Zakres dokumentów, jakie musisz dołączyć do wniosku o rozłożenie na raty należności z tytułu składek – RSR, ustalamy zawsze indywidualnie. Zależy on od rodzaju prowadzonej przez Ciebie działalności i formy opodatkowania. W tabeli poniżej wymieniliśmy typowe dokumenty, jakie wymagamy od określonych wnioskodawców.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zakres podmiotowy** | **Forma opodatkowania/ księgowości** | **Zakres żądanej dokumentacji** |
| osoby prawne i spółki prawa handlowego | pełna księgowość | * sprawozdania finansowe za ostatnie 3 lata obrotowe (bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie o przepływach pieniężnych) oraz za rok bieżący |
| * oświadczenie o stanie majątkowym osoby prawnej |
| spółki osobowe/ spółki cywilne | zasady ogólne | * wyciąg z księgi przychodów i rozchodów za ostatnie 3 lata |
| * aktualny wyciąg z księgi przychodów i rozchodów za rok bieżący |
| * oświadczenie o stanie rodzinnym i majątkowym oraz sytuacji materialnej osoby fizycznej, która nie prowadzi pełnej księgowości |
| ryczałt od przychodów ewidencjonowanych | * wyciąg z ewidencji przychodów za ostatnie 3 lata |
| * aktualny wyciąg z ewidencji przychodów za rok bieżący |
| * oświadczenie o stanie rodzinnym i majątkowym oraz sytuacji materialnej osoby fizycznej, która nie prowadzi pełnej księgowości |
| osoby fizyczne, które są przedsiębiorcą | pełna księgowość | * sprawozdania finansowe za ostatnie 3 lata obrotowe (bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie o przepływach pieniężnych) oraz za rok bieżący |
| * oświadczenie o stanie rodzinnym i majątkowym oraz sytuacji materialnej osoby fizycznej, która prowadzi pełną księgowość |
| zasady ogólne / podatek liniowy | * PIT 36 lub PIT 36L za ostatni rok |
| * PIT 38 – o ile wnioskodawca składał takie zeznanie – za ostatni rok |
| * aktualny wyciąg z księgi przychodów i rozchodów za rok bieżący |
| * oświadczenie o stanie rodzinnym i majątkowym oraz sytuacji materialnej osoby fizycznej , która nie prowadzi pełnej księgowości |
| karta podatkowa | * PIT 16A za ostatni rok |
| * PIT 37, PIT 38 o ile wnioskodawca osiągał inne dochody, niż te z prowadzonej działalności – za ostatni rok |
| * oświadczenie o stanie rodzinnym i majątkowym oraz sytuacji materialnej osoby fizycznej, która nie prowadzi pełnej księgowości |
| ryczałt od przychodów ewidencjonowanych | * PIT 28 za ostatni rok |
| * PIT 37, PIT 38 o ile wnioskodawca osiągał inne dochody, niż te z prowadzonej działalności – za ostatni rok |
| * aktualny wyciąg z ewidencji przychodów za rok bieżący |
| * oświadczenie o stanie rodzinnym i majątkowym oraz sytuacji materialnej osoby fizycznej, która nie prowadzi pełnej księgowości |
| osoby, które nie są przedsiębiorcą | - | * PIT 37, PIT 38, PIT 40a – o ile wnioskodawca składał takie zeznanie – za ostatni rok |
| * oświadczenie o stanie rodzinnym i majątkowym oraz sytuacji materialnej osoby, która nie jest przedsiębiorcą |