

Instrukcja przedstawiająca szczegółowe zasady obliczania dochodu.

Dane dotyczące członków rodziny

- należy wpisać wszystkich członków rodziny (w tym dzieci do 26 lat pobierające naukę), stopień ich pokrewieństwa, nr PESEL oraz miejsce zatrudnienia lub miejsce kształcenia (szkoła, uczelnia, rok nauki)

Dochody członków rodziny osiągnięte w roku kalendarzowym 2008.

- (wiersze 1 – 7 w części III wniosku) należy wpisać wszystkie dochody osiągnięte w **2008 roku** przez studenta i członków jego rodziny
 - ✓ **dochód opodatkowany podatkiem dochodowym od osób fizycznych** na zasadach ogólnych po odliczeniach podatku należnego, składek na ubezpieczenia społeczne oraz sumy składek na ubezpieczenie zdrowotne

Wyliczenie dochodu na podstawie zaświadczenia wydanego przez urząd skarbowy.

1. obliczenie wysokości składki na ubezpieczenie zdrowotne

$$\begin{array}{l} \text{składka} \\ \text{na ubezpieczenie} \\ \text{zdrowotne} \end{array} = 9\% \times (\text{przychód} - \text{składka na ubezpieczenie społeczne})$$

2. obliczenie dochodu

$$\begin{array}{l} \text{dochód} \\ \text{=} \\ \text{dochód wykazany} \\ \text{w zaświadczeniu} \\ \text{(przychód pomniejszony o koszty} \\ \text{uzyskania przychodu)} \\ \text{---} \\ \text{(podatek należny + składki na ubezpieczenie} \\ \text{społeczne wykazane w zaświadczeniu} \\ \text{+ obliczona wg wzoru powyżej składka na} \\ \text{ubezpieczenie zdrowotne)} \end{array}$$

- ✓ zadeklarowany w oświadczeniu **dochód z działalności podlegającej opodatkowaniu na podstawie przepisów o zryczałtowanym podatku dochodowym** (ryczałt ewidencjonowany i karta podatkowa)
 - ✓ inny **dochód wykazany w oświadczeniu niepodlegającym opodatkowaniu podatkiem dochodowym** (np.: dochód uzyskany z gospodarstwa rolnego, dochód z renty strukturalnej, alimenty, zaliczki alimentacyjne, świadczenia pieniężne wypłacane w przypadku bezskuteczności egzekucji alimentów)
- (wiersz **A** w części III wniosku) dochody osiągnięte w **2008 roku** przez studenta i członków jego rodziny należy zsumować
 - (wiersz **B** w części III wniosku) należy wpisać a następnie odjąć (wiersz **C** w części III wniosku) kwotę alimentów świadczonych na rzecz innych osób od sumy dochodu rodziny w **2008 roku**
 - (wiersz **D** w części III wniosku) dochody osiągnięte w **2008 roku** pomniejszone o wypłacaną kwotę alimentów należy podzielić przez 12 miesięcy

- (wiersz **E** w części III wniosku) we wniosku należy wykazać **miesięczny dochód utracony**, jeśli taka sytuacja miała miejsce

Co to jest miesięczny dochód utracony?

W przypadku, gdy po upływie roku kalendarzowego branego pod uwagę przy przyznawaniu stypendium socjalnego, mieszkaniowego i na wyżywienie, sytuacja materialna rodziny uległa pogorszeniu na skutek utraty dochodu przez członka rodziny, od dochodu rodziny odejmuje się kwotę utraconego miesięcznie dochodu.

Utrata dochodu może mieć miejsce w przypadku:

- 1) uzyskania prawa do urlopu wychowawczego,
- 2) utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych lub stypendium dla bezrobotnych,
- 3) utraty zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, z wyłączeniem pracy wykonywanej na podstawie umowy o dzieło,
- 4) utraty zasiłku przedemerytalnego lub świadczenia przedemerytalnego, nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego, a także emerytury lub renty, renty rodzinnej lub renty socjalnej, z wyjątkiem rent przyznawanych rolnikom w związku z przekazaniem lub dzierżawą gospodarstwa rolnego,
- 5) wyrejestrowaniem pozarolniczej działalności gospodarczej.

W takim wypadku do wniosku należy dołączyć pisemne wyjaśnienie sytuacji (kto z członków rodziny utracił dochód, w jakiej wysokości, z jakiego tytułu, w jakim czasie, etc.) oraz dokumenty potwierdzające utratę dochodu.

- (wiersz **F** w części III wniosku) we wniosku należy wykazać miesięczny dochód uzyskany, jeśli taka sytuacja miała miejsce

Co to jest miesięczny dochód uzyskany?

W przypadku, gdy po upływie roku kalendarzowego branego pod uwagę przy przyznawaniu stypendium socjalnego, mieszkaniowego i na wyżywienie, sytuacja materialna rodziny uległa polepszeniu na skutek uzyskania przez członka rodziny dochodu, prawo do świadczeń ustala się na podstawie dochodu powiększonego o uzyskany dochód.

Uzyskanie dochodu ma miejsce w przypadku:

- 1) zakończenia urlopu wychowawczego
- 2) uzyskanie prawa do zasiłku dla bezrobotnych lub stypendium dla bezrobotnych,
- 3) uzyskanie zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, z wyłączeniem pracy wykonywanej na podstawie umowy o dzieło,
- 4) uzyskaniem zasiłku przedemerytalnego lub świadczenia przedemerytalnego, nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego, a także emerytury, renty, renty rodzinnej lub renty socjalnej, z wyjątkiem rent przyznawanych rolnikom w związku z przekazaniem lub dzierżawą gospodarstwa rolnego,
- 5) rozpoczęcia pozarolniczej działalności gospodarczej.

W takim wypadku do wniosku należy dołączyć pisemne wyjaśnienie sytuacji (kto z członków rodziny uzyskał dochód, w jakiej wysokości, z jakiego tytułu, w jakim czasie, etc.) oraz dokumenty uzyskanie dochodu.

- (wiersz **G** w części III wniosku) – należy wpisać miesięczny dochód rodziny po odliczeniu utraconego dochodu i doliczeniu uzyskanego dochodu
- (wiersz **H** w części III wniosku) – miesięczny dochód rodziny wpisany w wierszu **G** należy podzielić przez liczbę członków rodziny wymienionych w części II wniosku

Samodzielność finansowa studenta

Student jest samodzielny finansowo, tzn. nie musi rozliczać się z rodzicami, a może z małżonkiem, jeżeli on lub jego małżonek spełnia łącznie następujące warunki:

- posiadał stałe źródło dochodów w ostatnim roku podatkowym,
- posiada stałe źródło dochodów w roku bieżącym,
- jego miesięczny dochód w w.wym. okresach nie jest mniejszy od minimalnego wynagrodzenia za pracę pracowników ogłaszanego, na podstawie przepisów o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, czyli **za rok 2008** nie może to być kwota niższa niż **1126 zł netto** miesięcznie **w roku 2009** nie może to być kwota niższa niż **1276 zł netto** miesięcznie
- nie złożył oświadczenia o prowadzeniu wspólnego gospodarstwa domowego z rodzicami bądź jednym z nich.

Do wniosku należy dołączyć:

- zaświadczenie/a ze szkół lub/i uczelni potwierdzające pobieranie nauki przez rodzeństwo/małżonka/dzieci studenta
- zaświadczenia z urzędu skarbowego o wysokości dochodów netto studenta oraz wszystkich pełnoletnich członków rodziny za **2008 rok** (również osób pełnoletnich uczących się, które w roku 2008 nie miały źródła dochodu)

Inne dokumenty, które, w zależności od indywidualnej sytuacji studenta, powinny być dołączone do wniosku:

- zaświadczenia z urzędu skarbowego o wysokości należnego zryczałtowanego podatku dochodowego za **2008 rok**
- decyzję ustalającą wysokość podatku dochodowego w formie karty podatkowej
- oświadczenia członków rodziny o wysokości uzyskanego dochodu, jeśli członkowie rodziny rozliczają się na podstawie przepisów o zryczałtowanym podatku dochodowym (ryczałt ewidencjonowany lub karta podatkowa) od niektórych przychodów osiągniętych przez osoby fizyczne (wg wzoru określonego w załączniku 1 do wniosku).
- oświadczenie o dochodzie niepodlegającym opodatkowaniu podatkiem dochodowym (wg wzoru określonego w załączniku 2 do wniosku).
- zaświadczenie właściwego organu gminy lub nakaz płatniczy o wielkości gospodarstwa rolnego wyrażonej w hektarach przeliczeniowych ogólnej powierzchni w roku ubiegłym.
- prawomocny wyrok sądu orzekającego rozwód lub separację albo akt zgonu małżonka lub rodzica dziecka, w przypadku osoby samotnie wychowującej dziecko.
- wyrok sądu zasądzającego alimenty na rzecz osób w rodzinie, przekazy i przelewy pieniężne dokumentujące faktyczną wysokość otrzymanych alimentów.
- zaświadczenie od komornika o całkowitej lub częściowej bezskuteczności egzekucji alimentów, a także o wysokości wyegzekwowanych alimentów.
- akt zgonu rodziców lub wyrok zasądzający alimenty w przypadku osoby uczącej się.
- dokument określający datę utraty dochodu, oraz miesięczną wysokość utraconego dochodu.
- dokument lub oświadczenie określające wysokość uzyskanego dochodu z pierwszego pełnego miesiąca przez członka rodziny.
- umowa najmu lokalu lub zaświadczenie o tymczasowym zameldowaniu – jeśli jest składany wniosek o stypendium mieszkaniowe
- umowę dzierżawy, w przypadku oddania części lub całości znajdującego się w posiadaniu rodziny gospodarstwa rolnego w dzierżawę, na podstawie umowy zawartej stosownie do przepisów o ubezpieczeniu społecznym rolników, albo oddania gospodarstwa rolnego w dzierżawę w związku z pobieraniem renty określonej w przepisach o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich ze środków pochodzących z Sekcji Gwarancji Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej.
- umowę zawartą w formie aktu notarialnego, w przypadku wniesienia gospodarstwa rolnego do użytkowania przez rolniczą spółdzielnię produkcyjną.
- informacje sądu o toczącym się postępowaniu w sprawie o przysposobienie dziecka w przypadku osoby faktycznie opiekującej się dzieckiem, która wystąpiła o przysposobienie tego dziecka
- odpis zupełny aktu urodzenia dziecka, w przypadku, gdy ojciec jest nieznan
- inne dokumenty