



Instrukcja wypełnienia Oświadczenia o sytuacji materialnej Rodziny ucznia w 2012 r.

Instrukcja wypełnienia stanowi jedynie narzędzie pomocnicze do prawidłowego wypełnienia Oświadczenia o sytuacji materialnej Rodziny ucznia w 2012 r. Nie należy traktować jej jako załącznika do Wniosku i przysyłać do WUP.

Rodzina ucznia – małżonek i dzieci Ucznia albo rodzice oraz rodzeństwo Ucznia, w tym również pozostające na utrzymaniu rodziców rodzeństwo Ucznia w wieku do ukończenia 25 roku życia, a także rodzeństwo, które ukończyło 25 rok życia legitymujące się orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności, jeżeli w związku z tą niepełnosprawnością rodzinie ucznia przysługuje świadczenie pielęgnacyjne. **Do członków rodziny nie zalicza się rodzeństwa Ucznia pozostającego pod opieką opiekuna prawnego, rodzeństwa pozostającego w związku małżeńskim, a także pełnoletniego rodzeństwa posiadającego własne dziecko** (stan na dzień składania Wniosku) na podstawie art. 3 ust. 16 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (t. j. Dz. U. 2006 r. nr 139, poz. 992 z późn. zm.).

Sytuacja materialna Ucznia to łączny dochód netto uzyskany przez Ucznia i Rodzinę ucznia w przeliczeniu na jednego członka rodziny uzyskany w roku kalendarzowym 2012 r., po odliczeniu kwot alimentów świadczonych na rzecz innych osób.

Miesięczna wysokość dochodu netto na jednego członka rodziny nie może przekroczyć 1 078,00 zł na osobę. Dla rodziny, której członkiem jest dziecko niepełnosprawne (zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych) **miesięczna wysokość dochodu netto na jednego członka rodziny nie może przekroczyć 1 246,00 zł na osobę.** Dochód ustala się zgodnie z przepisami ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych.

I. Dane dotyczące źródła dochodu i wysokości dochodu netto uzyskanego przez członka Rodziny ucznia w 2012 r.

L.p.	Rodzaj uzyskanego dochodu:	Wyjaśnienie
1.	Dochód opodatkowany podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach ogólnych	Dochód brutto należy pomniejszyć o: 1. należny podatek dochodowy od osób fizycznych, 2. składki na ubezpieczenie społeczne, 3. składki na ubezpieczenie zdrowotne. Informację dotyczącą składki na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne w roku 2012 należy uzyskać z właściwego Urzędu Skarbowego, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub właściwego oddziału regionalnego/placówki terenowej Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. W przypadku pozyskania zaświadczenia z Urzędu Skarbowego o dochodzie uzyskanym w 2012 roku, informacje zawarte w zaświadczeniu powinny również zawierać składkę na ubezpieczenie zdrowotne. W przypadku, gdy członek rodziny w 2012 r. nie uzyskał takich dochodów, należy wpisać 0,00 zł.
2.	Dochód uzyskany z działalności podlegającej opodatkowaniu na podstawie przepisów o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne	Dochód brutto należy pomniejszyć o: 1. należny podatek dochodowy od osób fizycznych, 2. składki na ubezpieczenie społeczne, 3. składki na ubezpieczenie zdrowotne. Informację dotyczącą składki na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne w roku 2012 należy uzyskać z właściwego Urzędu Skarbowego, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub właściwego oddziału regionalnego/placówki

		<p>terenowej Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. W przypadku pozyskania zaświadczenia z Urzędu Skarbowego o dochodzie uzyskanym w 2012 roku, informacje zawarte w zaświadczeniu powinny również zawierać składkę na ubezpieczenie zdrowotne.</p> <p>W przypadku, gdy członek rodziny w 2012 r. nie uzyskał takich dochodów, należy wpisać 0,00 zł.</p>
3.	Dochód niepodlegający opodatkowaniu na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych	<p>Katalog dochodów niepodlegających opodatkowaniu z wyłączeniem dochodu uzyskanego z gospodarstwa rolnego i dochodu uzyskanego za granicą Rzeczypospolitej Polskiej (na podstawie art. 3, ust. 1 pkt. c ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (t. j. Dz. U. z 2006 r. nr 139 poz. 992 z późn. zm.) został zawarty w części II przedmiotowej Instrukcji.</p> <p>W przypadku, gdy członek rodziny w 2012 r. nie uzyskał takich dochodów, należy wpisać 0,00 zł.</p>
4.	Dochód uzyskany z gospodarstwa rolnego	<p>Dochód rodziny ustala się na podstawie liczby hektarów przeliczeniowych znajdujących się w posiadaniu rodziny w roku kalendarzowym poprzedzającym okres przyznania stypendium przemnożonej przez wysokość przeciętnego dochodu z pracy w indywidualnych gospodarstwach rolnych z 1 ha przeliczeniowego w 2012 r. podanej w obwieszczeniu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 23 września 2013 r. w sprawie wysokości przeciętnego dochodu z pracy w indywidualnych gospodarstwach rolnych z 1 ha przeliczeniowego w 2012 r., który wyniósł 2 431,00 zł</p> <p>(ww. dane należy uzyskać we właściwym urzędzie gminy lub na podstawie nakazu płatniczego na rok 2012)</p> <p>W przypadku, gdy członek rodziny w 2012 r. nie uzyskał takich dochodów, należy wpisać 0,00 zł.</p>
5.	Dochód uzyskany z tytułu oddania części lub całości znajdującego się w posiadaniu rodziny gospodarstwa rolnego w dzierżawę	<p>Ustalając dochód rodziny uzyskany z gospodarstwa rolnego, do powierzchni gospodarstwa stanowiącego podstawę wymiaru podatku rolnego wlicza się obszary rolne oddane w dzierżawę z wyjątkiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> • oddanej w dzierżawę, na podstawie umowy dzierżawy zawartej stosownie do ubezpieczeniu społecznym rolników, części lub całości znajdującego się w posiadaniu rodziny gospodarstwa rolnego; • gospodarstwa rolnego wniesionego do użytkowania przez rolniczą spółdzielnię produkcyjną; • gospodarstwa rolnego oddanego 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 oraz w przepisach o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich. <p>Ustalając dochód rodziny uzyskany przez dzierżawcę gospodarstwa rolnego wziętego w dzierżawę na w/w zasadach, dochód uzyskany z gospodarstwa rolnego pomniejsza się o zapłacony czynsz z tytułu dzierżawy.</p> <p>Ustalając dochód rodziny uzyskany z wydzierżawionego od Agencji Nieruchomości Rolnych gospodarstwa rolnego, dochód uzyskany z gospodarstwa rolnego pomniejsza się o zapłacony czynsz z tytułu dzierżawy.</p> <p>W przypadku, gdy członek rodziny w 2012 r. nie uzyskał takich dochodów, należy wpisać 0,00 zł.</p>
6.	Dochód uzyskany za granicą Rzeczypospolitej Polskiej	<p>Dochód uzyskiwany za granicą Rzeczypospolitej Polskiej to dochód pomniejszony odpowiednio o zapłacone za granicą Rzeczypospolitej Polskiej: podatek dochodowy oraz składki na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne.</p> <p>W przypadku, gdy członek rodziny osiąga dochody poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, dokonuje się ich przeliczenia na podstawie średniego kursu walut ogłaszanego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego 2012 r.</p>

		<p>W przypadku, gdy członek rodziny uzyska poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej dochód, którego nie osiągał do końca 2012 r., przeliczenia dokonuje się na podstawie średniego kursu walut z ostatniego dnia roboczego pełnego miesiąca, w którym uzyskał dochód (średnie kursy walut dostępne na stronie internetowej Narodowego Banku Polskiego: www.nbp.pl w zakładce: kursy walut/archiwalne kursy walut).</p> <p>W przypadku, gdy członek rodziny w 2012 r. nie uzyskał takich dochodów, należy wpisać 0,00 zł.</p>
7.	Dochód uzyskany z tytułu najmu lub dzierżawy (rzeczy ruchomych, nieruchomości, ich części składowych, praw)	<p>Dochód uzyskany z tytułu najmu lub dzierżawy (rzeczy ruchomych, nieruchomości, ich części składowych, praw) to dochód pomniejszony o kwotę należnego podatku.</p> <p>W przypadku, gdy członek rodziny w 2012 r. nie uzyskał takich dochodów, należy wpisać 0,00 zł.</p>

II. Katalog dochodów niepodlegających opodatkowaniu z wyłączeniem dochodu uzyskanego z gospodarstwa rolnego i dochodu uzyskiwanego za granicą Rzeczypospolitej Polskiej (na podstawie art. 3, ust. 1 pkt. c ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2006 r. nr 139 poz. 992 z póź. zm.) po odliczeniu kwoty alimentów świadczonych na rzecz innych osób:

1. renty określone w przepisach o zaopatrzeniu inwalidów wojennych i wojskowych oraz ich rodzin,
2. renty wypłacone osobom represjonowanym i członkom ich rodzin, przyznane na zasadach określonych w przepisach o zaopatrzeniu inwalidów wojennych i wojskowych oraz ich rodzin,
3. świadczenia pieniężne oraz ryczałt energetyczny określone w przepisach o świadczeniu pieniężnym i uprawnieniach przysługujących żołnierzom zastępczej służby wojskowej przymusowo zatrudnianym w kopalniach węgla, kamieniołomach, zakładach rud uranu i batalionach budowlanych,
4. dodatek kombatancki, ryczałt energetyczny i dodatek kompensacyjny określone w przepisach o kombatantach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego,
5. świadczenie pieniężne określone w przepisach o świadczeniu pieniężnym przysługującym osobom deportowanym do pracy przymusowej oraz osadzonym w obozach pracy przez III Rzeszę Niemiecką lub Związek Socjalistycznych Republik Radzieckich,
6. emerytury i renty otrzymywane przez osoby, które utraciły wzrok w wyniku działań wojennych w latach 1939-1945 lub eksplozji pozostałych po tej wojnie niewypałów i niewybuchów,
7. renty inwalidzkie z tytułu inwalidztwa wojennego, kwoty zaopatrzenia otrzymywane przez ofiary wojny oraz członków ich rodzin, renty wypadkowe osób, których inwalidztwo powstało w związku z przymusowym pobytem na robotach w III Rzeszy Niemieckiej w latach 1939-1945, otrzymywane z zagranicy,
8. zasiłki chorobowe określone w przepisach o ubezpieczeniu społecznym rolników oraz w przepisach o systemie ubezpieczeń społecznych,
9. środki bezzwrotnej pomocy zagranicznej otrzymywane od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, pochodzące ze środków bezzwrotnej pomocy przyznanych na podstawie jednostronnej deklaracji lub umów zawartych z tymi państwami, organizacjami lub instytucjami przez Radę Ministrów, właściwego ministra lub agencje rządowe, w tym również w przypadkach, gdy przekazanie tych środków jest dokonywane za pośrednictwem podmiotu upoważnionego do rozdzielania środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej na rzecz podmiotów, którym służyć ma ta pomoc,
10. należności ze stosunku pracy lub z tytułu stypendium osób fizycznych mających miejsce zamieszkania na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przebywających czasowo za granicą - w wysokości odpowiadającej równowartości diet z tytułu podróży służbowej poza granicami kraju ustalonych dla pracowników zatrudnionych w państwowych lub samorządowych jednostkach sfery budżetowej na podstawie ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. - Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94, z późn. zm.),
11. należności pieniężne wypłacone policjantom, żołnierzom, celnikom i pracownikom jednostek wojskowych i jednostek policyjnych użytych poza granicami państwa w celu udziału w konflikcie zbrojnym lub wzmocnienia sił państwa albo państw sojusznicznych, misji pokojowej, akcji zapobieżenia aktom terroryzmu lub ich skutkom, a także należności pieniężne wypłacone żołnierzom, policjantom, celnikom i pracownikom pełniącym funkcje obserwatorów w misjach pokojowych organizacji międzynarodowych i sił wielonarodowych,
12. należności pieniężne ze stosunku służbowego otrzymywane w czasie służby kandydackiej przez funkcjonariuszy Policji, Państwowej Straży Pożarnej,

13. Straży Granicznej i Biura Ochrony Rządu, obliczone za okres, w którym osoby te uzyskały dochód, dochody członków rolniczych spółdzielni produkcyjnych z tytułu członkostwa w rolniczej spółdzielni produkcyjnej, pomniejszone o składki na ubezpieczenia społeczne,
14. alimenty na rzecz dzieci,
15. stypendia doktoranckie i habilitacyjne przyznane na podstawie ustawy z dnia 14 marca 2003 r. o stopniach naukowych i tytule naukowym oraz o stopniach i tytule w zakresie sztuki (Dz. U. Nr 65, poz. 595, z późn. zm.), stypendia doktoranckie określone w art. 200 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. 2012, poz. 572 ze zm.) stypendia sportowe przyznane na podstawie ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. Nr 127, poz. 857 ze zm.) oraz inne stypendia o charakterze socjalnym przyznane uczniom lub studentom,
16. kwoty diet nieopodatkowane podatkiem dochodowym od osób fizycznych, otrzymywane przez osoby wykonujące czynności związane z pełnieniem obowiązków społecznych i obywatelskich,
17. należności pieniężne otrzymywane z tytułu wynajmu pokoi gościnnych w budynkach mieszkalnych położonych na terenach wiejskich w gospodarstwie rolnym osobom przebywającym na wypoczynku oraz uzyskane z tytułu wyżywienia tych osób,
18. dodatki za tajne nauczanie określone w ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674),
19. dochody uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na podstawie zezwolenia na terenie specjalnej strefy ekonomicznej określonej w przepisach o specjalnych strefach ekonomicznych,
20. ekwiwalenty pieniężne za deputaty węglowe określone w przepisach o komercjalizacji, restrukturyzacji i prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe”,
21. ekwiwalenty z tytułu prawa do bezpłatnego węgla określone w przepisach o restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006,
22. świadczenia określone w przepisach o wykonywaniu mandatu posła i senatora,
23. renty określone w przepisach o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich ze środków pochodzących z Sekcji Gwarancji Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej oraz w przepisach o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich,
24. zaliczkę alimentacyjną określoną w przepisach o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej,
25. świadczenia pieniężne wypłacane w przypadku bezskuteczności egzekucji alimentów,
26. pomoc materialną o charakterze socjalnym określoną w art. 90 c ust. 2 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, z późn. zm.) oraz pomoc materialną określoną w art. 173 ust. 1 pkt 1, 2 i 8, art. 173 a, art. 199 ust. 1 pkt 1, 2 i 4 i art. 199 a ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym;

Stypendia, o których mowa w pouczeniu, które powinny być wykazane jako dochód niepodlegający opodatkowaniu, to m.in.:

1. stypendia doktoranckie i habilitacyjne przyznane na podstawie ustawy z dnia 14 marca 2003 r. o stopniach naukowych i tytule naukowym oraz o stopniach i tytule w zakresie sztuki,
2. stypendia doktoranckie określone w art. 200 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym,
3. z ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym, także stypendia o charakterze socjalnym, takie jak:
 - a) stypendium socjalne,
 - b) stypendium specjalne dla osób niepełnosprawnych, zapomogi,
 - c) stypendia dotyczące studentów wynikające z art. 173 ww. ustawy,
 - d) stypendium dotyczące doktorantów wynikające z art. 199 ww. ustawy,
 - e) pomoc materialna dla doktorantów przyznawana zgodnie z art. 199 a ww. ustawy przez jednostki samorządu terytorialnego na zasadach określonych w art. 173 a ww. ustawy,
4. okresowe stypendia sportowe, o których mowa w art. 31 i 32 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie,
5. stypendium szkolne oraz zasiłek szkolny (tj. stypendia materialne o charakterze socjalnym) wynikające z ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

III. Inne przykładowe sytuacje mające wpływ na wyliczenie dochodu netto rodziny ucznia

L.p	W przypadku:	Wyjaśnienie
1.	gdy członek rodziny jest zobowiązany wyrokiem sądu, ugodą sądową lub ugodą zawartą przed mediatorem do płacenia alimentów na rzecz osoby spoza rodziny	Kwotę alimentów zapłaconych w 2012 r. na rzecz osób spoza rodziny odejmuje się od łącznego dochodu rodziny w roku 2012.
2.	pogorszenia się w 2012 r. sytuacji materialnej rodziny z powodu utraty przez jej członków dochodu (dochód utracony)	<p>Gdy po upływie roku kalendarzowego, z którego dochód rodziny stanowił podstawę ustalenia prawa do przyznania stypendium tj. 2012 r., sytuacja dochodowa rodziny uległa pogorszeniu na skutek utraty dochodu przez członka rodziny, od przeciętnego miesięcznego dochodu rodziny w 2012 r. odejmuje się przeciętną miesięczną kwotę dochodu utraconego z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzyskanie prawa do urlopu wychowawczego; - utratę prawa do zasiłku dla bezrobotnych; - utratę zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, z wyłączeniem pracy wykonywanej na podstawie umowy o dzieło; - utratę emerytury lub renty; - nieotrzymywanie części albo całości zasądzonych świadczeń alimentacyjnych; - wyrejestrowanie pozarolniczej działalności gospodarczej. <p>Nie pomniejsza się dochodu rodziny o dochód utracony, jeżeli w tym samym roku kalendarzowym, osoba uzyskała inny dochód i nie utraciła go przed zgłoszeniem Wniosku, bez względu na przerwę w uzyskiwaniu dochodów.</p>
3.	polepszenia się w 2012 r. sytuacji materialnej rodziny z powodu utraty przez jej członków dochodu (dochód utracony)	<p>Gdy po upływie roku kalendarzowego, z którego dochód rodziny stanowił podstawę ustalenia prawa do przyznania stypendium tj. 2012 r., sytuacja dochodowa rodziny uległa polepszeniu na skutek uzyskania dochodu przez członka rodziny, do przeciętnego miesięcznego dochodu rodziny w 2012 r. dodaje się przeciętną miesięczną kwotę dochodu uzyskanego z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakończenia urlopu wychowawczego; - uzyskania prawa do zasiłku dla bezrobotnych; - uzyskania zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, z wyłączeniem pracy wykonywanej na podstawie umowy o dzieło; - uzyskania zasiłku przedemerytalnego lub świadczenia przedemerytalnego, a także emerytury lub renty, renty rodzinnej lub renty socjalnej, z wyjątkiem rent przyznanych rolnikom w związku z przekazaniem lub dzierżawą gospodarstwa rolnego; - uzyskaniem całości lub części zasądzonych świadczeń alimentacyjnych; - rozpoczęciem pozarolniczej działalności gospodarczej.
4.	pobytu w 2012 r. członka rodziny w instytucji zapewniającej całodobowe utrzymanie	<p>Gdy rodzina ponosi opłatę za pobyt członka rodziny w instytucji zapewniającej całodobowe utrzymanie (np. dom pomocy społecznej, placówka opiekuńczo-wychowawcza, zakład opiekuńczo-leczniczy, zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy, a także szkoła wojskowa lub inna szkoła zapewniająca nieodpłatnie pełne utrzymanie, w tym wyżywienie, zakwaterowanie i umundurowanie) od dochodu uzyskanego przez członków rodziny w 2012 r. odejmuje się tę opłatę.</p> <p>W przypadku, gdy członek rodziny przebywa w instytucji zapewniającej całodobowe utrzymanie i nie ponosi opłaty za pobyt (np. areszt śledczy, zakład karny), ustalając dochód rodziny w przeliczeniu na osobę, nie uwzględnia się osoby przebywającej w instytucji zapewniającej całodobowe utrzymanie.</p>