

## Zasady obliczania dochodu w rodzinie doktoranta

### OGÓLNE ZASADY OBLICZANIA DOCHODU

1. Ilekroć mowa jest o **dochodzie oznacza** to po odliczeniu kwot alimentów świadczonych na rzecz innych osób:
  - 1) Przychody podlegające opodatkowaniu na zasadach określonych w art. 27, 30b, 30c i 30e ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 361, z póź. zm.), pomniejszony o koszty uzyskania przychodu, należny podatek dochodowy od osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne niezaliczone do kosztów uzyskania przychodu oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne.
  - 2) Deklarowany w oświadczeniu dochód z działalności podlegającej opodatkowaniu na podstawie przepisów o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne, pomniejszony o należny zryczałtowany podatek dochodowy i składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne (załącznik nr 4.2).
  - 3) Dochód osiągnięty z działalności opodatkowanej na zasadach określonych w przepisach o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (załącznik nr 4.1).
  - 4) Inne **dochody niepodlegające opodatkowaniu** na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych:
    - renty określone w przepisach o zaopatrzeniu inwalidów wojennych i wojskowych oraz ich rodzin,
    - renty wypłacone osobom represjonowanym i członkom ich rodzin, przyznane na zasadach określonych w przepisach o zaopatrzeniu inwalidów wojennych i wojskowych oraz ich rodzin,
    - 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,
    - dodatek kombatancki, ryczałt energetyczny i dodatek kompensacyjny określone w przepisach o kombatantach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego,
    - 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,
    - 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,
    - 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,
    - zasiłki chorobowe określone w przepisach o ubezpieczeniu społecznym rolników oraz w przepisach o systemie ubezpieczeń społecznych,
    - środki bezzwrotnej pomocy zagranicznej otrzymywane od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, pochodzące ze środków

bezwrotnej 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,

- 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.<sup>1)</sup>),
- 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,
- należności pieniężne ze stosunku służbowego otrzymywane w czasie służby kandydackiej przez funkcjonariuszy Policji, Państwowej Straży Pożarnej, 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,
- **alimenty na rzecz dzieci,**
- stypendia doktoranckie i habilitacyjne przyznawane 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 póź. zm.), stypendia sportowe przyznane na podstawie ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie ( Dz. U. nr 127, poz. 857, z póź. zm.) oraz inne stypendia o charakterze socjalnym przyznane uczniom lub studentom z zastrzeżeniem, że do dochodu nie wlicza się świadczeń wymienionych w ust. 6 pkt. 2 niniejszego dokumentu.
- kwoty diet nieopodatkowane podatkiem dochodowym od osób fizycznych, otrzymywane przez osoby wykonujące czynności związane z pełnieniem obowiązków społecznych i obywatelskich,
- 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,
- dodatki za tajne nauczanie określone w ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2003 r. Nr 118, poz. 1112, z późn. zm.),
- dochody uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na podstawie zezwolenia na terenie specjalnej strefy ekonomicznej określonej w przepisach o specjalnych strefach ekonomicznych,
- ekwiwalenty pieniężne za deputaty węglowe określone w przepisach o komercjalizacji, restrukturyzacji i prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego "Polskie Koleje Państwowe",
- ekwiwalenty z tytułu prawa do bezpłatnego węgla określone w przepisach o restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006,
- świadczenia określone w przepisach o wykonywaniu mandatu posła i senatora,
- **dochody uzyskane z gospodarstwa rolnego,**
- **dochody uzyskiwane za granicą Rzeczypospolitej Polskiej,** pomniejszone odpowiednio o zapłacone za granicą RP: podatek dochodowy oraz składki na obowiązkowe ubezpieczenie społeczne i obowiązkowe ubezpieczenie zdrowotne,
- 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 Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (tzw. **renty strukturalne**)

- **zaliczkę alimentacyjną** określoną w przepisach o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej,
  - **świadczenia pieniężne wypłacane w przypadku bezskuteczności egzekucji alimentów**
2. Dochody niepodlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych dokumentuje się oświadczeniami osób osiągających takie dochody (załącznik nr 4.2) oraz zaświadczeniami podmiotów wypłacających te dochody albo innymi zaświadczeniami lub dokumentami. Załącznik nr 4.2 wypełniają wszyscy pełnoletni członkowie rodziny doktoranta oraz doktorant, nawet jeśli nie osiągają takich dochodów (wówczas wpisuje się „0”).
  3. Każdy członek rodziny doktoranta, który ukończył 18. Rok życia jest zobowiązany przedłożyć oddzielne zaświadczenie o dochodach z urzędu skarbowego (dotyczy również osób, którym przysługuje prawo wspólnego rozliczania się) oraz oświadczenia o dochodach niepodlegających opodatkowaniu (załącznik 4.2).
  4. Zaświadczenie o wysokości składek na ubezpieczenie zdrowotne jest wymagane od członków rodziny doktoranta, którzy w roku kalendarzowym poprzedzającym rok akademicki osiągnęli dochody wykazane w zaświadczeniu z Urzędu Skarbowego podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach określonych w art. 27, 30b, 30c i 30e ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 361, z póź. zm.).
  5. Doktorant oraz każdy pełnoletni członek jego rodziny powinien złożyć zaświadczenie o prowadzeniu lub nie prowadzeniu działalności gospodarczej.
  6. **Do dochodów rodziny doktoranta nie wlicza się:**
    - 1) Dochody nieopodatkowane podatkiem dochodowym od osób fizycznych lub zryczałtowanym podatkiem dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne, które nie zostały wskazane w katalogu dochodów wymienionych powyżej w ust. 1 pkt. 3- np. świadczenia rodzinne (tj. zasiłek rodzinny, zasiłek pielęgnacyjny, itp.), świadczenia z pomocy społecznej przysługujących na podstawie ustawy o pomocy społecznej (tj. zasiłki stałe, okresowe, celowe, itp.), dopłaty bezpośrednie dla rolników w ramach Wspólnej Polityki Rolnej Unii Europejskiej.
    - 2) Ponadto do dochodu nie wlicza się:
      - a) świadczeń pomocy materialnej dla studentów i doktorantów, otrzymywanych na podstawie przepisów ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym,
      - b) stypendiów przyznawanych uczniom, studentom i doktorantom w ramach:
        - funduszy strukturalnych Unii Europejskiej,
        - jiejpodlegających zwrotowi środków pochodzących z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA),
        - umów międzynarodowych lub programów wykonawczych, sporządzanych do tych umów albo międzynarodowych programów stypendialnych;
      - c) świadczeń pomocy materialnej dla uczniów otrzymywanych na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty
      - d) świadczeń, o których mowa w art. 173a, 173b, 199a i art. 200 ust. 1 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym.
  7. Nie uważa się za członka rodziny doktoranta nieuczącego się rodzeństwa lub dziecka w wieku powyżej 18. roku życia lub uczącego się powyżej 26. roku życia, nawet jeżeli pozostaje na utrzymaniu, chyba, że posiada orzeczenie o stopniu niepełnosprawności.
  8. Do rodziny doktoranta nie wlicza się konkubenta doktoranta lub konkubenta członka rodziny doktoranta.
  9. Dochód doktoranta pozostającego w związku małżeńskim określa się następująco:
    - a) jeśli doktorant wykaże samodzielność finansową, do wniosku wpisuje siebie, współmałżonka i dzieci,

- b) jeśli doktorant nie jest samodzielny finansowo, do wniosku oprócz współmałżonka i dzieci, dopisuje pozostałych członków rodziny.
10. W celu obliczenia wysokości dochodu w rodzinie doktoranta sumuje się wszystkie dochody uzyskane przez doktoranta i członków rodziny doktoranta w roku kalendarzowym poprzedzającym rok akademicki, w którym doktorant ubiega się o świadczenia pomocy materialnej.
11. Jeżeli osoba prowadząca działalność opodatkowaną na zasadach określonych w przepisach o zryczałtowanym podatku dochodowym osiągała również dochody opodatkowane na zasadach określonych w art. 27, 30b, 30c i 30e ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 361, z późn. zm.), dochody te podlegają uwzględnieniu przy wyliczaniu dochodu rodziny.

### **ALIMENTY**

12. Przy ustalaniu prawa do stypendium socjalnego, w dochodzie rodziny doktoranta uwzględnia się kwotę zasądzonego świadczenia alimentacyjnego na rzecz dziecka, doktoranta lub innego członka jego rodziny.
13. W przypadku, gdy członek rodziny ma ustalone prawo do alimentów, ale ich nie otrzymuje lub otrzymuje w kwocie niższej od ustalonej wyrokiem sądu, ugodą sądową lub ugodą przed mediatorem, do dochodu rodziny wlicza się alimenty w faktycznie otrzymywanej wysokości. W takim przypadku należy przedłożyć zaświadczenie organu prowadzącego postępowanie egzekucyjne o częściowej bezskuteczności egzekucji alimentów, a także o wysokości wyegzekwowanych alimentów.
14. Świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego wlicza się do dochodów nieopodatkowanych - załącznik nr 4.2.
15. W przypadku, gdy członek rodziny doktoranta lub doktorant ma zobowiązania alimentacyjne na rzecz osoby spoza rodziny, od dochodu członka rodziny odejmuje się kwotę alimentów zapłaconych na rzecz tej osoby. Fakt ten należy udokumentować wyrokiem sądu, ugodą sądową lub ugodą przed mediatorem oraz potwierdzeniami przelewu lub przekazami pocztowymi.

### **UTRATA DOCHODU**

16. Za utratę dochodu uznaje się utratę dochodu, która nastąpiła wyłącznie w związku z następującymi okolicznościami:
- 1) uzyskaniem prawa do urlopu wychowawczego,
  - 2) utratą prawa do zasiłku lub stypendium dla bezrobotnych,
  - 3) utratą zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, z wyłączeniem pracy wykonywanej na podstawie umowy o dzieło,
  - 4) utratą zasiłku przedemerytalnego lub świadczenia przedemerytalnego, nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego, a także emerytury lub renty, renty rodzinnej lub renty socjalnej, z wyjątkiem rent przyznanych rolnikom w związku z przekazaniem lub dzierżawą gospodarstwa rolnego,
  - 5) wyrejestrowaniu pozarolniczej działalności gospodarczej,
  - 6) utratą zasiłku chorobowego, świadczenia rehabilitacyjnego lub zasiłku macierzyńskiego, przysługujących po utracie zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej,
  - 7) utratą zasądzonych świadczeń alimentacyjnych w związku ze śmiercią osoby zobowiązanej do tych świadczeń.

17. W przypadku utraty dochodu przez doktoranta lub członka jego rodziny, w roku kalendarzowym poprzedzającym rok akademicki lub po tym roku, ustalając dochód, nie uwzględnia się dochodu utraconego.
18. Utratę dochodu przez doktoranta lub członka jego rodziny dokumentuje się zaświadczeniem płatnika dochodu albo innym dokumentem potwierdzającym fakt utraty dochodu (w przypadku dochodów nieopodatkowanych, ryczałtu lub karty podatkowej) zawierającym informacje o kwocie utraconego dochodu i okresie jego osiągnięcia.. Dokument potwierdzający utratę dochodu dołącza się do podania o utratę dochodu (załącznik nr 4.6).
19. Nie stanowi utraty dochodu przebywanie na urlopie bezpłatnym oraz zmniejszenie wynagrodzenia w ramach tego samego stosunku pracy.

### **DOCHÓD UZYSKANY**

20. Za dochód uzyskany uważa się uzyskanie dochodu wyłącznie w wyniku zaistnienia następujących okoliczności:
  - 1) zakończenia urlopu wychowawczego,
  - 2) uzyskania prawa do zasiłku lub stypendium dla bezrobotnych,
  - 3) uzyskania 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 lub renty, renty rodzinnej lub renty socjalnej, z wyjątkiem rent przyznanych rolnikom w związku z przekazaniem lub dzierżawą gospodarstwa rolnego,
  - 5) rozpoczęcia pozarolniczej działalności gospodarczej,
  - 6) uzyskaniem zasiłku chorobowego, świadczenia rehabilitacyjnego lub zasiłku macierzyńskiego, przysługujących po utracie zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej,
21. W przypadku uzyskania dochodu przez członka rodziny doktoranta lub doktoranta w roku kalendarzowym poprzedzającym rok akademicki, ustalając dochód, uzyskany w tym roku dochód dzieli się przez liczbę miesięcy, w których dochód ten został osiągnięty, jeżeli dochód ten jest uzyskiwany w dniu ustalania prawa do stypendium.
22. W przypadku uzyskania dochodu po roku kalendarzowym poprzedzającym rok akademicki dochód ustala się na podstawie dochodu powiększonego o kwotę uzyskanego dochodu z miesiąca następującego po miesiącu, w którym dochód został osiągnięty, jeżeli dochód ten jest uzyskiwany w dniu ustalania prawa do stypendium.
23. Wysokość dochodu uzyskanego z miesiąca następującego po miesiącu, w którym dochód został osiągnięty dokumentuje się:
  - 1) zaświadczeniem wystawionym przez płatnika dochodu, jeżeli dochód ten jest opodatkowany podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach określonych w art. 27, 30b, 30c i 30e ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 361, z póź. zm.), z wyjątkiem działalności pozarolniczej,
  - 2) zaświadczeniem wystawionym przez płatnika dochodu lub innym dokumentem, jeżeli jest to dochód niepodlegający opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych,
  - 3) oświadczeniem w przypadku osiągnięcia dochodów z działalności pozarolniczej opodatkowanej na zasadach określonych w przepisach o zryczałtowanym podatku dochodowym.
24. Zmiana warunków zatrudnienia nie stanowi uzyskania dochodu ani utraty dochodu (np. zmiana wynagrodzenia, zmiana wymiaru etatu).

## GOSPODARSTWO ROLNE, DZIERŻAWA GOSPODARSTWA ROLNEGO

25. W przypadku, gdy do ustalania dochodu, uprawniającego do ubiegania się o stypendium socjalne, przyjmuje się dochód z prowadzenia gospodarstwa rolnego, dochód ten ustala się na podstawie powierzchni użytków rolnych w hektarach przeliczeniowych, znajdujących się w posiadaniu rodziny doktoranta w roku kalendarzowym poprzedzającym rok akademicki i wysokości przeciętnego dochodu z pracy w indywidualnych gospodarstwach rolnych z 1 ha przeliczeniowego, ogłaszanego na podstawie art. 18 ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 r. nr 136, poz. 969, z póź. zm.). Wysokość tego dochodu ogłaszana jest codziennie we wrześniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. W przypadku uzyskiwania dochodów z gospodarstwa rolnego oraz dochodów pozarolniczych dochody te sumują się.
26. Za gospodarstwo rolne uważa się obszar gruntów sklasyfikowanych w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza, o łącznej powierzchni przekraczającej 1 ha lub 1 ha przeliczeniowy, stanowiących własność lub znajdujących się w posiadaniu osoby fizycznej, osoby prawnej albo jednostki organizacyjnej, w tym spółki, nieposiadającej osobowości prawnej. W przypadku mniejszej powierzchni gruntów nie ustala się dochodu z gospodarstwa rolnego.
27. Zmiana powierzchni gospodarstwa rolnego (np. sprzedaż, zakup) nie stanowi utraty ani uzyskania dochodu. Wszelkie zmiany uwzględniane są w latach, które stanowią podstawę przyznania pomocy materialnej z zastrzeżeniem, że jeśli zmiana powierzchni nastąpiła w trakcie roku dochód należy liczyć proporcjonalnie do liczby miesięcy posiadania gospodarstwa rolnego. Tak wyliczony dochód dzieli się przez 12 miesięcy.
28. Przy ustalaniu dochodu z gospodarstwa rolnego nie uwzględnia się dopłat bezpośrednich uzyskanych w ramach Wspólnej Polityki Rolnej Unii Europejskiej.
29. Ustalając dochód rodziny uzyskany z gospodarstwa rolnego, do powierzchni gospodarstwa stanowiącego podstawę wymiaru podatku rolnego wlicza się obszary rolne oddane w dzierżawę, z wyjątkiem:
  - 1) oddanej w dzierżawę, na podstawie umowy dzierżawy zawartej stosownie do przepisów o ubezpieczeniu społecznym rolników, części lub całości znajdującego się w posiadaniu rodziny gospodarstwa rolnego,
  - 2) gospodarstwa rolnego wniesionego do użytkowania przez rolniczą spółdzielnię produkcyjną,
  - 3) 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.
30. Za umowę, o której mowa w ust. 24 pkt.1 uznaje się umowę dzierżawy zawartą w formie pisemnej na okres co najmniej 10 lat i zgłoszoną do ewidencji gruntów i budynków przez emeryta lub rencistę rolniczego z osobą niebędącą:
  - 1) małżonkiem wydzierżawiającego,
  - 2) jego zstępnym lub pasierbem,
  - 3) małżonkiem zstępnego lub pasierba,
  - 4) osobą pozostającą z wydzierżawiającym we wspólnym gospodarstwie domowym,
  - 5) małżonkiem osoby pozostającej z wydzierżawiającym we wspólnym gospodarstwie domowym.
31. Ustalając dochód uzyskany przez dzierżawę gospodarstwa rolnego oddanego w dzierżawę na zasadach, o których mowa w ust. 24, dochód uzyskany z gospodarstwa rolnego pomniejsza się o zapłacony czynsz z tytułu dzierżawy.
32. Ustalając dochód rodziny uzyskany z wydzierżawianego od Agencji Nieruchomości Rolnych gospodarstwa rolnego, dochód uzyskany z gospodarstwa rolnego pomniejsza się o zapłacony czynsz z tytułu dzierżawy.

33. Jeżeli w roku kalendarzowym, z którego dokumentuje się dochody nastąpiło przekazanie gospodarstwa rolnego i uzyskanie z tego tytułu renty strukturalnej, ustalając dochód w rodzinie doktoranta za ten rok należy uwzględnić dochód z gospodarstwa rolnego za miesiące przed przekazaniem gospodarstwa i dodać rentę strukturalną za pozostałe miesiące roku.
34. Członkowie rodziny doktoranta posiadający gospodarstwo rolne i ubezpieczeni w KRUS, zobowiązani są do złożenia oświadczenia (załącznik 4.2) czy w roku, z którego dokumentuje się dochody uzyskali zasiłki chorobowe z tego tytułu. Osoby posiadające ubezpieczenie w KRUS zobowiązane są do złożenia zaświadczenia potwierdzającego to ubezpieczenie oraz fakt pobierania lub nie pobierania zasiłków chorobowych z tego tytułu.

#### **DOCHODY OSIĄGANE POZA GRANICAMI RP**

35. W przypadku, gdy członek rodziny doktoranta osiąga dochody poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej dokonuje się ich przeliczenia na podstawie średniego kursu walut obcych, ogłaszanego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego, z ostatniego dnia roboczego roku kalendarzowego, z którego dochód członków rodziny stanowi podstawę ustalenia prawa do stypendium socjalnego.
36. W przypadku, gdy członek rodziny doktoranta uzyska poza granicami RP dochód, którego nie osiągał w roku kalendarzowym stanowiącym podstawę ustalenia prawa do stypendium socjalnego, przeliczenia tego dochodu dokonuje się na podstawie średniego kursu walut obcych z ostatniego dnia roboczego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dochód został osiągnięty.

#### **ZAGINIONY CZŁONEK RODZINY**

37. W przypadku, gdy członek rodziny doktoranta ubiegającego się o świadczenia pomocy materialnej zaginął, doktorant składając wniosek o to świadczenie dołącza zaświadczenie właściwej w sprawie jednostki policji o przyjęciu zgłoszenia o zaginięciu członka rodziny doktoranta.
38. Ustalając dochód rodziny doktoranta nie uwzględnia się dochodu uzyskiwanego przez zaginionego członka rodziny doktoranta, a ustalając dochód w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie uwzględnia się tego członka rodziny.

#### **SAMODZIELNOŚĆ FINANSOWA**

39. Doktorant jest samodzielny finansowo, jeżeli on lub jego małżonek spełnia łącznie następujące warunki:
  - 1) posiadał stałe źródło dochodów w ostatnim roku podatkowym,
  - 2) posiada stałe źródło dochodów w roku bieżącym,
  - 3) jego miesięczny dochód w okresach, o których mowa w pkt. 1 i 2, nie jest mniejszy niż 1,30 sumy kwot określonych w art. 5 ust. 1 i art. 6 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych,
  - 4) nie złożył oświadczenia o prowadzeniu wspólnego gospodarstwa domowego z rodzicami bądź jednym z nich.
40. W przypadku, gdy doktorant spełnia wskazane w ust. 39 warunki do uznania go za samodzielnego finansowo, nie bierze się pod uwagę dochodów rodziców i rodzeństwa doktoranta przy ustalaniu jego sytuacji materialnej, a jedynie dochody własne doktoranta, jego małżonka i dzieci.

41. Przy określaniu samodzielności finansowej doktoranta za źródło stałego dochodu doktoranta lub małżonka doktoranta może być uznane wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę, a także między innymi: renta po zmarłym rodzicu, renta inwalidzka, alimenty, cyklicznie zawierane umowy zlecenia, umowy o dzieło.
42. Stałe źródło dochodu oznacza generalnie nieprzerwane źródło dochodu w roku, czyli dla ostatniego roku podatkowego przez 12 miesięcy roku. Uczelnia może jednak w szczególnych przypadkach uznać źródło dochodu jako stałe, np. w sytuacji rozpoczęcia pracy przez doktoranta później niż w styczniu, pod warunkiem, że średniomiesięczny dochód doktoranta jest nie mniejszy niż 1,30 sumy kwot określonych w art. 5 ust. 1 i art. 6 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2006 r. nr 139, poz. 992, z późn. zm).
43. Stałe źródło dochodu dokumentuje się przedstawiając m.in. zaświadczenie z zakładu pracy o zatrudnieniu, umowy cywilnoprawne (zlecenia, o dzieło), decyzje właściwego organu o przyznaniu renty, wyrok sądowy zasądający alimenty, ponadto zaświadczenia o wysokości osiągniętego dochodu (zaświadczenia z urzędu skarbowego, zaświadczenia z zakładu pracy o wysokości osiągniętego dochodu i inne).
44. Doktorant, który założył swoją rodzinę i nie jest samodzielny finansowo, a współmałżonek nie posiada żadnych źródeł dochodu może otrzymać stypendium socjalne na podstawie dochodów swoich rodziców. Do rodziny może on wówczas wliczyć współmałżonka oraz swoje dzieci.
45. W przypadku, gdy doktorant zawarze związek małżeński po roku kalendarzowym, z którego dokumentuje się dochody, ale przed dniem złożenia wniosku o pomoc materialną, w celu ustalenia prawa do stypendium socjalnego należy uwzględnić dochody małżonka za rok kalendarzowy poprzedzający rok akademicki, w którym doktorant ubiega się o przyznanie stypendium socjalnego.
46. Fakt zawarcia małżeństwa dokumentuje się odpisem skróconym aktu małżeństwa.

#### **POZOSTAŁE ZASADY**

47. Jeśli doktorant wychowywał się w rodzinie zastępczej, to po uzyskaniu przez niego pełnoletności za dochód do celów stypendialnych przyjmuje się tylko dochody przez niego osiągnane.
48. Za opiekuna prawnego rodziny doktoranta uznaje się osoby, które dla udowodnienia tego faktu mogą przedłożyć wyrok sądu rodzinnego. Wówczas dochody tych osób wlicza się do dochodu rodziny doktoranta.
49. Za opiekuna faktycznego uważa się osobę, której powierzono sprawowanie opieki na zasadach określonych w ustawie o świadczeniach rodzinnych, tj. osobę faktycznie opiekującą się dzieckiem, jeżeli wystąpiła z wnioskiem do sądu rodzinnego o przysposobienie dziecka.
50. Za opiekuna prawnego rodziny doktoranta nie uznaje się osoby, która wyrokiem sądu sprawuje tylko kuratelę nad członkiem (członkami) rodziny doktoranta.
51. Doktorant ubiegający się o świadczenia pomocy materialnej przedkłada niezbędne oryginały dokumentów lub uwierzytelnioną ich kopię. Kopia dokumentu może być uwierzytelniona przez pracownika uczelni, notariusza lub instytucję, która dokument wydała.