

PIT-2

Jak go wypełnić krok po kroku?



PIT-2 można złożyć lub wycofać w dowolnym momencie, jednak data ta ma wpływ na moment jego stosowania przez osobę naliczającą wynagrodzenie. PIT-2 nie działa wstecz!

Wypełnij swoje dane identyfikacyjne oraz wskaż z jakiego tytułu osiągasz dochody:

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL podatnika:										Podstawa prawna: art. 31a ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1128 z późn. zm)													
<table border="1"><tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr></table>																							
PIT-2 OŚWIADCZENIA/WNIOSKI podatnika dla celów obliczania miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych																							
A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA (PRACOWNIKA, ZLECENIOBIORCY ITP.)																							
Nazwisko: _____						Imię pierwsze: _____																	
Data urodzenia: _____																							
Dochody osiągnane z tytułu: <input type="checkbox"/> umowa o pracę <input type="checkbox"/> umowa zlecenie/o dzieło <input type="checkbox"/> inne źródła																							

Uzupełnij dane firmy. UWAGA! Choć nie ma takiego obowiązku, warto także wskazać NIP:

B. DANE PŁATNIKA, KTÓREMU SKŁADANE JEST OŚWIADCZENIE / WNIOSEK											
Nazwa pełna płatnika: _____											

Wskaż w jakiej części pracodawca ma stosować kwotę wolną od podatku:

C. STOSOWANIE KWOTY WOLNEJ OD PODATKU (proszę zaznaczyć jeden punkt)											
<input type="checkbox"/> proszę o jej niestosowanie				<input type="checkbox"/> 1/12 kwoty zmniejszającej podatek (300 zł)							
<input type="checkbox"/> 1/24 kwoty zmniejszającej podatek (150 zł)				<input type="checkbox"/> 1/36 kwoty zmniejszającej podatek (100 zł)							

Wniosek można złożyć maksymalnie w 3 miejscach pracy. Miesięcznie możesz skorzystać łącznie z 300 zł kwoty wolnej. Jeśli przykładowo pracujesz w trzech miejscach, to wniosek o rozliczenie kwoty wolnej możesz złożyć do jednego pracodawcy (300 zł miesięcznie), dwóch (150 zł miesięcznie u każdego z nich) lub maksymalnie u trzech pracodawców (100 zł miesięcznie u każdego z nich).

Jeśli masz prawo do rozliczenia wspólnie z dzieckiem (rodzic samotnie wychowujący) lub z małżonkiem, to wypełnij poniższe oświadczenie oraz wskaż, czy Twoje dochody przekroczą 120 000 zł, czy też nie:

E. OŚWIADCZENIE O CHĘCI ROZLICZENIA DOCHODÓW Z DZIECKIEM / MAŁŻONKIEM (proszę wypełnić jedynie w przypadku występowania prawa do preferencyjnego rozliczenia)											
Oświadczam, że zamierzam opodatkować dochody za rok podatkowy w sposób przewidziany dla:											
<input type="checkbox"/> małżonków				lub				<input type="checkbox"/> osób samotnie wychowujących dzieci			


Przykładowo, jeśli przewidujesz w roku podatkowym 150 000 zł dochodu, a Twój mąż nie pracuje, to cały dochód może zostać opodatkowany 12% stawką.

Czy pracujesz poza miejscowością zamieszkania? Jeśli tak, to zaznacz poniższe oświadczenie:

F. OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE PODWYŻSZONYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW (proszę wypełnić jedynie w przypadku pracy poza miejscowością zamieszkania)
Oświadczam, że:
<input type="checkbox"/> spełniam warunki do korzystania z podwyższonych kosztów uzyskania przychodów, gdyż moje miejsce zamieszkania (stałego lub czasowego) znajduje się poza miejscowością, w której znajduje się zakład pracy i nie otrzymuję dodatku za rozłąkę.

Wraz z wejściem w życie przepisów Nowego Ładu, wprowadzono trzy nowe ulgi podatkowe: ulga na powrót, ulga dla rodzin 4+ oraz ulga dla pracujących seniorów.

G. OŚWIADCZENIE O SPEŁNIANIU WARUNKÓW DO SKORZYSTANIA Z ULG PODATKOWYCH
Oświadczam, że spełniam warunki do stosowania zwolnienia:
<input type="checkbox"/> ulga na powrót (patrz: wyjaśnienia) w latach od do
<input type="checkbox"/> ulga dla rodzin 4+ (patrz: wyjaśnienia)
<input type="checkbox"/> ulga dla pracujących seniorów (patrz: wyjaśnienia)
<input type="checkbox"/> wycofuje uprzednio złożone oświadczenie



Ulga na powrót - <https://www.podatki.gov.pl/niskiepodatki/przedsiębiorca-niskie-podatki/repatriacja-kapitału-niskie-podatki/ulga-na-powrot-niskie-podatki/>

Ulga dla rodzin 4+ - <https://www.podatki.gov.pl/niskiepodatki/rodzina-niskie-podatki/pit-0-dla-rodzin-4>

Ulga dla pracujących seniorów - <https://www.podatki.gov.pl/niskiepodatki/senior-niskie-podatki/#pit->

Jeśli nie skończyłeś 26 lat i pracujesz w kilku miejscach oraz wiesz, że przekroczyć próg zwolnienia 85 228 zł, to możesz u jednego pracodawcy złożyć wniosek o rezygnację ze stosowania ulgi. Dzięki temu nie będziesz musiał dopłacać podatku w rozliczeniu rocznym:

H. OŚWIADCZENIE O NIESTOSOWANIU ULGI DLA MŁODYCH LUB PRACOWNICZYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW
Oświadczam, że rezygnuję ze stosowania ulgi dla młodych do 26 roku życia i/lub pracowniczych kosztów uzyskania przychodów. Wnioskuję o obliczanie zaliczek na podatek bez stosowania:

Dodatkowo możesz złożyć wniosek o niestosowanie kosztów uzyskania przychodów jeśli np. pracujesz w kilku miejscach i oznaczałoby to dopłatę podatku w rozliczeniu rocznym. Masz także możliwość w części I złożyć rezygnację ze stosowania 50% kosztów uzyskania przychodów w przypadku praw autorskich, jeśli wiesz, że przekroczą one 120 000 zł rocznie

Osoby, które pracując np. na podstawie umowy zlecenie wiedzą, że nie zarobią więcej niż 30 000 zł rocznie, mogą złożyć wniosek do płatnika o niepobieranie zaliczek na podatek dochodowy:

J. WNIOSK O NIEPOBIERANIE ZALICZEK W ROKU PODATKOWYM
Oświadczam, że moje przewidywane dochody opodatkowane według skali podatkowej, nie przekroczą w roku złożenia oświadczenia 30 000 zł:

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL podatnika:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Podstawa prawna: art. 31a ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1128 z późn. zm)

PIT-2

OŚWIADCZENIA/WNIOSKI

podatnika dla celów obliczania miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA (PRACOWNIKA, ZLECENIOBIORCY ITP.)

Nazwisko: _____ Imię pierwsze: _____

Data urodzenia: _____

Dochody osiągnane z tytułu: umowa o pracę umowa zlecenie/o dzieło inne źródła

B. DANE PŁATNIKA, KTÓREMU SKŁADANE JEST OŚWIADCZENIE / WNIOSEK

Nazwa pełna płatnika: _____

C. STOSOWANIE KWOTY WOLNEJ OD PODATKU (proszę zaznaczyć jeden punkt)

- proszę o jej niestosowanie 1/12 kwoty zmniejszającej podatek (300 zł)
 1/24 kwoty zmniejszającej podatek (150 zł) 1/36 kwoty zmniejszającej podatek (100 zł)

Wyjaśnienie: przysługującą kwotę wolną od podatku (300 zł) można rozdzielić także na dwóch płatników (np. dwie umowy o pracę), albo trzech płatników (np. dwie umowy o pracę i emerytura)

D. STOSOWANIE KWOTY WOLNEJ OD PODATKU PRZEZ NP. ORGAN EGZEKUCYJNY (proszę wypełnić jedynie w przypadku występowania jako płatnika komornika lub organu egzekucyjnego)

- proszę o jej niestosowanie wycofuję poprzednie oświadczenie
 1/24 kwoty zmniejszającej podatek (150 zł) 1/36 kwoty zmniejszającej podatek (100 zł)

E. OŚWIADCZENIE O CHĘCI ROZLICZENIA DOCHODÓW Z DZIECKIEM / MAŁŻONKIEM (proszę wypełnić jedynie w przypadku występowania prawa do preferencyjnego rozliczenia)

Oświadczam, że zamierzam opodatkować dochody za rok podatkowy w sposób przewidziany dla:

- małżonków lub osób samotnie wychowujących dzieci
 moje dochody nie przekroczą kwoty 120 000 zł, a moje dziecko / małżonek nie uzyskuje żadnych dochodów
 moje dochody przekroczą kwoty 120 000 zł, a przewidziane przychody dziecka / małżonka, które łączą się z moimi dochodami, nie przekroczą tej kwoty
 wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

F. OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE PODWYŻSZONYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW (proszę wypełnić jedynie w przypadku pracy poza miejscowością zamieszkania)

Oświadczam, że:

- spełniam warunki do korzystania z podwyższonych kosztów uzyskania przychodów, gdyż moje miejsce zamieszkania (stałego lub czasowego) znajduje się poza miejscowością, w której znajduje się zakład pracy i nie otrzymuję dodatku za rozłąkę.
 wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

1/3

G. OŚWIADCZENIE O SPEŁNIANIU WARUNKÓW DO SKORZYSTANIA Z ULG PODATKOWYCH

Oświadczam, że spełniam warunki do stosowania zwolnienia:

- ulga na powrót (patrz: wyjaśnienia) w latach od do
- ulga dla rodzin 4+ (patrz: wyjaśnienia)
- ulga dla pracujących seniorów (patrz: wyjaśnienia)
- wycofuje uprzednio złożone oświadczenie

H. OŚWIADCZENIE O NIESTOSOWANIU ULGI DLA MŁODYCH LUB PRACOWNICZYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW

Oświadczam, że **rezygnuję** ze stosowania ulgi dla młodych do 26 roku życia i/lub pracowniczych kosztów uzyskania przychodów. Wnioskuje o obliczanie zaliczek na podatek bez stosowania:

- ulgi dla młodych
- pracowniczych kosztów uzyskania przychodów

Oświadczam, że **ponownie wnioskuje** o stosowania ulgi dla młodych do 26 roku życia i/lub pracowniczych kosztów uzyskania przychodów. Wnioskuje o obliczanie zaliczek na podatek z

- ulgi dla młodych
- pracowniczych kosztów uzyskania przychodów

I. REZYGNACJA ZE STOSOWANIA 50% KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW

- wnioskuje o niestosowanie 50% kosztów uzyskania przychodów przy obliczaniu zaliczek na podatek dochodowy (prawa autorskie)
- wycofuje uprzednio złożone oświadczenie

J. WNIOSEK O NIEPOBIERANIE ZALICZEK W ROKU PODATKOWYM

Oświadczam, że moje przewidywane dochody opodatkowane według skali podatkowej, nie przekroczą w roku złożenia oświadczenia 30 000 zł:

- wnioskuje o niepobieranie zaliczek w roku, ponieważ moje przewidywane dochody nie przekroczą w tym roku 30 000 zł
- wycofuje uprzednio złożone oświadczenie

K. PODPIS

Oświadczam, że wszystkie podane w niniejszym oświadczeniu dane są zgodne z rzeczywistością. Jestem świadom odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia. Oświadczam, że zapoznałem/zapoznałam się z załączonymi objaśnieniami.

Data wypełnienia:

Data złożenia oświadczenia do pracodawcy (**wypełnia pracodawca**):

_____ podpis

OBJAŚNIENIA

- 1) Oświadczenia i wnioski według niniejszego wzoru mogą być złożone przez podatnika, jeśli nie złożył on oświadczeń i wniosków w inny sposób wskazany przez płatnika. Płatnik może wyznaczyć inny sposób przyjmowania oświadczeń i wniosków mających wpływ na obliczenie zaliczki na podatek (np. poprzez elektroniczny system kadrowo-płacowy).
- 2) Ulga na powrót zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt. 152 ustawy o PIT dotyczy podatników, którzy przez minimum trzy lata mieszkali i pracowali za granicą. Przez cztery lata od powrotu do kraju takie osoby mogą nie płacić PIT (wyjaśnienia: <https://www.podatki.gov.pl/niskiepodatki/przedsiębiorca-niskie-podatki/repatriacja-kapitalu-niskie-podatki/ulga-na-powrot-niskie-podatki/>)
- 3) Ulga dla rodzin 4+ zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt. 153 ustawy o PIT dotyczy podatników, którzy wychowują co najmniej czworo dzieci (więcej: <https://www.podatki.gov.pl/niskiepodatki/rodzina-niskie-podatki/pit-0-dla-rodzin-4>)
- 4) Ulga dla pracujących seniorów zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt. 154 ustawy o PIT dotyczy podatników, którzy nabyli prawa emerytalne, osiągnęli wiek emerytalny ale nie korzystają ze świadczeń emerytalnych (więcej: <https://www.podatki.gov.pl/niskiepodatki/senior-niskie-podatki/#pit-0>)

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.