Prawa autorskie HR na Szpilkach & Eduwersum Collegium Rozwoju HR - Wygenerowano dla [FIRSTNAME], [EMAIL]

WYPEŁNIAĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) **podatnika**

PIT-2

OŚWIADCZENIA / WNIOSKI

podatnika

dla celów obliczania miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych[1)]

Podatnik wypełnia tylko te części, w zakresie których składa oświadczenie lub wniosek. Oświadczenia lub wnioski składa się poprzez zaznaczenie właściwego (-ych) kwadratu (-ów), a w części E w poz. 10 dodatkowo poprzez skreślenie niewłaściwej treści w pkt 1 albo 2, oraz złożenie podpisu w części K.

Podstawa prawna: Art. 31a ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1128, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą".

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

2. Nazwisko	3. Pierwsze imię	4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)
		. .

B. DANE PŁATNIKA, KTÓREMU SKŁADANE JEST OŚWIADCZENIE / WNIOSEK

5. Nazwa pełna płatnika

C. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI[2)] W SPRAWIE POMNIEJSZENIA O KWOTĘ ZMNIEJSZAJĄCĄ PODATEK[3)]

6. Niniejszym wnoszę o pomniejszanie miesięcznej zaliczki na podatek o kwotę stanowiącą:

❑ 1/12 kwoty zmniejszającej podatek (300 zł) albo ❑ 1/24 kwoty zmniejszającej podatek (150 zł), albo ❑ 1/36 kwoty zmniejszającej podatek (100 zł)

7. Niniejszym oświadczam, że:

❑ wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

D. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI, O KTÓRYM MOWA W ART. 42E USTAWY[4)], W SPRAWIE POMNIEJSZENIA O KWOTĘ ZMNIEJSZAJĄCĄ PODATEK[5)]

8. Niniejszym wnoszę o pomniejszanie miesięcznej zaliczki na podatek o kwotę stanowiącą:

❑ 1/24 kwoty zmniejszającej podatek (150 zł) ❑ 1/36 kwoty zmniejszającej podatek (100 zł)

9. Niniejszym oświadczam, że:

❑ wycofuję uprzednio złożone oświadczenie dotyczące podziału kwoty zmniejszającej podatek, albo

❑ rezygnuję ze stosowania pomniejszenia w wysokości 1/12 kwoty zmniejszającej podatek

E. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI[6)] O ZAMIARZE PREFERENCYJNEGO OPODATKOWANIA DOCHODÓW (Z MAŁŻONKIEM / JAKO OSOBA SAMOTNIE WYCHOWUJĄCA DZIECKO)[7)]

10. Niniejszym oświadczam, że zamierzam opodatkować dochody za rok podatkowy w sposób przewidziany dla:

❑ małżonków albo ❑ osób samotnie wychowujących dzieci, a:

1) moje dochody nie przekroczą kwoty 120 000 zł, a małżonek lub dziecko nie uzyskują żadnych dochodów, które łączy się z moimi dochodami[8)],

2) moje dochody przekroczą kwotę 120 000 zł, a przewidziane roczne dochody małżonka lub dziecka, które łączy się z moimi dochodami, nie przekroczą tej kwoty[8)]

11. Niniejszym oświadczam, że:

❑ wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

F. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE ZAKŁADOWI PRACY W SPRAWIE KORZYSTANIA Z PODWYŻSZONYCH PRACOWNICZYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW[9)]

12. Niniejszym 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

13. Niniejszym oświadczam, że:

❑ wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

Prawa autorskie HR na Szpilkach & Eduwersum Collegium Rozwoju HR - Wygenerowano dla [FIRSTNAME], [EMAIL]

WYPEŁNIAĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

G. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI[10] W SPRAWIE ZWOLNIEŃ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 21 UST. 1 PKT 152-154 USTAWY

(w poz. 14 należy zaznaczyć właściwy(-e) kwadrat(-y))

14. Niniejszym oświadczam, że spełniam warunki do stosowania zwolnienia, o którym mowa:

❑ w art. 21 ust. 1 pkt 152 ustawy (ulga na powrót); zwolnienie proszę stosować w latach od └──┴──┴──┴──┘ do └──┴──┴──┴──┘

❑ w art. 21 ust. 1 pkt 153 ustawy (ulga dla rodzin 4+)

❑ w art. 21 ust. 1 pkt 154 ustawy (ulga dla pracujących seniorów)

i jestem świadomy/świadoma odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia

15. Niniejszym oświadczam, że:

❑ wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

H. WNIOSEK PODATNIKA SKŁADANY PŁATNIKOWI[11] O NIESTOSOWANIE ULGI DLA MŁODYCH[12] LUB PRACOWNICZYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW[13]

(w poz. 16 i 17 należy zaznaczyć właściwy(-e) kwadrat(-y))[11]

16. Niniejszym wnioskuję o obliczanie zaliczek na podatek dochodowy bez stosowania:

❑ ulgi dla młodych ❑ pracowniczych kosztów uzyskania przychodów

17. Niniejszym oświadczam, że wycofuję uprzednio złożony wniosek w zakresie:

❑ ulgi dla młodych ❑ pracowniczych kosztów uzyskania przychodów

I. WNIOSEK PODATNIKA SKŁADANY PŁATNIKOWI[14] O REZYGNACJĘ ZE STOSOWANIA 50% KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW[15]

18. Niniejszym wnioskuję o niestosowanie 50% kosztów uzyskania przychodów przy obliczaniu zaliczek na podatek dochodowy:

❑ tak

19. Niniejszym oświadczam, że:

❑ wycofuję uprzednio złożony wniosek

J. WNIOSEK PODATNIKA SKŁADANY PŁATNIKOWI[16] W SPRAWIE NIEPOBIERANIA ZALICZEK W ROKU PODATKOWYM

20. Niniejszym wnioskuję o niepobieranie zaliczek w roku └──┴──┴──┴──┘, gdyż przewiduję, że uzyskane przeze mnie dochody podlegające opodatkowaniu według skali podatkowej nie przekroczą w tym roku kwoty 30 000 zł

❑ tak

21. Niniejszym oświadczam, że:

❑ wycofuję uprzednio złożony wniosek

K. PODPIS

22. Data wypełnienia (dzień – miesiąc – rok)	**23. Podpis podatnika**
└──┴──┘.└──┴──┘.└──┴──┴──┴──┘	

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) Oświadczenie w części C składa się zakładowi pracy, o którym mowa w art. 32 ustawy, rolniczej spółdzielni produkcyjnej i innym spółdzielniom zajmującym się produkcją rolną oraz płatnikowi, o którym mowa w art. 41 ust. 1 ustawy (np. zleceniodawcy, zamawiającemu dzieło).
3) Zgodnie z art. 31b ustawy.
4) Oświadczenie w części D składa się organowi egzekucyjnemu wypłacającemu za zakład pracy należności ze stosunku pracy i stosunków pokrewnych lub podmiotowi niebędącemu następcą prawnym zakładu pracy, przejmującemu zobowiązania zakładu pracy wynikające ze stosunku pracy i stosunków pokrewnych.
5) Zgodnie z art. 31b ust. 3 i 4 ustawy.
6) Oświadczenie w części E składa się zakładowi pracy, o którym mowa w art. 32 ustawy, rolniczej spółdzielni produkcyjnej oraz innym spółdzielniom zajmującym się produkcją rolną.
7) Zgodnie z art. 6 ust. 2 albo 4d ustawy.
8) Niepotrzebne skreślić.
9) Zgodnie z art. 22 ust. 2 pkt 3 ustawy.
10) Oświadczenie w części G składa się składa się płatnikowi wypłacającemu przychody ze stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej i spółdzielczego stosunku pracy, z umów zlecenia, o których mowa w art. 13 pkt 8 ustawy, oraz z zasiłku macierzyńskiego.
11) Wniosek w części H składa się płatnikowi wypłacającemu przychody ze stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej i spółdzielczego stosunku pracy, z umów zlecenia, o których mowa w art. 13 pkt 8 ustawy, oraz z zasiłku macierzyńskiego. Jeśli płatnikiem jest zakład pracy, można zaznaczyć dwa kwadraty.
12) Zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 148 ustawy.
13) Zgodnie z art. 22 ust. 2 pkt 1 lub 3 ustawy.
14) Wniosek w części I może być złożony zakładowi pracy, o którym mowa w art. 32 ustawy, lub płatnikowi, o którym mowa w art. 41 ust. 1 ustawy.
15) Zgodnie z art. 22 ust. 9 pkt 1-3 ustawy.
16) Wniosek w części J może być złożony zakładowi pracy, o którym mowa w art. 32 ustawy, rolniczej spółdzielni produkcyjnej i innym spółdzielniom zajmującym się produkcją rolną oraz płatnikowi, o którym mowa w art. 41 ust. 1 ustawy (np. zleceniodawcy, zamawiającemu dzieło).

Prawa autorskie HR na Szpilkach & Eduwersum Collegium Rozwoju HR - Wygenerowano dla [FIRSTNAME], [EMAIL]

Oświadczenia i wnioski z wyjątkiem wniosku w części J, który dotyczy jednego roku, dotyczą również kolejnych lat podatkowych.
Podatnik jest obowiązany wycofać lub zmienić złożone uprzednio oświadczenie lub wniosek, jeżeli zmieniły się okoliczności mające wpływ na obliczenie zaliczki na podatek.
Wycofanie i zmiana złożonego wcześniej oświadczenia lub wniosku następuje poprzez złożenie nowego oświadczenia lub wniosku.
Przykładowo, jeśli podatnik chce zmienić lub wycofać wcześniej złożone zakładowi pracy oświadczenie w zakresie stosowania kwoty zmniejszającej podatek, to wypełnia część C. Przy czym w przypadku zmiany wcześniejszego oświadczenia, podatnik wypełnia poz. 6, a w przypadku wycofania uprzednio złożonego oświadczenia, wypełnia poz. 7.

Płatnik uwzględnia oświadczenie/wniosek najpóźniej od miesiąca następnego po miesiącu, w którym otrzymał to oświadczenie/wniosek.

Po ustaniu stosunku prawnego łączącego strony, płatnik przy obliczaniu zaliczek na podatek nie stosuje oświadczeń i wniosków złożonych uprzednio przez podatnika, z wyjątkiem wniosków podatnika zawartych w części H i I niniejszego formularza.

Część C i D może wypełnić podatnik, który uzyskuje w danym miesiącu przychody:
1) od więcej niż jednego płatnika, jeżeli:
   a) łączna kwota pomniejszenia stosowana przez wszystkich płatników w tym miesiącu nie przekracza 1/12 kwoty zmniejszającej podatek oraz
   b) w roku podatkowym podatnik nie skorzystał za pośrednictwem płatnika w pełnej wysokości z pomniejszenia kwoty zmniejszającej podatek, w tym także poprzez złożenie wniosku o niepobieranie zaliczek w danym roku podatkowym;
2) od tego samego płatnika z różnych tytułów (np. ze stosunku pracy i z umowy zlecenia), przy czym łączna kwota pomniejszenia zastosowana w tym miesiącu przez tego płatnika nie może przekroczyć kwoty wskazanej w tym oświadczeniu.

Część D wypełnia podatnik, który chce upoważnić płatnika stosującego z urzędu pomniejszenie zaliczki na podatek o 1/12 kwoty zmniejszającej podatek, do pomniejszania zaliczki na podatek w innej wysokości, tj. o 1/24 albo 1/36 kwoty zmniejszającej podatek.
Oświadczenie w zakresie części C i D podatnik może złożyć nie więcej niż trzem płatnikom.

Pouczenie

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