

## Jak wypełnić PIT-2?

Wypełniony wniosek można złożyć i/lub wycofać w dowolnym momencie, ale proszę pamiętać, że PIT-2 nie działa wstecz – działa od momentu złożenia u pracodawcy.

Na początek wypełniamy swoje dane identyfikacyjne oraz uzupełniamy dane firmy:

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<sup>1)</sup>

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”.		
<b>A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA</b>		
2. Nazwisko _____	3. Pierwsze imię _____	4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) _____._____.____.
<b>B. DANE PŁATNIKA, KTÓREMU SKŁADANE JEST OŚWIADCZENIE / WNIOSEK</b>		
5. Nazwa pełna płatnika _____		

Wniosek można złożyć w 3 miejscach pracy, ale maksymalna kwota do podziału to 300 zł.

Jeśli ktoś jest zatrudniony w trzech miejscach, to wniosek o rozliczenie kwoty wolnej może złożyć do jednego pracodawcy (300 zł miesięcznie), dwóch ( po 150 zł miesięcznie u każdego z nich) lub maksymalnie u trzech pracodawców (100 zł miesięcznie u każdego z nich).

Powyższą informację ujmujemy albo w części C albo części D formularza:

Oświadczenie w części C składa się wszystkim pracodawcom, zleceniodawcom oraz osobom zamawiającym dzieło:

<b>C. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI<sup>2)</sup> W SPRAWIE POMNIEJSZENIA O KWOTĘ ZMNIEJSZAJĄCĄ PODATEK<sup>3)</sup></b>
6. Niniejszym wnoszę o pomniejszenie miesięcznej zaliczki na podatek o kwotę stanowiącą: <input type="checkbox"/> 1/12 kwoty zmniejszającej podatek (300 zł) albo <input type="checkbox"/> 1/24 kwoty zmniejszającej podatek (150 zł), albo <input type="checkbox"/> 1/36 kwoty zmniejszającej podatek (100 zł)
7. Niniejszym oświadczam, że: <input type="checkbox"/> wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

Oświadczenie w części D składa się innym, szczególnym podmiotom, min: rolniczej spółdzielni produkcyjnej i innym spółdzielniom zajmującym się produkcją rolną oraz organom egzekucyjnym wypłacającym za zakład pracy należności ze stosunku pracy i stosunków pokrewnych lub podmiotom niebędącym następcą prawnym zakładu pracy, przejmującemu zobowiązania zakładu pracy wynikające ze stosunku pracy i stosunków pokrewnych.

<b>D. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI<sup>4)</sup> W SPRAWIE POMNIEJSZENIA O KWOTĘ ZMNIEJSZAJĄCĄ PODATEK<sup>5)</sup></b>	
8. Niniejszym wnoszę o pomniejszenie miesięcznej zaliczki na podatek o kwotę stanowiącą:	
<input type="checkbox"/> 1/24 kwoty zmniejszającej podatek (150 zł)	<input type="checkbox"/> 1/36 kwoty zmniejszającej podatek (100 zł)
9. Niniejszym oświadczam, że:	
<input type="checkbox"/> wycofuję uprzednio złożone oświadczenie dotyczące podziału kwoty zmniejszającej podatek, albo	
<input type="checkbox"/> rezygnuję ze stosowania pomniejszenia w wysokości 1/12 kwoty zmniejszającej podatek	

Część E wypełniają małżonkowie i samotni rodzice jeśli wiedzą, że PIT roczny rozliczać będą wspólnie.

Jeśli pracownik ma prawo do rozliczenia wspólnie z dzieckiem (rodzic samotnie wychowujący dziecko) lub z małżonkiem, to wypełnia poniższe oświadczenie oraz wskazuje, czy jego dochody przekroczą 120 000 zł, czy też nie. Przykładowo, jeśli przewiduje że w roku podatkowym osiągnie 145 000 zł dochodu, ale jego mąż/żona nie pracuje, to cały dochód może zostać opodatkowany 12% stawką.

<b>E. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI<sup>6)</sup> O ZAMIARZE PREFERENCYJNEGO OPODATKOWANIA DOCHODÓW (Z MAŁŻONKIEM / JAKO OSOBA SAMOTNIE WYCHOWUJĄCA DZIECKO)<sup>7)</sup></b>	
10. Niniejszym oświadczam, że zamierzam opodatkować dochody za rok podatkowy w sposób przewidziany dla:	
<input type="checkbox"/> małżonków albo <input type="checkbox"/> osób samotnie wychowujących dzieci, a:	
1) moje dochody nie przekroczą kwoty 120 000 zł, a małżonek lub dziecko nie uzyskują żadnych dochodów, które łączą się z moimi dochodami <sup>8)</sup> ,	
2) moje dochody przekroczą kwotę 120 000 zł, a przewidziane roczne dochody małżonka lub dziecka, które łączą się z moimi dochodami, nie przekroczą tej kwoty <sup>8)</sup>	
11. Niniejszym oświadczam, że:	
<input type="checkbox"/> wycofuję uprzednio złożone oświadczenie	

Część F wypełniają osoby , które mieszkają i pracują w różnych miejscowościach:

<b>F. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE ZAKŁADOWI PRACY W SPRAWIE KORZYSTANIA Z PODWYŻSZONYCH PRACOWNICZYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW<sup>9)</sup></b>	
12. Niniejszym 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	
13. Niniejszym oświadczam, że:	
<input type="checkbox"/> wycofuję uprzednio złożone oświadczenie	

Część G wypełniają osoby korzystające z ulg:

ulgi na powrót,

ulgi dla rodzin 4+

ulgi dla pracujących seniorów.

<b>G. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI<sup>10)</sup> W SPRAWIE ZWOLNIEN, O KTÓRYCH MOWA W ART. 21 UST. 1 PKT 152-154 USTAWY</b> (w poz. 14 należy zaznaczyć właściwy(-e) kwadrat(-y))	
14. Niniejszym oświadczam, że spełniam warunki do stosowania zwolnienia, o którym mowa:	
<input type="checkbox"/> w art. 21 ust. 1 pkt 152 ustawy (ulga na powrót); zwolnienie proszę stosować w latach od _____ do _____	
<input type="checkbox"/> w art. 21 ust. 1 pkt 153 ustawy (ulga dla rodzin 4+)	
<input type="checkbox"/> 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:	
<input type="checkbox"/> wycofuję uprzednio złożone oświadczenie	

Więcej na temat tych ulg na stronie Ministerstwa Finansów:

Ułga na powrót – <https://www.podatki.gov.pl/niskiepodatki/przedsiębiorca-niskie-podatki/repatriacja-kapitalu-niskie-podatki/ulga-na-powrot-niskie-podatki/>

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

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

Część H wypełniają osoby które nie ukończyły 26 lat i pracują w kilku miejscach i/lub wiedzą, że przekroczą kwotę dochodu 85 528 zł, wówczas mogą złożyć wniosek o rezygnację ze stosowania ulgi. Dzięki temu unikną dopłat podatku w rozliczeniu rocznym:

<b>H. WNIOSEK PODATNIKA SKŁADANY PŁATNIKOWI<sup>11)</sup> O NIESTOSOWANIE ULGI DLA MŁODYCH<sup>12)</sup> LUB PRACOWNICZYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW<sup>13)</sup></b> <small>(w poz. 16 i 17 należy zaznaczyć właściwy(-e) kwadrat(-y))<sup>11)</sup></small>	
16. Niniejszym wnoszę o obliczanie zaliczek na podatek dochodowy bez stosowania:	
<input type="checkbox"/> ulgi dla młodych	<input type="checkbox"/> pracowniczych kosztów uzyskania przychodów
17. Niniejszym oświadczam, że wycofuję uprzednio złożony wniosek w zakresie:	
<input type="checkbox"/> ulgi dla młodych	<input type="checkbox"/> pracowniczych kosztów uzyskania przychodów

Część I wypełniają osoby uzyskujące przychody w przypadku praw autorskich

Mogą złożyć wniosek jak i rezygnację ze stosowania 50% kosztów uzyskania przychodów w przypadku praw autorskich.

<b>I. WNIOSEK PODATNIKA SKŁADANY PŁATNIKOWI<sup>14)</sup> O REZYGNACJĘ ZE STOSOWANIA 50% KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW<sup>15)</sup></b>	
18. Niniejszym wnoszę o niestosowanie 50% kosztów uzyskania przychodów przy obliczaniu zaliczek na podatek dochodowy:	
<input type="checkbox"/> tak	
19. Niniejszym oświadczam, że:	
<input type="checkbox"/> wycofuję uprzednio złożony wniosek	

Część J jest przeznaczona dla osób, które mają pewność że nie zarobią więcej niż 30 000 zł rocznie – w tej części mogą złożyć wniosek do płatnika o niepobieranie zaliczek na podatek dochodowy:

<b>J. WNIOSEK PODATNIKA SKŁADANY PŁATNIKOWI<sup>16)</sup> W SPRAWIE NIEPOBIERANIA ZALICZEK W ROKU PODATKOWYM</b>	
20. Niniejszym wnoszę 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	
<input type="checkbox"/> tak	
21. Niniejszym oświadczam, że:	
<input type="checkbox"/> wycofuję uprzednio złożony wniosek	

Data wypełnienia i podpis w Części K - to kończy wypełnianie formularza PIT-2

<b>K. PODPIS</b>	
22. Data wypełnienia (dzień – miesiąc – rok)	23. Podpis podatnika
_____	_____