

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

PIT-2A

OŚWIADCZENIA / WNIOSKI

dla celów obliczania miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, podatnika¹⁾

- ☐ 1. otrzymującego rentę lub emeryturę z zagranicy
- ☐ 2. otrzymującego stypendium
- ☐ 3. tymczasowo aresztowanego lub skazanego, otrzymującego należności za pracę
- ☐ 4. otrzymującego świadczenie integracyjne i motywacyjną premię integracyjną
- ☐ 5. członka spółdzielni otrzymującego oprocentowanie wkładów pieniężnych
- ☐ 6. żołnierza otrzymującego świadczenia pieniężne wynikające z przepisów o zakwaterowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej
- ☐ 7. otrzymującego świadczenia pieniężne z tytułu odbywania praktyk absolwenckich lub stażu uczniowskiego
- ☐ 8. otrzymującego świadczenia z Funduszu Pracy
- ☐ 9. otrzymującego świadczenie z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Podatnik wypełnia tylko te części, w zakresie których składa oświadczenie lub wniosek. Oświadczenie lub wniosek składa się poprzez zaznaczenie właściwego (-ych) kwadratu (-ów), a w części F w poz. 12 dodatkowo poprzez skreślenie niewłaściwej treści w pkt 1 albo 2, oraz złożenie podpisu w części H.

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, KTÓRY ZAZNACZYŁ WŁAŚCIWY KWADRAT OD NR 1 DO 7, SKŁADANE PŁATNIKOWI, O KTÓRYM MOWA W ART. 35 UST. 1 PKT 1-4 I 7-9 USTAWY²⁾, W SPRAWIE POMNIEJSZENIA O KWOTĘ ZMNIEJSZAJĄCĄ PODATEK³⁾

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. WNIOSEK PODATNIKA, KTÓRY ZAZNACZYŁ KWADRAT NR 7, SKŁADANY PŁATNIKOWI, O KTÓRYM MOWA W ART. 35 UST. 1 PKT 9 USTAWY, O NIESTOSOWANIE ULGI DLA MŁODYCH⁴⁾

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

☐ ulgi dla młodych

9. Niniejszym oświadczam, że:

☐ wycofuję uprzednio złożony wniosek

E. OŚWIADCZENIE PODATNIKA, KTÓRY ZAZNACZYŁ KWADRAT NR 8 ALBO 9, SKŁADANE PŁATNIKOWI, O KTÓRYM MOWA W ART. 35 UST. 1 PKT 5 I 6 USTAWY⁵⁾, W SPRAWIE POMNIEJSZENIA O KWOTĘ ZMNIEJSZAJĄCĄ PODATEK⁶⁾

10. 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)

11. Niniejszym oświadczam, że:

- ☐ wycofuję uprzednio złożone oświadczenie dotyczące podziału kwoty zmniejszającej podatek
- ☐ rezygnuję ze stosowania pomniejszenia w wysokości 1/12 kwoty zmniejszającej podatek

F. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI, O KTÓRYM MOWA W ART. 35 UST. 1 PKT 1-4 USTAWY⁷⁾, O ZAMIARZE PREFERENCYJNEGO OPODATKOWANIA DOCHODÓW (Z MAŁŻONKIEM / JAKO OSOBA SAMOTNIE WYCHOWUJĄCA DZIECKO)⁸⁾

12. 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 dochodami⁹⁾,
2) moje dochody przekroczą kwotę 120 000 zł, a przewidziane roczne dochody małżonka lub dziecka, które łączy się z moimi dochodami, nie przekroczą tej kwoty⁹⁾

13. Niniejszym oświadczam, że:

☐ wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

G. WNIOSEK PODATNIKA SKŁADANY PŁATNIKOWI¹⁰⁾ W SPRAWIE NIEPOBIERANIA ZALICZEK W ROKU PODATKOWYM

14. 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

15. Niniejszym oświadczam, że:

☐ wycofuję uprzednio złożony wniosek

H. PODPIS

16. Data wypełnienia (dzień – miesiąc – rok)

17. Podpis podatnika

Objaśnienia

- 1) Oświadczenia lub wnioski według niniejszego wzoru mogą być złożone przez podatnika, jeśli nie złożył on oświadczeń lub wniosków w inny sposób wskazany przez płatnika. Płatnik może wyznaczyć inny sposób przyjmowania oświadczeń lub wniosków mających wpływ na obliczenie zaliczki na podatek (np. poprzez elektroniczny system kadrowo-płacowy).
- 2) Oświadczenie w części C składa się podmiotom, np. bankom wypłacającym renty i emerytury z zagranicy, podmiotom wypłacającym stypendia, arestom śledczym lub zakładom karnym, centrom integracji społecznej, spółdzielniom, oddziałom Agencji Mienia Wojskowego, podmiotom przyjmującym na praktykę absolwentką lub staż uczniowski.
- 3) Zgodnie z art. 31b ustawy.
- 4) Zgodnie z art. 35 ust. 5 ustawy.
- 5) Oświadczenie w części E składa się organom zatrudnienia i wojewódzkim urzędowi pracy.
- 6) Zgodnie z art. 31b ust. 3 i 4 ustawy.
- 7) Wniosek w części F może być złożony bankom wypłacającym renty i emerytury z zagranicy, podmiotom wypłacającym stypendia, arestom śledczym lub zakładom karnym wypłacającym należności za pracę, centrom integracji społecznej wypłacającym świadczenie integracyjne i motywacyjną premię integracyjną.
- 8) Zgodnie z art. 6 ust. 2 albo 4d ustawy.
- 9) Niepotrzebne skreślić.
- 10) Wniosek w części G może być złożony płatnikom, o których mowa w art. 35 ust. 1 ustawy (np. bankom wypłacającym emerytury lub renty z zagranicy, centrom integracji społecznej wypłacającym świadczenia integracyjne i motywacyjną premię integracyjną).

Oświadczenia i wnioski, z wyjątkiem wniosku w części G, który dotyczy jednego roku, dotyczą również kolejnych lat podatkowych.

Podatnik jest obowiązany wycofać lub zmienić złożone uprzednio oświadczenia lub wnioski, 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 płatnikowi (np. bankowi wypłacającemu emeryturę z zagranicy) oświadczenie w zakresie stosowania kwoty zmniejszającej podatek, to wypełnia część C. Przy czym w przypadku zmiany wcześniejszego oświadczenia wypełnia poz. 6, a w przypadku wycofania uprzednio złożonego oświadczenia, wypełnia poz. 7.

Płatnik uwzględni oświadczenia lub wnioski najpóźniej od miesiąca następnego po miesiącu, w którym je otrzymał.

Po ustaniu stosunku prawnego łączącego strony, płatnik przy obliczaniu zaliczek na podatek nie stosuje oświadczeń i wniosku z części G złożonych uprzednio przez podatnika, ale stosuje wniosek złożony w poz. 8 części D.

Część C lub E 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 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, przy czym łączna kwota pomniejszenia zastosowana w tym miesiącu przez tego płatnika nie może przekroczyć kwoty wskazanej w tym oświadczeniu.

Część E 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 o stosowaniu pomniejszenia 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.