

Instrukcja prawidłowego wypełnienia formularza PIT-2.

Część A oraz B.

Wpisz swój numer PESEL.

WYPEŁNIAĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

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

PIT-2

OŚWIADCZENIA / WNIOSKI podatnika

dla celów obliczania miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych¹⁾

<small>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.</small>		
<small>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”.</small>		
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		

Wpisz swoje imię i nazwisko oraz datę urodzenia.

Wpisz pełną nazwę swojego zakładu pracy,
do którego składasz formularz PIT-2.

Część C. Dotyczy rozliczania tzw. kwoty wolnej podatku.

Przeczytaj uważnie.

Jeżeli pracujesz w **jednym zakładzie pracy** i chcesz, aby w trakcie roku rozliczana była ulga podatkowa w kwocie 300 zł miesięcznie (tzw. kwota wolna od podatku) **zaznacz tu.**

Jeżeli pracujesz w **dwóch zakładach pracy** i chcesz, aby ulga w kwocie 300 zł miesięcznie (tzw. kwota wolna od podatku) rozliczana była **jednocześnie w dwóch zakładach pracy** (tzn. po 150 zł miesięcznie ulgi w każdym z zakładów) **zaznacz tu.** Wtedy PIT-2 musi zostać złożony w dwóch zakładach pracy.

Jeżeli pracujesz w **dwóch zakładach pracy** i chcesz, aby ulga w kwocie 300 zł miesięcznie (tzw. kwota wolna od podatku) rozliczana była **tylko w jednym zakładzie** pracy **zaznacz tu.** Wtedy w drugim zakładzie pracy nie możesz rozliczać ulgi, co oznacza, że w drugim formularzu PIT-2 zostawiasz część C pustą.

C. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI ²⁾ W SPRAWIE POMNIEJSZENIA O KWOTĘ ZMNIEJSZAJĄCĄ PODATEK ³⁾	
6. Niniejszym wnoszę o pomniejszenie miesięcznej zapłaty 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"/>	wysołuję uprzednio złożone oświadczenie

Jeżeli pracujesz w **trzech zakładach pracy** i chcesz, aby ulga w kwocie 300 zł miesięcznie (tzw. kwota wolna od podatku) rozliczana była **jednocześnie w trzech zakładach pracy** (tzn. po 100 zł miesięcznie ulgi w każdym z zakładów) **zaznacz tu.** Wtedy PIT-2 musi zostać złożony w trzech zakładach pracy.

Jeżeli pracujesz w **trzech zakładach pracy** i chcesz, aby ulga w kwocie 300 zł miesięcznie (tzw. kwota wolna od podatku) rozliczana była **tylko w jednym zakładzie** pracy **zaznacz tu.** Wtedy w dwóch pozostałych zakładach pracy nie możesz rozliczać ulgi, co oznacza, że w dwóch pozostałych zakładach pracy zostawiasz część C pustą.

Chcesz wycofać informację o rozliczaniu tzw. kwoty wolnej od podatku? **zaznacz tu.**

Część D.

D. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI, O KTÓRYM MOWA W ART. 42E USTAWY⁴⁾, W SPRAWIE POMNIEJSZENIA O KWOTĘ ZMNIEJSZAJĄCĄ PODATEK⁵⁾	
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 D nie dotyczy Cię, w przypadku składania formularza PIT-2 w zakładzie pracy.

Część E.

E. OŚWIADCZENIE PODATNIKA SKŁADANE PŁATNIKOWI⁶⁾ 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:	
<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 ⁸⁾ ,	
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 ⁸⁾	
11. Niniejszym oświadczam, że:	
<input type="checkbox"/> wycofuję uprzednio złożone oświadczenie	

Jeżeli rozliczasz się wraz z małżonkiem **zaznacz tu**.

I kolejno wybierz punkt 1) lub 2) odpowiednio skreślając nieprawidłową informację.

Jeżeli rozliczasz się jako osoba samotnie wychowująca dziecko (dzieci) **zaznacz tu**.

I kolejno wybierz punkt 1) lub 2) odpowiednio skreślając nieprawidłową informację.

Chcesz wycofać informację o rozliczaniu się wspólnie z małżonkiem lub jako osoba samotnie wychowująca dziecko? **zaznacz tu**.

Pamiętaj, że jeżeli pomylisz się w ocenie sytuacji dochodowej swojej rodziny (wasze dochody (łącznie) przekroczą kwotę 240 000 zł), musisz liczyć się z obowiązkiem dopłaty podatku.

Jeżeli rozliczasz się sam, to część E Cię nie dotyczy.

Część F.

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

Jeżeli Twoje miejsce pracy znajduje się poza miejscowością w której mieszkasz **zaznacz tu**. Wtedy koszty uzyskania przychodu rozliczane są w kwocie 300 zł a nie w podstawowej stawce 250 zł.

Jeżeli pracujesz w dwóch zakładach pracy lub więcej, pamiętaj aby Twoje pracownicze koszty uzyskania przychodów nie przekroczyły ustawowych limitów – rocznie pracownicze koszty uzyskania przychodów nie mogą przekroczyć 4500 zł lub w przypadku zamieszkania w innej miejscowości – 5400 zł.

Część G.

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:	<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) <input type="checkbox"/> jestem świadomy/świadoma odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia
15. Niniejszym oświadczam, że:	<input type="checkbox"/> wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

Jeżeli chcesz, aby w trakcie roku podatkowego twój pracodawca rozliczał tzw. ulgę na powrót (w związku z przeniesieniem miejsca zamieszkania do Polski) **zaznacz tu**. Pamiętaj, że tą ulgę możesz także rozliczyć w zeznaniu rocznym – wtedy zostaw puste pole.

Jeżeli chcesz, aby w trakcie roku podatkowego twój pracodawca rozliczał tzw. ulgę dla rodzin 4+ (w związku z wychowywaniem co najmniej czwórki dzieci) **zaznacz tu**. Pamiętaj, że tą ulgę możesz także rozliczyć w zeznaniu rocznym – wtedy zostaw puste pole.

Jeżeli chcesz, aby w trakcie roku podatkowego twój pracodawca rozliczał tzw. ulgę dla pracujących seniorów (w związku z posiadaniem statusu emeryta i niepobieraniem emerytury) **zaznacz tu**. Pamiętaj, że tą ulgę możesz także rozliczyć w zeznaniu rocznym – wtedy zostaw puste pole.

Chcesz wycofać informację o rozliczaniu wyżej wymienionych ulg? **zaznacz tu**.

Jeżeli nie przysługują Ci wymienione ulgi, to część G Cię nie dotyczy.

Możesz zaznaczyć więcej niż jeden kwadrat, ale pamiętaj, że limit przychodów dla „ulgi na powrót”, „ulgi dla rodzin 4+”, „ulgi dla pracujących seniorów” oraz „ulgi dla młodych” jest jeden i wynosi 85 528 zł.

Część H. Dotyczy osób do 26 roku życia.

H. WNIOSEK PODATNIKA SKŁADANY PŁATNIKOWI ⁽¹⁾ O NIESTOSOWANIE ULGI DLA MŁODYCH ⁽²⁾ LUB PRACOWNICZYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW ⁽³⁾ <small>(w poz. 16 i 17 należy zaznaczyć właściwy(-e) kwadrat(-y))⁽¹⁾</small>	
16. Niniejszym wnoszę o obliczenie 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

Jeżeli chcesz zrezygnować z rozliczania tzw. ulgi dla młodych, **zaznacz tu**.

Kiedy zrezygnować z rozliczania tzw. ulgi dla młodych? Jeżeli pracujesz w więcej niż jednym zakładzie pracy i wiesz, że **zarobisz więcej niż 85 528 zł plus kwota wolna (czyli 30 000 zł)**, może powstać obowiązek dopłacenia podatku w rozliczeniu rocznym PIT, stąd korzystne może być rozliczanie „ulgi dla młodych” u jednego pracodawcy i tym samym zrezygnowanie w trakcie roku z rozliczania „ulgi dla młodych” u reszty z pracodawców.

Jeżeli chcesz zrezygnować z rozliczania pracowniczych kosztów uzyskania przychodów, **zaznacz tu**.

Kiedy zrezygnować z rozliczania pracowniczych kosztów uzyskania przychodu?

Jeżeli przez większą część roku pracujesz w więcej niż jednym zakładzie pracy.

Pamiętaj, że rocznie pracownicze koszty uzyskania przychodów nie mogą przekroczyć 4500 zł lub w przypadku zamieszkania w innej miejscowości – 5400 zł. Jeśli kilka zakładów pracy będzie stosować miesięczne koszty uzyskania przychodów, możesz przekroczyć limit w konsekwencji będziesz musiał dopłacić podatek. By tego uniknąć, możesz zrezygnować w pozostałych zakładach pracy z rozliczania pracowniczych kosztów uzyskania przychodu.

Chcesz wycofać informację o rezygnacji z rozliczania „ulgi dla młodych” lub pracowniczych kosztów uzyskania przychodów? **zaznacz tu** lub **tu**.

Część I. Dotyczy pracowników zatrudnionych na umowę o dzieło wykonujących działalność twórczą lub artystyczną.

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

Jeżeli chcesz zrezygnować ze stosowania 50% kosztów uzyskania przychodów przy obliczaniu zaliczki na podatek dochodowy – **zaznacz tu**.

Kiedy zrezygnować z rozliczania pracowniczych kosztów uzyskania przychodu?

Jeżeli wykonujesz działalność twórczą lub artystyczną masz prawo do stosowania korzystnych, tzw. autorskich kosztów uzyskania przychodów, ale ich roczna wysokość nie może przekroczyć 120 000 zł. Jeżeli zarabiasz dużo i obawiasz się, że go przekroczysz, możesz złożyć wniosek o rezygnację z autorskich kosztów – dostaniesz wówczas niższe wynagrodzenie, ale unikniesz obowiązku dopłacenia podatku w rozliczeniu rocznym PIT.

Chcesz wyciągnąć informację o rezygnacji ze stosowania 50% kosztów uzyskania przychodów? **zaznacz tu**.

Część J.

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

Jeżeli przewidujesz, że twoje dochody **nie przekroczą 30 000 zł** w roku podatkowym (dochody w rozumieniu: przychody minus koszty uzyskania przychodów, a nie przychody minus koszty uzyskania przychodów i minus składki ZUS) możesz złożyć wniosek o niepobieranie zaliczek na podatek w trakcie roku podatkowego. W takiej sytuacji – **zaznacz tu**.

Jeżeli złożysz wniosek o niepobieranie zaliczek na podatek dochodowy w trakcie roku twoja pensja netto w trakcie roku będzie wyższa.

Pamiętaj, że wniosek w części J jest ważny tylko w danym roku podatkowym.

Część K.

K. PODPIS	
22. Data wypełnienia (dzień – miesiąc – rok)	23. Podpis podatnika

Wpisz datę wypełnienia wniosku.

Podpisz się.

Ostatni krok to oddanie oświadczenia pracodawcy.