

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 niepoobieranie 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 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 niepoobieranie 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.