

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

PIT-3

OŚWIADCZENIA / WNIOSKI

dla celów obliczania przez organ rentowy miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, podatnika otrzymującego¹⁾

1. zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego
2. emerytury i renty krajowe, świadczenia przedemerytalne i zasiłki przedemerytalne, nauczycielskie świadczenia kompensacyjne, renty strukturalne, renty socjalne, rodzicielskie świadczenia uzupełniające

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 E w poz. 10 dodatkowo poprzez skreślenie niewłaściwej treści w pkt 1 albo 2, oraz złożenie podpisu w części I.

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 KWADRAT NR 1, W SPRAWIE POMNIEJSZENIA O KWOTĘ ZMNIEJSZAJĄCĄ PODATEK²⁾

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, KTÓRY ZAZNACZYŁ KWADRAT NR 2, W SPRAWIE POMNIEJSZENIA O KWOTĘ ZMNIEJSZAJĄCĄ PODATEK³⁾

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 O ZAMIARZE PREFERENCYJNEGO OPODATKOWANIA DOCHODÓW (Z MAŁŻONKIEM / JAKO OSOBA SAMOTNIE WYCHOWUJĄCA DZIECKO⁴⁾)

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 dochodami⁵⁾
- 2) moje dochody przekroczą kwotę 120 000 zł, a przewidziane roczne dochody małżonka lub dziecka, które łączy się z moimi dochodami, nie przekroczą tej kwoty⁵⁾

11. Niniejszym oświadczam, że:

- wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

F. OŚWIADCZENIE PODATNIKA W SPRAWIE ZWOLNIEŃ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 21 UST. 1 PKT 152-154 USTAWY

(w poz. 12 należy zaznaczyć właściwy(-e) kwadrat(-y))

12. 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

13. Niniejszym oświadczam, że:

- wycofuję uprzednio złożone oświadczenie

G. WNIOSEK PODATNIKA O STOSOWANIE ULGI DLA MŁODYCH, O KTÓREJ MOWA W ART. 21 UST. 1 PKT 148 USTAWY⁶⁾

14. Niniejszym wnioskuje:

 o stosowanie ulgi dla młodych (art. 21 ust. 1 pkt 148 ustawy)

15. Niniejszym oświadczam, że:

 wycofuję uprzednio złożony wniosek**H. WNIOSEK PODATNIKA W SPRAWIE NIEPOBIERANIA ZALICZEK W ROKU PODATKOWYM**

16. Niniejszym wnioskuje 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

17. Niniejszym oświadczam, że:

 wycofuję uprzednio złożony wniosek**I. PODPIS**

18. Data wypełnienia (dzień – miesiąc – rok)

_____._____._____

19. Podpis podatnika

Objaśnienia

- 1) Oświadczenia i wnioski według niniejszego wzoru mogą być złożone przez podatnika, jeśli nie złożył on oświadczeń lub wniosków w inny sposób wskazany przez organ rentowy. Płatnik może wyznaczyć inny sposób przyjmowania oświadczeń i wniosków mających wpływ na obliczanie zaliczki (np. poprzez elektroniczny system obowiązujący u płatnika).
- 2) Zgodnie z art. 31b ustawy.
- 3) Zgodnie z art. 31b ust. 3 i 4 ustawy. Organ rentowy przy poborze zaliczek na podatek od wypłacanych świadczeń, z wyłączeniem zasiłków pieniężnych z ubezpieczenia społecznego, z mocy ustawy pomniejsza zaliczki o 1/12 kwoty zmniejszającej podatek. W celu upoważnienia organu rentowego do pomniejszenia zaliczki o inną kwotę, tj. o 1/24 albo 1/36 kwoty zmniejszającej podatek, należy wypełnić część D.
- 4) Zgodnie z art. 6 ust. 2 albo 4d ustawy.
- 5) Niepotrzebne skreślić.
- 6) Zgodnie z art. 34 ust. 4b ustawy.

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

Podatnik jest obowiązany wycofać lub zmienić złożone uprzednio oświadczenia i wnioski, jeżeli zmieniły się okoliczności mające wpływ na obliczenie zaliczki na podatek. Wycofanie i zmiana złożonego wcześniej oświadczenia i wniosku następuje poprzez złożenie nowego oświadczenia lub wniosku. Przykładowo, jeśli podatnik chce zmienić lub wycofać wcześniej złożone organowi rentowemu oświadczenie w zakresie stosowania kwoty zmniejszającej podatek przy poborze zaliczek od zasiłków pieniężnych z ubezpieczenia społecznego, 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 uwzględni oświadczenia i wnioski najpóźniej od drugiego miesiąca następującego po miesiącu, w którym je otrzymał.

Po ustaniu stosunku prawnego łączącego strony, płatnik przy obliczaniu zaliczek na podatek nie stosuje oświadczeń i wniosków złożonych uprzednio przez podatnika.

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

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.