Dane pracownika:

Imię i nazwisko ……………………………...

PESEL/NIP…………………………………..

Jednostka. ………………………………….

**OŚWIADCZENIE**

**dla celów stosowania zwolnienia z podatku dla seniorów**

**(podstawa prawna: art. 32 ust. 1g ustawy z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych – Dz. U. z 2021 r. poz. 1128 z późn. zm.)**

Oświadczam, że spełniam opisane poniżej warunki do zastosowania zwolnienia zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 154 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych i, w związku z powyższym, wnioskuję o zastosowanie tego zwolnienia.

Zobowiązuję się do poinformowania pracodawcy o każdej zmianie stanu faktycznego.

Data: …………………………..

Podpis pracownika: …………………………..

Oświadczenie jest składane pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia z poniższą klauzulą:

„Jestem świadomy/a odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia”. (Podstawa prawna: art. 32 ust. 1h ustawy z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych – Dz. U. z 2021 r. poz. 1128 z późn. zm.)

Data: …………………………..

Podpis pracownika: …………………………..

Data wpływu do Jednostki: …………………..…...

……………………………....

(podpis pracodawcy lub

osoby przez niego upoważnionej)

*Objaśnienia*

1) Zwalnia się od podatku przychody podatnika otrzymane po ukończeniu 60. roku życia w przypadku kobiety

i 65. roku życia w przypadku mężczyzny, do wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym kwoty

85 528 zł **pod warunkiem, że podatnik podlega z tytułu uzyskania tych przychodów ubezpieczeniom**

**społecznym w rozumieniu ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych oraz**

**podatnik, mimo nabycia uprawnienia, nie otrzymuje:**

a) emerytury lub renty rodzinnej, o których mowa w ustawie z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu

społecznym rolników,

b) emerytury lub renty rodzinnej, o których mowa w ustawie z dnia 10 grudnia 1993 r. o zaopatrzeniu

emerytalnym żołnierzy zawodowych oraz ich rodzin (Dz. U. z 2020 r. poz. 586 i 2320),

c) emerytury lub renty rodzinnej, o których mowa w ustawie z dnia 18 lutego 1994 r. o zaopatrzeniu

emerytalnym funkcjonariuszy Policji, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu, Służby

Kontrwywiadu Wojskowego, Służby Wywiadu Wojskowego, Centralnego Biura Antykorupcyjnego,

Straży Granicznej, Straży Marszałkowskiej, Służby Ochrony Państwa, Państwowej Straży Pożarnej,

Służby Celno-Skarbowej i Służby Więziennej oraz ich rodzin (Dz. U. z 2020 r. poz. 723 i 2320),

d) emerytury lub renty rodzinnej, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach

i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 291, 353, 794, 1621 i 1981),

e) świadczenia, o którym mowa w art. 30 ust. 1 pkt 4a, tj. z tytułu świadczeń pieniężnych otrzymywanych

po zwolnieniu ze służby przez funkcjonariuszy służb mundurowych oraz żołnierzy, w związku

ze zwolnieniem tych osób ze służby stałej na podstawie odrębnych ustaw, przez okres roku co miesiąc

lub za okres roku jednorazowo albo co miesiąc przez okres trzech miesięcy - w wysokości 20%

należności;

f) uposażenia przysługującego w stanie spoczynku lub uposażenia rodzinnego, o których mowa w ustawie

z dnia 27 lipca 2001 r. - Prawo o ustroju sądów powszechnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2072 oraz z 2021 r.

poz. 1080 i 1236); na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 154 ustawy o pdof.

*Informacje*

1) Płatnik nie pomniejsza dochodu najpóźniej od miesiąca następującego po miesiącu, w którym otrzymał

oświadczenie, nie dłużej niż do upływu terminu wskazanego przez podatnika.

2) Płatnik nie uwzględnia zwolnienia, tj. nie pomniejsza dochodu, najpóźniej od miesiąca następującego

po miesiącu, w którym otrzymał od podatnika powiadomienie o zmianie stanu faktycznego wynikającego

z oświadczenia.

3) W przypadku zmiany danych pracownik jest zobowiązany do złożenia druku PIT-2.