Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Mam 62 lata. Otrzymuję emeryturę i równocześnie pracuję. Czy jeżeli zrezygnuję z pobierania emerytury to moje przychody ze stosunku pracy będą korzystały ze zwolnienia PIT-0 dla pracujących seniorów?

Tak. Jeżeli osiągasz przychody ze stosunku pracy podlegające ubezpieczeniom społecznym i pomimo nabycia uprawnienia, nie będziesz otrzymywać emerytury – osiągnięte przez ciebie przychody ze stosunku pracy będą korzystały ze zwolnienia do kwoty 85 528 zł.

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Czy mogę skorzystać z ulgi dla klasy średniej?

Z ulgi dla klasy średniej, możesz skorzystać, jeśli osiągniesz:

- **przychody z pracy na etacie**, tj. ze stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej, spółdzielczego stosunku pracy lub
- **dochody z pozarolniczej działalności gospodarczej** opodatkowanej według skali podatkowej

w łącznej wysokości **od 68 412 zł do 133 692 zł rocznie.**

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Moje przychody ze stosunku pracy w roku podatkowym mieszczą się w kwotach pozwalających na skorzystanie z ulgi dla klasy średniej. Chciałbym żeby pracodawca wyliczając zaliczki od wynagrodzeń dokonywał odliczenia.

Czy muszę złożyć pracodawcy wniosek o stosowanie tej ulgi?

Nie. Aby pracodawca stosował ulgę dla klasy średniej nie musisz składać żadnego wniosku.

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Jestem przedsiębiorcą, zatrudniam pracownika, który złożył mi oświadczenie PIT-2.

Czy obliczając zaliczkę za pracownika, mogę przez cały rok stosować 1/12 kwoty zmniejszającej podatek, jeśli jego przychód w czerwcu przekroczył kwotę 120 tys. zł?

Tak. Kwota zmniejszająca podatek jest stosowana niezależnie od wysokości uzyskanych dochodów.

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Czy do wyliczenia ulgi dla klasy średniej uwzględnia się dochody z różnych form opodatkowania, tj. dochody z działalności na zasadach ogólnych z przychodami z najmu prywatnego opodatkowanego ryczałtem w stawce 8,5%?

Nie. Ulga dla klasy średniej dotyczy wyłącznie dochodów osiągniętych z pozarolniczej działalności gospodarczej, które podlegają opodatkowaniu na zasadach ogólnych, według skali podatkowej.

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Czy z ulgi dla klasy średniej można skorzystać we wspólnym rozliczeniu z małżonkiem? Jeśli tak to w jaki sposób ją liczyć?

Tak. Jest taka możliwość.

Jeżeli małżonkowie złożą wniosek o łączne opodatkowanie Jeżeli małżonkowie złożą wniosek o łączne opodatkowanie dochodów (w konsekwencji wspólne zeznanie), z ulgi dla klasy średniej może skorzystać każdy małżonek pod warunkiem, że połowa rocznych, łącznych przychodów z pracy na etacie obojga małżonków, mieści się w przedziale przychodów od 68 412 zł do 133 692 zł lub ten małżonek (również każdy z nich), którego przychody mieszczą się we wskazanym przedziale.

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Etat i działalność a ulga dla klasy średniej - czy strata z działalności ma wpływ na wysokość przychodów/dochodów liczoną dla celów ustalenia prawa skorzystania z ulgi dla klasy średniej?

Dla ulgi dla klasy średniej sumuje się przychody z pracy na etacie i przychody z działalności gospodarczej (DG), z tym że przychody z DG najpierw należy pomniejszyć o koszty uzyskania przychodów (KUP). Tym samym, KUP (strata ekonomiczna z bieżącego okresu) nie wpływa na przychody z etatu.

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Niedawno rozpocząłem pracę i dostałem pierwsze wynagrodzenie, ale nie złożyłem pracodawcy PIT-2. Czy mogę to jeszcze zrobić?

Tak. Zasadniczo PIT-2 składa się raz, zaraz po podjęciu pracy u danego pracodawcy, tj. przed pierwszą wypłatą wynagrodzenia. Nie ma jednak przeszkód, aby pracodawca przyjął i stosował to oświadczenie w dowolnym momencie roku (przepisy tego nie wykluczają i nie będzie to skutkowało negatywnymi konsekwencjami ani dla pracodawcy, ani dla pracownika).

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Skończyłam 62 lata, ale nie przeszłam na emeryturę, tylko dalej pracuję (umowa o pracę). W tym roku dostanę nagrodę jubileuszową. Nie są od niej odprowadzane składki na ubezpieczenia społeczne. Czy będzie ona objęta zwolnieniem PIT-0 dla pracujących seniorów?

Tak, nagroda jubileuszowa jest w takim przypadku objęta zwolnieniem PIT-0 dla pracujących seniorów.

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Prowadzę działalność gospodarczą opodatkowaną wg skali. Czy z ulgi dla klasy średniej mogę korzystać już przy obliczaniu zaliczek, czy mogę to zrobić dopiero w rocznym rozliczeniu podatku?

Ulgę dla klasy średniej przedsiębiorcy mogą rozliczać już w zaliczkach, nie muszą czekać do rocznego rozliczenia podatku.

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Pracodawca będzie mi uwzględniał w zaliczkach na podatek ulgę dla klasy średniej. Co będzie jeśli w grudniu dostanę dużą premię i przekroczę górny limit uprawniający do skorzystania z tej ulgi, czy będę musiał wtedy płacić odsetki?





Jeżeli w zeznaniu rocznym wyjdzie Ci kwota do zapłaty i uiścisz ją w terminie, nie będziesz musiał płacić żadnych odsetek.

Polski Ład- odpowiedzi na pytania

POLSKI ŁAD

Będę chciał rozliczyć się wspólnie z żoną z PIT za 2022 rok. Żona będzie zatrudniona wyłącznie na umowę o pracę i osiągnie przychody ze stosunku pracy w kwocie ok. 50 tys. zł. Ja prowadzę działalność gospodarczą opodatkowaną według skali i osiągam znacznie wyższe dochody. Co będzie w przypadku, gdy żadne z nas nie spełni prawa do ulgi dla klasy średniej, ale łącznie je spełnimy? Czy we wspólnym rozliczeniu za 2022 rok będziemy mogli zastosować ulgę dla klasy średniej?

Tak, oboje (zarówno Ty, jak i żona) będziecie mogli zastosować ulgę we wspólnym rozliczeniu, pod warunkiem że spełnicie limit przychodowy.