

Zasady rocznego rozliczenia PIT emerytów i rencistów

- **Do końca lutego emeryci i renciści otrzymają od organów rentowych roczne obliczenie podatku na formularzu PIT-40A lub informację o dochodach uzyskanych od organu rentowego na formularzu PIT-11A.**
- **Przypominamy kiedy emeryt lub rencista nie musi składać zeznania, a w jakim przypadku ma taki obowiązek.**

Jeśli jesteś emerytem lub rencistą, to do końca lutego otrzymasz z ZUS-u lub KRUS-u roczne obliczenie podatku na formularzu PIT-40A lub informację o dochodach PIT-11A za 2024 r.

Otrzymałem PIT-40A - co dalej?

Jeśli za 2024 r.:

- otrzymasz tylko jeden PIT i będzie nim PIT-40A oraz
- nie korzystasz z ulg podatkowych i
- nie uzyskałeś innych dochodów, które mają wpływ na kwotę podatku jaką obliczył organ rentowy w PIT-40A,

to nie musisz składać zeznania podatkowego.

Jeśli otrzymasz nie tylko PIT-40A lub chcesz np. rozliczyć się z małżonkiem lub skorzystać z ulg i odliczeń, np. ulgi rehabilitacyjnej, to musisz złożyć zeznanie podatkowe.

Otrzymałem PIT-11A - co muszę zrobić?

Jeśli od organu rentowego otrzymasz informację PIT-11A z dochodami do opodatkowania, musisz złożyć zeznanie podatkowe do urzędu skarbowego. Jeśli oprócz tej informacji otrzymasz inne PIT-y od płatników (np. PIT-11 od zleceniodawcy), to dochody z tych PIT-ów również uwzględniasz w swoim zeznaniu. Jeśli dochody wykazane na informacjach od płatników stanowią Twoje jedyne dochody, to właściwym formularzem do rozliczenia jest PIT-37.

Jak złożyć zeznanie

Najprostszym sposobem na złożenie zeznania podatkowego PIT-37 jest skorzystanie z usługi [Twój e-PIT](#) w e-Urzędzie Skarbowym. W usłudze

Twój e-PIT znajdziesz automatycznie wygenerowane zeznanie uzupełnione danymi z informacji od płatników, w tym informacjami z PIT-11A. Zeznanie podatkowe możesz także złożyć elektronicznie za pomocą systemu e-Deklaracje. Możesz również złożyć PIT tradycyjnie – wypełnić formularz w formie papierowej i zanieść lub wysłać do urzędu skarbowego.

Jeśli do 30 kwietnia nie złożysz zeznania w usłudze Twój e-PIT, nie odrzucisz go, albo nie złożysz zeznania w inny sposób (np. papierowo), zeznanie przygotowane w usłudze Twój e-PIT zostanie zaakceptowane automatycznie z upływem 30 kwietnia.

Co zrobić jeśli chcesz przekazać 1,5% podatku dla Organizacji Pożytku Publicznego (OPP)

Jeśli chcesz przekazać 1,5% podatku na rzecz OPP masz taką możliwość.

Jeśli otrzymałeś PIT-40A i nie musisz składać zeznania podatkowego, a chcesz przekazać 1,5% swojego podatku na rzecz OPP, masz dwie możliwości:

- jeżeli chcesz by 1,5% podatku trafiło na konto **tej samej OPP, która była wskazana w rozliczeniu PIT w ubiegłym roku i nadal znajduje się ona w Wykazie OPP** - to nie musisz nic robić. Urząd skarbowy zrobi to za Ciebie.
- jeżeli chcesz przekazać 1,5% podatku **na rzecz innej OPP niż w ubiegłym roku** lub robisz to po raz

pierwszy - złóż zeznanie podatkowe na formularzu PIT-37 albo oświadczenie PIT-OP. Najprościej zrobisz to w usłudze Twój e-PIT w e-Urzędzie Skarbowym.

Jeśli chcesz przekazać 1,5% podatku OPP wystarczy podać jej numer KRS w składanym zeznaniu podatkowym lub oświadczeniu PIT-OP. Wskazać kwotę do przekazania, która nie może przekroczyć 1,5% podatku należnego wynikającego z Twojego rozliczenia PIT. W przypadku zeznania udostępnionego w usłudze Twój e-PIT kwota jak i numer KRS będą uzupełnione automatycznie w oparciu o dane organizacji, którą wspierałeś w ubiegłym roku (o ile jest ona nadal uprawniona do korzystania z tego rozwiązania). Jeżeli chcesz zmienić OPP, możesz zaktualizować te dane.

Więcej informacji o rozliczeniach dla emerytów i rencistów znajdziesz w Poradniku dla Emerytów i Rencistów na stronie: <https://www.podatki.gov.pl/pit/poradniki-pit/#emeryci>