

.....
(Imię i nazwisko)

.....
(miejscowość i data)

.....
(stanowisko)

OŚWIADCZENIE
(DLA PRACOWNIKA CARITAS DIECEZJI KIELECKIEJ)

do stosowania przez płatnika zwolnienia z podatku dochodowego od przychodów podatnika po ukończeniu 60 roku życia w przypadku kobiety i 65 roku życia w przypadku mężczyzny (tzw. „ulga dla pracujących emerytów”) *

Oświadczam, że spełniam warunki wymienione w art. 21 ust. 1 pkt 154 updof.,

w związku z tym, proszę płatnika **CARITAS DIECEZJI KIELECKIEJ,**

o uwzględnienie tego zwolnienia od podatku dochodowego od osób fizycznych.

Zwolnienie od podatku proszę uwzględniać w odniesieniu do przychodów:

- ze stosunku pracy, stosunku służbowego, pracy nakładczej, spółdzielczego stosunku pracy,
- z umów zlecenia, o których mowa w art. 13 pkt 8 updof.

Jestem świadoma/świadomy* odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

* Podstawa prawna – art. 32 ust. 1g-1h w związku z art. 21 ust. 1 pkt 154 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2022 r.

.....
podpis pracownika

Z jakiego tytułu i kto jest uprawniony do tzw. „ulgi dla pracujących emerytów”?

- 1) **Z tytułu uzyskania przychodów ze stosunku pracy, stosunku służbowego, pracy nakładczej, spółdzielczego stosunku pracy/z umów zlecenia, o których mowa w art. 13 pkt 8 updof** podatnik podlega ubezpieczeniom społecznym w rozumieniu ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych.

- 2) **mimo nabycia uprawnień, nie pobiera:**
 - 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 ze zm.),
 - 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 ze zm.),
 - 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 ze zm.),
 - e) świadczenia, o którym mowa w art. 30 ust. 1 pkt 4a updof, tj. świadczenia pieniężnego otrzymywanego po zwolnieniu ze służby przez funkcjonariusza służb mundurowych oraz żołnierza, 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,
 - 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 ze zm.).