

KAS przypomina: Zasady rocznego rozliczenia PIT emerytów i rencistów, którzy otrzymali od organu rentowego PIT-40A albo PIT-11A

📅 04.02.2025

podatki.gov.pl

Rozliczenie PIT

Informacja dla 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 od organu rentowego (np. ZUS lub KRUS) roczne obliczenie podatku na formularzu PIT-40A lub informację o dochodach PIT-11A za 2024 r

Co zrobić w przypadku otrzymania rocznego obliczenia podatku PIT-40A

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.

Co zrobić w przypadku otrzymania informacji PIT-11A

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 jednocześnie chcesz przekazać 1,5% podatku należnego wykazanego w PIT-40A za 2024 r. 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** - 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 podaj jej numer KRS w składanym zeznaniu podatkowym lub oświadczeniu PIT-OP. Wraz z tym numerem wpisz kwotę do przekazania, która nie może przekroczyć 1,5% podatku należnego wynikającego ze złożonego zeznania.

W zeznaniu lub oświadczeniu składanym w usłudze Twój e-PIT kwota, która stanowi 1,5% podatku będzie uzupełniona automatycznie. W zeznaniu przygotowanym w usłudze Twój e-PIT automatycznie będzie również wstawiony nr KRS organizacji, którą ostatnio wspierałeś (o ile jest ona nadal uprawniona do otrzymywania 1,5% podatku) i cel szczegółowy - możesz zmienić te dane.

Zwrot nadpłaty oraz rozliczenie niedopłaty podatku

Jeśli swoje zeznanie złożyłeś elektronicznie i wynika z niego nadpłata podatku, to jej zwrot otrzymasz w terminie do 45 dni. W przypadku zeznań złożonych papierowo termin zwrotu wynosi do 3 miesięcy. Jeśli z zeznania wynika niedopłata, musisz ją zapłacić w terminie do 30 kwietnia. Jeśli niedopłata wynika z PIT-40A organ rentowy pobierze ją z emerytury lub renty wypłacanej za marzec lub kwiecień br.

Pamiętaj, jeśli oprócz emerytury/renty w 2024 r. uzyskałeś inne dochody, które podlegają opodatkowaniu według skali podatkowej, chcesz skorzystać z ulg, odliczeń, lub opodatkować swoje dochody z małżonkiem, jako osoba samotnie wychowująca dzieci albo wdowa/wdowiec, to powinieneś do 30 kwietnia złożyć zeznanie podatkowe na formularzu PIT-37 lub PIT-36 (w zależności od źródeł dochodu).

Więcej informacji o rozliczeniach dla emerytów i rencistów znajdziesz w Poradniku dla Emerytów i Rencistów na [stronie](#).