

Zakres informacji niezbędnych do uzyskania z Urzędu Skarbowego

Każda pełnoletnia (na dzień 31 grudnia 2024 r.) osoba w rodzinie zobowiązana jest złożyć zaświadczenie/zaświadczenia z Urzędu Skarbowego o wysokości osiągniętych dochodów w roku 2024.

Z zaświadczenia powinno wynikać, iż składająca je osoba:

- osiągnęła dochody lub
- nie osiągnęła żadnych dochodów (opodatkowanych lub nieopodatkowanych, a rejestrowanych przez US) lub
- nie składała zeznania podatkowego.

Zakres wymaganych informacji dotyczących dochodów podlegających opodatkowaniu:

- kwota uzyskanych w 2024 r. dochodów podlegających opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach określonych w art. 27, 30b, 30c, 30e i 30f ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, kwota składek na ubezpieczenie społeczne oraz kwota podatku należnego;
- kwota uzyskanych w 2024 r. przychodów z działalności podlegającej opodatkowaniu na podstawie przepisów o zryczałtowanym podatku od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne, forma opłacanego podatku, wysokość przychodu, stawka podatku i wysokość opłaconego podatku.

Zakres informacji dotyczących przychodów niepodlegających opodatkowaniu:

- kwota przychodów otrzymanych w 2024 r. na podstawie art. 27 f ust 8-10 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych tj. dodatkowej kwoty zwrotu ulgi na dzieci wykazanej w zeznaniu w 2024 roku (za rok 2023), a niewykorzystanej rok wcześniej;
- kwoty przychodów wolnych od podatku dochodowego na podstawie art. 21 ust 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych wraz z tytułami zwolnień przedmiotowych (w szczególności: zwolnienie dla młodych do 26 roku życia, zwolnienie z tytułu wychowywania co najmniej czworga dzieci, zwolnienie dla nierezydentów, zwolnienie dla pracujących seniorów oraz inne zwolnienia).