

Bydgoszcz, 28 stycznia 2025 r.

Informacja prasowa

ZUS rozpoczął wysyłkę deklaracji PIT za 2024 rok

Zakład Ubezpieczeń Społecznych rozpoczął wysyłkę około 10,4 miliona deklaracji podatkowych PIT za rok 2024. PIT-y otrzymają m.in. emeryci, renciści oraz osoby, które w ubiegłym roku pobierały zasiłki lub inne opodatkowane świadczenia z ZUS-u. W województwie kujawsko-pomorskim zostaną wysłane do niemal 544,7 tys. osób. Proces ich wysyłki potrwa do końca lutego.

Co roku, na przełomie stycznia i lutego, ZUS rozpoczyna wysyłkę deklaracji PIT-40A, PIT-11A oraz PIT-11. Do końca lutego wszystkie osoby, które w ubiegłym roku otrzymały przynajmniej jedno świadczenie z ubezpieczeń społecznych, otrzymają swoje deklaracje podatkowe. Spośród około 10,4 miliona wysyłanych formularzy, zdecydowaną większość stanowią emeryci i renciści. Pozostałe deklaracje trafią m.in. do osób, które w ubiegłym roku pobierały zasiłki chorobowe, macierzyńskie lub opiekuńcze. W oczekiwaniu na przesyłkę listową klienci mają możliwość pobrania i wydrukowania takiej deklaracji ze swojego profilu na Platformie Usług Elektronicznych PUE/eZUS – informuje Krystyna Michałek, regionalna rzeczniczka prasowa ZUS w województwie kujawsko-pomorskim.

Ponad 460 tysięcy emerytów i rencistów, dla których podatek jest naliczany wyłącznie od trzynastej i czternastej emerytury, otrzyma wraz z deklaracjami PIT ulotkę informacyjną oraz wniosek o niepobieranie zaliczek na podatek od dochodu do 30 tysięcy złotych (EPD-21). Złożenie tego wniosku może pomóc uniknąć nadpłaty podatku. - *W przypadku, gdy emeryt lub rencista złoży taki wniosek, ZUS nie będzie pobierać miesięcznych zaliczek na podatek od emerytury, renty oraz dodatkowych świadczeń, takich jak tzw. trzynastka i czternastka, dopóki łączna kwota wypłaconych świadczeń w danym roku nie przekroczy 30 tys. zł. Dzięki temu wypłacane kwoty będą wyższe. Raz złożony druk EPD-21 będzie obowiązywał przez kolejne lata, aż do momentu jego wycofania lub złożenia innego wniosku podatkowego. W przypadku wystąpienia nowych okoliczności wpływających na obliczenie zaliczki na podatek, konieczne będzie wycofanie lub zmiana złożonego wniosku podatkowego* – mówi rzeczniczka.

Nie wszyscy świadczeniobiorcy otrzymają ten sam dokument PIT

PIT-40A otrzymają emeryci, renciści oraz osoby, które korzystały ze świadczenia lub zasiłku przedemerytalnego, a także nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego, pod warunkiem że pobierały te świadczenia z ZUS-u przez cały rok kalendarzowy. Dotyczy to również emerytów i rencistów zamieszkałych za granicą w krajach, z którymi Polska ma podpisane umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, na mocy których emerytury i renty z ZUS-u są opodatkowane w Polsce.

PIT-11A to dokument informujący o dochodach osób, które otrzymywały świadczenia z ZUS-u inne niż wymienione wcześniej (takie jak zasiłki chorobowe czy macierzyńskie) oraz tych, które w momencie rozliczania podatku nie są już świadczeniobiorcami ZUS-u. Deklaracje te trafią także do osób, które złożyły w ZUS-ie oświadczenie o zamiarze wspólnego rozliczania dochodów z małżonkiem, wniosek o obliczanie i pobieranie zaliczki na podatek według wyższej skali podatkowej, a także wniosek o niesporządzanie rocznego obliczenia podatku na formularzu PIT-40A.

PIT-11 otrzymają osoby, które w ubiegłym roku pobrały świadczenie przysługujące po zmarłej osobie, alimenty potrącone z świadczenia wypłacanego przez ZUS dla osób uprawnionych na podstawie

wyroku sądowego lub ugody, a także należności na zaspokojenie potrzeb rodziny, w przypadku gdy między małżonkami została ustanowiona rozdzielność majątkowa.

Kogo ZUS nie rozliczy z urzędem skarbowym

Podobnie jak w ubiegłym roku, ZUS również w tym roku nie dokonuje rozliczenia świadczeniobiorców z nadpłatą podatku. Osoby te otrzymają formularz PIT-11A, a zwrot nadpłaty podatku będzie realizowany bezpośrednio przez urząd skarbowy. Jeśli świadczeniobiorca nie uzyskał innych dochodów i nie korzystał z odliczeń, nie musi składać samodzielnie zeznania podatkowego. Może poczekać do 30 kwietnia, kiedy to urząd skarbowy zaakceptuje zeznanie wygenerowane automatycznie w usłudze Twój e-PIT. ZUS nie rozliczy z urzędem skarbowym także osób, które otrzymają PIT-11. Tylko osoby, które otrzymają PIT-40A, zostały rozliczone przez ZUS i nie muszą podejmować żadnych dodatkowych działań, o ile nie mają innych dochodów ani nie korzystają z odliczeń.

ZUS przypomina, że emeryci i renciści, którzy mają prawo do odliczeń od dochodu lub podatku, powinni uwzględnić je w swoim zeznaniu podatkowym PIT-37 lub PIT-36. Termin składania tych zeznań w urzędzie skarbowym upływa 30 kwietnia. Każdy emeryt i rencista ma również możliwość przekazania 1,5% swojego podatku na rzecz organizacji pożytku publicznego. Jeśli jest to ta sama organizacja, co w roku ubiegłym, świadczeniobiorca nie musi składać żadnej dodatkowej dokumentacji. W przypadku wyboru innej organizacji, konieczne jest złożenie formularza PIT-OP w urzędzie skarbowym.

Krystyna Michałek
regionalny rzecznik prasowy ZUS
w województwie kujawsko-pomorskim