

OŚWIADCZENIE O POSIADANIU DOKUMENTÓW UPRAWNIAJĄCYCH DO ZASTOSOWANIA PREFERENCYJNYCH ZASAD OPODATKOWANIA DO WYPŁAT LUB DALSZYCH WYPŁAT W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH
[A STATEMENT OF HOLDING DOCUMENTATION ENTITLING TO THE APPLICATION OF PREFERENTIAL TAX TREATMENT TO PAYMENTS OR FURTHER PAYMENTS IN PERSONAL INCOME TAX]

Rok [Year]

Podstawa prawna: [Legal basis:]	Art. 41 ust. 15 i 20 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, zwanej dalej „ustawą” (Dz.U. z 2024 r. poz. 226, z późn. zm.). [Article 41 (15) and (20) of the Act of July 26, 1991 on Personal Income Tax, hereinafter referred to as „the Act”.]
Składający: [Submitter:]	Płatnik podatku dochodowego od osób fizycznych. [Tax remitter of personal income tax.]
Termin składania: [Time limit for submitting:]	1. Nie później niż ostatniego dnia drugiego miesiąca następującego po miesiącu, w którym doszło do przekroczenia kwoty określonej w art. 41 ust. 12 (dalej: „oświadczenie pierwotne”). [1. Not later than the last day of the second month following the month in which the amount referred to in article 41 (12) of the Act was exceeded (hereinafter referred to as: „the initial statement”).] 2. Do ostatniego dnia miesiąca następującego po zakończeniu roku podatkowego, o którym mowa w art. 41 ust. 20 (dalej: „oświadczenie następcze”). [2. By the last day of the month following the end of the fiscal year referred to in article 41 (20) of the Act (hereinafter referred to as: „the follow-up statement”).]
Miejsce składania: [Place of submission:]	Urząd skarbowy o którym mowa w art. 44f ust. 15 ustawy. [Tax office referred to in Article 44f (15) of the Act.]

A. CEL I MIEJSCE ZŁOŻENIA OŚWIADCZENIA [PLACE AND PURPOSE OF FURNISHING THIS STATEMENT]

Rodzaj oświadczenia [Type of the statement]

-
1. złożenie oświadczenia pierwotnego [submission of the initial statement]
-
2. złożenie oświadczenia następczego [submission of the follow-up statement]

Rodzaj korekty [Type of the correction]

-
1. korekta oświadczenia pierwotnego [correction of the initial statement]
-
2. korekta oświadczenia następczego [correction of the follow-up statement]

Naczelnik urzędu skarbowego, do którego jest adresowane oświadczenie [Head of the tax office to where the statement is addressed]

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA [IDENTIFICATION DATA OF TAX REMITTER]

-
- osoba fizyczna [natural person]
-
- płatnik niebędący osobą fizyczną [tax remitter other than natural person]

Identyfikator podatkowy NIP [Tax Identification Number NIP] Pełna nazwa [Full name] / Nazwisko i pierwsze imię [Surname and first name]

C. DANE OŚWIADCZENIA [STATEMENT DATA]

Złożenie oświadczenia następczego lub korekty oświadczenia pierwotnego lub korekty oświadczenia następczego [Submission of the follow-up statement or correction of the initial statement or correction of the follow-up statement]

-
- tak [yes]
-
- nie [no]

Numer referencyjny UPO poprzednio złożonego oświadczenia pierwotnego lub oświadczenia, którego dotyczy korekta [The number of the Official Confirmation of Receipt (UPO) of the submitted initial statement or statement to which the correction applies]

D. DANE PODATNIKA [IDENTIFICATION DATA OF TAX PAYER]

Identyfikator podatkowy [Tax identification number]

-
- NIP
-
- PESEL
-
- Inny [other]

Identyfikator podatkowy NIP [Tax Identification Number NIP]

Identyfikator podatkowy PESEL [Tax identification number PESEL]

Zagraniczny numer identyfikacyjny podatnika [Foreign identification number of the taxpayer]

Kod kraju wydania numeru identyfikacyjnego (dokumentu stwierdzającego tożsamość) [Code of the country of issuance of identification number (ID document)]

Rodzaj numeru identyfikacyjnego (dokumentu stwierdzającego tożsamość) [Type of the identification number (ID document)]

Nazwisko [Surname]

Pierwsze imię [First name]

Kraj [Country]

Województwo [Province]

Powiat [District]

Gmina [Commune]

Ulica [Street]

Nr domu [Building number]

Nr lokalu [Flat number]

Miejscowość [Locality]

Kod pocztowy [Postal code]

E. INFORMACJE O WYPŁATACH [INFORMATION ON PAYMENTS]

W oświadczeniach pierwotnych wskazywana jest nadwyżka powyżej limitu 2 000 000 PLN. W oświadczeniach następczych wykazywane są dalsze wypłaty. [The initial statements indicate the excess over the PLN 2,000,000 limit. Follow-up statements indicate further payments.]

Kwota wypłaty przekraczająca 2 000 000 PLN [Amount of payment exceeding PLN 2,000,000]

Tytuł wypłaty [Title of payment]

Miesiąc, w którym doszło do przekroczenia kwoty 2 000 000 PLN [Month in which the amount of PLN 2,000,000 was exceeded]

Rok, w którym doszło do przekroczenia kwoty 2 000 000 PLN [Year in which the amount of PLN 2,000,000 was exceeded]

F. DANE IDENTYFIKACYJNE OSOBY SKŁADAJĄCEJ OŚWIADCZENIE [IDENTIFICATION DATA OF THE INDIVIDUAL MAKING THE STATEMENT]

Kierownik jednostki składający oświadczenie [The manager of an undertaking submitting the statement]

Pierwsze imię [First name]

Nazwisko [Surname]

G. TREŚĆ OŚWIADCZENIA [SCOPE OF THE STATEMENT]

Informacja o treści oświadczenia jako oświadczenia [Information on the scope of the statement as a]

Inne informacje i uwagi [Other information and remarks]

H. DANE OSOBY DO KONTAKTU [CONTACT PERSON DETAILS]

Nr telefonu [Phone number]

Adres e-mail [E-mail address]

Oświadczenia [Statements]

Treść oświadczenia „pierwotnego” [The „initial” statement]:

Zgodnie z art. 41 ust. 15 ustawy:

- płatnik posiada dokumenty wymagane przez przepisy prawa podatkowego dla zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania;

- po przeprowadzeniu weryfikacji, o której mowa w art. 41 ust. 4aa ustawy, płatnik nie posiada wiedzy uzasadniającej przypuszczenie, że istnieją okoliczności wykluczające możliwość zastosowania stawki podatku, zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

[According to article 41 (15) of the Act:

- the tax remitter has the documents required by tax law for the application of the tax rate or exemption or non-collection of tax, resulting from special regulations or double tax treaties;

- after the completion of the verification referred to in article 41 (4aa) of the Act, the tax remitter has no knowledge justifying the assumption that there are circumstances excluding the possibility of application of the tax rate or exemption or non-collection of tax, resulting from special provisions or double taxation treaties.]

Treść oświadczenia „następczego” [The „follow-up” statement]:

Zgodnie z art. 41 ust. 20 ustawy:

- w momencie dokonania dalszych wypłat (świadczeń) z tytułów określonych w art. 29 ust. 1 pkt 1 lub art. 30a ust. 1 pkt 1-5a ustawy lub stawiania do dyspozycji tego podatnika kolejnych pieniędzy lub wartości pieniężnych ze wskazanych tytułów, płatnik posiadał dokumenty wymagane przez przepisy prawa podatkowego dla zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania;

- po przeprowadzeniu weryfikacji, o której mowa w art. 41 ust. 4aa ustawy, płatnik nie posiadał wiedzy uzasadniającej przypuszczenie, że istniały okoliczności wykluczające możliwość zastosowania stawki podatku, zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

[According to article 41 (20) of the Act:

- in the process of making further payments (paying further benefits) on the grounds listed in article 29 (1)(1) or article 30a (1)(1) to (5a) or making additional money or monetary values available to that tax payer on the indicated grounds, the tax remitter held the documents required by tax law for the application of the tax rate or exemption or non-collection of tax, resulting from special regulations or double tax treaties;

- after the completion of the verification referred to in Article 41 paragraph 4aa of the Personal Income Tax Act, the tax remitter had no knowledge justifying the assumption that there are circumstances excluding the possibility of application of the tax rate or exemption or non-collection of tax, resulting from special provisions or double taxation treaties.]

Pouczenie [Caution]

Zgodnie z art. 58a ust 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa, jeżeli oświadczenie pierwotne lub następcze nie jest zgodne z prawdą, to oznacza, że płatnik nie dokonał wymaganej weryfikacji lub podjęta przez niego weryfikacja nie była adekwatna do charakteru i skali działalności płatnika i wówczas organ podatkowy ustala dodatkowe zobowiązanie podatkowe.

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

[Pursuant to Article 58a (1)(5) of the of the Act of 29 August 1997 - Tax ordinance, if the initial or the follow-up statement is not consistent with the truth, it means that the tax remitter did not perform the required verification or the verification performed by the tax remitter was inadequate to the nature and scale of the tax remitter's activity and then the tax authority shall determine the additional tax liability. Providing a false statement or withholding the facts shall be subject to the sanctions provided for the Fiscal Penal Code.]