

Ulga dla klasy średniej - co trzeba wiedzieć



Ulga dla klasy średniej - co trzeba wiedzieć

Ministerstwo Finansów przygotowało odpowiedzi na najczęściej zadawane pytania w związku z wprowadzeniem tzw. ulgi dla klasy średniej- Polski Ład.

Na czym polega ulga dla klasy średniej?

Ulga polega na odliczeniu od dochodu kwoty, która jest ustalana indywidualnie w oparciu o wysokość uzyskanych przychodów.

Kto może skorzystać?

Z ulgi może skorzystać każdy, kto uzyskał przychody:

- z pracy na etacie (umowa o pracę, stosunek służbowy, praca nakładcza, spółdzielczy stosunek pracy) lub
- z działalności gospodarczej, podlegające opodatkowaniu przy zastosowaniu skali podatkowej, pomniejszone o koszty uzyskania przychodów z tytułu prowadzenia tej działalności, z wyłączeniem z tych kosztów składek na ubezpieczenia społeczne

w łącznej wysokości **od 68 412 zł do 133 692 zł** rocznie.

Prawo do ulgi mają również osoby, które uzyskują przychody z pracy na etacie poza granicami kraju, zobowiązane do samodzielnego obliczenia i wpłacenia zaliczki na podatek.

Obliczanie ulgi dla klasy średniej w poszczególnych miesiącach

W trakcie roku pracodawca przy obliczaniu zaliczek na podatek stosuje ulgę „z urzędu”, dlatego pracownik nie musi składać wniosku o stosowanie tej ulgi. Natomiast jeżeli pracownik nie chce, aby pracodawca stosował ulgę dla klasy średniej w trakcie roku, powinien o tym go poinformować. Ulga jest stosowana przez pracodawcę za miesiące, w których pracownik uzyskał przychody z pracy na etacie **w wysokości od 5701 zł do 11 141 zł**.

Więcej informacji

W załączeniu zamieszczamy „**Przewodnik dla Podatnika- ulga dla klasy średniej**”, gdzie znajdują się informacje m.in. o tym jak obliczyć ulgę dla klasy średniej w rozliczeniu rocznym, jak pracodawca oblicza ulgę dla klasy średniej w poszczególnych miesiącach, przykładowy wniosek o niestosowanie tzw. ulgi dla klasy średniej oraz „**Odpowiedzi na najczęściej zadawane pytania**”.