

## 1428

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW<sup>1)</sup>

z dnia 25 października 2011 r.

**w sprawie określenia wzorów i sposobu przekazywania informacji o dokonaniu wypłaty z indywidualnego konta emerytalnego i z indywidualnego konta zabezpieczenia emerytalnego**

Na podstawie art. 22 ust. 5 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o indywidualnych kontach emerytalnych oraz indywidualnych kontach zabezpieczenia emerytalnego (Dz. U. Nr 116, poz. 1205, z późn. zm.<sup>2)</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa wzory informacji o dokonaniu wypłaty środków zgromadzonych przez oszczędzającego na indywidualnym koncie emerytalnym oraz na indywidualnym koncie zabezpieczenia emerytalnego, stanowiące załączniki nr 1–9 do rozporządzenia.

§ 2. 1. Informacje, o których mowa w § 1, są przekazywane, wraz z dokonaniem wypłaty z indywidualnego konta emerytalnego oraz wypłaty z indywidual-

nego konta zabezpieczenia emerytalnego, do naczelnika urzędu skarbowego właściwego dla oszczędzającego w sprawach opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych przesyłką poleconą, w terminie określonym w art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o indywidualnych kontach emerytalnych oraz indywidualnych kontach zabezpieczenia emerytalnego.

2. Za datę przekazania informacji uważa się datę nadania przesyłki poleconej, o której mowa w ust. 1.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.<sup>3)</sup>

Minister Finansów: *wz. L. Kotecki*

<sup>1)</sup> Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2007 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 216, poz. 1592).

<sup>2)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2005 r. Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, z 2008 r. Nr 220, poz. 1432, z 2009 r. Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 18, poz. 98 i Nr 257, poz. 1724 oraz z 2011 r. Nr 75, poz. 398 i Nr 171, poz. 1016.

<sup>3)</sup> Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 sierpnia 2004 r. w sprawie wzoru i sposobu przekazywania informacji o dokonaniu wypłaty z indywidualnego konta emerytalnego (Dz. U. Nr 187, poz. 1933 oraz z 2009 r. Nr 115, poz. 969), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia, w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 25 marca 2011 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z funkcjonowaniem systemu ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 75, poz. 398 i Nr 199, poz. 1175).



POLA JASNE WYPEŁNIA INSTYTUCJA FINANSOWA LUB SYNDYK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

<b>D. DANE O WPLĄTACH I WYPŁATACH TRANSFEROWYCH</b>					
Data pierwszej wpłaty lub data przyjęcia pierwszej wypłaty transferowej (dzień-miesiąc-rok)		35.			
		-    -			
Suma wpłat ogółem w okresie oszczędzania		36.			
Należy wpisać sumę wszystkich poz. „RAZEM” z załączników IKE-1/A.		zł, gr			
Suma wpłaconych składek podstawowych <sup>4)</sup>		37.			
		zł, gr			
Suma przyjętych wypłat transferowych ogółem w okresie oszczędzania		38.			
Należy wpisać sumę wszystkich poz. „RAZEM” z załączników IKE-1/B.		zł, gr			
<b>E. DANE O WYSOKOŚCI WYPŁATY, O KTÓREJ MOWA W ART. 34 UST. 1 PKT 1 ALBO ART. 46 USTAWY</b>					
Data wypłaty (dzień-miesiąc-rok)		39.			
		-    -			
Wysokość wypłaty		40.			
		zł, gr			
<b>F. INFORMACJA O DOKONANYCH CZĘŚCIOWYCH ZWROTACH Z INDYWIDUALNEGO KONTA EMERYTALNEGO</b>					
Suma dokonanych częściowych zwrotów ogółem w okresie oszczędzania		41.			
Należy wpisać sumę wszystkich poz. „RAZEM” z załączników IKE-1/C.		zł, gr			
<b>G. DANE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE INFORMACJI</b>					
42. Imię		43. Nazwisko			
44. Funkcja		45. Data sporządzenia informacji (dzień-miesiąc-rok)			
		-    -			
46. Podpis					
<b>H. INFORMACJE O ZAŁĄCZNIKACH</b>					
W poz. 47-51 podać liczbę dołączonych załączników.					
Kopia decyzji organu rentowego		IKE-1/A	IKE-1/B	IKE-1/C	IKE-1/D
47.	48.	49.	50.	51.	
<b>I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO</b>					
52. Uwagi urzędu skarbowego					
53. Identyfikator przyjmującego formularz			54. Podpis przyjmującego formularz		

4) Wypełnia się w przypadku, gdy na IKE oszczędzającego przyjęto wypłatę transferową z programu emerytalnego. Dotyczy sumy składek podstawowych wpłaconych po 31 maja 2004 r.



POLA JASNE WYPEŁNIA INSTYTUCJA FINANSOWA LUB SYNDYK. WYPEŁNIĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

Rok	Suma wpłat w danym roku kalendarzowym zł, gr	Nazwa instytucji finansowej przyjmującej wpłatę
a	b	c
59.	60.	61.
62.	63.	64.
65.	66.	67.
68.	69.	70.
71.	72.	73.
74.	75.	76.
77.	78.	79.
80.	81.	82.
83.	84.	85.
86.	87.	88.
89.	90.	91.
92.	93.	94.
95.	96.	97.
98.	99.	100.
101.	102.	103.
104.	105.	106.
107.	108.	109.
110.	111.	112.
113.	114.	115.
116.	117.	118.
119.	120.	121.
122.	123.	124.
125.	126.	127.
128.	129.	130.
131.	132.	133.
134.	135.	136.
137.	138.	139.
140.	141.	142.
RAZEM Należy podać sumę wpłat z kolumny b.	143.	

## WZÓR

POLA JASNE WYPEŁNIA INSTYTUCJA FINANSOWA LUB SYNDYK. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej składającego informację
---

IKE-1/B

**INFORMACJA O PRZYJĘTYCH WYPŁATACH TRANSFEROWYCH  
NA INDYWIDUALNE KONTO EMERYTALNE**

2. Nr załącznika <sup>1)</sup>
--------------------------------

Załącznik do informacji IKE-1			
<b>A. DANE IDENTYFIKACYJNE INSTYTUCJI FINANSOWEJ LUB SYNDYKA</b>			
3. Nazwa pełna			
<b>B. DANE IDENTYFIKACYJNE OSZCZĘDZAJĄCEGO</b>			
4. Identyfikator podatkowy (NIP albo numer PESEL) <sup>2)</sup>			
NIP		Numer PESEL	
5. Nazwisko		6. Pierwsze imię	7. Data urodzenia (dzień-miesiąc-rok)
<b>C. DANE O PRZYJĘTYCH WYPŁATACH TRANSFEROWYCH</b>			
Data przyjęcia wypłaty transferowej (dzień-miesiąc-rok)		Wysokość przyjętej wypłaty transferowej, rodzaj i liczba papierów wartościowych <sup>3)</sup>	W tym:
		zł, gr	Wartość przeniesionych wpłat <sup>4)</sup> Suma składek podstawowych <sup>4)</sup>
a		b	c zł, gr d zł, gr
1	8.	9.	10.
12. Nazwa instytucji finansowej dokonującej wypłaty transferowej <sup>5)</sup>			
2	13.	14.	15.
17. Nazwa instytucji finansowej dokonującej wypłaty transferowej <sup>5)</sup>			
3	18.	19.	20.
22. Nazwa instytucji finansowej dokonującej wypłaty transferowej <sup>5)</sup>			
4	23.	24.	25.
27. Nazwa instytucji finansowej dokonującej wypłaty transferowej <sup>5)</sup>			

- Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie składanych załączników IKE-1/B.
- W przypadku oszczędzającego mającego miejsce zamieszkania za granicą należy podać numer służący identyfikacji dla celów podatkowych lub ubezpieczeń społecznych w innym państwie, zgodnie z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 13 października 1995 r. o zasadach ewidencji i identyfikacji podatników i płatników (Dz. U. z 2004 r. Nr 269, poz. 2681, z późn. zm.).
- W przypadku wypłaty transferowej z IKE lub programu emerytalnego osoby zmarłej podaje się informację dotyczącą wysokości wypłaty transferowej z IKE zmarłego oszczędzającego lub z programu emerytalnego zmarłego uczestnika. Rodzaj i liczbę papierów wartościowych zgromadzonych w podmiocie prowadzącym działalność maklerską wpisuje się w przypadku transferu papierów wartościowych.
- W przypadku transferu składek podstawowych, wniesionych uprzednio przez pracodawcę do programu emerytalnego, wpisuje się zarówno wartość przeniesionych wpłat na IKE, jak również sumę składek podstawowych wpłaconych do programu emerytalnego w poszczególnych latach.
- W przypadku gdy wypłata transferowa dokonywana jest z programu emerytalnego, w pozycji tej podaje się dane zarządzającego i pracodawcy prowadzącego program emerytalny.













POLA JASNE WYPEŁNIA INSTYTUCJA FINANSOWA LUB SYNDYK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

<b>D. DANE O WPLĄTACH I WYPŁATACH TRANSFEROWYCH</b>		
Data pierwszej wpłaty lub data przyjęcia pierwszej wypłaty transferowej (dzień-miesiąc-rok)	35.	_____
Suma wpłat ogółem w okresie oszczędzania	36.	_____ zł, _____ gr
Należy wpisać sumę wszystkich poz. „RAZEM” z załączników IKZE-1/A.		
Suma przyjętych wypłat transferowych ogółem w okresie oszczędzania	37.	_____ zł, _____ gr
Należy wpisać sumę wszystkich poz. „RAZEM” z załączników IKZE-1/B.		
<b>E. DANE O WYSOKOŚCI WYPŁATY, O KTÓREJ MOWA W ART. 34a UST. 1 PKT 1 USTAWY</b>		
Data wypłaty (dzień-miesiąc-rok)	38.	_____
Wysokość wypłaty	39.	_____ zł, _____ gr
<b>F. DANE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE INFORMACJI</b>		
40. Imię	41. Nazwisko	
42. Funkcja	43. Data sporządzenia informacji (dzień-miesiąc-rok)	
44. Podpis	_____	
<b>G. INFORMACJE O ZAŁĄCZNIKACH</b>		
W poz. 45-47 podać liczbę dołączonych załączników.		
IKZE-1/A	IKZE-1/B	IKZE-1/C
45.	46.	47.
<b>H. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO</b>		
48. Uwagi urzędu skarbowego		
49. Identyfikator przyjmującego formularz	50. Podpis przyjmującego formularz	

## WZÓR

POLA JASNE WYPEŁNIA INSTYTUCJA FINANSOWA LUB SYNDYK. WYPEŁNIĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej składającego informację

**IKZE-1/A**  
**INFORMACJA O WPLATACH NA INDYWIDUALNE KONTO ZABEZPIECZENIA EMERYTALNEGO**

2. Nr załącznika<sup>1)</sup>

Załącznik do informacji IKZE-1

**A. DANE IDENTYFIKACYJNE INSTYTUCJI FINANSOWEJ LUB SYNDYKA**

3. Nazwa pełna

**B. DANE IDENTYFIKACYJNE OSZCZĘDZAJĄCEGO**

4. Identyfikator podatkowy (NIP albo numer PESEL)<sup>2)</sup>

NIP |

Numer PESEL |

5. Nazwisko

6. Pierwsze imię

7. Data urodzenia (dzień-miesiąc-rok)

**C. DANE O WPLATACH W KAŻDYM ROKU KALENDARZOWYM**

Rok	Suma wpłat w danym roku kalendarzowym <sup>3)</sup> zł, gr	Nazwa instytucji finansowej przyjmującej wpłatę
a	b	c
8.	9.	10.
11.	12.	13.
14.	15.	16.
17.	18.	19.
20.	21.	22.
23.	24.	25.
26.	27.	28.
29.	30.	31.
32.	33.	34.
35.	36.	37.
38.	39.	40.
41.	42.	43.
44.	45.	46.
47.	48.	49.
50.	51.	52.
53.	54.	55.
56.	57.	58.

1) Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie składanych załączników IKZE-1/A.

2) W przypadku oszczędzającego mającego miejsce zamieszkania za granicą należy podać numer służący identyfikacji dla celów podatkowych lub ubezpieczeń społecznych w innym państwie, zgodnie z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 13 października 1995 r. o zasadach ewidencji i identyfikacji podatników i płatników (Dz. U. z 2004 r. Nr 269, poz. 2681, z późn. zm.).

3) W przypadku przeniesienia środków zgromadzonych na IKE na IKZE podaje się informację o sumie wpłat w danym roku kalendarzowym uwzględniającą wysokość wpłaty z tytułu przeniesienia środków zgromadzonych na IKE.

POLA JASNE WYPEŁNIA INSTYTUCJA FINANSOWA LUB SYNDYK. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

Rok	Suma wpłat w danym roku kalendarzowym <sup>3)</sup> zł, gr	Nazwa instytucji finansowej przyjmującej wpłatę
a	b	c
59.	60.	61.
62.	63.	64.
65.	66.	67.
68.	69.	70.
71.	72.	73.
74.	75.	76.
77.	78.	79.
80.	81.	82.
83.	84.	85.
86.	87.	88.
89.	90.	91.
92.	93.	94.
95.	96.	97.
98.	99.	100.
101.	102.	103.
104.	105.	106.
107.	108.	109.
110.	111.	112.
113.	114.	115.
116.	117.	118.
119.	120.	121.
122.	123.	124.
125.	126.	127.
128.	129.	130.
131.	132.	133.
134.	135.	136.
137.	138.	139.
140.	141.	142.
RAZEM Należy podać sumę wpłat z kolumny b.	143.	







## WZÓR

POLA JASNE WYPELNIJA INSTYTUCJA FINANSOWA LUB SYNDYK. WYPELNIĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej składającego informację

## IKZE-1/C

**INFORMACJA O INDYWIDUALNYM KONCIE ZABEZPIECZENIA EMERYTALNEGO  
OSZCZĘDZAJĄCEGO**

2. Nr załącznika<sup>1)</sup>

Załącznik do informacji IKZE-1					
<b>A. DANE IDENTYFIKACYJNE INSTYTUCJI FINANSOWEJ LUB SYNDYKA</b>					
3. Nazwa pełna					
<b>B. DANE IDENTYFIKACYJNE OSZCZĘDZAJĄCEGO</b>					
4. Identyfikator podatkowy (NIP albo numer PESEL) <sup>2)</sup>					
NIP		Numer PESEL			
5. Nazwisko	6. Pierwsze imię		7. Data urodzenia (dzień-miesiąc-rok)		
<b>C. DANE IDENTYFIKUJĄCE INDYWIDUALNE KONTO ZABEZPIECZENIA EMERYTALNEGO</b>					
<b>C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES INSTYTUCJI FINANSOWEJ</b>					
<b>C.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE</b>					
8. Nazwa pełna					
9. Nazwa skrócona					
10. Identyfikator REGON					
<b>C.1.2. ADRES SIEDZIBY</b>					
11. Kraj	12. Województwo		13. Powiat		
14. Gmina	15. Ulica		16. Nr domu	17. Nr lokalu	
18. Miejscowość		19. Kod pocztowy	20. Poczta		
<b>C.2. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES INSTYTUCJI FINANSOWEJ</b>					
<b>C.2.1. DANE IDENTYFIKACYJNE</b>					
21. Nazwa pełna					
22. Nazwa skrócona					
23. Identyfikator REGON					
<b>C.2.2. ADRES SIEDZIBY</b>					
24. Kraj	25. Województwo		26. Powiat		
27. Gmina	28. Ulica		29. Nr domu	30. Nr lokalu	
31. Miejscowość		32. Kod pocztowy	33. Poczta		
<b>C.3. OZNACZENIE IKZE OSZCZĘDZAJĄCEGO</b>					
34.					

1) Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie składanych załączników IKZE-1/C.

2) W przypadku oszczędzającego mającego miejsce zamieszkania za granicą należy podać numer służący identyfikacji dla celów podatkowych lub ubezpieczeń społecznych w innym państwie, zgodnie z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 13 października 1995 r. o zasadach ewidencji i identyfikacji podatników i płatników (Dz. U. z 2004 r. Nr 269, poz. 2681, z późn. zm.).

*Szanowni Państwo*

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
WYDZIAŁ WYDAWNICTW I POLIGRAFII

informuje o sprzedaży wydawnictw

## Trybunału Konstytucyjnego

### Orzecznictwo Trybunału Konstytucyjnego Zbiór Urzędowy

**Seria A** — wyroki i postanowienia merytoryczne

**Seria B** — postanowienia z etapu wstępnego rozpatrywania skarg konstytucyjnych i wniosków

### Wybór tez i sentencji orzeczeń Trybunału Konstytucyjnego

Ułatwia orientację w najistotniejszych treściach polskiego orzecznictwa konstytucyjnego

### Studia i Materiały

Odzwierciedlają cały dorobek naukowy Trybunału oraz wydarzenia związane z funkcjonowaniem TK

### Sądy Konstytucyjne w Europie

Zawierają dokumentację aktów normatywnych regulujących funkcjonowanie europejskich sądów konstytucyjnych

#### **Zamówienia prosimy składać:**

listownie pod adresem: **Centrum Usług Wspólnych  
Wydział Wydawnictw i Poligrafii  
ul. Powsińska 69/71, 02-903 Warszawa**

faksem **22 694-60-48**

e-mailem: **wydawnictwa@cuw.gov.pl**

Wszelkie informacje na temat zakupu można uzyskać pod numerem telefonu **22 694-67-52**

**Pełna oferta na stronie internetowej: [www.wydawnictwa.cuw.gov.pl](http://www.wydawnictwa.cuw.gov.pl)**

Dziennik Ustaw i Monitor Polski są dostępne w Internecie pod adresem [www.wydawnictwa.cuw.gov.pl](http://www.wydawnictwa.cuw.gov.pl) i [www.rcl.gov.pl](http://www.rcl.gov.pl)

**Wydawca:** Kancelaria Prezesa Rady Ministrów

**Redakcja:** Rządowe Centrum Legislacji — Departament Dziennika Ustaw i Monitora Polskiego,  
al. J.Ch. Szucha 2/4, 00-582 Warszawa, tel. 22 622-66-56

**Skład, druk i kolportaż:** Centrum Usług Wspólnych — Wydział Wydawnictw i Poligrafii,  
ul. Powsińska 69/71, 02-903 Warszawa, tel. 22 694-67-52, faks 22 694-60-48

DU 0239 2011 wyd.00

[www.wydawnictwa.cuw.gov.pl](http://www.wydawnictwa.cuw.gov.pl)

e-mail: [wydawnictwa@cuw.gov.pl](mailto:wydawnictwa@cuw.gov.pl)

Tłoczono z polecenia Prezesa Rady Ministrów w Centrum Usług Wspólnych — Wydział Wydawnictw i Poligrafii,  
ul. Powsińska 69/71, 02-903 Warszawa