



Współfinansowane przez
Unię Europejską



Projekt: „Staże i praktyki z Erasmusem”

Poradnik

„Sporządzanie dokumentów rozliczeniowych z ZUS”.

PLATNIK WYPEŁNIA POLA W WYZNACZONYCH KRATKACH KOMPUTEROWO, NA MASZYNE LUB RECZNIE DUŻYMI DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	ZUS	DRA	strona: 1
DEKLARACJA ROZLICZENIOWA			
I. DANE ORGANIZACYJNE			
01. Termin przesyłania deklaracji i raportów			
03. Data nadania (dd / mm / rrrr)			
02. Identyfikator deklaracji (numer / mm / rrrr)			
04. Nalepka „R”			
05. Znak i numer decyzji pokontrolnej			
II. DANE IDENTYFIKACYJNE PLATNIKA SKŁADEK			
01. Numer NIP (wpisać bez kresek)			
03. Numer PESEL ¹⁾			
06. Nazwa skrócona			
07. Nazwisko			
08. Imię pierwsze			
09. Data urodzenia (dd / mm / rrrr)			
III. INNE INFORMACJE			
01. Liczba ubezpieczonych			
02. Wniosek pracodawcy o dofinansowanie składek za osoby niepełnosprawne za środków PFRON i budżetu państwa ²⁾			
03. Stopa procentowa składek na ubezpieczenie wypadkowe %			

PODSTAWOWE OBOWIĄZKI ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH (ZUS)

Zakład Ubezpieczeń Społecznych jest państwową jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną. Do najważniejszych zadań ZUS należy:

- wymierzanie i pobieranie składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Emerytur Pomostowych,
- prowadzenie indywidualnych kont ubezpieczonych i kont płatników składek,
- ustalanie uprawnień do świadczeń oraz ich wypłata.

OBOWIĄZKI PŁATNIKA SKŁADEK

Płatnikiem składek jest każda osoba lub podmiot zobowiązany przepisami do opłacania składek na ubezpieczenia społeczne za siebie lub innych ubezpieczonych, z jakiegokolwiek tytułu. Przykładowi płatnicy składek, w zależności od tytułu ubezpieczenia wynikającego z ich stosunku do innych osób:

- pracodawca w stosunku do pracownika,
- zleceniodawca w odniesieniu do zlecienników,
- ubezpieczony zobowiązany do opłacenia składek na własne ubezpieczenia np. przedsiębiorca,
- Powiatowy Urząd Pracy w stosunku do osób pobierających zasiłek dla bezrobotnych.

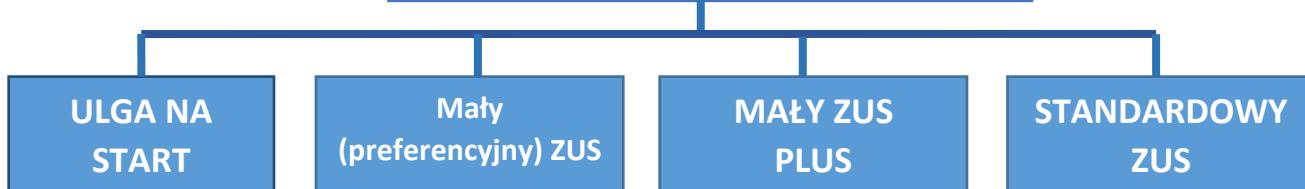
Do podstawowych obowiązków płatnika należy:

- zgłoszenie do ubezpieczeń na druku ZUS ZUA lub ZUS ZZA,
- zgłoszenie członków rodziny ubezpieczonego do ubezpieczenia zdrowotnego na druku ZUS ZNCA,
- obliczenie, potrącenie i przekazanie składek do ZUS do 15 lub 20 dnia następnego miesiąca,
- sporządzenie raportów imiennych oraz deklaracji rozliczeniowych za każdy miesiąc,
- wyrejestrowanie z ubezpieczenia na druku ZWUA.

WYSOKOŚCI SKŁADEK ZUS OBOWIĄZUJĄCE PRZEDSIĘBIORCÓW

Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FS dla przedsiębiorców						
Rodzaj składek	Emerytalna	Rentowa	Chorobowa (dobrowolna)	Wypadkowa	FP i FS	Zdrowotna
Stawka	19,52%	8%	2,45%	1,67%	2,45%	9%

Formy opłacania składek na ubezpieczenia społeczne przez przedsiębiorców



ULGA NA START

Przysługuje przedsiębiorcom rozpoczęającym działalność gospodarczą przez okres 6 miesięcy. Aby móc z niej skorzystać przedsiębiorca musi spełnić kilka warunków:

- podejmuje działalność gospodarczą po raz pierwszy lub podejmuje działalność ponownie, ale przynajmniej po 60 miesiącach od jej zawieszenia lub zakończenia,
- nie może prowadzić działalności na rzecz byłego pracodawcy, na rzecz którego przed dniem rozpoczęcia działalności w tym, lub poprzednim roku wykonywał w ramach stosunku pracy czynności wchodzące w zakres nowo złożonej działalności.

MAŁY (PREFERENCYJNY) ZUS

Przedsiębiorca po wykorzystaniu ulgi na start, przez kolejne 24 miesiące może opłacać **preferencyjne składki na ubezpieczenia społeczne**. Podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne stanowi kwota nie niższa niż 30% minimalnego wynagrodzenia. W 2023 r. podstawa wynosi 1 047,00 zł (styczeń – czerwiec 2023 r.) oraz 1 080,00 zł (lipiec – grudzień 2023 r.).

Przedsiębiorca może skorzystać z preferencyjnego ZUS, jeżeli spełnia te same warunki, co w uldze na start. Prawo nabywa się przez pełne 24 miesiące. Jeżeli przedsiębiorca w trakcie miesiąca rozpoczęta działalność, to 24 miesiące liczone są dopiero od następnego miesiąca.

MAŁY ZUS PLUS

Osoby prowadzące działalność ma małą skalę mogą skorzystać z tzw. „**małego ZUS-u plus**” i płacić składki proporcjonalnie do swojego dochodu osiągniętego w działalności w poprzednim roku pod warunkiem, że:

- przychody za ubiegły rok nie przekroczyły 120 000 zł lub/i w skali miesiąca nie przekroczyły 6 000 zł,
- przedsiębiorca w poprzednim roku prowadził działalność co najmniej 60 dni,
- nie wykonuje pracy na rzecz byłego pracodawcy,
- nie korzysta z opodatkowania w formie karty podatkowej.

Obowiązek zapłaty składki na FP, FS dotyczy przedsiębiorców, którzy spełniają następujące warunki:

- z prowadzonej działalności podlegają obowiązkowym ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowemu,
- podstawa wymiaru składek emerytalno-rentowych wynosi w przeliczeniu na okres miesiąca co najmniej kwotę płacy minimalnej,
- przedsiębiorca nie ukończył 55 lat (kobieta) lub 60 lat (mężczyzna).

Wzór na obliczenie podstawy wymiaru składek

$$\frac{\text{Średni miesięczny dochód}}{\text{w poprzednim roku}} = \frac{\text{roczny dochód w poprzednim roku}}{\text{liczba dni prowadzenia działalności w poprzednim roku}} \times 30 \times 0,5$$

Okres korzystania z tej ulgi wynosi 36 miesięcy w ciągu 60 miesięcy prowadzenia działalności.

STANDARDOWY ZUS

Opłacają go przedsiębiorcy, którzy nie mają prawa do ulg. Opłacają wówczas wszystkie składki na ubezpieczenia społeczne, FP, FS oraz składkę zdrowotną. **Podstawą składek na ubezpieczenia społeczne** jest kwota nie niższa niż 60% prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego. W 2023 r. kwota ta wynosi 4 161,00 zł.

SKŁADKA ZDROWOTNA U PRZEDSIĘBIORCY

Podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne u przedsiębiorcy zależy od formy opodatkowania.

Forma opodatkowania	Podstawa wymiaru składki	Wysokość składki zdrowotnej
Karta podatkowa	Minimalne wynagrodzenie w gospodarce 2023 r. - 3490 zł (do końca czerwca) 2023 r. - 3 600 zł (od lipca)	$3490 \times 9\% = 314,10 \text{ zł (I-VI)}$ $3600 \times 9\% = 324,00 \text{ zł (VII-XII)}$
Ryczałt od przychodów ewidencjonowanych	<p>1. Metoda uproszczona – przychód z zeszłego roku pomniejszony o opłacone składki na ubezpieczenie społeczne</p> <p>2. Od rzeczywistego przychodu</p> <ul style="list-style-type: none"> • przychód roczny do 60 000 zł - 60% przeciętnego wynagrodzenia ($60\% \times 6965,94 = 4 179,56 \text{ zł}$) • przychód roczny powyżej 60 000 zł do 300 000 zł - 100% przeciętnego wynagrodzenia ($6965,94 \text{ zł}$) • przychód roczny powyżej 300 000 zł – 180% przeciętnego wynagrodzenia ($180\% \times 6965,94 = 12 538,69 \text{ zł}$) <p>UWAGA: przychód pomniejszony o zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne</p>	$4 179,56 \text{ zł} \times 9\% = 376,16 \text{ zł}$ $6 965,94 \text{ zł} \times 9\% = 626,93 \text{ zł}$ $12 538,69 \text{ zł} \times 9\% = 1 128,48 \text{ zł}$
Podatek liniowy	<ul style="list-style-type: none"> • dochód z poprzedniego miesiąca powyżej 6 410,11 zł (dochód = przychód – koszty – opłacone składki na ubezpieczenia społeczne) • przy braku dochodu lub dochodzie niższym niż 6 410,11 zł z poprzedniego miesiąca – minimalne wynagrodzenie w gospodarce 	ustalony dochód x 4,9% jak w karcie podatkowej
Zasady ogólne (skala podatkowa)	<ul style="list-style-type: none"> • dochód z poprzedniego miesiąca (przychód – koszty – opłacone składki na ubezpieczenia społeczne) • przy braku dochodu z poprzedniego miesiąca – minimalne wynagrodzenie w gospodarce 	ustalony dochód x 9% Jak w karcie podatkowej

SKŁADKI OPŁACANE Z UMOWY O PRACĘ

Ubezpieczenie	emerytalne	rentowe	chorobowe	wypadkowe	zdrowotne	FP, FS	FGŚP
pracownik	9,76%	1,5%	2,45%	-	9%	-	-
pracodawca	9,76%	6,5%		1,67%		2,45%	0,10%
RAZEM	19,52%	8%	2,45%	1,67%	9%	2,45%	0,10%

TERMINY OPŁACANIA SKŁADEK PRZEZ PRZEDSIĘBIORCĘ

Kod	Terminy przesyłania deklaracji i raportów	Płatniacy składek
3	do 15 dnia następnego miesiąca	Płatniacy posiadający osobowość prawną m.in.: Spółki kapitałowe (spółki akcyjne i spółki z o.o.), spółdzielnie, stowarzyszenia, fundacje, itp.
6	do 20 dnia następnego miesiąca	Pozostali płatniacy składek, a więc płatniacy opłacający wyłącznie składki na własne ubezpieczenia (np. wspólnicy spółek), przedsiębiorcy i inne podmioty nie posiadające osobowości prawnej, które zatrudniają innych ubezpieczonych, w tym spółki osobowe

FORMULARZE ROZLICZENIOWE ZUS SKŁADANE PRZEZ PŁATNIKA

Symbol	Nazwa formularza
ZUS RCA	Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłacanych świadczeniach
ZUS RCA cz. II.	Imienny raport cz. II. Dla osoby wykonującej działalność gospodarczą na mniejszą skalę, która korzysta z obniżenia składek na ubezpieczenia społeczne.
ZUS RSA	Raport imienny o wypłacanych świadczeniach i przerwach w opłacaniu składek
ZUS DRA	Deklaracja rozliczeniowa
ZUS DRA cz. II.	Deklaracja rozliczeniowa dla osoby fizycznej wykonującej działalność gospodarczą na mniejszą skalę, korzystającą z obniżenia składek na ubezpieczenia społeczne i opłacającą składki wyłącznie za siebie.

SPORZĄDZANIE DOKUMENTACJI ROZLICZENIOWEJ PRZEZ PRZEDSIĘBIORCĘ

Anna Pigulska prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży artykułów malarstkich, jest właścicielką Hurtowni POSEJDON. Od 01 marca 2023 r. zatrudnia na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony Ewę Gierczak. Anna Pigulska z tytułu prowadzonej działalności wybrała preferencyjny sposób opłacania składek na ubezpieczenia społeczne. Składkę chorobową opłaca dobrowolnie.

Dane identyfikacyjne Hurtowni POSEJDON Anna Pigulska	
Nazwa	Hurtownia POSEJDON Anna Pigulska
NIP	8371273602
REGON	016338459
PESEL	83113011480
Nazwa skrócona	POSEJDON
Imię i nazwisko właściciela	Anna Pigulska
Adres siedziby	50-516 Wrocław, ul. Kamienna 145
Gmina/Dzielnicza	Wrocław
Wysokość składki wypadkowej	1,67%
Rachunek firmowy	54 1090 3425 0000 0001 2387 2543
Nr konta dla wpłat składek ZUS	79 6000 0002 0260 0189 8004 2380

Dane identyfikacyjne Anny Pigulskiej	
PESEL	83113011480
Imię i nazwisko właściciela	Anna Pigulska
Adres zamieszkania	54-201 Wrocław, ul. Legnicka 45
Gmina/Dzielnicza	Wrocław
Kod tytułu ubezpieczenia	0570 0 0
Kod oddziału NFZ	01R Dolnośląski
Kod wykonywanego zawodu	142003 Kierownik hurtowni
Forma opodatkowania	Zasady ogólne – wg skali podatkowej
Kwota dochodu uzyskanego w poprzednim miesiącu	2 400,00 zł
Podstawa wymiary składki zdrowotnej	3 490,00 zł
Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne	1 047,00 zł
Wysokość składki wypadkowej	1,67%

Dane identyfikacyjne pracownika Ewy Gierczka	
Imię i nazwisko właściciela	Ewa Gierczak
PESEL	86040707820
Adres zamieszkania	52-012 Wrocław, ul. Sienkiewicza 40/2
Gmina/Dzielnicza	Wrocław
Kod oddziału NFZ	01R Dolnośląski
Kod tytułu ubezpieczenia	0110 0 0
Wymiar czasu pracy	1 / 1
Składniki wynagrodzenia	Podstawa miesięczna 8 000,00 zł

Imię i nazwisko	Składki finansowane przez	Podstawa wymiaru w zł	Składki na ubezpieczenia społeczne					Składka zdrowotna w zł	FP + FS w zł	FGŚP w zł
			emerytalna w zł	rentowa w zł	chorobowa w zł	wypadkowa w zł	Razem w zł			
Anna Pigulska	ubezpieczonego	1 047,00	204,37	83,76	25,65	17,48	331,26	314,10	-	-
Ewa Gierczak	ubezpieczonego	8 000,00	780,80	120,00	196,00	-	1 096,80	621,29	-	-
	płatnika	8 000,00	780,80	520,00	-	133,60	1 434,40	-	196,00	8,00
Obliczenia do sporządzenia deklaracji ZUS DRA w zł										
Razem do DRA	Suma składek		1 765,97	723,76	221,65	151,08	2 862,46	935,39	196,00	8,00
	ubezpieczonego		985,17	203,76	221,65	17,48	1 428,06	935,39	-	-
	płatnika		780,80	520,00	-	133,60	1 434,40	-	196,00	8,00
	Suma składek do zapłaty: 2 862,46 + 935,39 + 196,00 + 8,00 = 4 001,85 zł									

Załącznik 1 – Raport imienny ZUS RCA dla Anny Pigulskiej (przedsiębiorcy)

Załącznik 2 – Raport imienny ZUS RCA dla Ewy Gierczak (pracownika)

Załącznik 3 – Deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA

Załącznik 4 – przelew składek do ZUS

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

ZUS RCA

strona: 1

**IMIENNY RAPORT MIESIĘCZNY O NALEŻNYCH SKŁADEK
I WYPŁACONYCH ŚWIADCZENIACH**

I. DANE ORGANIZACYJNE

01. Identyfikator raportu (numer / mm / rrrr)

01 03 2023

II. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA SKŁADEK

01. Numer NIP (wpisać bez kresek)

83 712 436 02

02. Numer REGON

01 63 38 45 9

03. Numer PESEL¹⁾

83 113 011 48 0

04. Rodzaj dokumentu:
jeśli dowód osobisty, wpisać 1,
jeśli paszport - 2

05. Seria i numer dokumentu

06. Nazwa skrócona

POSEJDON

07. Nazwisko

PIGULSKA

08. Imię pierwsze

ANNA

09. Data urodzenia (dd / mm / rr)

30 11 1983

II. DANE IDENTYFIKACYJNE
PLATNIKA SKŁADEK

III. A. DANE IDENTYFIKACYJNE OSOBY UBEZPIECZONEJ

01. Nazwisko

PIGULSKA

02. Imię pierwsze

ANNA

03. Typ

P 83 113 011 48 0

04. Identyfikator

III. B. ZESTAWIENIE NALEŻNYCH SKŁADEK NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE

01. Kod tytułu ubezpieczenia

05 40 0 0

02. Informacja o przekroczeniu rocznej podstawy
wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

03. Wymiar czasu pracy

UBEZPIECZENIE	EMERYTALNE		RENTOWE		CHOROBOWE		WYPADKOWE	
	04.	104 400	05.	104 700	06.	104 400	10.	14 48
PODSTAWA WYMARU SKŁADKI	07.	204 34	08.	83 46	09.	25 65	11.	zł gr
SKŁADKA FINANSOWANA PRZEZ: ubezpieczonego	12.	zł gr	13.	zł gr	14.	zł gr	15.	zł gr
platnika składek	16.	zł gr	17.	zł gr	18.	zł gr	19.	zł gr
budżet państwa	20.	zł gr	21.	zł gr	22.	zł gr	23.	zł gr
PFRON ²⁾	24.	zł gr	25.	zł gr	26.	zł gr	27.	zł gr
Fundusz Kościelny	28.	zł gr	29.	zł gr	30.	zł gr	31.	zł gr

27. Kwota obniżenia podstawy wymiaru składek
na ubezpieczenia społeczne z tytułu opłacania
składki w ramach pracowniczego programu emerytalnego

zł gr

28. Kwota wpłaty w ramach pracowniczego planu
kapitałowego finansowana przez platnika składek

zł gr

29. Łączna kwota składek
(suma od p. 07 do p. 26)

331 26

III. C. ZESTAWIENIE NALEŻNYCH SKŁADEK NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE

01. Podstawa wymiaru składek

349 000

02. Kwota należnej składek
finansowana przez platnika składek³⁾

zł gr

03. Kwota należnej składek finansowana
z budżetu państwa bezpośrednio do ZUS

zł gr

04. Kwota należnej składek
finansowana przez ubezpieczonego

31 410

05. Kwota należnej składek finansowana
przez Fundusz Kościelny

zł gr

III. D. ZESTAWIENIE WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ FINANSOWANYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA⁴⁾

01. Kwota wypłaconego
zasiłku rodzinnego

02. Kwota wypłaconego zasiłku
wychowawczego

03. Kwota wypłaconego
zasiłku pielęgnacyjnego

04. Łączna kwota wypłaconych
zasiłków (p. 01 + p. 02 + p. 03)

**III. E. FORMA OPODATKOWANIA OBOWIĄZUJĄCA W DANYM MIESIĘCIU ORAZ PRZYCZÓD I DOCHÓD Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ
DLA CELÓW WYLCZENIA SKŁADKI MIESIĘCZNEJ NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE**

01. Forma opodatkowania:
zasady ogólne – podatek według skali

02. Kwota dochodu uzyskanego w miesiącu
bezpośrednio poprzedzającym miesiąc,
za który dokonywane jest rozliczenie

240 000

03. Podstawa wymiaru składek
na ubezpieczenie zdrowotne

349 000

04. Kwota należnej składek

31 410

III. DANE DOTYCZĄCE OSOBY UBEZPIECZONEJ

05. Forma opodatkowania:
zasady ogólne – podatek liniowy

06. Kwota dochodu uzyskanego w miesiącu bezpośrednio poprzedzającym miesiąc, za który dokonywane jest rozliczenie

07. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie zdrowotne

08. Kwota należnej składek

09. Forma opodatkowania:
karta podatkowa

10. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie zdrowotne

11. Kwota należnej składek

12. Forma opodatkowania:
ryczalt od przychodów evidencjonowanych

13. Suma przychodów w bieżącym roku kalendarzowym ⁵⁾

14. Deklaracja opłacania składek na podstawie przychodów uzyskanych w poprzednim roku kalendarzowym (zaznacz X, jeśli chcesz ustalać składek na ubezpieczenie zdrowotne na podstawie przychodów uzyskanych w poprzednim roku kalendarzowym)

15. Kwota przychodów z działalności gospodarczej uzyskanych w ubiegłym roku kalendarzowym ⁶⁾ (podaj w przypadku zaznaczenia p. 14)

16. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie zdrowotne

17. Kwota należnej składek

18. Bez formy opodatkowania

19. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie zdrowotne

20. Kwota należnej składek

III. F. ROCZNE ROZLICZENIE SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE ⁷⁾

01. Rozliczenie składek zdrowotnej za rok

02. Zmiana formy opodatkowania od stycznia 2022 roku ⁸⁾

03. Zmiana formy opodatkowania od lipca 2022 roku ⁹⁾

04. Forma opodatkowania: zasady ogólne – podatek według skali

05. Kwota dochodu osiągniętego z działalności gospodarczej w roku, którego dotyczy roczne rozliczenie

06. Kwota należnego podatku za rok, za który dokonywane jest roczne rozliczenie ¹⁰⁾

07. Roczna podstawa wymiaru składek

08. Roczna składka

09. Suma miesięcznych należnych składek wynikająca ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie

10. Kwota do dopłaty (p. 08 – p. 09) ¹¹⁾

11. Kwota do zwrotu (p. 09 – p. 08) ¹²⁾

12. Forma opodatkowania: zasady ogólne – podatek liniowy

13. Kwota dochodu osiągniętego z działalności gospodarczej w roku, którego dotyczy roczne rozliczenie

14. Roczna podstawa wymiaru składek

15. Roczna składka

16. Suma miesięcznych należnych składek wynikająca ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie

17. Kwota do dopłaty (p. 15 – p. 16) ¹¹⁾

18. Kwota do zwrotu (p. 16 – p. 15) ¹²⁾

19. Forma opodatkowania: ryczałt od przychodów ewidencjonowanych

20. Kwota przychodów osiągniętych z działalności gospodarczej w roku, którego dotyczy roczne rozliczenie

zł	,	gr
----	---	----

21. Roczna podstawa wymiaru składek

zł	,	gr
----	---	----

22. Roczna składka

zł	,	gr
----	---	----

23. Suma miesięcznych należnych składek wynikająca ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie

zł	,	gr
----	---	----

24. Kwota do dopłaty (p. 22 – p. 23)¹¹⁾

zł	,	gr
----	---	----

25. Kwota do zwrotu (p. 23 – p. 22)¹²⁾

zł	,	gr
----	---	----

ŁĄCZNA KWOTA DO DOPŁATY ALBO DO ZWROTU Z ROZLICZENIA ROCZNEGO¹³⁾

26. Łączna kwota do dopłaty

zł	,	gr
----	---	----

27. Łączna kwota do zwrotu

zł	,	gr
----	---	----

IV. OŚWIADCZENIE PŁATNIKA SKŁADEK

01. Data wypełnienia (dd / mm / yyyy)

20042023

Oświadczam, że dane zawarte w formularzu są zgodne ze stanem prawnym i faktycznym.
Jestem świadomy(-ma) odpowiedzialności karnej za zeznanie nieprawdy lub zatajenie prawdy.

02. Podpis płatnika składek lub osoby upoważnionej

Anne Piątko

03. Pieczęćka płatnika składek

V. ADNOTACJE ZUS

¹⁾ Numer PESEL podaje się, o ile został nadany.

²⁾ Pół nie wypełnia się w dokumentach za okres od stycznia 2008 r., a w razie składania korekt za okres do grudnia 2007 r. może zostać wykazana kwota nie wyższa od kwoty dofinansowania uwzględnionego w raporcie za ten okres, złożonym nie później niż w dniu 30 czerwca 2008 r.

³⁾ W tym polu należy także wykazać kwotę składki finansowaną z budżetu państwa, jeśli dotację otrzymuje płatnik składek.

⁴⁾ Blok ten należy wypełnić tylko w przypadku składania korekt dokumentów, w których płatnik składek wykazał świadczenia finansowane z budżetu państwa należne za okres do dnia 31 sierpnia 2006 r.

⁵⁾ Kwota przychodów osiągniętych od początku roku kalendarzowego do końca miesiąca, za który dokonywane jest rozliczenie.

⁶⁾ Kwota rocznych przychodów w rozumieniu art. 81 ust. 2h ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2561, z późn. zm.).

⁷⁾ Rocznie rozliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne dokonujesz począwszy od 1 maja 2023 r.

⁸⁾ Zmiana formy opodatkowania na podstawie art. 14–15 ustawy z dnia 9 czerwca 2022 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1265, z późn. zm.).

⁹⁾ Zmiana formy opodatkowania na podstawie art. 17 ustawy z dnia 9 czerwca 2022 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw.

¹⁰⁾ Pole wypełniasz wyłącznie w sytuacji, gdy w roku, którego dotyczy roczne rozliczenie, stosowałeś obniżenie składek na ubezpieczenie zdrowotne do wysokości zaliczki na podatek zgodnie z art. 82 ust. 10 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

¹¹⁾ Wypełnij, jeśli składka roczna jest większa od sumy miesięcznych należnych składek wynikających ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie.

¹²⁾ Wypełnij, jeśli składka roczna jest mniejsza od sumy miesięcznych należnych składek wynikających ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie.

¹³⁾ Podajesz wyłącznie jedną kwotę: do dopłaty (p. 26) albo do zwrotu (p. 27). Jeśli w roku, który rozliczasz, stosowałeś jedną formę opodatkowania, wpisz ustaloną dla niej kwotę dopłaty albo zwrotu. Jeśli stosowałeś kilka form opodatkowania (skala podatkowa, podatek liniowy, ryczałt od przychodów ewidencjonowanych), wpisz ustaloną dla nich różnicę kwot dopłat i zwrotu.

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

ZUS RCA

strona: 1

**IMIENNY RAPORT MIESIĘCZNY O NALEŻNYCH SKŁADEK
I WYPŁACONYCH ŚWIADCZENIACH**

I. DANE ORGANIZACYJNE

01. Identyfikator raportu (numer / mm / rrrr)

01 032023

II. DANE IDENTYFIKACYJNE
PLATNIKA SKŁADEK

II. DANE IDENTYFIKACYJNE PLATNIKA SKŁADEK

01. Numer NIP (wpisać bez kresek)

8341243602

02. Numer REGON

016338459

03. Numer PESEL¹⁾

83113011480

04. Rodzaj dokumentu:
jeśli dowód osobisty, wpisać 1,
jeśli paszport - 2

05. Seria i numer dokumentu

06. Nazwa skrócona

POSEJDON

07. Nazwisko

PIGULSKA

08. Imię pierwsze

ANNA

09. Data urodzenia (dd / mm / rr)

30111983

III. A. DANE IDENTYFIKACYJNE OSOBY UBEZPIECZONEJ

01. Nazwisko

GIERCZAK

02. Imię pierwsze

EWA

03. Typ

04. Identyfikator

P 86040407820

III. B. ZESTAWIENIE NALEŻNYCH SKŁADEK NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE

01. Kod tytułu ubezpieczenia

01 10 0 0

02. Informacja o przekroczeniu rocznej podstawy
wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

03. Wymiar czasu pracy

UBEZPIECZENIE

EMERYTALNE

RENTOWE

CHOROWE

WYPADKOWE

PODSTAWA
WYMIARU
SKŁADEK

04.

8000000

05.

8000000

06.

8000000

SKŁADKA
FINANSOWANA
PRZEZ:

07.

78080

08.

12000

09.

19600

10.

zł gr

ubezpieczonego

11.

78080

12.

52000

13.

zł gr

14.

13360

platnika składek

15.

zł gr

16.

zł gr

17.

zł gr

18.

zł gr

budżet państwa

19.

zł gr

20.

zł gr

21.

zł gr

22.

zł gr

PFRON²⁾

23.

zł gr

24.

zł gr

25.

zł gr

26.

zł gr

27. Kwota obniżenia podstawy wymiaru składek
na ubezpieczenia społeczne z tytułu opłacania
składki w ramach pracowniczego programu emerytalnego

zł gr

28. Kwota wpłaty w ramach pracowniczego planu
kapitałowego finansowana przez platnika składek

zł gr

29. Łączna kwota składek
(suma od p. 07 do p. 26)

253120

III. C. ZESTAWIENIE NALEŻNYCH SKŁADEK NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE

01. Podstawa wymiaru składek

690320

02. Kwota należnej składek
finansowana przez platnika składek³⁾

zł gr

03. Kwota należnej składek finansowana
z budżetu państwa bezpośrednio do ZUS

zł gr

04. Kwota należnej składek
finansowana przez ubezpieczonego

62129

05. Kwota należnej składek finansowana
przez Fundusz Kościelny

zł gr

III. D. ZESTAWIENIE WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ FINANSOWANYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA⁴⁾

01. Kwota wypłaconego
zasiłku rodzinnego

02. Kwota wypłaconego zasiłku
wychowawczego

03. Kwota wypłaconego
zasiłku pielegnacyjnego

04. Łączna kwota wypłaconych
zasiłków (p. 01 + p. 02 + p. 03)

III. E. FORMA OPODATKOWANIA OBOWIĄZUJĄCA W DANYM MIESIĄCU ORAZ PRZYCHÓD I DOCHÓD Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ
DLA CELÓW WYLICZENIA SKŁADEKI MIESIĘCZNEJ NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE

01. Forma opodatkowania:
zasady ogólne – podatek według skali

02. Kwota dochodu uzyskanego w miesiącu
bezpośrednio poprzedzającym miesiąc,
za który dokonywane jest rozliczenie

03. Podstawa wymiaru składek
na ubezpieczenie zdrowotne

04. Kwota należnej składek

zł gr

III. DANE DOTYCZĄCE OSOBY UBEZPIECZONEJ

19. Forma opodatkowania: ryczałt od przychodów ewidencjonowanych

20. Kwota przychodów osiągniętych z działalności gospodarczej w roku, którego dotyczy roczne rozliczenie

21. Roczna podstawa wymiaru składki

22. Roczna składka

23. Suma miesięcznych należnych składek wynikająca ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie

24. Kwota do dopłaty (p. 22 – p. 23) ¹¹⁾

25. Kwota do zwrotu (p. 23 – p. 22) ¹²⁾

ŁĄCZNA KWOTA DO DOPŁATY AI BO DO ZWROTU Z ROZLICZENIA BOCZNEGO ⁽¹³⁾

26. Łączna kwota do dopłaty

Zułożona kwota do dopłaty

27. Łączna kwota do zwrotu:

Oświadczam, że dane zawarte w form

Jestem świadomy(-ma) odpowiedzialności karnej za zeznanie nieprawdy lub zatajenie prawdy.

02. Podpis płatnika składek lub osoby upoważnionej

03. Pieczętka płatnika składek

V. ADNOTACJE ZUS

¹⁾ Numer PESEL podaje się, o ile został nadany.

²⁾ Pól nie wypełnia się w dokumentach za okres od stycznia 2008 r., a w razie składania korekt za okres do grudnia 2007 r. może zostać wykazana kwota nie wyższa od kwoty dofinansowania uwzględnionego w raporcie za ten okres, złożonym nie później niż w dniu 30 czerwca 2008 r.

³¹⁾ W tym polu należy także wykazać kwotę składki finansowaną z budżetu państwa, jeśli dotację otrzymuje płatnik składek.

⁴⁾ Blok ten należy wypełnić tylko w przypadku składania korekt dokumentów, w których płatnik składek wykazał świadczenia finansowane z budżetu państwa należne za okres do dnia 31 sierpnia 2006 r.

5) Kwota przychodów osiągniętych od początku roku kalendarzowego do końca miesiąca, za który dokonywane jest rozliczenie.

⁸⁾ Kwota rocznych przychodów w rozumieniu art. 81 ust. 2h ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2561, z późn. zm.).

8) Zmiana formy opodatkowania na podstawie art. 14–15 ustawy z dnia 9 czerwca 2022 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych o

⁹⁾ Zmiana formy opodatkowania na podstawie art. 17 ustawy z dnia 9 czerwca 2022 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz

¹⁰⁾ Pole wypełniasz wyłącznie w sytuacji, gdy w roku, którego dotyczy roczne rozliczenie, stosowałeś obniżenie składki na ubezpieczenie zdrowotne do wysokości zaliczki na podatek zgodnie z art. 82 ust. 10 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków

¹¹⁾ Wypełnij, jeśli składka roczna jest większa od sumy miesięcznych należnych składek wynikających ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy

¹²⁾ Wypełnij, jeśli składka roczna jest mniejsza od sumy miesięcznych należnych składek wynikających ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy

¹³⁾ Podajesz wyłącznie jedną kwotę: do dopłaty (p. 26) albo do zwrotu (p. 27). Jeśli w roku, który rozliczasz, stosowałeś jedną formę opodatkowania, wpisz

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	ZUS DRA	strona: 1	DEKLARACJA ROZLICZENIOWA																																																																																																				
I. DANE ORGANIZACYJNE		02. Identyfikator deklaracji (numer / mm / rrrr)	05. Znak i numer decyzji pokontrolnej																																																																																																				
6	01. Termin przesyłania deklaracji i raportów	01 032023																																																																																																					
	03. Data nadania (dd / mm / rrrr)	04. Nalepka „R”																																																																																																					
II. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA SKŁADEK 01. Numer NIP (wpisać bez kresek) 83 412 43 602 03. Numer PESEL ¹⁾ 83 113 011 480 06. Nazwa skrócona POSEJDON 07. Nazwisko PILGULSKA 08. Imię pierwsze ANNA																																																																																																							
02. Numer REGON 01 633 845 9 04. Rodzaj dokumentu: jeśli dowód osobisty, wpisać 1, jeśli paszport - 2 05. Seria i numer dokumentu 																																																																																																							
09. Data urodzenia (dd / mm / rrrr) 30 11 1983																																																																																																							
III. INNE INFORMACJE 01. Liczba ubezpieczonych 2 02. Wniosek pracodawcy o dofinansowanie składek za osoby niepełnosprawne ze środków PFRON i budżetu państwa ²⁾ 03. Stopa procentowa składek na ubezpieczenie wypadkowe 1,67 %																																																																																																							
IV. ZESTAWIENIE NALEŻYCH SKŁADEK NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE ORAZ ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">SUMY SKŁADEK</th> <th>Kwota składek na ubezpieczenie emerytalne</th> <th>Kwota składek na ubezpieczenia rentowe</th> <th>Suma kwot składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</th> </tr> <tr> <th>01.</th> <th>02.</th> <th>03. (p. 01 + p. 02)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>1 765 94</td> <td>723 46</td> <td>2 489 43</td> </tr> <tr> <td>SKŁADKI FINANSOWANE PRZEZ:</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>04. ubezpieczonych</td> <td>985 14</td> <td>203 46</td> <td>1 188 93</td> </tr> <tr> <td>07. płatnika składek</td> <td>780 80</td> <td>520 00</td> <td>1 300 80</td> </tr> <tr> <td>10. budżet państwa</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>13. PFRON²⁾</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>16. Fundusz Kościelny</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <th>SUMY SKŁADEK</th> <th>Kwota składek na ubezpieczenie chorobowe</th> <th>Kwota składek na ubezpieczenie wypadkowe</th> <th>Suma kwot składek na ubezpieczenia chorobowe i wypadkowe</th> </tr> <tr> <th>SKŁADKI FINANSOWANE PRZEZ:</th> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>19.</td> <td>2 21 65</td> <td>151 08</td> <td>3 724 3</td> </tr> <tr> <td>22. ubezpieczonych</td> <td>2 21 65</td> <td>174 8</td> <td>2 391 3</td> </tr> <tr> <td>25. płatnika składek</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>28. budżet państwa</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>31. PFRON²⁾</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>34. Fundusz Kościelny</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">37. Kwota składek na ubezpieczenia społeczne, które powinien przekazać płatnik składek (p. 06 + p. 09 + p. 24 + p. 27)</td> <td colspan="2">2 862 46</td> </tr> <tr> <td colspan="5"> V. ZESTAWIENIE WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PODLEGAJĄCYCH ROZLICZENIU W CIĘŻAR SKŁADEK NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE <table border="1"> <tr> <td>01. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>02. Kwota wynagrodzenia należnego płatnikowi składek od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>03. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>04. Kwota wypłaconych świadczeń finansowanych z FUS³⁾</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>05. Łączna kwota do potrącenia (p. 01 + p. 02 + p. 03 + p. 04)</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> </table> </td> </tr> </tbody> </table>					SUMY SKŁADEK	Kwota składek na ubezpieczenie emerytalne	Kwota składek na ubezpieczenia rentowe	Suma kwot składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	01.	02.	03. (p. 01 + p. 02)		1 765 94	723 46	2 489 43	SKŁADKI FINANSOWANE PRZEZ:				04. ubezpieczonych	985 14	203 46	1 188 93	07. płatnika składek	780 80	520 00	1 300 80	10. budżet państwa	zł , gr	zł , gr	zł , gr	13. PFRON ²⁾	zł , gr	zł , gr	zł , gr	16. Fundusz Kościelny	zł , gr	zł , gr	zł , gr					SUMY SKŁADEK	Kwota składek na ubezpieczenie chorobowe	Kwota składek na ubezpieczenie wypadkowe	Suma kwot składek na ubezpieczenia chorobowe i wypadkowe	SKŁADKI FINANSOWANE PRZEZ:				19.	2 21 65	151 08	3 724 3	22. ubezpieczonych	2 21 65	174 8	2 391 3	25. płatnika składek	zł , gr	zł , gr	zł , gr	28. budżet państwa	zł , gr	zł , gr	zł , gr	31. PFRON ²⁾	zł , gr	zł , gr	zł , gr	34. Fundusz Kościelny	zł , gr	zł , gr	zł , gr					37. Kwota składek na ubezpieczenia społeczne, które powinien przekazać płatnik składek (p. 06 + p. 09 + p. 24 + p. 27)		2 862 46		V. ZESTAWIENIE WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PODLEGAJĄCYCH ROZLICZENIU W CIĘŻAR SKŁADEK NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE <table border="1"> <tr> <td>01. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>02. Kwota wynagrodzenia należnego płatnikowi składek od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>03. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>04. Kwota wypłaconych świadczeń finansowanych z FUS³⁾</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>05. Łączna kwota do potrącenia (p. 01 + p. 02 + p. 03 + p. 04)</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> </table>					01. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego	zł , gr	zł , gr	02. Kwota wynagrodzenia należnego płatnikowi składek od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego	zł , gr	zł , gr	03. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego	zł , gr	zł , gr	04. Kwota wypłaconych świadczeń finansowanych z FUS ³⁾	zł , gr	zł , gr	05. Łączna kwota do potrącenia (p. 01 + p. 02 + p. 03 + p. 04)	zł , gr	zł , gr
SUMY SKŁADEK	Kwota składek na ubezpieczenie emerytalne	Kwota składek na ubezpieczenia rentowe	Suma kwot składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe																																																																																																				
	01.	02.	03. (p. 01 + p. 02)																																																																																																				
	1 765 94	723 46	2 489 43																																																																																																				
SKŁADKI FINANSOWANE PRZEZ:																																																																																																							
04. ubezpieczonych	985 14	203 46	1 188 93																																																																																																				
07. płatnika składek	780 80	520 00	1 300 80																																																																																																				
10. budżet państwa	zł , gr	zł , gr	zł , gr																																																																																																				
13. PFRON ²⁾	zł , gr	zł , gr	zł , gr																																																																																																				
16. Fundusz Kościelny	zł , gr	zł , gr	zł , gr																																																																																																				
SUMY SKŁADEK	Kwota składek na ubezpieczenie chorobowe	Kwota składek na ubezpieczenie wypadkowe	Suma kwot składek na ubezpieczenia chorobowe i wypadkowe																																																																																																				
SKŁADKI FINANSOWANE PRZEZ:																																																																																																							
19.	2 21 65	151 08	3 724 3																																																																																																				
22. ubezpieczonych	2 21 65	174 8	2 391 3																																																																																																				
25. płatnika składek	zł , gr	zł , gr	zł , gr																																																																																																				
28. budżet państwa	zł , gr	zł , gr	zł , gr																																																																																																				
31. PFRON ²⁾	zł , gr	zł , gr	zł , gr																																																																																																				
34. Fundusz Kościelny	zł , gr	zł , gr	zł , gr																																																																																																				
37. Kwota składek na ubezpieczenia społeczne, które powinien przekazać płatnik składek (p. 06 + p. 09 + p. 24 + p. 27)		2 862 46																																																																																																					
V. ZESTAWIENIE WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PODLEGAJĄCYCH ROZLICZENIU W CIĘŻAR SKŁADEK NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE <table border="1"> <tr> <td>01. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>02. Kwota wynagrodzenia należnego płatnikowi składek od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>03. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>04. Kwota wypłaconych świadczeń finansowanych z FUS³⁾</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> <tr> <td>05. Łączna kwota do potrącenia (p. 01 + p. 02 + p. 03 + p. 04)</td> <td>zł , gr</td> <td>zł , gr</td> </tr> </table>					01. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego	zł , gr	zł , gr	02. Kwota wynagrodzenia należnego płatnikowi składek od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego	zł , gr	zł , gr	03. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego	zł , gr	zł , gr	04. Kwota wypłaconych świadczeń finansowanych z FUS ³⁾	zł , gr	zł , gr	05. Łączna kwota do potrącenia (p. 01 + p. 02 + p. 03 + p. 04)	zł , gr	zł , gr																																																																																				
01. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego	zł , gr	zł , gr																																																																																																					
02. Kwota wynagrodzenia należnego płatnikowi składek od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego	zł , gr	zł , gr																																																																																																					
03. Kwota wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego	zł , gr	zł , gr																																																																																																					
04. Kwota wypłaconych świadczeń finansowanych z FUS ³⁾	zł , gr	zł , gr																																																																																																					
05. Łączna kwota do potrącenia (p. 01 + p. 02 + p. 03 + p. 04)	zł , gr	zł , gr																																																																																																					

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

ZUS DRA

strona: 2

DEKLARACJA ROZLICZENIOWA

VI. ZESTAWIENIE NALEŻNYCH SKŁADEK NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE

01. Kwota należnych składek finansowana przez płatnika składek ⁴⁾

zł	,	gr
----	---	----

93539

02. Kwota należnych składek finansowana przez ubezpieczonych

zł	,	gr
----	---	----

7

03. Kwota należnych składek finansowana przez Fundusz Kościelny

zł	,	gr
----	---	----

7

04. Kwota należnych składek finansowana z budżetu państwa bezpośrednio do ZUS

zł	,	gr
----	---	----

935,39

05. Kwota należnych składek do przekazania przez płatnika składek (p. 01 + p. 02)

zł	,	gr
----	---	----

935,39

06. Kwota należnego wynagrodzenia dla płatnika składek ⁵⁾

zł	,	gr
----	---	----

935,39

07. Kwota do zapłaty (p. 05 – p. 06)

zł	,	gr
----	---	----

935,39

VII. ZESTAWIENIE NALEŻNYCH SKŁADEK NA FP I FS ORAZ FGŚP

01. Kwota należnych składek na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy ⁶⁾

zł	,	gr
----	---	----

19600

02. Kwota należnych składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

zł	,	gr
----	---	----

800

03. Kwota do zapłaty (p. 01 + p. 02)

zł	,	gr
----	---	----

20400

VIII. ZESTAWIENIE NALEŻNYCH SKŁADEK NA FUNDUSZ EMERYTUR POMOSTOWYCH

01. Liczba pracowników, za których jest opłacana składka na Fundusz Emerytur Pomostowych

zł	,	gr
----	---	----

02. Liczba stanowisk pracy w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze

zł	,	gr
----	---	----

03. Suma należnych składek na Fundusz Emerytur Pomostowych

zł	,	gr
----	---	----

z1 gr

IX. ZESTAWIENIE NALEŻNYCH SKŁADEK DO ZWROTU/ZAPŁATY (p. IV.37 + p. VI.07 + p. VII.03 + p. VIII.03 – p. V.05)

01. Kwota do zwrotu przez ZUS ⁷⁾

zł	,	gr
----	---	----

02. Kwota do zapłaty

zł	,	gr
----	---	----

400185

X. DEKLARACJA DOCHODU (wypełniają osoby, które opłacają składki wyłącznie za siebie)

01. Kod tytułu ubezpieczenia

zł	,	gr
----	---	----

02. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe

zł	,	gr
----	---	----

03. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie chorobowe

zł	,	gr
----	---	----

04. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie wypadkowe

zł	,	gr
----	---	----

05. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie zdrowotne

zł	,	gr
----	---	----

06. Informacja o przekroczeniu rocznej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

zł	,	gr
----	---	----

XI. FORMA OPODATKOWANIA OBOWIĄZUJĄCA W DANYM MIESIĘCIU ORAZ PRZYCHÓD I DOCHÓD Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ DLA CELÓW WYLCIENIA SKŁADEK MIESIĘCZNEJ NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE

01. Forma opodatkowania:

zasady ogólne – podatek według skali

02. Kwota dochodu uzyskanego w miesiącu bezpośrednio poprzedzającym miesiąc, za który dokonywane jest rozliczenie

zł	,	gr
----	---	----

03. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie zdrowotne

zł	,	gr
----	---	----

04. Kwota należnej składek

zł	,	gr
----	---	----

05. Forma opodatkowania:

zasady ogólne – podatek liniowy

06. Kwota dochodu uzyskanego w miesiącu bezpośrednio poprzedzającym miesiąc, za który dokonywane jest rozliczenie

zł	,	gr
----	---	----

07. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie zdrowotne

zł	,	gr
----	---	----

08. Kwota należnej składek

zł	,	gr
----	---	----

09. Forma opodatkowania:

karta podatkowa

10. Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie zdrowotne

zł	,	gr
----	---	----

11. Kwota należnej składek

zł	,	gr
----	---	----

12. Forma opodatkowania:
ryczałt od przychodów ewidencjonowanych

13. Suma przychodów w bieżącym roku kalendarzowym⁹⁾

zł	,	gr
----	---	----

14. Deklaracja opłacania składek na podstawie przychodów uzyskanych w poprzednim roku kalendarzowym (zaznacz X, jeśli chcesz ustalać składkę na ubezpieczenie zdrowotne na podstawie przychodów uzyskanych w poprzednim roku kalendarzowym)

15. Kwota przychodów z działalności gospodarczej
uzyskanych w ubiegłym roku kalendarzowym⁹⁾
(podaj w przypadku zaznaczenia p. 14)

zł	,	gr
----	---	----

16. Podstawa wymiaru składek
na ubezpieczenie zdrowotne

zł	,	gr
----	---	----

17. Kwota należnej składki

zł	,	gr
----	---	----

18. Bez formy opodatkowania

19. Podstawa wymiaru składek
na ubezpieczenie zdrowotne

zł	,	gr
----	---	----

20. Kwota należnej składki

zł	,	gr
----	---	----

XII. ROCZNE ROZLICZENIE SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE¹⁰⁾

r r r r 01. Rozliczenie składek zdrowotnej za rok

02. Zmiana formy opodatkowania od stycznia 2022 roku¹¹⁾

03. Zmiana formy opodatkowania od lipca 2022 roku¹²⁾

04. Forma opodatkowania: zasady ogólne – podatek według skali

05. Kwota dochodu osiągniętego z działalności gospodarczej w roku, którego dotyczy roczne rozliczenie

zł	,	gr
----	---	----

06. Kwota należnego podatku za rok, za który dokonywane jest roczne rozliczenie¹³⁾

zł	,	gr
----	---	----

07. Roczna podstawa wymiaru składek

zł	,	gr
----	---	----

08. Roczna składka

zł	,	gr
----	---	----

09. Suma miesięcznych należnych składek wynikająca ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie

zł	,	gr
----	---	----

10. Kwota do dopłaty (p. 08 – p. 09)¹⁴⁾

zł	,	gr
----	---	----

11. Kwota do zwrotu (p. 09 – p. 08)¹⁵⁾

zł	,	gr
----	---	----

12. Forma opodatkowania: zasady ogólne – podatek liniowy

13. Kwota dochodu osiągniętego z działalności gospodarczej w roku, którego dotyczy roczne rozliczenie

zł	,	gr
----	---	----

14. Roczna podstawa wymiaru składek

zł	,	gr
----	---	----

15. Roczna składka

zł	,	gr
----	---	----

16. Suma miesięcznych należnych składek wynikająca ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie

zł	,	gr
----	---	----

17. Kwota do dopłaty (p. 15 – p. 16)¹⁴⁾

zł	,	gr
----	---	----

18. Kwota do zwrotu (p. 16 – p. 15)¹⁵⁾

zł	,	gr
----	---	----

19. Forma opodatkowania: ryczałt od przychodów ewidencjonowanych

20. Kwota przychodów osiągniętych z działalności gospodarczej w roku, którego dotyczy roczne rozliczenie

zł	gr
----	----

21. Roczna podstawa wymiaru składek

zł	gr
----	----

22. Roczna składka

zł	gr
----	----

23. Suma miesięcznych należnych składek wynikająca ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie

zł	gr
----	----

24. Kwota do dopłaty (p. 22 – p. 23)¹⁴⁾

zł	gr
----	----

25. Kwota do zwrotu (p. 23 – p. 22)¹⁵⁾

zł	gr
----	----

ŁĄCZNA KWOTA DO DOPŁATY ALBO DO ZWROTU Z ROZLICZENIA ROCZNEGO¹⁶⁾

26. Łączna kwota do dopłaty

zł	gr
----	----

27. Łączna kwota do zwrotu

zł	gr
----	----

XIII. OŚWIADCZENIE PŁATNIKA SKŁADEK

01. Data wypełnienia (dd / mm / rrrr)

20 04 2023

Oświadczam, że dane zawarte w formularzu są zgodne ze stanem prawnym i faktycznym.
Jestem świadomy(-ma) odpowiedzialności karnej za zeznanie nieprawdy lub zatajenie prawdy.

02. Podpis płatnika składek lub osoby upoważnionej

Anne Piątkowska

03. Pieczętka płatnika składek

Pouczenie: W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. IX.02 lub wpłacania jej w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2022 r. poz. 479, z późn. zm.)

XIV. ADNOTACJE ZUS

¹⁾ Numer PESEL podaje się, o ile został nadany.

²⁾ Pół nie wypełnia się w dokumentach za okres od stycznia 2008 r., a w razie składania korekt za okres do grudnia 2007 r. może zostać wykazana kwota nie wyższa od kwoty dofinansowania uwzględnionego w deklaracji za ten okres, złożonej nie później niż w dniu 30 czerwca 2008 r.

³⁾ W polu należy wykazać wypłacaną za okres od stycznia 2016 r. kwotę podwyższenia zasiłku macierzyńskiego do wysokości kwoty świadczenia rodzicielskiego finansowanego z funduszu chorobowego.

⁴⁾ W polu tym należy także wykazać kwotę składek finansowanych z budżetu państwa, jeżeli dotację otrzymuje płatnik składek.

⁵⁾ Za okres od 1 kwietnia 2003 r. płatnik składek nie ma prawa do wynagrodzenia za rozliczenie składek na ubezpieczenie zdrowotne.

⁶⁾ Za okres od stycznia 2019 r. kwotę należnych składek stanowi suma stóp procentowych na Fundusz Pracy i Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych, a od stycznia 2020 r. na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy.

⁷⁾ Kwota nadpłaty, zgodnie z art. 24 ust. 6a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1009, z późn. zm.), podlega zaliczeniu przez Zakład z urzędu na poczet zaległych lub bieżących składek, a w razie ich braku na poczet przyszłych składek, chyba że płatnik składek złoży wniosek o zwrot składek.

⁸⁾ Kwota przychodów osiągniętych od początku roku kalendarzowego do końca miesiąca, za który dokonywane jest rozliczenie.

⁹⁾ Kwota rocznych przychodów w rozumieniu art. 81 ust. 2h ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2561, z późn. zm.).

¹⁰⁾ Roczne rozliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne dokonujesz poczawszy od 1 maja 2023 r.

¹¹⁾ Zmiana formy opodatkowania na podstawie art. 14–15 ustawy z dnia 9 czerwca 2022 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1265, z późn. zm.).

¹²⁾ Zmiana formy opodatkowania na podstawie art. 17 ustawy z dnia 9 czerwca 2022 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw.

¹³⁾ Pole wypełniasz wyłącznie w sytuacji, gdy w roku, którego dotyczy roczne rozliczenie, stosowałeś obniżenie składek na ubezpieczenie zdrowotne do wysokości zaliczki na podatek zgodnie z art. 82 ust. 10 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

¹⁴⁾ Wypełnij, jeśli składka roczna jest większa od sumy miesięcznych należnych składek wynikających ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie.

¹⁵⁾ Wypełnij, jeśli składka roczna jest mniejsza od sumy miesięcznych należnych składek wynikających ze złożonych dokumentów za rok, którego dotyczy roczne rozliczenie.

¹⁶⁾ Podajesz wyłącznie jedną kwotę: do dopłaty (p. 26) albo do zwrotu (p. 27). Jeśli w roku, który rozliczasz, stosowałeś jedną formę opodatkowania, wpisz ustaloną dla niej kwotę dopłaty albo zwrotu. Jeśli stosowałeś kilka form opodatkowania (skala podatkowa, podatek liniowy, ryczałt od przychodów ewidencjonowanych), wpisz ustaloną dla nich różnicę kwot dopłat i zwrotu.

- nazwa odbiorcy	ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNY										
- nazwa odbiorcy cd.	YCH										
nr rachunku odbiorcy	7 9 6 0 0 0 0 0 0 2 0 2 6 0 0 1 8 9 8 0 0 4 2 3 8 0										
	waluta	X P		PLN		kwota	4 0 0 1 , 8 5 - - - - -				
- nr rachunku zleceniodawcy (przelew) / kwota słownie (wpłata)	5 4 1 0 9 0 3 4 2 5 0 0 0 0 0 0 0 1 2 3 8 7 2 5 4 3										
- nazwa zleceniodawcy	ANNA PIGULSKA										
- nazwa zleceniodawcy c.d.											
- tytułem	SKŁADKI ZUS ZA MARZEC 2023 R										
- tytułem cd.											

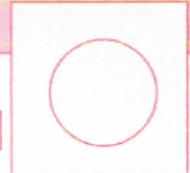
Anne Pigulske

20.04.2023,

pieczęć, data i podpis(y) zleceniodawcy

Oplata:

06



- nazwa odbiorcy	ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNY										
- nazwa odbiorcy cd.	YCH										
nr rachunku odbiorcy	7 9 6 0 0 0 0 0 0 2 0 2 6 0 0 1 8 9 8 0 0 4 2 3 8 0										
	waluta	X P		PLN		kwota	4 0 0 1 , 8 5 - - - - -				
- nr rachunku zleceniodawcy (przelew) / kwota słownie (wpłata)	5 4 1 0 9 0 3 4 2 5 0 0 0 0 0 0 0 1 2 3 8 7 2 5 4 3										
- nazwa zleceniodawcy	ANNA PIGULSKA										
- nazwa zleceniodawcy c.d.											
- tytułem	SKŁADKI ZUS ZA MARZEC 2023 R										
- tytułem cd.											

Anne Pigulske

20.04.2023,

pieczęć, data i podpis(y) zleceniodawcy

Oplata:

06

