

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Oddział w Krakowie
ul. Pędzichów 27
31-080 Kraków

2018 04 14

Decyzja o przyznaniu emerytury i rozliczeniu zaliczki
Z dnia 13-06-2023

Znak: END/1/018352648

(w korespondencji prosimy podać ww. znak oraz PESEL,
a w razie jego braku - serię i numer dowodu osobistego lub paszportu)

Pan ZBIGNIEW KĘKUŚ
UL. MAZOWIECKA 55 / 21
30-019 KRAKÓW

I. PODSTAWA PRAWNA

Ustawa z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 504 ze zm.),
zwana dalej ustawą emerytalną.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych z urzędu, wobec zakończenia procedury przekazywania środków zgromadzonych na rachunku członka OFE na fundusz emerytalny FUS przyznaje emeryturę i rozlicza zaliczkę od 02-05-2023 r., tj. od daty osiągnięcia wieku 65 lat.

Zakład ustalił termin płatności świadczenia na 1 dzień każdego miesiąca.

II. OBLICZENIE WYSOKOŚCI EMERYTURY

Podstawę obliczenia emerytury stanowi kwota składek na ubezpieczenie emerytalne, z uwzględnieniem ich waloryzacji, zewidencjonowanych na koncie do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, od którego przysługuje wypłata emerytury, kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego oraz kwota środków zewidencjonowanych na subkoncie, z uwzględnieniem ich waloryzacji.

Emerytura stanowi równowartość kwoty będącej wynikiem podzielenia podstawy obliczenia emerytury przez średnie dalsze trwanie życia, dla osób w wieku równym wiekowi przejścia na emeryturę.

- kwota składek zewidencjonowanych na koncie z uwzględnieniem waloryzacji wynosi	356504,09 zł
- kwota zwaloryzowanego kapitału początkowego wynosi	1170605,14 zł
- kwota środków zewidencjonowanych na subkoncie, z uwzględnieniem ich waloryzacji, wynosi	121031,42 zł
- średnie dalsze trwanie życia wynosi	210,00 m-cy
- wyliczona kwota emerytury wynosi	7848,29 zł

Obliczenie wysokości emerytury:

$(356504,09 + 1170605,14 + 121031,42) / 210,00 = 7848,29 \text{ zł.}$

III. NALICZONE WYRÓWNANIA, POTRĄCENIA I ODLICZENIA

Należność za okres od 02-05-2023 do 30-06-2023 w kwocie 291,69 zł

wraz ze świadczeniem za Lipiec w kwocie 7848,29 zł

po odliczeniu

zaliczki na podatek odprowadzanej do urzędu skarbowego w kwocie 677,00 zł, liczonej od podstawy opodatkowania 8140,00 zł,

składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 732,60 zł,

Zakład przekaże za pośrednictwem poczty w kwocie 6730,38 zł.

Od 01-08-2023 obliczona emerytura brutto wynosi 7848,29 zł.

IV. NALICZONE ŚWIADCZENIE BIEŻĄCE, POTRĄCENIA I ODLICZENIA

Od 01-08-2023 podstawę opodatkowania stanowi miesięcznie kwota 7848,00 zł, zaliczka na podatek odprowadzana do urzędu skarbowego wynosi 642,00 zł, składka na ubezpieczenie zdrowotne wynosi 706,35 zł.

Wysokość świadczenia do wypłaty wynosi miesięcznie 6499,94 zł.

APROBANT
Aneta Kowalczyk

.....
pieczęć i podpis

POUCZENIE

- I. 1. W przypadku uznania, że niniejsza decyzja nie jest zgodna z przepisami lub ze stanem faktycznym, można wnieść odwołanie za pośrednictwem organu rentowego, do – właściwego ze względu na miejsce zamieszkania – Sądu Okręgowego - Sądu Pracy i Ubezpieczeń Społecznych w terminie miesiąca od dnia doręczenia decyzji. Po tym terminie decyzja staje się prawomocna.

W przypadku osób zamieszkałych za granicą właściwy jest sąd, w którego okręgu ma siedzibę oddział Zakładu

Ubezpieczeń Społecznych, który wydał decyzję.

W przypadku osób, którym decyzję w sprawie świadczeń emerytalno – rentowych wydała wyznaczona przez Prezesa ZUS jednostka organizacyjna Zakładu (np. jednostka realizująca umowy międzynarodowe) właściwy jest sąd, w którego okręgu ma siedzibę ta jednostka.

Odwołanie można sporządzić na piśmie lub wnieść ustnie do protokołu. Postępowanie odwoławcze w sprawach z zakresu ubezpieczeń społecznych jest wolne od opłat.

Odwołanie nie przysługuje w przypadku przyznania emerytury w kwocie zaliczkowej.

2. Jeżeli kwestionuje Pan(i) zasadność pobrania przez organ rentowy zaliczki na podatek albo jej wysokość, może Pan(i) złożyć wniosek o stwierdzenie nadpłaty podatku do naczelnika właściwego urzędu skarbowego, w terminie do 5 lat od pobrania podatku.
- II. 1. Organ rentowy może żądać od emeryta potwierdzenia własnoręcznym podpisem istnienia dalszego prawa do pobierania świadczeń. W razie niespełnienia wyżej wymienionego wymogu wypłata świadczenia zostanie wstrzymana.
2. Prawo do świadczeń ustaje, gdy ustanie którykolwiek z warunków wymaganych do uzyskania tego prawa lub w razie śmierci osoby uprawnionej.
- III. Osoba, która nienależnie pobrała świadczenia emerytalno - rentowe, jest zobowiązana do ich zwrotu. Za nienależnie pobrane uważa się świadczenia emerytalno - rentowe:
 1. wypłacone mimo zaistnienia okoliczności powodujących ustanie lub zawieszenie do nich prawa albo wstrzymanie wypłaty w całości lub w części, jeżeli osoba pobierająca świadczenia była pouczona o braku prawa do ich pobierania,
 2. przyznane lub wypłacone na podstawie fałszywych zeznań lub dokumentów albo w innych wypadkach świadomego wprowadzenia w błąd organu rentowego przez osobę pobierającą świadczenia,
 3. wypłacone z przyczyn niezależnych od organu rentowego osobie innej niż wskazana w decyzji tego organu.
- IIIa. W przypadku pobierania przy emeryturze lub rencie, przez byłego pracownika kolejowego lub członków jego rodziny, ekwiwalentu pieniężnego za deputat węglowy, wypłacanego w marcu - za pierwsze półrocze i we wrześniu za drugie półrocze, prawo do pobierania tego ekwiwalentu ustaje lub ulega zawieszeniu wraz z ustaniem lub zawieszeniem prawa do świadczenia, przy którym ekwiwalent został wypłacony.

Jeżeli w okresie, za który został pobrany ekwiwalent, ustało lub uległo zawieszeniu prawo do świadczenia, przy którym ekwiwalent został wypłacony, ekwiwalent wypłacony za miesiąc, w których prawo do tego świadczenia już nie istniało lub było zawieszone, nie jest świadczeniem należnym i osoba, która je pobrała, zobowiązana jest do jego zwrotu.
- IIIb. Osoba, która pobrała nienależnie rodzicielskie świadczenie uzupełniające, jest obowiązana do jego zwrotu. Za nienależnie pobrane rodzicielskie świadczenie uzupełniające uważa się świadczenie:
 1. wypłacone mimo ustania okoliczności będących podstawą przyznania świadczenia, jeżeli osoba pobierająca to świadczenie była pouczona o braku prawa do jego pobierania;
 2. przyznane lub wypłacone na podstawie fałszywych dokumentów albo w innych przypadkach świadomego wprowadzenia w błąd przez osobę pobierającą to świadczenie;
 3. przyznane na podstawie decyzji, której następnie stwierdzono nieważność albo przyznane na podstawie decyzji, która została następnie uchylona w wyniku wznowienia postępowania, i osobie odmówiono prawa do świadczenia;
 4. wypłacone osobie innej niż osoba, która została wskazana w decyzji przyznającej świadczenie, z przyczyn niezależnych od organu rentowego.
- IIIc. Kwoty nienależnie pobranego rodzicielskiego świadczenia uzupełniającego podlegają zwrotowi za okres nie dłuższy niż 12 miesięcy, jeżeli osoba pobierająca świadczenie zawiadomiła organ rentowy o zaistnieniu okoliczności powodujących ustanie prawa do świadczenia, obniżenie wysokości świadczenia albo wstrzymanie wypłaty świadczenia, a mimo to świadczenie było jej nadal wypłacane, w pozostałych zaś wypadkach - za okres nie dłuższy niż 3 lata.
- IV. Prawo do ekwiwalentu pieniężnego z tytułu deputatu węglowego kolejowego nie przysługuje przy pobieranej emeryturze, jeżeli deputat ten przysługuje w związku z kontynuowaniem lub podjęciem pracy na kolei. Prawo do pobierania ekwiwalentu pieniężnego z tytułu deputatu węglowego kolejowego ustaje lub ulega zawieszeniu wraz z ustaniem prawa do emerytury, której pobieranie uprawnia do ekwiwalentu.
- V. 1. Prawo do emerytury ulega zawieszeniu bez względu na wysokość przychodu uzyskiwanego przez emeryta z tytułu zatrudnienia kontynuowanego bez uprzedniego rozwiązania stosunku pracy z każdym pracodawcą, na rzecz którego wykonywał je bezpośrednio przed dniem nabycia prawa do emerytury oraz bez względu na wiek tego emeryta (dotyczy osób pozostających w stosunku pracy, do których stosuje się polskie przepisy prawa pracy lub odpowiednie przepisy ustawodawstw państw członkowskich UE/EOG lub Szwajcarii lub innych państw, z którymi Polskę łączą umowy międzynarodowe w dziedzinie zabezpieczenia społecznego, o ile zastosowanie tych umów skutkuje zrównaniem nawiązywania, kontynuowania lub rozwiązywania stosunków pracy).

Zasada ta nie dotyczy emerytur przyznanych z urzędu.
2. Podjęcie wypłaty emerytury, która została zawieszona z przyczyn, o których mowa w pkt 1, następuje:
 - od pierwszego dnia następnego miesiąca, jeżeli stosunek pracy został rozwiązany z ostatnim dniem miesiąca,
 - od pierwszego dnia miesiąca, w którym został rozwiązany stosunek pracy – w pozostałych przypadkach, nie wcześniej niż od miesiąca, w którym został zgłoszony wniosek o podjęcie wypłaty emerytury wraz z dokumentem potwierdzającym rozwiązanie stosunku pracy.
- VI. 1. W razie zbiegu u jednej osoby prawa do dwóch lub więcej świadczeń emerytalno – rentowych, organ rentowy wypłaca jedno z tych świadczeń – wyższe lub wybrane przez emeryta – rencistę.
2. Zasada wypłaty jednego świadczenia nie dotyczy zbiegu uprawnień do emerytury:
 - z rentą inwalidy wojkowego, którego niezdolność do pracy pozostaje w związku ze służbą wojskową,
 - z rentą z tytułu niezdolności do pracy, przyznaną na podstawie art. 12 ust. 2 pkt 1 ustawy z 24.01.1991 r. o kombatanach i niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego.

W razie zbiegu prawa do emerytury i do renty z tytułu niezdolności do pracy w związku z jedną z wyżej wymienionych okoliczności – może być wypłacana w zależności od wyboru: emerytura powiększona o połowę renty albo renta powiększona o połowę emerytury.
3. Zasadę wskazaną w pkt 2 stosuje się odpowiednio w razie zbiegu prawa do emerytury i renty z tytułu niezdolności do pracy w związku z wypadkiem przy pracy, w drodze do pracy lub z pracy albo chorobą zawodową, przysługującej z