

KARTA USŁUGI

OBSŁUGA ŚWIADCZEŃ

Obsługa wniosków o obliczanie i pobieranie zaliczki na podatek dochodowy przy zastosowaniu wyższej stawki podatkowej



ZAKŁAD
UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

KOGO DOTYCZY?

Podatnika, któremu wypłacane jest świadczenie emerytalno-rentowe.

JAKIE DOKUMENTY SĄ WYMAGANE?

Wniosek o obliczenie i pobieranie zaliczki na podatek dochodowy przy zastosowaniu wyższej stawki podatkowej określonej w skali podatkowej – pobierz ze strony www.zus.pl lub załóż się do Platformy Usług Elektronicznych ZUS (PUE), by złożyć wniosek elektronicznie. Formularz wniosku jest również dostępny w punkcie informacyjnym w sali obsługi klientów w każdej jednostce organizacyjnej ZUS.

KIEDY ZŁOŻYĆ DOKUMENTY?

W każdym czasie w trakcie roku.

Najlepiej w miesiącu poprzedzającym zamiar opłacania w danym roku kalendarzowym zaliczki na podatek według wyższej skali podatkowej.

GDZIE I W JAKI SPOSÓB ZŁOŻYĆ DOKUMENTY?

Wniosek można złożyć:

- osobiście lub przez pełnomocnika w dowolnej jednostce organizacyjnej ZUS (pisemnie lub ustnie do protokołu)
- za pośrednictwem: operatora pocztowego, polskiego urzędu konsularnego
- w formie dokumentu elektronicznego przez PUE.

JAK I KIEDY ZUS ZAŁATWI SPRAWĘ?

Wniosek rozpatruje organ rentowy właściwy ze względu na miejsce zamieszkania osoby zainteresowanej lub jednostka organizacyjna Zakładu wyznaczona przez Prezesa ZUS. Zmiana zasad obliczania zaliczki na podatek nastąpi od miesiąca następującego po miesiącu złożenia oświadczenia. W sprawach tych nie wydaje się decyzji.

CZY MOŻNA SIĘ ODWOŁAĆ?

W razie zakwestionowania wysokości zaliczki na podatek albo zasadności jej pobrania przez organ rentowy można złożyć wniosek o stwierdzenie nadpłaty podatku do naczelnika właściwego urzędu skarbowego w terminie pięciu lat od pobrania podatku.

INFORMACJE DODATKOWE

Złożenie wniosku spowoduje konieczność samodzielnego rozliczenia z Urzędem Skarbowym.

Przy załatwianiu formalności można skorzystać z pomocy pracowników ZUS:

- w Centrum Obsługi Telefonicznej
 - pod numerem telefonu 22 560 16 00 (opłata za połączenie jest zgodna z planem taryfikacyjnym danego operatora)
 - za pośrednictwem e-maila cot@zus.pl
 - przez komunikator Skype na stronie www.zus.pl lub pod [zus_centrum_obsługi_tel](https://www.zus.pl)
 - przez czat na stronie www.zus.pl
- konsultanci są dostępni w dni robocze: pon.–pt. w godz. 7.00–18.00
- w najbliższej jednostce organizacyjnej ZUS lub uzyskać informację na stronie internetowej www.zus.pl.

Wniosek jest obowiązujący w roku podatkowym, którego dotyczy, i nie jest realizowany w kolejnym roku podatkowym.

PODSTAWA PRAWNA

- Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych
- Ustawa z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne
- Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 14 września 2011 r. w sprawie sporządzania i doręczania dokumentów elektronicznych oraz udostępniania formularzy, wzorów i kopii dokumentów elektronicznych.

Niniejsza karta ma charakter informacyjny i nie stanowi podstawy do wnoszenia roszczeń.

PUE (Platforma Usług Elektronicznych ZUS) to nowoczesna i wygodna forma kontaktu z ZUS. Dzięki PUE można zrealizować wiele spraw związanych z ubezpieczeniami społecznymi bez wychodzenia z domu – przez Internet. Klienci, którzy posiadają swój profil na PUE, mogą m.in. składać elektronicznie wnioski, otrzymywać elektronicznie odpowiedzi z ZUS i zarezerwować wizytę w placówce Zakładu.

Jak rozpocząć korzystanie z PUE ZUS

Krok 1 – rejestracja

Aby założyć profil na PUE, należy się zarejestrować. Podczas rejestracji otrzymuje się login i wybiera hasło do swojego profilu PUE. Aby się zarejestrować, wystarczy wejść na stronę www.zus.pl i wybrać opcję „Zarejestruj się”.

Krok 2 – potwierdzenie tożsamości

Ze względu na bezpieczeństwo danych osobowych, które są dostępne na PUE, w ciągu 7 dni od dnia rejestracji, należy potwierdzić swoją tożsamość. Można to zrobić:

- osobiście w jednostce ZUS – wystarczy jedna krótka wizyta z dokumentem stwierdzającym tożsamość, albo
- elektronicznie – osoby, które posiadają profil zaufany ePUAP lub certyfikat kwalifikowany, mogą dokonać potwierdzenia tożsamości już podczas rejestracji i w tym wypadku wizyta w placówce ZUS nie jest potrzebna.

Profil zaufany ePUAP jest bezpłatny. Aby go uzyskać, wystarczy założyć konto na stronie epuap.gov.pl, złożyć wniosek o profil zaufany i potwierdzić tożsamość, np. w jednostce ZUS albo w urzędzie miasta lub gminy.

Podpis kwalifikowany wydają uprawnione centra certyfikacji. Jest to usługa płatna. Jej koszt zależy m.in. od okresu ważności, na jaki certyfikat zostaje wydany. Każde z centrów prowadzi własną politykę cenową i dysponuje odmienną ofertą handlową.

Krok 3 – logowanie

Aby zalogować się na swój profil na PUE, na stronie internetowej www.zus.pl należy wpisać login i hasło PUE, a następnie wybrać przycisk „Zaloguj”. Można również logować się przy użyciu profilu zaufanego ePUAP lub certyfikatu kwalifikowanego.