

61

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 31 grudnia 2010 r.

w sprawie określenia wzoru informacji o środkach zgromadzonych przez oszczędzającego na indywidualnym koncie emerytalnym oraz terminu i trybu jej przekazywania

Na podstawie art. 21 ust. 5 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o indywidualnych kontach emerytalnych (Dz. U. Nr 116, poz. 1205, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Rozporządzenie określa wzór informacji, o której mowa w art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o indywidualnych kontach emerytalnych, oraz termin i tryb jej przekazywania.

2. Wzór informacji stanowi załącznik do rozporządzenia.

§ 2. 1. Informacja, o której mowa w § 1, jest przekazywana, wraz z dokonaniem wypłaty transferowej,

przez instytucje finansowe prowadzące indywidualne konta emerytalne do innej instytucji finansowej albo do zarządzającego programem emerytalnym, przesyłką poleconą albo przesyłką kurierską bądź przez doręczenie za potwierdzeniem odbioru i oznaczeniem daty, w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania dyspozycji wypłaty transferowej przez instytucję finansową.

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

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.³⁾

Minister Finansów: w z. *W. Szczuka*

¹⁾ 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).

²⁾ 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 oraz z 2010 r. Nr 18, poz. 98 i Nr 257, poz. 1724.

³⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 sierpnia 2004 r. w sprawie określenia wzoru informacji o środkach zgromadzonych przez oszczędzającego na indywidualnym koncie emerytalnym oraz terminu i trybu jej przekazywania (Dz. U. Nr 187, poz. 1932 oraz z 2009 r. Nr 115, poz. 968), które utraciło moc z dniem 19 lutego 2010 r.

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 31 grudnia 2010 r. (poz. 61)

WZÓR

1. Numer Identyfikacji Podatkowej NIP instytucji wystawiającej informację

IKE-2

**INFORMACJA O ŚRODKACH ZGROMADZONYCH PRZEZ OSZCZĘDZAJĄCEGO
NA INDYWIDUALNYM KONCIE EMERYTALNYM**

A. DANE IDENTYFIKUJĄCE INSTYTUCJĘ WYSTAWIAJĄCĄ INFORMACJĘ ¹⁾				
A.1. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES INSTYTUCJI WYSTAWIAJĄCEJ INFORMACJĘ				
A.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE				
2. Nazwa pełna				
3. Identyfikator REGON				
A.1.2. ADRES SIEDZIBY				
4. Kraj	5. Województwo	6. Powiat		
7. Gmina	8. Ulica	9. Nr domu	10. Nr lokalu	
11. Miejscowość	12. Kod pocztowy	13. Poczta		
B. DANE IDENTYFIKUJĄCE INDYWIDUALNE KONTO EMERYTALNE ²⁾				
B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES INSTYTUCJI FINANSOWEJ				
B.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE				
14. Nazwa pełna				
15. Nazwa skrócona				
16. Identyfikator REGON				
B.1.2. ADRES SIEDZIBY				
17. Kraj	18. Województwo	19. Powiat		
20. Gmina	21. Ulica	22. Nr domu	23. Nr lokalu	
24. Miejscowość	25. Kod pocztowy	26. Poczta		
B.2. OZNACZENIE IKE OSZCZĘDZAJĄCEGO				
27.				
C. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES OSZCZĘDZAJĄCEGO/OSOBY UPRAWNIONEJ				
C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE				
28. Numer Identyfikacji Podatkowej ³⁾	29. Nazwisko			
30. Pierwsze imię	31. Data urodzenia (dzień-miesiąc-rok)			
32. Numer PESEL ⁴⁾	33. Rodzaj dokumentu tożsamości	34. Numer dokumentu tożsamości		
C.2. ADRES ZAMIESZKANIA				
35. Kraj	36. Województwo	37. Powiat		
38. Gmina	39. Ulica	40. Nr domu	41. Nr lokalu	
42. Miejscowość	43. Kod pocztowy	44. Poczta		

- 1) W przypadku gdy IKE prowadzone jest w funduszach inwestycyjnych, instytucją wystawiającą informację jest towarzystwo funduszy inwestycyjnych.
- 2) W przypadku towarzystwa funduszy inwestycyjnych, prowadzącego IKE oszczędzającego w różnych funduszach inwestycyjnych, wypełnia się załącznik IKE-2/E.
- 3) Wypełnia się, jeżeli oszczędzającemu nadano Numer Identyfikacji Podatkowej. 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.).
- 4) Wypełnia się, jeżeli oszczędzającemu nadano numer PESEL. W przeciwnym przypadku należy wypełnić poz. 33 i 34, podając rodzaj dokumentu potwierdzającego tożsamość oraz jego numer.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej NIP instytucji wystawiającej informację

IKE-2/A

**INFORMACJA O WPLATACH NA INDYWIDUALNE KONTO EMERYTALNE
W KAŻDYM ROKU KALENDARZOWYM**

2. Nr załącznika ¹⁾

Załącznik do informacji IKE-2.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE OSZCZĘDZAJĄCEGO3. Numer Identyfikacji Podatkowej ²⁾

4. Nazwisko

5. Pierwsze imię

6. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)

B. INFORMACJA O WPLATACH W KAŻDYM ROKU KALENDARZOWYM

Rok	Suma wpłat w danym roku kalendarzowym		Nazwa instytucji finansowej przyjmującej wpłatę
	zł,	gr	
a	b		c
7.	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.	59.	,	60.
61.	62.	,	63.

1) Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie składanych załączników IKE-2/A.

2) Wypełnia się, jeżeli oszczędzającemu nadano Numer Identyfikacji Podatkowej. 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.)

Rok	Suma wpłat w danym roku kalendarzowym zł, gr	Nazwa instytucji finansowej przyjmującej wpłatę
a	b	c
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.	143.	144.
145.	146.	147.
RAZEM Należy podać sumę wpłat z kolumny b.	148.	

1. Numer Identyfikacji Podatkowej NIP instytucji wystawiającej informację

IKE-2/B

INFORMACJA O PRZYJĘTYCH WYPŁATACH TRANSFEROWYCH
NA INDYWIDUALNE KONTO EMERYTALNE2. Nr załącznika ¹⁾

Załącznik do informacji IKE-2.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE OSZCZĘDZAJĄCEGO

3. Numer Identyfikacji Podatkowej ²⁾	4. Nazwisko
5. Pierwsze imię	6. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)

B. INFORMACJA O PRZYJĘTYCH WYPŁATACH TRANSFEROWYCH

	Data przyjęcia wypłaty transferowej ³⁾ (dzień-miesiąc-rok)	Wysokość przyjętej wypłaty transferowej ⁴⁾ zł, gr	W tym:	
			Wysokość przeniesionych wpłat ⁵⁾ zł, gr	Suma składek podstawowych ⁵⁾ zł, gr
	a	b	c	d
1	7.	8.	9.	10.
	11. Nazwa instytucji finansowej dokonującej wypłaty transferowej ⁶⁾			
2	12.	13.	14.	15.
	16. Nazwa instytucji finansowej dokonującej wypłaty transferowej ⁶⁾			
3	17.	18.	19.	20.
	21. Nazwa instytucji finansowej dokonującej wypłaty transferowej ⁶⁾			
4	22.	23.	24.	25.
	26. Nazwa instytucji finansowej dokonującej wypłaty transferowej ⁶⁾			
5	27.	28.	29.	30.
	31. Nazwa instytucji finansowej dokonującej wypłaty transferowej ⁶⁾			

1) Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie składanych załączników IKE-2/B.

2) Wypełnia się, jeżeli oszczędzającemu nadano Numer Identyfikacji Podatkowej. 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) Podaje się datę wpływu przyjmowanej wypłaty transferowej.

4) 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. W przypadku transferu papierów wartościowych wpisuje się również rodzaj i liczbę tych papierów zgromadzonych w podmiocie prowadzącym działalność maklerską.

5) W przypadku transferu składek podstawowych, wniesionych uprzednio przez pracodawcę do programu emerytalnego, wpisuje się zarówno wartość przeniesionych wpłat, jak również sumę składek podstawowych wpłaconych do programu emerytalnego w poszczególnych latach.

6) W przypadku gdy wypłata transferowa dokonywana jest z programu emerytalnego, w pozycji tej podaje się dane zarządzającego i pracodawcy prowadzącego program emerytalny.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej NIP instytucji wystawiającej informację

IKE-2/C

INFORMACJA O DOKONANYCH WYPŁATACH TRANSFEROWYCH Z INDYWIDUALNEGO KONTA EMERYTALNEGO

2. Nr załącznika ¹⁾

Załącznik do informacji IKE-2.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE OSZCZĘDZAJĄCEGO3. Numer Identyfikacji Podatkowej ²⁾

4. Nazwisko

5. Pierwsze imię

6. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)

B. INFORMACJA O DOKONANYCH WYPŁATACH TRANSFEROWYCH

	Data dokonania wypłaty transferowej (dzień-miesiąc-rok)	Wysokość dokonanej wypłaty transferowej ³⁾	W tym:			
			Wysokość przenoszonych wpłat ⁴⁾		Suma składek podstawowych ⁴⁾	
	a	b	zł,	gr	zł,	gr
1	7.	8.	9.		10.	
	11. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
2	12.	13.	14.		15.	
	16. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
3	17.	18.	19.		20.	
	21. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
4	22.	23.	24.		25.	
	26. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
5	27.	28.	29.		30.	
	31. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					

1) Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie składanych załączników IKE-2/C.

2) Wypełnia się, jeżeli oszczędzającemu nadano Numer Identyfikacji Podatkowej. 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 transferu papierów wartościowych wpisuje się również rodzaj i liczbę tych papierów zgromadzonych w podmiocie prowadzącym działalność maklerską.

4) W przypadku transferu składek podstawowych, wniesionych uprzednio przez pracodawcę do programu emerytalnego, wpisuje się zarówno wartość przeniesionych wpłat, jak również sumę składek podstawowych wpłaconych do programu emerytalnego w poszczególnych latach.

5) W przypadku gdy wypłata transferowa dokonywana jest z programu emerytalnego, w pozycji tej podaje się dane zarządzającego i pracodawcy prowadzącego program emerytalny.

	Data dokonania wypłaty transferowej (dzień-miesiąc-rok)	Wysokość dokonanej wypłaty transferowej ³⁾	W tym:	
			Wysokość przenoszonych wpłat ⁴⁾	Suma składek podstawowych ⁴⁾
	a	b zł, gr	c zł, gr	d zł, gr
6	32.	33.	34.	35.
	36. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾			
7	37.	38.	39.	40.
	41. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾			
8	42.	43.	44.	45.
	46. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾			
9	47.	48.	49.	50.
	51. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾			
10	52.	53.	54.	55.
	56. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾			
11	57.	58.	59.	60.
	61. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾			
12	62.	63.	64.	65.
	66. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾			

	Data dokonania wypłaty transferowej (dzień-miesiąc-rok)	Wysokość dokonanej wypłaty transferowej ³⁾	W tym:			
			Wysokość przenoszonych wpłat ⁴⁾		Suma składek podstawowych ⁴⁾	
			zł,	gr	zł,	gr
	a	b	c	d		
13	67.	68.	69.	70.		
	71. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
14	72.	73.	74.	75.		
	76. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
15	77.	78.	79.	80.		
	81. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
16	82.	83.	84.	85.		
	86. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
17	87.	88.	89.	90.		
	91. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
18	92.	93.	94.	95.		
	96. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
19	97.	98.	99.	100.		
	101. Nazwa instytucji finansowej, do której dokonywana jest wypłata transferowa ⁵⁾					
	RAZEM Należy podać sumę dokonanych wypłat transferowych z kolumny b.	102.				

1. Numer Identyfikacji Podatkowej NIP instytucji wystawiającej informację

IKE-2/D

INFORMACJA O DOKONANYCH CZĘŚCIOWYCH ZWROTACH Z INDYWIDUALNEGO KONTA EMERYTALNEGO

2. Nr załącznika ¹⁾

Załącznik do informacji IKE-2.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE OSZCZĘDZAJĄCEGO

3. Numer Identyfikacji Podatkowej ²⁾	4. Nazwisko
5. Pierwsze imię	6. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)

B. INFORMACJA O DOKONANYCH CZĘŚCIOWYCH ZWROTACH

7.	Data dokonania częściowego zwrotu (dzień-miesiąc-rok)	8.	Wartość rozliczonych wpłat przy danym zwrocie częściowym ³⁾	9.	Wysokość dokonanego częściowego zwrotu	10.	Nazwa instytucji finansowej dokonującej częściowego zwrotu
	a		b		c		d
	zł, gr		zł, gr		zł, gr		
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.	
59.		60.		61.		62.	
63.		64.		65.		66.	
67.		68.		69.		70.	
71.		72.		73.		74.	
75.		76.		77.		78.	

1) Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie składanych załączników IKE-2/D.

2) Wypełnia się, jeżeli oszczędzającemu nadano Numer Identyfikacji Podatkowej. 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) Kwota będąca podstawą do obliczenia dochodu przy danym częściowym zwrocie, wyliczona jako iloczyn kwoty częściowego zwrotu oraz wskaźnika stanowiącego udział sumy wpłat na IKE do wartości środków zgromadzonych na tym koncie przy danym zwrocie częściowym.

Data dokonania częściowego zwrotu (dzień-miesiąc-rok)	Wartość rozliczonych wpłat przy danym zwrocie częściowym ³⁾ zł, gr	Wysokość dokonanego częściowego zwrotu zł, gr	Nazwa instytucji finansowej dokonującej częściowego zwrotu
a	b	c	d
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.
143.	144.	145.	146.
147.	148.	149.	150.
151.	152.	153.	154.
155.	156.	157.	158.
159.	160.	161.	162.
163.	164.	165.	166.
167.	168.	169.	170.
171.	172.	173.	174.
175.	176.	177.	178.
179.	180.	181.	182.
RAZEM Należy podać sumę dokonanych częściowych zwrotów z kolumny c.		183.	

1. Numer Identyfikacji Podatkowej NIP instytucji wystawiającej informację

IKE-2/E

INFORMACJA O INDYWIDUALNYM KONCIE EMERYTALNYM OSZCZĘDZAJĄCEGO

2. Nr załącznika

Załącznik do informacji IKE-2.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE OSZCZĘDZAJĄCEGO

3. Numer Identyfikacji Podatkowej ²⁾	4. Nazwisko
5. Pierwsze imię	6. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)

B. DANE IDENTYFIKUJĄCE INDYWIDUALNE KONTO EMERYTALNE

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES INSTYTUCJI FINANSOWEJ

B.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

7. Nazwa pełna
8. Nazwa skrócona
9. Identyfikator REGON

B.1.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj	11. Województwo	12. Powiat	
13. Gmina	14. Ulica	15. Nr domu	16. Nr lokalu
17. Miejscowość	18. Kod pocztowy	19. Poczta	

B.2. OZNACZENIE IKE OSZCZĘDZAJĄCEGO

20.

1) Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie składanych załączników IKE-2/E.

2) Wypełnia się, jeżeli oszczędzającemu nadano Numer Identyfikacji Podatkowej. 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.).

IKE-2/E₍₁₎ 1/1