



ZAKŁAD  
UBEZPIECZEŃ  
SPOŁECZNYCH



Bydgoszcz, 24 stycznia 2024 r.

Informacja prasowa

## **ZUS rozpoczął wysyłkę PIT-ów dla świadczeniobiorców**

**Zakład Ubezpieczeń Społecznych rozpoczął wysyłkę ponad dziesięciu milionów deklaracji podatkowych za 2023 rok. PIT otrzymają m.in. emeryci, renciści, osoby, które pobrały zasiłki lub inne opodatkowane świadczenie z ZUS-u w ubiegłym roku. W województwie kujawsko-pomorskim PIT-y trafią do blisko 534 tys. osób.**

Przed 1 marca wszyscy, którzy w ubiegłym roku choćby tylko jeden raz pobrali świadczenie z ZUS-u, otrzymają należną im deklarację podatkową. Z prawie 534 tys. wysyłanych deklaracji w naszym województwie 472,7 tys. PIT-ów otrzymają emeryci i renciści. Pozostałe formularze trafią m.in. do osób, które w ubiegłym roku pobierały zasiłki chorobowe, macierzyńskie czy opiekuńcze. Nie trzeba czekać na papierowy PIT z ZUS-u. Można go pobrać samodzielnie przez internet, logując się na swoje konto na PUE ZUS. Jest on dostępny w zakładce "Świadczeniobiorca" – informuje Krystyna Michalek, regionalny rzecznik prasowy ZUS województwa kujawsko-pomorskiego.

Nie każdy świadczeniobiorca otrzyma taki sam dokument PIT z organu rentowego. ZUS wysła deklaracje PIT-40A, PIT-11A i PIT-11. - *W zależności od tego, jaki PIT otrzymaliśmy, będziemy wiedzieć, czy Zakład dokonał za nas rozliczenia podatkowego, czy też musimy samodzielnie złożyć deklarację w urzędzie skarbowym. Tylko osoby, które otrzymały PIT-40A zostały rozliczone przez ZUS z urzędem skarbowym i nie muszą podejmować żadnych dodatkowych czynności, o ile nie posiadają innych dochodów i nie korzystają z odliczeń. Jeśli mogą i chcą skorzystać z przysługujących odliczeń, to powinni to zrobić w zeznaniu podatkowym PIT-37 lub PIT-36, które należy złożyć w urzędzie skarbowym do 30 kwietnia* - mówi Krystyna Michalek

### **Kogo ZUS nie rozliczy z fiskusem**

ZUS nie rozliczy z urzędem skarbowym osób, które otrzymają PIT-11A lub PIT-11. Takie osoby zwrot z tytułu nadpłaty podatku otrzymają bezpośrednio z urzędu skarbowego. Zwrot nadpłaty nastąpi w ciągu 45 dni od złożenia zeznania podatkowego. Jeśli świadczeniobiorca nie uzyskał innych dochodów i nie korzysta z odliczeń, nie musi składać zeznania podatkowego PIT-37 lub PIT-36. W takiej sytuacji, gdy do 30 kwietnia nie rozliczy się z urzędem skarbowym, to roczne rozliczenie podatku zostanie przyjęte w takiej formie, w jakiej zostało przygotowane przez Krajową Administrację Skarbową.

**PIT-40A** otrzymają emeryci i renciści, którzy pobierali świadczenie z ZUS-u przez cały rok kalendarzowy, a w wyniku rozliczenia podatku uzyskają niedopłatę podatku lub rozliczenie wyniesie zero złotych. Dotyczy to także osób pobierających świadczenie lub zasiłek przedemerytalny nauczycielskie świadczenie kompensacyjne czy rentę socjalną. Dotyczy to również emerytów i rencistów zamieszkałych za granicą w państwach, z którymi Polskę łączą umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, zgodnie z którymi emerytury i renty z ZUS podlegają opodatkowaniu w Polsce.

**PIT-11A** to informacja o dochodach dotycząca osób, które pobierały inne niż wymienione powyżej świadczenia pieniężne z ubezpieczenia społecznego m.in. zasiłki: chorobowe, macierzyńskie, opiekuńcze, świadczenia rehabilitacyjne. Deklaracje te otrzymają również osoby, które nie pobierały

świadczeń do końca roku podatkowego albo w momencie rozliczania podatku nie są już świadczeniobiorcami ZUS. PIT-11A otrzymają również świadczeniobiorcy, którzy złożyli w ZUS oświadczenie o zamiarze wspólnego rozliczania dochodów z małżonkiem lub dziećmi albo wniosek o obliczanie i pobieranie zaliczki na podatek według wyższej skali podatkowej czy wniosek o niesporządzaniu rocznego obliczenia podatku na PIT-40A. PIT-11A otrzymają także osoby, które mają nadpłatę podatku.

**PIT-11** otrzymają z kolei osoby, które pobrały w ubiegłym roku: świadczenie należne po osobie zmarłej, alimenty potrącone ze świadczenia wypłacanego przez ZUS na podstawie wyroku sądu lub należności na zaspokojenie potrzeb rodziny jeżeli pozostają w rozdzielnosci majątkowej.

#### **1,5 % podatku na rzecz organizacji pożytku publicznego**

Każdy emeryt i rencista może również przekazać 1,5% podatku na rzecz organizacji pożytku publicznego. Jeżeli jest to ta sama organizacja co w roku ubiegłym, świadczeniobiorca nie musi składać żadnej dodatkowej dokumentacji w urzędzie skarbowym. Jeżeli jest to inna organizacja, należy wówczas złożyć w urzędzie skarbowym druk PIT-OP.

#### **ZUS przypomina:**

PIT po zmarłym małżonku, małżonce wysyłany jest tylko na wniosek. Jeżeli chcemy wspólnie rozliczyć się ze zmarłym, to należy pisemnie lub osobiście wystąpić do ZUS-u o PIT.

W szczególnych, uzasadnionych losowo, okolicznościach ZUS może wydać świadczeniobiorcy duplikat deklaracji PIT wcześniej, przed dostarczeniem jej standardową drogą pocztową. Duplikat można otrzymać w każdej placówce ZUS.

Krystyna Michałek  
regionalny rzecznik prasowy ZUS  
w województwie kujawsko-pomorskim