



DZIENNIK USTAW

RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 1 października 2024 r.

Poz. 1450

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 6 września 2024 r.

w sprawie informacji dotyczącej wypłaty transferowej

Na podstawie art. 17 ust. 4 ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o ogólnoeuropejskim indywidualnym produkcie emerytalnym (Dz. U. poz. 1843) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa szczegółowy zakres informacji dotyczącej wypłaty transferowej, zwanej dalej „informacją”, wzór informacji, a także sposób jej sporządzania oraz przekazania.

§ 2. 1. Informacja jest sporządzana w postaci elektronicznej w formacie danych umożliwiającym odbiorcy informacji odczyt danych.

2. W przypadku braku możliwości sporządzenia informacji w postaci elektronicznej informacja może być sporządzona w postaci papierowej.

§ 3. 1. Informacja jest przekazywana w postaci elektronicznej w sposób zapewniający właściwe zabezpieczenie danych objętych informacją.

2. W przypadku braku możliwości przekazania informacji w sposób, o którym mowa w ust. 1, informacja jest przekazywana jako wydruk odzwierciedlający treść informacji sporządzonej w postaci elektronicznej przesyłką listową w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 1640 oraz z 2024 r. poz. 467 i 1222) na adres siedziby przyszłego dostawcy, dostawcy osoby uprawnionej, małżonka oszczędzającego albo byłego małżonka oszczędzającego albo instytucji finansowej prowadzącej IKE.

3. Przepis ust. 2 stosuje się odpowiednio do przekazywania informacji sporządzonej w sposób określony w § 2 ust. 2.

§ 4. Wzór informacji, w tym jej szczegółowy zakres, określa załącznik do rozporządzenia.

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

Minister Finansów: *A. Domański*

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 2710).

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 6 września 2024 r. (Dz. U. poz. 1450)

WZÓR

INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁATY TRANSFEROWEJ

A. DANE IDENTYFIKUJĄCE SPORZĄDZAJĄCEGO INFORMACJĘ¹⁾			
Nazwa pełna		1.	
Identyfikator podatkowy ²⁾		2.	
Kraj wydania identyfikatora podatkowego		3.	
A.1. Adres siedziby			
Kraj	4.	Gmina	5.
Województwo	6.	Ulica	7.
Powiat	8.	Nr domu	9.
Miejscowość	10.	Nr lokalu	11.
Kod pocztowy		12.	
Oznaczenie konta OIPE oraz subkonta OIPE albo IKE		13.	
B. DANE IDENTYFIKUJĄCE PRZYJMĄCEGO INFORMACJĘ (OTRZYMUJĄCEGO WYPŁATĘ TRANSFEROWĄ)³⁾			
Nazwa pełna		14.	
Identyfikator podatkowy ²⁾		15.	
Kraj wydania identyfikatora podatkowego		16.	
B.1. Adres siedziby			
Kraj	17.	Gmina	18.
Województwo	19.	Ulica	20.
Powiat	21.	Nr domu	22.
Miejscowość	23.	Nr lokalu	24.
Kod pocztowy		25.	
Oznaczenie konta OIPE		26.	
Oznaczenie subkonta OIPE albo IKE		27.	

¹⁾ Oznacza dostawcę albo instytucję finansową prowadzącą IKE. W przypadku gdy IKE jest prowadzone w funduszach inwestycyjnych, instytucją sporządzającą informację jest towarzystwo funduszy inwestycyjnych.

²⁾ W przypadku gdy sporządzający informację ma siedzibę za granicą oraz nie ma numeru identyfikacji podatkowej (NIP), należy podać numer identyfikacyjny dla celów podatkowych w państwie jego siedziby.

³⁾ Oznacza dostawcę albo instytucję finansową prowadzącą IKE.

C. DANE IDENTYFIKUJĄCE OSZCZĘDZAJĄCEGO			
Pierwsze imię	28.		
Nazwisko	29.		
Numer PESEL	30.		
Data urodzenia (DD-MM-RRRR)⁴⁾	31. _ _ _ _ _ . _ _ _ _ _ _ . _ _ _ _ _ _ _ _ _ _		
Identyfikator podatkowy ⁵⁾	32.		
Rodzaj dokumentu potwierdzającego tożsamość	33.		
Seria lub numer dokumentu potwierdzającego tożsamość ⁶⁾	34.		
Oznaczenie kraju wydania ⁶⁾	35.		
C.1. Adres zamieszkania			
Kraj	36.	Gmina	37.
Województwo	38.	Ulica	39.
Powiat	40.	Nr domu	41.
Miejscowość	42.	Nr lokalu	43.
Kod pocztowy	44.		
D. DANE IDENTYFIKUJĄCE MAŁŻONKA OSZCZĘDZAJĄCEGO, BYŁEGO MAŁŻONKA ALBO OSOBE UPRAWNIONĄ⁷⁾			
Pierwsze imię	45.		
Nazwisko	46.		
Numer PESEL	47.		
Data urodzenia (DD-MM-RRRR)⁴⁾	48. _ _ _ _ _ . _ _ _ _ _ _ . _ _ _ _ _ _ _ _ _ _		
Identyfikator podatkowy ⁵⁾	49.		
Rodzaj dokumentu potwierdzającego tożsamość	50.		
Seria lub numer dokumentu potwierdzającego tożsamość ⁶⁾	51.		
Oznaczenie kraju wydania ⁶⁾	52.		

⁴⁾ Wypełnia się w przypadku osób nieposiadających numeru PESEL.

⁵⁾ W przypadku osób nieposiadających numeru PESEL albo NIP podaje się zagraniczny numer identyfikacyjny dla celów podatkowych.

⁶⁾ Należy podać serię i numer dowodu osobistego albo – w przypadku osób nieposiadających obywatelstwa polskiego – numer paszportu albo innego dokumentu potwierdzającego tożsamość oraz kraj jego wydania.

⁷⁾ Należy wypełnić tylko w przypadku wypłaty transferowej na rzecz małżonka oszczędzającego, byłego małżonka albo osoby uprawnionej.

D.1. Adres zamieszkania			
Kraj	53.	Gmina	54.
Województwo	55.	Ulica	56.
Powiat	57.	Nr domu	58.
Miejscowość	59.	Nr lokalu	60.
Kod pocztowy		61.	
E. INFORMACJA O POCZĄTKU OSZCZĘDZANIA NA SUBKONCIE OIPE			
Data dokonania pierwszej wpłaty na subkonto OIPE albo data pierwszego zasilenia subkonta OIPE środkami w ramach wypłaty transferowej ⁸⁾ (DD-MM-RRRR)		62. _ _ _ _ . _ _ _ _ . _ _ _ _ _ _ _ _ _ _	
F. INFORMACJA O WPLATACH, WYPŁATACH TRANSFEROWYCH ORAZ ZASILENIU SUBKONTA OIPE ŚRODKAMI W RAMACH WYPŁATY TRANSFEROWEJ			
F.1. INFORMACJA ZBIORCZA O WPLATACH NA SUBKONTO OIPE I O WARTOŚCI ŚRODKÓW PRZENOSZONYCH W WYPŁACIE TRANSFEROWEJ			
Wartość dokonywanej wypłaty transferowej lub rodzaj i liczba przenoszonych papierów wartościowych		63.	
Wartość wpłat przenoszonych wypłatą transferową		64.	
F.2. INFORMACJA O WPLATACH DOKONANYCH NA SUBKONTO OIPE PRZEZ OSZCZĘDZAJĄCEGO, W KAŻDYM ROKU KALENDARZOWYM			
Lp.	Rok	Suma wpłat na subkonto OIPE w danym roku kalendarzowym albo wpłat na IKE przyjętych w ramach pierwszej wypłaty transferowej z IKE oszczędzającego ⁹⁾	Wskazanie dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE, przyjmujących wpłaty: nazwa pełna, identyfikator podatkowy, adres siedziby, oznaczenie konta OIPE oraz subkonta OIPE albo oznaczenie IKE
a	b	c	d

⁸⁾ Należy podać datę zdarzenia, które nastąpiło wcześniej.

⁹⁾ W przypadku podziału majątku wspólnego małżonków w sumie wpłat podaje się kwoty wpłat, jakie pozostały u oszczędzającego po zmniejszeniu środków w wyniku podziału majątku, w przypadkach podziału środków zgromadzonych przez oszczędzającego na koncie OIPE, o których mowa w art. 21 ust. 1 lub art. 22 ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o ogólnoeuropejskim indywidualnym produkcie emerytalnym (Dz. U. poz. 1843), zwanej dalej „ustawą”.

1					
2					
RAZEM Należy podać sumę wpłat z kolumny c		65.			
F.3. INFORMACJA O PODZIALE ŚRODKÓW ZGROMADZONYCH NA SUBKONCIE OIPE					
Wypełnia się tylko w przypadku, gdy z subkonta OIPE zostały dokonane wypłaty transferowe po podziale majątku związanym z ustaniem małżeńskiej wspólności majątkowej ¹⁰⁾					
Lp.	Data dokonania podziału środków (DD- MM- RRRR)	Wartość środków lub rodzaj i liczba papierów wartościowych zgromadzonych na subkoncie OIPE oszczędzającego przed podziałem środków	Suma wpłat dokonanych przez oszczędzającego podlegająca podziałowi	Udział oszczędzającego w podziale środków w %	Suma wpłat pozostała na subkoncie OIPE oszczędzającego po podziale środków ¹¹⁾
a	b	c	d	e	f
1					
2					
RAZEM Należy podać sumę wpłat z kolumny f			66.		

¹⁰⁾ Wypełnia się w przypadku, o którym mowa w art. 21 ust. 1 lub art. 22 ustawy.

¹¹⁾ Należy wpisać kwotę stanowiącą sumę wpłat przypadającą na oszczędzającego po podziale środków w przypadkach, o których mowa w art. 21 ust. 1 lub art. 22 ustawy.

F.4. INFORMACJA O PRZYJĘTYCH WYPŁATACH TRANSFEROWYCH NA SUBKONTO OIPE ALBO IKE						
Lp.	Data przyjęcia wypłaty transferowej (DD-MM-RRRR)	Wartość wypłaty transferowej lub rodzaj i liczba papierów wartościowych	Wartość przeniesionych wpłat na subkonto OIPE albo na IKE w przyjętej wypłacie transferowej	Tytuł przyjętej wypłaty transferowej	Wskazanie dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE, które dokonały wypłaty transferowej: nazwa pełna, identyfikator podatkowy, adres siedziby, oznaczenie konta OIPE oraz subkonta OIPE albo oznaczenie IKE	Wskazanie dostawcy, albo instytucji finansowej prowadzącej IKE, które przyjęły wypłatę transferową: nazwa pełna, identyfikator podatkowy, adres siedziby, oznaczenie konta OIPE oraz subkonta OIPE albo oznaczenie IKE
a	b	c	d	e	f	g
1						
2						
RAZEM Należy podać sumę przyjętych wypłat transferowych Suma z kolumny c			67.			
Należy podać rodzaj i liczbę papierów wartościowych przyjętych w wypłatach transferowych Suma z kolumny c			68.			

RAZEM		69.				
Należy podać sumę przeniesionych wpłat na subkonto OIPE albo na IKE w przyjętych wypłatach transferowych z kolumny d						
F.5. INFORMACJA O DOKONANYCH WYPŁATACH TRANSFEROWYCH Z SUBKONTA OIPE						
Lp.	Data dokonania wypłaty transferowej (DD-MM-RRRR)	Wartość dokonanej wypłaty transferowej lub rodzaj i liczba papierów wartościowych	Wartość przeniesionych wpłat na subkonto OIPE albo na IKE w dokonanej wypłacie transferowej	Tytuł dokonanej wypłaty transferowej	Wskazanie dostawcy, który dokonał wypłaty transferowej: nazwa pełna, identyfikator podatkowy, adres siedziby, oznaczenie konta OIPE oraz subkonta OIPE	Wskazanie dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE, które przyjęły wypłatę transferową: nazwa pełna, identyfikator podatkowy, adres siedziby, oznaczenie konta OIPE oraz subkonta OIPE albo oznaczenie IKE
a	b	c	d	e	f	g
1						
2						
RAZEM		70.				
Należy podać sumę dokonanych wypłat transferowych						
Suma z kolumny c						

RAZEM Należy podać rodzaj i liczbę papierów wartościowych, które zostały przeniesione w dokonanych wypłatach transferowych Suma z kolumny c		71.				
RAZEM Należy podać sumę przeniesionych wpłat na subkonto OIPE albo na IKE w dokonanych wypłatach transferowych z kolumny d		72.				
F.6. INFORMACJA O WPLATACH NA SUBKONTO OIPE W PRZYPADKU, O KTÓRYM MOWA W ART. 13 UST. 2 USTAWY						
Wypełnia się tylko w przypadku przyjęcia wypłaty transferowej z IKE i niezaliczenia wpłat dokonanych na IKE w przyjętej wypłacie transferowej, jako wpłaty na subkonto OIPE						
Lp.	Data przyjęcia wypłaty transferowej z IKE (DD-MM-RRRR)	Wartość przeniesionych wpłat w przyjętej wypłacie transferowej z IKE	Wartość wpłat na IKE zaliczona jako wpłaty na subkonto OIPE	Wartość wpłat na IKE niezaliczona jako wpłaty na subkonto OIPE (do zaliczenia jako wpłaty na OIPE w kolejnych latach)	Wskazanie instytucji finansowej prowadzącej IKE, która dokonywała wypłaty transferowej: nazwa pełna, identyfikator podatkowy, adres siedziby i oznaczenie IKE	Wskazanie dostawcy, który przyjmował wypłatę transferową: nazwa pełna, identyfikator podatkowy, adres siedziby, oznaczenie konta OIPE oraz subkonta OIPE
a	b	c	d	e	f	g
1						
2						
RAZEM Należy podać sumę wpłat z kolumny e		73.				

G. DATA SPORZĄDZENIA INFORMACJI I PODPIS	
Data sporządzenia informacji (DD-MM-RRRR)	74.
Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za sporządzenie informacji	75.
Stanowisko służbowe osoby odpowiedzialnej za sporządzenie informacji	76.
PODPIS	77.