

# SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA zwana dalej „SIWZ”

na dostawę druków formularza PIT 40A/11A wykonanych na składance komputerowej według załączonego do SIWZ wzoru.

Numer sprawy: ZER-ZP-37/2011

## INFORMACJE OGÓLNE

### I. Informacje o Zamawiającym

1. Zamawiającym jest Zakład Emerytalno-Rentowy Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji zwany dalej „Zakładem”
2. Siedziba: ul. Pawińskiego 17/21, 02-106 Warszawa
3. NIP: 526-10-42-106
4. REGON: 011320130
5. Adres elektroniczny: [zer@zer.mswia.gov.pl](mailto:zer@zer.mswia.gov.pl)
6. Strona internetowa: <http://www.zer.mswia.gov.pl> (ogłoszenia, jak w rozdziale XXI SIWZ)
7. Telefon: (0-22) 60-28-645, (0-22) 825-73-49
8. Faks: (0-22) 825-49-79
9. Godziny urzędowania: 8<sup>15</sup> – 16<sup>15</sup>

### II. Tryb i podstawa prawna udzielenia zamówienia

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzone jest w trybie przetargu nieograniczonego, poniżej równowartości 125.000 EURO.
2. Postawa prawna: ustawa z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

### III. Oferty częściowe, wariantowe, zamówienia uzupełniające

1. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych, o których mowa w art. 2 pkt 6 oraz art. 83 ust. 2 ustawy.
2. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych, o których mowa w art. 2 pkt 7 oraz art. 83 ust. 1 ustawy.
3. Zamawiający nie dopuszcza możliwości udzielenia zamówień uzupełniających, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 7 ustawy.

### IV. Sposób porozumiewania się Zamawiającego z Wykonawcami

1. Osobami uprawnionymi do porozumiewania się z Wykonawcami są:

SPRAWY PROCEDURALNE:

*Pani Maria SIEWIERA* tel. (0-22) 60-28-475, fax. (0-22) 825-49-79, w dni robocze w godzinach: 8<sup>30</sup>-16<sup>00</sup>,

SPRAWY ZWIĄZANE Z WYKONANIEM DRUKU:

*Pani Iwona ŻMIJEWSKA-PARZYCH* tel. (0-22) 60-28-273, fax. (0-22) 825-49-79, w dni robocze w godzinach: 8<sup>30</sup>-15<sup>00</sup>.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzi się z zachowaniem formy pisemnej.
3. Postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzi się w języku polskim.
4. Oświadczenia, wnioski, zawiadomienia, informacje oraz wyjaśnienia dot. niniejszego postępowania Zamawiający i Wykonawcy przekazują pisemnie, faksem lub drogą elektroniczną, z wyjątkiem dokumentów stanowiących uzupełnienie oferty lub integralną część oferty, które muszą być składane w formie pisemnej.
5. Jeżeli Zamawiający lub Wykonawca przekazują oświadczenia, wnioski, zawiadomienia, informacje oraz wyjaśnienia faksem lub drogą elektroniczną, każda ze Stron na żądanie drugiej niezwłocznie potwierdza fakt ich otrzymania.

## PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA

### V. Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest dostawa druków formularza PIT 40A/11A wykonanych na składance komputerowej według załączonego do SIWZ wzoru.

Do opisu przedmiotu zamówienia przyjęto klasyfikację ze Wspólnego Słownika Zamówień CPV nr 22822000-8.

*Tabela nr 1. Wykaz ilości druków formularza PIT 40A/11A*

Opis formy i układu wykonania druku formularza PIT 40A/11A	Jednostka miary	Ilość
1.	2.	3.
<b>ZAKRES PODSTAWOWY ZAMÓWIENIA</b> /realizacja w terminie do 21 dni od dnia podpisania umowy/		
<p>1. Druk dwustronny wykonany na składance komputerowej 360 x 12" x 1 o niżej wymienionych parametrach:</p> <p>1) szerokość: 360mm 2) długość: 12" 3) jedna warstwa o gramaturze: 80g/m<sup>2</sup> 4) kolor papieru biały 5) perforacja trakcyjna 6) 1 opak. = 1000 składek (1000 druków) 7) treść formularza druku w kolorze czarnym.</p> <p>2. Wzór treści druku stanowi załącznik nr 7 do SIWZ.</p> <p>3. Wzór formy i układu wykonania (w tym rozmieszczenia treści) stanowi załącznik nr 8 do SIWZ.</p> <p>4. Układ i rozmieszczenie tekstu z załączonego do SIWZ druku (załącznik nr 8) muszą zostać zachowane w zaoferowanym a następnie wykonanym i dostarczonym przez Wykonawcę druku formularza PIT 40A/11A.</p> <p>5. Zamawiający nie udostępnia elektronicznej (otwartej) wersji druku przeznaczanego do druku na składance komputerowej.</p> <p>6. Zamawiający udostępnia wzór druku wykonany na składance komputerowej w formie papierowej (nieaktualna treść, właściwy układ tekstu – załącznik nr 8 do SIWZ).</p>	opk.	<p><b>442</b></p> <p>/442 000 szt. druków formularza PIT 40A/11A /</p>
<b>ZAKRES WARUNKOWY ZAMÓWIENIA<sup>1)</sup></b> /realizacja w terminie do 10 dni od dnia przesłania pisemnego zamówienia, którego wzór stanowi załącznik nr 6 do SIWZ; Zamawiający prześle Wykonawcy pisemne zamówienie najpóźniej do dnia 10.02.2012/		
Druk formularza PIT 40A/11A – opis jak wyżej	opk.	<p><b>do 221</b></p> <p>/do 221 000 szt. druków formularza PIT 40A/11A /</p>

<sup>1)</sup> przez zakres warunkowy należy rozumieć zdarzenie przyszłe niepewne; Zamawiający może mieć potrzebę udzielenia zamówienia w zakresie warunkowym w sytuacji, gdy ze względów technicznych i organizacyjnych udzielenie zamówienia w zakresie podstawowym może nie zabezpieczać potrzeb Zamawiającego na druki formularza PIT 40A/11A oraz gdy Zamawiający będzie posiadał środki finansowe na realizację zamówienia w zakresie warunkowym.

2. Przed przystąpieniem do wykonania druków, Wykonawca zobowiązany będzie do uzyskania pisemnej akceptacji, upoważnionych pracowników Zamawiającego (po uprzednim sprawdzeniu), na przedstawionym druku próbnym (dotyczy treści, formy i układu wykonania druku).
3. Zamawiający informuje, iż przedstawiony druk próbny sprawdzi w terminie 2 dni roboczych\*; w przypadku naniesienia przez Zamawiającego uwag wymagane jest ponowne przedstawienie druku próbnego do akceptacji Zamawiającego; każde kolejne sprawdzenie druku próbnego będzie trwało 2 dni robocze\*.
4. Zamawiający wymaga, aby arkusze składanki komputerowej z nadrukowanymi wzorami druków pakowane były w całości (nieprzerywane) początkiem do góry.

*UWAGA,*

*\*przez dni robocze należy rozumieć dni od poniedziałku do piątku, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy.*

#### **VI. Termin wykonania zamówienia: 21 dni od dnia podpisania umowy.**

### **WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU, OPIS SPOSOBU DOKONYWANIA OCENY SPEŁNIANIA TYCH WARUNKÓW, OŚWIADCZENIA ORAZ DOKUMENTY WYMAGANE OD WYKONAWCY**

#### **VII. Warunki udziału w postępowaniu**

1. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają niżej wymieniony warunek, określony w art. 22 ust. 1 ustawy, w zakresie:
  - 1) posiadania wiedzy i doświadczenia niezbędnego do wykonania niniejszego zamówienia, tj. wykonania w okresie ostatnich trzech lat przed dniem wszczęcia niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, co najmniej 2 dostaw, odpowiadających swoim rodzajem przedmiotowi zamówienia oraz o wartości nie mniejszej niż 15.000,00 zł brutto każda;

**ocena spełnienia ww. warunku nastąpi na podstawie załączonego do oferty:**

- a) oświadczenia Wykonawcy wynikającego z art. 44 ustawy; wzór oświadczenia stanowi **załącznik nr 2** do niniejszej SIWZ.
2. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy nie podlegają wykluczeniu z niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy:

**ocena spełnienia ww. warunku nastąpi na podstawie załączonych do oferty:**

- a) oświadczenia Wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia, o których mowa w art. 24 ust. 1 ustawy; wzór oświadczenia stanowi **załącznik nr 3** do niniejszej SIWZ;
- b) aktualnego odpisu z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy, **wystawionego nie wcześniej, niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert**, a w przypadku osób fizycznych oświadczenia w zakresie art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy;

- c) aktualnego zaświadczenia właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzającego, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków, lub zaświadczenia, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu – **wystawionego nie wcześniej, niż 3 miesiące** przed upływem terminu składania ofert;
  - d) aktualnego zaświadczenia właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego potwierdzającego, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenia zdrowotne i społeczne, lub potwierdzenia, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu – **wystawionego nie wcześniej niż 3 miesiące** przed upływem terminu składania ofert.
3. W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia wymaga się, aby przynajmniej jeden z Wykonawców (lub wspólnie) spełniał(li) wymagania, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy. W przypadku konsorcjum żaden z Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia nie może podlegać wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy.
  4. Wykonawcy tworzący konsorcjum i wspólnicy spółki cywilnej, ubiegający się wspólnie o udzielenie zamówienia, zobowiązani są ustanowić pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.  
Dokument pełnomocnictwa musi być załączony do oferty i zawierać w szczególności wskazanie: postępowania o zamówienie publiczne, którego dotyczy, wykonawców ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia, ustanowionego Pełnomocnika oraz zakres jego umocowania, obejmujący przede wszystkim:
    - 1) reprezentowanie w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego,
    - 2) zaciąganie zobowiązań,
    - 3) złożenie oferty,
    - 4) prowadzenie korespondencji i podejmowanie zobowiązań związanych z postępowaniem o zamówienie publiczne.
  5. Opis sposobu dokonania oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu:  
**Spełnia / nie spełnia.**
  6. W przypadku niespełnienia jakiegokolwiek warunku udziału w postępowaniu Wykonawca zostanie wykluczony z postępowania na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy.

#### **VIII. Oświadczenia i dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu**

1. Oświadczenie Wykonawcy wynikające z art. 44 ustawy. Wzór oświadczenia stanowi **załącznik nr 2** do niniejszej SIWZ.
2. Oświadczenie Wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia, o których mowa w art. 24 ust. 1 ustawy. Wzór oświadczenia stanowi **załącznik nr 3** do niniejszej SIWZ.
3. Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy, **wystawione nie wcześniej, niż 6 miesięcy** przed upływem terminu składania ofert, a w przypadku osób fizycznych oświadczenie w zakresie art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy. Wzór oświadczenia stanowi **załącznik nr 4** do niniejszej SIWZ.
4. Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków, lub zaświadczenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu – **wystawione nie wcześniej, niż 3 miesiące** przed upływem terminu składania ofert.

5. Aktualne zaświadczenie właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenia zdrowotne i społeczne, lub potwierdzenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu – **wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące** przed upływem terminu składania ofert.
6. Pełnomocnictwo do reprezentowania Wykonawców w niniejszym postępowaniu o udzielenie zamówienia albo reprezentowania w niniejszym postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego, ze wskazaniem numeru sprawy, gdy Wykonawcy wspólnie ubiegają się o zamówienie zgodnie z art. 23 ust. 2 ustawy.
7. Jeżeli Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zamiast dokumentów, o których mowa w ust. 3-5, składa dokumenty wystawione w kraju, w którym ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, potwierdzające, że:
  - 1) nie otwarto jego likwidacji, ani nie ogłoszono upadłości,
  - 2) nie zalega z uiszczaniem podatków, opłat, składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne albo że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu.

Dokument, o którym mowa w ust. 7 pkt 1, powinien być **wystawiony nie wcześniej, niż 6 miesięcy** przed upływem terminu składania ofert. Dokumenty, o których mowa w ust. 7 pkt 2, powinny być **wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące** przed upływem terminu składania ofert.

8. Jeżeli w kraju pochodzenia osoby lub w kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, nie wydaje się dokumentów, o których mowa w ust. 7, zastępuje się je dokumentem zawierającym oświadczenie złożone przed notariuszem, właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego odpowiednio kraju pochodzenia osoby lub kraju, w którym Wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania.
9. Dokumenty sporządzone w języku obcym należy składać wraz z tłumaczeniem na język polski, poświadczonym przez Wykonawcę.
10. Dokumenty należy składać w formie oryginału lub kopii poświadczonej „za zgodność” z oryginałem przez Wykonawcę, ustanowionego pełnomocnika lub notariusza. W przypadku złożenia kopii poświadczonej „za zgodność” przez ustanowionego pełnomocnika, należy dołączyć pełnomocnictwo. Pełnomocnictwo musi być złożone: w oryginale, uwierzytelnionym przez mocodawcę odpisem albo kopii poświadczonej notarialnie.
11. Zamawiający może żądać przedstawienia oryginału lub notarialnie poświadczonej kopii dokumentu w sytuacji, gdy złożona przez Wykonawcę kopia dokumentu jest nieczytelna lub budzi wątpliwości, co do jej poprawności.

#### **IX. Wadium**

Zamawiający nie wymaga wniesienia wadium.

### **OFERTA**

#### **X. Sposób przygotowania oferty**

1. Każdy Wykonawca może złożyć jedną ofertę, w której musi być zaoferowana jedna cena.
2. Ofertę należy sporządzić w języku polskim, w formie pisemnej w postaci wydruku komputerowego, maszynopisu lub odręcznie, przy zachowaniu staranności i czytelności.
3. Treść oferty musi odpowiadać treści SIWZ. Jeżeli treść oferty nie odpowiada treści SIWZ, Zamawiający odrzuca ją, zgodnie z postanowieniami art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy, z zastrzeżeniem art. 87 ust. 2 pkt 3 ustawy.

4. Formularz ofertowy, wszystkie dokumenty własne i załączniki tworzące ofertę muszą być podpisane przez Wykonawcę lub ustanowionego pełnomocnika Wykonawcy. W przypadku podpisania dokumentów przez ustanowionego pełnomocnika należy dołączyć pełnomocnictwo. Pełnomocnictwo musi być złożone: w oryginale, uwierzytelnionym przez mocodawcę odpisie albo kopii poświadczonej notarialnie.
5. Wszystkie dokumenty muszą być aktualne w terminie składania ofert oraz muszą być przedłożone w oryginale lub kopii poświadczonej „za zgodność” z oryginałem przez Wykonawcę lub przez ustanowionego pełnomocnika.
6. Oferta musi zawierać:
  - 1) formularz ofertowy – sporządzony zgodnie z *załącznikiem nr 1* do SIWZ,
  - 2) oświadczenia i dokumenty, o których mowa w rozdziale VIII SIWZ,
  - 3) aktualne zaświadczenie o wpisie do Ewidencji Działalności Gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej.  
**Uwaga!** dołączenie do oferty zaświadczenia wymagane jest tylko w stosunku do Wykonawców którzy nie posiadają wpisu do rejestru.  
  
Oferta powinna być złożona w zaklejonej kopercie oznaczonej napisem: *„Oferta na dostawę druków formularza PIT 40A/11A wykonanych na składance komputerowej według załączonego do SIWZ wzoru.”* oraz winna być opatrzona nazwą i adresem Wykonawcy. Na kopercie należy również umieścić nr sprawy: **ZER-ZP-37/2011** oraz następujący zapis: *„Nie otwierać przed dniem 30.11.2011r. godz. 12<sup>00</sup>”*.
7. Wymagane jest:
  - 1) parafowanie (wraz z imienną pieczętką) przez Wykonawcę lub umocowanego przedstawiciela Wykonawcy, wszystkich stron oferty, w tym stron wszystkich załączników,
  - 2) parafowanie (wraz z imienną pieczętką) przez osobę podpisującą ofertę, wszystkich miejsc, w których poprawiono błędne zapisy.
8. Zalecane jest:
  - 1) kolejne ponumerowanie wszystkich stron oferty,
  - 2) załączenie pełnego spisu zawartości oferty,
  - 3) podanie nazwisk(a) osób(oby) upoważnionych(ej) do kontaktów z Zamawiającym w czasie trwania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
9. Części oferty stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa powinny być zawarte w ofercie w sposób umożliwiający Zamawiającemu udostępnienie jawnych elementów oferty np. Wykonawca powinien złożyć ją w odrębnym opakowaniu oznakowanym zapisem *„TAJEMNICA PRZEDSIĘBIORSTWA NIE UDOSTĘPNIĄĆ INNYM UCZESTNIKOM POSTĘPOWANIA”*.
10. Wszystkie koszty związane ze sporządzeniem i złożeniem oferty ponosi Wykonawca.

#### **XI. Miejsce oraz termin składania i otwarcia ofert**

1. Ofertę należy złożyć w: Zakładzie Emerytalno-Rentowym MSWiA, 02-106 Warszawa, ul. Pawińskiego 17/21, pok. nr **473 (IV piętro)**.
2. **Termin składania ofert upływa dnia: 30.11.2011r. o godz. 11<sup>00</sup>.**
3. **Oferty zostaną otwarte w dniu: 30.11.2011r. o godz. 12<sup>00</sup>** w Zakładzie Emerytalno-Rentowym MSWiA z siedzibą w Warszawie przy ul. Pawińskiego 17/21, **pok. nr 353** (***UWAGA! Wejście do siedziby Zamawiającego przez biuro przepustek przy ul. Pawińskiego 17/21. Nie należy zostawiać ofert w skrzynce korespondencyjnej na portierni.***)
4. Zamawiający przedłuży termin składania ofert, jeżeli w wyniku ewentualnej(ych) modyfikacji SIWZ niezbędny będzie dodatkowy czas na wprowadzenie zmian w ofertach.

5. O przedłużeniu terminu składania ofert Zamawiający niezwłocznie zawiadomi wszystkich Wykonawców, którym przekazana zostanie SIWZ, jak również zamieści tę informację na stronie internetowej.
6. Otwarcie ofert jest jawne.
7. Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający poda kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.
8. Podczas otwarcia ofert podane zostaną nazwy (firmy) oraz adresy Wykonawców, a także informacje dotyczące cen, terminu wykonania zamówienia, okresu gwarancji i warunków płatności zawartych w ofertach.
9. Zamawiający, na pisemny wniosek Wykonawcy nieobecnego na otwarciu ofert, przekaze informacje, o których mowa w ust. 8 niniejszego rozdziału SIWZ.
10. Wykonawca może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać ofertę, z tym że:
  - 1) zmiany należy złożyć wg takich samych zasad, jak składana oferta z opisem „ZMIANA”,
  - 2) w przypadku złożenia kilku zmian, kopertę każdej „zmiany” należy dodatkowo opatrzyć opisem „ZMIANA Nr ...”,
  - 3) wycofanie złożonej oferty następuje poprzez złożenie pisemnego powiadomienia, podpisanego przez Wykonawcę lub umocowanego przedstawiciela Wykonawcy. Odpowiednio opisaną kopertę, zawierającą powiadomienie, należy dodatkowo opatrzyć opisem „WYCOFANIE”.
11. Zamawiający informuje, iż w przypadku braku adresu na kopercie oznaczonej „oferta”, która wpłynie do Zamawiającego po terminie składania ofert, Zamawiający zastrzega sobie możliwość otwarcia koperty, celem ustalenia adresu Nadawcy.
12. Zgodnie z art. 96 ust. 3 ustawy, protokół wraz z załącznikami jest jawny. Załączniki do protokołu udostępnia się po dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty lub unieważnieniu postępowania, z tym że oferty są jawne od chwili ich otwarcia.
13. Nie zostaną ujawnione informacje stanowiące tajemnice przedsiębiorstwa, w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, jeżeli Wykonawca, nie później niż w terminie składania ofert, zastrzeże, iż nie mogą być one udostępnione. Wykonawca nie może zastrzec informacji, o których mowa w art. 86 ust. 4 ustawy.

## **XII. Termin związania ofertą**

1. Wykonawca pozostaje związany ofertą przez okres 30 dni.
2. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

## **XIII. Kryteria oceny ofert**

1. Wybór oferty najkorzystniejszej zostanie dokonany według następującego kryterium oceny ofert:

Lp.	Opis kryterium	Znaczenie procentowe kryterium	Maksymalna ilość punktów, jakie może otrzymać oferta za dane kryterium
1.	Cena	100%	100 pkt

*Uwaga: przez cenę należy rozumieć wyrażoną w jednostkach pieniężnych wartość całkowitą oferty z uwzględnieniem podatku VAT.*

*Zasady oceny w kryterium „Cena ”*

W przypadku kryterium „Cena” oferta otrzyma zaokrągloną do dwóch miejsc po przecinku ilość punktów wynikającą z działania:

$C = \frac{C_{\min}}{C_i} \times 100$
---------------------------------------

gdzie:

C - ilość punktów jakie otrzyma oferta badana za kryterium „Cena”,  
C<sub>min</sub> – najniższa cena całkowita wśród wszystkich ważnych i nie odrzuconych ofert,  
C<sub>i</sub> – cena całkowita oferty badanej.

2. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, który zaoferuje najniższą cenę, otrzymując najwyższą ocenę punktową.
3. Jeżeli w postępowaniu nie będzie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że zostały złożone oferty o takiej samej cenie, Zamawiający wezwie Wykonawców, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez Zamawiającego ofert dodatkowych.
4. W przypadku, o którym mowa w ust. 3, Wykonawcy składając oferty dodatkowe, nie mogą zaoferować cen wyższych, niż zaoferowane w złożonych ofertach.

#### **XIV. Opis sposobu obliczenia ceny i sposobu późniejszych rozliczeń**

1. Wykonawca określi cenę oferty brutto dla przedmiotu zamówienia poprzez wskazanie w formularzu ofertowym ceny netto i podatku VAT, podając ją w zapisie liczbowym i słownym, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
2. Cenę całkowitą oferty brutto stanowi suma wartości poszczególnych pozycji formularza ofertowego brutto (od poz. nr 1 do poz. nr 2).
3. Cena oferty brutto ma charakter ceny kosztorysowej.
4. Cena musi obejmować wszelkie koszty związane z realizacją zamówienia, w tym koszty transportu do siedziby Zamawiającego oraz koszty rozładunku w miejscu wskazanym przez Zamawiającego.
5. Cena podana przez Wykonawcę nie będzie podlegała zwiększeniu w okresie realizacji zamówienia, z zastrzeżeniem ust. 6.
6. W przypadku ustawowej zmiany, w trakcie realizacji zamówienia, stawki podatku VAT, Zamawiający zobowiązuje się do zapłaty ceny jednostkowej netto podanej w formularzu ofertowym powiększonej o nową (zmienioną) stawkę podatku VAT.
7. W sytuacji, gdy badana oferta będzie zawierała rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia, Zamawiający zwróci się do Wykonawcy o udzielenie w określonym terminie wyjaśnień dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny. Wyjaśnienia Zamawiający oceni zgodnie z art. 90 ust. 2 ustawy.
8. Zamawiający odrzuci ofertę Wykonawcy, który nie złoży wyjaśnień lub jeżeli dokonana ocena wyjaśnień wraz z dostarczonymi dowodami potwierdzi, że oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia.
9. Rozliczenia między Zamawiającym a Wykonawcą będą prowadzone w złotych polskich, bez zaliczek oraz bez stosowania jakichkolwiek przeliczników, w tym w stosunku do walut obcych.
10. Płatności dokonywane będą w terminie 14 dni, od dnia otrzymania przez Zamawiającego od Wykonawcy prawidłowo wystawionych faktur VAT, po uprzednim podpisaniu przez obie Strony protokołów odbioru (za poszczególne zakresy zamówienia), bez zastrzeżeń.



11. Za dzień dokonania płatności przyjmuje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

**XV. Informacje o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego**

1. Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający jednocześnie zawiadomi Wykonawców, którzy złożyli oferty o:
  - 1) wyborze najkorzystniejszej oferty, podając nazwę (firmę) albo imię i nazwisko, siedzibę albo miejsce zamieszkania i adres wykonawcy, którego ofertę wybrano, uzasadnienie jej wyboru oraz nazwy(firmy) albo imiona i nazwiska, siedziby albo miejsca zamieszkania i adresy wykonawców, którzy złożyli oferty, a także punktację przyznaną ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łączną punktację,
  - 2) Wykonawcach, których oferty zostały odrzucone, podając uzasadnienie faktyczne i prawne,
  - 3) Wykonawcach, którzy zostali wykluczeni z postępowania o udzielenie zamówienia, podając uzasadnienie faktyczne i prawne,
  - 4) terminie, po którego upływie umowa w sprawie zamówienia publicznego może zostać zawarta.
2. Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty, Zamawiający zamieści informacje, o których mowa w ust. 1, na stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie.
3. Jeżeli zostanie wybrana oferta Wykonawców, którzy wspólnie ubiegali się o udzielenie zamówienia, Zamawiający może żądać, przed zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego, umowy regulującej współpracę tych Wykonawców.

**XVI. Wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy**

Zamawiający nie wymaga wpłaty zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

**XVII. Warunki ewentualnej zmiany umowy zawartej w wyniku udzielenia zamówienia publicznego**

Zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie, której dokonano wyboru Wykonawcy, polegających na:

1. Zmianie stawki podatku VAT w trakcie realizacji zamówienia, w przypadku ustawowej zmiany stawki podatku VAT.
2. Przedłużeniu terminu dostawy druków, w przypadku zaistnienia okoliczności powodujących niemożność realizacji dostawy we wskazanym w SIWZ i zaakceptowanym w ofercie przez Wykonawcę terminie, z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego.

**POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

**XVIII. Istotne dla Stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści umowy**

1. Przedmiot umowy – jak w rozdziale V niniejszej SIWZ.
2. Termin realizacji zamówienia – jak w rozdziale VI niniejszej SIWZ.
3. Wartość wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy – jak w ofercie Wykonawcy.
4. Zasady uiszczania opłat i zasady rozliczeń – jak w rozdziale XIV niniejszej SIWZ.

5. O terminie dostaw Wykonawca powiadomi Zamawiającego faksem lub pocztą elektroniczną na 2 dni robocze\* przed ich realizacją oraz uzgodni z Zamawiającym warunki wjazdu na teren Zakładu Emerytalno-Rentowego MSWiA w Warszawie przy ul. Pawińskiego 17/21.
6. Do potwierdzenia wykonania przedmiotu umowy niezbędne jest protokolarne przekazanie przez Wykonawcę przedmiotu umowy Zamawiającemu – bez zastrzeżeń. Wzór protokołu odbioru stanowi załącznik nr 5 do SIWZ.
7. Warunkiem niezbędnym do podpisania protokołu odbioru bez zastrzeżeń jest przekazanie przez Wykonawcę elektronicznej wersji druku formularza PIT 40A/11A w pliku otwartym.
8. Kary umowne:
  - 1) Strony ustalają, że w razie niewykonania lub nienależytego wykonania postanowień zawartej umowy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20% wartości wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy, z zastrzeżeniem punktu 2 i 3,
  - 2) w razie wystąpienia zwłoki w realizacji przedmiotu umowy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,2% wartości wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy, za każdy dzień kalendarzowy zwłoki,
  - 3) z tytułu niedotrzymania terminów, o których mowa w rozdziale V ust. 5 SIWZ – Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,1% wartości wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy, za każdy dzień kalendarzowy zwłoki,
  - 4) Zamawiający ma prawo do pomniejszenia wartości wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy o wartość naliczonych kar,
  - 5) w przypadku, gdy wysokość poniesionej przez Zamawiającego szkody przewyższy wysokość kar umownych określonych w pkt 1-3, Zamawiającemu przysługuje prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego do rzeczywiście poniesionej szkody, na zasadach określonych w kodeksie cywilnym.
9. Odstąpienie od umowy:
  - 1) niewykonanie postanowień umowy, w terminie 30 dni od dnia podpisania umowy, dla zakresu podstawowego zamówienia, upoważnia Zamawiającego do odstąpienia od niezrealizowanej części umowy, w trybie natychmiastowym, z konsekwencjami określonymi w ust. 8 pkt 1,
  - 2) niewykonanie postanowień umowy, w terminie do dnia 19.02.2011r., dla zakresu warunkowego zamówienia, upoważnia Zamawiającego do odstąpienia od niezrealizowanej części umowy, w trybie natychmiastowym, z konsekwencjami określonymi w ust. 8 pkt 1,
  - 2) Zamawiający może odstąpić od zawartej umowy, jeżeli zajdzie istotna zmiana okoliczności powodująca, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach,
  - 3) w przypadku, określonym w pkt 1, 2 i 3, Wykonawcy należy się wynagrodzenie za część umowy wykonaną do momentu złożenia przez Zamawiającego oświadczenia o odstąpieniu.
10. Warunki współpracy między Wykonawcą a podwykonawcami:
  - 1) w przypadku zamiaru powierzenia realizacji zamówienia podwykonawcy(om) Wykonawca jest zobowiązany poinformować Zamawiającego, podając nazwę(y) podwykonawcy(ów) oraz część zamówienia, która będzie przez niego(nich) wykonywana wraz z zakresem realizowanych przez niego(nich) zadań, do dnia rozpoczęcia realizacji przedmiotu umowy;

- 2) powierzenie do realizacji zamówienia dodatkowemu(ym) podwykonawcy(om), zmiana podwykonawcy(ów) lub zmiana zakresu prac powierzonych podwykonawcy(om), od dnia rozpoczęcia realizacji przedmiotu umowy, dopuszczalna jest wyłącznie po uzyskaniu pisemnej zgody Zamawiającego;
  - 3) Wykonawca zobowiązuje się do zapewnienia, że podwykonawca(y) wskazany(i) przez Wykonawcę nie będzie(a) powierzał(li) wykonania całości lub części powierzonych jemu (im) prac dalszym podwykonawcom, chyba że Wykonawca uzyska od Zamawiającego zgodę na takie powierzenie;
  - 4) w każdym przypadku korzystania ze świadczeń podwykonawcy(ów) Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za wykonywanie zobowiązań przez podwykonawcę(ów), jak za własne działania lub zaniechania.
11. Żadna ze Stron nie może przenieść praw i obowiązków wynikających z zawartej umowy na rzecz osób trzecich, bez pisemnej zgody drugiej Strony.
  12. Wszelkie zmiany i uzupełnienia zawartej umowy wymagają, pod rygorem nieważności, formy pisemnej oraz mogą nastąpić wyłącznie za zgodą obydwu Stron, w formie aneksu do zawartej umowy.
  13. W sprawach nieuregulowanych umową będą miały zastosowanie obowiązujące przepisy prawa, w szczególności:
    - 1) ustawy z dnia 23 kwietnia 1964r. kodeks cywilny (tekst jedn.: Dz. U. z 1964r. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.),
    - 2) ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).
  14. W razie ewentualnych sporów, mogących wynikać z niniejszej umowy, Strony będą dążyć do ich polubownego rozstrzygnięcia. W przypadku braku porozumienia w ciągu 30 dni od zaistnienia sporu, każda ze Stron może wystąpić z powództwem do sądu powszechnego właściwego dla siedziby Zamawiającego.

**UWAGA,**

*<sup>\*)</sup> przez dni robocze należy rozumieć dni od poniedziałku do piątku, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy.*

**XIX. Informacje o podwykonawcach**

W przypadku, gdy Wykonawca zamierza powierzyć podwykonawcom wykonanie zamówienia, w formularzu ofertowym musi wskazać zakres prac, których wykonanie zamierza podwykonawcom zlecić.

**XX. Środki ochrony prawnej przysługujące Wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia**

Wykonawcom, a także innym osobom, których interes prawny w uzysku zamówienia doznał lub może doznać uszczerbku, w wyniku naruszenia przez Zamawiającego przepisów ustawy, przysługuje prawo do wniesienia środków ochrony prawnej na zasadach określonych w **Dziale VI ustawy**.

**XXI. Informacje dodatkowe**

1. Zamawiający nie przewiduje zawarcia umowy ramowej.
2. Zamawiający dopuszcza porozumiewanie się drogą elektroniczną.

3. Adres strony internetowej, na której zamieszczone będzie ogłoszenie, SIWZ oraz inne informacje wymagane przepisami ustawy – [\(zamówienia publiczne\)](http://www.zer.bip.mswia.gov.pl) – dostęp do stron ze strony: [\(ogłoszenia\)](http://www.zer.mswia.gov.pl).
4. Zamawiający nie przewiduje przeprowadzenia aukcji elektronicznej.
5. Zamawiający unieważni postępowanie o udzielenie zamówienia w przypadkach określonych w art. 93 ustawy. O unieważnieniu postępowania Zamawiający zawiadomi równocześnie wszystkich Wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia – w przypadku unieważnienia postępowania przed upływem terminu składania ofert lub złożyli oferty – w przypadku unieważnienia postępowania po upływie terminu składania ofert – podając uzasadnienie faktyczne i prawne.
6. Do spraw nieuregulowanych w niniejszej specyfikacji mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

**Zatwierdzam:**

**Komisja Przetargowa:**

Przewodnic

Sekretarz:

Członek:

Członek:

Członek:

Członek:

Dyrektor ZER MSWiA

  
Andrzej Wdowczyk

(podpis Kierownika Zamawiającego lub osoby przez niego upoważnionej)

**Wykaz załączników:**

- Załącznik nr 1 - Formularz ofertowy.
- Załącznik nr 2 - Wzór oświadczenia Wykonawcy o spełnianiu przesłanek zawartych w art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).
- Załącznik nr 3 - Wzór oświadczenia Wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia z powodu niespełnienia warunków, o których mowa w art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).
- Załącznik nr 4 - Wzór oświadczenia osoby fizycznej o braku podstaw do wykluczenia z powodu niespełnienia warunków, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).
- Załącznik nr 5 - Wzór protokołu odbioru.
- Załącznik nr 6 - Wzór zamówienia.
- Załącznik nr 7 - Wzór treści druku formularza PIT 40A/11A.
- Załącznik nr 8 - Wzór formy i układu wykonania (w tym rozmieszczenia treści).

**FORMULARZ OFERTOWY**  
na dostawę druków formularza PIT 40A/11A wykonanych na składance komputerowej  
według załączonego do SIWZ wzoru

Nr zamówienia: ZER-ZP-37/2011

Pełna nazwa Wykonawcy:		.....				
Siedziba Wykonawcy:		.....				
NIP:	REGON:	Nr tel.:	Nr fax.:	E-mail (jeśli występuje):		
.....	.....	.....	.....	.....		
<b>CENA CAŁKOWITA OFERTY:</b>						
Rodzaj druku	Ilość opk.	Cena jednostko wa netto*	Wartość netto* /kolumna 2 x 3/	Stawka VAT	Wartość VAT*	Cena całkowita oferty (wartość brutto*) /kolumna 4+6/
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
<b>ZAKRES PODSTAWOWY ZAMÓWIENIA</b>						
1.	Druk formularza PIT 40A/11A 1 opk. = 1000 składek (1000 druków)	442	.....	.....	.....	.....
<b>ZAKRES WARUNKOWY ZAMÓWIENIA</b>						
2.	Druk formularza PIT 40A/11A 1 opk. = 1000 składek (1000 druków)	221	.....	.....	.....	.....
<b>CENA CAŁKOWITA OFERTY (suma pozycji 1 i 2):</b>						.....
<b>CENA CAŁKOWITA OFERTY BRUTTO – SŁOWNIE*</b>						.....

**UWAGA!**

\* CENY NALEŻY Podać z DOKŁADNOŚCIĄ DO DWÓCH MIEJSC PO PRZECINKU.

- Oferuję(emy) wykonanie niniejszego zamówienia w terminie: **do 21 dni od dnia podpisania umowy.**  
Akceptuję(emy) warunki realizacji zamówienia w **zakresie podstawowym i warunkowym** z zachowaniem wskazanych w specyfikacji istotnych warunków zamówienia terminach.
- Oświadczam(y), że zaoferowana cena brutto podana w niniejszym formularzu zawiera wszystkie koszty związane z wykonaniem zamówienia, w tym koszty transportu do siedziby Zamawiającego oraz koszty rozładunku w miejscu wskazanym przez Zamawiającego.
- Oświadczam (y), że akceptuję(emy) warunki płatności, tj. **14 dni** od dnia otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT, po uprzednim podpisaniu przez obie Strony protokołu odbioru, bez zastrzeżeń.
- Zamówienie wykonam(y) samodzielnie / zamierzam(y) powierzyć podwykonawcom (*niepotrzebne skreślić*).
- Część zamówienia (*określić zakres*).....  
..... zamierzam(y) powierzyć podwykonawcom.
- Oświadczam(y), że zapoznałem(liśmy) się ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia i nie wnoszę(imy) do niej zastrzeżeń oraz przyjmuję(emy) warunki w niej zawarte.

.....  
miejsowość, data

**Wzór oświadczenia Wykonawcy o spełnianiu warunków udziału określonych w art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).**

**NR SPRAWY:** ZER-ZP-37/2011

**Wykonawca(y):**  
(NAZWA I ADRES)

**Oświadczam(y), że:**

na podstawie art. 44 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), spełniam warunki określone w art. 22 ust. 1 ustawy, w zakresie wskazanym przez Zamawiającego.

**PODPIS(Y):**

.....  
**(miejsowość, data, podpis(y))\***

\*Podpis(y) i pieczęćka(i) imienna(e) osoby(osób) umocowanej(ych) do reprezentowania Wykonawcy zgodnie z:

- a) zapisami w dokumencie stwierdzającym status prawny Wykonawcy (odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej) LUB
- b) pełnomocnictwem wchodzącym w skład oferty.

.....  
miejsowość, data

Wzór oświadczenia Wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia z powodu niespełnienia warunków, o których mowa w art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

NR SPRAWY: ZER-ZP-37/2011

Wykonawca(y):  
(NAZWA I ADRES)

**Oświadczam(y), że:**

nie podlegam(y) wykluczeniu z niniejszego postępowania z powodu niespełnienia warunków, o których mowa w art. 24 ust. 1 Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

**PODPIS(Y):**

.....  
**(miejsowość, data, podpis(y))\***

\*Podpis(y) i pieczętka(i) imienna(e) osoby(osób) umocowanej(ych) do reprezentowania Wykonawcy zgodnie z:

- a) zapisami w dokumencie stwierdzającym status prawny Wykonawcy (odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej) LUB
- b) pełnomocnictwem wchodzącym w skład oferty.

.....  
miejsowość, data

Wzór oświadczenia osoby fizycznej o braku podstaw do wykluczenia z powodu niespełnienia warunków, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

NR SPRAWY: ZER-ZP-37/2011

Wykonawca(y):  
(NAZWA I ADRES)

**Niniejszym oświadczam, że w stosunku do mnie:**

- 1) otwarto likwidację /nie otwarto likwidacji<sup>1)</sup>,
- 2) ogłoszono upadłość / nie ogłoszono upadłości<sup>1)</sup>.

W wyniku ogłoszenia upadłości zawarłem(am) / nie zawarłem(am)<sup>1)</sup> układ(u) zatwierdzony(ego) prawomocnym postanowieniem sądu, który nie przewiduje zaspokojenia wierzycieli przez likwidację mojego majątku.

**UWAGA!** Powyższy zapis dotyczy Wykonawców w stosunku, do których została ogłoszona upadłość.

<sup>1)</sup> niepotrzebne skreślić.

PODPIS(Y):

.....  
**(miejsowość, data, podpis(y))\***

\*Podpis(y) i pieczętka(i) imienna(e) osoby(osób) umocowanej(ych) do reprezentowania Wykonawcy zgodnie z:

- a) zapisami w dokumencie stwierdzającym status prawny Wykonawcy (odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej) LUB
- b) pełnomocnictwem wchodzącym w skład oferty.



**WZÓR PROTOKOŁU ODBIORU**  
**ZAKRES PODSTAWOWY / WARUNKOWY\* PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

Miejsce dokonania odbioru: \_\_\_\_\_

Data dokonania odbioru: \_\_\_\_\_

Termin realizacji umowy: \_\_\_\_\_

Ze strony Wykonawcy:

\_\_\_\_\_  
(nazwa i adres)\_\_\_\_\_  
(imię i nazwisko osoby upoważnionej)

Ze strony Zamawiającego:

\_\_\_\_\_  
(nazwa i adres)

1. \_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_

3. \_\_\_\_\_

(imiona i nazwiska osób upoważnionych)

Przedmiotem dostawy i odbioru w ramach Umowy nr \_\_\_\_\_ z dnia \_\_\_\_\_ jest:

Lp.	Nazwa przedmiotu dostawy	Jednostka miary	Ilość	Wartość brutto	Uwagi

Potwierdzenie kompletności dostawy:

 Tak\* Nie\* - zastrzeżenia \_\_\_\_\_

Potwierdzenie zgodności jakości przyjmowanej dostawy z wymaganiami określonymi w SIWZ:

 Tak\* Nie\* - zastrzeżenia \_\_\_\_\_

Końcowy wynik odbioru:

 Pozytywny\* Negatywny\* - zastrzeżenia \_\_\_\_\_

Podpisy:

osób upoważnionych do odbioru pod względem ilościowym:

1. \_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_

osób upoważnionych do odbioru pod względem jakościowym (treść):

3. \_\_\_\_\_

4. \_\_\_\_\_

osób upoważnionych do odbioru pod względem jakościowym (układ i forma wykonania):

5. \_\_\_\_\_

6. \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(Przedstawiciel Wykonawcy)

\* niewłaściwe skreślić

## WZÓR ZAMÓWIENIA

ZAKŁAD EMERYTALNO-RENTOWY  
 MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH  
 I ADMINISTRACJI

ul. Pawińskiego 17/21 02-106 Warszawa

Nazwa i adres Wykonawcy:

.....  
 .....  
 .....

ZAMÓWIENIE NR .....  
 do Umowy nr ..../2011 z dnia .....

Lp.	Nazwa druku	Ilość	Cena jednostkowa netto	Wartość netto	Wartość VAT	Wartość brutto
			.....	.....	.....	.....
			.....	.....	.....	.....
<b>CAŁKOWITA WARTOŚĆ ZAMÓWIENIA:</b>						.....
<b>CAŁKOWITA WARTOŚĆ ZAMÓWIENIA SŁOWNIE:</b> .....						
.....						

Termin realizacji zamówienia: .....

**UWAGI:**

Wykonawca zobowiązany jest potwierdzić datę otrzymania zamówienia przesyłając Zamawiającemu informację zwrotną faksem na nr: ..... lub e-mailem na adres: .....

.....  
 (podpis osoby upoważnionej ze strony Zamawiającego)

Łożanicki M. F.

1. Identyfikator podatkowy NIP płatnika (organu rentowego) <b>526-10-42-106</b>	Pan(i)
------------------------------------------------------------------------------------	--------

<b>PIT - 40A/11A*)</b>
------------------------

**ROCZNE OBLICZENIE PODATKU PRZEZ ORGAN RENTOWY <sup>1)</sup>**  
**INFORMACJA O DOCHODACH UZYSKANYCH**  
**OD ORGANU RENTOWEGO <sup>2) 1)</sup>**

**ZA ROK PODATKOWY**

2. Rok <b>2011</b>	Znak:
	Znak:

Podstawa prawna: Art.34 ust.7 i 8 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2010 r. Nr 51, poz. 307, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

Składający: Organ rentowy.

Termin doręczenia: Do końca lutego roku następującego po roku podatkowym.

Otrzymuje: Podatnik oraz urząd, o którym mowa w art. 34 ust.7 i 8 ustawy, zwany dalej „urzędem”.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA FORMULARZA**

3. Urząd, do którego adresowany jest formularz
4. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie formularza <input type="checkbox"/> 2. korekta formularza

**B. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA I ADRES SIEDZIBY**

5. Nazwa organu rentowego <b>DYREKTOR ZAKŁADU EMERYTALNO- RENTOWEGO MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI</b>			
6. Nazwa skrócona <b>ZER MSWIA</b>		7. REGON <b>011320130</b>	
8. Kraj <b>POLSKA</b>		9. Województwo <b>MAZOWIECKIE</b>	
10. Powiat <b>WARSZAWSKI</b>		11. Gmina <b>WARSZAWA</b>	
12. Ulica <b>PAWIŃSKIEGO</b>		13. Nr domu <b>17/21</b>	14. Nr lokalu
15. Miejscowość <b>WARSZAWA</b>		16. Kod pocztowy <b>02-106</b>	17. Poczta <b>WARSZAWA</b>

**C. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA I ADRES ZAMIESZKANIA**

18. NIP**)	19. Nazwisko		
20. Pierwsze imię	21. PESEL***)	22. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)	
23. Kraj	24. Województwo		
25. Powiat	26. Gmina		
27. Ulica	28. Nr domu	29. Nr lokalu	
30. Miejscowość	31. Kod pocztowy	32. Poczta	

**D. DOCHODY PODATNIKA ORAZ ZALICZKI NA PODATEK**

Źródła przychodów	Przychód (Dochód)		Zaliczka na podatek pobrana i odprowadzona przez płatnika
	zł	gr.	
a	b		c
1. Emerytury - renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art.34 ust.7 ustawy	33.		34.
2. Zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego	35.		36.

\*) Niepotrzebne skreślić.

\*\*) Wypełnić, jeżeli identyfikatorem jest NIP.

\*\*\*) W przypadku niewypełnienia poz. 18 numer PESEL stanowi również identyfikator podatkowy.

<b>E. INFORMACJA O DOKONANYCH ZWROTACH (POTRĄCENIACH), PRZYCHODACH ZWOLNIONYCH OD PODATKU ORAZ O SKŁADCE NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE</b>	
Kwota dokonanego w roku podatkowym zwrotu (potrącenia), o którym mowa w art.34 ust.10-10b ustawy, nieuwzględniona przy poborze zaliczek przez organ rentowy - odliczenie od dochodu	37.  zl, gr
Kwota składki na ubezpieczenie zdrowotne, o której mowa w art.27b ustawy, tj. do wysokości 7,75% podstawy jej wymiaru - odliczenie od podatku	38.  zl, gr
Zwrot uprzednio zapłaconej i odliczonej składki na ubezpieczenie zdrowotne, otrzymany bezpośrednio od organu rentowego - doliczenie do podatku	39.  zl, gr
Przychód zwolniony od podatku na podstawie art.21 ust.1 pkt 2, 75 i 100 ustawy, np. renty przyznane na podstawie odrębnych przepisów o zaopatrzeniu inwalidów wojennych i wojskowych oraz ich rodzin, renty wypłacane osobom represjonowanym i członkom ich rodzin	40.  zl, gr

<b>F. ROCZNE OBLICZENIE PODATKU PRZEZ ORGAN RENTOWY</b>	
Podstawa obliczenia podatku (po zaokrągleniu do pełnych złotych) Od kwoty z poz.33 należy odjąć kwotę z poz.37. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	41.
Podatek należny (po zaokrągleniu do pełnych złotych) Podatek od podstawy z poz.41 obliczony zgodnie z art.34 ustawy.	42.
<b>Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą pobranych zaliczek, DO ZAPŁATY</b> Od kwoty z poz.42 należy odjąć kwotę z poz.34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. Niedopłata podatku zostanie potrącona z bieżących świadczeń.	43.
<b>Różnica pomiędzy sumą pobranych zaliczek a podatkiem należnym, NADPŁATA</b> Od kwoty z poz.34 należy odjąć kwotę z poz.42. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. Nadpłata podatku, zgodnie z ustawą, zaliczona zostanie na poczet zaliczki za miesiąc marzec roku następującego po roku podatkowym, a jeżeli ją przekroczy - zwrócona łącznie z bieżącymi świadczeniami.	44.
Kwota zaliczki na podatek od emerytur-rent oraz innych krajowych świadczeń, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy, uwzględniająca rozliczenie kwoty do zapłaty (nadpłaty) Jeżeli z rocznego obliczenia podatku wynika: - kwota do zapłaty, należy wpisać sumę kwot z poz. 34 i 43, - kwota nadpłaty, należy od kwoty z poz. 34 odjąć kwotę z poz. 44.	45.

<b>G. OŚWIADCZENIE PŁATNIKA LUB OSOBY WYZNACZONEJ DO OBLICZANIA PODATKU</b>	46. Pieczęć i podpis albo nadruk z imieniem, nazwiskiem oraz stanowiskiem służbowym
Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.	Dyrektor  z up.

### Objaśnienia

- 1) Roczne obliczenie podatku (PIT-40A) organy rentowe sporządzają podatnikom uzyskującym dochody, o których mowa w art. 34 ust.7 ustawy, tj. w szczególności z tytułu emerytur i rent, świadczeń przedemerytalnych oraz zasiłków przedemerytalnych, z wyjątkiem podatników:
  - a) w stosunku do których ustał obowiązek poboru zaliczek,
  - b) którzy złożyli oświadczenie o zamiarze wspólnego opodatkowania swoich dochodów z dochodami małżonka lub w sposób przewidziany dla osób samotnie wychowujących dzieci, chyba że podatnik przed końcem roku podatkowego złożył oświadczenie o rezygnacji z zamiaru opodatkowania w powyższy sposób,
  - c) w stosunku do których, na podstawie przepisów Ordynacji podatkowej, zwolniono organ rentowy w całości lub w części z obowiązku poboru zaliczek na podatek dochodowy,
  - d) którym nie pobierano zaliczek na podatek dochodowy stosownie do postanowień umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.
- 2) Informację o dochodach (PIT-11A) organy rentowe sporządzają podatnikom, którym nie dokonują rocznego obliczenia podatku (PIT-40A) (np. podatnikom uzyskującym dochody z zasiłków pieniężnych z ubezpieczenia społecznego), oraz podatnikom, którym dokonują jedynie wypłaty świadczeń określonych w art. 21 ust. 1 pkt 2, 75 i 100 ustawy.

### Informacja dla osób, które na podstawie otrzymanego formularza PIT-11A albo PIT-40A będą składać zeznanie podatkowe PIT-36 lub PIT-37

Osoby, które od organu rentowego otrzymały:

- PIT-11A, do zeznania podatkowego PIT-36 albo PIT-37 przenoszą kwoty wykazane w części D w poz. 33, 34, 35 i 36 oraz w części E w poz. 37, 38 i 39 otrzymanej informacji, zgodnie z opisami zamieszczonymi na zeznaniach,
- PIT-40A i będą składać zeznanie podatkowe PIT-36 albo PIT-37, do zeznania tego przenoszą kwoty wykazane w części D w poz. 33, w części E w poz. 37, 38 i 39 oraz w części F w poz. 45 otrzymanego rozliczenia zgodnie z opisami zamieszczonymi na zeznaniach.

**Uwaga!** Jeżeli otrzymał(a) Pan(Pani) formularz PIT-40A, w zeznaniu podatkowym PIT-36 albo PIT-37 w wierszu „Emerytury-renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy”, w kolumnie „f”, wpisuje Pan(Pani) zaliczkę na podatek w wysokości wykazanej w poz. 45, która uwzględnia rozliczenie kwoty do zapłaty (poz. 43), odpowiednio kwoty nadpłaty (poz. 44).

## POUCZENIE

Stosownie do art. 75 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60, z późn. zm.), jeżeli Pan(i) kwestionuje zasadność pobrania przez płatnika podatku albo wysokość pobranego podatku, może Pan(i) złożyć wniosek o stwierdzenie nadpłaty podatku bezpośrednio do urzędu skarbowego, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego właściwy dla Pana(i) miejsca zamieszkania bez pośrednictwa Dyrektora ZER MSWiA. Podatnicy, których miejsce zamieszkania nie znajduje się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej powinni wniosek złożyć do urzędu skarbowego, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego, właściwego w sprawach opodatkowania osób zagranicznych.

Prawo do złożenia wniosku o stwierdzenie nadpłaty wygasa po upływie terminu przedawnienia zobowiązania podatkowego.

## WYJAŚNIENIA

1. Ilekroć w treści niniejszych wyjaśnień jest mowa o ustawie, oznacza to ustawę z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 51, poz. 307, z późn. zm.).
2. Art. 34 ust. 7 ustawy dotyczy następujących świadczeń wypłacanych przez organ rentowy: emerytura, renta, renta socjalna.
3. Przy dokonywaniu rocznego obliczenia podatku – zgodnie z art. 34 ustawy – organ rentowy uwzględnia:
  - a) odliczenie od dochodu z tytułu dokonanych zwrotów/potrąceń (poz. 37);
  - b) odliczenie od podatku z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne do wysokości 7,75% podstawy jej wymiaru (poz. 38); z tym, że kwota odliczenia faktycznie zastosowanego przez organ rentowy nie może jednocześnie przekroczyć kwoty podatku, od którego dokonywane jest odliczenie;
  - c) doliczenie do podatku z tytułu zwrotu uprzednio zapłaconej i odliczonej składki na ubezpieczenie zdrowotne (poz. 39).
4. **Świadczeniobiorca, który od organu rentowego otrzymał PIT-40A** nie jest obowiązany do składania zeznania podatkowego PIT-36 albo PIT-37, wyłącznie w sytuacji, gdy:
  - a) poza dochodami uzyskanymi od organu rentowego nie uzyskał w roku podatkowym innych dochodów podlegających opodatkowaniu przy zastosowaniu skali podatkowej (np. z tytułu wynagrodzenia za pracę, wykazane w informacji PIT-11 oraz w części D informacji PIT-8C),
  - b) nie korzysta z odliczeń od dochodu innych niż wykazanych w poz. 37 formularza PIT-40A (np. z tytułu poniesienia wydatków na cele rehabilitacyjne),
  - c) nie zamierza opodatkować swoich dochodów łącznie z dochodami małżonka lub w sposób przewidziany dla osób samotnie wychowujących dzieci,
  - d) nie uzyskał dochodów ze źródeł przychodów położonych w obcym państwie, powodujących obliczenie podatku w sposób określony w art. 27 ust. 8 ustawy (tzw. metoda wyłączenia z progresją, która oznacza, że w Polsce zwalnia się z opodatkowania dochód uzyskany w drugim państwie, jednak dla ustalenia podatku należnego od dochodu osiągniętego w Polsce stosuje się stopę podatku obliczonego dla całego dochodu, tj. łącznie z dochodem osiągniętym w drugim państwie),

- e) nie jest obowiązany doliczyć w zeznaniu podatkowym kwot uprzednio odliczonych, innych niż z tytułu otrzymanej za pośrednictwem ZER MSWiA uprzednio zapłaconej i odliczonej składki na ubezpieczenie zdrowotne,
  - f) w zeznaniu podatkowym PIT-36 nie jest zobligowany do wykazania podatku należnego, o którym mowa w art. 29-30a ustawy lub podatku z odpłatnego zbycia nieruchomości lub praw majątkowych nabytych lub wybudowanych w latach 2007-2008 (np. ze sprzedaży mieszkania kupionego w tych latach).
5. **Świadczeniobiorca, który od organu rentowego otrzymał formularz PIT-11A**, jest obowiązany do złożenia zeznania podatkowego PIT-36 albo PIT-37. Powyższa zasada nie dotyczy podatników, którzy w roku podatkowym uzyskali wyłącznie dochody od organu rentowego, zwolnione od opodatkowania na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 100 ustawy (poz. 40).
  6. **Świadczeniobiorca, któremu przysługuje ulga na dzieci** w rozliczeniu za rok 2011 uwzględnia ją samodzielnie w zeznaniu podatkowym PIT-36 lub PIT-37.
  7. Zeznanie podatkowe (PIT-36, PIT-37) składa się we właściwym urzędzie skarbowym w terminie do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym (stosownie do postanowień Ordynacji podatkowej, jeżeli ostatni dzień terminu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, za ostatni dzień terminu uważa się następny dzień po dniu lub dniach wolnych od pracy).
  8. Szczegółowe informacje na temat miejsca składania oraz wypełniania zeznania podatkowego (PIT-36, PIT-37), w tym w zakresie preferencyjnego opodatkowania dochodów małżonków lub osoby samotnie wychowującej dzieci, zawierają broszury informacyjne do zeznań podatkowych oraz do ich załączników, dostępne w urzędach skarbowych.
  9. Zgodnie z art. 67 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o zasadach ewidencji i identyfikacji podatników i płatników oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 171, poz. 1016) z dniem 1 stycznia 2012 r. znosi się numer identyfikacji podatkowej nadany osobom fizycznym objętym rejestrem PESEL, nieprowadzącym działalności gospodarczej lub niebędącym zarejestrowanymi podatnikami podatku od towarów i usług w rozumieniu ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r. Nr 177, poz. 1054). Jedynym identyfikatorem podatkowym ww. osób od dnia 1 stycznia 2012 r. jest numer PESEL.
  10. **Ustaje obowiązek składania zgłoszenia identyfikacyjnego oraz aktualizacyjnego przez świadczeniobiorcę.** Jeżeli emeryt lub rencista zmieni swoje miejsce zamieszkania w ciągu 2012 r. dokonuje aktualizacji tego adresu w składanej deklaracji (PIT-36 lub PIT-37) albo w innym dokumencie związanym z obowiązkiem podatkowym.

IDENTYFIKACJA FORMULARZU  
IDENTYFIKACJA TABELKI

Pan(t)

528-10-42-106

PIT - 40A/11A'

ROczne obliczenie podatku przez organ rentowy  
INFORMACJA O DOCHODACH UZYSKANYCH OD ORGANU RENTOWEGO

ZA ROK PODATKOWY

2. Rok  
2009

Podatnik problem  
Art. 34 ust. 7 i 8 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2000 r. Nr 14, poz. 176, z późn. zm.) zawiera dalej „ustawę”  
Organ rentowy  
Znak: \_\_\_\_\_  
Znak: \_\_\_\_\_  
Termin dopłaty  
Data i kwota należnego po roku podatkowym  
Otrzyma  
Podatnik oraz urzadnik, o których mowa w art. 34 ust. 7 i 8 ustawy, zawarli dalej „uzgodnienie”  
3. Urząd, do którego adresowany jest formularz

A. MIEJSCE I CEŁ SKŁADANIA FORMULARZA

3. Urząd, do którego adresowany jest formularz

4. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrant):  
 1. złożenia formularza  
 2. korekta formularza

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA I ADRES SIEDZIBY

5. Nazwa organu rentowego  
DIREKTOR ZAKŁADU EMERYTALNO-RENTOWEGO MINISTERSTWA SPRAW WNETRZNYCH I ADMINISTRACJI  
6. Kolora skrócona  
ZER MSWA  
7. Identyfikator region  
01133130  
8. Kraj  
POLSKA  
9. Województwo  
MAZOWIECKIE  
10. Powiat  
WARSZAWSKI  
11. Gmina  
WARSZAWA  
12. Ulica  
PRAWINSKIEGO  
13. Nr domu  
17  
14. Nr lokalu  
17  
15. Miejscowość  
WARSZAWA  
16. Kod pocztowy  
02-106  
17. Poczta  
WARSZAWA  
18. Numer Identyfikacji Podatnikowej (niP)  
19. Nazwisko  
PEBEL  
20. Płeć  
21. PESEL  
22. Data urodzenia (format: rrrrrr-mm-dd)23. Kraj  
24. Województwo  
25. Powiat  
26. Gmina  
27. Ulica  
28. Nr domu  
29. Nr lokalu  
30. Miejscowość  
31. Kod pocztowy  
32. Poczta

C. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA I ADRES ZAMIESZKANIA

20. Płeć  
21. PESEL  
22. Data urodzenia (format: rrrrrr-mm-dd)  
23. Kraj  
24. Województwo  
25. Powiat  
26. Gmina  
27. Ulica  
28. Nr domu  
29. Nr lokalu  
30. Miejscowość  
31. Kod pocztowy  
32. Poczta

D. DOCHODY PODATNIKA ORAZ ZALICZKI NA PODATEK

Dane przeliczone  
Zaliczka na podatek pobrana indywidualnie przez płatnika

Prychód (Dochód)	a	b	c
33.			
34.			
35.			
36.			

1. Emeryta - jest ona emerytalną pensją o której mowa w art. 34 ust. 7 ustawy  
2. Zaliczki płatnik z ubiegającego się

Wzrost: \_\_\_\_\_

E. INFORMACJA O DOKONYWANYCH ZWROTACH (POTRĄCENIACH), PRZYCHODACH ZWOLNIONYCH OD PODATKU ORAZ O SKŁADCE NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE

37. Kwota dokonanych zwrotów (potrąceń), o których mowa w art. 34 ust. 10-16b ustawy, nieuwzględniona przy pobraniu zaliczek przez organ rentowy - odliczenia od dochodu

38. Kwota składek na ubezpieczenie zdrowotne, o której mowa w art. 27b ustawy, o wysokości 7,75%, poddawany jej wymiaru - odliczenie od podatku

39. Zmniejszenie zapłaconego i odliczonego składek na ubezpieczenie zdrowotne, otrzymanych wyodrębnienie od organu rentowego - odliczenie od podatku

40. Przychód zwolniony od podatku na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 2, 75 i 100 ustawy, o którym mowa w art. 34 ust. 10-16b ustawy, nieuwzględniona przy pobraniu zaliczek przez organ rentowy - odliczenie od podatku

F. ROCZNE OBNIŻENIE PODATKU PRZEZ ORGAN RENTOWY

41. Przewidziane obniżenie podatku (po zaliczeniu do podatku 3000zł)  
Czasami z poz. 38 należy odejść kwotę z poz. 37. Jeżeli różnica jest ujemna, należy wpisać 0.  
Podatnik należy się po zaliczeniu do pełnych złotych.

42.

43. Podatek od podatku z poz. 41 obliczony zgodnie z art. 34 ustawy.  
Różnica pomiędzy podatkiem należnym i sumą potrąconych zaliczek DO ZAPŁATY

44. Osi w poz. 42 należy odjąć kwotę z poz. 34, jeżeli różnica jest dodatnia, należy wpisać 0.  
Kwota podatku, jeżeli różnica jest dodatnia, należy wpisać 0.  
Różnica pomiędzy sumą potrąconych zaliczek i kwotą należnym, należy wpisać 0.  
Osi w poz. 34 należy odjąć kwotę z poz. 42, jeżeli różnica jest dodatnia, należy wpisać 0.  
Należy wpisać 0.  
Należy podać zgodną z ustawą, zaliczoną kwotę na poczekaniu na otrzymanie kwoty należnej po roku podatkowym, a jeżeli nie otrzymano - kwotowa suma należnej kwoty do zapłaty w terminie 14 dni od dnia otrzymania kwoty należnej.

45. Kwota zaliczek na podatek od emerytalnych świadczeń, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy, uwzględniona przy obliczeniu podatku - kwoty do zapłaty, należy wpisać sumy kwoty z poz. 34 i 42, kwota kwoty zaliczek na podatek od emerytalnych świadczeń, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy, należy wpisać sumy kwoty z poz. 34 i 45.

G. OŚWIADCZENIE PŁATNIKA LUB OSOBY WYNAJCZYJĄcej DO OBLICZENIA PODATKU

46. Płatnik i podpis  
z up.  
Dyrektor

- Roczne obliczenie podatku (PIT-40A) organy rentowe sporządzają podatnikom uzyskującym dochody, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy, tj. w szczególności z tytułu emerytalnych świadczeń, przedemerytalnych oraz zasiłków przedemerytalnych, z wyjątkiem podatników:
    - w stosunku do których ustal obowiązek poboru zaliczek,
    - których zobowiązanie do zapłaty odpowiadających swych dochodów z dochodami małżonka lub w sposób przewidziany dla osób samotnie wychowujących dzieci, a tryby za podatek przed końcem roku podatkowego osoby oświadczyły o wyrażeniu zgody na zamiaru opodatkowania w powyższy sposób,
    - w stosunku do których, na podstawie przepisów Ordynacji podatkowej, zwolniono organ rentowy w całości lub w części z obowiązku poboru zaliczek na podatek dochodowy,
    - którym nie pobrano zaliczek na podatek dochodowy stosownie do postanowień umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.
  - Informacje o dochodach (PIT-11A) organy rentowe sporządzają podatnikom, którym nie dokonano rocznego obliczenia podatku (PIT-40A) np. podatnikom uzyskującym dochody z zaliczek emerytalnych z ubezpieczenia społecznego, oraz podatnikom, którym dokonano jedynie wypłaty świadczeń emerytalnych w art. 21 ust. 1 pkt 2, 75 i 100 ustawy.
- Informacja dla osób, które na podstawie otrzymanego formularza PIT-11A albo PIT-40A będą składać roczne podatki PIT-36 lub PIT-37
- Osoby, które od organu rentowego otrzymały PIT-11A, do zwrócenia podatku PIT-36 albo PIT-37 przeliczone kwoty wykazane w części D w poz. 33, 34, 35 i 36 oraz w pozycji E w poz. 37 i 38 i 39 otrzymanej informacji zgodnie z opisami zamieszczonymi na zeszytach PIT-40A. Jeżeli składnik zobowiązanie posiłkowe PIT-36 albo PIT-37, do zwrócenia tego przeliczone kwoty wykazane w części E w poz. 37, 38 i 39 oraz w części F w poz. 45 otrzymanego rocznicze zgłoszenie z opisami zamieszczonymi w zeszytach.
- Uwaga! Jeżeli otrzymał(ą) Pan(i) formularz PIT-40A, w zeznaniu podatkowym PIT-36 albo PIT-37 w rubryce Emerytalny renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy, w kolumnie „f”, wpisując Pan(i) zaliczek na podatek w wysokości wykazanej w poz. 45, która uwzględnia rozliczone kwoty do zapłaty (poz. 43), odpowiednio kwoty naciągnię (poz. 44).

## POUCZENIE

Stosownie do art. 75 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60, z późn. zm.), jeżeli Pan(i) kwestionuje zasadność pobrania przez płatnika podatku albo wysokość pobranego podatku, może Pan(i) złożyć wniosek o stwierdzenie nadpłaty podatku bezpośrednio do urzędu skarbowego, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego właściwy dla Pana(i) miejsca zamieszkania bez pośrednictwa Dyrektora ZER MSWiA. Podatnicy, których miejsce zamieszkania nie znajduje się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej powinni wniosek złożyć do urzędu skarbowego, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego, właściwego w sprawach opodatkowania osób zagranicznych.

Prawo do złożenia wniosku o stwierdzenie nadpłaty wygasa po upływie 5 lat od dnia pobrania przez płatnika podatku niemaleźnie lub w wysokości większej od należnej.

## WYJAŚNIENIA

1. Hlekróć w treści niniejszych wyjaśnień jest mowa o ustawie, oznacza to ustawę z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2000 r. Nr 14, poz. 176, z późn. zm.).

2. Art. 34 ust. 7 ustawy dotyczy następujących świadczeń wypłacanych przez organ rentowy: emerytura, renta, renta socjalna.

3. Przy dokonywaniu rocznego obliczenia podatku - zgodnie z art. 34 ustawy - organ rentowy uwzględni:

- odliczenie od dochodu z tytułu dokonanych zwrotów/potrąceń (poz. 37),
- odliczenie od podatku z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne do wysokości 7,75% podstawy jej wymiaru (poz. 38); z tym, że kwota odliczenia faktycznie zastosowanego przez organ rentowy nie może jednocześnie przekroczyć kwoty podatku, od którego dokonywane jest odliczenie,
- odliczenie do podatku z tytułu zwrotu uprzednio zapłaconej i odliczonej składki na ubezpieczenie zdrowotne (poz. 39).

4. Świadczeniobiorca, który od organu rentowego otrzymał PIT-40A nie jest obowiązany do składania zeznania podatkowego PIT-36 albo PIT-37, wyłącznie w sytuacji, gdy:

- poza dochodami uzyskanymi od organu rentowego nie uzyskał w roku podatkowym innych dochodów podlegających opodatkowaniu przy zastosowaniu skali podatkowej (np. z tytułu wynagrodzenia za pracę, wykazane w informacji PIT-11 oraz w części D informacji PIT-8C),
- nie korzysta z odliczeń od dochodu innych niż wykazanych w poz. 37 formularza PIT-40A (np. z tytułu poniesienia wydatków na cele rehabilitacyjne),
- nie zamierza opodatkować swoich dochodów łącznie z dochodami małżonka lub w sposób przewidziany dla osób samotnie wychowujących dzieci,
- nie uzyskał dochodów ze źródeł przychodów położonych w obcym państwie, powodujących obliczenie podatku w sposób określony w art. 27 ust. 8 ustawy

(tzw. metoda wyłączenia z progresją, która oznacza, że w Polsce zwalnia się z opodatkowania dochód uzyskany w drugim państwie, jednak dla ustalenia podatku należnego od dochodu osiągniętego w Polsce stosuje się stopę podatku obliczonego dla całego dochodu, tj. łącznie z dochodem osiągniętym w drugim państwie),

e) nie jest obowiązany doliczyć w zeznaniu podatkowym kwot uprzednio odliczonych, innych niż z tytułu otrzymanej za pośrednictwem ZER MSWiA uprzednio zapłaconej i odliczonej składki na ubezpieczenie zdrowotne,

f) w zeznaniu podatkowym PIT-36 nie jest zobligowany do wykazania podatku należnego, o którym mowa w art. 29-30a i 30e ustawy (np. ze sprzedaży mieszkania nabytego w latach 2007-2008).

5. Świadczeniobiorca, który od organu rentowego otrzymał formularz PIT-11A, jest obowiązany do złożenia zeznania podatkowego PIT-36 albo PIT-37. Powyższa zasada nie dotyczy podatników, którzy w roku podatkowym uzyskali wyłącznie dochody od organu rentowego, zwolnione od opodatkowania na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 100 ustawy (poz. 40).

6. Świadczeniobiorca, któremu przysługuje ulga na dzieci w rozliczeniu za rok 2009 uwzględnia ją samodzielnie w zeznaniu podatkowym PIT-36 lub PIT-37.

7. Zeznanie podatkowe (PIT-36, PIT-37) składa się we właściwym urzędzie skarbowym w terminie do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym (stosownie do postanowień Ordynacji podatkowej, jeżeli ostatni dzień terminu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, za ostatni dzień terminu uważa się następny dzień po dniu lub dniach wolnych od pracy). Jeżeli emeryt lub rencista w trakcie 2009 r. zmienił swoje miejsce zamieszkania, to nie jest zobowiązany do składania dodatkowych zeznań w urzędzie skarbowym, ponieważ uzyskał w 2009 r. świadczenia od jednego płatnika - Dyrektora ZER MSWiA.

8. Szczegółowe informacje na temat miejsca składania oraz wypełniania zeznania podatkowego (PIT-36, PIT-37), w tym w zakresie preferencyjnego opodatkowania dochodów małżonków lub osoby samotnie wychowującej dzieci, zawierają broszury informacyjne do zeznań podatkowych oraz do ich załączników, dostępne w urzędach skarbowych.

9. Świadczeniobiorcy, którzy nie dokonali zgłoszenia identyfikacyjnego, a dla których płatnikiem podatku dochodowego jest Dyrektor ZER MSWiA dokonują przedmiotowego/zgłoszenia za jego pośrednictwem, zgodnie z art. 8 ust. 1 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.), zwanej dalej „ustawą o NIP”.

Każdy podatnik podlegający obowiązkowi ewidencyjnemu w przypadku zmiany danych/objętych zgłoszeniem identyfikacyjnym zobowiązany jest na podstawie art. 9 ust. 1 ustawy o NIP do bieżącej aktualizacji danych i zgłoszenia tego faktu do właściwego naczelnika urzędu skarbowego. Emeryci i renciści, dla których płatnikiem podatku dochodowego jest Dyrektor ZER MSWiA mogą dokonać zgłoszenia aktualizacyjnego za pośrednictwem tego płatnika (art. 9 ust. 1a ustawy o NIP).