

Instrukcja wypełniania „Oświadczenia zleceniobiorcy do celów ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego” do umowy zlecenia

Instrukcja zawiera informacje dotyczące wypełnienia druku: „Oświadczenie zleceniobiorcy do celów ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego”, obowiązującego podczas zawierania umowy zlecenie ze zleceniobiorcą **nie będącym pracownikiem** Uniwersytetu Zielonogórskiego lub pracownikiem Uniwersytetu Zielonogórskiego, który przebywa na urlopie bezpłatnym, wychowawczym lub macierzyńskim.

Zgodnie z przepisami, obowiązek zgłoszenia zleceniobiorcy do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego należy zrealizować **w ciągu 7 dni** od daty powstania obowiązku tych ubezpieczeń/ubezpieczenia.

Oświadczenie należy **wypełnić czytelnie, starannie i rzetelnie**. Wszystkie informacje zawarte w oświadczeniu muszą być **aktualne w odniesieniu do miesiąca** wykonywania umowy zlecenie. **Nie należy pozostawiać nieuzupełnionych rubryk**, możliwa jest adnotacja „nie dotyczy”.

Uwaga: Nie wypełnienie choćby jednego punktu spowoduje zwrot oświadczenia, tym samym wydłużając termin zgłoszenia do ZUS.

W przypadku wątpliwości można się **kontaktować z Działem Płac** pod numerami telefonów:

789 441 552;

789 441 837;

517 882 067.

W pierwszej części oświadczenia należy podać swoje dane osobowe:

- Nazwisko i imię
- PESEL
- Nr paszportu lub inny dokument w przypadku braku nr PESEL (**wypełniają obcokrajowcy, czyli również osoby, które mają centrum swoich interesów życiowych za granicą, posiadający druk A1**)
- data urodzenia
- obywatelstwo
- adres zameldowania i adres zamieszkania - adres zamieszkania wypełnić **tylko** w przypadku, gdy jest inny niż zameldowania
- Numer kontaktowy i adres e-mail – na potrzeby wyjaśnienia ewentualnych wątpliwości

Następnie należy uzupełnić formularz o:

- Nr umowy
- datę zawarcia umowy
- na jaki okres została zawarta (należy podać terminy „od – do”).

Rubryka: Kod wykonywanego zawodu – Kod wykonywanego zawodu powinien być zgodny z klasyfikacją zawodu i **dotyczyć przedmiotu umowy zlecenia zawartej z Uniwersytetem Zielonogórskim.**

Wyszukiwarka kodów zawodu jest dostępna na stronie GUS:

Wyszukiwarka <http://form.stat.gov.pl/zawodybdg01/index.aspx>

Druga część oświadczenia dotyczy sytuacji zawodowej zleceniobiorcy.

Należy udzielić informacji na 19 punktów poprzez postawienie znaku „X” w polu ☐ TAK lub ☐ NIE.

Pkt. 1 Dotyczy wyłącznie umowy o pracę.

1.1 dotyczy pracowników Uniwersytetu Zielonogórskiego, zatrudnionych na umowę o pracę lub mianowania.

1.2 dotyczy osób zatrudnionych na umowę o pracę ale **nie będących pracownikami** Uniwersytetu Zielonogórskiego

W przypadku zaznaczenia w polu 1.2 ☐ TAK należy uzupełnić nazwę zakładu pracy oraz koniecznie zaznaczyć dodatkowe dane, tzn. czy osiąga Pan/Pani przychód:

- a) w wysokości **co najmniej obecnego minimalnego wynagrodzenia**
- b) **poniżej obecnego minimalnego wynagrodzenia.**

Tzw. „minimalna krajowa” jest ogłaszana przez Radę Ministrów w formie rozporządzenia.

Pkt. 2 Dotyczy osób przebywających na urlopie wychowawczym.

Należy wskazać okres przebywania na urlopie wychowawczym.

Osoby, które przybywają na urlopach wychowawczych podlegają obowiązkowo ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym z tego tytułu, jeśli nie mają ustalonego prawa do emerytury lub renty i nie mają innych tytułów do obowiązkowych ubezpieczeń społecznych. Nie ma przy tym znaczenia, czy umowa zlecenia została zawarta przez wyżej wymienioną osobę z własnym (obecnym) pracodawcą, czy też z podmiotem innym niż własny (obecny) pracodawca.

Pkt. 3 Dotyczy osób przebywających na urlopie macierzyńskim

Należy wskazać okres przebywania na urlopie macierzyńskim.

W przypadku zaznaczenia ☐ TAK umowa zlecenie zawarta z Uniwersytetem Zielonogórskim **zgłoszona zostanie wyłącznie do obowiązkowego ubezpieczenia zdrowotnego.**

Więcej szczegółów znajduje się w poradniku pt. [*Zasady podlegania ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu osób przebywających na urlopie wychowawczym lub pobierających*](#) zasiłek macierzyński, który jest dostępny na stronach internetowych ZUS.

Pkt. 4 Dotyczy osób przebywających na urlopie bezpłatnym

Należy wskazać okres przebywania na urlopie bezpłatnym.

Osoba przebywająca na urlopie bezpłatnym **nie podlega obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym z tytułu zawartej umowy o pracę**. Zatem w przypadku zawarcia umowy zlecenia taka umowa staje się obowiązkowym tytułem do ubezpieczenia.

Pkt. 5 Dotyczy osób zatrudnionych na stanowisku prokuratora lub sędziego

Prokurator i Sędzia **nie podlega ubezpieczeniu** z racji wykonywania swojej funkcji i w zakresie wypłacanego mu z tego tytułu wynagrodzenia. Dlatego podpisana umowa zlecenie to jedyny tytuł do ubezpieczenia społecznego.

W związku z tym **Sędzia i Prokurator podlegają składkom ZUS z tytułu zawarcia takiej umowy zlecenia**, ponieważ nie powstaje tu zbieg tytułów ubezpieczeń.

Pkt. 6 Dotyczy osób, które pozostają w stosunku służby

Wszystkie osoby, **które pozostają w stosunku służby** (służby celno-skarbowe, Straż Graniczna, Straż Pożarna, Straż Więzienna, Policja, kontrwywiad, Staż Marszałkowska, CBS, CBA, żołnierze zawodowi itp.) **nie podlegają** obowiązkowym ubezpieczeniom społecznym, mogą jedynie zgłosić się ubezpieczenia dobrowolnego.

W przypadku zaznaczenia **TAK**, umowa zlecenia zawarta z Uniwersytetem Zielonogórskim **zostanie** zgłoszona wyłącznie do ubezpieczenia zdrowotnego.

Pkt. 7 Dotyczy członków Rad Nadzorczych

Osoba fizyczna, która na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej pełni **funkcję członka Rady Nadzorczej** i pobiera z tego tytułu wynagrodzenie, **podlega obowiązkowym ubezpieczeniom emerytalno-rentowym w ZUS**. Obowiązek ten dotyczy wszystkich członków Rad Nadzorczych, którzy pobierają wynagrodzenie z tego tytułu, niezależnie od posiadanego innego tytułu do **tych ubezpieczeń oraz bez względu na fakt pobierania emerytury lub renty**.

Pkt. 8 Dotyczy osób bezrobotnych zarejestrowanych i nie zarejestrowanych w Urzędzie Pracy

Osoba zarejestrowana w Urzędzie Pracy o statusie bezrobotnego podejmując zatrudnienie, także w formie innej pracy zarobkowej właśnie takiej jak umowa zlecenie, **musi w ciągu 7 dni**

powiadomić Urząd Pracy. **W związku z zatrudnieniem traci status osoby bezrobotnej oraz wszelkie prawa do zasiłków dla bezrobotnych.**

Aby powiadomić Urząd Pracy o zatrudnieniu, należy zalogować się na portalu praca.gov.pl,
zakładka: „Rejestracja/wyrejestrowanie osoby bezrobotnej lub poszukującej pracy”,
formularz: „Zgłoszenie podjęcia pracy (PSZ-ZPP)”.

Osoba niezarejestrowana jako bezrobotna w Urzędzie Pracy, czyli nie mająca statusu bezrobotnego może swobodnie podjąć zatrudnienie na umowie zlecenie, a gdy jest to jedyny tytuł do ubezpieczenia społecznego wówczas takie osoby podlegają składkom ZUS z tytułu umowy zlecenia.

Pkt. 9 Dotyczy osób ubezpieczonych w KRUS

Rolnik, który podlega przepisom o zaopatrzeniu emerytalnym w Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego i prowadzi działalność gospodarczą, od której odprowadza składki do KRUS, podlega obowiązkowemu ubezpieczeniu z umowy zlecenia. W rozumieniu ustawy z 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, rolnik ubezpieczony w KRUS nie jest prowadzącym działalność gospodarczą. W takim wypadku nie powstaje zbieg tytułów do ubezpieczeń, więc umowa zlecenia jest podstawą do obowiązkowego zgłoszenia w ZUS.

Pkt. 10 Dotyczy osób, które prowadzą działalność gospodarczą

Przed wszystkim należy wskazać numer NIP!

Mogą wystąpić 2 przypadki:

- 1) Kiedy umowa zlecenia nie jest wykonywana w ramach prowadzonej działalności, a jej przedmiot nie pokrywa się z przedmiotem tej działalności.**

W przypadku zaznaczenia ☒ TAK należy koniecznie zaznaczyć dodatkowe dane, jakie składki ZUS opłaca Pan/Pani z tytułu prowadzonej działalności pozarolniczej:

- a) opłacam wyłącznie składkę na ubezpieczenie zdrowotne**

W przypadku zaznaczenia ☒ TAK, umowa zlecenia zawarta z Uniwersytetem Zielonogórskim zostanie zgłoszona do obowiązkowego ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego i zdrowotnego.

- b) opłacam składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na zasadach ogólnych**

W przypadku zaznaczenia ☒ TAK, umowa zlecenia zawarta z Uniwersytetem Zielonogórskim zostanie zgłoszona wyłącznie do ubezpieczenia zdrowotnego.

- c) opłacam składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na zasadach preferencyjnych**

W przypadku zaznaczenia ☐ TAK, umowa zlecenia zawarta z Uniwersytetem Zielonogórskim **zostanie zgłoszona do obowiązkowego ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego i zdrowotnego.**

Osoba, która prowadzi pozarolniczą działalność gospodarczą, dla której właściwa jest podstawa wymiaru składek w kwocie niższej niż minimalne wynagrodzenie – korzysta z „preferencyjnych składek” na ubezpieczenia społeczne lub z „małego ZUS”.

Preferencyjne składki” na ubezpieczenia społeczne – podstawa wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne osoby prowadzącej działalność gospodarczą ustalana zgodnie z art. 18a ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, tj. nie niższa niż 30% kwoty minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w danym roku.

„Mały ZUS” - podstawa wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne osoby prowadzącej działalność gospodarczą, której roczny przychód z tytułu prowadzenia pozarolniczej działalności gospodarczej w poprzednim roku kalendarzowym nie przekroczył kwoty 120 000 zł, uzależniona od tego przychodu, tj. ustalana zgodnie z art. 18c ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych (nie niższa niż 30% kwoty minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w styczniu danego roku i nie wyższa niż 60% prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego).

- 2) Jeśli profil działalności pokrywa się z czynnościami wykonywanymi na podstawie umowy zlecenia,** to w takiej sytuacji wszystkie przychody z tego tytułu powinny być traktowane jako przychody z prowadzonej działalności. Wówczas **umowa zlecenia nie ma zastosowania**, a rozliczenie między podmiotami powinno odbyć się w tym wypadku na zasadzie wystawienia faktury za świadczone usługi. Przychód z tej umowy powinien zostać uwzględniony podczas wyliczania zaliczki podatkowej z działalności.

Uwaga!: Jeśli praca wykonywana na umowie zlecenia **jest zbliżona** do zakresu działalności gospodarczej, może to zostać uznane za próbę **"pozornego zawieszenia" działalności**, co może rodzić konsekwencje prawne.

Pkt. 11 Dotyczy osób, które są emerytami

Należy wskazać adres i oddział ZUS oraz nr emerytury i dzień, od kiedy została przyznana.

W przypadku zaznaczenia ☐ TAK, umowa zlecenia zawarta z Uniwersytetem Zielonogórskim **zostanie zgłoszona do obowiązkowego ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego i zdrowotnego.**

Pkt. 12 Dotyczy osób, które są rencistami

Należy wskazać adres i oddział ZUS oraz nr renty i okres, na jaki została przyznana.

W przypadku zaznaczenia ☐ TAK, umowa zlecenia zawarta z Uniwersytetem Zielonogórskim zostanie zgłoszona do obowiązkowego ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego i zdrowotnego.

Pkt. 13 Dotyczy osób, które posiadają orzeczenie o stopniu niepełnosprawności

Należy wskazać stopień niepełnosprawności oraz okres, na jaki został przyznany.

Uzupełnienie danych jest niezbędne do prawidłowego zarejestrowania w ZUS.

Pkt. 14 Dotyczy osób, które są słuchaczami studiów doktoranckich Szkoły Doktorskiej

Słuchacze studiów doktoranckich w ramach Szkół Doktorskich działają na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce.

Należy podać nazwę uczelni i nr albumu słuchacza.

- a) Jeśli słuchacz otrzymuje **stypendium w wysokości co najmniej obecnego minimalnego wynagrodzenia** – umowa zlecenia zostanie **zgłoszona wyłącznie do ubezpieczenia zdrowotnego**.
- b) Jeśli słuchacz otrzymuje **stypendium mniejsze niż minimalne wynagrodzenie** – umowa zlecenia zostanie **zgłoszona do obowiązkowego ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego i ubezpieczenia zdrowotnego oraz odprowadzone zostaną składki na Fundusz Pracy**.

Pkt. 15 Dotyczy osób, które są studentami, uczniami

W przypadku zaznaczenia ☐ TAK, proszę podać nazwę uczelni i numer albumu lub nazwę szkoły.

Uczniowie lub studenci I i II stopnia studiów **do ukończenia 26 roku życia są zwolnieni z opłacania składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne**.

Zleceniobiorca (student, uczeń) nie zostanie zgłoszony do ubezpieczeń społecznych, ani dobrowolnych, ani obowiązkowych, jeśli jest:

- uczniem szkół ponadpodstawowych albo
- studentem, który nie ukończył 26 lat.

Nie są studentami:

- uczestnicy studiów doktoranckich,
- uczestnicy studiów podyplomowych.

Pkt 16 Wnoszę o objęcie dobrowolnymi ubezpieczeniami emerytalnym i rentowym

Wnioskować o dobrowolne ubezpieczenie emerytalne i rentowe może ta osoba, **która nie podlega obowiązkowo ubezpieczeniom** wynikającym z umowy, której dotyczy to Oświadczenie.

Pkt 17 Wnoszę o objęcie dobrowolnymi ubezpieczeniem chorobowym

Wnioskować o dobrowolne ubezpieczenie chorobowe może ta osoba, **która podlega obowiązkowo** ubezpieczeniu emerytalnemu i rentowemu lub osoba, która zgłosiła się do **dobrowolnego** ubezpieczenia emerytalnego i rentowego z umowy, której dotyczy to Oświadczenie.

Pkt 18 Wnoszę o zgłoszenie/wyrejestrowanie członków mojej rodziny do ubezpieczenia zdrowotnego

W przypadku zaznaczenia ☐ TAK, **należy obowiązkowo dołączyć wypełniony druk:** „Oświadczenie w celu zgłoszenia/wyrejestrowania do/z ubezpieczenia zdrowotnego członków rodziny ubezpieczonego”.

Pkt 19 Pouczenie

Należy uważnie zapoznać się z treścią punktu 19, **p-pkt od 1 do 4**.
Oświadczenie należy **czytelnie** podpisać oraz wpisać datę wypełnienia.

Więcej szczegółów znajdziesz w poradniku pt. [*Zasady podlegania ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu oraz ustalania podstawy wymiaru składek osób wykonujących pracę na podstawie umów cywilnoprawnych*](#), który jest dostępny na stronach internetowych ZUS.