



PRACOWNICZE PLANY KAPITAŁOWE W
P88-KAPLA

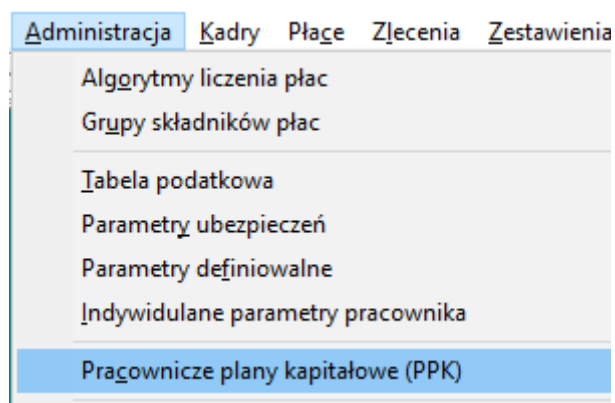
DOKUMENTACJA OBSŁUGI

Do programu P88-Kapla wersja 2019.5.27.0, zostały wprowadzone zmiany dotyczące Pracowniczych Planów Kapitałowych.

Poniżej został opisany sposób obsługi składek PPK w programie.

USTAWIENIA PARAMETRÓW

Wprowadzenie procentu składek dla całej firmy znajduje się w zakładce Administracja – Pracownicze plany kapitałowe(PPK).



Otworzy się formularz

Pracownicze plany kapitałowe (PPK)

Data od:

Data do:

Składka pracownika (% brutto)

Składka pracodawcy (% brutto)

	Data od	Data do	Składka pracownika	Składka pracodawcy
▶	15-08-2019		2	1.5

W oknie należy wprowadzić okres „data od”. Jest to data naliczania składek na liście. Jeżeli data jest równa lub mniejsza niż data wypłaty na liście, składki zostaną naliczone na niej.

Przykład: W ustawieniach wprowadzono datę od 15-08-2019.

- Utworzono listę w miesiącu księgowym sierpniu, z datą wypłaty 28-08-2019.

Na tej liście zostaną przeliczone składki PPK.

- Utworzono listę w miesiącu księgowym sierpniu, z datą wypłaty 12-08-2019.

Na tej liście nie zostaną przeliczone składki PPK.

Pole „data do” ogranicza naliczanie składek do wprowadzonej w tym polu daty.
Pole może pozostać puste.

W polu składka pracownika i pracodawcy, należy uzupełnić składki podstawowe globalne. Jeżeli pracownik ma obniżoną składkę podstawową, należy ją wprowadzić w parametrach indywidualnych pracownika.

Indywidualne parametry pracownika

Jeżeli pola „data od” i „data do” w indywidualnych parametrach pracownika nie są wypełnione, na liście płac tej osoby nie będą naliczane składki PPK.

Pracownicy, którzy złożyli deklaracje rezygnacji z PPK w momencie przystąpienia do programu lub tacy którzy się nie kwalifikują do przystąpienia do programu zgodnie z ustawą, powinni mieć tę zakładkę pustą.

Kadry – pracownicy – PPK

Pracownikom, którzy przystąpili do programu PPK, należy wprowadzić datę w polu „data od”.

Data od	Data do	Identyfikator pracownika	Składka pracownika	Składka pracodawcy
15-08-2019				

Jest to data przystąpienia do programu i jednocześnie naliczania składek PPK na liście.

Jeżeli data jest równa lub mniejsza niż data wypłaty na liście, składki zostaną naliczone na niej.

Przykłady: W ustawieniach wprowadzono datę od 15-08-2019.

- Utworzono listę w miesiącu księgowym sierpniu, z datą wypłaty 28-08-2019.

Na tej liście zostaną przeliczone składki PPK w podanym procencie.

- Utworzono listę w miesiącu księgowym sierpniu, z datą wypłaty 12-08-2019.

Na tej liście nie zostaną przeliczone składki PPK .

- Utworzono listę w miesiącu księgowym lipcu, z datą wypłaty 15-08-2019.

Na tej liście zostaną przeliczone składki PPK w podanym procencie.

- Utworzono listę w miesiącu księgowym lipcu, z datą wypłaty 10-08-2019.
Na tej liście nie zostaną przeliczone składki PPK w podanym procencie.

Pozostałe pola powinny zostać puste, jeżeli pracownik będzie miał naliczane tylko składki podstawowe. Procent składki podstawowej będzie pobierany z parametrów globalnych, wprowadzonych dla całego zakładu.

Pole „data do” ogranicza naliczanie składek do wprowadzonej w tym polu daty. Jeżeli data ta jest mniejsza od daty wypłaty, składki PPK nie będą naliczone na liście płac.

Jeżeli data ta jest równa bądź większa od daty wypłaty, składki będą naliczone na liście płac.

Aby ustawić pracownikowi procent składki inny niż dla całej firmy (obniżenie składki lub składka dodatkowa), należy wprowadzić indywidualne wartości w kartotece pracownika- zakładka PPK.

W polu składka pracownika i pracodawcy należy wprowadzić sumę procentową składki podstawowej i dodatkowej.

Przykład: Przyjmując , że składka podstawowa pracownika to 2%, a pracodawcy 1.5%, gdy pracownik deklaruje wpłatę składki pracownika dodatkowej w wysokości 1%, to w polu *składka pracownika* należy wpisać 3%. (jak na ilustracji poniżej)

Pracownicy

Wykaz osób | 1. Dane podst. | 2. Adresy | 3. Ubezp. | 4. Stanowiska | 5. Płace | 6. Podatki | 7. Uprawnienia | 8. Badania | 9. Dzieci | A. Historia | B. Uwagi | C. Podział stanowiska | D. Wykształcenie | E. PPK

32 Astralski Jan
(1) elektronik

Data od: 15-08-2019
Data do:
Identyfikator pracownika:
Podawać jeżeli są inne niż dla całego zakładu:
Składka pracownika (% brutto):
Składka pracodawcy (% brutto):

Data od	Data do	Identyfikator pracownika	Składka pracownika	Składka pracodawcy
15-08-2019			3	

W powyższej sytuacji, na liście płac zostanie naliczona składka pracownika w wysokości 3%, a składka pracodawcy w wysokości 1.5% (składka pracodawcy pobierana będzie z ustawień globalnych).

Jeżeli pracodawca nie zadeklarował składki dodatkowej, pole *składka pracodawcy* pozostaje pusta.

Identyfikator pracownika – aktualnie pole nie jest obsługiwane.

Rozliczanie składek PPK na liście płac

Wykaz list | Osoby | Kwoty

Lista: 1/5/2019 data wypłaty: 31-05-2019

1 Michałowicz Julia
(1) pracownik gospodarczo-administracyjny aaaaa

Jedn.org. P Rodzaj zatrudnienia 011
Kom.kosztów 100 System płac 4

Numer ubezpieczenia 1

Podstawy składek

- emeryt.-rent.	530,73	Przychód do opodatkowania	859,81
- chor.-wypadk.	530,73	Koszt	139,06
- chor.-obniżone		Ulga	46,33
- zdrowotnych	457,97	Zaliczka na podatek	54,00

Składki ubezpieczeniowe	UBEZPIECZONY	PRACODAWCA
- emerytalna	51,80	51,80
- rentowa	7,96	34,50
- chorobowa	13,00	
- wypadkowa		5,73
- zdrowotne	16,32	
- FP (fundusz pracy)		0,00
- FGSP (fundusz gwarantowanych świadczeń pracown.)		0,00
- FEP (fundusz emerytur pomostowych)		0,00
Razem skl.ubezsp.	89,08	92,03

PPK	podstawa składek	530,73
	składki	33,23
		29,08

Place	830,73
Świadczenia	-
Pozostałe	-
BRUTTO	830,73
Ubezpieczenia	89,08
Podatki	54,00
NETTO	687,65
PPK	33,23
Potrącenia	443,00
DO WYPŁATY	211,42
Przelewy	211,42
Kasa	-

Składnik płac w100 - płaca zasadnicza

Kwota 11,00

Składnik płac	Kwota
W100 - płaca zasadnicza	11,00
W151 - Premia z zysku	360,00
W152 - Premia LAN Suchań	159,73
W170 - premia szkoleniowa	300,00
P100 - potrącenie	200,00
P300 - potrącenia egzekucyjne	123,00
P500 - potrącenia alimentacyjne	120,00
B200 - przelewy	211,42

OK 1/8

Wpłaty do PPK naliczane są od wysokości brutto pracownika. Zgodnie z definicją ustawy o PPK - wynagrodzenie stanowi podstawa wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe uczestnika PPK, o której mowa w ustawie z 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, z wyłączeniem podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe osób przebywających na urlopie wychowawczym oraz pobierających zasiłek macierzyński lub zasiłek w wysokości zasiłku macierzyńskiego.

Na liście płac jest widoczna informacja o podstawie składek PPK i od tej podstawy są naliczane składki, zgodnie z wprowadzonymi ustawieniami w parametrach. W skład podstawy wchodzi składniki, które w słownikach mają zaznaczone „liczyć ZUS”.

Zgodnie z zatwierdzonym projektem nowelizacji ustawy o PPK, wynagrodzenie, od którego obliczane będą wpłaty podstawowe i dodatkowe do PPK będzie równe podstawie wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe uczestnika PPK, ale bez stosowania ograniczenia, o którym mowa w art. 19 ust. 1 ustawy systemowej - czyli bez ograniczenia podstawy wpłat do limitu 30-krotności.

Oznacza to, że osoby zatrudnione które będą objęte pracowniczym planem kapitałowym oraz podmioty je zatrudniające będą finansować składki do PPK także od tej części wynagrodzenia, która nie jest już oskładkowana na

ubezpieczenia emerytalne i rentowe, ze względu na przekroczenie rocznego limitu podstawy wymiaru składek (w 2019 r. jest to kwota 142 950 zł).

W związku z powyższym, jeżeli pracownik osiągnął ograniczenie składek emerytalno-rentowych, jego podstawa składek emerytalno-rentowych na liście płac może się różnić od podstawy składek PPK.

Wpłaty do PPK finansowane ze środków pracodawcy stanowią przychód zatrudnionej osoby, od którego należy naliczać zaliczkę podatkową. W związku z tym zakład pracy jest zobowiązany potrącać stosowny podatek z wynagrodzenia uczestnika PPK, zatem składka PPK pracodawcy jest dodana do przychodu do opodatkowania.

Wykaz list Osoby Kwoty

Lista: 1/5/2019 data wypłaty: 31-05-2019

1 Michałowicz Julia

(1) pracownik gospodarczo-administracyjny aaaaa

Jedn.org. P Rodzaj zatrudnienia 011

Kom.kosztów 100 System płac 4

Numer ubezpieczenia 1

Typ podatku (inny)

Przychód do opodatkowania 859,81

Koszt 139,06

Ulga 46,33

Zaliczka na podatek 54,00

Stk odroczone odliczone 16,32

Składki ubezpieczeniowe	UBEZPIECZONY	PRACODAWCA
- emerytalna	51,80	51,80
- rentowa	7,96	34,50
- chorobowa	13,00	
- wypadkowa		5,73
- zdrowotne	16,32	
- FP (fundusz pracy)		0,00
- FGSP (fundusz gwarantowanych świadczeń pracown.)		0,00
- FEP (fundusz emerytur pomostowych)		0,00
Razem skl.ubezpz.	89,08	92,03

PPK podstawa składek 530,73

składki 33,23 29,08

Składnik	Kwota
Place	830,73
Świadczenia	-
Pozostałe	-
BRUTTO	830,73
Ubezpieczenia	89,08
Podatki	54,00
NETTO	687,65
PPK	33,23
Potrącenia	443,00
DO WYPŁATY	211,42
Przelewy	211,42
Kasa	-

Składnik płac w100 - płaca zasadnicza

Kwota 11,00 11,00

Składnik płac	Kwota
w100 - płaca zasadnicza	11,00
w151 - Premia z zysku	360,00
w152 - Premia LAN Suchań	159,73
w170 - premia szkoleniowa	300,00
P100 - potrącenie	200,00
P300 - potrącenia egzekucyjne	123,00
P500 - potrącenia alimentacyjne	120,00
B200 - przelew	211,42

Dodaj Popraw Usuń Zakończ

Wpłaty finansowane przez uczestnika PPK są pobierane od kwoty netto. Po dokonaniu tych odliczeń, ustalana jest kwota wolna od potrąceń.