

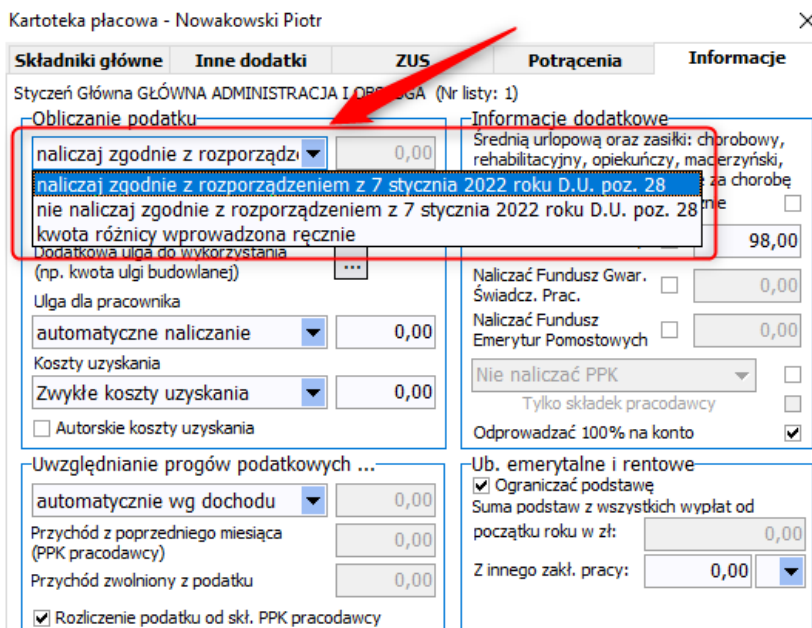
Styczeń 2022
Opis zmian w systemie Progman Płace 12.3.0
1. Zmiany w naliczaniu wynagrodzeń – Rozporządzenie z dnia 7 stycznia

Zgodnie z ogłoszonym w dniu 7 stycznia 2022 r. Rozporządzeniem w sprawie przedłużenia terminów poboru i przekazania przez niektórych płatników zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 28) w systemach kadrowo-płacowych wprowadzono zmiany uwzględniające nowy sposób naliczania zaliczki na podatek.

Naliczanie podatku wg zasad z 2021 r. dla celów porównania z podatkiem wg zasad od 1 stycznia 2022 r.

W systemie Płace wprowadzono możliwość naliczania podatku zgodnie z w/w Rozporządzeniem.

Nowy sposób naliczania będzie widoczny w *Kartotece płacowej* na zakładce *Informacje*.



Kartoteka płacowa - Nowakowski Piotr

Styczeń Główna GŁÓWNA ADMINISTRACJA I ODRĘBNA (Nr listy: 1)

Obliczanie podatku

naliczaj zgodnie z rozporządzeniem z 7 stycznia 2022 roku D.U. poz. 28

0,00

Informacje dodatkowe

Srednią urlopową oraz zasiłek: chorobowy, rehabilitacyjny, opiekuńczy, macierzyński, za chorobę

98,00

Ulgą dla pracownika

automatyczne naliczanie

0,00

Koszty uzyskania

Zwykłe koszty uzyskania

0,00

Uwzględnianie progów podatkowych ...

automatycznie wg dochodu

0,00

Przychód z poprzedniego miesiąca (PPK pracodawcy)

0,00

Przychód zwolniony z podatku

0,00

Ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Ograniczać podstawę Suma podstaw z wszystkich wypłat od początku roku w zł:

0,00

Z innego zakł. pracy:

0,00

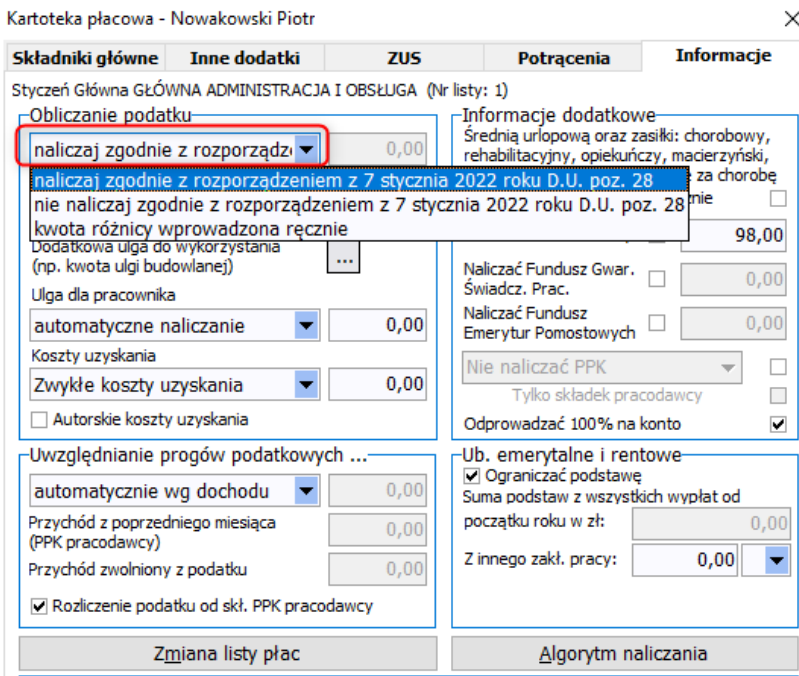
Rysunek 1. Kartoteka płacowa

Uwaga!

Nowe naliczanie podatku będzie automatycznie zaznaczone przy każdej dopisywanej do listy płac Kartotece płacowej – zaznaczona opcja naliczaj zgodnie z rozporządzeniem z 7 stycznia 2022 roku.

Zgodnie z nową zasadą naliczania zaliczek na podatek dochodowy, po dokonaniu naliczenia *Kartoteki płacowej*, program w polu *kwoty różnicy* wykaże kwotę różnicy pomiędzy podatkiem naliczanym wg zasad obowiązujących od

1 stycznia 2022 r. (wg Polskiego Ładu), a podatkiem naliczonym wg zasad z 2021 r. System podczas naliczeń bada wysokości obu zaliczek i stosuje mniejszą.



Kartoteka płacowa - Nowakowski Piotr

Styczeń Główna GŁÓWNA ADMINISTRACJA I OBSŁUGA (Nr listy: 1)

Obliczanie podatku

naliczaj zgodnie z rozporządzeniem z 7 stycznia 2022 roku D.U. poz. 28 0,00

Informacje dodatkowe

Srednia urlopową oraz zasiłki: chorobowy, rehabilitacyjny, opiekuńczy, macierzyński, za chorobę 98,00

nie naliczaj zgodnie z rozporządzeniem z 7 stycznia 2022 roku D.U. poz. 28 kwota różnicy wprowadzona ręcznie

Dodatkowa ulga do wykorzystania (np. kwota ulgi budowlanej)

Ulga dla pracownika

automatyczne naliczanie 0,00

Koszty uzyskania

Zwykłe koszty uzyskania 0,00

Autorskie koszty uzyskania

Uwzględnianie progów podatkowych ...

automatycznie wg dochodu 0,00

Przychód z poprzedniego miesiąca (PPK pracodawcy) 0,00

Przychód zwolniony z podatku 0,00

Rozliczenie podatku od skł. PPK pracodawcy

Naliczać Fundusz Gwar. Świadc. Prac. 0,00

Naliczać Fundusz Emerytur Pomostowych 0,00

Nie naliczać PPK

Tylko składek pracodawcy

Odprowadzać 100% na konto

Ub. emerytalne i rentowe

Ograniczać podstawę

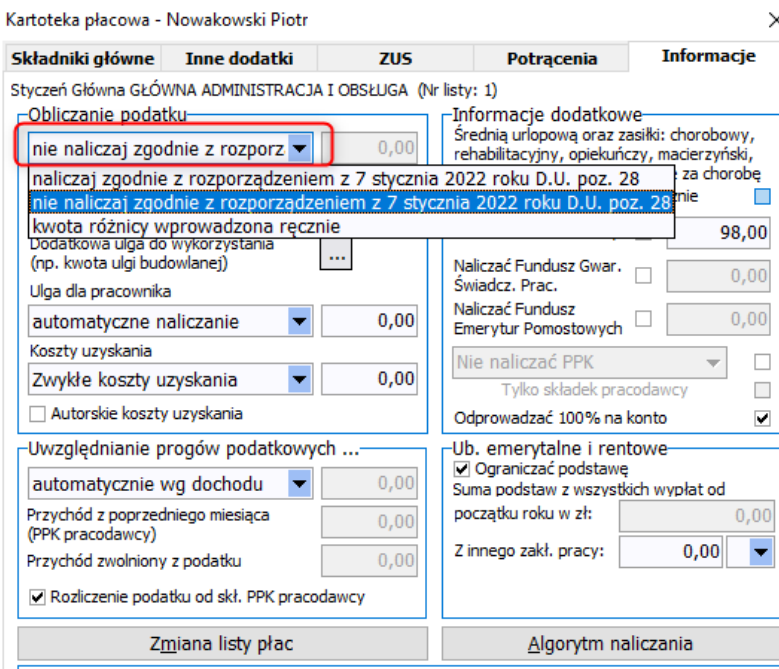
Suma podstaw z wszystkich wypłat od początku roku w zł: 0,00

Z innego zakł. pracy: 0,00

Zmiana listy płac Algorytm naliczania

Rysunek 2. Kartoteka płacowa

Dla istniejących *Kartotek płacowych* (w listach płac naliczonych lub utworzonych przed aktualizacją) nowa opcja będzie wyłączona, będzie miała oznaczenie *nie naliczaj zgodnie z rozporządzeniem z 7 stycznia 2022 roku D.U.poz.28*



Kartoteka płacowa - Nowakowski Piotr

Styczeń Główna GŁÓWNA ADMINISTRACJA I OBSŁUGA (Nr listy: 1)

Obliczanie podatku

nie naliczaj zgodnie z rozporządzeniem z 7 stycznia 2022 roku D.U. poz. 28 0,00

Informacje dodatkowe

Srednia urlopową oraz zasiłki: chorobowy, rehabilitacyjny, opiekuńczy, macierzyński, za chorobę 98,00

nie naliczaj zgodnie z rozporządzeniem z 7 stycznia 2022 roku D.U. poz. 28 kwota różnicy wprowadzona ręcznie

Dodatkowa ulga do wykorzystania (np. kwota ulgi budowlanej)

Ulga dla pracownika

automatyczne naliczanie 0,00

Koszty uzyskania

Zwykłe koszty uzyskania 0,00

Autorskie koszty uzyskania

Uwzględnianie progów podatkowych ...

automatycznie wg dochodu 0,00

Przychód z poprzedniego miesiąca (PPK pracodawcy) 0,00

Przychód zwolniony z podatku 0,00

Rozliczenie podatku od skł. PPK pracodawcy

Naliczać Fundusz Gwar. Świadc. Prac. 0,00

Naliczać Fundusz Emerytur Pomostowych 0,00

Nie naliczać PPK

Tylko składek pracodawcy

Odprowadzać 100% na konto

Ub. emerytalne i rentowe

Ograniczać podstawę

Suma podstaw z wszystkich wypłat od początku roku w zł: 0,00

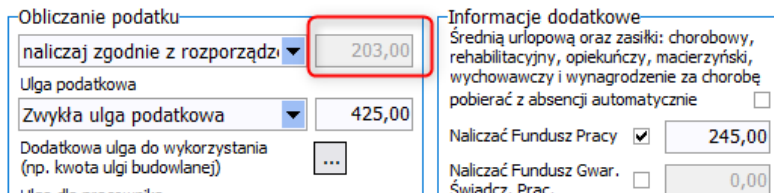
Z innego zakł. pracy: 0,00

Zmiana listy płac Algorytm naliczania

Rysunek 3. Kartoteka płacowa

Pole kwoty różnicy.

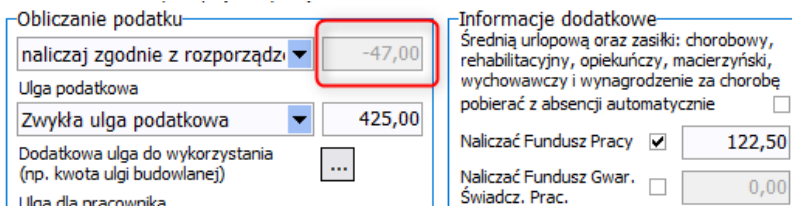
W przypadku, gdy zaliczka wg zasad obowiązujących od 2022 r. będzie większa – program wykaże kwotę dodatnią – nadwyżkę, w celu odłożenia do potrącenia w momencie powstania ujemnej różnicy, natomiast w *Kartotece płacowej* zastosuje kwotę zaliczki wg zasad z 2021 r.



The screenshot shows the 'Obliczanie podatku' section with a dropdown menu set to 'naliczaj zgodnie z rozporządzi' and a text box containing '203,00'. Below it, 'Ulga podatkowa' is set to 'Zwykła ulga podatkowa' with a value of '425,00'. The 'Informacje dodatkowe' section includes 'Średnia urlopową oraz zasiłki: chorobowy, rehabilitacyjny, opiekuńczy, macierzyński, wychowawczy i wynagrodzenie za chorobę pobierać z absencji automatycznie' (unchecked), 'Naliczać Fundusz Pracy' (checked) with '245,00', and 'Naliczać Fundusz Gwar. Świadc. Prac.' (unchecked) with '0,00'.

Rysunek 4. Kartoteka płacowa

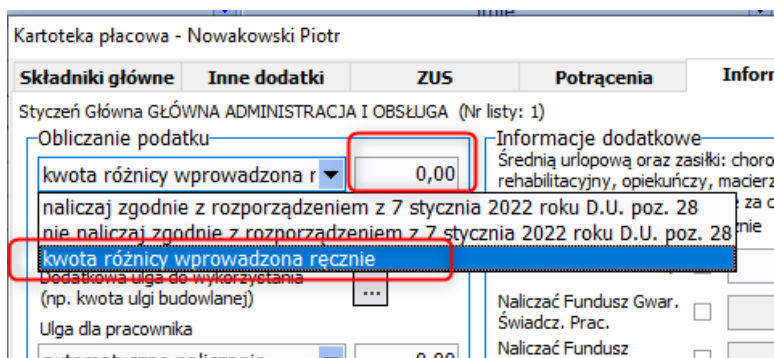
W przypadku, gdy zaliczka wg zasad obowiązujących od 2022 r. będzie mniejsza – program wykaże kwotę z minusem.



The screenshot shows the 'Obliczanie podatku' section with a dropdown menu set to 'naliczaj zgodnie z rozporządzi' and a text box containing '-47,00'. Below it, 'Ulga podatkowa' is set to 'Zwykła ulga podatkowa' with a value of '425,00'. The 'Informacje dodatkowe' section includes 'Średnia urlopową oraz zasiłki: chorobowy, rehabilitacyjny, opiekuńczy, macierzyński, wychowawczy i wynagrodzenie za chorobę pobierać z absencji automatycznie' (unchecked), 'Naliczać Fundusz Pracy' (checked) with '122,50', and 'Naliczać Fundusz Gwar. Świadc. Prac.' (unchecked) with '0,00'.

Rysunek 5. Kartoteka płacowa

Opcja do wpisywania ręcznego *kwota różnicy wprowadzona ręcznie* służy do uzupełnienia wartości korygowanego podatku np. z list styczniowych. Po wybraniu tej opcji uaktywni się pole do wpisania kwoty różnicy.



The screenshot shows the 'Kartoteka płacowa - Nowakowski Piotr' window. The 'Obliczanie podatku' section has a dropdown menu set to 'kwota różnicy wprowadzona ręcznie' and a text box containing '0,00'. Below it, 'naliczaj zgodnie z rozporządzeniem z 7 stycznia 2022 roku D.U. poz. 28' is selected. The 'Informacje dodatkowe' section includes 'Średnia urlopową oraz zasiłki: choro rehabilitacyjny, opiekuńczy, macierz' (partially visible), 'Naliczać Fundusz Gwar. Świadc. Prac.' (unchecked), and 'Naliczać Fundusz' (unchecked).

Rysunek 6. Kartoteka płacowa

Przykład uzupełnienia kwoty różnicy.

Korekta podatku do listy głównej za styczeń oraz wprowadzenie różnicy.

Naliczona lista główna za miesiąc Styczeń 2021 r.

Karta wynagrodzeń za 2022 rok
Nowakowski Piotr

(Pesel/NIP: 78092037910/5869745896) Nr etatu: 1

Składnik	Styczeń	Razem
Zasadnicza	4000,00	4000,00
PŁACA BRUTTO	4000,00	4000,00
PODST.SKŁADKI ZUS	4000,00	4000,00
Podst. składki ZUS narast.	4000,00	4000,00
PODST.SKŁADKI ZUS (E+R)	4000,00	4000,00
Podst. skład. ZUS (E+R) narast.	4000,00	4000,00
Pracodawca emerytalne	390,40	390,40
Pracodawca rentowe	260,00	260,00
Pracodawca wypadkowe	57,20	57,20
PRACODAWCA SKŁADKI RAZEM	707,60	707,60
Pracownik emerytalne	390,40	390,40
Pracownik rentowe	60,00	60,00
Pracownik chorobowe	98,00	98,00
PRACOWNIK SKŁADKI RAZEM	548,40	548,40
PODST.NA KASĘ CHORYCH	3451,60	3451,60
Podst. do podatku	3202,00	3202,00
Podst. do podatku narast.	3202,00	3202,00
Koszty uzyskania	250,00	250,00
Podatek	544,00	544,00
PODATEK RAZEM	544,00	544,00
Ub. zdrowotne bez odlicz	310,64	310,64
UB. ZDROWOTNE RAZEM	310,64	310,64
POTRĄCENIA RAZEM	1403,04	1403,04
PRZEKAZANO NA KONTO	2596,96	2596,96

Rysunek 7. Karta wynagrodzeń

Utworzona lista z korektą podatku.

Kartoteka płacowa - Nowakowski Piotr

Styczeń 1-sza dodatkowa Korekta podatku (Nr listy: 7)

Nazwa składnika	wielkość	korekta	wskaźnik
Związek zawodowy "ZNP"			
Związek zawodowy "S"			
Składka KZP			
Rata KZP			
Rata ZFŚS			
Składka SKOK 1			
Rata pożyczki			
PZU			
Zajęcia sądowe			
Podatek	-267,00		
Ubezpieczenie zdrowotne			
Ub. zdrowotne bez odlicz			
Podatek od zasiłków ZUS			
Korekta roczna podatku			
Komornik			
Alimenty			
Potrącenia inne3			
PPK Pracownik obowiązkowa			
PPK Pracownik dodatkowa			

Brutto	Zasiłki	Potrącenia	Na konto
0,00	0,00	-267,00	267,00
Do wypłaty			0,00

Nalicz Zamknij

Rysunek 8. Kartoteka płacowa

Karta wynagrodzeń po dokonaniu korekty podatku.

Karta wynagrodzeń za 2022 rok

Nowakowski Piotr

(Pesel/NIP: 78092037910/5869745896) Nr etatu: 1

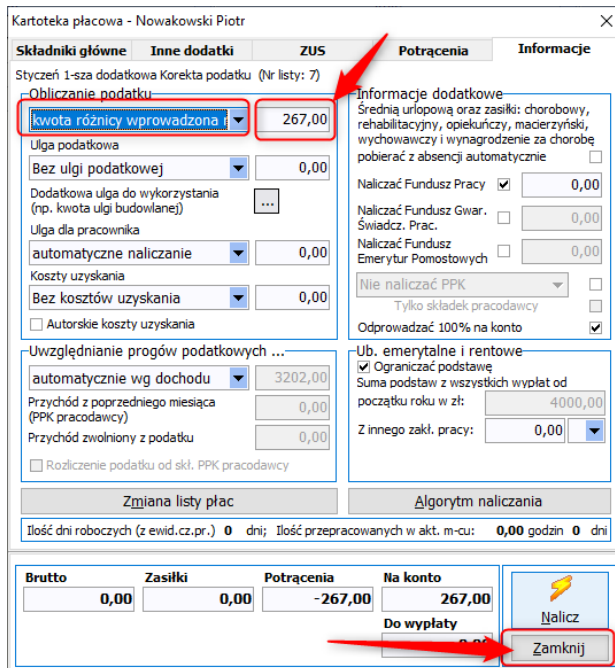
Składnik	Styczeń	Razem
Zasadnicza	4000,00	4000,00
PŁACA BRUTTO	4000,00	4000,00
PODST.SKŁADKI ZUS	4000,00	4000,00
Podst. składki ZUS narast.	4000,00	4000,00
PODST.SKŁADKI ZUS (E+R)	4000,00	4000,00
Podst. skład. ZUS (E+R) narast.	4000,00	4000,00
Pracodawca emerytalne	390,40	390,40
Pracodawca rentowe	260,00	260,00
Pracodawca wypadkowe	57,20	57,20
PRACODAWCA SKŁADKI RAZEM	707,60	707,60
Pracownik emerytalne	390,40	390,40
Pracownik rentowe	60,00	60,00
Pracownik chorobowe	98,00	98,00
PRACOWNIK SKŁADKI RAZEM	548,40	548,40
PODST.NA KASĘ CHORYCH	3451,60	3451,60
Podst. do podatku	3202,00	3202,00
Podst. do podatku narast.	3202,00	3202,00
Koszty uzyskania	250,00	250,00
Podatek	277,00	277,00
PODATEK RAZEM	277,00	277,00
Ub. zdrowotne bez odlicz	310,64	310,64
UB. ZDROWOTNE RAZEM	310,64	310,64
POTRĄCENIA RAZEM	1136,04	1136,04
PRZEKAZANO NA KONTO	2863,96	2863,96

Rysunek 9. Karta wynagrodzeń

Wprowadzenie kwoty różnicy – do odłożenia.

W *Kartotece płacowej*, w której była dokonana korekta należy na zakładce *Informacje* wybrać opcję kwota różnicy wprowadzona ręcznie, wpisać w aktywnym polu kwotę nadwyżki, a następnie *Kartotekę płacową* Zamknąć.

UWAGA! Uzupełnionej kartoteki NIE PRZELICZAMY.



Kartoteka płacowa - Nowakowski Piotr

Styczeń 1-sza dodatkowa Korekta podatku (Nr listy: 7)

Obliczanie podatku:

kwota różnicy wprowadzona 267,00

Ulga podatkowa
 Bez ulgi podatkowej 0,00
 Dodatkowa ulga do wykorzystania (np. kwota ulgi budowlanej) ...
 Ulga dla pracownika
 automatyczne naliczanie 0,00
 Koszty uzyskania
 Bez kosztów uzyskania 0,00
 Autorskie koszty uzyskania

Uwzględnianie progów podatkowych ...
 automatycznie wg dochodu 3202,00
 Przychód z poprzedniego miesiąca (PPK pracodawcy) 0,00
 Przychód zwolniony z podatku 0,00
 Rozliczenie podatku od skl. PPK pracodawcy

Informacje dodatkowe
 Średnią urlopową oraz zasiłki: chorobowy, rehabilitacyjny, opiekuńczy, macierzyński, wychowawczy i wynagrodzenie za chorobę pobierać z absencji automatycznie
 Naliczać Fundusz Pracy 0,00
 Naliczać Fundusz Gwar. Świadc. Prac. 0,00
 Naliczać Fundusz Emerytur Pomostowych 0,00
 Nie naliczać PPK
 Tylko składki pracodawcy
 Odprowadzać 100% na konto

Ub. emerytalne i rentowe
 Ograniczać podstawę
 Suma podstaw z wszystkich wypłat od początku roku w zł: 4000,00
 Z innego zakł. pracy: 0,00

Zmiana listy płac Algorytm naliczania

Ilość dni roboczych (z ewid.cz.pr.) 0 dni; Ilość przepracowanych w akt. m-cu: 0,00 godzin 0 dni

Brutto	Zasiłki	Potrącenia	Na konto
0,00	0,00	-267,00	267,00
			Do wypłaty
			0,00

Nalicz Zamknij

Rysunek 10. Kartoteka płacowa

Wprowadzona kwota różnicy będzie odłożona do rozliczenia w momencie wystąpienia ujemnej różnicy.

Przykład naliczenia kartoteki z nową opcją.

Lista płac za miesiąc Luty 2022 r.

Kartoteka płacowa - Nowakowski Piotr

Składniki główne Inne dodatki ZUS Potrącenia Informacje

Luty Główna GŁÓWNA ADMINISTRACJA I OBSŁUGA (Nr listy: 5)

Nazwa składnika	wielkość	korekta	wskaźnik
Zasadnicza	4000,00		
Dodatek motywacyjny			
Funkcyjny			
Służbowy			
Szkodliwy			
Premia			
Za stopień naukowy			
Za wychowawstwo			
Za naukę języka polskiego			
Trenerski			
Za specjalizację			
Stażowy			
Stażowy od chorobowego			
Za uciążliwe warunki pra			
Za trudne warunki pracy			
Wiejski			
Za BHP			
Za prowadzenie magazynu			
Gminny			
Dodatek opiekuna stażu			
Dodatek inny (2)			
Dodatek za prowadzenie k			
Dodatek dozorczy			

Brutto	Zasilki	Potrącenia	Na konto
4000,00	0,00	1136,04	2863,96
			Do wypłaty
			0,00

Nalicz Zamknij

Rysunek 11. Kartoteka płacowa

Po przeliczeniu *Kartoteki płacowej* w *Algorytmie naliczania* będą zawarte informacje o naliczonym podatku wg zasad obowiązujących od 1 stycznia 2022 r. oraz o naliczonym podatku wg zasad z 2021 r.

Algorytm naliczania

27-01-2022 16:03:00 ADMINISTRATOR
 Piotr Nowakowski PESEL:78092037910 OBSŁUGA
 Etat 1,00/1,00 (nr 1) 01.06.2011 -

 2022 Luty Główna GŁÓWNA ADMINISTRACJA I OBSŁUGA

dochód opodatkowany (pomniejszony o składki)	3451,60
koszty uzyskania	250,00
ulga dla pracowników	0,00
podstawa opodatkowania (po zakr. do 1,00)	3202,00
podstawa na ubezpieczenie zdrowotne	3451,60
podatek (3202,00 x 17%)	544,34
składka (0,00%)	0,00
składka (9,00%)	310,64
podatek (po zmniejsz. o skl. i zakr.do 1,00)	544,00
składka sfinansowana z dochodu ubezpieczonego (9,00% - 0,00%)	310,64

Stopy procentowe składek ubezpieczeniowych		
	Pracodawca	Pracownik
Emerytalne	9,76	9,76
Rentowe	6,50	1,50
Chorobowe		2,45

Rysunek 12. Algorytm naliczania

Obliczenie zaliczki na podatek dochodowy wg stanu na dzień 31.12.2021 r. (zgodnie z art. 83 ust. 2b ustawy zdrowotnej):	
dochód opodatkowany (pomniejszony o składki)	3451,60
koszty uzyskania	250,00
podstawa opodatkowania (po zakr. do 1,00)	3202,00
ulga możliwa do uwzględnienia	0,00
podatek	544,34

Obliczenie zaliczki wg. zasad z 2021 r. w celu porównania z zaliczką wg. przepisów obowiązujących od 1 stycznia 2022 r. :	
dochód opodatkowany (pomniejszony o składki)	3451,60
koszty uzyskania	250,00
podstawa opodatkowania (po zakr. do 1,00)	3202,00
ulga możliwa do uwzględnienia	0,00
podstawa na ubezpieczenie zdrowotne	3451,60
ubezpieczenie zdrowotne do odliczenia	267,50
podatek (po zmniejsz. o skl. i zakr. do 1,00)	277,00
różnica w podatku (rozporządzenie z 7.01.2022 r.)	267,00

Rysunek 13. Algorytm naliczania

System zastosuje niższy podatek.

Uwaga!

Przy naliczeniach ważna jest kolejność naliczanych list płac.

W sytuacji, gdy Rejstrze list płac są założone więcej niż jedna lista dla danego pracownika (np. chcemy naliczyć listę nr 1, a pracownik jest też dopisany do listy nr 2 w tym samym miesiącu i ma wprowadzony na tej liście przychód) należy na moment naliczenia pierwszej listy zmienić miesiąc US w liście nr 2 na inny niż naliczany. Po naliczeniu przywrócić właściwy miesiąc.

Przykład

Miesiąc	Wypłata	Nazwa listy płac	Nr listy	Do rozliczenia w PŁATNIKU w: miesiąc roku	Przychód za rok (do RPA)	Podatek do rozliczenia w: miesiąc roku
Styczeń	1-sza dodatkowa	13 DWIR - ADMINISTRACJA	2	Styczeń 2022	Luty 2022	
Styczeń	Główna	GLÓWNA ADMINISTRACJA I OBSŁUGA	1	Styczeń 2022	Styczeń 2022	

Dane ogólne						
Miesiąc	Wypłata	Nazwa listy płac	Nr listy	Do rozliczenia w PŁATNIKU w: miesiąc roku	Przychód za rok (do RPA)	Podatek do rozliczenia w: miesiąc roku
Styczeń	1-sza dodatkowa	13 DWIR - ADMINISTRACJA	2	Styczeń 2022	2022	Luty 2022
Lista rozkierowania	Miejsce pełnienia obowiązku	Opis listy płac	<input type="checkbox"/> Nie wyrównywać składek ZUS*			
Rozdział	Paragraf	#cyfra paragrafu	Koszt	<input type="checkbox"/> Koszt pośredni <input type="checkbox"/> Zamknięta <input type="checkbox"/> Umowy z UE <input type="checkbox"/> Wpłata składki na PPK w kolejnym miesiącu**		
<input type="checkbox"/> Nie naliczać składek ZUS				** Opcja powinna być zaznaczona dla wszystkich list z danego miesiąca, dla których wpłaty do PPK będą przekazane na konto instytucji do 15-go dnia		

Rysunek 14. Rejestr list płac

2. Pozostałe zmiany:

- poprawka wykazywania składek PPK ze Zleconych w PPK
- poprawka wykazywania wartości na pit i karcie podatkowej po korekcie u osób zwolnionych z podatku
- poprawka mechanizmu storna list