

# Jak wykazać w deklaracji PIT-11 (wersja 29) odliczenie od dochodu z tytułu opłaconych składek członkowskich?

W celu wykazania w deklaracji PIT-11 kwoty opłaconych składek, na formularzu typu wypłaty, dostępnym z poziomu System/ Konfiguracja/ Firma/ Płace/ Typy wypłat, na zakładce [3 Szczegółowe] należy zaznaczyć parametr **Składka członkowska na rzecz związków zawodowych**.

Elementy, w których ustawiono parametr na deklaracji PIT-11 w wersji 29, zostaną wykazane w polu 123 „Składki członkowskie na rzecz związków zawodowych pobrane przez płatnika, podlegające odliczeniu od dochodu, o których mowa w art.. 26 ust. 1 pkt 2c ustawy”. Składki członkowskie zostaną wykazywane w PIT-11 wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym kwoty 500 zł.

Konfiguracja typu wypłaty

1 Ogólne 2 Podatki/Nieobecności 3 Szczegółowe

Szczegółowe informacje o wypłacie

Zaokrąglenie: 0,01 zł sposób zaokrąglenia: standardowo

Przyrównuj do najniższego wynagrodzenia  Uwzględnij przy dopłatach za nadgodziny

Wpływa na kwotę do wypłaty  Uwzględnij przy wynagrodzeniu zasadniczym powyżej normy

Stanowi koszt pracodawcy  Uwzględnij przy wynagrodzeniu zasadniczym poniżej normy

Nie zapisuj w wypłacie zerowych elementów  Wykaż na ZUIS RPA/RTA jako element wypłacany obok zasiłków

Wliczaj do wynagrodzenia na deklaracji PFRON  Składka członkowska na rzecz związków zawodowych

Doliczany po ograniczeniu potrąceń  Opis analityczny zgodny z opisem czasu pracy

Priorytet naliczania: 0

PKZP: nie dotyczy Wliczany do GUS: nie wliczać

Nazwy zmiennych na formularzu elementu wypłaty pracownika

Parametr 1: Kwota

Parametr 2:

Wzór

```
Library.MulTime(OkresCzas, Wylucz1h((Zrodlo.RodzajZrodla==4 ? Wartosc1 : Typ.AlgWartosci.Kwota)))
```

Raporty

Typ wypłaty będący wskaźnikiem Pozycja ERP-7: Nie wchodzi

**Czy w programie Comarch ERP Optima można rozliczyć nadgodziny z poprzedniego miesiąca, gdzie część z nich**

# została już rozliczona?

W wersji programu Comarch ERP Optima 2023.5.1 wprowadzono funkcjonalność pozwalającą rozliczyć różnicowo wynagrodzenie za nadgodziny, na listach płac z opcją miesiąc wstecz lub na kolejnej liście płac o rodzaju etat za ten sam okres. Nadgodziny w sposób różnicowy naliczą się zarówno dla jednomiesięcznego okresu rozliczeniowego, jak i dla okresów kilkumiesięcznych.

W wypłacie różnicowo zostaną rozliczone standardowe składniki:

- Dopłata do nadgodzin 100%,
- Dopłata do nadgodzin 50%
- Dopłata do nadgodzin dobowych 100%,
- Dopłata do nadgodzin dobowych 50%,
- Dopłata do nadgodzin średniotygodniowych 100%,
- zasad. powyżej normy,
- Wynagrodzenie powyżej normy,
- zasad. poniżej normy,
- Wynagrodzenie poniżej normy,
- Dopłata za pracę w nocy.

Przykład

Przykład

Pracownik zatrudniony na pełen etat, z stawką zaszeregowania 5 000 zł, miał w czerwcu nadgodziny: 2h w dniu 03.07 oraz pracującą sobotę 08.07 – 8h. Firma wypłaca nadgodziny z podziałem na dobowe i średniotygodniowe, w jednomiesięcznym okresie rozliczeniowym.

W wypłacie za czerwiec zostało naliczone:

- wynagrodzenie powyżej normy za 10h,
- dopłata do nadgodzin dobowych 50% za 2h,
- oraz dopłata do nadgodzin średniotygodniowych 100% za

8h.

W lipcu okazało się, że pracownik w czerwcu miał nadgodziny, które nie zostały odnotowane. W dniu 16.06 – 2h nocne, 22.06 – 2h godziny oraz pracującą sobotę 24.06. Aby odnotować zaległe nadgodziny została utworzona lista płac na lipiec, z opcją '1 msc. wstecz'.

W wypłacie oprócz wynagrodzenia za lipiec zostały również naliczone elementy za nierozliczone nadgodziny z czerwca:

- wynagrodzenie powyżej normy za 12h,
- dopłata do nadgodzin dobowych 50% za 2h,
- dopłata do nadgodzin dobowych 100% za 2h,
- dopłata do nadgodzin średniotygodniowych 100% za 8h,
- oraz dopłata za pracę w nocy 2h.

Nadgodziny wprowadzone po naliczeniu wypłaty za czerwiec, można również wypłacić na dodatkowej liście płac o rodzaju etat, za ten sam okres.

---

## **W jaki sposób w programie można zdefiniować i naliczyć pracownikowi premię roczną?**

W tym celu należy w konfiguracji dodatku, na zakładce [2. Podatki/Nieobecności], w polu Okres wypłaty ustawić 'co 12 miesięcy'. Element wynagrodzenia wypłacany jest zawsze na początku zadeklarowanego okresu. Skonfigurowana w ten sposób premia, przypisana pracownikowi od 01.01.2023 r., zostanie wypłacona po raz pierwszy 31.01.2023 r., za okres od

01.02.2022 do 31.01.2023 r.

**Konfiguracja typu wypłaty**

1 Ogólne 2 Podatki/Nieobecności 3 Szczegółowe

Świadczenia socjalne

Wliczaj do limitu zwolnienia z opodatkowania ZFŚS  Wykazuj jako świadczenie socjalne na wydrukach

Sposób naliczania

Pozycja na deklaracji PIT: PIT-4 1. Wynagrodzenia ze stosunku: pracy, służbowego, spółdzielczego i z pra

Sposób naliczania zaliczki podatku: naliczać wg progów

Zawsze naliczaj ulgę podatkową

Sposób naliczania koszt.uzyskania: nie naliczać

Pozycja na deklaracji ZUS: Nie dotyczy

Sposób naliczania składek ZUS: naliczać

Sposób naliczania skł.na ub.zdrow.: naliczać

Okres wypłaty: co 12 miesięcy  Korygowana

Wliczać do podstawy naliczania

Zasiłków chorobowych: Wliczać

Dodatek okresowy - wliczać w podwójnej wysokości, gdy nie wypłacono go za ostatni okres

Wynagrodzenia za czas urlopu: Nie wliczać

Stala okresowa: Brak

Ekwiwalentu za czas urlopu: Nie wliczać

Wprowadził: Administrator 28.06.2023 Zmodyfikował: Administrator 28.06.2023