

Jak utworzyć odpis na ZFŚS?

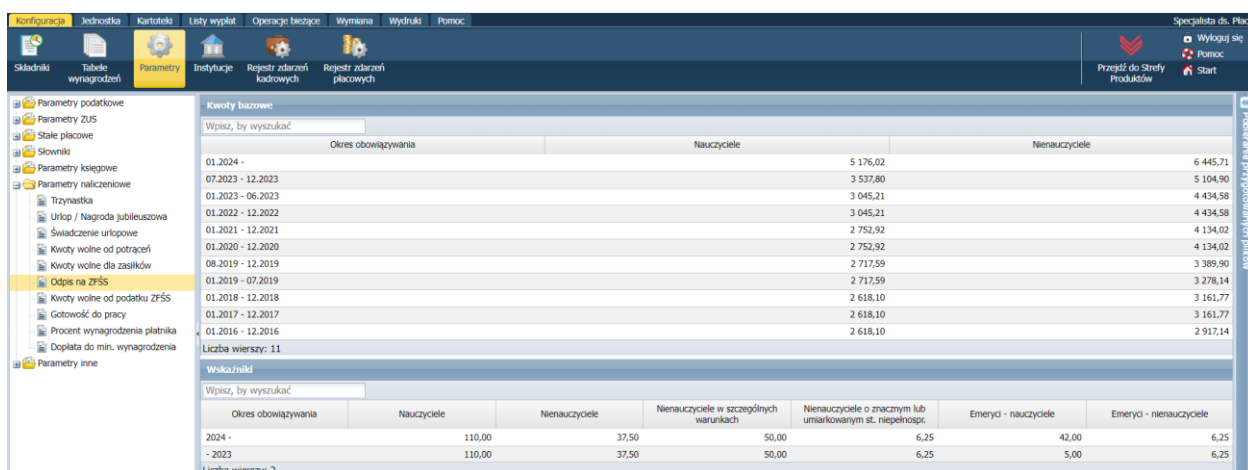
W programie *Płace VULCAN* można w prosty sposób wyznaczyć kwoty odpisów na ZFŚS dla pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych, także emerytowanych, w podziale na rozdziały klasyfikacji budżetowej.

W poradzie przedstawiono, jak utworzyć odpis na ZFŚS oraz opisano, w jaki sposób program wylicza przeciętne liczby zatrudnionych wykorzystywane do wyznaczenia kwot tego odpisu.

Ustalenie parametrów dotyczących odpisu na ZFŚS

W programie *Płace VULCAN* wprowadzone są obowiązujące parametry, na podstawie których tworzony jest odpis na ZFŚS.

W celu sprawdzenia aktualnych kwot bazowych oraz wskaźników wybierz z menu **Konfiguracja/Parametry** gałąź **Odpis na ZFŚS**.



Kwoty bazowe

Okres obowiązywania	Nauczyciele	Nie-nauczyciele
01.2024 -	5 176,02	6 445,71
07.2023 - 12.2023	3 537,80	5 104,90
01.2023 - 06.2023	3 045,21	4 434,58
01.2022 - 12.2022	3 045,21	4 434,58
01.2021 - 12.2021	2 752,92	4 134,02
01.2020 - 12.2020	2 752,92	4 134,02
08.2019 - 12.2019	2 717,59	3 389,90
01.2019 - 07.2019	2 717,59	3 278,14
01.2018 - 12.2018	2 618,10	3 161,77
01.2017 - 12.2017	2 618,10	3 161,77
01.2016 - 12.2016	2 618,10	2 917,14
Liczba wierszy: 11		

Wskaźniki

Okres obowiązywania	Nauczyciele	Nie-nauczyciele	Nie-nauczyciele w szczególnych warunkach	Nie-nauczyciele o znacznym lub umiarkowanym st. niepełności	Emeryci - nauczyciele	Emeryci - nie-nauczyciele
2024 -	110,00	37,50	50,00	6,25	42,00	6,25
- 2023	110,00	37,50	50,00	6,25	5,00	6,25
Liczba wierszy: 2						

Nie ma możliwości edytowania wyświetlonych wartości, ponieważ są one aktualizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi.

W kartotekach pracowników określ, czy uwzględniać ich w odpisie ZFŚS.

- Przejdź do widoku **Kartoteki/Ewidencja osobowa** i w drzewie danych wybierz pracownika.
- Na karcie **Dane osobowe/Dane rozliczeniowe osoby**, w sekcji **Prawo do emerytury lub renty** kliknij **Zmień**.

The screenshot shows the VULCAN software interface. The left sidebar has 'Dane rozliczeniowe osoby' highlighted. The main area shows 'Obowiązek podatkowy' (Tax obligation) with fields for PESEL, tax type, and identification numbers. Below this, the 'Prawo do emerytury lub renty' (Right to pension or disability benefit) section is visible, with a 'Dodaj' (Add) button and a list of persons. The 'Uwzględnij w odpisie ZFŚS jako emeryta' (Consider in ZFŚS response as pensioner) checkbox is checked, and the value 'Tak' (Yes) is entered.

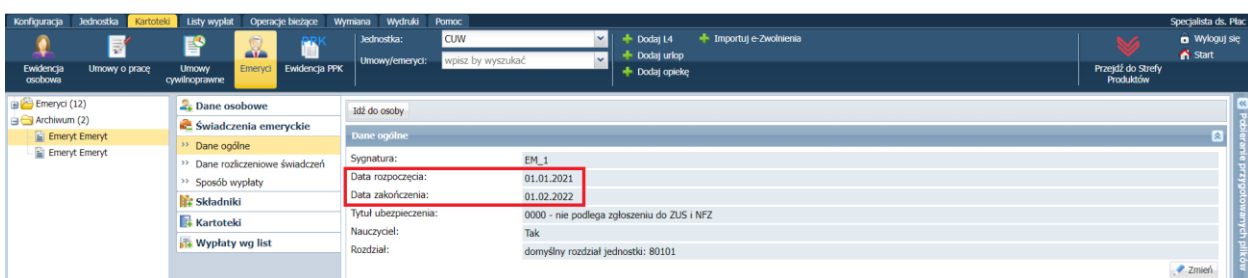
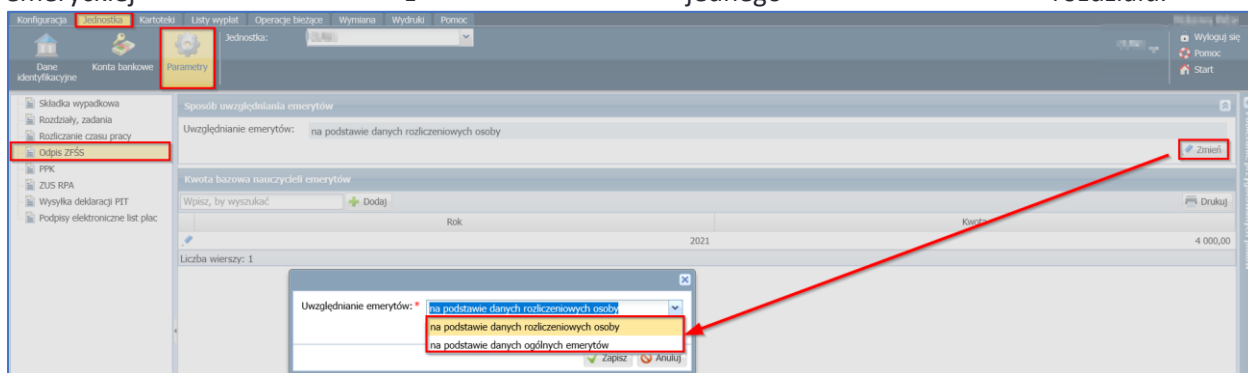
- W wyświetlonym oknie, w polu **Uwzględnij w odpisie ZFSS** ustaw właściwą pozycję (**Tak** lub **Nie**).

The screenshot shows a dialog box in the VULCAN software. The dialog box contains fields for 'Prawo do:' (Right to:), 'Przyznane od:' (Granted by:), and 'Numer:' (Number:). The 'Uwzględnij w odpisie ZFŚS:' (Consider in ZFŚS response) field is highlighted with a red box, and a dropdown menu is open showing 'Tak' (Yes) and 'Nie' (No) options. The 'Tak' option is selected.

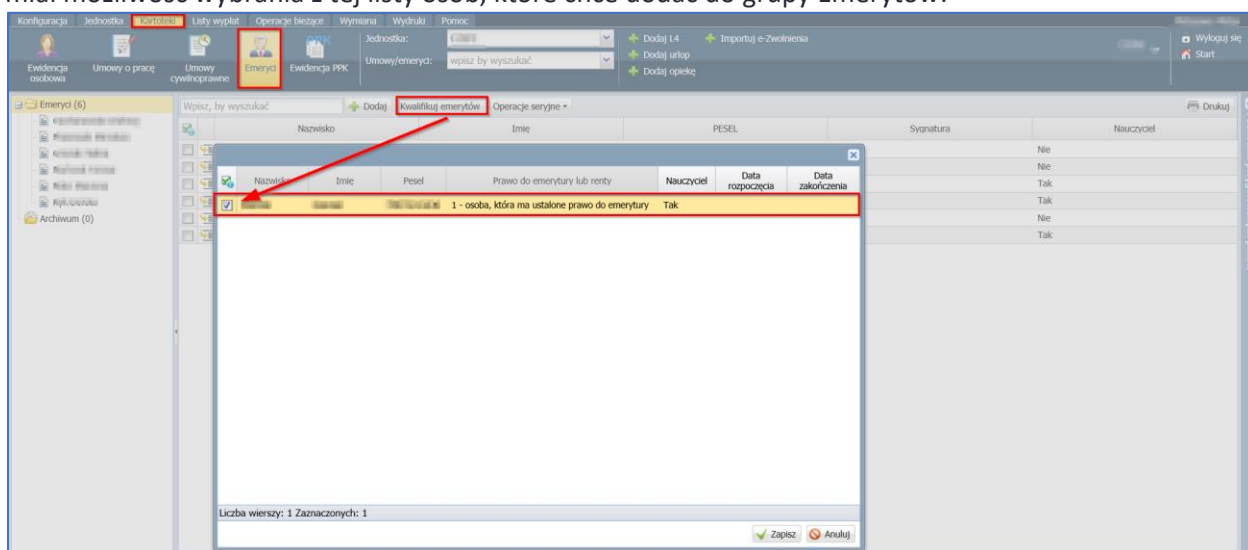
- Zaakceptuj wprowadzone zmiany przyciskiem **Zapisz**.

Drugim, zalecanym sposobem uwzględniania emerytów w odpisie na ZFŚS jest zmiana parametru „na podstawie ich danych ogólnych” na parametr „na podstawie danych ogólnych emerytów”.

- Opcja "**na podstawie danych ogólnych emerytów**" oznacza obliczanie liczby emerytów na podstawie osób dodanych do grupy „Emeryci” z uwzględnieniem daty rozpoczęcia i zakończenia opieki emeryckiej z jednego rozdziału.



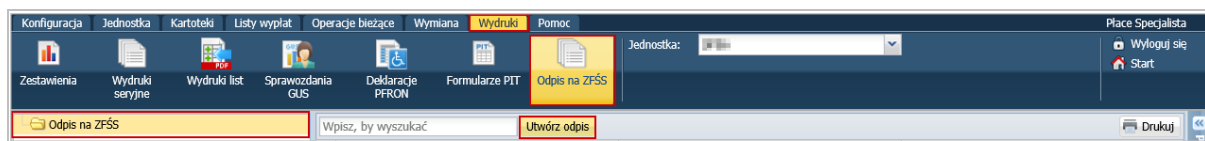
- Aby dodać Emerytę należy ustawić się na gałęzi **Emeryci**, wybrać **Dodaj** i na pojawiającej się formacie wybrać osobę (pole **Osoba**), uzupełnić datę rozpoczęcia opieki socjalnej (pole: **Data rozpoczęcia**) oraz wskazać, czy osoba jest emerytowanym nauczycielem (pole: **Nauczyciel**). Można również skorzystać z funkcji automatycznej kwalifikacji emerytów (**Kwalifikuj emerytów**), która wygeneruje listę osób, które potencjalnie mogą podlegać opiece socjalnej. Użytkownik będzie miał możliwość wybrania z tej listy osób, które chce dodać do grupy Emerytów:



- Emerytom będzie można przydzielać składniki socjalne, które będą wypłacane na specjalnych listach płac tworzonych tylko dla Emerytów ("**Listy emeryckie**" w zakładce **Listy wypłat/ Wypłaty emerytów**).

Tworzenie odpisu

Przejdź do widoku **Wydruki/Odpis na ZFŚS** i kliknij przycisk **Utwórz odpis**.

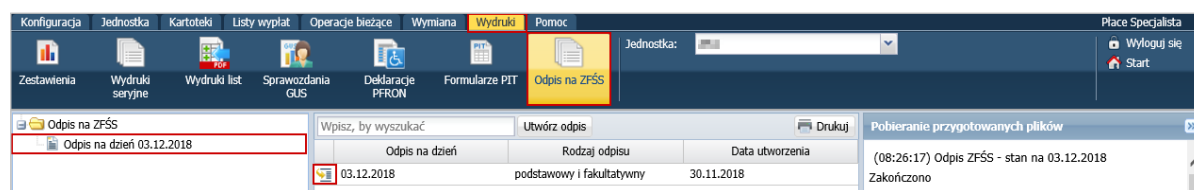


W wyświetlonym formularzu wprowadź dzień oraz rodzaj odpisu (**podstawowy** lub **podstawowy i fakultatywny**). Kliknij przycisk **Zapisz**.

Różnicą między odpisem podstawowym a podstawowym i fakultatywnym jest dodatkowy wiersz „nie-nauczyciele o znacznym lub umiarkowanym st. niepełnospr.” oraz „emeryci – nie nauczyciele” w dokumencie **Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych**. Wiersze z informacją o stopniu niepełnosprawności nauczycieli oraz emerytów nie będącymi nauczycielami, pojawią się w pozycjach dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej.

Nowy odpis pojawi się w drzewie danych, w gałęzi **Odpis na ZFŚS** (z datą utworzenia).

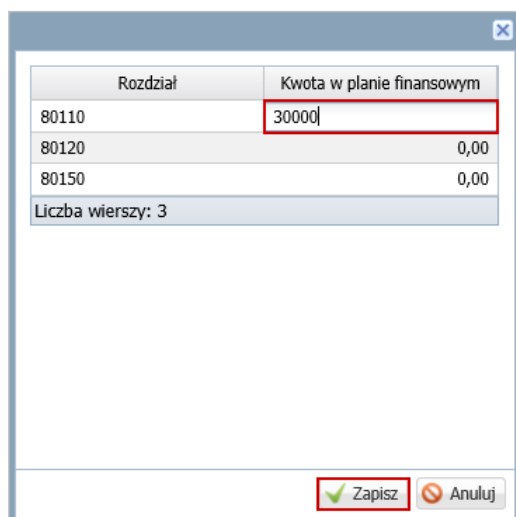
Aby otworzyć dokument, kliknij ikonę  w jego wierszu.



Za pomocą przycisków **Przelicz** oraz **Zmień plan** można wprowadzać zmiany do dokumentu. Przycisk **Przelicz** służy do zaktualizowania kwot na dokumencie zgodnie ze stanem obecnym. Przycisk **Zmień plan** służy do wpisania kwot planu finansowego dla § 4440 w rozbiciu na rozdziały.

W wyświetlonym oknie, w kolumnie **Kwota w planie finansowym** wpisz odpowiednie kwoty dla każdego rozdziału i zatwierdź przyciskiem **Zapisz**.

Odpis na dowolny dzień roku tworzony jest w oparciu o aktualne dane w aplikacji i odnosi się do całego roku kalendarzowego. Chcąc zachować historię odpisu należy generować kolejny a nie przeliczać istniejący.



Rozdział	Kwota w planie finansowym
80110	30000
80120	0,00
80150	0,00

Liczba wierszy: 3

Zapisz Anuluj

Za pomocą przycisku **Drukuj Excel** możesz przygotować dokument w formacie XLS.

Jak program wylicza przeciętne liczby zatrudnionych w poszczególnych rozdziałach?

Przeciętne liczby zatrudnionych w poszczególnych rozdziałach liczone są za pełne miesiące w etatach.

Etaty nie są obniżane za czas nieobecności (czyli uwzględniamy tylko etat w umowie).

Program wykonuje następujące obliczenia w celu wyznaczenia dla każdego rozdziału przeciętnych liczb zatrudnionych w poszczególnych grupach w okresie od początku roku kalendarzowego do miesiąca wynikającego z daty **stan na dzień** (włącznie):

1. Wyznacza przeciętną liczbę zatrudnionych w każdym miesiącu w rozbiciu na rozdziały i grupy:
 - Dla każdej **aktualnej** umowy z jednostki ustala stany dzienne etatu według dni kalendarzowych – wyniki zaokrąglane są do 5 miejsc po przecinku.
 - Każdy stan dzienny przypisywany jest do rozdziału i grupy.

Umowa aktualna, to taka, która nie ma daty zakończenia lub data zakończenia jest późniejsza niż data odpisu (**stan na dzień**).

- Dla każdej umowy sprawdza w kartotece pracownika ustawienia w polu **Uwzględniaj w odpisie ZFŚS (Kartoteki/ Dane osobowe – karta Dane rozliczeniowe osoby, sekcja Prawo do emerytury lub renty)**. Jeśli w polu tym ustawiono pozycję **Tak**, to zalicza umowę do stanu dziennego jako wartość 1 – bez względu na liczbę umów pracownika, bo zliczane są osoby, a nie etaty.
- Każdy stan dzienny przypisywany jest do rozdziału i grupy.

Prawo do emerytury lub renty	
+ Dodaj	
Prawo do:	0 - osoba, która nie ma ustalonego prawa do emerytury lub renty
Przyznane od:	01.01.1900
Numer:	
Uwzględniaj w odpisie ZFŚS:	Tak
Zmień	

- Dla każdej umowy sprawdza w kartotece pracownika ustawienia w polu **Stopień niepełnosprawności (Kartoteki/ Dane osobowe – karta Dane rozliczeniowe osoby, sekcja Stopień niepełnosprawności)**. Jeśli w polu tym ustawiono stopień niepełnosprawności „2” lub „3”, a data „Uwzględniany od:” obejmuje swym zakresem rok tworzonego odpisu, to zalicza umowę do stanu dziennego z uwzględnieniem podziału na rozdziały.

Każdy stan dzienny przypisywany jest do rozdziału i grupy.

Stopień niepełnosprawności	
+ Dodaj	
Stopień niepełnosprawności:	3 - osoba, która przedłożyła płatnikowi składek orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności
Uwzględniany od:	20.01.2024
Szczególne schorzenia:	Nie
Przyznany od:	01.02.2024
Data dostarczenia:	01.02.2024

Umowa nieaktualna to taka, której data zakończenia jest wcześniejsza lub taka sama jak data odpisu (stan na dzień).

Pracującego nauczyciela emeryta, który ma aktualną umowę oraz w polu **Uwzględniaj w odpisie ZFŚS** ustawioną pozycję **Tak** zliczamy dwukrotnie: etat w grupie nauczycieli i jedną osobę w grupie emerytów.

- Dla każdej grupy w rozdziale sumuje etatyienne z wszystkich umów i dzieli przez liczbę dni kalendarzowych w miesiącu. Wynik zaokrąglany jest do 2 miejsc po przecinku.
2. Sumuje przeciętne liczby zatrudnionych z poszczególnych miesięcy w każdym miesiącu w rozbiu na rozdziały i grupy i dzieli przez liczbę miesięcy. Wynik zaokrąglany jest do 2 miejsc po przecinku

Przykład

Aktualne umowy w jednostce w styczniu

Umowa1 – nauczyciel przez cały miesiąc zatrudniony na etacie (18/18) w rozdziałach 80120 (waga 1) oraz 80130 (waga 1),

Umowa2 – nauczyciel zatrudniony od 01.01 do 10.01 na pół etatu (9/18) w rozdziale 80120 (waga 1) oraz od 11.01 do 31.01 na cały etat w rozdziale 80130 (waga 1).

Umowa3 – nienauczyciel zwykły zatrudniony od 01.01 do 20.01 na cały etat w rozdziale 80120 (waga 1) oraz od 21.01 do 31.01 na cały etat w rozdziałach 80120 (waga 1) i 80130 (waga 1)

Wyznaczanie przeciętnej liczby zatrudnionych w miesiącu w rozbiściu na rozdziały i grupy

1. Stany dzienne wymienionych umów w rozbiściu na rozdziały i grupy

styczeń			1	2	...	9	10	11	...	20	21	22	...	31
Grupa	umowa	rozdział												
nauczyciele	umowa1	80120	0,5	0,5	...	0,5	0,5	0,5	...	0,5	0,5	0,5	...	0,5
		80130	0,5	0,5	...	0,5	0,5	0,5	...	0,5	0,5	0,5	...	0,5
	umowa2	80120	0,5	0,5	...	0,5	0,5		...				...	
		80130			...			1	...	1	1	1	...	1
nienauczyciele	umowa3	80120	1	1	...	1	1	1	...	1	0,5	0,5	...	0,5
		80130			...				...		0,5	0,5	...	0,5

2. Przeciętne liczby zatrudnionych w styczniu w rozbiściu na rozdziały i grupy:

rozdział 80120

nauczyciele: $[10 \cdot (0,5 + 0,5) + 21 \cdot 0,5] / 31 = 20,5 / 31 = 0,66129 \approx 0,66$

nienauczyciele: $(20 \cdot 1 + 11 \cdot 0,5) / 31 = 0,82258 \approx 0,82$

rozdział 80130

nauczyciele: $(10 \cdot 0,5 + 21 \cdot 1) / 31 = 0,84$

nienauczyciele: $11 \cdot 0,5 / 31 = 0,18$

Wyznaczanie przeciętnej liczby zatrudnionych w rozbiciu na rozdziały i grupy

rozdział	miesiąc	styczeń	luty	marzec	...	Suma	Suma/n
	grupa						
80120	nauczyciele	0,66	...	...	...		
	nienauczyciele	0,82	...	...	...		
80130	nauczyciele	0,84	...	...	...		
	nienauczyciele	0,18	...	...	...		

n – liczba miesięcy w okresie od początku roku kalendarzowego do miesiąca wynikającego z daty odpisu