

Wyliczenie składek ZUS Przedsiębiorcy

Spis treści

Ustawienia ZUS.....	2
Wyliczenie Składek ZUS – Duży ZUS	3
Wyliczenie składek ZUS - Mały ZUS	4
Wyliczenie ZUS od kwoty przychodu – Mały ZUS Plus do 31.01.2020	5
Wyliczenie ZUS od kwoty dochodu – Mały ZUS Plus od 01.02.2020	6
Opłata za dobrowolne ubezpieczenie chorobowe.....	7
Zwolnienie z opłacania Funduszu Pracy	7
Składka zdrowotna	8
Składki za okres choroby – wyliczenie.....	8
Dodawanie płatności do wyliczonych składek	9

Ustawienia ZUS

Zanim naliczone zostaną składki w odpowiedniej wysokości należy ustawić informacje w menu [Ustawienia > Dane firmy > Ustawienia ZUS](#). Nawet jeżeli dane, które widnieją w tym menu nie zostaną zmienione, należy je zapisać przed wyliczeniem składek ZUS.

Wprowadź dane współwłaściciela, jeśli jest więcej niż jeden właściciel, użyj opcji **Dodaj** aby dodać ustawienia dla pozostałych właścicieli. Składki ZUS naliczą się dla każdego właściciela oddzielnie.

WAŻNE!

Powyższe ustawienie jest ustawieniem domyślnym DUŻEGO ZUS. Jeśli płacisz duży ZUS nie zmieniaj tutaj nic. Jeśli płacisz dodatkowe chorobowe – zaznacz tylko opcję **Opłata za dobrowolne ubezpieczenie chorobowe**. Ustawienia zapisz.

Pozostałe ustawienia składek ZUS:

Mały ZUS (wybierz ostatni miesiąc okresu ulgowego – maksymalnie 24 miesiące) - okres do kiedy ZUS dla początkującego przedsiębiorcy tzw. „Mały ZUS” będzie naliczany. Automatycznie po tym okresie składki zaczną się naliczać w normalnej wartości dużego ZUS-u.

Zatrudnienie w oparciu o umowę poniżej wartości najniższej krajowej - Należy wybrać okres, od kiedy przedsiębiorca zatrudniony jest na umowę o pracę, celem jest nienaliczanie w tym okresie składek społecznych i funduszu pracy tylko naliczenia składki zdrowotnej.

Okres, od którego przysługuje zwolnienie z opłacania Funduszu Pracy – wybierz miesiąc od którego system nie będzie naliczał Funduszu Pracy.

Opłata za dobrowolne ubezpieczenie chorobowe – jeżeli przedsiębiorca zgłosił się do dodatkowego dobrowolnego ubezpieczenia chorobowego, musi zaznaczyć tę opcję oraz wybrać miesiąc i rok rozpoczęcia.

Składka zdrowotna - jeśli podatnik opłaca tylko i wyłącznie składkę zdrowotną, musi wybrać ten rodzaj składek, należy określić od kiedy składka zdrowotna będzie naliczana np. Styczeń 2018.

UWAGA!

Jeśli zmieniają się składki ZUS – nie dodawaj nowej tabeli w ustawieniach, jedyne co musisz to w miesiącu wystąpienia zmiany przejść do [Ustawienia > Dane firmy > Ustawienia ZUS](#) i dokonać zmian.

Wyliczenie Składek ZUS – Duży ZUS

Wyliczenie składek ZUS przedsiębiorcy w naszym systemie wykonuje się w menu [Ewidencje > ZUS Przedsiębiorcy > Nowe wyliczenie ZUS](#).

W Ustawieniach zostaw wszystkie pola niezaznaczone. Zapisz ustawienia. Następnie przejdź do menu [Ewidencje > ZUS Przedsiębiorcy](#) i wybierz polecenie .

Wybierz miesiąc i rok od którego chcesz naliczyć składki. Zapisz wyliczenie.

Name	Opis	Kwota
XYZ	Ilość dni na chorobowym	
XYZ	Ubezpieczenie Społeczne	921,06
XYZ	Ubezpieczenie Zdrowotne	381,81
XYZ	Fundusz Pracy	77,31
XYZ	Razem	1 380,18

System przelicza składki ZUS. Zapisz je. Kolejne naliczenia tworzysz bez konieczności wybierania danego okresu, system sam podpowie kolejny miesiąc.

Miesiąc	Rok	Termin płatności	Ubezpieczenie społeczne	Ubezpieczenie zdrowotne	Fundusz pracy	Razem	Dodaj płatność	Zapłacono
Sierpień	2021	2021-09-10	921,06	381,81	77,31	1 380,18	Dodaj płatność	0,00

Na liście naliczonych składek pojawi się informacja o wyliczonych kwotach oraz terminie zapłaty poszczególnych składek. Domyślnie w systemie ustawiony jest 10 dzień następnego miesiąca po wyliczeniu składek.

W kolumnie **Dodaj płatność** możesz wprowadzić informację o dokonanej płatności za składki ZUS. Uzupełnij formę płatności (Kasa lub bank) oraz jeśli data jest inna niż wskazana, zmień również datę płatności, kwota składek również jest edytowalna, w przypadku wpłaty części składek zmień kwotę. Zapisz płatność.

Zapłacono	Data płatności	Kwota
Rachunek bankowy	2021-09-10	77,31
Rachunek bankowy	2021-09-10	921,06
Rachunek bankowy	2021-09-10	381,81

Jeśli po zapisaniu płatności okazało się, iż nastąpiła pomyłka, wróć do menu **Ewidencje > ZUS Przedsiębiorcy**, z listy naliczonych składek wybierz tę której dotyczy płatność, otwórz operację płatności podświetloną na niebiesko kwotę w kolumnie **Zapłacono**, będziesz mógł dokonać modyfikacji używając guzika **Edytuj** lub usuń płatność guzikiem **Usuń**.

Miesiąc	Rok	Termin płatności	Ubezpieczenie społeczne	Ubezpieczenie zdrowotne	Fundusz pracy	Razem	Dodaj płatność	Zapłacono
Sierpień	2021	2021-09-10	921,06	381,81	77,31	1 380,18		Zapłacono Rachunek bankowy 10.0 Zapłacono Rachunek bankowy 10.0 Zapłacono Rachunek bankowy 10.0

Klient / Dostawca	Opis	Termin płatności	Do zapłaty	Kwota	Wybierz	Waluta	Płatnik/Odbiorca płatności
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS 8.2021 Ubezp. Społeczne (31.08.2021)	2021-09-10	0,00	921,06	☒	PLN	Zakład Ubezpieczeń Sp...
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS 8.2021 Fundusz Pracy i FGŚP (31.08.2021)	2021-09-10	0,00	77,31	☒	PLN	Zakład Ubezpieczeń Sp...
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS 8.2021 Ubezp. Zdrowotne (31.08.2021)	2021-09-10	0,00	381,81	☒	PLN	Zakład Ubezpieczeń Sp...

Ponownie dodaj poprawną kwotę wpłaty.

Wyliczenie składek ZUS - Mały ZUS

Aby zostały naliczone składki ZUS w przypadku początkującego przedsiębiorcy, który płaci preferencyjne składki ZUS, należy najpierw przejść do menu **Ustawienia > Dane firmy > Ustawienia ZUS**.

Dane Właścicieli: XYZ ☒ Aktywny

Opis	Zaznacz pole, jeśli Cię to dotyczy	Miesiąc	Rok
Mały ZUS (wybierz ostatni miesiąc okresu ulgowego - maksymalnie 24 miesiące)	☒	Grudzień	2021
Zatrudnienie w oparciu o umowę w kwocie nie przekraczającej najniższej krajowej.	☐		
Oплата za dobrowolne ubezpieczenie chorobowe	☐		
Okres, od którego przysługuje zwolnienie z opłacania Funduszu Pracy	☐		
Składka zdrowotna	☐		

[Dodaj](#) [Zapisz](#) [Usuń](#)

Należy zaznaczyć **Zaznacz pole, jeśli Cię to dotyczy** w wierszu **Mały ZUS (wybierz ostatni miesiąc okresu ulgowego – maksymalnie 24 miesiące)** wprowadzamy datę, **do kiedy** mają być naliczane preferencyjne składki ZUS. Zapisujemy.

Dodatkowo, jeżeli przedsiębiorca zgłosił się do dobrowolnego ubezpieczenia chorobowego należy zaznaczyć **Zaznacz pole, jeśli Cię to dotyczy** w kolumnie wiersza **Oплата za dobrowolne ubezpieczenie chorobowe** oraz również wybrać miesiąc i rok, **od kiedy** dobrowolne ubezpieczenie chorobowe ma być naliczane.

Przechodzimy do menu [Ewidencje > ZUS Przedsiębiorcy > Nowe wyliczenie ZUS](#).

Miesiąc: Sierpień Rok: 2021

ZUS Przedsiębiorcy
Miesiąc: Sierpień
Rok: 2021

Name	Opis	Kwota
XYZ	Ilość dni na chorobowym	
XYZ	Ubezpieczenie Społeczne	245,20
XYZ	Ubezpieczenie Zdrowotne	381,81
XYZ	Fundusz Pracy	0,00
XYZ	Razem	627,01

[Zapisz](#) [Anuluj](#)

Po wyliczeniu składek operację Zapisujemy.

Opcje płatności i edycji płatności są tożsame z opcjami wyliczenia Dużego ZUS. Zobacz rozdział powyżej: [Wyliczenie składek ZUS - Duży ZUS](#).

Wyliczenie ZUS od kwoty przychodu – Mały ZUS Plus do 31.01.2020

W menu [Ustawienia > Dane firmy > Ustawienia ZUS](#) możliwe jest dodanie okresu rozliczenia najmniejszych składek ZUS wg kwoty **przychodu** za rok ubiegły. Użyj opcji **+ Dodaj ustawienia indywidualne** oraz uzupełnić dane w tabeli.

Dodaj nową podstawę ZUS Zamknij

Rok	Pierwszy miesiąc	Ostatni miesiąc	Przychód z poprzedniego roku	Dni działalności w roku	Minimalna podstawa
2019	Styczeń	Grudzień	63 000,00	365	☒

[Zapisz](#) [Anuluj](#)

Wybierz miesiące danego roku w których będziesz naliczać niższą składkę, wprowadź wartość przychodu za rok ubiegły oraz uzupełnij ilość przepracowanych dni, opcja **Minimalna podstawa** musi być zaznaczona. Ustawienia Zapisz.

ZUS - Ustawienia Indywidualne

[+ Dodaj ustawienia indywidualne](#)  

Rok	Pierwszy miesiąc	Ostatni miesiąc	Kryterium: Przy...	Dni działalności ...	Średnie wynagr...	Współczynnik	ZUS wartość ba...	Minimalna podst...
2 019	Styczeń	Grudzień	63 000,00	365	5 178,08	0,5083	2 632,02	✓

Jeśli w ustawieniach właściciela są zaznaczone dodatkowe ustawienia (np. składka zdrowotna), odznacz je, inaczej system będzie brał jako domyślne oraz naliczy składki zgodnie z poprzednimi ustawieniami.

Przejdź do menu [Ewidencje > ZUS Przedsiębiorcy](#) i nalicz odpowiednie składki.

Wyliczenie ZUS od kwoty dochodu – Mały ZUS Plus od 01.02.2020

UWAGA!

Od 01 lutego 2020 nastąpiła zmiana w Małym ZUS Plus, współczynnik został zmieniony na 0,5 a podstawę składki liczy się od **dochodu** osiągniętego za rok ubiegły. Odpowiednie zmiany zostały w programie uwzględnione. ZUS Indywidualny należy policzyć oddzielnie za miesiąc styczeń 2020 oraz luty 2020 i kolejne miesiące.

Dodaj nową podstawę ZUS Zamknij 

Rok: Pierwszy miesiąc: Ostatni miesiąc: Dochód z poprzedniego roku: Dni działalności w roku: Minimalna podstawa: ☒

[Zapisz](#) [Anuluj](#)

Wyliczona kwota to podstawa do wyliczenia składek na ubezpieczenie społeczne. Przykład poniżej:

ZUS - Ustawienia Indywidualne

[+ Dodaj ustawienia indywidualne](#)  

Rok	Pierwszy miesiąc	Ostatni miesiąc	Kryterium: Przy...	Dni działalności ...	Średnie wynagr...	Współczynnik	ZUS wartość ba...	Minimalna podst...
2 021	Luty	Grudzień	63 000,00	365	5 178,08	0,5000	1 315,07	✓

Do 31.01.2020 podstawą obliczenia ZUS jest kwota przychodu z działalności gospodarczej za poprzedni rok. Od 01.02.2020 musisz wprowadzić Dochód z poprzedniego roku do obliczenia kwoty bazowej ZUS

Dla kwoty DOCHODU 32000 zł podstawa do składek społecznych to 1315,07 zł. Podstawa składki zdrowotnej się nie zmienia. Wyliczone składki będą takie jak na poniższym przykładzie.

Opłata za dobrowolne ubezpieczenie chorobowe

Jeżeli do ZUS przedsiębiorca zgłosił się również do dobrowolnego ubezpieczenia chorobowego to musi zaznaczyć tę opcję w menu [Ustawienia > Dane firmy > Ustawienia ZUS](#), oraz wybrać okres, od którego składka będzie naliczana.

Po zapisaniu ustawień, należy naliczyć składki za dany okres rozliczeniowy. Składki podstawowe zostaną powiększone o ubezpieczenie chorobowe.

Zwolnienie z opłacania Funduszu Pracy

Podatnik opłacający składki ZUS bez Funduszu Pracy musi w menu [Ustawienia > Dane firmy > Ustawienia ZUS](#) zaznaczyć opcję **Okres, od którego przysługuje zwolnienie z opłacania Funduszu Pracy** oraz określić **od kiedy** ta składka nie będzie naliczana.

Składka zdrowotna

Podatnik opłacający tylko składkę zdrowotną aby uzyskać naliczenie tej składki w naszym programie musi w menu [Ustawienia > Dane firmy > Ustawienia ZUS](#) zaznaczyć pozycję **Składka zdrowotna**. W kolumnach **Miesiąc** i **Rok** oznaczamy okres **od kiedy** ta składka będzie naliczana.

Opis	Zaznacz pole, jeśli Cię to dotyczy	Miesiąc	Rok
Mały ZUS (wybierz ostatni miesiąc okresu ulgowego - maksymalnie 24 miesiące)	☐	▼	▼
Zatrudnienie w oparciu o umowę w kwocie nie przekraczającej najniższej krajowej.	☐	▼	▼
Oплата za dobrowolne ubezpieczenie chorobowe	☐	▼	▼
Okres, od którego przysługuje zwolnienie z opłacania Funduszu Pracy	☐	▼	▼
Składka zdrowotna	☒	Styczeń	2018

Po zapisaniu ustawień należy przejść do menu [Ewidencje > ZUS Przedsiębiorcy](#) i naliczyć składkę za dany okres rozliczeniowy.

Name	Opis	Kwota
XYZ	Ilość dni na chorobowym	
XYZ	Ubezpieczenie Społeczne	0,00
XYZ	Ubezpieczenie Zdrowotne	319,94
XYZ	Fundusz Pracy	0,00
XYZ	Razem	319,94

Aby przejść na Mały ZUS lub Duży ZUS, w miesiącu następującym po zakończeniu naliczania tylko składki zdrowotnej należy zmienić ustawienia w menu [Ustawienia > Dane firmy > Ustawienia ZUS](#), odznaczyć opcję **Składka Zdrowotna** a zaznaczyć inną z określonym okresem obowiązywania. A w nowym miesiącu naliczyć nowe składki zgodnie z oznaczeniem.

Składki za okres choroby – wyliczenie

W systemie jest również możliwość wyliczenia składek ZUS za czas niezdolności do pracy. W menu [Ewidencje > ZUS Przedsiębiorcy > Nowe wyliczenie ZUS](#) należy wybrać odpowiedni miesiąc wyliczenia składek ZUS oraz uzupełnić ilość dni niezdolności do pracy. Dla przykładu podajmy że to było 5 dni.

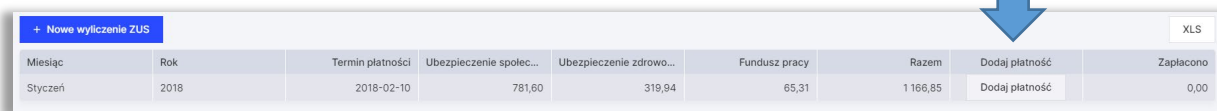
Name	Opis	Kwota
XYZ	Ilość dni na chorobowym	5
XYZ	Ubezpieczenie Społeczne	655,54
XYZ	Ubezpieczenie Zdrowotne	319,94
XYZ	Fundusz Pracy	54,78
XYZ	Razem	1 030,26

System proporcjonalnie wyliczy składki społeczne oraz fundusz pracy. Składki zdrowotne zostają na tym samym poziomie nawet podczas choroby.

Dodawanie płatności do wyliczonych składek

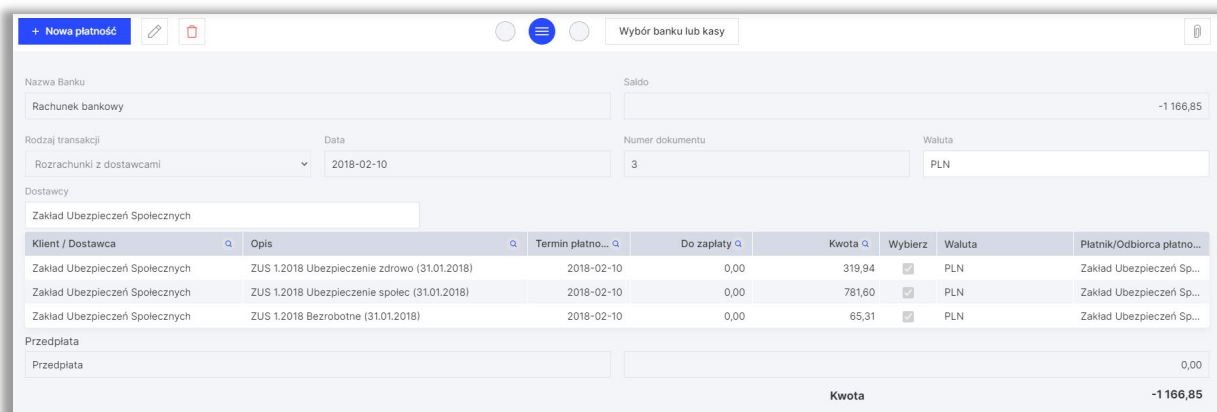
W momencie zapłaty składki ZUS Ubezpieczenia Społecznego oraz Funduszu Pracy zostaną automatycznie zapisane jako koszt w KPIR w kolumnie 13.

Płatność dodajemy bezpośrednio na liście naliczonych składek w menu [Ewidencje > ZUS Przedsiębiorcy](#) w kolumnie **Dodaj płatność**.



Miesiąc	Rok	Termin płatności	Ubezpieczenie społeczne	Ubezpieczenie zdrowotne	Fundusz pracy	Razem	Dodaj płatność	Zapłacono
Styczeń	2018	2018-02-10	781,60	319,94	65,31	1 166,85	Dodaj płatność	0,00

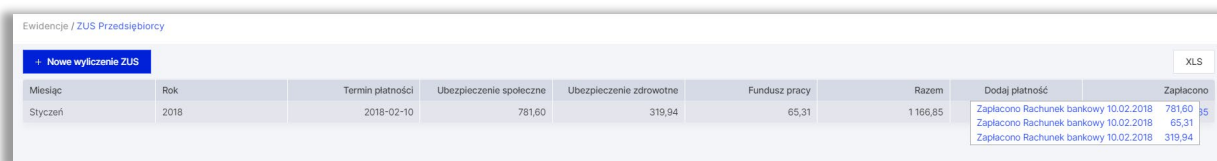
Lub też w menu [Płatności > Transakcje > okienko Banku > Rozrachunki z Dostawcami > Zakład Ubezpieczeń Społecznych](#). Zaznaczamy w kolumnie **Wybierz**, składki, które zostały zapłacone. Zapisujemy operację.



Klient / Dostawca	Opis	Termin płatności	Do zapłaty	Kwota	Wybierz	Waluta	Płatnik/Odbiorca płatności
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS 1.2018 Ubezpieczenie zdrowotne (31.01.2018)	2018-02-10	0,00	319,94	☒	PLN	Zakład Ubezpieczeń Sp...
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS 1.2018 Ubezpieczenie społeczne (31.01.2018)	2018-02-10	0,00	781,60	☒	PLN	Zakład Ubezpieczeń Sp...
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS 1.2018 Bezrobotne (31.01.2018)	2018-02-10	0,00	65,31	☒	PLN	Zakład Ubezpieczeń Sp...

Kwota -1 166,85

Po zarejestrowaniu płatności w systemie na liście składek pojawi się dodatkowa informacja o zrealizowanej płatności. Po kliknięciu w kwotę w kolumnie **Zapłacono** pokaże się dodatkowe okno z informacją o dokonanej płatności.



Miesiąc	Rok	Termin płatności	Ubezpieczenie społeczne	Ubezpieczenie zdrowotne	Fundusz pracy	Razem	Dodaj płatność	Zapłacono
Styczeń	2018	2018-02-10	781,60	319,94	65,31	1 166,85	Dodaj płatność	781,60

Zapłacono Rachunek bankowy 10.02.2018 781,60

Zapłacono Rachunek bankowy 10.02.2018 65,31

Zapłacono Rachunek bankowy 10.02.2018 319,94

Po dodaniu zapłaty, składki społeczne pojawią się jako koszt w ewidencji KPIR w odpowiedniej kolumnie. Składki zdrowotne zapłacone, będą wzięte pod uwagę w procesie wyliczania zaliczki na podatek PIT w menu [Ewidencje > PIT Przedsiębiorcy](#).