

LISTA PŁAC Nr
pracownika delegowanego
z dnia / za miesiąc/okres

Pozycja księgowania

Czy przychody są zwolnione na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 148, 152-154 ustawy o pdof
☐ TAK ☐ NIE

pracodawca

Nazwisko i imię pracownika

Lp.

SKŁADNIKI WYNAGRODZENIA

zł. gr

1.	Płaca podstawowa		
Inne	2.		
	3.		
	4.		
	5.		
	6.		
7.	Wynagrodzenie za okres niezdolności do pracy		
8.	Zasiłek (chorobowy, opiekuńczy, świadczenie rehabilitacyjne)		
9.	Zasiłek macierzyński		
10.	Inne świadczenia podlegające składkom ZUS, ale niepodlegające pdof		
11.	Inne świadczenia podlegające pdof, ale niepodlegające składkom ZUS		
12.	Wpłata do PPK finansowana przez pracodawcę niepodlegająca oskładkowaniu, ale opodatkowana		
13.	Ogółem (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		

ROZLICZENIE

14.	Dochód od początku roku na potrzeby stosowania stawki 12% i 32%		
Ubezpieczenie społeczne	15.	Równowartość diet	
	16.	Podstawa wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne	
	17.	Ubezpieczenie emerytalne (9,76%)	
	18.	Ubezpieczenia rentowe (1,5%)	
	19.	Ubezpieczenie chorobowe (2,45%)	
	20.	RAZEM składki na ubezpieczenia społeczne (17+18+19)	
Ubezpieczenie zdrowotne	21.	Składki na ubezpieczenia społeczne do odliczenia od dochodu	
	22.	Podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne (16+7-20)	
	23.	Składka wyliczona (9%)	
	24.	Składka pobrana*)	
Zaliczka na podatek	25.	Koszty uzyskania przychodów	
	26.	Kwota zmniejszająca zaliczkę	
	27.	Kwota odpowiadająca 30% diety	
	28.	Podstawa naliczenia zaliczki na podatek dochodowy (12%)	
	29.	Podstawa naliczenia zaliczki na podatek dochodowy (32%)	
	30.	Pobrana zaliczka na podatek dochodowy	

INNE NIEPODLEGAJĄCE OBCIĄŻENIOM SKŁADKOWO-PODATKOWYM

31.	Dodatki		
32.	Inne świadczenia		

POTRĄCENIA

33.	Składka grupowego ubezpieczenia na życie		
34.	Wpłata do PPK finansowana przez pracownika	%	
35.	Inne		

DO WYPŁATY [13-(20+24+30+33+34+35+12)+(31+32)]

OBCIĄŻENIA PRACODAWCY

36.	Ubezpieczenie emerytalne (9,76%)		
37.	Ubezpieczenia rentowe (6,5%)		
38.	Ubezpieczenie wypadkowe	%	
39.	Razem składki na ubezpieczenia społeczne (36+37+38)		
40.	Składki na FP i FS (2,45%)		
41.	Składka na FGŚP (0,10%)		
42.	Składka na FEP (1,5%)		
43.	Wpłata do PPK	%	
44.	Łącznie obciążenia pracodawcy (39+40+41+42+43)		

Sporządził/a:

Zatwierdził/a:

Wypłacił/a:

Data i podpis pracownika

data

podpis

data

podpis

data

podpis

*) w przypadku gdy składka na ubezpieczenie zdrowotne jest wyższa od zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych obliczonej od podstawy pomijającej zasiłek według zasad obowiązujących 31 grudnia 2021 r., składkę obliczoną za poszczególne miesiące obniża się do wysokości tej zaliczki (art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych i uchwała SN z 2 lutego 2016 r., sygn. akt III UZP 18/15)