

Słownik pojęć (definicji)
Wstęp

Rozdział 1. Istota i założenia PPK

- 1.1. Geneza powstania PPK
- 1.2. Podstawa prawna i przepisy wykonawcze oraz powiązane z PPK
- 1.3. Terminy oraz zasady ustalania liczby osób zatrudnionych
- 1.4. Podmioty zobowiązane do wdrożenia PPK
- 1.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie istoty i zasad funkcjonowania PPK

Rozdział 2. Projektowanie procesu wdrożenia PPK w firmie

- 2.1. Znaczenie procesu wdrożenia PPK, zakres oraz jego dokumentacja
- 2.2. Opracowanie harmonogramu procesu wdrożenia
- 2.3. Ustalenie wzorów dokumentów i ich systemu obiegu
- 2.4. Przykłady dobrych praktyk w zakresie wdrożenia PPK
- 2.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie projektowania procesu wdrożenia PPK w firmie

Rozdział 3. Obowiązki informacyjne pracodawcy w obszarze PPK

- 3.1. Ustawowy zakres obowiązków pracodawcy
- 3.2. Podstawowa wiedza o programie jako społeczna odpowiedzialność pracodawcy
- 3.3. Etapy skutecznej kampanii informacyjnej
- 3.4. Dokumentacja obowiązków informacyjnych
- 3.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie obowiązków informacyjnych pracodawcy w obszarze PPK

Rozdział 4. Szczególne znaczenie reprezentacji osób zatrudnionych w procesie wdrażania oraz funkcjonowania PPK

- 4.1. Zakładowa organizacja związkowa a reprezentacja osób zatrudnionych
- 4.2. Zasady wyboru reprezentacji osób zatrudnionych
- 4.3. Porozumienie z reprezentacją osób zatrudnionych w ramach wyboru instytucji finansowej
- 4.4. Rola strony społecznej osób zatrudnionych w funkcjonowaniu PPK
- 4.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie znaczenia reprezentacji osób zatrudnionych w procesie wdrażania oraz funkcjonowania PPK

Rozdział 5. Zasady wyboru instytucji finansowej, zarządzającej i prowadzącej PPK

- 5.1. Podmioty uprawnione do oferowania PPK
- 5.2. Obowiązek wyboru instytucji finansowej przez podmiot zatrudniający
- 5.3. Przesłanki i kryteria wyboru instytucji finansowej, zarządzającej i prowadzącej PPK
- 5.4. Znaczenie dokumentacji wyboru instytucji finansowej
- 5.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie zasad wyboru instytucji finansowej, zarządzającej i prowadzącej PPK

Rozdział 6. Proces zawarcia umowy o zarządzanie i umowy o prowadzenie PPK

- 6.1. Zasady i terminy zawarcia umowy o zarządzanie i umowy o prowadzenie
- 6.2. Najważniejsze postanowienia umów zawieranych w ramach PPK
- 6.3. Szczególne aspekty umów o zarządzanie i prowadzenie PPK
- 6.4. Dokumentowanie zawarcia umowy o zarządzanie i umowy o prowadzenie PPK
- 6.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie procesu zawarcia umowy o zarządzanie i umowy o prowadzenie PPK

Rozdział 7. Wpłaty podstawowe i dodatkowe oraz zasady ich ustalania

- 7.1. Ustalenie podstawy wymiaru wpłat do PPK
- 7.2. Zasady i sposób ustalania wpłat podstawowych oraz możliwości obniżenia wpłat
- 7.3. Podstawy ustalania wpłat dodatkowych do PPK
- 7.4. Proces ustalenia powstania obowiązku dokonywania wpłat do PPK
- 7.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie wpłat podstawowych i dodatkowych oraz zasad ich ustalania

Rozdział 8. Obciążenia publicznoprawne wpłat do PPK oraz specyfika ich ustalania

- 8.1. Wpłaty do PPK a ubezpieczenia społeczne
- 8.2. Podatek dochodowy oraz moment powstania przychodu z tytułu wpłat do PPK
- 8.3. Wpłaty do PPK oraz ich obciążenia publicznoprawne w dokumentacji kadrowo-płacowej
- 8.4. Szczególne sytuacje związane z obciążeniami publicznoprawnymi w PPK
- 8.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie obciążeń publicznoprawnych wpłat do PPK oraz specyfiki ich ustalania

Rozdział 9. Ewidencyjne i techniczne wyzwania w funkcjonowaniu PPK

- 9.1. Automatyzacja procesu funkcjonowania PPK w zakresie zabezpieczenia odpowiedzialności podmiotów zatrudniających
- 9.2. Bilansowe zasady rozliczania wpłat do PPK jako kosztów pracowniczych
- 9.3. Ewidencja księgowa rozliczenia składkowo-podatkowego wynagrodzeń uczestnika pracowniczego planu kapitałowego
- 9.4. Bilansowe i podatkowe ujęcie wpłat do PPK na przełomie roku obrotowego i podatkowego
- 9.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie ewidencyjnych i technicznych wyzwań w funkcjonowaniu PPK

Rozdział 10. Dysponowanie środkami zgromadzonymi w PPK

- 10.1. Regulacje prawne w zakresie możliwości dysponowania środkami zgromadzonymi w PPK
- 10.2. Ochrona prawna oraz dziedziczenie środków zgromadzonych w PPK
- 10.3. Wypłata transferowa oraz obowiązki uczestnika PPK
- 10.4. Konsekwencje wycofania środków z PPK
- 10.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie dysponowania środkami zgromadzonymi w PPK

Rozdział 11. Odpowiedzialność podmiotów zatrudniających i sankcje z nią związane

- 11.1. Szczególne uregulowania prawne w zakresie odpowiedzialności pracodawcy w PPK
- 11.2. Nieterminowe wywiązanie się z obowiązków wynikających z wdrożenia PPK, a odpowiedzialność pracodawcy
- 11.3. Sankcje wynikające z wypełniania obowiązków okresowych nałożonych w związku z funkcjonowaniem PPK
- 11.4. Odpowiedzialność za nakłanianie do rezygnacji osób zatrudnionych oraz uczestników PPK
- 11.5. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie odpowiedzialności podmiotów zatrudniających i sankcji z nią związanych

Zakończenie

Załączniki

Bibliografia

Spis rysunków

Spis tabel