

Objaśnienia do wypełniania formularza:

1. Obowiązek wypełnienia informacji dotyczy wszystkich pracodawców, którzy zarejestrowali program emerytalny, niezależnie od tego czy w roku, którego dotyczy sprawozdanie były odprowadzane składki (np. w przypadku kiedy ppe został zarejestrowany pod koniec roku należy podać liczbę zatrudnionych oraz liczbę pracowników, którzy przystąpili do programu).
2. **Tabela w pkt 1 – nr wpisu programu** do rejestru ppe: znajduje się na decyzji Komisji Nadzoru Ubezpieczeń i Funduszy Emerytalnych/Komisji Nadzoru Finansowego o wpisie programu do rejestru (np. RPPE 600/05),
3. **Tabela w pkt 2:**
 - a) **kolumna 1** – liczba uczestników, o których mowa w § 2 pkt 2 lit. a Rozporządzenia tj. takich, w stosunku, do których na koniec kwartału istniał obowiązek odprowadzenia składki podstawowej przez pracodawcę; w szczególności:
 - należy uwzględnić pracowników, którzy wypowiedzieli umowę zakładową ale na koniec kwartału okres jej wypowiedzenia jeszcze nie upłynął w związku z czym istniał obowiązek odprowadzania składki za danego uczestnika (okres wypowiedzenia określony jest w umowie zakładowej),
 - dodatkowo należy również uwzględnić pracowników, którzy przystąpili do ppe, ale przebywają np. na długim zwolnieniu lekarskim lub urlopie macierzyńskim/wychowawczym i przez ten okres nie są za nich odprowadzane składki do programu;
 - b) **kolumna 2** - należy wskazać liczbę uczestników, którzy przystąpili do programu, ale ich zatrudnienie u pracodawcy przesyłającego sprawozdanie ustało lub wypowiedzieli udział w programie (termin wypowiedzenia upłynął), przy czym nie przenieśli środków pieniężnych zgromadzonych w programie do innego ppe lub na IKE ani nie dokonali ich wypłaty ze względu na uzyskanie uprawnień emerytalnych lub innych wskazanych w ustawie o ppe; w szczególności:
 - należy uwzględnić osoby, których uczestnictwo w programie ustało ze względu na wypowiedzenie udziału w programie (termin wypowiedzenia upłynął) lub ustanie zatrudnienia, a za które przekazano w na koniec kwartału składkę naliczoną od wynagrodzenia wypłaconego za okres, w którym osoba była jeszcze uczestnikiem ppe,
 - c) **kolumna 3** – należy wykazać osoby, w stosunku do których na koniec kolejnych kwartałów pracodawca był zobowiązany, zgodnie z dyspozycją uczestnika ppe, potrącić z wynagrodzenia i odprowadzić do instytucji zarządzającej środkami w ppe składkę dodatkową.
4. **Tabela w pkt 3:**
 - a) **liczba pracowników** w rozumieniu art. 2 pkt 2 ustawy o ppe tj. osób zatrudnionych, w pełnym lub niepełnym wymiarze czasu pracy, na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę; osób zatrudnionych na podstawie umowy zawartej w wyniku powołania lub wyboru do organu reprezentującego osobę prawną oraz członków rolniczej spółdzielni produkcyjnej lub spółdzielni kółek rolniczych wg stanu **na koniec roku**, którego dotyczy sprawozdanie,

- b) suma składek **podstawowych odprowadzonych (wplaconych)** w roku, którego dotyczy sprawozdanie,
 - c) **liczba wypłat i wypłat transferowych** – należy podać **liczbę osób**, które dokonały wypłaty lub wypłaty transferowej w roku, którego dotyczy sprawozdanie,
5. **Tabela w pkt 4 i 5** – jeżeli w roku, którego dotyczy sprawozdanie nastąpiło zdarzenie *jednostronnego* zawieszenia odprowadzania składek przez pracodawcę lub ograniczenia wysokości tych składek, należy zaznaczyć **odpowiedź TAK** i wypełnić informacje o okresie czasu na jaki dokonano zawieszenia lub ograniczenia wysokości składki i/lub wysokości tej obniżonej składki. W przypadku kiedy w danym roku nie było takiego zdarzenia należy zaznaczyć **odpowiedź NIE**.
6. W przypadku oferowania przez pracodawcę pracownikom, przed zarejestrowaniem ppe lub równoległe z ppe, innego sposobu gromadzenia środków na cele emerytalne, w sprawozdaniu należy zawrzeć jedynie informacje dotyczące programu zarejestrowanego w KNUiFE/KNF.