



Korygowanie błędów na liście płac i dokumentacji płacowej

Studium przypadków

Rozliczenia z ZUS i Urzędem skarbowym

Plan szkolenia

I. Zwrot świadczeń po wygranej sprawie sądowej

1. Jaką wysokość odprawy (netto/brutto) powinien zwrócić były pracownik?
2. Jak rozliczyć zwrot odprawy, odszkodowania przez byłego pracownika?
3. Gdzie wykazać kwoty zwrotu w PIT/O?
4. Czy należy korygować PIT-11 i PIT-4R?

II. Rozliczenie nadpłaconego i błędnie wypłaconego wynagrodzenia i innych świadczeń ze stosunku pracy

1. Jak ustalić kwotę zwrotu błędnie wypłaconego wynagrodzenia za pracę?
2. Jak rozliczyć zwrócone przez pracownika i byłego pracownika wynagrodzenie na rachunek bankowy pracodawcy w tym samym lub kolejnym roku?
Czy należy korygować dokumenty w ZUS, PIT-11, PIT-4R?
3. Jak rozliczyć błędnie wypłacone i potrącone wynagrodzenie za zgodą pracownika?
4. Brak możliwości rozliczenia pełnej kwoty zwrotu w roku podatkowym?
5. Jak odliczyć nadpłacone wynagrodzenie za pracę bez zgody pracownika?
6. Jak odliczyć nadpłacone oskładkowane wynagrodzenie ze świadczeń chorobowych?
7. Możliwość odliczenia nadpłaconego wynagrodzenia bez zgody pracownika z ekwiwalentu?

III. Po kontroli ZUS i Urzędu Skarbowego

1. Czy zapłata zaległych składek w wyniku korekty ma skutki w podatku dochodowym?
2. Jak rozliczyć błędnie pobrany podatek od świadczeń zwolnionych z opodatkowania?
3. Skutki błędnie zastosowanej ulgi dla młodych, powrót, rodziców i seniorów?
4. Jakie są skutki zaniżenia zaliczki na podatek z wypłaconego wynagrodzenia?
Czy należy korygować PIT-4R, PIT-11?
5. Jak skorygować błędnie oskładkowane i opodatkowane wynagrodzenie pracownika lub byłego pracownika?
6. Czy potrzebna jest pisemna zgoda na potrącenie zaległych składek?
7. Jak na podstawie zgody pracownika rozliczyć potrącone zaległe składki ZUS?



IV. Zwrot nadpłaconych składek E-R i niedopłata składki zdrowotnej

1. Kiedy należy dokonać korekty PIT-11 i PIT-4R?
2. Konsekwencje braku obniżenia składki zdrowotnej do wysokości zaliczki?
3. Jak rozliczyć zwrot nadpłaconych składek E-R w związku z przekroczeniem rocznej podstawy wymiaru pracownika? byłego pracownika?
Jak skorygować dokumenty rozliczeniowe do ZUS?
4. Czy należy przeliczyć podstawę wymiaru świadczeń chorobowych?
5. Korekta dokumentów ZUS, gdy do przekroczenia rocznej podstawy doszło w trakcie urlopu wychowawczego lub wypłaty zasiłków macierzyńskich?

V. Korekta błędnie rozliczonych umów o dzieło i zlecenia

1. przy utracie statusu ucznia lub studenta do 26 lat?
2. a nadpłacone składki i zaliczka na podatek w przypadku podjęcia studiów?
3. w przypadku zawarcia kilku umów zlecenia?
4. przy uznaniu umowy o dzieło jako umowy zlecenia?
5. przy uznaniu umowy zlecenia jako umowy o pracę?
6. a zwrot składek przez byłego zleceniobiorcę w tym samym i następnym roku?

VI. Korekta świadczeń chorobowych

1. po uznaniu zdarzenia jako wypadek przy pracy?
2. przy zakwalifikowaniu zasiłku jako wynagrodzenia chorobowego?
3. czy należy korygować dokumenty ZUS w związku z nadpłatą zasiłku chorobowego?
4. a skutki umorzenia zwrotu niestusznie wypłaconych świadczeń chorobowych?

VII. Zmiana stanowisk ZUS a przeliczanie ustalonych podstaw

zwolnienie tytułem „działania siły wyższej”

zakończone umowy cywilne zawarte z własnym pracownikiem

1. zawarcie z własnym pracownikiem umowy zlecenia/dzieło
 - a. wniosek pracownika o przeliczenie podstawy z zakończonych umów
 - b. wypłata wyrównania w dokumentach rozliczeniowych
 - c. przedawnienie roszczeń o wypłatę wyrównania
2. zwolnienie tytułem działania siły wyższej
 - a. wniosek pracownika o przeliczenie podstawy z zakończonych umów
 - b. wypłata wyrównania w dokumentach rozliczeniowych
 - c. przedawnienie roszczeń o wypłatę wyrównania



SZKOLENIA
KADRY I PŁACE

Szkolenia Kadry i Płace

Profesjonalne szkolenia Kadrowo-Płacowe, ZUS, Podatki

www.hrkadryiplace.pl | szkolenia@hrkadryiplace.pl

tel.: +48 794 705 562