

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4920225

Temat: Zasady korygowania błędnie rozliczonych wynagrodzeń, składek ZUS, podatku, wierzytelności z umów cywilnych

10 Lipiec Poznań , Hotel Mercure Poznań Centrum**,**

Kod szkolenia: 4920225

Koszt szkolenia: 720.00 + 23% VAT

Program

Studium przypadków zakłada przeanalizowanie rzeczywistych sytuacji i zdarzeń. Zawiera opis sytuacji wyjściowej, potrzebnej do wyciągania wniosków i znajdowaniem rozwiązań. Celem tej metody jest przedstawienie prawdopodobnych zdarzeń w formie „case study” ze wskazaniem, które koncepcje są warte przekopiowania oraz wykazanie potencjalnych błędów, których popełnienie może być bardzo niekorzystne z punktu widzenia firmy lub przedsiębiorcy.

Celem szkolenia jest przekazanie uczestnikom praktycznej wiedzy z zasad korygowania błędnie wypłacanych wynagrodzeń, zasiłków wraz z korektą dokumentacji przekazywanej do ZUS i US. Tematyka szkolenia obejmuje zasady korygowania błędnie rozliczonych zaliczek na podatek, składek ZUS w tym z zawartych umów cywilnych (zlecenia, dzieło).

Szkolenie ma charakter warsztatów praktycznych, a jego celem jest wyjaśnienie kwestii wątpliwych i niejasnych. Na szkoleniu prezentowane będą praktyczne wyliczenia związane z prawidłowym dokonywaniem korekt co czyni szkolenie warsztatami praktycznymi. Szkolenie przeznaczone jest dla osób mających co najmniej podstawową wiedzę w tematyce korekt jak i osób na co dzień zajmujących się tą problematyką, chcących pogłębić swoją wiedzę.

□

I. □ Zwrot błędnie wypłaconego wynagrodzenia za pracę i wierzytelności z umów cywilnych

1. □ Zwrot błędnie rozliczonego wynagrodzenia przez pracownika i zleceniobiorcę

a) □ jak ustalić wysokość zwrotu błędnie wypłaconych należności □

b) □ rozliczenie zwróconej kwoty na rachunek bankowy □ □

c) □ rozliczenie błędnie wypłaconego wynagrodzenia za zgodą pracownika □

– □ czy należy korygować dokumenty rozliczeniowe w ZUS □

– □ zachowanie kwoty wolnej od potrąceń na rzecz pracodawcy

d) □ skutki braku możliwości rozliczenia pełnej kwoty zwrotu w roku podatkowym □

e) □ czy należy korygować dokumenty rozliczeniowe w ZUS, PIT-11, PIT-4R □

2. □ Zwrot błędnie rozliczonego wynagrodzenia przez byłego pracownika i zleceniobiorcę

a) □ jak ustalić wysokość zwrotu błędnie wypłaconych należności □

b) □ czy należy korygować dokumenty rozliczeniowe w ZUS, PIT-11, PIT-4R □

c) □ rozliczenie kwoty zwrotu w PIT-o

II. □ Odliczenie nadpłaconego wynagrodzenia za pracę

1. □ Różnice pomiędzy nadpłaconym a błędnie wypłaconym wynagrodzeniem

2. □ Odliczenie nadpłaconego wynagrodzenia bez zgody pracownika, bez zachowania kwoty wolnej

3. □ Odliczenie nadpłaconego oskładkowanego wynagrodzenia ze świadczeń chorobowych □

4. □ Rozwiązanie umowy o pracę a możliwość odliczenia nadpłaconego wynagrodzenia z ekwiwalentu □

III. □ Zwrot świadczeń po wygranej sprawie sądowej

1. □ Wysokość odprawy (netto/brutto) jaką powinien zwrócić były pracownik □

2. □ Rozliczenie zwrotu odprawy, odszkodowania przez byłego pracownika □

3. □ Gdzie wykazać kwoty zwrotu w PIT/O i jak ją dokumentować

4. □ Czy należy korygować dokumenty w ZUS, PIT-11 i PIT-4R

IV. □ Po kontroli ZUS i Urzędu Skarbowego

1. □ Kiedy koryguje się PIT-11 i PIT-4R

2. □ Zapłata zaległych składek za pracownika/zleceniobiorcę

3. □ Skutki błędnie zastosowanej ulgi dla młodych, powrót, rodziców i seniorów

4. □ Skutki zaniżenie zaliczki na podatek z wypłaconego wynagrodzenia

– □ czy należy korygować PIT-4R, PIT-11

5. □ Korekta błędnie oskładkowanego i opodatkowanego 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 ?

V. □ 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. □ Zwrot nadpłaconych składek E-R a przekroczenie rocznej podstawy wymiaru

– □ korekta dokumentów rozliczeniowych w ZUS

– □ przeliczenie podstawy wymiaru świadczeń chorobowych

– □ przekroczenia rocznej podstawy w trakcie urlopów związanych z rodzicielstwem

– □ zwrot składek E-R w okresie korzystania z ulg w podatku dochodowym

– □ zwrot składek E-R z okresu korzystania z ulg podatkowych

VI. □ Korekta błędnie rozliczonych wierzytelności z umów o dzieło i zlecenia

1. □ Błędnie rozliczone składki z umowy zlecenia

2. □ Utrata statusu ucznia lub studenta do 26 lat

3. □ Nadpłacone składki w przypadku podjęcia studiów

4. □ Zawarcie kilku umów zlecenia

5. □ Uznanie umowy o dzieło jako umowy zlecenia

6. □ Uznanie umowy zlecenia jako umowy o pracę

7. □ Zwrot składek przez byłego zleceniobiorcę w tym samym i następnym roku

– □ czy należy korygować dokumenty w ZUS, PIT-11 i PIT-4R

8. □ zwrot składek E-R w okresie korzystania z ulg w podatku dochodowym

9. □ zwrot składek E-R z okresu korzystania z ulg podatkowych

VII. □ Korekta wypłaconych świadczeń chorobowych

1. □ Uznanie zdarzenia jako wypadek przy pracy

2. □ Zakwalifikowanie zasiłku jako wynagrodzenia chorobowego

3. □ Korekta dokumentów ZUS w związku z nadpłatą zasiłku chorobowego

4. □ Skutki umorzenia zwrotu niesłusznie wypłaconych świadczeń chorobowych.