

Oprava nezadaného malého rozsahu

Příklad:

V měsíci květnu byla sjednána dohoda o pracovní činnosti na 2250 Kč. Mzdová účetní zapomněla zadat, že je to zaměstnání malého rozsahu a tak bylo strženo sociální pojištění (SP) a základ daně navýšen o 25% SP.

Špatně:		Správně:		Rozdíl:
dohoda	2250 Kč	dohoda	2250 Kč	0 Kč
sociální pojištění	147 Kč + za organizaci 562 Kč	SP	0 Kč	147+562=709 Kč
daň zálohová (bez slevy)	435 Kč	daň	345 Kč	90 Kč
vyplaceno	1668 Kč	vyplaceno	1905 Kč	237 Kč

Provedení opravy:

Odemkneme mzdu za květen, zadáme zaměstnání malého rozsahu a přepočítáme mzdu. Pak do položky 8190 Daň (ruční korekce) zadáme +90 Kč (daň zůstane stejná) a do položky 9820 Mimořádné zálohy +147 Kč (sražené pojistné zaměstnanci). Zůstane stejně daň a vyplaceno. Sociální pojištění za zaměstnance se přesune do záloh.

Pak se odešle opravný přehled na ČSSZ, vytisknou se sestavy, které se změnilly a přeúčtuje se sociální pojištění a zálohy.

Ve mzdách za červen se v položce 8190 Daň (ruční korekce) **mínus -90 Kč** vrátí přeplacená daň a v položce 9820 Mimořádné zálohy **mínus -147 Kč** vrátí sražené pojistné (přemístěné do záloh).

Dohodnete se dále s ČSSZ, jestli Vám na základě opravného přehledu vrátí 709 Kč (i za organizaci) nebo jestli si máte ponížít příkaz k úhradě za červen. Pokud budete ponížovat příkaz, tak při tvorbě příkazu vyberete věřitele ČSSZ, pak kliknete na záložku Oprava příkazu, rozkliknete řádek se SP a opravíte částku odvodu o -709 Kč, zpracujete příkaz.