

Korwin – Upute za Konačni obračun poreza

Prije konačnog obračuna poreza treba **OBAVEZNO** pustiti, ali ne prije knjižiti redovni obračun plaće kako bi u konačni porez ušla i zadnja isplata. Svaki ponovni redovni obračun plaće nanovo računa poreze i time poništava konačni porez tako da se konačni porez može obračunavati i spremati više puta, ali svaki put **NAKON** redovnog obračuna.

Obrada se nalazi u izborniku "Dodatak", pod zadnjom stavkom "Konačni obračun poreza".

Opis potrebnih radnji:

1. Traži (F6) daje popis svih djelatnika trenutnog obračuna. Tu se odabiru djelatnici kojima NE želimo konačni obračun tako da odaberemo "Ne" u stupcu "Obračun". Djelatnici koji nisu radili svih 12 mjeseci ili su mijenjali općinu stanovanja su već označeni s "Ne" i u sivoj su boji. Prije obračuna za svakog djelatnika u stupcu "Nova olakšica" možemo upisati iznos prave godišnje olakšice ako je program nije ponudio (npr. naknadna olakšica za dijete).

Konačni (godišnji) obračun poreza - Korisnik / TEST (2010.)

Traži F6 Briši F5 Označi ENTER O b r a č u n F7 Knjiži F8 Ispis F9 Ažuriraj Izlaz ESC

Konačni (godišnji) obračun poreza

Stavke: Svi djelatnici sa svim oporezivim primanjima Pogledak po: Obračun samo "Progresivno"

Godina: 2010 Datum isplate: Naziv: Isplata konačnog poreza

Zadnji obračun: 9035 Plaća za 12/2010 Razlika poreza i prireza : 0

Stavke Detalji Porezni razredi O b r a č u n

Djel	Naziv	OIB	Obr	St	Opć1	Opć2	Prirez	Mj1	Mj2	Brutto	Doprinosi	Olakšica	PremOsig	Oporezivo
02	Anić Marko	45634587	Da		1333	1333	18%	1	12	114.812,29	22.162,46	17.760,00	300,00	74.889,83
01	Horvat Anita	17039753	Ne	M	1333	1333	18%	3	12	275.391,00	30.770,20	12.600,80		232.020,00
06	Ivanušec Katja		Ne	M	1333	1333	18%	4	12	10.500,00	2.100,00	8.400,00		
07	Marić Marko		Ne		5436	5436	12%	1	12	19.318,18	3.863,64	7.200,00		8.254,54
10	Marijanić Marija		Ne	M	1333	1333	18%	4	12	16.500,00	3.300,00	8.100,00		5.100,00
109	Marković Marko		Da		1333	2887	0%	1	12	24.109,42	4.821,88	3.960,00		15.327,54
104	Radić Ana		Ne	M	5436	5436	12%	4	12	3.000,00	600,00	2.400,00		
03	Radić Jana		Da	M	1333	1333	18%	4	12	24.000,00	4.800,00	7.200,00		12.000,00

U gornjem primjeru, na slici, konačni porez će biti obračunat za samo dva (2) djelatnika.

2. Nakon eventualne korekcije iznosa godišnjih olakšica, pokrenete Obračun (F7) nakon kojeg će djelatnici kojima je došlo do promjene biti označeni crvenom bojom. Iznosi novog poreza i razlike za povrat (ili doplatu) nalaze se u zadnjim stupcima.

3. Knjiženje obračuna (F8) će ažurirati stavke trenutnog obračuna plaće gdje će vrijednosti poreza i prireza zamijeniti s novim vrijednostima konačnog obračuna (razlike), a time će se promijeniti i iznos neto dohotka kao i isplate.

Promijenjene stavke obračuna se mogu ispisati, poželjno je odabrati (označiti) opciju ispisa "Landscape - pejzaž" radi bolje čitljivosti iznosa.

TEST

Datum liste: 05.12.2010

Stranica: 1

Konačni (godišnji) obračun poreza - godina 2010., obračun 9035

Djel	Naziv	Opć1	Prirez	Brutto	Doprinosi	Olakšica	PremOsig	Oporezivo	PorObračun	UkPorPriř	NovaOlak	NovaOsn	NoviPorPriř	RAZLIKA
02	Anić Marko	1333	18%	114.812,29	22.162,46	17.760,00	300,00	74.889,83	1.121,00	29.152,69	15.960,00	76.689,83	16.761,26	-12.391,43
109	Marković Marko	1333	0%	24.109,42	4.821,88	3.960,00		15.327,54	732,00	2.666,57	3.960,00	15.327,54	2.069,22	-597,35
Sveukupno: (Stavki: 2)			18%	138.921,71	26.984,34	21.720,00	300,00	90.217,37	1.853,00	31.819,26	19.920,00	92.017,37	18.830,48	-12.988,78

Svaki slijedeći obračun redovne plaće poništava vrijednosti konačnog obračuna poreza pa je potrebno i njega ponovo obračunati. Konačni obračun NIJE moguće napraviti ako je već napravljen poslije redovnog

obračuna tj. dvaput za redom. Nakon konačnog obračuna mijenja se i izgled Isplatnog listića kao i OP Obrasca koji su dobili dodatnu napomenu vezanu uz konačni obračun.

Konačni (godišnji) obračun poreza - Korisnik / TEST (2010.)

Traži F6 Briši F5 Označi ENTER O b r a č u n F7 Knjiži F8 Ispis F9 Ažuriraj Izlaz ESC

Konačni (godišnji) obračun poreza

Stavke: **Svi djelatnici sa svim oporezivim primanjima** Poredak po: **Obračun samo "Progresivno"**
 Godina: **2010** Datum isplate: Naziv: **Isplata konačnog poreza**
 Zadnji obračun: **9035** Plaća za 12/2010 **Razlika poreza i prireza : -12.988,78**

Stavke Detalji Porezni razredi O b r a č u n

Oporezivo	Naziv	Porez u obračunu	Uk. Porez i prirez	Nova Olakšica	Nova Osnovica	Novi porez i prirez	RAZLIKA poreza
74.889,83	Anić Marko	1.121,00	29.152,69	15.960,00	76.689,83	16.761,26	-12.391,43
232.020,00	Horvat Anita		107.282,07	12.600,00			
	Ivanušec Katja			18.360,00			
8.254,54	Marić Marko	295,68	1.312,84	7.200,00			
5.100,00	Marijanić Marija	240,72	842,52	8.100,00			
15.327,54	Marković Marko	732,00	2.666,57	3.960,00	15.327,54	2.069,22	-597,35
	Radić Ana			17.280,00			
12.000,00	Radić Jana	424,80	2.017,80	7.200,00			

Obračun poreza na dohodak : (01.12.2010 - 31.12.2010) 1333 Zagreb

D o h o d a k :	0,00	P o r e z :	-1.483,35
Porezne olakšice :	9.000,00	18% P r i r e z :	-266,98
Oporeziva osnovica :	-9.000,00	U k u p n o :	-1.750,33
Ostvareni povrat :	-1.483,35		-266,98

Netto plaća : 1.750,33

Na temelju godišnjeg obračuna poreza djelatnik je ostvario pravo na povrat poreza i prireza koji mu je ovim obračunom i umanjen u iznosu od -1.750,33 kn

Naknade	Sati	Iznos
03 Bolovanje na teret fonda	176	
Refundirano (na teret drugih):	176	
Ukupno :	176	

ZA ISPLATU : 1.750,33

Napomena: podaci iz Pravilnika o sadržaju obračuna plaće, naknade ili otpremnine članak 3. stavak 1. podstavak 2 do 7 nisu navedeni jer nisu ostvareni.

Za djelatnike na bolovanju s pravom povrata (gornji primjer) kojima obračunamo konačni porez iznos isplate će biti jednak iznosu povrata poreza.

Iznosi za povrat bi se trebali nadomjestiti s drugim iznosima poreza unutar općina. U slučaju da za povrat po općini nema dovoljno sredstava tada poslodavac može, ali i ne mora isplatiti razliku djelatnicima. Ako poslodavac ne želi ili nema sredstava za isplatu tada se definira poseban odbitak (obustava) npr. "00 Obustava konačnog poreza" koja se tim djelatnicima obustavi u iznosu povrata tj. ne isplati se ili se prethodno ti djelatnici ne označe za konačni obračun. U slučaju obustave, moraju se i redovni i konačni obračun napraviti dva (2) puta. Nakon prvog puta vidimo iznose i izdvojimo te djelatnike kojima upišemo

iznos obustave jednak negativnom iznosu povrata, napravimo redovni obračun i nakon njega ponovno konačni obračun. Taj odbitak se ne povezuje s virmanima jer se ne isplaćuje.

U slučaju kada poduzetnik isplati povrat poreza na svoj teret, javit će se negativni porezi po općinama, a takvi će biti i virmani (zbrojni nalog). Ti negativni virmani će u zbrojnom nalogu biti označeni crvenom bojom i potrebno ih je obrisati (tipka F5).

Snimanje disketa za plaću - Korisnik / Perfekta d.o.o. (2010.)

Traži F6 Briši F5 Izmjena Regos F7 Snimi F8 Ispis F9 Ažuriraj Ctrl-F7 Izlaz ESC

Snimanje disketa za plaću

O bračun: 1023 Plaća za 11/2010
 Snimanje: Zbirni nalози (virmani) Datum naloga: 06.12.2010 Ozn.upl: 701
 Podaci: Svi virmani zajedno Valuta naloga: 06.12.2010 Žiro RN: 2360000-1101326744
 Platioc: Poredak: Šifra
 Disketa / Regos: A: 0 6.363,49 kn Stavki: 6 Obveznik: Poduzeće

Stavke Detalji

Nateret	Svrha	ŽiroOdo	PozivOdo	MOdo	Iznos
	Porez na dohodak Plaća za	1001005-1713312009	1406-01518517370-102368		=-890,51
	Doprinos za MIO Plaća za 1	1001005-1863000160	8109-01518517370-102368		=2.925,00
	Doprinos za zdrav. osiguranj	100	8517370-102368		=2.925,00
	Doprinos za mio II stup Plać	100	8517370-102368		=975,00
	Doprinos za zapošljavanje 1	100	8517370-102368		=331,50
	Doprinos za ozljedu na radu	100	8517370-102368		=97,50

POTVRDA

POBRISATI STAVKU NALOGA
IZNOS = -890,51 kn ?