

Roční zúčtování daně

1) Období

- Provádíte ve firmě **STARÉHO roku**. Tedy tehdy, pokud jste mzdy za starý rok zpracovávali ve WinFASu.
- V aplikaci *8000 Evidenční období nastavte období **MZDY_ZPRACOVANI na prosinec**.

2) Pořízení slevy na dani a nezdanitelné části základu daně

- Provádí se v menu Sestavy/Mzdy-RLZ/Daně/**Daně - roční zúčtování**,
 - Na okně parametry pro Roční zúčtování klepněte na tl. OK
 - Označte zaměstnance, kterému budete provádět roční zúčtování
 - **tlačítkem Dodatky** zadáte dodatečné údaje,

Výběr	Číslo	Příjmení	Jméno	Včetně srážkové
<input type="checkbox"/>	01	Komenský	Jan	ne
<input checked="" type="checkbox"/>	02	Brabec	Jiří	ne
<input type="checkbox"/>	03	Dubovský	Richard	ne
<input checked="" type="checkbox"/>	04	Havelka	Petr	ne
<input checked="" type="checkbox"/>	05	Malinová	Emilie	ne
<input checked="" type="checkbox"/>	10	Hanák	Miroslav	ne
<input type="checkbox"/>	11	Novák	Jaroslav	ne
<input checked="" type="checkbox"/>	12	Klimešová	Markéta	ne
<input type="checkbox"/>	14	Bubáková	Zuzana	ne
<input type="checkbox"/>	15	Nováková	Zuzana	ne
<input type="checkbox"/>	150	Hokus	pokus	ne
<input type="checkbox"/>	16	Novotná	Jana	ne
<input type="checkbox"/>	20	NOVÁČEK	Josef	ne
<input type="checkbox"/>	200	Novák	Jan	ne
<input type="checkbox"/>	201	XY	Ž	ne
<input type="checkbox"/>	21	Procházková	Jitka	ne
<input type="checkbox"/>	22	Malý	Josef	ne
<input type="checkbox"/>	23	Petr	Pavel	ne
<input type="checkbox"/>	6	Propuštěný	Příkázaný	ne

pn2750zuc

Dodatky


OK

Storno

Nápověda

- Zadáte, zda provádět zúčtování (lze vybrat Včetně srážkové daně - zúčtují se i příjmy, zdaněné srážkou - tuto daň vykážete ve vyúčtování daně vybírané srážkou podle zvl. sazby ve sloupci čís. 6).
- Tlačítkem **Přidej** pořídíte **dodatečné údaje, které nejsou na mzdových listech**:
 - daňová sleva na poplatníka se nabízí vždy
 - z **potvrzení jiného zaměstnavatele** (úhrn, základ, daň, vyplacený bonus,...),
 - **dary, penzijní a životní pojištění, úroky, školné, ...**

- o **úroky na bydlení**, pokud byla bytová potřeba obstarána před rokem 2021 – zatrhněte, dle nastavení se provádí kontrola na pořízenou částku (pořízení: do roku 2020 – 300 tis., od roku 2021 – 150 tis.)

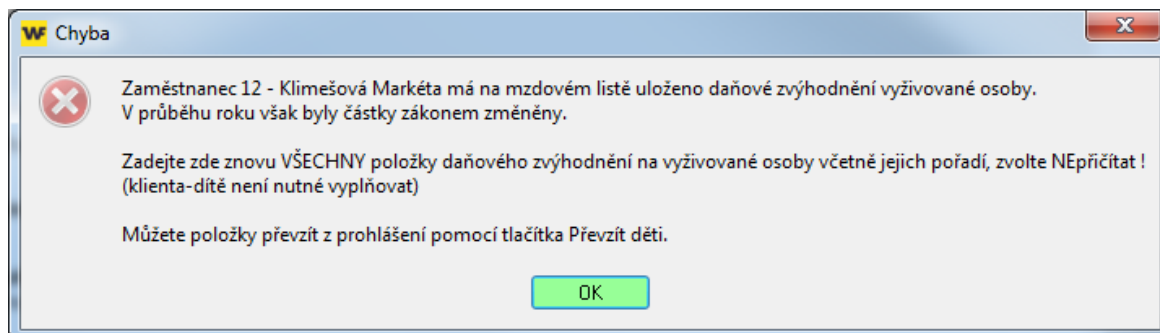
Položka: 0506 Nezdaň. úroky bydlení  Částky na mzdovém listě u této položky: **Nepřičítat** ▼

Uplatnit:

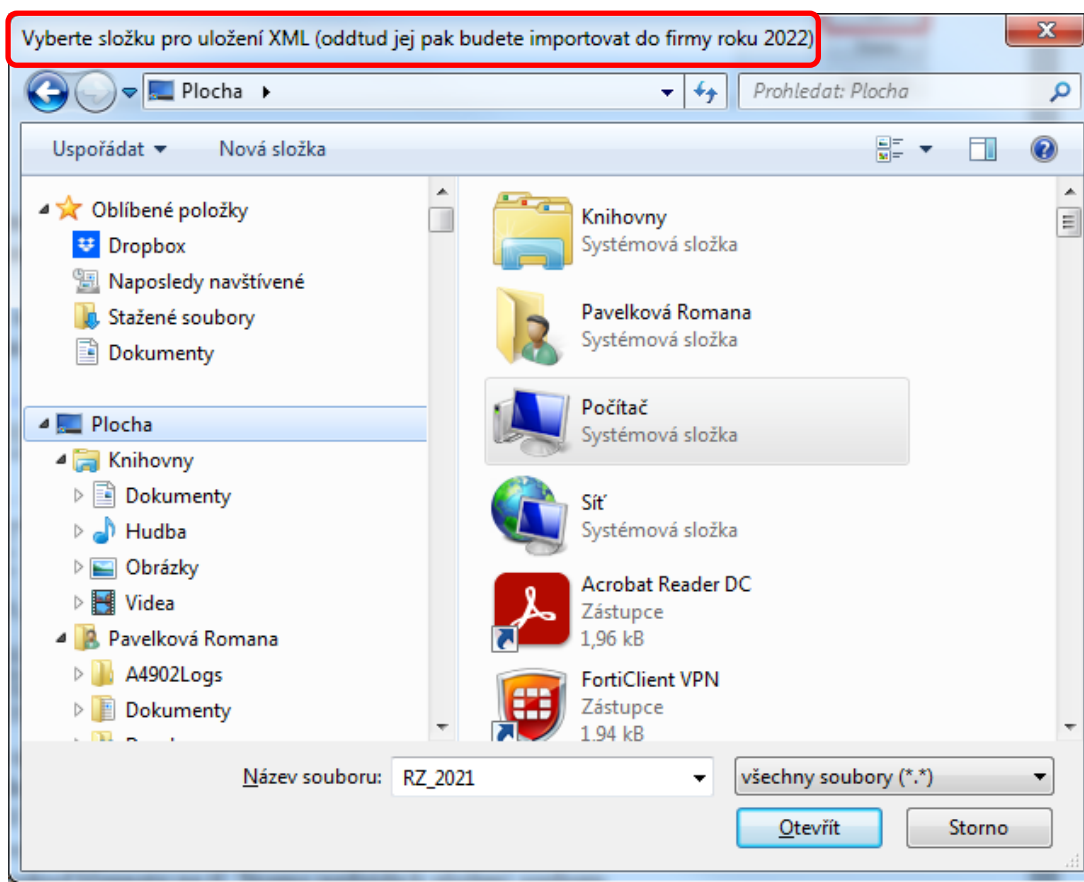
Částka

Změna částky: Částka: 250000,00 **Bytová potřeba obstarána před 2021:**

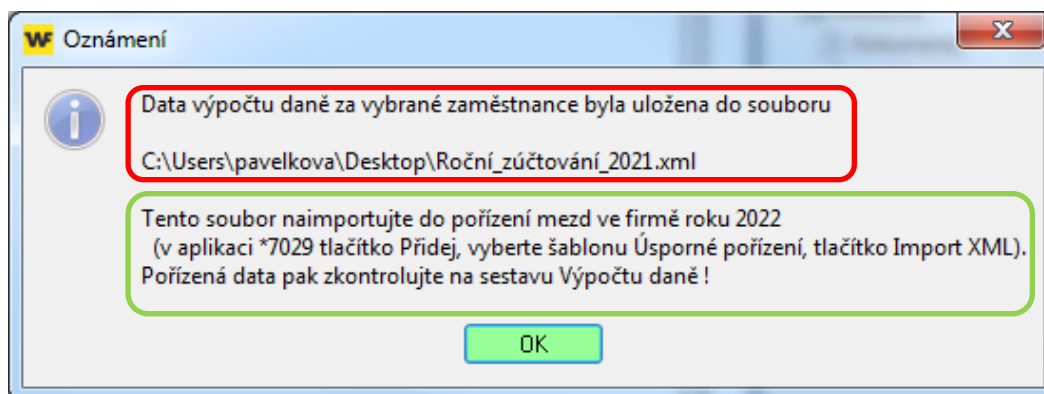
- U položek je možnost:
 - o „**PŘIČÍST**“ (hodnota se přičte k hodnotám na mzdovém listě, pořizujete chybějící rozdíl), nebo
 - o „**Nepřičítat**“ (např. víte, že zvýhodnění na dítě má být za celý rok, pořídíte všech 12 měsíců, tím se překryje - ignoruje vše, co bylo uloženo během roku na mzdovém listu - nemusíte nic dopočítávat).
- **POZOR!** Pokud v průběhu roku byly **navýšeny částky daňového zvýhodnění na vyž. osoby**. Při výpočtu ročního zúčtování musí dojít k přepočtu za celý kalendářní rok podle těchto nových částek (nikoliv podle částek na mzdovém listě, které byly vypočteny postaru). Jestli jste vyž. osoby nezadali znovu do Dodatků s příznakem „Částky na mzdovém listě u této položky“: **Nepřičítat**. Budete při uložení upozorněni, pro převzetí položek můžete použít tl. **Převzít děti**.



- Zúčtujte se vše, bez ohledu na vyplacení do 31.1. Případné rozdíly pořídte jako příjem od jiného plátce (mínusem).
- Tlačítkem **Ukaž výpočet**, zobrazíte formulář pro daného zaměstnance, můžete vytisknout. **ZKONTROLUJTE VÝPOČET.**



- Zobrazí se Oznámení, potvrďte tl. OK
 - Vč. cesty kam jste soubor uložili a kde ho potom vyberete



3) Tisk přehledu za všechny dosud vybrané osoby

- Provádí se v menu Sestavy/Mzdy-RLZ/Daně/**Daně - roční zúčtování**.
- Zobrazí se seznam osob, u kterých jste zadali provádění zúčtování. Výběr lze změnit - potom pod tlačítkem Dodatky upravíte dodatečné údaje, můžete zobrazit výpočet (stejně jako v bodě 2).

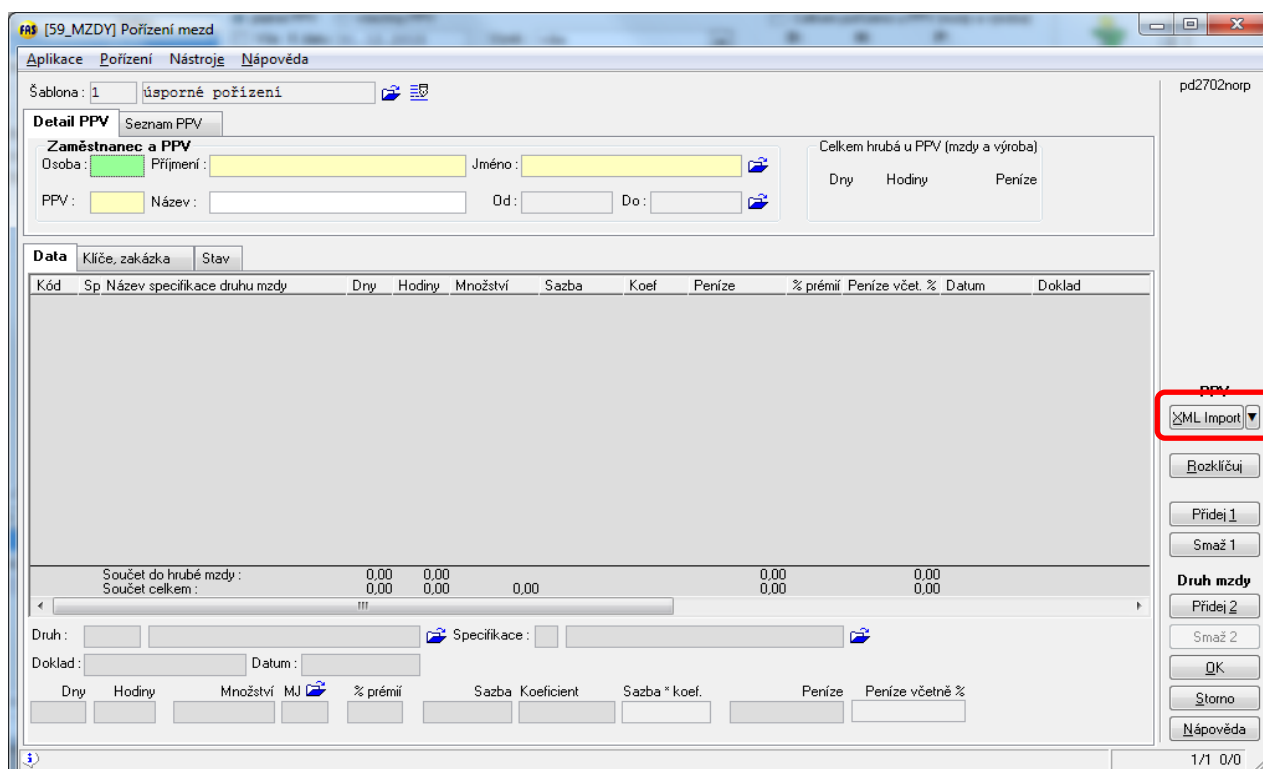
- Po potvrzení seznamu osob OK se zobrazí přehled ročního zúčtování za vybrané osoby. Pokud zadáte Vytvářet formuláře, podle dalšího nastavení se tyto vytvoří - za všechny vybrané osoby! Máte možnost tisku jednotlivě (tlačítkem Ukaž výpočet v okně pořízení dodatečných údajů), nebo zde za všechny osoby.

4) Pořízení vratky z ročního zúčtování do mezd

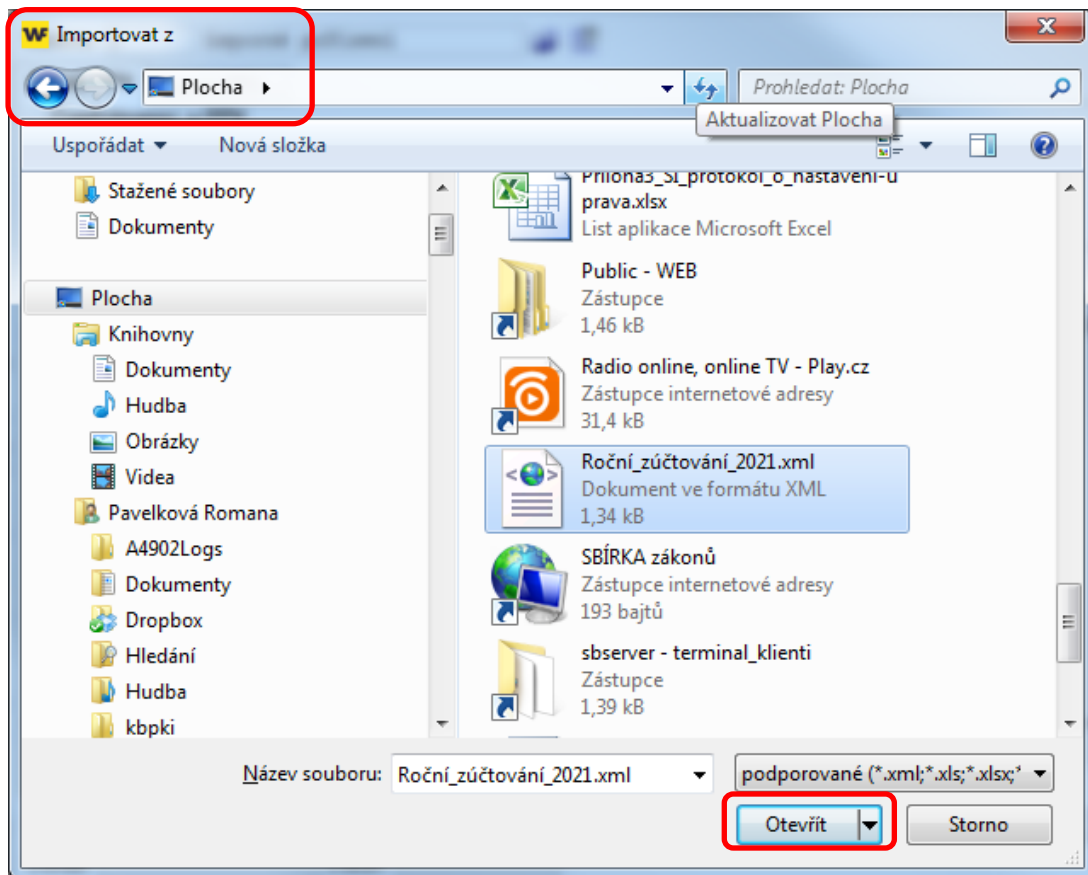
- Provádí se ve firmě **NOVÉHO roku**. Celková vratka ročního zúčtování daně se pořizuje druhem mzdy **6580**-Roční zúčtování daně celkem (*výpočet řádek 22 nebo 30*).
- Vracejí se pouze přeplatky ve výši alespoň 51 Kč, nedoplatky se nevybírají.
- Pokud se však u zaměstnance vratka daně skládá také z kladného či záporného rozdílu na daňovém bonusu, tento rozdíl se pořídí druhem mzdy **6581** Roční zúčt- rozdíl na bonusu (*výpočet řádek 29 -Rozdíl na daňovém bonusu*). Tento druh nemá vliv na daně ani na výplatu, pouze snižuje či zvyšuje čistý příjem na potvrzení pro státní sociální podporu (přídavky).

4.1) Import ze souboru (nahrazuje ruční pořízení dat)

- Pořizujete v aplikaci ***7029**
- Vyberte šablonu **Úsporné pořízení**
 - Klepněte na tl. **XML Import**



- Nabídne se dialog pro vložení XML souboru, který jste si předtím uložili na svůj PC,
 - Vyberte soubor, potvrďte tl. Otevřít



- Zobrazí se okno zaměstnanců splatnými PPV pro import dat
 - Označte zaměstnance Vše+, tl. OK
 - Po načtení dat celý Import uložíte tl. OK.
- Pokud se zobrazí okno se šedými řádky, tj. lidmi, kteří nemají platný PPV, stornovat import

Importovat data zaměstnanců do období 2/2016 — jsou zobrazeny jen platné PPV

Výběr	Osoba	Příjmení a jméno	Rodné číslo	PPVá	Název PPV	Nástup	Ukončení	Změna rozsahu	Text
<input checked="" type="checkbox"/>	10	Hanák Miroslav	8309164798	1	hpp	3.3.2008			
<input type="checkbox"/>	04	Havelka Petr	8512077728	1	hlavní pracovní po	1.10.2005			
<input type="checkbox"/>	05	Malinová Emilie	6354041804	1	hlavní pracovní po	1.10.1998	31.7.2015		PPV není platný v období (po skončení
<input type="checkbox"/>	11	Novák Jaroslav	5812314248	1	hpp	1.2.2008			

0 z 4

- Povolit těmto zaměstnancům zpracování v apl. *7042
- Opakovat Import, viz výše

4.2.) Ruční pořízení vratky

- Na sestavě Výpočet daně-přehled (viz bod 3) je v třetím sloupci od konce "Doplatek(+)" celková vratka, kterou pořídíte druhem 6580 a ve čtvrtém sloupci od konce je "Rozdíl na bonusu", pořídíte kladnou nebo zápornou hodnotu druhem 6581 - oboje pouze je-li celková vratka alespoň 51 Kč.
- Pokud v nové firmě již zaměstnanec nemá platný pracovněprávní vztah (PPV), V ŽÁDNÉM PŘÍPADĚ NESMÍTE MĚNIT DATUMY NÁSTUPU A UKONČENÍ TOHOTO PPV! Aby šla zam-ci pořídít vratka a zpracovat mzdy, musíte tomuto zaměstnanci přikázat zpracování v aplikaci *7042 Výjimky zpracování (tlačítko Přidej, vybrat zaměstnance).

4.3.) Výmaz pořízených vratek

- Lze provést v aplikaci v *7029 tlačítkem Data – možnost: **Výmaz pořízených mezd v období (výběr zam_ců, výběr specifikací)!**
 - Tento výmaz lze použít jak pro importované tak i ručně pořízené mzdy

5) Účtování RZ

- Účtování, číselník *8014, oblast mzdy:
 - 6580 - Roční zúčtování daně celkem MD 342xxx, DAL 331xxx (analytika jako zálohová daň)
 - 6581 - Roční zúčt-rozdíl na bonusu, tento druh mzdy patří do NEUC. skupiny

6) Vyrovnání odvodů FÚ

- Při zaknihování se o částku vratky sníží závazek vůči finančnímu úřadu. Zaknihuje se tedy výsledná částka k odvodu.
- Pokud je vratka vyšší, než odváděná daň, zaknihuje se záporný závazek (tedy pohledávka). O tuto částku se v příštím měsíci sníží odvod fú:
V příštím měsíci provedete zaknihování závazků. Potom v aplikaci *1021 Zápočty provedete zápočet u klienta finanční úřad (záporný závazek z minulého měsíce a kladný závazek z běžného měsíce) viz. postup [580](#). Pak vytvoříte předvýběr příkazu v aplikaci *1013.
- Při vyplňování Vyúčtování daně ze závislé činnosti za následující rok (ve kterém se doplatky ze zúčtování budou vyplácet zaměstnancům) použijte sestavu Výpočet daně-přehled (viz bod 3):
 - Vyúčtování strana 1 řádek "06" - ze sestavy Výpočet daně-přehled přeneste předposlední řádek Úhrn přeplatků na dani po slevě (odpovídá součtu řádků 22+31a) u jednotlivých zaměstnanců),
 - Vyúčtování strana 1 řádek "06a" - ze sestavy Výpočet daně-přehled přeneste poslední řádek Úhrn kladných doplateků na bonusu (odpovídá součtu řádků 31. b) u jednotlivých zaměstnanců).