# 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
  - o Označte zaměstnance, kterému budete provádět roční zúčtování
  - tlačítkem Dodatky zadáte dodatečné údaje,

Výběr	Číslo	Příjmení	Jméno	Včetně srážkové	pn2750zuc
	01	Komenský	Jan	ne	
1	02	Brabec	Jiří	ne	
	03	Dubovský	Richard	ne	
V	04	Havelka	Petr	ne	
	05	Malinová	Emilie	ne	
<b>V</b>	10	Hanák	Miroslav	ne	
	11	Novák	Jaroslav	ne	
1	12	Klimešová	Markéta	ne	
	14	Bubáková	Zuzana	ne	
	15	Nováková	Zuzana	ne	
	150	Hokus	pokus	ne	
	16	Novotná	Jana	ne	
	20	NOVÁČEK	Josef	ne	
	200	Novák	Jan	ne	
	201	XY	Ž	ne	
	21	Procházková	Jitka	ne	
	22	Malý	Josef	ne	
	23	Petr	Pavel	ne	
	6	Propuštěný	Přikázaný	ne	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 pořiďte dodatečné údaje, které nejsou na mzdových listech:
  - o daňová sleva na poplatníka se nabízí vždy
  - o z potvrzení jiného zaměstnavatele (úhrn, základ, daň, vyplacený bonus,...),
  - o dary, penzijní a životní pojištění, úroky, školkovné, ...

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 N	ezdaň. 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:
  - "PŘIČÍST" (hodnota se přičte k hodnotám na mzdovém listě, pořizujete chybějící rozdíl), nebo
  - "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.

<mark>₩</mark> Chyba	
	Zaměstnanec 12 - Klimešová Markéta má na mzdovém listě uloženo daňové zvýhodnění vyživované osoby. V průběhu roku však byly částky zákonem změněny.
	Zadejte zde znovu VŠECHNY položky daňového zvýhodnění na vyživované osoby včetně jejich pořadí, zvolte NEpřičítat ! (klienta-dítě není nutné vyplňovat)
	Můžete položky převzít z prohlášení pomocí tlačítka Převzít děti.
	ОК

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



Aplikace Pořízení Nástroje Nápověda																
Provádět roční zúčtování : ano 🔽 Proh	lášení : 📝	V	<b>V</b>	<b>V</b>	<b>V</b>	<b>V</b>	1	V	V	<b>V</b>	1	<b>V</b>			po	12706zs
															_	
Částky ML Kód Název položky	Uplatnit	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Částka (úhrn)	Zc	
NEpřičítat 0540 Daň.sleva základní	<b>V</b>	~	$\checkmark$	N	~	~	~	~	~	V	1	~	V	27840,00		
NEpřičítat 0506 Nezdaň. úroky bydlení	<b>V</b>	$\checkmark$	1	$\checkmark$	$\checkmark$	250000,00										
NEpřičítat 0530 Daň.zvýhodnění vyživ.osoby	<b>V</b>	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	42357,00		
NEpřičítat 0530 Daň.zvýhodnění vyživ.osoby		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	48408,00		
•					_				_						Þ	
		Č4	othu		onde	wór	liati	šk	áła	nolo	šku					
plikace Pořízení Nástroje Nápověda trovádět roční zúčtování : ano  Prohlášení : V V V V V V V V V V V V V V V V V V																
	ce       Pořízení       Nástroje       Nástroje       Nástroje       Prohlášení:       V       V       V       V       V       Pd2706zs         ML       Kód       Název položky       Uplatnit       1       2       3       4       5       6       7       8       9       10       11       12       Částka (úhm)       Zr         čitat       0540       Daň.sleva základní       V       V       V       V       V       27840,00         čitat       0540       Daň.sleva základní       V       V       V       V       V       V       27840,00         čitat       0530       Daň.sleva základní       V       V       V       V       V       V       V       250000,00         čitat       0530       Daň.zvýhodnění vyživ.osoby       V       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3       3															
Uplatnit : V mesicich : 3 3 3 3 3 3 3 3	3 3 3	3 3	3 3	42	5											
ZTP/P v měsících : 📝 📝 📝 📝 📝 📝	V V V	/ 🗸		6	5										Uka	ž výpočet
Částka																
Změna částky : 📃 Částka : 48408,00															E Př.	ovaít děti
																evzit deu
Klient																
Klient: v0553020000 Název: Klim	ešová Ja	ana			0	2										Přidej
Jméno: Jana Příjmení: Klim	ešová					R	lodn	é:								Smaž
BČ · 055202000 Nerození ·2 2 2005	ιζη ·				-	р	UČ E	an - E								
Here 0333020000 Here2011 2:3:2003								.0.[								OK
Poznámka :																Storno
															<u>N</u>	ápověda

- Tlačítkem **OK** uložíte.
- Po pořízení všech zaměstnanců na okně "Výběr osob pro roční zúčtování daně" klepnete na tl. OK
- Zobrazí se sestava "Výpočet daně-přehled" s osobami, u kterých bylo provedeno roční zúčtování. Sestavu vytiskněte a zavřete

ciena (55_7557_6) Strana														na 1/1						
	Vypocet dane - prehled																obdobi	: 2021		
Upozo	ornění: Je zde vše, l	bez ohledu na o	obdržení do 31	.1. V případ	lě odlišností, r	musite v Po	řízení dod	atků k roči	nímu zůčto	vání poři	ídit rozd	ily. Vrac	ejí se jen do	platky ve	výši A	ESPOŇ 51 K	č			
Číslo	Jméno	Rod. číslo	Dílčí základ daně	Nezdaň. částky	Základ - nezdaň.	Vypoč. daň	Slevy	Daň po slevě (§35ba)	Sražená záloha	Daňove nárok	é zvýho sleva	odnění bonus	Daň po slevě Ro (§35c)	ozdíl na dani	Vypla bonus	Rozdíl na bonusu pořiďte do y 6581	Doplat(+) nedoplat. 2022 druh 6580	Přeplatek na dani po slevě	Doplat. na bon. vyúčtov. 06a	
02	Blatný Zbyněk	6009250412	103 620,00	24 000	79 600	11 940	27 840	0	0	52 728	0	52 728	0	0	16 96	0 35 768	+ 35 768	0	35 768	
12	Klimešová Markéta	6959223832	120 944,00	250 000	0	0	27 840	0	0	90 765	0	90 765	0	0	29.60	3 61 162	+ 61 162	0	61 162	
1401	Kučerová Lucie	7152131234	150,00	249 000	0	0	27 840	0	0	9 381	0	0	0	0		0 0	0	0	0	
20	NOVÁČEK Josef	1111111111	7 501,00	324 000	0	0	27 840	0	1 140	0	0	0	0	0		0 0	+ 1 140	0	0	
8603	Novák Jaroslav	5812314248	75 476,00	34 000	41 400	6 210	28 470	0	4 018	10 136	0	0	0	4 018	1 20	7 0	+ 4 018	4 0 1 8	0	
Prosté	součty všech řádků		307 691			18 150		0	1	63 0 1 0				4 0 1 8		96 930		4 0 1 8		
	-						139 830		5 158				0		47 83	)	102 088		96 930	
	Pořiďte d	lo firmy 2022 l	k jednotlivýn	n zam-cùm	druhem m	zdy 6581	Suma ro	zdílů na b	onusu, k	de je ce	elkový	doplate	k alespoň	51 Kč :		96 930				
	Pořiďte d	lo firmy 2022 l	k jednotlivýn	n zam-cùm	druhem m	zdy 6580	Suma do	platků ve	výši ales	poň 51			102 088							
	Vyúčtovár	ní za rok 2022 ř	ádek 06				Úhrn přep	latků na da	ani z ročni	io zúčto			5 158							
	Vyúčtovár	ní za rok 2022 ř	ádek 06a				Úhrn klad	Úhrn kladných doplatků na bonusu, kde je celkový doplatek alespoň 51 Kč :											96 930	

- Vyberte místo pro uložení souboru a klepněte na tl. Otevřít (kterým pak naimportujete vratky do WinFASu, viz bod 4.1 návodu),
  - Výpočet lze opakovat, dojde k zobrazení sestavy a vytvoření nového souboru. Pokud vyberete stejné úložiště, soubor je nahrazen novým.
  - o pokud klepnete na tl. Storno nedojde k uložení souboru



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

<mark>₩</mark> Oznár	není 📃 🔀
0	Data výpočtu daně za vybrané zaměstnance byla uložena do souboru C:\Users\pavelkova\Desktop\Roční_zúčtování_2021.xml
	Tento soubor naimportujte do pořízení mezd ve firmě roku 2022 (v aplikaci *7029 tlačítko Přidej, vyberte šablonu Úsporné pořízení, tlačítko Import XML). Pořízená data pak zkontrolujte na sestavu Výpočtu daně !
	ОК

## 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 (stejné 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

(R) [59_MZDY] Pořízení mezd		
Aplikace Porizeni Nastroje Napoveda		pd2702norp
Detail PPV Seznam PPV		
Zaměstnanec a PPV Osoba Příjmení :	Jméno:     Imáno:     Imáno: <td></td>	
Data Klíče, zakázka Stav		
Kód Sp Název specifikace druhu mzdy	Uny Hodiny Mnożstvi Sazba Koef Peníze % prémií Peníze včet. % Datum Dokład	
		<u>≺</u> ML Import
		<u>R</u> ozklíčuj
		Přidej <u>1</u>
		Smaž 1
Součet do hrubé mzdy : Součet celkem :	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	Druh mzdy
Druh :	III ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ►	Přidej 2
Doklad : Datum :		
Dny Hodiny Množství MJ 🗳	% prémií Sazba Koeficient Sazba * koef. Peníze Peníze včetně %	<u>S</u> torno
		<u>N</u> ápověda
3)		1/1 0/0

Nabídne se dialog pro vložení XML souboru, který jste si předtím uložili na svůj PC,
 Vyberte soubor, potvrď te 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

FAS	Imp	ortovat	data zaměstnanců do období 2/20	)16 — jsou zo	brazei	ny jen platné PPV						x
	/ýběr	Osoba	Příjmení a jméno	Rodné číslo	PPV/a	Název PPV	Nástup	Ukončení	Změna rozsahu	Text		
		10	Hanák Miroslav	8309164798	1	hpp	3.3.2008				Filt	T.
		04	Havelka Petr	8512077728	1	hlavní pracovní po	1.10.2005				Tisk	
		05	Malinová Emilie	6354041804	1	hlavní pracovní po	1.10.1998	31.7.2015		PPV není platný v období (po skončení		
		11	Novák Jaroslav	5812314248	1	hpp	1.2.2008				Ozna	ač
											Vše	+
											Nic	
											0	
											Utoc	
												<u> </u>
											<u>S</u> ton	no
•										Þ	<u>N</u> ápov	/ěda
	_										0	z 4

- o 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 pořídit 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)
  - o 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 vysledná 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 <u>580</u>. 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 daněpřehled (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 doplatků na bonusu (odpovídá součtu řádků 31. b) u jednotlivých zaměstnanců).