



Roční zúčtování daně

Verze 6.6

ESO9 international a.s.
U Mlýna 2305/22, 141 00 Praha 4 – Záběhlice
tel.: +420 228 809 000
e-mail: info@eso9.cz
www.eso9.cz

Zpracoval: Geršlová Jitka
Dne: 23.1.2018

Revize: Geršlová
Dne: 25.1.2023

Obsah

1.	ROČNÍ ZÚČTOVÁNÍ DANĚ – ČINNOST 1. 6. 1	3
1.1	KOMU CHCI SPOČÍTAT ROČNÍ ZÚČTOVÁNÍ DANĚ – TLAČÍTKO ANO/NE.....	5
1.2	RUČNÍ ZADÁNÍ DAT	5
1.3	TISK VÝPOČTU DANĚ A DAŇOVÉHO ZVÝHODNĚNÍ - ROČNÍHO VYÚČTOVÁNÍ.....	6
1.4	HROMADNÝ TISK VÝPOČTU DANĚ A DAŇOVÉHO ZVÝHODNĚNÍ.....	7
1.5	OSTATNÍ VÝSTUPY K ROČNÍMU ZÚČTOVÁNÍ DANĚ ZAMĚSTNANCŮ	7
2.	PŘÍPRAVA PRO ROČNÍ ZÚČTOVÁNÍ DANĚ – ČINNOST 1. 6. 2.....	9
2.1	KOMU CHCI V PŘÍPRAVĚ SPOČÍTAT ROČNÍ ZÚČTOVÁNÍ DANĚ	9
2.2	RUČNÍ ZADÁNÍ DAT	9
2.3	PŘEVOD Z PŘÍPRAVY HROMADNĚ NAD OZNAČENÝMI	10

1. Roční zúčtování daně – činnost 1. 6. 1

Před zahájením ročního vyúčtování daně nebo přípravy pro roční vyúčtování daně je třeba mít vytištěné **mzdové listy za předchozí rok!!!** Hromadný tisk mzdových listů je umožněn v činnosti **1.7.4 Historie – roční tisky**. Ve stejné činnosti je možné také hromadně vytisknout nad označenými **Potvrzení o zdanitelných příjmech** těm, kteří nechťejí roční vyúčtování. (Pro zrychlení tisku zobrazte nejdříve aktuální řádek pro tisk a následně až potom všechny označené).

V činnosti 9.1.2 Nastavení PAM lze v záložce Benefity uživatelsky definovat benefity evidované ve mzdách, **které se mají tisknout na mzdový list do oddílu Zaměstnanecké benefity**. Zadávat se uživatelské kódy mzdových složek, které se oddělují čárkou, za čárkou se nedělají mezery.

Tisk žádosti najdete v činnosti **3.1.4.10 Žádost o roční zúčtování daně**, nebo ve Výstupech - Sestavy z mezd - Formuláře a výstupy za zaměstnance – Žádost o roční zúčtování daně. (**Zkontrolujte před tiskem zadaný rok ve filtru – zadává se rok, který se má tisknout na žádost.**)

Žádost o roční zúčtování daně

Rok: 2022

Osoba

Osobní číslo	Příjmení	Jméno	Titul před	Titul za jr	Rodné příjmení	Rodné číslo	Datum narození	Místo narození	Pohlaví	E-mail
0001	Abrahámová	Ludmila	Ing.			606126999	26.11.1960	Olomouc	Žena	tomas.urych@eso9.cz
0002	Bahulová - Jandová	Barbora	Ing.		Svobodová	6654161778	16.04.1966	Praha	Žena	petr.skyva@eso9.cz
0003	Fiala	Karel			Fiala	650202111	02.02.1965	Kolín	Muž	jitka.mikudikova@eso9.cz
0005	Mikula	Pavel	Ing.		Mikula	671225123	25.12.1967	Olomouc	Muž	jitka.gerslova@eso9.cz
0006	Císařová	Vladimíra			Jilková	6360080738	08.10.1963	Jaroměř	Žena	
0007	Čadová Adamová	Jitka			Kučerová	6459182246	18.09.1964	Olomouc	Žena	
0008	Foukalová	Amálie			Šnajdrová	736026521	26.10.1973	Opava	Žena	

Osobní číslo: 0001

Ž Á D O S T

o roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění za zdaňovací období 2022

Identifikace poplatníka

Příjmení **Abrahámová** Jméno(-a) **Ludmila** Rodné číslo **606126999**
příp. datum narození

Identifikace plátce daně (název)

ESO9 international a.s.

V souladu s § 38ch a § 35d zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“) žádám o provedení ročního zúčtování záloh na daň a daňového zvýhodnění za uvedené zdaňovací období a současně prohlašuji, **že za uvedené zdaňovací období nejsem povinen(-na) podat příznání k dani z příjmů fyzických osob.**

Uvádím, že jsem v uvedeném zdaňovacím období pobíral(-a) příjmy ze závislé činnosti od těchto předchozích plátců daně.¹⁾

V kalendářních měsících	Identifikace předchozích plátců daně

¹⁾ vyplývá se pouze v případě, že poplatník pobíral od předchozích plátců daně (u kterých učinil prohlášení k dani) postupně příjmy, které vstupují do ročního zúčtování záloh a daňového zvýhodnění, včetně mezd zúčtovaných nebo vyplacených poplatníkovi tímto plátcem dodatečně v době, kdy poplatník pro ně již nevykonával činnost (§ 38ch odst. 4 zákona), kromě příjmů zdanitelných srážkou podle zvláštní sazby daně a kromě příjmů, které nejsou předmětem daně nebo jsou od daně osvobozeny

NEZDANITELNÉ ČÁSTI ZÁKLADU DANĚ

Uplatňují ²⁾	Nezdanitelné části základu daně podle § 15 zákona	Uplatňovaná částka (v Kč)
	Bezúplatná plnění - dary (odst. 1)	
	Úroky z úvěru na financování bytových potřeb (odst. 3 a 4)	
	Příspěvek na penzijní připojištění, penzijní pojištění nebo doplňkové penzijní spoření (odst. 5)	
	Pojistné na soukromé životní pojištění (odst. 6)	
	Členské příspěvky člena odborové organizace (odst. 7)	

Činnost 1. 6. 1 Roční zúčtování daně slouží k **výpočtu daně a daňového zvýhodnění za předcházející rok.**

Upozornění jen pro rok 2022:

Je vhodné prověřit dodanění aut použité pro soukromé účely (trvalá MS k PV 761 – Motorová vozidla). Pokud někdo používal v prvním pololetí **ekologické vozidlo pro soukromé účely**, je možné upravit v ročním zúčtování nebo pro potvrzení o příjmech snížit zdanitelné příjmy za první pololetí z důvodů zpětné platnosti zákona. Snížení se zadává trvalou MS k PV 761A – Snížení za ek. vozidlo 2022. O zadanou částku se sníží celková hodnota zdanitelného příjmu v potvrzení o zdanitelných příjmech za rok 2022. V případě výpočtu ročního zúčtování daně za rok 2022 bude o zadanou hodnotu ponížena celková hodnota zdanitelného příjmu za rok 2022.

Pozn. od roku 2021 byla zrušena solidární daň.

V této činnosti je výpočet prováděn v aktuálním období (viz černá horní lišta vedle přihlášeného uživatele).

<<

< 1 / 39 >

>>

Osoba

Tabulka

Detail

Q

T

C

≡

Roční zúčtování daně - tisk

Sestavit >

☐

Provést z

Os. číslo

Příjmení

Jméno

Rodné číslo

~

~

~

~

☐ Ano

0001

Abrahámová

Ludmila

606126999

☐ Ne

0002

Bahulová - Jandová

Barbora

6654161778

☐ Ano

0012

Bárta

Rudolf

411224155

☐ Ano

0124

Blatný

Zbyněk

6009250412

☐ Ne

0006

Čisářová

Vladimíra

6360080738

☐ Ne

0007

Čadová Adamová

Jitka

6459182246

☐ Ne

0011

Červená

Kamila

6952055352

☐ Ano

0133

Dostálová

Jana

8260053241

☐ Ne

0117

Drábková

Helena

515523

☐ Ne

E01

Exmajer

Jindřich

1111111111

2023.01

Ano / Ne

Vypočet mzdy

Zrušit MS

<<

< 1 / 2 >

>>

Vybrané trvalé MS k osobě

Tabulka

Detail

Q

T

C

≡

☐

Kód mzdové slož

Název složky

Platí od data

Platí do data

Rodinný příslušný

Jméno

☐ M0221

Měs. daň. zvýhodnění na d...

01.01.2015

20222010

Mark

☐ O052

Student

01.01.2022

Roční zúčtování daně

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

Uhrn příjmů od všech plateb

0,00

411993,00

411993,00

hodnota bezúplatného plnění

0,00

0,00

úroky z úvěru

0,00

0,00

príspevky na penzijní připojištění

0,00

0,00

pojistné na soukromé životní pojištění

0,00

0,00

členské příspěvky člena odborové organizace

0,00

0,00

úhrady za zkoušky

0,00

0,00

Nezdanitelné částky celkem

0,00

Základ daně snížený o nezdanitelné částky

411990,00

Vypočtená daň

61785,00

Sleva na dani podle par. 35odst. 4 zákona za zastavenou exekuci

0,00

0,00

na poplatníka

30840,00

na manžela (manželku)

0,00

0,00

na částečnou invaliditu

0,00

na plnou invaliditu

0,00

poplatník je držitelem průkazu ZTP/P

0,00

na studenta

4020,00

za umístění dítěte

0,00

0,00

Slevy na dani

34860,00

Daň po slevě na dani

26925,00

Uhrn sražených záloh na daň (po případné slevě na dani)

0,00

16684,00

16684,00

Přeplatek (+) / Nedoplatek (-)

0,00

Nárok celkem

15204,00

z toho sleva na dani

15204,00

daňový bonus

0,00

Daň po slevě

11721,00

Rozdíl na dani po slevě

4963,00

Vyplacené daňové bonusy od všech plateb

0,00

3763,00

3763,00

Rozdíl na daňovém bonusu

-3763,00

Doplatek (+)/Nedoplatek (-) ze zúčtování

1200,00

úhrady na dani po slevě

0,00

Ve vstupním formuláři **Ročního zúčtování daně** se zobrazí **vlevo nahoře seznam osob**.

Osoby **jsou filtrované** - zobrazují se jen osoby s platným pracovním vztahem v předcházejícím roce nebo platným pracovním vztahem v letošním roce do konce aktuálního období nebo osoby, které měly zúčtovaný nějaký příjem.

1.1 Komu chci spočítat roční zúčtování daně – tlačítko Ano/Ne

Vpravo je k dispozici formulář pro zadávání ručních vstupů k ročnímu zúčtování daně. Po **výběru osoby pro provedení ročního zúčtování daně** - tlačítko v akcích **Ano/Ne** – „**Ano**“ založí v měsíčních MS k osobě MS M008, která znamená, že osoba chce provést roční zúčtování daně.

POZOR!!! Pokud po zadání ručních vstupů změníte provést roční zúčtování na NE, všechny ruční vstupy **se z dat smažou**.

1.2 Ruční zadání dat

Ručně můžeme dle potřeby zadat hodnoty některých položek, které nelze zjistit z mezd vypočítaných v loňském roce. Jedná se například o:

- a) Příjmy, pojistné, sražené zálohy na daň, vyplacené daňové bonusy u předchozích zaměstnavatelů.
- b) Hodnoty nezdanitelných částek jako například: dary, úroky z úvěrů, hodnotu příspěvků na penzijní a životní pojištění, členské příspěvky člena odborové organizace.

Dary (nově od roku 2017 hodnota odběru krve je oceněna na **3.000 Kč** a orgány nebo krvotvorné buňky na **20.000 Kč**) max. 15 % ze základu daně (jen pro rok 2020 a 2021 a v roce 2022 jen pro dary na Ukrajinu se může uplatnit dar do max. výše 30 %), úhrady za zkoušky, od roku 2014 tzv. školkovné max. výše ve výši minimální mzdy (**v roce 2022 max. 16.200 Kč** za dítě - v prokázané výši na řádek 18a), PP max. 24.000 Kč, ŽP max. 24.000 Kč, odbory max. 3.000 Kč. **Všechny údaje nutno zadat jen v zákonné výši.**

Roční zúčtování daně je vhodné zpracovat před výpočtem mezd za období, ve kterém je potřeba roční zúčtování spočítat.

- c) **Vlevo dole ve Vybraných trvalých mzdových složkách k osobě** je nutno **zkontrolovat datum Platí od a datum Platí do** na některých trvalých složkách k osobě, které udávají druh a výši slev nebo daňové zvýhodnění (zobrazují se zde následující vyjmenované aktuální trvalé složky k osobě nebo platné v loňském roce).

M0221 - Měs. daň. zvýhodnění na dítě

M0222 - Měs. daň. zvýhodnění na 2. dítě

M0223 - Měs. daň. zvýhodnění na 3. dítě (a další děti)

M0231 - Měs. daň. zvýhodnění na dítě ZTP

M0232 - Měs. daň. zvýhodnění na 2. dítě ZTP

M0233 - Měs. daň. zvýhodnění na 3. dítě ZTP (a další děti ZTP)

M024 - Sleva na částečnou invaliditu

M025 - Sleva na plnou invaliditu

M026 - Sleva na ZTPP

O052 – Student

U těchto slev a daňového zvýhodnění, je **pro roční zúčtování daně rozhodující platnost trvalé mzdové složky k osobě**.

Před úpravami trvalých složek k osobě pro roční zúčtování doporučujeme mít vytištěné mzdové listy nebo pro zaměstnance, kterým nebudete dělat roční zúčtování, i potvrzení o příjmech.

Při zadávání nové osoby a pořizování trvalých mzdových složek při nástupu se automaticky u výše uvedených složek naplní první den období, ve kterém je složka pořízena.

Např. u měs. daň. zvýhodnění na děti osoby, která nastoupila v červnu, je v položce Platí od: 1. 6., ale pro roční zúčtování daně **může** platit nárok na daňové zvýhodnění po celý kalendářní rok. Je možné a doporučujeme vložit příslušnou mzdovou složku daňového zvýhodnění M0221, ... za období před nástupem – pozor zadejte i datum do data (poslední den v měsíci před nástupem).

Nebo je možné, jako jste byli zvyklí dříve, pokud dítě nepřeruší studium, na mzdové složce M0221, M02... opravit datum Platí od na datum 1. 1. xxxx. **Pozor nepřepisujte kódy MS daňového zvýhodnění. Pokud by nešla platnost opravit**, existují již v aktuálním období vypočítané měsíční složky k osobě, musí se zrušit vypočítané MS. **Lze je přímo zrušit pomocí tlačítka v akcích Zrušit MS** (proto doporučujeme nejdříve provést všechny akce spojené s ročním vyúčtováním a teprve potom zpracovat normální mzdy za období). **Po pořízení všech potřebných údajů a případných oprav v platnosti uplatňovaných slev je možné přímo v této činnosti v akcích spustit** (pomocí tlačítka Výpočet mzdy) **výpočet**.

Výpočtem se zobrazí v pravé části 3 sloupce. V levém sloupci jsou data pořízena ručně, v prostředním sloupci jsou data ze systému a pravý sloupec zobrazuje součet ručně pořízených dat a dat ze systému a vypočtené řádky ročního vyúčtování daně.

1.3 Tisk Výpočtu daně a daňového zvýhodnění - ročního vyúčtování

Následně po výpočtu v horní levé formě lze vytisknout (pomocí pravého tlačítka myši v akci Roční zúčtování daně - tisk) **tiskový formulář Výpočet daně a daňového zvýhodnění (pro rok 2022 je to MFin 5460/1 vzor č. 27)**. Formulář Roční zúčtování daně je možné vytisknout i hromadně nad označenými osobami, kterým bylo provedeno roční zúčtování a pomocí volby Akce -> Roční zúčtování daně - tisk z ovládacího menu se vybere tisk označených (stejně jako při hromadném tisku všech ostatních sestav nad osobou). Pokud chcete tisknout hromadně, nejdříve vytiskněte na obrazovku nad jednou osobou a potom až nad označenými – urychlíte tím tisk). Výpočtem se automaticky založí MS 912 – Vyúčtování daně.

Vytištěné **Výpočty daně a daňového zvýhodnění uschovete společně se mzdovými listy – od roku 2016 je to povinné. Ke mzdovým listům za rok 2022 přiložte Výpočet daně a daňového zvýhodnění za rok 2021. Ke mzdovým listům za rok 2021 přiložte Výpočet daně a daňového zvýhodnění za rok 2020 atd.**

1.4 Hromadný tisk Výpočtu daně a daňového zvýhodnění

Hromadně lze i tisknout v Prohlížení uzavřených období: Činnosti 1.7.5 Historie – tisk ročního zúčtování daně. Činnost umožňuje hromadný tisk Výpočtu daně a daňového zvýhodnění provedeného v zadaném roce ve filtru. A to nad označenými osobami, akce (pravé tlačítko myši) - Roční zúčtování daně. Jsou zde jen osoby, kterým byl ve vybraném roce proveden Výpočet daně a daňového zvýhodnění. Je zde i zobrazeno ve kterém období roku byl výpočet proveden. (Pro urychlení tisku doporučujeme nejdříve zobrazit pro tisk Aktuální řádek a až následně tisk za Všechny označené).

1.5 Ostatní výstupy k ročnímu zúčtování daně zaměstnanců

Pro kontrolu výpočtu ročního zúčtování je možné vytisknout: **v dodaných sestavách mezd pomocí sestavy Vybrané mzdové složky po zaměstnancích:**

- Mzdová složka 912 - Vyúčtování daně (Přeplatky daní).** **Složka 912 obsahuje pouze daňové přeplatky nad 50 Kč,** pokud při výpočtu ročního zúčtování vyjde **nedoplatek daně, je zobrazen pouze na formuláři Výpočet daně z příjmů,** mzdová složka 912 se pro nedoplatek negeneruje. (Měla by být provedena oprava daně).
- Mzdová složka M008 – vypíše seznam osob, které si zažádaly o provedení ročního zúčtování daně.**
- Máte-li odbory a potřebujete vytisknout potvrzení, najdete ho ve **Výstupech z mezd – Formuláře a výstupy za zaměstnance – Potvrzení o zaplacení členských příspěvků** – nezadáte-li osobní číslo, vytisknou se potvrzení pro všechny.
- Je možné pro kontrolu zadaných dat ohledně daňového zvýhodnění vytisknout sestavy: **Výstupy – Sestavy z mezd – Kontrolní sestavy – Daňové zvýhodnění na děti** – za období – Tisk dle trvalých MS.

ESO9 international a.s. Geršlová Jitka		MĚSÍČNÍ DAŇOVÉ ZVÝHODNĚNÍ NA DĚTI - TRVALÉ MS						16. 03. 2016 10:14:13	
Filtr: Období od: 2015.01		Období do: 2015.12		Středisko:		Věk dítěte:		Daň.zvýhodnění:	
Os.číslo	Jméno	Středisko	Stav	Zvýhodnění na	Rod.číslo	Kód MS	Od	Do	Věk
0001	Abrahámová Ludmila	00	svobodný(á)	Abrahámová Markéta	020220/10	M0221	01. 01. 2015		13
0002	Bahulová - Jandová Barbo	20	ženatý (vdaná)	Novotná Veronika	100415/999	M0221	01. 01. 2015		5
0002	Bahulová - Jandová Barbo	20	ženatý (vdaná)	Novotný Lukáš	960415/5678	M0222	01. 06. 2015	31. 12. 2015	19
0004	Galová Erika	01	ženatý (vdaná)	Pokorná Ema	155222/555	M0223	01. 12. 2015		0
0004	Galová Erika	01	ženatý (vdaná)	Pokorná Jana	990522/222	M0232	01. 07. 2015	01. 02. 2016	16
0004	Galová Erika	01	ženatý (vdaná)	Pokorná Jana	990522/222	M0232	01. 01. 2015	30. 06. 2015	16
0004	Galová Erika	01	ženatý (vdaná)	Pokorný Evžen	980512/111	M0221	01. 01. 2015	31. 01. 2016	17
0004	Galová Erika	01	ženatý (vdaná)	Pokorný Jan	001211/444	M0233	01. 01. 2015		15
0004	Galová Erika	01	ženatý (vdaná)	Pokorný Petr	001211/333	M0233	01. 01. 2015		15
0033	Jedovnický Aleš	00	ženatý (vdaná)	Jedovnická Romana	955612/123	M0222	01. 01. 2015		20
0033	Jedovnický Aleš	00	ženatý (vdaná)	Jedovnický Petr	980612/123	M0221	01. 01. 2015		17
0016	Marek Pavel	10	ženatý (vdaná)	Marek Petr	951111/2346	M0221	01. 01. 2015		20
0035	Šuba Emil	20	ženatý (vdaná)	Šuba Petr	021205/123	M0222	01. 01. 2015		13
0035	Šuba Emil	20	ženatý (vdaná)	Šubová Jana	065813/123	M0221	01. 01. 2015		9

V sestavě na šířku je uveden i datum narození – pro kontrolu mezních hodnot.

ESO9 international a.s.
Geršlová Jitka

MĚSÍČNÍ DAŇOVÉ ZVÝHODNĚNÍ NA DĚTI - TRVALÉ MS

25.01.2023
07:56:37

Filtr

Období od 2022.01

Období do 2022.12

Středisko:

Věk dítěte:

Daň. zvýhodnění:

Os. číslo	Jméno	Středisko	Stav	Zvýhodnění na	Rod. číslo	Kód MS	Od	Do	Věk	Narozeno	Textový údaj
0001	Abrahámová Ludmila	20	ženatý (vdaná)	Abrahámová Markéta	020220/10	M0221	01.01.2015		20	20.09.2002	
0002	Bahulová - Jandová Barbor00		ženatý (vdaná)	Bahulová Anna	215612/	M0222	01.10.2021		1	12.06.2021	
0002	Bahulová - Jandová Barbor00		ženatý (vdaná)	Bahulová Veronika	215612/000	M0223	01.10.2021		1	12.06.2021	
0002	Bahulová - Jandová Barbor00		ženatý (vdaná)	Novotná Veronika	100415/9992	M0221	01.01.2015		12	15.04.2010	

- e) Výstupy – Sestavy z mezd – Kontrolní sestavy - **Daňové zvýhodnění na děti za rok.** (V posledních sloupcích je součet měsíců uplatnění daňového zvýhodnění dle rodného čísla dítěte pro roční zúčtování za rok – údaje se berou z trvalých složek k osobě).

Eso9 international a.s.
Geršlová Jitka

DAŇOVÉ ZVÝHODNĚNÍ NA DĚTI ZA ROK

16. 03. 2016
10:15:41

Filtr: Rok: 2015 Středisko:

Os.číslo	Jméno	Středisko	Rodné číslo	Vyživované děti Jméno	Rodné číslo	1.dítě	2.dítě	a další
0001	Abrahámová Ludmila	00	595218999	Abrahámová Markéta	020220/10	12	0	0
0002	Bahulová - Jandová Barbora	20	6654161778	Novotná Veronika	100415/999	12	0	0
0002	Bahulová - Jandová Barbora	20	6654161778	Novotný Lukáš	960415/5678	0	7	0
0004	Galová Erika	01	736026531	Pokorný Evžen	980512/111	12	0	0
0004	Galová Erika	01	736026531	Pokorná Jana	990522/222	0	12	0
0004	Galová Erika	01	736026531	Pokorná Ema	155222/555	0	0	1
0004	Galová Erika	01	736026531	Pokorný Jan	001211/444	0	0	12
0004	Galová Erika	01	736026531	Pokorný Petr	001211/333	0	0	12
0016	Marek Pavel	10	6812305318	Marek Petr	951111/2346	12	0	0
0035	Šuba Emil	20	780525321	Šubová Jana	065813/123	12	0	0
0035	Šuba Emil	20	780525321	Šuba Petr	021205/123	0	12	0

- f) Děti ZTP/T doporučujeme překontrolovat v předcházejícím tiskovém výstupu - **Daňové zvýhodnění na děti** se zadáním filtru se ZTP/T.

2. Příprava pro roční zúčtování daně – činnost 1. 6. 2

Pomocí vstupního formuláře **Příprava pro roční zúčtování daně** se dají v předstihu připravovat a kontrolovat data pro výpočet ročního zúčtování daně.

2.1 Komu chci v přípravě spočítat roční zúčtování daně

Inzerterem vložíte řádek. Do položky období se zadá období (předvyplňuje se březen, ve kterém má být roční zúčtování daně vyplaceno nejpozději (je možné ho následně změnit) a zadáte osobní číslo nebo vyberete z číselníku.

Období	Os. číslo	Příjmení	Jméno	Rodné číslo	Středisko	Doplatek
2023.03	0002	Bahulová - Jandová	Barbora	6654161778	00	590,00

Kód	Název složky	Platí od data	Platí do data	Rodinný příslušník	Jméno RP
M0221	Měs. daň. zvýhodnění na d...	01.01.2015	1004159992	Veronika	
M0222	Měs. daň. zvýhodnění na 2...	01.10.2021	215612	Anna	
M0223	Měs. daň. zvýhodnění na 3...	01.10.2021	215612000	Veronika	
M0223	Měs. daň. zvýhodnění na 3...	01.10.2021	30.06.2022	960615567	Lukáš

1.	Úhrn příjmů od všech plateb	M097	194 400,00
2.	hodnota bezúplatného plnění	M092	0,00
3.	úroky z úvěru	M088	0,00
4.	příspěvky na penzijní připojištění	M093	0,00
5.	pojistné na soukromé životní pojištění	M094	8 000,00
6.	členské příspěvky člena odborové organizace	M095	0,00
7.	úhrady za zkoušky	M100	0,00
8.	Nezdanitelné částky celkem		8 000,00
9.	Základ daně snížený o nezdanitelné částky		186 400,00
10.	Vypočtená daň		27 960,00
11.	Sleva na dani podle par. 35odst. 4 zákona za zastavenou exekuci	M102	0,00
12.	na poplatníka		30 840,00
13.	na manžela (manželku)	M091	0,00
14.	na částečnou invaliditu		0,00
15.	na plnou invaliditu		0,00
16.	poplatník je držitelem průkazu ZTP/P		0,00
17.	na studenta		0,00
18.	za umístění dítěte	M101	0,00
19.	Slevy na dani		30 840,00
20.	Daň po slevě na dani		0,00
21.	Úhrn sražených záloh na daň (po případné slevě na dani)	M098	0,00
22.	Přeplatek (+) / Nedoplatek (-)		0,00
23.	Nárok celkem		79 284,00
24.	z toho sleva na dani		0,00
25.	daňový bonus		79 284,00
26.	Daň po slevě		0,00
27.	Rozdíl na dani po slevě		0,00
28.	Vyplacené daňové bonusy od všech plateb	M099	78 694,00
29.	Rozdíl na daňovém bonusu		590,00
30.	Doplatek (+)/Nedoplatek (-) ze zúčtování		590,00
a)	přeplatek na dani po slevě		0,00

2.2 Ruční zadání dat

Po zadání osobního čísla je možné v pravé části formuláře zadat hodnoty některých položek, které nelze zjistit z mezd vypočítaných v loňském roce. Jedná se například o:

- Příjmy, pojistné, sražené zálohy na daň, vyplacené daňové bonusy u předchozích zaměstnavatelů.
- Hodnoty nezdanitelných částek jako například: dary, úroky z úvěrů, hodnotu příspěvků na penzijní a životní pojištění, členské příspěvky člena odborové organizace, úhrady za zkoušky, školkovné ř. 18a) za umístění dítěte - **všechny údaje nutno zadat jen v zákonné výši. Tyto ruční vstupy je nutné tlačítkem „Uložit“.**
- Vlevo dole **ve Vybraných trvalých mzdových složkách k osobě je nutno zkontrolovat datum Platí od a datum Platí do** na některých trvalých složkách k osobě, které udávají druh a výši slev nebo daňové zvýhodnění (zobrazují se zde následující vyjmenované aktuální trvalé složky k osobě nebo platné v loňském roce).

M0221 - Měs. daň. zvýhodnění na dítě

M0222 - Měs. daň. zvýhodnění na 2. dítě

M0223 – Měs. daň. zvýhodnění na 3. dítě (a další děti)

M0231 - Měs. daň. zvýhodnění na dítě ZTP

M0232 - Měs. daň. zvýhodnění na 2. dítě ZTP

M0233 - Měs. daň. zvýhodnění na 3. dítě ZTP (a další děti ZTP)

M024 - Sleva na částečnou invaliditu

M025 - Sleva na plnou invaliditu

M026 - Sleva na ZTPP

O052 - Student

U těchto slev a daňového zvýhodnění je pro roční zúčtování daně rozhodující platnost trvalé mzdové složky k osobě. Při zadávání nové osoby a pořizování trvalých mzdových složek při nástupu se automaticky u výše uvedených složek naplní první den období, ve kterém je složka pořízena.

Např. u měs. daň. zvýhodnění na děti osoby, která nastoupila v červnu, je v položce Platí od: 1.6., ale pro roční zúčtování daně může platit nárok na daňové zvýhodnění po celý kalendářní rok. Je možné a doporučujeme vložit příslušnou mzdovou složku daňového zvýhodnění M0221, ... za období před nástupem – pozor zadejte i datum do data (poslední den v měsíci před nástupem).

Nebo je možné jako jste byli zvyklí dříve - pokud dítě nepřeruší studium - na mzdové složce (M0221, ...) opravit datum Platí od na datum 1.1. **Pokud by nešla platnost opravit, existují již v aktuálním období vypočítané měsíční složky** k osobě, musí se zrušit vypočítané MS. **Lze je přímo zrušit pomocí tlačítka v akcích Zrušit MS. Po pořízení všech potřebných údajů a případných oprav v platnosti uplatňovaných slev je možné přímo v této činnosti v akcích spustit** (pomocí tlačítka Výpočet mzdy) výpočet. Tiskový formulář lze vytisknout v činnosti Roční zúčtování daně až v období po převodu dat a výpočtu.

Použitím tlačítka „**Výpočet mzdy**“ se do vstupního formuláře doplní hodnoty z mezd za předchozí rok a proběhne výpočet ročního zúčtování daně. Zobrazí se tři sloupce hodnot. První sloupec slouží pro zadání ručních vstupů, prostřední zobrazuje data ze systému a třetí zobrazí součty a výpočty jednotlivých řádků vyúčtování daně. Na řádku U osoby je zobrazen výsledek – hodnota budoucí 912.

Prostřední levá forma – Akce aktuální osoby

Jsou zde prováděny akce pouze nad jednou osobou.

Tlačítko: „**Výpočet mzdy**“ Doplní hodnoty z dat, provede výpočet ročního zúčtování včetně ručních vstupů v přípravě.

Tlačítko: „**Převod z přípravy**“ v prostřední formě převede data jen jedné aktuální osoby v případě, že se shoduje období aktuální s obdobím uvedeným v přípravě u Osoby.

2.3 Převod z přípravy hromadně nad označenými

Pořízená připravená data lze v období, kdy má být roční zúčtování daně vyplaceno, tlačítkem „**Převod z přípravy**“ převést do měsíčních složek. **Převod probíhá nad označenými osobami**, kde se shoduje aktuální období s obdobím uvedeným v přípravě dat – v horní levé formě pomocí pravého tlačítka myši – Akce – Převod z přípravy. (Období u osoby v přípravě lze dle potřeby editovat). Pokud se období neshoduje, převod skončí chybou.

Data úspěšně převedená do měsíčních složek se z přípravy smažou. A v činnosti Roční zúčtování mají příznak provést roční zúčtování ANO. Je nutno následně Vypočítat mzdy v aktuálním období.