

Roční zúčtování daně se provádí se provádí ve dvou krocích:

- 1) zadání a výpočet ročního zúčtování
- 2) promítnutí doplatku / přeplatky ze zúčtování do měsíční mzdy

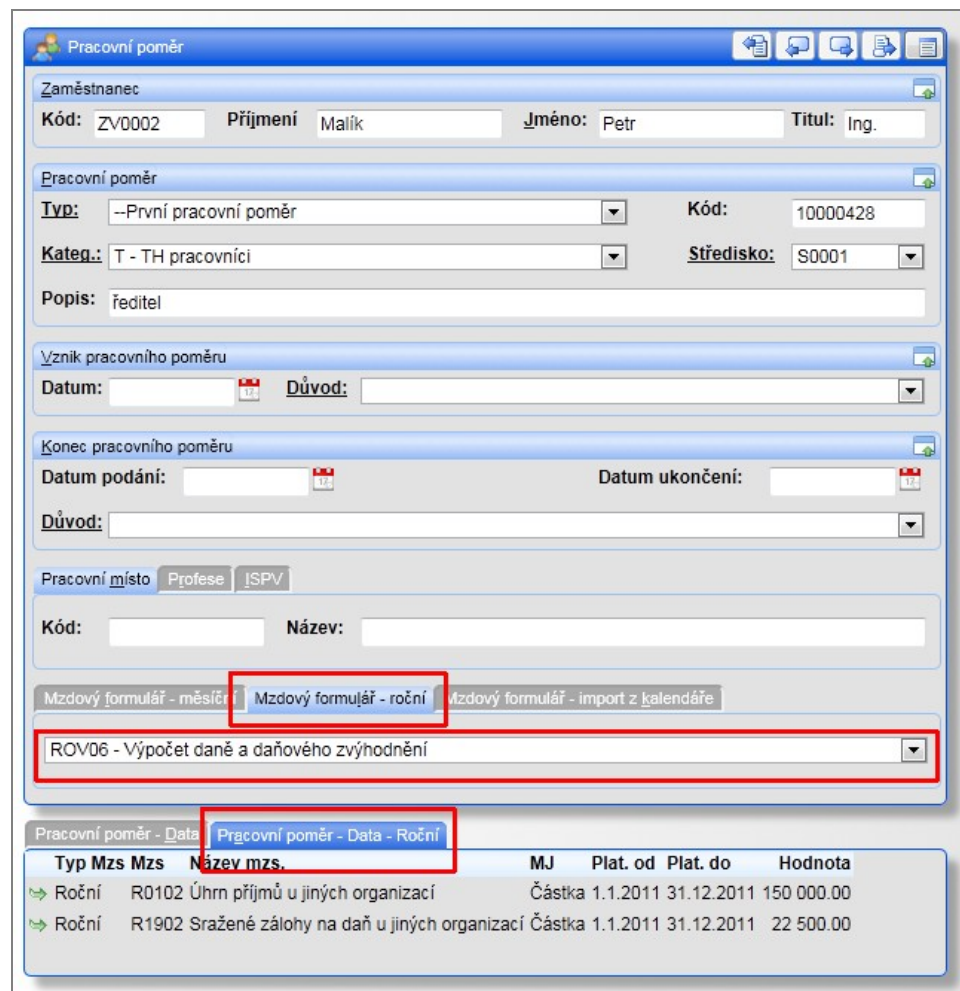
1) Zadání a výpočet roční zúčtování daně

Výpočet ročního zúčtování se provádí obdobně jako běžný výpočet měsíční mzdy na pracovním poměru zaměstnance:

- 1) zobrazte si formulář *Pracovní poměr* daného pracovníka
- 2) zkontrolujte, že máte vybráný správný mzdový formulář pro výpočet ročního zúčtování ROV06
- 3) přepněte se na záložku pro zadání ročních dat *Pracovní poměr - Data - Roční*. Zde můžete zadat hodnoty vstupující do ročního zúčtování, které nejsou součástí běžného měsíčního výpočtu mezd v průběhu roku. Nové hodnoty vkládáte pomocí tlačítka **Nová data**. Může se jednat např. o tyto údaje:
 - úhrn příjmů od jiných organizací a sražených záloh na daň a pojistného (mzs R0102, R1902, R0202)
 - hodnoty darů nebo úroky z úvěrů (mzs R1101, R1201)
 - příspěvky na soukromé živ. pojištění placené mimo systém (mzs R1402)
 - příspěvky na penzijní připojištění placené mimo systém (mzs R1302)
 - členské odborové příspěvky placené mimo systém (mzs R1502)

Upozornění:

Pokud nebyla zaměstnanci počítána mzda v systému WAK INTRA celý kalendářní rok, je potřeba pro uplatnění maximální částky slevy na dani na poplatníka zadat do ročních dat hodnotu mzs R1810.



Typ Mzs	Mzs	Název mzs.	MJ	Plat. od	Plat. do	Hodnota
Roční	R0102	Úhrn příjmů u jiných organizací	Částka	1.1.2011	31.12.2011	150 000.00
Roční	R1902	Sražené zálohy na daň u jiných organizací	Částka	1.1.2011	31.12.2011	22 500.00



Po kontrole a zadání potřebných hodnot proveďte výpočet stiskem tlačítka **Výpočet**.

Uložit Nový Smazat Nová data Soub.poměry Načíst kal. Smazat kal. **Výpočet** Výsledky Kalendář

Pracovní poměr

Zaměstnanec
Kód: ZV0002 Příjmení: Malik Jméno: Petr Titul: Ing.

Pracovní poměr
Typ: --První pracovní poměr Kód: 10000428
Kateg.: T - TH pracovníci Středisko: S0001
Popis: ředitel

Vznik pracovního poměru
Datum: Důvod:

Konec pracovního poměru
Datum podání: Datum ukončení:
Důvod:

Pracovní místo Profese JSPV
Kód: Název:

Mzdový formulář - měsíční Mzdový formulář - roční Mzdový formulář - import z kalendáře
ROV06 - Výpočet daně a daňového zvýhodnění

Pracovní poměr - Data Pracovní poměr - Data - Roční

Typ Mzs Mzs	Název mzs.	MJ	Plat. od	Plat. do	Hodnota
Roční	R0102 Úhrn příjmů v jiných organizacích	Částka	1.1.2011	31.12.2011	150 000,00
Roční	R1902 Sražené zálohy na daň v jiných organizacích	Částka	1.1.2011	31.12.2011	22 500,00

Po provedení výpočtu ročního zúčtování se zobrazí výsledek.

Kliknutím na tlačítko **Roční zúčtování** si zobrazíte formuláře *Výpočet daně a daňového zvýhodnění*.

Uložit Nový Smazat Nová položka **Roční zúčtování**

Mzda

Pracovní poměr zaměstnanec
Kód: ZV0002 Příjmení: Malik Jméno: Petr Titul: Ing.
Kód: 10000428 Popis: ředitel
Typ: První pracovní poměr Kategorie: TH pracovníci
Období: 2011.13 Středisko: S0001

Položky

Kód MZS	Mzdová složka	Hodnota MJ
R0101	Úhrn příjmů v dané organizaci	50 000,00 Částka
R0102	Úhrn příjmů v jiných organizacích	150 000,00 Částka
R0103	Úhrn příjmů od všech plátců	200 000,00 Částka
R0201	Úhrn pojistného v dané organizaci	17 000,00 Částka
R0203	Úhrn pojistného	17 000,00 Částka
R0301	Dílčí základ daně od všech plátců	217 000,00 Částka
R1701	Základ daně snížený o nezdanitelné částky	217 000,00 Částka
R1801	Vypočtená daň	32 550,00 Částka
R1810	Sleva na dani - poplatník	3 940,00 Částka
R1850	Sleva na dani dle §35ba odst. 1 zákona - celkem	3 940,00 Částka
R1880	Daň po slevě na dani podle § 35ba zákona	28 610,00 Částka
R1901	Sražené zálohy na daň v dané organizaci	4 176,00 Částka
R1902	Sražené zálohy na daň v jiných organizacích	22 500,00 Částka
R1903	Úhrn sražených záloh na daň	26 676,00 Částka
R3050	Daňové zvýhodnění - nárok celkem	1 934,00 Částka
R3051	Daňové zvýhodnění - daná organizace	1 934,00 Částka
R3100	Daňové zvýhodnění - z toho sleva na dani	1 934,00 Částka
R3101	Daňové zvýhodnění - z toho sleva na dani - daná organizace	1 934,00 Částka
R3200	Zúčt. záloh na daň po slevě - daň po slevě	26 676,00 Částka

VÝPOČET DANĚ A DAŇOVÉHO ZVÝHODNĚNÍ

u daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a z funkčních požitků podle z. č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen "zákon") za zdaňovací období 2011

Příjmení, jméno a titul: Petr Malik Rodné číslo: 520125/451
Adresa bydliště (místa trvalého pobytu): U potoka 14, Praha 8 PSČ: 180 00

1	Úhrn příjmů od všech plátců s výjimkou, u nichž je daň vypořádaná zvláštní sazbou daně	200 000,00
2	Úhrn povinného pojistného (§ 6 odst. 13 zákona)	17 000,00
3	Dílčí základ daně od všech plátců	217 000,00
4	Nezdanitelné částky (§ 15 odst. 1 zákona) hodnota daně	0,00
5	Nezdanitelné částky (§ 15 odst. 3 a 4 zákona) úroky z úvěrů (zvěrné)	0,00
6	Nezdanitelné částky (§ 15 odst. 5 zákona) příspěvky na penzijní připojištění a penzijní pojistění	0,00
7	Nezdanitelné částky (§ 15 odst. 6 zákona) pojistné na soukromé životní pojištění	0,00
8	Nezdanitelné částky (§ 15 odst. 7 zákona) členské příspěvky členů odborové organizace	0,00
9	Nezdanitelné částky (§ 15 odst. 8 zákona) uhrada za zkoušky ověřující výsledky dalšího vzdělávání	0,00
10	Nezdanitelné částky celkem	0,00
11	Základ daně snížený o nezdanitelné částky (zakroužkovaný na celé stovky Kč dolož)	217 000,00
12	Vypočtená daň	32 550,00
13	Sleva na dani dle §35ba odst. 1 zákona písm. a) na poplatníka	3 940,00
14	Sleva na dani dle §35ba odst. 1 zákona písm. b) na manželku	0,00
15	Sleva na dani dle §35ba odst. 1 zákona písm. c) na invaliditu prvního nebo druhého stupně	0,00
16	Sleva na dani dle §35ba odst. 1 zákona písm. d) na invaliditu třetího stupně	0,00
17	Sleva na dani dle §35ba odst. 1 zákona písm. e) poplatník se zdravotním průkazem ZTP/P	0,00
18	Sleva na dani dle §35ba odst. 1 zákona písm. f) poplatník se soustavou připravuje na budoucí povolání	0,00
19	Sleva na dani dle §35ba odst. 1 zákona celkem	3 940,00
20	Daň po slevě na dani podle § 35ba zákona (částka musí být >= 0)	28 610,00
21	Úhrn sražených záloh na daň (po slevě na dani)	26 676,00
22	Příplatek (označ. *) § 41 f, 21 - 25	0,00
23	Neoplatěná (označ. **) § 41 f, 21 - 20	0,00
24	Daňové zvýhodnění - nárok celkem	1 934,00
25	Daňové zvýhodnění - z toho sleva na dani	1 934,00
26	Daňové zvýhodnění - ostatní bonusy (§ 23 - f, 24)	0,00
27	Zúčtování záloh na daň po slevě - daň po slevě (§ 20 - f, 24)	26 676,00
28	Zúčtování záloh na daň po slevě - rozdíly na dani po slevě (§ 21 - f, 26)	0,00
29	Zúčtování měsíčních daňových bonusů - vyplacené měsíční daňové bonusy od všech plátců	0,00
30	Zúčtování měsíčních daňových bonusů - rozdíly na daňovém bonusu (§ 25 - f, 28)	0,00
31	Kompensace vzniklých rozdílu na dani a bonusu Doplatek za zúčtování (kladná částka)	0,00
32	Doplatek za zúčtování (záporná částka) (§ 27 - f, 29)	0,00
33	Doplatek za zúčtování (z f. 30) čími a) - přeplatek na dani po slevě	0,00
34	Doplatek za zúčtování (z f. 30) čími b) - doplatek na daňovém bonusu	0,00

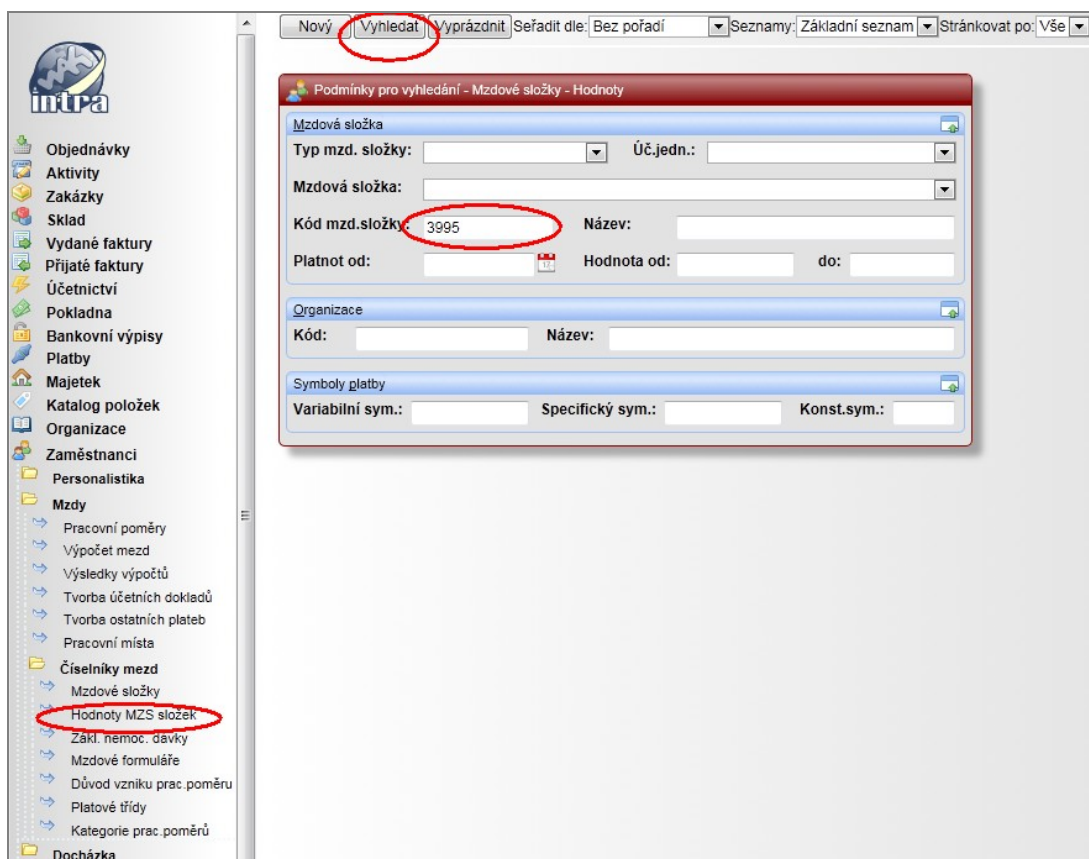
Zúčtování záloh a daňového zvýhodnění provedl dne: 12.4.2012

28 948/1 MPR 948/1 - v. 2011 C. 16 Podpis:

2) Promítnutí doplatku / přeplatky z ročního zúčtování do měsíční mzdy

Aby se výsledek ročního zúčtování promítnul do měsíčního zpracování mzdy, je potřeba nastavit pro daný měsíc zpracování mezd hodnotu mzs 3995 - *Zahmout do mzdy roční zúčtování daně na Ano*:

- jděte do menu *Zaměstnanci / Mzdy / Číselníky mezd / Hodnoty MZS složek*
- zadejte do pole **Kód mzd. složky** hodnotu 3995
- klikněte na tlačítko *Vyhledat*

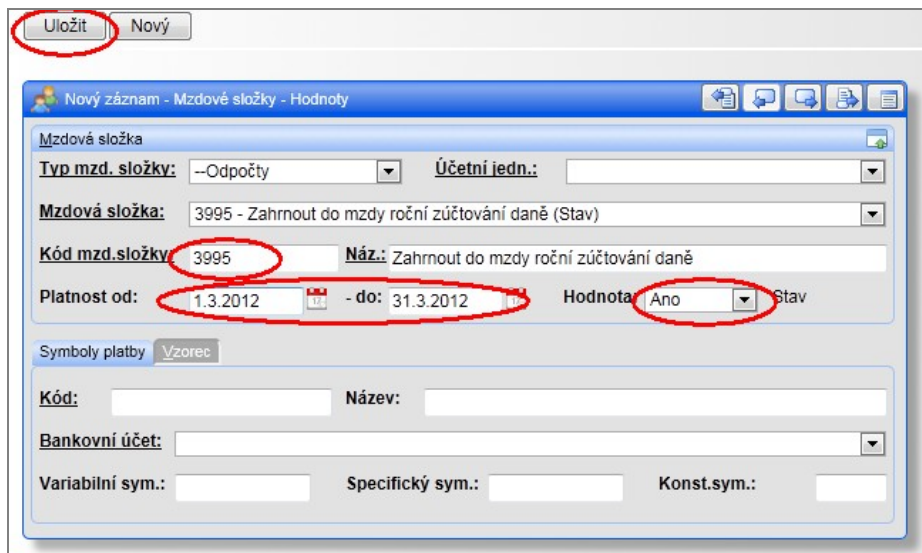


Pokud v zobrazeném seznamu nemáte mzs 3995 pro daný měsíc nastavenou na Ano, proveďte to kliknutím na tlačítko **Nový**.

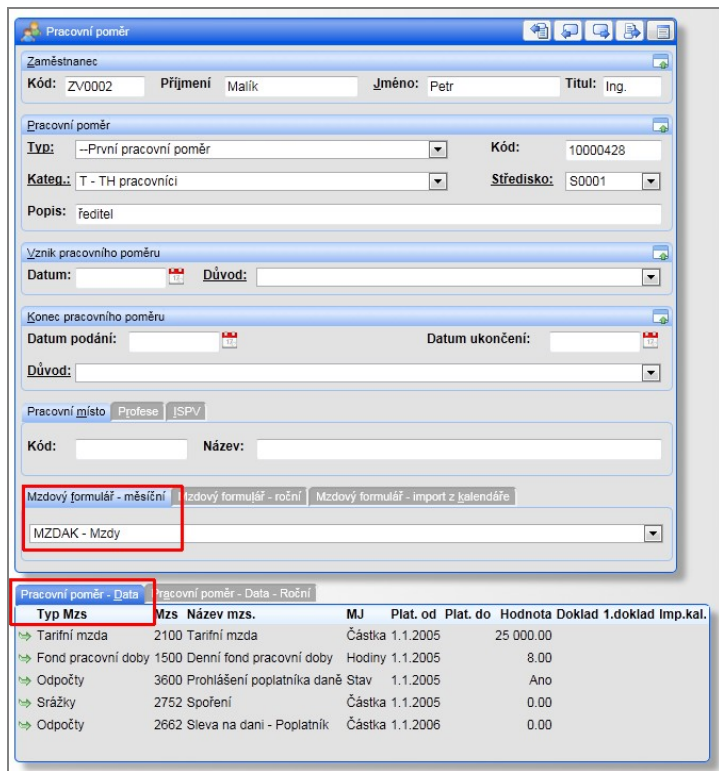
Mzs	Mzdová složka	Typ	Úč. jedn.	Platné od - do	Hodnota MJ	Kód org.	Název org.
3995	Zahmout do mzdy roční zúčtování daně	Odpočty		1.1.2010 - 31.1.2010	Ano	Stav	
3995	Zahmout do mzdy roční zúčtování daně	Odpočty		1.3.2011 - 31.3.2011	Ano	Stav	

Počet vyhledaných záznamů: 2

Zobrazí se vám formulář pro zadání nové hodnoty pro mzdovou složku. Vyplňte kód mzs, měsíc zpracování mezd ve tvaru období od - do, ve kterém promítnete roční zúčtování daně a dejte uložit.



Nyní se vraťte do pracovního poměru zaměstnance a spočítejte zaměstnanci měsíční mzdu normálním způsobem. Nezapomeňte si na formuláři pracovního poměru před výpočtem zkontrolovat, že máte vybraný správný mzdový formulář pro výpočet měsíční mzdy **MZDAK**. Po provedení výpočtu budete mít ve výsledcích výpočtu a na výplatní pásce zahrnuto roční zúčtování daně (přeplatek/nedoplatek nebo kompenzace na dani a bonusu).



Typ Mzs	Mzs	Název mzs.	MJ	Plat. od	Plat. do	Hodnota	Doklad	1.doklad	Imp.kal.
→	Tarifní mzda	2100 Tarifní mzda	Částka	1.1.2005		25 000.00			
→	Fond pracovní doby	1500 Denní fond pracovní doby	Hodiny	1.1.2005		8.00			
→	Odpočty	3600 Prohlášení poplatníka daně Stav	Ano	1.1.2005					
→	Srážky	2752 Spoření	Částka	1.1.2005		0.00			
→	Odpočty	2662 Sleva na dani - Poplatník	Částka	1.1.2006		0.00			



Organizace: EURO s.r.o. Adresa: Pražská 25 15500 Praha 5		VÝPLATNÍ PÁSKA za období 2012.01 Ing. Petr Malík (ZV0002)	
Sředisko: S0001	Kategorie: TH pracovníci	Směnnost-1	Podpis:
Tarifní mzda	25 000.00 Částka	8.00 Hodiny	Pracovní poměry:
Denní fond pracovní doby			Ředitel
Odpracovaná doba - měsíční mzda	176.00 Hodiny	Měsíční mzda	První pracovní poměr
Měsíční fond pracovní doby	176.00 Hodiny		
Odpracované kalendářní dny	31.00 Dny		
Odpracovaná doba	22.00 Dny		
Odpracovaná doba	176.00 Hodiny		
Zdr. poj. - vyměřovací základ	25 000.00 Částka	Prohlášení poplatníka daně	Ano Stav
Zdr. poj. - zaměstnanec	1 125.00 Částka	Hrubá mzda	25 000.00 Částka
Zdr. poj. - organizace	2 250.00 Částka	Úhrn příjmů a funkčních požitků	25 000.00 Částka
Soc. poj. - vyměřovací základ	25 000.00 Částka	Základ daně	33 500.00 Částka
Soc. poj. - zaměstnanec	1 625.00 Částka	Děsí - daňové zvýhodnění	1 000.00 Počet
Soc. poj. - organizace za PP (I. sazba)	6 250.00 Částka	Daňové zvýhodnění na vyživované děti	1 117.00 Částka
Celk.suma pojištění - zaměstnavatel	8 500.00 Částka	Sleva na dani - Poplatník	2 070.00 Částka
Celk.suma pojištění - zaměstnanec	2 750.00 Částka	Celk. suma slev na dani §35ba	2 070.00 Částka
		Zdanitelná mzda	33 500.00 Částka
		Zálohová daň	5 025.00 Částka
		Kompenzace rozdílů na dani a bonusu	600.00 Částka
		Sleva na dani	2 070.00 Částka
		Sleva na dani - DZ	1 117.00 Částka
		Zálohová daň po slevách (odvod)	1 838.00 Částka
		Čistá mzda	20 912.00 Částka
		Mzda - k výplatě	20 912.00 Částka
		K výplatě	20 912.00 Částka