

P R O L M Y

Príručka

**Ročné zúčtovanie dane
za rok 2022**

Výpočet

Návod aktualizovaný 4.4.2023 (po zapracovaní ročného hlásenia k dani za rok 2022 do modulu PROLMY 4.4.2023)

Referenčná príručka

 **INFOPRO**

Ročné zúčtovanie dane zo závislej činnosti za rok 2022.....	3
Výpočet ročného zúčtovania dane pomocou programu	3
Nezdaniteľná časť na daňovníka a na manželku/manžela:.....	7
Zaplatené príspevky na DDS - §11 ods. 8-10 ZDP	8
Výpočet výslednej dane	8
Výpočet zamestnaneckej prémie - § 32a ZDP	9
Daňový bonus na deti v ročnom zúčtovaní za rok 2022 – zápis a výpočet, záložka „Deti“ (zmena zobrazenia od verzie zo dňa 10.3.2023)	11
Ak si už pracovník v priebehu roka už uplatňoval bonus na deti.....	11
Ak sú síce deti na karte zapísané, ale v priebehu roka 2022 si na ne pracovník neuplatňoval daňový bonus....	13
Ak si pracovník uplatní bonus na deti až v ročnom zúčtovaní a nie sú ešte zapísané na karte....	13
Výpočet nároku na daňový bonus na deti za rok 2022.....	14
Pomôcky k výpočtu ročného nároku za r.2022:.....	15
Daňový bonus vyplatený.....	16
Daňový bonus na zaplatené úroky - §33a ZDP.....	17
Úhrn preddavkov na daň.....	17
Žiadosť o potvrdenie na 2(3)% dane.....	17
Konečný výsledok ročného zúčtovania	17
Ak už máte ročné zúčtovanie v tabuľke vypočítané... ..	17
Ak potrebujete výpočet ročného zúčtovania zrušiť (vymazať, odstrániť).....	18
Zápis výsledku ročného zúčtovania počítaného v programe do výplat	19
Tlačivá k ročnému zúčtovaniu dane – potvrdenie o ročnom zúčtovaní dane a potvrdenie pre účely darovania 2% (3%) dane	21
Ak ste spracovali ročné zúčtovanie dane ručne mimo program a výsledok chcete zapísať do výplat.....	22
Ročné hlásenie o dani zo závislej činnosti pre DÚ – za rok 2022.....	23
Úprava ročného hlásenia k dani zo záv.činnosti v prípade výskytu príjmu na viacerých kartách toho istého pracovníka v priebehu roku.....	24
Tvorba „xml súboru“ pre účely elektronického podania hlásenia na FS	27
Tlač ročného hlásenia do originálneho pdf tlačiva	28
Užitočné rady – prvá pomoc:.....	29

Ročné zúčtovanie dane zo závislej činnosti za rok 2022

Výpočet ročného zúčtovania dane pomocou programu

Dôležité!!!! Pri výpočte musíte stáť v tom mesiaci, v ktorom budete chcieť po vypočítaní výplat zapísať aj vypočítaný výsledok ročného zúčtovania dane do výplat!

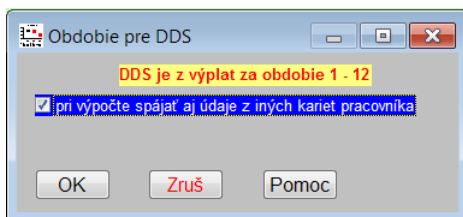
Ročné zúčtovanie vykonávame až po ukončení roka, za ktoré počítame ročné zúčtovanie!

Ročné zúčtovanie dane pre tých, ktorí Vás požiadali (a mohli požiadať) o vykonanie ročného zúčtovania dane zo závislej činnosti do 15.februára 2023, počítame v časti:

PROLMY – Vstup/oprava – Ročné zúčtovanie dane – Výpočet roč. zúčtovania dane.

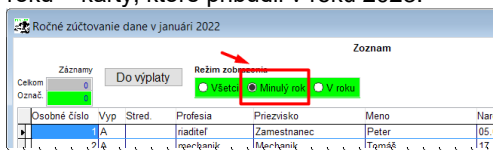
Po potvrdení voľby „výpočet roč. zúčtovania dane“ sa zobrazí tabuľka, v ktorej je informácia, že ak zamestnávateľ počíta a odvádza za pracovníkov odvod na DDS vo výplate, tak sumu odvodu pracovníka na DDS (3.pilier) uvedie program podľa mzdového listu za rok, t.j. z výplat za január až december príslušného roka.

Ďalej program zaškrtnutím voľby „pri výpočte spájať aj údaje z iných kariet pracovníka“ predvolí, že pri výskyte príjmu toho istého pracovníka na viacerých kartách má vziať do tabuľky výpočtu aj údaje o príjmoch daného roka z ostatných karát toho istého pracovníka. Voľbu môžete nechať zaškrtnutú aj vtedy, ak pracovníkov s viacerými kartami v príslušnom roku nemáte.



Po potvrdení tejto tabuľky s „OK“ sa zobrazí zoznam pracovníkov.

Režim zobrazenia zoznamu karát môžete zúžiť pomocou tlačidiel v hornej časti obrazovky. Pre ľahší výber karát s príjmom v roku 2022, odporúčame zvoliť možnosť „minulý rok“, pri ktorom sa zobrazia pracovníci, ktorým trval pracovný vzťah v minulom roku + karty, ktoré pribudli v roku 2023.



Na konci zoznamu sme pridali pre ľahšiu orientáciu aj stĺpec s názvom „status“, podľa ktorého viete, aký typ zmluvy je vedený na ktorej karte, a informáciu o tom, či ste uviedli, že zmluva DDS, spĺňa podmienky ustanovené v § 11 ods.12 zákona potrebné na uplatnenie príspevkov na ňu ako nezdaniteľnej časti základu dane:

Ročné zúčtovanie dane v januári 2022																	
Zoznam																	
Záznamy		Režim zobrazenia															
Celkom		Do výplaty		Režim zobrazenia													
Ozná				<input checked="" type="radio"/> Zmluva <input type="radio"/> Mzda <input type="radio"/> DDS													
Osobné číslo	Vyp.	Stred.	Profesia	Pracovisko	Meno	Narodený	Pohl.	Druh	Rodné číslo	Zač.p.p.	Kon.p.p.	Štát pris.	Rod.stav.	Počet d.	Druh dch.	Status	Spĺňa DDS
2JA	A		mechanik	Mechanik	Peter	05.05.1960	M	R	6005051129	01.01.2014		Slovensko	2	0		PP	N
					Tomáš	17.11.1972	M	R	7211171880	01.01.2014		Slovensko	3	0		PP	N

V zozname si vyberiete pracovníka, ktorému robíte ročné zúčtovanie (ak má pracovník viac karát, pre výpočet ročného zúčtovania vyberte tú kartu, na ktorom ešte PP trvá aj v mesiaci zápisu výsledku RZD do výplat, resp. na ktorej budete „vyplácať“ výsledok ročného zúčtovania!). Klávesom F12 (alebo myšou) sa presuniete na záložku „výpočet“, kde po stlačení klávesu „E-oprav“ zadávate ďalšie údaje potrebné pre výpočet ročného zúčtovania dane v nasledovnej tabuľke:

	Firma - táto karta	Firma - iné karty	Oprava fir.údajov	Od iných	Celkom	Niektoré medzisúčty
Úhm príjmov predddavkov zdanených	30380,22	0,00	0,00	0,00	30380,22	30380,22
Z toho dohody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Z toho zdanený nat. poľnoh.vl. produkty	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Nezdan. nat. poľnoh.vlastné produkty	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Nezdan.pomoc zo SF	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Naturálny príspevok podľa §5 ods.7 o)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Úhm povinného poistného	4070,92	0,00	0,00	0,00	4070,92	
- z toho sociálne poistenie	2855,72	0,00	0,00	0,00	2855,72	
- z toho zdravotné poistenie	1215,20	0,00	0,00	0,00	1215,20	Čiastkový základ 26309,30
Výpočet nezdan. na daňov.		N	3060,92	0,00	3060,92	
Výpočet nezdan. na manž.		0	0,00	0,00	0,00	
Zapl. prís. na DDS/žiada a spĺňa podm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	N 0,00
Zdaniteľná mzda / daň					23248,38	4417,19
Príjmy z r.1 vyňaté zo zákl. zam. prémie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Riadok 08
Výpočet zamestnaneckej prémie		0	0,00	0,00	0,00	0,00
Mes./deti/nárok na daňový bonus 1-6				12 / 2 /	403,02	403,02
Mes./deti/nárok na daňový bonus 7-12				12 / 2 /	660,00	660,00
Max. bonusu "po novom" sa počíta z celého čiastoč. zákl.		N				
Daňový bonus vyplatený 1-6	403,02	0,00	0,00	0,00	403,02	
Daňový bonus vyplatený 7-12	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00	
Výpočet bonusu na zapl. úroky			100,01	2	50,00	
Úhm predddavkov na daň	5091,26	0,00	0,00	0,00	5091,26	
Nedoplatok	Bonus 110,00	Daň -674,07	Prémia 0,00	Bon. úrok 50,00		
Do výplaty	Bonus 110,00	Daň -674,07	Prémia	Bon. úrok 50,00		

OPRAVA FY.

☒ Žiadosť o potvrdenie na 2%/3% dane

OK **Zruš** Pomoc

V tabuľke sa dá počítať aj zamestnanecká prémie, avšak či na ňu pracovník nárok má, musí najprv mzdová účtovníčka zväžiť. **Za rok 2022 už nárok na zamestnaneckú prémii vzhľadom na veličiny výpočtu nevznikne!**

Pri vyplnení tabuľky sledujte pokyny – náplne jednotlivých okienok aj na spodnej sivej nápoednej lište programu!

V tabuľke sú tieto základné stĺpce:

„**Firma – táto karta**“ – sem program uvedie údaje, ktoré nájde vo výplatách pracovníka na zvolenej karte za spracovávaný rok.

„**Firma – iné karty**“ – ak je pri vstupe do časti „výpočet roč. zúčtovania“ zaškrtnutá možnosť „pri výpočte spájať údaje z iných kariet pracovníka“ a program nájde kartu ďalšie karty s rovnakým rodným číslom (resp. náhradným r.č., alebo dátumom narodenia), na ktorých sa nachádzajú príjmy za rok daný rok, tak ich súčet vloží do tohto stĺpca (skontrolovať sa to dá podľa potvrdení k dani z príjmu).

„**Oprava firemných údajov**“ – sem zapisujeme údaje, ktoré sú doplnením resp. úpravou častok, ktoré pracovník zarobil v našej firme a chýbajú v údajoch pozbieraných programom v prvom resp. druhom stĺpci. Napríklad pokiaľ sme menili program na spracovanie miezd v priebehu roka, tak údaje o zdaniteľnej mzde z predošlého programu vložíme sem. (Pokiaľ sme predošlý rok zapisovali tieto údaje do časti „Evidencia iných príjmov v bež.mes.“ – do stĺpca „oprava“, tak nám ich odtiaľ program automaticky preberie). **V tabuľke je tento stĺpec kvôli vylúčeniu omylu prvotne zablokovaný. Ak sem skutočne potrebujete zapísať úpravu firemných údajov, tak musíte stlačiť tlačítko „OPRAVA FY“, aby program uvoľnil tento stĺpec na zápis.**

„**Od iných**“ – sem vpisujeme údaje v súčte **podľa potvrdení o mzde od ostatných zamestnávateľov, pracovníkom zaplatené poistné, alebo položky, ktoré pracovník uplatňuje a žiada zohľadniť v žiadosti o ročné zúčtovanie** – t.j. každú takú čiastku, ktorá nebola vyplácaná alebo zrazená našou firmou. Pokiaľ sme predošlý rok zapisovali tieto údaje do časti „Evidencia iných príjmov v bež.mes.“ - do stĺpca „od iných“, tak nám odtiaľ ich súčet program tiež automaticky preberie).

„**Celkom**“ – v tomto stĺpci sa zobrazuje súčet predošlých štyroch stĺpcov – výsledná suma, resp. niektoré medzisúčty výpočtu.

Konečný výsledok zúčtovania sa objaví v riadku s názvom „Nedoplatok“.

Dôležité poznámky:

Do stĺpca „oprava fir.údajov“ zapisujeme údaje, ktoré sa týkajú zárobku v našej firme, a do stĺpca „od iných“ vpisujeme údaje z potvrdení od iných zamestnávateľov.

V prípade viacerých karát odporúčame počítat ročné zúčtovanie dane na tej karte, kde PP trvá aj v tom roku, v ktorom počítame ročné zúčtovanie dane!

V tabuľke výpočtu ročného zúčtovania vypisujeme údaje z potvrdení od iných zamestnávateľov a údaje podľa žiadosti o ročné zúčtovanie. Pri vyplňaní sledujte obsahovú náplň políčok na „help-lište“ na spodku obrazovky. Údaje vpisujeme do bielych políčok.

„Úhrn príjmu preddavkovo zdanených“ - (r.01 potvrdenia)

„Z toho dohody“ (r.01a z potvrdení)

„Z toho zdanené nat.pol'noh.vl. produkty“ a **„Nezdan.nat.pol'noh.vlastné produkty“**. -Podľa zákona o dani z príjmov sa zdaňujú naturálne príjmy za poľnohospodárske vlastné produkty, ak presiahnu v kalendárnom roku 200 Eur .

(§ 5 ods. 7 písm. k) zákona o dani z príjmov takýto príjem nad 200 Eur už podlieha dani zo ZČ). Ak súčet týchto nezdanených príjmov od všetkých zamestnávateľov (r.05 z potvrdenia o príjme) v riadku „nezdanené nat.pol'noh.vlastné produkty“ presiahne za rok 200 eur, program čiastku presahujúcu 200 Eur pričíta do celkového príjmu v stĺpci „niektoré medzisúčty“ a v nezdanenom príjme ponechá max. 200 Eur. V potvrdení o príjme by mala byť výška takéhoto preddavkovo zdaneného príjmu a nezdaneného príjmu uvedená zvlášť. Zápisu týchto údajov venujte zvýšenú pozornosť, nakoľko prípadná korekcia bude mať dopad na zvýšenie „zdaniteľného príjmu pracovníka“ v celku za všetkých zamestnávateľov.

„Nezdanená pomoc zo SF“ (ide o sociálnu výpomoc podľa §5 odsek 7 písm. l). Do tohto riadku uvádzame úhrn týchto príjmov oslobodených od dane od všetkých zamestnávateľov (uvádza sa v riadku 06 potvrdenia o príjme). Keďže táto sociálna výpomoc je od dane oslobodená iba do 2000 Eur, ak ich súčet presiahne 2000 Eur, tak program čiastku prevyšujúcu 2000 Eur pripočíta do celkového úhrnu príjmov a v tomto okne ponechá iba 2000 eur.

„Naturálny prípevok podľa §5ods.7 o) “ ide o úhrn príjmov podľa uvedeného paragrafu, pri ktorých je oslobodená suma od dane maximum 500 Eur, preto ak súčet presiahne 500 Eur, program ponechá v nezdanenom iba 500 Eur, a o prevyšujúcu čiastku navýši úhrn zdaniteľných príjmov.

Povinné poistné – vkladáme sumy poistného v úhrne a aj zvlášť za SP a ZP od iných platiteľov.

Nezdaniteľná časť na daňovníka a na manželku/manžela:

Vysvetlenie časti tabuľky „výpočet nezdaň. čiastky na daňovníka a manž.“.

Bol pracovník poberateľom dôchodku k 1.1.2021? A/N					
Nezd.časť ZD vypočítaná na základe dosiahnutého čiast.zákl.dane					
Výška odpočítavaného dôchodku					
Výsledná nezd.časť základu dane					
Výpočet nezdan. na daňov.	N	4511,43	0,00	4511,43	
Výpočet nezdan. na manž.	12	4124,74	1200,00	2924,74	

Počet mesiacov uplatnenia

Ročná výška nezd.čiastky podľa výšky čiast.zákl.dane daňovníka

Vlastný príjem manželky/manžela

Výsledná nezd.časť ZP na manželku/manžela

(ilustračný obrázok pre popis náplne polí -)

V riadku „Výpočet nezdan. na daňov.“ - §11 ods.2 ZDP

...najprv volíme, či zamestnanec bol k 1.1. posudzovaného roka poberateľom starobného dôchodku (odpoveď „A“), alebo nie („N“). Ak bol poberateľom dôchodku, prvotne sa výpočet nevykoná (nakolko poberateľ dôchodku k 1.1. nemá nárok na nezdaniteľnú čiastku). Výpočet sa vykoná iba v prípade, ak tomuto dôchodcovi zapíšeme do tretieho okienka výšku dôchodku, ktorú uvedie v žiadosti o vykonanie ročného zúčtovania (pokiaľ súhrnná suma dôchodku neprevýši čiastku nezdaniteľnej časti).

Ak máme v prvom okienku „N“, výška nezdaniteľnej čiastky na daňovníka sa za rok 2022 automaticky preráta podľa výšky čiastkového základu podľa týchto pravidiel:

- Ak čiast. základ dane je do sumy 20.235,97 Eur (vrátane), tak výška nezdaniteľnej čiastky je 4.579,26 Eur.
- Ak je čiast. základ dane vyšší ako 20.235,97 Eur, tak sa výška nezd. čiastky ráta podľa vzorca $9.638,25 \text{ Eur} - (\text{základ dane} : 4)$, $\frac{1}{4}$ -na a výsledok sa zaokrúhľuje na eurocenty matematicky.
- Ak čiast. základ dane je 38.553 Eur a viac, tak výška nezdaniteľnej čiastky na daňovníka je nula.
- Posudzuje sa základ dane, nie hrubý príjem!

V riadku „Výpočet nezdan. čiastky na manželku“ - §11 ods.3 ZDP

... najprv zadáme podľa „žiadosti o vykonanie...“ počet mesiacov, počas ktorých uplatňuje daňovník nárok na nezdan. čiastku na manželku. Vo vedľajšom (žltom) okne sa vyráta ročná suma nezdaniteľnej čiastky na manželku podľa výšky čiast. základu dane daňovníka. Do tretieho (bieleho) okienka zadávame vlastný príjem manželky zo „žiadosti...“. Do posledného okna v riadku sa vypočíta výsledná výška nezdaniteľnej čiastky na manželku (manžela).

Výpočet sa v tabuľke roku 2022 vykoná na základe týchto pravidiel:

Najprv sa vyráta ročná nezdaniteľná čiastka na manželku, ktorá sa posudzuje podľa dosiahnutého čiastkového základu dane daňovníka, a potom sa preráta podľa počtu mesiacov:

- ak čiast. zákl. daňovníka (ČZDD) je do sumy 38.553,01 Eur (vrátane), tak ročná nezd. čiastka na manž. (RNČM) je 4.186,75 Eur mínus vlastný príjem manželky.
- Ak ČZDD je vyšší ako 38.553,01 Eur, tak sa RNČM ráta podľa vzorca „13.825,- Eur – (ČZDD : 4) – vlastný príjem manž.“ (platí postupné zaokrúhlenie medzisúčtov na centy matematicky)
- Ak ČZDD sa rovná 55.300,- Eur alebo je vyšší, tak ročná nezd. čiastka na manž. je nula.

Ak už je vyrátaná ročná nezd. čiastka na manž., tak sa táto rozdelí na počet mesiacov počas ktorých si daňovník uplatňuje nezdaniteľnú čiastku na manželku (RNČM : 12 (výsl. sa zaokrúhli na centy matematicky) krát počet mesiacov).

Poznámka: Ak si daňovník na manželku nezdaniteľnú čiastku neuplatňuje, ponechá sa v počte mesiacov nula!

Zaplatené príspevky na DDS - §11 ods. 8-10 ZDP

V tabuľke, v riadku „zaplatené príspevky na DDS“ program uvedie do stĺpca „Firma – táto karta resp. firma iná karta z výplat sumu zaplatených príspevkov na DDS (3. pilier) ak sa počítal vo výplate. V stĺpci „od iných“ sa zadáva skutočná výška zaplatených príspevkov na DDS podľa potvrdení, ktoré priloží daňovník k žiadosti o ročné zúčtovanie (ich výšku by mal dokladovať potvrdením od príslušnej DDS, ak sa mu nezrážali vo výplate) resp. sa sem zapíše príspevky na DDS z potvrdenia od iného zamestnávateľa a či splnil zákonom stanovené podmienky. Zapíše sa skutočná vykázaná suma, ktorá však podľa zákona môže byť uznaná ako položka znižujúca základ dane maximálne do sumy 180 Eur.

Uvedená suma (max. do výšky 180 Eur) sa uzná ako nezdaniteľná čiastka dane vo výpočte iba vtedy, ak potvrdíte „A“ do okienka „žiada a spĺňa podmienku“ (podľa § 11 odsek (10) Zákona o dani z príjmov. Na žiadosti daňovník vyhlasuje, že žiada uplatniť DDS a zároveň tým vyhlasuje, že spĺňa uvedenú podmienku.

Ak v tabuľke potvrdíte „A“, tak sa program pri zápise opýta, či skutočnosť, že zmluva, na základe ktorej sa zráža z výplaty odvod na DDS spĺňa podmienku nezdaniteľnej položky, sa má zapísať aj do karty zamestnanca na stránku „Odvody+zrážky“.

Výpočet výslednej dane

Program na základe vyplnených údajov vypočíta zdaniteľnú mzdu a výslednú daňovú povinnosť. **Do základu dane 38.553,01 Eur vrátane sa počíta daň vo výške 19%,** ak však základ dane prekročí sumu 38.553,01 Eur, tak sa daň počíta z prevyšujúcej časti už vo výške 25% podľa vzorca:

$7.325,0719^* + ((\text{základ dane} - 38.553,01) \times 25\%) = \text{daň}$ (výsledok sa zaokrúhli na centy matematicky).

*7.325,0719 je 19% z čiastky 38.553,01

Výpočet zamestnaneckej prémie - § 32a ZDP

Ak pracovník spĺňa podmienky nároku na zamestnaneckú prémiiu, tak zamestnaneckú premiu počítame v tabuľke v časti určenej pre výpočet zamestnaneckej prémie:

Príjmy z riadku 1 a 2 nevchádzajúce do výpočtu zam.prémie	0,00	15,00	0,00	15,00
Výpočet zamestnaneckej prémie	9	3650,73		67,69

(Obrázok je iba ilustračný – čísla nie sú smerodajné!)

Vysvetlenie pojmov:

Zamestnanecká prémia sa počíta v tabuľke podľa nasledovných zásad:

- **zamestnanecká prémia sa vypočíta, iba ak je zadaný počet mesiacov uplatnenia ZP aspoň 6.**
- **ak je zadaný počet mesiacov nula tak sa prémia vôbec nepočíta.**
- **ak zamestnanec na žiadosti nežiadal o výpočet zamestnaneckej prémie, tak túto časť tabuľky ignorujeme.**

Do „posudzovaných príjmov“ program z tabuľky zarátá príjmy zdanené preddavkovou daňou (r.1), prípadne odpočíta úhrn čiastok, ktoré zapíšete do riadku „príjmy z riadku 1 nevchádzajúce do výpočtu zam. prémie“.

Úprava čiastok pre určenie správnej výšky posudzovaných príjmov pre účely zam. prémie (ZP) je dôležitá preto, lebo do r.1 v tabuľke výpočtu vchádzajú všetky zdaniteľné príjmy, ale do posudzovaných príjmov pre účely priznania ZP sa počítajú iba príjmy podľa § 5 ods. 1 písm. a) a f) Zákona o dani z príjmov.

Výpočet:

- **Ak „posudzované príjmy na účely ZP“ sú najmenej vo výške 12-**

násobku minimálnej mzdy, t.j. najmenej 7.752,- Eur...tak základom dane bude posudzovaný príjem (podľa vysvetlenia vyššie) mínus poistné, mínus prípadná suma úhrady na vzdel.zdrav.pracovníka (program ho uvedie do okienka „základ dane pre výpočet ZP“ – vid' obrázok vyššie). Výpočet v tomto prípade bude: „ (4.579,26 Eur – základ dane pre výpočet ZP“) x 19% delené 12 x počet mesiacov uplatnenia ZP. Výsledok sa zaokrúhli na eurocenty matematicky. **Nárok na zamestnaneckú prémie za rok 2022 môže vzniknúť iba tomu zamestnancovi, ktorý poistné a príspevky viažuce sa k zdaniteľným príjmom zo závislej činnosti zaplatil vo vyššej sume, napr. zaplatil nedoplatok z ročného zúčtovania poistného na verejné zdravotné poistenie.**

- **Ak „posudzované príjmy na účely ZP“ sú vyššie (alebo rovné) ako 6-násobok minimálnej mzdy (3.876,- Eur), ale menšie ako 12-násobok minimálnej mzdy (7.752,- Eur), tak vzhľadom na mechanizmus výpočtu zamestnaneckej prémie mu nárok na zamestnaneckú prémie za rok 2022 nevzniká** (výsledkom výpočtu zamestnaneckej prémie je záporné číslo).
- **Ak „posudzovaný príjem“ je menší ako 3.876,- Eur alebo „základ dane pre výpočet ZP“ je vyšší, ako 4.579,26 Eur, ...tak pracovník na zamestnaneckú prémie nemá nárok, a ročné zúčtovanie dane sa počíta obvyklým spôsobom.**

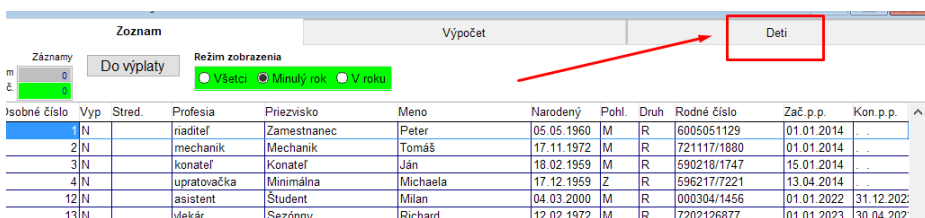
Výsledná čiastka zamestnaneckej prémie sa zapíše do riadku „nedoplatok – zamestnanecká prémie“ a súčasne sa v tomto riadku v okienku „daň“ vyčíslí výška vrátených preddavkov na daň. (Vypočítaná suma zamestnaneckej prémie sa zaokrúhľuje na eurocenty nahor.)

Daňový bonus na deti v ročnom zúčtovaní za rok 2022 – zápis a výpočet, záložka „Deti“ (zmena zobrazenia od verzie zo dňa 10.3.2023)

V ročnom hlásení k dani z príjmov bude treba k vyplatenému daňovému bonusu na dieťa uvádzať od roku 2022 menovite každé dieťa aj s rodným číslom. Kvôli zmenenému výpočtu daňového bonusu na deti v priebehu roka 2022 sme zapracovali do časti ročné zúčtovanie dane v tabuľke výpočtu aj novú záložku „Deti“...

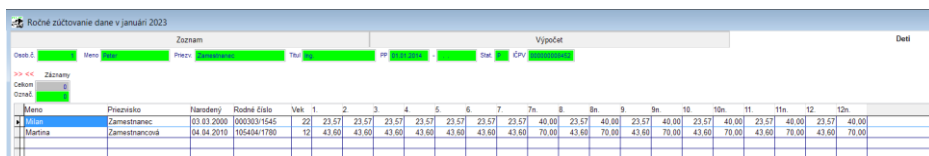
Ak si už pracovník v priebehu roka už uplatňoval bonus na deti...

Ak v priebehu roka si pracovník uplatňoval bonus na deti, a tak sú deti zapísané na karte pracovníka na záložke „rodina“, tak podľa tam zapísaného priebehu nároku v priebehu roka 2022 program „vytiahne“ pre každé dieťa mesiace uplatnenia daňového bonusu na záložku „DETI“:



Isobné číslo	Vyp	Stred.	Profesia	Priezvisko	Meno	Narodený	Pohl.	Druh	Rodné číslo	Zač. p.p.	Kon. p.p.
1 N			riaditeľ	Zamestnanec	Peter	05.05.1960	M	R	6005051129	01.01.2014	...
2 N			mechanik	Mechanik	Tomáš	17.11.1972	M	R	721117/1880	01.01.2014	...
3 N			konateľ	Konateľ	Ján	18.02.1959	M	R	590218/1747	15.01.2014	...
4 N			upratovačka	Minimálna	Michaela	17.12.1959	Z	R	596217/7221	13.04.2014	...
12 N			asistent	Študent	Milan	04.03.2000	M	R	000304/1456	01.01.2022	31.12.2022
13 N			lekár	Sezónny	Richard	12.02.1972	M	R	7202126877	01.01.2023	30.04.2023

Po kliknutí na záložku „Deti“ program ukáže pracovníkove deti, ktoré sú zapísané na jeho karte v záložke „rodina“ a vytiahne k nim informáciu podľa stavu v karte, že v ktorom mesiaci sa na tieto deti nárokoval daňový bonus a v akej výške (podľa zápisov v časti „hist.nárok“ na karte) – zobrazené sumy vidíte v členení na jednotlivé mesiace, v prvom polroku „iba“ starý bonus, a v druhom polroku v mesiaci uvidíte starý a nový bonus (zmena zobrazenia od verzie zo dňa 10.3.2023):



Mesa	Výpočet
1	22
2	23,57
3	23,57
4	23,57
5	23,57
6	23,57
7	23,57
8	40,00
9	23,57
10	40,00
11	23,57
12	40,00
13	23,57
14	40,00
15	23,57
16	40,00
17	23,57
18	40,00
19	23,57
20	40,00
21	23,57
22	40,00
23	23,57
24	40,00
25	23,57
26	40,00
27	23,57
28	40,00
29	23,57
30	40,00
31	23,57
32	40,00
33	23,57
34	40,00
35	23,57
36	40,00
37	23,57
38	40,00
39	23,57
40	40,00
41	23,57
42	40,00
43	23,57
44	40,00
45	23,57
46	40,00
47	23,57
48	40,00
49	23,57
50	40,00
51	23,57
52	40,00
53	23,57
54	40,00
55	23,57
56	40,00
57	23,57
58	40,00
59	23,57
60	40,00
61	23,57
62	40,00
63	23,57
64	40,00
65	23,57
66	40,00
67	23,57
68	40,00
69	23,57
70	40,00
71	23,57
72	40,00
73	23,57
74	40,00
75	23,57
76	40,00
77	23,57
78	40,00
79	23,57
80	40,00
81	23,57
82	40,00
83	23,57
84	40,00
85	23,57
86	40,00
87	23,57
88	40,00
89	23,57
90	40,00
91	23,57
92	40,00
93	23,57
94	40,00
95	23,57
96	40,00
97	23,57
98	40,00
99	23,57
100	40,00

Tieto zobrazené sumy vznikli na základe priebehu nároku bonusu za rok 2022 na záložke RODINA v karte:

zamestnanci - Január 2023

Zoznam Karta 1. Karta 2. Rodina Účty

Osob.č. [1] Meno [Milan] Priez. [Zamestnanec] Titul [Ing.] PP [31.01.2018] - [] Stat. [] iČPv [600000000000000000]

HIST.NÁROK HIST.UPLAT.

>> << Záznamy N-Bonus N-Nový bonus V-Bonus V-Nový bonus

Celkom 0 0.00 0.00 0.00 0.00

Označ. 0 0.00 0.00 0.00 0.00

Meno	Priezvisko	Narodený	Rodné číslo
Milan	Zamestnanec	03.03.2000	000303/1545
Martina	Zamestnancová	04.04.2010	105404/1780

Nárok - 1 - dieťa: Milan Zamestnanec

>> << Záznamy Bonus Nový bonus

Celkom 0 0.00 0.00

Označ. 0 0.00 0.00

Sumy od	Sumy do	Mena	Bonus	Nový bonus	Poznámka
01.01.2014	31.12.2017	EUR	21,41	0,00	
01.01.2018	31.12.2018	EUR	21,56	0,00	
01.01.2019	31.12.2019	EUR	22,17	0,00	
01.01.2020	31.12.2020	EUR	22,72	0,00	
01.01.2021	31.12.2021	EUR	23,22	0,00	
01.01.2022	30.06.2022	EUR	23,57	0,00	
01.07.2022	31.12.2022	EUR	23,57	40,00	
01.01.2023	31.12.9999	EUR	0,00	50,00	

(Pozor! Program prioritne pri výpočte ročného nároku v ročnom zúčtovaní pracuje s hodnotami, ktoré nájde v „nároku“ a sú na záložke deti zobrazené T.j. ak v druhom polroku hodnotu nového bonusu nenájde, berie, že na nový bonus v danom mesiaci nárok nevznikol – a pracuje pri výpočte iba s hodnotou „starého bonusu“ – v tomto prípade nie je v RZD na záložke deti zobrazená v príslušnom mesiaci ani hodnota nového bonusu).

Poznámka 1: Ak podľa žiadosti o ročné zúčtovanie si daňovník chce uplatniť nárok na daňový bonus na uvedené dieťa v iných mesiacoch, ako je uvedené v tejto časti (v menej, alebo viac mesiacoch, resp.potrebuje revidovať zobrazené sumy bonusov v jednotlivých mesiacoch), tak na tej záložke „Deti“ cez „E-oprava“ otvorte riadok dieťaťa, a zobrazte/upravte A/N v jednotlivých mesiacoch podľa žiadosti o ročné zúčtovanie (A=nárokuje si v danom mesiaci, N=v danom mesiaci si na dieťa bonus nenárokuje), - je to členené na nárok podľa starého znenia zákona 1-2.polrok a na druhý polrok potvrdenie nároku a súm aj podľa nového znenia zákona. Po potvrdení „OK“ program vyhlási, že treba prepočítať ročné zúčtovanie, aby sa ujali prípadné nové sumy a údaje. Ak ste teda niečo zmenili, tak na záložke „výpočet“ znovu stlačte „E-oprava“ a následne OK, aby sa suma nároku prepočítala.

nač. []

Meno	Priezvisko	Narodený	Rodné číslo	Vek	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	7n	8.	8n
Milan	Zamestnanec	03.03.2000	000303/1545	22	23.57	23.57	23.57	23.57	23.57	23.57	23.57	23.57	40.00	23.57
Martina	Zamestnancová	04.04.2010	105404/1780	12	43.60	43.60	43.60	43.60	43.60	43.60	43.60	70.00	43.60	

Dieťa na uplatnenie bonusu v RZD

Meno: Milan

Priezvisko: Zamestnanec

Dátum nar./rod.č./vek: 03.03.2000 / 000303/1545 / 22

Mesiace nároku v 1.polroku (starý) - 1: A 2: A 3: A 4: A 5: A 6: A

Mesiace nároku v 2.polroku (starý) - 7: A 8: A 9: A 10: A 11: A 12: A

Mesiace nároku v 2.polroku (nový) - 7: A 8: A 9: A 10: A 11: A 12: A

OK Zruš Pomoc

Poznámka 2: Napr. ak v súfady so zákonom sa dodatočne zistí, že nárok na „nový“ bonus v niektorých mesiacoch kvôli súčasnemu poberaniu dotácie na obed nevznikol, tak sa výpočet ukočíruje zadáním „N“ k danému nároku na **nový** bonus.

Ak sú síce deti na karte zapísané, ale v priebehu roka 2022 si na ne pracovník neuplatňoval daňový bonus....

Ak by boli deti zapísané na karte, ale si na ne v priebehu roka pracovník bonus neuplatňoval, tak sa na záložke „deti“ pri ročnom zúčtovaní deti zobrazia, ale mesiace uplatnenia nároku bude treba po stlačení „E-oprava“ zmeniť z N na „A“ na všetky nárokové mesiace (1-12 mes. nároku starého bonusu a 7-12 mesiacov nároku nového bonusu)

Ak si pracovník uplatní bonus na deti až v ročnom zúčtovaní a nie sú ešte zapísané na karte....

Ak sa daňový bonus na deti v priebehu roka neuplatňoval, a deti ešte vôbec nie sú zapísané na karte, ale si bonus na deti žiada uplatniť pracovník až v ročnom zúčtovaní dane (uvedie to v príslušnej časti žiadosti o ročné zúčtovanie dane), tak v procese spracovanie ročného zúčtovania klikneme u pracovníka na záložku „deti“, a zapíšeme sem deti, na ktoré si chce pracovník uplatniť daňový bonus.

Pomocou „A-nový zápis“ vyvoláme tabuľku, v ktorej vyplníme meno, priezvisko, dátum narodenia a rodné číslo dieťaťa, a taktiež uvedieme mesiace, za ktoré si pracovník žiada uplatniť daňový bonus – a to zadáním „A“ k príslušnému mesiacu – predvolené sú všetky mesiace (1. a 2. polrok nárok podľa starého zákona a 2.polrok nárok aj podľa nového zákona) , upravte iba ten mesiac, v ktorom si pracovník daňový bonus nechce uplatniť:

Dieťa na uplatnenie bonusu v RZD

Meno: []

Priezvisko: []

Dátum nar./rod.č./vek: [] / [] / []

Mesiace nároku v 1.polroku (starý) - 1: A 2: A 3: A 4: A 5: A 6: A

Mesiace nároku v 2.polroku (starý) - 7: A 8: A 9: A 10: A 11: A 12: A

Mesiace nároku v 2.polroku (nový) - 7: A 8: A 9: A 10: A 11: A 12: A

OK Zruš Pomoc

Pozor! Ak do tejto časti zapíšete dieťa, resp. upravíte mesiace nároku, tak údaje program automaticky zapíše/upraví nárok aj v karte zamestnanca na stránke „Rodina“ t.j. ku konkrétnemu dieťaťu do časti „hist.nároku“ pre rok 2022 zapíše príslušné platné sumy podľa veku dieťaťa rozdelené do jednotlivých mesiacov platnosti súm starého a nového bonusu (je to zápis iba na rok 2022 – úpravy v časti výpočtu RZD, v záložke

„Deti“ upravujú vždy iba nárok na bonus a iba za rok 2022).

Poznámka: Ak dieťa nad 6 rokov kvôli poberaniu dotácie na obed nemá nárok v druhom polroku na „nový bonus“ (iba na starý), tak k mesiacu nároku po novom dáte „N“.

Ak sú už deti a mesiace nároku na záložke „deti“ v ročnom zúčtovaní vyplnené správne, tak prejdeme znovu na záložku „výpočet“, kde pokračujeme v spracovaní údajov pre ročné zúčtovanie dane – po vojení do výpočtu pomocou „E-oprav“ sa nárok na daňový bonus prepočíta podľa nového stavu:

Výpočet nároku na daňový bonus na deti za rok 2022

-program do riadku s názvom „Mes/deti/nárok na daňový bonus 1-6/7-12“ vypočíta nárok podľa údajov na záložke „deti“ (viď vyššie uvedené) zvlášť pre prvý a pre druhý polrok. Pre účely výpočtu daňového bonusu na druhý polrok „po novom“ program predvolí, že sa má uplatniť iba polovica ročného čiastočného daňového základu.

Ak pracovník v žiadosti o roč.zúčt. uvedie, že závislú činnosť začal vykonávať až v druhom polroku, tak do okienka s názvom „Max.bonusu po novom sa počíta z celého čiast.základu“ uvedieme na účely uplatnenia celého ročného čiastočného daňového základu „A“ (viď obrázok):

Ročné zúčtovanie dane za rok 2022 - 1: Zamestnanec Peter

	Firma - táto karta	Firma - iné karty	Oprava fir.údajov	Od iných	Celkom	Niektoré medzisúčty
Úhrn príjmov preddávko zo zdanených	30380,22	0,00	0,00	0,00	30380,22	30380,22
Z toho dohody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Z toho zdanený nat. poľnoh.vl. produkty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nezdan nat. poľnoh.vlastné produkty	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Nezdan pomoc zo SF	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Naturálny príspevok podľa §5 ods.7 o)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úhrn povinného poistného	4070,92	0,00	0,00	0,00	4070,92	
- z toho sociálne poistenie	2855,72	0,00	0,00	0,00	2855,72	Čiastkový základ
- z toho zdravotné poistenie	1215,20	0,00	0,00	0,00	1215,20	26309,30
Výpočet nezdan. na daňov.		N	3060,93	0,00	3060,93	
Výpočet nezdan. na manž.		0	0,00	0,00	0,00	
Zapl. prisp. na DDS/žiada a splňa podm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	N 0,00
Zdaniteľná mzda / daň					23248,37	4417,19
Príjmy z r.1 vyňaté zo zákl. zam. prémie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Riadok 08
Výpočet zamestnaneckej prémie		0	0,00		0,00	0,00
Mes./deti/nárok na daňový bonus 1-6				12 / 2 /	403,02	403,02
Mes./deti/nárok na daňový bonus 7-12				12 / 2 /	660,00	660,00
Daňový bonus vyplatený 1-6	403,02	0,00	0,00	0,00	403,02	
Daňový bonus vyplatený 7-12	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00	
Výpočet bonusu na zapl.úroky			0,00	0	0,00	
Úhrn preddávok na daň	5091,26	0,00	0,00	0,00	5091,26	
Nedoplatok	Bonus 110,00	Daň -674,07	Prémia 0,00	Bon.úrok 0,00		
Do výplaty	Bonus 110,00	Daň -674,07	Prémia 0,00	Bon.úrok 0,00		

OPRAVA FY. ☒ Žiadosť o potvrdenie na 2%/3% dane

OK Zruš Pomoc

V riadkoch „mes./deti/nárok na daňový bonus 1-6 resp.7-12“ program uvedie počet uplatnených „deťomesiacov“ a počet detí v príslušnom polroku, a vypočíta nárok na prvý a druhý polrok zvlášť podľa spôsobu výpočtu platného na prvý a druhý polrok.

Do posledného bieleho poľa, ako výsledný nárok za prvý a druhý polrok, program dosadí vypočítanú sumu, resp. už vyplatenú sumu daňového bonusu v priebehu roka, ak je táto vyššia, ako vypočítaný nárok (sumu si zoberie z riadkov „daňový bonus vyplatený 1-6 a 7-12) - nakoľko na bonus vyplatený v súlade so zákonom v priebehu roka daňovník nestráca nárok, ten mu ostane, aj keď ročný prepočet vyjde nižší). Ak však nárok v niektorých mesiacoch napriek vyplateniu v priebehu roka nevznikol, t.j. výsledný nárok v tabuľke potrebujeme ešte upraviť, tak upravíme práve výšku nároku v bielom poličku.

Pozor!: bonus z bielych políčok program uvedie v tlačive ročného zúčtovania do riadku 09a a 09b ako konečný nárok na daňový bonus program!

ROČNÉ ZÚČTOVANIE PREDDAVKOV NA DAŇ			
z príjmov fyzickej osoby zo závislej činnosti za zdaňovacie obdobie (rok) ..2022			
podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon")			
Meno a priezvisko zamestnanca:		Ing. Peter Zamestnanec	
Adresa trvalého pobytu: Hlavná 5, Bratislava - Čunovo		Rodné číslo: 1) 6005051129	
		PSČ: 825 02	
I. časť			(v eurách)
01	Úhrn zúčtovaných a vyplatených zdaniteľných príjmov zo závislej činnosti podľa §5 zákona zo zdrojov na území SR, vyplatených všetkými zamestnávateľmi, ktorí sú platiteľmi dane, okrem príjmov z ktorých sa daň vyberá zrážkou podľa § 43 zákona		30 360,22
01a	- z toho úhrn príjmov plynúcich na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru		0,00
	Úhrn povinného poistného (§ 5 ods. 8 zákona)		4 070,92
02	- z toho úhrn poistného na		
	02a sociálne poistenie (zabezpečenie)		2 855,72
	02b zdravotné poistenie		1 215,20
03	Základ dane (r.01 - r.02)		26 309,30
04	Zníženie základu dane podľa § 11 zákona		
	04a na daňovníka		3 060,93
	04b na manželku (manžela)		0,00
	04c na zaplatené príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie		0,00
	Spolu r. 04a až r. 04c (pri vzniku nároku na zamestnaneckú prémie sa uvádza 0)		3 060,93
05	Zdaniteľná mzda (r. 03 - r. 04)		23 248,37
06	Daň (§ 15 zákona)		4 417,19
07	Zamestnanecká prémie podľa § 32a zákona		0,00
08	Suma zamestnaneckej prémie nesprávne vyplatené zamestnávateľom, ktorý je platiteľom dane (§ 40 zákona)		0,00
09	Nárok na daňový bonus podľa § 33 a § 52zzn zákona (ďalej "daňový bonus podľa zákona") v úhrne na všetky vyživované deti		1 063,02
	- z toho nárok na		
	09a január až jún 2022		403,02
	09b júl až december 2022 *		660,00
10	Daňový bonus podľa zákona priznaný a vyplatený všetkými zamestnávateľmi, ktorí sú platiteľmi dane na všetky vyživované deti		953,02
11	Daňový bonus podľa zákona na vyplatenie zamestnancovi po vykonaní ročného zúčtovania (r.09 - r.10) > 0		110,00
12	Daňový bonus podľa zákona na vyplatenie znížený o daň (r.11 - r.06) > 0		
13	Daňový bonus podľa zákona na uhratie od zamestnanca po vykonaní ročného zúčtovania		

Pomôcky k výpočtu ročného nároku za r.2022:

Suma nároku na dieťa podľa §33 Zákona o dani z príjmov („starý bonus“) podľa veku dieťaťa a počtu mesiacov nároku:

vek dieťaťa	suma bonusu	počet mesiacov uplatnenia					
		1	2	3	4	5	6
do 6 rokov	47,14	47,14	94,28	141,42	188,56	235,70	282,84
od 6 do 15 rokov	43,60	43,60	87,20	130,80	174,40	218,00	261,60
nad 15 rokov	23,57	23,57	47,14	70,71	94,28	117,85	141,42

Nominálna hodnota bonusu na dieťa podľa §52 zzn zákona o dani z príjmov („nový bonus“) podľa veku dieťaťa a počtu mesiacov uplatnenia (platný od 1.7.2022):

vek dieťaťa	suma bonusu	počet mesiacov uplatnenia					
		1	2	3	4	5	6
do 15 rokov	70,00	70,00	140,00	210,00	280,00	350,00	420,00
nad 15 rokov	40,00	40,00	80,00	120,00	160,00	200,00	240,00

„Nový bonus je súčasne limitovaný“ podľa počtu detí, na ktoré si pracovník nový bonus uplatňuje takto:

- 20% čiastkového základu dane (ČZD) pri 1 dieťati
- 27% ČZD pri 2 deťoch
- 34% ČZD pri 3 deťoch
- 41% ČZD pri 4 deťoch
- 48% ČZD pri 5 deťoch
- 55% ČZD pri 6 a viac deťoch

Pri výpočte na II.polrok sa najprv vypočíta nárok na nový bonus maximálne vo výške limitu z ČZD, a potom sa porovná s vypočítaným bonusom „po starom“, a suma, ktorá je vyššia sa uvedie do vypočítaného nároku na II.polrok. V prípade uplatnenia daňového bonusu v jednotlivých mesiacoch na rôzny počet detí sa „alikvotizuje“ podľa usmernenia FS k uplatneniu daňového bonusu... č.32/DZPaU/2022/MU.

(odkaz na usmernenie FS tu:

https://www.financnasprava.sk//_img/pfsedit/Dokumenty_PFS/Zverejnovanie_dok/Da/ne/Metodicke_usmernenia/Priame_dane/2022/22.12.22_32_DZPaU_2022_MU.pdf)

Daňový bonus vyplatený

– v tabuľke výpočtu ročného zúčtovania, do riadku s názvom „daňový bonus vyplatený 1-6 a 7-12“ program pozbiera **z výplat (mzdového listu) všetky už vyplatené bonusy na deti**. Súčet vyplateného bonusu u iného zamestnávateľa (z potvrdení o mzde) zapíšete do stĺpca „od iných“.

Rozdiel medzi vykázaným nárokom a uplatnenými sumami daňového bonusu program vyčíslí v riadku „nedoplatok – bonus“.

Pozor! Pre priznanie daňového bonusu na deti podľa §33 („starého bonusu“)

kontroluje program dosiahnutie príjmu minimálne vo výške 6-násobku minimálnej mzdy platnej v roku 2022, t.j. $646 \times 6 = 3.876,-$ Eur. Program na túto skutočnosť prihliada už pri výpočte nároku! Na prípadnú nezrovnalosť program aj upozorní.

Daňový bonus na zaplatené úroky - §33a ZDP

Daňový bonus vyplatený 7-12	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00			
Výpočet bonusu na zapl.úroky			7568,45	7	233,31			
Úhrn preddavkov na daň	5091,26	0,00	0,00	0,00	5091,26			
Nedoplatok	Bonus	110,00	Daň	-674,07	Prémia	0,00	Bon.úrok	233,31
Do výplaty	Bonus	110,00	Daň	-674,07	Prémia	0,00	Bon.úrok	233,31

– do riadku „výpočet bonusu na zapl.úroky“ zapisujete do prvého okienka sumu zaplatených úrokov z časti IV. žiadosti o ročné zúčtovanie (podľa potvrdenia z banky) a do vedľajšieho okna počet mesiacov uplatnenia pre účely výpočtu alikvótnej výšky limitu. Pri počte mesiacov 12 je maximálny limit 400 Eur. V prípade menšieho počtu mesiacov sa počíta limit: $400 / 12$ (výsledok na 1 mes.s sa zaokrúhli na centy matematicky) a vynásobí sa počtom mesiacov.

Úhrn preddavkov na daň

Zapíšete úhrn preddavkov na daň z potvrdenia o príjme od iných zamestnávateľov.

Žiadosť o potvrdenie na 2(3)% dane

Pri vypĺňaní a výpočtu ročného zúčtovania je možnosť zaškrtnúť, či na žiadosti o ročné zúčtovanie pracovník požiadal o vystavenie potvrdenia na účely darovania 2 (3) % dane, alebo nie. Tento údaj bude viditeľný aj pri tlačení tlačív ročného zúčtovania (v časti Spracovanie - Odvody, výkazy, potvrdenia... - Potvrdenie o roč.zúčt.dane) a budú sa dať podľa neho vybrať pracovníci, ktorým treba vytlačiť aj potvrdenie na účely darovania 2 (3)% dane.....

Konečný výsledok ročného zúčtovania

V riadku s názvom „Nedoplatok“ sú členené jednotlivé výsledky zúčtovania

- daňového bonusu na deti (bonus) – uvádza sa rozdiel medzi nárokom a uplatnenými sumami vo výplatách behom roka – čiastka plusom sa zamestnancovi doplatí, prípadne čiastka mínusom sa od neho vyberie)
- daň (suma plusom = od pracovníka sa vyberie nedoplatok na dani, suma mínusom = pracovníkovi sa vráti preplatok)
- zamestnanecká prémie (Prémia)
- daňový bonus na zaplatené úroky (Bon.úrok)

Ak už máte ročné zúčtovanie v tabuľke vypočítané...

Keď ste po zápise všetkých súm tabuľku potvrdili tlačítkom „OK“, program si výpočet zapamätá, a v záložke „Zoznam“ sa v riadku pracovníka zapíše písmenko „A“ do okienka s názvom „Vyp“, čo znamená, že pracovník má už počítané ročné zúčtovanie.

Ročné zúčtovanie dane v januári 2023

Zoznam

Výpočet

Záznamy

Do výplaty

Režim zobrazenia

☒ Všetku ☐ Mänujú rok ☐ V roku

Osobné číslo	Vyp	Stred	Profesia	Priezvisko	Meno	Narodený	Pohl.	Druh	Rodné číslo	Zač. p. p.	Kon. p. p.	Štát pris.	Rod. stav
1 A			riaditeľ	Zamestnanec	Peter	05.05.1960	M	R	6005051129	01.01.2014		Slovensko	
2 N			mechanik	Mechanik	Tomáš	17.11.1972	M	R	7211171880	01.01.2014		Slovensko	
3 N			konateľ	Konateľ	Ján	18.02.1959	M	R	5902181747	15.01.2014		Slovensko	
4 N			upratovačka	Minimálna	Michaela	17.12.1959	Z	R	5962177221	13.04.2014		Slovensko	

Tabuľku výpočtu môžete vytlačiť z tejto časti pomocou „T-tlač“ výberom tlačiva „výpočet ročného zúčtovania“ – získate tým odpis vyplnených údajov z tabuľky výpočtu.

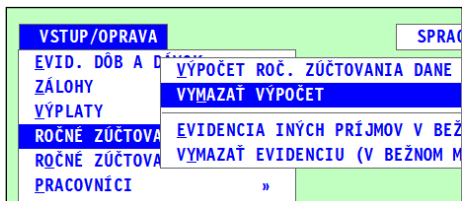
Taktiež je možnosť vytlačiť kompletný zoznam s výsledkom ročného zúčtovania pracovníkov.

POZOR!

- Pokiaľ sme počítali ročné zúčtovanie iba pokusne, tabuľku výpočtu opustíme voľbou „Zruš“ (Esc), čím sa zápis ruší.
- Už vypočítané ročné zúčtovanie dane pracovníka môžeme zmazať/zrušiť v časti Vstup/oprava – ročné zúčt.dane - vymazať výpočet (viď ďalšiu časť príručky).

Ak potrebujete výpočet ročného zúčtovania zrušiť (vymazať, odstrániť)

Výpočet ročného zúčtovania dane rátaný v bežnom mesiaci je možné vymazať (zrušiť) v časti **Vstup/oprava – Výpočet ročného zúčtovania dane – Vymazať výpočet.**



Ak potrebujete zo zoznamu niekoho výpočet vymazať, postavte sa na jeho riadok, stlačte „M-maz“, potvrdíte mazanie. Ak máte takto na mazanie označené všetky riadky, ktoré chcete odstrániť, tak zvolte „ESC-koniec“, a potvrdíte dokončenie operácie mazania.

Mazanie je nutné použiť, ak sme niekomu napríklad omylom vypočítali ročné zúčtovanie dane resp. vypočítali skúšobne, hoci si ho robí sám, a preto sa dostalo v zozname vo "Výpočte roč.zúčtovania" do stĺpca „vyp.“ písmenko "A".

Ak by sme takýto omylom počítaný výpočet ročného zúčtovania ponechali v niektorom mesiaci v programe, nesedelo by ročné hlásenie k dani z príjmov zo závislej činnosti, ktoré možno vytlačiť v časti spracovanie.

Pozor! Ak ste zapisovali pri výpočte deti cez ročné zúčtovanie, tak zápis o takto zapísanom nároku v karte v časti „RODINA“ napriek mazaniu výpočtu sa zachová!

Zápis výsledku ročného zúčtovania počítaného v programe do výplat

Najprv spracujte v mesiaci, v ktorom počítame a vyplácame ročné zúčtovanie, výplaty bežným spôsobom,

Potom otvoríte zoznam pracovníkov v časti:

Vstup/oprava – Ročné zúčtovanie dane - Výpočet ročného zúčtovania dane a pracovníkov, ktorí majú v bežnom mesiaci vypočítané ročné zúčtovanie a v zozname majú Vyp = A, označíme insertom (môžeme aj hromadne pomocou F1-podľa položky), a pomocou tlačítka "DO VÝPLATY" zapisujeme pre označených pracovníkov vypočítané čiastky do výplaty v tom mesiaci, v ktorom práve stojíme v PROLMY.

Po stlačení tlačítka „Do výplaty“ túto časť opustíme, následne potvrdíme nutnosť prepočtu už vypočítaných výplat, aby sa výsledok ročného zúčtovania správne „zahniesdil“ vo výplatách. Ak ste počítali ročné zúčtovanie aj na karte pracovníka, ktorý už v čase zápisu výsledku výplaty nie je vašim zamestnancom (čiže nemá v tom mesiaci výplatu), tak nás program vyzve aj na nutnosť spustenia funkcie „skonvertovanie zálohy a doplatkov“ v časti „výplaty“ (aby sa zviditeľnili výsledky roč. zúčtovania aj u tých pracovníkov, ktorí už nie sú zamestnaní)! – Poznámka: na nutnosť spustenia prepočtu, resp. funkcie „skonvertovanie...“ vás program upozorní!



Os. č.	Vyp	Stred	Profesia	Priezvisko	Meno	Narodený	Pohl.	Dl
1	A	01	naditeľ	Zamestnanec	Peter	05.05.1960	A	R
2	N	01	účtovníčka	Hlavná	Zuzana	12.12.1972	N	R
3	N	02	údržbár	Údržbár	Urban	17.11.1967	A	R
4	N	02	rev. technik	Dohodár	Ján	17.02.1980	A	R
5	N	01	účtovníčka	Hlavná	Tatiana	12.12.1972	N	R
6	N	01	sekretárka	Biela	Viera	15.03.1986	N	R
7	A	01	asistent	Kováč	Ján	05.05.1974	A	R

Vo výplate sa zapísané čiastky doplatku bonusu a nedoplatku alebo preplatku dane, prípadne zam.prémie a bonusu na zaplatené úroky objavia na stránke/záložke s názvom „Výplata-odvody“ v časti oprava odvodov s príznakom druhu „A“:

Pozor! Ak výplatu so zapísaným výsledkom ročného zúčtovania celý vymažete, tak do nanovo spracovanej výplaty treba znovu „poslať“ výsledok ročného zúčtovania z časti „Výpočet ročného zúčtovania pomocou tlačítka „do výplaty“!

Tlačivá k ročnému zúčtovaniu dane – potvrdenie o ročnom zúčtovaní dane a potvrdenie pre účely darovania 2% (3%) dane

Tlačivo „Ročné zúčtovanie dane...“, a ďalšie potrebné tlačivá nájdete v časti **Spracovanie – Odvody, výkazy, potvrdenia – Potvrdenie o roč.zúčt.dane**.

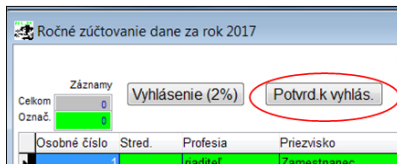
Pri vstupe do tejto voľby odporúčame po voľbe roku ponechať(zvoliť) možnosť „všetci s dodaním za rok“.

Tlačivá:

- **Ročné zúčt. preddavkov na daň – 1.strana** – vytlačíte tlačivo pre všetkých, ktorým ste počítali ročné zúčtovanie programom
- **Ročné zúčt. preddavkov na daň – 2.strana** – vytlačíte IBA pre tých, ktorým ste počítali ročné zúčtovanie programom, ale po vykonaní výpočtu Vám oznámil, že bude musieť daňové priznanie podať sám a žiada Vás o vydanie potvrdenia o už zrazených sumách z ročného zúčtovania.

- **Potvrdenie o zaplatení dane** (pre účely darovania 2 resp 3%) - tlačí sa pre každého zamestnanca zvlášť, ktorý o neho požiadal. Tlačivo má určený vzor s čiarovým kódom, a preto sa tlačí pomocou tlačítka

„Potvrd.k vyhlás.“. Pri tlačí potvrdenia musíme stáť v zozname na riadku pracovníka, za koho „vyplňame“ tlačivo. Voľbou „tlač ihneď cez acrobat – A“ vytlačíte plnohodnotný pdf formát tlačiva s čiarovým kódom (správne potvrdenie o zaplatení dane od roku 2017 musí obsahovať čiarový kód – buď zelené tlačivo, alebo editovateľný pdf formát s čiarovým kódom, ktoré sa dá vytlačiť z počítača!)



- Program umožňuje vytlačiť pre zamestnancov, ktorým sme robili ročné zúčtovanie aj **vyhlásenie o darovaní 2% dane**. Toto tlačivo sa tlačí pomocou tlačítka „Vyhlás. 2%“. Pri tlačí vyhlásenia musíme stáť v zozname na riadku pracovníka, za koho „vyplňame“ tlačivo. Po stlačení tlačítka si program vypýta potrebné údaje o obdarovanej organizácii, percentá daru (buď 2 alebo 3%), súhlas so zaslaním údajov „darcu“ prijímateľovi, a taktiež, či chcete spolu s týmto tlačivom vytlačiť aj potvrdenie. Voľbou „tlač ihneď cez acrobat – A“ vytlačíte plnohodnotný pdf formát tlačiva s čiarovým kódom. Toto tlačivo spolu s potvrdením o zaplatení dane pracovník odovzdá na DÚ na ktoré podľa trvalého bydliska patrí (určený vzor tlačiva je s čiarovým kódom!)

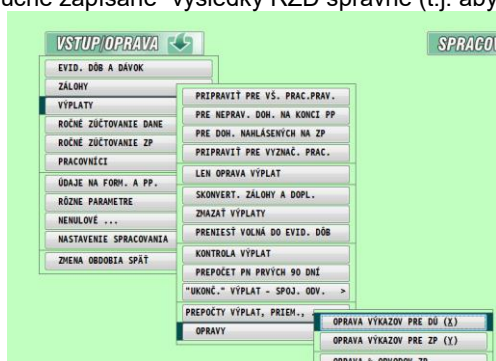


Ak ste spracovali ročné zúčtovanie dane ručne mimo program a výsledok chcete zapísať do výplat...

Ak ste spracovali ročné zúčtovanie dane (RZD) pre pracovníkov, ktorí Vás o vykonanie RZD požiadali, ručne (mimo nášho programu), a potrebujete dostať výsledok do výplat, treba výsledok (či už za pracovníka, alebo za firmu) zapísať do výplaty, na stránku/záložku s názvom „Výplata-odvody“ do riadku „daň preddavková“ – oprava pracovníka so znakom „X“ (oprava za minulý rok) tak, že nedoplatok (zrážku) pracovníka zapíšete ako „Prac. - oprava“ plusom, preplatok (vratku) pracovníka do toho istého okienka, ale mínusom.

Doplatok bonusu zapíšete do okienka „doplatok bonusu“ a to tak, že doplatok plusom, a preplatok mínusom a zamestnaneckú prémie do okienka „zam.prémia“ plusom (okná pre zápis doplatku bonusu a zamestnaneckej prémie sa uvoľnia iba vtedy, ak je v riadku pre „daň preddavkovú“ v stĺpci „O“ zapísaný typ opravy „X“).

K tomu, aby program identifikoval tieto „ručne zapísané“ výsledky RZD správne (t.j. aby ich prevzal do správneho riadku hlásenia k dani), treba ešte spustiť funkciu, ktorá zabezpečí prepis znaku „X“ na znak „A“ (lebo iba znak „A“ identifikuje program ako údaj súvisiaci s ročným zúčtovaním!). Táto funkcia sa nachádza v časti **Vstup/oprava – Výplaty – Opravy – Oprava výkazov pre DÚ (X)**:



- po spustení funkcie „oprava výkazov pre DÚ (X)“ zadáte rok, v ktorom je vo výplatách zadané „X“ a po stlačení Enteru program ponúkne zoznam opráv dane zo štvrtej strany výplaty (Výplata-odvody), ktoré sú zapísané za zadaný rok a ponecháte bodku pri „spýtať sa“. Potom stlačíte „ENTER“.
- V ponúknutom zozname sa nastavíte príslušný riadok obsahujúci opravu a po stlačení „E -oprava“ ponúkne program možnosť prepisu existujúceho znaku „X“ na „A“ (resp. v prípade potreby aj opačne). Znak „X“ znamená „oprava za minulé obdobie a dostáva sa vo výkaze do 3.riadku a znak „A“ značí výsledok ročného zúčtovania, ktoré sa dostane vo výkaze do 2.riadku.

Ak takto „upravený“ zápis ručného výpočtu so znakom „A“ potrebujete zmazať z výplaty, najprv treba znovu zmeniť „A“ na „X“ pomocou funkcie „Oprava výkazov pre DÚ (X)“, a až potom program pustí do zmazania údajov (zapísaných so znakom „X“) na stránke/záložke s názvom „Výplata-odvody“ vo výplatách.

Ročné hlásenie o dani zo závislej činnosti pre DÚ – za rok 2022

Ročné hlásenie a zoznam pracovníkov sa spracováva a tlačí z časti:

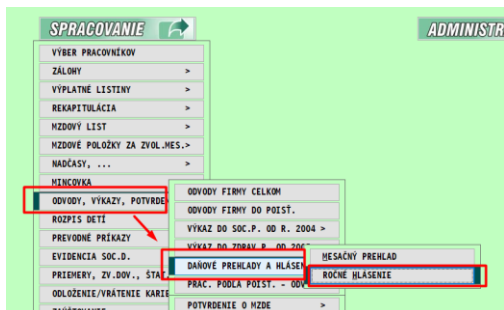
Spracovanie – Odvody, výkazy, potvrdenia – Daňové prehľady a hlásenia - Ročné hlásenie.

Hlásenie obsahuje súhrn údajov za rok 2022 – časť I-III (nápočet údajov z mesačných hlásení), v časti IV.

sú údaje pracovníkov, ktorým ste ako zamestnávateľ nevykonali ročné zúčtovanie, časti V sú údaje

pracovníkov, ktorým ste ročné zúčtovanie vykonali. Údaje v časti IV. budú obsahovať údaje v súlade s potvrdením o dani a v časti V budú údaje „opísané“ z tlačiva „ročné zúčtovanie“. V tlačive ročného hlásenia za rok 2022 oproti minulým rokom pribudli okienka na zápis rodných čísiel a mien detí, na ktoré sa vyplatil daňový bonus. V prípade uplatnenia bonusu na viac detí ako 3 resp.4 sa údaje detí uvádzajú v samostatnej časti VI.

Na FS (DÚ) sa podáva hlásenie súborom v xml formáte, originálne tlačivo sa tlačí vo forme PDF (s čiarovým kódom, čierno-biele tlačivo), taktiež je možné pre účely kontroly vytlačiť koncepty tlačív cez klasickú „T-tlač“.



Aby sa ročné hlásenie spracovalo správne,

- **musí byť už v momente tlače vypočítané ročné zúčtovanie dane pre všetkých pracovníkov, ktorí nás o vykonanie ročného zúčtovania požiadali !**

(v tlačive sa „zoznam - časť V.“ naplní na základe spracovaného roč. zúčtovania!).

Nakoľko ročné hlásenie (časť I-III.) je súčtom mesačných prehľadov, musia byť v programe správne spracované aj mesačné prehľady o dani za príslušný rok. V prípade nesúladu v ročnom hlásení si skontrolujte správnosť údajov v PC opätovným spustením voľby jednotlivých mesačných prehľadov z programu, a ich porovnaním s originálne podanými mesačnými prehľadmi. Od roku 2019 mesačné prehľady neobsahujú riadok č.9 – odvodené preddavky na daň, Avšak v ročnom hlásení tento riadok v tlačive ponechali. Do riadku 9 ročného hlásenia sa sčítavajú údaje na základe mes.hlásení – v tlačive konceptu mes.hlásenia sme tento údaj „vytiahli“ a zobrazili zeleným písmom.

Ak mesačné prehľady nebudete mať v poriadku, alebo nebudú súhlasiť s podanými hláseniami, tak nebude v poriadku ani ročné hlásenie! Návod na prípadné úpravy mesačného hlásenia si môžete pozrieť v kapitole „Úprava údajov v mesačnom prehľade na DÚ“.

Úprava ročného hlásenia k dani zo záv.činnosti v prípade výskytu príjmu na viacerých kartách toho istého pracovníka v priebehu roku

Úprava sa musí použiť v prípade, ak nesedí na hlásení suma zdaniteľných príjmov a výška zrazených preddavkov na daň s účtovníctvom (so skutočnosťou), resp. máme pracovníka, ktorý má viac karát a potrebujeme príjmy zo všetkých jeho karát spojiť do jedného zápisu v zozname k ročnému hláseniu. Na prípadnú potrebu spustenia „úpravy“ nás program upozorní a následne aj umožní ihneď spustiť funkciu úpravy. (Úpravu môžeme spustiť aj samostatne pomocou tlačítka „Úprava“). Na obrazovke po spracovaní ročného hlásenia v časti vidíme zoznam všetkých karát pracovníkov, ktorých by program dá do zoznamov. Keďže program zoraďuje pracovníkov podľa abecedy, pracovníci s viacerými aktívnymi kartami v priebehu roka sa dostanú pod seba (ak ostalo priezvisko rovnaké). Program označí žltou farbou tie karty, na ktorých sa počítalo pre pracovníka ročné zúčtovanie dane a súčasne v tabuľke pre výpočet ročného zúčtovania dane (v „dodanení“) našiel nenulový zápis v riadku „Úhrn príjmov“ v stĺpci „Oprava firemných údajov“ alebo „Firma-iné karty“. Takúto kartu označí nažltlo preto, lebo je tu potenciálne riziko, že tá istá suma sa nachádza aj na inej karte nakoľko sa mohol príjem z druhej karty preniesť pri výpočte ročného zúčtovania na túto kartu za účelom správneho výpočtu – a tak by tento príjem figuroval v zozname dvakrát, teda nesprávne:

Ročné hlásenie k dani

Do súborov Pre PDF XML-súbor **Úprava** Záp.príjem Import XML Pokyny DŮ

Záznamy	Úhrn príjmov	Základ dane	Preddávky dane	Preplatky	Bonus	Oprava bonusu	Z.priema
Celkom	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Označ	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Osobné číslo	Druh	Rodné číslo	Meno	Bydliisko	Úhrn príjmov u zam.	Z toho dohody	Základ da
7R		8512147411	Dlhodob nezam okr	Krátka 8, 073 01 Sobrance, Slovensko	260.87		0.00
3R		5902181747	Konateľ Ján	Hronca 8/b, 821 06 BRATISLAVA, Slo	2000.00		0.00
2R		7211171880	Mechanik Tomáš	Holíého 8, 902 01 PEZINOK, Slovensko	11523.64		44.00
6R		7211171880	Mechanik Tomáš	Holíého 8, 902 01 PEZINOK, Slovensko	0.00		44.00
4R		5962177221	Minimálna Michaela	Krátka 7, 900 45 MALINOVO, Slovensk	4512.01		0.00
5R		9403041450	Študent Jozef	Šancová 42, 811 05 BRATISLAVA, Slo	2150.00		2150.00
1R		6005051129	Zamestnanec Peter				0.00
0							2238.00

i Ročné hlásenie

Zablokované (vyžtené) sú tie riadky, na ktorých je vykonané ročné zúčtovanie dane a v dodanení je v stĺpci "Oprava fir údajov" alebo "Firma-iné karty" v riadku "Úhrn príjmov" nenulová hodnota. Ak máte niektorých pracovníkov vedených na viacerých kartách, spustite "ÚPRAVA".

OK

Ak je na „žltej“ karte pracovníka počítané ročné hlásenie spolu s príjmom na jeho ďalšej karte, program oznámi nutnosť spustenia funkcie „Úprava“ a ihneď ponúkne aj spustenie úpravy (predvolené je spustenie, avšak spustenie môžete aj zrušiť, ale vtedy treba manuálne spustiť funkciu tlačítkom „**Úprava**“, aby sa príjem na ďalšej jeho karte do hlásenia už nezapočítal - lebo je v súčte na karte výpočtu).

Po spustení „úpravy“ program označí ostatné karty pracovníka, z ktorých mohol byť potencionálne zahrnutý príjem v žltu označenej karte:

Predvolená je odpoveď ÁNO. Ak neviete, či všetky zeleným označené karty sú skutočne navyše, prípadne nesúhlasíte s označením karát pre prípadné zmazanie, ktoré Vám ponúkol program, zvolte „zrušiť“.

Takto program nič nevykoná, ale ostnú karty vyznačené, a máte možnosť správnosť označenia skontrolovať, prípadne insertom „odmazať“ tie, z ktorých príjem nie je zahrnutý v „žltej“ karte – t.j. upraviť označenie karát, a potom znovu spustiť „úpravu“. Ďalej sa riadte pokynmi programu.

Ak však príjmy na kartách, ktoré program na prvý šup označil nazeleno sú skutočne „navyše“, tak odpoveďou „Áno“ program zeleným označené záznamy zmaže, a ďalej sa pýta, či okrem tejto činnosti má počítať aj príjmy z ostatných (nevyznačených) karát, kde by boli rovnaké rodné čísla.

Pokiaľ odpoviete „Áno“, program všetky úkony vykoná, a upraví „zoznam“ a hlásenie. Výsledok: v zozname bude iba jeden záznam so sčítanými údajmi za každého pracovníka.

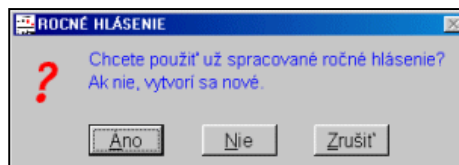
Poznámka1:

Program sa pýta, či má spustiť úpravu aj vtedy, ak program na začiatku spracovania „nevyžltí“ žiadny údaj. Ak však máte pracovníkov s viacerými právnymi vzťahmi a potrebujete spojiť karty s rovnakým rodným číslom, spustenie úpravy potvrdíte. Po soustení „Úprava“ program ihneď ponúkne sčítanie súm. Ak sa jedná o zahraničných pracovníkov, ktorí nemajú rodné číslo (údaj pre r.č. je prázdny), program testuje miesto

prázdneho rodného čísla náhradné rodné číslo pre SP. Ak by ani náhradné rodné číslo nenašiel tak „rovnakosť – identickosť“ osoby otestuje podľa rovnakého dátumu narodenia a rovnakého pohlavia.

Ak ste už upravili hlásenie a je správne, po opustení časti „Ročné hlásenie“ môžete upravené hlásenie odložiť (aby ste už pri ďalšom vyvolaní nemuseli robiť úpravy). Program sa spýta, či má ročné hlásenie uložiť.

Ak ste ho uložili, pri opätovnom vstupe do spracovania ročného hlásenia v mesiaci, v ktorom ste ho upravili a uložili, program umožní vyvolať už odložený – upravený výkaz.



Pokiaľ zvolíte možnosť „Nie“, znovu sa spracuje výkaz zo základných údajov z miezd.

Pre kontrolu spracovaných údajov môžete vytlačiť koncepty - zoznam údajov pre druhú stranu výkazu, a zoznam údajov pracovníkov pre časť IV. a V. Zvoľte „T-tlač“, a vytlačte príslušný súpis údajov. V prípade výskytu viacerých detí u jedného pracovníka ako 3, resp.4 sa údaje ďalších detí tlačia na tlačivo s údajmi časti VI. (Časť IV je vlastne opis „potvrdenia o príjme“ pre tých pracovníkov, ktorým sme nepočítali ročné zúčtovanie dane; časť V je zas opisom potvrdení o ročnom zúčtovaní dane tých pracovníkov, ktorým sme počítali ročné zúčtovanie dane. Vysvetlivky – pokyny DÚ k ročnému hláseniu sú prístupné po stlačení tlačítka „Pokyny DÚ“.

POZOR!

Údaje v časti I, II, III musia byť súčtom mesačných hlásení za spracovaný rok. Údaje v riadku nula musia po spustení „Úpravy“ a kladnom potvrdení všetkých otázok (ÁNO), sedieť s rekapituláciou za obdobie január až december spracovávaného roku.

Ak spracujete rekapituláciu za celú firmu za obdobie január až december, údaj v hlásení na riadku nula musí sedieť s riadkom v rekapitulácii s názvom „sumy zdaniteľné preddavkovou daňou“ (a samozrejme aj so súčtom riadkov nula z mesačných hlásení):

Záznamy				
Celkom	0	Hodiny	Dni	Suma
Označ.	0	0,00	0,00	0,00

Text	Hodiny	Dni	Sadzba	Suma [€]
Hrubé príjmy bez bonusu				48895,85
Mesačná mzda	3904,00	488,00	32780,0000	30502,88
Hodinová mzda	1891,00	246,00	70,0000	10384,00
Dohody	438,00	219,00	2150,0000	2150,00
Prémie/odmeny ročné				800,00
Odmena za konateľstvo				2000,00
Náhrada za čerpanú dovolenku	360,00	45,00		2522,30
Sviatky	88,00	11,00		479,64
Náhrada za DPN		10,00		57,03
Dni platené nemocenským poistením (kal.)		12,00		
Zvýšený základ pre daň				44,00
Odpočít z daňového zák. z iného PP				4,13
Bonus				513,84
Zamestnanecká prémie				20,70
Sumy zdaniteľné preddavkovou daňou				48838,82
Preddavková daň			42808,9400	5601,00

Originál hlásenia sa tlačí pomocou tlačítka „Pre PDF“. Zoznam pracovníkov môžete po dohode s DÚ podať aj vo forme súboru (viď ďalšiu časť príručky).

Tvorba „xml súboru“ pre účely elektronického podania hlásenia na FS

Hlásenie treba podať elektronicky. Ak už máte všetky potrebné úpravy v ročnom hlásení podľa vyššie uvedeného vykonané, pre vytvorenie xml súboru zvolíte tlačítko „XML-súbor“, ktorý zo spracovaných údajov vytvorí xml súbor:

Ročné hlásenie k daní za rok 2021

Do súborov Pre PDF **XML-súbor** Úprava Záp.prijem Import XML Pokyny DÚ

Celkom	0	Úhrn príjmov	0,00	Základ dane	0,00	Preddávky dane	0,00	Bonus	0,00	Oprava bonusu	0,00	Z.prémia	0,00	Bon.úhr.	0,00
Označ.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Osobné číslo Druh Rodné číslo/TIN Meno Bydlisko Úhrn príjmov u zam. Z toho dohody Základ dane

Cesta

Disk a cesta, kde sa má súbor vytvoriť Hľadať

C:\PROL\FIRMA\EXPORT\

Druh prehľaduvýkazu ☒ náhľad ☐ opravný ☐ dodatočný

Ročné zúčtovanie vykonané naposledy dňa 11.02.2022

Dátum zistenia skutočnosti 11.02.2022

Daň. nedoplatok z posledného hlásenia 0,00

Osobitný záznam

OK Zruš Pomoc

V tabuľke je nadefinovaný adresár (disk a cesta) do ktorého program vytvorený xml súbor uloží. Ak chcete nasmerovať súbor do iného adresára, môžete si vopred vytvorený adresár navoliť pomocou tlačítka „Hľadať“. Vyberiete druh prehľadu a odkliknete OK. (Do okna pre „ročné zúčtovanie vykonané

naposledy dňa“ program predvolí systémový dátum/dnešný deň, maximálne však 31.3.príslušného roku).

Súbor program uloží do vami zadaného adresára. Názov vytvoreného súboru bude vo formáte „FIRMA_hlasenie_rr.xml“. Súbor pošlete na FS podľa ich pokynov.

Tlač ročného hlásenia do originálneho pdf tlačiva

Ak ste nevytlačili hlásenie na originálnom pdf tlačive po zaslaní xml súboru priamo v aplikácii elektronických formulárov na stránke FS, tak môžete hlásenie vytlačiť na originálnom tlačive pdf aj priamo z programu.

Pre kontrolu údajov môžete vytlačiť tlačivo ako koncept (zoznam údajov pre druhú stranu hlásenia a zoznam údajov pracovníkov -).

Originálne tlačivo sa tlačí pomocou Acrobat Readeru , stlačením tlačítka „Pre PDF“.

Záznamy	Úhrn príjmov	Základ dane	Preddavky dane	Preplatky	Bonus	Oprava bonusu	Z. prémia	Bon. úr.
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Osobné číslo	Druh	Rodné číslo/TIN	Meno	Bydlisko	Úhrn príjmov u zam.	Z toho dohody	Základ da
1711	1711	14 12 1950 M	14121950 M	14121950 M	1100 ntl	1100 ntl	1100 ntl

Tlač originálneho tlačiva (hlásenie, zoznam pracovníkov a potvrdenie) pomocou Acrobat Readeru priamo z tejto časti je možné v prípade, ak máte nastavenú cestu na spustenie príslušného programu Acrobat Reader.

Po stlačení tlačidla „pre PDF“ sa program pýta na miesto (adresár), kde sa má vytvoriť výstupný súbor, a tiež na to, či sa má hneď spustiť aj tlač cez ACROBAT (odpoveďou „A“ spustíte priamo tlač).

Ak ste zvolili 4x „A“, program najprv ukáže 1-3 stranu hlásenia (časť I-III), čo vytlačíte pomocou ikony tlačiarne (alebo Súbor-tlač) po vytlačení resp. kontrole 1-3.strany a jej zavretia cez križik (zatvoriť súbor) sa program spýta, či má prejsť (zobraziť) zoznam pracovníkov. Zoznamy pracovníkov treba tlačíť pomocou tlačidla „vytlačiť všetko“, ktoré sa nachádza na spodnej strane zobrazenej stránky zoznamu). Po ukončení tlače, alebo zavretia súboru program ponúkne prejsť na ďalšie zoznamy, alebo na tlač potvrdenia. „3.strany“ sú súpis údajov pracovníkov, ktorým sa nerobilo ročné zúčtovanie (časť IV. tlačiva), „4.strany“ obsahujú údaje pracovníkov, ktorým sa ročné zúčtovanie spracovalo (časť V. tlačiva). „6.strany“ obsahujú ďalšie deti pri vyššom počte detí (ktoré sa nezmesili do okienok v príslušnej časti IV alebo V)

Poznámka: Cesta k programu Acrobat reader sa nastavuje v module PROLGE, v časti Vstup/oprava – ACROBAT.

Disk a cesta, kde sa má súbor vytvoriť

Hľadaj

D:\PROLIDENIMSI\OBRAZY\PDF\

Tlač ihneď cez ACROBAT: 1-2 strana / 3. strany / 4. strany / 6. strany

Druh prehľadových kazu: ☒ nadny ☐ opravy ☐ dodatočný

Ročné zúčtovanie vykonané naposledy dňa: 31.03.2023

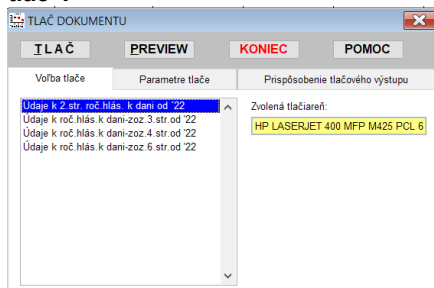
Dátum zistenia skutočnosti: 04.04.2023

Daň, nedoplatok z posledného hlásenia: 0,00

Osobitný zám:

OK Zruš Pomoc

Ak budete tlačiť PDF až po zaslaní xml súboru priamo zo stránky daňového úradu (FS), pre účely kontroly údajov môžete použiť aj tlač konceptu tlačiva pomocou „Tlač“:

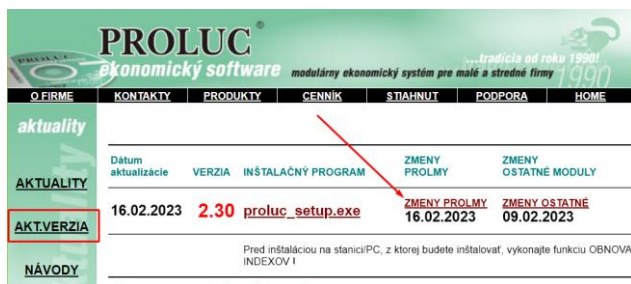


Užitočné rady – prvá pomoc:

Ak program zamrzne, padne, alebo vypadne elektrina, po opätovnom prihlásení sa do programu vždy najprv

- spustíte v module PROLGE – Spracovanie – Obnovu indexov (ak spracováate viac firiem, spustíte možnosť „všetkých firiem“). Pri tejto činnosti musíte v sieťovej verzii PROLUCU ostatných užívateľov odhlásiť.

Sledujte našu internetovú stránku www.infopro.sk. Ak sa vyskytne problém, možno je už opravený program na stránke. Opravy miezd popisujeme v časti „ZMENY PROLMY“:



Ak narazíte na chybu v programe alebo si s niečím neviete rady a riešenie ste nenašli ani v pomoci, ani na našej internetovej stránke, neváhajte, zavolajte, alebo nám napíšte mail – program sa zdokonaľuje aj vďaka Vám !

Kontakt:

Tel: 02 / 52 49 32 96

mail: infopro@infopro.sk alebo priamo na polakova@infopro.sk

Posledná úprava dokumentu: 4.4.2023