

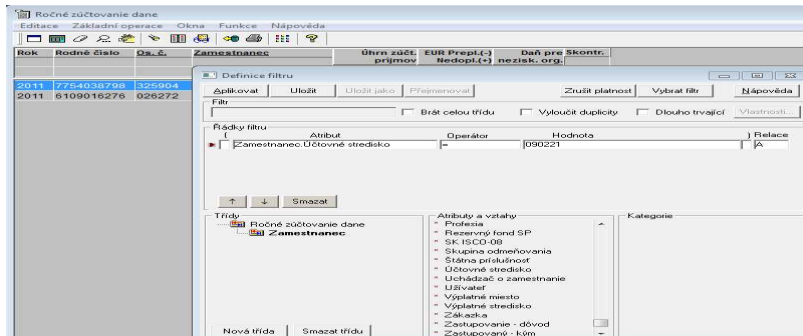
## Ročné zúčtovanie dane

Upravený formulár a výpočet ročného zúčtovania dane za rok 2013.

### 1 – Predplnenie údajov

Preplnenie údajov do triedy Ročné zúčtovanie dane vzniká spustením funkcie v triede „Kartou zamestnanca“ – „Ročné zúčtovanie - predplnenie“, nad označenými záznamami.

V prípade, že potrebujete tlačiť selektívne napríklad podľa stredísk – použite malý, alebo veľký filter.



### 2 – Úprava hodnôt vo formulári ročného zúčtovania dane

- Hodnoty z vypočítaných miezd sa uložia v položke formulára (ružový riadok).
- Ak má zamestnanec súbežné pracovné pomery, za každý pracovný pomer sa vytvorí samostatná položka.
- Stĺpce v položkách formulára sú editovateľné.
- Na základe jedného alebo viacerých „Potvrdení o príjme za rok 2013“ môže užívateľ doplniť novú položku (ikona „Nová položka“ v hlavičke formulára).
- Po pridaní položky, alebo editácii a uložení záznamu dochádza vždy k prepočtu v hlavičke formulára.

Zmeny vo formulári :

Do položiek formulára pridaný nový stĺpec „**Príspevky SDS (II. p)**“ – dobrovoľné príspevky na starobné dôchodkové sporenie. Do položky program napočíta sumu MZ 050, 051, 052 – a to za obdobie 01-11/2013 vzhľadom k tomu, že tieto príspevky musia byť preukázateľne zaplatené do konca roku 2013.

Atribút je editovateľný – podľa potreby je možné doplniť hodnoty na základe dokladu zo správcovskej spoločnosti.

Do hlavičky formulára pridaný atribút „**Príspevky SDS (II. p)**“ – kde sa pri uložení záznamu napočíta suma z položiek.

Úprava výpočtu: pre rok 2013 - maximálna výška príspevkov na SDS, použiteľná ako nezdaniteľná časť základu dane sú 2% zo základu dane zamestnanca, maximálne však 2% zo 60-násobku priemernej mesačnej mzdy, čo je suma 943,20 eur.

Výpočet dane pre rok 2013 - Podľa novely ZDP sa zaviedla progresívna sadzba dane z príjmov fyzickej osoby v nadväznosti na výšku základu dane. Z tej časti základu dane, ktorá presiahne 176,8-násobok platného životného minima, daň predstavuje 25 %, čiže:

Sadzba dane 19% je zo základu dane do výšky 34401,74 eur

Sadzba dane 25% je zo základu dane presahujúceho sumu 34401,74 eur

Ďalšie konštanty uplatňované pri ročnom zúčtovaní dane za rok 2013:

Nezdaniteľná časť na daňovníka:

## Noris mzdy a personalistika verzia 2014.C

- Ak základ dane ≤ 19458 eur - potom nezdaniteľná časť základu dane na daňovníka = 3735,94 eur
- Ak základ dane > 19458 eur a < 34401,75 eura – potom nezdaniteľná časť základu dane na daňovníka sa vypočíta nasledovne: 8600,436 – (základ dane : 4)
- Ak základ dane je ≥ 34401,75 – daňovník nemá nárok na nezdaniteľnú časť

*Poznámka:* Poberateľom starobného, predčasne starobného a výsluhového dôchodku, ktorých dôchodok je nižší ako nezdaniteľná časť na daňovníka evidujete jeho výšku v stĺpci „Zníženie základu dôchodca“ v položke formulára.

Zníženie základu dôchodca
0,00

Nezdaniteľná časť na manželku/manžela daňovníka:

- Ak základ dane ≤ 34401,74 eur - potom nezdaniteľná časť základu dane na manželku/manžela sa vypočíta nasledovne: 3735,94 – príjem manželky/manžela
- Ak základ dane > 34401,74 eur a < 49345,49 eura – potom nezdaniteľná časť základu dane na manželku/manžela sa vypočíta nasledovne: 12336,372 – (základ dane : 4)
- Ak základ dane je ≥ 34401,75 – daňovník nemá nárok na nezdaniteľnú časť na manželku/manžela

*Poznámka:* Vlastný príjem manželky/manžela evidujete v stĺpci „Príjem manželky“ v položkách formulára. Ak podmienky na priznanie odpočítateľnej položky na manželku/manžela trvali iba časť roka – počet mesiacov evidujete v stĺpci „Poč.mes. odp. manž.“. Po uložení sa v hlavičke formulára výška nezdaniteľnej časti prepočíta.

Príjem manželky	Poč. mes. odp. manž.
3 594,50	12

- Zamestnanecká prémie – max. výška 42,98 eur.
- Výpočet ZP pre zamestnanca, ktorý dosiahol príjmy ≥ 2026,20 a ≤ 4052,40 =  
 $ZP = (3735,94 - 3509,76) * 19\%$
- Výpočet ZP pre zamestnanca, ktorý dosiahol príjmy = 4052,40 a viac  
 $ZP = (3735,94 - \text{základ dane ZC}) * 19\%$

*Poznámka:* Príjmy musí ZC poberať minimálne 6 mesiacov (príjmy z dohôd sú vylúčené). Skutočný počet mesiacov (ak ich je menej ako 12) evidujete v stĺpci „Poč. mes. pre nárok na zam. prémie“ v položkách formulára.

Žiada o zam. prémie	Poč. mes. pre nárok na zam. prémie	Nesprávne vypl. zam. prémie	Príjmy § 32	Príspevok z ÚP
<input checked="" type="checkbox"/>	12	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

- Daňový bonus:  
 obdobie január – jún = 21,03 eur na jedno dieťa, obdobie jún – december = 21,41 na jedno dieťa.  
 Maximálna výška daňového bonusu = 254,64 eur.

Editácia formulára ročného zúčtovania dane:

Polia pre zápis počtu detí sú samostatne pre každý mesiac.

Funkcia predplnenia ročného zúčtovania dane doplní počet detí pre jednotlivé mesiace podľa údajov z triedy Rodinní príslušníci.

Ak je v ročnom zúčtovaní dane potrebné upraviť nárok na daňový bonus – zmenu je potrebné urobiť tak, v konkrétnom mesiaci editujete počet detí, prípadne zadáte nulu.

Údaje o počte detí a počte mesiacov sa následne prenesú aj do časti V. ročného hlásenia o dani.

Za rok: <b>2012</b>	Rok spracovania: <b>2013</b>	Počet detí pre nárok na daňový bonus
Nárok na daňový bonus: <b>228,21</b>	Priznaný a vyplatený bonus: <b>249,24</b>	Jan <input type="checkbox"/>
Daňový bonus na vyplatenie bez dane: <b>0,00</b>	Daňový bonus na vyplatenie: <b>-21,03</b>	Feb <input type="checkbox"/>
Zdaniteľná mzda: <b>7196,38</b>	Zrazené preddavky: <b>1245,47</b>	Mar <input type="checkbox"/>
Vypočítaná daň: <b>1367,31</b>	Preplatok(-)/Nedoplatok(+): <b>142,87</b>	Apr <input type="checkbox"/>
Nedoplatok neupr. o daň. bonus: <b>121,84</b>	Zamestnávateľ vyberie / vypláti: <b>142,87</b>	Máj <input type="checkbox"/>
Zvýšenie základu dane zdrav. pracovníka: <b>0,00</b>	Stav: <b>Skontrolované + RZD</b>	Jún <input type="checkbox"/>
	Preniesť do mzdy <input type="checkbox"/>	Júl <input type="checkbox"/>
	Žiadosť o potvrdenie pre 2% <input checked="" type="checkbox"/>	Aug <input type="checkbox"/>
		Sep <input type="checkbox"/>
		Okt <input type="checkbox"/>
		Nov <input type="checkbox"/>
		Dec <input type="checkbox"/>

Príjme	Zdravotné poistenie	Poistné spolu	Čiastkový základ dane	Zníženie základu na daňovníka	Zrazené preddavky	Priznaný a vyplatený bonus	Nárok na daňový bonus	Príjem manželky
76,48	500,68	1 677,16	10 841,12	3 644,64	1 245,47	249,24	249,24	0,00

- Označovanie stavu formulára rzd.

**Skontrolované + RZD** = ročné zúčtovanie dane je skontrolované a výsledok buď bude prenesený do mzdy, alebo nie (u zamestnancov, ktorých výsledok rzd je +/- 5,00 eur a nežiadajú potvrdenie o zaplatení dane pre uplatnenie 2% dane. Zamestnanci s takto označenými rzd sa zobrazia v časti V. hlásenia o dani.

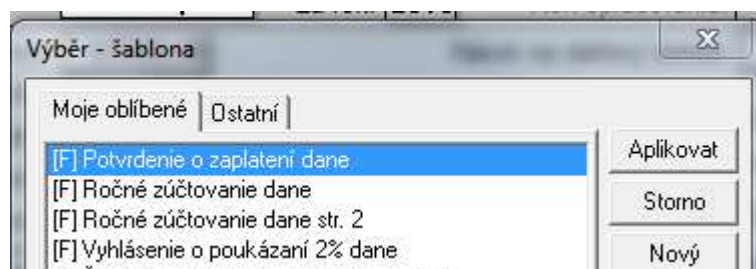
**Skontrolované** = ročné zúčtovanie dane je predplnené, skontrolované, ale s výsledkom sa ďalej nepracuje – pre účely hlásenia sa takéto rzd dostanú do časti IV. (ako keby rzd nebolo spracované – úprava pre vybraného používateľa).

**Neskontrolované** = iba predplnené rzd, bez úprav - pre účely hlásenia sa takéto rzd dostanú do časti IV. (ako keby rzd nebolo spracované).

Základné údaje	2% dane	Splácanie nedoplatku
Zamestnanec:	Za rok: <b>2013</b>	Rok spracovania: <b>2014</b>
Úhrn zúčtovaných a vyplatených príjmov: <b>12511,53</b>	Nárok na daňový bonus: <b>509,28</b>	Počet detí pre nárok na daňový bonus
Príjmy z dohôd: <b>0,00</b>	Priznaný a vyplatený bonus: <b>509,28</b>	Jan <input type="checkbox"/>
Úhrn povinného poistného: <b>1676,27</b>	Daňový bonus na vyplatenie bez dane: <b>0,00</b>	Feb <input type="checkbox"/>
Sociálne poistenie: <b>1175,86</b>	Daňový bonus na vyplatenie: <b>0,00</b>	Mar <input type="checkbox"/>
Zdravotné poistenie: <b>500,41</b>	Zdaniteľná mzda: <b>7099,32</b>	Apr <input type="checkbox"/>
Základ dane zaokrúhlený na centy nadol (čiastkový základ dane): <b>10835,26</b>	Zrazené preddavky: <b>1348,84</b>	Máj <input type="checkbox"/>
Nezdaniteľná suma na daňovníka - prepočítaná: <b>3735,94</b>	Vypočítaná daň: <b>1348,87</b>	Jún <input type="checkbox"/>
Nezdaniteľná suma na manželku (manžela) - prepočítaná: <b>0,00</b>	Preplatok(-)/Nedoplatok(+): <b>0,03</b>	Júl <input type="checkbox"/>
Príspevky SDS (II. pilier): <b>0,00</b>	Nedoplatok neupr. o daň. bonus: <b>0,03</b>	Aug <input type="checkbox"/>
Zníženie základu dôchodca: <b>0,00</b>	Zamestnávateľ vyberie / vypláti: <b>0,03</b>	Sep <input type="checkbox"/>
Základ dane na zam. príjmu: <b>0,00</b>	Zvýšenie základu dane zdrav. pracovníka: <b>0,00</b>	Okt <input type="checkbox"/>
Počet mesiacov zam. príjmu: <b>12</b>	Stav: <b>Neskontrolované</b>	Nov <input type="checkbox"/>
Zamestnanecká prémie: <b>0,00</b>	Preniesť do mzdy <input type="checkbox"/>	Dec <input type="checkbox"/>
Suma nesprávne vypl. zamestn. príjmu: <b>0,00</b>	Žiadosť o potvrdenie pre 2% <input checked="" type="checkbox"/>	

Č. r.	Zamestnanec	Os. č.	Vlastný ZC	Úhrn príjmov	Z toho príjmy z dohôd	Sociálne poistenie	Zdravotné poistenie	Poistné spolu	Čiastkový základ dane	Zníženie základu na daňovníka	Príspevky SDS (II.p)	Zrazené preddavky
1	Gašparovičová Dáša	025980	<input checked="" type="checkbox"/>	12 511,53	0,00	1 175,86	500,41	1 676,27	10 835,26	3 735,84	0,00	1 348,84

V zozname šablón sú aktualizované formuláre na rok 2013

**Karta zamestnanca**

Šablóna Potvrdenie o príjme za rok 2013 – upravená. Doplnené zobrazovanie titulu za menom zamestnanca.

Mzdový list – úprava v prípade, že v triede „Dôchodky“ je zaevidovaný dôchodok s desatinným číslom.

**Zamestnávanie ZPS – výkaz**

Aktualizovaný Ročný výkaz o plnení povinného podielu zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím ZPS za rok 2013.

## Noris mzdy a personalistika verzia 2014.C

---

### (\*UDF) Správcovia systémov s UDF formulármi

Pri pridaní a úprave atribútov na formulár triedy

- Karta zamestnanca
- Zaradenia zamestnanca
- Rodinný príslušník

Je potrebné upraviť si UDF formuláre podľa vzoru v knižnici UDF.PBL, ktorá je súčasťou distribúcie

#### Zoznam skratiek

- ZL Zamestnávateľ
- ZC Zamestnanec
- KZ Karta zamestnanca
- VM Vypočítané mzdy
- RP Rodinní príslušníci
- ZZ Zaradenie zamestnanca
- PR Predspracovanie miezd
- HOZP Hromadné oznámenie ZP
- RLFO Registračný list fyzickej osoby
- HRLFO Hromadný registračný list fyzickej osoby
- PZ Paušály a zrážky
- ZKZ Zmeny Karty zamestnanca
- RZD Ročné zúčtovanie dane
- KPM Konštanty pre mzdy
- RZZP Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia
- HV Hromadný vstup
- HM Hrubé mzdy
- DPDF Druhy platieb do fondov
- SMZ Sumy mzdových zložiek
- HMC Hrubé mzdy C

---

Osobné údaje na obrázkoch nie sú skutočné.

---