

PSW, a.s. Továrenská 4069/44, 018 41 Dubnica nad Váhom

14.02.2018

Vážený zákazník,

Verzia 2.82.01 Ekonomického informačného systému **AMULET** pre podsystem PAM nadväzuje na predchádzajúcu verziu 2.82.00 a vyššie Ekonomického informačného systému AMULET pre podsystem PAM.

Zákazník, ktorý si po vykonaní aktualizácie nastavuje v príplatkoch iný spôsob výpočtu, musí, ako po každej aktualizácii, opraviť v číselníku mzdových zložiek ich spôsob výpočtu. Napríklad mzdová zložka 207 – Príplatok za prácu v noci.

- 1) Pokiaľ aktualizáciu spustíte **PRED UZÁVIERKOU za 01/2018, SPUSTITE VÝPOČET za podnik obdobia 01/2018** a vykonajte kontrolu výstupných zostáv: "Rekapitulácia, Kódovník za podnik, Príkaz na úhradu – ODVODY"...Všetky zostavy musia ostať bez zmeny
- 2) Pokiaľ aktualizáciu spustíte **PO UZÁVIERKE 01/2018**, nie je potrebná kontrola zostáv za obdobie 01/2018

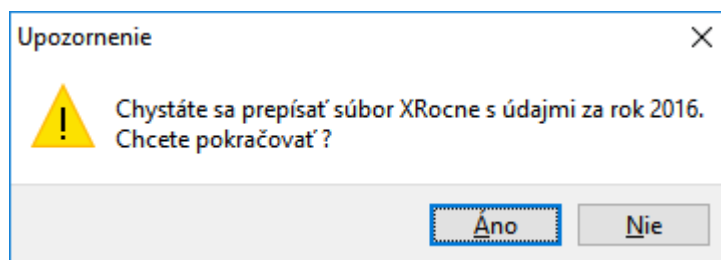
Obsah Aktualizácie 2.82.01 :

- 1) Ročné zúčtovanie preddavkov na daň z príjmov FO zo ZČ za rok 2017
- 2) Hlásenie o vyúčtovaní dane a o úhrne príjmov zo ZČ za rok 2017
- 3) Záver

- 1) Ročné zúčtovanie preddavkov na daň z príjmov FO zo závislej činnosti za rok 2017 ďalej len "RZD"
Menu: Výpisy | Mzdy | Ročné zúčtovanie dane | Zúčtovanie dane
Obdobie spracovania musí byť nastavené 01/2018 a vyššie !!!

1.1 Základné informácie:

V nasledujúcom okne „Varovanie“ je potrebné potvrdiť tlačítko „Ano“. Údaje RZD z roku 2016 sa prepíšu údajmi pre RZD za rok 2017.



Po doplnení údajov z potvrdení od ďalších zamestnávateľov sa RZD a Potvrdenie pre darovanie 2% resp. 3% z daní vytlačí pomocou ikony  a zároveň sa uloží do adresára **KM/DÚ** v tvare **Rocne_zuctovanie_dane_2017_priezvisko_meno.xfdf**

UPOZORNENIE:

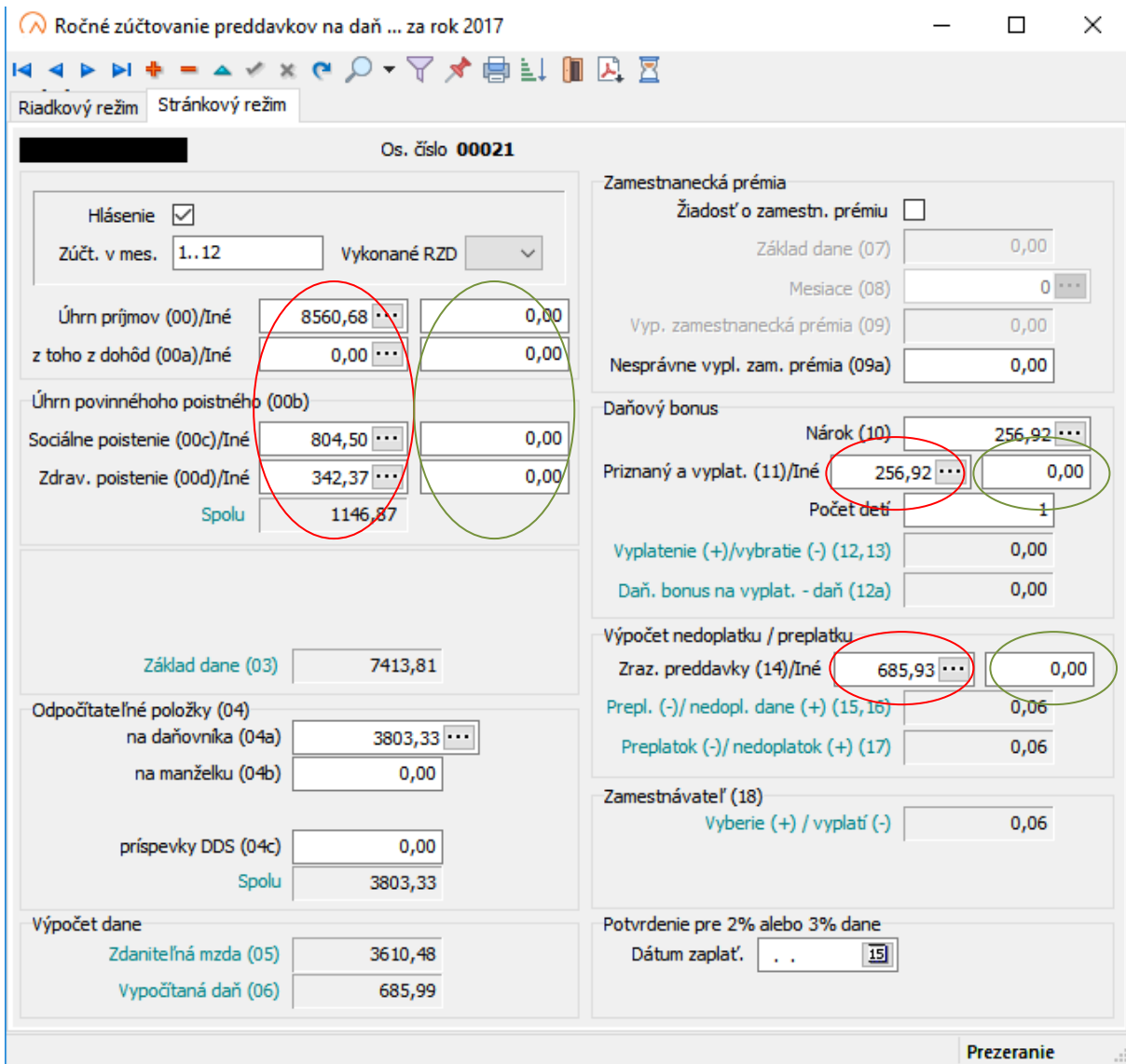
V prípade, že zamestnávateľ mzdy za rok 2017 nevyplatil do 31.01.2018, je potrebné údaje opraviť !!!

1.2 Zadávanie údajov od iných zamestnávateľov

Údaje pre výpočet ročného zúčtovania dane sú rozdelené na dve časti:

1.2.1 Údaje od zamestnávateľa, ktorý ročné zúčtovanie a následne Hlásenie za rok 2017 vykoná, vyplní program automaticky. (vid'. na obrázku „červenou“).

1.2.2 Údaje od iných zamestnávateľov. Tu je potrebné doplniť údaje z Potvrdení, kt. zamestnanec podložil spolu so žiadosťou o vykonanie RZD (vid'. na obrázku „zelenou“).



Ročné zúčtovanie preddavkov na daň ... za rok 2017

Riadkový režim Stránkový režim

Os. číslo 00021

Hlásenie ☒

Zúčt. v mes. 1..12 Vykonané RZD

Úhrn príjmov (00)/Iné 8560,68 0,00

z toho z dohôd (00a)/Iné 0,00 0,00

Úhrn povinného poistného (00b)

Sociálne poistenie (00c)/Iné 804,50 0,00

Zdrav. poistenie (00d)/Iné 342,37 0,00

Spolu 1146,87

Základ dane (03) 7413,81

Odpočítateľné položky (04)

na daňovníka (04a) 3803,33

na manželku (04b) 0,00

príspevky DDS (04c) 0,00

Spolu 3803,33

Výpočet dane

Zdaniteľná mzda (05) 3610,48

Vypočítaná daň (06) 685,99

Zamestnanecká prémia

Žiadosť o zamestn. prímiu ☐

Základ dane (07) 0,00

Mesiace (08) 0

Vyp. zamestnanecká prémia (09) 0,00

Nesprávne vypl. zam. prémia (09a) 0,00

Daňový bonus

Nárok (10) 256,92

Priznaný a vyplat. (11)/Iné 256,92 0,00

Počet detí 1

Vyplatenie (+)/vybratie (-) (12, 13) 0,00

Daň. bonus na vyplat. - daň (12a) 0,00

Výpočet nedoplatku / preplatku

Zraz. preddavky (14)/Iné 685,93 0,00

Prepl. (-)/nedopl. dane (+) (15, 16) 0,06

Preplatok (-)/nedoplatok (+) (17) 0,06

Zamestnávateľ (18)

Vyberie (+) / vyplatí (-) 0,06

Potvrdenie pre 2% alebo 3% dane

Dátum zaplat'. . . 15

Prezeranie

1.3 Ak si zamestnanec v tlačive Žiadosť:

- uplatnil nárok na zamestnaneckú prímiu a **spĺňa všetky podmienky na jej uplatnenie**, je potrebné doplniť < ✓ > do poľa „Žiadosť o zamestn. prímiu“
- požiadal o vydanie Potvrdenia na účely darovania 2% resp. 3% zo zaplatenej dane, je potrebné doplniť polia:

„Dátum zaplat.“ – dátum zrazenia nedoplatku z RZD

1.4 Nezdaniteľné časti základu dane:

→ **na daňovníka** riadok (04a)

Výpočet správnej výšky tejto nezdaniteľnej časti prebehne iba vtedy, ak si zamestnanec aspoň jedenkrát v zdaňovacom období uplatnil nezdaniteľnú časť na daňovníka. V prípade, že si zamestnanec počas zdaňovacieho obdobia nezdaniteľnú časť neuplatňoval a pri RZD mu vznikol nárok, je potrebné túto nezdaniteľnú časť doplniť.

Ak v priebehu zdaňovacieho obdobia bola neprávom uplatňovaná nezdaniteľná časť na daňovníka, je potrebné ju vynulovať.

→ **na manžela/ na manželku** riadok (04b)

Program nezdaniteľnú časť na manžela/manželku **nepočíta**, je potrebné vypočítať a doplniť správnu výšku. Program testuje iba skutočnosť, či základ dane daňovníka spĺňa hranicu 50235,62€. Nad uvedenú hranicu je už nezdaniteľná časť na manžela/manželku nula.

→ **na zaplatené príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie (ďalej len DDS) za rok 2017** riadok (04c)

Od zdaňovacieho obdobia 2014 si môže daňovník znížiť základ dane aj o sumu preukázateľne zaplatených príspevkov na DDS, najviac do výšky **180 eur** za rok. Program túto nezdaniteľnú časť **automaticky doplní** u zamestnancov, kt. mali počas roka 2017 v kmeňových údajoch, pri príspevkoch DDS, doplnenú < ✓ > NČZD. **V prípade, že zamestnanec na žiadosti o vykonanie RZD nepožiadaval o jej uplatnenie je potrebné túto nezdaniteľnú časť vynulovať.**

Na uplatnenie tejto nezdaniteľnej časti základu dane musia byť splnené nasledovné podmienky:

- Príspevky na DDS zaplatil daňovník na základe účastníckej zmluvy uzatvorenej po 31.12.2013 alebo na základe dodatku k účastníckej zmluve, kt. súčasťou je zrušenie dávkového plánu,
- daňovník nemá uzatvorenú inú účastnícku zmluvu podľa osobitného predpisu, kt. nespĺňa podmienky v písmene a)

Pri posudzovaní sumy zaplatených príspevkov sa postupuje nasledovne:

- ak príspevok zrážal zo mzdy a odvádzal zamestnávateľ, je možné započítať aj príspevky za 12/2017 zaplatené v 01/2018
- ak si príspevok zamestnanec platil sám, v takom prípade je možné uplatniť iba príspevky zaplatené v čase od 01.01.2017 do 31.12.2017

UPOZORNENIE:

Doplnené údaje pre výpočet RZD zostávajú uložené a budú použité aj pri generovaní HLÁSENIA za rok 2017

1.5 Mzdové zložky na vysporiadanie preplatku/nedoplatku z RZD

Do mzdy zamestnanca je možné automaticky zahrnúť mzdové zložky z vykonaného RZD.

Potvrdením ikony  (Mzdové zložky) sa do mzdy zamestnanca automaticky vygenerujú mzdové zložky prislúchajúce k výsledkom z RZD.

UPOZORNENIE:

- Zamestnanec, ktorý počas zdaňovacieho obdobia 2017 pracoval u zamestnávateľa viackrát, bude mať výsledok z RZD vysporiadaný prostredníctvom posledne používaného osobného čísla v zdaňovacom období.
- V prípade, že budú vygenerované mzdové zložky a bude nutná ich oprava a opätovné vygenerovanie, je potrebné nesprávne vygenerované mzdové zložky vymazať zamestnancovi zo mzdových zložiek.
- V prípade, že bude oprava vykonaná až v nasledujúcom období spracovania je nutné opravu (rozdiel) zahrnúť zamestnancovi do mzdy ručne. **Upozorňujeme, že OPRAVNÉ**

RZD zo zákona nie je možné vykonať! Uvedená oprava slúži len pre nesprávne prenesené mzdové zložky z RZD.

- Ručne je potrebné zadať aj vysporiadanie NESPRÁVNE VYPLATENEJ zamestnaneckej prémie z riadku (09a).

Na ručné zadávanie mzdových zložiek je potrebné použiť nasledovné kódy:

→ **kód 709 – Daň z ročného zúčtovania**

Kódom „709“ sa zadáva nedoplatok dane z riadku 15 RZD so znamienkom (+) a preplatok dane z riadku 16 RZD so znamienkom (-)

→ **kód 710 – Oprava dane z predchádzajúceho roka**

Kódom „710“ sa zadáva suma zamestnaneckej prémie nesprávne vyplatennej zamestnávateľom z riadku 09a RZD, na zrazenie so znamienkom (+) a na vyplatenie so znamienkom (-).

→ **kód 713 – Daňový bonus z RZD**

Kódom „713“ sa zadáva daňový bonus na vyplatenie z riadku 12 RZD so znamienkom (-) a daňový bonus na vybratie z riadku 13 RZD so znamienkom (+)

→ **kód 714 – Zamestnanecká prémie**

Kódom „714“ sa zadáva zamestnanecká prémie z riadku 09 RZD so znamienkom (-)

2) HLÁSENIE o vyúčtovaní dane a o úhrne príjmov zo závislej činnosti za rok 2017 ďalej len“ HLÁSENIE“

Menu: Výpisy | Mzdy | Ročné zúčtovanie dane | Zúčtovanie dane

Obdobie spracovania musí byť rok 2018 !!!

2.1 Základné informácie:

2.1.1 Pre správne vygenerovanie Hlásenia musí byť vykonané Ročné zúčtovanie dane podľa pokynov v bode 1). Zamestnancom, ktorým zamestnávateľ vykonal Ročné zúčtovanie dane, je potrebné v stránkovom režime doplniť:

- „A“ do poľa „Vykonané RZD“,
- „počet detí“ v prípade, že Daňový bonus nebol uplatňovaný v priebehu zdaňovacieho obdobia a bol doplatený v RZD

2.1.2 Zamestnancom, ktorým zamestnávateľ Ročné zúčtovanie dane nevykonával, je potrebné v stránkovom režime doplniť „N“ do poľa „Vykonané RZD“

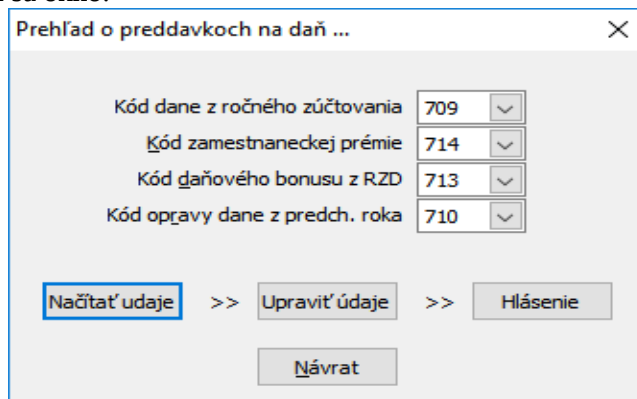
UPOZORNENIE

- **V prípade, že zamestnávateľ mzdy za rok 2017 nevyplatil do 31.01.2018, je potrebné údaje opraviť!!**

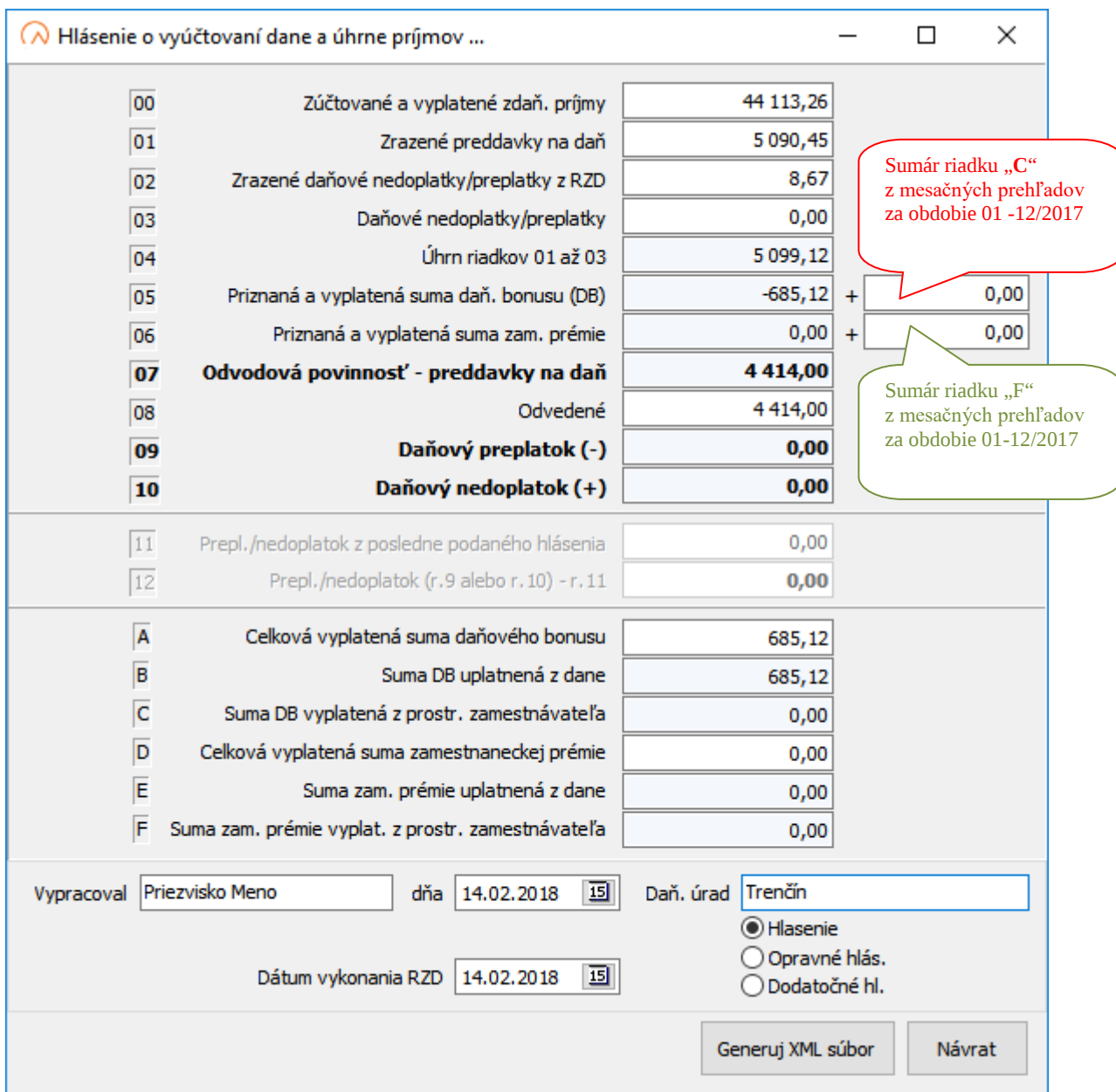
2.2 Vygenerovanie XML súboru „Hlásenie 2017“:

→ Pre vygenerovanie Hlásenia je potrebné potvrdiť ikonu .

→ Zobrazí sa okno:



- Potvrdením tlačítka „**Načítať údaje**“ sa načítajú údaje pre I. až III. časť Hlásenia z mesačných prehľadov.
- V prípade, že mzdy za rok 2017 neboli zamestnancom vyplatené do 31.01.2018, je potrebné upraviť údaje, potvrdením tlačítka „**Upraviť údaje**“.
- Po úprave údajov je potrebné potvrdiť tlačítko „**Hlásenie**“. Zobrazí sa nasledovné okno:



00	Zúčtované a vyplatené zdaň. príjmy	44 113,26
01	Zrazené preddavky na daň	5 090,45
02	Zrazené daňové nedoplatky/preplatky z RZD	8,67
03	Daňové nedoplatky/preplatky	0,00
04	Úhrn riadkov 01 až 03	5 099,12
05	Priznaná a vyplatená suma daň. bonusu (DB)	-685,12
06	Priznaná a vyplatená suma zam. prémie	0,00
07	Odvodová povinnosť - preddavky na daň	4 414,00
08	Odvedené	4 414,00
09	Daňový preplatok (-)	0,00
10	Daňový nedoplatok (+)	0,00
11	Prepl./nedoplatok z posledne podaného hlásenia	0,00
12	Prepl./nedoplatok (r.9 alebo r.10) - r.11	0,00
A	Celková vyplatená suma daňového bonusu	685,12
B	Suma DB uplatnená z dane	685,12
C	Suma DB vyplatená z prostr. zamestnávateľa	0,00
D	Celková vyplatená suma zamestnaneckej prémie	0,00
E	Suma zam. prémie uplatnená z dane	0,00
F	Suma zam. prémie vyplat. z prostr. zamestnávateľa	0,00

Vypracoval: dňa: Daň. úrad:

Dátum vykonania RZD:

☒ Hlasenie
☐ Opravné hlás.
☐ Dodatočné hl.

Generuj XML súbor Návrat

- V okne „**Hlásenie o vyúčtovaní dane a úhrne príjmov...**“ je potrebné doplniť:
- **Riadok 08 – Odvedené**
 - **Daňový úrad**
 - **Dátum vykonania RZD**
 - **Daňový bonus vyplatený z prostriedkov zamestnávateľa „C“** (podľa obrázka)
 - **Zamestnanecká prémie vyplatená z prostriedkov zamestnávateľa „F“** (podľa obrázka)
- Po doplnení údajov sa potvrdením tlačítka „**Generuj XML súbor**“ vygeneruje súbor „**Hlasenie_2017.xml**“, ktoré sa uloží do priečinka „**KM / DÚ**“
- Hlásenie vytlačíte / odošlete po načítaní do aplikácie e-Dane, prípadne prostredníctvom portálu Finančnej správy.

UPOZORNENIE:

Telefón: 042/4664114,042/4664116, Mobil: 0905/825708, Mail: berkyova@psw.sk,

strana 5

Verzia 2.82.01

- 1) Údaje o dedičovi alebo zástupcovi alebo správcovi v konkurznom konaní je možné doplniť až po načítaní do aplikácie e-Dane, prípadne prostredníctvom portálu Finančnej správy.

Poznámka:

Kontrolu Hlásenia môžete vykonať porovnaním údajov:

- **časť I. až III.** so sumárom Prehľadov 1-12/2017, prípadne s tlačovou zostavou Zoznam kódov (Sumárny výpis kódov za podnik) za obdobie 1-12/2017,
- **časť IV.** so mzdovými listami prípadne s vystavenými Potvrdeniami o príjme za rok 2017,
- **časť V.** so mzdovými listami prípadne s vykonanými ročnými zúčtovaniami dane za rok 2017.

3) Záver

3.1. Užitočné odkazy na Finančnú správu SR

- <https://podpora.financnasprava.sk/900226-Ro%C4%8Dn%C3%A9-z%C3%BA%C4%8Dtovanie>
- <https://podpora.financnasprava.sk/152798-Nezdanite%C4%BE%C3%A1-%C4%8Das%C5%A5-z%C3%A1kladu-dane-N%C4%8CZD-na-da%C5%88ovn%C3%ADka-z-pr%C3%ADjmami-zo-z%C3%A1vislej-%C4%8Dinnosti-Z%C4%8C>
- <https://podpora.financnasprava.sk/115878-Nezdanite%C4%BE%C3%A1-%C4%8Das%C5%A5-z%C3%A1kladu-dane-na-man%C5%BEelku-da%C5%88ovn%C3%ADkaman%C5%BEela-da%C5%88ovn%C3%AD%C4%8Dky>
- <https://podpora.financnasprava.sk/950372-Da%C5%88ov%C3%BD-bonus>

S pozdravom,

kolektív PSW, a.s.