

Prečo odovzdať Hlásenie až po spracovaní RZD ?

Zamestnávateľ má povinnosť doručiť príslušnému správcovi dane Hlásenie o vyúčtovaní dane a o úhrne príjmov do štyroch mesiacov po uplynutí zdaňovacieho obdobia. Ročné hlásenie za rok 2017 podáte v termíne do 30. apríla 2018.

Pred jeho zaslaním je potrebné spracovať Ročné zúčtovanie dane za rok 2017 (RZD) zamestnancom, ktorí Vás o jeho vykonanie požiadali. Tento postup je dôležitý vzhľadom nato, že má priamy vplyv na vypĺňanie údajov v hlásení.



Aby Hlásenie o vyúčtovaní dane bolo vyplnené správne, je dôležité podať ho na DÚ až po spracovaní RZD. Ak Vás zamestnanec nepožiadal o vykonanie RZD, v programe OLYMP zúčtovanie dane negenerujete.

Dokument Hlásenie o vyúčtovaní dane obsahuje stranu 1 - 2, časť IV. a časť V.. Elektronicky vytvoríte hlásenie cez menu Exporty - Hlásenie - Hlásenie o vyúčtovaní dane - XML. XML súbor obsahuje kompletne hlásenie, teda stranu 1 - 2, IV. aj V. časť. V papierovej forme ho vytlačíte spolu s Potvrdením o podaní tlačiva hlásenia cez menu Tlač - Tlač - Odvod dane - Hlásenie o vyúčtovaní dane.











Časť I. - Vyúčtovanie dane (v eurách)					
0	Zúčtované a vyplatené zdaniteľné príjmy zo závislej činnosti, vrátane zdaniteľných príjmov zo sociálneho fondu v peňažnej aj v nepeňažnej forme za zdaňovacie obdobie, za ktoré sa hlásenie podáva okrem príjmov, z ktorých sa daň vyberá zrážkou podľa § 43 zákona	5 6 9 4 0 , 0 0			
Úhmné údaje z podaných prehľadov o zrazených a o odvedených preddavkoch na daň z príjmov zo závislej činnosti (§ 5 zákona), o daňovom bonuse a o zamestnaneckej prémii za celé zdaňovacie obdobie, za ktoré sa hlásenie podáva					
1	Zrazené preddavky na daň zo zúčtovaných a vyplatených zdaniteľných miezd (vrátane príjmov zo sociálneho fondu) v peňažnej aj v nepeňažnej forme za celé zdaňovacie obdobie	4 2 3 3 , 0 6			
2	Zrazené daňové nedoplatky (+) a vrátené daňové preplatky (-) z ročného zúčtovania za predchádzajúce zdaňovacie obdobie	- 4 1 , 6 3			
3	Daňové nedoplatky (+) a daňové preplatky (-) za predchádzajúce zdaňovacie obdobia podľa § 40 zákona	,			
4	Daň (r. 1 ± r. 2 ± r. 3)	4 1 9 1 , 4 3			
5	Priznaná a vyplatená suma daňového bonusu (-) a vybratá suma daňového bonusu (+), o ktorú sa znižuje (zvyšuje) úhmná suma preddavkov na daň a dane (vrátane vyplateného a vybratého daňového bonusu z ročného zúčtovania alebo vykonaných opráv)	- 1 0 0 6 , 2 7			
6	Priznaná a vyplatená suma zamestnaneckej prémie (-), a vybratá suma zamestnaneckej prémie (+), o ktorú sa znižuje (zvyšuje) úhmná suma preddavkov na daň a dane (vrátane vykonaných opráv)	,			
7	Daň (odvodová povinnosť) znížená o daňový bonus a zamestnaneckú prémie (r. 4 ± r. 5 ± r. 6)	3 1 8 5 , 1 6			
8	Odvedené preddavky na daň (daň) za celé zdaňovacie obdobie	3 1 8 5 , 1 6			
9	Daňový preplatok r. 7 - r. 8 < 0	- 0 , 0 0			
10	Daňový nedoplatok r. 7 - r. 8 > 0	+ 0 , 0 0			
Časť II. - Rozdiely z dodatočného hlásenia (v eurách)					
11	Daňový preplatok (-) alebo daňový nedoplatok (+) z r. 9 alebo r. 10 posledne podaného hlásenia	,			
12	Daňový preplatok (-) alebo daňový nedoplatok (+) (r. 9 alebo r. 10) - r. 11	,			
Časť III. - Rekapitulácia (daňový bonus a zamestnanecká prémie) (v eurách)					
A	Celková vyplatená suma daňového bonusu	1 0 0 6 , 2 7	D	Celková vyplatená suma zamestnaneckej prémie	,
B	Suma daňového bonusu vyplatená z úhmu zrazených preddavkov na daň a dane	1 0 0 6 , 2 7	E	Suma zamestnaneckej prémie vyplatená z úhmu zrazených preddavkov na daň a dane	,
C	Suma daňového bonusu vyplatená z prostriedkov zamestnávateľa	,	F	Suma zamestnaneckej prémie vyplatená z prostriedkov zamestnávateľa	,



Hlásenie o vyúčtovaní dane 2. stranu si rýchlo skontrolujete s novým dokumentom Rekapitulácia prehľadov o zrazených preddavkoch (Tlač - Tlač - Odvod dane - Rekapitulácia dane a daňového bonusu). Rekapitulácia obsahuje sumárne údaje z prehľadov a prevodných príkazov v členení na jednotlivé mesiace.

V IV. časti hlásenia sú uvedení zamestnanci, ktorým zamestnávateľ RZD nevykonal.











Časť IV. - Úhrn príjmov poskytnutých jednotlivým zamestnancom v peňažnej aj v nepeňažnej forme za zdaňovacie obdobie, za ktoré sa hlásenie podáva, úhrn zrazených preddavkov na daň z týchto príjmov a vyplatený daňový bonus - vyplňuje sa len za zamestnancov, ktorým zamestnávateľ, ktorý je platiteľom dane, nevykonal ročné zúčtovanie.

DOMOV	MZDOVÉ FUNKCIE	FIRMA	ORGANIZÁCIA	TLAČ	EXPORTY	eSLUŽBY	ČÍS
 Úvodná obrazovka	 Personalistika	 Výpočet miezd	 Prevodné príkazy	 Zúčtovanie preddavkov	 Finančná štatistika	 Plán dovoleníek	 Evidencia školení
Evidencie						 Kalendár	rok 2017  Mesačná uzávierka
Ročný kalendár							

AKTUÁLNE ÚDAJE							
Z	Osobné číslo	Priezvisko	Daň	ZP	Meno	Rodné číslo	Pracovný pomer
	1128G	Bystrý			Blahoslav	020726/1120	hlavný prac. pomer

V V. časti hlásenia sú uvedení zamestnanci, ktorým zamestnávateľ RZD vykonal.

Časť V. - Údaje o jednotlivých zamestnancoch, ktorým zamestnávateľ, ktorý podáva hlásenie, vykonal ročné zúčtovanie preddavkov na daň - vyplňuje sa len za zamestnancov, ktorým zamestnávateľ, ktorý je platiteľom dane, vykonal ročné zúčtovanie.

DOMOV	MZDOVÉ FUNKCIE	FIRMA	ORGANIZÁCIA	TLAČ	EXPORTY	eSLUŽBY	ČÍS
 Úvodná obrazovka	 Personalistika	 Výpočet miezd	 Prevodné príkazy	 Zúčtovanie preddavkov	 Finančná štatistika	 Plán dovoleníek	 Evidencia školení
Evidencie						 Kalendár	rok 2017  Mesačná uzávierka
Ročný kalendár							

AKTUÁLNE ÚDAJE							
Z	Osobné číslo	Priezvisko	Daň	ZP	Meno	Rodné číslo	Pracovný pomer
	01	Mesačný	✓		Peter	540102/258	hlavný prac. pomer

V. časť hlásenia obsahuje informácie priamo z vykonaného RZD za rok 2017 (Domov - Zúčtovanie preddavkov).

	Úhrn príjmov ²⁾	5 5 3 0 , 4 2			r.01 Úhrn zúčtovaných a vyplatených príjmov za všetkých zamestnávateľov v RZD
3	z toho príjmy plynúce na základe dohody ³⁾	3 0 0 , 0 0			r. 01a Úhrn príjmov z dohôd v RZD
	Príjmy vyplatené zamestnávateľom, ktorý podáva hlásenie	5 5 3 0 , 4 2			Úhrn zúčtovaných a vyplatených príjmov len od zamestnávateľa, ktorý vykonal RZD
4	Sociálne poistenie a zdravotné poistenie ⁴⁾	4 9 1 , 6 2	1 0 3 , 2 4		
5	NČZD na daňovníka	3 8 0 3 , 3 3			r.02a a r.02b Úhrn poistného na SP a ZP v RZD
6	Zrazené preddavky na daň ⁷⁾	2 1 5 , 0 5			r.14 Úhrn zrazených preddavkov v RZD
7	NČZD na manžela/manželku	,	Počet detí	1	
8	NČZD na zaplatený dobrovoľný príspevok na SDS				r.04 NČZD v RZD
9	NČZD na zaplatený príspevok na DDS ¹¹⁾	,			
10	Suma zamestnaneckej prémie	,	Počet mesiacov na vznik nároku		r.10 Nárok na daňový bonus
11	Daňový bonus ⁹⁾	2 5 6 , 9 2	Počet mesiacov ¹²⁾	1 2	
12	Nedoplatok (+) alebo preplatok (-) z ročného zúčtovania ¹³⁾				r.15 Nedoplatok dane (+) alebo r.16 Preplatok dane (-) v RZD
	+	0 , 0 7			