

ABRA Software a.s.
Jeremiášova 1422/7b
155 00 Praha 13

IČ 25097563
DIČ: CZ25097563
Zaps. v OR u Městského soudu
v Praze, odd. B, vložka 4475

JAK ZPRACOVAT RZÚ

Roční zúčtování daně zaměstnancům

Lenka Šímová, Michaela Helclová
Aktualizováno 13. 1. 2026

OBSAH

1.	ROČNÍ ZÚČTOVÁNÍ DANĚ ZAMĚSTNANCŮ	3
1.1	PŘÍPRAVA NA ROČNÍ ZÚČTOVÁNÍ	3
1.2	GENEROVÁNÍ DOKLADŮ PRO RZÚ	3
1.3	POTVRZENÍ OD PŘEDCHOZÍHO ZAMĚSTNAVATELE	4
1.4	NEZDANITELNÉ ČÁSTKY	6
1.4.1	HODNOTA BEZÚPLATNÉHO PLNĚNÍ	6
1.4.2	ÚROKY Z ÚVĚRU (ÚVĚŘŮ)	7
1.4.3	PŘÍSPĚVKY NA PENZIJNÍ POJIŠTĚNÍ	7
1.4.4	POJISTNÉ NA SOUKROMÉ ŽIVOTNÍ POJIŠTĚNÍ	8
1.5	SLEVY NA DANI PODLE §35BA	8
1.5.1	ZÁKLADNÍ SLEVA NA POPLATNÍKA	8
1.5.2	DAŇOVÉ ZVÝHODNĚNÍ NA DĚTI	8
1.5.3	SLEVA NA MANŽELKU	9
1.6	TISK FORMULÁŘE VÝPOČET DANĚ A DAŇOVÉHO ZVÝHODNĚNÍ	10
1.7	UZAVŘENÍ RZÚ	10
1.8	OPRAVA RZÚ PO UZAVŘENÍ MZDOVÉHO OBDOBÍ	10
2.	ZADÁNÍ VÝSLEDKU RZÚ DO MZDOVÉHO LISTU	10

1. ROČNÍ ZÚČTOVÁNÍ DANĚ ZAMĚSTNANCŮ

Tento dokument je především určen pro firmy, které v minulém roce zpracovávaly mzdy v systému ABRA Gen.

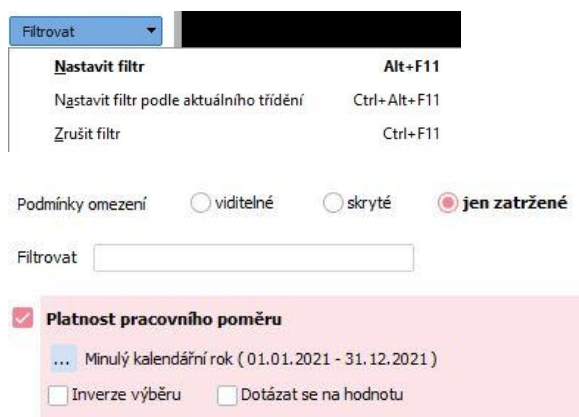
Firmy, které začaly zpracovávat mzdy v aktuálním kalendářním roce a potřebují zadat pouze výsledek ročního zúčtování do mzdového listu, najdou postup v kapitole 2.

1.1 PŘÍPRAVA NA ROČNÍ ZÚČTOVÁNÍ

Zaměstnanci mohou dodatečně podepsat daňové prohlášení nebo při vyplnění žádosti o provedení ročního zúčtování daně, opravit časové platnosti uplatňování daňových odpočtů. V číselníku „Zaměstnanci“ – „Rod. Příslušníci, odpočty a slevy“ doporučujeme ponechat evidenci tak, aby odpovídala uplatňování odpočtů na mzdových listech, a rozdíly zadat v agendě Roční zúčtování řádkem „Jiná korekce“.

1.2 GENEROVÁNÍ DOKLADŮ PRO RZÚ

V číselníku „Zaměstnanci“ si pomocí Filtru, viz obrázek níže vyberete zaměstnance, kteří měli platný pracovní poměr v roce, pro který se roční zúčtování zpracovává, a podepsali daňové prohlášení (chtějí zpracovat RZÚ). Získané záznamy označíte a použijete tlačítko „**Výpočet RZÚ**“. V agendě Roční zúčtování se pro zadaný rok vygenerují záznamy a napočtou se hodnoty získané z Mzdových listů do typu řádku „Součty z ML“.



The screenshot shows the 'Filtrovat' (Filter) interface in the ABRA Gen software. At the top, there is a 'Filtrovat' button and a search bar. Below this, there are three filter settings: 'Nastavit filtr' (Alt+F11), 'Nastavit filtr podle aktuálního třídění' (Ctrl+Alt+F11), and 'Zrušit filtr' (Ctrl+F11). Underneath, there are radio buttons for 'Podmínky omezení' (Conditions): 'viditelné' (visible), 'skryté' (hidden), and 'jen zatržené' (only checked), with 'jen zatržené' being selected. Below the radio buttons is a 'Filtrovat' text input field. At the bottom, there is a red box containing a checked checkbox for 'Platnost pracovního poměru' (Validity of employment relationship). Below this, there is a dropdown menu showing 'Minulý kalendářní rok (01.01.2021 - 31.12.2021)'. At the bottom of the red box, there are two checkboxes: 'Inverze výběru' (Invert selection) and 'Dotázat se na hodnotu' (Ask for value).

Následně v agendě „Roční zúčtování“ pro jednotlivé zaměstnance doplníte externí potvrzení, dodatečné daňové odpočty a slevy nebo jiné korekce. Postup na příkladech pro konkrétní daňové odpočty a slevy je uveden v následující kapitolách. Doplnění provedete tak, že použijete tlačítko „**Opravit**“ a přidáte nový řádek. Pro přehlednost doporučujeme pro každé potvrzení zadávat samostatný řádek.

ABRA Gen | ŠKOLENÍ | Roční zúčtování

Omezení Segnam **Detail** Ochrana dat

Pro zaměstnance: 002: Novák Jaroslav, ing. (531212/0165) Doklad: RZH-8/2022

002: Novák Jaroslav, ing. (531212/0165) RZH-8/2022

Hlavníčka Řádky-detail

Období: 2022 Účetní období 2022 Rok zúčtování: 2021
 Řada: RZH Roční zúčtování mezd Datum uzavření: - -
 Datum: 25.01.2022
 Zaměstnanec: 002 Novák Jaroslav

POKLADY PRO VÝPOČET DAŇOVÉ POVINNOSTI A DAŇOVÉHO ZÝHODNĚNÍ ZA ROK: 2021

ROČNÍ ZÚČTOVÁNÍ	
Úhrn příjmů:	604 682,00
Pojistné zaměstnavatele:	199 207,00
Základ daně:	604 682,00
Nezdanitelné části základu daně (odpočty):	0,00
Zakroužkova na 100% dojíždění:	604 600,00
Vypočtená daň (sazbou podle § 16 odst. 1):	90 690,00
Sleva na dani podle § 35a-bb):	27 940,00
Zjištěná daň po slevě podle § 35a-bb):	62 850,00
Zjištěná daň, zvýhodnění podle § 35c:	26 364,00
Zjištěná sleva podle § 35c:	26 364,00
Zjištěný bonus podle § 35c:	0,00
Zjištěná daň po všech slevách:	36 486,00
ZÚČTOVÁNÍ ZÁLOH NA DAŇ PO SLEVĚ	
Zjištěná daň po všech slevách:	36 486,00
Úhrn sražených záloh na daň (po slevách):	38 004,00
Rozdíl na dani po slevách (+ přeplatek, - nedoplatek):	1 518,00
ZÚČTOVÁNÍ MĚSÍČNÍCH DAŇOVÝCH BONUSŮ	
Zjištěný bonus podle § 35c:	0,00
Vyplacené měsíční daňové bonusy (všechny):	0,00
Rozdíl na daňovém bonusu (+ doplatek, - nedoplatek):	0,00
KOMPENZACE VZNIKLÝCH ROZDÍLŮ	
Přeplatek na dani po slevě (+přeplatek, - nedoplatek):	1 518,00
Přeplatek na dani po slevě (+přeplatek, - nedoplatek):	1 518,00
Rozdíl na daňovém bonusu (+doplatek, - přeplatek):	0,00
DOPLATEK ZE ZÚČTOVÁNÍ:	1 518,00
ROZDÍLOVÁNÍ DOPLATKU ZE ZÚČTOVÁNÍ PRO VYPOŘÁDÁNÍ SE SPRÁVCEM DANĚ:	
přeplatek na dani po slevě:	1 518,00
doplatek na bonusu:	0,00

Řádky:

Typ řádku	Období od	Období do	Celk.příjem	Celk.pojistné	Celk.odpočty	Dílč.základ daně	Zaplac.záloha d.	Základ daně zvl.saz.
Součty z ML	2021/01	2021/12	604 682,00	199 207,00	0,00	604 682,00	38 004,00	0,00

Uložit Vymazat

1.3 POTVRZENÍ OD PŘEDCHOZÍHO ZAMĚSTNAVATELE

Pokud zaměstnanec začal pracovní poměr v průběhu roku a před nástupem do zaměstnání byl zaměstnán u jiného zaměstnavatele(ů), je potřeba doplnit údaje podle potvrzení o zdanitelných příjmech.

Příklad:

Zaměstnanec Daniel Rasák nastoupil do zaměstnání 15.2.2021. V číslníku Zaměstnanci má údaje zadány takto:

ABRA Gen | ŠKOLENÍ | Zaměstnanci

Zobrazené mzdové období: 2021/12 Prosinec 2021 uzavřené

Seznam **Detail** Pracovní poměry Opakované grážky Srážky ze mzdy Roční zúčtování

005: Rasák Daniel (785312/0440)

Hlavní údaje Ostatní údaje **Rod. příslušníci, odpočty a slevy** Svěřené pomůcky Foto

Položky odečitatelné ze základu daně, daňové slevy

Druh daň. odpočtu/slevy	Popis	Částka	Platí od	Platí do
SPOP	Sleva na poplatníka	Ročně: 27840,00	2021/02	

Uložit Přidat Vymazat

Rodinní příslušníci

Vztah	Příjmení	Křestní jméno	Rodné číslo	Dat. narození	Daň.odpočet/sleva	Platí od	Platí do
Dítě	Rasák	Igor	951201/3657	01.12.1995	ZDT1	2021/02	

V agendě Roční zúčtování se napočtou tyto hodnoty z mzdových listů:

005: Rasák Daniel (785312/0440)

Hlavička Řádky-detail

↑ ↓ ↕ ↕

Typ řádku ročního zúčtování:

☒ Součty z ML
☐ Exter.potvrzení
☐ Jiné korekce

Za období od: 2021/02 do: 2021/12

Popis:
 Celk.částky nasčítané automaticky z ML

Další poznámky:

DETAILNÍ ÚDAJE ŘÁDKŮ:

Celkový příjem:	356 505,00
Celkové pojistné:	119 710,00
Dílčí základ daně:	356 505,00
Zaplacené zálohy na daň:	14 200,00
Vyplacený daňový bonus:	137,00
Základ daně zvl.sazbou.:	0,00
Daň zvláštní sazbou:	0,00
Celkem nemocenská:	1 192,00
Uplatnění daňová sleva podle §35ba-bb:	27 840,00
Uplatnění daňové zvýhodnění podle §35c:	13 937,00

Odpočty a daňové slevy:

Druh	Název druhu	Popis	Počet měsíců	Částka krácená	Částka nekrácená
SPop	Sleva na poplatníka	Daň. zvýhodnění definované	12	27 840,00	27 840,00
ZDT1	Daňové zvýhodnění na 1	Daňové zvýhodnění na člena	11	13 937,00	15 204,00 Igor Rasák

Od předchozího zaměstnavatele donesl toto potvrzení:

P O T V R Z E N Í

o zdanitelných příjmech ze závislé činnosti, sražených zálohách na daň z těchto příjmů a daňovém zvýhodnění ¹⁾ podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“) za zdaňovací období (2025) ²⁾

Jméno a příjmení poplatníka Jaroslav Novák Rodné číslo ³⁾ 531212/0165

Adresa bydliště (místa trvalého pobytu) Za Kloboučkem 15, Pišťulov PSČ 456 23

Poplatník učinil – ~~neučinil~~ ⁴⁾ prohlášení ⁵⁾ – na zdaňovací období ⁴⁾ 2025
 – na tyto měsíce zdaňovacího období (číselné označení) ⁶⁾ _____

1.	Úhrn zúčtovaných příjmů ze závislé činnosti zdanitelných v ČR	421 354																														
2.	Z ř. 1 příjmy vyplacené nebo obdržené do 31. ledna roku následujícího po skončení zdaňovacího období (§ 5 odst. 4 zákona)	421 354																														
3.	Zúčtováno za měsíce (číselné označení) ⁶⁾ <u>1-11</u>	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX																														
4.	Doplatky příjmů podle § 5 odst. 4 zákona zúčtovaných za minulá zdaňovací období, vyplacené nebo obdržené v tomto zdaňovacím období	0																														
5.	Základ daně (ř. 2 + ř. 4)	421 354																														
6.	Skutečně sražená záloha na daň z příjmů uvedených na ř. 2	34 985																														
7.	Skutečně sražená záloha na daň z příjmů uvedených na ř. 4 ⁷⁾	0																														
8.	Záloha na daň z příjmů celkem (ř. 6 + ř. 7)	34 985																														
9.	Úhrn vyplacených měsíčních daňových bonusů	0																														
10.	Příspěvek zaměstnavatele na daňově podporované produkty spoření na stáří ⁸⁾	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX																														
	na doplňkové penzijní spoření	0																														
	na penzijní pojištění u instituce penzijního pojištění	0																														
	na soukromé životní pojištění	0																														
	na dlouhodobý investiční produkt	0																														
11.	Děti uplatněné jako vyživované pro účely daňového zvýhodnění	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Jméno a příjmení</th> <th>Rodné číslo ⁹⁾</th> <th>ZTP/P od-do</th> <th>Ve výši na jedno dítě od-do</th> <th>Ve výši na druhé dítě od-do</th> <th>Ve výši na třetí a další dítě od-do</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Jméno a příjmení	Rodné číslo ⁹⁾	ZTP/P od-do	Ve výši na jedno dítě od-do	Ve výši na druhé dítě od-do	Ve výši na třetí a další dítě od-do																								
Jméno a příjmení	Rodné číslo ⁹⁾	ZTP/P od-do	Ve výši na jedno dítě od-do	Ve výši na druhé dítě od-do	Ve výši na třetí a další dítě od-do																											

V agendě Roční zúčtování se doplní řádek typu „Externí potvrzení“ takto:

Zadáte *období od-do*, za které externí potvrzení zadáváte. Do *Popisu* uveďte název předchozího zaměstnavatele. Opište z potvrzení *Celkový příjem*, *Dílčí základ daně*, *Zaplacené zálohy na daň*, *Vyplacený daňový bonus*.

Dále zadáte počet měsíců za již uplatněné daňové zvýhodnění na děti.

Hlavička
Řádky-detail

↑ ↓ ↕ ↴

Typ řádku ročního zúčtování:

☐ Součty z ML
☒ Exter.potvrzení
☐ Jiné korekce

Za období od: 2021/01 do: 2021/01

Popis:
Předchozí zaměstnání ABRA Flexi

Další poznámky:

DETAILNÍ ÚDAJE ŘÁDKŮ:

Celkový příjem:	42 877,00
Celkové pojistné:	0,00
Dílčí základ daně:	42 877,00
Zaplacené zálohy na daň:	2 848,00
Vyplacený daňový bonus:	0,00
Základ daně zvl.sazbou.:	0,00
Daň zvláštní sazbou:	0,00
Celkem nemocenská:	0,00
Uplatněná daňová sleva podle §35ba-bb:	0,00
Uplatněná zvýhodnění podle §35c:	1 267,00

Odpočty a daňové slevy:

Druh	Název druhu	Popis	Počet měsíců	Částka krácená	Částka nekrácená	Jméno člena rodiny
ZDT1	Daňové zvýhodnění na	Igor Rasák	1	1 267,00	15 204,00	Igor Rasák

Uplatňuje-li zaměstnanec další odpočty přidáte na hlavičce ročního zúčtování další řádek/řádky typu „Jiné korekce“.

1.4 NEZDANITELNÉ ČÁSTKY

Zúčtovává se 15 % z částky nekrácené.

1.4.1 Hodnota bezúplatného plnění

V případě daru se zadává do položky *Popis* účel z potvrzení a druh odpočtu **DA** a *Částka nekrácená*.

Hlavička
Řádky-detail

↑ ↓ ↕ ↴

Typ řádku ročního zúčtování:

☐ Součty z ML
☐ Exter.potvrzení
☒ Jiné korekce

Za období od: 2021/01 do: 2021/12

Popis:
Dobrý anděl - dar

Další poznámky:

DETAILNÍ ÚDAJE ŘÁDKŮ:

Celkový příjem:	0,00
Celkové pojistné:	0,00
Dílčí základ daně:	0,00
Zaplacené zálohy na daň:	0,00
Vyplacený daňový bonus:	0,00
Základ daně zvl.sazbou.:	0,00
Daň zvláštní sazbou:	0,00
Celkem nemocenská:	0,00
Uplatněná daňová sleva podle §35ba-bb:	0,00
Uplatněná zvýhodnění podle §35c:	0,00

Odpočty a daňové slevy:

Druh	Název druhu	Popis	Počet měsíců	Částka krácená	Částka nekrácená
DA	Odpočet hodnoty daru		0	12 000,00	12 000,00

Příklad zadání odpočtu za darování krve, kdy za jeden odběr je možné odpočítat částku 3000,00 Kč. Do sloupce *Částka nekrácená* zadáte násobek této částky podle počtu odběrů. Do sloupce *Popis* zadáte počet odběrů.

009: Chvalovský Matěj (000814/4725)

Hlavička Rádky-detail

↑ ↓ ↕ ↕

Typ řádku ročního zúčtování:

☐ Součty z ML

☐ Exter.potvrzení

☒ Jiné korekce

Za období od: 2021/01 do: 2021/12

Popis: darování krve

Další poznámky:

DETAILNÍ ÚDAJE ŘÁDKŮ:

Celkový příjem:	0,00
Celkové pojistné:	0,00
Dílčí základ daně:	0,00
Zaplacené zálohy na daň:	0,00
Vyplacený daňový bonus:	0,00
Základ daně zvl.sazbou.:	0,00
Daň zvláštní sazbou:	0,00
Celkem nemocenská:	0,00
Uplatněná daňová sleva podle §35ba-bb:	0,00
Uplatněná zvýhodnění podle §35c:	0,00

Odpočty a daňové slevy:

Druh	Název druhu	Popis	Počet měsíců	Částka krácená	Částka nekrácená
DA	Odpočet hodnoty daru	3 odběry	0	9 000,00	9 000,00

1.4.2 Úroky z úvěru (úvěrů)

003: Blok Petr (631213/0506)

Hlavička Rádky-detail

↑ ↓ ↕ ↕

Typ řádku ročního zúčtování:

☐ Součty z ML

☐ Exter.potvrzení

☒ Jiné korekce

Za období od: 2021/01 do: 2021/12

Popis: hypotéka

Další poznámky:

DETAILNÍ ÚDAJE ŘÁDKŮ:

Celkový příjem:	0,00
Celkové pojistné:	0,00
Dílčí základ daně:	0,00
Zaplacené zálohy na daň:	0,00
Vyplacený daňový bonus:	0,00
Základ daně zvl.sazbou.:	0,00
Daň zvláštní sazbou:	0,00
Celkem nemocenská:	0,00
Uplatněná daňová sleva podle §35ba-bb:	0,00
Uplatněná zvýhodnění podle §35c:	0,00

Odpočty a daňové slevy:

Druh	Název druhu	Popis	Počet měsíců	Částka krácená	Částka nekrácená
HU	Odpočet úroků hypotéky		0	25 000,00	25 000,00

1.4.3 Příspěvky na penzijní pojištění

003: Blok Petr (631213/0506)

Hlavička Rádky-detail

↑ ↓ ↕ ↕

Typ řádku ročního zúčtování:

☐ Součty z ML

☐ Exter.potvrzení

☒ Jiné korekce

Za období od: 2021/01 do: 2021/12

Popis: Penzijní pojištění

Další poznámky:

DETAILNÍ ÚDAJE ŘÁDKŮ:

Celkový příjem:	0,00
Celkové pojistné:	0,00
Dílčí základ daně:	0,00
Zaplacené zálohy na daň:	0,00
Vyplacený daňový bonus:	0,00
Základ daně zvl.sazbou.:	0,00
Daň zvláštní sazbou:	0,00
Celkem nemocenská:	0,00
Uplatněná daňová sleva podle §35ba-bb:	0,00
Uplatněná zvýhodnění podle §35c:	0,00

Odpočty a daňové slevy:

Druh	Název druhu	Popis	Počet měsíců	Částka krácená	Částka nekrácená
PP	Penzijní příspěvek		0	24 000,00	24 000,00

Zadává se částka nekrácená ve výši, kterou si zaměstnanec může podle platné legislativy za daný rok může uplatnit. Tj. maximální roční částka nebo pokud zaměstnanec spoří méně, tak částka z potvrzení.

1.4.4 Pojistné na soukromé životní pojištění

003: Blok Petr (631213/0506)

Hlavička Řádky-detail

↑ ↓ ↕ ↕

Typ řádku ročního zúčtování:

☐ Součty z ML
☐ Exter.potvrzení
☒ Jiné korekce

Za období od: 2021/01 do: 2021/12

Popis:
Životní pojištění

Další poznámky:

DETAILNÍ ÚDAJE ŘÁDKŮ:

Celkový příjem:	0,00
Celkové pojistné:	0,00
Dílčí základ daně:	0,00
Zaplacené zálohy na daň:	0,00
Vyplacený daňový bonus:	0,00
Základ daně zvl.sazbou.:	0,00
Daň zvláštní sazbou:	0,00
Celkem nemocenská:	0,00
Uplatněná daňová sleva podle §35ba-bb:	0,00
Uplatněná zvýhodnění podle §35c:	0,00

Odpočty a daňové slevy:

Druh	Název druhu	Popis	Počet měsíců	Částka krácená	Částka nekrácená
PZ	Životní pojištění	NN	0	8 625,00	8 625,00

Zadáva se částka nekrácená ve výši, kterou si zaměstnanec může podle platné legislativy za daný rok může uplatnit. Tj. maximální roční částka nebo pokud zaměstnanec spoří méně, tak částka z potvrzení.

1.5 SLEVY NA DANI PODLE §35ba

1.5.1 ZÁKLADNÍ SLEVA NA POPLATNÍKA

V případě, že zaměstnanec dodatečně podepíše daňové prohlášení a během roku si neuplatňoval slevu na dani, tak se zadá Jiná korekce.

Hlavička Řádky-detail

↑ ↓ ↕ ↕

Typ řádku ročního zúčtování:

☐ Součty z ML
☐ Exter.potvrzení
☒ Jiné korekce

Za období od: 2021/01 do: 2021/12

Popis:
Sleva na poplatníka

Další poznámky:

DETAILNÍ ÚDAJE ŘÁDKŮ:

Celkový příjem:	0,00
Celkové pojistné:	0,00
Dílčí základ daně:	0,00
Zaplacené zálohy na daň:	0,00
Vyplacený daňový bonus:	0,00
Základ daně zvl.sazbou.:	0,00
Daň zvláštní sazbou:	0,00
Celkem nemocenská:	0,00
Uplatněná daňová sleva podle §35ba-bb:	0,00
Uplatněná zvýhodnění podle §35c:	0,00

Odpočty a daňové slevy:

Druh	Název druhu	Popis	Počet měsíců	Částka krácená	Částka nekrácená
* SPop	Sleva na poplatníka		0	27 840,00	27 840,00

1.5.2 DAŇOVÉ ZVÝHODNĚNÍ NA DĚTI

Ve verzi 22.0.0 byly formou Automatické aktualizace nastaveny nové platnosti daňového zvýhodnění globálních proměnných S_DZDite2, S_DZDite3, S_DZInvDite2 a S_DZInvDite3. Systém pro druhy odpočtů ZDT2, ZDT3, ZDZ2 a ZDZ3 porovná částku uplatněnou na mzdových listech a doplatní zbytek vzhledem k platným hodnotám v Globálních proměnných.

Modelový příklad opravy, kdy se zaměstnanci narodilo druhé dítě 2.9.2021, ale mzdové účetní to nahlásil až v 11/2021, takže odpočet byl uplatňován až od 2021/10. V číselníku „Zaměstnanci“ doporučujeme ponechat evidenci tak, aby odpovídala uplatňování na mzdových listech a v agendě Roční zúčtování zadat „Jinou korekci“ pro uplatnění i za 2021/09.

V číselníku Zaměstnanci:

004: Kuchta Václav (891213/0307)

Hlavní údaje Ostatní údaje Rod. příslušníci, odpočty a slevy Svěřené pomůcky Foto

Položky odečitatelné ze základu daně, daňové slevy

Druh daň. odpočtu/slevy	Popis	Částka	Platí od	Platí do
SPop	Sleva na poplatníka	Ročně: 27840,00	2010/01	

↑ ↓ ↕ 🔍 Vložit Přidat Vymazat

Rodinní příslušníci

Vztah	Příjmení	Křestní jméno	Rodné číslo	Dat. narození	Daň.odpočet/sleva	Platí od	Platí do
Dítě	Kuchta	Robert	100515/4755	15.05.2010	ZDT1	2010/05	
Dítě	Kuchtová	Monika	215902/4855	02.09.2021	ZDT2	2021/10	

V agendě Roční zúčtování přidáte řádek typu „Jiná korekce“, na Detailu řádku zadáte období od 2021/09-2021/09, do *Popisu* zadejte jméno dítěte. Ve sloupci *Druh* vyberte příslušný druh daňového zvýhodnění a zadejte počet měsíců, které se mají douplatnit. Vyplňte sloupec *Jméno člena rodiny*.

004: Kuchta Václav (891213/0307)

Hlavička Řádky-detail

↑ ↓ ↕ 🔍

Typ řádku ročního zúčtování:

☐ Součty z ML

☐ Exter.potvrzení

☒ Jiné korekce

Za období od: 2021/09 do: 2021/09

Popis: Monika Kuchtová

Další poznámky:

DETAILNÍ ÚDAJE ŘÁDKŮ:

Celkový příjem:	0,00
Celkové pojistné:	0,00
Dílč základ daně:	0,00
Zaplacené zálohy na daň:	0,00
Vyplacený daňový bonus:	0,00
Základ daně zvl.sazbou..:	0,00
Daň zvláštní sazbou:	0,00
Celkem nemocenská:	0,00
Uplatněná daňová sleva podle §35ba-bb:	0,00
Uplatněná zvýhodnění podle §35c:	1 860,00

Odpočty a daňové slevy:

Druh	Název druhu	Popis	Počet měsíců	Částka krácená	Částka nekrácená	Jméno člena rodiny
ZDT2	Daňové zvýhodnění na d		1	1 860,00	22 320,00	Monika Kuchtová

1.5.3 Sleva na manželku

Na Detailu řádku zadáte období od 2021/01-2021/12, do *Popisu* zadejte jméno manželky/manžela. Ve sloupci *Druh* vyberte **SMan** nebo **SManZ**. Vyplňte sloupec *Jméno člena rodiny*.

001: Nejedlý Martin, ing. (680821/3335)

Hlavička Řádky-detail

↑ ↓ ↕ 🔍

Typ řádku ročního zúčtování:

☐ Součty z ML

☐ Exter.potvrzení

☒ Jiné korekce

Za období od: 2021/01 do: 2021/12

Popis: Sleva na manželku Alena Nejedlá

Další poznámky:

DETAILNÍ ÚDAJE ŘÁDKŮ:

Celkový příjem:	0,00
Celkové pojistné:	0,00
Dílč základ daně:	0,00
Zaplacené zálohy na daň:	0,00
Vyplacený daňový bonus:	0,00
Základ daně zvl.sazbou..:	0,00
Daň zvláštní sazbou:	0,00
Celkem nemocenská:	0,00
Uplatněná daňová sleva podle §35ba-bb:	24 840,00
Uplatněná zvýhodnění podle §35c:	0,00

Odpočty a daňové slevy:

Druh	Název druhu	Popis	Počet měsíců	Částka krácená	Částka nekrácená	Jméno člena rodiny
SMan	Sleva na manžela/ku		12	24 840,00	24 840,00	Alena Nejedlá

1.6 TISK FORMULÁŘE VÝPOČET DANĚ A DAŇOVÉHO ZVÝHODNĚNÍ

Po zadání všech potvrzení a uložení záznamu ročního zúčtování pro jednoho zaměstnance většinou výsledek kontrolujeme na formuláři zobrazeného pomocí tlačítka „Tisk, export“.

Pro rok 2021 se jedná o tiskovou sestavu **Výpočet daně z příjmů, vzor 29 - (od 2024)**. Jsme-li s výsledkem spokojeni, pak je možno roční zúčtování uzavřít.

1.7 UZAVŘENÍ RZÚ

Pro uzavření ročního zúčtování musí být inicializováno mzdové období, do kterého přeplatky z ročního zúčtování chcete přenést. Zúčtování se uzavírá v agendě Roční zúčtování ze záložky Seznam, použitím tlačítka „**Uzavření RZ**“. Tím se přenesou výsledná částka přeplatku do Souhrnného mzdového listu -> Mzdové údaje -> Roční zúčtování daně.

Nebylo-li mzdové období ještě uzavřeno, potom můžete pro případné opravy uzavření zrušit pomocí rozšířené volby tlačítka „Uzavření RZ“ -> **Zrušit uzavření ročního zúčtování**.

ABRA Gen | ŠKOLENÍ | Mzdové listy

Omezení	Seznam	Dílčí ML	<u>Souhrnný ML</u>	Nemocenské
003: Blok Petr (631213/0506) - HPP: Hlavní PP				MLD
Hlavní údaje	<u>Mzdové údaje</u>	Náhrady výdajů	Výpočtová sd	
Definovatelný formulář: Roční zúčtování daně				
Roční zúčtování daně		8 715,00		
Roční zúčtování daňového bonusu		0,00		

V případě, že se uzavírá Roční zúčtování daně zaměstnanci, jehož pracovní poměr skončil v roce 2021, potom se automaticky vytvoří červený mzdový list, který má připojené pouze jedno Výpočtové schéma k Souhrnnému mzdovému listu a to MSRZaOL.

1.8 OPRAVA RZÚ PO UZAVŘENÍ MZDOVÉHO OBDOBÍ

Uzavřete-li roční zúčtování a přeplatek vyplatíte v mzdovém období 2022/02 a zaměstnanec přinese dodatečně ještě nějaké potvrzení, potom výslednou korekční částku zadáte v následujícím mzdovém období, po použití tlačítka „Opravit“ přímo do formuláře „Roční zúčtování daně“, na podzáložce „Mzdové údaje“ **Souhrnného mzdového listu**.

2. ZADÁNÍ VÝSLEDKU RZÚ DO MZDOVÉHO LISTU

Výsledek ročního zúčtování zadáte po použití tlačítka „Opravit“ přímo do formuláře „Roční zúčtování daně“, na podzáložce „Mzdové údaje“ **Souhrnného mzdového listu**.

ABRA Gen | ŠKOLENÍ | Mzdové listy

Omezení	Seznam	Dílčí ML	<u>Souhrnný ML</u>	Nemocenské
003: Blok Petr (631213/0506) - HPP: Hlavní PP				MLD-8/
Hlavní údaje	<u>Mzdové údaje</u>	Náhrady výdajů	Výpočtová schém	
Definovatelný formulář: Roční zúčtování daně				
Roční zúčtování daně		8 715,00		
Roční zúčtování daňového bonusu		0,00		