

STEREO - návody a postupy

Jak zadat děti v programu STEREO



Mariánská 3233
470 01 Česká Lípa
Hotline: 487 714 600
Školení: 731 102 712
Obchod: 487 522 449
e-mail: stereo@jezeksw.cz
www.jezeksw.cz

Jak zadat děti zaměstnanců od 1.1.2015

Od 1.1.2015 vstoupila v platnost novela zákona č. 586/1992 Sb., která mj. upravuje výši částek daňového zvýhodnění. Částky se liší pro první, druhé a každé následující dítě.

§35c

Daňové zvýhodnění pro poplatníky daně z příjmů fyzických osob

(1) „Poplatník uvedený v §2 má nárok na daňové zvýhodnění na vyživované dítě žijící s ním ve společně hospodařící domácnosti ve výši **13.404 Kč** ročně na jedno dítě, **15.804 Kč** ročně na druhé dítě a **17.004 Kč** ročně na třetí a každé další dítě“.

Program STEREO tuto novelu zohledňuje tak, aby fungoval v běžných případech automaticky bez nutnosti ručního zásahu uživatele. Výpočet daňového zvýhodnění je rozdělen do tří pásem

(1. pásmo = 1. dítě, 2. pásmo = 2. dítě, 3. pásmo = 3. a každé následující dítě).

1) Základní hodnoty vychází z parametrů v nabídce **Mzdy / Ostatní / Parametry / (Sdílené) / Mzdy / Daň z příjmů / Daňové zvýhodnění**

- hodnoty ve sloupcích „Max dětí“ značí maximální počet dětí, které lze u zaměstnanců uplatnit v jednotlivých pásmech. Tyto hodnoty vycházejí z legislativy, proto doporučujeme do těchto parametrů ručně nezasahovat.

Datum změny	Pásmo 1		Pásmo 2		Pásmo 3+	
	Roční částka	Max dětí	Roční částka	Max dětí	Roční částka	Max dětí
01.01.2015	13404	1	15804	1	17004	99
01.01.2014	13404	99	0	0	0	0

2) Děti, na které zaměstnanec uplatňuje (nebo v minulosti uplatňoval) daňové zvýhodnění evidujeme v osobní kartě zaměstnance (klávesa **F10** volba **Evidence dětí**):

Jméno	Příjmení	Datum narození	Rodné číslo	Uplatnit		Z T P
				od data	do data	
Pavel	Holý	22.05.99	990522/1543	01.05.99	30.04.14	N
Řehoř	Holý	13.03.03	030313/2455	01.03.03	.	A
Lucie	Holá	12.07.08	085712/2455	01.07.08	.	N

- v případě, že některé z dětí přestane být uplatňováno jako vyživované, stačí vyplnit pouze datum „Uplatnit do data“ a program jej do dalších výpočtů nebude zahrnovat.

3) Hodnoty, které jsou platné pro každého zaměstnance samostatně, jsou naplněny v agendě **Zaměstnanci / Formulář / Obvyklé hodnoty pro mzdy / Daň z příjmů**:

Daňové zvýhodnění na vyživované děti				3751,-
Pásma	Děti Max.	Uplatnit		
		Celkem	ZTP	
1.	1	1	0	
2.	1	1	1	
3+	99	0	0	

- vyživované děti program automaticky rozdělí dle uvedených hodnot v jednotlivých pásmech. V uvedeném příkladě z bodu 2 zaměstnanec v roce 2015 uplatňuje 2 vyživované děti, z nichž jedno z nich je držitelem průkazu ZTP. Budou tedy zahrnuty do prvního a druhého pásma. Vzhledem k tomu, že pořadí dětí legislativa nijak neupravuje, program děti ZTP zahrne do co „nejvýhodnějšího“ pásma.

Způsob práce s programem s ohledem na vyživované děti

- 1) v průběhu závěrky mezd za prosinec 2014 program upozorní na skutečnost, že u zaměstnanců provedl příslušné změny s ohledem na novou legislativu

Hlášení
Počty dětí pro daňové zvýhodnění v roce 2015 byly nastaveny

- 2) jedná-li se o zaměstnance, kteří všechny své vyživované děti uplatňují sami (manžel/ka či druh/družka děti neuplatňují), není nutné do programu nijak dále zasahovat.
- 3) existují-li zaměstnanci, u nichž je třeba uplatnění v jednotlivých pásmech upravit, přejdeme do osobní evidence – **Obvyklé hodnoty / Daň z příjmů** a ručně upravíme hodnoty u jednotlivých pásem tak, aby odpovídaly skutečnosti. V případě, kdy zaměstnanec nebude uplatňovat např. první dítě, ale až druhé a třetí, změníme hodnoty takto:

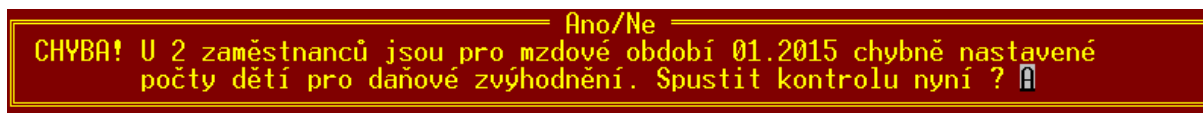
Daňové zvýhodnění na vyživované děti				4151,-
Pásma	Děti Max.	Uplatnit		
		Celkem	ZTP	
1.	0	0	0	
2.	1	1	0	
3+	99	1	1	

Poznámka: Hodnoty v závorce nelze upravit – jsou přebírány dle počtu vyživovaných dětí, které u zaměstnance evidujeme a zároveň zohledňují skutečné nastavení pásem (obrázek pracuje se stejným příkladem, který je již uveden výše).

Jednotlivá pásma, ve kterých zaměstnanec uplatňuje daňové zvýhodnění lze evidovat i přímo ve zpracovávané mzdě:

Daňové zvýhodnění		(3751)	3751
Děti	ZTP	Sleva na dani	3751
1.	1	0	0
2.	1	1	0
3+	0	0	0

- Z hlediska efektivity a automatickosti však doporučujeme toto nastavení změnit již v osobní evidenci.
- Při změně hodnot program zadávané počty kontroluje dle základních parametrů a v případě legislativního nesouladu na chybně zadaný údaj upozorní chybou **E841 – Počet je mimo povolený rozsah**.
- Program zároveň kontroluje toto nastavení při vstupu do agendy **Měsíční mzdy**. Pokud zjistí nesoulad zadaných hodnot, upozorní obsluhu hlášením:



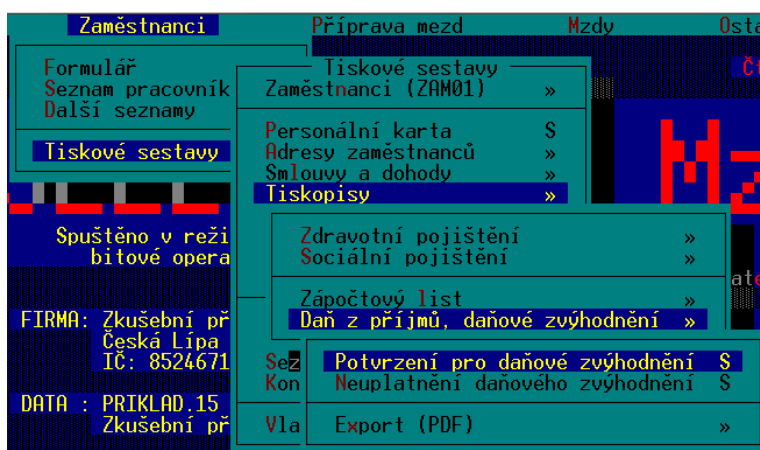
Po potvrzení klávesou **Enter** nebo **A** otevře agendu s evidovaným počtem dětí (*Zaměstnanci / Další seznamy / Daňové zvýhodnění*), kde lze počty upravit buď jednotlivě (prostým přepsáním) nebo hromadně – všechny zaměstnance označíme kombinací kláves **Shift+F8** nebo ručně klávesou **F8** a poté **F10 / Vybrané zaměstnance**. Tato oprava změní nápočty u vybraných zaměstnanců podle základních parametrů.

POZOR! Pokud bude po uzávěrce mezd za prosinec 2014 (kdy dojde k přepočtu pásem) potřeba opravit mzdu v roce před 1.1.2015, je nutné zkontrolovat a případně nastavit pásma u zaměstnanců tak, aby odpovídala legislativě platné v konkrétním období.

S ohledem na novou evidenci dětí vešly v platnost i nové formuláře, které jsou k dispozici v agendě **Zaměstnanci / Tiskové sestavy**, kde po volbě konkrétního zaměstnance **Tiskopisy / Daň z příjmů, daňové zvýhodnění**.

Potvrzení pro daňové zvýhodnění

Do sestavy vstupují všechny evidované děti. Poznámka z evidovaných dětí pomůže vyplnit pořadí dětí pro uplatnění daňového zvýhodnění.



Poznámka pro tento tiskopis by měla začínat pořadovým číslem dítěte:

1. pro první dítě
2. pro druhé dítě
3. pro třetí a každé další dítě

Evidence dětí		Změna pořadí: Ctrl+šipka vlevo/vpravo					Uplatnit Z	
Jméno	Příjmení	Datum narození	Rodné číslo	od data	do data	T	Poznámka	>
Pavel	Holý	22.05.99	990522/1543	01.05.99	30.04.14	N		
Rehoř	Holý	13.03.03	030313/2455	01.03.03		A 1.		
Lucie	Holá	12.07.08	085712/2455	01.07.08		N 3.		

U vyživovaných dětí, na které poplatník neuplatňuje daňové zvýhodnění, uveďte písmeno „N“. Písmeno „N“ program doplní automaticky v případě, kdy je datum **Uplatnit Do** v seznamu dětí nižší, než období počátku pro tvorbu Potvrzení.

Neuplatnění daňového zvýhodnění

Do sestavy vstupují evidované děti, na něž již zanikl nárok na daňové zvýhodnění, tedy ty, které mají v evidenci dětí vyplněné datum **Uplatnit Do** dříve, než je počátek sledovaného období.

Vykazování dětí v ročním vyúčtování daně

Mzdy / Archiv mezd (uzavřené) / Souhrnné sestavy / Daň z příjmů

Potvrzení o zdanitelných příjmech

- v menu Potvrzení o zdanitelných příjmech nalezneme volbu Daňové zvýhodnění. U každého zaměstnance můžeme po stisku klávesy TAB nebo kombinace kláves Ctrl+F7 vyplnit měsíce, ve kterých bylo dané dítě uplatňováno v konkrétním pásmu. Do uvedeného formuláře vstupují vždy první čtyři děti v seznamu. Pokud evidujeme více dětí, z nichž některé už není dítě vyživované, můžeme pořadí dětí v seznamu změnit pomocí kombinace kláves Ctrl+ šipka doleva či doprava.

Evidence dětí		Uplatnit		Z	Na 1.dítě	Na 2.dítě	Na 3+dítě
Jméno	Příjmení	od data	do data	I	Od-Do (měs)	Od-Do (měs)	Od-Do (měs)
Řehoř	Holý	01.03.03	.	A			01-12
Lucie	Holá	01.07.08	.	N		01-12	
Pavel	Holý	01.05.99	30.04.14	N			
.....
.....
.....

- stejnou nabídku pro evidenci dětí nalezneme i v osobní evidenci zaměstnance po stisku klávesy F10 / Daňové zvýhodnění.