

Uživatelský popis verze Elanor Global

Projekt: Elanor Global

Verze: 201701

Popis verze

1. Modul: Mzdy

1.1 Legislativní změny CZ od 1.1.2017

1.1.1 Parametrické změny

- **Změna minimální mzdy od 1.1.2017**

Nařízením vlády č. 336/2016 Sb. byla s účinností od 1.1.2017 stanovena nová výše základní sazby minimální mzdy pro stanovenou týdenní pracovní dobu 40 hodin na hodnoty:

- **11.000,- Kč** pro měsíčně odměňované zaměstnance,
- **66,00 Kč** pro zaměstnance odměňované hodinovou sazbou mzdy.

Toto nařízení vlády zrušilo ustanovení o zvláštních sazbách minimální mzdy při omezeném pracovním uplatnění zaměstnance. Zaměstnanci s omezeným pracovním uplatněním mají tedy od 1.1.2017 stejnou hodnotu minimální mzdy jako ostatní zaměstnanci.

Hodnota měsíční minimální mzdy (**11.000 Kč**) bude v roce 2017 použita

- pro stanovení minimálního vyměřovacího základu ZP
- pro stanovení nároku na daňový bonus
- pro stanovení minimální výše příplatků za práci ve ztíženém prostředí

- **Hranice pro redukci průměrného výdělku pro výpočet náhrady příjmu při DPN**

Od ledna 2017 platí nové redukční hranice pro stanovení redukovaného průměrného výdělku pro výpočet náhrady příjmu při DPN

- | | | |
|------|-------------------------|-----------------------|
| I. | redukční hranice 164,85 | Kč (dosud 157,68 Kč), |
| II. | redukční hranice 247,10 | Kč (dosud 236,43 Kč), |
| III. | redukční hranice 494,20 | Kč (dosud 472,68 Kč). |

- **Maximum VZ na SZ, hranice solidárního navýšení zálohy na daň 2017**

V roce 2017 platí i nové hodnoty

- maxima vyměřovacího základu pojistného na sociální zabezpečení v částce 1 355 136,- Kč,
- hraničního příjmu pro uplatnění solidárního navýšení zálohy na daň - v roce 2017 platí částka 112 928,- Kč měsíčně.

- **Daňově osvobozená část příspěvku zaměstnavatele na PF/DPS/ŽP**

Zákonem 377/2015 Sb. byla s účinností od 1.1.2017 zvýšena od daně osvobozená část příspěvků zaměstnavatele na PF/DPS/ŽP zaměstnance, a to z 30.000 na 50.000 Kč za rok.

- **Úprava náhrady za ztrátu na výdělku 2017**

Náhrada za ztrátu na výdělku se v roce 2017 upravuje tak, že průměrný výdělek rozhodný pro výpočet náhrady za ztrátu na výdělku se zvyšuje o 2,2%.

Opět po roce se tedy vracíme k procentuálnímu zvýšení (stejně jako se valorizuje procentní výměra důchodu).

- **Nezabavitelné částky od 1.1. 2017**

Od 1. 1. 2017 se mění nezabavitelné částky pro výpočet srážek takto:

- na osobu povinného 6 154,67 Kč (dosud 6 178,67),

- na vyživovanou osobu 1 538,67 Kč (dosud 1 544,67),
- hranice plně zabavitelného zbytku ČM 9 232,00 Kč (dosud 9 268,00).

1.1.2 Roční zúčtování záloh na daň (RZD) za rok 2016

Na základě uveřejněných vzorů doporučených tiskopisů a platného znění zákona o daních z příjmu byl upraven proces ročního zúčtování záloh na daň za rok 2016:

S05DAN03 Výpočet daně a daňového zvýhodnění – aktualizace výpočtu a tiskopisu

V RZD za rok 2016 proti RZD za rok 2015 k žádným podstatným změnám nedošlo. Při stanovení nároku na daňové zvýhodnění na děti za celý rok 2016 jsou respektovány hodnoty daňového zvýhodnění platné pro celé zdaňovací období 2016, byť pro zálohové danění byly platné až od měsíce května 2016.

1.1.3 Údaje o RZD – povinná součást mzdového listu

Podle § 38j odst. 2 písm. h) zákona o daních z příjmů musí mzdový list obsahovat údaje o výpočtu daně a provedeném ročním zúčtování záloh a daňovém zvýhodnění. Motivací k tomuto ustanovení bylo, aby i údaje o RZD byly archivovány po dobu 30 let stejně jako mzdové listy.

K tomu vydalo GFRŘ následující sdělení, z něhož vyjímáme:

Pro účely mzdového listu za zdaňovací období 2016 se jedná o údaje o ročním zúčtování záloh a daňového zvýhodnění za zdaňovací období 2015, které bylo provedeno v roce 2016, a to včetně výpočtu daně za období 2015. Žádáme tedy tímto plátce daně, aby pro zdaňovací období 2017 již byla tato náležitost mzdového listu uvedena do souladu se zákonem o daních z příjmů a s tímto sdělením.

Uvedené sdělení tedy sice řeší, že mzdový list musí obsahovat údaje z RZD provedeného v daném roce, tedy za uplynulý rok, **nestanovuje však formu, jakou to má být provedeno.** Z konzultací s GFRŘ (Ing. Jana Šmídová, metodik závislé činnosti GFRŘ) na toto téma vyplývá, že mzdový list nelze chápat jako jediný list papíru, ale jako soubor dokladů. Nelze tedy požadovat (a ani GFRŘ to nepožaduje), aby údaje o RZD byly nutně nějakým způsobem vměstnány na sestavu obvykle nazývanou „mzdový list“, ale zcela postačuje k této sestavě přiřadit tiskopis „Výpočet daně a daňového zvýhodnění u DPFO ze závislé činnosti“ (v EG sestavu S05DAN03) za předchozí kalendářní rok.

1.2 Formuláře a číselníky

- **Státní svátky 2017**
Číselník státních svátků byl rozšířen o státní svátky a další dny pracovního klidu roku 2017.
- **Podklady pro daň – ošetření časového překryvu**
Na formuláři Mzdy-Kmen, záložka Podklady pro daň, jsme zprovoznili hlídání časových překryvů jednotlivých záznamů již při zadávání.

1.3 Výpočet mzdy a periodické úpravy

- **Změna úvazku a změna dlouhodobých SLM v průběhu měsíce**
V případě, že v průběhu měsíce došlo ke změně úvazku (nový časový řez ZÚoPV, záložka Údaje) a zároveň došlo v průběhu měsíce ke stejnému datu ke změně některé dlouhodobé SLM, mohlo při zpracování výplat dojít k nezpracování některých vstupů. Opraveno.
- **Stanovení URI při více PV a překročení max. vym. základu pro SZ**
Opravili jsme proces stanovení URI a kategorie v případech, kdy má zaměstnanec více právních vztahů a v průběhu roku překročí maximální vyměřovací základ pro sociální zabezpečení, kdy byla SLM 0650 - Vyšší vym. základ SZ bez pojištění - na všech právních vztazích nesprávně evidována s nákladovým střediskem kmenového PV.

1.4 Sestavy a exporty

- **Aktualizace formulářů/exportů na aktuální verzi**

Aktualizovali jsme na aktuální verzi sestavy

- S05DAN03 (sestava) – Výpočet ročního zúčtování záloh na daň za rok 2016
- S05DAN01 (sestava) – Potvrzení o zdanitelných příjmech za rok 2017
- S05DAN10 (sestava) – Potvrzení o příjmech z DPP a srážkové dani za rok 2017

Sestavy z jiných oblastí se podle dosavadních informací nemění.

- **S05DAN02 – adresa u cizinců**

Na mzdovém listu (S05DAN02) bylo opraveno zobrazování adresy u cizinců, která se z důvodu nevyplněného údaje PSČ nezobrazovala. Opraveno.

- **S05DAN11, S05DAN12 – Potvrzení pro uplatnění nároku na daňové zvýhodnění**

Bylo opraveno zobrazování vyživovaného dítěte, které ve vykazovaném období dosáhlo věku 26 let. Opraveno.

- **S05POJ33 – Zahraniční pojistné**

Opravili jsme chybné zobrazování zahraničního pojistného v některých případech. Opraveno.

- **Prázdná stránka po sestavách S05DAN01 a S05ZDR01**

Po tisku sestava S05DAN01 – Potvrzení o zdanitelných příjmech – a S05ZDR01 – Hlášení HOZ – se v některých případech objevovala a tiskla prázdná stránka. Opraveno.

2. Personální řízení

- **Prázdný RTF formulář**

Přidána tlačítka Ulož a Ulož jako, u hromadné korespondence přidáno tlačítko Ulož.

- **Průvodce Nový PV – povinné SLM**

Při založení nového PV nově zařazena povinná položka SLM pro tarif. Na povinnost upozorňuje varovná hláška.

- **Výpočet odchodu do SD – oprava**

Oprava data vzniku nároku na odchod do SD pro ženy ročník 1957 s jedním dítětem. Data vygenerovaná před opravou je nutné opravit ručně.

- **RTF formulář**

Oprava formátování ukládaného RTF dokumentu včetně zajištění odděleného ukládání obrázku (loga apod.).

- **ZÚ o osobě – skupina PPZŘ**

Položku Skupina PPZŘ jsme na formuláři ZÚ o osobě, záložka Ostatní údaje, rozšířili tak, aby bylo možno zadat až 30 znaků.

- **Změna evidence údajů o řidičském oprávnění**

Požadované údaje přesunuty na záložku Další údaje – formulář Základní údaje o osobě, která není časově sledovaná.

- **Daily Report – rozšíření**

Přidán řádek Datum vyřešení (viz formulář Organizační změny) s upozorněním 30 dní před datem vyřešení (ruční nastavení).

- **S04VYST1**

Oprava exportu dat do formátu .txt.

3. Hlavní podněty řešené mezi verzí 201601 a 201701

Z patche 201601-1 :

- **S05DAN12 – Potvrzení zaměstnavatele druhého z poplatníků na uplatnění nároku na daňové zvýhodnění pro účely DPFO**

Nová sestava

Vytvořili jsme novou sestavu S05DAN12 - Potvrzení zaměstnavatele druhého z poplatníků na uplatnění nároku na daňové zvýhodnění pro účely DPFO (tiskopis 25 5558-1).

Potvrzení je použitelné už za rok 2015.

O vydání tohoto Potvrzení mohou požádat zaměstnanci, kteří vyživují ve společné domácnosti děti a jejichž partner bude podávat daňové přiznání k dani z příjmů fyzických osob (DPFO).

Nezáleží přitom na způsobu, jakým bude vyrovnávat daňové povinnosti sám zaměstnanec.

Z patche 201601-3:

- **Platební příkaz pro ČNB**
Nový platební příkaz.

ČNB stanovila nová pravidla pro přijímání „papírových“ platebních příkazů k úhradě. Vytvořili jsme tedy další variantu „papírového“ platebního příkazu pro účely platebního styku s ČNB. Najdete ji v menu Akce-Exporty-Platební příkaz pro ČNB a od standardního exportu platebních příkazů se liší pouze grafickým zpracováním a přidanými vstupními parametry Zpráva pro příjemce, Číslo rezervace a Číslo položky rezervace..

Z patche 201601-4:

- **Zvýšení daňového zvýhodnění na vyživované děti**

Zákon 125/2016 Sb. upravil v zákoně o daních z příjmu pro rok 2016 celoroční částky daňového zvýhodnění na druhé a další vyživované dítě.

Daňové zvýhodnění na jedno dítě zůstává ve výši 13 404 korun za rok (1117 Kč měsíčně).

Na druhé dítě vzrostlo pro rok 2016 ze současných 15 804 Kč na 17 004 Kč (z 1317 na 1417 Kč měsíčně).

Na třetí a každé další dítě potom z 17 004 na 20 604 Kč (z 1417 na 1717 Kč měsíčně).

Zákon má zpětnou účinnost pro celý rok 2016, to znamená, že uvedené roční částky budou v daňovém přiznání nebo ročním zúčtování záloh na daň použity za celé zdaňovací období 2016.

Při výpočtu měsíčních záloh na daň však budou - vzhledem k termínu zveřejnění legislativní změny a nabytí její účinnosti - nové měsíční částky daňového zvýhodnění použity až při výpočtu mezd za měsíc květen 2016.

Z patche 201601-8:

- **S05DAN06 - Úprava sestavy pro vyúčtování za část roku 2016**

Upravili jsme export sestavy do XML soboru tak, aby data přílohy č.2 (Přehled souhrnných údajů zaznamenaných na mzdových listech poplatníků uvedených v § 2 odst. 3 zákona o daních z příjmů – daňových nerezidentů) poskytovaná za rok 2015 byla obsažena ve formátu věty C a data poskytovaná za rok 2016 byla exportována ve formátu věty H.

- **S05DAN08 - Úprava sestavy pro vyúčtování za část roku 2016**

Upravili jsme sestavu tak, aby při zpracování za rok 2016 poskytovala informace ve formátu platném pro toto období.