

POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

Aplikačný modul M18 – Finančné účtovníctvo

Zrážková daň – výkazníctvo

Autori: Dana Schlachtová

Dátum vyhotovenia:

31.1.2025

História zmien

Verzia	Dátum verzie	Revidoval	Popis zmien	Názov súboru
1.0	31.1.2025			M18_PP_Zrážková daň_V1.0
1.1	20.6.2025	Schlachtová	Nová kapitola 4.2 Úhrada faktúry v pokladni 4.3 Predpis záväzku Úprava kapitoly 3 Obchodný partner Rozšírenie kapitoly 4.1 Faktúra dodávateľa	M18_PP_Zrážková daň_V1.1
1.2	31.8.2025	Schlachtová	Nová kapitola 4.2.1.1 - Úhrada faktúry bankovým prevodom a prenos rozpočtovej klasifikácie	M18_PP_Zrážková daň_V1.2
1.3	6.2.2026	Schlachtová	Nová kapitola 5.3 Oznámenie o nezrazení dane	M18_PP_Zrážková daň_V.3

Obsah

1	Úvod.....	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek.....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	3
2	Daň vyberaná zrážkou – úvod.....	4
3	Obchodný partner a zrážková daň.....	6
4	Účtovanie zrážkovej dane.....	9
4.1	Faktúra dodávateľa – poskytovateľa príjmu.....	9
4.1.1	Faktúra za honorár.....	9
4.1.2	Faktúra za honorár a naturálny príjem.....	11
4.2	Úhrada faktúry.....	12
4.2.1	Úhrada faktúry bankovým prevodom.....	12
4.2.2	Úhrada faktúry v pokladni.....	19
4.3	Predpis záväzku zrážkovej dane.....	22
5	Výkazníctvo Zrážkovej dane.....	26
5.1	Prehľad FIORI aplikácie.....	26
5.1.1	Základné nastavenia FIORI – oprávnenia.....	26
5.1.2	Základné nastavenia FIORI – výberové kritériá.....	27
5.1.3	Základné nastavenia FIORI – zoznam hlásení.....	31
5.2	Hlásenie zrážkovej dane.....	32
5.2.1	Výberové kritériá.....	32
5.2.2	Manažment zoznamu dokladov.....	34
5.2.3	Spracovanie hlásenia.....	35
5.2.4	Ďalšie funkcionality pri spracovaní hlásenia.....	48
5.3	Oznámenie o nezrazení dane.....	53
5.3.1	Zoznam dohôd.....	54
5.3.2	Oznámenie o nezrazení dane.....	55
6	Prílohy.....	58

1 Úvod

1.1 Účel dokumentu

Modulová príručka je spracovaná tak, aby v jednotlivých kapitolách predstavovala aktivity, ktoré sú popísané v schválenej DŠR2 (v kapitolách 5.1 a 5.2) a zároveň boli kapitoly naviazané na jednotlivé SAP objekty.

Cieľom takéhoto postupu je s využitím vzájomnej logiky doteraz spracovaných a schválených dokumentov v podobe DŠR2, procesných dokumentov, toto prepojenie sumarizovať do modulovej používateľskej príručky. Z uvedeného je zrejmé, že takto pripravená príručka v rukách používateľa (HOG/OG/...) bude návodom, ako správne realizovať príslušný modulový proces.

Každý modul, ktorý pracuje s work flow, ho zaradí do svojej príručky tak, aby bol tento proces implementovaný v rámci modulového dokumentu.

Takto pripravená príručka bude aj naďalej aktualizovaná, rozširovaná a dopĺňaná.

1.2 Zoznam skratiek

V tejto podkapitole je uvedený zoznam skratiek v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím skratiek identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

Skratka	Vysvetlenie
ÚO	Účtovný okruh
NS	Nákladové stredisko
FI	Finančné účtovníctvo
MM	Materiálové účtovníctvo

1.3 Vysvetlenie pojmov

V tejto podkapitole je uvedený zoznam vysvetlení jednotlivých pojmov v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím pojmov identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky. Ako príklad :

Pojem	Vysvetlenie
Typ zrážkovej dane - PM	Zrážková daň pri úhrade Výpočet a zrazenie dane bude prebiehať počas účtovania úhrady faktúry
Trieda zrážkovej dane	Identifikácia rezidencie poskytovateľa príjmu, ktorý je predmetom zrážkovej dane
Druh príjmu	Označenie druhu príjmu, ktorý je predmetom zrážkovej dane podľa Zákona o dani s príjmov par.16 ods. 1 písm.

2 Daň vyberaná zrážkou – úvod

Aktivácia funkcionality zrážkovej dane je určená na zabezpečenie zdanenia príjmov autorov, ktoré sa riadia zákonom č. 185/2015 Z.z. autorským zákonom.

Zdaňovanie závisí najmä od toho, či ide o aktívny alebo pasívny príjem.

Aktívny príjem autora predstavuje príjem z vytvorenia diela, z umeleckého výkonu, z vytvorenia zvukového záznamu, príjmy vyplácané na základe zmluvy o dielo (*§ 6 ods. 2 písm. a) zákona o dani z príjmov*)

Pasívny príjem predstavuje príjmy z použitia autorského diela, výkonu, alebo za poskytnutie práva na použitie diela alebo výkonu. Takéto príjmy sa vyplácajú na základe licenčnej zmluvy. (*§ 6 ods. 4 zákona o dani z príjmov*).

Daň z autorského honoráru je možné vyrovnáť :

- * prostredníctvom platiteľa príjmu - zrážkovou daňou priamo pri vyplatení autorského honoráru,
- * prostredníctvom daňovníka, prijímateľa príjmu - v podanom daňovom priznaní k dani z príjmov po skončení zdaňovacieho obdobia, na základe dohody o nezdaňovaní autorského honoráru zrážkou. Platiteľ príjmu je povinný oznámiť túto skutočnosť daňovému úradu na preddefinovanom tlačive.

Platiteľ dane je povinný podľa § 43 ods. 10 zrážku dane vykonať pri výplate, poukázaní alebo pri pripísaní úhrady v prospech daňovníka.

Podľa § 43 ods. 11 je platiteľ dane povinný zrazenú daň odvieť správcovi dane do pätnásteho dňa každého mesiaca za predchádzajúci mesiac a rovnako v tejto lehote aj oznámiť na príslušnom tlačive túto skutočnosť.

V systéme CES je aktivovaná funkcionality zrážkovej dane, v rámci ktorej bude :

- nastavený znak zrážkovej dane a priradenie k štátu
- typ zrážkovej dane – výpočet pri zaúčtovaní úhrady
- pravidlá výpočtu a zaúčtovania zrážkovej dane
- príprava hlásenia ->

Oznámenie platiteľa dane o zrazení a odvedení dane vyberanej zrážkou

- ➔ platiteľ dane predkladá len jedno oznámenie až po skončení príslušného kalendárneho mesiaca, v ktorom uvedie súhrnné údaje o zrazení a odvedení dane vyberanej zrážkou za príslušný kalendárny mesiac

(Oznámenie o zrazení a odvedení dane vyberanej zrážkou podľa §43 Ods.11- OZN4311v21 platné od 1.1.2021.)

Formuláre sa podávajú v elektronickej podobe.

Funkcionality zrážkovej dane nezabezpečuje prípravu hlásenia Oznámenie platiteľa dane o uzavretí dohody s daňovníkom o nevyberaní dane zrážkou.

Po aktivácii funkcionality zrážkovej dane v systéme nastanú tieto zmeny :

- kmeňový záznam obchodného partnera v roli Dodávateľ-účtovný okruh – pribudne nová záložka „Dodávateľ-zrážková daň“.

V tejto záložke bude potrebné zadať konkrétne označenie znaku zrážkovej dane, aby bolo možné automaticky vypočítať daň pri úhrade faktúry.

- účtovný doklad – pribudne nová záložka „Zrážková daň“, do ktorej sa automaticky preniesie znak zrážkovej dane z kmeňového záznamu obchodného partnera.
 - informáciu o znaku zrážkovej dane je potrebné vymazať v prípade, že sa pôjde o zdaniteľné plnenie nepodliehajúce zrážkovej dani
 - je možné zadať čiastku základu pre prípad, že príjem je potrebné zdať v nižšej výške ako je vystavená faktúra.

3 Obchodný partner a zrážková daň

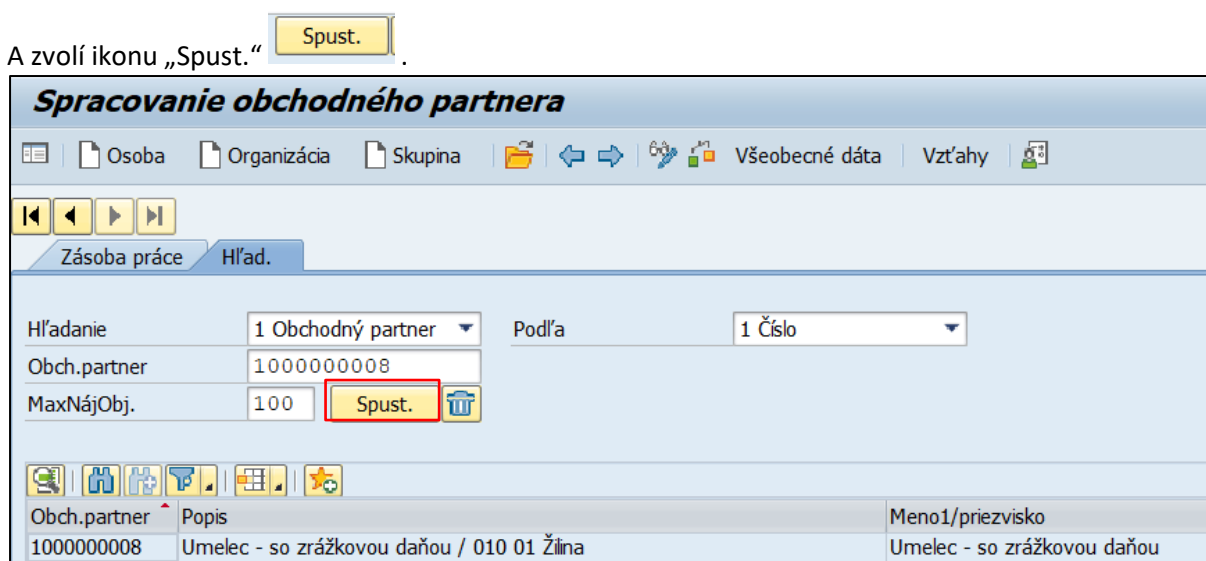
Funkcionalita zrážkovej dane je aktívna na úrovni účtovného okruhu.

Aby bolo možné účtovať faktúru a následne vypočítať pri úhrade zrážkovú daň je potrebné doplniť túto informáciu do kmeňového záznamu obchodného partnera, v roly „Obchodný partner – Dodávateľ – účtovný okruh“.

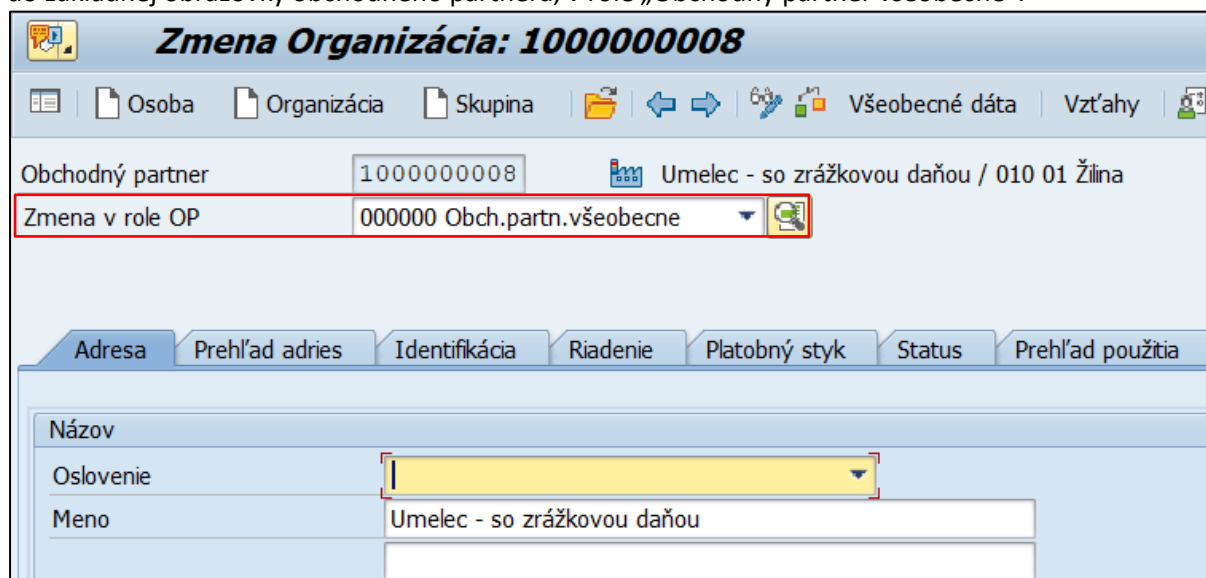
Používateľ v transakcii „BP-Spracovanie obchodného partnera“ vo vstupnej obrazovke zadáva údaje :

Pole	Popis
Obchodný partner	Číslo obchodného partnera

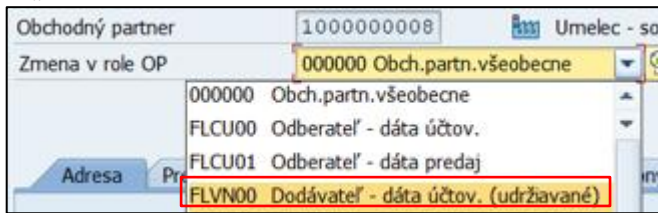
A zvolí ikonu „Spust.“



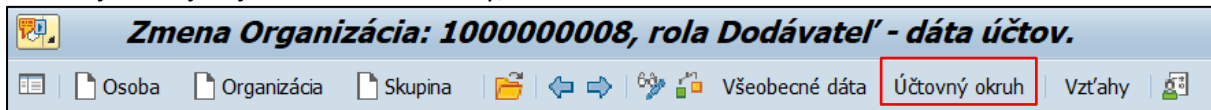
V dolnej časti obrazovky sa zobrazí číslo obchodného partnera spolu s názvom partnera. Dostáva sa do základnej obrazovky obchodného partnera, v roly „Obchodný partner všeobecne“.



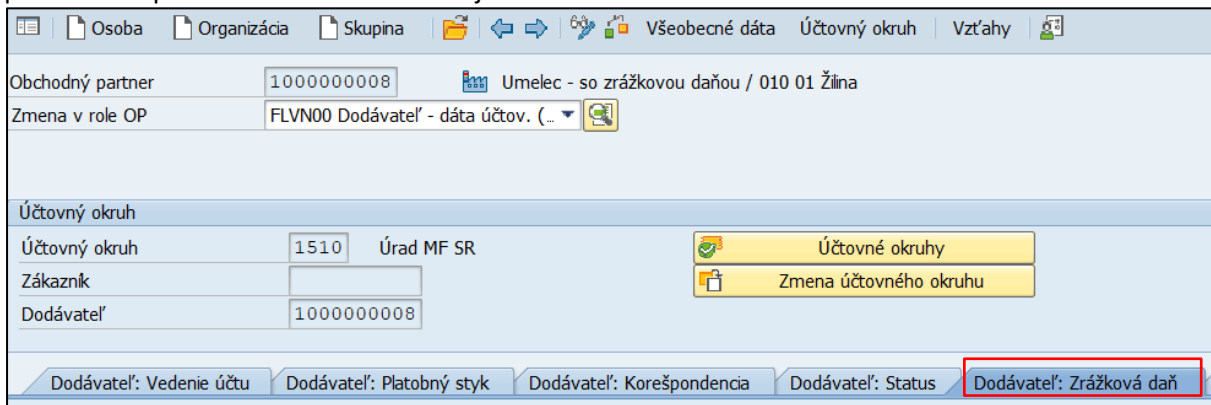
Keďže informácia o zrážkovej dani je aktívna na úrovni účtovného okruhu používateľ zmení typ roly na „FLVN00 Dodávateľ – dáta účtov.“



V hornej nástrojovej lište sa rozšíria ikony,



z ktorých použije ikonu „Účtovný okruh“. Ikonou „Účtovné okruhy“ si vyberie okruh, za ktorý je potrebné doplniť informáciu o zrážkovej dani.

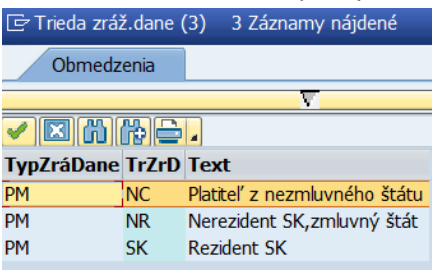



Používateľ zvolí záložku „Dodávateľ : Zrážková daň“

TypZráDane	Popis zrážk.dane	Znak ZD	Povin.	Typ záz.	ID ZD	Čís.oslobodenia	Osl.%	oslobod.od	Osl
			<input type="checkbox"/>						

a objaví sa obrazovka, v ktorej zadáva :

Pole	Popis																								
TypZráDane	PM - Zrážková daň pri úhrade																								
Znak ZD	<p>druh príjmu - podľa členenia zákona o Dani z príjmov</p> <p>Znak zrážkovej dane (3) 43 Záznamy nájdené</p> <p>Obmedzenia</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>TypZráDane</th> <th>ZdD</th> <th>Označenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PM</td> <td>10</td> <td>Služby 19%</td> </tr> <tr> <td>PM</td> <td>11</td> <td>Služby 35%</td> </tr> <tr> <td>PM</td> <td>1A</td> <td>Použitie priem.vlastníctva,SW,mode 19%</td> </tr> <tr> <td>PM</td> <td>1B</td> <td>Použitie priem.vlastníctva,SW,mode 35%</td> </tr> <tr> <td>PM</td> <td>21</td> <td>Dividendy pre nezmluvný štát 35%</td> </tr> <tr> <td>PM</td> <td>2A</td> <td>Použitie autorského práva 19%</td> </tr> <tr> <td>PM</td> <td>2B</td> <td>Použitie autorského práva 35%</td> </tr> </tbody> </table>	TypZráDane	ZdD	Označenie	PM	10	Služby 19%	PM	11	Služby 35%	PM	1A	Použitie priem.vlastníctva,SW,mode 19%	PM	1B	Použitie priem.vlastníctva,SW,mode 35%	PM	21	Dividendy pre nezmluvný štát 35%	PM	2A	Použitie autorského práva 19%	PM	2B	Použitie autorského práva 35%
TypZráDane	ZdD	Označenie																							
PM	10	Služby 19%																							
PM	11	Služby 35%																							
PM	1A	Použitie priem.vlastníctva,SW,mode 19%																							
PM	1B	Použitie priem.vlastníctva,SW,mode 35%																							
PM	21	Dividendy pre nezmluvný štát 35%																							
PM	2A	Použitie autorského práva 19%																							
PM	2B	Použitie autorského práva 35%																							

Pole	Popis
	vyberie z match-kódu
Povin.	Zakliknúť – identifikácia, či príjem podlieha zrážkovej dani
Typ záz.	Identifikácia o rezidencii poskytovateľa príjmu  vyberie z match-kódu

Po zadaní údajov zmeny uloží ikonou Uložiť .

Dodávateľ: Vedenie účtu										
Dodávateľ: Platobný styk										
Dodávateľ: Korešpondencia										
Dodávateľ: Status										
Dodávateľ: Zrážková daň										
Dodávateľ: Texty										
Typy zrážkovej dane										
TypZráDane	Popis zrážk.dane	Znak ZD	Povin.	Typ záz.	ID ZD	Čís.oslobodenia	Osl.%	oslobod.od		
PM		10	<input checked="" type="checkbox"/>	SK						

Uložené informácie o zrážkovej dani sa preberajú pri účtovaní dodávateľskej faktúry. V prípade potreby je možné zmeniť „Znak ZD“ – druh zdaniteľného príjmu len pre daný konkrétny prípad.

Pre okruhy, kde nie je aktívna zrážková daň nie je možné informácie doplniť, pole „TypZráDane“ je zašednené.

Dodávateľ: Vedenie účtu										
Dodávateľ: Platobný styk										
Dodávateľ: Korešpondencia										
Dodávateľ: Status										
Dodávateľ: Zrážková daň										
Dodávateľ: Texty										
Typy zrážkovej dane										
TypZráDane	Popis zrážk.dane	Znak ZD	Povin.	Typ záz.	ID ZD	Čís.oslobodenia	Osl.%	oslobod.od	Oslobod.do	Dôv.oslob.
			<input type="checkbox"/>							

Detailné informácie pre založenie nového alebo zmenu existujúceho obchodného partnera sú popísané v príručke modulu „M28- Obchodný partner“.

Základné pravidlá pre obchodného partnera so zrážkovou daňou :

- partneri z intervalu 1* tuzemsko s ICO
 - musia mať vyplnené ICO v záložke Adresa – Hľadaný pojem 1
- partneri z intervalu 3* fyzická osoba
 - musia mať označenie fyzická osoba v záložke Identifikácia – Daňové čísla – Fyzická osoba
- partneri z intervalu 5* zahraničie
 - v poli Hľadaný pojem 1 sa uvádza hodnota IČ DPH v prípade, ak ju majú uvedenú, alebo majú toto pole prázdne (SK IČ DPH má prioritu pred zahraničnými IČ DPH).

4 Účtovanie zrážkovej dane

4.1 Faktúra dodávateľa – poskytovateľa príjmu

Pri zaúčtovaní faktúr, ktoré budú podliehať zrážkovej dani bude používateľ zadávať okrem informácií z faktúry ako doteraz (dátum dokladu, dátum faktúry, číslo-variabilný symbol faktúry, čiastku, splatnosť ...) aj **informáciu o druhu zrážkovej dane a výške zrážkovej dane.**

Zadávanie faktúry bude prebiehať v module M09-Materiálové hospodárstvo. Pri zadávaní faktúry sa obrazovka rozšíri o novú záložku s označením „Zrážková daň“.




V praxi môže nastať niekoľko prípadov fakturácie a úhrad :

- len honorár
- honorár a naturálny príjem (letenky, ubytovanie, stravovanie ...)
- naturálny príjem vyplatený v pokladni


4.1.1 Faktúra za honorár

Používateľ spracuje faktúru za honorár podliehajúcu zrážkovej dani štandardným spôsobom v transakcii MIR7, kde zadáva dáta podľa požiadaviek v jednotlivých záložkách (predbežne zadaný doklad -> ZFK -> finálne zaúčtovanie faktúry)


Predbežné zadávanie došlej fakt.: Účtovný okruh 1510

Štrukt.objedn.zap. Zásoba práce zap.  Uchovanie  Simulácia  Úplné uloženie

Operácia 1 Faktúra



Zákl.dáta Platba Detaily Daň **Zrážková daň** Rozdel.častky Kon...

DátPrjmuFaktúr 16.11.2024 

Dátum faktúry 15.11.2024 Referencia 151120241

Dátum účtovania 15.11.2024

Čiastka 1.547,00 EUR

Výpočet dane


Čiastka dane X0 X0 (Vstup 0 % - nevstupu...)

Text ***faktúra za vystúpenie

Platob.podm. Splatné ihneď

Refer.k obj. Účet hlavnej knihy Materiál

Po výbere objednávky v záložke „Refer.k obj.“ alebo záložky „Zrážková daň“ sa objaví systémová správa

Informácia
 Dodávateľ 1000000008 podlieha zrážkovej dani

- informácia o tom, že pre daného

dodávateľa bolo v kmeňovom zázname doplnené priradenie k zrážkovej dani.

Zákl.dáta	Platba	Detaily	Daň	Zrážková daň	Rozdel.častky	Kon...
Označ.typu zráž.dane	Znak ZD	Základ ZD v CM	Čiastka ZD CM	Zákl.zr.dane FM		
Zrážková daň pri úhrade	10			0,00		

V záložke „Zrážková daň“ používateľ zadáva údaje :

Pole	Popis
Zrážková daň pri úhrade	Preberie sa z nastavení systému a kmeňového záznamu dodávateľa
Znak DPH	Automaticky sa preberie z kmeňového záznamu dodávateľa Je možné zmeniť na iný znak ZrD
Základ ZD v CM	Zadať čiastku základu, z ktorej sa má počítať ZrD Pokiaľ je výška honoráru rovnaká ako faktúra – netreba zadávať
Čiastka ZD CM	Nezadáva sa

Po uložení dokladu sa informácia o zrážkovej dani zobrazí v detaile dokladu.













































Používateľ informáciu o prenesenej výške zrážkovej dane identifikuje v transakcii FB03 - detail účtovného dokladu :

Náhľad zadávania						
Číslo dokladu	10100063	Účtovný okruh	1510	Fiškálny rok	2024	
Dátum dokl.	15.11.2024	Dátum účtovania	15.11.2024	Obdobie	11	
Referencia	151120241	Globálne č.				
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy		

ÚčOK	Pol	ÚK	ZC	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zn
1510	1	31		1000000008	Umelec - so zrážkovou daňou	1.547,00-	EUR	X0
	2	40		5181172999	Ostatné služby	1.547,00	EUR	X0

dvojklik na položku dodávateľa a zvoliť ikonu „Dáta zrážkovej dane“

Zobraz.dokladu: Položka 1













































 Další dáta i Dáta zrážkovej dane

Dodávateľ: 1000000008 Umelec - so zrážkovou daňou Účet HK: 3211400001
 ÚčOkr: 1510 Ulica 10
 Úrad MF SR Žilina Č.dokl: 10100063

Položka 1 / Faktúra / 31

Čiastka: 1.547,00

Zobrazenie informácie o zrážkovej dani

TypZrD...	Označ.typu zráž.dane	Znak...	ZáklZrDane	ČiastkaZdD	Zákl.zr.dane FM	Čiastka ZD FM
PM	Zrážková daň pri úhra...	10	1.547,00	0,00	1.547,00	0,00

Doplňkové údaje

Prac.úsek

V tomto kroku ešte nie je účtované o zrážkovej dani.

4.1.2 Faktúra za honorár a naturálny príjem

Pokiaľ však je výška základu znížená, prípadne zvýšená o iné náklady je potrebné čiastku základu pre zrážkovú daň v dodatkovej tabuľke upraviť ešte pred zaúčtovaním dokladu faktúry.

Došlá faktúra obsahuje odmenu za realizované vystúpenie. Súčasťou základu pre výplatu je aj naturálny príjem (napr. letenka, ubytovanie) vyúčtovaný mimo faktúru.

Zadávanie faktúry bude prebiehať v module M09-Materiálové hospodárstvo štandardným spôsobom (predbežne zadaný doklad -> ZFK -> finálne zaúčtovanie faktúry).

V záložke s označením „**Zrážková daň**“ používateľ zadá čiastku, ktorá má byť predmetom zrážkovej dane.

- hodnota faktúry : 2.000,00 EUR
- naturálny príjem, ktorý nie je súčasťou faktúry : 260,00 EUR

V obrazovke detailu Zrážková daň je potrebné zadať hodnotu vrátane naturálneho príjmu : => 2.260,00 EUR

Označ.typu zráž.d...	Znak...	Základ ZD v CM	Čiastka ZD CM	Zákl.zr.dane FM
Zrážková daň pri úhr..	10	2.260,00		2.260,00

Pri zadávaní čiastky či už použitím objednávky, alebo na účet hlavnej knihy je potrebné riadiť sa výškou faktúry. Predmetom likvidácie faktúry je len výška podľa došlej faktúry od dodávateľa.

V tomto kroku ešte nie je účtované o zrážkovej dani.

4.2 Úhrada faktúry

4.2.1 Úhrada faktúry bankovým prevodom

Účtovanie zrážkovej dane prebieha počas úhrady faktúry. Úhrada bude prebiehať štandardným procesom : ¹

Transakcia	Proces
Zaúčtovanie faktúry so zrážkovou daňou	
MIR7	Zaúčtovanie faktúry
Platobný príkaz – odoslaná platba	
F110	Príprava platobného príkazu
ZPLATBYZ	Odoslanie platobného príkazu formou .xml súboru do Štátnej pokladnice
Bankový výpis	
FF_5	Načítanie bankového výpisu zo Štátnej pokladnice
FEBP	Zaúčtovanie položiek bankového výpisu
FEBAN	Dodatočné spracovanie bankového výpisu

Po zaúčtovaní dokladu o úhrade faktúry dodávateľovi za zrealizované služby – výkony podliehajúce zrážkovej dani, vzniká účtovný doklad s účtovným zápisom.

Systém pri generovaní platobného príkazu (v transakcii F110-Platobný styk) odpočítava čiastku, ktorá predstavuje výšku zrážkovej dane pre druh príjmu zadaný na faktúre

Úhrada došlej faktúry od dodávateľa 1000000008 podľa kapitoly 4.1.1 - Faktúra za honorár

- Základ : 1.547,00 EUR
- Druh príjmu : Služby 19%
- Zrážková daň : 293,93 EUR
- K úhrade dodávateľovi : 1.253,07 EUR

Výpis z transakcie F110 – vygenerovaný platobný príkaz s informáciou o čiastke uhrádzanej dodávateľovi – umelcovi.

Platobné príkazy																			
PlatPrikaz	MV	Vykon.dňa	Ident	S	Mena	Účok	FirBanka	ID	účtu	Zaplatená	Čiastka	Dodávateľ	Dát.valuty	Platená	Čiast.vo	firemnej	mene	Prúš	
						Účtovný	okruh	Č.dokladu	Rok	Pol	Čiastka			Čiastka	skonta	Čiast.zrážk.dane	Dni	Pr.skt	
5		22.12.2024	DS1	U	EUR	1510	V0001	V0001			1.253,07-	1000000008	22.12.2024			1.253,07-			
						1510	10100063	2024	1		1.547,00-			0,00		293,93-	0	0,000	
* Súčet											EUR	V0001			1.253,07-				
															1.547,00-	0,00	293,93-		

Po zaúčtovaní došlého bankového výpisu v transakcii FEBP, prípadne FEBAN systém generuje účtovný doklad, v ktorom je automaticky vytvorená nová položka na účte 3421100412 – Daň vybraná zrážkou 293,93 EUR (čiastka vypočítaná hodnoty faktúry)

¹ Detailný popis prípravy platobného príkazu a spracovania bankového výpisu je súčasťou príručiek modulu M18 : M18_PP_Spracovanie výpisu V1.0 a M18_PP_Odoslanie platby V1.0.

Náhľad zadávania

Číslo dokladu	201000012	Účtovný okruh	1510	Fiškálny rok	2024
Dátum dokl.	22.12.2024	Dátum účtovania	22.12.2024	Obdobie	12
Referencia	151120241	Globálne č.			
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	

ÚčOk	Pol	ÚK	ZC Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zn
1510	1	50	2251000001	Výdavkový účet ŠR	1.253,07-	EUR	
	2	25	1000000008	Umelec - so zrážkovou daňou	1.547,00	EUR	
	3	50	3421100412	Daň vyb.zrážk.	293,93-	EUR	

Úhrada došlej faktúry od dodávateľa 3000110848 podľa kapitoly : 4.1.2 - Faktúra za honorár a naturálny príjem

- Základ z faktúry : 2.000,00 EUR
- Naturálny príjem : 260,00 EUR
- Základ pre zrážkovú daň : 2.260,00 EUR
- Druh príjmu : Služby 19%
- Zrážková daň : 429,40 EUR
- K úhrade dodávateľovi : 1.570,60 EUR

Systém automaticky prepočítal výšku zrazenej dane na základe zmeneného základu pre ZrD počas účtovania faktúry.

Výpis z transakcie F110 – vygenerovaný platobný príkaz s informáciou o čiastke uhrádzanej dodávateľovi – umelcovi , aj s naturálnym príjmom.

PlatPrikaz	Vykon.dňa	Ident	S	Mena	ÚčOk	FirBanka	ID účtu	Zaplatená čiastka	Dodávateľ	Dát.valuty	Platená čiast.vo firemnej mene	PrÚ
ÚčOk	Č.dokladu	Rok	Pol				Čiastka	Čiastka skonta	Čiast.zrážk.dane	Dni	Pr.skt	
704571	16.06.2025	DS1	U	EUR	24B1	B0001	B0001	1.570,60-	3000110848	16.06.2025		1.570,60-
24B1	1010000055	2025	1				2.000,00-	0,00	429,40-	0	0,000	
* Súčet				EUR	B0001			1.570,60-	0,00			429,40-
							2.000,00-					

Vyrovnanie úhrady bankovým výpisom a generovanie zrážkovej dane – účet 3421100412 v hodnote 429,40 EUR (čiastka vypočítaná zo zadanej hodnoty vrátane naturálneho príjmu)

Číslo dokladu	201000790	Účtovný okruh	24B1	Fiškálny rok	2025
Dátum dokl.	15.06.2025	Dátum účtovania	15.06.2025	Obdobie	6
Referencia	310520251	Globálne č.			
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	

Pol	Účtk'	ZO	Zn	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zad.fin.p.	Fond	Fun.obla...	Progr.roz.	Fin.stred.
1	50			2211100002	Bežný účet 2	1.570,60-	EUR	90	111	08200	NEALOK	24B1-0000
2	25			3000110848	Ondrej Budz	2.000,00	EUR	60	111	08200	NEALOK	24B1-0000
3	50			3421100412	Daň vyb.zrážk.	429,40-	EUR	637026	111	08200	08S0101	24B1-0000

Po zaúčtovaní dokladu o úhrade je platiteľ ZrD – prijímateľ služby povinný zahrnúť zrazenú daň do súhrnnej čiastky ZrD a podať Oznámenie o zrazení a odvedení dane.

4.2.1.1 Úhrada faktúry bankovým prevodom a prenos rozpočtovej klasifikácie

Pri zaúčtovaní úhrady – vyrovnania faktúry za honorár je požadované aby bola na súvahovom účte 342 1100412 – Daň vyberaná zrážkou rozpočtová klasifikácia podľa súvzťažnej položky k položke dodávateľa. Podmienka generovania plnej EKRK do účtu 342 je zabezpečená pre účtovanie prostredníctvom transakcie FEBAN – Spracovanie bankových výpisov.

Príklad 1 : úhrada Platobný príkaz

Faktúra za honorár bola súčasťou platobného príkazu generovaného v transakcii F110 – Platobný príkaz a odoslaná do Štátnej pokladnice formou .xml na spracovanie. Bankový výpis pripravený zo strany Štátnej pokladnice obsahuje všetky potrebné informácie (dodávateľ, čiastka, variabilný symbol aj číslo platobného príkazu).

Práve číslo platobného príkazu bude identifikátorom a pri spracovaní bankového výpisu v rámci procesu → FF_5 – Načítanie bankového výpisu, FEBP – Predspracovanie výpisu ho systém použije pre vyrovnanie a generovanie účtovného dokladu.

Jednotlivé kroky procesu :

1.Faktúra : rozpočtová klasifikácia na protipoložke dodávateľa

Náhľad zadávania												
Číslo dokladu	1010000078		Účtovný okruh	24B1		Fiškálny rok	2025					
Dátum dokl.	15.08.2025		Dátum účtovania	15.08.2025		Obdobie	8					
Referencia	455468888		Globálne č.									
Mena	EUR		Texty existujú	<input type="checkbox"/>		Skup.úč.knihy						

Pol	Účtk'	ZO	Zn	Hl.kniha	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Záv.	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblasť	Progr.roz.	Fin.stred.	D
1	40		X0	5181172001	5181172001	Autorské honoráre	825,50	EUR		633017	46	08200	08S0101	24B1-0000	
2	31		X0	3211400001	3000110848	Ondrej Budz	825,50-	EUR		60	111	08200	NEALOK	24B1-0000	

2.Platobný príkaz -> detail dodávateľskej položky :

PlatPríkaz	MV	Vykon.dňa	Ident	S	Mena	ÚČOk	FirBanka	ID účtu	Zaplatená	Čiastka	Dodávateľ	Dát.valuty
				Účtovný okruh	Č.dokladu	Rok	Pol	Čiastka				
<input type="checkbox"/>	704640		20.08.2025	DS1	U	EUR	24B1	B0001	B0001	668,65-	3000110848	20.08.2025
						24B1	1010000078	2025	2	825,50-		

3.Transakcia FF_5 -> identifikuje podľa ID platobného príkazu :

Oblasť účt	Kód banky	Peňaž.ústav	Bank.účet	ČVýp	Kr.kIúč											
ČJZáz	Kr.kIúč	ÚčtPrav	ExtOper	Kód	T	Pol	Druh	ÚK	Účet	Popis	MÚ	Čiastka	Pole	Hodnota	výberu	Hlásenia
Účt.vo	vedI.knihe	8180	Štátna pokladnica	0000007000069886	1020	164392										
3	164392	V001	PLATBA_FI	FB05	1	BV	50	2211100001	Bežný účet	1	EUR	668,65				
	164392				2							PYORD 0000704640				
	164392				3							FB Z FEB 2 FEB 1 EXIT				

4.Transakcia FEBP a vyrovnanie faktúry s ID platobného príkazu :

Oblasť účt	Kód banky	Peňaž.ústav	Bank.účet	ČVýp	Kr.kIúč											
ČJZáz	Kr.kIúč	ÚčtPrav	ExtOper	Kód	T	Pol	Druh	ÚK	Účet	Popis	MÚ	Čiastka	Pole	Hodnota	výberu	Hlásenia
Účt.vo	vedI.knihe	8180	Štátna pokladnica	0000007000069886	1020	164392										
3	164392	V001	PLATBA_FI	FB05	1	BV	50	2211100001	Bežný účet	1	EUR	668,65				
	164392				2							PYORD 0000704640				
	164392				3							FB Z FEB 2 FEB 1 EXIT Doklad 201000822 bol zaúčtov				

5. Účtovný doklad s položkou zrážkovej dane a rozpočtovou klasifikáciou :

Náhľad zadávania													
Číslo dokladu	201000822	Účtovný okruh	24B1	Fiškálny rok	2025								
Dátum dokl.	25.08.2025	Dátum účtovania	25.08.2025	Obdobie	8								
Referencia	455468888	Globálne č.											
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy									

Pol	ÚčtKl'	ZO	Zn	Hl.kniha	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Záv.	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblast'	Progr.roz.	Fin.stred.	Dokl.vyr.	Priradenie
1	50			2211100001	2211100001	Bežný účet 1	668,65-	EUR	90		111	08200	NEALOK	24B1-0000		01020/2025
2	25			3211400001	3000110848	Ondrej Budz	825,50	EUR	60		111	08200	NEALOK	24B1-0000	201000822	455468888
3	50			3421100412	3421100412	Daň vyb.zrážk.	156,85-	EUR	633017	46		08200	08S0101	24B1-0000		455468888

Položka účtu 342* prebrala EKRK podľa položky nákladu z pôvodnej faktúry

Príklad 2 : úhrada mimo platobný príkaz – variabilný symbol

Faktúra za honorár nebola uhrádzaná štandardnou transakciou F110 – Platobný príkaz, informácia o platobnom príkaze nie je súčasťou výstupného .xml do Štátnej pokladnice. Bankový výpis doručený zo Štátnej pokladnice obsahuje informácie dodávateľ, čiastka, variabilný symbol.

Údaje uvedené v bankovom výpise systém použije pri spracovaní bankového výpisu v jednotlivých transakciách procesu FF_5 – Načítanie bankového výpisu, FEBP – Predspracovanie výpisu pre vyrovnanie a generovanie účtovného dokladu.

Jednotlivé kroky procesu :

1.Faktúra : rozpočtová klasifikácia na protipoložke dodávateľa

Náhľad zadávania													
Číslo dokladu	1010000079	Účtovný okruh	24B1	Fiškálny rok	2025								
Dátum dokl.	15.08.2025	Dátum účtovania	15.08.2025	Obdobie	8								
Referencia	455468999	Globálne č.											
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy									

Pol	ÚčtKl'	ZO	Zn	Hl.kniha	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Záv.	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblast'	Progr.roz.	Fin.stred.
1	40	X0		5181172001	5181172001	Autorské honoráre	825,50	EUR	633017	46		08200	08S0101	24B1-0000
2	31	X0		3211400001	3000110848	Ondrej Budz	825,50-	EUR	60		111	08200	NEALOK	24B1-0000

2.Transakcia FF_5 -> identifikuje podľa variabilného symbolu :

Oblasť účt	Kód banky	Peňaž.ústav	Bank.účet	ČVýp	Kr.kIúč										
ČJZáz	Kr.kIúč	ÚčtPrav	ExtOper	Kód T	Pol	Druh	ÚK	Účet	Popis	MÚ	Čiastka	Pole	Hodnota	výberu	Hlásenia
Účt.vo	vedI.knihe	8180	Štátna pokladnica	0000007000069886	1020	164392									
2	164392	V001	PLATBA_FI	FB05	1	BV	50	2211100001	Bežný účet 1	EUR	668,65				
	164392				2			3000110848				XBLNR	455468999		
	164392				3							FB	Z FEB 2	FEB 1	EXIT

3.Transakcia FEBP a vyrovnanie faktúry s variabilným symbolom :

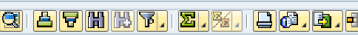
Oblasť účt	Kód banky	Peňaž.ústav	Bank.účet	ČVýp	Kr.kIúč										
ČJZáz	Kr.kIúč	ÚčtPrav	ExtOper	Kód T	Pol	Druh	ÚK	Účet	Popis	MÚ	Čiastka	Pole	Hodnota	výberu	Hlásenia
Účt.vo	vedI.knihe	8180	Štátna pokladnica	0000007000069886	1020	164392									
2	164392	V001	PLATBA_FI	FB05	1	BV	50	2211100001	Bežný účet 1	EUR	668,65				
	164392				2			3000110848				XBLNR	455468999		
	164392				3							FB	Z FEB 2	FEB 1	EXIT

Doklad 201000821 bol zaúčtovaný

4. Transakcia FEBAN – otvorená položka bankového výpisu :

Spracovanie položky výpisu z účtu

Nasledujúca otvorená položka | Pracovný zoznam | Uloženie | Účtovanie


 Aktualizácia statusu | Nový výber pracovného zoznamu

Bank.kniha	Ved'.kniha	ÚčOkr	PrÚs	FirBanka	ČVýp	ČJZáz	Kr.kl'úč	Dátum výpisu	Operácia (ozn.)	Dátum valuty	Me...	Čiastka	V spracova...	ExtOper	Referencia	Bank.účet	Obch.part
		24B1		B0001	1022	1	164393	25.08.2025	Platobný príkaz	25.08.2025	EUR	668,65-			PLATBA_FI 455469	000000700069886	BUDZ

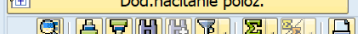
Výpis z účtu 1022 zo dňa 25.08.2025, položka 1 (účet firemnej banky B0001 B0001)

Operácia	Partner	Dát.valuty	Dátum účtovania	Čiastka v CM	Obrat	Priradené	Na účet	Prir.úctu	VND	Otvorené	Účel platby
Platobný príkaz	BUDZ	25.08.2025	25.08.2025		668,65- EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	668,65- EUR	1035291275 22131 /VS455469/SS/KS BUDZ /AcceptncDtTm2025-08-25

vypočítať s kurzom

Doklady | Priradenie | Protokol | Zoznam príloh

Dod.načítanie polož. | Vyhľadavanie


 Aktualizácia | Odstránenie

ÚčOkr	Pri...	Druh účtu	Účet	Číslo dokladu	Dr...	Dát.úct.	Omešk.	ID príp	Mena	Netto	Skonto	Pr.skt	Priradená č
-------	--------	-----------	------	---------------	-------	----------	--------	---------	------	-------	--------	--------	-------------

Používateľ spracuje položku nasledovne :

- 1/ v časti „Operácia“ zmení druh operácie → Platobný príkaz na Platba obchodného partnera
- 2/ v časti „Účel platby“ upraviť hodnotu v riadku s ID VS -> VS 455469 na správne číslo variabilného symbolu – podľa dokladu č. 1010000080 (VS = 45546989)

Účel platby	Účel platby
1035291275 22131 /VS455469/SS/KS BUDZ /AcceptncDtTm2025-08-25	1035291275 22131 /VS45546989/SS/KS BUDZ /AcceptncDtTm2025-08-25

na

A zvoliť tlačidlo „Analýza“. Na základe tohto kroku systém vyhľadá v otvorených položkách dodávateľa položku, ktorá má v hlavičke dokladu v poli Referencia = Variabilný symbol upravené číslo.

Obrazovka spracovania sa zmení na :

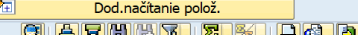
Výpis z účtu 1022 zo dňa 25.08.2025, položka 1 (účet firemnej banky B0001 B0001)

Operácia	Partner	Dát.valuty	Dátum účtovania	Čiastka v CM	Obrat	Priradené	Na účet	Prir.úctu	VND	Otvorené	Účel platby (zmenené)
Platba obchod.partnera	BUDZ	25.08.2025	25.08.2025		668,65- EUR	668,65 EUR	0,00	0,00	0,00	0,00 EUR	1035291275 22131 /VS45546989/SS/KS BUDZ /AcceptncDtTm2025-08-25

vypočítať s kurzom

Doklady | Priradenie | Na účet | Prir.úctu | Protokol | Zoznam príloh

Dod.načítanie polož. | Vyhľadavanie


 Priradenie položiek | Zrušenie priradenia | Aktualizácia | Odstránenie

Pr.	Druh účtu	Účet	Číslo dokladu	Dr...	Dát.úct.	Omešk.	ID príp	Me...	Netto	Skonto	Pr.skt	Priradená čiastka	Zostávajúca čiastka	Druh zaú
	Dodávateľ	3000110848	1010000080	DF	15.08.2025	222		EUR	668,65-	0,00	0,000	825,50-	0,00	

Položka je identifikovaná, automaticky aktualizované hodnoty úhrady v poliach „Obrat a Priradené“. Používateľ zvolí tlačidlo „Simulácia“ a systém vygeneruje návrh účtovného dokladu.

4. Účtovný doklad s položkou zrážkovej dane a rozpočtovou klasifikáciou :

Náhľad zadávania													
Číslo dokladu	201000824			Účtovný okruh	24B1			Fiškálny rok	2025				
Dátum dokl.	25.08.2025			Dátum účtovania	25.08.2025			Obdobie	8				
Referencia	45546989			Globálne č.									
Mena	EUR			Texty existujú	<input type="checkbox"/>			Skup.úč.knihy					

Pol	ÚčtKl'	ZO	Zn	Hl.kniha	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Záv.	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblast'	Progr.roz.	Fin.stred.	Dokl.vyr.	Priradenie
1	50			2211100001	2211100001	Bežný účet 1	668,65-	EUR		90	111	08200	NEALOK	24B1-0000		01022/2025
2	25			3211400001	3000110848	Ondrej Budz	825,50	EUR		60	111	08200	NEALOK	24B1-0000	201000824	45546989
3	50			3421100412	3421100412	Daň vyb.zrážk.	156,85-	EUR		633018	111		08S0101	24B1-0000		45546989

Na položke dokladu – účte 342* je vygenerovaná rozpočtová klasifikácia podľa položky z pôvodnej faktúry.

Príklad č.4 : faktúra s viacerými položkami

Pri zaúčtovaní bankového výpisu na faktúru, ktorá obsahuje viacero položiek s rôznymi rozpočtovými klasifikáciami systém generuje doklad s položkou zrážkovej dane, v ktorej je naplnená rozpočtová klasifikácia a z vyššej hodnoty položky fakturačného dokladu.

Jednotlivé kroky procesu :

1.Faktúra : faktúra s rôznymi položkami, rôznymi rozpočtovými klasifikáciami

Náhľad zadávania													
Číslo dokladu	1010000081			Účtovný okruh	24B1			Fiškálny rok	2025				
Dátum dokl.	15.08.2025			Dátum účtovania	15.08.2025			Obdobie	8				
Referencia	455469898			Globálne č.									
Mena	EUR			Texty existujú	<input type="checkbox"/>			Skup.úč.knihy					

Pol	ÚčtKl'	ZO	Zn	Hl.kniha	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Záv.	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblast'	Progr.roz.	Fin.stred.	Dokl.vyr.	Priradenie
1	40	X0		5181172001	5181172001	Autorské honoráre	825,50	EUR		633018	111	08200	08S0101	24B1-0000		
2	40	X0		5181172009	5181172009	Tlačiarne služby	174,50	EUR		637005	111	08200	08S0101	24B1-0000		
3	31	X0		3211400001	3000110848	Ondrej Budz	1.000,00-	EUR		60	111	08200	NEALOK	24B1-0000		

2. Účtovný doklad s položkou zrážkovej dane a rozpočtovou klasifikáciou :

Náhľad zadávania													
Číslo dokladu	201000823			Účtovný okruh	24B1			Fiškálny rok	2025				
Dátum dokl.	25.08.2025			Dátum účtovania	25.08.2025			Obdobie	8				
Referencia	455469898			Globálne č.									
Mena	EUR			Texty existujú	<input type="checkbox"/>			Skup.úč.knihy					

Pol	ÚčtKl'	ZO	Zn	Hl.kniha	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Záv.	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblast'	Progr.roz.	Fin.stred.	Dokl.vyr.	Priradenie
1	50			2211100001	2211100001	Bežný účet 1	810,00-	EUR		90	111	08200	NEALOK	24B1-0000		01020/2025
2	25			3211400001	3000110848	Ondrej Budz	1.000,00	EUR		60	111	08200	NEALOK	24B1-0000	201000823	455469898
3	50			3421100412	3421100412	Daň vyb.zrážk.	190,00-	EUR		633018	111	08200	08S0101	24B1-0000		455469898

Položka účtu 342* prebrala EKRK podľa položky nákladu z pôvodnej faktúry, z vyššej položky.

4.2.2 Úhrada faktúry v pokladni

Faktúru, ktorej plnenie podlieha zrážkovej dani z príjmov je možné uhradiť aj v hotovosti. Proces po zaúčtovaní faktúry v module M09 pokračuje spracovaním v pokladni.

Účtovanie zrážkovej dane však nebude zaúčtované počas zaúčtovania pokladničného dokladu. Pre zaúčtovanie úhrady faktúry používateľ **nezvolí** obchodný prípad „Úhrada dodávateľskej faktúry v hotovosti“.

Transakcia	Proces
Zaúčtovanie faktúry so zrážkovou daňou	
MIR7	Zaúčtovanie faktúry
Úhrada faktúry v hotovosti	
FBCJ	Pokladničné operácie
Obchodný prípad	Úhrada záväzku so zrážkovou daňou
Vyrovnanie úhrady a generovanie položky zrážkovej dane	
FB05	Zúčtovanie s vyrovnaním – operácia Odoslaná platba

Faktúra zaúčtovaná v transakcii MIR7 v členení :

- Základ : 1.547,00 EUR
- Druh príjmu : Služby 19%
- Zrážková daň : 293,93 EUR
- K úhrade dodávateľovi : 1.253,07 EUR

V rámci pokladne – výdavkové operácie používateľ zvolí nový obchodný prípad „Úhrada záväzku so zrážkovou daňou“, ktorý je nastavený s účtovaním na účet „3951100004 - Vnútorne zúčt.-úhrada záv.so zrážk.daňou v hotov.“. Obchodný prípad je aktívny len pre organizácie, ktoré účtujú o zrážkovej dani.

Obchodný prípad	Čiastka	StatDokl	Pra...	Z...	Účet HK	Príjem.potverd.	Referencia	Text	Finanč.polo...	Funk...	Fond	Prvok ŠPP
ÚHRADA ZÁVĀ.SO Z...	1.253,07	CO			3951100004	honorár	310520251	úhrada znížená o ZrD	90	08200	111	



Po zaúčtovaní vzniká v účtovníctve účtovný doklad s predkontáciou :

Číslo dokladu	203000013	Účtovný okruh	24B1	Fiškálny rok	2025
Dátum dokl.	10.06.2025	Dátum účtovania	10.06.2025	Obdobie	6
Referencia	310520251	Globálne č.			
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	

Pol	ÚčtKl	ZO	Zn	Hl.kniha	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblasť	Progr.roz.	Fin.stred.
1	50			2111000001	2111000001	Pokladňa v mene EUR	1.253,07-	EUR	637030	111	08200	08S0101	24B1-0000
2	40			3951100004	3951100004	Vn.zúčt.úhr.záv.ZrD	1.253,07	EUR	90	111	08200	NEALOK	24B1-0000

Po zaúčtovaní výdavkového pokladničného dokladu je potrebné vyrovnať úhradu so záväzkom na účte dodávateľa.

Dodávateľ	3000110848
Účtovný okruh	24B1
Náz.	Ondrej Budz
Mesto	Východná

St	Priradenie	Č.dokladu	Dr.dokl.	Dát.dokl.	Z	Sp	Čiastka vo FM	FMena
<input type="checkbox"/>	 310520251	1040000001	DK	31.05.2025			1.547,00-	EUR

Používateľ pokračuje použitím transakcie FB05 – Zúčtovanie s vyrovnaním.

V hlavičke dokladu použije :

- Dátum účtovania a dátum dokladu : dátum z výdavkového pokladničného dokladu
- Druh dokladu : PA – pokladničný doklad
- Referencia : číslo faktúry

Zaúčtovanie s vyrovnaním: Dáta hlavičky

Výber OP VzorPrirÚč

Dátum dokl.	<input type="text" value="10.06.2025"/>	Dr.dokl.	<input type="text" value="PA"/>	Účtovný okruh	<input type="text" value="24B1"/>
Dátum účtovania	<input type="text" value="10.06.2025"/>	Obdobie	<input type="text" value="6"/>	Mena/kurz	<input type="text" value="EUR"/> <input type="text"/>
Číslo dokladu	<input type="text"/>			Dátum prepočtu	<input type="text"/>
Referencia	<input type="text" value="310520251"/>			Presahuj.čís.	<input type="text"/>
Text hlav.dokl.	<input type="text" value="vyrovnanie úhrady"/>				
Text o vyrov.	<input type="text"/>				

Operácia : Odoslanie platby

Operácia na spracovanie

- Odoslanie platby
- Príjem platby
- Dobropis
- Preúčtovanie s vyrovnaním

Výber položiek v jednom kroku :

- Účet dodávateľa : číslo účtu + druh účtu K
- Účet hlavnej knihy : účet 3951100004 + druh účtu S

Výber otvorených položiek		Ďalší výber
Účtovný okruh	24B1	<input checked="" type="radio"/> Žiadne
Účet	3000110848	<input type="radio"/> Číslo dokladu
Druh účtu	K	<input type="radio"/> Prvok ŠPP
FirBanka	/	<input type="radio"/> Dátum účtovania
Znak OHK		<input type="radio"/> Pracovný úsek
	<input checked="" type="checkbox"/> Štandardné OP	<input type="radio"/> Referencia
Číslo avíza		<input type="radio"/> Platobný príkaz
	<input checked="" type="checkbox"/> Ďalšie účty	<input type="radio"/> Dr.dokl.
		<input type="radio"/> Priradenie

Účet	DrÚč	ÚčOk	Štandard.OP	Znak OHK
3951100004	S	24b1	<input checked="" type="checkbox"/>	
			<input type="checkbox"/>	

Systém vyberie položky na účtoch s

Štandard		Čiast.plat.	Zost.pol.	Zrážková daň			
Položky pre účet 3000110848 Ondrej Budz (ďalšie)							
Pra...	D..	Číslo dokladu	Dátum účto...	Dátum dokl.	Účet HK	EUR Brutto	Zrážková daň
	DK	1040000001	31.05.2025	31.05.2025	3211400001	1.547,00-	293,93-
	PA	203000013	10.06.2025	10.06.2025	3951100004	1.253,07	0,00
Status spracovania							
Počet položiek	2		Zadaná čiastka				0,00
Zobraz.od položky	1		Priradené				0,00
Dôvod rozdielu			Zaučtov.rozdielov				
Zrážková daň	293,93-						
Zobraz.vo vyrovnávacej mene			Nepriradené				0,00

Simulácia dokladu :

Priradenie čiastok platby

Čiastka platby pre účet

účok	ú	účet	Čiastka netto	ČiasPlatby
24B1	K	3000110848	1.547,00-	1.253,07-
24B1	S	3951100004	1.253,07	1.253,07

Celkové súčty	
Čiastka platby	
Čiastka čiast.platby	
z toho priradené	1.253,07-
Ešte na prirad.	1.253,07

Zvolením ikony „Akceptovanie“ sa zaúčtuje doklad a súčasne vygeneruje položka zrážkovej dane na účte 3421100412.

Číslo dokladu	203000014	Účtovný okruh	24B1	Fiškálny rok	2025
Dátum dokl.	10.06.2025	Dátum účtovania	10.06.2025	Obdobie	6
Referencia	310520251	Globálne č.			
Mena	EUR	Texty existujú	<input type="checkbox"/>	Skup.úč.knihy	

Pol	ÚčtKř	ZO	Zn	Hl.kniha	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblasť	Progr.roz.	Fin.stred.
1	25			3211400001	3000110848	Ondrej Budz	1.547,00	EUR	60	111	08200	NEALOK	24B1-0000
2	50			3421100412	3421100412	Daň vyb.zrážk.	293,93-	EUR	637026	111	08200	08S0101	24B1-0000
3	50			3951100004	3951100004	Vn.zúčt.úhr.záv.ZrD	1.253,07-	EUR	90	111	08200	NEALOK	24B1-0000

Účtovný predpis aj s EKRK položkami :

- MIR7-Faktúra : MD 5*⁽⁶³⁶⁰⁰⁵⁾ / D 321*⁽⁶⁰⁾
- FBCJ-Úhrada v pokladni : MD 395*⁽⁹⁰⁾ / D 211*⁽⁶³⁷⁰³⁰⁾
- FB05-Vyrovnanie úhrady v FI : MD 321*⁽⁶⁰⁾ / D 395*⁽⁹⁰⁾
D 342⁽⁶³⁷⁰²⁶⁾

4.3 Predpis záväzku zrážkovej dane

Po zaúčtovaní jednotlivých úhrad prostredníctvom platobného behu alebo v pokladni je potrebné zrazenú daň odvieť na Daňový úrad – Finančnú správu v zmysle § 43 ods. 11 zákona č. 595/2003 Z. z. Zákon o dani z príjmov.

Platiteľ dane je povinný zrazenú daň odvieť správcovi dane najneskôr do pätnásteho dňa každého mesiaca za predchádzajúci kalendárny mesiac, ak správca dane na žiadosť platiteľa dane neurčí inak. Zrážka dane **sa vykoná zo sumy úhrady alebo pripísania dlžnej sumy v prospech daňovníka.**

Za úhradu sa považuje aj nepeňažné plnenie. Súčasne je platiteľ dane v rovnakej lehote povinný predložiť správcovi dane oznámenie o zrazení a odvedení dane na tlačivo, ktorého vzor určí finančné riaditeľstvo a uverejní ho na svojom webovom sídle. Toto **tlačivo obsahuje súhrnné údaje o zrazenej a odvedenej dani vyberanej zrážkou v členení na daňovníkov....**

Na základe uvedeného je možné záväzok súvisiaci so zrazenou daňou uhradiť jednou čiastkou za viaceré faktúry podliehajúce zrážkovej dani.

Predpis záväzku používateľ zaúčtuje nasledovne :

Transakcia : FB05 – Zúčtovanie s vyrovnaním

Druh dokladu : IA – Preúčtovanie dane

V hlavičke dokladu používateľ zadáva údaje :

- dátum dokladu a dátum účtovania : dátum úhrady zrážkovej dane, prípadne koniec mesiaca pri sumárnom predpise na úhradu
- referencia : označenie podľa druhu dane

Zaúčtovanie s vyrovnaním: Dáta hlavičky

Výber OP	VzorPrirÚč				
Dátum dokl.	30.06.2025	Dr.dokl.	IA	Účtovný okruh	24B1
Dátum účtovania	30.06.2025	Obdobie	6	Mena/kurz	EUR
Číslo dokladu				Dátum prepočtu	30.06.2025
Referencia	11313646			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	predpis záväzku ZrD				

Operácia na spracovanie :

Operácia na spracovanie

Odoslanie platby

Príjem platby

Dobropis

Preúčtovanie s vyrovnaním - preúčtovanie s vyrovnaním

Položky dokladu :

1. položka dokladu :

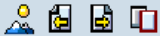

Prvá položka dokladu

ÚčtKl' 31 Účet 1000002447 ZnOHK DrPoh

Pole	Popis poľa
Účtovací kľúč	31 – záväzok na dodávateľa
Účet	1000002447 – Finančné riaditeľstvo

Po zvolení Enter v detaile položky používateľ zadáva výšku zrážkovej dane, o ktorú bola znížená úhrada jednotlivých faktúr a je potrebné zmeniť označenie kontrolného účtu 3211400001 – Dodávateľa v poli Účet HK na účet 3421400412 – Zrážková daň-závazok voči FS

Zaúčtovanie s vyrovnaním Korektúra Položka dodávateľa


 Výber OP Spracovanie OP  Ďalšie dáta VzorPrirÚč

Dodávateľ Finančné riaditeľstvo Slovenskej Účet HK
 Účtovný okruh Lazovná 63
 SND BA Banská Bystrica

Položka 1 / Faktúra / 31 / Dodávateľa

Čiastka EUR
 Daň
 Výpočet dane Znak dane

s doplnením informácií :

Pole	Popis poľa
Čiastka	Hodnota zrazenej dane – na odvedenie FS
Daň	Nezadáva sa
Platobná podmienka / Základný dátum	Označenie platobnej podmienky a základný dátum, od ktorého sa má počítať splatnosť
Spôsob platby	U -SEPA platba
Priradenie	Podľa referencie
Ďalšie dáta	Firemná banka / Banka partnera


2. položka dokladu :

Nasledujúca položka dokladu

ÚčtKľ Účet ZnOHK DrPoh

Pole	Popis poľa
Účtovací kľúč	40 – Má Dať
Účet	3421100412 - Daň vyberaná zrážkou

Číslo dokladu Účtovný okruh Fiškálny rok
 Dátum dokl. Dátum účtovania Obdobie
 Referencia Globálne č.
 Mena Texty existujú Skup.úč.knihy



Pol	ÚčtKľ	ZO	Zn	Hl.kniha	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zad.fin.p.	Fond	Fun.oblast'	Progr.roz.
1	31		X0	3421400412	1000002447	Finančné riaditeľstvo Slovensk	293,93-	EUR	60	111	08200	NEALOK
2	40		X0	3421100412	3421100412	Daň vyb.zrážk.	293,93	EUR	637026	111	08200	08S0101

Takto zadaný záväzok je možné uhradiť prostredníctvom transakcie F110 -> ZPLATBYZ a spracovať v transakcii FEBAN.

5 Výkazníctvo Zrážkovej dane

Po zaúčtovaní úhrady faktúry, ktorej príjem podlieha zrážkovej dani je prijímateľ v zmysle zákona o Dani z príjmov podľa § 43 ods. 11 je platiteľ dane povinný

- zrazenú daň odvieť správcovi dane do pätnásteho dňa každého mesiaca za predchádzajúci mesiac
- oznámiť na príslušnom tlačive túto skutočnosť.

Podklady pre spracovanie hlásenia „Oznámenie o zrazení a odvedení dane vyberanej zrážkou“ sa budú pripravovať v systéme CES v prostredí SAP GUI.

Príprava samotného hlásenia bude prebehať v prostredí FIORI.

5.1 Prehľad FIORI aplikácie




5.1.1 Základné nastavenia FIORI – oprávnenia

Pre prípravu hlásenia „Oznámenie o zrazení a odvedení dane vyberanej zrážkou“ musí mať používateľ pridelenú rolu s označením „ZXXXX_FI_WHT“. Súčasťou tejto roly sú len oprávnenia na spracovanie hlásenia pre zrážkovú daň.



Po zvolení ikony v Citrixе sa používateľ dostáva do vstupnej obrazovky aplikácií FIORI, kde na základe pridelených oprávnení dostáva vstupnú obrazovku s dlaždicami.

Zrážková daň-reporting

<p>Spustiť hlásenia zhody Výkazníctvo hlavnej ...</p> <p> 71</p> <p>Nevybavené výkazy</p>	<p>Vykonanie zákon- ných výkazov</p> <p> 5,24 k</p> <p>Nevybavené výkazy</p>	<p>Správa súladu do- kladov a výkazníctva</p> <p></p>
--	---	--

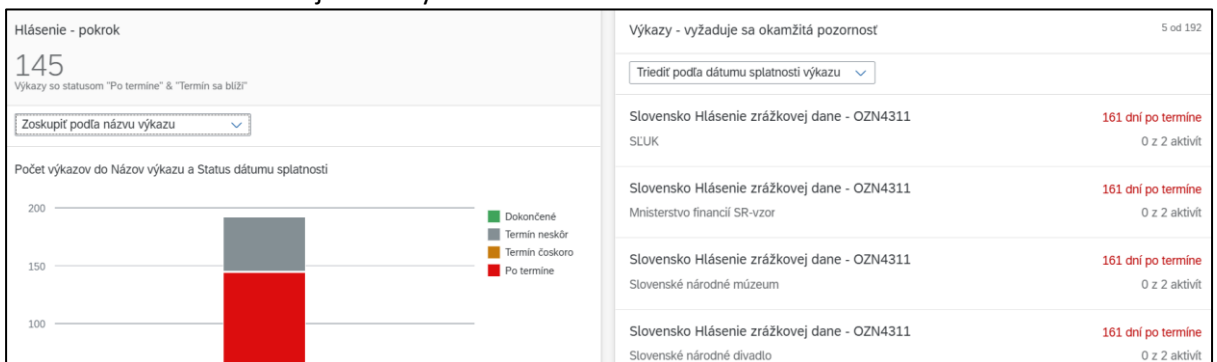
Popis dlaždíc :

- Spustiť hlásenia zhody
predstavuje zoznam všetkých výkazov, ktoré je možné pripraviť v rámci aplikácie vo FIORI.

Položky (89)		
<input type="checkbox"/>	ID výkazu	Názov výkazu
<input type="checkbox"/>	SK_ECSSL	Slovensko: Súhrnný výkaz pre DPH
<input type="checkbox"/>	SK_FXDAST_FORM_ACQ	Formulár dlhod.majetku - obstarávanie, Slovensko
<input type="checkbox"/>	SK_FXDAST_FORM_RET	Formulár dlhod.majetku - vyradenie, Slovensko
<input checked="" type="checkbox"/>	SK_WHT_OZN4311	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311

V aplikácii je aktívny výkaz Hlásenie o Zrážkovej dani – OZN4311

- Vykonanie zákonných výkazov – Funkcionalita, ktorá zabezpečí prípravu Hlásenia na základe zaúčtovaných dokladov o úhrade
- Správa súladu dokladov a výkazníctva - Grafické zobrazenie stavu jednotlivých hlásení

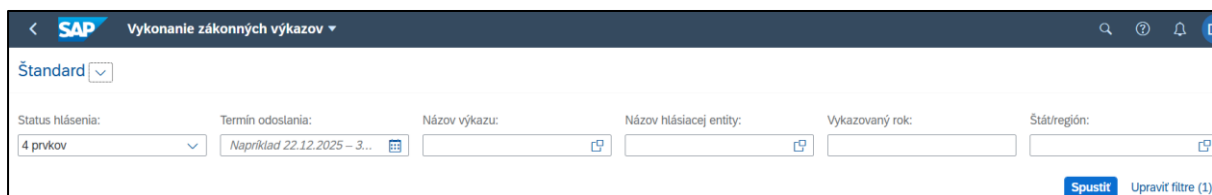


Spracovanie Hlásenia používateľ bude pripravovať v dlaždici „Vykonanie zákonných výkazov“.

5.1.2 Základné nastavenia FIORI – výberové kritériá



Používateľ dvojklikom označí dlaždicu „Vykonanie zákonných výkazov“ a zobrazí sa mu obrazovka, v ktorej je potrebné definovať výberové kritériá nasledovne.



SAP Vykonanie zákonných výkazov

Štandard

Status hlásenia: 4 prvkov

Termín odoslania: Napríklad 22.12.2025 - 3...

Názov výkazu:

Názov hlásiacej entity:

Vykazovaný rok:

Štát/región:

Spustiť Upraviť filtre (1)

Výberové kritérium	Popis																																
Status hlásenia	<p>Predstavuje stav spracovania hlásenia o zrážkovej dani</p> <p>Status hlásenia:</p> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px;"> <p>Odoslanie dokončené x ▼</p> <p><input type="checkbox"/> Dokončené</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Splatné neskôr</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Splatné čoskoro</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Po splatnosti</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Odoslanie dokončené</p> <p><input type="checkbox"/> Odoslané štátnemu orgánu</p> </div>																																
Termín odoslania	<p>Interval, alebo konkrétny dátum za ktoré má byť zobrazený prehľad hlásení</p> <p>Termín odoslania: Názov</p> <p>29.07.2024 - 01.09.2024 Slov</p> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px;"> <p>< november 2024 ></p> <table style="width: 100%; text-align: center; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td>po</td> <td>ut</td> <td>st</td> <td>št</td> <td>pi</td> <td>so</td> <td>ne</td> </tr> <tr> <td>44</td> <td>28</td> <td>29</td> <td>30</td> <td>31</td> <td style="border: 1px solid gray;">1</td> <td>2</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>46</td> <td>11</td> <td>12</td> <td>13</td> <td>14</td> <td>15</td> <td>16</td> <td>17</td> </tr> </table> </div> <p>Podľa týchto dátumov sa potom zobrazujú statusy hlásení</p>		po	ut	st	št	pi	so	ne	44	28	29	30	31	1	2	3	45	4	5	6	7	8	9	10	46	11	12	13	14	15	16	17
	po	ut	st	št	pi	so	ne																										
44	28	29	30	31	1	2	3																										
45	4	5	6	7	8	9	10																										
46	11	12	13	14	15	16	17																										
Názov výkazu	<p>Označenie hlásenia o zrážkovej dani</p> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px;"> <p><input checked="" type="checkbox"/> SK_WHT_OZN4311 Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311</p> </div>																																
Názov hlásiacej entity	Účtovný okruh																																
Vykazovaný rok	Rok spracovania hlásenia																																
Štát / region	SK																																

Status hlásenia :

- splatné neskôr, čoskoro, po splatnosti – výber podľa dátumu – termínu kedy majú byť pripravené a odoslané – vychádza z aktuálneho dátumu

príklad :

deň prípravy (aktuálny dátum) : 7.1.2025

deň odoslania hlásenia za december : 15.1.2025

** splatné čoskoro, neskôr - hlásenie za december 2024

Zákonné výkazy (1) Štandard ▼				
Status hlásenia	Termín odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie
Termín do 8 dní Vyhlásenie	15.01.2025	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	December

** po splatnosti – hlásenia za október a november 2024

Zákonné výkazy (2) Štandard ▾				
Status hlásenia	Termín odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie
53 dní po termíne Vyhlásenie	15.11.2024	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	Október
22 dní po termíne Vyhlásenie	16.12.2024	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	November

- odoslané štátnemu orgánu – hlásenie odoslané a nie sú možné žiadne zmeny


Zákonné výkazy (1) Štandard ▾				
Status hlásenia	Termín odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie
Odoslané štátnej správe Vyhlásenie	15.08.2024	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	Júl

- dokončené – odoslané FS a prijaté FS – spracovanie za daný mesiac je ukončené

Zákonné výkazy (12) Štandard ▾					
Status hlásenia	Termín odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie	Priebeh hlásenia
Dokončené Žiadne	15.02.2024	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	Január	

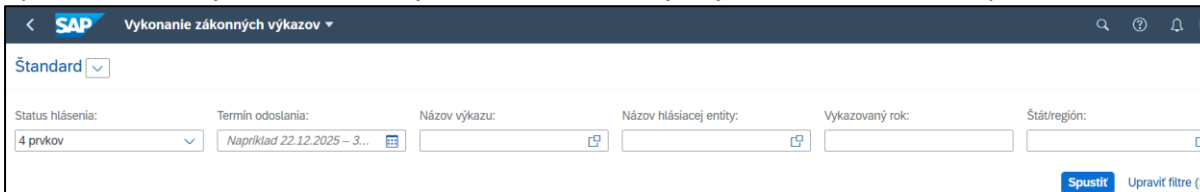
Jednotlivé hodnoty výberových kritérií je možné vybrať a zvoliť prostredníctvom match-kódu

Názov výkazu:

(SK_WHT_OZN4311) × | 

v danom výberovom kritériu.

Výberové kritériá je možné uložiť aj ako variant v nástrojovej lište – zvolením ikonky



Štandard* ▾

Pričom sa rozbalí do nasledovnej obrazovky

Štandard* ▼

Moje zobrazenia

Štandard

Zrážková daň-prehľad

Zrážková daň-výkaz

Uložiť ako
Spravovať

kde používateľ má možnosť :

- „Uložiť ako“ - uložiť ako variant
zadat' názov variantu

Uložiť zobrazenie

Zobrazenie:

Zrážková daň-otvorené

Nastaviť ako štandard

Verejné

Uložiť
Zrušiť

Pole	Popis
Zobrazenie	Názov variantu
Nastaviť ako štandard	Po zakliknutí bude zobrazovaný ako východiskový variant
Verejné	Po zakliknutí bude zobrazený pre všetkých používateľov

Po uložení sa dostáva do zoznamu variantov

Moje zobrazenia

Štandard

Zrážková daň-otvorené

Zrážková daň-prehľad

Zrážková daň-výkaz

- „Spravovať“ – zoznam variantov

Pole	Popis
Zobrazenie	Označenie variantu
Založenie	Ako je daný variant definovaný – zobraziteľný pre všetkých alebo len ako súkromný pre vlastného používateľa
Štandard	Identifikácia, či sa zobrazí ako východiskový
Vytvoril	Autor daného variantu
Uložiť	V prípade zmien v nastaveniach je potrebné uložiť zmeny
Zrušiť	Zrušenie daného variantu v zozname

Spravovať zobrazenia

Hľadať

Zobrazenie	Zdieľanie	Štandard	Vytvoril
★ Štandard	Verejné	<input checked="" type="radio"/>	SAP
★ <input type="text" value="Zrážková daň-otvorené"/>	Súkromné	<input type="radio"/>	DA021383 <input type="button" value="x"/>
★ <input type="text" value="Zrážková daň-prehľad"/>	Verejné	<input type="radio"/>	DA021383 <input type="button" value="x"/>
★ <input type="text" value="Zrážková daň-výkaz"/>	Verejné	<input type="radio"/>	DA021383 <input type="button" value="x"/>

Na systéme je nastavený variant s označením „Zrážková daň-otvorené“ v tejto štruktúre výberových kritérií.

Zrážková daň-otvorené ▾

Status hlásenia: Termin odoslania: Názov výkazu: Názov hlásiacej entity: Vykazovaný rok:

Po ukončení práce a znovu prihlásení sa do aplikácie sa zobrazia podľa zvoleného variantu.

5.1.3 Základné nastavenia FIORI – zoznam hlásení

V základnej obrazovke aplikácie FIORI používateľ pokračuje zobrazením období pre spracovanie hlásenia výberom s ikonou - Spustiť. Dostáva obrazovku s prehľadom hlásení :

Zákonné výkazy (4) Standard

Status hlásenia	Termin odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie	Priebeh hlásenia	Názov hlásiacej entity	Akcie
85 dní po termíne Vyhásenie	15.10.2024	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZNA311	2024	September	<input type="text" value="0 pre 2"/>	Ministerstvo financií SR-vzor	>
54 dní po termíne Vyhásenie	15.11.2024	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZNA311	2024	Október	<input type="text" value="0 pre 2"/>	Ministerstvo financií SR-vzor	>
23 dní po termíne Vyhásenie	16.12.2024	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZNA311	2024	November	<input type="text" value="0 pre 2"/>	Ministerstvo financií SR-vzor	>
Termin do 7 dní Vyhásenie	15.01.2025	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZNA311	2024	December	<input type="text" value="0 pre 2"/>	Ministerstvo financií SR-vzor	>

Štruktúru obrazovky je možné :

- upraviť ikonou - doplniť pole

- uložiť - ikonou **Zákonné výkazy (4) Štandard** vložiteľ prednastavenú štruktúru s vlastným

Uložiť zobrazenie

Zobrazenie:
Zrážková daň-prehľad

Nastaviť ako štandard

Verejné

Uložiť
Zrušiť

označení a Uložiť

- spravovať – ikonou **Zákonné výkazy (4) Štandard** – nadefinovať / zmeniť ako štandardný alebo verejný variant cez Spravovať Uložiť ako Spravovať

Spravovať zobrazenia				
<input style="width: 95%;" type="text" value="Hľadať"/>				
Zobrazenie	Zdieľanie	Štandard	Vytvoril	
★ Štandard	Verejné	<input type="radio"/>	SAP	
★ <input style="width: 80%;" type="text" value="Zrážková daň-prehľad"/>	Verejné	<input checked="" type="radio"/>	DA021383	✕

Uložiť
Zrušiť

po uložení a opätovnom prihlásení sa bude používateľovi zobrazovaná preddefinovaná štruktúra obrazovky :

Zákonné výkazy (4) Zrážková daň-prehľad							Pridať
Status hlásenia	Termín odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie	Priebeh hlásenia	Názov hlásiacej entity	Dátum vytvorenia
86 dní po termíne Vyhlasenie	15.10.2024	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	September	<input type="text" value="0 pre 2"/>	Ministerstvo financií SR-vzor	
55 dní po termíne Vyhlasenie	15.11.2024	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	Október	<input type="text" value="0 pre 2"/>	Ministerstvo financií SR-vzor	
24 dní po termíne Vyhlasenie	16.12.2024	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	November	<input type="text" value="0 pre 2"/>	Ministerstvo financií SR-vzor	
Termín do 6 dní Vyhlasenie	15.01.2025	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	December	<input type="text" value="0 pre 2"/>	Ministerstvo financií SR-vzor	

5.2 Hlásenie zrážkovej dane

Príprava podkladov pre hlásenie o zrážkovej dani prebieha v dvoch krokoch :

- krok – identifikácia dokladov, ktoré majú byť predmetom hlásenia
- krok – príprava hlásenia

5.2.1 Výberové kritériá

Podľa údajov z kapitoly „4.2 - Úhrada faktúry“, bola zrealizovaná úhrada faktúry za služby dňa 22.12.2024. Na základe toho je potrebné pripraviť hlásenie za december 2024.

1.výberové kritériá :

Štandard

Status hlásenia: 4 prvkov Termín odoslania: Napríklad 22.12.2025 – 3... Názov výkazu: Názov hlásiacej entity: Vykazovaný rok: Štát/región:

Spustiť Upraviť filtre (1)

Používateľ zadefinuje výberové kritériá nasledovne :

Výberové kritérium	Popis
Status hlásenia	z match-kodu vyberie : splatné čoskoro, splatné neskôr
Termín odoslania	interval : 1.12.2024-31.12.2024 (splatný záväzok 15.1.2025)
Názov výkazu	z match-kodu vyberie : Označenie hlásenia o zrážkovej dani „SK_WHT_OZN4311“
Názov hlásiacej entity	z match-kodu vyberie : 1510
Vykazovaný rok	2024
Štát / region	SK

alebo použije preddefinovaný variant s označením : „Zrážková daň-otvorené“.

Zrážková daň-otvorené

Moje zobrazenia

Standard

Zrážková daň-otvorené

a zmení len dátum v poli : Interval odoslania na 1.12.-31.12.2024

Zrážková daň-otvorené*

Status hlásenia: 3 prvkov Termín odoslania: 01.12.2024 - 31.12.2024 Názov výkazu: Slovensko Hlášení... Názov hlásiacej entity: Mnísterstvo financií... Vykazovaný rok: 2024

Spustiť

Následne ikonou **Spustiť** - Spustiť dostáva obrazovku s prehľadom výkazov na spracovanie.

Zákonné výkazy (1) Zrážková daň-prehľad

Status hlásenia	Termín odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie	Priebeh hlásenia	Názov hlásiacej entity	Dátum vytvorenia	Vytvoril
Termín do 3 dní Vyhlasenie	15.01.2025	Slovensko Hlášenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	December	0 pre 2	Ministerstvo financií SR-vzor		

Do detailu spracovania sa dostáva použitím ikony  - Detail.

Obrazovka sa skladá z troch záložiek :

Slovensko Hlášenie zrážkovej dane - OZN4311




Aktuálne fázy Dokončené fázy Poznámky

- Aktuálne fázy** Aktuálne fázy – kroky, ktoré momentálne prebiehajú
- Dokončené fázy** Dokončené fázy – kroky predstavujúce odoslané hlásenie, odsúhlasené FS
- Poznámky** Poznámky

Aktuálne fázy predstavujú kroky, ktoré je potrebné zrealizovať pre spracovanie hlásenia – „**VYHLÁSENIE # 1**“

Aktivity (2)		Nastaviť na „V spracovaní“		Nastaviť na „Dokončené“		Znova otvoriť		Preskočiť	
Názov aktivity	Stat.dát.spliatnosti	Status aktivity	Podrobný status	Naposledy zmenil (st...)	Komentáre	Dátum spliatnosti	Naposledy zmenené ...		
Vyhlasenie # 1 (V spracovaní)									
<input type="checkbox"/> Správa položiek zrážkovej dane	Termín do 5 dní	Nespustené			Komentáre (0)	15.01.2025	01.12.2024		
<input type="checkbox"/> Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Termín do 5 dní	Nespustené	Nespustené		Komentáre (0)	15.01.2025	01.12.2024		

Iniciálne je nastavený status aktivity „Nespustené“.

Medzi jednotlivými obrazovkami sa používateľ pohybuje prostredníctvom ikony  - Späť v hornej nástrojovej lište  **Vykonanie zákonných výkazov** . Používateľ sa vráti o obrazovku späť.

5.2.2 Manažment zoznamu dokladov

Pre identifikáciu a analýzu dokladov pre hlásenie za daný mesiac je potrebné spustiť aktivitu

Správa položiek zrážkovej dane

- Správa položiek zrážkovej dane.

Používateľ označí v ľavom okienku a dvojklikom dá systému pokyn na spustenie generovania dát.

Systém generuje hlásenie :

Nastaviť na „V spracovaní“


Naozaj chcete nastaviť vybranú aktivitu na „V spracovaní“?

Nastaviť na „V spracovaní“
Zrušiť

- odsúhlasiť a systém zmení status na danom

kroku.




Aktivity (2)		Nastaviť na „V spracovaní“		Nastaviť na „Dokončené“		Znova otvoriť		Preskočiť	
Názov aktivity	Stat.dát.spliatnosti	Status aktivity	Podrobný status	Naposledy zmenil (st...)	Komentáre	Dátum spliatnosti	Naposledy zmenené ...		
Vyhlasenie # 1 (V spracovaní)									
<input checked="" type="checkbox"/> Správa položiek zrážkovej dane	Termín do 5 dní	V spracovaní		Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	10.01.2025		
<input type="checkbox"/> Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Termín do 5 dní	Nespustené	Nespustené		Komentáre (0)	15.01.2025	01.12.2024		


Dvojklikom na aktivitu „Správa položiek zrážkovej dane“ alebo ikonou  - Detail sa používateľ dostáva do prehľadu dokladov, ktoré systém identifikoval pre hlásenie za 12/2024.


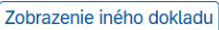

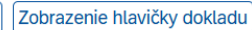
Doklady (1)		Všetko (1)		Zahnuté (1)		Vylúčené (0)		Uložiť		Zrušiť		Pridať		Vylúčiť všetko		Zobrazenie položiek zrážkovej dane	
Doklad zahrnutý	Číslo dokladu	Účtovný okruh	Dr.dokl.	Fiškálny rok	Obchodný partner	Dátum účtovania	Dátum dokl.	Dátum výkazníctv...	Komentáre								
<input checked="" type="checkbox"/>	201000012	1510 (Úrad MF SR)	BV (Bankový výpis)	2024	1000000008 (Umelec - so zrážkovou daňou)	Sun Dec 22 2024 01:00:00 GMT+0100 (stredoeurópsky štandardný čas)	Sun Dec 22 2024 01:00:00 GMT+0100 (stredoeurópsky štandardný čas)	Sun Dec 22 2024 01:00:00 GMT+0100 (stredoeurópsky štandardný čas)	Komentáre (0)								

Ide o doklad úhrady z 22.12.2024.

V prehľade je možné doklad :













Ikona	Popis
	Pridanie dokladu/dokladov, napr. doklad (dodatočné vyrovnanie) formou opravného hlásenia
	Vylúčenie dokladu/dokladov, ktoré nemajú byť predmetom hlásenia
	Zobrazenie dokladu v aplikácii FIORI (rovnocenné zobrazenie ako v SAP GUI)

- zobraziť ikonou  - detail v transakcii FB03 – Zobrazenie dokladu v rámci aplikácie FIORI.

Menu ▾    

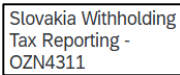
Náhľad zadávania


Číslo dokladu: Účtovný okruh: Fiškálny rok:
Dátum dokl.: Dátum účtovania: Obdobie:
Referencia: Globálne č.:
Mena: Texty existujú: Skup.úč.knihy:

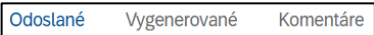
Ú...	Pol	ÚK	Z..	Účet	Označenie	Čiastka	Mena	Zn
1510	1	50		2251000001	Výdavkový účet ŠR	1.253,07-	EUR	
	2	25		1000000008	Umelec - so zrážkovou daňou	1.547,00	EUR	
	3	50		3421100412	Daň vyb.zrážk.	293,93-	EUR	



5.2.3 Spracovanie hlásenia

Samotná príprava hlásenia je prezentovaná ako aktivita  - Slovakia WHT reporting.

Dvojklikom na aktivitu „Slovakia WHT OZN4311“ alebo ikonou  - Detail sa používateľ dostáva do detailu pre generovanie hlásenia.



Obrazovka sa skladá z častí :


1. Identifikácia výberových kritérií hlásenia
2. Záložiek – Odoslané, Vygenerované, Komentáre 

Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311 Nový chod  

Hlásiaca entita: Ministerstvo financií SR-vzor
Fáza: Vytlačenie # 1
Výkazované obdobie: December(01.12.2024 - 31.12.2024)
Rok hlásenia: 2024
Dátum splatnosti: 15.01.2025

Status chodu: Nespustené
Status termínu: **Termín do 3 dní**



- Identifikačné údaje

Pole	Popis
Hlásiace entita	Označenie organizácie
Fáza	Vyhlasenie # 1
Vykazované obdobie / rok hlásenia	Obdobie spracovávaného hlásenia
Dátum splatnosti	Dátum kedy má byť pripravené hlásenie OZN4311

- Záložka **Odoslané** - Odoslané predstavujúce chody spracovania hlásenia

Odoslané			
Chody			
Status chodu výkazu	Odoslal	Odoslané dňa	ID chodu výkazu
Žiadne odoslané chody výkazov.			

- Záložka **Vygenerované** - Vygenerované pripravené .xml súbory



Vygenerované			
Chody			
<input type="checkbox"/> Status chodu výkazu	Generoval	Generované dňa	ID chodu výkazu
Žiadne chody na spracovanie. Vytvorte nový chod, alebo skontrolujte zoznam odoslaných chodov výkazov.			

- Záložka **Komentáre** -Komentáre poznámky k prebiehajúcemu chodu


Komentáre	
Komentáre (0)	
Uverejnite tu niečo.	
Bez komentárov.	

V pravej hornej časti obrazovky je súbor ikoniek



Ikona	Popis
	Definícia výberových kritérií pre spracovanie hlásenia
	Aktualizácia generovania hlásenia

5.2.3.1 Nový chod


Používateľ zvolí ikonu  - Nový chod, systém požaduje zadanie výberových kritérií:

Pole	Popis
Účtovný okruh	z match-kódu vybrať označenie okruhu
Dátum účtovania	Dátum účtovania dokladov patriacich do obdobia hlásenia
Dátum platby	Dátum do kedy bola platba realizovaná
Možnosti spustenia	V prípade menších dávok/počtu dokladov zvoliť „Teraz spustiť krátky chod“

Kritériá výberu pre Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311

Štandard* v

Účtovný okruh: *



Dátum účtovania: *



Dátum platby: *




Možnosti spustenia

Teraz spustiť krátky chod (menej ako 3 minút)

Teraz spustiť dlhý chod

Napláňovať chod neskôr

a zvolí ikonu  - Spustiť.

Systém sa presúva do záložky „Vygenerované“


Odoslané Vygenerované Komentáre

Vygenerované

Chody (1)

	Generoval	Generované dňa	ID chodu výkazu
<input type="checkbox"/> Status chodu výkazu	Dana Schlachtová	12.01.2025, 21:54:31	00000006
<input type="checkbox"/> V spracovaní			

S informáciou v stĺpci Status chodu výkazu „V spracovaní“.

Ikonou  - Aktualizácia sa zmení status prebiehajúceho chodu. Po ukončení behu sa Status zmení na „Úspešne generované“.

Odoslané				Vygenerované		Komentáre	
Vygenerované							
Chody (1)							
<input type="checkbox"/>	Status chodu výkazu	Generoval		Generované dňa	ID chodu výkazu		
<input type="checkbox"/>	Úspešne generované	Dana Schlachtová		12.01.2025, 21:54:31	00000006		

Ďalšie spracovanie hlásenia používateľ zrealizuje v záložke **Vygenerované** - Vygenerované → Chody označením okienka na položku „Úspešne generované“ vľavo alebo ikonou **>** - Detail sa dostáva do obrazovky pre ďalšie spracovanie.

V obrazovke s označením „Slovensko Hlásenie zrážkovej dane – OZN4311“ sa používateľ dostáva do detailov spracovávaného hlásenia.

Obrazovka sa skladá z častí :

1. Identifikácia výberových kritérií hlásenia
2. Záložiek – Vedenie účtovníctva, Kritériá výberu, Protokol -


[Vedenie účtovníctva](#)
[Kritériá výberu](#)
[Protokol](#)
[Prílohy](#)

- Identifikácia výberových kritérií hlásenia

Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311



Hlásiaca entita: Ministerstvo financií SR-vzor
 Fáza: Vyhlásenie # 1
 Vykazované obdobie: December(01.12.2024 - 31.12.2024)
 Rok hlásenia: 2024
 Vytvoril: Dana Schlachtová

Status chodu:
Úspešne generované



[Vedenie účtovníctva](#)
[Kritériá výberu](#)
[Protokol](#)
[Prílohy](#)

- záložka **Vedenie účtovníctva** - Vedenie účtovníctva s vygenerovaným súborom a doplnkovými informáciami pre prehľad a analýzu dát

Vedenie účtovníctva					Kritériá výberu		Protokol		Prílohy	
Prevziať										
<input type="checkbox"/>	Názov dokladu	Formát	Veľkosť	Status dokladu	Akcie					
<input type="checkbox"/>	OZN4311	XML	2.00 KB	Úspešne generované	 					



- záložka **Kritériá výberu** - Kritériá výberu s podmienkami pre výber dát

Vedenie účtovníctva **Kritériá výberu** Protokol Prílohy

Kritériá výberu

Účtovný okruh: 1510
 Dátum účtovania: 01.12.2024 - 31.12.2024
 Dátum platby: 31.12.2024

- záložka **Protokol** - Protokol s informáciami o realizácii jednotlivých krokov



Vedenie účtovníctva			Kritériá výberu	Protokol	Prílohy
Protokol					
Typ správy	Vyzn.času	Text hlásenia			
	12.01.2025, 21:54:38	Doklad 'OZN4311' bol vygenerovaný. Skontrolujte zoznam dokladov.			
	12.01.2025, 21:54:31	Generovanie dokladu spustené.			

- záložka **Prílohy** - Prílohy s možnosťou uloženia prílohy k hláseniu

Vedenie účtovníctva			Kritériá výberu	Protokol	Prílohy
Prílohy					

5.2.3.2 Analýza hlásenia


Ďalšie spracovanie hlásenia prebieha v záložke **Vedenie účtovníctva** - Vedenie účtovníctva.


Vedenie účtovníctva			Kritériá výberu	Protokol	Prílohy	Prezít
<input type="checkbox"/>	Názov dokladu	Formát	Veľkosť	Status dokladu	Akcie	
<input type="checkbox"/>	OZN4311	XML	2.00 KB	Úspešne generované		

Používateľ prostredníctvom zvolených aktivít môže :


- Zobraziť protokol spracovania ikonou  - Akcie.

Stavový protokol





Úspešne vygenerované Doklad 'OZN4311' bol vygenerovaný. Skontrolujte zoznam dokladov.
Dnes o 21:54

- Zobraziť spracované doklady – zohľadnené v rámci hlásenia ikonou  - Analyzovať dáta
Používateľ sa dostáva do obrazovky s prehľadom dokladov. Ide o technické zobrazenie zoznamu, preto sú v obrazovke technické názvy polí, je preto len pre informáciu.

Standardné * Skrýť

Účtovný okruh: 1510 x | Číslo dokladu: | Fiškálny rok: | Typ zrážkovej dane: PM x | Hlásiaca entita: 1510 x | ID výkazu: SK_WHT_OZN4311 x | ID chodu výkazu: 00000006 x
 Znak zráž.dane: | Oficiál.kľúč.ZD: | Dátum účtovania: [01.12.2024...31... x | Kľúč štátu/regiónu: | Dodávateľ: | Trieda zráž.dane: NC x | SK x | 1 viac x | WHLDGTAXDOCUMENT: 004 x | 008 x | 2 vi

Druh príjmu: | Je stornované: (Nie) x | Stornuje: (Nie) x | Úprava filtrov (10)

Dátová mriežka | Informácie o dotaze

<Nezavedená žiadna záložka> | Filter | Triedenie | Hierarchia | Rozčlenenie | Zobrazenie | Ukazovatele | Súčty



Účt...	T...	Zna...	Dátum účto...	Dodávateľ	Druh p...	Sadzba zrážk.dane	WHLDGTAXBASEAMTINCOCODECR...	WHLDGTAXBASEAMTINTRANSACC...	WHLDGTAXAMTINTRANSACCRCY	WITHHO
1510	P..	10	22.12.2024	1000000008	E10	19,0000	1,547,00 EUR	1,547,00 EUR	293,93 EUR	

Z uvedenej obrazovky sa používateľ dostane odkliknutím okna „All Payments“ s „X“



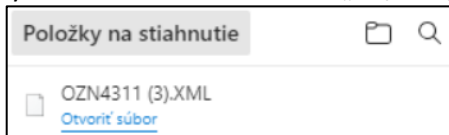
5.2.3.3 Generovanie .xml

Samotné generovanie hlásenia vo formáte .xml prebieha v záložke Vedenie účtovníctva - Vedenie účtovníctva – Názov dokladu.

Vedenie účtovníctva						Kritériá výberu	Protokol	Prilohy
Prevziať								
<input type="checkbox"/>	Názov dokladu	Formát	Veľkosť	Status dokladu	Akcie			
<input type="checkbox"/>	OZN4311	XML	2,00 KB	Úspešne generované	 			

označením okienka na riadku „Názov dokladu - OZN4311“ vľavo sa aktivuje funkcionlita vpravo hore Prevziať – Prevziať.

Systém ukladá .xml súbor na „C:\user\downloads\ OZN4311.XML“



5.2.3.4 Úpravy hlásenia

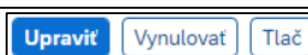
Prípadné úpravy hlásenia je možné kliknutím na na riadok „Názov dokladu - OZN4311“ (**bez označenia okienka vľavo**) sa zobrazí nová obrazovka rozdelená na dve časti :

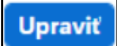


- Výberové kritériá pre spracovanie hlásenia

Názov dokladu: OZN4311 Upraviť Vynulovať Tlač

Názov výkazu: Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311 | Status chodu: Úspešne generované
 Hlásiaca entita: Ministerstvo financií SR-vzor
 Fáza: Vyhlásenie # 1
 Výkazované obdobie: December(01.12.2024 - 31.12.2024)
 Rok hlásenia: 2024

s ikonami na realizáciu zmien v hlásení



Ikona	Popis
	Zrealizovať úpravy na vygenerovanom hlásení – ďalšie kroky v nasledujúcej časti
	Výmaz zmien
	Vytlačiť dokument

- Štruktúrou súboru

Standard ▾

Hierarchia Skryt

- ▾ Document OZN4311
- ▾ Header
 - Skupina 1 (umelo vytvorená)
 - Period
 - Skupina 2 (umelo vytvorená)
 - Natural person
 - > Company
 - Address
 - Address in SK

Náhľad

Header->Skupina 1 (umelo vytvorená)

Tax Registration Number: * 2020798351

Company Registration Number: * 00151742

Header->Period

Month: * 12

Year: * 2024

Header->Skupina 2 (umelo vytvorená)

Correction: * false

Original Date: *

Štruktúra súboru je zobrazená :

- o na ľavej strane – technické zobrazenie so zoznamom všetkých polí, ktoré sú súčasťou .xml súboru – v členení :

Hierarchia Skryt

- ▾ Document OZN4311
- > Header
- > Information per Business Partner

Pole	Popis
Hlavička	Informácie o účtovnej jednotke v rozsahu : IČO, DIČ, názov a adresa organizácie, mesiac a rok vykazovania Celková hodnota uhradenej zrážkovej dane v členení podľa rezidencie poskytovateľa služby Kontaktné údaje o spracovateľovi hlásenia
Informácie podľa partnera	Údaje o jednotlivých druhoch príjmov spolu s informáciou podľa poskytovateľov služby, dátume úhrady

- o na pravej strane – detailné informácie tak, ako budú vyplnené v generovanom .xml súbore

Náhľad

Header->Skupina 1 (umelo vytvorená)

Tax Registration Number: * 2020798351

Company Registration Number: * 00151742

....

Header->Address

Street: * Štefanovičova

House Number: * 5

Postal Code: * 817 82

City: * Bratislava

Country: * SK

....

Payment Date: * 20241222

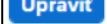
Taxable Income (Base Amount): * 1547.00

Withholding Tax Rate: * 19.0000

Tax Amount Withheld: * 293.93

Remittance date to tax office: * 20241231

Request for certificate: * false

Prípadné zmeny v hlásení používateľ zrealizuje ikonou  – Upraviť. Polia, ktoré je možné zmeniť sa „otvorí“ na zmenu :

Header->Address

Street: *


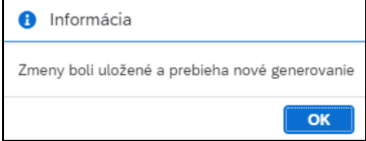


House Number: *

Postal Code: *

City: *

Country: *




Zrealizované zmeny používateľ uloží ikonou :

Ikona	Popis
	Zmeny sa uložia, je potrebné pregenerovať hlásenie aby sa zohľadnili aj v .xml Pri uložení systém generuje hlásenie : 
	Zmeny sa uložia, ale v .xml sa nezohľadnia
	Zmeny sa neuložia

Po zrealizovaní zmien sa v záložke





- záložka  - Vedenie účtovníctva-Názov dokladu


zobrazí nová ikona v oblasti „Akcie“ -  - Protokol dokumentu / protokol zmien.





Vedenie účtovníctva					Prevziať
<input type="checkbox"/>	Názov dokladu	Formát	Veľkosť	Status dokladu	Akcie
<input type="checkbox"/>	OZN4311	XML	2.01 KB	Úspešne generované	  

- záložka  – Protokol

rozšíri o nový protokol o znovu pregenerovaní dokumentu z dôvodu zrealizovaných zmien

Protokol			
Typ správy	Vyzn.času	Text hlásenia	Dlhý text hlás.
	12.01.2025, 16:30:41	Regenerovanie dok.'OZN4311' spustené používateľom 'Dana Schlachtová'	
	10.01.2025, 13:25:31	Doklad 'OZN4311' bol vygenerovaný. Skontrolujte zoznam dokladov.	
	10.01.2025, 13:25:18	Generovanie dokladu spustené.	

Detail o zrealizovaných zmenách je zobraziteľný prostredníctvom ikony  - Protokol zmien ako porovnanie pôvodných a nových údajov

Protokol			
Typ správy	Vyzn.času	Text hlásenia	Dlhý text hlás.
	12.01.2025, 22:36:57	Regenerovanie dok.'OZN4311' spustené používateľom 'Dana Schlachtová'	
	12.01.2025, 21:54:38	Doklad 'OZN4311' bol vygenerovaný. Skontrolujte zoznam dokladov.	
	12.01.2025, 21:54:31	Generovanie dokladu spustené.	

5.2.3.5 Zmena statusu hlásenia – odoslané, prijaté štátnou správou

Funkcionalita „Odoslanie hlásenia“ je viazaná na aktiváciu RFC spojenia – on line odosielania elektronického súboru na portál Finančnej správy.

Sú však potrebné pre prípad prípravy opravného hlásenia.

V záložke **Vygenerované** - Vygenerované – Chody“, používateľ označí spracovaný chod hlásenia.

Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311

Odoslané **Vygenerované** Komentáre

Vygenerované

Chody (1) Aktualizovať status odovzdania

<input checked="" type="checkbox"/>	Status chodu výkazu	Generoval	Generované dňa	ID chodu výkazu
<input checked="" type="checkbox"/>	Úspešne generované	Dana Schlachtová	12.01.2025, 22:36:58	00000006

Aktivuje sa funkcionalita „Aktualizovať status odovzdania“ s možnosťami :

Obsah prijatý štátnou správou

Obsah zamietnutý štátnou správou

Aktualizovať status odovzdania

Odoslané štátnej správe

dňa
ID chodu výkazu

Prehľad jednotlivých volieb a zmeny v hlásení :

1. Odoslané štátnej správe

Zvolením systém generuje hlásenie, v ktorom požaduje potvrdenie danej aktivity.

Vyžaduje sa potvrdenie

Chcete naozaj zmeniť status tohto chodu výkazu na Odoslané štátnej správe?

Áno
Nie

Následne sa zmení status hlásenia – prehľad chodov :

Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311

Hlásiaca entita: Ministerstvo financií SR-vzor
 Fáza: Vyhlásenie # 1
 Vykazované obdobie: December(01.12.2024 - 31.12.2024)
 Rok hlásenia: 2024
 Dátum splatnosti: 15.01.2025

Status chodu: Odoslané štátnemu orgánu
 Status termínu: Odoslané štátnej správe

- Záložka **Odoslané** - Odoslané na „Odoslané štátnej správe“

Odoslané			
Vygenerované		Komentáre	
Chody (1) Aktualizovať status odovzdania			
Status chodu výkazu	Odoslal	Odoslané dňa	ID chodu výkazu
<input type="radio"/> Odoslané štátnemu orgánu	Dana Schlachtová	12.01.2025, 22:42:39	00000006

Následne sa zmení status hlásenia – prehľad aktivít :

Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311

Hlásiaca entita: Ministerstvo financií SR-vzor
 Vykazované obdobie: December(01.12.2024 - 31.12.2024)
 Rok hlásenia: 2024
 Dátum splatnosti: 15.01.2025

Status aktivity: V spracovaní
 Status termínu: Odoslané štátnej správe

- Záložka **Aktuálne fázy** - Aktuálne fázy na „Odoslané štátnej správe“

Aktuálne fázy								
Dokončené fázy		Poznámky						
Aktivity (2) Nastavíť na „V spracovaní“ Nastavíť na „Dokončené“ Znova otvoriť Preskočiť								
<input type="checkbox"/>	Názov aktivity	Stat.dát.splatnosti	Status aktivity	Podrobný status	Naposledy zmenil (st...)	Komentáre	Dátum splatnosti	Naposledy zmenené ...
Vyhlásenie # 1 (V spracovaní)								
<input type="checkbox"/>	Správa položiek zrážkovej dane	Termín do 3 dní	V spracovaní		Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	10.01.2025
<input type="checkbox"/>	Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Odoslané štátnej správe	V spracovaní	Odoslané štátnemu orgánu	Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	12.01.2025

- základná vstupná obrazovka aktivita **Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311** - Slovakia WHT reporting

Zrážková daň-otvorené* ▼

Status hlásenia: 3 prvkov
 Termín odoslania: 01.12.2024 - 31.01.2025
 Názov výkazu: Slovensko Hlásenie...
 Názov hlásiacej entity: Ministerstvo financií...
 Vykazovaný rok: 2024

Zákonné výkazy (1) **Zrážková daň-prehľad** ▼

Status hlásenia	Termín odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie	Priebeh hlásenia	Názov hlásiacej entity	Dátum vy...
Odoslané štátnej správe Vyhlásenie	15.01.2025	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	December	0 pre 2	Ministerstvo financií SR-vzor	

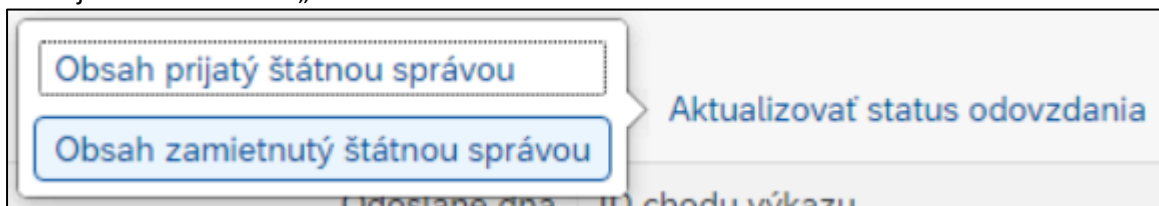
Status takto nastaveného hlásenia nie je možné zrušiť na pôvodný stav, len na stav „Prijatý štátnou správou alebo Odmietnutý štátnou správou“.

2. Obsah prijatý štátnou správou

V záložke **Odoslané** - Odoslané – Chody, používateľ označí v predchádzajúcom kroku odoslané hlásenie.

Odoslané			
Chody (1)		Aktualizovať status odovzdania	
Status chodu výkazu	Odoslal	Odoslané dňa	ID chodu výkazu
<input checked="" type="radio"/> Odoslané štátnemu orgánu	Dana Schlachtová	12.01.2025, 22:42:39	00000006

aktivuje sa funkcionálnosť „Aktualizovať status odovzdania“ s možnosťami :



Zvolením statusu „Obsah prijatý štátnou správou“ systém generuje hlásenie

Vyžaduje sa potvrdenie

Chcete naozaj zmeniť status tohto chodu výkazu na Obsah prijatý štátnou správou?

a zmení sa status v jednotlivých záložkách :

- Záložka **Odoslané** - Odoslané na „Obsah prijatý štátnou správou“

Odoslané			
Chody (1)		Aktualizovať status odovzdania	
Status chodu výkazu	Odoslal	Odoslané dňa	ID chodu výkazu
<input type="radio"/> Obsah prijatý štátnym orgánom	Dana Schlachtová	12.01.2025, 22:56:02	00000006

- Záložka **Aktuálne fázy** - Aktuálne fázy na „Dokončené“

Aktuálne fázy							
Aktivity (2)		Nastaviť na „V spracovaní“					
Názov aktivity	Stat.dát.spltnosti	Status aktivity	Podrobný status	Naposledy zmenil (st...)	Komentáre	Dátum spltnosti	Naposledy zmenené ...
Vyhlasenie # 1 (V spracovaní)							
<input type="checkbox"/> Správa položiek zrážkovej dane	Termin do 3 dní	V spracovaní		Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	10.01.2025
<input type="checkbox"/> Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Dokončené	Ukončené	Obsah prijatý štátnym orgánom	Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	12.01.2025

Slovakia Withholding
Tax Reporting -
OZN4311

- základná vstupná obrazovka aktivita - Slovakia WHT reporting.

Status hlásenia	Termín odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie	Priebeh hlásenia	Názov hlásiacej entity
Predloženie dokončené Vyhlásenie	15.01.2025	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	December	<div style="width: 100%; height: 10px; background-color: green;"></div> 1 pre 2	Ministerstvo financií SR- vzor

Zmenou statusu sa zmenilo označenie v poli „Priebeh hlásenia“ na **1 vybavené z 2.**

Abý bolo hlásenie za daný mesiac plne zablokované proti zmenám je potrebné zmeniť status

v základnej vstupnej obrazovke v aktivite **Správa položiek zrážkovej dane** - Správa položiek zrážkovej dane označením v okienku vľavo .

Aktuálne fázy	Dokončené fázy	Poznámky																																
<p>Aktivity (2) Nastaviť na „V spracovaní“ Nastaviť na „Dokončené“ Znova otvoriť Preskočiť</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th><input type="checkbox"/> Názov aktivity</th> <th>Stat.dát.spllatnosti</th> <th>Status aktivity</th> <th>Podrobný status</th> <th>Naposledy zmenil (st...)</th> <th>Komentáre</th> <th>Dátum splatnosti</th> <th>Naposledy zmenené ...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="8">Vyhlasenie # 1 (V spracovaní)</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> Správa položiek zrážkovej dane</td> <td>Termín do 3 dní</td> <td>V spracovaní</td> <td></td> <td>Dana Schlachtová</td> <td>Komentáre (0)</td> <td>15.01.2025</td> <td>10.01.2025</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311</td> <td>Dokončené</td> <td>Ukončené</td> <td>Obsah prijatý štátnym orgánom</td> <td>Dana Schlachtová</td> <td>Komentáre (0)</td> <td>15.01.2025</td> <td>12.01.2025</td> </tr> </tbody> </table>			<input type="checkbox"/> Názov aktivity	Stat.dát.spllatnosti	Status aktivity	Podrobný status	Naposledy zmenil (st...)	Komentáre	Dátum splatnosti	Naposledy zmenené ...	Vyhlasenie # 1 (V spracovaní)								<input checked="" type="checkbox"/> Správa položiek zrážkovej dane	Termín do 3 dní	V spracovaní		Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	10.01.2025	<input type="checkbox"/> Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Dokončené	Ukončené	Obsah prijatý štátnym orgánom	Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	12.01.2025
<input type="checkbox"/> Názov aktivity	Stat.dát.spllatnosti	Status aktivity	Podrobný status	Naposledy zmenil (st...)	Komentáre	Dátum splatnosti	Naposledy zmenené ...																											
Vyhlasenie # 1 (V spracovaní)																																		
<input checked="" type="checkbox"/> Správa položiek zrážkovej dane	Termín do 3 dní	V spracovaní		Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	10.01.2025																											
<input type="checkbox"/> Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Dokončené	Ukončené	Obsah prijatý štátnym orgánom	Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	12.01.2025																											

Aktivuje sa funkcionálnosť „Nastaviť na dokončené“. Zvolením systém generuje hlásenie :

Nastaviť na „Dokončené“

Naozaj chcete nastaviť vybranú aktivitu na „Dokončené“?

Nastaviť na „Dokončené“
Zrušiť

Odsúhlasením sa zmení aj nastavenie v záložkách :

- **Dokončené fázy** - Dokončené fázy na status „Ukončené“

Aktuálne fázy	Dokončené fázy	Poznámky																												
<p>Dokončené fázy</p> <p>Aktivity (2)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Názov aktivity</th> <th>Status aktivity</th> <th>Podrobný status</th> <th>Naposledy zmenil (status ...)</th> <th>Komentáre</th> <th>Dátum splatnosti</th> <th>Naposledy zmenené dňa (...)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="7">Vyhlasenie # 1 (Ukončené)</td> </tr> <tr> <td>Správa položiek zrážkovej dane</td> <td>Ukončené</td> <td></td> <td>Dana Schlachtová</td> <td>Komentáre (0)</td> <td>15.01.2025</td> <td>12.01.2025</td> </tr> <tr> <td>Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311</td> <td>Ukončené</td> <td>Obsah prijatý štátnym orgánom</td> <td>Dana Schlachtová</td> <td>Komentáre (0)</td> <td>15.01.2025</td> <td>12.01.2025</td> </tr> </tbody> </table>			Názov aktivity	Status aktivity	Podrobný status	Naposledy zmenil (status ...)	Komentáre	Dátum splatnosti	Naposledy zmenené dňa (...)	Vyhlasenie # 1 (Ukončené)							Správa položiek zrážkovej dane	Ukončené		Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	12.01.2025	Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Ukončené	Obsah prijatý štátnym orgánom	Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	12.01.2025
Názov aktivity	Status aktivity	Podrobný status	Naposledy zmenil (status ...)	Komentáre	Dátum splatnosti	Naposledy zmenené dňa (...)																								
Vyhlasenie # 1 (Ukončené)																														
Správa položiek zrážkovej dane	Ukončené		Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	12.01.2025																								
Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Ukončené	Obsah prijatý štátnym orgánom	Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	12.01.2025																								

Slovakia Withholding
Tax Reporting -
OZN4311

- základná vstupná obrazovka aktivita - Slovakia WHT reporting.

Status hlásenia	Termín odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie	Priebeh hlásenia	Názov hlásiacej entity
Dokončené Žiadne	15.01.2025	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	December	<div style="width: 100%; height: 10px; background-color: green;"></div>	Ministerstvo financií SR- vzor

Zmenou statusu sa zmenilo označenie v poli „Priebeh hlásenia“ na **2 vybavené z 2.**

5.2.4 Ďalšie funkcionality pri spracovaní hlásenia

5.2.4.1 Opravné hlásenie OZN4311

V predchádzajúcich kapitolách používateľ pripravil riadne hlásenie k zrážkovej dani.

V prípade, že používateľ / platiteľ zistí, že v hlásení za príslušný kalendárny mesiac uviedol nesprávne údaje alebo nesprávne a neúplné informácie, aj na samostatnej prílohe, podá za tento kalendárny mesiac nové oznámenie, v ktorom uvedie :

- všetky údaje vrátane údajov uvedených na samostatnej prílohe
- všetky sumy správne a úplne

pričom rozdiely v novom oznámení neuvádza.

Skutočnosť, že nové oznámenie podáva z dôvodu nesprávnych údajov, alebo doplnenia chýbajúcich údajov vyznačí krížikom.

OZNÁMENIE			
platiteľa dane ¹⁾ o zrazení a odvedení dane vyberanej zrážkou podľa § 43 ods. 11 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)			
Platiteľ dane je povinný predložiť správcovi dane toto oznámenie najneskôr do pätnásteho dňa každého mesiaca za predchádzajúci kalendárny mesiac ²⁾ . Toto oznámenie sa podáva až po skončení príslušného kalendárneho mesiaca a uvádzajú sa v ňom súhrnné údaje o zrazení a odvedení dane vyberanej zrážkou za príslušný kalendárny mesiac.			
Daňové identifikačné číslo	<input type="text"/>	IČO	<input type="text"/>
Za obdobie ³⁾			
Mesiac *	<input type="text"/>	Rok *	<input type="text" value="2025"/>
<input type="checkbox"/> Oznámenie podávam z dôvodu opravy údajov uvedených v predchádzajúcom oznámení ⁴⁾ , ktoré bolo správcovi dane podané dňa:		<input type="text"/>	

Príklad :

1/ Faktúra za služby podliehajúce zrážkovej dani bola uhradená, nebola však úhradou vyrovnaná, preto sa nedostala do prehľadu úhrad v rámci „Manažmentu hlásení“ za mesiac 12/2024.

Úpravu a nové opravené hlásenie pripraví nasledovným postupom.

V transakcii FB05 – Zúčtovanie s vyrovnaním zúčtuje úhradu s faktúrou.

Po prihlásení sa do aplikácie FIORI používateľ vyhľadá zadaním výberových kritérií podľa kapitoly „5.1.2 - Základné nastavenia FIORI – výberové kritériá“ alebo zvolením variantu „Zrážková daň-dokončené“ hlásenie za mesiac 12/2024, odoslané 15.1.2025.

Po zadaní výberových kritérií :

System generuje hlásenie :


Vybrať termín pre novú fázu Opravné

Termín predloženia:
31.12.2034

Dátum splatnosti:

[Pokračovať](#) [Zrušiť](#)

Po odsúhlasení ikonou [Pokračovať](#) - Pokračovať systém generuje upozornenie na dodržanie termínu pre predloženie Opravného hlásenia.

 **Upozornenie**

Termín predloženia pre fázu Opravné je 31.12.2034. Dokončite predloženie včas, aby ste sa vyhli oneskoreným predloženiam.

[OK](#) [Zrušiť](#)

odsúhlasením sa používateľ vráti do obrazovky detailu hlásenia s jednotlivými fázami.

Aktivuje sa záložka [Aktuálne fázy](#) - Aktuálne fázy

Aktuálne fázy	Dokončené fázy	Poznámky						
Aktivity (2)								
<input type="checkbox"/>	Názov aktivity	Stat.dát.splatnosti	Status aktivity	Podrobný status	Naposledy zmenil (st...)	Komentáre	Dátum splatnosti	Naposledy zmenené ...
Opravné # 1 (V spracovaní)								
<input type="checkbox"/>	Správa položiek zrážkovej dane	Termín dnes	Nespustené			Komentáre (0)	15.01.2025	15.01.2025 >
<input type="checkbox"/>	Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Termín dnes	Nespustené	Nespustené		Komentáre (0)	15.01.2025	15.01.2025 >

a prehľadom aktivít (krokov), ktoré je potrebné zrealizovať pre spracovanie hlásenia – „**Opravné # 1**“ Inicialne je nastavený status aktivity „Nespustené“.

Používateľ spracuje Opravné hlásenie podľa krokov :

1. krok [Správa položiek zrážkovej dane](#) - Správa položiek zrážkovej dane.

Používateľ označí v ľavom okienku a dvojklikom dá systému pokyn na spustenie generovania dát.

System generuje hlásenie :

Nastaviť na „V spracovaní“

Naozaj chcete nastaviť vybranú aktivitu na „V spracovaní“?

[Nastaviť na „V spracovaní“](#) [Zrušiť](#)

- odsúhlasíť.

V rámci kroku Správa položiek zrážkovej dane systém identifikuje novú položku – faktúru z 11/2024, vyrovnanú úhradou z 27.12.2024. Už spracovaná položka je označená slabo zeleno, nová položka tmavo zeleno.

Doklad zahrnutý	Číslo dokladu	Účtovný okruh	Dr.dokl.	Fiskálny rok	Obchodný partner	Dátum účtovania	Dátum dokl.	Dátum výkazníctva...	Komentáre
<input checked="" type="checkbox"/>	201000012	1510 (Úrad MF SR)	BV (Bankový výpis)	2024	1000000008 (Umelec - so zrážkovou daňou)	Sun Dec 22 2024 01:00:00 GMT+0100 (stredoeurópsky štandardný čas)	Sun Dec 22 2024 01:00:00 GMT+0100 (stredoeurópsky štandardný čas)	Sun Dec 22 2024 01:00:00 GMT+0100 (stredoeurópsky štandardný čas)	Komentáre (0)
<input checked="" type="checkbox"/>	201000013	1510 (Úrad MF SR)	BV (Bankový výpis)	2024	3000000001 (Milan Ferko)	Fri Dec 27 2024 01:00:00 GMT+0100 (stredoeurópsky štandardný čas)	Fri Dec 27 2024 01:00:00 GMT+0100 (stredoeurópsky štandardný čas)	Fri Dec 27 2024 01:00:00 GMT+0100 (stredoeurópsky štandardný čas)	Komentáre (0)

Daný krok sa označí v záložke **Aktuálne fázy** - Aktuálne fázy statusom „V spracovaní“.

Aktuálne fázy	Dokončené fázy	Poznámky					
Aktivity (2)							
<input type="checkbox"/> Názov aktivity	Stat.dát.spltnosti	Status aktivity	Podrobný status	Naposledy zmenil (st...)	Komentáre	Dátum splatnosti	Naposledy zmenené ...
Opravné # 1 (V spracovaní)							
<input checked="" type="checkbox"/> Správa položiek zrážkovej dane	Termín dnes	V spracovaní		Dana Schlachtová	Komentáre (0)	15.01.2025	15.01.2025 >
<input type="checkbox"/> Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Termín dnes	Nespustené	Nespustené		Komentáre (0)	15.01.2025	15.01.2025 >

2. krok **Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311** - Slovakia WHT reporting.

Používateľ označí aktivitu v ľavom okienku a ikonou - ďalej alebo dvojklikom sa dostane do ďalšej obrazovky

Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311		Nový chod
Hlásiaca entita: Ministerstvo financií SR-vzor	Status chodu: Nespustené	Status termínu: Termín dnes
Fáza: Opravné # 1	Výkazované obdobie: December(01.12.2024 - 31.12.2024)	
Rok hlásenia: 2024	Dátum splatnosti: 15.01.2025	

v ktorej je aktívna ikona **Nový chod** - Nový chod.

Pre spustenie Nového chodu zadáva výberové kritériá podľa popisu v kapitole 5.2.3.1 - Nový chod.

Kritériá výberu pre Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311

Štandard* ▼

Účtovný okruh: *
 ✕ 📄

Dátum účtovania: *
 📅

Dátum platby: *
 📅

Možnosti spustenia

Teraz spustiť krátky chod (menej ako 3 minút)
 Teraz spustiť dlhý chod
 Naplánovať chod neskôr

Spustiť Zrušiť

Po ukončení nového chodu sa zmení status v záložke Vygenerované - Vygenerované → Chody na „Úspešne generované“.

Vygenerované						
Chody (1)						
Status chodu výkazu	Status schválenia	Generované dňa	ID chodu výkazu	ID výkazu	Popis výkazu	
<input checked="" type="checkbox"/>	Úspešne generované	15.01.2025, 12:14:08	00000007	SK_WHT_OZN4311_V1	Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	>

Ďalšie spracovanie hlásenia používateľ zrealizuje v záložke Vygenerované - Vygenerované → Chody označením okienka na položku „Úspešne generované“ vľavo alebo ikonou > - Detail sa dostáva do obrazovky pre ďalšie spracovanie.

V záložke Vedenie účtovníctva - Vedenie účtovníctva – názov dokladu s vygenerovaným súborom.

Vedenie účtovníctva				
Kritériá výberu				
Názov dokladu	Formát	Veľkosť	Status dokladu	Akcie
<input checked="" type="checkbox"/> OZN4311	XML	2.91 KB	Úspešne generované	📄 📊

V prípade, že používateľ v tejto časti obrazovky môže

- dáta analyzovať, skontrolovať podľa postupu v kapitole „5.2.3.2 - Analýza hlásenia“
- vytvoriť .xml súbor podľa popisu v kapitole „5.2.3.3 - Generovanie .xml“

Systém ukladá .xml súbor na lokálny PC v časti „Stiahnuté súbory“

Opravné hlásenie v kroku „Slovakia WHT reporting“ je potrebné označiť statusom „Dokončené - Odoslané štátnemu orgánu“

Aktuálne fázy		Dokončené fázy		Poznámky		
Aktivity (2) Nastaviť na „V spracovaní“ Nastaviť na „Dokončené“ Z						
<input type="checkbox"/> Názov aktivity	Stat.dát.splatnosti	Status aktivity	Podrobný status	Komentáre	Dátum splatnosti	Naposledy zmenené ...
Opravné # 1 (V spracovaní)						
<input type="checkbox"/> Správa položiek zrážkovej dane	Termin dnes	V spracovaní		Komentáre (0)	15.01.2025	15.01.2025
<input type="checkbox"/> Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Dokončené	Ukončené	Obsah prijatý štátnym orgánom	Komentáre (0)	15.01.2025	15.01.2025

a nakoniec „Dokončené“ aj na úrovni kroku „Správa položiek zrážkovej dane“.

Aktuálne fázy		Dokončené fázy		Poznámky		
Dokončené fázy						
Aktivity (4)						
Názov aktivity	Status aktivity	Podrobný status	Komentáre	Dátum splatn...	Naposledy zmenen...	Druh výkonu
Vyhlásenie # 1 (Ukončené)						
Správa položiek zrážkovej dane	Ukončené		Komentáre (0)	15.01.2025	12.01.2025	Podpora
Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Ukončené	Obsah prijatý štátnym orgánom	Komentáre (0)	15.01.2025	12.01.2025	Generovanie výkazu
Opravné # 1 (Ukončené)						
Správa položiek zrážkovej dane	Ukončené		Komentáre (0)	15.01.2025	15.01.2025	Podpora
Slovakia Withholding Tax Reporting - OZN4311	Ukončené	Obsah prijatý štátnym orgánom	Komentáre (0)	15.01.2025	15.01.2025	Generovanie výkazu

Pre hlásenie o zrážkovej dani sa vytvoria aktivity pre :

- Vyhlásenie # 1
- Opravné # 1

Konečný stav po spracovaní hlásenia o zrážkovej dani

Zákonné výkazy (1) Zrážková daň-prehľad v						
Status hlásenia	Termín odoslania	Názov výkazu	Vykazovaný rok	Vykazované obdobie	Priebeh hlásenia	Názov hlásiacej entity
Dokončené Žiadne	15.01.2025	Slovensko Hlásenie zrážkovej dane - OZN4311	2024	December	<div style="width: 100%; height: 10px; background-color: green;"></div>	Ministerstvo financií SR-vzor

5.3 Oznámenie o nezrazení dane

V praxi môže nastať aj prípad, kedy daňovník nepožaduje zrazenie dane a podpíše dohodu o nezrazení dane. V takom prípade je platiteľ danie povinný predložiť „**Oznámenie platiteľa dane o uzavretí dohody s daňovníkom o nevyberaní dane zrážkou**“.

Predkladá sa za všetkých autorov v lehote najneskôr do konca kalendárneho mesiaca nasledujúceho po uplynutí kalendárneho roka, v ktorom bola uzavretá. Formulár sa podáva v elektronickej podobe.

5.3.1 Zoznam dohôd

V systéme CES je pre spracovanie podkladov pre Oznámenie o uzavretí dohody (Ozn4314) je potrebné vytvoriť zoznam o všetkých dohodách od umelcov.


Zoznam dohôd používateľ vytvorí

v transakcii : **ZFI_ZRD_DOHODY** – Údržba tabuľky dohôd zrážkovej dane.

Vo výberovej obrazovke je potrebné zadať údaje v rozsahu : -> účtovný okruh

Údržba tabuľky ZFI_ZRD_DOHODY

Účtovný okruh

Po zadaní účtovného okruhu používateľ zvolí ikonu Vykonanie ->  a dostáva sa do obrazovky pre zadávanie zoznamu dohôd.

SAP

Pre zadávanie jednotlivých dohôd používateľ zvolí ikonu . Systém vytvorí novú obrazovku, v ktorej je potrebné zadať údaje nasledovne :

SAP

ID záznamu

Obch.partner

ID zmluvy

Platné od

Platné do


Pre príjmy podľa § 43 ods. 3






pís. h) zákona

pís. u) zákona

Pole	Popis poľa
Obchodný partner	ID obchodného partnera – umelca
ID zmluvy	Číslo zmluvy od umelca
Platné od	Dátum platnosti zmluvy – OD
Platné do	Dátum platnosti zmluvy – DO

Pre príjmy	Podľa písmena h – zakliknúť X
Pre príjmy	Podľa písmena u - zakliknúť X

Po zadaní údajov je potrebné zoznam dohôd odsúhlasit' s ikonou  a údaj sa uloží do tabuľky.

 Nový záznam
  Zmena záznamu
  Výmaz záznamu
  Zrušiť výmaz
  Obnoviť



ÚčOkr	ID záznamu	Obch.partner	ID zmluvy	Platné od	Platné do	§ 43_3_H	§ 43_3_U	Vymazané
24B5	1	3000427990	15480/2025	01.01.2025	31.12.2025	X	X	
24B5	2	3000415488	64498	01.01.2025	31.12.2027	X		
24B5	3	5000027820	15052255	01.12.2025	31.12.2028		X	
24B5	4	1000115054	2665/2025	01.12.2025	31.12.2029	X		

Tabuľka so zoznamom dohôd je podkladom pre výber položiek pre Oznámenie o nezrazení dane.

5.3.2 Oznámenie o nezrazení dane

Funkcionalita pre spracovanie Oznámenia kontroluje všetkých obchodných partnerov zadaných v tabuľke Dohôd s jednotlivými položkami dodávateľa – obchodného partnera. V prípade, že faktúra je uhradená a nie je súčasťou úhrady aj položka zrážkovej dane (účet 342).

Zoznam jednotlivých položiek na účte dodávateľa – uhradené

Dodávateľ		3000415488							
Účtovný okruh		24B5							
Náz.		MomCorp Company s.r.o.							
Mesto		Bratislava 57							

St	Priradenie	Č.dokladu	Dr	Dát.účet.	Dát.dokl.	Vyrovnanie	Čiastka vo FM	FMena	Dokl.vyr.	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	202503	201001142	BV	24.04.2025	24.04.2025	24.04.2025	200,00	EUR	201001142
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	202503	1110000037	DE	31.03.2025	31.03.2025	24.04.2025	200,00-	EUR	201001142
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	202504	201001654	BV	30.05.2025	30.05.2025	30.05.2025	300,00	EUR	201001654
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	202504	1110000054	DE	30.04.2025	30.04.2025	30.05.2025	300,00-	EUR	201001654
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	202505	201002278	BV	20.06.2025	20.06.2025	20.06.2025	100,00	EUR	201002278
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	202505	1110000078	DE	31.05.2025	31.05.2025	20.06.2025	100,00-	EUR	201002278

Oznámenie o nezrazení dane používateľ pripraví v transakcii : **ZFI_ZRD_HLASENIE** – Generovanie hlásenia.

Po zvolení transakcie systém vygeneruje obrazovku,

Zrážková daň - Generovanie hlásenia



Účtovný okruh

Obdobie pre hlásenie

Dátum obdobia od - do

v ktorej používateľ zadáva údaje

Pole	Popis poľa
------	------------

Účtovný okruh	ID účtovného okruhu, za ktorý sa pripravu
Obdobie hlásenia	Dátum obdobia OD – DO




System kontroluje jednotlivé položky na účte dodávateľa, splnenie podmienok pre hlásenie :

- Dohoda platná v období roka 2025
- Faktúra uhradená v roku 2025
- Pri úhrade faktúry nebola účtovaná zrážková daň

Po zvolení ikony Vykonanie ->  systém generuje obrazovku, ktorá sa skladá z dvoch častí

1. Hlavička výkazu – obsahuje základné údaje o
 - účtovnej jednotke

Generovanie hlásenia o dohode podľa § 43 ods. 3


 Odstrániť záznam
  Vrátiť záznam späť
  Generovať hlásenie


Údaje o platiteľovi dane

Názov	Slovenský ľudový umelecký kolektív		
DIČ	2020910815		
Ulica/číslo	Balkánska	31/66	
PSC/Obec	851 10	Bratislava - Rusovce	
Štát	SK	Slovensko	

- zodpovednom pracovníkovi za spracovanie Oznámenia o nezrazení dane

Vypracoval


Meno	Zodpovedný účtovník	
Tel.	0988898111	
Dňa	05.02.2026	

zodpovedného pracovníka je možné zmeniť ikonou  - Zmeniť.

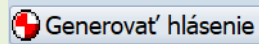
2. detail výkazu – obsahuje zoznam daňovníkov, ktorí budú súčasťou Oznámenia o nezrazení dane

Údaje o daňovníkoch

Obch.partner	DIČ	RČ	Dátum	Priezvisko	Meno	Akad.titul	2.titul	Ulica	Čís.domu	PSC	Mesto	Š/R	Text	§ 43_3_H	§ 43_3_U	Platné od
3000427990	0533044056		05.08.1955	Varga	Thomas			Pavlova	26	902 03	Miloslavov	SK	Slovensko	X	X	01.01.2025
3000415488	0533044056		14.10.1992	Nagy	Thomas			Kysucká	183	027 42	Bratislava 57	SK	Slovensko	X		01.01.2025

Zoznam vybraných daňovníkov môže používateľ upraviť ikonou-  **Odstrániť záznam** - Odstrániť záznam zo zoznamu pre „Oznámenie ...“, ikonou  **Vrátiť záznam späť** - vrátiť späť do zoznamu.

Samotný výkaz – Oznámenie je možné pripraviť ikonou



- Generovanie .xml

Systém pripraví podklad :

```
Zobrazenie dokumentu
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<dokument>
  <hlavicka>
    <dic>2020910815</dic>
    <ico/>
    <dovodDoplnenia>0</dovodDoplnenia>
    <datumPovodne/>
  <fyzickaOsoba>
    <priezvisko/>
    <meno/>
    <titulPred/>
    <titulZa/>
  </fyzickaOsoba>
  <pravnickaOsoba>
    <obchodneMeno>
      <riadok>Slovenský ľudový umelecký kolektív</riadok>
    </obchodneMeno>
  </pravnickaOsoba>
  <sidlo>
    <ulica>Balkánska</ulica>
    <supisneOrientacneCislo>31/66</supisneOrientacneCislo>
    <psc>85110</psc>
    <obec>Bratislava - Rusovce</obec>
    <stat>Slovensko</stat>
  </sidlo>
</dokument>
```

na obrazovke „ozn4314.xml“ (názov môže byť upravený používateľom)

a požaduje uložiť na lokálny PC s názvom

Názov súboru:

Uložiť vo formáte:







^ Skryť priečinky

Súbor je pripravený na načítanie na portál Finančnej správy SR.

Nevyhnutnou podmienkou pre spracovanie Oznámenia o nezrazení dane je :

- Zadanie dát o zodpovednej osobe – meno a priezvisko, telefón (potrebné zadať Solman hlásenie)
- Vytvorenie zoznamu dohôd s jednotlivými umelcami o nezrazení dane

6 Prílohy

č.	Názov dokumentu	Súbor
1.	Typ zrážkovej dane - PM	 M18_KZC_049 – Typ zrážkovej dane.xlsx
2.	Trieda zrážkovej dane	 M18_KZC_050 – Znak ZrD_Druhy príjmov ZrI
3.	Druh príjmu	 M18_KZC_051 – Trieda ZrD_rezidencia
4.	Zoznam účtovných okruhov s aktívnou zrážkovou daňou	 ZrD-zoznam organizácií.xlsx
5.	Hlásenie OZN4311 – 12/2024	 OZN4311-R122024.X ML
6.	Hlásenie OZN4311 – 12/2024 opravné	 OZN4311-O122024.X ML