

ПРЕИЗЧИСЛЕНИЕ НА ГОДИШЕН ДДФЛ ЗА 2017 г.

Съгласно чл. 49, ал.1 от ЗДДФЛ работодателят до 31 януари на следващата данъчна година изчислява годишната данъчна основа по чл. 25, ал. 1 и 3, намалена по реда на ал. 3, и определя годишния размер на данъка, когато към 31 декември на данъчната година той е работодател по основното трудово правоотношение на работника или служителя.

***** **ВАЖНО** *****

В сила от 01.01.2017 г., съгласно чл. 49, ал.4, т.8 от ЗДДФЛ е въведено ново задължение при ползване на данъчни облекчения, като **в срок от 30 ноември до 31 декември на данъчната година** работникът / служителят предоставя пред работодателя по основното трудово правоотношение, писмена декларация, че:

- към момента на подаването ѝ същият, няма подлежащи на принудително изпълнение публични задължения
или
- че за данъчната година ще подава годишна данъчна декларация,

т.е. предоставя се едната от двете декларации в свободен текст.

За служители постъпили през годината, доходът от предходен работодател се нанася от

Годишен ДОД

, където в долната част на таблицата има бутон **Друг работодател -**

Др. раб

1. Необходимо е да създадете следните суматори от меню **Номенклатури** → **Суматори**:

Суматори за облекчения по ЗДДФЛ – създават се само тези суматори, за които имате лица, ползвали някое от посочените облекчения през годината и същото е удържано и преведено от работодателя. Във всеки суматор се включват кодовете, под които са направени съответните удръжки. Суматорите за облекчения са:

- Доброволно пенсионно осигуряване;
- Доброволно здравно осигуряване;
- Застраховки „Живот“;
- Дарения с облекчение до 5% съгласно чл.22, ал.1, т.1 от ЗДДФЛ;
- Дарения с облекчение до 15% съгласно чл.22, ал.1, т.2 от ЗДДФЛ;
- Дарения с облекчение до 50% съгласно чл.22, ал.1, т.3 от ЗДДФЛ.

2. От меню **Номенклатури** → **Таблица ДОД** → **Годишен ДОД** въведете следната таблицата:

Доход		Данък		Година
От	До	Сума	Процент	
0.00лв.	3960.00лв.	0.00лв.	10.00	2017
3960.01лв.	900000000.00лв.	396.00лв.	10.00	

Enter - Корекции
 Insert - Добавяне
 Delete - Премахване
 Esc - Изход

3. От Кадрова информация въведете информация за броя деца, съгласно декларираните пред работодателя данни от страна на служителите:

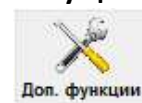
Област	София-град	Община	Столична
Гр./С.	София	Район	Младост
Адрес	ул. Васил Друмев №18		П.код 1000
Телефон	Моб. телефон		
Email	Парола за документи няма парола		
Местораждане	<div style="border: 2px solid red; padding: 2px;"> Брой деца 0 от тях деца с увреждания 0 </div>		
Л. карта с-я	№	изд. на	от
Договор	Дейност		
Стара длъжност	▲ ...		Дата на промяна

Съгласно чл.22в от Закона за данъците върху доходите на физическите лица:

- Данъчното облекчение за деца се ползва включително за годините, в които детето е родено и е навършило пълнолетие.
- Обстоятелствата и условията свързани с данъчното облекчение за деца се декларират с декларация по образец.

4. Преизчисление на годишен ДОД

- 4.1. От меню **Приключване/архивиране** изберете **Архивиране на текущ месец;**
- 4.2. От бутон **Годишен ДОД** изберете **Допълнителни функции** -
- 4.3. **Създаване на база за годишен ДОД**



ПЕРИОД И ДОХОД:

- за предприятия, изплащащи заплата в месеца на начисление: от 01.2017 до 12.2017 г.- ЦЕЛИЯ ДОХОД;

- за предприятия, в които цялата заплата за месец декември 2016 г. е изплатена през календарен месец януари 2017 г. : от 12.2016 до 11.2017 г.- ЦЕЛИЯ ДОХОД;

- за предприятия, в които аванса за месец декември 2016 е изплатен през месец декември 2016, а заплата за месец декември 2016 г. е изплатена през календарен месец януари 2017 г., създаването на база за годишен ДОД става на 3 части:

Посочва се период от 12.2016 до 12.2016 – ДОХОД МИНУС АВАНС;

Посочва се период от 01.2017 до 11.2017 – ЦЕЛИЯ ДОХОД;

Посочва се период от 12.2017 до 12.2017 – АВАНС;

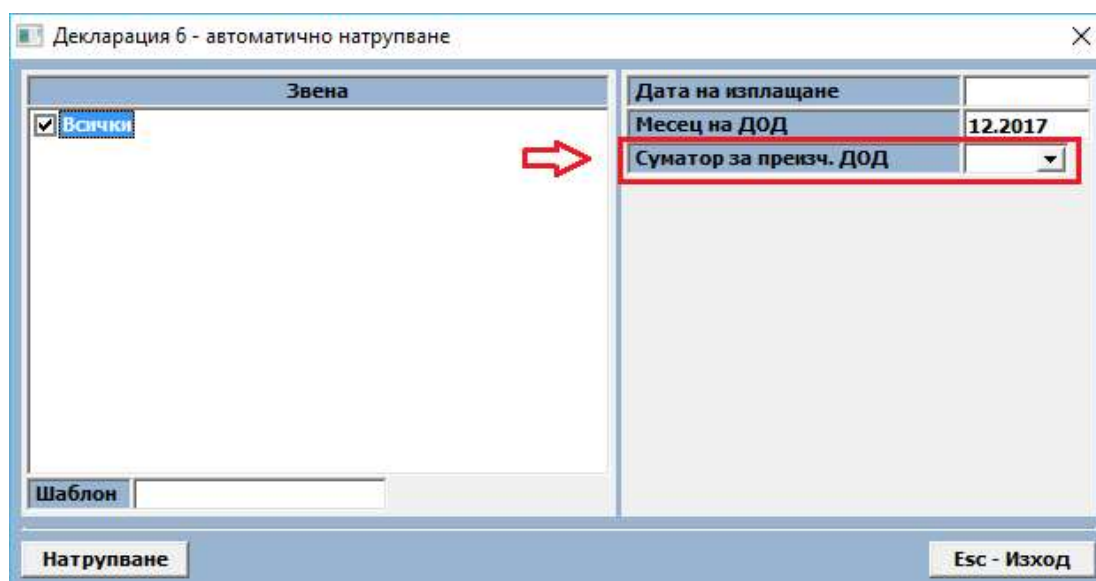
- в полетата за суматори изберете съответните суматори, създадени в т.1 и натиснете **ОК** .

4.4. След създаването на базата от бутона **Печат на преизчислен годишен ДОД** можете да разпечатате справка за преизчисления данък за всяко лице. След като проверите справката от бутон **Преизчисление на годишен ДОД** можете да запишете преизчисления данък като удръжка във фишовете на лицата. И на двете места в полетата за период въвеждате периода, за който сте създали базата в т. 4.3 и кода за преизчисление, като **Суматор преизчислен ДОД** - **оставете празно.**

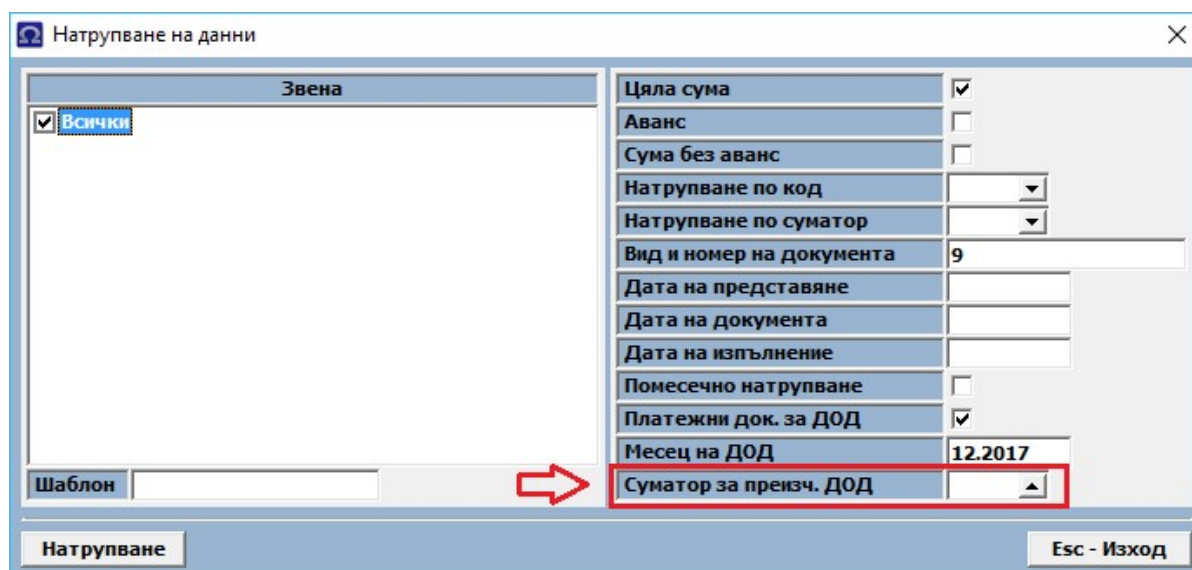
4.5. Съгласно чл.18, ал.1 от ЗДДФЛ лицата с 50 и над 50 на сто намалена работоспособност ползват облекчение, включително за годината на настъпване на неработоспособността и за годината на изтичане срока на валидност на решението.

4.6. Съгласно чл.49, ал.3, т.1 от ЗДДФЛ, данъчните облекчения за лични вноски за доброволно осигуряване и застраховане и за дарения намаляват годишната данъчна основа при преизчисление от работодателя, **само ако сумите са удържани от работодателя при изплащане на дохода от трудово правоотношение.**

5. Когато автоматично натрупвате данни за декларация образец № 6 от модул НАП, **задължително попълнете** полето - Суматор за преизчислен ДОД :

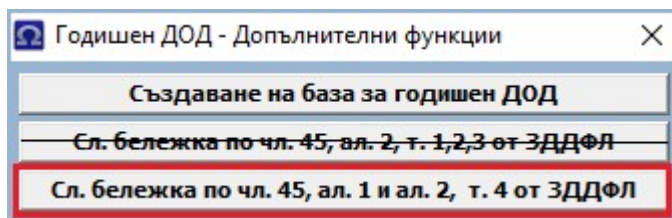


6. Когато автоматично натрупвате данни в модул Платежни документи, **задължително попълнете** полето - Суматор за преизчислен ДОД :



7. Печат на служебни бележки за служители на които е преизчислен годишен ДОД

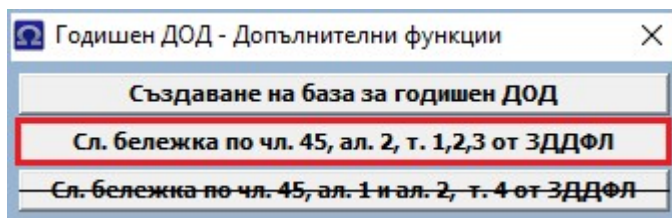
7.1 от бутон **Годишен ДОД** изберете **Допълнителни функции** и Сл. бележка по чл.45, ал.1 и ал.2, т.4 от ЗДДФЛ:



8. Печат на служебни бележки за напуснали служители

8.1 за да отпечатват бележки за ДОД на напуснали служители, трябва в **Кадрова информация** временно да сложите служебен номер на лицето, за което ще печатате (номерът, с който е присъствал във ведомостта или произволен такъв).

8.2 от бутон **Годишен ДОД** изберете **Допълнителни функции** и Сл. бележка по чл.45, ал.2, т.1, 2, 3 от ЗДДФЛ:



8.3 В поле шаблон от екрана на звената въведете служебния номер, който сте сложили на лицето в т. 8.1

8.4 След отпечатване на бележката, изтрийте служебния номер на напусналото лице.