

SofCom s.r.o., Priemyselná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš

Program	basic.sk	Verzia	2.11.08 (2.12.01)
Dátum	28.12.2015	Autor	Ing. J. Malíček , Z. Patka
		Hot - line	044/562 41 97 - 8

Vážený používateľ programu basic.sk,

pred nainštalovaním verzie 2.11.07 a vyššej vykonajte zálohu údajov! Vo verzii sú zapracované zmeny, ktoré neumožňujú návrat na predchádzajúcu verziu programu.

Update programu 2.11.08 (2.12.01) obsahuje nasledovné zmeny:

Vytvorenie nového účtovného obdobia (pre rok 2016).....	2
Uzávierka - Výpočet dane z príjmov.....	2
Osobitná úprava uplatňovania dane na základe prijatia platby (§ 68d zákona o DPH) – platná od 1.1.2016	2
JÚ - Postup pri evidencii odberateľských a dodávateľských faktúr a ich úhrad	3
PÚ - Postup pri evidencii odberateľských a dodávateľských faktúr a ich úhrad	5
JÚ, PÚ – prenos daňovej povinnosti.....	6
Tabuľka mzdových konštánt	7
Evidenčný list dôchodkového poistenia (Evidencia – Zamestnanci – mzdy – ELDP).....	7
Pomôcka pre výpočet sumy exekučnej zrážky (Evidencia – Zamestnanci – mzdy – Výpočet mzdy)	7

Update 2.11.08 nainštalujte do účtovného obdobia 2015.

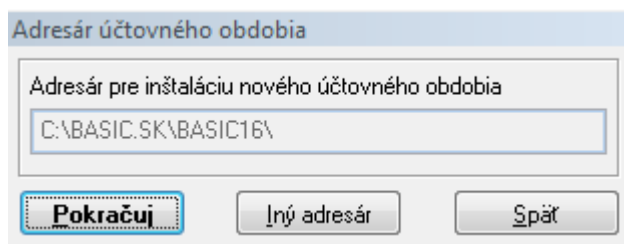
Vytvorenie nového účtovného obdobia (pre rok 2016)

Aktuálna verzia obsahuje možnosť vytvorenia inštalácie programu basic.sk pre rok 2016.

menu Uzávierka - Inštalácia do nového účtovného obdobia

Funkcia slúži na vytvorenie inštalácie nasledujúceho účtovného obdobia bez potreby inštaláčného CD. Program vytvorí inštaláciu programu pre iné účtovné obdobie ako je aktuálne. Verzia programu vo vytvorenom období bude rovnaká ako verzia, v ktorej bude táto funkcia použitá.

Po spustení služby sa zobrazí dialógové okno:



Program ponúka adresár pre inštaláciu podľa adresára, v ktorom je nainštalovaný program pre aktuálne obdobie. Odporúčame adresár **nemeniť**.

Tlačidlo **Iný adresár** je možné použiť v prípade, že potrebujete inštalovať program do iného adresára.

Po vytvorení inštalácie pre nové účtovné obdobie bude program v aktuálnom účtovnom období automaticky ukončený.

Odporúčame najskôr pokračovať spustením programu v novom účtovnom období a uskutočniť v ňom úvodné operácie prenosu základných súborov (menu **Služby/Import údajov/Import počiatočných stavov/Súbory účtovnej jednotky**) a následne sa vrátiť k práci v staršom účtovnom období.

Uzávierka - Výpočet dane z príjmov

Spracované daňové priznanie k dani z príjmov fyzickej osoby typ "B" v elektronickej aj listinnej podobe.

Osobitná úprava uplatňovania dane na základe prijatia platby (§ 68d zákona o DPH) – platná od 1.1.2016

POZOR!!!

Doklady, ktoré boli zapísané do evidencie DPH pred zapnutím parametra "Uplatňovanie osobitnej úpravy (§ 68d zákona)" budú spracované v daňovom priznaní DPH bez uplatnenia osobitnej úpravy!

Po importe počiatočných stavov z evidencie DPH, v prípade, že budete využívať § 68d zákona o DPH, skontrolujte, či v evidencii DPH neexistujú nespracované záznamy z predchádzajúcich období vygenerované v evidencii ostatných pohľadávok/závazkov.

Účtovná jednotka, ktorá sa rozhodne postupovať pri uplatňovaní dane podľa tejto úpravy vyznačí túto skutočnosť v parametroch registrácie DPH - menu **Číselníky/Účtovné jednotky** na príslušnej účtovnej jednotke použijete tlačidlo **Registrácia DPH**.

Registrácia DPH

Ste platiteľom DPH ? Uplatňovanie osobitnej úpravy (§ 68d zákona)

Dátum registrácie

Zdaňovacie obdobie Mesiac Obdobie pre súhrnný výkaz Mesiac

Číslo DÚ Daňový úrad

IČ DPH

Osoba oprávnená konať za platiteľa dane

Platiteľ dane z pridanej hodnoty
 Iná osoba registrovaná pre daň
 Osoba povinná podať daňové priznanie podľa §78 ods. 3,4 a 9 zákona
 Zdaniteľná osoba podľa §3 ods. 5 zákona uplatňujúca odpočítanie dane
 Daňový zástupca pri dovoze tovaru podľa §69a zákona
 Automaticky generovať výsledok daňového priznania do ostatných pohľadávok/záväzkov

Dátum zrušenia registrácie Dôvod

JÚ - Postup pri evidencii odberateľských a dodávateľských faktúr a ich úhrad

Účtovná jednotka, ktorá **uplatňuje** osobitnú úpravu:

Po zaevidovaní odberateľskej alebo dodávateľskej faktúry **nebude** hodnota DPH z týchto faktúr automaticky zapísaná do evidencie DPH tak ako to bolo v predchádzajúcich verziách. Takto evidované faktúry majú túto skutočnosť zobrazenú v hlavičke faktúry.

Vyšlý fakturačný doklad - hlavička

1 Dodávateľ xxxJednoduche	2 Čís. dokladu 1600001
<input checked="" type="checkbox"/> Uplatenie osobitnej úpravy zákona	Číslo faktúry dodávateľa 1600001

DOŠLÝ FAKTURAČNÝ DOKLAD

Druh dokladu <input type="text"/> T <input type="text"/> F aktúra	číslo 1600001	<input checked="" type="checkbox"/> Uplatenie osobitnej úpravy zákona
Variabilný symbol <input type="text"/> 1	Číslo faktúry dodávateľa <input type="text"/> 1	Pôvodné číslo faktúry <input type="text"/>

Skutočnosť, že účtovná jednotka uplatňuje osobitnú úpravu je vyznačená na tlačovej zostave odberateľskej faktúry.

FAKTÚRA

Daň sa uplatňuje na základe prijatia platby (§ 68d ods. 4 zákona o DPH)

1 Dodávateľ	IČO 00000012	2 Číslo dokladu	1600001
-------------	--------------	-----------------	---------

Zápis do DPH bude aktualizovaný na základe úhrady pomernou čiastkou podľa výšky úhrady a hodnoty faktúry.

Príklad:

- položky DF, celková suma faktúry 650 €

Položky fakturačného dokladu							
<input checked="" type="checkbox"/>	Kód	Názov	Položka	Sadzba	Cena bez DPH	DPH	Spolu s DPH [EUR]
<input checked="" type="checkbox"/>	100	Prijaté pln.osl.		0	300.00	0.00	300.00
<input type="checkbox"/>	110	DPH vstup 10%		10	100.00	10.00	110.00
<input type="checkbox"/>	120	DPH vstup 20%		20	200.00	40.00	240.00

- úhrada DF v peňažnom denníku v sume 200 €

Nový záznam

Por. čís. Dátum Interný doklad Účtovný doklad

Mena MJ Kurz ECB Kurz CM

Kód PD Pohyb -> -- Suma

Kód DPH DPH -> DPH

DPH % Poznámka Dobropis Spolu

- zápis v evidencii DPH po tejto úhrade

Evidencia DPH										
<input checked="" type="checkbox"/>	DP	Dátum	Doklad	Číslo fa dod.	Kód	Poznámka	Základ [EUR]	DPH [EUR]	Dát.priz	Náro
<input checked="" type="checkbox"/>		03.01.2016	1	1	100		92.31	0.00	03.01.2016	
<input type="checkbox"/>		03.01.2016	1	1	110		30.77	3.08	03.01.2016	
<input type="checkbox"/>		03.01.2016	1	1	120		61.54	12.31	03.01.2016	

Rovnaký princíp platí pri úhradách odberateľských faktúr.

DPH bude vykázaná v tom období, v ktorom bola uhradená.

V aktuálnej verzii nie je možné doklady o úhrade súvisiace s vykázáním DPH opravovať. Doklad je možné zmazať a zaevidovať znova.

*Účtovná jednotka, ktorá **neuplatňuje** osobitnú úpravu:*

Pri evidovaní odberateľských faktúr nedošlo k žiadnej zmene, t.j. zápis do evidencie DPH prebehne v momente zaevidovania odberateľskej faktúry a DPH bude vykázaná podľa dátumu zdaniteľného plnenia.

Ak takáto účtovná jednotka eviduje faktúru od partnera, ktorý osobitnú úpravu uplatňuje, musí túto skutočnosť označiť na hlavičke dodávateľskej faktúry.

DOŠLÝ FAKTURAČNÝ DOKLAD

Druh dokladu T F **aktúra** číslo 1600001 Uplatenie osobitnej úpravy zákona

Variabilný symbol 0 Číslo faktúry dodávateľa Pôvodné číslo faktúry

V takomto prípade pri vykázaní DPH platí rovnaký princíp ako pri účtovných jednotkách, ktoré uplatňujú osobitnú úpravu. Viď príklad vyššie.

PÚ - Postup pri evidencii odberateľských a dodávateľských faktúr a ich úhrad

Účtovná jednotka, ktorá **uplatňuje** osobitnú úpravu:

Po zaevidovaní odberateľskej alebo dodávateľskej faktúry **nebude** hodnota DPH z týchto faktúr automaticky zapísaná do evidencie DPH tak ako to bolo v predchádzajúcich verziách. Takto evidované faktúry majú túto skutočnosť zobrazenú v hlavičke faktúry.

Vyšlý fakturačný doklad - hlavička

1 Dodávateľ xxxJednoduche	2 Čís. dokladu 1600001
<input checked="" type="checkbox"/> Uplatenie osobitnej úpravy zákona	Číslo faktúry dodávateľa 1600001

DOŠLÝ FAKTURAČNÝ DOKLAD

Druh dokladu T F **aktúra** číslo 1600001 Uplatenie osobitnej úpravy zákona

Variabilný symbol 1 Číslo faktúry dodávateľa 1 Pôvodné číslo faktúry

Skutočnosť, že účtovná jednotka uplatňuje osobitnú úpravu je vyznačená na tlačovej zostave odberateľskej faktúry.

FAKTÚRA

Daň sa uplatňuje na základe prijatia platby (§ 68d ods. 4 zákona o DPH)

1 Dodávateľ	IČO 00000012	2 Číslo dokladu	1600001
-------------	--------------	-----------------	---------

Zápis do DPH bude aktualizovaný na základe úhrady pomernou čiastkou podľa výšky úhrady a hodnoty faktúry.

Príklad:

- položky DF, celková suma faktúry 650 €

Položky fakturačného dokladu

<input checked="" type="checkbox"/>	Kód	Názov	Položka	Sadzba	Cena bez DPH	DPH	Spolu s DPH [EUR]
<input type="checkbox"/>	100	Prijaté pln.osl.		0	300.00	0.00	300.00
<input type="checkbox"/>	110	DPH vstup 10%		10	100.00	10.00	110.00
<input type="checkbox"/>	120	DPH vstup 20%		20	200.00	40.00	240.00

- úhrada DF v účtovom denníku v sume 200 € (úhrada v hotovosti)

Účtový denník - položky - Pokladničné doklady (3)

DD 3 Č. dokladu 1 Dátum 02.01.2016 Obd 0116 Zákazka Pozn.

Mena EUR Kurz ECB Kurz 0,00000 Pokladňa Fyzická osoba N

IČO VDJ 4 **Občan** **Prevod do DPH ? N**

Daňový doklad IČ DPH Nárok 1 ETO N Tržba z ERP N

Dátum vystavenia 02.01.2016 Vznik daň. povinnosti 02.01.2016 Povaha plnenia T Oddiel KV Zaplatenie DPH A ?

Položky dokladu

	Kód DPH	Sadzba	Celkom s DPH	Základ dane	Daň
Suma dokladu		0	0,00	0,00	0,00
Suma [CM]		0	0,00	0,00	0,00
	999	0%	200,00	Základ dane spolu	Daň spolu
				200,00	0,00

Kód	IČO	VDJ	Účet	Hs	Var.symb.	Má dať	Dal	Kurz	Má Dať [CM]	Dal [CM]	Popis
		4	32110		1	200,00					Občan
		4	21110				200,00				Občan

- zápis v evidencii DPH po tejto úhrade

Evidencia D P H

DP	Dátum	Doklad	Číslo fa dod.	Kód	Poznámka	Základ [EUR]	DPH [EUR]	Dát.priz
<input checked="" type="checkbox"/>	02.01.2016	1	1	100	Občan	92.31	0.00	02.01.2016
<input type="checkbox"/>	02.01.2016	1	1	110	Občan	30.77	3.08	02.01.2016
<input type="checkbox"/>	02.01.2016	1	1	120	Občan	61.54	12.31	02.01.2016

Rovnaký princíp platí pre bezhotovostnú úhradu prípadne úhradu započítaním (interný doklad).

*Účtovná jednotka, ktorá **neuplatňuje** osobitnú úpravu:*

Pri evidovaní odberateľských faktúr nedošlo k žiadnej zmene, t.j. zápis do evidencie DPH prebehne v momente zaevidovania odberateľskej faktúry a DPH bude vykázaná podľa dátumu zdaniteľného plnenia.

Ak takáto účtovná jednotka eviduje faktúru od partnera, ktorý osobitnú úpravu uplatňuje, musí túto skutočnosť označiť na hlavičke dodávateľskej faktúry.

DOŠLÝ FAKTURAČNÝ DOKLAD

Druh dokladu T F **aktúra** číslo 1600001 **Uplatenie osobitnej úpravy zákona**

Variabilný symbol 0 Číslo faktúry dodávateľa Pôvodné číslo faktúry

V takomto prípade pri vykázaní DPH platí rovnaký princíp ako pri účtovných jednotkách, ktoré uplatňujú osobitnú úpravu. Vid' príklad vyššie.

JÚ, PÚ – prenos daňovej povinnosti

Účtovná jednotka, ktorá prenáša daňovú povinnosť na odberateľa vyznačí túto skutočnosť na hlavičke odberateľskej faktúry.

Vyšlý fakturačný doklad - hlavička

1 Dodávateľ Sprievodný podvojné <input checked="" type="checkbox"/> Uplatnenie osobitnej úpravy zákona Typ faktúry Bank.účet 1 0 - 832448342 Názov banky Všeobecná úverová banka a.s. / 0200 Stredisko 1		2 Čís. dokladu 1600001 Číslo faktúry dodávateľa Stav P Tlač N Prevod do DPH N T uzemsko F aktúra Daňový dok. A Pôv. číslo fa. Zml-obj Zásielkový obchod N Dodací list 00000 Účet M&Dat Zákaz. list 0 Účet Dal ETO N Účet DPH	
4 Príjemca Konečný príjemca		3 Odberateľ IČO VOJ IČ DPH Plat. DPH N Fyz. os. DIČ <input type="checkbox"/> Doplnkový názov Bank.účet Šsym	
5 Dodacie a plat. podmienky Spôsob dodania Miesto určenia 8 Forma úhrady PREV.PRÍK. Konšt. sym.		Mena EUR Kurz 1 Jednotky 0.00000 Dátum vzniku daň. povinn. Dátum vystavenia dokladu Dátum dodania dodávky Dátum splatnosti	
<input type="checkbox"/> Konečný text Prílohy		<input checked="" type="checkbox"/> Prenesenie daňovej povinnosti Poznámka Vystavil Správca systému Obchodník Preferenčný pôvod	

V položkách takejto faktúry sa použije kód DPH „999“ (nevstupuje do DPH).

Tabuľka mzdových konštánt

Vo verzii boli doplnené hodnoty do tabuľky mzdových konštánt, platné pre rok 2016.

Evidenčný list dôchodkového poistenia (Evidencia – Zamestnanci – mzdy – ELDP)

Od 4. 1. 2016 budú môcť zamestnávateľia evidenčné listy dôchodkového poistenia (ELDP) zasielať elektronicky vo forme XML súboru. ELDP sa v tomto formáte dá zasielať aj hromadne.

Ak chce používateľ vygenerovať hromadný ELDP, postupuje nasledovne:

- Pred generovaním hromadného ELDP musia byť ELDP zamestnancov za príslušné obdobie už upravené.
- Označí zamestnancov, ktorých chce zahrnúť do hromadného ELDP.
- Stlačí tlačidlo „1 ELDP“ a vyplní údaje potrebné pre tlač alebo generovanie XML súboru.

Pre úpravu a generovanie ELDP jednotlivca sa postup nemení.

Pri generovaní XML súboru sa vždy ELDP aj vytlačí.

Do programu bolo doplnené aj nové metodické usmernenie pre zamestnávateľov.

Pomôcka pre výpočet sumy exekučnej zrážky (Evidencia – Zamestnanci – mzdy – Výpočet mzdy)

Pomôcka bola doplnená o výpočet pre poberateľa dôchodkových dávok.

Kolektív tvorcov programu basic.sk