

Sprievodný list k verzii 3.04.18 (3.05.02)

Vážený používateľ programu basic.sk,
update programu 3.04.18 (3.05.02) obsahuje nasledovné zmeny:

JÚ – Daňové priznanie k dani z príjmu fyzickej osoby typ „B“	2
JÚ – Zistenie sadzby dane z príjmu – nový parameter	2
Hmotný majetok – Elektromobily a ich zaradenie do evidencie.....	2
Hmotný majetok – Úprava zaokrúhlenia ročných odpisov	2
Tabuľka mzdových konštánt.....	3
Zmeny vo výpočte mzdy pre rok 2021	3
ELDP – upravené generovanie.....	3
Mesačný výkaz poistného a príspevkov na sociálne poistenie a výkaz poistného a príspevkov na sociálne poistenie.....	3
Verzia 3.04.17.....	4
Vytvorenie inštalácie programu pre rok 2021.....	4
DPH – nové kódy pohybov DPH platné pre rok 2021.....	5
Tabuľka mzdových konštánt pre rok 2021	6
Zavedenie identifikačného čísla právneho vzťahu (IČPV)	6
Evidencia Zamestnanci – Mzdy – Import IČPV	6
Evidencia DIČ v kmeňových údajoch zamestnanca	8
Zaevidovanie DPN z dôvodu nariadenia karanténneho opatrenia alebo izolácie	8
Žiadosť o vykonanie ročného zúčtovania dane za rok 2020	9
Inventúra dovolení	9
Potvrdenie o zdaniteľných príjmoch FO pre rok 2021	9
Ďalšie zmeny.....	9

Verziu nainštalujte do účtovného obdobia roku 2020 na verziu 3.04.01 alebo vyššiu a do roku 2021 na verziu 3.05.01.

JÚ – Daňové priznanie k dani z príjmu fyzickej osoby typ „B“

V tejto verzii programu je k dispozícii daňové priznanie k dani z príjmu fyzickej osoby typ „B“ platné od 1.1.2021 pre účtovné obdobie končiace 31.12.2020.

JÚ – Zistenie sadzby dane z príjmu – nový parameter

Z dôvodu zistenia správnej sadzby dane z príjmu sme doplnili nový parameter v Číselníku pohybov. Na základe tohto parametra budú pri zostavení daňového priznania k dani z príjmu (ďalej len DP) do riadku 95 DP pripočítané hodnoty pohybov, ktoré budú týmto parametrom označené.

Za účelom zistenia sadzby dane (15% alebo 19 % prípadne 25%) je potrebné do riadku 95 zadať všetky zdaniteľné príjmy – v programe basic.sk sú to príjmy z pohybov začínajúcich číslicou 6 (600, 620, ...) – ale aj príjmy, ktoré plynú z podnikania a nezapočítavajú sa do základu dane (napr. príjmy zdanené zrážkovou daňou pri zdroji). V prípade, že takéto príjmy evidujete v programe basic.sk (pohyby začínajúce číslicou 7 (700, 710, ...)) je potrebné tieto pohyby označiť parametrom.

Postup:

- Číselníky/Číselník pohybov
- vyhľadať príslušné kódy pohybov – označiť ich vľavo vedľa čísla pohybu (INSERT, klik)

Čís	Názov pohybu v peňažnom denníku	Skrátený názov	P	D	Členenie	Obrat	Zdaniteľné príjmy pre DP
700	Príjem zdanený zrážkou pri zdroji	Príj.zdaň.zrážk.	+	0			
710	Príjem - zdanený osobitnou sadzbou dane	Príj.osob.sadzba	+	0			

- po označení použiť tlačidlo  v dolnej časti obrazovky

Čís	Názov pohybu v peňažnom denníku	Skrátený názov	P	D	Členenie	Obrat	Zdaniteľné príjmy pre DP
700	Príjem zdanený zrážkou pri zdroji	Príj.zdaň.zrážk.	+	0			Áno
710	Príjem - zdanený osobitnou sadzbou dane	Príj.osob.sadzba	+	0			Áno

V prípade, že takéto príjmy máte a neevidujete ich v programe, je potrebné hodnotu týchto príjmov pripočítať k hodnote riadku 10, stĺpec „Príjmy“ z tabuľky číslo 1 DP a výslednú hodnotu zapísať „ručne“ do riadku 95.

Hmotný majetok – Elektromobily a ich zaradenie do evidencie

Osobné automobily, ktoré majú v osvedčení o evidencii časť II ako zdroj paliva uvedené „BEV“ alebo „PHEV“ sú zaradené pod kód klasifikácie 29.10.2 s možnosťou odpisovania v odpisovej skupine 0 s dobou odpisovania 2 roky. V programe basic.sk kód klasifikácie 29.10.2 má pridelenú odpisovú skupinu 1 s dobou odpisovania 4 roky. V programe nie je možné prideliť jednému kódu klasifikácie rôzne odpisové skupiny. Z tohto dôvodu je vo verzii zadefinovaný nový kód produkcie **29.10.0** s pridelenou odpisovou skupinou 0 a dobou odpisovania 2 roky.

Hmotný majetok – Úprava zaokrúhlenia ročných odpisov

V aktuálnej verzii je upravené zaokrúhľovanie ročných odpisov majetku podľa platného znenia zákona o dani z príjmu ([príklad zaokrúhľovania odpisov](#)). V prípade, že ste mali v JÚ ročné odpisy a v PÚ mesačné odpisy za mesiac december spočítané v staršej verzii programu, je potrebné tieto spočítať znovu.

Postup:

JÚ - v evidencii majetku použiť tlačidlo Odpis, zrušiť výpočet ročných odpisov a znova použiť tlačidlo Odpis a spočítať ročné odpisy znova

PÚ – v evidencii majetku použiť tlačidlo Mes. odpisy, zvoliť mesiac 12, zrušiť výpočet odpisov za mesiac december, znova použiť tlačidlo Mes. odpisy a spočítať odpisy za mesiac 12.

Tabuľka mzdových konštánt

V tabuľke mzdových konštánt pre rok 2021 boli na základe zmeny zákona o minimálnej mzde a zákonníka práce, vykonané nasledovné zmeny:

- Na záložke „Vymeriavacie základy, minimálna mzda...“ sa zobrazujú hodnoty minimálnej mzdy mesačne a aj hodinovej pre jednotlivé stupne náročnosti práce.
- Pri zmene firemných hodnôt v časti „Príplatky platené hodinovou sadzbou“ bolo tlačidlo „Výpočet zvýhodnení a príspevkov“ nahradené tlačidlom „Naplniť minimálne hodnoty“. Po stlačení tlačidla sa do polí príplatkov a mzdových zvýhodnení naplnia minimálne hodnoty v €, ktoré sú pre rok 2021 definované v zákone.

Zmeny vo výpočte mzdy pre rok 2021

Vo výpočte mzdy pre rok 2021 bol upravený výpočet minimálnej mzdy zamestnanca. Ďalej bol upravený výpočet daňového bonusu. Daňový bonus za obdobie od **01.01.2021** do **30.06.2021** sa počíta rovnako ako v roku 2020, t.j. dieťa do 6 rokov veku má nárok na dvojnásobný daňový bonus.

Od **01.07.2021** sa daňový bonus počíta nasledovne:

- Dieťa do veku 6 rokov má nárok na DB vo výške dvojnásobku sumy DB.
- Dieťa vo veku od 6 rokov do 15 rokov má nárok na DB vo výške 1,7 násobku DB.
- Dieťa nad 15 rokov má nárok na DB v základnej výške.

Pre rok 2021 13. a 14. plat už nie sú príjmami oslobodenými od dane. Vo výpočte mzdy pole pre zadanie 13. a 14. platu zostáva, ale zadané sumy už nebudú kontrolované na dodržanie podmienok pre oslobodenie od dane.

ELDP – upravené generovanie

V programe bolo upravené generovanie ELDP pre zamestnanca dôchodcu, ktorý pracuje na základe dohody a uplatňuje si výnimku.

Mesačný výkaz poistného a príspevkov na sociálne poistenie a výkaz poistného a príspevkov na sociálne poistenie

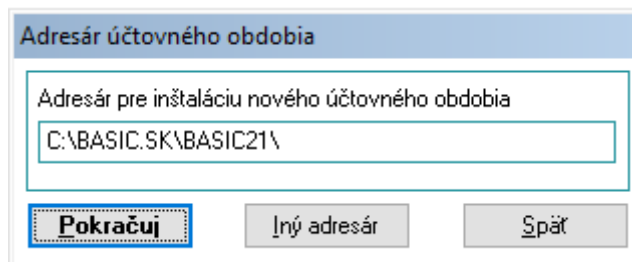
Do programu bola doplnená nová XML schéma a formuláre mesačného výkazu a výkazu poistného pre rok 2021. Do formulárov a XML schémy bolo doplnené číslo právneho vzťahu, ktoré je povinné od 01/2021. Vo výkaze poistného a príspevkov sa IČPV na riadkoch s obdobiť menším ako 01/2021 neuvádza.

Verzia 3.04.17

Vytvorenie inštalácie programu pre rok 2021

Vytvorenie inštalácie pre rok 2021 je rovnaké ako v minulých rokoch. Službu odštartujte z menu

Uzávierka/Inštalácia nového účtovného obdobia



Odporúčame ponechať preddefinované hodnoty (podľa umiestenia inštalácie pre rok 2020) a použiť tlačidlo **Pokračuj**. Program vytvorí inštaláciu pre nasledujúci rok a bude ukončený.

Informačné okno



Nové účtovné obdobie bolo úspešne vytvorené. Na pracovnej ploche bol vytvorený zástupca pre odštartovanie nového účtovného obdobia. Program bude teraz ukončený.

Pokračuj



Na pracovnej ploche je potrebné vyhľadať ikonu pre rok 2021 a spustiť program.

Ak bolo v roku 2020 zadefinované heslo pre vstup do programu basic.sk, tak pri prvom spustení v roku 2021 sa toto heslo nezadáva.

Program ponúkne okno pre zadanie roku účtovného obdobia a pre zadanie adresára, kde bol nainštalovaný predchádzajúci rok. Odporúčame ponechať preddefinované hodnoty a použiť tlačidlo **Pokračuj**.

Nastavenie účtovného obdobia

Pri prvom spustení programu je nutné nastaviť účtovné obdobie, v ktorom program začína evidovať údaje.

Zadajte účtovné obdobie: 2021

Adresár, kde je nainštalovaný basic.sk pre predchádzajúce účtovné obdobie: C:\BASIC.SK\BASIC20\

Pokračuj

Po vytvorení inštalácie bude program automaticky ukončený.

Informačné okno



Nové účtovné obdobie bolo úspešne vytvorené. Zmeny sa prejavia po opätovnom odštartovaní programu. Program bude teraz automaticky ukončený.

Pokračuj

Pri ďalšom spustení programu pre rok 2021 v prípade, že bolo v predchádzajúcom roku zadané heslo pre vstup do programu, je potrebné toto heslo použiť. Po dokončení úvodnej konverzie by ste ako prvý mali vykonať import číselníkov účtovnej jednotky z predchádzajúceho roku.

Menu

Služby/Import údajov/Import počiatkových stavov/Súbory účtovnej jednotky

Táto služba prevezme číselníky účtovnej jednotky (Obchodní partneri, Účtový rozvrh, Pohyby peňažného denníka, ...) z predchádzajúceho roku. Ak evidujete údaje pre viac účtovných jednotiek, tak je potrebné tento import vykonať v každej z nich. Po týchto operáciách je program pripravený na evidovanie dokladov pre rok 2021. Import ostatných evidencií je možné uskutočniť až po ich uzavretí v predchádzajúcom roku.

DPH – nové kódy pohybov DPH platné pre rok 2021

Z dôvodu zmien v Zákone o dani z pridanej hodnoty sú v programe doplnené nové kódy pohybov DPH.

§25a Oprava základu dane pri úplnom alebo čiastočnom nezaplatení protihodnoty za dodanie tovaru alebo služby:

kód DPH 225 (pre sadzbu DPH 20%)

kód DPH 226 (pre sadzbu DPH 10%)

Oba tieto kódy budú vykázané v riadku 26 (základ DPH) a 27 (DPH) tlačiva daňového priznania platného pre rok 2021. Tiež budú zahrnuté do kontrolného výkazu DPH v oddieli C.1. s vyznačením, že sa jedná o opravu základu dane.

Kódy je možné použiť vo všetkých evidenciách a vo všetkých typoch účtovníctiev (podvojný, jednoduchý, daňová evidencia). Jediné obmedzenie je v evidencii vyšších faktúr, kde je tieto kódy možné použiť len na dokladoch typu dobropis alebo ťarchopis.

§53b Oprava odpočítanej dane pri nevyožiteľnej pohľadávke:

kód DPH 125 (pre sadzbu DPH 20%)

kód DPH 126 (pre sadzbu DPH 10%)

Oba tieto kódy budú vykázané v riadku 29 (DPH) tlačiva daňového priznania platného pre rok 2021. Tiež budú zahrnuté do kontrolného výkazu DPH v oddiely C.2. s vyznačením, že sa jedná o opravu základu dane.

Kódy je možné použiť vo všetkých evidenciách a vo všetkých typoch účtovníctiev (podvojný, jednoduchý, daňová evidencia). Jediné obmedzenie je v evidencii došlých faktúr, kde je tieto kódy možné použiť len na dokladoch typu dobropis alebo ťarchopis.

Tabuľka mzdových konštánt pre rok 2021

Do programu bola doplnená tabuľka mzdových konštánt s hodnotami platnými pre rok 2021.

Zavedenie identifikačného čísla právneho vzťahu (IČPV)

Sociálna poisťovňa na základe novely zákona o sociálnom poistení, platnej od 01.01.2021, zavádza nový identifikátor právneho vzťahu „IČPV“ – identifikačné číslo právneho vzťahu. V tejto súvislosti sa mení aj RLFO vo formáte XML, ktorý bude v platnosti od 31.12.2020.

Do kmeňových údajov bolo doplnené identifikačné číslo právneho vzťahu (IČPV). Ide o 12 miestny číselný údaj, ktorý prideluje každému právnemu vzťahu sociálna poisťovňa po podaní RLFO prihláška. IČPV je jedinečné číslo pridelené konkrétnemu právnemu vzťahu. Ak má zamestnanec u toho istého zamestnávateľa viac právnych vzťahov, tak každému bude pridelené samostatné IČPV. Pre existujúce právne vzťahy pridelí sociálna poisťovňa IČPV najneskôr do 31.01.2021 (podľa informácií známych ku dňu vydania verzie).

Evidencia Zamestnanci – Mzdy – Import IČPV

Do evidencie Zamestnanci – Mzdy bola doplnená nová funkcia, ktorá umožňuje import IČPV z CSV súboru. CSV súbor bude dostupný v systéme elektronických služieb Sociálnej poisťovne dňom začiatku zobrazovania IČPV. Deň začiatku zobrazovania IČPV Vám oznámi Sociálna poisťovňa.

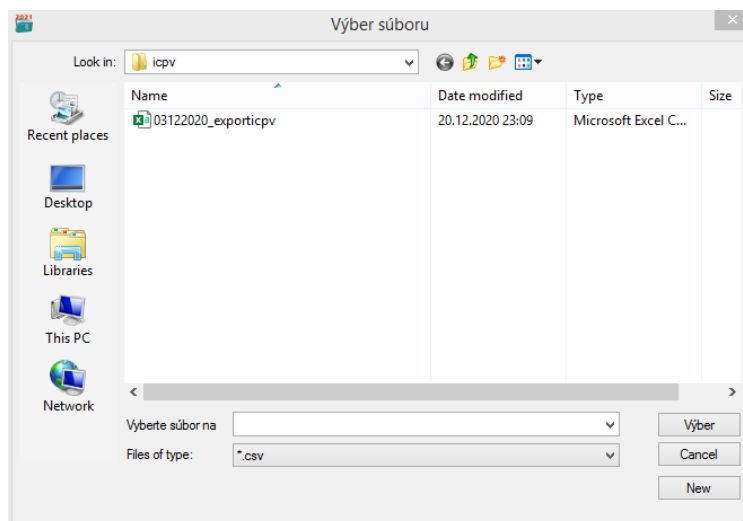
Postup pri importe IČPV z CSV súboru:

Zo systému elektronických služieb Sociálnej poisťovne si stiahnite do svojho počítača CSV súbor. Doporučujeme, aby ste si vytvorili adresár, do ktorého si budete CSV súbory ukladať (napr. C:\import_ICPV).

Poznámka:

Názov adresára nesmie obsahovať medzery a znaky s diakritikou.

Po odštartovaní služby tlačidlom „6 - Import IČPV“ sa zobrazí dialógové okno, v ktorom si vyberiete CSV súbor, ktorý chcete spracovať.



Po výbere CSV súboru sa jeho obsah načíta do tabuľky. Vybratý CSV súbor sa z pôvodného adresára vymaže a jeho kópia sa uloží do adresára ..\basicck\basicRR\ZAL.

Načítané údaje sa zobrazia v tabuľke.

Prideľovanie IČPV									
Zobrazíť <input type="checkbox"/> spracované <input checked="" type="checkbox"/> nespracované Zápis IČPV do kmeňových údajov sa vykoná po stlačení tlačidla "Spracuj".									
IČPV	Rodné číslo	Meno zamestnanca	Nástup	Výstup	PPV (SP)	Osobné číslo	PPV (kmeň)	Spracované	
848087584	2442	Nepravideľný Miro	31.05.2019	..	ZEC (1)	2442	HPP		
848087596	2445	Priemerná Mzda	01.01.2020	..	ZEC (1)				
848087612	2445	Priemerná Mzda	01.01.2020	..	ZEC (1)				

Program na základe rodného čísla a dátumu nástupu z CSV súboru prehľadá kmeňové údaje zamestnancov. V prípade, že sa nájde v kmeňových údajoch rovnaké rodné číslo ako v CSV súbore, program doplní do tabuľky meno zamestnanca.

V prípade, že pre dané rodné číslo je rovnaký dátum nástupu v kmeňových údajoch aj v CSV súbore a kombinácia rodného čísla a dátumu nástupu je jedinečná, program automaticky doplní aj osobné číslo a typ pracovno-právneho vzťahu (PPV).

V prípade, že pre jedno rodné číslo a rovnaký dátum nástupu v kmeňových údajoch existuje viac právnych vzťahov, je potrebné ručne priradiť PPV. Priradenie PPV vykonáte použitím služby „Výber os. čísla“ – zobrazí sa okno Prideľovanie IČPV.

Prideľovanie IČPV

IČPV: Rodné číslo:

Meno: **Nepravideľný Miro**

PPV (SP): Dátum nástupu: Dátum výstupu:

Vyberte osobné číslo

PPV (kmeň):

Pre príslušné rodné číslo môžete vybrať typ PPV z kmeňových údajov. Výber PPV potvrdíte tlačidlom „Zápis“.

Zápis IČPV do kmeňových údajov sa vykoná pre **označené záznamy**, ktoré majú **priradené osobné číslo** pomocou služby „Spracuj“.

Evidencia DIČ v kmeňových údajoch zamestnanca

Od 1.1.2021 je povinnosť viesť pre daňovníka s trvalým pobytom na území štátov EÚ, identifikačné číslo na daňové účely, ak mu bolo pridelené. Pre zaevidovanie tohto čísla slúži nové pole „DIČ“, ktoré bolo pridané do kmeňových údajov zamestnanca. Pole sa nachádza na karte „Preukazy“.

Zaevidovanie DPN z dôvodu nariadenia karanténneho opatrenia alebo izolácie

Podľa zákona č. 63/2020 Z. z. , ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov, zamestnancovi, ktorý bol uznaný za dočasne práceneschopného z dôvodu nariadenia karanténneho opatrenia alebo izolácie, vzniká nárok na nemocenské od prvého dňa dočasnej pracovnej neschopnosti.

To znamená, že za prvých desať dní DPN náhradu príjmu nevypláca zamestnávateľ, ale už od prvého dňa DPN bude vyplácať Sociálna poisťovňa **nemocenské**.

Postup pre zaevidovanie takejto DPN je nasledovný:

Po zadaní dátumu začiatku a prípadne aj dátumu konca DPN, je potrebné vynulovať kalendárne aj pracovné dni „od 1. do 3. dňa DPN“ a „od 4. do 10. dňa DPN“. Program presunie počet dní do dní „Nemocenská dávka (zo sociálnej poisťovne)“. V prípade, že evidujete DPN pre zamestnanca, ktorý nepoužíva základný kalendár, je potrebné pracovné dni, pripadajúce na obdobie DPN, vyplniť ručne. Po oprave dní DPN odporúčame označiť zaškrtnuté pole „Nariadená karanténa“. Ak je toto pole označené, na okne sa zobrazí upozornenie na nutnosť vynulovania (úpravy) uvedených polí.

Náhrada príjmu a nemocenská dávka				
Meno zamestnanca		Skúšobný Ivan	DPN	
Dátum začiatku	01.12.2020	Denný vymeriavací základ	0.0000	
Dátum konca	..	Náhrada príjmu od 1. do 3. dňa DPN	0.0000 / deň	
Číslo potvrdenia		Náhrada príjmu od 4. do 10. dňa DPN	0.0000 / deň	
VÝPOČET náhrady príjmu				
	Kal. dni	Prac. dni	Hodiny	EUR
od 1. do 3. dňa DPN	3	3	24.00	0.0000
od 4. do 10. dňa DPN	7	5	40.00	0.0000
	Spolu:			0.00
Nemocenská dávka (zo sociálnej poisťovne)		21	15	120.00
Zodpovedá zamestnávateľ		Nezodpovedá zamestnávateľ		
<input type="checkbox"/> Pracovný úraz		<input type="checkbox"/> Pracovný úraz		<input type="checkbox"/> Nepracovný úraz
<input type="checkbox"/> Choroba z povolania		<input type="checkbox"/> Choroba z povolania		<input checked="" type="checkbox"/> Nariadená karanténa
Ak ide o karanténne opatrenie v súvislosti s Covid-19, vynulujte (prípadne upravte) kalendárne dni náhrady príjmu.				
<input type="button" value="Zápis"/>		<input type="button" value="Späť"/>		

Žiadosť o vykonanie ročného zúčtovania dane za rok 2020

Do programu bolo doplnené tlačivo žiadosti o RZD za rok 2020. Tlačivo je možné vytlačiť v inštalácii programu pre rok 2021.

Inventúra dovoleniek

Inventúra dovoleniek bola doplnená o nové možnosti výpočtu.

Inventúra dovoleniek / Výpočet rezervy na nevyčerpané dovolenky

Výpočet náhrady

Pre výpočet náhrady za nevyčerpanú dovolenku použiť:

Aktuálny priemer

Priemer platný pre budúci kvartál

Ak je vypočítaný priemer menší ako minimálna mzda, povýšiť priemer na hodnotu minimálnej mzdy

- mesačná minimálna mzda pre rok 2021

Výpočet poistného

% odvodu na zdravotné a sociálne poistenie zamestnávateľa:

Použiť % uvedené v kmeňových údajoch zamestnancov

Použiť konštantu ZP % SP %

Ak si používateľ zvolí pre výpočet priemer platný pre budúci kvartál a súčasne povýšenie priemeru na hodnotu minimálnej mzdy, musí zadať hodnotu minimálnej mesačnej mzdy, ktorá bude platiť pre nasledujúce obdobie (rok).

Potvrdenie o zdaniteľných príjmoch FO pre rok 2021

Do programu bolo doplnené potvrdenie o zdaniteľných príjmoch platné pre rok 2021. Potvrdenie je možné tlačiť v inštalácii programu pre rok 2021.

Ďalšie zmeny

- Vo všetkých evidenciách bola upravená dĺžka poľa pre zadanie IBAN na 34 znakov.
- V číselníku štátov bol zrušený príznak „Člen EÚ“ pre štát Veľká Británia.
- Do okna zoznamu vyšlých a došlých faktúr boli doplnené stĺpce DIČ, IČ DPH a štát.
- Do okna zoznamu výdajok bol doplnený stĺpec hodnoty výdajky v skladových cenách.
- V číselníku obchodných partnerov bolo doplnené vyhľadávanie podľa štátu.