

Sprievodný list k verzii 3.07.06

Vážený používateľ programu basic.sk,
update programu 3.07.06 obsahuje nasledovné zmeny:

Oprava odpočítanej dane podľa paragrafu 53b zákona 222/2004 Z. z. (neuhradené 100 a viac dní po dátume splatnosti)	2
Ročné zúčtovanie dane za rok 2022	6

Verziu nainštalujte do účtovného obdobia roku 2023 na verziu 3.07.01 alebo vyššiu.

Oprava odpočítanej dane podľa paragrafu 53b zákona 222/2004 Z. z. (neuhradené 100 a viac dní po dátume splatnosti)

Aktuálna verzia programu obsahuje pomôcku na spracovanie opráv odpočítanej dane podľa paragrafu 53b.

Služba umožňuje identifikovať dodávateľské faktúry, ktoré spĺňajú podmienku pre povinnosť opravy odpočítanej dane. Následne na takto identifikovaných faktúrach umožňuje vytvoriť opravný zápis do evidencie DPH.

Evidencia/Pohľadávky a záväzky/Došlé faktúry

Identifikácia faktúr

Neuhradené faktúry po splatnosti
100 a viac dní

V hornej lište tejto obrazovky je doplnené zaškrtnuté pole. Označením tohto poľa program zobrazí len tie faktúry, ktoré spĺňajú podmienku pre povinné vytvorenie opravy do evidencie DPH. Pre zobrazenie týchto faktúr nie je rozhodujúci aktuálny stav (v zozname môžu byť aj plne uhradené faktúry). Program hľadá tie faktúry, ktoré neboli uhradené s tým deň po dátume splatnosti. Najstarší dátum splatnosti je programom nastavený na 22.9.2022. Program prehľadáva aj históriu dokladov v evidencii DPH v roku 2022.

✓ Zauč *	Doklad	S	B	S	Číslo	Číslo Fa dod.	Názov dodávateľa	DátEvid	DátSplat	Suma [EUR]	Vyplat.[EUR]	Rozd.[EUR]	Suma [CM]	Vyplat.[CM]	Rozd.[CM]	DátDodan	Bez DF
	faktúra	T	0	N	2200061	8022106139	Dodávateľ	09.09.2022	22.09.2022	117.07	0.00	117.07	0.00	0.00	0.00	09.09.2022	97.56
	faktúra	T	0	N	2200065	8022106399	Dodávateľ	20.09.2022	01.10.2022	129.53	0.00	129.53	0.00	0.00	0.00	20.09.2022	107.94
	faktúra	T	0	N	2200067	8022106662	Dodávateľ	30.09.2022	13.10.2022	170.96	0.00	170.96	0.00	0.00	0.00	30.09.2022	142.47
*	faktúra	T	1	V	2200072	8022106933	Dodávateľ	10.10.2022	21.10.2022	110.84	110.84	0.00	0.00	0.00	0.00	10.10.2022	92.37
	faktúra	T	0	V	2200079	8022107194	Dodávateľ	20.10.2022	31.10.2022	170.96	170.96	0.00	0.00	0.00	0.00	20.10.2022	142.47

V okne so zoznamom faktúr pribudol nový stĺpec označený * (hviezda). Faktúry, ku ktorým bol vytvorený opravný zápis do evidencie DPH budú mať v tomto stĺpci označenie *.

Vytvorenie a zápis opravy do evidencie DPH

100 dní

V dolnej časti obrazovky so zoznamom faktúr je doplnené tlačidlo. Funkcia spracuje opravu a zápis opravy do DPH pre doklad, na ktorom je nastavený kurzor v zozname faktúr.

Po použití tlačidla sa otvorí okno s obrazovkou:

Detail faktúry 100 dní po splatnosti

Číslo dokladu	2200072	Suma bez DPH	92.37 EUR
Dodávateľ	Dodávateľ	DPH	18.47 EUR
	1.mája 1919	Zaokrúhlenie	0.00 EUR
	03180 Liptovský Mikuláš		
Dátum zaevidovania	10.10.2022	SPOLU	110.84 EUR
Dátum splatnosti	21.10.2022	Uhradené	0.00 EUR
Dátum, kedy uplynulo 100 dní odo dňa splatnosti	30.01.2023	Rozdiel	110.84 EUR

Záznamy v evidencii DPH

DP	Obd	Dátum	Doklad	Kód	Poznámka	Základ [EUR]	DPH [EUR]	Dát.priz	Nárok	Oddiel
Áno	10/22	10.10.2022	2200072	120	Dodávateľ	92.37	18.47	10.10.2022	1	B2

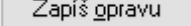
Položky úhrad

Druh	Banka	Číslo v denníku	Dátum úhrady	Uhradené

Zapíš opravu Späť

V okne sa zobrazia nasledovné údaje:

- Informácie o dodávateľskej faktúre
- Dátum, kedy uplynul stý deň po splatnosti a faktúra nebola uhradená v plnej hodnote
- Záznamy z evidencie DPH, ktorými bola uplatnená daň (v jednotlivých sadzbách DPH)
- Záznamy o úhrade (úhradách) faktúry

Pre vytvorenie opravy do evidencie DPH je potrebné použiť tlačidlo . Opravný zápis sa vytvorí zo záznamu, na ktorom je nastavený kurzor v tabuľke „Záznamy v evidencii DPH“. Ak bola pôvodná odpočítaná DPH vykázaná vo viacerých sadzbách DPH, je potrebné opravu vykonať pre každú sadzbu DPH.

Po použití tlačidla „Zapíš opravu“ sa otvorí okno s obrazovkou:

Oprava DPH (§ 53b)					
Dátum zaevidovania	30.01.2023	Kód pohybu DPH	125	Nárok	1
Pohyb - >	Oprava odpočítanej dane § 53b 20%				
DIČ partnera		Poznámka	Dodávateľ		
IČ DPH		Povaha plnenia	T		
ETO	N				
Typ dokladu	F Faktúra				
Smerovanie	T Tuzemsko				
Daňový doklad	8022106933	Dátum priznania	30.01.2023		
Dátum vystavenia	11.10.2022	Dátum dodania	30.01.2023		
	Suma dokladu	Sadzba [%]	Základ DPH	DPH	
	-110.84	20	-92.37	-18.47	
Účtovný doklad	2200072	Dávka	ZAVAZFAK	Stredisko	0
Dátum priznania	30.01.2023	Doklad		Peň.prostr.	
Číslo faktúry dodávateľa	8022106933	Druh tovaru	Kód tovaru		
Pôvodné číslo faktúry	0	<input checked="" type="radio"/> Ostatné			
Zásielkový obchod		<input type="radio"/> CS kapitoly 10,12,72,73			
Tržba z ERP		<input type="radio"/> Mobilné telefóny			
Oddiel KV DPH	C2	<input type="radio"/> Integrované obvody			
Kód opravy		Merná jednotka	0		
		Množstvo	0.000		
<input type="checkbox"/> Zápís do účtového denníka					
Druh dokladu	Oprava DPH (41)	Číslo dokladu	0	Obd	
Poznámka	Oprava podľa § 53b				
Účet MD					
Účet Dal					

Do okna sa preberú údaje z pôvodného dokladu vykazaného v DPH.

Hodnoty niektorých údajov **nie je možné meniť**:

- Kód pohybu DPH – podľa sadzby DPH na pôvodnom doklade – 125 pre 20 %, 126 pre nižšie sadzby z dôvodu zapísania do správneho riadky priznania DPH
- Identifikačné údaje pôvodného dokladu – DIČ, IČ DPH,
- Pôvodné číslo faktúry – nastavené na 0
- Oddiel kontrolného výkazu – nastavené na C.2

Hodnoty, ktoré **je možné upraviť**:

- Dátumy
- Základ DPH a DPH

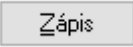
Zápis do účtového denníka – len pre podvojnú účtovníctvo:

Ak chcete k oprave DPH v evidencii DPH vytvoriť aj účtovný doklad, je potrebné zaškrtnúť hodnotu „Zápis do účtovného denníka“

Druh dokladu - je možné použiť iba typ Interný (buď existujúci alebo si môžete vytvoriť nový druh dokladu začínajúci číslom 4 (40 – 49))

Číslo dokladu - je vyplnené automaticky (ďalšie v poradí podľa účtovného denníka) alebo je potrebné vyplniť ho ručne, ak máte vypnuté automatické číslovanie druhu dokladu

Účet MD a DAL - pri zadávaní prvého dokladu je potrebné tieto účty vyplniť, následne si ich program pamätá až do ďalšej zmeny

Po použití tlačidla  program zapíše hodnoty dokladu do evidencie DPH (prípadne aj do účtovného denníka). Zároveň sa doklad zobrazí v zozname dokladov zapísaných v evidencii DPH pri príslušnej faktúre.

Detail faktúry 100 dní po splatnosti

Číslo dokladu	2200072	Suma bez DPH	92.37	EUR
Dodávateľ	Dodávateľ	DPH	18.47	EUR
	1.mája 1919	Zaokrúhlenie	0.00	EUR
	03180 Liptovský Mikuláš			
Dátum zaevidovania	10.10.2022	SPOLU	110.84	EUR
Dátum splatnosti	21.10.2022	Uhradené	0.00	EUR
Dátum, kedy uplynulo 100 dní odo dňa splatnosti	30.01.2023	Rozdiel	110.84	EUR

Záznamy v evidencii DPH Zapísaný opravný doklad do evidencie DPH

DP	Obd	Dátum	Doklad	Kód	Poznámka	Základ [EUR]	DPH [EUR]	Dát.priz	Nárok	Oddiel
Áno	10/22	10.10.2022	2200072	120	Dodávateľ	92.37	18.47	10.10.2022	1	B2
		30.01.2023	2200072	125	Dodávateľ	-92.37	-18.47	30.01.2023	1	C2

Položky úhrad

Druh	Banka	Číslo v denníku	Dátum úhrady	Uhradené

Pozor !

Záznamy zobrazené v tomto okne nie je možné opravovať ani mazať. V prípade, že potrebujete doklad o oprave upraviť alebo zmazať musíte to vykonať priamo v evidencii DPH. V prípade, že so zápisom opravy do evidencie DPH vznikol aj zápis do účtovného denníka, je potrebné doklad tiež upraviť alebo zmazať priamo v evidencii účtovného denníka.

Oprava opravy odpočítanej DPH

Po úplnom alebo čiastočnom uhradení dlžnej sumy dodávateľovi máte právo vykonať opravu k oprave odpočítanej DPH. V tomto prípade je potrebné nastaviť v okne kurzor na záznam o oprave a použiť opäť tlačidlo Zapiš opravu. Program nastaví do dokladu údaje z opravného zápisu. Ak došlo len k čiastočnej úhrade je potrebné finančné hodnoty opravného zápisu k oprave spočítať a prepísať manuálne.

Detail faktúry 100 dní po splatnosti

Číslo dokladu	2200072	Suma bez DPH	92.37 EUR
Dodávateľ	Dodávateľ	DPH	18.47 EUR
	1.mája 1919	Zaokrúhlenie	0.00 EUR
	03180 Liptovský Mikuláš		
Dátum zaevidovania	10.10.2022	SPOLU	110.84 EUR
Dátum splatnosti	21.10.2022	Uhradené	0.00 EUR
Dátum, kedy uplynulo 100 dní odo dňa splatnosti	30.01.2023	Rozdiel	110.84 EUR

Záznamy v evidencii DPH Zapísaný opravný doklad do evidencie DPH

DP	Obd	Dátum	Doklad	Kód	Poznámka	Základ [EUR]	DPH [EUR]	Dát.priz	Nárok	Oddiel
Áno	10/22	10.10.2022	2200072	120	Dodávateľ	92.37	18.47	10.10.2022	1	B2
		30.01.2023	2200072	125	Dodávateľ	-92.37	-18.47	30.01.2023	1	C2
		30.01.2023	2200072	125	Dodávateľ	92.37	18.47	30.01.2023	1	C2

Položky úhrad

Druh	Banka	Číslo v denníku	Dátum úhrady	Uhradené

Zapiš opravu Späť

Ročné zúčtovanie dane za rok 2022

Do programu bolo dopracované ročné zúčtovanie dane (RZD) za rok 2022. **Ročné zúčtovanie sa vykoná v inštalácii programu pre rok 2023.**

Ročné zúčtovanie preddavkov na daň vykonáva zamestnávateľ, ktorý je platiteľom dane, len na písomnú „žiadost' zamestnanca o vykonanie ročného zúčtovania preddavkov na daň zo závislej činnosti“, predloženú najneskôr do 15. februára roka nasledujúceho po uplynutí zdaňovacieho obdobia.

Ročné zúčtovanie preddavkov na daň z príjmov fyzickej osoby zo závislej činnosti – je potrebné vykonať najneskôr do 31. marca roka nasledujúceho po uplynutí zdaňovacieho obdobia.

Pre vykonanie „Ročného zúčtovania preddavkov na daň“ sa v evidencii „Zamestnanci – Mzdy“ nastavte na zamestnanca, ktorému chcete ročné zúčtovanie vykonať a stlačte číslo „0“ (nula) na numerickej klávesnici alebo kliknite na tlačidlo „RZD 2022“ v spodnej časti obrazovky. Ak má/mal zamestnanec u zamestnávateľa uzatvorených viac pracovnoprávných vzťahov, ročné zúčtovanie dane je možné vykonať na ktoromkoľvek osobnom čísle. Pri vstupe do ročného zúčtovania dane program podľa rodného čísla zosumarizuje údaje zo všetkých pracovnoprávných vzťahov zamestnanca za uplynulé zdaňovacie obdobie a zobrazí ich v okne „Úhrn príjmov od tohto zamestnávateľa“. Zobrazené údaje je možné skontrolovať podľa mzdového listu.

Výpočet ročného zúčtovania sa spustí stlačením čísla „0“ alebo tlačidla „RZD 2022“. Na okne sú zobrazené príjmy vyplatené zamestnávateľom, ktorý vykonáva RZD, v stĺpci „Z tohto zamestnania“. Ak mal zamestnanec príjmy aj od iných zamestnávateľov, je potrebné doplniť tieto príjmy do stĺpca „Z iných zamestnaní“, podľa potvrdení, ktoré zamestnanec predložil spolu so žiadosťou o vykonanie RZD. Údaje potrebné k uplatneniu nezdaniteľných častí základu dane sa vypĺňajú podľa predloženej žiadosti o vykonanie RZD. To isté platí aj pre údaje potrebné k uplatneniu daňových bonusov (DB). Pokiaľ si zamestnanec uplatňoval daňový bonus na deti u tohto zamestnávateľa, údaje sa automaticky doplnia na okno RZD. Ak si zamestnanec uplatňuje DB na deti až v RZD, je potrebné vyplniť meno a priezvisko dieťaťa, jeho rodné číslo a dátum narodenia ak ho program nevyplní automaticky. Ak dieťa nemá rodné číslo vydané na území Slovenskej republiky, do prvej časti políček rodného čísla uveďte dátum narodenia dieťaťa v tvare RRMMDD.

ROČNÉ ZÚČTOVANIE DANE ZA ROK 2022 - Zamestnanec Ján, Ing.			
PRÍJMY zdanené podľa § 35	Z tohto zamestnania	Z iných zamestnaní	SPOLU
ÚHRN PRÍJMOV	6 500.00	0.00	6 500.00
- z toho úhrn príjmov plynúcich z dohôd	0.00	0.00	
Poistné a príspevky (§ 5 ods.8 zákona), z toho	851.00	0.00	851.00
- sociálne poistenie (zabezpečenie)	611.00	0.00	
- zdravotné poistenie	240.00	0.00	
Preddavky na daň	203.19	0.00	203.19
Daňový bonus priznaný a vyplatený, z toho	2 426.72	0.00	2 426.72
- za január až jún	1 628.57	0.00	1 628.57
- za júl až december	798.15	0.00	798.15

Nezdaniteľné časti základu dane podľa § 11 (NČZD)			UPLATNENÉ
<input checked="" type="checkbox"/> Uplatňuje si NČZD - na daňovníka	Suma dôchodku	0.00	4 579.26
<input type="checkbox"/> Uplatňuje si NČZD - na manžela(ku)	Počet mesiacov	0	0.00
Meno a priezvisko - manžel(ka)		Rodné číslo	
<input type="checkbox"/> Uplatňuje si NČZD - na doplnkové dôchodkové sporenie (max. 180 €/rok)		0.00	0.00

Uplatňuje si daňový bonus podľa zákona		Dátum začatia vykonávania závislej činnosti
Meno a priezvisko - dieťaťa	Rodné číslo	Dátum nar.
Dieťa JEDNA	1503033333	03.03.2015
Dieťa DVA	0611111254	11.11.2006
Dieťa TRI	0607013333	01.07.2006
Dieťa ŠTYRI	0606304444	30.06.2006
Dieťa PÄŤ	2112315555	31.12.2021
Dieťa ŠEŠŤ	1507016666	01.07.2015
Dieťa SEDEM	1501017777	01.01.2015
Dieťa OSEM	0808088888	08.08.2008
Dieťa DEVAŤ	0909099999	09.09.2009

Nárok na daňový bonus spolu za mesiac		1.-6.	7.-12.	SPOLU
		1 628.57	798.15	2 426.72

Vypočítaný DB bol upravený na sumu vyplateného DB. Skontrolujte nárok na DB pomocou tlačidla otáznik.

Uplatňuje si daňový bonus na zaplatené úroky podľa § 33a (max. 400 €)		SPOLU
Suma zaplatených úrokov za zdaňovacie obdobie	0.00	0.00
<input type="checkbox"/> Uplatňuje si zamestnaneckú prémie (ZP)	Počet mesiacov	0.00
Suma zamestnaneckej prémie nesprávne vyplatených zamestnávateľom		0.00

VÝPOČET ROČNÉHO ZÚČTOVANIA DANE ZA ROK 2022	
Zamestnanec Ján, Ing.	
Úhrn zdaniteľných príjmov	6 500.00
Úhrn povinného poistného	851.00
Základ dane	5 649.00
Spolu NČZD	4 579.26
Zdaniteľná mzda	1 069.74
Daň	203.25
Základ dane pre uplatnenie ZP	0.00
Zamestnanecká prémie	0.00
Suma ZP nesprávne vyplatených	0.00
Nárok na daňový bonus - deti	2 426.72
Daňový bonus priznaný a vyplatený	2 426.72
Daňový bonus - úroky	0.00
Úhrn preddavkov na daň	203.19

VÝSLEDOK VÝPOČTU	
Daň (preplatok+/-nedoplatok-)	-0.06
Daňový bonus - deti	0.00
Daňový bonus - úroky	0.00
Zamestnanecká prémie	0.00
Nedoplatok (-)	0.06

Zamestnanec žiada o vystavenie potvrdenia o zaplacení dane na účely § 50

Daňový nedoplatok nepresahujúci sumu 5 € nebude zrazený vo výpočte mzdy.

Počítačový stav Zápis a tlač Späť

Výpočet ročného zúčtovania vykonáva program automaticky a máte možnosť ho odkontrolovať v pravej časti obrazovky. Na okne výpočtu sa nachádza aj tlačidlo „Počítačový stav“, ktoré zabezpečí vynulovanie ručne zadaných údajov a opätovné načítanie podkladov pre výpočet. Po vyplnení všetkých potrebných údajov a po použití tlačidla „Zápis a tlač“ sa výsledky zapisujú a vytlačí sa tlačivo ročného zúčtovania dane. Tlačivo slúži ako doklad o vykonanom ročnom zúčtovaní dane, ktoré je zamestnávateľ povinný doručiť zamestnancovi najneskôr do konca apríla roku, v ktorom ročné zúčtovanie vykonal.

Vzhľadom na komplikovanosť výpočtu daňového bonusu v roku 2022 si môže používateľ zobraziť podrobnejšie informácie k výpočtu po stlačení tlačidla so symbolom „?“ . Na tomto okne je možné skontrolovať správnosť výpočtu DB, prípadne upraviť výsledný nárok na DB s prihliadnutím na už vyplatený DB.

Výpočet daňového bonusu pre zamestnanca Zamestnanec Ján, Ing.

Úhrn zdaniteľných príjmov € Základ dane (ZD) € Dátum začatia vykonávania závislej činnosti

Nárok na daňový bonus (DB) vypočítaný spôsobom podľa platnej legislatívy do 30.6.2022												
V mesiacoch	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
DB v mesiaci (na všetky uplatňované deti)	335.85	292.25	268.68	288.71	245.11	197.97	154.37	134.34	87.20	43.60	43.60	43.60
Spolu za polrok	1628.57 €						506.71 €					

Výška DB
0 - 6 rokov = 47,14 €
6 - 15 rokov = 43,60 €
15 a viac r. = 23,57 €
6 x MM = 3 876 €

Nárok na daňový bonus vypočítaný spôsobom podľa platnej legislatívy od 1.7.2022												
DB v mesiaci (na všetky uplatňované deti)							250.00	210.00	140.00	70.00	70.00	70.00
Spolu za polrok							810.00 €					
Počet vyživovaných detí	9	8	7	7	6	5	4	3	2	1	1	1
	% základu dane podľa počtu vyživovaných detí =						41.00	34.00	27.00	20.00	20.00	20.00
Maximálna suma nároku na DB podľa počtu vyživovaných detí (ZD alebo 1/2 ZD x %) =							193.01	160.06	127.10	94.15	94.15	94.15
Nárok za II. polrok najviac do výšky ustanoveného % ZD alebo % z 1/2 ZD =							193.01	160.06	127.10	70.00	70.00	70.00
Spolu za polrok najviac do výšky ustanoveného % ZD =							690.17 €					
V mesiacoch	1. - 6. mesiac						7. - 12. mesiac					
Vypočítaný DB v RZD	1628.57 €						690.17 €					
DB priznaný a vyplatený	1628.57 €						798.15 €					
Nárok na DB	1628.57 €						798.15 €*					

Max. do výšky % ZD al. 1/2 ZD podľa počtu vyživ. detí
1 dieťa = 20 %
2 deti = 27 %
3 deti = 34 %
4 deti = 41 %
5 deti = 48 %
6 a viac detí = 55 %

<- Uplatňuje sa ten DB, kt. je pre daňovníka výhodnejší.

Zrušenie ručných opráv

* Ak bol daňovníkovi zamestnávateľom priznaný vyšší nárok na DB podľa zákona ako mu vznikne pri prepočítaní po skončení zdaň. obdobia, stráca nárok na už priznaný DB. Skontrolujte, prípadne upravte "Nárok na DB".

Automatické zadávanie výsledkov z RZD do výpočtu mzdy – ak bolo zamestnancovi vykonané ročné zúčtovanie, program pri vstupe do výpočtu mzdy zobrazí otázku, či sa má výsledok ročného zúčtovania dane zahrnúť do výpočtu. Ak používateľ potvrdí zahrnutie výsledkov do výpočtu, sumy preplatku alebo nedoplatku dane, dodatočne uplatnených daňových bonusov a zamestnaneckej prémie sa automaticky naplnia na strane 3 do príslušných riadkov. Ak používateľ zamietne zahrnutie sumy do výpočtu, alebo ak vo výpočte mzdy vysporiada len časť výsledkov, otázka pre zahrnutie výsledkov sa bude zobrazovať pri výpočte mzdy aj v nasledujúcich mesiacoch, až kým nebude výsledok z ročného zúčtovania dane vysporiadaný v plnej výške.

Ak zamestnanec po vykonaní RZD zistí, že má povinnosť podať daňové priznanie, požiada zamestnávateľa o vydanie **II. časti RZD**. Túto tlačovú zostavu je možné vytlačiť na okne „Úhrn príjmov od tohto zamestnávateľa“.

Tlačová zostava „Výsledky z RZD“ – obsahuje výsledky z ročného zúčtovania preddavkov na daň, ktoré zamestnávateľ vykonal zamestnancom za predchádzajúce zdaňovacie obdobie. Pomocou tejto tlačovej zostavy máte možnosť odkontrolovať automatické zadávanie výsledkov do výpočtu mzdy. Tlačová zostava sa nachádza v menu „Tlače / Zamestnanci - Mzdy/ Iné“. Okrem tejto tlačovej zostavy má používateľ možnosť hromadnej tlače všetkých vykonaných RZD, hromadnej tlače potvrdení na účely vyhlásenia o poukázaní 2% (3%) a službu odoslanie e-mailom.

Kolektív tvorcov programu basic.sk