

**Sprievodný list k verzii 3.07.08**

Vážený používateľ programu basic.sk,  
update programu 3.07.08 obsahuje nasledovné zmeny:

Dopracovaná služba opravy poistného pre rok 2023.....	2
Oprava – Evidencia – Došlé faktúry – funkcia 100 dní .....	2
Oprava – Číselníky – Kurzový lístok .....	2
Verzia 3.07.07 .....	3
Verzia 3.07.06.....	3

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

## **Dopracovaná služba opravy poistného pre rok 2023**

V programe bola dopracovaná oprava poistného na zdravotné a sociálne poistenie pre rok 2023, ktorá sa vykonáva v kmeňových údajoch zamestnanca na záložke „Dokumentácia“ – „Oprava poistného“. Do opravy boli zapracované zmeny vyplývajúce z platnej legislatívy od 1.1.2023. Podrobné informácie k oprave poistného sa zobrazia po kliknutí na tlačidlo so symbolom „?“.

### **Oprava – Evidencia – Došlé faktúry – funkcia 100 dní**

Opravená funkcia – do okna „Detail faktúry 100 dní po splatnosti“ sa nenačítavali údaje z histórie DPH aktuálneho roka.

### **Oprava – Číselníky – Kurzový lístok**

Opravená funkcia „Zmena“ – program pri zadaní dátumu zobrazoval upozornenie o duplicitě zadaného dátumu aj v prípade, že záznam so zadaným dátumom neexistoval.

## Verzia 3.07.07

### Oprava tlačovej zostavy Ročné zúčtovanie preddavkov na daň

Ak bola tlačová zostava RZD vytlačená hromadne v menu „Tlače / Zamestnanci – Mzdy / Iné / Výsledky z RZD“, na riadku 09a a 09b (nárok na daňový bonus január až jún a júl až december) boli uvedené údaje chybné. Hromadná tlač RZD bola opravená. V tomto prípade je potrebné hromadnú tlač RZD zopakovať.

Ak bola tlačová zostava vytlačená pri spracovaní RZD v „Evidencia / Zamestnanci – Mzdy“, údaje uvedené na riadkoch boli správne a nie je potrebné tlač opakovať.

## Verzia 3.07.06

### 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 zaškrtávacie pole. Označením tohto poľa program zobrazí len tie faktúry, ktoré spĺňajú podmienku pre povinnosť vytvorenia 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.	oklad	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
*	aktúra	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
	aktúra	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
	aktúra	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
*	aktúra	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
	aktúra	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

V dolnej časti obrazovky so zoznamom faktúr je doplnené tlačidlo **100 dní**. 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	<b>2200072</b>	Suma bez DPH	92.37 EUR
<b>Dodávateľ</b>	<b>Dodávateľ</b>	DPH	18.47 EUR
	1. mája 1919	Zaokrúhlenie	0.00 EUR
	03180 Liptovský Mikuláš		
Dátum zaevidovania	10.10.2022	SPOLU	<b>110.84</b> EUR
Dátum splatnosti	21.10.2022	Uhradené	0.00 EUR
<b>Dátum, kedy uplynulo 100 dní odo dňa splatnosti</b>	<b>30.01.2023</b>	Rozdiel	<b>110.84</b> 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

Zapiš 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 **Zapiš opravu**. 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		Memná jednotka	0		
		Množstvo	0.000		
<input type="checkbox"/> Zápis 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 vykázaného 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

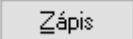
Zápis do účtového denníka – len pre podvojnú účtovníctvo:

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
<b>Dodávateľ</b>	<b>Dodávateľ</b>	DPH	18.47 EUR
	1.mája 1919	Zaokrúhlenie	0.00 EUR
	03180 Liptovský Mikuláš		
Dátum zaevidovania	10.10.2022	SPOLU	<b>110.84 EUR</b>
Dátum splatnosti	21.10.2022	Uhradené	0.00 EUR
<b>Dátum, kedy uplynulo 100 dní odo dňa splatnosti</b>	<b>30.01.2023</b>	Rozdiel	<b>110.84 EUR</b>

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

## 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 „Žiadosť 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 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