

Zaevidovanie už odpisovaného majetku do programu OMEGA

Potrebujete do programu OMEGA zaevidovať dlhodobý majetok, ktorý bol už odpisovaný v inom programe? Majetok zaevidujeme podľa uvedeného príkladu:



Zaevidujeme majetok „Kovoobrábací stroj“ obstaraný a zaradený 15.4.2013:

Obstarávacia cena: 9 500 EUR

Odpisová skupina: II

Typ daňového odpisu do roku 2015: Lízing

Typ daňového odpisu od roku 2015: Rovnomerný

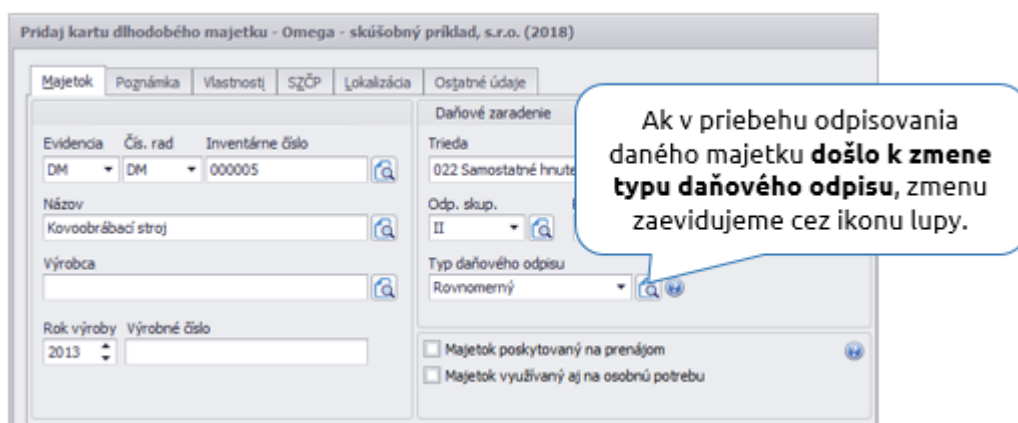
Typ účtovného odpisu: ÚO = DO

Najskôr zrušíme uzávierky majetku, ktoré sa do aktuálnej databázy preniesli prechodom. Urobíme tak v menu Evidencia - Dlhodobý majetok - tlačidlo Uzávierka/Zaúčtovanie odpisov, kde cez záložku Upresni odznačíme voľbu Nezobrazuj uzávierky predchádzajúcich rokov a všetky potrebné uzávierky zrušíme.



Pre možnosť návratu k pôvodným dátam, vytvoríme pred zrušením uzávierok archív aktuálnej databázy cez menu Firma – Archivuj.

Následne pridáme novú kartu dlhodobého majetku cez menu Evidencia – Dlhodobý majetok – Pridaj. Na karte je dôležité uviesť názov majetku a údaje v časti Daňové zaradenie.



Pridaj kartu dlhodobého majetku - Omega - skúšobný príklad, s.r.o. (2018)

Majetok | Poznámka | Vlastnosť | SZČP | Lokalizácia | Ostatné údaje

Evidencia: DM, Čís. rad: DM, Inventárne číslo: 000005

Názov: Kovoobrábací stroj

Výrobca: []

Rok výroby: 2013, Výrobné číslo: []

Daňové zaradenie

Trieda: 022 Samostatné hnuté

Odp. skup.: II

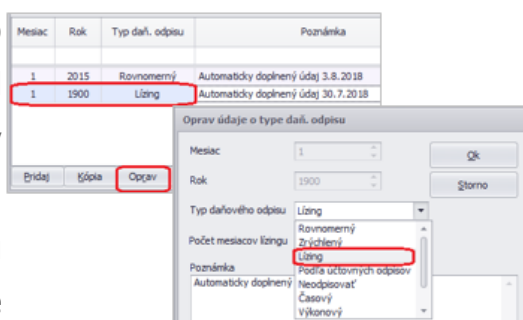
Typ daňového odpisu: Rovnomerný

Majetok poskytovaný na prenájom

Majetok využívaný aj na osobnú potrebu

Ak v priebehu odpisovania daného majetku došlo k zmene typu daňového odpisu, zmenu zaevidujeme cez ikonu lupy.

V našom prípade sme majetok do roku 2015 odpisovali lízingovo. Od januára 2015, vplyvom zmeny legislatívy, sa majetok začal odpisovať rovnomerne. Túto zmenu zaevidujeme nasledovne. Klikneme na lupu, ktorá sa nachádza pri type daňového odpisu, čím sa zobrazí formulár Zmeny v type daňového odpisu, a v ňom:



Mesiac	Rok	Typ daň. odpisu	Poznámka
1	2015	Rovnomerný	Automaticky doplnený údaj 3.8.2018
1	1900	Lízing	Automaticky doplnený údaj 30.7.2018

Oprava údajov o type daň. odpisu

Mesiac: 1, Rok: 1900, Typ daňového odpisu: Lízing, Počet mesiacov lízingu: 24

Poznámka: Automaticky doplnený

Podľa účelových odpisov: Neodpisovať, Časový, Vykonalý

V zázname od 1/1900 opravíme typ daňového odpisu na Lízing.

Program automaticky pridá nový záznam od 1/2015 s typom daňového odpisu Rovnomerný.



Rovnako postupujeme aj v prípade, ak v priebehu odpisovania daného majetku došlo k zmene odpisovej skupiny. Túto históriu odpisových skupín zaevidujeme cez ikonu lupy vedľa odpisovej skupiny.

Po upravení typu daňového odpisu zaevidujeme v záložke Pohyby obstaranie majetku a zaradenie majetku. Program tak vypočíta daňové odpisy podľa legislatívy platnej vo všetkých obdobiach, počas ktorých sa budova odpisuje.

Pohyby Obstaranie a Zaradenie zadáme s dátumom, v ktorom bol majetok skutočne obstaraný a zaradený. V našom prípade sme majetok obstarali a zaradili 15.4.2013 v hodnote 9 500 EUR.

Voľbu Automatické zaúčtovanie interným dokladom, na pohybe Zaradenie, ponecháme vypnutú, pretože o zaradení majetku už bolo účtované v minulých rokoch.

Úprava účtovných odpisov za minulé roky

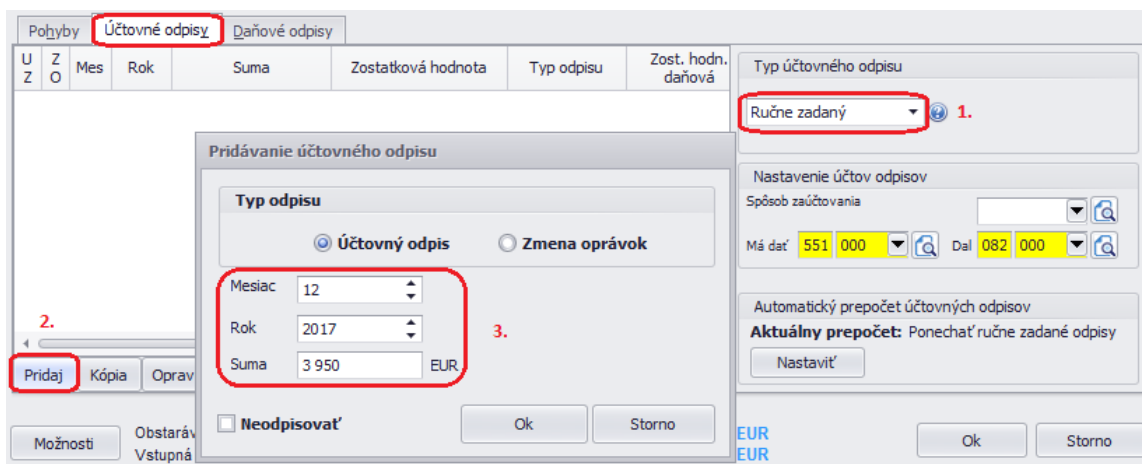
Aby evidenčná zostatková hodnota majetku ku poslednému dňu predchádzajúceho zdaňovacieho obdobia bola zhodná s počiatočným stavom v účtovníctve, zadáme na karte majetku odpisy minulých rokov len jednou sumou alebo automaticky vypočítané odpisy ručne upravíme. Odpisy pre

ďalšie roky tak budú počítané zo skutočnej zostatkovej ceny majetku.

V záložke Účtovné odpisy postupne vykonáme nasledujúce kroky:

1) Zmeníme typ účtovných odpisov na Neodpisovať - všetky automaticky vypočítané odpisy sa z odpisového plánu vymažú.

2) Nastavíme typ účtovných odpisov na Ručne zadaný a tlačidlom Pridaj pridáme kumulovanú hodnotu odpisov od začiatku odpisovania k poslednému obdobiu predchádzajúceho roka, v našom príklade 3 950 EUR.



3) Následne zmeníme typ účtovného odpisu podľa toho, ako chceme majetok odpisovať, napríklad UO = DO. Program automaticky vypočíta odpisy od aktuálneho roka až do úplného odpísania majetku.

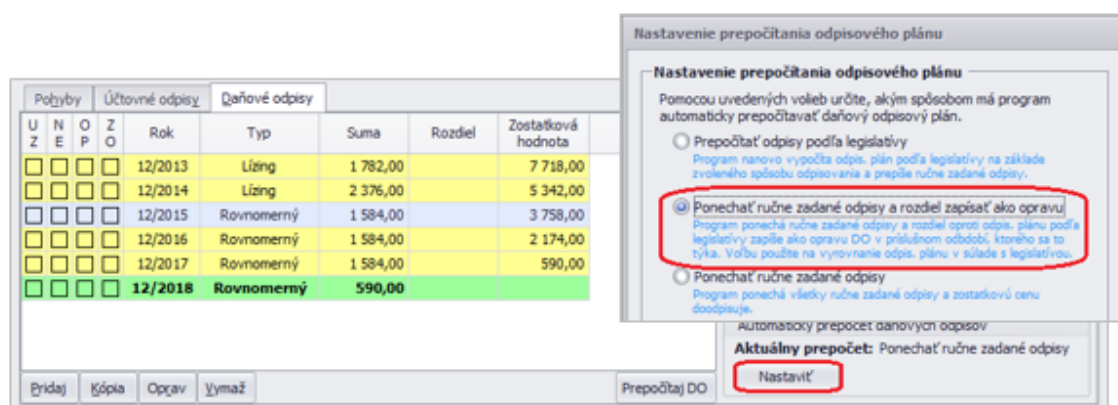
U		Z		Mes	Rok	Suma	Zostatková hodnota	Typ odpisu	Zost. hodn. daňová
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			12	2017	3 950,00	5 550,00	Ručne	9 500,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	01		2018		82,00	5 468,00	Daňový	5 468,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	02		2018		82,00	5 386,00	Daňový	5 386,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	03		2018		82,00	5 304,00	Daňový	5 304,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	04		2018		82,00	5 222,00	Daňový	5 222,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	05		2018		82,00	5 140,00	Daňový	5 140,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	06		2018		82,00	5 058,00	Daňový	5 058,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	07		2018		82,00	4 976,00	Daňový	4 976,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	08		2018		82,00	4 894,00	Daňový	4 894,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	09		2018		82,00	4 812,00	Daňový	4 812,00

Úprava daňových odpisov za minulé roky

V záložke Daňové odpisy program vygeneruje odpisy podľa aktuálne platnej legislatívy na základe údajov zadaných v časti Daňové zaradenie.

Môže sa stať, že sme si cez lupku pri odpisovej skupine a type daňového odpisu nenastavili históriu odpisovania, prípadne sme si v minulých rokoch uplatňovali daňové odpisy v inej výške. Aby sa s uplatnenými daňovými odpismi zhodoval odpisový plán v OMEGE, môžeme odpisy minulých rokov upraviť nasledovne:

1) V pravej dolnej časti klikneme na tlačidlo Nastaviť a zvolíme voľbu Ponechať ručne zadané odpisy a rozdiel zapísať ako opravu.



The screenshot shows a table of tax depreciation data and a configuration dialog box. The table has columns for 'Požby' (with sub-columns U, N, O, Z, Z, E, P, O), 'Účtovné odpisy', 'Daňové odpisy', 'Rok', 'Typ', 'Suma', 'Rozdiel', and 'Zostatková hodnota'. The data rows are for years 2013 to 2018, with types 'Lízing' and 'Rovnomerný'. The 2018 row is highlighted in green. The dialog box, titled 'Nastavenie prepočítania odpisového plánu', contains three radio button options. The second option, 'Ponechať ručne zadané odpisy a rozdiel zapísať ako opravu', is selected and circled in red. Below the dialog box, the 'Aktuálny prepočet:' section shows 'Ponechať ručne zadané odpisy' and a 'Nastaviť' button, also circled in red.

Požby		Účtovné odpisy	Daňové odpisy	Rok	Typ	Suma	Rozdiel	Zostatková hodnota
U	N	O	Z	Z	E	P	O	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2013	Lízing	1 782,00		7 718,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2014	Lízing	2 376,00		5 342,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2015	Rovnomerný	1 584,00		3 758,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2016	Rovnomerný	1 584,00		2 174,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2017	Rovnomerný	1 584,00		590,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2018	Rovnomerný	590,00		

2) Následne sa v odpisovom pláne nastavíme na riadok s daňovým odpisom, ktorý potrebujeme zmeniť. V našom príklade sme si omylom v roku 2015 uplatnili daňový odpis len vo výške 1 200 EUR. Klikneme na tlačidlo Oprav, a upravíme výšku odpisu z 1 584 EUR na 1 200 EUR.

Oprava údajov o daňovom odpise

Typ odpisu

Daňový odpis
 Opravná položka
 Zmena oprávok

Mesiac:
 Rok:
 Suma: EUR

Neodpisovať
 Doodpisovať

3) Program zmení výšku daňového odpisu v roku 2015 a rozdiel zapíše ako opravnú položku. Odpisový plán pre budúce roky bude vypočítaný z upravenej zostatkovej ceny.

Pohyby				Účtovné odpisy	Daňové odpisy			
U	N	O	Z	Rok	Typ	Suma	Rozdiel	Zostatková hodnota
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2013	Lízng	1 782,00		7 718,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2014	Lízng	2 376,00		5 342,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2015	Ručne	1 200,00	- 384,00	4 142,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2016	Rovnomerný	1 584,00		2 558,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2017	Rovnomerný	1 584,00		974,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2018	Rovnomerný	590,00		384,00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12/2018	Rovnomerný	384,00		

Prerušiť v aktuálnom roku (2018)
 Doodpisovať v aktuálnom roku (2018)

Opravná položka slúži len na vyrovnanie zostatkovej hodnoty majetku. Pri uzávierke majetku sa o opravnej položke neúčtuje.

Po zaevidovaní všetkých kariet dlhodobého majetku môžeme vytvoriť účtovnú uzávierku majetku, pričom sa zaúčtujú odpisy len aktuálneho roka.