

VASCO NOVICE MAJ 2016

Določitev nove višine prispevkov za OPSVL in OPSVZ (Plače)

Pri obračunu **OPSVL in OPSVZ** vas najkasneje meseca maja za obračun prispevkov za mesec april, v primeru da ste davčni obračun na FURS oddali že v mesecu februarju, pa že meseca aprila za obračun prispevkov za mesec marec, čaka izračun **nove zavarovalne osnove**. Gre za **ZPIZ-2 (Ur. l. 96/2012) in sicer 145., 410. ter 411. člen ter Pravilnik o določanju zavarovalne osnove (Ur. l. 89/2013)**, ki nalagajo nov način izračuna zavarovalne osnove za obračun prispevkov za samostojne podjetnike, kmete in lastnike zasebnih podjetij oziroma za zavezance, ki oddajajo obrazca OPSVL ali OPSVZ.

V program Plače v meniju **7.1. Obračun ur in prispevkov za zavezanca**, v polje **»Bruto zavarovalna osnova«** vpišete vrednost polne zavarovalne osnove, pod polje **»Osnova (% od bruto ZO)«** pa znižan procent osnove, ki velja za leto 2016 po novih določilih ZPIZ-2 (načeloma 75%, ker je znižanje osnove za 25%). Znižan procent velja izključno za samostojne podjetnike.

Druga možnost je, da v polje **»Bruto zavarovalna osnova«** vpišete že zmanjšano polno osnovo glede na procent znižanja, medtem ko v polje **»Osnova (% od bruto ZO)«** vpišete 100%.

Še vedno pa ostaja opcija, da sta polja **»Bruto zavarovalna osnova«** kot **»Osnova (% od bruto ZO)«** prazna in se vrednost zavarovalne osnove vpiše direktno v rubriko **»Redno delo«**.

Seveda pa je vnos vseh omenjenih podatkov v prvi fazi odvisen od vaše nove zavarovalne osnove, kjer je treba paziti tako na izračun dobička iz DDD-DDD, kot na limit najnižje zavarovalne osnove, ki je v letu 2016 enak vrednosti 56% od PP 2015 oz. 56% od 1.555,89 € = 871,30 €.

Za izračun zavarovalne osnove za družbenike (OPSVL) ni znižanja osnove. Najnižja zavarovalna osnova v letu 2016 znaša 70% od PP 2015 oz. 70% od 1.555,89 € = 1.089,12 €.

Opozoriti je potrebno še to, da **podatka »Bruto zavarovalna osnova«** in **»Osnova (% od bruto ZO)«** služita **dejanskemu izračunu prispevkov**, medtem ko sta podatka **»Znižanje zavaroval. Osnove (F085)«** in **»Polna zavarovalna osnova (F105)«** **informativne narave** za potrebe samega obrazca.

Regres za letni dopust 2016 – postopek obračuna

1. Najprej vsem delavcem, ki bodo dobili regres, pod ustrezno vrsto plačila (ali VP-231 ali VP-251, za uporabnike SPJS pa VP-401) vnesemo bruto znesek regresa. Če dobijo regres vsi delavci in v enakem znesku, si lahko pomagamo s podprogramom v meniju 1.1.2. Vnos določenega VP-ja za vse delavce. **Za obračun regresa v javnem sektorju, imate za razporeditev delavcev po plačnih razredih in s tem določitev višine regresa, v meniju 4.1. in 4.2. na voljo izpis »Plačni razredi za Regres«. Če izpisa v meniju ne vidite, si ga lahko prenesete preko menija 6.2.N. Na podlagi Ur. l. 90/2015 z dne 27.11.2015 (ZUPPJS16) naj bi se regres za letni dopust javnim uslužbencem in funkcionarjem izplačal pri plači za mesec maj 2016.**
2. V primeru, da kateri od delavcev dobi regres, ki presega 70% povprečne plače zaposlenih v Republiki Sloveniji za predpretekli mesec, potem pod VP za regres za znesek do 144. člena ZPIZ-2 (VP-231 oz. VP-251, za SPJS pa VP-401) vnesemo znesek, ki ni obremenjen s prispevki. Pod vrsto plačila za regres za znesek nad 144. členom ZPIZ-2 pa znesek regresa, ki je obremenjen tudi s prispevki (VP-232, lahko VP-252, za SPJS pa VP-402). Če vrste plačila za regres za znesek nad 144. členom ZPIZ-2 še nimamo, si ga hitro lahko nastavimo s Čarodejem za izplačila nad uredbo v meniju 5.E.1.
3. Po vnosu bruto zneskov regresa, gremo v meni 1.3. Obračunavanje. Tu nastavimo obdobje, datum izplačila, višino regresa na zaposlenega (letni podatek in ne znesek trenutnega izplačila). ter ostale podatke. Bistveno je, da izklopite parameter Trgam kredite (seveda le v primeru, da izplačujete regres ločeno od plače), medtem ko večino ostalih podatkov lahko ohranite. Nato pritisnemo tipko **»F4 Posebnosti«**, kjer nastavimo naslednje podatke:

- Formula za znesek - nastavimo na B231 oz. B251 oz. za SPJS B401. Kadar izplačujemo tudi regres nad uredbo na B231+B232 oz. B251+B252 oz. B401+B402 za SPJS.
- Formula-dohodki brez prisp. – sivo polje in ga definira program samodejno
- Na koliko mesecev - nastavimo na 12 (lahko na 6 ali manj, če regres izplačujemo v dveh ali več delih)
- **Prištejem plačo ki je ažurirana dne - kadar regres izplačujemo ločeno od plače, tu vpišemo datum shranitve zadnje plače, če pa**
- **regres izplačujemo skupaj s plačo potem ta datum pustimo prazen.**
- **Če ni osnove za davek potem... - tu nastavimo na opcijo Davek računam po minimalni stopnji 16%** ali na tretjo opcijo Davek računam po povprečni stopnji od delavca. Kadar izberemo tretjo opcijo moramo paziti, da imajo vsaj vsi tisti delavci nastavljen povprečno stopnjo dohodnine pri katerih program ne more povprečne stopnje izračunati iz osnove za davek po lestvici. **Torej ta pogoj (»če ni osnove za davek«) velja le v primeru, da program samodejno ne more izračunati osnove za dohodnino (npr., izplačilo regresa osebi na porodniškem dopustu, izplačilo regresa novo zaposleni osebi, ki ji je regres prvo izplačilo pri novem delodajalcu...)**

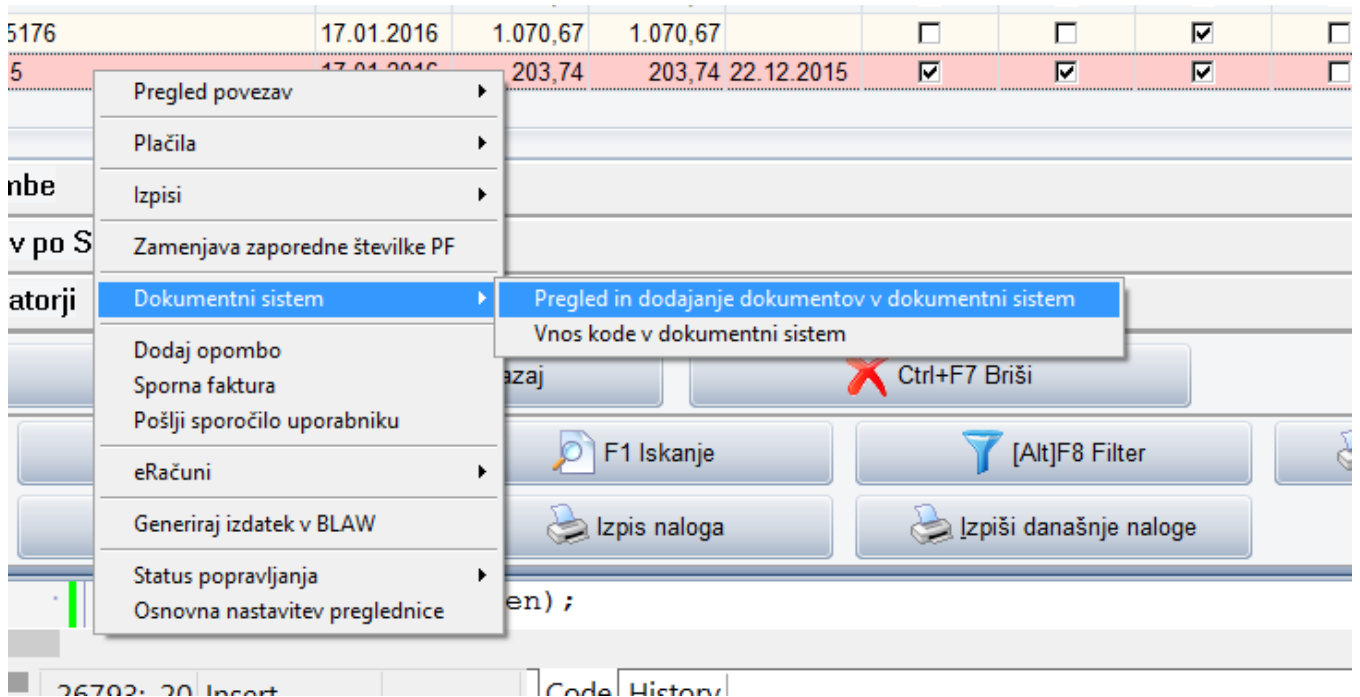
Na koncu nastavitve gumba »F4 Posebnosti« potrdimo z F9 in naredimo Obračunavanje.

4. Po končanem obračunavanju preverimo pravilnost izračuna, nato po istem postopku kot pri plači, izpišemo obračunske liste za delavce, obrazce za FURS in AJPES ter plačamo pripravljene naloge (JS odda še datoteko ISPAP v meniju 1.6.F.).
5. V primeru obračuna regresa v več delih moramo pri drugem (tretjem, ...) delu narediti skupni Obrazec-3 (ne velja za s.p.-je) za regres. V tem primeru moramo v meniju 1.5.2. Izpis obrazcev, na drugem zavihku »Datumi skupnih obrazcev« vnesti datume shranitve prvega, drugega, ... dela regresa. Obrazec-3 za regres lahko oddamo tudi v XML datoteki preko interneta na AJPES-ovi spletni strani na isti način kot Obrazec-1-Zap/M.
6. Ko smo regres izplačali, oddali obrazce ter ga poknjžili v Glavno knjigo, ga shranimo v letno evidenco preko menija 1.8 Zaključek – shranite (ažuriranje) plač.

Morda niste vedeli ...

- V programu **AVHW se je spremenila višina prispevka PIZ** za Nagrado dijaku ali študentu za obvezno praktično delo iz 9,64 EUR na 9,71 EUR. Spremenjen je tudi prispevek PIZ za Voluntersko delo iz 6,45 EUR na 6,50 EUR.
- **Enotni kontni okvir** za gospodarske družbe, samostojne podjetnike posameznike, zadruga, nepridobitne organizacije-pravne osebe zasebnega prava ter društva in invalidske organizacije je z objavo v Uradnem listu RS, št. 107/2015 z dne 31.12.2015 **dobil nekaj »lepotnih popravkov«**. Glede na minimalne korekcije kontnega plana je najlažja pot direktno popraviljanje posamezne baze v meniju 5. Šifranti, 1. Kontni plan. Če gre za **popravek »naziva« konta** ga popravite preko gumba »Enter Popravi« oziroma dvoklika na ustreznem kontu, če pa gre za **spremembo konta** in je potreben prenos knjižb iz obstoječega konta na novega, je na voljo gumb »F4 Sprememba šifre«. Pri uporabi gumba »F4 Sprememba šifre« se postavite na obstoječ konto, pritisnete »F4« in v polje »Na konto« vpišete številko novega, neobstoječega konta in potrdite z »F9«. Program bo samodejno ustvaril nov konto z enakimi nastavitvami kot njegov predhodnik, prenesel morebitne knjižbe iz starega na nov konto ter star konto tudi pobrisal iz šifranta. To velja za program Glavna knjiga in če popravek izvedete v Glavni knjigi, bo popravek urejen v vseh programih. Če imate samo program KPFW, se popravek ureja v meniju 3.1. s pomočjo gumba »Enter Popravi« ter »Spremeni šifro«.

- V programu **KPFW je narejena možnost, da lahko tudi dokumentom** (domače in devizne fakture, domači in devizni predračuni), **ki so že preneseni v Glavno knjigo, dodajate skenirane dokumente.** Uporaba je možna preko Desnega klika na dokument; nato izberete Dokumentni sistem; naprej pa Pregled in dodajanje dokumentov v dokumentni sistem. Ob izbiri se privzeto odprejo nerazvrščeni dokumenti. Funkcionalnost je na voljo samo z modulom Dokumentni sistem (tudi LT).



- Program **KPFW je dobil avtomatsko kontiranje avansnih računov.** V meniju 6.1. na zavihku 5. Parametri za prenos v GK, je razširjena možnost vnosa kontov za avanse, parametri 28 do 30. Na samem kontiranju avansnega računa smo desno spodaj dodali gumb "Avtomatsko kontiranje avansov", ki vam samodejno kontira vnešen avansni račun. Gumb je viden samo, če je na prvi strani izbran "Tip dokumenta", opcija "prejeti avans". V primeru da uporabnik ročno kontira, ga program opozori na obvezno uporabo gumba za kontiranje avansov. V primeru končnega računa za predhodno prejet avansni račun in vnešene povezave na prvotni avansni račun (zavihek Povezave in rubrika Avansni računi), mora uporabnik kontirati samo račun, program pa samodejno doda knjižbe za razknjiženje povezanega avansnega računa.

Šenčur, maj 2016

VASCO d.o.o.

Elvira Fomari