



SOFTapp
INFORMATION SYSTEMS

Klient 24. 12. b

MANUÁL

Nastavení pro rok 2025 – KLIENT, SKLAD

Obsah

Postup při zahájení nového účetního období 2025 v DMS Klient	3
1) INSTALACE NOVÉ VERZE	3
2) NASTAVENÍ SAZEB DPH.....	3
3) AKTUALIZACE KÓDŮ DPH.....	3
4) NASTAVENÍ ZÁKLADNÉ SADZBY DPH U UŽIVATELE	4
5) NASTAVENÍ ČÍSELNÝCH ŘAD V PROGRAMU KLIENT	4
5.1 NOVÉ ČÍSELNÉ ŘADY – ODBĚRATALÉ, DODAVATELÉ	5
5.2 ČÍSELNÉ ŘADY – BANKA, POKLADNA (STÁVAJÍCÍ ČÍSELNÉ ŘADY)	6
5.3 NASTAVENÍ PŘÍSTUPOVÝCH PRÁV DO ČÍSELNÝCH ŘAD	7
6) GENERACE ÚČTOVÉ OSNOVY PRO ROK 2025	7
7) NASTAVENÍ ROKU ZPRACOVÁNÍ	8
8) NASTAVENÍ ČÍSELNÝCH ŘAD – SKLAD	9
9) HROMADNÁ ZMĚNA SAZEB DPH V MODULU SKLAD	9
DOKLADY V ROCE 2025 S ODEČTEM ZÁLOHY PŘIJATÉ V ROCE 2024	10
10) DOKLADY VYSTAVOVANÉ ZPĚTNĚ DO ROKU 2024	11
10.1 OPRAVNÉ DAŇOVÉ DOKLADY (DOBROPISY) A ČÍSELNÉ ŘADY V LETECH 2024 A 2025	11
10.2 OPRAVNÉ DAŇOVÉ DOKLADY V MODULU POKLADNA	12
11) SKLAD – FAKTURACE NEZAPLACENÝCH DOD.LISTŮ	13
HROMADNÁ FAKTURACE NEZAPLACENÝCH DODACÍCH LISTŮ Z ROKU 2024	13
FAKTURACE DODACÍHO LISTU Z ROKU 2024 Z JEDNOTLIVÝCH PRODEJEK	14
12) NASTAVENÍ LIMITU HOTOVOSTNÍCH PLATEB.....	15
13) KLIENT – POKLADNA – ODEČET ZÁLOH Z ROKU 2024 – UPOZORNĚNÍ.....	16

Postup při zahájení nového účetního období 2025 v DMS Klient

Novelou zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z přidané hodnoty, s účinností od 1. 1. 2025, sa zvyšuje **základná sadzba DPH** z 20% na **23%**. Zároveň **sa ruší** znížená sadzba **DPH 10%**. Namiesto nej sa zavádza **nová znížená sadzba** dane vo výške **19%**. Druhá znížená sadzba dane vo výške **5%** **ostáva zachovaná**.

Pro aktualizaci a správné fungování programu Klient (KontoPro) v roce 2025, kdy dochází ke změnám sazeb DPH, je nutné provést tyto kroky:

1) INSTALACE NOVÉ VERZE

Nová verze programu **KLIENT (KontoPro) 24.12.b**, je k dispozici na stránkách www.softapp.cz v sekci Download. Spuštěním staženého souboru provedete její instalaci.

Od této verze je možné nastavit nové sazby DPH a aktualizovat kódy DPH, které budou platné od 1.1.2025.

2) NASTAVENÍ SAZEB DPH

Nastavení nové sazby DPH provedete v modulu **Klient**, v agendě Správce, v menu **Soubory – Nastavení programu**. Na záložce **Účty** nastavíte procenta sazeb DPH pro základní, sníženou a druhou sníženou sazbu. Tlačítkem **OK** změnu uložíte.

[DPH]		[Nastavení účtů]	
Nastavení	základní : 23 %	účet : 343223	Nárok : 343023
	snížená : 19 %	účet : 343219	Nárok : 343019
	třetí : 5 %	účet : 343205	Nárok : 343205
[Účty]		Vydaných faktur : 311100	Přijatých faktur : 321100
		Vyd. záloh. faktur : 324100	Přijatých záloh. faktur : 314100
		Měsíc a rok kterým začíná účetní období : 1/2025	
		Měsíc a rok kterým končí účetní období : 12/2025	

Pozn. Pokud byla již dříve nastavena 3. sazba DPH (druhá snížená sadzba), pak nastavení třetí sazby neměníte a ponecháte tak, jak byla dříve nastavena. V případě, že nastavena nebyla, překliknete na záložku „Nastavenie“ a zde zatrhnete parametr „Používať tri sadzby DPH“ a poté se vrátíte na záložku „Účty“ a třetí sadzbu doplníte 5% DPH.

[DPH]	
Nastavenie	základná : 23 %
	znižená : 19 %
	tretí : 0 %
[Účty]	

[DPH]	
Nastavenie	<input checked="" type="checkbox"/> Používať tri sadzby DPH
	Zobrazenie sadzieb dph vo formáte : 99
	Zaokrúhľovať DPH <input type="checkbox"/> Na desiatniky nahor
Účty	Spôsob výpočtu DPH faktúry : Z rekapitulácie základov

3) AKTUALIZACE KÓDŮ DPH

V souvislosti s novými sazbami DPH zavádíme **nové kódy DPH**. Aktualizaci kódů DPH provedete v programu **Klient**, v modulu **Správce – Soubory – Sazby DPH** klikem na tlač. „Načtení definice“.

Do tabulky Sazby DPH se tak naimportují **nové kódy DPH** pro základní sadzbu **23%**, a také nové kódy DPH pro sníženou sadzbu **19%**.

Kód DPH	Typ	Sadza	Riadok priznani:	Platná OD	Platná DO	Impl.	Popis	Vstup	Výstup	Súhrnné hl.	Kód s.h.	Skratka	Reverse Charge	Kód RC	Záverečný text faktúry
104	Z	23	4	01.01.2025	31.12.2999		Dod.tovaru a služby dle §8,9		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
107	Z	23	7	01.01.2025	31.12.2999		Nadobudnutie tovaru v tuzemsku		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
108	Z	23	8	01.01.2025	31.12.2999		Nadobudnutie tovaru v tuzemsku		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
109	Z	23	9	01.01.2025	31.12.2999		Tovar a sl.prijemca plati daň		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
110	Z	23	10	01.01.2025	31.12.2999		Tovar a sl.prijemca plati daň		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
111	Z	23	11	01.01.2025	31.12.2999		Tov.a sl.druhý odb.plati daň		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
112	Z	23	12	01.01.2025	31.12.2999		Tov.a sl.druhý odb.plati daň		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
113	Z	23	3	01.01.2025	31.12.2999	<input checked="" type="checkbox"/>	Dod.tovaru a služby dle §8,9		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
116	Z	23	16	01.01.2025	31.12.2999		Daň podľa §48ca, §48d, §48e		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
121	Z	23	21	01.01.2025	31.12.2999		Odpočítanie dané dle §51 a)		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
123	Z	23	23	01.01.2025	31.12.2999		Odpočítanie dané dle §51 b)		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
124	Z	23	24	01.01.2025	31.12.2999		Rozdiel v základe dane §25, §6E		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
126	Z	23	26	01.01.2025	31.12.2999		Rozdiel v základe dane §25a		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
128	Z	23	28	01.01.2025	31.12.2999		Oprava odpočítanej dane §53, §		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
129	Z	23	29	01.01.2025	31.12.2999		Oprava odpočítanej dane §53b		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
130	Z	23	30	01.01.2025	31.12.2999		Odpočítanie dane pri registrácii		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
131	Z	23	31	01.01.2025	31.12.2999		Vrátenie dane cestujúcim §60		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
139	Z	23	19	01.01.2025	31.12.2999		Odpočítanie dané dle §49-54		<input checked="" type="checkbox"/>			Základná			
501	S	19	1	01.01.2025	31.12.2999	<input checked="" type="checkbox"/>	Dod.tovaru a služby dle § 8,9		<input checked="" type="checkbox"/>			1. Znížená			
502	S	19	2	01.01.2025	31.12.2999		Dod.tovaru a služby dle § 8,9		<input checked="" type="checkbox"/>			1. Znížená			
505	S	19	5	01.01.2025	31.12.2999		Nadobudnutie tovaru v tuzemsku		<input checked="" type="checkbox"/>			1. Znížená			
506	S	19	6	01.01.2025	31.12.2999		Nadobudnutie tovaru v tuzemsku		<input checked="" type="checkbox"/>			1. Znížená			
518	S	19	18	01.01.2025	31.12.2999		Odpočítanie dané dle § 49-54		<input checked="" type="checkbox"/>			1. Znížená			
520	S	19	20	01.01.2025	31.12.2999		Odpočítanie dané dle § 51 a)		<input checked="" type="checkbox"/>			1. Znížená			
522	S	19	22	01.01.2025	31.12.2999		Odpočítanie dané dle § 51 b)		<input checked="" type="checkbox"/>			1. Znížená			
524	S	19	24	01.01.2025	31.12.2999		Rozdiel v základe dane §25, §6E		<input checked="" type="checkbox"/>			1. Znížená			
526	S	19	26	01.01.2025	31.12.2999		Rozdiel v základe dane §25a		<input checked="" type="checkbox"/>			1. Znížená			
528	S	19	28	01.01.2025	31.12.2999		Oprava odpočítanej dane §53, §		<input checked="" type="checkbox"/>			1. Znížená			

Nové kódy DPH pro rok 2025 jsou kódy uvedené na screenu výše. Tyto kódy jsou **platné od 1.1.2025**. DPH kódy pro sazby 20% a 10% budou mít ukončenou platnost kódu až k 31.12.2025 z důvodu „přechodného období“ pro možnost vystavení dokladů v roce 2025 do roku 2024 zpětně a také z důvodu vystavení dobropisů k dokladům vystaveným v roce 2024, kde musí být zachována původní sazba DPH.

Upozornění!!!

Od 1.1.2025 je potřeba mít nastaveno zatřítiko ve sloupci „Impl.“ pouze u kódů **113, 501, 401 a 303**, což jsou nejčastěji používané kódy pro jednotlivé sazby pro výstup. Načtením nové definice kódů DPH, bude toto potřebné nastavení zajištěno a není potřeba provádět žádné změny ze strany uživatele.

4) NASTAVENÍ ZÁKLADNÉ SADZBY DPH U UŽIVATELE

V agendě **Správce**, v menu **Soubory – Uživatelé**, je potřeba každého uživatele **editovat** a nastavit základní sazbu DPH **23 %**. Nastavení se nachází na záložce „**Vydané faktúry**“.

Prijaté faktúry	Vydané faktúry	Pokladňa	Banka	Všeobecné	Číselníky	Systém
<input checked="" type="checkbox"/> Likvidácia faktúry	Forma faktúry :		Kusová	Splatnosť :		14
<input checked="" type="checkbox"/> Zaúčtovanie faktúry	Zaokrúh. faktúr :		Nezaokrúhľovať	Kód textu na konci fa. :		1
<input checked="" type="checkbox"/> Zmazanie faktúry	Preferované bank.spojenie :			KS :		0308
<input checked="" type="checkbox"/> Zriaďovať stredisko				DPH (%) :		23
<input checked="" type="checkbox"/> Zriaďovať zákazku						
<input checked="" type="checkbox"/> Opravovať v prehliadaní						
<input checked="" type="checkbox"/> Editovať poznámky						

5) NASTAVENÍ ČÍSELNÝCH ŘAD V PROGRAMU KLIENT

V případě, že budete řady pro rok 2025 nastavovat již v roce 2024 (přístup do nich bude povolen později), je potřeba aby uživatel, který bude řady nastavovat, měl povolen parametr „**Nekontrolovat sazbu DPH na dátum dodania tov/slu**“.

Parametr se nachází v agendě **Správce**, v menu **Soubory – Uživatelé – Editovat** na záložce „**Všeobecné**“.

5.1 NOVÉ ČÍSELNÉ ŘADY – ODBĚRATelé, DODAVATELÉ

Pro rok 2025 **je potřeba** vytvořit nové číselné řady z důvodu možnosti pořízení daňových dokladů do roku 2024 zpětně a také z důvodu dobropisů se sazbou DPH platnou pro rok 2024.

Číselné řady faktur naleznete v programu Klient v **agendách** Dodavatelé a Odběratelé v menu **Soubory – Číselné řady**.

- Nová číselná řada se zakládá přes tlačítko PŘIDAT.
- Zadáte **první číslo dokladu** v číselné řadě. **POZOR** - zvolené číslování se nemůže krýt s čísly faktur v jiné číselné řadě z jiných let.
- U každé číselné řady je potřeba nastavit **účet** (účet dodavatelů, odběratelů), **úcty DPH** a **kódy DPH** základní, snížené, 2.znížené sazby a osvobozené sazby.

Při zakládání nové číselné řady lze nastavit parametr „**Novo založená rada nebude nikomu přístupná. Přístup do nej sa nastaví neskôr**“. Tímto parametrem lze všem uživatelům zamezit přístup k číselné řadě, který se následně nastaví až to bude žádoucí.

Nejčastěji používané kódy DPH v SK, které budete zadávat v číselných řadách pro rok 2025, jsou:

Výstup (vydané faktury):

- 113 pro sazbu 23 %**
- 501 pro sazbu 19 %**
- 401 pro sazbu 5 %**

Vstup (přijaté faktury):

- 121 pro sazbu 23 %**
- 520 pro sazbu 19 %**
- 405 pro sazbu 5 %**

Účty DPH	Základná	Znížená	2. Znížená	Kódy DPH	
	343023	343019	343005	113	401
				303	

Účty DPH	Základná	Znížená	2. Znížená	Kódy DPH	
				DD	RC
	343023	343019	343005	121	518
				405	408
				0	0

5.2 ČÍSELNÉ ŘADY – BANKA, POKLADNA (STÁVAJÍCÍ ČÍSELNÉ ŘADY)

Číslování pokladních dokladů a bankovních výpisů může začínat stejným číslem jako v minulém období.

BANKA

V **číselných řadách bankovních kont** je možné pokračovat ve stávajících řadách. V případě, že budete chtít vytvořit nové řady i pro bankovní kontá, postup je shodný s vytvářením číselných řad uvedeném v bodu 5.1.

Číselné řady banky se nastavují v programu Klient v agendě **Banka** v menu **Súbory – Bankové kontá**. Kódy DPH se v tomto případě nevyplňují.

Pokud budete pokračovat ve stávajících číselných řadách, můžete zvolit nové číslování výpisů pro rok 2025. Na začátku roku přepíšete při pořízení 1. výpisu číslo výpisu (v případě, že pořizujete výpisy ručně, nebo pokud při importu z banky používáte číslování výpisov z číselnej rady účtu).

Číslovanie výpisov : Z importného súboru
 Z číselnej rady účtu
 Z číselnej rady účtu - každý riadok výpidu číslovať samostatným číslom

POKLADNA

Co se týká číselné řady **Pokladny**, doporučujeme **pokračovat ve stávajících řadách pokladen**.

Před vystavením prvního dokladu je nutné:

- 1) nastavit aktuální kódy DPH v číselných řadách pokladen
- 2) zvýšit číslování ručně při vystavení prvního dokladu pro nový rok

POZOR! Nové číslo dokladu musí být vždy matematicky vyšší než stávající číslo posledního dokladu v řadě. Příklad: poslední doklad v roce 2024 má číslo např. 20240555 – první číslo dokladu v roce 2025 bude mít tvar např. 20250001 (pozn. každý uživatel může mít jinou skladbu čísla). Tuto změnu je třeba provést ručním přepsáním při vystavení prvního dokladu – další doklady se poté budou číslovat automaticky.

Číselné rady
[-] [x]

Agenda :

Substém :

Preferovaný typ dokladu :

Název :

Číselná rada :

Evidovať na doklade zamestnanca

Prvý doklad :

Zahraničie

Mena :

Centrálne pokladňa

Prv.dokl. výdaj :

Zriaďovať v cudzej mene

Kurz :

Zobrazované faktury v CP

Účet :	<input type="text" value="211333"/>		
Účet pre platobné karty :	<input type="text" value="395000"/>	Kódy DPH	
Účet pre storno platieb faktúr :	<input type="text"/>	Príjem	Výdaj
Účty DPH	Základná :	<input type="text" value="113"/>	<input type="text" value="121"/>
	Znížená :	<input type="text" value="501"/>	<input type="text" value="520"/>
	2. Znížená :	<input type="text" value="401"/>	<input type="text" value="405"/>
Kód DPH pre Oslobodené :	<input type="text" value="303"/>	<input type="text" value="0"/>	

Súčasný stav

Posledný príjem :	<input type="text" value="52580010"/>
Posledný výdaj :	<input type="text" value="52590000"/>
Konečný stav :	<input type="text" value="163,64"/>
Posl. účtovný doklad :	<input type="text" value="0"/>
K dátumu :	<input type="text" value="22.01.2025"/>

5.3 NASTAVENÍ PŘÍSTUPOVÝCH PRÁV DO ČÍSELNÝCH ŘAD

Přístupy pro uživatele do číselných řad lze nastavit v modulu **Správce – menu Soubory – Uživatelé**.

Vyberte uživatele a použijte volbu **Přístupová práva**.

Přidat +

Editovat

Smazat X

Kopie

Přístupová práva

Barvy

Nastavení přístupových práv SQL

Na záložkách Odběratelé, Dodavatelé atd. zvolíte tlačítko „**Číselné řady**“ (případně u Pokladny a Banky zvolíte tlačítko „Pokladna“ nebo „Bankovní konta“). Pomocí zatržítok nastavíte uživateli přístup do jednotlivých číselných řad.

Druhá možnost je nastavit přístupy do číselných řad přímo v příslušných modulech Dodavatelé, Odběratelé, Banka, Pokladna, Účetnictví a v modulech záloh. V menu **Soubory – Číselné řady (Bankovní konta, Pokladní konta)** ve spodní části tabulky přes tlačítko „**Přístupy**“.

Editovat

Přidat +

Smazat (F8) -

Kontrola

Tisk

B

Ok ✓

Aktualizace stavu číselných řad

Přístupy

Zpět

6) GENERACE ÚČTOVÉ OSNOVY PRO ROK 2025

V přihlašovací formuláři do modulu **Klient** nebo **KontoPro**, zadáte rok zpracování **2025**.

Účet	Názov	Typ
00	Investičný majetok	
01	Nehmotný investičný majetok	
010	Nehmotný investičný majetok	
011	Zřizovací výdaje	
012	Nehmotné výsledky výzkumné a obdobné činnosti	
013	Software	
013 01	Software	
014	Ocenitelná práva	
018	Drobný nehmotný investičný majetok	
019	Ostatný nehmotný investičný majetok	
02	Hmotný investičný majetok - odpisovaný	
021	Budovy, haly a stavby	
021 01	Autosalon	
021 02	Nástavba	

Otvěrete účtovou osnovu v menu **Soubory – Účtová osnova**, potvrdíte založení účtové osnovy pro rok 2025.

Poté môžete vo voľbe „**Účtová osnova**“ doplniť tlačítkom „Pridať“ nové účty pro rok 2025 nebo opraviť tlačítkem „Editovať“ stávající účty. V hlavičke účetní osnovy bude po přihlášení do roku 2025 uvedeno **Účtová osnova pro rok 2025**.

7) NASTAVENÍ ROKU ZPRACOVÁNÍ

U jednotlivých uživatelů je nutné zkontrolovat, popřípadě nastavit, „**Rok zpracování**“. V programu Klient, v menu **Správce – Soubory - Uživatelé**, zvolíte Editaci uživatele.

Při nastavení roku zpracování 0 je možné pracovat ve více účetních obdobích zároveň. Při takovém nastavení se doklady uloží do účetního roku, který se převezme **z data UZP**. Uživatelům, kteří budou tedy pracovat i s doklady zpětně, doporučujeme nastavit rok zpracování 0.

Je-li nastaven rok zpracování 2025, doklady se zapíší do roku 2025 bez ohledu na datum UZP. Údaj účetní rok je při pořizování dokladů v takovém případě nepřístupný a nelze ho měnit. Pokud by takový uživatel pořizoval doklady zpětně do minulého roku, bylo by nutné upravit rok zpracování nastavený u uživatele.

Čís. rada :	17	Doklad :	240190051	Typ dokladu :	A	Č. fakt.:	
Dátum prijatia :	02.12.2024	Vystavená :	02.12.2024	Dátum dod.tov./sl. :	02.12.2024	Datum KH	02.12.2024
Splatná :	16.12.2024	Úč.rok :	2025	Účtovný mesiac :	12	Kód KH	

8) NASTAVENÍ ČÍSELNÝCH ŘAD – SKLAD

Ve Skladovém hospodářství doporučujeme pokračovat ve stávajících řadách příjemek, výdejek a prodejek. Při pořizování první Příjemky, Výdejky, Prodejky nebo Objednávky roku **2025** je potřeba **ručně přepsat číslo** dokladu – např. 2025001. Při dalším pořizování program již nabídne správné vyšší číslo dokladu. **POZOR! Nově zvolené číslo příjemky, výdejky, prodejky musí být větší než poslední číslo dokladu ve starém roce.**

TIP: Na konci roku, kdy se již nebudou vystavovat žádné doklady, si můžete založit tzv. startovací doklady, které budou mít tvar např. 20250000. Tím si zajistíte, že další číslo dokladu bude 20250001. Startovací doklady můžete použít jak ve skladech (příjemky, výdejky, prodejky), tak v účetnictví (dodavatelé, odběratelé, pokladna, banka). Po vytvoření alespoň jednoho následujícího dokladu v novém roce, startovací doklady smažete.

9) HROMADNÁ ZMĚNA SAZEB DPH V MUDULU SKLAD

V modulu Sklad naleznete hromadnou změnu sazby DPH v menu **Servis – Číselník materiálu – Hromadná změna sazby DPH**.

Hromadná zmena sadzby DPH

Pôvodnú sadzbu DPH % zmeniť na % .

Servis Koniec

- Parametre skladu
- Číselník obchodných partnerov
- Číselník skladov
- Číselník materiálu**
- Skladové karty ALT+T
- Generovať SAR
- Informácie o obratoch na sklade
- Číselník druhov materiálu
- Číslo dokladu

- Aktualizácia ALT+C
- Prehľadanie a tlač
- Info cenník Nissan ALT+L
- Založení skladových karet z referenčního skladu
- Doplňky
- Prehľad cien ALT+W
- Výpočet minim - letný
- Lokalizácia a kód obratu v ceníku
- Aktualizácia z externých dát XLS
- Aktualizácia z externých dát TXT
- Automatická dátová komunikácia
- Import zámien materiálu z TXT
- Centrální záměny
- Prohlížení lokálních záměn
- Import rabatných skupín
- Import cenníka z PP...TXT súboru
- Import z TXT souboru Land Rover
- Číselník slev Land Rover
- Import z TXT souboru Jaguar
- Import z TXT typu iPOS
- Motrio
- Hromadná zmena dodávateľa
- Hromadná zmena cien ALT+F
- Hromadná zmena sadzby DPH**

Přístupové práva
Koniec

DOKLADY V ROCE 2025 S ODEČTEM ZÁLOHY PŘIJATÉ V ROCE 2024

Je-li platba přijatá před dodáním tovaru nebo služby, vzniká daňová povinnost z přijaté platby dnem přijetí platby. Na zálohu přijatou v roce 2024 se uplatní sazba DPH 20%, a to i v případě, dojde-li k dodání až v roce 2025, když už bude sazba daně 23%.

Je-li přijatá platba zálohy ve výši 100% v roce 2024, uplatní se sazba DPH 20%. V roce 2025, kdy dojde k reálnému dodání tovaru už daňová povinnost nevznikne. Vznikla již v roce 2024 přijetím platby v 100% výši ceny tovaru. Dodavatel nemá povinnost odvést 3 % na DPH z titulu změny sazby DPH – viz ilustrativní příklad níže.

Základ daně ve výši 50 € by byl v roce 2025 zdaněn 23 % DPH, tj. daň ve výši 11,50€. Je-li však platba zálohy v roce 2024 v plné výši, tedy také v základu 50€, byla zaplacená daň ve výši 10 €. Dodavatel nemá povinnost dopočítat 1,5€ na DPH, jelikož daňová povinnost vznikla již v roce 2024. Doklad je vystaven na částku **0 €** a v rekapitulaci záloh se zobrazí rozpis zálohy tak, jak byla přijata v roce 2024, s daní ve výši 20%, a **k úhradě již bude 0 €**.

Text	Množstvo MJ	DPH	Cena bez DPH	Celkom bez DPH
999 [4] KONTROLA A VÝMENA	1,000 HO	23%	50,00	50,00
<i>Medzisúččet :</i>				50,00
<i>Celkom za zákazku bez DPH</i>				50,00
P100-403240193 Zaplacená záloha na zákazku VB20240198	1,000	23%	-50,00	-50,00
<i>Celkom za zálohy bez DPH :</i>				-50,00

Rekapitulácia záloh				Rekapitulácia dokladu			
Sadzba DPH	Daň	Základ dane	Celkom	Sadzba DPH	Daň	Základ dane	Celkom
Základná	10,00	50,00	60,00	Základná	0,00	0,00	0,00
1. Znížená	0,00	0,00	0,00	1. Znížená	0,00	0,00	0,00
2. Znížená	0,00	0,00	0,00				
Oslobodené		0,00	0,00	Oslobodené		0,00	0,00
Nie je		0,00	0,00	Nie je		0,00	0,00
Celkom	10,00	50,00	60,00	Celkom	0,00	0,00	0,00

Celkom : 60,00 EU
 Zaplacená záloha : 60,00 EU
K ÚHRADE : 0,00 EUR

Je-li přijatá záloha ve výši 50% s platbou v roce 2024, uplatní se na přijatou platbu sazba DPH 20%, zatímco zbytek ceny, zbylých 50%, bude zdaněno po dodání tovaru v roce 2025 již novou sazbou 23 % DPH.

Viz ilustrativní příklad níže:

Záloha ve výši 60€ zaplacená 20. 12. 2024 (základ 50€). Dodání v 1/2025. Konečná faktura na cenu 100€.

Při zjišťování základu daně se odečte základ zaplacených záloh, v našem případě 50€.

Základ daně v rekapitulaci dokladu je tedy, po odečtu základu daně ze zálohy, ve výši 50€.

Tento základ se zdaní aktuální sazbou daně pro rok 2025 ve výši 23% DPH. Zbývá tedy doplatit 61,50 €.

Rekapitulace dokladu:

Základ daně: 100 (celkem za zakázku bez DPH) – **50** (celkem za zálohy bez DPH) = **50€**

Daň: vypočte se ze základu daně -> tzn. $50 \times 0,23$ (DPH 23%) = **11,50€**

Rekapitulace záloh zůstává tak, jak byla záloha přijata a zdaněna v roce 2024, tedy s daní ve výši 20%.

Text	Množstvo MJ	DPH	Cena bez DPH	Celkom bez DPH
999 [4] KONTROLA A VÝMENA	1,000 HO	23%	100,00	100,00
Medzisúčet :				100,00
Celkom za zakázku bez DPH				100,00
P100-403240193 Zaplattená záloha na zakázku VB20240198	1,000	23%	-50,00	-50,00
Celkom za zálohy bez DPH :				-50,00

Rekapitulácia záloh				Rekapitulácia dokladu			
Sadzba DPH	Daň	Základ dane	Celkom	Sadzba DPH	Daň	Základ dane	Celkom
Základná	10,00	50,00	60,00	Základná	11,50	50,00	61,50
1. Znížená	0,00	0,00	0,00	1. Znížená	0,00	0,00	0,00
2. Znížená	0,00	0,00	0,00				
Oslobodené		0,00	0,00	Oslobodené		0,00	0,00
Nie je		0,00	0,00	Nie je		0,00	0,00
Celkom	10,00	50,00	60,00	Celkom	11,50	50,00	61,50

Celkom : 121,50 EU
 Zaplattená záloha : 60,00 EU
K ÚHRADE : 61,50 EUR

10) DOKLADY VYSTAVOVANÉ ZPĚTNĚ DO ROKU 2024

Uživatelé, kteří budou v modulu KLIENT (KontoPro) pořizovat zpětně doklady do roku 2024, musí mít nastaven parametr „**Nekontrolovat sazbu DPH na datum UZP**“. Tento parametr naleznete v modulu Správce v menu **Soubory – Uživatelé – Editovat**, záložka **Všeobecné**.

Přijaté faktúry	Vydané faktúry	Pokladňa	Banka	Všeobecné	Číselníky	Systém
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Kontrolovať stredisko	<input checked="" type="checkbox"/> Kontrolovať zákazku	<input checked="" type="checkbox"/> Kontrolovať účet		Opraviť doklady pořízené v jiných modulech <input checked="" type="checkbox"/>		
				Nekontrolovat sazbu DPH na datum dodania tovaru <input checked="" type="checkbox"/>		

10.1 OPRAVNÉ DAŇOVÉ DOKLADY (DOBROPISY) A ČÍSELNÉ ŘADY V LETECH 2024 A 2025

Specifické ustanovení v zákone o DPH platí v případě opravy základu daně či opravy odpočítané daně.

Pri oprave základu dane sa použije sadzba dane, ktorá bola platná v čase vzniku daňovej povinnosti.

Aby bylo možné vystavit dobropis k dokladu z roku 2025, ale i k dokladu z roku 2024, bude nutné nově vytvořený doklad uzavřít do číselné řady dobropisů s kódy DPH platnými pro sazbu původního dokladu.

Bude-li **oprava základu dane k dokladu z roku 2024**, bude nutné vybrat číselnou řadu dobropisů se starými kódy DPH (314, 334, 404), tedy **řadu z roku 2024**, zatímco pro opravu základu daně k dokladu z roku 2025 je třeba vybrat číselnou řadu dobropisů pro rok 2025, s kódy DPH pro rok 2025 (124, 524, 404).

Při pořízení opravných daňových dokladů tedy doporučujeme zvýšenou pozornost, aby byl doklad vystaven do správné číselné řady dobropisů. Zároveň je potřeba uživatelům ponechat přístup i do číselných řad dobropisů z roku 2024.

10.2 OPRAVNÉ DAŇOVÉ DOKLADY V MODULU POKLADNA

V agendě Pokladna lze pořídit opravné doklady s **20%** sazbou DPH v roce 2025 (dobropis k dokladu z roku 2024) tak, že přepíšete v **hlavičce** dokladu **sažby** DPH na platné v roce 2024 – viz ilustrativní screen.

Celkom doklad		DPH					
Zahraničie		Sadzba	Základ	Daň			
Prijem :	0,00	Základná : 20	-100,00	-20,00			
Výdaj :	0,00	Znížená : 10	0,00	0,00			
Prijem :	-120,00	5 % 5	0,00	0,00			
Výdaj :	0,00	Oslobodené :	0,00				
Zaokrouhlení :		Mimo DPH :	0,00				

Likvidácia

Uložiť

Spät

Následně v **položkách dokladu** změníte **kódy DPH** tak, aby byly použity kódy platné pro rok 2024. Tedy kódy platné pro rok 2025 přepíšete na kódy pro opravu daně platné v roce 2024.

Zahraničie				Dátum				Text		Čiastka	
Prijem :		Výdaj :		03.01.2025				(Dobropis		-120,00	
Prijem :	-120,00	Výdaj :	0,00								

Sadzba	Daň	Základ	Kód
Základná :	-20,00	-100,00	314
Znížená :	0,00	0,00	334
5 %		0,00	404
Oslobodené :		0,00	303
Mimo DPH :		0,00	

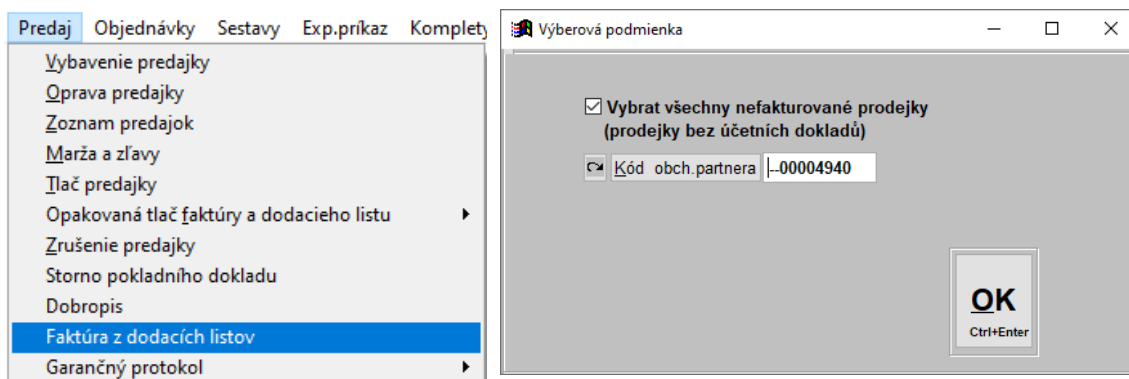
Rozpis DPH

Celkom dokl.: -120,00

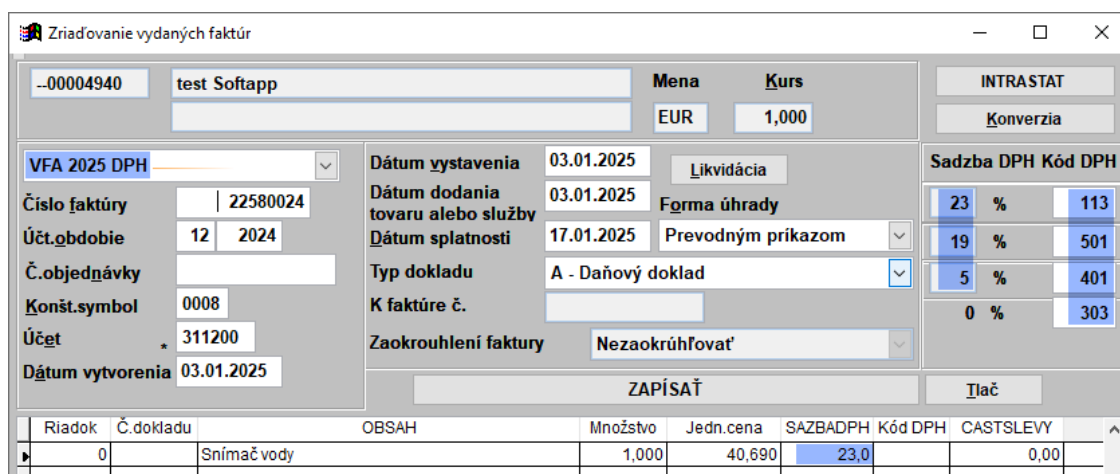
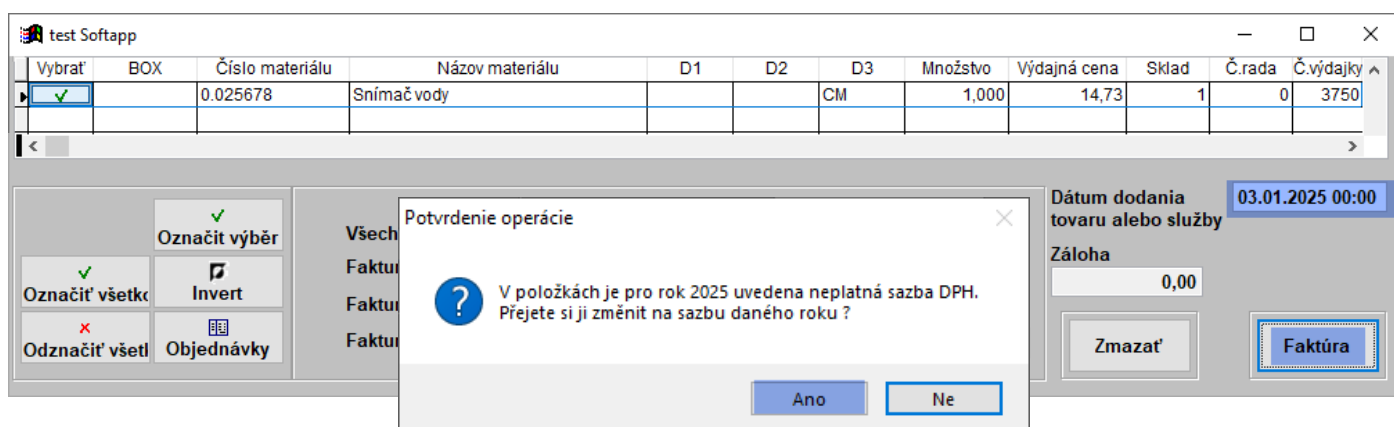
11) SKLAD – FAKTURACE NEZAPLACENÝCH DOD.LISTŮ

HROMADNÁ FAKTURACE NEZAPLACENÝCH DODACÍCH LISTŮ Z ROKU 2024

V případě nezaplatených dodacích listů doporučujeme dodací listy z roku 2024 vyfakturovat ještě v roce 2024 se sazbou 20% DPH. V novém roce 2025 se budou faktury s DUZP roku 2025 vystavovat již v nové sazbě DPH 23%. Faktury již budou uloženy do nových číselných řad s kódy DPH platnými pro rok 2025.



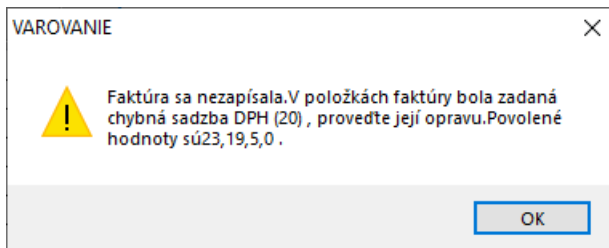
Po výběru kódu obchodního partnera se zobrazí položky k fakturaci s datem dodání, které je uvedeno v prodejce tj. z roku 2024. Pro fakturaci do nového roku 2025 je nutné nejdříve změnit datum dodání tov./služ. na rok 2025 a následně vybrat položky k fakturaci. Po kliku na tlač. „Faktura“ program zjistí, že je v prodejce uvedena neplatná sazba DPH, a nabídne změnu sazby na sazbu daného roku, tedy 23%.



Změnou sazby se u položek přepíše sazba DPH na 23.

Po výběru číselné řady z roku 2025 lze DL fakturovat s aktuální sazbou DPH pro rok 2025, tedy s 23% DPH.

Nezmění-li uživatel sazbu na 23%, nepůjde zapsat fakturu do nové číselné řady, jelikož v položkách faktury je sazba 20% a ta neodpovídá sazbě, která je platná pro rok 2025. V řadě jsou již nastaveny kódy DPH platné pro 23, 19 a 5 %.

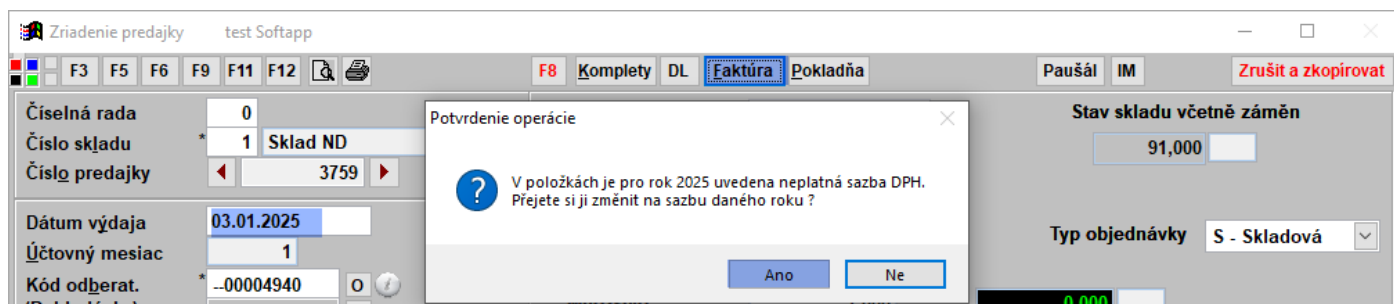


Fakturu s 20% by bylo možné vytvořit již pouze do staré číselné řady a DUZP by mělo být v takovém případě ještě z roku 2024.

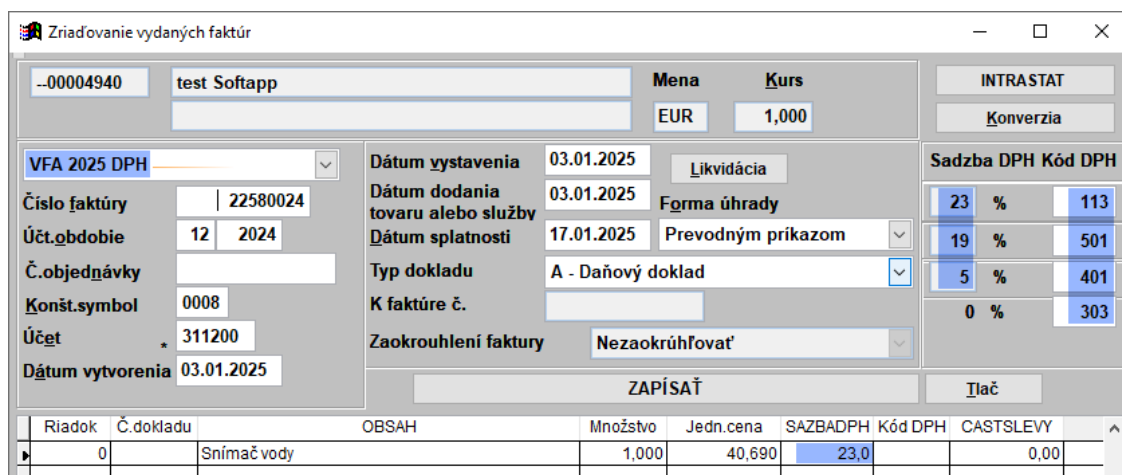
V případě **nezaplacených dodacích listů** z roku 2024 doporučujeme dodací listy vyfakturovat v roce 2024, aby nenastaly problémy s fakturací v roce 2025, kdy již nebude možné s DUZP roku 2025 fakturovat dříve vystavené dodací listy se sazbou DPH 20%, ale pouze se sazbou 23%.

FAKTURACE DODACÍHO LISTU Z ROKU 2024 Z JEDNOTLIVÝCH PRODEJŮK

Zvolí-li uživatel vystavení faktury z dodacího listu přes formulář „Zriadenie predajky“, pak lze sazbu DPH měnit dle zvoleného **data výdeje**. Zjistí-li program, že je v prodejce uvedena neplatná sazba DPH pro zadané datum výdeje, nabídne změnu sazby na sazbu daného roku, tedy 23%.



Změněná sazba DPH se propíše do položek faktury a doklad uživatel vystaví do číselné řady roku 2025.



I zde fungují kontroly v případě neplatné sazby DPH – viz hromadná fakturace nezaplacených dod. listů.

12) NASTAVENÍ LIMITU HOTOVOSTNÍCH PLATEB

Pro účely zákona o DPH je zjednodušenou fakturou i doklad vyhotovený registrační pokladnou, kde cena tovaru nebo služby vč. daně uhrazená v hotovosti není víc jak 1000 € (§ 74 ods. 3 Zákona 222/2004 o DPH).

Od 1.1.2025 bude platit nový limit sumy vystavení pokladního dokladu (zjednodušené faktury), a to 400 €.

Nově lze v editaci číselné řady pokladny nastavit **limit pokladního dokladu**. Nastavení lze provést v agendě Pokladna v menu **Soubory – Pokladní konta – Editovat**, kde se přes tlač. „**Regist.pokladna**“ nastavuje typ a další informace k registrační pokladně.

Účet kurs.rozdílů zisk/ztráta :			
Pomocné účty DPH	Základní	Snižená	2. Znižená
Přechod mezi měsíci			
Krátící koeficient			
Krátící koeficient - přechod			
Osobitný režim/JCD			
<input type="checkbox"/> Nově založená řada nebude nikomu přístupná. Přístup do ní se nastaví později.			

Platební terminál ✖
Regist.pokladna
EET pokl. < EET ✖

Uložit
Zpět ↻

Do pole „Finanční limit pokladního dokladu (částka s DPH)“ nastavíte nově hodnotu **400 €**.

Číselné řady

Typ registrační pokladny :

Easy POS
 Varos
 Easy-Pos.eKasa

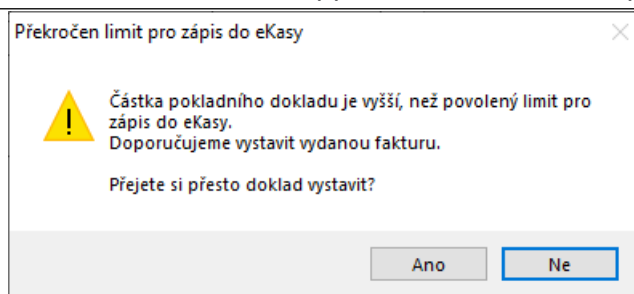
Ovládací program (úplná cesta)

Číslo registrační pokladny :

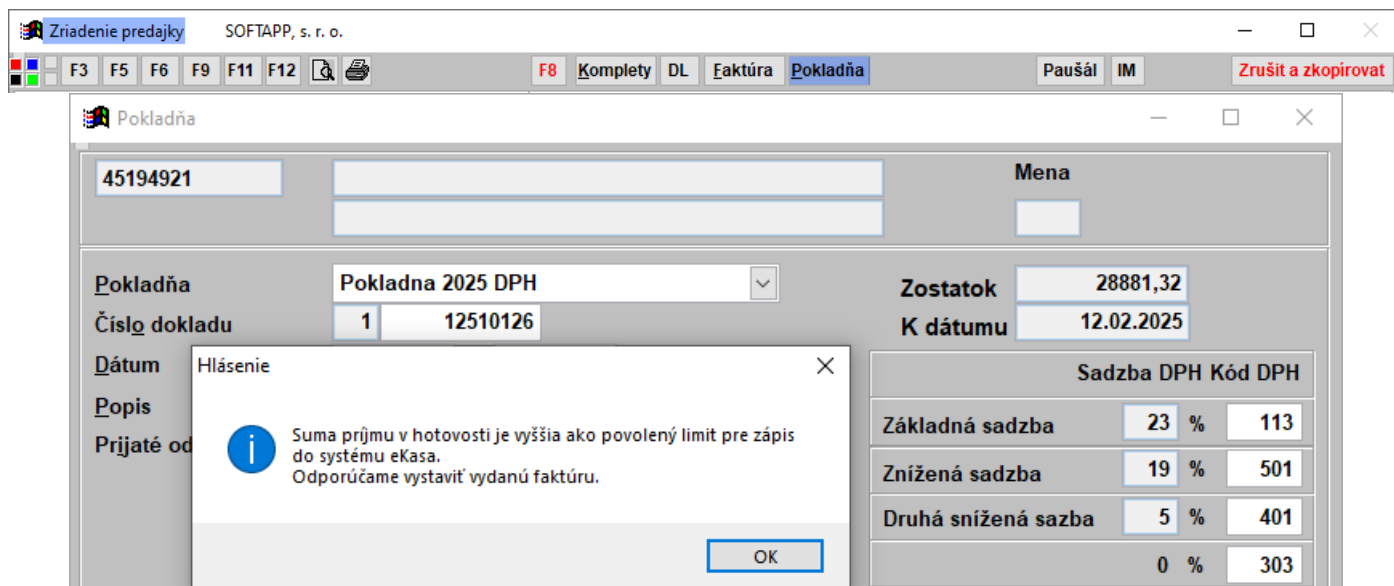
Kódová stránka připojené tiskárny :

Finanční limit pokladního dokladu (částka s DPH) :

Program pak kontroluje částku pokladního dokladu, a je-li částka vyšší než nastavený limit, upozorní uživatele hlášením o překročení limitu a doporučí vystavit vydanou fakturu.



Je-li zapisován pokladní doklad do eKasy z jiných modulů, zobrazí se hlášení a zápis dokladu neumožní.



13) KLIENT – POKLADNA – ODEČET ZÁLOH Z ROKU 2024 – UPOZORNĚNÍ

V modulu Pokladna nelze odečítat zálohy s jinou sazbou DPH než s aktuální sazbou (23 %).

Do eKasy je možné posílat doklady, které byly zaplacený na zálohách v plné výši (je použita 1 sazba daně).

V případě, že má být na pokladním dokladu z roku 2025 odečtena záloha z roku 2024 (různé sazby DPH), vystavte na místo pokladního dokladu vydanou fakturu. Poté můžete provést úhradu přes pokladnu.