



Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva – December 2024

1. Obsah

| | |
|---|---|
| Zmeny implementované v module podvojného účtovníctva..... | 3 |
| 1. Daň z pridanej hodnoty | 3 |
| 1.1 Číselník sadzieb dane z pridanej hodnoty | 3 |
| 1.2 Sadzby dane z pridanej hodnoty vo formulároch dokladov..... | 3 |
| 1.3 Nastavenia preddefinovaných súvzťažností..... | 4 |
| 1.4 Úpravy v tlačových reportoch | 5 |
| 1.5 Pripravujeme..... | 6 |





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

© EMEL BRATISLAVA, s.r.o.
Švabinského 21, 851 01 Bratislava
Telefon: +421-2-3266 3333 • Fax: +421-2-3266 3300
www.emel.sk, emel@emel.sk

© Všetky práva vyhradené. Tento materiál, ako celok a ani jeho jednotlivé časti, sa nesmú bez súhlasu firmy EMEL BRATISLAVA, s.r.o. reprodukovat', kopírovať ani distribuovať v žiadnej forme a žiadnymi prostriedkami (napr. grafickými, elektronickými ani mechanickými, vrátane fotokópií a záznamov na magnetických alebo optických médiách).



Vypracoval: EMEL BRATISLAVA, s.r.o., September 2024
Strana 2 z 7



Zmeny implementované v module podvojného účtovníctva

Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva **202412A** prináša so sebou nižšie uvedené zmeny v module podvojného účtovníctva.

1. Daň z pridanej hodnoty

Od roku 2025 nastávajú výrazne zmeny v sadzbách dane z pridanej hodnoty. **Základná sadzba** dane z pridanej hodnoty sa zvyšuje na **23%**, **znižené sadzby** dane z pridanej hodnoty sú vo výške **19%** a **5%**.

1.1 Číselník sadzieb dane z pridanej hodnoty

V číselníku **sadzieb dane z pridanej hodnoty** je **ukončená platnosť** sadzieb dane z pridanej hodnoty platných v období od **1.1.20211** do **31.12.2024**. Aktualizácia **202412A** vytvorí v číselníku sadzieb dane z pridanej hodnoty nový záznam so sadzbami dane platnými od **1.1.2025** vo výške **23%** pre **základnú** sadzbu dane, **19%** a **5%** pre **znižené** sadzby dane.

| ID | Datum OD | Datum DO | Sadzba DD | Sadzba HD | Sadzba SD |
|----|----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 2.1.1900 | 31.12.2002 | 10 | 23 | 0 |
| 2 | 1.1.2003 | 31.12.2003 | 14 | 20 | 0 |
| 3 | 1.1.2004 | 31.12.2006 | 19 | 19 | 0 |
| 4 | 1.1.2007 | 31.12.2010 | 10 | 19 | 0 |
| 5 | 1.1.2011 | 31.12.2024 | 10 | 20 | 0 |
| 6 | 1.1.2025 | 1.1.3000 | 5 | 23 | 19 |

1.2 Sadzby dane z pridanej hodnoty vo formulároch dokladov

Do formulára **vystavenej faktúry**, **došlej faktúry**, **pokladničného dokladu** a **interného dokladu** bol doplnený riadok pre **druhú zníženú sadzbu dane** z pridanej hodnoty. Pôvodný riadok pre **10% sadzbu dane** z pridanej hodnoty sa mení na riadok pre **5% sadzbu dane** z pridanej hodnoty. Ďalším riadkom v poradí je doplnený nový riadok pre **druhú zníženú sadzbu dane 19%**. V treťom riadku s pôvodnou **základnou sadzbou dane 20%** sa mení





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

základná sadzba dane na hodnotu 23%

Pri vystavovaní a evidencii dokladov **v účtovnom období 2025** do uvedených formulárov automaticky dotiahnu sadzby dane z pridanej hodnoty vo výške **5%, 19% a 23%** platné od **1.1.2025**.

1.3 Nastavenia preddefinovaných súvzťahností

V súvislosti s doplnením riadku pre **druhú zníženú sadzbu dane z pridanej hodnoty** je potrebné v module podvojného účtovníctva upraviť nastavenie preddefinovaných súvzťahností pre účtovanie **vystavených faktúr, došlých faktúr, pokladničných dokladov a interných dokladov**.

Atribút z dokladu ktorý slúži na účtovanie v riadku pre doplnenú **druhú zníženú sadzbu dane** v doklade je **c_zaklad_dph_sd** pre hodnotu základu dane z pridanej hodnoty a **c_dph_sd** pre hodnotu dane z pridanej hodnoty.

| ID | Atribút | Popis |
|----|-------------------------|-------------------------------|
| 1 | | |
| 2 | c_dph_dd | DPH znížená sadzba |
| 3 | c_dph_hd | DPH základná sadzba |
| 4 | c_dph_sd | |
| 5 | c_spd_dd | |
| 6 | c_spd_hd | |
| 7 | c_suma | Suma celkom |
| 8 | c_suma_cm | |
| 9 | c_zaklad_dph_bez | Základ oslobodený od DPH |
| 10 | c_zaklad_dph_bez2 | Základ 2 oslobodený od DPH |
| 11 | c_zaklad_dph_bez3 | |
| 12 | c_zaklad_dph_bez4 | |
| 13 | c_zaklad_dph_dd | Základ DPH znížená sadzba |
| 14 | c_zaklad_dph_dd_tsamozd | |
| 15 | c_zaklad_dph_dd2 | Základ 2 DPH znížená sadzba |
| 16 | c_zaklad_dph_hd | Základ DPH základná sadzba |
| 17 | c_zaklad_dph_hd_tsamozd | |
| 18 | c_zaklad_dph_hd2 | Základ 2 DPH základná sadzba |
| 19 | c_zaklad_dph_sd | Základ DPH 2.znížená sadzba |
| 20 | c_zaklad_dph_sd_tsamozd | |
| 21 | c_zaklad_dph_sd2 | Základ 2 DPH 2.znížená sadzba |
| 22 | ns_hal_vyrovnanie | Centové vyrovnanie |





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

Prehľad základných atribútov pre účtovanie dokladu v preddefinovanej súvzťažnosti

5% sadzba dane z pridanej hodnoty

Základ dane z pridanej hodnoty **5 %** atribút z dokladu je **c_zaklad_dph_dd**

Daň z pridanej hodnoty **5 %** atribút z dokladu je **c_dph_dd**

19% sadzba dane z pridanej hodnoty

Základ dane z pridanej hodnoty **19 %** atribút z dokladu je **c_zaklad_dph_sd**

Daň z pridanej hodnoty **19 %** atribút z dokladu je **c_dph_sd**

23% sadzba dane z pridanej hodnoty

Základ dane z pridanej hodnoty **23 %** atribút z dokladu je **c_zaklad_dph_hd**

Daň z pridanej hodnoty **19 %** atribút z dokladu je **c_dph_hd**

Obr. Nastavenie atribútov dokladu v preddefinovanej súvzťažnosti pri kombinácii všetkých troch sadzieb dane z pridanej hodnoty.

| Súvzťažnosť dokladu | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------|--------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|---------------|--------------------------|-----|
| Súvzťažnosť podľa rozpisu | | | | | | | | | |
| Návazné druhy dokladov | | | | | | | | | |
| Rozpočet | | | | | | | | | |
| Nový Zmazať | | | | | | | | | |
| História Import Rýchly filter | | | | | | | | | |
| P.č. | MD | DAL | Stredisko | Atribút z dokladu | Podmienka | Podmienka komplexná | Riadokrozpisu | Záporná sum | Vzo |
| 1 | - | 601001 | 0 | c_zaklad_dph_dd | | | 0 | <input type="checkbox"/> | |
| 2 | - | 343001 | 0 | c_dph_dd | | | 0 | <input type="checkbox"/> | |
| 3 | - | 601001 | 0 | c_zaklad_dph_sd | | | 0 | <input type="checkbox"/> | |
| 4 | - | 343001 | 0 | c_dph_sd | | | 0 | <input type="checkbox"/> | |
| 5 | - | 601001 | 0 | c_zaklad_dph_hd | | | 0 | <input type="checkbox"/> | |
| 6 | - | 343001 | 0 | c_dph_hd | | | 0 | <input type="checkbox"/> | |
| 7 | 311001 | - | 0 | c_suma | | | 0 | <input type="checkbox"/> | |

1.4 Úpravy v tlačových reportoch

V súvislosti s doplnením riadku pre **druhú zníženú sadzbu dane z pridanej hodnoty** boli v module podvojného účtovníctva prevedené úpravy tlačových zostáv pre **vystavené faktúry a pokladničné doklady**.





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

Obr. Rekapitulácia tlačového reportu *vystavenej fakúry* pri kombinácii všetkých troch sadzieb dane z pridanej hodnoty

| | | | | | |
|-------------------------|----------|------------------------------|----------|------------------------|-------------------|
| Rekapitulácia | | | | | |
| Základ pre 5% | 100,00 € | DPH 5 % | 5,00 € | | |
| Základ pre 19% | 300,00 € | DPH 19 % | 57,00 € | | |
| Základ pre 23% | 500,00 € | DPH 23 % | 115,00 € | Cena celkom | 1 977,00 € |
| | 900,00 € | | 177,00 € | | |
| | | | | Celkom k úhrade | 1 977,00 € |
| Doklad vystavil : | | | | | |
| SRS® 16.12.2024 9:24:06 | | skFakt_LOGO_Predkontacia.rpt | | | 1 / 1 |

Obr. Rekapitulácia tlačového reportu *pokladničného dokladu* pri kombinácii všetkých troch sadzieb dane z pridanej hodnoty

| | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------------|
| Základ sadzby DPH | 103,00 | Daň 23% | 23,69 |
| Základ zníženej sadzby DPH | 102,00 | Daň 19% | 19,38 |
| Základ zníženej sadzby DPH | 101,00 | Daň 5% | 5,05 |
| Základ oslobodený od DPH | 100,00 | | |
| Cent.vyrovnanie | -0,02 | | |
| Suma spolu | | | <u>454,10</u> |
| Spolu slovom | = štyristopäťdesiatštyri 10/100 = EUR | | |

1.5 Pripravujeme....

V súčasnosti pre Vás do ďalšej aktualizácie ktorá bude distribuovaná v **Januári 2025** pripravujeme

- Úpravu zostavy **podkladu pre daň z pridanej hodnoty** o doplnenie tretej sadzby dane
- Novú XML schému **kontrolného výkazu**
- Úpravu sadzby dane podľa výšky príjmov vo formulári **Modelovanie základu dane**
- Aktualizáciu formulára **dane z príjmu právnických osôb**
- Aktualizáciu číselníka **klasifikácie majetku platnú od 1.1.2025**





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

V prípade akýchkoľvek otázok týkajúcich sa programu SRS nás môžete kontaktovať e-mailom zaslaným na supportnú adresu alebo telefonicky pomocou kontaktov uvedených na našej webovej stránke <http://www.emel.sk/sk-sk/kontakt>

