



Splátkový kalendár a DPH v dokladoch od 1. 1. 2025

Dátum vytvorenia
K verzii POHODA

9. decembra 2024
1390x



Obsah

Splátkový kalendár prevedený zo starších verzií programu do verzie Január 2025, rel. 13900	3
Možnosti úpravy.....	3
XML import/export ostatných záväzkov (ostatných pohľadávok)	3
Príklad 1	4
Príklad 2	6
Vytvorenie splátkového kalendára nanovo	7

Splátkový kalendár prevedený zo starších verzií programu do verzie Január 2025, rel. 13900

POHODA umožňuje vytváranie splátkových kalendárov v agende **Ostatné pohľadávky** a **Ostatné záväzky** prostredníctvom povelu **Stále platby** z ponuky Záznam/Operácia.

Ak doklady splátkového kalendára obsahujú vyčíslenú DPH a vznikli vo verzii programu POHODA, rel. 13800 alebo staršej, budú obsahovať sadzby DPH 20 %, 10 % a 5 %, aj keď splátky majú dátum daňovej povinnosti, resp. dátumu odpočtu rok 2025 a vyšší.

Od 1. 1. 2025 platia nové sadzby DPH, ktoré sú v programe zapracované od verzie POHODA Január 2025, rel. 13900. Po prevode databázy do novej verzie sa sadzby DPH na dokladoch vytvorených prostredníctvom povelu Stále platby v agende Ostatné pohľadávky, resp. Ostatné záväzky upravujú automaticky na základe zadaného dátumu daňovej povinnosti, resp. dátumu odpočtu. Pre rok 2025 a vyššie sa použije sadzba DPH vo výške 23 %, 19 % a 5 %, **časti DPH na dokladoch však zostanú nezmenené**. Zoznam takto prevedených dokladov nájdete v zázname o prevode, ktorý vám odporúčame si vytlačiť.



TIP: V agende *Ostatné pohľadávky*, resp. *Ostatné záväzky* je možné prevedené doklady skontrolovať pomocou povelu **Kontrola dokladov...** z ponuky Záznam/Operácia. Na základe kontroly odporúčame doklady v prípade potreby upraviť ručne.

Možnosti úpravy

V dokladoch, kde sa čiastky DPH neprepočítali, môžete vyvolať prepočet hodnoty DPH editovaním dokladu a následnou voľbou **Automaticky prepočítať doklad pri uložení**. Pri splátkových kalendároch však predpokladáme, že takýchto dokladov môže byť väčšie množstvo, a preto pre zjednodušenie práce môžete využiť:

- XML import/export,
- vytvorenie splátkového kalendára nanovo.

XML import/export ostatných záväzkov (ostatných pohľadávok)

Postup:

1. Vykonajte zálohu účtovnej jednotky pomocou povelu Súbor/Zálohovanie/Zálohovať...
2. Vyfiltrujte si ostatné záväzky, resp. ostatné pohľadávky s dátumom odpočtu, resp. zdaniteľného plnenia v roku 2025 a vyšším.
3. Do tabuľky s vyfiltrovanými záznamami kliknite pravým tlačidlom myši a z miestnej ponuky zvolte povel Export do XML... V zobrazenom dialógovom okne Užívateľský export údajov z programu POHODA do XML zadajte priečinok a názov súboru pre uloženie XML dokumentu a sprievodcu dokončite.
4. Následne vyfiltrované záznamy vymažte hromadne cez Záznam/Editácia/Zmazať všetko.
5. Opätovný import záznamov vykonáte pomocou povelu XML import/export..., ktorý nájdete v ponuke Súbor/Dátová komunikácia. **Pri importe dôjde k prepočítaniu hodnôt a čiastky DPH sa aktualizujú podľa platných sadzieb DPH. Uvedené platí v prípade, ak sú doklady zaevidované položkovo, t. j. pomocou záložky Položky dokladu.**
6. Následne odporúčame znova vykonať kontrolu v agende Ostatné záväzky, resp. Ostatné pohľadávky cez Záznam/Operácia/Kontrola dokladov...

Uvedené doklady je možné skontrolovať cez Záznam/Operácia/Kontrola dokladov... v agende Ostatné záväzky. (Túto kontrolu je rovnako možné vykonať aj v agende Ostatné pohľadávky.)

Výsledok kontroly dokladov

Aby sa prepočítali doklady, v ktorých je chybná hodnota DPH, je možné využiť postup pre XML import/export ostatných záväzkov, ktorý je uvedený na str. 3.

Účtovnú jednotku je potrebné mať nastavenú na prelome účtovných období (2025p).

Položka	Množstvo	M.j.	Jedn.cena	S DPH	DPH %	Zlava %	Čiastka	DPH
1 Istina	1,00		560,00	23	0,00%	560,00	112,00	
2 Úrok	1,00		89,00	23	0,00%	89,00	17,80	
3 Poistenie	1,00		36,00	0	0,00%	36,00	0,00	
+	0,00		0,00	0	0,00%	0,00	0,00	

Ostatný záväzok po prevode do verzie POHODA Január 2025, rel. 13900
Sadzby DPH sú pre rok 2025 aktuálne, avšak hodnoty DPH sú neprepočítané

Položka	Množstvo	M.j.	Jedn.cena	S DPH	DPH %	Zlava %	Čiastka	DPH
1 Istina	1,00		560,00	23	0,00%	560,00	128,80	
2 Úrok	1,00		89,00	23	0,00%	89,00	20,47	
3 Poistenie	1,00		36,00	0	0,00%	36,00	0,00	
+	0,00		0,00	0	0,00%	0,00	0,00	

Ostatný záväzok po importe s prepočítanou hodnotou DPH vo verzii POHODA Január 2025, rel. 13900



INFO: Ak sú v položkách dokladu zadané jednotkové ceny bez DPH, prepočíta sa hodnota DPH (ako je aj uvedené v príklade 1). Ak sú v položkách dokladu zadané jednotkové ceny s DPH, prepočíta sa základ dane a DPH.

Príklad 2

V agende Ostatné pohľadávky je vytvorený splátkový kalendár vo verzii POHODA Jeseň 2024, rel. 13800. Prvá splátka je s dátumom daňovej povinnosti 9. 12. 2024, splátky sú mesačné, posledná splátka je v mesiaci December 2025. V dokladoch sú čiastky s vyčíslenou DPH zadané cez formulár dokladu (záložka Položky dokladu nie je vyplnená).

Čiastka	+	DPH	Celkom
1 826,00	23	365,20	2 191,20
0,00	10	0,00	0,00
0,00	5	0,00	0,00
0,00	0	0,00	2 191,20

Ostatná pohľadávka s dátumom daňovej povinnosti 2025 vo verzii POHODA Jeseň 2024, rel. 13800

Čiastka	+	DPH	Celkom
1 826,00	23	365,20	2 191,20
0,00	19	0,00	0,00
0,00	5	0,00	0,00
0,00	0	0,00	2 191,20

Ostatná pohľadávka po prevode do verzie POHODA Január 2025, rel. 13900
Sadzby DPH sú pre rok 2025 aktuálne, avšak hodnoty DPH sú neprepočítané

Čiastka	+	DPH	Celkom
1 826,00	23	419,98	2 245,98
0,00	19	0,00	0,00
0,00	5	0,00	0,00
0,00	0	0,00	2 245,98

Ostatná pohľadávka po naimportovaní s použitím transformačnej šablóny, rel. 13900
Hodnoty DPH sú prepočítané

Vytvorenie splátkového kalendára nanovo

Ak vytvoríte splátkové kalendáre s vyčíslením DPH vo verzii POHODA Január 2025, rel. 13900 a na doklade zadáte dátum odpočtu, resp. daňovej povinnosti 2025, použijú sa pri výpočte DPH sadzby platné pre rok 2025.

Ostatné záväzky, resp. pohľadávky, ktoré máte prevedené a nemajú prepočítané DPH je možné vymazať a vytvoriť si splátkový kalendár pre splátky od roku 2025 nanovo.

Postup:

1. Vykonajte zálohu účtovnej jednotky cez Súbor/Zálohovanie/Zálohovať...
2. Vyfiltrujte si ostatné záväzky, resp. ostatné pohľadávky s dátumom odpočtu/daňovej povinnosti v roku 2025 a vyšším.
3. Vyfiltrované doklady hromadne vymažte cez Záznam/Editácia/Zmazať všetko.
4. Vytvorte si jeden vzorový ostatný záväzok, resp. ostatnú pohľadávku pre každý splátkový kalendár s dátumom odpočtu/daňovej povinnosti v roku 2025.
5. Cez Záznam/Operácia/Stále platby vytvorte splátkový kalendár nanovo, kde zadáte periódu opakovania a počet zostávajúcich platieb, ktoré okrem vzorového záväzku/pohľadávky potrebujete vygenerovať od roku 2025.



INFO: Zmeny v DPH režime pre finančný lízing v roku 2025

Doteraz sa za dodanie tovaru pri finančnom lízingu považovala situácia vopred dojednanej povinnosti kúpy po skončení finančného lízingu. Právo kúpy sa považovalo za dodanie služby a dodávateľ odvádzal DPH z mesačných splátok. Toto zostáva i naďalej platné pre zmluvy uzavreté najneskôr 31. 12. 2024.

Ak je zmluva o finančnom lízingu uzatvorená od 1. januára 2025 vrátane, odovzdanie predmetu nájmu sa považuje za dodanie tovaru a daň sa odvedie z celkovej hodnoty nájmu hneď na začiatku.