



## ver. 2.30

aktualizácia dokumentu

5. marca 2023

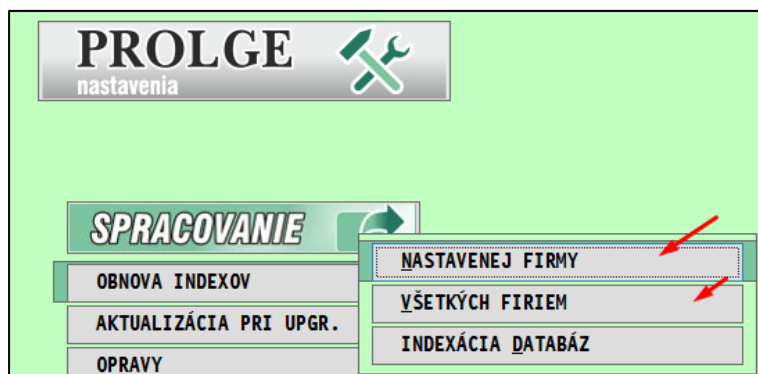
<b>Modul PROLUC – Podvojný účtovníctvo .....</b>	<b>2</b>
Obnova indexov .....	2
DPPO za 2022 .....	3
DPH od 1/2023 - nové DS pre rok 2023 (nové DS pre 5%) .....	3
Úprava na zmeny Zákone o dani z pridanej hodnoty 2023 .....	4
Individuálny zápis do agendy Oprava DPH odberateľských a dodávateľských .....	5
Číselné rady .....	5
Príklad evidencie faktúry - dodávateľská .....	5
Automatická kontrola nevysporiadaných fa po splatnosti .....	6
Zmeny v programe a návod od 01.03.2023 .....	8
Kontrola faktúr po úhrade .....	9
Zaučtovanie dokladov .....	10
Výkazy (nové) pre účtovnú závierku neziskovej účtovnej jednotky .....	11
Postup nastavenia: .....	11
Pre vloženie minulého obdobia výkazu súvaha treba spustiť : .....	11
Spracovanie výkazov SÚVAHA, tvorba XML súboru .....	12
<b>Modul PROLJU – Jednoduché účtovníctvo .....</b>	<b>14</b>
Obnova indexov .....	14
DPH od 1/2023 - nové DS pre rok 2023 (nové DS pre 5%) .....	15
Úprava na zmeny Zákone o dani z pridanej hodnoty 2023 .....	16
Individuálny zápis do agendy Oprava DPH odberateľských a dodávateľských .....	17
Číselné rady .....	17
Príklad evidencie faktúry - dodávateľská .....	17
Automatická kontrola nevysporiadaných fa po splatnosti .....	18
Zmeny v programe a v návode od 01.03.023 .....	20
Kontrola faktúr po úhrade .....	21
Zaevidovanie dokladov do evidencie DPH .....	22
<b>Modul PROLFA – Faktúry .....</b>	<b>23</b>
Úprava od 01.02.2023 – dátum splatnosti + 100 dní .....	23

# Modul PROLUC – PodvojnÉ účtovníctvo

## Obnova indexov

Po inštalácii upgradu vykonajte funkciu OBNOVA INDEXOV v module PROLGE.

Ak spracovávate viacero firiem cez modul PROLFI, môžete vykonať obnovu indexov cez voľbu VŠETKÝCH FIRIEM



## DPPO za 2022

Do účtovného modulu PROLUC bolo doplnené DPPO za rok 2022.  
Práca a činnosti sú plne zhodné ako pri predchádzajúcich rokoch

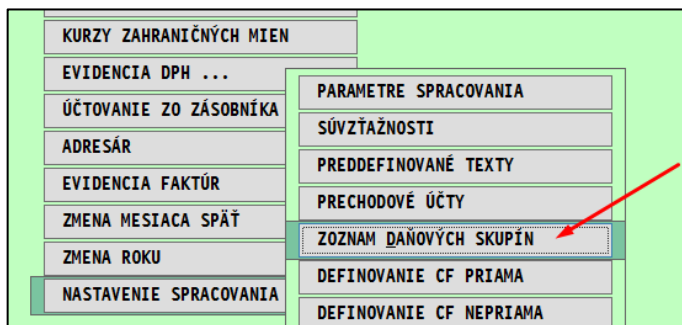
Základný popis je na našej web stránke v sekcii: NAVODY – PROLUC Podvojný účtovníctvo.  
[http://www.proluc.sk/podpora/navody/uc\\_navody.htm](http://www.proluc.sk/podpora/navody/uc_navody.htm)

## DPH od 1/2023 - nové DS pre rok 2023 (nové DS pre 5%)

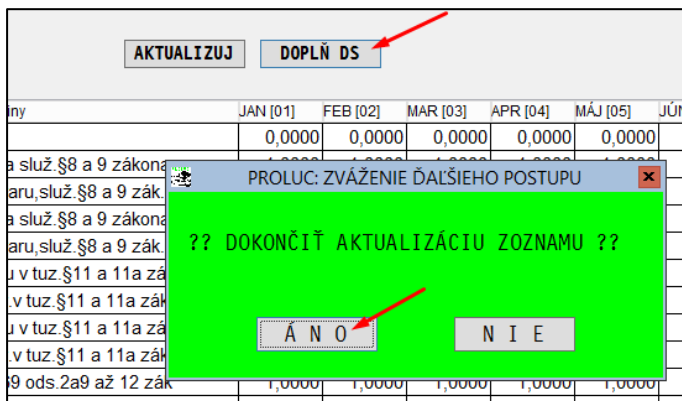
V roku 2023 si po inštalácii novej verzii vykonajte aktualizáciu zoznamu daňových skupín pre rok 2023.

Ak spracováвате viacero firiem cez PROLFI, vykonajte tento postup v každej firme.

Otvorte Zoznam daňových skupín.



Kliknite na DOPLN DS a potvrdte ANO



Program doplním nové daňové skupiny

401	1	0 5% dod.tovaru a služ §8 a 9 zákona	1,0000
402	2	0 5% daň dod.tovaru,služ §8 a 9 zák.	1,0000
405	0	0 5% základ - pomocná k 420	0,0000
409	9	0 5% Tovary,služby §69 ods.2a9 až 12	1,0000
410	10	0 5% daň z tovarov,služ §69 ods.2a9a	1,0000
411	18	0 5%samoz.-odpoč.d.§49 ods.b DS 410	1,0000
412	18	0 5%koef.samoz.-odpoč.d.§49 ods.b DS	1,0000
420	20	0 5% daň tov,služ..§51ods 1 písm. a	1,0000
424	24	0 5% - Rozdiel v zákl.dane §25ods.1-	1,0000
425	25	0 5% -Daň k základu 424 dľa §25 ods.	1,0000
426	26	0 5 % Rozdiel v zákl.dane dľa §25a zá	1,0000
427	27	0 5 % Rozdiel v dani dľa §25a zák(+/-	1,0000
429	29	0 5 % Oprava odpoč.dane dľa §53b záko	1,0000
458	28	0 5 % Oprava odpoč.dane dľa §53 zákon	1,0000
490	20	420 5% koef.-daň z tov.služ. §51ods.1a	1,0000
498	28	458 5%koef. oprava odpoč.dane dľa §53	1,0000
499	29	0 5%koef.oprava odpoč.dane dľa§53b	1,0000

Text – zdroje internet:

**Zákon o dani z pridanej hodnoty 2023.** Novelizácia zákona:

§ 25a

Oprava základu dane pri úplnom alebo čiastočnom nezaplatení protihodnoty za dodanie tovaru alebo služby

§ 53b

Oprava odpočítanej dane pri úplnom alebo čiastočnom nezaplatení protihodnoty za dodanie tovaru alebo služby

V účtovnom module PROLUC boli vytvorené nové agendy v časti v evidencii faktúr:

- **Oprava DPH odberateľských faktúr**

**Upozornenie:**

Pri oprave DPH na pohľadávky sa musia uplatniť pravidlá pre „nevymožiteľné pohľadávky“ podľa par. 25a a preto túto kontrolu doporučujeme ako pomocnú agendu.

Pozrite tiež FS:

[https://www.financnasprava.sk//img/pfsedit/Dokumenty\\_PFS/Zverejnovanie\\_dok/Dane/Metodicke\\_pokyny/Nepriame\\_dane/2023/2023.01.09\\_001\\_DPH\\_2023\\_MP\\_ciasnoc\\_nezapl.pdf](https://www.financnasprava.sk//img/pfsedit/Dokumenty_PFS/Zverejnovanie_dok/Dane/Metodicke_pokyny/Nepriame_dane/2023/2023.01.09_001_DPH_2023_MP_ciasnoc_nezapl.pdf)

- **Oprava DPH dodávateľských faktúr.**



Vytvorili sme 2 spôsoby zápisu do evidencie:

- **Individuálny zápis do príslušnej agendy**
- **cez novú automatickú kontrolnú funkciu: Kontrola neuhradených fa po splatnosti**

## Individuálny zápis do agendy Oprava DPH odberateľských a dodávateľských

### Číselné rady

Treba vytvoriť číselný rad pre tieto agendy v číselných radoch.

A menu with two columns. The left column contains: ADRESÁR, EVIDENCIA FAKTÚR, ZMENA MESIACA SPÄŤ, ZMENA ROKU, NASTAVENIE SPRACOVANIA. The right column contains: CELNY DPH, DAŇOVÉ DOKLADY ODBERATELSKÉ, DAŇOVÉ DOKLADY DODAVATELSKÉ, SPLÁTKY/ČERPANIA, ČÍSELNÉ RADY FAKTÚR, VÝBER FAKTÚR V LUB.ROKU >. A red arrow points to 'EVIDENCIA FAKTÚR' in the left column and another red arrow points to 'ČÍSELNÉ RADY FAKTÚR' in the right column.

Vytvorte si pre agendu dodávateľských aj odberateľských. Typ agendy zapíšete (vid screen) alebo cez F1 vyberiete zo zoznamu.

PROLUC: NOVÝ ZÁZNAM  
Označenie radu: ODF  
Číslo dokladu: 9230000  
Typ agendy: FDN      OPRAVA DPH DODAVAT.FAJTUR  
Poznámka: OPRAVA DPH DODAVAT.FAKTUR  
Aktivita radu: A  
Buttons: Á N O [HOME], ZRUŠI [ESC], ?????

PROLUC: OPRAVA ZÁZNAMU  
Označenie radu: FON  
Číslo dokladu: 8230000  
Typ agendy: FON      OPRAVA DPH ODBERAT.FAKTUR  
Poznámka: OPRAVA DPH ODBERAT.FAKTUR  
Aktivita radu: A  
Buttons: Á N O [HOME], ZRUŠI [ESC], ?????

### Poznámka:

Nové pravidlá sa vzťahujú len na tie záväzky, pri ktorých 100 dní od splatnosti uplynú po 31. decembri 2022.

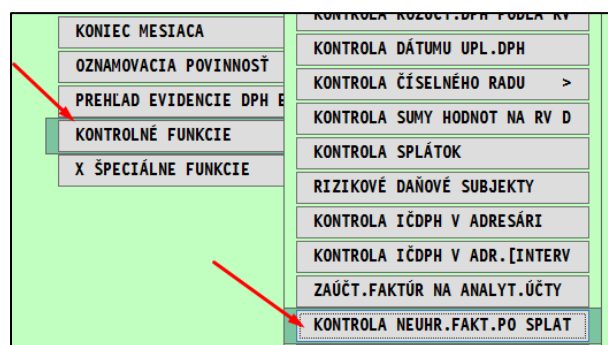
### Príklad evidencie faktúry - dodávateľská

V evidencii pridávame záznam - faktúru cez A a vyplníme údaje.

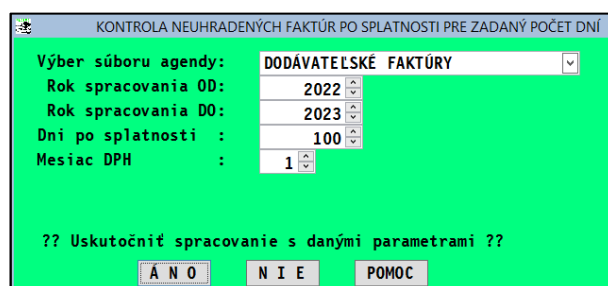
Typ dokladu: ODF      DODAVATELSKE FAKTURY  
Číslo faktúry: 9230001  
Naše č.pôv.fak.: č.d.fa v našej evide      Čísloopravného dokladu  
Adresa firmy: 4      SK2020273893-Slovak Telekom, a.s.-  
Suma BRÚTTO: -120,00      -120,00  
Fakt.v zahr.mene: N      -> do zápisu DPH v zahr.mene  
1 Základ\dph: 20      -100,00      -20,00  
2 Základ\dph: 10      0,00      0,00  
3 Základ\dph: 0      0,00      0,00  
Dátumy: 31.01.2023      31.01.2023      28.09.2022      . .  
Číslo storna: č.pôvodnej dod.fa-číslo storna  
Buttons: Á N O [HOME], ZRUŠI [ESC], ?????

## Automatická kontrola nevysporiadaných fa po splatnosti

Prejdite do časti :  
 PROLUC / SPRACOVANIE / KONTROLNÉ  
 FUNKCIE  
 kde otvoríte:  
**KONTROLA NEUHR FA PO SPLATNOSTI**



Vyberieme napr.  
 dodávateľské faktúry  
 roky spracovania OD-DO  
 mesiac DPH január – 1



Zobrazia sa neuhradené a čiastočne uhradené faktúry u ktorých uplynie 100 dní a viac po splatnosti k 31.1.2023

Adr.	Firma - názov	Fakt.suma	NeuhradenéSuma	Suma DPH	Počet dSplatnos	Rok	Mesi	Ďís.faktúry
2	Slovenský plynárensk	1 080,00	1 080,00	180,00	130	23.09.2022	2022	9/98
3	Orange s.r.o.-	600,00	600,00	100,00	100	23.10.2022	2022	10/97
4	Slovak Telekom, a.s.	1 200,00	700,00	200,00	125	20.09.2022	2022	9/96

Skontrolujeme, označíme záznamy a spustíme prenos cez tlačidlo PRENOS.

Ďís.dokladu	Adr.	Firma - názov	Fakt.suma	NeuhradenéSuma	Suma DPH	Počet dSp
3	3	2 880.00	2 380.00	<b>PRENOS</b>		
522001	2	Slovenský plynárensk	1 080,00	1 080,00	180,00	130 23
522002	3	Orange s.r.o.-	600,00	600,00	100,00	100 23
522003	4	Slovak Telekom, a.s.	1 200,00	700,00	200,00	125 20

Program prenesie pod automaticky vytváraným číselným radom označené faktúry so zápornými číslami do agendy: **Oprava DPH dodávateľských faktúr**

Typ	Č. dokladu	Povodna faktúra	Naše číslo faktúry	Firma - názov	Suma Brutto [EUR]	Suma DPH [EUR]	Vznik d.p.	Vyhotovené	Pôvodná brutto	Suma
ODF	9230001	č. pôvodnej dod. fa		4 Slovak Telekom, a.s.	- 120,00	- 20,00	31.01.2023	31.01.2023		0,00
ADN	1870000001	98	522001	2 Slovenský plynárensk	- 1 080,00	- 180,00	31.01.2023	31.01.2023	1 080,00	
ADN	1870000002	97	522002	3 Orange s.r.o.-	- 600,00	- 100,00	31.01.2023	31.01.2023	600,00	
ADN	1870000003	96	522003	4 Slovak Telekom, a.s.	- 700,00	- 116,67	31.01.2023	31.01.2023	1 200,00	

Pri automatickom prenose ( používame pokiaľ nám neprišiel doklad o oprave základu dane) treba zachovať číslovanie kvôli nulovaniu čísla v KV DPH !

Zdroje internet:

**Poučenie z KV DPH**  
**UPOZORNENIE**

V C.2. uvádza údaje aj príjemca plnenia, ktorý

- je povinný opraviť odpočítanú daň, lebo úplne alebo čiastočne nezaplatil za dodanie tovaru alebo služby, z ktorého je osobou povinnou platiť daň dodávateľ podľa § 69 ods. 1 zákona o DPH (§ 53b ods. 1 písm. a) alebo ods. 2 zákona o DPH) alebo

- vykonal opravu opravenej odpočítanej dane (§ 53b ods. 4 písm. a) zákona o DPH), ale do uplynutia lehoty na podanie daňového priznania za zdaňovacie obdobie, v ktorom došlo k úplnému alebo čiastočnému zaplaceniu za tovar alebo službu, nedostal opravný doklad podľa § 25a ods. 7 písm. a) zákona o DPH.

Keďže v uvedených prípadoch príjemca plnenia nemá opravný doklad, uvedie v C.2 všetky údaje podľa vzoru kontrolného výkazu okrem poradového čísla opravného dokladu v stĺpci „poradové číslo opravnej faktúry alebo opravného dokladu“, kde uvedie údaj „0“.

Program pri čiastočnej úhrade faktúry prenáša alikvotné sumy základu a DPH.

Č. dokladu	Povodna fa	Naše číslo faktúry	Adr.	Firma - názov	Suma Brutto	Suma DPH [E	Vznik d.p.	Vyhotovené	Pôvodná brutto	Suma úhrady [Splatn,	Dát.úhr.	Z	MU	Rok	Stredisk
DF	9230001	Č. pôvodn	č. d. fa v n	4 Slovak Telekom, a.s.	- 120,00	- 20,00	31.01.2023	31.01.2023	0,00	0,00	28.09.2022	.	N	1	2023
DN	1870000002	97	522002	3 Orange s.r.o.-	- 600,00	- 100,00	31.01.2023	31.01.2023	600,00	0,00	31.01.2023	.	N	10	2022
DN	1870000003	98	522001	2 Slovenský plynárensk	- 1 080,00	- 180,00	31.01.2023	31.01.2023	1 080,00	0,00	23.09.2022	.	N	9	2022
DN	1870000004	96	522003	4 Slovak Telekom, a.s.	- 700,00	- 116,67	31.01.2023	31.01.2023	1 200,00	500,00	28.09.2022	30.09.2022	N	9	2022

## Zmeny v programe a návod od 01.03.2023

1. Pokiaľ je celá faktúra uhradená po 100 dňoch od splatnosti faktúry a ešte do termínu zdaniteľného obdobia, za ktorý sa podáva výkaz, program pri kontrole neuhradených faktúr na začiatok zápisu zapíše D.

Bola Typ	Čís. dokladu	Adr.	Firma - názov	Fakt.suma	Neuhradené	Suma DPH	Počet d	Splatnos	Splatnos+DDI	Uhr.
D	DOD	5230010	14 AVION D1 s.r.o.-	1 200,00	0,00	200,00	123	29.09.2022	08.01.2023	

Program do evidencie prenesie zápis faktúry s plusom aj mínusom

Typ	Čís. dokladu	Povod	Naše číslo f	Adr.	Firma - názov	Suma Brutto [EUR]	Suma DPH [EUR]	Vznik d.p.	Vyhotovené	Pôvodná brutto	Suma úhrady [E]	Splatn.	Dát.úhr.	Z	MU
ADN	1870000021	17	5230010	14	AVION D1 s.r.o.-	-1 200,00	- 200,00	08.01.2023	31.01.2023	1 200,00	1 200,00	29.09.2022	28.01.2023	N	9
ADN	1870000022	17	5230010	14	AVION D1 s.r.o.-	1 200,00	200,00	28.01.2023	31.01.2023	1 200,00	1 200,00	29.09.2022	28.01.2023	N	9

Pre lepšiu orientáciu sú doplnené dátumy:

- Vznik d.p. - pri záporných hodnotách – 100 dní od dátumu splatnosti
- pri kladných hodnotách – dátum úhrady faktúry
- Vyhotovené – posledný deň zdaniteľného obdobia

2. Pokiaľ je čiastočne uhradená faktúra po 100 dňoch od splatnosti faktúry a ešte do termínu zdaniteľného obdobia, za ktorý sa podáva výkaz, program pri kontrole neuhradených faktúr na začiatok zápisu zapíše T.

Bola Typ	Čís. dokladu	Adr.	Firma - názov	Fakt.suma	Neuhradené	Suma DPH	Počet d
T	DOD	5230011	13 Plynárenská metrológ	6 000,00	3 700,00	1 000,00	12

Príklad:

Fa zaevidovaná na 6000,- EUR , 300 uhradených do 100 dní od splatnosti, 2000 uhradených po 100 dní splatnosti ale ešte do termínu zdaniteľného podania.

ADN	1870000022	17	5230010	14	AVION D1 s.r.o.-	1 200,00	200,00	28.01.2023	31.01.2023	1 200,00	1 200,00	29.09.2022	28.01.2023	A	
ADN	1870000023	879	5230011	13	Plynárenská metrológ	-5 700,00	- 950,00	08.01.2023	31.01.2023	6 000,00	2 300,00	29.09.2022	28.01.2023	N	
ADN	1870000024	879	5230011	13	Plynárenská metrológ	2 000,00	333,33	28.01.2023	31.01.2023	6 000,00	2 300,00	29.09.2022	28.01.2023	N	

Zobrazenie v kontrolnom výkaze

C2	29	20	14	SK1020017100	0	31.01.2023	31.01.2023	Fdn.: 1870000007 Plynárenská metrológ	92,47	77,00	15,47	15,47		
C2	29	20	14	SK2121502581	0	08.01.2023	08.01.2023	Fdn.: 1870000021 AVION D1 s.r.o.	-1200,00	-1000,00	-200,00	-200,00		
C2	29	20	14	SK2121502581	0	28.01.2023	28.01.2023	Fdn.: 1870000022 AVION D1 s.r.o.	1200,00	1000,00	200,00	200,00		
C2	29	20	13	SK2023926685	0	08.01.2023	08.01.2023	Fdn.: 1870000023 Plynárenská metrológ	-5700,00	-4750,00	-950,00	-950,00		
C2	29	20	13	SK2023926685	0	28.01.2023	28.01.2023	Fdn.: 1870000024 Plynárenská metrológ	2000,00	1666,67	333,33	333,33		



## Kontrola faktúr po úhrade

Kontrola faktúr po úhrade faktúr, u ktorých už prebehla oprava odpočítanej dane v predchádzajúcich zdaňovacích obdobia a boli zapísané do evidencie opráv DPH. V kontrole neuhradených faktúr v stĺpci „BOLA“ sa zobrazí A t.j. z tejto faktúry bola vykonaná oprava odpočítanej dane.

(Pokiaľ sa nezobrazí príznak A t.j. že faktúra bola uhradená až po 100 dňoch splatnosti ale v evidencii opravných faktúr sa nenachádza )

Vybraté :		0	0.00	0.00		
Bola Typ	Čís.dokladu	Adr.	Firma - názov	Fakt.suma	Neuhradené	Suma DP
A	522001	2	Slovenský plynárensk	1 080,00	480,00	

Program preniesie pod automaticky vytváraným číselným radom označené faktúry s kladnými číslami do agendy: **Oprava DPH dodávateľských faktúr**

Type	Č.dokladu	Povodna	Naše číslo faktúr	Adr.	Firma - názov	Suma Brutto [EUS	Suma DPH	Vznik d.p.	Vyhotovené	Pôvodná brutto	Suma úhrady [EUR	Splatn.	Dát.úhr.	Z	M
ODF	9230001	Č.pôvod	č. d. fa v n	4	Slovak Telekom, a.s.	- 120,00	-20,00	31.01.2023	31.01.2023	0,00	0,00	28.09.2022	.	N	
ADN	1870000002	97	522002	3	Orange s.r.o.-	- 600,00	- 100,00	31.01.2023	31.01.2023	600,00	0,00	31.01.2023	.	N	
ADN	1870000003	98	522001	2	Slovenský plynárensk	-1 080,00	- 180,00	31.01.2023	31.01.2023	1 080,00	0,00	23.09.2022	.	N	
ADN	1870000004	96	522003	4	Slovak Telekom, a.s.	- 700,00	- 116,67	31.01.2023	31.01.2023	1 200,00	500,00	28.09.2022	30.09.2022	N	
ADN	1870000005	98	522001	2	Slovenský plynárensk	600,00	100,00	28.02.2023	28.02.2023	1 080,00	600,00	23.09.2022	28.02.2023	N	

## Zaúčtovanie dokladov

Zaúčtovanie vykonávajúce cez kláves **F10**

ADRESÁR		[F10] ZAÚČTUJ
- názov	Suma Brutto [EUR]	Suma DPH [EUR]
ge s.r.o.-	- 600,00	
ak Telekom, a.s.	- 700,00	

Program ponúkne:

- sumu základu plusom aj mínusom (kvôli kontrolnému výkazu)
- a sumu DPH na odpočet
- Účtujeme na daňové skupiny 129/29

[F2]PRID	[F3]PRID	[F4]PRID	[F5]PRID	[F6]PRID	[F12]PER	OV/
SUMA	Ucet Ma Dat	Ucet Dal	DS/DPI	Akcia	Stredisko	Pol
-583,33	399,0000	321,1000	129	0,00		ZÁ
583,33	399,0000	321,1000	0	0,00		MI
-116,67	343,0000	321,1000	29	0,00		D

Do denníka sa do druhej poznámky preniesie poznámka s pôvodným číslom dodávateľskej faktúry.

PH	Poznámka	Dátum	Mna	O	Dát.meny	CFR	2.Poznámka
	Fdn.: 1870000003 Slovak Telekom, a.s.	31.01.2023	0	.	.	0	F.d.: 522003 Slovak Telekom, a.s.-
	Fdn.: 1870000003 Slovak Telekom, a.s.	31.01.2023	0	.	.	0	F.d.: 522003 Slovak Telekom, a.s.-
	Fdn.: 1870000003 Slovak Telekom, a.s.	31.01.2023	0	.	.	0	F.d.: 522003 Slovak Telekom, a.s.-

Zdroje internet:

Účty sa použijú v zmysle § 52 ods. 11 postupov účtovania v PÚ.

- zníženia dane z pridanej hodnoty, ak po vzniku daňovej povinnosti odberateľ úplne alebo čiastočne nezaplatil za dodanie tovaru alebo služby a jeho pohľadávka z tohto dodania sa stala nevymožiteľná podľa § 25a zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení zákona č. 344/2020 Z. z.

Takéto zníženie dane z pridanej hodnoty sa účtuje na účte 343 – Daň z pridanej hodnoty so súvzťažným zápisom na účet pohľadávok;

- opravy odpočítanej dane z pridanej hodnoty pri nevymožiteľnej pohľadávke podľa § 53b zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení zákona č. 344/2020 Z. z. Takáto oprava odpočítanej dane z pridanej hodnoty sa účtuje na účte 343 – Daň z pridanej hodnoty so súvzťažným zápisom na účet záväzkov.

## Výkazy (nové) pre účtovnú závierku neziskovej účtovnej jednotky

- Modul obsahuje aj nové výkazy pre účtovnú závierku neziskovej účtovnej jednotky v sústave podvojného účtovníctva.
- Modul obsahuje aj upravené exporthy do xml súboru.

### Postup nastavenia:

Prejdite do PROLUC / SPRACOVANIE / X-SPECIALNE FUNKCIE / PRENOS A UPRAVY

KONIEC MESIACA	Speciálne vykazy
OZNAMOVACIA POVINNOST'	TELEBANKING - IMPORT
PREHLAD EVIDENCIE DPH	PRENOS A UPRAVY (ÚČTY, AKCIE ..
KONTROLNÉ FUNKCIE	IMPORT ÚČTOVNÝCH DOKLADOV
X ŠPECIÁLNE FUNKCIE	KONVERZIA DAŇOVÝCH SKUPÍN
	[SKK]PREPOČET ZÁV. A POHLADÁVOK
	[EUR]PREPOČET ZÁV. A POHLADÁVOK
	ZAUČTOVANIE PRÍJEM A VÝDAJ

Zvoľte NASTAVENIE ZU NA SPOLOC.

STRIEDENIE OVD I
STRIEDENIE OVD II
STRIEDENIE OVD III
NASTAVENIE ZU NA SPOLOC.
NASTAVENIE ZU NA LIKVIDAČNÉ
NASTAVENIE ZU NA PODNIKATELSKÉ

### Pre vloženie minulého obdobia výkazu súvaha treba spustiť :

PROLUC-Spracovanie-špeciálne funkcie – prenos a úpravy – výkaz minulého obdobia 2021-2022

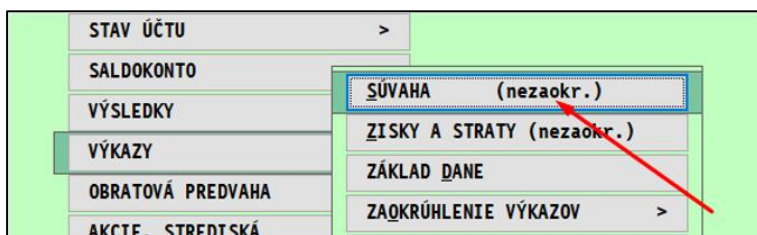
NASTAVENIE ZU NA MIKRO JEDNOTKU
NASTAVENIE ZU NA MIKRO JEDN.V LIKVIDÁCII
VÝKAZ MINULEHO OBDOBIA [2021->2022]
DOPLNENIE ANALYT.ÚČTOV

Vo výkaze súvaha v roku 2022 potom cez kláves F3 vložíme takto vypočítaný výkaz minulého obdobia.

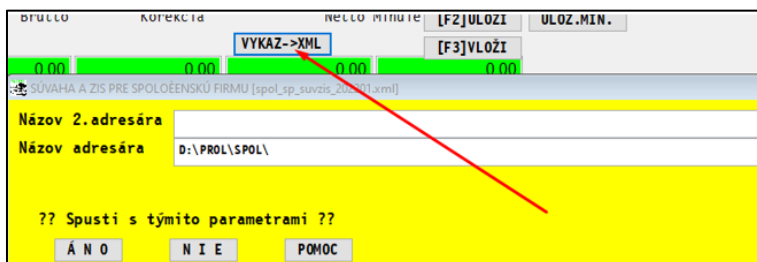
Vloženie minulého obdobia pre výkaz zisky a straty ostáva nezmenený t.j. v roku 2021 treba cez kláves F2 – uložiť a v roku 2022 F3 – vložiť

## Spracovanie výkazov SÚVAHA, tvorba XML súboru

V časti SPRACOVANIE / VYKAZY , zvolte SÚVAHA (nezakr.)



Po spracovaní výkazu, kontrole, výstupný XML súbor „exportujete“ cez tlačidlo VYKAZ-XML



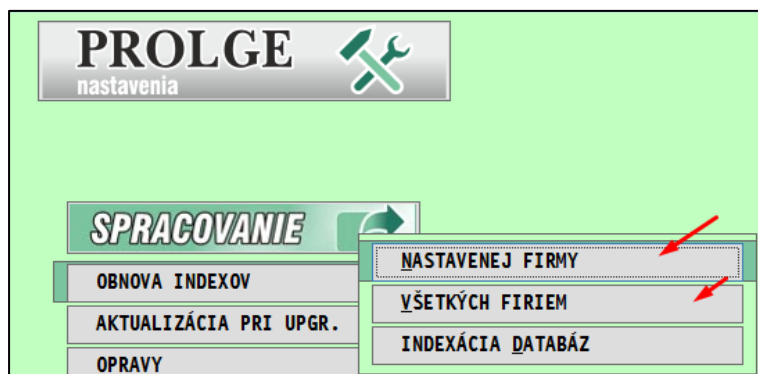


# Modul PROLJU – Jednoduché účtovníctvo

## Obnova indexov

Po inštalácii upgradu vykonajte funkciu OBNOVA INDEXOV v module PROLGE.

Ak spracováate viacero firiem cez modul PROLFI, môžete vykonať obnovu indexov cez voľbu VŠETKÝCH FIRIEM

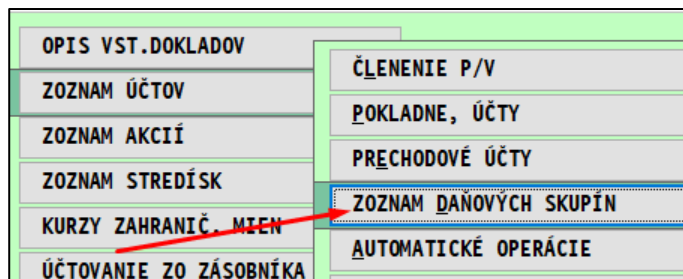


## DPH od 1/2023 - nové DS pre rok 2023 (nové DS pre 5%)

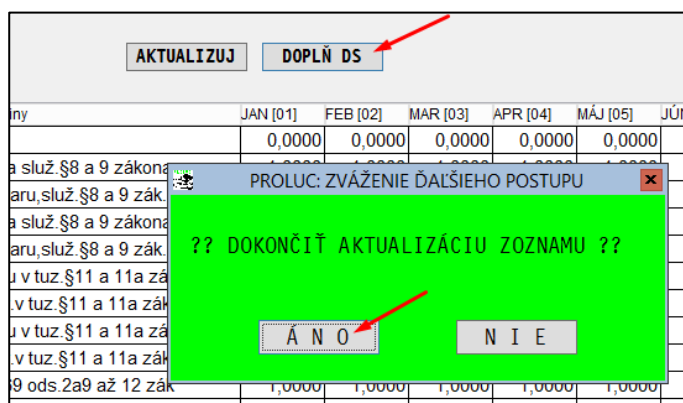
V roku 2023 si po inštalácii novej verzii vykonajte aktualizáciu zoznamu daňových skupín pre rok 2023.

Ak spracováivate viacero firiem cez PROLFI, vykonajte tento postup v každej firme.

Otvorte Zoznam daňových skupín.



Kliknite na DOPLN DS a potvrdte ANO



Program doplním nové daňové skupiny

401	1	0 5% dod.tovaru a služ. §8 a 9 zákona	1,0000
402	2	0 5% daň dod.tovaru,služ. §8 a 9 zák.	1,0000
405	0	0 5% základ - pomocná k 420	0,0000
409	9	0 5% Tovary,služby §69 ods.2a9 až 12	1,0000
410	10	0 5% daň z tovarov,služ. §69 ods.2a9a	1,0000
411	18	0 5% samoz.-odpoč. d. §49 ods.b DS 410	1,0000
412	18	0 5% koef. samoz.-odpoč. d. §49 ods.b DS	1,0000
420	20	0 5% daň tov,služ. §51ods 1 písm. a	1,0000
424	24	0 5% - Rozdiel v zákl.dane §25ods.1-	1,0000
425	25	0 5% -Daň k základu 424 dľa §25 ods.	1,0000
426	26	0 5 % Rozdiel v zákl.dane dľa §25a zá	1,0000
427	27	0 5 % Rozdiel v dani dľa §25a zák(+/-	1,0000
429	29	0 5 % Oprava odpoč.dane dľa §53b záko	1,0000
458	28	0 5 % Oprava odpoč.dane dľa §53 zákon	1,0000
490	20	420 5% koef.-daň z tov.služ. §51ods.1a	1,0000
498	28	458 5%koef. oprava odpoč.dane dľa §53	1,0000
499	29	0 5%koef.oprava odpoč.dane dľa§53b	1,0000

## Úprava na zmeny Zákone o dani z pridanej hodnoty 2023

Zákon o dani z pridanej hodnoty 2023. Novelizácia zákona:

§ 25a

Oprava základu dane pri úplnom alebo čiastočnom nezaplatení protihodnoty za dodanie tovaru alebo služby

§ 53b

Oprava odpočítanej dane pri úplnom alebo čiastočnom nezaplatení protihodnoty za dodanie tovaru alebo služby

V účtovnom module PROLJU boli vytvorené nové agendy v časti v evidencii faktúr:

- **Oprava DPH odberateľských faktúr**

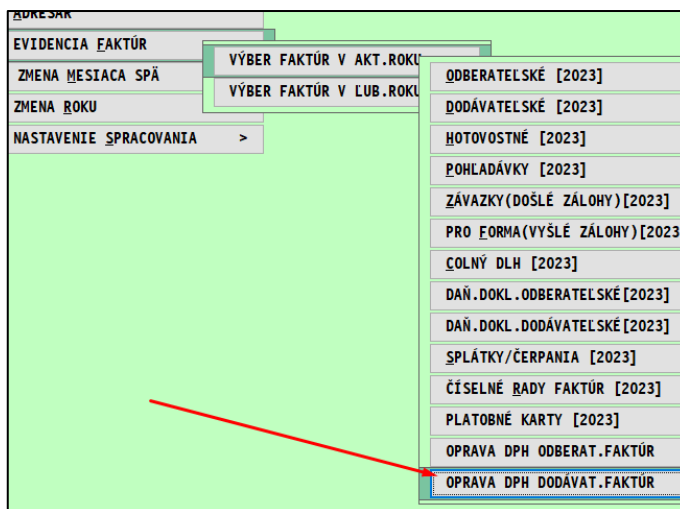
**Upozornenie:**

Pri oprave DPH na pohľadávky sa musia uplatniť pravidlá pre „nevymožiteľné pohľadávky“ podľa par. 25 a preto túto kontrolu doporučujeme ako pomocnú agendu.

Pozrite aj FS:

[https://www.financnasprava.sk/\\_img/pfsedit/Dokumenty\\_PFS/Zverejnovanie\\_dok/Dane/Metodicke\\_pokyny/Nepriame\\_dane/2023/2023.01.09\\_001\\_DPH\\_2023\\_MP\\_ciastoc\\_nezapl.pdf](https://www.financnasprava.sk/_img/pfsedit/Dokumenty_PFS/Zverejnovanie_dok/Dane/Metodicke_pokyny/Nepriame_dane/2023/2023.01.09_001_DPH_2023_MP_ciastoc_nezapl.pdf)

- **Oprava DPH dodávateľských faktúr.**



Vytvorili sme 2 spôsoby zápisu do evidencie:

- **Individuálny zápis do príslušnej agendy**
- **cez novú automatickú kontrolnú funkciu: Kontrola neuhradených fa po splatnosti**



## Individuálny zápis do agendy Oprava DPH odberateľských a dodávateľských

### Číselné rady

Treba vytvoriť číselný rad pre tieto agendy v číselných radoch.

A screenshot of a software menu. On the left, a list of menu items includes 'ADRESÁR', 'EVIDENCIA FAKTÚR', 'ZMENA MESIACA SPÄŤ', 'ZMENA ROKU', and 'NASTAVENIE SPRACOVANIA'. On the right, a sub-menu titled 'CULNY DPH' contains 'DAŇOVÉ DOKLADY ODBERATELSKÉ', 'DAŇOVÉ DOKLADY DODAVATELSKÉ', 'SPLÁTKY/ČERPANIA', 'ČÍSELNÉ RADY FAKTÚR', and 'VÝBER FAKTÚR V LUB.ROKU >'. A red arrow points to 'EVIDENCIA FAKTÚR' in the left menu, and another red arrow points to 'ČÍSELNÉ RADY FAKTÚR' in the right sub-menu.

Vytvorte si pre agendu dodávateľských aj odberateľských. Typ agendy zapíšete (vid screen) alebo cez F1 vyberiete zo zoznamu.

A screenshot of the 'PROLUC: NOVÝ ZÁZNAM' form. Fields include: 'Označenie radu: ODF', 'Číslo dokladu: 9230000', 'Typ agendy: FDN' (with 'OPRAVA DPH DODAVAT.FAJTUR' selected), 'Poznámka: OPRAVA DPH DODAVAT.FAJTUR', and 'Aktivita radu: A'. Buttons at the bottom are 'Á N O [HOME]', 'ZRUŠI [ESC]', and '?????'.

A screenshot of the 'PROLUC: OPRAVA ZÁZNAMU' form. Fields include: 'Označenie radu: FON', 'Číslo dokladu: 8230000', 'Typ agendy: FON' (with 'OPRAVA DPH ODBERAT.FAJTUR' selected), 'Poznámka: OPRAVA DPH ODBERAT.FAJTUR', and 'Aktivita radu: A'. Buttons at the bottom are 'Á N O [HOME]', 'ZRUŠI [ESC]', and '?????'.

### Poznámka:

Nové pravidlá sa vzťahujú len na tie záväzky, pri ktorých 100 dní od splatnosti uplynie po 31. decembri 2022.

### Príklad evidencie faktúry - dodávateľská

V evidencii pridávame záznam - faktúru cez A a vyplníme údaje.

A screenshot of the 'DODAVATELSKE FAKTURY' form. Fields include: 'Typ dokladu: ODF', 'Číslo faktúry: 9230001', 'Naše č.pov.fak.: č.d.fa v našej evide', 'Adresa firmy: 4 SK2020273893-Slovak Telekom, a.s.-', 'Suma BRÚTTO: -120,00', 'Fakt.v zahr.mene: N -> do zápisu DPH v zahr.mene', a table for 'Základ\dpf' with 3 rows, 'Dátumy: 31.01.2023 31.01.2023 28.09.2022', and 'Číslo storna: Č.pôvodnej dod.fa-číslo storna'. Buttons at the bottom are 'Á N O [HOME]', 'ZRUŠI [ESC]', and '?????'.

## Automatická kontrola nevysporiadaných fa po splatnosti

Prejdite do časti :  
 PROLJU / SPRACOVANIE / KONTROLNÉ FUNKCIE  
 kde otvorte:  
**KONTROLA NEUHR FA PO SPLATNOSTI**

OZNAMOVACIA POVINNOS	KONTROLA ČÍSELNEHO RADU
KONTROLNÉ FUNKCIE	KONTROLA SUMY HODNÔT NA RV D
X ŠPECIÁLNE FUNKCIE	KONTROLA SPLÁTOK
	RIZIKOVÉ DAŇOVÉ SUBJEKTY
	KONTROLA IČDPH V ADRESÁRI
	KONTROLA IČDPH V [INTERVAL]
	<b>KONTROLA NEUHR.FAKT.PO SPLAT</b>
	PREHLAD KONTROL

Vyberieme napr.  
 dodávateľské faktúry  
 roky spracovania OD-DO  
 mesiac DPH január – 1

KONTROLA NEUHRAZENÝCH FAKTÚR PO SPLATNOSTI PRE ZADANÝ POČET DNI

Výber súboru agencie: **DODÁVATEĽSKÉ FAKTÚRY**

Rok spracovania OD: 2022

Rok spracovania DO: 2023

Dni po splatnosti : 100

Mesiac DPH : 1

?? Uskutočniť spracovanie s danými parametrami ??

Zobrazia sa neuhradené a čiastočne uhradené faktúry u ktorých uplynie 100 dní a viac po splatnosti k 31.1.2023

Adr.	Firma - názov	Fakt.suma	Neuhradené	Suma DPH	Počet d	Splatnos	Rok	Mesič	Čís.faktúry
2	Slovenský plynárensk	1 080,00	1 080,00	180,00	130	23.09.2022	2022	9	98
3	Orange s.r.o.-	600,00	600,00	100,00	100	23.10.2022	2022	10	97
4	Slovak Telekom, a.s.	1 200,00	700,00	200,00	125	28.09.2022	2022	9	96

Skontrolujeme, označíme záznamy a spustíme prenos cez tlačidlo PRENOS.

3			<b>PRENOS</b>			
3	2 880,00	2 380,00				
Čís.dokladu	Adr.	Firma - názov	Fakt.suma	Neuhradené	Suma DPH	Počet dSp
522001	2	Slovenský plynárensk	1 080,00	1 080,00	180,00	130 23
522002	3	Orange s.r.o.-	600,00	600,00	100,00	100 23
522003	4	Slovak Telekom, a.s.	1 200,00	700,00	200,00	125 28

Program preniesie pod automaticky vytváraným číselným radom označené faktúry so zápornými číslami do agencie: **Oprava DPH dodávateľských faktúr**

Typ	Číslo dokladu	Pôvodná faktúra	Naše číslo faktúry	Adr.	Firma - názov	Suma Brutto [EUR]	Suma DPH [EUR]	Vznik d.p.	Vyhotovené	Pôvodná brutto	Suma
ODF	9230001	č.pôvodnej dod.f.a	č.pôvodnej	4	Slovak Telekom, a.s.	- 120,00	-20,00	31.01.2023	31.01.2023	0,00	
ADN	1870000001	98	522001	2	Slovenský plynárensk	-1 080,00	-180,00	31.01.2023	31.01.2023	1 080,00	
ADN	1870000002	97	522002	3	Orange s.r.o.-	- 600,00	- 100,00	31.01.2023	31.01.2023	600,00	
ADN	1870000003	96	522003	4	Slovak Telekom, a.s.	- 700,00	- 116,67	31.01.2023	31.01.2023	1 200,00	

Pri automatickom prenose ( používame pokiaľ nám neprišiel doklad o oprave základu dane) treba zachovať číslovanie kvôli nulovaniu čísla v KV DPH !

Zdroje internet:

### Poučenie z KV DPH

### UPOZORNENIE

V C.2. uvádza údaje aj príjemca plnenia, ktorý

- je povinný opraviť odpočítanú daň, lebo úplne alebo čiastočne nezaplatil za dodanie tovaru alebo služby, z ktorého je osobou povinnou platiť daň dodávateľ podľa § 69 ods. 1 zákona o DPH (§ 53b ods. 1 písm. a) alebo ods. 2 zákona o DPH) alebo
- vykonal opravu opravenej odpočítanej dane (§ 53b ods. 4 písm. a) zákona o DPH), ale do uplynutia lehoty na podanie daňového priznania za zdaňovacie obdobie, v ktorom došlo k úplnému alebo čiastočnému zaplateniu za tovar alebo službu, nedostal opravný doklad podľa § 25a ods. 7 písm. a) zákona o DPH.

Keďže v uvedených prípadoch príjemca plnenia nemá opravný doklad, uvedie v C.2 všetky údaje podľa vzoru kontrolného výkazu okrem poradového čísla opravného dokladu v stĺpci „poradové číslo opravnej faktúry alebo opravného dokladu“, kde uvedie údaj „0“.

Program pri čiastočnej úhrade faktúry prenáša alikvotné sumy základu a DPH.

Č. dokladu	Povodna fakt.	Naše číslo faktúr	Adr.	Firma - názov	Suma Brutto	Suma DPH [EVznik d.p.	Vyhotovené	Pôvodná brutto	Suma úhrady [Splatn.	Dát.úhr.	Z	MU	Rok	Stredisk			
DF	9230001	Č.pôvodn	č. d. fa v n	4	Slovak Telekom, a.s.	- 120,00	-20,00	31.01.2023	31.01.2023	0,00	0,00	28.09.2022	.	N	1	2023	
DN	1870000002	97	522002	3	Orange s.r.o.-	- 600,00	- 100,00	31.01.2023	31.01.2023	600,00	0,00	31.01.2023	.	N	10	2022	
DN	1870000003	98	522001	2	Slovenský plynárensk	-1 080,00	- 180,00	31.01.2023	31.01.2023	1 080,00	0,00	23.09.2022	.	N	9	2022	
DN	1870000004	96	522003	4	Slovak Telekom, a.s.	- 700,00	- 116,67	31.01.2023	31.01.2023	1 200,00	500,00	28.09.2022	30.09.2022	N	9	2022	

## Zmeny v programe a v návode od 01.03.2023

1. Pokiaľ je celá faktúra uhradená po 100 dňoch od splatnosti faktúry a ešte do termínu zdaniteľného obdobia, za ktorý sa podáva výkaz, program pri kontrole neuhradených faktúr na začiatok zápisu zapíše D.

Bola Typ	Ěís.dokladu	Adr.	Firma - názov	Fakt.suma	Neuhradené	Suma DPH	Počet dSplatnos	Splatnos+DDI	Uhr.
D	DOD	5230010	14 AVION D1 s.r.o.-	1 200,00	0,00	200,00	123	29.09.2022	08.01.2023

Program do evidencie prenesie zápis faktúry s plusom aj mínusom

Typ	Ěís.dokladu	PovodNaše číslo fĚAdr.	Firma - názov	Suma Brutto [EUR]	Suma DPH [EUR]	Vznik d.p.	Vyhotovené	Původná brutto	Suma úhrady [ES]	Splatn.	Dát.úhr.	Z	MU
ADN	1870000021	17 5230010	14 AVION D1 s.r.o.-	-1 200,00	-200,00	08.01.2023	31.01.2023	1 200,00	1 200,00	29.09.2022	28.01.2023	N	9
ADN	1870000022	17 5230010	14 AVION D1 s.r.o.-	1 200,00	200,00	28.01.2023	31.01.2023	1 200,00	1 200,00	29.09.2022	28.01.2023	N	9

Pre lepšiu orientáciu sú doplnené dátumy:

- Vznik d.p.- pri záporných hodnotách – 100 dní od dátumu splatnosti
- pri kladných hodnotách – dátum úhrady faktúry
- Vyhotovené – posledný deň zdaniteľného obdobia

2. Pokiaľ je čiastočne uhradená faktúra po 100 dňoch od splatnosti faktúry a ešte do termínu zdaniteľného obdobia, za ktorý sa podáva výkaz, program pri kontrole neuhradených faktúr na začiatok zápisu zapíše T.

Bola Typ	Ěís.dokladu	Adr.	Firma - názov	Fakt.suma	Neuhradené	Suma DPH	Počet dSplatnos	Splatnos+DDI	Uhr.
T	DOD	5230011	13 Plynárenská metrológ	6 000,00	3 700,00	1 000,00	123	29.09.2022	08.01.2023

Príklad:

Fa zaevidovaná na 6000,- EUR , 300 uhradených do 100 dní od splatnosti, 2000 uhradených po 100 dní splatnosti ale ešte do termínu zdaniteľného podania.

ADN	1870000022	17 5230010	14 AVION D1 s.r.o.-	1 200,00	200,00	28.01.2023	31.01.2023	1 200,00	1 200,00	29.09.2022	28.01.2023	A	9
ADN	1870000023	879 5230011	13 Plynárenská metrológ	-5 700,00	-950,00	08.01.2023	31.01.2023	6 000,00	2 300,00	29.09.2022	28.01.2023	N	9
ADN	1870000024	879 5230011	13 Plynárenská metrológ	2 000,00	333,33	28.01.2023	31.01.2023	6 000,00	2 300,00	29.09.2022	28.01.2023	N	9

Zobrazenie v kontrolnom výkaze

C2	29	20	14	SK2121502581	0	08.01.2023	08.01.2023	Fdn.: 1870000021 AVION D1 s.r.o.	-1200,00	-1000,00	-200,00	-200,00
C2	29	20	14	SK2121502581	0	28.01.2023	28.01.2023	Fdn.: 1870000022 AVION D1 s.r.o.	1200,00	1000,00	200,00	200,00
C2	29	20	13	SK2023926685	0	08.01.2023	08.01.2023	Fdn.: 1870000023 Plynárenská met	-5700,00	-4750,00	-950,00	-950,00
C2	29	20	13	SK2023926685	0	28.01.2023	28.01.2023	Fdn.: 1870000024 Plynárenská met	2000,00	1666,67	333,33	333,33

## Kontrola faktúr po úhrade

Kontrola faktúr po úhrade faktúr, u ktorých už prebehla oprava odpočítanej dane v predchádzajúcich zdaňovacích obdobia a boli zapísané do evidencie opráv DPH. V kontrole neuhradených faktúr v stĺpci „BOLA“ sa zobrazí A t.j. z tejto faktúry bola vykonaná oprava odpočítanej dane.

(Pokiaľ sa nezobrazí príznak A t.j. že faktúra bola uhradená až po 100 dňoch splatnosti ale v evidencii opravných faktúr sa nenachádza )

Vybraté :		0	0.00	0.00		
Bola Typ	Čís.dokladu	Adr.	Firma - názov	Fakt.suma	Neuhradené	Suma DF
A	522001		2 Slovenský plynárensk	1 080,00	480,00	

Program prenesie pod automaticky vytváraným číselným radom označené faktúry s kladnými číslami do agendy: **Oprava DPH dodávateľských faktúr**

Typ	Č.dokladu	Povodna	Naše číslo faktúr	Adr.	Firma - názov	Suma Brutto [EUS	Suma DPH	Vznik d.p.	Vyhotovené	Pôvodná brutto	Suma úhrady [EUR	Splatn.	Dát.úhr.	Z	M
ODF	9230001	Č.pôvod	č. d. fa	v n	4 Slovak Telekom, a.s.	- 120,00	-20,00	31.01.2023	31.01.2023	0,00	0,00	28.09.2022	.	N	
ADN	1870000002	97	522002		3 Orange s.r.o.-	- 600,00	- 100,00	31.01.2023	31.01.2023	600,00	0,00	31.01.2023	.	N	
ADN	1870000003	98	522001		2 Slovenský plynárensk	-1 080,00	- 180,00	31.01.2023	31.01.2023	1 080,00	0,00	23.09.2022	.	N	
ADN	1870000004	96	522003		4 Slovak Telekom, a.s.	- 700,00	- 116,67	31.01.2023	31.01.2023	1 200,00	500,00	28.09.2022	30.09.2022	N	
ADN	1870000005	98	522001		2 Slovenský plynárensk	600,00	100,00	28.02.2023	28.02.2023	1 080,00	600,00	23.09.2022	28.02.2023	N	

## Zaevidovanie dokladov do evidencie DPH

Doklady evidujeme do evidencie DPH cez kláves F10

Firma - názov	Suma Brutto [EUR]	Suma DPH [EUR]
3 Orange s.r.o.-	- 400,00	-66,67

Evidujeme na DS 129/29

DPH%	Netto DS	DPH[EUR]	DS
1: 20	-100,00	-20,00	29
2: 10	0,00	0,00	0

Dátum vystavenia faktúry : 31.01.2023  
Dátum zdaniteľného plnenia : 31.01.2023  
Dátum pre uplatnenie DPH : 31.01.2023  
Číslo spracovaného dokladu : 9230001

## Modul PROLFA – Faktúry

### Úprava od 01.02.2023 – dátum splatnosti + 100 dní

V PROLFA do SPRACOVANIA v VYBER FAKTUR dodávateľských je doplnený stĺpec Dátum splatnosti faktúry + 100 dní.

	Suma Netto [EUR]	Vznik d.p.	Vyhotovené	Splatnos	Splatn.+100	Prijaté	Dát.úhr.	Su
200,00	1 000,00	29.09.22	29.09.22	29.09.22	08.01.23	.	28.01.23	
1 000,00	5 000,00	29.09.22	29.09.22	29.09.22	08.01.23	.	28.01.23	
110,00	600,00	01.11.22	01.11.22	01.11.22	10.02.23	.	28.02.23	
100,00	500,00	01.11.22	01.11.22	01.11.22	10.02.23	.	27.02.23	
40,00	300,00	01.11.22	01.11.22	01.11.22	10.02.23	.	31.12.22	