

APLIKACE DATEV ACCOUNT ANALYZER V PROGRAMU DATEV - AUDIT

Od roku 2015 je k dispozici ke kompletnímu řešení pro auditorskou dokumentaci doplňkový modul na podrobnou analýzu obratové předvahy **DATEV Account Analyzer**. Tento produkt je součástí DATEV – AUDIT, nelze ho používat samostatně.

Program byl vyvíjen za účelem možnosti podrobnější práce s naimportovanou obratovou předvahou přímo v auditorské dokumentaci zpracovávaného klienta. Tato analýza byla dosud prováděna jinými nástroji např. v MS Excel. Aplikace DATEV Account Analyzer by měla nahradit dosud používané postupy mimo auditorskou dokumentaci. **Účelem je samozřejmě komplexnost informací v auditorské dokumentaci.**

V aplikaci DATEV Account Analyzer jsou zakomponovány možnosti filtrování položek, různého označování položek, přednastavení individuálních filtrů, exportu vyfiltrovaných dat k dalšímu zpracování, automatické funkce pro efektivnější analýzu dat, atd. Dále lze v aplikaci také položkově porovnávat několik různých verzí naimportovaných obratových předvah.

K jednotlivým položkám obratové předvahy lze doplnit poznámky, připojit soubory k dokladování, případně zaznamenat nesprávnosti.

Uživatel aplikace DATEV Account Analyzer si může provádět vlastní výstupy k dokumentaci auditorských postupů v jakékoliv části auditorské dokumentace prostřednictvím exportu do Spisu klienta.

Další možností výstupu ze zpracovávané analýzy obratové předvahy je nadefinovaný automatický export dat do zpracovávané dokumentace klienta. K tomuto účelu byly vytvořeny dva nové dokumenty 598 a 705.

Pokud uživatel bude chtít v části plánování zdokumentovat položky, které vytipoval jako nutné k dalším kontrolám a testování, označí je jako RIZIKO a přidělí oblast, do které tyto položky spadají. Všechny takto označené položky budou souhrnně přeneseny do dokumentu 598. Tento dokument může sloužit k doplnění části plánování.

Podobně lze v případě provádění detailních testů doplnit poznámky a případně zjištěné nesprávnosti k jednotlivým již předem vytipovaným "rizikovým" položkám obratové předvahy. Tyto jsou pak souhrnně přeneseny do dokumentu 705. Tento dokument může sloužit k doplnění dokumentace v části testování.

Kompletní analýza probíhá s aktuálně naimportovanou obratovou předvahou a v otevřené dokumentaci zpracovávaného klienta.

Spuštění aplikace DATEV Account Analyzer:

Modul DATEV Account Analyzer se spouští z jakéhokoliv otevřeného dokumentu zpracovávaného klienta pomocí menu Nástroje kontroly a dále DATEV Journal Analyzer. Zde se zvolí možnost Account Analyzer.

Při prvním spuštění modulu se musí aktivovat jeho licence, proto je nutné při prvním spuštění mít počítač přístupný na internet. **Licence je automaticky přidělena všem uživatelům programu DATEV – AUDIT.**



Otevře se aplikace DATEV Account Analyzer s naimportovanými daty – kompletní obratovou předvahou.

V Account Analyze	tr : 1/6/2015														
Nastavení 🔒	Export do csv														
		Historie	Přednastavení výbi	irù dat	Fib	r									
Porado Klient: Rok:	e: 1 6 2015		<u>ا</u>	oužit Editovat	Vjtvořt	¥	Filtrujete podie: Zrušt filtr								
Číslo účtu	Název účtu	PS	MD	D	КZ	Strana KZ	Stav ověření	Komentář k plánování	Riziko - ANO - NE	Barevné rozlíšení	Oblast	Zpracovatel	Další sloupec I	Další sloupec II	Použit přištim roce
013100	SOFTWARE	245 524,94	0,00	0,00	245 524,94	MD		•		-	•	-	-	-	
013500	DROBNY DLOU	16 450.00	0.00	0.00	16 450.00	MD		-		-	•	-	-		
121100	STAVBY	276 719,00	0,00	0,00	276 719,00	MD		-		-	•	-	-		
022100	KANCELARSKE	1 340 642.00	40 770.00	125 941.00	1 255 471.00	MD		•		-	•	-	-		
22200	OSTATNI STRO	636 040.00	0,00	0.00	636 040,00	MD		•	E	•	•	-	-		Ē
22300	AUTOMOBILY	1 921 465,00	293 333,30	57 557,00	2 157 241,30	MD		•		-	•	-	-		
22400	INVENTAR	84 205.00	0.00	0.00	84 205.00	MD		•		•	•	-	-		Ē
22500	DROBNY DLOU	267 296,65	0,00	0,00	267 296,65	MD		•		-	•	-	•	-	
22600	MAJETEK Z FIN	100.00	3 290,00	0.00	3 390,00	MD		•		•	•	-			Ē
73100	OPRAVKY K SO	-204 630,00	0,00	40 894,94	245 524,94	D		•		-	•	-	-	-	
73500	OPRAVKY K DR	-16 450.00	0.00	0.00	16 450.00	D		•		•	•	•	•		
81100	OPRAVKY KE S	-271 431,00	0.00	5 288.00	276 719,00	D		•		-	•	-	-	-	•
82100	OPRAVKY K PO	-1 107 168,00	125 941,00	159 119,00	1 140 346,00	D		•		•	•	•	•		
82200	OPRAVKY K OS	-511 142.00	0.00	19 668.00	530 810.00	D		•		-	•	-	-	-	•
82300	OPRAVKY K DO	-570 247,00	57 557,00	426 687,00	939 377,00	D		•		-	•	-	•		
82400	OPRAVKY K INV	-84 205.00	0.00	0.00	84 205.00	D		-		-	•	-	-	-	•
182500	OPRAVKY K DR	-267 296,65	0,00	0,00	267 296,65	D		•		-	•	-	-		
82600	OPRAVKY K VE	-100.00	0.00	3 290.00	3 390,00	D		-		-	•	-	-	-	
88888	Převodní účet pr	0.00	0.00	0.00	0.00	MD		•		-	•	-	-		Ē
31010	PORIZENI ZBOZI	0.00	0,00	0,00	0,00	MD		•		-	•	-	-		
32010	ZBOZI NA SKLA	10 329 647.02	98 287 199,67	99 511 116.37	9 105 730,32	MD		•		•	•	-	-		Ē
32011	ZBOZI NA SKLA	120 332,90	-120 332,90	0,00	0,00	MD		•		-	-	-	-		
32100	VEDLEJSI NAKL	51 721,95	521 609,41	511 668.62	61 662,74	MD		•		•	•	-	-		Ē
39100	ZBOZI NA CESTE	0.00	48 446,25	43 286,55	5 159,70	MD		•		-	-	-	-		
96100	OPRAVNA POL	-1 288 896.71	0.00	-1 459,16	1 287 437,55	D		•			•	-	-		Ē
0		0,00	0,00	0,00	0,00				0/0						
«	k											J			>>>

Aby se zobrazovala data v programu DATEV Account Analyzer, musí být již naimportovaná data v DATEV – AUDIT.

Základní možnosti aplikace DATEV Account Analyzer:

1. Historie a porovnání verzí naimportovaných dat:

V případě opakovaných importů dat do programu DATEV - AUDIT či v případě provádění oprav v naimportovaných datech prostřednictvím Přeúčtování v DATEV – AUDIT, lze v aplikaci DATEV Account Analyzer zobrazit položkově porovnání jednotlivých verzí dat.

Nastavení 🔒	🕈 Export do csv 🌱					
e		Historie	Přednastavení výběr	ú dat	Filtr	
Porado Klient: Rok:	ce: 1 6 2015		Por	užít Editovat (Vjtvořit	Fitrujete
ovnání všech verz	ú					
Verze ·	vlevo: 2 - 19.08.2015 09	:14:44 🔻 Verze	vpravo: 1 - 27.08.2	015 15:27:12 -	Porovnat	Uložit
Zobr	azit záznamy: 🛛 je	en zleva 📃	shodné 🛛 🗹 je	en zprava		
*Odliš	né hodnoty vlevo	*Nezměněné hodn	oty *Odlišné	hodnoty vpravo 🛛 🕅	Ignoruj název	Zavřít
Číslo účtu	Název účtu	PS	MD	D	KZ	
013100	SOFTWARE	245 524,94	0.00	0,00	245 524,94	
013100	Software - A	407 000,00	0,00	0,00	407 000,00	
013200	Software - B - sk.1	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00	
013300	Programy-C	10 714 247,00	809 109,00	0.00	11 523 356,00	
013500	DROBNY DLOU	16 450,00	0.00	0.00	16 450,00	
013800	Drobný NHIM-sof	818 482,56	0,00	0.00	818 482,56	
013900	Ostat.drobný NHIM	279 200,00	0.00	0.00	279 200,00	
013900 014100	Ostat.drobný NHIM Ochranná známka	279 200,00 158 845,62	0.00	0.00	279 200,00 158 845,62	
013900 014100 019100	Ostat.drobný NHIM Ochranná známka Ost.nehm.invest	279 200,00 158 845,62 913 400,00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	279 200,00 158 845,62 913 400,00	
013900 014100 019100 021100	Ostat.drobný NHIM Ochranná známka Ost.nehm.invest STAVBY	279 200,00 158 845,62 913 400,00 276 719,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0.00 0,00 0,00 0,00	279 200,00 158 845,62 913 400,00 276 719,00	
013900 014100 019100 021100 021140	Ostat.drobný NHIM Ochranná známka Ost.nehm.invest STAVBY Budovy a haly	279 200.00 158 845.62 913 400.00 276 719.00 268 034.00	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	0,00 0,00 0,00 0,00 72 626,00	279 200,00 158 845,62 913 400,00 276 719,00 195 408,00	
013900 014100 019100 021100 021140 021150	Ostat.drobný NHIM Ochranná známka Ost.nehm.invest STAVBY Budovy a haly Budovy a haly -s	279 200,00 158 845,62 913 400,00 276 719,00 268 034,00 163 371 922,00	0,00 0,00 0,00 0,00 -1 179 872,00	0,00 0,00 0,00 72 626,00 0,00	279 200,00 158 845,62 913 400,00 276 719,00 195 408,00 162 192 050,00	
013900 014100 019100 021100 021140 021150 021240	Ostat.drobný NHIM Ochranná známka Ost.nehm.invest STAVBY Budovy a haly Budovy a haly - s Stavby - sk.4	279 200.00 158 845.62 913 400.00 276 719.00 268 034.00 163 371 922.00 8 571 798.00	0,00 0,00 0,00 0,00 -1 179 872,00 -65 205,00	0,00 0,00 0,00 72 626,00 0,00 0,00	279 200.00 158 845.62 913 400.00 276 719.00 195 408.00 162 192 050.00 8 506 593.00	
013900 014100 019100 021100 021140 021150 021240 021250	Ostat.drobný NHIM Ochranná známka Ost.nehm.invest STAVBY Budovy a haly Budovy a haly - s Stavby - sk.4 Stavby - sk.5	279 200.00 158 845.62 913 400.00 276 719.00 268 034.00 163 371 922.00 8 571 798.00 19 305 852.00	0,00 0,00 0,00 0,00 -1 179 872,00 -65 205,00 104 597,00	0,00 0,00 0,00 72 626,00 0,00 0,00 0,00	279 200,00 158 845,62 913 400,00 276 719,00 195 408,00 162 192 050,00 8 506 593,00 19 410 449,00	
013900 014100 019100 021100 021140 021150 021240 021250 021260	Ostat.drobný NHIM Ochranná známka Ost.nehm.invest STAVBY Budovy a haly - s Stavby - ak.4 Stavby - ak.4 Stavby - ak.5 Administr.budovy	279 200.00 158 845.62 913 400.00 276 719.00 268 034.00 163 371 922.00 8 571 798.00 19 305 852.00 6 649 218.00	0,00 0,00 0,00 0,00 -1 179 872,00 -65 205,00 104 597,00 157 114,00	0,00 0,00 0,00 72 626,00 0,00 0,00 0,00 0,00	279 200,00 158 845,62 913 400,00 276 719,00 195 408,00 162 192 050,00 8 506 593,00 19 410 449,00 6 806 332,00	
013900 014100 019100 021100 021140 021150 021240 021250 021260 022100	Ostat.drobný NHIM Ochranná známka Ost.nehm.invest STAVBY Budovy a haly • Budovy a haly • s Stavby • sk. 4 Stavby • sk. 5 Administr.budovy KANCELARSKE	279 200.00 158 845.62 913 400.00 276 719.00 163 371 922.00 8 571 798.00 19 305 852.00 6 649 218.00 1 340 642.00	0,00 0,00 0,00 -1 179 872,00 -65 205,00 104 597,00 1157 114,00 40 770,00	0,00 0,00 0,00 72 626,00 0,00 0,00 0,00 0,00 125 941,00	279 200,00 158 845,62 913 400,00 276 719,00 162 192 050,00 8 506 593,00 19 410 449,00 6 806 332,00 1 255 471,00	
013900 014100 019100 021100 021140 021150 021240 021250 021260 022100 022200	Ostat drobný NHIM Ochranná známka Ost nehm invest STAVBY Budovy a haly Budovy a haly - s Stavby - ak. 4 Stavby - ak. 4 Stavby - ak. 5 Administr budovy KANCELARSKE OSTATNI STRO	279 200.00 158 845.62 913 400.00 276 719.00 268 034.00 163 371 922.00 8 571 798.00 19 305 852.00 6 649 218.00 1 340 642.00 6 56 640.00	0.00 0.00 0.00 -1179 872.00 -65 205.00 104 597.00 157 114.00 40 770.00 0.00	0.00 0.00 0.00 72 626.00 0.00 0.00 0.00 125 941.00 0.00	279 200.00 158 845.62 913 400.00 276 719.00 195 408.00 162 192 050.00 8 506 593.00 19 410 449.00 6 806 332.00 1 255 471.00 636 040.00	

2. Kontroly a filtrování položek obratové předvahy

V první části aplikace DATEV Account Analyzer lze kontrolovat obratovou předvahu a označovat dle různých parametrů, doplnit vlastní poznámky, atd. V programu lze využívat různá automatická nebo hromadná nastavení.

TEV Account Analyz	er: 9999/99991/201	5						Concession of the local division of the loca		-	-	and the second se		-	_		- 0
u Nastavení 🔒	Export do csv																
ace		Historie	Přednastavení výbě	rù dat	Fibr												
Porado Klient: Rok:	ce: 9999 99991 2015			wEit] [Editovat]	- Vytvořt	¥	Fitrujete podle: Zrušt fitr										
Číslo účtu	Název účtu	PS	MD	D	кz	Strana KZ	Stav ověření	Komentář k plánování	Pizko - ANO - NE	Barevné rozlišení		Oblast	Zpracovatel	Další sloupec	Dalăí skupe	Po pF	sužit v ištim ce
013100	SOFTWARE	245 524,94	0.00	0.00	245 524,94	MD		▼ [plán položek k testován i	1	Zelená	×	2 - Dlouhodobý nehmotný	*	*	-	-	13
013500	DROBNY DLOU	16 450,00	0,00	0,00	16 450,00	MD		•	13				-	-	-	-	63
021100	STAVBY	276 719.00	0,00	0.00	276 719.00	MD			13				+	-	-	•	8
022100	KANCELARSKE	1 340 642,00	40 770,00	125 941,00	1 255 471,00	MD	K - KE KONTROLE	 plán položek k testování 		Červená	÷.	1 - Dlouhodobý hmotný m	· AUDITOR 1	 Informace 1 	 Info 1 	-	(2)
022200	OSTATNI STRO	636 040,00	0,00	0.00	636 040,00	MD	K - KE KONTROLE	 plán položek k testování 	1	Červená		1 - Dlouhodobý hmotný m	· AUDITOR 1	· Informace 1	· Info 1	-	
022300	AUTOMOBILY	1 921 465.00	293 333,30	57 557,00	2 157 241,30	MD	K - KE KONTROLE	 plán položek k testování 	(V)	Červená	-	1 - Dlouhodobý hmotný m	· AUDITOR 1	· Informace 1	· Info 1	-	125
022400	INVENTAR	84 205.00	0,00	0,00	84 205,00	MD	K - KE KONTROLE	👻 plán položek k testování	V	Cervená		1 - Dlouhodobý hmotný m	· AUDITOR 1	· Informace 1	· Info 1	-	V
022500	DROBNY DLOU	267 296.65	0,00	0.00	267 296,65	MD	K - KE KONTROLE	 plán položek k testování 		Červená	-	1 - Dlouhodobý hmotný m	+ AUDITOR 1	- Informace 1	+ Info 1	-	
022600	MAJETEK Z FIN	100,00	3 290.00	0.00	3 390.00	MD	K - KE KONTROLE	 plán položek k testování 	(V)	Červená	•	1 - Dlouhodobý hmotný m	· AUDITOR 1	· Infomace 1	 Info 1 	-	1
073100	OPRAVKY K SO	-204 630.00	0.00	40 894,94	245 524,94	D	K - KE KONTROLE	 plán položek k testování 	1	Červená	•	2 - Dlouhodobý nehmotný	•	· Informace 1	+ Info 1	•	1
073500	OPRAVKY K DR	-16 450.00	0,00	0.00	16 450,00	D		•	E				•	-	-	-	E
081100	OPRAVKY KE S	-271 431,00	0,00	5 288,00	276 719,00	D		•	13		•		•	-	-	-	13
082100	OPRAVKY K PO	-1 107 168,00	125 941,00	159 119.00	1 140 346.00	D	D - DOLOŽIT	 plán položek k testování 	1	Modrá		1 - Dlouhodobý hmotný m	· AUDITOR 2	· Informace 2	· Info 2	-	7
082200	OPRAVKY KOS	-511 142,00	0.00	19 668.00	530 810,00	D	D - DOLOŽIT	 plán položek k testování 	1	Modrá		1 - Dlouhodobý hmotný m	· AUDITOR 2	 Informace 2 	· Info 2	-	1
082300	OPRAVKY K DO	-570 247,00	57 557,00	426 687.00	939 377,00	D	D - DOLOŽIT	 plán položek k testování 		Modrá		1 - Dlouhodobý hmotný m	 AUDITOR 2 	 Informace 2 	· Info 2	•	1
082400	OPRAVKY K INV.	-84 205.00	0,00	0.00	84 205.00	D	D - DOLOŽIT	 plán položek k testování 	1	Modrá		1 - Dlouhodobý hmotný m	· AUDITOR 2	 Informace 2 	· Info 2	•	1
082500	OPRAVKY K DR	-267 296.65	0,00	0.00	267 296,65	D	D - DOLOŽIT	 plán položek k testování 		Modrá		1 - Dlouhodobý hmotný m	 AUDITOR 2 	 Informace 2 	 Info 2 	-	2
082600	OPRAVKY K VE	-100.00	0.00	3 290.00	3 390.00	D	D - DOLOŽIT	 plán položek k testování 	1	Modrá		1 - Dlouhodobý hmotný m	· AUDITOR 2	 Informace 2 	 Info 2 	•	1
088888	Převodní účet pr	0.00	0,00	0,00	0.00	MD	D - DOLOŽIT	💌 plán položek k testování	1	Modrá		1 - Dlouhodobý hmotný m	 AUDITOR 2 	 Informace 2 	 Info 2 	-	1
131010	PORIZENI ZBOZI	0.00	0,00	0,00	0.00	MD		•	13		8.		*	-	-	-	23
132010	ZBOZI NA SKLA	10 329 647.02	98 287 199,67	99 511 116.37	9 105 730,32	MD			13				-		-	•	13
132011	ZBOZI NA SKLA	120 332,90	-120 332,90	0,00	0,00	MD		*	23				*	-	-	-	13
132100	VEDLEJSI NAKL	51 721.95	521 609,41	511 668.62	61 662,74	MD		 plán položek k testování 	1	Zelená		4 - Zásoby	· AUDITOR 2	•	-	•	
139100	ZBOZI NA CESTE	0.00	48 446,25	43 286.55	5 159,70	MD		 plán položek k testování 	1	Zelená		4 - Zásoby	 AUDITOR 2 		-	-	13
196100	OPRAVNA POL	-1 288 896,71	0,00	-1 459,16	1 287 437,55	D		•					-	•	•	•	
211010	POKLADNA	1 937.00	1 010 081,00	982 335.00	29 683.00	MD		 plán položek k testování 	V	Zelená		6 - Krátkodobý finanční m	· AUDITOR 1	•	•	•	日
211100	POKLADNA VAL.	1 102,08	22,98	0,00	1 125.06	MD		•	13				•	-	•	•	23
211101	VALUTOVA POK.	5 823.09	375 616,45	366 080,27	15 359,27	MD		 plán položek k testování 	V	Zelená		6 - Krátkodobý finanční m	· AUDITOR 1	•	•	•	8
211103	POKLADNA VAL.	2 964,15	1 412,33	57,39	4 319,09	MD		•					-	-	-	•	0
211105	POKLADNA VAL	2 984 88	0.00	158.64	2 826.24	MD			17				•	•	•	•	
1		-1 288 896,71	0,00	-1 459,16	1 287 437,55	_			0/1		_				_	_	_
«	M												1			1	>>>>

Dle všech nastavených parametrů lze data filtrovat a vytvářet vlastní podklady, které lze exportovat do csv formátů a ukládat přímo do Spisu zpracovávaného klienta.

enu Nastaveni	halyzer : 9999/99991/201	5	-				_								-		
mace Por Klie Ro	radce: 9999 ent: 99991 k: 2015	Historie	Přednastavení výběrů	dat Et Editovat	- Fitr	¥	Fitrujete podle: Stav ověření Zrušit fitr										
Číslo účtu	Název účtu	PS	MD D		кz	Strana KZ	Stav ověření	Komentář k plánování	Riziko - ANO - NE	Barevné rozlišení	Oblast	l.		Zpra	covatel Další sloup	c I II	c pi
022100	KANCELARSKE	1 340 642,00	40 770,00	125 941,00	1 255 471,00	MD	K - KE KONTROLE	lán položek k testování	7	Červená	▼ 1 - Dio:	uhodobý hm	otný majetek	▼ AUDI	TOR 1 - Informa	sce 1 💌 Info 1	-
022200	OSTATNI STRO	636 040.00	0.00	0.00	636 040,00	MD	K - KE KONTROLE	lán položek k testování	1	Červená	▼ 1 - Dios	uhodobý hm	otný majetek	+ AUDI	TOR 1 - Informa	ice 1 🔻 Info 1	-
022300	AUTOMOBILY	1 921 465.00	293 333.30	57 557,00	2 157 241,30	MD	K - KE KONTROLE	lán položek k testování	V	Červená	▼ 1 - Dioi	uhodobý hm	iotný majetek	▼ AUDI	TOR 1 👻 Informa	ice 1 💌 Info 1	-
022400	INVENTAR	84 205,00	0,00	0.00	84 205,00	MD	K - KE KONTROLE	 Ián položek k testování 	1	Červená	 1 - Diou 	uhodobý hm	otný majetek	▼ AUDI	TOR 1 💌 Informa	sce 1 💌 Info 1	
022500	DROBNY DLOU	267 296,65	0,00	0.00	267 296,65	MD	K - KE KONTROLE	 Ián položek k testování 		Červená	▼ 1 - Dio	uhodobý hm	iotný majetek	▼ AUDI	TOR 1 👻 Informa	ice 1 👻 Info 1	
022600	MAJETEK Z FIN	100.00	3 290,00	0.00	3 390,00	MD	K - KE KONTROLE	 Ián položek k testování 	1	Červená	▼ 1 - Dio:	uhodobý hm	otný majetek	▼ AUDI	TOR 1 👻 Informa	ice 1 🔻 Info 1	•
073100	OPRAVKY K SD	-204 630,00	0,00	40 894,94	245 524,94	D	K - KE KONTROLE	 Ián položek k testování 	V	Červená	▼ 2 - Dio:	uhodobý nel	hmotný majetel	k 🕶	✓ Informa	ice 1 🔻 Info 1	•
		1 310 613 00	10 770 00	137.011.03	1.257.171.00	-			1.0	-		_	_	_			,
11																	/
ožit jako				2	×	1	Domů Vložení	Rozložení stránky	Vzorce	Data Revis	te Zobri	szení	el				0 -
spořádat +	99991 + Aktuální spisy Nová složka Ibory ^ Název položi	• 2015 •	• + Prol	nledat: 2015 m změny	р Щ • • • • Тур ^	Vioi	Calibri	· 11 · A' ∧' ≡		≫· 章 算律 强·	Obecný - % - %		Podmíněné fo Formátovat ja Styly buňky *	ormátování * ako tabulku *	Ge Vložit - Ge Odstranit -	Σ · Arr - Sefadit a 2 · filtrovat ·	Najit a vybrat *
	505 540	navení výzavenacti.	(materiality) 15.10	.2015 16:40	Složka soub	Schia	nica	sino -	zarovn	ani 🦉	Chio	- 21	26/0	1	DUNKy	Optavy	
Knihovny	🗼 510 - Dio	uhodobý nehmotný	a hmotný 4.11.	2015 13:47	Słożka soub	time of	112 • (- Jx									
	520 - Dio	uhodobý finanční m	ajetek 15.10	2015 16:40	Složka soub	1.2	A iclouičtu Názovuičtu	В		DS N	D D	E	F 77	G Strang #7 S	H Stav ověčoní	Komontář k nl:	inování
Dokumenty		oby	15.10	2015 16:40	Složka soub	2	22100 KANCELARS	SKE STROJE		1340642	40770	125941	1255471	MD K	- KE KONTROLE	plán položek k	tortout
Dokumenty Hudba Obrázky	525 - Zás	And And	15.10	2015 16:10	Charles would												(E2(OA)
 Dokumenty Hudba Obrázky Videa 	E 530 - Pol	nledávky tkodobý finanční me	ietek 15.10	2015 16:40	Složka soub	3	22200 OSTATNI ST	ROJE PRISTROJE A ZAR	IZENI	636040	0	0	636040	MD K	- KE KONTROLE	plán položek k	testov
 Dokumenty Hudba Obrázky Videa 	 525 - Zás 530 - Pol 535 - Krá 540 - Ort 	nledávky tkodobý finanční ma atní aktiva íčasové ro	15.10 jetek 15.10 zelišeni) 15.10	2015 16:40 2015 16:40 2015 16:40	Složka soub Složka soub	3	22200 OSTATNI ST 22300 AUTOMOBI	'ROJE PRISTROJE A ZAR LY	IZENI	636040 1921465	0 293333,3	0 57557	636040 2157241,3	MD K	- KE KONTROLE	plán položek k plán položek k	testov
 Dokumenty Hudba Obrázky Vídea Počítač 	525 - Zás 530 - Pol 535 - Krá 540 - Ost 545 - Via	nledávky tkodobý finanční ma atní aktiva (časové ro stní kapitál	jetek 15.10 zzlišeni) 15.10 15.10	2015 16:40 2015 16:40 2015 16:40 2015 16:40	Složka soub Složka soub Složka soub Složka soub	3 4 5	22200 OSTATNI ST 22300 AUTOMOBI 22400 INVENTAR	ROJE PRISTROJE A ZAR LY	IIZENI	636040 1921465 84205	0 293333,3 0	0 57557 0	636040 2157241,3 84205	MD k MD k MD k	C - KE KONTROLE	plán položek k plán položek k plán položek k	testov testov testov
 Dokumenty Hudba Obrázky Videa Počítač Místní disk i 		nledávky tkodobý finanční ma atní aktiva (časové ro stní kapitál zervy	15.10 ijetek 15.10 izilišeni) 15.10 15.10 15.10 15.10	2015 16:40 2015 16:40 2015 16:40 2015 16:40 2015 16:40	Složka soub Složka soub Složka soub Složka soub Složka soub	3 4 5 6	22200 OSTATNI ST 22300 AUTOMOBI 22400 INVENTAR 22500 DROBNY DL	ROJE PRISTROJE A ZAR LY OUHODOBY HMOTNY M	MAJETEK	636040 1921465 84205 267296,65	0 293333,3 0 0	0 57557 0 0	636040 2157241,3 84205 267296,65	MD k MD k MD k MD k	 KE KONTROLE KE KONTROLE KE KONTROLE KE KONTROLE 	plán položek k plán položek k plán položek k plán položek k	testov testov testov testov
Dokumenty Hudba Obrázky Videa Počítač Místní disk i mages (\\d	(C:) s-imr + +	nledávky tkodobý finanční ma ratní aktiva (časové ro stní kapitál tervy m	15.10 jetek 15.10 zzlišeni) 15.10 15.10 15.10	2015 16:40 2015 16:40 2015 16:40 2015 16:40 2015 16:40	Složka soub Složka soub Složka soub Složka soub	3 4 5 6 7 8	22200 OSTATNI ST 22300 AUTOMOBI 22400 INVENTAR 22500 DROBNY DL 22600 MAJETEK Z 73100 ODBAVKY K	ROJE PRISTROJE A ZAR LY OUHODOBY HMOTNY I FINANCNIHO LEASING	MAJETEK U	636040 1921465 2 84205 267296,65 100 -204630	0 293333,3 0 0 3290	0 57557 0 0 0	636040 2157241,3 84205 267296,65 3390 245524.94	MD k MD k MD k MD k MD k	 KE KONTROLE KE KONTROLE KE KONTROLE KE KONTROLE KE KONTROLE KE KONTROLE 	plán položek k plán položek k plán položek k plán položek k plán položek k	testovi testovi testovi testovi testovi testovi

3. Dokladování vytipovaných položek v dokumentaci v části plánování:

Z aplikace DATEV Account Analyzer je nastaven automatický přenos hodnot do dokumentace klienta, a to do dokumentu č. 598. Přenáší se pouze položky označené jako Riziko a s přidělením příslušné oblasti.

DATEV Account Analyzer	: 9999/99991/2015										_	_	
Menu Nastaveni	Export do csv												
Informace		Historie	Přednastavení výb	ĕrù dat	Filtr								
Poradce	e: 9999					Fitrujete podle:							
Rlient:	99991	C)	1	enter l'Internet	5	HIZKO - ANO - NE	-						
THOR.	2010		12	rouza Editovat	Vytvont	Zrust filtr							
Číslo účtu	Název účtu	PS	MD	D	KZ Str KZ	ana Stav ověření	Komentář k plánován	Riziko - ANO - NE	Barevné rozlišení	Oblast	Zpracovatel	Další sloupec I	Další * sloupec E
013100	SOFTWARE	245 524,94	0.00	0.00	245 524,94	4D	 plán položek k testová 	nî [V]	Zelená	 2 - Dlouhodobý nehmotný majetek 	· AUDITOR 1	-	• •
022100	KANCELARSKE	1 340 642,00	40 770.00	125 941,00	1 255 471,00	D K - KE KONTROLE	 plán položek k testová 	ni 🔽	Červená	 1 - Dlouhodobý hmotný majetek 	· AUDITOR 1	· Informace 1	▼ Info 1 ▼
022200	OSTATNI STRO	636 040,00	0,00	0,00	636 040,00	ID K - KE KONTROLE	 plán položek k testová 	ni 🔽	Červená	 I - Dlouhodobý hmotný majetek 	 AUDITOR 1 	 Informace 1 	▼ info 1 ▼
022300	AUTOMOBILY	1 921 465.00	293 333,30	57 557,00	2 157 241,30	D K · KE KONTROLE	 plán položek k testová 	ní 🖉	Červená	 1 - Dlouhodobý hmotný majetek. 	 AUDITOR 1 	 Informace 1 	▼ Info 1 ▼
© 🤊 🗋 • 😅 🖬 4	きょう しょう に 花	A :				No. of Academics	Niistroje prvké kont	DATEV - AU	DIT V.10.21 -	STOPRO-DEMO / 9999 / 99991 / 2015 / 5	98 / 1.1.2015 - (59	8 - Analýza a plán ti	st 🖂 🕒 📂
Soubor Start \	vložit Vzhled str.	inky Odkazy	Závěrková data	Nästroje kon	troly Přezkoušet	Náhled Nápově-	da Prvky kontroly						a 😮 🗆 🛱
5.98.1 Dio 5.98.2 Dio 1. Kom	ouhodobý hmotný m ouhodobý nehmotný nentář k dané oblasti	ajetek majetek		082600 F	PRAVKY K VECEM	Z 3 390,00	D plán položek k l	estování AUDITO	R 2				
5.98.3 Dio 5.98.4 74	ouhodobý finanční m vohu	ajetek	e)	F	fevodní účet pro								
E 🔚 5.98.5 Pot	hledávky			000000 5	oucty	0,00	MD plan polozek k	estovani (AODITO	R 2				
B-Ca 5.98.6 Krá	itkodobý finanční m	ajetek		It Komont	l k daná oblasti								
⊕ 5.98.8 Via ⊕ 5.98.9 Res ⊕ 5.98.10 Zi	stní kapitál zervy ávazky	ioziisein)	000	Dosud r	ezpracováno (otevň	no)							
B 🔁 5.98.11 Ba	ankovní úvěry statní pasiva (časove	i rozlišeni)		5.98.2 <u>Diouh</u>	odobý nehmotný ma	ijetek	<u>Stav zpracování:</u> Zpracováno:	Dosud nezpracováni 0 z	(<u>otevřeno)</u> 1 otázek				
Klienti				Diouho	doby nenmotný majel	eĸ							
Dbsah						1		1 0					
Odborné informace				Čislo účtu	Název účtu	Konečný zůstatek	Strana KZ Komenti	audito tý	rského mu				
Prediony				122202231		Activity activity of the	1000 I.D. 100000000000	C. N. MARKAR	10000				

Dokument 598 zobrazuje souhrn všech "rizikových" položek z obratové předvahy a může být doplňkem dokumentace v části Plánování.

4. Dokladování vytipovaných položek v dokumentaci v části testování:

V druhé části aplikace DATEV Account Analyzer je možné k vytipovaným "rizikovým" položkám doplnit poznámky z provedeného testování. Lze zaznamenat i případnou zjištěnou nesprávnost.

Po Kii Re	oradce: 9999 lient: 99991 ok: 2015	Historie	Fibr	jete podle: Zruät filtr								
Číslo účtu	Název účtu	Obraty MD	Obraty D	Strana KZ	Konečný zůstalek	Zjištěná hodnota nesprávnosti	1	Rozdíl po nesprávnosti	Stav nesprávnosti	Komentář k testování	"Oblast	Odkaz - tabulka
013100	SOFTWARE	0.00	0.00	MD	245 524,94	1 000.00		244 524,94	OPRAVENO	 poznámky k testování 	2 - Dlouhodobý nehmotný majetek	•
022100	KANCELARSKE	40 770.00	125 941.00	MD	1 255 471,00	1 000,00		1 254 471.00	OPRAVENO	 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	
022200	OSTATNI STRO	0.00	0.00	MD	636 040.00	2 000,00	+	634 040.00	NEOPRAVENO	 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	•
022300	AUTOMOBILY	293 333,30	57 557,00	MD	2 157 241,30		+	2 157 241,30		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	
022400	INVENTAR	0.00	0.00	MD	84 205,00		+	84 205.00		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	
022500	DROBNY DLOU	0,00	0.00	MD	267 296,65		+	267 296,65		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	
022600	MAJETEK Z FIN	3 290,00	0.00	MD	3 390,00		+	3 390,00		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	C:\DATEV\DAT.
073100	OPRAVKY K SO.	0.00	40 894,94	D	245 524,94	2 000,00		243 524,94	NEOPRAVENO	 poznámky k testování 	2 - Dlouhodobý nehmotný majetek	•
082100	OPRAVKY K PO	125 941,00	159 119,00	D	1 140 346.00			1 140 346.00		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	-
082200	OPRAVKY K OS.	0,00	19 668,00	D	530 810,00		+	530 810,00		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	
082300	OPRAVKY K DO	57 557,00	426 687,00	D	939 377,00		+	939 377,00		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	
082400	OPRAVKY K INV	0.00	0.00		84 205,00		+	84 205,00		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	*
082500	OPRAVKY K DR	0.00	0.00	D	267 296.65		+	267 296,65		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	
082600	OPRAVKY K VE	0,00	3 290.00	D	3 390.00		+	3 390.00		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	*
888880	Převodní účet pr	0,00	0.00	MD	0.00	0.00	+	0.00		 poznámky k testování 	1 - Dlouhodobý hmotný majetek	
132100	VEDLEJSI NAKL	521 609,41	511 668.62	MD	61 662.74	1 000.00	+	60 662,74	OPRAVENO	 poznámky k testování 	4 - Zásoby	•
139100	ZBOZI NA CESTE	48 446.25	43 286.55	MD	5 159,70	2 000,00		3 159,70	NEOPRAVENO	 poznámky k testování 	4 - Zásoby	
211010	POKLADNA	1 010 081.00	982 335.00	MD	29 683.00	1 000,00	+	28 683.00	OPRAVENO	 poznámky k testování 	6 - Krátkodobý finanční majetek	
211101	VALUTOVA POK	375 616,45	366 080,27	MD	15 359,27	2 000,00	+	13 359,27	NEOPRAVENO	 poznámky k testování 	6 - Krátkodobý finanční majetek	
221100	BEZNY UCET	85 284 792.13	81 607 896.92	MD	6 319 651,09	1 000.00	+	6 318 651.09	OPRAVENO	 poznámky k testování 	3 - Dlouhodobý finanční majetek	*
221200	BANKOVNI UCE	86 767 819.01	84 260 843.26	MD	4 543 074,02	2 000,00		4 541 074.02	NEOPRAVENO	 poznámky k testování 	3 - Dlouhodobý finanční majetek	
221400	BEZNY UCET-M	14 133 093.00	14 127 093,00	MD	36 059,14	1 000,00	+	35 059,14	OPRAVENO	 poznámky k testování 	11 - Bankovní úvěry	
221700	BANKOVNI UCE	55 125 600,59	58 996 338.04	D	10 508 395,52	2 000,00	+	10 506 395,52	NEOPRAVENO	 poznámky k testování 	11 - Bankovní úvěry	· ·
311100	ODBERATELE T	93 733 738,94	89 462 416.09	MD	14 440 879,09	1 000,00	+	14 439 879,09	OPRAVENO	 poznámky k testování 	5 - Pohledávky	-
315100	OSTATNI POHL	126 275.00	179 723,92	MD	0.00	2 000,00	+	-2 000.00	NEOPRAVENO	 poznámky k testování 	5 - Pohledávky	•
321100	DODAVATELE T	20 596 116,89	20 169 948.87	D	725 168,28	1 000,00	+	724 168.28	OPRAVENO	 poznámky k testování 	10 - Závazky	*
321200	DODAVATELE Z	4 695 914,94	5 627 758.02	D	931 843,08	2 000,00	+	929 843,08	NEOPRAVENO	 poznámky k testování 	10 - Závazky	-
336100	SOCIALNI POJIS	3 407 231,50	3 435 680,41	D	202 193,91	1 000.00		201 193,91	OPRAVENO	 poznámky k testování 	15 - Daně	•
336200	ZDRAVOTNI PO	1 371 599,85	1 395 065,41	D	97 399,56	2 000,00	+	95 399,56	NEOPRAVENO	 poznámky k testování 	15 - Daně	•

Dokument 705 zobrazuje souhrn všech "rizikových" položek u kterých byly doplněny poznámky z provedených kontrol a testů. Pokud uživatel zaznamená ke kontrolovaným položkám také nesprávnosti, v závěru dokumentu je i přehled všech opravených i neopravených nesprávností a jejich porovnání s významností. Tento dokument může být doplňkem dokumentace v části Testování.

Obcab.	i	Legisla	ativa CZ	Řádek pro vložení								
🖃 🛅 705 - Testy věcné správnosti - obratová předvaha	4	Delevera		ná ablast (Brassa (tídhutastaitus)	Distillantial De	aluments Creins C	Dilieti sete	inter V. Binites and d	atou V. Winiten halance	manut / Filmu		
70.5 Testy věcné správnosti - obratová předvaha		Dokumer	AUGILOVA	na oblast Proces Octy/polozky	Preuctovani Do	skumenty spisy	Prijeti Zaka	szky Ruzika zaka	zky Kiziko/vyzna	innost stava		
ii 🦳 1. Úvodní rozpis			Rantandiantas	. 15 a 17		dix.tlih.tlih.t.	ližata ali	2.1	and Marand Marand 18			
10.5.1 Dlouhodobý hmotný majetek			343040	PZP 20% PLNENI V TUZEMSKU	0.00	3 376	138.90	9 138	90	0.00	0.00	100
10.5.2 Dlouhodobý nehmotný majetek			343044	PZP REVERSE CHARGE 20%	0,00	19 107	959,84	19 107 959	.84	0,00	0,00	100
10.5.3 Dlouhodobý finanční majetek			343210	UZP 19% PLNENI V TUZEMSKU	0,00	21	407,10	21 407	10	0,00	0,00	100
iii iii 70.5.4 Zásoby			343310	PZP 19% PLNENI V TUZEMSKU PZP 9% PLNENI V TUZEMSKU	0,00	158	24.84	158 671	56	0,00	0,00	100
T0.5.5 Pohledávky Okaza Okaza Okaza Okaza Okaza Okaza Okaza O			343900	DPH PLATBY	741 450.00	43 402	198.00	44 208 904	00 15	48 156.00	806 706.00	109
iii-iiii 70.5.6 Krátkodobý finanční majetek			343910	Daň z přidané hodnoty-k 31.12.20	-43 711.00		0.00	43 711	00	0.00	43 711.00	-100
10.5.7 Ostatní aktiva (časové rozlišení)			CELKEM		790 229,00	102 429 7	787,07	103 301 117	,07 1 66	1 559,00	871 330,00	110
— 70.5.8 Vlastní kapitál												
70.5.9 Rezervy			CELKEM Z	A VYBRANOU OBLAST	2 336 735,00	6 498 9	988,33	7 257 889	,80 15/	7 833,53	-/58 901,4/	-32
ia- 🛅 70.5.10 Závazky	1.00			1			1	Ziiētānā				
# 10.5.11 Bankovní úvěry							Strana	bodnota	Stav			
70.5.12 Ostatní pasiva (časové rozlišení)			Čislo účtu	Název účtu		Konečný zústatek	KZ	nesprávnosti	nesprávnosti	Kom	entář k testování	
70.5.13 Výnosy			336100	SOCIALNI POJISTENI		202 193.91	D	1 000.00	OPRAVENO	poznámky k	c testování	-
70.5.14 Náklady			336200	ZDRAVOTNI POJISTENI		97 399,56	D	2 000,00	NEOPRAVENO	poznámky k	c testování	
😑 🧰 70.5.15 Daně							1					
1. Popis testování												
2. Vyhodnocení testování	31		1. Popis	testování								
📄 70.5.16 Nesprávnosti			Aktua	ální ve zpracování								
1. Opravené nesprávnosti		•										
2. Neopravené nesprávnosti												
🖻 🦳 70.5 Závěr	100											
	at .	_	2. <u>Vynoc</u>	Inoceni testovani								
			Aktua	ální ve zpracování								
		24	70 5 16 Nos	právnosti					Ctau	roracování	Doeud peroracováno	(otenženo)
		Trans.	TOIDITO HOE	PI ST II S S S S S S S S S S S S S S S S					Zora	cováno:	0 7 3	otézek
		2	Nes	právnosti					-pro	coruno.		ordizen
			0.66.5									
Continue and a second s			1. Oprav	ené nesprávnosti								
Kilenu			Dosu	d nezoracováno (otevřeno)								
Obsah			0000									
1991												
Odborné informace												
(f)							Zjiště	ná				
Predlohy			State State				hodne	ota				
Cut Harni data			013100	Na:	evuclu		nesprav	100 00				
Car Landa Corg			022100	KANCELARSKE STROLE			10	00,00				
Základní služby			132100	VEDI E ISI NAKI ADY			10	100.00				
			211010	POKLADNA			10	00,00				
*			221100	BEZNY LICET		-	10	100.00				
	1		1									
📐 💦 Strana 29 (29/31)	Hlavní zpi	ráva							Viož	it AW FDI	0% C:\DATEV	DATEN\WP\ST.

VEŠKERÉ DALŠÍ INFORMACE: www.datev.cz