

Název materiálu

ZÁKLADNÍ INFORMACE O SOFTWAREM ŘEŠENÍ DATEV - TAX PRO DAŇOVÉ PORADCE

DATEV.cz s.r.o.

 Veveří 9, 602 00 Brno

 +420 541 428 911

 +420 541 428 910

 tax@datev.cz

 www.datev.cz

Kontaktní osoby:

Ing. Hana Papáčková

Ing. Robert Pospíchal



OBSAH

1/ O SPOLEČNOSTI	3
2/ ZÁKLADNÍ FUNKCE PROGRAMU DATEV – TAX	4
3/ ZÁKLADNÍ FUNKCE PROGRAMU DATEV TAX PREPARE	5
4/ VÝHODY SPOLEČNÉHO POUŽÍVÁNÍ SOFTWAREVÉHO	5
BALÍKU PROGRAMŮ DATEV – TAX A DATEV TAX PREPARE	
5/ PŘEDSTAVENÍ NĚKTERÝCH ZAJÍMAVÝCH FUNKCÍ	6
V SOFTWARE DATEV – TAX A DATEV TAX PREPARE	
5.1 PRÁCE S DOKUMENTY V PROGRAMU DATEV – TAX	6
5.2 ANALÝZA DAT A PŘÍPRAVA KOREKCÍ V PROGRAMU DATEV TAX PREPARE	14
6/ VŠEOBECNÉ OBCHODNÍ PODMÍNKY PŘI DISTRIBUCI SOFTWARE	17

1/ O SPOLEČNOSTI

Firma **DATEV.cz s.r.o.** je softwarová firma a poskytovatel služeb IT, specializující se na **oblast daní, auditu a podnikové ekonomiky**. Její programy jsou určeny obzvláště uživatelům, kteří přicházejí do styku s daňovým poradenstvím a auditu.

Majoritní společník DATEV.cz s.r.o., německé družstvo **DATEV eG**, vzniklo v roce 1966 v Norimberku a nyní na německém trhu nabízí okolo 120 svých aplikací, které využívá více jak 38 000 členů z oblasti daňového poradenství a auditu a celá řada jiných klientů. V Německu má firma DATEV dlouholetou tradici a nejrozšířenější zastoupení na trhu mezi uživateli ekonomického software. Mimo mateřskou společnost v Německu patří do skupiny DATEV také dceřiné firmy a informační kanceláře v Belgii, Rakousku, Itálii, Španělsku, Polsku a České republice.

V ČR vznikla společnost DATEV.cz s.r.o. v roce 2001, nabízí zde především programy pro kompletní zpracování auditu **DATEV - AUDIT** a pro zpracování účetní závěrky **DATEV - BALANCE**. Oba tyto programy vycházejí ze stejných mezinárodně úspěšných a užívaných aplikací německé firmy DATEV. Pro zájemce z řad zákazníků účetních programů a ERP systémů nabízí DATEV.cz s.r.o. software **Money S5** společnosti Cíglar Software a.s., s níž dlouhodobě spolupracuje jako partner.

V roce 2006 byla založena organizační složka společnosti DATEV.cz s.r.o. na Slovensku, kde jsou také v nabídce některé programy DATEV.

V roce 2002 byl u příležitosti veletrhu INVEX poprvé představen na českém trhu modul pro vedení auditorského spisu **DATEV - AUDIT**.

V roce 2009 byla uvedena na trh mezinárodní verze tohoto modulu, jehož součástí je také speciální sada předloh dokumentů s názvem „**Speciální auditorská dokumentace pro rizikově orientovaný audit (ROA)**“ určená pro české uživatele, na Slovensku tato dokumentace má název „**Auditorská dokumentácia pre malé a stredné spoločnosti**“. Důležitým aspektem však zůstává, že obě dokumentace jsou vytvořeny v souladu s mezinárodními standardy ISA a v souladu s příslušnými národními legislativami.

V roce 2011 rozšířila naše společnost svoji nabídku o moduly pro vedení kompletního auditu, a to aplikace **DATEV Journal Analyzer** určený k analýze účetního deníku a **DATEV Sampling** k statistickým výběrům vzorků.

Od roku 2012 je našim zákazníkům k dispozici rovněž sada předloh dokumentů pro vedení spisové dokumentace daňového poradce s názvem „**DATEV – Vzorové dokumenty pro daňové poradce**“.

V průběhu roku 2013 a 2014 byla vytvořena samostatná aplikace pro vedení a zpracování dokumentace daňového poradce při sestavování DPPO – **DATEV – TAX**, která je doplněna o modul **DATEV Tax Prepare** - analýza obrátové předvahy s přímým označením položek ke korekcím daňového přiznání.

Od roku 2015 je k dispozici ke kompletnímu řešení pro auditorskou dokumentaci doplňkový modul na podrobnou analýzu obrátové předvahy **DATEV Account Analyzer**.

Podrobné informace o společnosti DATEV.cz s.r.o. a jejich produktech a službách se můžete dozvědět na našich internetových stránkách www.datev.cz.

2/ ZÁKLADNÍ FUNKCE PROGRAMU DATEV – TAX

Produkt **DATEV – TAX** umožňuje kompletní vedení spisu daňového poradce při sestavování DPPO a práci s daty klienta na úrovni konečných zůstatků na účtech, tj. obrátové předvahy.

Mezi základní funkce programu DATEV – TAX můžeme mimo jiné zařadit tyto:

- kompletní zpracování dokumentace k daňovému přiznání v jednom software při propojení na účetní závěrková data (naimportovanou obrátovou předvahou);
- předem nadefinovaná struktura dokumentů vede daňového poradce při zpracování všech podkladů k DPPO dle aktuální legislativy tak, aby nedošlo k opomenutí významných skutečností;
- v dokumentech se zaznamenává postup sestavení DPPO, evidence všech elektronických podkladů a dokumentů jak interně zpracovaných nebo obdržených od klienta, a to z důvodu interní archivace všech provedených kroků v souvislosti se sestavením daňového přiznání nebo sestavením zprávy pro klienta;
- formuláře jsou strukturovány dle jednotlivých oblastí a dále podle příloh k DPPO – dary, výzkum a vývoj, atd.;
- možnost vkládání a archivace elektronicky zpracovaných dokumentů od klienta k jednotlivým zpracováním oblastem (pdf, jpg, xls, doc a jiné);
- možnost automatického převzetí zapsaných poznámek u daného klienta do následujících let – úspora času při sestavení DPPO v dalších obdobích;
- v dokumentu je on-line přepočítávána hodnota DPPO a výsledkem je zpracovaný formulář k DPPO včetně příloh a s vyčíslením celkové daňové povinnosti;
- podrobná rekapitulace postupu sestavení DPPO - za oblasti nebo za jednotlivé řádky DPPO;
- automatické napojení výsledného formuláře DPPO včetně všech příloh a event. výkazů do formulářů programu TaxEdit, který lze uložit již k zaevidovanému poplatníkovi, pro jednotnou archivaci všech daní;
- automatické napojení výsledného formuláře DPPO včetně všech příloh a event. výkazů do formulářů EPO;
- možnost definování vlastních postupů a pracovních listů;
- lze využít variantu, jak formuláře s předdefinovanými podrobnými dotazy k sestavení DPPO, tak i verzi, kde se zaznamenávají pouze stručné komentáře;
- možnost přímé editace hodnot pro výpočet DPPO v dokumentech v případě, že není k dispozici obrátová předvaha;
- žádné omezení v počtu zpracovávaných klientů a vedených spisů;
- sestavování a kontrola výkazů – rozvaha, výsledovka, které mohou tvořit přílohu k DPPO, archivace dokumentace k daňovému přiznání, náhledy na historii;
- přehledné a unifikované vedení dokumentace k sestavení DPPO pro celou firmu a většinu jejích klientů;
- snadné předávání a získávání informací o zakázce mezi jejími zpracovateli, sledování rozpracovanosti zakázky;
- efektivní zpracování zakázek zejména v následujících obdobích;
- data jsou do programu importována prostřednictvím jednoduše definovatelného rozhraní, a to z většiny účetních software, které umožňují export závěrkových stavů.

3/ ZÁKLADNÍ FUNKCE PROGRAMU DATEV TAX PREPARE

- kontrola a analýza obrátové předvahy – vytipování významných položek ke kontrole a nasměrování vybraných hodnot z obrátové předvahy do daňového přiznání;
- zaznamenávání dalších poznámek k položkám obrátové předvahy – jejich barevné rozlišení, označení zpracovatele, zápis další individuální poznámky za účelem efektivní kontroly závěrkových dat, atd.;
- možnost přenosu provedené analýzy dat do následujícího období;
- snadné filtrování dat podle všech příznaků, hromadné označování vybraných položek;
- evidence korekcí snižujících/zvyšujících základ daně přímo z obrátové předvahy nebo individuální definice dalších korekcí a náhledy na provedené korekce v předchozím období;
- přenos zpracovaných číselných hodnot (korekcí) do dokumentace pro automatický výpočet základu daně;
- připojení externích souborů k vypočtené hodnotě korekcí;
- porovnání různých verzí obrátové předvahy při opakovaných importech dat;
- kontrolní mechanismy nad daty, před importem do dokumentu pro sestavení DPPO;
- možnost exportu vyfiltrovaných dat do formátu csv.

4/ VÝHODY SPOLEČNÉHO POUŽÍVÁNÍ SOFTWAREVÉHO BALÍKU PROGRAMŮ DATEV – TAX A DATEV TAX PREPARE:

- import obrátové předvahy, její kontrola a analýzy – výběr položek k ověření;
- evidence korekcí snižujících/zvyšujících základ daně;
- přímé nasměrování zkontrolovaných dat do daňového přiznání;
- kompletní zpracování DPPO, včetně příloh i výkazů;
- elektronická archivace dokumentace a přehledná evidence všech součástí spisu;
- propojení na SW pro správu daňových formulářů TaxEdit a EPO;
- formalizace postupů v kanceláři daňového poradce a zvýšení efektivity zpracování zejména dlouhodobých zakázek na sestavení DPPO;
- rychlé získání podkladů pro zprávu klientovi;
- organizace práce na daňovém přiznání v týmu.

PŘEHLED DOKUMENTŮ - DATEV - DOKUMENTACE DAŇOVÉHO PORADCE a PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE - 2015/2016

V následující tabulce je uveden aktuální přehled dokumentů pro zpracování spisu daňového poradce:

Pořadové číslo:	Číslo verze/ číslo dokumentu	Název dokumentu/pracovního listu
		Úvodní dokumenty
1	100	Základní kmenová data
2	200	Identifikace a přijetí klienta
3	300	Sestavení výkazů - export EPO, TaxEdit - podnikatelé
		Zpracování DP s využitím modulu TAX PREPARE
4	310	Zpracování DPPO - TAX PREPARE
5	320	Sestavení DPPO - TAX PREPARE - export do TaxEdit
6	330	Sestavení DPPO - TAX PREPARE - export do EPO
		Zpracování DP - jednoduchá forma zpracování
7	410	Zpracování DPPO - přímá editace
8	420	Sestavení DPPO - přímá editace - export do TaxEdit
9	430	Sestavení DPPO - přímá editace - export do EPO
		Zpracování DP - závěrečné dokumenty
10	850	Dopis vedení účetní jednotky - DPPO
11	900	Přehled vykázaných hodin
		Příloha k účetní závěrce
	950	Výroční zpráva
	955	Příloha k účetní závěrce

5/ PŘEDSTAVENÍ NĚKTERÝCH ZAJÍMAVÝCH FUNKCÍ V SOFTWARE DATEV – TAX A DATEV TAX PREPARE

5.1 PRÁCE S DOKUMENTY V PROGRAMU DATEV – TAX

a) Importy dat:

Do programu je umožněno načítat data na úrovni závěrkových stavů – tj. obrátové předvahy. Předpokladem je, že obrátovou předvahu máme k dispozici v elektronické podobě.

Do modulu **DATEV – TAX** načítáme data přímo z MS EXCEL nebo textového formátu resp. csv formátu, který je nejčastěji se vyskytujícím formátem exportů. Vyexportovaný soubor z účetního software lze ještě před importem upravovat a editovat. Nelze importovat např. různé součtové řádky za skupiny, třídy, grafické oddělovače atd. Formát obrátové předvahy by měl být souborem obsahujícím pouze jednotlivé řádky obrátové předvahy, kde v řádcích jsou jednotlivé položky dat oddělené buď oddělovacím znakem nebo pevnou šířkou.

Obrátová předvaha musí obsahovat min. tyto povinné položky:

- Popis účtu;
- Počáteční stavy MD, D;
- Obraty MD, D za hospodářské období.

Pro uživatele je k dispozici aplikace – tzv. Konvertor pro úpravu dat, který jednoduchými kroky upraví data pro importy do programu DATEV – TAX, pokud je to nutné.

Nový - krok 4 z 5

V tomto pracovním kroku stanovte oddělovač, který odděluje jednotlivé sloupce. Dále přiřadte jednotlivým sloupcům zdrojového souboru správný význam.

Oddělovač
Který znak odděluje jednotlivé sloupce?

☐ Tabulátor
☒ Středník
☐ Deset. čárka
☐ Jiný oddělovač

Přiřazení sloupců
Do kterých sloupců je rozdělen zdroj. soubor?

Stanovit přiřazení sloupců...

Náhled na soubor k načtení: C:\Users\Windows7_32bit\Desktop\KLIENT-DATA\2012.csv

☐ Zobrazit nadpisy sloupců

(Aby se mohlo stanovit přiřazení sloupců, klikněte pravým tlačítkem myši na příslušný popis sloupce nebo sloupec a vyberte z kontextového menu odpovídající význam.)

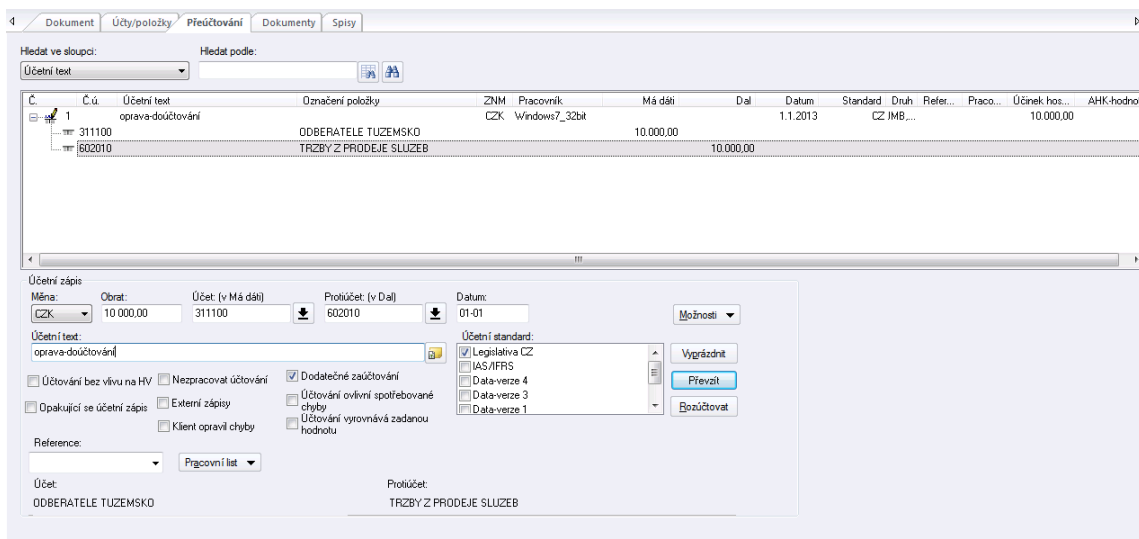
Číslo účtu	Popis	Počáteční rozvaha Má dat	Počáteční rozvaha Dal	Roční obrat-MD	Roční obrat-Dal	Nenačít
13100	SOFTW...	245524,94	0	0	0	245.52
13500	DROBN...	16450	0	0	0	16.450
21100	STAVBY	276719	0	0	0	276.71
22100	KANCEL...	1340642	0	40770	125941	1.255.4
22200	OSTAT...	636040	0	0	0	636.04
22300	AUTOM...	1921465	0	293333,3	57557	2.157.2
22400	INVENT...	84205	0	0	0	84.205
22500	DROBN...	267296,65	0	0	0	267.29
22600	MAJETE...	100	0	3290	0	3.390,0
73100	OPRAV...	0	204630	0	40894,94	245.52
73500	OPRAV...	0	16450	0	0	16.450
81100	OPRAV...	0	271431	0	5288	276.71
82100	OPRAV...	0	1107168	125941	159119	1.140.3
82200	OPRAV...	0	511142	0	19668	530.81
82300	OPRAV...	0	570247	57557	426687	939.37

< Zpět Další > Dokončit Storno Nápověda

Definice formátu v jakém budou data do modulu DATEV – TAX nainportována.

b) Přeučtování a opravy závěrkových dat:

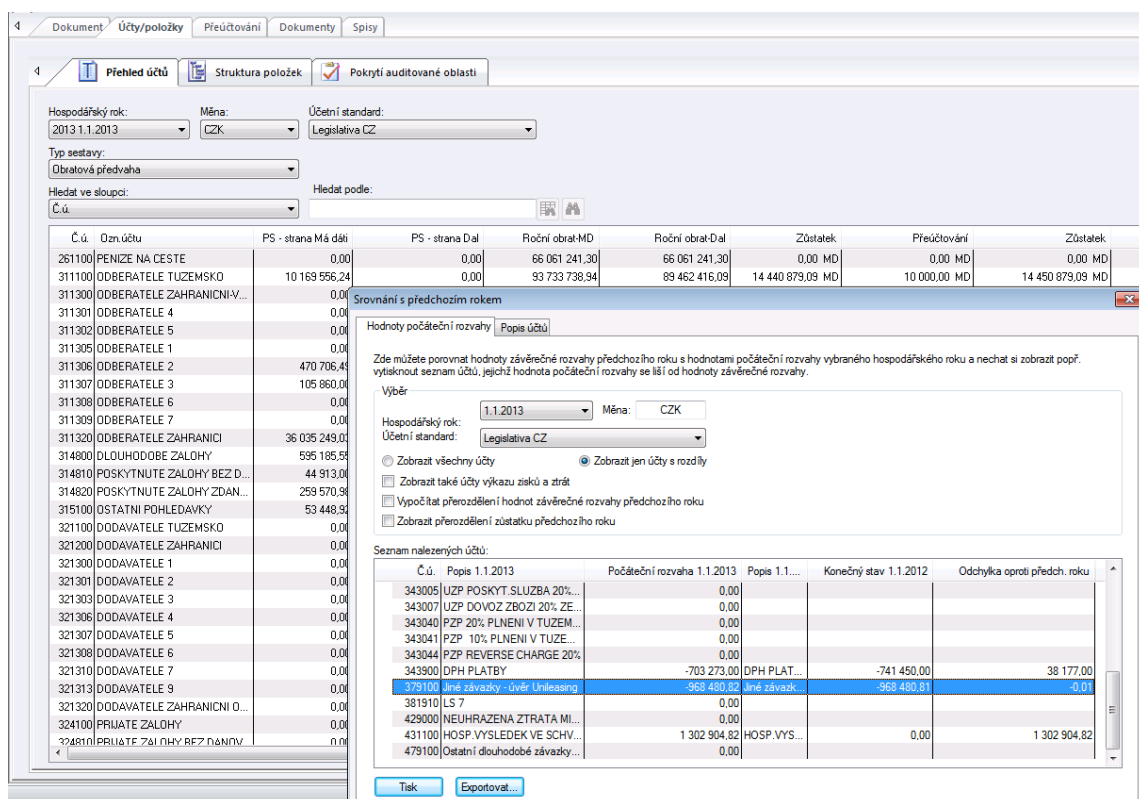
V modulu **DATEV – TAX** lze provádět individuální přeučtování nad závěrkovými daty.



Definice oprav a přeučtování v modulu DATEV – TAX.

c) Výstupní přehledy nad závěrkovými daty:

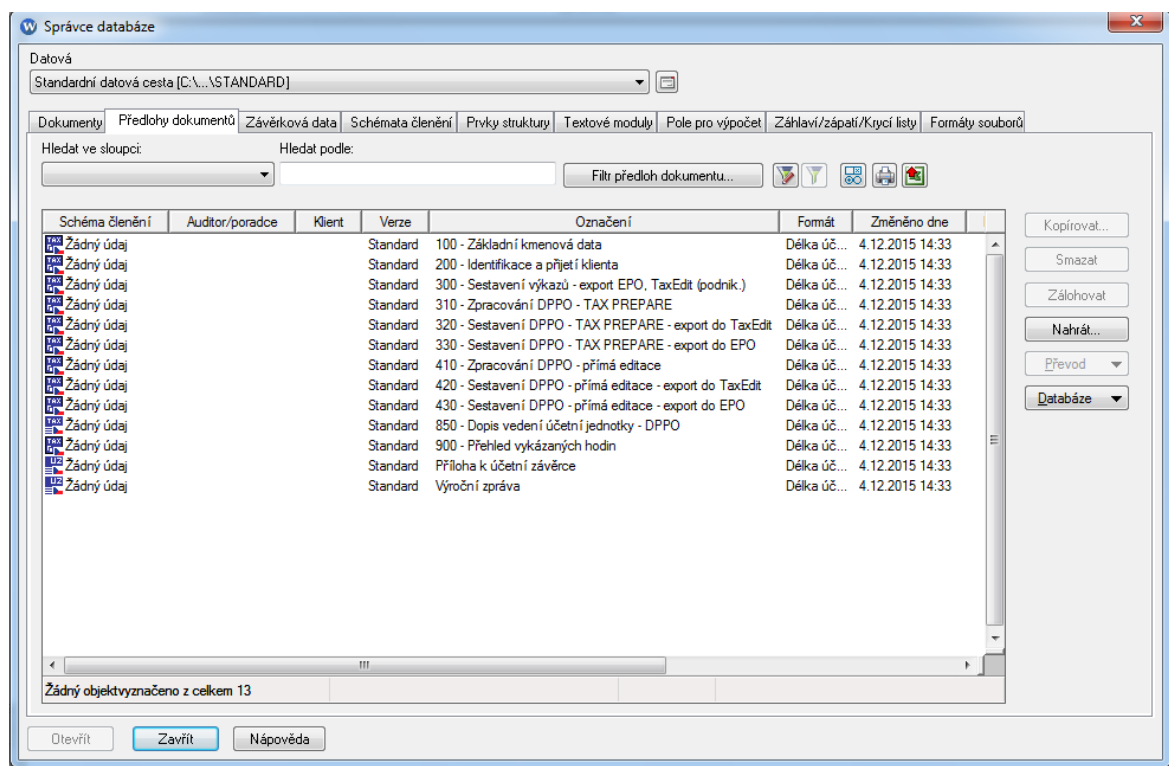
V modulu **DATEV – TAX** lze kontrolovat závěrková data prostřednictvím různých výstupních sestav a přehledů. Dále v programu existují sestavy s automatickými kontrolními vazbami na předchozí účetní období, tj. Bilanční kontinuita a kontrola změn v účtové osnově.



Sestava – náhled na naimportovanou obrátovou předvahu, včetně zanesené opravy z přeučtování a zobrazení kontrolní sestavy „Srovnání s předchozím rokem“ – návaznost PS na KZ.

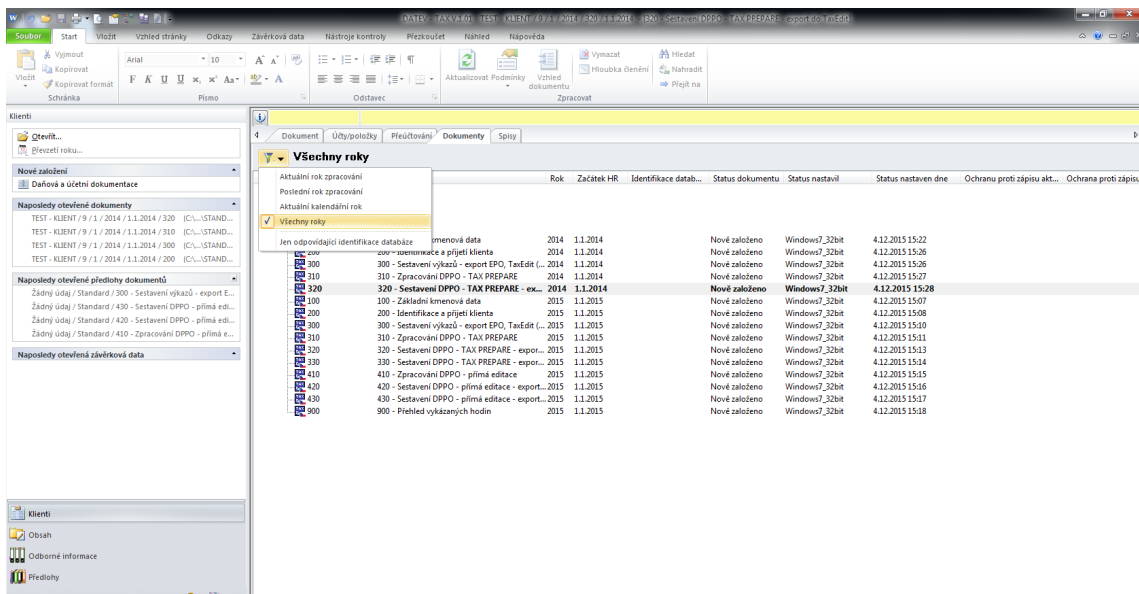
d) Struktura dokumentace - DPPO

V programu **DATEV – TAX** je k dispozici samostatná sada předloh dokumentů. Jedná se předdefinované dokumenty – umožňující podrobnou dokumentaci pracovních postupů daňového poradce při výpočtu DPPO, včetně hodnotového výpočtu základu daně a následné možnosti exportu do formulářů TaxEdit.



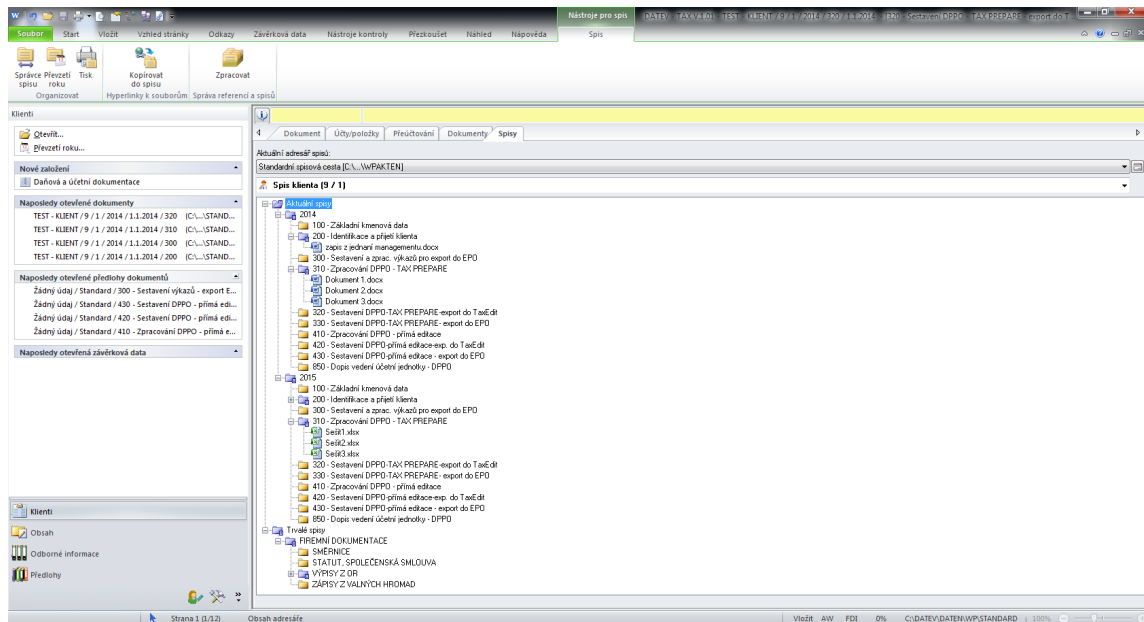
Přehled standardních předloh dokumentů v programu DATEV – TAX

Dokumentace k sestavení DPPO jednoho klienta je pak tvořena konkrétními individuálními dokumenty – tj. pracovními listy. Tyto dokumenty vychází ze vzorových předloh a jsou v průběhu zpracování podkladů k sestavení daňového přiznání postupně vyplňovány.



*Aktuální zpracovávaná dokumentace jednoho klienta za dva roky, včetně stavu rozpracovanosti
– umožněno rychlé listování mezi dokumenty.*

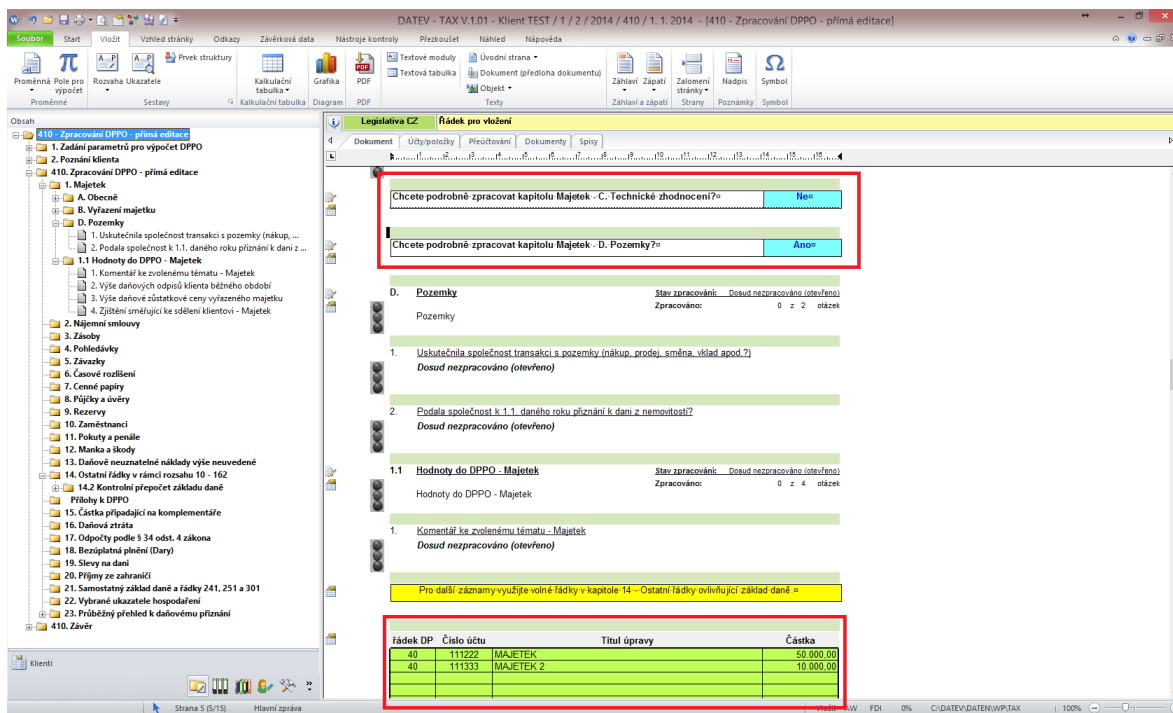
Nedílnou součástí kompletního spisu klienta při sestavení DPPPO jsou další dokumenty v elektronické podobě, které tvoří přílohu k pracovním listům. Tyto dokumenty jsou v programu odděleně archivovány v tzv. Spise klienta. Tento spis je rozdělen na Aktuální spis, který může obsahovat přílohy z jednotlivých let, a Trvalý spis.



Spis klienta – dokumenty v elektronické podobě – uložené do předem nadefinované adresářové struktury, která je u všech klientů shodná.

e) Postup při zpracování dokumentace - DPPO

V dokumentech je předem nadefinovaný postup zpracování jednotlivých oblastí s tím, že je možné zvolit, zda jednotlivé části budou zpracovávány podrobně nebo budou vynechány. Podrobné zpracování spočívá v tom, že se lze podrobně vyjádřit a popsat skutečnosti, na které by se při zpracování daňového přiznání nemělo zapomenout, protože mohou ovlivnit základ daně. Tyto podrobné otázky však lze i vynechat, stejně tak i celou oblast, která se nezpracovává. Do dokumentu lze zapsat v jednoduché podobě pouze stručné poznámky a výši korekcí, které budou zařazeny do výpočtu základu daně. Identicky se postupuje i při zadání příloh k DPPO.

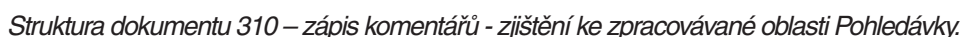


Struktura dokumentu 410 (včetně příloh), ukázka oblasti Majetek – možnost podrobného postupu zápisu komentářů a poznámek nebo vynechání podrobných poznámek k oblasti. Zápis hodnot do DPPO v části Majetek.

Zápis a dokumentování poznámek spočívá v podrobných komentářích - zjištěních k dané zpracovávané oblasti a hodnotám do DPPO, s tím, že z hlediska efektivit dalších prací lze tato zjištění označit například jako:

- zjištění, která je nutno ještě dále doplnit a řešit – projednat s klientem nebo s vedoucím zakázky, pokud na přiznání pracuje tým a tato dále filtrovat a zpracovávat;
- zjištění „trvalé“ – tato jsou automaticky převedena do dokumentace následujícího zpracovávaného období.

K poznámkám lze připojit přílohy – dokumenty uložené v elektronické podobě ve Spisu klienta – prostřednictvím hyperlinkového odkazu – slouží ke snadnější orientaci v dokumentu.



310 - Zpracování DPPO - TAX PREPARE

- 1. Zadání parametrů pro výpočet DPPO
- 310. Zpracování DPPO - TAX PREPARE**
 - 1. Majetek
 - C. Technické zhodnocení
 - 2. Pozemky
 - 1.1 Hodnoty do DPPO - Majetek
 - 2. Nájemní smlouvy
 - 3. Zásoby
 - 4. Pohledávky
 - 5. Závazky
 - 6. Časové rozlišení
 - 7. Cenné papíry
 - 8. Půjčky a úvěry
 - 9. Rezervy
 - 10. Zaměstnanci
 - 11. Pokuty a penále
 - 12. Manka a škody
 - 13. Daňové neuznatelné náklady výše neuvedené
 - 14. Ostatní řádky v rámci rozsahu 10 - 162
 - 14.2 Kontrolní přepočty základu daně
 - Přílohy k DPPO
 - 15. Bezúplatná plnění (Dary)
 - 15.1 Hodnoty do DPPO - Bezúplatná plnění (Dary)
 - 16. Odpočty podle § 34 odst. 4 zákona (Výzkum a vývoj)
 - 17. Daňová ztráta
 - 18. Slevy na dani
 - 19. Příjmy ze zahraničí
 - 19.1 Hodnoty do DPPO - Příjmy ze zahraničí
 - 20. Částka připadající na komplementáře
 - 20.1 Hodnoty do DPPO - Částka připadající na komplementáře
 - 21. Samostatný základ daně a řádky 241, 251 a 301
 - 22. Vybrané ukazatele hospodaření
 - 22.1 Hodnoty do DPPO - Vybrané ukazatele hospodaření
 - 23. Průběžný přehled k daňovému příznámí**
 - 1. Přehled k DPPO
- 310. Závěr

Účty/položky	Převčítávání	Dokumenty	Spisy
162	Každé 102		U.UU
170	Mezisoučet		53 000,00
200	Základ daně nebo daňová ztráta		10 569 890,71
201	Na komplementáře		9 512 902,00
210	Uhm vyřazených příjmů ze zahraničí		200 000,00
220	Mezisoučet		856 988,71
230	Odečet daňové ztráty podle § 34/1		36 000,00
240	do 31.12.2004		20 000,00
241	Řádek 241		
242	Odečet podle § 34/4 až §34a - 34e		27 500,00
243	Odečet podle § 34/4 až §34f - 34h		26 000,00
250	Základ daně - mezisoučet		747 488,71
251	Odečet dle §20/7 u veřejné prospěšných poplatníků		
260	Odečet bezúplatných plnění dle §20/8		15 000,00
270	Základ zaokrouhlený na celé tisíce dolů		732 000,00
280	Sazba daně		19,00%
290	Daň		139 080,00
300	Slevy na dani podle § 35/1, §35a, §35b		21 000,00
301	Řádek 301		
310	Mezisoučet		118 080,00
320	Zápočet daně zaplacené v zahraničí		5 000,00
330	Daň po zápočtu		113 080,00
331	Samostatný základ daně dle § 20b		0,00
332	Sazba daně dle § 21/4 ve spojení s §21/6		15,0%
333	Daň ze samostatného základu		0,00
334	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň ze samostatného základu		0,00
335	Daň ze samostatného základu po zápočtu daně		0,00
340	Celková daňová povinnost za zdaňovací období		113 080,00
360	Poslední známá daň pro účely stanovení výše a periodicity záloh §38a/1		113 080,00
	uhrazené zálohy		1 279 298,00
	preplatek (-), nedoplatek (+)		-1 166 218,00

Závěrečná rekapitulující tabulka výpočtu DPPO – ze všech zpracovaných oblastí i příloh.

[illegible]

Všem uživatelům programů je k dispozici možnost přenosů formuláře DPPO včetně všech příloh do formulářů EPO.

Datový portál - export EPO

Uživatel: REPRIHLASRY

DANOVÝ PORTÁL

Otvěř adresář Otvěř soubor Otvěř WEB

OPUSTIT FÓRUMÁŘ

Datový portál > Elektronická podání > Daň z příjmu právnických osob - za zdaňovací období roků 2014, 2013, 2012, 2011, 2010 a pro část zdaňovacího období roku 2015

Dnes je 3.11.2015

30 (2)	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. a) bodů 3 až 19 (2014), bodů 3 až 18, do 2013: bodů 3 až 12) zákona zvyšuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji na ř. 10		1 297 333	
	I. 30 - Částky zvyšující výsledek hospodaření Číslo účtu Titul úpravy Částka 022100 KANCELARSKÉ STROJE 1255471 022200 OSTATNÍ STROJE PRÍSTROJE A ZAŘÍZENÍ 36040			
40 (2)	Výdaje (náklady) neuznané za výdaje (náklady) vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů (§ 25 nebo 24 zákona), pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10		5 550 103	
50 (2)	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku (§ 26 a § 32a zákona) uplatněné v účetnictví převyšují odpisy tohoto majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona		0	
61 (2)	Úprava základů daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací I. 61 - Úprava při zrušení likvidací Číslo účtu Titul úpravy Částka 022300 AUTOMOBILY 57000 196100 OPRAVNA POLOŽKA KE ZBOŽÍ 280000		337 000	
62 (2)	Řádek 62 I. 62 - Řádek 162 Číslo účtu Titul úpravy Částka 022400 INVENTAR 205 211010 POKLADNA 29000		29 205	
70	Mezisoučet (ř. 20 + 30 + 40 + 50 + 61 + 62)		7 459 166	
100	Příjmy, které nejsou předmětem daně podle § 18 odst. 2 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		267 422	
101	Příjmy, jež u veřejné prospěšnosti (bod 10) z postahů, které nebyly založeny nebo zřízení za účelem podnikání, nejsou předmětem daně podle § 18a odst. 1 zákona (2013 § 18 odst. 4 a 12 zákona; do 2012 § 18 odst. 4 a 13 zákona), pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		159	

Příloha č. 1/A II. odd.

PRO STRÁNNÍK:

- Předchozí stránka
- Další stránka
- Kontrola stránky
- Přepočít

PRO CELÝ FÓRUMÁŘ:

- Protokol chyb
- Průvodce
- Nastavení souboru
- Uložení prac. souboru
- Uložení k odeslání
- do Datové schránky
- Odeslání písemností
- Uplyní opise k tisku

STRÁNKY

- Úvod
- Zahlaví (chybě: 5)
- I. odděl (chybě: 1)
- II. odděl
- Příloha č. I II. oddělu
- III. odděl
- IV. odděl
- V. odděl
- Vyhrazené údaje z účetnictví (chybě: 1)
- Jiné přílohy
- Závěr

PŘÍLOHY

- Samm. příloha k položice 12

Generován firmou Fedativní
Licenční číslo: 117 123 Praha 1 | Technická podpora: e@podora

Licenční číslo: 117 123 Praha 1 | Vstupní kód:
Meno: J.P. 2015 | Změna 20.10.2015

DATEV.cz s.r.o.

5.2 ANALÝZA DAT A PŘÍPRAVA KOREKČÍ V PROGRAMU DATEV TAX PREPARE

Hlavním přínosem zpracování DPPO je možnost přímého označení hodnot z obrátové předvahy jako korekce řádků DPPO. V aplikaci DATEV Tax Prepare se provádí podrobná analýza a kompletní kontrola obrátové předvahy. Dále se provádí příprava a vytipování položek, které budou ovlivňovat daňový základ v podobě korekci jednotlivých řádků daňového přiznání. V této aplikaci lze data podle všech dostupných parametrů filtrovat, hromadně označovat, porovnávat historii jednotlivých verzí obrátové předvahy, exportovat vybrané položky pro další zpracování a kontroly do csv formátů.

The screenshot displays the DATEV Tax Prepare application window. At the top, there's a menu bar with 'Menu', 'Nastavení', 'Info', and 'Export do csv'. Below it, a toolbar contains icons for 'Informace', 'Poradce', 'Klient', 'Rok', and 'Filtrovat'. The main area shows a table with columns: Číslo účtu, Název účtu, PS, MD, D, KZ, Strana, Stav ověření, Komentář k obrátové předvaze, Korekce v daňovém přiznání, Barvení rozlišení, Oblast, Zpracovatel, Další sloupec I, and Další sloupec II. A context menu is open over the table, showing options like 'Filtrovat', 'Zobrazit', 'Je rovnováha...', 'Začíná na...', 'Končí na...', and 'Obsahuje...'. The table contains numerous rows of accounting data, including entries for 'Číslo účtu', 'Název účtu', 'PS', 'MD', 'D', 'KZ', 'Strana', 'Stav ověření', 'Komentář k obrátové předvaze', 'Korekce v daňovém přiznání', 'Barvení rozlišení', 'Oblast', 'Zpracovatel', 'Další sloupec I', and 'Další sloupec II'.

*Analýza obrátové předvahy – možnost přiřazení položek Stav ověření, Komentář, Oblast, Zpracovatel, atd.
Položky označené Korekce v daňovém přiznání se zpracovávají v další části aplikace.*

V průběhu práce na DPPO dochází k různým změnám a opravám, proto se obvykle pracuje s více verzemi obrátové předvahy. Při opakovaném importu dat lze v DATEV Tax Prepare efektivně kontrolovat změny v hodnotách závěrkových dat.

Porovnání všech verzí



Verze vlevo: 2 - 16.06.2015 06:04:57

Verze vpravo: 1 - 05.05.2016 15:03:19
1 - 05.05.2016 15:03:19
2 - 16.06.2015 06:04:57

Porovnat

Uložit

Zobrazit záznamy: ☒ jen zleva ☐ shodné

*Odišné hodnoty vlevo

*Nezměněné hodnoty

*Odišné 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	0,00		0,00	0,00	0,00
	013500	DROBNY DLOU...	16 450,00		0,00	0,00	16 450,00
	013500	DROBNY DLOU...	0,00		0,00	0,00	0,00
	021100	STAVBY	276 719,00		0,00	0,00	276 719,00
	022500	DROBNY DLOU...	0,00		0,00	0,00	0,00
	022600	MAJETEK Z FIN...	100,00		3 290,00	0,00	3 390,00
	022600	MAJETEK Z FIN...	0,00		0,00	0,00	0,00
Celkem	574	Shodných	38	Rozdílných	536	Jen zleva	18
						Jen zprava	0

Náhled na historii v aplikaci DATEV Tax Prepare - porovnání mezi jednotlivými verzemi obrátových předvah.

Dále se již vybrané položky ovlivňující základ daně doplňují o konkrétní hodnoty korekcí a přímo přiřazují příslušnému řádku přiznání i zpracovávané oblasti. Existuje i možnost nadefinování korekce do DP, bez návaznosti na konkrétní vybraný účet.

DATEV - Tax Prepare

Menu Nastavení Info Export do csv

Informace Poradce: 9 Klient: 1 Rok: 2013

Histore Filtr

Filtrovat podle: Oblast Přidat filtr Zrušit filtr

Číslo účtu	Název účtu	Obraty MD	Obraty D	Strana KZ	Konečný zůstatek	Korekce v DP	Rozdíl po korekci	*Řádek DP	Komentář	*Oblast	Odkaz
543100	DARY-DAROVACÍ SMLO.	20 000,00	0,00	MD	20 000,00	10 000,00	10 000,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...		13 - Daňově neuznatelné náklady výši...	
543100				MD	10 000,00	10 000,00	0,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...		13 - Daňově neuznatelné náklady výši...	
	mezisoučet				20 000,00		0,00				
543999	DARY NEDANOVÉ	0,00	0,00	MD	0,00	55 000,00	55 000,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...		13 - Daňově neuznatelné náklady výši...	
545999	POKUTY A PENALE NED.	2 669,00	0,00	MD	2 669,00	6 000,00	-3 331,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...		14 - Ostatní řádky v rámci rozsahu 30...	
545999				MD	2 600,00	2 600,00	0,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...		14 - Ostatní řádky v rámci rozsahu 30...	
	mezisoučet				8 600,00		-5 931,00				
546100	ODPISY POHLEDÁVKY DA.	124 275,00	0,00	MD	124 275,00	35 000,00	89 275,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...	odpise pohledávek nevytvořené opravnými položkami	4 - Pohledávky	
551100	ODPISY POČITACU	159 119,00	0,00	MD	159 119,00	159 119,00	0,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...	Bez vlivu na řádek DP	1 - Majetek	
551200	ODPISY OSTAT. STROJŮ...	19 668,00	0,00	MD	19 668,00	19 668,00	0,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...	Bez vlivu na řádek DP	1 - Majetek	
551300	ODPISY - budova - TZ	5 288,00	0,00	MD	5 288,00	5 288,00	0,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...	Bez vlivu na řádek DP	1 - Majetek	
551600	ODPISY K VECEM PO LE...	3 290,00	0,00	MD	3 290,00	3 290,00	0,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...	Bez vlivu na řádek DP	1 - Majetek	
551700	ODPISY SOFTWARE	40 894,94	0,00	MD	40 894,94	40 894,94	0,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...	Bez vlivu na řádek DP	1 - Majetek	
551800	ODPISY AUTO	392 170,00	0,00	MD	392 170,00	392 170,00	0,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...	Bez vlivu na řádek DP	1 - Majetek	
559200	TVORBA OPRAVNÝCH P.	2 631 754,26	0,00	MD	2 631 754,26	120 000,00	2 511 754,26	112 - Částky snižující základ da...		14 - Ostatní řádky v rámci rozsahu 30...	
559200				MD	400 000,00	400 000,00	0,00	40 - Výdaje daňově neuznatelné...		13 - Daňově neuznatelné náklady výši...	
	mezisoučet				520 000,00	2 111 754,26					
646010	Výnosy z odepisování pohl...	0,00	124 275,00	D	124 275,00	10 000,00	114 275,00	140 - Příjmy nezahmované do zákla...	výnosy z odepisování pohledávek vztahující se k daňově neuznatelným nákladům minulého o...	4 - Pohledávky	
648100	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝ.	4 392,00	235 206,06	D	239 814,06	1 056 290,00	1 056 290,00	140 - Příjmy nezahmované do zákla...		14 - Ostatní řádky v rámci rozsahu 30...	

JINÉ KOREKCE

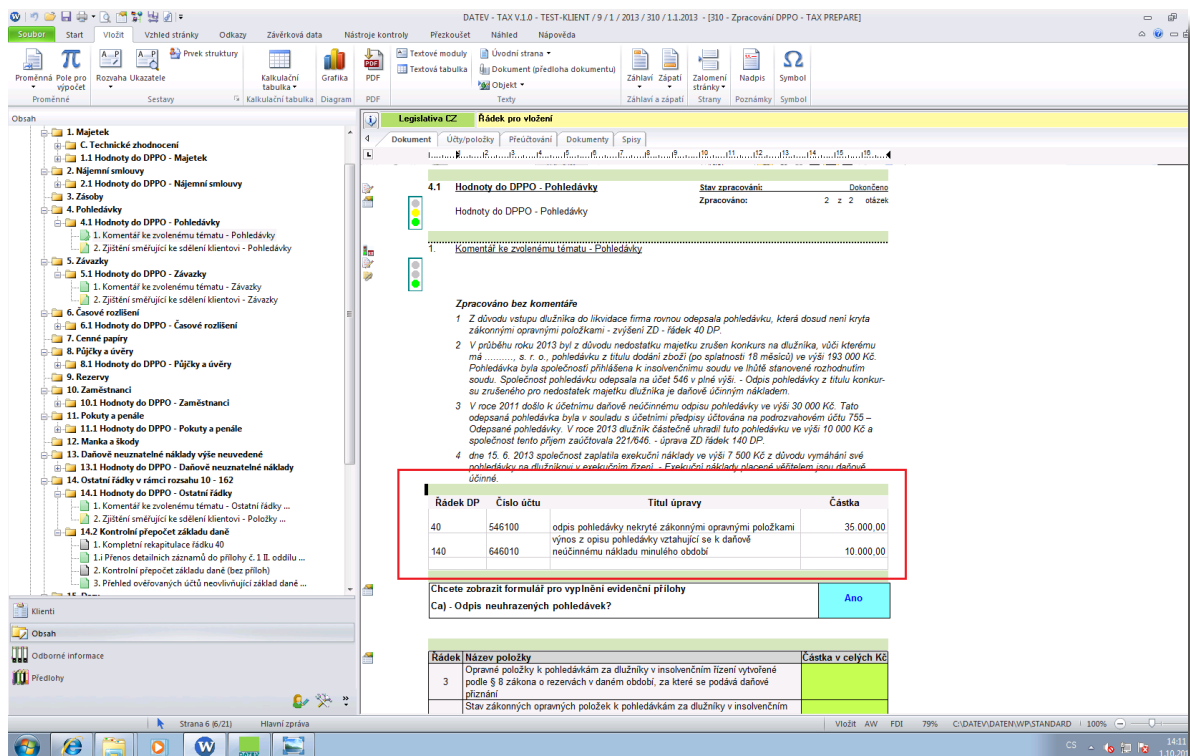
Účet: _____ Název účtu: _____ *Korekce v DP: _____

*Řádek DP: _____ Komentář: _____ *Oblast: _____ Přidat

Číslo účtu	Název účtu	*Korekce v DP	*Řádek DP	Komentář	*Oblast
		178 387,00	112 - Částky snižující základ...		14 - Ostatní řádky v rámci...
		176 000,00	20 - Částky neoprávněné...		14 - Ostatní řádky v rámci...
		350 000,00	30 - Částky neoprávněné...		14 - Ostatní řádky v rámci...
		107 000,00	110 - Příjmy osvobozené...		8 - Příjmy a úlevy

Práce s položkami ovlivňujícími základ daně – doplnění hodnoty korekce, řádku přiznání, komentáře.
 Možnost zápisu další korekce – nejsou navázány na obrátovou předvalu.

Výhodou je opět jednotný postup při analýze a zpracování korekcí u všech zpracovávaných daňových přiznání.



V dokumentaci se dále např. speciálně řeší řádek 40 daňového přiznání, ze kterého je vhodné vytvořit přílohu k daňovému přiznání. Ze všech oblastí se provádí automatická sumarizace řádku 40 a jeho rozřazení do skupin a vytvoří se příloha k DP.

1. Kompletní rekapitulace řádku 40
Dosud nezpracováno (otevřeno)

Řádek 40	Číslo účtu	Titul úpravy	Částka	Skupina
40	501108	Pohonné hmoty 1A1 0808	55 000,00	50
40	501950	SPOTREBA NARADI	3 600,00	50
40	518021		2 000,00	51
40	551700	odpisy SW	21 500,00	55
40	591100		500 000,00	59
		Suma	582 100,00	
		Nezařazené do skupin	0,00	

1.1 Přenos detailních záznamů do přílohy č. 1 II. oddílu pro Tax-Edit
Po skupinách

Přehled Daňově neuznatelných nákladů, které se přenesou do DPPO Přílohy č. 1 II. oddílu TAB A

Název účtové skupiny (včetně číselného zobrazení)	Částka
50 - Spotřebované nákupy	58 600,00
51 - Služby	2 000,00
52 - Osobní náklady	0,00
53 - Daně a poplatky	0,00
54 - Jiné provozní náklady	0,00
55 - Odpisy rezervy a opravné položky provozních nákladů	21 500,00
56 - Finanční náklady	0,00
57 - Rezervy a opravné položky finančních nákladů	0,00
58 - Mimořádné náklady	0,00
59 - Daně z příjmů a převodové účty	500 000,00
Nezařazené	0,00
Celkem	582 100,00

----- Hlavní zpráva: DP_konec přehledu řádku 40 -----

Soupis korekcí řádku 40, přiřazení skupiny, vytvoření přílohy č. 1 pro daňové přiznání.

6/ VŠEOBECNÉ OBCHODNÍ PODMÍNKY PŘI DISTRIBUCI SOFTWARE

Daňový poradce si může zakoupit software uvedený v tomto materiálu ve specializovaném balíku programů DATEV - TAX řešení pro daňové kanceláře start, který obsahuje aplikaci DATEV – TAX, DATEV Vzorové dokumenty pro DP, DATEV Tax Prepare a Příloha k účetní závěrce.:

Tyto programy je možné zakoupit za ceny dle aktuálního ceníku společnosti DATEV.cz, kalkulované za užívaný počet licencí. Dále je hrazena cena za roční upgrade.

Další možností je pořízení software formou paušálních plateb. Se zákazníky je uzavírána smlouva o poskytnutí práva k užívání software na základní dobu 2 let s možností dalšího prodloužení, event. výpovědi. Cena za užívání software je stanovena paušálními měsíčními poplatky.