




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

BRNO 2018

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	16
6/ VŠEOBECNÉ OBCHODNÍ PODMÍNKY PŘI DISTRIBUCI SOFTWARE	19

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 audity.

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 auditů 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** společností Cíglér 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 má tato dokumentace 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;
- 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 obratové předvahy – vytipování významných položek ke kontrole;
- nasměrování vybraných položek z obratové předvahy do daňového přiznání nebo zdokumentování provedených kontrol;
- snadné filtrování dat podle všech příznaků, hromadné označování vybraných položek;
- evidence korekcí snižujících/zvyšujících základ daně přímo z obratové předvahy nebo individuální definice dalších korekcí a náhledy na provedené korekce v předchozím období;
- zápis zjištění – poznámek k jednotlivým zaznamenaným korekcím a kontrolovaným položkám, připojení vysvětlujících příloh; zaznamenaná zjištění lze označovat pro následné automatické zpracování;
- možnost kompletního přenosu provedené analýzy dat do následujícího období;
- přenos zpracovaných číselných hodnot (korekcí) do dokumentace pro automatický výpočet základu daně (včetně zapsaných zjištění a odkazů na příložené soubory);
- připojení externích souborů k vypočtené hodnotě korekcí;
- porovnání různých verzí obratové 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 obratové 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 - 2018

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 - pomocné dokumenty
1	100	Základní kmenová data
2	200	Identifikace a přijetí klienta
3	300	Sestavení výkazů - export EPO, TaxEdit - podnikatelé
4	301	Formulář pro Přehled transakcí se spojenými osobami
		ZÁKLADNÍ DOKUMENTY
5	310	Zpracování DPPO - TAX PREPARE
6	320	Sestavení DPPO - TAX PREPARE - export do TaxEdit
7	330	Sestavení DPPO - TAX PREPARE - export do EPO
		Samostatné dokumenty pro oblasti DPPO
8	501	501 - Majetek
9	502	502 - Nájemní smlouvy
10	503	503 - Zásoby
11	504	504 - Pohledávky
12	505	505 - Závazky
13	506	506 - Časové rozlišení
14	507	507 - Cenné papíry
15	508	508 - Půjčky a úvěry
16	509	509 - Rezervy
17	510	510 - Zaměstnanci
18	511	511 - Pokuty a penále
19	512	512 - Manka a škody
20	513	513 - Daňově neuznatelné náklady
21	514	514 - Ostatní řádky v rámci rozsahu 10 - 162
		Zpracování DP - závěrečné dokumenty
22	850	Dopis vedení účetní jednotky - DPPO
23	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 předvahou 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:

- Číslo účtu;
- 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.

V tomto pracovním kroku stanovte oddělovač, který odděluje jednotlivé sloupce. Dále přiřaďte 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?

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.)

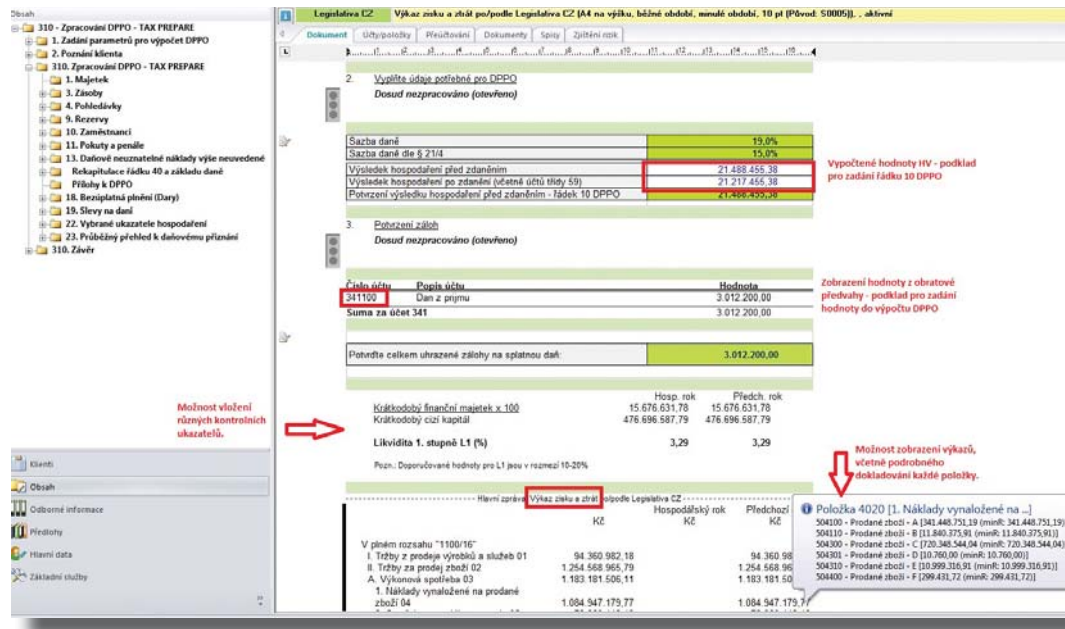
Číslo účtu	Popis	Počáteční rozvaha Má dáti	Počáteční rozvaha Dal	Roční obrat-MD	Roční obrat-Dal	Nenačí
13100	SOFTW...	245524,94	0	0	0	245.52
13500	DROBN...	16450	0	0	0	16.450,
21100	STAVBY	276719	0	0	0	276.71!
22100	KANCEL...	1340642	0	40770	125941	1.255.4
22200	OSTAT...	636040	0	0	0	636.04!
22300	AUTOM...	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 naimportována.

b) V programu **DATEV – TAX** lze naimportovaná data dále kontrolovat a analyzovat, a to přímo v dokumentaci nebo prostřednictvím dalších programových sestav:

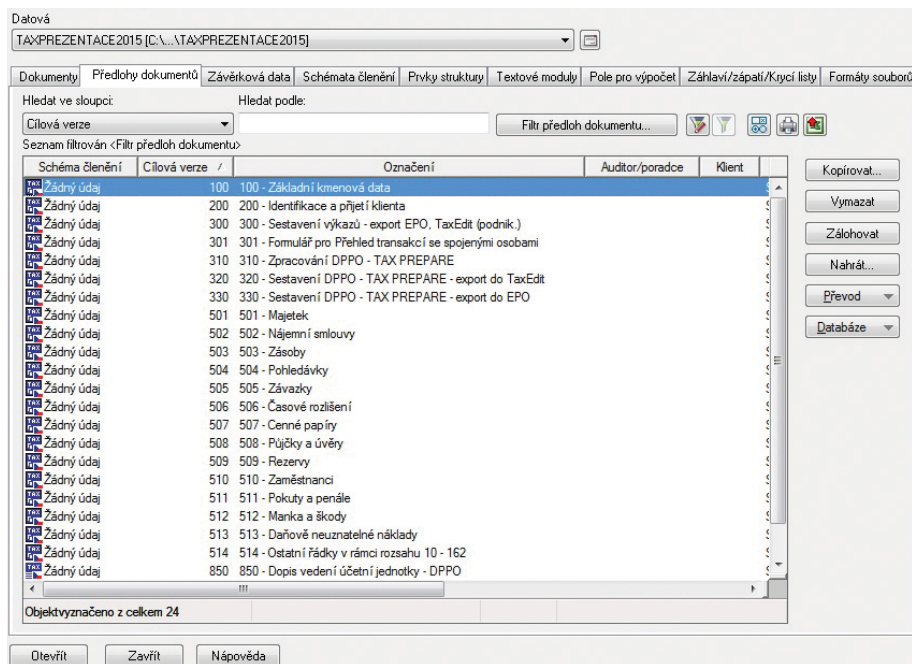
Z naimportované obrátové předvahy jsou automaticky sestaveny základní výkazy, které lze v dokumentaci v různých podobách využívat, kontrolovat a případně editovat.



Zobrazení dat různých variant dat v dokumentu v programu DATEV – TAX

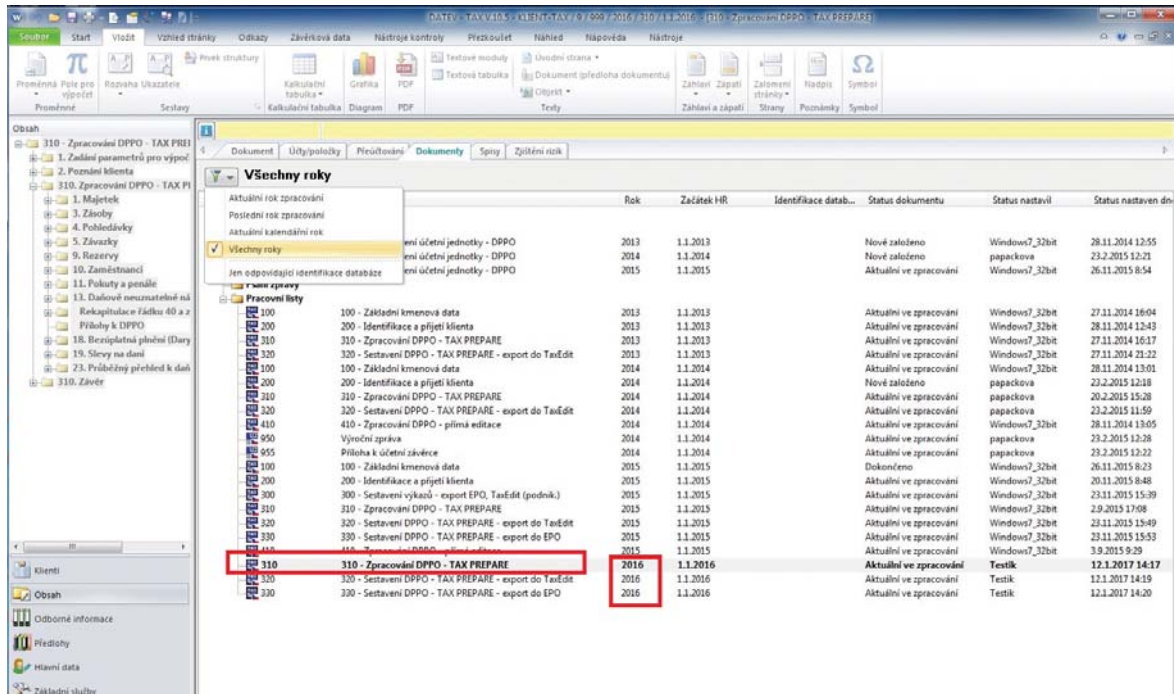
c) Struktura dokumentace - DPPO

V programu **DATEV – TAX** jsou k dispozici předlohy dokumentů. Jedná se o předdefinované dokumenty – umožňující stručnou nebo podrobnou dokumentaci pracovních postupů daňového poradce při výpočtu DPPO, včetně hodnotového výpočtu základu daně a následné možnosti exportu doplnit – do formulářů TaxEdit a EPO.



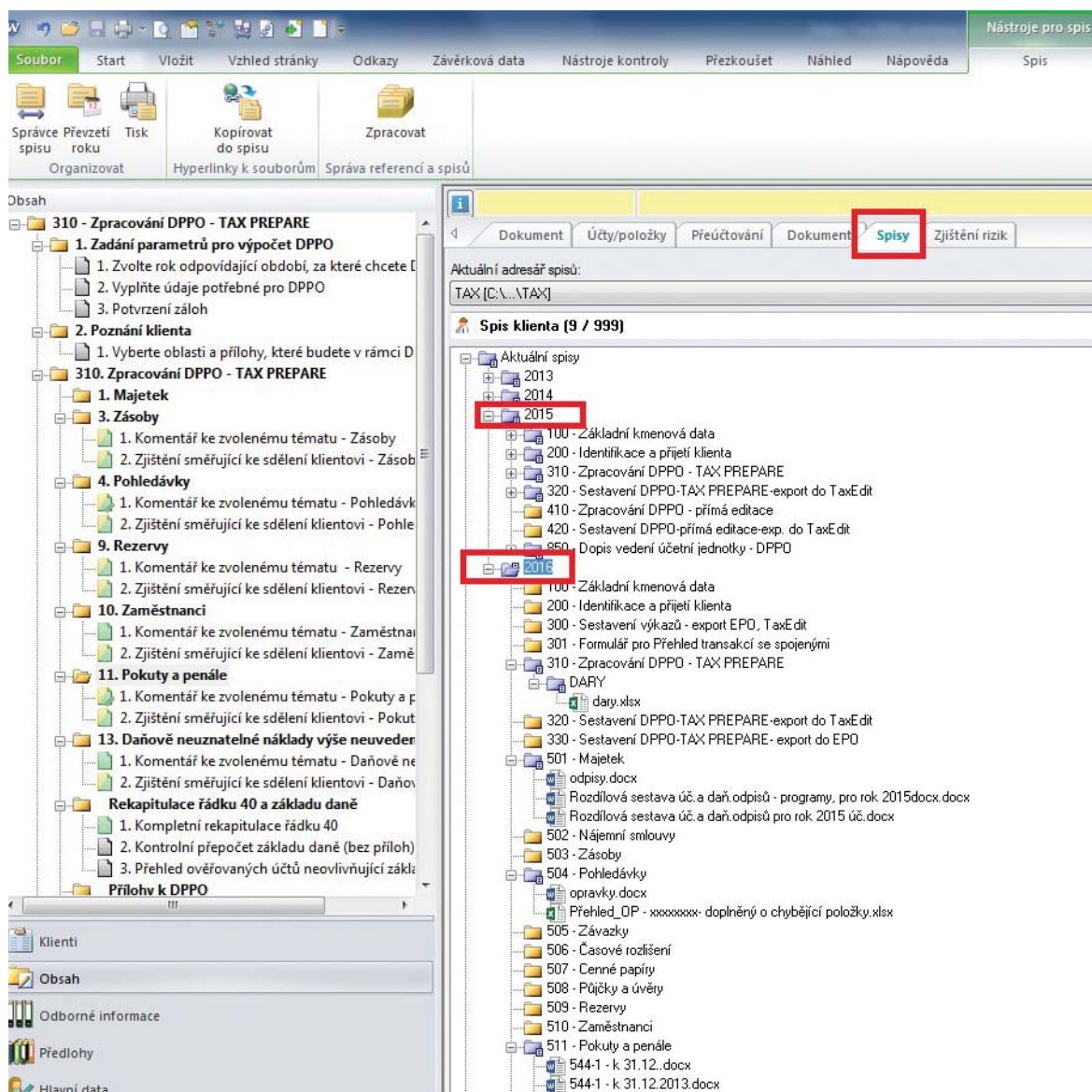
Přehled standardních předloh dokumentů v programu DATEV - TAX.

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. V nejjednodušší formě zpracování DPPO může dokumentaci tvořit 1-2 dokumenty – tzv. centrální dokument 310 + jeden dokument pro exporty zpracovaných hodnot do formulářů EPO nebo TaxEdit.



Aktuální zpracovávaná dokumentace jednoho klienta za více let, včetně stavu rozpracovanosti – umožněno rychlé listování mezi dokumenty.

Nedílnou součástí kompletního spisu klienta při sestavení DPPO jsou další dokumenty v elektronické podobě, které tvoří přílohu k jednotlivým částem DPPO. Tyto dokumenty jsou v programu odděleně archivovány v tzv. Spise klienta. K dispozici je kompletní archivace příloh k DPPO za jednotlivé roky. Při zpracování dokumentace je možné tvořit – odkazy – hyperlinky na tyto uložené dokumenty.



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

d) Postup při zpracování dokumentace - DPPO

V centrálním dokumentu 310 je nadefinováno celkem 22 oblastí – částí DPPO, které lze v rámci dokumentování DPPO procházet. V úvodu dokumentu lze nadefinovat pouze oblasti, které se budou u konkrétního případu zpracovávat. Podle toho se v dokumentu přednastaví pouze zpracovávaná témata.

Obsah

310 - Zpracování DPPO - TAX PREPARE

1. Zadání parametrů pro výpočet DPPO

2. Poznání klienta

1. Vyberte oblasti a přílohy, které budete v rámci DPPO

310. Zpracování DPPO - TAX PREPARE

1. Majetek

3. Zásoby

4. Pohledávky

9. Rezervy

10. Zaměstnanci

11. Pokuty a penále

13. Daňové neuznatelné náklady výše neuvedené

Rekapitulace řádku 40 a základu daně

Přílohy k DPPO

18. Bezúplatná plnění (Dary)

19. Slevy na dani

22. Vybrané ukazatele hospodaření

23. Průběžný přehled k daňovému přiznání

1. Přehled k DPPO

310. Závěr

Klienti

Obsah

Odborné informace

Předlohy

Hlavní data

Základní služby

Legislativa CZ Řádek pro vložení

Dokument Účty/položky Přeučtování Dokumenty Spisy Zjištění rizik

Zpracovat danou kapitolu	Oblast - hyperlink
Ano	1. Majetek
Ne	2. Nájemní smlouvy
Ano	3. Zásoby
Ano	4. Pohledávky
Ne	5. Závazky
Ne	6. Časové rozlišení
Ne	7. Cenné papíry
Ne	8. Půjčky a úvěry
Ano	9. Rezervy
Ano	10. Zaměstnanci
Ano	11. Pokuty a penále
Ne	12. Manka a škody
Ano	13. Daňové neuznatelné náklady výše neuvedené
Ne	14. Ostatní řádky v rámci rozsahu 10 - 16Z
Ne	15. Částka připadající na komplementáře
Ne	16. Daňová ztráta
Ne	17.1 Odpočty podle § 34 odst. 3 - 10 a 12 zákona
Ne	17.2 Výzkum a vývoj
Ne	17.3 Odborné zdělávání
Ano	18. Bezúplatná plnění (Dary)
Ano	19. Slevy na dani
Ne	20. Příjmy ze zahraničí
Ne	21. Samostatný základ daně a řádky 241, 251 a 301
Ano	22. Vybrané ukazatele hospodaření

310. Zpracování DPPO - TAX PREPARE

Stav zpracování: Aktuální ve zpracování

Zpracováno: 17 z 22 otázek

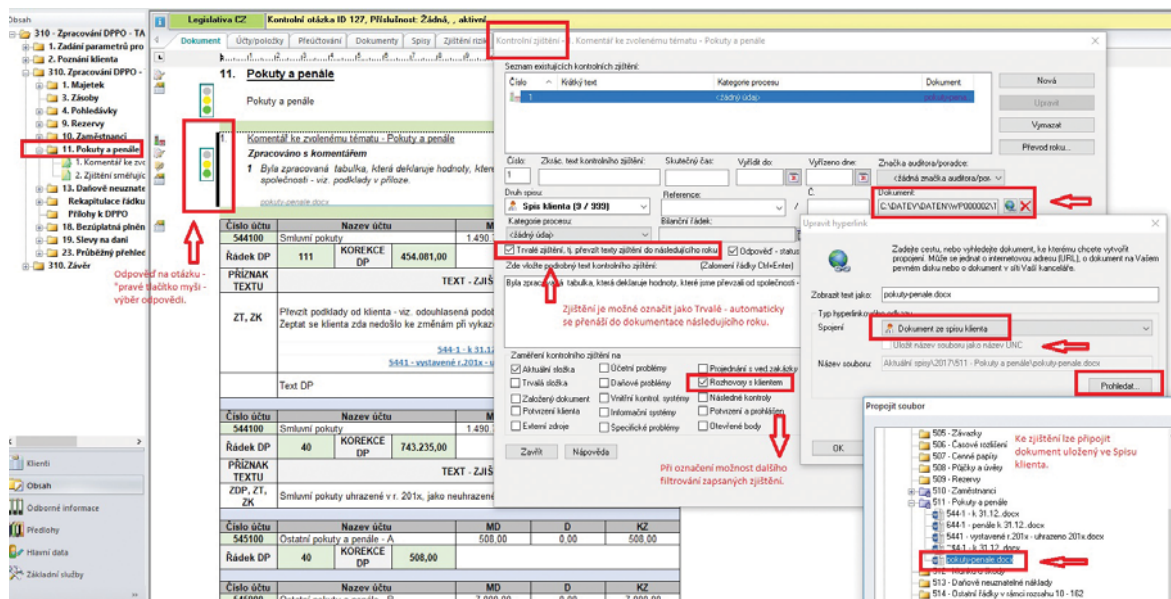
Zpracování DPPO - TAX PREPARE

Dokument 310 nastavení rozsahu dokumentu – tj. řešených oblastí DPPO.

Dokumentování provedených postupů při sestavení DPPO spočívá v popisu skutečností, zápisu komentářů - zjištění k příslušné oblasti a vyčísleným hodnotám korekcí do DPPO.

Zapsané skutečnosti – zjištění lze z hlediska efektivity dalších prací označit například jako:

- zjištění „trvalé“ – tato jsou automaticky převedena do dokumentace následujícího zpracovávaného období – umožnění efektivity při zpracování DPPO v následujících letech, tj. opakované záležitosti nebo skutečnosti, které se mají realizovat v následujícím období budou v dokumentu v následujícím roce zpracování automaticky zobrazeny;
- ke zjištěním - poznámkám lze připojit přílohy – dokumenty uložené v elektronické podobě ve Spisu klienta – prostřednictvím hyperlinkového odkazu – přílohy jsou přímo připojeny ke konkrétnímu tématu v dokumentu, není nutné listovat v adresářových strukturách;
- zjištění lze označit k dalšímu filtrování, tj. pokud je nutno ještě dále doplnit a řešit – projednat s klientem, zapsat do dokumentace pro klienta, atd.

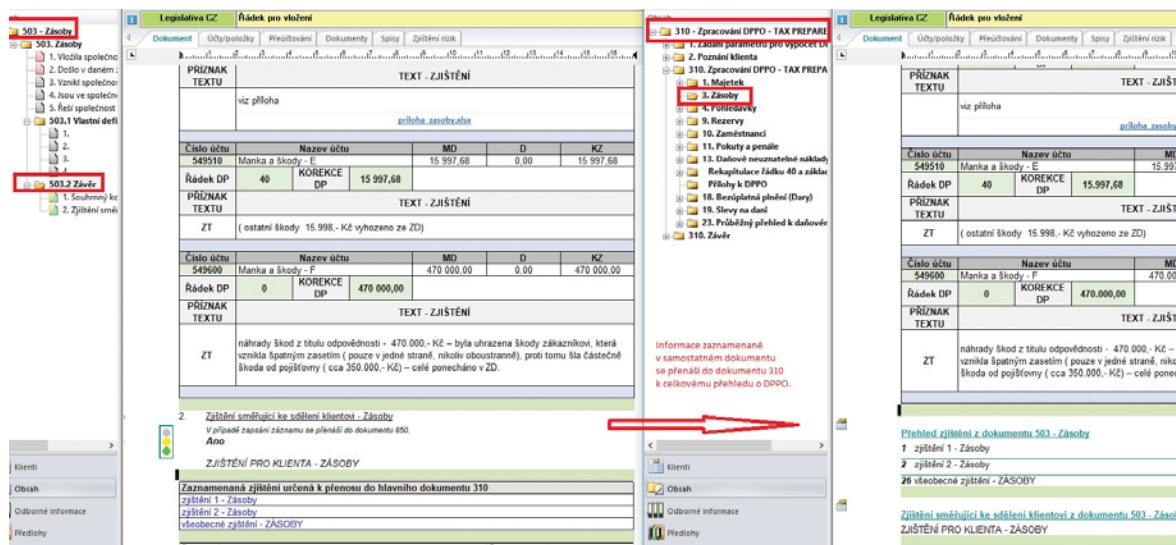


Dokument 310 – zápis komentářů – zjištění, připojení příloh, označení pro další zpracování k oblasti Pokuty a penále.

Při stručné formě vyplňování dokumentace k DPPO lze veškeré zjištěné skutečnosti zdokumentovat v dokumentu 310.

V případě nutnosti rozdělení zpracovávaných oblastí mezi více členů týmu nebo v případě, že uživatel chce při kontrole postupovat podle předem nadefinovaných kroků (aby nebyly opomenuty nějaké skutečnosti), lze pro jednotlivé oblasti 1 – 14, založit samostatný – podrobnější dokument.

V tomto případě se pak budou všechny souhrnné nebo individuálně označené poznámky zobrazovat v centrálním dokumentu 310. Do centrálního dokumentu se samozřejmě přenáší také hodnoty zaznamenané k jednotlivým oblastem, protože celkový výpočet DPPO je realizován v centrálním dokumentu 310. V rámci zpracování dokumentace DPPO lze kombinovat „stručnou“ a „podrobnou variantu“ dokumentace k DPPO pro některé oblasti.



Dokument 503 – Zásoby – zpracování hodnot a komentářů k oblasti – přenos informací do souhrnného dokumentu 310

V kapitolách 15. – 22. jsou řešeny jednotlivé přílohy DPPO a hodnotami jsou naplňovány řádky od 201 DPPO. Z doplněných tabulek jsou automaticky naplňovány přílohy k DPPO, které jsou součástí exportů do EPO nebo TaxEditu.

310 - Zpracování DPPO - TAX PREPARE

- 1. Zadání parametrů pro výpočet DPPO
- 2. Poznání klienta
- 310. Zpracování DPPO - TAX PREPARE
 - 1. Majetek
 - 3. Zásoby
 - 4. Pohledávky
 - 9. Rezervy
 - 10. Zaměstnanci
 - 11. Pokuty a penále
 - 13. Daňové neuznatelné náklady výše
 - Rekapitulace řádku 40 a základu daně
 - Přílohy k DPPO**
 - 18. Bezúplatná plnění (Dary)
 - 1. Komentář ke zvolenému tématu -
 - 2. Zjištění směřující ke sdělení klient
 - 19. Slevy na daně
 - 1. Komentář ke zvolenému tématu -
 - 2. Zjištění směřující ke sdělení klient
 - 22. Vybrané ukazatele hospodaření
 - 23. Průběžný přehled k daňovému příjmu
- 310. Závěr

Legislativa CZ Nadpis auditu ID 387, Příslušnost: Žádná, . aktivní

Přílohy k DPPO

Přílohy k DPPO

18. Bezúplatná plnění (Dary)

Bezúplatná plnění (Dary)

Propojené dokumenty: dary.xlsx

Komentář ke zvolenému tématu - Bezúplatná plnění (Dary)

Zpracováno s komentářem

1 Dary – předloženy darovací smlouvy dle tabulky – dostal jsme pouze v tabulce uvedené doklady, které nezobrazují celou částku ve výši 106.026 (účet 543700), uplatňují pouze částku 60.000 v DPPO.

dary.xlsx

Číslo účtu	Název účtu	Konečný zůstatek
543700	Dary - A	106.026,00
543940	Dary - B	143.554,38
Suma za účet		249.580,38

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč
1	Celková hodnota bezúplatných plnění poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona pro odečet ze základu daně sníženého podle § 34 zákona, vč. částky ze ř. 2	60.000
2	Ze ř. 1 hodnota bezúplatných plnění ve výši uplatněných slev na dílčím odvodu z loterií a jiných podobných her	
Celkem - přeneše se do řádku 260 DPPO		60.000

2. Zjištění směřující ke sdělení klientovi - Bezúplatná plnění (Dary)
V případě zapsání záznamu se přeneší do dokumentu 850.
Ano

DARY- ZJIŠTĚNÍ PRO KLIENTA

19. Slevy na daně

Dokument 310 – zpracování kap. Bezúplatná plnění, doplnění přílohy k DPPO.

Všechny hodnoty zaznamenané v dokumentaci jsou automaticky shrnuty ve výsledném kontrolním výpočtu DPPO a je tak k dispozici okamžitý přehled o aktuálním výsledku DPPO, který je on-line korigován např. dalšími vyloučenými hodnotami z obrátové předvahy, atd. Tyto výsledné hodnoty včetně všech vyhotovených příloh jsou dále exportovány do formulářů k DPPO.

Legislativa CZ Kontrolní otázka ID 116, Příslušnost: Žádná, aktivní

Dokument Účty/položky Přeučtování Dokumenty Spisy Zjištění rizik

220	Mezisoučet	20 837 861,00
230	Odečet daňové ztráty podle § 34/1	0,00
240	do 31.12.2004	0,00
241	Rádek 241	0,00
242	Odečet podle § 34/4 až §34a - 34e	0,00
243	Odečet podle § 34/4 až §34f - 34h	0,00
250	Základ daně - mezisoučet	20 837 861,00
251	Odečet dle §20/7 u veřejně prospěšných poplatníků	0,00
260	Odečet bezúplatných plnění dle §20/8	60 000,00
270	Základ zaokrouhlený na celé tisíce dolů	20 777 000,00
280	Sazba daně	19,00%
290	Daň	3 947 630,00
300	Slevy na daně podle § 35/1, §35a, §35b	204 000,00
301	Rádek 301	0,00
310	Mezisoučet	3 743 630,00
320	Zápočet daně zaplacené v zahraničí	0,00
330	Daň po zápočtu	3 743 630,00
331	Samostatný základ daně dle § 20b	0,00
332	Sazba daně dle § 21/4 ve spojení s §21/6	15,00%
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	3 743 630,00
360	Poslední známá daň pro účely stanovení výše a periodicity záloh §38a/1	3 743 630,00
	uhrazené zálohy	3 012 200,00
	nedoplatek (-), přeplatek (+)(dle Zákon č. 337/1992 Sb)	-731 430,00
	nedoplatek (-), přeplatek (+) neupravený	-731 430,00

Dokument 310 – závěrečná rekapitulující tabulka výpočtu DPPO.

Vypočtené hodnoty včetně všech příloh je možné automaticky exportovat do formulářů EPO.

DATEV - export EPO

Soubor C:\DATEV\DATEN\WP000002\TAX\9\999\XML\Export\20160101\DPDP08.xml

Otevřít adresář Otevřít soubor Otevřít WEB

OPUSTIT FORMULÁŘ **DAŇOVÝ PORTÁL** UŽIVATEL: NEPŘIHLÁŠENÝ

Daňový portál > Elektronická podání > Daň z příjmů právnických osob - za zdaňovací období rok 2015, 2016 a pro části zdaňovacího období roku 2017 Dnes je 10.4.2017

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)	0
101	Příjmy, jež u veřejně prospěšných poplatníků, nejsou předmětem daně podle § 18a odst. 1 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	0
109(2)	Příjmy osvobozené od daně podle § 19b zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	0
110(2)	Příjmy osvobozené od daně podle § 19a zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	0
111(2)	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. b) zákona snižuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř.10)	1 688 897
	ř. 111 - Částky snižující výsledek hospodaření dle § 23/3/b	
	Číslo účtu Titul úpravy Částka	
	524100 Sociální zabezp. a p. zamest. 1233264	
	544100 Smluvní pokuty 454081	
112(2)	Částky, o které lze podle § 23 odst. 3 písm. c) zákona snížit výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř.10)	1 647 683
	ř. 112 - Částky snižující výsledek hospodaření dle § 23/3/c	
	Číslo účtu Titul úpravy Částka	
	554200 Ostatní nedaňové rezervy 440306	
	648510 Ostatní provozní výnosy - E 1207377	
120(2)	Příjmy nezahmované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. a) zákona	0
130(2)	Příjmy nezahmované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. b) zákona	0
140(2)	Příjmy a částky podle § 23 odst. 4 zákona, s výjimkou příjmů podle § 23 odst. 4 písm. a) a b) zákona, nezahmované do základu daně	0
150(2)	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona převyšují odpisy tohoto majetku uplatněné v účetnictví	3 088 626
160(2)	Souhrn jednotlivých rozdílů, o které částky výdajů (nákladů) vynaložených na dosažení, zajištění a udržení	0

Uložení k odeslání do Datové schránky

Odeslání písemnosti

Úplný opis k tisku

STRÁNKY

Úvod

Záhlaví (chyb: 2)

I. oddíl

II. oddíl

Příloha č. 1 II. oddílu

IV. oddíl

V. oddíl

Vybrané údaje z účetnictví (chyb: 1)

Jiné přílohy

Závěr

PŘÍLOHY

Sam. příloha k položce 12

Příloha II. oddílu - A

Příloha II. oddílu - B

Příloha II. oddílu - C

Příloha II. oddílu - E

Příloha II. oddílu - F

Příloha II. oddílu - G

Výpočet hodnoty darů

Příloha II. oddílu - H

Sam. příloha k ř. 5 tab. H

Příloha II. oddílu - I

Automatický export hodnot do formulářů EPO.

Podobně mohou uživatelé programu TaxEdit exportovat data do formulářů v TaxEditu a zde dále archivovat k poplatníkům.

Rok	poplatník	finanční úřad
200	+20 837 861	
201	0	
210P	0	
220	+20 837 861	
230	0	
240P	0	
241	0	
242	0	
243	0	
250	+20 837 861	
251		
260	60 000	
270	+20 777 000	
280	19	
290	+3 947 630	
300	+204 000	
301	0	
310	+3 743 630	
320	+0	
330	+3 743 630	
331P	0	
332	0	
333	0	
334P	0	
335	0	
340	+3 743 630	
360	+3 743 630	

Rok	poplatník	finanční úřad
1	X	X
2	X	X
3	X	X

Rok	poplatník	finanční úřad
1		
2		
3		
4		
5		
6		

Rok	poplatník	finanční úřad
1	3 012 200	
2P	+0	
3P	+0	
4P	-731 430	

PROHLÁŠIL ŽE VŠECHNY MNOU UVEDENÉ ÚDAJE V TOMTO PŘÍZNAČÍ JSOU PRAVDIVÉ A UPLNĚ A STVRZUJI JE SVÝM PODPÍSEM

Osoba odepírající osobě:

Osoba oprávněná k podpisu:

Automatický export hodnot do formulářů TaxEdit.

5.2 ANALÝZA DAT A PŘÍPRAVA KOREKČÍ V PROGRAMU DATEV TAX PREPARE

Hlavním přínosem zpracování DPPO je možnost přímého označení položek z obrátové předvahy jako korekce řádků DPPO nebo k zaznamenání provedených kontrol u těchto jednotlivých položek. Provádí se tedy příprava a vytipování položek, které budou ovlivňovat daňový základ v podobě korekcí jednotlivých řádků daňového přiznání, včetně zaznamenání poznámek – zjištění a připojení příloh. 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.

Z obrátové předvahy se nejprve vytipují položky určené ke kontrole a zařazení do výpočtu DPPO.

The screenshot shows the DATEV TAX PREPARE interface. At the top, there are buttons for 'Výběr účtů', 'Přenasazení výběru dat', 'Filtr', 'Export', 'Převod roku', and 'Nastavení'. Below these is a search bar with '513' and buttons 'Použít', 'Editovat', and 'Vytvořit'. A filter menu is open over the 'KZ' column, showing options like 'Číslo účtu', 'Seřadit vzestupně', 'Seřadit sestupně', 'Filtrovat', 'Zobrazit', 'Ostatní popla...', 'ZC hmot. inv...', 'Končí na ...', and 'Obsahuje ...'. The main table has columns: Číslo účtu, Název účtu, KZ (předchozí rok), Strana (předc. rok), PS, MD, D, KZ, Strana, Vybrat účet, Barevné rozlišení, Oblast, Zpracovatel, and Použit v příštím roce. The table contains 20 rows of data, with the last row highlighted in green. The bottom status bar shows '2 / 393' and '647.508,50'.

Výběr položek z obrátové předvahy k dalšímu zpracování, možnost filtrování, hromadného označení vybraných položek.

Dále se již pouze vybrané položky doplňují o konkrétní hodnoty korekcí a přímo přiřazují příslušnému řádku přiznání i zpracovávané oblasti a zároveň se k těmto položkám zapisují podrobné komentáře a zjištění i s odkazy na přílohy v elektronické podobě. Vzhledem k tomu, že se provádí i kontrola položek, které přímo neovlivňují výpočet DPPO, existuje možnost označení těchto položek "Bez vlivu na řádek DP".

Číslo účtu	Název účtu	KZ (přehodnotí rok)	Strana (přehodnotí rok)	Obvody MD	Obvody D	Strana KZ	Konečný zůstatek	Korekce v DP	Rozdíl po korekci	*Řádek DP	*Oblast	Zjištění k účtu	Odkaz na hodnotu korekce	Použit v příštím roce
541200	ZC - hrnci inv maje...	637 954,00	MD	637 954,00	0,00	MD	637 954,00	637 954,00	0,00	0,00	Bez výhru na řádek DP	18 - Majetek vyřazení		<input checked="" type="checkbox"/>
541300	Cena prod hrnci...	9 554,50	MD	9 554,50	0,00	MD	9 554,50	9 554,50	0,00	0,00	Bez výhru na řádek DP	18 - Majetek vyřazení		<input checked="" type="checkbox"/>
543700	Dary - A	106 026,00	MD	106 026,00	0,00	MD	106 026,00	106 026,00	0,00	0,00	40 - Výdaje daňové neuznané	13 - Daňové neuznané		<input checked="" type="checkbox"/>
543940	Dary - B	143 554,38	MD	143 554,38	0,00	MD	143 554,38	143 554,38	0,00	0,00	40 - Výdaje daňové neuznané	13 - Daňové neuznané		<input checked="" type="checkbox"/>
544100	Smluvní pokuty	1 490 777,28	MD	1 490 777,28	0,00	MD	1 490 777,28	454 081,00	1 036 696,28	0,00	111 - Částky smluvních zákl.	11 - Pokuty a penále		<input checked="" type="checkbox"/>
544100								743 235,00		0,00	40 - Výdaje daňové neuznané	11 - Pokuty a penále		<input checked="" type="checkbox"/>
							mezisoučet	1 197 316,00	233 461,28					

Práce s vybranými položkami – doplnění hodnoty korekce, řádku příznání, zjištění k účtu, označení k přenosu nastavení do dalšího období.

Všechna provedená označení lze doplnit parametrem “použit v příštím roce”, čímž je umožněno přenesení kompletního nastavení u každé položky do následujícího roku. V následujícím roce je možné nově naimportovaná data velmi efektivně dále zpracovávat – nastavení z předchozího roku lze převzít .

Důležitou součástí je dokumentace provedených kontrol a dokladování hodnot korekcí DPPO v podobě zápisu komentářů – zjištění a připojení příloh ke každé položce z obrátové předvahy.

JINÉ KOREKCE

Účet: Název účtu: *Korekce v DP:
 *Řádek DP: *Oblast: Použit v příštím roce

Číslo účtu	Název účtu	*Korekce v DP	*Řádek DP	*Oblast	Zjištění k účtu	Odkaz na hodnotu korekce	Použit v příštím roce
1 000,00	Bez výhru na řádek DP	11 - Pokuty a penále			<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>

Zjištění k účtu & účtu: 544100

1 Převzít podklady od klienta - viz. oduhlasená podoba Zjeptat se klienta zda ne... Zdrozát z listy (2)
Text DP

Převzít podklady od klienta - viz. oduhlasená podoba Zjeptat se klienta zda nedošlo ke změnám při vykázování "Pokuty a penále"

Zápis poznámek - zjištění ke každé položce, označení typu zjištění v návaznosti na další zpracování zapsaného textu, připojení příloh ke zpracovávané položce.

Přílohy ke komentářům

Odkaz na soubor:

Název souboru: Příloha č.1 5441 - k 31.12.docx
 Příloha č.2 5441 - vystavené v 201x uhrazeno 201x.docx

Čestka k souboru: C:\DATEV\DATEN\WP000002\TAX\9-999-Aktuální spisy\2017\311 - Pokuty a...
 C:\DATEV\DATEN\WP000002\TAX\9-999-Aktuální spisy\2017\311 - Pokuty a...

Možnost zápisu komentáře – zjištění, označení typu zjištění, připojení příloh, přidání položek v části Jiné korekce.

Takto kompletně zpracovaná data se automaticky naimportují do dokumentace k daňovému přiznání a zde se již pouze doplní všeobecné komentáře a další přílohy ke každé jednotlivé oblasti.

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

The screenshot shows the DATEV Tax Prepare software interface. On the left is a sidebar with a tree view of tax preparation steps, including '310 - Zpracování DPPO - TAX PREPARE' and '11. Pokuty a penále'. The main window displays a document titled 'Komentář ke zvolenému tématu - Pokuty a penále'. Below the document title are three tables showing tax corrections (KOREKCE DP) for different accounts (Číslo účtu) and amounts (MD, D, KZ). The tables are highlighted with red boxes.

Číslo účtu	Název účtu	MD	D	KZ
0	KOREKCE DP	1.000,00	0,00	0,00
0	KOREKCE DP	10.000,00	0,00	0,00
544100	Smluvní pokuty	1.490.777,28	0,00	1.490.777,28
111	KOREKCE DP	454.081,00	0,00	0,00
544100	Smluvní pokuty	1.490.777,28	0,00	0,00
40	KOREKCE DP	743.235,00	0,00	0,00

Přenesené korekce z aplikace DATEV Tax Prepare do dokumentu, do spisu k daňovému přiznání a do výpočtu základu daně, včetně všech komentářů a odkazů na přiložené přílohy.

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.

The screenshot shows the 'Porovnání všech verzí' (Compare all versions) dialog box. It allows comparing two versions of the turnover statement. The left version is from 2-16.06.2015 06:04:57 and the right version is from 1-05.05.2016 15:03:19. The dialog includes options to show differences and ignore names. Below the dialog is a table showing the comparison of account balances (Číslo účtu, Název účtu, PS, MD, D, KZ) between the two versions.

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.

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 – dokumentace 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.