



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 SW ŘEŠENÍ DATEV - TAX	5
5/ PŘEDSTAVENÍ NĚKTERÝCH ZAJÍMAVÝCH FUNKCÍ	
V SOFTWARE DATEV - TAX A DATEV TAX PREPARE	6
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

Copyright DATEV.cz s.r.o.: Všechna práva vyhrazena

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 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 vytvoření výsledného XML souboru pro elektronické podání (včetně všech příloh) a on-line propojení do formulářů v EPO, do formulářů v programu TaxEdit nebo použití vytvořeného *.xml souboru v jiných k tomu určených aplikacích;
- automatizované vytvoření externích dokumentů - zpráv pro klienta, také v jazykových mutacích CZ, DE, EN;
- 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 obrátové předvahy – vytipování významných položek ke kontrole;
- nasměrování vybraných položek z obrátové 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 obrátové 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 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 SW ŘEŠENÍ DATEV - TAX:

- efektivní kontrola účetních dat a jejich přímé nasměrování do daňového přiznání;
- kompletní zápis poznámek - zjištění ke zpracovávaným (kontrolovaným) účtům, včetně archivace a připojení příloh k dokumentaci provedených kontrol;
- přehledný a rychlý zdroj informací pro vedoucího zakázky – interní evidence postupu sestavení DPPO;
- formalizace postupů v kanceláři daňového poradce, rychlé získání podkladů pro zprávu klientovi;
- elektronická archivace dokumentace a přehledná evidence všech součástí spisu daňového poradce, tj. příloh k jednotlivým částem provedených procedur při sestavení DPPO, náhledy na historii;
- export do formulářů pro elektronické podání EPO, do formulářů TaxEdit nebo vytvoření xml souboru pro další zpracování;
- u dlouhodobých zakázek významné zjednodušení práce v následujících letech

PŘEHLED DOKUMENTŮ - DATEV - DOKUMENTACE DAŇOVÉHO PORADCE a PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE - 2021 - 2022

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 XML
		Samostatné dokumenty pro oblasti DPPO
7	501	501 - Majetek
8	502	502 - Nájemní smlouvy
9	503	503 - Zásoby
10	504	504 - Pohledávky
11	505	505 - Závazky
12	506	506 - Časové rozlišení
13	507	507 - Cenné papíry
14	508	508 - Půjčky a úvěry
15	509	509 - Rezervy
16	510	510 - Zaměstnanci
17	511	511 - Pokuty a penále
18	512	512 - Manka a škody
19	513	513 - Daňově neuznatelné náklady
20	514	514 - Ostatní řádky v rámci rozsahu 10 - 162
		Zpracování DP - závěrečné dokumenty
21	850	Dopis vedení účetní jednotky - DPPO
22	860	Letter to the management of the entity
23	870	Bericht für Geschäftsführung des Unternehmens
24	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 předvalu 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.

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?

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 dát	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 Stomo Nápověda

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

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.

The screenshot displays the DATEV - TAX software interface. On the left is a sidebar with a tree view of document sections. The main window shows a document titled 'Legislativa CZ - Výkaz zisku a ztrát podle Legislativa CZ (A4 na výšku, běžné období, měsíční období, 10 pt (Převod: 50005)) - aktivní'. The document contains several tables and sections, including 'Výpočet daně z příjmů', 'Přehled zisků', and 'Výkaz zisku a ztrát'. Red arrows point to specific areas: one points to a table of tax calculations, another points to a table of financial ratios, and a third points to a list of tax items. Text annotations in red highlight 'Vypočtené hodnoty HV - podklad pro zadání řádku 10 DPPO' and 'Možnost zobrazení výkazů, včetně podrobného dokladování každé položky'.

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.

The screenshot shows the 'Předlohy dokumentů' (Document Templates) window in the DATEV - TAX software. It features a search bar at the top and a list of templates below. The list has columns for 'Schéma členění/Str...', 'Verze', 'Cílová verze', and 'Označení'. The templates are organized into a tree structure, with 'Žádný údaj' (No data) at the top. The list includes various templates for DPPO calculation, such as '301 - Formulář pro Přehled transakcí se spojenými osobami', '310 - Zpracování DPPO - TAX PREPARE', and '320 - Sestavení DPPO - TAX PREPARE - export XML'. On the right side of the window, there are buttons for 'Kopírovat...', 'Vymazat', 'Zálohovat', 'Nahrát...', 'Převod', and 'Databáze'.

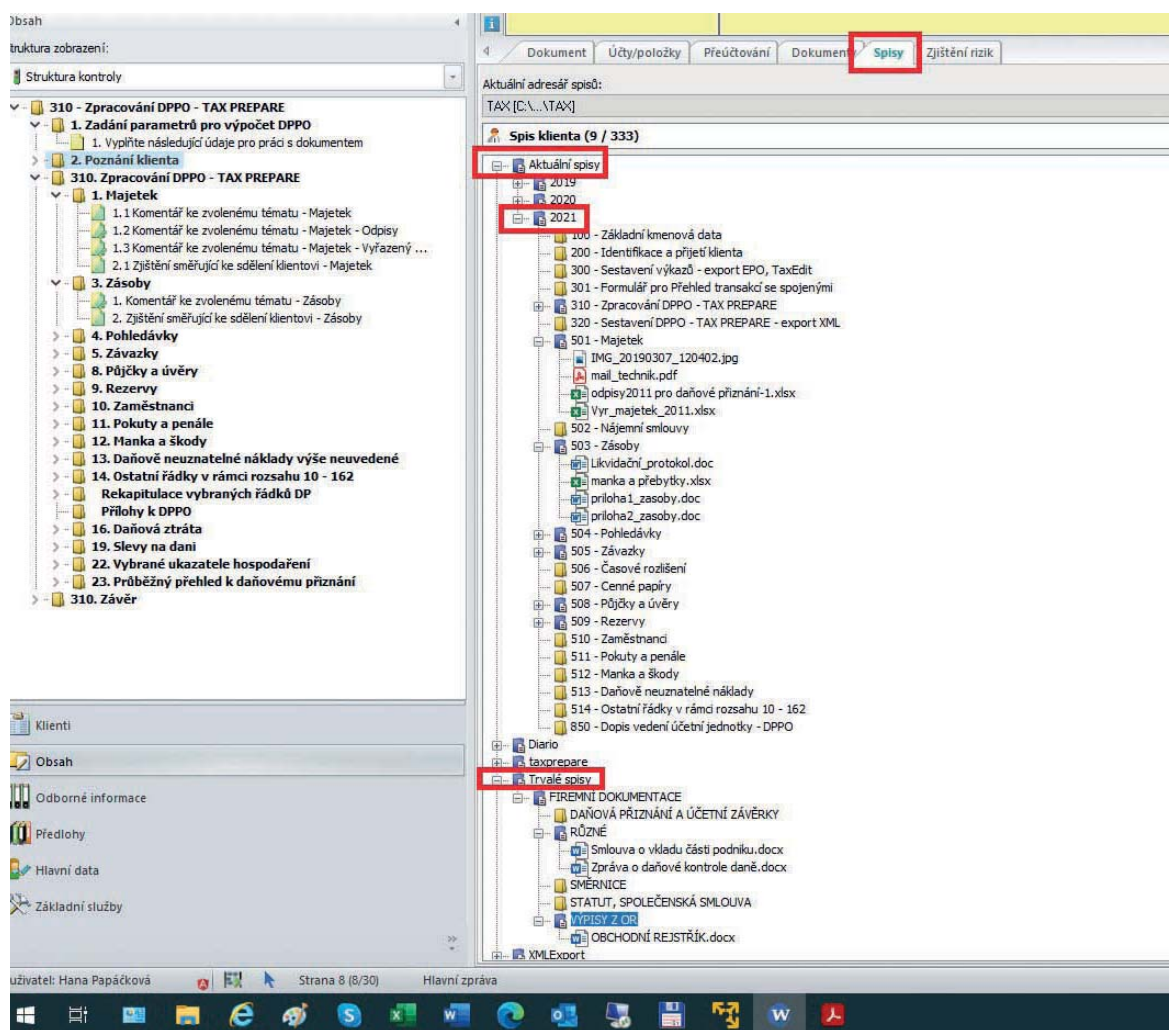
Přehled standardních předloh dokumentů v programu DATEV - TAX.

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.

Dokument	Účty/položky	Průběhování	Dokumenty	Spis	Zpřístupnění
Všechny roky					
Aktuální rok zpracování					
Poslední rok zpracování					
Aktuální kalendářní rok					
Všechny roky					
Jen odpovídající identifikace databáze					
870					
870 - Bericht für Geschäftsführung des Unternehmens					
Pracovní listy					
100					
100 - Základní kmenová data					
200					
200 - Identifikace a přijetí klienta					
300					
300 - Sestavení výkazu - export EPO, TaxEdit (podnik)					
301					
301 - Formulář pro Přehled transakcí se spojeními osobami					
310					
310 - Zpracování DPPO - TAX PREPARE					
320					
320 - Sestavení DPPO - TAX PREPARE - export XML					
100					
100 - Základní kmenová data					
200					
200 - Identifikace a přijetí klienta					
300					
300 - Sestavení výkazu - export EPO, TaxEdit (podnik)					
310					
310 - Zpracování DPPO - TAX PREPARE					
320					
320 - Sestavení DPPO - TAX PREPARE - export XML					

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
 - 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 priznání
 - 1. Přehled k DPPO
 - 310. Závěr

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 - 162
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

Zpracování DPPO - TAX PREPARE Zpracováno: 17 z 22 otázek

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.

11. Pokuty a penále

Komentář ke zvolenému tématu - Pokuty a penále

Zpracováno s komentářem

1 Byla zpracována tabulka, která deklaruje hodnoty, které společností - viz. příloha v příloze.

Číslo účtu **Název účtu** **MD** **D** **KZ**

544100 Smluvní pokuty 1 430

Rádek DP 111 KOREKCE DP 454.081,00

PRÍZNÁK **TEXT** **TEXT - ZJIŠTĚNÍ**

ZT, ZK

Plnění podkladů od klienta - viz. odůhlašená podot
Zeptat se klienta zda nedošlo ke změněm při výkaz

5441 - k 31.12. 5441 - vystavené v 201x

Text DP

5441 - k 31.12. 5441 - vystavené v 201x

Číslo účtu **Název účtu** **MD** **D** **KZ**

544100 Smluvní pokuty 1 430

Rádek DP 40 KOREKCE DP 743.235,00

PRÍZNÁK **TEXT** **TEXT - ZJIŠTĚNÍ**

ZDP, ZT, ZK

Smluvní pokuty uhrazené v r. 201x, jako neuhrazené

Číslo účtu **Název účtu** **MD** **D** **KZ**

544100 Ostatní pokuty a penále - A 508,00 0,00 508,00

Rádek DP 40 KOREKCE DP 508,00

PRÍZNÁK **TEXT** **TEXT - ZJIŠTĚNÍ**

ZDP, ZT, ZK

Ostatní pokuty uhrazené v r. 201x, jako neuhrazené

Číslo účtu **Název účtu** **MD** **D** **KZ**

544100 Ostatní pokuty a penále - B 2 200,00 0,00 2 200,00

Rádek DP 40 KOREKCE DP 2 200,00

PRÍZNÁK **TEXT** **TEXT - ZJIŠTĚNÍ**

ZDP, ZT, ZK

Ostatní pokuty uhrazené v r. 201x, jako neuhrazené

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.

503.1 Vlastní děti

PRÍZNÁK **TEXT** **TEXT - ZJIŠTĚNÍ**

viz příloha

Číslo účtu **Název účtu** **MD** **D** **KZ**

549510 Manka a škody - E 15 997,68 0,00 15 997,68

Rádek DP 40 KOREKCE DP 15 997,68

PRÍZNÁK **TEXT** **TEXT - ZJIŠTĚNÍ**

ZT

(ostatní škody 15 998 - Kč vyhozeno ze ZD)

Číslo účtu **Název účtu** **MD** **D** **KZ**

549600 Manka a škody - F 470 000,00 0,00 470 000,00

Rádek DP 0 KOREKCE DP 470 000,00

PRÍZNÁK **TEXT** **TEXT - ZJIŠTĚNÍ**

ZT

náhrady škod z titulu odpovědnosti - 470 000 - Kč - byla uhradena škody zákazníků, která vznikla špatným zasetím (pouze v jedné straně, nikoliv oboustranně), proti tomu šla částečná škoda od pojistovny (cca 350 000 - Kč) - celé poročně v ZD.

Číslo účtu **Název účtu** **MD** **D** **KZ**

549600 Manka a škody - F 470 000,00 0,00 470 000,00

Rádek DP 0 KOREKCE DP 470 000,00

PRÍZNÁK **TEXT** **TEXT - ZJIŠTĚNÍ**

ZT

náhrady škod z titulu odpovědnosti - 470 000 - Kč - byla uhradena škody zákazníků, která vznikla špatným zasetím (pouze v jedné straně, nikoliv oboustranně), proti tomu šla částečná škoda od pojistovny (cca 350 000 - Kč) - celé poročně v ZD.

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. Daňově 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 dani
 - 1. Komentář ke zvolenému tématu -
 - 2. Zjištění směřující ke sdělení klient
 - 22. Vybrané ukazatele hospodaření
 - 23. Průběžný přehled k daňovému př
 - 310. Závěr

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 dílčí odvodu z loterií a jiných podobných her	
Celkem - přenese se do řádku 260 DPPO		60.000

2. Zjištění směřující ke sdělení klientovi - Bezúplatná plnění (Dary)

V případě zapsání záznamu se přenášejí do dokumentu 850.

Ano

DARY- ZJIŠTĚNÍ PRO KLIENTA

19. Slevy na dani

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.

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)

19. Slevy na daně

22. Vybrané ukazatele hospodaření

23. Průběžný přehled k daňovému př...

1. Přehled k DPPO

310. Závěr

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	Řádek 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	Řádek 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: NEPŘIHÁŠENÝ**

Daňový portál > Elektronická podání > Daň z příjmů právnických osob - za zdaňovací období rok 2015, 2016 a pro částí 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 § 19 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 písemností

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.

[illegible]

Dále lze ze zaznamenaných informací k DPPO vytvářet externí dokumenty např. Dopis pro klienta, a to v CZ, DE a EN verzi.

[illegible]

15

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.

Výběr účtů

Pre nastavení výpočtu dat

513

Použít Editovat Vytvořit

Filtr

Filtrujete podle:

Zrušit filtr

Export

Převod roku

Nastavení

Číslo účtu	Název účtu	KZ (předchozí rok)	Strana (předchozí rok)	PS	MD	D	KZ	Strana	Vybraný účet	Barevné rozlišení	Oblast	Zpracovatel	Použit v příštím roce
531100	Číslo účtu	272.744,00	MD		0,00	272.744,00	0,00	272.744,00	MD				
532100	Seřadit vzestupně	828.237,00	MD		0,00	828.237,00	0,00	828.237,00	MD				
538100	Seřadit sestupně	3.020,00	MD		0,00	3.020,00	0,00	3.020,00	MD				
538700	Filtrovat				0,00	16.680,00	0,00	16.680,00	MD				
538820	Zobrazit				0,00	22.241,40	0,00	22.241,40	MD				
538830	Ostatní popla...				0,00	6.442,67	0,00	6.442,67	MD				
541200	ZC hmot. inv...				0,00	637.954,00	0,00	637.954,00	MD	☒	červená	18 - Majetek vyřazení	DP 2
541300	Cena pro...				0,00	9.554,50	0,00	9.554,50	MD	☒	červená	18 - Majetek vyřazení	DP 2
542900	Prodaný mat...	10,15	MD		0,00	10,15	0,00	10,15	MD				
543700	Dary - A	106.026,00	MD		0,00	106.026,00	0,00	106.026,00	MD	☒	žalová	13 - Daňové neuznatelné ...	DP 1
543940	Dary - B	143.554,38	MD		0,00	143.554,38	0,00	143.554,38	MD	☒	žalová	13 - Daňové neuznatelné ...	DP 1
544100	Smluvní pok...	1.490.777,28	MD		0,00	1.490.777,28	0,00	1.490.777,28	MD	☒	želená	11 - Pokuty a penále	DP 1
545100	Ostatní poku...	508,00	MD		0,00	508,00	0,00	508,00	MD	☒	želená	11 - Pokuty a penále	DP 1
545900	Ostatní poku...	7.000,00	MD		0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	MD	☒	želená	11 - Pokuty a penále	DP 1
546200	Odpis pohl. d...	236.980,00	MD		0,00	236.980,00	0,00	236.980,00	MD	☒	želená	4 - Pohledávky	DP 1
548200	Ostatní prov...	492.982,56	MD		0,00	492.982,56	0,00	492.982,56	MD				
548300	Ostatní prov...	767.215,52	MD		0,00	767.215,52	0,00	767.215,52	MD				
548310	Ostatní prov...	452.322,00	MD		0,00	452.322,00	0,00	452.322,00	MD				
548400	Ostatní prov...	11.356,00	MD		0,00	11.356,00	0,00	11.356,00	MD				
548800	Ostatní prov...	362,00	MD		0,00	362,00	0,00	362,00	MD				
2 / 393		647.508,50			0,00	647.508,50	0,00	647.508,50		2 / 0			

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".

DATEV Tax Prepare 9/333/2021

Menu Nastavení Export do csv Sestavy Vyběr účtů Filtr Filtrace podle Export Obnovit

Informace Poradce 9 333 Rok: 2021 Změny 2-03.01.2022 12:46:39 Zvýšené změny oproti Období: Zrušit fil

Číslo účtu	Svazový účet	Název účtu	KZ (přechod)	Strana (přechod)	Obraty MD	Obraty D	Strana KZ	Konečný zůstatek	Pohod	Korekce v DP	Rozdíl po korekci	*Řádek DP	*Oblast	Zůstatek k účtu	Odkaz na hodnotu korekce	Použit v přířím roce
555200		Opravná položka...	30 134,60 MD		30 134,60	0,00 MD		30 134,60	10	30 134,60	0,00	40 - Výdaje daňově neut...	4 - Pohledávky			
555500		Opravná položka...	34 514,44 D		52 533,00	87 047,44 D		34 514,44	10	34 514,44	0,00	112 - Částky snížící zákl...	1 - Majetek ostatní			
562100		Úroky 1	573,83 MD		573,83	0,00 MD		573,83	10	573,83	0,00	Bez vlivu na řádek DP	8 - Půjčky a úvěry			
562200		Úroky 2	664 486,11 MD		664 486,11	0,00 MD		664 486,11	10	664 486,11	0,00	Bez vlivu na řádek DP	8 - Půjčky a úvěry			
601200		Tržby za výrobky...	294 338 471,04 D		340 776,56	294 679 247,60 D		294 338 471,04	10							
601200								465 000,00	20			20 - Částky nesprávně...	3 - Zásoby			
601200								283 873 471,04				20 - Částky nesprávně...	3 - Zásoby			
641100		Tržby z prodeje D...	29 372,00 D		0,00	29 372,00 D		29 372,00	10			20 - Částky nesprávně...	3 - Zásoby			
642100	542100	Tržby z prodeje m...	1 084 447,96 D		72 887,75	1 157 335,71 D		1 084 447,96	10			20 - Částky nesprávně...	3 - Zásoby			
642300	642100	Tržby za prod. pal...	51 450,00 D		28 950,00	80 400,00 D		51 450,00	10			20 - Částky nesprávně...	3 - Zásoby			
648400	549100	Inventurní přehled...	446 590,79 D		9 536,16	456 126,95 D		446 590,79	10			20 - Částky nesprávně...	3 - Zásoby			
648601	092200	Odpis opr. pol. 098...	875 034,46 D		0,00	875 034,46 D		875 034,46	10			20 - Částky nesprávně...	3 - Zásoby			

JINÉ KOREKCE

Účet: *Korekce v DP: *Oblast: Použit v přířím roce Přidat

Číslo účtu	Název účtu	*Korekce v DP	*Řádek DP	*Oblast	Zůstatek k účtu	Odkaz na hodnotu korekce	Použit v přířím roce
521	Rezervy	325 000,00	111 - Částky snížící zákl...	10 - Zaměstnanci			
524	SP a ZP z rezerv	116 000,00	111 - Částky snížící zákl...	10 - Zaměstnanci			

Práce s vybranými položkami – doplnění hodnoty korekce, řádku přiznání, zjištění k účtu, označení k přenosu nastavení do dalšího období. Přidání dalších položek v menu Jiné korekce.

Všechna provedená označení lze doplnit parametrem “použít 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.

Číslo účtu: Zjištění k účtu 601200

1. Die kontrol (vz. správa) je nutné každoročně vyjádřit ZD a rozšířit v cenách o vý...

2. Zvýšení ceny výrobku na základě kontrol správnosti daní

3. Erhöhung des Produktionspreises aufgrund der Kontrolle der Steuerunterlagen

4. Increase in the price of the product based on the control of the tax administrator

5. Zvýšení cen výrobků - rozšíření cen v zahraničí

6. lze evidovat libovolně množství poznámek - zjištění

7. Die Kontrolle (vz. správa) je nutné každoročně vyjádřit ZD o rozšíření v cenách o vý...

8. z.2019 - X ke výrobku x 1,50 EUR x kurz = 000,00,- Kč

9. z.2020 - X ke výrobku x 1,50 EUR x kurz = 456,00,- Kč

10. od 01.01.2021 do 31.12.2021

11. X ke výrobku x 1,50 EUR x kurz = 456,00,- Kč

12. Při doplnění dalšího textu trvalého zjištění je možné použít kombinaci označení "ZT + Info rok" - k rozlišujícímu textu bude automaticky doplněn rok, kdy je poznámka položena (následovní mezikolono vývoj).

Typ zjištění

☒ ZT - Trvalé zjištění

☐ ZDP - Zjištění do daňového přiznání

☒ ZK - Zjištění pro klienta

☐ ZN - Zjištění pro klienta

☐ ZN - Zjištění pro klienta

☐ ZN - Zjištění pro klienta

Kategorie zjištění

☐ Nestandardní

☐ Přechodní s klientem

☒ Ověřeno

☐ Kontrola SD

Přílohy ke komentáři

Název souboru: C:\DATEV\DATEV\WP000002\TAX-9-333\Trvalé změny\PRÍLOHY\DOUMENTA...
Příloha č.1: Závěra o daňov...
Příloha č.2: příloha 1_...
C:\DATEV\DATEV\WP000002\TAX-9-333\Trvalé změny\2021\501 - Zásady...
ke zjištění lze propojit různé přílohy

Možnosti zápisů různých variant zjištění k jednomu účtu - připojení příloh, nasměrování do externích dokumentů nebo dalšímu filtrování.

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.

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.

Číslo účtu	Stranový účet	Název účtu	KZ (přechodná rok)	Strana (přechodná rok)	Obrát MD	Obrát D	Strana KZ	Korekce v DP	Položka	Korekce v DP	Rozdíl po korekci	Rádek DP	Účel	Základ na hodnotu korekce
546400		Odpis pohledáv...	575 306,24 MD	575 306,24 MD	575 306,24 MD	575 306,24 MD	575 306,24 MD	30	575 306,24	+	0,00	40 - Výdaje daňové neuzn...	4 - Pohledávky	
549100		Investiční mark...	0,00 MD	391 445,95 MD	391 445,95 MD	391 445,95 MD	391 445,95 MD	10	391 445,95	+	-391 445,95	40 - Výdaje daňové neuzn...	7 - Závazky	
551100		Odpisy daňov...	8 236,76 MD	8 236,76 MD	8 236,76 MD	8 236,76 MD	8 236,76 MD	10	8 236,76	+	0,00	Bez vstupu na řádek DP	1A - Majetkové odpisy	
551110		Odpisy budov...	2 159 851,44 MD	2 159 851,44 MD	2 159 851,44 MD	2 159 851,44 MD	2 159 851,44 MD	10	2 159 851,44	+	0,00	Bez vstupu na řádek DP	1A - Majetkové odpisy	
551210		Odpisy zpr...	4 007 243,29 MD	4 007 243,29 MD	4 007 243,29 MD	4 007 243,29 MD	4 007 243,29 MD	10	4 007 243,29	+	0,00	Bez vstupu na řádek DP	1A - Majetkové odpisy	
551220		Odpisy příst...	15 521,16 MD	15 521,16 MD	15 521,16 MD	15 521,16 MD	15 521,16 MD	10	15 521,16	+	0,00	Bez vstupu na řádek DP	1A - Majetkové odpisy	
551310		Odpisy softwaru	12 916,21 MD	12 916,21 MD	12 916,21 MD	12 916,21 MD	12 916,21 MD	10	12 916,21	+	0,00	Bez vstupu na řádek DP	1A - Majetkové odpisy	
551410		Odpisy stroj...	280 690,86 MD	280 690,86 MD	280 690,86 MD	280 690,86 MD	280 690,86 MD	10	280 690,86	+	0,00	Bez vstupu na řádek DP	1A - Majetkové odpisy	
551610		ZC vyřazeného i...	87 047,44 MD	174 094,88 MD	87 047,44 MD	87 047,44 MD	87 047,44 MD	10	87 047,44	+	0,00	Bez vstupu na řádek DP	1B - Majetkové vyřazení	
551620		ZC vyřazeného d...	8 826,75 MD	8 826,75 MD	8 826,75 MD	8 826,75 MD	8 826,75 MD	10	8 826,75	+	0,00	Bez vstupu na řádek DP	1B - Majetkové vyřazení	
551900		Odpisy z náhl...	259 237,89 MD	259 237,89 MD	259 237,89 MD	259 237,89 MD	259 237,89 MD	10	259 237,89	+	-1 894,82	Bez vstupu na řádek DP	1A - Majetkové odpisy	
554200		Tvorba statan...	214 528,00 D	385 504,31 D	600 032,31 D	214 528,00 D	214 528,00 D	10	214 528,00	+	0,00	112 - Časový rozklad...	1 - Přiznání	
557100	087100	Odpisy opravn...	1 769 309,00 MD	1 769 309,00 MD	1 769 309,00 MD	1 769 309,00 MD	1 769 309,00 MD	10	1 769 309,00	+	0,00	40 - Výdaje daňové neuzn...	1 - Majetkové ostatní	

Porovnání mezi jednotlivými verzemi obrátových předvah - vyčíslení rozdílů a grafické označení položek, které již byly zařazeny do DPPO a následně změněny.

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.

