

SQL Ekonom

–

přiznání k dani z příjmu právnických osob



Autor & distributor ♦ www.softbit.cz

www.softbit.cz

Obsah

Uzávěrkové operace v IS SQL Ekonom	3
Nastavení úlohy - doplnění a kontrola údajů pro přiznání k dani z příjmu PO	4
Účtová osnova - nastavení účtů pro vstup do přiznání k dani z příjmu.....	6
Základní kontroly před sestavením účetní uzávěrky - finančních výkazů.....	7
<i>Sumář účetnictví</i>	<i>7</i>
<i>Sestavení a kontroly státních</i>	<i>9</i>
Základní kontroly před sestavením účetní uzávěrky - finančních výkazů.....	13
Sestavení přiznání k dani z příjmu právnických osob	15
Odeslání výkazu přiznání k dani z příjmu právnických osob na portál Moje daně	23
NA ZÁVĚR	29
Tým společnosti Softbit Software s.r.o.	30

Obsahem tohoto manuálu je podrobné seznámení uživatelů s elektronickým sestavením přiznání k dani z příjmu právnických osob včetně finančních výkazů a jeho odeslání na portál finanční správy.

V manuálu podrobně popisujeme způsob tvorby přiznání k dani z příjmu právnických osob včetně základních pravidel pro sestavení správné účetní uzávěrky.

Nový modul je zpracován zejména z důvodu nutnosti odeslání účetní uzávěrky včetně finančních výkazů na Finanční správu pouze ve formátu XML.

Uzávěrkové operace v IS SQL Ekonom

Před vlastním sestavením přiznání k dani z příjmu právnických osob zpracujeme kompletně účetní uzávěrku.

Zaměříme se zejména na:

- Zpracování kurzových rozdílů k poslednímu dni účetního období
- Inventarizaci jednotlivých rozvahových účtů
- Provedení kontroly DPH a přeúčtování na společný účet závazku či pohledávky k FÚ
- Provedení daňových a účetních odpisů investičního majetku
- Sestavení a kontrolu finančních výkazů rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Při vlastním sestavení přiznání k dani z příjmu právnických osob postupujeme následovně:

1. Zkontrolujeme si v účtové osnově správné nastavení nákladových a výnosových účtů pro vstup do daňového výsledku hospodaření
2. Zkontrolujeme nastavení procenta pro daň z příjmu právnických osob a další údaje v nastavení úlohy
3. Sestavíme přiznání k dani z příjmu právnických osob, kde načteme a zkontrolujeme hodnoty z účetnictví a finančních výkazů
4. Odešleme přiznání k dani příjmu na portál Moje daně, kde provedeme další kontroly a odešleme na finanční správu

Nastavení úlohy – doplnění a kontrola údajů pro přiznání k dani z příjmu PO

V nastavení úlohy zkontrolujeme, případně upravíme údaje, které jsou důležité pro sestavení přiznání k dani z příjmu. Zkontrolujeme, upravíme či doplníme:

- Záložka účetnictví, název finančního úřadu, Územní pracoviště FÚ, hlavní-převažující činnost, osoba oprávněná k podpisu

The screenshot shows the 'Nastavení zpracovávané firmy' window. The 'Účetnictví' tab is selected. The 'Daňové přiznání' section is highlighted with a red rectangle. It contains the following fields:

- Název finančního úřadu: FÚ pro HK
- Fyzická osoba - příjemce: (empty)
- Fyzická osoba - jméno: (empty)
- Hlavní-převažující činnost: poskytování software
- Osoba oprávněná k podpisu - jméno: Tomáš
- Osoba oprávněná k podpisu - příjmení: Urban
- Postavení vzhledem k právnické osobě: jednatel
- Kraj: Královéhradecký
- Stát: Česká republika
- Územní pracoviště FÚ: Úzp Rychnov n.Kn.

Other sections include 'Účetní závěrka' with values like 701000, 702000, 710000, 431000, and various checkboxes for accounting settings.

Obrázek 1: Nastavení úlohy – doplnění údajů pro finanční úřad a údaje o podepisující osobě

- Záložka elektronická podání, kde zkontrolujeme kód FÚ, údaje o zástupci a kód převažující činnosti CZ-NACE. **POZOR!** tento kód musí být na 6 míst a nesmí být oddělen mezerami. Pokud nedosahuje 6 čísel, je doplněn zprava nulami.).

Obrázek 2: Nastavení úlohy – doplnění údajů pro elektronické podání, zejména kód CZ-NACE

- Zkontrolujeme, případně doplníme či upravíme v záložce Účetnictví/Procento daně z příjmu hodnotu procenta daně z příjmu. Toto procento je následně doplněno do formuláře Daně z příjmu.

Rok	Procento
2015	19
2016	19
2018	19
2019	19
2020	19
2021	19

Obrázek 3: Nastavení úlohy – doplnění údajů s procentem daně z příjmu s rokem pro zpracování DP PPO

Účtová osnova – nastavení účtů pro vstup do přiznání k dani z příjmu

V účtové osnově zkontrolujeme u nákladových a výnosových účtů parametr Základ pro daň z příjmu (A/N). Stav nákladových a výnosových účtů s hodnotou parametru N vstupují jako daňově neuznatelné do přiznání k dani z příjmu. Stav účtů s hodnotou A naopak vstupují do výkazu zisku a ztráty pro daňové účely.

Účet	Název účtu	Cizí účet	Cizí název účtu	Kód strany (M,D,O)	Pro daně (A/N)	Saldo (A/N)	Typ účtu (A/P/V/N)	Uvádět středisko (A/N)	Středisko
022000	Samostatné mov. věci a soubory	000000		0	N	N	A	A	0
042000	Pořízení dlouhodob. hmot. majetku	000000		0	N	N	A	A	0
052000	Poskytn. záloha na dlouh. hmot. maj.	000000		0	N	N	A	A	0
082000	Oprávky k samost. mov. věcem a s	000000		0	N	N	A	A	0
131000	Pořízení zboží	000000		0	N	N	A	A	0
132000	Zboží na skladě a v prodejnách	000000		0	N	N	A	A	0
211000	Pokladna	000000		0	N	N	A	A	0
211100	cizí měna	211100	cizí měna	0	N	N	A	N	0
221100	Bankovní účet - KB	000000		0	N	N	A	A	0
221900	BÚ INV. AMUNDI KRÁTKODOBÝ	000000		0	N	N	A	N	0
261000	Peníze na cestě	000000		0	N	N	A	A	0
261900	Peníze na cestě - cm	000000		0	N	N	A	N	0
311000	Odběratelé	000000		0	N	A	A	A	0
314000	Poskytnuté provozní zálohy	000000		0	N	N	A	A	0

Obrázek 4: Účtová osnova – nastavení parametru Pro daně (A/N) u nákladů a výnosů

Pro potřeby finančních výkazů rozvahy a výkazu zisku a ztráty si zkontrolujeme správnost nastavení řádků v účtové osnově. Čísla řádků musí být nastavena podle finančních výkazů v plném rozsahu a to i v případě, že účetní jednotka sestavuje výkazy ve zkráceném rozsahu. Čísla řádku jsou nastavena v číselníku syntetických účtů podle základních pravidel pro sestavení finančních výkazů. Každá účetní jednotka si však může provést změnu řádků na jiné podle vnitrofiremní metodiky jednotlivých analytických účtů. Při změně řádků z aktiv do pasiv nebo obráceně je nutné provést změnit rovněž typ účtů z A na P nebo obráceně. Po těchto změnách doporučujeme spustit funkci „Korekce stavů na účtech“ v nabídce „Účetnictví/Akce“ při vybraném roce, za který výkazy zpracováváme, jako aktuálním.

Po případných změnách nastavení doporučujeme spustit a zkontrolovat tiskový výstup „Obsahy řádků“ rozvahy či výkazu zisku a ztráty a následně zkontrolovat i vlastní finanční výkaz.

Účtová osnova - nastavené období 2022

Účet: 022000
Název účtu: Samostatné mov. věci a soubory
Název účtu pro výstupy: Samostatné mov. věci a soubory
Cizojazyčný účet/název účtu: 000000

Středisko: 0
Zakázka: 0

Kód strany (M,D,O):
Základ pro daň z příjmu (A/N):
Saldo (A/N):
Typ účtu (A/P/V/N):
Uvádět stří./zakázku (A/N):
Účet řádného DPH (A/N):

od 2015 A/P do 2015/N0
Řádek v h. die druhu
Řádek v h. die účelu
Řádek rozvaha/Kor. N A Bil2 16

Účet	Název účtu	Cizí účet	Cizí název účtu	Kód strany (M,D,O)	Pro daně (A/N)	Saldo (A/N)	Typ účtu (A/P/V/N)	Uvádět středisko (A/N)	Středisko
022000	Samostatné mov. věci a soubory	000000		0	N	N	A	A	0
042000	Pořízení dlouhodob. majetku	000000		0	N	N	A	A	0
052000	Poskytn. záj. na dlouh. hmot. maj.	000000		0	N	N	A	A	0
082000	Oprávky k samost. mov. věcem a s	000000		0	N	N	A	A	0
131000	Pořízení zboží	000000		0	N	N	A	A	0
132000	Zboží na sklade a v prodejnách	000000		0	N	N	A	A	0
211000	Pokladna	000000		0	N	N	A	A	0
211100	cizí měna	211100	cizí měna	0	N	N	A	N	0
221100	Bankovní účet - KB	000000		0	N	N	A	A	0
221900	BÚ INV. AMUNDI KRÁTKODOBÝ			0	N	N	A	N	0
261000	Peníze na cestě	000000		0	N	N	A	A	0
261900	Peníze na cestě - cm			0	N	N	A	N	0
311000	Odběratelé	000000		0	N	A	A	A	0
314000	Poskytnuté provozní zálohy	000000		0	N	N	A	A	0
314004	Záloha - Čepel	314004		0	N	N	A	N	0
315000	Ost. pohledávky - T. Urban, Softbit	000000		0	N	N	A	A	0

Obrázek 5: Účtová osnova – nastavení řádků pro sestavení výkazů rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Základní kontroly před sestavením účetní uzávěrky – finančních výkazů

Před sestavením finančních výkazů a účetní uzávěrky doporučujeme provedení základních kontrol v nabídce Účetnictví\Výstupy\Kontroly.

Sumář účetnictví

Zde IS SQL Ekonom provede základní sumarizaci a kontrolu celkových obrátů a vyrovnanosti stran v počátečních stavech na účtech, ročních obrátech a konečných stavech na účtech.

Rozdíl v údajích:

Rozdíl stran počátek – v případě odlišné hodnoty od nuly je chyba ve vyrovnanosti účetních zůstatků na počátku roku. Zkontrolujeme a opravíme počáteční stavy na účtech.

Rozdíl stran aktuální – v případě odlišné hodnoty od nuly je chyba ve vyrovnanosti účetních obrátů v roce. Zkontrolujeme pomocí funkce „Kontrola účetní doklady“ příčinu problému a odstraníme jej.

Rozdíl hospodářského výsledku – v případě, že je rozdíl od nuly v tomto údaji a ostatní výše uvedené údaje jsou nulové, potom je problém ve vyrovnanosti podrozvahových účtů na rozvahové a výsledkovkové. Doporučujeme zkontrolovat a opravit podrozvahu na rozvahu. Příčina problému může být i v nastavení správného typu účtu v účtové osnově. Po jeho kontrole provedeme v nabídce „Účetnictví\Akce“ funkci Korekce stavů na účtech.

Kontrolní sumář účetnictví - nastavené období 2022 / 1

Období: Účetní rok 2022, Měsíc 1

Náklady a výkony v Kč

Celkem náklady	705 356,24
Celkem výkony	1 388 534,11
Náklady období	705 356,24
Výkony období	1 388 534,11

Aktiva a pasiva v Kč

Aktiva počátek roku	0,00
Pasiva počátek roku	0,00
Aktiva aktuál	- 1 125 463,84
Pasiva aktuál	- 1 808 641,71

Obraty v Kč

Obraty od poč. roku Má dáti	7 370 380,70
Obraty od poč. roku Dal	7 370 380,70
Obraty období Má dáti	7 370 380,70
Obraty období Dal	7 370 380,70
Stav Má dáti	2 804 379,08
Stav Dal	2 804 379,08

Rozdíly v Kč

Rozdíl stran počátek	0,00
Rozdíl stran aktuální	0,00
Rozdíl hospodářského výsledku	0,00

Hospodářský výsledek v Kč

Hospodářský výsledek roční	683 177,87
Hospodářský výsledek za období	683 177,87
Hospodářský výsledek rozvaha	683 177,87

Účetní rok: 2022, Měsíc: 1

Obraty od poč. roku Má dáti	7 370 380,70
Obraty od poč. roku Dal	7 370 380,70
Obraty období Má dáti	7 370 380,70
Obraty období Dal	7 370 380,70

Obrázek 6: Sumář účetnictví – kontrola vyrovnanosti účetních obrátů

Pro rychlejší kontrolu stavů na účtech na jednotlivé operativní evidence doporučujeme použít kontrolní funkcionalitu „Kontroly stavů účtů OE-účetnictví“.

Funkce automaticky porovná zůstatky na účtech v účetnictví s jednotlivými stavy z operativních evidencí. Funkce najdeme v nabídce „Účetnictví/Výstupy/Kontroly“.

Kontrola zůstatků OE - účetnictví - nastavené období 2015 / 12

Období: Rok 2015, Období 12

Účet: 221001, Název účtu: Česká spořitelna, Typ účtu: A

Částka v Kč OE: 2 331 814,06

Stav Má dáti Kč: 2 331 814,06

Stav Dal Kč: 0,00

Rozdíl v Kč: 0,00

Druh agendy (P,B,D,V)	Účet	Rok	Období	Částka v Kč OE	Stav Má dáti Kč	Stav Dal Kč	Název účtu	Typ účtu
B	221001	2015	12	2 331 814,06	2 331 814,06	0,00	Česká spořitelna	A
B	221002	2015	12	0,00	0,00	0,00	Komerční banka	A
B	221003	2015	12	0,00	0,00	0,00	ČS - devizový účet	A
B	395000	2015	12	0,00	0,00	0,00	Vnitřní zaúčtování	P
D	321000	2015	12	2 362 260,72	0,00	2 344 953,29	Dluhy z obchodních vztahů	P
M	013000	2015	12	195 300,00	195 300,00	0,00	Software	A
M	021000	2015	12	421 180,00	421 180,00	0,00	Budovy, haly a stavby	A
M	022000	2015	12	8 818 932,63	8 818 932,63	0,00	Samostatné movité věci a soub.movit.věcí	A
M	073000	2015	12	75 950,00	0,00	75 950,00	Oprávk.k. softwaru	A
M	081000	2015	12	50 895,00	0,00	50 895,00	Oprávk.k budovám,halám a stavbám	A
M	082000	2015	12	3 440 082,40	0,00	3 440 082,40	Oprávk.k samos.movitým věcem a souborům	A
M	541000	2015	12	66 256,00	66 256,00	0,00	Zůstatková cena prod.nehm.a hmot.inv.maj.	V
M	551000	2015	12	1 448 384,40	1 448 384,40	0,00	Odpisy nehmotného a hmotného inv.majetku	V
P	211000	2015	12	207 812,00	207 812,00	0,00	Pokladna	A
P	211900	2015	12	0,00	0,00	0,00	Pokladna - platební karta	A
V	311001	2015	12	1 889 435,00	1 889 435,00	0,00	Velkoodběry	A
V	311002	2015	12	337 193,83	337 193,83	0,00	Maloodběry roční	A
V	311003	2015	12	1 023 111,00	1 023 111,00	0,00	Maloodběry měsíční	A

Obrázek 7: Kontrola operativní evidence - účetnictví

Sestavení a kontroly státních finančních výkazů

Provedeme a sestavíme státní finanční výkazy v nabídce Účetnictví\Výstupy\Finanční výkazy\Hospodářské.

Zde nalezneme nabídku:

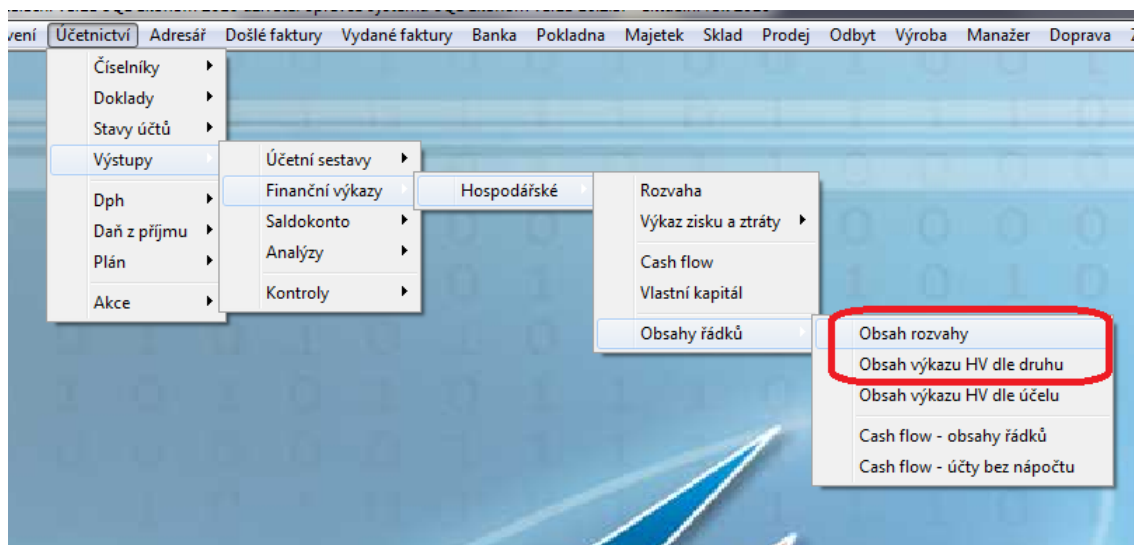
Výkaz rozvahy – v této nabídce sestavujeme finanční výkaz rozvahy v plném i zkráceném rozsahu

Výkaz zisku a ztráty dle druhu – v této nabídce sestavujeme finanční výkaz zisku a ztráty v plném i zkráceném rozsahu

Obsahy řádků finančních výkazů – v této nabídce si můžeme provést kontrolní opis a kontroly řádků vstupujících do finančních výkazů rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Před vlastním sestavení finančních výkazů doporučujeme zkontrolovat nastavení pro výkazy pomocí nabídky „Obsahy řádků finančních výkazů“, které nalezneme v menu dle níže uvedeného obrázku.

Nastavení řádků systém přebírá z účtové osnovy a jsou nastaveny dle plného rozsahu výkazů. Zkrácený formát výkazů program automaticky tvoří zobrazením pouze součtových řádků v tiskopise výkazu. Pokud chceme provést změnu nastavení, provádíme ji vždy v účtové osnově dle návodu, viz sekce manuálu „Účtová osnova“.



Obrázek 8: Nabídka sestavení výkazů obsah rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Na níže uvedeném obrázku je nabídka sestavení obsahu výkazu finančního výkazu rozvahy:

Rozvaha - obsahy řádků - finanční výkaz - nastavené období 2021 / 12

Období: 2021, Účetní rok: 2021, Účetní období: 12

Počáteční stav v Kč: Aktiva poč. roku: 7 169 242,00, Pasiva poč. roku: 0,00

Aktuální stav v Kč: Aktiva aktuální: 8 043 888,00, Pasiva aktuální: 0,00

Účet: 022000, Typ účtu: A

Rok	Období	Účet	Typ účtu	Název účtu	Řádek rozvaha	Počátek aktiva Kč	Počátek pasiva Kč	Aktiva Kč
2021	12	395000	P	Vnitřní zúčtování	0	0,00	0,00	0,00
2021	12	022000	A	Samostatné mov. věci a soubory	16	7 169 242,00	0,00	8 043 888,00
2021	12	082000	A	Oprávy k samostatným mov. věcem a s	16	-5 259 411,00	0,00	-5 973 690,00
2021	12	042000	A	Pořízení dlouhodobého majetku	20	0,00	0,00	0,00
2021	12	052000	A	Poskytnutí záloh na dlouhodobý majetk	21	0,00	0,00	0,00
2021	12	131000	A	Pořízení zboží	37	0,00	0,00	0,00
2021	12	132000	A	Zboží na skladě a v prodejnách	37	2 223,43	0,00	2 115,21
2021	12	311000	A	Odběratelé	49	1 422 831,00	0,00	1 610 468,00
2021	12	315000	A	Ost. pohledávky - T. Urban, Softbit	49	1 362 199,68	0,00	1 372 777,88
2021	12	314000	A	Poskytnuté provozní zálohy	55	0,00	0,00	0,00
2021	12	314004	A	Záloha - Čepi	55	404 847,13	0,00	404 847,13
2021	12	388000	A	Dohadné účty aktivní	56	0,00	0,00	0,00
2021	12	378000	A	Jiné pohledávky	57	0,00	0,00	0,00
2021	12	378002	A	Půjčka	57	1 782 417,90	0,00	5 576 153,10
2021	12	378003	A	Půjčka - Hartman Luděk	57	12 200,00	0,00	12 200,00
2021	12	378343	A	Dph z přijaté zálohy	57	0,00	0,00	14 028,00
2021	12	211000	A	Pokladna	59	235,27	0,00	46,77
2021	12	211100	A	cizí měna	59	0,00	0,00	0,00
2021	12	261000	A	Peníze na cestě	59	0,00	0,00	3 802,40
2021	12	261900	A	Peníze na cestě - cm	59	0,00	0,00	73 364,75

Obrázek 9: Tisk rozvahy – obsah rozpisu dle řádků zkrácené

Na následujícím obrázku je nabídka k zobrazení tiskové sestavy obsahu výkazu hospodaření dle druhů s rozpisem účtů dle řádků:

Výkaz hospodaření dle druhů - obsahy řádků - finanční výkaz - nastavené období 2021 / 12

Období: 2021, Účet: 604000, Účetní rok: 2021, Účetní období: 12

Tržby za zboží - SOFT-PC

Aktuální stav účtu: Náklady: 0,00, Výkony: 273 818,12

Rok	Období	Účet	Typ účtu	Název účtu	Řádek VH druh	Náklady Kč	Výnosy Kč
2021	12	604000	V	Tržby za zboží - SOFT-PC	1	0,00	273 818,12
2021	12	604001	V	Tržby za zboží HW	1	0,00	1 171 825,00
2021	12	604002	V	Tržby za zboží SW PC, SQL EK.	1	0,00	2 524 171,00
2021	12	604003	V	Tržby za zboží - SQL EK, TU	1	0,00	870 583,00
2021	12	604006	V	Tržby za zboží - sw TRIADA	1	0,00	149 107,00
2021	12	504000	V	Prodané zboží	2	914 438,45	0,00
2021	12	504900	V	Prodané zboží - upgrade, software	2	2 079 551,24	0,00
2021	12	602000	V	Tržby z prodeje služeb	5	0,00	9 457 712,00
2021	12	602001	V	Tržby z prodeje služeb - školení	5	0,00	110 552,00
2021	12	602002	V	Tržby z prodeje služeb	5	0,00	32 684,00
2021	12	602003	V	Tržby z prodeje služeb	5	0,00	10 996,00
2021	12	602010	V	Tržby z prodeje služeb	5	0,00	11 752,00
2021	12	602038	V	Tržby cestovné - Š FABIA TRUMF	5	0,00	25 299,00
2021	12	602090	V	Tržby cestovné Honda	5	0,00	493,00

Obrázek 10: Tisk výkazu HV – obsah dle řádků výkazu

Vlastní finanční výkazy sestavujeme v nabídce finančních výkazů. U každého finančního výkazu zvolíme správně období, za které výkaz sestavujeme a tak i období minulé. Před vlastním odesláním výkazů doporučujeme zkontrolovat i hodnoty v období minulém zda odpovídají hodnotám výkazů odevzdaných v minulé účetní uzávěrce. Finanční výkazy nám následně automaticky IS připojí k výkazu příznání k dani z příjmu právnických osob pomocí speciální funkce popsane v následujících oddílech manuálu.

Při vstupu do výkazu program automaticky kontroluje případné rozdíly na účetnictví. V případě, že rozdíl je větší než tolerovaná hranice, systém automaticky zobrazí chybové hlášení. V takovém případě je nutné provést výše uvedené kontroly výkazů.

Rozdíly mezi účetnictvím a finančními výkazy (které se sestavují v tisících korunách), které jsou v tolerované hranici do hodnoty 4, program automaticky účtuje na řádek výkazu, který máme nastaven v nastavení úlohy, záložce „Účetnictví“.

Účetní závěrka			
Počet rozvahy	701000		
Kon. účet rozvahy	702000		
Účet zisku a ztráty	710000		
HV ve schvalřiz.	431000		

Řádky pro zaokrouhlení výkazů			
Rozvaha P	CII4	102	
HV dle druhu	A2	9	
HV dle účelu		5	

Obrázek 11: Nastavení úlohy – řádek pro účtování rozdílu v zaokrouhlení finanční výkazy

V nastavení úlohy si můžeme nastavit, případně upravit řádek pro zaokrouhlení mezi účetnictvím (které je v haléřích) a finančními výkazy (které jsou v tis. Kč). Vlevo zobrazené hodnoty jsou finanční výkazy příspěvkových organizací, ty vpravo jsou pro hospodářské organizace. Čísla řádků jsou nastaveny podle finančních výkazů v plném rozsahu a nesmí odpovídat součtovým řádkům.

Výkaz zisku a ztráty od 2016 - nastavené období 2021 / 12 - zaokrouhleno na tisíce

Náhled: 01. Výkaz zisku a ztrát - plný rozsah - tisíce Kč
02. Výkaz zisku a ztrát - zkrácený rozsah - tisíce Kč

Řádek	Provozní HV 1	Provozní HV 2	Běžný HV	Celkem	Sledované období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb					9 819	8 476
II. Tržby za prodej zboží					4 989	5 258
A. Výkonová spotřeba					6 891	7 376
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží					2 994	3 347
A.2. Spotřeba materiálu a energie					436	416
A.3. Služby					3 461	3 613
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)					0	0
C. Aktivace (-)					0	0
D. Osobní náklady					3 348	4 149
D.1. Mzdové náklady					2 389	3 228
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ost.nákl.					959	921
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					705	821
D.2.2. Ostatní náklady					254	100
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti					990	878
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku					990	878

IDVYKHOSP MESUCTO ROKUCTO RADV_I RADV_II RADN_A_1 RADN_A_2 RADN_A_3 RADN_B
10857 12 2021 9 819 4 989 2 994 436 3 461

Třídění: Podmínky: 1/1

Obrázek 12: Výkaz hospodaření dle druhů – sestavení, kontrola a tisk výkazu

Rozvaha hospodářské organizace od 2016 - nastavené období 2021 / 12 - zaokrouhleno na tisíce

Náhled: 01. Rozvaha plný rozsah - tisíce Kč

Řádek	Brutto	Korekce	Netto	Minulé účetní období
AKTIVA CELKEM	20 561	5 974	14 587	12 401
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B. Stálá aktiva	8 044	5 974	2 070	1 910
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B.I.1. Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
B.I.2. Ocenitelná práva	0	0	0	0
B.I.2.1. Software	0	0	0	0
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
B.I.3. Goodwill	0	0	0	0
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B.I.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	8 044	5 974	2 070	1 910
B.II.1. Pozemky a stavby	0	0	0	0
B.II.1.1. Pozemky	0	0	0	0

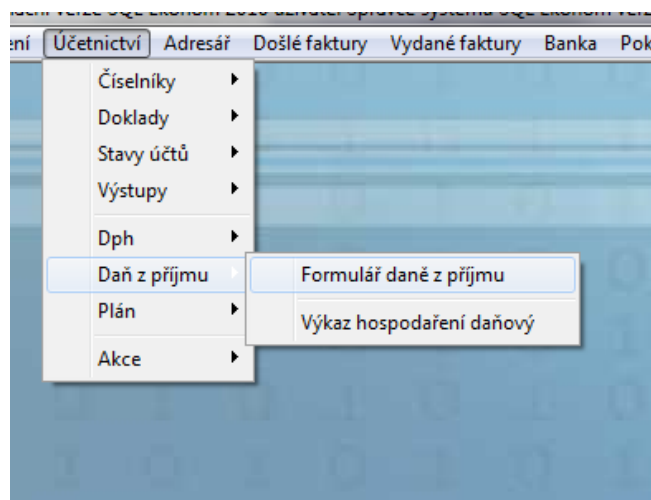
IDROZVHOSP MESUCTO ROKUCTO RADAB_A RADAB_B_I_1 RADAB_B_I_2_1 RADAB_B_I_2_2 RADAB_B_I_2 RADAB_B_I_3 RADAB_B_I_4
10884 12 2021 0 0 0 0 0 0 0 0

Třídění: Podmínky: 1/1

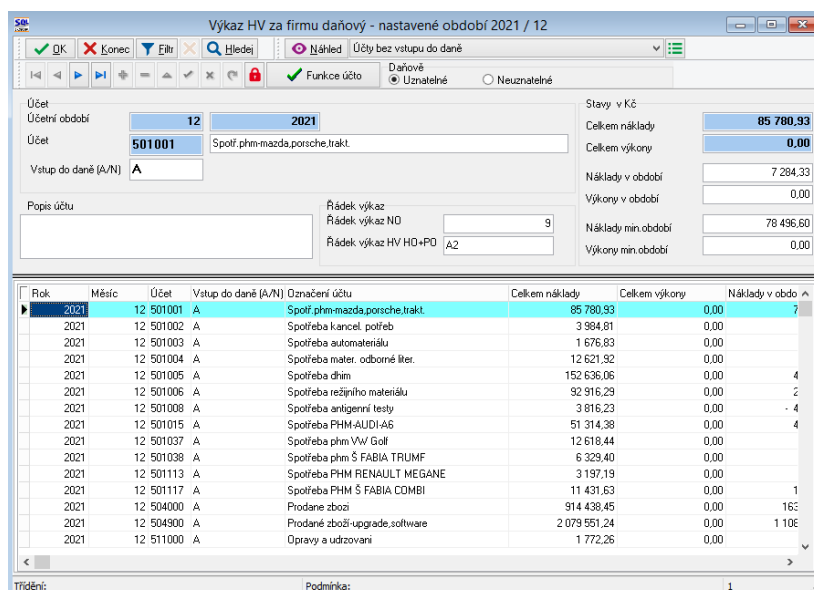
Obrázek 13: Rozvaha – sestavení, kontrola a tisk výkazu

Základní kontroly před sestavením účetní uzávěrky – finančních výkazů

Před sestavením přiznání k dani z příjmu si zkontrolujeme daňové neuznatelné náklady, které budeme přičítat k účetnímu hospodářskému výsledku. Nejlepší nabídkou pro tuto kontrolu je volba v nabídce „Účetnictví\Daň z příjmu\Výkaz hospodaření daňový“.



Obrázek 14: Nabídka sestavení Formuláře daně z příjmu



Obrázek 15: Sestavení výkazu daňového výsledku hospodaření a daňově neuznatelných nákladů

Nabídka daňového výkazu hospodaření nabízí několik výstupních tiskových sestav. Zobrazuje výkaz hospodaření v členění na náklady a výnosy daňově uznatelné a dále na neuznatelné náklady. Doporučujeme podrobnou kontrolu jednotlivých nákladů, zejména potom s členěním na daňově neuznatelné.

Parametr, zda je náklad daňově uznatelným či ne, je nastaven v účtové osnově – viz předchozí kapitoly tohoto manuálu.

Daňově neuznatelné náklady následně vstupují do výkazu přiznání k dani z příjmu právnických osob.

Firma : Softbit software s.r.o.
Rychnov nad Kněžnou
IČ: 27473716

Výkaz HV daňový za firmu

Datum: 17.3.2022 11:50:05

k období 12 2021

Podmínka: (upper)VSTUPDODANE) like "%A%")

Účet	Označení účtu	Řádek výkaz druh/účel	Náklady / výkony v období	Náklady / výkony minulá období	Náklady / výkony od počátku roku
501001	Spotř.phm-mazda,porsche,trakt.	9 4	7 284,33	0,00	78 496,60
501002	Spotřeba kancel. potřeb	9 4	581,80	0,00	3 403,01
501003	Spotřeba automateriálu	9 4	153,90	0,00	1 522,93
501004	Spotřeba mater. odborné liter.	9 4	561,82	0,00	12 060,10
501005	Spotřeba dhm	9 4	4 080,97	0,00	148 555,09
501006	Spotřeba režijního materiálu	9 4	2 470,00	0,00	90 446,29
501008	Spotřeba antigenní testy	9 4	-4 260,00	0,00	8 076,23
501015	Spotřeba PHM-AUDI-A6	9 4	4 266,21	0,00	47 048,17
501037	Spotřeba phm VW Golf	9 4	0,00	0,00	12 618,44
501038	Spotřeba phm Š FABIAT TRUM F	9 4	0,00	0,00	6 329,40
501113	Spotřeba PHM RENAULT MEGANE	9 4	0,00	0,00	3 197,19
501117	Spotřeba PHM Š FABIAT COMBI	9 4	1 214,13	0,00	10 217,50
501	Spotřeba materiálu		16 353,16	0,00	421 970,95
504000	Prodane zboží	2 2	163 931,73	0,00	750 506,72
504900	Prodane zboží-upgrade,software	2 2	1 108 851,24	0,00	970 700,00
504	Prodane zboží		1 272 782,97	0,00	1 721 206,72
511000	Opravy a udržování	10 5	0,00	0,00	1 772,26
511001	Opravy a udržování vozidel	10 5	0,00	0,00	9 314,02
511	Opravy a udržování		0,00	0,00	11 086,28
512000	Cestovné	10 5	0,00	0,00	16 182,00
512	Cestovné		0,00	0,00	16 182,00
518001	Ost.služby-telefony Telefonica O2-mobily	10 5	5 110,58	0,00	56 232,64
518002	Služby - nájemné	10 5	360 000,00	0,00	0,00
518003	Služby - mytí vozidla	10 5	156,20	0,00	805,79
518004	Služby - parkovné	10 5	0,00	0,00	390,08
518005	Služby - reklama, inzerce	10 5	20 885,00	0,00	77 698,36

Softbit Rychnov nad Kněžnou
Sestavil: Tomáš Urban

Stránka číslo: 1

SQL E konom verze 22.0.1.0

Obrázek 16: Sestava daňového výsledku hospodaření

Firma : Softbit software s.r.o.
Rychnov nad Kněžnou
IČ: 27473716

Výkaz účtů bez vstupu do daně z příjmu

Datum: 17.3.2022 13:28:32

za období 12 2021

Podmínka: (VSTUPDODANE <>'A')

Účet	Označení účtu	Řádek výkaz druh/účel	Náklady / výkony v období	Náklady / výkony minulá období	Náklady / výkony od počátku roku
527	Zákonné sociální náklady		5 816,00	0,00	69 320,00
531000	Daň silniční	17 35	4 320,00	0,00	11 120,00
531	Daň silniční		4 320,00	0,00	11 120,00
532000	Daň z nemovitých věcí	17 35	0,00	0,00	900,00
532	Daň z nemovitých věcí		0,00	0,00	900,00
538000	Ostatní daně a poplatky	17 35	75 978,00	0,00	873 117,00
538	Ostatní daně a poplatky		75 978,00	0,00	873 117,00
541000	Zůstatková cena prod.nehm.a hmot.in v.maj	23 7	66 256,00	0,00	0,00
541	Zůstatková cena prod.dlouh.Nah maj.		66 256,00	0,00	0,00
543000	Dary	27 7	0,00	0,00	5 000,00
543	Dary		0,00	0,00	5 000,00
544000	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	27 7	0,00	0,00	141,20
544	Smluvní pokuty a úroky z prodlení		0,00	0,00	141,20
545000	Ostatní pokuty a penále	27 7	0,00	0,00	7 000,00
545	Ostatní pokuty a penále		0,00	0,00	7 000,00
548000	Ostatní provozní náklady	27 7	20 665,13	0,00	133 371,50
548	Ostatní provozní náklady		20 665,13	0,00	133 371,50
551000	Odpisy nehmotného a hmotného inv.majetku	18 5	152 439,00	0,00	1 295 945,40
551	Odpisy dlouh.nehm.a hmot. majet		152 439,00	0,00	1 295 945,40
562000	Úroky	43 20	8 532,03	0,00	52 070,88

Softbit Rychnov nad Kněžnou
Sestavil: Správce systému

Stránka číslo: 2

SQL E konom verze 22.0.1.0

Obrázek 17: Výkaz daňově neuznatelných nákladů pro vstup do přiznání k dani z příjmu

Sestavení přiznání k dani z příjmu právnických osob

V této sekci manuálu si popíšeme postup při sestavení přiznání k dani z příjmu právnických osob. Systém je zaměřen přednostně na sestavení přiznání za účtovanou organizaci. Je však možné pomocí této funkcionality sestavit i přiznání k dani z příjmu za jinou než za zpracovávanou organizaci.

Po spuštění funkce si zkontrolujeme, zda za dané období již nemáme založen výkaz daně z příjmu právnických osob. Uvedený formulář může zobrazovat i sestavená přiznání za předchozí účetní uzávěrky. Je rovněž možné si sestavit i několik pracovních verzí. Pokud je formulář prázdný, pořídíme přiznání založením nové věty. Pokud máme ve formuláři pracovní verze, které dále nebudeme potřebovat, můžeme je smazat.

Při založení nové věty program automaticky načte z nastavení úlohy hlavní údaje jako je název firmy atd. Tyto údaje můžeme následně i doplnit či upravit přímo v tomto formuláři přiznání k dani z příjmu právnických osob.

Po založení a uložení nové věty si zkontrolujeme, zda máme správně nastaveno období, za které přiznání sestavujeme, zejména potom měsíc a rok.

Úvodní informace I. oddíl II. ř.10 - ř.70 III. ř.100 - ř.130 III. ř.14

Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerické označení 458
Finančnímu úřadu FÚ pro HK
Územnímu pracovišti - numerická hodnota 2712
Územnímu pracovišti Úzp Rychnov n.Kn.
Daňové identifikační číslo CZ 27473716
Identifikační číslo 27473716
Forma daňového přiznání (B,D,D,E) B
Důvody pro podání dodatečného daňového přiznání zjištěny dne
Název poplatníka Softbit software s.r.o.
Zdaňovací období nebo období, za které se podává daňové přiznání: od 1.1.2021 do 31.12.2021 Měsíc 12 Rok 2021

Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerická hodnota 458 FÚ pro HK Územnímu pracovišti - numerická hodnota 2712 Úzp

Hlavní Výdaje neuznatelné do základu pro DP Daňová ztráta
Třídění: Podmínky: 1/1

Obrázek 18: Výkaz daně z příjmu právnických osob – základní tabulka

Dále zkontrolujeme správnost kódu finančního úřadu, a číselnou a písmenovou část rozlišení typu příznání. Na záložce I. oddíl zkontrolujeme údaj CZ-NACE, týkající se převažující činnosti účetní jednotky.

Příznání k dani z právnických osob

Úvodní informace | I. oddíl | II. f.10 - f.70 | II. f.100 - f.130 | II. f.140 - f.170 | II. f.200 - f.240 | II. f.241 - f.260 | II. f.270 - f.330 | II. f.331 - f.360 | IV. f.1 - f.6 | V. f.1 - f.4 | B. |

Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerické označení Finančního úřadu: **458**

Územnímu pracovišti - numerická hodnota Územnímu pracovišti: **2712**

Úzp Rychnov n.Kn.

Daňové identifikační číslo CZ: **27473716**

Identifikační číslo: **27473716**

Forma daňového příznání (B,D,D,E): **B**

Důvody pro podání dodatečného daňového příznání zjištěny dne

Název poplatníka: **Softbit software s.r.o.**

Zdaňovací období nebo období, za které se podává daňové příznání: od **1.1.2021** do **31.12.2021** Měsíc **12** Rok **2021**

Číselná část kódu rozlišení typu příznání: **1**

Písmenová část kódu rozlišení typu příznání: **A**

Zdaňovací období: **A**

Počet příloh II. oddílu: **1**

Počet zvláštních příloh: **1**

Počet samostatných příloh: **1**

Základní investiční fond (A/N): **N**

Rozsah údajů (Z,P): **Z**

Vyhlaška č.: **500**

Zahraniční firma přepínač A/N: **N**

Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerická hodnota Finančního úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu: **458** FÚ pro HK

Územnímu pracovišti - numerická hodnota Úze: **2712** Úzp

Hlavní | Výdaje neuznatelné do základu pro DP | Daňová ztráta

Trídění: Podmínky: 1/1

Obrázek 19: Výkaz daně z příjmu právnických osob – automatické doplnění údajů z nastavení úlohy

Příznání k dani z právnických osob

Úvodní informace | I. oddíl | II. f.10 - f.70 | II. f.100 - f.130 | II. f.140 - f.170 | II. f.200 - f.240 | II. f.241 - f.260 | II. f.270 - f.330 | II. f.331 - f.360 | IV. f.1 - f.6 | V. f.1 - f.4 | B. |

I. ODDÍL - Údaje o poplatníkovi

Název poplatníka: **Softbit software s.r.o.**

Ulice nebo část obce: **Nad Dubinkou**

Číslo orientační: **1634**

Číslo popisné: **1634**

Obec/číslo obce: **Rychnov nad Kněžnou**

PSČ: **516 01**

Stát: **Česká Republika**

Kód státu: **CZ**

Číslo telefonu:

Kategorie účetní jednotky (M,L,S,V): **M**

Bankovní spojení:

Příznání podal poradce: **N**

Základní povinnost ověření účetní závěrky auditorem: **N**

Účetní závěrka sestavená daňovým subjektem nebo přehledy o majetku a závazcích a o příjmech a výdajích, přílohy: **N**

Transakce uskutečněné se spojeními osobami (T,Z,A,N): **N**

Dodatečné daňové příznání A/N: **N**

Kód CZ-NACE: **351400** Hlavní převažující činnost č.1: **VÝVOJ SOFTWARE**

Kód CZ-NACE: Hlavní převažující činnost č.2:

Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerická hodnota Finančního úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu: **458** FÚ pro HK

Územnímu pracovišti - numerická hodnota Úze: **2712** Úzp

Hlavní | Výdaje neuznatelné do základu pro DP | Daňová ztráta

Trídění: Podmínky: 1/1

Obrázek 20: Výkaz daně z příjmu právnických osob – naplnění údaje CZ-NACE z nastavení úlohy

Příznání k dani z právnických osob

Úvodní informace

Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerické označení: **458**

Finančnímu úřadu - numerická hodnota: **FÚ pro HK**

Územnímu pracovišti - numerická hodnota: **2712**

Územnímu pracovišti: **Úzp Rychnov**

Daňové identifikační číslo: **CZ 27473716**

Identifikační číslo: **27473716**

Forma daňového přiznání (B,D,D,E): **B**

Důvody pro podání dodatečného daňového přiznání zjištěny dne:

Název poplatníka: **Softbit software s.r.o.**

Zdaňovací období nebo období, za které se podává daňové přiznání: od **1.1.2021** do **31.12.2021** Měsíc **12** Rok **2021**

Akce

- Načtení dat z účetnictví
- Výpočet výkazy do 2015
- Výpočet výkazy od 2016
- Export do XML
- Web MfČr

II. ř. 270 - ř. 330	II. ř. 331 - ř. 360	IV. ř. 1 - ř. 6	V. ř. 1 - ř. 4	B
rozišení typu přiznání		1		
kódu rozišení typu přiznání		A		
bí		A		
ddílu				
Počet zvláštních příloh				
Počet samostatných příloh				
Základní investiční fond (A/N)		N		
Rozsah údajů (Z,P)		Z		
Vyhlaška č.		500		
Zahraniční firma přepínač A/N		N		

Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerická hodnota	Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerická hodnota	Územnímu pracovišti - numerická hodnota	Úze
458	FÚ pro HK	2712	Úzp

Hlavní | Výdaje neuznatelné do základu pro DP | Daňová ztráta

Třídění: Podmínky: 1/1

Obrázek 21: Výkaz daně z příjmu právnických osob – načtení daňově neuznatelných nákladů, hospodářského výsledku a dalších údajů z účetnictví

Následně do formuláře načteme některé další údaje z účetnictví. Před tímto krokem zásadně upozorňujeme, že musí být účetní uzávěrka 100 % hotova. Program v tomto kroku načte automaticky účetní hospodářský výsledek, načte daňově neuznatelné náklady a dále načte hodnotu čistého ročního obrátu společnosti. Účetní jednotka musí dále doplnit zejména údaje o uplatněných odečtech daňových ztrát z minulých let, opravných položek, počtu zaměstnanců, účetních i daňově uplatněných odpisů investičního majetku apod.

V dalším kroku načteme finanční výkazy platné k účetní uzávěře. Výkazy buď načítáme ve zkráceném, nebo v plném rozsahu. U zkráceného rozsahu se načítá pouze rozvaha a výkaz zisku a ztráty. U plného rozsahu se načítá i navíc cash flow a výkaz změn vlastního kapitálu. Před provedením této funkce musíme mít finanční výkazy zkontrolovány. Načtení dat z účetnictví i finančních výkazů můžeme provádět i opakovaně.

Obrázek 22: Výkaz daně z příjmu právnických osob – načtení finančních výkazů

Po načtení dat z účetnictví si zkontrolujeme správnost hodnot daňově neuznatelných nákladů v záložce Výdaje. Tyto hodnoty zde můžeme upravit. V případě, že je budeme mazat, stiskneme následně v navigátoru tlačítko pro obnovení obrazovky.

Obrázek 23: Výkaz daně z příjmu právnických osob – daňově neuznatelné náklady

Priznání k dani z právnických osob

Odečet daňové ztráty od základu daně podle § 34 odst. 1 až 3 zákona 5) nebo snížení základu daně podílového fondu o záporný rozdíl mezi jeho příjmy a výdaji podle § 20 odst. 3 zákona, ve znění platném do 14. července 2011 (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které se podává daňové přiznání, v němž daňová ztráta vznikla od - do	Celková výše daňové ztráty vyměřené nebo přiznávané za období uvedené ve st. 1	odečtená v předcházejících zdaňovacích obdobích	odečtená v daném zdaňovacím období	Část nároku za odečet ze st. 2 kterou lze odečíst v následujících zdaňovacích obdobích
1	1.1.2021 31.12.2021	150000	0	150000	
D. st. 1, DATUM OD D. st. 1, DATUM DO D. st. 2		D. st. 3	D. st. 4	D. st. 5	
* 31.12.2021 1.1.2021		150000	0	150000	

Hlavní Výdaje neuznatelné do základu pro DP Daňová ztráta

Třídění: Podmínka: 1/1

Obrázek 24: Výkaz daně z příjmu právnických osob – odečet daňové ztráty

Pokud chceme uplatnit odečet daňové ztráty z minulých let, jednotlivé hodnoty doplníme do záložky Daňová ztráta.

Program následně načítá do odečtu ztráty hodnoty uvedené ve sloupci 4.

Priznání k dani z právnických osob

II. oddíl - daň z příjmů právnických osob (dále jen „daň“)

II. oddíl řádek 10	Výsledek hospodaření (zisk +, ztráta -) nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji ke dni	II. oddíl řádek 10 - DATUM
II. oddíl řádek 10	31.12.2021	4 004 154
II. oddíl řádek 20	Částky neoprávněné zkracující příjmy (§ 23 odst. 3 písm. a) bod 1 zákona) a hodnota nepeněžitých příjmů (§ 23 odst. 6 zákona), pokud nejsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	0
II. oddíl řádek 30	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. a) bodů 3 až 18 zákona zvyšuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji na ř. 10	0
II. oddíl řádek 40	Výdaje (náklady) neuznatelné za výdaje (náklady) vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmu (§ 25 nebo 24 zákona), pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	97 667
II. oddíl řádek 50	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné v účetnictví převyšují odpisy tohoto majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona	100 761
II. oddíl řádek 60	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací	0
II. oddíl řádek 62		0
II. oddíl řádek 63	Částky, o které se podle § 23e, § 23g, § 23h a § 38a zákona zvyšuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	0
II. oddíl řádek 70	Mezisoučet (ř. 20 + 30 + 40 + 50 + 61 + 62 + 63)	198 428

Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerická hodnota Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu/ Územnímu pracovišti - numerická hodnota Úze

453 FÚ pro HK 2712 Úze

Hlavní Výdaje neuznatelné do základu pro DP Daňová ztráta

Třídění: Podmínka: 1/1

Obrázek 25: Výkaz daně z příjmu právnických osob – kontrola a vyplnění údajů řádek 10-70

Po vyplnění daňových i účetních odpisů v příloze B přiznání k dani z příjmu program provede automatický přepoččet do řádku v hlavním formuláři přiznání.

Obrázek 26: Výkaz daně z příjmu právnických osob – kontrola a vyplnění údajů řádek 200-240

Obrázek 27: Výkaz daně z příjmu právnických osob – kontrola a vyplnění údajů řádek 241-260

Přiznání k dani z právnických osob

1. Přiznání k dani z příjmů PO

K. Vybrané ukazatele hospodaření

K. Vybrané ukazatele hospodaření ř.1 Roční úhrn čistého obrátu Měrná jednotka Kč 14949519

K. Vybrané ukazatele hospodaření ř.2 Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, zaokrouhlený na celé číslo osoby 458

Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerická hodnota Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - Územnímu pracovišti - numerická hodnota Ú

I 458 FÚ pro HK 2712 Ú

Hlavní Výdaje neuznatelné do základu pro DP Daňová ztráta

Třídění: Podmínka: 1/1

Obrázek 30: Výkaz daně z příjmu právnických osob – naplnění počtu pracovníků a čistý obrát

Po načtení údajů z účetnictví program načte automaticky roční úhrn čistého obrátu z účetnictví a dále je nutné doplnit průměrný přepočtený počet zaměstnanců.

Přiznání k dani z právnických osob

1. Přiznání k dani z příjmů PO

Údaje o podpisující osobě

Kód podepisující osoby Typ podepisující osoby F Datum narození 27.4.1976

Jméno osoby Josef Novák Evidenční číslo osvědčení daňového poradce 27473716

Příjmení osoby Novák IČ právnické osoby 27473716

Název právnické osoby Novák, s.r.o.

Fyzická osoba oprávněná k podpisu (je-li daňový subjekt či zástupce právnickou osobou), s uvedením vztahu k právnické osobě (např. jednatel, pověřený pracovník apod.)

Jméno(-a) a příjmení Tomáš Urban Vztah k právnické osobě jednatel

Datum podpisu 4.3.2022

Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - numerická hodnota Finančnímu úřadu/ Specializovanému finančnímu úřadu - Územnímu pracovišti - numerická hodnota Ú

I 458 FÚ pro HK 2712 Ú

Hlavní Výdaje neuznatelné do základu pro DP Daňová ztráta

Třídění: Podmínka: 1/1

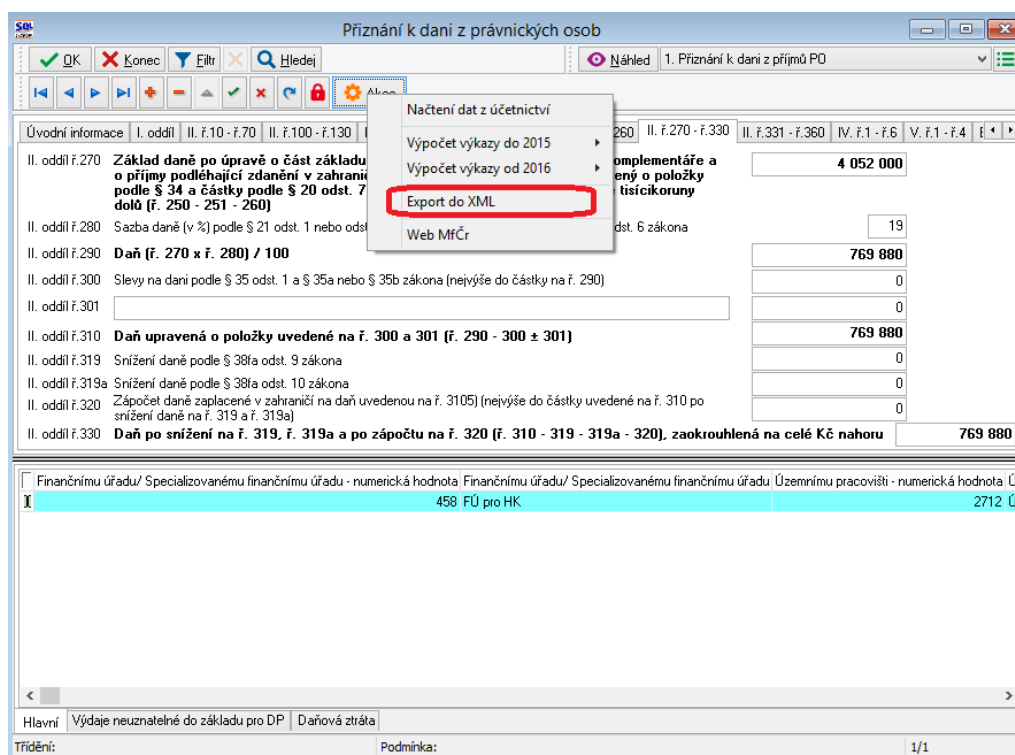
Obrázek 31: Výkaz daně z příjmu právnických osob – údaje o podepisující osobě dle nastavení úlohy

Zkontrolujeme, případně doplníme údaje o podepisující osobě. Základní údaje jsou automaticky načteny z nastavení úlohy v okamžiku založení nové věty ve formuláři.

Dále doplníme další oddíly přiznání k dani z příjmu, které jsme povinni doplnit. Tyto údaje můžeme vyplnit v IS SQL Ekonom nebo dále následně na portále Moje daně.

Odeslání výkazu přiznání k dani z příjmu právnických osob na portál Moje daně

Po tvorbě a kontrole přiznání k dani z příjmu v informačním systému SQL Ekonom provedeme export do formátu XML. Upozorňujeme, že je velice nezbytné výsledný elektronický soubor načíst na portále Moje daně Ministerstva financí, kde dále tiskopis doplníme o další údaje, zkontrolujeme a odešleme.

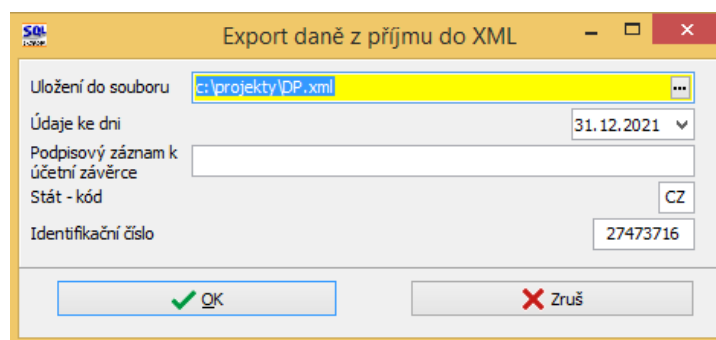


Obrázek 32: Výkaz daně z příjmu právnických osob – export na portál Moje daně do XML

V prvním kroku zvolíme z nabídky Akce funkci „Export do XML“. Touto funkcí vytvoříme výsledný XML soubor, který budeme načítat na portále Moje daně finanční správy.

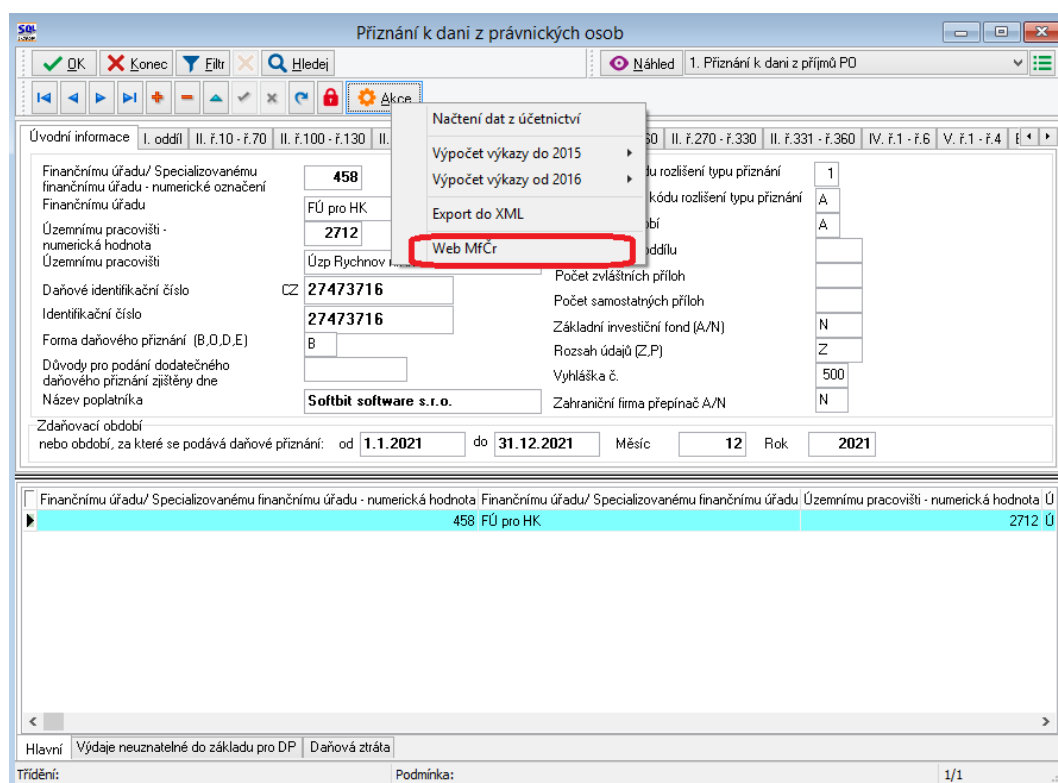
Po zvolení funkce program automaticky zobrazí okno, kde si vybereme složku, do které chceme výsledný soubor uložit.

Výsledný soubor obsahuje jak vlastní formulář k dani z příjmu, tak i sestavené finanční výkazy v plném nebo zkráceném rozsahu. Soubor neobsahuje přílohu k účetní uzávěrce, kterou jako jedinou sestavujeme v textovém editoru a ukládáme do formátu PDF. Tato příloha se následně připojuje k souboru až na portále Moje daně.



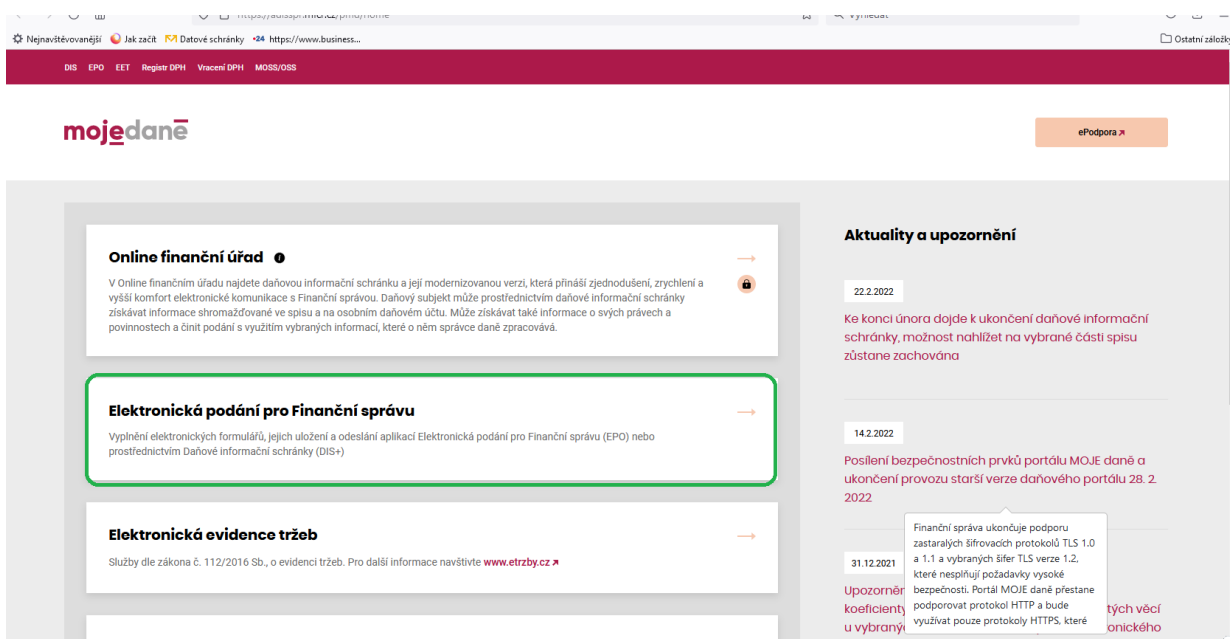
Obrázek 33: Výkaz daně z příjmu právnických osob – uložení XML souboru na disk

Po uložení souboru na disk počítače do předem zvolené složky zvolíme funkci „Web MfČr“ v nabídce Akce. Pomocí této funkce informační systém automaticky spustí webové stránky portálu Moje daně, kde můžeme výsledný soubor XML následně načíst.

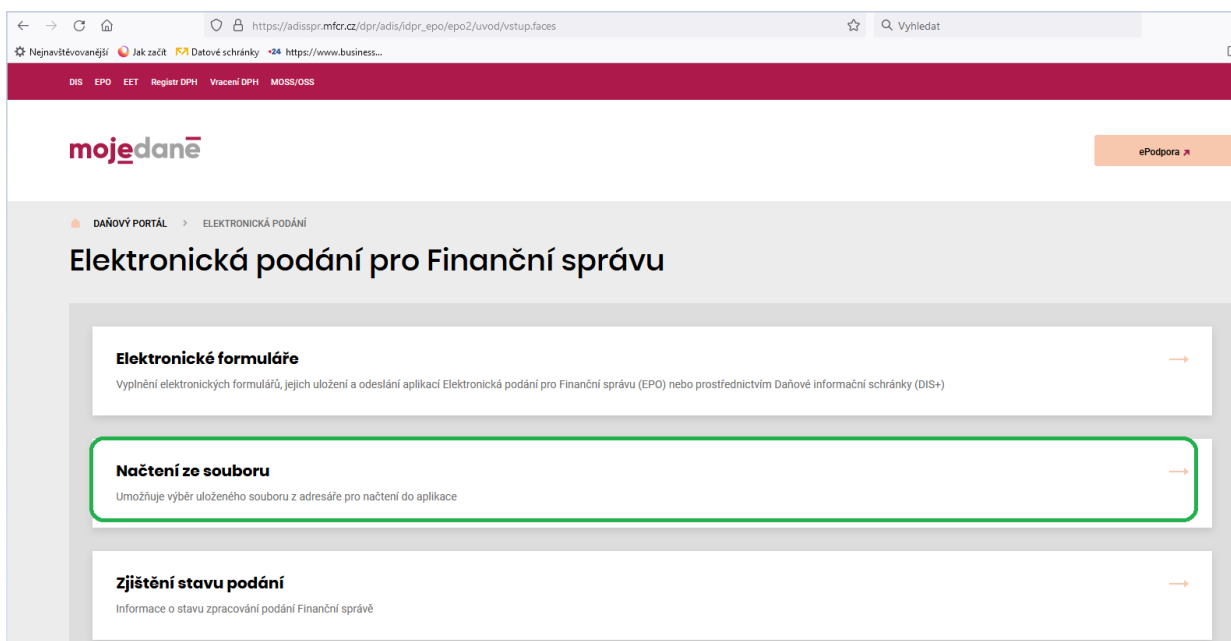


Obrázek 34: Výkaz daně z příjmu právnických osob – start Moje daně daňového portálu Mf ČR

Na portále Moje daně zvolíme funkci „Načtení souboru“, kde zvolíme funkci „Načíst XML soubor s podáním aplikace EPO2“



Obrázek 35: Elektronická podání pro Finanční správu



Obrázek 36: Portál Moje daně – načtení XML ze souboru





Zvolte si umístění souboru pro nahrání do formuláře

**Můj počítač**
Soubor z lokálního disku uživatele

PROCHÁZET

**Písemnosti v DIS+**
Soubor ze seznamu písemností dostupných v dané DIS+

PÍSEMNOSTI

**Formuláře a odeslaná podání v DIS+**
Soubor ze seznamu odeslaných podání resp. rozpracovaných formulářů uložených v dané DIS+

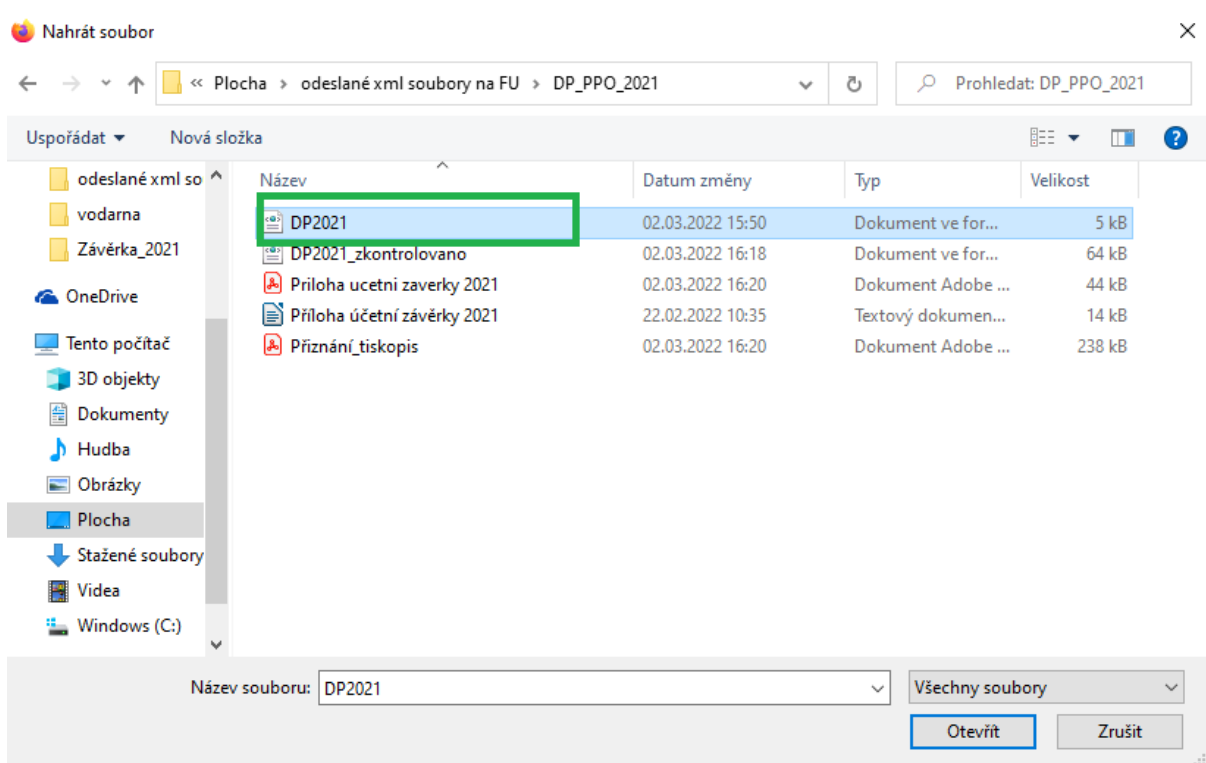
ODESLANÁ PODÁNÍ

ROZPRACOVANÉ FORMULÁŘE

ZAVŘÍT

Obrázek 37: Portál Moje daně – výběr souboru XML ze složky

System následně zobrazí okno „Vybrat soubor“, kde stiskneme toto tlačítko a vyhledáme exportovaný XML soubor ze systému SQL Ekonom.



Obrázek 38: Portál Moje daně – dialogové okno pro výběr



Načíst data ze souboru

☒ **NAČÍST DO STEJNÉHO TYPU FORMULÁŘE**

☐ NAČÍST DO FORMULÁŘE PRO AKTUÁLNÍ ZDAŇOVACÍ OBDOBÍ

POKRAČOVAT

Obrázek 39: Portál Moje daně – načtení dat ze souboru

OPUSTIT FORMULÁŘ

DAŇOVÝ PORTÁL

Daňový portál » Elektronická podání » Daň z příjmů právnických osob - za zdaňovací období roku 2021 a pro části zdaňovacího období roku 2022

Dnes je 2.3.20

Informace o souboru s datovou zprávou

Informace o písemnosti

Cílový finanční úřad: Finanční úřad pro Královéhradecký kraj

Písemnost: Daň z příjmů právnických osob - za zdaňovací období roku 2021 a pro části zdaňovacího období roku 2022

DÍČ:

Rodné číslo/IČ:

Subjekt:

Adresa:

ODESLÁNÍ PÍSEMNOSTI

ÚPRAVA VE FORMULÁŘI

ÚPLNÝ OPIS K TISKU

PROTOKOL CHYB

NAČTENÍ SOUBORU

Obrázek 40: Portál Moje daně – informace o souboru s datovou zprávou

Po načtení systém automaticky vyhodnotí případné chyby. Jednotlivé chyby je možné dohledat či upravit přes tlačítko „Úprava ve formuláři“.

Před vlastní odesláním si v úpravě ve formuláři zkontrolujeme funkci „Protokol chyb“, můžeme si tiskopis vytisknout pomocí funkce „Úplný opis k tisku“ a výsledný XML odesíláme přes nabídku „Odeslání písemnosti“ nebo přes „Uložení k odeslání do datové schránky“.

Nezapomeňte v průvodci připojit přílohu k účetní uzávěrce s popisem významných hodnot uvedených v účetní uzávěrce dříve, než přiznání odešlete!

Nalezené propustné chyby závažné

POLOŽKA	HLÁŠENÍ	KÓD CHYBY
Hlavní (převažující) činnost	Hlavní (převažující) činnost není vyplněna.	125
Zvýšení (+), snížení (-) daně (ř. 2 - ř. 1)	Řádek 3 IV.oddílu je vyplněn a přiznání není dodatečné.	148
Poslední známá daň	Řádek 1 IV.oddílu je vyplněn a přiznání není dodatečné.	141
Zvýšení (+), snížení (-) daňové ztráty (ř. 5 - ř. 4)	Řádek 6 IV.oddílu je vyplněn a přiznání není dodatečné.	157
Poslední známá daňová ztráta	Řádek 4 IV.oddílu je vyplněn a přiznání není dodatečné.	151
Nově zjištěná daň (ř. 340 II. oddílu)	Řádek 2 IV.oddílu je vyplněn a přiznání není dodatečné.	144
Nově zjištěná daňová ztráta (ř. 220 II. oddílu)	Řádek 5 IV.oddílu je vyplněn a přiznání není dodatečné.	153
PSČ	PSČ v České republice musí mít délku 5 znaků bez mezer.	122
PSČ	Text může obsahovat jen číslice v případě číselníku obcí ČR.	99
Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 4 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona	Hodnota ř.332 se nerovná správné hodnotě .	530

Nalezené propustné chyby

POLOŽKA	HLÁŠENÍ	KÓD CHYBY
Účetní závěrka sestavená daňovým subjektem ¹¹⁾ nebo přehledy o majetku a závazcích a o příjmech a výdajích, přílohy ⁷⁾	Není zaškrtnut údaj "Účetní závěrka nebo přehledy o majetku a závazcích a o příjmech a výdajích, přílohy".	180
Stát - kód	Kód státu vyplňují pouze zahraniční právnické osoby.	300
Výdaje (náklady) neuznávané 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	Hodnota ř. 40 II. oddílu se nerovná hodnotě celkem přílohy A.	413
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců (ř.2 P.1/K II.	

Obrázek 41: Portál Moje daně – protokol chyb

NA ZÁVĚR

Cílem tohoto manuálu bylo seznámit naše zákazníky, uživatele IS SQL Ekonom podrobně se systémem sestavení „Přiznání k dani z příjmu právnických osob“ a jeho odesláním na portál Finanční správy. V případě, že budete chtít k novému modulu poskytnout jakékoli další informace pro správné sestavení tiskopisu, neváhejte nás ihned kontaktovat.



Tomáš Urban
ředitel společnosti



Nad Dubinkou 1634
516 01 Rychnov nad Kněžnou
Tel.: 494 532 202, 494 534 354, fax: 494 377 63
e-mail: softbit@softbit.cz
www.softbit.cz

Tým společnosti Softbit Software s.r.o.

Tomáš URBAN
(tel. 603 449 244)

- ✓ ředitel společnosti
- ✓ programátor účetnictví
- ✓ metodický konzultant informačních systémů



Simona URBANOVÁ
(tel. 736 753 733)

- ✓ ekonomka
- ✓ metodická konzultantka informačních systémů



Ing. Jeroným HOLÝ
(tel. 736 159 010)

- ✓ programátor majetek, výroba, jídelna
- ✓ metodický konzultant informačních systémů



Ing. Radim HOLÝ
(tel. 604 632 774)

- ✓ programátor sklady, prodej, odbyt
- ✓ metodický konzultant informačních systémů



Bc. Tomáš URBAN
(tel. 736 753 735)

- ✓ administrativní pracovník
- ✓ péče o zákazníky



David SMEJKAL
(tel. 603 365 779)

- ✓ hardware
- ✓ konzultant Vema HR, mzdy
- ✓ metodický konzultant informačních systémů



Bc. Tomáš HOLÝ

- ✓ programátor
- ✓ konzultant



Bc. Radek BERÁNEK
(tel. 736 753 734)

- ✓ všeobecný programátor
- ✓ konzultant Vema HR
- ✓ metodický konzultant informačních systémů



Bc. David URBAN

- ✓ všeobecný programátor

