

Daňové odpisy v KEO4 Majetek

Nastavení pro daňové odpisování

Nastavení se provede v menu **Parametry/Základní** pomocí zatržítka *Počítat daňové odpisy*.

U nově pořizované karty, na záložce **Daňové odpisy**, bude tak automaticky nastaveno počítání daňových odpisů a zpřístupní se editace údajů potřebných k daňovému odpisování.

V případě potřeby lze příznak, že se karta bude daňově odpisovat, zrušit.

Povinné údaje pro daňové odpisování

Na záložce **Daňové odpisy** je třeba vyplnit tyto údaje:

- CZ-CPA/CC: vyberete z distribučního číselníku,
- Odpisová skupina/doba odpisování: vyberete z distribučního číselníku,
- Způsob odpisování: rovnoměrný nebo zrychlený,
- Pořizovací cena daňová: automaticky se vyplní podle zadané pořizovací ceny účetní, lze ji však editovat,
- Zůstatková cena daňová k 1. 1.: pokud se pořizuje majetek, který ještě **nebyl daňově odpisován**, ponechá se ve stejné výši jako pořizovací cena daňová.

Pokud se pořizuje majetek, který již **byl daňově odpisován**, vyplní uživatel kromě jeho Zůstatkové ceny daňové k 1.1.:

- První rok odpisování,
- Odepsaných let, měsíců, dnů,
- Ze zvýšené ceny - pomocí zatržítka se určí, zda byl daňový odpis vypočítaný z ceny zvýšené o technické zhodnocení.

Úprava karty pořízené před zapnutím parametrů pro daňové odpisy

U karty, která byla pořízena před nastavením parametrů pro daňové odpisování, je třeba v jejím detailu, na záložce **Daňové odpisy**, aktivovat zatržítko *Počítat daňové odpisy*. Ostatní povinné údaje k daňovému odpisování se doplní přes nabídku **Akce/Změna údajů pro daňové odpisy**.

Uživatel si zkontroluje výši Pořizovací ceny daňové a v případě potřeby cenu upraví přes menu **Změna ceny**. Po vybrání pohybu 301 Změna ceny +/- zadá potřebný rozdíl do *Doúčtování daňové*. Pole *Doúčtování účetní* vyplní nulou. Například pořizovací cena daňová se snižuje o transfery (netýká se transferů od zřizovatele).

Vypočítané a uplatněné daňové odpisy

Při roční uzávěrce se u karty majetku, na záložce **Daňové odpisy**, vytvoří záznam o daňovém odpisu za uzavíraný rok. To znamená, při přechodu na rok 2018 jsou spočítány daňové odpisy za rok 2017.

Pokud organizace bude uplatňovat daňový odpis menší než je vypočítaný, upraví uživatel v detailu záznamu o ročním odpisu pole *Uplatněný odpis daňový*. Předvyplněnou hodnotu v Kč přepíše podle skutečnosti nebo do dalšího volného pole zadá procento požadovaného uplatnění daňového odpisu a částka v korunách se automaticky přepočítá.

Sestavy a přehledy daňově odpisovaného majetku

Nabídka *Sestavy/Účetní a daňové odpisy/Přehled uplatněných daňových odpisů podle inventárních čísel (R84g)*.

Seznam karet, u kterých se v uzavíraném roce vypočítal daňový odpis, je v levé stromové nabídce, menu *Přehled daňových odpisů za poslední rok*.

Poznámka

Pokud uživatel chce znát hodnotu ročních daňových odpisů a zároveň ještě potřebuje pracovat v období prosinec, může provést roční uzávěrku, vytisknout sestavu daňových odpisů a poté se bodem obnovy vrátit zpět do předcházejícího roku.