

Účetní uzávěrka

Úvod	01-02	
1. Zpracování účetní uzávěrky	03	04.00
2. Inventarizace	04	05.20
2.1 Dokladové inventury	05	07.50
2.1.1 Pohledávky a závazky, saldokonto, zálohy, sankce	06-07	09.45
2.2 Fyzické inventury	08	13.50
2.2.1 Inventarizační rozdíly, posouzení pro daň z příjmů a DPH	09-10	15.55
3. Účtování a doložení vybraných oblastí	11	22.25
3.1 Časové rozlišení a dohadné položky	12-14	24.30
3.1.1 Metodika účtování časové rozlišení	15-18	31.40
3.1.2 Metodika účtování dohadných položek	19-21	40.50
3.1.3 Výjimka pro časové rozlišení	22-25	51.10
3.2 Opravné položky	26	1.06.00
3.2.1 Tvorba a čerpání opravné položky	27-28	1.08.20
3.2.2 Korekce výše opravné položky	29-30	1.13.40
3.3 Rezervy, účetní a daňové	31-32	1.20.00
3.4 Dotace provozní, vztah k dani z příjmů	33-34	1.28.45
3.5 Kursové rozdíly	35	1.37.50
4. Rekapitulace a TIPY	36	1.39.40
Závěr	37	1.45.00

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Úvod	01	
1. Zpracování účetní závěrky	03-04	03.45
1.1 Význam účetní závěrky	05	06.15
1.2 Účetní metody, význam pro Daň z příjmů aj.	06-09	07.40
1.3 Rozvaha a výkaz zisku a ztráty	10-11	17.40
1.4 Příloha	12-13	22.40
1.5 Výkaz cash flow a Přehled vlastního kapitálu	14	29.40
1.6 TIPY k vybraným dokumentům, sankce, archivace aj.	15-16	31.05
2. Kategorie účetní jednotky a specifika	17	37.30
2.1 Kategorie účetní jednotky podle kritérií	18	37.35
2.2 Změna kategorie účetní jednotky	19-20	41.50
2.3 Specifika pro MIKRO a MALÉ	21-24	47.35
3. Pravidla pro auditové účetní jednotky	25	56.50
3.1 Kritéria pro audit účetní závěrky, AS a SRO, MALÉ	26-29	1.03.15
3.2 Odložená daň	30	1.21.55
3.3 Výroční zpráva	31-32	1.24.00
4. Daň z příjmů a účetnictví, účetní závěrka	33	1.28.45
4.1 Rezerva na daň z příjmů	34	1.30.40
5. Rekapitulace a Kontroly účetní závěrky	35	1.32.50
Závěr	36	1.36.40

DAŇ z příjmů PO a Daňové novinky

Úvod	01	
1. Daň z příjmů právnických osob, Struktura základu daně	04	05.50
2. Testování nákladů a optimalizace	05	07.20
2.0 Účtová skupina 50, Likvidace zásob, Paušál PHM	07-09	10.20
2.1 Účtová skupina 51, FL, Opravy vs. Technické zhodnocení	10-13	21.50
2.2 Účtová skupina 52, Benefity, Pojistné (doplnené)	14-17	38.20
2.3 Účtová skupina 53, Zrušená daň z nabytí a Daň z příjmů aj.	18	49.15
2.4 Účtová skupina 54, Sankce, Inventarizační rozdíly a Škody aj.	19-24	51.10
2.5 Účtová skupina 55, Odpisy, Opravné položky, Rezervy	25-31	1.12.10
2.6 Účtová skupina 56	32	1.29.45
2.7 Účtová skupina 57	33	1.32.45
2.8 Účtová skupina 58	34	1.33.40
2.9 Účtová třída 6	35	1.34.40
3. Mimoúčetní úpravy základu daně	36	1.37.00
4. Novinky v dani z příjmů aj.	37	1.39.40
4.1 Daňový řád a zákon o daních z příjmů	38	1.41.25
4.2 „Aktivace“ ustanovení ZDP a Čínská chřipka, Daňové případy	39	1.42.45
4.3 Daňová ztráta, Varianty retroaktivního využití	40-43	1.45.25
4.4 Daň z nabytí nemovitých věcí, Vliv na základ daně	44	1.57.45
4.5 Silniční daň	45	2.00.15
4.6 Daň z přidané hodnoty	46	2.01.25
4.7 Elektronická evidence tržeb	47	2.04.40
Závěr	48	2.05.55