

Podklady pro účetní na konec roku

Kontrolní seznam pro předání • ucto.cz

Použijte společnou část a větev podle svého režimu. Nejde o potvrzení dokončené závěrky ani univerzální seznam zákonných povinností. Na konkrétním termínu a rozsahu se dohodněte s účetní.

Identifikace předání

Klient / firma:

IČO: Účetní období:

Režim příjmů / účetnictví:

DPH: neplátce / identifikovaná osoba / plátce:

Kontaktní osoba: Telefon / e-mail:

Datum předání: Dohodnuté datum doplnění:

Společné podklady

- ☐ Předal/a jsem doklady dosud nepředané a označil/a případné duplikáty.
- ☐ Dodal/a jsem výpisy ze všech používaných bank a cizoměnových účtů.
- ☐ Dodal/a jsem vyúčtování platebních bran: tržby, poplatky, vratky a zůstatek.
- ☐ Doložil/a jsem stav pokladny a vysvětlil/a hotovostní pohyby.
- ☐ Označil/a jsem soukromě hrazené výdaje, vklady, půjčky a převody mezi účty.
- ☐ Přiložil/a jsem smlouvy a vysvětlení neobvyklých obchodních případů.
- ☐ Označil/a jsem zahraniční služby a jejich doklady pro samostatné posouzení DPH.
- ☐ Připravil/a jsem níže seznam chybějících podkladů a odpovědných osob.

Větev A: OSVČ s daňovou evidencí

- ☐ Zkontroloval/a jsem úplnost příjmů, výdajů a souvisejících úhrad.
- ☐ Zjistil/a jsem skutečný stav zásob, hmotného majetku, pohledávek a dluhů k poslednímu dni roku a připravil/a zápis.
- ☐ Dodal/a jsem seznam pořízení, uvedení do používání, prodeje a vyřazení majetku.
- ☐ U pohledávek a dluhů jsem uvedl/a partnera, doklad, částku, splatnost a stav.
- ☐ Oznamil/a jsem přerušení, ukončení nebo změnu režimu podnikání.
- ☐ Dodal/a jsem osobní příjmy, potvrzení a doklady pro přiznání, slevy a odpočty, které chci uplatnit.

Větev B: s.r.o. nebo jiná účetní jednotka

- ☐ Dodal/a jsem inventurní podklady a soupisy skutečných stavů majetku a závazků.
- ☐ Vysvětlil/a jsem zjištěné rozdíly a stav poškozených nebo nevyužitelných zásob.
- ☐ Připravil/a jsem seznam uskutečněných, dosud nevyfakturovaných dodávek a služeb.
- ☐ U rozpracovaných zakázek jsem uvedl/a stav dokončení, převzetí a přijaté zálohy.
- ☐ U plateb přesahujících konec období jsem uvedl/a, za které měsíce či období jsou.
- ☐ Dodal/a jsem smlouvy k úvěrům, leasingu a vztahům se společníky, včetně zůstatků.
- ☐ Předal/a jsem podklady k odměnám, sporům a jiným významným závazkům.
- ☐ Označil/a jsem pozdější faktury vztahující se k uzavíranému období.

Větev C: OSVČ s výdajovým paušálem

- ☐ Předal/a jsem úplné záznamy o příjmech a evidenci podnikatelských pohledávek.
- ☐ Rozlišil/a jsem jednotlivé činnosti pro správné procento výdajů.
- ☐ Připravil/a jsem podklady pro DPH, pokud se mě týká.
- ☐ Dodal/a jsem další příjmy a osobní doklady pro standardní daňové přiznání.
- ☐ Oznámil/a jsem zamýšlenou změnu způsobu uplatnění výdajů.

Větev D: OSVČ v paušálním režimu

- ☐ Předal/a jsem příjmy podle činností a podklady k ověření pásma.
- ☐ Uvedl/a jsem všechny jiné příjmy a zaměstnání relevantní pro podmínky režimu.
- ☐ Dodal/a jsem přehled uhrazených paušálních záloh.
- ☐ Oznámil/a jsem změny DPH, přerušení činnosti a další změny podmínek.
- ☐ Dohodl/a jsem ověření, zda je daň skutečně rovna paušální dani a zda nevznikla povinnost přiznání nebo přehledů.

Chybějící podklady a otevřené otázky

Předal/a: Převzal/a:

Další dohodnutý postup:

Doklad nebo otázka	Částka / období	Co chybí	Kdo doplní	Termín	Vyřešeno
.....					
.....					
.....					