

Podklad pro daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob

Výnosy celkem		111 509 247,00	Průměrný přep.
Náklady celkem		71 306 830,00	počet zaměstn.
z toho skupina 59		6 976 097,00	7,00
Ř. 10 - Hospodářský výsledek		47 178 514,00	
Ř. 20 - neoprávněně zkrácené příjmy			
Ř. 30 - poruš. §34/3, §24/2/za, neuhr. SP a ZP, úhrady pokut, úroků	P	1 649 362,00	
Ř. 40 - daňové neúčinné náklady		1 235 524,00	
skupina 50 - spotřebované nákupy			1 467,00
skupina 51 - služby			515 377,00
skupina 52 - osobní náklady			96 250,00
skupina 53 - daně a poplatky			
skupina 54 - jiné provozní náklady			
skupina 55 - odpisy, rezervy a opravné položky provozních nákladů			622 430,00
skupina 56 - finanční náklady			
skupina 57 - rezervy a opravné položky finančních nákladů			
skupina 58 - mimořádné náklady			
ostatní			
Ř. 50 - záporný rozdíl daňové - účetní odpisy		8 286 021,00	
Ř. 61 - §23/8 likvidace			
Ř. 62 - např. odložené nerealizované kurzové rozdíly			
Ř. 70 - Celkem řádky 20 až 62		11 170 907,00	
Ř. 100 - příjmy dle §18/2 (privatizace, restituce)			
Ř. 101 - příjmy dle §18/4 (neziskové organizace) a §18/13 ZP			
Ř. 110 - příjmy dle § 19 (osvobozené příjmy)			
Ř. 111 - příjmy dle § 23/3/b (saldo vynos. sankcí, uhrazené SP a ZP)			
Ř. 112 - příjmy dle § 23/3/c (nespr. výnosy, nezúčt. náklady, rez. a OP)	P	20 526 869,00	
Ř. 120 - příjmy dle § 23/4/a (srážková daň)			
Ř. 130 - příjmy dle § 23/4/b (samostatný základ daně § 22b)			
Ř. 140 - příjmy dle § 23/4/c,d,e,f			
Ř. 150 - kladný rozdíl daňové - účetní odpisy			
Ř. 160 - kladný rozdíl mezi daňovými a účetními náklady (vč. ZC vyř. maj.)			
Ř. 161 - §23/8 likvidace			
Ř. 162 - např. odložené nerealizované kurzové rozdíly			
Ř. 170 - Celkem řádky 100 až 162		20 526 869,00	
Ř. 200 - Upravený základ daně		37 822 552,00	
Ř. 201 - Základ daně připadající na komplementáře			
Ř. 210 - Vyňaté příjmy zdaněné v zahraničí			
Ř. 230 - Uplatňovaná daňová ztráta minulých let			
Ř. 240 - Do roku 2004 neuplatněné 10%, 15% a 20% reinvestiční odečty			
Ř. 240 - Odečet 30 % učiliště a 50 % vypořádání restitucí			
Ř. 242 - Odečet na vědu a výzkum			
Ř. 243 - Odečet na podporu vzdělávání			
Ř. 251 - Snížení základu daně pro neziskové organizace			
Ř. 260 - Odečet darů			
Základ daně		37 822 552,00	
Ř. 270 - Zaokrouhlený základ daně		37 822 000,00	
Ř. 280 - Sazba daně		19,00%	
Ř. 290 - Daň		7 186 180,00	
Ř. 300 - Slevy na dani za zaměstnance se zdravotním postižením a těžším zdravotním postižením			
Ř. 300 - Slevy na dani z titulu investičních pobídek dle § 35a a § 35b			
Ř. 301 - Slevy na dani za registrační poklady § 35 odst. 6 až 8			
Ř. 310 - Daň po slevě		7 186 180,00	
Ř. 320 - Zápočet daně zaplacené v zahraničí			
Ř. 335 - Daň ze samostatného základu daně			
Ř. 340 - Celková daňová povinnost		7 186 180,00	
Na zajištění sraženo plátcem			
Zaplaceno na zálohách		5 503 800,00	
Nedoplatek		1 682 380,00	

Zpracovala dne 24.6.2015 Ivana Vaňousová

Klient: Vodohospodářské sdružení Turnov

Rok: 2014

Předpisy daně za uplynulé zdaňovací období a záloh na nové zálohové období

Poslední daňová povinnost pro výpočet záloh	7 186 180,00	
Délka zdaňovacího období v měsících	12,00	
Přepočtená poslední daňová povinnost	7 186 180,00	
Nová výše záloh	1 796 600,00	čtvrtletní
Lhůta pro úhradu zálohy	Záloha	Po úpravě o přeplatek
15.9.2015	1 796 600,00	1 796 600,00
15.12.2015	1 796 600,00	1 796 600,00
15.3.2016	1 796 600,00	1 796 600,00
15.6.2016	1 796 600,00	1 796 600,00
Lhůta pro úhradu daně	Nedoplatek	
1.7.2015	1 682 380,00	

Zpracovala dne 24.6.2015 Ivana Vaňousová

Klient svým podpisem potvrzuje, že převzal výše uvedený předpis daňové povinnosti a záloh a „Podklad pro daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob“ za rok 2014 (dále jen podklad) dokládající jejich výpočet. Klient současně potvrzuje, že byl s postupem sestavení daňového přiznání seznámen a prohlašuje, že

- účetní a jiné evidence, které poskytl poradci jako podklad ke zpracování daňového přiznání, jsou vedeny řádně, úplně a v souladu s právními předpisy;
- uplatněné položky snižující nebo zvyšující základ daně, tak jak jsou uvedeny na příslušných listech podkladu odpovídají údajům z jeho účetních a jiných evidencí a považuje je za vyčerpávající;
- souhlasí s uplatněním daňových ztrát z minulých období, slev na dani a odčitatelných položek ve struktuře a výši uvedené na příslušných listech podkladu;
- nezamlčel daňovému poradci žádné informace, které mohly mít vliv na sestavení daňového přiznání a výpočet daně, daňové a zálohové povinnosti a které byl povinen daňovému poradci podle smlouvy poskytnout.

V dne

Jménem (v zastoupení) klienta:

Rok: 2014

Přehled položek zvyšujících základ daně na řádku 40

[illegible]

Zpracovala dne 24.6.2015 Ivana Vaňousová

[illegible]

Tisk 24.6.2015 17:32

Klient: Vodohospodářské sdružení Turnov

Přehled položek snižující základ daně na řádcích 111, 112, 140, 160, 161 a 162 - příloha daňového přiznání

Zpracovala dne 24.6.2015 Ivana Vaňousová

Klient: Vodohospodářské sdružení Turnov

Rok: 2014

Rozdíl daňových a účetních odpisů

Řádek 50: daňové odpisy jsou menší než účetní		8 286 021,08
Řádek 150: daňové odpisy jsou větší než účetní		
Položky	Daňové odpisy	Účetní odpisy
Celkem	25 982 068,00	34 268 089,08
Daňové odpisy odpisová skupina 1	202 268,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 1a	X	X
Daňové odpisy odpisová skupina 2	2 677 128,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 3	1 646 140,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 4	19 751 710,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 5	1 645 029,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 6		X
Daňové odpisy nehmotného majetku	59 793,00	X
Daňové odpisy předmětu leasingu u pronajímatele		X
Daňové odpisy časové		X
Účetní odpisy 551/0300 účetní odpisy	X	
Účetní odpisy 551/0301 účetní odpisy	X	34 268 089,08
Účetní odpisy 551/3	X	
Účetní odpisy 551/4	X	
Účetní odpisy 551/5	X	
Účetní odpisy 551/6	X	
Účetní odpisy 551/7	X	
Účetní odpisy 551/8	X	
Účetní odpisy 551/9	X	
Účetní odpisy 551/10	X	
Účetní odpisy 551/11	X	
Účetní odpisy 551/12	X	
Účetní odpisy 551/13	X	

Účetní odpisy majetku daňově neodpisovaného - §24 odst. 2 písm. v)

Položky	Účetní odpisy
Celkem	
Účetní odpisy drobný dlouhodobý nehmotný majetek	
Účetní odpisy dlouhodobý nehmotný majetek pořízený v letech 2001 až 2003	
Účetní odpisy zřizovacích výdajů zařazených před rokem 2004	
Účetní odpisy drobný dlouhodobý hmotný majetek	
Účetní odpisy celkem	34 268 089,08

Zpracovala dne 24.6.2015 Ivana Vaňousová

Klient: Vodohospodářské sdružení Turnov

Rozdíl účetních a daňových zůstatkových cen vyřazeného majetku

[illegible]

Zpracovala dne 24.6.2015 Ivana Vaňousová

Sleva na dani

Sleva celkem	
--------------	--

Průměrný roční přepočtený počet všech zaměstnanců	
Sleva 1/2 daně podle § 35/1/c	

[illegible]

Zpracovala dne 24.6.2015 Ivana Vaňousová