

Podklad pro daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob

Výnosy celkem		139 566 669,48	Průměrný přep.
Náklady celkem		101 693 167,42	počet zaměstn.
z toho skupina 59		5 589 440,00	7,58
Ř. 10 - Hospodářský výsledek		43 462 942,00	
Ř. 20 - neoprávněně zkrácené příjmy	P	138 710,00	
Ř. 30 - závazky po splatnosti, neuhr. SP a ZP, úhrady pokut, úroků			
Ř. 40 - daňově neúčinné náklady		541 718,00	
skupina 50 - spotřebované nákupy			15 307,00
skupina 51 - služby			371 664,00
skupina 52 - osobní náklady			117 000,00
skupina 53 - daně a poplatky			
skupina 54 - jiné provozní náklady			
skupina 55 - odpisy, rezervy a opravné položky provozních nákladů			37 747,00
skupina 56 - finanční náklady			
skupina 57 - rezervy a opravné položky finančních nákladů			
skupina 58 - mimořádné náklady			
ostatní			
Ř. 50 - záporný rozdíl daňové - účetní odpisy		14 500 478,00	
Ř. 61 - §23/8 likvidace			
Ř. 62			
Ř. 70 - Celkem řádky 20 až 62		15 180 906,00	
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	74 743,00	
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	P	26 709 612,00	
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			
Ř. 170 - Celkem řádky 100 až 162		26 784 355,00	
Ř. 200 - Upravený základ daně		31 859 493,00	
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		31 859 493,00	
Ř. 270 - Zaokrouhlený základ daně		31 859 000,00	
Ř. 280 - Sazba daně		19,00%	
Ř. 290 - Daň		6 053 210,00	
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		6 053 210,00	
Ř. 320 - Zápočet daně zaplacené v zahraničí			
Ř. 335 - Daň ze samostatného základu daně			
Ř. 340 - Celková daňová povinnost		6 053 210,00	
Na zajištění sraženo plátcem			
Zaplaceno na zálohách		5 656 200,00	
Nedoplatek		397 010,00	

Zpracovala dne 16.6.2019 Ivana Vaňousová

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

Poslední daňová povinnost pro výpočet záloh	6 053 210,00	
Délka zdaňovacího období v měsících	12,00	
Přepočtená poslední daňová povinnost	6 053 210,00	
Nová výše záloh	1 513 400,00	čtvrtletní
Lhůta pro úhradu zálohy	Záloha	
16.09.2019	1 513 400,00	
16.12.2019	1 513 400,00	
16.03.2020	1 513 400,00	
15.06.2020	1 513 400,00	
Lhůta pro úhradu daně	Nedoplatek	
01.07.2019	397 010,00	

Zpracovala dne 16.6.2019 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 2018 (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;
- ceny použité v dodavatelsko odběratelských vztazích se spojenými osobami jsou nastaveny v obvyklé tržní výši a veškeré dodávky zboží a služeb od spojených osob jsou průkazné a doložitelné co do objemu a pravidla tržního odstupu;
- 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 ani vědomě neposkytl nesprávné informace, které by 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:

Funkce:

Podpis:

Klient: Vodohospodářské sdružení Turnov

Přehled položek zvyšujících základ daně na řádku 40

Označení položky	Skupina 50	Skupina 51	Skupina 52	Skupina 53	Skupina 54	Skupina 55	Skupina 56	Skupina 57	Skupina 58	Ostatní
Skupina celkem	15 307,43	371 663,51	117 000,00			37 746,54				
Rozdíl účetních a daňových ZC vyřazeného majetku						37 746,54				
Neuuznatelné náklady dle soupisu klienta:										
5030302 - pohonné hmoty	2 912,63									
5110301 - opravy		2 634,00								
5110302 - opravy		119,00								
5120301 - cestovné		3 000,00								
5130301 - pohoštění		38 866,33								
5130302 - věcné dary		21 134,00								
5130303 - VHS budoucnost		36 955,00								
5180320 - služby kanc. SE		705,00								
5180329 - označení staveb		12 584,00								
5180351 - naučné stezky VHS		51 017,30								
5180352 - propagace VHS		97 083,88								
5180309 - mobilní operátor		2 703,00								
5180316 - mobilní operátor		341,00								
Nedaňové náklady dle soupisu klienta (N r. 2017 DPPO ř. 112)										
5030301 - 503301 - Jana Brožová	12 394,80									
5180320 - 180091 - ÚPZS		124,00								
5180320 - 180092 - ÚPZS		485,00								
5180320 - 180093 - ÚPZS		71,00								
5180320 - 180094 - ÚPZS		531,00								
5180320 - 180116 - ÚPZS		4 115,00								
Další nedaňové položky:										
5270300 - příjem do SF			117 000,00							
5110361 - 896/18 - SČVK dle sdělení klienta mělo být účtováno na 042		99 195,00								

Zpracovala dne 16.6.2019 Ivana Vaňousová

Rozdíl daňových a účetních odpisů

Řádek 50: daňové odpisy jsou menší než účetní		14 500 477,59
Řádek 150: daňové odpisy jsou větší než účetní		
Položky	Daňové odpisy	Účetní odpisy
Celkem	29 120 651,00	43 621 128,59
Daňové odpisy odpisová skupina 1		X
Daňové odpisy odpisová skupina 1a	X	X
DZC dle sdělení klienta 0,- Kč	2 476 697,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 3	2 490 288,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 4	21 250 481,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 5	2 449 854,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 6		X
Daňové odpisy nehmotného majetku		X
Daňové odpisy předmětu leasingu u pronajímatele		X
Daňové odpisy časové	453 331,00	X
Účetní odpisy 551/1	X	
Účetní odpisy 551/0301 účetní oprávky	X	43 529 510,00
Účetní odpisy 551/0300 účetní odpisy majetku vyřaz.likidací	X	91 618,59
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	582 119,31
Účetní odpisy 5580301 DHM do 40 tis. Kč	41 167,61
Účetní odpisy 5580302 nákup počítačů	30 664,35
Účetní odpisy 5580303 PC síť kancelář TU	62 166,11
Účetní odpisy 5580311 nákup čerp.a hydr.	359 756,57
Účetní odpisy 5580313 VB zařaz.	88 364,67
Účetní odpisy celkem	44 203 247,90

Zpracovala dne 16.6.2019 Ivana Vaňousová

Klient: Vodohospodářské sdružení Turnov

Soupis darů

Zpracovala dne 16.6.2019 Ivana Vaňousová

