

Podklad pro daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob

Výnosy celkem		131 392 237,63	Průměrný přep.
Náklady celkem		92 529 025,59	počet zaměstn.
z toho skupina 59		4 510 350,00	7,00
Ř. 10 - Hospodářský výsledek		43 373 562,00	
Ř. 20 - neoprávněně zkrácené příjmy	P	636,00	
Ř. 30 - závazky po splatnosti, neuhr. SP a ZP, úhrady pokut, úroků			
Ř. 40 - daňově neúčinné náklady		2 510 754,00	
skupina 50 - spotřebované nákupy			7 358,00
skupina 51 - služby			545 148,00
skupina 52 - osobní náklady			99 000,00
skupina 53 - daně a poplatky			
skupina 54 - jiné provozní náklady			352 198,00
skupina 55 - odpisy, rezervy a opravné položky provozních nákladů			1 507 050,00
skupina 56 - finanční náklady			
skupina 57 - rezervy a opravné položky finančních nákladů			
skupina 58 - změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace			
ostatní			
Ř. 50 - záporný rozdíl daňové - účetní odpisy		14 396 501,00	
Ř. 61 - §23/8 likvidace			
Ř. 62			
Ř. 70 - Celkem řádky 20 až 62		16 907 891,00	
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	23 660 087,00	
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	1 386,00	
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		23 661 473,00	
Ř. 200 - Upravený základ daně		36 619 980,00	
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		36 619 980,00	
Ř. 270 - Zaokrouhlený základ daně		36 619 000,00	
Ř. 280 - Sazba daně		19,00%	
Ř. 290 - Daň		6 957 610,00	
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		6 957 610,00	
Ř. 320 - Zápočet daně zaplacené v zahraničí			
Ř. 335 - Daň ze samostatného základu daně			
Ř. 340 - Celková daňová povinnost		6 957 610,00	
Na zajištění sraženo plátcem			
Zaplaceno na zálohách		6 799 200,00	
Nedoplatek		158 410,00	

Zpracovala dne 13.4.2017 Vaňousová

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

Poslední daňová povinnost pro výpočet záloh	6 957 610,00	
Délka zdaňovacího období v měsících	12,00	
Přepočtená poslední daňová povinnost	6 957 610,00	
Nová výše záloh	1 739 500,00	čtvrtletní
Lhůta pro úhradu zálohy	Záloha	Po úpravě o přeplatek
15.9.2017	1 739 500,00	1 739 500,00
15.12.2017	1 739 500,00	1 739 500,00
15.3.2018	1 739 500,00	1 739 500,00
15.6.2018	1 739 500,00	1 739 500,00
Lhůta pro úhradu daně	Nedoplatek	
3.7.2017	158 410,00	

Zpracovala dne 13.4.2017 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 2016 (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:

Funkce:

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	7 358,40	545 148,01	99 000,00		352 198,45	1 507 050,00				
Rozdíl účetních a daňových ZC vyřazeného majetku					37 653,45					
Neuuznatelné náklady dle soupisu klienta:										
5030301 - pracovní oděvy (část účtu)	7 358,40									
5110301 - opravy kanceláří (část účtu)		2 287,90								
5130301 - pohoštění		53 015,18								
5130302 - věcné dary		28 565,37								
5180308 - úklid kanceláří (část účtu)		500,00								
5180309 - telefon mobilní (část účtu)		1 353,00								
5180310 - kopírování, inzerce (část účtu)		2 576,00								
5180315 - poštovné (část účtu)		192,00								
5180320 - služby kancelář Se (část účtu)		3 759,00								
5180329 - označení staveb		6 292,00								
5180333 - nájem půdy, pozemky (část účtu)		10 384,00								
5180351 - naučné stezky VHS		21 662,00								
5180352 - propagace VHS		99 719,56								
5580301 - DHM do 40 tis. Kč						7 050,00				
Další nedaňové položky:										
5110388 - TZ aktivované 2017 - výměna střešní krytiny		314 842,00								
5270300 - příjem do SF			99 000,00							
5420300 - penále VB (Finanční úřad)					104 328,00					
5420301 - penále Chuchelna (Finanční úřad)					31 122,00					
5470300 - zmařená investice (NDN část účtu - protokol číslo 2,3,5)					179 095,00					
5550301 - rezerva na doměrek FÚ						1 500 000,00				

Zpracovala dne 13.4.2017 Vaňousová

[illegible]

Zpracovala dne 13.4.2017 Vaňousová

Rozdíl daňových a účetních odpisů

Řádek 50: daňové odpisy jsou menší než účetní		14 396 501,05
Řádek 150: daňové odpisy jsou větší než účetní		
Položky	Daňové odpisy	Účetní odpisy
Celkem	27 819 544,00	42 216 045,05
Daňové odpisy odpisová skupina 1	46 342,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 1a	X	X
Daňové odpisy odpisová skupina 2	3 342 258,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 3	2 206 449,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 4	19 501 618,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 5	2 406 996,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 6		X
Daňové odpisy nehmotného majetku	315 881,00	X
Daňové odpisy předmětu leasingu u pronajímatele		X
Daňové odpisy časové		X
Účetní odpisy 551/0300 účetní odpisy	X	2 025 179,59
Účetní odpisy 551/0301 oprávk	X	40 190 865,46
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	237 344,31
Účetní odpisy 5580301 DHM do 40 tis. Kč	31 473,15
Účetní odpisy 5580302 nákup počítačů	20 229,87
Účetní odpisy 5580311 nákup čerpadel	99 061,29
Účetní odpisy 5580313 VB do 40 tis.	86 580,00
Účetní odpisy celkem	42 453 389,36

Zpracovala dne 13.4.2017 Vaňousová

Rok: 2016

Soupis darů

[illegible]

Zpracovala dne 13.4.2017 Vaňousová

Rok: 2016

Sleva na dani

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

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

[illegible]

Zpracovala dne 13.4.2017 Vaňousová