

Podklad pro daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob

Výnosy celkem		149 187 927,43	Průměrný přep.
Náklady celkem		124 769 867,29	počet zaměstn.
z toho skupina 59		6 379 410,00	8,00
Ř. 10 - Hospodářský výsledek		30 797 470,00	
Ř. 20 - neoprávněně zkrácené příjmy	P	215 459,00	
Ř. 30 - závazky po splatnosti, neuhr. SP a ZP, úhrady pokut, úroků			
Ř. 40 - daňově neúčinné náklady		1 506 088,00	
skupina 50 - spotřebované nákupy			9 881,00
skupina 51 - služby			460 367,00
skupina 52 - osobní náklady			
skupina 53 - daně a poplatky			
skupina 54 - jiné provozní náklady			35 840,00
skupina 55 - odpisy, rezervy a opravné položky provozních nákladů			1 000 000,00
skupina 56 - finanční náklady			
skupina 57 - rezervy a opravné položky finančních nákladů			
skupina 58 - mimořádné náklady			
ostatní			
Ř. 50 - záporný rozdíl daňové - účetní odpisy		17 198 977,00	
Ř. 61 - §23/8 likvidace			
Ř. 62			
Ř. 70 - Celkem řádky 20 až 62		18 920 524,00	
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	17 721,00	
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	26 391 288,00	
Ř. 150 - kladný rozdíl daňové - účetní odpisy			
Ř. 160 - kladný rozdíl mezi daňovými a účetními náklady (vč. ZC vyř. maj.)	P	392 516,00	
Ř. 161 - §23/8 likvidace			
Ř. 162			
Ř. 170 - Celkem řádky 100 až 162		26 801 525,00	
Ř. 200 - Upravený základ daně		22 916 469,00	
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		22 916 469,00	
Ř. 270 - Zaokrouhlený základ daně		22 916 000,00	
Ř. 280 - Sazba daně		19,00%	
Ř. 290 - Daň		4 354 040,00	
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		4 354 040,00	
Ř. 320 - Zápočet daně zaplacené v zahraničí			
Ř. 335 - Daň ze samostatného základu daně			
Ř. 340 - Celková daňová povinnost		4 354 040,00	
Na zajištění sraženo plátcem			
Zaplaceno na zálohách		6 685 000,00	
Přeplatek		2 330 960,00	

Zpracovala dne 24.4.2018 Ivana Vaňousová

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

Poslední daňová povinnost pro výpočet záloh	4 354 040,00	
Délka zdaňovacího období v měsících	12,00	
Přepočtená poslední daňová povinnost	4 354 040,00	
Nová výše záloh	1 088 600,00	čtvrtletní
Lhůta pro úhradu zálohy	Záloha	Po úpravě o přeplatek
17.9.2018	1 088 600,00	
17.12.2018	1 088 600,00	
15.3.2019	1 088 600,00	934 840,00
17.6.2019	1 088 600,00	1 088 600,00
Lhůta pro úhradu daně	Přeplatek	
	2 330 960,00	

Zpracovala dne 24.4.2018 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 2017 (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	9 881,27	460 367,38			35 840,00	1 000 000,00				
Rozdíl účetních a daňových ZC vyřazeného majetku										
Neuuznatelné náklady dle soupisu klienta:										
5030301 - náklad r. 2016 (DPPO 2016 ř. 112)	8 109,31									
5030302 - pohonné hmoty	1 771,96									
5110301 - opravy		2 083,00								
5110381 - opravy		55 365,00								
5120301 - cestovné		4 136,00								
5130301 - pohoštění		53 556,31								
5130302 - věcné dary		28 379,00								
5180305 - propagace VHS		7 356,00								
5180309 - mobilní operátor		3 561,00								
5180312 - náklad r. 2016 (DPPO 2016 ř. 112)		1 252,40								
5180320 - náklady jiných let		4 993,00								
5180329 - označení staveb		9 281,00								
5180351 - naučné stezky VHS		77 856,00								
5180352 - propagace VHS		95 548,67								
Další nedaňové položky:										
5270300 - příjem do SF		117 000,00								
5420300 - FÚ Turnov - úrok z prodlení DPH					19 840,00					
5420301 - Městský úřad Semily odbor životního prostředí - pokuta					6 000,00					
5420302 - Úřad pro ochranu hosp.soutěže - pokuta					10 000,00					
5550301 - rezerva na doměrek FÚ						1 000 000,00				

Zpracovala dne 24.4.2018 Ivana Vaňousová

Přehled položek zvyšujících základ daně na řádcích 20, 30, 61 a 62 - příloha daňového přiznání

[illegible]

Zpracovala dne 24.4.2018 Ivana Vaňousová

Rozdíl daňových a účetních odpisů

Řádek 50: daňové odpisy jsou menší než účetní		17 198 977,31
Řádek 150: daňové odpisy jsou větší než účetní		
Položky	Daňové odpisy	Účetní odpisy
Celkem	28 958 091,00	46 157 068,31
Daňové odpisy odpisová skupina 1		X
Daňové odpisy odpisová skupina 1a	X	X
Daňové odpisy odpisová skupina 2	3 129 701,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 3	2 369 057,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 4	20 702 194,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 5	2 430 193,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 6		X
Daňové odpisy nehmotného majetku		X
Daňové odpisy předmětu leasingu u pronajímatele		X
Daňové odpisy časové	326 946,00	X
Účetní odpisy 551/1	X	
Účetní odpisy 551/0301 účetní oprávk	X	46 157 068,31
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	557 981,72
Účetní odpisy 5580301 DHM do 40 tis. Kč	14 129,09
Účetní odpisy 5580302 nákup počítačů	85 749,57
Účetní odpisy 5580303 PC síť kancelář TU	29 392,87
Účetní odpisy 5580311 nákup čerp.a hydr.	349 397,03
Účetní odpisy 5580313 VB zařaz.	79 313,16
Účetní odpisy celkem	46 715 050,03

Zpracovala dne 24.4.2018 Ivana Vaňousová

Klient: Vodohospodářské sdružení Turnov

Soupis darů

[illegible]

Zpracovala dne 24.4.2018 Ivana Vaňousová

