

Podklad pro daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob

Výnosy celkem	154 374 630,89	Průměrný přep.
Náklady celkem	126 520 513,10	počet zaměstn.
z toho skupina 59	4 953 216,00	7,70
R. 10 - Hospodářský výsledek	32 807 334,00	
R. 20 - neoprávněně zkrácené příjmy		
R. 30 - závazky po splatnosti, neuhr. SP a ZP, úhrady pokut, úroků		
R. 40 - daňově neúčinné náklady	3 055 532,00	
skupina 50 - spotřebované nákupy		
skupina 51 - služby		419 533,00
skupina 52 - osobní náklady		132 500,00
skupina 53 - daně a poplatky		
skupina 54 - jiné provozní náklady		82 692,00
skupina 55 - odpisy, rezervy a opravné položky provozních nákladů		2 420 807,00
skupina 56 - finanční náklady		
skupina 57 - rezervy a opravné položky finančních nákladů		
skupina 58 - změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace		
ostatní		
R. 50 - záporný rozdíl daňové - účetní odpisy	18 527 305,00	
R. 61 - §23/8 likvidace		
R. 62		
R. 63 - částky podle § 23e, § 23g, § 23h a § 38fa (implementace ATAD)		
R. 70 - Celkem řádky 20 až 62	21 582 837,00	
R. 100 - příjmy dle §18/2 (privatizace, restituce)		
R. 101 - příjmy dle §18/4 (neziskové organizace) a §18/13 ZP		
R. 110 - příjmy dle § 19 (osvobozené příjmy)		
R. 111 - příjmy dle § 23/3/b (saldo vynos. sankcí, uhrazené SP a ZP)		
R. 112 - příjmy dle § 23/3/c (nespr. výnosy, nezúčt. náklady, rez. a OP)	P 29 200,00	
R. 120 - příjmy dle § 23/4/a (srážková daň)		
R. 130 - příjmy dle § 23/4/b (samostatný základ daně § 22b)		
R. 140 - příjmy dle § 23/4/c,d,e,f	P 27 502 109,00	
R. 150 - kladný rozdíl daňové - účetní odpisy		
R. 160 - kladný rozdíl mezi daňovými a účetními náklady (vč. ZC vyř. maj.)		
R. 161 - §23/8 likvidace		
R. 162		
R. 163 - částky podle § 23e, § 23g, § 23h a § 38fa (implementace ATAD)		
R. 170 - Celkem řádky 100 až 162	27 531 309,00	
R. 200 - Upravený základ daně	26 858 862,00	
R. 201 - Základ daně připadající na komplementáře		
R. 210 - Vyňaté příjmy zdaněné v zahraničí		
R. 230 - Uplatňovaná daňová ztráta		
R. 240 - Do roku 2004 neuplatněné 10%, 15% a 20% reinvestiční odečty		
R. 240 - Odečet 30 % učiliště a 50 % vypořádání restitucí		
R. 242 - Odečet na vědu a výzkum		
R. 243 - Odečet na podporu vzdělávání		
R. 251 - Snížení základu daně pro neziskové organizace		
R. 260 - Odečet darů		
Základ daně	26 858 862,00	
R. 270 - Zaokrouhlený základ daně	26 858 000,00	
R. 280 - Sazba daně	19,00%	
R. 290 - Daň	5 103 020,00	
R. 300 - Slevy na dani za zaměstnance se zdravotním postižením a těžším zdravotním postižením		
R. 300 - Slevy na dani z titulu investičních pobídek dle § 35a a § 35b		
R. 301 - Slevy na dani za registrační pokladny § 35 odst. 6 až 8		
R. 310 - Daň po slevě	5 103 020,00	
R. 320 - Zápočet daně zaplacené v zahraničí		
R. 335 - Daň ze samostatného základu daně		
R. 340 - Celková daňová povinnost	5 103 020,00	
Na zajištění sraženo plátcem		
Zaplaceno na zálohách	6 457 800,00	
Přeplatek	1 354 780,00	

Zpracoval dne 30.4.2021 Vaňousová, Kašpar

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

Poslední daňová povinnost pro výpočet záloh	5 103 020,00	
Délka zdaňovacího období v měsících	12,00	
Přepočtená poslední daňová povinnost	5 103 020,00	
Nová výše záloh	1 275 800,00	čtvrtletní
Lhůta pro úhradu zálohy	Záloha	
15.09.2021	1 275 800,00	
15.12.2021	1 275 800,00	
15.03.2022	1 275 800,00	
15.06.2022	1 275 800,00	
Lhůta pro úhradu daně	Přeplatek	
	1 354 780,00	

Zpracoval dne 30.4.2021 Vaňousová, Kašpar

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 2020 (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, 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 řádcích 20, 30, 61 a 62 - příloha daňového přiznání

[illegible]

Zpracoval dne 30.4.2021 Vaňousová, Kašpar

Rozdíl daňových a účetních odpisů

Řádek 50: daňové odpisy jsou menší než účetní		18 527 305,20
Řádek 150: daňové odpisy jsou větší než účetní		
Položky	Daňové odpisy	Účetní odpisy
Celkem	31 163 837,00	49 691 142,20
Daňové odpisy odpisová skupina 1	76 364,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 1a	X	X
Daňové odpisy odpisová skupina 2	1 180 097,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 3	2 987 464,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 4	23 888 831,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 5	2 569 024,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 6		X
Daňové odpisy nehmotného majetku		X
Daňové odpisy předmětu leasingu u pronajímatele		X
Daňové odpisy časové	462 057,00	X
Účetní odpisy 551/0301 - účetní odpisy	X	49 691 142,20
Účetní odpisy 551/2	X	
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	902 734,62
Účetní odpisy 5580301 DHM do 40 tis. Kč	-8 637,52
Účetní odpisy 5580302 nákup počítačů	30 892,55
Účetní odpisy 5580303 Program rozpočty	13 157,85
Účetní odpisy 5580311 nákup čerp.a hydr.	731 869,64
Účetní odpisy 5580312 Nábytek VDJ	46 812,10
Účetní odpisy 5580313 VB zařaz.	88 640,00
Účetní odpisy celkem	50 593 876,82

Zpracoval dne 30.4.2021 Vaňousová, Kašpar

Klient: Vodohospodářské sdružení Turnov

Soupis darů

Zpracoval dne 30.4.2021 Vaňousová, Kašpar

