

Podklad pro daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob

Výnosy celkem	143 930 712,70	Průměrný přep.
Náklady celkem	124 092 003,20	počet zaměstn.
z toho skupina 59	3 524 409,00	7,77
Ř. 10 - Hospodářský výsledek	23 363 119,00	
Ř. 20 - neoprávněně zkrácené příjmy		
Ř. 30 - závazky po splatnosti, neuhr. SP a ZP, úhrady pokut, úroků		
Ř. 40 - daňově neúčinné náklady	9 160 319,00	
skupina 50 - spotřebované nákupy		13 433,00
skupina 51 - služby		638 950,00
skupina 52 - osobní náklady		138 750,00
skupina 53 - daně a poplatky		
skupina 54 - jiné provozní náklady		3 102 752,00
skupina 55 - odpisy, rezervy a opravné položky provozních nákladů		5 266 434,00
skupina 56 - finanční náklady		
skupina 57 - rezervy a opravné položky finančních nákladů		
skupina 58 - změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace		
ostatní		
Ř. 50 - záporný rozdíl daňové - účetní odpisy	19 398 180,00	
Ř. 61 - §23/8 likvidace		
Ř. 62		
Ř. 63 - částky podle § 23e, § 23g, § 23h a § 38fa (implementace ATAD)		
Ř. 70 - Celkem řádky 20 až 62	28 558 499,00	
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 4 000 000,00	
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 33 975 427,00	
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. 163 - částky podle § 23e, § 23g, § 23h a § 38fa (implementace ATAD)		
Ř. 170 - Celkem řádky 100 až 162	37 975 427,00	
Ř. 200 - Upravený základ daně	13 946 191,00	
Ř. 201 - Základ daně připadající na komplementáře		
Ř. 210 - Vyňaté příjmy zdaněné v zahraničí		
Ř. 230 - Uplatňovaná daňová ztráta		
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	48 000,00	
Základ daně	13 898 191,00	
Ř. 270 - Zaokrouhlený základ daně	13 898 000,00	
Ř. 280 - Sazba daně	19,00%	
Ř. 290 - Daň	2 640 620,00	
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 pokladny § 35 odst. 6 až 8		
Ř. 310 - Daň po slevě	2 640 620,00	
Ř. 320 - Zápočet daně zaplacené v zahraničí		
Ř. 335 - Daň ze samostatného základu daně		
Ř. 340 - Celková daňová povinnost	2 640 620,00	
Na zajištění sraženo plátcem		
Zaplaceno na zálohách	6 150 400,00	
Přeplatek	3 509 780,00	

Zpracoval dne 12.4.2022 Vaňousová, Kašpar

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

Poslední daňová povinnost pro výpočet záloh	2 640 620,00	
Délka zdaňovacího období v měsících	12,00	
Přepočtená poslední daňová povinnost	2 640 620,00	
Nová výše záloh	660 200,00	čtvrtletní
Lhůta pro úhradu zálohy	Záloha	
15.09.2022	660 200,00	
15.12.2022	660 200,00	
15.03.2023	660 200,00	
15.06.2023	660 200,00	
Lhůta pro úhradu daně	Přeplatek	
	3 509 780,00	

Zpracoval dne 12.4.2022 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 2021 (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:

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

[illegible]

Zpracoval dne 12.4.2022 Vaňousová, Kašpar

Rozdíl daňových a účetních odpisů

Řádek 50: daňové odpisy jsou menší než účetní		19 398 180,30
Řádek 150: daňové odpisy jsou větší než účetní		
Položky	Daňové odpisy	Účetní odpisy
Celkem	34 450 000,42	53 848 180,72
Daňové odpisy odpisová skupina 1	112 280,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 1a	X	X
Daňové odpisy odpisová skupina 2	2 088 780,12	X
Daňové odpisy odpisová skupina 3	3 062 168,20	X
Daňové odpisy odpisová skupina 4	25 826 757,10	X
Daňové odpisy odpisová skupina 5	2 894 003,00	X
Daňové odpisy odpisová skupina 6		X
Daňové odpisy nehmotného majetku pořízeného do roku 2020		X
Daňové odpisy předmětu leasingu u pronajímatele		X
Daňové odpisy časové	466 012,00	X
Účetní odpisy 551 0301	X	53 848 180,72
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	
Účetní odpisy dlouhodobý nehmotný majetek pořízený od roku 2020 resp. 2021	
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	53 848 180,72

Zpracoval dne 12.4.2022 Vaňousová, Kašpar

Klient: Vodohospodářské sdružení Turnov

Soupis darů

Zpracoval dne 12.4.2022 Vaňousová, Kašpar

