

Podklady pre

PRIZNANIE
k dani z príjmov právnických osôb

Náklady	2 993 751,10
Výnosy	3 159 038,62
Hospodársky výsledok pred zdanením	165 287,52
Zvýšenie zisku	
Výdavky (náklady) neuznané	2 833 988,84
Rozdiel účtovných a daň. odpisov	18 262,26
Ostatné zvýšenie zisku	0,00
Zníženie zisku	
Príjmy nepodliehajúce dani	3 014 202,29
Rozdiel účtovných a daň. odpisov	0,00
Ostatné zníženie zisku	0,00
Základ dane	
3 336,33	
Sadzba dane	21,00
Vypočítaná daň	700,63
Zľavy na dani	0,00
Daň po zľavách	700,63
Zaplatené zálohy	0,00
Zostáva doplatiť	700,63

Účtovná jednotka bola plátcom DPH v týchto mesiacoch roka:

Mesiac:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Plátca DPH:	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE

Upozornenie: pre úpravu základu dane v súvislosti s limitom vstupnej ceny osobných automobilov vo výške 48 000 EUR použite tlačovú zostavu Limitovaná vstupná cena HM - podklady k DzP, ktorá sa nachádza v agende Majetok.

V zmysle legislatívnych zmien platných od 1.1.2024 sa v Zákone o dani z príjmu v §46 b zavádza Daňová licencia (minimálna daň) právnickej osoby. V tlačovej zostave sa pri výpočte dane z príjmu nezohľadňuje daňová licencia, výšku daňovej licencie uvádzame informatívne tu:

- Daňovú licenciu platí daňovník, ktorý
- a) za zdaňovacie obdobie dosiahol výšku zdaniteľných príjmov (výnosov) do 50 000 eur vrátane, a to vo výške 340 eur
 - b) za zdaňovacie obdobie dosiahol výšku zdaniteľných príjmov (výnosov) od 50 000,01 eur do 250 000 eur vrátane, a to vo výške 960 eur
 - c) za zdaňovacie obdobie dosiahol výšku zdaniteľných príjmov (výnosov) od 250 000,01 eur do 500 000 eur vrátane, a to vo výške 1920 eur
 - d) za zdaňovacie obdobie dosiahol výšku zdaniteľných príjmov (výnosov) nad 500 000 eur, a to vo výške 3840 eur

Daňovník, ktorý nie je založený alebo zriadený na podnikanie, daňovú licenciu (minimálnu daň) neplatí.

Zostava informuje o základe dane vypočítanom programom POHODA na základe údajov zapísaných v účtovnom denníku. Vypočítaná výška dane je len informatívna, v podkladoch nie sú zohľadnené všetky položky úprav daňového základu ani úľavy na dani. Komfortné spracovanie daňového priznania umožňuje Agenda Priznanie k dani z príjmov.