

Podklady pre

PRIZNANIE

k dani z príjmov právnických osôb

Náklady	3 295 682,26
Výnosy	3 300 290,49
Hospodársky výsledok pred zdanením	4 608,23
Zvýšenie zisku	
Výdavky (náklady) neuznané	3 050 483,70
Rozdiel účtovných a daň. odpisov	10 198,56
Ostatné zvýšenie zisku	0,00
Zníženie zisku	
Príjmy nepodliehajúce dani	3 054 774,85
Rozdiel účtovných a daň. odpisov	0,00
Ostatné zníženie zisku	0,00
Základ dane	10 515,64
Sadzba dane	21,00
Vypočítaná daň	2 208,28
Zľavy na dani	0,00
Daň po zľavách	2 208,28
Zaplatené zálohy	0,00
Zostáva doplatiť	2 208,28

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.