

Propočet přiznání k dani z příjmů právnických osob

Fakultní nemocnice Olomouc za rok 2015

I. Provozní soubor																																									
a)	Provozní účetní náklady	5 003 700 466,84																																							
<table> <tr> <td>korekce:</td><td>účet 501 - spotřeba materiálu</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 513 - náklady na reprezentaci</td><td>-268 419,12</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 518 - ostatní služby</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 528 - ostatní sociální náklady</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 538 - ostatní daně a poplatky</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 542 - pokuty a sankce</td><td>-208 780,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 547 - zmařený majetek</td><td>-118 675,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 549 - narovnání, čl. příspěvky, zam. benefit</td><td>-590 965,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 556 - opravné položky</td><td>-55 698,50</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 557 - odpis pohledávek</td><td>-548 867,20</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 551 - rozdíl mezi Ú a D odpisy</td><td>-58 714 996,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 551 - rozdíl mezi D a Ú cenou likv. maj.</td><td>-3 522 793,00</td></tr> <tr> <td></td><td>celkem</td><td>-64 029 193,82</td></tr> </table>			korekce:	účet 501 - spotřeba materiálu	0,00		účet 513 - náklady na reprezentaci	-268 419,12		účet 518 - ostatní služby	0,00		účet 528 - ostatní sociální náklady	0,00		účet 538 - ostatní daně a poplatky	0,00		účet 542 - pokuty a sankce	-208 780,00		účet 547 - zmařený majetek	-118 675,00		účet 549 - narovnání, čl. příspěvky, zam. benefit	-590 965,00		účet 556 - opravné položky	-55 698,50		účet 557 - odpis pohledávek	-548 867,20		účet 551 - rozdíl mezi Ú a D odpisy	-58 714 996,00		účet 551 - rozdíl mezi D a Ú cenou likv. maj.	-3 522 793,00		celkem	-64 029 193,82
korekce:	účet 501 - spotřeba materiálu	0,00																																							
	účet 513 - náklady na reprezentaci	-268 419,12																																							
	účet 518 - ostatní služby	0,00																																							
	účet 528 - ostatní sociální náklady	0,00																																							
	účet 538 - ostatní daně a poplatky	0,00																																							
	účet 542 - pokuty a sankce	-208 780,00																																							
	účet 547 - zmařený majetek	-118 675,00																																							
	účet 549 - narovnání, čl. příspěvky, zam. benefit	-590 965,00																																							
	účet 556 - opravné položky	-55 698,50																																							
	účet 557 - odpis pohledávek	-548 867,20																																							
	účet 551 - rozdíl mezi Ú a D odpisy	-58 714 996,00																																							
	účet 551 - rozdíl mezi D a Ú cenou likv. maj.	-3 522 793,00																																							
	celkem	-64 029 193,82																																							
	Provozní daňové náklady	4 939 671 273,02																																							
b)	Provozní účetní výnosy	5 390 429 904,76																																							
<table> <tr> <td>korekce:</td><td>účet 641 - porovnání D a Ú ZC</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 646 - výnos z odepsaných pohledávek</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>celkem</td><td>0,00</td></tr> </table>			korekce:	účet 641 - porovnání D a Ú ZC	0,00		účet 646 - výnos z odepsaných pohledávek	0,00		celkem	0,00																														
korekce:	účet 641 - porovnání D a Ú ZC	0,00																																							
	účet 646 - výnos z odepsaných pohledávek	0,00																																							
	celkem	0,00																																							
	Provozní daňové výnosy	5 390 429 904,76																																							
c)	Provozní účetní hospodářský výsledek	386 729 437,92																																							
	Provozní daňový hospodářský výsledek	450 758 631,74																																							
II. Finanční soubor																																									
a)	Finanční účetní náklady	447 577,26																																							
<table> <tr> <td>korekce:</td><td>účet 568 - ostatní finanční náklady</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet 562 - úroky</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>celkem</td><td>0,00</td></tr> </table>			korekce:	účet 568 - ostatní finanční náklady	0,00		účet 562 - úroky	0,00		účet	0,00		celkem	0,00																											
korekce:	účet 568 - ostatní finanční náklady	0,00																																							
	účet 562 - úroky	0,00																																							
	účet	0,00																																							
	celkem	0,00																																							
	Finanční daňové náklady	447 577,26																																							
b)	Finanční účetní výnosy	48 636,29																																							
<table> <tr> <td>korekce:</td><td>účet</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>účet</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>celkem</td><td>0,00</td></tr> </table>			korekce:	účet	0,00		účet	0,00		celkem	0,00																														
korekce:	účet	0,00																																							
	účet	0,00																																							
	celkem	0,00																																							
	Finanční daňové výnosy	48 636,29																																							
c)	Finanční účetní hospodářský výsledek	-398 940,97																																							
	Finanční daňový hospodářský výsledek	-398 940,97																																							

III. Mimořádný soubor		
a)	Mimořádné účetní náklady	0,00
	korekce: nejsou	
	Mimořádné daňové náklady	0,00
b)	Mimořádné účetní výnosy	0,00
	korekce: nejsou	
	Mimořádné daňové výnosy	0,00
c)	Mimořádný účetní hospodářský výsledek	0,00
	Mimořádný daňový hospodářský výsledek	0,00

IV. CELKEM		
	Účetní hospodářský výsledek	386 330 496,95
	Daňový hospodářský výsledek	450 359 690,77

V. POLOŽKY UPRAVUJÍCÍ ZÁKLAD DANĚ		
	Daňový hospodářský výsledek=dílčí základ daně	450 359 690,77
	ztráty z minulých let	0,00
	Základ daně pro uplatnění darů	450 359 690,77
	celková hodnota darů	0,00
	maximální hodnota darů, která lze uplatnit	22 517 984,54

VI. VÝPOČET DANĚ		
	Zaokrouhlený základ daně	450 359 000,00
	Daň z příjmů - sazba 19 %	85 568 210,00
	sleva dle paragrafu 35	-370 000,00
	Daň z příjmů po slevě	85 938 210,00
	Uhrazené zálohy	46 540 800,00
	Doplatek DzP (přeplatek -, nedoplatek +)	39 397 410,00

kontrolní čísla		
	náklady celkem bez účtů účtové skupiny 59	5 004 148 044,10
	splatná daň z příjmů	85 938 210,00
	účty odložené daně, doměrků atp.	0,00
	účet 599	0,00
	náklady celkem	5 090 086 254,10
	výnosy celkem - bez účtu 599	5 390 478 541,05
	účet 699	0,00
	výnosy celkem	5 390 478 541,05
	Výsledek hospodaření po zdanění	300 392 286,95

Místo: Olomouc
Datum: 19.4.2016
Vypracoval/a: Bc. Pavlína Křivková
Jiří Ficbauer