

INTERNÍ DOKLAD

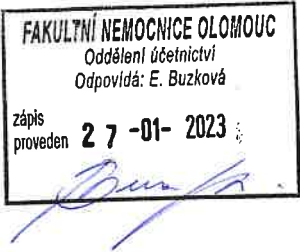
ID-2022-01-000691

|                 |                                           |        |          |
|-----------------|-------------------------------------------|--------|----------|
| Datum vytvoření | 31.12.2022                                | Plnění | Tuzemské |
| Předmět         | Předpoklad odvodu daně z příjmu za r.2022 | Měna   |          |
| Poznámka        |                                           |        |          |

| Zaúčtování                                | Částka         | Účet MD  | Účet DAL | Hospodářské středisko | Kód akce |
|-------------------------------------------|----------------|----------|----------|-----------------------|----------|
| Předpoklad odvodu daně z příjmu za r.2022 | 127 815 276,60 | 59100002 | 34100000 | 8988                  | HC       |
| Celkem                                    | 127 815 276,60 |          |          |                       |          |

Schválil   
27 -01- 2023

Zaúčtoval dne



| Fádek nebo část příznání                    | konečná částka        | výpočet |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------|
| <b>Fádek 10</b>                             | <b>702 113 029,78</b> |         |
| výsledek před zdaněním hlavní činnosti      |                       |         |
| výsledek před zdaněním hospodářské činnosti |                       |         |
| <b>Fádek 30</b>                             | <b>12 601 062,90</b>  |         |

výnosové sankce z minulých let uhrazené v roce 2021  
Daňové odpisy uplatněné v příznání v roce 2020  
náklady roku 2021, začítované v roce 2022, část řádku  
112 z DPPO 2021 - viz list 2, různé účty

|                                                  |                      |            |
|--------------------------------------------------|----------------------|------------|
| 50480360                                         |                      |            |
| <b>Fádek 40 - příloha 1, oddíl II, tabulka A</b> | <b>54 982 719,77</b> |            |
| skupina 50                                       |                      | 0,00       |
| skupina 51                                       |                      | 378 521,76 |
| 51102034                                         |                      |            |

|                            |  |               |
|----------------------------|--|---------------|
| 51808020                   |  |               |
| 518-99                     |  |               |
| 51399 reprefond            |  |               |
| skupina 54                 |  | 3 092 558,85  |
| 54101001                   |  |               |
| 54810007                   |  |               |
| 548-99                     |  |               |
| 54201 jiné pokuty a penále |  |               |
| 54713 zmážená investice    |  |               |
| 54996 příspěvky a poplatky |  |               |
| skupina 55                 |  | 51 505 639,15 |

55599 rezerva na nevyčerpanou dovolenou, jen tvorba

55699 tvorba opravných položek

|                                                     |                     |  |
|-----------------------------------------------------|---------------------|--|
| 557 99                                              |                     |  |
| Jen 551 20 - rozdíl mezi zůstatkovou cenou účetní a |                     |  |
| daňovou                                             |                     |  |
| <b>Fádek 62</b>                                     | <b>4 423 200,45</b> |  |
| náklady k osvobozeným darům                         |                     |  |

přijaté věcné dary ve 2021 (spotřebované ve 2021)

|                  |                     |  |
|------------------|---------------------|--|
| <b>Fádek 109</b> | <b>4 423 200,45</b> |  |
| osvobozené dary  |                     |  |
| <b>Fádek 111</b> | <b>114 645,00</b>   |  |

neuhrazené výnosové sankce

|                  |                      |  |
|------------------|----------------------|--|
| <b>Fádek 112</b> | <b>57 875 769,63</b> |  |
|------------------|----------------------|--|

55599 rezerva na nevyčerpanou dovolenou čerpání

55699 rozpuštění opravných položek

|                                                   |             |  |
|---------------------------------------------------|-------------|--|
| 50160002                                          |             |  |
| 51102024                                          |             |  |
| 51102027                                          |             |  |
| 51801000                                          |             |  |
| 51806010                                          |             |  |
| 51806018                                          |             |  |
| 51874010                                          |             |  |
| 51874015                                          |             |  |
| 51874020                                          |             |  |
| 54910019                                          |             |  |
| 67120001                                          |             |  |
| <b>Fádek 140</b>                                  | <b>0,00</b> |  |
| Již daněné příjmy (Fádek 30 příznání za rok 2020) |             |  |

|                  |                      |  |
|------------------|----------------------|--|
| <b>Fádek 150</b> | <b>-7 995 760,02</b> |  |
|------------------|----------------------|--|

|                                |                       |  |
|--------------------------------|-----------------------|--|
| účetní odpisy                  | 330 689 204,02        |  |
| <b>daňové odpisy příloha B</b> | <b>322 693 444,00</b> |  |
| skupina 0                      | 322 453 266,00        |  |
| skupina 1                      | 240 178,00            |  |
| skupina 2                      |                       |  |
| skupina 3                      |                       |  |
| skupina 4                      |                       |  |
| skupina 5                      |                       |  |
| skupina 6                      |                       |  |

|                                    |                       |  |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Fádek 200 Základ daně na Kč</b> | <b>719 702 157,84</b> |  |
|------------------------------------|-----------------------|--|

|                                 |             |  |
|---------------------------------|-------------|--|
| <b>Fádek 230 Daňové strážky</b> | <b>0,00</b> |  |
|---------------------------------|-------------|--|

|                                             |                      |  |
|---------------------------------------------|----------------------|--|
| <b>Fádek 243 - příloha F - uctí - přímé</b> | <b>44 000 000,00</b> |  |
|---------------------------------------------|----------------------|--|

|                                                 |                       |  |
|-------------------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Fádek 250 základ daně na Kč po odpočtech</b> | <b>675 702 157,84</b> |  |
|-------------------------------------------------|-----------------------|--|

|                                |             |  |
|--------------------------------|-------------|--|
| <b>Fádek 260 - odečet darů</b> | <b>0,00</b> |  |
|--------------------------------|-------------|--|

|                                          |                       |  |
|------------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>základ daně po odpočtech a darech</b> | <b>675 702 157,84</b> |  |
|------------------------------------------|-----------------------|--|

|                                                             |                       |  |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Fádek 270 základ daně po zaokrouhlení na celé tisíce</b> | <b>675 702 000,00</b> |  |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|--|

|                                  |                       |  |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Fádek 280 daň před slevou</b> | <b>128 383 980,00</b> |  |
|----------------------------------|-----------------------|--|

|                                                                               |                             |                                |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <b>Fádek 300 sleva na dani dle § 35, - jen do výše základu daně na F. ZTP</b> | <b>568 103,40</b>           | odhad FNOL dle údajů roku 2021 |
| počet pracovníků                                                              | sleva na jednoho pracovníka | sleva celkem                   |
| 29,4373                                                                       | 18 000,00                   | 529 871,40                     |
| 0,6372                                                                        | 60 000,00                   | 38 237,00                      |

|                     |                       |  |
|---------------------|-----------------------|--|
| <b>daň výsledná</b> | <b>127 815 276,60</b> |  |
|---------------------|-----------------------|--|

|                              |                       |  |
|------------------------------|-----------------------|--|
| <b>na zálohách zaplacené</b> | <b>108 413 900,00</b> |  |
|------------------------------|-----------------------|--|

|                                            |                      |  |
|--------------------------------------------|----------------------|--|
| <b>daňová povinnost po započtení záloh</b> | <b>19 401 976,60</b> |  |
|--------------------------------------------|----------------------|--|

příloha 1, oddíl II, tabulka C, a) opravné položky  
stav pohledávek nímž lze tvořit opravné položky dle §  
8a) na konci období - fádek 5  
tvorba opravných položek podle §8a  
stav opravných položek podle §8a ke konci období  
tvorba opravných položek podle §8c  
stav opravných položek podle §8c ke konci období

|                  |             |             |
|------------------|-------------|-------------|
| <b>příloha K</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
| obrat            |             |             |
| aktiva netto     |             |             |
| prům. počet zam. |             |             |

poznámka  
Hospodářský výsledek před DPPO ( účet 591) výpočet podle výsledovky  
celkem výnosy - účetní výsledovka  
celkem náklady - účetní výsledovka  
obrat účtu 591 - účetní výsledovka

náklady minus účet 591

liv před DPPO - fádek 10

705 459,74

nebyla tvořena dohadná položka, je třeba vyloučit ze základu daně v roce 2022, bunka  
11 895 603,16 F45 soubor FB 1-4 2022, převzato z DPPO 2021

115 688,72 § 24 Zruj přechodné ubytování, obrat 518.99004 účetní výsledovka

282 833,04 obrat účtu 513 účetní výsledovka

79 605,00 mějenné Deniso, není kyté výnosem, obrat účtu 549.100007 účetní výsledovka

39 700,00 obrat účtu 542.000 účetní výsledovka

2 824 817,81 obrat účtu 547.000 účetní výsledovka - bez dalšího rozboru klienta

154 436,05 obrat účtu 549.99000 účetní výsledovka

49 541 458,00 obrat MD 555 99 tvorba rezervy, účetní výsledovka

výsledný celkový obrat je na straně MD - obrat účtu 55699000 účetní výsledovka - tj. jen

601 200,40 fádek 40

výsledný obrat účtu 557 je na straně MD obrat účtu 557 99 MD účetní výsledovka - tj.

1 362 980,75 Jen fádek 40

zůstatková cena likvidovaného majetku začítovaná na účet 551 je uvedena v obratu účtu

551 a zahrnuta do rozdílu mezi účetními a daňovými odpisy

4 423 200,45 viz fádek 109, údaj podle FNOL, neověřeno

4 423 200,45 viz fádek 62, údaj podle FNOL, neověřeno

114 645,00 neuhrazené úroky z prodlení v roce 2022, údaj podle FNOL - neověřeno na výsledovku

56 304 883,00 rozpuštění rezervy, hodnota z účetní výsledovky- obrat účtu 55599040 DAL

0,00

1 570 886,63 transferový podíl podle FNOL účetní výsledovka - obrat účtu 672120001

0,00

v příznání DPPO bude uvedeno na řádku 50

obrat účtu 551 účetní výsledovka, obrat obsahuje i zůstatkovou cenu likvidovaného

majetku

odhad FNOL daňové odpisy celkem

ZC daňová likvidovaného majetku podle FNOL

44 000 000,00 odhad FNOL - odpočet uctí

údaj podle FNOL - výsledovka neobsahuje rozvahové účty, neověřeno na účetnictví

Ing. Pavlína Krávková  
Časopis ekonomiky a financí  
vedoucí odboru  
Fiskální administrace Olomouc

25. 1. 23

| řádek nebo část příznání                                                                       | konečná částka        | výpočty       | poznámka                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------------------------------------|
| <b>řádek 10</b>                                                                                | <b>702 113 029,78</b> |               | Hospodářský výsledek před DPPO ( účet 591)         |
| výsledek před zdaněním hlavní činnosti                                                         |                       |               | vypočet podle výsledovky                           |
| výsledek před zdaněním hospodářská činnost                                                     |                       |               | celkem výnosy - účetní výsledovka                  |
| <b>řádek 30</b>                                                                                | <b>12 601 062,90</b>  |               | celkem náklady - účetní výsledovka                 |
| výnosové sankce z minulých let uhrazené v roce 2021                                            |                       |               | obrat účtu 591 - účetní výsledovka                 |
|                                                                                                |                       |               | 128 408 897,00                                     |
| Daňové odpisy uplatněné v příznání v roce 2020                                                 |                       |               | náklady mínus účet 591                             |
| náklady roku 2021, zaúčtované v roce 2022, část řádku 112 z DPPO 2021 . Viz list 2, různé účty |                       |               | 9 217 921 429,68                                   |
|                                                                                                |                       | 705 459,74    | <b>702 113 029,78</b>                              |
| 50490360                                                                                       |                       |               |                                                    |
| <b>řádek 40 + příloha 1, oddíl II, tabulka A</b>                                               | <b>54 982 719,77</b>  |               |                                                    |
| skupina 50                                                                                     | 0,00                  |               |                                                    |
| skupina 51                                                                                     | 378 521,76            |               |                                                    |
| 51102034                                                                                       |                       |               |                                                    |
| 51808020                                                                                       |                       |               |                                                    |
| 518-99                                                                                         |                       | 115 688,72    | nebyla tvořena dohadná položka, je třeba vyloučit  |
| 51399 reprefond                                                                                |                       | 262 833,04    | ze základu daně v roce 2022, bunka F45 soubor      |
| <b>skupina 54</b>                                                                              | <b>3 098 558,86</b>   |               | FB 1-4 2022, převzato z DPPO 2021                  |
| 54101001                                                                                       |                       |               |                                                    |
| 54910007                                                                                       |                       | 79 605,00     |                                                    |
| 549-99                                                                                         |                       |               | nájemné Denisova, není kryté výnosem, obrát účtu   |
| 54201 jiné pokuty a penále                                                                     |                       | 39 700,00     | 549.100007 účetní výsledovka                       |
| 54713 změřené investice                                                                        |                       | 2 824 817,81  |                                                    |
| 54999 příspěvky a poplatky                                                                     |                       | 154 436,05    | obrat účtu 542.XXX účetní výsledovka               |
| <b>skupina 55</b>                                                                              | <b>51 505 639,15</b>  |               | obrat účtu 547.XXX účetní výsledovka - bez         |
| 55599 rezerva na nevyčerpanou dovolenou, jen tvorba                                            |                       | 49 541 458,00 | dalšího rozboru klienta                            |
| 55699 tvorba opravných položek                                                                 |                       | 601 200,40    | obrat MD 555 99 tvorba rezervy , účetní            |
| 557 99                                                                                         |                       | 1 362 980,75  | výsledný obrát účtu 557 je na straně MD obrát účtu |
| jen 551 20 - rozdíl mezi zůstatkovou cenou účetní a daňovou                                    |                       |               | 557 99 MD účetní výsledovka - tj. jen řádek 40     |
|                                                                                                |                       |               | zůstatková cena likvidovaného majetku zaúčtovaná   |
|                                                                                                |                       |               | na účet 551 je uvedena v obrátu účtu 551 a         |
|                                                                                                |                       |               | zahrnuta do rozdílu mezi účetními a daňovými       |
|                                                                                                |                       |               | odpisy                                             |

|                                                   |  |                       |
|---------------------------------------------------|--|-----------------------|
| <b>řádek 62</b>                                   |  | <b>4 423 200,45</b>   |
| náklady k osvobozeným darům                       |  |                       |
| přijaté věcné dary ve 2021 (spotřebované ve 2021) |  |                       |
| <b>řádek 109</b>                                  |  | <b>4 423 200,45</b>   |
| osvobozené dary                                   |  |                       |
| <b>řádek 111</b>                                  |  | <b>114 645,00</b>     |
| neuhrazené výnosové sankce                        |  |                       |
| <b>řádek 112</b>                                  |  | <b>57 875 789,63</b>  |
| 55599 rezerva na nevyčerpanou dovolenou čerpání   |  |                       |
| 55699 rozpuštění opravných položek                |  |                       |
| 50160002                                          |  |                       |
| 51102024                                          |  |                       |
| 51102027                                          |  |                       |
| 51801000                                          |  |                       |
| 51808010                                          |  |                       |
| 51808018                                          |  |                       |
| 51874010                                          |  |                       |
| 51874015                                          |  |                       |
| 51874020                                          |  |                       |
| 54910019                                          |  |                       |
| 67120001                                          |  |                       |
| <b>řádek 140</b>                                  |  | <b>0,00</b>           |
| již daněné příjmy (řádek 30 přiznání za rok 2020) |  |                       |
| <b>řádek 150</b>                                  |  | <b>-7 995 760,02</b>  |
| účetní odpisy                                     |  |                       |
| 330 689 204,02                                    |  |                       |
| <b>daňové odpisy příloha B</b>                    |  |                       |
| skupina 0                                         |  | <b>322 693 444,00</b> |
|                                                   |  | <b>322 453 266,00</b> |
| skupina 1                                         |  | <b>240 178,00</b>     |
| skupina 2                                         |  |                       |
| skupina 3                                         |  |                       |
| skupina 4                                         |  |                       |
| skupina 5                                         |  |                       |
| skupina 6                                         |  |                       |

4 423 200,45 viz řádek 109, údaj podle FNOL, neověřeno

4 423 200,45 viz řádek 62, údaj podle FNOL, neověřeno

114 645,00 neuhrazené úroky z prodlení v roce 2022, údaj podle FNOL - neověřeno na výsledovku

56 304 883,00 rozpouštění rezervy, hodnota z účetní výsledovky - obrát účtu 55599040 DAL  
0,00

1 570 886,63 transferový podíl podle FNOL účetní výsledovku - obrát účtu 672120001

0,00

v přiznání DPPO bude uvedeno na řádku 50

obrat účtu 551 účetní výsledovka, obrát obsahuje i zůstatkovou cenu likvidovaného majetku

odhad FNOL daňové odpisy celkem

ZC daněná likvidovaného majetku podle FNOL

|                                                           |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------|
| Řádek 200 Základ daně na Kč                               | 719 702 157,84 |
| Řádek 230 Daňová ztráta                                   | 0,00           |
| Řádek 243 - příloha F - uči i - písm c)                   | 44 000 000,00  |
| Řádek 250 základ daně na Kč po odpočtech                  | 675 702 157,84 |
| Řádek 260 - odečet darů                                   | 0,00           |
| základ daně po odpočtech a darech                         | 675 702 157,84 |
| Řádek 270 základ daně po zaokrouhlení na celé tisíce dolů | 675 702 000,00 |
| Řádek 290 daň před slevou                                 | 128 383 380,00 |

44 000 000,00 odhad FNOL - odpočet učni

202 710 647,35 maximálně 30% ( pouze v roce 2021)z řádku 250 základ daně po odpočtech

|                                                                       |                             |                                |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Řádek 300 sleva na dani dle § 35, - jen do výše základu daně na ř.290 | 588 103,40                  | odhad FNOL dttó údaj roku 2021 |
| počet pracovníků                                                      | sleva na jednoho pracovníka | sleva celkem                   |
| 29.4373                                                               | 18 000,00                   | 529 871,40                     |
| 0.6372                                                                | 60 000,00                   | 38 232,00                      |

údaje o přepočteném počtu ZTP převzaty ze souboru ZTP

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| daň výsledná                        | 127 815 276,60 |
| na zálohách zapláceno               | 108 413 300,00 |
| daňová povinnost po započtení záloh | 19 401 976,60  |

údaj podle FNOL - výsledovka neobsahuje rozvahové účty, neověřeno na účetnictví

příloha 1, oddíl II, tabulka C, a) opravné položky

stav pohledávek nimž lze tvěřit opravné položky dle §

8a) na konci období - řádek 5

tvorba opravných položek podle §8a

stav opravných položek podle §8a ke konci období

tvorba opravných položek podle §8c

stav opravných položek podle §8c ke konci období

|                  |          |          |
|------------------|----------|----------|
| příloha K        | 2 021,00 | 2 020,00 |
| obrat            |          |          |
| aktiva netto     |          |          |
| prům.poččet zam. |          |          |

V Mostě dne 27.1.2023

Daňový poradce - Ing. JUDr.\_anc