

## Protokol o zpracování daňového přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2025

Daňové přiznání bylo zpracováno z předložených podkladů :

Výnosy: 1706900,-- členský příspěvek – příjem osvobozený od daně  
6078075,-- nájem skládky  
118291,-- nájem haly  
7389,-- nájem kogenerační jednotky  
240251,36 úroky  
15550,-- pacht  
**8166456,36 C e l k e m**

Náklady: 2554074,-- odpisy daňové  
44287,60 zpracování účetnictví  
40792,-- ostatní služby (SW, poradenství...)  
15022,-- pojistné (2 x 7 511,--)  
909,09 toner  
5507,-- poplatky banka  
400,-- poplatek katastr  
46243,-- daň z nemovitých věcí  
52521,79 úroky  
**2759756,48 C e l k e m** (bez FD6 -mytí nádob=118416,65  
a dodatečně sražené daně z úroků ve výši 91095,26)

Výnosy zdanitelné: 6459556,36 (bez 1706900,-)=79,099 %

Náklady uplatněné ke zdanitelným výnosům: 2727743,79 Kč

/79,099 % z 153160,69=121148+2554074+52521,79/

(ř.40 přiznání: 32013+118416,65+91095,26)

Základ daně snížen o 240251,36 Kč (úroky zdaněné srážkovou daní)

Základ daně dále snížen o 1000000,- Kč (§20 odst.7 zákona o dani z příjmů)

Základ daně po zaokrouhlení: 2491000,- Kč.

Daň z příjmů za rok 2025: 523110,-Kč (nedoplatek 261210,- Kč)

Dle dohody s klientem bylo provedeno snížení základu daně za rok 2025 dle §20(7) zákona o dani z příjmů o 1000000,-Kč, neboť je předpoklad použití prostředků získaných takto dosaženou úpravou v souladu se zákonem. To znamená, že je třeba minimálně profinancovat **do konce roku 2026 210000,-Kč.**

V Dačicích



-----  
klient



-----  
Marie Makovičková  
Makovičková s.r.o.