

Identifikační číslo; u podílového fondu se tento údaj nevyplňuje

Daňové identifikační číslo; u podílového fondu se uvede daňové identifikační číslo investiční společnosti obhospodařující jeho majetek

Pořadové číslo podílového fondu

A. Rozdělení výdajů (nákladů), které se neuznávají za výdaje (náklady) vynaložené na dosažení, zajištění a udržení příjmů, uvedených na řádku 40 podle účtových skupin účtové třídy - náklady

Řádek	Název účtové skupiny (včetně číselného označení)	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13	Celkem		

B. Odpisy hmotného a nehmotného majetku

a) Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. a) zákona

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do 1. odpisové skupiny		
2	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do 2. odpisové skupiny		
3	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do 3. odpisové skupiny		
4	Odpisy hmotného majetku zařazeného do 4. odpisové skupiny		
5	Odpisy hmotného majetku zařazeného do 5. odpisové skupiny		
6	Odpisy hmotného majetku zařazeného do 6. odpisové skupiny		
7	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 zákona		
8	Odpisy hmotného a nehmotného majetku podle § 30 odst. 6 až 8 zákona		
9	Odpisy nehmotného majetku podle § 32a zákona, zaevidovaného do majetku poplatníka ve zdaňovacím období, které započalo v roce 2004		
10			
11	Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku celkem		

b) Účetní odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. v) zákona

12	Účetní odpisy, s výjimkou uvedenou v § 25 odst. 1 písm. zg) zákona, u hmotného majetku, který není vymezen pro účely zákona jako hmotný majetek, a nehmotného majetku, který se neodepisuje podle tohoto zákona, uplatněné podle § 24 odst. 2 písm. v) zákona jako výdaj (náklad) k dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů. Pro nehmotný majetek zaevidovaný do majetku poplatníka do 31. prosince 2000 se použije zákon ve znění platném do uvedeného data, a to až do doby jeho vyřazení z majetku poplatníka		
----	--	--	--

C. Odpis pohledávek zahrnovaný do výdajů (nákladů) na dosažení, zajištění a udržení příjmů a zákonné rezervy a zákonné opravné položky vytvářené dle zákona č. 593 / 1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o rezervách)

a) Odpis neuhrazených pohledávek zahrnovaný do daňových výdajů (nákladů) a zákonné opravné položky k pohledávkám, mimo bankovních opravných položek podle § 5 zákona o rezervách - vyplňují všichni poplatníci

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Úhrn neuhrazených hodnot pohledávek nebo pořizovacích cen pohledávek nabytých postoupením, u nichž termín splatnosti nastal do konce roku 1994, jejichž část lze uplatnit jako výdaj (náklad) k dosažení, zajištění a udržení příjmů podle čl. II bodu 5 části první zákona č. 438/2003 Sb., a to podle stavu ke konci zdaňovacího období		
2	Částka odpisu uplatněná v daném zdaňovacím období jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení příjmů podle čl. II. bodu 5 části první zákona č. 438/2003 Sb. (maximálně 20% ze ř. 1)		
3	Opravné položky k pohledávkám za dlužníky v konkursním a vyrovnávacím řízení vytvořené podle § 8 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
4	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám za dlužníky v konkursním a vyrovnávacím řízení (§ 8 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
5	Stav nepromlčených pohledávek splatných po 31. prosinci 1994, k nimž lze tvořit zákonné opravné položky (§8a zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
6	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám vytvořené podle § 8a zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
7	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám splatným po 31. prosinci 1994 (§8a zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
8	Opravné položky k pohledávkám z titulu ručení za celní dluh vytvořené podle § 8b zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
9	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám z titulu ručení za celní dluh (§ 8b zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
10	Úhrn hodnot pohledávek nebo pořizovacích cen pohledávek nabytých postoupením, uplatněných v daném zdaňovacím období, za které se podává daňové přiznání jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení příjmů podle § 24 odst. 2 písm. y) zákona		

b) Bankovní rezervy a opravné položky podle § 5 zákona o rezervách - vyplňují pouze banky

11	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromlčených pohledávek z úvěrů podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách		
12 ⁸⁾	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám z úvěrů, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
13	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám z úvěrů (§ 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		
14	Průměrný stav poskytnutých bankovních záruk za úvěry podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách		
15 ⁸⁾	Rezervy na poskytnuté bankovní záruky za úvěry, vytvořené podle § 5 odst. 2. písm b) zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
16	Stav zákonných rezerv na poskytnuté bankovní záruky za úvěry (§ 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

c) Opravné položky podle § 5a zákona o rezervách - vyplňují pouze spořitelni a úvěrní družstva a ostatní finanční instituce

17	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromlčených pohledávek z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru, bez příslušenství, v ocenění nesníženém o opravné položky již vytvořené (§ 5a odst. 3 zákona o rezervách)		
18	Výše základního kapitálu k poslednímu dni zdaňovacího období (§ 5a odst. 4 zákona o rezervách)		
19 ⁸⁾	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru, vytvořené podle § 5a odst. 4 zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
20	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru (§ 5a odst. 4 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

d) Rezervy v pojišťovnictví - vyplňují pouze pojišťovny

21	Rezervy v pojišťovnictví vytvořené podle § 6 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
22	Stav rezerv v pojišťovnictví (§6 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		

e) Rezerva na opravy hmotného majetku - vyplňují všichni poplatníci

23	Rezerva na opravy hmotného majetku vytvořená podle § 7 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
24	Stav rezerv na opravy hmotného majetku (§ 7 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

f) Ostatní zákonné rezervy - vyplňují pouze poplatníci oprávnění k jejich tvorbě a použití

25	Rezervy na pěstební činnost vytvořená podle § 9 zákona o rezervách v daném za které se podává daňové přiznání		
26	Stav rezervy na pěstební činnost (§ 9 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
27 ^{B)}	Ostatní rezervy vytvořené podle § 10 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		

D. Odečet nevyužitých částí rozdílů, o které úhrn hodnot prodaných cenných papírů převýšil úhrn příjmů z jejich prodeje, od základu daně (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období započaté v roce	Nevyužitý rozdíl nebo jeho část, o který úhrn hodnot prodaných cenných papírů převýšil úhrn příjmů z jejich prodeje, který	
		v předchozím zdaňovacím období zbýval podle čl. V odst. 2 zákona č. 260/2002 Sb., k uplatnění odpočtu od základu daně ve třech zdaňovacích obdobích následujících od jeho vykazání	byl podle čl. V odst. 2 zákona č. 260/2002 Sb. v daném zdaňovacím období uplatněn jako odpočet od základu daně
0	1	2	3
1	2001		

E. Odečet daňové ztráty od základu daně podle § 34 odst. 1 zákona⁵⁾ nebo snížení základu daně podílového fondu o záporný rozdíl mezi jeho příjmy a výdaji podle § 20 odst. 3 zákona (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období, v němž daňová ztráta vznikla	Celková výše daňové ztráty vyměřené (vzniklé) nebo přiznávané za zdaňovací období uvedené ve sl. 1	Část daňové ztráty odečtená v předcházejících zdaň. obdobích	Část daňové ztráty odečtená v daném zdaň. období	Část ztráty, kterou je možno odečíst v následujících zdaň. obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9	Celkem				

F. Odečet podle § 34 odst. 3 písm. a) až f) následujících odstavců zákona⁵⁾

a) Nárok na odečet vzniklý v daném zdaňovacím období

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1 ^{B)}	Úhrn vstupních cen nově pořízeného hmotného majetku, u něhož lze uplatnit podle § 34 odst. 3 zákona odečet ve výši 10 % vstupní ceny		
2 ^{B)}	Úhrn vstupních cen nově pořízeného hmotného majetku, u něhož lze uplatnit podle § 34 odst. 3 zákona odečet ve výši 15 % vstupní ceny		
3 ^{B)}	Úhrn vstupních cen nově pořízeného hmotného majetku, u něhož lze uplatnit podle § 34 odst. 3 zákona odečet ve výši 20 % vstupní ceny		
4	Částka nároku na odečet podle § 34 odst. 3 písm. a) až e) zákona, vzniklého v daném zdaňovacím období $\frac{(\text{ř. } 1 \times 10) + (\text{ř. } 2 \times 15) + (\text{ř. } 3 \times 20)}{100}$		
5	Částka nároku na odečet podle § 34 odst. 3 písm. f) zákona		
6	Celková částka nároku na odečet podle § 34 odst. 3 zákona vzniklého v daném zdaňovacím období (ř. 4 + 5)		

b) Odečet uplatněný v daném zdaňovacím období

7	Částka odečtu uplatněná v daném zdaňovacím období z nároku uvedeného na ř. 6		
8	Nevyužitá část nároku uvedeného na ř. 6, jejíž odečet lze uplatnit v dalších zdaňovacích obdobích (ř. 6 - 7)		
9	Částka odečtu z nevyužitých nároků vzniklého v přechodných zdaňovacích obdobích		
10	Celková částka odečtu uplatněného podle § 34 odst. 3 zákona v daném zdaňovacím období (ř. 7 + 9 = ř. 240 II. oddílu)		

G. Celková hodnota poskytnutých darů, z níž lze na ř. 260 uplatnit odečet podle § 20 odst. 8 zákona⁵)

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Celková hodnota darů poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona pro odečet ze základu daně sníženého podle § 34 zákona		
2			

H. Rozčlenění celkového nároku na slevy na dani § 35 a § 35a nebo § 35b zákona, který lze uplatnit na ř. 300₅)

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. a) zákona		
2	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. b) zákona		
3	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. c) zákona $\frac{\text{ř. 290 II. oddílu} \times 50}{100}$		
4	Úhrn slev podle § 35 zákona (ř. 1 + 2 + 3)		
5	Sleva podle § 35a ¹) nebo 35b ¹) zákona		

I. Zápočet daně zaplacené v zahraničí⁵)

Počet zvláštních příloh

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1 ⁸⁾	Úhrn daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou úplného zápočtu		
2 ⁸⁾	Úhrn daní zaplacených v zahraničí, u nichž lze uplatnit metodu prostého zápočtu (úhrn částek ze ř. 3 zvláštních příloh k tabulce I)		
3 ⁸⁾	Úhrn částek daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou prostého zápočtu (úhrn částek ze ř. 7 a zvláštních příloh k tabulce I)		
4	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (součet částek ze ř. 1 a 3)		
5	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou nelze započíst (klad. rozdíl mezi částkami na ř. 2 a 3, zvýšený o kladný rozdíl mezi částkami na ř. 4 a na ř. 320 II. oddílu)		

4

J. Rozdělení některých položek v případě komanditní společnosti) (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Název položky a číslo řádku II. oddílu, případně číslo řádku vyznačené tabulky přílohy č. 1 II. oddílu s nimiž souvisí částka ze sloupce 2 nebo 3 této tabulky	Částka připadající na komplementáře	Částka připadající na komanditisty	Částka za komanditní společnost jako celek (sl. 2 + 3)
0	1	2	3	4
1	Základ daně nebo daňová ztráta ze ř. 200 (ř. 201)			
2	Úhrn hrubých příjmů (výnosů) podléhajících zdanění v zahraničí, vyňatých ze zdanění (ř. 210)			
3	Odečet podle § 34 odst. 3 zákona (ř. 6 tabulky F)			
4	Hodnota darů poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona (ř. 1 tabulky G)			
5				
6	Celkový nárok na slevy na dani podle § 35 a § 35a nebo § 35b zákona (ř. 4 + ř. 5 tabulky H)			
7	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (ř. 4 tabulky I)			
8				
9				

K. Vybrané ukazatele hospodaření

Řádek	Název položky	Měrná jednotka	Vyplní	
			poplatník	finanční úřad
1	Roční úhrn čistého obrátu	Kč		
2	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	osoby		