

Než začnete vyplňovat tiskopis, přečtěte si, prosím, pokyny.



QR Platba

Finančnímu úřadu pro / Specializovanému finančnímu úřadu

Liberecký kraj

Územnímu pracovišti v, ve, pro

Liberci

01 Daňové identifikační číslo

C, Z, 7, 0, 8, 9, 1, 5, 0, 8, , ,

02 Identifikační číslo

7, 0, 8, 9, 1, 5, 0, 8

03 Daňové přiznání¹⁾

řádné

~~0~~ ~~XXXXX~~ ²⁾

~~0~~ ~~XXXXX~~

Důvody pro podání dodatečného daňového přiznání zjištěny dne

04 Kód rozlišení typu přiznání

3 A

Základní investiční fond podle § 17b zákona¹⁾

ano

ne

Zdaňovací období podle § 21a písm. A) zákona

A)

Počet příloh II. oddílu

1

Počet zvláštních příloh⁶⁾

1

Počet samostatných příloh⁶⁾

0

PŘIZNÁNÍ

k dani z příjmů právnických osob

podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“)
za zdaňovací období nebo za období, za které se podává daňové přiznání

od 0 1 0 1 2 0 1 7 do 3 1 1 2 2 0 1 7

I. ODDÍL – údaje o poplatníkovi

05 Název poplatníka

Liberecký kraj

06 Sídlo¹⁰⁾

a) ulice a číslo orientační, část obce a číslo popisné

U, J, e, z, u, 6, 4, 2, /, 2, a

b) obec

Liberec

c) PSČ

4, 6, 1, 8, 0

d) stát/kód státu

e) číslo telefonu

4, 8, 5, 2, 2, 6, 1, 1, 1

07 (neobsazeno)

08 Přiznání zpracoval a předložil daňový poradce¹⁾

~~0~~ ~~XXXX~~

ne

09 Plná moc daňového poradce k zastupování uložena u finančního úřadu dne²⁾

10 Zákonná povinnost ověření účetní závěrky auditorem¹⁾

~~0~~ ~~XXXX~~

ne

11 Účetní závěrka nebo přehledy o majetku a závazcích a o příjmech a výdajích, přiloženy^{1), 2)}

~~0~~ ~~XXXX~~

ne

ano

ne

12 Transakce uskutečněné se spojenými osobami⁹⁾

Kód

N

13 Hlavní (převažující) činnost

Kód klasifikace CZ-NACE²⁾

VEŘEJNÁ SPRÁVA A HOSPODÁŘSKÁ A SOCIÁLNÍ POLITIKA

II. ODDÍL – daň z příjmů právnických osob (dále jen „daň“)

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
10 ^a)	Výsledek hospodaření (zisk +, ztráta -) ³⁾ nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji ³⁾ ke dni <input type="text" value="31.12.2017"/>	898376805	

20 ^a)	Částky neoprávněně zkracující příjmy (§ 23 odst. 3 písm. a) bod 1 zákona) a hodnota nepeněžních příjmů (§ 23 odst. 6 zákona), pokud nejsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	417984	
30 ^b)	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. a) zákona, s výjimkou § 23 odst. 3 písm. a) bodů 1 a 2 zákona, zvyšuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji na ř. 10		
40	Výdaje (náklady) neuznané za výdaje (náklady) vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů (§ 25 nebo 24 zákona), pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	3190326889	
50	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku (§ 26 a § 32a zákona) uplatněné v účetnictví převyšují odpisy tohoto majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona		
61 ^a)	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
62 ^a)			
70	Mezisoučet (ř. 20 + 30 + 40 + 50 + 61 + 62)	3190744873	

100	Příjmy, které nejsou předmětem daně podle § 18 odst. 2 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
101	Příjmy, jež u veřejně prospěšných poplatníků, nejsou předmětem daně podle § 18a odst. 1 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	4063802736	
109 ^a)	Příjmy osvobozené od daně podle § 19b zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
110 ^a)	Příjmy osvobozené od daně podle § 19 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
111 ^b)	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. b) zákona snižuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
112 ^b)	Částky, o které lze podle § 23 odst. 3 písm. c) zákona snížit výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
120	Příjmy nezahnované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. a) zákona		
130	Příjmy nezahnované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. b) zákona		
140 ^a)	Příjmy a částky podle § 23 odst. 4 zákona, s výjimkou příjmů podle § 23 odst. 4 písm. a) a b) zákona, nezahnované do základu daně		
150	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona převyšují odpisy tohoto majetku uplatněné v účetnictví		
160 ^a)	Souhrn jednotlivých rozdílů, o které částky výdajů (nákladů) vynaložených na dosažení, zajištění a udržení příjmů převyšují náklady uplatněné v účetnictví		
161 ^a)	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
162 ^a)			
170	Mezisoučet (ř. 100 + 101 + 109 + 110 + 111 + 112 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 161 + 162)	4063802736	

Identifikační číslo

7, 0, 8, 9, 1, 5, 0, 8

Daňové identifikační číslo

C, Z, 7, 0, 8, 9, 1, 5, 0, 8, , ,

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)	Vyplni v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Náklady z činnosti (50X, 51X, 52X, 53X, 54X, 55X)	1308315480	
2	Finanční náklady (56X)	10396294	
3	Náklady na transfery	1871615115	
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13	Celkem	3190326889	

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	Vyplni v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 1		
2	(neobsazeno)	X	X
3	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 2		
4	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 3		
5	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 4		
6	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 5		
7	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 6		
8	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 zákona, ve znění účinném do 31. prosince 2007		
9	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 až 6 a § 30b zákona		
10	Odpisy nehmotného majetku podle § 32a zákona, zaevidovaného do majetku poplatníka ve zdaňovacích obdobích započatých v roce 2004 a později		
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 neodpisuje 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) k dosažení, zajištění a udržení příjmů a zákonné rezervy a zákonné opravné položky vytvářené podle 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	(neobsazeno)	X	X
2	(neobsazeno)	X	X
3	Opravné položky k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním 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 insolvenčním řízení (§ 8 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
5	Stav nepromičených 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 nepromičeným pohledávkám vytvořené podle § 8a zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
7	Stav zákonných opravných položek k nepromičeným 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	Opravné položky k nepromičeným pohledávkám, vytvořené podle § 8c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
11	Stav zákonných opravných položek k nepromičeným pohledávkám vytvořených podle § 8c zákona o rezervách ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
12	Úhrn hodnot pohledávek nebo požizovacích 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

13	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromičených pohledávek z úvěrů podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách		
14 ^{b)}	Opravné položky k nepromičeným pohledávkám z úvěrů, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
15	Stav zákonných opravných položek k nepromičeným pohledávkám z úvěrů (§ 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		
16	Průměrný stav poskytnutých bankovních záruk za úvěry podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách		
17 ^{b)}	Rezervy na poskytnuté bankovní záruky za úvěry, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
18	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

19	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromičených 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)		
20	Výše základního kapitálu k poslednímu dni zdaňovacího období (§ 5a odst. 4 zákona o rezervách)		
21 ^{b)}	Opravné položky k nepromičeným pohledávkám z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru, vytvořené podle § 5a odst. 4 zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
22	Stav zákonných opravných položek k nepromičeným 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

23	Rezervy v pojišťovnictví vytvořené podle § 6 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
24	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

25	Rezerva na opravy hmotného majetku vytvořená podle § 7 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
26	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

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

g) Rezerva na nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů – vyplňují pouze poplatníci oprávnění k její tvorbě a použití

30	Rezerva na nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů vytvořená podle § 11a až 11c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
31	Stav rezervy na nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů (§ 11a až 11c zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		

D. (neobsazeno)

E. Odečet daňové ztráty od základu daně podle § 34 odst. 1 až 3 zákona^{a)} (vyplní se v celych Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které se podává daňové přiznání, v němž daňová ztráta vznikla od – do	Celková výše daňové ztráty vyměřené nebo přiznávané za období uvedené ve sl. 1	Část daňové ztráty ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících zdaňovacích obdobích	odečtená v daném zdaňovacím období	kterou lze odečíst v následujících zdaňovacích obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9	Celkem				

F. Odpočty podle § 34 odst. 4 zákona

a) (neobsazeno)

b) Uplatňování odpočtu na podporu výzkumu a vývoje od základu daně podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona (vyplní se v celych Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které je podáváno daňové přiznání, v němž vznikl nárok na odpočet podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona od – do	Celková výše nároku na odpočet na podporu výzkumu a vývoje vzniklá v období uvedeném ve sl. 1	Část nároku na odpočet ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících obdobích	odečtená v daném období	kterou lze odečíst v následujících obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5	Celkem				

c) Uplatňování odpočtu na podporu odborného vzdělávání od základu daně podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona (vyplní se v celych Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které je podáváno daňové přiznání, v němž vznikl nárok na odpočet podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona od – do	Celková výše nároku na odpočet na podporu odborného vzdělávání vzniklá v období uvedeném ve sl. 1	Část nároku na odpočet ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících obdobích	odečtená v daném období	kterou lze odečíst v následujících obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5	Celkem				

G. Celková hodnota bezúplatných plnění, kterou lze podle § 20 odst. 8 zákona uplatnit jako odečet od základu daně sníženého podle § 34 zákona⁵⁾

Řádek	Název položky	Vyplni v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Celková hodnota bezúplatných plnění poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona pro odečet ze základu daně sníženého podle § 34 zákona, vč. částky ze ř. 2		
2	(neobsazeno)	X	X

H. Rozčlenění celkového nároku na slevy na dani (§ 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona), který lze uplatnit na ř. 300⁵⁾

Řádek	Název položky	Vyplni 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	(neobsazeno)	X	X
4	Úhrn slev podle § 35 odst. 1 zákona (ř. 1 + 2)		
5 ⁵⁾	Sleva podle § 35a ¹⁾ nebo 35b ¹⁾ zákona		

I. Zápočet daně zaplacené v zahraničí⁵⁾

Počet samostatných příloh

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

J. Rozdělení některých položek v případě komanditní společnosti⁴⁾ (vyplni 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 z ř. 200 (ř. 201)			
2	Úhrn vyňatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí (ř. 210)			
3	Nárok na odečet podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona (příslušný řádek sl. 2 tabulky F/c)			
4	Nárok na odečet podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona (příslušný řádek sl. 2 tabulky F/b)			
5	Hodnota bezúplatných plnění poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona (ř. 1 tabulky G)			
6	(neobsazeno)	X	X	X
7	Celkový nárok na slevy na dani podle § 35 odst. 1 zákona (ř. 4 tabulky H)			
8	(neobsazeno)	X	X	X
9	Úhrn daně zaplacené v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (ř. 4 tabulky I)			

K. Vybrané ukazatele hospodaření

Řádek	Název položky	Měrná jednotka	Vyplni	
			poplatník	finanční úřad
1	Roční úhrn čistého obrátu	Kč	4088703694	
2	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, zaokrouhlený na celé číslo	osoby	395	

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
200	Základ daně před úpravou o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vymezení, a před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona, nebo daňová ztráta před úpravou o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vymezení (ř. 10 + 70 – 170) ²⁾	25318942	
201	Část základu daně nebo daňové ztráty připadající na komplementáře ³⁾ , ⁴⁾		
210 ⁵⁾	Úhrn vyňatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí ⁶⁾		
220	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vymezení, před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona ⁷⁾ nebo daňová ztráta po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vymezení (ř. 200 – 201 – 210) ⁸⁾	25318942	

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
230	Odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 zákona ⁹⁾		
240 ⁹⁾			
241			
242	Odečet nároku na odpočet na podporu výzkumu a vývoje podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona, včetně odečtu dosud neuplatněných výdajů (nákladů) při realizaci projektů výzkumu a vývoje ve znění zákona platném do 31. 12. 2013		
243	Odečet nároku na odpočet na podporu odborného vzdělávání podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona		
250	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vymezení, snížený o položky podle § 34, před snížením o položky podle § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona ⁷⁾ (ř. 220 – 230 – 240 – 241 – 242 – 243)	25318942	

251	Částka podle § 20 odst. 7 zákona, o níž mohou veřejně prospěšní poplatníci (§ 17a zákona) dále snížit základ daně uvedený na ř. 250		
260	Odečet bezúplatných pinění podle § 20 odst. 8 zákona (nejvýše 10 % z částky na ř. 250) ⁹⁾		
270	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vymezení, snížený o položky podle § 34 a částky podle § 20 odst. 7 nebo 8 zákona, zaokrouhlený na celé tisícikoruny dolů ⁹⁾ (ř. 250 – 251 – 260)	25318000	

280	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 1 nebo odst. 2 anebo odst. 3 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona	19	
290	Daň $\frac{\text{ř. 270} \times \text{ř. 280}}{100}$	4810420	

300	Slevy na dani podle § 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona (nejvýše do částky na ř. 290) ⁹⁾		
301			
310	Daň upravená o položky uvedené na ř. 300 a 301 (ř. 290 – 300 ± 301) ⁹⁾	4810420	

320	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň uvedenou na ř. 310 ⁹⁾ (nejvýše do částky uvedené na ř. 310)		
330	Daň po zápočtu na ř. 320 (ř. 310 – 320), zaokrouhlená na celé Kč nahoru ⁹⁾	4810420	

331 ⁹⁾	Samostatný základ daně podle § 20b zákona, zaokrouhlený na celé tisícikoruny dolů ⁹⁾		
332	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 4 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona		
333	Daň ze samostatného základu daně $\frac{\text{ř. 331} \times \text{ř. 332}}{100}$, zaokrouhlená na celé Kč nahoru		
334	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň ze samostatného základu daně (nejvýše do částky uvedené na ř. 333)		
335	Daň ze samostatného základu daně po zápočtu (ř. 333 – 334), zaokrouhlená na celé Kč nahoru		

340	Celková daň (ř. 330 + 335)	4810420	
-----	----------------------------	---------	--

360	Poslední známá daň pro účely stanovení výše a periodicity záloh podle § 38a odst. 1 zákona (ř. 340 – 335 = ř. 330)	4810420	
-----	--	---------	--

III. ODDÍL – (neobsazeno)

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	(neobsazeno)	X	X
2	(neobsazeno)	X	X
3	(neobsazeno)	X	X

IV. ODDÍL – dodatečné daňové přiznání

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Poslední známá daň		
2	Nově zjištěná daň (ř. 340 II. oddílu)		
3	Zvýšení (+), snížení (-) daně (ř. 2 – ř. 1)		
4	Poslední známá daňová ztráta		
5	Nově zjištěná daňová ztráta (ř. 220 II. oddílu)		
6	Zvýšení (+), snížení (-) daňové ztráty (ř. 5 – ř. 4)		

V. ODDÍL – placení daně

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Na zálohách (§ 38a zákona) zapláceno		
2 ^{b)}	Na zajištění daně sraženo plátcem (§ 38e zákona)		
3 ^{b)}	Uplatňovány zápočet daně vybrané srážkou (§ 36 odst. 8 zákona)		
4	Nedoplatek (-) (ř. 1 + ř. 2 + ř. 3 – ř. 340 II. oddílu) < 0 Přeplatek (+) (ř. 1 + ř. 2 + ř. 3 – ř. 340 II. oddílu) > 0	-4810420	

**PROHLAŠUJI, ŽE VŠECHNY MNOU UVEDENÉ ÚDAJE V TOMTO PŘIZNÁNÍ JSOU PRAVDIVÉ A ÚPLNÉ
A STVRZUJI JE SVÝM PODPÍSEM**

Údaje o podepisující osobě: Kód podepisující osoby:

Jméno(-a) a příjmení / Název právnické osoby

Datum narození / Evidenční číslo osvědčení daňového poradce / IČ právnické osoby

**Fyzická osoba oprávněná k podpisu (je-li daňový subjekt či zástupce právnickou osobou),
s uvedením vztahu k právnické osobě (např. jednatel, pověřený pracovník apod.)**

Jméno(-a) a příjmení / Vztah k právnické osobě

Osoba oprávněná k podpisu

Datum

 Ověřovací podpis osoby oprávněné k podpisu 

Vysvětlivky:

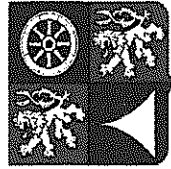
- 1) Nehodící se škrtněte
- 2) Vyplní finanční úřad
- 3) V případě vykázání ztráty nebo daňové ztráty se uvede částka se znaménkem minus (-)
- 4) Vyplní pouze poplatník, který je komanditní společností
- 5) Pokud poplatníkem daně je komanditní společnost, uvede pouze částky připadající na komanditisty
- 6) Při podání dodatečného daňového přiznání podle § 141 odst. 2 nebo 4 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů anebo podle § 38u zákona, budou na zvláštní příloze uvedeny důvody pro jeho podání. Při elektronickém podání těchto dodatečných daňových přiznání je součástí programového vybavení aplikace textové pole pro vyplnění zvláštní přílohy
- 7) Účetní závěrka nebo přehled o majetku a závazcích a přehled o příjmech a výdajích, jako příloha vyznačená pod položkou 11 v I. oddílu, je součástí daňového přiznání (§ 72 odst. 2 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů). Pro účely elektronického podání daňového přiznání se Účetní závěrkou rozumí elektronické přílohy Vybrané údaje z Rozvahy a Vybrané údaje z Výkazu zisku a ztráty, popřípadě Vybrané údaje z Přehledu o změnách vlastního kapitálu, které jsou součástí programového vybavení aplikace, a Opis Přílohy účetní závěrky, vkládaný s použitím E-přílohy jako samostatný soubor typu doc, docx, txt, xls, xlsx, rtf, pdf nebo jpg.
Přehledy o majetku a závazcích a příjmech a výdajích a Účetní závěrky, pro které nejsou v programovém vybavení aplikace Elektronické podání pro finanční správu k dispozici elektronické přílohy se závazně stanoveným uspořádáním údajů, lze účinně elektronicky podat prostřednictvím E-příloh, umožňujících vložení souboru typu doc, txt, xls, rtf, pdf nebo jpg.
- 8) Bude-li vyplněn některý z takto označených řádků, je nutné ve smyslu dílčích pokynů pro jejich vyplnění rozvést na zvláštní příloze věcnou náplň částky vykázané na příslušném řádku, popřípadě její propočet. Při elektronickém podání daňového přiznání jsou textová pole pro vyplnění zvláštních příloh součástí programového vybavení aplikace.
- 9) Výpočet vykázané částky nebo uvedení dalších údajů k takto označenému řádku se provede na samostatné příloze. Tiskopisy samostatných příloh vydává Ministerstvo financí. Pro účely elektronického podání daňového přiznání jsou elektronické verze těchto tiskopisů součástí programového vybavení aplikace Elektronické podání pro finanční správu.
- 10) § 17 odst. 3 zákona.

Příloha k přiznání k dani z příjmu právnických osob
za zdaňovací období nebo za období od 01.01.2017 do 31.12.2017

Daňový subjekt	Liberecký kraj
IČ / RČ / DIČ	70891508 / CZ70891508
Sídlo / Bydliště nebo Místo podnikání	U Jezu 642/2a, 46180 Liberec

Zvláštní příloha k řádce č.20 II. oddílu

Příloha č. 2 k přiznání k DPPO za rok 2017 - Rozpis řádku č. 20



IČO: 70891508

Liberecký kraj, U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

Příloha č. 1 k přiznání DPPO za rok 2017

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY - UPRAVENÝ

Číslo položky	Název položky	Syné- licky číslo	údaje z Výkazu zisku a ztrát k 31.12.2017	Výdaje (náklady) vynaložené na dosažení, zajištění a udržení zámeritých příjmů	Výdaje (náklady) neuzatvávané za výdaje vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů	Komentář - položka rozpočtové skladby (dle metodiky účtování o výnosech a příjmech LK)	Důvod osvobození a nezahrnutí do předmětu daně
---------------	---------------	-------------------------	--	---	--	--	---

A. NÁKLADY CELKEM 3 190 326 889,17 0,00 3 190 326 889,17

I. Náklady z činnosti							
			1 308 315 479,75	0,00	1 308 315 479,75		
1.	Spotřeba materiálu	501	14 320 595,31				
2.	Spotřeba energie	502	10 313 027,72				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelých dodávek	503					
4.	Prodané zboží	504					
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506					
6.	Aktivace oběžného majetku	507					
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	161 393 716,94				
8.	Opravy a udržování	511	2 079 870,42				
9.	Cestovné	512	1 367 119,11				
10.	Náklady na reprezentaci	513					
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516					
12.	Ostatní služby	518	114 444 899,20				
13.	Mzdové náklady	521	183 192 390,72				
14.	Základní sociální pojištění	524	60 355 385,71				
15.	Jiné sociální pojištění	525	701 487,02				
16.	Základní sociální náklady	527					
17.	Jiné sociální náklady	528					
18.	Daň silniční	531					
19.	Daň z nemovitostí	532	341 070,00				
20.	Jiné daně a poplatky	538	126 400,00				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541					
23.	Jiné pokuty a penále	542					
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	231 725,30				
25.	Prodaný materiál	544					
26.	Manka a škody	547	3 986 192,12				
27.	Tvorba fondů	548					
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	56 480 672,79				
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552					
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	420 711,00				

Císlo položky	Název položky	Syn- ticky účet	údaje z Výkazu zisku a ztrát k 31.12.2017	Výdaje (náklady) vynaložené na dosažení, zajištění a udržení záměrných příjmů	Výdaje (náklady) neurčované za výdaje vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů	Komeniář - položka rozpočtové skladby (dle metody účtování o výnosech a příjmech LK)	Dávod osvobození a nezahrnutí do předmětu daně
---------------	---------------	-----------------------	--	--	--	--	---

31.	Prodané pozemky	564	783 002,79				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	565					
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	566	-2 794 610,25				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	567	2 784 638,01				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	568	4 539 173,06				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	683 218 002,78				

II. Finanční náklady		10 396 294,27	0,00	10 396 294,27
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561		
2.	Úroky	562	9 989 926,85	
3.	Kurzové ztráty	563	406 366,71	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564		
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,71	

III. Náklady na transfery		1 871 615 115,15	0,00	1 871 615 115,15
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	1 871 615 115,15	

V. Daň z příjmů				
	Daň z příjmů	591	8 936 460,00	
	Dodatečné odvody daně z příjmů	595		

Číslo položky	Název položky	Svaté tický účet	údaje z Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017	Příjmy, které jsou předmětem daně	Příjmy, jež nejsou předmětem daně	Komentář - položka rozpočtové skladby (dle metody účtování o výnosech a příjmech LK)	Důvod osvobození a nezahrnutí do předmetu daně
---------------	---------------	------------------------	---	--------------------------------------	--------------------------------------	--	---

B. VÝNOSY CELKEM 4 086 703 694,09 24 900 958,08 4 063 802 736,01

I. Výnosy z činnosti 71 085 712,78 20 753 432,98 50 332 279,80							
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601					
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 351 830,45	1 351 830,45	0,00		
3.	Výnosy z pronájmu	603	5 281 193,19	5 281 193,19	0,00		
4.	Výnosy z prodaného zboží	604					
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	826 620,00	0,00	826 620,00	pol. 1361 - správní poplatky	není předmětem daně dle § 18a odst. 1 písm. d)
6.	Výnosy z místních poplatků	606					
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	2 925 382,11	2 793 582,11	131 800,00	pol. 1353 - příjmy za zkoušky z odborné způsobilosti ... pol. 1354 - příjmy z licencí pro kamionovou dopravu	není předmětem daně dle § 18a odst. 1 písm. d)
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	1 386 981,29	1 386 981,29	0,00	pol. 2212 - sankční platby přijaté od jiných subjektů	
10.	Jiné pokuty a penále	642	4 365 565,80	0,00	4 365 565,80	pol. 2211 - sankční platby přijaté od státu, obcí a krajů pol. 2212 - sankční platby přijaté od jiných subjektů	není předmětem daně dle § 18a
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643					
12.	Výnosy z prodeje materiálů	644					
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645					
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	476 800,00	476 800,00	0,00		
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	5 211 450,00	5 211 450,00	0,00		
16.	Čerpání fondů	648					
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	49 259 889,94	4 251 585,94	45 008 294,00	z toho: pol. 2122 - odvody příspěvkových organizací kraje pol. 2123 - ostatní odvody příspěvkových organizací pol. 2321 - přijaté neinvestiční dary pol. 2322 - přijaté pojistné náhrady	není předmětem daně dle § 18a není předmětem daně dle § 18a
				776 000,00	0,00		
				342 255,00	0,00		
				3 133 340,94	5 876 571,00		
							není předmětem daně dle § 18a není předmětem daně dle § 18a

Číslo položky	Název položky	Svazkové účty	údaje z Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017	Příjmy, které jsou předmětem daně	Příjmy, jež nejsou předmětem daně	Komentář - položka rozpočtové skladby (dle metodiky účtování o výnosech a příjmech LK)	Dávod osvobození a nezahnutí do předmětu daně
---------------	---------------	---------------	--	-----------------------------------	-----------------------------------	--	---

II. Finanční výnosy							
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	309 685,25	309 685,25	0,00		
2.	Úroky	662	303 704,43	303 704,43			
3.	Kurzové zisky	663	5 977,59	5 977,59			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664					
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665					
6.	Ostatní finanční výnosy	669	3,23	3,23			

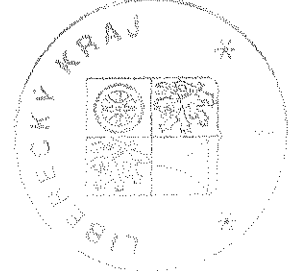
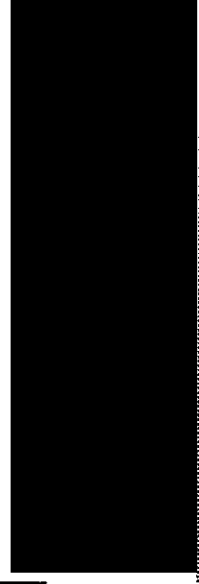
IV. Výnosy z transferů							
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	893 186 731,50	893 186 731,50	889 348 891,65		není předmětem daně dle § 18a

V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků							
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	3 124 121 564,56	0,00	3 124 121 564,56		není předmětem daně dle § 18a
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	790 335 356,38	790 335 356,38			není předmětem daně dle § 18a
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	720 832 838,25	720 832 838,25			není předmětem daně dle § 18a
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	1 593 613 495,27	1 593 613 495,27			není předmětem daně dle § 18a
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686					není předmětem daně dle § 18a
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	19 339 874,66	19 339 874,66			není předmětem daně dle § 18a

C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ							
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	898 376 804,92				
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	889 440 344,92				

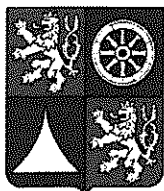
Výsledek hospodaření, resp. příjmy, které jsou předmětem daně z příjmů právnických osob	24 900 958,08
Hodnota bezúplatných příjmů, pokud se o tomto příjmu neučtuje ve výnosech a nejedná se o příjem osvobozený od daně nebo příjem, který není předmětem daně	417 963,92
Základ daně	25 318 942,00
Základ daně zaokrouhlený na celé tisíce Kč dolů	25 318 000,00
Daň z příjmů právnických osob (19%)	4 810 420,00

Příloha č. 2 k příznání DPPO za rok 2017



Martin Půta
hejtmán

Zpracovala: Ing. Lucie Fantová, Krajský úřad Libereckého kraje, ekonomický odbor, oddělení ekonomických analýz
V Liberci dne 20.3.2018



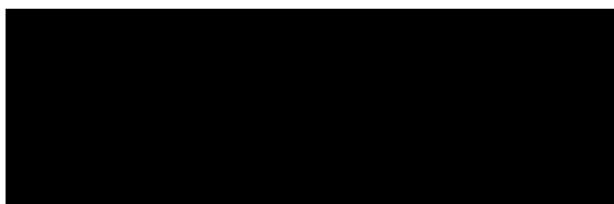
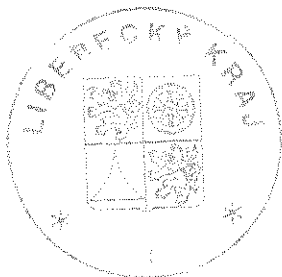
IČO: 70891508

Liberecký kraj, U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

Rozpis k ř. 20 přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2017

Hodnota nepeněžních příjmů, pokud nejsou zahrnuty ve výsledku hospodaření na ř. 10, tj. bezúplatně nabytý majetek, který není zaúčtován ve výnosech a o jehož hodnotu se navyšuje jmění účetní jednotky.

<i>Doklad</i>	<i>Částka v Kč</i>	<i>Popis řádku</i>
700028/2	13 747,00	převzetí daru pozemků na KSS DS OLP/805/2014 p.č. 513/8,9, 596/1 k.ú. Okrouhlá u Nového Boru - od ŘSD ČR
700032/2	133,86	převzetí pozemku OLP/5448/2016 SŠHL Frýdlant - p.č. 3097/17 k.ú. Frýdlant - převzetí od ČR - Státní pozemkový úřad
700032/2	4 734,30	převzetí pozemku OLP/5448/2016 SŠHL Frýdlant - p.č. 3097/20,21 k.ú. Frýdlant - převzetí od ČR - Státní pozemkový úřad
700015/8	752,00	převzetí pozemku na KSS p.č. 195/1 k.ú. Plavy - SBP OLP/5324/2016 - převzetí od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových
700016/8	388 030,00	převzetí pozemku na KSS p.č. 342 k.ú. Plavy - SBP OLP/5303/2016 - převzetí od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových
700021/9	9 030,00	převzetí pozemku na KSS p.č. 72/1 k.ú. Valteřice u Žandova - SBP OLP/725/17 - převzetí do Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových
700026/11	79,00	převzetí spoluvlast. podílu pozemků p.č. 1996/27, 1/7 na p.č. 1996/20 a 1/5 na p.č. 1996/26 k.ú. Košťálov SBP OLP/1745/2017 na KSS od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových
700028/12	1 477,76	převzetí daru pozemku na KSS DS OLP/3152/2017 p.p.č. 643/69 k.ú. Tachov u Doks - od Obce Tachov
x	417 983,92	Celkem bezúplatně nabytý majetek



Martin Půta
hejtman