

Společnost TAKTAK, s. r. o. vykázala k 31. 12. 2014 v účetnictví tyto údaje:

Běžná činnost		Mimořádná činnost	
Číslo a název účtu/text	Kč	Číslo a název účtu/text	Kč
Náklady	7 589 719	Náklady	0
Výnosy	8 127 300	Výnosy	0
Daňové odpisy	120 100		
Daňová ztráta v roce 2013	53 450		
2 zaměstnanci se ZTP	36 000		
512/02 – Cestovné nad limit	7 920		
513 – Náklady na reprezentaci	15 000		
543 – Dary	viz *		
545 – Ostatní pokuty a penále	4 000		
549 – Manka a škody	32 200		
551 – Odpisy DHM a DNM	95 620		
648 – Ostatní provozní výnosy (úhrada škody)	32 200		
připočitatelné položky		připočitatelné položky	
odpočitatelné položky		odpočitatelné položky	



BĚŽNÁ ČINNOST

řešení

výnosy	
náklady	
účetní výsledek hospodaření (základ daně)	
částky zvyšující základ daně (nedaňové náklady)	
částky snižující základ daně (nedaňové výnosy)	
upravený základ daně	
odčitatelné položky (§ 34, ztráta)	
základ daně po odčitatelných položkách	
odčitatelné položky (§ 20, bezúplatná plnění)	
základ daně po odčitatelných položkách zaokr. na 1 000 Kč dolů	
daň z příjmu PO	
slevy na dani	
daň po slevě	
zaplacené zálohy	
doplatek (+)/přeplatek (-)	

Informace k bezúplatnému plnění:

1. hotovost ZŠ ve výši 20 000 Kč,
2. místní obchodní akademii částku 5 000 Kč,
3. místní MŠ 1 800 Kč,
4. útulku pro opuštěná zvířata částku 5 000 Kč,
5. soukromému trenérovi golfu částku 2 500 Kč,
6. Nadačnímu fondu Ohrožené dítě částku 10 000 Kč.

*Limit darů (rok 2014): U PO je stanoven spodní limit jednoho daru na 2 000 Kč, maximálně lze v úhrnu odečíst 10 % ze základu daně, sníženého dle § 34 ZDP o odčitatelné položky.