

Postup na vyplnenie daňového priznania

Postup sa týka OJ ktoré nemajú komerčnú činnosť – príjmy, ktoré sú predmetom dane a nie sú oslobodené, ktoré by boli vedené v účtovnej závierke v časti príjmy a v stĺpci „zdaňovaná činnosť“.

Postup je robený pre OJ, ktoré vedú jednoduché účtovníctvo.

Tlačivo vyplňate elektronicky vo svojom profile na stránke finančnej správy. V sekcii „Katalógy – Katalóg formulárov – Daň z príjmov právnickej osoby – Daňové priznanie k dani z príjmov PO za obdobie“

Rozpísaný formulár viete uložiť ako koncept, alebo uložiť do súboru xml.

Údaje sa vyplňajú z účtovnej závierky organizačnej jednotky.

1. Vyplňte zdaňovacie obdobie, identifikačné údaje, údaje o daňovníkovi a zaškrtnite „Neplatenie minimálnej dane podľa § 46b ods. 7 zákona“.
2. Vyplňte tabuľku C2 v riadkoch 1 a 2 = výsledok hospodárenia tj. rozdiel príjmov a výdavkov, v oboch riadkoch bude tá istá suma. Tiež vyplňte riadok 6 – celkové príjmy.
3. Vyplňte tabuľku A riadok 14 = celková suma výdavkov, táto suma sa zároveň preniesie na sumárny riadok 17.
4. Sumy z bodov 2 sa automaticky preniesú na začiatok do II. časti. Riadok 100 = tabuľka C2 riadok 1, Riadok 130 = tabuľka A riadok 17.
5. Vyplňte riadok 210 = príjmy, ktoré nie sú predmetom dane tj. dary a 2%.
6. Vyplňte riadok 230 = zvyšné príjmy.
7. Základ dane r. 301 sa musí rovnať 0. V prípade, že vychádza inak, skontrolujte sumy a kontrolu podľa bodu 10.
8. Vyplňte riadok 550 = 15.
9. Vyplňte riadok 560 = 0.
10. Naboku formulára stlačte tlačidlo "Kontrolovať". V prípade, že vypíše chyby, skúste ich opraviť.
11. Odoslanie formulára prebehne ak zvolíte voľbu „Podpísať“ a urobíte požadované kroky. Potom musíte zvoliť voľbu „Podať“ potvrdiť a až potom je formulár odoslaný.
12. Odoslaný formulár píše hore „Stav elektronického dokumentu: Odoslaný“, odoslanie si viete skontrolovať aj v sekcii finančnej správy „História komunikácie“.
13. Voľba „Vytlačiť formulár“ vytlačí celé priznanie do formátu pdf, voľba „Vytlačiť potvrdenie“ vytlačí potvrdenie o podaní.

14. Nezabudnite elektronicky odoslať aj účtovnú závierku!