



DAŇOVÉ PRIZNANIE

K DANI Z PRÍJMOV PRÁVNICKEJ OSOBY



podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov
v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

[01]- Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 3 4 7 3 2 8	[03]- Právna forma 7 2 1	Druh daňového priznania <input checked="" type="checkbox"/> daňové priznanie <input type="checkbox"/> opravné daňové priznanie <input type="checkbox"/> dodatočné daňové priznanie (vyznačí sa x)	Za zdaňovacie obdobie od 0 1 . 0 1 . 2 0 2 1 do 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1
[02]- IČO 3 1 9 3 3 4 7 5	[04]- SK NACE Hlavná, prevažná činnosť 9 4 . 9 1 . 0 ĽINNOSTI CIRKEVNÝCH ORGANIZÁCIÍ		

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

[05]- Obchodné meno alebo názov Z á p a d n ý d i š t r i k t E v a n j e l i c k e j c i r k v i a u g s b u r s k é h o v y z n a n i a n a S l o v e n s k u	
Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí	
[06]- Ulica N Á M . S N P	[07]- Súpisné/orientačné číslo 5
[08]- PSČ 9 6 0 6 6	[09]- Obec Z V O L E N
[10]- Štát S K	[11]- Telefónne číslo
[12]- Emailová adresa / Faxové číslo	Uplatnenie osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia Započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 a § 52zk zákona
Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie (vyznačí sa x) podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami Platiteľ dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia na účely započítania daňovej licencie Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur Polovičná výška daňovej licencie podľa § 46b ods. 3 a § 52zk zákona Uplatnenie oslobodenia podľa § 13a alebo § 13b zákona Mikrodaňovník podľa § 2 písm. w) zákona	
Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane alebo daňová strata ¹⁾	
[13]- Ulica	[14]- Súpisné/orientačné číslo
[15]- PSČ	[16]- Obec
[17]- Počet stálych prevádzkarní	

1) Vypĺňa sa, len ak daňovník nemá sídlo na území Slovenskej republiky.

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu


II. časť - VÝPOČET ZÁKLADU DANE A DANE

Popis položky	Riadok Znamienko	Údaje v eurách
Výsledok hospodárenia pred zdanením [§ 17 ods. 1 zákona (zisk +, strata -)] alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami (III. časť - r. 3 tabuľky F alebo r. 1 tabuľky C1 alebo r. 1 tabuľky C2 alebo r. 3 tabuľky G2) alebo upravený výsledok hospodárenia (III. časť - r. 4 tabuľky G3)	100 +	2 8 7 5 8 , 7 2

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami

Sumy, ktoré neoprávnene znížili príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100	110	,
Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených v r. 140, 150 a 180 (tabuľka A – III. časť)	130	2 4 8 8 8 7 , 8 6
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	140	,
Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B – III. časť)	150	,
Úprava (zvýšenie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	170	,
Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170	180	,
Medzisúčet (r. 110 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 170 + r. 180)	200	2 4 8 8 8 7 , 8 6

Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami

Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods. 7 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100 a príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona	210	,
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníka nezaloženého alebo nezriadeného na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou sumy v r. 100 a nie sú uvedené v r. 210	220	2 5 5 6 3 1 , 6 9
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100	230	,
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13a a 13b zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100 (z r. 3 prílohy k § 13a a 13b zákona)	240	,
Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B – III. časť)	250	,
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13c zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100	260	,
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona v znení účinnom do 31. decembra 2014, podľa § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100	270	,
Úprava (zníženie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	280	,
Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	290	,
Medzisúčet (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)	300	2 5 5 6 3 1 , 6 9

Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu

Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 11 tabuľky H)	301 +	2 2 0 1 4 , 8 9
Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	,
Suma členských príspevkov podľa § 19 ods. 3 písm. n) zákona, ktoré sú súčasťou sumy v r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301; ak suma 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301 presiahne 30 000 eur, uvádza sa suma prevyšujúca 30 000 eur	303	,
Suma výdavkov za alkoholické nápoje podľa § 21 ods. 1 písm. h) tretieho bodu zákona, ktoré sú ako reklamný predmet súčasťou sumy v r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301	304	,



Suma uhradeného sponzorského podľa § 17 ods. 19 písm. h) zákona, ak suma v r. 301 < 0 alebo suma uhradeného sponzorského prevyšujúceho skutočné použitie	305		
Suma výdavkov na obstaranie, technické zhodnotenie, prevádzkovanie, opravy a udržiavanie motorového vozidla podľa § 17 ods. 39 zákona	306		
Suma zníženia základu dane podľa § 17 ods. 37 zákona pri poskytovaní praktického vyučovania žiakovi na základe učebnej zmluvy	307		
Úhrn základov dane kontrolovaných zahraničných spoločností podľa § 17h zákona alebo suma zníženia základu dane podľa § 17h ods. 9 až 11 zákona	308		

Základ dane alebo daňová strata

Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 302 až 308 (r. 301 + r. 302 + r. 303 + r. 304 + r. 305 + r. 306 - r. 307 + r. 308)	310	+	2 2 0 1 4 , 8 9
Časť základu dane alebo daňovej straty vykázananej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti, ak nejde o reverzný hybridný subjekt podľa § 17j zákona	320		
Úhrn vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát	330		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	400	+	2 2 0 1 4 , 8 9

Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného v r. 400

Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného v r. 400 (z r. 2 stĺ. 9 tabuľky D – III. časť)	410		
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty (r. 400 - r. 410)	500	+	2 2 0 1 4 , 8 9

Zníženie základu dane

Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona (z r. 9 prílohy k § 30c zákona)	501		
Základ dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj (r. 500 - r. 501)	510	+	2 2 0 1 4 , 8 9

Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí

Sadzba dane (v %)	550		2 1
Úhrn zdaniteľných príjmov	560		7 3 0 8 5 , 2 3
Daň pred uplatnením úľav na dani (r. 510 x r. 550) : 100	600		4 6 2 3 , 1 3

Úľavy na dani

Úľava na dani podľa	610		
Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610)	700	+	4 6 2 3 , 1 3

Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí

Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 10 tabuľky E - III. časť)	710		
Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej v r. 710 (r. 700 - r. 710)	800	+	4 6 2 3 , 1 3

Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období podľa § 46b a 52zk zákona²⁾

Daňová licencia (§ 46b ods. 2, 3 a 6 a § 52zk zákona)	900		
Časť dane, ktorá prevyšuje daňovú licenciu (r. 800 - r. 900)	910		
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou z predchádzajúcich zdaňovacích období určený na zápočet v príslušnom zdaňovacom období (z r. 5 stĺ. 4 tabuľky K – III. časť)	920		
Daň po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období (r. 800 - r. 920)	1000		

2) Táto časť sa vyplní, ak je vyplnený údaj v r. 5 stĺ. 4 tabuľky K – III. časť.



Daň upravená o preddavky na daň a daňovú licenciú			
Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 a § 51c ods. 1 zákona (uhradených do lehoty na podanie daňového priznania)	1010	5 4 2 4 , 8 8	
Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona	1020	,	
Daň vyberaná zrážkou považovaná za preddavok na daň (§ 43 ods. 6 a 7 zákona)	1030	,	
Celková suma preddavkov na daň (r. 1010 + r. 1020 + r. 1030)	1040	5 4 2 4 , 8 8	
Daň [r. 800 (ak r. 1000 = 0) alebo r. 1000 (ak r. 1000 > 0)]	1050	4 6 2 3 , 1 3	
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (uvádza sa suma z r. 29 – IV. časť)	1060	,	
z toho	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} (uvádza sa suma z r. 30 – IV. časť)	1061	,
	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} (uvádza sa suma z r. 31 – IV. časť)	1062	,
Daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (uvádza sa suma z r. 9 – V. časť)	1070	,	
Celková daň (r. 1050 + r. 1060 + r. 1070)	1080	4 6 2 3 , 1 3	
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona, ktorú daňovník platí v splátkach podľa § 17g zákona (uvádza sa suma z r. 1061) ^{2b)}	1090	,	
Daň na úhradu (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) ≥ 0 ³⁾	Nedoplatok dane (+) 1100	+	
Daňový preplatok (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) < 0	Preplatok dane (-) 1101	-	
2a) Členský štát Európskej únie, alebo štát, ktorý je zmluvnou stranou Dohody o Európskom hospodárskom priestore, ak so Slovenskou republikou alebo Európskou úniou tento štát uzavrel dohodu o vzájomnej pomoci pri vymáhaní daňových pohľadávok.			
2b) Riadok 1090 sa vyplní, ak ide o daňovníka, ktorý sa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach podľa § 17g ods. 1 zákona a táto skutočnosť sa deklaruje aj vyplnením VIII. časti.			
3) Daň na úhradu sa neplatí, ak nepresiahne 5 eur, a to aj vtedy, ak daňovník využije postup podľa § 50 zákona, pričom v tomto riadku sa uvádza nula.			

Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň		
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona	1110	,

Dodatočné daňové priznanie		
Dátum zistenia inej dane alebo inej daňovej straty		. . 2 0
Daň [r. 1050 daňového priznania, ku ktorému sa podáva dodatočné daňové priznanie (ďalej len „predchádzajúce daňové priznanie“)]	1120	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (r. 1050 - r. 1120)	1130	,
Posledná známa daňová strata (- r. 400 predchádzajúceho daňového priznania, ak r. 400 predchádzajúceho daňového priznania < 0)	1140	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (- r. 400 - r. 1140, ak r. 400 < 0 alebo - r. 1140, ak r. 400 ≥ 0)	1150	,
Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 predchádzajúceho daňového priznania)	1160	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 - r. 1160)	1170	,
Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 predchádzajúceho daňového priznania)	1180	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 - r. 1180)	1190	,



III. časť – Tabuľky pomocných výpočtov a doplňujúcich údajov

A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami (k r. 130 II. časti)

Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 19 ods. 2 písm. f) zákona v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstupných cien cenných papierov podľa § 25a zákona nezahrňovaných do daňových výdavkov [§ 19 ods. 2 písm. f) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015	1	,	
Obstarávacia cena obchodného podielu alebo zmenky prevyšujúca príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstupnej ceny obchodného podielu alebo zmenky podľa § 25a zákona prevyšujúcej príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015	2	,	
Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona	3	,	
Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky alebo jej nesplatenej časti a nižším príjmom z jej postúpenia alebo výškou opravnej položky uznanej za daňový výdavok podľa § 20 zákona; ak súčasťou postúpenej pohľadávky je aj jej príslušenstvo, ktoré bolo zahrnuté do zdaniteľných príjmov, uvádza sa aj rozdiel medzi hodnotou príslušenstva a nižším príjmom z jeho postúpenia [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	4	,	
Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce 50 % vymoženej pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	5	,	
Výdavky na reprezentáciu a reklamné predmety podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona okrem alkoholických nápojov podľa § 4 ods. 3 zákona č. 530/2011 Z. z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov	6	,	
Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	7	,	
Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	8	,	
Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	9	,	
Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	10	,	
Daňovo neuznané výdavky podľa § 17 ods. 24 zákona	11	,	
Obstarávacia cena zásob vyradeného tovaru nezahrňovaná do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. m) zákona	12	,	
Úroky platené z úverov a pôžičiek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 21a zákona	13	,	
Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	14	2 4 8 8 8 7 , 8 6	
Výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 19 ods. 2 písm. t) zákona	15	,	
Ostatné výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky, neuvedené v r. 1 až 15	16	,	
Úhrn r. 1 až 16 (k r. 130 – II. časti)	17	2 4 8 8 8 7 , 8 6	

B - Odpisy hmotného majetku

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku	1	,	
Daňové odpisy hmotného majetku	2	,	
Neuplatnená časť ročného odpisu prenajatého hmotného majetku [§ 19 ods. 3 písm. a) zákona]	3	,	
Odpisy nezahrnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona)	4	,	
Pomerná časť ročného odpisu pri predaji hmotného majetku (§ 22 ods. 12 zákona)	5	,	
Odpisy hmotného majetku zahrnuté do základu dane (r. 2 - r. 3 - r. 4 + r. 5)	6	,	