



Annual Report
Výroční zpráva

School Year
Školní rok

2023-2024

coinciding with Fiscal Year
ve shodě s fiskálním rokem

2023-2024

Table of Contents

Obsah

3	Information about the Non-profit Organization <i>Informace o neziskové organizaci</i> Christian International School of Prague, z.ú.
5	Founding and Purpose of the Organization <i>Založení a účel organizace</i> Christian International School of Prague, z.ú.
6	Activities during School Year <i>Činnosti během školního roku</i>
9	Changes to the Founding Document <i>Změny zakládací listiny</i>
10	Report of the Supervisory Board <i>Zpráva dozorčí rady</i>
11	Accounting Statements <i>Účetní výkazy</i>

Information about the Non-profit Organization

Informace o neziskové organizaci

Christian International School of Prague, z.ú.

Name/Jmeno:	Christian International School of Prague, z.ú.
Legal Form/ Právní forma:	Institution established according to Act No. 89/2012 Sb. regarding institutions, as amended <i>Ústav dle Zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku</i>
Registration/ Registrace:	Is recorded in the Institution registry, maintained by the City Court in Prague, Section U, File 1073 <i>Je zapsána v rejstříku ústavů, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl U, vložka 1073</i>
IČ:	272 14 931
Seat/Sídlo:	Legerova 1878/5, Nové Město, 120 00 Praha 2.
Office/Kancelář:	Legerova 5, Praha 2, 120 00
Bank account /Účet:	Raiffeisen bank, a.s., #: 2201491001/5500
Internet:	www.cisprague.org
Email:	info@cisprague.org
Founders/ Zakladatelé:	Terry David Brown Leslie Pett Johnson John Ronaldson Mullen Julie Ann Olsen Theodore Arthur Turnau, III Richard Dean Trca

Administrative Board/*Správní rada*

Function/ <i>Funkce</i>	Name/ <i>Jméno</i>	Beginning of Function/ <i>vznik funkce</i>
Chair of Board/ <i>přeseda rady</i>	Dan Foreman	5.2020
Board secretary/ <i>člen</i>	Rebecca Yonkoski	5.2022
Board treasurer/ <i>člen</i>	Radim Špůrek	5.2021
Board member / <i>člen</i>	Jessica Weaver	3.2019
Board member / <i>člen</i>	Matthew Fergusun	11.2020
Board member/ <i>člen</i>	Sheri Gaches	7.2022

The administrative board fulfills its duties as per Z.Ú. and Charter.

Správní rada plní všechny své povinnosti odpovídající obecně prospěšné společnosti dle své zakládací listiny.

Supervisory Board/*Dozorčí rada*

Name/ <i>Jméno</i>	Beginning of Function/ <i>vznik funkce</i>
Marie Kouklíková	9.2005
Richard Trca	3.2016
John Mullen	4.2020

The company is founded for the purpose of supplying the following public services:

- Christian based education in the English language for students at the preschool, kindergarten, elementary, and/or high school level
- advice for parents on issues of home-based education of their children, including tutoring,
- adult education focusing on issues of Christianity and parenting,
- education of teachers,
- provision of extra-curricular clubs and activities
- provision of accommodation for students.

Společnost se zakládá za účelem poskytování těchto obecně prospěšných služeb:

- křesťansky zaměřené vzdělávání na úrovni mateřské školy, předškolní výchovy, základní školy a střední školy v anglickém jazyce,*
- poradenství pro rodiče ve věcech domácího vzdělávání jejich dětí, včetně doučování pro děti,*
- vzdělávání dospělých se zaměřením na otázky křesťanství, rodičovství,*
- vzdělávání učitelů,*
- zajišťování mimoškolních a klubových aktivit,*
- zajišťování ubytování pro studenty.*

Founding and Purpose of the Organization

Založení a účel organizace

Christian International School of Prague, z.ú.

English only – pouze v angličtině

CISP provides, from a biblical perspective, an academically excellent and practically-oriented education within a loving community.

An explanation of the key phrases of the mission statement:

“CISP provides... an education”: We believe that the primary responsibility for raising children belongs to the parents. We seek to assist parents in training children in the way of the Lord Jesus (see Ephesians 6:4b). We believe that God created people after his own image. God is multi-faceted, and so are our students. We seek to educate the whole person in all of these facets. Our teachers strive to encourage and model a love of learning.

“from a biblical perspective”: We believe that the Bible not only communicates “religious” knowledge, but that it provides a lens that illuminates all aspects of life. Therefore, we endeavor to integrate all of our educational disciplines with a distinctively Biblical world and life view. Not that we attempt to substitute the Bible for a science textbook; rather, the Bible gives us a perspective through which to view science as deeply meaningful and ordered to the glory of God. We want each of our students to be familiar with this Biblical perspective on reality, and be able to understand everything from that Christ-centered perspective.

“academically excellent”: We believe that education at a Christian school ought to be academically excellent. The primary reason for this is that the Bible (I Corinthians 10:31) teaches us that the purpose of our lives is to glorify God. Therefore, everything we do ought to be full of excellence and integrity. Ephesians 6:7 and Colossians 3:23-24 command us to do our work wholeheartedly because ultimately we serve the Lord. We seek to provide an atmosphere in which each student can fulfill his or her academic potential and explore the fascinating creation that God has given us. The appropriate response to the grace God has shown us is to serve Him with excellence in everything we do.

“practically-oriented”: We believe that ideas have practical implications and applications. We endeavor to train students to recognize the practical benefits and consequences of what they are learning.

“within a loving community”: We believe that education is about more than academics. Human beings exist in relationship with God, with others, and with creation. These relationships are to be characterized by Biblical love (Matthew 22:33). We endeavor to train students to mature in their ability to love and care in these relationships wisely. We seek teachers and administrators who will be able to model, mentor, and teach Christ’s love to our students. God, in Jesus Christ, invites us as broken people, into his family. In the same way, CISP seeks to create an environment characterized by generosity, acceptance of difference, and forgiveness.

Activities during School Year 2023-2024

August 2023

- The following new staff joined CISP: Abby Martin, Casey Tuminello, and Natalie Poppova. Makayla Swearman began teaching ELL again. Another former staff member, Katcha Harmaning, agreed to come on staff again and teach one class.
- 21-25 - All-Staff Inservice was held.
- 28 - Back to School Night for Elementary students and parents
- 30 - The first day of the 2023-2024 school year was a half-day followed by an all-school picnic in Folimanka Park with parents invited.

September

- 18 - Peter Christensen began working full time, teaching three math classes and subbing.
- Staff volleyball club
- 13-15 - Secondary retreat was held at Immanuel conference center, led by chaplain Jerry Lillard.
- 22 - Grade 4 took a field trip to Botanicus.
- 14 - Secondary progress reports were made available
- 21 - Staff volleyball games began weekly on Thursday for any interested in joining.
- 28-29 - School was closed for the Czech National Holiday, St. Wenceslas Day
- 27-29 - Staff retreat was held at Hotel Luna
- 25 - Administrative Board meeting

October

- 3- The students in high school health class took a field trip to study the effects of advertising.
- 6 - Individual pictures were taken
- 10 & 20 - A parent-child lunch event was hosted by the Parent-Teacher Organization (PTO). Elementary parents came in to eat lunch with their children in grade 1 and 2.
- 9-12 - The elementary students took standardized MAP tests
- 11 - Standardized MAP testing for secondary students
- 13 - The elementary students spent the day at Kunraticky Les, accompanied by chaplain Mr. Lillard and the elementary teachers. The field trip provided the opportunity to build community and learn about the woods.
- 20 - Quarter 1 ended
- 23 - Administrative Board meeting
- 24 - Students in grade 3 took a field trip to go bowling as a part of their science unit on force and motion.
- 25 - The students celebrated books with special Reading Day activities.
- 26-27 - School was closed for fall break

November

- 2-3 - School was held for a half day, and in the afternoon, parent-teacher conferences were held.
- 3 - Students in grades 1-2 took a field trip to the museum of senses, following their unit on the five senses.
- 4 - High school students were invited to participate in SAT testing.
- 7 - Students in advanced middle school Czech classes took a field trip to the Municipal library in Prague.
- 9-11 The CISP theater troupe KnightLights presented Folk Tails by Lisa Abbott in the CISP Johnson Chapel.
- 11 & 24 - A parent-child lunch event was hosted by the Parent-Teacher Organization (PTO). Elementary parents came in to eat lunch with their children in grade 3 and 5.

- 13 - Administrative Board meeting
- 15 - The fifth-grade class took a field trip to the National Technical Museum to see the exhibits at the museum which tie in with the students' studies in the solar system, the Scientific Revolution, and the Industrial Revolution.
- 16 - The fourth grade's annual castle projects were on display for parents and students to see.
- 17 - School was closed for the national holiday
- 22 - Secondary progress reports were made available
- 30 - The high school PE class went bowling.
- 23 - The CSIP Supervisory Board held its annual financial review

December

- 1 - The secondary Christmas Concert was held at the church on Korunni 60.
- 8 - The Elementary Christmas Concert was held in the Leslie P Johnson Chapel.
- 11 - Students in grades 1-2 took a field trip to the Christmas markets at Namesti Miru to explore Christmas traditions and the roles of producers and consumers in our community.
- 13 - A staff Christmas party was held after a staff meeting in the Leslie P Johnson Chapel.
- 15, 18-19 - Secondary students had semester exams
- 19 - End of quarter 2 and start of a Christmas break. Peter Christensen stopped teaching secondary math as his family relocated out of Prague.

January 2024

- 8 - The staff returned to school for an inservice day
- 9 - Classes resumed and the second semester started.
- 15 - Baylor May began work as Development Director, following a visit in November 2023. He and his family moved to Prague to work full time on site June 2024.
- 15 - CISP began accepting applications for the 2024-25 school year.
- 30 - The high school health class took a field trip to walk through downtown to observe advertising influences.
- 15 - The School Administrative Board met.

February

- 1 - The secondary winter banquet was held at the Cultural House Barikadniku.
- 5-9 - School was closed for winter break
- 14 - Parent- teacher conferences were held as requested by parents or teachers.
- 21 - Elementary students celebrated the 100th day of school, learning about the number 100
- 20 - Re-enrollment for the 2024-2025 school year began for current families
- 27 - CISP participated in ACSI's day of prayer

March

- 11 - Administrative Board met
- 18 - Students in grade 4 took a walking tour in Old Town to learn about the Reformation and Joan Hus.
- 8 - Quarter 3 ended.
- 11 - Quarter 4 began
- 20-22 - Staff and teachers attended ACSI's International Christian Educators Conference which was held in Prague
- 20-30 - School was closed for Spring Break

April

- 1 - School was closed during the national holidays on Easter Weekend.

- 5 - German language students took a day trip to Berlin to get to know the capital city and practice describing sights in German.
- 9-11 - The students took standardized MAP tests.
- 19 - CISP held a talent show for students.
- 21 - A parent-child lunch event was hosted by the Parent-Teacher Organization (PTO). Elementary parents came in to eat lunch with their children in grade 4.
-
- 23 - The students in grades 9 and 12 took a field trip to Radio Free Europe.
- 26 - Progress reports for secondary students were available
- 26 - The whole school participated in field day in Letna park.
- 30 - High School Art students took a field trip to the Trade Palace - NPG Veletržní palác to visit and observe art.

May

- 1&8 - School was closed for a national holiday
- 2 - The ninth-grade English class visited the medieval village Botanicus Ostra to experience the medieval way of life.
- 3 - The first and second graders visited the butterfly exhibit at the Fata Morgana Greenhouse.
- 2-4 - The CISP theater troupe KnightLights presented the play "New Clothes for the Emperor" in the CISP Johnson Chapel.
- 7 - The ninth-grade English class took a walking tour in Old Town to learn about the Reformation in Prague with a spotlight on Jan Hus.
- 11 - The CISP Choral Society put on a 20th Anniversary Concert at St. Salvator church in Prague 1.
- 16 - CISP held an Art Show in the Johnson Chapel to display artwork created by the students in art class. In addition, students in the Creative Fiction Writer's class read aloud some pieces.
- 6 - High school course selection opened for 2024-25 classes
- 17 - Secondary students in Czech classes took field trips in Prague. Some visited Mala Strana to see the places from a book they have just read. Others visited Vyšehrad.
- 17 - The elementary spring concert was held in the CISP chapel.
- 20 - Administrative Board meeting
- 21 - Grade 10 students visited the Museum of Communism to see how communism impacted the Czech people.
- 23 - The grade 11 and 12 English classes took a trip to Divadlo na Pradle to see the play Much Ado About Nothing.
- 28-31 - The middle school students attended Skola v prirode in Kunzak, and the high school students went on trips: 9th, 10th and 11th to France, and 12th to Croatia.
- 29 - The fifth grade class visited the National Museum to see the exhibit "Czech History of the 20th Century".
- 31 - The third graders took a field trip to the zoo in conjunction with their science unit on animals.

June

- 10, 11, 12 - The elementary school held activity days with field trips each day for the students included Mirakulum park, IQlandia, a climbing playground, and a jump park.
- 10-13 - Final exams were held for secondary students
- 14 - The last day of school included a senior processional, chapel, and an all-school-picnic at Folimanka Park.
- 14 - The annual CISP graduation was held at Divadlo U Hasičů, near Namesti Miru with 10 CISP graduates.

- 17-19 - Staff end of the year in-service
- 14 - The staff celebrated the end of the school year at Zvonarka Restaurant in Vinohrady. This year we said goodbye to Rachel Conner, Iva Oulicka, Daina Durham, and Patricia Kozak. Allison Foreman decided to stop teaching elementary music but stay involved as a volunteer and substitute. Vicky Mobley decided to stop teaching and serve CISP as a recruiter as she will be traveling between CZ and US. In addition the following staff returned to America for a temporary leave: Melinda Williams, Anna Hayden, Carolyn Turnau, and Kirstie Robison. Becca Miller began a new position as Assistant Principal of Curriculum and Teacher Development.

Changes to the Founding Document

Změny zakládací listiny

There were no changes to the Institution document during this fiscal year.
Tento fiskální rok nebyly ve výroční zprávě ústavu žádné změny.

Report of the Supervisory Board

Zpráva dozorčí rady

The Supervisory Board accomplished their work in agreement with the laws and practices of the approved laws in the Founding Agreement of the Institution, Christian International School of Prague.

Dozorčí rada provedla svou činnost v souladu s platnými právními předpisy a Zakládací listinou Christian International School of Prague, z.ú.

The Supervisory Board was regularly informed about the activities of the organization, its financial situation, and important events.

Dozorčí rada byla pravidelně informována o aktivitách organizace, její finanční situaci a důležitých událostech.

The financial summary of the organization was prepared in accordance with the laws of accounting and norms of institutions within the Czech Republic.

Finanční uzávěrka organizace byla vyhotovena v souladu s právními předpisy a vyhláškami upravujícími účetnictví ústavů v České Republice.

The Supervisory Board has reviewed the accounting summary for the fiscal year 2023-2024 and has expressed agreement with it.

Dozorčí rada prověřila účetní uzávěrku za fiskální období 2023-2024 a vyslovila s ní souhlas.

Signature of Supervisory Board member, Marie Koukliková

Signature of Supervisory Board member, John Mullen

Signature of Supervisory Board member, Richard Trca

Date of financial review: 20.1.2024

Accounting Statements

Účetní výkazy

Please see the following pages for the accounting statements for the year. These are in Czech only.

Níže uvádíme účetní uzávěrku za příslušný rok. Pouze v českém jazyce.

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
hospodářského roku 1. 9. 2023 – 31. 8. 2024
Christian International School of Prague, zapsaný
ústav

Rozvahový den nebo okamžik, k němuž se účetní závěrka sestavuje	31. 08. 2024
Účetní období	1. 9. 2023 – 31. 8. 2024

a) Základní údaje

Název	Christian International School of Prague, z.ú.
Sídlo	Legerova 1878/5, Nové Město, 120 00 Praha 2
IČ	27214931
Právní forma	Zapsaný ústav
Hlavní předmět činnosti (poslání)	Provoz mezinárodní školy
Hospodářská činnost	-
Ostatní činnosti	-
Statutární orgány	Reditelka
Organizační složky s vlastní právní subjektivitou	-

b) Zakladatelé, zřizovatelé

Jméno	Bydliště	Pobyt v ČR
Terry David Brown	118 Bowland Court, Columbia, SC 29212, US	Praha 6, Rackova 832
Leslie Pett Johnson	A 6022 141st, Ave. Holland, Michigan, US	Praha 8, Na Rokytce 1081
John Ronaldson Mullen	Úvaly, Komenského 204, PSČ 25082	Úvaly, Komenského 204, PSČ 25082
Julie Ann Olsen	800 Pinegrove Court, Wheaton, IL 60187, US	Benátky nad Jizerou, Dražická 414
Theodore Arthur Turnau	5155 Old Plantation Circle, Winston-Salem, NC, 27104, US	Praha 6, Dusíkova 16
Richard Dean Trca	621 Fremont, Iowa Falls, IA, 50126, US	Říčany, Úvalská 571

Vklady do vlastního jmění nejsou.

c) Obecné účetní informace

Účetní období: 1. 9. 2023 – 31. 8. 2024

Používané účetní metody: účetní jednotka účtuje v souladu se Zákonem o účetnictví v platném znění a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Způsob zpracování účetních záznamů: pomocí výpočetní techniky.

Způsob a místo úschovy účetních záznamů: archiv společnosti v jejím sídle.

Aplikace obecných účetních zásad: dle Zákona o účetnictví v platném znění.

Způsoby oceňování: dlouhodobý majetek v pořizovacích cenách, zásoby v pořizovacích cenách (cena pořízení a vedlejší pořizovací náklady).

Způsoby odpisování: účetní jednotka provádí u dlouhodobého hmotného majetku odpisy dle odpisového plánu podle stanovené doby použitelnosti.

Způsob stanovení oprav k majetku: součet dosavadních odpisů.

Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků: nebyly použity.

Způsob tvorby a výše opravných položek: opravné položky k nepromlčeným pohledávkám byly tvořeny.

Způsob tvorby a výše rezerv: nebyly tvořeny.

Odchytky od účetních metod s uvedením vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření: není náplň.

d) Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky: žádné změny nenastaly.

e) Způsoby oceňování aktiv a závazků
Není náplň.

f) Účetní jednotky, v nichž účetní jednotka sama nebo prostřednictvím třetí osoby jednající jejím jménem a na její účet drží podíl*
Není náplň.

g) přehled splatných závazků SSZ, ZP a FÚ

Druh závazku	Kč	datum vzniku	datum splatnosti
pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	-	-	-
veřejné zdravotní pojištění	-	-	-
daňový nedoplatek u místně příslušného finančního úřadu	-	-	-

Pozn.: pouze po splatnosti

h) Akcie a podíly
Nejsou.

i) Majetkové cenné papíry, vyměnitelné a prioritní dluhopisy, podobné cenné papíry nebo práva
Nejsou

j) Dlužné částky, které vznikly v průběhu účetního období
Nejsou.

k) Výše finančních nebo jiných závazků, které nejsou obsaženy v rozvaze (bilanci)
Nejsou.

l) Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření	Kč
Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	8 538 755,84
Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti	-
Výsledek hospodaření pro účely daně z příjmů	8 538 755,84

* povaha informací nesmí způsobit vážnou újmu některým uvedeným účetním jednotky

m) Informace o průměrném evidenčním přepočteném počtu zaměstnanců

Položka	zaměstnanci celkem
Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců	9
Mzdové náklady	5 167 294,00
Zákonné sociální pojištění	1 953 285,00
Ostatní sociální pojištění	0,00
Zákonné sociální náklady	-
Ostatní sociální náklady	-
Osobní náklady celkem	7 120 579,00

n) Odměny a funkční požitky za účetní období členům statutárních, kontrolních nebo jiných orgán určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou**

Nebyly poskytnuty.

o) Účasti členů statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období smlouvy nebo jiné smluvní vztahy. **

Nebyly.

p) Zálohy a úvěry (popřípadě závazky přijaté na jejich účet jako určitý druh záruky) poskytnuté členům statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou

Nebyly.

q) Rozsah, ve kterém byl výpočet zisku nebo ztráty ovlivněn způsoby oceňování finančního majetku v průběhu účetního období nebo bezprostředně předcházejícího účetního období *pozn.: (pokud takové ocenění má závažný vliv na budoucí daňovou povinnost, je nutné uvést podrobnosti)*

Nebyl ovlivněn.

r) Způsob zjištění základu daně z příjmů:

Použité daňové úlevy: § 20 odst. 7 zákona. 586/1992 Sb.

Způsob užití prostředků v běžném účetním období, které byly získány z daňových úlev v předcházejících zdaňovacích obdobích (§ 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb.):

Hospodářský rok	2023-2024	2022-2023	2021-2022	2020-2021	2019-2020	2018-2019	2017-2018
výše daňové úlevy (v Kč)	190.000	190.000	190.000	63.343	190.000	190.000	190.000
výše využití daňové úlevy (v Kč)	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	52.229
způsob využití daňové úlevy	k pokrytí provozních nákladů	k pokrytí provozních nákladů	k pokrytí provozních nákladů	k pokrytí provozních nákladů	k pokrytí provozních nákladů	k pokrytí provozních nákladů	k pokrytí provozních nákladů
výše nevyužitých daňových úlev	190.000	190.000	190.000	63.343	190.000	190.000	190.000

s) Rozdíl mezi daňovou povinností připadající na běžné nebo minulé účetní období a již zaplacenou daní v těchto účetních obdobích *(je-li tento rozdíl významný)*

Není náplň.

t) Významné položky Rozvahy (Balance) nebo Výkazu zisku a ztráty

Veškeré významné položky jsou uvedeny na příslušných řádcích v rozvaze a

výkazu zisku a ztráty a nepotřebují zvláštní komentář. **informace nesmí umožnit určit

postavení určitého člena takového orgánu nebo os

Další informace o významných položkách, které jsou ve výkazech zahrnuty nebo kompenzovány s jinými položkami a ve výkazech nejsou samostatně vykázány:

Dlouhodobé bankovní úvěry

bankovní úvěr	celková výše bankovního úvěru	úroková sazba	zajištění úvěru
-	-	-	-

Přijaté dotace na provozní účely nebo na pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ze státního rozpočtu, rozpočtu územních samosprávných celků nebo ze státních fondů

Není náplň

u) Přijaté a poskytnuté dary**

Přijaté dary – významné částky (nad 20 000 Kč)

Dárce	Darovaná částka (v Kč)

Poskytnuté dary významné částky (nad 20 000 Kč)

Obdarovaný	Darovaná částka (v Kč)
TeachBeyond US	1 398 240

v) Veřejné sbírky

veřejná sbírka	účel	vybraná částka
-	-	-

w) Vypořádání výsledku hospodaření z předcházejícího účetního období

položka	částka
Výsledek hospodaření (+ zisk, - ztráta)	7 134 873,20
Tvorba (+) nebo čerpání (-) fond	-
Tvorba (+) nebo čerpání (-) nerozděleného zisku Minulých let	
Tvorba (+) nebo úhrada (-) neuhrazené ztráty minulých let	7 134 873,20

Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Okamžik sestavení:
	Jodi Lynn Oppenhuizen ředitelka	29.11.2024

**informace nesmí umožnit určit postavení určitého člena takového orgánu nebo osoby

ROZVAHA

ROZVAHA dle 504/2002 Sb. ve znění od roku 2016

Obchodní firma nebo název účetní jednotky

**Christian International School
of Prague, z.ú.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

**Legerova 1878/5
Praha 2
12000**

k. **3 1 . 0 8 . 2 0 2 4**

v tisících Kč

IČ	2	7	2	1	4	9	3	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Účetní období	
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
A.	Dlouhodobý majetek celkem	A.I.+...+A.IV.	001	+0
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	A.I.1+...+A.I.x	002	+0
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	účet 012	003	+0
2.	Software	účet 013	004	+0
3.	Ocenitelná práva	účet 014	005	+0
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	účet 018	006	+0
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	účet 019	007	+0
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	účet 041	008	+0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	účet 051	009	+0
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	A.II.1+...+A.II.x	010	+0
A. II. 1.	Pozemky	účet 031	011	+0
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	účet 032	012	+0
3.	Stavby	účet 021	013	+0
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účet 022	014	+0
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	účet 025	015	+0
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	účet 026	016	+0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	účet 028	017	+0
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	účet 029	018	+0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	účet 042	019	+0
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	účet 052	020	+0
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	A.III.1+...+A.III.x	021	+0
A. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	účet 061	022	+0
2.	Podíly - podstatný vliv	účet 062	023	+0
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	účet 063	024	+0
4.	Zápůjčky organizačním složkám	účet 066	025	+0
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	účet 067	026	+0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	účet 069	027	+0
A. IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	A.IV.1+...+A.IV.x	028	+0
A. IV. 1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	účet 072	029	+0
2.	Oprávky k softwaru	účet 073	030	+0
3.	Oprávky k ocenitelným právům	účet 074	031	+0
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	účet 078	032	+0
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	účet 079	033	+0
6.	Oprávky ke stavbám	účet 081	034	+0
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	účet 082	035	+0
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	účet 085	036	+0
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	účet 086	037	+0
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	účet 088	038	+0
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	účet 089	039	+0
B.	Krátkodobý majetek celkem	B.I.+...+B.IV.	040	+40 634
B. I.	Zásoby celkem	B.I.1+...+B.I.x	041	+0
B. I. 1.	Materiál na skladě	účet 112	042	+0
2.	Materiál na cestě	účet 119	043	+0

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Účetní období	
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
3.	Nedokončená výroba	účet 121 044	+0	+0
4.	Polotovary vlastní výroby	účet 122 045	+0	+0
5.	Výrobky	účet 123 046	+0	+0
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	účet 124 047	+0	+0
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	účet 132 048	+0	+0
8.	Zboží na cestě	účet 139 049	+0	+0
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	účet 314 050	+0	+0
B. II.	Pohledávky celkem	B.II.1+...+B.II.x 051	+902	+955
B. II. 1.	Odběratelé	účet 311 052	+0	+0
2.	Směnky k inkasu	účet 312 053	+0	+0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	účet 313 054	+0	+0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	účet 314 - ř. 51 055	+660	+713
5.	Ostatní pohledávky	účet 315 056	+242	+242
6.	Pohledávky za zaměstnanci	účet 335 057	+0	+0
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	účet 336 058	+0	+0
8.	Daň z příjmů	účet 341 059	+0	+0
9.	Ostatní přímé daně	účet 342 060	+0	+0
10.	Daň z přidané hodnoty	účet 343 061	+0	+0
11.	Ostatní daně a poplatky	účet 345 062	+0	+0
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	účet 346 063	+0	+0
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	účet 348 064	+0	+0
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	účet 358 065	+0	+0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	účet 373 066	+0	+0
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	účet 375 067	+0	+0
17.	Jiné pohledávky	účet 378 068	+0	+0
18.	Dohadné účty aktivní	účet 388 069	+0	+0
19.	Opravná položka k pohledávkám	účet 391 070	+0	+0
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	B.III.1+...+B.III.x 071	+39 618	+49 057
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	účet 211 072	+1	+1
2.	Ceniny	účet 213 073	+0	+0
3.	Peněžní prostředky na účtech	účet 221 074	+39 617	+49 056
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	účet 251 075	+0	+0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	účet 253 076	+0	+0
6.	Ostatní cenné papíry	účet 256 077	+0	+0
7.	Peníze na cestě	účet 261 078	+0	+0
B. IV.	Jiná aktiva celkem	B.IV.1+...+B.IV.x 079	+114	+297
B. IV. 1.	Náklady příštích období	účet 381 080	+114	+297
2.	Příjmy příštích období	účet 385 081	+0	+0
	AKTIVA CELKEM	A.+B. 082	+40 634	+50 309

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Účetní období		
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni	
A.	Vlastní zdroje celkem	A.I.+...+A.II.	001	+24 011	+32 550
A. I.	Jmění celkem	A.I.1+...+A.I.x	002	+4 945	+4 945
A. I. 1.	Vlastní jmění	účet 901	003	+0	+0
2.	Fondy	účet 911	004	+4 945	+4 945
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	účet 921	005	+0	+0
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	A.II.1+...+A.II.x	006	+19 066	+27 605
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	účet +/-963	007	+7 135	+8 539
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	účet +/-931	008	+0	+0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	účet +/-932	009	+11 931	+19 066
B.	Cizí zdroje celkem	B.I.+...+B.IV.	010	+16 623	+17 759
B. I.	Rezervy celkem	B.I.1+...+B.I.x	011	+0	+0
B. I. 1.	Rezervy	účet 941	012	+0	+0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	B.II.1+...+B.II.x	013	+0	+0
B. II. 1.	Dlouhodobé úvěry	účet 951	014	+0	+0
2.	Vydané dluhopisy	účet 953	015	+0	+0
3.	Závazky z pronájmu	účet 954	016	+0	+0
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	účet 955	017	+0	+0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	účet 958	018	+0	+0
6.	Dohadné účty pasivní	účet 389	019	+0	+0
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	účet 959	020	+0	+0
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	B.III.1+...+B.III.x	021	+15 363	+16 573
B. III. 1.	Dodavatelé	účet 321	022	+390	+240
2.	Směnky k úhradě	účet 322	023	+0	+0
3.	Přijaté zálohy	účet 324	024	+12 208	+12 811

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Účetní období	
			stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
4.	Ostatní závazky	účet 325 025	+0	+0
5.	Zaměstnanci	účet 331 026	+537	+771
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	účet 333 027	+0	+0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	účet 336 028	+295	+454
8.	Daň z příjmů	účet 341 029	+953	+1 183
9.	Ostatní přímé daně	účet 342 030	+58	+126
10.	Daň z přidané hodnoty	účet 343 031	+25	+41
11.	Ostatní daně a poplatky	účet 345 032	+0	+0
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	účet 346 033	+0	+0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	účet 348 034	+0	+0
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	účet 367 035	+0	+0
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	účet 368 036	+0	+0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	účet 373 037	+0	+0
17.	Jiné závazky	účet 379 038	+0	+0
18.	Krátkodobé úvěry	účet 231 039	+0	+0
19.	Eskontní úvěry	účet 232 040	+0	+0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	účet 241 041	+0	+0
21.	Vlastní dluhopisy	účet 255 042	+0	+0
22.	Dohadné účty pasivní	účet 389 043	+897	+947
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	účet 249 044	+0	+0
B. IV.	Jiná pasiva celkem	B.IV.1+...+B.IV.x 045	+1 260	+1 186
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	účet 383 046	+51	+166
2.	Výnosy příštích období	účet 384 047	+1 209	+1 020
	PASIVA CELKEM	A.+B. 048	+40 634	+50 309

Okamžik sestaver 9.12.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Právní forma účetní jednotky:	OPPENHUIZEN JODI LYNN
Předmět činnosti nebo účel: Sekundární vzdělávání Ostatní vzdělávání	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

VZZ dle 504/2002 Sb. ve znění od roku 2016

Obchodní firma nebo název účetní jednotky

**Christian International School
of Prague, z.ú.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

**Legerova 1878/5
Praha 2
12000**

k. **3 1 . 0 8 . 2 0 2 4**

Od: **1.9.2023** Do: **31.8.2024**

v tisících Kč

IČ	2	7	2	1	4	9	3	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Běžné období			
			Hlavní	Hospodářská	Celkem	
A.	Náklady	A.I.+...+A.VIII.	001	+28 565	+0	+28 565
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	A.I.1+...+A.I.x	002	+13 032	+0	+13 032
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	účty 501, 502, 503	003	+2 973	+0	+2 973
2.	Prodané zboží	účet 504	004	+0	+0	+0
3.	Opravy a udržování	účet 511	005	+1 788	+0	+1 788
4.	Náklady na cestovné	účet 512	006	+1 529	+0	+1 529
5.	Náklady na reprezentaci	účet 513	007	+0	+0	+0
6.	Ostatní služby	účet 518	008	+6 742	+0	+6 742
A. II.	Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	A.II.1+...+A.II.x	009	+0	+0	+0
A. II. 7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	účty 561, 562, 563, 564	010	+0	+0	+0
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	účty 571, 572	011	+0	+0	+0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	účty 573, 574	012	+0	+0	+0
A. III.	Osobní náklady	A.III.1+...+A.III.x	013	+7 121	+0	+7 121
A. III. 10.	Mzdové náklady	účet 521	014	+5 168	+0	+5 168
11.	Zákonné sociální pojištění	účet 524	015	+1 953	+0	+1 953
12.	Ostatní sociální pojištění	účet 525	016	+0	+0	+0
13.	Zákonné sociální náklady	účet 527	017	+0	+0	+0
14.	Ostatní sociální náklady	účet 528	018	+0	+0	+0
A. IV.	Daně a poplatky	A.IV.1+...+A.IV.x	019	+0	+0	+0
A. IV. 15.	Daně a poplatky	účty 531, 532, 538	020	+0	+0	+0
A. V.	Ostatní náklady	A.V.1+...+A.V.x	021	+5 790	+0	+5 790
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	účty 541, 542	022	+0	+0	+0
17.	Odpis nedobytné pohledávky	účet 543	023	+0	+0	+0
18.	Nákladové úroky	účet 544	024	+0	+0	+0
19.	Kursově ztráty	účet 545	025	+60	+0	+60
20.	Dary	účet 546	026	+1 398	+0	+1 398
21.	Manka a škody	účet 548	027	+0	+0	+0
22.	Jiné ostatní náklady	účet 549	028	+4 332	+0	+4 332
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	A.VI.1+...+A.VI.x	029	+0	+0	+0
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	účet 551	030	+0	+0	+0
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	účet 552	031	+0	+0	+0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	účet 553	032	+0	+0	+0
26.	Prodaný materiál	účet 554	033	+0	+0	+0
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	účty 556, 559	034	+0	+0	+0
A. VII.	Poskytnuté příspěvky	A.VII.1+...+A.VII.x	035	+0	+0	+0
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	účty 581, 582	036	+0	+0	+0
A. VIII.	Daň z příjmů	A.VIII.1+...+A.VIII.x	037	+2 622	+0	+2 622
A. VIII. 29.	Daň z příjmů	účet 591	038	+2 622	+0	+2 622
	Náklady celkem		039	+28 565	+0	+28 565
B.	Výnosy		040	+37 104	+0	+37 104
B. I.	Provozní dotace	B.I.+...+B.VII. B.I.1+...+B.I.x	041	+0	+0	+0
B. I. 1.	Provozní dotace	účet 691	042	+0	+0	+0
B. II.	Přijaté příspěvky	B.II.1+...+B.II.x	043	+258	+0	+258
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	účet 681	044	+0	+0	+0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	účet 682	045	+258	+0	+258
4.	Přijaté členské příspěvky	účet 684	046	+0	+0	+0
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	účty 601, 602, 603, 604	047	+36 823	+0	+36 823

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Běžné období		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
B. IV.	Ostatní výnosy	B.IV.1+...+B.IV.x	048	+0	+0
B. IV. 5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	účty 641, 642	049	+0	+0
6.	Platby za odepsané pohledávky	účet 643	050	+0	+0
7.	Výnosové úroky	účet 644	051	+0	+0
8.	Kursově zisky	účet 645	052	+0	+0
9.	Zúčtování fondů	účet 648	053	+0	+0
10.	Jiné ostatní výnosy	účet 649	054	+0	+0
B. V.	Tržby z prodeje majetku	B.V.1+...+B.V.x	055	+23	+23
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	účet 652	056	+0	+0
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	účet 653	057	+0	+0
13.	Tržby z prodeje materiálu	účet 654	058	+0	+0
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	účet 655	059	+23	+23
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	účet 657	060	+0	+0
	Výnosy celkem		061	+37 104	+37 104
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	B. - A.I.1-...-A.VII.x + C. x.	062	+11 161	+11 161
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	B. - A. + D. x.	063	+8 539	+8 539

Okamžik sestaver: 9.12.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Právní forma účetní jednotky:	OPPENHUIZEN JODI LYNN
Předmět činnosti nebo účel: Sekundární vzdělávání Ostatní vzdělávání	

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

Finančnímu úřadu pro / Specializovanému finančnímu úřadu

hlavní město Prahu

Územnímu pracovišti v, ve, pro

Prahu 2

01 Daňové identifikační číslo

C Z 2 7 2 1 4 9 3 1

02 Identifikační číslo

2 7 2 1 4 9 3 1

03 Daňové přiznání ¹⁾

řádné

~~dodatečné~~ ⁶⁾

~~opravné~~

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. **b**) zákona

otisk podacího razítka finančního úřadu

Počet příloh II. oddílu

1

Počet zvláštních příloh⁸⁾

0

Počet samostatných příloh⁹⁾

0

P Ř I Z N Á N Í

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 9 2 0 2 3** do **3 1 0 8 2 0 2 4**

I. ODDÍL - údaje o poplatníkovi

05 Název poplatníka

C h r i s t i a n I n t e r n a t i o n a l S c h o o l o f

P r a g u e , z . ú .

06 Sídlo ¹⁰⁾

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

L e g e r o v a 1 8 7 8 / 5

b) obec

P r a h a 2

c) PSČ

1 2 0 0 0

d) stát/kód státu

e) číslo telefonu

2 2 1 8 7 4 1 1 1

07 Kategorie účetní jednotky

Kód

L

08 Přiznání podal poradce¹⁾

~~ano~~

ne

09 Zákonná povinnost sestavení účetní závěrky dle mezinárodních účetních standardů
upravených právem Evropské unie¹⁾

~~ano~~

ne

10 Zákonná povinnost ověření účetní závěrky auditorem¹⁾

~~ano~~

ne

11 Účetní závěrka sestavená daňovým subjektem¹¹⁾ nebo přehledy o majetku a závazcích
a o příjmech a výdajích, přiloženy¹⁾,⁷⁾

ano

~~ne~~

ano

ne ²⁾

12 Transakce uskutečněné se spojenými osobami¹⁹⁾

Kód

N

13 Hlavní (převažující) činnost

Kód klasifikace CZ-NACE²⁾

Jiné vzdělávání j. n.

8 5 5 9 9 0

Vzdělávání

8 5 0 0 0 0

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 3 1 . 0 8 . 2 0 2 4	+11 160 376	
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	+0	
30 ^{a)}	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	+0	
40	Výdaje (náklady) neuhranované 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	+3 637 934	
50	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné v účetnictví převyšují odpisy tohoto majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona	+0	
61 ^{a)}	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
62 ^{a)}			
63	Částky, o které se podle § 23e, § 23g, § 23h a § 38fa zákona zvyšuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	+0	
70	Mezisoučet (ř. 20 + 30 + 40 + 50 + 61 + 62 + 63)	+3 637 934	
100	Příjmy, které nejsou předmětem daně podle § 18 odst. 2 zákona a podle § 38fa zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	+0	
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)	+0	
109 ^{a)}	Příjmy osvobozené od daně podle § 19b zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	+0	
110 ^{a)}	Příjmy osvobozené od daně podle § 19 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	+0	
111 ^{a)}	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. b) zákona snižuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	+0	
112 ^{a)}	Částky, o které lze podle § 23 odst. 3 písm. c) zákona snížit výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	+0	
120	Příjmy nezahrnované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. a) zákona	+0	
130	Příjmy nezahrnované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. b) zákona	+0	
140 ^{a)}	Příjmy a částky podle § 23 odst. 4 zákona, s výjimkou příjmů podle § 23 odst. 4 písm. a) a b) zákona, nezahrnované do základu daně	+0	
150	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona převyšují odpisy tohoto majetku uplatněné v účetnictví	+0	
160 ^{a)}	Souhrn jednotlivých rozdílů, o které částky výdajů (nákladů) vynaložených na dosažení, zajištění a udržení příjmů převyšují náklady uplatněné v účetnictví	+0	
161 ^{a)}	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
162 ^{a)}			
163	Částky, o které se podle § 23e, § 23g a § 38fa zákona snižuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	+0	
170	Mezisoučet (ř. 100 + 101 + 109 + 110 + 111 + 112 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 161 + 162 + 163)	+0	

Identifikační číslo

2 7 2 1 4 9 3 1

Daňové identifikační číslo

C Z 2 7 2 1 4 9 3 1

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	50 - Spotřebované nákupy	+113 587	
2	51 - Služby	+2 126 107	
3	54 - Ostatní náklady	+1 398 240	
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13	Celkem	+3 637 934	

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 odpisové skupiny 1	+0	
2	(neobsazeno)	x	x
3	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 2	+0	
4	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 3	+0	
5	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 4	+0	
6	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 5	+0	
7	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 6	+0	
8	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 zákona, ve znění účinném do 31. prosince 2007	+0	
9	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 až 6 a § 30b zákona	+0	
10	Odpisy nehmotného majetku podle § 32a zákona, ve znění účinném do 31. prosince 2020	+0	
11	Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku celkem	+0	

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 zařazený 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	+0	
----	---	-----------	--

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 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	+0	
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	+0	
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	+0	
6	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám vytvořené podle § 8a zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání	+0	
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	+0	
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	+0	
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	+0	
10	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám, vytvořené podle § 8c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání	+0	
11	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám vytvořených podle § 8c zákona o rezervách ke konci období, za které se podává daňové přiznání	+0	
12	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	+0	

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

13	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromlčených pohledávek z úvěrů podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách	+0	
14 ^{a)}	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám z úvěrů, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách za dané zdaňovací období	+0	
15	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám z úvěrů (§ 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období	+0	
16	Průměrný stav poskytnutých bankovních záruk za úvěry podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách	+0	
17 ^{b)}	Rezervy na poskytnuté bankovní záruky za úvěry, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách za dané zdaňovací období	+0	
18	Stav zákonných rezerv na poskytnuté bankovní záruky za úvěry (§ 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období	+0	

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

19	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)	+0	
20	Výše základního kapitálu k poslednímu dni zdaňovacího období (§ 5a odst. 4 zákona o rezervách)	+0	
21 ^{a)}	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	+0	
22	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	+0	

d) Rezervy v pojišťovnictví - vyplňují pouze pojišťovny

23	Rozdíl mezi výší upravených rezerv v pojišťovnictví na konci období, za které se podává daňové přiznání a výší upravených rezerv v pojišťovnictví na začátku období, za které se podává daňové přiznání (§ 6 zákona o rezervách)	+0	
24	Stav upravených rezerv v pojišťovnictví (§ 6 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání	+0	

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	+0	
26	Stav rezerv na opravy hmotného majetku (§ 7 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období	+0	

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

27	Rezerva na pěstební činnosti vytvořená podle § 9 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání	+0	
28	Stav rezervy na pěstební činnosti (§ 9 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání	+0	
29 ^{a)}	Ostatní rezervy vytvořené podle § 10 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období.	+0	

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	+0	
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	+0	

D. (neobsazeno)

E. Odečet daňové ztráty od základu daně podle § 34 odst. 1 až 3 zákona⁶⁾ (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které se podává daňové přiznání, za které byla daňová ztráta pravomocně stanovena od - do	Celková výše daňové ztráty pravomocně stanovené za období uvedené ve sl. 1	Část daňové ztráty ze sl. 2			Identifikační číslo obchodní korporace, od které je daňová ztráta dle § 23a a § 23c zákona převzata
			jž odečtená	odečtená v daném zdaňovacím období	kterou lze odečíst	
0	1	2	3	4	5	6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
	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 celých 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 celých 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 zákona⁶⁾

Řádek	Název položky	Vyplní 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	+0	
2	(neobsazeno)	X	X

H. Rozčlenění celkového nároku na slevy na dani (§ 35 odst. 1 a 4 a § 35a nebo § 35b zákona), který lze uplatnit na ř. 300⁶⁾

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. a) zákona	+0	
2	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. b) zákona	+0	
3	Sleva podle § 35 odst. 4 zákona	+0	
4	Úhrn slev podle § 35 odst. 1 zákona (ř. 1 + 2 + 3)	+0	
5 ⁹⁾	Sleva podle § 35a ¹⁾ nebo § 35b ¹⁾ zákona	+0	

I. Zápočet daně zaplacené v zahraničí⁶⁾

Počet samostatných 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	+0	
2 ⁹⁾	Úhrn daní zaplacených v zahraničí, o které lze uplatnit metodu prostého zápočtu (úhrn částek ze ř. 3 samostatných příloh k tabulce I)	+0	
3 ⁹⁾	Úhrn částek daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou prostého zápočtu (úhrn částek ze ř. 7 samostatných příloh k tabulce I)	+0	
4	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (součet částek ze ř. 1 a 3)	+0	
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)	+0	

J. Rozdělení některých položek v případě komanditní společnosti⁶⁾ (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Název položky a číslo řádku II. oddílu, případně číslo řádku vyznačené tabulkou 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	Vyplní	
			poplatník	finanční úřad
1	Roční úhrn čistého obrátu	Kč	+40 229 569	
2	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, zaokrouhlený na celé číslo	osoby	+9	

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
200	Základ daně před úpravou o část základu (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, 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 vynětí (ř. 10 + 70 - 170) ³⁾	+14 798 310	
201	Část základu daně nebo daňové ztráty připadající na komplementáře ⁴⁾	+0	
210 ⁸⁾	Úhrn vyňatých příjmů (základu daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí ³⁾ , ⁵⁾	+0	
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 vynětí, před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona ³⁾ 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 vynětí (ř. 200 - 201 - 210) ³⁾	+14 798 310	
230	Odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 zákona ⁵⁾	+0	
240 ⁸⁾			
241			
242	Odečet nároku na odpočet na podporu výzkumu a vývoje podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona	+0	
243	Odečet nároku na odpočet na podporu odborného vzdělávání podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona	+0	
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 vynětí, snížený o položky podle § 34, před snížením o položky podle § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona ³⁾ (ř. 220 - 230 - 240 - 241 - 242 - 243)	+14 798 310	
251	Částka podle § 20 odst. 7 zákona, o níž mohou veřejně prospěšní poplatníci (§ 17a zákona), dále snížit základ daně uvedený na ř. 250	+1 000 000	
260	Odečet bezúplatných plnění podle § 20 odst. 8 zákona (nejvýše 10 % z částky na ř. 250) ⁵⁾	+0	
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 vynětí, snížení o položky podle § 34 a částky podle § 20 odst. 7 nebo 8 zákona, zaokrouhlený na celé tisícekoruny dolů ⁵⁾ (ř. 250 - 251 - 260)	+13 798 000	
280	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 1 nebo 2 anebo odst. 3 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona	19	
290	Daň $\frac{\text{ř. 270} \times \text{ř. 280}}{100}$	+2 621 620	
300	Slevy na dani podle § 35 odst. 1 a 4 a § 35a nebo § 35b zákona (nejvýše do částky na ř. 290) ⁵⁾	+0	
301			
310	Daň upravená o položky uvedené na ř. 300 a 301 (ř. 290 - 300 ± 301) ⁵⁾	+2 621 620	
319 ⁸⁾	Snížení daně podle § 38fa odst. 9 zákona	+0	
319a	Snížení daně podle § 38fa odst. 10 zákona	+0	
320	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň uvedenou na ř. 310 ⁵⁾ (nejvýše do částky uvedené na ř. 310 po snížení daně na ř. 319 a ř. 319a)	+0	
330	Daň po snížení na ř. 319, ř. 319a a po zápočtu na ř. 320 (ř. 310 - 319 - 319a - 320), zaokrouhlená na celé Kč nahoru ⁵⁾	+2 621 620	
331 ⁸⁾	Samostatný základ daně podle § 20b zákona, zaokrouhlený na celé tisícekoruny dolů ⁵⁾	+0	
332	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 4 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona	0	
333	Daň ze samostatného základu daně $\frac{\text{ř. 331} \times \text{ř. 332}}{100}$ zaokrouhlená na celé Kč nahoru	+0	
334	Snížení daně podle § 38fa odst. 8 zákona a zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň ze samostatného základu daně (nejvýše do částky uvedené na ř. 333)	+0	
335	Daň ze samostatného základu daně po snížení a po zápočtu (ř. 333 - 334), zaokrouhlená na celé Kč nahoru	+0	
340	Celková daň (ř. 330 + 335)	+2 621 620	
360	Poslední známá daň pro účely stanovení výše a periodicity záloh podle § 38a odst. 1 zákona (ř. 340 - 335 = ř. 330)	+2 621 620	

III. ODDÍL - (neobsazeno)

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	+1 438 500	
2 ^a)	Na zajištění daně sraženo plátcem (§ 38e zákona)		
3 ^a)	Uplatňovaný zápočet daně vybrané srážkou (§ 36 odst. 8 zákona)	+0	
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	-1 183 120	

Údaje o podepisující osobě:

Kód podepisující osoby:

4 a

Jméno(-a) a příjmení / Název právnické osoby

G e n e v a C o n s u l t i n g F i n a n c e s . r . o .

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

6 1 2 5 1 6 1 5

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

H a n s B ä c h l i / j e d n a t e l

Osoba oprávněná k podpisu

Datum

2 9 1 1 2 0 2 4

Otisk
razítka

Vlastnoruční podpis osoby oprávněné k podpisu

Přiznání sestavil 221874111

ŽÁDOST O VRÁCENÍ PŘEPLATKU NA DANI Z PŘÍJMŮ PRÁVNICKÝCH OSOB

Podle ust. § 154 a 155b zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, žádám o vrácení:

přeplatku na dani z příjmu právnických osob ve výši Kč .

Přeplatek vraťte na účet vedený u č. kód banky.....

vlastník účtu měna, ve které je účet vede.....

Dne Podpis daňového subjektu (podepisující osoby)

Vysvětlivky:

1) Nehodící se škrtněte.

2) Vyplní finanční úřad.

3) V případě vykázání ztráty nebo daňové ztráty se uvede částka se znaménkem mínus (-).

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 Elektronická podání pro finanční správu 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. 1 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů). Pro účely elektronického podání daňového přiznání se Účetní závěrkou rozumí elektronické přílohy Rozvahy a Výkaz zisku a ztráty, popřípadě Přehled o změnách vlastního kapitálu a Přehled o peněžních tocích, které jsou součástí programového vybavení aplikace Elektronická podání pro finanční správu, a Opis Přílohy účetní závěrky, vkládaný s použitím E-přílohy jako samostatný soubor ve formátu doc, docx, txt, xls,.xlsx, rtf, pdf nebo jpg.

Pro účely elektronického podání daňového přiznání se Přehledy o majetku a závazcích a příjmech a výdajích rozumí elektronické přílohy Přehledu o majetku a závazcích a Přehledu o příjmech a výdajích. Přehledy a Účetní závěrky, pro které nejsou v programovém vybavení aplikace Elektronická podání pro finanční správu k dispozici elektronické přílohy se závazně stanoveným uspořádáním údajů (se stanovenou strukturou), lze účinně elektronicky prostřednictvím E-přílohy, umožňujících vložení souboru ve formátu doc, docx, txt, xls,.xlsx, rtf, pdf nebo jpg.

8) Bude-li vyplněn některý z takto označených řádků, je nutné se 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 Elektronická podání pro finanční správu.

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 Elektronická podání pro finanční správu.

10) § 17 odst. 3 zákona.

11) § 21a odst. 1 ve spojení s § 18 odst. 4 zákona o účetnictví.