

# Pokyny pro vyplnění poplatkového přiznání k poplatku z kinematografického představení do 31. 12. 2024

Formulář přiznání po stažení do PC je třeba nejprve uložit a teprve poté začít vyplňovat.

Tento formulář a výpočtové tabulky v něm jsou kompatibilní s prostředím Microsoftu.

## řádek 01:

Vyplňte čtvrtletí a kalendářní rok, za který je poplatkové přiznání (PP) podáváno (např. 1.q./2023).

## řádek 02:

**PP řádné** – první podání

**PP dodatečné** – v případě zjištěné chyby v řádném podání

## řádek 03:

**ANO** – pokud příslušnou plnou moc k zastupování uplatníte u správce poplatku (SFA) spolu s podáním PP.

**NE** – v ostatních případech.

## řádek 04:

**ANO** – pokud máte zákonnou povinnost ověření účetní závěrky auditorem.

**NE** – v ostatních případech.

## řádek 05:

**ANO** – pokud jste plátcem z přidané hodnoty.

**NE** – v ostatních případech.

**ANO s osvobozením** – ostatní plnění osvobozená od daně bez nároku na odpočet daně dle zákona č. 235/2004, Sb. o dani z přidané hodnoty – § 61 písm. e).

## I. oddíl – informace o plátcích

### řádek 06:

**Právnícká x Fyzická**

### řádek 07:

Vyplňte ve tvaru, jak je uvedeno v registraci nebo zápisu (možnost ověření v ARES).

Plátcem je subjekt s platnou registrací IČ na SFA.

### řádek 08:

Vyplňte ve tvaru, jak je uvedeno v registraci nebo zápisu (možnost ověření v ARES).

### řádek 09:

Vyplňte identifikační číslo (IČ) plátce, pokud mu bylo přiděleno.

### řádek 10:

Vyplňte daňové identifikační číslo (DIČ) plátce, pokud mu bylo přiděleno.

### řádek 11:

Vyplňte adresu sídla/místa trvalého pobytu plátce ve tvaru, jak je uvedeno v registraci nebo zápisu (možnost ověření v ARES).

### řádek 12:

Vyplňte identifikační číslo datové schránky (ID) plátce, pokud mu bylo přiděleno.

**řádek 13:**

Vyplňte číslo bankovního účtu plátce včetně předčíslí a kódu banky.

**řádek 14:**

Vyplňte jméno a příjmení pověřené osoby k vyplnění PP a kontaktu se SFA.

**řádek 15:**

Vyplňte telefonní číslo pověřené osoby k vyplnění PP a kontaktu se SFA.

**řádek 16:**

Vyplňte e-mailovou adresu pověřené osoby k vyplnění PP a kontaktu se SFA.

**II. oddíl – výpočet poplatku**

**NEPLÁTCI DPH a PLÁTCI S OSVOBOZENÍM**

**řádek 17:**

Vyplňte celkovou částku vybranou za vstupné za poplatkové období.

**řádek 18:**

řádek 17 / 101 x 100 zaokrouhleno na celé koruny nahoru (spočítá tabulka).

**řádek 19:**

řádek 18 x 0,01 zaokrouhleno na celé koruny nahoru (sazba poplatku 1 %) (spočítá tabulka).

**PLÁTCI DPH**

**řádek 20:**

Vyplňte celkovou částku vybranou za vstupné za poplatkové období.

**řádek 21:**

Řádek 20 x 12 / 112 (sazba 12 %), (spočítá tabulka).

**řádek 22:**

řádek 20 - řádek 21 / 101 x 100 zaokrouhleno na celé koruny nahoru (spočítá tabulka).

**řádek 23:**

řádek 22 x 0,01 zaokrouhleno na celé koruny nahoru (sazba poplatku 1 %) (spočítá tabulka).

**III. oddíl – rozpis kin**

**jedno až dvě kina:**

vyplňte číslo/a kin přidělené v evidenci Unie filmových distributorů a částku z řádku 17 nebo 20 rozepište dle jednotlivých kin. Kontrolní úhrn vstupného (spočítá tabulka) musí v obou případech souhlasit s řádkem 17 nebo 20.

**tři a více kin:**

vyplňte čísla kin přidělená v evidenci Unie filmových distributorů a částku z řádku 17 nebo 20 rozepište dle jednotlivých kin (v případě tří a více kin použijte přílohu č. 1 – rozpis kin). Kontrolní úhrn vstupného (spočítá tabulka) musí v obou případech souhlasit s řádkem 17 nebo 20.

#### **IV. oddíl – platební údaje**

##### **řádek 24:**

Číslo účtu SFA, na který se odvádí poplatek.

##### **řádek 25:**

Variabilní symbol – vyplňte IČ plátce.

##### **řádek 26:**

###### **datum splatnosti poplatku pro rok 2023:**

- |              |              |
|--------------|--------------|
| 1. čtvrtletí | 25. 04. 2023 |
| 2. čtvrtletí | 25. 07. 2023 |
| 3. čtvrtletí | 25. 10. 2023 |
| 4. čtvrtletí | 25. 01. 2024 |

###### **datum splatnosti poplatku pro rok 2024:**

- |              |              |
|--------------|--------------|
| 1. čtvrtletí | 25. 04. 2024 |
| 2. čtvrtletí | 25. 07. 2024 |
| 3. čtvrtletí | 25. 10. 2024 |
| 4. čtvrtletí | 27. 01. 2025 |

##### **řádek 27:**

Konečná výše poplatku – vyplňte hodnotu dle skutečnosti z řádků 19 nebo 23.

#### **V. oddíl – údaje o podepisující osobě**

Údaje o podepisující osobě – řádky 28–31 se vyplňují pouze v případě, kdy je podání zpracováno a podáno osobou odlišnou od plátce, tzn. v případech, kdy plátce činí podání sám za sebe, tuto část nevyplňuje.

##### **řádek 28:**

Vyplňte jméno a příjmení podepisující (fyzické) osoby.

##### **řádek 29:**

Vyplňte obchodní jméno tak, jak je zapsáno v registraci nebo zápisu (možnost ověření v ARES).

##### **řádek 30:**

V případě, že je podepisující osobou fyzická osoba, vyplňte datum narození, v případě zastoupení daňovým poradcem evidenční číslo jeho osvědčení.

##### **řádek 31:**

V případě, že je podepisující osobou právnická osoba odlišná od plátce, vyplňte identifikační číslo (IČ) právnické osoby.

Fyzická osoba oprávněná k podpisu.

Je-li plátce poplatku či jeho zástupce právnickou osobou – s uvedením vztahu k právnické osobě (např. jednatel, pověřený pracovník apod.).

##### **řádek 32:**

Vyplňte jméno a příjmení podepisující (oprávněné) osoby.

##### **řádek 33:**

V případě, že je plátce či jeho zástupce právnickou osobou, uveďte postavení oprávněné osoby k plátcí poplatku (statutární orgán, prokurista atd.)

řádek 34:

Datum vyplnění přiznání.