

// FINANČNÍ SPRÁVA · DPH

Přiznání k dani z přidané hodnoty

// Měsíční přiznání DPH — vzor pro plátce

VZDĚLÁVACÍ SIMULACE — Vzdělávací verze přiznání k DPH. V reálu se podává výhradně elektronicky přes EPO portál ([epo.financnisprava.cz](#)) nebo datovkou. Papírová forma je možná jen výjimečně.

ADRESÁT

Finanční úřad — ÚP Vysoké Mýto

LHŮTA

do 25. dne následujícího měsíce

POPLATEK / SANKCE

úhrada DPH dle výpočtu (penále 0,05 % denně)

I. Identifikace plátce

DAŇOVÝ SUBJEKT

Magical Grove s.r.o.

→ obchodní firma podle OR

DIČ

CZ12345678

IČO

12345678

MÍSTNĚ PŘÍSLUŠNÝ FÚ

FÚ pro Pardubický kraj — ÚP V.
Mýto

SÍDLO PLÁTCE

Náměstí Přemysla Otakara II. 96, 566 01 Vysoké Mýto

II. Zdaňovací období

DRUH PŘIZNÁNÍ

řádné

→ ne dodatečné, ne opravné

MĚSÍC

říjen

ROK

2026

ZDAŇOVACÍ OBDOBÍ (PERIODA)

měsíční

→ změna po 12 měsících

DATUM SESTAVENÍ

20. 11. 2026

III. Plnění na výstupu (uskutečněná)

Daň, kterou firma vybrala od svých zákazníků v ceně zboží/služeb.

ZÁKLAD DANĚ 21 % — ŘÁDEK 1

180 000 Kč

→ tržby v základní sazbě

DAŇ 21 % — ŘÁDEK 1

37 800 Kč

→ = 180 000 × 0,21

ZÁKLAD DANĚ 12 % — ŘÁDEK 2

60 000 Kč

→ potraviny, léky, knihy

DANĚ 12 % — ŘÁDEK 2

7 200 Kč

→ = 60 000 × 0,12

PLNĚNÍ OSVOBOZENÁ

0 Kč

PLNĚNÍ MIMO ÚZEMÍ EU

0 Kč

IV. Plnění na vstupu (přijatá) — odpočet daně

Daň, kterou firma zaplatila v cenách svých nákupů a má nárok ji odpočíst.

ZÁKLAD DANĚ 21 % — VSTUP

120 000 Kč

→ nákupy v základní sazbě

ODPOČET DANĚ 21 %

25 200 Kč

ZÁKLAD DANĚ 12 % — VSTUP

0 Kč

ODPOČET DANĚ 12 %

0 Kč

V. Výpočet vlastní daňové povinnosti

DANĚ NA VÝSTUPU (III)

45 000 Kč

ODPOČET DANĚ (IV)

25 200 Kč

VLASTNÍ DAŇOVÁ POVINNOST

19 800 Kč

→ DPH na výstupu – odpočet vstupu = částka k úhradě

SPLATNOST

25. 11. 2026

→ = 25. den následujícího měsíce

ČÍSLO ÚČTU FÚ PRO DPH

705-1620111/0710

→ VS = IČO

MÍSTO A DATUM

PODPIS STATUTÁRNÍHO ORGÁNU / ZÁSTUPCE