✅ **CHECKLIST**

Jak nepřijít o vratitelný přeplatek na finančním úřadě

🎯 Cíl: Pravidelně kontrolovat osobní daňový účet a včas požádat o vrácení přeplatku.

🔎1️⃣ **Kontrola osobního daňového účtu (min. 1× ročně)**

☐ Přihlásit se do **MOJE daně / Daňová informační schránka (DIS+)**
☐ Otevřít část **Osobní daňový účet**
☐ Zkontrolovat všechny daně:

- daň z příjmů
- DPH
- silniční daň
- zálohy
- případné sankce / úroky

☐ Ověřit:

- aktuální zůstatek
- evidenci přeplatků
- datum vzniku přeplatku

👉 Pokud vidíte kladný zůstatek = potenciální přeplatek.

📆2️⃣ **Kontrola lhůty (kritický bod!)**

☐ Zjistit **rok vzniku přeplatku**
☐ Spočítat konec 6leté lhůty:

lhůta běží od konce roku, ve kterém přeplatek vznikl

☐ Zapsat si nejpozdější termín pro podání žádosti

⚠️ Po uplynutí lhůty přeplatek **propadá státu automaticky**.

📝3️⃣ **Podání žádosti o vrácení přeplatku**

☐ Připravit žádost:

VULFSON.TAX

- identifikace daňového subjektu
- druh daně
- výše přeplatku
- číslo účtu pro vrácení

☐ Podat:

- elektronicky přes DIS+

nebo

- datovou schránkou

nebo

- písemně

☐ Uložit potvrzení o podání.

💳4️⃣ Kontrola připsání peněz

☐ Sledovat bankovní účet
☐ Zkontrolovat správnou částku
☐ Uložit potvrzení pro účetnictví

🔁5️⃣ Nastavení prevence do budoucna

☐ Nastavit si **ročně připomínku** kontroly účtu
☐ Zahrnout kontrolu přeplatků do interní účetní uzávěrky
☐ U klientů zavést pravidelný audit osobního daňového účtu
☐ Evidovat všechny přeplatky v samostatném přehledu

⚖️6️⃣ Důležité upozornění

☐ Finanční úřad vás **neupozorní**, že se blíží propadnutí přeplatku
☐ Každý přeplatek má vlastní běh lhůty
☐ Nová platba neobnovuje automaticky lhůtu původního přeplatku
☐ Odpovědnost je vždy na daňovém subjektu

VULFSON.TAX

Ing. Natalia Vulfson, Daňový poradce č. 6263, +420 776 836 388, vulfsonprofi@gmail.com