

Přehled Kódů DPH vstupujících do přiznání DPH zpracovaného podnikovým informačním systémem WAK INTRA

C. ODDÍL



I. Zdanitelná plnění			f.	Kódy DPH - základ daně	Daň na výstupu	
Dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku (např. § 13, § 14, § 18)	základní	1	100, 210, 240, 521		100, 210, 240, 521, Z710	
	snížená	2	900, 219, 529, 249 (500, 215, 245, 522)		900, 219, 529, 249, Z720 (500, 215, 245, 522)	
Pořízení zboží z jiného členského státu (§16 a §17 odst.6 písm e); §19 odst. 3)	základní	3	220, 250		220, 250	
	snížená	4	229 (225)		229 (225)	
Poskytnutí služby osobou registrovanou k dani v jiném členském státě (§15)	základní	5	230		230	
	snížená	6	239		239	
Dovoz zboží (§ 23 odst. 3 a 4)	základní	7	260		260	
	snížená	8	269 (265)		269 (265)	
Pořízení nového dopravního prostředku (§ 19 odst. 4)		9	255		255	
Dodání zlata podle zvláštního režimu (§92a odst. 2)		10	281		281	
Ostatní zdanitelná plnění, u kterých je povinen přiznat daň plátce při jejich přijetí (§ 15)	základní	11	232, 270		232, 270	
	snížená	12	235, 279 (275)		235, 279 (275)	
II. Plnění osvobozená a s místem plnění mimo tuzemsko s nárokem na odpočet daně					Hodnota	
Dodání zboží do jiného členského státu (§64)				20	410, 411, 420	
Poskytnutí služeb s místem plnění mimo tuzemsko osobě registrované k dani v jiném členském státě (§ 24a)				21	455	
Vývoz zboží (§ 66)				22	430	
Dodání nového dopravního prostředku osobě neregistrované k dani v jiném členském státě (§ 19 odst. 4)				23	425	
Zasílání zboží do jiného členského státu (§ 18)				24	Z240	
Ostatní uskutečněná plnění s nárokem na odpočet daně (např. § 24a, § 67, § 68, § 69, § 70, § 89, § 90, § 92, § 92a)				25	440, 450, 460,461,480	
III. Doplnující údaje						
Zjednodušený postup při dodání zboží formou třístranného obchodu (§ 17) prostřední osobou			30	Pořízení zboží		Dodání zboží
				810		815
IV. Nárok na odpočet daně			Základ daně		V plné výši	
					Krácený odpočet	
Z přijatých zdanitelných plnění od plátců	základní	40	100,101		100	
	snížená	41	900,901 (500,501)		900 (500)	
Při dovozu zboží, kdy je správcem daně celní úřad	základní	42	341,342		342	
	snížená	43	347,348 (346,x347)		347 (x347)	
Ze zdanitelných plnění vykázaných na řádcích 3 až 12	základní	44	320,321,330,331,332,340,350,351,360,361,365,366,381		320,330,332,340,350,360,365,381	
	snížená	45	328,329,335,338,339,349,358,359 (325,326,336,345,355,356)		329,335,339,349,359 (325,345,355)	
Odpočet při změně režimu (§ 74)		46			zadáva se - form. pro vyhledání	
Odpočet daně celkem (40 + 41 + 42+ 43 + 44 + 45 + 46)		47			počítá se	
z toho hodnota pořízeného majetku vymezeného v § 78 odst. 2		48			zadáva se - form. pro vyhledání	
V. Krácení nároku na odpočet daně						
Plnění osvobozená od daně bez nároku na odpočet daně		50	530,540			
Hodnota plnění nezapočítávaných do výpočtu koeficientu (§ 76 odst. 3)		51	S nárokem na odpočet		Bez nároku na odpočet	
			521,529 (522)		540	
Vypočtená poměrná část odpočtu daně (§ 76)		52	Koeficient	zadáva se/počítá se	Odpočet	počítá se
Vypořádání odpočtu daně (§ 76 odst. 7 až 10)		53	Vypořádací koeficient	zadáva se/počítá se	Změna odpočtu	počítá se
VI. Výpočet daňové povinnosti						
Úprava odpočtu daně (§ 78)				60	zadáva se - form. pro vyhledání	
Vyrovnání odpočtu daně (§ 79)				61	zadáva se - form. pro vyhledání	
Vrácení daně (§ 84)				62	601, 609	
Daň na výstupu (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 - 62)				63	počítá se	
Odpočet daně (47 V plné výši + 52 Odpočet + 53 Změna odpočtu + 60 + 61)				64	počítá se	
Vlastní daňová povinnost (63 - 64)				65	počítá se	
Nadměrný odpočet (64 - 63)				66	počítá se	
Rozdíl proti poslední známé daňové povinnosti při podání dodatečného daňového přiznání (63 - 64)				67	pouze když dodatečné	