

Přehled kódů DPH po 1.1.2011 v informačním systému WAK INTRA

Kód	Název	Procento DPH	Platnost od	Platnost do	Odstavec zákona	Vaz.kód DPH	Kód ESL	PPDPH	PVDPH	Řádek přiznání 2011
Kódy DPH pro sazby 10% a 20% a služby s místem plnění mimo CZ OR v JČS										
700	Tuzemsko v SS	10%	1.1.2010		§13,§14,§18	700	U	P		2,41
701	KN - Tuzemsko v SS	10%	1.1.2010			701	U	P		41
705	Pořiz. zboží z JČS v SS	10%	1.1.2010		§16, §17 odst. 6e)	707	U	P		44
706	KN - Pořiz. zboží z JČS v SS	10%	1.1.2010			706	U	P		44
707	Pořiz. zboží z JČS v SS	10%	1.1.2010		§16, §17 odst. 6e)	705	U	P		4
708	Poř. zboží z JČS v SS bez NO	10%	1.1.2010			600	P	U		4
600	Poř. zboží z JČS v SS bez NO	10%	1.1.2010			708	P	U		nevstupuje
710	Ostatní plnění v SS §108	10%	1.1.2010		§108	712	U	P		44
712	Ostatní plnění v SS §108	10%	1.1.2010		§108	710	U	P		13
715	Posk. služby z JČS v SS	10%	1.1.2010		§9 odst.1	717	U	P		44
716	KN - Posk. služby z JČS v SS	10%	1.1.2010			716	U	P		44
717	Posk. služby z JČS v SS	10%	1.1.2010		§9 odst.1	715	U	P		6
718	Posk. služby z JČS v SS bez NO	10%	1.1.2010			602				6
602	Posk. služby z JČS v SS bez NO	10%	1.1.2010			718				nevstupuje
720	Dovoz zboží v SS - Daň plátce	10%	1.1.2010		§23 odst.3-5	722	U	P		44
722	Dovoz zboží v SS	10%	1.1.2010		§23 odst.3-5	720	U	P		8
725	Dovoz zboží v SS - Daň CÚ	10%	1.1.2010			725	U	P		42
726	KN - Dovoz zboží v SS - Daň CÚ	10%	1.1.2010			726	U	P		42
730	Posk. služby ZO v SS	10%	1.1.2010			732	U	P		44
731	KN - Posk. služby ZO v SS	10%	1.1.2010			731	U	P		44
732	Posk. služby ZO v SS	10%	1.1.2010			730	U	P		13
740	Zasl. zboží z JČS v SS	10%	1.1.2010		§18	740	U	P		2
745	Zasl. zboží do JČS v SS	10%	1.1.2010		§18	745	U	P		2
750	Prodej vlastního DM v SS	10%	1.1.2010			750	U	P		2
755	Vrácení daně v SS	10%	1.1.2010		§84	755	U	U		61
760	Režim přenesení daň. povinnosti v SS §92a	10%	1.1.2011		§92a	762	U	P		44
762	Režim přenesení daň. povinnosti v SS §92a	10%	1.1.2011		§92a	760	U	P		11
799	Přij. pl. bez nár. na odp. -SS	10%	1.1.2010			799	U	P		nevstupuje
800	Tuzemsko v ZS	20%	1.1.2010		§13, §14,§18	800	U	P		1,40
801	KN - Tuzemsko v ZS	20%	1.1.2010			801	U	P		40
805	Pořiz. zboží z JČS v ZS	20%	1.1.2010		§16, §17 odst. 6e)	807	U	P		43
806	KN - Pořiz. zboží z JČS v ZS	20%	1.1.2010			806	U	P		43
807	Pořiz. zboží z JČS v ZS	20%	1.1.2010		§16, §17 odst. 6e)	805	U	P		3
808	Poř. zboží z JČS v ZS bez NO	20%	1.1.2010			650	P	U		3
650	Poř. zboží z JČS v ZS bez NO	20%	1.1.2010			808	P	U		nevstupuje
810	Posk. služby z JČS v ZS	20%	1.1.2010		§9 odst.1	812	U	P		43
811	KN - Posk. služby z JČS v ZS	20%	1.1.2010			811	U	P		43
812	Posk. služby z JČS v ZS	20%	1.1.2010		§9 odst.1	810	U	P		5
815	Ostatní plnění v ZS §108	20%	1.1.2010		§108	817	U	P		43
817	Ostatní plnění v ZS §108	20%	1.1.2010		§108	815	U	P		12
818	Posk. služby z JČS v ZS bez NO	20%	1.1.2010			652	P	U		5
652	Posk. služby z JČS v ZS bez NO	20%	1.1.2010			818	P	U		
820	Dovoz zboží v ZS - Daň plátce	20%	1.1.2010		§23 odst. 3 - 5	822	U	P		43
821	KN - Dovoz zboží v ZS - Daň CÚ	20%	1.1.2010			821	U	P		42
822	Dovoz zboží v ZS	20%	1.1.2010		§23 odst. 3 - 5	820	U	P		7
825	Dovoz zboží v ZS - Daň CÚ	20%	1.1.2010			825	U	P		42
830	Posk. služby ZO v ZS	20%	1.1.2010			832	U	P		43
831	KN - Posk. služby ZO v ZS	20%	1.1.2010			831	U	P		43
832	Posk. služby ZO v ZS	20%	1.1.2010			830	U	P		12
835	DP od plátce z JČS	20%	1.1.2010		§19 odst. 3	837	U	P		43
836	KN - DP od plátce z JČS	20%	1.1.2010			836	U	P		43
837	DP od plátce z JČS	20%	1.1.2010		§19 odst. 3	835	U	P		3
840	DP od neplátce z JČS	20%	1.1.2010		§19 odst. 4	842	U	P		43
841	KN - DP od neplátce z JČS	20%	1.1.2010			841	U	P		43
842	DP od neplátce z JČS	20%	1.1.2010		§19 odst. 4	840	U	P		9
845	Režim přenesení daň. povinnosti v ZS §92a	20%	1.1.2010		§92a	847	P	U		43
847	Režim přenesení daň. povinnosti v ZS §92a	20%	1.1.2010		§92a	845	P	U		10
850	Zasl. zboží do JČS v ZS	20%	1.1.2010		§18	850	U	P		1
855	Zasl. zboží z JČS v ZS	20%	1.1.2010		§18	855	U	P		1
860	Prodej vlastního DM v ZS	20%	1.1.2010			860	U	P		1
865	Vrácení daně v ZS	20%	1.1.2010		§84	865	U	U		61
899	Přij. pl. bez nár. na odp. -ZS	20%	1.1.2010			899	U	P		nevstupuje

Kódy s nulovou sazbou DPH

000	Bez DPH	0%	1.1.2000			0	U	P		nevstupuje
410	Dodání zboží do JČS § 13/ 1,2	0%	1.5.2004		§13 odst. 1 a 2	410	0	U	P	20
411	Dodání zboží do JČS § 13/ 6	0%	1.5.2004		§13 odst. 6	411	1	U	P	20
420	Dodání DP do JČS plátci, ESL = 0	0%	1.5.2004		§64 odst.2	420	0	U	P	20
421	Dodání DP do JČS plátci, ESL = 1	0%	1.1.2009		§64 odst.2	421	1	U	P	20
425	Dodání DP do JČS neplátci	0%	1.5.2004		§19 odst. 4	425	U	P		23
430	Vývoz zboží	0%	1.5.2004		§66	430	U	P		22
440	Ostatní plnění osvobozená	0%	1.5.2004		§67, §68, §69, §70	440	U	P		26
450	Plnění s nárokem mimo CZ	0%	1.5.2004		§24a mimo ř.21	450	U	P		26
456	Služby s plněním mimo CZ OR v JČS	0%	1.1.2010		§102 odst. 1 písm.d	456	3	U	P	21
460	Plnění dle zvl. režimu § 89	0%	1.5.2004		§89	460	U	P		26
461	Plnění dle zvl. režimu § 90	0%	1.5.2004		§90	461	U	P		26
480	Režim přenesení daň. povinnosti §92a	0%	1.1.2009		§92a	480	P	U		25
530	Pln. osvob. od daně § 51	0%	1.5.2004		§51	530	U	P		50
540	Pln. osvob. od daně mimo koef.	0%	1.5.2004		§51	540	U	P		50,51
580	Pořizování zboží prost. osobou	0%	1.5.2004		§17	810	U	P		30
585	Dodání zboží prost. osobou	0%	1.5.2004		§17	815	2	U	P	31

Zadávat se na formuláři Přiznání DPH:

C. ODDÍL - daň z přidané hodnoty

	Řádek přiznání 2011
Vypořádání daně na výstupu v ZS §91	1
Vypořádání daně na výstupu v SS §91	2
Zaslání zboží do JČS §18	24
Dovoz zboží osvobozený podle §71g	32
Oprava výše daně u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení §44 - Věřitel	33
Oprava výše daně u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení §44 - Dlužník	34
Korekce odpočtů daně podle §75 odst. 4, §77 a §79 - v plně výši	45
Korekce odpočtů daně podle §75 odst. 4, §77 a §79 - krácený odpočet	45
Hodnota pořízeného majetku vymezeného v § 4 odst.3 písmeno d) a e) - základ daně	47
Hodnota pořízeného majetku vymezeného v § 4 odst.3 písmeno d) a e) - v plně výši	47
Hodnota pořízeného majetku vymezeného v § 4 odst.3 písmeno d) a e) - krácený odpočet	47
Úprava odpočtu daně (§78)	60
Vyrovnání odpočtu daně (§79)	60
Zálohový koeficient	52
Vypověďovací koeficient	53
Nárok při změně režimu KRC pro vypořádání	

Přehled kódů DPH po 1.1.2011 v informačním systému WAK INTRA

Použité zkratky

základní kód pro sníženou sazbu od roku 2010

základní kód pro základní sazbu od roku 2010

kódy, u kterých proběhne i v historii změna kódu DPH

JČS - jiná členská země

ZO - zahraniční osoba

CZ - tuzemsko

ZS - základní sazba DPH

SS - snížená sazba DPH

KN - krácený nárok

DP - dopravní prostředek

CO - Celní orgán

OR - osoba registrovaná

NO - bez nároku na odpočet