

C. ODDÍL - daň z přidané hodnoty

I. Zdanitelná plnění		ř.	Základ daně	Daň na výstupu	
Dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku (např. § 13, § 14, § 18)	základní	1	A4, A5		
	snížená	2	A4, A5		
Pořízení zboží z jiného členského státu (§16; §17 odst.6 písm e); §19 odst. 3)	základní	3	A2		
	snížená	4	A2		
Přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě	základní	5	A2		
	snížená	6	A2		
Dovoz zboží (§ 23 odst. 3 - 5)	základní	7	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
	snížená	8	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
Pořízení nového dopravního prostředku (§ 19 odst. 4)		9	A2		
Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) - odběratel zboží nebo příjemce služeb	základní	10	B1		
	snížená	11	B1		
Ostatní zdanitelná plnění, u kterých je povinen přiznat daň plátcé při jejich přijetí (§ 108)	základní	12	A2		
	snížená	13	A2		
II. Ostatní plnění a plnění s místem plnění mimo tuzemsko s nárokem na odpočet daně				Hodnota	
Dodání zboží do jiného členského státu (§ 64)			20	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Poskytnutí služeb s místem plnění v jiném členském státě vymezených v § 102 odst. 1 písm. d) a odst. 2			21	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Vývoz zboží (§ 66)			22	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Dodání nového dopravního prostředku osobě neregistrované k dani v jiném členském státě (§ 19 odst. 4)			23	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Zasílání zboží do jiného členského státu (§ 8)			24	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) - dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb			25	A1	
Ostatní uskutečněná plnění s nárokem na odpočet daně (např. § 24a, § 67, § 68, § 69, § 70, § 89, § 90, § 92)			26	JEN ZLATO A3	
III. Doplnující údaje					
Zjednodušený postup při dodání zboží formou třístranného obchodu (§ 17) prostřední osobou		Pořízení zboží	30	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
		Dodání zboží	31	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Dovoz zboží osvobozený podle § 71 g			32	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Oprava výše daně u pohledávek za dlužníky v insolvenčním řízení (§ 44)		Věřitel	33	A4	
		Dlužník	34	B2	
IV. Nárok na odpočet daně			Základ daně	V plné výši	Krácený odpočet
Z přijatých zdanitelných plnění od plátců	základní	40	B2, B3		
	snížená	41	B2, B3		
Při dovozu zboží, kdy je správcem daně celní úřad		42	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	
Ze zdanitelných plnění vykázaných na řádcích 3 až 13	základní	43	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	
	snížená	44	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	
Korekce odpočtů daně podle § 75 odst. 4, § 77 a § 79 až § 79c		45		XXXXXXXXXX	
Odpočet daně celkem (40 + 41 + 42+ 43 + 44 + 45)		46			
Hodnota pořízeného majetku vymezeného v § 4 odst. 4 písm. d) a e)		47	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	
V. Krácení nároku na odpočet daně					
Plnění osvobozená od daně bez nároku na odpočet daně		50	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
Hodnota plnění nezapočítávaných do výpočtu koeficientu (§ 76 odst. 4)		S nárokem na odpočet		Bez nároku na odpočet	
		XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			
Část odpočtu v krácené výši		52	Koeficient (%)	Odpočet	XXXXXXXXXX
Vypořádání odpočtu daně (§ 76 odst. 7 až 10)		53	Vypořádací koeficient (%)	Změna odpočtu	XXXXXXXXXX
VI. Výpočet daňové povinnosti					
Úprava odpočtu daně (§ 78 až § 78d)			60		
Vrácení daně (§ 84)			61		
Daň na výstupu (1 až 13 - 61 + daň podle § 108 odst. 1 písm. i) + daň podle § 108 odst. 1 písm. j)			62		
Odpočet daně (46 V plné výši + 52 Odpočet + 53 Změna odpočtu + 60)			63		#HODNOTA!
Vlastní daňová povinnost (62 - 63)			64		#REF!
Nadměrný odpočet (63 - 62)			65		#REF!
Rozdíl proti poslední známé daňové povinnosti při podání dodatečného daňového přiznání (62 - 63)			66		#REF!

#REF!