

C. ODDÍL – daň z přidané hodnoty

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