

Přehled Kódů DPH vstupujících do přiznání DPH zpracovaného IS WAK INTRA

Kód	Název	DPH	Platnost od	Odstavec zákona	Vaz.kód DPH	Kód ESL	Zál.koef.	PPDPH	PVDPH	Řádek přiznání - 2009	Řádek přiznání - 2004
000	Bez DPH		0%	1.1.2000				U	P	nevstupuje	nevstupuje
100	Tuzemsko v ZS		19%	1.5.2004				1	U	P	1,40 210,310
101	KN - Tuzemsko v ZS		19%	1.5.2004	§ 13, §14			1	U	P	40 310
210	Zasl. zboží do JČS v ZS		19%	1.5.2004	§ 18			1	U	P	1 210
219	Zasl. zboží do JČS v SS		9%	1.1.2008	§ 18			1	U	P	2 215
220	Pořiz. zboží z JČS v ZS		19%	1.5.2004	§16, §17 odst. 6e)			1	U	P	3 220
229	Pořiz. zboží z JČS v SS		9%	1.1.2008	§16, §17 odst. 6e)			1	U	P	4 225
230	Posk. služby z JČS v ZS		19%	1.5.2004	§15			1	U	P	5 230
232	Ostatní plnění v ZS §15		19%	1.1.2009	§ 7 od.3 a 7a od.1			1	U	P	11 neexistoval
235	Ostatní plnění v SS §15		9%	1.1.2009	§ 7 od.3 a 7a od.1			1	U	P	12 neexistoval
239	Posk. služby z JČS v SS		9%	1.1.2008	§15			1	U	P	6 235
240	Zasl. zboží z JČS v ZS		19%	1.5.2004	§ 18			1	U	P	1 240
249	Zasl. zboží z JČS v SS		9%	1.1.2008	§ 18			1	U	P	2 215
250	DP od plátce z JČS		19%	1.5.2004	§19 odst. 3			1	U	P	3 250
255	DP od neplátce z JČS		19%	1.5.2004	§19 odst. 4			1	U	P	9 255
260	Dovoz zboží v ZS		19%	1.5.2004	§ 23 odst. 3 a 4			1	U	P	7 260
269	Dovoz zboží v SS		9%	1.1.2008	§ 23 odst. 3 a 4			1	U	P	8 265
270	Posk. služby ZO v ZS		19%	1.5.2004	§ 15			1	U	P	11 270
279	Posk. služby ZO v SS		9%	1.1.2008	§ 15			1	U	P	12 275
281	Dodání zlata v ZS §92a odst.2		19%	1.1.2009	§ 92a odst. 2			1	P	U	10 neexistoval
300	Přij. pl. bez nár. na odp. -ZS		19%	1.5.2004				1	U	P	nevstupuje nevstupuje
309	Přij. pl. bez nár. na odp. -SS		9%	1.1.2008				1	U	P	nevstupuje nevstupuje
320	Pořiz. zboží z JČS v ZS		19%	1.5.2004	§16, §17 odst. 6e)			1	U	P	44 44
321	KN - Pořiz. zboží z JČS v ZS		19%	1.5.2004				1	U	P	44 44
328	KN - Pořiz. zboží z JČS v SS		9%	1.1.2008				1	U	P	44 44
329	Pořiz. zboží z JČS v SS		9%	1.1.2008	§16, §17 odst. 6e)			1	U	P	4 44
330	Posk. služby z JČS v ZS		19%	1.5.2004	§15			1	U	P	44 44
331	KN - Posk. služby z JČS v ZS		19%	1.5.2004				1	U	P	44 44
332	Ostatní plnění v ZS §15		19%	1.1.2009	§ 7 od.3 a 7a od.1			1	U	P	44 44
335	Ostatní plnění v SS §15		9%	1.1.2009	§ 7 od.3 a 7a od.1			1	U	P	45 45
338	KN - Posk. služby z JČS v SS		9%	1.1.2008				1	U	P	45 45
339	Posk. služby z JČS v SS		9%	1.1.2008	§15			1	U	P	45 45
340	Dovoz zboží v ZS - Daň plátce		19%	1.5.2004	§ 23 odst. 3 a 4			1	U	P	44 44
341	KN - Dovoz zboží v ZS - Daň CÚ		19%	1.5.2004				1	U	P	42 340
342	Dovoz zboží v ZS - Daň CÚ		19%	1.5.2004				1	U	P	42 340
347	Dovoz zboží v SS - Daň CÚ		9%	1.1.2008				1	U	P	43 342
348	KN - Dovoz zboží v SS - Daň CÚ		9%	1.1.2008				1	U	P	43 342
349	Dovoz zboží v SS - Daň plátce		9%	1.1.2008	§ 23 odst. 3 a 4			1	U	P	45 44
350	Posk. služby ZO v ZS		19%	1.5.2004	§ 15			1	U	P	44 44
351	KN - Posk. služby ZO v ZS		19%	1.5.2004				1	U	P	44 44
358	KN - Posk. služby ZO v SS		9%	1.1.2008				1	U	P	45 45
359	Posk. služby ZO v SS		9%	1.1.2008	§ 15			1	U	P	45 44
360	DP od plátce z JČS		19%	1.5.2004	§19 odst. 3			1	U	P	44 44
361	KN - DP od plátce z JČS		19%	1.5.2004				1	U	P	44 44
365	DP od neplátce z JČS		19%	1.5.2004	§19 odst. 4			1	U	P	44 44
366	KN - DP od neplátce z JČS		19%	1.5.2004				1	U	P	44 44
381	Dodání zlata v ZS §92a odst.2		19%	1.1.2009	§ 92a odst. 2			1	P	U	44 44
410	Dodání zboží do JSC § 13/ 1,2		0%	1.5.2004	§ 13 odst. 1 a 2		0	1	U	P	20 410
411	Dodání zboží do JSC § 13/ 6		0%	1.5.2004	§ 13 odst. 6		1	1	U	P	20 420
420	Dodání DP do JSC plátci, ESL = 0		0%	1.5.2004	§ 64 odst.2		0	1	U	P	20 420
421	Dodání DP do JSC plátci, ESL = 1		0%	1.1.2009	§ 64 odst.2		1	1	U	P	20 420
425	Dodání DP do JSC neplátci		0%	1.5.2004	§ 64 odst.2			1	U	P	23 425
430	Vývoz zboží		0%	1.5.2004	§ 66			1	U	P	22 430
440	Ostatní plnění osvobozená		0%	1.5.2004	§ 67, § 68, § 69, § 70			1	U	P	25 440
450	Plnění s nárokem mimo CZ		0%	1.5.2004	§24a mimo f.21			1	U	P	25 510
455	Plnění s nárokem mimo CZ OR v JSC		0%	1.1.2009	§ 24a			1	U	P	21 neexistoval
460	Plnění dle zvl. režimu § 89		0%	1.5.2004	§ 89			1	U	P	25 510
461	Plnění dle zvl. režimu § 90		0%	1.5.2004	§ 90			1	U	P	25 510
480	Dodání zlata §92a mimo odst.2		0%	1.1.2009	§ 92a			1	P	U	25 neexistoval
521	Prodej vlastního DM v ZS		19%	1.5.2004	§ 76 odst 3			1	U	P	1 210
529	Prodej vlastního DM v SS		9%	1.1.2008	§ 76 odst 3			1	U	P	2 215
530	Pln. osvob. od daně § 51		0%	1.5.2004	§ 51			1	U	P	50 530
540	Pln. osvob. od daně mimo koef.		0%	1.5.2004	§ 51			1	U	P	50,51 540
601	Vrácení daně v ZS		19%	1.5.2004	§ 84			1	U	U	62 600
609	Vrácení daně v SS		9%	1.1.2008	§ 84			1	U	U	62 600
810	Pořízení zboží prost. osobou		0%	1.5.2004	§ 17			1	U	P	30 810
815	Dodání zboží prost. osobou		0%	1.5.2004	§ 17		2	1	U	P	30 815
900	Tuzemsko v SS		9%	1.1.2008				1	U	P	2,41 215,315
901	KN - Tuzemsko v SS		9%	1.1.2008				1	U	P	41 315

Zadává se na formuláři Přiznání DPH

	Řádek přiznání - 2009	Řádek přiznání - 2004
Vypořádání daně na výstupu v ZS (§91)	1	710
Vypořádání daně na výstupu v SS (§91)	2	710
Zaslání zboží do JČS	24	neexistoval
Nárok na odpočet při změně režimu (§74)	46	370
Nárok na odpočet - hodnota pořízeného majetku dle §78 odst. 2	48	neexistoval
Úprava odpočtu daně (§78)	60	570
Vyrovnání odpočtu daně (§79)	61	580
Zálohový koeficient	52	550
Vypořádací koeficient	53	560
Nárok při změně režimu KRC pro vypořádání		

Použité zkratky

základní kód pro sníženou sazbu

- JSC - 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