

#### C. ODDÍL - Kontrolní řádky na Daňové přiznání k DPH (DaP)

| řádek DaP           |   |
|---------------------|---|
| 1                   | A.4. + A.5. celkem základy daně u základní sazby DPH                      |
| 2                   | A.4. + A.5. celkem základy daně u první snížené a druhé snížené sazby DPH |
| 40                  | B.2. + B.3. celkem základy daně u základní sazby DPH                      |
| 41                  | B.2. + B.3. celkem základy daně u první snížené a druhé snížené sazby DPH |
| 25                  | A.1. celkem základy daně  |
| 10                  | B.1. celkem základy daně u základní sazby DPH                             |
| 11                  | B.1. celkem základy daně u první snížené a druhé snížené sazby DPH        |
| 3+4+5+6+9<br>+12+13 | A.2. celkem základy daně  |

#### 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, § 8)               | základní | 1  |             |                |
|  | snížená  | 2  |             |                |
| Pořízení zboží z jiného členského státu (§16; §17 odst.6 písm e); §19 odst. 3)                       | základní | 3  |             |                |
|  | snížená  | 4  |             |                |
| Přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě | základní | 5  |             |                |
|  | snížená  | 6  |             |                |
| Dovoz zboží (§ 23 odst. 3 – 5)   | základní | 7  | NE!         | NE!            |
|  | snížená  | 8  |             |                |
| Pořízení nového dopravního prostředku (§ 19 odst. 4)   |          | 9  |             |                |
| Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) – odběratel zboží nebo příjemce služeb                     | základní | 10 |             |                |
|  | snížená  | 11 |             |                |
| Ostatní zdanitelná plnění, u kterých je povinen přiznat daň plátce při jejich přijetí (§ 108)        | základní | 12 |             |                |
|  | snížená  | 13 |             |                |
| II. Ostatní plnění a plnění s místem plnění mimo tuzemsko s nárokem na odpočet daně                  |          |    |             | Hodnota        |