



Indexy DPH

Příloha č. 1 Sm-E016-01

			DPH na výstupu							
Index	vazba	související vazba	název	daňový doklad	místo plnění	základ daně/daň	nárok na odpočet	řádek výkazu	účet	účet LS
000	000		Mimo evidenci DPH	výstup	tuzemsko	základ daně				
188	000		Osvobozená plnění bez nároku na odpočet (§51)	výstup	tuzemsko	základ daně				
999	000		Haléřové vyrovnání	výstup	tuzemsko	základ daně				
173	000		Dodání zboží do jiné země EU	výstup	zahraniční-země EU	základ daně		20		
142	000		Poskytnutí služby s místem plnění mimo tuzemsko	výstup	zahraniční-země EU	základ daně		21		
105	000		Přenesení daňové povinnosti v tuzemsku	výstup	tuzemsko	základ daně		25		
108	208		Režim přenesené daňové povinnosti - zákł.sazba-stav.práce	povinnost na vstupu	tuzemsko	základ daně		10		
208	108		DPH k přenesené daň. povinnosti - zákł.sazba-stav.práce	povinnost na vstupu	tuzemsko	daň		10	34336	
109	209		Režim přenesené daňové povinnosti - sníž. sazba-stav.práce	povinnost na vstupu	tuzemsko	základ daně		11		
209	109		DPH k přenesené daň. povinnosti - sníž.sazba-stav.práce	povinnost na vstupu	tuzemsko	daň		11	34326	
176	000		Ostatní plnění osvobozená - s nárokem na odpočet	výstup	zahraniční -3.země	základ daně		26		
177	000		Ostatní plnění osvobozená - s nárokem na odpočet	výstup	zahraniční-země EU	základ daně		26		
150	250		Uskutečněná zdanitelná plnění v tuzemsku v zákł. sazbě	výstup	tuzemsko	základ daně		1		
250	150		DPH v základní sazbě - tuzemsko	výstup	tuzemsko	daň			34343	34391
1180	2180		Výstupy tuzemské ve snížené sazbě	výstup	tuzemsko	základ daně		2		
2180	1180		DPH ve snížené sazbě - tuzemsko	výstup	tuzemsko	daň			34342	34390
193	293		Pořízení zboží z jiné země EU v základní sazbě	povinnost na vstupu	zahraniční-země EU	základ daně	nemá	3		
293	193		DPH v základní sazbě - země EU	povinnost na vstupu	zahraniční-země EU	daň	nemá		34332	34362
1940	2940		Pořízení zboží z jiné země EU ve snížené sazbě	povinnost na vstupu	zahraniční-země EU	základ daně		4		
2940	1940		DPH ve snížené sazbě - země EU	povinnost na vstupu	zahraniční-země EU	daň			34311	34387
195	295		Poskytnutí služby v základní sazbě osobou reg.v jiné zemi EU	povinnost na vstupu	zahraniční-země EU	základ daně	nemá	5		
295	195		DPH v základní sazbě - země EU	povinnost na vstupu	zahraniční-země EU	daň	nemá		34333	
1960	2960		Poskytnutí služby ve snížené sazbě osobou reg.v jiné zemi EU	povinnost na vstupu	zahraniční-země EU	základ daně		6		
2960	1960		DPH ve snížené sazbě - země EU	povinnost na vstupu	zahraniční-země EU	daň			34312	
1970	2970		Ostatní plnění v zákł. sazbě osob.reg.v jiné zemi EU	povinnost na vstupu	zahraniční-země EU	základ daně		12		
2970	1970		DPH v zákł.sazbě - země EU	povinnost na vstupu	zahraniční-země EU	daň			34344	
104	204		Dovoz zboží v základní sazbě - 3.země	povinnost na vstupu	zahraniční -3.země	základ daně		7		
204	104		DPH v základní sazbě - dovoz zboží - 3.země	povinnost na vstupu	zahraniční -3.země	daň			34334	
1030	2030		Dovoz zboží ve snížené sazbě - 3.země	povinnost na vstupu	zahraniční - 3.země	základ daně		8		
2030	1030		DPH ve snížené sazbě - dovoz zboží - 3.země	povinnost na vstupu	zahraniční - 3.země	daň			34313	34388
197	297		Poskytnutí služby v základní sazbě zahraniční osobou - 3.země	povinnost na vstupu	zahraniční - 3.země	základ daně		12		
297	197		DPH v zákł. sazbě - 3.země	povinnost na vstupu	zahraniční - 3.země	daň			34335	
1980	2980		Poskytnutí služby ve snížené sazbě zahraniční osobou - 3.země	povinnost na vstupu	zahraniční -3.země	základ daně		13		
2980	1980		DPH ve snížené sazbě - 3.země	povinnost na vstupu	zahraniční - 3.země	daň			34314	
117	000		Vývoz zboží se změnou vl.práva	výstup	zahraniční - 3.země	základ daně		22		

			DPH na vstupu							
Index	vazba	související vazba	název	daňový doklad	místo plnění	základ daně/daň	nárok na odpočet	řádek výkazu	účet	účet LS
100	000		Nákupy osvobozené nebo bez DPH	vstup	tuzemsko					
144	244	108/208	Přij.plnění v zákl.sazbě - přenesená daň.povinnost	vstup	tuzemsko	základ daně	plný	43		
244	144		DPH na vstupu v zákl.sazbě - přenesená daň.povinnost	vstup	tuzemsko	daň	plný	43	34336	
145	245	108/208	Přij.plnění v zákl.sazbě - přenesená daň.povinnost	vstup	tuzemsko	základ daně	krátit	43		
245	145		DPH na vstupu v zákl.sazbě - přenesená daň.povinnost	vstup	tuzemsko	daň	krátit	43	34336	
146	246	108/208	Přij.plnění v zákl.sazbě - přenesená daň.povinnost	vstup	tuzemsko	základ daně	nemá			
246	146		DPH na vstupu v zákl.sazbě - přenesená daň.povinnost	vstup	tuzemsko	daň	nemá		34336	
147	247	109/209	Přij.plnění ve snížené sazbě - přenesená daň.povinnost	vstup	tuzemsko	základ daně	plný	44		
247	147		DPH na vstupu ve snížené sazbě - přenesená daň.povinnst	vstup	tuzemsko	daň	plný	44	34326	
148	248	109/209	Přij.plnění ve snížené sazbě - přenesená daň.povinnost	vstup	tuzemsko	základ daně	krátit	44		
248	148		DPH na vstupu ve snížené sazbě - přenesená daň.povinnst	vstup	tuzemsko	daň	krátit	44	34326	
149	249	109/209	Přij.plnění ve snížené sazbě - přenesená daň.povinnost	vstup	tuzemsko	základ daně	nemá			
249	149		DPH na vstupu ve snížené sazbě - přenesená daň.povinnst	vstup	tuzemsko	daň	nemá		34326	
199	299		Přijaté zdanitelné plnění v tuzemsku v základní sazbě	vstup	tuzemsko	základ daně	nemá			
299	199		DPH na vstupu v základní sazbě - tuzemsko	vstup	tuzemsko	daň	nemá		34393	34361
1300	2300		Přijaté zdanitelné plnění v tuzemsku ve snížené sazbě	vstup	tuzemsko	základ daně	nemá			
2300	1300		DPH na vstupu ve snížené sazbě - tuzemsko	vstup	tuzemsko	daň	nemá		34392	34386
151	251		Přijaté zdanitelné plnění v tuzemsku v základní sazbě	vstup	tuzemsko	základ daně	plný	40		
251	151		DPH na vstupu v základní sazbě - tuzemsko	vstup	tuzemsko	daň	plný	40	34330	34359
152	252		Přijaté zdanitelné plnění v tuzemsku v základní sazbě	vstup	tuzemsko	základ daně	krátit	40		
252	152		DPH na vstupu v základní sazbě - tuzemsko	vstup	tuzemsko	daň	krátit	40	34331	
1110	2110		Přijaté zdanitelné plnění v tuzemsku ve snížené sazbě	vstup	tuzemsko	základ daně	plný	41		
2110	1110		DPH na vstupu ve snížené sazbě - tuzemsko	vstup	tuzemsko	daň	plný	41	34315	34383
1360	2360		Přijaté zdanitelné plnění v tuzemsku ve snížené sazbě	vstup	tuzemsko	základ daně	krátit	41		
2360	1360		DPH na vstupu ve snížené sazbě - tuzemsko	vstup	tuzemsko	daň	krátit	41	34310	
184	284	195/295	Poskytnutí služby v základní sazbě osobou reg.v jiné zemi EU	vstup	zahraniční-země EU	základ daně	nemá			
284	184		DPH na vstupu v základní sazbě - země EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	nemá		34333	
158	258	195/295	Poskyt.sloužby v zákl.sazbě osob.reg.v jiné zemi EU	vstup	zahraniční-země EU	základ daně	krátit	43		
258	158		DPH na vstupu v zákl.sazbě - země EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	krátit	43	34333	
1600	2600	1960/2960	Poskyt.sloužby ve sníž. sazbě osob.reg.v jiné zemi EU	vstup	zahraniční-země EU	základ daně	krátit	44		
2600	1600		DPH na vstupu ve sníž.sazbě osob.reg.v jiné zemi EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	krátit	44	34312	
1830	2830	1940/2940	Pořízení zboží z jiné země EU ve snížené sazbě	vstup	zahraniční-země EU	základ daně	nemá			
2830	1830		DPH na vstupu ve snížené sazbě - země EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	nemá		34311	
1560	2560	1940/2940	Pořízení zboží z jiné země EU ve snížené sazbě	vstup	zahraniční-země EU	základ daně	krátit	44		
2560	1560		DPH na vstupu ve snížené sazbě - země EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	krátit	44	34311	
154	254	193/293	Pořízení zboží z jiné země EU v základní sazbě	vstup	zahraniční-země EU	základ daně	krátit	43		
254	154		DPH na vstupu v základní sazbě - země EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	krátit	43	34332	
157	257	195/295	Poskytnutí služby v základní sazbě osobou reg.v jiné zemi EU	vstup	zahraniční -země EU	základ daně	plný	43		
257	157		DPH na vstupu v zákl.sazbě - země EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	plný	43	34333	

Index	vazba	související vazba	název	daňový doklad	místo plnění	základ daně/daň	nárok na odpočet	řádek výkazu	účet	účet LS
153	253	193/293	Pořízení zboží z jiné země EU v základní sazbě	vstup	zahraniční-země EU	základ daně	plný	43		
253	153		DPH na vstupu v základní sazbě - země EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	plný	43	34360	34360
182	282	193/293	Pořízení zboží z jiné země EU v základní sazbě	vstup	zahraniční-země EU	základ daně	nemá			
282	182		DPH na vstupu v základní sazbě - země EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	nemá		34362	34362
1550	2550	1940/2940	Pořízení zboží z jiné země EU ve snížené sazbě	vstup	zahraniční-země EU	základ daně	plný	44		
2550	1550		DPH na vstupu ve snížené sazbě - země EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	plný	44	34384	34384
1640	2640	1970/2970	Ostatní plnění v zákl.sazbě osobou reg.v jiné zemi EU	vstup	zahraniční-země EU	základ daně	krátit	43		
2640	1640		DPH na vstupu v základní sazbě - země EU	vstup	zahraniční-země EU	daň	krátit	43	34344	
186	286	197/297	Posk.sloužby v základní sazbě zahr.osobou - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	základ daně	nemá			
286	186		DPH na vstupu v zákl.sazbě -3.země	vstup	zahraniční - 3.země	daň	nemá		34335	
1660	2660	1980/2980	Poskytnutí služby ve snížené sazbě -3.země	vstup	zahraniční - 3.země	základ daně	krátit	44		
2660	1660		DPH na vstupu ve snížené sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	daň	krátit	44	34314	
164	264	197/297	Poskytnutí služby v zákl.sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	základ daně	krátit	43		
264	164		DPH na vstupu v zákl. sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	daň	krátit	43	34335	
1340	2340	1030/2030	Nákup z dovozu ve snížené sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	základ daně	krátit	44		
2340	1340		DPH na vstupu ve snížené sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	daň	krátit	44	34313	
162	262	104/204	Dovoz zboží v základní sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	základ daně	krátit	43		
262	162		DPH na vstupu v základní sazbě - 3. země	vstup	zahraniční - 3.země	daň	krátit	43	34334	
163	263	197/297	Poskytnutí služby v zákl.sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	základ daně	plný	43		
263	163		DPH na vstupu v zákl.sazbě - 3. země	vstup	zahraniční - 3. země	daň	plný	43	34335	
1130	2130	1030/2030	Dovoz zboží ve sníž. sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	základ daně	plný	44		
2130	1130		DPH na vstupu ve sníž.sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	daň	plný	44	34313	
1280	2280	1030/2030	Nákup z dovozu ve snížené sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	základ daně	nemá			
2280	1280		DPH na vstupu ve sníž.sazbě - 3.země	vstup	zahraniční - 3.země	daň	nemá		34313	34388