



informační systém  
**money S5**

## Modul Intrastat



## Co je Intrastat

*Intrastat* je statistika obchodu se zbožím mezi Českou republikou a ostatními členskými státy Evropské unie. Informace lze najít na [www.czso.cz](http://www.czso.cz), kde je zveřejněná aktuální *Průručka pro práci s Intrastatem*.

### Kdo má povinnost vykazovat údaje pro Intrastat

- Povinnost vykazovat data pro Intrastat se týká osob, které překročí *Asimilační práh* při přijetí nebo odeslání zboží, o němž je třeba uvádět údaje do výkazu *Intrastat*. Tím se tyto osoby stávají *Zpravodajskými jednotkami*.
- *Asimilační práh* je stanoven pro odeslání zboží v hodnotě přesahující čtyři miliony Kč a pro přijetí zboží v hodnotě přesahující dva miliony Kč. Určuje se zvlášť pro přijetí a zvlášť pro odeslání zboží.
- *Zpravodajské jednotky*, u kterých fakturovaná hodnota za zboží *Intrastatu* při jeho přijetí nebo odeslání překročí specifický práh sto milionů Kč, musí vykazovat všechny předepsané údaje.
- Za měsíc, ve kterém zpravodajská jednotka neprovede žádnou transakci, je povinna předat příslušnému celnímu orgánu negativní hlášení.
- V případě, že se uskuteční pouze jednorázové nebo příležitostné odeslání nebo přijetí zboží, kterým vznikne povinnost předávat výkazy pro *Intrastat*, stačí vykázt pouze toto jednorázové nebo příležitostné odeslání nebo přijetí za předpokladu, že dalších šest měsíců k žádnému odeslání nebo přijetí nedojde.

Povinnost vykazovat data pro Intrastat nevzniká osobě, která nemá povinnost podávat příznání k DPH.

## Základní nastavení

Aby bylo možné *Intrastat* v systému Money S5 vykazovat, je potřeba:

- Mít zakoupenou licenci na modul *Intrastat*.
- V menu *Agenda / Průvodce nastavením programu / Agenda* aktivovat funkci *Evidovat Intrastat*.

The screenshot shows the 'Uživatelská nastavení - karta' window. The left sidebar contains navigation options: 'Vzhled a ovládání', 'Nastavení agenty', 'Agenda', 'Nastavení modulů', and 'Účetnictví'. The main area is titled 'Nastavení agenty' and contains the following settings:

- Název a umístění agenty:**
  - Název: Zkušební agenda
  - Jméno databáze: S5\_Agenda\_ZkusebniAgenda
- Cizí měny:**
  - Domácí měna: Koruna česká
  - Národní banka: Česká národní banka
  - Domácí stát: Česká republika
  - Banka pro načítání kurzu: (empty)
  - Druh kurzu: Pevný kurz
- Ostatní nastavení:**
  - Typ logování: Základ
  - Typ subjektu: Podnikatelský subjekt
  - Evidovat pohlaví u osob
  - Povolit rozpoznávání pohlaví podle jména
  - Typ legislativy: Česká
  - Právní forma účetní jednotky: (empty)
  - Předmět činnosti: (empty)
  - Plátce DPH
  - Evidovat Intrastat (highlighted with a red box)
  - Evidovat pro výkaz EKO-KOM
  - Evidovat pro výkaz OEEZ

At the bottom of the window are buttons: '< Zpět', 'Další >', 'Dokončit', and 'Storno'.

Nastavení lze kdykoliv aktivovat i u již zavedené agenty s vystavenými doklady.

## Nastavení v Katalogu

Jako první krok je potřeba definovat parametry pro *Intrastat* u každého zboží, které bude do výkazu vstupovat. Základní nastavení se zadá v menu *Sklady* na kartě *Položka katalogu* v záložce *Výkazy*.

Označená pole doporučujeme doplnit v každém případě, ostatní pole je v některých případech lepší doplnit až na konkrétním dokladu.

**Kód kombinované nomenklatury** (KN) má nastavené období platnosti. Kódy, které již nejsou používány, zůstávají v seznamu pro případ zpětně vystavených nebo opravovaných dokladů a jsou odlišeny graficky. Při dosazování do katalogu je tedy potřeba sledovat, zda je kód platný k aktuálnímu datu.

Všechna pole pro *Intrastat* se dají hromadně editovat funkcí, kterou v seznamu *Katalogu* otevřete v pop-up menu (pravým tlačítkem myši) volbou *Hromadné operace / Obecná změna*.

## Nastavení na dokladu

Každý doklad obsahuje údaje pro Intrastat, a to jak na hlavičce dokladu (společné pro celý doklad), tak i na každé položce. Nastavení položky má přednost před hlavičkou. V obou případech najdete údaje na kartě ve speciální záložce *Intrastat*.

### Hlavička dokladu

- **Vstupuje do výkazu Intrastat** – zatržení určuje, zda doklad bude zahrnut do zpracování výkazu. Příznak je automaticky aktivní v případě, pokud má *Dodavatel/Odběratel* z hlavičky dokladu uvedený v adrese stát z EU rozdílný od státu kmenové firmy (agendy). Příznak lze libovolně zrušit nebo aktivovat.
- **Datum** – stanoví období výkazu, do kterého bude doklad zahrnut.
- **Stát určení/odeslání, Kraj původu/odeslání, Zvláštní pohyb, Povaha transakce, Dodací podmínky, Druh dopravy** – údaje je možné automaticky přebírat z nastavení na skupině dokladů (*Agenda / Nastavení skupin a seznamů / skupina seznamu / záložka Výkazy*), nebo vyplnit na každém dokladu individuálně, nebo se dají položky shodné pro všechny doklady (typicky např. *Zvláštní pohyb*) zadat až při tisku výkazu v *Průvodci tiskem Intrastatu* (menu *Sklady / Tiskové sestavy / Intrastat*).
- **Navýšení ceny** – náklady na dopravu apod., částka se zadává v domácí měně a bude připočtena k fakturované ceně.
- **Rozpouštět dle** – hodnota určuje způsob rozpouštění *Navýšené ceny* na jednotlivé položky dokladu:
  - *Cena zboží* – navýšení ceny se rozpustí do položek dokladu v poměru cen jednotlivých položek. Dražší zboží tedy znamená větší díl.
  - *Hmotnost zboží* – navýšení ceny se rozpustí podle poměru hmotnosti jednotlivých položek (hodnota zadaná na *Položce katalogu* v poli *Vlastní hmotnost v kg*). Těžší zboží znamená větší díl.

### Položky dokladu

- **Vstupuje do výkazu Intrastat** – určuje, zda položka dokladu bude zahrnuta do zpracování výkazu. Stav příznaku se řídí podle nastavení na dokladu, lze však libovolně změnit.
- **Vlastní hmotnost v kg** – hodnota je vypočtená jako násobek *Vlastní hmotnosti v kg* z karty *Katalogu* a *Počtu MJ* v záložce *Obecné* na položce dokladu. Je možné ji libovolně přepsat.
- **Množství v doplňkové MJ** – součin hodnot *Množství v doplňkové MJ* na kartě *Katalogu* a *Počet MJ* v záložce *Obecné* na položce dokladu. Lze uživatelsky editovat.

- **Stát určení/odeslání, Kraj původu/odeslání, Zvláštní pohyb, Povaha transakce a další** – program přebere hodnoty z karty *Položka katalogu* nebo z hlavičky dokladu, případně je možné je vyplnit ručně. Je-li daný údaj vyplněný v položce i v hlavičce, má přednost údaj z položky dokladu.
- **Navýšení ceny** – pokud je potřeba navýšit fakturovanou hodnotu zboží jen na konkrétní položce dokladu (jedné nebo více), zadává se hodnota navýšení do tohoto pole. Je-li *Navýšení ceny* stanovené současně i v hlavičce dokladu, je fakturovaná hodnota zboží navýšena o součet obou hodnot – obě možnosti lze tedy kombinovat.

## Průvodce tiskem Intrastatu

Průvodce tiskem sestaví výkaz Intrastat pro zvolené období z dokladů a jejich položek se zatrženým příznakem *Vstupuje do výkazu Intrastat*, které spadají do daného období. Průvodce se otevře v menu *Sklady / Tiskové sestavy / Intrastat*.

1. Na první straně se určí období, pro které se má výkaz vyhotovit, a zadají se základní údaje o zpravodajské jednotce.

2. Na druhé straně je nutné zvolit způsob, jakým se mají vykazovat tzv. *Malé zásilky* (podrobnosti viz *Příručka pro Intrastat* na [www.czso.cz](http://www.czso.cz)) a dále, jaký má systém použít kurz pro přepočítání dokladů vysavených v cizí měně. Podle legislativy nelze použít účetní kurz vybraný pro zaúčtování dokladu, ale je nutné zadat kurz vyhlášený Celní správou pro období, na které je výkaz vytvořený.

Tento kurz se zadá do *Kurzovního lístku* vybrané banky do pole pro typ denního kurzu, který se na druhé straně průvodce určil jako *Druh kurzu*:

**Kurzovní lístek - karta**

Kód banky: 9999      Banka: Celní banky pro Intrastat  
Měna: CZK      Název měny: Koruna česká  
Datum: 1.5.2009      Pořadí: 1  
Způsob kotace: Přímá kotace

**Položky**

Název měny	Kod	Množství	Valuty nákup	Valuty prodej	Valuty střed
Euro	EUR	1	25,3000	0,0000	12,6500

  

**Položka kurzovního lístku - karta**

Měna: EUR      Množství: 1  
Euro

**Fixní kurz**

Kurz: 1,000000

**Denní kurz**

Devizy nákup	0,0000	Valuty nákup	25,3000
Devizy prodej	0,0000	Valuty prodej	0,0000
Devizy střed	0,0000	Valuty střed	12,6500

3. Třetí strana průvodce je určená k výběru druhu dokladů, ze kterých se má výkaz generovat, druhy se zadávají zvlášť pro přijetí a zvlášť pro odeslání zboží. U každého druhu je třeba zvolit *Povahu transakce*, kterou program použije v případě, že na dokladu není vyplněna. Orientační návod pro výběr druhu dokladů uvádíme v poslední kapitole této příručky.

**Průvodce tiskem výkazu Intrastat**  
Strana 3/5 - Doklady vstupující do výkazu a povaha transakce

Zadejte druhy dokladů, které budou vstupovat do výkazu Intrastat a implicitní hodnoty pro proměnnou povaha transakce pro tyto doklady:

**Přijetí zboží**      **Odeslání zboží**

<input checked="" type="checkbox"/> Faktury přijaté	Transakce zahraniční skutečný
<input checked="" type="checkbox"/> Dobropisy faktur vydaných	Vrácení zboží, jehož předchozí
<input type="checkbox"/> Dodací listy přijaté	
<input type="checkbox"/> Dodací listy vydané - vratky	
<input type="checkbox"/> Příjemky	
<input type="checkbox"/> Výdejky - vratky	
<input type="checkbox"/> Prodejky přijaté	
<input type="checkbox"/> Prodejky vydané - vratky	
<input type="checkbox"/> Zálohové faktury přijaté	

< Zpět      Další >      Dokončit      Storno

4. V dalším kroku je potřeba doplnit hodnoty ostatních parametrů, které se opět použijí v případě, že na dokladu není daný údaj uvedený. Nastavení z dokladu má samozřejmě přednost před nastavením průvodce.

5. V posledním okně průvodce je možné vybrat tiskovou sestavu, která se má generovat:

■ **Podklady pro výkaz Intrastat** – kontrolní tisková sestava, která je rozdělená na dva výstupy.

- *Korektní vstupy pro výkaz* – zde jsou uvedené doklady, které vstoupí do výkazu Intrastat a jsou ze systémového hlediska v pořádku – mají vyplněné všechny potřebné údaje.
- *Chybné vstupy pro výkaz* – doklady, které nevstoupí do výkazu Intrastat, protože nemají vyplněný některý povinný údaj, nebo je údaj ze systémového hlediska nesprávný. Tuto část je proto velmi důležité důkladně zkontrolovat a mít na paměti, že ne vždy se musí nutně jednat o chybu.

■ **Výkaz Intrastat** – tisková sestava zobrazuje jednotlivé řádky výkazu Intrastat a data jsou již sumovaná. Údaje zobrazené v sestavě jsou pak exportovány na portál veřejné správy nebo je zákazník přepíše do webového rozhraní pro předávání výkazu Intrastat.

■ **Exportovat do CSV souboru** – tuto možnost lze využít pro elektronické podání výkazu Intrastat. Místo pro uložení souboru a jméno souboru je možné definovat po stisku tlačítka *Vybrat soubor*.

## Doplňující informace k modulu

### Karty typu Služba

Do Intrastatu vstupují nejen jednoduché karty, ale také karty typu *Služba*, pokud mají zadaná všechna potřebná nastavení. Ve standardním případě se u karty typu *Služba* nenastavují údaje pro Intrastat, protože služby nejsou předmětem vykazování Intrastatu. Pokud se však v agendě používají karty jako tzv. fakturační položky, je možné je nastavit (stejným způsobem jako *Jednoduché karty*), aby i ony vstupovaly do výkazu Intrastat.

### Druhy dokladů, ze kterých je výkaz generován

Před započítáním zpracování Intrastatu je potřeba si dobře rozmyslet, ze kterých dokladů bude praktické výkaz generovat. Například v případě, že se do Money S5 zadá nejprve *Přijatý dodací list* a ten se následně přebere do *Přijaté faktury*, se dají údaje pro Intrastat zadat jak do faktury, tak i do dodacího listu. Výhodnější je ovšem zadávat je až do *Přijatých faktur*, protože zde je možné údaje editovat (v dodacím listu, který byl přebrán do faktury, systém již neumožní provádět editaci údajů). Tato situace se samozřejmě liší agendu od agendy. Proto doporučujeme nejprve zvážit, jakým způsobem se budou v agendě doklady nejčastěji zpracovávat, a ve vybraných dokladech zadat co nejvíce opakovaných údajů pro Intrastat v *Nastavení skupin*.