Výkaz INTRASTAT (CZ legislativa)



ESO9 international a.s. U Mlýna 22 141 00, Praha

• • • • • www.eso9.cz

Strana 1 (celkem 17)

Popis	3
Doklady z hlediska INTRASTATu	3
Pořizování dokladů při vývozu (u dodavatele)	4
Pořizování dokladů při dovozu (u odběratele)	5
Vybrané postupy	6
Malé zásilky	6
Zvláštní pohyby	6
Zjednodušené hlášení	7
Negativní hlášení	7
Rozpouštění vedlejších nákladů pro INTRASTAT při vývozu (u dodavatele)	7
Rozpouštění vedlejších nákladů pro INTRASTAT při dovozu (u odběratele)	8
Třístranný obchod	9
Tvorba výkazu INTRASTAT	10
Postup tvorby výkazu INTRASTAT – jednotlivé kroky	11
1. Příprava výkazu	11
2. Kontrola výkazu	12
3. Uzavření výkazu	12
4. Uložení exportního souboru	12
Naplňování položek výkazu INTRASTAT	13
Číselníky a parametry	14
Číselníky	14
Celní sazebník (činnost 9.1.9)	14
Obchodní podmínky (9.4.2)	14
Zboží (činnost 9.5.9)	15
Kódy pohybů složek (9.4.5)	15
Typy dokladů (9.4.4)	15
Vzory dokladů (9.4.6)	16
Parametry aplikace	17
Skupina INTRASTAT	17
Skupina Systémové	17

•

• • • • • • • • www.eso9.cz

Popis

INTRASTAT je statistickým systémem sběru a zpracování dat. Slouží pro **sledování obchodu se zbožím mezi** členskými státy Evropské unie (a tedy i Českou republikou), které při tom, kromě několika zvláštních pohybů zboží, přestoupilo státní hranici. Výkaz se odevzdává příslušnému celnímu úřadu, a to pouze elektronicky. V INTRASTATu se vykazují zvlášť údaje o odeslaném zboží (u vývozu) a zvlášť údaje o přijatém zboží (u dovozu).

Údaje pro systém INTRASTAT v České republice vykazují osoby (subjekty) registrované nebo identifikované k DPH (které pro tyto účely nazýváme **zpravodajskou jednotkou**). Tyto subjekty musí údaje vykazovat, **pokud dosáhly prahu pro vykazování údajů (12 mil. Kč)** v průběhu kalendářního roku. Povinnost vykazovat může vzniknout samostatně pro odeslané zboží, samostatně pro přijaté zboží, nebo zároveň pro obojí. Práh se (pro každý směr zvlášť) vždy počítá od začátku kalendářního roku, případně ode dne přidělení DIČ (když bylo přiděleno v průběhu roku). V takovém případě subjekt vykazuje údaje pro INTRASTAT od měsíce, ve kterém došlo k dosažení prahu. Musí se vykazovat jak v tomto roce, tak i v celém v následujícím roce.

- Volitelně lze podávat zjednodušené hlášení. Podrobnější popis viz níže (Zjednodušené hlášení).
- Jestliže v některém z následujících měsíců nedošlo k žádnému odeslání anebo přijetí zboží, o kterém se musí uvádět údaje do výkazu INTRASTAT, podává se negativní hlášení. Podrobnější popis viz níže (Negativní hlášení).

Pro správnou funkčnost je třeba:

- Naplnit si Celní sazebník a v něm kódy položek, názvy zboží, případně měrné jednotky (dále jen MJ).
- Ke Zboží připojit položky z Celního sazebníku, zadat hmotnost, zemi původu a v Balení zboží nastavit přepočet mezi základní MJ a MJ z Celního sazebníku (pokud se má vykazovat množství v doplňkové MJ).
- Nastavit (případně zkontrolovat) obchodní podmínky (dodací, přepravní a druh obchodu) a určit u nich příslušný "Kód INTRASTAT".
- Nastavit parametry aplikace ve skupině parametrů "INTRASTAT".
- Pravidelně aktualizovat kurzovní lístek. Je třeba udržovat v Kursovním lístku kurs v položce, která je nastavena v parametrech aplikace.

Dále je možné také nastavit nebo upravit:

- U příslušných Vzorů dokladů nastavit v hlavičce a na složkách položku "INTRASTAT" (pro určení vztahu), druh obchodu, přepravní a obchodní podmínky. Pro rozpouštění vedlejších nákladů nastavit Vazby mezi vzory.
- Pro vykazování zvláštních případů přijetí nebo odeslání zboží (viz kapitola Zvláštní pohyby) doplnit jejich kódy do číselníku Pohybů.

Podrobnější popis veškerého nastavení je uveden v kapitole Číselníky a parametry.

Doklady z hlediska INTRASTATu

V ESO9 Start do výkazu INTRASTAT z dokladů vstupují informace z dokladů **Faktur přijatých účetních** (dále jen **FPU**) při dovozu a z **Faktur vydaných účetních** (dále jen **FVU**) při vývozu.

Na hlavičce každé faktury je potřeba:

- Správně vyplnit podmínky (dodací, přepravní a druh obchodu).
- Zkontrolovat, případně nastavit vlastnost položky "INTRASTAT".

Na každé složce typu "Zboží" je nutné:

- Aby bylo zadáno zboží z číselníku 9.5.9 Zboží a zároveň aby v tomto číselníku mělo zboží správně vyplněné vlastnosti a číselníky (viz kapitola Číselníky a parametry). Výjimkou jsou malé zásilky (viz níže kapitola Vybrané postupy).
- Zkontrolovat, případně nastavit vlastnost položky "INTRASTAT".
- Pro vykazování údajů o zvláštních případech odeslání nebo přijetí zboží je třeba změnit položku "Pohyb" (viz níže kapitola Vybrané postupy).

V případě potřeby je možné rozpustit **vedlejší náklady** (dále jen VN), např. za dopravu, do hodnoty vykazovaného zboží. Ve fakturách je nutné mít takové náklady zadány na složce typu "Služba". Pak je třeba kopií vytvořit doklad **Intrastat VN - Import/Dovoz** (při dovozu) a **Intrastat VN - Export/Vývoz** (při vývozu). Podrobnější postup je uveden v kapitole **Vybrané postupy**.

Pořizování dokladů při vývozu (u dodavatele)

V ESO9 Start se týká činnosti 2.2.3.1 Faktury vydané účetní, vzor FVU zahraniční v EU.

≪ < 6/6 >	🕊 🕻 6/6 > >> - FVU zahraniční v EU 🖽 Tabulka 🖉 Detail Q 🍸 C 🗄							
Uložit No	vý Smazat Rozúčtování	Úhrady Tisk fa	aktury Tisk dobrog	oisu		Odkazy 🗸 Sestavy 🗸		
Typ / Číslo	FVU / 0224090006	Období	2024.09 •••		Odběratel	1006 ••• DIČ DE123456789 Ověření DIČ		
Jejich obj.					Bauer Gmbh.			
Vystaveno	24.09.2024	Konst.s.	0308		Plátce DPH	neurčeno 🗸		
Zdanit. plnění	24.09.2024	Variab.s.	224090006					
Splatno	08.10.2024	Var.s.zálohy]	Cenová skupina			
Středisko DAL	00	Účet DAL			Přirážka	0,00 %+ 0,00 %		
K úhradě val	738,86	Záloha val	0,00	Připojit	Měna	EUR ····		
K úhradě CZK	18 556,41	Záloha CZK	0,00	Připojené	Kurz	25,115		
Stav	zaúčtovaná 🗸 🗸	Zakázka			Projekt DAL			
Datum INTRASTAT	#	INTRASTAT	vývoz	~	Zdroj DAL	•••		
Datum pro dobropis	#	Pro výkaz DPH	31 dodání zboží do E	U (ř. 20) - vstup	uje do souhrnného hlášení			
	Recyklační poplatky		Limitní přenesená l	DPH	Tisk pref. věty z parametri	ů aplikace Ne 🗸		
Je uhrazeno	Ne 🗸	Uhrazeno val	0,00		Datum poslední úhrady			

Pro zařazení dokladu do výkazu INTRASTAT je nutné **na hlavičce dokladu** věnovat pozornost položkám:

- INTRASTAT podle vzoru dokladu se standardně nastaví vztah na vlastnost "vývoz", je možné jej ručně změnit. Při změně na "vývoz - dobropis" je také nutné změnit i druh obchodu, viz níže.
- Datum INTRASTAT podle zde zadaného datumu vstoupí doklad do odpovídajícího výkazu. Datum se nemusí vyplňovat, v takovém případě je doklad do výkazu zařazen podle svého účetního období.

≪ < 6/6 >	>> V FVU zahraniční v EU						🆽 Tabulka 🗹 Detail 🛛 💙 C 🚍
Uložit Na	vvý Smazat Rozúčtování Úhra	dy Dokumenty v	koši (0)				Odkazy ~ Sestavy ~
Číslo	0224090006	Období	2024.09		Odběratel	1006	DIČ DE123456789
Konst.s.	0308	Dodací p.	DDP D	DP - S dodáním clo placenc	Bauer Gmbh.		
Vystaveno	24.09.2024	Platební p.	PP ••• Pi	řevodním příkazem	Unter Der Linden 13	, Berlin	
Zdanitelné plnění	24.09.2024	Přepravní p.	3 ••• Si	ilniční doprava	Plátce DPH	neurčeno	~
Splatno	08.10.2024	Druh obchodu		kutečné nebo zamyšlené tnictví za protiplnění	DIČ v EU		
Variab.s.	224090006	Penále	REPO	•••	Cenová skupina		
Jejich objednávka		Var.s.zálohy			Příjemce		
Text.pozn.	FVU zahraniční v EU						
Stav	zaúčtovaná 🗸	Náš účet	03	•••	Adresa příjemce (z adres Odběratele)		
Uživatel	vprokupek ····	Výpočet DPH	0%	~	Adresa příjemce	Unter Der Linden	13

V detailu hlavičky (v odkazu "Detail hlavičky") je třeba věnovat pozornost položkám:

- Dodací p. podle vzoru dokladu se standardně nastaví podmínka DPD (DDP S dodáním clo placeno), je možné ji ručně změnit.
- Přepravní p. podle vzoru dokladu se standardně nastaví podmínka 3 (Silniční doprava), je možné ji ručně změnit.
- Druh obchodu podle vzoru dokladu se standardně nastaví druh 11 (Skutečné nebo zamyšlené převody vlastnictví za protiplnění), je možné jej ručně změnit. Např. při vztahu "vývoz dobropis" na druh 21 (Vrácení zboží z původní obchodní operace).
- U třístranného obchodu je třeba zadat kromě odběratele také příjemce viz níže kapitola Třístranný obchod.

• • • • • www.eso9.cz

Strana 4 (celkem 17)

« < 1/3 > »	 Složky faktury vydané 				🆽 Tabulka 🕜 Detail 🛛 🕇 🗙 🗮
Uložit Nový	Smazat Historie složky				Odkazy ~
Pořadí	1	Typ složky	Zboží 🗸	Identifikace složky	500001
Text složky	Kniha - Mistrovství v SQL Server 2012			1	
Celkový počet	20,00	Měrná jednotka	KS	Přirážka v %	0,00
Jedn.cena val	32,5288	Celkem val	650,576	Sazba DPH	0 🗸 %
Jedn.cena s DPH	816,9608	Celkem s DPH	16 339,2162		
Pro výkaz DPH	31 ••• dodání zboží do EU (ř. 20) - vst	tupuje do souhrnného hla	ášení	INTRASTAT	vývoz 🗸
Středisko DAL	00 ··· Správa	Pohyb	FV ••• Faktura vydaná		
Účet DAL		Projekt DAL		Zdroj DAL	
Zakázka		Doplňující údaj			
Karta		Název		Číslo karty	

U každé složky, která má být zařazena do výkazu, je třeba nastavit, případně zkontrolovat položky:

- Typ složky musí být nastaven typ "Zboží"
- Identifikace složky z číselníku 9.5.9 Zboží musí být přeneseno zboží, které má správně vyplněné vlastnosti a číselníky (viz kapitola Číselníky a parametry). Výjimkou jsou malé zásilky (viz níže kapitola Vybrané postupy).
- INTRASTAT nastaví se podle hlavičky dokladu, hodnotu je možné ručně změnit
- Pohyb standardně se nastaví pohyb FV (Faktura vydaná). Pro vykazování údajů o zvláštních případech
 odeslání zboží je možné nastavit jiný pohyb (viz níže kapitola Vybrané postupy).

Pořizování dokladů při dovozu (u odběratele)

V ESO9 Start se týká činnosti 2.1.3.1 Faktury přijaté účetní, vzor FPU nákup na sklad zahraniční v EU.

« « 3/3 » »	 FPU režijní zahraniční v El 	J					🎛 Tabu	lka 🕜 Detail Q 🔻 C 😑
Uložit Nový	Smazat Rozúčtování Složky	Platba v hotovosti	Úhrady	Tisk likvid. lístku	Dokumenty v	v koši (0)		Odkazy ~ Sestavy ~
• 0								
Základní údaje Rozšířen	é údaje Subjekt Importy							
					_			
lyp / Cislo	FP0 / 1124090003	Obdobi 2	024.09		D	lodavatel	1049	DIC A1065254066
Jejich č. faktury	090924KfT	VS 9	0924		N	VIENER STADTISCH	E VERSICHERUNG A	5 Vienna Insurance Group
Další údaje hlavičky								
Pro výkaz DPH	21 pořízení zboží z EU (ř. 3	,4,43,44)		Nárok na odpočet		neurčeno	~	
Nové Pro výkaz DPH	Změnit	Pro výkaz DPH		Nový Nárok na odpoče	t	neurčeno	~	Změnit Nárok na odpočet
K úhradě	dopočet ze složek	~		Záloha		dopočet ze sl	ožek 🗸	
Uživatel	vprokupek ····			VS zálohy				
KS				SpecS				
Datum pro DPH	**							
Datum DPH vstup	**			Kurz pro výpočet DPH ·	- zboží			
Datum DPH výstup	**			Kurz pro výpočet DPH	- služby			
Intrastat, obchodní podmír	nky							
INTRASTAT	dovoz	~		Datum INTRASTAT			#	
Drub obchodu	11 ··· Skutečné nebo	zamyšlené převody vlastn	ictví za	Dodací n			P - S dodáním clo nia	ceno
bran obchodu	protiplnění			bouaci p.			- 5 dodanini cio pia	licento
				Přepravní p.		3 ••• Silr	niční doprava	
Historie změn								
Datum založení	01.11.2024			Založil		Vladan Vševěd		
Datum změny				Změnil				

Pro zařazení dokladu do výkazu INTRASTAT je nutné **na hlavičce dokladu** na záložce **"Rozšířené údaje**" věnovat pozornost položkám:

• • • www.eso9.cz

- INTRASTAT podle vzoru dokladu se standardně nastaví vztah na vlastnost "dovoz", je možné jej ručně změnit. Při změně na "dovoz - dobropis" je také nutné změnit i druh obchodu, viz níže.
- **Datum INTRASTAT** podle zde zadaného datumu vstoupí doklad do odpovídajícího výkazu. Datum se nemusí vyplňovat, v takovém případě je doklad do výkazu zařazen podle svého účetního období.
- Druh obchodu podle vzoru dokladu se standardně nastaví druh 11 (Skutečné nebo zamyšlené převody vlastnictví za protiplnění), je možné jej ručně změnit. Např. při vztahu "dovoz dobropis" na druh 21 (Vrácení zboží z původní obchodní operace).
- Dodací p. podle vzoru dokladu se standardně nastaví podmínka DPD (DDP S dodáním clo placeno), je možné ji ručně změnit.
- Přepravní p. podle vzoru dokladu se standardně nastaví podmínka 3 (Silniční doprava), je možné ji ručně změnit.
- U třístranného obchodu je třeba zadat správně adresu dodavatele viz níže kapitola Třístranný obchod.



U každé složky (v odkazu "Složky"), která má být zařazena do výkazu, je třeba nastavit, případně zkontrolovat položky:

- Typ složky musí být nastaven typ "Zboží".
- Identifikace složky z číselníku 9.5.9 Zboží musí být přeneseno zboží, které má správně vyplněné vlastnosti a číselníky (viz kapitola Číselníky a parametry). Výjimkou jsou malé zásilky (viz níže kapitola Vybrané postupy).
- INTRASTAT nastaví se podle hlavičky dokladu, hodnotu je možné ručně změnit.
- Pohyb standardně se nastaví pohyb FP (Faktura přijatá). Pro vykazování údajů o zvláštních případech přijetí zboží je možné nastavit jiný pohyb (viz níže kapitola Vybrané postupy).

Vybrané postupy

Malé zásilky

U malých zásilek (od 1.1.2022 s hodnotou do 400 EUR) se nevykazuje hmotnost, doplňková MJ ani země původu. V ESO9 Start jsou za malé zásilky považovány takové složky dokladu typu "Zboží", které mají v číselníku zboží nastaven **celní sazebník s číslem "99500000"** (viz kapitola **Číselníky a parametry**).

U malé zásilky se následně ve výkazu odesílají pouze tyto údaje:

- Kód zvláštního druhu nebo pohybu zboží (MZ).
- Jednotný společný celní kód zboží (99500000).
- Kód členského státu odeslání při přijetí zboží nebo kód členského státu určení při odeslání zboží.
- Výše fakturované hodnoty (nesmí být nulová). POZOR, nekontroluje se, že hodnota je menší než 400 EUR. Za to je zodpovědný uživatel, který složku dokladu pořídil!

Zvláštní pohyby

Některé případy přijímání nebo odesílání zboží se vykazují se zvláštním druhem nebo pohybem zboží.

Aby byl takový případ vykázán, je nutné na složce dokladu nastavit v položce **"Pohyb"** takový kód pohybu, který odpovídá kódu "zvláštního druhu nebo pohybu". Kód musí existovat v číselníku 9.4.5 Kódy pohybů složek (viz kapitola **Číselníky a parametry**).

• • • • • www.eso9.cz

Postup se týká těchto zvláštních kódů:

Strana 6 (celkem 17)

- ZI Průmyslové celky (investiční celky) s povoleným zjednodušeným zařazováním zboží
- ZR Rozložené zásilky (zboží v rozebraném stavu)
- ZP Lodě (převod vlastnictví)
- ZL Letadla (převod vlastnictví)
- ZZ Zboží dodávané do lodí a letadel
- ZT Zařízení na moři (zboží odesílané na zařízení na volném moři nebo z nich přijímaného)
- ZM Mořské produkty (ryby, plody moře, minerály...)
- ZK Kosmické lodě
- ZO Zboží s opačným směrem úhrady (např. odpady)
- BD Podprahový pohyb

Mezi zvláštní pohyby patří také následující kódy (naplňují se však jiným způsobem):

- MZ Malé zásilky: popis viz výše (*Malé zásilky*)
- ZH Zjednodušené hlášení: popis viz výše (Zjednodušené hlášení)
- NN Negativní deklarace: popis viz výše (Negativní hlášení)

Zjednodušené hlášení

Zjednodušené hlášení je možné podávat volitelně. Lze použít v případě, že:

- v současném ani přecházejícím roce nedošlo k překročení limitu 20 mil. Kč. Limit se sleduje pro každý směr zvlášť (stejně jako obecný práh 12. mil Kč pro vykazování Intrastatu).
- a zároveň zpravodajská jednotka v daném směru neobchoduje se zemědělskými a energetickými komoditami. Ty jsou uvedeny v příslušném Sdělení Českého statistického úřadu.

Podává se 1x ročně (v lednu) za předchozí rok, nebo v průběhu kalendářního roku (při vzniku povinnosti vykazovat údaje Intrastatu = dosažení prahu 12 mil. Kč). Před generováním musí být v položce **"Druh hlášení"** zvolena možnost **zjednodušené** (viz níže kapitola **Postup tvorby výkazu INTRASTAT – jednotlivé kroky**).

- Toto hlášení obsahuje pouze rok a měsíc, směr pohybu (dovoz nebo vývoz), údaje o zpravodajské jednotce a zvláštní pohyb s hodnotou "ZH".
- POZOR, podmínky (limit 20 mil Kč a neobchodování s komoditami, které se nesmí zjednodušeně hlásit) si hlídá jednotka sama!

Negativní hlášení

Negativní hlášení je výkaz, kterým se oznamuje, že za příslušné období nedošlo k žádnému odeslání, resp. přijetí zboží, o kterém se musí uvádět údaje do výkazu pro INTRASTAT. Před generováním musí být v položce **"Druh** hlášení" zvolena možnost negativní (viz níže kapitola *Postup tvorby výkazu INTRASTAT – jednotlivé kroky*).

- Toto hlášení obsahuje pouze rok a měsíc, směr pohybu (dovoz nebo vývoz), údaje o zpravodajské jednotce a zvláštní pohyb s hodnotou "NN".
- Negativní hlášení se vygeneruje automaticky i v případě, když je v položce "Druh hlášení" nastavena možnost úplné, a zároveň v měsíci neexistuje přijetí (pro dovoz) nebo odeslání (pro vývoz) zboží.

Rozpouštění vedlejších nákladů pro INTRASTAT při vývozu (u dodavatele)

Pro rozpuštění vedlejších nákladů (dále jen VN) do hodnoty vykazovaného zboží je nutné, aby byly náklady ve FVU zadány na složce typu "Služba". Dále musí být v aplikaci nastaveno:

- Vzor FVU (z níž se k rozpouštění provádí) musí být ve vazbách mezi vzory předchůdcem vzoru dokladu, na kterém budou VN pro Intrastat rozpuštěny (viz kapitola Číselníky a parametry). V ESO9 Start je standardně nastavena vazba mezi vzory FVU zahraniční v EU a Intrastat VN - Export/Vývoz.
- Typ dokladu pro rozpouštění musí existovat v číselníku typů dokladů a v parametru IDES_TYPDOKVYVOZ (viz kapitola Číselníky a parametry).
- Kód pohybu, který je zadán na vzoru vznikajícího dokladu pro rozpouštění, musí existovat v číselníku pohybů složek a v parametru IDES_VNFakHodnota (viz kapitola Číselníky a parametry).

• • • • • • • www.eso9.cz

Ze složky FVU typu služba je třeba použít odkaz "Intrastat VN".

Strana 7 (celkem 17)

≪ < 3/3 > 3 Uložit Nov	 Složky faktury vydané ý Smazat Historie složky 				⊞ Tabulka 🖉 Detail Q ▼ C ≡
Pořadí	3	Typ složky	Služba 🗸	ldentifikace složky	Poznámky
Text složky	Dopravné				Historie složke Intrastat VN
Celkový počet	1 992,00	Měrná jednotka	KČ	Přirážka v %	0,00
Jedn.cena val	0,0398	Celkem val	79,2816	Sazba DPH	0 ~ %
Jedn.cena s DPH	0,9996	Celkem s DPH	1 991,1574		
Pro výkaz DPH	31 ••• dodání zboží do EU (ř. 20) - vstupuje do souhrn	ného hlášení		INTRASTAT	vývoz 🗸
Středisko DAL	00 ···· Správa	Pohyb	FV ••• Faktura vydaná		
Účet DAL	602000 ••• Tržby z prodeje služeb	Projekt DAL		Zdroj DAL	
Zakázka		Doplňující údaj			

Vstupní formulář pro rozpuštění VN se skládá ze dvou částí.

≪ < 1/1 >	≪ < 1/1 >>> ✓ Intrastat VN - Export/Vývoz z FaV ⊞ Tabulka @ Detail Q T C ≡ Odkazy ∨ Sestavy ∨								etail Q ▼ C ≡ zy ~ Sestavy ~
Hodnota vedlejšíc Vzor dokladu Pohyb	Hodnota vedlejších nákladů[CZK] 1 991,1574 INTRASTAT-VN Intrastat VN - Export/Vývoz Vzor dokladu VZINTRVNE - Intrastat VN - Export/Vývoz CINTRE - Intrastat VN - Export/Vývoz Pohyb CINTRE - Intrastat VN - Export/Vývoz								
« < 1/2 >	≪ < 1/2 > >> > > Słożky faktury vydané							etail Q ▼ C ≡ Sestavy ~	
Typ složky	Identifikace složky	Text složky	Celkový počet	Měrná jednotka	Sazba D	Jedn.cena val	Jedn.cena CZK	Jedn.cena s DPH	Celkem val
Zboží	500001	Kniha - Mistrovství v SQL	20,00	KS	0	32,5288	816,9608	816,9608	650,57
Zboží ž	Z00009	Papír A4 standard bílý	1 000,00	KS	0	0,009	0,226	0,226	9,(

- V horní části jsou zobrazeny parametry, jako je vzor a pohyb zakládaného dokladu. Posunem mezi řádky je možné vybírat z více vzorů (pokud je ve vazbách nastaveno více vzorů pro rozpouštění VN). Ze složky FVU je přenesena hodnota VN, lze ji ručně změnit.
- Ve spodní části jsou zobrazeny všechny složky typu "Zboží" dané FVU. Pro rozpuštění VN se musí vybrané složky označit.
- K samotnému rozpuštění VN dojde použitím tlačítka "INTRASTAT-VN" v horní části. Založí se nová hlavička dokladu Intrastat VN - Export/Vývoz a k ní označené složky. Ke každé označené složce FVU bude založena nová složka se stejným zbožím, nulovým množstvím a částkou odpovídající poměrné části vedlejších nákladů připadajících na toto zboží. Složka bude mít nastaven pohyb cenový příjem. Tyto složky se zapíší do historie složek FVU jako jejich následníci.
- Číslo nově založeného dokladu je zobrazeno vedle odkazu "Intrastat VN Export/Vývoz". Odkazem lze na doklad přejít a dále s ním pracovat. Lze využít také odkazy "Historie dokladu" a "Historie složky". Doklady s rozpuštěnými VN lze také editovat nebo rušit v samostatné činnosti 2.2.3.13 Intrastat VN Export/Vývoz.

Rozpouštění vedlejších nákladů pro INTRASTAT při dovozu (u odběratele)

Pro rozpuštění vedlejších nákladů (dále jen VN) do hodnoty vykazovaného zboží je nutné, aby byly náklady ve FPU zadány na složce typu "Služba". Dále musí být v aplikaci nastaveno:

- Vzor FPU (z níž se k rozpouštění provádí) musí být ve vazbách mezi vzory předchůdcem vzoru dokladu, na kterém budou VN pro Intrastat rozpuštěny (viz kapitola Číselníky a parametry). V ESO9 Start je standardně nastavena vazba mezi vzory FPU nákup na sklad zahraniční v EU a Intrastat VN - Import/Dovoz.
- Typ dokladu pro rozpouštění musí existovat v číselníku typů dokladů a v parametru IDES_TYPDOKDOVOZ (viz kapitola Číselníky a parametry).
- Kód pohybu, který je zadán na vzoru vznikajícího dokladu pro rozpouštění, musí existovat v číselníku pohybů složek a v parametru **IDES_VNFakHodnota** (viz kapitola **Číselníky a parametry**).

• • • • www.eso9.cz

Ze složky FPU typu služba je třeba použít odkaz "Intrastat VN".

Strana 8 (celkem 17)

≪ < 3/3 >									
Uložit N	Nový Smazat Historie složky Rozpuštění v	vedlejších nákladů		Poznámky					
Pořadí	3			Historie složky					
Typ složky	Služba 🗸	ldentifikace složky	dop	Rozpuštění vedlejších nakladů					
Text složky	Dopravné			Založení majetk					
Celkový počet	2 253,00	Měrná jednotka	КС	Nárok na odpočet					
Pro výkaz DPH	21 ••• pořízení zboží z EU (ř. 3,4,43,44)	INTRASTAT	dovoz 🗸	Sazba DPH 0 🗸 %					
Jedn.cena val	0,039	Jedn.cena CZK	0,9795	Jedn.cena s DPH 0,9795					
Celkem val	87,867	Celkem CZK	2 206,7797	Celkem s DPH 2 206,7797					
Středisko MD			Pohyb	FP •••• Faktura přijatá					
Účet MD	518000 ···· Ostatni služby		Doplňující údaj						

Vstupní formulář pro rozpuštění VN se skládá ze dvou částí.

								etail Q ▼ C ≡ zy ~ Sestavy ~
Hodnota vedlejších nákladů[CZK]	2 206,7797			INTRASTA	T-VN	Intrastat VN - Impo	ort/Dovoz	
Vzor dokladu	VZINTRVNI - Intrastat VN	- Import/Dovoz	_					
Pohyb	CINTRI - Intrastat VN - Im	port/Dovoz						
« « 1/2 > >> ~ Slo	≪ < 1/2 > >> ~ Složky faktury přijaté ⊞ Tabulka Sestavy ~							etail Q ▼ C ≡ Sestavy ~
Typ složky Identifikace složky	Text složky	Celkový počet	Měrná jednotka	Sazba D	Jedn.cena val	Jedn.cena CZK	Jedn.cena s DPH	Celkem val
Zboží S00002	Kniha - Microsoft Office 2	50,00	KS	0	5,5345	138,999	138,999	276,72
Zboží Z00009	Papír A4 standard bílý	20 000,00	KS	0	0,004	0,1005	0,1005	80,0

- V horní části jsou zobrazeny parametry, jako je vzor a pohyb zakládaného dokladu. Posunem mezi řádky je možné vybírat z více vzorů (pokud je ve vazbách nastaveno více vzorů pro rozpouštění VN). Ze složky FPU je přenesena hodnota VN, lze ji ručně změnit.
- Ve spodní části jsou zobrazeny všechny složky typu "Zboží" dané FPU. Pro rozpuštění VN se musí vybrané složky označit.
- K samotnému rozpuštění VN dojde použitím tlačítka "INTRASTAT-VN" v horní části. Založí se nová hlavička dokladu Intrastat VN - Import/Dovoz a k ní označené složky. Ke každé označené složce FPU bude založena nová složka se stejným zbožím, nulovým množstvím a částkou odpovídající poměrné části vedlejších nákladů připadajících na toto zboží. Složka bude mít nastaven pohyb cenový příjem. Tyto složky se zapíší do historie složek FPU jako jejich následníci.
- Číslo nově založeného dokladu je zobrazeno vedle odkazu "Intrastat VN Import/Dovoz". Odkazem lze na doklad přejít a dále s ním pracovat. Lze využít také odkazy "Historie dokladu" a "Historie složky". Doklady s rozpuštěnými VN lze také editovat nebo rušit v samostatné činnosti 2.1.3.13 Intrastat VN Import/Dovoz.

Třístranný obchod

Třístranným obchodem je obchod, který uzavřou **tři subjekty ve třech různých členských státech** a předmětem obchodu je dodání zboží mezi těmito třemi subjekty s tím, že zboží je přímo odesláno nebo přepraveno z členského státu prodávajícího do členského státu konečného kupujícího (příjemce).

Prodávající (subjekt A) fakturu prodává prostřední osobě (subjekt B), zboží je odesláno přímo do státu konečného kupujícího (subjekt C). Prostřední osoba (subjekt B) je obchodním partnerem subjektů A i C. Konečný kupující (subjekt C) nakupuje od prostřední osoby (subjekt B), zboží mu přijde ze státu subjektu A.

- Subjekt A vystaví FVU pro subjekt B, s kódem pro výkaz DPH 32. Vstoupí na ř. 20 výkazu DPH a do souhrnného hlášeni (výkaz SH) s kódem plnění 0 a s DIČ subjektu B. Do INTRASTATu se u vývozu musí uvést stát a DIČ subjektu C.
- Subjekt B pořídí FPU od subjektu A s kódem pro výkaz DPH 29. Neprovádí se na ní samovyměření DPH. Vstoupí na ř. 30 výkazu DPH. Do INSTRASTATu se neuvádí. Zároveň vystaví FVU na subjekt C s kódem pro výkaz DPH 42. Vstoupí na ř. 31 výkazu DPH a do výkazu SH s kódem plnění 2. Do INTRASTATU se neuvádí.
- Subjekt C pořídí FPU od subjektu B s kódem pro výkaz DPH 21. Provede na ní samovyměření DPH. Vstoupí na řádky 3, 4, 43, 44 výkazu DPH Do INTRASTATu se u dovozu musí uvést stát subjektu A.

• • • • www.eso9.cz

Třístranný obchod při vývozu (u dodavatele)

Aby se do výkazu INTRASTATu dostalo DIČ a stát podle konečného kupujícího (subjekt C), je třeba jej zadat (vybrat) na hlavičce FVU jako **příjemce, včetně jeho adresy**. Toto lze zadat na detailu hlavičky, na který je možné přejít odkazem **"Detail hlavičky"**.

• Příjemce se na FVU naplní také při kopii v případě, že je na předchůdci (např. skladové výdejce) zadaný.

« < 3/6 >	>> V FVU zahraniční v EU			🆽 Tabulka 🗹 Detail 🛛 🗙 🕇 C 🚍
Uložit No	vý Smazat Rozúčtování Úhrad	ly Dokumenty v	koši (0)	Odkazy ~ Sestavy ~
Číslo	0224090003	Období	2024.09 ••• Odběratel	1006 ••• DIČ DE123456789
Konst.s.	0308	Dodací p.	DDP - S dodáním clo placeno Bauer Gm	bh.
Vystaveno	03.09.2024	Platební p.	PP ··· Převodním příkazem Unter Der	Linden 13, Berlin
Zdanitelné plnění	03.09.2024	Přepravní p.	3 ··· Silniční doprava Plátce DP	H neurčeno 🗸
Splatno	17.09.2024	Druh obchodu	11 ••• Skutečné nebo zamyšlené DIČ v EU převody vlastnictví za protiplnění	
Variab.s.	224090003	Penále	REPO Cenová sk	upina
Jejich objednávka		Var.s.zálohy	Příjemce	1049
Text.pozn.	FVU zahraniční v EU		WIENER S	TÄDTISCHE VERSICHERUNG AG Vienna Insurance Group
Stav	zaúčtovaná 🗸	Náš účet	01 ··· Adresa při (z adres O	jemce
Uživatel	vprokupek ····	Výpočet DPH	0% Adresa při (z adres Př	jemce (jemce) Schottenring 30 ····
Zakázka	POZ240004	Doplňující údaj		AT-1010 Wien
Projekt DAL		Zdroj DAL		
Bankovní účet	25654123 ••• / 5500	Specifický symbol	IBAN	
Čáctky				

Třístranný obchod při dovozu (u odběratele)

Aby se do výkazu INTRASTATu dostal stát podle prodávajícího (subjekt A), je třeba zadat (vybrat) jeho **adresu** na hlavičce FPU. Toto lze zadat na záložce **"Subjekt**".

Adresa prodávajícího musí být uložena v číselníku 9.3.3.0 Subjekty mezi adresami prostřední osoby (subjekt
 B), která je na FPU uvedená jako dodavatel.

≪ < 1/3 > Uložit No ● 0	FPU režijní zahraniční v rvý Smazat Rozúčtování Složky	EU Platba v hotovosti	Úhrady Tisk likvid. lístku	Dokumenty v koši (0)	Tabulka
Základní údaje Ro:	zšířené údaje Subjekt Importy				
Typ / Číslo Jejich č. faktury	FPU / 1124090001 55995258	Období VS	2024.09 ••• 55995258	Dodavatel 1049 WIENER STÄDTISCHE VERSIC	DIČ ATU65254066 HERUNG AG Vienna Insurance Group
Udaje dodavatele —					
Adresa Účet DIČ	Rajec Hollého 205/52	Banka DIČ v EU	**	IBAN Ověření důvěryhodnosti pl	átce

Tvorba výkazu INTRASTAT

K tvorbě výkazu INTRASTAT slouží činnost 1.1.2.5 Export pro INTRASTAT.

- Tvorba probíhá standardně v následujících krocích (podrobnější popis jednotlivých kroků je uveden níže):
- 1. Příprava výkazu je možné spustit kontrolní generování, nebo rovnou vytvořit obsah exportního souboru
- Kontrola výkazu před odvedením (uzavřením) výkazu je třeba zkontrolovat, čím je výkaz tvořen. Lze použít kontrolní sestavy, případně si zobrazit detaily vstupující do výkazů.
- 3. Uzavření výkazu po kontrole (nebo ihned po uložení do souboru) je nutné výkaz uzavřít. Pokud jste omylem výkaz uzavřeli dříve (např. před kontrolou atd.), je možné jej otevřít.

POZOR, jestliže byste uzavření výkazu (krok 3) provedli později po uložení do souboru (po kroku 4), může se stát, že pokud někdo v době mezi uložením a uzavřením pořídil doklady do tohoto období, pak se tyto doklady nedostanou do odevzdaného výkazu a nevytvoří opravný výkaz. Budou sice obsaženy v řádném výkazu v aplikaci, ale tento se bude lišit od výkazu, který jste již dříve odevzdali. Proto je nezbytně nutné uzavření výkazu provádět před uložením finální verze výkazu, a nikoliv třeba až měsíc po jeho odevzdání. V opačném případě nelze zaručit, že odevzdaný výkaz je správný!

 Uložení exportního souboru – vytvořený obsah je nutné uložit do souboru. Tento soubor je pak možné naimportovat do externí aplikace IDES-CZ.

Postup tvorby výkazu INTRASTAT – jednotlivé kroky

<pre><< < 1/1 > >> </pre> <pre> < Export pro INTRASTAT</pre>								
Detaily pro INTRA	ASTAT Výkaz PŘIJETÍ (Dovoz)	Výkaz ODESLÁNÍ (Vývo))					
Účetní období	2024.09 ***							
Dovoz / Vývoz	Dovoz / Vývoz 🗸 🗸	Typy dokladů - dovoz	FPU;INTRVNI	seznam oddělený středníkem/	čárkou př.FPU;INTRVNI / FPU,INTRVNI			
Druh hlášení	Úplné hlášení 🗸 🗸	Typy dokladů - vývoz	FVU;INTRVNE	seznam oddělený středníkem/	čárkou př.FVU;INTRVNE / FVU,INTRVNE			
Export do souboru na lokální / síťový disk								
Hlášení	Řádné 🗸 - opravné hláše	ní k datumu odvedení	(prázdné = neodvedeno)					
Kontrola / Formát dat	Kontrola dokladů 🗸 🗸	Vytvoř export			~			
Vytvořený soubor								
	Zadej název souboru včetně jména	disku a adresáře, do kter	ého chcete zapsat vytvořený soubor	<i>h</i>				
Výstupní soubor								
	Uložit do souboru							
	Otevřít							
Odvod detailů INTRAST	Odvod detailů INTRASTATu Zrušení odvodu detailů INTRASTATu							
Proved odvod INTRAS	STATu k 01.11.2024	Proveď zrušení odvo	du INTRASTATU z					

Před tvorbou výkazu je nutné zadat, resp. upravit vstupní podmínky (parametry). Jedná se o položky:

- Účetní období: podle zadaného období se do výkazu zahrnou složky (z dokladů níže zadaných typů), jejichž položka "Datum INTRASTAT" spadá mezi první a poslední den zadaného období. Pokud není datum vyplněno, použije se pro zařazení do výkazu účetní období dokladu.
 - Pokud je datum zadané, slouží i pro výpočet kurzu. Když vyplněno není, kurz se řídí parametrem IDES_VLDATUMKURSU (viz kapitola Číselníky a parametry).
- Dovoz / Vývoz: lze nastavit, zda se bude tvořit výkaz jen pro dovoz, jen pro vývoz, nebo pro dovoz i vývoz dohromady.
- Typy dokladů dovoz: pro dovoz se zahrnou jen složky typů dokladů, které jsou zde zadané. V položce jsou přednaplněny typy zadané v parametru IDES_TYPDOKDOVOZ (viz kapitola Číselníky a parametry). Přednabídnutý seznam je možné ručně upravit. Více typů lze v seznamu oddělit středníkem nebo čárkou.
- Typy dokladů vývoz: pro vývoz se zahrnou jen složky typů dokladů, které jsou zde zadané. V položce jsou přednaplněny typy zadané v parametru IDES_TYPDOKVYVOZ (viz kapitola Číselníky a parametry). Přednabídnutý seznam je možné ručně upravit. Více typů lze v seznamu oddělit středníkem nebo čárkou.
- Druh hlášení: lze nastavit, zda se jedná o úplné, zjednodušené nebo negativní hlášení.
- Hlášení: lze nastavit, zda se jedná o řádné nebo opravné hlášení.
 - pro opravné hlášení lze zadat datum odvedení: při vyplněném datumu se generuje opravné hlášení z detailů s uvedeným datumem, v opačném případě (datum není zadáno) se generuje opravné hlášení z detailů, které zatím nejsou odvedeny
- Kontrola / Formát dat: lze vybrat, zda se provede kontrolní generování, nebo v jakém formátu se vytvoří a zobrazí obsah exportního souboru.

POZOR, nastavení podmínek má vliv nejen na přípravu výkazu, ale i na uzavření výkazu a uložení do souboru!

1. Příprava výkazu

Tlačítkem **"Vytvoř export"** je podle nastavení položky "Kontrola / Formát dat" buď spuštěno **kontrolní generování**, nebo je **vytvořen** a zobrazen obsah **exportního souboru**. Od 1.1.2022 je pro tvorbu souboru k dispozici pouze formát (**CSV - CZ**). Zároveň vznikají detaily pro INTRASTAT (z nichž jsou pak kumulované údaje ve výkazu).

Přípravu je nutné použít vždy, když od poslední provedené přípravy došlo k pořízení nebo změně dokladů, které mají vliv na výkaz pro INTRASTAT. V praxi to znamená provést přípravu vždy bezprostředně předtím, než budete chtít provést odvod INTRASTATu za zvolené období.

• • • • • • www.eso9.cz

Strana 11 (celkem 17)

2. Kontrola výkazu

Před odvedením (uzavřením) výkazu je třeba zkontrolovat, čím je výkaz tvořen.

Odkaz "detaily pro INTRASTAT"

Odkazem se zobrazí detaily výkazu pro INSTRASTAT.

~~	X < 1/14 > > V INTRASTAT - DETAIL Betail Q T C = Odkazy ~ Odkazy ~ Control Contro Control Control Control Contro										
\Box	Odvedeno	Rok	Měsíc	Náš Subjekt(DIČ)	Číslo dokladu	pořadí	Dovoz/Vývo	DIČ	Kód subjektu	Název subjektu	DIČ v EU
	=	=	=	~	~	=	= Nef 🗸	~	~	~	~
		2024	9	27246574	1124090001	1	Dovoz		1049	WIENER STÄDTISCHE VE	ATU65254066
		2024	9	27246574	1124090001	2	Dovoz		1049	WIENER STÄDTISCHE VE	ATU65254066
		2024	9	27246574	1124090001	3	Dovoz		1049	WIENER STÄDTISCHE VE	ATU65254066
		2024	9	27246574	1124090003	1	Dovoz		1049	WIENER STÄDTISCHE VE	ATU65254066
		2024	9	27246574	1124090003	2	Dovoz		1049	WIENER STÄDTISCHE VE	ATU65254066
		2024	9	27246574	II24090001	1	Dovoz		1049	WIENER STÄDTISCHE VE	ATU65254066
		2024	9	27246574	II24090001	2	Dovoz		1049	WIENER STÄDTISCHE VE	ATU65254066
		2024	9	27246574	0224090002	1	Vývoz	SK2020443161	1006	Bauer Gmbh.	DE123456789
		2024	9	27246574	0224090003	1	Vývoz	ATU65254066	1006	Bauer Gmbh.	DE123456789
		2024	9	27246574	0224090004	1	Vývoz	QV123	1006	Bauer Gmbh.	DE123456789
		2024	9	27246574	0224090006	1	Vývoz	DE123456789	1006	Bauer Gmbh.	DE123456789
		2024	9	27246574	0224090006	2	Vývoz	DE123456789	1006	Bauer Gmbh.	DE123456789
		2024	9	27246574	IE24090001	1	Vývoz	DE123456789	1006	Bauer Gmbh.	DE123456789
		2024	9	27246574	IE24090001	2	Vývoz	DE123456789	1006	Bauer Gmbh.	DE123456789

- Pro každou složku, která vstupuje do výkazu, vzniká záznam do detailů.
- K dispozici je i informace o datu odvedení výkazu.
- Odkazem u čísla dokladu lze na zvolený doklad přejít a dále s ním pracovat.

Odkazy "Výkaz PŘIJETÍ (Dovoz)" a "Výkaz ODESLÁNÍ (Vývoz)"

Odkazy slouží ke kontrole, sestavy lze vytisknout. V sestavách jsou za čelé období kumulativně vypsány jednotlivé řádky výkazu INTRASTATu.

3. Uzavření výkazu

POZOR, před uzavřením výkazu je nutné mít vytvořený export ve formátu **CSV - CZ**. Obsah souboru musí být vidět v položce **"Vytvořený soubor**"! Pokud by bylo provedeno jen kontrolní generování, je nutné nejprve nastavit formát dat a vyexportovat soubor.

K samotnému uzavření výkazu slouží tlačítko **"Proveď odvod INTRASTATu"**. Tlačítkem doje k uzavření výkazu k zadanému datu. Při tom se na detail výkazu zapíše datum uzavření do položky **Odvedeno**.

- Odvedené složky dokladů pak nelze smazat, ani na nich nelze změnit identifikaci zboží nebo služby. Je ale možné na nich změnit množství nebo cenu.
 - Pokud uživatel takovou změnu provede, při příští tvorbě výkazu (pro zadané období) vznikne do detailů rozdílový záznam. Do exportního souboru se však přenesou všechny položky, nejen rozdílová data (jak ty které se měnily, tak v aktuálním stavu).
- Uzavření výkazu by se mělo dělat před jeho uložením do souboru. Jestliže byste uzavření výkazu provedli až
 po uložení do souboru, může se stát, že pokud někdo v době mezi uložením a uzavřením pořídil doklady do
 tohoto období, pak se tyto doklady nedostanou do odevzdaného výkazu a nevytváří pak opravný výkaz. Budou
 sice obsaženy v řádném výkazu v aplikaci, ale tento se bude lišit od výkazu, který jste již dříve odevzdali.

Pokud jste omylem výkaz uzavřeli dříve, je možné jej otevřít. K tomu slouží tlačítko "**Proveď zrušení odvodu INTRASTATu"**. Tlačítkem dojde ke zrušení odvodu u záznamů výkazu (v detailu).

- **POZOR**, před zrušením odvodu je nutné zadat datum provedení odvodu!
- samotné zrušení může provést pouze uživatel, který patří do skupiny uživatelů zadané v parametru IDES_PravoZrusOdvod (viz kapitola Číselníky a parametry).

4. Uložení exportního souboru

Vytvořený obsah je třeba uložit do souboru. Cesta a název pro uložení souboru v položce **"Výstupní soubor**" se nabízí dle nastavení v parametru **IDES_EXPPATH** (viz kapitola **Číselníky a parametry**). Před uložením je možné název souboru ručně přepsat.

- V Internet Exploreru lze tlačítkem "**Procházet**" zvolit, kam se exportní soubor uloží. Exportní soubor je možné vytvořit na lokálním nebo síťovém úložišti. Síťové úložiště musí být pro uživatele namapováno.
- V obecném klientovi (např. v Google Chrome) lze pouze zvolit název souboru, soubor se uloží vždy do lokálního úložiště pro stahování.

K samotnému uložení exportního souboru slouží tlačítko "Uložit do souboru".

• Takto vytvořený soubor pak lze naimportovat do externí aplikace IDES-CZ.

Naplňování položek výkazu INTRASTAT

Položky výkazu INTRASTAT se standardně naplňují následujícím způsobem:

- Měsíc a Rok hlášení: naplní se z období, zadaného v položce "Účetní období".
- IČO: použije se IČO domácího subjektu (podle kódu subjektu, který je zadán v parametru Kod_Subj_Firmy (viz kapitola Číselníky a parametry).
- Dovoz nebo Vývoz: naplní se podle nastavení zadaného v položce "Dovoz / Vývoz".
- Stát určení: naplní se jen u vývozu. Doplní se podle adresy subjektu, který je na hlavičce dokladu uveden jako odběratel, resp. příjemce.
- Stát odeslání: naplní se jen u dovozu. Doplní se podle adresy subjektu, který je na hlavičce dokladu uveden jako dodavatel.
- Stát původu: Použije se země původu ze zboží, které je zadané na složce dokladu.
- Druh obchodu (Transakce): doplní se kód podle obchodní podmínky zadané na hlavičce dokladu.
- Druh dopravy: naplní se kód podle přepravní podmínky zadané na hlavičce dokladu.
- Dodací podmínka: doplní se kód podle dodací podmínky zadané na hlavičce dokladu.
- Zvláštní pohyb: naplní se kódem pro zvláštní případy odeslání nebo přijetí zboží. Popis viz výše v kapitole **Zvláštní pohyby**.
- Kód zboží: doplní se prvních 8 znaků z celního sazebníku (viz kapitola Číselníky a parametry) podle zboží, které je zadané na složce dokladu.
- Statistický znak: naplní se poslední 2 místa z celního sazebníku (viz kapitola Číselníky a parametry) podle zboží, které je zadané na složce dokladu.
- Název zboží: naplní se název z celního sazebníku (viz kapitola Číselníky a parametry) podle zboží, které je zadané na složce dokladu.
- Vlastní hmotnost v kg: doplní se celková hmotnost ze složky dokladu. Na složce dokladu se standardně nedá hmotnost upravovat, vypočte se na složce podle množství zboží (viz kapitola Číselníky a parametry), které je zadané na složce zboží.
- Množství v doplňkové MJ: naplní se množství přepočtené na MJ z celního sazebníku (viz kapitola Číselníky a parametry) podle zboží, které je zadané na složce dokladu. Pokud je v celním sazebníku nastavena MJ "ZZZ", pak se nastaví množství 0.
- Fakturovaná hodnota v Kč: doplní se celková hodnota v domácí měně bez DPH ze složky dokladu.
- DIČ partnerského subjektu v členském státě dovozu: naplní se pouze u vývozu, a to od 1.1.2022. Pokud odběratel, resp. příjemce, nemá v číselníku subjektů zadané DIČ (protože jej nemá, nebo jej dodavatel nezná), automaticky se naplní kód QV123.

Pokud je výše popsané naplňování nedostatečné, lze naplňování ovlivnit funkcí **fnINTRASTAT_UzivObj**. Tuto funkci je možné uživatelsky přepsat. Podrobnější informace k funkci jsou uvedeny přímo v nápovědě k činnosti 1.1.2.5 Export pro INTRASTAT. Nápovědu lze vyvolat např. klávesovou zkratkou F1.

• • • • • www.eso9.cz

Číselníky a parametry

Číselníky

Celní sazebník (činnost 9.1.9)

V číselníku je z hlediska výkazu pro INTRASTAT nutné si udržovat **čísla položek**, jejich **názvy** a **MJ** podle kombinované nomenklatury Českého statistického úřadu.

Pokud není v kombinované nomenklatuře uvedena MJ, musí se zde zadat kód "ZZZ".

≪ < 2/115 > > → Celní : Uložit Nový Smazat	sazebník			⊞ Tabulka 🕜 Detail Q ¥ C ≡
Položka	2207100010 Název	v zboží	Ehtylalkohol nedenaturovaný	s obsahem alkoholu
Platnost OD	**		Platnost DO	m
Měrná jednotka	LTR •••• litr celní sazebník			
Všeobecná	<	- Celní sazba [%]>	Smluvní	
Kód plnění přenesené DPH	Režim	n přenesené DPH	•••	

U některých druhů zboží se vykazuje také statistický znak. V takovém případě je třeba toto číslo přidat k číslu zboží. Položka pak musí mít 10 míst. Prvních 8 míst se použije jako kód zboží, poslední 2 místa jako statistický znak.

POZOR, vzhledem k velkému množství záznamů v kombinované nomenklatuře není celní sazebník aktualizován ze strany ESO9 international a.s. Zákazník si musí sám naplnit a udržovat ty položky ze sazebníku, které používá (mají pro něj význam).

Zároveň číselník obsahuje také záznamy pro práci s přenesenou DPH mezi tuzemskými plátci. Tyto mají navíc vyplněnou položku "Režim přenesené DPH". Podrobnější informace jsou uvedeny v samostatném dokumentu **Přenesená DPH v tuzemsku od 1.1.2016 – CZ legislativa**.

Obchodní podmínky (9.4.2)

Číselník obsahuje dodací, platební, přepravní podmínky a druh obchodu, které se uvádějí na hlavičce dokladu. O jakou podmínku se jedná určuje nastavení položky **"Druh podmínky**". Do výkazu INTRASTAT se přebírá kód zadaný v položce **"Kód INTRASTAT"**.

~	S 12/72 S S Obchodní podmínky								
	Uložit Nový Smazat								
	Druh podmínky	Kód podmínky	Název podmínky	Kód INTRASTAT	Pro platební nebo inka:				
	= Nefiltrovat 🗙	~	~	~	= Nefiltrovat 🗙				
	dodací	D2	Ihned	N	Ne				
	dodací	D3	Dobírka	N	Ne				
\bigcirc	dodací	DAF	DAF - S dodáním na hranici	N	Ne				
	dodací	DDP	DDP - S dodáním clo plac	М	Ne				
\bigcirc	dodací	DDU	DDU - S dodáním clo nep	М	Ne				
	dodací	DEQ	DEQ - S dodáním z nábřeží	L	Ne				
\Box	dodací	DES	DES - S dodáním z lodi	L	Ne				
	dodací	EXW	EXW - Ze závodu	К	Ne				
	dodací	FAS	FAS - Vyplaceně k boku l	К	Ne				
	dodací	FCA	FCA - Vyplaceně dopravci	К	Ne				

• • • • • www.eso9.cz

Strana 14 (celkem 17)

Zboží (činnost 9.5.9)

V číselníku Zboží jsou pro práci s výkazem INTRASTAT určeny položky:

- Celní sazebník je nutné ke zboží přiřadit položku z celního sazebníku (viz výše). To slouží pro správné naplnění kódu a názvu zboží (případně i sazebníkového čísla) z celního sazebníku prostřednictvím zboží, které je uvedeno na složce dokladu.
- Hmotnost je třeba zadat jednotkovou hmotnost zboží v kg (hmotnost jedné skladovací jednotky). Podle
 počtu zadaného na složce dokladu se pak vypočte celková hmotnost, která vstoupí do výkazu INTRASTAT.
- Země původu kód státu se ve výkazu (u dovozu i vývozu) použije jako Stát původu.

Jestliže je v celním sazebníku nastavena jiná MJ (kromě "ZZZ") než jaká je u zboží nastavena jako základní MJ, je nutné se v odkazu **"Balení zboží**" nastavit přepočet mezi základní MJ a MJ z Celního sazebníku.

 Pro malé zásilky se nemusí Hmotnost, Země původu ani přepočet v Balení zboží nastavovat. Viz kapitola Malé zásilky.

Zboží Ceny pro subjekt	Značení pro subjekt Balení zboží	Recyklační poplatky	Zboží na skladě	Čárové kódy		
« < 1/4 > »	✓ Zboží					🎟 Tabulka 🕜 Detail Q 🝸 C 🚍
Uložit Nový	Smazat Ceny pro subjekt	Značení pro subjekt	Balení zboží	Zboží na skladě	Dokumenty	Odkazy ~
Číslo zboží	500001	Stav	aktivní 🗸		Čárový kód	
Název zboží	Kniha - Mistrovství v SQL Server 201	2				
SKP/CZ-CPA				_		
Měrná jednotka	KS ••• kus	Měrná hmotnost	0,40		Evidovat expiraci	Ne 🗸
Prodejní cena	831,83	Prodejní DPH	12 🗸 %	_	Prodejní s DPH	915,00
Skupina PC					Výpočet PC	prodejní cena s DPH 🗸
Nákupní cena	765,46	Nákupní DPH	12 🗸 %		Nákupní s DPH	842,00
Skupina NC					Výpočet NC	nákupní cena s DPH 🗸
Jakostní norma		Účet.skupina			Středisko	
Rozměrová norma		Obch.skupina				
Rozměr 1	0,00	Skupina uživ			Nakupovaný rozměr	Ne 🗸
Rozměr 2	0,00	Dodavatel			Typ dílu pro výrobu	Zboží 🗸
Rozměr 3	0,00	Země původu	IE •••		Rozpad pro výrobu	Ne 🗸
Celní sazba	48025620 ••• Papír A4					
Spotř./ekolog. daň	···· / -				Počítat spotř./ekolog. daň	Nepočítat 🗸
ADR					Množství ADR	Součin 🗸 1,00
Obrázek		Proch	házet			
Běžný sklad	30 ••• Sklad obchodní					Založit zboží na sklad
Sectify Skiller	Stad Opendum					

Kódy pohybů složek (9.4.5)

Pomocí kódů pohybů se přenáší na složku dokladu informace o charakteru pohybu.

Pro práci s výkazem INTRASTAT jsou standardně v číselníku založeny (kromě jiných) pohyby používané na fakturách přijatých účetních a vydaných účetních, jde o pohyby **FP** (Faktura přijatá) a **FV** (Faktura vydaná).

V zákaznické aplikaci je nutné si (pokud jsou potřeba) ručně založit pohyby:

- Pohyby pro rozpouštění vedlejších nákladů, které se uvádějí na dokladech o rozpouštění při dovozu a vývozu.
 V ESO9 Start jsou pro ukázku založeny pohyby CINTRI (Intrastat VN Import/Dovoz) typu cenový příjem a CINTRE (Intrastat VN Export/Vývoz) typu cenový výdej. Viz kapitoly Rozpouštění vedlejších nákladů pro INTRASTAT při dovozu (u odběratele) a Rozpouštění vedlejších nákladů pro INTRASTAT při vývozu (u dodavatele).
- Pohyby pro vykazování zvláštních pohybů. Kódy musí odpovídat kódům zvláštních pohybů, viz kapitola Zvláštní pohyby.

Typy dokladů (9.4.4)

V aplikaci nelze založit doklad, pro který by nebyl určen typ, který by nepatřil pod nějaký z existujících typů dokladů. Podle typu dokladu je určen charakter dokladu, jeho role v aplikaci.

Pro práci s výkazem INTRASTAT jsou standardně v číselníku založeny (kromě jiných) typy pro faktury přijaté účetní a vydané účetní, jde o typy dokladů **FPU** (Faktura přijatá účetní) a **FVU** (Faktura vydaná účetní). Každý z typů musí mít přiřazen minimálně jeden vzor v odkazu **"Vzory pro uživatele"**.

• • • • • www.eso9.cz

Pokud se mají do hodnoty vykazovaného zboží rozpouštět vedlejší náklady, je nutné si zde ručně založit typy dokladů pro rozpouštění při dovozu a pro rozpouštění při vývozu.

- Doklady o rozpouštění VN slouží jen pro evidenční účely. Jejich typy proto musí být nastaveny jako **neúčetní**, **nedaňové**, **nefinanční** a **nesmí měnit stav peněžního účtu**.
- V ESO9 Start jsou pro ukázku založeny typy INTRVNI (Intrastat VN Import/Dovoz) a INTRVNE (Intrastat VN Export/Vývoz).

<pre></pre>			🎟 Tabulka 🖉 Detail 🛛 🕇 C 🚍				
Uložit Nový Smazat Uživatelské přep	vočty Vzory pro uživatele	Odkazy ~					
Kód typu dokladu	INTRVNE						
Název typu dokladu	Intrastat VN - Export/Vývoz	ntrastat VN - Export/Vývoz					
Účetní nebo neúčetní	neúčetní 🗸	Daňový nebo nedaňový pro DPH	nedaňový 🗸				
Finanční nebo nefinanční	nefinanční 🗸	Změna stavu peněž.účtu	nemění stav 🗸				
Pohledávka nebo závazek	neurčeno 🗸	Skutečný nebo plánovaný	skutečný 🗸				
Doklad je zakázkou/projektem	Ne 🗸	Kontrola období a data zd.pln.	tvrdá kontrola 🗸				
Číselná řada							
Pracovní období	2016.01 ···· Uzavření praco	vního období					
Vzor dokladu	Zrušení vazby r	na vzor					
Účetní typ							
Účtování se provádí od stavu	0	Provádět dávkové noční účtování	Ne 🗸				
Editace dokladu zakázána od stavu	10	Při uzavření úč.období uzavírat	hlavičky dokladu 🗸				
Doklad je uzavřen od stavu	10	Uzavření má povoleno zvýšit stav	Ano 🗸				

Vzory dokladů (9.4.6)

Vzor dokladu lze chápat jako definici předvyplněných položek dokladu. V podstatě jde o šablony, podle kterých se doklady zakládají. K jednomu typu dokladu lze nastavit více vzorů dokladů. Vzory se mohou lišit nastavením položek, na skutečné doklady zakládané podle těchto vzorů se pak tyto položky přednastaví.

Pro usnadnění práce s výkazem INTRASTAT je možné na vybraných vzorech přednastavit následující položky na hlavičce i ve složkách:

- Na hlavičce jde o INTRASTAT, Druh obchodu, Dodací p. a Přepravní p.
- Na složkách se jedná o INTRASTAT a Pohyb.
- V ESO9 Start jsou pro ukázku nastaveny vzory VZORFPUNSE (FPU nákup na sklad zahraniční v EU) a VZORFVUE (FVU zahraniční v EU).

Pokud se mají do hodnoty vykazovaného zboží rozpouštět vedlejší náklady, je nutné si zde ručně založit vzory dokladů pro rozpouštění při dovozu a pro rozpouštění při vývozu.

- Na hlavičce musí být nastavena položka INTRASTAT. Na složkách musí být nastaveno, že neovlivňují žádný ze stavů (účetní, fyzický, počáteční, objednáno, blokováno a bilancováno). Zároveň musí mít nastaven odpovídající pohyb (pro cenový příjem, resp. cenový výdej) z číselníku kódů pohybů složek.
- V ESO9 Start jsou pro ukázku založeny typy VZINTRVNI (Intrastat VN Import/Dovoz) a VZINTRVNE (Intrastat VN - Export/Vývoz).

Zároveň musí být ve vazbách (odkaz **"Vazby ručně**" nebo **"Vazby hromadně**") provázány vzory dokladů (z nichž se rozpouštění provádí) se vzory dokladů, na kterých budou vedlejší náklady rozpuštěny. V ESO9 Start jsou standardně nastaveny vazby:

- Pro dovoz mezi vzory VZORFPUNSE (FPU nákup na sklad zahraniční v EU) a VZINTRVNI (Intrastat VN -Import/Dovoz).
- Pro vývoz mezi vzory VZORFVUE (FVU zahraniční v EU) a VZINTRVNE (Intrastat VN Export/Vývoz).

« < 1/2 > »	 Vzor dokladu 					🎛 Tabulka 🕑 Det	ait Q T C ≡
Uložit Nový S	Smazat						
Číslo VZINTRVNE		Text Intras	tat VN - Export/Vývoz				
« < 1/1 > »	 Předchůdci vzor 	u 🆽 Tabulka 🕑 De	etail Q T C =	« < 0/0 > »	 Vásledníci vzoru 	🗴 🌐 Tabulka 🕑 Deta	ait Q T C ≡
Uložit Nový S	Smazat			Uložit Nový			
Předchůdce I	Poznámka předchůdce	Parametry kopie	Název parametrů p	Následník	Poznámka následníka	Parametry kopie	Název parametrů
~	~] ~	~	~	~	~	~
VZORFVUE	FVU zahraniční v EU						

• • • www.eso9.cz

Strana 16 (celkem 17)

Parametry aplikace

Činnost 9.6.1 Parametry aplikace slouží k definici parametrů, jejichž hodnota ovlivňuje chování systému, a k nastavení konstant, které se používají ve výpočtech.

Do parametrů aplikace nemá běžný uživatel přístup. Nastavovat a měnit parametry může pouze pracovník s potřebnými znalostmi implementace systému! Pro snazší orientaci jsou parametry rozděleny do tematických skupin.

Skupina INTRASTAT

IDES_EXPPATH – Jméno souboru s plnou cestou pro export dokladů

Zadává se zde jméno souboru s plnou cestou pro export.

• Do uvedeného souboru se uloží datový soubor s výkazem pro INTRASTAT.

IDES_PravoZrusOdvod – Skupina uživatelů s právem zrušení odvodu INTRASTATu

Zadávají se zde skupiny uživatelů, které budou mít právo na zrušení odvodu INTRASTATu. Více skupin lze oddělit středníkem.

• Standardně je nastavena skupina **00** (správce).

IDES_SUBJADRNAZEV – Název adresy (pobočky) naší firmy pro INTRASTAT

Zadává se zde název adresy (pobočky) naší firmy. Pokud adresa naší firmy s uvedeným názvem neexistuje, použije se defaultní adresa naší firmy.

- Zadání adresy do parametru má význam v případě, že firma má pouze registraci k DPH v jiném členském státě EU a v tomto státě nemá sídlo. Pokud by adresa nebyla zadána, pak by se použila defaultní adresa. V takovém případě by byl stát odeslání a určení stejný a doklad by nemohl vstoupit do INTRASTATu.
- Standardně je předvyplněný název INTRASTAT.

IDES_TYPDOKDOVOZ – Typy dokladů, které vstupují do dovozu

Zadávají se zde typy dokladů, jejichž složky vstupují při zpracování do dovozu. Více typů lze oddělit středníkem.

- Zadané typy se přednaplňují v činnosti pro tvorbu výkazu do položky Typy dokladů dovoz.
- Standardně jsou předvyplněny typy FPU a INTRVNI. Tyto typy musí existovat v číselníku typů dokladů.

IDES_TYPDOKVYVOZ – Typy dokladů, které vstupují do vývozu

Zadávají se zde typy dokladů, jejichž složky vstupují při zpracování do vývozu. Více typů lze oddělit středníkem.

- Zadané typy se přednaplňují v činnosti pro tvorbu výkazu do položky Typy dokladů vývoz.
- Standardně jsou předvyplněny typy FVU a INTRVNE. Tyto typy musí existovat v číselníku typů dokladů.

IDES_VLDATUMKURSU – Datum pro výpočet kurzu

Určuje, jaký kurs a dle jakého data hlavičky dokladu se má použít. Má význam případě, když není na hlavičce dokladu vyplněna položka "Datum Intrastat".

• Standardně je nastavena hodnota **0=neurčeno**.

IDES_VLPREPOCETKURSU – Přepočet provádět kurzem

Udává, podle které položky z kursovního lístku (v činnosti 9.1.3 Měny, odkaz "Kurzovní lístek") se do výkazu provádí přepočet mezi valutou a domácí měnou.

 Standardně je nastavena hodnota 20=Kurz z dokladu. Znamená to, že se použije kurs hlavičky dokladu (HDKURSHDOK). Při tomto nastavení se nebere ohled na to, jak je nastaven parametr IDES_VLDATUMKURSU.

IDES_VNFakHodnota – Kódů pohybů cenových příjmů VN pro fakturovanou částku

Zadávají se zde kódy pohybů vedlejších nákladů, které se mají promítnout (rozpouštět) do fakturované hodnoty. Více kódů lze oddělit středníkem.

• Standardně jsou předvyplněny pohyby **CINTRI** a **CINTRE**. Tyto pohyby musí existovat v číselníku kódů pohybů složek, musí být typu cenový příjem, resp. cenový výdej.

IDES_VNStatHodnota – Kódů pohybů cenových příjmů VN pro statistickou hodnotu

Zatím je parametr prázdný, se statistickou hodnotou se nepracuje.

Skupina Systémové

Kod_Subj_Firmy – Kód subjektu naší firmy

Zadává se zde kód subjektu naší firmy. Má význam nejen pro INTRASTAT.

Podle kódu se dohledává naše firma v číselníku 9.3.3.0 Subjekty. Do výkazu INTRASTAT se použije IČO tohoto subjektu.