



informačný systém
money S5

Modul Intrastat



Čo je Intrastat

Intrastat je štatistika obchodu s tovarom medzi Slovenskou republikou a ostatnými členskými štátmi Európskej únie. Informácie je možné nájsť na www.statistics.sk, kde sú zverejnené aktuálne informácie pre prácu s *Intrastatom*.

Kto má povinnosť vykazovať údaje pre Intrastat

- Povinnosť vykazovať dáta pre *Intrastat* sa týka osôb, ktoré prekročia *Prah oslobodenia* pri prijatí alebo odoslaní tovaru, po ktorom je potrebné uvádzať údaje do výkazu *Intrastat*. Tým sa tieto osoby stávajú *Spravodajskými jednotkami*.
- *Prah oslobodenia* je stanovený pre odoslanie tovaru v hodnote presahujúcej 400.000 € a pre prijatie tovaru v hodnote presahujúcej 200.000 €. Určuje sa zvlášť pre prijatie a zvlášť pre odoslanie tovaru.
- *Spravodajské jednotky*, pri ktorých fakturovaná hodnota za tovar *Intrastatu* pri jeho odoslaní prekročí *Prah zjednodušenia* 2.000.000 € alebo pri prijatí prekročí *Prah zjednodušenia* 800.000 €, musia vykazovať všetky predpísané údaje.
- Za mesiac, v ktorom spravodajská jednotka nevykoná žiadnu transakciu, je povinná odoslať príslušnému colnému úradu negatívne hlásenie.
- V prípade, že sa uskutoční len jednorazové alebo príležitostné odosielanie alebo prijatie tovaru, ktorým vznikne povinnosť predkladať výkazy pre *Intrastat*, stačí vykázať len toto jednorazové alebo príležitostné odosielanie alebo prijatie za predpokladu, že ďalších šesť mesiacov k žiadnemu odosielaniu alebo prijatiu nedôjde.

Povinnosť vykazovať dáta pre *Intrastat* nevzniká osobe, ktorá nemá povinnosť podávať priznanie k DPH.

Základné nastavenie

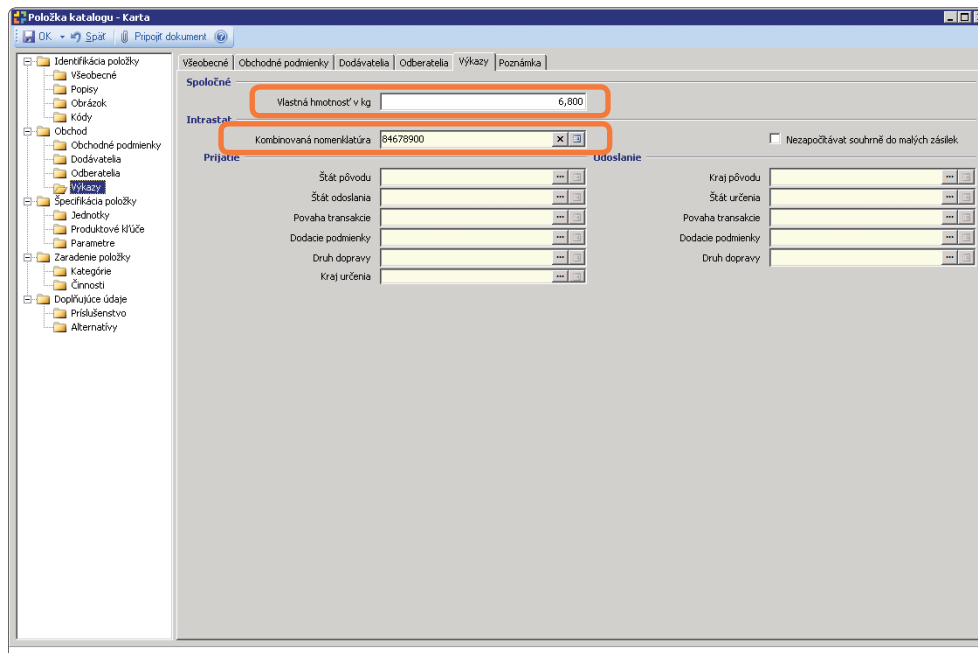
Aby bolo možné *Intrastat* v systéme Money S5 vykazovať, je potrebné:

- Mať zakúpenú licenciu na modul *Intrastat*.
- V menu *Agenda/Sprievodca nastavením programu/Agenda* aktivovať funkciu *Editovať Intrastat*.

Nastavenie je možné kedykoľvek aktivovať aj v zavedenej agende s vystavenými dokladmi.

Nastavenie v Katalógu

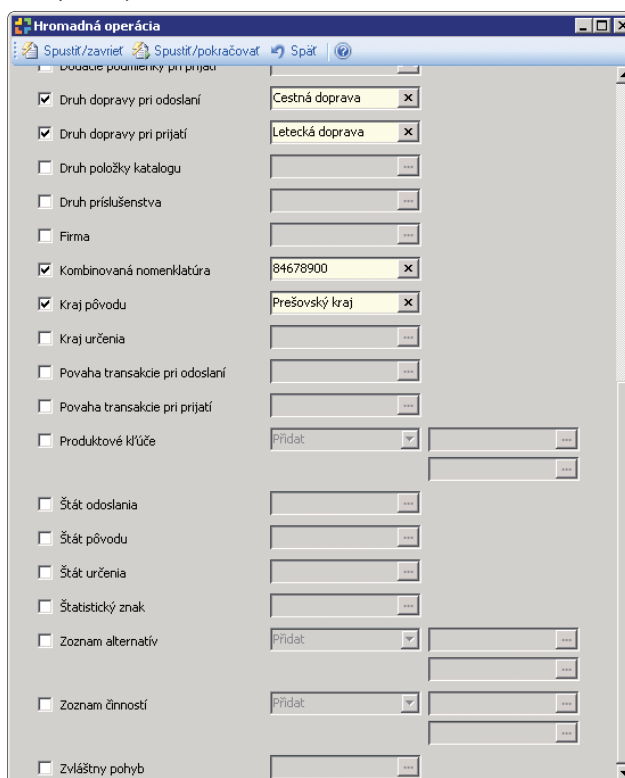
Ako prvý krok je potrebné definovať parametre pre *Intrastat* pri každom tovare, ktorý bude do výkazu vstupovať. Základné nastavenie sa zadá v menu *Sklady* na karte *Položka katalógu* v záložke *Výkazy*.



Označené pole odporúčame doplniť v každom prípade, ostatné polia je v niektorých prípadoch lepšie doplniť až na konkrétnom doklade.

Kód kombinovanej nomenklatúry (KN) má nastavené obdobie platnosti. Kódy, ktoré už nie sú používané, zostávajú v zozname pre prípad spätne vystavených alebo opravovaných dokladov a sú odlišené graficky. Pri dosadzovaní do katalógu je vtedy potrebné sledovať, či je kód platný k aktuálnemu dátumu.

Všetky polia pre *Intrastat* sa dajú hromadne editovať funkciou, ktorú v zozname *Katalógu* otvoríte v pop-up menu (pravým tlačidlom myši) voľbou *Hromadné operácie/Všeobecná zmena*.



Nastavenie na doklade

Každý doklad obsahuje údaje pre *Intrastat*, a to ako na hlavičke dokladu (spoločné pre celý doklad), tak i na každej položke. Nastavenie položky má prednosť pred hlavičkou. V oboch prípadoch nájdete údaje na karte v špeciálnej záložke *Intrastat*.

Hlavička dokladu

- **Vstupuje do výkazu Intrastat** – zaškrtnutie určuje, či doklad bude zahrnutý do spracovania výkazu. Príznak je automaticky aktívny v prípade, pokiaľ má *Dodávateľ/Odberateľ* z hlavičky dokladu uvedený v adrese štát z EU rozdielny od štátu kmeňovej firmy (agendy). Príznak je možné ľubovoľne zrušiť alebo aktivovať.
- **Dátum** – stanoví obdobie výkazu, do ktorého bude doklad zahrnutý.
- **Štát určenia/odoslania, Kraj pôvodu/odoslania, Zvláštny pohyb, Povaha Transakcie, Dodacie podmienky, Druh dopravy** – údaje je možné automaticky preberať z nastavenia na skupine dokladov (*Agenda/Nastavenie skupín a zoznamov/Skupina zoznamov* a záložka *Výkazy*), alebo vyplniť na každom doklade individuálne, alebo sa dajú položky zhodné pre všetky doklady (typicky napr. Zvláštny pohyb) zadať až pri stlačení tlačidla výkazu v Sprievodcovi tlačou Intrastatu (menu *Sklady/Tlačové zostavy/Intrastat*).
- **Zvýšenie ceny** – náklady na dopravu a pod., čiastka sa zadáva v domácej mene a bude pripočítaná k fakturovanej cene.
- **Rozpúšťať podľa** – hodnota určuje spôsob rozpustenia *Zvýšenia ceny* na jednotlivé položky dokladu:
 - *Cena tovaru* – zvýšenie ceny sa rozpustí do položiek dokladov v pomere cien jednotlivých položiek. Drahší tovar teda znamená väčší diel.
 - *Hmotnosť tovaru* – zvýšenie ceny sa rozpustí podľa pomeru hmotnosti jednotlivých položiek (hodnota zadaná na *Položke katalógu* v poli *Vlastná hmotnosť v kg*). Ťažší tovar znamená väčší diel.

Položky dokladu

- **Vstupuje do výkazu Intrastat** – určuje, či položka dokladu bude zahrnutá do spracovania výkazu. Stav príznakov sa riadi podľa nastavení na doklade, je možné ho však ľubovoľne zmeniť.
- **Vlastná hmotnosť v kg** – hodnota je vypočítaná ako násobok *Vlastnej hmotnosti v kg* z karty *Katalógu* a *Počtu MJ* v záložke *Všeobecné* na položke dokladu. Je možné ju ľubovoľne prepísať.

- **Množstvo v doplnkovej MJ** – súčin hodnôt *Množstva v doplnkovej MJ* na karte *Katalógu* a *Počet MJ* v záložke *Všeobecné* na položke dokladu. Je umožnená používateľská editácia.
- **Štát určenia/odoslania, Kraj pôvodu/odoslania, Zvláštny pohyb, Povaha transakcie a ďalšie** – program preberie hodnoty z karty *Položka katalógu* alebo z hlavičky dokladu, prípadne je možné vyplniť ich ručne. Ak je daný údaj vyplnený v položke i v hlavičke, prednosť má údaj z položky dokladu.
- **Zvýšenie ceny** – pokiaľ je potrebné zvýšiť fakturovanú hodnotu tovaru len na konkrétnej položke dokladu (jednej alebo viacerých), zadáva sa hodnota zvýšenia do tohto poľa. Ak je *Zvýšenie ceny* stanovené súčasne i v hlavičke dokladu, je fakturovaná hodnota tovaru zvýšená o súčet oboch hodnôt – teda obe možnosti je možné kombinovať.

Sprievodca tlačou výkazu Intrastat

Sprievodca tlačou vytvorí výkaz *Intrastat* pre zvolené obdobie z dokladov a ich položiek so zaškrtnutým príznakom *Vstupuje do výkazu Intrastat*, ktoré spadajú do daného obdobia. Sprievodca sa otvorí v menu *Sklady/Tlačové zostavy/Intrastat*.

1. Na prvej strane sa určí obdobie, pre ktoré sa má výkaz vyhotoviť, a zadajú sa základné údaje o spravodajskej jednotke.
2. Na druhej strane je nutné zvoliť spôsob, akým sa majú vykazovať tzv. *Malé zásielky* a ďalej aký má systém použiť kurz pre prepočet dokladov vystavených v cudzej mene. Podľa legislatívy nie je možné použiť účtovný kurz vybraný pre zaúčtovanie dokladu, ale je ich nutné zadať kurz vyhlásený Colnou správou pre obdobie, na ktoré je výkaz vytvorený.

Tento kurz sa zadá do *Kurzového lístka* vybranej banky do poľa pre typ denného kurzu, ktorý sa na druhej strane sprievodcu určil ako *Druh kurzu*:

The screenshot shows two overlapping windows from the Money S5 software. The top window, titled 'Kurzový lístok - Karta', displays general exchange rate information: Banka (Európska centrálna banka), Mena (EUR), Dátum (27. 6. 2009), and Spôsob dobacie (Neprímá kotace). Below this is a table of exchange rates for various currencies. The bottom window, titled 'Položka kurzového lístka - Karta', shows detailed settings for the Czech Koruna (CZK). It includes a 'Fixný kurz' field set to 25,400000 and a 'Denný kurz' section with fields for 'Devízy nákup', 'Devízy predaj', and 'Devízy stred', all set to 25,4000. The 'Valuty nákup' field is highlighted with a red box.

Názov meny	Kód	Množstvo	Valuty nákup	Valuty predaj	Valuty stred	Devízy nákup
americký dolár	USD	1	1,4270	1,4270	1,4270	1,4
Ceska koruna	CZK	1	25,4000	25,4000	25,4000	25,4
Dolar kanadský	CAD	1	1,5570	1,5570	1,5570	1,5
Forint maďarský	HUF	1	267,7000	267,7000	267,7000	267,7
Frank švajčiarsky	CHF	1	1,5189	1,5189	1,5189	1,5
Jen japonský	JPY					
Koruna dánská	DKK					

3. Tretia strana sprievodcu je určená k výberu druhu dokladov, z ktorých sa má výkaz generovať, druhy sa zadávajú zvlášť pre prijatie a zvlášť pre odosielanie tovaru. U každého druhu je potrebné zvoliť *Povahu transakcie*, ktorú program použije v prípade, že na doklade nie je vyplnená. Orientačný návod pre výber druhu dokladov uvádzame v poslednej kapitole tejto príručky.

The screenshot shows the 'Průvodce tiskem výkazu Intrastat' window, specifically the 'Sprievodca tlačou výkazu Intrastat' screen. It is on page 3/5 and titled 'Doklady vstupujúce do výkazu a povaha transakcie'. The user is prompted to select document types for 'Prijatie tovaru' and 'Odoslanie tovaru'. Under 'Prijatie tovaru', several options are listed with checkboxes and dropdown menus for transaction types. The 'Faktúry prijaté' option is checked, and its dropdown menu is set to 'Priama kúpa/predaj'. Other options include 'Dobropisy fakt...', 'Dodacie listy prijaté', 'Dodacie listy vystaven...', 'Prijemky', 'Výdajky - vratky', 'Predajky prijaté', 'Predajky vystavené - vratky', and 'Zálohové faktúry prijaté'. At the bottom, there are navigation buttons: '< Späť', 'Ďalší >', 'Dokončiť', and 'Storno'.

4. V ďalšom kroku je potrebné doplniť hodnoty ostatných parametrov, ktoré sa opäť použijú v prípade, že na doklade nie je daný údaj uvedený. Nastavenie z dokladov má samozrejme prednosť pred nastavením v sprievodcovi.

5. V poslednom okne sprievodcu je možné vybrať tlačovú zostavu, ktorá sa má generovať:

■ **Podklady pre výkaz Intrastat** – kontrolná tlačová zostava, ktorá je rozdelená na dva výstupy.

- *Korektné vstupy pre výkaz* – tu sú uvedené doklady, ktoré vstupujú do výkazu *Intrastat* a sú zo systémového hľadiska v poriadku – majú vyplnené všetky potrebné údaje.
- *Chybné vstupy pre výkaz* – doklady, ktoré nevstupujú do výkazu *Intrastat*, pretože nemajú vyplnený niektorý povinný údaj, alebo je údaj zo systémového hľadiska nesprávny. Túto časť je preto veľmi dôležité dôkladne skontrolovať a mať na pamäti, že nie vždy sa musí nutne jednáť o chybu.

■ **Výkaz Intrastat** – tlačová zostava zobrazuje jednotlivé riadky výkazu *Intrastat* a dáta sú už sumarizované. Údaje zobrazované v zostave sú potom exportované na portál verejnej správy alebo ich zákazník prepíše do webového rozhrania pre podávanie výkazu *Intrastat*.

■ **Exportovať do CSV súboru** – túto možnosť je možné použiť pre elektronické podanie výkazu *Intrastat*. Miesto po uložení súboru a meno súboru je možné definovať po stlačení tlačidla *Vybrať súbor*.

Doplňujúce informácie k modulu

Karty typu Služba

Do *Intrastatu* vstupujú nielen jednoduché karty, ale tiež karty typu *Služba*, pokiaľ majú zadané všetky potrebné nastavenia. V štandardnom prípade sa na karte typu *Služba* nenastavujú údaje pre *Intrastat*, pretože služby nie sú predmetom vykazovania *Intrastatu*. Pokiaľ sa však v agende používajú karty ako tzv. fakturačné položky, je možné ich nastaviť (rovnakým spôsobom ako *Jednoduché karty*), aby aj ony vstupovali do výkazu *Intrastat*.

Druhy dokladov, z ktorých je výkaz generovaný

Pred začatím spracovania *Intrastatu* je potrebné si dobre rozmyslieť, z ktorých dokladov bude praktické výkaz generovať. Napríklad v prípade, že sa do Money S5 zadá najprv *Prijatý dodací list* a ten sa následne preberie do *Prijatej faktúry*, údaje sa dajú do výkazu *Intrastat* zadať ako do faktúry, tak aj do dodacieho listu. Výhodnejšie je však zadávať ich až do *Prijatých faktúr*, pretože tu je možné údaje editovať (v dodacom liste, ktorý bol prevzatý do faktúry, systém už neumožní vykonávať editáciu údajov). Táto situácia sa samozrejme líši agendu od agendy. Preto odporúčame najprv zvážiť, akým spôsobom sa budú v agende doklady najčastejšie spracovávať a vo vybraných dokladoch zadávať čo najviac opakovaných údajov pre *Intrastat* v *Nastavení skupín*.