



ABRA Software a.s.
Jeremiášova 1422/7b
155 00 Praha 13

IČ 25097563
DIČ: CZ25097563
Zaps. v OR u Městského soudu
v Praze, odd. B, vložka 4475

SESTAVENÍ HLÁŠENÍ INTRASTAT V ABRA GEN

Aktualizováno 18. září 2024

OBSAH

1.	SESTAVENÍ HLÁŠENÍ INTRASTAT	3
1.1	KONTROLY PŘED SESTAVENÍM HLÁŠENÍ INTRASTAT	3
1.2	KONTROLY NA PRODEJNÍCH DOKLADECH.....	3
1.2.1	DOKLADY S NASTAVENOU POLOŽKOU „NEZAPOČÍTÁVAT“	3
1.2.2	DOKLADY NEDOSTATEČNĚ VYPLNĚNÉ PRO ÚPLNÉ HLÁŠENÍ INTRASTAT	4
1.2.3	KONTROLNÍ DEFINICE SLOUPCŮ.....	4
1.3	KONTROLY NA SKLADOVÝCH DOKLADECH.....	5
1.4	VYTVOŘENÍ HLÁŠENÍ INTRASTAT	5
1.5	AGENDA REPORTY INTRASTAT	9

1. SESTAVENÍ HLÁŠENÍ INTRASTAT

V této příručce si ukážeme postup pro sestavení hlášení INTRASTAT v systému ABRA Gen. Ukážeme si kontroly, které doporučujeme projít před samotným sestavením hlášení, a také postup generování hlášení INTRASTAT a vytvoření souboru pro jeho podání.

Pokud budete generovat podání INTRASTAT poprvé, doporučujeme nejprve projít příručku [Nastavení ABRA Gen pro INTRASTAT](#). V této příručce je představeno základní nastavení systému ABRA Gen pro vykazování hlášení INTRASTAT.

1.1 KONTROLY PŘED SESTAVENÍM HLÁŠENÍ INTRASTAT

Než dojdeme k samotnému sestavování hlášení INTRASTAT, doporučujeme nejdříve zkontrolovat doklady, které by do hlášení měly být zahrnuty.

Pokud vykazujeme odeslání zboží, zajímají nás skladové doklady Vratka příjemky (VPR) a Převodka – výdej (PRV) a prodejní doklady Faktura vydaná (FV) a Pokladní příjem (PP).

Pokud vykazujeme příjem zboží, pak nás zajímá skladový doklad Příjemka (PR) a inverzní prodejní doklady, tedy Dobropis faktury vydané (DV) a Vrácení pokladního příjmu (VP).

POZNÁMKA

Z jiných skladových dokladů charakteru "příjem do skladu" (jako např. Inventurní přebytek či Příjem hotových výrobků) se pro účely výkazu pro INTRASTAT nečerpá, jelikož se svou povahou netýkají nákupu zboží.

Kontroly provádíme v agendě Pohyby na fakturách vydaných (novinka od verze 23.2), která ukazuje jednotlivé řádky vystavených dokladů Faktura vydaná a můžeme tyto řádky omezovat podle požadovaných podmínek. Stejně kontroly pak lze provést také v agendě Pohyby na pokladních příjmech.

Kontroly na skladových dokladech se provádí v příslušných dokladových agendách.

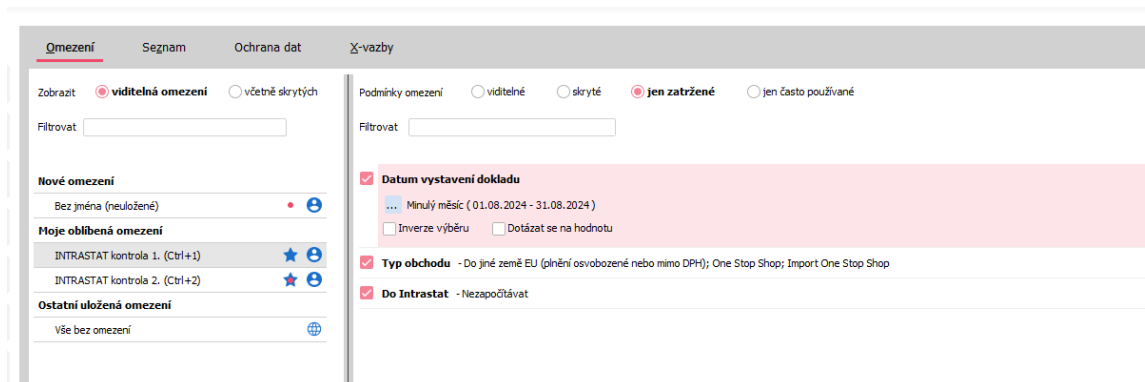
1.2 KONTROLY NA PRODEJNÍCH DOKLADECH

1.2.1 DOKLADY S NASTAVENOU POLOŽKOU „NEZAPOČÍTÁVAT“

První kontrolou by mělo být prověření dokladů Faktura vydaná, které máme v tuto chvíli nastavené, že se nemají do hlášení INTRASTAT započítávat. Tento údaj se vždy nastavuje pro jednotlivé řádky obsahu dokladu v položce Do Intrastat.

Může se totiž stát, že údaj pro řádek vyplníme nesprávně a řádek do INTRASTAT započítat chceme. Nastavíme si tedy na záložce Omezení podmínky např. tímto způsobem:

ABRA Gen | Abra Academy 24.1. CZ | Pohyby na fakturách vydaných



Výsledkem je seznam řádků vystavených dokladů, které mají nastavený správný typ zahraničního obchodu, ale mají nastaveno nezapočítávat do hlášení INTRASTAT. Nyní v tomto seznamu tedy můžeme zkontrolovat, zda tam náhodou není řádek, který bychom do INTRASTAT započítat potřebovali.

POZOR

Do hlášení INTRASTAT se zahrnou všechny skladové řádky s nastavením "započítávat do Intrastat". Může se proto naopak také stát, že se do hlášení započítá např. i příjemka vystavená omylem a k ní patříčí vratka příjmy.

1.2.2 DOKLADY NEDOSTATEČNĚ VYPLNĚNÉ PRO ÚPLNÉ HLÁŠENÍ INTRASTAT

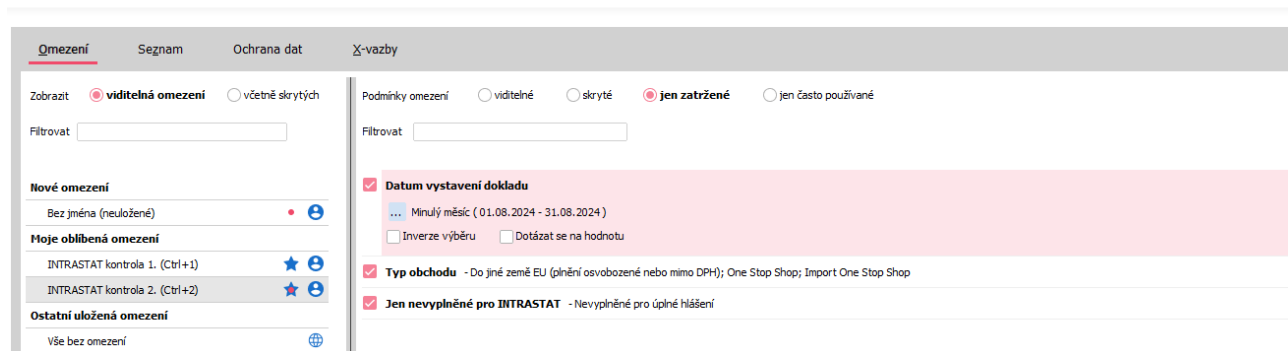
Pokud máme jako firma povinnost vykazovat úplné hlášení INTRASTAT, pak může nastat situace, kdy nemáme některé položky na dokladech vyplněné. V případě chybějících položek může generování hlášení padat na chybu, případně může nastat chyba při podávání hlášení INTRASTAT.

POZNÁMKA

Od 1. 1. 2022 je možné vykazovat Intrastat ve zjednodušeném režimu. Podmínky pro použití zjednodušeného hlášení jsou stanoveny v příloze 1 část V. nařízení vlády č. 333/2021 Sb., ve znění nařízení vlády č. 442/2023 Sb.

Abychom nedostatečně vyplněné doklady odhalili předem, nastavíme si na záložce Omezení podmínky např. takto:

ABRA Gen | Abra Academy 24.1. CZ | Pohyby na fakturách vydaných



Výsledkem je seznam řádků vystavených dokladů, které mají nevyplněné některé z položek nezbytných pro sestavení úplného hlášení INTRASTAT.

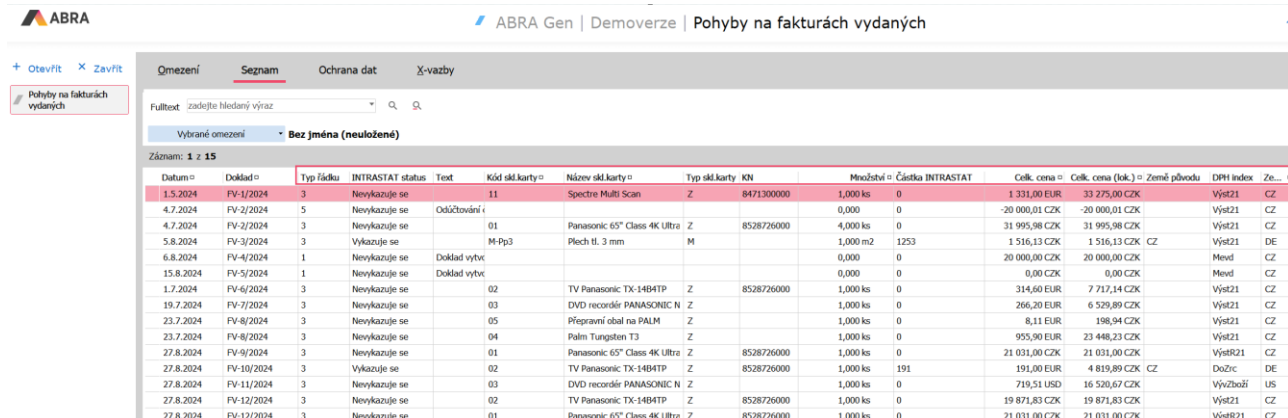
TIP

Stejná omezení lze použít v agendě Pohyby na pokladních příjmech.

1.2.3 KONTROLNÍ DEFINICE SLOUPCŮ

Dalším prvkem, který může usnadnit kontrolu vyplněných položek na dokladech Faktura vydaná, je námi předpřipravená definice sloupců pro agendu Pohyby na fakturách vydaných, která obsahuje sloupce s položkami, které jsou pro INTRASTAT nezbytné. Umožní to tedy zjednodušit vizuální kontrolu jednotlivých záznamů řádků faktur vydaných.

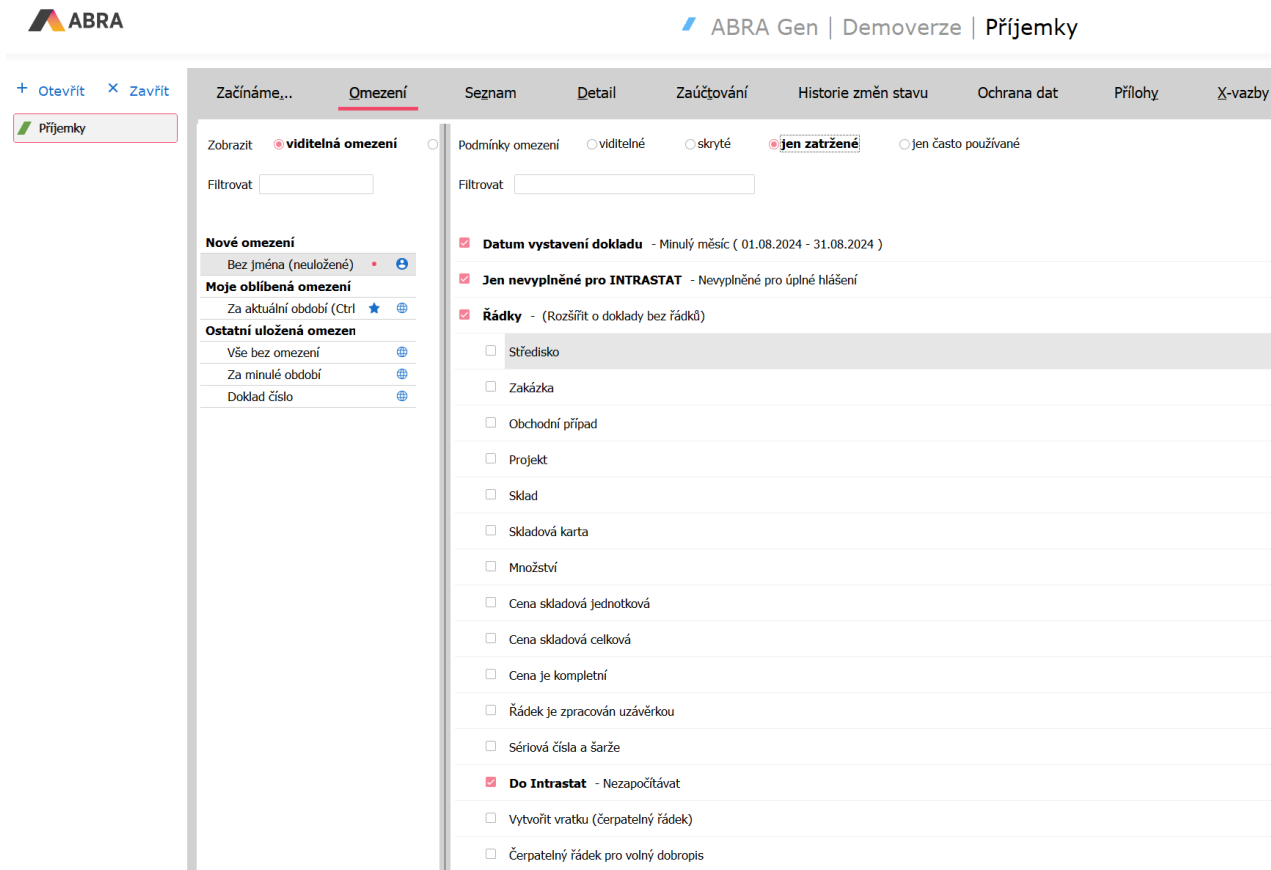
Definice sloupců je dostupná ke stažení na [tomto odkazu](#). Postup, jak provést import vlastní definice sloupců, naleznete v návodu [Jak si přidat sloupec do seznamu](#).



Datum	Doklad	Typ řádku	INTRASTAT status	Text	Kód skl.karty	Název skl.karty	Typ skl.karty	KN	Množství	Číslo INTRASTAT	Ček. cena	Ček. cena (lok.)	Země původu	DPH index	Země
1.5.2024	FV-1/2024	3	Nevyplněné		11	Spectre Multi Scan	Z	8471300000	1,000 ks	0	1 331,00 EUR	33 275,00 CZK	VýstR21	CZ	
4.7.2024	FV-2/2024	5	Nevyplněné	Odičtování					0,000	0	-20 000,01 CZK	-20 000,01 CZK	VýstR21	CZ	
4.7.2024	FV-2/2024	3	Nevyplněné		01	Panasonic 65" Class 4K Ultra	Z	8528276000	4,000 ks	0	31 995,98 CZK	31 995,98 CZK	VýstR21	CZ	
5.8.2024	FV-3/2024	3	Vykazuje se		M-Pp3	Plech tl. 3 mm	M		1,000 m2	1253	1 516,13 CZK	1 516,13 CZK	CZ	VýstR21	DE
6.8.2024	FV-4/2024	1	Nevyplněné	Doklad vyběh					0,000	0	20 000,00 CZK	20 000,00 CZK	Mevd	CZ	
15.8.2024	FV-5/2024	1	Nevyplněné	Doklad vyběh					0,000	0	0,00 CZK	0,00 CZK	Mevd	CZ	
1.7.2024	FV-6/2024	3	Nevyplněné		02	TV Panasonic TX-14B4TP	Z	8528276000	1,000 ks	0	314,60 EUR	7 717,14 CZK	VýstR21	CZ	
19.7.2024	FV-7/2024	3	Nevyplněné		03	DVD recordér PANASONIC N	Z		1,000 ks	0	266,20 EUR	6 529,89 CZK	VýstR21	CZ	
23.7.2024	FV-8/2024	3	Nevyplněné		05	Přepavní obal na PALM	Z		1,000 ks	0	8,11 EUR	198,94 CZK	VýstR21	CZ	
23.7.2024	FV-8/2024	3	Nevyplněné		04	Palm Tungsten T3	Z		1,000 ks	0	955,90 EUR	23 448,23 CZK	VýstR21	CZ	
27.8.2024	FV-9/2024	3	Nevyplněné		01	Panasonic 65" Class 4K Ultra	Z	8528276000	1,000 ks	0	21 031,00 CZK	21 031,00 CZK	VýstR21	CZ	
27.8.2024	FV-10/2024	3	Vykazuje se		02	TV Panasonic TX-14B4TP	Z	8528276000	1,000 ks	191	191,00 EUR	4 819,89 CZK	CZ	DoZrc	DE
27.8.2024	FV-11/2024	3	Nevyplněné		03	DVD recordér PANASONIC N	Z		1,000 ks	0	719,51 USD	16 520,67 CZK	Vývzbož	US	
27.8.2024	FV-12/2024	3	Nevyplněné		02	TV Panasonic TX-14B4TP	Z	8528276000	1,000 ks	0	19 871,83 CZK	19 871,83 CZK	VýstR21	CZ	
27.8.2024	FV-12/2024	3	Nevyplněné		01	Panasonic 65" Class 4K Ultra	Z	8528276000	1,000 ks	0	21 031,00 CZK	21 031,00 CZK	VýstR21	CZ	

1.3 KONTROLY NA SKLADOVÝCH DOKLADECH

Na skladových dokladech lze vyhledávání omezit prakticky stejným způsobem jako na dokladech prodejních. Na záložce Omezení lze zvolit jak omezení za položku „Jen nevyplněné pro INTRASTAT“, tak za řádkovou položku „Do Intrastat“.



Výsledkem je opět seznam problémových dokladů, na kterých můžeme doplnit položky podle uvážení.

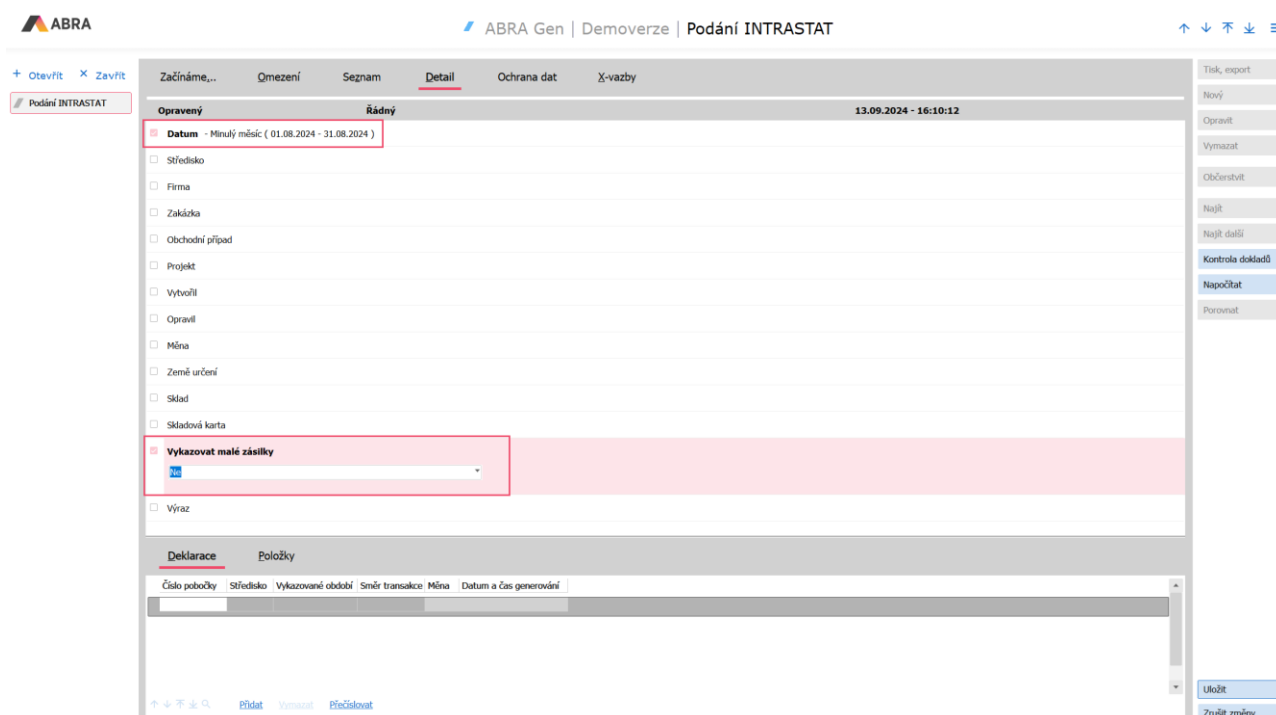
TIP

Stejná omezení lze použít v agendě Vratky příjemek nebo Převodky – výdeje.

1.4 VYTVOŘENÍ HLÁŠENÍ INTRASTAT

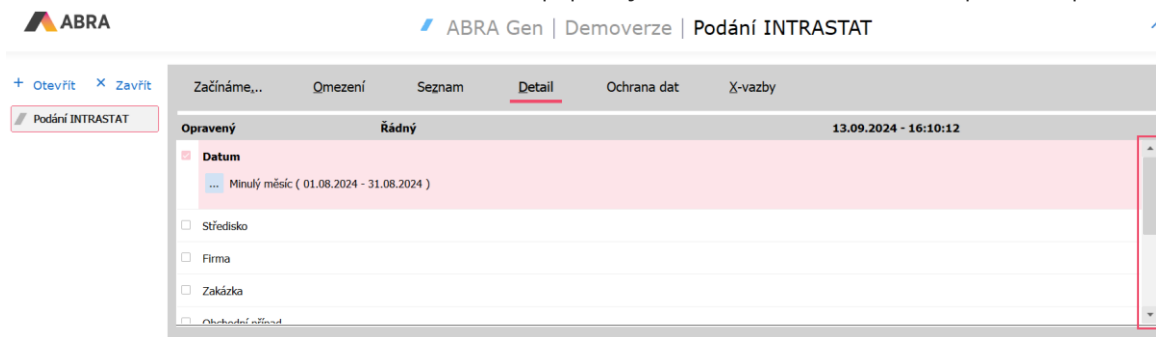
V systému ABRA Gen se hlášení INTRASTAT sestavuje pomocí agendy Podání INTRASTAT, a to pomocí tlačítka Nový.

Na novém záznamu se nám nabídne nastavení omezení pro vytvoření podání. Zde je nutné vyplnit minimálně dvě položky, a to položku Datum a Vykazovat malé zásilky.

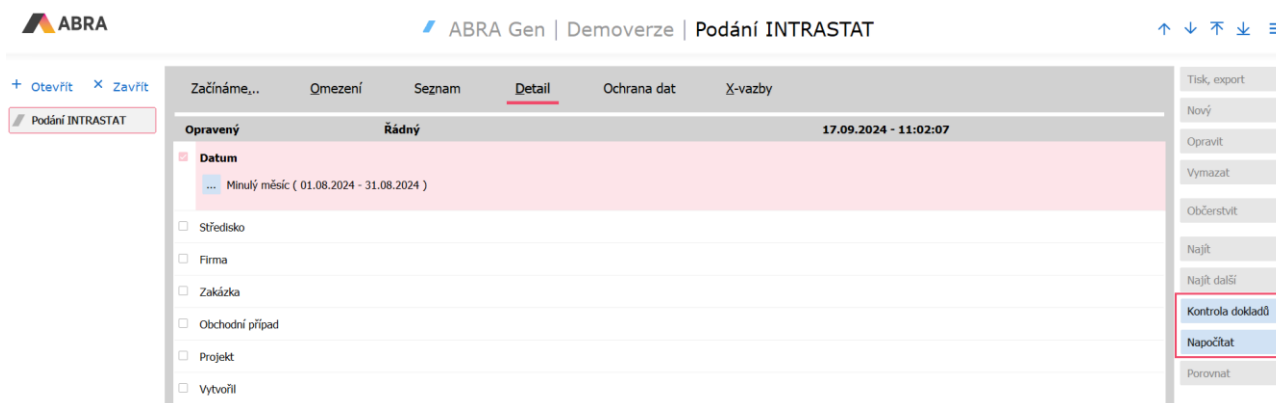


POZOR

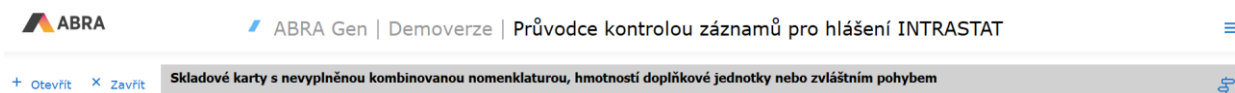
Položka Vykazovat malé zásilky nemusí být na první pohled vidět, pokud máte systém otevřený na monitoru s malým rozlišením nebo ve zmenšeném okně. V takovém případě je nutné se v nabídce omezení posunout posuvníkem dolů.



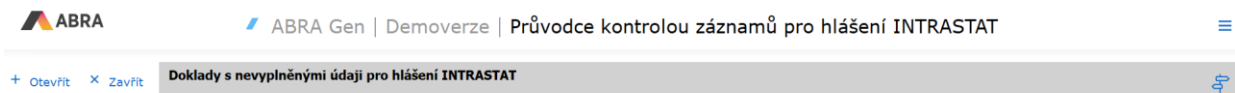
Jak provést kontroly dokladů jsme si ukázali v předchozích kapitolách, ale také v agendě Podání INTRASTAT je připravena pomocná funkce s názvem Kontrola dokladů, kterou je možné ještě před sestavením podání spustit.



Tato funkce provede kontrolu skladových karet s nevyplněnými povinnými údaji a dokladů s nevyplněnými údaji pro hlášení INTRASTAT.



Kód	Název	Specifikace	PLU EAN	Z...	Občerstvit
02	TV Panasonic TX-14B4TP		202 123698776238	TV	Otevřít
M-Pp3	Plech tl. 3 mm	Pozinkovaný	0	Ple	



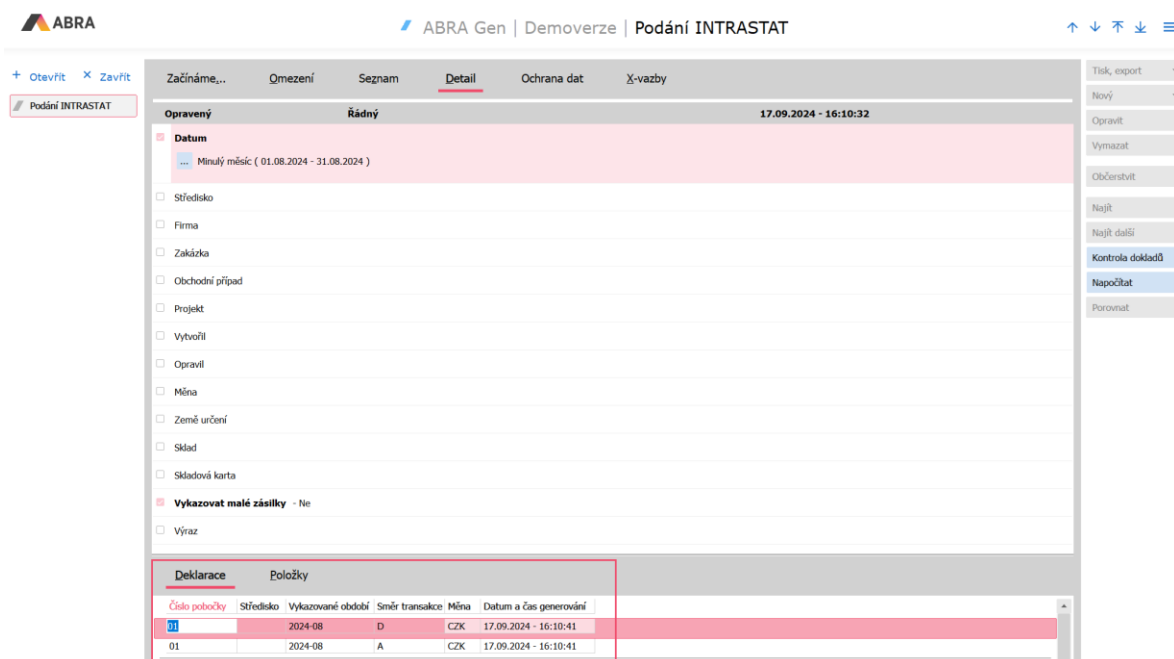
Číslo dokladu	Datum dokl.	Období	Řada dokladů	Občerstvit
				Otevřít

TIP

Veškeré zjištěné chybějící údaje doporučujeme doplňovat přímo na příslušných skladových kartách nebo na příslušném skladovém typu a ne pouze do vytvářeného podání. Tím totiž můžeme zamezit dalšímu vzniku chyb v budoucnu.

Pokud máme všechny skladové karty a doklady zkontrolované, pak použijeme funkci Napočítat. Tato funkce napočítá podání INTRASTAT podle aktuálních omezujících podmínek a provádí souhrnné vyhodnocení prodaného a přijatého zboží z vybraných dokladů dle pravidel daných metodikou INTRASTAT.

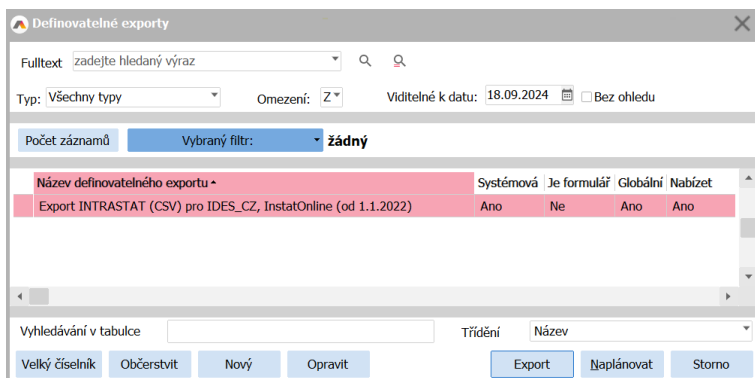
Výsledkem funkce jsou napočítané deklarace pro odeslání zboží (směr transakce D) a přijetí zboží (směr transakce A) na subzáložce Deklarace.



Pro konkrétní napočítanou deklaraci je pak možné kliknout na řádek a překliknout na subzáložku Položky. Zde jsou pak vidět řádky dané deklarace vysčítané za jednotlivé kódy kombinované nomenklatury.

Číslo položky	Kód kombinované nomenklatury	Země příj./odesl.	Země původu	DIČ	Hmotnost	Množství MJ
1	7212300000	DE	CZ	DE345678944	24,000	0,000
1 438,00	11	M	3	ST	O	
2	8528726000	DE	CZ	DE345678944	8,000	1,000
4 820,00	11	M	3	ST	O	

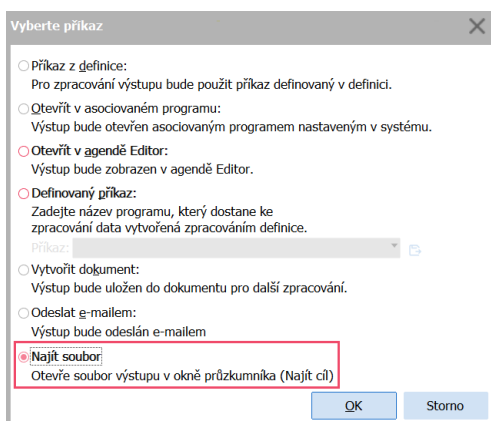
Po napočítání podání INTRASTAT v ABRA Gen je potřeba vytvořit soubor, který bude možné pro podání hlášení INTRASTAT použít. Soubor vytvoříme na záznamu napočítaného podání přes tlačítko Tisk, export → Export → zvolíme aktuální platnou definici exportu, v našem případě nyní „Export INTRASTAT (CSV) pro IDES_CZ, InstatOnline (od 1.1.2022)“. Poslední dostupná definice exportu vždy odpovídá platné legislativě.



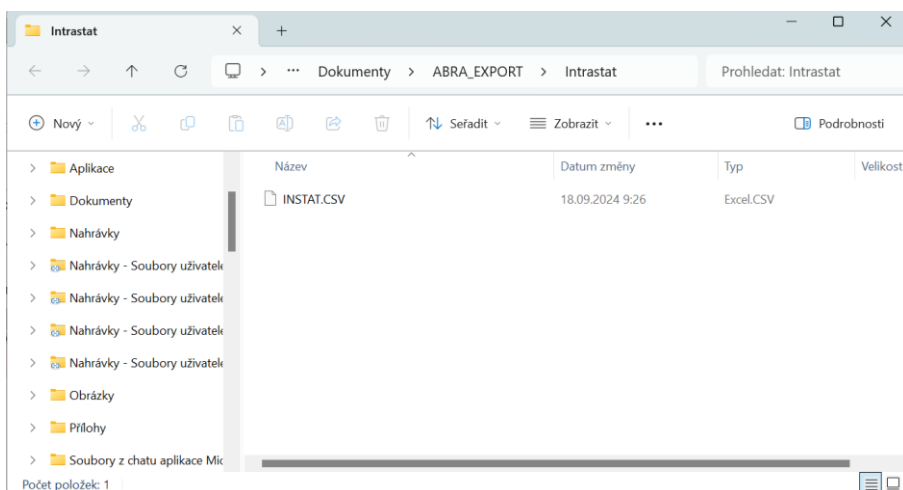
TIP

Doporučujeme pravidelně kontrolovat vydávané automatické aktualizace, zda nebyla vydána nová definice exportu pro INTRASTAT.

V nabídce Vyberte příkaz zvolíme možnost Najít soubor.



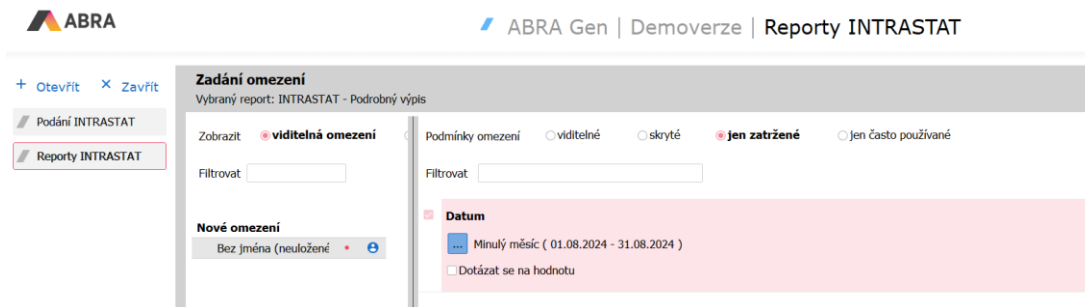
Poté se otevře složka s vytvořeným souborem podání. Tento soubor je pak možné použít pro podání např. přes aplikaci InstatOnline.



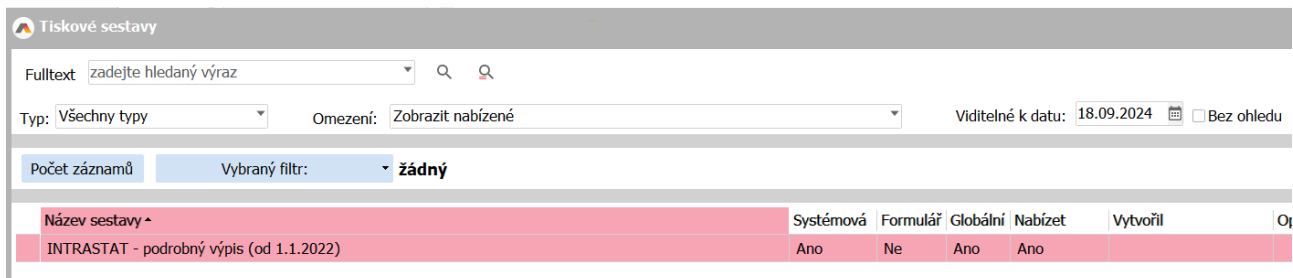
1.5 AGENDA REPORTY INTRASTAT

Agenda Reporty INTRASTAT slouží pouze ke kontrole podkladů pro hlášení INTRASTAT. Zatímco výsledkem podání INTRASTAT je vytvoření deklarací pro přijetí a odeslání zboží, kdy se řádky vysčítávají za jednotlivé kódy kombinované nomenklatury, report je tříděn dle kombinované nomenklatury a jednotlivých dokladů, na kterých byla použita.

Zvolíme si tedy omezení za požadované období:



Pro zobrazení reportu si zvolíme dostupnou tiskovou sestavu „INTRASTAT - podrobný výpis (od 1.1.2022)“.



Název sestavy	Systémová	Formulář	Globální	Nabízet	Vytvořil	Op
INTRASTAT - podrobný výpis (od 1.1.2022)	Ano	Ne	Ano	Ano		

Tiskový report umožňuje provést kontrolu dokladů z jiného pohledu než kontroly již dříve zmiňované. V reportu lze dohledat jednotlivé kódy kombinované nomenklatury a zároveň doklady, na nichž byla daná nomenklatura použita. To nám může pomoci např. v případě, pokud potřebujeme pro určitý kód KN dohledat číslo dokladu, na kterém je potřeba provést nějakou opravu.

INTRASTAT - podrobný výpis (od 1.1.2022)

Firma: Demoverze

Výběrové podmínky pro sestavení tisku

Datum: Minulý měsíc (01.08.2024 - 31.08.2024)

Odeslání

(Pozor, nemusí odpovídat obsahu reportů a exportů z agendy Podání INTRASTAT!)

KN zboží	Stát určení	Země původu	Kraj původu	Transakce	Podm.dod.	Druh dopr.	Zvl.pohyb
7212300000	DE	CZ	10	11	M	3	ST
Doklad FV-13/2024	Kód a název skladové karty M-Pp3 Plech tl. 3 mm		DIČ DE34567894	Fakturovaná částka 1437,46	Hmotnost 23,500	Množství 1,000	
				1437,46	23,500	1,000	(MZ)
8528726000	DE	CZ	10	11	M	3	ST
Doklad FV-10/2024	Kód a název skladové karty 02 TV Panasonic TX-14B4TP		DIČ DE34567894	Fakturovaná částka 4819,89	Hmotnost 8,000	Množství 1,000	
				4819,89	8,000	1,000	(MZ)

Malé zásilky (MZ)

Stát odeslání	Kód zboží	Fakt. částka
DE	99500000	6257,35

POZOR

Export vždy odpovídá platné legislativě a definici struktury předávaných dat, zatímco report slouží pro přehled, kontrolu a hledání chyb. Zobrazované údaje v reportu nemusí být vždy shodné s tím, co je ve vygenerovaném exportu podání INTRASTAT. Některé údaje tedy mohou být v exportu navíc nebo mohou naopak chybět.