

Úpravy systému WAK INTRA v souvislosti se vstupem do EU a souvisejících s změnou zákona o DPH

Změna zákona o DPH

V souvislosti se změnou zákona o DPH je nutno provést v systému následující kroky

1) Číselník států

Označení států - je nutno zkontrolovat označení jednotlivých států a nastavit je dle mezinárodně platných kódů. Seznam kódů států je uveden v příloze tohoto dokumentu nebo obsažen v pokynech k návrhům formulářů pro Přiznání DPH resp. INTRASTAT.

Typ státu – ke každému státu je nutno zvolit region do kterého je země zařazena. Výběr provedete z nabídky (CZ – Česká republika, EU – země evropského společenství, OS – třetí země)

Označení	Název	Předvolba	Typ
CZ	Česká republika	420	CZ
SK	Slovenská republika	421	OS
US	Spojené státy americké	001	OS
DE	Německo	002	EU
PL	Polsko	123	EU
AT	Rakousko	008	EU
SI	Slovinsko	004	EU
GB	United Kingdom	124	EU

Státy nejsou seřazené.
Počet vyhledaných států: 8

2) Číselník kódů DPH

Účet – u nových kódů je nutno doplnit analytický účet na který budou účtovány částky DPH.

Vazební kód DPH – definuje se odlišný od hlavního kódu DPH pouze v případech kódů které budou použity při intrakomunitárních plněních uskutečněných mezi dvěma plátcí, z nichž každý je registrován k dani v jiném členském státě. V ostatních případech je vazební kód stejný jako hlavní kód.

Kód DPH s odlišným vazebním kódem DPH zvolíte na dokladech v případě, že je příjemce povinen plnění DPH vypočítat sám. V takovém případě je DPH vypočítáno odděleně od celkové částky dokladu (neprojeví se do salda dokladu), je zahrnuto do příslušných částí formuláře přiznání DPH a při zaúčtování je vypočítané DPH účtováno souvztažně na účty uvedené u hlavního a vazebního kódu DPH.

Kód pro plnění ESL – je zadán kód plnění, který umožňuje členit jednotlivá plnění pro potřeby souhrnného hlášení. Kód je uveden pouze u kódů DPH u kterých má smysl.

Odkaz na odstavec zákona – zde je možno uvést odkaz na odstavec zákona, dle kterého je realizováno plnění DPH. Tato informace je zobrazena v závěrečném souhrnu na dokladech u plnění osvobozených od daně s nárokem nebo bez nároku na odpočet daně.

Platí od data – je uvedeno datum, kdy nabývá kód DPH platnosti.

Platí do data – je uvedeno datum, kdy končí platnost daného kódu DPH.

Kód	Název	DPH	Účet	Platnost od	Platnost do	Vaz.kód DPH	Kód ESL	Zál.koef.	PPDPH	PVDPH
000	Bez DPH	0 %				000	0			
500	5 procent	5 %	343000000 Daň z přidané hodnoty	1.1.1992	30.4.2004	500	0	0	U	P
200	22 procent	22 %	343000000 Daň z přidané hodnoty	1.1.2000	30.4.2004	200	0	0	U	P

3) Evidence více DIČ k jedné organizaci

V souvislosti s možností registrace jednotlivých organizací k dani ve více státech je evidence DIČ vypuštěna z hlavičky karty organizace a tvoří nyní “položky“ této karty. Z tohoto důvodu je karta organizace upravena a rozšiřující údaje jako kontaktní osoby, bankovní účty a DIČ jsou uspořádány v jednotlivých záložkách.

4) Změna pořizování dokladů

Na dokladech (pokladní doklady a faktury) je nutno při pořizení dokladu zvolit odpovídající kód daňové registrace (DIČ) jak u vlastní firmy tak u partnera. Výběr provedete následně po výběru organizace volbou správného DIČ v rozbalovacím boxu. Automaticky se nabízí DIČ toho státu, který je uveden na kartě organizace.

Na základě zvolených DIČ (vlastního i partnera) se provádí výběr dat pro výpočet přiznání DPH a pro souhrnné hlášení.

Pokud je na dokladu použit kód DPH jehož platnost neodpovídá zadanému datumu ÚZP nebo datumu vystavení je obsluha při potvrzení dokladu na tuto skutečnost upozorněna.

Uložit Nový Smazat Nová položka Nová úhrada Storno Tisk Schválit **Potvrzení dokladu**

Přijátá faktura

Typ faktury: Běžná přijatá faktura Faktura č.: FP04000005

Dodavatel	Odběratel
Kód: PROSTAV DIČ: CZ7777777 CZ	Kód: WAKVývoj DIČ: CZ48118923 CZ
PRŮ - STAV s.r.o.	WAK Vývoj s.r.o.
Adresa: Královská 45 100 00 Praha 10 CZ	Adresa: Petřílkova 2565/23 155 00 Praha 5 - Nové Butovice CZ
Bankovní účet: 77777777 / 0800	Bankovní účet: 191594080267 / 0100
Banka: Česká spořitelna, a.s.	Banka: Komerční banka

Symboly

Var.: 1040056 Konst.: 0308 Spec.: Střed.: STR01

Měna: CZK **Kurz:** 1CZK/1, 1.1.1998

Základ:	1000.00	1000.00 CZK	1000.00 CZK
Celkem:	1190.00	1190.00 CZK	1190.00 CZK
Úhrada:		0.00 CZK	0.00 CZK
Saldo:		1190.00 CZK	1190.00 CZK

Datумы

Vystavení: 1.5.2004
 Dodání: 1.5.2004
 Zdan.pln.: 1.5.2004
 Splatnost: 16.5.2004

Položky faktury

Popis	Množství	Základ	DPH	Celk. s DPH
Dodávka kazet	1.0000	1000.00	190.00	1190.00

5) Položky zakázek

S ohledem na snížení sazby DPH z 22% na 19% nebo s ohledem na přearazení některých položek z jedné sazby DPH do druhé a naopak je nutno provést změnu použitých kódů DPH v položkách zakázek, které budou fakturovány po 1. květnu a to u položek, kterých se tato změna týká.

6) Prodejní a nákupní ceník

S ohledem na snížení sazby DPH z 22% na 19% nebo s ohledem na přearazení některých položek z jedné sazby DPH do druhé a naopak je nutno provést změnu použitých kódů DPH v prodejním a nákupním ceníku u položek, kterých se tato změna týká. Kód DPH se nabízí současně s cenou položky do zakázky, faktur (vydaných, přijatých), pokladních dokladů. Změnu doporučuje plánovat na dobu, kdy bude převažovat na dokladech použití nových sazeb DPH.

Vykazování pohybu zboží INTRASTAT

1) Číselníky

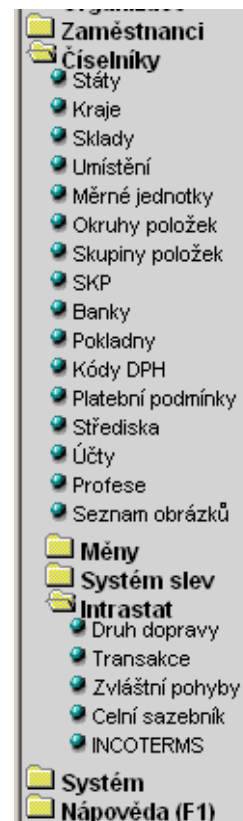
S ohledem na povinnost zpravodajských jednotek sestavit deklaraci INTRASTAT přibily do systému nové číselníky, které jsou zahrnuty ve skupině INTRASTAT (Celní sazebník, Zvláštní pohyby, Druh dopravy, Transakce). Do této skupiny byl přesunut také číselník INCOTERMS, který již v systému existoval. Číselník krajů, který se také využívá při realizaci těchto výkazů je zařazen do skupiny obecných číselníků s ohledem na jeho možné využití na kartě Organizace.

Naplnění těchto číselníků je nutno zkontrolovat nebo provést dle pokynů, které jsou zveřejněny na stránkách Českého statistického úřadu www.czso.cz.

1) Ceník položek

Do výkazů INTRASTAT budou zahrnuty pouze položky, které mají v ceníku položek uveden kód celního sazebníku.

POZOR: doplnění kódů celního sazebníku u ceníkových položek je důležité i v případě, že nejste určeni ČSÚ jako zpravodajská jednotka. Rozhodující pro určení počátku vykazování je hodnota přijatého a odeslaného zboží do zemí EU. Na základě vyhodnocení fakturovaných položek do zemí EU a to právě položek, které mají uveden v ceníku kód celního sazebníku bude možné zjistit hodnotu přijatého a odeslaného zboží.



2) Přijaté faktury

Sestavit Výkaz pro INTRASTAT bude možné na základě zadaných údajů v hlavičce a položkách faktury. Na hlavičce faktury je definován druh dopravy (číselník Incoterms). V položkách faktury je možno definovat další sledované údaje (kraj určení, + nebo – částka korekce v měně pro přesné vyjádření fakturované (Faktura) a statistické hodnoty (Statistika), kód transakce, ...). Pole související s výkazem INTRASTAT budou zobrazena pokud je do položky faktury vložena položka, která má v ceníku přiřazen kód celního sazebníku.

Přehled zadání nebo načítání hodnot výkazu:

Údaje pro formulář IntraStat – pokud je box zaškrtnut je položka zařazena do výkazu

Kód zbožíové nomenklatury – kód celního sazebníku, který je přiřazen ceníkové položce.

Stát odeslání – stát dodavatele

Stát původu – stát uvedený na kartě položky

Kraj určení – výběr hodnoty z číselníku Kraje (rozbalovací box v položce faktury)

Fakturovaná hodnota = cena celkem položky faktury v měně + kladná nebo záporná hodnota vedlejších nákladů v měně korigujících cenu celkem

Statistická hodnota = cena celkem položky faktury v měně + kladná nebo záporná hodnota vedlejších nákladů v měně korigujících cenu celkem

Vlastní hmotnost – hodnota zadaná v položce faktury

Množství v doplňkové MJ – hodnota zadaná v položce faktury

Transakce – výběr hodnoty z číselníku Transakcí (rozbalovací box v položce faktury)

Dodací podmínky – výběr hodnoty z číselníku Incoterms (rozbalovací box na hlavičce faktury)

Druh dopravy – výběr hodnoty z číselníku Druhů dopravy (rozbalovací box v položce faktury)

Statistický znak – hodnota zadaná v položce faktury

Zvláštní pohyb – výběr hodnoty z číselníku Zvláštních pohybů (rozbalovací box v položce faktury)

Uložit	Nový	Smazat	Rozúčtování
Položka přijaté faktury			
Faktura <input type="checkbox"/> Nepřenášet do UCT			
Číslo:	FP04000005	Dodavatel:	PRO - STAV s.r.o.
Kód položky:	PC700	Název:	PC BLUELINE 7000
Popis položky:	PC BLUELINE 7000		
Množství:	1.0000 ks	Zakázka:	
Procentní sleva:	0.00	Objednávka:	
Ceny v CZK			
MJ bez DPH:	0.00	Celkem bez DPH:	0.00
Sazba DPH:	000 ... 0%	DPH:	0.00
MJ s DPH:	0.00	Celkem s DPH:	0.00
<input type="checkbox"/> Údaje pro formulář IntraStat			
Kraj určení:	Hlavní město Praha (CZ)	Faktura:	0.00
Transakce:	30	Hmotnost:	10.00
Druh dopr.:	2 Železniční doprava (včetně kamionů na nákladním vagónu)		
Zvl. pohyb:	MZ Malé zásilky uvedené pod kódem 950000		
Statistika:	0.00		
Mno. v d. MJ:	0.00		

3) Vydané faktury

Sestavit Výkaz pro INTRASTAT – ODESLÁNÍ bude možné na základě zadaných údajů v hlavičce a položkách faktury. Na hlavičce faktury je definován druh dopravy (číselník Incoterms) a stát určení. V položkách faktury je možno definovat další sledované údaje (kraj určení, + nebo – částka korekce v měně pro přesné vyjádření fakturované (Faktura) a statistické hodnoty (Statistika), kód transakce, ...). Pole související s výkazem INTRASTAT budou zobrazena pokud je do položky faktury vložena položka, která má v ceníku přiřazen kód celního sazebníku.

Přehled zadání nebo načítání hodnot výkazu:

Údaje pro formulář Intrastat – pokud je box zaškrtnut je položka zařazena do výkazu

Kód zboží nomenklatury – kód celního sazebníku, který je přiřazen ceníkové položce.

Stát určení – výběr hodnoty z číselníku Státy (rozbalovací box na hlavičce faktury)

Kraj původu – výběr hodnoty z číselníku Kraje (rozbalovací box v položce faktury)

Fakturovaná hodnota = cena celkem položky faktury v měně + kladná nebo záporná hodnota vedlejších nákladů v měně korigujících cenu celkem

Statistická hodnota = cena celkem položky faktury v měně + kladná nebo záporná hodnota vedlejších nákladů v měně korigujících cenu celkem

Vlastní hmotnost – hodnota zadaná v položce faktury

Množství v doplňkové MJ – hodnota zadaná v položce faktury

Transakce – výběr hodnoty z číselníku Transakcí (rozbalovací box v položce faktury)

Dodací podmínky – výběr hodnoty z číselníku Incoterms (rozbalovací box na hlavičce faktury)

Druh dopravy – výběr hodnoty z číselníku Druhů dopravy (rozbalovací box v položce faktury)

Statistický znak – hodnota zadaná v položce faktury

Zvláštní pohyb – výběr hodnoty z číselníku Zvláštních pohybů (rozbalovací box v položce faktury)

Uložit	Nový	Smazat	Nová položka	Nová úhrada	Storno	Vložit fakturu	Tisk	H.vyrovnání
--------	------	--------	--------------	-------------	--------	----------------	------	-------------

Potvrzení dokladu

Vydaná faktura

Typ faktury: Běžná vydaná faktura - tuz **Faktura č.:** VF03000024

Dodavatel	Odběratel
Kód: WAKVvoj DIČ: CZ48118923 CZ	Kód: PROSTAV DIČ: CZ77777777 CZ
WAK Vývoj s r.o.	PRO - STAV s.r.o.
Adresa: Petřílkova 2565/23 155 00 Praha 5 - Nové Butovice CZ	Adresa: Královská 45 100 00 Praha 10 CZ
Bankovní účet: 191594080267 / 0100	Bankovní účet: 77777777 / 0800
Banka: Komerční banka	Banka: Česká spořitelna, a.s.

Symboly

Var.: VF03000024 **Konst.:** **Spec.:** **Střed.:** STR01

Platební podmínky	Dodací podmínky	Datумы
Přeprava: <input type="text"/> Příjemce: <input type="text"/>	Incoterm: EXW Ze závodu	Vystavení: 30.10.2003
Místo inc.: <input type="text"/> Země určení: <input type="text"/>		Dodání: 30.10.2003
		Usk.zdan.pln.: 10.10.2003
		Splatnosti: 4.11.2003

Měna: CZK **Kurz:** 1.000CZK/1 01.01.1995 **Sleva:** 10.00

Celk. bez DPH: 16365.24 **Celk. s DPH:** 19474.64 **Úhrada(CZK):** 0.00

Text **Poznámka:**

Položky faktury

Popis	Kód	Množství	Základ	DPH	Celkem
PC BLUELINE 7000	PC700	1.0000	16365.24	3109.40	19474.64

Uložit Nový Smazat Rozúčtování Tisk faktury

Položka vydané faktury

Faktura Nepřenášet do UCT

Číslo: VF03000024 Odběratel: PRO - STAV s.r.o.

Kód položky: PC700 Název: PC BLUELINE 7000

Popis položky: PC BLUELINE 7000

Množství: 1.0000 ks Zakázka:

Položka zak.:

Skł.doklad:

Ceny v CZK

MJ bez DPH:	18183.60	Procentní sleva:	0.00
Sazba DPH:	100 ... 19%	Celkem bez DPH:	16365.24
DPH za MJ:	3454.90	DPH celkem:	3109.40
MJ s DPH:	21638.50	Celkem s DPH:	19474.64

Údaje pro formulář IntraStat

Kraj původ: Hlavní město Praha (CZ) Faktura: 0.00 Statistika: 0.00

Transakce: 10 Hmotnost: 3.50 Mno. v d. MJ: 0.00

Druh dopr.: 2 Železniční doprava (včetně kamionů na nákladním vagónu)

Zvl. pohyb: ZI Zvláštní pohyby zboží - investiční celky

Formulář pro Přiznání k DPH, formulář Souhrnné hlášení a formuláře pro Výkaz INTRASTATu budou do systému doplněny v druhé vlně aktualizace na konci května ihned po schválení jejich návrhů.

SEZNAM KÓDŮ STÁTŮ

Kód	Název země
AF	Afghánistán
AL	Albánie
DZ	Alžírsko
AS	Americká Samoa
VI	Americké Panenské ostrovy
AD	Andorra
AO	Angola
AI	Anguilla
AQ	Antarktida
AG	Antigua a Barbuda
AR	Argentina
AM	Arménie
AW	Aruba
AU	Austrálie
AZ	Ázerbájdžán
BS	Bahamy
BH	Bahrajn
BD	Bangladéš
BB	Barbados
BE	Belgie
BZ	Belize
BY	Bělorusko
BJ	Benin
BM	Bermudy
BT	Bhútán
BO	Bolívie
BA	Bosna a Hercegovina
BW	Botswana
BV	Bouvetův ostrov
BR	Brazílie
IO	Britské indickooceánské území

VG	Britské Panenské ostrovy
BN	Brunej Darussalam
BG	Bulharsko
BF	Burkina Faso
BI	Burundi
XC	Ceuta
CK	Cookovy ostrovy
TD	Čad
CZ	Česká republika
CN	Čína
DK	Dánsko
DM	Dominika
DO	Dominikánská republika
DJ	Džibutsko
EG	Egypt
EC	Ekvádor
ER	Eritrea
EE	Estonsko
ET	Etiopie
EU	Evropská unie
FO	Faerské ostrovy
FK	Falklandy
FJ	Fidži
PH	Filipíny
FI	Finsko
FR	Francie
TF	Francouzská jižní území
PF	Francouzská Polynésie
GA	Gabon
GM	Gambie
GH	Ghana
GI	Gibraltar
GD	Grenada
GL	Grónsko
GE	Gruzie
GU	Guam

GT	Guatemala
GN	Guinea
GW	Guinea-Bissau
GY	Guyana
HT	Haiti
HM	Heardův ostrov a McDonaldovy ostrovy
HN	Honduras
HK	Hongkong
CL	Chile
HR	Chorvatsko
IN	Indie
ID	Indonésie
IQ	Irák
IR	Írán
IE	Irsko
IS	Island
IT	Itálie
IL	Izrael
JM	Jamajka
JP	Japonsko
YE	Jemen
ZA	Jihoafrická republika
GS	Jižní Georgie a Jižní Sandwichovy ostrovy
JO	Jordánsko
CS	Srbsko a Černá Hora
KY	Kajmanské ostrovy
KH	Kambodža
CM	Kamerun
CA	Kanada
CV	Kapverdy
QA	Katar
KZ	Kazachstán
KE	Keňa
KI	Kiribati
CC	Kokosové ostrovy
CO	Kolumbie

KM	Komory
CG	Kongo
CD	Kongo, demokratická republika
KR	Korea
KP	Korea, lidově demokratická republika
CR	Kostarika
CU	Kuba
KW	Kuvajt
CY	Kypr
KG	Kyrgyzstán
LA	Laos
LS	Lesotho
LB	Libanon
LR	Libérie
LY	Libye
LI	Lichtenštejnsko
LT	Litva
LV	Lotyšsko
LU	Lucembursko
MO	Macao
MG	Madagaskar
HU	Maďarsko
MK	Makedonie
MY	Malajsie
MW	Malawi
MV	Maledivy
ML	Mali
MT	Malta
MA	Maroko
MH	Marshallovy ostrovy
MU	Mauricius
MR	Mauritánie
YT	Mayotte
XL	Melilla
UM	Menší odlehlé ostrovy USA
MX	Mexiko

FM	Mikronésie
MD	Moldavsko
MN	Mongolsko
MS	Montserrat
MZ	Mosambik
MM	Myanmar
NA	Namibie
NR	Nauru
DE	Německo
NP	Nepál
NE	Niger
NG	Nigérie
NI	Nikaragua
NU	Niue
AN	Nizozemské Antily
NL	Nizozemsko
NF	Norfolk
NO	Norsko
NC	Nová Kaledonie
NZ	Nový Zéland
PS	Okupované palestinské území
OM	Omán
PK	Pákistán
PW	Palau
PA	Panama
PG	Papua Nová Guinea
PY	Paraguay
PE	Peru
PN	Pitcairn
CI	Pobřeží slonoviny
PL	Polsko
PT	Portugalsko
AT	Rakousko
GQ	Rovníková Guinea
RO	Rumunsko
RU	Rusko

RW	Rwanda
GR	Řecko
PM	Saint Pierre a Miquelon
SV	Salvador
WS	Samoa
SM	San Marino
SA	Saúdská Arábie
SN	Senegal
MP	Severní Mariany
SC	Seychely
SL	Sierra Leone
SG	Singapur
SK	Slovensko
SI	Slovinsko
SO	Somálsko
AE	Spojené arabské emiráty
GB	Spojené království
US	Spojené státy
LK	Srí Lanka
QU	Státy a území nevymezené
CF	Středoafriická republika
SD	Súdán
SR	Surinam
SH	Svatá Helena
LC	Svatá Lucie
KN	Svatý Kryštof a Nevis
VA	Svatý stolec
ST	Svatý Tomáš
VC	Svatý Vincenc a Grenadiny
SZ	Svazijsko
SY	Sýrie
SB	Šalamounovy ostrovy
ES	Španělsko
SE	Švédsko
CH	Švýcarsko
TJ	Tádžikistán

TZ	Tanzanie
TH	Thajsko
TW	Tchaj-wan
TG	Togo
TK	Tokelau
TO	Tonga
TT	Trinidad a Tobago
TN	Tunisko
TR	Turecko
TM	Turkmenistán
TC	Turks a Caicos
TV	Tuvalu
UG	Uganda

UA	Ukrajina
UY	Uruguay
UZ	Uzbekistán
CX	Vánoční ostrov
VU	Vanuatu
VE	Venezuela
VN	Vietnam
TL	Timor-Leste
WF	Wallis a Futuna
ZM	Zambie
ZW	Zimbabwe