



INTRASTATOV OBRAZAC ZA OTPREME 2021.

- Modernizacija Intrastatova IT sustava
- Polja Intrastatova obrasca za 2021.
- XML datoteke u 2021.
- Pitanja o polju Zemlja podrijetla
- Pitanja o polju PDV ID broj kupca/primatelja robe
- Kontakt

Modernizacija Intrastatova IT sustava

U kontekstu europske reforme Intrastatova izvještavanja tijekom 2020. u Republici Hrvatskoj provodi se modernizacija Intrastatova IT sustava Carinske uprave i Državnog zavoda za statistiku te uključuje sljedeće izmjene:

- **modifikaciju Intrastatova obrasca za OTPREME:** popunjavanje dvaju dodatnih polja (Zemlja podrijetla i PDV ID broj kupca/primatelja robe)
- **ukidanje polja Statistička vrijednost za OBA TOKA**

VAŽNO!

Ove izmjene **primjenjuju se od 1. veljače 2021.** dostavom Intrastatovih obrazaca za razdoblje izvještavanja siječanj 2021. nadalje.

Korisni dokument: Promjene u Intrastatovu izvještavanju od 1. siječnja 2021. na poveznici <https://www.dzs.hr/Hrv/intrastat/guide/Promjene%20u%20Intrastat%20izvje%C5%A1tavanju.pdf>

Polja Intrastatova obrasca za 2021.

Intrastatov obrazac standardno se sastoji od dvaju dijelova:

- **osnovni podaci**
- **stavke.**

Prvi dio – osnovni podaci ostaje nepromijenjen u 2021., dok je drugi dio – stavke modificiran u skladu sa zahtjevima modernizacije:

- Obveznici izvještavanja za OTPREME dodatno popunjavaju dva polja (Zemlja podrijetla i PDV ID broj kupca/primatelja).
- Obveznici izvještavanja za PRIMITAK popunjavaju polje Zemlja podrijetla, dok polje PDV ID broj kupca/primatelja ostaje prazno.
- Polje Statistička vrijednost ukinuto je te više nije sastavni dio Intrastatova obrasca.

Tablični prikaz polja Intrastatova obrasca (stavke) za 2021.

POLJE	OPIS POLJA	OTPREMA	PRIMITAK
Polje 8.	Redni broj stavke	DA	DA
Polje 9.	PDV ID broj kupca/primatelja robe	DA	NE
Polje 10.	Šifra robe (Kombinirana nomenklatura – KN)	DA	DA
Polje 11.	Opis robe	DA	DA
Polje 12.	Zemlja namjene/ispоруke	DA	DA
Polje 13.	Uvjeti isporuke	DA	DA
Polje 14.	Vrsta posla	DA	DA
Polje 15.	Vrsta prometa	DA	DA
Polje 16.	Šifra zemlje podrijetla	DA	DA
Polje 17.	Neto masa	DA	DA
Polje 18.	Količina u jedinici mjere (KJM)	DA – ako je propisano KN-om)	DA – ako je propisano KN-om)
Polje 19.	Fakturna vrijednost	DA	DA

VAŽNO!

Novi Intrastatov obrazac za 2021. služi isključivo za slanje Intrastatova izvještaja za razdoblje od siječnja 2021. nadalje. Ako izvještajna jedinica **tijekom 2021.** šalje **nadomjesni obrazac za razdoblje iz 2020.**, tada je potrebno koristiti se starim Intrastatovim obrascem za 2020. (bez dvaju dodatnih polja s uključenim poljem Statistička vrijednost), odnosno **starom XML shemom**.

Korisni dokumenti:

- Intrastatov obrazac – struktura polja i kontrole na poveznici <https://www.dzs.hr/Hrv/intrastat/guide/Intrastat%20obrazac%20-%20struktura%20polja%20i%20kontrole.pdf>
- XML shema na poveznici <https://www.dzs.hr/Hrv/intrastat/intrastat.htm> u dijelu **Modernizacija Intrastata od 2021**

XML datoteke u 2021.

Za potrebe generiranja XML datoteke u 2021. potrebno je preuzeti novu **XML shemu za 2021.**, koja je dostupna na internetskim stranicama Državnog zavoda za statistiku na poveznici <https://www.dzs.hr/Hrv/intrastat/intrastat.htm> u dijelu **Modernizacija Intrastata od 2021**.

Tijekom 2021. za slanje Intrastatova obrazaca za 2021. bit će obvezno koristiti se metodološkim pravilima za 2021., Kombiniranom nomenklaturom iz 2021. i novom **XML shemom za 2021. XML datoteke za 2021.** (u carinske Intrastatovu sustavu imat će oznaku **IR002A**).

Tijekom 2021. za slanje nadomjesnih Intrastatovih obrazaca za 2020. bit će obvezno koristiti se metodološkim pravilima iz prethodne 2020., Kombiniranom nomenklaturom iz 2020. i starom **XML shemom za 2020. XML datoteke za 2020.** (u carinske Intrastatovu sustavu imat će oznaku **IR001A**).

Pitanja o polju Zemlja podrijetla

Što je zemlja podrijetla?

To je zemlja u kojoj je proizvod u cijelosti uzgojen ili proizveden ili zemlja u kojoj je izvedena posljednja važna transformacija koja rezultira promjenom tarifnog broja. Stoga se kao zemlja podrijetla u Intrastatovu izvještavanju može pojaviti i geonomenklaturna šifra države nečlanice EU-a.

Razlika između polja Zemlja namjene/ispоруke i Zemlja podrijetla

U polje Zemlja namjene/ispоруke upisuje se geonomenklaturna šifra partnerske države članice EU-a. Za PRIMITAK partnerska država članica EU-a jest država iz koje izvještajna jedinica u RH fizički prima robu (država članica EU-a iz koje je roba fizički isporučena). Za OTPREME partnerska država članica EU-a jest država u koju izvještajna jedinica u RH fizički otprema robu (država članica EU-a kojoj je roba namijenjena). Nasuprot tomu, u polje Zemlja podrijetla upisuje se geonomenklaturna šifra države u kojoj je roba proizvedena.

Što prijaviti ako je zemlja podrijetla nepoznata?

Ovakva situacija može se pojaviti samo kod PRIMITKA. U takvu slučaju dopušteno je upisati geonomenklaturnu šifru partnerske države članice EU-a iz koje izvještajna jedinica u RH fizički prima robu.

Pitanja o polju PDV ID broj kupca/primatelja robe

VAŽNO!

Polje PDV ID broj kupca/primatelja robe popunjava se **isključivo za OTPREME**. Ako popunjavate Intrastatov obrazac za PRIMITAK – ovo polje ostaje prazno (preskačete ga)!

Što je PDV ID broj kupca/primatelja robe?

To je identifikacijski broj obveznika poreza na dodanu vrijednost (engl. VAT ID number), tj. PDV ID broj Vašega kupca/partnera u drugoj državi članici EU-a u koju otpremate robu. Riječ je o istom broju koji upisujete u porezni obrazac Zbirna prijava (obrazac ZP) kada prijavljujete transakciju isporuke unutar EU-a na temelju računa koji izdajete svom partneru/kupcu iz EU-a.

U Intrastatovu obrascu u ovo polje potrebno je upisati puni PDV ID broj svog partnera iz EU-a koji uključuje slovnju **geonomenklaturnu oznaku države te numeričke znakove bez razmaka i interpunkcijskih**

znakova. Ako niste sigurni u točnost prijavljenog PDV ID broja, ovdje možete provjeriti strukture VAT ID brojeva svih država članica EU-a: https://ec.europa.eu/taxation_customs/vies/faqvies.do?locale=en#item_11.

Savjet: geonomenklatura šifra države u VAT ID oznaci Vašeg partnera u većini slučajeva bit će jednaka geonomenklaturnoj šifri u polju Zemlja namjene/isporuke, osim ako je riječ o triangularu.

Što upisati ako:

1. je PDV ID broj Vašeg partnera iz EU-a nepoznat? Ovakve situacije iznimne su te u tom slučaju u Intrastatov obrazac upisujete šifru **QV999999999999** (slovna oznaka QV i 12 devetki).
2. je Vaš partner iz EU-a fizička osoba (građanin)? Upisujete šifru **QV999999999999** (slovna oznaka QV i 12 devetki).
3. prijavljujete otpremu stavke male vrijednosti (roba iz **KN-ove šifre 9950 0000**)? Upisujete šifru **QV999999999999** (slovna oznaka QV i 12 devetki).
4. prijavljujete otpremu robe **na konsignaciju**? Kako je krajnji kupac robe u tom trenutku nepoznat, upisujete PDV ID broj držatelja konsignacijskog skladišta u partnerskoj državi članici EU-a.
5. otpremate robu na vlastito **distribucijsko skladište u drugoj državi članici EU-a** iz koje će roba biti distribuirana kupcima u toj istoj državi članici EU-a? Upisujete PDV ID broj svoga distribucijskog skladišta u partnerskoj državi članici EU-a. Naime, ako imate vlastito distribucijsko skladište u drugoj državi članici EU-a, tada ste registrirani za potrebe PDV-a u toj drugoj državi članici EU-a. Dakle, ishodili ste PDV ID broj te druge države članice EU-a. Budući da premještate vlastitu robu iz RH u drugu državu članicu EU-a, za Intrastat u polje PDV ID broj kupca/primatelja robe upisujete svoj europski PDV ID broj koji Vam je dodijeljen u toj državi članici EU-a u kojoj imate distribucijsko skladište.
6. prodajete robu **kupcu u Njemačkoj**, ali fizički otpremate robu iz RH u **Mađarsku**? U polje **PDV ID broj kupca/primatelja robe upisujete njemački PDV ID broj** svog partnera po računu (račun izdajete kupcu iz Njemačke). U polje **Zemlja namjene/isporuke upisujete geonomenklaturnu oznaku Mađarske (HU)**. Ovdje je riječ o **triangularu** u kojem ste Vi prvi u nizu te fizički isporučujete robu iz RH u Mađarsku, a račun šaljete u Njemačku.
7. otpremate robu iz RH u drugu državu članicu EU-a **na oplemenjivanje**? Upisujete PDV ID broj društva koje će odraditi posao oplemenjivanja (tzv. društvo procesor) u toj drugoj državi članici EU-a, neovisno o tome vraća li se roba nakon oplemenjivanja u RH ili će nakon oplemenjivanja biti isporučena u neku drugu državu. Društvo procesor izdat će Vam račun za uslugu na kojem mora biti naveden njegov PDV ID broj.

Kontakt

Imate li dodatnih pitanja ili Vam je potrebna pomoć Intrastatova Helpdeska?

- IT podrška: intrastat.helpdesk@carina.hr ili na telefon +385 42 23 42 55
- metodologija Intrastata: intrastat.helpdesk@carina.hr ili na telefone +385 40 30 40 53, +385 40 30 40 76

Testirajte novu XML shemu Intrastatova obrasca za 2021.

Potrebno je imati certifikate za elektroničko potpisivanje dokumenata kojima se registrirate u G2B servisu Carinske uprave RH **u testnoj okolini** (poveznica <https://carina.gov.hr/istaknute-teme/e-carina/g2b-servis/2450> u dijelu Prijava gospodarskog subjekta i administratora za testiranje usluga e-Carine – **test**).

Testirajte je li Vaša XML struktura ispravna i funkcionalna u novome moderniziranome Intrastatovu sustavu.

Preporučujemo testiranje izvještajnim jedinicama, deklarantima i IT tvrtkama koje razvijaju softver za Intrastat.

Ako ste zainteresirani, molimo da pošaljete svoje podatke za kontakt (ime i prezime, broj telefona/mobitela, adresu elektroničke pošte) na adrese elektroničke pošte intrastat.prijava@carina.hr ili intrastat.helpdesk@carina.hr.

Testiranje zaprimanja novih Intrastatovih obrazaca (IR002A) počet će krajem listopada 2020.