

KORDIS JMK, a.s.

Nové sady 946/30, 602 00 Brno

Standardy finančních toků v IDS JMK

Prosinec 2015



I. POVINNOSTI PLÁTCŮ DANĚ

1. Jednotliví dopravci (plátcí DPH) jsou povinni na základě příslušných ustanovení zákona o dani z přidané hodnoty v platném znění odvádět DPH z tržeb z prodeje jízdních dokladů IDS JMK (prodaných pod jejich obchodním jménem) uskutečněných v daném kalendářním měsíci příslušnému finančnímu úřadu.
2. Výsledek vzájemného přerozdělení výnosů již není předmětem zdanění dle zákona o dani z přidané hodnoty v platném znění, ale rozumí se jím pouze způsob finančního vyrovnání mezi jednotlivými dopravci realizovaný prostřednictvím KORDIS.

II. TOKY FINANČÍ V IDS JMK

1. Tok tržeb bude oddělený od toku jiných finančních prostředků a bude probíhat na základě Smlouvy o podmínkách přepravy v IDS a zajištění činností souvisejících s fungováním IDS JMK.
2. Jednotliví dopravci jsou povinni údaje o tržbách v IDS JMK (bez DPH i včetně DPH) za příslušný kalendářní měsíc sdělit KORDIS do 7. pracovního dne následujícího měsíce dle Smlouvy o podmínkách přepravy v IDS a zajištění činností souvisejících s fungováním IDS JMK takto:

- a) Všichni dopravci zajišťující prodej jízdenek v elektronických odbavovacích zařízeních každý kalendářní měsíc dodají KORDIS v písemné podobě (poštou, datovou schránkou) přehledy o tržbách z jednorázových jízdenek a o tržbách z předplatních jízdenek s uvedením souhrnné výše tržeb za jednorázové a předplatní jízdenky bez DPH i včetně DPH. Dopravci měsíčně dodají KORDIS kopie kumulovaných údajů ze všech registrovaných elektronických odbavovacích zařízení dle Technických a provozních standardů.

Všichni dopravci zajišťující prodej jízdenek v elektronických odbavovacích zařízeních poskytnou datové soubory o prodaných jízdenkách z elektronických odbavovacích zařízení v elektronické podobě. Tyto soubory budou obsahovat podrobné údaje o všech vydaných jízdenkách, a to zejména: řidič, strojek, odpočet, číslo jízdenky, nulován, linka, spoj, tarif, evid. č. zastávky z, evid. č. zastávky do, cena, měna, datum a čas vydání. Datové soubory budou vytvořeny zvlášť pro každou linku a budou vyexportovány do souboru *.csv. Formát datového souboru může být ze strany KORDIS po dohodě s dopravci změněn.

- b) U organizátora prodeje předplatních jízdenek na pobočkách České pošty, s.p., u autodopravců a na dalších prodejních místech (dále distributor) je lhůta pro poskytnutí údajů o tržbách v IDS JMK (bez DPH i včetně DPH) za příslušný kalendářní měsíc s ohledem na zapracování údajů České pošty, s.p. stanovena odchylně od ostatních dopravců na 8. pracovní den následujícího měsíce. Údaje o členění předplatních jízdenek, vydaných Českou poštou, s.p., dle druhů a zón poskytne distributor společnosti KORDIS do 9. pracovního dne následujícího měsíce.
- c) Dopravci, kteří zajišťují prodej jednorázových a předplatních jízdenek pod obchodním jménem DPMB, a.s. nebo pod obchodním jménem distributora, poskytnou KORDIS přehled prodaných jednorázových i předplatních jízdenek – kopii formuláře poskytovaného měsíčně dle smlouvy s DPMB, a.s. nebo s distributorem s rozčleněním dle druhů a zón, na něž byly předplatní jízdenky vydány.
- d) DPMB, a.s. za každý kalendářní měsíc dodá KORDIS v písemné podobě počty prodaných jednorázových a předplatních přenosných jízdenek podle druhů a dále v členění: vlastní prodej z elektronických odbavovacích zařízení, vlastní prodej mimo elektronická odbavovací zařízení, komisionářský prodej rozčleněný dle jednotlivých

komisionářů. Dále DPMB, a.s. dodá KORDIS v elektronické podobě datové soubory o prodeji předplatních jízdenek (výstup ze zařízení CASPRO, načtený v MS Excel). V písemné podobě dodá DPMB, a.s. přehled zvlášť o tržbách z jednorázových jízdenek a o tržbách z předplatních jízdenek bez DPH a včetně DPH.

- e) ČD, a.s. za každý kalendářní měsíc dodá KORDIS v elektronické podobě datové soubory o prodeji jednorázových jízdenek (výstup ze zařízení UNIPOK, načtený v MS Excel). ČD, a.s. dále dodá KORDIS v elektronické podobě datové soubory o prodeji předplatních jízdenek (výstup ze zařízení UNIPOK, načtený v MS Excel). V písemné podobě ČD, a.s. dodá KORDIS sumáře za prodej jednorázových i předplatních jízdenek včetně DPH a bez DPH.
3. KORDIS do 5 pracovních dnů od obdržení údajů o tržbách od všech dopravců v systému IDS JMK provede výpočet podílů výnosů jednotlivých dopravců za uplynulý měsíc v souladu s dokumentem Ekonomika IDS JMK. Do tohoto výpočtu budou zahrnuty částky tržeb z prodaných dokladů IDS JMK již bez DPH (pouze základem DPH – oddaněné).
4. Výpočet bude zpracován pro každou ekonomickou jednotku samostatně na základě výkonů příslušného dopravce v IDS JMK. Výsledek výpočtu podílů výnosů v dané ekonomické jednotce / jednotkách jednotlivým dopravcům zasílá KORDIS emailovou poštou a rovněž v přehledu i doporučeným dopisem neprodleně po jeho provedení. Na základě písemných zúčtovacích pokynů KORDIS bude provedeno finanční vyrovnání dopravců v IDS JMK. V písemném zúčtovacím pokynu pro dopravce, který má platební povinnost vůči KORDIS, stanoví KORDIS lhůtu jeho splatnosti, která činí 8 kalendářních dnů ode dne jeho odeslání dopravci.
5. KORDIS do 8 pracovních dnů od obdržení údajů o tržbách od všech dopravců v systému IDS JMK zašle jednotlivým dopravcům emailovou poštou podklady potřebné k vyúčtování prokazatelné ztráty pro jednotlivé objednatele dopravy. Tento bod se netýká dopravců DPMB, a.s. a České dráhy, a.s.
6. Na základě výpočtu podílů výnosů a písemných zúčtovacích pokynů KORDIS je dopravce, kterému za příslušné období vznikne závazek vůči ostatním dopravcům, povinen zaslat danou částku na účet KORDIS zřízený za tímto účelem ve lhůtě splatnosti stanovené v písemném zúčtovacím pokynu od KORDIS. Povinnost zaplatit se má za splněnou, pokud bude příslušná částka připsána na bankovní účet KORDIS nejpozději v poslední den lhůty splatnosti.
7. KORDIS po obdržení dlužných částek od jednotlivých dopravců zašle do 6 kalendářních dnů od jejich obdržení tyto částky těm dopravcům, kterým vznikla dle přepočtu výnosů pohledávka za ostatními dopravci. Povinnost zaplatit se má za splněnou, pokud bude příslušná částka připsána na bankovní účet dopravce ve výši uvedené lhůtě.
8. Úhrada finančních prostředků dopravcům je řešena samostatnými smlouvami mezi dopravci a objednatelem dopravy.
9. V případě potřeby vyčíslení ztráty z tarifního závazku (např. zlevněné jízdné), provede KORDIS za příslušný kalendářní měsíc výpočet podílu ztráty z tarifních závazků jednotlivých dopravců v souladu s dokumentem Ekonomika IDS JMK a předá ho příslušným dopravcům a objednatelům dopravy. Výpočet vychází z posledního provedeného přepravního průzkumu pro dělení výnosů.

III. PROVIZE A VÝROBNÍ NÁKLADY JÍZDNÍCH DOKLADŮ

1. DPMB, a.s. a ČD, a.s., kteří zajišťují výrobu a prodej jízdenek pro zóny a ve spojích IDS JMK, na nichž neprovozují dopravu, náleží náhrada výdajů s tím spojených

hrazená z celkových výnosů systému. Distributorovi náleží náhrada výdajů spojených s organizací prodeje předplatních jízdenek na pobočkách České pošty, s.p., u autodopravců a na dalších prodejních místech hrazená z celkových výnosů systému. Výše náhrady bude stanovena dle Tabulky č. 1, která je nedílnou součástí této přílohy. Provize pro dopravce se poskytují z celkových výnosů systému.

2. Za účelem provedení výpočtu obdrží KORDIS údaje o úhradě provizí a výrobních nákladů jízdních dokladů za příslušné období od dopravců do 7. pracovního dne následujícího měsíce a od distributora do 8. pracovního dne následujícího měsíce.
3. KORDIS provede za příslušný kalendářní měsíc výpočet podílu jednotlivých dopravců na částečné úhradě provize za prodej jízdních dokladů a na úhradě výrobních nákladů jízdních dokladů za příslušné období. Výpočet vychází z posledního provedeného přepravního průzkumu pro dělení výnosů.
4. Výsledek výpočtu podílu na částečné úhradě provize za prodej jízdních dokladů a na úhradě výrobních nákladů jízdních dokladů zasílá KORDIS jednotlivým dopravcům jako součást zúčtovacího pokynu za příslušný kalendářní měsíc.

Tabulka č. 1 – výpočet náhrady výdajů spojených s výrobou a prodejem jízdenek

		Hrazeno z výnosů
D P M B	Jednorázové neadresné jízdenky – výpočet výše úhrady provize	<p>Výnosy z jednorázových neadresných jízdních dokladů budou rozděleny podle průzkumu pro dělení tržeb do jednotlivých ekonomických jednotek. Z těchto výnosů v každé ekonomické jednotce bude stanovena provize poskytnutá podle vzorce:</p> $x = \frac{Tej * (1 - \frac{Vdp}{V})}{(k1 * c1 + k2 * c2 + ... + kn * cn)}$ <p>x ... celkový počet jednorázových neadres. jízdenek DPMB k1 až kn ... podíly zastoupení jednotlivých jednorázových neadresných jízdenek DPMB c1 až cn ... ceny k příslušným jednorázovým jízdenkám Tej ... výnosy v ekonomické jednotce z jednorázových neadresných jízdenek DPMB Vdp ... výkony DPMB v dané ekonomické jednotce V ... celkové výkony v dané ekonomické jednotce p ... procentuální výše provize</p> <p>Úhrada provize bude určena podle průměrné procentuální výše provize vynásobené podílem využívání dané jízdenky a její cenou v dané ekonomické jednotce: Úhrada provize = $p * (x * k1 * c1 + x * k2 * c2 + ... + x * kn * cn)$.</p>
	Jednorázové neadresné jízdenky – výpočet výše úhrady nákladů na výrobu	Náhrada nákladů na výrobu jednorázových neadresných jízdenek se vypočítá jako $x * y$, kde y je výrobní cena dvou a více zónových jízdenek. Navíc bude měsíčně hrazena poměrná část (většinou 1/12) z celkových ročních nákladů na výrobu univerzálních jízdenek ponížených o částku rovnající se součinu jejich počtu a částky $3 * y$.
	Předplatní jízdenky – výpočet výše úhrady nákladů na výrobu	Náhrada nákladů na výrobu kupónů předplatních jízdenek se poskytne pouze pro kupóny zónových předplatních jízdenek vydané pro zóny, v nichž ani v jedné zóně dopravce nerealizuje přepravu, a to ve výši 2,00 Kč za prodaný kus.

Č D	Jednorázové neadresné jízdenky – výpočet výše úhrady provize	Výše úhrady provize se určí dle vzorce $p \cdot (T_{\text{ČDP}} - T_{\text{ČDN}})$, kde p je procentuální výše provize, $T_{\text{ČDP}}$ je tržba (včetně DPH) za jednorázové neadresné jízdenky prodané pod obchodním jménem ČD a $T_{\text{ČDN}}$ je tržba (včetně DPH) za jednorázové neadresné jízdenky náležící ČD po provedení výpočtu podílu výnosů jednotlivých dopravců v IDS JMK.
	Předplatní jízdenky – výpočet výše úhrady provize	Výše úhrady provize se určí jako součin výše tržeb z prodaných kupónů úsekových předplatních jízdenek (včetně DPH) a procentuální výši provize.
	Předplatní jízdenky – výpočet výše úhrady nákladů na výrobu	Náhrada nákladů na výrobu kupónů předplatních jízdenek se poskytne pouze pro všechny prodané kupóny úsekových předplatních jízdenek a pro kupóny zónových předplatních jízdenek vydané pro zóny, v nichž ani v jedné zóně dopravce nerealizuje přepravu, a to ve výši 2,00 Kč za prodaný kus.
D I S T R I B U T O R	Předplatní jízdenky pro prodej na pobočkách České pošty, s.p., u autodopravců a na dalších prodejních místech – výpočet výše úhrady provize	Výše úhrady provize se určí v závislosti na výši tržeb z prodaných kupónů předplatních jízdenek a na procentuální výši provize dle smlouvy mezi distributorem a Českou poštou, s.p. (resp. autodopravcem a dalším prodejním místem).
	Předplatní jízdenky pro prodej na pobočkách České pošty, s.p., u autodopravců a na dalších prodejních místech – výpočet výše	Měsíčně bude hrazena poměrná část (většinou 1/12) z celkových ročních nákladů na výrobu příslušných kupónů předplatních jízdenek. Dále bude hrazena část z celkových ročních nákladů na výrobu průkazek včetně holografických přelepek a obalů dle smlouvy mezi distributorem a KORDIS.
	Zajištění distribuce a prodeje předplatních jízdenek IDS JMK	Měsíčně budou hrazeny náklady spojené se zajištěním distribuce a prodeje předplatních jízdenek IDS JMK na pobočkách České pošty s.p., u autodopravců a na dalších prodejních místech dle smlouvy mezi distributorem a KORDIS.