

Intrastat – pole 22

Od lipca 2017 r. wprowadzono na deklaracji INTRASTAT – WYWÓZ pole 22 tj. identyfikator VAT kontrahenta.

W związku z powyższym dodano w programie obsug pola 22 *Nr VAT kontrahenta* w wywozie INTRASTAT. Nr VAT kontrahenta będzie tworzony z pól PONIP i NIP kontrahenta.

Zgodnie z informacją zamieszczoną na stronie internetowej PUESC:

„W przypadku, gdy osoba zobowiązana prowadzi sprzedaż wysyłkową i posiada w kraju przeznaczenia przedstawiciela podatkowego, w zgłoszeniu należy podać (zamiast numerów pojedynczych odbiorców towarów) numer identyfikacyjny przedstawiciela podatkowego w danym kraju UE.

Natomiast w przypadku, gdy osoba zobowiązana prowadzi sprzedaż wysyłkową i nie posiada w kraju przeznaczenia przedstawiciela podatkowego, w polu 22 zgłoszenia należy wpisać NATURAL PERSON.”

(<https://puesc.gov.pl/-/04-07-2017-komunikat-z-dnia-4-lipca-2017-r-dot-instrukcji-wypelniania-i-przesylania-zgloszen-intrastat->)

Pole 22 jest widoczne tylko w pliku XML utworzonej deklaracji. Na samym wydruku to pole jest niedostępne. Brak pola na wydruku wynika z tego, że od 21 listopada 2016 zgłoszenie INTRASTAT i korekta zgłoszenia INTRASTAT są wysyłane w postaci elektronicznej.

Zgodnie z postanowieniami art. 97 pkt 1 ustawy Prawo celne zgłoszenie INTRASTAT i korekta zgłoszenia INTRASTAT są obecnie dokonywane w postaci elektronicznej. W Dzienniku Ustaw z 2016 r. pod poz. 1865 zostało opublikowane nowe rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 15 listopada 2016 r. w sprawie zgłoszenia INTRASTAT. Rozporządzenie weszło w życie 21 listopada 2016 r.

Pole 22 w pliku XML oznaczone jest jako *IdKontrahenta*, które składa się z kodu kraju oraz NIP-u kontrahenta.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
- <IST Email="fg" xmlns="http://www.krakow.uc.gov.pl/Intrastat/IST-XML/xsd/ISTw1r1.xsd">
- <Deklaracja xmlns="http://www.mf.gov.pl/xsd/Intrastat/IST.xsd" Data="2019-07-14" Miejscowosc="Zielona Góra" LacznaLiczbaPozycji="1"
  LacznaWartoscFaktur="1487" Wersja="1" Numer="1" Miesiac="07" Rok="2019" Rodzaj="D" Typ="W" UC="1" NrWlasny="19IST07W12">
  <PodmiotZobowiazany Miejscowosc="Zielona Góra" Nip="1236548585" KodPocztowy="65-001" UlicaNumer="Wojska Polskiego 1"
    Nazwa="STREAMSOFT"/>
  <Towar WartośćStatystyczna="1487" WartośćFaktury="1487" MasaNetto="23" IdKontrahenta="DE9895263652" KodTowarowy="56786"
    RodzajTransakcji="11" KrajPrzeznaczeniaWysyłki="DE" OpisTowaru="INTRASTAT" PozId="1"/>
  <Wypelniajacy NazwiskoImie="Mazur Radosław"/>
</Deklaracja>
</IST>
```

6 Odbierający, Trasy	7 Cechy	8 Uwagi i ostrzeżenia	9 Dodatkowe adresy	10 Osoby kontaktowe	12 Samochody	13 Serwis
1 Podstawowe	2 Inne	3 Grupy	4 Warunki zakupu i sprzedaży	5 Limity, Blokady, Cele i zgody, Split Payment		

Identyfikacja

Numer	13	Identyfikator	STREAMSOFT
Nip	DE 9895263652	Nazwa pełna	STREAMSOFT
Telefon			
Fax			
Typ	Działalność		

Algorytm pobierania wartości do IdKontrahenta.

W pierwszej kolejności system sprawdza warunek 1 (Dostawa na dokumencie), jeżeli warunek nie zostaje spełniony przechodzi do warunku 2 (Odbiorca na dokumencie). W przypadku nie spełnienia powyższych warunków dane pobierane są z kontrahenta wskazanego na dokumencie.

1. Zakładka *Dostawa*:

Grupa: Sprzedaż Dokument : (FDW) Faktura - dostawa wewnątrzspółnotowa

Faktura VAT

Data wystawienia: 2019-07-13
Data sprzedaży: 2019-07-13
Data potwierdzenia:

Kontrahent >
(13) STREAMSOFT .
Blumenstrasse 2, Leipzig

Opcje
Przedstawiciel handl. >
Zlecenie >
Jednostka org. >

Dostawa >

Kontrahent ... (13) STREAMSOFT .
Dodatkowy adres...
Oddział...
Osoba...
Sposób...
Termin...

Odbierający >

Nazwisko i imię...
Nr rejestracyjny...
Nr telefonu...

Kierowca >

Nazwisko i imię...
Nr rejestracyjny...
Nr telefonu...

Pozycje | Inne bez VAT | Zestawienie VAT | Inne | **Dostawa** | Dodatkowe | UE | Waluta

Opcje Zamknij dokument Razem... **11,99**

2. Odbiorca:

Grupa: Sprzedaż Dokument : (FDW) Faktura - dostawa wewnątrzspółnotowa

Faktura VAT

Data wystawienia: 2019-07-13
Data sprzedaży: 2019-07-13
Data potwierdzenia:

Kontrahent > Nabywca: **Odbiorca:**
(13) STREAMSOFT .
9895263652
Blumenstrasse 2, Leipzig

Opcje
Przedstawiciel handl. >
Zlecenie >
Jednostka org. >

8/DW/2019 >

🔍 Szukaj

3. Kontrahent:

Grupa: Sprzedaż Dokument : (FDW) Faktura - dostawa wewnątrzspółnotowa

Faktura VAT

Data wystawienia: 2019-07-13
Data sprzedaży: 2019-07-13
Data potwierdzenia:

Kontrahent >
(13) STREAMSOFT .
9895263652
Blumenstrasse 2, Leipzig

Opcje
Przedstawiciel handl. >
Zlecenie >
Jednostka org. >

🔍 Szukaj

Uwaga!

Jeeli który z wskazanych kontrahentów ma okrelony Typ inny ni Dziaalno to w polu IdKontrahenta bdzie widnia napis NATURAL PERSON.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
- <IST Email="fg" xmlns="http://www.krakow.uc.gov.pl/Intrastat/IST-XML/xsd/ISTw1r1.xsd">
  - <Deklaracja xmlns="http://www.mf.gov.pl/xsd/Intrastat/IST.xsd" Data="2019-07-14" Miejscowosc="Zielona Góra" LacznaLiczbaPozycji="1"
    LacznaWartoscFaktur="276" Wersja="1" Numer="1" Miesiac="07" Rok="2019" Rodzaj="D" Typ="W" UC="1" NrWlasny="19IST07W11">
    <PodmiotZobowiazany Miejscowosc="Zielona Góra" Nip="1236548585" KodPocztowy="65-001" UlicaNumer="Wojska Polskiego 1"
      Nazwa="STREAMSOFT"/>
    <Towar WartoscStatystyczna="276" WartoscFaktury="276" MasaNetto="23" IdKontrahenta="NATURAL PERSON" KodTowarowy="95643267"
      RodzajTransakcji="11" KrajPrzeznaczeniaWysylki="DE" OpisTowaru="Intrastat" PozId="1"/>
    <Wypelniajacy NazwiskoImie="Mazur Radosław"/>
  </Deklaracja>
</IST>
```