Business Central HU lokalizáció

Intrastat bevallás

HRP Europe Kft.

1 Intrastat bevallás

Ez a dokumentum részletes betekintés nyújt a Microsoft Dynamics 365 Business Central rendszerhez készült magyar lokalizációs csomagba tartozó Intrastat bevallás kezelésének funkcionalitásáról.

Az EU forgalmazók minden tagállamban kötelesek Intrastat-jelentést benyújtani, az abban szereplő adatok köre azonban az egyes országokban kissé eltérhet.

Magyarországon az Intrastat adatszolgáltatói azok a magyar adószámmal rendelkező vállalatok/vállalkozások, amelyek EU-tagállam(ok)ból terméket hoznak be (beérkezések), vagy oda terméket visznek ki (kiszállítások). A fentiek közül csak azoknak a gazdasági szervezeteknek kell adatot szolgáltatniuk, amelyek 12 havi EU beérkezése vagy EU kiszállítása meghaladja az ún. adatszolgáltatási küszöbértéket, amelyet a KSH minden naptári évre előre meghatároz és közzétesz. A 2019-ben érvényes adatszolgáltatási küszöbérték a beérkezésekre 170 millió forint, a kiszállításokra 100 millió forint. Az adatszolgáltatói kör meghatározását segítik a KSH rendelkezésére álló áfa-bevallások közösségi termékbeszerzés és termékértékesítés rovatai.

Az Országos Statisztikai Adatfelvételi Program kötelező adatszolgáltatásairól szóló 388/2017. (XII. 13.) Korm. rendelet értelmében a KSH az Intrastat adatgyűjtések teljesítését kizárólag elektronikus úton, a KSH-Elektra informatikai rendszeren keresztül (http://elektra.ksh.hu) fogadja el.

A KSH-Elektra rendszerben a manuális kitöltés mellett lehetőség van XML, illetve CSV állományok feltöltésére is. A CSV állományból történő feltöltéshez a KSH-Elektra rendszerben rendelkezésre bocsátunk egy CSV sablon állományt, amely tartalmazza az importáláshoz kötelezően szükséges azonosító sorokat a beküldendő adatok nélkül, kiegészítve a felhasználónak szóló magyarázó részekkel.

Az Intrastatba tartozó termékmozgásokat az áru beérkezésének, ill. kiszállításának hónapjában, vagy ezen információ hiányában a szerződés (szállítási feltétel szerinti) teljesítésének napja szerinti hónap jelentésében kell szerepeltetni. Intrastat adatszolgáltatást havonta egyszer kell teljesíteni az adott hónap összes ügyletéről. Az adatszolgáltatás határideje a tárgyhót követő hónap 15-e. (Ez azt jelenti, hogy pl. a májusi forgalomról készített jelentésnek június 15-ig kell megérkeznie a KSH-ba.) Ha ez munkaszüneti nap, akkor a határidő a következő munkanap.

Az Intrastatot érintő két legfontosabb EU-jogszabály:

- az Európai Parlament és a Tanács 638/2004/EK (többször módosított) rendelete a tagállamok közötti termékforgalom statisztikájáról (az ún. Intrastat-alaprendelet), és a
- 1982/2004/EK (többször módosított) bizottsági rendelet, az alaprendelet végrehajtási utasítása.

A vállalkozások adatszolgáltatási kötelezettségét a tagállamok nemzeti szabályozásának kell biztosítania. Magyarországon a hivatalos statisztikai szolgálat minden adatgyűjtése (az Intrastat is) egységesen kezelendő. Az adatszolgáltatást a hivatalos statisztikáról szóló 2016. évi CLV. törvény teszi kötelezővé, a konkrét adatgyűjtések körét és jellemzőit az Országos Statisztikai Adatfelvételi Program (OSAP) évente, kormányrendeletben szabályozza.

Ezen előírások értelmében a Microsoft Dynamics 365 Business Central rendszernek biztosítania kell az Intrastat bevalláshoz szükséges adatokkal rendelkező könyvelési bizonylatok nyilvántartását, valamint annak rögzítését számviteli bizonylatokon továbbá az Intrastat-bevallást támogató funkciókat.

2 Intrastat - általános beállítások

2.1 Országok/ régiók beállítása

Az Intrastat naplóbejegyzéseket az egyes tranzakciók **Országok/régiók** kódja alapján hozza létre a rendszer. Először nézzük meg, hogy hol tudjuk az egyes **Országok/régiók**at megtekinteni.

1. Kattintson a keresőmezőbe és írja be a következőt: **Országok/régiók**
2. Válassza ki melyik sorhoz akarja hozzáadni az **Intrastat kódot**, majd rögzítse azt

ORSZÁGOK/RÉGIÓK

Search | + Új | Lista szerkesztése | Törlés | Feldolgozás | Melléklet megjelenítése | Megnyitás Excelben | Navigálás | Less options

KÓD	NÉV	CÍMFORMÁTUM	ÜGYINTÉZŐ CÍMFORMÁTUMA	ORSZÁG NÉV	EU ORSZÁG-/RÉGIÓKÓD	INTRASTAT KÓD	ÁFA SÉMA
AT	Ausztria	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után		AT	AT	
BE	Belgium	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után			BE	
BG	Bulgária	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után			BG	
CH	Svájc	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után				
CN	Kína	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után				
CY	Ciprus	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után			CY	
CZ	Csehország	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után			CZ	
DE	Németország	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után		DE	DE	
DK	Dánia	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után			DK	
EE	Észtország	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után			EE	
ES	Spanyolország	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után			ES	
FR	Franciaország	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után			FR	
GB	Egyesült Királyság	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után			GB	
GR	Görögország	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után			GR	
HU	Magyarország	Helység+Irányítószám	Vállalatnév után		HU	HU	

A szabványos országkódokat a KSH weboldaláról tudjuk lekérni.

Az Intrastat kódokon felül az EU ország/régiókód oszlopot is be kell állítani.

Az európai országoknál kell az Intrastat kódot feltétlen megadnunk, mivel az EU-n belüli kereskedelemben résztvevők kötelesek az Intrastat rendszerben adatokat szolgáltatni. Jól láthatjuk, hogy Magyarországnak is meg van adva egy Intrastat kód, azonban amikor az országon belül intéznénk például beszerzést, a termék fizikai mozgása nem kerülne bele az **Intrastat napló**ba. Ez azért lehetséges, mivel a vállalatunk beállított **Ország-/régiókód**ja szintén Magyarország (ezt ellenőrizni a **Vállalat adatai** ablakban tudjuk). Tehát a rendszer figyelembe veszi a vállalat beállított ország-kódját, és csak a többi **Intrastat kód**dal ellátott országba/országból történő áruszállítást könyveli le.

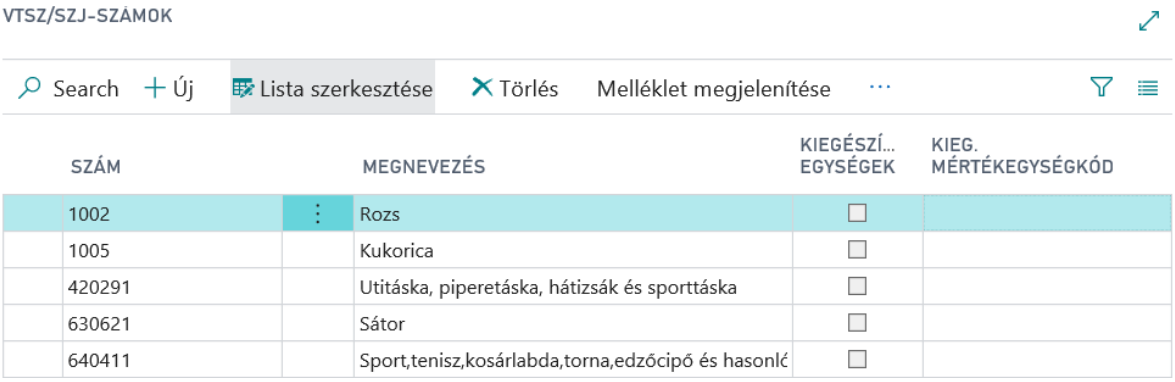
Országkód megadható továbbá a Vevő, Szállító, Ügyfél törzs adataiban, illetve módosítható az eladási és beszerzési bizonylatokon.

2.2 VTSZ/SZJ-számok beállítása

VTSZ/SZJ-szám az összes EU-ban vásárolt, illetve értékesített cikkhez, illetve erőforráshoz van rendelve.

VTSZ/SZJ-szám rögzítésére, módosítására a következő módon van lehetősége:

1. Kattintson a keresőmezőbe és írja be a következőt: **VTSZ/SZJ-számok**
2. Válassza az **Új** funkciót egy új **VTSZ/SZJ-szám** létrehozásához
3. Rögzítse a soron a **VTSZ/SZJ-számot** és a **Megnevezést**



A KSH 8 számjegyű VTSZ számokat kér a bevallásnál, a riport generálásnál a rendszer levágja a 8. karakter utáni karaktereket.

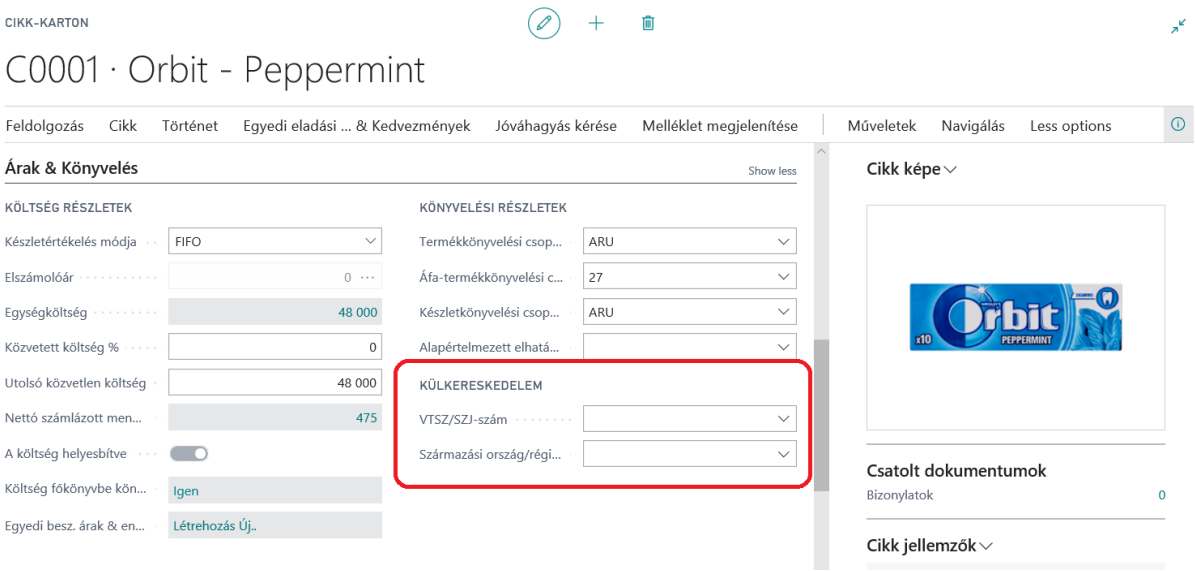
A KSH-nál elérhető kódtáblában definiálva van, mely VTSZ számokhoz kell **kiegészítő mértékegységet** beállítani, ezeknél az Intrastat bevallást ezen mértékegységnek megfelelő mennyiségben fogja a rendszer jelenteni. A mértékegység beállítására szintén a **VTSZ/SZJ-számok** lapon van lehetősége a felhasználónak.

1. Kattintson a keresőmezőbe és írja be a következőt: **VTSZ/SZJ-számok**
2. A **Kiegészítő egységek** opciót kapcsolja be majd írja be a **Kieg. Métrtékegységkód** mezőbe a tételhez tartozó mértékegységet

A VTSZ és SZJ-szám megadható a Cikkekhez, illetve az erőforrásokhoz a **Cikk karton Árak & Könyvelés Külkereskedelem** gyorslap alatt, illetve az **Erőforrás karton Számlázás** gyorslap alatt.

A cikk kartonon a következőképpen tudja beállítani a VTSZ és SZJ-számot és az Származási ország/régió kódját:

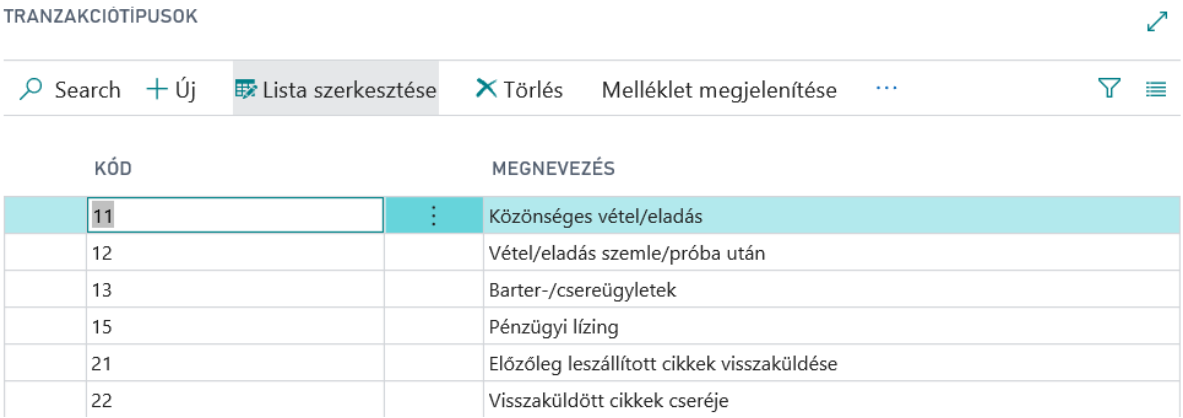
1. Kattintson a keresőmezőbe és írja be a következőt: **Cikkek**
2. Válasszon ki egy **cikket** majd kattintson rá, ezzel megnyitja a **cikk kartonját**
3. Adja meg a cikkhez tartozó VTSZ/SZJ-számot és az Származási ország/régió kódját az **Árak & Könyvelés Külkereskedelem gyorslapon**
4. Továbbá a **Készletek** gyorslapon adja meg a **Nettó súlyt**



2.3 Trazakciótípusok

Tranzakciótípusoknak a megadására a következő módon van lehetősége a felhasználónak:

1. Kattintson a keresőmezőbe és írja be a következőt: **Tranzakciótípusok**
2. Válassza az **Új** funkciót egy új **Tranzakciótípus** létrehozásához
3. Rögzítse a **Kódot** és a **Megnevezését**



Az itt rögzített **Tranzakciótípusok** megadhatók az eladási és beszerzési bizonylatok **Számla részletezése** gyorslap alatt.

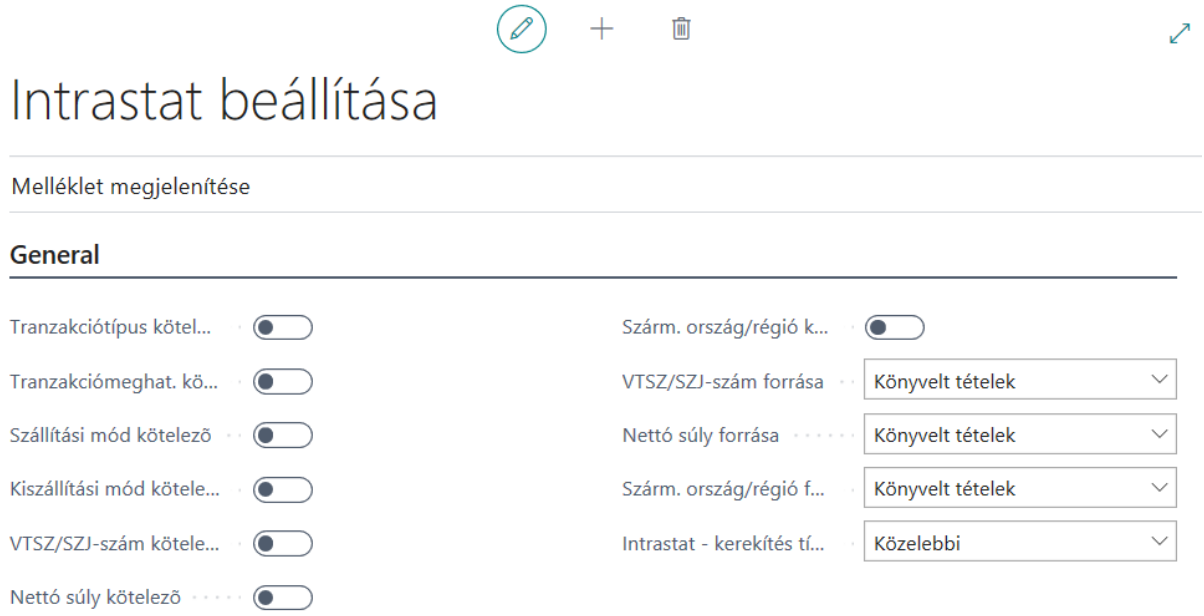
Fontos! Amennyiben az eladási és beszerzési bizonylatok fej részében lévő adatok később kerülnek felvitelre, mint a bizonylat sorok, akkor azokat kézzel újra meg kell adni az Intrastat naplóban.

3 Intrastat beállítása

Az Intrastat-jelentésen szerepeltethető, bármely másik tagállamból Magyarországra érkező (beérkezés), illetve Magyarországról egy másik tagállamba szállított (kiszállítás) minden termék. Az Intrastat bevallásban a termékek fizikai mozgását lehet jelenteni, az attól gyakran eltérő számlázástól függetlenül.

Az Intrastat beállításait az erre kialakított menüpont alatt érhetjük el:

1. Kattintson a keresőmezőbe és írja be a következőt: **Intrastat beállítása**
2. A megjelenő lapon állítsa be a következő funkciókat:



Tranzakciótípus kötelező: ezt a négyzetet jelölje meg, ha azt szeretné, hogy a rendszer ellenőrizze, hogy a Tranzakciótípusra vonatkozó adatok be vannak-e jelölve bármely **Értékesítési, Vételi** vagy **Átutalási tranzakció**ban, amely a **Cikktételekbe** vagy a **Projekttételek**be kerül.

Tranzakció meghat. kötelező: ezt a négyzetet jelölje pipával, ha azt szeretné, hogy a rendszer ellenőrizze, hogy a **Tranzakció meghatározás** adatai be vannak-e jelölve minden olyan **Értékesítési, Vételi** vagy **Átutalási tranzakció**ban, amely a **Cikktételekbe** vagy a **Projekttételek**be kerül.

Szállítási mód kötelező: ezt pipálja ki, ha azt szeretné, hogy a rendszer ellenőrizze, hogy a szállítási módra vonatkozó információk be vannak-e jelölve bármely olyan **Értékesítési, Vételi** vagy **Átutalási tranzakció**ban, amely a **Cikktételekbe** vagy a **Projekttételek**be kerül.

Kiszállítási mód kötelező: ezt pipálja ki, ha azt szeretné, hogy a rendszer ellenőrizze, hogy a szállítási módra vonatkozó információk be vannak-e jelölve bármely olyan **Értékesítési, Vételi** vagy **Átutalási tranzakció**ban, amely a **Cikktételekbe** vagy a **Projekttételek**be

kerül.

VTSZ/SZJ-szám kötelező: ezt válassza, ha azt szeretné, hogy a rendszer ellenőrizze, hogy a Vámtarifa szám meg van-e adva bármely olyan **Értékesítési, Vételi** vagy **Átutalási tranzakció**ban, amely a **Cikktételekbe** vagy a **Projekttételek**be kerül.

Nettó súly kötelező: abban az esetben jelölje pipálja ki, ha azt szeretné, hogy a rendszer ellenőrizze, hogy az adott termék nettó súlyának értéke szerepel-e bármely olyan **Értékesítési, Vételi** vagy **Átutalási tranzakció**ban, amely a **Cikktételekbe** vagy a **Projekttételek**be kerül.

Szárm. ország/régió kötelező: ezt abban az esetben pipálja ki, ha azt szeretné, hogy a rendszer ellenőrizze, hogy a Cikk származási ország / régió kódja be van-e jelölve bármely olyan **Értékesítési, Vételi** vagy **Átutalási tranzakció**ban, amely a **Cikktételekbe** vagy a **Projekttételek**be kerül.

VTSZ/SZJ-szám forrása: itt választhatja ki, hogy a rendszer az Intrastat napló elkészítésekor a termék Vámtarifa számát honnan származtassa.

Az elérhető opciók a következők:

I. Könyvelt tételek - a rendszer a cikk Vámtarifa számát (VTSZ) a **Cikk- vagy Projekttételek**ből származtatja
II. Cikk karton – a rendszer a cikk Vámtarifa számát a **Cikk karton**ból származtatja

Nettó súly forrása: itt választhatja ki, hogy a rendszer az Intrastat napló elkészítésekor a termék Nettó súlyát honnan származtassa.

Az elérhető opciók a következők:

I. Könyvelt tételek - a rendszer a cikk Nettó súlyát a **Cikk- vagy Projekttételek**ből származtatja
II. Cikk karton - a rendszer a cikk Nettó súlyát a **Cikk karton**ból származtatja

Származási ország/régió forrása: itt választhatja ki, hogy a rendszer az Intrastat napló elkészítésekor a termék származási helyét honnan származtassa.

Az elérhető opciók a következők:

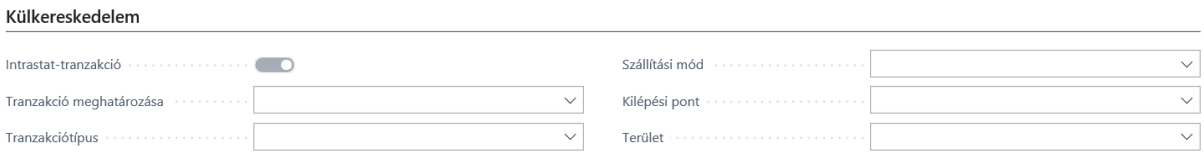
I. Könyvelt tételek - a rendszer a cikk Szárm. ország/régió kódját a **Cikk- vagy Projekttételek**ből származtatja
II. Cikk karton - a rendszer a cikk Szárm. ország/régi kódját a **Cikk karton**ból származtatja

Intrastat - kerekítés típusa: itt választható ki, hogy az Intrastat és Statisztikai összegeket hogyan kerekítse a rendszer. Az elérhető standard opciók a következők: Közelebbi, Felfelé, Lefelé.

4 Intrastat beállítása bizonylatokon

A rendszer a **Vevő/Szállító/Ügyfél Ország-/régiókód**ját veszi figyelembe. Ez azt jelenti, hogyha a **Vevő/Szállító/Ügyfél** külföldi és egy olyan országból származik, amely **Intrastat kód**dal rendelkezik, akkor a termék fizikai mozgását rögzíti a naplóban.

Például, ha a **Vevő** Németországi országkóddal rendelkezik, így a vele bonyolított eladás számláján az **Intrastat-tranzakció** kipipálásra kerül a **Külkereskedelem** gyorslap alatt, így az bekerül a naplóba is.



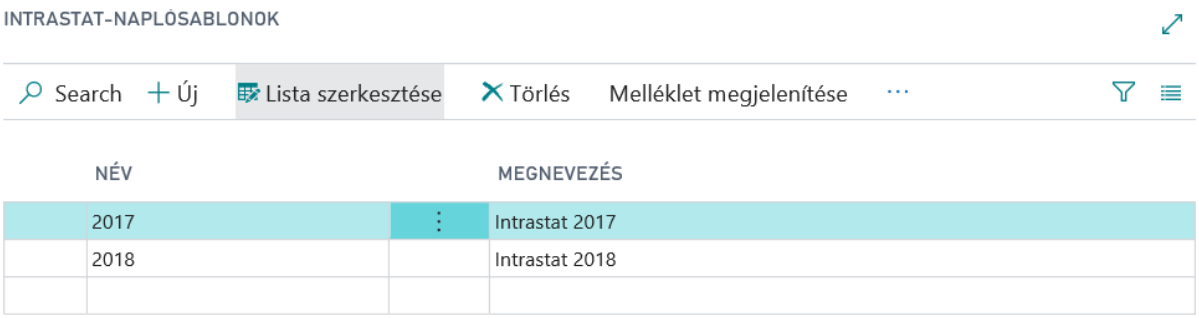
5 Intrastat napló

Az Intrastat naplóbejegyzéseket az egyes tranzakciók **Országok/régiók** kódja alapján hozza létre a rendszer, a **Vállalat**, valamit **Vevő/Szállító/Ügyfél Ország-/régiókód**ját veszi figyelembe és ezek alapján dönti el mi számít Intrastat tranzakciónak. Ez azt jelenti, hogy ha a **Vevő/Szállító/Ügyfél** külföldi és egy olyan országból származik, amely **Intrastat kód**dal rendelkezik, akkor a termék fizikai mozgását rögzíti a naplóban.

Az Intrastat-naplósablonokat a következő útvonalon érhetjük el:

1. Kattintson a keresőmezőbe és írja be a következőt: **Intrastat-naplósablonok**

Itt tudjuk megnézni a létező sablonokat és hozzáadni újakat.

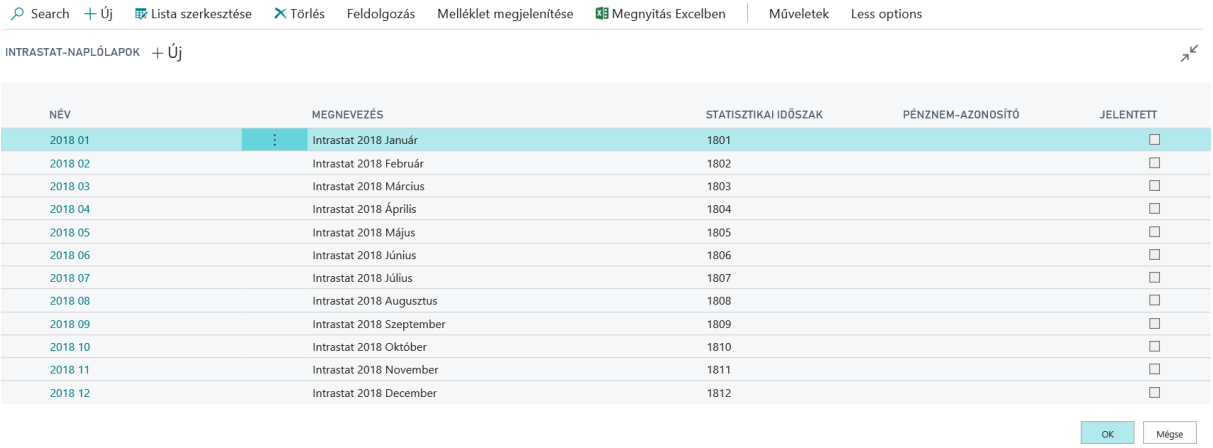


Az Intrastat naplóbejegyzéseket a következő útvonalon érhetjük el:

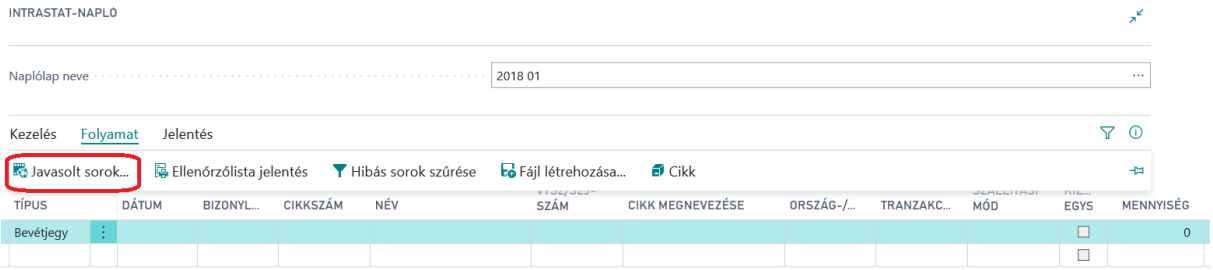
1. Kattintson a keresőmezőbe és írja be a következőt: **Intrastat-napló**
2. Válassza ki a listán azt a **naplósablont** amelyhez tartozó **naplóbejegyzéseket** meg kívánja tekinteni

Minden bevallási hónapra külön naplólapot kell létrehoznunk, amelynek a következő a menete:

1. A kiválasztott **Intrastat-naplón** a **Napló neve** melletti mezőn kattintsunk a 3 pöttyre.
2. Kattintsunk az Új funkcióra
3. Töltsük ki a **Név, Megnevezés** és **Statisztikai időszak** mezőt. Az utóbbit ÉÉHH formátumban töltsük, ez fontos a bevallás fejadat képzésénél és a naplósorok adatainak lekérésénél is.
4. A **Jelentett** négyzet azt jelzi, hogy a tételt már jelentették-e az adóhatóság felé, megtörtént az adatok exportálása a naplóból.
5. Az **Intrastat-naplók** megnyitásához, egyszerűen kattintsunk a megnyitni kívánt **Naplólap** nevére



Az Intrastat naplókban a menüszalagon a **Javasolt sorok** gombbal tudjuk lekérni/listázni az Intrastat tranzakciókat.



A listázott naplósorokat igény szerint kézzel is módosíthatjuk, az esetleges hiányosságokat pótolhatjuk.

6 További információk az Intrastat bevallásról:

INTRASTAT_kitoltesi_utmutato_2019.pdf

intrastat_modszertani_segedlet.docx