

Deklaracja INTRASTAT – Konfiguracja

Z chwilą przystąpienia Polski do Unii Europejskiej zobowiązani jesteśmy do składania deklaracji INTRASTAT. Konsekwencją wprowadzenia systemu **INTRASTAT** jest nałożenie na niektóre podmioty prowadzące obrót towarowy z innymi państwami członkowskimi Unii Europejskiej obowiązku przekazywania informacji o zrealizowanych przez nich obrotach, tj. o dokonanych przywozie towarów z terytorium UE na terytorium Polski i wywozie towarów z Polski na terytorium Wspólnoty. Informacje te przekazywane są właśnie na deklaracjach **INTRASTAT**, przy czym odrębnie przekazywane są informacje o wywozie towarów, a odrębnie o przywozie.

Obowiązek przekazywania informacji ciąży na tych podmiotach, których wartość przywozu i wywozu przekroczy tzw. próg statystyczny (próg asymilacji i próg specyficzny).

Podmiot, którego wartość obrotów przekroczy próg specyficzny zobowiązany jest wypełniać wszystkie pola na deklaracji INTRASTAT (INTRASTAT pełny).

Natomiast podmiot, którego wartość obrotów zawiera się pomiędzy wartością progu asymilacji a progu specyficznego nie jest zobowiązany do wypełniania informacji o kodzie warunków dostawy, kodzie rodzaju transportu oraz wartości statystycznej w PLN (INTRASTAT uproszczony).

Uwaga

System **Comarch ERP Optima** umożliwia wyliczenie **uproszczonej wersji deklaracji INTRASTAT**, czyli takiej, która nie zawiera informacji w polach: pole 12 – Kod warunków dostawy, pole 15 – Kod rodzaju transportu oraz pole 20 – Wartość statystyczna w PLN.

Konfiguracja

Aby w systemie **Comarch ERP Optima** pojawiła się możliwość tworzenia deklaracji Intrastat należy w *Konfiguracji firmy/ Dane firmy/ Intrastat* zaznaczyć parametr [Intrastat](#).

Po zaznaczeniu parametru użytkownik powinien wypełnić pola znajdujące się poniżej:

Minimalna wartość pozycji z kodami CN 99500000 – Domyślnie proponowana jest wartość 200 EURO

Identyfikator numeru własnego – unikalny przedrostek numeru własnego przypisany do bazy firmowej. Pole posiada ograniczenie do trzech znaków, domyślnie jest uzupełnione przedrostkiem IST z możliwością edycji.

Izba Administracji Skarbowej – dla wysyłanej do PUESC deklaracji Intrastat należy wskazać Izbę Administracji Skarbowej.

Dane teleadresowe osoby wypełniającej deklarację: imię, nazwisko, telefon, faks, adres e-mail oraz miejscowość. Informacje te są następnie przenoszone na formularz deklaracji Intrastat. Ich uzupełnienie w konfiguracji nie jest wymagane przez program – Użytkownik może je uzupełniać bezpośrednio na wyliczanej deklaracji.

Kurs waluty – jeżeli wartość na dokumencie, który powinien być uwzględniony w deklaracji, podana jest w innej walucie, kwotę faktury należy przeliczyć na walutę polską. Przeliczenie powinno nastąpić na podstawie kursu waluty ustalonego dla celów podatku od towarów i usług.

Użytkownik może zdefiniować odrębny typ kursu związany z przeliczaniem deklaracji Intrastat i wskazać go w Konfiguracji w polu kurs waluty. Jako kurs waluty nie może być wskazany kurs ręczny (ustalany bezpośrednio z poziomu dokumentu).

Dodatkowo w Konfiguracji stanowiska/ Handel/ Parametry można ustawić **domyślną ścieżkę dostępu** do katalogu, w którym zapisywane będą pliki XML z eksportowanymi do platformy

„PUESC” deklaracjami INTRASTAT. Ścieżka będzie proponowana podczas zapisu deklaracji do pliku (z poziomu listy deklaracji), lecz użytkownik będzie miał możliwość jej zmiany.

Jeśli użytkownik zaznaczy opcję **Intrastat** w *Konfiguracji* firmy – w systemie pojawi się kilka dodatkowych możliwości związanych z wyliczaniem deklaracji:

- w menu *Ogólne/ Inne* pojawi się pozycja Kody CN, umożliwiająca zdefiniowanie wykorzystywanych kodów CN
- na formularzu towaru (Cennik i Zasoby) – na zakładce **[Dodatkowe]** pojawi się grupa Intrastat umożliwiająca przypisanie dla poszczególnych towarów odpowiednich kodów CN
- na formularzu kontrahenta (*Ogólne/ Kontrahenci*) – na zakładce **[Handlowe]** pojawi się pole przeznaczone na wpisanie domyślnego kodu transakcji związanego z danym kontrahentem.
- na formularzu magazynu (*Ogólne/ Inne/ Magazyny*) – możliwość zaznaczenia, że magazyn jest magazynem unijnym, a co za tym idzie określenie kodu kraju dla tego magazynu oraz podanie domyślnego kodu transakcji stosowanego na dokumentach MM
- na formularzu dokumentów (przychodowych: FZ, PZ, PW i MM OL, PKA oraz rozchodowych: FA, WZ, RW i MM LO, WKA) rejestrowanych w programie, na zakładce **[Dokumenty]** pojawi się ramka **Intrastat**, gdzie podane będą informacje *niezbędne do wyliczenia deklaracji*
- z poziomu formularza dokumentów (przychodowych: FZ, PZ, PW i MM OL, PKA oraz rozchodowych: FS, WZ, RW i MM LO, WKA), na pozycji dokumentu będzie widoczna zakładka **[Intrastat]** zawierająca pole Kod CN oraz Kraj pochodzenia
- na formularzu dokumentów uwzględnianych w automatycznym wyliczeniu deklaracji Intrastat będzie widoczna kolumna Kraj pochodzenia. W kolumnie tej wyświetlany jest kraj pochodzenia pobierany z poszczególnych pozycji dokumentu

- w menu *Handel/ Inne* pojawi się pozycja *Deklaracja Intrastat*, umożliwiająca wyliczenie deklaracji

Uwaga

Funkcja wyliczania deklaracji Intrastat jest dostępna tylko dla Użytkowników modułu *Handel*. Jeśli Użytkownik posiada tylko *Faktury lub Księgę Podatkową, Księgę Handlową, Księgę Handlową Plus* – wyliczenie Intrastat nie będzie możliwe (nie pojawią się dodatkowe opcje).

Kody CN

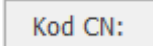
Lista kodów CN jest dostępna w menu [Ogólne/ Inne/ Kody CN](#).

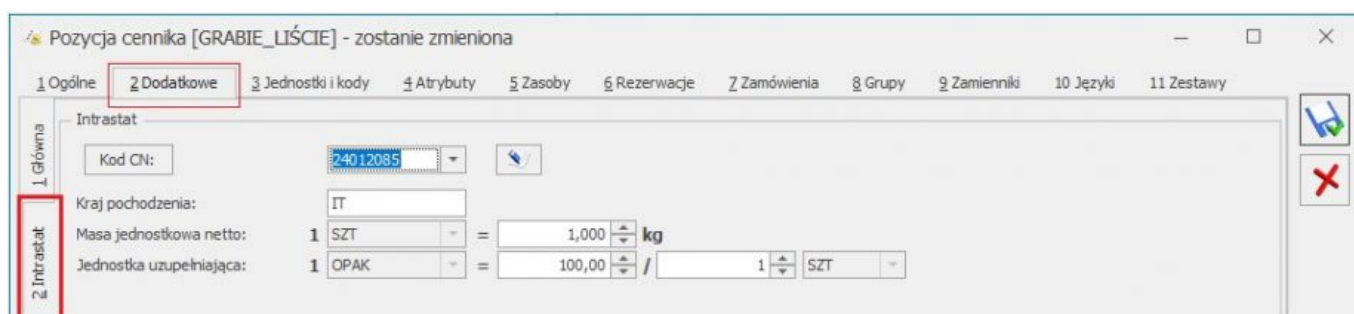
Towary

Uwaga

Funkcja wyliczania deklaracji Intrastat jest dostępna tylko dla Użytkowników modułu *Handel*.

Jeśli w słowniku kodów CN są uzupełnione informacje o wykorzystywanych kodach należy je przypisać do poszczególnych towarów.

Na formularzu towaru, na zakładce **[Dodatkowe]**, znajduje się pionowa zakładka **Intrastat** (pod warunkiem, że w *Konfiguracji firmy/ Dane firmy/ Intrastat* zaznaczono parametr). Kod można wpisać ręcznie lub wybrać z listy słownikowej dostępnej po wciśnięciu przycisku  .



Pozycja cennika [GRABIE_LIŚCIE] - zostanie zmieniona

Ogólne **Dodatkowe** Jednostki i kody Atrybuty Zasoby Rezerwacje Zamówienia Grupy Zamienniki Języki Zestawy

Intrastat

Kod CN: 4012085

Kraj pochodzenia: IT

Masa jednostkowa netto: 1 SZT = 1,000 kg

Jednostka uzupełniająca: 1 OPAK = 100,00 / 1 SZT

Po wybraniu kodu na formularzu mogą pojawić się dodatkowe informacje do uzupełnienia (w zależności od definicji samego kodu):

Masa jednostkowa netto – w polach należy uzupełnić informacje o masie odpowiadającej jednej jednostce podstawowej towaru (zadeklarowanej na zakładce *Ogólne*). Masę można podać z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. Masa jest zawsze podawana w kg.

Jednostka uzupełniająca towaru – jeśli wybrany kod CN jest związany z jednostką uzupełniającą należy podać przelicznik w stosunku do podstawowej jednostki miary z karty towaru.

Informacje te będą następnie wykorzystywane podczas wyliczania wartości deklaracji INTRASTAT w polach **17** (Masa netto) oraz **18** (Ilość w uzupełniającej jednostce masy).

Dodatkowo dla każdego towaru, który będzie wykazywany na deklaracji INTRASTAT należy uzupełnić informację o kraju jego pochodzenia. W pole Kraj pochodzenia użytkownik powinien wpisać dwuznakowy symbol kraju (w programie nie ma listy pomocniczej). Jest on przenoszony na pozycję dokumentu, na zakładkę **[Intrastat]** z możliwością edycji.

Uwaga

Grupa *Intrastat* pojawia się tylko na formularzu **towaru** (nie dotyczy pozycji o statusie **usługa**).

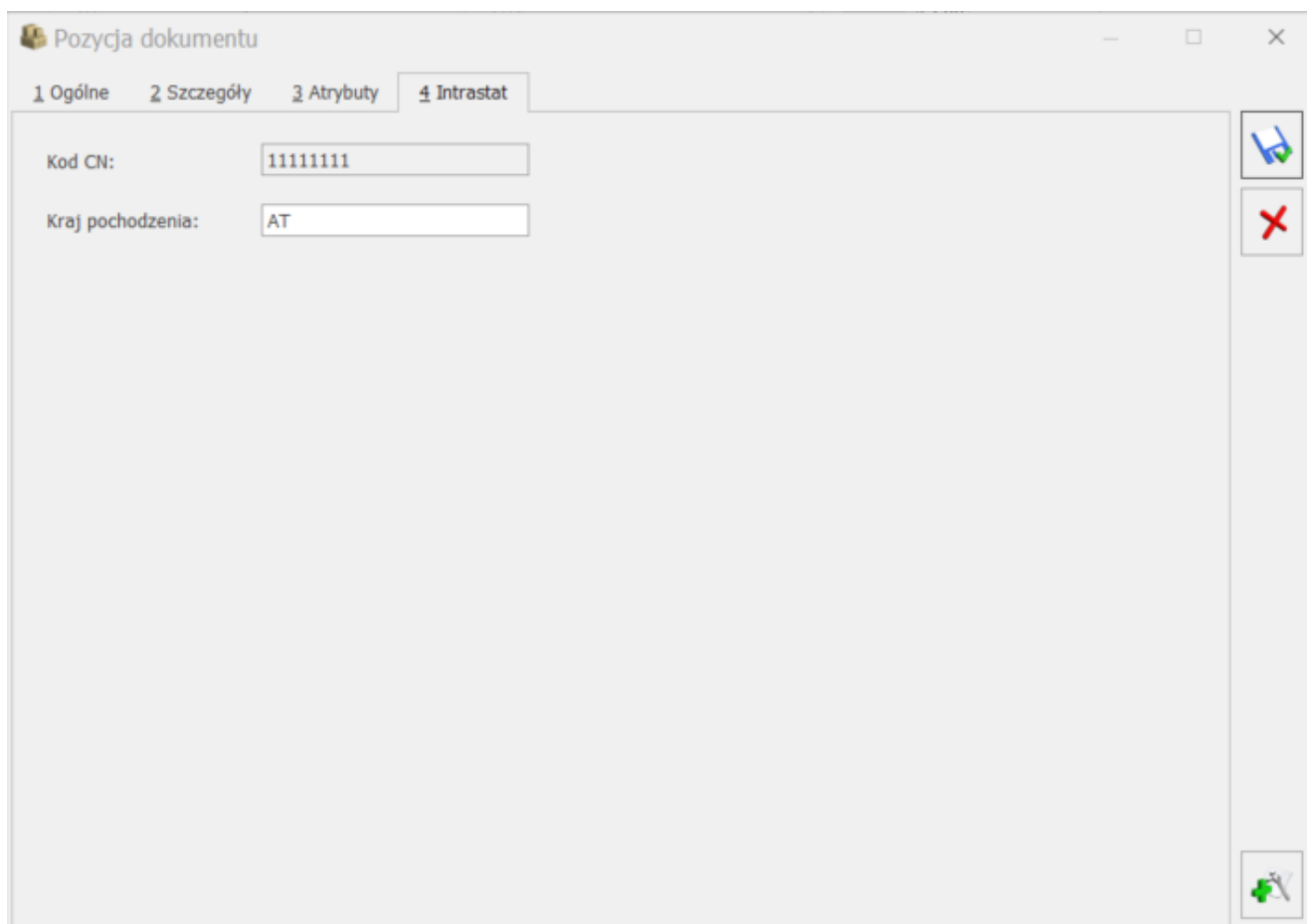
Kod kraju pochodzenia jest przenoszony z kartoteki towarowej, z zakładki **[Dodatkowe/Intrastat]** na dokumenty uwzględniane w automatycznym wyliczaniu deklaracji. Na takich dokumentach, na pozycji dokumentów jest widoczna zakładka **[Intrastat]**, na której znajduje się pole **Kraj pochodzenia**. Wartość z tego pola jest pobierana do wyliczenia deklaracji Intrastat. Przy zapisie dokumentu, jeżeli kod kraju pochodzenia nie został uzupełniony pojawi się komunikat mówiący o konieczności wypełnienia tego kodu: Nie uzupełniono pola kod kraju pochodzenia na pozycji XX. Pole jest wymagane dla deklaracji

Intrastat. Czy zapisać dokument?

Uwaga

Zakładka [**Intrastat**] jest widoczna na pozycji dokumentu tylko i wyłącznie wtedy, gdy dokument będzie zakwalifikowany do deklaracji Intrastat czyli na zakładce [Dokumenty] będzie widoczna sekcja Intrastat.

Jeżeli na karcie towaru, na zakładce [**Dodatkowe/Intrastat**] pole **Kraj pochodzenia** będzie wypełnione, to kod z tego pola przenoszony jest na pozycję dokumentu z możliwością edycji. Na dokumenty korygujące kod kraju pochodzenia będzie przenoszony bezpośrednio z dokumentu korygowanego, także z możliwością modyfikacji. Kod kraju pochodzenia można edytować zarówno na dokumencie zapisanym w buforze jak i na dokumencie zatwierdzonym na stałe. Zmiany zostaną uwzględnione po zapisie pozycji i dokumentu.



The screenshot shows a software window titled "Pozycja dokumentu" with four tabs: "1 Ogólne", "2 Szczegóły", "3 Atrybuty", and "4 Intrastat". The "4 Intrastat" tab is active. It contains two input fields: "Kod CN:" with the value "11111111" and "Kraj pochodzenia:" with the value "AT". On the right side of the window, there are three icons: a blue icon with a green checkmark, a red 'X' icon, and a green icon with a plus sign and a wrench.

Pozycja dokumentu – zakładka [Intrastat]

Uwaga

W przypadku, gdy na dokumentach występują jednakowe pozycje z tym samym kodem CN, ale z różnymi kodami kraju pochodzenia, to na tych dokumentach ani na deklaracji Intrastat takie pozycje nie będą agregowane.


Dodatkowo na formularzu dokumentów uwzględnianych w automatycznym wyliczeniu deklaracji Intrastat znajduje się kolumna *Kraj pochodzenia*. W kolumnie tej wyświetlany jest kraj pochodzenia pobierany z poszczególnych pozycji dokumentu.

Kontrahenci

Uwaga

Funkcja wyliczania deklaracji Intrastat jest dostępna tylko dla Użytkowników modułu *Handel*.

W deklaracji INTRASTAT wykazywane są obroty towarami z innymi państwami członkowskimi Unii Europejskiej. Dlatego grupa *Intrastat* pojawi się na formularzu kontrahenta tylko jeśli jego **status** (zakładka [**Handlowe**]) jest ustawiony jako **wewnątrzunijny, wewnątrzunijny -- Podatnikiem jest nabywca lub Procedura OSS**.

Dla kontrahenta wewnątrzunijnego istnieje możliwość wpisania **domyślnego kodu transakcji**. Lista kodów transakcji jest zdefiniowana w programie i dostępna po wciśnięciu  widocznej obok pola. Kod transakcji z karty kontrahenta będzie proponowany na dokumentach związanych z tym kontrahentem, lecz istnieje możliwość jego zmiany dla poszczególnych transakcji. Pole na karcie może pozostać puste, ale w takim przypadku użytkownik powinien pamiętać, by na każdym dokumencie związanym z kontrahentem uzupełnić tę informację.

Na dokumentach dla kontrahenta wewnątrzunijnego kontrolowane jest uzupełnienie Kodu transakcji (zakładka [**Dokumenty**]). W przypadku, kiedy kod ten nie jest uzupełniony, podczas próby zapisu dokumentu pojawi się komunikat: *Nie ustawiono kodu transakcji na deklaracji Intrastat. Czy chcesz kontynuować?*

Przycisk **Nie** spowoduje przeniesienie na zakładkę **[Dokumenty]** do aktywnego pola Kod transakcji. Wybierając **Tak** dokument zostanie zapisany.

Jeśli została utworzona korekta, kod transakcji nie jest na nią przenoszony z dokumentu źródłowego – użytkownik musi uzupełnić go zgodnie ze stanem faktycznym. Zwroty towarów ujmowane są w deklaracjach zgodnie z kierunkiem przepływu towaru.

Jeśli kontrahent ma status wewnątrzunijny program wymaga podania jego numeru **NIP** wraz z dwuznakowym **kodem kraju** na zakładce **[Ogólne]**.


Magazyny

Uwaga


Funkcja wyliczania deklaracji Intrastat jest dostępna tylko dla Użytkowników modułu *Handel*.

Na deklaracji INTRASTAT wykazywany jest obrót towarami z innymi państwami UE. Dlatego w przypadku, gdy następuje przesunięcie towaru pomiędzy dwoma magazynami znajdującymi się w różnych krajach UE – przesunięcie takie również powinno być uwzględnione na deklaracji.

Jeśli magazyn jest magazynem odległym na formularzu znajduje się parametr magazyn UE. Jego zaznaczenie powoduje, że dla magazynu można przypisać kilka informacji wykorzystywanych później przy liczeniu deklaracji INTRASTAT:

Kod kraju – kod kraju, w którym znajduje się magazyn. Lista kodów państw członkowskich UE jest zdefiniowana w programie i dostępna po wciśnięciu przycisku  widocznej obok pola.

Kod transakcji – dla magazynu można przypisać domyślny kod transakcji. Program proponuje kod **34** (Inne transakcje dotyczące dostaw bezpłatnych). Można go zmienić, lista kodów transakcji jest zdefiniowana w programie i dostępna po

wciśnięciu przycisku  . Domyślny kod będzie proponowany na dokumentach MM związanych z magazynem, będzie jednak możliwość jego zmiany bezpośrednio na MM.

Dokumenty dla Intrastat

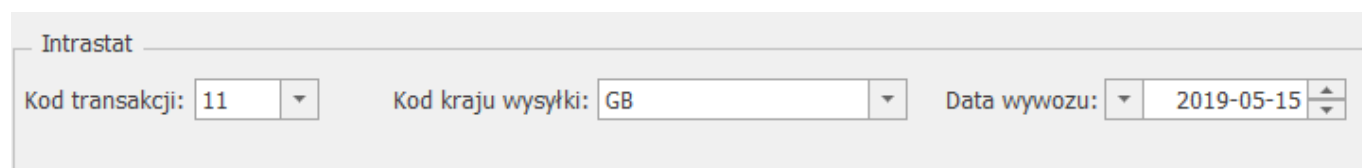
Na deklaracji INTRASTAT wykazywany jest obrót towarami z innymi państwami UE. W zależności od charakteru działalności firmy, dokumentem źródłowym, na podstawie którego jest sporządzana deklaracja, powinien być ten dokument, który precyzuje przemieszczanie towarów.

Dokumenty dla Intrastat w module Handel

W przypadku deklaracji wywozowych może to być Faktura Sprzedaży (FA), Wydanie Zewnętrzne (WZ), Rozchód Wewnętrzny (RW) oraz dokument MM (z magazynu lokalnego do odległego UE).

W przypadku deklaracji przywozowych może to być Faktura Zakupu (FZ), Przyjęcie Zewnętrzne (PZ), Przyjęcie Wewnętrzne (PW) oraz dokument MM (z magazynu odległego UE na magazyn lokalny).

Jeśli na dokumencie (spośród rodzajów wymienionych powyżej) zadeklarowano kontrahenta o statusie *wewnętrzny*, *wewnętrzny – Podatnikiem jest nabywca lub Procedura OSS* na zakładce [**Dokumenty**] pojawia się grupa **Intrastat**, gdzie ustalane są trzy wartości, wykorzystywane później przy liczeniu deklaracji:



Intrastat

Kod transakcji:	<input type="text" value="11"/>	Kod kraju wysyłki:	<input type="text" value="GB"/>	Data wywozu:	<input type="text" value="2019-05-15"/>
-----------------	---------------------------------	--------------------	---------------------------------	--------------	---

- **Kod transakcji**– domyślnie pobierany jest z karty kontrahenta (*Nabywca/ Dostawca*), możliwa jest jednak jego zmiana (lista zdefiniowana w programie).

Jeżeli transakcje mają nie być uwzględniane w deklaracji Intrastat, to na dokumentach pole z kodem transakcji należy zostawić puste.

- **Kod kraju wysyłki/przeznaczenia** – proponowany jest kod pobrany na podstawie przedrostka z numeru NIP kontrahenta (*Odbiorcy/ Nadawcy*), możliwa jest jednak jego zmiana.
- **Data wywozu/przywozu** – domyślnie data zakupu/sprzedaży (FA/FZ), wydania/przyjęcia (WZ/PZ), dokumentu (PW/RW/MM), ale użytkownik może ją zmienić. Na podstawie daty przywozu/ wywozu program uwzględnia dokument we właściwej deklaracji INTRASTAT (za dany miesiąc).

Uwaga

Grupa *Intrastat* nie pojawia się na dokumentach **pierwotnych** rejestrowanych w systemie.

W przypadku **dokumentów MM** kod transakcji oraz kod kraju wysyłki/ przeznaczenia pobierany jest z formularza magazynu. Należy przy tym pamiętać, że magazyn odległy, z którym wymieniany jest towar, musi być zdefiniowany w bazie jako **magazyn UE** (parametr na formularzu magazynu).

W przypadku **dokumentów korygujących** dane do *Intrastat* są pobierane z dokumentu korygowanego (poza kodem transakcji).

Uwaga

Pola dotyczące **kodu transakcji** oraz **daty wywozu/ przywozu** można zmienić nawet na dokumentach zapisanych na trwałe, pod warunkiem, że dokument taki nie został jeszcze uwzględniony w deklaracji INTRASTAT. Wprowadzone zmiany można zapisać przyciskiem „dyskietki” na formularzu dokumentu..

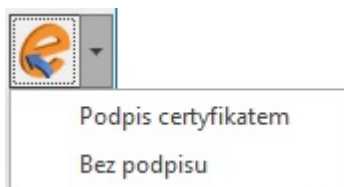
Jeśli dokument został już uwzględniony na deklaracji program blokuje możliwość wprowadzania zmian.

Wysyłanie deklaracji Intrastat do systemu PUESC

Na formularzu deklaracji Intrastat zablokowanej przed zmianami



i zapisanej, po ponownym otwarciu dostępna jest ikona *Wyślij deklarację do systemu PUESC* umożliwiająca przesłanie deklaracji do systemu PUESC. Wysłaną deklarację można podpisać certyfikatem bądź wysłać bez podpisu.



Wysyłając deklarację należy podać hasło do portalu PUESC (login domyślnie jest pobierany z konfiguracji). Hasło jest pamiętane w obrębie jednej sesji – do czasu wylogowania operatora bądź zmiany bazy firmowej.

Podaj login i hasło do portalu PUESC

Login:

Hasło:

Na trzeciej zakładce **[e-Deklaracje]** formularza deklaracji Intrastat zapisywane są dane związane z przesyłaniem deklaracji.

Jeśli deklaracja zostanie poprawnie zaczytana, otrzyma numer referencyjny, który zostanie przekazany do **Comarch ERP Optima**.

Wysłaną deklarację o statusie *Wysłano/ Odebrano UPO* może przywrócić do edycji operator, który w menu *System/ Konfiguracja/ Program/ Użytkowe/ Operatorzy* na karcie operatora, na zakładce **[Ogólne]** ma zaznaczony parametr **Prawo do odblokowania wysłanej e-Deklaracji**.

Uwaga

Nie można odblokować deklaracji Intrastat o statusie *Wysłano/ Nie odebrano UPO*.

Pobieranie Urzędowego Potwierdzenia Odbioru (UPO)

Dla deklaracji Intrastat poprawnie przesłanej do PUESC,



przycisk *Pobierz UPO* znajdujący się na formularzu deklaracji Intrastat umożliwia pobranie Urzędowego Potwierdzenia Odbioru.

Na liście deklaracji Intrastat dostępne są kolumny związane z wysyłką deklaracji:

- *e-Deklaracje*, która przyjmuje wartości:
 - **Nie wysłano** – Deklaracja w buforze lub zatwierdzona, nie przesłana do PUESC.
 - **Wysłano/nie odebrano ISTA** – Deklaracja została wysłana do PUESC, pobierz potwierdzenie poprawności deklaracji ISTA.
 - **Przyjęto/nie odebrano ISTA** – Deklaracja została przyjęta przez system PUESC, nie otrzymano potwierdzenia poprawności deklaracji ISTA. Pobierz ponownie za chwilę.
 - **Błąd przetwarzania** – Wystąpił problem podczas przetwarzania deklaracji przez system PUESC: (komunikat błędu) – taką deklarację można odblokować do edycji z poziomu programu w celu poprawy.
 - **Potencjalny błąd, sprawdź szczegóły** – Urząd zgłosił potencjalne błędy lub wstrzymał

zgłoszenie. Sprawdź czy dane na deklaracji są poprawne i skontaktuj się z urzędem. Jeśli dane są niepoprawne utwórz i wyślij korektę deklaracji.

- **Odrzucono, wygeneruj nową deklarację** – Deklaracja została odrzucona przez system Intrastat. Wyślij korektę deklaracji.
- **Wysłano/odebrano ISTA** – Deklaracja została przyjęta przez system Intrastat. Odebrano UPO oraz ISTA.

- *Data wysłania* – zawiera datę wysłania e-deklaracji.

Formularz deklaracji Intrastat – zakładka Ogólne

Zasady obsługi formularza zostały opisane szczegółowo [tutaj](#).

Na formularzu deklaracji INTRASTAT znajdują się pola, w większości automatycznie wypełniane przez program:

Deklaracja za miesiąc – okres sprawozdawczy (miesiąc/ rok), za jaki liczona jest deklaracja INTRASTAT.

Numer wersji deklaracji/ Nr korekty – w danym okresie sprawozdawczym obowiązuje ciągła numeracja deklaracji i korekt. Ciągłość numeracji jest kontrolowana przez program (w ramach miesiąca rozpoczyna się od 1).

W polu Nr wersji deklaracji wpisane będzie 1 – jeśli zgłoszenie w danym okresie dokonywane jest po raz pierwszy, 2 – jeśli jest to pierwsza korekta danego zgłoszenia, 3- jeśli jest to druga korekta tego zgłoszenia itd.

Nr deklaracji częściowej – deklaracja częściowa to zgłoszenie obejmujące informacje o części dokonanych wywozów/ przywozów towarów w danym miesiącu. Numeracje deklaracji częściowych kontroluje program.

Uwaga

Program numeruje dokumenty (numer wersji/ numer deklaracji częściowej) w ramach miesiąca. W przypadku usunięcia deklaracji program nie renumeruje pozostałych – użytkownik sam powinien pamiętać o zmianie numerów.

Kod organu celnego – kod organu, gdzie składana będzie deklaracja INTRASTAT jest pobierany z *Konfiguracji firmy/ Dane firmy/ Intrastat*.

Łączna ilość pozycji – ilość pozycji na aktualnej deklaracji INTRASTAT, wyliczana przez program po przeliczeniu (uzupełnieniu) deklaracji. Warto pamiętać, że w przypadku deklaracji częściowych numerowanie pozycji zawsze zaczyna się od 1.

Łączna wartość – łączna wartość netto towarów znajdujących się na deklaracji, wyliczana przez program. Wartość jest zaokrąglana do pełnych złotych.

Typ kursu waluty – (dotyczy deklaracji Intrastat wyliczanej w sposób automatyczny w module *Handel*) proponowany jest typ kursu waluty ustawiony w *Konfiguracji firmy/ Dane firmy/ Intrastat*. Użytkownik może go jednak zmienić na inny ze zdefiniowanych w Konfiguracji programu/ *Ogólne/ Typy kursów walut*.

- ustalenie kursu, wg którego wyliczana będzie deklaracja jest obowiązkowe (dopiero wtedy można przeliczyć deklarację),
- po przeliczeniu deklaracji zmiana kursu nie jest już możliwa,
- program pobiera kurs z dnia poprzedzającego datę wystawienia dokumentu źródłowego.

Zablokuj deklarację przed zmianami – parametr odpowiada za możliwość edycji deklaracji:

- jeśli nie jest zaznaczony – na deklaracji możliwe jest wprowadzanie zmian, można ją usunąć z listy, ale nie można korygować ani wysłać do pliku XML.
- jeśli jest zaznaczony – na deklaracji nie można wprowadzać zmian, jest zablokowana do edycji, można ją korygować oraz wysłać do pliku XML. Odblokowanie deklaracji jest możliwe z poziomu menu kontekstowego na liście deklaracji (prawy przycisk myszki).

Dane wypełniającego, widoczne w dolnej części okna, są wypełniane na podstawie informacji wpisanych w *Konfiguracji firmy/ Dane firmy/ Intrastat*. Użytkownik może je zmienić i dane zostaną zapamiętane dla danej deklaracji.

Wypełnianie „ręczne” deklaracji

Jeśli Użytkownik chce samodzielnie wypełnić deklaracje INTRASTAT listę pozycji może uzupełniać przy pomocy przycisków **Dodaj**, **Zmień**, **Usuń** widocznych obok listy. Podczas dopisywania pozycji podnoszony jest formularz (opisany w poprzednim rozdziale), gdzie poszczególne pola użytkownik wypełnia samodzielnie.

Formularz pozycji na deklaracji INTRASTAT

Na formularzu pozycji zawarte są informacje:

Kod CN – symbol kodu CN (ośmioznakowy, numeryczny). Wg

kodów CN grupowane są pozycje na deklaracji.

Kod transakcji – lista kodów transakcji jest zdefiniowana w programie i dostępna po wciśnięciu ikony. Jest uzupełniana na podstawie e-formularza ze strony: <https://te.puesc.gov.pl/>

Masa netto – pole jest dostępne tylko, jeśli kod CN wymaga przeliczenia na masę (zaznaczony parametr Masa na definicji kodu). Pole zawiera informację o masie wywiezionych/przywiezionych towarów, z przypisanym kodem CN. W przypadku automatycznego wyliczania deklaracji wyliczana jest zgodnie z przelicznikiem na kartach poszczególnych towarów uwzględnionych w danej pozycji.

Uwaga

Masa towaru wykazywana na deklaracji jest zaokrąglana do pełnych kilogramów.

Ilość w jedn. uzupełniającej – pole jest dostępne tylko, jeśli kod CN wymaga podania ilości w jednostce uzupełniającej (wybrana jednostka uzupełniająca na definicji kodu CN). W przypadku automatycznego wyliczania deklaracji (tylko w module Handel) wyliczana jest zgodnie z przelicznikiem podanym na kartach poszczególnych towarów uwzględnionych w danej pozycji.

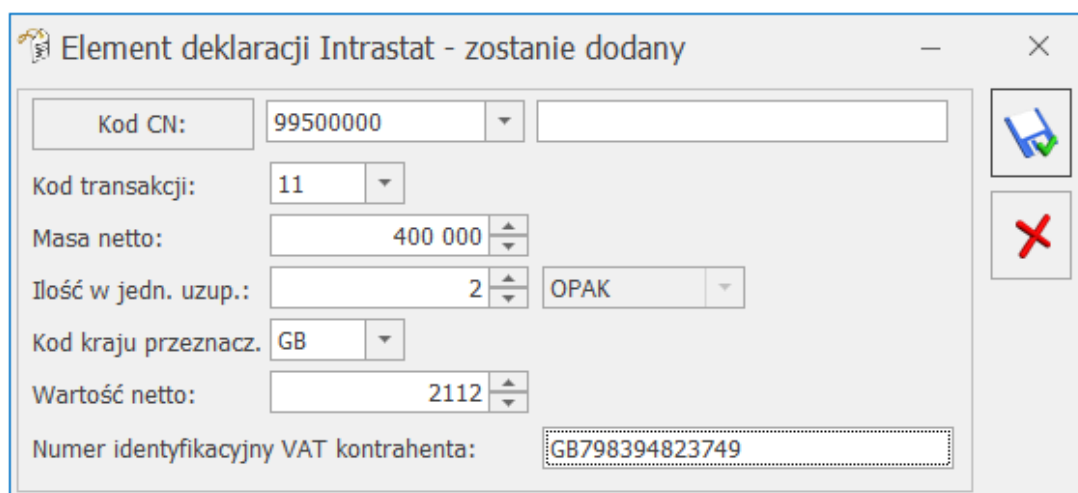
Kod kraju przeznaczenia/ Kod kraju wysyłki – lista kodów krajów UE jest zdefiniowana w programie. W przypadku automatycznego wyliczania deklaracji (tylko w module Handel) wartość pola pobierana jest z formularza transakcji.

Kod kraju pochodzenia – kod kraju, z którego pochodzi dany towar. W przypadku automatycznego wyliczania deklaracji (tylko w module Handel) wartość ta jest pobierana z pozycji dokumentu, z zakładki [**Intrastat**].

Wartość netto – wartość na deklaracji powinna być podana w PLN. Jeżeli wartość na dokumencie, który powinien być

uwzględniony w deklaracji, podana jest w innej walucie, kwotę faktury należy przeliczyć na walutę polską. Przeliczenie w module *Handel* powinno nastąpić na podstawie kursu waluty ustalonego dla celów podatku od towarów i usług, wybranego na deklaracji w polu Typ kursu waluty.

Numer identyfikacyjny VAT kontrahenta – na formularzu deklaracji wywozowej znajduje się kolumna Numer identyfikacyjny NIP kontrahenta, w której widoczny jest numer NIP z prefiksem. W przypadku automatycznego przeliczania deklaracji, pole to jest uzupełniane na podstawie wystawionych dokumentów. Natomiast podczas ręcznego wypełniania deklaracji pole to należy uzupełnić na oknie dodawania elementów deklaracji. W polu można wpisać **Natural Person** – ma to zastosowanie dla kontrahentów o statusie osoby fizycznej.



Kod CN:	99500000	
Kod transakcji:	11	
Masa netto:	400 000	
Ilość w jedn. uzup.:	2	OPAK
Kod kraju przeznac.:	GB	
Wartość netto:	2112	
Numer identyfikacyjny VAT kontrahenta:	GB798394823749	

Element deklaracji Intrastat

Lista deklaracji Intrastat

Lista deklaracji INTRASTAT jest dostępna w menu *Handel/ Inne/ Deklaracje Intrastat*, pod warunkiem, że użytkownik zaznaczył w *Konfiguracji firmy/ Dane firmy/ Intrastat*

odpowiedni parametr.

Deklaracja Intrastat może być dostępna w menu *Rejestry VAT* w przypadku, gdy pobrano licencje na moduły *Księga Handłowa*, *Księga Handłowa Plus*, *Księga Podatkowa* a nie pobrano licencji na moduł *Handel*.

Uwaga

Na deklaracji INTRASTAT wykazywany jest jedynie obrót towarami. Dlatego funkcja wyliczania deklaracji jest dostępna tylko wtedy, jeśli Użytkownik posiada moduł *Handel*. Funkcja nie jest dostępna dla Użytkowników, którzy posiadają jedynie moduł *Faktury* lub moduł *Księga Handłowa*, *Księga Handłowa Plus*, *Księga Podatkowa*.

Lista składa się z dwóch zakładek:

- **Przywóz**– pozwala na wyliczanie deklaracji dotyczących przywozu towarów z krajów UE. Deklaracje przywozowe wyliczane są na podstawie dokumentów przychodowych (PZ, FZ, PW, MM-OL, PKA), korekt wartości (ceny) do nich, korekt ilościowych na plus oraz zwrotów do dokumentów rozchodowych(korekt ilościowych na minus).
- **Wywóz**– pozwala na wyliczenia deklaracji dotyczących wywozu towarów z Polski do krajów UE. Deklaracje wywozowe wyliczane są na podstawie dokumentów rozchodowych (WZ, FA, RW, MM-LO, WKA), korekt wartości (ceny) do nich, korekt ilościowych na plus oraz zwrotów do dokumentów przychodowych (korekt ilościowych na minus).

Lista obsługiwana jest przez standardowe przyciski **Dodaj**, **Usuń**, **Zmień**:

- usunąć z listy można tylko deklarację, która nie została zablokowana przed zmianami
- nie ma możliwości kopiowania deklaracji (<CTRL> i **Dodaj**).

Ponadto na liście znajdują się przyciski umożliwiające:



Deklaracja korygująca – korygowanie wyliczonych już deklaracji INTRASTAT. Korektę można wykonać tylko dla deklaracji zablokowanej przed zmianami.

Program umożliwia tworzenie pełnej deklaracji **korygującej** (wszystkie pozycje). Deklaracja korygująca ma taką samą postać jak deklaracja pierwotna – jest nową deklaracją INTRASTAT uwzględniającą wszystkie zmiany (poprzednia przestaje być aktualna). Program nie umożliwia wykonania **deklaracji korygującej pozycję** (zakres pozycji).



Eksport deklaracji do pliku XML – wysłanie deklaracji INTRASTAT do pliku XML w formacie akceptowanym przez Platformę Usług Elektronicznych Skarbowo Celnych „PUESC”:

- eksportowana jest zawsze deklaracja zaznaczona na liście
- eksportowana może być tylko deklaracja zablokowana przed zmianami,
- każda deklaracja może być eksportowana do pliku XML dowolną ilość razy. W przypadku, gdy deklaracja była już eksportowana program poinformuje o tym użytkownika,
- deklaracja wyeksportowana do pliku jest widoczna na liście ze statusem *E*,
- domyślną ścieżkę dostępu do katalogu, w którym zapisywane będą deklaracje można ustalić w Konfiguracji stanowiska/ Handel/ Parametry.
- podczas wykonywania przez Użytkownika po raz pierwszy eksportu deklaracji Intrastat (jeśli nie ma uprzednio wskazanej ścieżki w menu *System/Konfiguracja/Stnowisko/Handel/Parametry/Intrastat – katalog dla plików XML*) program automatycznie

podpowiada oraz uzupełnia w Konfiguracji ścieżkę do katalogu, gdzie zostanie wyeksportowany dokument; w Comarch ERP Optima w wersji chmurowej deklaracja zapisywana jest na dysku Z: *nazwa_firmy\rokmiesiac\nazwapliku.xml*.

Dodatkowo w oknie znajdują się przyciski umożliwiające filtrowanie listy:

Miesiąc i **Rok** – umożliwiają filtrowanie listy w zależności od okresu, za jaki została wyliczona. Istnieje możliwość wyfiltrowania deklaracji:

- za określony miesiąc (parametry **Miesiąc** i **Rok** zaznaczone),
- za określony rok (parametr **Rok** zaznaczony, **Miesiąc** odznaczony),
- wszystkie deklaracje (parametry **Miesiąc** i **Rok** odznaczone).

Deklaracje widoczne na liście są rozróżniane w następujący sposób:

- zielona – deklaracja w buforze (z możliwością zmiany),
- czarna – deklaracja zablokowana przed zmianami,
- status E – deklaracja wyeksportowana do pliku XML.

Uwaga

Odblokowanie deklaracji do edycji jest możliwe z poziomu listy deklaracji w menu kontekstowym wywoływanym pod prawym przyciskiem myszy.

Formularz deklaracji Intrastat – zakładka e- Deklaracje

Zasady obsługi formularza zostały opisane szczegółowo [tutaj](#).

Na trzeciej zakładce [**e-Deklaracje**] formularza deklaracji Intrastat zapisywane są dane związane z elektronicznym przesyłaniem deklaracji do systemu PUESC:

Status deklaracji – na podstawie informacji z systemu PUESC,

Numer referencyjny – numer REF otrzymany z PUESC,

Numer własny – numer automatycznie nadawany podczas generowania pliku XML oraz wysyłki deklaracji Intrastat,

Operator wysyłający – kod operatora, który wysłał deklarację,

Data wysłania – data wysłania deklaracji wraz z godziną,

Data doręczenia – data wraz z godziną wpłynięcia deklaracji do systemu PUESC,

Operator odbierający – kod operatora, który odebrał Urzędowe Potwierdzenie Odbioru,

Data odebrania – data i godzina odbioru UPO.

Szczegóły zostały opisane w artykule [Wysyłanie deklaracji Intrastat](#)

Formularz deklaracji Intrastat – zakładka Podmiot

Zasady obsługi formularza zostały opisane szczegółowo [tutaj](#).

Składa się ona z dwóch części:

Odbiorca (importer) dla deklaracji przywozowych lub **Dostawca (eksporter)** dla deklaracji wywozowych – proponowane dane przepisywane są z *Pieczętki firmy* w konfiguracji.

Zgłaszający/ Przedstawiciel – składanie deklaracji jest możliwe przez upoważnionego przedstawiciela. W takim przypadku jego dane powinny być wpisane w części *Przedstawiciel*.

Uwaga

Pole **REGON** jest wymagane jedynie dla polskich przedsiębiorstw, nie jest ono wymagane dla firm zagranicznych. Dlatego umożliwiono zapis deklaracji bez uzupełnionego pola REGON, ale przy blokowaniu deklaracji Intrastat bez tego numeru pojawia się następujący komunikat: Nie uzupełniono pola REGON. Pole jest wymagane dla polskich firm. Czy zapisać dokument? Po wybraniu opcji Tak – dokument zostanie zapisany, a w przypadku wyboru przycisku Nie użytkownik będzie miał jeszcze możliwość edycji pola REGON.