

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 dokonanym 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

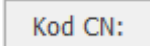
Lista kodów CN jest dostępna w menu [Ogólne/ Inne/ Kody CN](#).

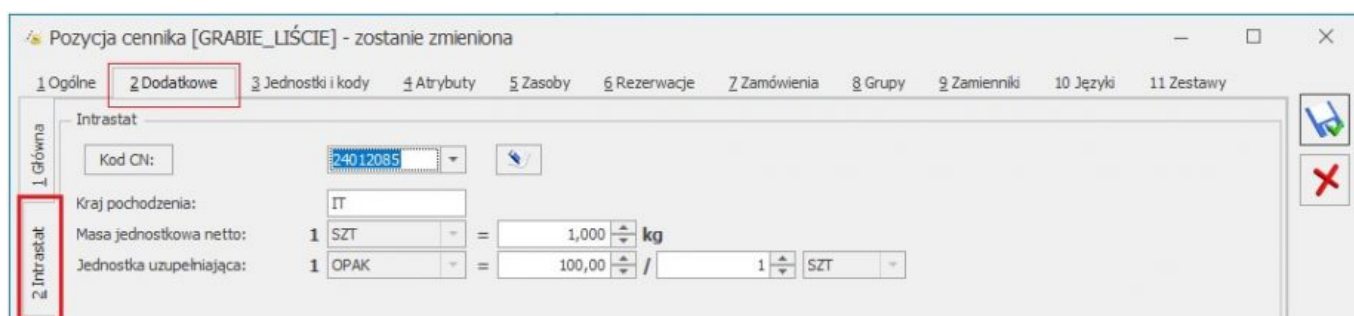
Towary

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

1 Ogólne 2 Dodatkowe 3 Jednostki i kody 4 Atrybuty 5 Zasoby 6 Rezerwacje 7 Zamówienia 8 Grupy 9 Zamienniki 10 Języki 11 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**).

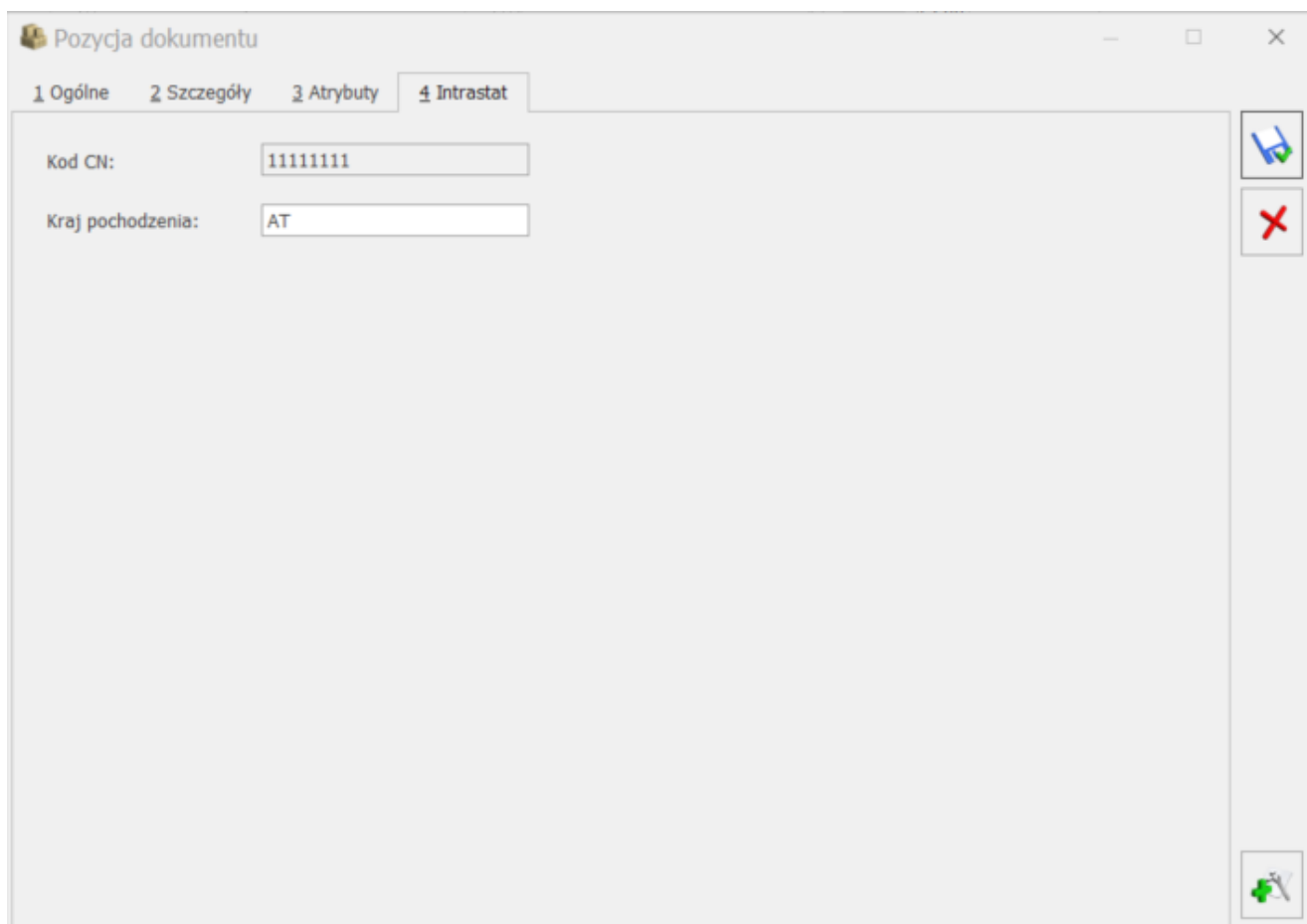
Kod kraju pochodzenia jest przenoszony z kartoteki towarowej, z zakładki **[Dodatkowe/Intrastat]** na dokumenty uwzględniane w automatycznym wyliczaniu deklaracji. Na takich dokumentach, na pozycji dokumentów jest widoczna zakładka **[Intrastat]**, na której znajduje się pole **Kraj pochodzenia**. Wartość 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 form, 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

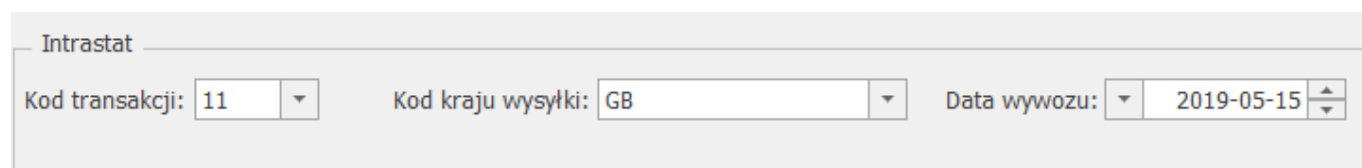
Na deklaracji INTRASTAT wykazywany jest obrót towarami z innymi państwami UE. W zależności od charakteru działalności firmy, dokumentem źródłowym, na podstawie którego jest sporządzana deklaracja, powinien być ten dokument, który precyzuje przemieszczanie towarów.

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:	11	Kod kraju wysyłki:	GB	Data wywozu:	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.

Brexit – handel z Wielką Brytanią od stycznia 2021 r.

W związku z zakończeniem okresu przejściowego dotyczącego opuszczenia przez Wielką Brytanię jednolitego rynku UE i unii celnej z końcem 2020 r.:

- Wypełniając deklaracje Intrastat ręcznie za rok 2021, na liście kodów kraju przeznaczenia/ wysyłki nie ma do wyboru kodu GB.
Podczas zapisu deklaracji Intrastat za dany miesiąc z 2021 r., na której znajdują się pozycje z kodem kraju GB wyświetlany jest komunikat: *Od 1 stycznia 2021 r. zmieniły się zasady handlu z Wielką Brytanią. Na deklaracji znajduje się kod kraju GB. Usuń tę pozycję albo przelicz deklarację.*
- Dokumenty wystawione z datą 2021 r. dla kontrahenta o statusie wewnątrzunijnym i prefiksie NIP – GB, nie zostaną uwzględnione podczas wyliczania deklaracji Intrastat.
- Jeżeli na dokumencie ustawiono datę przyjęcia/ data wywozu w roku 2021, a w sekcji Intrastat jest wybrany kod kraju GB, to podczas zapisu dokumentu wyświetla się komunikat *Od 1 stycznia 2021 r. zmieniły się zasady handlu z Wielką Brytanią. Czy chcesz pozostawić kod kraju GB? (Tak/ Nie).*
- Magazyn odległy UE:
 - Od stycznia 2021 r. na formularzu magazynu odległego UE nie ma możliwości wskazania jako kod kraju GB.
 - Przesunięcia Międzmagazynowe wystawione z datą od stycznia 2021 r. na magazyn UE o kodzie kraju GB

nie zostaną uwzględnione podczas wyliczania deklaracji Intrastat.

Irlandia Północna

Na podstawie wynegocjowanej umowy Irlandia Północna od 1 stycznia 2021 r. jest traktowana w obrocie z krajami Unii Europejskiej na innych zasadach niż pozostała część Wielkiej Brytanii. Obrót towarami traktowany jest dalej jako transakcja unijna, zaś świadczenie usług jako transakcja pozaunijna. W zakresie dostawy towarów podatnicy z Irlandii Północnej są identyfikowani za pomocą NIP poprzedzonego **prefiksem XI**. W związku z tym:

- Jeżeli dokument jest wystawiony dla kontrahenta, który ma prefiks NIP – XI oraz status wewnątrzunijny/ wewnątrzunijny trójstronny/ wewnątrzunijny – podatnikiem jest nabywca, a na dokumencie są **usługi**, to podczas zapisu dokumentu wyświetlany jest komunikat *Dokument jest wystawiony dla kontrahenta z Irlandii Północnej, a na dokumencie są usługi. Świadczenie usług traktowane jest jako transakcja pozaunijna. Czy chcesz zmienić rodzaj transakcji? (Tak/ Nie)*.
- Jeżeli dokument jest wystawiony dla kontrahenta, który ma prefiks NIP – XI oraz status inny niż wewnątrzunijny/ wewnątrzunijny trójstronny/ wewnątrzunijny – podatnikiem jest nabywca, a na dokumencie są **towary**, to podczas zapisu dokumentu wyświetlany jest komunikat *Dokument jest wystawiony dla kontrahenta z Irlandii Północnej, a na dokumencie są towary. Obrót towarami traktowany jest jako transakcja wewnątrzunijna. Czy chcesz zmienić rodzaj transakcji? (Tak/ Nie)*.
- Jeżeli dokument jest wystawiony dla kontrahenta, który ma prefiks NIP – XI, a na dokumencie są **towary i usługi**, to podczas zapisu dokumentu wyświetlany jest komunikat *Dokument jest wystawiony dla kontrahenta z Irlandii Północnej, a na dokumencie są zarówno usługi jak i*

towary. Obrót towarami traktowany jest jako transakcja unijna, zaś świadczenie usług jako transakcja pozaunijna. Czy chcesz zapisać dokument? (Tak/ Nie).

- Intrastat – w deklaracji uwzględniane są transakcje dla kontrahentów z prefiksem NIP – XI.
 - Na formularzu magazynu odległego UE można wybrać kod kraju XI.

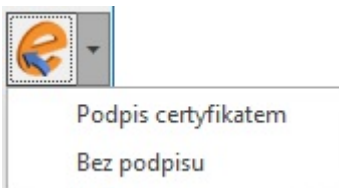
Wysyłanie deklaracji Intrastat do systemu PUESC

Na formularzu deklaracji Intrastat zablokowanej przed zmianami

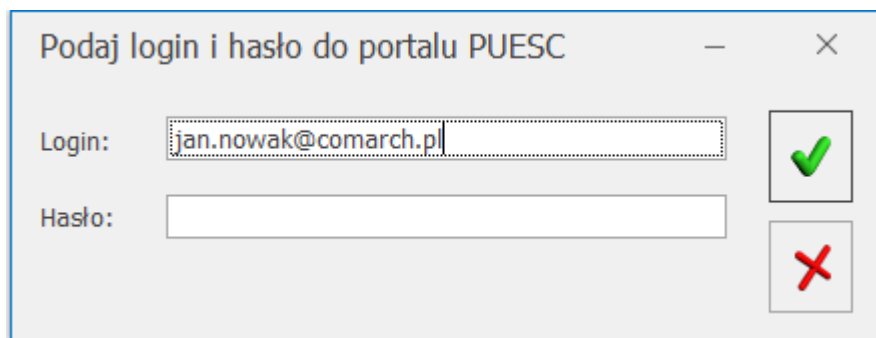
i zapisanej, po ponownym otwarciu dostępna jest ikona



Wyślij deklarację do systemu PUESC umożliwiającą przesłanie deklaracji do systemu *PUESC*. Wysyłaną 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.



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.
-

Wyliczanie Intrastat

deklaracji


Deklaracje INTRASTAT można wyliczyć automatycznie, na podstawie zarejestrowanych w systemie dokumentów, lub informacje o poszczególnych pozycjach uzupełnić ręcznie.

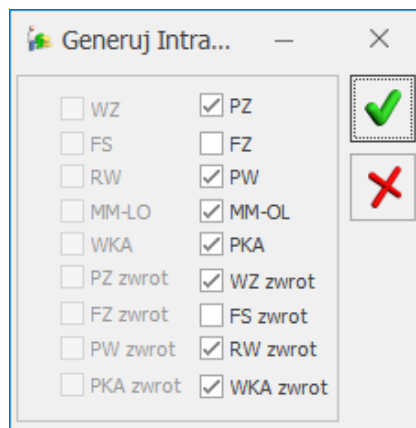
Uwaga

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*.

Wyliczanie automatyczne deklaracji

Wyliczenie deklaracji przez program jest możliwe

przez wciśnięcie  przycisku na formularzu deklaracji. Przed wyliczeniem należy wskazać, jakiego typu dokumenty powinny być w niej uwzględnione:



The screenshot shows a dialog box titled "Generuj Intra...". It contains a list of document types with checkboxes. The following table represents the visible content:

<input type="checkbox"/> WZ	<input checked="" type="checkbox"/> PZ	<input checked="" type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/> FS	<input type="checkbox"/> FZ		<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> RW	<input checked="" type="checkbox"/> PW		
<input type="checkbox"/> MM-LO	<input checked="" type="checkbox"/> MM-OL		
<input type="checkbox"/> WKA	<input checked="" type="checkbox"/> PKA		
<input type="checkbox"/> PZ zwrot	<input checked="" type="checkbox"/> WZ zwrot		
<input type="checkbox"/> FZ zwrot	<input type="checkbox"/> FS zwrot		
<input type="checkbox"/> PW zwrot	<input checked="" type="checkbox"/> RW zwrot		
<input type="checkbox"/> PKA zwrot	<input checked="" type="checkbox"/> WKA zwrot		

Wybór dokumentów uwzględnianych w deklaracji Intrastat.

Do deklaracji dotyczącej wywozu kwalifikowane są dokumenty rozchodowe (WZ, FS, RW, MM-LO, WKA), korekty wartości (ceny) do nich, korekty ilościowe na plus oraz zwroty do dokumentów przychodowych (korekty ilościowe na minus).

Do deklaracji dotyczącej przywozu kwalifikowane są dokumenty przychodowe (PZ, FZ, PW, MM-OL, PKA), korekty wartości (ceny) do nich, korekty ilościowe na plus oraz zwroty do dokumentów rozchodowych (korekty ilościowe na minus).

Uwaga

Należy jednak pamiętać, że na deklaracji będą uwzględniane tylko opakowania z dokumentów WKA/ PKA. Opakowania z zakładki *Kaucje* na dokumentach zostaną pominięte.

Podczas automatycznego wyliczania deklaracji program pozwala na uwzględnienie tylko dokumentów **handlowych** (Faktura Zakupu, Faktura Sprzedaży) lub tylko dokumentów **magazynowych** (Przyjęcie Zewnętrzne, Wydanie Zewnętrzne). Nie jest możliwe równoczesne zaznaczenie pozycji **FZ** i **PZ** (na deklaracji przywozowej) lub **FS** i **WZ** (na deklaracji wywozowej).

Oznacza to, że na wyliczonej deklaracji program uwzględni tylko dokumenty magazynowe (PZ, WZ) lub tylko handlowe (FS, FZ). Przed wyliczeniem użytkownik powinien zdecydować wg których dokumentów deklaracja będzie liczona:

- jeśli posiada dokumenty PZ/ WZ nie skojarzone z handlowymi – deklaracja powinna być liczona wg dokumentów magazynowych
- jeśli posiada dokumenty FS, FZ nie skojarzone z magazynowymi – deklaracja powinna być liczona wg dokumentów handlowych.

Dokument uwzględniony w Intrastacie otrzymuje znacznik, który powoduje, że po raz drugi nie zostanie on uwzględniony. Jednak znacznik ten nie jest przenoszony na dokumenty skojarzone. Oznacza to, że jeśli deklaracja Intrastat była wyliczana na podstawie dokumentów handlowych (FS, FZ) to na odpowiadających im dokumentach magazynowych (PZ, WZ) nie ma informacji o uwzględnieniu w INTRASTAT.

Uwaga

Jeśli w danym miesiącu wyliczane są **deklaracje częściowe** to należy pamiętać by uwzględniały zawsze **ten sam typ dokumentu** (handlowe/ magazynowe). Jeśli deklaracje w ramach jednego miesiąca zostaną wyliczone na podstawie różnych typów dokumentów – wartości zostaną zdublowane (raz na

podstawie dokumentu magazynowego, drugi raz na podstawie dokumentu handlowego).

Podczas automatycznego wyliczania deklaracji program filtruje dokumenty, które powinny być uwzględnione w INTRASTAT, a następnie towary z tych dokumentów grupuje wg przypisanych im kodów CN. Grupowane są pozycje z dokumentów, które mają zgodny

1. Kod CN
2. Kod kraju pochodzenia
3. Kod transakcji
4. Kod kraju przeznaczenia/ wysyłki
5. Numer identyfikacyjny VAT kontrahenta dla deklaracji wywozowej

- W deklaracji uwzględniane są dokumenty spełniające następujące warunki:
 - są wystawione dla kontrahenta o rodzaju transakcji: Wewnętrzny, Wewnętrzny – Podatnikiem jest nabywca lub Procedura OSS
 - mają uzupełnione informacje o kodzie transakcji, kodzie kraju
- Transakcje są uwzględniane w deklaracji za dany miesiąc zgodnie z określoną datą przywozu/ wywozu (zakładka **[Dokumenty]** na formularzu dokumentu).
- Każdy dokument może być uwzględniony tylko w jednej deklaracji Intrastat.
- W deklaracji Intrastat nie są uwzględniane dokumenty pierwotne, zarejestrowane w systemie.
- W deklaracji przywozowej domyślnie uwzględniane są Korekty Graniczne do Faktur Zakupu wystawione dla kontrahenta wewnętrznego, żeby FZKG nie została uwzględniona, należy przed przeliczeniem deklaracji z jej formularza, z zakładki **[Dokumenty]** usunąć kod transakcji.
- W deklaracji uwzględniane są towary, które na karcie

cennikowej mają uzupełnione informacje o **kodzie CN**, dodatkowo w przypadku deklaracji przywózowej towary muszą mieć na pozycji dokumentu uzupełniony **kraj pochodzenia**.

Uwaga

Jeśli jakikolwiek towar, występujący na dokumencie, nie ma przypisanego **kodu CN** – cały dokument nie jest uwzględniany w deklaracji przywózowej/wywózowej.

Jeśli jakikolwiek towar, występujący na dokumencie, nie ma przypisanego **kraju pochodzenia** – cały dokument nie jest uwzględniany w deklaracji przywózowej.

Od 1 stycznia 2022r. podczas wypełniania deklaracji Intrastat o typie wywóz obowiązkowe jest uzupełnienie pola **Kraj pochodzenia**.

- Jeśli dla jednego kodu kraju przeznaczenia/ kodu kraju wysyłki łączna wartość nie przekracza kwoty podanej w *Konfiguracji firmy/ Dane firmy/ Intrastat* jako **Minimalna wartość pozycji z kodami CN 99500000** – program sumuje wartość takich pozycji i wykazuje ją w pozycji z kodem CN 99500000 (kod ten jest automatycznie dopisywany do listy kodów). Jeżeli wartość przekroczy wskazaną w konfiguracji kwotę, wówczas zostanie ona wykazana w rozbiciu na poszczególne kody CN oraz kody krajów pochodzenia.
- W deklaracji nie są uwzględniane dokumenty, które powstały na podstawie Paragonów. Sprzedaż paragonowa zawsze dotyczy kontrahenta krajowego – status jest ustawiany automatycznie i jest przenoszony na inne dokumenty skojarzone: FA, WZ.

Uwaga

Dla pozycji z kodem CN 99500000 kod kraju pochodzenia nie jest

wymagany.

Jeśli deklaracja nie została jeszcze zablokowana przed zmianami istnieje możliwość jej ponownego wyliczenia. W takim przypadku z deklaracji usuwane są wszystkie pozycje i wyliczana jest od nowa. Usuwane są również powiązania pomiędzy deklaracją a poszczególnymi, uwzględnionymi w niej, dokumentami. Oznacza to, że na nowo wyliczanej deklaracji zostaną uwzględnione dotychczasowe dokumenty oraz wszystkie pozostałe spełniające warunki, a nie uwzględnione jeszcze w żadnej deklaracji.

Na deklaracji wyliczanej automatycznie użytkownik ma możliwość wprowadzania zmian. Jeśli użytkownik wprowadzi nową pozycję na deklaracji – program traktuje taką deklarację jak wypełnianą ręcznie i od tego momentu umożliwia pełną jej edycję: dodawanie, usuwanie i korygowanie wszystkich pozycji, niezależnie od tego czy były wcześniej wyliczone przez program, czy też użytkownik wprowadził je bezpośrednio na dokument.

Uwaga

Jeśli użytkownik wprowadzi zmiany na deklaracji, a następnie ponownie ją przeliczy (przyciskiem pioruna), wszystkie wprowadzone wcześniej zmiany zostaną utracone.

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 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.

Element deklaracji Intrastat - zostanie dodany

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	

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-L0, 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.