

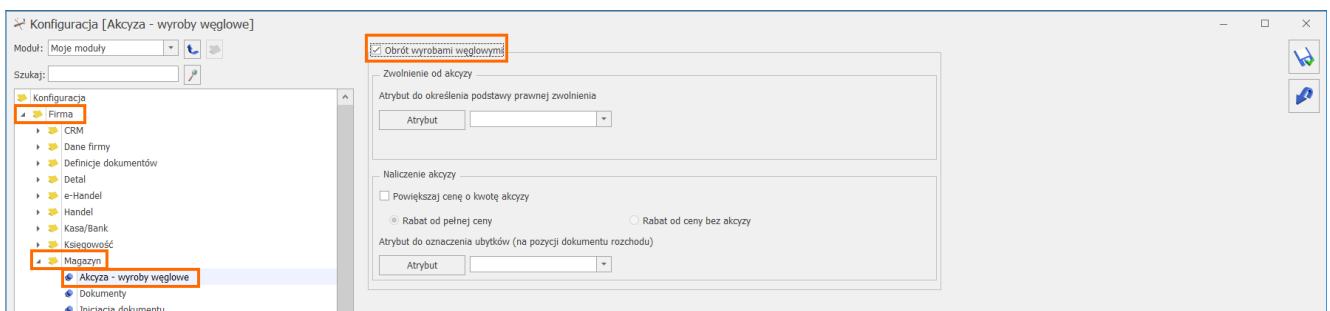
Naliczanie akcyzy

W tym artykule opisano jak w Comarch ERP Optima:

1. [Skonfigurować program, aby na dokumentach naliczony został podatek akcyzowy od wyrobów węglowych.](#)
2. [Wyliczany jest na dokumentach podatek akcyzowy od wyrobów węglowych.](#)
3. [Doliczyć kwotę akcyzy do domyślnej ceny sprzedaży wyrobu węglowego proponowanej na dokument.](#)
4. [Wydrukować Fakturę Sprzedaży zawierającą informacje o naliczonej akcyzie.](#)
5. [Na deklaracji AKC-WW ewidencjonować ubytki wyrobów węglowych.](#)
6. [Wypełnić deklarację AKC-WW.](#)
7. [Utworzyć korektę deklaracji AKC-WW.](#)
8. [Wydrukować zestawienie dokumentów, które powinny być uwzględnione w deklaracji AKC-WW.](#)
9. [Wysłać deklarację AKC-WW do systemu PUESC i odebrać UPO.](#)

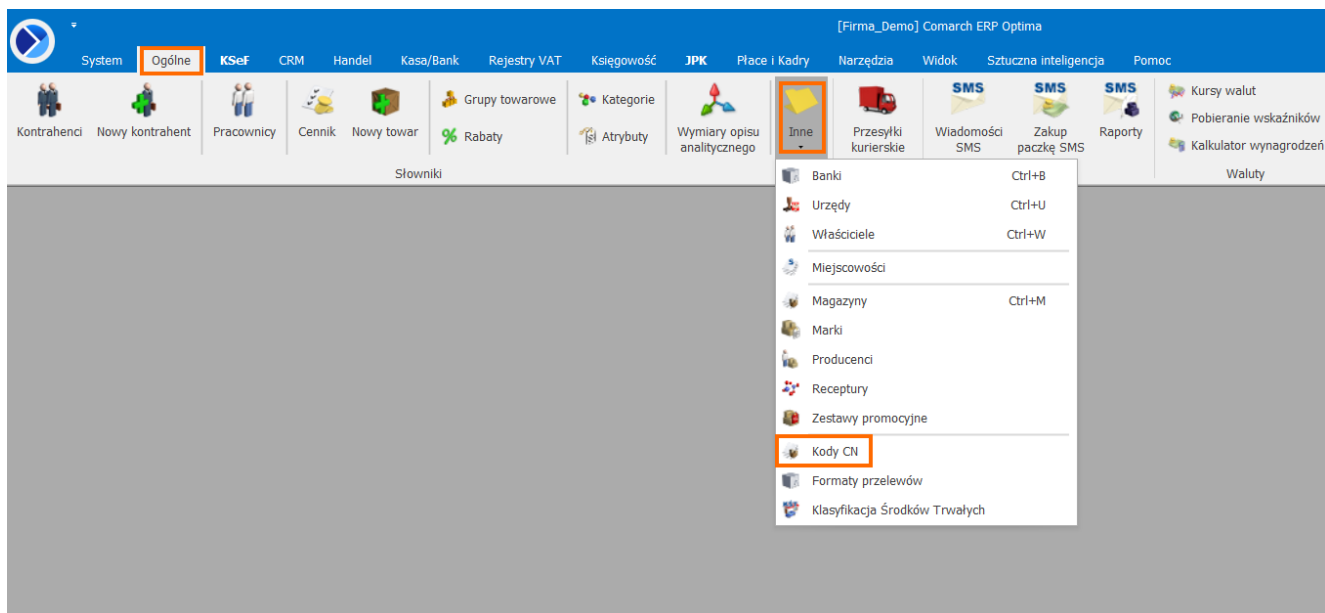
Jak skonfigurować program, aby na dokumentach naliczony został podatek akcyzowy od wyrobów węglowych?

W menu *System/ Konfiguracja firmy/ Magazyn/ Akcyza – wyroby węglowe* należy zaznaczyć parametr **Obrót wyrobami węglowymi**:



W menu *Ogólne/ Inne/ Kody CN* należy dodać dla wyrobów węglowych ośmiocyfrowe kody scalonej nomenklatury w formacie

jak na obrazku poniżej (np. 27010000):



Lista kodów CN towarów

Przeciagnij tutaj nagłówek kolumny, jeśli ma ona być podstawą grupowania

Kod	Opis	Jednostka	Masa	Stawka VAT
2701 00 00	węgiel		Nie	23,00 %
2702 00 00	węgiel brunatny		Nie	
9950 00 00		kg	Nie	23,00 %

3

Filtr:

+

+

+

+

Na kartotece wyrobu węglowego (*menu Ogólne/ Cennik*), na zakładce **[Dodatkowe] / [Akcyza]**, należy zaznaczyć parametr **Akcyza na wyroby węglowe**, a następnie:

- przypisać do towaru właściwy **kod CN** (jeżeli Użytkownik wypełnia deklarację Intrastat, kod CN jest identyczny jak w sekcji Intrastat),
- W polu **Jednostka uzupełniająca: 1000 kg** należy ustalić przelicznik między jednostką podstawową towaru a 1000 kg.
- W polu **Stawka akcyzy** należy wpisać stawkę akcyzy od 1 gigadżuła (GJ) energii zawartej w węglu i koksie – 1,28 zł.
- W polu **Wartość opałowa GJ/1000 kg** należy podać wartość energetyczną węgla/ koks w gigadżulach dla 1000 kg.

Poniżej znajdują się dane związane z wydrukiem Świadectwa jakości paliw stałych, szczegółowy opis tej funkcjonalności jest dostępny w artykule [Świadectwo jakości paliw stałych](#).

Pozycja cennika [000037] - zostanie zmieniona

1 Ogólne 2 Dodatkowe 3 Jednostki, EAN, VAT 4 Atrybuty 5 Zasoby 6 Rezerwacje 7 Zamówienia 8 Grupy 9 Zmienne 10 e-Sklep 11 wszystko.pl 12 Języki 13 Zestawy

Akcyza na wyroby węglowe

Kod CN: 27010000

Jednostka uzupełniająca: 1000 kg = 1,00 / 1 (tona)

Stawka akcyzy: 1,38 PLN

Wartość opałowa w GJ/1000 kg: 38,00

Rodzaj paliwa stałego: Węgiel,brykiety,brykietki i podobne paliwa stałe wytwarzane z węgla

System certyfikacji: Własne laboratorium

	Wartość wskazana przez przedsiębiorcę	Minimalna wartość dopuszczalna	Maksymalna wartość dopuszczalna
Zawartość popiołu (%):	max.9	-	12
Zawartość siarki całkowitej (%):	5	-	10
Zawartość części lotnych (%):	-	-	-
Wartość opałowa (MJ/kg):	40	24	-
Zdolność splekania (RD):	-	-	-
Wymiar ziarna (mm):	28-40	5	-
Zawartość podziarna (%):	6	-	10
Zawartość nadziarna (%):	5	-	5
Zawartość wilgoci całkowitej (%):	9	-	15

W jaki sposób wyliczany jest na dokumentach podatek akcyzowy od wyrobów węglowych?

Wartość akcyzy na dokumentach handlowych i magazynowych jest wyliczana przez program w oparciu o ustawienie akcyzy na kartotece towarowej i ilość sprzedawanego towaru (patrz wyżej pyt. *Jak skonfigurować program, aby na dokumentach naliczony został podatek akcyzowy od wyrobów węglowych?*).

Informację tą można podejrzeć edytując pozycję dokumentu ikoną



– w oknie *Pozycja dokumentu*, na zakładce **[Akcyza]** (zakładka jest dostępna wyłącznie dla towarów z naliczoną akcyzą).

Pozycja dokumentu

1 Ogólne 2 Szczegóły 3 Atrybuty 4 Akcyza

Kod CN: 27010000

Wartość opałowa w GJ/1000 kg: 38,00

Wartość akcyzy: 52,44 PLN

Stawka akcyzy: 1,38 PLN

Ilość w 1000 kg: 1,0000

Rodzaj paliwa stałego: Węgiel,brykiety,brykietki i podobne paliwa stałe wytwarzane z węgla

System certyfikacji: Własne laboratorium

	Wartość wskazana przez przedsiębiorcę	Minimalna wartość dopuszczalna	Maksymalna wartość dopuszczalna
Zawartość popiołu (%):	max.9	-	12
Zawartość siarki całkowitej (%):	5	-	10
Zawartość części lotnych (%):	-	-	-
Wartość opałowa (MJ/kg):	40	24	-
Zdolność spiekania (RI):	-	-	-
Wymiar ziarna (mm):	28-40	5	-
Zawartość podziarna (%):	6	-	10
Zawartość nadziarna (%):	5	-	5
Zawartość wilgoci całkowitej (%):	9	-	15

Zakładka **[Akcyza]** zawiera przeniesione z karty towaru: kod CN, wartość opałową GJ/1000 kg oraz stawkę akcyzy.

Widoczna tu **ilość w 1000 kg** wyliczona jest na podstawie ilości towaru z dokumentu i przelicznika między jednostkami, określonego na karcie towaru w sekcji [Akcyza na wyroby węglowe].

Wyliczona **Wartość akcyzy** stanowi iloczyn wartości opałowej, stawki akcyzy i ilości sprzedawanego/wydawanego towaru.

Powyższe informacje będą służyły do wyliczania podatku akcyzowego podczas generowania z programu **deklaracji AKC-WW**.

Naliczenie podatku akcyzowego jest możliwe na:

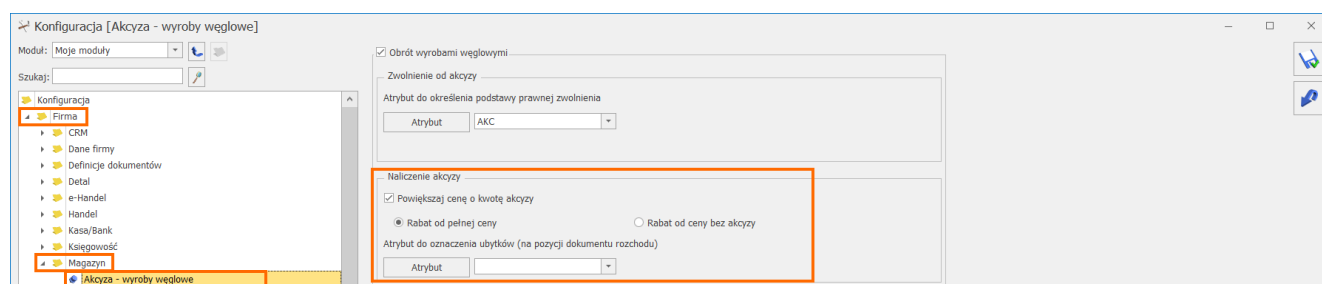
- Fakturze Sprzedaży, Paragonie, Wydaniu Zewnętrznym, Rozchodzie Wewnętrznym,
- Fakturze Zakupu, Przyjęciu Zewnętrznym, Przyjęciu Wewnętrznym.

Na zakładce [Akcyza] pozycji dokumentu znajdują się również dane związane z wydrukiem Świadectwa jakości paliw stałych oraz Oświadczeniu o kraju pochodzenia węgla, szczegółowy opis tych funkcjonalności jest dostępny w artykułach [Świadectwo jakości paliw stałych](#) oraz [Oświadczenie o kraju pochodzenia węgla](#).

Jak doliczyć kwotę akcyzy do domyślnej ceny sprzedaży wyrobu węglowego proponowanej na dokument?

Aby automatycznie doliczyć kwotę podatku akcyzowego do domyślnej ceny sprzedaży, należy w menu *System/ Konfiguracja firmy/ Magazyn/ Akcyza – Wyroby węglowe* zaznaczyć parametr: **Powiększaj cenę o kwotę akcyzy**. Wówczas domyślna cena towaru pobrana na dokument z karty towaru zostanie powiększona o wartość akcyzy wyliczoną przez program w oparciu o wartość opałow¹ GJ/1000 kg, stawkę akcyzy (1,28 zł) i ilość towaru w 1000 kg.

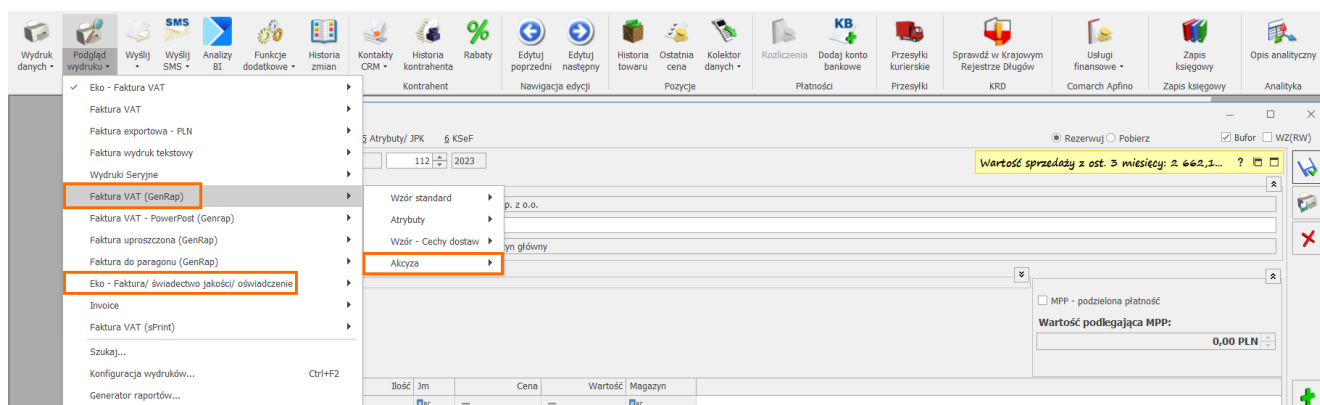
W przypadku udzielania rabatu na dokumentach, jeśli do ceny sprzedaży doliczana jest akcyza, użytkownik może wskazać czy rabat ma być wyliczany od ceny z akcyzą (pełna cena) czy od ceny bez akcyzy (menu *System/ Konfiguracja firmy/ Magazyn/ Akcyza – wyroby węglowe: Rabat od pełnej ceny/ Rabat od ceny bez akcyzy*).



Jak wydrukować Fakturę Sprzedaży zawierającą informacje o naliczonej akcyzie?

Informacje o naliczonej dla poszczególnych pozycji akcyzie znajdują się na wydrukach *Faktura VAT (GenRap)/ Akcyza, Eko-*

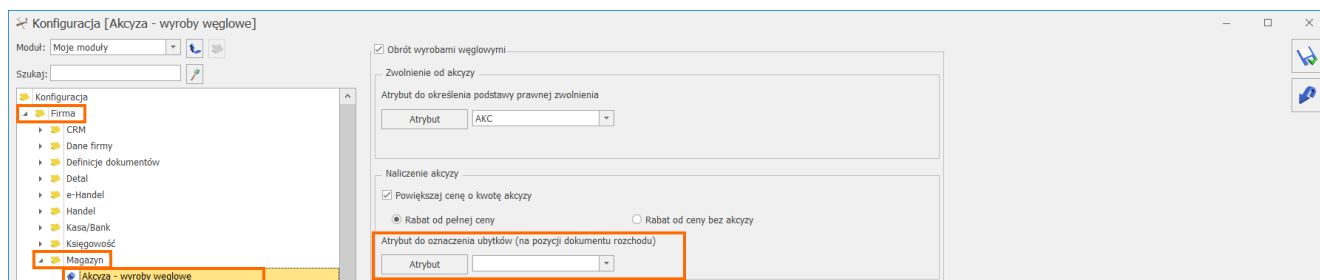
Faktura dostępnych z poziomu formularza Faktury Sprzedaży na górnej wstążce programu pod ikoną *Wydruk danych*:




Na wydruku w podsumowaniu wykazana jest łączna wartość akcyzy wszystkich pozycji dokumentu.

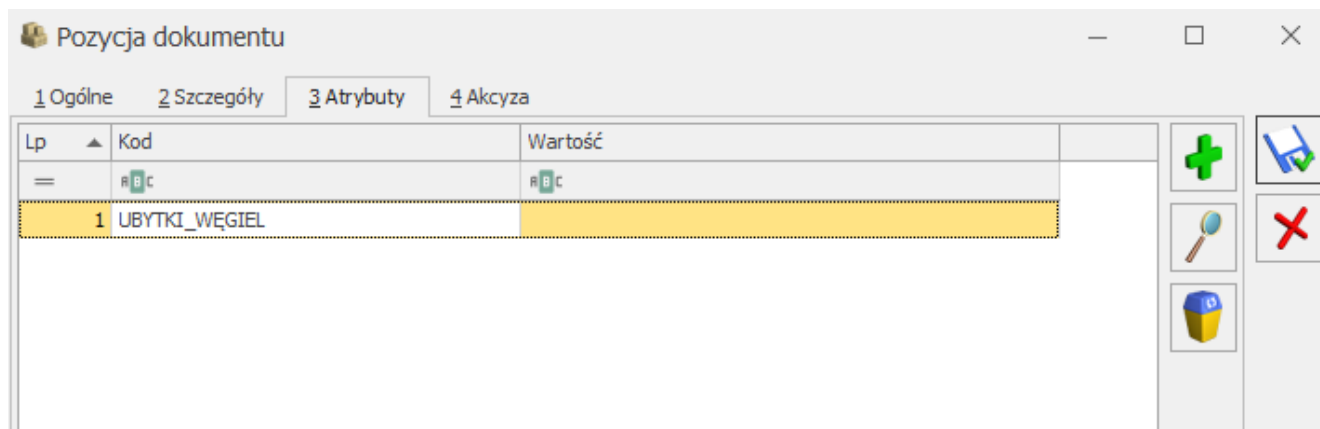
Jak na deklaracji AKC-WW ewidencjonować ubytki wyrobów węglowych?

Na deklaracji AKC-WW wykazującej podatek akcyzowy na wyroby węglowe, którą należy składać do Urzędu Skarbowego, ubytki towarów muszą być wyszczególnione w oddzielnej pozycji. Dlatego należy je odpowiednio oznaczyć na dokumentach. W tym celu, w menu *System/ Konfiguracja/ Firma/ Magazyn/ Akcyza – wyroby węglowe*, w sekcji **Atrybut dla oznaczenia ubytków (na pozycji dokumentu rozchodu)** należy naciskając przycisk **Atrybut** dodać atrybut o dowolnym kodzie, np. UBYTKI_WĘGIEL, a następnie wybrać go z listy. Atrybut ten będzie wykorzystywany do rejestrowania ubytków.



Aby ubytki trafiły na deklarację AKC-WW w oddzielnej pozycji,

po dodaniu na Rozchód Wewnętrzny, Fakturę Sprzedaży, Paragon lub Wydanie Zewnętrzne wyrobu węglowego, który jest ubytkiem, należy edytując pozycję dokumentu , na zakładce **[Atrybuty]** wybrać ten atrybut (uzupełnienie wartości atrybutu nie ma znaczenia).



Pozycja dokumentu – oznaczenie ubytków.

Na deklaracji AKC-WW ubytki ujmowane są w oddzielnej pozycji CN z dodatkową informacją „Ubytki” w kolumnie *Nazwa grupy wyrobów*:

AKC Deklaracja AKC-WW (wersja formularza 7) [DEK/04/2022/AKCWW]

1 Dane ogólne A 2 C 3 D-E 4 e-Deklaracje

C. OBLICZENIE KWOT PODATKU AKCYZOWEGO

Nazwa grupy wyrobów	Kod CN	Ilość GJ	Stawka podatku	Podatek akcyzowy	Zwolnienie
21. węgiel; brykiety, br - Ubytki	22. 27010000	23. 38,000	24. 1,38	25. 52,00	26. <input checked="" type="checkbox"/>
27. Węgiel brunatny (lignit), nawet aglomerowa	28. 27020000	29. 114,000	30. 1,38	31. 157,00	32. <input checked="" type="checkbox"/>
33.	34.	35. 0,000	36. 0,00	37. 0,00	38. <input type="checkbox"/>
39.	40.	41. 0,000	42. 0,00	43. 0,00	44. <input type="checkbox"/>
45.	46.	47. 0,000	48. 0,00	49. 0,00	50. <input type="checkbox"/>
51.	52.	53. 0,000	54. 0,00	55. 0,00	56. <input type="checkbox"/>
57.	58.	59. 0,000	60. 0,00	61. 0,00	62. <input type="checkbox"/>
63.	64.	65. 0,000	66. 0,00	67. 0,00	68. <input type="checkbox"/>
69.	70.	71. 0,000	72. 0,00	73. 0,00	74. <input type="checkbox"/>
75.	76.	77. 0,000	78. 0,00	79. 0,00	80. <input type="checkbox"/>
81.	82.	83. 0,000	84. 0,00	85. 0,00	86. <input type="checkbox"/>
87.	88.	89. 0,000	90. 0,00	91. 0,00	92. <input type="checkbox"/>
93.	94.	95. 0,000	96. 0,00	97. 0,00	98. <input type="checkbox"/>
99.	100.	101. 0,000	102. 0,00	103. 0,00	104. <input type="checkbox"/>
105.	106.	107. 0,000	108. 0,00	109. 0,00	110. <input type="checkbox"/>
111.	112.	113. 0,000	114. 0,00	115. 0,00	116. <input type="checkbox"/>
117.	118.	119. 0,000	120. 0,00	121. 0,00	122. <input type="checkbox"/>
Razem:		123. 152,000		124. 209,00	

Jak w programie wypełnić deklarację AKC-WW?

Deklarację **AKC-WW** rozliczającą podatek akcyzowy od wyrobów węglowych należy przesyłać na Platformę Usług Elektronicznych Służby Celnej (PUESC).

W programie deklarację można wyliczyć na podstawie:

- Faktur Sprzedaży, Paragonów, Rozchodów Wewnętrznych,
- Wydań Zewnętrznych, Rozchodów Wewnętrznych

na których została naliczona akcyza (patrz pyt. *Jak skonfigurować program, aby na dokumentach naliczony został podatek akcyzowy od wyrobów węglowych?*).

Aby w programie dodać deklarację AKC-WW, należy w menu *System/Konfiguracja firmy/Dane firmy/Deklaracje* w sekcji *Podatnik składa deklaracje/odprowadza zaliczki z tytułu*: zaznaczyć **AKC-WW** i wskazać *Urząd Skarbowy, do którego składana jest deklaracja oraz Urząd Skarbowy, do którego płacona jest akcyza*

za wyroby węglowe.

Konfiguracja [Deklaracje]

Moduł: Moje moduły

Szukaj:

Konfiguracja

- Firma
- CRM
- Dane firmy
 - Adresy oddziałów
 - Comarch Apfino
 - Deklaracje
 - Intrastat
 - KSeF
 - Pieczętka firmy
 - Pieczętka firmy - jednostka samorządowa
 - PIT-28
 - PIT-36, PIT-36L
 - PIT-4R, CIT, ZUS DRA
 - VAT, AKC-WW, CUK
- Definicje dokumentów
- Detal
- e-Handel
- Handel
- Kasa/Bank
- Księgowość
- Magazyn
- Obieg dokumentów
- Ogólne
- Place
- Przesyłki
- Serwis
- SMS
- Środki trwałe

Podatnik składa deklaracje/odprowadza zaliczki z tytułu:

<input checked="" type="checkbox"/> PIT-4R	<input checked="" type="checkbox"/> CIT-8	<input checked="" type="checkbox"/> CIT-8E	US (PIT-4R,CIT)	
<input checked="" type="checkbox"/> PIT-8AR			US (PIT-8AR)	
<input checked="" type="checkbox"/> JPK_V7	<input checked="" type="checkbox"/> VAT-8	<input checked="" type="checkbox"/> VAT-9M	US (VAT/JPK_V7/CUK)	DRUGI US WARSZAWA-SR
<input checked="" type="checkbox"/> VAT-UE	<input checked="" type="checkbox"/> CUK-1			
<input checked="" type="checkbox"/> VAT-7	<input checked="" type="checkbox"/> VAT-27			
<input checked="" type="checkbox"/> PIT-36	<input checked="" type="checkbox"/> PIT-36L			
<input checked="" type="checkbox"/> PIT-28	<input checked="" type="checkbox"/> PIT-37			
<input checked="" type="checkbox"/> DRA				
<input checked="" type="checkbox"/> AKC-WW			US (AKC-WW)	DRUGI US WARSZAWA-SR
<input checked="" type="checkbox"/> VIU-DO			US (VIU-DO)	DRUGI US WARSZAWA-SR

Typ dokumentu dla płatności deklaracji: DEK

Forma płatności dla deklaracji: przelew

Urząd skarbowy (płatność z tytułu AKC-WW): US (AKC-WW) DRUGI US WARSZAWA-SR

Indywidualny rachunek podatkowy firmy:

Aby uzyskać indywidualny rachunek podatkowy przejdź do [Generatora mikrorachunku](#).
Podaj NIP lub PESEL, wygeneruj rachunek a następnie skopiuj go i wklej poniżej.


Numer rachunku:

Numer rachunku do deklaracji VIU-DO

Numer rachunku:

Dane podatnika na deklarację pobierane są z menu *System/Konfiguracja firmy/Dane firmy/VAT, AKC-WW, CUK*. Należy pamiętać o podaniu w tym miejscu **Kodu GUS dla gminy**.

Lista **deklaracji AKC-WW** znajduje się w menu *Handel/ Inne/ Deklaracje AKC-WW*.

Nową deklarację należy dodać przyciskiem . Po rozwinięciu menu obok plusa, Użytkownik może wybrać starszą wersję formularza.

Na zakładce **[1 Dane ogólne A]** formularza deklaracji należy podać:

- Za jaki miesiąc lub kwartał jest wyliczana deklaracja. Po zaznaczeniu parametru **Deklaracja kwartałna** – w polu **Deklaracja AKC-WW za:** należy wskazać ostatni miesiąc wybranego kwartału – 3, 6, 9, 12.
- Jakie dokumenty mają zostać uwzględnione przy wyliczaniu deklaracji – obowiązek podatkowy w akcyzie powstaje z dniem wydania towaru lub wystawienia Faktury Sprzedaży, Paragonu. Dlatego dokumenty WZ uwzględniane są w deklaracji na podstawie daty wydania, dokumenty RW na

podstawie daty wystawienia, dokumenty FS, PA na podst. daty wystawienia. **Deklarację można wyliczyć na podstawie dokumentów: FS, PA, RW lub WZ, RW.** Po zaznaczeniu WZ, odznaczone zostaną dokumenty FS, PA i odwrotnie, jeśli zaznaczymy FS, PA – dokumenty WZ nie będą zaznaczone.

Uwaga

W przypadku Paragonów, do których wygenerowano FS, w deklaracji uwzględniane są Paragony (nie Faktury Sprzedaży). Aby poprawnie przeliczyć deklarację należy zaznaczyć **Uwzględniaj dokumenty PA.**

- Czy uwzględniać korekty.
- Cel złożenia deklaracji (złożenie deklaracji/ korekta deklaracji) – w danym miesiącu nie można wyliczyć ponownie deklaracji, jest to możliwe poprzez korektę stanowiącą ponowne wyliczenie deklaracji za dany okres (można wystawić w danym miesiącu dowolną ilość korekt). Korekty numerowane są kolejno 1,2 .. (informacja o numerze korekty jest widoczna na liście deklaracji w kolumnie Korekta). Po wykonaniu pierwszej korekty deklaracja główna wykonana uprzednio w danym miesiącu otrzymuje na liście kolor szary. Dodatkowo po wybraniu opcji korekta deklaracji pojawi się możliwość zaznaczenia parametru: Wniosek o stwierdzenie nadpłaty powstałej w wyniku korekty deklaracji. W następnym kroku należy uzupełnić kwotę żądanej nadpłaty oraz uzasadnienie wniosku o stwierdzenie nadpłaty.
- Czy zablokować deklarację przed zmianami – po zaznaczeniu tej opcji, na liście w kolumnie *Status* będzie informacja **zamknięta**. Odblokowanie deklaracji jest dostępne z listy pod prawym przyciskiem myszy. Do PUEESC można przesłać tylko deklarację zablokowaną przed zmianami.

AKC Deklaracja AKC-WW (wersja formularza 7) [DEK/04/2022/AKCWW]

1 Dane ogólne A 2 C 3 D-E 4 e-Deklaracje

DEKLARACJA W SPRAWIE PODATKU AKCYZOWEGO OD WYROBÓW WĘGLOWYCH

Deklaracja kwartalna 2022 4


Uwzględnij dokumenty:
 FS PA WZ RW Zablokuj deklarację przed zmianami
 Uwzględnij korekty

7. Cel złożenia formularza
 1. złożenie deklaracji 2. korekta deklaracji

8. Korekta deklaracji
 Wniosek o stwierdzenie nadpłaty powstałej w wyniku korekty deklaracji
 Kwota żądanej nadpłaty: 200,00

9. Uzasadnienie wniosku o stwierdzenie nadpłaty
 Nadpłata

Wprowadził: admin 11.04.2022 Zmodyfikował: admin 11.04.2022

Przyciskiem  należy przeliczyć deklarację. Nie można zapisać deklaracji bez jej uprzedniego przeliczenia.

Zakładka [2 C]

Na drugiej zakładce [2 C] wyliczane są przez program kwoty podatku akcyzowego. Towary występujące na dokumentach, na których naliczono akcyzę grupowane są po kodach CN, wartości opałowej oraz stawce podatku ustalonej dla poszczególnych pozycji.

W kolumnie *Nazwa grupy wyrobów* drukowany jest opis kodu CN, w kolejnych kolumnach Kod CN, wyliczona wartość opałowa, stawka podatku i kwota podatku akcyzowego.

Suma ilości z pozycji na dokumentach pomnożona przez wartość opałową, stanowi wartość opałową dla określonego kodu CN.

Kwota podatku dla poszczególnych kodów CN jest zaokrąglana do

pełnych złotych.

AKC Deklaracja AKC-WW (wersja formularza 7) [DEK/04/2022/AKCWW]

1 Dane ogólne A 2 C 3 D-E 4 e-Deklaracje

C. OBLICZENIE KWOT PODATKU AKCYZOWEGO

Nazwa grupy wyrobów	Kod CN	Ilość GJ	Stawka podatku	Podatek akcyzowy	Zwolnienie
21. węgiel; brykiety, br - Ubytki	22. 27010000	23. 38,000	24. 1,38	25. 52,00	26. <input checked="" type="checkbox"/>
27. Węgiel brunatny (lignit), nawet aglomerowa	28. 27020000	29. 114,000	30. 1,38	31. 157,00	32. <input checked="" type="checkbox"/>
33.	34.	35. 0,000	36. 0,00	37. 0,00	38. <input type="checkbox"/>
39.	40.	41. 0,000	42. 0,00	43. 0,00	44. <input type="checkbox"/>
45.	46.	47. 0,000	48. 0,00	49. 0,00	50. <input type="checkbox"/>
51.	52.	53. 0,000	54. 0,00	55. 0,00	56. <input type="checkbox"/>
57.	58.	59. 0,000	60. 0,00	61. 0,00	62. <input type="checkbox"/>
63.	64.	65. 0,000	66. 0,00	67. 0,00	68. <input type="checkbox"/>
69.	70.	71. 0,000	72. 0,00	73. 0,00	74. <input type="checkbox"/>
75.	76.	77. 0,000	78. 0,00	79. 0,00	80. <input type="checkbox"/>
81.	82.	83. 0,000	84. 0,00	85. 0,00	86. <input type="checkbox"/>
87.	88.	89. 0,000	90. 0,00	91. 0,00	92. <input type="checkbox"/>
93.	94.	95. 0,000	96. 0,00	97. 0,00	98. <input type="checkbox"/>
99.	100.	101. 0,000	102. 0,00	103. 0,00	104. <input type="checkbox"/>
105.	106.	107. 0,000	108. 0,00	109. 0,00	110. <input type="checkbox"/>
111.	112.	113. 0,000	114. 0,00	115. 0,00	116. <input type="checkbox"/>
117.	118.	119. 0,000	120. 0,00	121. 0,00	122. <input type="checkbox"/>
Razem:		123. 152,000		124. 209,00	

Zakładka [3 D-E]

Na trzeciej zakładce [D-E] znajdują się pola dotyczące wyliczenia kwoty podatku akcyzowego od całkowitej sprzedaży wyrobu węglowego, zarówno od wartości opodatkowanej jak i nieopodatkowanej:

D. Wysokość podatku akcyzowego

125. Podatek akcyzowy – łączna kwota podatku wyliczona przez program od pozycji zarówno zwolnionych z akcyzy jak i od pozycji opodatkowanych akcyzą.

126. Zwolnienia – suma wartości pozycji zwolnionych z opłaty akcyzowej.

127. Obniżenia – pole z możliwością uzupełnienia kwoty obniżeń.

128. Razem zwolnienia i obniżenia – suma kwot zwolnień i obniżeń wykazanych w polach nr 126 i 127. Wartość ta nie może

być wyższa niż kwota podatku akcyzowego (pozycja 125).

129. Podatek akcyzowy do zapłaty – kwota podatku akcyzowego pomniejszona o zwolnienia i obniżenia, zaokrąglona do pełnych złotych. Na tę kwotę tworzona jest płatność w menu Kasa/Bank/Preliminarz płatności. Płatność ta ma domyślnie zaznaczony parametr MPP – podzielona płatność, w polu Kwota podatku podpowiadana jest cała kwota płatności.

Korekta deklaracji tworzy płatność stanowiącą różnicę między deklaracją poprzednią a obecną.

E. Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika:

130. Imię,

131. Nazwisko,

133. Identyfikator podatkowy NIP/ PESEL – w przypadku osób fizycznych niebędących zarejestrowanymi podatnikami VAT podatku od towarów i usług lub nieprowadzących działalności gospodarczej należy uzupełnić numer PESEL. Dane do tego pola są pobierane z menu System/Konfiguracja/Firma/Dane firmy/VAT,AKC-WW,CUK, z sekcji Przedstawiciel (VAT,AKC-WW,CUK).

134. Data wypełnienia deklaracji – ustawiana jest data bieżąca w momencie przeliczania deklaracji. Pole z możliwością edycji.

135. Telefon, E-mail – pobierane są z Konfiguracji firmy/Dane firmy/ VAT,AKC-WW,CUK.

AKC Deklaracja AKC-WW (wersja formularza 7) [DEK/04/2022/AKCWW]

1 Dane ogólne A 2 C 3 D-E 4 e-Deklaracje

D. WYSOKOŚĆ PODATKU AKCYZOWEGO

125. Podatek akcyzowy:	209,00
126. Zwolnienia:	209,00
127. Obniżenia:	0,00
128. Razem zwolnienia i obniżenia:	209,00
129. Podatek akcyzowy do zapłaty:	0,00

E. OŚWIADCZENIE PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA

130. Imię:	Jan	131. Nazwisko:	Kowalski
133. Identyfikator podatkowy NIP/ PESEL:	55012636938		
134. Data wypełnienia deklaracji:	11.04.2022	135. Telefon, E-Mail:	111111111, jkowalski@gmail.com

Zakładka [4 e-Deklaracje]

Na czwartej zakładce [**e-Deklaracje**] formularza deklaracji AKC-WW zapisywane są dane związane z przesyłaniem deklaracji na platformę PUESC. Zakładka ta składa się z następujących pól:

Zakładka ta składa się z następujących pól:

- Status deklaracji – na podstawie informacji z systemu PUESC,
- Numer referencyjny – numer REF otrzymany z PUESC,
- Kod urzędu – kod urzędu celnego, do którego została wysłana deklaracja,
- Operator wysyłający – kod operatora, który wysłał deklarację,
- Data wysłania – data wysłania deklaracji wraz z godziną,
- Data wpłynięcia – 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.


Lista deklaracji AKC-WW składa się z kolumn:

- *Miesiąc* – za jaki została wyliczona deklaracja,
- *Rok* – wyliczenia deklaracji,
- *Korekta* – jeśli deklaracja jest korektą, w kolumnie znajduje się numer korekty począwszy od 1,
- *Data obliczenia* – data wyliczenia deklaracji,
- *Kwota* – kwota podatku akcyzowego do zapłaty,
- *Status* – przyjmuje wartość **obliczona** lub **zamknięta** jeśli na formularzu deklaracji zaznaczono **Zablokuj deklarację przed zmianami** (odblokowanie deklaracji jest dostępne z poziomu listy pod prawym przyciskiem myszy). Do PUESC można przesłać tylko deklarację zablokowaną przed zmianami,
- **e-Deklaracje** – informacja, czy deklaracja została wysłana do systemu PUESC przyjmuje wartości:
 - Nie wysłano (dla deklaracji w buforze oraz zatwierdzonych nie przesłanych),
 - Wysłano/nie odebrano UPO (po wysłaniu e-deklaracji, przed odebraniem Urzędowego Potwierdzenia Odbioru),
 - Wysłano/odebrano UPO (po wysłaniu e-deklaracji i odebraniu UPO).
- **Data wysłania** – zawiera datę wysłania e-deklaracji.
- **Typ** – miesięczna/ kwartalna

Jak w programie utworzyć korektę deklaracji AKC-WW?

Jeśli deklaracja **AKC-WW** została przesłana do systemu PUESC, po czym wystawiono w danym miesiącu dokumenty skutkujące zmianami w deklaracji, należy w programie wystawić korektę stanowiącą ponowne wyliczenie deklaracji za dany okres (nie jest możliwe ponowne przeliczenie deklaracji przesłanej do PUESC).

Lista **deklaracji AKC-WW** znajduje się w menu *Handel/ Inne/ Deklaracje AKC-WW*.

Korektę deklaracji należy dodać przyciskiem  . Po rozwinięciu menu obok plusa, Użytkownik może wybrać starszą wersję formularza.

Na zakładce [**1 Dane ogólne A**] formularza deklaracji w polu **Cel złożenia formularza** należy zaznaczyć **2. korekta deklaracji**.

Korektę należy wyliczyć analogicznie jak pierwotną deklarację (patrz pyt. [Jak w programie wypełnić deklarację AKC-WW?](#)).

Rodzaj deklaracji korygującej musi być zgodny z deklaracją źródłową. Oznacza to, że każda korekta deklaracji kwartalnej również musi być kwartalna, a miesięcznej – miesięczna.

W danym miesiącu można wystawić dowolną ilość korekt. Korekty numerowane są kolejno 1,2 .. (informacja o numerze korekty jest widoczna na liście deklaracji w kolumnie *Korekta*). Po wykonaniu pierwszej korekty deklaracja główna wykonana uprzednio w danym miesiącu otrzymuje na liście kolor czerwony.

Wysyłanie korekty do PUESC oraz odbiór UPO należy wykonać w sposób analogiczny jak dla pierwotnej deklaracji AKC-WW (patrz pyt. [Jak wysłać deklarację AKC-WW do systemu PUESC i odebrać UPO?](#)).

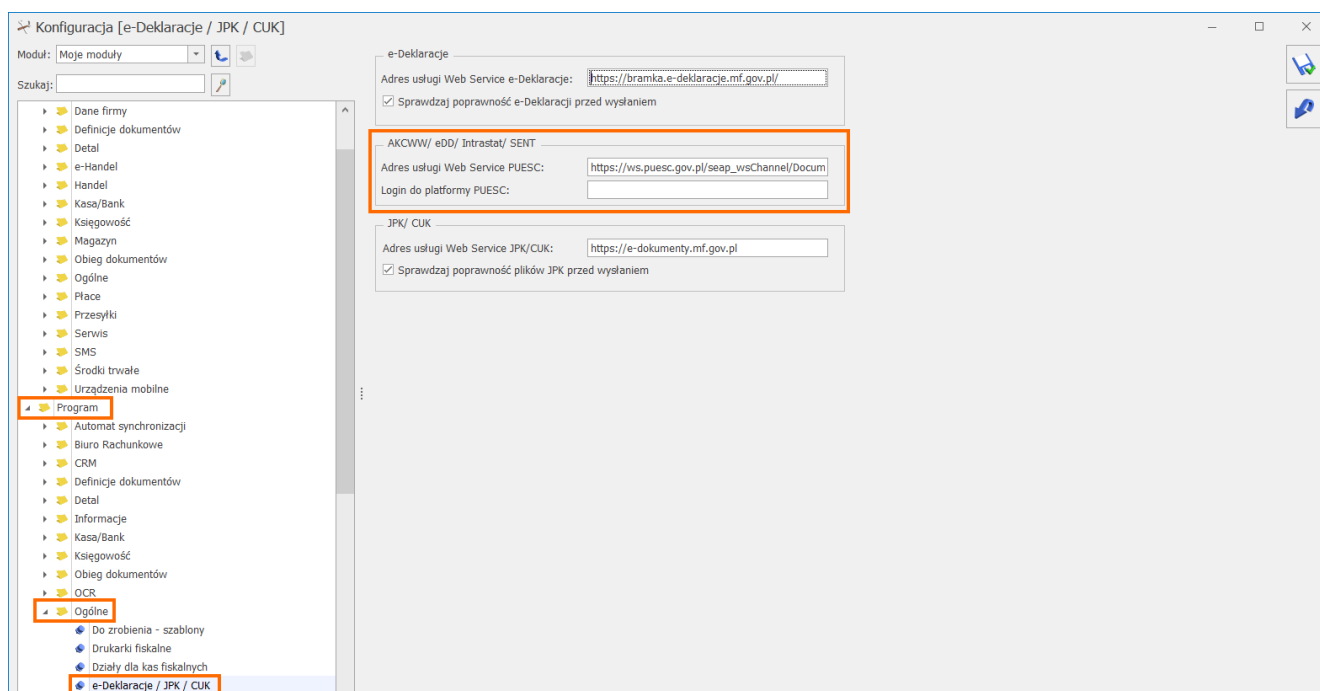
Jak wydrukować zestawienie dokumentów, które powinny być uwzględnione w deklaracji AKC-WW?

Z poziomu formularza deklaracji AKC-WW, na górnej wstążce programu, pod ikoną *Wydruk danych* dostępny jest wydruk *Zestawienie dokumentów do deklaracji AKC-WW/ Wzór standard*. Wydruk zawiera listę dokumentów, na których została naliczona akcyza. Wydruk nie zawiera dokumentów, które na zakładce

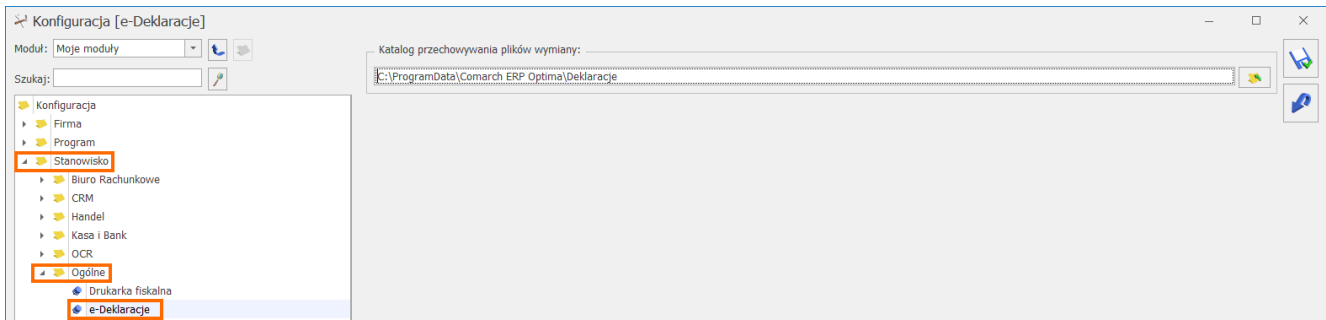
[Kontrahent] mają zaznaczony parametr Zwolnienie z akcyzy. Jeśli wystąpi różnica w kwocie podatku akcyzowego między wydrukiem a deklaracją, należy deklarację przeliczyć ponownie. Jeżeli występują korekty deklaracji, wydruk zawiera zestaw najbardziej aktualnych dokumentów – powinien być zgodny z ostatnią korektą deklaracji z danego miesiąca.

Jak wysłać deklarację AKC-WW do systemu PUESC i odebrać UPO?


W menu *System/ Konfiguracja/ Program/ Ogólne/ e-Deklaracje/ JPK/ CUK* należy podać **login do platformy PUESC**, powyżej widoczny jest **adres usługi Web Service PUESC**.



W menu *System/ Konfiguracja/ Stanowisko / Ogólne/ e-Deklaracje* należy wskazać katalog, w którym automatycznie podczas wysyłki do PUESC zostanie zapisana deklaracja.





Na formularzu deklaracji AKC-WW (menu *Handel/ Inne(Handel)/ Deklaracje AKC-WW*) zablokowanej przed zmianami i zapisanej, po

ponownym otwarciu dostępna jest ikona  *Wyślij deklarację do systemu PUESC*, umożliwiająca przesłanie deklaracji podpisanej kwalifikowanym certyfikatem do systemu PUESC.

Wysyłając deklarację należy podać hasło do portalu PUESC (login domyślnie jest pobierany z menu *System/ Konfiguracja/ Program/ Ogólne/ e-Deklaracje/ JPK/ CUK*). Hasło jest pamiętane w obrębie jednej sesji – do czasu wylogowania operatora bądź zmiany bazy firmowej.

Podaj login i hasło do portalu PUESC

Login: 

Hasło: 

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

AKC Deklaracja AKC-WW (wersja formularza 7) [DEK/04/2022/AKCWW] - podgląd

1 Dane ogólne A 2 C 3 D-E 4 e-Deklaracje

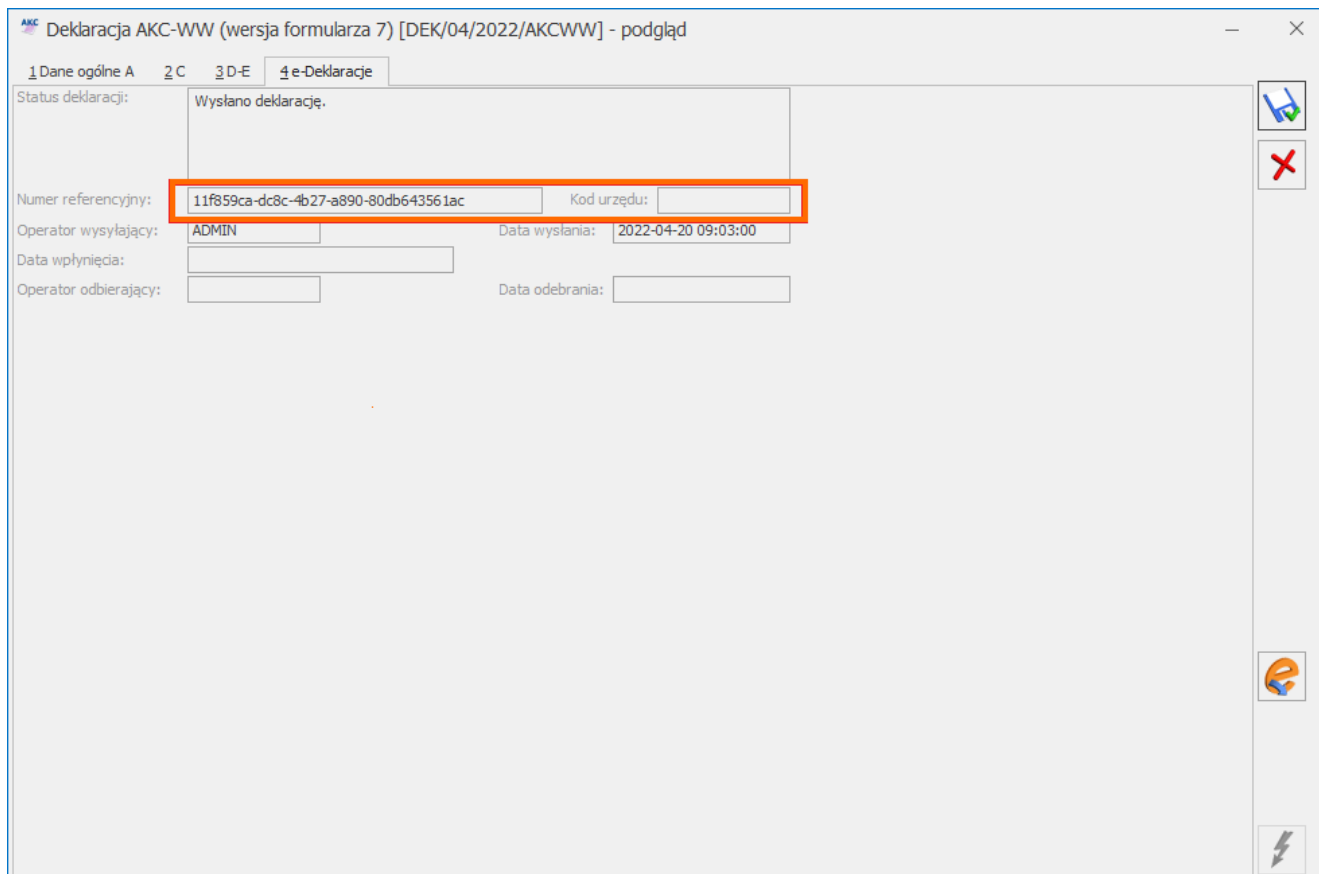
Status deklaracji: Wysłano deklarację.

Numer referencyjny: 11f859ca-dc8c-4b27-a890-80db643561ac Kod urzędu:

Operator wysyłający: ADMIN Data wysłania: 2022-04-20 09:03:00

Data wpłynięcia:

Operator odbierający: Data odebrania:



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**.

Pobieranie Urzędowego Potwierdzenia Odbioru (UPO)

Dla deklaracji AKC-WW poprawnie przesłanej do PUESC, przycisk



Pobierz UPO znajdujący się na formularzu deklaracji AKC-WW umożliwia pobranie Urzędowego Potwierdzenia Odbioru.

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

Transakcje zwolnione z akcyzy

Poniżej przedstawione są instrukcje, [jak wydrukować oświadczenie nabywcy o przeznaczeniu wyrobów węglowych na cele uprawniające do zwolnienia z podatku akcyzowego](#); dla jakich kodów CN jest drukowane oświadczenie; [co zrobić, aby na wydruku oświadczenia drukowany był numer dokumentu tożsamości nabywcy](#) oraz [jak skonfigurować drukowanie przyczyny zwolnienia z podatku akcyzowego](#).

1. Jak wydrukować oświadczenie nabywcy o przeznaczeniu wyrobów węglowych na cele uprawniające do zwolnienia z podatku akcyzowego? Dla jakich kodów CN jest drukowane oświadczenie?

Oświadczenie jest drukowane na wydrukach **Faktura VAT (GenRap)/ Akcyza, Eko-Faktura** pod warunkiem, że:

- Faktura Sprzedaży jest wystawiona z datą nie wcześniejszą niż **01.2019 r.**
- Na formularzu pozycji cennikowej (menu *Ogólne/ Cennik*) będącej wyrobem węglowym na zakładce [Dodatkowe] / [Akcyza] **wskazano kod CN wymieniony w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym:**

19.	ex 2701	Węgiel; brykiety, brykietki i podobne paliwa stałe wytwarzane z węgla - jeżeli są przeznaczone do celów opałowych
20.	ex 2702	Węgiel brunatny (lignit), nawet aglomerowany, z wyłączeniem gagatu - jeżeli jest przeznaczony do celów opałowych
21.	ex 2704 00	Koks i półkoks, z węgla, węgla brunatnego (lignitu) lub torfu, nawet aglomerowany; węgiel retortowy - jeżeli są przeznaczone do celów opałowych

Objaśnienia:

ex – dotyczy tylko danego wyrobu z danej pozycji lub kodu.

Pozycja cennika [000037] - zostanie zmieniona

1 Ogólne 2 **Dodatkowe** 3 Jednostki, EAN, VAT 4 Atrybuty 5 Zasoby 6 Rezerwacje 7 Zamówienia 8 Grupy 9 Ziemniki 10 e-Sklep 11 wszystko.pl 12 Języki 13 Zestawy

Akcyza na wyroby węglowe

Kod CN: 27010000

Jednostka uzupełniająca: 1000 kg = 1,00 / 1 tona

Stawka akcyzy: 1,38 PLN

Wartość opalowa w GJ/1000 kg: 38,00

Rodzaj paliwa stałego: Węgiel,brykiety,brykiety i podobne paliwa stałe wytwarzane z węgla

System certyfikacji: Własne laboratorium

	Wartość wskazana przez przedsiębiorcę	Minimalna wartość dopuszczalna	Maksymalna wartość dopuszczalna
Zawartość popiołu (%):	max.9	-	12
Zawartość siarki całkowitej (%):	5	-	10
Zawartość części lotnych (%):	-	-	-
Wartość opalowa (MJ/kg):	40	24	-
Zdolność splekania (R3):	-	-	-
Wymiar ziarna (mm):	28-40	5	-
Zawartość podziarna (%):	6	-	10
Zawartość nadziarna (%):	5	-	5
Zawartość wilgoci całkowitej (%):	9	-	15

- Waga przynajmniej jednej pozycji na FS jest nie mniejsza, niż **200 kg.** :
- – każdorazowo waga wyrobów węglowych jest przeliczana na kg zgodnie z przelicznikiem ustalonym na karcie towaru, na zakładce [Dodatkowe] / [Akcyza] :

Akcyza na wyroby węglowe

Kod CN: 27010000

Jednostka uzupełniająca: 1000 kg = 1,00 / 1 TONA

- Na formularzu nabywcy (menu *Ogólne/ Kontrahenci*), na zakładce [Handlowe] zaznaczono parametr **Zwolnienie z akcyzy na wyroby węglowe** (parametr można również zaznaczyć na fakturze, na zakładce [Kontrahent] ,

Faktura sprzedaży FS/112/2023

1 Ogólne 2 Kontrahent 3 Płatności 4 Dokumenty 5 Atrybuty/ JPK 6 KSeF

Rezerwuj Pobierz Bufor WZ(RW)

Nabywca

Kontrahent: ADM NIP: 2968987425

Nazwa: ADM sp. z o.o.

Kraj: Polska Województwo:

Ulica: Słomiana Nr domu: / Nr lokalu: 3

Miejscowość: Katowice Kod pocztowy: 45-343

Dodatkowe:

Status: podmiot gospodarczy Podatnik VAT czynny/ Aktywny w VIES

Rodzaj transakcji: Krajowy Zwolnienie z akcyzy Umowa na dostawę węgla

- Na Fakturze Sprzedaży, na zakładce [Kontrahent] nie może być zaznaczony parametr **Umowa na dostawę węgla.**

2. Co zrobić, aby na wydruku oświadczenia drukowany był numer

dokumentu tożsamości nabywcy?

Jeśli nabywcą faktury jest **osoba fizyczna** to na wydrukach *Faktura VAT (GenRap)/ Akcyza, Eko-Faktura* zawierających oświadczenie (wymagane spełnienie wszystkich warunków z Ad.1), drukowany jest również **numer dokumentu tożsamości** nabywcy oraz jego PESEL. Dane te należy uprzednio uzupełnić na formularzu kontrahenta:

Formularz kontrahenta [KOLASA] - zostanie zmieniony

1 Ogólne 2 Płatności 3 Handlowe 4 Dodatkowe 5 Zgody 6 Atrybuty 7 JPK 8 e-Sklep 9 Komornik 10 Historia weryfikacji statusu VAT/VIES

Dane ogólne

Kod: KOLASA NIP: 4523893679

Grupa: ODB_FINALNI REGON:

Rodzaj: O D K P PT EORI / Id SJSC:

Dok. tożsamości: ACF 1234567 PESEL: 79012086616

Nazwa: Marek Kolasza

bądź bezpośrednio na Fakturze Sprzedaży, na zakładce **[Kontrahent]**:

Faktura sprzedaży

1 Ogólne 2 Kontrahent 3 Płatności 4 Dokumenty 5 Atrybuty/ JPK 6 KSeF

Rezerwuj Pobierz Bufor WZ(RW)

Nabywca

Kontrahent: KOLASA NIP: 4523893679

Nazwa: Marek Kolasza

Kraj: Polska Województwo: małopolskie

Ulica: Dywizjona 303 Nr domu: / Nr lokalu: 52

Miejscowość: Kraków Kod pocztowy: 31-321

Dodatkowe: Pocztą: Kraków

Status: osoba fizyczna Podatnik VAT czynny/ Aktywny w VIES

Rodzaj transakcji: Krajowy Umowa na dostawę węgla

PESEL: 79012086616

Dokument tożsamości: ACF 1234567

Jeśli zatwierdzono FS na stałe bez podania tych danych, należy uzupełnić je na karcie kontrahenta oraz w menu *System/ Konfiguracja/ Program/ Użytkowe/ Operatorzy* – na karcie Operatora, na zakładce **[Parametry]** zaznaczyć **Aktualizacja kontrahenta na dokumencie**. Po wybraniu na liście Faktur Sprzedaży dla tej FS opcji pod prawym przyciskiem myszy *Aktualizacja danych kontrahenta* – numer dokumentu tożsamości oraz PESEL zostanie zczytany na tę fakturę z karty kontrahenta.

3. Jak skonfigurować drukowanie przyczyny zwolnienia z podatku akcyzowego?

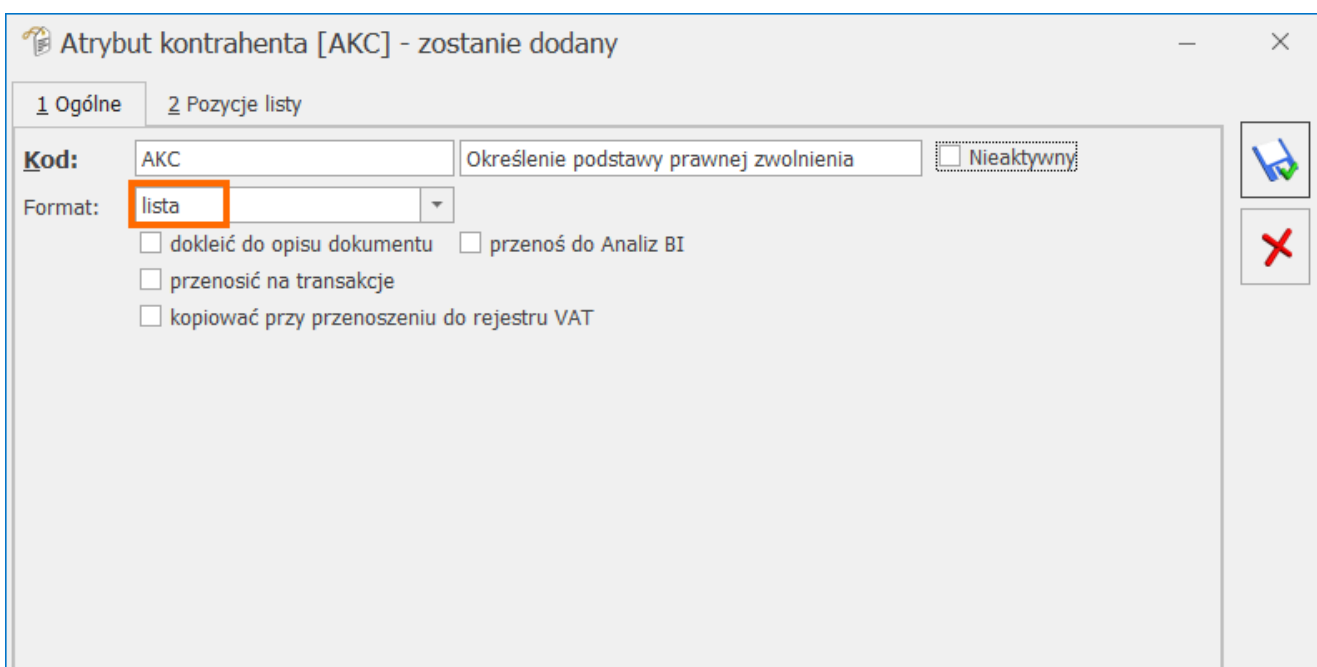
W przypadku sprzedaży wyrobów węglowych zwolnionych z akcyzy,

należy wskazać przyczynę zwolnienia. W Comarch ERP Optima przyczynę definiujemy w oparciu o atrybut kontrahenta. W menu *System/ Konfiguracja/ Firma/ Magazyn/ Akcyza – wyroby węglowe*, w sekcji Atrybut do określenia podstawy prawnej zwolnienia, po naciśnięciu przycisku **Atrybut**:



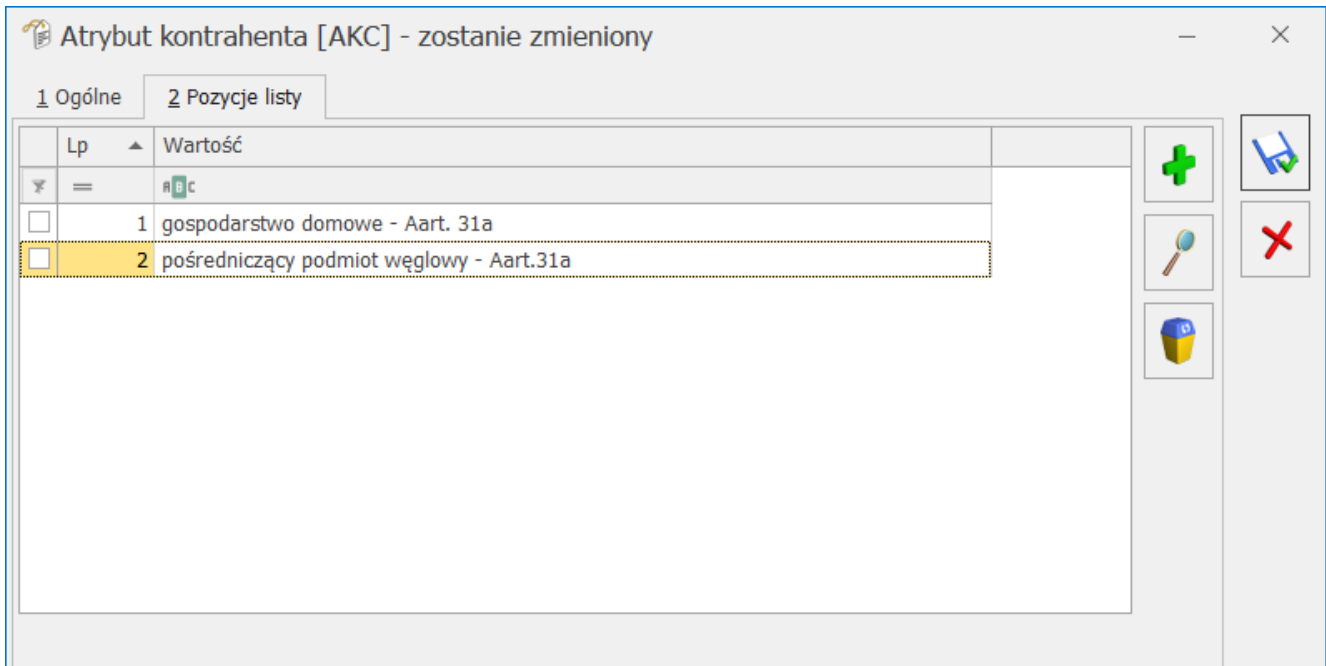
Widok konfiguracji zwolnienia od akcyzy. W sekcji "Atrybut do określenia podstawy prawnej zwolnienia" widoczny jest wybór atrybutu "AKC".

należy dodać atrybut o dowolnym kodzie, np. AKCYZA i formacie: **lista**.



Okno dialogowe "Atrybut kontrahenta [AKC] - zostanie dodany". W zakładce "Ogólne" widoczne są następujące dane: Kod: AKC, Opis: Określenie podstawy prawnej zwolnienia, Status: Nieaktywny, Format: lista. W sekcji "Pozycje listy" znajdują się opcje: dołączyć do opisu dokumentu, przenosić do Analiz BI, przenosić na transakcje, kopiować przy przenoszeniu do rejestru VAT.

Na zakładce **[Pozycje listy]** należy podać możliwe przyczyny zwolnienia z podatku akcyzowego:



Dodany atrybut należy wybrać z listy poprzez przycisk :



Jeśli na Fakturze Sprzedaży, na zakładce **[Kontrahent]** jest zaznaczony parametr **Zwolnienie z akcyzy** (można zaznaczyć na formularzu kontrahenta na zakładce **[Handlowe]**), w oknie Pozycji dokumentu, na zakładce **[Akcyza]** widnieje sekcja **Przeznaczenie uprawniające do zwolnienia**, w której znajduje się atrybut wskazany w konfiguracji wraz z wartościami listy do wyboru:

Pozycja dokumentu

1 Ogólne 2 Szczegóły 3 Atrybuty 4 Akcyza

Kod CN: 27010000

Wartość opałowa w GJ/1000 kg: 38,00

Stawka akcyzy: 1,38 PLN

Ilość w 1000 kg: 1,0000

Przeznaczenie uprawniające do zwolnienia:

Atrybut: AKC

Rodzaj paliwa stałego: Węgiel, brykiety, br...
 gospodarstwo domowe - Aart. 31a
 pośredniczący podmiot węglowy - Aart.31a

System certyfikacji: Własne laboratorium

	Wartość wskazana przez przedsiębiorcę	Minimalna wartość dopuszczalna	Maksymalna wartość dopuszczalna
Zawartość popiołu (%):	max.9	-	12
Zawartość siarki całkowitej (%):	5	-	10
Zawartość części lotnych (%):	-	-	-
Wartość opałowa (MJ/kg):	40	24	-
Zdolność spiekania (RI):	-	-	-
Wymiar ziarna (mm):	28-40	5	-
Zawartość podziarna (%):	6	-	10
Zawartość nadziarna (%):	5	-	5
Zawartość wilgoci całkowitej (%):	9	-	15

Wybrane przeznaczenie jest drukowane dla danego kodu CN wyrobu węglowego na wydrukach *Faktura VAT (GenRap)/ Akcyza, Eko-Faktura*.

Jeśli na formularzu kontrahenta będącego nabywcą wyrobów węglowych, na zakładce **[Atrybuty]** zostanie przypisany atrybut z konfiguracji wraz z wartością:

Formularz kontrahenta [KOLASA] - zostanie zmieniony

1 Ogólne 2 Płatności 3 Handlowe 4 Dodatkowe 5 Zgody 6 Atrybuty 7 JPK 8 e-Sklep 9 Komornik 10 Historia weryfikacji statusu VAT/VIES

Atrybuty

Atrybut	Wartość	Kopiuwać	Przenosić	Kopiuwać do rej. VAT
AKC	gospodarstwo domowe - ...	Nie	Nie	Nie

wówczas po wybraniu tego kontrahenta na FS, wartość atrybutu, zostanie automatycznie umieszczona w sekcji *Przeznaczenie uprawniające do zwolnienia*, tym samym nie trzeba będzie tej wartości podawać ręcznie.

Aby uzupełnić bądź edytować przeznaczenie uprawniające do

zwolnienia na FS zapisanej na stałe, należy w menu *System/ Konfiguracja/ Program/ Użytkowe/ Operatorzy* – na karcie Operatora, na zakładce [**Parametry**] zaznaczyć parametr **Zmiana opisu i osoby odbierającej na dok.**