

Jak wprowadzić dokument SAD związany z zakupem towarów od kontrahentów pozaunijnych?

Fakt otrzymania dokumentu SAD powinien pozwolić użytkownikowi na:

1. Zmianę ceny zakupu towarów (wartości na magazynie) – w zależności od sposobu rozliczania magazynu, zmiana może dotyczyć zmiany kursu waluty, doliczenia cła, doliczenia transportu itp.
2. Zarejestrowanie powstania zobowiązania wobec urzędu na kwoty wynikające z cła, VAT-u, opłaty manipulacyjnej, transportu.
3. Zarejestrowanie dokumentu do potrzeb rozliczenia VAT.

W systemie jest to realizowane poprzez wprowadzenie specjalnego dokumentu korekty (FZKG). Funkcja ta pozwoli Użytkownikowi na poprawne zarejestrowanie na tym dokumencie odpowiednio:

1. Na pozycjach faktury – faktu zmiany wartości towaru
2. W Preliminarzu Płatności – faktu powstania zobowiązania wobec urzędu
3. Na edytowalnej tabeli VAT – przyjęcie dokumentu podlegającego rozliczeniu na deklaracji VAT-7

Przykład

Wprowadzenia faktury od dostawcy zagranicznego:

1. Otrzymujemy fakturę od dostawcy z zagranicy na zakup 10 szt. towaru w cenie 100 EURO.

- kurs na dany dzień wynosi 1 EURO = 4,00 PLN.
- stawka VAT obowiązująca na fakturze zakupu to 0%

- forma płatności to przelew

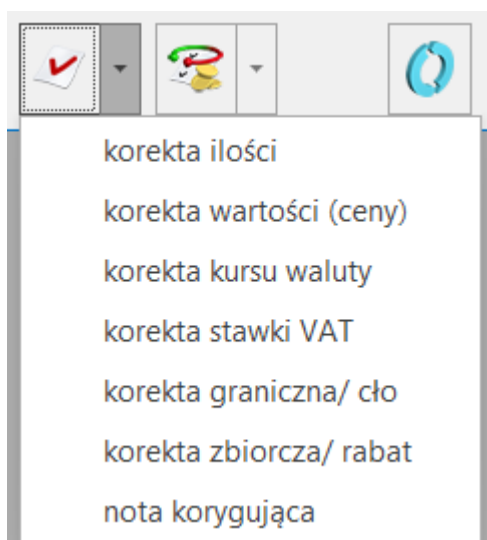
2. Po zatwierdzeniu faktury (z dokumentem PZ):

- na magazyn zostaje wprowadzone 10 szt. towaru o wartości 4000 PLN
- w Preliminarzu Płatności powstaje płatność dla dostawcy na kwotę 1000 EURO

3. Wprowadzamy fakturę od spedytora za transport na 500 PLN (VAT 0%).

4. Po pewnym czasie otrzymujemy dokument SAD: kurs na dokumencie SAD wynosi 4,00 PLN, wartość cła to 5% wartości towaru oraz wartości transportu.

- tworzymy dokument Korekty Granicznej do Faktury Zakupu



Opłata celna	5% x (4000+500) – opłata celna liczona od wartości towarów i kosztów transportu	225 PLN
--------------	---	---------

Podatek VAT	23% x (4000+225+500)	1086,75 PLN
Wartość dokumentu (należność wobec urzędu)		1311,75 PLN

5. Na dokumencie korekty granicznej wprowadzamy dwie kwoty:

- transport

w oknie *Kwoty dodatkowe* dla pozycji *Koszt transportu* uzupełniamy wartość 500 PLN, parametr **Naliczaj VAT i Wpływ na płatność** są ustawione na **Tak**, natomiast **Wpływ na płatność** ustawiony na **Nie**.

- cło

w oknie *Kwoty dodatkowe* dla pozycji *Wartość Cła* uzupełniamy wartość 225 PLN, parametr **Naliczaj VAT** jest ustawiony na **Tak**




	Nazwa	Wartość	Wpływ na płatność	Naliczaj VAT
<input checked="" type="checkbox"/>	Wartość cła	0,00	Tak	Tak
<input type="checkbox"/>	Wartość akcyzy	0,00	Tak	Tak
<input type="checkbox"/>	Koszt transportu	0,00	Nie	Tak

6. Na zakładce *Płatności* zaznaczamy **Naliczaj VAT od towarów**,

wyliczona przez program kwota VAT wynosi: $0,23 \times (4000 + 225 + 500) = 1086,75$ PLN

Stawka	Netto	VAT	Brutto
23,00 %	225,00	1 086,75	1 311,75

225,00	1 086,75	1 311,75
--------	----------	----------

Razem:

Zapłacono:

Pozostaje:

Naliczaj VAT od towarów

7. Po zatwierdzeniu korekty granicznej:

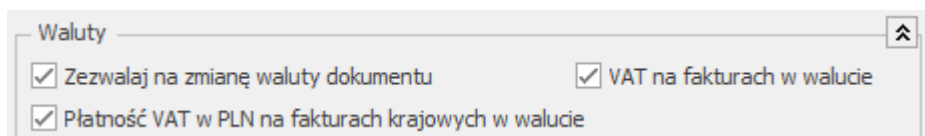
- wartość zasobu zwiększana jest o wartość cła i transportu i wynosi teraz $4000+225+500 = 4725$ PLN
- w *Preliminarzu płatności* powstaje zdarzenie planujące zapłatę do urzędu na kwotę 1311,75 PLN

Polecamy obejrzenie filmu instruktażowego, pokazującego jak zaewidencjonować koszty dodatkowe przy zakupie towaru, w tym SAD. Film znajduje się [tutaj](#) oraz bezpośrednio w programie Comarch ERP Optima (*Pomoc/ Filmy instruktażowe w sekcji Handel*)

Jak wystawić dokument w walucie obcej np. EURO ze

stawką podatku VAT (inną niż 0% i NP) np. ze stawką 23%?

Aby możliwe było wystawienie dokumentu w walucie obcej np. w Euro, na którym ma również naliczać się podatek VAT z konkretną stawką, należy upewnić się, że w menu *System/Konfiguracja/Firma/Handel/Parametry* zaznaczone są odpowiednio parametry:

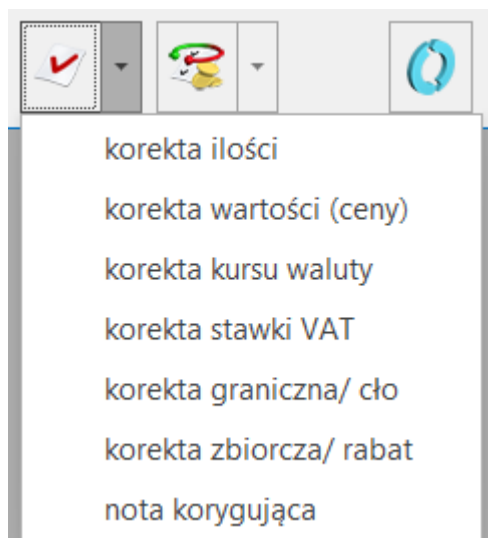



Takie ustawienia umożliwiają oprócz zmiany waluty dokumentu, również naliczenie podatku VAT. Na dokumentach walutowych domyślnie proponowana jest stawka VAT 0% lub NP. Po zaznaczeniu parametru **VAT na fakturach w walucie**, dla kontrahentów o statusie *krajowy* proponowana będzie stawka VAT z kartotek towarowych. Dodatkowo Użytkownik będzie miał możliwość jej zmiany na inną albo na poszczególnych towarach, albo globalnie na wszystkich pozycjach dokumentu (poprzez parametr **Naliczaj VAT** na zakładce [**Płatności**]).

Dodatkowo parametr **Płatność VAT w PLN na fakturach krajowych w walucie** powoduje, że dla kontrahentów o statusie *krajowy*, płatność dokumentu dzielona jest na dwie części – kwotę netto w walucie i kwotę VAT w PLN liczoną po kursie z dokumentu. Obie płatności wynikające z dokumentu przenoszone są do Preliminarza płatności i oddzielnie rozliczane.

Jak zarejestrować koszty dodatkowe np. związane z transportem tak, aby zwiększyły wartość towarów wprowadzonych na fakturę zakupu?

Aby zewidencjonować dodatkowe kwoty związane z zakupem towaru, takie jak: cło, podatek akcyzowy, podatek VAT czy koszt transportu, do Faktury Zakupu należy wystawić Korektę Graniczną (opcja jest dostępna na liście Faktur Zakupu w menu rozwijanym ikony korekty oraz pod prawym przyciskiem myszy – korekta graniczna/cło).



Na podniesionym formularzu korekty pojawią się wszystkie towary z dokumentu FZ, z możliwością wpisania wartości kosztów dodatkowych. Po rozwinięciu listy przy przycisku  dostępne są 2 opcje:

1) Kwota korekty

Jeśli wartość korekty wyliczana jest proporcjonalnie dla wszystkich pozycji jedną kwotą tzn. rozdzielenie podanej kwoty proporcjonalnie (w stosunku do wartości pozycji) na wszystkie pozycje z dokumentu. Jeśli chcemy naliczyć kwoty dodatkowe dla wybranych pozycji, należy je uprzednio zaznaczyć na liście. Należy pamiętać, że wartość korekty dotyczy całej pozycji, a nie pojedynczej jednostki towaru.

2) Kwoty celne

Jeśli zachodzi potrzeba wprowadzenia dodatkowych kosztów związanych z zakupem towaru w sposób bardziej szczegółowy – w rozbiciu na rodzaj kosztów, gdzie dla wszystkich pozycji FZKG, bądź pozycji zaznaczonych, można oddzielnie wprowadzić koszt transportu, kwotę cła czy podatku akcyzowego.

Rodzaje kosztów zostały określone w Konfiguracji: *Firma/Handel/ Kwoty dodatkowe/ celne*.

Lista domyślnie zawiera trzy pozycje: *Wartość cła, Wartość akcyzy, Koszt transportu*. Użytkownik może dodawać nowe pozycje w zależności od potrzeb i specyfiki pracy oraz usuwać/zmieniać domyślne pozycje.

Dla poszczególnych pozycji listy określamy:

- czy dotyczy zakupu wewnątrzunijnego/krajowego (kolumna UE/ kraj), pozaunijnego (kolumna Pozaunijny)
- czy od wartości tej pozycji ma być naliczony podatek VAT
- oraz czy ma wpływać na płatność dokumentu

Zgodnie z ustawieniem pozycje listy są przenoszone na dokument Korekty Granicznej, gdzie Użytkownik podaje ich kwotową wartość.

Kwoty dodatkowe

	Nazwa	Wartość	Wpływ na płatność	Naliczaj VAT
<input type="checkbox"/>	R1C	=	R1C	R1C
<input checked="" type="checkbox"/>	Wartość cła	225,00	Tak	Tak
<input type="checkbox"/>	Wartość akcyzy	0,00	Tak	Nie
<input checked="" type="checkbox"/>	Koszt transportu	500,00	Nie	Tak

Przykład

Towar zakupiony z Unii Europejskiej od firmy X, dostarczony przez firmę Y.

W systemie zostały zaewidencjonowane dwie Faktury Zakupu:

- FZ/1/2012 na zakupiony towar dla kontrahenta X,
- FZ/2/2012 na usługę transportową w wysokości 100 zł dla kontrahenta Y.

Aby doliczyć koszt transportu dla towaru z FZ/1/2012 należy wystawić Korektę Graniczną. Na FZKG w oknie Kwoty celne dla pozycji Koszt transportu należy wpisać wartość 100 zł i ustawić Wpływ na płatność na Nie (FZ/2/2012 wygenerowała płatność). Po zatwierdzeniu FZKG wartość towaru na magazynie zostanie zwiększona o 100 zł.

Polecamy obejrzenie filmu instruktażowego, pokazującego jak zaewidencjonować koszty dodatkowe przy zakupie towaru, tym SAD. Film znajduje się [tutaj](#) oraz z poziomu programu Comarch ERP Optima (*Pomoc/ Filmy instruktażowe w sekcji Handel*)

Jakie warunki należy spełnić, aby poprawnie wygenerować deklarację Intrastat?

Przedsiębiorcy dokonujący wewnątrzspółnotowych nabyć i dostaw są zobowiązani do wykazania ich w stworzonym do celów statystycznych systemie Intrastat. W programie Comarch ERP Optima, aby wygenerować tę deklarację konieczne jest zaznaczenie parametru Intrastat w menu [System/ Konfiguracja/ Firma/ Dane Firmy/ Intrastat](#) oraz wypełnienie odpowiednio pól związanych z deklaracją Intrastat (m.in. kodu identyfikacyjnego organu celnego, sekcji *Wypełniający*, typu kursu waluty).

W deklaracji uwzględniane są tylko transakcje, które:

- są wystawione dla kontrahenta o rodzaju transakcji: **Wewnętrzny, Wewnętrzny – Podatnikiem jest nabywca** lub **Procedura OSS**
- mają uzupełnione informacje o **kodzie transakcji**
Kod transakcji należy uzupełnić na karcie kontrahenta, na zakładce Handlowe w polu **Domyślny kod transakcji**. Jest on przenoszony na dokument wystawiany dla tego kontrahenta. Kod ten można także edytować bezpośrednio na zakładce **[Dokumenty]**, w sekcji [Intrastat](#).
- mają uzupełnione informacje o **kodzie kraju wysyłki/przywozu**
- uwzględniane są tylko pozycje o statusie towar (pozycje o statusie usługa są pomijane podczas wyliczania deklaracji),
- uwzględniane są towary, które na karcie cennikowej mają

uzupełnione informacje o kodzie CN. **Jeśli jakkolwiek towar, występujący na dokumencie, nie ma przypisanego kodu CN – cały dokument nie jest uwzględniany w deklaracji.**

- uwzględniane są towary, które na pozycji dokumentu, na zakładce [Intrastat] posiadają uzupełniony kod kraju pochodzenia. **Jeśli jakkolwiek towar, występujący na dokumencie, nie ma przypisanego kraju pochodzenia – cały dokument nie jest uwzględniany w deklaracji Intrastat.**

Więcej informacji na temat konfiguracji deklaracji Intrastat znajduje się w artykule: [Deklaracja Intrastat – Konfiguracja.](#)

Deklaracja Intrastat [2022/2, v.1/0] - zostanie dodana

1 Ogólne 2 Podmiot 3 e-Deklaracje Typ kursu waluty: Średni kurs NBP Zablokuj deklarację przed zmianami

Deklaracja za miesiąc: 3 2022 Kod organu celnego: 311000
Nr wersji deklaracji / Nr korekty: 1 Łączna ilość pozycji: 1
Nr deklaracji częściowej: 0 Łączna wartość: 5090

CN	Kraj	Transakcja	Wartość netto	Kraj pochodzenia	Numer identyfikacyjny VAT kontrahenta
08021100	BE	12	5 090,00	AL	BE5862016763

Wypełniający

Imię: Jan Nazwisko: Kowalski
Telefon: 123654356 Fax: Miejsowość: Białystok
E-mail: kowalskijan@gmail.com Data wypełnienia deklaracji: 16.03.2022

W programie istnieje możliwość weryfikacji dokumentów uwzględnianych podczas automatycznego wyliczania deklaracji Intrastat. Z poziomu formularza deklaracji Intrastat dostępny jest wydruk: *Dokumenty niezakwalifikowane do Intrastat* oraz wydruk *Dokumenty zakwalifikowane do Intrastat*. Więcej

informacji na temat wymienionych wydruków znajduje się w artykule: [Weryfikacja dokumentów uwzględnianych podczas automatycznego wyliczania deklaracji Intrastat.](#)

Co oznaczają kody transakcji przy transakcjach wewnątrzunijnych?

Przy sporządzaniu deklaracji Intrastat (statystyki handlu towarami pomiędzy państwami członkowskimi Unii Europejskiej), dla każdego dokumentu wywozowego/przywozowego musi być przypisany określony kod transakcji. Jest on liczbowym określeniem rodzaju przeprowadzanej transakcji.


Lista kodów transakcyjnych dla konkretnych rodzajów transakcji opublikowana jest na stronie Głównego Urzędu Statystycznego: <https://stat.gov.pl/badania-statystyczne/sprawozdawczosc/intrastat/kody-rodzajow-transakcji/>

Kod taki można w programie **Comarch ERP Optima** przypisać na karcie konkretnego kontrahenta – zakładka *Handlowe* (będzie automatycznie przenoszony na dokument) lub wpisywać go każdorazowo przy wystawianiu dokumentu – np. na dokumencie FA, na zakładce *Dokumenty* w sekcji *Intrastat*.

Wpisanie tego kodu przy wystawianiu dokumentów jest niezmiernie ważne, ponieważ jest to jedno z podstawowych wymagań przy tworzeniu deklaracji Intrastat.

Jak wystawić dokument w walucie obcej np. EURO?

Aby wystawiać dokumenty w walutach obcych należy:

1. Sprawdzić, czy na dokumencie na zakładce [**Płatności**] dostępna jest wybrana waluta obca. Lista walut jest domyślnie uzupełniona o waluty: AUD (Dolar australijski), CAD (Dolar kanadyjski), CHF (Frank szwajcarski), DKK (Korona duńska), EUR (Euro), GBP (Funt brytyjski), JPY (Jen japoński), NOK (Korona norweska), SEK (Korona szwedzka) i USD (Dolar amerykański). W przypadku braku waluty obcej na liście, konieczne jest jej dodanie w menu *System/ Konfiguracja/ Program/ Ogólne/ Waluty*.
2. Zdecydować, z jakich typów kursów będą Państwo korzystać (NBP, wybranego banku itp.), w przypadku brakujących wpisać je na listę w *System/ Konfiguracja/ Program/ Ogólne/ Typy kursów walut* oraz jeden z nich oznaczyć jako **Domyślny**. Ten właśnie kurs będzie domyślnie pobierany na dokumenty.
3. Ustalić notowania waluty dla poszczególnych typów kursów (*System/ Konfiguracja/ Program/ Ogólne/ Waluty*: pod przyciskiem **Notowanie kursów dnia** ).

Wskazówka

Dla średniego kursu NBP, kursu kupna NBP oraz kursu sprzedaży NBP notowania kursów walut są pobierane automatycznie.

4. Zaznaczyć w *System/ Konfiguracja/ Firma/ Handel/ Parametry* opcję **Zezwalaj na zmianę waluty dokumentu**

Waluty _____
 Zezwalaj na zmianę waluty dokumentu

. Parametr jest domyślnie zaznaczony dla nowo utworzonych baz firmowych.

Przy tak skonfigurowanym programie, wystawiając Fakturę

Sprzedaży, można na zakładce *Płatności* wybrać walutę, w jakiej ma być wystawiony dokument. Jeśli wybrana zostanie waluta inna niż PLN – program pozwoli wybrać typ kursu (pkt. 2). Można również wybrać kurs ręczny i notowanie wpisać bezpośrednio na dokumencie.

Na formularzu kontrahenta (*Ogólne/Kontrahenci*) w zakładce **[Płatności]** można ustawić Domyślną walutę. Wybrana w tym miejscu waluta będzie podpowiadała się na dokumentach wystawianych dla tego kontrahenta.

Zasada wyliczania cen sprzedaży na dokumentach w walucie jest następująca:

- jeśli cena na karcie cennikowej jest ustawiona w PLN – to program przeliczy ceny z PLN na walutę wg kursu z dokumentu,
- jeśli cena na karcie cennikowej jest ustawiona w walucie – to program na dokument wstawi cenę z karty cennikowej, a wartość w PLN przeliczy wg kursu bieżącego.

Przed wystawieniem dokumentu walutowego, na karcie kontrahenta należy zaznaczyć, dla kontrahentów z UE, status **wewnątrzunijny** oraz podać właściwy prefiks przy numerze NIP, natomiast dla kontrahentów spoza UE – status **pozaunijny**. Na tworzonym dokumencie, po wybraniu odpowiedniego kontrahenta (ze statusem wewnątrzunijny lub pozaunijny), domyślnie podpowiadają się stawki 0% dla towarów i 0% dla usług, jeżeli do wybranej usługi została przypisana kategoria o rodzaju **Towary** lub jeżeli dla usługi nie wskazano kategorii, ale w nagłówku dokumentu wybrana jest kategoria o rodzaju **Towary** (w przeciwnym wypadku dla usług podpowiada się stawka VAT NP).

Jeśli chcemy naliczyć podatek VAT inny niż 0% lub NP, instrukcja znajduje się w odpowiedzi na pytanie [Jak wystawić dokument w walucie obcej np. EURO ze stawką podatku VAT \(inną](#)

niż 0% i NP) np. ze stawką 23%?

Wydruk faktury w walucie obcej.

W przypadku kontrahenta wewnętrznego należy wybierać wydruk **Faktura VAT – VAT UE**, w przypadku kontrahenta pozaunijnego należy wybierać wydruk **Faktura eksportowa w walucie**.