

Wersja 3.41 Firmy++

1. Podatek akcyzowy za węgiel i koks

Od 1 stycznia 2012 r. przestało obowiązywać zwolnienie z akcyzy w odniesieniu do węgla i koksu przeznaczonych do celów opałowych. Wobec tego od dnia 2 stycznia 2012 wyroby te będą podlegają opodatkowaniu akcyzą według stawki 1,28 zł /1 gigadżul (GJ). Opodatkowanie wyrobów akcyzowych: węgla kamiennego, węgla brunatnego i koksu, reguluje *ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2011 r. Nr 108, poz. 626, z późn. zm.)*.

Zmiany w ustawodawstwie wprowadzają na wyroby węglowe podatek akcyzowy, równocześnie przewidując szereg zwolnień od tego podatku. Jednym z wymogów jest dołączanie do przemieszczanych wyrobów węglowych dokumentu dostawy sporządzonego zgodnie z wzorem określonym przez Ministra Finansów, a także uzyskanie na nim potwierdzenia dostarczenia tych wyrobów odbiorcy. Pośredniczący podmiot węglowy, który wystawił dokument dostawy, sporządza miesięczne zestawienie wystawionych dokumentów dostawy, którego jeden egzemplarz przekazuje właściwemu naczelnikowi urzędu celnego w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy zestawienie.

W związku z tym w programie FPP wprowadzono kolejne zmiany mające na celu ułatwienia obrotu węglem i koksem.

1.1. Dokumenty dostawy

Dokumenty dostaw wystawiane są do zatwierdzonych transakcji faktur, PZ i korekt ilościowych, na których znajdują się pozycje zwolnione z akcyzy. Po wystawieniu wyżej wymienionych dokumentów, aby utworzyć do nich dokumenty dostawy (DDS – sprzedaż, DDZ – zakup) należy wejść na listę transakcji, ustawić kursor na dokumencie, do którego ma być wystawiany DDS i DDZ i nacisnąć klawisze <CTRL + D>. Na ekranie wyświetli się dokument DD, który będzie domyślnie wypełniony danymi przeniesionymi z transakcji oraz z pieczętki firmy.



UWAGA: Na dokument dostawy będą przeniesione tylko te pozycje z transakcji FA, PZ, które na karcie towaru (Karta towaru/ F10/ Podatek akcyzowy) mają wprowadzoną kwotę podatku akcyzowego oraz zostały zwolnione od akcyzy węglowej na transakcji.

Dokument DD otrzyma kolejny numer w obrębie roku kalendarzowego (1/2012) zaś numer skojarzonego dokumentu to numer transakcji na podstawie, której powstał dokument dostawy.

Pozostałe pola będą się wypełniały domyślnymi danymi i tak:

Dla Faktur:

W polach 1, 2, 3, 4, 5 będą się proponowały dane z Pieczętki Firmy.

W polu 6 i 8 będzie proponowała się data sprzedaży z faktury.

W polu 7 będzie data przekształcenia FA do DDS.

W polach 9 i 10 będą się proponowały dane Nabywcy z faktury sprzedaży.

W polu 11 będą dane Odbiorcy z faktury sprzedaży.

Pole 12 nie jest wypełnione domyślną wartością. Datę odbioru wyrobów węglowych powinien uzupełnić operator.

Dla PZ

W polach 1, 2, 3, 4 będą się proponowały dane Dostawcy z dokumentu PZ

W polu 5 będą się proponowały dane Nadawcy z dokumentu PZ.

W polu 6 i 8 będzie proponowała się data zakupu z PZ.

W polu 7 będzie data przekształcenia PZ do DDZ

W polach 9, 10 i 11 będą się proponowały dane Pieczętki Firmy.

Pole 12 nie jest wypełnione domyślną wartością. Datę odbioru wyrobów węglowych powinien uzupełnić operator.



UWAGA: Wszystkie dane na dokumencie dostawy są dostępne do edycji. Po naciśnięciu klawisza Tab – dane, można zmodyfikować domyślne wartości.

Pod nagłówkiem dokumentu DD wyświetlają się pozycje przeniesione z transakcji, dla których operator zaznaczył, że są zwolnione z akcyzy. Znajduje się tutaj informacja o ilości pozycji, jednostce, o cenie netto i wartości netto towaru.

lp	kod towaru	ilość	j.m.	cena	wartość
1	WĘGIEL BRUNATNY	5	tona	700.00	3,500.00

Dokument dostawy seria VAT Bufor - edycja zapisu 9:08:29
 Numer DD: 4/12/VAT Nr skojarzonego dokumentu: FA 11/12/VAT
 Uwagi :
 Faktura/list przewozowy numer: FA 11/12/VAT data : 2012/02/01
 1.i 2. Nazwa i adres podmiotu, który wystawił dokument dostawy: Tab-dane
 3.i 4. Nazwa i adres podmiotu, który wydaje do przemieszczenia wyroby węglowe : Tab-dane
 5. Adres miejsca wydania do przemieszczenia wyrobów węglowych: Tab-dane
 6. Data rozpoczęcia przemieszczania wyrobów węglowych : 2012/02/01
 7. Data wystawienia dokumentu dostawy : 2012/02/01
 8. Data wydania wyrobów węglowych do przemieszczenia : 2012/02/01
 9.i 10. Podmiot odbierający wyroby węglowe : OSOBA
 11. Adres miejsca odbioru wyrobów węglowych : POŚREDNI
 12. Data odbioru wyrobów węglowych :

Ctrl+Enter-zapis F2-wydruk Ctrl+F2-wydruk x 4 Tab-edycja danych F1-pomoc

Dla każdej pozycji towarowej należy określić przyczynę zwolnienia. Po ustawieniu kursora na pozycji towarowej należy nacisnąć <ENTER>, następnie wypełnić ręcznie przyczynę zwolnienia albo po użyciu klawisza <TAB> wybrać przyczynę zwolnienia z dostępnej w programie listy zwolnień. Na liście przyczyn zwolnienia jest proponowany krótki opis oraz podstawa prawna zwolnienia. Te dane są obowiązkowe na wydruku dokumentu dostawy.

Dokument dostawy można zapisać do bufora poprzez naciśnięcie <SHIFT+ENTER>, albo zatwierdzić na stałe poprzez naciśnięcie klawiszy <CTRL+ENTER>.

Dokumenty dostawy w buforze można modyfikować, mogą być usuwane z listy dokumentów DD. Podczas anulowania skojarzonej transakcji dokumenty dostawy są automatycznie usuwane. Dokumenty dostawy zapisane do bufora nie są uwzględniane na wydruku Ewidencji wyrobów zwolnionych użytych do celów zwolnionych.

Po zapisie dokumentu dostawy na stałe, nie można go modyfikować, nie można usunąć ani anulować. Nie można również anulować transakcji skojarzonej z tym dokumentem DD.

W przypadku próby anulowania transakcji operator otrzyma komunikat:

*Istnieje dokument [DDS 3/2012]
skojarzony z [FA 11/12/VAT]*

W przypadku, gdy do transakcji zostały już wystawione dokumenty dostawy, po naciśnięciu <CTRL+D> operator dostanie komunikat:

*Istnieje dokument [DDS 3/2012]
skojarzony z [FA 11/12/VAT]*

W przypadku, gdy na transakcji nie ma pozycji zwolnionych z akcyzy, to przy próbie przekształcenia takiej transakcji operator otrzyma komunikat:

Na wybranym dokumencie nie znaleziono towarów zwolnionych od akcyzy!

Dokument DD nie zostanie utworzony.

Jeżeli jednak na transakcji znajdują się towary, które powinny być zwolnione od podatku akcyzowego, to operator powinien wejść do środka zatwierdzonej transakcji i zwolnić **całą** transakcję od podatku akcyzowego. W tym celu, po wejściu do transakcji należy nacisnąć klawisze <CTRL+A> i zaznaczyć parametr:

[] wszystkie towary są zwolnione od akcyzy.

Jeżeli do takiego dokumentu istnieją powiązane korekty, to te korekty automatycznie również zostają zwolnione z akcyzy.



UWAGA: Nie ma możliwości zaznaczenie parametru: wszystkie towary są zwolnione od akcyzy, na zaksięgowanych transakcjach.

Nie ma również możliwości zaznaczenia parametru na transakcjach do których istnieją dokumenty dostawy.



UWAGA: Aby wystawić dokument dostawy do paragonu należy paragon przekształcić do faktury.



UWAGA: Aby wystawić dokument dostawy do WZ należy WZ przekształcić do faktury.

1.2. Wydruk dokumentu dostawy.

Gdy dokument dostawy jest wypełniony, aby wydrukować jeden egzemplarz dokumentu należy nacisnąć <F2>. Po naciśnięciu klawiszy <CTRL+F2> zostaną wydrukowane 4 egzemplarze dokumentów dostawy. Wydruk dokumentu dostawy jest zgodny z **Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 grudnia 2011 r.** Wydruk jest możliwy na drukarkach laserowych, atramentowych oraz na 15 calowej drukarce igłowej.

Na wydruku dokumentu dostawy w części 'Przemieszczane wyroby węglowe zwolnione od akcyzy' jest kolumna Ilość w 1000 kg. Jeżeli nazwa jednostki miary na karcie towaru to 'tona', to ilość z faktury przenoszona jest bez zmian. Jeżeli na karcie towaru nazwa jednostki miary to 'kg', to ilość z faktury jest dzielona przez 1000 (tysiąc).



UWAGA: Użytkownik powinien zadbać aby jednostki miary wyrobów węglowych na kartach towarowych były wyrażone jako 'tona' albo 'kg'.

Jeżeli jednak użytkownik ma inną jednostkę miary na karcie towaru niż 'tona' i 'kg' to do dokumentu dostawy ilość jest wyliczana na podstawie wartości z pola Masa na karcie towaru. Wartość ta mnożona jest przez ilość z faktury a otrzymany wynik dzielony jest przez tysiąc (by wyrazić w tonach).

Przykład:

Towar: Węgiel; JM: wór; Masa: 25kg/ wór

Sprzedano: 20 wór

*Kolumna ilość na dokumencie dostawy: 0.5 ((20*25)/1000 = 0.5)*

1.3. Modyfikacja zatwierdzonego dokumentu dostawy

Na liście blokad została dołożona antyblokada: DD_PRAWO_MOD – prawo modyfikacji dokumentów dostawy wyrobów węglowych. Operator, który będzie miał założoną taką antyblokade, będzie mógł poprawić zapisany na trwałe dokument dostawy.

1.4. Funkcje Specjalne

W funkcjach specjalnych w opcji: Zamknięcie otwartej faktury i Skasowanie otwartej faktury zostały dołożone dwie pozycje DDS i DDZ. W przypadku, gdy na liście dokumentów dostawy sprzedaży (DDS) albo na liście dokumentów dostawy zakupu (DDZ) pojawią się dokumenty dostawy z adnotacją otwarta, należy takie dokumenty zamknąć albo skasować.

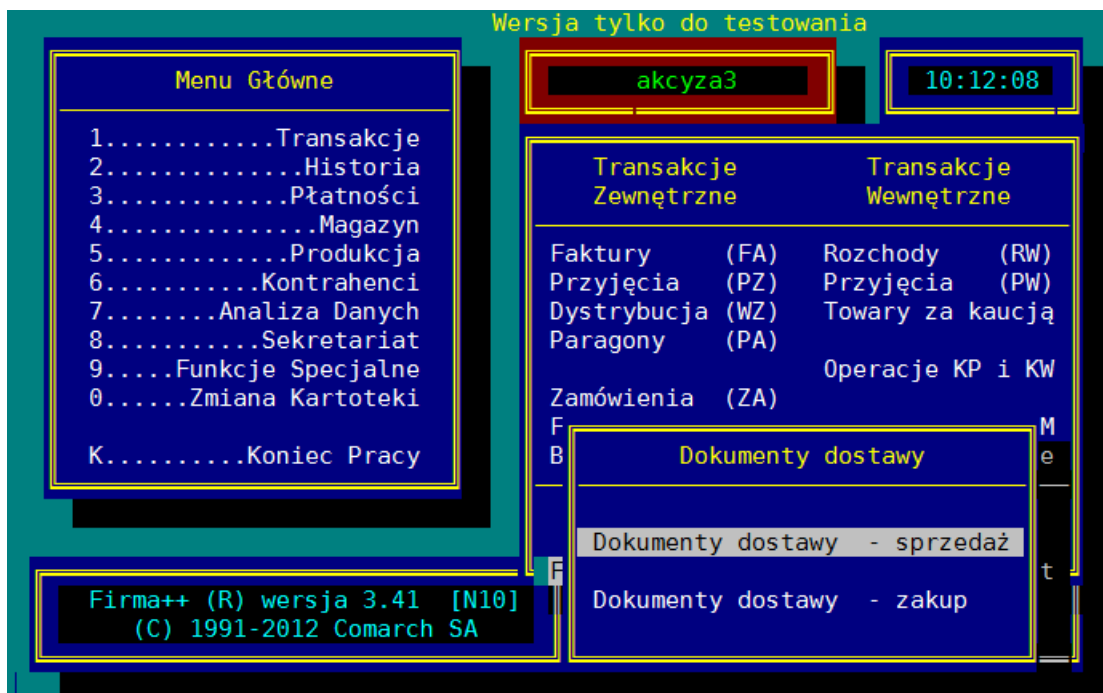
Po wyborze opcji DDS albo DDZ, operator musi wskazać rok oraz wpisać numer dokumentu dostawy. Po naciśnięciu <ENTER> dokument dostawy zostanie skasowany albo zamknięty.

1.5. Lista dokumentów dostawy

Wszystkie wystawione dokumenty dostawy znajdują się na liście dokumentów dostawy (Transakcje/ Dokumenty dostawy).

Dokumenty dostawy, które zostały utworzone do faktur sprzedaży oraz korekt znajdują się na liście Dokumenty dostawy – sprzedaż.

Dokumenty dostawy, które zostały utworzone do PZ oraz korekt znajdują się na liście Dokumenty dostawy – zakup.



Po wejściu klawiszem <ENTER> na listy dokumentów dostawy operator musi wskazać zakres dat, za jaki mają się wyświetlić dokumenty dostawy.

Po naciśnięciu klawisza <F2> na liście dokumentów dostawy wydrukuje się **Zestawienie Dokumentów Dostawy wyrobów węglowych zwolnionych od akcyzy**. Zestawienie można wydrukować za wskazanych okres czasowy. Na wydruku jest informacja o dacie wystawienia, numerze dokumentu dostawy oraz kontrahencie odbierającym węgiel.

Po naciśnięciu klawiszy <CTRL+F2> na liście dokumentów dostawy wydrukuje się Ewidencja wyrobów węglowych użytych do celów zwolnionych.

2. Ewidencja wyrobów węglowych użytych do celów zwolnionych

Warunkiem zwolnienia od podatku akcyzowego jest prowadzenie ewidencji wyrobów węglowych zużywanych do celów zwolnionych.

Z listy dokumentów dostawy po naciśnięciu klawiszy <CTRL+F2> dostępny jest wydruk Ewidencji wyrobów węglowych użytych do celów zwolnionych.

Na wydruku ewidencji wyrobów węglowych – wydania (przyjęcia), znajdują się dane pobrane z wystawionych dokumentów dostawy. Ewidencja ta zawiera dane dotyczące ilości wyrobów zwolnionych (nazwę wyrobu, kod CN, ilość wysłanych lub otrzymanych wyrobów zwolnionych zużytych na cele uprawniające do ich zwolnienia od akcyzy), datę wysłania (otrzymania), datę wystawienia dokumentu dostawy, numer dokumentu dostawy, informację o adresie miejsca odbioru wyrobów zwolnionych.



UWAGA: Na ewidencji wyrobów węglowych znajdują się dane z zatwierdzonych na stałe dokumentów dostawy.

3. Wydruk Faktura VAT - akcyza

W menu wydruków towarzyszących fakturze dodano kolejne pozycje:

Faktura VAT – akcyza

Faktura VAT - akcyza Duplikat

Wydruki te będą wykorzystywane w przypadku, gdy na transakcjach zostanie naliczony podatek akcyzowy.

Na tych wydrukach została dołożona kolumna 'kwota akcyzy', w której będzie drukowana wartość podatku akcyzowego wyliczonego dla pozycji. Pod kolumną znajduje się podsumowanie wartości podatku akcyzowego (Razem kwota akcyzy).

Aby wyświetliły się wartości w kolumnie kwota akcyzy na transakcji muszą znajdować się pozycje, które na kartach towarowych mają wprowadzoną Akcyzę (Karta towaru/ F10/ Podatek akcyzowy) oraz nie są zwolnione z płacenia akcyzy.



UWAGA: Na pozycji dokumentu zapisywana jest kwota podatku akcyzowego. Jeżeli zostanie zmieniony podatek na karcie towaru, to na wydrukach faktur wystawionych z obowiązującą wcześniej kwotą podatku, wartość podatku akcyzowego będzie wyliczona w oparciu o tą historyczną kwotę podatku.

4. Rozliczenie kosztów zakupu - RKZ

Na raporcie rozliczenie kosztów zakupu został dołożony dodatkowy wydruk: RKZ - akcyza. Wydruk jest dostępny po naciśnięciu klawisza <F2> jedynie w przypadku, gdy w bazie, w okresie, za jaki jest wykonywany raport RKZ są transakcje, na których naliczona jest akcyza. Wydruk RKZ – akcyza zawiera dodatkową kolumnę 'Akcyza', w której jest wykazywana wartość podatku akcyzowego, jaki został naliczony na transakcji.

5. Raport rozliczenie akcyzy

Na raporcie rozliczenie akcyzy (Analiza danych/ Rozliczenie akcyzy), w kolumnie stawka akcyzy jest drukowana aktualna kwota podatku akcyzowego zapisanego na karcie towaru (karta towaru/ F10/ Podatek akcyzowy).

Wartość podatku akcyzowego wyświetlana w kolumnie wartość akcyzy wyliczana jest na podstawie transakcji (zapisanej na pozycji transakcji stawki podatku akcyzowego).



UWAGA: Może się zdarzyć, że na raporcie rozliczenie akcyzy ilość sprzedanego towaru pomnożona przez stawkę akcyzy nie będzie równa wartości podatku akcyzowego w kolumnie wartość akcyzy.

6. Księgowanie faktur z naliczonym podatkiem akcyzowym

Podczas księgowania transakcji, na których został naliczony podatek akcyzowy, informacja o wartości akcyzy będzie przenoszona do programów księgowych Comarch Klasyka (KH).

Poprawiono

1. Eksport faktur korygujących do ECODA. W przypadku, gdy korekty były eksportowane z listy faktur, do ECOD przechodziły błędne wartości tych korekt.