



Krajowa Administracja
Skarbowa

**PODRĘCZNIK UŻYTKOWNIKA ZEWNĘTRZNEGO
SYSTEMU ROZLICZANIA PROCEDUR SPECJALNYCH (RPS)**

Wersja 1.0

Warszawa, październik 2021 r.



Spis treści

1. Co to jest System RPS?.....	3
2. Sposób wypełnienia poszczególnych pól komunikatu RPS100 Kwit Rozliczenia/Spis Inwentaryzacyjny/Korekta Kwitu lub Spisu [RPS].....	4
3. Dane (Pola) w komunikacie RPS100	4
Sekcja 1. DANE DOKUMENTU	5
Podsekcja 1.1 LISTA ZAŁĄCZNIKÓW.....	7
Sekcja 2. DANE OGÓLNE	8
Sekcja 3. LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIE PROCEDURĄ:.....	9
Podsekcja 3.1 LISTA TOWARÓW (w ramach kolekcji objęć).....	10
Sekcja 4. LISTA ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY	15
Podsekcja 4.1 LISTA TOWARÓW (w ramach kolekcji zamknięć).....	17
Podsekcja 4.1.1 LISTA NALEŻNOŚCI	19
Podsekcja 4.1.2 LISTA TOWARÓW WYKORZYSTANYCH.....	21
Sekcja 5. DODATKOWE INFORMACJE	22

1. Co to jest System RPS?

System Rozliczania Procedur Specjalnych, zwany dalej Systemem RPS pozwala złożyć rozliczenie zamknięcia procedury specjalnej w sposób elektroniczny.

Rozliczenie zamknięcia ma formę tzw. Kwitu Rozliczenia. Stosuje się go dla procedury uszlachetniania czynnego i procedury końcowego przeznaczenia.

System RPS jest wykorzystywany także przy monitorowaniu procedury składowania celnego. W tym przypadku stosowany jest dokument o nazwie Spis Inwentaryzacyjny. Jest on składany wtedy, gdy posiadacz pozwolenia na prowadzenie składu celnego został w pozwoleniu zobowiązany do przekazywania Spisu Inwentaryzacyjnego lub gdy organ celny zażąda od posiadacza takiego pozwolenia złożenia Spisu Inwentaryzacyjnego w związku z prowadzonym monitorowaniem składowania.

Uwaga: Szczegółowe informacje o Systemie RPS i usługach, które on realizuje znajdziesz na portalu PUESC pod następującymi linkami:

[PUESC Opis usługi Złóż Kwit Rozliczenia](#)

[PUESC Opis usługi Złóż Spis Inwentaryzacyjny](#)

Kwit Rozliczenia i Spis Inwentaryzacyjny, jak również Korektę Kwitu lub Spisu będzie można przesłać w formie komunikatu elektronicznego w formacie xml jednym z trzech kanałów komunikacji:

- pocztą elektroniczną (e-mail) – na adres puesc@mf.gov.pl
- kanałem webservice,
- poprzez formularze osadzone na portalu PUESC.

Kanał webservice obsługiwany będzie z poziomu aplikacji klienckich.

Uwaga: Bez względu na to jaki kanał komunikacji zostanie użyty do przekazania komunikatu należy zapoznać się z poniższymi zasadami wypełniania poszczególnych pól Kwitu Rozliczenia/Spisu Inwentaryzacyjnego lub ich Korekty (komunikat RPS100).

2. Sposób wypełnienia poszczególnych pól komunikatu RPS100 Kwit Rozliczenia/Spis Inwentaryzacyjny/Korekta Kwitu lub Spisu [RPS].

Komunikat RPS100 oznacza Kwit Rozliczenia/Spis Inwentaryzacyjny/Korekta Kwitu lub Spisu [RPS].

Zawsze należy podawać wszystkie wymagane dane dla komunikatu RPS100. Dane są obowiązkowe (czyli obowiązkowe do podania) lub fakultatywne (czyli nie muszą być obowiązkowo podawane).

Strukturę komunikatu RPS100 opisuje specyfikacja. Jest ona dostępna na portalu PUESC w zakładce Usługi -> Usługi sieciowe—informacje i specyfikacje:

[PUESC System RPS Specyfikacja techniczna XML](#)

W przypadku formularza RPS100 osadzonego na PUESC pola obowiązkowe są oznaczone czerwoną gwiazdką. Do pól formularza przypisane są podpowiedzi, które pokazują się po kliknięciu w ikonę (przycisk) „i”.

3. Dane (Pola) w komunikacie RPS100

Poniżej znajdziesz merytoryczny zakres elementów komunikatu RPS100 zarówno tego przekazywanego drogą e-mail oraz poprzez webservice, jak i tego zawartego w formularzu dostępnym na PUESC.

Komunikat podzielony jest na następujące sekcje i podsekcje:

1. DANE DOKUMENTU
 - 1.1 LISTA ZAŁĄCZNIKÓW
2. DANE OGÓLNE
3. LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIĘ PROCEDURĄ

- 3.1 LISTA TOWARÓW
- 4. LISTA ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY
 - 4.1 LISTA TOWARÓW
 - 4.1.1. LISTA NALEŻNOŚCI
 - 4.1.2 LISTA TOWARÓW WYKORZYSTANYCH
- 5. DODATKOWE INFORMACJE

W powyższych sekcjach i podsekcjach umieszczone są pola do wprowadzenia określonych danych.

Sekcja 1. DANE DOKUMENTU

Dana (Pole) – Numer LRN komunikatu

Skrót „LRN” oznacza Lokalny Numer Referencyjny.

LRN to numer nadawany przez osobę, która składa Kwit Rozliczenia lub Spis Inwentaryzacyjny lub ich Korektę. To **nie jest** numer systemowy nadawany przez System RPS.

Numer LRN umożliwia powiązanie komunikatów w Systemie RPS. Przykładowo, jeżeli złożyłeś Kwit Rozliczenia (podając numer LRN), a następnie złożyłeś do niego korektę, to System RPS powiąże ze sobą oba dokumenty (komunikaty) i będzie je obsługiwał łącznie.

Proponowana struktura numeru LRN:

- dwie pierwsze cyfry numeru to dwie ostatnie cyfry oznaczenia roku, a następnne cyfry to неповtarzalny kod nadany przez składającego Kwit Rozliczenia lub Spis Inwentaryzacyjny lub ich Korektę w danym roku dla danego rodzaju komunikatu. Długość znaków w LRN wynosi między 8 a 22 znaki w formacie „an” (litery i cyfry).

Przykład: 20KW765432, gdzie 20 pochodzi z oznaczenia roku 2020, KW oznacza Kwit Rozliczenia, a 765432 jest unikalnym kodem składającego.

Dana (Pole) – Rodzaj dokumentu

Pole „Rodzaj dokumentu” służy do wskazania, czy składasz Kwit Rozliczenia, czy Spis Inwentaryzacyjny.

Możesz wybrać:

– Kwit Rozliczenia

To „klasyczna” forma rozliczenia zamknięcia, o którym mowa w art. 175 UKC-RD.

Składany jest w przypadkach innych niż tzw. szczególne przypadki zamknięcia procedury uszlachetniania czynnego IM/EX, o których mowa w art. 324 UKC-RW i art. 325 UKC-RW.

– Kwit Rozliczenia, o którym mowa w art. 324 UKC-RW

To kwalifikowana forma rozliczenia zamknięcia. Kwit w tej formie składany jest w odniesieniu do szczególnego przypadku zamknięcia procedury uszlachetniania czynnego IM/EX, o którym mowa w art. 324 UKC-RW.

– Kwit Rozliczenia, o którym mowa w art. 325 UKC-RW

To kwalifikowana forma rozliczenia zamknięcia. Kwit w tej formie składany jest w odniesieniu do szczególnego przypadku zamknięcia procedury uszlachetniania czynnego IM/EX, opisanego w art. 325 UKC-RW. Chodzi tu o sytuację, gdy w pozwoleniu na uszlachetnianie czynne IM/EX organ celny wyraził zgodę na to, aby produkty przetworzone lub towary objęte procedurą uszlachetniania czynnego IM/EX, zostały uznane za dopuszczone do obrotu w dniu upływu terminu zamknięcia procedury.

– Spis Inwentaryzacyjny

Za pomocą Spisu Inwentaryzacyjnego prowadzący skład celny przedstawia dane dotyczące objęcia towaru procedurą składowania i saldo tego objęcia. Obowiązek okresowego składania Spisu Inwentaryzacyjnego może być elementem udzielonego przez organ celny pozwolenia na prowadzenie składu celnego. Jeżeli na prowadzącego

skład celny nie został nałożony w pozwoleniu obowiązek składania Spisu Inwentaryzacyjnego, organ celny – w ramach prowadzonego monitorowania realizacji procedury składowania – może zażądać, aby prowadzący skład celny taki Spis Inwentaryzacyjny przygotował i złożył, wykorzystując System RPS.

Dana (Pole) – Dokument dotyczy Korekty

Złożony Kwit Rozliczenia, jak również Spis Inwentaryzacyjny mogą zostać skorygowane. Korektę składa się wykorzystując System RPS. Wówczas należy w komunikacie RPS100 zaznaczyć pole „Dokument dotyczy Korekty”.

Dana (Pole) – Numer RPS

W przypadku gdy składasz Korektę Kwitu Rozliczenia lub Korektę Spisu Inwentaryzacyjnego – i w związku z tym zaznaczyłeś pole „Dokument dotyczy Korekty” – to w polu „Numer RPS” musisz podać unikatowy numer identyfikacyjny sprawy w Systemie RPS, który otrzymałeś zwrotnie – w komunikacie RPS001. Komunikat RPS001 potwierdza prawidłowe złożenie Kwitu Rozliczenia lub Spisu Inwentaryzacyjnego.

Dana (Pole) – Brak zamknięcia

Pole powinno być zaznaczone tylko w tym przypadku, gdy składany jest Spis Inwentaryzacyjny, a procedura składowania jeszcze nie została zamknięta. Procedura składowania nie jest ograniczona w czasie, dlatego mogą wystąpić przypadki, gdy w chwili składania Spisu Inwentaryzacyjnego posiadacz pozwolenia nie będzie jeszcze posiadał dokumentów/zgłoszeń celnych potwierdzających zamknięcie procedury.

Podsekcja 1.1 LISTA ZAŁĄCZNIKÓW

Dana (Pole) – Lista Załączników

Do składanego Kwitu Rozliczenia lub Spisu Inwentaryzacyjnego oraz ich Korekty możesz dołączyć załączniki. Załączasz je wtedy, gdy chcesz przekazać dodatkowe informacje, które

będą przydatne organowi celnemu przy rozpatrywaniu Kwitu Rozliczenia, Spisu Inwentaryzacyjnego lub ich Korekty.

Załącznikami mogą być tylko pliki w formacie *.pdf, a ich łączna, maksymalna wielkość nie może przekroczyć 5 MB.

Pamiętaj: Nie załączaj kopii zgłoszeń celnych.

Sekcja 2. DANE OGÓLNE

Dana (Pole) – Rodzaj identyfikatora posiadacza pozwolenia

W to pole należy wpisać symbol, czy składając Kwit Rozliczenia/Spis Inwentaryzacyjny lub ich Korektę posługujesz się identyfikatorem EORI, czy ID SISC.

Dana (Pole) – Nr Identyfikacyjny posiadacza pozwolenia

W zależności od tego jaki symbol wybrałeś w polu RODZAJ IDENTYFIKATORA POSIADACZA POZWOLENIA, to w tym polu wpisujesz posiadany przez siebie numer EORI albo numer ID SISC.

Dana (Pole) – Nr pozwolenia

Ponieważ Kwit Rozliczenia i Spis Inwentaryzacyjny składany jest w związku z określonym, realizowanym pozwoleniem na procedurę specjalną inną niż tranzyt, musisz podać numer tego pozwolenia.

Będzie to zatem numer pozwolenia na procedurę uszlachetniania czynnego lub procedurę końcowego przeznaczenia albo numer pozwolenia na prowadzenie składu celnego.

Dana (Pole) – Nr MRN zamiast Nr pozwolenia

To pole musisz wypełnić wtedy, gdy korzystasz z pozwolenia w tzw. trybie skróconym, a więc jeżeli pozwolenie wydane zostało na zgłoszeniu celnym (art. 163 UKC-RD). Wtedy zamiast

numeru pozwolenia podajesz nr MRN zgłoszenia celnego, którym towar został objęty procedurą.

Pozwolenie w trybie skróconym nie jest stosowane w procedurze składowania celnego .
Pozwolenie na prowadzenie składu celnego zawsze ma formę „pełnego” pozwolenia. Oznacza to, że pole NR MRN ZAMIAST NR POZWOLENIA może być wypełnione tylko wtedy, gdy składasz Kwit Rozliczenia. W przypadku Spisu Inwentaryzacyjnego pole to musi pozostać puste.

Dodatkowo, w przypadku tego pola działa reguła walidacyjna Systemu RPS. Pilnuje ona, aby nie zostało jednocześnie wypełnione pole NR POZWOLENIA oraz NR MRN ZAMIAST NR POZWOLENIA. Pola te są alternatywne, albo można wypełnić jedno albo drugie, w zależności od stanu faktycznego.

Dana (Pole) – Kod Urzędu Kontrolnego

W tym polu podaj kod (an8) kontrolnego urzędu celnego, który znajduje się w pozwoleniu na procedurę specjalną lub pozwoleniu na prowadzenie składu celnego.

Pamiętaj: W przypadku pozwolenia w trybie skróconym (art. 163 UKC-RD) urząd kontrolny to urząd objęcia procedurą specjalną. Do tego urzędu powinien być złożony Kwit Rozliczenia.

Sekcja 3. LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIU PROCEDURĄ:

Jest to istotny element rozliczenia zamknięcia.

W Kwicie Rozliczenia lub Spisie Inwentaryzacyjnym musisz wskazać jakie zgłoszenia o objęciu procedurą podlegają rozliczeniu.

Istotą rozliczenia jest wykazanie, że wobec towarów objętych procedurą i wskazanych w rozliczeniu, procedura ta została zamknięta, zgodnie z art. 215 UKC.

W tej sekcji podaj szczegóły zgłoszeń celnych o objęciu procedurą specjalną, które podlegają rozliczeniu oraz szczegóły dotyczące towarów objętych procedurą na podstawie tych zgłoszeń.

Na jednym Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym/Korekcie Kwitu lub Spisu możesz podać wiele pozycji towarowych zgłoszenia celnego.

Uwaga: Każda pozycja towarowa zgłoszenia jest traktowana jako odrębne zgłoszenie celne.

Pamiętaj: Kwit Rozliczenia w odniesieniu do konkretnej pozycji towarowej zgłoszenia celnego o objęcie możesz złożyć dopiero wtedy, gdy wobec całości towaru z tej pozycji procedura została zamknięta (tzw. całkowite rozliczenie pozycji towarowej objęcia).

Dana (Pole) – Rodzaj identyfikatora objęcia

W tym polu podaj, czy objęcie procedurą nastąpiło na podstawie zgłoszenia celnego z numerem MRN, czy na podstawie wpisu do rejestru zgłaszającego.

Dana (Pole) – Numer identyfikatora objęcia

W tym polu podaj numer zgłoszenia celnego (nr MRN) lub numer wpisu do rejestru zgłaszającego, na podstawie którego towar został objęty procedurą specjalną.

Dana (Pole) – Data objęcia procedurą

W tym polu podaj datę przyjęcia zgłoszenia celnego o objęcie procedurą lub datę wpisu do rejestru zgłaszającego.

Podsekcja 3.1 LISTA TOWARÓW (w ramach kolekcji objęć)

W tej podsekcji podaj szczegóły dotyczące towarów objętych procedurą na podstawie zgłoszeń celnych lub wpisu do rejestru zgłaszającego, podanych w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIE PROCEDURĄ.

Dana (Pole) – Kod towaru

Podaj kod towaru objętego procedurą na podstawie zgłoszenia celnego lub wpisu do rejestru zgłaszającego, podanego w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIE PROCEDURĄ.

Kod towaru to dana z Pola 33 zgłoszenia celnego.

Pamiętaj: Zgłoszeniem celnym jest każda pozycja towarowa zgłoszenia celnego.

Dana (Pole) – Pozycja towarowa

Podaj nr pozycji towarowej zgłoszenia celnego, wskazanego w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIU PROCEDURĄ.

W przypadku wpisu do rejestru, w zależności od jego konstrukcji, wpisz numer kolejny pozycji w ramach wpisu do rejestru (*przykład 1*) lub podaj zawsze wartość „1” (*przykład 2*).

Przykład 1: Kilka towarów w ramach jednego wpisu do rejestru:

<i>Identyfikator objęcia</i>	<i>Nr pozycji</i>
20211020-473	1
20211020-473	2
20211020-473	3

Przykład 2: Jeden wpis = jeden towar

<i>Identyfikator objęcia</i>	<i>Nr pozycji</i>
20211020-473	1
20211020-474	1
20211020-475	1

Dana (Pole) – Masa netto (kg)

Podaj masę netto (kg) towaru objętego procedurą na podstawie określonej pozycji towarowej zgłoszenia celnego lub wpisu do rejestru zgłaszającego, podanego w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIU PROCEDURĄ.

Masa netto to dana z Pola 38 zgłoszenia celnego.

Dana (Pole) – Ilość towaru (w jednostkach)

Podaj ilość towaru objętego procedurą na podstawie określonej pozycji towarowej zgłoszenia celnego lub wpisu do rejestru zgłaszającego, podanego w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIU PROCEDURĄ.

Wpisz tylko liczbę.

Dana (Pole) – Jednostka miary

Wybierz z listy symbol jednostki miary w jakiej wyrażona jest ilość z pola ILOŚĆ TOWARU (W JEDNOSTKACH).

Dodatkowe informacje dotyczące zasad podawania jednostki miary w Kwicie Rozliczenia znajdziesz w FAQ RPS merytoryczny w punkcie 4 do 6, klikając na link

https://puesc.gov.pl/documents/FAQ_RPS_merytoryczny.docx

Dana (Pole) – Wartość w PLN z pola 46 MRN

Dana nie jest obligatoryjna.

Podaj wartość towaru objętego procedurą na podstawie danej pozycji towarowej zgłoszenia celnego podanego w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIU PROCEDURĄ.

Chodzi tu o daną z Pola 46 zgłoszenia celnego.

Dana (Pole) – Opis towaru

Podaj zwykły opis handlowy towaru objętego procedurą na podstawie pozycji towarowej zgłoszenia celnego podanego w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIU PROCEDURĄ.

Opis handlowy towaru to dana z Pola 31 zgłoszenia celnego.

Dana (Pole) – Saldo dla pozycji objęcia

To pole wypełniane jest wyłącznie w przypadku Spisu Inwentaryzacyjnego.

Podaj w nim jaka ilość towaru pozostaje nadal objęta procedurą składowania celnego, czyli wobec jakiej ilości towarów składowanych procedura nie została jeszcze zamknięta. Podaj tylko liczbę. Nie podawaj jednostek miary. Pamiętaj, że podajesz saldo towarów, które już opisałeś w sekcji LISTA TOWARÓW.

Dana (Pole) – Towar – nr pozycji ewidencji

Podaj numer/numery pozycji ze swojej ewidencji. Ewidencja powinna umożliwiać identyfikację towarów. Obowiązek prowadzenia takiej ewidencji w procedurze uszlachetniania czynnego, końcowego przeznaczenia oraz w składzie celnym wynika z art. 214 UKC.

W tym polu dopuszczalnymi wartościami są cyfry od 0 do 9. Możliwe jest zastosowanie także przecinka, to jedyny dopuszczalny znak specjalny, który system przyjmie np. na potrzeby rozdzielenia pozycji.

Przykład: jeżeli w swojej ewidencji wpisałeś towar np. na pozycji ewidencji nr 1 to w polu wpisujesz jedną wartość – 1. Pole umożliwia wpisanie kilku pozycji ewidencji; wtedy rozdziel je przecinkiem.

Pozycja zgłoszenia	Pole 31	Ewidencja, o której mowa w art. 214 UKC	Zapis w RPS100
1	Towar 1	1	1
<i>LUB</i>			
1	Towar 2	2	2,3
	Towar 3	3	

Dana (Pole) – Współczynnik produktywności (procentowy)

Podaj szczegółowe informacje dotyczące faktycznej wartości współczynnika produktywności odnoszące się do wszystkich produktów przetworzonych (głównych, wtórnych oraz ewentualnych ubytków i strat).

Przykładowe sposoby podania współczynnika produktywności w tym polu:

- 80/18/2 – co oznacza, że 80% towaru weszło w skład produktu głównego, 18% - w skład produktu wtórnego, a 2% stanowiły straty, albo
- 80/18 – co również oznacza, że 80% towaru weszło w skład produktu głównego, 18% - w skład produktu wtórnego, a 2% stanowiły straty.

Dopuszczalne w tym polu wartości to: cyfry, przecinek, ukośnik („/”).

Dodatkowe informacje dotyczące faktycznej wartości współczynnika produktywności w odniesieniu do konkretnych produktów przetworzonych podaj w sekcji 5. DODATKOWE INFORMACJE.

Przykład: 80% to główny produkt przetworzony. 18% to wtórny produkt przetworzony. 2% to straty.

Dana (Pole) – Czy został wystawiony dokument potwierdzający preferencyjne pochodzenie produktu przetworzonego, który został powrotnie wywieziony

To pole służy do przekazania organom celnym informacji, na temat wystawienia dokumentu potwierdzającego preferencyjne pochodzenie produktu przetworzonego, który został powrotnie wywieziony. Ta informacja ma istotne znaczenia dla zastosowania zasady tzw. zakazu zwrotu cła – określonej w art. 78 UKC.

Jeżeli do produktu przetworzonego uzyskanego w procedurze uszlachetniania czynnego, a następnie powrotnie wywiezionego, wystawiono lub sporządzono dokument potwierdzający preferencyjne pochodzenie produktu, to w tym polu zaznacz „TAK”.

Zaznacz „TAK” również w przypadku, gdy wystawienie preferencyjnego dokumentu, w odniesieniu do tego produktu, nastąpiło w trybie retrospektywnym (z mocą wsteczną), przed sporządzeniem Kwitu Rozliczenia lub nastąpi po tym terminie.

Sekcja 4. LISTA ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY

Jest to kolejny ważny element rozliczenia zamknięcia.

W Kwicie Rozliczenia musisz wskazać zgłoszenia celne, na podstawie których procedura została zamknięta w stosunku do towarów objętych procedurą.

W Spisie Inwentaryzacyjnym wskazanie zgłoszeń celnych zamykających procedurę nie jest obowiązkowe. Wynika to z faktu, że składowanie towarów w składzie celnym nie jest ograniczone w czasie. Oznacza to, że w chwili sporządzania Spisu, towar objęty procedurą składowania może nadal pozostawać w składzie celnym (procedura nie została zamknięta), a wtedy pola w Spisie dotyczące danych ze zgłoszeń celnych zamykających procedurę nie muszą być wypełniane. Jeżeli jednak towar objęty procedurą składowania opuścił skład celny (procedura została zamknięta), wówczas należy podać zgłoszenia celne zamykające procedurę.

W sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY podaj szczegóły dotyczące tych zgłoszeń celnych oraz szczegóły dotyczące produktów lub towarów "w stanie niezmienionym".

Na jednym Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym/Korekcie Kwitu lub Spisu możesz podać wiele zgłoszeń celnych zamykających procedurę.

Pamiętaj: Zgłoszeniem celnym jest każda pozycja towarowa zgłoszenia celnego.

Aby rozliczenie było prawidłowe podaj te zgłoszenia celne zamykające procedurę, które odnoszą się do zgłoszeń wskazanych w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIE PROCEDURĄ oraz do towarów wskazanych na LIŚCIE TOWARÓW.

Sekcję LISTA ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY wypełnij także w przypadku Kwitu Rozliczenia, o którym mowa w art. 324 UKC-RW lub art. 325 UKC-RW. Sekcja ta musi być

wypełniona, pomimo że nie złożyłeś zgłoszenia celnego o zamknięcie procedury. Jest tak dlatego, że na mocy art. 324 UKC-RW towary uznaje się za powrotnie wywiezione. Natomiast w przypadku art. 325 UKC-RW produkty przetworzone lub towary objęte procedurą uszlachetniania czynnego uznaje się za dopuszczone do obrotu, przy czym fakt ten i obliczenie oraz wykazanie należności następuje w Kwicie Rozliczenia.

Dana (Pole) – Rodzaj identyfikatora zamknięcia

W tym polu podaj, czy zamknięcie procedury nastąpiło na podstawie zgłoszenia celnego z numerem MRN, czy na podstawie wpisu do rejestru zgłaszającego, czy też w "Inny" sposób. „Inny” rodzaj identyfikatora zamknięcia może być zastosowany, jeżeli np. procedura została zamknięta poprzez zrzeczenie na rzecz skarbu państwa.

"Inny" identyfikator będzie używany także w procedurze końcowego przeznaczenia w celu udowodnienia, że towar objęty procedurą osiągnął końcowe przeznaczenie.

"Inny" wybierz także, gdy dokumentem zamykającym procedurę jest formularz TORO.

Dana (Pole) – Numer identyfikatora zamknięcia

W tym polu podaj numer zgłoszenia celnego (nr MRN) lub numer wpisu do rejestru zgłaszającego, na podstawie którego nastąpiło zamknięcie procedury.

Jeżeli w polu RODZAJ IDENTYFIKATORA ZAMKNIĘCIA wybrałeś "Inny", to podaj numer tego innego dokumentu, np. numer formularza TORO, numer dokumentu potwierdzającego zrzeczenie na rzecz skarbu państwa, numer dokumentu potwierdzający nadanie końcowego przeznaczenia towaru, itp.

Dana (Pole) – Data zamknięcia procedury

W tym polu podaj datę zamknięcia procedury.

W przypadku Kwitu Rozliczenia, o którym mowa w art. 324 UKC-RW lub art. 325 UKC-RW wpisz datę, którą deklarujesz jako datę zamknięcia procedury, wyliczoną zgodnie z warunkami pozwolenia na uszlachetnianie czynne.

Dana (Pole) – Kod procedury zamknięcia

Wskaż kod procedury celnej, którą zamknięto procedurę specjalną (art. 215 UKC).

Jeżeli korzystasz z formularza RPS100 umieszczonego na PUESC, to kod procedury możesz wybrać z listy, która wyświetla się w polu formularza.

Dana (Pole) – Inne dokumenty niż zgłoszenie celne potwierdzające zamknięcie procedury

Jeżeli w polu RODZAJ IDENTYFIKATORA ZAMKNIĘCIA wybrałeś "Inny", to w tym polu podaj nazwę dokumentu "innego". Takim dokumentem może być np. formularz TORO, dokument potwierdzający zrzeczenie się towaru na rzecz skarbu państwa (art. 215 UKC), dokument potwierdzający nadanie końcowego przeznaczenia towaru.

Podsekcja 4.1 LISTA TOWARÓW (w ramach kolekcji zamknięć)

Ta podsekcja dotyczy towarów, czyli produktów przetworzonych lub towarów "w stanie niezmienionym", wymienionych w poszczególnych pozycjach towarowych zgłoszenia celnego podanego w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie na LIŚCIE ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY.

Dana (Pole) – Kod towaru

W to pole wpisywany jest kod towaru (czyli kod produktu przetworzonego lub towaru "w stanie niezmienionym").

Kod towaru zawarty jest w Polu 33 pozycji towarowej zgłoszenia celnego podanej na LIŚCIE ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY.

Dana (Pole) – Pozycja towarowa

Podaj nr pozycji towarowej zgłoszenia celnego, wskazanej w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie na LIŚCIE ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURĄ.

Uwaga: Jeżeli w polu Rodzaj identyfikatora zamknięcia wybrałeś "Inny", to jako pozycję towarową podaj dowolną wartość z przedziału od 1 do 999.

Dana (Pole) – Masa netto (kg)

W tym polu należy podać masę netto (kg) towaru (czyli produktu przetworzonego lub towaru "w stanie niezmienionym"). Masa netto (kg) zawarta jest w Polu 38 pozycji towarowej zgłoszenia celnego z LISTY ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY.

Dana (Pole) – Ilość towaru (w jednostkach)

To pole służy do podania ilości towaru (czyli produktu przetworzonego lub towaru "w stanie niezmienionym"), na podstawie określonej pozycji towarowej zgłoszenia celnego z LISTY ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY. Wpisz tylko liczbę. Nie wpisuj symbolu jednostki miary. Symbol wpiszesz w kolejnym polu o nazwie JEDNOSTKA MIARY. Jeżeli jednostką towaru jest kg, to powtórz wartość liczbową z pola MASA NETTO (KG).

Dana (Pole) – Jednostka miary

Jedną z istotnych informacji o towarze jest jednostka miary. Dlatego w tym polu należy wpisać symbol jednostki miary w jakiej wyrażona jest ilość z pola ILOŚĆ TOWARU (W JEDNOSTKACH). Jeżeli korzystasz z formularza RPS100 umieszczonego na PUESC to symbol jednostki miary możesz wybrać z listy, która wyświetla się w polu formularza.

Dana (Pole) – Wartość w PLN z pola 46 MRN

Podaj wartość towaru (czyli produktu przetworzonego lub towaru "w stanie niezmienionym") zamieszczoną w pozycji towarowej zgłoszenia celnego podanego w Kwocie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY.

Chodzi tu o daną z Pola 46 zgłoszenia celnego.

Dana (Pole) – Opis towaru

W tym polu podaj zwykły opis handlowy towaru (czyli produktu przetworzonego lub towaru "w stanie niezmienionym") zamieszczony w pozycji towarowej zgłoszenia celnego podanego w Kwicie Rozliczenia/Spisie Inwentaryzacyjnym lub ich Korekcie w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY.

Opis handlowy towaru to dana z Pola 31 zgłoszenia celnego.

Dana (Pole) – Przekazanie praw i obowiązków

Jeżeli stosujesz przeniesienie praw i obowiązków (art. 218 UKC) podaj na kogo prawa i obowiązki zostały przeniesione (nazwa, nr EORI). Jeżeli stosujesz TORO2 podaj także nr decyzji TORO.

Uwaga: W przypadku TORO2 jako RODZAJ IDENTYFIKATORA ZAMKNIĘCIA wybierz z listy "Inny".

Dana (Pole) – Towar – nr pozycji ewidencji

Dana w tym polu nie jest wymagana; możesz podać numer pozycji ewidencji, o której mowa w art. 214 UKC.

Podsekcja 4.1.1 LISTA NALEŻNOŚCI

Ta podsekcja wypełniana jest tylko wtedy, gdy składany jest Kwit Rozliczenia, o którym mowa w art. 324 UKC-RW lub art. 325 UKC-RW.

Należy tu podać odpowiednio, w zależności od danego przypadku, wszystkie dane, tak jakby było wypełniane Pole 47 zgłoszenia celnego wobec towarów/produktów dopuszczanych do obrotu.

Pamiętaj: Przy wyliczaniu należności musisz uwzględnić także dane z Pola 44 zgłoszenia celnego (tzw. odliczenia i doliczenia), zgodnie z *Instrukcją wypełniania zgłoszeń celnych AIS/IMPORT, AES/ECS2, NCTS2*.

Dana (Pole) – Typ opłaty

W to pole należy wpisać kod typu opłaty.

Jeżeli korzystasz z formularza RPS100 umieszczonego na PUESC, to kod typu opłaty możesz wybrać z listy, która wyświetla się w polu formularza. Jeżeli w danym przypadku występuje więcej niż jeden typ opłaty, użyj przycisku "Dodaj" na końcu podsekcji i w kolejnych oknach wpisz kolejny kod typu opłaty.

Dana (Pole) – Podstawa opłaty

Podaj kwotę stanowiącą podstawę do obliczenia cła, opłat i podatków.

Jeżeli korzystasz z formularza RPS100 umieszczonego na PUESC, a w danym przypadku występuje więcej niż jeden typ opłaty, użyj przycisku "Dodaj" na końcu podsekcji i pole PODSTAWA OPŁATY wypełnij zgodnie z zasadami dla danego typu opłaty, np. jak dla Podstawy naliczenia cła lub Podstawy opodatkowania podatkiem akcyzowym, itp.

Wszystkie elementy wpływające na podstawę opłaty podaj w sekcji DODATKOWE INFORMACJE, zgodnie z zasadami określonymi w *Instrukcji wypełniania zgłoszeń celnych AIS/IMPORT, AES/ECS2, NCTS2* dla Pola 44.

Dana (Pole) – Stawka

To pole służy do wskazania wysokości stawki celnej (odpowiednio podatkowej lub innej) w procentach, która ma być zastosowana do towaru klasyfikowanego według deklarowanego kodu taryfy celnej, po ewentualnym uwzględnieniu preferencji lub obniżek celnych.

Uwaga: Jeżeli stawka nie jest wyrażona w procentach, pozostaw to pole puste.

Dana (Pole) – Kwota

W tym polu podaj wysokość naliczonej kwoty cła, podatku lub innych opłat.

Kwotę podaje się w pełnych złotych polskich.

Dana (Pole) – Metoda płatności

Wpisz kod właściwy dla określonej metody płatności.

Jeżeli korzystasz z formularza RPS100 umieszczonego na PUESC, to kod metody płatności możesz wybrać z listy, która wyświetla się w polu formularza.

Podsekcja 4.1.2 LISTA TOWARÓW WYKORZYSTANYCH

Ta część ma kluczowe znaczenie dla rozliczenia procedury specjalnej.

Dane w tej podsekcji pokazują, jaka ilość towaru objętego procedurą została wykorzystana do przetworzenia. W przypadku Kwitu Rozliczenia w tej części podaj szczegóły dotyczące towarów objętych procedurą i wykorzystanych do wytworzenia produktów wskazanych w zgłoszeniu celnym podanym na LIŚCIE ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY.

W przypadku Spisu Inwentaryzacyjnego w tej części podaj szczegóły dotyczące towarów objętych procedurą składowania, wobec których procedura została zamknięta zgłoszeniem celnym podanym na LIŚCIE ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY.

Dana (Pole) – Numer identyfikatora objęcia

Podaj numer zgłoszenia celnego lub numer wpisu do rejestru zgłaszającego.

Dana (Pole) – Pozycja towarowa

Podaj pozycję towarową zgłoszenia celnego lub wpisu do rejestru zgłaszającego, wskazanego na LIŚCIE ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIE PROCEDURĄ, która jest rozliczana daną pozycją towarową zgłoszenia celnego wskazanego na LIŚCIE ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY.

Dana (Pole) – Masa netto (kg)

W przypadku Kwitu Rozliczenia podaj masę netto (kg) towaru objętego procedurą celną, wykorzystanego do wytworzenia produktu przetworzonego wskazanego w zgłoszeniu celnym z LISTY ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY. W przypadku Spisu Inwentaryzacyjnego podaj

masę netto (kg) towaru objętego procedurą składowania, wobec którego procedura została zamknięta zgłoszeniem celnym podanym na LIŚCIE ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY.

Dana (Pole) – Ilość towaru (w jednostkach)

W przypadku Kwitu Rozliczenia podaj ilość towaru objętego procedurą celną, wykorzystanego do wytworzenia produktu przetworzonego wskazanego w pozycji towarowej zgłoszenia celnego z LISTY ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY. Wpisz tylko liczbę. Nie wpisuj symbolu jednostki miary. Jednostka miary już została podana w polu JEDNOSTKA MIARY w podsekcji "LISTA TOWARÓW" w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIE PROCEDURĄ.

Jeżeli jednostką towaru jest kg, to powtórz wartość liczbową z pola MASA NETTO (kg).

Przykład: jeżeli w polu ILOŚĆ TOWARU (W JEDNOSTKACH) w podsekcji LISTA TOWARÓW w sekcji LISTA ZGŁOSZEŃ O OBJĘCIE PROCEDURĄ podałeś 100, a do wytworzenia produktu zużyłeś 70 – to w polu ILOŚĆ TOWARU (W JEDNOSTKACH) w podsekcji LISTA TOWARÓW WYKORZYSTANYCH podaj ilość 70.

W przypadku Spisu Inwentaryzacyjnego podaj ilość towaru objętego procedurą składowania, wobec którego procedura została zamknięta zgłoszeniem celnym podanym na LIŚCIE ZGŁOSZEŃ O ZAMKNIĘCIE PROCEDURY.

Sekcja 5. DODATKOWE INFORMACJE

To pole służy do wpisania wszelkich informacji dodatkowych, które osoba składająca Kwit Rozliczenia/Spis Inwentaryzacyjny/Korektę Kwitu lub Spisu chce przekazać organowi celnemu rozliczającemu procedurę.

Niektóre informacje są na tyle ważne dla rozliczenia, że osoba składająca rozliczenie powinna je podać w tym polu.

I tak, w przypadku Kwitu Rozliczenia podaj tu wartość współczynnika produktywności opisując, który element współczynnika dotyczy głównych produktów przetworzonych, a który wtórnych produktów przetworzonych powstałych w procesie przetwarzania.



Jeżeli stosujesz Kwit Rozliczenia, o którym mowa w art. 324 UKC-RW lub art. 325 UKC-RW, to podaj wszystkie elementy wpływające na podstawę opłaty. Wykorzystaj kody i zasady określone w *Instrukcji wypełniania zgłoszeń celnych AIS/IMPORT, AES/ECS2, NCTS2* dla Pola 44.