

Księga Przychodów i Rozchodów DOS / Windows zmiany w wersji wersja 22.00

1) Informacje ogólne

Program dostosowano do wymagań wynikających z VAT OSS – zasady rozliczania podatku VAT w ramach pakietu e-commerce.

VAT OSS (One Stop Shop) to procedura rozliczania podatku VAT, która zastąpiła dotychczasową – VAT MOSS (Mini One Stop Shop). Od 1 lipca 2021 roku procedura VAT MOSS, która dotyczyła sprzedaży na rzecz osób prywatnych z innego kraju UE usług elektronicznych, nadawczych i telekomunikacyjnych, została rozszerzona o sprzedaż wysyłkową towarów dla tych podmiotów, tworząc VAT OSS.

Rejestracja do VAT OSS jest całkowicie dobrowolna i zależy od decyzji sprzedawcy. Dokonując sprzedaży wysyłkowej towarów lub świadcząc usługi na rzecz osób prywatnych z innego kraju UE, muszą oni pilnować limitu sprzedaży.

Limit sprzedaży na rzecz osób prywatnych z innego kraju UE w ramach procedury VAT OSS wynosi 10 000 euro. W przypadku polskich sprzedawców, w przeliczeniu na złotówki, limit ten wynosi 42 000 zł.

Do momentu przekroczenia limitu sprzedaży polscy przedsiębiorcy opodatkowują zawierane transakcje tak jak sprzedaż krajową – stosując polską stawkę VAT. Po przekroczeniu limitu sprzedaży są oni zobowiązani do opodatkowania transakcji stawką VAT właściwą dla kraju nabywcy.

W procedurze VAT OSS sprzedawca, przekraczając limit sprzedaży w UE nadal ma obowiązek wystawiania faktur z zagraniczną stawką VAT, jednak podatek ten oraz deklaracja rozliczeniowa składane są w polskim urzędzie skarbowym w języku polskim.

Do wartości limitu sprzedaży w UE wlicza się zarówno sprzedaż wysyłkową, jak i świadczenie usług.

2) EWIDENCJA \ MANAGER \ SŁOWNIKI \ KRAJE VAT OSS

Dodano słownik, w którym definiujemy kraje, kod kraju, waluty i stawki VAT obowiązujące w danym państwie. Słownik jest wspólny dla wszystkich ksiąg w wieloksiężdzie.

The screenshot shows a DOS-style terminal window titled "C:\WINDOWS\system32\cmd.exe" with a menu bar containing "(C)1994-2021 dGCS SŁOWNIK KRAJE DLA VAT OSS". Below the menu bar is a table with columns: WYBRANY, KRAJ, KOD, WALUTA, STAWKA 1, STAWKA 2, and STAWKA 3. The table lists countries: AUSTRIA, BELGIA, BUŁGARIA, and CHORWACJA. At the bottom, there are function key prompts: "F4 - SZUKAJ", "Ins - ZAZNACZ", "DEL - USUN", and "alt+F1 notatki", "alt+p podatki".

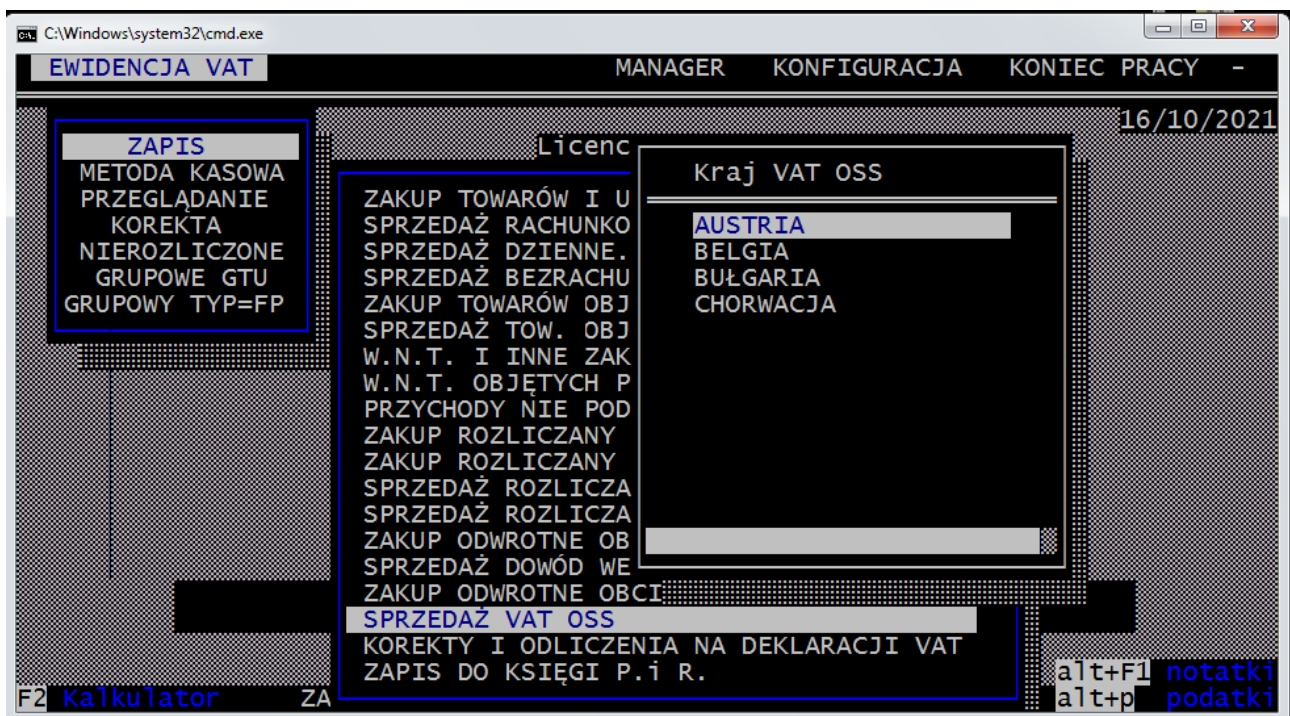
WYBRANY	KRAJ	KOD	WALUTA	STAWKA 1	STAWKA 2	STAWKA 3
	AUSTRIA	AT	EURO	20.00	13.00	10.00
	BELGIA	BE	EURO	21.00	12.00	6.00
	BUŁGARIA	BG	LEW	20.00	9.00	0.00
	CHORWACJA	HR	KUNA	25.00	13.00	5.00

F4 - SZUKAJ Ins - ZAZNACZ DEL - USUN

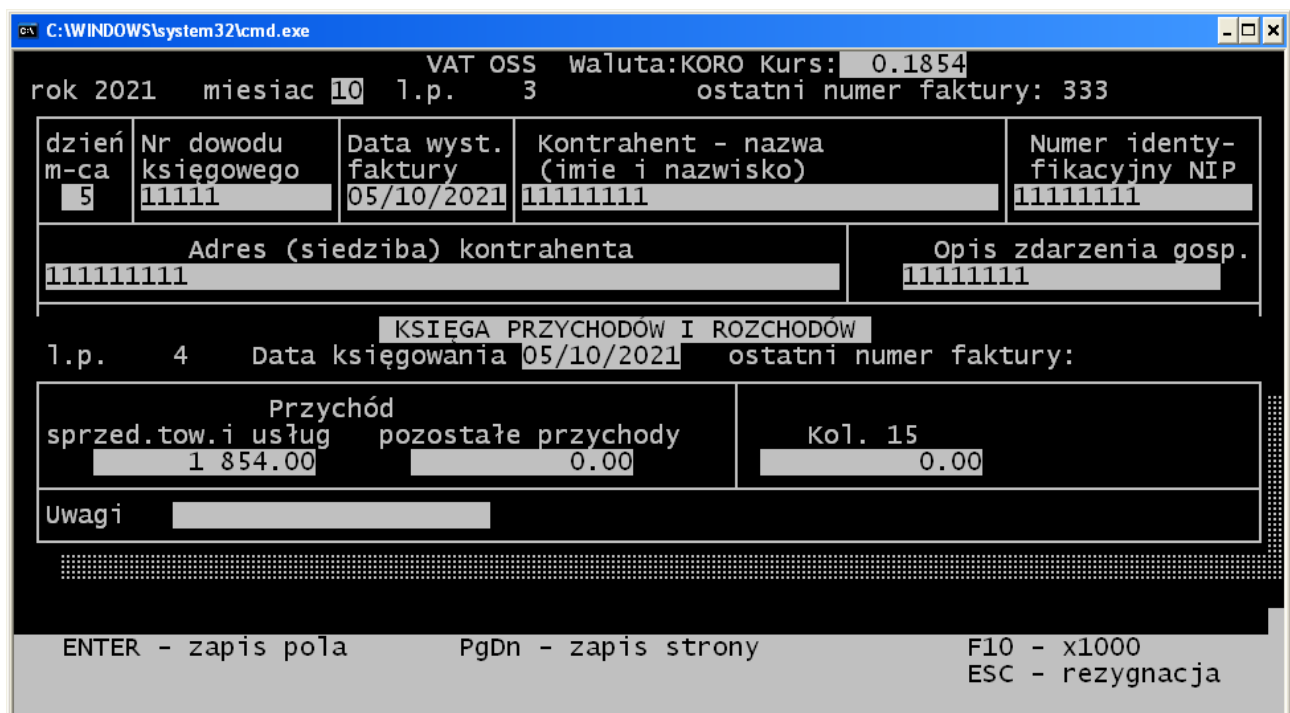
alt+F1 notatki
 alt+p podatki

3) EWIDENCJA \ ZAPIS \ SPRZEDAŻ VAT OSS

W tym miejscu dokonujemy zapisu sprzedaży VAT OSS wybierając kraj i podając kurs waluty, księgujemy w odpowiednich stawkach VAT wcześniej zdefiniowanych w słowniku.



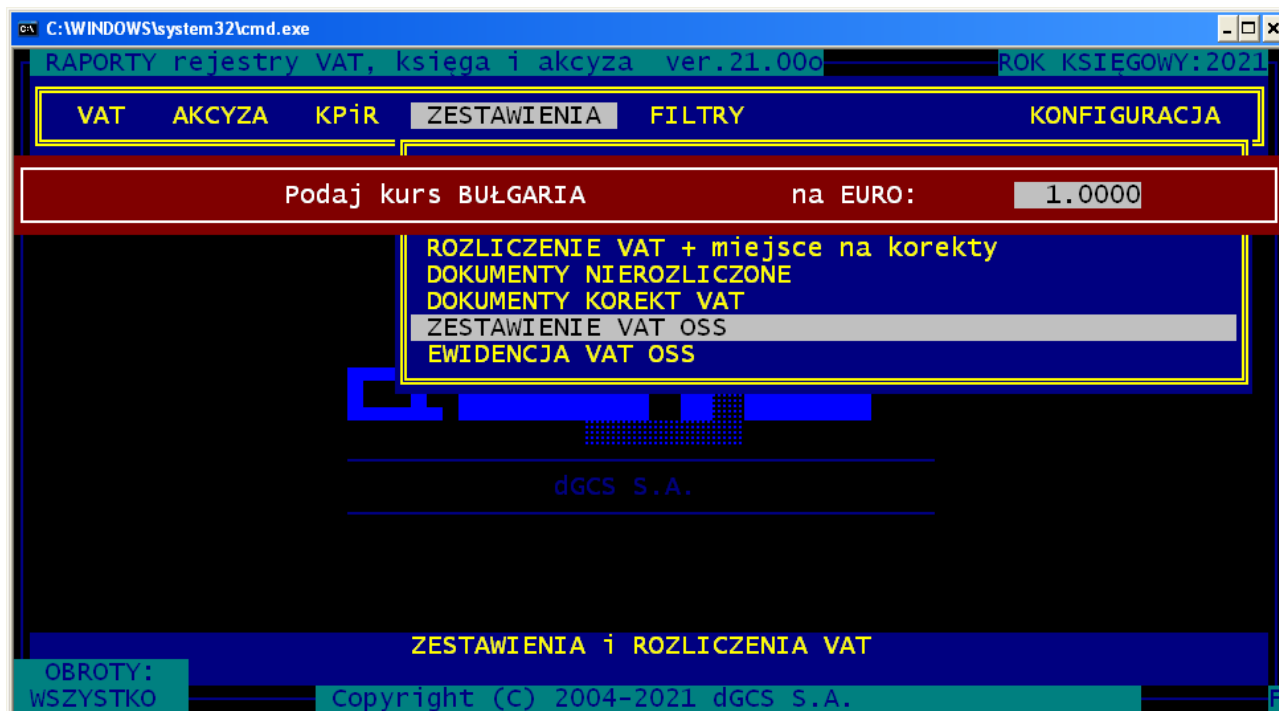
Zapis do księgi automatycznie przeliczany jest na złotówki po zdefiniowanym wcześniej kursie waluty.



Przeglądanie dokonanych wpisów w ewidencji jest możliwe w opcji PRZEGLĄDANIE \ FVAT OSS

4) EWIDENCJA \ MANAGER \ RAPORTY NOWE \ ZESTAWIENIA \ ZESTAWIENIE VAT OSS

Wykonując to zestawienie musimy podać stawkę przeliczeniową dla EURO.
Kwoty na deklaracji muszą być podane w EURO. Jeżeli były transakcje w innych walutach niż EURO, to należy przeliczyć te waluty na EURO według kursu Europejskiego Banku Centralnego.



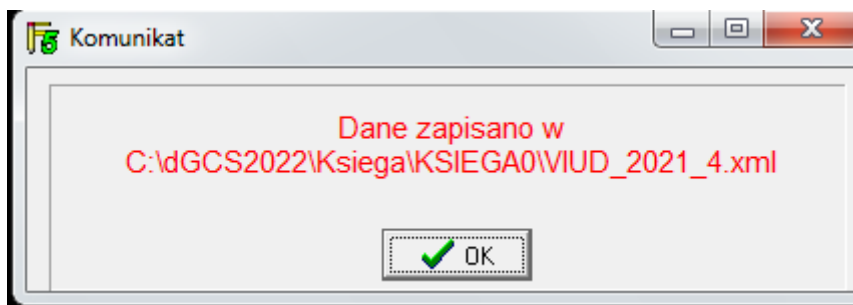
5) EWIDENCJA \ MANAGER \ RAPORTY NOWE \ ZESTAWIENIA \ EWIDENCJA VAT OSS

Umożliwia przegląd i wydruk zapisów VAT OSS z podziałem na kraje, do których był wystawiane dokumenty.

5) DEKLARACJA VAT OSS

W module DEKLARACJE wybieramy deklarację VIU-D DEKL.POD.VAT- PROCEDURA UNIJNA następnie wybieramy kwartał i definiujemy kursy walut przeliczeniowe dla euro, **(Kwoty na deklaracji muszą być podane w EURO. Jeżeli były transakcje w innych walutach niż EURO, to należy przeliczyć te waluty na EURO według kursu Europejskiego Banku Centralnego)**

generujemy plik (VIUD_2021_4.xml), który zostanie zapisany w folderze danej księgi.

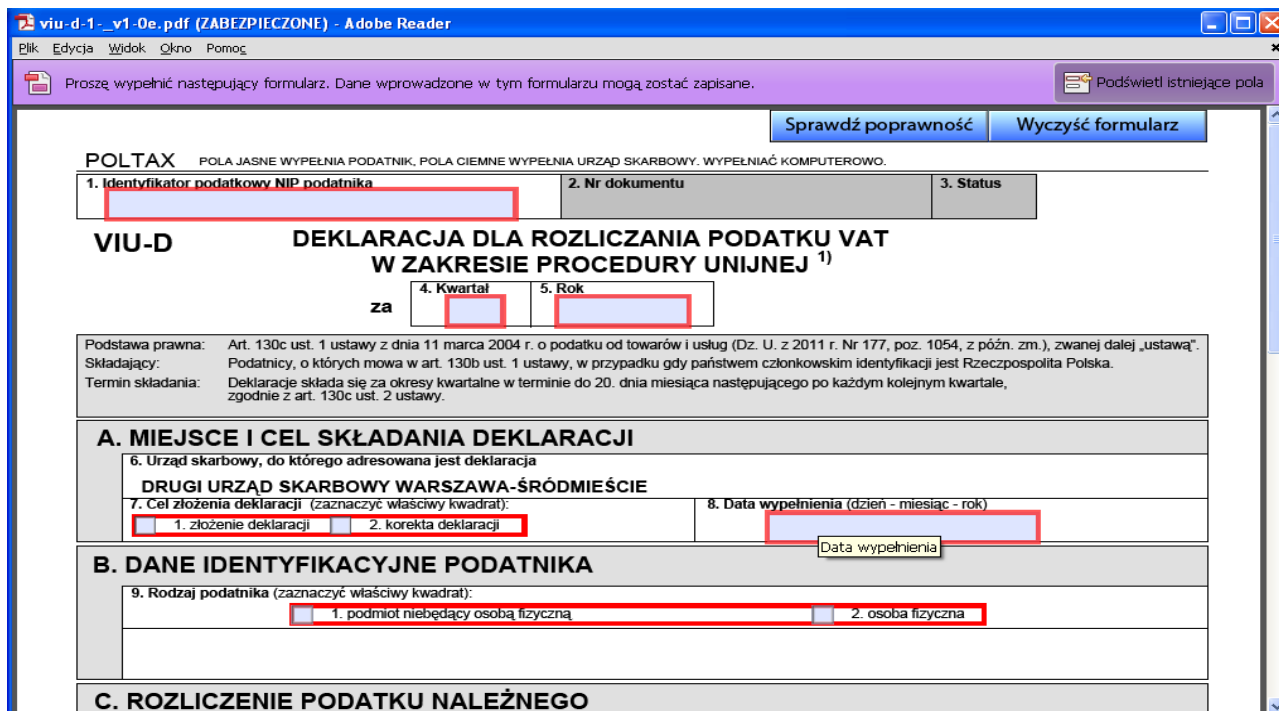


Plik deklaracji viu-d-1-_v1-0e.pdf pobieramy ze strony Min. Finansów

https://www.podatki.gov.pl/media/3949/viu-d-1-_v1-0e.pdf

zapisujemy na dysku a następnie otwieramy za pomocą Adobe Readera.

Wchodzimy w zakładkę Rozszerzone \ Formularze \ importuj dane i wybieramy plik wygenerowany w danej księdze.



POLTAX POLA JASNE WYPELNIJA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIJA URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ KOMPUTEROWO.

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 2. Nr dokumentu 3. Status

VIU-D DEKLARACJA DLA ROZLICZANIA PODATKU VAT W ZAKRESIE PROCEDURY UNIJNEJ ¹⁾

za 4. Kwartał 5. Rok

Podstawa prawna: Art. 130c ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r. Nr 177, poz. 1054, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
 Składający: Podatnicy, o których mowa w art. 130b ust. 1 ustawy, w przypadku gdy państwem członkowskim identyfikacji jest Rzeczpospolita Polska.
 Termin składania: Deklaracje składa się za okresy kwartalne w terminie do 20. dnia miesiąca następującego po każdym kolejnym kwartale, zgodnie z art. 130c ust. 2 ustawy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja
DRUGI URZĄD SKARBOWY WARSZAWA-ŚRÓDMIEŚCIE

7. Cel złożenia deklaracji (zaznaczyć właściwy kwadrat):
 1. złożenie deklaracji 2. korekta deklaracji

8. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)
 Data wypełnienia

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

9. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):
 1. podmiot niebędący osobą fizyczną 2. osoba fizyczna

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO

viu-d-1-v1-0e.pdf (ZABEZPIECZONE) - Adobe Reader

Plik Edycja Widok Okno Pomoc

Otwórz 1 / 1 102%

Narzędzia Wypełnij i podpisz Komentarz Rozszerzone

Proszę wypełnić następujący formularz. Dane wprowadzone w tym formularzu mogą zostać zapisane. Podświetl istniejące pola

10. Nazwa pełna
DGCS SPÓŁKA AKCYJNA

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO

C.1. TERMIN ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA OKRESU ŚWIADCZENIA USŁUG JEŚLI SKŁADANA JEST WIĘCEJ NIŻ JEDNA DEKLARACJA VAT ZA TEN SAM OKRES ROZLICZENIOWY W RÓŻNYCH PAŃSTWACH CZŁONKOWSKICH UNII EUROPEJSKIEJ

11. Termin rozpoczęcia okresu 12. Termin zakończenia okresu

C.2. ŚWIADCZENIE USŁUG DOKONANE Z SIEDZIBY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ LUB STAŁEGO MIEJSCA PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ W PAŃSTWIE CZŁONKOWSKIM IDENTYFIKACJI

C.2.1. Państwo członkowskie konsumpcji: AUSTRIA Usun

Lp.	Rodzaj stawki VAT	Stawka podatku VAT	Podstawa opodatkowania wg danej stawki VAT	Kwota podatku wg danej stawki VAT	Waluta
a	b	c	d	e	f
1	Podstawowa	14,00	7 332,00	1 026,48	EUR

Dodaj wiersz

C.2.2. Państwo członkowskie konsumpcji: NIEMCY Usun

Lp.	Rodzaj stawki VAT	Stawka podatku VAT	Podstawa opodatkowania wg danej stawki VAT	Kwota podatku wg danej stawki VAT	Waluta
a	b	c	d	e	f
1	Podstawowa	19,00	3 562,90	676,95	EUR
2	Obniżona	15,00	2 000,00	300,00	EUR

Dodaj wiersz

Dodaj państwo członkowskie konsumpcji	Podatek należny z tytułu usług świadczonych z siedziby działalności gospodarczej lub stałego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej w państwie członkowskim identyfikacji	13.	EUR
		2 003,43	EUR

C.3. ŚWIADCZENIE USŁUG DOKONANE ZE STAŁYCH MIEJSC PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POZA PAŃSTWEM CZŁONKOWSKIM IDENTYFIKACJI

Dodaj państwo członkowskie konsumpcji	Podatek należny z tytułu usług świadczonych ze wszystkich stałych miejsc prowadzenia działalności gospodarczej znajdujących się poza terytorium państwa członkowskiego identyfikacji	14.	EUR
			EUR

C.4. SUMA CAŁKOWITA W PRZYPADKU SIEDZIBY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ LUB STAŁEGO MIEJSCA PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ W PAŃSTWIE CZŁONKOWSKIM IDENTYFIKACJI W WSZYSTKICH STAŁYCH MIEJSCACH

Funkcje rozszerzone

Zawartość

Dołącz plik

Analizuj

Narzędzie Dane obiektu

Narzędzie Wymiarowanie

Narzędzie Wyszukiwanie lokalizacji

Formularze

Importuj dane

Eksportuj dane

E-Deklaracje

W Windows 10 funkcja ta jest dostępna w Edycja \ Opcje formularza \ Importuj dane