

## Sprzedaż wg procedury OSS oraz deklaracja dla OSS (VIU-DO)

Od 1 lipca 2021 r. zmieniły się przepisy dotyczące sprzedaży na odległość do krajów UE (sprzedaży wysyłkowej) pomiędzy przedsiębiorcą a osobą nieprowadzącą działalności gospodarczej. Jedną ze zmian jest wprowadzenie uproszczonego i scentralizowanego sposobu rozliczeń podatku. Procedura OSS, czyli One Stop Shop (inaczej *Punkt kompleksowej obsługi*) umożliwia wykazanie w jednej deklaracji całej sprzedaży wraz z zagranicznym podatkiem VAT i rozliczenie go w polskim urzędzie skarbowym. Wyklucza to konieczność rejestracji jako podatnik VAT w każdym z krajów, do których prowadzona jest sprzedaż na odległość.

W systemach Streamsoft Pro i Streamsoft Prestiz umożliwiono sprzedaż towarów i usług wg nowej procedury OSS. Wprowadzono szereg modyfikacji mających na celu prawidłowe wystawienie dokumentów sprzedażowych oraz rozliczenie transakcji w deklaracji podatkowej VIU-DO.

### Spis treści

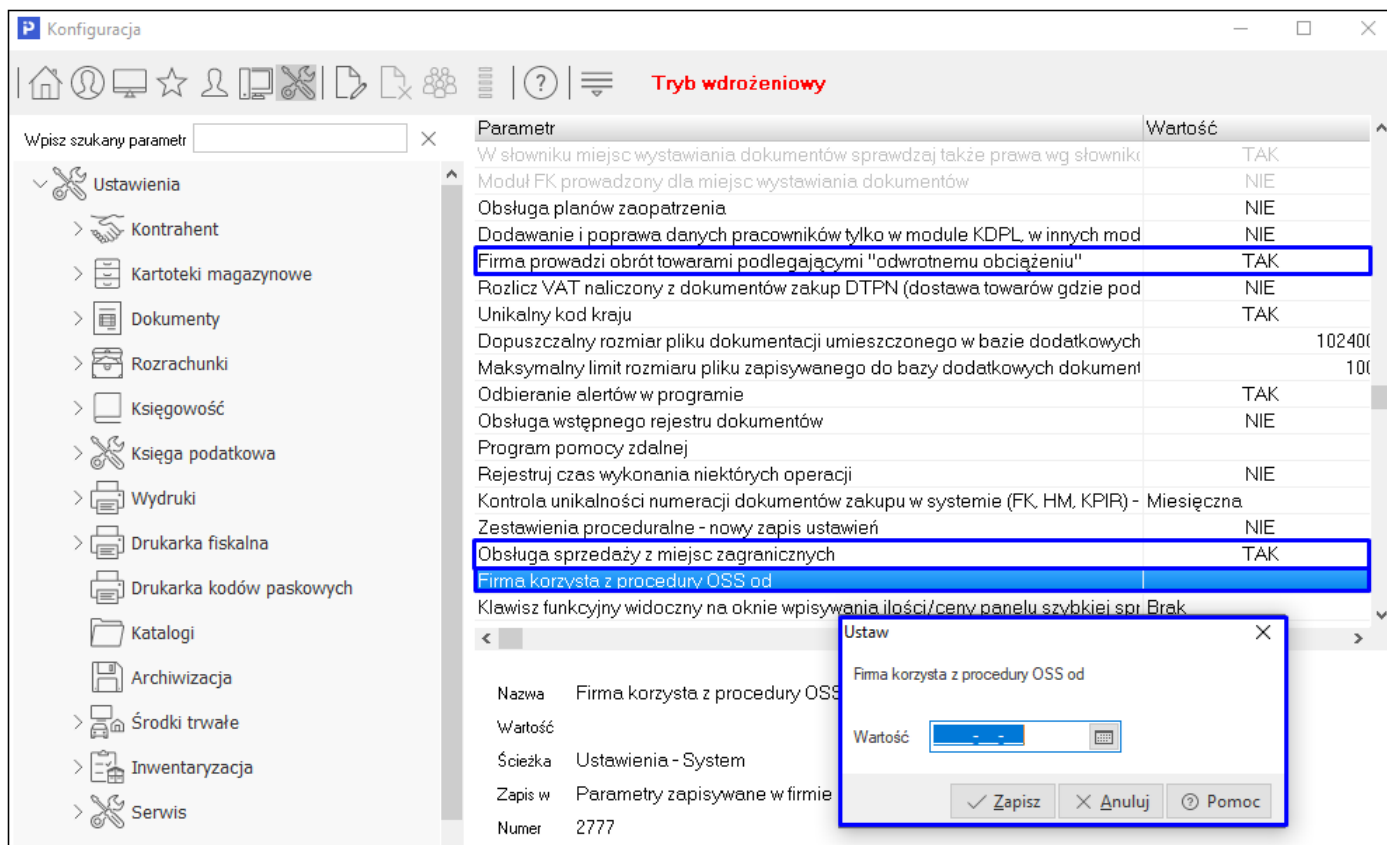
1. Konfiguracja systemu .....	2
2. Obsługa OSS w module HM.....	2
2.1. Stawki VAT .....	3
2.1.1. Stawki VAT dla krajów.....	3
2.1.2. Stawki VAT na kartotekach.....	6
2.2. Miejsca sprzedaży .....	7
2.3. Obsługa OSS na dokumentach .....	10
2.3.1. Identyfikacja kraju przeznaczenia.....	12
3. Obsługa OSS w Module Finanse i Księgowość.....	13
3.1. Stawki VAT na kartotekach .....	13
3.2. Pola <i>Kraj nadania</i> oraz <i>Kraj przeznaczenia</i> .....	14
3.3. Rodzaj ewidencji VAT .....	15
3.4. Oznaczenia OSS na dokumencie .....	16
4. Deklaracja dla procedury unijnej OSS (VIU-DO).....	16
4.1. Konfigurator .....	16
4.2. Tabela kursowa.....	17
4.3. Parametry w konfiguracji .....	18
4.4. Utworzenie deklaracji VIU-DO .....	19
4.4.1. Tworzenie nagłówka deklaracji.....	19
4.4.2. Kreator VIU-DO .....	21
4.4.3. Podgląd pliku.....	23
4.5. Wysyłka deklaracji i wersji roboczej deklaracji .....	23
4.6. Unikatowy numer referencyjny .....	26
4.7. Korygowanie deklaracji .....	26
4.7.1. Korekta i deklaracja dotyczą tego samego kwartału .....	26
4.7.2. Korekta dotyczy innego kwartału niż składana deklaracja .....	27
5. Zestawienia .....	28
5.1. Rejestr VAT w układzie VIU-DO .....	28
5.2. Rejestr VAT – Dostawa .....	30
6. Przelew podatku do urzędu.....	30

## 1. Konfiguracja systemu

W konfiguracji systemu dodano parametr *Ustawienia* → *System* → *Firma korzysta z procedury OSS od* gdzie należy ustawić właściwą datę.

Powyższa opcja jest aktywna po ustawieniu na wartość *TAK* parametrów:

- Firma prowadzi obrót towarami podlegającymi „odwrotnemu obciążeniu”
- Obsługa sprzedaży z miejsc zagranicznych



Z uwagi na dobrowolność rejestracji do OSS termin wskazany w tym parametrze jest indywidualny dla danej firmy. Ustawodawca określił limit kwoty 10 000 EUR na wartość sprzedaży w ramach WSTO (wewnątrzspółnotowej sprzedaży towarów na odległość), powyżej której przedsiębiorca ma obowiązek rozliczenia podatku VAT w państwie nabywcy lub rejestracji do procedury OSS.

## 2. Obsługa OSS w module HM

W celu prawidłowej i sprawnej ewidencji transakcji w procedurze OSS wprowadzono szereg rozwiązań w module Handlowo-Magazynowym, które przy właściwej konfiguracji automatyzują dodanie m.in. oznaczeń dokumentów, ustawienie ewidencji VAT lub określenie kraju nadania.

Do słownika *Typy oznaczeń dokumentów dla JPK* dodane zostały:

- OSS\_WSTO – Wewnątrzspółnotowa sprzedaż towarów na odległość w ramach transakcji OSS
- OSS\_EE – Świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych w ramach transakcji OSS

Typy oznaczeń dokumentów dla JPK

Okno

Ozn. JPK	Wykaz	Strona	Nazwa typu
IMP	JPK-V7	Podatek naliczony	Importu towarów, w tym import rozliczany zgodnie z art. 33a ustawy
L_42	JPK-V7	Podatek należny	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie (procedura celna 42)...
L_63	JPK-V7	Podatek należny	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie (procedura celna 63)...
MK	JPK-FA,JPK...	Inne,Podatek naliczony	Metoda kasowa
MPP	JPK-V7	Podatek należny,Podatek naliczony	Mechanizm podzielonej płatności
MR_T	JPK-FA,JPK...	Podatek należny	Świadczenia usług turystyki, dla których podstawę opodatkowania stanowi zgodnie kwota marży
MR_UZ	JPK-FA,JPK...	Podatek należny	Dostawy towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków
OSS_EE	Inne,JPK-V7	Inne,Podatek naliczony	Świadczenie usług w ramach transakcji OSS
OSS_WSTO	Inne,JPK-V7	Inne,Podatek naliczony	Wewnątrzwspólnotowa sprzedaż towarów na odległość w ramach transakcji OSS
RO	JPK-V7	Podatek należny	Oznaczenie dowodu sprzedaży - RO

Podczas wystawiania dokumentów system weryfikuje czy zostały spełnione warunki dla transakcji OSS:

- Kontrahent nieprowadzący działalności
- Kraj nadania jest różny od kraju przeznaczenia
- Kraj nadania oraz kraj przeznaczenia należą do Unii Europejskiej

Jeśli tak to system automatycznie ustawi oznaczenie JPK dla dokumentu OSS\_WSTO. W przypadku dodania na dokument pozycji usługowej podlegającej oznaczeniu OSS\_EE, należy usunąć automatycznie przypisane OSS\_WSTO i dodać oznaczenie OSS\_EE.

Pozycje usługowe podlegające oznaczeniu OSS\_EE nie powinny znajdować się na jednym dokumencie wraz z pozycjami towarowymi. Oznaczenia OSS\_WSTO i OSS\_EE przypisywane są do dokumentu, a nie do pozycji, co wynika ze specyfiki struktury deklaracji VIU-DO.

Zalecane jest utworzenie osobnego typu dokumentu sprzedaży dla usług podlegających OSS\_EE i dodanie tego oznaczenia w definicji dokumentu na zakładce 4 Rodzaje kartotek, Oznaczenia JPK. W takim przypadku system przepisze oznaczenie z definicji dokumentu zastępując nim wprowadzane automatycznie OSS\_WSTO.

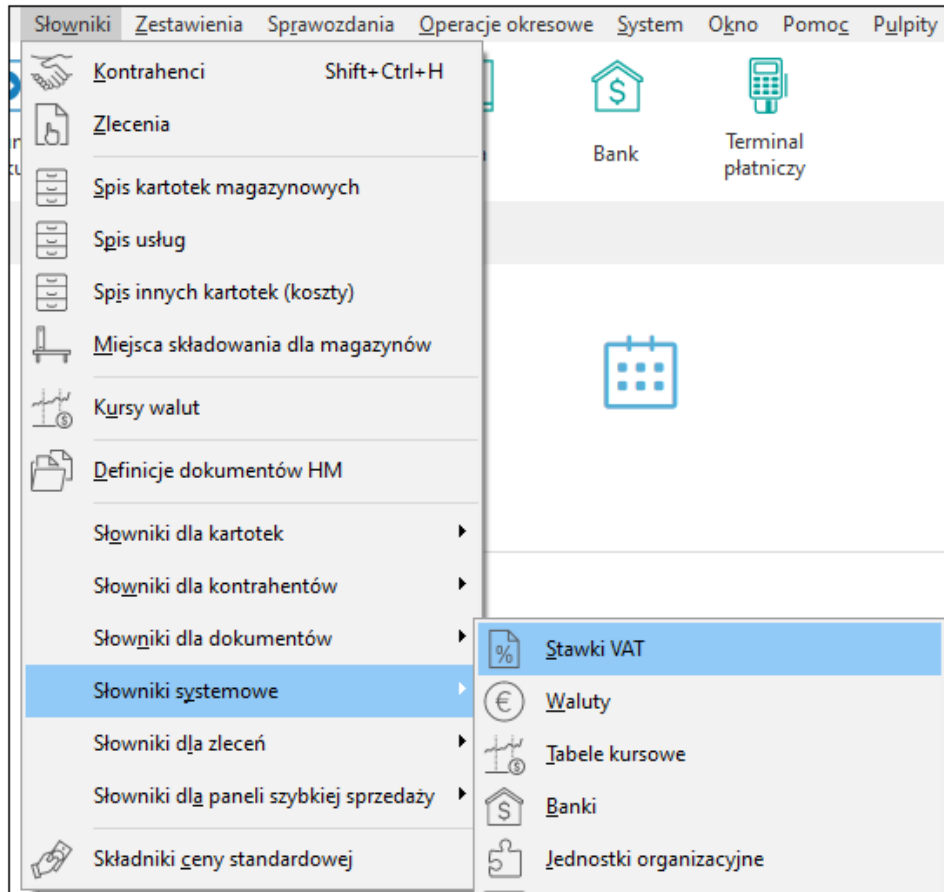
Ponadto, jeśli dokument fiskalny spełnia powyższe warunki to system wyłącza go z fiskalizacji.

## 2.1. Stawki VAT

### 2.1.2. Stawki VAT dla krajów

Do prawidłowej ewidencji oraz rozliczenia transakcji w procedurze OSS konieczne jest wprowadzenie stawek VAT właściwych dla kraju, do którego występuje sprzedaż WSTO.

Wpisy należy dodać w menu *Słowniki* → *Słowniki systemowe* → *Stawki VAT*:



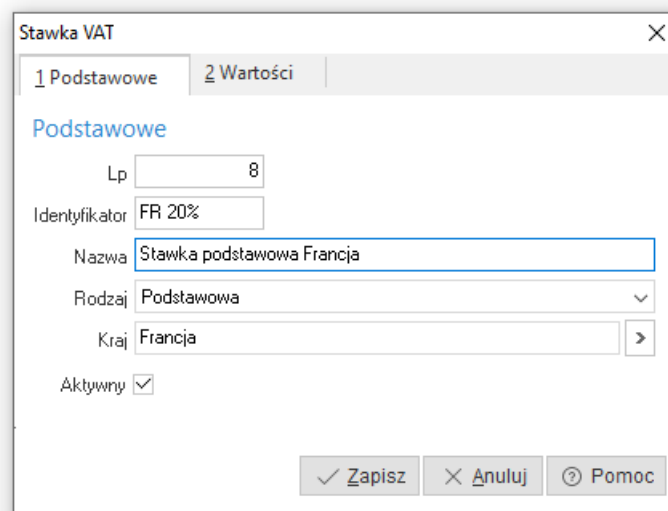
W oknie edycyjnym nowej stawki VAT dodano pola:

- *Rodzaj* – należy wskazać czy stawka jest *Podstawowa* czy *Obniżona*, informacja ta jest przekazywana w deklaracji VIU-DO. Domyślnie wartość tego pola ustawiona jest na *Inne*, co w deklaracji jest tożsame ze stawkę obniżoną. Stąd konieczność właściwego określenia rodzaju stawki zagranicznej

**Uwaga!**

Dla stawek VAT krajowych domyślne ustawienie rodzaju na *Inne* nie wpływa na prawidłowe ujęcie transakcji w pliku JPK V7. Tym samym nie jest konieczna edycja istniejących stawek i określanie rodzaju.

- *Kraj* - należy wskazać kraj, w którym dana stawka obowiązuje



Na zakładce 2 Wartości należy dodać wartość nowej stawki. W systemie zdefiniowane są wartości obowiązujące wg krajowych stawek. Za pomocą strzałki należy wprowadzić kolejny wpis określając w nim wartość wyrażoną w formacie ułamkowym (system na jej podstawie uzupełni pole *Identyfikator*) oraz nazwę.

Wartość	Identyfik...	Nazwa	Aktywna
0,22	22%	Stawka podstawowa	Tak
0,07	7%	Stawka zmniejszona	Tak
0	0%	Stawka zerowa	Tak
0	zw	Stawka zwolniona	Tak
0	np	Nie podlega	Tak

## **UWAGA!**

Po zapisaniu nowej stawki zalecane jest ponowne uruchomienie programu, w celu zaktualizowania danych w tabelach systemowych.

## 2.1.2. Stawki VAT na kartotekach

System umożliwia dodanie stawek VAT dla kartotek obowiązujących dla danego kraju. Są one elementem mechanizmu, który przypisze odpowiednią stawkę podatku na dokumencie wystawianym w ramach OSS.

Należy ją dodać w standardowym polu *Stawki VAT*. Po zapisaniu nowej stawki nie pojawi się ona jako nowa wartość pola – założeniem tego mechanizmu jest równoczesne funkcjonowanie kilku stawek dla jednej kartoteki. Oznacza to, że na zakładce 1 Podstawowe w danych kartoteki, w polu *Stawka VAT* wyświetlana będzie stawka krajowa, natomiast przypisane do kartoteki stawki zagraniczne widoczne będą po rozwinięciu listy. Podczas wystawiania dokumentu sprzedaży, przy dodawaniu pozycji system przypisze do niej odpowiednią stawkę VAT.

**Kartoteka 0-01-30-000007 PRET 62 1.2311 ŚR. 50,8**

15 Inostrat / Fundusze | 16 Dokumentacja | 17 Produkcja | 23 Blokady, aktywność | 24 Edycja dok., Ozn. JPK | 27 Powiązania CRM

1 Podstawowe | 2 Ceny | 3 Grupy | 4 Cechy | 5 Kody EAN | 7 Opisy | 8 Uwagi | 9 Zdjęcie | 10 Inne | 11 Dostawcy | 12 Stany

**Identyfikacja**

Indeks: 0-01-30-000007  
 Nazwa: PRET 62 1.2311 śr. 50,8  
 Identyfikator: PRET 62 1.2311 ŚR. 50,8

**Stawki VAT**

Obowiązuje od	Identyfikator	Nazwa	Aktywna	Identyfikat...	Kraj
2010-01-01	Podstawowa	Stawka podstawowa	Tak	23%	Polska PL
2021-07-01	FR 20%	Stawka podstawowa Francja	Tak	20%	Francja FR
2021-07-01	SE 25%	Stawka podstawowa Szwecja	Tak	25%	Szwecja SE

**Stawka VAT**

- Nie podlega np
- Stawka obniżona 7/8% 8%
- Stawka podstawowa 23%
- Stawka podstawowa Francja 20%
- Stawka podstawowa Niemcy 19%**
- Stawka Podstawowa Szwecja 25%
- Stawka rolnicza 7%
- Stawka super obniżona 3/5% 5%
- Stawka zerowa 0%
- Stawka zwolniona zw

Stawka VAT: Stawka podstawowa 23%

**Grupa: Sprzedaż Dokument : (Fdetal) Faktura VAT detaliczna Operator : Piotr Nowak**

**Faktura VAT** 11/2021

Data wystawienia: 2021-09-08  
 Data sprzedaży: 2021-09-08

**Kontrahent** (10) PIERRE FORGERON  
 Rue des Balles 85/4, 8745 Orlean

**Opcje**  
 Przedstawiciel handl. >  
 Zlecenie >  
 Jednostka org. >

**Pozycja dokumentu Fdetal 11/2021 - Lp. 1**

Indeks: 0-01-25-000002  
 Identyfikator: PRET 62 WCL ŚR. 66  
 Nazwa: PRET 62 WCL śr. 66

**Informacje dodatkowe**

Magazyn: 1 - Magazyn główny  
 Stan aktualny: 985,00 kg  
 Stan dyspozycyjny: 930,00 kg

Cena sprzedaży: Cena detaliczna  
 Maksymalna cena zakupu: 21,06  
 Ostatnia cena zakupu: 21,06  
 Realizacja kontraktu: Nie

Ilość [ kg ]	Cena jedn. N	Bonifikata	Netto cena/wartość	Brutto cena/wartość
10,00	25,00	0,00	250,00	300,00
			250,00	300,00

System umożliwia grupowe ustawienie zagranicznych stawek VAT za pomocą opcji pod prawym przyciskiem myszy → *Podstawowe* → *Operacje grupowe* → *Grupowe ustawienie danych* → zakładka *2 Cechy, Grupy, Stawki VAT*:

Grupowe ustawienie danych kartotek

5 Intrastat | 6 Stany magazynowe | 7 Inne | 8 Opakowania | 9 Produkcja | 10 KGO

11 Sposoby obsługi | 12 Odwrotne obciążenie, MPP, Ozn. JPK | 13 Dostawcy

1 Wybór kartotek | **2 Cechy, Grupy, Stawki VAT** | 3 Ceny | 4 Blokada, aktywacja, inne

**Cechy**

Ustawianie cechy

Cecha:

Nadpisywanie istniejących wartości:

**Grupy**

Ustawianie grupy kartotekowej

Rodzaj:

Grupa:

**Stawka VAT**

Stawka VAT:

Obowiązuje od:

Przelicz ceny sprzedaży:

W oknach *Spisu kartotek* oraz *Stanów magazynowych* umożliwiono dodanie na widok kolumn dotyczących stawki dla kraju innego niż Polska.

Indeks	Identyfikator	Producent-Nazwa	Stan	Stan dyspozycji...	VAT	Nazwa VAT	VAT FR	VAT FR - data	Ost
0-01-25-0...	PREĘT 62 WCL ŚR. 66		1 010,00	955,00	23%	Stawka podstawowa	20%	2021-07-01	
0-01-25-0...	PREĘT 62 WCL ŚR. 76		900,00	650,00	23%	Stawka podstawowa	20%	2021-07-01	
0-01-30-0...	PREĘT 62 1.2311 ŚR. 50,8		100,00	100,00	23%	Stawka podstawowa	20%	2021-07-01	
0-01-31-0...	PREĘT 62 1.2312 ŚR. 31 MM		690,00	590,00	23%	Stawka podstawowa	20%	2021-07-01	
1-2-01-00...	PLYTA ALUMINIUM (2017A)		500,00	500,00	23%	Stawka podstawowa	20%	2021-07-01	
1-3-01-00...	PREĘT PE 1000 BLACK		100,00	100,00	23%	Stawka podstawowa	20%	2021-07-01	
1-4-01-00...	PREĘT MSE ŚR 60 MM		99,00	99,00	23%	Stawka podstawowa	20%	2021-07-01	
1-4-01-00...	PREĘT MSE ŚR 70 MM		100,00	100,00	23%	Stawka podstawowa	20%	2021-07-01	
1-5-01-00...	PREĘT VOX 1.4404 (316 L) ŚR. 44...		100,00	100,00	23%	Stawka podstawowa	20%	2021-07-01	

## 2.2. Miejsca sprzedaży

Streamsoft Prestiż umożliwia realizację transakcji OSS z dowolnego miejsca sprzedaży, warunkiem jest zaznaczenie w definicji opisanej poniżej opcji *Obsługa transakcji ruchomych*. Opcjonalnie może zostać wykorzystane pole *Kraj*, które jest dedykowane do obsługi zagranicznych miejsc sprzedaży:

- **Obsługa transakcji ruchomych** – włączenie tego parametru umożliwia przypisanie na dokumencie stawki VAT odpowiedniej dla kraju, w którym towar powinien zostać opodatkowany i identyfikację zagranicznej transakcji OSS.



- **Kraj** – umożliwia wybór kraju nadania (kraju, z którego wysyłany jest towar), dla obsługi procedury OSS wypełnienie tego pola nie jest wymagane (wówczas krajem nadania będzie domyślnie Polska). W przypadku uzupełnienia tego pola system uzupełni nam *Kraj nadania* dla dokumentów wystawionych w tym miejscu sprzedaży. Pole to jest przeznaczone dla tych firm, które dokonują sprzedaży wysyłkowej w innych krajach UE niż Polska.

W zależności od przyjętego przez firmę sposobu obiegu dokumentów możliwe jest wystawianie dokumentów w procedurze OSS w kilku wariantach:

- **Jedno miejsce sprzedaży**

W definicji należy zaznaczyć jedynie opcję *Obsługa transakcji ruchomych*, a pole *Kraj* należy pozostawić puste. Dokumenty wystawiane z tego miejsca będą przyjmowały stawki VAT dla kraju określonego w polu *Kraj stawek VAT* znajdującego się na dokumencie na zakładce *Zestawienie VAT*

- **Osobne miejsce sprzedaży dedykowane dla sprzedaży w procedurze OSS.**

W definicji Miejsca sprzedaży należy zaznaczyć opcję *Obsługa transakcji ruchomych*, pole *Kraj* pozostawiając puste. Dokumenty wystawiane z tego miejsca będą przyjmowały stawki VAT dla kraju określonego w polu *Kraj stawek VAT* znajdującego się na dokumencie na zakładce *Zestawienie VAT*. Na potrzeby wewnętrznej ewidencji i sposobu działania firmy transakcje te będą miały odrębną numerację.



Miejsce sprzedaży

4 Konta bankowe | 6 Dokumenty | 7 Cechy | 8 Uwagi

1 Podstawowe | 2 Miejsce | 3 Magazyny

Podstawowe

Numer

Nazwa

Kod na wydruk dok.

Cennik

Przedst. handlowy

Kasa

Gotówka z paragonów

Gotówka z opakowań z paragonów

Domyślny magazyn gratisów

Kraj

Podlega księgowaniu (dotyczy HM)

Obsługa transakcji ruchomych

Aktywne

Powiązania

Miejsca sprzedaży

🔍 📄 📄 📄 📄 🖨️ | A Z ↓ 📏 📏

<input type="checkbox"/>	Nazwa	Kod na wydr...
<input type="checkbox"/>	Główne	
<input type="checkbox"/>	Sprzedaż OSS	OSS

- Osobne miejsca sprzedaży dla każdego kraju nadania.**

Rozwiązanie to jest dedykowane dla sprzedaży prowadzonej z miejsc zagranicznych, np. firma posiada rejestrację podatkową we Francji wysyła z tego kraju towar do innych państw UE.

W definicji Miejsca sprzedaży należy zaznaczyć parametr *Obsługa transakcji ruchomych* oraz w polu *Kraj* wskazać kraj, z którego wykonywana jest wysyłka.

Miejsce sprzedaży

4 Konta bankowe    6 Dokumenty    7 Cechy    8 Uwagi

1 Podstawowe    2 Miejsce    3 Magazyny

Podstawowe

Numer

Nazwa

Kod na wydruk dok.

Cennik  >

Przedst. handlowy  >

Kasa  >

Gotówka z paragonów

Gotówka z opakowań z paragonów

Domyślny magazyn gratisów  >

Kraj  >

Podlega księgowaniu (dotyczy HM)

Obsługa transakcji ruchomych

Aktywne

Powiązania     Zapisz     Anuluj     Pomoc

Miejsca sprzedaży

🔍 📄 📄+ 📄✗ 🖨️ | A Z ↓ 📄 📄

<input type="checkbox"/>	Nazwa	Kod na wydr...
<input type="checkbox"/>	Główne	
<input type="checkbox"/>	OSS Francja	OSS_FR
<input checked="" type="checkbox"/>	OSS Niemcy	OSS_DE

### 2.3. Obsługa OSS na dokumentach

Obsługa procedury możliwa jest na dokumentach:

- Faktura VAT
- Korekta do faktury VAT
- Faktura VAT detaliczna
- Korekta do faktury VAT detalicznej
- Faktura do WZ
- Korekta do faktury do WZ
- Faktura do WZ detaliczna
- Korekta do faktury do WZ detalicznej
- Faktura zaliczkowa
- Zamówienia od odbiorców
- Oferty dla odbiorców
- Zapytania ofertowe od odbiorców

Mechanizmy dotyczące obsługi procedury OSS działają również dla obiegu dokumentacji:

- Zamówienie od odbiorców → Faktura
- Zamówienie od odbiorców → WZ → Faktura do WZ
- Zamówienie od odbiorców → Faktura zaliczkowa
- Oferta dla odbiorców → Zamówienie od odbiorców
- Zapytanie ofertowe od odbiorców → Oferta dla odbiorców → Zamówienie od odbiorców

Okno edycyjne dokumentu zostało rozbudowane – na zakładce *Zestawienie VAT* dodano pola:

- **Kraj nadania** – kraj rozpoczęcia transportu. Pole można edytować pomimo dodania pozycji na dokument. Pole to uzupełniane jest wartością pola *Kraj* z definicji Miejsca sprzedaży, w przypadku jego braku domyślnie wskazana zostanie Polska.
- **Kraj przeznaczenia** – kraj zakończenia transportu. Pole można edytować pomimo dodania pozycji na dokument. Uzupełniane jest na podstawie kraju określonego w danych kontrahenta lub kraju z kontrahenta na dostawie, jeśli jest inny.
- **Kraj stawek VAT** – kraj wg którego ustalane są stawki VAT. Pole uzupełniane jest na podstawie pola *Kraj przeznaczenia*. Po dodaniu pozycji na dokument edycja ręczna wartości pola jest niemożliwa.

### Uwaga!

Dokumenty podlegające procedurze OSS nie są uwzględniane w pliku JPK V7, w związku z tym nie ma konieczności zaznaczania pola *VAT bez prawa do odliczeń*.

W oknie dokumentów sprzedaży system daje możliwość grupowej zmiany wartości pól:

- Kraj nadania
- Kraj przeznaczenia

Opcja jest dostępna w menu kontekstowym: *Podstawowe* → *Grupowe ustawianie wartości danych dokumentów* → sekcja *Dane dokumentu*

Grupowe ustawianie danych

**Dla dokumentów**

aktualnego Fvat 5/2021 z 2021-08-02

zaznaczonych  Automatyczne odznaczanie dokumentów

wszystkich

Nadpisywanie istniejących wartości: **Nie**

**Dane dokumentu**

Kierowca

Przedst. handlowy

Sposób dostawy

Termin dostawy

Spos. zapisu terminu do pozycji: **Nie wpisuj do pozycji**

Data potwierdzenia

Miesiąc ewid. VAT

Oznaczenie dok. dla JPK  Usun oznaczenie

Dokument dla raportu okresowego sprzedaży (RO) **Nie**

Kod kraju kontrahenta do JPK **Nie**

Priorytet: Standard

Kraj nadania

Kraj przeznaczenia

### 2.3.1. Identyfikacja kraju przeznaczenia

Podczas pobierania wartości do pola *Kraj przeznaczenia*, system analizuje dane z zakładki *Dostawa* oraz czy na dokumencie występuje odbiorca inny niż nabywca. W przypadku uzupełnienia danych w tych miejscach, system traktuje je jako nadrzędne w stosunku do wartości pola *Kraj* pobieranego z danych kontrahenta.

W pierwszej kolejności pobierane są dane z zakładki *Dostawa*, następnie weryfikowany jest wskazany na dokumencie odbiorca, w przypadku braku tych danych system pobierze kraj z danych nabywcy.

- 1) dane na zakładce *Dostawa* – kraj pobierany jest z *Dodatkowego adresu*

Grupa: Sprzedaż Dokument : (Fdetal) Faktura VAT detaliczna Operator : Piotr Nowak

**Faktura VAT**  
25/2021

**Kontrahent** (12) WALTER SCHMIDT  
Rotestrasse 78, 87598 Munich

**Opcje**  
Przedstawiciel handl.  
Zlecenie  
Jednostka org.

**Dostawa**

Kontrahent (12) WALTER SCHMIDT

**Dodatkowy adres** Mlady Boleslav 41895 Huracova 14 Czechy

Udział  
Osoba  
Sposób  
Termin

**Ustawienia**

Wlicz do ew. VAT październik 2021  
Grupa ewid. VAT  
Kraj nadania Polska  
Kraj przeznaczenia Czechy  
Kraj stawek VAT Czechy

VAT bez prawa do odliczeń

2) nabywca jest różny od odbiorcy – kraj pobierany jest z danych odbiorcy

Faktura VAT  
22/2021

Kontrahent > Nabywca: Odbiorca:  
(12) WALTER SCHMIDT

Rotenstrasse 78, 87598 Munich

Zestawienie podatku VAT

Stawki	Brutto	Vat	Netto
Razem		0,00	0,00

Faktura VAT  
22/2021

Data wystawienia: 2021-10-06  
Data sprzedaży: 2021-10-06

Kontrahent > Nabywca: Odbiorca:  
(16) MONIQUE RABOULLE

Rue Armand Carrel 785, 0198745 Paris

Zestawienie podatku VAT

Stawki	Brutto	Vat	Netto
Razem		0,00	0,00

Oznaczenie dokumentów dla JPK >

Ozn. JPK Wykaz Strona Źródło Nazwa Opis

Ustawienia

Wlicz do ew. VAT październik 2021  
Grupa ewid. VAT  
Kraj nadania Polska  
Kraj przeznaczenia **Francja**  
Kraj stawek VAT Francja

VAT bez prawa do odliczeń

## 3. Obsługa OSS w Module Finanse i Księgowość

### 3.1. Stawki VAT na kartotekach

Zagraniczne stawki VAT należy dodać do słownika analogicznie jak opisano w punkcie [2.1.2. Stawki VAT na kartotekach](#).

#### Uwaga!

W przypadku posiadania zagranicznych miejsc sprzedaży należy na kartotekach dodać zarówno stawki VAT dla krajów przeznaczenia jak i stawki VAT dla kraju wysyłki (nadania).

Następnie na kartotekach kosztowych należy dodać zagraniczną stawkę VAT:

*Słowniki → Spis kartotek kosztowych → popraw kartotekę → zakładka 1 Podstawowe → pole Stawka VAT*

Spis kartotek kosztowych

Kartoteka MATERIAŁY MATERIAŁY

15 Intrastrat 17 Produkcja 23 Blokady, aktywność 24 Edycja dok. Ozn. JPK 27 Powiązania CBM

1 Podstawowe 3 Grupy 5 Cechy 6 Kody EAN 7 Opisy 8 Uwagi 9 Zdjście 11 Dostawcy 12 Stany

Identyfikacja

Indeks: MATERIAŁY  
Nazwa: MATERIAŁY

Inne

Stawka VAT: Stawka podstawowa 23%  
Jednostka miary: szt  
Sposób odliczenia VAT: 03.Dla sp.wył.opodatkovanej  
Aktywny:

Stawki VAT

Obowiązuje od	Identyfikator	Nazwa	Aktywna	Identyfikat...	Kraj
2021-01-01	Podstawowa	Stawka podstawowa	Tak	23%	Polska PL
2021-01-01	FR 20%	Stawka podstawowa Francja	Tak	20%	Francja FR
2021-01-01	DE 19%	Stawka podstawowa Niemcy	Tak	19%	Niemcy DE

System umożliwia dodanie stawek za pomocą operacji grupowej dostępnej w menu pod prawym przyciskiem myszy: *Podstawowe – Operacje grupowe – Grupowe ustawienie danych – zakładka 2 Cechy, Grupy, Stawki VAT.*

W oknie spisu kartotek kosztowych możliwe jest ustawienie na widok kolumn ze stawką VAT oraz datą od kiedy obowiązuje (menu pod prawym przyciskiem myszy – *Widok – Kolumny w tabeli*):

Spis kartotek kosztowych

Indeks	Identyfikator	Nazwa	Akty...	VAT	VAT DE	VAT DE - data	VAT FR	VAT FR - data	VAT SE	VAT SE - data
	KARTOTE... KARTOTEKA KOSZTOWA	KARTOTEKA KOSZTOWA	Tak	23%	19%	2021-01-01			25%	2021-09-01
	MATERIA... MATERIAŁY	MATERIAŁY	Tak	23%	19%	2021-01-01	20%	2021-01-01	25%	2021-09-01

### 3.2. Pola *Kraj nadania* oraz *Kraj przeznaczenia*

Podczas wystawiania dokumentu w Module Finanse i Księgowość nie mają zastosowania mechanizmy automatycznego uzupełniania pól i oznaczeń dotyczących procedury OSS, jak ma to miejsce w Module Handlowo-Magazynowym. Elementy te należy zaznaczyć ręcznie.

W oknie dokumentu sprzedaży dostępne są pola, których wartość należy uzupełnić ze słownika *Kraj*:

- Kraj nadania
- Kraj przeznaczenia

Dane dokumentu sprzedaży operator: Piotr Nowak

**Dokument**

Numer dokumentu: 1/08/2021  
 Data dokumentu: 2021-08-31  
 Data sprzedaży: 2021-08-31  
 Miesiąc ewidencji VAT: Sierpień 2021  
 Waluta: PLN  
 Kurs: 1,0000

**Kontrahent** FR 5355475254  
 (10) PIERRE FORGERON  
 5355475254  
 Rue des Balles 85/4, 8745 Orlean

**Rozrachunki**

**Kraje**

Kod	Nazwa	Kraj UE	Numer	Obywatelstwo (nazwa)	Ak
PL	Polska	Tak	1	polskie	
AT	Austria	Tak	2	austriackie	
BE	Belgia	Tak	3	belgijskie	
DK	Dania	Tak	4	duńskie	
FI	Finlandia	Tak	5	fińskie	
FR	Francja	Tak	6	francuskie	
EL	Grecja	Tak	7	greckie	

Istnieje możliwość wystawienia dokumentów kosztowych w walucie podając aktualny kurs NBP. Należy mieć na uwadze, że finalnie w deklaracji VIU-DO wartość takiego dokumentu zostanie przeliczona zgodnie z kursem tabeli ECB (European Central Bank) obowiązującym za dany okres rozliczeniowy.

Dane dokumentu sprzedaży operator : Piotr Nowak

**Dokument**

Dokument: Fvat Numer dokumentu: 1/12/2022 Data dokumentu: 2022-12-27 Data sprzedaży: 2022-12-27 Data dok. księg.: 2022-12-27 Miesiąc ewidencji VAT: Grudzień 2022 Waluta: EUR Kurs: 4,6364

Ewidencja: Zlecenie: Jedn. org.: Przed. handlowy:

1 Pozycje 2 Dokument 3 Księgowanie 4 Dokumentacja 5 Cechy 6 JPK, Powiązania 8 Rozrachunki

**Kontrahent** > FR 5355475254  
(10) PIERRE FORGERON  
5355475254  
Rue des Balles 85/4, 8745 Orlean

Pusty NIP do JPK-VAT  
 Kod kraju do JPK  
 Zerowy dok. do JPK  
 Mech. podzieln. płatności  
 Dokument dla RO  
Kraj nad. Brak >  
Kraj przez. Brak >

**Rozrachunki**  
Termin płatności: 0 dni 2022-12-27

### 3.3. Rodzaj ewidencji VAT

Podczas dodawania pozycji na dokument należy ręcznie wskazać stawkę VAT właściwą dla kraju przeznaczenia oraz ustawić ewidencję VAT na wartość 33. *Transakcja zagraniczna*

Pozycja dokumentu

1 Podstawowe 2 Cechy, Dokumentacja

**Kartoteka**

Indeks: MATERIAŁY  
Identyfikator: MATERIAŁY  
Nazwa: MATERIAŁY

**Wartości**

	Netto	VAT	Brutto
	100,00	23,00	123,00
Kwota podatkowa	100,00	0,00	
Kwota bilansowa	0,00	0,00	<input type="checkbox"/> Wymuś

**Pozostałe**

Stawka VAT: 23% - Stawka podstawowa 23%  
0% - Stawka zerowa  
19% - Stawka podstawowa Niemcy  
20% - Stawka podstawowa Francja  
22% - Stawka podstawowa  
23% - Stawka podstawowa 23%  
25% - Stawka podstawowa Szwecja  
3% - Stawka 3%  
5% - Stawka super obniżona 5%  
6% - Stawka rolnicza  
7% - Stawka zmniejszona  
8% - Stawka obniżona 8%  
np - Nie podlega  
zw - Stawka zwolniona

**Pozostałe**

Stawka VAT: 23% - Stawka podstawowa 23%  
03.Dla sp.wyř.opodatkowanej  
03.Dla sp.wyř.opodatkowanej  
10.Odwr.obc.dla sp.wyř.opodatkowanej  
33.Transakcja zagraniczna

Zapisz Anuluj Pomoc



Po wprowadzeniu pozycji z właściwą ewidencją oraz uzupełnieniu pól *Kraj nadania* i *Kraj przeznaczenia*, system przeniesie wartości na zakładkę 2 *Dokumenty* na kartę ewidencji VAT *Tr.zagraniczna*.

Kraj przez: Francja

**Kwoty VAT** Dokument liczony od NETTO

	Netto	VAT	Brutto	Ręcznie
Nie podlega	0,00			<input type="checkbox"/>
zw.	0,00			<input type="checkbox"/>
0%	0,00			<input type="checkbox"/>
5%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>
7%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>
8%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>
20%	100,00	20,00	120,00	<input type="checkbox"/>
23%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>
<b>Wył. opodat.   Odwrotne obciążenie   Tr. zagraniczna</b>				
Razem VAT	100,00	20,00	120,00	

### 3.4. Oznaczenia OSS na dokumencie

Na zakładce 6 *JPK, Powiązania* należy uzupełnić oznaczenie dokumentu dla JPK za pomocą opcji *Dodaj oznaczenie*:

Oznaczenie dokumentów dla JPK

Ozn. JPK	Wykaz	Strona	Źródło	Nazwa	Opis
<input type="checkbox"/>	OSS_WS...	Inne,JPK...	Inne,Pod...	Użytkow...	Wewnątrzspółnotowa sprz...

F2  
 Ctrl+F2  
 F3  
 F8

Dok. księgowy: ??????

## 4. Deklaracja dla procedury unijnej OSS (VIU-DO)

Transakcje w procedurze OSS rozliczane są na deklaracji VIU-DO. Będzie ona raportować sprzedaż dla danego kraju w danej stawce VAT oraz w podziale na towary i usługi. Deklaracja składana jest kwartalnie.

Do prawidłowego złożenia deklaracji VIU-DO konieczne jest wprowadzenie w systemie poniżej opisanych elementów.

### 4.1. Konfigurator

W konfiguratorze JPK (menu *Sprawozdania – JPK – Konfigurator JPK*) dodana została zakładka 10 *Deklaracja OSS*, którą należy uzupełnić tylko w przypadku, gdy sprzedaż prowadzona jest z zagranicznych miejsc sprzedaży (np. firma ma zarejestrowaną działalność w Niemczech i z tego kraju prowadzi sprzedaż wysyłkową do innych krajów UE). Dla każdego kraju, z którego prowadzona jest sprzedaż należy dodać pozycję ze wskazaniem kraju oraz nadanego w nim *Numeru identyfikacyjnego VAT* lub *Numeru rejestracji podatkowej*:

JPK konfiguracja

Magazyny | KPIR | Ewidencja VAT | e-Sprawozdania | Faktury VAT RR | **10 Deklaracja dla OSS**

Deklaracja VIU-DO (dla OSS) - Numer identyfikacyjny VAT dla kraju

Kraj	Numer identyfikacyjny VAT	Numer rejestracji podatkowej
Czechy		CZ58742563198
Francja	FR9635874125	
Niemcy		67624805924

Numer identyfikacyjny VAT, Numer rejestracji podatkowej

Kraj: Niemcy

Numer identyfikacyjny VAT:

Numer rejestracji podatkowej: DE67624805924

Zapisz Anuluj Pomoc

Zapisz Anuluj Pomoc

W sytuacji, gdy firma nie prowadzi takiej sprzedaży nie ma konieczności dokonywania zmian w dotychczas używanym konfiguratorze JPK i można wskazać go podczas generowania deklaracji VIU-DO.

## 4.2. Tabela kursowa

Do rozliczeń podatku VAT z transakcji OSS należy wskazać właściwy kurs do przeliczeń waluty z tabeli ECB (European Central Bank). Tabelę tę należy założyć w słowniku: *Słowniki – Słowniki systemowe – Tabele Kursowe*. W oknie edycyjnym nowej tabeli należy wskazać *Kurs dla waluty – Euro (EUR)* oraz zaznaczyć pole *Przelicznik wymiany w stosunku do 1 jednostki danej waluty*

Tabele kursowe

Nazwa: NBP      Aktywna: Tak      Program: Tak

Tabela kursowa

Nazwa tabeli: ECB

Kurs dla waluty: Euro (EUR)

Przelicznik wymiany w stosunku do 1 jednostki danej waluty:

Ścieżka do programu:

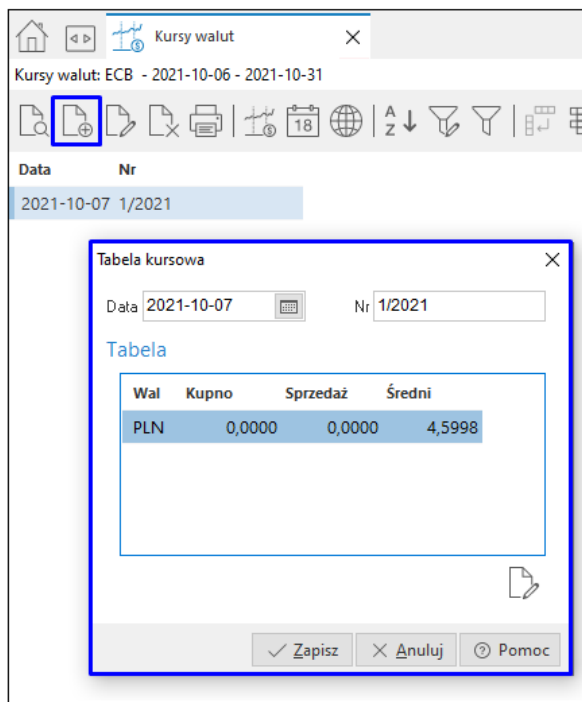
Ścieżka do pliku:

Aktywna:

Zapisz Anuluj Pomoc

W menu *Słowniki – Kusy walut* dodaną tabelę należy uzupełnić o kurs z danego dnia. Należy dodać go ręcznie uzupełniając datę, nr oraz kursy kupna, sprzedaży i średni. Z uwagi na to, że przed generowaniem deklaracji system wymaga wskazania jednego z rodzajów kursu istnieje możliwość uzupełnienia w tabeli np. tylko kursu średniego.

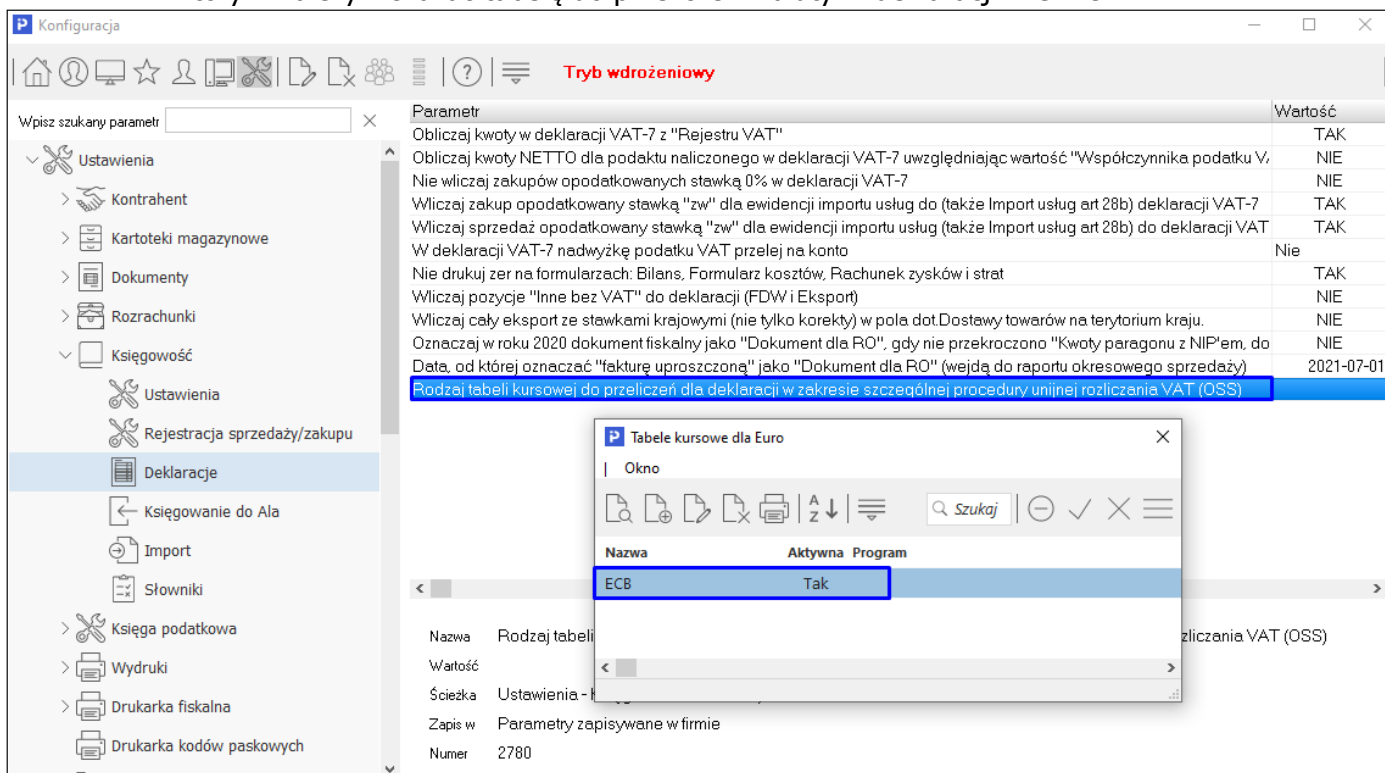
Gdy płatności z tytułu transakcji OSS dokonywane są w innej walucie niż EUR, do ich przeliczenia należy stosować kurs wymiany opublikowany przez Europejski Bank Centralny w ostatnim dniu danego okresu rozliczeniowego. W przypadku, gdy kurs nie zostanie opublikowany w tym dniu, obowiązujący będzie kurs wymiany opublikowany dnia następnego.



### 4.3. Parametry w konfiguracji

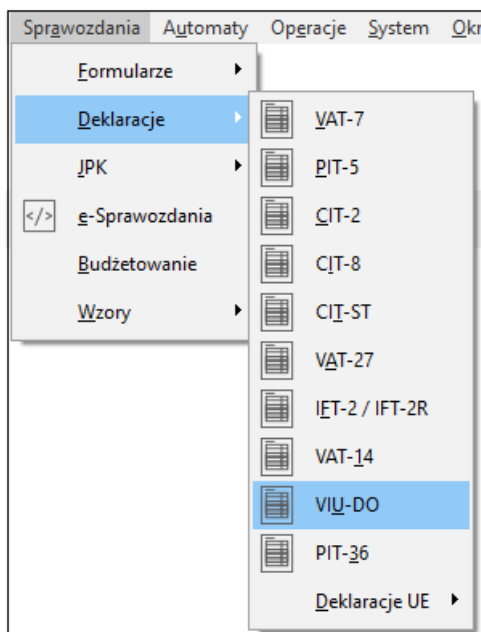
W konfiguracji systemu dodano parametry dotyczące tworzenia oraz wysyłki deklaracji VIU-DO:

- System – Konfiguracja - Ustawienia - Księgowość - Deklaracje - *Rodzaj tabeli kursowej do przeliczeń dla deklaracji w zakresie szczególnej procedury unijnej rozliczania VAT (OSS)*, w którym należy wskazać tabelę do przeliczeń waluty w deklaracji VIU-DO.



## 4.4. Utworzenie deklaracji VIU-DO

Funkcjonalność tworzenia i wysyłki deklaracji dostępna jest Module Finanse i Księgowość, w menu *Sprawozdania – Deklaracje – VIU-DO*:



### 4.4.1. Tworzenie nagłówka deklaracji

W oknie VIU-DO należy dodać nagłówek za pomocą standardowej opcji *Dodaj (F3)*. Budowa okna edycyjnego jest zbliżona do okna edycyjnego JPK. Zakładka 1 *Podstawowe* zawiera pola:

- **Struktura** – pole nie jest edycyjne i ma stałą wartość *VIU-DO*
- **Cel złożenia** – pole może przyjąć wartość *Złożenie deklaracji* lub *Wersja robocza deklaracji*. Wersja robocza nie stanowi deklaracji i nie jest przekazywana do państw członkowskich, służy jedynie wysyłce pliku w celu sprawdzenia poprawności danych i ewentualnej poprawy po otrzymaniu informacji o błędach.
- **Wersja** – domyślnie system zaczytuje aktualną wersję deklaracji
- **Data od-do, Rok, Kwartał** – należy wskazać, za jaki okres generowana jest deklaracja. Po wskazaniu właściwego roku i kwartału, system odpowiednio uzupełnia daty od-do
- **Rodzaj daty** – określa sposób identyfikacji zakresu dat dokumentów wchodzących do deklaracji. Wartość tego pola jest stała i określona na *Data miesiąca VAT*
- **Opis** – opis użytkownika
- **Uwagi** – pole umożliwia dodanie uwag użytkownika
- **Konfigurator** – w polu należy wskazać konfigurator JPK

VIU-DO

VIU-DO - Deklaracja dla rozliczenia podatku VAT w zakresie procedury unijnej - Aktualny rok

Struktura VIU-DO

Struktura ^ Data utworzenia Data od ^ Data do ^ Status Wersja JPK Opis Data ost. pliku W

Deklaracja VIU-DO

1 Podstawowe 5 Dane dla VIU-DO

Podstawowe

Struktura VIU-DO

Wersja 1-0

Cel złożenia Złożenie deklaracji

Data od 2021-07-01 do 2021-09-30 Rok 2021 Kwartał Kwartał 3

Rodzaj daty Data miesiąca VAT

Opis za kwartał

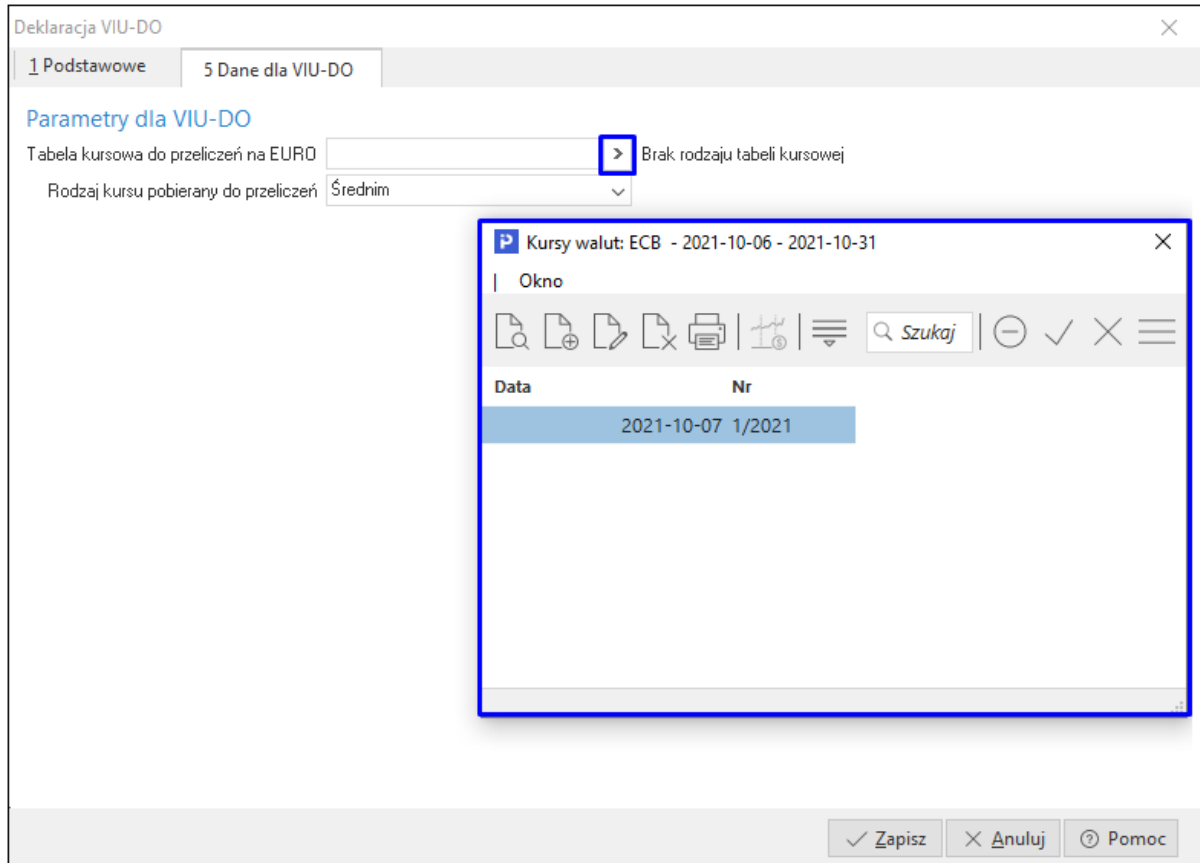
Uwagi

Konfigurator JPK

Zapisz Anuluj Pomoc

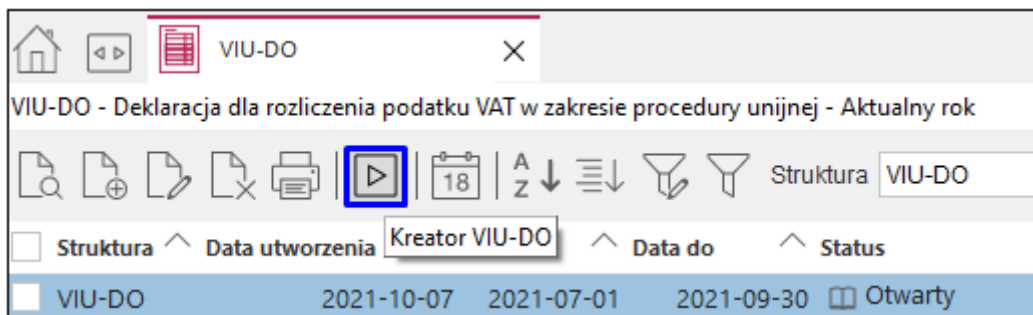
Na zakładce 5 Dane dla VIU-DO należy wskazać:

- **Tabelę kursową do przeliczeń na EURO** – konieczne jest wskazanie kursu z właściwego dnia, z tabeli dedykowanej do przeliczania waluty na potrzeby deklaracji VIU-DO. Jeśli w konfiguracji systemu wskazana została tabela kursowa ( patrz [4.3. Parametry w konfiguracji](#)) to w oknie wyświetlone zostaną kursy walut z tej tabeli. W przypadku braku uzupełnienia wymienionego parametru, w oknie wyświetlane będą kursy walut z ostatnio używanej tabeli kursowej, np. NBP i konieczna może być zmiana rodzaju tabeli.

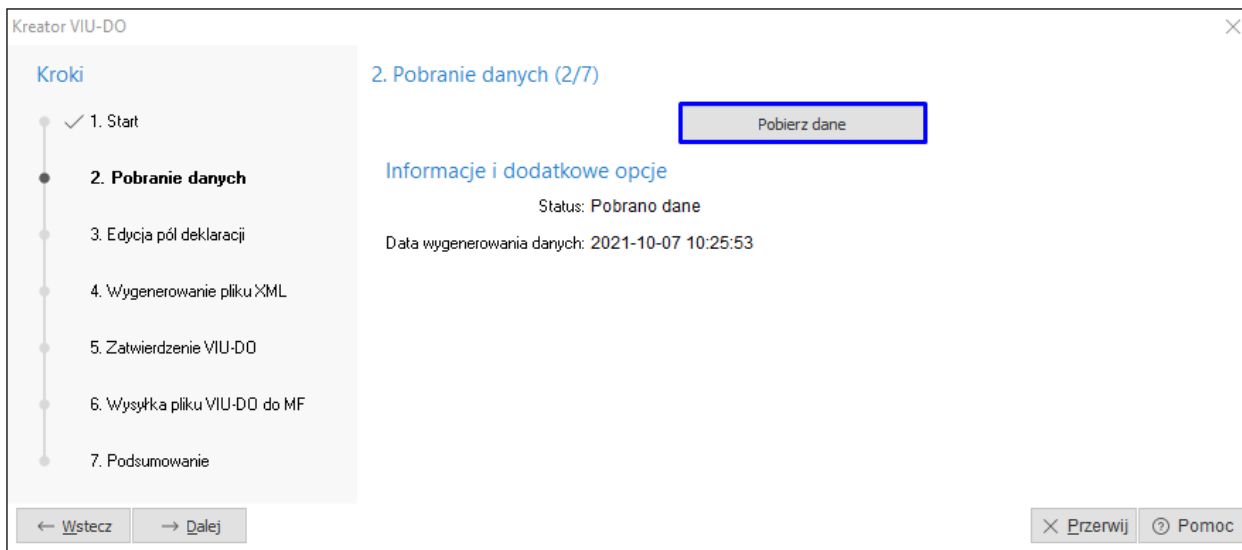


#### 4.4.2. Kreator VIU-DO

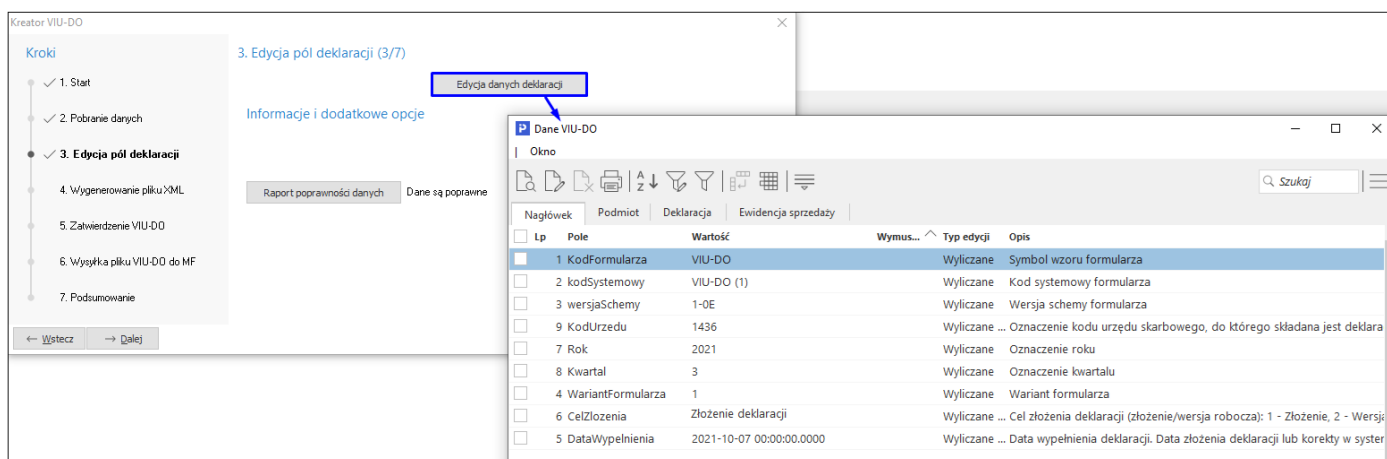
Po zapisaniu nagłówka należy uruchomić narzędzie – Kreator VIU-DO. Działa ono analogicznie jak Kreator JPK\_V7 i pozwala w kolejnych krokach wygenerować oraz wysłać deklarację.



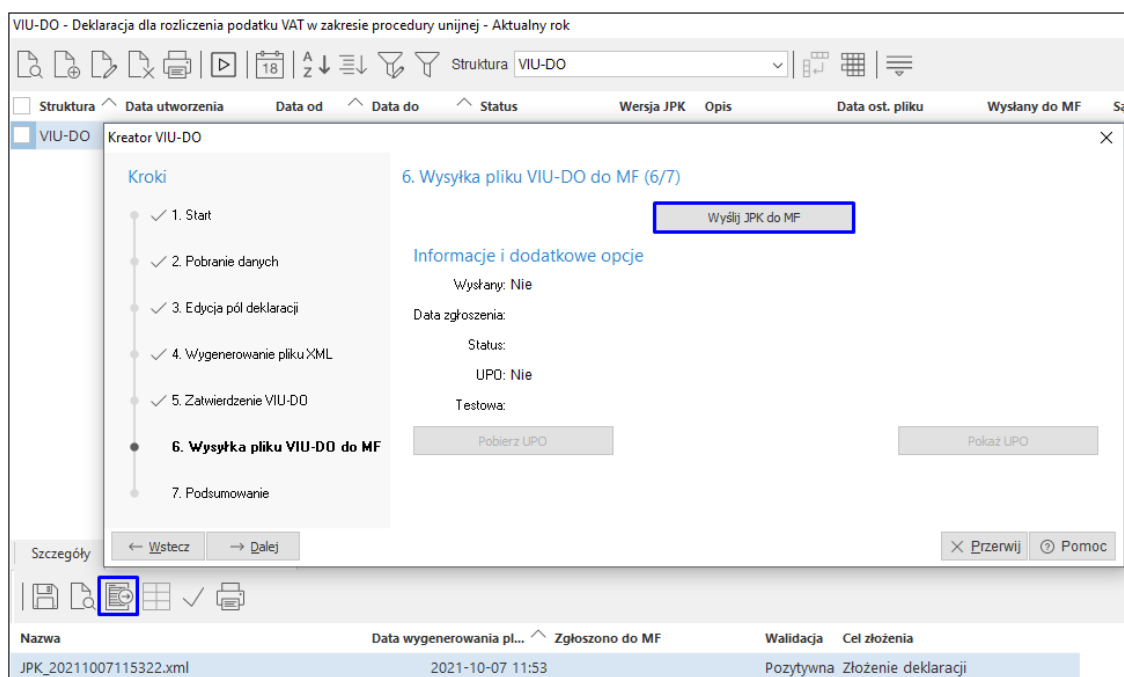
Pobranie danych do deklaracji odbywa się za pomocą przycisku *Pobierz dane*. Należy pamiętać o konieczności ponownego pobrania danych po wprowadzeniu zmian na dokumentach z okresu za jaki składana jest deklaracja.



W kroku *Edycja pól deklaracji* istnieje możliwość podglądu wygenerowanych danych i konfiguracji pól możliwych do edycji. Są one uporządkowane w zakładkach: *Nagłówek*, *Podmiot*, *Deklaracja*, *Ewidencja sprzedaży*.



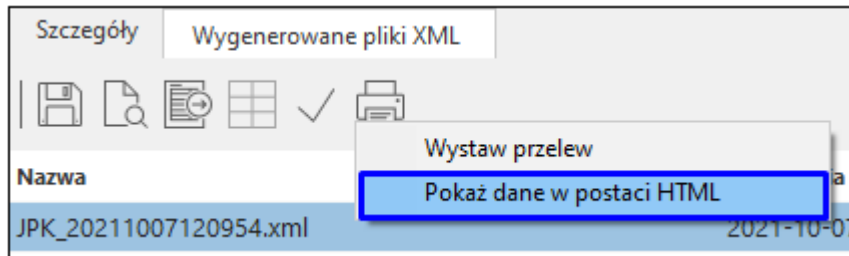
W kolejnych krokach należy wygenerować i zatwierdzić plik. Jego wysyłka dostępna jest z poziomu kreatora oraz w szczególności w zakładce *Wygenerowane pliki*.





#### 4.4.3. Podgląd pliku

Istnieje możliwość podglądu wysłanego pliku w postaci HTML. Opcja dostępna jest pod ikoną drukarki *Pokaż dane w postaci HTML*. Dane prezentowane są w postaci czytelnego formularza zawierającego sekcje i pola odpowiadające strukturze ustalonej przez Ministerstwo Finansów.



**VIU-DO** <sup>(1)</sup>  
Kod systemowy VIU-DO (1)  
Kod podatku VIU

**DEKLARACJA DLA ROZLICZANIA PODATKU VAT W ZAKRESIE PROCEDURY UNIJNEJ <sup>1)</sup>**  
**ZA**

Kwartał **3**      Rok **2021**

Podstawa prawna: Art. 130c ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2021 r. poz. 685, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.  
Składający: Podatnicy, o których mowa art. 130b ust. 1 ustawy, w przypadku gdy państwem członkowskim identyfikacji jest Rzeczpospolita Polska.  
Termin składania: Deklaracje składane są za okresy kwartalne w terminie do końca miesiąca następującego po każdym kolejnym kwartale, zgodnie z art. 130c ust. 2 ustawy.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI**

Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja: 1436 DRUGI URZĄD SKARBOWY WARSZAWA-ŚRÓDMIEŚCIE

Cel złożenia formularza:  2. Wersja robocza deklaracji \*  
Data wypełnienia: 2021-10-07

\* Wersja robocza deklaracji oznacza jej weryfikację przed złożeniem właściwej deklaracji w celu wyeliminowania nieprawidłowości. W przypadku otrzymania informacji o wykrytych błędach, w celu złożenia deklaracji należy poprawić nieprawidłowości wskazane przez urząd skarbowy w otrzymanym komunikacie i złożyć poprawną deklarację zaznaczając pole „Złożenie”. W przypadku otrzymania informacji o prawidłowo wypełnionej wersji roboczej deklaracji, należy złożyć deklarację zaznaczając pole – „Złożenie”. Wersja robocza nie stanowi deklaracji i nie zostanie przekazana do państwa członkowskich konsumpcji.

**B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA**

6. Identyfikator podatkowy NIP: 1546096933      7. Nazwa podatnika: Firma ABC Sp. z o.o.u.l. Przemysłowa 200-010 Warszawa

**C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO**

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

8. Termin rozpoczęcia okresu:      9. Termin zakończenia okresu:

C.2. ŚWIADCZENIE USŁUG Z PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO IDENTYFIKACJI ORAZ STAŁEGO MIEJSCA PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ POZA UNIĄ EUROPEJSKĄ ORAZ DOSTAWY TOWARÓW WYSYŁANYCH LUB TRANSPORTOWANYCH Z PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO IDENTYFIKACJI <sup>2)</sup>

C.2.1. <sup>12</sup> Państwo członkowskie konsumpcji: FR (FRANCJA)

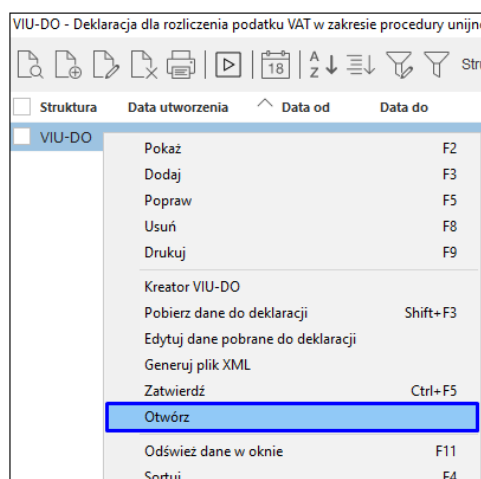
Lp.	11. Rodzaj dostaw	12. Rodzaj stawki VAT	13. Stawka podatku VAT	14. Podstawa opodatkowania według danej stawki podatku VAT	15. Kwota podatku VAT według danej stawki podatku VAT	Waluta
1.	DOSTAWA TOWARÓW	PODSTAWOWA	20.00	21.74	4.35	EUR
2.	ŚWIADCZENIE USŁUG	PODSTAWOWA	20.00	33.04	6.61	EUR

C.2.2. <sup>12</sup> Państwo członkowskie konsumpcji: SE (SZWECJA)

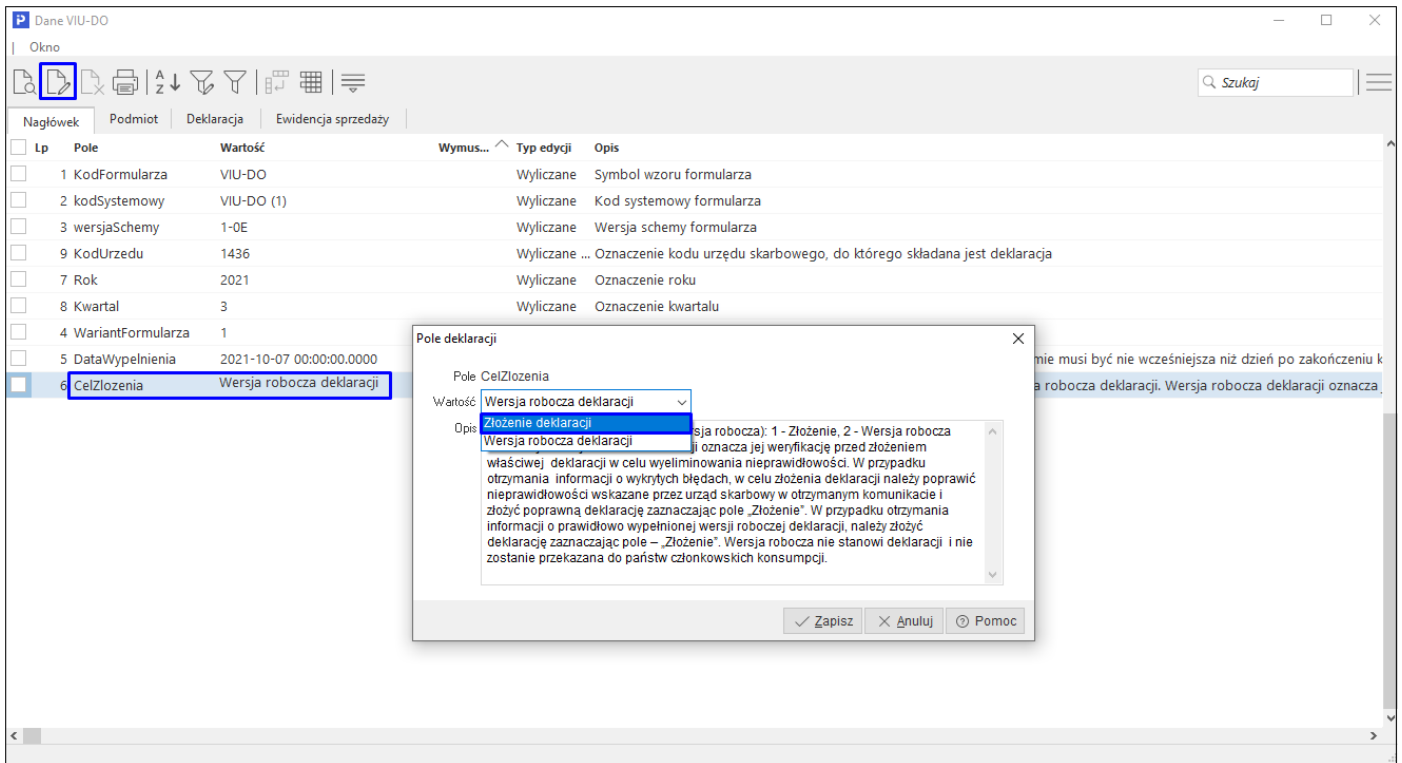
#### 4.5. Wysłka deklaracji i wersji roboczej deklaracji

W przypadku deklaracji VIU-DO możliwa jest wysyłka wersji roboczej celem weryfikacji ewentualnych nieprawidłowości. Po otrzymaniu informacji o braku błędów w wysłanej wersji roboczej, należy ponownie przesłać deklarację wskazując wartość pola *CelZłożenia*. Wysłka wyłącznie tak oznaczonego pliku może zostać przyjęta przez urząd jako poprawna.

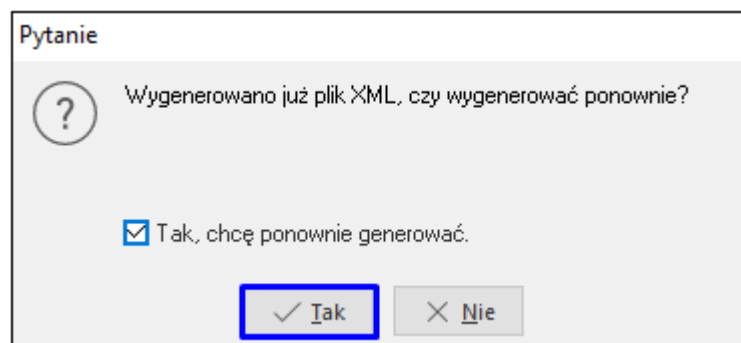
W tym celu należy otworzyć zatwierdzoną wcześniej deklarację za pomocą opcji pod prawym przyciskiem myszy *Otwórz*:



Następnie należy ponownie uruchomić *Kreator VIU-DO*, przejść do etapu *Edycji pól danych*, gdzie w zakładce *Nagłówek* konieczna jest zmiana wartości pola *CelZlozenia* z *Wersja robocza deklaracji* na *Złożenie deklaracji*:



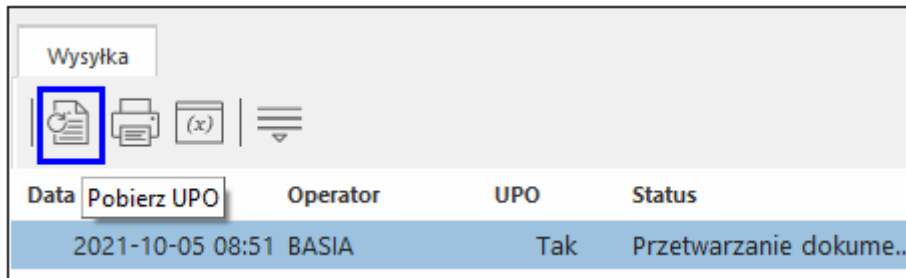
Po zapisaniu modyfikacji należy ponownie wygenerować plik xml. System wyświetli komunikat z zapytaniem czy wygenerować plik ponownie, co należy potwierdzić poprzez zaznaczenie pola *Tak, chcę ponownie wygenerować* oraz wybór przycisku *Tak*:



W kolejnych krokach należy zatwierdzić oraz wysłać plik deklaracji. W szczegółach widoczne będą pliki posiadające różny cel złożenia:

Nazwa	Data wygenerowania pl...	Cel złożenia	Walidacja
JKP_20211007120954.xml	2021-10-07 12:09	Wersja robocza deklaracji	Pozytywna
JKP_20211007132654.xml	2021-10-07 13:26	Złożenie deklaracji	Pozytywna

Po wysyłce pliku należy pobrać UPO w sekcji *Wysyłka*:



Formularz wydruku zawiera standardowe pola identyfikujące dokument i datę jego wysyłki. Nie zawiera on numeru UNR (więcej o numerze UNR w rozdziale [4.6. Unikatowy numer referencyjny](#)).

<b>URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO</b>	
<b>A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORECZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY</b>	
e-Deklaracje - system testowy	
<b>B. INFORMACJA O DOKUMENCIE</b>	
Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów	
Identyfikator dokumentu:	Dnia (data, czas):
4f372d2b6a04d90a3e10790a8611b3e7	2021-10-05T08:49:48.000+02:00
Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:	
3/PBj1ezZsmcUzqlQlkTul5G43M= [3E6BD44E38707086B33F3498BF9184E3]	
Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):	
B2509C0D9A2C18F52D9B089F5E1770E4	
Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną:	
<a href="http://crd.gov.pl/wzor/2021/08/09/10797/schemat.xsd">http://crd.gov.pl/wzor/2021/08/09/10797/schemat.xsd</a> dla VIU-DO wariant 1 schemat 1-0E	
Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:	Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:
NIP 9291851723	
Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument:	
Drugi Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście	
Stempel czasu:	
MjAyMS0xMC0wNVQwODo0OTo0OC4wMDArMDI6MDA=	
Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów	
Data i czas wystawienia dokumentu:	
2021-10-05T08:49:55+02:00	

## 4.6. Unikatowy numer referencyjny

Do każdej złożonej deklaracji VIU-DO nadawany jest Unikatowy Numer Referencyjny (UNR), który należy bezwzględnie podać w tytule przelewu podatku VAT do urzędu. Brak tego numeru skutkuje zwrotem dokonanej płatności i przelew zostanie uznany przez urząd za nieskuteczny. Numer ten składa się z kodu państwa członkowskiego identyfikacji, numeru VAT i okresu (kwartał i rok), za który składane jest rozliczenie (np. PL/PLXXXXXX/Q3.2021).

Numer ten nie jest zawarty w pobranym UPO. Jest on nadawany przez Ministerstwo Finansów i podatnik otrzyma go pocztą elektroniczną na adres podany w pliku deklaracji VIU-DO. Adres umieszczony jest tam na podstawie konfiguratora JPK: zakładka 1 Podstawowe, pole *E-mail*.

## 4.7. Korygowanie deklaracji

W procedurze OSS możliwe jest złożenie tylko jednej deklaracji za dany okres rozliczeniowy, co oznacza, że w VIU-DO nie funkcjonuje mechanizm wysyłki korekt deklaracji. Skorygowanie danych odbywa się podczas wysyłki kolejnej deklaracji za kolejny kwartał.

### Uwaga!

W celu poprawnego wykazania korekty dokumentu w deklaracji VIU-DO na korekcie musi być wskazany miesiąc ewidencji VAT zgodny z datą sprzedaży korygowanego dokumentu.

### 4.7.1. Korekta i deklaracja dotyczą tego samego kwartału

- Korygowana faktura oraz korekta do tego dokumentu zostały wystawione w tym samym kwartale, za który składana jest deklaracja

Grupa: Sprzedaż Dokument: (KFdeta) Korekta faktury detalicznej Operator: Piotr Nowak

### Korekta faktury VAT

6/2021

**Kontrahent** Nabywca: Odbiorca:  
(12) WALTER SCHMIDT

Rotenstrasse 78, 87598 Munich

**Opcje**  
Przedstawiciel handl.  
Zlecenie  
Jednostka org.

**Zestawienie podatku VAT**

Stawki	Brutto	Vat	Netto
20%		-40,00	-6,66
Razem		-40,00	-6,66

**Oznaczenie dokumentów dla JPK**

Ozn. JPK	Wykaz	Strona	Źródło	Nazwa	Op
<input type="checkbox"/>	OSS_WS...	Inne,JPK-V7	Inne,Podat...	Dokument...	Wewnątrzwspólnotowa sprz...

**Ustawienia**  
Wlicz do ew. VAT październik 2021  
Grupa ewid. VAT  
Kraj nadania Polska  
Kraj przeznaczenia Francja  
Kraj stawek VAT Francja

**Rozliczenie zaliczek**

- W deklaracji VIU-DO, w oknie *Edycji pól danych* na zakładce *Ewidencja sprzedaży* wykazana będzie pozycja korekty z kwotami na minus

Msc. sprz...	Def dok. - skrót	Dowód sprzedaży	Data wystawienia	Data sprzedaży	Kraj nadania	Kraj prze...	Stawka VAT	Rodzaj stawki VAT	Podst. ...	Podatek VAT...	Waluta...	Kurs	Podst. opod...	Podatek VAT	Waluta	Rodzaj dost.	Czy korekta	Rok korekty	Kwartał korek...	
<input type="checkbox"/>	Główne	Fdeta	21/2021	2021-10-06	2021-10-06	PL	DE	19,00	STANDARD	151,26	28,74	PLN	4,60	32,88	6,25	EUR	GOODS			
<input type="checkbox"/>	Główne	KFdeta	6/2021	2021-10-11	2021-10-06	PL	FR	20,00	STANDARD	-33,34	-6,66	PLN	4,60	-7,25	-1,45	EUR	GOODS			
<input type="checkbox"/>	Główne	Fdeta	24/2021	2021-10-11	2021-10-11	PL	CZ	19,00	REDUCED	84,03	15,97	PLN	4,60	18,27	3,47	EUR	GOODS			
<input type="checkbox"/>	Główne	KFdeta	5/2021	2021-10-07	2021-09-14	PL	SE	25,00	STANDARD	-80,00	-20,00	PLN	4,60	-17,39	-4,35	EUR	GOODS	Tak	2021	3

- Podstawa opodatkowania i kwota VAT z dokumentów korekt wystawionych w kwartale za jaki składana jest deklaracja będzie uwzględniona w sekcji C.2. dotyczącej podatku należnego poszczególnych państw członkowskich

C.2. ŚWIADCZENIE USŁUG Z PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO IDENTYFIKACJI ORAZ STAŁEGO MIEJSCA PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ POZA UNIĄ EUROPEJSKĄ ORAZ DOSTAWY TOWARÓW WYSYŁANYCH LUB TRANSPORTOWANYCH Z PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO IDENTYFIKACJI <sup>2)</sup>						
C.2.1. <sup>12)</sup> Państwo członkowskie konsumpcji DE (NIEMCY)						
Lp.	11. Rodzaj dostaw	12. Rodzaj stawki VAT	13. Stawka podatku VAT	14. Podstawa opodatkowania według danej stawki podatku VAT	15. Kwota podatku VAT według danej stawki podatku VAT	Waluta
1.	DOSTAWA TOWARÓW	PODSTAWOWA	19.00	32.88	6.25	EUR
C.2.2. <sup>12)</sup> Państwo członkowskie konsumpcji FR (FRANCJA)						
Lp.	11. Rodzaj dostaw	12. Rodzaj stawki VAT	13. Stawka podatku VAT	14. Podstawa opodatkowania według danej stawki podatku VAT	15. Kwota podatku VAT według danej stawki podatku VAT	Waluta
1.	DOSTAWA TOWARÓW	PODSTAWOWA	20.00	28.98	5.80	EUR
C.2.3. <sup>12)</sup> Państwo członkowskie konsumpcji CZ (REPUBLIKA CZESKA)						
Lp.	11. Rodzaj dostaw	12. Rodzaj stawki VAT	13. Stawka podatku VAT	14. Podstawa opodatkowania według danej stawki podatku VAT	15. Kwota podatku VAT według danej stawki podatku VAT	Waluta
1.	DOSTAWA TOWARÓW	OBNIŻONA	19.00	18.27	3.47	EUR
Całkowita kwota należnego podatku VAT z tytułu świadczonych usług świadczonych z państwa członkowskiego identyfikacji oraz stałego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej poza Unią Europejską					16.	
Całkowita kwota należnego podatku VAT z tytułu dostaw towarów wysyłanych lub transportowanych z państwa członkowskiego identyfikacji					17.	15.52 EUR

## 4.7.2. Korekta dotyczy innego kwartału niż składana deklaracja

- Korekta dotyczy kwartału, za który była już złożona deklaracja – jeśli miesiąc ewidencji VAT domyślnie wskazywany jest na podstawie daty wystawienia dokumentu, to należy zmienić go na miesiąc wynikający z daty sprzedaży

The screenshot shows the 'Korekta faktury VAT' window. At the top right, 'Data wystawienia: 2021-10-07' and 'Data sprzedaży: 2021-09-14' are displayed. The 'Dotyczy' field shows 'FA 15/2021 z 2021-09-14'. A dialog box titled 'Wlicz dokument do ewidencji VAT' is open, with 'Rok' set to '2021' and 'Miesiąc' set to 'wrzesień'. A blue arrow points from the 'Data sprzedaży' field to the 'Miesiąc' dropdown menu.

- W deklaracji VIU-DO, w oknie *Edycji pól danych* na zakładce *Deklaracja* dodany zostanie rekord *Corrections*, w którym wykazane będą kwoty wynikające z korekt ze wskazaniem roku i kwartału korygowanej deklaracji

Sekcja/Pole	Kod kraju	Nr VAT/Rok k...	Nr rej. VAT/Kwartał kor.	Kraj rej. V...	Rodzaj dostaw	Stawka VAT	Typ stawki V...	Podst. opod...	Kwota podatku V...	Waluta	Opis
MSIDSupplies	DE				GOODS	19,00	STANDARD	32,88	6,25	EUR	C.2. ŚWIADCZENIE USŁUG Z PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO IDENTYFIKAC...
MSIDSupplies	FR				GOODS	20,00	STANDARD	36,23	7,25	EUR	C.2. ŚWIADCZENIE USŁUG Z PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO IDENTYFIKAC...
MSIDSupplies	CZ				GOODS	20,00	REDUCED	90,58	18,12	EUR	C.2. ŚWIADCZENIE USŁUG Z PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO IDENTYFIKAC...
<b>GrandTotalMSIDGoods</b>									<b>31,62</b>	<b>EUR</b>	<b>Calkowita kwota należnego podatku VAT z tytułu dostaw towarów w...</b>
<b>GrandTotal</b>									<b>31,62</b>	<b>EUR</b>	<b>C.4. SUMA CAŁKOWITA KWOT NALEŻNEGO PODATKU VAT Z TYTUŁU...</b>
Corrections	SE	2021	3						-4,35	EUR	C.5. KOREKTY KWOT PODATKU VAT WYKAZANYCH W DEKLARACJACH ZA...
Balance	DE								6,25	EUR	C.6. SALDO NALEŻNEGO PODATKU VAT DLA KAŻDEGO PAŃSTWA CZŁON...
Balance	FR								7,25	EUR	C.6. SALDO NALEŻNEGO PODATKU VAT DLA KAŻDEGO PAŃSTWA CZŁON...
Balance	CZ								18,12	EUR	C.6. SALDO NALEŻNEGO PODATKU VAT DLA KAŻDEGO PAŃSTWA CZŁON...
Balance	SE								-4,35	EUR	C.6. SALDO NALEŻNEGO PODATKU VAT DLA KAŻDEGO PAŃSTWA CZŁON...
<b>TotalAmountOfVATDue</b>									<b>27,27</b>	<b>EUR</b>	<b>C.7. CAŁKOWITA KWOTA NALEŻNEGO PODATKU VAT DO WPLĄTY</b>

- w oknie *Edycji pól danych* na zakładce *Ewidencja sprzedaży* wykazana będzie pozycja korekty z kwotami na minus oraz wartościami w polach: *Czy korekta, Rok, Kwartał*

Msc. sprz...	Def dok. - skrót	Dowód sprze...	Data wystawienia	Data sprzedaży	Kraj nadania	Kraj prze...	Stawka VAT	Rodzaj stawki VAT	Podst. ...	Podatek VAT...	Waluta...	Kurs	Podst. opod...	Podatek VAT	Waluta	Rodzaj dost.	Czy korekta	Rok korekty	Kwartał korek...	Numer
Główne	Fdetał	21/2021	2021-10-06	2021-10-06	PL	DE	19,00	STANDARD	151,26	28,74	PLN	4,60	32,88	6,25	EUR	GOODS				
Główne	Fdetał	22/2021	2021-10-06	2021-10-06	PL	FR	20,00	STANDARD	166,67	33,33	PLN	4,60	36,23	7,25	EUR	GOODS				
Główne	Fdetał	23/2021	2021-10-06	2021-10-06	PL	CZ	20,00	REDUCED	416,67	83,33	PLN	4,60	90,58	18,12	EUR	GOODS				
Główne	KFdetał	5/2021	2021-10-07	2021-09-14	PL	SE	25,00	STANDARD	-80,00	-20,00	PLN	4,60	-17,39	-4,35	EUR	GOODS	Tak	2021		3

- W sekcji C.5. deklaracji zostaną uwzględnione dokumenty korekt z miesiącem VAT z poprzednich kwartałów oraz dokumenty, których wartości zostały zmienione.

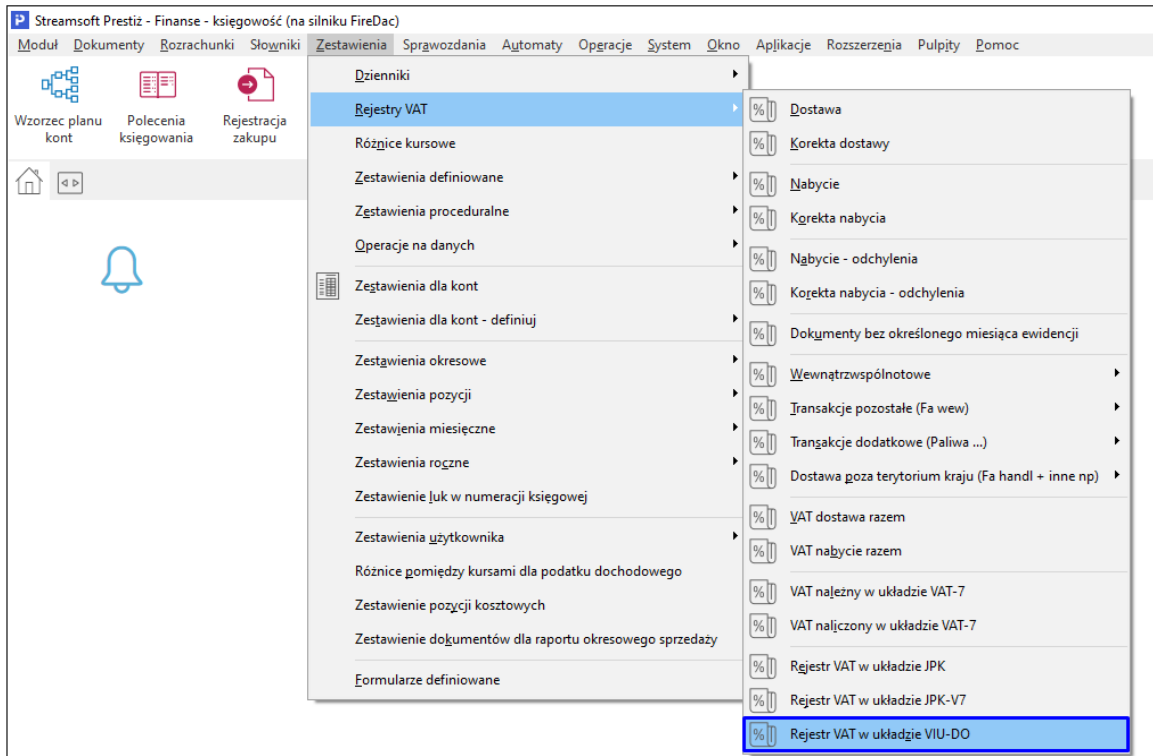
C.4. SUMA CAŁKOWITA KWOT NALEŻNEGO PODATKU VAT Z TYTUŁU ŚWIADCZENIA USŁUG Z PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO IDENTYFIKACJI, ZE STAŁYCH MIEJSC PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ZNAJDUJĄCYCH SIĘ POZA PAŃSTWEM CZŁONKOWSKIM IDENTYFIKACJI, ZE STAŁEGO MIEJSCA PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ POZA UNIĄ EUROPEJSKĄ, DOSTAWY TOWARÓW WYSYLANYCH LUB TRANSPORTOWANYCH Z PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO IDENTYFIKACJI I Z PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO INNEGO NIŻ PAŃSTWO CZŁONKOWSKIE IDENTYFIKACJI		28.	EUR
Calkowita kwota należnego podatku VAT		15,52	EUR
C.5. KOREKTY KWOT PODATKU VAT WYKAZANYCH W DEKLARACJACH ZA POPRZEDNIE OKRESY WYNIKAJĄCE Z KOREKT DOSTAW TOWARÓW LUB ŚWIADCZONYCH USŁUG <sup>4)</sup>			
C.5.1. SE (SZWECJA)			
Lp.	30. Rok	31. Kwartał	32. Calkowita kwota podatku VAT wynikająca z korekt <sup>5)</sup>
1.	2021	3	-4,35
C.6. SALDO NALEŻNEGO PODATKU VAT DLA KAŻDEGO PAŃSTWA CZŁONKOWSKIEGO KONSUMPCJI			
Lp.	21. Kod państwa członkowskiego konsumpcji	22. Calkowita kwota należnego podatku VAT z uwzględnieniem korekty deklaracji za poprzednie okresy <sup>6)</sup>	Waluta

## 5. Zestawienia

### 5.1. Rejestr VAT w układzie VIU-DO

W menu: *Zestawienia* → *Rejestry VAT* dodano zestawienie *Rejestr VAT w układzie VIU-DO*. Jest ono dostępne zarówno w module *Finanse i Księgowość* jak i *Handlowo – Magazynowym*





Do wygenerowania zestawienia konieczne jest wskazanie:

- Roku i kwartału za jaki ma być generowane zestawienie
- Konfiguratora JPK
- Kursu do przeliczeń na EURO
- Rodzaju kursu, który został uzupełniony przez użytkownika.

**Rejestr VAT w układzie deklaracji VIU-DO** ✕

**Miesiąc**

Rok:  Kwartał:

**Konfigurator JPK**

Konfigurator:  ➤

**Kurs do przeliczeń na EURO**

Kurs:  ➤

Rodzaj kursu:  ▼

W zestawieniu prezentowane są wszystkie dokumenty, które będą uwzględnione w deklaracji VIU-DO za wskazany okres. Kolumny w zestawieniu oraz ich wartości (np. Rodzaj stawki VAT) są zgodne ze strukturą i wymogami pliku xml deklaracji.

Ewidencja sprzedaży																			
<input type="checkbox"/>	Msc. sprz. - nazwa	Def dok. - skr...	Dowód sprzedaży	Data wystawienia	Data sprzedaży	Podst. opodat. dok.	Podatek VAT dok.	Waluta dok.	Kraj nadania	Kraj przeznaczenia	Stawka VAT	Rodzaj stawki VAT	Kurs	Podst. opodat...	Podatek VAT	Waluta	Rodzaj dost.	Czy korekta	Rok korekty
<input checked="" type="checkbox"/>	Główne	Fvat	1/08/2021	2021-08-31		100,00	20,00	PLN	PL	FR	20,00	STANDARD	4,60	21,74	4,35	EUR	GOODS		
<input type="checkbox"/>	Główne	Fdeta1	12/2021	2021-09-09	2021-09-09	180,00	45,00	PLN	PL	SE	25,00	STANDARD	4,60	39,13	9,78	EUR	GOODS		
<input type="checkbox"/>	Główne	Fdeta1	15/2021	2021-09-14	2021-09-14	80,00	20,00	PLN	PL	SE	25,00	STANDARD	4,60	17,39	4,35	EUR	GOODS		
<input type="checkbox"/>	Główne	Fdeta1	16/2021	2021-09-15	2021-09-15	840,34	159,66	PLN	PL	DE	19,00	STANDARD	4,60	182,69	34,71	EUR	GOODS		
<input type="checkbox"/>	Główne	Fvat	18/2021	2021-09-21	2021-09-21	152,00	30,40	PLN	PL	FR	20,00	STANDARD	4,60	33,04	6,61	EUR	SERVICES		



## 5.2. Rejestr VAT – Dostawa

Zestawienie dostępne w menu *Zestawienia – Rejestry VAT – Dostawa* zostało rozbudowane o pole *Rodzaj transakcji sprzedaży*. Pole to umożliwia filtrowanie transakcji w podglądzie zestawienia, do wyboru są wartości:

- Transakcje krajowe
- Transakcje krajowe i zagraniczne
- Transakcje zagraniczne

Po wyborze jednej z nich w zestawieniu zostaną wyświetlone tylko dokumenty z właściwą ewidencją VAT.

Rejestr VAT - Dostawa

Źródło

Grupa ewidencji VAT: Wszystkie

Dokumenty wystawione w: Całym systemie

Zakres miesięcy w roku

Wybierz Rok: 2021 Miesiąc: Sierpień do: Sierpień

Dokumenty bez wpisanego miesiąca VAT

Wszystkie

Z zakresu dat dokumentów od: do:

Miejsce sprzedaży

Wszystkie

Typ dokumentu

Wszystkie

Rodzaj transakcji sprzedaży

Transakcje krajowe

Transakcje krajowe i zagraniczne

Transakcje zagraniczne

Rodzaj sprzedaży

Sprzedaż fiskalna  Eksport

Sprzedaż niefiskalna (bez faktur do paragonów)  Odwrotne obciążenie

Faktury do paragonów

Nie pokazuj par. gdy wystawiono do niego fakturę, a kontrahent jest typu "Działalność"

Nie pokazuj par. gdy wyst. do niego fakturę, a kontrah. jednorazowy ma poprawny NIP

Pokaż raport okresowy sprzedaży (RO), nie pokazuj paragonów zawartych w RO

Bez prawa do odliczeń

Pokaż

Kartoteka

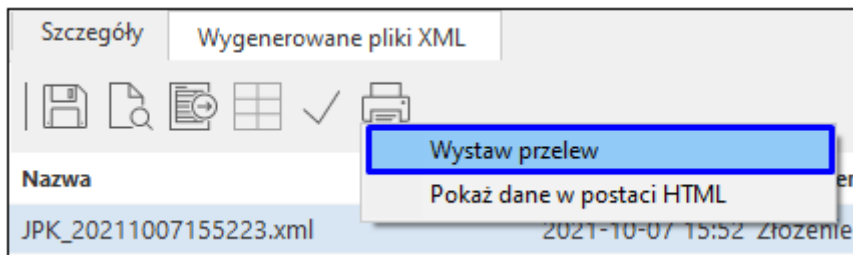
Pokaż nazwę kartoteki (wyświetla dokumenty tylko z pozycjami)

Warunki Generuj Anuluj Pomoc

## 6. Przelew podatku do urzędu

Płatności z tytułu podatku wynikającego z deklaracji VIU-DO należy dokonać na właściwe konto Drugiego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście. Wpłaty powinny być dokonywane w walucie EUR, a tytuł przelewu powinien zawierać **wyłącznie** numer referencyjny deklaracji VAT (UNR).

Opcja wystawienia przelewu dostępna jest z poziomu szczegółów wysłanej deklaracji:  
Okno *VIU-DO* → szczegóły → zakładka *Wygenerowane pliki XML* → drukarka → *Wystaw przelew*



W oknie *Dane przelewu do Urzędu Skarbowego* system automatycznie uzupełnia pola niezbędne do wykonania przelewu włącznie z nr rachunku US, na który należy dokonać płatności.

Użytkownik powinien uzupełnić jedynie pole *Identyfikacja*, gdzie należy wpisać m.in. UNR – Unikatowy Numer Identyfikacyjny:

**Dane przelewu do Urzędu Skarbowego** ✕

**W ciężar rachunku**

Właściciel:

Identyfikator:  Typ ident.:

Adres:

Bank:

Konto:

**W dobro rachunku**

Nazwa:

Bank:

Nr konta:

**Przelew za**

Rok:  Okres:

Symbol form.:

**Identyfikacja**

Kwota:  Data:

### **Uwaga!**

Należy zwrócić uwagę, czy w wygenerowanym pliku wartość pola *Identyfikacja* jest taka sama jak wpisana w oknie przelewu. Niektóre formaty przelewów elektronicznych mogą pomijać znaki przełamania obecne w numerze UNR, co w konsekwencji może skutkować odrzuceniem przelewu przez urząd skarbowy.