

Deklaracja VAT – pola oraz ich wypełnienie

Poniżej znajduje się tabela zawierająca opis poszczególnych pól deklaracji VAT oraz informację na temat poprawnego wypełniania faktur i innych dokumentów księgowych w 360 Księgowość. Tabela pomoże poprawnie wprowadzić dane do systemu i uzyskać deklarację VAT oraz Plik JPK_VAT.

Deklaracja VAT - nr pola	Deklaracja VAT - opis pola	Faktura Zakup / Sprzedaż	Klient / Dostawca	Podatnik VAT	Kraj kontrahenta			Rodzaj Produkt / Usługa	Stawka VAT na fakturze w systemie
					POLSKA	UNIA EUROPEJSKA	SPOZA UE		
10	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	Sprzedaż	Klient	TAK	TAK	-	-	P/U	ZW
11	Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	Zakup	Dostawca	TAK	-	TAK	TAK	P/U	NP.
12	- w tym świadczenie usług, o których mowa w art.100 ust.1 pkt 4 ustawy	Zakup	Dostawca	TAK	-	TAK	-	U	NP.
13	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	Sprzedaż	Klient	TAK	TAK	-	-	P/U	0%
14	- w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	Sprzedaż	Klient	TAK/NIE	-	-	TAK	P/U	0%
15 i 16	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	Sprzedaż	Klient	TAK/NIE	TAK	-	-	P/U	5%

17 i 18	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	Sprzedaż	Klient	TAK/NIE	TAK	-	-	P/U	7% 8%
19 i 20	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	Sprzedaż	Klient	TAK/NIE	TAK	-	-	P/U	22% 23%
21	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	Sprzedaż	Klient	TAK/NIE	TAK	-	-	P/U	22% 23%
22	Eksport towarów	Sprzedaż	Klient	TAK/NIE	-	-	TAK	P	0%
23 i 24	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	Zakup	Dostawca	TAK	-	TAK		P	23%
25 i 26	Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art.33a ustawy	Zakup	Dostawca	TAK	-	-	TAK	P	23%
27 i 28	Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	Zakup	Dostawca	TAK	-	-	TAK	U	23%
29 i 30	Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	Zakup	Dostawca	TAK	-	TAK	-	U	23%
31	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (wypełnia dostawca)	Sprzedaż	Klient	TAK	TAK	-	-	P/U	OO 23%, OO 8%

32 i 33	Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca)	Sprzedaż	Klient	TAK	TAK	-	-	P	OO Zakup 23 OO Zakup 8%
34 i 35	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (wypełnia nabywca)	Zakup	Dostawca	TAK	TAK	-	-	P/U	OO 23%, OO 8%
43 i 44	Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	Zakup	Dostawca	TAK	TAK	TAK	TAK	P	ŚT 23%, ŚT 8%
45 i 46	Nabycie towarów i usług pozostałych	Zakup	Dostawca	TAK	TAK	TAK	TAK	P	23%, 8%
36	Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art.14 ust.5	KPIR: Wydatki > Dowód księgowy i wewnętrzny							
		Pełna Księgowość: Finanse > Polecenie księgowania							
37	Zwrot odliczonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy	KPIR: Wydatki > Dowód księgowy i wewnętrzny							
		Pełna Księgowość: Finanse > Polecenie księgowania							
38	Kwota podatku należnego od wewnątrzspółnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz. 24, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3, w związku z ust. 4 ustawy	KPIR: Wydatki > Dowód księgowy i wewnętrzny							
		Pełna Księgowość: Finanse > Polecenie księgowania							

47	Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych	KPIR: Przychody > Inne przychody
		Pełna Księgowość: Finanse > Polecenie księgowania
48	Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy	KPIR: Przychody > Inne przychody
		Pełna Księgowość: Finanse > Polecenie księgowania
49	Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy	KPIR: Wydatki > Dowód księgowy i wewnętrzny
		Pełna Księgowość: Finanse > Polecenie księgowania
50	Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy	KPIR: Przychody > Inne przychody
		Pełna Księgowość: Finanse > Polecenie księgowania
52	Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym	KPIR: Przychody > Inne przychody
		Pełna Księgowość: Finanse > Polecenie księgowania
53	Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru	KPIR: Przychody > Inne przychody
		Pełna Księgowość: Finanse > Polecenie księgowania
55	Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym	KPIR: Przychody > Inne przychody
		Pełna Księgowość: Finanse > Polecenie księgowania

39	Kwota podatku od wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy	Brak możliwości wprowadzenia wartości do deklaracji w systemie.
42	Kwota nadwyżki z poprzedniej deklaracji. Kwota z poz. „Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy” z poprzedniej deklaracji lub wynikająca z decyzji.	Pole automatyczne uzupełniane na podstawie utworzonych wcześniej deklaracji. Jedynie podczas wprowadzania pierwszej deklaracji do sytemu 360 Księgowość należy kwotę z poprzedniej deklaracji wprowadzić do tego pola ręcznie.

.....

Jeżeli masz jakiegokolwiek wątpliwości:

- napisz do nas: pomoc@360ksiegowosc.pl
- zadzwoń do nas: +22 30 75 777

Odwiedź też naszą stronę [360 Księgowość](#).

Pozdrawiamy!

Zespół 360 Księgowość