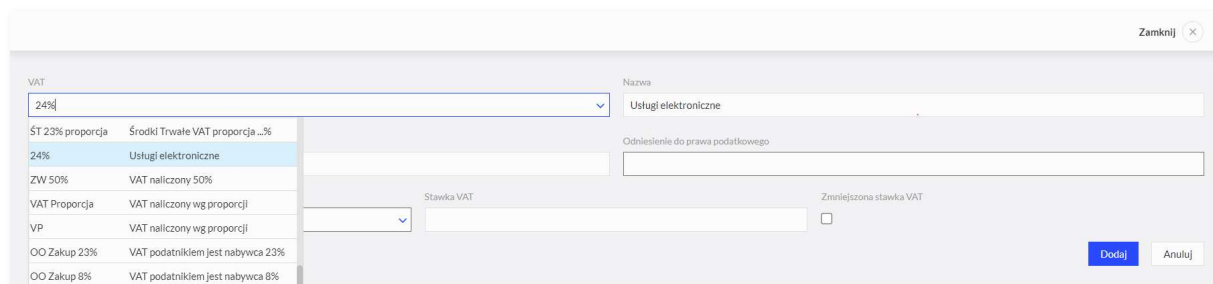


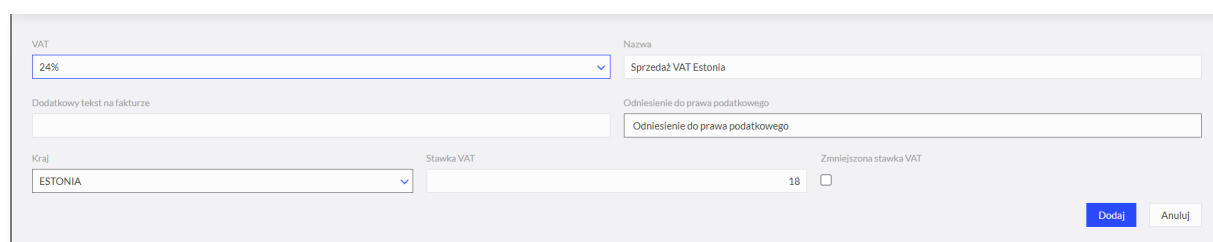
## Procedura VAT-OSS

### Sprzedaż w procedurze OSS

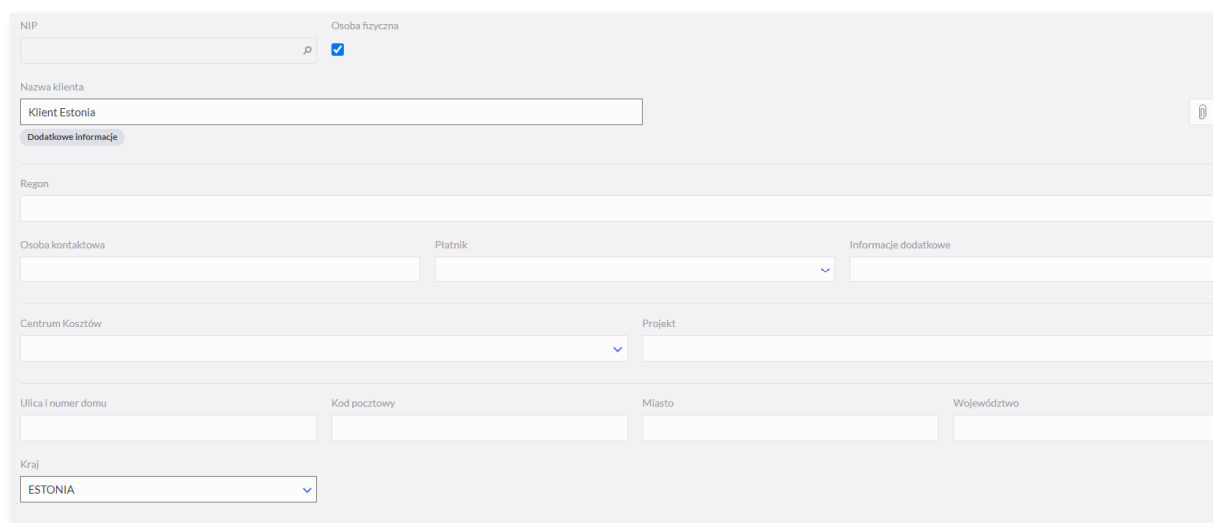
Aby wystawić dokument sprzedaży dla klienta spoza Polski przejdź najpierw do menu [Ustawienia > Ustawienia finansów > VAT](#) i dodaj odpowiednią stawkę VAT kraju odbiorcy.



Z listy wybierz **Usługi elektroniczne** i na tej podstawie wprowadź odpowiednie dane.



Przechodzimy do menu [Sprzedaż > Faktury i inne dowody sprzedaży > Nowy dokument](#). Wybierz z listy Klientów kontrahenta z Estonii.



Dodaj artykuł z odpowiednią stawką VAT, Kod i Opis (można zastosować opisy wskazane poniżej są przykładowe):

Kod	Nazwa		
S. Estonia	Sprzedaż OSS Estonia		
Kod EAN	Kod GTU		
	GTU - pozostała sprzedaż		
Rodzaj	Aktywny w	Grupa artykułu	
Usługa	Sprzedaż		
Jednostka miary	Cena sprzedaży	Rabat %	Ostatnia cena zakupu
szt.	0,0000000	0,00	0,0000000
Konto sprzedaży	VAT		
70150 - Sprzedaż - poza terytorium kraju	18%		

**Zapisz** **Anuluj**

Dodaj dane na fakturze:

<b>Klient</b>	Status podatnika VAT - Biała Lista	Data wystawienia	Termin płatności	Data Sprzedaży	Dokument							
Klient Estonia		2023-03-15	2023-03-22	2023-03-15	Faktura							
Adres	Numer dokumentu	Waluta										
ESTONIA	Fv/1/2023	PLN										
<b>Płatnik</b>	NIP	Dział		Centrum Kosztów	Projekt							
Klient Estonia	EE123456											
Rodzaj procedury sprzedaży	Typ dokumentu											
	Nie dotyczy											
<input type="checkbox"/> Sprzedaż środków trwałych <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> Ceny brutto</span>												
Artykuł / Usługa	Opis	Ilość	Miara	Cena	Kwota netto	VAT	Konto	Typ	Rabat %	Magazyn	Projekt	Centrum ...
S. Estonia	Sprzedaż OSS Estonia	1,000	szt.	500,00	500,00	18%	70150 - Sprzedaż - poza terytoriumK	U	0,00			

Nowy wiersz

Dodaj płatność		Kwota netto	500,00
		Kwota VAT	90,00
		Zaokrąglenie	0,00
		<b>SUMA</b>	<b>590,00</b>
		Zapłacono	0,00

Jeśli na fakturze dla Klienta wymagane są dodatkowe informacje dodaj je w komentarzach:

<b>Dodatkowe informacje</b>	
<input checked="" type="checkbox"/> Podlega podatkowi VAT	
<input type="checkbox"/> Handel trójstronny UE	
Informacja o faktoringu	
Dokument nie został wysłany do Brutto.pl	
Numer Kontraktu	
Odsetki %	0,000
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>Komentarz na górze</div> <div>Komentarz na dole</div> </div>	
<b>Zapisz</b> <b>Zapisz i dodaj nowy dokument</b> <b>Anuluj</b>	

Przejdź do menu [Finanse > Deklaracja Vat i plik JPK > wybierz > Raport dotyczący innych stawek VAT w UE](#):

Finanse / Deklaracja VAT i JPK VAT									
+ Nowa deklaracja VAT									
Wskaźniki									
Raport dotyczący innych stawek VAT w UE									
XLS									
Od	Do	Opis	Kwota	Transakcja KG	Metoda kasowa	Zapłacono	Data wysłania pliku JPK_VAT	Data wysłania VAT-7/VAT UE	
2023-01-01	2023-03-31	VAT 7-01-2023	230,00	VAT 7-1	Nie	0,00			

Deklaracja jest gotowa do pobrania lub wysłania bezpośrednio z systemu.

Raport dotyczący innych stawek VAT w UE

Od: 2023-01-01 Do: 2023-01-31 Radzaj VAT: Sprzedaż OSS do nie podatników VAT w krajach UE

Podpisz i wyślij Pobierz

Otrzymaj Raport

PDF XLS

**Raport dotyczący innych stawek VAT w UE**

Okres: 01.01.2023 do 31.01.2023  
 Rodzaj podatku: Sprzedaż OSS do nie podatników VAT w krajach UE  
 Radzaj VAT: Sprzedaż OSS do nie podatników VAT w krajach UE

Suma 0,00

## Rozliczenie VAT i zapłata do US

Podatek VAT z faktur OSS księgowany jest na konto **22260** ale do zapłaty podatku do US właściwego musimy użyć konta **22262**.

Raport o wartości podatku VAT można utworzyć w menu [Sprzedaż > Raport sprzedaży > Według krajów](#).

Sprzedaż / Raport sprzedaży

Od: 2023-01-01 Do: 2023-03-31 Typ raportu: Według krajów

Artykuł: Rodzaj procedury sprzedaży: Typ dokumentu:

Obtymaj Raport

Filtrowanie

Numer faktury	Klient	Data	Kwota netto	VAT	Zaokrąglenie	Razem
Kraj FINLAND						
1023	erask	01.03.2023	72 641,80	17 434,03	0,00	90 075,83
Ilość faktur: 1			72 641,80	17 434,03	0,00	90 075,83
Łącznie (PLN) 1 faktur			72 641,80	17 434,03	0,00	90 075,83

Lub bezpośrednio w raporcie przed tworzeniem deklaracji OSS.

Raport dotyczący innych stawek VAT w UE

Od: 2023-01-01 Do: 2023-03-31 Radziej VAT: Sprzedaż OSS do nie podatników VAT w krajach UE (VIU-DO)

Podpisz i wyślij Pobierz Otrzymaj Raport PDF XLS

**Raport dotyczący innych stawek VAT w UE**

Okres: 01.01.2023 do 31.03.2023  
Rodzaj podatku: Sprzedaż OSS do nie podatników VAT w krajach UE (VIU-DO)  
Radziej VAT: Sprzedaż OSS do nie podatników VAT w krajach UE (VIU-DO)

Stawka VAT 24%OSS Sprzedaż OSS Usługa

Dokument	Data	Transakcja	Opis	Wartość VAT w walucie	VAT w walucie	Waluta	Kwota netto	VAT
1023	01.03.2023	FV-3	eralsik	15 400,00	3 696,00	EUR	72 641,80	17 434,03
Sprzedaż całkowita				15 400,00	3 696,00		72 641,80	17 434,03
Suma					3 696,00			17 434,03

W menu **Finanse > Polecenie księgowania** dodajemy zapis przenoszący VAT na odpowiednie konto.

+ Nowe Polecenie Księgowania

Data transakcji: 2023-03-31 Waluta: PLN

Numer: 1 Kwoty: Brak podatku

Dokument: VAT OSS 1kw 2023

Konto	Opis transakcji	Winien	Ma
22260 - Sprzedaż usług elektronicznych	Sprzedaż usług elektronicznych	17 434,03	0,00
22262 - Podatek do zapłacen	Podatek do zapłacen (usług elektronicznych)	0,00	17 434,03
Razem		17 434,03	17 434,03

Płatność rozliczamy w menu **Płatności > Nowa płatność (Bank lub kasa)**. Wybieramy rodzaj transakcji **Rozrachunki z dostawcami**, a jako dostawcę wybieramy **Urząd Skarbowy**.

Płatności / Transakcje

Nazwa Banku: 1 Saldo: -17 434,03

Rodzaj transakcji: Rozrachunki z dostawcami Data dokumentu: 2023-06-01 Numer dokumentu: Waluta: PLN

Dostawcy: Administracja podatkowa (podatek VAT)

Klient / Dostawca	Opis	Termin płatn...	Do zapłaty	Kwota	Wybie...	Waluta	Płatnik/Odbiorca płatn...
Administracja podatkowa (podatek VAT)	VAT OSS 1kw 2023 Podatek do zapłacen (usług elektronicznych) (31.03.2023)	2023-04-25	0,00	17 434,03	<input checked="" type="checkbox"/>	PLN	Administracja podatko...

Przedpłata: 0,00

Kwota: -17 434,03

Zapisz Zapisz i dodaj nowy dokument Anuluj

Jeśli firma zarejestrowana jest jako płatnik podatku VAT i wypełnia obowiązki deklaracji VAT w kraju odbiorcy sprzedanej usługi, to nie należy wprowadzać zapisu do Księgi Główniej.

W tym przypadku należy zaznaczyć, że VAT płacony jest na podstawie płatności z banku “**inne rozchody**” i należy wybrać Konto **22260**.

Płatności / Transakcje

Nazwa Banku: Bank Saldo: 6 549,37

Rodzaj transakcji: Inne rozchody Data dokumentu: 2023-06-01 Numer dokumentu: Waluta: PLN

Kwota z VAT

Konto	Opis	Ilość	Cena	Kwota	Kwota VAT	Dział	VAT	Data VAT	Centrum ...
22260 - Sprzedaż usług elektronicznych	Sprzedaż usług elektronicznych	1,000	17 434,03	17 434,03	0,00				

Nowy wiersz

Nazwa partnera lub opis transakcji: Kwota: -17 434,03

Zapisz Zapisz i dodaj nowy dokument Anuluj

Jeżeli masz jakiegokolwiek wątpliwości:

- napisz do nas: [pomoc@360ksiegowosc.pl](mailto:pomoc@360ksiegowosc.pl)
- zadzwoń do nas: +22 30 75 777
- skorzystaj z czatu

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

Pozdrawiamy!

Zespół 360 Księgowość