

Procedura OSS

Piątek, 30 lipiec 2021, 10:09, autor: Fakturowo.pl

Z początkiem lipca 2021 roku (w ramach unijnego pakietu VAT e-commerce) weszły w życie nowe zasady, dotyczące VAT w handlu elektronicznym. Pakiet VAT e-commerce to niejako odpowiedź na ciągle rosnące obroty handlu internetowego. W ramach wprowadzonych zmian uproszczone zostały rozliczenia VAT w międzynarodowym handlu online za pomocą „jednego okienka” (procedura One Stop Shop oraz Importowego One Stop Shop). Pakiet VAT e-commerce wprowadził również obowiązek prowadzenia nowej ewidencji, dotyczącej sprzedawanych w ten sposób towarów i usług dla unijnych konsumentów. Procedura OSS czyli tzw. punkt kompleksowej obsługi ma w praktyce zastąpić istniejącą dotychczas procedurę MOSS i obejmować większość transakcji do krajów UE.

Procedura OSS w Fakturowo.pl

Nasz serwis jest na bieżąco aktualizowany zgodnie z obowiązującymi przepisami, tym samym możliwe jest już wygenerowanie dokumentu w nowej procedurze OSS. Aby włączyć możliwość wystawiania dokumentów w nowej procedurze OSS należy na stronie - Ustawienia > Parametry - zaznaczyć opcję - **Procedura OSS** (zrzut ekranu poniżej), ponadto na stronie - Ustawienia > Stawki VAT - należy włączyć niezbędne stawki VAT.

- Jeśli w formularzu wystawiania dokumentu zaznaczymy opcję "Procedura OSS" wówczas konieczne będzie wprowadzenie odpowiedniego Państwa sprzedawcy oraz nabywcy (państwa muszą się różnić);
- Na samej dole w formularzu wystawiania dokumentu dostępna jest opcja sprawdzenia, czy nabywca jest zarejestrowanym płatnikiem VAT UE (sprawdzany jest numer NIP nabywcy w bazie VAT VIES dostępnej na stronie ec.europa.eu). Jeśli opcja sprawdzania jest zaznaczona i jeśli nabywca o podanym numerze NIP nie jest zarejestrowany w bazie VAT VIES wówczas możliwe jest oznaczenie dokumentu jako wystawianego w procedurze OSS;
- Dla dokumentów wystawionych w procedurze OSS możliwe jest wygenerowanie raportu o nazwie - Ewidencja sprzedaży VAT OSS - raport ten dostępny jest na stronie - Raporty (z listy raportów należy wybrać raport - Przychody > Ewidencja sprzedaży VAT OSS), aby wygenerować ten typ raportu należy określić datę kursu wymiany opublikowaną przez Europejski Bank Centralny.

Kursy wymiany waluty w raporcie OSS

W przypadku gdy płatności z tytułu dostaw towarów lub świadczenia usług dokonywano w innych walutach niż euro, do ich przeliczenia na euro stosuje się kurs wymiany opublikowany przez Europejski Bank Centralny w ostatnim dniu danego okresu rozliczeniowego, a jeżeli nie zostanie opublikowany w tym dniu - kurs wymiany opublikowany następnego dnia. Podatnicy są obowiązani do wpłacania kwot VAT w euro, wskazując deklarację VAT, której dotyczy wpłata, w terminie do końca miesiąca następującego po każdym kolejnym kwartale na rachunek bankowy właściwego urzędu skarbowego.

Więcej informacji o procedurze OSS

- <https://www.fakturowo.pl/blog/procedura-oss-i-ioss>
- <https://www.fakturowo.pl/blog/oss-zamiast-moss-opis-zmian>
- <https://www.fakturowo.pl/blog/vat-oss>
- <https://www.fakturowo.pl/blog/pakiet-vat-e-commerce-wszedl-w-zycie>
- <https://www.fakturowo.pl/blog/zmiany-w-jpk-i-vat-od-1-lipca-2021>
- <https://www.fakturowo.pl/pomoc/stawki-vat-w-ue>

Fakturowo

Start

Wystaw

Dokumenty

Koszty

Klienci

Produkty

Raporty

Ustawienia

Pomoc

ZAPISZ

WYCZYŚĆ

Wybierz zakres dokumentów

parametry dla wszystkich dokumentów

Kod GTU (JPK_V7)

nie

Domyślny kod GTU

Procedura (JPK_V7)

nie

Domyślna procedura

Dokument (JPK_V7)

nie

Stawka VAT

23%

Rabat

nie

Dodatkowe pole

nie

Termin płatności

14 dni

Sposób płatności

przelew

Status

niezapłacona

Zależne od statusu

tak

Nazwa daty sprzedaży

Data sprzedaży

Nazwa daty płatności

Data płatności

Nazwa kwoty zapłaconej

Zapłacono

Nazwa pola z uwagami

Uwagi

Uwagi

Uwagi dodatkowe

Podstawa zwolnienia z podatku VAT (w związku ze stawką VAT zw.)

Rodzaj dokonywanej sprzedaży (w związku ze stawką VAT np.)

Parametry dokumentu

✓ Numer dokumentu

✓ Data sprzedaży

Uwagi niewidoczne

✓ Procedura OSS

Cena brutto

✓ Miejsce wystawienia

✓ Podpis sprzedawcy

Ryczałt

✓ Uwagi

Podpis nabywcy

✓ Data wystawienia

Uwagi dodatkowe

Załączniki

Fakturowo

Start

Wystaw

Dokumenty

Koszty

Klienci

Produkty

Raporty

Ustawienia

Pomoc

UWAGA! Wystawiając dokument w procedurze OSS należy określić kraj sprzedawcy oraz nabywcy, a także wybrać odpowiednią stawkę VAT dla kraju nabywcy (na tej stronie dostępna jest tabela stawek VAT dla wszystkich krajów członkowskich Unii Europejskiej). Jeśli na rozwijanej liście brakuje odpowiedniej stawki VAT, to na stronie - Ustawienia > Stawki VAT - należy włączyć brakującą stawkę.

Dokument

Bez oznaczeń

✓ Numer

03-08-2021

Faktura VAT

Język

polski

Drugi język

✓ Miejsce wystawienia

✓ Data sprzedaży

03-08-2021

Sprzedawca

NIP

Ulica

Miasto / kod

✓ Podpis

Państwo

Nabywca

NIP

Ulica

Miasto / kod

Podpis

Państwo

✓ Procedura OSS

Nazwa towaru lub usługi

Jm.

Ilość

Cena netto

Wartość netto

Stawka VAT

Kwota VAT

Wartość brutto

usl.

1

0.00

0.00

23%

0.00

0.00

Fakturowo.pl

2 / 2