


NEWSLETTER

NR Z/49/2016

z dnia 29.07.2016 r.

L p	Nazwa materiału/Opis informacji	Nazwa załącznika/Link												
1	<p>Deklaracja o należnych kwotach podatku od towarów i usług w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych VAT-14</p>  <p>Zasady obsługi nowego wzoru deklaracji VAT-14</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">Podstawa prawna</td> <td>Ustawa z dnia 7 lipca 2016 r. o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1052)</td> </tr> <tr> <td>Termin do złożenia deklaracji</td> <td>Do 5 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym powstał obowiązek ich zapłaty.</td> </tr> <tr> <td>Pierwszy okres, za który składa się deklarację</td> <td>Sierpień 2016 r.</td> </tr> <tr> <td>Obowiązek odprowadzania wpłat dziennych na rachunek Izby Celnej w Krakowie</td> <td>Stosownie do zapisów art. 103 ust. 5a-5d ww. ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw, obliczenie oraz wpłata podatku od towarów i usług w związku z wewnątrzwspólnotowym nabyciem paliw silnikowych będzie dokonywana na rachunek organu podatkowego Izby Celnej w Krakowie w terminie 5-ciu dni od dnia dokonania transakcji nabycia.</td> </tr> <tr> <td>Kto składa deklarację?</td> <td>Podatnik/płatnik dokonujący nabyc wewnątrzwspólnotowych paliw silnikowych. Uwaga: Za dany okres rozliczeniowy może być złożona tylko jedna deklaracja, bez względu na to, czy kontrahent występuje w roli podatnika lub płatnika, lub równocześnie w roli podatnika i płatnika.</td> </tr> <tr> <td>Jak złożyć deklarację?</td> <td>1. Załóż konto na stronie internetowej puesc.gov.pl (<i>zakładka w prawym górnym rogu strony - „utwórz konto”</i>). FILM INSTRUKTAŻOWY dostępny na stronie puesc.gov.pl zakładka „Katalog e-usług” –e klient. Szczegółowa instrukcja w zakresie rejestracji jest dostępna pod adresem https://puesc.gov.pl/web/puesc/eklient;jsessionid=k26nr2wQkdm4-svmk+QmVc2Z.undefiend 2. Zaloguj się na stronie puesc.gov.pl 3. Wybierz- Katalog usług-eFormularze-eZefir(od 01.2016 r.)- więcej –VAT-14 4. Kliknij „wypełnij formularz” 5. Po wypełnieniu formularza kliknij „wygeneruj formularz” (na dole po prawej stronie). 6. Przejdź do zakładki „Moje dokumenty” – „do wysyłki” na liście dokumentów znajdziesz wygenerowany formularz –</td> </tr> </table>	Podstawa prawna	Ustawa z dnia 7 lipca 2016 r. o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1052)	Termin do złożenia deklaracji	Do 5 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym powstał obowiązek ich zapłaty.	Pierwszy okres, za który składa się deklarację	Sierpień 2016 r.	Obowiązek odprowadzania wpłat dziennych na rachunek Izby Celnej w Krakowie	Stosownie do zapisów art. 103 ust. 5a-5d ww. ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw, obliczenie oraz wpłata podatku od towarów i usług w związku z wewnątrzwspólnotowym nabyciem paliw silnikowych będzie dokonywana na rachunek organu podatkowego Izby Celnej w Krakowie w terminie 5-ciu dni od dnia dokonania transakcji nabycia.	Kto składa deklarację?	Podatnik/płatnik dokonujący nabyc wewnątrzwspólnotowych paliw silnikowych. Uwaga: Za dany okres rozliczeniowy może być złożona tylko jedna deklaracja , bez względu na to, czy kontrahent występuje w roli podatnika lub płatnika, lub równocześnie w roli podatnika i płatnika.	Jak złożyć deklarację?	1. Załóż konto na stronie internetowej puesc.gov.pl (<i>zakładka w prawym górnym rogu strony - „utwórz konto”</i>). FILM INSTRUKTAŻOWY dostępny na stronie puesc.gov.pl zakładka „Katalog e-usług” –e klient. Szczegółowa instrukcja w zakresie rejestracji jest dostępna pod adresem https://puesc.gov.pl/web/puesc/eklient;jsessionid=k26nr2wQkdm4-svmk+QmVc2Z.undefiend 2. Zaloguj się na stronie puesc.gov.pl 3. Wybierz- Katalog usług-eFormularze-eZefir(od 01.2016 r.)- więcej –VAT-14 4. Kliknij „wypełnij formularz” 5. Po wypełnieniu formularza kliknij „wygeneruj formularz” (na dole po prawej stronie). 6. Przejdź do zakładki „Moje dokumenty” – „do wysyłki” na liście dokumentów znajdziesz wygenerowany formularz –	<p>http://www.finanse.mf.gov.pl/vat/wyjasnienia-i-komunikaty</p> <p>https://puesc.gov.pl</p>
Podstawa prawna	Ustawa z dnia 7 lipca 2016 r. o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1052)													
Termin do złożenia deklaracji	Do 5 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym powstał obowiązek ich zapłaty.													
Pierwszy okres, za który składa się deklarację	Sierpień 2016 r.													
Obowiązek odprowadzania wpłat dziennych na rachunek Izby Celnej w Krakowie	Stosownie do zapisów art. 103 ust. 5a-5d ww. ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw, obliczenie oraz wpłata podatku od towarów i usług w związku z wewnątrzwspólnotowym nabyciem paliw silnikowych będzie dokonywana na rachunek organu podatkowego Izby Celnej w Krakowie w terminie 5-ciu dni od dnia dokonania transakcji nabycia.													
Kto składa deklarację?	Podatnik/płatnik dokonujący nabyc wewnątrzwspólnotowych paliw silnikowych. Uwaga: Za dany okres rozliczeniowy może być złożona tylko jedna deklaracja , bez względu na to, czy kontrahent występuje w roli podatnika lub płatnika, lub równocześnie w roli podatnika i płatnika.													
Jak złożyć deklarację?	1. Załóż konto na stronie internetowej puesc.gov.pl (<i>zakładka w prawym górnym rogu strony - „utwórz konto”</i>). FILM INSTRUKTAŻOWY dostępny na stronie puesc.gov.pl zakładka „Katalog e-usług” –e klient. Szczegółowa instrukcja w zakresie rejestracji jest dostępna pod adresem https://puesc.gov.pl/web/puesc/eklient;jsessionid=k26nr2wQkdm4-svmk+QmVc2Z.undefiend 2. Zaloguj się na stronie puesc.gov.pl 3. Wybierz- Katalog usług-eFormularze-eZefir(od 01.2016 r.)- więcej –VAT-14 4. Kliknij „wypełnij formularz” 5. Po wypełnieniu formularza kliknij „wygeneruj formularz” (na dole po prawej stronie). 6. Przejdź do zakładki „Moje dokumenty” – „do wysyłki” na liście dokumentów znajdziesz wygenerowany formularz –													

NEWSLETTER

NR Z/49/2016

z dnia 29.07.2016 r.

	<p>kliknij AKCJE „podpisz”, kliknij „OK” – wybierz rodzaj podpisu i postępuj wg komunikatów na ekranie.</p> <p>7. Po zmianie statusu dokumentu na liście do wysyłki na „podpisany” należy wybrać AKCJE „wyslij” i kliknąć „OK”</p> <p>8. Przejdź do zakładki „Moje dokumenty” - odebrane i sprawdź czy otrzymałeś UPO (Urzędowe Potwierdzenie Odbioru), które potwierdza, że deklaracja została przesłana prawidłowo.</p>	
<p>Jak wczytać dane do deklaracji?</p>	<p>Wybierz – <u>katalog usług-ZEFIR 2-Przydatne LINKI</u></p> <p>2. Pobierz – <u>plik: ZF2_20160721 ewidencja VAT-14</u></p> <p>Uwaga: aby ułatwić wypełnienie deklaracji mogą Państwo prowadzić na bieżąco ewidencje transakcji w ww. pliku Excel, z którego możliwe jest wygenerowanie XML do zaimportowania na formularz deklaracji VAT-14.</p>	
<p>Kwota wpłaty dziennej, którą należy wypisać do dokumentu standard „przelew do US”</p>	<p>Suma „kwot podatku należnego pomniejszona o zryczałtowane wynagrodzenie płatnika w zł” dla wszystkich transakcji z danego dnia.</p> <p>Szczegółowe informacje w tym zakresie znajdują się na deklaracji VAT-14 w części „objaśnienia do” pkt 2 kolumna „k”, tj. „w kolumnie k w ostatnim wierszu z tego samego dnia należy wpisać łączną kwotę podatku dla transakcji z tego samego dnia po pomniejszeniu o łączną kwotę zryczałtowanego wynagrodzenia płatnika z kolumny j dla transakcji z tego samego dnia, które przysługuje płatnikowi zgodnie z art. 28 ustawy – Ordynacja podatkowa; jeżeli rozliczenia dokonuje podatnik kwota podatku wykazana w kolumnie k równa się kwocie podatku wykazanej w kolumnie i”.</p>	
<p>Jak dokonać zapłaty podatku?</p>	<p>Wskazanie na standardzie „Przelew do US”:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rachunku bankowego nr 84 1010 1270 0008 2422 2400 0000 oraz wpisaniu nazwy i adresu organu podatkowego – Izba Celna w Krakowie al. Krasińskiego 11B, 31-111 Kraków, - identyfikatora nr NIP zobowiązanego do składania deklaracji (podatnika lub płatnika, o którym mowa w art. 99 ust. 11a ww. ustawy o podatku od towarów i usług), - typu okresu - „J”, tj. daty powstania obowiązku podatkowego/daty transakcji <p>np. 1 sierpnia 2016 r., jako 16J0108,</p> <p>- symbolu formularza - „VAT-14”.</p>	