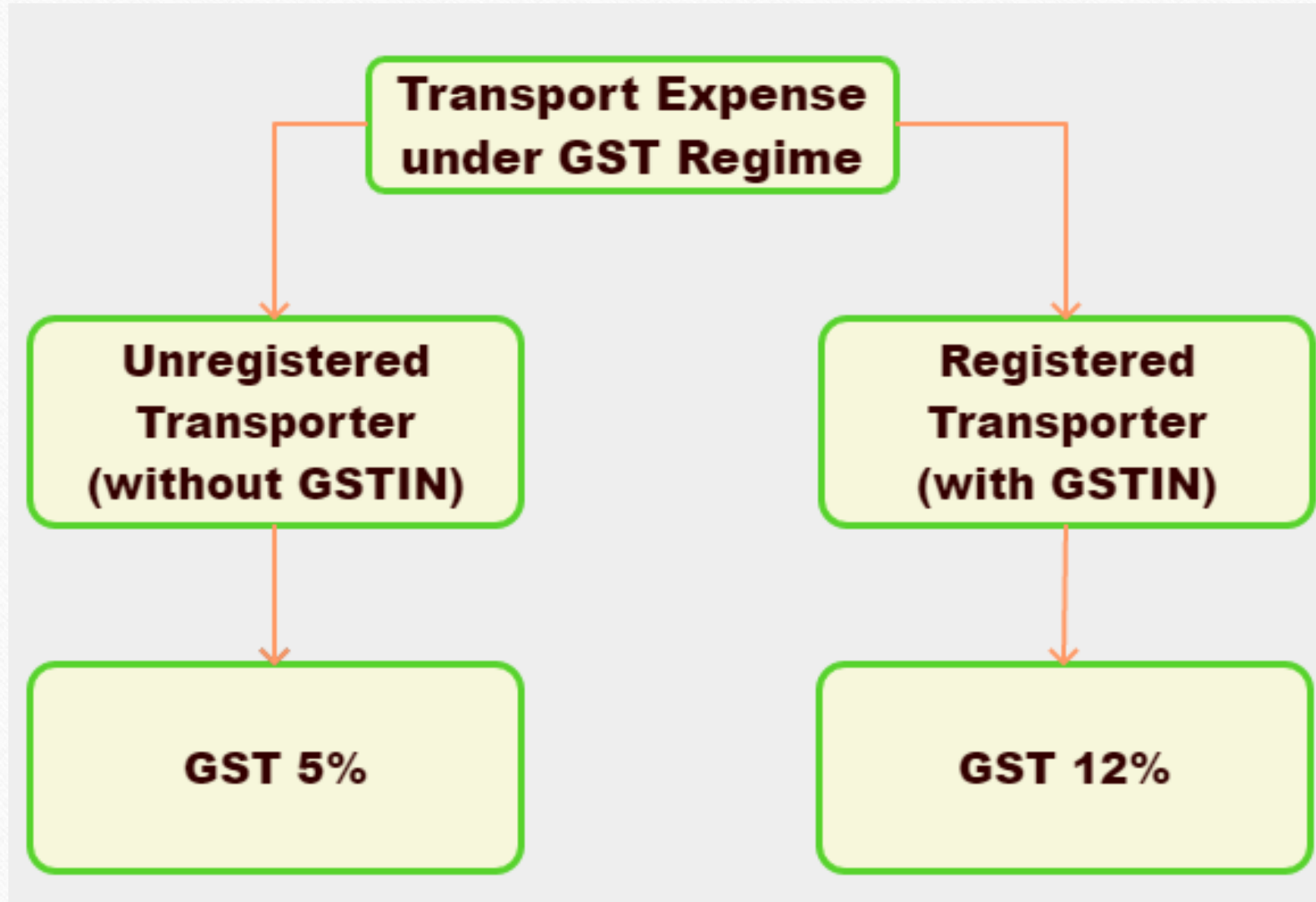


મિરેકલમાં ‘ટ્રાન્સપોર્ટ સર્વિસ’ માટે એક્સપેન્સ (ખર્ચ)  
કઈ રીતે ઉમેરીશું?

**Transport Expense  
Entry in Miracle**



- GST હેઠળ, આપણે “રીવર્સ ચાર્જ મિકેનિઝમ” ના (Reverse Charge Mechanism) આધારે આપણા ખર્ચાઓ (Expenses) પર ITC (ઇનપુટ ટેક્સ ક્રેડિટ) મેળવી શકીએ છીએ. (નોંધ: તમામ પ્રકારના ખર્ચાઓ પર નહીં)
- આ ડોક્યુમેન્ટમાં, આપણે “અનરજીસ્ટર્ડ ટ્રાન્સપોર્ટર” ના કિસ્સામાં ટ્રાન્સપોર્ટ સર્વિસ ખર્ચ (Expense) અંગે સેટઅપ જોઈશું અને એ પણ જોઈશું કે માલસામાન પ્રાપ્ત કર્યા બાદ મિરેકલમાં ટ્રાન્સપોર્ટેશન સર્વિસ માટે GST ખર્ચ કેવી રીતે ઉમેરીશું.
- ચુકવણીની જવાબદારી પાર્ટીની રહેશે, તેનો અર્થ એ કે પાર્ટી રીવર્સ ચાર્જ આધારે GST ચૂકવશે.





- આ ડોક્યુમેન્ટમાં નીચે પ્રમાણેના ટોપિક્સ લેવાયેલ છે:
  - ટ્રાન્સપોર્ટ માટે પાર્ટી એકાઉન્ટ.
  - Notified Reverse Charge(NRCM) (નોટીફાઈડ રીવર્સ ચાર્જ) માટે સેટઅપ.
  - ટ્રાન્સપોર્ટ એક્સપેન્સ માટે GST કોમોડીટી ઉમેરવી તેમજ Reverse Charge Payable (%) ઉમેરવું.
  - એકાઉન્ટ લેજરમાં “ટ્રાન્સપોર્ટેશન ખર્ચ” માટે ઈફેક્ટસ.
  - RCM ના આધાર પર GST ની ચુકવણી કઈ રીતે કરીશું?
  - RCM-URD ના આધાર પર ITC કઈ રીતે મેળવવું?

### Add New Account

#### Main Details

Name

Shivshakti Transport

Alias

Group Name

Sundry Debtors

Registration Type

Unregistered

Transport

Yes

#### Party Detail

City

Rajkot

Area

Gondal Road

State

Gujarat

PAN No.

Aadhar No

GSTIN No.

#### Credit Limit

0.00

0

#### Balance Method

Balance Method

Balance On

Opening Balance

0.00

Debit

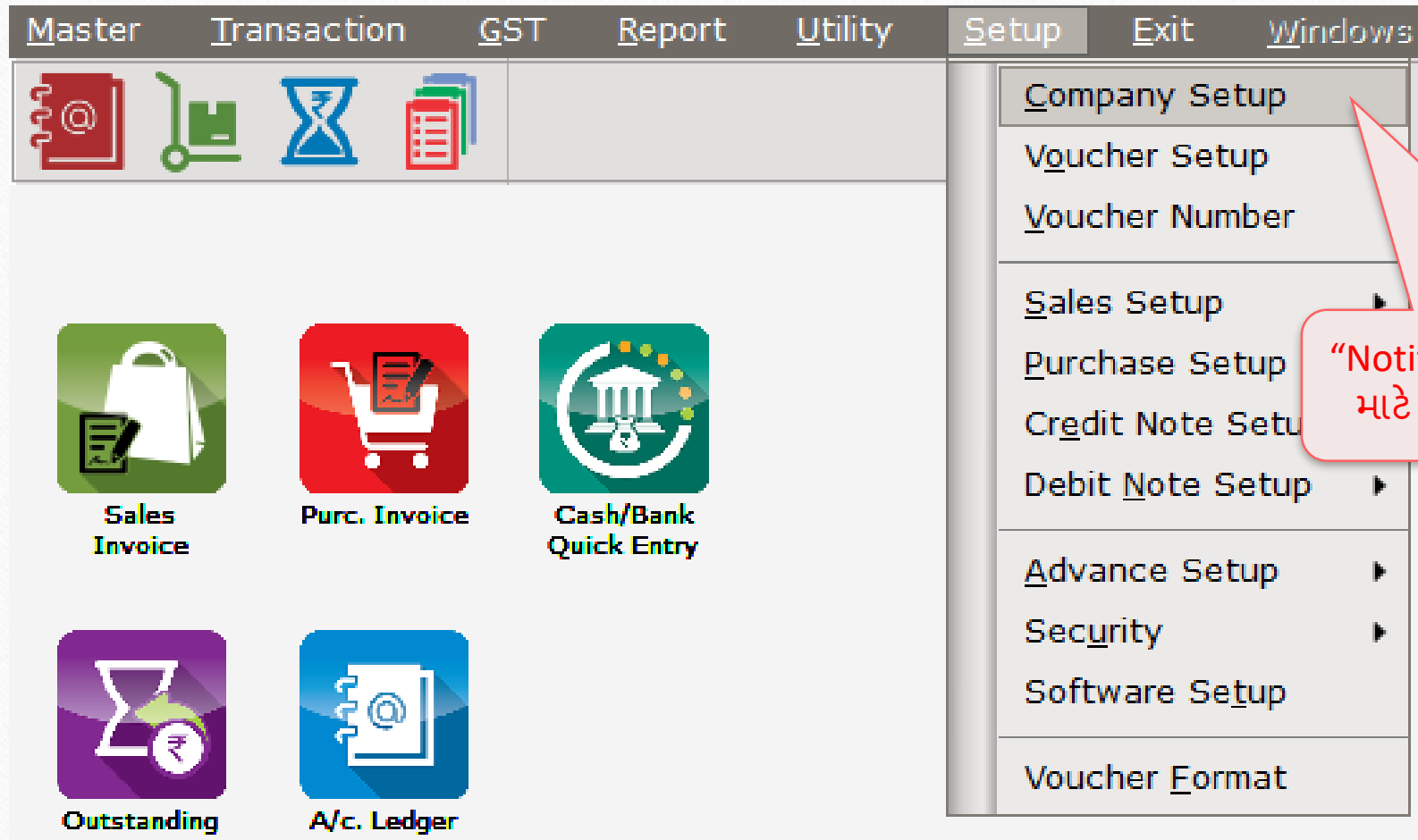
F4-Address Detail

Interest

Bank Detail

OK

જ્યારે **Unregistered** રજીસ્ટ્રેશન પ્રકાર સિલેક્ટ કરવામાં આવશે, ત્યારે **Transport** વિકલ્પ આવી જશે. જો સિલેક્ટ કરેલ પાર્ટી "Transport" પાર્ટી હોય તો Transport માટે **Yes** સિલેક્ટ કરો.



Setup -> Company Setup -> Company Setup		
Category	Description	Value
General Setup	<b>GST Auto Setup</b>	
	GST Auto Setup	
Advance Setup	Quick Auto GST Setup	No
Advance Modules	<b>GST Setup</b>	
Master Setup	Cess required?	No
VAT Setup	URD A/c Setup	
<b>GST Setup</b>	HSN Code Type	Sub Heading
	Garment Condition	No
TDS/TCS Setup	Non GST Required	No
Report Setup	Decimal Point For GST %	2
	RCM Effect while URD Voucher Req. ?	No
	Display width for Document No.	15
	Display width for Voucher No.	15
	Tax Percentage for Compound	1
	GSTR1 Return Period	Monthly
	E-Way bill required ?	Yes
	Required ?	No
	Internet Explorer	
	ate Entry?	No
	nase	
	ax Paid Rate Entry?	No
	<b>Advance Receipt Entry Setup</b>	
	Advance Receipt Entry Req.?	No
	<b>Reverse Charge Setup</b>	
	Notified Reverse Charge Required ?	Yes
	Reverse Charge A/c Setup	

“Notified Reverse Charge Required?”  
માટે **Yes** સિલેક્ટ કરો.



## GST Commodity Details

Description*	Transport RCM (GST 5%)
Commodity Type	Services
HSN/SAC Code	996791
Reverse Charge Applicable	Yes
Reverse Charge Payable(%)	100.00

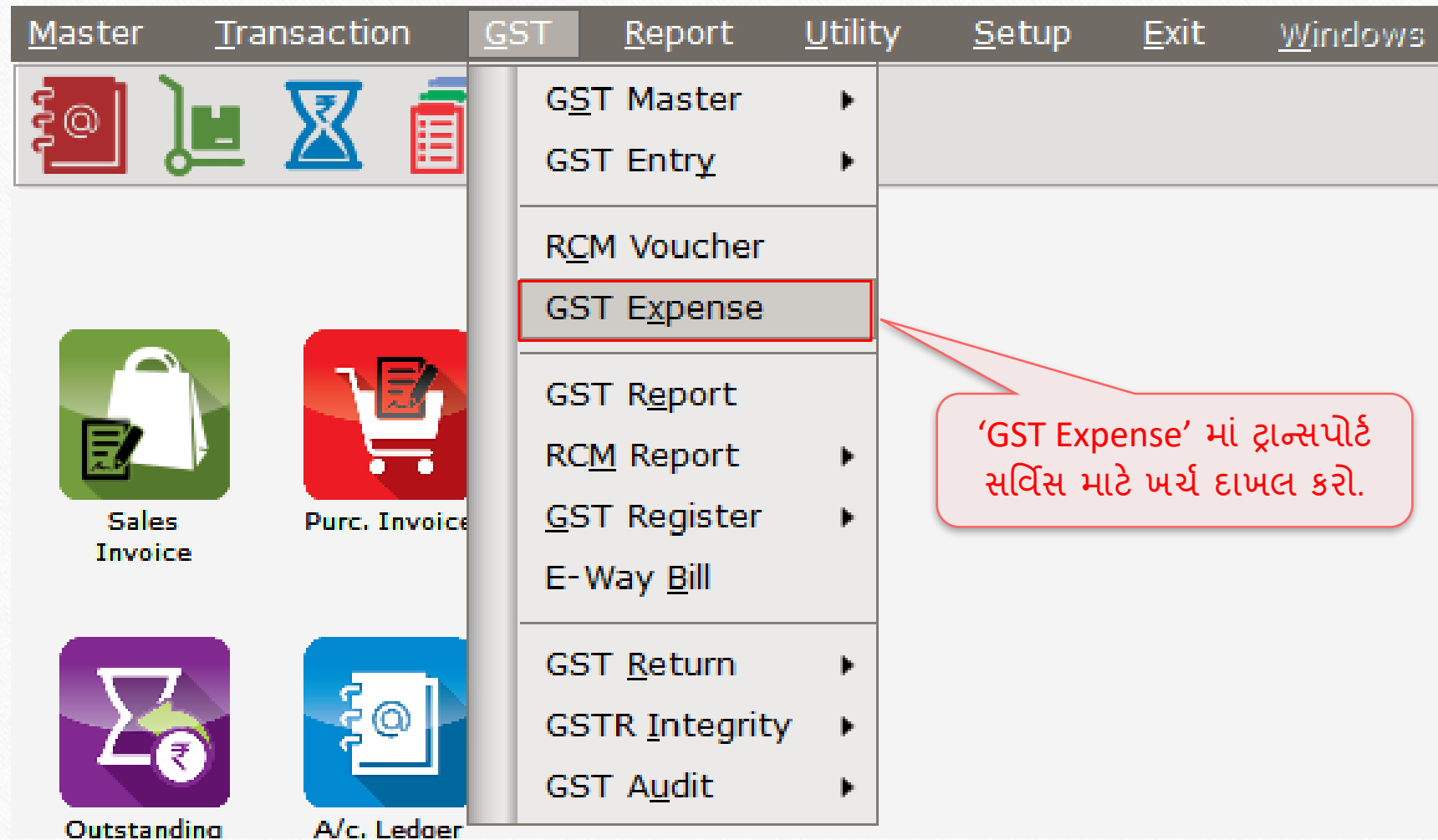
અહીં, આપણે **Commodity Details** ઉમેરી છે.  
(Description, Comm. Type & SAC.)  
સેટઅપ મુજબ, **Reverse Charge** વિકલ્પ અહીં  
આવી જશે.

GST Slab	Applied Dt
GST 5%	01/01/2018

આપણે **Yes** સિલેક્ટ કરેલ છે અને Reverse  
Charge Payable માં, **100 %** દાખલ કરેલ છે.  
તેનો અર્થ એ છે કે રિવર્સ ચાર્જના આધારે ફક્ત  
આપણે જ ટ્રાન્સપોર્ટ સર્વિસ એક્સ. પર GST  
100% ચુકવવા માટે જવાબદાર છીએ.

OK





## GST -> GST Expense -> Add Other Purchases

Party A/c.

Shivshakti Transport

Type

GST

Vou. Date

17/07/2018 Tue

Voucher No

Bill No

Bill Date

/ /

Rajkot

Bal. :

Expense A/c.

Commodity

Assess A

tral Tax

State/UT Tax

Integrated Tax

Total Amount

Shivshakti Transport જે રજીસ્ટર્ડ પાર્ટી છે.

અહીં, **GST** પ્રકાર સિલેક્ટ કરવો જરૂરી છે.  
જો ટ્રાન્સપોર્ટેશન આંતરરાજ્ય હોઈ, તો  
આપણે **IGST** સિલેક્ટ કરીશું.

Total

Delete

Item Amount

Round Off

Round Off A/c

0.00

Narration

OK

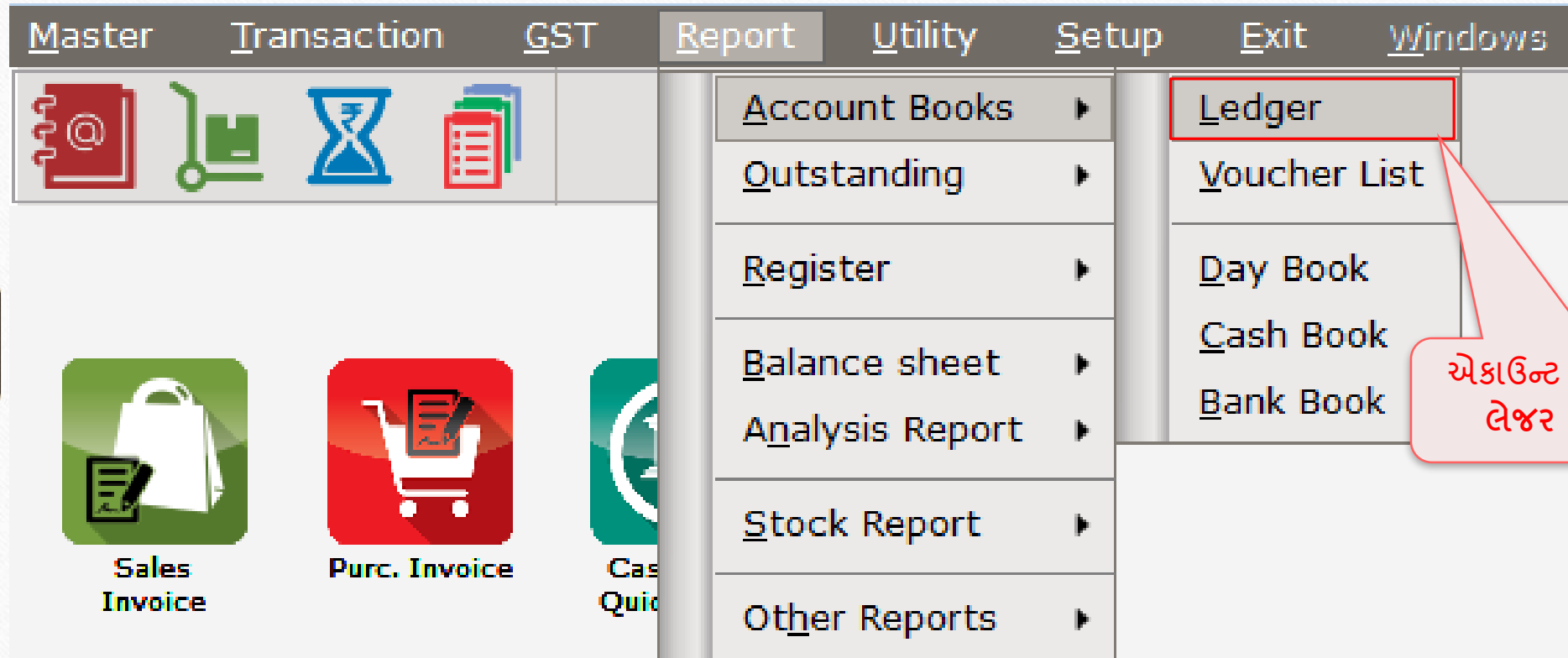
Print

Bill Amount









Report -> Account Books -> Ledger -> Account Ledger

Account Ledger

From 01/04/2018 To 31/03/2019

Account Name	City Name	Opening	Closing
Central Tax A/c. (I/P)			
Central Tax A/c. (O/P)			250.00 CR
Cess A/c. (I/P)			
Cess A/c. (O/P)			
Composition(CGST) Tax Exp. A/c			
Composition(SGST) Tax Exp. A/c			
GST Provisional A/c. - Primary Unit			500.00 DB
Integrated Tax A/c. (I/P)			
Integrated Tax A/c. (O/P)			
Interest Expense A/c.(Default)			
Kasar A/c.			
Late Fee Expense A/c.(Default)			
Other Expense A/c.(Default)			
Penalty Expense A/c.(Default)			
Pramukh Industries	Rajkot		
Profit & Loss A/c			
Purchase A/c. (Composite)			
Purchase A/c. (GST)			
Purchase A/c. (IGST)			
Purchase A/c. (URD-RCM)			
Round Off A/c			
Sales A/c. (GST)			
Sales A/c. (IGST)			
Shivshakti Transport	Rajkot		10000.00 CR
State/UT Tax A/c. (I/P)			

અહીં આપણે "Central Tax A/c (O/P)" માં અને તેમજ એ રીતે "State Tax A/c (O/P)" માં પણ ઈફેક્ટસ જોઈ શકીએ છીએ.

આપણને "GST Provisional A/c." માં ઈફેક્ટસ મળશે જેનાથી RCM ભરીને તેના પર ITC મેળવી શકીશું.

"Shivshakti Transport A/c." માં પણ ઈફેક્ટસ જોવા મળશે જે GST એકાઉન્ટ વગર હશે.

હવે, નીચે સ્ક્રોલ કરતા..

Report -&gt; Account Books -&gt; Ledger -&gt; Account Ledger

▼ Account Ledger

From 01/04/2018 To 31/03/2019

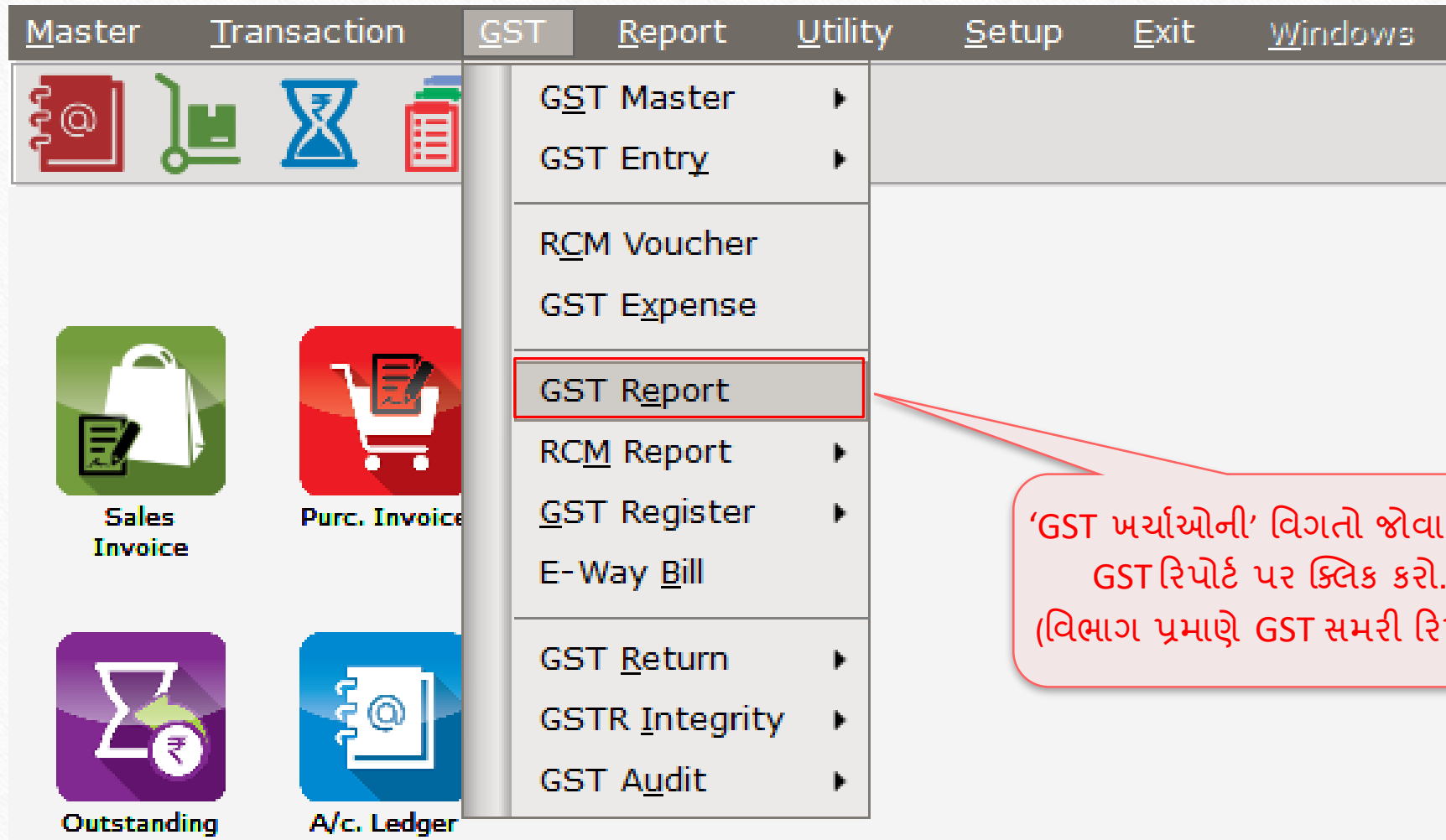
Account Name	City Name	Opening	Closing
Composition(SGST) Tax Exp. A/c			
GST Provisional A/c. - Primary Unit			500.00 DB
Integrated Tax A/c. (I/P)			
Integrated Tax A/c. (O/P)			
Interest Expense A/c.(Default)			
Kasar A/c.			
Late Fee Expense A/c.(Default)			
Other Expense A/c.(Default)			
Penalty Expense A/c.(Default)			
Pramukh Industries	Rajkot		
Profit & Loss A/c			
Purchase A/c. (Composite)			
Purchase A/c. (GST)			
Purchase A/c. (IGST)			
Purchase A/c. (URD-RCM)			
Round Off A/c			
Sales A/c. (GST)			
Sales A/c. (IGST)			
Shivshakti Transport	Rajkot		10000.00 CR
State/UT Tax A/c. (I/P)			
State/UT Tax A/c. (O/P)			250.00 CR
Stock In Hand			
Trading A/c.			
Transport Expense			10000.00 DB
VR Roadways	Rajkot		

આપણે “State/UT Tax A/c. (O/P)” ઈંટ્રેક્ટસ જોઈ શકીએ છીએ. તેનો અર્થ એ કે આપણે કુલ GST 500₹ ચૂકવવા માટે જવાબદાર છીએ. (CGST:250 + SGST:250)

આપણા **Transport Expense** એકાઉન્ટમાં પણ ઈંટ્રેક્ટસ જોઈ શકીએ છીએ.

Add Edit Delete Print Address Master Filter Date Format Next

Setup E-Mail Kasar Havala Account Audit Multi Ledger Print





## GST -&gt; GST Report -&gt; GST Summary Report

## ▼ GSTR Summary

Return Period July From 01/07/2018 To 31/07/2018

GSTR Grouping	Taxable Amount	Central Tax	State/UT Tax	Integrated Tax
---------------	----------------	-------------	--------------	----------------

## Details Of Outward Supply

Opening				
B2CS(NRCM)	10000.00	250.00	250.00	
<b>Total</b>	<b>10000.00</b>	<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	

## Details Of Inward Supply

Opening				
B2BUR				
<b>Total</b>				

## Net Position After Utilization (Offset Liability)

Total Tax Liability		250.00	250.00	
ITC Utilization				
Cash Ledger Utilization				
<b>Total</b>		<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	

## Closing

ITC				
Tax Payable		250.00	250.00	
Cash Ledger				
<b>Total</b>				

આ **GST** સમરી રિપોર્ટ છે. દાખલ કરેલ ટ્રાન્સપોર્ટ ખર્ચ (**Transport Expense**) ની ઈફેક્ટસ B2CS (NRCM) વિભાગમાં જોઈ શકીએ છીએ.  
NRCM: Notified RCM. (નોટીફાઈડ RCM)

**RCM** હેઠળ ફક્ત આપણે **GST** ચુકવવા માટે જવાબદાર છીએ.

Print Date Month

Tax Liability Integrity

ITC Integrity

GST Payment Assistant

GST Data Freeze

Havala

GST-Repoting

- નીચેના પગલાંઓ અનુસરવા આવશ્યક છે:
  - Havalas ઇન્સર્ટ કરવા (યુટિલાઇઝેશન એન્ટ્રી).
  - RCM હેઠળ GST ની ચુકવણી માટે કેશ લેજરમાં એન્ટ્રી.
    - નોંધ: RCM રકમની ચુકવણી માત્ર કેશ લેજર દ્વારા થશે.
  - આપણે ઉપરોક્ત લેવડ-દેવડ માટે ITC મેળવવાપાત્ર છીએ, તેથી મિરેકલમાં **ITC Increase** ની એન્ટ્રી (જર્નલ એન્ટ્રીમાં) દાખલ કરવી જરૂરી છે.
  - ઉપરોક્ત એન્ટ્રી દાખલ કર્યા બાદ, આપણને ITC પ્રાપ્ત થશે જેને આપણે મિરેકલ સોફ્ટવેરમાં કેશ લેજરમાં ચેક કરી શકીએ છીએ.
  - GST રીટર્ન ભર્યા બાદ, ITC આપણા GST પોર્ટલ એકાઉન્ટમાં પ્રતિબિંબિત (reflect) થશે જેને Tax Liability સામે ઉપયોગ કરી શકીશું.

## GST -&gt; GST Report -&gt; GST Summary Report

## ▼ GSTR Summary

Return Period July

From

01/07/2018

To

31/07/2018

GSTR Grouping	Taxable Amount	Central Tax	State/UT Tax	Integrated Tax
---------------	----------------	-------------	--------------	----------------

## Details Of Outward Supply

Opening				
B2CS(NRCM)	10000.00	250.00	250.00	
<b>Total</b>	<b>10000.00</b>	<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	

## Details Of Inward Supply

Opening				
B2BUR				
<b>Total</b>				

## Net Position After Utilization (Offset Liability)

Total Tax Liability		250.00	250.00	
ITC Utilization				
Cash Ledger Utilization				
<b>Total</b>		<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	

## Closing

ITC				
Tax Payable		250.00	250.00	
Cash Ledger				
<b>Total</b>				

હવાલા દાખલ (યુટિલાઇઝેશન એન્ટ્રી) કરવા માટે  
**GST Payment Assistant** બટન પર ક્લિક કરો.  
 શોર્ટકટ કી: "Ctrl + G".

Print

Date

Month

Tax Liability Integrity

ITC Integrity

GST Payment Assistant

GST Data Freeze

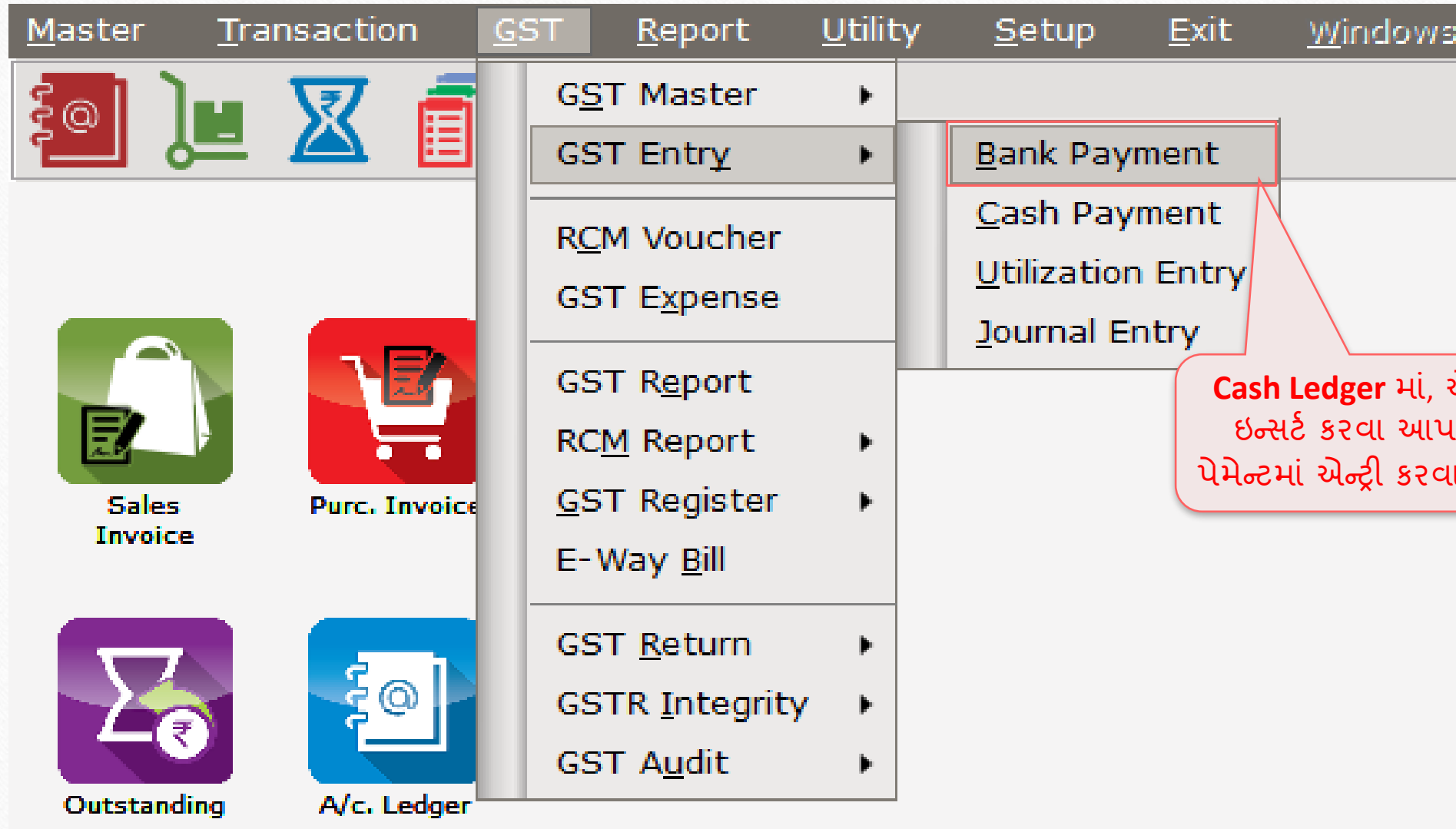
Havala

GST-Repoting

❖ નોંધ: “GST Payment Assistant” & “Havala (Utilization Entry)” વિષે વધુ જાણકારી માટે, અહીં જાઓ: <http://rkitsoftware.com/> ત્યાં “GST” પર ક્લિક કરો, ત્યારબાદ GST Reports & Returns પર ક્લિક કરો, આ ડોક્યુમેન્ટ જુઓ: “GST Payment Assistant in Miracle”.







**Cash Ledger** માં, એમાઉન્ટ  
ઇન્સર્ટ કરવા આપણે બેંક  
પેમેન્ટમાં એન્ટ્રી કરવાની રહેશે.

**GST -> GST Entry -> Bank Payment -> Add GST Bank Payment**

Bank/Cash:  Date:  Thu Utilization Type:

Balance:  Vou No:  Period:

Chq/DD Date:  Chq/DD No.:

Challan Date:  Challan No.:

**Payment Detail**

	Tax	Interest	Penalty	Fees	Other	Total
Central Tax	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00
State/UT Tax	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00
Integrated Tax	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>

Narration:

Bank Amount:

અહીં, આપણે RCM માટે GST ચૂકવવા પાત્ર રકમ દાખલ કરી છે.  
આ ઈફેક્ટ એકાઉન્ટ લેજરમાં જોવા મળશે.

## Report -&gt; Account Books -&gt; Ledger -&gt; Account Ledger

## Account Ledger

From 01/04/2018 To 31/03/2019

Account Name	City Name	Opening	Closing
AXIS Bank	Rajkot		500.00 CR
Cash Account			
Cash Ledger(Cess) - Primary Unit			
Cash Ledger(Cess- Interest) - Primary Unit			
Cash Ledger(Cess- Late Fee) - Primary Unit			
Cash Ledger(Cess- Other) - Primary Unit			
Cash Ledger(Cess- Penalty) - Primary Unit			
Cash Ledger(CGST) - Primary Unit			
Cash Ledger(CGST- Interest) - Primary Unit			
Cash Ledger(CGST- Late Fee) - Primary Unit			
Cash Ledger(CGST- Other) - Primary Unit			
Cash Ledger(CGST- Penalty) - Primary Unit			
Cash Ledger(IGST) - Primary Unit			
Cash Ledger(IGST- Interest) - Primary Unit			
Cash Ledger(IGST- Late Fee) - Primary Unit			
Cash Ledger(IGST- Other) - Primary Unit			
Cash Ledger(IGST- Penalty) - Primary Unit			
Cash Ledger(SGST) - Primary Unit			
Cash Ledger(SGST- Interest) - Primary Unit			
Cash Ledger(SGST- Late Fee) - Primary Unit			
Cash Ledger(SGST- Other) - Primary Unit			
Cash Ledger(SGST- Penalty) - Primary Unit			
Central Tax A/c. (I/P)			
Central Tax A/c. (O/P)			
Cess A/c. (I/P)			

કેશ લેજર માટે ઇન્સર્ટ કરેલ એમાઉન્ટની ઈફેક્ટ  
આપણે "Axis Bank" માં જોઈ શકીએ છીએ.

આપણે RCM એમાઉન્ટની ચુકવણી કરી છે તેથી  
"Central Tax A/c. (O/P)" અને "State/UT  
Tax (O/P)" માં ઈફેક્ટસ નહીં જોવા મળે.

હવે, નીચે સ્ક્રોલ કરીને..

Add Edit Delete Print Address Master Filter Date Format Next

Setup E-Mail Kasar Havala Account Audit Multi Ledger Print



## Report -&gt; Account Books -&gt; Ledger -&gt; Account Ledger

## Account Ledger

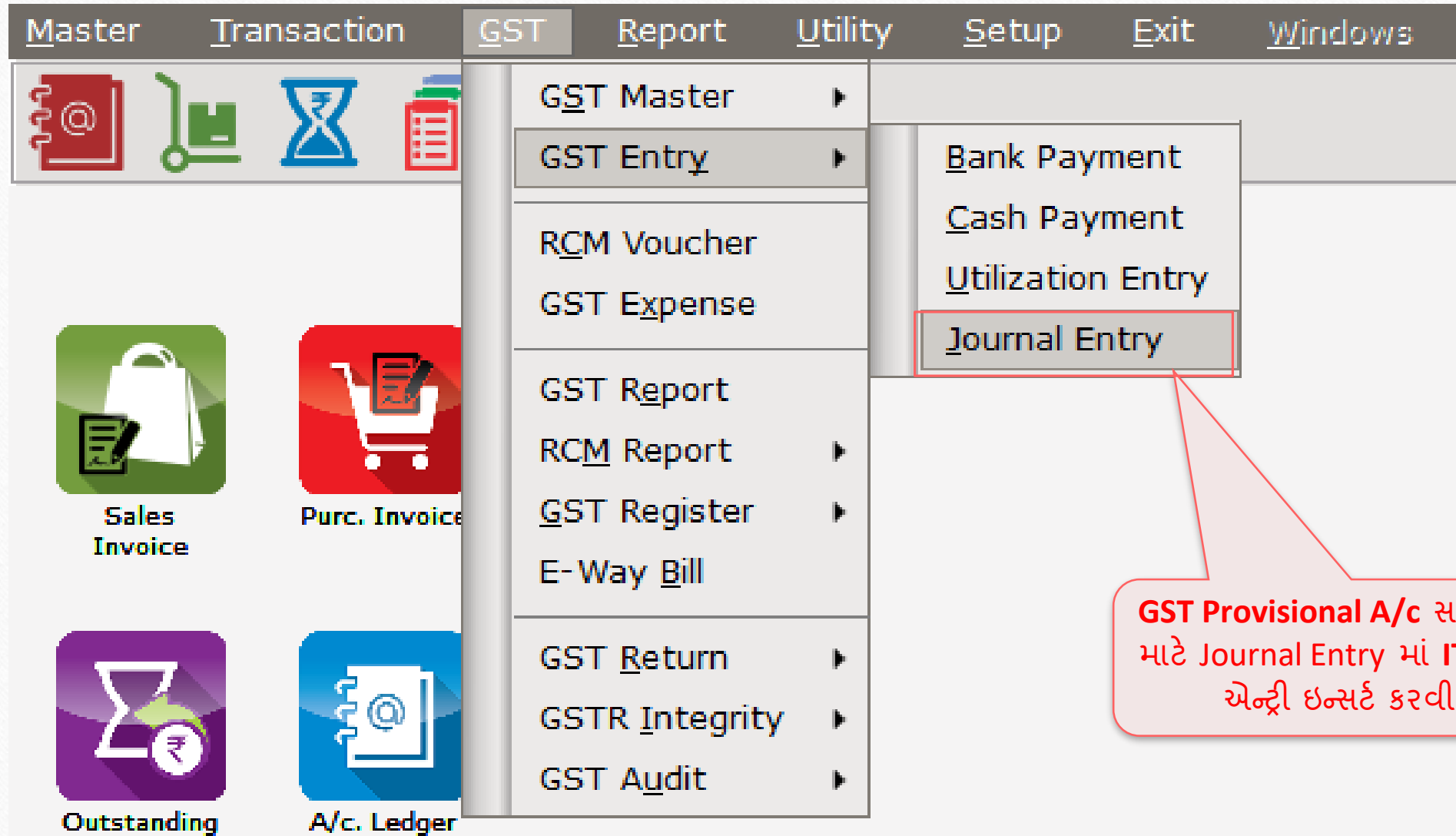
From 01/04/2018 To 31/03/2019

Account Name	City Name	Opening	Closing
Central Tax A/c. (O/P)			
Cess A/c. (I/P)			
Cess A/c. (O/P)			
Composition(CGST) Tax Exp. A/c			
Composition(SGST) Tax Exp. A/c			
GST Provisional A/c. - Primary Unit			500.00 DB
Integrated Tax A/c. (I/P)			
Integrated Tax A/c. (O/P)			
Interest Expense A/c.(Default)			
Kasar A/c.			
Late Fee Expense A/c.(Default)			
Other Expense A/c.(Default)			
Penalty Expense A/c.(Default)			
Pramukh Industries	Rajkot		
Profit & Loss A/c			
Purchase A/c. (Composite)			
Purchase A/c. (GST)			
Purchase A/c. (IGST)			
Purchase A/c. (URD-RCM)			
Round Off A/c			
Sales A/c. (GST)			
Sales A/c. (IGST)			
Shivshakti Transport	Rajkot		10000.00 CR
State/UT Tax A/c. (I/P)			
State/UT Tax A/c. (O/P)			

અહીં, જે ઈફેક્ટ જોઈ શકાય છે તે RCM માટે ITC પ્રાપ્ત કરવા માટે છે. ITC પ્રાપ્ત કરવા માટે **ITC Increase** ની એન્ટ્રી દાખલ કરવી જરૂરી છે.

Add Edit Delete Print Address Master Filter Date Format Next

Setup E-Mail Kasar Havala Account Audit Multi Ledger Print



**GST Provisional A/c** સામે ITC મેળવવા માટે Journal Entry માં **ITC Increase** ની એન્ટ્રી ઇન્સર્ટ કરવી જરૂરી છે.







## GST -&gt; GST Entry -&gt; Journal Entry -&gt; Add GST Journal

Vou. Type	Journal	Vou. Date	19/07/2018 Thu
Type	ITC Increase	Vou No	
Sub Type	RCM-URD ITC	Doc. No.	
Reference No.	01	Doc Date	/ /

Cr/Db	Account Name	Type			Debit	Credit
CR	GST Provisional A/c. - Primary Unit				0.00	500.00
DB	Central Tax A/c. (I/P)				250.00	0.00
DB	State/UT Tax A/c. (I/P)				250.00	0.00
Total					500.00	500.00

“Central Tax A/c. (I/P)” અને “State/UT Tax A/c. (I/P)” એકાઉન્ટ ની સામે RCM માંથી ITC નો દાવો કરવા માટે આપણે “GST Provisional A/c – Primary Unit” સિલેક્ટ કરેલ છે.

Delete

Balance

Narration

Account Ledger માં અંતિમ ઈફેક્ટસ ચેક કરવા માટે અને ITC પ્રાપ્ત કરવા માટે Journal Entry (ITC Increase entry) ને OK પ્રેસ કરી સેવ કરો.

OK

Print

## GST -&gt; GST Report -&gt; GST Summary Report

## GST Summary

Return Period July From 01/07/2018 To 31/07/2018

GSTR Grouping	Taxable Amount	Central Tax	State/UT Tax	Integrated Tax
---------------	----------------	-------------	--------------	----------------

## Details Of Outward Supply

Opening				
B2CS(NRCM)	10000.00	250.00	250.00	
<b>Total</b>	<b>10000.00</b>	<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	

## Details Of Inward Supply

Opening				
B2BUR				
ITC Increase		250.00	250.00	
<b>Total</b>		<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	

## Cash Ledger

Tax Credit		250.00	250.00	
<b>Total</b>		<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	

## Utilization

From Cash Ledger(CGST)		250.00		
From Cash Ledger(SGST)			250.00	
<b>Total</b>		<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	

## Net Position After Utilization (Offset Liability)

Total Tax Liability		250.00	250.00	
ITC Utilization				
Cash Ledger Utilization		250.00	250.00	
<b>Total</b>				

## Closing

ITC		250.00	250.00	
Tax Payable				
Cash Ledger				

હવાલા, કેશ લેજર તેમજ ITC Increase ની એન્ટ્રી કર્યા બાદ આપણે GST રિપોર્ટ ના “Details of Inward Supply”માં ઈફેક્ટસ જોઈ શકીએ છીએ.

Closing માં, ITC એમાઉન્ટ જોવા મળશે

Print Date Month

Tax Liability Integrity

ITC Integrity

GST Payment Assistant

GST Data Freeze

Havala

GST-Repoting

## Report -&gt; Account Books -&gt; Ledger -&gt; Account Ledger

## Account Ledger

From 01/04/2018 To 31/03/2019

Account Name	City Name	Opening	Closing
Central Tax A/c. (I/P)			250.00 DB
Central Tax A/c. (O/P)			
Cess A/c. (I/P)			
Cess A/c. (O/P)			
Composition(CGST) Tax Exp. A/c			
Composition(SGST) Tax Exp. A/c			
GST Provisional A/c. - Primary Unit			
Integrated Tax A/c. (I/P)			
Integrated Tax A/c. (O/P)			
Interest Expense A/c.(Default)			
Kasar A/c.			
Late Fee Expense A/c.(Default)			
Other Expense A/c.(Default)			
Penalty Expense A/c.(Default)			
Pramukh Industries	Raj.		
Profit & Loss A/c			
Purchase A/c. (Composite)			
Purchase A/c. (GST)			
Purchase A/c. (IGST)			
Purchase A/c. (URD-RCM)			
Round Off A/c			
Sales A/c. (GST)			
Sales A/c. (IGST)			
Shivshakti Transport	Rajkot		10000.00 CR
State/UT Tax A/c. (I/P)			250.00 DB

અહીં આપણે એકાઉન્ટ લેજરમાં “Central Tax A/c. (I/P)” અને “State/UT Tax (I/P)” માટે ITC ઈફેક્ટસ જોવા મળશે.

આપણે આ ITC Tax Liability સામે વાપરી શકીશું (RCM સિવાય).

આ રીતે, આપણે GST ટ્રાન્સપોર્ટ ખર્ચ ને દાખલ કરી શકીએ છીએ અને આપણે અનરજીસ્ટર્ડ ટ્રાન્સપોર્ટર માટે RCM હેઠળ GST 5% ચૂકવવાના રહેશે.

Add Edit Delete Print Address Master Filter Date Format Next

Setup E-Mail Kasar Havala Account Audit Multi Ledger Print

- ❖ જ્યારે ટ્રાન્સપોર્ટર કંપની પાસે GSTIN હોય (રજિસ્ટર્ડ ટ્રાન્સપોર્ટર) અને જો તેઓ માલ સામાન ના ટ્રાન્સપોર્ટેશન માટે ટેક્સ ઇન્વોઇસ (GST 12% થી) જનરેટ કરે તો RCM અંતર્ગત પાર્ટી GST ની ચુકવણી કરવા માટે જવાબદાર નથી.
- ❖ આવા કિસ્સામાં આપણે મિરેકલમાં નોર્મલ (સામાન્ય) રીતથી એન્ટ્રી કરવાની રહેશે(નોર્મલ GST ખર્ચ એન્ટ્રી).આવી રીતે આપણે નોર્મલ એન્ટ્રી અનુસાર ITC નો દાવો કરવા માટે યોગ્ય છીએ.





thank you!