

GST હેઠળ ઝીરો રેટેડ (Zero Rated), નિલ રેટેડ (Nil Rated), એક્સેમ્પ્ટેડ (Exempted) અને નોન-GST (Non-GST) સપ્લાઇસ



- ❖ GST આવ્યા બાદ, ઝીરો રેટેડ (Zero Rated), નિલ રેટેડ (Nil Rated), એક્સેમ્પ્ટેડ (Exempted) અને નોન-GST (Non GST) પ્રોવિઝન્સ અંગે હંમેશા મૂંઝવણ રહી છે.
- ❖ આ પ્રોવિઝન્સના તફાવતોને સમજવું મહત્વનું છે કારણ કે GST અંતર્ગત તેની સમજૂતી અલગ છે.
- ❖ આ ડોક્યુમેન્ટમાં સૌપ્રથમ આ પ્રોવિઝન્સ વિષે સમજશું અને ત્યારબાદ આપણે મિરેકલમાં આ પ્રોવિઝન્સની એન્ટ્રી તેમજ રિપોર્ટમાં તેની ઈફેક્ટસ જોઈશું.
- ❖ હવે, પ્રોવિઝન્સ વચ્ચેનો તફાવત જોઈએ ...

ઝીરો રેટ્સ / નિલ રેટ્સ / એક્સએમ્પ્ટેડ / નોન-GST (નોન-ટેક્સબલ) વચ્ચેનો તફાવત

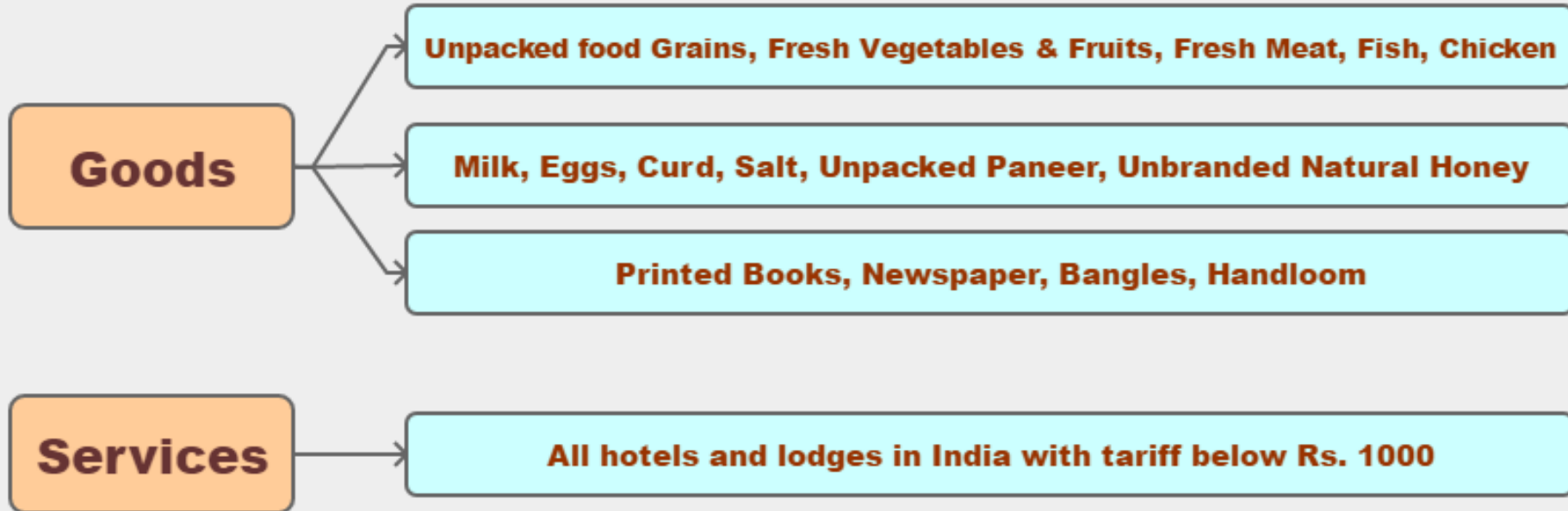
Particulars	Zero Rated (Export / SEZ)	NIL Rated	Exempted	Non-GST (Non-Taxable)
Meaning	Export of Goods or Services <u>or</u> supplied to SEZ units	Goods or Services on which 0% GST is applicable	Supplies which are exempt from GST payment	Goods or Services on which GST is not leviable
GST Applicability (Falls within GST ambit)	YES	YES	YES	No
ITC availability	YES	No	No	No
Example	Exports goods out of country and supplies to an SEZ area.	Edible vegetables and fresh fruits, Puja Samagri, Human Blood etc.	Supply at Govt. notified area, Service providing to Govt. etc.	Petroleum products and Alcohol for human consumption

❖ ઝીરો રેટેડ વિષે:

- કોઈ રજિસ્ટર્ડ ડીલર (વેપારી) દ્વારા સપ્લાય કરેલ માલ સામાન અથવા સેવાની ઝીરો રેટેડ સપ્લાય કરી શકશે જ્યારે:
 - માલ સામાન અથવા સર્વિસ ને એક્ષ્પોર્ટ (નિકાસ) કરવાની હોય.
 - માલ સામાન અથવા સર્વિસ ને SEZ યુનિટમાં સપ્લાય કરવાની હોય.
- ZERO રેટેડ સપ્લાય હેઠળ મહત્વના મુદ્દાઓ :
 - ઝીરો-રેટેડ સપ્લાય કરનાર સપ્લાયર રિફંડ્સનો દાવો કરવા માટે હકદાર છે.
 - ઇનપુટ્સ અને ઇનપુટ સેવાઓનો ક્રેડિટ માન્ય છે.
- રજિસ્ટર્ડ વ્યક્તિ ઉપરોક્ત બન્ને કિસ્સાઓમાં માલ / સેવાઓના શૂન્ય-રેટેડ સપ્લાયને બે રીતે નિકાસ કરી શકશે:
 - ઇન્ટિગ્રેટેડ ટેક્સની ચુકવણી વિના (IGST) અને યુટિલાઇઝ્ડ ના થયેલ ના રિફંડ નો દાવો કરવો (case of bond/Letter of Undertaking).
 - ઇન્ટિગ્રેટેડ ટેક્સની ચુકવણી સાથે (IGST) અને સપ્લાય કરેલ વસ્તુઓ અથવા સેવાઓ પર ચૂકવવા માં આવેલ ટેક્સનો રિફંડ મળશે.

❖ નિલ રેટેડ વિષે:

- જનતા ના લાભ માટે અમુક માલ અથવા સેવાઓની સપ્લાય પર **GST 0%** દર લાગુ પડેલ છે તે નિલ રેટેડ કહેવાશે. (જે GST દર સૂચિ માં સૂચિ 1 માં દર્શાવેલ છે).
- નિલ રેટેડ સપ્લાય પર ઇનપુટ ટેક્સ ક્રેડિટ નહીં મેળવી શકાય.

NIL Rated Items (GST 0%)

❖ એક્સેમ્પ્ટેડ સપ્લાય વિષે:

- GST એક્ટની કલમ 2(47) માં દર્શાવેલ છે.
- એક્સેમ્પ્ટેડ સપ્લાય એટલે વસ્તુઓ અથવા સેવાઓ કે જેના પર GST લેવામાં આવતો નથી અથવા જે ટેક્સથી સંપૂર્ણ મુક્ત છે. (CGST એક્ટ ની કલમ 11 હેઠળ અથવા IGST એક્ટ ની કલમ 6 હેઠળ)
- ઉ.દા. : સરકારે નિર્દેશ કરેલ જગ્યાએ વસ્તુઓની સપ્લાય જ્યાં GST બાકાત રાખેલ છે, સરકારને આપવામાં આવતી સેવા વગેરે.
- આઉટવર્ડ એક્સેમ્પ્ટેડ સપ્લાય પર GST લાગુ નહિ પડે પરંતુ ઈનવર્ડ એક્સેમ્પ્ટેડ સપ્લાય પર GST લાગુ પડશે.
- રજિસ્ટર્ડ વ્યક્તિએ કે જે એક્સેમ્પ્ટેડ વસ્તુઓ / સેવાઓ પૂરી પાડે છે તેમને "ટેક્સ ઈન્વોઈસ" ને બદલે "બિલ ઓફ સપ્લાય" નું બિલ આપવાનું રહેશે.

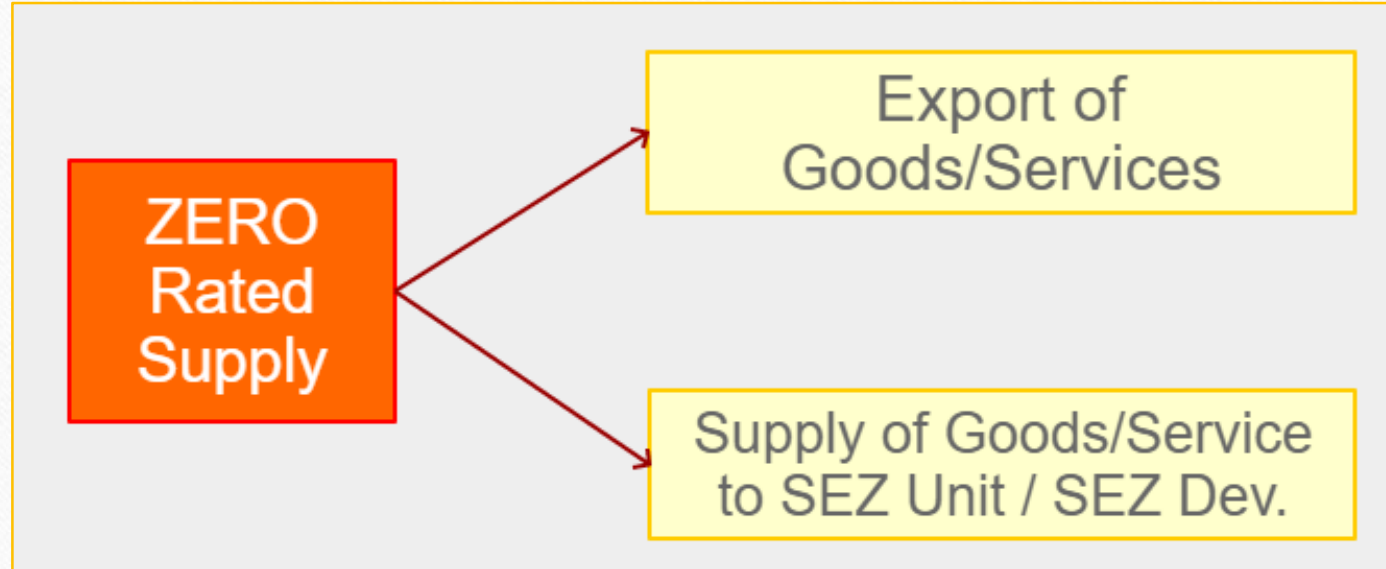
❖ નોન GST સપ્લાય વિષે (નોન ટેક્સેબલ) :

- “નોન GST” એટલે કે અમુક વસ્તુઓ અને સેવાઓ કે જેનો GST અંતર્ગત સમાવેશ નથી એટલે કે સપ્લાય પર GST વસૂલવામાં આવતો જ નથી.
- “નોન GST” રેટેડ સપ્લાય પર ઇનપુટ ટેક્સ ક્રેડિટ નહીં મેળવી શકાય.
- ઉ.દા.: પેટ્રોલ/ડીઝલ, બીજી પેટ્રોલિયમ પ્રોડક્ટસ, નેચરલ ગેસ, દારુ (આલ્કોહોલ) નું સેવન વગેરે.

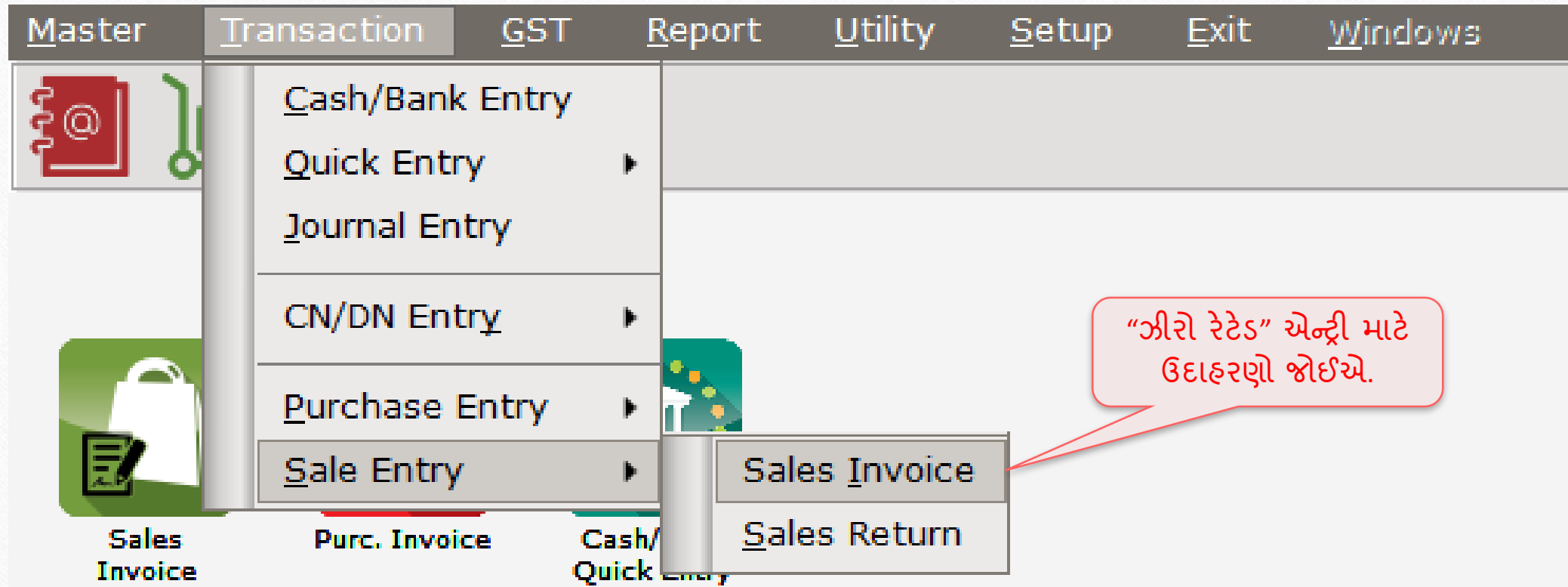


❖ મિરેકલમાં ઝીરો રેટેડ માટે એન્ટ્રી:

- મિરેકલમાં સેલ્સ ઇન્વોઇસ ઇન્સર્ટ કરી ઝીરો રેટેડ માટે ઉદાહરણ જોઈશું.
- આપણે GSTR 3B અને GSTR 1 માં તેની ઈફેક્ટ પણ જોઈશું.



- ❖ નોંધ: “ઝીરો રેટેડ એન્ટ્રી(Export & SEZ)” વિષે વધુ જાણકારી માટે, અહીં જાઓ: <http://rkitsoftware.com/> “GST” ટેબ પર ક્લિક કરો, ત્યારબાદ GST Setup & Entries પર ક્લિક કરો, આ ડોક્યુમેન્ટ જુઓ: “Import / Export / SEZ concept under GST & how it is available in Miracle?”



Cash/Debit Debit

Party A/c.	JAY AMBE FORGINGS
------------	-------------------

Dahej

Bal. :

Invoice Type SEZ(Rebate)

Sale A/c.

Tax/Bill of Supply

Bill Date	04/08/2018	Sat
-----------	------------	-----

Bill No

Doc. No.

Doc Date

Invoice Type

GST

IGST

Non GST

SEZ

SEZ(Rebate)

VAT

Product Name

Qty

Rate

Amount

એક્સપોર્ટની જેમ **SEZ** યુનિટને સપ્લાય શૂન્ય દરે (zero rated) થશે.

આપણે Invoice Type માં **SEZ / SEZ (Rebate)** સિલેક્ટ કરવું જરૂરી છે.

Total Entry : 0

Item	Amount
1.000000	1.000000
2.000000	2.000000
3.000000	3.000000
4.000000	4.000000
5.000000	5.000000
6.000000	6.000000
7.000000	7.000000
8.000000	8.000000
9.000000	9.000000
10.000000	10.000000
11.000000	11.000000
12.000000	12.000000
13.000000	13.000000
14.000000	14.000000
15.000000	15.000000
16.000000	16.000000
17.000000	17.000000
18.000000	18.000000
19.000000	19.000000
20.000000	20.000000
21.000000	21.000000
22.000000	22.000000
23.000000	23.000000
24.000000	24.000000
25.000000	25.000000
26.000000	26.000000
27.000000	27.000000
28.000000	28.000000
29.000000	29.000000
30.000000	30.000000
31.000000	31.000000
32.000000	32.000000
33.000000	33.000000
34.000000	34.000000
35.000000	35.000000
36.000000	36.000000
37.000000	37.000000
38.000000	38.000000
39.000000	39.000000
40.000000	40.000000
41.000000	41.000000
42.000000	42.000000
43.000000	43.000000
44.000000	44.000000
45.000000	45.000000
46.000000	46.000000
47.000000	47.000000
48.000000	48.000000
49.000000	49.000000
50.000000	50.000000
51.000000	51.000000
52.000000	52.000000
53.000000	53.000000
54.000000	54.000000
55.000000	55.000000
56.000000	56.000000
57.000000	57.000000
58.000000	58.000000
59.000000	59.000000
60.000000	60.000000
61.000000	61.000000
62.000000	62.000000
63.000000	63.000000
64.000000	64.000000
65.000000	65.000000
66.000000	66.000000
67.000000	67.000000
68.000000	68.000000
69.000000	69.000000
70.000000	70.000000
71.000000	71.000000
72.000000	72.000000
73.000000	73.000000
74.000000	74.000000
75.000000	75.000000
76.000000	76.000000
77.000000	77.000000
78.000000	78.000000
79.000000	79.000000
80.000000	80.000000
81.000000	81.000000
82.000000	82.000000
83.000000	83.000000
84.000000	84.000000
85.000000	85.000000
86.000000	86.000000
87.000000	87.000000
88.000000	88.000000
89.000000	89.000000
90.000000	90.000000
91.000000	91.000000
92.000000	92.000000
93.000000	93.000000
94.000000	94.000000
95.000000	95.000000
96.000000	96.000000
97.000000	97.000000
98.000000	98.000000
99.000000	99.000000
100.000000	100.000000

Discount

Freight

Integrated Tax

Round Off

(-)

0.000

0.00

0.00

0.00

0,00

Kasar A/c.

Bill Amount

Narration

OK

Print

Total Entry : 1

Narration

તેથી આપણે IGST ભરીને SEZ યુનિટને માલ સપ્લાય કરીએ છીએ.

Item Amount		10.000	100000.00
Discount	(-) 0.000		0.00
Freight			0.00
Integrated Tax			18000.00
Round Off	Kasar A/c.		0.00

Bill Amount

1,00,000.00 DB

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

Account Ledger

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

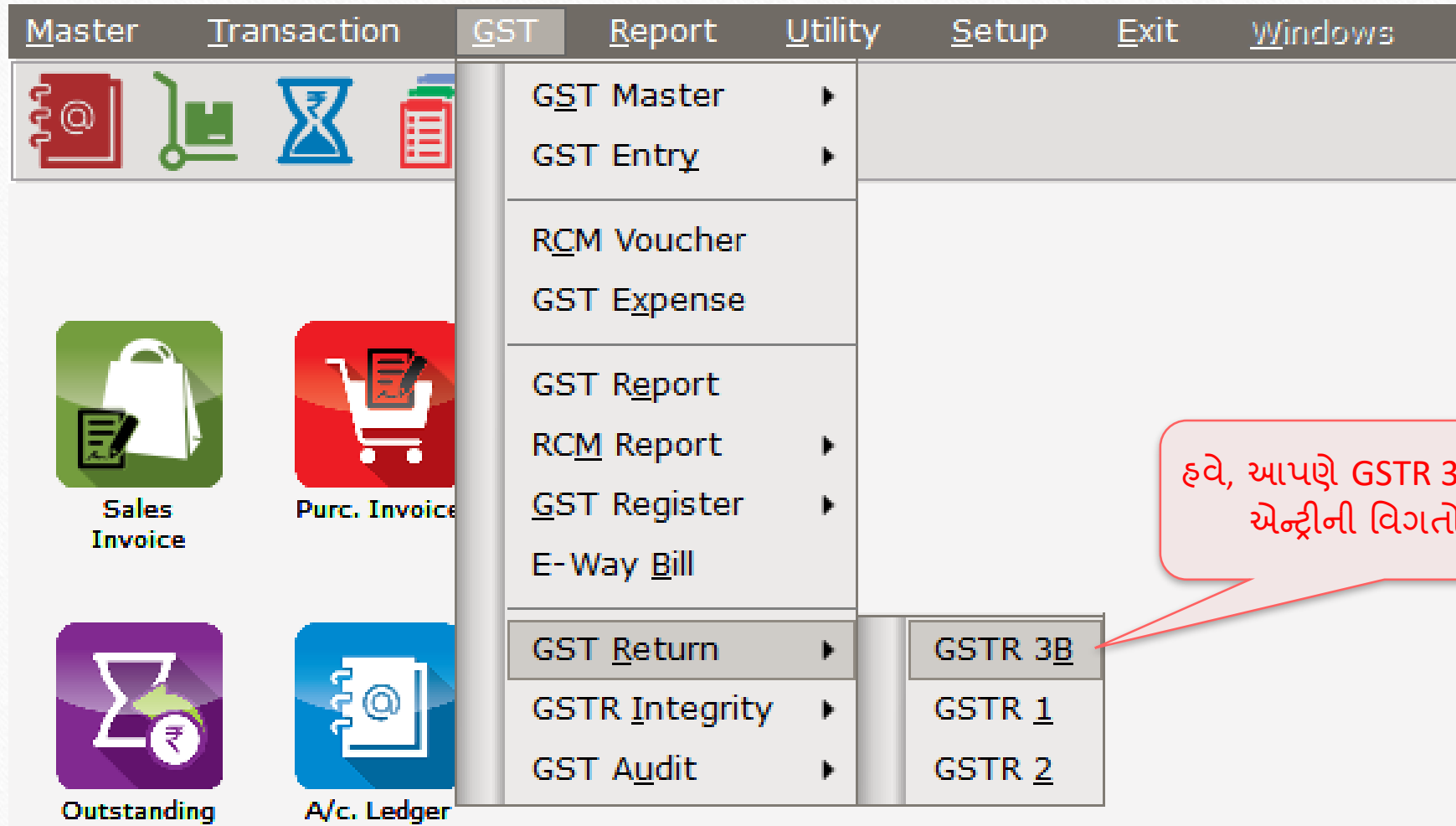
Account Name	City Name	Opening	Closing
Composition(CGST) Tax Exp. A/c			
Composition(SGST) Tax Exp. A/c			
GST Provisional A/c. - Primary Unit			18000.00 DB
Integrated Tax A/c. (I/P)			
Integrated Tax A/c. (O/P)			18000.00 CR
Interest Expense A/c.(Default)			
JAY AMBE FORGINGS	Dahej		100000.00 DB
Jonnes Industry	KualaLumpur		500000.00 DB
Kasar A/c.			
Late Fee Expense A/c.(Default)			
Other Expense A/c.(Default)			
Penalty Expense A/c.(Default)			
Profit & Loss A/c			
Purchase A/c. (Composite)			
Purchase A/c. (GST)			
Purchase A/c. (IGST)			
Purchase A/c. (URD-RCM)			
Purchase A/c. (VAT 15%++2.5%)			
Sales A/c. (Exempt)			
Sales A/c. (Export Rebate)			
Sales A/c. (Export)			500000.00 CR
Sales A/c. (GST)			
Sales A/c. (IGST)			
Sales A/c. (Non GST)			
Sales A/c. (SEZ Rebate)			100000.00 CR

આપણે "GST Provisional A/c." અને "Integrated Tax A/c. (O/P)" માં ઈફેક્ટસ જોઈ શકીએ છીએ, તેનો અર્થ એ કે આપણે IGST ચૂકવવા માટે જવાબદાર છીએ.

આપણે SEZ યુનિટ (JAY AMBE FORGINGS) ને માલ સપ્લાય કર્યો છે. તેથી IGST, પાર્ટી A/c. માં ઉમેરાયેલ નથી.
આપણા Sales A/c. (SEZ Rebate) માં તેની ઈફેક્ટ પણ જોઈ શકાય છે.

Add Edit Delete Print Address Master Filter Date Format Next

Setup E-Mail Kasar Havala Account Audit Multi Ledger Print



હવે, આપણે GSTR 3B માં ઝીરો રેટેડ એન્ટ્રીની વિગતો તપાસીએ.

GST -> GST Return -> GSTR 3B -> GSTR 3B For AUGUST - 2018

GSTR 3B

Return Period August From 01/08/2018 To 31/08/2018

GSTR 3B Grouping

Place of
Supply
(State/UT)

Taxable Amount

Integrated Tax

Central Tax

State/UT Tax

3.1 Detail of Outward Supplies and Inward supplies
liable to reverse charges

(a) Outward taxable supplies (other than zero rated, nil rated and exempted)

(b) Outward taxable supplies (zero rated)

600000.00

18000.00

(c) Other outward supplies (Nil rated, exempted)

(d) Inward supplies (liable to reverse charge)

(e) Non GST outward supplies

Total

600000.00

18000.00

3.2 Of the supplies shown in 3.1 (a) above, details of inter-State supplies
made to unregistered persons, composition taxable persons and UIN holders

Supplies made to Unregistered Persons

Supplies made to Composition Taxable Persons

Supplies made to UIN Holders

Total

4. Eligible ITC

(A) ITC Available (whether in full or part)

(1) Import of goods

(2) Import of services

(3) Inward supplies liable to reverse charge (other than 1 & 2 above)

(4) Inward supplies from ISD

(5) All other ITC

(B) ITC Reversed

(1) As per rules 42 & 43 of CGST Rules

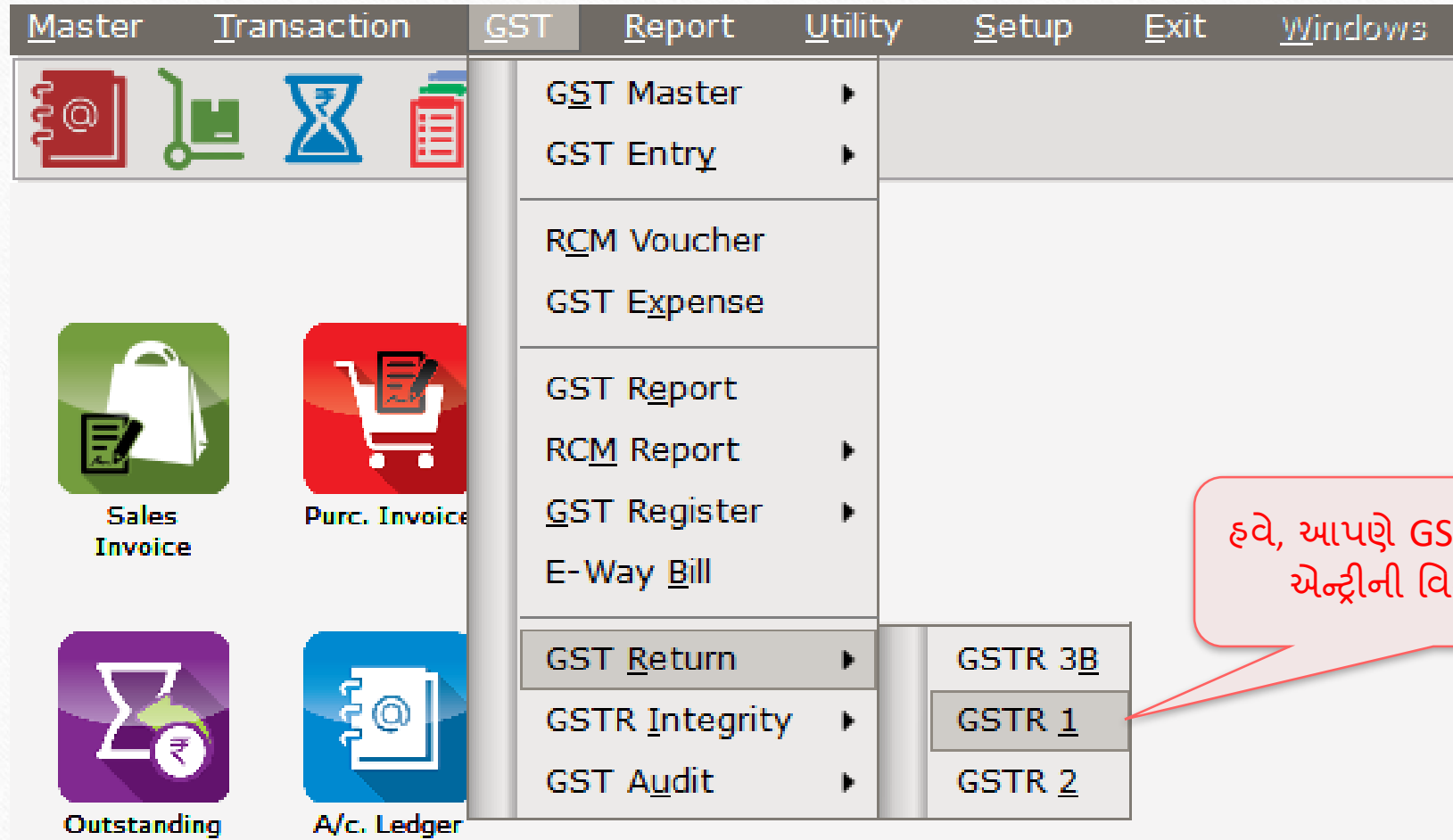
અહીં, આપણે ઝીરો રેટેડ માટે ઈફેક્ટસ
જોઈ શકીએ છીએ. (Export & SEZ).
હવે, તેના પર ક્લિક કરો...

Print Date Month

Tax Liability Integrity

ITC Integrity

Export



હવે, આપણે GSTR 1 માં ઝીરો રેટેડ એન્ટ્રીની વિગતો તપાસીએ.

❖ મિરેકલમાં નિલ રેટેડ માટે એન્ટ્રી:

- મિરેકલમાં સેલ્સ ઇન્વોઇસ ઇન્સર્ટ કરી નિલ રેટેડ માટે ઉદાહરણ જોઈશું.
- આપણે GSTR 3B અને GSTR 1 માં તેની ઈફેક્ટ પણ જોઈશું.
- નોંધ: જો ઇન્વોઇસમાં નિલ રેટેડ પ્રોડક્ટ્સ ઇન્સર્ટ કરેલી હોઈ તો Bill Type તરીકે “Bill of Supply” સિલેક્ટ કરવું જરૂરી છે, પરંતુ નિલ રેટેડ સાથે જો કોઈ GST રેટેડ (GST 5%, 12%, 18% & 28%) પ્રોડક્ટ્સ પણ ઇન્સર્ટ કરેલી હશે તો, ઇન્વોઇસ “Tax Invoice” તરીકે જ લેવાનું રહેશે.



ટાટા સોલ્ટ પ્રોડક્ટ GST નિલ રેટેડ સ્લેબ હેઠળ છે.

Edit Product's detail - Tata Salt Lite (5kg)

Main Details

NameTata Salt Lite (5kg)
Alias
GST CommodityGST Nil Rated
VAT Commodity
Group Name
Category Name

Stock Options

Stock Required

Other Details

Rate

Purchase Rate120.00
Sales Rate120.00

Unit Name

Numbers
Numbers
PCS-PIECES

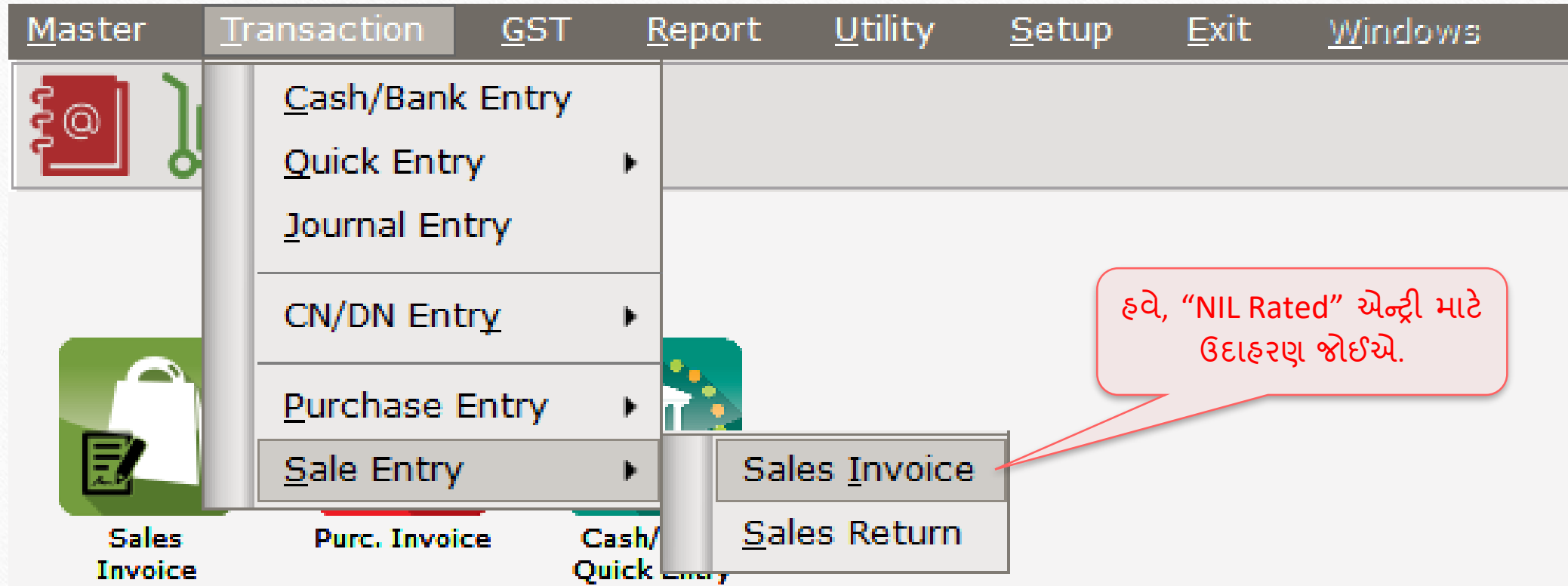
0.000
0.00

OK

Commodity Name	HSN/SAC	Type	Slab Rate
GST 5%		Goods	5.0000
GST 12%		Goods	12.0000
GST 18%		Goods	18.0000
GST 28%		Goods	28.0000
GST 3%		Goods	3.0000
GST Nil Rated		Goods	0.0000
Non GST		Goods	0.0000

AddEditDelete

GST અમલ હેઠળ આવતી **Nil Rated** પ્રોડક્ટ્સ માટે **GST Nil Rated** કોમોડિટી સિલેક્ટ કરવાની રહેશે.



Bill Type તરીકે “Bill of Supply” સિલેક્ટ કરવું જરૂરી છે.

GST -> GST Return -> GSTR 3B -> GSTR 3B For AUGUST - 2018

GSTR 3B

Return Period August From 01/08/2018 To 31/08/2018

GSTR 3B Grouping	Place of Supply (State/UT)	Taxable Amount	Integrated Tax	Central Tax	State/UT Tax
3.1 Detail of Outward Supplies and Inward supplies liable to reverse charges					
(a) Outward taxable supplies (other than zero rated, nil rated and exempted)					
(b) Outward taxable supplies (zero rated)					
(c) Other outward supplies (Nil rated, exempted)		1440.00			
(d) Inward supplies (liable to reverse charge)					
(e) Non GST outward supplies					
	Total	1440.00			
3.2 Of the supplies shown in 3.1 (a) above, details of inter-State supplies made to unregistered persons, composition taxable persons and UIN holders					
Supplies made to Unregistered Persons					
Supplies made to Composition Taxable Persons					
Supplies made to UIN Holders					
	Total				
4. Eligible ITC					
(A) ITC Available (whether in full or part)					
(1) Import of goods					
(2) Import of services					
(3) Inward supplies liable to reverse charge (other than 1 & 2 above)					
(4) Inward supplies from ISD					
(5) All other ITC					
(B) ITC Reversed					
(1) As per rules 42 & 43 of CGST Rules					

Print Date Month

Tax Liability Integrity ITC Integrity Export

અહીં, **NIL Rated** ની ઈફેક્ટસ જોઈ શકાય છે (એક્સએમ્પ્ટેડ સપ્લાયસની વિગતો પણ અહીં જોઈ શકીએ છીએ).
હવે, તેના પર ક્લિક કરો...

અહીં, **EXEMPT** સેક્શનમાં **NIL Rated**
સપ્લાયની વિગતો તપાસી શકીએ છીએ.
હવે, તેના પર ક્લિક કરો...

GST -> GST Return -> GSTR 1 -> GSTR 1

▼ Exempt/Nil-Rated/Non-GST Supplies

Return Period August ▼ From 01/08/2018 To 31/08/2018

Party Name	Nil Rated Supplies	Exempted (other than nil rated/ non GST supply)	Non-GST Supplies
------------	--------------------	---	------------------

Intra-State supplies to registered persons

Annapurna Dinning Hall	1440.00		
Total	1440.00		

... આપણે નિલ રેટેડ માટે વાઉચર મુજબની વિગતો જોઈ શકીએ છીએ.

Date Month Next ▲ B2B B2BA B2CL B2CLA B2CS B2CSA CDNR CDNRA CDNUR CDNURA EXP EXPA DOCS AT ATADJ **EXEMPT** HSN Export

❖ મિરેકલમાં એક્સેમ્પ્ટેડ સપ્લાય માટે એન્ટ્રી:

- મિરેકલમાં સેલ્સ ઇન્વોઇસ ઇન્સર્ટ કરી એક્સેમ્પ્ટેડ માટે ઉદાહરણ જોઈશું.
- આપણે GSTR 3B અને GSTR 1 માં તેની ઈફેક્ટ પણ જોઈશું.
- ઉદાહરણ:
 - GST અંતર્ગત, “Sales by Canteen Stores Department (CSD, Owned by Ministry of Defence) to final consumer are exempted from GST.”
(ગ્રાહકોને ‘કેન્ટીન સ્ટોર્સ ડિપાર્ટમેન્ટ’ (CSD સંરક્ષણ મંત્રાલય દ્વારા માલિકીની) દ્વારા કરેલ વેચાણ ને GSTમાંથી મુક્ત રાખેલ છે.)
 - તેથી આપણે અહીં એક્સેમ્પ્ટેડના કિસ્સામાં ઉપરોક્ત ઉદાહરણ લઈશું.

Transaction -> Sale Entry -> Sales Invoice -> Add Sales Bill(GST)

Cash/Debit

Debit

Invoice Type

Bill Date

04/08/2018 Sat

Party A/c.

Prabhu Alpahar

Sale A/c.

Invoice Type

Bill No

Rajkot

Tax/Bill of Supply

Exempt

Doc. No.

Bal. :

Doc Date

/ /

Product Name

Qty

Rate

Amount

સરકાર હેઠળ CSD, પાર્ટી "Prabhu Alpahar" માલ સેલ્સ કરે છે.

અહીં, આપણે Exempt ઇન્વોઇસ ટાઇપ સિલેક્ટ કરવાની રહેશે.

Total Entry : 0

Item Amount

Narration

OK

Print

Bill Amount

Transaction -> Sale Entry -> Sales Invoice -> Add Sales Bill(GST)

Cash/Debit: Debit Invoice Type: Exempt Bill Date: 04/08/2018 Sat

Party A/c.: Alpha Auto Service Sale A/c.: Tax/Bill of Supply Bill of Supply Doc. No.: Doc Date: / /

Rajkot Bal. :

Product Name	Qty	Rate	Amount
Aashirvard Aata (10kg pack)	10.000	325.00	3250.00
Total Entry : 1		10.000	3250.00

Item Amount: 3,250.00 CR

Discount: (-) 0.00 0.00

Freight: 0.00

Round Off: Kasar A/c. 0.00

Narration:

Bill Amount: 3,250.00 DB

OK Print

GST -> GST Return -> GSTR 3B -> GSTR 3B For AUGUST - 2018

GSTR 3B

Return Period August From 01/08/2018 To 31/08/2018

GSTR 3B Grouping	Place of Supply (State/UT)	Taxable Amount	Integrated Tax	Central Tax	State/UT Tax
3.1 Detail of Outward Supplies and Inward supplies liable to reverse charges					
(a) Outward taxable supplies (other than zero rated, nil rated and exempted)					
(b) Outward taxable supplies (zero rated)					
(c) Other outward supplies (Nil rated, exempted)		3250.00			
(d) Inward supplies (liable to reverse charge)					
(e) Non GST outward supplies					
	Total	3250.00			
3.2 Of the supplies shown in 3.1 (a) above, details of inter-State supplies made to unregistered persons, composition taxable persons and UIN holders					
Supplies made to Unregistered Persons					
Supplies made to Composition Taxable Persons					
Supplies made to UIN Holders					
	Total				
4. Eligible ITC					
(A) ITC Available (whether in full or part)					
(1) Import of goods					
(2) Import of services					
(3) Inward supplies liable to reverse charge (other than 1 & 2 above)					
(4) Inward supplies from ISD					
(5) All other ITC					
(B) ITC Reversed					
(1) As per rules 42 & 43 of CGST Rules					

Print Date Month

Tax Liability Integrity ITC Integrity Export

અહીં, **Exempted** માટે ઈફેક્ટ જોઈ શકીએ છીએ. હવે, તેના પર ક્લિક કરો...

Tax Liability Integrity ITC Integrity Export

GSTR 1 ના EXEMPT સેક્શનમાં એક્સેમ્પ્ટેડ
સપ્લાયની વિગતો જોઈ શકાય છે.
તેના પર ક્લિક કરતા...

Date	Month	Next		B2B	B2BA	B2CL	B2CLA	B2CS	B2CSA	CDNR	CDNRA	CDNUR	CDNURA	EXP	EXPA	DOCS	AT	ATADJ	EXEMPT	HSN	Export
------	-------	------	---	-----	------	------	-------	------	-------	------	-------	-------	--------	-----	------	------	----	-------	--------	-----	--------

❖ મિરેકલમાં નોન-GST એન્ટ્રી:

- મિરેકલમાં સેલ્સ ઇન્વોઇસ ઇન્સર્ટ કરી નોન-GST માટે ઉદાહરણ જોઈશું.
- સૌપ્રથમ, નોન- GST ઇન્વોઇસ ઇન્સર્ટ કરવા માટે સેટઅપ કરીશું.
- આપણે GSTR 3B અને GSTR 1 માં તેની ઈફેક્ટ પણ જોઈશું.

Non GST items

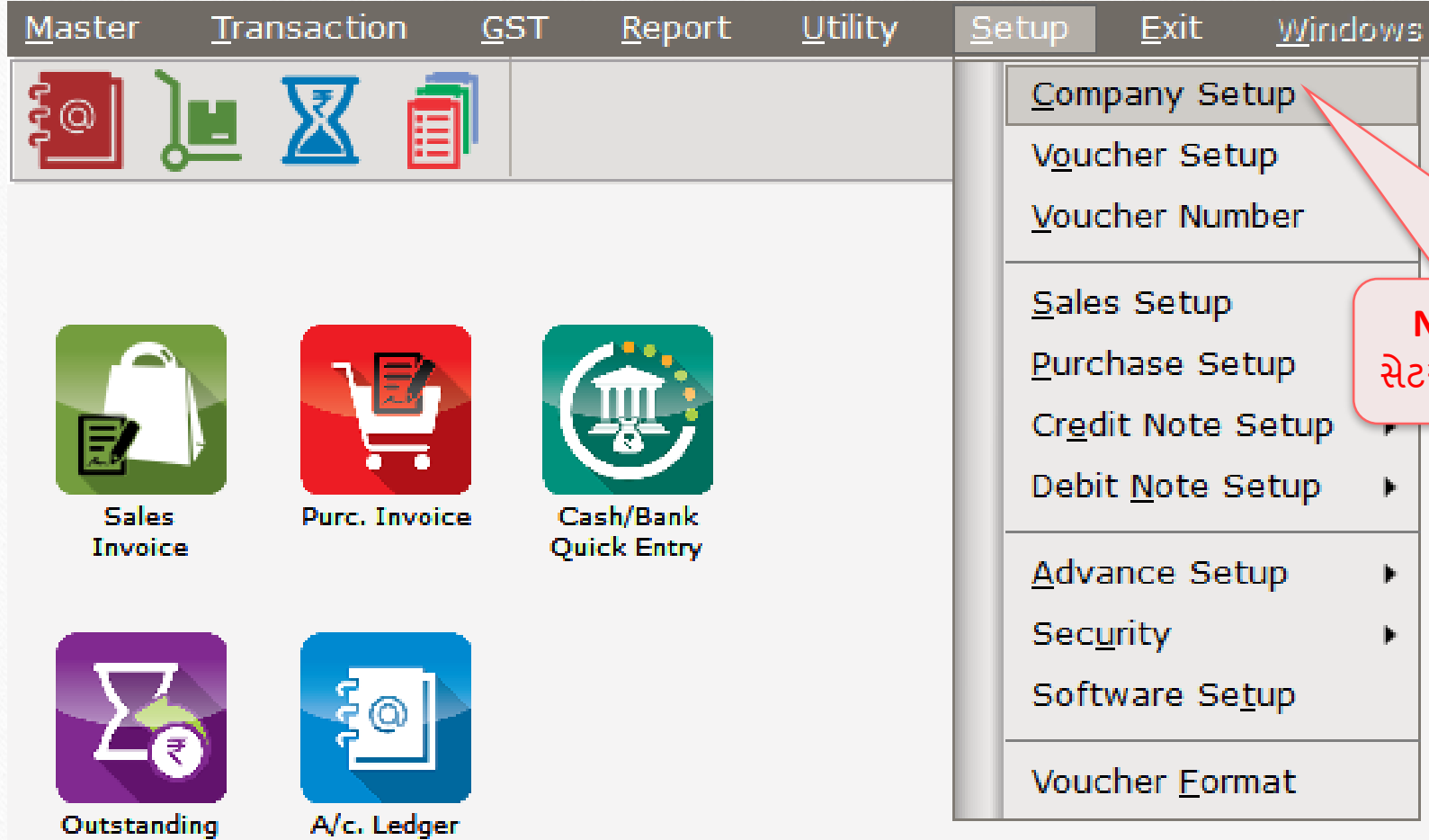


**Petroleum
Products**



**Alcohol for Human
consumption**

- ❖ નોંધ: “Non GST entry in Miracle” વિષે વધુ જાણકારી માટે, અહીં જાઓ: <http://rkitsoftware.com/> “GST” ટેબ પર ક્લિક કરો, ત્યારબાદ GST Setup & Entries પર ક્લિક કરો, આ ડોક્યુમેન્ટ જુઓ: “What is Non GST & how it is implemented in Miracle?”



Non GST એન્ટ્રી માટે, કંપની સેટઅપમાં સેટઅપ કરવું જરૂરી છે.

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

Non GST Required માં “Yes”
સિલેક્ટ કરો અને **GST VAT Auto**
Setup માંથી VAT slab સિલેક્ટ કરો.

Edit Product's detail - Castrol OIL 250

Main Details

Name	Castrol OIL 250
Alias	
GST Commodity	Non GST
VAT Commodity	VAT 15%+2.5 %
Group Name	
Category Name	

Stock Options

Stock Required	Yes ▼
----------------	-------

Other Details

Rate

Purchase Rate	0.00
Sales Rate	300.00

Unit Name

Sale	Numbers
Purchase	Numbers
	PCS-PIECES

Stock

	0.000
Amount	0.00

OK

દરેક પેટ્રોલિયમ ઉત્પાદનો નોન-GST માં આવે છે.

આપણે નોન-GST પ્રોડક્ટ માટે **Non GST** અને VAT Commodity માં **VAT Slab** સિલેક્ટ કરવું જરૂરી છે.

GST -> GST Return -> GSTR 3B -> GSTR 3B For AUGUST - 2018

▼ GSTR 3B

Return Period August ▼ From 01/08/2018 To 31/08/2018

GSTR 3B Grouping	Place of Supply (State/UT)	Taxable Amount	Integrated Tax	Central Tax	State/UT Tax
3.1 Detail of Outward Supplies and Inward supplies liable to reverse charges					
(a) Outward taxable supplies (other than zero rated, nil rated and exempted)					
(b) Outward taxable supplies (zero rated)					
(c) Other outward supplies (Nil rated, exempted)					
(d) Inward supplies (liable to reverse charge)					
(e) Non GST outward supplies		3000.00			
	Total	3000.00			
3.2 Of the supplies shown in 3.1 (a) above, details of inter-State supplies made to unregistered persons, composition taxable persons and UIN holders					
Supplies made to Unregistered Persons					
Supplies made to Composition Taxable Persons					
Supplies made to UIN Holders					
	Total				
4. Eligible ITC					
(A) ITC Available (whether in full or part)					
(1) Import of goods					
(2) Import of services					
(3) Inward supplies liable to reverse charge (other than 1 & 2 above)					
(4) Inward supplies from ISD					
(5) All other ITC					
(B) ITC Reversed					
(1) As per rules 42 & 43 of CGST Rules					
Print	Date	Month	Tax Liability Integrity		ITC Integrity
					Export

અહીં, **Non GST** માટે
ઈફેક્ટસ જોઈ શકાય છે.
હવે, તેના પર ક્લિક કરો...

GSTR 1 ના EXEMPT સેક્શનમાં Non-GST ની વિગતો જોઈ શકાય છે.
તેના પર ક્લિક કરતાં...

GST -> GST Return -> GSTR 1 -> GSTR 1

▼ Exempt/Nil-Rated/Non-GST Supplies

Return Period August ▼ From 01/08/2018 To 31/08/2018

Party Name	Nil Rated Supplies	Exempted (other than nil rated/non GST supply)	Non-GST Supplies
------------	--------------------	--	------------------

Intra-State supplies to unregistered persons

Alpha Auto Service			3000.00
--------------------	--	--	---------

Total

3000.00

... નોન-GST માટે વાઉચર મુજબ
વિગતો જોઈ શકાય છે.

Date	Month	Next	▲	B2B	B2BA	B2CL	B2CLA	B2CS	B2CSA	CDNR	CDNRA	CDNUR	CDNURA	EXP	EXPA	DOCS	AT	ATADJ	EXEMPT	HSN	Export
------	-------	------	---	-----	------	------	-------	------	-------	------	-------	-------	--------	-----	------	------	----	-------	--------	-----	--------



thank you!