

W jaki sposób w JPK_VAT należy wykazać fakturę korektę sprzedaży wystawioną w związku z dokonaniem przez kontrahenta zwrotem towaru? Sprzedaż miała miejsce w listopadzie, zwrot towaru w grudniu...



16.04.2024

W jaki sposób w JPK_VAT należy wykazać fakturę korektę sprzedaży wystawioną w związku z dokonaniem przez kontrahenta zwrotem towaru? Sprzedaż miała miejsce 17.11.2017 r., zwrot towaru w grudniu. Faktura korekta została wystawiona 01.12.2017 r. Potwierdzenie otrzymania faktury korekty przez kontrahenta sprzedawca otrzymał 03.12.2017 r.

W dniu 01.12.2017 r. została wystawiona faktura korygująca do sprzedaży dokonanej w listopadzie. Faktura korygująca została potwierdzona przez odbiorcę i zwrócona do sprzedawcy w dniu 03.12.2017 r. W związku z powyższym w JPK_VAT za grudzień 2017 r. należy wykazać fakturę korygującą z 01.12.2017 r., w następujący sposób:

- data wystawienia – 01.12.2017 r.
- data sprzedaży – 17.11.2017 r.