

W jaki sposób przygotować plik JPK_MAG w przypadku, gdy towar jest wydawany do innego podmiotu, niż nabywca. W dokumencie WZ widnieje inny odbiorca niż na fakturze.

 16.04.2024

W jaki sposób przygotować plik JPK_MAG w przypadku, gdy towar jest wydawany do innego podmiotu, niż nabywca. W dokumencie WZ widnieje inny odbiorca niż na fakturze. Czy w takiej sytuacji w polu OdbiorcaWZ należy wskazać odbiorcę, który widnieje na dokumencie WZ, czy na fakturze? Opis pola sugeruje, że chodzi o odbiorcę z dokumentu WZ, zatem rozsądne wydawałoby się wykazać odbiorcę z dokumentu WZ?

Struktura JPK_MAG powinna odzwierciedlać informacje pochodzące z oryginalnego dokumentu. Co do zasady, odbiorcą w dokumencie WZ powinien być kontrahent (strona transakcji). Jeśli odbiorcą jest podmiot inny niż kontrahent, to pole OdbiorcaWZ powinno zawierać dane tego podmiotu, zgodnie z treścią oryginalnego dowodu. Istotne jest by w takiej sytuacji dokument WZ mógł być powiązany na podstawie innych cech z fakturą dokumentującą transakcję z właściwym kontrahentem.