

Jak prawidłowo podatnik ma wykazać wewnątrzwspólnotowe nabycie nowego środka transportu, żeby VAT zapłacony z VAT-23 rozliczyć prawidłowo w pliku JPK_VAT?...

 16.04.2024

Jak prawidłowo podatnik ma wykazać wewnątrzwspólnotowe nabycie nowego środka transportu, żeby VAT zapłacony z VAT-23 rozliczyć prawidłowo w pliku JPK_VAT? Jakie wprowadzać dokumenty wewnętrzne (noty, faktury wewnętrzne), żeby pozycja 38 deklaracji VAT-7 była zgodna z JPK_VAT?

JPK_VAT ma być odzwierciedleniem ewidencji w podatku VAT. Nabywca wykazuje w JPK_VAT ten dokument, który jest rozliczony w ewidencji podatkowej. W tej sytuacji w JPK_VAT nie wpisujemy noty lub faktury wewnętrznej a dokument źródłowy. Taki zapis powinien być zgodny z zapisem w wierszu dotyczącym WNT.