

Ulga na złe długi w pliku JPK_V7

Wtorek, 17 listopad 2020, 17:37, autor: Fakturowo.pl

Poniższy zrzut ekranu przedstawia czynności jakie należy wykonać aby wykazać w pliku JPK_V7 korektę podstawy opodatkowania oraz podatku należnego z tytułu dostawy towarów lub świadczenia usług na terytorium kraju w przypadku wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona, zgodnie z art. 89a ust. 1 ustawy tzw. „ulga na złe długi”.

The screenshot shows the Fakturowo software interface. At the top, there is a navigation bar with the following menu items: Start, Wystaw, Dokumenty, Koszty, Klienci, Produkty, Raporty, Ustawienia, and Pomoc. Below the navigation bar, there is a header area with the following information: 'usl.', '1', '0.00', '0.00', '23%', '0.00', and '0.00'. Below the header, there is a table with the following data:

Razem	0.00		0.00	0.00
	0.00	23%	0.00	0.00
Do zapłaty	0.00			
Waluta	PLN			
Przelicz	nie			

Below the table, there is a section titled 'Dodatkowe parametry JPK' with a grid of input fields for K_10 through K_39. Two red arrows point to the 'K_15' and 'K_20' fields. Below the grid, there is a checkbox labeled 'KorektaPodstawyOpodt' (parameter for file JPK_V7) which is checked. The text below the checkbox reads: 'Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (pole opcjonalne). Podaje się 1 w przypadku dokonania odpowiednio korekt, o których mowa w art. 89a ust. 1 lub ust. 4 ustawy, w pozycjach od K_15 do K_20. W przeciwnym przypadku - pole pozostaje puste. UWAGA! Korekty podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o których mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (zarówno zmniejszające, jak i zwiększające) ewidencjonuje się pojedynczo, podając wszystkie elementy wymagane dla faktur dokumentujących dostawy towarów lub świadczenia usług. Korekty zmniejszające podstawę opodatkowania i podatek należny na podstawie art. 89a ust. 1 ustawy wprowadza się ze znakiem - in minus. Wykaz jako korektę zmniejszającą podstawę opodatkowania i podatek należny na podstawie art. 89a ust. 1 ustawy. Powiązane dokumenty'