WIEDZA • DOKUMENTY • SPOKÓJ

Ściąga: faktura kosztowa znaleziona po terminie — co zrobić

ŚCIĄGI I NARZĘDZIA

Sposób ujęcia spóźnionego dokumentu zależy od podatku i rodzaju kosztu.

- ☐ Nie zmieniaj samodzielnie daty dokumentu „żeby pasowała".
- ☐ Przekaż fakturę księgowości z informacją, kiedy faktycznie ją otrzymałeś/aś.
- ☐ Ustal, czy VAT można odliczyć w bieżącym / jednym z kolejnych okresów czy potrzebna jest korekta.
- ☐ Dla PIT/CIT ustal charakter kosztu i właściwy okres ujęcia.
- ☐ Jeśli dokument dotyczy zakupu towaru/materiału, środka trwałego lub importu usług wskaż to księgowości.
- ☐ Przy KSeF i elektronicznych księgach spóźniony dokument może wymagać korekty struktur JPK.

NIE KSIĘGUJ „NA OKO"

Najbezpieczniejsza zasada: prześlij dokument z pełną informacją o dacie otrzymania i zdarzeniu gospodarczym.

Materiał informacyjny / wzorcowy - nie zastępuje indywidualnej analizy prawnej, podatkowej lub kadrowej.
Źródła: podatki.gov.pl