

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika

PIT/WZ**INFORMACJA O WIERZYTELNOŚCIACH I ZOBOWIĄZANIACH ZMNIEJSZAJĄCYCH LUB ZWIĘKSZAJĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA (STRATĘ), WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH**

za rok podatkowy

2. Rok

3. Nr załącznika¹⁾

Załącznik do zeznań: PIT-36, PIT-36S, PIT-36L i PIT-36LS.

Wypełniają podatnicy, którzy na podstawie art. 26i ustawy rozliczają wierzytelności lub zobowiązania wynikające z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 935, z późn. zm.).

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

4. Nazwisko

5. Pierwsze imię

6. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)

_____._____._____

B. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI, JEŻELI DO DNIA ZŁOŻENIA ZEZNANIA PODATKOWEGO WIERZYTELNOŚĆ NIE ZOSTAŁA UREGULOWANA LUB ZBYTA

(dotyczy wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania lub zwiększających stratę – wypełnia podatnik będący wierzycielem)

B.1. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (1)

7. Nazwa dłużnika

8. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika

_____._____._____

9. Numer faktury / rachunku / umowy

10. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)

11. Data upływu terminu zapłaty²⁾ (dzień-miesiąc-rok)

_____._____._____

_____._____._____

Wartość wierzytelności³⁾

12.

zł, gr

B.2. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (2)

7. Nazwa dłużnika

8. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika

_____._____._____

9. Numer faktury / rachunku / umowy

10. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)

11. Data upływu terminu zapłaty²⁾ (dzień-miesiąc-rok)

_____._____._____

_____._____._____

Wartość wierzytelności³⁾

12.

zł, gr

Suma kwot z poz. 12⁴⁾

13.

zł, gr

C. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA, JEŻELI DO DNIA ZŁOŻENIA ZEZNANIA PODATKOWEGO ZOBOWIĄZANIE NIE ZOSTAŁO UREGULOWANE

(dotyczy zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania lub zmniejszających stratę – wypełnia podatnik będący dłużnikiem)

C.1. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (1)

14. Nazwa wierzyciela

15. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela

_____._____._____

16. Numer faktury / rachunku / umowy

17. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)

18. Data upływu terminu zapłaty²⁾ (dzień-miesiąc-rok)

_____._____._____

_____._____._____

Wartość zobowiązania³⁾

19.

zł, gr

C.2. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (2)

14. Nazwa wierzyciela		15. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela _____	
16. Numer faktury / rachunku / umowy	17. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____	18. Data upływu terminu zapłaty ²⁾ (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____	
Wartość zobowiązania ³⁾		19. _____ zł, gr	
Suma kwot z poz. 19 ⁴⁾		20. _____ zł, gr	

D. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI, JEŻELI WIERZYTELNOŚĆ ZOSTAŁA UREGULOWANA LUB ZBYTA (dotyczy wierzytelności, które zmniejszyły podstawę opodatkowania lub zwiększyły stratę)**D.1. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (1)**

21. Nazwa dłużnika		22. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika _____	
23. Numer faktury / rachunku / umowy	24. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____		
25. Data upływu terminu zapłaty ²⁾ (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____	26. Data uregulowania lub zbycia wierzytelności (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____		
Wartość wierzytelności uregulowanej lub zbytej w trakcie roku podatkowego ³⁾		27. _____ zł, gr	
Wartość wierzytelności uregulowanej lub zbytej po roku podatkowym ³⁾		28. _____ zł, gr	

D.2. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (2)

21. Nazwa dłużnika		22. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika _____	
23. Numer faktury / rachunku / umowy	24. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____		
25. Data upływu terminu zapłaty ²⁾ (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____	26. Data uregulowania lub zbycia wierzytelności (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____		
Wartość wierzytelności uregulowanej lub zbytej w trakcie roku podatkowego ³⁾		27. _____ zł, gr	
Wartość wierzytelności uregulowanej lub zbytej po roku podatkowym ³⁾		28. _____ zł, gr	
Suma kwot z poz. 28 ⁴⁾		29. _____ zł, gr	

E. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA, JEŻELI ZOBOWIĄZANIE ZOSTAŁO UREGULOWANE (dotyczy zobowiązań, które zwiększyły podstawę opodatkowania lub zmniejszyły stratę)**E.1. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (1)**

30. Nazwa wierzyciela		31. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela _____	
32. Numer faktury / rachunku / umowy	33. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____		
34. Data upływu terminu zapłaty ²⁾ (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____	35. Data uregulowania zobowiązania (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____		
Wartość zobowiązania uregulowanego w trakcie roku podatkowego ³⁾		36. _____ zł, gr	
Wartość zobowiązania uregulowanego po roku podatkowym ³⁾		37. _____ zł, gr	

E.2. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (2)

30. Nazwa wierzyciela		31. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela _____	
32. Numer faktury / rachunku / umowy		33. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok) _____	
34. Data upływu terminu zapłaty ²⁾ (dzień-miesiąc-rok) _____		35. Data uregulowania zobowiązania (dzień-miesiąc-rok) _____	
Wartość zobowiązania uregulowanego w trakcie roku podatkowego ³⁾		36. _____ zł, gr	
Wartość zobowiązania uregulowanego po roku podatkowym ³⁾		37. _____ zł, gr	
Suma kwot z poz. 37 ⁴⁾		38. _____ zł, gr	

Objaśnienia

- 1) Należy podać kolejny nr załącznika. W przypadku gdy część B, C, D lub E jest niewystarczająca do wykazania danych o wszystkich wierzytelnościach i zobowiązaniach zmniejszających lub zwiększających podstawę opodatkowania (stratę), należy wypełnić kolejny załącznik PIT/WZ.
- 2) Termin zapłaty nie może przekroczyć terminów przewidzianych w ustawie z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.
- 3) Podatnik będący współnikiem spółki osobowej wpisuje wartość wierzytelności/zobowiązania stosownie do swojego udziału.
- 4) Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik PIT/WZ, w poz. 13 ostatniego załącznika sumuje kwoty z poz. 12 wszystkich załączników. Odpowiednio należy uczynić w przypadku sumowania kwot z poz. 19, 28 i 37 załączników PIT/WZ, z których sumy należy wykazać w ostatnim załączniku PIT/WZ odpowiednio w poz. 20, 29 lub 38.