

PHONES :

PATAN : 230808,221347

MOBILE : 9427621777,9104579531-32

E-mail : dpbros123@gmail.com

Website : dpthakker.com



D.P.THAKKER & CO.

TAX CONSULTANTS

"SHREEKUNJ", STATION ROAD,

PATAN (N.G.) 384265

તારીખ: ૦૧/૧૧/૨૦૨૨

સને- ૨૦૨૧-૨૨ ની GSTR-3B તથા 2B ની મિસમેચ અંગે

ભાઈશ્રી,

GST કાયદા મુજબ સને ૨૦૨૧/૨૨ ના વર્ષમાં તમારા હિસાબી સાહિત્ય મુજબ તથા ઓનલાઈન GSTR-2B માં તફાવત આવતો હોય એટલે કે :-

- (૧) તમે જે પાર્ટી પાસેથી માલની ખરીદ કરેલ હોય કે સર્વિસ લીધી હોય કે કોઈ ડેબીટ નોટ ની ક્રેડીટ તમારા GSTR-2B માં દેખાતી ન હોય તો સામેની પાર્ટી ને તેની જાણ કરીને સામેની પાર્ટીને તેનું ઓક્ટોબર-૨૦૨૨ નું GSTR-1 પત્રક ભરે તેમાં આવા વ્યવહારો GSTR-1 માં દર્શાવે અથવા GSTR-1 માં કોઈ સુધારો કરવાનો હોય તો તે ઓક્ટોબર-૨૦૨૨ના પત્રકમાં સામેની પાર્ટી પાસે કરાવી લેવો. ત્યાર પછી આવી ભુલ સુધારી શકાશે નહીં.
- (૨) GSTR-3B માં કોઈ ITC માંગવાની રહી ગયેલ હોય તો તેવી ક્રેડીટ ઓક્ટોબર-૨૦૨૨ના GSTR-3B માં માંગી લેવી ત્યાર પછી આવી કોઈ ITC માંગી શકાશે નહીં.
- (૩) ક્રેડીટ નોટ તેમજ અન્ય કોઈ રીતે કોઈ ITC ઘટાડવાની રહી ગયેલ હોય તો તેવી ITC પણ ઓક્ટોબર-૨૦૨૨ના GSTR-3B માં ઘટાડવી પડે. તેની વિગત અમને તરત આપવી.
- (૪) તમે જે ખરીદી કરી તે તમારા GSTR-2B માં દેખાતી ન હોય તો આવી ખરીદી ની GSTની ITC મળતી નથી. એટલે તમારા કેસમાં જે પાર્ટીઓ ની ITC GSTR-2B માં દેખાતી ન હોય તે સામેની પાર્ટીને જાણ કરીને તે પાર્ટી પાસે ઓક્ટોબરના GSTR-1 માં એમેન્ડમેન્ટ કરાવવું ખુબ જ જરૂરી છે.

કુશળ હશે.

લી.

કનુભાઈ – પિયુષભાઈ - નિખિલભાઈ