

Fakturowanie w praktyce – zasady, obowiązki i rozliczenia VAT

Część 1: Podstawy fakturowania

1. Definicja faktury i podstawa prawna do jej wystawienia, w tym aktualne rozporządzenia dotyczące fakturowania.
2. Definicja legalna faktury, faktury elektronicznej i faktury ustrukturyzowanej.
3. Transakcje dla których istnieje obowiązek wystawienia faktury.
4. Transakcje, które nie rodzą bezwzględnego obowiązku wystawienia faktury.
5. Podmioty zobowiązane do wystawiania faktur.
6. Faktury wystawiane na żądanie.
7. Wystawianie faktur przy sprzedaży paragonowej.
8. Sposoby dokumentowania zdarzeń gospodarczych przez podatników.
9. Omówienie na przykładach katalogu obowiązkowych danych na fakturze.
10. Skutki braku obowiązkowych informacji na fakturze VAT – nowe sankcje.
11. Przypadki węższego zakresu informacji na fakturze - rozporządzenia w sprawie wystawiania faktur VAT.
12. Faktura wystawiana w przypadku metody kasowej.
13. Samofakturowanie.
14. Faktury wystawiane w przypadku procedury VAT marży.
15. Zasady wystawiania faktur VAT RR.
16. Faktura w języku obcym.
17. Sposoby przeliczania kwot z faktur wyrażonych w walucie obcej.
18. Refakturowanie.
19. Faktury zaliczkowe.
20. Faktura pro forma.
21. Faktura rozliczeniowa.
22. Faktura na częściowe wykonanie usługi, faktura końcowa.
23. Puste faktury.
24. Anulowanie faktur.
25. Dwie wersje faktury, co w takim przypadku?
26. Podmiana faktur, czy to możliwe?
27. Faktury w walutach obcych

Część 2: Terminy i korygowanie faktur

1. Termin wystawienia faktur.
2. Faktura korygująca, a nota korygująca.
3. Sposoby i terminy korygowanie faktur.
4. Duplikat faktury.

Fakturowanie w praktyce – zasady, obowiązki i rozliczenia VAT

Cześć 3: Refakturowanie faktur

1. Data sprzedaży.
2. Data powstania obowiązku podatkowego.
3. Data wystawienia refaktury.
4. Refakturowanie świadczeń złożonych.
5. Refaktura, a najem, media.

Cześć 4: Data wystawienia faktury a data powstania obowiązku podatkowego

1. Określenie daty powstania obowiązku podatkowego.
2. Co oznacza pojęcie data wykonania usługi lub wydania towaru?
3. Data wystawienia faktury a data powstania obowiązku podatkowego.
4. W jakich sytuacjach wystawienie faktury oznacza obowiązek zapłaty podatku VAT?

Cześć 5: Faktura jako źródło podatku naliczonego

1. Terminy w jakich przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego.
2. Błędy na fakturach a prawo do odliczenia podatku VAT.
3. W jakich sytuacjach nabywca jest zobowiązany do skorygowania kwoty odliczonego podatku naliczonego?
4. Przypadki, w jakich nie przysługuje prawo do odliczenia VAT.