

Akademia Fakturowania

1. Podstawy prawne wystawiania faktur VAT

- a) Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług
- b) Dyrektywa 2006/112/WE RADY z dnia 28 listopada 2006 r. w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej
- c) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2013 r. w sprawie wystawiania faktur
- d) Kto ma obowiązek wystawienia faktury?
- e) Podmioty zwolnione z obowiązku wystawiania faktur VAT
- f) Faktury zagraniczne a rejestr VAT – czy można ująć faktury w obcym języku w rejestrze? (w tym przykłady faktur wystawianych przez Google, Facebooka itp.)

2. Faktura VAT a inne dokumenty źródłowe

- a) Kiedy faktura?
- b) Kiedy nota obciążeniowa?
- c) Kiedy rachunek?
- d) Kiedy umowa?
- e) Kiedy dokument pro-forma?
- f) Faktura proforma a obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności
- g) Sprzedaż nieudokumentowana

3. Faktury elektroniczne

- a) Definicja faktury elektronicznej
- b) Czy skan faktury jest fakturą elektroniczną?
- c) Dopuszczalne formy zgody na przesyłanie faktur elektronicznych wraz z przykładami
- d) Najczęściej popełniane błędy przy fakturach elektronicznych

4. Faktury uproszczone i faktury do paragonu:

- a) Paragony do kwoty 450 zł z numerem NIP jako faktury uproszczone
- b) Czy do faktury uproszczonej należy wystawić zwykłą fakturę? – Objasnienia Ministerstwa Finansów
- c) Paragony powyżej kwoty 450 zł z numerem NIP
- d) Konsekwencje wystawienia faktury VAT do paragonu bez NIPu, w tym 100% dodatkowego podatku VAT
- e) Korekta faktury uproszczonej

5. Obowiązkowa treść faktury:

- a) Nazwa, numer, adres, w tym skrócone nazwy podatników
- b) Numer NIP. Kiedy faktura z „PL” i przedrostkiem zagranicznym?
- c) Prawidłowa data wystawienia i sprzedaży na fakturze
- d) Stawka podatku VAT na fakturze
- e) Wyrazy „odwrotne obciążenie” na fakturze – kiedy obowiązkowe?
- f) Wyrazy „mechanizm podzielonej płatności” na fakturze
- g) Stawka podatku VAT przy usługach kompleksowych
- h) Czy na fakturach trzeba umieszczać kody GTU?
- i) Czy na fakturach trzeba umieszczać oznaczenia TP,EE, SW, MPP?

6. Faktura zaliczkowa:

- a) Prawidłowa treść faktury zaliczkowej
- b) Kiedy nie wystawiać faktury zaliczkowej?
- c) Faktury zaliczkowe na 100%. Czy można je wystawiać?
- d) Faktura końcowa „na zero”. Czy trzeba wystawiać i ująć w JPK_V7M?
- e) Terminy wystawiania faktur zaliczkowych
- f) Faktury zaliczkowe w eksporcie, w tym zmiany wynikające ze SLIM VAT 1 od 1 stycznia 2021r.
- g) Faktura zaliczkowa a obowiązkowy MPP

7. Faktury korygujące z uwzględnieniem zmian SLIM VAT 1, 2 i 3

- a) Przypadki kiedy nie wystawia się faktur korygujących
- b) Treść faktury korygującej
- c) Termin wystawienia faktury korygującej
- d) Faktury korygujące *in plus* z uwzględnieniem SLIM VAT
- e) Faktury korygujące *in minus* z uwzględnieniem SLIM VAT
- f) Anulowanie faktury

8. Nota korygująca

- a) Przesłanki wystawienia
- b) Akceptacja noty korygującej
- c) Forma noty korygującej
- d) Nota korygująca w Krajowym Systemie e-faktur od 1 stycznia 2022r.

9. Obowiązek podatkowy a terminy wystawiania faktur:

- a) Zasady ogólne wystawiania faktur VAT
- b) Szczególne zasady wystawiania faktur VAT
- c) Konsekwencje niewystawienia faktury VAT w terminie.
- d) Możliwość wystawienia faktury VAT na 30 dni przed sprzedażą lub wpłatą zaliczki

10. Refaktury

- a) W jakich przypadkach stosuje się refaktury
- b) Terminy wystawiania refaktur
- c) Refaktury a usługi kompleksowe – sposób na optymalizację

11. Odliczenie podatku VAT na podstawie faktur z u uwzględnieniem zmian wynikających ze SLIM VAT 1 i SLIM VAT 2

- a) Przesłanki odliczenia podatku VAT
- b) Wydłużenie terminu odliczenia VAT na bieżąco z uwzględnieniem najnowszych zmian SLIM VAT od 1 stycznia 2021r.
- c) Przez jaki okres można zrealizować prawo do odliczenia?
- d) Czy prawo do odliczenia podatku VAT może się przedawnić?
- e) Czy biała lista podatników VAT ma wpływ na prawo do odliczenia podatku VAT?
- f) Błędna stawka VAT a prawo do odliczenia
- g) Inne błędy na fakturze a prawo do odliczenia VAT
- h) Faktura niezgodna z rzeczywistością a prawo do odliczenia
- i) Faktura stwierdzająca czynności, które nie zostały dokonane