

Program

„Faktura VAT 2019”

I. Informacje ogólne.

- 1) Rola faktury VAT w obrocie gospodarczym.
- 2) Obowiązujące regulacje prawne dotyczące fakturowania (przepisy wspólnotowe + przepisy krajowe).
- 3) Faktura VAT a rachunek.

II. Faktura VAT.

- 1) Podmioty obowiązane do wystawiania faktur.
- 2) Podatnicy VAT, którzy nie muszą wystawiać faktur.
- 3) Prawidłowa treść faktury.
- 4) Faktura zaliczkowa.
- 5) Faktura VAT a refaktura.
- 6) Faktura a paragon.
- 7) Proponowane zmiany na 2019 – faktura do paragonu na firmę.
- 8) Faktura w walucie obcej. Zasady ustalania właściwego kursu waluty.
- 9) Faktura wystawiana w imieniu i na rzecz sprzedawcy – samofakturowanie.
- 10) Terminy wystawiania faktur.
- 11) Przechowywanie faktur.
- 12) Wadliwe, w tym nieterminowe wystawianie faktur. Konsekwencje.

III. Faktura VAT w formie elektronicznej.

- 1) Akceptacja przesyłania faktur w formie elektronicznej. Czy taki dokument jest potrzebny?
- 2) Scan / zdjęcie podpisanej faktury.
- 3) Faktura otrzymana w formie elektronicznej, a następnie w formie papierowej.
- 4) Autentyczność i integralność treści faktury.
- 5) Odliczanie VAT z faktury elektronicznej.

IV. Faktura korygująca.

- 1) Kiedy należy wystawić fakturę korygującą?
- 2) Prawidłowa treść faktury korygującej.
- 3) Zbiorcza faktura korygująca.
- 4) Prawidłowy kurs faktury korygującej.
- 5) Ujęcie w deklaracji VAT-7 faktury korygującej *in minus* i *in plus*, w tym faktury z zagranicy. Przedstawienie problemu z punktu widzenia sprzedawcy i nabywcy.
- 6) Potwierdzenie otrzymania faktury korygującej. Nowe interpretacje i orzeczenia.
- 7) Obniżenie podstawy opodatkowania i podatku należnego bez potwierdzenia otrzymania faktury korygującej.

V. Noty korygujące i duplikaty faktur.

- 1) Które dane można zmieniać notą korygującą, a które nie podlegają zmianie notą korygującą?
- 2) Jedna nota korygującą na wszystkie dane nabywcy. Czy to prawnie dopuszczalne?
- 3) Akceptacja noty korygującej.
- 4) Wystawianie duplikatów faktur VAT.
- 5) Odliczanie VAT z duplikatu. Wstecz czy na bieżąco?

VI. Faktura jako dokument uprawniający do odliczenia podatku naliczonego.

- 1) Przesłanki, które muszą być spełnione, by móc odliczyć podatek naliczony.
- 2) Faktura otrzymana przed dostawą towarów albo przed wykonaniem usługi a odliczenie VAT.
- 3) Otrzymanie faktury VAT z opóźnieniem (kilka miesięcy po transakcji) a prawo do odliczenia VAT.
- 4) Błędna stawka na fakturze. Czy można odliczyć VAT?
- 5) Inne błędy na fakturach. Kiedy prawo do odliczenia przysługuje, a kiedy nie przysługuje.
- 6) „Pusta” faktura – jak się bronić?
- 7) Transakcje zagraniczne (WNT oraz import usług) a odliczenie VAT. Czy faktura jest potrzebna? Co zrobić, gdy nie ma faktury na czas?
- 8) Faktura z zagranicznym podatkiem VAT. Prawidłowy sposób postępowania.

VII. Kasy fiskalne 2019.

Prowadzący: Adwokat, Doradca Podatkowy - **Hubert Grzyb**