

# Kurs „Fakturowanie w praktyce z elementami marketingu i reklamy”

Kurs dwudniowy (w każdy dzień – 7h dydaktycznych, od godz. 9.00 od 16.00 )

## Program

Kurs odpowiada na pytania:

- Jakie obowiązki posiadają podatnicy w związku z wystawianiem faktur?
- Jakie są obowiązkowe dane na fakturze?
- Jakie są zasady wystawiania faktur w szczególnych wypadkach?
- Kiedy powstaje obowiązek podatkowy i jak się to odnosi do daty wystawienia faktury?
- Co to jest podstawa opodatkowania i jakie czynniki wpływają na jej wysokość?
- Co wpływa na odliczenia podatku naliczonego?
- Jakimi wyróżniamy przestępstwa i wykroczenia karne związane z fakturowaniem?

Na kursie:

- ✓ Uczestnicy zdobędą wiedzę z zakresu wystawiania faktur, powstania obowiązku podatkowego z tytułu VAT, określenia podstawy opodatkowania, odliczeń podatku naliczonego.
- ✓ Podczas wielu ćwiczeń praktycznych w grupach i indywidualnie nabędą umiejętności w rozpoznawaniu obowiązku podatkowego-zasada ogólna i w szczególnych przypadkach
- ✓ Będą potrafili określić podczas podstawę opodatkowania.
- ✓ Poznają sankcje karne związane z niewłaściwym fakturowaniem.

## I. Obowiązki związane z wystawieniem faktury

- Co podlega dokumentowaniu fakturą
- Faktury dla czynności zwolnionych
- Faktury na żądanie – termin
- Terminy wystawiania faktur
- Faktury wystawiane przed wykonaniem czynności
- Przechowywanie faktur
- Faktury wystawiane przez płatników
- Faktury wystawiane przez nabywców
- Przykłady praktyczne-zadania

## II. Dane na fakturze

- Obowiązkowe dane na fakturze
- Elementy wystawianych faktur

## III. Zasady wystawiania faktur w szczególnych przypadkach

- Faktury dla czynności szczególnych
- Faktury dokumentujące czynności zwolnione i niepodlegające opodatkowaniu
- Faktury wystawiane dla osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej
- Faktura z tytułu WDT
- Faktury uproszczone
- Dokumenty traktowane jak faktury
- Faktury wystawiane przez podmioty zagraniczne z VAT i bez VAT
- Waluta obca przy fakturowaniu
- Faktura korygująca
- Nota korygująca
- Faktury elektroniczne
- Duplikat faktury
- Zapłata podatku wykazanego na fakturze (puste faktury)
- Faktury VAT-RR
- Faktury dokumentujące odwrotne obciążenie
- Dokumentowanie usług taksówek osobowych
- Faktury dotyczące procedury opodatkowania marży
- Przykłady praktyczne-zadania

#### **IV. Obowiązek podatkowy**

- Zasada ogólna
- Dostawa towaru
- Obowiązek podatkowy przy usługach ciągłych
- Obowiązek podatkowy z chwilą otrzymania całości lub części zapłaty
- Zaliczka a obowiązek podatkowy
- Sprzedaż towarów przez Internet
- Sprzedaż ratalna
- Eksport towarów
- Importy towarów
- WDT
- WNT
- Sprzedaż poza terytorium kraju
- Import usług
- Przykłady praktyczne-zadania

#### **V. Podstawa opodatkowania**

- Definicja
- Dotacje, subwencje
- Bony rabatowe

- Rabaty towarowe
- Barter
- Rabaty, obniżki w momencie transakcji i potransakcyjne
- Rabaty dotyczące WNT
- Kasa fiskalna a rabat
- Elementy nieobjęte podstawą opodatkowania
- Sprzedaż premiowa
- Sponsoring
- Reklama transgraniczna
- Dostawa towarów a działania wspierające sprzedaż na gruncie podatku VAT
- Refakturowanie usług
- Koszty dodatkowe wliczane do podstawy opodatkowania
- Koszty ponoszone w imieniu i na rzecz Klienta
- Przykłady praktyczne-zadania

#### **VI. Odliczenia podatku naliczonego**

- Podatek „wynikający” z faktury, a nie „określony” na fakturze
- Odliczenie a obowiązek podatkowy u sprzedawcy
- Odliczenie a otrzymanie faktury
- Odliczenie podatku od WNT
- Odliczenie podatku przy imporcie towarów, imporcie usług
- Brak faktury a prawo do odliczenia podatku naliczonego
- Przykłady praktyczne-zadania

#### **VII. Przepisy i wykroczenia karne związane z fakturowaniem**

#### **VIII. Problemy praktyczne – pytania i odpowiedzi**