

**PROMOCJA  
DLA ZGŁOSZEŃ DO  
20.03.2019**

**UPOMINEK DLA  
KAŻDEGO  
UCZESTNIKA**

## **ZMIANY W PODATKU VAT od 1.01.2019 r. oraz praktyczne doświadczenia w wykorzystaniu przez podatników Split Payment - podzielonej płatności**

### **TERMIN:**

**27 marzec 2019 r.  
godz. 10:00**

### **MIEJSCE:**

**RZESZÓW WOJEWÓDZKI  
DOM KULTURY  
Ul. Stefana Okrzei 7**

**CENA: 450 PLN**

**PROMOCJA!!!**

**350 PLN + 23% VAT  
DO 20.03.2019**

### **Cena obejmuje:**

- materiały szkoleniowe
- certyfikat
- przerwa kawowa,
- lunch
- upominek
- wyjaśnienie wątpliwości



### **INFORMACJA:**

Tel. (12) 378-91-80  
Tel. (12) 378-91-81  
[biuro@galeriaszkolen.pl](mailto:biuro@galeriaszkolen.pl)  
[www.galeriaszkolen.pl](http://www.galeriaszkolen.pl)

**KARTĘ ZGŁOSZENIA  
PROSIMY PRZESŁAĆ:**

Fax.: (12) 378-91-82  
[biuro@galeriaszkolen.pl](mailto:biuro@galeriaszkolen.pl)

### **PROWADZĄCY**

- doradca podatkowy, wybitny ekspert i szkoleniowiec z kilkunastoletnim stażem w zakresie podatków.

### **PROGRAM SZKOLENIA:**

#### **I. Zmiany od 1 stycznia 2019 r.:**

1. Nowa definicja pierwszego zasiedlenia - modyfikacja przesłanek stosowania zwolnienia dla dostaw budynków, budowli i ich części, poprzez likwidację warunku, że ich zasiedlenie nastąpiło w ramach czynności podlegającej opodatkowaniu – zgodnie z wyrokiem TSUE. w sprawie C-308/16 Kozuba Premium Selection Sp. z o.o. wpływ na zwolnienia sprzedaży nieruchomości.
2. Możliwa zmiana w zakresie procedury likwidacji spółki cywilnej lub spółki prawa handlowego nieposiadającej osobowości prawnej oraz zmiany w uldze na złe długi:
  - nowelizacja przepisów w zakresie spisu z natury,
  - nowe zasady zwrotu podatku byłym wspólnikom,
  - zmiana terminu korzystania z ulgi za złe długi - kontrowersja wokół przepisów przejściowych
3. Korekta dotycząca dostosowania przepisów dotyczących transakcji z podmiotami powiązаныmi do zmian wcześniejszych zmian przepisów w podatkach dochodowych
4. Analiza zasad wykreślenia z urzędu z rejestru podatników VAT oraz rejestru podatników VAT UE:
  - doprecyzowanie zasad wykreślenia podatnika VAT czynnego i VAT-UE w przypadku składania *deklaracji „zerowych”*,
  - nowe zasady przywracania statusu podatnika VAT czynnego i VAT-UE w przypadku wykreślenia z powodu nieskładania deklaracji lub składania deklaracji „zerowych”
  - weryfikacja kontrahenta w istniejących trzech typach rejestrów dostępnych na stronie Ministerstwa Finansów
5. Doprecyzowanie warunków uzyskania zwrotu podatku VAT w trybie „25 dni” – bezwzględna konieczność złożenia określonych dokumentów w celu uzyskania zwrotu podatku VAT w terminie 25 dni.
6. Odmowa zwrotu w przypadku gdy kwota do przeniesienia skutkowałaby nieuzasadnionym wzbogaceniem podatnika – kwota do przeniesienia skutkująca nieuzasadnionym wzbogaceniem podatnika w przypadku przerzucenia ciężaru podatku na nabywcę towaru lub usługi lub na osobę trzecią.

# **ZAPRASZAMY**

7. **Obniżenie wysokości dodatkowego zobowiązania podatkowego do 15% w przypadku, gdy podatnik złoży korektę deklaracji podatkowej w trakcie kontroli.**
8. **Wyłączenie możliwości korzystania ze zwolnienia podmiotowego w VAT (200 tys. zł rocznego obrotu) przez kolejne grupy podatników – jakie rodzaje działalności zostaną objęte wyłączeniem?**
9. Zmiany w zakresie opodatkowania bonów towarowych podatkiem VAT
10. Zmiany w zakresie stawek VAT z powodu stosowania PKWU 2015 zamiast PKWU 2008.
11. **Kasy rejestrujące oraz faktury - zmiany w zakresie kas fiskalnych 2019 (kas online):**
  - od kiedy konieczne będzie stosowanie kas online, a do kiedy używać można „starych” kas fiskalnych?
  - omówienie nowych zasad stosowania kas wynikających z ustawy o VAT,
  - zmiany w zakresie warunków technicznych i zasad użytkowania kas – omówienie najistotniejszych dla podatników kwestii wynikających z:
    - projekt rozporządzenia w sprawie kas rejestrujących,
    - projekt rozporządzenia w sprawie kryteriów i warunków technicznych, którym muszą odpowiadać kasy rejestrujące w sprawie odliczania i zwrotu kwot wydatkowanych na zakup kas rejestrujących.
12. **Niektóre praktyczne problemy związane z wystawianiem faktur oraz nowe zasady wystawiania faktur do paragonów:**
  - wystawienie dla nabywcy (podatnika podatku VAT) faktury VAT z tytułu sprzedaży zarejestrowanej przy zastosowaniu kasy rejestrującej – nowe wymogi w tym względzie,
  - skutki dla nabywcy, w przypadku uzyskania faktury niezgodnie z nowymi zasadami
  - czy zmieniają się zasady w przypadku wystawiania faktur do paragonów na rzecz osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej?
  - obowiązek wystawiania faktury w formacie JPK\_FA – podstawa tworzenia centralnego rejestru faktur.
13. **Bieżące doświadczenia związane z nowym mechanizmem wprowadzonym na potrzeby podatku VAT – Mechanizm podzielonej płatności (VAT Split Payment; dalej MPP):**
  - czy możemy zakazać kontrahentowi płatności przy użyciu MPP?
  - faktury zaliczkowe i faktury proforma a MPP,
  - zapłata kontrahentowi na konto zagraniczne lub konto prowadzone w walucie obcej,
  - kompensowanie faktur a zapłata przy użyciu MPP
14. **Sprawozdawanie JPK VAT do Ministerstwa Finansów i pozostałych plików ( FK, WB, magazyn, faktury sprzedaży)**
  - czy znikną deklaracje VAT 7 i VAT-7K
  - nowa struktura pliku JPK
15. **Problematyka związana z rozliczeniem odwrotnego obciążenia**
16. **Czy warto ponownie zastanowić się nad pełnym odliczaniem podatku VAT od samochodów osobowych w kontekście zmian w zaliczaniu do kosztów wydatków związanych z tymi autami w PIT i CIT? Czy podatnicy zwolnieni podmiotowo i przedmiotowo mają pełne prawo do zaliczania wydatków na eksploatację samochodów osobowych w koszty mimo nie prowadzenia ewidencji przebiegu - wpływ regulacji podatku VAT na podatki dochodowe.**
17. **Fakturowanie – bieżące problemy**
18. **Odpowiedzi na pytania, konsultacje.**

***Powyższy temat możemy również zrealizować w formie szkolenia zamkniętego***