

## NOWY PROGRAM:

1. **Przełom w raportowaniu VAT – likwidacja deklaracji VAT-7 i pliku JPK VAT – wprowadzenie w ich miejsce pliku JPK VDEK i centralnego rejestru faktur.**
2. **Rewolucyjne zmiany w zakresie opodatkowania bonów – w pewnych przypadkach opodatkowane będzie już wydanie bonów!**
  - a. opodatkowanie bonów towarowych do dnia 31 grudnia 2018 r.,
  - b. **Rewolucja w opodatkowaniu bonów od dnia 1 stycznia 2019 r.** – skutki dyrektywy unijnej,
  - c. **bony jednego przeznaczenia i bony różnego przeznaczenia** – różnice w opodatkowaniu,
  - d. moment powstania obowiązku podatkowego przy sprzedaży bonów (transfer bonów),
  - e. sposób opodatkowania niezrealizowanych w terminie bonów,
  - f. sposób wystawienia faktur i odliczania podatku naliczonego w transakcjach mających za przedmiot bony.
  - g. **opodatkowanie nieodpłatnego przekazania bonów w ramach akcji promocyjnych oraz nieodpłatne przekazanie bonów pracownikom.**
3. **Przebudowa zasad stosowania kas fiskalnych od 2019 r.**
  - a. Nowe przepisy dotyczące kas fiskalnych – **kiedy będzie można wystawić fakturę do paragonu (rewolucyjna zmiana)?**
  - b. **Jakie konsekwencje poniesie sprzedawca wystawiając fakturę do paragonu wbrew przepisom?**
  - c. Dodatkowa kara w przypadku odliczenia VAT z faktury bez numeru VAT – kiedy będzie miała zastosowanie?
  - d. **Koniec ważności kas fiskalnych z papierowym zapisem kopii** – od kiedy?
  - e. Jacy podatnicy będą obowiązani do wymiany od dnia 1 stycznia 2019 r. posiadanych kas fiskalnych?
4. **Nowa matryca stawek podatkowych od dnia 1 kwietnia 2019 r.**
  - a. Zmiana klasyfikacji PKWiU na klasyfikację CN – **skutki dla stawek obniżonych.**
  - b. **W jaki sposób ustalić właściwą stawkę VAT od dnia 1 kwietnia 2019 r.?**
  - c. Jakiego towaru i usługi na pewno zmienią stawkę VAT
  - d. Wiążąca informacja stawkowa – jako nowy tryb zapytania podatkowego.
  - e. **Zmiana zakresu towarów objętych odwrotnym obciążeniem i solidarną odpowiedzialnością.**

5. **Zmiana zasad rozliczania kosztów podatkowych przy używaniu samochodów osobowych.**
  - a. **Wprowadzenie generalnego limitu 150 000 zł jako górnej granicy kosztów podatkowych** – skutki dla leasingu operacyjnego i finansowego.
  - b. **75% wydatków jako koszt podatkowy** – jakich wydatków dotyczy limit?
  - c. Sposoby na zaliczenie 100% wydatków na samochody osobowe do kosztów podatkowych.
  - d. **Wpływ proponowanych zamian na leasingi operacyjne z tzw. „opcją balonową” – duża kwota wykupu.**
  - e. Czy nowe regulacje będą miały wpływ na obecnie posiadane i leasingowane samochody osobowe? – **zasady przejściowe.**
  - f. **Skutki likwidacji tzw. „kilometrówki” dla KUP związanych z samochodami używanymi na podstawie umowy najmu.**
  - g. Przychód pracownika z tytułu używania samochodów osobowych do celów prywatnych – a skutki dla kosztów uzyskania przychodu dla pracodawcy.
  - h. Projektowane zasady amortyzacji samochodów osobowych – **w jaki sposób odpisy amortyzacyjne zaliczać do KUP?**
  
6. **Zmiany wynikające z innych ustaw nowelizacyjnych z datą wejścia w życie w 2018 r. i 2019 r.**
  - a. **Generalny zakaz wystawiania faktur do paragonów bez NIP** – skutki i sankcje.
  - b. **Kodeks Dobrych Praktyk jako podstawa weryfikacji kontrahentów** – skutki dla podatników.
  - c. **Nowa sankcja VAT w wysokości „tylko” 15% w przypadku dobrowolnej korekty w trakcie kontroli.**
  - d. Tzw. „czarna lista” – lista podatników wykreślonych z rejestrów VAT i ewentualnie przywróconych do rejestru VAT.
  - e. **Nowe zasady wykreślenia i przywrócenia statusu podatnika VAT czynnego.**
  - f. Modyfikacja zasad pierwszego zasiedlenia – **istota zmiana dla podatników dokonujących dostawy nieruchomości zabudowanych.**
  - g. **Ograniczenie zakresu zwolnienia z opodatkowania ze względu na obrót do 200 000 zł – kto nie będzie miał prawa do zwolnienia?**
  
7. **Nowe zasady fakturowania w zamówieniach publicznych – ważna nowelizacja wprowadzająca „obowiązkowe” faktury elektroniczne.**
  - a. nowe zasady wymiany faktur między zamawiającym a wykonawcą w zamówieniach publicznych,

- b. platforma fakturowania – nowy sposób przekazywania faktur elektronicznych,
- c. ustrukturyzowany wzór faktury jako model kształtu faktury VAT.