

Obowiązkowy split payment od 1 września 2019 r.! Nowelizacje VAT w 2019 r. Rewolucja w rozliczaniu WDT.

1. **Obowiązkowy split payment od dnia 1 września 2019 r.!**
 - a) Istota obowiązkowego mechanizmu split payment,
 - b) **W zakresie jakich czynności zastosowanie znajdzie obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności?**
 - c) Likwidacja odwrotnego obciążenia – **zarówno w zakresie towarów jak i usług budowlanych- jak stosować zasady przejściowe?**
 - d) Zasady fakturowania dla czynności objętych mechanizmem odwrotnego obciążenia – **jakie elementy powinna zawierać faktura?**
 - e) Sankcje za nieprzestrzeganie obowiązku stosowania mechanizmu podzielonej płatności – dla wystawcy i nabywcy.

2. **Skutki wyroku TSUE w zakresie kart paliwowych (C-235/18 Vega International) i w zakresie momentu wykonania usługi budowlanej (C-224/18 Budimex) – rewolucja rozliczeń w obu przypadkach!**

3. Przełom w raportowaniu VAT – likwidacja deklaracji VAT-7 i pliku JPK_VAT – wprowadzenie w ich miejsce pliku JPK_VDEK i centralnego rejestru faktur.

4. **Rewolucja w rozliczaniu transakcji wewnątrzspółnotowych od dnia 1 stycznia 2020 r.! Nowe zasady potwierdzania WDT.**
 - a) **Czy od dnia 1 stycznia 2020 r. będzie możliwe dokonanie WDT przy wywozie towaru bezpośrednio przez dostawcę i nabywcę?**
 - b) Wywóz towarów własnym środkiem transportu dostawcy lub nabywcy – przed dniem 1 stycznia 2020 r. i od tego dnia.
 - c) Nowe zasady rozliczania mechanizmu magazynu konsygnacyjnego – znaczące ułatwienia od dnia 1 stycznia 2020 r.
 - d) Błąd w wypełnieniu VAT-UE od dnia 1 stycznia 2020 r. – **czy będzie skutkować utratą prawa do zastosowania stawki 0%?**

5. **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?

6. Scentralizowana lista podatników Vat – począwszy od dnia 1 września 2019 r.

- a) Wykaz podatników VAT czynnych i VAT zwolnionych na stronach KAS – jakie dane będą dostępne?
- b) Zasady posługiwania się wykazem celem zachowania „dobrej wiary”.
- c) Zakaz zaliczania do KUP wydatków (przekraczających 15 000 zł) dokonanych na rachunek bankowy niezgłoszony do rejestru podatników VAT czynnych!

7. Nowa matryca stawek podatkowych.

- a) Zmiana klasyfikacji PKWiU na klasyfikację CN – **skutki dla stawek obniżonych.**
- b) **W jaki sposób ustalić właściwą stawkę VAT od dnia 1 stycznia 2020 r.?**
- c) Jakie 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.

8. 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.