

1. Split-payment - nowe rozwiązanie w VAT:

- a. Co to jest split-payment (podzielona płatność)?
- b. Cel wprowadzenia split-payment.
- c. Jakich płatności dotyczy ten mechanizm? Jak będzie wyglądał sposób dokonywania przelewu? Płatności częściowe. Faktury w walutach? Potrącenia wzajemne.
- d. Obowiązek posiadania specjalnego RACHUNKU VAT przez każdego podatnika.
- e. Otwarcie i prowadzenie rachunku VAT. Czy potrzebne będą umowy/aneksy? Prowizja i opłata za otwarcie/prowadzenie rachunku? Oprocentowanie środków na rachunku?
- f. Kilka rachunków rozliczeniowych w jednym banku - ile rachunków VAT?
- g. Kilka rachunków rozliczeniowych w różnych bankach - ile rachunków VAT?
- h. Czy numer rachunku VAT trzeba będzie podać klientom na fakturze?
- i. Obowiązek czy prawo skorzystania z tego mechanizmu - czy sprzedawca może zablokować split-payment?
- j. Kiedy split-payment nie będzie mógł wystąpić?
- k. Korzyści ze stosowania split-payment - przed czym chroni, a na co nie wpływa?
- l. Dysponowanie środkami zgromadzonymi na rachunku VAT. Kiedy i na jakich zasadach?
- m. Odzyskiwanie środków z rachunku VAT.
- n. Zwrot VAT przez US na rachunek VAT. Skrócenie terminu, w którym US powinien zwrócić VAT.
- o. Egzekucja środków zgromadzonych na rachunku VAT - na jakich zasadach i w jakich przypadkach?

2. JPK_VAT:

- a. Zmiana struktury JPK_VAT.
- b. Zagadnienia związane ze sporządzeniem i składaniem JPK_VAT.
- c. Jakie kary grożą za brak korekty JPK_VAT?
- d. Planowana likwidacja deklaracji VAT i "zastąpienie" jej JPK.
- e. Od 1.07.2108 r. obowiązek stosowania pozostałych struktur JPK przez wszystkich podatników.
- f. Ewidencja VAT - tylko elektroniczna?

3. Wykaz podatników VAT czynnych:

- a. Obowiązek prowadzenia rejestru przez Szefa KAS.
- b. Wykaz będzie miał postać elektronicznego rejestru ogólnodostępnego.
- c. Dane gromadzone w rejestrze, w tym data rejestracji na VAT oraz data wykreślenia z rejestru.
- d. Wykaz będzie zawierał również zgłoszone rachunki bankowe podatników VAT czynnych.
- e. Konsekwencje dochodowe w przypadku braku zapłaty na rachunki wskazane w wykazie podatników VAT.
- f. Solidarna odpowiedzialność nabywcy, który zapłaci za fakturę na rachunek bankowy inny niż wskazany w wykazie podatników VAT.

4. Inne zmiany w VAT na 2018:

- a. Nieściągalność wierzytelności - nowa definicja (120 zamiast 150 dni).
- b. Obowiązek korekty naliczonego - termin 120 dni od terminu płatności.

5. "Faktura do paragonu" i kasy fiskalne on-line:

- a. Brak prawa do wystawienia f-ry dla podatnika, jeśli paragon nie zawierał NIP nabywcy - rewolucyjna zmiana.
- b. Faktura do paragonu - konieczność przebudowy procedur fakturowania.
- c. Kasy fiskalne on-line - ustawowe definicje oraz wymogi połączenia z siecią Internet, wyjątki i obowiązki związane z brakiem dostępu do sieci Internet.
- d. Kto i kiedy może a kto musi zainstalować kasę on-line - system zachęt oraz obowiązków dla branż "wrażliwych".
- e. Potwierdzenia/homologacja kas - sukcesywne wygasanie i brak możliwości nabycia "używanych" kas.
- f. Nowa struktura JPK - JPK_PARAGON - czym jest i kto musi go wdrożyć?

6. Kontrahent wykreślony z rejestru VAT czynnych podatników:

- a. Odliczać czy nie odliczać? Jak się bronić przed zarzutami skarbowki?

- b. Kiedy faktura wystawiona przez podatnika wykreślonego nie daje prawa do odliczenia? - orzecznictwo ETS.

7. Bieżąca problemy i praktyka interpretacyjna:

- a. Odwrotne obciążenie w branży budowlanej - wątpliwości dotyczące podwykonawcy, obowiązek podatkowy, rozliczenie VAT należnego i VAT naliczonego.
- b. Sankcje VAT: 20%, 30% i 100% - kiedy mogą być zastosowane i jak ich uniknąć?
- c. Nowe reguły odliczania VAT w imporcie usług, WNT, odwrotnym obciążeniu