

ÁFA + SZÁMLÁZÁS 2017 konferencia

Belföldi ügyletek + Nemzetközi ügyletek (kreditpontok)

Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2017 (július 25.) tematika:

Áfa- és számlázási szabályok aktualitásai (1. rész): ■ 2017-re vonatkozó változások ■ Kedvezményes áfa-kulcsok ■ Adómérték-csökkentések ■ Adómérték-csökkenés az étkezőhelyi szolgáltatásnál és Internet-hozzáférési szolgáltatásnál és baromfi-hús, tojás, tej értékesítésénél ■ Belföldi összesítő jelentés értékhátárának leszállításának elhalasztása 2018-ra ■ Számlázó rendszerek online bekötésének elhalasztása 2018-ra ■ Turizmusfejlesztési hozzájárulás ■ Fordított áfa kiterjesztése ■ Új EU-s ingatlan fogalom és következményei ■ **2018-ra várható változások** ■ Adómérték csökkenések (internet-szolgáltatás áfa kulcsának és az étkezőhelyi vendéglátás áfa kulcsának 5%-ra csökkenése) ■ Számlázórendszerek online bekötése ■ Belföldi összesítő nyilatkozat értékhátárának lecsökkentése ■ **Adókötelezettség keletkezési időpontja, teljesítési dátuma** ■ Teljesítési időpont szabályok szerepe ■ Fizetési kötelezettség keletkezése, azaz a teljesítés időpontjának meghatározása ■ Részletfizetés, részletfizetés fogalma ■ **Időszaki elszámolás (folyamatosan teljesített) ügyletek szabályai A-tól Z-ig** ■ Teljesítési időpont ■ Számlázás, számlakorrekció ■ Fő szabály, kivétel szabályok ■ Előleg ■ Bérleti díj és közüzemi költség kiszámlázása ■ Könyvelési és tanácsadói díjak számlázása ■ Önellenzés ■ Részletfizetés, részletfizetés ■ Fordított áfa. **Áfa- és számlázási szabályok aktualitásai (2. rész):** ■ **Előleg, foglalt** ■ Kártérítés, kártalanítás ■ Kötbér, bánatpénz ■ Kompenzáció, csereügylet ■ Teljesítésmeghiúsítás kezelése ■ Visszárak, visszaszámlázások, költségátterhelések, jóváírások ■ **Előleg szabályai** ■ **Térítésmentes ügyletek kezelése (ingyenes termékátadás, ingyenes szolgáltatás)** ■ **Adólevonás** ■ **Árengedmények** rendszere, számlázása ■ **Egyenes-fordított adózás** ■ **Ingatlanok ÁFA-ja (változások)** ■ Építési szabályok megváltozásának hatása az ingatlan áfára (egyszerű bejelentési eljárás) ■ Új szabály a hasznos alapterület számítására a lakóingatlan kedvezményes áfa-kulcsú értékesítése kapcsán ■ Lakóingatlan-értékesítés 5%-os adómértékének feltételei ■ Mikor 5%-os az építkezés során az áfa? ■ Adómérték alkalmazása ingatlanok esetében ■ Új közösségi ingatlan fogalom ■ Ingatlan értékesítése ■ Ingatlan-bérbeadás ■ **Személygépkocsi áfája. Számlázás technikai szabályai, számlakorrekció, számlázó programmal kapcsolatos követelmények:** ■ Számlázás technikai szabályai ■ Számlázási alapelvek ■ Számlázási szabályok ■ Üzleti ellenőrzési eljárás ■ Számlakibocsátási kötelezettség ■ Számlázási rend ■ Mikor nem kell számla? ■ Nyugta használata ■ Nyugta helyett kiállított számla ■ Külföldön teljesített ügyletek bizonylatolása ■ Külfölditől igénybevett szolgáltatás ■ Számlakorrekció ■ Számlakibocsátó, számlabefogadó ■ Utólagos adóalap-csökkentés ■ Tárgyi feltétele ■ Fizetendő adó csökkentésének elszámolása ■ **Korrektíós számla befogadójának adóelszámolása** ■ Visszaru áfa-elszámolása ■ **Korrektíós számla előállítás** ■ Korrektíós és csoportos korrektíós számla ■ **Alkalmazandó árfolyam** ■ Számlakorrekció a bevallásban ■ **Számszaki eltérések kezelése** ■ Kibocsátó fizetendő adójának csökkentése ■ Érvénytelenség, hibás teljesítés, visszaru ■ Minőségi kifogás, előleg visszatérítés, árszállítás ■ Göngyöleg, részletvétel meghiúsítás ■ **Téves adókulcs korrektíója** ■ Befogadó levonható adójának csökkentése ■ Külfölditől igénybevett szolgáltatás, közösségi termékbeszerzés és fordított adózás ügyletek korrektíója, időszaki elszámolás ügyletek korrektíója ■ **Számlázó programmal kapcsolatos követelmények** ■ Elektronikus számla kiállítása és befogadása ■ PDF-ben kiállított számla

Nemzetközi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2017 (július 26.) tematika:

Alapfogalmak: ■ Áfa hatálya ■ Személyi hatálya ■ Tárgyi hatálya ■ **Ügyletek (Terméktérítés, Szolgáltatásnyújtás, Közösségen belüli beszerzés, Termékimport)** ■ Területi hatálya ■ **Teljesítés helye** (Belföld, Külföld) ■ **Nemzetközi fordított adózás és az adóalanykénti bejelentkezés összefüggései. Szolgáltatásnyújtás:** ■ **Teljesítési hely** ■ Milyen feltételekkel számlázhatunk áfa nélkül külföldinek szolgáltatást? ■ **Szolgáltatás igénybevevőjének státusza** ■ Gazdasági célú letelepedettség (Székhely, Állandó telephely) ■ Szolgáltatásnyújtó teljesítéssel érintett telephelye ■ **Ingatlanhoz kapcsolódó szolgáltatások – új közösségi ingatlan fogalom** ■ Tudományos, oktatási, kulturális, művészeti, szórakoztatási és sportszolgáltatás ■ Közlekedési eszköz bérbeadása ■ **Bérmunka és termék-előállítás** ■ **Fuvarozás, szállítmányozás** ■ **Raktározás, logisztikai szolgáltatás**, ingatlan-bérbeadás teljesítési helye ■ Immateriális szolgáltatások ■ Közvetített szolgáltatások. **Terméktérítés, Közösségi termékbeszerzés, Termékimport / Termélexport:** ■ **Terméktérítés teljesítési helye** ■ Milyen feltételekkel számlázhatunk áfa nélkül külföldinek termék-eladást? ■ **Fel- vagy összeszerelés** ■ Távolági értékesítés ■ **Közösségi adómentes termékértékesítés** ■ Vagyonmozgatás Közösségen belül ■ **Közösségi termékbeszerzés** ■ Adóhatósági ellenőrzés ■ Adólevonással kapcsolatos megállapítások ■ Más tagállamban történő kiszállítás (Közösségi értékesítés) ■ Kiszállási igazolása ■ Adómentesség feltétele ■ Európai Uniói gyakorlat, EU Bírósági ítéletek ■ **Termélexport** ■ Adómentes termékexport ■ Közvetett és közvetlen export elhatárolása ■ **Termékimport** ■ Adókötelezettség keletkezése ■ Adómentes termékimport ■ **Láncértékesítés** ■ **Háromszögügyletek** ■ Vevői készlet szabályai ■ Adóraktár. **Számlázási szabályok határon átnyúlóan:** ■ **Közösségi, illetve export bizonylatok** ■ Külföldön teljesített ügyletek bizonylatolása ■ Külfölditől igénybevett szolgáltatás, közösségi termékbeszerzés utáni adólevonás ■ **Előlegfizetés** külfölditől igénybevett szolgáltatás esetén ■ **Számlakorrekció határon átnyúlóan** ■ **Devizás számlák.**

Előadó:

Dr. Csátaljay Zsuzsanna
áfa szakértő, adószakértő, jogász

Időpont:

**2017. július 25–26.,
kedd + szerda**

Regisztráció: 08.30–09.30

Előadás: 09.30–16.30

Helyszín:

MOHA Ház

1143 Budapest, Gizella út 42-44.

Részvételi díjak:

Részvételi díj (2 nap):

49.960 Ft + áfa/ fő/2 nap

Akciós részvételi díj (-30%):

34.970 Ft + áfa/ fő/2 nap

Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -10%):

31.475 Ft + áfa/ fő/2 nap

Ügyfeles részvételi díj (-45%):

27.480 Ft + áfa/ fő/2 nap

Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-45% + -10%):

24.730 Ft + áfa/ fő/2 nap

Részvételi díj (1 nap):

24.980 Ft + áfa/ fő/1 nap

Akciós részvételi díj (-20%):

19.985 Ft + áfa/ fő/1 nap

Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -5%):

18.985 Ft + áfa/ fő/1 nap

Ügyfeles részvételi díj (-30%):

17.485 Ft + áfa/ fő/1 nap

Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -5%):

16.610 Ft + áfa/ fő/1 nap

Ellátás:

Ár tartalmazza: oktatási segédanyag, íróeszköz, WIFI használat, reggeli sütemények, nap közben fogyasztott kávé, tea, ásványvíz. **Ebéd:** A helyszínen étterem működik, ahol az előre igényelhető 3 fogásos menü-ebéd ára: **1.500 Ft + áfa/ fő/nap.**

Előadások menete:

08.30–09.30: Regisztráció

09.30–11.00: Előadás 1. rész

11.00–11.10: Kávészünet

11.10–12.40: Előadás 2. rész

12.40–13.20: Ebédszünet

13.20–14.50: Előadás 3. rész

14.50–15.00: Kávészünet

15.00–16.30: Előadás 4. rész

JELENTKEZÉSI LAP

☐ ☐ fő részvételével jelentkezőnk a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2017. július 25-én (Belföldi ügyletek)** és/vagy **július 26-án (Nemzetközi ügyletek)**, Budapesten, a **MOHA Házban** rendezendő, 2 napos „**Belföldi + Nemzetközi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2017 (Elmélet + Gyakorlat)**” című szakmai konferenciára.

☐ Részvételi díj 2 napos (július 25–26.) képzésnél (kód: 32093):	49.960 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-30%) 2 napos képzésnél:	49.960 Ft + áfa/fő helyett 34.970 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -10%):	49.960 Ft + áfa/fő helyett 31.475 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-45%) 2 napos képzésnél:	49.960 Ft + áfa/fő helyett 27.480 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-45% + -10%):	49.960 Ft + áfa/fő helyett 24.730 Ft + áfa/fő
☐ Részvételi díj 1 napos (július 25.) képzésnél (kód: 32094):	24.980 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%) 1 napos képzésnél:	24.980 Ft + áfa/fő helyett 19.985 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -5%):	24.980 Ft + áfa/fő helyett 18.985 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-30%) 1 napos képzésnél:	24.980 Ft + áfa/fő helyett 17.485 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -5%):	24.980 Ft + áfa/fő helyett 16.610 Ft + áfa/fő
☐ Részvételi díj 1 napos (július 26.) képzésnél (kód: 32095):	24.980 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%) 1 napos képzésnél:	24.980 Ft + áfa/fő helyett 19.985 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -5%):	24.980 Ft + áfa/fő helyett 18.985 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-30%) 1 napos képzésnél:	24.980 Ft + áfa/fő helyett 17.485 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -5%):	24.980 Ft + áfa/fő helyett 16.610 Ft + áfa/fő

A **részvételi díj tartalmazza** az előadás, az oktatási segédanyag, az íróeszköz, WIFI használat, reggeli sütemények, valamint a napközben fogyasztott kávé, tea és ásványvíz költségeit. Az előadás díja költségként elszámolható. Az áfa mértéke: 27%. **A részvételi díj közvetített szolgáltatást nem tartalmaz**, kivéve ha valaki külön ebédet vagy őrzött parkolót igényel. A helyszínen étterem működik, ahol az **előre igényelhető 3 fogásos menü** árát: **1.500 Ft + áfa/fő/nap!**

Ez a meghívó ajánlatnak minősül, a jelentkezés az ajánlat elfogadásának számít és fizetési kötelezettséget von maga után. A jelentkezési lap kitöltője és aláírója kötelezi magát, hogy a jelentkezés elfogadása esetén **a részvételi díjról részére e-mailen megküldött díjbekérőt az azon szereplő fizetési határidőig kiegyenlíti**. A jelentkezéseket a beérkezés sorrendjében regisztráljuk és **a díjbekérő megküldésével a lent megadott e-mail címre igazoljuk vissza**. A rendezvény napján **készpénzfizetés is lehetséges**, kérjük, erre vonatkozó igényét a jelentkezési lapon előre jelezze. A kiegyenlítés után **a rendezvény helyszínén adjuk oda a végszámlát**. A Vezinfo Kft. megkéri a kedves résztvevőt, hogy az átutalás bizonylatának másolatát a biztonság kedvéért szíveskedjék magával hozni. **Lemondást csak írásban fogadunk el a rendezvényt megelőző 2. munkanapig**. Ezt követő lemondás esetén a részvételi díj 50% + áfa költségét kiszámlázzuk. **Lemondás hiányában a teljes részvételi díjat kiszámlázzuk**. Amennyiben a jelentkező az előadáson a részvételi díj befizetése ellenére nem vesz részt, és az előadás előtti 2. munkanapig a részvételét írásban nem mondta le, a részvételi díj 70%-át költségtérítésként felszámítjuk és visszatartjuk, vagy más kézésre történő jelentkezés átirányítását rugalmasan kezeljük. A jelentkező adatai megadásával hozzájárul ahhoz, hogy a Vezinfo Kft. a jövőben e-mailen személyre szólóan küldjön az előadásairól, kiadványairól tájékoztatókat. **Fontos! Az étellel, itallal kapcsolatos költséget a díjbekérőn és a számlán külön sorban, közvetített szolgáltatásként nem tüntetjük fel**. Kivéve, ha valaki külön ebédet vagy őrzött parkolót igényel. Szervező fenntartja magának a jogot, hogy nem megfelelő érdeklődés vagy egyéb nem várt esemény (pl. előadó betegsége, áramszünet, időjárási viszonyok) esetén a képzés elmarad ez esetben további részvételi lehetőséget Jelentkező részére biztosítunk. Jelentkező ezen túlmenően további anyagi igénnyel ezért nem léphet fel.

Cég/intézmény neve:

Ebéd: ☐ igen ☐ nem, **Őrzött parkoló** (1.500 Ft + áfa/nap): ☐ igen ☐ nem Ha igen, rendszám:

Jelentkező személy(ek) neve:

Jelentkező személy(ek) beosztása:

Számlázási cím:

Postai cím (ha eltér a számlázási címtől):

A részvételi díjat: ☐ átutalással, vagy ☐ készpénzben a helyszínen egyenlítjük ki!

Kreditpontok: ☐ könyvelő, ☐ adótanácsadó, ☐ adószakértő, ☐ okleveles adószakértő, ☐ könyvvizsgáló

NGM nyilvántartási szám(ok):

MKVK tagszám, helyi szervezet:

Telefon: Telefax:

E-mail(ek):

Dátum: Aláírás:

A kitöltött jelentkezési lapot szíveskedjék a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft.

címére eljuttatni: **1139 Budapest, Hajdú u. 11.;**

vagy egyszerűen átfaxolni a kiadó telefonszámára: **(06-1) 236-0037;**

vagy csatolt dokumentumként e-mailen elküldeni a következő címre: **info@vezinfo.hu**