

ÁFA + SZÁMLÁZÁS 2018 konferencia

Belföldi ügyletek + Nemzetközi ügyletek (kreditpontok)

Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2018 (január 24.) tematika:

Áfa- és számlázási szabályok 2018-ra vonatkozó változásai: ■ Kedvezményes áfa-kulcsok ■ Adómérték-csökkentések ■ Adómérték-csökkenés az étkezőhelyi szolgáltatásnál ■ Internet-hozzáférési szolgáltatásnál az adómérték-csökkentés ■ Belföldi összesítő jelentés értékhatarának leszállítása, az összesítő szabályai ■ Számlázó rendszerek online bekötésének szabályai ■ Turizmusfejlesztési hozzájárulás ■ Az Art. egyes áfát érintő rendelkezéseinek beépítése az Áfa törvénybe ■ Egyéb változások ismertetése ■ Új, nagy jelentőségű, Magyarországot érintő bírósági ügyek – Kúria, EUB ■ Glencore-ügy ■ Kúria: az ellenőrzési határidő túllépése esetén nem szabható ki adóbírság és késedelmi pótlék ■ Farkas-ügy. **Ingatlanul összefüggő aktuális kérdések és változások:** ■ Új közösségi ingatlan fogalom és következményei ■ Egyes építési eljárások hatása az áfára: építési engedély, használatbavételi engedély, egyszerű bejelentéshez kötött eljárás ■ Adómérték alkalmazása ingatlanok esetében ■ Új közösségi ingatlan fogalom – mit érint? Érinti-e a fordított adózás alkalmazását? Mit tekintünk ingatlanoknak? Hogyan minősülnek az ingatlanon végzett munkák? ■ Ingatlan értékesítése ■ Lakóingatlan-értékesítés 5%-os adómértékének feltételei ■ Hasznos alapterület számítása a lakóingatlan kedvezményes áfa-kulcsú értékesítése kapcsán ■ Mikor 5%-os az építkezés során az áfa? ■ Ingatlan-bérbeadás ■ Egyenes-fordított adózás az ingatlan-értékesítésnél. **Egyéb ÁFA és számlázási aktuális témák (1. rész):** ■ Adókötelezettség keletkezési időpontja, teljesítési dátuma ■ Teljesítési időpont szabályok szerepe ■ Részletfizetés fogalma ■ Időszaki elszámolás (folyamatosan teljesített) ügyletek szabályai. **Egyéb ÁFA és számlázási aktuális témák (2. rész):** ■ Előleg, foglaló ■ Visszárú, visszaszámlázások, költségátterhelések, jóváírások ■ Térítésmentes ügyletek kezelése (ingyenes termékátadás, ingyenes szolgáltatás) ■ Mikor lehet áfa nélkül átadni terméket, szolgáltatást? ■ Áruminta, Kis értékű ajándék, Közcélú adomány ■ Adóalap az ingyenes ügyleteknél ■ Bizonylatolás az ingyenes ügyleteknél ■ Árengedmények rendszere, számlázása ■ Pénzbeli árengedmény ■ Skontó ■ Értékesített termék, szolgáltatás mennyiségére tekintettel adott engedmény ■ Természetbeni árengedmény ■ Pont- és kuponakciók számlázása ■ Egyenes-fordított adózás ■ Belföldi fordított adózás ■ Fordított adózás alá tartozó ügyletek az építőiparban, az ingatlanértékesítésben, a munkaerő-kölcsönzésben, gabona-, vas- és acélértékesítésben ■ Levonási jog gyakorlása ■ Személygépkocsi áfája. **Számlázás technikai szabályai, számlakorrekció, számlázóprogram:** ■ Számlázás technikai szabályai ■ Számlázási alapelvek ■ Számlakibocsátási kötelezettség ■ Számlázási rend ■ Számlakibocsátás átvállalása ■ Számlakorrekció ■ Számlakibocsátó, számlabefogadó ■ Utólagos adóalap-csökkentés ■ Korrekciós számla befogadójának adóelszámolása ■ Visszárú áfa-elszámolása ■ Új NAV álláspontra: hibás számla alapján történő adólevonás illetve számla javítás az adóellenőrzés során ■ Korrekciós számla előállítása ■ Alkalmazandó árfolyam ■ Számszaki eltérések kezelése ■ Kibocsátó fizetendő adójának csökkentése ■ Érvénytelenség, hibás teljesítés, visszáru ■ Minőségi kifogás, előleg visszatérítés, árleszállítás ■ Göngyöleg, részletvétel meghiúsítás ■ Téves adókulcs korrekciója ■ Számlázó programmal kapcsolatos követelmények ■ Elektronikus számla kiállítása és befogadása ■ Hogyan érvényesül a magyar gyakorlatban az elektronikus számlázás? ■ PDF-ben kiállított számla.

Nemzetközi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2018 (január 25.) tematika:

Alapfogalmak: ■ Áfa hatálya ■ Személyi hatálya ■ Tárgyi hatálya ■ Ügyletek (Termékértékesítés, 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 ■ Bér munka és termék előállítás ■ Fuvarozás, szállítmányozás ■ Raktározás, logisztikai szolgáltatás, ingatlan-bérbeadás teljesítési helye ■ Immateriális szolgáltatások ■ Közvetített szolgáltatások. **Termékértékesítés, Közösségi termékbeszerzés, Termékimport / Termékexport:** ■ Termékértékesítés teljesítési helye ■ Milyen feltételekkel számlázhatunk áfa nélkül külföldinek termékadást? ■ Fel- vagy összeszerelés ■ Távolsági értékesítés ■ Közösségi adómentes termékértékesítés ■ Vagyonmozgatás Közösségen belül ■ Közösségi termékbeszerzés ■ Adóhatósági ellenőrzés ■ Adólevonással kapcsolatos megállapítások ■ Más tagállamban történő kiszállítás (Közösségi értékesítés) ■ Kiszállítás igazolása ■ Adómentesség feltétele ■ Európai Uniósi gyakorlat, EU Bírósági ítéletek ■ Termékexport ■ Adómentes termékexport ■ Közvetett és közvetlen export elhatárolása ■ Termékimport ■ Adókötelezettség keletkezése ■ Adómentes termékimport ■ Lánccértékesítés ■ 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:

**2018. január 24–25.,
szerda + csütörtök**

Regisztráció: 08.30–09.30

Előadás: 09.30–16.30

Helyszín:

Danubius Hotel Aréna
1148 Budapest, Ifjúság útja 1-3.

Részvételi díjak:

Részvételi díj (2 nap):

49.960 Ft + áfa/fő/2 nap

Akciós részvételi díj (-25%):

37.470 Ft + áfa/fő/2 nap

Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-25% + -10%):

33.725 Ft + áfa/fő/2 nap

Ügyfeles részvételi díj (-40%):

29.975 Ft + áfa/fő/2 nap

Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-40% + -10%):

26.980 Ft + áfa/fő/2 nap

Részvételi díj (1 nap):

27.300 Ft + áfa/fő/1 nap

Akciós részvételi díj (-20%):

21.840 Ft + áfa/fő/1 nap

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

20.750 Ft + áfa/fő/1 nap

Ügyfeles részvételi díj (-30%):

19.110 Ft + áfa/fő/1 nap

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

18.155 Ft + áfa/fő/1 nap

Ellátás:

Ár tartalmazza: oktatási segédanyag, íróeszköz, WIFI használat, nap közben fogyasztott kávé, tea, ásványvíz.

Ebéd: A helyszínen étterem működik, ahol az előre igényelhető 3 fogásos ebéd (ami a legtöbb esetben több fogásos büféebéd) ára: **3.360 Ft + áfa/fő/nap.**

Előadások menete:

08.30–09.30: Regisztráció

09.30–11.00: Előadás 1. része

11.00–11.10: Kávészünet

11.10–12.40: Előadás 2. része

12.40–13.20: Ebédészünet

13.20–14.50: Előadás 3. része

14.50–15.00: Kávészünet

15.00–16.30: Előadás 4. része

JELENTKEZÉSI LAP

fő részvételével jelentkezőnk a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2018. január 24-én (Belföldi ügyletek)** és/vagy **január 25-én (Nemzetközi ügyletek)**, Budapesten, a **Danubius Hotel Arénában** rendezendő, 2 napos „**Belföldi + Nemzetközi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2018 (Elmélet + Gyakorlat)**” című szakmai konferenciára.

<input type="checkbox"/> <u>Részvételi díj 2 napos (január 24–25.) képzésnél (kód: 33006):</u>	49.960 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-25%) 2 napos képzésnél:	49.960 Ft + áfa/fő helyett 37.470 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-25% + -10%):	49.960 Ft + áfa/fő helyett 33.725 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-40%) 2 napos képzésnél:	49.960 Ft + áfa/fő helyett 29.975 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-40% + -10%):	49.960 Ft + áfa/fő helyett 26.980 Ft + áfa/fő
<input type="checkbox"/> <u>Részvételi díj 1 napos (január 24.) képzésnél (kód: 33007):</u>	27.300 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%) 1 napos képzésnél:	27.300 Ft + áfa/fő helyett 21.840 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -5%):	27.300 Ft + áfa/fő helyett 20.750 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-30%) 1 napos képzésnél:	27.300 Ft + áfa/fő helyett 19.110 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -5%):	27.300 Ft + áfa/fő helyett 18.155 Ft + áfa/fő
<input type="checkbox"/> <u>Részvételi díj 1 napos (január 25.) képzésnél (kód: 33008):</u>	27.300 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%) 1 napos képzésnél:	27.300 Ft + áfa/fő helyett 21.840 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -5%):	27.300 Ft + áfa/fő helyett 20.750 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-30%) 1 napos képzésnél:	27.300 Ft + áfa/fő helyett 19.110 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -5%):	27.300 Ft + áfa/fő helyett 18.155 Ft + áfa/fő

A **részvételi díj tartalmazza** az előadás, az oktatási segédanyag, az íróeszköz, WIFI használat, 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 igényel. A helyszínen étterem működik, ahol az **előre igényelhető 3 fogásos ebéd (ami a legtöbb esetben több fogásos büféebéd)** ára: **3.360 Ft + áfa/fő!**

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 Vezinfó 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 előadásra 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 képzésre történő jelentkezés átirányítását rugalmasan kezeljük. A jelentkező adatai megadásával hozzájárul ahhoz, hogy a Vezinfó 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 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

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**