

## Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2017

### Előadás és konzultáció (Elmélet + Gyakorlat)

**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 értékhatárának 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 értékhatárának lecsökkentése ■ **Adókötelezettség keletkezési időpontja, teljesítési dátuma** ■ Teljesítési időpont szabályok szerepe ■ Fizetési kötelezettség keletkezése, azaz a teljesítés időpontjának meghatározása ■ Részletfizetés, részletfizetés fogalma ■ **Időszaki elszámolású (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 ■ Önellenőrzés ■ Részletfizetés, részletfizetés ■ Fordított áfa.

**Áfa- és számlázási szabályok aktualitásai (2. rész):** ■ **Előleg, foglaló** ■ Kártérítés, kártalanítás ■ Kötbér, bánatpénz ■ Kompenzáció, csereügylet ■ Teljesítésmeghiúsítás kezelése ■ Visszárú, visszazámlázások, költségátterhelések, jóváírások ■ **Előleg szabályai** ■ Térítésmentes ügyletek kezelése (ingyenes termékátadás, ingyenes szolgáltatás) ■ **Adólevonás** ■ **Árrendmények** 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 program:** ■ **Számlázás technikai szabályai** ■ Számlázási alapelvek ■ **Üzleti ellenőrzési eljárás** ■ Új kötelezettség minden áfa-alanyánál: a szerződéses partner ellenőrzési mechanizmus ■ Mit vár el az adóhatóság a bejövő számlánál és a kimenő számlánál? ■ Mivel küszöbölhető ki a fiktív számlák befogadása? ■ Új NAV útmutató és az EU bírósági gyakorlat hasznosítható eredményei ■ Új Kúriai összefoglaló és ítéletek gyakorlati tanulságai ■ **Számlakibocsátási kötelezettség** ■ **Számlázási rend** ■ Mikor nem kell számla? ■ Nyugta használata ■ Nyugta helyett kiállított számla ■ Számlázási szabályok határon átnyúlóan ■ Közösségi, illetve export bizonylatok ■ **Számlakorrekció** ■ Számlakibocsátó, számlabefogadó ■ Utólagos adóalap-csökkentés ■ Tárgyi feltétele ■ Fizetendő adó csökkentésének elszámolása ■ **Korrekciós számla befogadójának adóel-számolása** ■ Visszárú áfa-elszámolása ■ **Korrekciós számla előállítás** ■ **Alkalmazandó árfolyam** ■ Számlakorrekció a bevallásban ■ **Számszaki eltérések kezelése** ■ Kibocsátó fizetendő adójának csökkentése ■ Érvénytelenség, hibás teljesítés, visszáru ■ Minőségi kifogás, előleg visszatérítés, árleszállítás ■ Göngyöleg, részletvétel meghiúsítás ■ **Téves adókulcs korrekciója** ■ Befogadó levonható adójának csökkentése ■ Külfölditől igénybevett szolgáltatás, közösségi termékbeszerzés és fordított adózású ügyletek korrekciója, időszaki elszámolású ügyletek korrekciója ■ Számlakorrekció határon átnyúlóan ■ **Számlázó programmal kapcsolatos követelmények** ■ Elektronikus számla kiállítása és befogadása ■ A PDF-ben kiállított számla.

#### Előadó:

**Dr. Csátaljay Zsuzsanna**  
áfa szakértő, adószakértő,  
jogász

#### Időpont:

**2017. szeptember 26.,  
kedd**

Regisztráció: 08.30–09.30

Előadás: 09.30–16.30

#### Helyszín:

##### MOHA Ház

**1143 Budapest, Gizella út 42-44.**

(Hungária kert. – Thököly út sarka)

**Keleti pályaudvar M2** 1 megálló

piros 7-es busszal. **Stadionok M2**

2 megálló 1-es villamossal.

**Népliget M3** 7 megálló 1-es

villamossal. **Árpád híd M3** 7

megálló 1-es villamossal.

**Parkolás:** Környéken ingyenes.

Helyszín őrzött parkolójában:

1.500 Ft + áfa.

#### Részvételi díjak:

*Részvételi díj:*

25.900 Ft + áfa/fő

*Akciós részvételi díj (-20%):*

**20.720 Ft + áfa/fő**

*Akciós részvételi díj 2 vagy*

*több fő esetén (-20% + -5%):*

**19.685 Ft + áfa/fő**

*Ügyfeles részvételi díj (-30%):*

**18.130 Ft + áfa/fő**

*Ügyfeles részvételi díj 2 vagy*

*több fő esetén (-30% + -5%):*

**17.225 Ft + áfa/fő**

#### 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.**

#### Előadás 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: Ebédszünet

13.20–14.50: Előadás 3. része

14.50–15.00: Kávészünet

15.00–16.30: Előadás 4. része

## JELENTKEZÉSI LAP

fő részvételével jelentkezünk a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2017. szeptember 26.-án**, Budapesten, a **MOHA Házban** rendezendő, „**Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2017**” című előadásra.

Részvételi díj:	25.900 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%):	<del>25.900 Ft + áfa/fő</del> helyett <b>20.720 Ft + áfa/fő</b>
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -5%):	<del>25.900 Ft + áfa/fő</del> helyett <b>19.685 Ft + áfa/fő</b>
Ügyfeles részvételi díj (-30%):	<del>25.900 Ft + áfa/fő</del> helyett <b>18.130 Ft + áfa/fő</b>
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -5%):	<del>25.900 Ft + áfa/fő</del> helyett <b>17.225 Ft + áfa/fő</b>

A részvételi díj tartalmazza az előadást, 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. Helyszínen étterem működik, ahol az **előre igényelhető 3 fogásos menü** ár: **1.500 Ft + áfa/fő!**

**Könyvelők: 8 kreditpont** (Vállalkozási szak / nem számviteli témakör)!

**Adótanácsadók, (okl.) adószakértők: 7 kreditpont! Könyvvizsgálók: 2 kreditpont!**

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 képzésre 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**. A természetbeni juttatás után **fizetendő közterheket a Vezinfo Kft. átvállalja**. 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.

Kód: **32116**

[www.vezeinfo.hu](http://www.vezeinfo.hu)

Cég/intézmény neve: .....

**Kérek ebédet:**  igen  nem

**Ígénybe veszem az őrzött parkolót (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 telefaxszámára: **(06-1) 236-0037;**  
vagy csatolt dokumentumként e-mailen elküldeni a következő címre: **info@vezeinfo.hu**