

Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2018

Előadás és konzultáció (Elmélet + Gyakorlat)

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 értékhatárának 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.

Ingatlannal 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 ingatlannak? 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 ■ Részteljesítés, részletfizetés fogalma ■ Időszaki elszámolású (folyamatosan teljesített) ügyletek szabályai.

Egyéb ÁFA és számlázási aktuális témák (2. rész):

■ Előleg, foglaló ■ Visszárúk, visszaszámlázások, költségátterhelések, jóváírások ■ Térítésmentes ügyletek kezelése (ingyenes termékátadás, ingyenes szolgáltatás) ■ Mikor lehet áfa nélkül átadni terméket, szolgáltatást? ■ Árumbíró, 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 álláspont: hibás számla alapján történő adólevonás illetve számla javítás az adóellenőrzés során ■ Korrekciós számla előállítás ■ Alkalmazandó árfolyam ■ Számszaki eltérések kezelése ■ Kibocsátó fizetendő adójának csökkentése ■ Érvénytelenség, hibás teljesítés, visszárú ■ Minőségi kifogás, előleg visszatérítés, árleszállítás ■ Göngyöleg, részletvétel meghíúsítás ■ Téves adókulcs korrekciója ■ Számlázó programmal kapcsolatos követelmények ■ Elektronikus számla kiállítása és befogadása ■ Hogyan érvényesül a magyar gyakorlatban az elektronikus számlázás? ■ PDF-ben kiállított számla.

Előadó:

Dr. Csátaljay Zsuzsanna
áfa szakértő, adószakértő,
jogász

Időpont:

2018. január 24., szerda
Regisztráció: 08.30–09.30
Előadás: 09.30–16.30

Helyszín:

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

Helyszín tömegközlekedéssel és autóval egyaránt jól megközelíthető, közel a **Hungária körút és Kerepesi út sarkához**. Közvetlenül a **2-es metró Puskás Ferenc Stadion megállójánál**.

Parkolás: Közvetlenül a Hotel melletti **Papp László Aréna** parkolóházban. Ezen belül a P+R részen: **350 Ft/nap**.

Részvételi díjak:

Részvételi díj:

27.300 Ft + áfa/fő

Akciós részvételi díj (-20%):

21.840 Ft + áfa/fő

Akciós részvételi díj 2 vagy

több fő esetén (-20% + -5%):

20.750 Ft + áfa/fő

Ügyfeles részvételi díj (-30%):

19.110 Ft + áfa/fő

Ügyfeles részvételi díj 2 vagy

több fő esetén (-30% + -5%):

18.155 Ft + áfa/fő

Ellátás:

Ár tartalmazza: oktatási anyag nyomtatottan és elektronikusan, 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**.

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 **2018. január 24.-én**, Budapesten, a **Danubius Hotel Arénában** rendezendő, „**Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2018**” című szakmai konferenciára.

Részvételi díj:	27.300 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%):	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%):	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, a nyomtatott és elektronikus 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!**

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

Adótanácsadók, (okl.) adószakértők: 8 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 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 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 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.** A természetbeni juttatás után **fizetendő közterheket a Vezinfó Kft. átvállalja.** 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 igényrel ezért nem léphet fel.

.....

Kód: **33007**

www.vezinfor.hu

Cég/intézmény neve:

Kérek ebédet: 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 telefaxszámára: **(06-1) 236-0037;**

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