

ÁFA + SZÁMLÁZÁS 2015–2016

Belföldi ügyletek + Nemzetközi ügyletek

Előadás és konzultáció (Elmélet + Gyakorlat)

Könyvelők: **16 kredit!** (Vállalkozási szak / 8–8 kredit nem számviteli témakör)

Adótanácsadók, (okl.) adószakértők: **15 kredit!** Könyvvizsgálók: **4 kredit!**

Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2015–2016 (november 4.) tematika:

Áfa és számlázás 2015–2016 : ■ Előleggel kapcsolatos szabályok változása ■ Fordított adózás alá eső termékek körének bővülése ■ Mit jelent az ún. mini egyablakos rendszer? ■ Új adómentességek ■ Új adókötelezettség keletkezési időpont a költségvetési szerveknél ■ Portfóliókezelés áfabeli megítélésére vonatkozó új szabályozás az Európai bírósági esetjog alapján ■ A szarvasmarha, juh, kecske köztes termékek adókulcsának csökkenése ■ Adóraktározási eljárással összefüggő szabályozás ■ Adólevonási jog és visszaigénylési jog ■ Lakóingatlan építéséhez, felújításához kapcsolódó levonási tilalom alóli mentesülés ■ Adószám-törlés és -felfüggesztés és az adólevonási jog ■ Egyedi mentesítés az online pénztárgépes adatszolgáltatás alól ■ Belföldi áfa összesítő jelentésben szerepeltetendő ügyletek értékhatárának csökkentése ■ Újonnan alakuló vállalkozások gyakoribb áfa-bevallási kötelezettsége ■ Küzdelem a láncolatosságot ellen ■ EKÁER ■ **Időszaki elszámolású ügyletek teljesítési időpontjára vonatkozó új szabályozás** ■ Hatálybalépés ■ Mikor kötődik a számlakiállításához és mikor a fizetési esedékességhez a teljesítési időpont? ■ Mikor kell az elszámolási időszak utolsó napját és mikor az attól számított 30. napot teljesítési időpontnak tekinteni? ■ A könyvelői, könyvvizsgálói, adótanácsadási szolgáltatás adókötelezettség-keletkezési időpontjára vonatkozó speciális szabályok ■ Átmeneti rendelkezések.

Számlázás technikai szabályai, új számlázási rendelet: ■ Új számlázási rendelet 2014. július 1-től ■ Módosultak a számla és a nyugta adóigazgatási azonosítási szabályai ■ 2014. október 1-jétől a vállalkozásoknak be kell jelenteniük az adóhatóság felé a számlakibocsátáshoz alkalmazott számlázási programjukat ■ Az online számlázási rendszert is be kell jelenteni ■ Számlázási szabályok ■ Egyszerűsített adattartalmú számla ■ Nyugta használata, nyugtakibocsátás ■ Elektronikus számla fogalma, fajtái ■ Változások a számla tartalmi kellékeiben ■ Teljesítési időpont ■ Részletfizetés és részletteljesítés ■ Adófizetési kötelezettség keletkezése ■ Egyenes-fordított adózás ■ Belföldi fordított adózás ■ Fordított adózásos ügyletek számlázása ■ Előlegfizetés ■ Előlegszámla kibocsátása ■ Közvetített szolgáltatás.

Nemzetközi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2015–2016 (november 5.) tematika:

Alapfogalmak: ■ Áfa hatálya ■ Személyi hatálya ■ Tárgyi hatálya ■ Ügyletek (Termékértékesítés, Szolgáltatásnyújtás, Közösségen belüli beszerzés, Termékimport) ■ Területi hatálya ■ Teljesítés helye (Belföld, Külföld) ■ Nemzetközi fordított adózás.

Szolgáltatásnyújtás: ■ Teljesítési hely ■ Szolgáltatás igénybevevőjének státusza ■ Gazdasági célú letelepedettség (Székhely, Állandó telephely) ■ Ingatlanhoz kapcsolódó szolgáltatások ■ Tudományos, oktatási, kulturális, művészeti, szórakoztatási és sportszolgáltatás ■ Közlekedési eszköz bérbéradása ■ Bér munka és termékellátás ■ Fuvarozás, szállítmányozás ■ Raktározás, logisztikai szolgáltatás, ingatlan-bérbéradás teljesítési helye ■ Immateriális szolgáltatások ■ Közvetített szolgáltatások.

Termékértékesítés, Közösségi termékbeszerzés, Termékimport/Termékexport: ■ Termékértékesítés teljesítési helye ■ Fel- vagy összeszerelés ■ Távolági 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 Unió gyakorlat, EU Bírósági ítéletek ■ Termékexport ■ 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 igénybevevett szolgáltatás, Közösségi termékbeszerzés utáni adólevonás ■ Előlegfizetés külfölditől igénybevevett szolgáltatás esetén ■ Számlakorrekció határon átnyúlóan ■ Devizás számlák.

Előadó:

Dr. Csátaljay Zsuzsanna
áfa szakértő, adószakértő

Időpont:

2015. november 4–5., szerda + csütörtök
Regisztráció: 08.30–09.30
Előadás: 09.30–16.50

Helyszín:

MOHA Ház
1143 Budapest, Gizella út 42-44.

Részvételi díjak:

Részvételi díj (2 nap):

47.600 Ft + áfa/ fő/2 nap

Akciós részvételi díj (-30%):

33.320 Ft + áfa/fő/2 nap

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

29.990 Ft + áfa/fő/2 nap

Ügyfeles részvételi díj (-45%):

26.180 Ft + áfa/fő/2 nap

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

23.560 Ft + áfa/fő/2 nap

Részvételi díj (1 nap):

24.800 Ft + áfa/ fő/1 nap

Akciós részvételi díj (-20%):

19.840 Ft + áfa/fő/1 nap

Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -10%):

17.855 Ft + áfa/fő/1 nap

Ügyfeles részvételi díj (-30%):

17.360 Ft + áfa/fő/1 nap

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

15.625 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 menüebéd ára: **1.500 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
12.40–13.40: Ebéd
13.40–15.10: Előadás 3. része
15.10–15.20: Kávészünet
15.20–16.50: Előadás 4. része

JELENTKEZÉSI LAP

☐ ☐ fő részvételével jelentkezőnk a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2015. november 4-én (Belföldi ügyletek)** és/vagy **november 5-én (Nemzetközi ügyletek)**, Budapesten, a **MOHA Házban** rendezendő, 2 napos „**Belföldi + Nemzetközi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2015–2016 (Elmélet + Gyakorlat)**” című szakmai konferenciára.

☐ Részvételi díj 2 napos (nov. 4–5.) képzésnél (kód: 12292):	47.600 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-30%) 2 napos képzésnél:	47.600 Ft + áfa/fő helyett 33.320 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -10%):	47.600 Ft + áfa/fő helyett 29.990 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-45%) 2 napos képzésnél:	47.600 Ft + áfa/fő helyett 26.180 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-45% + -10%):	47.600 Ft + áfa/fő helyett 23.560 Ft + áfa/fő
☐ Részvételi díj 1 napos (nov. 4.) képzésnél (kód: 12286):	24.800 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%) 1 napos képzésnél:	24.800 Ft + áfa/fő helyett 19.840 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -10%):	24.800 Ft + áfa/fő helyett 17.855 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-30%) 1 napos képzésnél:	24.800 Ft + áfa/fő helyett 17.360 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -10%):	24.800 Ft + áfa/fő helyett 15.625 Ft + áfa/fő
☐ Részvételi díj 1 napos (nov. 5.) képzésnél (kód: 12289):	24.800 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%) 1 napos képzésnél:	24.800 Ft + áfa/fő helyett 19.840 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -10%):	24.800 Ft + áfa/fő helyett 17.855 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-30%) 1 napos képzésnél:	24.800 Ft + áfa/fő helyett 17.360 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -10%):	24.800 Ft + áfa/fő helyett 15.625 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** ár: **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 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**. 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 igénytel 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**