

Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2015–2016

Előadás és konzultáció (Elmélet + Gyakorlat)

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

Adótanácsadók, (okl.) adószakértők: **8 kreditpont!** Könyvvizsgálók: **2 kredit!**

2016. január 1-től teljesen átalakulnak az időszaki elszámolású (folyamatosan teljesített) ügyletek számlázási szabályai. Tehát már nemcsak az adótanácsadási, könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásra, hanem **minden ÁFA tv. 58. § hatálya alá tartozó termékértékesítésre és szolgáltatásnyújtásra bevezetik az új szabályozást**, azaz egyrészt változik a törvényi fogalom, másrészt a teljesítési időpont. További kiemelt változások: **előleg, teljesítési időpont, fordított adózás, EKÁER, áfa-ellenőrzés, ingyenes ügyletek, árendedmények, új számlázási rendszer, adólevonási jog, számlakorrekció** stb. **Tematika:**

Áfa és számlázás 2015. és 2016. évi változásai: ■ Időszaki elszámolású ügyletek (közüzemi szolgáltatások, telefonszolgáltatás, bérbeadás stb.) teljesítési időpontjára vonatkozó új szabály ■ Áfa tv. 58. §-ának (folyamatos teljesítésű, időszaki elszámolású ügyletek) újraszabályozása ■ **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** ■ Az elszámolások ügyletek elszámolása. Előleg kezelése adóalap-változás esetén ■ **Átmeneti rendelkezések az időszaki elszámolásnál** ■ Számlakorrekció vagy új számla kibocsátása szükséges? ■ Gyakorlati példák, esettanulmányok ■ **Előleggel kapcsolatos szabályok változása** ■ Mi minősül előlegnek? ■ Előre fizetés és az előleg közötti különbség ■ Mi a megítélés egyenes és fordított adózás esetén? ■ Hogyan kell az előleget bizonylatolni? ■ **Fordított adózás alá eső termékek körének bővülése** ■ Hatálybalépés, átmeneti rendelkezés ■ Adatszolgáltatási kötelezettség az eladónál és vevőnél ■ **Szolgáltatások teljesítési helyének változása** az ún. távolról nyújtható szolgáltatások esetén ■ Mit jelent az ún. **mini egyablakos rendszer**? ■ Bejelentkezési kötelezettség: ki jelentkezhethet be ebbe a rendszerbe, a magyar adóalanyok számára mit jelent a lehetőség? ■ A mini egyablakos rendszert választók bevallási, áfa-fizetési szabályai ■ **Új adómentességek** ■ Új adókötelezettség keletkezési időpont a költségvetési szerveknél ■ **Portfóliókezelés** áfabeli megítélésére vonatkozó új szabályozás az Európai bírósági esetjog alapján. Az ahhoz kapcsolódó átmeneti rendelkezések ■ A szarvasmarha, juh, kecske köztes termékek adókulcsának csökkenése ■ **Adóraktározási eljárással összefüggő szabályozás.** Áfa-regisztráció alóli mentesülés ■ **Adólevonási jog és visszaigénylési jog.** Hogyan érvényesíthető? ■ Motorbenzin áfa-levonhatósága ■ **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** szerepelendő ügyletek értékhatárának csökkentése ■ Újonnan alakuló vállalkozások **gyakoribb áfa-bevallási kötelezettsége** ■ Küzdelem a láncolatlan áfa-csalások ellen ■ Elektromos Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer (EKÁER).

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 ■ Új számlázási alapelvek ■ **Számlázási szabályok** ■ Számla használata (Számlakibocsátási kötelezettség, Számlázási rend) ■ Mikor nem kell számla? ■ Egyszerűsített adattartalmú számla ■ **Nyugta használata, nyugtakibocsátás** ■ **Elektronikus számla fogalma, fajtái** ■ Számlázási követelmények fogalma ■ Változások a számla tartalmi kellékeiben ■ **Teljesítési időpont** ■ Részletfizetés és részletteljesítés különbözősége ■ Adófizetési kötelezettség keletkezése ■ Adófizetésre kötelezett személy ■ Egyenes–fordított adózás ■ **Belföldi fordított adózás** (Belföldi fordított adózás esetei, Fordított adózás alá tartozó ügyletek az építőiparban) ■ Fordított adózásos ügyletek számlázása ■ **Előlegfizetés** ■ Előlegszámla kibocsátása ■ Előlegszámla tartalmi kellékei ■ Közvetített szolgáltatás.

Előadó:

Dr. Csátaljay Zsuzsanna
áfa szakértő, adószakértő

Időpont:

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

Helyszín:

MOHA Ház

1143 Budapest, Gizella út 42-44.
(Hungária krt. – 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/nap.

Részvételi díjak:

Részvételi díj:

24.800 Ft + áfa/fő

Akciós részvételi díj (-20%):

19.840 Ft + áfa/fő

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

17.855 Ft + áfa/fő

Ügyfeles részvételi díj (-30%):

17.360 Ft + áfa/fő

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

15.625 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 menüéből ára: **1.500 Ft + áfa/fő**; vagy a közelben (gyors)éttermek találhatók.

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
12.40–13.40: Ebédszünet
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**, Budapesten, a **MOHA Házban** rendezendő, „**Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2015–2016**” című előadásra.

Részvételi díj: 24.800 Ft + áfa/fő

Akciós részvételi díj (-20%): ~~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%): ~~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. Helyszínen étterem működik, ahol az **előre igényelhető 3 fogásos menü** árát: **1.500 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 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 költségterítésként 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: **12286**

www.vezinfo.hu

Cég/intézmény neve:

Kérek ebédet: ☐ igen ☐ nem

Ígybe 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 egyenlítyük 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@vezinfo.hu**