

ÁFA + SZÁMLÁZÁS 2016

Aktuális és problémás témakörök A-tól Z-ig

A leglényegesebb témaköröket részletesen kibontva vezeti végig Önöket a közismert és kedvelt előadó, Dr. Csátaljay Zsuzsanna az áfa és számlázás aktuális gyakorlati problémáin, buktatóin. Ha Önök az elhangzottakat lépésről-lépésre alkalmazzák, nem lehet problémájuk egy esetleges ellenőrzés esetén sem.

Teljesítési időpont: ■ Teljesítési időpont szabályok szerepe és jelentősége ■ Fizetési kötelezettség keletkezése, azaz a teljesítés időpontjának meghatározása. **Időszaki elszámolás (folyamatosan teljesített) ügyletek:** ■ Új szabályok ■ Mely ügyletek tartoznak ide? ■ Elszámolási és fizetési időszak meghatározása ■ Átalánydíjak, állandó rendelkezésre állású ügyletek minősítése ■ Elhatárolások: mi időszaki elszámolás és mi nem az? ■ Mi a különbség a részlettel, a részletfizetés, az elnyújtott teljesítés és az időszaki elszámolás között? ■ Mikor melyik teljesítési időpont szabályt kell alkalmazni? ■ Időszaki elszámolás ügyletek új teljesítési időpontja ■ Egy időszak ellenértéke nő ■ Egy időszak ellenértéke utólag csökken ■ Időszak végi különbözet rendezése ■ Időszaki elszámolású devizás számla ■ Mi a teendő, ha az időszaki elszámolású ügylet ráadásul fordított áfás? **Bérbeadás:** ■ Bérleti díj számlázása ■ Bérleti díjhoz kapcsolódóan továbbszámolt közüzemi költség. **Közüzemi költség:** ■ Közüzemi költség számlázásának változása, közüzemi díj továbbszámoltatása ■ Mi a teendő, ha eltérő fizikai időszakok kerülnek továbbszámoltatásra? **Előleg szabályai:** ■ Előleg kompenzációval ■ Bizonylat kiállítása ■ Előleg az egyes ügyleteknél ■ Előlegszámla kibocsátása ■ Hogyan kell számlázni, ha előre történik a fizetés, és hogyan, ha utólag? ■ Előleg kezelése időszaki ügyleteknél ■ Hogyan tudjuk kiküszöbölni az előleg számlát?

Részletfizetési ügyletek: ■ Részletfizetési ügyletek számlázása ■ Részletfizetések kezelése ■ Részletre értékesítés számlázása. **Ingyenes ügyletek:** ■ Ingyenes ügyletek áfa-szabályai ■ Bizonylatok és adókötelezettség ■ Áfa-köteles és nem áfás ingyenes átadások ■ Ingyenes szolgáltatások ■ Árúminták ■ Kis értékű ajándék ■ Közcélú adomány ■ Új lehetőség: állami és önkormányzati társaság is lehet csoportos adóalany.

Árengedmények: ■ Árengedmények rendszere, számlázása ■ Áfa-alapot csökkentő árengedmények típusai ■ Pénzbeli árengedmény ■ Skontó ■ Értékesített termék, szolgáltatás mennyiségére tekintettel adott engedmény ■ Természetbeni árengedmény ■ Pont- és kuponakciók számlázása. **Egyenes-fordított adózás:** ■ Belföldi fordított adózás ■ Belföldi fordított adózás esetei (Áfa tv. 142. §, 60. §) ■ Fordított adózás alá tartozó ügyletek az építőiparban, a munkaerő-kölcsönzésben, gabona-, vas- és acélértékesítésben ■ Fordított adózásos ügyletek számlázása. **Adólevonási jog:** ■ Új levonási szabály 2016-tól: nem lehet korlátlanul eltolni az adólevonást ■ Levonási tilalmak és mentesülések. **Termékértékesítés, Közösségi termékbeszerzés, termékimport és 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 ■ Lánccéltékesítés ■ Háromszögügyletek ■ Vevői készlet szabályai. **Számlázás technikai szabályai:** ■ Számlázási alapelvek ■ Számlázási szabályok ■ Számlázási rend ■ Mikor nem kell számla? ■ Nyugta használata ■ Számlázási szabályok határon átnyúlóan ■ Közösségi, illetve export bizonylatok ■ Külföldön teljesített ügyletek bizonylatolása ■ Külföldi igénybevett szolgáltatás. **Számlázó programmal kapcsolatos követelmények:** ■ Számlázó programmal kapcsolatos változások ■ Új funkció az adatexportra ■ Mit jelent, melyek a szabályai? ■ Adatok ellenőrzésre bocsátásának formátuma ■ Elektronikus számla kiállítása és befogadása ■ PDF-ben kiállított számla ■ Számlák megőrzése, archiválása. **Számlakorrekció:** ■ Számlakibocsátó és számlabefogadó ■ Utólagos adóalap-csökkentés ■ Fizetendő adó csökkentésének elszámolása ■ Korrekciós számla befogadójának adóelszámolása ■ Visszaru áfa-elszámolása ■ Korrekciós és csoportos korrekciós számla ■ Alkalmazandó árfolyam ■ Számlakorrekció a bevallásban ■ Érvénytelenség, hibás teljesítés, visszaru ■ Minőségi kifogás, előleg visszatérítés, árleszállítás.

Előadó:

Dr. Csátaljay Zsuzsanna
adószakértő, áfa szakértő,
jogász

Időpont:

2016. május 3., kedd
Regisztráció: 09.00–10.00
Előadás: 10.00–16.00

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 menüebéd ára:

1.500 Ft + áfa/fő.

Előadás menete:

09.00–10.00: Regisztráció
10.00–11.10: Előadás 1. része
11.10–11.20: Kávészünet
11.20–12.30: Előadás 2. része
12.30–13.30: Ebédszünet
13.30–14.40: Előadás 3. része
14.40–14.50: Kávészünet
14.50–16.00: Előadás 4. része

JELENTKEZÉSI LAP

☐ ☐ fő részvételével jelentkezőnk a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2016. május 3-án**, Budapesten, a **MOHA Házban** rendezendő, „**ÁFA + SZÁMLÁZÁS 2016 (Aktuális és problémás témakörök)**” című képzésre.

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-ebéd ára: 1.500 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 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 irányítását 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 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: **31036**

www.vezinfo.hu

Cég/intézmény neve:

Kérek ebédet: ☐ igen ☐ nem

Igénybe 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!

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**