

ÁFA + SZÁMLÁZÁS 2016–2017

TOP 11 aktuális témakör gyakorlati problémái, buktatói

Az ismert és elismert előadó, Dr. Csátaljay Zsuzsanna 11 kiemelt aktuális témakört részletesen kibontva vezet végig Önöket az áfa és számlázás aktuális gyakorlati problémáin, buktatóin.

1. Új kötelezettség minden áfa-alanynál: a szerződéses partner ellenőrzési mechanizmus: ■ Mit vár el az adóhatóság a bejövő számláknál és a kimenő számláknál? ■ Mivel küszöbölhető ki a fiktív számlák befogadása? ■ Új NAV útmutató és az EU bírósági gyakorlat hasznosítható eredményei ■ Új Kúriai összefoglaló és az ítéletek gyakorlati tanulságai.

2. Időszaki elszámolású (folyamatosan teljesített) ügyletek gyakorlati alkalmazási problémái: ■ Mikor fordul elő az előleg számla és hogyan lehet kiküszöbölni? ■ Hogyan kell számlázni, ha a folyamatos teljesítésű ügylet egyben fordított adózású is? ■ Folyamatos teljesítés és a pénzforgalmi adózás ■ Hogyan kell kezelni az utólagos helyesbítéseket, pótlólagos kiszámlázásokat a folyamatos teljesítésű számláknál? ■ Bérleti díj és közüzemi költség kiszámlázása külön számlán – gyakorlati példák.

3. Ingyenes ügyletek: ■ Adókötelezettség feltételei, a mentesülés feltételei ■ Bizonylatolás, adóalap, adóösszeg ■ 100%-os engedmény, értékesítéshez adott ingyen termék, szolgáltatás ■ Dolgozóknak ingyen vagy áron alul adott juttatások.

4. Számlázási szabályok: ■ Belföld/Külföld ■ Előleg, foglaló, óvadék, kártérítés, kártalanítás, kötbér, bánatpénz, kompenzálás, csereügylet kezelése és számlázása ■ Számlakorrekciók, meghiúsulások, visszaruk, visszaszámlázások, költségátterhelések, jóváírások helyes kezelése az áfában.

5. Valóban mindig tilos az adóelőny céljából kötött ügylet? ■ Adótervezés lehetőségei és korlátai ■ Mit jelent valójában a rendeltetésellenes joggyakorlás és mivel védekezhetünk egy ilyen adóhatósági megállapítás ellen?

6. Levonási jog gyakorlása: ■ Személyi, tárgyi, tartalmi feltételek ■ Meddig terjed a felelősség a számla hibájáért? ■ EUB jogesetek, NAV értelmezés, Kúria álláspontok.

7. Személygépkocsi áfája: ■ Beszerzés, lízing ■ Bérbeadás, bérbevétel ■ Levonási tilalmak és mentesülések ■ Arányosítás ■ Továbbértékesítés, tárgyi eszköz, cégaútó.

8. Teljesítési hely szabályok: ■ Milyen feltételekkel számlázhatunk áfa nélkül külföldinek szolgáltatást? ■ Melyek a feltételek, ha terméket szeretnénk áfa nélkül számlázni?

9. E-Áfa: ■ Elektronikus számla és számla PDF-ben ■ Online pénztárgép ■ EKÁER ■ Online számlázás ■ Kezelőszemélyzet nélküli automaták ■ Elektronikus szolgáltatások határon átnyúlóan ■ MOSS.

10. A 2016-os évközi és 2017-re várható változások: ■ Lakóingatlan kedvezményes áfa-kulcsa ■ Egyszerű bejelentési eljárás ■ Hasznos alapterület értelmezése ■ Kedvezményes áfa-kulcs ■ Belföldi összesítő jelentés értékhatárának leszámlázása ■ Számlák online bekötése ■ Turizmusfejlesztési hozzájárulás ■ Fordított áfa kiterjesztése ■ Külföldiek adóvisszatérítése.

11. Új ingatlan fogalom az áfában: ■ 2017-től új ingatlan fogalom közösségi szinten ■ Az új fogalom ismertetése ■ Milyen hatása van az ingatlanra vonatkozó áfa-szabályokra ennek az új fogalomnak? ■ Ingatlanhoz kapcsolódó szolgáltatások fogalmának változása a teljesítési hely tekintetében ■ Mely szolgáltatások adóznak ingatlanhoz kapcsolódóan és melyek nem? ■ Mikor számlázható áfa nélkül egy szolgáltatás és mikor nem?

Előadó:

Dr. Csátaljay Zsuzsanna
adószakértő, jogász

Időpont:

2016. november 9.,
szerda

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 menü-

ebéd 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

12.30–13.15: Ebédszünet

13.15–14.30: Előadás 3. része

14.30–14.40: Kávészünet

14.40–16.00: Előadás 4. része

JELENTKEZÉSI LAP

fő részvételével jelentkezzük a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2016. november 9.-én**, Budapesten, a **MOHA Házban** rendezendő, „**ÁFA + SZÁMLÁZÁS 2016–2017 (Top 11 aktuális témakör gyakorlati problémái, buktatói)**” című szakmai 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 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 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 igényrel ezért nem léphet fel.

.....

Kód: **31107**

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!

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@vezeinfo.hu**