

Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2019

2019-re vonatkozó változások és aktualitások

Újra **jelentős változásoknak** nézünk elébe az ÁFA adózásnál. **Alapjaiban változik az utalványokra vonatkozó szabályozás**, az utalványokat meg kell tudnunk különböztetni az árengedményre jogosító igazolásoktól, el kell tudnunk határolni, hogy egy- vagy többcélú utalványról van szó stb. Bizonyos esetekben előbb kell az áfát befizetni, mint eddig. **A bérelt, nyíltvégű lízingbe vett személygépkocsi áfa elszámolása és dokumentációs követelményrendszere is teljesen átalakul.** És akkor még nem is beszéltünk az **időszaki elszámolási ügyleteket érintő áfa-változásról, a fordított adózást érintő rendelkezések módosulásáról vagy a lakásáfaról.** Tudjunk meg többet a változásokról! És persze az **aktuális áfa „slágertémákról” sem szabad megfeledkeznünk**, ezekről is szó lesz az előadás keretében rengeteg gyakorlati példával illusztrálva az elmondottakat! **Tematika:**

I. Az ÁFA törvény 2019. január 1-jétől hatályos változásai

1. Az utalványok átruházására vonatkozó szabályok – Előre hozza az áfa-fizetést az utalvány? Hogyan lehet ezt kiküszöbölni? ■ Egy célú utalvány fogalma ■ Több célú utalvány fogalma ■ Utalványok kibocsátása, értékesítése, beváltása ■ Utalványok ingyenes és térítéses átruházása ■ Adóalap meghatározása ■ Utalványok számlázása ■ Gyakorlati példák ■ Üdülési utalványok, étkezési utalványok, SZÉP Kártya juttatása ■ A munkáltatónak áfát kell fizetni a dolgozónak juttatott cafetéria utalvány után? **2. Mi a különbség az utalvány és az árengedményre jogosító igazolás között?** **3. Személygépkocsi bérleti díjra vonatkozó új levonási szabályok** ■ Új levonási szabályok a bérelt személygépkocsinál ■ Magánhasználat szerepe ■ Diktált levonási hányad ■ Útnyilvántartás ■ Magánhasználati ellenérték kiterhelése ■ Fenntartási, üzemeltetési költségek ■ Személygépkocsi beszerzés, lízingbe vétel, tartós bérlet ■ Választás az elszámolási módok között ■ Elvárt dokumentáció **4. Az ÁFA tv. 58. §-át (időszaki elszámolási ügyleteket) érintő változás** **5. Exporthoz, importhoz kapcsolódó szolgáltatások adómentessége** **6. Alanyi adómentesség, pénzforgalmi adózást érintő változás** **7. Távolról nyújtható szolgáltatás szabályainak változása (elektronikus szolgáltatás, telekommunikációs szolgáltatás, rádiós és televíziós media szolgáltatás)** **8. Számlázás szabályainak változása** **9. Fordított adózás – munkaerő-kölcsönzés szabályának változása** **10. A gabona-, vas- és acéltermék fordított adózása** **11. Ingatlanokkal kapcsolatos ÁFA-szabályok** ■ Lakás-értékesítés adómértékének változása 2020. január 1-jétől ■ Előleg ■ Végszámla esete ■ Az 5%-os lakásáfa kivezetésével összefüggő átmeneti rendelkezés ■ Kiknek hosszabbodik meg az 5%-os áfa alkalmazásának határideje? **12. Alanyi mentesség értékhatárának megemlése** **13. Vámtarifaszám aktualizálása, SZJ szám megszűnése** ■ Állapot rögzítés ■ Átkonvertálás mit jelent **14. Egyéb változások**

II. Számla adatokról online adatszolgáltatás, számlázás, számlamódosítás szabályai

1. Adatszolgáltatás a kibocsátott számlákról ■ Hogyan kell kezelni az alanyi és a tárgyi mentességet, a különleges adózási státuszokat az adatszolgáltatás során ■ A hibajavítás ■ Mikor kell technikai érvénytelenítéssel javítani és mikor tilos? **2. Számlázó programmal előállított számla – külön jogszabály** ■ Számlázó programmal szembeni követelmény ■ Kiállított, kibocsátott számla ■ Adatszolgáltatás adattartalma **3. Nyomdai úton előállított számlákról adatszolgáltatás** ■ Adattartalma az Áfa tv. szerinti kötelező adatok ■ Értékhatártól függ a feltöltés gyakorisága **4. Befogadott számláról adatszolgáltatás – a belföldi áfa összesítő jelentés új szabályai** ■ Adattartalom ■ Értékhatár **5. Átmeneti rendelkezések – kibocsátott és befogadott számlák esetében** **6. Adatszolgáltatás és a pénztárgéphasználat**

III. Aktuális ÁFA és számlázási kérdések

1. Számlakorrekciók szabályai ■ Módosító, jóváíró számla fogalma ■ Mi az a számlával egy tekintet alá eső okirat és mikor használjuk? ■ Milyen esetben és hogyan kell kiállítani érvénytelenítő számlákat ■ Hogyan kell korigálni, ha adóalapot, adóösszeget érint a korrekció és hogyan, ha egyéb adatot javítunk? ■ Teljesítési időpont kérdése korrekciós számlánál ■ Számlakorrekciók bevallásban való szerepeltetése a kibocsátónál és a befogadónál ■ Mikor tilos és mikor kötelező az önellenőrzés? **2. Időszaki elszámolás ügyletek gyakorlati alkalmazási problémái** ■ Mikor melyik teljesítési időpontot kell alkalmazni? ■ Bérleti díj és közüzemi költség kiszámlázása ■ Hogyan kell kezelni az utólagos helyesbítéseket, számlakorrekciókat, pótlólagos kiszámlázásokat, az elszámolási számla kiállítását az időszaki elszámolási számláknál? **3. Adóalapot csökkentő árengedmények, promóciók, marketing akciók ÁFA szabályai** ■ Mi az eltérés az árengedmény és az utalvány fogalma és áfa kezelése között? ■ Skontó, mennyiségi, üzletpolitikai célú árengedmény, rabat ■ Százalékos és fix összegű engedmény ■ Azonnali és utólagos árengedmény ■ Számlázott és nem számlázott engedmény ■ Eltérés a nyugtás és a számlás ügyletekből adott árengedmények között – Mire kell figyelni? ■ Többszereplős árengedményi konstrukciók ■ Természetbeni árengedmény ■ Mi a különbség az árleszállítás és az árengedmény között? ■ A hibás termék miatt adott árleszállítás áfa kezelése ■ Árengedmény termékben és szolgáltatásban ■ Árengedmény végigvezetése a számlázási láncon ■ Dokumentációs követelmények és számlázási előírások az engedményeknél **4. Előleg, foglaló, részletfizetés, részletfizetés ÁFA kezelése** **5. Térítésmentes ügyletek** **6. Ingatlan értékesítésének és bérbeadásának kezelése az ÁFA-ban** **7. Számlázási szabályok – Belföld/Külföld, számlakorrekciók, meghíúsulások, visszaruk, visszaszámlázások** **8. Elektronikus számlázás és archiválás megváltozott szabályai**

Előadó:

Dr. Csátaljay Zsuzsanna
áfa szakértő, adószakértő, jogász

Időpont:

2018. december 12., 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 **fizetős.**

Helyszín őrzött parkolójában: 1.500 Ft + áfa/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 segédanyag, íróeszköz, WIFI használat, reggeli sütemények, nap közben fogyasztott kávé, tea, ásványvíz. **Ebéd:** 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: Ebédészünet

13.15–14.30: Előadás 3. része

14.30–14.40: Kávészünet

14.40–16.00: Előadás 4. része

JELENTKEZÉSI LAP

fő részvételével jelentkezőnk a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2018. december 12.-én**, Budapesten, a **MOHA Házban** rendezendő, „**Belföldi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2019**” című szakmai képzésre.

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, 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 átírányítását 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: **33170**

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: **1143 Budapest, Gizella út 42-44.;** vagy egyszerűen átfaxolni a kiadó telefaxszámára: **(06-1) 236-0037;** vagy csatolt dokumentumként e-mailen elküldeni a következő címre: **info@vezeinfo.hu**