



KREDITPONTOS KONFERENCIÁK 2010/1.

www.penta.hu

01 Év végi zárás, beszámolókészítés, bevallások

2010. február 11. (csütörtök) 10:00 - 15:00 óráig

Témakörök: **Számvitel:** Az árbevétel elszámolásának feltételei (el nem fogadott teljesítések kezelése) ★ Vevőnek adott utólagos - forgalomhoz kapcsolódó - engedmények elszámolásában bekövetkezett évközi változások ★ Támogatások elszámolásának szabályai ★ Támogatásra jutó áfa 2009. évi visszaigényléséhez kapcsolódó számviteli feladatok (időbeli elhatárolás feltételei) ★ Pénzügyi válsággal összefüggő problémák megjelenítése az eredményben ★ Év végi értékelésekhez kapcsolódó kérdések (értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés) ★ Költségelszámolások ellenőrzése (folyamatos teljesítésű számlák, devizás számlák kezelése, energia számlák elszámolása tekintettel az évközi változásokra, stb.) ★ Várható költségekre való céltartalék képzés ★ Osztalék jóváhagyás és kifizetés szabályai (figyelembe véve a cégtörvény változását is) ★ Beszámoló elektronikus leadása ★ **Adózás:** Adóbevallásra kötelezettek köre, a bevallás adattartalma, bevallandó adók, bevallási határidők ★ Minimum-jövedelem meghatározása, adószámítás 2009-es adóévre ★ 50 millió adóalapig 10%-os adókulcs alkalmazásának szabályai ★ Adóalap növelő-csökkentő tételek számbavétele, lényegesebb korrekciók magyarázata ★ Adókedvezmények különös figyelemmel a 2009-ben először alkalmazandó kedvezményekre ★ Közhasznú besorolású nonprofit gazdasági társaságok adóbevallásának speciális szabályai ★ Különadó bevallási kötelezettség ★ Konzultáció

Előadók: **Csathné Solymár Katalin** (adótanácsadó); **Botka Erika** (szakmai tanácsadó, PM)

02 A 2010. évi áfa változások gyakorlati példákon keresztül történő bemutatása

2010. február 15. (hétfő) 9:30 - 13:30 óráig

Témakörök: Alapvető változások a teljesítési helynél, a szabályok összehasonlító, áttekinthető táblázatba foglalása ★ Új főszabály és a kivételek ★ Az adóalany és az állandó telephely új fogalma, jelentősége, összefüggései ★ Holdingok, tárgyi mentes tevékenységet végzők ★ Nem adóalanyoknak nyújtott szolgáltatások ★ Külföldi regisztráció, belföldi importszolgáltatás ★ Egyfázisú, többfázisú, alá- és mellérendelt, közösségi és export bér munka ★ Közösségi és harmadik országos fuvar, nem adóalanyok számlázott fuvar, alfuvarozók szolgáltatása, rak-tározás, rakodás, új mentesség, személyszállítás ★ Kulturális, tudományos, oktatási és sportszolgáltatás, rendezvényszervezés ★ Immateriális szolgáltatások (reklám, marketingszolgáltatás, jogátengedés, tanácsadás, stb.) ★ Ingatlanhoz kapcsolódó szolgáltatások, lakóingatlan-bérbeadás ★ Vendéglátó-ipari és szállásszolgáltatás ★ Közlekedési eszközök bérbeadása ★ Határozott idejű elszámolás ★ Importszolgáltatás új szabálya ★ Új összesítő nyilatkozattételi kötelezettség a szolgáltatásoknál ★ Könnyítés a levonás tárgyi feltételénél ★ Külföldön felszámított áfa visszatérítésének új rendje ★ Bizonylatolási szabályok ★ Bizonylatkorrekciók (meghiúsulások kezelése) ★ Egyéb változások ★ Konzultáció

Előadó: **Csátaljay Zsuzsanna** (adószakértő)

03 Offshore cégek új megvilágításban

2010. február 23. (kedd) 9:30 - 13:30 óráig

Témakörök: A témakörök részletesen a www.penta.hu oldalon olvashatóak

Előadó: **Rybaltovszki Péter** (ügyvezető igazgató)

04 ÁFA Mesterkurzus I. - Termékértékesítés az áfa rendszerében

2010. február 25. (csütörtök) 9:30 - 13:30 óráig

Témakörök: Termékértékesítés fogalma ★ Teljesítés helye ★ Teljesítés időpontja ★ Adófizetési kötelezettség időpontja ★ Bizonylatolás szabályai ★ Adólevonás szabályai ★ Közösségen belüli ügyletek ★ Export-import szabályozása ★ Szállítás ★ Ellenőrzési tapasztalatok ★ Konzultáció

Előadó: **Csátaljay Zsuzsanna** (adószakértő)

07 ÁFA Mesterkurzus II. - Szolgáltatások az áfa rendszerében

2010. március 25. (csütörtök) 9:30 - 13:30 óráig

Témakörök: Teljesítés helye ★ Teljesítés időpontja ★ Adófizetési kötelezettség időpontja ★ Bizonylatolás szabályai ★ Adólevonás ★ Közösségen belüli ügyletek ★ Export-import szabályozása ★ Szállítás ★ Ellenőrzési tapasztalatok ★ Konzultáció

Előadó: **Csátaljay Zsuzsanna** (adószakértő)

09 ÁFA Mesterkurzus III. - Közösségen belüli és export-import ügyletek

2010. április 28. (szerda) 9:30 - 13:30 óráig

Témakörök: Közösségi mentes értékesítés ★ Háromszög-ügyletek ★ Láncügyletek ★ ÁFA-mentes termékimport ★ Export értékesítés ★ Közösségi és export bér munka ★ Közösségi és nemzetközi teherközlekedés ★ Közösségi és 3. országbeli szolgáltatások ★ Egyéb közösségi és 3. országbeli szolgáltatásnyújtások ★ Import szolgáltatások ★ Konzultáció

Előadó: **Csátaljay Zsuzsanna** (adószakértő)

05

Külföldiek belföldön történő munkavállalása (SZJA, TB)

2010. március 2. (kedd) 10:00 - 15:00 óráig

Témakörök: **Szja:** Az illetőség fogalma az adótörvényekben ★ A kettős adóztatás elkerüléséről szóló nemzetközi egyezmények irányadó rendelkezései ★ A kutatók, a tanárok speciális helyzete ★ Az OECD Modellegyezményének kommentárja ★ A külföldi illetőségű magánszemélyekre vonatkozó speciális anyagi jogi előírások ★ A kiküldetés értelmezése a Magyarországra érkező személyek esetében ★ A külföldiekre vonatkozó eljárási szabályok, az Art. 4. számú melléklete ★ **TB:** Külföldi magyarországi munkavégzése (A közösségen belül mozgó munkavállalók, önálló vállalkozók és családtagjaik szociális biztonságáról szóló 1408/71. EGK rendelet.; Az érvényben levő szociálpolitikai és szociális biztonsági egyezményeink; Harmadik állam polgárának kiküldetés, kirendelés, munkaerő-kölcsönzés keretében történő foglalkoztatása; Kiküldetés) ★ Járulékfizetés (A fizetendő járulék alapja és mértéke; A járulékfizetés ellenében járó társadalombiztosítási ellátások; Nem forintban keletkezett járulékalap) ★ Magyar állampolgár külföldi munkavégzése (Munkavégzés harmadik államban; Egyéni munkavállalás, vagy kiküldetés egyezményes államban; Munkavégzés EGT - államban; Kiküldetés EGT - államban) ★ Biztosítás - járulékfizetés - ellátásra való jogosultság (Az alkalmazandó jog; A járulék alapja; Az Európai Egészségbiztosítási Kártya és használata; A harmadik államban felmerült gyógykezelés megtérítése) ★ Konzultáció

Előadók: **Honyek Péter** (adószakreferens); **Futó Gábor** (ügyvéd)

06

Fuvarozás, szállítmányozás áfája

2010. március 3. (szerda) 9:30 - 13:30 óráig

Témakörök: A teljesítési helyre vonatkozó szabályok ★ Adóalanynak és nem adóalanyként teljesített fuvarozás ★ Az adóalany és az állandó telephely fogalma ★ Közösségen belüli és harmadik országbeli fuvarozás ★ Fuvarozás más tagállambeli és harmadik országbeli megrendelésére ★ Belföldi fuvarozás: mikor áfás és mikor nem ★ Alfuvározzók, alvállalkozók által nyújtott szolgáltatások teljesítési helye ★ A járulékos költségek illetve a fuvarozáshoz járulékosan kapcsolódó szolgáltatások fogalma, szabálya ★ Raktározás, rakodás, átrakás, szállítmányozás ★ Mentességek az importált termékhez, a kiléptetett és a szabadforgalomba nem helyezett termék fuvarozásához kapcsolódóan, mentességek igazolása ★ A közösségi és a nemzetközi fuvarok kombinációja ★ Közlekedési eszközök, fuvarszközök bérbeadása rövid és hosszú távra, a tényleges használat helyének jelentősége ★ Továbbszámlázott szolgáltatások és ügynöki, közvetítői díjak ★ Gyors- és futárposta ★ Egy vagy több fuvar, az átrakás és az első rendeltetési hely jelentősége ★ Az importszolgáltatás szabályai ★ Határozott idejű elszámolás és gyűjtőszámla ★ Devizás számla ★ Bizonylatkorrekciók ★ Összesítő nyilatkozattételi kötelezettség a szolgáltatásokról ★ Más tagállamban felszámított áfa visszaiigénylése ★ Okmányok, bizonylatok, számlázás ★ Konzultáció

Előadó: **Csátaljay Zsuzsanna** (adószakértő)

08

Nonprofit szervezetek adózása, számvitele

2010. április 13. (kedd) 10:00 - 15:00 óráig

Témakörök: **Adózás:** Adómentes és vállalkozási bevételek számbavételével kapcsolatos feladatok a közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezeteknél és a nem besorolt nonprofit szervezeteknél ★ Társasági adóalap meghatározása az alapítványoknál, társadalmi szervezeteknél, egyházaknál, köztisztviselőknél és a közhasznú besorolású, nem költségvetési szervként működő felsőoktatási intézményeknél, különös tekintettel a speciális rendelkezésekre ★ Társasági adóalap meghatározása a közhasznú társaságoknál, adózási szabályok változásaira figyelemmel ★ Fenti szervezetek adómentessége, adókedvezményei ★ Adóbevallási kötelezettség, közhasznúsági jelentés tartalma ★ **Számvitel:** A nonprofit szervezetek fogalma, sajátosságai ★ A nonprofit szervezetekre vonatkozó legfontosabb törvényi szabályozások ★ A nonprofit szervezetek saját számviteli szabályozása (kétszintű: Tv. és Korm. rendelet) ★ A nonprofit szervezetek könyvvizetésének és beszámoló készítésének legfontosabb jellemzői ★ A nonprofit szervezetekre vonatkozó speciális közzétételi kötelezettségek ★ A közhasznú jelentés ★ Konzultáció

Előadók: **Csathné Solymár Katalin** (adótanácsadó); **Veres Ibolya** (okleveles adószakértő)

10

ÁFA Mesterkurzus IV. - Számlázás, levonás, visszaigénylés

2010. május 27. (csütörtök) 9:30 - 13:30 óráig

Témakörök: Számlázási rend az áfában ★ Számla, egyszerűsített számla, nyugta adattartalma ★ Előlegheszám: teljesítés, részletteljesítés számlázása ★ Határozott idejű elszámolás és gyűjtőszámla ★ Ingyenes ügyletek bizonylatolása ★ A számlakorrekciók helye az elszámolásban: számla érvényesítése, sztoró- és helyesbítő számla ★ Számlával egy tekintet alá eső okirat adattartalma, alkalmazási köre ★ Devizás számla, átváltási árfolyamok ★ A számla nyelve ★ Közösségi export számlák ★ Külföldön teljesített ügyletek bizonylatolása ★ Az áfa tárgyí hatályán kívüli ügyletek bizonylatolása ★ Fordított adózásos számla ★ Számlakibocsátás határideje ★ Fiktív számla kibocsátásának következményei a kibocsátónál és a befogadónál ★ Az adóalap szabályai ★ Árengedmény fogalma, fajtái ★ Természetbeni árengedmény ★ Járulékos költségek ★ Devizában kifizetett adóalap ★ Fordított adózás esetei ★ Ingatlan fogalma az áfában ★ Adólevonási szabályok és tiltások ★ Visszaigénylés szabályai ★ Kifizettség értelmezése ★ Bevallási szabályok ★ Konzultáció

Előadók: **Csátaljay Zsuzsanna** (adószakértő)

Részvételi díj: 17.900 Ft + áfa konferenciánként*

kedvezményre jogosult vagyok (száma:)

KEDVEZMÉNYEK:

1. A Penta Unió hallgatói, Mérlegképes Kötelező Továbbképzésének és az §Adógyetem 2010§ résztvevői, a Magyar Okleveles Adószakértők Egyesületének, a Könyvelőiroda-vezetők Klubjának és az "Adótanácsadó Kamarának" tagjai, a részvételi díjból 10% kedvezményben részesülnek.
2. Legalább kettő konferenciára való egyidejű jelentkezés esetén a részvételi díjból 20% kedvezményt biztosítunk. A kedvezmények a résztvevőkre és nem a költségviselőkre vonatkoznak és nem összevonhatóak!

Név:..... E-mail:.....

Költségviselő:.....Címe:.....

Választott konferenciák kódjai: Tel./fax:.....

Kreditpontjaimról igazolást kérek:

Jelentkezés faxon: 1/473-1041 Tel.: 473-1039 E-mail: konferencia@penta.hu