

# Az ÁFA bevallás gyakorlati kérdései

## Videókonferencia

Sándorné Új Éva előadásában

Videókonferenciánk célja gyakorlati segítséget nyújtani a szabályszerű ÁFA bevallás elkészítéséhez, kitérve az ÁFA levonás, visszaigénylés, az önellenőrzés és a számlázás jó gyakorlatára is.

### Miben segít a videókonferencia:

#### **Az áfa bevallásának szabályai (gyakoriság és gyakoriság váltása)**

- Az áfabevallás gyakorisága
- Gyakoriságváltás
- A bevallásban és a bevalláson kívül teljesítendő adatszolgáltatás
- OSS/IOSS-egyablakos rendszer
- A fizetendő áfa teljesítési napja (melyik bevallásba kerül a számla)
- Adólevonási jog keletkezése, gyakorlása
- Az áfa levonási jog gyakorlásának tárgyi feltételei
- Az alanyi adómentesség alatti áfa elszámolás
- Az alanyi mentesség értékhatárának átlépése
  - o melyik bevétel számít és melyik nem
  - o alanyi mentesség és jövedelemadó nemének váltása
- Az áfa analitika
- Az áfa bevallás javítása
- A számlahelyesbítés és az áfabevallás
- A módosító számlát kibocsátó adóalany eljárása
- A módosító számlát befogadó adóalany eljárása
- A számlamódosítás és az adatszolgáltatás
- Az áfa bevallás önellenőrzése
- Az elektronikus adatszolgáltatás
- Az elszámolások változásának kezelése
  - Utólagos engedmények, felárak
  - A meghiúsult ügyletek
  - Kártérítés/kártalanítás és az áfa
  - Az áfa visszaigénylése
  - A kiutalás előtti ellenőrzés
  - A köztartozásokra történő visszatartási jog

#### **A számlázás szabályai**

- Az áfa elszámolás bizonylatai
- A számla kiállítási kötelezettség
- Tartalmi és formai követelmények
- Ingyenes szolgáltatások
- A számlázás és a továbbszámolás
- A devizás számlák kezelése
- A fordított adózás szabályai
- Az előleg áfája
- A számlák javítása

#### **Számlakorrekciók és az önellenőrzés**

#### **Az áfa levonás gyakorlati kérdései**

- Levonási tilalom
- Tételes elkülönítés
- Az áfa arányosítása (gyakorlati példákkal)
- A halasztott áfa és az áfa levonás
- A pénzforgalmi adóalany számlájának kezelése
- Adólevonás a közösségi beszerzések vonatkozásában
- Az importbeszerzések áfája

- A tárgyi eszköz beszerzés áfájának kezelése
- A levonási jog korlátozása
- A visszaigénylés teljesítése
- Az állami támogatások kezelése az áfa rendszerében

#### **Konzultációs kérdések**

**Tartalma:** 276 perc videó anyag a fenti tematika szerint, valamint oktatási segédanyag prezentáció.

**Előadó(k):** *Sándorné Új Éva, okleveles adószakértő*

**Videókonferencia díja:** 27.900,- Ft + ÁFA (27%) / fő Alap csomag 4 hét hozzáféréssel  
37.900,- Ft + ÁFA (27%) /fő Extra csomag 12 hét hozzáféréssel

#### **Kedvezmények:**

- ✓ **Több mint 30% kedvezmény** érhető el 3+1 és 5+1 alkalmas [hibrid bérleteinkkel](#).
- ✓ **Díjmentes részvételi lehetőség** [ÖRÖKBÉRLET](#) éves szervezeti tagsággal (1 fő / képzés).

#### **Az elérhető kedvezményekről bővebben:**

**Kérjenek korlátlan hozzáférést tudástáraink, képzéseink teljes tartalmához, a legnagyobb kedvezményel!**

- ✓ **Folyamatos, korlátlan szervezeti hozzáférés 4 tematikus, online szakmai tudástárunk teljes tartalmához.**
- ✓ **A szervezet valamennyi munkatársa számára egy felületen, 0-24 órában, online elérhető a tudástárak tartalma.**
- ✓ **Páratlanul gazdag témakörök: pénzügy, igazgatás, jog, HR és munkajog, belső ellenőrzés...** (150+ képzés).
- ✓ **Tudástáraink tartalma, az elérhető képzések köre folyamatosan bővül. A tantermi képzések is felvételre kerülnek.**
- ✓ **Díjmentes részvételi lehetőség bármelyik tantermi képzésen** (évente 100+ képzés Bp. belváros, 1 fő/képzés).

**ÖRÖKBÉRLET 12 havi tagsággal több mint 6 millió forint értékben kapnak képzési tartalmat, havi 1 képzés áráért! [Bővebb információkért kattintson IDE!](#)**

**Több mint 30% kedvezmény** érhető el 3+1 és 5+1 alkalmas (+1 alkalom gratisz) [Hibrid bérleteinkkel](#). [Bővebb információk ITT.](#)

A videókonferencia anyaga (videók, prezentáció) egy internet alapú zárt felületen érhető el. A megtekintéshez Önnek internet kapcsolatra van szüksége. A videóképzés teljes anyaga felvétel, nem élő konferencia. A videókonferencia teljes anyaga Alap csomag esetén 4 héten át; Extra csomag esetén 12 héten át korlátlanul elérhető a felhasználó számára. Ez idő alatt Ön korlátlan számban megtekintheti a képzést.

A belépéshez szükséges adatokat a megrendelő lapon megadott e-mail címre juttatjuk el Önnek a videó képzés díjának kiegyenlítését követő 24 órán belül.

A képzés teljes anyaga szerzői jogvédelem alatt áll. A megvásárolt videókonferencia hozzáférés csak a megrendelő által megadott felhasználókat illeti meg. A felhasználó részére megküldött hozzáférési kódokkal maximum két eszközről lehet bejelentkezni. A videó, illetve a hozzáférési kódok nem másolhatók, nem oszthatók meg és semmilyen egyéb módon nem terjeszthetők.

#### **Megrendelés:**

- Elektronikus regisztrációval a <https://konferenciaszervezo.hu/> oldalon közvetlenül, vagy
- a honlapunkról letölthető jelentkezési lap elküldésével (e-mail: [jelentkezes@konferenciaszervezo.hu](mailto:jelentkezes@konferenciaszervezo.hu))

A megrendelést e-mailben igazoljuk vissza. A jelentkezés, fizetési kötelezettséget von maga után. Kérjük, hogy a részvételi díjat a jelentkezés visszaigazoló mellékleteként küldött díjbekérő alapján, a

díjbekérő egyedi azonosító számára való hivatkozással utalja. A díjbekérő kiegyenlítését követően pénzügyi teljesítést már nem igénylő számlát küldünk.

**Elérhetőségeink:**

**Konferenciaszervező Tudásmenedzsment Kft.**

**Telefon:** +36 (30) 195 – 2826

**Konferenciaszervezo.hu**

**E-Mail:** [jelentkezes@konferenciaszervezo.hu](mailto:jelentkezes@konferenciaszervezo.hu)

**Székhely / Levelezési cím:** 2112 Veresegyház, Százsorszép utca 7. A. ép.