

Az ÁFA bevallás gyakorlati kérdései

Videókonferencia

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 (gyakorlás és gyakorlás váltása)

- Az áfabevallás gyakorlása
- Gyakorlást váltás
- 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 továbbszámlázás
- 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

Előadó(k): Sándorné Új Éva, okleveles adószakértő

Meddig tekinthető meg a videókonferencia:

Egyedi megrendelők számára a videókonferencia teljes anyaga korlátlanul megtekinthető, visszahallgatható: **12 hétig**.

Online szakmai tudástár előfizetők (korlátlan bérlettel rendelkezők) számára: **12 hónapig**.

Technikai információk a videókonferencia megtekintéséhez:

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 **videófelvételt** saját időbeosztása szerint, rugalmasan tudja megtekinteni. A teljes előadást nem szükséges egyszerre megnézni.

A videófelvétel bárhol megállítható, előre és visszatekerhető.

A megtekintésre rendelkezésre álló időtartam alatt korlátlan számban újra megtekintheti, visszahallgathatja a felvételt.

Az egyes előadás részek időtartama kb. 90 perc.

Az **oktatási segédanyagok** pdf, egyes segédletek továbbá szerkeszthető Excel vagy Word formátumban letölthetők.

A **belépéshez szükséges információkat** 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 és rendelés visszaigazolás folyamata:

- Elektronikus regisztrációval a <https://konferenciaszervezo.hu/online-kepzesek/> oldalon közvetlenül, vagy
- a honlapunkról letölthető jelentkezési lap elküldésével (e-mail: 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

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