

# Számlázási és bevallási típushibák és jó gyakorlatok a költségvetési szervezetknél

## Videókonferencia

Tapasztalt és kiváló oktató adószakértőnk gyakorlati példákon segíti a költségvetési szervezetet az áfa bevallások szabályszerű elkészítésében, helyes számlázási gyakorlat kialakításában.

### Miben segít a videókonferencia:

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

- az általános forgalmi adó bevallásának lehetőségei (ÁNYK, Webes felület, M2-M2 kapcsolat),
- az általános forgalmi adó bevallásának lehetőségei közötti választás és kötelezőség.
- az áfaanalitika és az adókódok jelentősége az e-áfa bevallásban A bevallásban és a bevalláson kívül teljesítendő adatszolgáltatás (M lapok, A60 lap),
- az alanyi adómentesség alatti áfa elszámolás,
- az alanyi mentesség értékhatárának átlépése,
- melyik bevétel számít és melyik nem,
- alanyi mentesség és jövedelemadó nemének váltása,
- OSS/IOSS-egyablakos rendszer,
- az áfabevallás gyakorisága,
- az általános forgalmi adó bevallási gyakoriság változása,
- az áfa analitika jelentősége és ellenőrzése,
- az áfa bevallás javítása, önellenőrzése,
- a számlahelyesbítés és az áfabevallás,
- a módosító számlát kibocsátó adóalany eljárása,
- a módosító számlát befogadó adóalany eljárása,
- a fizetendő áfa teljesítési napja (melyik bevallásba kerül a számla)
- adólevonási jog keletkezése, gyakorlása
- az áfa levonási jog gyakorlásának tárgyi feltételei

#### **A számlázás és továbbszámolás szabályai**

- az áfa elszámolásalap bizonylatai,
- az elektronikus számlával kapcsolatos 2025. évi változás,
- a nyugta 2025. január 1-től bekövetkező adtatartalmi változás,
- a nyugtával kapcsolatos adatszolgáltatás megjelenése,
- a számla kiállítási kötelezettség,
- az elkészítő számlákhoz kapcsolódó jogkövetkezmény,
- a számla tartalmi és formai követelményei,
- ingyenes szolgáltatások számlázása,
- a bérleti díjak és a kapcsolódó szolgáltatások számlázása, különös tekintettel a teljesítés napjára,
- a lízingügyletek számlázási szabályai,
- a bizományosi ügyletek számlázási szabályai,
- a barterügyletek számlázása
- az ingatlanértékesítés alapvető áfaszabályai,
- az építési-szerelési munkák 2024. évi számlázási szabályai,
- a fordított adózás szabályai,
- az előleg számlázásának szabályai
- a továbbszámolás szabályai
- a devizás számlák kezelése
- a számlák javítása és a kapcsolódó feladatok

#### **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

**Előadó(k):** Sándorné Új Éva, okleveles adószakértő, pénzügyi revizor, 30+ éves adótanácsadói és oktatási tapasztalattal.

### **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](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.**

Felnőttképzési nyilvántartási szám: **B/2020/003055**

**Telefon:** +36 (30) 195 – 2826

**Konferenciaszervezo.hu**

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

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