



Aktuális Áfa kérdések

A pályázat adatai:

Könyvelői határozat száma:

Kreditpontok száma: Kreditpontok típusa: nem számviteli

Szakterület: vállalkozási

Adótanácsadói, adószakértői, okleveles adószakértői határozat száma:

Kreditpontok száma:

Időtartam: 180 perc

Tematika

I. rész: 90 perc

Az évközi törvénymódosítás általános forgalmi adót érintő rendelkezései

- Adószám törlése bevallás be nem adása esetén
- Emelt összegű mulasztási bírság a be nem nyújtott bevallásnál
- „M” lap tartalmának módosítása
- Adóalany-kereskedőkre vonatkozó nyilatkozattétel bevezetése
- Az alanyi mentesek ügyleteire vonatkozó pontosítások
- Kötelező e-számlázás a közüzemi szolgáltatóknál – hogyan történjen a befogadóknál az archiválás?
- A közvetett vámjogi képviselő adatszolgáltatásának kiterjesztése
- Az utazásszervezők által kiállított számla adattartalmának változása
- Az e-pénztárgép indulása és az e-nyugtával kapcsolatos szabályok
- Utólagos adóalapcsökkentés nyugta alapján
- Az összes hasznos alapterület értelmezése
- Számlaadatszolgáltatás jogutódlás és csoportos adóalanyiség esetében
- A kézi nyugtákról történő adatszolgáltatás elhalasztása
- A külföldi utasnak történő áfa visszatérítéshez kapcsolódó digitalizáció

Aktuális kérdések az építőipari fordított adózásnál

- Az építőipari tevékenységgel kapcsolatosan a munkavédelmi hatósághoz történő bejelentések megalapozzák-e a fordított adózást?
- Mikor kell a megrendelőnek és mikor az alvállalkozónak nyilatkoznia? A nyilatkozatok pótlása
- Milyen hatósági bejelentések, engedélyek alapozzák meg a fordított adózást?
- Mi a teendő, ha van engedélyköteles és nem engedélyköteles része is a beruházásnak?

II. rész: 90 perc

A számlázással kapcsolatos gyakorlati kérdések

- Számlázás jogutódlás esetén

- A számlakiállító és a számlabefogadó adószámának használata – pl. ha változik az adózási státusz időközben, több adószám esetén melyik a helyes adószám, határon átnyúló ügyleteknél mikor kell közösségi adószám és mikor nem szükséges stb.
- A termék, szolgáltatás megnevezése, mennyiségi egység, mennyiség helyes feltüntetése, mi a megfelelő részletezés
- Több telephely esetén melyiket kell feltüntetni?
- Az időszakos elszámolású ügyletek helyes számlázása
- Egybizonylatos vagy kétbizonylatos számlahelyesbítés-van-e különbség a bevallásban való szerepeltetésben?
- Technikai sztoró és érvénytelenítés
- Ugyanazon időszakban elvégzett számlahelyesbítés
- A módosítási láncok kezelése
- Összetett ügyleteket hogyan kell számlázni?

A külföldön az adóalanyra terhelt áfa visszatérítésének szabályai – közeleg a jogvesztő határidő lejárta

A rendezvényszervező, oktatásszervező számlázása

- Külön vagy egyben kell minősíteni a szolgáltatásokat?
- Magánszemély és adóalany megrendelő esetén mi a teendő?
- Hogyan kell eljárni, ha vannak személyes és online résztvevők is?
- A külföldiek és belföldiek felé történő számlázás
- Belföldön és külföldön megrendezett rendezvényre vonatkozó számlázás
- Mikor merül fel a fordított adózás?
- Online oktatások, vásárok, kiállítások áfa kezelése
- Oktatás, konferencia elhatárolási kérdése

Az import aktuális kérdései

- A közvetett vámjogi képviselet megváltozott szabályaival kapcsolatos gyakorlati buktatók: pl később kivetett többletáfa levonásának szabályai, a partnerellenőrzés szempontjai, partnerellenőrzés csoportos adóalanyiságnál stb.
- A vám, az áfa, a bankköltség áterhelésének szabályai a képviselő és az importáló között
- Az importáfa levonásának szabályai

A magánszállásadóknál felmerülő aktuális áfa kérdések – külföldi közvetítő, teljesítési időpont, bizonylatolás, alanyi mentesség

Elektronikus szolgáltatások számlázása külföldre

Konzultáció