

Számlák Kötelező Online Adatszolgáltatása a NAV-hoz 2018

Online Számlázás + Belföldi ÁFA-összesítő Jelentés

2018. július 1-jétől teljesen átalakul az ÁFA-adatszolgáltatási rendszer, amely nagy kihívás elé állítja az adóalanyokat, mivel a NAV-nak sokkal alaposabb, szélesebb körű és gyakorlatilag azonnali rálátása lesz az adózók számlakiállítására és számlabefogadására. **Tematika:**

Elektronikus adatszolgáltatás szabályai: ■ Számlázóprogramok online bekötése a NAV-hoz ■ Nyomdai számlákra vonatkozó adatszolgáltatás ■ Kiket terhel a kötelezettség és milyen számlákra vonatkozik? ■ Mely adatokról kötelező és melyekről nem? ■ Technikai szabályok ■ Értékhátár alatti számlák kezelése ■ Számlák ellenőrző kódja (token, technikai kód, válaszüzenet) ■ Többi adatszolgáltatással való összefüggés (Belföldi áfa összesítő, PTGSZLAH adatszolgáltatás, Nyilatkozat a fordított adózású gabona és vas- acéltermékekről, Közösségi összesítő nyilatkozat stb.) ■ Adatszolgáltatás önszámlázás esetén ■ Hibajavításra vonatkozó szabályok ■ Üzemszünetre, karbantartásra vonatkozó szabályok ■ Felelősségi szabályok ■ Szankciók ■ Jár-e szankcióval, ha olyan ügyletekről is adatot szolgáltatunk, amiről nem kell? ■ Adóhatósági támogató szolgáltatások. **Speciális ügyletek kezelése az új rendszerben:** ■ Előleg és a végszámla kezelése az új rendszerben. Hogyan lehet és hogyan nem lehet már számlázni? ■ Részteljesítések bizonylatolása ■ Időszaki elszámolás számla az új szabályok szerint – kötelező és nem kötelező kellékek – a teljesítési időpont szabályai ■ Kártérítések és a kártalanítás bizonylatolása ■ Csereügyletek bizonylatolásának megjelenése az új rendszerben. **Mit kell a cégeknek és a könyvelőknek tenni a felkészülés kapcsán?:** ■ Milyen szempontból kell átvilágítaniuk az adózóknak a rendszereiket, hogy az adatszolgáltatást tudják teljesíteni? ■ Döntés abban, hogy saját magunk fejlesztünk-e vagy külön erre a célra kifejlesztett adatszolgáltató modult vásárolunk ■ Számla adatait véglegessé válása mozzanatának meghatározása ■ Adatszolgáltatási kötelezettség alá eső bizonylatok kiválasztása ■ Alapszámlákon szereplő adatok ellenőrzése ■ Korrekciós bizonylatolási rendszerünk áttekintése ■ Adatszolgáltatás szabályainak, folyamatának áttekintése, a feladatkörök meghatározása ■ Regisztrálás az elektronikus adatszolgáltatási rendszerbe, másodlagos és technikai felhasználók meghatározása, bejelentése ■ Döntés az adóhatósági támogató szolgáltatások igénybevételéről ■ Hibajavítás folyamatát, rendszerének kidolgozása. **Számlahelyesbítések kezelése az új rendszerben:** ■ Hogyan kell júliustól az új rendszerben szabályos korrekciós bizonylatot kiállítani? ■ Mi a teendő, ha hibás a vevői adat vagy más vevőnek állítottuk ki a számlát, mint kellett volna? ■ Mi a teendő, ha számszaki korrekcióra irányul a javítás? ■ Hogyan kell javítani hibás teljesítési időpont, hibás megnevezés, mennyiség esetén? ■ Mely adatok kötelezőek az Áfa tv. alapján és melyek az XSD séma alapján? ■ Hogyan kell korrigálni, ha stornó és új számlával korrigálunk? Hogyan, ha helyesbítő számlával? Hogyan, ha számlával egy tekintet alá eső okirattal? ■ Mit jelent a számlával egy tekintet alá eső okirat a gyakorlatban, hogyan kell kiállítani? ■ Mit kell legalább tartalmazni a korrekciós bizonylatnak és mi a nem kötelező elem? ■ Hogyan kell kezelni az új rendszerben a módosítási láncokat? ■ Mikor kötelező a hivatkozási szám és mikor nem? ■ Kötelező-e a teljesítési időpont? ■ Lehet- és hogyan csoportos helyesbítő számlát kiállítani? ■ Módosítási láncoknál mi a hivatkozási szám és mihez képest kell a különbözetet szerepeltetni? ■ Alap- és a korrekciós bizonylatok összefüggése az új rendszerben ■ Árengedmények, hibás teljesítések számlázása ■ Teljesítés-meghiúsulás miatti korrekció számlázása. **Módosítások szerepeltetése a bevallásban:** ■ Számlakorrekció (Számlakibocsátó, Számlabefogadó) ■ Mikor kell és mikor nem lehet önellenőrizni a számlakibocsátónak? ■ Hogyan kell a befogadónak elszámolni a számlakorrekciókat? ■ Utólagos adóalap-csökkentés tárgyi feltétele ■ Fizetendő adó csökkentésének elszámolása ■ Korrekciós számla befogadójának adóelszámolása ■ Visszaru áfa-elszámolása ■ Korrekciós számla előállítás ■ Alkalmazandó árfolyam ■ Számlakorrekció a bevallásban ■ Számszaki eltérések kezelése ■ Kibocsátó fizetendő adójának csökkentése ■ Érvénytelenség, hibás teljesítés, visszaru ■ Minőségi kifogás, előleg visszatérítés, árleszállítás ■ Göngyöleg – Részletvétel ■ Teljesítés-meghiúsulás ■ Téves adókulcs korrekciója ■ Befogadó levonható adójának csökkentése ■ Külfölditől igénybevett szolgáltatás, közösségi termékbeszerzés és fordított adózású ügyletek korrekciója ■ Időszaki elszámolású ügyletek korrekciója. **Számlakibocsátási kötelezettség:** ■ Számlázási alapelvek ■ Számlakibocsátási kötelezettség ■ Számlázási rend ■ Mi a különbség az Áfa körön kívüli és az Áfa területi hatálya alá nem tartozó ügyletek bizonylatolása között? ■ Hogyan bizonylatoljuk az Áfa köteles belső ügyleteket és melyek azok? ■ Mikor lehet és kell számviteli bizonylatot kiállítani számla helyett? ■ Számla tartalmi kellékei a gyakorlatban ■ Mikor nem kell számla? ■ Nyugta használata ■ Nyugta helyett kiállított számla ■ PTGSZLAH adatszolgáltatás tartalma az új rendszerben ■ Külföldön teljesített ügyletek bizonylatolása ■ Külfölditől igénybevett szolgáltatás (Számlakibocsátás átvállalása, az önszámlázás szabálya). **Belföldi ÁFA-összesítő jelentés új szabályai a befogadott számlákról:** ■ Befogadott számlákról beadandó tételes és az összevont adatszolgáltatás ■ Értékhátár leszállításának következményei ■ Előleg és végszámla kezelése ■ Részszámlák és a számlakorrekciók kezelése ■ Érvénytelenítő számla ■ Módosítási láncok ■ Gyűjtőszámla, időszaki elszámolás ■ Mi az összefüggés az elektronikus adatszolgáltatással? **Adólevonási szabályok az új rendszerben:** ■ Kötelező-e lekérdezni az eladói adatszolgáltatást? ■ Annak nem teljesítése, hogyan hat a számlabefogadó adólevonási jogára? ■ Adólevonás formai vagy tartalmi hibás számla alapján ■ EUB gyakorlat, NAV álláspont ■ Észszerűen elvárható intézkedések megtétele az adólevonásnál ■ Meddig lehet az ellenőrzés során becsatolni a hibátlan bizonylatot és ennek mi a joghatása? ■ Hogyan hat az ÁFA-ellenőrzéseknél alkalmazandó adózói lehetőségekre az új adóigazgatási eljárási szabályozás? ■ Adólevonás fordított adózású ügyleteknél ■ Új EUB-k ■ Farkas-ügy tanulságai (adózoói lehetőségek) ■ Hibás számla alapján történő adólevonás, illetve számla javítás az adóellenőrzés során.

Előadó:

Dr. Csátaljay Zsuzsanna
áfa-szakértő, adószakértő,
jogász

Időpont:

2018. június 25., hétfő
Regisztráció: 09.00–10.00
Előadás: 10.00–15.30

Helyszín:

MOHA Ház
1143 Budapest,
Gizella út 42-44.

(Hungária krt.-Thököly út sarka)
Keleti pályaudvar M2 1 megálló piros 7-es busszal. **Stadionok M2** 2 megálló 1-es villamossal. **Népliget M3** 7 megálló 1-es villamossal. **Árpád híd M3** 7 megálló 1-es villamossal.
Parkolás: Környéken **fizetős**.
Helyszín őrzött parkolójában:
1.500 Ft + áfa/nap.

Részvételi díjak:

Részvételi díj:
27.300 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%):
21.840 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -5%):
20.750 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-30%): **19.110 Ft + áfa/fő**
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -5%):
18.155 Ft + áfa/fő

Ellátás:

Ár tartalmazza: oktatási segédanyag, íróeszköz, WIFI használat, reggeli sütemények, nap közben fogyasztott kávé, tea, ásványvíz.
Ebéd: A helyszínen étterem működik, ahol az előre igényelhető 3 fogásos menü-ebéd ára: **1.500 Ft + áfa/fő**.

Előadás menete:

09.00–10.00: Regisztráció
10.00–12.30: Előadás 1. része
12.30–13.15: Ebédszünet
13.15–15.30: Előadás 2. része

JELENTKEZÉSI LAP

fő részvételével jelentkezőnk a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2018. június 25.-én**, Budapesten, a **MOHA Házban** rendezendő, „**Számlák Kötelező Online Adatszolgáltatása a NAV-hoz 2018**” című szakmai képzésre.

Részvételi díj:	27.300 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%):	27.300 Ft + áfa/fő helyett 21.840 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -5%):	27.300 Ft + áfa/fő helyett 20.750 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-30%):	27.300 Ft + áfa/fő helyett 19.110 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -5%):	27.300 Ft + áfa/fő helyett 18.155 Ft + áfa/fő

A **részvételi díj tartalmazza** az előadás, az oktatási segédanyag, az íróeszköz, WIFI használat, reggeli sütemények, valamint a napközben fogyasztott kávé, tea és ásványvíz költségeit. Az előadás díja költségként elszámolható. Az áfa mértéke: 27%. **A részvételi díj közvetített szolgáltatást nem tartalmaz!** Kivéve, ha valaki külön ebédet vagy őrzött parkolót igényel. Helyszínen étterem működik, ahol az **előre igényelhető 3 fogásos menüebéd** ára: **1.500 Ft + áfa/fő!**

.....

Ez a meghívó ajánlatnak minősül, a jelentkezés az ajánlat elfogadásának számít és fizetési kötelezettséget von maga után. A jelentkezési lap kitöltője és aláírója kötelezi magát, hogy a jelentkezés elfogadása esetén **a részvételi díjról részére e-mailen megküldött díjbekérőt az azon szereplő fizetési határidőig kiegyenlíti.** A jelentkezéseket a beérkezés sorrendjében regisztráljuk és **a díjbekérő megküldésével a lent megadott e-mail címre igazoljuk vissza.** A rendezvény napján **készpénzfizetés is lehetséges**, kérjük, erre vonatkozó igényét a jelentkezési lapon előre jelezze. A kiegyenlítés után **a rendezvény helyszínén adjuk oda a végszámlát.** A Vezinfó Kft. megkéri a kedves résztvevőt, hogy az átutalás bizonylatának másolatát a biztonság kedvéért szíveskedjék magával hozni. **Lemondást csak írásban fogadunk el a rendezvényt megelőző 2. munkanapig.** Ezt követő lemondás esetén a részvételi díj 50% + áfa költségét kiszámlázzuk. **Lemondás hiányában a teljes részvételi díjat kiszámlázzuk.** Amennyiben a jelentkező az előadáson a részvételi díj befizetése ellenére nem vesz részt, és az előadás előtti 2. munkanapig a részvételét írásban nem mondta le, a részvételi díj 70%-át költségtérítésként felszámítjuk és visszatartjuk, vagy más képzésre történő jelentkezés átírányítását rugalmasan kezeljük. A jelentkező adatai megadásával hozzájárul ahhoz, hogy a Vezinfó Kft. a jövőben e-mailen személyre szólóan küldjön az előadásairól, kiadványairól tájékoztatókat. **Fontos! Az étellel, itallal kapcsolatos költséget a díjbekérőn és a számlán külön sorban, közvetített szolgáltatásként nem tüntetjük fel.** A természetbeni juttatás után **fizetendő közterheket a Vezinfó Kft. átvállalja.** Kivéve, ha valaki külön ebédet vagy őrzött parkolót igényel. Szervező fenntartja magának a jogot, hogy nem megfelelő érdeklődés vagy egyéb nem várt esemény (pl. előadó betegsége, áramszünet, időjárási viszonyok) esetén a képzés elmarad ez esetben további részvételi lehetőséget Jelentkező részére biztosítunk. Jelentkező ezen túlmenően további anyagi igényrel ezért nem léphet fel.

.....

Kód: **33094**

www.vezinfo.hu

Cég/intézmény neve:

Kérek ebédet: igen nem

Ígérem, hogy veszem az őrzött parkolót (1.500 Ft + áfa/nap): igen nem Ha igen, rendszám:

Jelentkező személy(ek) neve:

Jelentkező személy(ek) beosztása:

Számlázási cím:

Postai cím (ha eltér a számlázási címtől):

A részvételi díjat: átutalással, vagy készpénzben a helyszínen egyenlítjük ki!

Telefon: Telefax:

E-mail(ek):

Dátum: Aláírás:

A kitöltött jelentkezési lapot szíveskedjék a **VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft.** címére eljuttatni: **1139 Budapest, Hajdú u. 11.;**
vagy egyszerűen átfaxolni a kiadó telefonszámára: **(06-1) 236-0037;**
vagy csatolt dokumentumként e-mailen elküldeni a következő címre: **info@vezinfo.hu**