

Átfogó adózási képzés

A kurzus célja:

A képzés elsődleges célja átfogóbb képet adni a leendő, de akár már működő vállalkozók részére a hazai adózási környezetről. A kurzus keretében bemutatásra kerülnek mind az egyéni vállalkozók, mind pedig a gazdasági társaságok adózási lehetőségei, a választási és megszűnési szabályok, valamint a teljesítendő adókötelezettségek. A résztvevő széles körű, a gyakorlatban is hasznosítható tapasztalatot szerez ahhoz, hogy a vállalkozása működését, a szerteágazó adózási rendszer releváns részeit ismerje és a mindennapi életben is sikeresen hasznosítsa.

I. Adózásra vonatkozó főbb jogszabályok

1. Egyéni vállalkozókra, magánszemélyekre vonatkozó jogszabályok
2. Társas vállalkozókra vonatkozó jogszabályok
3. Egyéb - egyéni és társas vállalkozókra is vonatkozó - jogszabályok

II. Adózás rendje, adóigazgatási eljárás

1. Alapelvek az adózás rendjéről szóló törvényben és az adóigazgatási rendtartásról szóló törvényben
2. Adószám, adókötelezettségek
3. Kockázatelemzési eljárás
4. Az adózók minősítési eljárás és annak jelentősége
5. Pénzforgalmi számlanyitási kötelezettség
6. Készpénzfizetési szabályok
7. Jogkövetkezmények

III. Kisadózó vállalkozók tételes adója

1. A KATA adózási mód választásának feltételei
2. A Kisadózó jogszabályban meghatározott kötelezettségei
3. A kisadózói adóalanyiság megszűnése, megszüntetése

IV. Személyi jövedelemadó

1. Átalányadózás

- Választásra vonatkozó rendelkezések
- Nyilvántartás vezetési kötelezettség
- Bevétel, jövedelem megállapítása
- Megszűnés, megszüntetésre vonatkozó szabályok

2. Vállalkozói személyi jövedelemadó

- Bevétel, költség, vállalkozói kivét jelentősége
- Adókötelezettségek
- Nyilvántartás vezetési kötelezettség

3. Magánszemélyek adózása

- Önálló tevékenységből származó jövedelmek
- Nem önálló tevékenységből származó jövedelmek
- Adóalap kedvezmények rendszere

4. Béren kívüli és egyes meghatározott juttatások

V. Társasági adó

1. Adózás előtti eredmény jelentősége
2. Leggyakoribb adóalap módosító tételek a társasági adózásban
3. Adóalap, társasági adó meghatározása
4. Adókedvezmény és a társasági adó megállapítása

VI. Kisvállalati adó

1. KIVA adózás választási feltételei
2. Személyi jellegű kifizetések (minimum adóalap)
3. Adóalapot növelő és csökkentő tételek
4. Az adó alapja és mértéke
5. Előleg bevallási, KIVA bevallási és fizetési kötelezettség
6. KIVA alanyiség megszűnése

VII. Helyi adók

1. Helyi adók lényege, típusai
2. Iparüzési adó szabályai 2023-tól
3. Idegenforgalmi adó

VIII. Osztalékjövedelem adózása és egyéb különadózó jövedelmek

1. Osztalékból származó jövedelem
2. Vállalkozásból kivont jövedelem
3. Ingó vagyontárgy értékesítéséből származó jövedelem
4. Ingatlan értékesítésére vonatkozó szabályok

IX. Általános forgalmi adó

1. ÁFA törvény hatálya, adófizetési kötelezettség keletkezése
2. A teljesítési hely és a teljesítés időpontjának jelentősége
3. Pénzforgalmi elszámolás
4. Alanyi adómentesség
5. "Tárgyi" adómentes ügyletek
6. Belföldi fordított adózású ügyletek
7. Közösségi ügyletek szabálya és a közösségi adószám jelentősége
 - Közösségen belüli termékbeszerzés
 - Közösségen belüli termékértékesítés
 - Közösségi adóalanytól igénybevett szolgáltatás
 - Közösségi adóalanyok nyújtott szolgáltatás
 - Távértékesítés és távolról is nyújtható szolgáltatások
8. FB, Google számlák kezelése
 - Általános szabályok szerint adózó Áfa-alanyok
 - Különleges adózói kör ügyleteire vonatkozó szabályok
9. 3. országbeli ügyletekre vonatkozó rendelkezések
 - Exportértékesítés ÁFA szabályai
 - Importértékesítés ÁFA szabályai
10. Adólevonási jog korlátozása
11. Bevallási kötelezettség, annak gyakorisága

X. Bizonylatolásra vonatkozó közös szabályok

1. Számlázás

- Kiállítható számla típusok, kötelező számlázás esetei
- Számla kötelező elemei
- Számlakorrekciókra vonatkozó szabályok
- Devizás számlázás alapvető szabályai
- Számlakiállítási határidő
- Előlegre vonatkozó számlázási szabályok
- Időszakonkénti elszámolású ügyletek számlázása
- Bizonylat megőrzési kötelezettség
- Online számlaadat-szolgáltatási kötelezettség

2. Nyugtaadási kötelezettség

- pénztárgéppel történő nyugtaadási kötelezettség
- nyugta kötelező elemei
- várható változások, új e-nyugta

XI. Szociális hozzájárulási adó

1. Adófizetési kötelezettség, az adó alapja
2. Szociális hozzájárulási adó felső korlátja
3. Szochó kedvezmények (2023-ban)

XII. Társadalombiztosítási járulék

1. Társadalombiztosítási ellátások
2. Biztosítottak, a biztosítási jogviszony
3. Járulékfizetésre vonatkozó szabályok, járulékalapot képező jövedelem
4. Családi járulékkezdmény

XIII. Cégautó- és gépjárműadó

1. Cégautó

- Az adó tárgya és az adó alanya
- Adókötelezettség keletkezése, megszűnése
- Az adó mértéke
- Adómegállapítás, adóbevallás
- Kétszeres adóztatás kizárása

2. Gépjárműadó

- Az adó alanya, adófizetésre kötelezett
- Adókötelezettség keletkezése
- Adó alapja és az adó mértéke