

Kezdő vállalkozó képzés

A kurzus célja:

A képzés elsődleges célja átfogóbb képet adni a leendő, de akár már működő vállalkozók részére a hazai jogi, adózási és számviteli környezetről. A kurzus keretében bemutatásra kerülnek az alapítással kapcsolatos teendők és annak jogi szabályozása, az egyes választható adózási formák mind az egyéni vállalkozók, mind pedig a gazdasági társaságok vonatkozásában. A kurzus során kiemelten foglalkozunk a működés során folyamatosan teljesítendő számviteli és adókötelezettségekkel, a bizonylatolási szabályokkal, a bevallási és adófizetési határidőkkel, valamint a jövőbeni pénzügyi tervezéssel. Ismertetésre kerülnek az éves beszámoló készítéséhez szükséges zárlati teendők, a beszámolóra vonatkozó szabályok, a Cash Flow kimutatás, továbbá a legfontosabb számviteli alapfogalmak. 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. Vállalkozás indítása előtti feladatok

1. Ötletek megvalósítása
2. Piackutatás, az aktuális piaci igények felmérése
3. Értékesítés
4. Az indításhoz szükséges kezdő tőke meghatározása
5. Ügyfélkapu regisztráció

II. Jogszabályok, vállalkozási formák, azok adózási szabályai

II. 1. Egyéni vállalkozók

Egyéni vállalkozókra vonatkozó főbb jogszabályok

Egyéni vállalkozók adózási lehetőségei

II.1.1. Kisadózó vállalkozások tételes adója

- A KATA adózási mód választásának feltételei
- A Kisadózó jogszabályban meghatározott kötelezettségek
- A kisadózói adóalanyiság megszűnése, megszüntetése,

II.1.2. Átalányadózás

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

II.1.3. Vállalkozói személyi jövedelemadó

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

II.2. Társas vállalkozások

Gazdasági társaságokra vonatkozó főbb jogszabályok

Társas vállalkozások, társas vállalkozó

Betéti társaság és korlátolt felelősségű társaság összehasonlítása

Gazdasági társaságok adózási lehetőségei

II.2.1. Társasági adó

- Adózás előtti eredmény jelentősége
- Leggyakoribb adóalap módosító tételek a társasági adózásban
- Adóalap, társasági adó meghatározása
- Adókedvezmény és a társasági adó megállapítása

II.2.2. Kisvállalati adó

- KIVA adózás választási feltételei
- Személyi jellegű kifizetések (minimum adóalap)
- Adóalapot növelő és csökkentő tételek
- Az adó alapja és mértéke
- Előleg bevallási, KIVA bevallási és fizetési kötelezettség
- KIVA alanyiség megszűnése

III. Vállalkozás indítása és az indítást követő teendők

1. Egyéni vállalkozás indítása
2. Társas vállalkozás indítása
3. Indulást követő bejelentkezési kötelezettségek
 - Közös szabályok
 - o pénzforgalmi számlanyitási kötelezettsége
 - o kamarai regisztráció
 - o számlázó program kiválasztása, összekötése a NAV online számlarendszerével
 - Egyéni vállalkozás indítását követő kötelezettségek
 - Társas vállalkozásra vonatkozó szabályok

IV. Egyéb adózási szabályok, bevallási, adó- és járulékfizetési kötelezettségek

1. Kisadózó vállalkozások tételes adója (összefoglalás)
2. Átalányadózó egyéni vállalkozó (összefoglalás)
3. Vállalkozói személyi jövedelemadóztat alkalmazó vállalkozó (összefoglalás)
4. Társasági adó (összefoglalás)
5. Kisvállalati adó (összefoglalás)
6. Iparüzési adó
7. Osztalékjövedelem adózása

V. 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 adózási 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

VI. Bizonylatolásra vonatkozó közös szabályok

1. Számlázás
 - Kiállítható számla típusok
 - Teljesítési hely és a teljesítés időpontjának jelentősége
 - Számla kötelező elemei
 - Számlakorrekciókra vonatkozó szabályok
 - Devizás számlázás alapvető szabályai
 - Számlakiállítási határidő
 - Előlegre vonatkozó számlázási szabályok
 - Időszakos 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

VII. Pénzügyek

1. Szerződéskötés folyamata
2. Üzleti partnerek adatainak, működésének ellenőrzése
3. Kintlévőség-kezelése, a követelés behajtása
4. Adónaptár
5. Adófolyószámla
6. Cash flow kimutatás
 - a CF kimutatás jelentősége
 - a CF felépítése és összeállítása
7. Faktoring és faktorálás
8. Üzleti terv készítése

VIII. Számviteli alapismeretek

1. Számviteli alapelvek, számviteli politika
2. Bevétel, költség, ráfordítás
3. Adózás előtti eredmény, adózott eredmény, osztalék
4. Eszközök és források
 - Eszközök főbb csoportjai (befektetett és forgóeszközök)
 - Források főbb csoportjai (saját tőke, kötelezettségek)
 - Időbeli elhatárolások szerepe a beszámolóképzés során
5. Számviteli beszámoló
 - Számviteli beszámoló formái
 - Mérleg
 - Eredménykimutatás
 - Kiegészítő melléklet
 - Könyvvizsgálati kötelezettség (röviden)