

MISKOLCI EGYETEM
Gazdaságtudományi Kar
Üzleti Információgazdálkodási és Módszertani Intézet
Pénzügyi Intézeti Tanszék

Tájékoztató
ADÓBEVALLÁSOK KÉSZÍTÉSE (GTÜPZ024) című tantárgyból a
Gazdaságtudományi Kar nappali tagozat
felsőoktatási szakképzésben részt vevő hallgatói részére
2020/2021. tanév I. félév

| | |
|---|---|
| Tantárgy neve: Adóbevallások készítése | Tantárgy neptun kódja: GTÜPZ024B |
| | Tantárgy jellege: K |
| Tantárgyfelelős neve, beosztása: Dr. Bozsik Sándor egyetemi docens | |
| Oktatásba bevont oktatók neve, beosztása: | |
| Javasolt félév: 3 ^Ó | Tárgyfelvétel előtanulmányi feltétele: |
| Óraszám (ea+gy): 2+2 | Számonkérés módja: a+k |
| Kreditpont: 4 | Tagozat: nappali |
| Tantárgy feladata és célja: A tananyag ismeretanyaga átfogja az adózási ismereteket, a költségvetési kapcsolatokat és más, ezzel összefüggő témaköröket az aktuális magyar adójogszabályok alapján. A hallgatók részletesen megismerik a központi és helyi adók jellemzőit, a vállalatokat közvetlenül érintő változásokat, valamint az egyéb adók általános jellemzőit. A kurzust mindezt gyakorlatorientáltan az egyes adóbevallások kitöltésén keresztül ismerteti meg. A hallgató képes részt venni a költségelszámolás racionális rendjének kialakításában, gyakorlatra tesznek szert a különböző adó- és járulék bevallások elkészítésében, az adóhivatallal való kapcsolattartásban. | |
| Tantárgy tematikus leírása: Előadásokon tananyag ismertetése fóliavázlatok előzetes letöltésének biztosításával. A példamegoldás Excelben szintén letölthető. Esettanulmányokon keresztül mutatjuk be az adópéldák megoldását. | |

Számonkérés módja:**Az aláírás megszerzése:**

Aláírás: a két gyakorlati időszaki ZH-kból legalább 11 pont szerzése. **Az órákra hozzanak magukkal kesztyűt, mert az a számítógépes teremben lesz megtartva.**

A vizsgára bocsátás feltétele:

Az előtanulmányi feltételben jelzett tantárgy(ak) teljesítése + az adott tantárgyból az aláírás megszerzése.

Gyakorlati jegy/kollokvium teljesítésének módja, értékelési szempontjai:

Gyakorlat: félév során két ZH 10-10 pont, összesen 20 pont – Pótlás: utolsó gyakorlaton
Előadásokon esettanulmány bemutatása kisvállalkozás költségvetési kapcsolatairól – 20 pont.

Vizsgaidőszakban számítógépes teremben vállalkozás költségvetési kapcsolataihoz tartozó bevallások elkészítése (20 pont)

Ha vizsgán személyes jelenlét nem engedélyezett, a gyakorlati ZH-k és a vizsgadolgozat is a Moodle rendszeren keresztül fog történni.

Értékelése:

összpontszám: 60 pont; 0 - 30 pont: (1) elégtelen; 31 - 37 pont (2) elégséges; 38 - 44 pont (3) közepes; 45 - 52 pont (4) jó; 53 - 60 pont (5) jeles

Kötelező irodalom:

Dr. Herich György: Adótan 2020, Penta Unió, 2015, ISBN 978-963-89210-7-9

Ajánlott irodalom:

Mogyorósiné dr. Gábor Hajnalka, Dr. Szikora János: Adózási ismeretek alkalmazása, Perfekt, 2052 ISBN 978-963-394-815-6

Burján Ákos, Sándorné Új Éva, Sztanó Imréné dr., dr. Vigvári András: Adótani alapok, Saldo, 2012, ISBN 978-963-638-417-3

Dr. Vámosi-Nagy Szabolcs (szerk.): Adótörvények 2020 1-2., KompKonzult, 2017, ISSN 1216-8149

Dr. H. Nagy Dániel (szerk.): Egyéb adók, KompKonzult, 2020, ISBN 978-963-942-787-7

Tematika

| Dátum | Előadás tematika |
|-------------|---|
| 2020.09.07. | Bejelentkezés, adószám kérésnek megfelelő nyomtatványok |
| 2020.09.14. | Nyilatkozattételi nyomtatványok |
| 2020.09.21. | ÁFA bevallások |
| 2020.09.28. | Jövedéki adó bevallás |
| 2020.10.05. | Munkáltatói kifizetéssel összefüggő bevallások 1. (társadalombiztosítási járulék, nyugdíjjárulék) |
| 2020.10.12. | Munkáltatói kifizetéssel összefüggő bevallások 2. (szócho, szakképzési hozzájárulás) |
| 2020.10.19. | Társasági adóbevallás |
| 2020.10.26. | KIVA bevallás, gépjárműadó, Helyi adóbevallások |

| Dátum | Előadás tematika |
|-------------|---|
| 2020.11.02. | Rektori szünet |
| 2020.11.09. | Szakképzési hozzájárulás, bevallások |
| 2020.11.16. | rehabilitációs hozzájárulás, innovációs járulék |
| 2020.11.23. | Esettanulmányok bemutatása 1. |
| 2020.11.30. | Esettanulmányok bemutatása 2. |
| 2020.12.07. | Pótprezentációk. |

| Hét | Szeminárium tematika |
|-------------|---|
| 2020.09.09. | Bejelentkezés, adószám kérésnek megfelelő nyomtatványok elkészítése |
| 2020.09.16. | Nyilatkozattételi nyomtatványok elkészítése |
| 2020.09.23. | ÁFA bevallások elkészítése |
| 2020.09.30. | Jövedéki adó bevallás elkészítése |
| 2020.10.07. | Munkáltatói kifizetéssel összefüggő bevallások elkészítése |
| 2020.10.14. | Munkáltatói kifizetéssel összefüggő bevallások elkészítése |
| 2020.10.21. | 1. ZH |
| 2020.10.28. | Társasági adóbevallás elkészítése |
| 2020.11.04. | KIVA bevallás |
| 2020.11.11. | Gépjárműadó elkészítése, Helyi adóbevallások elkészítése |
| 2020.11.18. | Szakképzési hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás készítése |
| 2020.11.25. | 2. ZH |
| 2020.12.02. | Innovációs járulék bevallások elkészítése |
| 2020.12.07 | PótZH |

Esettanulmány felépítése

Felépítése:

1. Vállalkozás bemutatása (ágazat, társasági adóbevallás alapján a beszámoló fontosabb tételei (árbevétel, árbevétel megoszlása, MFŐ, adózott eredmény, alkalmazotti létszám, tulajdonosi kör)

2. Havi ÁFA bevallás
3. Havi bérszámfejtés + bevallás
4. Éves társasági adóbevallás
5. Éves iparűzési adó bevallás (Excel)
6. Egyéb bevallás, ha az ágazat, speciális helyzet indokolja

Formája:

Powerpointos prezentáció + ABEV nyomtatványok bemutatása (pdf)

Időtartama: maximum 20 perc

Értékelési kritériumok:

1. Esettanulmány bonyolultsága
2. Nyomtatványkitöltés pontossága
3. Megoldás teljessége
4. Forma

Miskolc, 2020. szeptember 01.

Dr. Bozsik Sándor
egyetemi docens