

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