

Csoportos társasági adóalanyiság a gyakorlatban

Videókonferencia

Videókonferenciánk gyakorlati segítséget nyújt a csoportos társasági adóalanyiság létrehozáshoz, megszüntetéséhez és a kapcsolódó adókötelezettségek teljesítéséhez.

Miben segít a videókonferencia:

A csoportos társasági adóalany létrehozása, a csoporttagság feltételei, létrejötte

1. A csoportalakítás, csoporthoz való csatlakozás feltételei a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvényben
 - a szervezeti formára vonatkozó feltétel
 - a legalább 75%-os befolyásra vonatkozó feltétel (példákkal)
 - egyéb feltételek
2. A csoportalakítás, csoporthoz való csatlakozás módja, eljárási szabályok az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvényben és az adóigazgatási eljárás részletszabályairól szóló 465/2017. (XII. 28.) Korm. rendeletben. A csoport, a csoporttagság létrejöttének időpontja. A 'T118-as adatlap benyújtása. Nyilvántartási kötelezettség.

A csoportos társasági adóalany adókötelezettségének sajátosságai

1. Az adóalap levezetése csoportos társasági adóalanyok esetén
 - a csoporttagok egyedi adóalapjainál, egyes adóalap-korrekcióknál érvényesülő sajátosságok
 - a csoportszintű adóalap kiszámítása, különös tekintettel a veszteségelhatárolás szabályaira, az 50%-os korlátra (példákkal)
2. Az adókedvezményekre irányadó külön szabályok, az adókedvezményre való jogosultság szabályozása, a kedvezményi korlát számítása a csoportos társasági adóalanyok esetén (példákkal)
3. A fizetendő adó felosztása a tagok között (az egyedi nem negatív adóalapok arányában, példákkal)
4. A sportcélú támogatáshoz, az adófelajánláshoz kapcsolódó sajátosságok a csoportos társasági adóalanyoknál
5. Az adókötelezettségek teljesítésének módja, csoportazonosító szám, a csoportos társasági adóalany bevallásának sajátosságai, a bevallás kitöltéséhez kapcsolódó legfontosabb gyakorlati tudnivalók, eljárási szabályok. A transzferár-nyilvántartási kötelezettség alóli mentesülés.

A csoportos társasági adóalany, illetve a csoporttagság megszűnése

1. A csoportból való kiesés okai, az ezekhez fűződő tudnivalók, a csoporttagság megszűnésének időpontja. Az adóelőlegek rendezése
2. A csoportból való kilépés, átlépés másik csoportba, a csoport megszüntetése

Konzultáció a résztvevők kérdései alapján

Előadó(k): Dr. Rabné dr. Barizs Gabriella osztályvezető NAV Központi Irányítás Adójogi és Tájékoztatási Főosztály Társasági Adó, Illetékek és Egyéb Adók Osztály

Meddig tekinthető meg a videókonferencia:

Egyedi megrendelők számára a videókonferencia teljes anyaga korlátlanul megtekinthető, visszahallgatható: **12 hétig.**

Online szakmai tudástár előfizetők (korlátlan bérlettel rendelkezők) számára: **12 hónapig.**

Technikai információk a videókonferencia megtekintéséhez:

A **videókonferencia anyaga** (videók, prezentáció) egy internet alapú zárt felületen érhető el. A megtekintéshez Önnek internet kapcsolatra van szüksége.

A videóképzés teljes anyaga felvétel, nem élő konferencia.

A **videófelvételt** saját időbeosztása szerint, rugalmasan tudja megtekinteni. A teljes előadást nem szükséges egyszerre megnézni.

A videófelvétel bárhol megállítható, előre és visszatekerhető.

A megtekintésre rendelkezésre álló időtartam alatt korlátlan számban újra megtekintheti, visszahallgathatja a felvételt.

Az egyes előadás részek időtartama kb. 90 perc.

Az **oktatási segédanyagok** pdf, egyes segédletek továbbá szerkeszthető Excel vagy Word formátumban letölthetők.

A **belépéshez szükséges információkat** a megrendelő lapon megadott e-mail címre juttatjuk el Önnek a videó képzés díjának kiegyenlítését követő 24 órán belül.

A képzés teljes anyaga szerzői jogvédelem alatt áll. A megvásárolt videókonferencia hozzáférés csak a megrendelő által megadott felhasználókat illeti meg. A felhasználó részére megküldött hozzáférési kódokkal maximum két eszközről lehet bejelentkezni. A videó, illetve a hozzáférési kódok nem másolhatók, nem oszthatók meg és semmilyen egyéb módon nem terjeszthetők.

Megrendelés és rendelés visszaigazolás folyamata:

- Elektronikus regisztrációval a <https://konferenciaszervezo.hu/online-kepzesek/> oldalon közvetlenül, vagy
- a honlapunkról letölthető jelentkezési lap elküldésével (e-mail: jelentkezes@konferenciaszervezo.hu)

A megrendelést e-mailben igazoljuk vissza. A jelentkezés, fizetési kötelezettséget von maga után. Kérjük, hogy a részvételi díjat a jelentkezés visszaigazoló mellékleteként küldött díjbekérő alapján, a díjbekérő egyedi azonosító számára való hivatkozással utalja. A díjbekérő kiegyenlítését követően pénzügyi teljesítést már nem igénylő számlát küldünk.

Elérhetőségeink:

Konferenciaszervező Tudásmenedzsment Kft.

Telefon: +36 (30) 195 – 2826

Konferenciaszervezo.hu

E-Mail: jelentkezes@konferenciaszervezo.hu

Székhely / Levelezési cím: 2112 Veresegyház, Százszorszép utca 7. A. ép.