

A szakképesítés megnevezése: Pénzügyi-számviteli ügyintéző

A szakképesítés azonosító száma: 52 344 01 0000 00 00

1969-06 Pénzügyi feladatok

Gazdaságpolitika és a pénzügypolitika.

Jegybank és a monetáris szabályozás.

PSZÁF, Magyar Bankszövetség, OBA.

Pénzügyi intézmények.

Pénzügyi szolgáltatások és kiegészítő pénzügyi szolgáltatások.

Passzív bankügyletek (betétgyűjtés, értékpapírok kibocsátása, forrásszerzés a jegybanktól és a bankközi piacon).

Aktív bankügyletek {hitelezés (biztosítékok), váltóleszámítolás, lízing, faktorálás, forfetírozás}.

A pénz időértéke.

Bankszámlák fajtái.

Fizetési megbízások teljesítése.

Fizetési forgalom lebonyolítása.

Pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok a gazdálkodó szervezeteknél.

Nemzetközi pénzügyi rendszer és a nemzetközi pénzforgalom.

Valuta, deviza, árfolyam.

Értékpapírok csoportosítása.

Az értékpapírok jellemzői (kötvény, részvény, közraktárjegy, váltó, állampapírok, banki értékpapírok).

Biztosítási szerződés.

Biztosítási ágazatok fajtái.

Befektetési és finanszírozási döntések.

Beruházási döntések gazdaságossági számításai (statikus, dinamikus számítások).

A beruházások finanszírozási forrásai.

Befektetés a forgóeszközökbe.

Forgóeszköz finanszírozás.

Pénzügyi tervezés (státusz, forgalmi szemléletű terv).

Pénzügyi elemzések legfontosabb mutatói.

Az államháztartás rendszere.

Adózási alapfogalmak.

Az adózás rendje (adóhatóságok, adókötelezettség, ellenőrzés, jogkövetkezmények)

Személyi jövedelemadó (alapfogalmak, önálló - és nem önálló tevékenységből származó jövedelem, egyéb jövedelem, számított adó, adójóváírás, adókedvezmények, adóelőleg megállapítása, különadózójövendelmek).

Az egyéni vállalkozó adózási formái a hatályos jogszabályok szerint.

Társaságok jövedelemadózása a hatályos jogszabályok szerint.

Általános forgalmi adó (adófizetési kötelezettség keletkezése, adómentesség, előzetesen felszámított adó).

Helyi önkormányzat által kivetett adók.

Járadékfizetési kötelezettség.