

19HIPA az egyszeres könyvviteli programban

19HIPA az egyszeres könyvviteli programban

A Zárás/Bevallás menüpontban van lehetőség a “19HIPA ” bevallás elkészítésére az egyszeres könyvviteli programban az alábbiak szerint:

A régi “Iparűzési adóbevallás” menüpont is elérhető.

Bővebb leírás az “Iparűzési adóbevallás “rég” menüpontról!

Önkormányzatok és megosztás

A HIPA bevallás működtetéséhez Cégs adatok, Könyvvezetés, Adózás lapfűlön be kell állítani a székhely szerinti illetékes önkormányzatot, illetve a megosztás módját.

Amennyiben nincsenek telephelyek az adott vállalkozásban, úgy a “Nincs telephely” opciót kell választani. Ha van legalább egy telephely, akkor a megosztási mód helyes beállításán kívül ki kell tölteni a vállalkozási szintű személyi ráfordítás és/vagy eszközérték összegét, illetve ebből a székhelyre jutó személyi ráfordítás és/vagy eszközérték összegét.

A Cégs adatok, Telephelyek fűlön fel kell vinni a vállalkozás telephelyeit, és meg kell adni az adott telephely illetékes önkormányzatát, továbbá a telephelyre jutó személyi ráfordítás és/vagy eszközérték összegét.

Az adókulcsok tekintetében lényeges, hogy az új HIPA funkcióval előállított bevallás a NAV által karbantartott törzs alapján kezeli az adott önkormányzat esetében a hatályos adómértéket, míg a régebbi Iparűzési adó funkció a főmenüben beállított, és a Felhasználó által karbantartott törzsből gyűjti be az illetékes önkormányzat HIPA kulcs mértékét. Ennek a beállítását a főmenü, Egyéb, Önkormányzatok menüpontban találják, ahol kiválasztva az érintett önkormányzatot, lemosósítható az alapértelmezettként 2% adómérték.

19HIPA az egyszeres könyvviteli programban

Önkormányzat, IPA, IFA adatok

Önkormányzat:	<input type="text" value="819"/> <input type="button" value="+"/> Földes nagyközség önkormányzata
Megosztás módja:	<input type="text" value="Nincs telephely"/>
Szem. ráf. össz.(Ft):	<input type="text" value="0.00"/>
Ebből székh. eső:	<input type="text" value="0.00"/>
Eszközérték össz.(Ft):	<input type="text" value="0.00"/>
Ebből székh. eső:	<input type="text" value="0.00"/>

19HIPA az egyszeres könyvviteli programban önkormányzatok

Ügyintéző adatainak megadása:

A nyomtatvány 02. lap V. blokkjának 9-10-11. sorát a program feltölti a főmenü, Cégadatok, Képviselők lapfűlön megadott ügyintézővel, és adataival.

További feltétel, hogy az érintett ügyintéző (képviselő) a nyomtatványhoz hozzá legyen rendelve a főmenüben. A Képviselők lapfűlön az Ügyintézők összerendelése funkcióval lehetséges.

19HIPA az egyszeres könyvviteli programban

az egész évre tud a program az általános szabályok alapján vagy az egyszerűsített módon (8 millióig 80%) adót számolni.

A társas vállalkozások akik bejelentkeztek a kata hatálya alá és egyszeres könyvvitelt vezetnek szintén nem kezelődik az iparűzési adó számítás.

Pld:

2013.01.01.-06.30. tao

2013.07.01.-09.30. kata (nem jelentkezett be tételes-re)

2013.10.01.-12.31. tao

Mind a három időszak külön állományként kezelődik. Az év eleji és végi tao-s időszakok a NTAX-ban , az év közepén lévő katás időszak pedig a TAXA-ban. A program így nem tudja az adót meghatározni. Pontosabban csak a TAXA-ban könyvelt időszak adataiból számítja az ipát az általános szabályok alapján vagy egyszerűsített módon.

A vegyes adózásokat a program nem tudja kezelni.

A speciális adózásoknál kérjük vegyék figyelembe a fent leírt gyűjtési módot és ha szükséges korrigálják. (Pld. árrés adózás!)

EGYSZERŰSÍTETT BEVALLÁS (ÁTALÁNYADÓZÓ)

Az átalányadózó vállalkozások jelölhetők, hogy egyszerűsített módszerrel szeretnék megállapítani adójukat.

A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel egyenlő lesz az átalányadó szerinti jövedelemmel, és ennek 120%-a lesz a Htv. szerinti - vállalkozási szintű- adóalap .

ÚTDÍJ

Lehetőség még a Beállítások/Adóbeállítások „Egyéb adók” fülön, hogy a felhasználó megadhatja azt a jogcímet, amelyre az útdíjat könyvelte. Megadható még, hogy a megjelölt jogcímre az útdíj teljes összegét vagy a 7,5%-át rögzítette a felhasználó. Az iparűzési adóbevallás „Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5%-a” sorára így begyűjtődik a megadott jogcímre könyvelt (és kiegyenlített)

19HIPA az egyszeres könyvviteli programban

útdíj 7,5%-a. A bevallás „Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege” sorára pedig a településre jutó arányos összeg. (Megosztás esetén a megosztási arányszámmal számítva!) Ha a beállításokat a felhasználó megváltoztatja, akkor utána az ellenőrzés futtatása és az iparűzési adó újra gyűjtése szükséges.

A megfizetett útdíj a 03-02. lap VII. blokk 28. sorába kerül begyűjtésre.

Menüpontok:

GYŰJTÉS:

Gyűjtés menüpontban megadható az önkormányzat, választható, hogy milyen adózást választ a vállalkozó. Az egyéb adatoknál az időszakot, jelleget, dátumot, helységet, előlegre vonatkozó információkat adhat meg a felhasználó.

Ha a nyomtatvány lapjai megjelennek elsőként – és minden könyvelésben történő változtatás után – a Gyűjtést kell futtatni. Ekkor az alapadatokat ki tudjuk tölteni, illetve a korábban bevitt adatokban változtatást érvényesíthetünk.

A nyomtatvány az ÁNYK-hoz hasonlóan rózsaszínnel jelöli a számított (vagy más lapról másolt) sorokat, ezekbe nem írhatunk.

A begyűjtött adatok átírhatók, menthetők, (visszatölthetők) illetve átadhatók az ÁNYK programba.

Szerkesztés/Bevallás visszatöltés: A legutolsó mentett állapotú bevallást itt lehet visszatölteni

Szerkesztés/Mentés: A Felhasználó ezzel a funkcióval mentheti el a nyomtatványt.

Szerkesztés/Bevallás kiürítés: Az adott önkormányzathoz tartozó bevallás adatainak törlése

Adatok átadása az ÁNYK programnak: ÁNYK-ba történő átadás

Begyűjtésre kerülő adatok:

19HIPA az egyszeres könyvviteli programban

A Törzsadatok/Saját jogcímek beállításainál alapból jelölve van, hogy az egyszeres program, mely sorhoz milyen adatokat gyűjt.

Ezt a kezelő átállíthatja.

A Htv. Szerinti - vállalkezési szintű - éves nettó árbevétel:

101, 103-107, 110-115, 118-123, 149.

Eladott áruk beszerzési értéke:

276, 278-280, 282.

Közvetített szolgáltatások értéke:

288

Anyagköltség:

236-238, 242. Non profit szervezeteknél a 239-240 jogcímek is gyűjtésre kerülnek.

KÉSZLET KORREKCIÓ:

Az egyszeres/pénzfogalmi könyvvitel sajátossága miatt az eladott áruk beszerzési értéke és az anyagköltség a nyitó és záró készletek kifizetett értékével korrigálásra kerül.

A nyitó készleteket a Nyitás/Nyitókészlet, a záró készletek értékét a Nyitás/Zárókészlet menüben adhatja meg a kezelő az alábbi bontásban.

„ANYAGBESZERZÉSRE ILL.ELADOTT ÁRURA FORDÍTOTT KIADÁS, CSÖKKENTVE A KIFIZETETT KÉSZLET LELTÁR SZERINTI ZÁRÓ ÉRTÉKÉVEL, NÖVELVE A KIFIZETETT KÉSZLET LELTÁR SZERINTI NYITÓ ÉRTÉKÉVEL!!!”

(03-01. VII. 4.sor)

A speciális adózásoknál kérjük vegyék figyelembe a fent leírt gyűjtési módot és ha szükséges korrigálják. (Pld. árrés adózás!)