

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: Földes nagyközség önkormányzata

Megosztás módja: ▾

Szem. ráf. össz.(Ft):

Ebből székh. eső:

Eszközérték össz.(Ft):

Ebből székh. eső:

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 lapfűlőn megadott ügyintézővel, és adataival.

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

19HIPA az egyszeres könyvviteli programban

The screenshot shows the 'Képviselek' (Representatives) tab in the NOVITAX software. The 'Képviselek' tab is selected, and the 'HIPA' field is highlighted with a red box. The 'HIPA' field is set to 'Kép Viselő'. Other fields include 'KIVA (előlegbev): Kép Viselő', 'RENDNY: Kép Viselő', '01: Kép Viselő', 'FEJLH: Kép Viselő', 'PTGSZLAH: Kép Viselő', and '65: Kép Viselő'. The 'Taxa' tab is also visible in the background.

19HIPA az egyszeres könyvviteli programban Képviselek

EVA ALANYOK IPARÚZÉSI BEVALLÁSA

(2020-tól az eva adózás megszűnt!)

Az eva alany vállalkozásoknál lehetőség van az „Egyszerűsített bevallás (evas)” jelölésre. Ebben az esetben a program a kimutatásoknál található Bevételi nyilvántartás eva alapjából állapítja meg a vállalkozási szintű adóalapot. (Evas bevétel szorozva 50%-kal.)

Amennyiben az eva alany vállalkozás nem választja az adó megállapítás fenti módját, akkor az adóleveletése a nem eva alany vállalkozásokkal azonos módon készül.

EGYSZERŰSÍTETT BEVALLÁS (8 MILLIÓ FT ALATT)

Készíthető „egyszerűsített bevallás (8 millió Ft alatt”), azaz az a Htv. szerinti vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel 80%-a lesz a Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap.

Ellenőrző kérdésként 8 millió éves nettó árbevétel felett a „Valóban jogosult az egyszerűsített adómegállapításra?” figyelmeztető kérdés jelenik meg, melyre „Igen” válasz esetén az éves nettó árbevétel nagyságától függetlenül az adó megállapítása az egyszerűsített módszerrel történik.

KATÁS VÁLLALKOZÁSOK IPARÚZÉSI ADÓJA:

A katás vállalkozásoknak (akár évközben voltak katások vagy év elején vagy csak év végén) csak

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, (visszatölthető)k) 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 alábból 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!)