

24KIVA évvégi (elszámoló) bevallás

A program a negyedéves előleg bevallások elkészítése után az elszámoló bevallást is el tudja készíteni.

A Kisvállalati adó hatálya alá tartozó, kettős könyvvitelt vezető vállalkozások kiva specifikus menüpontjai és funkciói az alábbiak, amiket figyelembe kell venni az elszámoló bevallás elkészítésekor.

személyi jellegű kifizetések és kedvezmények

A Nyilvántartások>KIVA: SZJK és kedvezmények menüpont alatt található táblázat a kiva előleg bevallások is nélkülözhetetlen eleme.

24KIVA évvégi (elszámoló) bevallás

Járulék alap (Kiva számításához)

×

	járulék alap	kedvezmény alap
Január	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Február	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Március	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Április	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Május	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Június	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Július	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Augusztus	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Szeptember	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Október	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
November	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
December	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>

Havonta a járulék alapot illetve a kedvezmény alap összegét vagy manuális módon, vagy a "Felgyűjtés Bér programból" gombbal meg kell tenni.

adóalap korrekciók a kiva-ban

A Kisvállalati adó cégformával megnyitott vállalkozás adatrögzítésében minden könyvelési tételnél

24KIVA évvégi (elszámoló) bevallás

szerepel egy "Adóalap vált." lenyitható mező, ahol beállítható a kívánt adóalap korrekció jelzés. (A bevallás begyűjtésekor manuálisan tölthetők egyébként a korrekciós sorok)

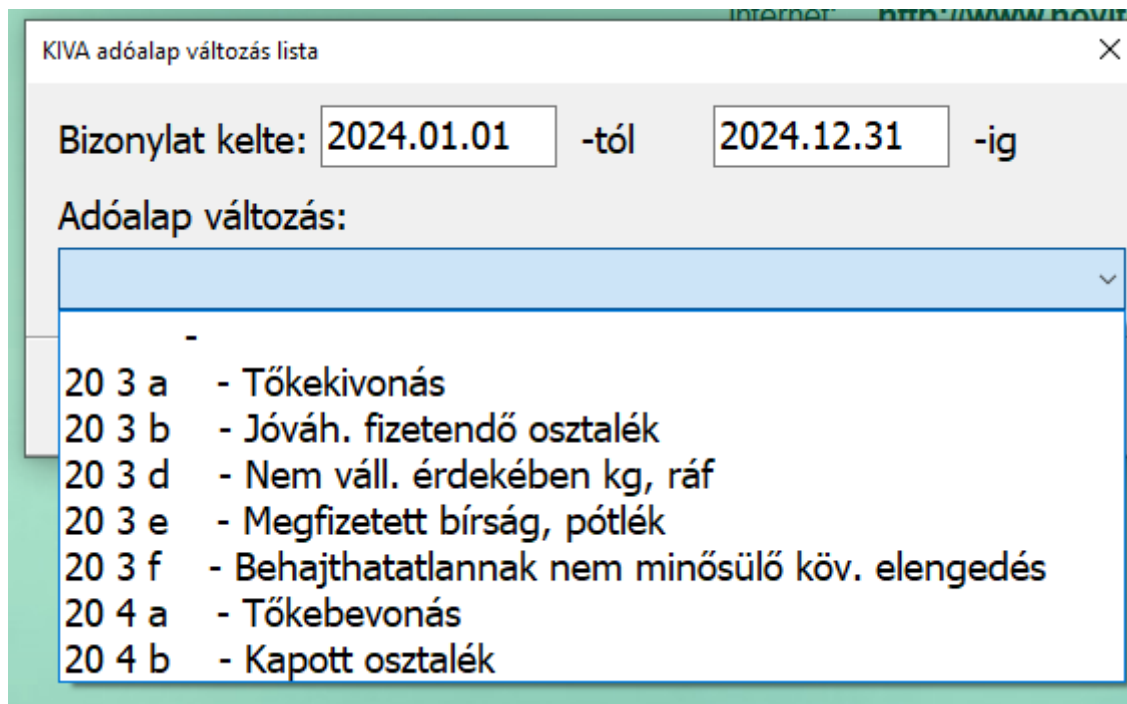
The screenshot shows the 'Tétel felvitel' (Item Entry) window. The 'Adóalap vált.' dropdown menu is open, displaying a list of correction codes. The selected code is '-'. The list includes:

- 20 3 a - Tőke kivonás
- 20 3 b - Jövőre fizetendő osztalék
- 20 3 d - Nem váll. érdekében kg, ráf
- 20 3 e - Megfizetett bírság, pótlék
- 20 3 f - Behajthatatlannak nem minősülő köv. elengedés
- 20 4 a - Tőkebevonás
- 20 4 b - Kapott osztalék

Az évközi könyvelésben beállított korrekciók listázhatók a Kimutatások>Kiva>KIVA adóalap változás menüpontban.

The screenshot shows the 'Kimutatások' (Reports) menu. The 'Kiva' option is selected, and the 'KIVA adóalap változás' (KIVA tax base change) sub-option is highlighted. Other options in the menu include 'Főkönyvi kivonat', 'Főkönyvi kárton', 'Folyószámla nyilvántartások', and 'Áfa'.

24KIVA évvégi (elszámoló) bevallás



KIVA adóalap változás lista

Bizonylat kelte: 2024.01.01 -tól 2024.12.31 -ig

Adóalap változás:

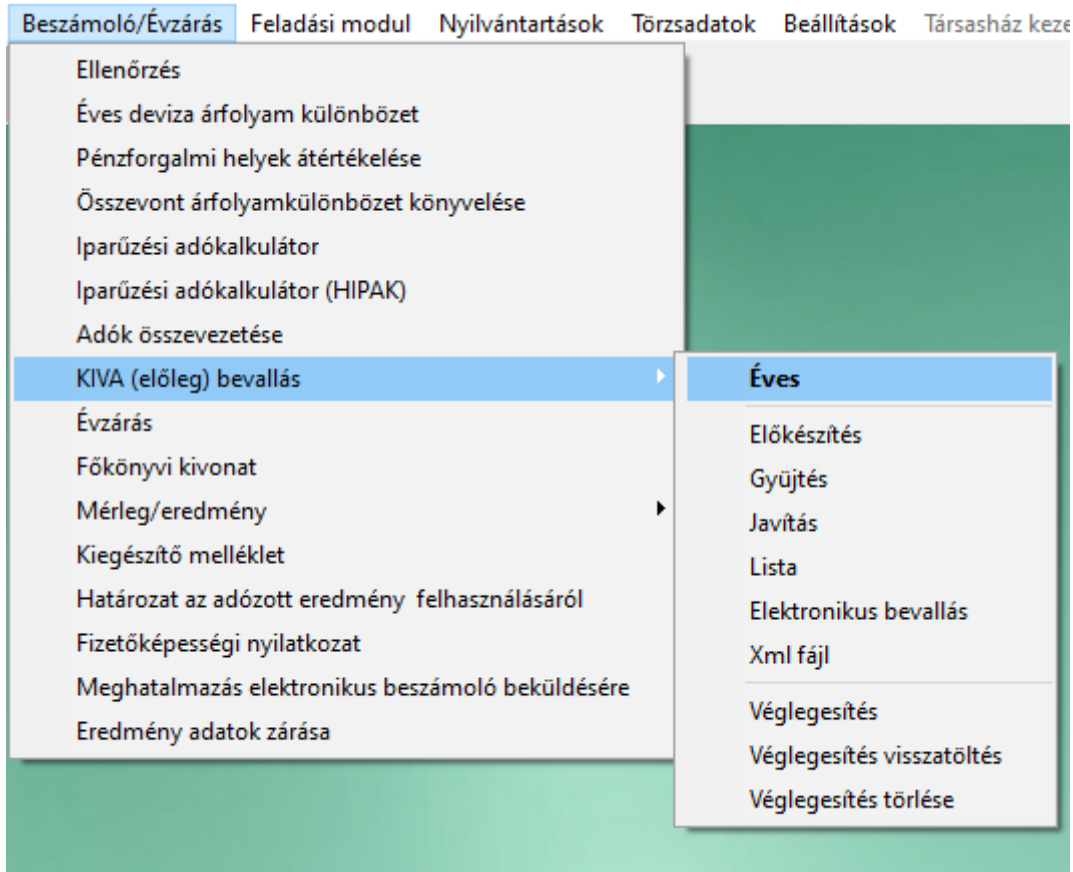
-
- 20 3 a - Tőke kivonás
- 20 3 b - Jóvám. fizetendő osztalék
- 20 3 d - Nem váll. érdekében kg, ráf
- 20 3 e - Megfizetett bírság, pótlék
- 20 3 f - Behajthatatlannak nem minősülő köv. elengedés
- 20 4 a - Tőkebevonás
- 20 4 b - Kapott osztalék

Szűrhető, hogy a lista mely adóalap változást listázza. Ha a lenyitható mezőben nem választunk semmilyen specifikus változás tényezőt, akkor az összeset a kimutatásra hozza a program.

A 24KIVA (elszámoló) bevallás elkészítése

A kiva előleg bevallás és az elszámoló bevallás is a Beszámoló/Évzárás>KIVA (előleg) bevallás menüpontból indítható.

24KIVA évvégi (elszámoló) bevallás



Az időszak választásnál a megfelelő negyedévet vagy elszámoló (Évvégi) elemet kell választani.

24KIVA évvégi (elszámoló) bevallás

Kiva gyűjtés ×

Időszak:

Önellenzés

Helyesbítés

Évvégi elszámolás / C. 28 Kedvezményezett foglalkoztatottak száma az adóévben:
Érvényesíthető kedvezménymaximum szerinti bontásban:

1. csoport	2. csoport	3. csoport
<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
4. csoport	5. csoport	
<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	

A foglalkoztatottak számát a nyomtatvány szerinti állománycsoportos bontásban itt lehet megadni vagy az Előkészítés menüpontban.

A Gyűjtés menüpontban a Bérből átemelt adatok, illetve a könyvelésből begyűjtött növelő-csökkenő korrekciók alapján tölti a program az Elszámoló lapot. A szabadon átírható mezőkbe kézzel beírt értékkel a program számol a további számított mezőkben és az átadásakor a nyomtatványba beemeli az ÁNYK-ba.

24KIVA évvégi (elszámoló) bevallás