

K102

K102 : Adatszolgáltatás a kisadózó vállalkozás részére juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésről

Az Art. szerinti adózó (ide nem értve az egyéni vállalkozónak nem minősülő magánszemélyt és a kisadózók tételes adójának alanyát) a tárgyévet követően, adatot szolgáltat az állami adóhatóság részére a kisadózó vállalkozás nevééről, címéről, adószámáról, a kisadózó vállalkozás részére a naptári évben juttatott összegről, ha annak a költségnek, ráfordításnak, kiadásnak az együttes összege, amely a kisadózó vállalkozások tételes adójának hatálya alá tartozó vállalkozás részére juttatott ellenérték következtében felmerül, a naptári évben meghaladta az 1 millió forintot.

Az egyszeres (TAXA) programban megtalálható a Kimutatásoknál **KATA-s vállalkozásoknak juttatott összegek** menüpont, mely segítségével ad (listát készít) az adatszolgáltatáshoz, illetve a kezelő által megadott szűrési paraméterek szerint a K102 nyomtatványt elkészíti és átadja az ANYK-ba.

A lista szűrhető dátumra, partnerre. Listázás történhet csak összesítve ("Csak összesen" pipálásával) illetve a bankos számlák kiegyenlítésétfigyelembe véve.

Ha az adott partner összesen meghaladja az 1 millió forintot, akkor a listán, mint "*Adatszolgáltatásra kötelezett" jelölődik.

Az "Elektronikus" pipálásnál az ANYK megfelelő nyomtatványába átkerülnek az adatok. (K102)

Benyújtási határidő: tárgyévet követő év március 31. (Kivétel soron kívüli adatszolgáltatás!)
Lehetőség van már a partnertörzsben annak jelölésére, hogy az adott partner kisadózó vállalkozó. (További lehetőségek: pénzforgalmi elszámolás, termékdíj.)

Törzsadatok/Partnerek/Pénzügyi adatok: Partner által adott nyilatkozatok

K102

Ha a partnernél jelölésre került, hogy katás, akkor a bizonylat rögzítésénél a partner kiválasztásával a bizonylatfejben a “Minősítés”-nél a “Beszerzés katástól” automatikusan bepipálódik. Ha nincs a partnernél rögzítés előtt jelölve, hogy katás, akkor a bizonylat fejben a minősítésnél kell pipálni a “Beszerzés katástól”-t.

A szerviz menüpontban “Katás partnerek biz.minősítés kitöltése” menüpont futtatását akkor javasoljuk, ha a partnerhez a nyilatkozatoknál utólag (bizonylatok rögzítése után) lett beállítva, hogy katás.

Videó