

Alanyi adómentesség a TAXA-ban 2022. évtől

Alanyi adómentesség a TAXA-ban 2022. évtől

2022-től az egyszeres könyvviteli program nem kezeli az alanyi mentesség átlépését, azaz nem jelöli ki az átlépő számlát/bizonylatot.

Az átlépő számla/bizonylat meghatározása a vállalkozó feladata, hiszen neki kell meghatározni, hogy melyik azaz első számla, ami már általános forgalmi adót is tartalmaz és nem alanyi mentes a továbbiakban.

Természetesen az “Alanyi mentes áttérés analitika” továbbra is segítséget nyújt a könyvelőnek, az “AM”-re könyvelt számlákat/bizonylatokat listázza teljesítés szemléletben.

Fontos beállítások!

A menükezelőben az alapadatoknál az adószámtól jobbra pipálható az alanyi adómentesség választása. A pipa addig módosítható, amíg a könyvviteli rendszerben nincs rögzített bizonylat. Gépi és kézi nyitáskor is a felhasználónak lehetősége van a pipát módosítani.

Gépi nyitás esetén már a tárgyévben beállítható, hogy az adott vállalkozás a következő évben alanyi mentes lesz-e vagy sem. (Könyvvezetés, adózás fül: Köv. évi áfa alanyi mentesség). Ha a felhasználó rosszul pipálta be vagy nem pipálta be az “Alanyi mentes” lehetőséget, és már rögzített bizonylatokat az egyszeres könyvviteli programban, akkor csak úgy tudja módosítani, ha kitörli az összes rögzített bizonylatot, kilép az egyszeres programból, módosítja az “Alanyi mentes” beállítást, majd az egyszeres könyvviteli rendszerbe belépve ellenőrzést futtat.

A hibás beállítást a forgalmazó sem tudja módosítani!

A bevételek rögzítésénél lehetőség az “AM” választás.

Ezekre könyvelt számákat/bizonylatokat gyűjti teljesítés szemléletben az “Alanyi mentes áttérés analitika”.

Alanyi adómentesség a TAXA-ban 2022. évtől

A programon belül a Beállítások/Cégbeállítások: Alanyi mentes áttérés bizonylata: Itt kell megadnia a felhasználónak az első áfás számlákt/bizonylatot.

Az első áfás számlát/bizonylatot már nem "AM"-re hanem a megfelelő kulcsra kell rögzíteni!

Ha van olyan fizetendő áfás bevétel, ami az alanyi mentességi határ számításánál nem kell figyelembe venni, azt a felhasználó a tételben jelölheti, mint "Áttérésbe nem számít bele" a minősítésnél. Ezek a bevételek nem kerülnek az alanyi mentes áttérés analitika listára.

A Menükezelőben Könyvvezetés, adózás fülön "Alanyi mentesség kilépés" dátumát ki kell tölteni a cégadatoknál. Illetve itt van lehetőség jelölni, hogy az alanyi mentesség után pénzforgalmi áfát választott a vállalkozó.

Lehetséges, hogy az áttérés napján vannak még alanyi mentes illetve általános forgalmi adót tartalmazó bevételek is.

Így az áttérés előtti bejövő számlák/bizonylatokat rögzítésénél javasoljuk a nem levonható áfakód használatát.

A Beállítások/Adó beállításoknál lehetőség van az "AM" priorítás beállítására is.

Bejövő oldalon is lehetőség az "AM" rögzítés.

Ide kérjük csak azokat a bejövő számlákat/bizonylatokat rögzítsék, amelyek valóban alanyi adómentes vállalkozások, cégek alanyi mentesen kiállított számlái/bizonylatai.

Ha áfás a bejövő számla, annak az általános forgalmi adóját az alanyi mentes számlát befogadó vállalkozás nem helyezheti levonásba. Tehát le nem vonható áfakódra rögzítsék ezeket a bizonylatokat.

Alanyi adómentesség a TAXA-ban 2022. évtől

Áfa

Belföldi	Arányos
Közösségi	Mg. kompenzációs
Külföldi	Mg kompenzációs, arányos
Idegen	Használt cikk beszerzés
	Használt cikk átlag áfa beszerzés
	Fordított adózású hulladék felvásárlás
	Fordított adózású ingatlan beszerzés
	Ford. adóz. üvegházhat. átvét.
	Fordított adózású szolgáltatás igénybevétel
	Fordított adóz. mezőg. termék beszerzése
	Fordított adóz. vas/acél. termék beszerzése
	Egyéb fordított adózású termék
	Saját vállalkozásban végzett beruházás
	Le nem vonható

Le nem vonható áfa

Lehetőség van a Beállítások/Adó beállítások menüpontban az áfa kód prioritás megadására kiadás oldalon.

Alanyi adómentesség a TAXA-ban 2022. évtől

tok **Beállítások** Szerviz Információk Súgó Fejlesztés Társasház kezelés

Adó beállítások ×

Áfa Egyéb adók Családi kedvezmény

Áfa besorolás

- Alanyimentes
- Általános szabály
- Arányosítás
- Árrés szerinti
- Használt cikk értékesítés
- Haszn. cikk ért. átlagkulcsos
- Belf. le nem vonható kiadás

Prior

-
-
-

Tétel prioritás

AM - Alanyi mentes

B - Bruttó

Áfa kód prioritás

Bevétel:

Kiadás: 14

Le nem vonható áfa kód prioritás

Ha alanyi mentes időszakban a felhasználó levonható áfás bejövő bizonylatot rögzít, akkor a program figyelmezteti, hogy "Alanyi mentes időszakban levonható áfás összeg rögzítés. Biztosan folytatja?"

Ellenőrző lista: Kimutatások/Adó "Alanyi mentes áttérés analitika"

Alanyi mentes és alanyi mentes áttért jelölések

Amíg alanyi mentes a könyvelt vállalkozás a fejből látható az "Alanyi mentes" bevétel jelölés.

Áttérés után az "Alanyi mentes áttért" jelölés látható.

Áttérés után a bevételi oldalon a program automatikusan az általános áfa kulcsot állítja, azaz nem alanyi menteset. Illetve ha a felhasználó áttérés után alanyi mentesre rögzít, akkor a program

Alanyi adómentesség a TAXA-ban 2022. évtől

figyelmeztetést ad.

“Áfás/áttért időszakban alanyi mentes összeg rögzítés. Biztosan folytatja?”

Ha igent választ a felhasználó, akkor az összeg mentesen kerül rögzítésre.

Ha a felhasználó mentes időszakban a bejövő számlák esetében az Áfa kód prioritást a kiadásnál nem levonhatóra állította, akkor átlépésnél – már áfás időszakban – javasoljuk ennek átállítását a leggyakoribb áfa kódra.

Természetesen áttérés után a bevételekkel kapcsolatosan is beállítható Áfa kód prioritás.

CSV fájl beolvasása esetén az alábbiakra kell figyelemmel lenni.

Q: 11

R:AM

alanyi mentes

Áfa bevallás

Az áttérés jelölése után a program elkészíti az áfa bevallást, és a közösségi összesítő nyilatkozatot. (Áttérésig, azaz alanyi mentes időszakban nem készít áfa bevallást és közösségi összesítő nyilatkozatot. “A program csak az áfásoknak készíti el az áfa bevallást. Alanyi mentes időszakra csak tájékoztató listaként szolgál!”)

A bevallások gyakoriságát ebben az esetben is a felhasználó a Beállítások/Adó beállítások

Alanyi adómentesség a TAXA-ban 2022. évtől

menüpontban teheti meg.

Alanyi adómentességre vonatkozó rendelkezések az általános forgalmi adó törvény XIII. Fejezetében találhatóak.

Az alanyi adómentesség lényege, hogy az adóalany egy bevételi határig áfa fizetésére nem kötelezett. Az előzetesen felszámított adó levonására sem jogosult azonban. Az alanyi mentes adóalany előző és tárgy évi bevétele időarányosan

Áttérés számítása: Az áttérés számítása teljesítés szemléletben történik.

2023-tól:

Videó!

2022.12.31-ig:

Videó!