

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

Az átalányadózó egyéni vállalkozó esetében az alábbi beállításokra van szükség a cégszámfejtő programban és bérszámfejtő programban.

Cégszámfejtő

Az átalányadózó egyéni vállalkozót normál cégformával lehet megnyitni a Novitax integrált rendszerben.

Könyvvizsgálás, adózás

A könyvvizsgálás, adózás fülön lehet beállítani, hogy az egyéni vállalkozó milyen nyilvántartást vezet.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

Cégadatok

Képviselők		Telephelyek	
Alapadatok	Könyvvezetés, adózás	Kiegészítő adatok	
Alapadatok			
Cégforma:	Normál		
Vállalkozási forma:	1 - Egyéni vállalkozó		
Egyéni cég felelősség:			
Társaság típus:			
Könyvvezetési mód:	1 - Egyszeres könyvvitel		
Pénzforgalmi áfa	<input type="checkbox"/>	Kilépés:	
Pf. kilépés oka:			
EVA belépés éve:		Kilépés:	
Kisvállalati adó belépés:		Kilépés:	
Egyszeres könyvvitel esetén vagy egyéni vállalkozó			
Kisadózó tételes adó belépés:		Kilépés:	
Kata kilépés oka:			
Nyilvántartás:	1 - Pénztárkönyv		
Adózási mód:	7 - SZJA- 60% átalány		
Adózási mód 2:			
Vállalkozás jellege:	Főállású		...

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

Átalányadózó egyéni vállalkozó cégszabályok

Az adózás mód paraméternél kell beállítani, hogy átalányadózás szabályai szerint állapítja meg az adókat és járulékokat.

Adózási mód:

7 - SZJA- 60% átalány

Adózási mód 2:

E - Társasági adó

Vállalkozás jellege:

1 - Vállalkozói személyi jövedelema

4 - SZJA- 20% átalány

7 - SZJA- 60% átalány

F - Östermelői átalány 10%

G - Egyéni v. átalány 10%

Átalányadózó egyéni vállalkozó adózási mód

A vállalkozás jellegénél fel kell rögzíteni, hogy az egyéni vállalkozó főállású, főállás melletti, vagy nyugdíjas jelleggel végzi a tevékenységét, illetve ha ebben változás történik, akkor a változásokat is időszakhoz kötöten.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

Vállalkozás jellege

Dátumtól	Dátumig	Jelleg	Operáció
2010.10.10-		Főállású	Hozzáad
			Módosít
			Töröl
			OK
			Elvet

Dátumtól Dátumig Jelleg

Vállalkozás jellege

Ennek időszakait a bérszámfejtő programmal megegyezően kell felrögzíteni, mivel ezeket az időszakokat ellenőrzi a bérszámfejtő program.

Képviselők

A képviselők fülön is fel kell rögzíteni az egyéni vállalkozót, megadva a személyes adatait a bérszámfejtő programmal egyezően.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

Cégadatok

Alapadatok	Könyvvizetés, adózás	Kiegészítő adatok	Törzsbeállítások	Devizás és kerekítési be
Képviselők		Telephelyek		Kapcsolt vállalkozások

Képviselő neve	Jellege
Egyéni Vállalkozó Átalány	Egyéni vállalkozó
Ügyintéző Intéző	

Képviselő adatok

Képviselő adatok Egyéb **Egyéni vállalkozó**

Adózó neve: 1 - Férfi

Születési helye: Budapest

Születési dátuma: 1974.04.26

Anyja neve: Kis Aranka

Vállalkozó TAJ-száma: 039-196-004

Váll.ig.kelte: ____.

Váll. igazolvány száma: _____

Nyilvántartási szám: _____

Regisztrációs száma: _____

Adóigazolvány száma: _____

Születési családi név: _____

Születési keresztnév: _____

Új képviselő Képviselő módosítás

Képviselők - egyéni vállalkozó

Bérszámfejtő program

Személyi adatok

A bérszámfejtő programban, a Személyi adatokban fel kell rögzíteni az egyéni vállalkozót.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

Személyi adatok

Azonosító: 1	Családi név: Egyéni	Utónév: Vállalkozó Általány	Titulus: ▼
Adójel: 8391960013	TAJ szám: 039 196 004		
Jogviszony sorszáma: 1	Csoport: 1	Érvényesség kezdete: 2020.12.02	
Állomány csoport: 6-Egyéni váll.	F3 - Jogv.	Foglalkoztatás jellege: F-Főállású	

Személyi adatok

Elérhetőségek

Foglalkoztatási adatok

Szja és járulék beállítások

Szocho beállítások

Számfejtési beállítások

Szabadság adatok

Munkaügyi adatok

Bevallás

TB e

Járulék beállítások

Járulék fizetési mód: Minimálbér ▼

Kisadózó tételes adózás

KATA bevétel hiánya

<input type="checkbox"/> január	<input type="checkbox"/> február	<input type="checkbox"/> március	<input type="checkbox"/> április
<input type="checkbox"/> május	<input type="checkbox"/> június	<input type="checkbox"/> július	<input type="checkbox"/> augusztus
<input type="checkbox"/> szeptember	<input type="checkbox"/> október	<input type="checkbox"/> november	<input type="checkbox"/> december

Östermelő előző évi árbevétele az éves minimálbér ötszöröse alatt

Eü szolg. járulékot nem fizet

Biztosítási idő számfejtés alapján

Minimálbér 30%-a alatt is járulékköteles

Magyarországon adózó, járulékmentes jövedelem Szochomentes is

Önkéntes tevékenység

Magyarországon mentesített jöv. minimum járuléka:

Átalányadós EV jövedelmek

Szja beállítások

Adószámítás göngyölés nélkül

Négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedv. igénybev.

25 év alattiak kedvezményének igénybevétele

30 év alatti anyák kedvezményének igénybevétele

Személyi kedvezmény érvényesítése

Első házask kedvezményének igénybevétele

Családi kedvezmény igénybevétele Göngyölés nélkül

Ekho-s beállítások

Nincs EKHO-s jövedelem ▼

Bérből nem EKHO szerint:

Ekho-t nem fizet Sportoló, sportszakember

Hivatásos sportoló és nemzetközi sportszövetség munkavállalójaként nincs kifizetendő EKHO

Ekho bevallását, és megfizetését átvállalja a kifizetőtől

Egyéni vállalkozó személyi adatok

Szja és járulék beállítások

Az szja és járulék beállítások fülön be kell állítani a **Járulék fizetési mód** paraméternél, hogy minimálbér vagy garantált bérminimum alapján kell legalább a járulékokat megfizetni.

Személyi adatok

Elérhetőségek

Foglalkoztatási adatok

Szja és járulék beállítások

Járulék beállítások

Járulék fizetési mód: Minimálbér ▼

Minimálbér

Bérminimum

Kisadózó tételes adózás

www.novitax.hu

1105 Budapest, Gitár utca 4. | Tel.: (+36 1) 263-2363 | E-mail: novitax@novitax.hu

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

Járadék fizetési mód

Az Szja és járadék beállítások fölön, az **Átalányadózó EV jövedelmek** gombnál lehet megadni a átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelmeit.

	SZJA				Kieső nap	Min.j. nap	Harmad	TB járadék			Szocho	
	Jövedelem	Adómentes	Alap	Számfejtett				Alap	Számfejtett	Harmad	Alap	Számfejtett
Január	1,080,000	1,080,000	0	0	0 / 31	31 / 31	176,000	232,000	0	176,000	261,000	0
Február	720,000	312,000	408,000	0	0 / 28	28 / 28	176,000	232,000	0	176,000	261,000	0
Március	120,000	0	120,000	0	0 / 31	31 / 31	176,000	232,000	0	176,000	261,000	0
I. n.év	1,920,000	1,392,000	528,000	0				696,000	0		783,000	0
Hátralék				528,000					696,000			783,000
Április	350,000	0	350,000	0	0 / 30	30 / 30	277,333	277,333	0	248,333	261,000	0
Május	350,000	0	350,000	0	0 / 31	31 / 31	277,333	277,333	0	248,333	261,000	0
Június	300,000	0	300,000	0	0 / 30	30 / 30	277,333	277,333	0	248,333	261,000	0
II. n.év	1,000,000	0	1,000,000	0				831,999	0		783,000	0
Göngyölt		1,392,000	1,528,000					1,527,999			1,566,000	
Hátralék				1,528,000					1,527,999			1,566,000
Július	0	0	0	0	0 / 31	31 / 31	0	232,000	0	-12,667	261,000	0
Augusztus	0	0	0	0	0 / 31	31 / 31	0	232,000	0	-12,667	261,000	0
Szeptember	0	0	0	0	0 / 30	30 / 30	0	232,000	0	-12,667	261,000	0
III. n.év	0	0	0	0				696,000	0		783,000	0
Göngyölt		1,392,000	1,528,000					2,223,999			2,349,000	
Hátralék				1,528,000					2,223,999			2,349,000
Október	0	0	0	0	0 / 31	31 / 31	-232,000	232,000	0	-273,667	261,000	0
November	0	0	0	0	0 / 30	30 / 30	-232,000	232,000	0	-273,667	261,000	0
December	0	0	0	0	0 / 31	31 / 31	-232,000	232,000	0	-273,667	261,000	0
IV. n.év	0	0	0	0				696,000	0		783,000	0
Göngyölt		1,392,000	1,528,000					2,919,999			3,132,000	
Hátralék				1,528,000					2,919,999			3,132,000

F3: Ismételt

Jövedelmek importálása könyvelésből

Excel export

OK

Mégsem

Átalányadózó EV adó és járulékszámítás

A jövedelmeket át lehet importálni a TAXA egyszeres könyvviteli programból a Jövedelmek importálása könyvelésből gomb segítségével.

A TAXA egyszeres könyvviteli programból a munkaszámoknál van lehetőség jelölni, hogy az adott munkaszámra könyvelt tétel ne legyen figyelembe véve, mint átalányadózó bevétel.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

2023.09.01 hatálybalépés dátummal változott a Tbj. 31.§-a, mely szerint a biztosítás szünetelése alatt a szünetelést megelőzően fennálló biztosítással járó jogviszony alapján kifizetett (juttatott), megszerzett járulékalapot képező jövedelmet (ideértve az olyan bevételt, amelyből jövedelmet kell megállapítani) úgy kell figyelembe venni, mintha annak kifizetésére, megszerzésére a szünetelés kezdő napját megelőző napon került volna sor.

Az Szja és a Tbj. törvény eltérő rendelkezései miatt, ezeket a jövedelmeket nem tudja a bérszámfejtő program a kifizetést megelőző időszakra importálni, ezért ilyen esetben a jövedelem összegét kézzel kell a megfelelő hónapban módosítani.

Kézi rögzítés esetén arra kell figyelni, hogy ebbe a táblázatban a jövedelem adatokat kérjük be, tehát a bevételt csökkenteni kell a költséghányaddal, és a tényleges jövedelem összegeket kell felrögzíteni havonta.

A táblázatot excel formátumban menteni is lehet.

Munkaidő analitika

Az Szja és járulék beállítások fölön, az Átalányadós EV jövedelmek gombnál, a hónap nevére kattintva lehet megadni az átalányadózó egyéni vállalkozó idő adatait, a kieső időket, például a táppénzes napokat.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

Átalányadózó EV adó és járulékszámítás

	SZJA				TB járulék					
	Jövedelem	Adómentes	Alap	Számfejtett	Kieső nap	Min.j. nap	Harmad	Alap	Számfejtett	Harmad
Január	1,080,000	1,080,000	0	0	0 / 31	31 / 31	176,000	232,000	0	176,000
Február	720,000	312,000	408,000	0	0 / 28	28 / 28	176,000	232,000	0	176,000
Március	120,000	0	120,000	0	0 / 31	31 / 31	176,000	232,000	0	176,000
I. n.év	1,920,000	1,392,000	528,000	0				696,000	0	

Munkaidő analitika beállítása (2023. Január)

<p style="text-align: center;">Január</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>Hétfő:</td> <td>30</td><td>1</td><td>1</td> <td>02</td><td>1</td><td>1</td> <td>09</td><td>1</td><td>1</td> <td>16</td><td>1</td><td>1</td> <td>23</td><td>1</td><td>1</td> </tr> <tr> <td>Kedd:</td> <td>31</td><td>1</td><td>1</td> <td>03</td><td>1</td><td>1</td> <td>10</td><td>1</td><td>1</td> <td>17</td><td>1</td><td>1</td> <td>24</td><td>1</td><td>1</td> </tr> <tr> <td>Szerda:</td> <td></td><td></td><td></td> <td>04</td><td>1</td><td>1</td> <td>11</td><td>1</td><td>1</td> <td>18</td><td>1</td><td>1</td> <td>25</td><td>1</td><td>1</td> </tr> <tr> <td>Csütörtök:</td> <td></td><td></td><td></td> <td>05</td><td>1</td><td>1</td> <td>12</td><td>1</td><td>1</td> <td>19</td><td>1</td><td>1</td> <td>26</td><td>1</td><td>1</td> </tr> <tr> <td>Péntek:</td> <td></td><td></td><td></td> <td>06</td><td>1</td><td>1</td> <td>13</td><td>1</td><td>1</td> <td>20</td><td>1</td><td>1</td> <td>27</td><td>1</td><td>1</td> </tr> <tr> <td>Szombat:</td> <td></td><td></td><td></td> <td>07</td><td>5</td> <td>14</td><td>5</td> <td>21</td><td>5</td> <td>28</td><td>5</td> <td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td>Vasárnap:</td> <td></td><td></td><td></td> <td>01</td><td>5</td> <td>08</td><td>5</td> <td>15</td><td>5</td> <td>22</td><td>5</td> <td>29</td><td>5</td> <td></td> </tr> </table> <p>F2 - Kiválasztás Pihenőnap (Pihenőnap)</p>	Hétfő:	30	1	1	02	1	1	09	1	1	16	1	1	23	1	1	Kedd:	31	1	1	03	1	1	10	1	1	17	1	1	24	1	1	Szerda:				04	1	1	11	1	1	18	1	1	25	1	1	Csütörtök:				05	1	1	12	1	1	19	1	1	26	1	1	Péntek:				06	1	1	13	1	1	20	1	1	27	1	1	Szombat:				07	5	14	5	21	5	28	5				Vasárnap:				01	5	08	5	15	5	22	5	29	5		<p>Ledolgozható napok: <input type="text" value="22"/></p> <p>1-Munkanap: <input type="text" value="22"/></p> <p>2-Betegszabadság: <input type="text" value="0"/></p> <p>3-Fizetett szabadság: <input type="text" value="0"/></p> <p>4-Munkaszüneti nap: <input type="text" value="0"/></p> <p>5-Pihenőnap: <input type="text" value="9"/></p> <p>Egyéb fizetett nap: <input type="text" value="0"/></p> <p>Fizetetlen nap: <input type="text" value="0"/></p> <p>Biztosításban töltött napok: <input type="text" value="31"/></p> <p>Biztosítás szünetelt napok: <input type="text" value="0"/></p>
Hétfő:	30	1	1	02	1	1	09	1	1	16	1	1	23	1	1																																																																																																
Kedd:	31	1	1	03	1	1	10	1	1	17	1	1	24	1	1																																																																																																
Szerda:				04	1	1	11	1	1	18	1	1	25	1	1																																																																																																
Csütörtök:				05	1	1	12	1	1	19	1	1	26	1	1																																																																																																
Péntek:				06	1	1	13	1	1	20	1	1	27	1	1																																																																																																
Szombat:				07	5	14	5	21	5	28	5																																																																																																				
Vasárnap:				01	5	08	5	15	5	22	5	29	5																																																																																																		

	kivehető/	keret	
Betegszabadság:	0 /	0	8,333
Alap- és pótszab.	0 /	0	8,333
Tanulmányi szab.:	0 /	0	8,333
Apa gyerm. szül.:	0 /	0	
Apa gyerm. sz. +:	0 /	0	
Egyéb pótszabadság:	0 /	0	
COVID elh. pótsz.:	0 /	0	2,667
Szülői szabadság:	0 /	0	2,667
Pedag. pótszab.:	0 /	0	2,667
Előző évi szab.:	0 /	0	
Előző évi 03.31-ig:	0 /	0	
Megelőző évek:	0 /	0	

Munkaidő analitika beállítása

A munkaidő analitikában megadott kieső időket figyelembe veszi a bérszámfejtő program a járulékalap és szociális hozzájárulási alap megállapításakor, ha azokat a minimum járulék megállapítás szabályai szerint kell megállapítani.

Amennyiben az adóköteles jövedelem magasabb, mint a minimum járulékfizetési alap, akkor a kieső idők nem arányosítják a TB járulék és a szociális hozzájárulási adó alapját.

Az adó- és járulékszámítás szabályai

Az átalányadózó EV adó és járulékszámítás táblázatban, a bérszámfejtő program megállapítja az adómentes és adóköteles jövedelem összegét, a TB járulék alapját és a szociális hozzájárulási adó alapját.

Az **adóelőleg alapja** továbbra is az adott havi adóköteles jövedelem. Az adóköteles jövedelem, az adómentes jövedelem határ felett azaz, a minimálbér 12-szeresének a fele felett, 2024-ben

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

1.600.800 ft felett keletkezik.

A **TB járulék alapja és a szociális hozzájárulási adó alapja** esetében, a számítás az előző évekhez képest úgy változott, hogy a negyedéves adatokból kiindulva kell megállapítani a negyedéves TB járulék alapot és szocho alapot és ezt kell arányosan elosztani a hónapok között.

EU tagállamban illetőséggel rendelkező egyéni vállalkozó

A 2024-es programban, a Személyi adatok menüpontban, a Foglalkoztatási adatok fülön, lehetőség van jelölni az egyéni vállalkozónál az EU-s tagállamban illetőséggel rendelkező magánszemély paramétert.

Az Szja és járulékbeállítások fülön, hogy Magyarországon adózó, járulékmentes jövedelem paraméter jelölése esetén nem fog a bérszámfejtő program TB járulékot számolni, számfejteni. Ha szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség sem áll fenn, akkor ugyanitt a Szocho mentes is paramétert is jelölni szükséges, így nem fog a bérszámfejtő program szocho sem számolni.

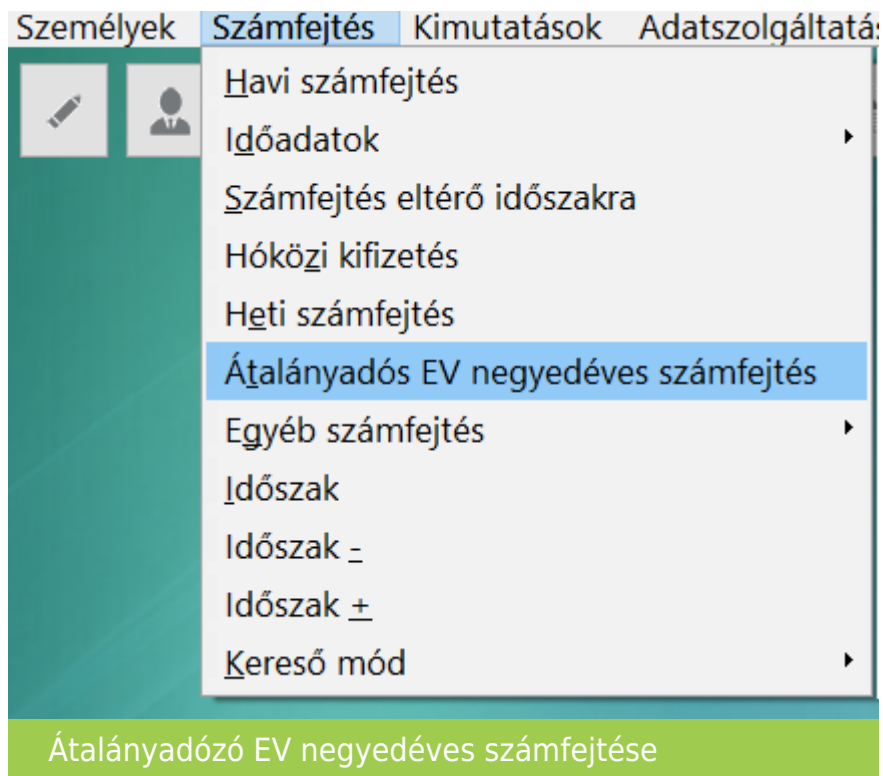
Ha sem TB járulék, sem szocho fizetési kötelezettség nem áll fenn, akkor nincs szükség 2458 adatszolgáltatás készítésére.

Azonban, ha ha negyedév közben történik a változás (biztosított lesz az egyéni vállalkozó), akkor a Személyi adatokban, az új jogviszony rögzítése és az adatok megadása, számfejtése után, majd fokozottan kell figyelni az adatszolgáltatást, hogy hogyan fogadja azt el a 2458 nyomtatvány.

Számfejtés

Az átalányadózó egyéni vállalkozó számfejtése negyedévente, a negyedév utolsó hónapjában történhet a "Számfejtés" / "Átalányadós EV negyedéves számfejtés" menüpontban.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024



A menüpont használatakor, a bérszámfejtő program annyi számfejtést készít adott negyedéven belül, ahány hónapban az átalányadózó egyéni vállalkozó jogviszonya él. Tehát teljes negyedév esetén 3 darab számfejtés készül, a személyi adatokban lévő átalányadózó EV adó és járulékszámítás táblázatban lévő adatok szerint.

A számfejtéseket a "Számfejtés" / "Kereső mód" / "Személy szerint" menüpontban lehet a legegyszerűbben megtekinteni és ellenőrizni.

Adatszolgáltatás - 2458

Az "Adatszolgáltatás" / "Negyedéves adatszolgáltatások" / "2458 (Átalányadózó)" menüpontban készíthető el a szokásos módon a negyedéves 58-as adatszolgáltatás, melyet az "Adatszolgáltatás" / "Elektronikus (ÁNYK-n keresztül)" menüpontban lehet átimportálni az ÁNYK programba.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

Adóbefizetések lista

A "Kimutatások" / "Havi listák" / "Utalás listák" / "Adóbefizetések (2458 alapján)" készíthető el a 2458 adatszolgáltatás alapján az adóbefizetések lista.

The image shows two windows from the Novitax software. The left window, titled "Adóbefizetések (58 alapján)", contains several checkboxes for configuring tax calculations. The right window, titled "Átalányadózó E.V. havi adatai", is for entering monthly tax data. It shows the month as "Március" and three input fields: "SZJA" with a value of 0, "TB járulék" with a value of 20,720, and "SZOCHO" with a value of 101,790. A "Számol" button is next to the TB contribution field. At the bottom of the right window are "OK" and "Mégsem" buttons.

Adóbefizetések 2458 - átalányadózó EV

Alapértelmezetten negyedévente állapítja meg a bérszámfejtő program az utalandó adókat és járulékot.

Amennyiben havonta fizeti az egyéni vállalkozó az adókat és a járulékot, akkor havi fizetést jelölve, a Számol gombra kattintva, a bérszámfejtő program kiszámolja, hogy még mennyit kell fizetni erre a negyedévre, figyelembe véve a korábbi hónapokban megadott adók és járulék összegét.

Jogviszony változás

Abban az esetben, ha az egyéni vállalkozó jogviszonya változik főállású egyéni vállalkozó főállás melletti vagy nyugdíjas lesz, akkor meg kell szüntetni a jogviszonyt és új jogviszonyként kell

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2024

felrögzíteni a változást. Ebben az esetben mindkét jogviszonyában külön-külön rögzíteni kell az adott időszak jövedelmeit a Személyi adatokban az Szja és járulék beállítások fülön, az **Átalányadós EV jövedelmek** gombnál.

Ha a TAXA egyszeres könyvviteli programból kerülnek át importálással az adatok, akkor hóközi jogviszony változás esetén mindkét jogviszonyba a pénzforgalmi teljesítésnek megfelelően kerülnek át jövedelmek.

A számfejtést is külön-külön el kell készíteni mindegyik jogviszonyban jogviszony változása esetén.

Soron kívüli adatszolgáltatás

Nyugdíjazás esetén bevallás típusa: N

Nyugdíjazás esetén, a nyugdíjas jogviszony rögzítése és a negyedéves számfejtés elkészítése után, a nyugdíjazás napjáig elkészíti a bérszámfejtő program a 2358 adatszolgáltatást, jelölve a 2458 adatszolgáltatás főlapján, a Bevallás típusa mezőben, az N - átalányadózó egyéni vállalkozó, mezőgazdasági őstermelő öregségi nyugdíj megállapítása iránti igény benyújtása paramétert.

Szüneteltetés esetén a bevallás elkészítése

A tevékenység szüneteltetését a Cégszolgáltatásokban, a Könyvvételezés, adózás fülön, a Vállalkozás jellege mezőben lehet rögzíteni, amit a bérszámfejtő program át tud venni a munkaidő analitikába.

A tevékenység szüneteltetése esetén, a 2458 adatszolgáltatást teljes negyedévre készíti el a bérszámfejtő program, a 2458-02-es lapon jelölve a szünetelés időszakát.

2023. 08. 31-én változott az 58-as adatszolgáltatás, mely szerint már nem kell soron kívüli bevallást (S) jelölni az adatszolgáltatás előlapján, a Bevallás típusa mezőben.