

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2023

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.

Könyvvizetés, adózás

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

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2023

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 - 2023

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 - 2023

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 - 2023

Cégadatok

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

Képviselő neve	Jellege
Egyéni Vállalkozó Átalány	Egyéni vállalkozó
Ügyintéző Intéző	

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 - 2023

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 házások 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

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2023

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

Átalányadózó EV adó és járadékszámítás

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 - 2023

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 - 2023

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)

Január

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	

F2 - Kiválasztás Pihenőnap (Pihenőnap)

Ledolgozható napok:

1-Munkanap: kivehető/ keret 8,333

2-Betegszabadság: 8,333

3-Fizetett szabadság: 8,333

4-Munkaszüneti nap:

5-Pihenőnap:

Egyéb fizetett nap:

Fizetetlen nap:

Biztosításban töltött napok:

Biztosítás szünetelt napok:

Betegszabadság:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	8,333
Alap- és pótszab.	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	8,333
Tanulmányi szab.:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
Apa gyerm. szül.:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
Apa gyerm. sz. +:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
Egyéb pótszabadság:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
COVID elh. pótsz.:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	2,667
Szülői szabadság:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	2,667
Pedag. pótszab.:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	2,667
Előző évi szab.:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
Előző évi 03.31-ig:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
Megelőző évek:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="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, 2023-ban 1.392

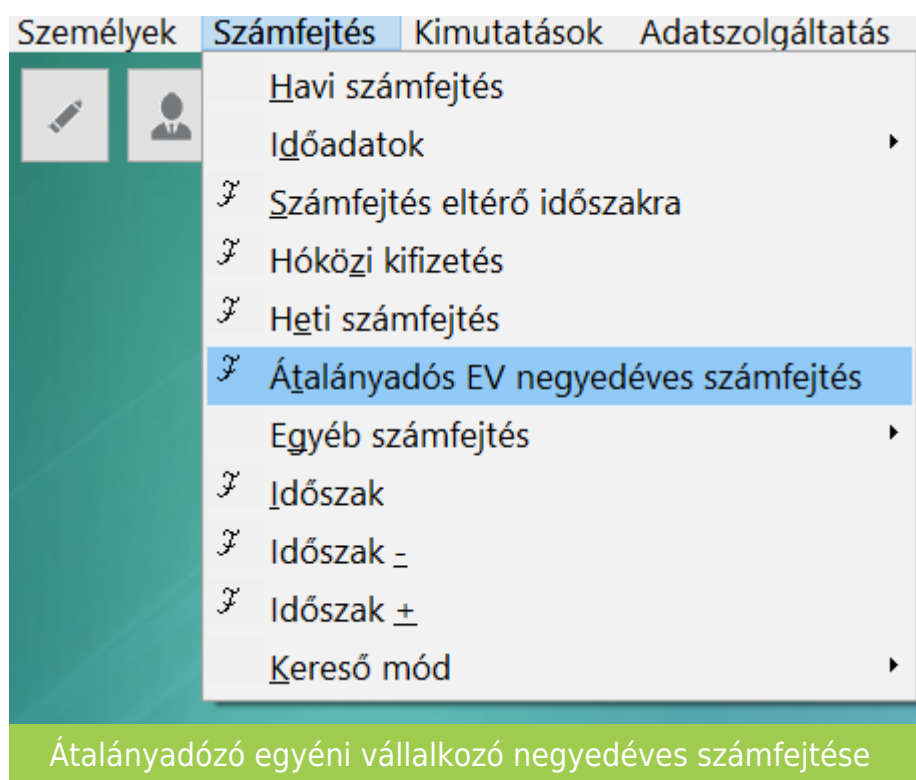
Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2023

eft 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.

Számfejtés

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



Személyek Számfejtés Kimutatások Adatszolgáltatás

- Havi számfejtés
- Időadatok
- ☞ Számfejtés eltérő időszakra
- ☞ Hóközi kifizetés
- ☞ Heti számfejtés
- ☞ Átalányadós EV negyedéves számfejtés**
- Egyéb számfejtés
- ☞ Időszak
- ☞ Időszak -
- ☞ Időszak +
- Kereső mód

Átalányadózó egyéni vállalkozó negyedéves számfejtése

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 átalányadós EV adó és járulékszámítás táblázatban lévő adatok szerint.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2023

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

Adatszolgáltatás - 2358

Az "Adatszolgáltatás" / "Negyedéves adatszolgáltatások" / "2358 (Átalányadó)" menüpontban készíthető el a szokásos módon a negyedéves 58-as adatszolgáltatás, melyet az "Adatszolgáltatás" / "Elektronikus (ÁNYK-n keresztül)" menüpontban lehet átimportálni az ÁNYK programba.

Adóbefizetések lista

A "Kimutatások" / "Havi listák" / "Utalás listák" / "Adóbefizetések (2358 alapján)" készíthető el a 2358 adatszolgáltatás alapján az adóbefizetések lista.

The image shows two windows from the Novitax software. The left window is titled "Adóbefizetések (58 alapján)" and contains several checkboxes for data processing options. The right window is a dialog box titled "Átalányadózó E.V. havi adatai" (Overhead tax monthly data) for the month of "Március" (March). It contains input fields for "SZJA" (0 forint), "TB járulék" (20,720 forint), and "SZOCHO" (101,790 forint), along with a "Számol" (Calculate) button and "OK" / "Mégsem" (Cancel) buttons.

Adóbefizetések (58 alapján)

2358-as adatokkal

SZJA gyűjtéssel

Östermelő szocho gyűjtésével

Kisadózó tételes adója

Átvállalt egészségügyi szolg. járulékkal

Adónemek angol nyelven

RTF sablon

Excel export

A vállalkozás bankszámlaszámainak megjelenítése a listán

Átalányadózó EV esetében:

Havi fizetés **szja/tbj/szocho adatok**

Negyedéves fizetés

Átalányadózó E.V. havi adatai

Hónap: Március

SZJA: forint

TB járulék: forint

SZOCHO: forint

Számol

OK Mégsem

Adóbefizetések 2358 – átalányadózó EV

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

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2023

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 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 hőközi jogviszony változás esetén mindkét jogviszonyba bekerülnek a jövedelmek, ilyenkor kézzel kell arányosítani, hogy melyik jogviszonyhoz milyen összegű jövedelem tartozik.

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 2358 adatszolgáltatás főlapján, a Bevallás típusa mezőben, az N - átalányadózó egyéni vállalkozó, mezőgazdasági őstermelő öregségi nyugdíj megállapítása iránti igény benyújtása paramétert.

Szüneteltetés esetén a bevallás típusa: S

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

A tevékenység szüneteltetése esetén, a 2358 adatszolgáltatást teljes negyedévre készíti el a

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban - 2023

bérszámfejtő program, a 2358 adatszolgáltatás főlapján, a Bevallás típusa mezőben, az S - egyéni vállalkozói, ügyvédi, szabadalmi ügyvivői, közjegyzői tevékenység szüneteltetése paramétert jelölve.

2023. 08. 31-én változott a 2358-as adatszolgáltatás, mely szerint már nem kell soron kívüli bevallást (S) jelölni a főlapon.