Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban – 2025

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

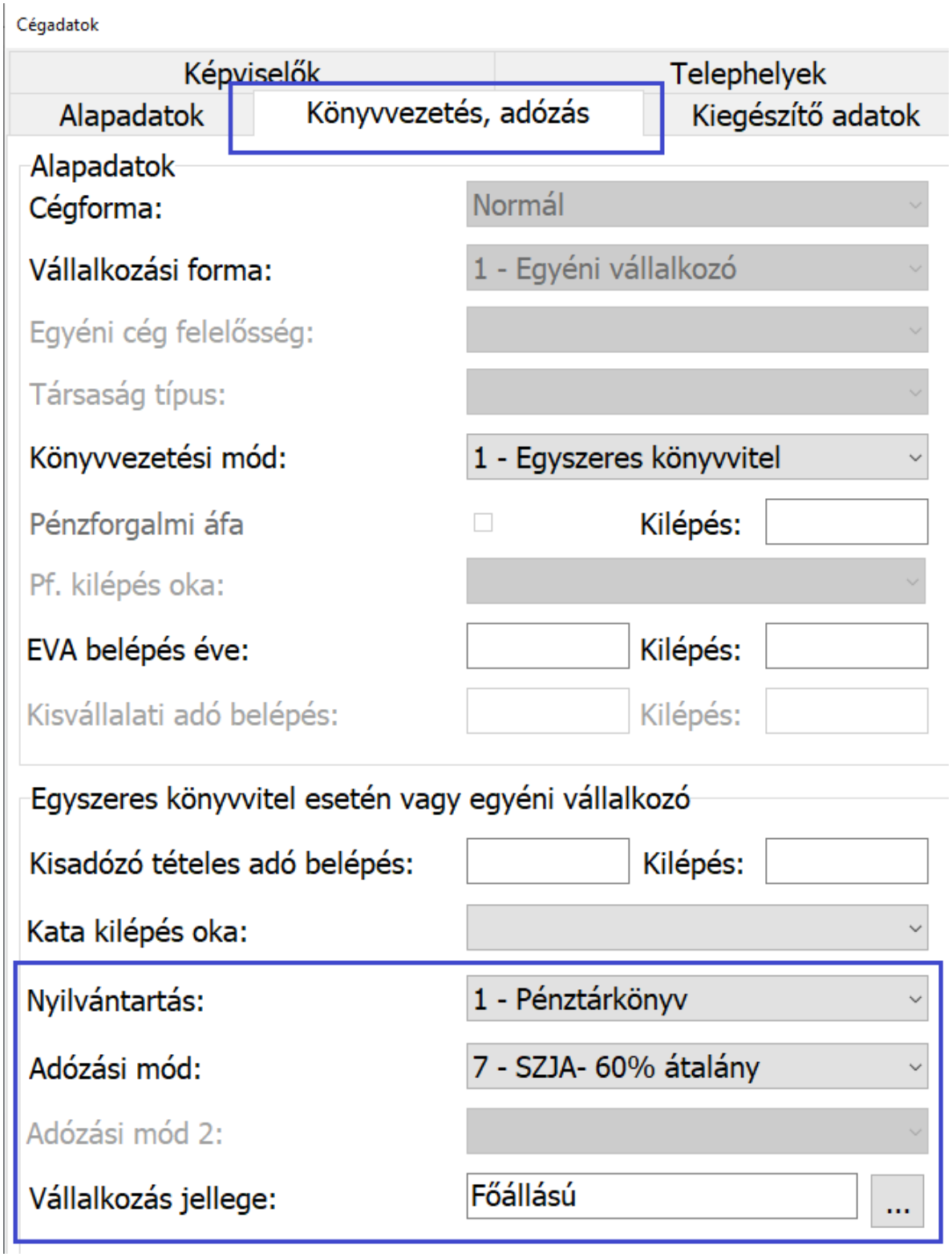
Cégadatok

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

Könyvvezetés, adózás

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

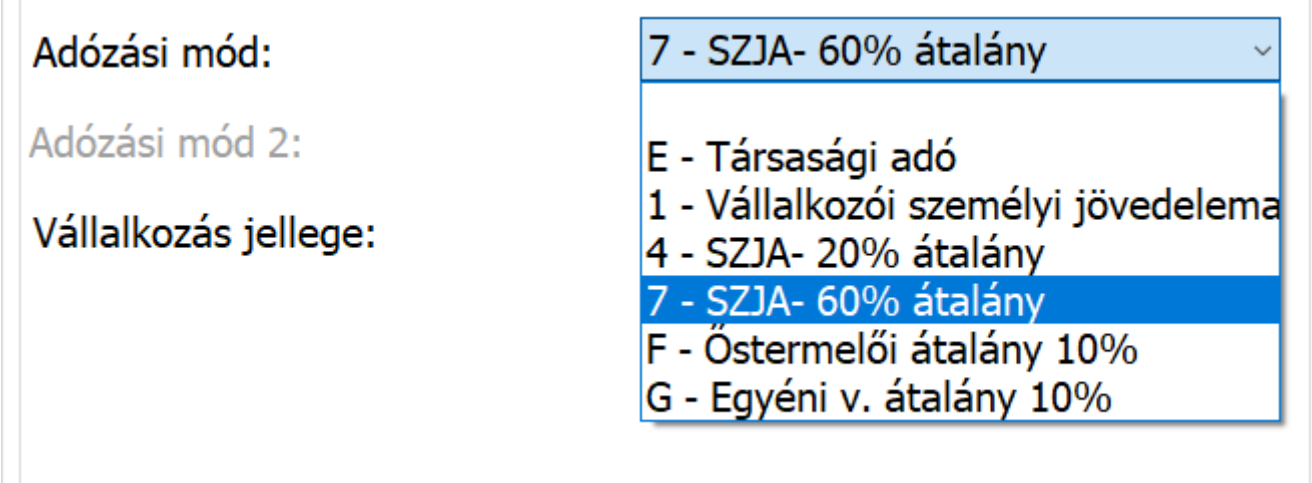
Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban – 2025



Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban – 2025

Átalányadózó egyéni vállalkozó cégadatok

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

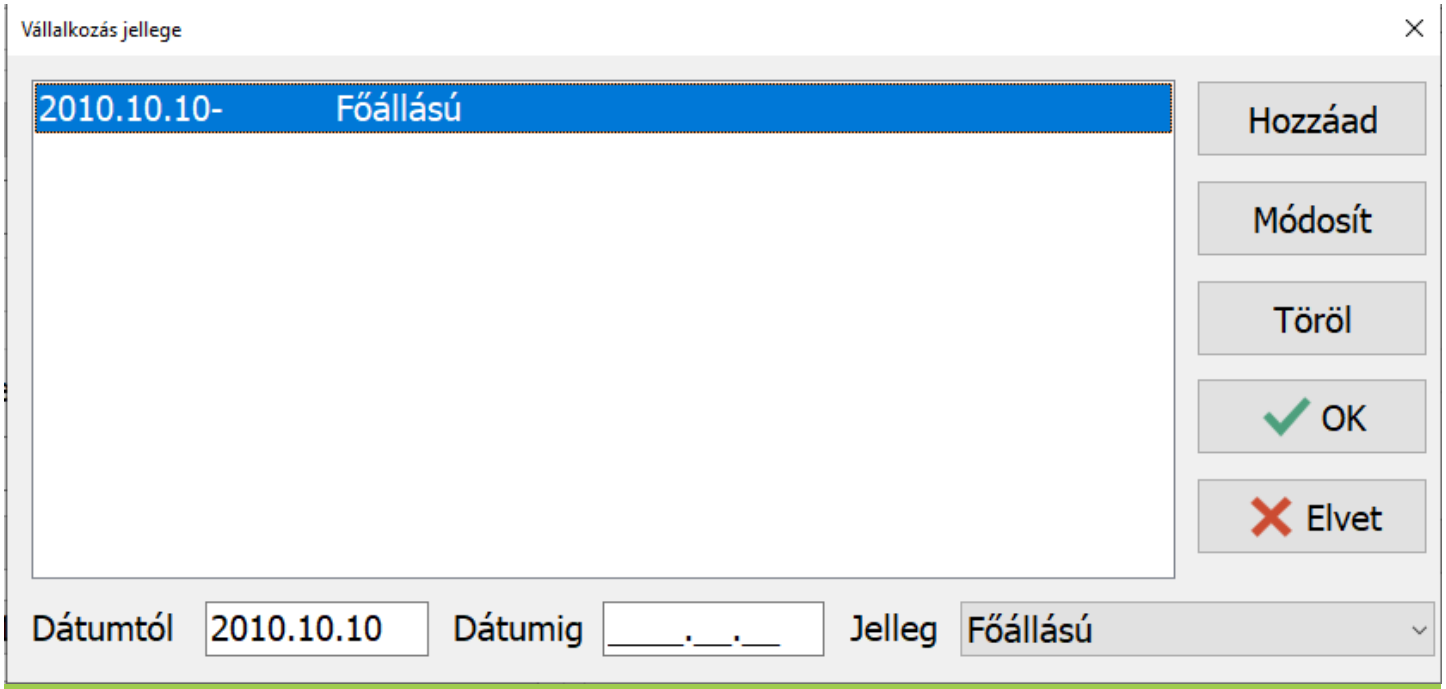


Átalányadózó egyéni vállalkozó adózási mód

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 kötötten.

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 – 2025



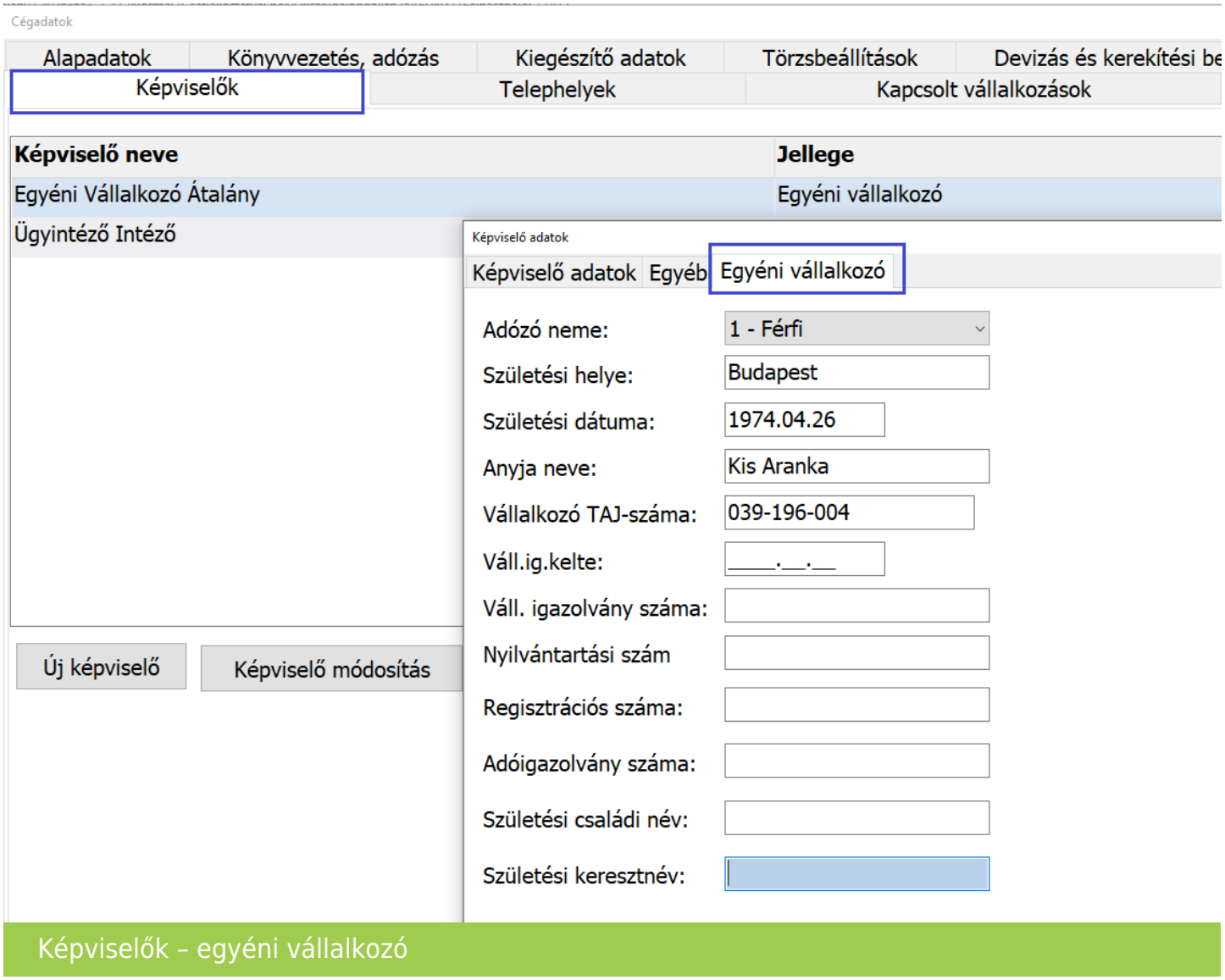
Vállalkozás jellege

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.

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 – 2025



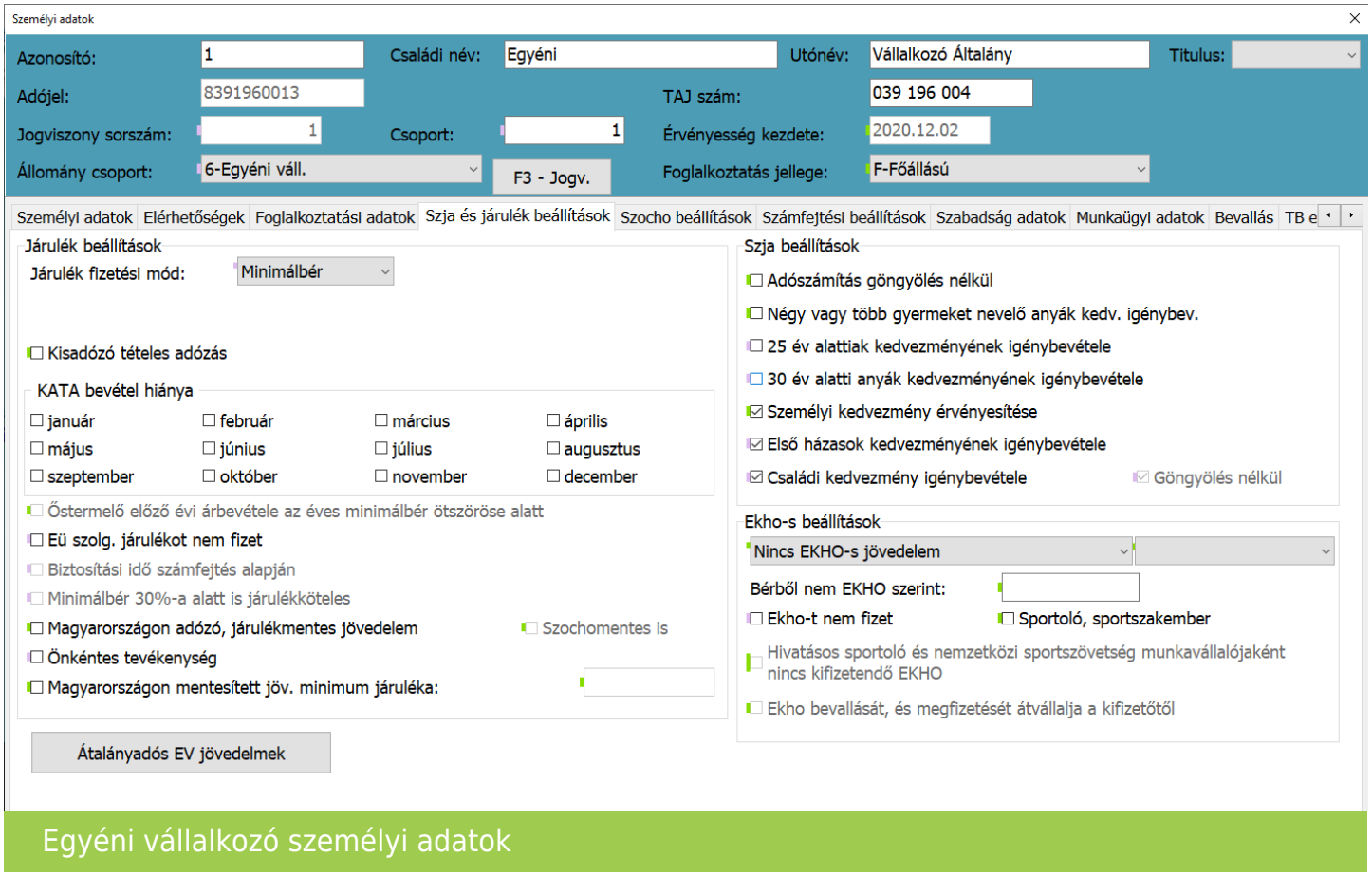
Képviselők – egyéni vállalkozó

Bérszámfejtő program

Személyi adatok

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

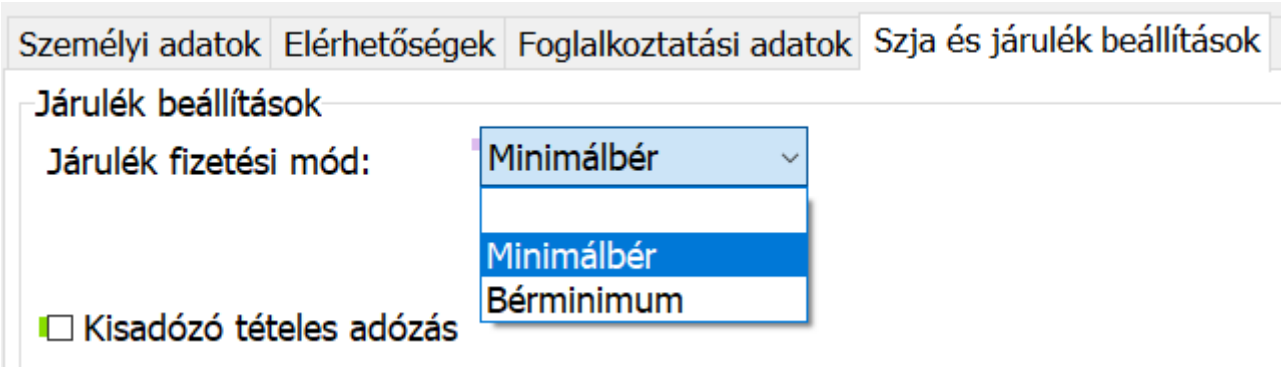
Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban – 2025



Egyéni vállalkozó személyi adatok

Szja és járulék beállítások

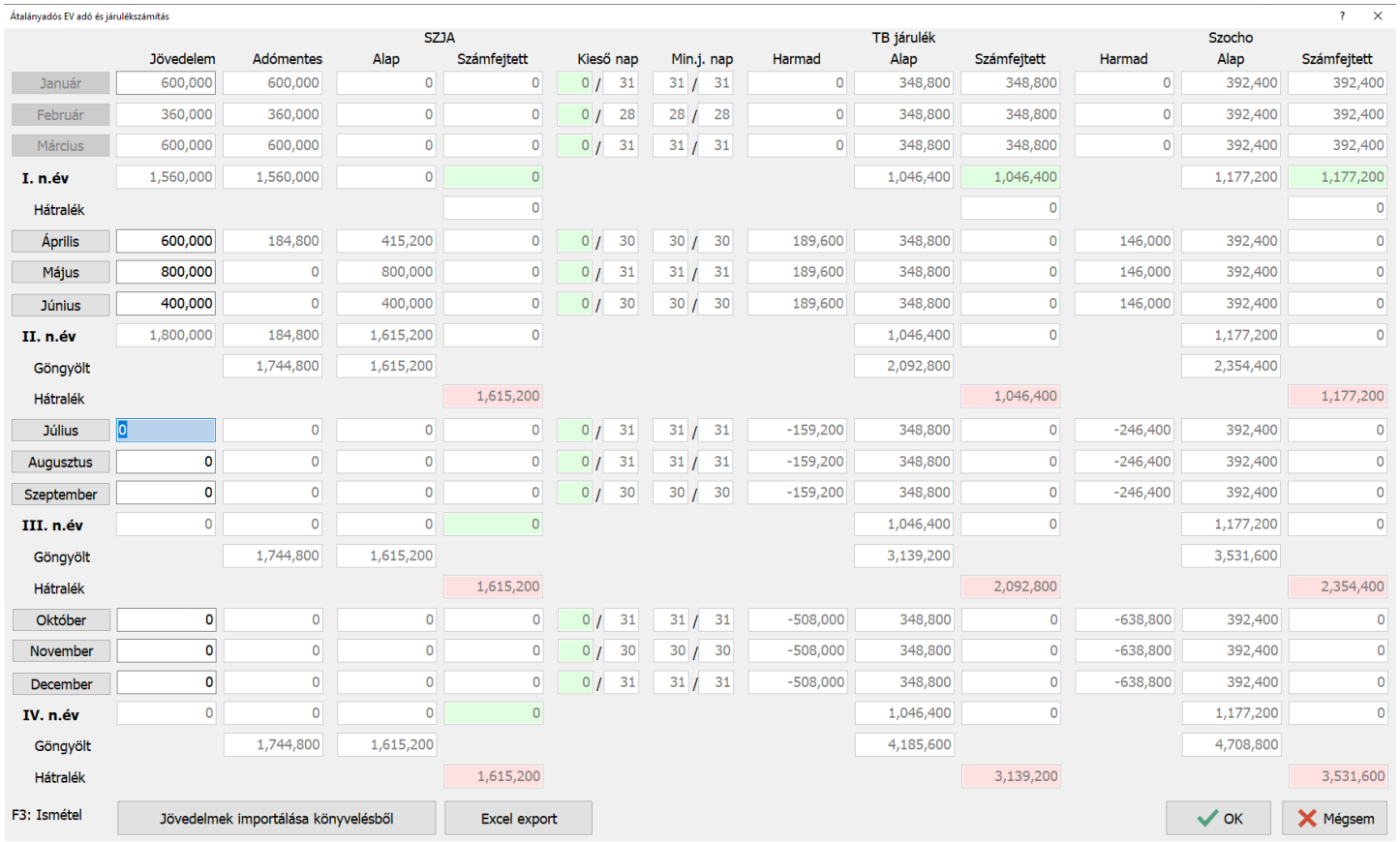
Az szja és járulék beállítások fülön be kell állítani a **Járulék fizetési mód** paraméternél, hogy legalább a minimálbér vagy garantált bérminium alapján kell a járulékokat megfizetni.



Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban – 2025

Járulék fizetési mód

Az Szja és járulék beállítások fülön, az **Átalányadós EV jövedelmek** gombnál lehet megadni az átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelmeit.


Átalányadós EV adó és járulékszámítás

	Jövedelem	Adómentes	SZJA Alap	SZJA Számfejtett	Kieső nap	Min.j. nap	SZJA Harmad	TB járulék Alap	TB járulék Számfejtett	TB járulék Harmad	Szocho Alap	Szocho Számfejtett
Január	600,000	600,000	0	0	0 / 31	31 / 31	0	348,800	348,800	0	392,400	392,400
Február	360,000	360,000	0	0	0 / 28	28 / 28	0	348,800	348,800	0	392,400	392,400
Március	600,000	600,000	0	0	0 / 31	31 / 31	0	348,800	348,800	0	392,400	392,400
I. n.év	1,560,000	1,560,000	0	0				1,046,400	1,046,400		1,177,200	1,177,200
Hátralék				0					0			0
Április	600,000	184,800	415,200	0	0 / 30	30 / 30	189,600	348,800	0	146,000	392,400	0
Május	800,000	0	800,000	0	0 / 31	31 / 31	189,600	348,800	0	146,000	392,400	0
Június	400,000	0	400,000	0	0 / 30	30 / 30	189,600	348,800	0	146,000	392,400	0
II. n.év	1,800,000	184,800	1,615,200	0				1,046,400	0		1,177,200	0
Göngyölt		1,744,800	1,615,200					2,092,800			2,354,400	
Hátralék				1,615,200					1,046,400			1,177,200
Július	0	0	0	0	0 / 31	31 / 31	-159,200	348,800	0	-246,400	392,400	0
Augusztus	0	0	0	0	0 / 31	31 / 31	-159,200	348,800	0	-246,400	392,400	0
Szeptember	0	0	0	0	0 / 30	30 / 30	-159,200	348,800	0	-246,400	392,400	0
III. n.év	0	0	0	0				1,046,400	0		1,177,200	0
Göngyölt		1,744,800	1,615,200					3,139,200			3,531,600	
Hátralék				1,615,200					2,092,800			2,354,400
Október	0	0	0	0	0 / 31	31 / 31	-508,000	348,800	0	-638,800	392,400	0
November	0	0	0	0	0 / 30	30 / 30	-508,000	348,800	0	-638,800	392,400	0
December	0	0	0	0	0 / 31	31 / 31	-508,000	348,800	0	-638,800	392,400	0
IV. n.év	0	0	0	0				1,046,400	0		1,177,200	0
Göngyölt		1,744,800	1,615,200					4,185,600			4,708,800	
Hátralék				1,615,200					3,139,200			3,531,600

F3: Ismétel | Jövedelmek importálása könyvelésből | Excel export | OK | Mégsem

Átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelem adatai

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 átalányadós bevétel.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban – 2025

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 ebben a táblázatban a jövedelem adatokat kérjük be, tehát a bevételt csökkenteni kell a költséghányaddal, és a tényleges jövedelem összegeket kell felrögzíteni havonta.

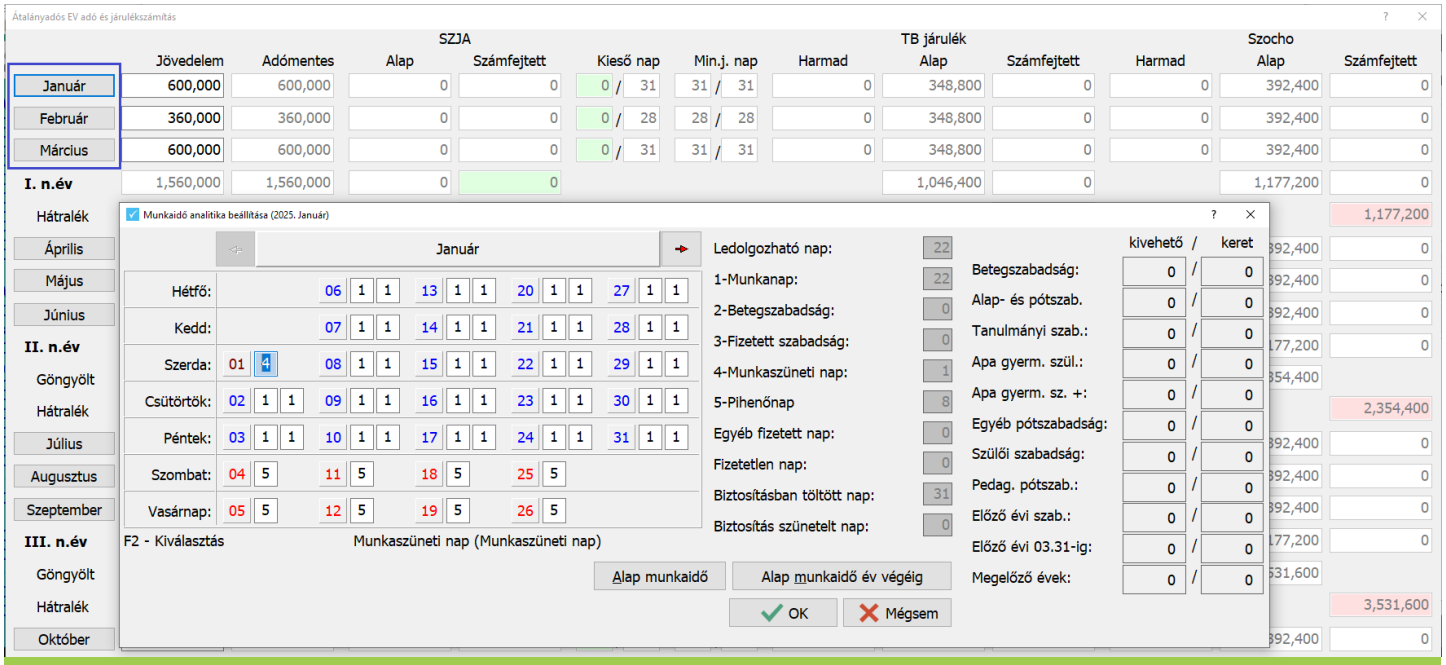
A táblázatot excel formátumban menteni is lehet.

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

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

NOVITAX
ÜGYVITEL OKOSAN

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban – 2025



Átalányadózó egyéni vállalkozó munkaidő analitika

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 átalányadós 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, azaz 2025-ben 1.744.800 ft felett keletkezik.

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 – 2025

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 (KÜLFÖLDÖN) biztosított egyéni vállalkozó
A Személyi adatok menüpontban, a Foglalkoztatási adatok fülön, lehetőség van jelölni a külföldön (EU tagállamban) biztosított egyéni vállalkozónál az EU-s tagállamban illetőséggel rendelkező magánszemély paramétert.

Az Szja és járulékbeállítások fülön, a 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 szochot sem számolni.

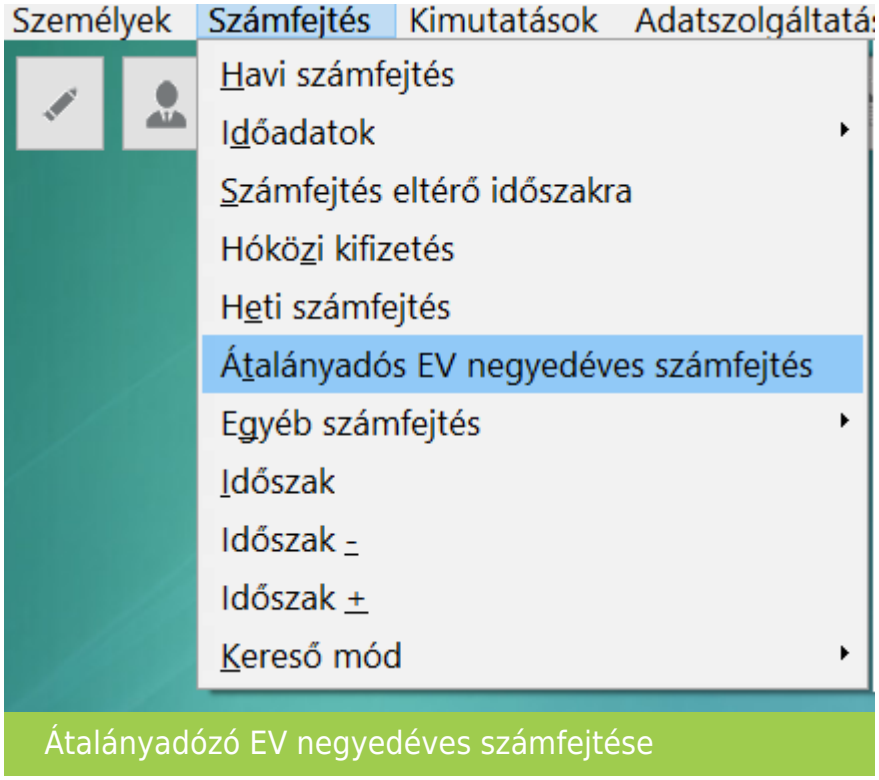
Ha sem TB járulék, sem szocho fizetési kötelezettség nem áll fenn, akkor nincs szükség 2558 adatszolgáltatás készítésére.

Azonban, 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 adatszolgálatást, hogy hogyan fogadja azt el a 2558 nyomtatvány.

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

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 – 2025



Átalányadózó EV 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.

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

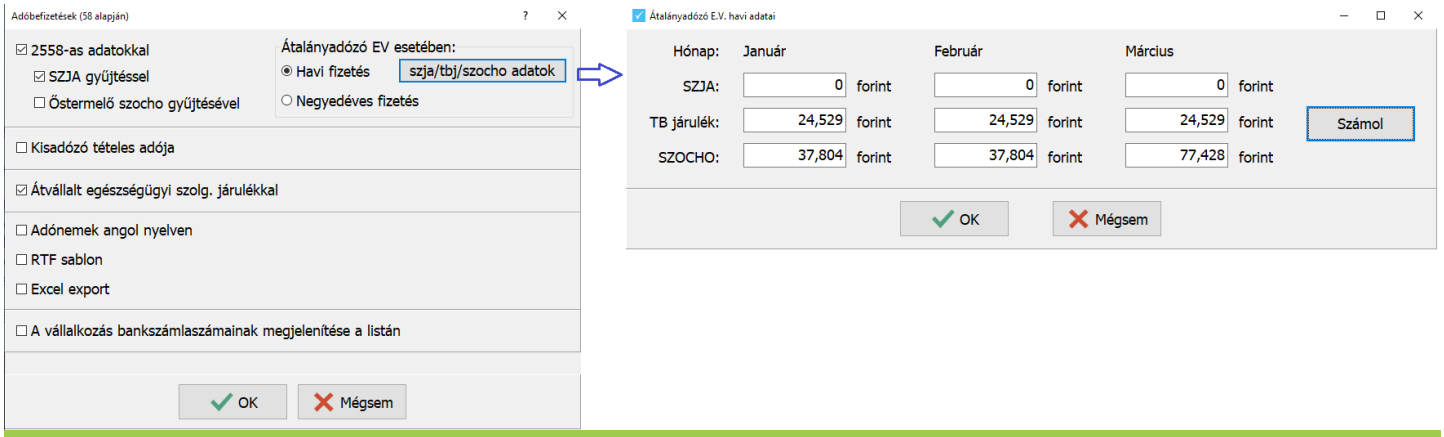
Adatszolgáltatás – 2558
Az “Adatszolgáltatás ” / “Negyedéves adatszolgáltatások” / “2558 (Átalányadó)” menüpontban készíthető el a szokásos módon a negyedéves 58-as adatszolgáltatás, melyet az “Adatszolgáltatás ” / “Elektronikus (ÁNYK-n keresztül)” menüpontban lehet átimportálni az ÁNYK programba.

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 – 2025

Adóbefizetések lista

A “Kimutatások ” / “Havi listák” / “Utalás listák” / “Adóbefizetések (2558 alapján)” készíthető el a 2558 adatszolgáltatás alapján az adóbefizetések lista.



Átalányadózó egyéni vállalkozó – adóbefizetések

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 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.

Átalányadózó egyéni vállalkozó beállításai és számfejtése a Novitax bérszámfejtő programban – 2025

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 2558 adatszolgáltatást, jelölve a 2558 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 Cégadatokban, a Könyvvezetés, adózás fülön, a Vállalkozás jellege mezőben lehet rögzíteni, amit a bérszámfejtő program át tud venni a munkaidő analitikába.

A tevékenység szüneteltetése esetén, a 2558 adatszolgáltatást teljes negyedévre készíti el a bérszámfejtő program, a 2558-02-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.

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