

Eredmény kalkulátor

Eredmény kalkulátor használata előtt kérjük lefuttatni a Szervizben található ellenőrzés menüpontokat.

Ellenőrzés futtatása és a jelzett hibák javítása után először a Bizonylatok/Eredménykalkulátor/Gyűjtés funkciót kell futtatni, majd a Javítást és csak utána használható a Nyomtatás funkció.

Ha előző Gyűjtés után a könyvelési adatok megváltoznak, akkor újra kell futtatni a Gyűjtés és Javítás menüpontokat.

Újragyűjtésnél „Az eddig felvitt adatok törlődnek. Folytatja?” választási lehetőség van.

Gyűjtés megkezdésekor az alábbi adatokat a pontos számítás érdekében meg kell adni.

A vállalkozást elemi kár 0: Nem érte vagy 1:Elemi kár érte.

Elemi kár esetén nem kell a minimum jövedelem szerint adózni.

Nyitott vevők gyűjtése: pipa esetén IGEN.

Nyitott szállítók gyűjtése: pipa esetén IGEN.

A felhasználónak meg kell adnia, hogy tárgyévben adott hónapokra a minimálbér vagy a garantált bérminimum vállalkozói jövedelemmel és járulékalappal számoljon a program. (17. és 24. sorok)

Természetesen választható az is, hogy az értékeket a felhasználó kézzel adja meg. (Kézi választása esetén.)

„Kata hatálya alá átlépés miatt figyelembe vett további bevétel” sorba az évközben katába , vagy következő évben katába lépők nyitott bevételei gyűlnek be.

Eredmény kalkulátor

A kalkulátor szűrőablakában pipálható továbbra is, hogy a felhasználó a „Nyitott vevők” gyűjtésével vagy nélkül kéri a kalkulációt.

A továbbiakban így csak azok a nyitott vevők gyűlnek, melyeket nem az adózási mód változása miatt kell leadózni, hanem azt feltételezi a felhasználó, hogy tárgyidőszakban még befolyanak.

A 26. sorba az immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel kapcsolatos beszerzések nem kerülnek be. Ezek az értékcsökkenési leíráson keresztül befolyásolják az eredményt.

Ha vannak olyan eszközök, melyek aktiválási időpontja nincs kitöltve, akkor Gyűjtésnél figyelmeztetés jelenik meg. “Az eszközállományban szerepelnek nem aktivált eszközök!”

Az eszközök így értékcsökkenési leíráson keresztül csökkentik az eredményt.

Veszteség elhatárolása:

Legfeljebb az elhatárolt veszteség nélkül számított vállalkozói adóalap 50 százalékáig érvényesítheti az adóévben elszámolt elhatárolt veszteséget.

Az Eredménykalkulátor is csak azokkal a tételekkel kalkulál, mely olyan munkaszámokra vannak könyvelve, melyek nincsenek kihagyva az 53-as bevallásból.

2024-től a munkaszámnál az állítási lehetőség elnevezése “Adóalapot nem képez”-re változott!

A **Javítás** menüpontban továbbra is lehetőség nyílik az F4 billentyű lenyomásával az eredmény optimalizálásra.

Az eredményre ható változók közül egyet lehet bejelölni, a többi mező értéke szabadon változtatható.

Eredmény kalkulátor

A változásra jelölt összetevő értékét a program kiszámítja.

Az így kiszámított értékek a „Különbség visszaírása” mezőre kattintva átkerülnek az alaptáblába.

Az eredeti értékek az „Alaphelyzet” gombra kattintva állíthatók vissza.

F9 billentyűvel tárolhatók az adatok, és a Javítás funkcióba ezek tovább módosíthatók, ha a Gyűjtés funkció nem futott újra le.

Sorok részletezve:

Tárgyévi adóalapba besz.bevétel: egyéni vállalkozói tevékenységgel kapcsolatosan az adóévben elért (kézhez vett vagy jóváírt) bevétel szerepel a pénztárcönyv illetve a naplófőkönyv „bevételek adóköteles” illetve „értékesítés árbev. bevétel” rovatainak megfelelően

Kata hatálya alá átlépés miatt figyelembe vett további bev.: az évközben kisadózást választók , vagy következő évre kisadózást választók nyitott bevételei gyűlnek be.

Fogl. számának csökk.további bev.:kezelő adja meg.

Átalányadózás/kata hat.alóli áttérés bev.:kezelő adja meg.

További bev.nyitott vevőkből: azok a nyitott vevők gyűlnek, melyeket nem az adózási mód változása miatt kell leadózni, hanem azt feltételezi a felhasználó, hogy tárgyidőszakban még befolyanak.

Bevételt csökkentő tételek: kezelő adja meg.

Eredmény kalkulátor

Vállalkozói kivét: egyéni vállalkozói tevékenység során személyes munkavégzés címén vállalkozói költségként elszámolt összeg (292).

Vállalkozói kivét járulékalapja: A felhasználónak meg kell adnia, hogy tárgyévben adott hónapokra a minimálbérrel vagy a garantált bérminimummal, mint vállalkozói jövedelemmel és járulékalappal számoljon a program. (17. és 24. sorok)

Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása: analitikából értékcsökkenési leírás a kisértékű eszközök értékcsökkenési leírásán kívül.

Nem anyagi javak értékcsökkenése: analitikából immateriális javak értékcsökkenési leírása a kisértékű immateriális javak kivételével.

Tárgyi eszk.egyösszegben elsz.besz.ára: kezelő adja meg.

Anyag, áru , göngyöleg beszerzési ára: könyvelt anyag, áru , göngyöleg

Előző sorból elábé: megelőző sorból az eladott áruk beszerzési értéke. (276,277,279 jogcímek!)

Eladott közv.szolgáltatás értéke: 288 jogcím (kiegyenlített)

Egyéni váll.kg-ként elsz.szochó: egyéni vállalkozó szociális hozzájárulása (megfizetett) -320 jogcím!

Váll.tev.kapcs. felvett hitel,kölcsön kamata 326 jogcím

További költség nyitott szállítókból: ha a szűrőablakban pipálva van, akkor a nyitott szállítók gyűlnek ebbe a sorba. Az immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel kapcsolatos beszerzések nem kerülnek be. Ezek az értékcsökkenési leíráson keresztül befolyásolják az eredményt.

Eredmény kalkulátor

Tévben felmerült minden egyéb ktg.: minden egyéb költség, pld: kis értékű tárgyi és immateriális javak értékcsökkenési leírása, alkalmazottak bérköltsége, járulékai, részletfizetéshez kamat :330,358 jogcím)

Kamatokkal kapcsolatos megjegyzés: 327 jogcímre könyvelt „vállalkozói kölcsönre fizetett kamat” nem számítható bele a fenti Eredmény levezetésbe, mivel „be nem számító kiadásként” könyvelődik.