

Kisadózó vállalkozások 2021-től az egyszeres könyvviteli programban

Kisadózó vállalkozások 2021-től az egyszeres könyvviteli programban

Kisadózó vállalkozások tételes adója alá bejelentkezett vállalkozásnak (katás vállalkozás- egyéni vállalkozók, társaságok) bevételi nyilvántartást kell vezetnie, melyben időrendi sorrendbe kell rögzíteni a bevételeket. A kisadózó vállalkozások tételes adójáról rendelkező jogszabály előírja, hogy a nyilvántartásnak tartalmaznia kell a bizonylatok sorszámát, bevételek összegét és a bevételek megszerzésének időpontját.

A program a bevételi nyilvántartás és bevallás mellett a rögzített bizonylatok alapján vezeti és elkészíti a költségek nyilvántartását is.

A kisadózásba való be- és kilépés dátumának megadása alapján a program kiszámítja, hogy a vállalkozásnak kell-e (40%) százalékos adót fizetnie. (Tételes adó megfizetése hónapjainak száma szorozva 1.000eFt!)

Cégbeállítások/Cégszámok/Könyvvezetés, adózás fölön adható meg a “Kisadózó tételes adó belépés, kilépés” dátuma illetve kilépés oka.

Lehetőség van azoknak a hónapoknak a számának megadására is, mely alatt a kisadózó vállalkozásnak mégsem kell tételes adót fizetnie. (Pld: táppénz.) Természetesen ebben az esetben a százalékos adó számításánál ez az érték a hónapok számát csökkenti. (Beállítások/Adó beállítások/Egyéb adók: “Katába be nem számító hónapok száma.)

Bármely alapadat (pld. be és kilépés dátuma, katába be nem számító hónapok száma, adózási mód a köv. évtől nem kata...) megváltoztatása és javítások után az ellenőrzés menüpontot futtatni szükséges!

Minősítés

A kisadózó vállalkozó bevételeinek rögzítésekor a bizonylat fejben a “Minősítés”-nél lehetőség van jelölni, hogy a partner

Kisadózó vállalkozások 2021-től az egyszeres könyvviteli programban

- kapcsolt vállalkozás
- külföldi
- a bevétel "KATA 40% -ba nem számít bele"

Ha a partnernél ki van töltve a "Partner által adott nyilatkozat" (kapcsolt) vagy a partner besorolása külföldi (KA vagy HA), akkor a minősítés automatikusan pipálásra kerül.

A számlázó programból feladásnál ha olyan bizonylat feladása történik, melyben már a számlázóba is jelölve volt a "KATA 40%-ba nem számít bele", akkor ezt szintén automatikusan pipálásra került a minősítésnél.

Kiegyenlítésnél a partnerből töltődik a kapcsolt jelzés.

Ha nincs a partnerben megadva, akkor a felhasználó kézzel is pipálhatja.

Ha a kimenő számla minősítése és a kiegyenlítés között eltérés van, akkor a program figyelmeztet, de engedi az eltérő rögzítést.

A felhasználó ellenőrizni tudja, hogy a számla kelte óta a változás valóban jogos-e.

Pld . számla kiállításakor még kapcsoltak a felek, de kiegyenlítésakor már ne.

A minősítés még fontos a nyitó (bevétel) bizonylatoknál is. Ha a vállalkozás előző évben is kisadózó volt, és felhasználó gépi nyitást használ, akkor az előző évből a katás minősítések átnyílnak a nyitó vevő tételeknél. Ha a felhasználó kézzel nyit, és a nyitó tételek között olyan nyitó bevételi bizonylatok szerepelnek, melyek kisadózó minőségben keletkeztek, akkor a minősítést a felhasználónak kézzel kell helyesen megadnia.

Kisadózó vállalkozások 2021-től az egyszeres könyvviteli programban

Bizonylat felvitel

Biz.szám : nyitó katás Dátum : 2020.10.31 Pénzf. : B - E 1 Automatikusan nyitott **Minősítés**

Er. b. sz. : Biz. telj. : 2020.10.31 Áfa telj. : 2020.10.31 Fiz. esed : 2020.11.10 P.forgalmi (F5) Csatolás

Jogcím : 103 / 0 Áruértékesítés árbevétele Áfa : 11 27 - B - Belföldi Általános Egyéb

Partner : 0 Ktg.hely : Mk. szám : VTK : OK

Bizonylat minősítések

Nyító Alanyi mentes Keletkezés váll. forma: 3 - Kata Mégsem

Alanyi mentes:

Adóraktári képviselő:

Adóbiztosítékkal érintett:

Adózási mód változás miatt már adózott (53,43,KATA, stb):

263-2363, 700-1111
262-6417
novitax@novitax.hu
<http://www.novitax.hu>
<https://www.facebook.com/novitax.hu>

Nyitó kisadózó minősítés

2022-től lehetőség: “Partner jelleg MA-magánszemély”

Ha a partnernél a “Partner jelleg MA- magánszemély”, akkor a partnerre rögzített pénzügyileg rendezett bevételekre nem számítható a 40% adó.

Ha például egy olyan partnerre rögzítik a felhasználók az összes pénztáras bevételt akinél a partner jelleg MA-ra van állítva, akkor a 3 millió bevétel meghaladása után sem kerül a 40% adó felszámításra.

2022. évközi változások a régi katv és az új! Kérjük olvassa el a verzió információt!

A Kimutatások/Adó/KATA bevételi nyilvántartáson partnerenként listázásra kerülnek a bevételek.

Mi számít bevételnek?

Áfás egyéni vállalkozónál értelemszerűen a nettó érték számít bevételnek.

Kisadózó vállalkozások 2021-től az egyszeres könyvviteli programban

Mind a többi egyéni vállalkozói adózási módnál (átalány, vszja) a kiegyenlített számlák/tételek számítanak bevételnek alapesetben. (Adózási mód váltás..stb ettől eltérően rendelkezhet.)

Az áfa részre természetesen az általános forgalmi adó jogszabály vonatkozik.

(2022. évi közzi jogszabályi változások a listákon átvezetésre kerültek!)

Külön oszlopba kerül kimutatásra a havi 1 millió bevételi (éves 12 millió) határba figyelembe veendő bevételek, külön oszlopba a külföldi vállalkozástól kapott bevételek és a kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek.

A havi 1 milliós (éves 12 millió) határ átlépése esetén a lista a 40% adót levezeti.

2022. évi évközi jogszabályi változások miatt havi határ 1,5 millió!

Aki 2022.09.01. után is kisadózó marad és vannak a régi katv. szerinti nyitott tételei, azok a bevételi nyilvántartáson és a régi katv. szerinti bevalláson szerepelni fognak. (A program teljesítés szerint gyűjt- tehát a bizonylat teljesítésének a régi kisadózás időszakára kell esnie!)

Az új katv. szerinti bevételi nyilvántartásnál a program már nem veszi figyelembe a minősítéseket (kapcsolt, külföldi, kata 40%-ba nem számít bele, partner minősítés...stb).

A külföldi vállalkozástól származó bevételek esetén a 40% adó a kisadózó vállalkozást terheli. (Adóalap a bevétel 71,42%-a)

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek esetén a 40% adó a számla befogadó terhe.

Lekérhető időszaki kata bevételi nyilvántartás is.

Kisadózó vállalkozások 2021-től az egyszeres könyvviteli programban

Ebben az esetben az adók (40%) nem kerülnek kimutatásra.

A lista időrendben jeleníti meg a katas bevételeket.

A 2022. évközi jogszabályi változások miatt lehetőség van az "Új kata tv" jelölésére. Ebben az esetben a lista 2022.09.01-től listáz.

A Kimutatások/KATA-s nyilatkozatok menüpontban elkészíthetők a kisadózó vállalkozások nyilatkozatai a partnereik felé.

A menükezelőben megadott kata belépés és kilépés dátumát használja a program a gyűjtés során.

A nyilatkozat egy minta, a felhasználó átírhatja a sablon nyilatkozatot.

Kisadózó, áfás vállalkozás kezelése a programban

Nem alanyi mentes katas vállalkozásnál a bevétel : nettó bevétel. Az áfa bevallás és az áfa analitika automatikusan elkészül ha a kisadózó vállalkozás áfa alanya is egyben. Alanyi mentes vállalkozásnál az áfa alanyi mentesség határának túllépése után a bevétel a nettó bevétel lesz.

Alanyi mentesség kezelése

2021.12.31-ig bővebben!

2022.01.01-től bővebben!

Kisadózó vállalkozások 2021-től az egyszeres könyvviteli programban

Nyitáskor a cégformák :

(2021-től sincs a nyitásokban változás!)

- Normál / Kata (egyszeres)
- Kisadózó tételes adó (Társaság)
- VA utáni kisadózó tételes

Példák:

- Egyéni vállalkozó év közben szja-val és katóval adózik (Nincs évközi nyitás, csak a "Kisadózó tételes adó belépés és kilépés" dátuma kötelező!)
- Társaság kisadózó, akkor a cégformája "Kisadózó tételes adó (Társaság)"
- Társaság végelszámolás után kisadózó lesz, akkor a cégformája "VA utáni kisadózó tételes"
- Társaság esetén a különböző adózási módok külön állományban kezelendők, ezt évközben az "évközi nyitással" teheti meg a felhasználó.

Hibás nyitás esetén a forgalmazó sem tudja a nyitási módosításokat változtatni. Hibás nyitás esetén a céget újra kell nyitni és könyvelni.

Videó!

2021-ig!