

Kisvállalati adó 2020.

Kisvállalati adó 2020.

A KIVA (Kisvállalati adó) adózást választó társaság megnyitásakor a cégformánál Kisvállalati adót kell választani és a vállalkozási formánál Társaságot. A helyes könyvvizetési mód: Kettős könyvvitel.

Ha a társaság kilép a KIVA alól, akkor évközi nyitással kell megnyitni a KIVA utáni időszakát. Például:

- ha a társaság KATA adózó lesz, akkor a Kisadózó tételes adó (Társaság) lesz a megfelelő cégforma.
- ha társasági adózó lesz, akkor Normál-ra kell megnyitni.

KIVA adózó társaságnál a Menükezelőben a Cégbeállítások/Cégadatok/ Könyvvizetés, adózás fülön be kell rögzíteni a Kisvállalati adó belépés és későbbiekben ha kilép, akkor a Kilépés időpontját is.

KIVA adóalap: Személyi jellegű kedvezmények

Azok a felhasználók, akik a Bér programot is használják, azoknak begyűjtésre kerülhet automatikusan az alábbi két sor, amennyiben a Nyilvántartások / KIVA: SZJK és kedvezmények gombra kattintanak.

Éves elszámolásnál:

KIVA-02. lap 1. és 2. sor

Előlegnél:

KIVA-01. lap 1. és 2. sor

A bér programot nem használók kézzel tölthetik az adatokat. (Nyilvántartásokba vagy a bevallás megfelelő sorába rögzítik az értéket.)

Kisvállalati adó 2020.

2020. március, április, május, június hónapok vonatkozásában lehetőség van pipálható mezőben jelölni a KIVA minimum adó alóli Mentességet, amennyiben a Mentesség jogszabályi feltételei fennállnak. (Koronavírus járvány miatti veszélyhelyzethez kapcsolható rendelkezések)

Járulék alap (Kiva számításhoz)

	járulék alap	kedvezmény alap	Mentesség eü. veszélyhelyzet
Január	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
Február	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
Március	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Mentesség
Április	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Mentesség
Május	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Mentesség
Június	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Mentesség
Július	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
Augusztus	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
Szeptember	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
Október	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
November	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	
December	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	

Felgyűjtés Bér programból

A pipálható mezőben lévő pipa beállításával az adott hónapra a KIVA előleg és Évvégi bevallás nem fog a minimum KIVA összegével számolni, vagyis erre a hónapokra tekintettel a Személyi jellegű kifizetés nem minősül minimum KIVA alapnak.

Kisvállalati adó 2020.

KIVA korrekciók

A KIVA adózó cégek könyvelése annyiban tér el a normál cégek könyvelésétől, hogy a bizonylattételben a felhasználónak meg kell adnia, hogy a könyvelt tétel mely jogszabályhely alapján módosítja az adóalapot.

A korrekciók a Kimutatások/KIVA/KIVA adóalap változás menüpontban listázhatóak.

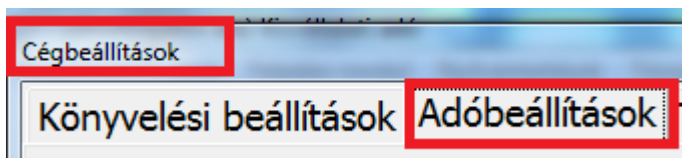
Pénztár mentesített értéke és a kapcsolódó korrekciók

A pénztár mentesített értékét a program az alábbi beállítások esetén tudja számolni:

Pénztár: PE2 számla jellegű főkönyvi számlák egyenlege (Nyitó és Záró).

Árbevétel 5%-a: 9-es főkönyvi számlák egyenlegének 5%-a.

Fontos mező a kettős könyvviteli programon belül a Beállítások/Cégbeállításokba az Adóbeállítás fülön: (az ablak jobb oldali alsó részére)



KIVA - nyitó pénztár PMÉ-hez:	<input type="text" value="100000.00"/>	Ft.
-------------------------------	--	-----

A mezőbe bekerülő adat Ft-ban értelmezendő.

Fontos helyesen megadni a főmenüben a cégadatoknál a könyvvezetés/adózás fülön a kisvállalati adó belépés dátumát.

Kisvállalati adó 2020.

KIVA (előleg) bevallás elkészítése

Az (előleg) bevallás Beszámoló/Évzárás menüpontból érhető el: KIVA (előleg) bevallás.

Először az Előkészítést kell futtatni, majd a Gyűjtést. A Javításnál a begyűjtött adatok a kezelő által átírhatók. Az előkészítésnél lehetőség van az önellenőrzés vagy helyesbítés pipálására. Ebben az esetben a készülő bevallás a normál (előleg) bevallástól csak abban különbözik, hogy a bevallás C blokkjába a bevallás jellege H (helyesbítés) vagy O (önellenőrzés) kerül. (Önellenőrzéssel kapcsolatos adatok nem töltődnek automatikusan, kezelőnek kell töltenie.)

A Lista menüpontban a bevallás adatai listázhatók.

Az Elektronikus bevallás futtatásával van lehetőség a bevallás ÁNYK-ba történő átimportálására. Átimportálás után

Kívánja véglegesíteni ezt az időszakot?

kérdésre történő Igen válasz adásával a felhasználó véglegesítheti az (előleg) bevallás(oka)t. A véglegesítés nemcsak az elektronikus bevallás indításakor lehetséges, erre mint külön lehetőség a Véglegesítés menüpont szolgál. Az (előleg) bevallás beadásával az időszak véglegesíthető, és ha ez megtörtént akkor azt az időszakot a kezelő véglegesítettként látja. Amennyiben már véglegesített időszakhoz képest egy korábbi időszakra Gyűjtést kér le a kezelő, a program figyelmeztető üzenetet ad.

Van későbbi véglegesítése, amelyet újra meg kell vizsgálnia, ha módosítja ezt az időszakot. Biztosan ezt az időszakot választja?

KIVA bevallás

Éves elszámolás elkészítéséhez az Előkészítést Évvégi jelzésre kell állítani. Ebben az esetben az éves elszámoláshoz szükséges oldalak kerülnek kitöltésre.

KIVA-01:

Előlegre vonatkozó adatok

Kisvállalati adó 2020.

1.sor: Lsd. Személyi jellegű kedvezmények leírásánál

2.sor: Lsd. Személyi jellegű kedvezmények leírásánál

3.sor: Jávahagyott fizetendő osztalék: Adóalap vált-nál 20 3 b-re van állítva

4.sor: Bevételeként elszámolt osztalék: Adóalap vált-nál 20 4 b-re van állítva

5.sor: ANYK számolja

6.sor: ANYK számolja

KIVA-02:

Éves elszámoló lap

1.sor: Lsd. Személyi jellegű kedvezmények leírásánál

2.sor: Lsd. Személyi jellegű kedvezmények leírásánál

3.sor: ANYK számolja

4.sor: Adóalap vált-nál 20 3 a-ra van állítva

5.sor: Adóalap vált-nál 20 4 a-ra van állítva

6.sor: Adóalap vált-nál 20 3 b-re van állítva

7.sor: Adóalap vált-nál 20 4 b-re van állítva (A külföldön megfizetett -fizetendő- adó összegével kérjük csökkentés a begyűjtött adatot.)

Kisvállalati adó 2020.

8.sor: Korrekcióknál leírt beállítások esetén gyűjtésre kerül.

9.sor: Korrekcióknál leírt beállítások esetén gyűjtésre kerül.
(2018-tól már a 9. sorba is kerülhet adat!)

10.sor: Adóalap vált-nál 20 3 d, e-re, 20 3 f-re van állítva

11.sor: Kezelő tölti. Nem kerül begyűjtésre. (Előző évi bevallásban 15.sor volt.)

12.sor: Kezelő tölti. Nem kerül begyűjtésre.

13.sor: ANYK számolja

14.sor: ANYK számolja

16. sor: Nyilvántartások/Veszteség nyilvántartásból a még elhatárolható veszteségeket gyűjti be.

17.sor: Kezelő tölti. Nem kerül begyűjtésre.

18.sor: Kezelő tölti. Nem kerül begyűjtésre.

19.sor: ANYK számolja

20.sor: ANYK számolja

21.sor: ANYK számolja

22.sor: ANYK számolja

Kisvállalati adó 2020.

23.sor: Kezelő tölti. Nem kerül begyűjtésre.

24.sor: ANYK számolja

25.sor: ANYK számolja

26.sor: ANYK számolja

27.sor: Főkönyvi kivonat 9-es számlák egyenlege

28.sor: Eredménykimutatásból

29.sor: Kezelő tölti. Nem kerül begyűjtésre.

30.sor: Kezelő tölti. Nem kerül begyűjtésre.

31.sor: Kezelő tölti. Nem kerül begyűjtésre.

KIVA-04. lapok

Kezelő tölti. Nem kerül begyűjtésre.

Jogsabályi hivatkozás