

Mezőgazdasági őstermelő számfejtése a Novitax-Bér programban

Beállítás a cégadatokban

Mezőgazdasági őstermelő számfejtése a Novitax-Bér programban az alábbi beállításokkal működik a Főmenü\Cégadatokban:

Cégadatok

| Alapadatok | Kiegészítő adatok | Törzsbeállítások | Devizás és kerekítési beállítások | Kiegészítő melléklet | Képviselők | Telephelyek | Kapcsolt vállalkozás |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|
| <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 48%;"> <p>Alapadatok</p> <p>Cégforma: <input type="text" value="Őstermelő"/></p> <p>Vállalkozási forma: <input type="text" value="5 - Őstermelő"/></p> <p>Egyéni cég felelősség: <input type="text"/></p> <p>Társaság típus: <input type="text"/></p> <p>Könyvvizsgáló mód: <input type="text" value="1 - Egyszeres könyvvizsgáló"/></p> <p>Pénzforgalmi áfa <input type="checkbox"/> Kilépés: <input type="text"/></p> <p>Pf. kilépés oka: <input type="text"/></p> <p>EVA belépés éve: <input type="text"/> Kilépés: <input type="text"/></p> <p>Kisvállalati adó belépés: <input type="text"/> Kilépés: <input type="text"/></p> </div> <div style="width: 48%;"> <p>Egyéb</p> <p>Köv. évi pénzforgalmi áfa: <input type="checkbox"/></p> <p>Köv. évi áfa alanyi mentesség: <input type="text" value="2 - Igen"/></p> <p>Könyvvizsgáló a köv. évtől: <input type="text"/></p> <p>Adózási mód a köv. évtől: <input type="text"/></p> <p>Korábbi adózási módok: <input type="text"/> ...</p> <p>Korábbi pénzforgalmi áfák: <input type="text"/> ...</p> <p>Jövedéki nyilvántartás: <input type="checkbox"/></p> <p>Alanyi mentesség kilépés: <input type="text"/> ...</p> </div> </div> | | | | | | | |
| <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 48%;"> <p>Egyszeres könyvvizsgáló esetén vagy egyéni vállalkozó</p> <p>Kisadózó tételes adó belépés: <input type="text"/> Kilépés: <input type="text"/></p> <p>Kata kilépés oka: <input type="text"/></p> <p>Nyilvántartás: <input type="text" value="1 - Pénztárkönyv"/></p> <p>Adózási mód: <input type="text" value="1 - Jövedelem után"/></p> <p>Vállalkozás jellege: <input type="text" value="Őstermelő"/> ...</p> </div> <div style="width: 48%;"> <p>Önkormányzat, IPA, IFA adatok</p> <p>Önkormányzat: <input type="text" value="0"/></p> <p>Megosztás módja: <input type="text"/></p> <p>Szem. ráf. össz.(Ft): <input type="text" value="0.00"/></p> <p>Ebből székh. eső: <input type="text" value="0.00"/></p> <p>Eszközérték össz.(Ft): <input type="text" value="0.00"/></p> <p>Ebből székh. eső: <input type="text" value="0.00"/></p> <p>Vendég éjszaka: <input type="checkbox"/> <input type="text" value="0.00"/> Ft/éj</p> <p>Szállásdíj: <input type="checkbox"/> <input type="text" value="0.00"/> %</p> <p style="text-align: right;"><input type="button" value="Egyéb IPA adatok"/></p> </div> </div> | | | | | | | |
| <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div> <input type="button" value="Lista"/> <input type="button" value="Átalakulás"/> <input type="button" value="Adatkeresés"/> </div> <div> <input type="button" value="Ok"/> <input type="button" value="Mégsem"/> </div> </div> | | | | | | | |

Őstermelő beállítása a cégadatokban

Őstermelő beállítása a személyi adatokban

A mezőgazdasági őstermelő - ideértve a tevékenységét a tárgyévben kezdő mezőgazdasági őstermelőt is - a minimálbér 92%-ának megfelelő összeg után fizeti meg a TB járulékot.

Mezőgazdasági őstermelő számfejtése a Novitax-Bér programban

Ettől eltérően, az a mezőgazdasági őstermelő, akinek az e tevékenységből származó, tárgyévet megelőző évben elért bevétele nem haladja meg a minimálbér ötszörösét, tárgyévet megelőző évi bevételének 15 százaléka után fizet TB járulékot. A bevételi összeghatár számításánál figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály vagy nemzetközi szerződés rendelkezése alapján folyósított, egyébként bevételnek számító támogatást.

A havi járulékalap megállapításánál a tárgyévet megelőző évi bevétel 15 százalékának egytizenketted részét kell figyelembe venni. A jogszabály vagy nemzetközi szerződés rendelkezése alapján folyósított, egyébként bevételnek számító támogatást kizárólag a bevételi összeghatár számításánál kell figyelmen kívül hagyni, a járulékalap megállapításánál már figyelembe kell venni.

Az őstermelőt a személyi adatok foglalkoztatási fülön 8 - Mg. őstermelő állománycsoportba kell rögzíteni. Az alkalmazás minősége 78 - mezőgazdasági őstermelő, az OEP jogviszonykód 1460 - biztosított őstermelő.

A személyi adatok képernyőn szereplő név és adószám meg kell egyezzen a cégszemélyi adatokban szereplő adatokkal.

Mezőgazdasági őstermelő számfejtése a Novitax-Bér programban

Személyi adatok

| | | | | | |
|---------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------|--|
| Azonosító: | 8451370012 | Családi név: | Mezőgazdasági | | |
| Adójel: | 8451370012 | TAJ szám: | | | |
| Jogviszony sorszám: | 1 | Csoport: | 1 | Érvényes: | |
| Állomány csoport: | 8-Mg. őstermelő | F3 - Jogv. | Foglalkoz: | | |

Személyi adatok | Elérhetőségek | Foglalkoztatási adatok | Szja és járulék beállítások | Szochó beállítások

Jogviszony adatok

| | | | |
|-------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|--------|
| Jogviszony kezdete: | 2019.01.01 | jogelődneél: | |
| Szerződés dátuma: | | Próbaidő: | 30 nap |
| Alkalmazás min.: | 00 - n€ | 79 - biztosított mezőgazdasági őstermelő jogviszor | |
| OEP jogviszony kód: | 1460 - biztosított őstermelő | | |
| Statisztikai besorolás: | | | |

- Átmeneti csökkentett munkaidős teljes munkaidő
- Állomány létszámba nem számít be
- EU-s tagállamban illetőséggel rendelkező magánszemély
- TB kifizetőhelyi létszámba be nem számító egyéb jogviszony

Foglalkoztatás

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Foglalkoztatás: | T-Teljes |
| <input checked="" type="checkbox"/> Teljes foglalkoztatás (létszám statisztika szempontjából) | |
| Jelenléti ív vezetés?: | N-Nem |

Mezőgazdasági őstermelő - személyi adatok

Mezőgazdasági őstermelő számfejtése a Novitax-Bér programban

Az őstermelő előző évi árbevétele a minimálbér ötszöröse alatt beállítás a Személyi adatok képernyőn az SZJA és járulékbeállítások fülön jelölhető. (Tbj 41.§-a.)

A negyedéves őstermelői járulékalap a szintén a a Személyi adatok képernyőn az SZJA és járulékbeállítások fülön adható meg. Ebben a mezőben a negyedéves gyakoriságú számfejtés esetén legalább a mindenkori minimálbér 92%-ának a 3 havi összegét be kell írni. Ha a Tbj. szerinti magasabb járulék megfizetését választja a személy, akkor az annak megfelelő összeg írandó ebbe a mezőbe.

Járulékfizetésre nem kötelezett őstermelő esetében, az alkalmazás minősége kódjában a 900 – Tbj. szerint biztosítottak nem minősülő természetes személy kód megadása szükséges.

Őstermelő számfejtése

Őstermelő számfejtése negyedévente esedékes, az 58-as bevallás gyakoriságához igazítva.

A számfejtéskor kizárólag Egyéb gomb megnyomásával elérhető minimum TB-s számfejtés használható.

Amennyiben van családi kedvezmény rögzítve az őstermelő részére, a számfejtés során felugró Családi kedvezmény már figyelembe vett összege mezőbe be kell írni a már figyelembe vett kedvezmény összegét, amennyiben van ilyen.

A családi kedvezmény összegét negyedéves bontásban kell rögzíteni a személyi adatok képernyőn, illetve be kell pipálni a családi kedvezmény igénybevétele, valamint a **göngyölés nélkül opciót!**

Mezőgazdasági őstermelő számfejtése a Novitax-Bér programban

| F3: Ismételt | Igénybevehető | Igényelt | Igénybevett | CSJK-t nem kér | Érvényesítés | Házastárs/élettárs |
|--------------|---------------|-----------|-------------|--------------------------|------------------|--------------------|
| Január | 660,000 | 0 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| Február | 660,000 | 0 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| Március | 660,000 | 1,980,000 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| Április | 660,000 | 0 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| Május | 660,000 | 0 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| Június | 660,000 | 1,980,000 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| Július | 660,000 | 0 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| Augusztus | 660,000 | 0 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| Szeptember | 660,000 | 1,980,000 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| Október | 660,000 | 0 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| November | 660,000 | 0 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |
| December | 660,000 | 1,980,000 | 0 | <input type="checkbox"/> | 1 - Egyedül ér ▾ | + |

Igénybevehető összeget igényli

Hozzá tartozók

✓ OK

✗ Mégsem

Őstermelő családi járulékkedvezmény rögzítése

A mezőgazdasági őstermelő családi járulékkedvezménye, ha bevétellel és kiadással nem rendelkezik, de előző évi bevétele alapján van járulékfizetési kötelezettsége
 A mezőgazdasági

Mezőgazdasági őstermelő számfejtése a Novitax-Bér programban

őstermelő járulékfizetési kötelezettségére speciális szabályok vonatkoznak, amelyek eredményeként nem a tárgyidőszakban megszerzett bevétel alapján kell a járulékfizetési kötelezettséget teljesíteni.

A speciális szabályrendszerből fakadóan, ha a mezőgazdasági őstermelőnek tárgyidőszakban

Mezőgazdasági őstermelő számfejtése a Novitax-Bér programban

nincs bevétele és kiadása, akkor sincs akadálya a családi járulékkezdvezmény érvényesítésének. A kedvezmény vonatkozhat az előző évi bevétel alapján megállapított járulékalap után fizetendő járulékokra is.

[ÜTF 3157599395 - NGM/193/2/2014. és ÜTF 3157940193 - NGM2758/2/2014.]

Járulékfizetésre nem kötelezett mezőgazdasági őstermelő esetében a meghatározott esetben szociális hozzájárulási adó kötelezettség terhelheti az őstermelőt, ilyenkor a szociális hozzájárulási adó számítását az Egyéb funkciónál kézire kell állítani, és a járulék alapoknál az adó alapját kell

Mezőgazdasági őstermelő számfejtése a Novitax-Bér programban

manuálisan megadni.

Egyéb funkciók

- Havi munkaidő adatok
- Gépi/Kézi állítás
- Járulék alapok
- Kifiz. -> Havi bér (Bruttósítás)
- Minimál TB-s számfejtés.
- Egyéb pótlékok
- Szabadság elszámolás
- Felmentési időre fizetett bér számf.
- Utolsó m.nap előtti felm. időre fiz. bér
- Végkielégítés számfejtése
- Utalandó kikapcsolása
- Levonások/letiltások kikapcsolása
- Nettó bér a személyi adatokba
- Események kezelése
- Hóközi devizás napidíj számfejtése
- TB ellátás és korrekció hóközi számf.
- TB korrekció hóközi számfejtése
- Minimum járulék bekapcsolása
- Számfejtés események**

Kifizető terhei

| | |
|------------------------------|-----------------|
| Szám. szoc. ho. 13.0%: | 34,684 K |
| Szoc. ho. kedv.: | 0 |
| Fiz. szoc. ho.: | 34,684 |
| Béren kív. jutt. szja: | 0 |
| Béren kív. jutt. szoc. ho.: | 0 K |
| Egyes megh.jutt. szja: | 0 K |
| Egyes megh.jutt. szoc. ho.: | 0 K |
| Közteher: | 0 |
| Egészségügyi szolg. jár.: | 0 K |
| KATA: | 0 |
| Minimum jár. miatti TB jár.: | 0 |

mezőgazdasági őstermelő számfejtése