SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2022.

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2022.

A 2022. évi 22SZJA/2253 bevallás határideje 2023. május 22 az egyéni vállalkozóknak is.

Az adóhatóság az egyéni vállalkozók számára is elkészíti a bevallási tervezetet.

22SZJA bevallást a program csak a tevékenységüket folytató egyéni vállalkozások bevallásainak elkészítésének szabályai szerint készíti el. Megszűnés, egyéni céggé alakulás vagy az egyéni vállalkozó személyének megváltozása esetén a bevallást a specialitások miatt a program nem készíti el. A mezőgazdasági őstermelők lapjai sem készülnek el. (Részükre viszont egyéni vállalkozói bevallás szerint számítódnak az 53 bevallás sorai, mely adatok felhasználhatóak a bevallás elkészítéséhez.) Az adózási mód váltások (év végével vagy év közben) szja-ból katába, katából szjaba, átalányadózásba…stb. beállításokat a felhasználó fokozottan nézze át. Illetve a bevallást is a változások függvényében ellenőrizze. (A váltáskor nyitott bevételek és kiadások kiértékelése eltérő az általános szabályoktól mind áfa és mind a SZJA szempontjából.)

2022. évi nyári jogszabály módosítások miatt több évközi adózási mód váltás is lehetséges az eddig megszokottaknál.

Ezért az évek közötti és az évközi adózási mód változások miatt a 2022. évi bevallást fokozottan ellenőrizzék az évközi jogszabályi változások tükrében is!

Az egyéni vállalkozóknak 2022. év tekintetében akár 4 féle adózási időszaka is lehetett.

Pld.

2022.01.01.-2022.01.31. vszja

2022.02.01.-2022.08.31. kisadózás (régi)

2022.09.01.-2022.10.31. átalányadózás

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2022.

2022.11.01-től kisadózás (új)

Vannak olyan esetek, amelyeket a program nem tudott egy állományban kezelni. (fenti példa). Ezért a külön állományokból a felhasználó kézzel tud 1 bevallást készíteni.

A 13-01 lapon az adózási mód változásokkal kapcsolatosan a menükezelő beállításaiból a program a jelöléseket megajánlja. Felülvizsgálat szükséges!

A menükezelőben a cégadatoknál a könyvvezetés, adózás fülön be kell állítani a következő évre vonatkozó adózási beállításokat:

– Köv.évi pénzforgalmi áfa

– Köv. évi áfa alanyi mentesség

– Könyvvezetés a köv.évtől

– Adózási mód a köv.évtől

A tárgyévi adózási mód változásokat ellenőrizni kell ugyanitt! Például új beállítás az adózási mód-on kívül az adózási mód2 beállítás! Ha módosítás szükséges, kérjük lépjenek ki a TAXA-ból , majd módosítsák a menükezelőben a beállításokat, majd lépjenek vissza a TAXA-ba és az ellenőrzést futtassák le! Természetesen ha a menükezelőben a tárgyévi adózással kapcsolatos változás volt, akkor is szükséges az ellenőrzés futtatása.

Javasoljuk ellenőrizni, és rögzíteni az egyéb adatokat (veszteség nyilvántartás, záró készletek stb.).

A bevallás elindítása előtt el kell indítani a teljes ellenőrzést. (Szerviz menüpont!)

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2022.

Az adóbevallás a naplófőkönyv, a folyószámla, az eszköz analitika, egyéb analitikák és a bérfeladások adataiból készül.

A bevallás ellenőrzési listái az évközi eredmény-kimutatás és eredménylevezetés amelyben az adóköteles bevételek, és költségek összehasonlíthatók a vállalkozói jövedelem levezetés egyes soraival. Ellenőrzésre használható lista a jogcím analitika, amelyben az egyes bevételek, költségek részletezve is szerepelnek. A jogcímlisták azonban nem tartalmazzák az automatikusan könyvelt tételeket (kerekítés pld.) ezeket a naplófőkönyvből vagy az Eredménykimutatás részletes lekérésével ellenőrizheti a felhasználó. Eszközök és az értékcsökkenés a Kimutatás/Eszközök/Eszköz analitika lekérésével ellenőrizhetőek. Kérjük a katába belépőket, illetve a katából kilépőket, hogy ellenőrizzék az eszközöket és a veszteség nyilvántartást is.

Azoknál az eszközöknél ahol a jogszabály nem engedi az eszköz értékcsökkentését azokat „Nem amortizálható”-ra állítsák.

Pld: szja-sként kezdett saját rezsis beruházás aktiválása katásként.

A bevallást az összes bizonylat könyvelése és a beállítások (köv.évi adózási mód, veszteség nyilvántartás….stb) után célszerű elindítani, amennyiben a bevallás futtatása után bármilyen okból módosítani kell az éves könyvelést, a bevallást a „Folyamatos” menüponttal, és a korábbi adatok törlésével meg kell ismételni.

Az “Adatok törlése” nem a könyvelési adatokat törli, hanem a program által összegyűjtött bevallás adatait.

Az adóbevallás az „Évvégi bevallás” menüpontból indítható.

Folyamatos üzemmód

A bevallás készítését a „Folyamatos” menüponttal kell kezdeni, az évközi adatokban történő változás esetén a folyamatos üzemmódot a „adatok törlésével” kell indítani. A folyamatos

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2022.

üzemmód végiglépked az összes további menüponton.

Gyűjtés

A gyűjtés a korábban elkészített bevallás program által gyűjtött adatait újra gyűjti.

Egyéb adatoknál megválaszolandó kérdések:

– vállalkozást érte-e elemi kár (nincs ebben az esetben jövedelem minimum szerinti adózás)

– adózó neme (ha az egyéni vállalkozó adatainál – cégadatok- nincs megadva)

– nyereség esetén előző évi veszteségek elszámolása (nincs, jövedelem nyereség minimumig, minimum jövedelemig vállalkozó döntése alapján)
(A Nyitás/Veszteség nyilvántartásba rögzített elhatárolható veszteségeket a program figyelembe veszi a beállításnak megfelelően.)

– kedvezményezett adószáma és technikai száma (1%) (EGYSZA lap kitöltéséhez)

Zárókészlet adatok: megadhatók a nyitás/zárókészlet menüpontban , de itt is megadható, módosítható. (Nyitókészletek megadása/módosítása csak a nyitás/nyitókészlet menüpontban történhet.)

Adózás:

A program először kiszámolja a hasonlítási alapot:

Hasonlítási alap: Bevétel + Növelő tételek – Költségek

Majd kiszámolja a jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalapot:

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

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2022.

Az eladásra beszerzett áruk és közvetített szolgáltatások értéke már nem csökkenti a jövedelem nyereség minimum alapot. Mérték változatlan: 0.02.

Ha a vállalkozásnak a jövedelem nyereség minimum szerint kellene adóznia, dönthet úgy, hogy nem választja azért, mert:

Még nem működik két éve

Az adóévben, vagy az azt megelőző évben elemi kár érte

Ha azt választja, hogy nem adózik a jövedelem nyereség minimum után, ebben az esetben ki kell tölteni a SZJA bevallás vonatkozó lapját is az ANYK-ban. (14-es tábla)

„Az eddig gyűjtött adatok törlődnek” csak a kérdésre adott „I” válasz esetén indul el a gyűjtés, a gyűjtés előtt azonban a program a korábbi adatokat teljes körűen törli a bevallás táblázatból.

Táblák kezelése:

A kitöltött, és jóváhagyott tábla az OK gombbal, vagy az F9-cel hagyható jóvá. Az Esc, vagy a „mégse” gomb a bevallást nem tárolja.

A program a naplófőkönyv, és az analitikák alapján kitölti az eredmény megállapításhoz szükséges sorokat (pl. bevétel, költségek, nyitó veszteség stb.). A könyvelési adatokból meg nem állapítható egyéb csökkentő, növelő, kedvezmény stb. sorokat a kezelőnek kézzel kell kitöltenie, az összeg aktuális sorban levő mezőbe való írásával.

13-08. lapot a kezelőnek kell kitöltenie az ANYK-ba, program nem ad lehetőséget a töltésére.

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2022.

A szociális hozzájárulás (09. lap) automatikusan nem töltődik.

Kérjük ne felejtsék el kitölteni az ANYK-ba a 09. lapot.

A bevallás további menüpontjai kinyomtatják az elkészült bevallást, és átadják az ANYK-ba. A program a képernyőn megjeleníti a SZJA nyomtatványkitöltő programot, amelyet a kezelő ellenőrizhet, javíthat, kiegészíthet, és elküldhet az ügyfélkapun keresztül.

További megjegyzések a SZJA bevalláshoz:

Részben a sor sajátos jellegére való tekintettel, részben a kitöltéshez szükséges adatok hiányában a SZJA adóbevallást segítő program bizonyos sorokat nem kezel.

A program által nem kezelt sorokba a „Javítás” funkcióban a kezelőnek kézzel kell beírnia az összegeket. A program nem tartalmazza az ANYK ellenőrzéseit, tehát a nem számított, kézzel beírt sorokat a felhasználó az ANYK-ban tudja ellenőriztetni.

SZJA Nyomtatás menüpontban a bevallás lapjai nyomtathatóak, illetve a „SZJA részletező analitika” menüpontban a bevallás soraihoz tartozó bizonylatok tételesen listázhatóak a színes sorokra kattintva.

Évzárás

A bevallási programok futtatása utáni évzárásban a program zárja, és egyenlegezni a naplófőkönyvet, és előkészíti a naplófőkönyvi záró sort.

Az eszközök értékcsökkenése rögzítésre kerül.

A főkönyvi záró sorok nyomtatása, és a következő évben a nyitó sor gépi nyitása tehát csak az évzárás lefuttatása után lehetséges.

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2022.

Eszköz analitika

Az évzárás futtatása rögzíti az eszközök amortizációját.

Az évzárásban lekért eszköz analitikán már a könyvelési évben elszámolt amortizáció is látható.

Ha az eszközök amortizációja már elszámolásra került, az eszköz csak akkor módosítható, ha az “Adatok törlése” menüpontot lefuttatja a felhasználó.

(Csak a zárás törlődik, a könyvelésből a program semmit nem töröl!)

Főkönyvi záró sorok

Az évzárás lefuttatása után ebben a menüpontban nyomtathatók a főkönyvi záró sorok.

Adatok törlése

A menüpont elindítása után a program az eddig gyűjtött összes bevallási adatot törli a bevallás táblákból, illetve az elszámolt amortizációt is törli az eszközöknél.

NY-es nullás adatszolgáltatás is indítható az Évvégi bevalláson belül.

Az alábbi táblázat összefoglalva tartalmazza, hogy mely sorokat gyűjt a program.

2253SZJA_Novitax

Videó!