

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2023.

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2023.

A 2023. évi 23SZJA/2353 bevallás határideje 2024. május az egyéni vállalkozóknak is.

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

23SZJA 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 számítnak 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.) Nem csak a jövedelemadókkal kapcsolatos változásokat javasolt ellenőrizni, hanem egyéb adók tekintetében történő változásokat is. Pld. áfa. Következő évben alanyi mentes lesz vagy sem, pénzforgalmi áfát választ vagy sem...stb.

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

A menükezelőben a cégszámoknál a könyvvezetés, adózás fülön be kell állítani

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2023.

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 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!

Összességében ha a menükezelőben adózással kapcsolatos változás volt, akkor 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!)

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

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2023.

Kimutatás/Eszközök/Eszköz analitika lekérésével ellenőrizhetőek. Kérjük a katába belépőket, illetve a katából kilépőket, hogy fokozottan 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 rezsiz 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 üzemmód végiglépked az összes további menüponton.

Gyűjtés

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

Egyéb adatoknál megválaszolendő kérdések:

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

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2023.

- adózó neve (ha az egyéni vállalkozó adatainál – cégszámok- 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:

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

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2023.

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)

Folyamatos illetve Gyűjtés menüpontnál:

„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.

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

Kérjük ne felejtsek 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.

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2023.

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. Javasoljuk a “Számított mezők újraszámítása” futtatását is.

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

Átalányadózó

13-06. lap 115.sorába került át adat. A 116.sort az ANYK számolja.

13-01. lap A. részen (2. és 3.) ha módosít a felhasználó, akkor a “Számított mezők újraszámítása” szükséges az ANYK programban.

Évzárás

A bevallási programok futtatása utáni évzárásban a program zárja, és egyenlegezi 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.

Eszköz analitika

Az évzárás futtatása rögzíti az eszközök amortizációját.

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

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2023.

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!)

A fejlesztési tartalék analitika csak egyszer nyitható! Zárás után az eszközöket ha van fejlesztési tartalék analitika csak akkor nyissák, ha már végleges a tárgyév.

Főkönyvi záró sorok

Az évvégzés 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.

Ha a tárgyévben a felhasználó módosít (új bizonylatot könyvel, meglévőt módosít vagy töröl, eszköz aktiválás dátumot módosít...stb), akkor az hatással lehet a záró bevallásra. Tehát ebben az esetben is újra kell a bevallást futtatni, és az évvégzést is újra el kell indítani.

Ha már megnyitotta a felhasználó a következő évet, akkor természetesen újra nyithatja.

Nyitásról/újranyitásról bővebben!

SZJA bevallás az egyszeres könyvviteli programban 2023.

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

2353SZJA_Novitax

Videó!