

ADÓAUTOMATA

Felhasználói kézikönyv

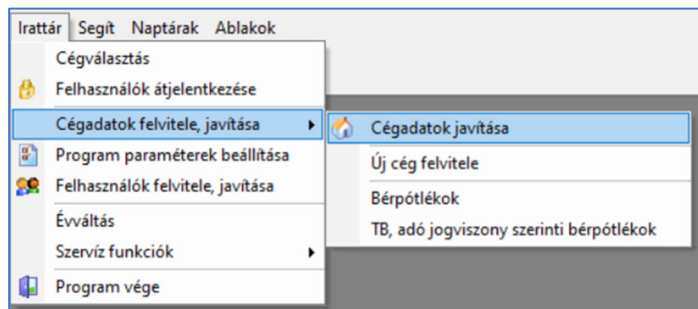
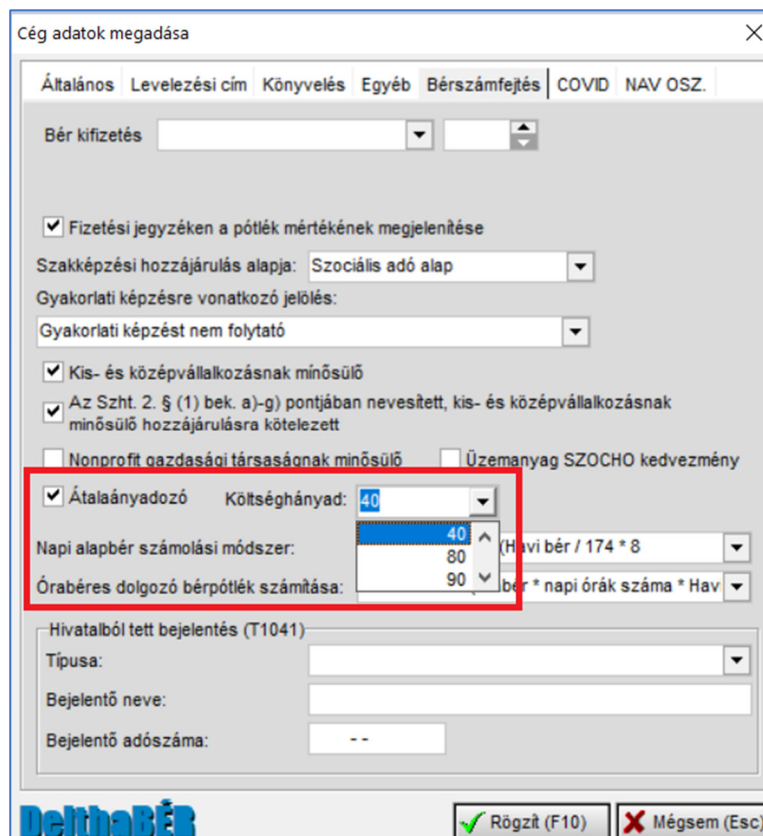
Tartalom

1. Beállítás	2
1.1 Cég/Egyéni vállalkozó alapadatok	2
1.2 Egyéni vállalkozó személyes adatok, jogviszony rögzítése.....	4
2. Átalányadózó vállalkozó komplex számfejtése NAV online számla lekérdezéssel.....	6
2.1 Online számla adatok kezelése.....	6
2.2 Számla adatok kézi rögzítése.....	7
2.3 Kiegészítés	7
3. Átalányadózó számfejtése.....	9
4. Segédanyagok, példák.....	9
5. Bevallás.....	13
6. Értékhatárok figyelése a dashboard segítségével	13

1. Beállítás

1.1 Cég/Egyéni vállalkozó alapadatok

Átalányadózás esetén az Irattár/Céggadatok felvitele, javítása/Céggadatok javítása menüpontban a cég alapadatainál be kell állítani az Átalányadózó státuszt. Ha adózási forma változás történt, akkor a Könyvelés fülön A Kisadózói formát Delete gombbal törölni kell.

The screenshot shows the 'Cég adatok megadása' dialog box with the following fields and options:

- Általános | Levelezési cím | Könyvelés | Egyéb | Bérszámfejtés | COVID | NAV OSZ.
- Bér kifizetés: [dropdown]
- Fizetési jegyzéken a pótlék mértékének megjelenítése
- Szakképzési hozzájárulás alapja: Szociális adó alap [dropdown]
- Gyakorlati képzésre vonatkozó jelölés: Gyakorlati képzést nem folytató [dropdown]
- Kis- és középvállalkozásnak minősülő
- Az Szht. 2. § (1) bek. a)-g) pontjában nevesített, kis- és középvállalkozásnak minősülő hozzájárulásra kötelezett
- Nonprofit gazdasági társaságnak minősülő
- Üzemanyag SZOCHO kedvezmény
- Átalányadózó Költséghányad: 40 [dropdown]
- Napi alapbér számolási módszer: [dropdown]
- Órabéres dolgozó bérpótlék számítása: [dropdown]
- Hivatalból tett bejelentés (T1041):
 - Típusa: [dropdown]
 - Bejelentő neve: [text field]
 - Bejelentő adószáma: --

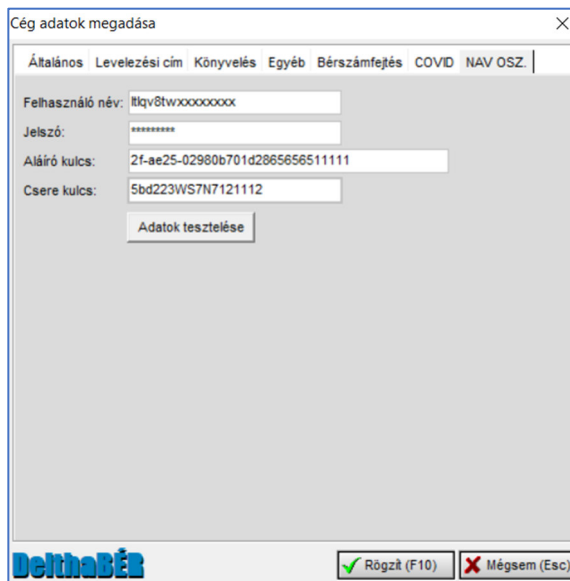
Buttons at the bottom: Rögzít (F10) and Mégsem (Esc).

A céges beállítások egész évre vonatkoznak! Amennyiben év közben változik az adózási forma pl. KATA adózásról áttérés az átalányadózásra, akkor is el kell végezni az átállítást, de a megelőző időszakot nem szabad átszámfejteni.

NAV Onlineszámla (OSA) adatok beállítása

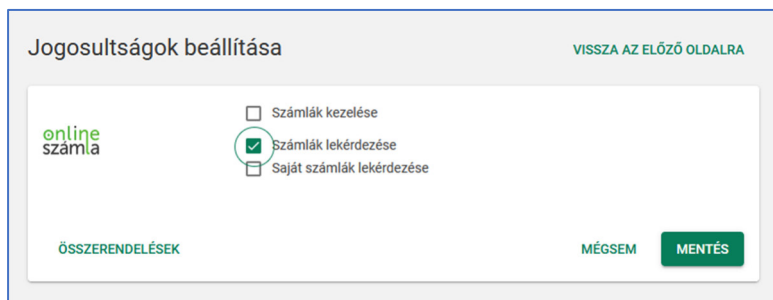
A cég adatoknál található NAV OSZ fülön kell beállítani a <https://onlineszamla.nav.gov.hu/home> oldalon regisztrált technikai azonosító adatokat. (elsődleges felhasználó vagy technikai felhasználó)

Az adatok tesztelése gomb megnyomását követően tesztelhető, hogy létrejött a kapcsolat a NAV szerverrel.



Online számla lekérdezés jogosultság beállítása

Fontos, hogy ha a könyvelő/bérszámfejtő új technikai azonosítót regisztrál, akkor a jogosultságoknál a számlák lekérdezése be legyen állítva.

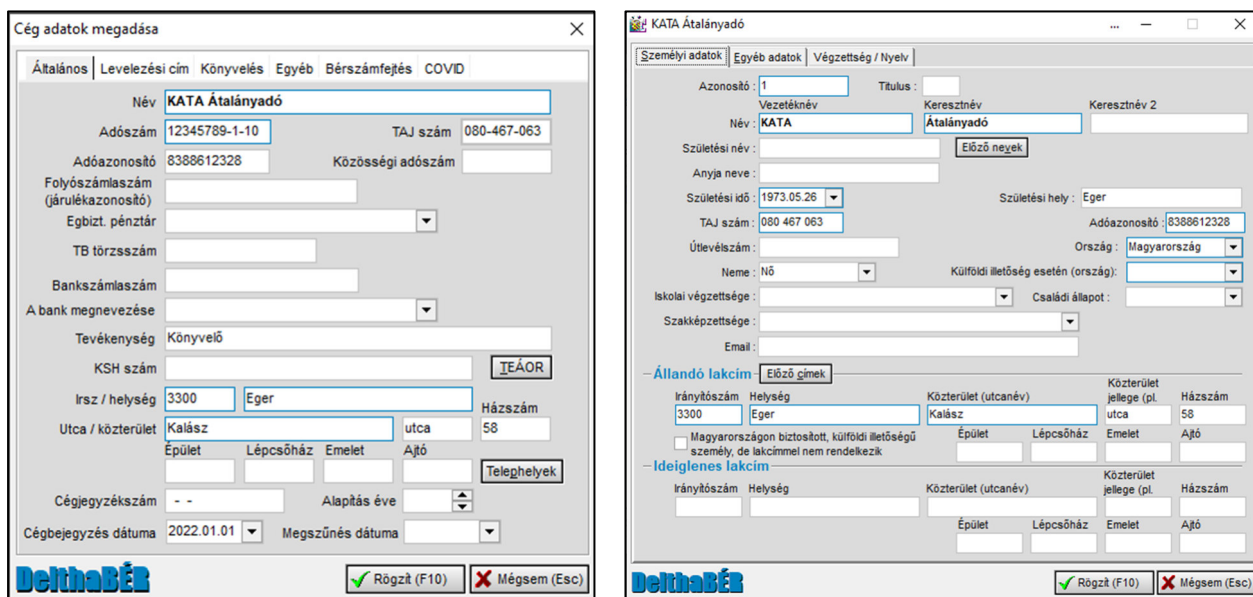


1.2 Egyéni vállalkozó személyes adatok, jogviszony rögzítése

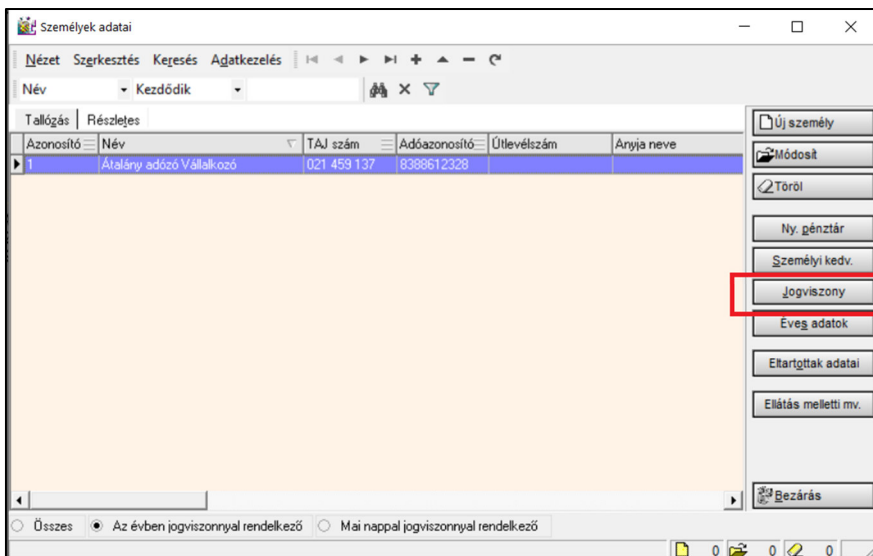
Egyéni vállalkozó esetén, a cégszempontban szereplő név és címadatokkal teljesen azonos módon kell létrehozni egy alkalmazottat, a Munkaügy/Személyek felvittele, javítása menüpontban.

Az egyéb adatok fölön az adószám mezőbe ugyanazt az adószámot kell beírni 8+1+2 karakterezésben, ami a cégszempontnál szerepel. Amennyiben nincs meg az egyezés a bérszámfejtésnél nem ismeri fel a program a jogviszonyt, és nem lehet elvégezni az automatikus számfejtést.

Példa:



A személyes adatok rögzítését követően, az alkalmazotthoz az alábbi jogviszonyt kell beállítani Főoglalkozás esetén.



KATA Átalányadó

Jogviszony: **Egyéni vállalkozó-foglalkozású-aktív** Eva szerint adózó Biztosított 08-as bevallás

Kezdetre: 2022.09.01 Megszűnés dátuma:

Megszűnés kód/jelleg:

Foglalkoztatás helye:

SZJA kedvezmény, egyéb	Gyűjtőkódok	Havi adatszolgáltatás	Egysz. munkavállalás	Szociális adókedv.
Besorolás	Fizetés és egyéb	Banki adatok	EKHO	Korkedvezmény mentesség

Feor: Egészségügyi dolgozó

Munkakör: Másból főfoglalkozású
 Legalább 2 év gyakorlattal rendelkezik Megbízási szerződéses

Nyugdíjas kategória:

Biztosítási jogviszony kód: **Vállalkozás jellegű jogviszony**

Alkalmazás minősége kód: **21** kieg.tev.nem minősülő egyéni vál

MNYP kód: **Egyéni váll. aki kieg. tev. folytatónak nem min** Tételes adó összeg

Foglalkozás jellege: **Fizikai**

Éves szab. (alap+életkor)/tanuló/mód.: Gyerekszám szabadsághoz egészséges / fogyatékos:

Apát megillető szabadság: Fiatal munkaváll. éves szab.: Éves pótszabadság (gyermek)

50%-os egészségk. éves szab.: Föld alatti munkav. éves szab.: Egyéb szabadság:

Szabadság korrekció: Éves szabadság (arányos):

Szabadságmegv. napjainak száma: Előző évről áth. szab.: Éves összes szabadság: **0**

DelthaBÉ Rögzít (F10) Mégsem (Esc)

Másodállás esetén, az „Egyéni vállalkozó máshol főfoglalkozású” jogviszonyt, nyugdíjas esetében pedig az „Egyéni vállalkozó-kiegészítő foglalkozású-nyugdíjas” kategóriát kell választani. Természetesen ezekben az esetekben a Biztosított pipát ki kell venni. Nyugdíjas esetében pedig be kell állítani a nyugdíjas kategóriát.

KATA Átalányadó

Jogviszony: **Egyéni vállalkozó-kiegészítő foglalkozású-ny** Eva szerint adózó Biztosított 08-as bevallás

Kezdetre: 2022.01.01 Megszűnés dátuma:

Megszűnés kód/jelleg:

Foglalkoztatás helye:

SZJA kedvezmény, egyéb	Gyűjtőkódok	Havi adatszolgáltatás	Egysz. munkavállalás	Szociális adókedv.
Besorolás	Fizetés és egyéb	Banki adatok	EKHO	Korkedvezmény mentesség

Feor: Egészségügyi dolgozó

Munkakör: Másból főfoglalkozású
 Legalább 2 év gyakorlattal rendelkezik Megbízási szerződéses

Nyugdíjas kategória: **8 - Öregségi nyugdíjkorhatár fölötti** Eü. szolg. járulékot itt fizetem

Biztosítási jogviszony kód: **Vállalkozás jellegű jogviszony**

Alkalmazás minősége kód: **75** egyéni vállalkozónak nem minősít

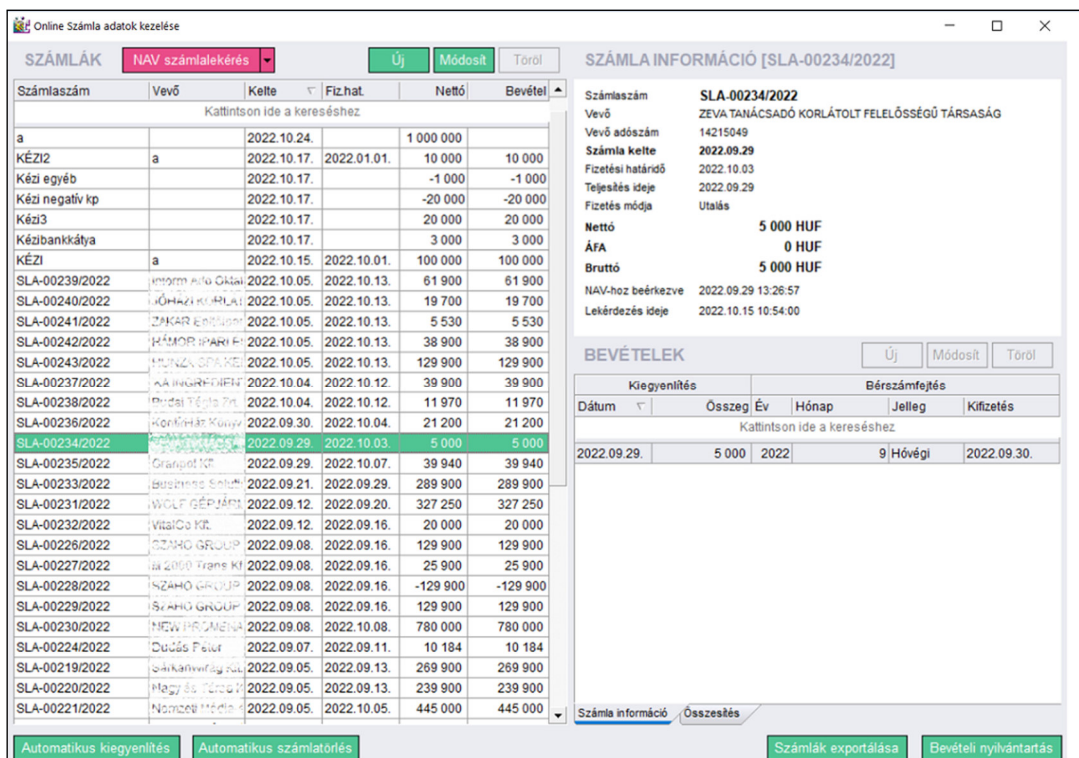
MNYP kód: Tételes adó összeg

2. Átalányadózó vállalkozó komplex számfejtése NAV online számla lekérdezéssel.

Átalányadózó vállalkozók bérszámfejtésének alapja a havi bevétel. A bevételi számlákat jelen verziótól a NAV online számla felületről importálni lehet, melyek alapján automatikusan elkészül a bérszámfejtés.

2.1 Online számla adatok kezelése

Amennyiben a cég alapadatoknál beállításra kerültek a NAV online csatlakozás kulcsai, akkor lehetőség van a számlák időszakos, havi, negyedéves vagy akár éves lekérdezésére, de akár kézzel is lehet új számlát rögzíteni. Az adatok tetszőlegesen szerkeszthetők, módosíthatók, illetve kereshetők a fejléc alatti mező segítségével.



The screenshot displays the 'Online Számla adatok kezelése' (Online Invoice Data Management) interface. It features a main table of invoices and a detailed view on the right.

Számlaszám	Vevő	Kelte	Fiz.hat.	Nettó	Bevétel
a		2022.10.24.		1 000 000	
KÉZI2	a	2022.10.17.	2022.01.01.	10 000	10 000
Kézi egyéb		2022.10.17.		-1 000	-1 000
Kézi negatív kp		2022.10.17.		-20 000	-20 000
Kézi3		2022.10.17.		20 000	20 000
Kézi bankkártya		2022.10.17.		3 000	3 000
KÉZI	a	2022.10.15.	2022.10.01.	100 000	100 000
SLA-00239/2022	entorm Alfo Oktat	2022.10.05.	2022.10.13.	61 900	61 900
SLA-00240/2022	ÜÖHÁZI KORLA	2022.10.05.	2022.10.13.	19 700	19 700
SLA-00241/2022	ZAKAR Képzés	2022.10.05.	2022.10.13.	5 530	5 530
SLA-00242/2022	HÁMOR IPARI E	2022.10.05.	2022.10.13.	38 900	38 900
SLA-00243/2022	MUNZV. SZÁMLA	2022.10.05.	2022.10.13.	129 900	129 900
SLA-00237/2022	KARANGRÉFIFIN	2022.10.04.	2022.10.12.	39 900	39 900
SLA-00238/2022	Budai Téli Szil	2022.10.04.	2022.10.12.	11 970	11 970
SLA-00236/2022	Körmend Könyv	2022.09.30.	2022.10.04.	21 200	21 200
SLA-00234/2022	Grandiot Kft	2022.09.29.	2022.10.03.	5 000	5 000
SLA-00235/2022	Grandiot Kft	2022.09.29.	2022.10.07.	39 940	39 940
SLA-00233/2022	Borsáros Szính	2022.09.21.	2022.09.29.	289 900	289 900
SLA-00231/2022	WOLF GÉPJÁRM	2022.09.12.	2022.09.20.	327 250	327 250
SLA-00232/2022	VitalCo Kft.	2022.09.12.	2022.09.16.	20 000	20 000
SLA-00226/2022	SZÁHO GROUP	2022.09.08.	2022.09.16.	129 900	129 900
SLA-00227/2022	Állás 2000 Trans K	2022.09.08.	2022.09.16.	25 900	25 900
SLA-00228/2022	SZÁHO GROUP	2022.09.08.	2022.09.16.	-129 900	-129 900
SLA-00229/2022	SZÁHO GROUP	2022.09.08.	2022.09.16.	129 900	129 900
SLA-00230/2022	NEW PRÓGNÉNA	2022.09.08.	2022.10.08.	780 000	780 000
SLA-00224/2022	Dudás Péter	2022.09.07.	2022.09.11.	10 184	10 184
SLA-00219/2022	Székelyvárosi Sz	2022.09.05.	2022.09.13.	269 900	269 900
SLA-00220/2022	Magyar Péter	2022.09.05.	2022.09.13.	239 900	239 900
SLA-00221/2022	Nemzeti Média	2022.09.05.	2022.10.05.	445 000	445 000

The detailed view on the right shows the following information for invoice SLA-00234/2022:

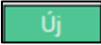
- Számlaszám:** SLA-00234/2022
- Vevő:** ZEVA TANÁCSADÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
- Vevő adószám:** 14215049
- Számla kelte:** 2022.09.29
- Fizetési határidő:** 2022.10.03
- Tejlesztés ideje:** 2022.09.29
- Fizetés módja:** Utalás
- Nettó:** 5 000 HUF
- ÁFA:** 0 HUF
- Bruttó:** 5 000 HUF
- NAV-hoz beérkezve:** 2022.09.29 13:26:57
- Lekérdezés ideje:** 2022.10.15 10:54:00

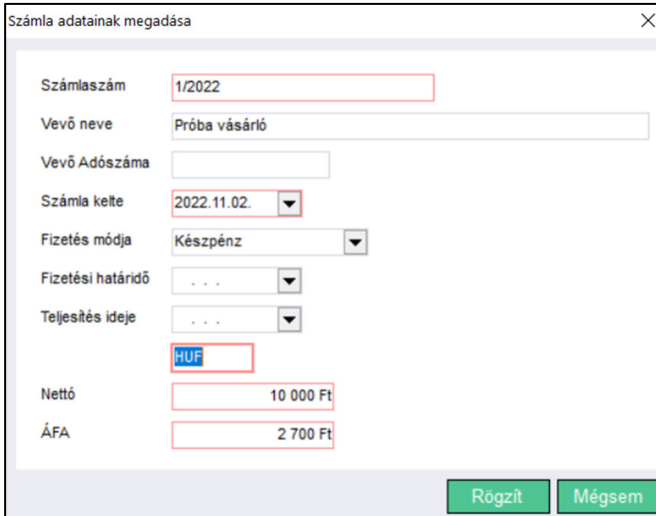
The 'BEVÉTELEK' (Revenues) section shows a table with columns for 'Kiegészítés', 'Dátum', 'Összeg', 'Év', 'Hónap', 'Jelleg', and 'Kifizetés'. It lists a single entry for 2022.09.29 with a total of 5,000 HUF for the month of September.

A jobb oldalon a számlák részletező adatai szerepelnek, illetve a kiegyenlítések rögzítések ablaka.

A számla adatok nem törölődnek az új lekérdezéskor, és csak azok a számlák kerülnek importálásra amelyek még nem szerepelnek a nyilvántartásban.

2.2 Számla adatok kézi rögzítése

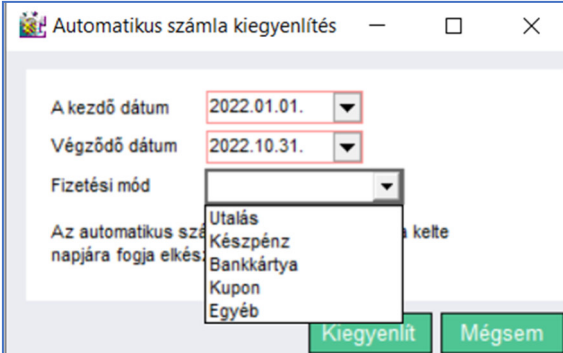
Az  gomb segítségével lehet **kézzel rögzíteni számlát**. A piros kerettel ellátott mezők kitöltése kötelező. Számlákat lehet rögzíteni devizában is, de ebben az esetben a felhasználónak kell rögzítenie a pontos forintos összeget is.



2.3 Kiegyenlítés

Az átalányadózó vállalkozó havi számfejtésének alapja a tényleges bevétel, ezért a NAV-tól lekérdezett, illetve a kézzel rögzített számlákból, csak a kiegyenlített összegeket veszi figyelembe a program. A készpénzes fizetési móddal rögzített számlák, automatikusan kiegyenlítésre kerülnek, a többi fizetési mód esetén manuálisan kell elvégezni a kiegyenlítést.

A **kiegyenlítéseket** egyenként is lehet rögzíteni, vagy az automatikus kiegyenlítések gomb megnyomását követően időszakra és fizetési módra meghatározva.



Automatikus **számla törlés** gomb segítségével, a megadott időszak számlái törölhetők, ha azok még nem lettek a bérszámfejtésénél beszámítva.

Automatikus számla törlés

Az automatikus számla törlése csak a nem bérszámfejtett számlákat fogja törölni.

Számla kelte

Kezdő dátum: ▼

Végződő dátum: ▼

Fizetési mód: ▼ Összes fizetési mód

<Nem kitöltött>
 Bankkártya
 Egyéb
 Készpénz
 Kupon
 Utalás

A kiegyenlítések táblázat alatt fülek segítségével válthatunk a havi összesítő és a részletező adatok között. A havi összesítő ablakban került feltüntetésre a számlák, a kiegyenlítések és a leszámfejtett összegek.

Online Számla adatok kezelése

SZÁMLÁK NAV számlakérés ▼

Számlaszám	Vevő	Kelte	Fiz.hat.	Nettó	Kiegyenlítő
		2022.10.17.			
KÉZI2	a	2022.10.17.	2022.01.01.	10 000	10 000
Kézi egyéb		2022.10.17.		-1 000	
Kézi negatív kp		2022.10.17.		-20 000	-20 000
Kézi3		2022.10.17.		20 000	20 000
Kézibankkártya		2022.10.17.		3 000	3 000

ÖSSZESÍTÉS

Hónap	Számlázott	Bevétel	Számfejtett
január	5 833 500	5 833 500	
február			
március			
április			
május			
június			
július			
augusztus			
szeptember	3 619 124	3 619 124	3 619 124
október	419 800	420 800	
november			
december			

9 872 424
9 873 424
3 619 124

Számla információ Összesítés

Az adatokból excel fájl, illetve Bevételi nyilvántartás készíthető.



3. Átalányadózó számfejtése

A számlák kezelését követően kell elvégezni a bérszámfejtést a Bér adatok/Átalányadózó számfejtése/Bérszámfejtés menüpontban. Itt kell beállítani, hogy az adott vállalkozó a minimálbér, vagy a garantált bérminimum szerint fizesse az adóterheket. A dolgozó jogviszonyánál csak az választható ki, akinek az adószáma megegyezik a cég alapadatoknál beállított adószámmal. Ha ilyen nem talál a program, akkor a mező üres.

4. Segédanyagok, példák

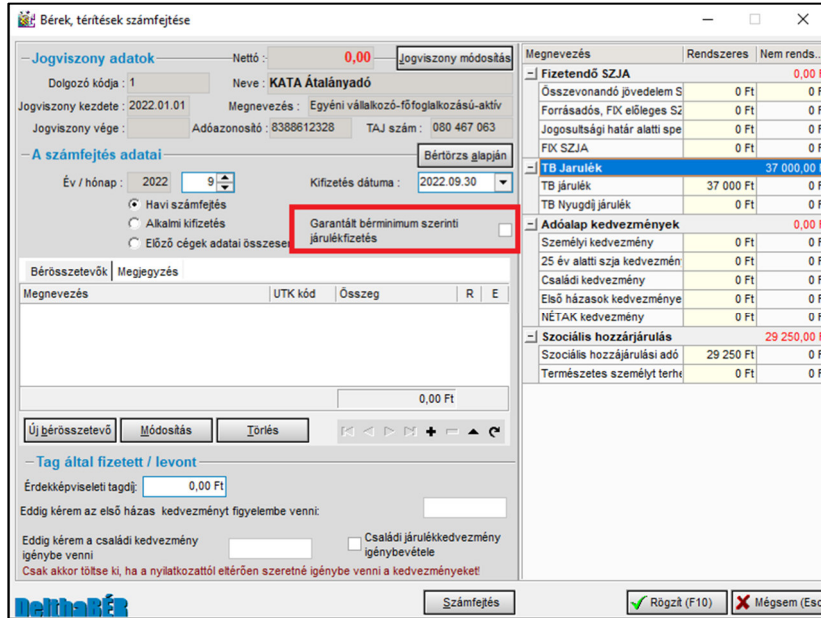
A program az alábbi táblázat alapján végzi el a számfejtéseket.

2022. január 1-től ÁTALÁNYADÓZÓ VÁLLALKOZÓ ESETÉN	Éves minimálbér felét meg NEM haladó jövedelem. Kevesebb mint 1.200.000Ft		Éves minimálbér felét meghaladó jövedelem. Magasabb mint 1.200.000Ft	
	Főállású egyéni vállalkozó	Másodállású egyéni vállalkozó	Főállású egyéni vállalkozó	Másodállású egyéni vállalkozó
Jövedelem megállapítás:	40%-os költséghányad: 2.000.000 Ft árbevételig adómentes (2.000.000 * 60% = 1.200.000 Ft) 80%-os költséghányad: 6.000.000 Ft árbevételig adómentes (6.000.000 * 20% = 1.200.000 Ft) TEÁOR 90%-os költséghányad: 12.000.000 Ft árbevételig adómentes (12.000.000 * 10% = 1.200.000 Ft) TEÁOR			
SZJA 15%	0	0	Az éves minimálbér felét meghaladó összeg után negyedévente	
TB 18,5%	Minimálbér: 200.000 Ft x 18,5% = 37.000 Ft Garantált bérmin.: 260.000 Ft x 18,5% = 48.100 Ft	0	Személyijövedelemadó- köteles jövedelme, de MINIMUM Minimálbér: 200.000 Ft x 18,5% = 37.000 Ft Garantált bérmin.: 260.000 Ft x 18,5% = 48.100 Ft	SZJA köteles jövedelem, tehát az éves minimálbér felét meghaladó összeg után, mikor átlépi
SZOCHO 13%	Minimálbér: 200.000 x 112,5% x 13% = 29.250 Ft Garantált bérmin.: 260.000 x 112,5% x 13% = 38.025 Ft	0	Személyijövedelemadó- köteles jövedelme, de MINIMUM Minimálbér: 200.000 x 112,5% x 13% = 29.250 Ft Garantált bérmin.: 260.000 x 112,5% x 13% = 38.025 Ft	SZJA köteles jövedelem, tehát az éves minimálbér felét meghaladó összeg után, mikor átlépi
Bevallás '58	Havonta, a tárgyhót követő hónap 12-ig	Havonta, a tárgyhót követő hónap 12-ig nulla összeggel	Havonta, a tárgyhót követő hónap 12-ig	Havonta, a tárgyhót követő hónap 12-ig
Családi járulékkedvezmény	Adómentes összeg erejéig	NINCS	Minimum járulék erejéig	Jövedelmet terhelő járulék erejéig

A számfejtések során, a bevételt a program által felajánlott költséghányados kifizetési jogcí-
meket, illetve a jövedelmet az Egyéni vállalkozó átalányadó alap kifizetési jogcímmel lehet
számfejtetni.

Főfoglalkozású egyéni vállalkozó kézi számfejtése

Ha az adott hónapban nincs jövedelem, akkor kifizetési jogcím nélkül is leszámfejt a program a minimálbér vagy garantált bérminimum után a TB és SZOCHO terheket.



Abban a hónapban, ahol a jövedelem átlépi a mentesített részt, ott a program megvizsgálja, hogy az SZJA köteles rész milyen mértékben haladja meg a minimálbért. Ha meghaladja, akkor a TB járulék és a SZOCHO összegét is annak megfelelően számolja. Ha nem haladja meg akkor a minimálbér után számolja a járulékot és a SZOCHO-t.

Példa (minimálbérrel számolva):

Jövedelem: 1.300.000

Mentesített rész: 1.200.000

SZJA alapja: $1.300.000 - 1.200.000 = 100.000$

SZJA: $100.000 * 15\% = 15.000$

TB járulék alapja: minimálbér, mert az SZJA köteles rész kisebb mint 200.000

TB járulék: $200.000 * 18,5\% = 37.000$

SZOCHO alapja: minimálbér, mert az SZJA köteles rész kisebb mint 225.000 ami minimálbér 112,5%-ka

SZOCHO: $225.000 * 13\% = 29.250$

Bérek, térítések számfejtése

Nettó: **1 248 000,00** Jogviszony módosítás

Dolgozó kódja: 1 Neve: **KATA Átalányadó**

Jogviszony kezdete: 2022.01.01 Megnevezés: Egyéni vállalkozó-foglalkozású-aktív

Jogviszony vége: Adóazonosító: 8388612328 TAJ szám: 080 467 063

A számfejtés adatai Bértörzs alapján

Év / hónap: 2022 10 Kifizetés dátuma: 2022.10.30

Havi számfejtés
 Alkalmi kifizetés
 Előző cégek adatai összesen

Garantált bérminimum szerinti járulékfizetés

Bérösszetevők	Megjegyzés			
Megnevezés	UTK kód	Összeg	R	E
Egyéni váll. átalányadó alap		1 300 000,00 Ft	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

1 300 000,00 Ft

Új bérösszetevő Módosítás Törés

Tag által fizetett / levont

Érdekképviselői tagdíj: 0,00 Ft

Eddig kérem az első házasság kedvezményt figyelembe venni:

Eddig kérem a családi kedvezmény igénybe venni Családi járulékkedvezmény igénybevétele

Csak akkor töltsd ki, ha a nyilatkozattól eltérően szeretnéd igénybe venni a kedvezményeket!

Megnevezés	Rendszerez	Nem rends...
Fizetendő SZJA		15 000,00 Ft
Összevonandó jövedelem S	15 000 Ft	0 Ft
Forrásadós, FIX előleges SZ	0 Ft	0 Ft
Jogosultsági határ alatti spe	0 Ft	0 Ft
FIX SZJA	0 Ft	0 Ft
TB Járulék		37 000,00 Ft
TB járulék	37 000 Ft	0 Ft
TB Nyugdíj járulék	0 Ft	0 Ft
Adóalap kedvezmények		0,00 Ft
Személyi kedvezmény	0 Ft	0 Ft
25 év alatti szja kedvezmén	0 Ft	0 Ft
Családi kedvezmény	0 Ft	0 Ft
Első házasság kedvezménye	0 Ft	0 Ft
NÉTAK kedvezmény	0 Ft	0 Ft
Szociális hozzájárulás		29 250,00 Ft
Szociális hozzájárulási adó	29 250 Ft	0 Ft
Természetes személyt terhe	0 Ft	0 Ft

Számfejtés Rögzít (F10) Mégsem (Esc)

Mentesített jövedelem átlépését követő időszakról, az SZJA a számfejtett jövedelem alapján kerül kiszámításra, az egyéb járulékok esetében továbbra is vizsgálja a program a minimálbér elérését.

Példa: Éves jövedelem 1.300.000Ft. Havi jövedelem 500.000Ft

SZJA alapja: 500.000

SZJA: $500.000 \cdot 15\% = 75.000$

TB járulék alapja: SZJA köteles rész 500.000, ami nagyobb mint a minimálbér

TB járulék: $500.000 \cdot 18,5\% = 92.500$

SZOCHO alapja: SZJA köteles rész 500.000, ami nagyobb mint a minimálbér 112,5%-ka

SZOCHO: $500.000 \cdot 13\% = 65.000$

Bérek, térítések számfejtése

Nettó: **332 500,00** Jogviszony módosítás

Dolgozó kódja: 1 Neve: **KATA Átalányadó**

Jogviszony kezdete: 2022.09.01 Megnevezés: Egyéni vállalkozó-foglalkozású-aktív

Jogviszony vége: Adóazonosító: 8388612328 TAJ szám: 080 467 063

A számfejtés adatai Bértörzs alapján

Év / hónap: 2022 / 10 Kifizetés dátuma: 2022.10.30

Havi számfejtés Alkalmi kifizetés Előző cégek adatai összesen

Garantált bérminimum szerinti járulékfizetés

Bérosszetevek	Megjegyzés	UTK kód	Összeg	R	E
Egyéni váll. átalányadó alap			500 000,00 Ft		

500 000,00 Ft

Új bérosszetevő Módosítás Törlés

Tag által fizetett / levont

Érdekképviseleti tagdíj: 0,00 Ft

Eddig kérem az első házasság kedvezményt figyelembe venni:

Eddig kérem a családi kedvezmény igénybe venni Családi járulékkedvezmény igénybevétele

Csak akkor töltsé ki, ha a nyilatkozattól eltérően szeretné igénybe venni a kedvezményeket!

Számfejtés Rögzt (F10) Mégsem (Esc)

Megnevezés	Rendszeres	Nem rendszeres
Fizetendő SZJA		75 000,00 Ft
Összevonandó jövedelem S	75 000 Ft	0 Ft
Forrásadós, FIX előleges SZ	0 Ft	0 Ft
Jogosultsági határ alatti spe	0 Ft	0 Ft
FIX SZJA	0 Ft	0 Ft
TB Járulék		92 500,00 Ft
TB járulék	92 500 Ft	0 Ft
TB Nyugdíj járulék	0 Ft	0 Ft
Adóalap kedvezmények		0,00 Ft
Személyi kedvezmény	0 Ft	0 Ft
25 év alatti szja kedvezmén	0 Ft	0 Ft
Családi kedvezmény	0 Ft	0 Ft
Első házások kedvezménye	0 Ft	0 Ft
NÉTAK kedvezmény	0 Ft	0 Ft
Szociális hozzájárulás		65 000,00 Ft
Szociális hozzájárulási adó	65 000 Ft	0 Ft
Természetes személyt terhe	0 Ft	0 Ft

Szakképzettséget igénylő munkavégzés esetén a minimálbér helyett a garantált bérminimum összegével kell számolni. Ehhez szükséges, hogy vagy a Bértörzsben, vagy a havi bérszámfejtésnél be legyen állítva.

Bérek, térítések számfejtése

Nettó: **1 732 000,00** Jogviszony módosítás

Dolgozó kódja: 2 Neve: **Új Cég**

Jogviszony kezdete: 2022.09.01 Megnevezés: Egyéni vállalkozó-foglalkozású-aktív

Jogviszony vége: Adóazonosító: 8388612328 TAJ szám: 080 467 063

A számfejtés adatai Bértörzs alapján

Év / hónap: 2022 / Kifizetés dátuma: 2022.08.31

Havi számfejtés Alkalmi kifizetés Előző cégek adatai összesen

Adójóváírásra jogosító hónapok száma: 0

Bérosszetevek	Megjegyzés	UTK kód	Összeg	R	E
Egyéni váll. átalányadó alap			2 000 000,00 Ft		

2 000 000,00 Ft

Új bérosszetevő Módosítás Törlés

Tag által fizetett / levont

Érdekképviseleti tagdíj: 0,00 Ft

Eddig kérem az első házasság kedvezményt figyelembe venni:

Eddig kérem a családi kedvezmény igénybe venni Családi járulékkedvezmény igénybevétele

Csak akkor töltsé ki, ha a nyilatkozattól eltérően szeretné igénybe venni a kedvezményeket!

Számfejtés Rögzt (F10) Mégsem (Esc)

Megnevezés	Rendszeres	Nem rendszeres
Fizetendő SZJA		120 000,00 Ft
Összevonandó jövedele	120 000 Ft	0 Ft
Forrásadós, FIX előleges	0 Ft	0 Ft
Jogosultsági határ alatti	0 Ft	0 Ft
FIX SZJA	0 Ft	0 Ft
Járulékkedvezmények		0,00 Ft
Családi járulékkedvezm	0 Ft	0 Ft
TB NYJ Családi járulékk	0 Ft	0 Ft
Kiválatati adó		0,00 Ft
KATA havi összeg	0 Ft	0 Ft
KVA havi összeg	0 Ft	0 Ft
COVID kedvezmények		0,00 Ft
KATA havi összeg kedv	0 Ft	0 Ft
KVA havi összeg kedv	0 Ft	0 Ft
TB Járulék		148 000,00 Ft
TB járulék	148 000 Ft	0 Ft
TB Nyugdíj járulék	0 Ft	0 Ft
Adóalap kedvezmények		0,00 Ft
Személyi kedvezmény	0 Ft	0 Ft
25 év alatti szja kedvezr	0 Ft	0 Ft
Családi kedvezmény	0 Ft	0 Ft
Első házások kedvezm	0 Ft	0 Ft
NÉTAK kedvezmény	0 Ft	0 Ft
Szociális hozzájárulás		104 000,00 Ft
Szociális hozzájárulási e	104 000 Ft	0 Ft
Természetes személyt tr	0 Ft	0 Ft
Nyugdíjjárulék		0,00 Ft



Másodállású egyéni vállalkozó

A számítás annyiban különbözik a főállású egyéni vállalkozótól, hogy a mentesített összeg alatti jövedelem esetén a program nem számol adó és járulékterhet. A mentesített összeg felett, pedig a számfejtett jövedelem kell megfizetni a terheket függetlenül a minimálbértől.

Nyugdíjas vállalkozó

Ha a jogviszonyban beállításra került a nyugdíjas kategória (4,7,8), akkor a vállalkozónak ki zárólag SZJA fizetési kötelezettsége merül fel.

5. Bevallás

A fizetendő személyi jövedelemadó összegét negyedévente, a negyedévet követő hó 12-ig kell megfizetni az adóhatóság felé. A fentiekkel ellentétben a TB járulékról és a SZOCHO-ról havonta kell '58-as bevallást benyújtani a NAV felé a tárgyhónapot követő hó 12-ig. Ezzel egyidejűleg a járulékokat is meg kell fizetni. Bevallást benyújtani akkor is kötelező, ha az egyéni vállalkozónak nem keletkezik járulékfizetési kötelezettsége.

6. Értékhatárok figyelése a dashboard segítségével.

Átalányadózó vállalkozó esetében a főképernyőn folyamatosan látható a számlázási adatok és a bevétel aránya az alanyi mentes határhoz és az átalányadózó bevételi határhoz képest összeszerűen vagy százalékos mértékben.

