

Klétus Kft.
Szeged, 6728
Nagyszombati u. 21.

Számítástechnikai és kereskedelmi Kft. tel: 62/468-642 fax: 62/468-860 E-mail. kletus@freemail.hu

Havi bevallással kapcsolatos ismeretek

- 1, A bruttó, adóalap, költség megjelenése a bevallásokban, adatközlőkön
- 2, Fix levonású (külön adózó) jövedelmekhez adójogcím rendelés
- 3, Többhavi bér kezelése
- 4, Végkielégítés kezelése
- 5, Adójóváírás hónapjai
- 6, Hozott jövedelmek kezelése
- 7, Kiegészítő jövedelmek, járulékok, levonások, adók... kezelése
- 8, Információs adatok számfejtése járandóság törzsön keresztül
- 9, FEOR, óraadatok, rész-, teljesmunkaidő folyamatos kezelése
- 10, Nyugdíj járulék változás kezelése
- 11, Biztosítási jogviszony – alkalmazás minősége
- 12, Kedvezményes járulékfizetés
- 13, Jogcímek a bevallásban

Klétus Kft.

Szeged, 6728
Nagyszombati u. 21.

Számítástechnikai és kereskedelmi Kft. tel: 62/468-642 fax: 62/468-860 E-mail. kletus@freemail.hu

1, A bruttó, adóalap, költség megjelenése a bevallásokban, adatközlőkön:

a, elszámolható költség kezelése

Azokat a jövedelmeket, amelyeknél elszámolható költség van (pl.: munkaviszonnyal kapcsolatos költségtérítés, külszolgálatért fizetett jövedelem... stb), kétféleképpen vihetjük be a rendszerbe.

1, Két külön jogcímet hozunk létre ugyanarra a jövedelemre.

Pl.: 11701 – Munkaviszonnyal kapcsolatos költségtérítés adóköteles része

Jogcímtörzsben a beállítás:

Jövedelemadóznia kell : Igen

Jövedelem tartalom % : 100

Bevallás sor : 62

11702 – Munkaviszonnyal kapcsolatos költségtérítés adómentes része

Jogcímtörzsben a beállítás:

Jövedelemadóznia kell : Nem

Jövedelem tartalom % : 0

Bevallás sor : 62

A bevallásnál a (b) oszlopba 11701 – en és a 11702-ön levő összeg kerül. A (c) oszlopba a 11702-ön levő összeg kerül. A (d) oszlopba az (a) – (c) kerül.

2, egy jogcímet használunk, és a jogcím beállításánál a jövedelem tartalom beállításával szabályozzuk az adóalapot.

Pl.: 11701 – Munkaviszonnyal kapcsolatos költségtérítés adóköteles része

Jogcímtörzsben a beállítás:

Jövedelemadóznia kell : Igen

Jövedelem tartalom % : 90

Bevallás sor : 62

Ebben az esetben az adóelőleg számító a számfejtett összeg 90 %-át rakja be az adóalapba.

A bevallásnál a (b) oszlopba 11701 – en kifizetett összeg 100 %-át rakja. A (c) oszlopba a 11701-en kifizetett összeg 10 %-át rakja. A (d) oszlopba az (a) – (c) kerül.

Természetesen a két esetet kombinálva is lehet használni.

b, a jövedelemnek van bér jellegű része

Egyéb jövedelmek, amelyek bér jellegű jövedelmet is tartalmaznak. Ilyen pl.: Kettős adózást kizáró egyezmény szerint külföldön adóköteles, adóterhet nem viselő járandóságnak nem minősülő jövedelem:

Ebben az esetben a jogcímtörzs beállítása határozza meg, hogy mit hoz az (a) oszlopba. Amennyiben a jogcímtörzsben be van állítva, hogy bér jellegű jövedelem (adó jóváírás bér jelleg), akkor az (a) oszlopba rakja a kifizetés jövedelem részét. (Amennyiben 100%-ra van állítva a jövedelem tartalom, akkor a teljes összeget, amennyiben ettől eltérő, akkor természetesen a %-os összegnek megfelelő érték kerül bele).

Amennyiben van bér jellegű, és nem bér jellegű jövedelem is, akkor azt két külön jogcímen kell számfejtetni, vagy felrögzíteni (információs, hozott jövedelem esetén).

Klétus Kft.

Szeged, 6728
Nagyszombati u. 21.

Számítástechnikai és kereskedelmi Kft. tel: 62/468-642 fax: 62/468-860 E-mail: kletus@freemail.hu

2, Fix levonású (külön adózó) jövedelmekhez adójogcím rendelés:

A különadózó jövedelmeket úgy kell kialakítanunk, hogy minden egyes jövedelem típushoz tartoznia kell egy szja jogcímnek is. Az összerendelést a jogcímtörzsben tudjuk beállítani úgy, hogy a külön adózó jövedelem jogcíménél megadjuk a hozzá tartozó jogcímet. Az „adólevonás jogcíme” mező akkor kitölthető, ha az „adó %” mező ki van töltve. Amennyiben több azonos típusú külön adózó jövedelmet kezelünk, (pl.: árfolyam nyereségen belül szeretnénk több jogcímet elkülöníteni) akkor lehetséges egy összevont szja jogcím megadása.

Amennyiben szerepeltetnünk kell a bevallásnál az adó kulcsát, akkor azt a bevalló rendszer a jogcím törzsből veszi ki az „adó %” mezőből.

3, Többhavi bér kezelés:

A jövedelmeknél lehetőség van megadni, hogy hány hónapra vonatkozik. Ennek egyik jelentősége az adószámításban van, másik jelentősége az adójóváírásra jogosító hónapok számának kezelésében van (lsd. Adójóváírás hónapjai). A 0 hónapot a rendszer egyenrangúnak veszi az 1 hónappal.

Klétus Kft.

Szeged, 6728
Nagyszombati u. 21.

Számítástechnikai és kereskedelmi Kft. tel: 62/468-642 fax: 62/468-860 E-mail. kletus@freemail.hu

4, Végkielégítés kezelése:

Külön jogcímen kell kezelni a „törvényben meghatározott és/vagy állami végkielégítés” idei évi, következő évre áthúzódó, illetve a törvényben meghatározott mértéken felüli végkielégítést. A következő évre áthúzódó végkielégítésnél a fel kell tölteni az „adó %”-ot, és hozzá kell rendelni egy önálló adó jogcímet lsd.: 2.pont.

Az végkielégítés rögzítésénél meg kell adni, hogy hány hónapra vonatkozik a jövedelem (lsd. 3. pont).

5, Adójóváírás hónapjai:

Az adójóváírás hónapjait a rendszer a bér jövedelmek alapján szedi össze. Megvizsgálja azokat a jogcímenek levő kifizetéseket, amelyeknél be van állítva, hogy bér jellegű jövedelem. Ezeknél a jövedelmeknél a kifizetés dátuma határozza meg, hogy mely hónapra jár a bér. Az időszak nem vesz részt az adójóváírás kezelésében. Ezáltal lehetőség van arra, hogy egy adott havi számfejtésben más hónapra vonatkozóan fizessünk ki bér jellegű jövedelmet.

Amennyiben több havi bérről van szó, akkor a hónapok számításánál figyelembe veszi a rendszer.

Pl: 2006.03.30-án kifizettünk 180 000 Ft-ot 3 hónapra

Ebben az esetben 3 hónap adójóváírást kezel a rendszer. (2006.03, 2006.04, 2006.05)

6, Hozott jövedelmek kezelése:

A jövedelemadó törzsben a hozott jövedelem mezők az eddigiektől eltérően nem karbantarthatók.

A hozott jövedelem rögzítéséhez üssük le H betűt. Felnyílik egy ablak, ahol lehetőség van a hozott jövedelmek felrögzítésére. Az ablakban az U, J, D – betűket használva lehet adatot felvinni, javítani, törölni. A hozott jövedelmeket jogcímmel kell felvinni (lehet használni ugyanazokat a jogcímekeket, amelyek a bérszámfejtésnél használunk). A felrögzített adatok az adószámításban, illetve az adatközlésben (pl.: kilépő adatlap) játszanak szerepet a jogcím beállításának megfelelően.

A „jelleg”-nél megadható, hogy törthavi, vagy halmozott (egész havi) jövedelemről van szó. Ebből következik, hogy pl.: rendszeres bér jövedelmet két tételben kell felvinni, ha van törthavi jövedelme is. Lehetőség van E (tájékoztató) megjelölésre, ebben az esetben csak az adatközlésben játszik szerepet, az adószámításban nem.

A hónap mező olyan jövedelmeknél van jelentősége, ahol a hónapnak jelentősége van. pl.: bér jövedelemnél az adójóváírásra jogosító hónapok száma, vagy a végkielégítés hány hónapra vonatkozik.

Jogcim	Jogcim neve	Jelleg	Hónap	Összeg
11121	Alkalmazotti havibér	Halmozott	5	480000
11759	Megbízás	Halmozott	0	35000
29992	SZJA adóelőleg tag.alk.	Halmozott	0	40000

Navigation: >Egyéb< >Sor< >lap< >blokk<
[U] - Kilép [↑] - Előre [Home] - Eleje [←] - Balra [^] - Home - Eleje [PgDn] - Előre [^] - PgUp - Eleje
[F1] - Frissít [↓] - Hátra [End] - Uéje [→] - Jobbra [^] - End - Uéje [PgDn] - Hátra [^] - PgDn - Uéje
[>] - Kulcs [N] - \$J - Javít [N] - \$U - felv. [N] - \$D - töröl [N]

Klétus Kft.

Szeged, 6728
Nagyszombati u. 21.

Számítástechnikai és kereskedelmi Kft. tel: 62/468-642 fax: 62/468-860 E-mail. kletus@freemail.hu

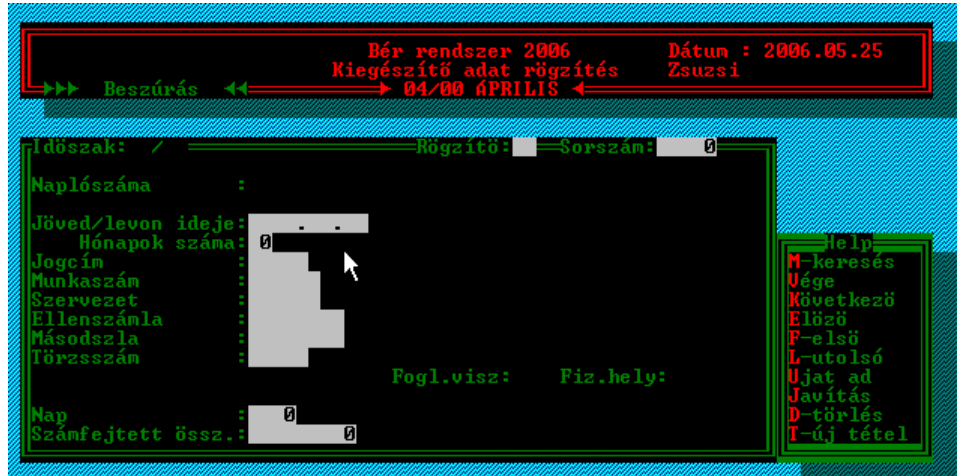
7, Kiegészítő jövedelmek, járulékok, levonások, adók... kezelése:

Lehetőség van olyan jövedelmek felvitelére is, amelyek nem a bérrendszer része, illetve nem akarunk szerepeltetni a kifizetési listán, de jelentési kötelezettségünk van. Ebben az esetben a be kell lépünk a „Kiegészítő adatok rögzítés” menüpontba. A forgalomrögzítéshez hasonló képernyőn bevihetjük a szükséges adatokat.

A bevitt adatokat elkülönítetten kezeli a rendszer. Nem veszi figyelembe a számfejtésnél, adóelőleg számításnál, járulékszámításnál. Nem adja fel a főkönyvi rendszerbe.

A lekérdezésekben lehetőségünk van a kiegészítő adatok lekérdezésére, csak ki kell választanunk a lekérdezés elején megjelenő menüpontban.

A bevallási adatokban szerepelteti az ide rögzített adatokat, a jogcím beállításától függően.



8, Információs adatok számfejtése jövedelemadó törzsön keresztül:

Lehetőség van a jövedelemadó törzsben 3-as, és 5-ös jogcímek megadása. Ebben az esetben a számfejtett adat az információs adatbázisba kerül (ahol a munkáltatói kötelezettségek, adószámítási kedvezmények vannak nyilvántartva). A jogcím beállításától függően kontírozásra, feladásra kerül az adat.

Ennek segítségével megoldható, pl.: cégautó adó.

Számítástechnikai és kereskedelmi Kft. tel: 62/468-642 fax: 62/468-860 E-mail. kletus@freemail.hu

A munkaügyi törzsben a FEOR karbantartásánál egy ablak nyílik fel, ahol folyamatosan vihetjük fel a rendszerbe a feor, óra adatok , és a Teljes/rész munkaidős foglalkoztatás változásait.

10, Nyugdíj járulék változás kezelése:

Lehetőség van a nyugdíjjárulék változás kezelésére. Pl.: másik magánnyugdíj pénztárhoz lép át, visszalépés Tb nyugdíj rendszerbe.

A „nyugdíjjár-ot vonjon” mezőben lehet beállítani, hogy kell-e nyugdíjjárulékot vonni vagy nem. Amennyiben nemre állítjuk, a „TB”, „MNY” mező 0-ra vált.

A „nyugdíjjárulék” mezőnél egy ablak nyílik fel, ahol a változások folyamatosan vihetők fel.

```

Egészségügyi hozzá      Nyugdíjpénztár
Munkaadói járulékal      Kezdet  KÓD      NEVE
-- Munkavál             1993.02.12  TB nyugdíjrendszer
Munkavállalói járót     2005.04.15  0002  OTP MAGÁNNYUGDÍJPENZ
Vállalkozói járulé      2006.03.18  0004  Életút Nyp
                        2006.05.20  TB nyugdíjrendszer
Nyugdíjjárulék :      MNV
                        0.0
Kieg.nyugd.jár %:
Önk. ny.pénztár:

```

Számitástechnikai és kereskedelmi Kft. tel: 62/468-642 fax: 62/468-860 E-mail. kletus@freemail.hu
11. Biztosítási jogviszony – alkalmazás minősége

Bér rendszer 2006		Dátum : 2006.05.25
Munkügyi törzs		Zsuzsi
Aktuális év : 2006		

Beszúrás	
----------	--

Törzsszám	:00001	Neve	:Kiss Péter
Ktgvis/kgthely	:		
Szervezet kód	:		
Munkaszám kód	:		
Fizetőhely	:01	Központi fizetőhe	
Munkahely	:01	Központ	
Nyugdíj korhat.	:	Munkavisz.kezd.	:1993.02.12
	:Kezdete	Megszün.	kódja
Előző mviszony	:		Ogazata
Jelenl.mviszony	:1993.02.12		
Bizt-i jogvisz.	:1993.02.12		41 megbízási jogviszony
Foglalk.vviszony	:SA		
FEOR	:1414	KISSZERVEZETI VEZETŐ	
	óra/hó	óra/hét	óra/Nap
	160.0	40.0	8.0
Beosztás	:001	ÜGYVEZETŐ	Teljes munkaidős
Szept.statiszt.	:		

A beállítás csak információs jellegű. A járulékfizetést nem befolyásolja, csak a bevallás kitöltéséhez szükséges. A járulék fizetés paraméterezése az eddigi beállítás szerint lehet beállítani.

Bér rendszer 2006		Dátum : 2006.05.25
Munkügyi törzs		Zsuzsi
>>> Beszúrás <<< Aktuális év : 2006		

Törzsszám : 00001	Neve : Kiss Péter	Kedvezményes járulék törzs
Csoport : 001	Típus : munka	Megnevezése
Kedv-es járulék fizetés : 1		1 Start kártyás
— Munkáltatói járulékok —		2 Tartósan állskereső
Nyugdíj bizt. járulék : Igen	Egészségbizt	3 Ekho-s magánszemély
Egészségügyi hozzájárulás : Igen	Eü.Hozzájárú	4 Bizt.köt-el járó jogv.
Munkaadói járulék ? : Nem	Üllalkozói	5 Munkáltató által átvállalt
— Munkavállalót terhelő járulékok —		6 Ösztöndíjas foglalkoztatott
Munkaváll-i jár-ot vonjon? : Nem	Eü-i jár-ot	
Üllalkozói járulék : Igen	Nyugdíjjár-o	
	Nyugdíjpénztár	
Nyugdíjjárulék : 1	IB nyugdíjrendszer	
	% Azonosító NYP.KÓD	
Kieg.nyugd.jár % : 0		

>Egyéb<	>Sor<	>lap<	>blokk<
U - Kilép	↑ - Előre Home - Eleje ← - Balra	^ - Home - Eleje PgDn - Előre	^ - PgUp - Eleje
F1 - Frissít	↓ - Hátra - End - Vége → - Jobbra	^ - End - Vége PgUp - Hátra	^ - PgDn - Vége

ENTER - Másoln SK - Kulcsn SM - Maszkn SJ - Javítá SU - felv. N - SD - törlés

Klétus Kft.

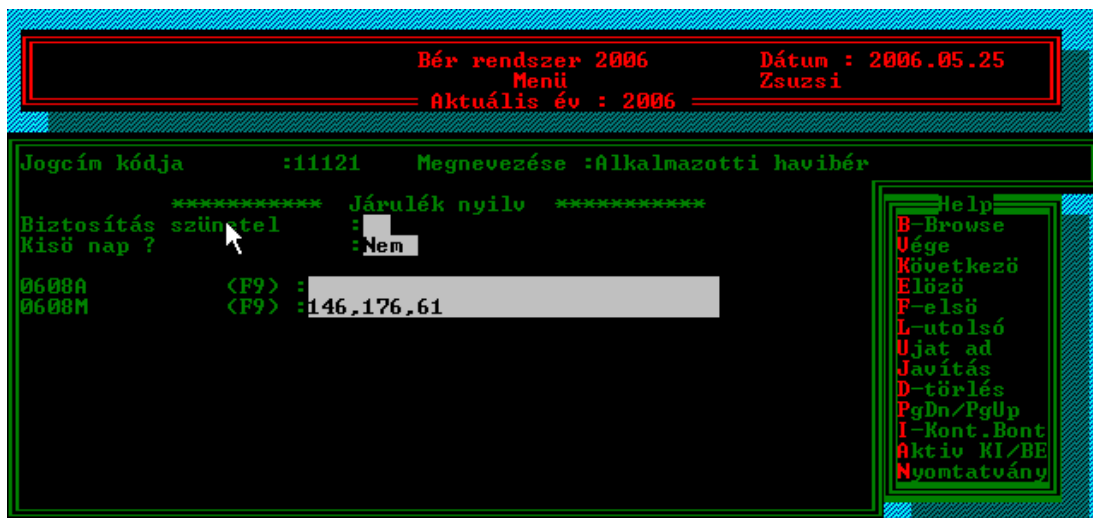
Szeged, 6728
Nagyszombati u. 21.

Számítástechnikai és kereskedelmi Kft. tel: 62/468-642 fax: 62/468-860 E-mail: kletus@freemail.hu

13. Jogcímek a bevallásban:

A jogcímeket – az eddiektől eltérően - a bevallás, adatközlés soraihoz lehet rendelni. A soron belül a cellákhoz a jogcím egyéb beállításai határozzák meg (pl: jövedelem tartalom, adóköteles, jövedelem, levonás ...)

A jogcím bevalláshoz rendelését a 4. lapon láthatjuk.



Itt lehet hozzárendelni a jogcímet a bevalláshoz. Egy jogcímhez több sort, illetve egy sorhoz több jogcímet rendelhetünk. A mezőn F9 – leütésével felnyílik egy ablak, ahol a hozzárendelhető sorok jelennek meg (a számított sorokat nem lehet hozzárendelni).



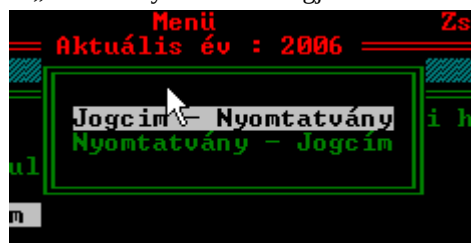
Itt a nyilakkal lehet le föl mozogni, az ENTE vagy a SPACE mezővel lehet kijelölni, illetve a kijelölést megszüntetni. ESC-vel lehet kilépni, és menteni.

Klétus Kft.

Szeged, 6728
Nagyszombati u. 21.

Számítástechnikai és kereskedelmi Kft. tel: 62/468-642 fax: 62/468-860 E-mail: kletus@freemail.hu

Az összerendelést browse formában (bevallás – jogcím , jogcím – Bevallás) is lehetséges.
Ehhez le kell ütnünk az „N” billentyűt. Ekkor megjelenik a következő ablak:



Itt ki lehet választani, hogy milyen szemléletben szeretnénk az összerendelést kezelni. A kiválasztás után megjelennek a nyomtatványok, ahol azt a nyomtatványt kell kiválasztani, amelyet szeretnénk beállítani.

Kiválasztás után első esetben az alábbi képernyő jelenik meg, ahol F9-el a sorokat rendelhetjük hozzá a jogcímhez



A második esetben az alábbi képernyő jelenik meg, ahol F9-el a sorokat rendelhetjük hozzá a sorokhoz a jogcímeket



Klétus Kft.
Szeged, 6728
Nagyszombati u. 21.

Számítástechnikai és kereskedelmi Kft. tel: 62/468-642 fax: 62/468-860 E-mail. kletus@freemail.hu

Segítségül szolgálhat még, hogy az „A” leütésével csak azok a jogcímek lesznek láthatók, amelyekre van rögzítve. Az „A” ismételt leütésével a teljes jogcím törzs lesz látható. (Ezt a jogcím törzs karbantartás képernyőn tudjuk kapcsolni).

A beállítási lehetőség a nyomtatvány generálásnál is megjelenik, ahol a karbantartást ugyanúgy meg tudjuk valósítani.

A bér rendszer kapcsolata az apeh bevallással: lsd Kapcsolat a bevalló programmal