

Kettős könyvvitel dokumentáció

V24.12

Partnerenkénti összesítő

Ebben a menüpontban partnerenként összesíthetőek a forgalmak, és a tételes áfa bevalláshoz hasonlóan a részletek is megtekinthetőek. Elsősorban a KATA-s partnerek összesített forgalmának kimutatásához terveztük, de az összes partner forgalma lekérdezhető.

Amennyiben egy sor piros színű, az azt jelenti, hogy a számlák összege meghaladja az 1 millió Ft-ot.

A szűkítés gombra kattintva megadható, hogy honnan gyűjtsön adatokat a program: a vevő/szállító és/vagy a pénztár/bank naplóból. A vevő/szállító tételek a teljesítés dátuma alapján kerülnek szűkítésre, tovább szűkíthetők rendezett és rendezetlen számlákra. Továbbá lehetőség van bevételre, illetve kiadásra szűkíteni, alapértelmezetten mindkét opció be van pipálva. A program összesíti a tételek darabszámát és végösszegét. Ha bepipáljuk a „Csak KATA partnerek számlái” opciót, akkor csak a partner törzsben KATA-sként jelölt partnerek maradnak a listában. Ha mi magunk vagyunk KATA alanyok, nem kell betenni a pipát, hiszen ekkor az összes partnert vizsgálnunk kell.

FIGYELEM! A program csak azokat a tételeket összesíti, ahol partnerkód is megadásra került! Kettős program esetén ha a pénztár/bank adatait is kérjük, azok a tételek nem kerülnek be a listába, amik számlakiegyenlítésként keletkeztek, és ezért ki van töltve a „Hivatkozás” mező, hogy mely tétel kiegyenlítése (ellenkező esetben kétszer kerülnének a listába: egyszer a számla, majd a kiegyenlítése is). A vegyes naplóból egyáltalán nem gyűjt tételeket a program. **FIGYELEM!** Ha nem megfelelően vezetik a számlakiegyenlítéseket (automatikus könyveléssel), akkor előfordulhat a fent említett duplázódás!

A nyomtatás gombra kattintunk, akkor kétféle nyomtatási formátum közül választhatunk:

- Az összesített lista kiválasztásakor a nyomtatásban a felső táblázat adatai láthatók. Azaz partnerenként látjuk az tételek darabszámát és végösszegét.
- A partnerek tételei formátumot választva a listában az összes partnernek látjuk a részleteit.
- Ha pluszban bepipáljuk még az „Egy tétel nyomtatása” opciót, akkor mindkét lista esetén, csak a kiválasztott partner adatai fognak szerepelni a listában.

Partnerekénti összesítő

Keresés:

Részletek megjelenítése

Partner neve	Adószám	Bev.db	Bev.nettó	Bev.áfa	Bev.bruttó	Kia.db	Kia.nettó	Kia.áfa	Kia.bruttó
Banki Partner		1	50 000	0	50 000	1	50 000	0	50 000
Pénztári Partner		1	50 000	0	50 000	1	50 000	0	50 000
Szállító partner		0	0	0	0	1	3 002	0	3 002
Vevő Partner		1	450 000	0	450 000	0	0	0	0
Vevő Partner		1	50 000	0	50 000	0	0	0	0

A Szűkítés gombra kattintva több lehetőségünk van:

Összesítő xxKATA nyomtatványhoz

Amennyiben ezt az opciót választjuk, a program az alábbiak szerint működik:

- A program a vevő napló tételeit gyűjti ki **a kiegyenlítés dátuma alapján**, illetve a pénztár/bank naplóból azokat a bevételi tételeket, amelyek nem egy vevő tétel kiegyenlítéséhez tartoznak. Vegyes naplóból nem gyűjt semmit. **Figyelem! A tételhez akkor is tartozik kiegyenlítési dátum, ha az adott számla csak részben került kiegyenlítésre, ezt azonban az összesítő kiegyenlítettként kezeli!**
- A dátum intervallum az adatok rendezése előtt megadható, ez az intervallum kerül átadásra a bevallásba (alapértelmezett a teljes év).
- Aktívá válik a „xxKATA exportálása” gomb. Exportáláskor a program az alábbi adatokat adja át:
 - A főoldalon kitölti a vállalkozás adatait,
 - Átadja a megadott időszakot, továbbá az időszak alapján átadja, hány hónapot érint a KATA időszak. **Abban az esetben, ha az intervallumon belül volt szüneteltetés, módosítani kell a hónapok számát a bevallás benyújtása előtt!**
 - Amennyiben a bevétel meghaladja az átadott hónapok számának megfelelő értékhatárt (hónapok száma * 1.000.000 Ft), a program a 01-es lapra átadja az értékhatárt, és ide is átadja az elért bevételt. A nyomtatvány ekkor kiszámítja a 40%-os adót.
 - A 02-es lapra a program átadja azoknak a vevőknek az adatait és a kiállított számlák összegét, akiknek nettó 1 millió forintnál több bevétel lett lekönyvelve. Ezekre a lapokra 10 partner adata fér ki, de a lapok száma bővíthető. A program viszont kizárólag egy oldalt (10 partnert) képes átadni. Úgy gondoljuk, életszerűtlen, hogy egy katás vállalkozásnak 10-nél több olyan

partnere van, akinek 1 millió Ft felett számlázott.

- A 21KATA nyomtatványban megjelent „KULF” (Bevallás a külföldi kifizetőtől szerzett bevételeket terhelő 40 százalékos mértékű adóról) jelzésű lapot nem tölti ki a program, szükség esetén beadás előtt ki kell tölteni!

22KATA

Elkészítettük a 22KATA nyomtatvány exportálásának lehetőségét a Könyvelés à Partnerenkénti összesítő menüpontban. A 22KATA nyomtatványban megjelent „KULF” (Bevallás a külföldi kifizetőtől szerzett bevételeket terhelő 40 százalékos mértékű adóról) jelzésű lapot nem tölti ki a program, szükség esetén beadás előtt ki kell tölteni!

A „rég” KATA törvény augusztus 31-i megszűnésével a KATA vállalkozásoknak be kell adni a 22KATA nyomtatványt szeptember 30-ig, majd az „új” KATA-ba bejelentkező vállalkozásoknak 2023. február 25-ig. A nyomtatvány és a kitöltési útmutató [itt érhető el](#).



Nemzeti Adó-
és Vámhatóság

Nyilatkozat és bevallás

kisadózók részére
a 2022. évre

vonalkód helye

Benyújtandó az állami adó- és vámhatósághoz

H
I
V
A
T
A
L
(A)

22KATA

Postára adás dátuma

2 0

Beérkezés dátuma

2 0

év hó nap

Átvevő kódja

átvevő aláírása

Átvevő szervezet kódja

A
Z
O
N
O
S
Í
T
Á
S
(B)

Adózó adószáma

- -

Adózó adóazonosító jele

Hibásnak minősített nyilatkozat/
bevallás vonalkódja

Jogelőd adószáma

- -

Adózó neve

Ügyintéző neve

telefonszáma

(C)

Bevallási időszak

2 0 2 2 0 1 0 1 - 2 0 2 2 0 8 3 1
év hó naptól év hó napig

Kitöltött lapok száma

01	02	KULF	03	04	EUNY
1					

Tételesadó-fizetési kötelezettséggel
érintett hónapok száma

2022.01.01 - 2022.08.31. között

2022.09.01 - 2022.12.31. között

Nyilatkozat,
bevallás jellege

Nyilatkozat,
bevallás típusa

Nyilatkozat,
bevallás kódja

Bevallás
társasági adóról

(E)

Adat ezer forintra kerekítve

Sorszám	Megnevezés	Összeg a)
01.	NYILATKOZAT kisadózó vállalkozás által elért bevételről (2022.01.01 - 2022.08.31. közötti időszak)	20 000 ezer
02.	NYILATKOZAT kisadózó vállalkozó által elért bevételről (2022.09.01 - 2022.12.31. közötti időszak)	 ezer

22KATA-01**Bevallás****kisadózók 40 százalékos mértékű adójáról**Adózó adószáma --Adózó adóazonosító jele Adózó neve

Adatok ezer forintra kerekítve			
Sor-szám	Megnevezés	Adónem kód	Összeg a)
2022.01.01 - 2022.08.31. közötti időszak			
01.	Kisadózó vállalkozásra vonatkozó bevételi értékhatár		12 000 ezer
02.	Kisadózó vállalkozás által elért bevétel, csökkentve a Katv. 8. § (6a)-(6d) bekezdései szerinti adó alapjába tartozó értékekkel		20 000 ezer
03.	Százalékos adó alapja (02. - 01. sor különbözete)		8 000 ezer
(A) 04.	Százalékos adó összege (03. sor a) oszlopában szereplő összeg 40%-a)		3 200 ezer
2022.09.01 - 2022.12.31. közötti időszak			
05.	Kisadózó vállalkozóra vonatkozó bevételi értékhatár		ezer
06.	Kisadózó vállalkozó által elért bevétel		ezer
07.	Százalékos adó alapja (06. - 05. sor különbözete)		ezer
08.	Százalékos adó összege (07. sor a) oszlopában szereplő összeg 40%-a)		ezer
Összesítés			
09.	Fizetendő százalékos adó összesen (04. vagy a 08. sorból)	288	3 200 ezer

A nyomtatványban a 21KATA-hoz képest az alábbiak változtak:

- A nyomtatványon jelölni kell, hogy 1-8, vagy 9-12 havi időszakra (régii vagy új KATA alapján) adjuk be a nyomtatványt a megfelelő mezőben a hónapszám feltüntetésével.
- Ennek megfelelően a bevételt a 01. vagy 02. sorokban kell feltüntetni, amennyiben kerettúllépés miatt 40%-os fizetendő adó keletkezett, a 01-es lapon is az időszaknak megfelelően a 01-02. vagy 05-06. sorokat kell kitölteni.
- A 02-es lap csak a régi KATA szerinti bevallás esetén (1-8 hónapok) tölthető ki.
- A program nem enged olyan időszakot exportálni, ami mindkét időszakra átnyúlik.
- Az időszak mezőben az egyszerűség kedvéért kiválasztható az „január-augusztus” és a „szeptember-december” időszak is. Ettől eltérő időszak a „más időszak” kiválasztásával lehetséges.
- A 40%-os bevételi korlát az alábbiak szerint alakul:

- Ha az időszak a régi KATA-t érinti (1-8 hónapok), és **az időszak záró dátuma augusztus 31., havonta 1,5 MFt** a felső határ.
- Ha az időszak a régi KATA-t érinti (1-8. hónapok), és **az időszak záró dátuma korábbi, mint augusztus 31., havonta 1 MFt** a felső határ.
- Ha az időszak az új KATA-t érinti (9-12. hónapok), havonta 1,5 MFt a felső határ.
- FIGYELEM! Az régi KATA szerint beadandó nyomtatványon szerepeltetni kell az augusztusban kiszámlázott, de szeptember 1-jét követően kiegyenlített számlákat is, mivel ezek még a régi KATA szerinti bevételnek számítanak!

Összesítő xxK102 nyomtatványhoz (2023-tól kikerült a programból)

Ezt az opciót választva a program az alábbiak szerint működik:

- A program a szállító napló tételeit gyűjti ki **a kiegyenlítés dátuma alapján**, illetve a pénztár/bank naplóból azokat a kiadási tételeket, amelyek nem egy szállító tétel kiegyenlítéséhez tartoznak. Vegyes naplóból nem gyűjt semmit. **Figyelem! A tételhez akkor is tartozik kiegyenlítési dátum, ha az adott számla csak részben került kiegyenlítésre, ezt azonban az összesítő kiegyenlítettként kezeli!**
- A dátum intervallum az adatok rendezése előtt megadható, az alapértelmezett a teljes év, mivel erről kell adatot szolgáltatni.
- A program kizárólag azoknak a partnereknek a tételeit gyűjti össze, akiknél a partner törzsben be lett pipálva a „**KATA alany**” opció.
- Aktívvá válik a „**xxK102 exportálása**” gomb. Exportáláskor a programok az alábbi adatokat adják át:
 - A **K102A** oldalon kitölti a vállalkozás adatait,
 - illetve átad annyi **K102M** lapot, ahány katás vállalkozásnak nettó 1 millió forintot meghaladó összeg lett kifizetve. Az M lapra a vállalkozás adatai és a juttatott összeg kerül átadásra.

22K102: Amennyiben belépünk a szűkítés menüpontba, majd az xxK102-es nyomtatványt kérjük le, akkor a program a 2022.08.30-ig nem csak a kiegyenlített, de a kiegyenlítetlen számlákat is fel fogja gyűjteni.

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Cégjegyzékszám: 10-06-024727

V24.12