

Naplófőkönyv dokumentáció

V24.11

Partnerenkénti összesítő

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

A szűkítésben megadható, hogy honnan gyűjtsön adatokat a program: a lekönyvelt tételekből és/vagy a kiegyenlített számlák közül. 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 vizsgálunk kell.

A V24.5-ös verziótól lehetőségünk van a „Szűkítés”-ben bevételre, illetve kiadásra szűkíteni.

Alapértelmezetten mindkét opció be van pipálva.

FIGYELEM! A program csak azokat a tételeket összesíti, ahol partnerkód is megadásra került!

Az egyszeres programokban a kiegyenlített számlák a teljesítés dátuma alapján kerülnek szűkítésre. Az összesített lista kinyomtatható és excelbe exportálható.

A következő részletező a xxKATA és xxK102 nyomtatvány exportálásához nyújt segítséget:

▪ **Összesítő xxKATA nyomtatványhoz**

Amennyiben ezt az opciót választjuk, a programok az alábbiak szerint működnek:

- A program a nyomtatvány összeállításánál kizárólag pénztárkönyv/naplófőkönyv adatait veszi figyelembe, ott is csak az „Értékesítés árbevétele és bevételek” oszlophoz beállított rovatszámokra könyvelt számlákat nézi. A kiegyenlített számlák közé rögzített számlákat akkor sem számolja bele, ha azok egyébként ugyanebbe az oszlopba kerülnének.
- **Ha az adott számla csak részben került kiegyenlítésre, azt az összesítő teljes összeggel kiegyenlítettként kezeli! Erre figyelniünk kell és szükség esetén manuálisan javítsuk a bevallásban!**
- A dátum intervallum a szűkítés gomb megnyomásával megadható, ez az intervallum kerül átadásra a bevallásba (alapértelmezett a teljes év).

- A szűkítésben az „Összesítő xxKATA nyomtatványhoz” opciót kiválasztva a programok feltöltik a táblázatot, és aktívá válik az „**xxKATA**” gomb. Exportáláskor a programok az alábbi adatokat adják át:
 - A főoldalon kitöltik a vállalkozás adatait,
 - Átadják a megadott időszakot, továbbá az időszak alapján átadják, hány hónapot érint a KATA időszak. **Abban az esetben, ha az intervallumon belül volt szüneteltetés, módosítani kell a hónapok számát a bevallás benyújtása előtt!**
- A xxKATA 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!

24KATA

A nyomtatvány tartalmában változás nem történt. A program ez évtől a KATA bevallásnál már az árbevétel rovatra könyvelt összegeket gyűjti fel, a partnerkód megadása nélkül könyvelt tételek is felgyűjtésre kerülnek.

23KATA

A nyomtatvány tartalmában változás nem történt.

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](#).



Nyilatkozat és bevallás

kisadózók részére
a 2022. évre

Benyújtandó az állami adó- és vámhatósághoz

vonalkód helye

H
I
V
A
T
A
L
(A)

22KATA

Postára adás dátuma

Beérkezés dátuma
év hó nap

Átvevő kódja

Átvevő szervezet kódja

átvevő aláírása

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

-
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

Adat ezer forintra kerekítve

(E)

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 kerettűllépés 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 időszakba 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**

Ezt az opciót választva a programok az alábbiak szerint működnek:

- Az egyszeres programok kizárólag a pénztárkönyv/naplófőkönyv adatait veszik figyelembe, a kiegyenlített számlákat nem.
- A dátum intervallum a szűkítésben megadható, az alapértelmezett a teljes év, mivel erről kell adatot szolgáltatni.
- A programok kizárólag azoknak a partnereknek a tételeit gyűjtik össze, akiknél a partner törzsben be lett pipálva a „KATA alany” opció.
- A szűkítésben az „Összesítő xxK102 nyomtatványhoz” opciót kiválasztva a programok feltöltik a táblázatot, és aktívá válik a **„xxK102”** gomb. Exportáláskor a programok az alábbi adatokat adják át:
 - Az xxK102A oldalon kitöltik a vállalkozás adatait,
 - illetve átadnak annyi xxK102M 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 kiegyenlítettlen számlákat is fel fogja gyűjteni.

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Céjegyészám: 10-06-024727

V24.11