

Havi jövedelemadatok elszámolása, könyvelése

Válogasson a bizonylatok közül!

Vállalkozói kivét és járulécai

- Bérek, járulékok, közterhek
- Gépkocsi költség elszámolása
- Járulékok, közterhek utalása
- Előző évi adók és járulékok utalása
- Nyilatkozat családi kedvezményhez

Alapnyilvántartások
 Tárgyi-eszköz nyilvántartás
 Jövedelmek és közterhei
 Törzsadatok

Ok Főfunkciók Tárgyhó: 2011.01

Vállalkozói kivét elszámolása családi kedvezmény figyelembe vételével.

2011.01 Havi Egyéni vállalkozói kivét elszámolása (készült a VÉNUSZ-BÉR rendszerrel)	
VÉNUSZ Egyéni-vállalkozói szoftver	Egyéni vállalkozó neve: Angyal József Gábor Magánnyugdíjpénztár neve: Jogcím:
	Adóazonosítójel: 8314070475 TAJ szám: 017545828 Adószám: 60312503142
Parancs-gombok	Vállalkozói kivét: 100 000 Adóalap: 127 000
Főfunkciók	Nyilatkozat szerint csal. kedv.: 60 000 Tv. szerinti családi kedvezm.: 62 500
Másik bizonylat	Elsz. családi kedvezmény: 60 000
Nyomtatás	Jövedelemadó: 10 720 TB-s nyugdíjjárulék: 10 000
Járulék kulcs	Mnyp-s nyugdíjjárulék: 0 Kieg% Magánnyugdíj tagdíj+kieg.: 0 0% Természetbeni eg. bizt. jár.: 4 000 Pénzbeni eg. bizt. járulék: 2 000 Munkaerő-piaci járulék: 1 500 ÖSSZES levonás: 28 220
	Alkalmazás minősége heti 36 órás mv. mellett Bizt.jv.tól 2011.01.01 Bizt.jv.-ig 2011.01.31 Tárgyhavi biztosításból kieső naptári nap: 0 Arányosítással
	Járulék-kulcs 27%,10%,6%,0%,1,5%,0,0% adóalap-kieg. 27 000 Járulék levonás
	Jár.alap felső határ: 7 665 000 Eddig nyugdj.alap: 0 Tárgyhavi nyugd.j.a.: 100 000 Eg.ü.szolg.járulék: 0 TB járulék alapja: 100 000 27% eho: 0 4% eg.bizt.j.alap: 100 000 2% eg.bizt.j.alap: 100 000 TB termb.eg.1,5%: 1 500 TB pénzbeni eg.0,5%: 500 Munkaerő-piaci 1%: 1 000 TB nyugdíj jár.24%: 24 000 Korkezdvm.kód: Korkezdvm.jár.alap: 0 Korkezdvm.jár.összeg: 0
	Nettó kifizetendő: 71 780
	Kifizetés Pénztári dátuma: 2011.01.31 Bizonylatszám: [] Eltartottak száma: [1] Kifizetés Banki dátuma: [] Bankszámla kiv.: [] Kedvezményezett: [1] Nyugdíjjárulék alap másol: [0] Korkezdvményre jog. munkakör kódja: [] Bizt. szünetelés jogcíme: [] 2011.02. [] - 2011.02. [] Bizt. szünetelés jogcíme: [] 2011.02. [] - 2011.02. [] Bizt. szünetelés jogcíme: [] 2011.02. [] - 2011.02. []

Az egyéni vállalkozó is figyelembe veheti a családi kedvezményt a vállalkozói kivét adóelőlegénél. Akár előre számfejtethjük a vállalkozói kivéteket. Könyvelésre csak akkor kerül, ha megadjuk a Pénztári kifizetés illetve a Banki kifizetés dátumát. Ekkor viszont a VÉNUSZ-Egyéni automatikusan generálja a megfelelő könyvelési tételeket:

- Bruttó összeg kifizetése pénztárból vagy bankból,
- Adók, Járulékok visszavételezése a kötelezettségekbe,
- Munkáltatói járulék kötelezettségek könyvelése

Év elején egyszer be kell állítani az egyéni vállalkozói kivételre vonatkozó adatokat és a járulék kulcsokat. Ehhez kattintsunk a **Járulék-kulcs** parancsgombra.

Egyéni vállalkozói kivét beállításai

Egyéni vállalkozó neve: **Angyal József Gábor** Magánnyugdíjpénztár neve:

27% TB járulék(24%+1,5%+0,5%+1%
 27% egészségügyi hozzájárulás
 Egészségügyi szolgáltatási járulék
 Nincs TB és egészségügyi hozzájárulás

10% Nyugdíjjárulék + 6% eg. bizt. járulék
 10% Nyugdíjjárulék + 4% eg. bizt. járulék
 nincs Nyugdíjjárulék+ nincs eg. bizt. jár.
 10% Nyugdíjjárulék és nincs eg. bizt. jár.

1,5% munkaerő-piaci járulék
 nincs munkaerőpiaci járulék

Van szja előleg számítás

Munkaerő-piaci járulék elmaradásának oka: **0:kell fizetni 1,5% -ot** Minimum járulék-alap beállítása: **Garantált bérminimum járulék-alap**

Alkalmazás minősége: **21:Főfoglalkozású EV** Kivét arányosítás? Igen Nem **OK**

Alkalmazotti Bérek, járulékok, közterhek

VÉNUSZ Egyéni-vállalkozói szoftver	2010.07 : Havi bérek járulékok és munkáltatói közterhek felvétele		Pénztár		Bank
	Munkabér	Pénztári Kivétel	Kifizetés dátuma ---->		0
Parancs-gombok	Havi Bruttó bér kiadása pénztárból	0 Ft	Pénztárbizonylat / bank kivonatsz.:		
Főfunkciók	Kötelezettségek növekedése	Pénztári Bevétel	<i>Magánnyugdíjp.</i>	<i>Tagdíj pénztár</i>	<i>Tagdíj bank</i>
Másik bizonylat	Magánszemély nyugdíjjáruléka	0 Ft	0008:Aegon	0 Ft	0 Ft
Nyomatás	Magánnyugdíj-pénztári tagdíj	0 Ft	0016:Allianz	0 Ft	0 Ft
	Magánszemély egészségbizt. járulék	0 Ft	0019:Aranykor	0 Ft	0 Ft
	1,5 % munkaerőpiaci járulék	0 Ft	0031:Budapest	0 Ft	0 Ft
	Szja előleg	0 Ft	0001:AXA	0 Ft	0 Ft
	Ekho (11,1%) nyugdíjas	0 Ft	0013:Dimenzió	0 Ft	0 Ft
	Ekho (15%) TB-s	0 Ft	0021:Életút	0 Ft	0 Ft
	Ekho (15%) magánnyugdíjpénztártag	0 Ft	0022:Erste	0 Ft	0 Ft
	1. Letiltás	0 Ft	0006:Évgyűrűk	0 Ft	0 Ft
	2. Letiltás	0 Ft	0014:Honvéd	0 Ft	0 Ft
	3. Letiltás	0 Ft	0015:ING	0 Ft	0 Ft
	Egyéb levonás	0 Ft	0025:MKB	0 Ft	0 Ft
	Nettó kifizetés pénztárból	0 Ft	0002:OTP	0 Ft	0 Ft
	Munkabér	Banki Kiadás	0033:Postás	0 Ft	0 Ft
	Havi Bruttó bér kiadása bankból	0 Ft	0064:Prémium	0 Ft	0 Ft
	Kötelezettségek növekedése	Banki Bevétel	0037:Questor	0 Ft	0 Ft
	Magánszemély nyugdíjjáruléka	0 Ft	0048:Vasutas	0 Ft	0 Ft
	Magánnyugdíj-pénztári tagdíj	0 Ft	0028:VIT	0 Ft	0 Ft
	Magánszemély egészségbizt. járulék	0 Ft	0063:Generali	0 Ft	0 Ft
	1,5 % munkaerőpiaci járulék	0 Ft	Összesen:	0 Ft	0 Ft
	Szja előleg	0 Ft	Kötelezettségek növekedése	Munkabér közteher	
	Ekho (11,1%) nyugdíjas	0 Ft	Munkáltatói TB nyugdíjjárulék része 24%		0 Ft
	Ekho (15%) TB-s	0 Ft	Munkáltatói eg. bizt. jár. és munkaerőpiaci j.3,0%		0 Ft
	Ekho (15%) magánnyugdíjpénztártag	0 Ft	Korkezelvény biztosítási járulék		0 Ft
	1. Letiltás	0 Ft	Alkalmi foglalkoztatás közteher TB-s		0 Ft
	2. Letiltás	0 Ft	Alkalmi foglalkoztatás közteher Magánny. p.		0 Ft
	3. Letiltás	0 Ft	Start kártya járulék		0 Ft
	Egyéb levonás	0 Ft	Kifizetői (20% ekho)		0 Ft
	Nettó kifizetés bankból	0 Ft	Százalékos egészségügyi hozzájárulás		0 Ft

Ha a tárgyhavi bérszámfejtés a VÉNUSZ-BÉR szoftverrel történik, akkor a VÉNUSZ-BÉR XML formában feladást készít a tárgyhavi alkalmazotti bérekről. Ezt korrigálhatjuk itt, vagy adhatjuk meg közvetlenül a tárgyhavi adatokat. Külön meg kell adni a Pénztári és a Banki bruttó bérkifizetéseket. Az alkalmazottakra együttesen meg kell adni a Pénztári, illetve Banki adókat és járulékokat. A VÉNUSZ-Egyéni automatikusan generálja a megfelelő könyvelési tételeket:

- Bruttó összeg kifizetése pénztárból,
- Bruttó összeg kifizetése bankból,
- Adók, Járulékok visszavételezése a Pénztárba a kötelezettségekhez,
- Adók, Járulékok visszavételezése a Bankba a kötelezettségekhez,
- Munkáltatói járulék kötelezettségek könyvelése

Gépkocsi 500 km átalány elszámolása:

500 kilométer útelszámolás átalányban személygépkocsi használat címén (Szja törvény, 11.számú melléklet, 11.pont)		Hónap: <input type="text" value="2010.07"/>
VÉNUSZ Egyéni-vállalkozói szoftver	Egyéni vállalkozó neve: Angyal József Gábor	
Parancs-gombok	Egyéni vállalkozó címe: 1158 Budapest Pörge utca 82	
	Adószáma: 60312503142	
Főfunkciók	Gépkocsi tulajdonos neve: Angyal József	
Másik bizonylat	Lakcíme: 1158. Budapest, Pörge utca 82.	
	Születési helye: Budapest	
Nyomtatás	Születési ideje: 1952.12.28	
	Anyja neve: Czeiner Alice	
	Adóazonosító jele: 8314070475	
	A gépjármű rendszáma: LIG-949	Típusa: VOLVO XC60
	Fogyasztási normája: 7,6 liter/100 km	Üzemanyag: Gázolaj
	(60/1992. (IV.1.) Kormányrendelet szerint)	
	APEH üzemanyag egységár: 2010.07.01 - 2010.07.31 <input type="text" value="327"/> Ft/liter	
	Összes kilométer: 500 km	
	Üzemanyag költség: 12 426 Ft	
	Általános személygépkocsi-norma költség 9 Ft/km: 4 500 Ft	
	Jogsabályban meghatározott mértékű elszámolható költség: <input type="text" value="16 926"/> Ft	
	azaz <u>tizenhatezer-kilencszázhuszonhat</u>	
	A fentebb részletezett összeget a <input type="text" value="2010.09.30"/> napon a házipénztárból átvettem.	

Az egyéni vállalkozó havonta 500 km átalány gépkocsi költséget számolhat el a saját gépkocsijára. A gépkocsi tulajdonos és a gépkocsi adatait elég egyszer megadni, a VÉNUSZ-Egyéni az alapadatokat átmásolja a további hónapokra is. Minden hónapban meg kell adni az adóhatóság által közzétett üzemanyag árat, a megtett km-t. A megadott gépkocsi költség mindaddig nem kerül könyvelésre, amíg a pénztári napot ki nem töltjük. Ekkor viszont a VÉNUSZ-Egyéni automatikusan generálja a megfelelő pénztári könyvelési tételeket.

Folyamatosan nyilvántarthatjuk és figyelhetjük az adók és járulékok utalását.

2010.07		Hónapra utalandó adók és járulékok a számlaszámról: 11715007 20458230					
VÉNUSZ Egyéni-vállalkozói szoftver		EV.neve	Adószáma:				
		Angyal József Gábor	60312503142				
Parancs-gombok	Bevallás sorszám	Megnevezés	Költségvetési számla száma	adó nem	Utalandó összeg	Utalt összeg	Tartozás
	1.	Személyi jövedelemadó	1003200006056353	103	10 795	0	10 795 forint
Főfunkciók	2.	Nyugdíjbiztosítási alapot megillető bevétel	1003200006056236	125	16 750	16 750	0 forint
	3.	Egészségbiztosítási alapot megillető bevétel	1003200006056229	124			0 forint
Másik bizonylat	4.	Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci járulék	1003200006057749	188	3 500	3 500	0 forint
	5.	Százalékos Egészségügyi hozzájárulás	1003200006056212	152	0	0	0 forint
Nyomatás	6.	Korkedvezmény-biztosítási járulék	1003200006056432	187	0	0	0 forint
	7.	Start kártya kedvezményes járulék	1003200006056346	186	0	0	0 forint
	12.	Kifizetést terhelő ekho (20%)	1003200006056360	190	0	0	0 forint
	13.	Nyugdíjastól levont ekho (11,1%)	1003200006056391	193	0	0	0 forint
	14.	Magánszemélyt terhelő ekho (15%)	1003200006056377	191	0	0	0 forint
	15.	Magánnyugdíjpénztári tagtól ekho (15%)	1003200006057660	195	0	0	0 forint
	kód	Magánnyugdíjpénztárak	számlaszám	adón.	összeg	összeg	összeg
	0008	Aegon Magyarország Önkéntes és magányp.	1003200006056504	261	0	0	0 forint
	0016	Allianz Hungaria Nyugdíjpénztár	1003200006056511	262	0	0	0 forint
	0019	Aranykor Nyugdíjpénztár	1003200006056528	263	0	0	0 forint
	0031	Budapesti Magánnyugdíjpénztár	1003200006056542	265	0	0	0 forint
	0001	AXA Önkéntes és Magányp.	1003200006056559	266	0	0	0 forint
	0013	Dimenzió Magánnyugdíjpénztár	1003200006056566	267	0	0	0 forint
	0021	Életút Első Orsz. Nyugdíjpénztár	1003200006056573	268	0	0	0 forint
	0022	Erste Bank Orsz. Önk. és Magányp.	1003200006056580	269	0	0	0 forint
	0006	Évgyűrűk Magánnyugdíjpénztár	1003200006056597	270	0	0	0 forint

Adatszolgáltatások (XML) fájlba

Fájl kezelést igénylő Adatszolgáltatások a VÉNUSZ - Egyéni -ben ✖

Kérem, válasszon a lehetőségek közül! 2011.01 ▾

Egyéni vállalkozó 1158-as XML fájl előállítás

Afa 1165 bevalláshoz XML fájl készítése

Szja 1153 bevalláshoz XML fájl készítése

Ezt választom

Főfunkciókhoz

VÉNUSZ-Egyéni 2011