

ElitBÉR 2020 program frissítés

Niara Kft. 1026 Budapest, Pasaréti út 43. Tel.: 213-68-91, tel./fax: 214-56-93, internet: www.niara.hu,
e-mail: ugyfelszolgalat@niara.hu, WAP: <http://www.niara.hu/index.wml>, FaxBank: 2-333-666/9898##

Módosítások:

- Pontosítottuk egyes esetekre a 2008, 2058 bevallást, kérjük, mindig az ElitBÉR 2020 aktuális verziójával dolgozzon!
- 2008M09-02 melléklet 0-s kitöltése 34., 35. alkalmazás minőségek esetén pontosítottuk, ezen még további pontosítás készül.
- Aki 121. Jutalom jogcímen számfejtett juttatást, mindenképpen a legfrissebb programverzióval készítse a 2008 bevallás xml állományt! Továbbá, aki 7. hónapban számolt el 121. Jutalom jogcímen juttatást, kérjük keresse Ügyfélszolgálatunkat.

- **Tanulószerződés – a 2020.05.31-ét megelőző szabályok szerint létesített tanulói jogviszony esetén 17,5 % szha-t kell számítani.**

2008 bevallás ANYK programba importálása után egyes esetekben futtatni kell számított mezők újra számolását!

Amennyiben 20.209 előtti programverzióval számfejtett a 7. havi 2008 bevallás készítés előtt újra kell számfejteni:

- EKHO-s jövedelmeket (korábban számfejtettet törölni kell és újra kell számfejteni!);

- Tanulószerződés – a 2020.05.31-ét megelőzően létesített tanulói jogviszony esetén az korábban (1-6. hó) alkalmazott járulékokat kell elszámolni (nyj, ebj), ezért a 7. hónapra számfejtett tanulószerződéses személyeket újra kell számfejteni (korábbi 7. havi számfejtést törölni kell és újra kell számfejteni!);

Az alábbiak szerint a tanulószerződés alapján szakképző iskolai tanulmányokat folytató tanuló biztosítási és járulékfizetési kötelezettségében 2020.07.01. naptól változás nincs! A biztosított tanuló járulékfizetési kötelezettségére a régi Tbj. 2019. december 31-én hatályos szabályait kell alkalmazni, ezért a járulékkötelezettséggel kapcsolatban a 2008M-09-es lapot kell kitölteni! (A 2020.09. hónaptól létesítendő tanulói jogviszony esetén új szabályok lesznek!)

Az Szt.163 átmeneti szabálya szerint:164 „A 2020. május 31-ét megelőzően létesített tanulói jogviszony és a tanulói jogviszonyból fakadó, vagy arra tekintettel jogszabály alapján a tanulót megillető, illetve terhelő jogok és köteleességek teljesítése tekintetében - a 2019/2020. tanévben az Nkt. e törvény hatálybalépését megelőző napon hatályos rendelkezései szerinti szakgimnázium nyelvi előkészítő évfolyamán, illetve szakközépiskola előkészítő évfolyamán részt vevő tanuló kivételével - az Nkt., a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény (a továbbiakban: régi Szkt.) és a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvény és más jogszabály e törvény hatálybalépését megelőző napon hatályos rendelkezéseit kell alkalmazni a) a tanuló tanulmányai befejezésére, b) a gyakorlati képzésben tanulószerződéssel való részvételre, c) a szintvizsga és az érettségi vizsga megszervezésére és teljesítésére, valamint d) a tanuló juttatásaira.”

162 új Tbj. 6. § 163 A szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. tv. (a továbbiakban: Szt.) 164 Szt. 125. § (3) bekezdés

Észrevételeiket kérjük jelezzék írásban az info@niara.hu címen. Hibátlan bevallást küldjenek be!

• A munkaviszonyban minimálbér 30 százaléka, mint járulékfizetési alsó határ 2020.09. hónaptól alkalmazandó **(2019. évi CXXII. törvény (új Tbj.) 27. § (2) A 6. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott esetben a járulékalap havonta legalább a minimálbér 30 százaléka (a továbbiakban: járulékfizetési alsó határ)...** és ezt nem kell alkalmazni 2020. július és augusztus hónapokra az utólagos törvénymódosítás szerint - **104. § (7) Az e törvény 27. § (2) bekezdés szerinti járulékfizetési alsó határ és a ténylegesen kifizetett járulékalapot képező jövedelem közötti különbözet után fennálló társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettséget a 2020. július és augusztus hónapra vonatkozóan nem kell teljesíteni.** Ezekben az esetekben a járulékalapot képező jövedelmet a 27. § (1) bekezdése szerint kell megállapítani.

(MK 168 2020.07.14.)

- 2020.07.01. naptól a szociális hozzájárulási adó 17,5 %-ról 15,5 %-ra csökkent, ezzel összefüggésben változtak a szociális hozzájárulási adó kedvezmények % kulcsai (15,5% / 7,75%), viszont a régi, kifutóban lévő (06., 09., 10., 11.) szociális hozzájárulás adó kedvezmény kulcsok nem változtak.

- 2020.07.01. naptól az egyéni járulékok (4% ebj, 3% ebj, 1,5% mpj, 10% nyj) egyesítésre kerültek 18,5 % mértékű társadalombiztosítási járulékként.

- 2020.07.01. naptól kiegészítő tevékenységet folytató személyek (biztosítási kötelezettség alá eső jogviszonyokban kereső tevékenységet folytató saját jogú nyugdíjas személy) nem biztosítottak, biztosítási kötelezettséggel járó jogviszonyokban történő munkavégzésükért járó jövedelmüket nem terheli társadalombiztosítási járulék fizetési kötelezettség.

A kiegészítő tevékenységet folytató egyéni és társas vállalkozók jövedelmét sem terheli járulék fizetési kötelezettség, így a vállalkozásukból származó jövedelem kivét esetén csak személyi jövedelemadó fizetésére kötelezettek.

Továbbá 2020.07.01. naptól a kiegészítő tevékenységet végző egyéni és társas vállalkozónak nem keletkezik egészségügyi szolgáltatási járulék (7710 Ft) kötelezettsége. Kérjük ellenőrizték a Törzskezelés / Dolgozó / Kötelezettségek beállításánál a 8. kiegészítő tag / egyéni vállalkozó egészségügyi szolgáltatási járulék nemleges (nincs pipa) beállítását!

Dolgozó törzs paraméterek és számfeljtések ellenőrzése kívánatos.

- Változnak a Széchenyi Pihenő Kártya (SZÉP-kártya) juttatás szabályai.

Idézet NAV tájékoztatóból: „A munkáltató által 2020. április 22-től december 31-ig a SZÉP-kártyára utalt béren kívüli juttatás után nem kell szociális hozzájárulási adót (szochó) fizetni. Az egyes meghatározott juttatásként folyósított SZÉP kártya támogatás után a munkáltatónak továbbra is meg kell fizetnie a szochó-t.”

243, 244, 245. Szép kártya jogcímeiket a kedvezményes időszakban a Kötelezettségek fűlnél természetbeni szha mentesre kell állítani, ki kell venni a pipát a Term.jut. SZHA-tól és így kell számfeljteni. Ellenőrizni kell a bevallást.

A kedvezményes időszak után vissza kell tenni a Term szha beállítást, de jelenleg 2020.12.31-ig él e szabály!

- Fizetés nélküli szabadság esetén a 230. Fizetés nélküli szabadság jogcímen 0 Ft-tal kell számfeljteni, de meg kell adni a kieső naptári napokat és a pontos tól-ig időszakot.

2020.05.01-től 342. Egészségügyi szolgáltatási járulék jogcímen meg kell adni a naptári napok * 257 Ft összeget, vagy teljes hónapra 7710 Ft-ot.

Fizetés nélküli szabadság változó szabályai. NAV TÁJÉKOZTATÓ:

https://www.nav.gov.hu/nav/segitseg_rendkivuli_helyzetben/A_fizetes_nelkuli_sza20200427.html

„Március 11-től a veszélyhelyzet miatt fizetés nélküli szabadságon levő munkavállaló biztosítása szünetel, ugyanakkor a veszélyhelyzet időtartama alatt jogosult egészségügyi szolgáltatásra.¹¹¹

Ez azt jelenti, hogy a veszélyhelyzet ideje alatt az érintett munkavállalónak nem kell az egészségügyi szolgáltatási járulékfizetési kötelezettség hatálya alá a T1011 jelű adatlapon bejelentkeznie és havi 7 710 forint, naptári napi 257 forint egészségügyi szolgáltatási járulékot megfizetnie. Veszélyhelyzet vége 2020.06.17.

Ha a veszélyhelyzet miatt fizetés nélküli szabadságon levő munkavállaló már a Korm. rendelet hatályba lépése előtt bejelentkezett az egészségügyi szolgáltatási járulékfizetési kötelezettség hatálya alá és a járulékot megfizette, akkor azt a munkavállaló kérelmére a NAV visszafizeti, ha fennállnak az adóvisszatérítés törvényi feltételei.

A veszélyhelyzet miatt fizetés nélküli szabadságon levő munkavállaló után 2020. május 1-jétől a munkáltatót terheli az egészségügyi szolgáltatási járulék megfizetésének kötelezettsége, melyet a '08-as bevallásban kell bevallania és a tárgyhónapot követő hó 12-éig kell megfizetnie, első alkalommal a június 12-éig benyújtott bevallásban.

Ha a fizetési kötelezettség teljesítése a munkáltatónak nehézséget okoz, akkor a NAV-hoz benyújtott kérelme alapján az adóhatóság engedélyezi, hogy a kötelezettséget a munkáltató a veszélyhelyzet megszűnését követő 60. napig fizethesse meg.”

- Letölthető az ElitBÉR 2020 bérrendszer azon programverziója, mellyel jelen információk szerint elkészíthető a veszélyeztetett gazdasági ágazatokban működő vállalkozások adózási könnyítéseket is tartalmazó 2008 és 2058 bevallása.

ElitBÉR 2020. bérrendszerben a Törzskezelés / Cégek karbantartása / Egyéb 1 paraméterek legalsó sorában az „Ágazati kedvezmény” mezőbe pipát kell tenni az érintett vállalkozásoknál. Aktuális szabályok szerint a foglalkoztatónál munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy, társas vállalkozó és egyéni vállalkozó jövedelmeire vonatkozik a kedvezmény.

Amennyiben korábbi programverzióval elkészítette az ágazati kedvezménnyel érintett vállalkozások számfejtését, akkor a következőket kell tennie a 2008, 2058 bevallások készítéséhez:

- az aktuális programfrissítést futtassa le az ElitBÉR 2020 bérrendszerre (ellenőrizze a verziószámot);
- az ágazati kedvezménnyel érintett cégek számfejtését ÚJRA KELL SZÁMFEJTENI a következők szerint – csoportos / egyedi számfejtésnél a 3. hónap számfejtésénél megadott kifizetés dátummal nyissa meg a korábban rögzített számfejtéseket, Számfejtés törlés, majd Rögzítés és számfejtse újra. Ellenőrizze a bérlapokon, hogy megegyezik-e az új számfejtés végeredménye a korábbi bérlappal (alapvetően egyeznie kell, csak a 2008, 2058 új bevallás formátumok támasztotta követelmények miatt háttér számításokat kell végezni és eltárolni.) Program indításkor kiírtja az ElitBÉR rendszer, hogy adott cégben mely személyt, mely hónapra kell újra számfejtteni.

„Az adószámlán a 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet miatti könnyítés a bruttó elszámolás elve szerint jelenik meg. Ennek érdekében, a könnyítéssel érintett adózóknak az általános szabályok szerint is meg kell határozni az érintett adónemek (182, 258, 291, 125, 293) kötelezettségét, melyet a bevallás megszokott soraiban kell feltüntetni. A NAV ennek alapján felköttyeli az eredeti, teljes összegű kötelezettség összegét (+A) a megfelelő esedékességre, majd azt rögtön ellentételezi is (-A), és ezután könyveli fel a megfelelő esedékességre megkülönböztető tételtípus (COV) jelöléssel a könnyített, ténylegesen fizetendő kötelezettség összegét (+B) a bevallás új mezőiből, soraiból.” (Idézet a NAV 2008 bevallás 5.0 kitöltési útmutatójából.)

- 2008 - ágazati kedvezménnyel érintett vállalkozások 2008 bevallását a megszokott módon kell elkészíteni (2008M összesítés, 2008A összesítés, Adatszolgáltatás 2008), amelyen személyenként a 2008M lapokon a normál, ágazati kedvezmény előtti állapot szerint kell minden adatot megadni és emellett jelennek meg egyes adónemenként a kedvezményes járulékok.

- 2008 bevallás xml állományát az ANYK program Szerviz / Egyedi importálás menüpontnál be kell importálni az ANYK rendszerbe és a továbbiakban nyomtatványként kell kezelni (ehhez leírás e szöveges segédlet végén található)!

Az ANYK rendszerbe importált 2008 bevallás 2008A főlapjának alsó sorában kell kiválasztani a kedvezményes ágazati tevékenység kódját az érintett vállalkozások 2008 bevallásában!

2058 bevallás esetén hasonló módon a 2058 bevallás főoldalának alsó sorában kell kiválasztani a kedvezményes ágazati tevékenységi kódot.

- **Az ANYK rendszerbe importált 2008 bevallásban számított mezők újra számolását kell futtatni, majd tartalmilag és formailag is ellenőrizni kell.**

- Az ElitBÉR 2020 bérrendszerből le kell kérni az Összesítő listák / Bevallás ellenőrző - Utalandó tételek listát, melynek a 2. oldalán az utalás részénél megjelennek az ágazati kedvezménnyel korrigált utalandó adónem összegek. Le kell egyeztetni az ANYK programban a 2008 bevallás adónem összegeit. A teljes, kedvezmény mentes adónem összegek a normál, eddigi sorokban kell, hogy szerepeljenek és az ágazati kedvezményes járulékok a következő sorokban ellenőrizendők:

- 15. sor természetbeni juttatás szha (értéke 0 amennyiben volt ilyen);
- 44. sorban a szakképzési hozzájárulás kedvezményes értéke szerepel (ágazati kedvezmény esetén 0);
- 140. sorban a kedvezményes szha összesen szerepel;
- 141. sorban a nyugdíjjárulék kedvezményes összege szerepel;
- 142. sorban a felszolgálati díj után fizetett nyugdíjjárulék szerepel

143. sorban a biztosítottat terhelő egészségbiztosítási és mpj összesen kedvezményes összege szerepel.

Amennyiben észrevétele van, kérjük jelezze írásban ügyfélszolgálatunk felé! Köszönjük!

• 2020.04.11-től újabb veszélyeztetett tevékenységekre terjednek ki a kedvező szabályok. Az adózási könnyítéseket az alábbi tevékenységet tényleges főtevékenységként végző vállalkozások már márciusra is alkalmazhatják:

https://www.nav.gov.hu/nav/segitseg_rendkivuli_helyzetben/Ujabb_veszelyeztetett20200411.html

- növényi szaporítóanyag termesztése (TEÁOR és TESZOR 01.30), ha a tevékenységet végző dísznövénytermesztő a dísznövénytermesztést forgalomba hozatal céljából végző természetes vagy jogi személy, illetve jogi személyiséggel rendelkező szervezet¹²¹;
- egyéb, nem évelő növény termesztése (TEÁOR és TESZOR 01.19), ha a tevékenységet végző adózónak 2020. március 24-ét megelőző hat hónapban a legtöbb bevétele, de legalább bevételének 30%-a a virágok – ideértve a vágni való virágot és a virágsarjat is – termesztéséből, a vágott virág, virágcsokor és hasonló termékek kereskedelmi értékesítéshez való előkészítéséből vagy fonásra szánt növényi termékek termesztéséből származott;
- egyéb évelő növény termesztése (TEÁOR és TESZOR 01.29), ha a tevékenységet végző adózónak 2020. március 24-ét megelőző hat hónapban a legtöbb bevétele, de legalább bevételének 30%-a a virágok – ideértve a vágni való virágot és a virágsarjat is – termesztéséből, a vágott virág, virágcsokor és hasonló termékek kereskedelmi értékesítéshez való előkészítéséből vagy fonásra szánt növényi termékek termesztéséből származott,
- dísznövény nagykereskedelme (TEÁOR és TESZOR 46.22);
- dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme (TEÁOR és TESZOR 47.76), ha a tevékenységet végző e tevékenységek közül kizárólag dísznövény-kiskereskedelemmel foglalkozik;
- vadgazdálkodás, vadgazdálkodási szolgáltatás (TEÁOR és TESZOR 01.70), ha a tevékenységet végző alkalmazásában áll a vadászati hatóság, valamint az Országos Magyar Vadászkamara által nyilvántartásba vett hivatásos vadász.¹³¹;
- desztillált szeszes ital gyártása (TEÁOR és TESZOR 11.01), ha a tevékenységet végző által gyártott ital törkölypárlat, törköly, vagy gyümölcs párlat¹⁴¹;
- szőlőbor termelése (TEÁOR és TESZOR 11.02);
- sörgyártás (TEÁOR és TESZOR 11.05), ha a gyártókisüzemi sörfőzde¹⁵¹ (évente legfeljebb 200 ezer hektoliter sört előállító, más sörgyártó üzemtől jogilag és gazdaságilag független, más sörgyártó üzemtől elkülönült telephelyet használó, nem licencia alapján működő adóraktár);
- szőlőtermesztés (TEÁOR és TESZOR 01.21).

Az adózási könnyítésekről részletes ismertető a honlapon 2020. március 25-én megjelent tájékoztatóban olvasható, mely a Segítség rendkívüli helyzetben (COVID-19) rovatban érhető el.

• Adózási könnyítések a veszélyeztetett ágazatokban 2020.03., 04., 05., 06. hónapokban. Az alább idézett NAV tájékoztatóban felsorolt veszélyeztetett ágazatba tartozó vállalkozások kedvezményes számfejtéséhez be kell állítani az érintett cégnél az ElitBÉR 2020. bérrendszer Törzskezelés / Cég karbantartás / Egyéb1 alatt az „Ágazati kedvezmény:” mezőnél pipát. Aktuális ismereteink szerint a foglalkoztatónál munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy, társas vállalkozó és egyén vállalkozó jövedelmeire vonatkozik a kedvezmény.

Jelen programverzióval számfejtteni lehet az ágazati kedvezménnyel érintett cégeket is, de a 2008 bevallást még e verzióval nem lehet elkészíteni.

2008 havi bevallás esetleges módosításai még nem ismertek, programfejlesztés folyamatos, ahogy információt kapunk a NAV-tól a változásokról. Kérjük az ágazati kedvezménnyel érintett cégeknél a 3. havi 2008 bevallást csak a majdani, a NAV által módosított 2008 bevallás verzióval és a hozzá fejlesztett ElitBÉR 2020 módosított verzióval küldjék be!

A kedvezményes időszakot követően a Törzskezelés / Cég karbantartás / Egyéb1 alatt az „Ágazati kedvezmény:” mezőből ki kell venni a pipát!!!

2020.03.25. napon megjelent teljes NAV tájékoztató linkje:

https://www.nav.gov.hu/nav/ado/kata/Adozasi_konnyitesek_a20200325.html

A kedvezményezettek köre változhat, figyelemmel kell kísérni a Magyar Közlönyt és a NAV tájékoztatókat.

2020. március 24-től¹¹ csökkennek a veszélyeztetett gazdasági ágazatokban működő vállalkozások közterhei.

Veszélyeztetett ágazatba tartozó vállalkozásnak minősül a költségvetési szerveknek minősülő kifizető kivételével:

- taxis személyszállítás (TEÁOR és TESZOR 49.32),
- szálláshely-szolgáltatás (TEÁOR és TESZOR 55),
- vendéglátás (TEÁOR és TESZOR 56),
- alkotó-, művészeti, szórakoztató tevékenység (TEÁOR és TESZOR 90),
- sport-, szórakoztató, szabadidős tevékenység (TEÁOR és TESZOR 93),
- szerencsejáték, fogadás (TEÁOR és TESZOR 92),
- film, video, televízióműsor gyártása, hangfelvétel-kiadás (TEÁOR és TESZOR 59), konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése (TEÁOR és TESZOR 82.30),
- napilapkiadás (TEÁOR és TESZOR 58.13),
- folyóirat, időszaki kiadvány kiadása (TEÁOR és TESZOR 58.14) és
- műsorösszeállítás, műsorszolgáltatás (TEÁOR és TESZOR 60)

tevékenységet tényleges főtevékenységként végző vállalkozás.

Tényleges főtevékenységnek az a tevékenység minősül, amelyből az adózónak e rendelet hatálybalépését megelőző hat hónapban a legtöbb bevétele, de legalább bevételeinek 30%-a származott.

Szociális hozzájárulási adó alóli mentesség

Nem kell szociális hozzájárulási adót fizetnie 2020. március, április, május és június hónapra a veszélyeztetett ágazatba tartozó

- kifizetőnek a munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy foglalkoztatása tekintetében,
- egyéni vállalkozónak e jogállására tekintettel, és
- a Tbj.¹² szerinti társas vállalkozónak¹³ e jogállására tekintettel.

Járulékmentesség

A Tbj. szabályaitól eltérően a veszélyeztetett ágazatba tartozó

- foglalkoztatónál munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy,
- egyéni vállalkozó, és
- a Tbj. szerinti társas vállalkozó

esetében a járulékalapot képező jövedelem után nyugdíjjárulékot, pénzbeli egészségbiztosítási járulékot és munkaerőpiaci járulékot nem, csak a 4 százalékos mértékű természetbeni egészségbiztosítási járulékot, de legfeljebb 7.710 forint összeget kell megfizetni 2020. március, április, május és június hónapra.

A járulékmentesség nem érinti a biztosított társadalombiztosítási- és munkaerőpiaci ellátásokra való jogosultságát és az ellátások összegét. Ezen időszak szolgálati időnek minősül és a keresetet, jövedelmet a nyugellátás összegének megállapítása során figyelembe kell venni.

Szakképzési hozzájárulás alóli mentesség

A veszélyeztetett ágazatba tartozó, szakképzési hozzájárulás fizetésére kötelezett vállalkozásnak 2020. március, április, május és június hónapra nem kell szakképzési hozzájárulást fizetnie.

- 2008 és 2058 bevételek elkészíthetők az alább leírtak szerint.
- **Családi kedvezmény közös érvényesítés esetén (különös figyelemmel az alább idézett NAV tájékoztatót), a családi pótlékra jogosult házastárs / élettárs adatait (kapcsolat, név és adóazonosító jel) minden esetben rögzíteni kell az Törzskezelés / Dolgozó / Hozzá tartozók!**
NAV tájékoztató szerint (2020.01.20.):
„A gyermekeiket közösen nevelő házaspár mindkét tagja már év közben, adóelőleg-nyilatkozattal igénybe veheti a családi kedvezményt, ha a gyermekek után családi pótlékra jogosultak.
Ha a házastársak úgy döntenek, hogy a kedvezmény teljes összegét csak egyikük érvényesíti az összevonás alá eső jövedelmére, **akkor ez is családi kedvezmény közös érvényesítését jelenti**, hiszem mindketten érvényesíthették a kedvezményt, de úgy döntöttek, hogy azt csak egyikük veszi igénybe.
Ebben az esetben a családi kedvezmény évközi érvényesítésére vonatkozó nyilatkozaton a kedvezményt érvényesítő házastársnak a közös érvényesítést kell bejelölnie.
Ha a gyermek után családi pótlékra, így családi kedvezményre is csak egy magánszemély jogosult (például a gyermeket egyedül nevelő szülő), akkor ő a kedvezményt egyedül érvényesíti, az adóelőleg nyilatkozaton ezt a lehetőséget kell megjelölnie.”

Gyakran ismétlődő kérdések:

- **Elkészíthető a 2008 és a 2058 bevallás, melynek lépései:**
 1. **Havi adó/ 2008M összesítés**
 2. Havi adó/ 2008M módosítás menüpontnál ellenőrizni / módosítani lehet személyenként a 2008M adatait. Célszerű ellenőrizni egy-egy személyt, de legalább a valamilyen oknál fogva speciális (pl.: alkalmi munkavállaló, ...) adatokat.
 3. **Havi adó/ 2008A összesítés.**
 4. Havi adó/ 2008A módosítás - Javasoljuk, hogy nyomtassák ki az Összesítő listák / **Bevallás ellenőrző listát**, amely alapján e menüpont lefuttatásakor ellenőrizték az összesített adó és járulékok adatait. Ellenőrizték a 2008A főlapon a cég adatait is.
 5. **Havi adó/ Adatszolgáltatás** – e menüpontnál elkészül a 2008 bevallás xml formátumban. **A képernyőn megjelenik, hogy hová és milyen néven menti el a program az adott bevallást**, de az adatszolgáltatás helye a [...] gombra kattintva módosítható (alap esetben a bevallás a következő helyre kerül: C:\ElitBer\ADATSZLG\2020\MAB\001_01_E.xml).
 6. **Rendszeresen ellenőrizni kell, hogy a legutolsó verziószámú ElitBÉR 2020 programmal dolgozzanak-e. A jelen időszakban előfordulhat, hogy akár naponta változhat a programverzió.**
 7. **Az AbevJava/ÁNYK programot és a 2008 nyomtatványt is rendszeresen frissíteni kell! (AbevJava/ÁNYK programban Szervíz / Frissítések menüpontra.)**
 8. **Az AbevJava/ÁNYK programban az Szervíz / Egyedi importálás menüpontnál meg lehet nyitni az xml állományt, amely ezzel beimportálásra kerül az ANYK programba, és a továbbiakban Nyomtatványként - Adatok/ Nyomtatvány műveletekkel (mentés/ nyomtatás / bezárás) kezelhető! Szervíz / Egyedi importálás menete:** Ki kell választani a Fájl típusnál az XML állományt, és a Hely mező jobb szélén található [lenyílna] kattintva meg kell keresni az xml állományt, amely alapesetben C:\ ElitBer\ADATSZLG\2020\MAB könyvtárban található. Itt tartalmilag ellenőrizni lehet a 2008A és 2008M adatokat (választás a megnyitott nyomtatvány felett középen, a Nyomtatványok mező jobb szélén a [lenyílna] kattintva). Az éppen megnyitott 2008A és 2008M kinyomtatható az Adatok / Nyomtatvány kinyomtatása menüpontra kattintva.
A képernyő jobb felső részén található zöld pipa ikonra kattintva formailag ellenőrizhető a teljes (2008A és 2008M mellékletek együtt) bevallás! A Bevallás ellenőrző lista alapján ellenőrizték tartalmilag a 2008A adatait!

Amennyiben tartalmilag és formailag is hibátlan a 2008 bevallás, akkor a Kapcsolat Ügyfélkapuval (egyéni vállalkozóknál) vagy Cégkapuval (cégeknél) / Nyomtatvány megjelölése elektronikus beküldésre menüpontnál lehet titkosítani a havi bevallást, és javasolt rögtön a NAV által megadott módon feladni a NAV felé.

9. 2058. bevallás – egyéni vállalkozó bevallása a Havi adó / EV adatszolgáltatás menüpontnál készíthető el. Az ElitBÉR 2020 programmal elkészített 2058 xml állomány az AbevJava/ÁNYK programban, a 2008 bevalláshoz hasonlóan kezelendő.

• Távolléti díj korrekció számításához a következő beállításokat kell eszközölni az ElitBÉR 2020 programban:

- **Törzskezelés / Jogcím menüpontnál azon jogcímeknél, amelyek a ledolgozott órák számfejtésére szolgálnak – pl.: 100. Alapbér, 101. Órabéres alapbér, 106. Nyugdíjas alapbér ób. – a jogcím Riport paraméterek fül alatt pipát kell tenni az „Átlagszámítás időosztóba beszámít:”**
- **Törzskezelés / Jogcím menüpontnál azon jogcímeknél, amelyek a távolléti díj korrekciós összegbe beszámító összegek számfejtésére szolgálnak – pl.: 115. Műszakpótlék 40%, 116. Műszakpótlék 30 % – a jogcím Riport paraméterek fül alatt pipát kell tenni az „Átlagszámítás összegbe beszámít:”**
- **Törzskezelés / Dolgozó/ Bérezés fül alatt az esetlegesen korábban beírt Távolléti díj korr. értéket mindenkinél nullázni kell, hogy a program számfejtésnél újra számolja a számfejtést megelőző 6 hónap számfejtései alapján a fent részletezett jogcímbeállítások szerint. (A Dolgozó törzsben egyenlőre nem tölti ki újra a Távolléti díj korr. értéket, hanem számfejtéskor mindig újra számolja.)**

• Egyszerűsített foglalkoztatott számfejtésének menete:

Az egyszerűsített foglalkoztatás 2020. évre vonatkozó szabályaival kapcsolatban információs füzet található a NAV honlapján, amely alapján eldönthető az egyszerűsített foglalkoztatás jellege:

03., 05., 06, 07 egyszerűsített foglalkoztatás jelleg esetén a munkabér összege után a munkáltató a tájékoztatóban meghatározott összegű közterhet fizet. Dolgozó törzsben meg kell adni a 2008-M főlapon szükséges személyes adatokat, a többi paramétert semlegesen lehet rögzíteni, kivéve az adatszolgáltatás alkalmazás minőség 60, valamint mellette meg kell adni az egyszerűsített foglalkoztatás jellegét (Törzskezelés / Dolgozó / Munkaszerződési adatok)! Számfejteni a 281A. Munkabér egyszerűsített foglalkoztatás jogcímen a nettó összeget kell megadni, – hónapon belül minden időszakot (egymást követő napokat együtt) külön kell számfejteni (kifizetés dátum a munkavégzés napja, illetve több egymást követő nap esetén az utolsó nap), megadva a nettó összeget, és a TÓL-IG INTERVALLUMOT, továbbá a 281B. Közteher egyszerűsített foglalkoztatás jogcímen meg kell adni a közteher összeget! Havi bevallásnál a 2008-12. mellékleten kell bevallani az adatokat. A 2008 bevallást tartalmilag is ellenőrizni kell!

2008M-12. melléklet kitöltéséhez fontos információ: egyszerűsített foglalkoztatottak esetén, a 700-as sorok g mezőjének kitöltéséhez minden egyszerűsített foglalkoztatottnál (Törzskezelés / Dolgozó / Munkaszerződési adatok) meg kell adni a FEOR számot, mely szükséges annak eldöntéséhez, hogy az egyszerűsített foglalkoztatás keretében végzett tevékenysége legalább középfokú végzettséget, vagy középfokú szakképzettséget igényel. (9-es FEOR szám esetén N kerül megadásra, egyéb, nem 9-es FEOR esetén I lesz a mező értéke.)

- **Törzskezelés / Dolgozó menüpontnál ki lehet listázni a számfejtések adatait minden dolgozóra, teljes évre F4 billentyű leütésével. Ezt az állományt lehet rendezni (oszlop nevére bal egérgomb kattintással), szűrni (első oszlop bármely elemére jobb egérgomb kattintással). Többször is lehet szűrni, a szűrési feltételek az ablak alsó részében látszódnak. A lista xls fájlba exportálható az ablak bal felső sarkában a Küldés-t választva (helyet meg kell adni ahová kerüljön a lista). E listát lehet rendezni, szűkíteni pl. időszakra, jogcímeke, mely használható számfejtések ellenőrzésére.**
- **Törzskezelés / Dolgozó menüpontnál ki lehet listázni a dolgozó törzs adatait F3 billentyű leütésével. Van lehetőség rendezni (oszlop nevére bal egérgomb kattintással), szűrni (első oszlop bármely elemére jobb egérgomb kattintással). Többször is lehet szűrni, a szűrési feltételek az ablak alsó részében látszódnak. A lista xls fájlba exportálható az ablak bal felső sarkában a Küldés-t választva (helyet meg kell adni ahová kerüljön a lista).**

Kérjük kedves Felhasználóinkat, hogy minden számfejtés, adatszolgáltatás előtt a www.niara.hu honlapról töltsék le az aktuális programverziót.

Fontos az NAV honlapjáról az ÁNYK keretprogram és az érintett nyomtatványok naprakész frissítése is!

Az ElitBÉR 2020 csere menete:

- Készítsen mentést a bérszámfejtési adatokról.
- A letöltött frissítő program elindítása után a program csere automatikusan végrehajtódik a számítógépen.
- Amennyiben a programot hálózatos környezetben használja, a cserét minden érintett számítógépen le kell futtatni!

Kérjük, hogy minden további havi számfejtés, adatszolgáltatás előtt ellenőrizzék az esetleges verzióváltást honlapunkon, és szükség szerint frissítsék a programot!

Termékeinkkel további jó munkát kívánunk: Niara Kft.