

SigMANI 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##

- Pontosítottuk egyes esetekre a 2008 bevallást, kérjük, mindig a SigMANI 2020 aktuális verziójával dolgozzon!
- 2008M-09-02 melléklet 0-s kitöltése 34., 35. alkalmazás minőségek esetén pontosítottuk.
- EKHO esetén pontosítottuk a bevallás ellenőrző, utalandó tételek listát, felgyűjtésre kerül az ekho-s személy 5,5% mértékű TB járuléka. Kérjük, ellenőrizték a 7. hónapot erre tekintettel!
- Családi járulékkezdmény esetén pontosítottuk, hogy a teljes 18,5% mértékű TB járulék elszámolható.
- Szociális szövetkezet esetén pontosítottuk a jogcímet, mellyel újra kell számfejtteni és elkészíteni a 2008 bevallást.

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 Q.51 előtti programverzióval számfejtett a 7. havi 2008 bevallás készítés előtt újra kell számfejtteni:

- 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 számfejtteni (korábbi 7. havi számfejtést törölni kell és újra kell számfejtteni!);

Az újraszámfejtés előtt a tanulószerződéses személyeket tartalmazó cégnél a következőt kell tenni – egyedi számfejtésnél egy 6. havi számfejtést paraméterezzen, akkor visszaállnak a paraméterek az 1-6 havira, majd rögtön egyedi számfejtésnél paraméterezzen egy 7. havi számfejtést, mely alkalmával új szisztéma szerint újra paraméterezésre kerül a 2020.07. havi szabályok szerint a program, mellyel kell a tanulószerződéseseket újra számfejtteni.

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 szakközépiskola nyelvi előkészítő évfolyamán, illetve szakközépiskola előkészítő évfolyamán részt vevő tanuló kivételével - az Nkt., a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény (a továbbiakban: régi Szt.) 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 régi (06., 09., 10., 11.) szha kedvezmény számítást pontosítottuk a egyes kedvezmény maximum alatti munkabéreknél. Kérjük ilyen esetben a számfejtés újra rögzítését!

- 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 különbség 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 paraméterek beállításánál a 8. kiegészítő tag / egyéni vállalkozó egészségügyi szolgáltatási járulék „N” -re állítását!

Dolgozó törzs paraméterek és számfejtések ellenőrzése kívánatos.

- Változnak a Széchenyi Pihenő Kártya (SZÉP-kártya) juttatás szabályai. NAV tájékoztató: https://www.nav.gov.hu/nav/segitseg_rendkivuli_helyzetben/Valtoznak_a_Szechenyi20200427.html

Idézet ebből: „A munkáltató által 2020. április 22-től június 30-ig a SZÉP-kártyára utalt bérén kívüli juttatás után nem kell szociális hozzájárulási adót (szocho) fizetni. Az egyes meghatározott juttatásként folyósított SZÉP kártya támogatás után a munkáltatónak továbbra is meg kell fizetnie a szocho-t.”

A fenti kedvezményes időszakban a szocho mentes SZÉP kártya juttatás számfejtéséhez új jogcímek készültek, melyek 27A., 27B., 27C. (e jogcímek számfejtéskor kerülnek be a jogcím törzsbe). Amikor ismét szocho köteles lesz a SZÉP kártya, akkor ismét az eredeti szocho köteles jogcímeket kell használni, melyek 270., 271., 272.

- 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.^[1]

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 hatálya 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 lévő 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.”

Azon személyeknél, akik fizetés nélküli szabadságon vannak a fenti tájékoztató szerinti okból, azon személyek adatainál (Törzskezelés / Dolgozó 1. oldalán, jobb oldalon alul) a fizetés nélküli szabadság időszakára „I”-re kell állítani az Eü. szolg. jár. mezőt!

- Kérjük, mindig a SigMANI 2020 aktuális verziójával dolgozzon!
Pontosítottuk a 2008 bevallást néhány esetben.

Kérjük, hogy az ágazati kedvezménnyel érintett cégek esetén bérszámfejtést követően először formálisan készítsék el a 2008 bevallás xml állományát az Adó menüpontnál és csak azt követően kérjék le a 3. Listázás/ 2. Összesítő listák / C. Bevallás ellenőrző listát, melynek a 2. oldalán az utalás részénél, jobb szélén megjelennek az ágazati kedvezménnyel korrigált utalandó adónem összegek.

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

SigMANI 2020. bérrendszer Szerviz / Konstansok paramétereinek legalsó sorában az „Ágazati kedvezmény” paramétert „I”-re. Aktuális szabályok szerint a foglalkoztatónál munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy, társas vállalkozó és egyén vállalkozó jövedelmeire vonatkozik a kedvezmény.

Amennyiben korábbi (Q.30) programverzióval elkészítette az ágazati kedvezménnyel érintett vállalkozások számfejtését, akkor a következőket kell tennie a 2008, 2058 bevallások készítéséhez:
- 2020.04.14-én közzétett Q.34 programfrissítést futtassa le a SigMANI 2020 bérrendszerre (ellenőrizze a verziószámot);

- a korábbi, 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 és F10 billentyű leütésével rögzítse 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 eltávolítani.)

„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 felköltyveli az eredeti, teljes összegű kötelezettség összegét (+A) a megfelelő esedékességre, majd azt rögtön ellentételezi is (-A), és ezután költyveli 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 előkészítés, 2008A összesítés, Havi 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.

A SigMANI bérrendszerben az utolsó lépésnél (6. Adó/ 1. Havi bevallás / 5. Havi adatszolgáltatás 2008 menüpontnál) az oldal alsó sorában lehet kiválasztani az ágazati kedvezménnyel érintett vállalkozás kedvezményes főtevékenységét.

E tevékenységek köre bővült a napokban, melyeket csak az ANYK programba importált 2008 bevallás 2008A főlapjának alsó sorában lehet kiválasztani!

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

- ANYK programba importált 2008 bevallás teljes ellenőrzése után, amennyiben sárga figyelmeztetés jelentkezik, futtatni kell számított mezők újra számolását.

- SigMANI 2020 bérrendszerből le kell kérni a 3.Listázás/ 2. Összesítő listák / C. Bevallás ellenőrző listát, melynek a 2. oldalán az utalás résznél jobb szélén 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)

44. sorban a szakképzési hozzájárulás kedvezményes értéke szerepel (ágazati kedvezmény esetén 0)

140. sorban a kedvezményes szha értéke 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 bevételeinek 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 bevételeinek 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-eledelek 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.¹²¹;
- desztillált szeszes ital gyártása (TEÁOR és TESZOR 11.01), ha a tevékenységet végző által gyártott ital törkölypárlat, törköly, vagy gyümölcs párlat¹²¹;
- szőlőbor termelése (TEÁOR és TESZOR 11.02);
- sörgyártás (TEÁOR és TESZOR 11.05), ha a gyártókisüzemi sörfőzde¹²¹(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 a SigMANI 2020. bérrendszer Szerviz / Konstansok paramétereinek legalsó sorában az „Ágazati kedvezmény” paramétert „I”-re. Aktuális ismereteink szerint a foglalkoztatónál munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy, társas vállalkozó és egyén vállalkozó jövedelmeire vonatkozik a kedvezmény.

2008 havi bevallás esetleges módosításai még nem ismertek, programfejlesztés folyamatos, ahogy információt kapunk a NAV-tól a változásokról. Kérjük a 3. havi 2008 bevallást csak a majdani, a NAV által módosított 2008 bevallás verzióval és a hozzá fejlesztett SigMANI 2020 módosított verzióval küldjük be!

A kedvezményes időszakot követően e paramétert vissza kell állítani „N”-re!!!

2020.03.25. napon megjelent teljes NAV tájékoztató linkje:

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

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

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 Tbj¹²¹ szerinti társas vállalkozónak¹²¹ e jogállására tekintettel.

Járadékmentesség

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.

- Elkészíthető a 20T1041 és 20T1042E bejelentő (ADÓ menüpont alatt. Az ANYK programba importálás után a számított mezők újraszámolását le kell futtatni, ellenőrizni az adatokat.
- Bérpótlék számítás törvény szerint 174 órás osztóval került számításra alapértelmezetten, emellett a Szerviz / Konstansoknál beállítható, ha egy adott cég bérpótlék számításnál a havi törvényi munkarend szerinti osztószámot (hétköznapra eső munkanapok száma) kívánja alkalmazni (Pótlék számítás 174-es osztóval: N értékre állítva).
- 2008 bevallás készítést 2. hónapra egyes szha kedvezményeknél pontosítottuk.
- 2008 bevallás készítést szha mentes osztalék esetén pontosítottuk.
- 2008 bevallást őstermelő esetén pontosítottuk.
- 2008 bevallást dupla jogviszony esetén pontosítottuk.
- 2008 és 2058 bevallások 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 1. Törzskezelés / D. Hozzá tartozók adatainak karbantartásánál!**
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.”
- Érdekképviselési tagdíj esetén a számfejtést pontosítottuk.
- EKHO igazolást pontosítottuk.
- Szha kedvezményeket egyes esetekben pontosítottuk (06., 09., 10., 11.).

Gyakran ismétlődő kérdések:

- **2008 és 2058 bevallások készítésének menete:**
 - **A 2008, és 2058 bevallás elkészítésének lépései:**

1. **6.Adó/1.Havi bevallás/1.Előkészítés(2008M)**
2. 6.Adó/1.Havi bevallás/2.Módosítás (2008M) menüpontnál ellenőrizni/ módosítani lehet személyenként a 2008M adatait. Célszerű ellenőrizni egy-egy személyt, de legalább a valamilyen oknál fogva speciális (alkalmi munkavállaló, ...) adatokat.
3. **6.Adó/1.Havi bevallás/4.Összesítés (2008A)** – végig kell haladni enter leütéssel a 2008A nyomtatványok sorain. Javasoljuk, hogy ezt megelőzően nyomtassák ki a 3.Listázás/2.Összesítő listák/C.**Bevallás ellenőrző listát**, melynek alapján e menüpont lefuttatásakor ellenőrzik az összesített adó és járulék adatokat és a Bevallás ellenőrző lista havi járulék összegeinek megfelelően, mely halmozott kerekítés szerinti összegeket tartalmaz havi bontásban, esetlegesen a lista szerint módosítani kell a megfelelő összeget és szükség szerint meg kell adni +/- 1 -et.
4. **6.Adó/1.Havi bevallás/5.Havi adatszolgáltatás 2008** – e menüpontnál elkészül a 2008 bevallás xml formátumban. **A menüpontnál a képernyőn megjelenő cég adatokat ellenőrizni kell! Amennyiben a székhely címe, és a levelezési cím nincs megbontva (közterület neve/közterület jellege/házzsám), akkor azt módosítani kell (közterület jelleg nem lehet rövidítve – pl.: utca), valamint kötelező megadni ügyintéző telefonszámát** (csak körzet és telefonszám kell, összekötő/elválasztó jelek nélkül!), és nevét. **A képernyőn megjelenik, hogy hová és milyen néven menti el a program az adott bevallást (pl.: SIGMANI\2020\APEH\1_1E.xml).**
5. **Rendszeresen ellenőrizni kell, hogy a legutolsó verziószámú SigMANI 2020 programmal dolgozzanak. Az év első bevallási időszakában előfordulhat, hogy akár naponta változhat a programverzió.**
6. **Az AbevJava/ÁNYK programot és a 2008 nyomtatványt is rendszeresen frissíteni kell! (AbevJava/ÁNYK programban Szervíz / Frissítések menüpont.)**
7. **Az AbevJava/ÁNYK programban az Szervíz / Egyedi importálás menüpontnál meg lehet nyitni az xml állományt, amely ezzel beimportálásra kerül az ANYK programban, és a továbbiakban Nyomtatványként - Adatok/Nyomtatvány műveletekkel (mentés/nyomtatás / bezárás) kezelhető! Szervíz / Egyedi importálás menete:** Ki kell választani a Fájltypusnál az XML állományt, és a Hely mező jobb szélén található [lenyílr] kattintva meg kell keresni az xml állományt, amely alapesetben C:\SIGMANI\2020\APEH könyvtárban található. Itt tartalmilag ellenőrizni lehet a 2008A és 2008M adatokat (választás a megnyitott nyomtatvány felett középen, a Nyomtatványok mező jobb szélén a [lenyílr] 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 ellenőrzik tartalmilag a 2008A adónemenkénti összesített adatait! Amennyiben tartalmilag és formailag is hibátlan a 2008 bevallás, akkor a Kapcsolat Céghivatali kapuval (cégeknél) / Ügyfélkapuval (egyéni vállalkozók esetén)/ Nyomtatvány megjelölése elektronikus beküldésre menüpontnál lehet titkosítani a havi bevallást, és javasolt a Nyomtatvány közvetlen beküldése menüpontnál feladni a NAV felé a bevallást.
8. **2058 egyéni vállalkozó bevallás elkészítése a SigMANI programmal: 6.Adó/1. Havi bevallás/ 7. Egyéni vállalkozó bevallása. 2058 bevallás is xml formátumban készül és ugyan azokat a lépéseket kell végrehajtani az ÁNYK programban mint a fent leírt 2008 esetén.**

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 2008M főlapon szükséges személyes adatokat, a többi paramétert semlegesen lehet

rögzíteni, kivéve az adatszolgáltatás alkalmazás minőség 60, valamint alatta meg kell adni az egyszerűsített foglalkoztatás jelleget! Számfejteni a 28A. 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 28B. Közteher egyszerűsített foglalkoztatás jogcímen meg kell adni a közteher összeget és a TÓL-IG INTERVALLUMOT! Havi bevallásnál a 2008-12. mellékleten kell bevallani az adatokat. A 2008 bevallást tartalmilag is ellenőrizni kell!

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

Fontos az NAV honlapjáról az AbevJava/ ANYK keretprogram és az érintett nyomtatványok naprakész frissítése is!

A SigMANI 2020 Windows alapú csere menete:

- Készítsen mentést a bérszámfejtési adatokról: írja be a parancssorba: **SM2020 MENT** (Windows esetén a Start/Futtatás menüpontba kell beírni.), vagy a program elindítása után a **Szerviz menüpont alatt** vagy a **Sigmani/2020 könyvtár tetszőleges eszközre/ helyre másolásával**.
- A letöltött frissítő program elindítása után a program csere automatikusan végrehajtódik a számítógépen.
- Ellenőrizze a program verziószámát!

Termékeinkkel további jó munkát kívánunk: Niara Kft.