

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##

- **20SZJA / 2053 alap xml készíthető (6. Adó / 8. 20SZJA xml) a megfelelő személy során állva, az XML 20SZJA gombra kattintva készül az adott személynek egy alap 20SZJA bevallás xml a személy törzsszámával, mely a C:\Sigmani\2020\APEH könyvtárba kerül.**

A 20SZJA adatszolgáltatás xml állomány az ÁNYK programban a 2008-as bevalláshoz hasonlóan kezelhető, szerkeszthető, nyomtatható, aki elektronikus bevalló annak küldhető Ügyfélkapun keresztül. Pl. Szerviz / Egyedi import menüpontnál az ÁNYK programba importálható és attól kezdve nyomtatványként kezelhető.

A SigMANI 2020 által készített 20SZJA alap bevallásba csak a jövedelem és a 65. sorba a kifizetők által levont adó kerül. Esetleges elszámolt családi kedvezményt, gyermekek adatait, jogosultsági hónapokat rögzíteni kell! Rögzíteni kell az esetleges egyéb kedvezményeket! Számított mezőket újra kell számíttatni és el kell menteni a 20SZJA nyomtatványt!

Bérgartonnal / 20M30 igazolással egyeztetni, ellenőrizni kell.

- **3.Listázás / 3. Eseti listák / D. KSH statisztika segédlet / Októberi menüpont alatt elkészíthető egy 1405 KSH adatszolgáltatásba importálható csv állomány (x: Sigmani\2020\APEH mappába)**
- **Adó / EKHO igazolás pontosítva lett.**
- **Adó / M30 esetén kisebb módosítások voltak (10F órabéres fizetett ünnep, 128., 180. jogcímek, az igénybevehetőnél magasabb családi kedvezmény, hozott adat, és tanulószervezéses esetén).**
- **3.Listázás 3. Eseti listák 3. Igazolás a levont járulékok lista akkor is elkészül, amennyiben csak osztalék volt (szha).**
- **Adó / M30 elkészíthető a menüsorban megadott lépések sorrendjében. A SigMANI 2021 rendszerkövetés tájékoztató füzet 16. oldalán leírás található.**

Az M30 igazolások ellenőrzéséhez használja a Bérgartont!

1. Végezze el az M30 összesítést. (6. Adó / 3. M30 összesítés menüpont)

Csak az első összesítés során célszerű kérni az összesítési kódok automatikus beállítását. **Az első M30 összesítést az összes dolgozóra el kell végezni.** Később, lehetőség van egyetlen személy újra összesítésére is (javítás esetén).

Figyelem! Az Ön által felvett jogcímek Adóelszámolás értékeinek beállítását Önnek kell elvégeznie. (A jogcím Adóelsz paramétere adja meg, hogy a jogcímen számfejtett érték az év végi adóelszámolás melyik sorába és oszlopába kerüljön.)

A beállításokat Ön is ellenőrizze!

2. Lehetősége van az összesített adatok módosítására (6. Adó / 4. M30 módosítás). Erre normál esetben nincs szükség.

3. Az ellenőrzés után az M30-as nyomtatványokat ki kell nyomtatni (6. Adó / 5. M30 nyomtatás).

Ellenőrzéshez használja a Bérgartont!

Az M30-as nyomtatványokat 2021.02.01-ig kell kiadni.

NAV a 2020-ban szerzett jövedelmekről 2021-ben is elkészíti a magánszemélyek adóbevallási tervezetét, külön erre irányuló kérelem nélkül.

4. **Listázás / 3. Eseti listák / 3. Foglalkoztatói igazolás a 2020. évben levont és befizetett járulékokról listát is ki kell adni a 20M30 igazolással együtt!**

• 2008A 01-02 szakképzési hozzájárulás melléketlen a 12. havi bevallás éves elszámoló bevallás, melyen éves összegek szerepelnek. Kérjük, az ágazati kedvezménnyel érintett cégeknél a SigMANI 2020 Q.80. programverzióval készítsék el a 2008. 12. havi bevallást. Kérjük, a szakképzési hozzájárulás összegét (a 12. havi 2008 bevallás 43. sorában éves összeg ellenőrzendő) a többi adónemmel együtt ellenőrizték a Listázás / Összesítő listák / Bevallás ellenőrző lista alapján (teljes, havi bontású céges összesítő lista lekéréséhez a lista paraméterezésénél ne csak utalás listát kérjenek)! Eltérést jelezzék ügyfélszolgálatunkon!

Amennyiben a kötelezett évközből érintett volt a koronavírus-járványügyi veszélyhelyzettel és a jogszabály alapján meghatározott időszakra mentesült a szakképzési hozzájárulás fizetése alól, akkor az elszámoló bevallás (általános esetben a 2020. 12. hóra vonatkozóan benyújtott 2008-as bevallás) 2008A-01-02 lap fejlécben jelölnie kell az erre szolgáló (Elszámoló bevallás esetén jelölje,

ha évközben érintett volt a koronavírus-járványügyi veszélyhelyzettel) nyilatkozatot és a 44. sorban a veszélyhelyzettel összefüggésben számított éves összeget kell feltüntetni, melyet a SigMANI 2020 Q.80 verzióval készített 2008 bevallás 01-02. mellékletének 44. sora tartalmaz. (Pl.: Abban az esetben ha pl. 2020. január és február hóra 8-8 ezer forint volt a kötelezettség, 2020. március-2020. június hónapokra a kötelezett a koronavírus-járványügyi veszélyhelyzet miatt mentesült a szakképzési hozzájárulás fizetése alól, 2020. július, augusztus és szeptember hónapokra szintén 8-8 ezer forint, 2020. október és november és december hóra 5-5 ezer forint volt a kötelezettsége, akkor a 2020. 12. hónapra vonatkozó 2008-as bevallás 2008A-01-02-es lapján jelölnie kell, hogy évközben érintett volt a koronavírus-járványügyi helyzettel és a 44. sorban 55 ezer forintot kell szerepeltetnie.)

Kérdés esetén írásban keressék ügyfélszolgálatunkat!

- 3.Listázás 3. Eseti listák 3. Igazolás a levont járulékok listát pontosítottuk.
- 2008 bevallást adózási könnyítéssel érintett cégnél tanuló jogviszony esetén pontosítottuk.
- FIGYELEM – 2008 11. havi bevalláshoz fontos információ - 2020. 11. havi adózási könnyítések a veszélyeztetett ágazatokban

Az alább idézett 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet feltételeinek megfelelő cégeknél a 4. Szerviz / 3. Konstansok menüpont utolsó sorában 'Korona kedvezmény (novemberi)' mező értékét „I”-re kell állítani és ezt követően kell számfejtetni a novemberi kedvezménnyel érintett céget, vagy ha már számfejtették, akkor a számfejtéseket meg kell nyitni és újra rögzíteni (F10).

- 2008 – 2020. novemberi adózási könnyítéssel 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 a novemberi adózási könnyítéssel érintett vállalkozás kedvezményes főtevékenységét, valamint jogosultság esetén X-el kell jelölni a kedvezmény igény mezőt. Kérjük, ellenőrizték az ANYK programba importált 2008A főlap alsó (3), (4) mezők értékét!

- 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)!

**A 2008A főlap (C) blokk (3)-(4) Nyilatkozatok kitöltésével egyidejűleg a 2008M-08 lapon a „Jelölje, ha a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 6. § (1) és (2) bekezdés a) pontjában foglalt feltételek a munkavállaló vonatkozásában teljesültek” mezőt a kedvezménnyel érintett természetes személy tekintetében ki kell tölteni!
Ellenőrizze ezek kitöltését!**

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

- SigMANI 2020 bérrendszerből a **2008 xml elkészítése UTÁN** 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 (adózási könnyítéssel) 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 (43., 109.) kell, hogy szerepeljenek és az ágazati kedvezményes járulékok a következő sorokban ellenőrizendők:

44. sorban a szakképzési hozzájárulás kedvezményes értéke szerepel (ágazati kedvezmény esetén 0) Csak munkaviszonyban foglalkoztatottak jövedelme után számolható el szakképzési hozzájárulás kedvezmény.

140. sorban a kedvezményes szha érteke szerepel. Csak munkaviszonyban foglalkoztatottak jövedelme után számolható el szha kedvezmény.

NAV a következők szerint könyveli az érintett kötelezettségeket:

43. sor: Nettó kötelezettség (a 2008A-01-02-es lap 33. sor összegéből a 2008A-01-02-es lap 34. sor összege) (Adónemkód 182) Költségvetési számla megnevezése, száma: NAV Szakképzési hozzájárulás beszédési számla 10032000-06056061

Ebbe a sorba a bruttó kötelezettség (2008A-01-02-es lap 33. sor) összegének és a kötelezettség csökkentő tételek összegének (2008A-01-02-es lap 34. sor) különbözetét kell beírni. Ebben a sorban lehetőség van az adat +/- 1-el történő módosítására.

Az adószámlán Vász tv., vagy a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet miatti könnyítés a bruttó elszámolás elve szerint jelenik meg. Tehát a NAV felköltyveli az eredeti 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 kötelezettség összegét (+B), melyet a 44. sorban kell szerepeltetni. (2008 kitöltési útmutató 58. oldal)

140. sor: A szociális hozzájárulási adókötelezettség összesen (Adónemkód 258) Költségvetési számla megnevezése, száma: NAV Szociális hozzájárulási adó beszédési számla 10032000-06055912 Az adószámlán a Vász tv., vagy a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet miatti könnyítés a bruttó elszámolás elve szerint jelenik meg. Tehát a NAV a 109. sorból felköltyveli az eredeti 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 kötelezettség összegét (+B) a 140. sorból. (2008 kitöltési útmutató 65. oldal)

„A 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 1-2. §-ai értelmében a 485/2020 (XI.) Korm. rendeletben felsorolt TEÁOR-okba tartozó, a Korm. rendeletben meghatározott feltételek teljesülése esetén, 2020. november hónapra vonatkozóan a munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy foglalkoztatása tekintetében a kifizetőnek nem keletkezik szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettsége, illetve szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettsége a hozzájárulás fizetésre kötelezettnek.”

Idézet a 2008 15.0 (2020.12.07.) kitöltési útmutatóból (20.o., 29-31.o...) – az érintettek tanulmányozzák a feltételeket:

https://www.nav.gov.hu/nav/letoltesek/nyomtatvanykitolto_programok/nyomtatvanykitolto_programok_nav/bevallasok/2008_1578929852550.html

A Kormány 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelete a veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről (7671. oldal)

https://koronavirus.gov.hu/sites/default/files/sites/default/files/imce/mk_20_242.pdf

A 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet alapján együttesen jelölendő mezők a következők:

Nyilatkozat a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 1-2. §-ában foglalt adófizetési kedvezmény igénybevételéről és a 6. § (1)-(2) bekezdéseiben foglalt feltételek fennállásáról

Nyilatkozat arról, hogy a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet hatálybalépését megelőző hat hónapban a legtöbb bevétel, de legalább a bevétel 30%-a a következő főtevékenységből származott

Az a kifizető, amely a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendeletben feltüntetett tevékenységet tényleges főtevékenységként folytatja, 2020. november hónapra vonatkozóan a munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy foglalkoztatása tekintetében mentesül

- > a szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség, illetve
- > a szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség alól

Tényleges főtevékenységnek azt a tevékenységet kell érteni, amelyből az adózónak a 2020. november 11-ét megelőző hat hónapban a legtöbb bevétele, de legalább bevételeinek 30%-a származott.

A 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet az adókönyvitést kizárólag a 2020. november hónapra biztosítja, az abban foglalt tényleges főtevékenységi kódokra vonatkozó nyilatkozat és az adófizetési kedvezmény igénybevételére, valamint a feltételek fennállására vonatkozó nyilatkozat együttes kitöltésével. Emiatt a 2020. november hónaptól eltérő időszakokra nem lehet kitölteni a kifejezetten ehhez a jogszabályhoz tartozó nyilatkozati mezőket.

A 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 1. alcímében foglalt kedvezmények igénybevételének feltétele, hogy a kifizető az e rendelet hatálybalépésekor, tehát 2020. november 11-én már fennálló munkaszerződés szerinti munkabérfizetési kötelezettségének eleget tesz, és bár a

munkavállalókat a veszélyhelyzetre való tekintettel elbocsájtotta volna, a munkaszerződéseket az Mt. 64. § (1) bekezdése szerinti felmondással nem szünteti meg 2020. november hónapban. Az igénybevétel további feltétele, hogy az adófizetési kedvezmény iránti igényét a kifizető az adóhatósághoz bejelentse.

A foglalkoztatásra vonatkozó feltételek teljesülését, valamint az adófizetési kedvezmény iránti igény bejelentését az adózó a „Nyilatkozat a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 1-2. §-ában foglalt adófizetési kedvezmény igénybevételéről és a 6. § (1)-(2) bekezdéseiben foglalt feltételek fennállásáról” megnevezésű nyilatkozási mező jelölésével együttesen teljesíti (2008M-08 melléklet fejlécében).

A kedvezmény érvényesítéséhez a 2008A főlap C (3), (4) mezőkben ki kell választani a „Nyilatkozat arról, hogy a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet hatálybalépését megelőző hat hónapban a legtöbb bevétel, de legalább a bevétel 30%-a a következő főtevékenységből származott” megnevezésű nyilatkozási mezőkben, hogy melyik az a tényleges főtevékenység, amely alapján az adózó igényt tart az adóalap csökkentésére. Az itt választható tevékenységek az alábbiak:

- 1) éttermi, mozgó vendéglátás (TEÁOR 5610)
- 2) rendezvényi étkeztetés (TEÁOR 5621)
- 3) italszolgáltatás (TEÁOR 5630)
- 4) filmvetítés (TEÁOR 5914)
- 5) konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése (TEÁOR 8230)
- 6) sport és szabadidős képzés (TEÁOR 8551)
- 7) előadó-művészet (TEÁOR 9001)
- 8) előadó-művészetet kiegészítő tevékenység (TEÁOR 9002)
- 9) művészeti létesítmények működtetése (TEÁOR 9004)
- 10) múzeumi tevékenység (TEÁOR 9102)
- 11) növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (TEÁOR 9104)
- 12) sportlétesítmény működtetése (TEÁOR 9311)
- 13) sportegyesületi tevékenység (TEÁOR 9312)
- 14) testedzési szolgáltatás (TEÁOR 9313)
- 15) egyéb sporttevékenység (TEÁOR 9319)
- 16) vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység (TEÁOR 9321)
- 17) fizikai közérzet javító szolgáltatás (TEÁOR 9604) [E tevékenységet végzőre akkor terjednek ki a kedvező rendelkezések, ha megfelel a közfürdők létesítésének és üzemeltetésének közegészségügyi feltételeiről szóló 37/1996.(X.18.) NM rendelet szabályainak.56]
- 18) máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (TEÁOR 9329)

A fizikai közérzet javító szolgáltatást (TEÁOR 9604) nyújtó kifizetőre akkor terjed ki az adókedvezmény, ha a tevékenységet végző megfelel a közfürdők létesítésének és üzemeltetésének közegészségügyi feltételeiről szóló 37/1996. (X. 18.) NM rendelet szabályainak.

Ha a 485/2020. (XI.10.) Korm. rendelet alapján a kifizető igénybe veszi a mentességeket, köteles a támogatással kapcsolatos minden iratot tíz évig megőrizni.

A 2008A főlap (C) blokk (3)-(4) Nyilatkozatok kitöltésével egyidejűleg a 2008M-08 lapon a „Jelölje, ha a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 6. § (1) és (2) bekezdés a) pontjában foglalt feltételek a munkavállaló vonatkozásában teljesültek” mezőt a kedvezményrel érintett természetes személy tekintetében ki kell tölteni!

Kérdés esetén keresse Ügyfélszolgálatunkat!

- Tanulószerződés kezelését pontosítottuk egyes esetekben (2020.09.01. után induló szakképzés esetén is a jelenlegi gyakorlat szerint a régi/ 2020.05.31-ig érvényes szabályok szerinti tanulószerződést kötnék), valamint 4 gyermekes szja mentességgel párosuló családi kedvezmény számítását, végül a tört havi minimum járulék alap járulék számítását pontosítottuk.
- Pontosítottuk egyes esetekre a 2008 bevallást, kérjük, mindig a SigMANI 2020 aktuális verziójával dolgozzon! Minimum járulék alap esetén a Bevallás ellenőrző listát és a 2008 xml-t is az utolsó verzióval készítsék. Időnként az ANYK rendszerben alkalmazni kell a számított mezők újraszámítását.
- 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.)

Amennyiben a munkaviszonyban foglalkoztatott munkavállaló munkabére teljes hónapra vonatkozóan nem éri el a minimum járulék alapot, akkor a minimum járulék alap és az ennél alacsonyabb munkabér közötti különbözet utáni járulékokat a foglalkoztató fizeti meg. A TB járulék foglalkoztató által fizetett összegét a 406. adónemen kell elszámolni és utalni.

• A 2020.09.01 naptól szakképzési munkaszerződéssel foglalkoztatott tanuló esetében a dolgozó törzsben TB kötelezettséget kell beállítani és 46. adatszolgáltatás alkalmazás minőséget, melyet a bérrendszer a 2008 xml készítésnél átalakít 46-ról 120. alkalmazás minőségre. Ez esetben a 11T jogcímmel kell számfejtteni a 2020.09.01. utáni szakképzési munkaszerződést. Kérjük, kérdés esetén keressék ügyfélszolgálatunkat!

- 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 járulékkedvezmény 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 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 tanuló szerződéssel 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 számítását pontosítottuk a egyes kedvezmény maximum alatti munkabéreknél. Kérjük ilyen esetben a számfejtés újra rögzítését!
- 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 hozzájárulási 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 ellenőrizni 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.¹¹

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 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 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 részénél 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-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.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 küldjék 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 kedvezményezették 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 bevételének 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 ellenőrizték 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 ellenőrizték 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.