
SigMANI 2021 program frissítés

Niara Kft. 1026 Budapest, Pasaréti út 43., internet: www.niara.hu,
e-mail: ugyfelszolgalat@niara.hu, WAP: <http://www.niara.hu/index.wml>

- Frissítse a SigMANI 2021 bérrendszert a 2108 bevételek elkészítéséhez, különös tekintettel az ágazati kedvezményes bevételekre.

2108 04. havi ágazati kedvezménnyel érintett bevételek tanulószerveződésesre (2020.05.31. szabályok szerinti) vonatkozó szakképzési hozzájárulás kedvezmény elszámolását pontosítottuk. Amennyiben régi szerződéssel tanulószerveződéses is szerepel az ágazati kedvezményes elszámolt vállalkozásban, akkor a jelenleg elérhető SigMANI 2021 programverzióval készítse a 2108 04. havi bevételeket és azt követően az utalandó járulékok listáját!

2108 04. havi ágazati kedvezménnyel érintett bevételek társas vállalkozóra vonatkozó szakképzési hozzájárulás kedvezmény elszámolását pontosítottuk. Amennyiben társas vállalkozó is szerepel az ágazati kedvezményes elszámolt vállalkozásban, akkor a jelenleg elérhető SigMANI 2021 programverzióval készítse a 2108 04. havi bevételeket és azt követően az utalandó járulékok listáját!

- **Áprilisra is érvényesek a kedvező szabályok a rendeletben megjelölt ágazatokban**

https://www.nav.gov.hu/nav/segitseg_rendkivuli_helyzetben/adozasi_konnyitesek/Aprilisra_is_erveny20210412.html

A bércartonon, a cégcartonon és a Bevételek ellenőrző listán megjelenik az ágazati kedvezménnyel elszámolt időszakban a SZHA ágazati / korona kedvezmény miatt csökkentő értéke.

2021. 03. hónaptól újabb ágazatokban érvényesíthetők az adózási könnyítések, valamint kiterjed a munkavállalókra kívül a társas vállalkozók és egyéni vállalkozók járulékaikra. Alábbi linkekre kattintva olvashatók NAV tájékoztatások e témában.

Március hónapra újabb ágazatokban érvényesíthetők a veszélyhelyzeti adózási könnyítések

https://www.nav.gov.hu/nav/segitseg_rendkivuli_helyzetben/adozasi_konnyitesek/Marcius_honapra_ujabb20210312.html

A szociális hozzájárulási adó alóli mentesség

Nem kell szociális hozzájárulási adót fizetnie 2021. március hónapra a veszélyeztetett ágazatba tartozó tényleges főtevékenységet folytató

- kifizetőnek a munkaviszonyban foglalkoztatott munkavállalók után,
- az egyéni vállalkozónak e jogállására tekintettel, és
- a társas vállalkozásnak a Tbj.¹⁵¹ szerinti társas vállalkozó e jogállására tekintettel.

A szakképzési hozzájárulás alóli mentesség

2021. márciusra a felsorolt, veszélyeztetett ágazatokba tartozó tevékenységet tényleges főtevékenységként folytató kifizetőnek nem kell szakképzési hozzájárulást fizetniük.

Újabb kedvezmény az adózási könnyítéseket igénybe vevő egyéni és társas vállalkozásoknak

https://www.nav.gov.hu/nav/segitseg_rendkivuli_helyzetben/adozasi_konnyitesek/Ujabb_kedvezmeny_az_a20210312.html

- Ágazati kedvezmény esetén számfejtés előtt az érintett vállalkozás Szerviz / Konstansok paraméterek utolsó sorában a „Korona kedvezmény:” mező értékét „I-re” kell állítani, amíg a kedvezmény jogosultság él! Jogosultság megszűnésekor „N” értéket kell adni e mezőnek!

2021. március, áprilisban is érvényben maradnak a veszélyeztetett gazdasági ágazatokban működő vállalkozásokra vonatkozó kedvezmények. Az érintett vállalkozások munkaviszonyban foglalkoztatottak után fizetendő közterhei 2020. november 11-én csökkentek. A kedvezmények igénybevétele 2020 novemberében és decemberében, valamint 2021 januárjában, februárban és március, áprilisban is lehetőség volt /van, márciustól a fent írt módosításokkal.

https://www.nav.gov.hu/nav/segitseg_rendkivuli_helyzetben/adozasi_konnyitesek/Februarra_is_ervenyes20210208.html

Az adózási könnyítéssel érintett vállalkozások 2108 bevallását a megszokott módon kell elkészíteni (2108M előkészítés, 2108A összesítés, Havi adatszolgáltatás 2108). Személyenként a 2108M lapokon a normál, ágazati kedvezmény előtti állapot szerint kell minden adatot megadni és emellett jelennek meg egyes adónemenként (szakképzési hozzájárulás, szha) a kedvezményes járulékok. A SigMANI bérrendszerben a 2108 xml készítés utolsó lépésénél (6. Adó/ 1. Havi bevallás / 5. Havi adatszolgáltatás 2108 menüpontnál) az oldal alsó sorában lehet kiválasztani a korona adózási könnyítéssel érintett vállalkozás kedvezményes főtevékenységét, valamint jogosultság esetén X-el kell jelölni a kedvezmény igény mezőt. Kérjük, ellenőrizték az ANYK programba importált 2108A főlap nyilatkozat (1), (2), (3) mezők értékét!

A 2108A főlap (C) blokk (1)-(2) Nyilatkozatok kitöltésével egyidejűleg a 2108M-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 kitölti a program! Ellenőrizze ezek kitöltését!

ANYK programba importált 2108 bevallás teljes ellenőrzése után, amennyiben esetenként sárga figyelmeztetés jelentkezik, futtatni kell számított mezők újraszámolását.

SigMANI 2021 bérrendszerből a korona kedvezmény esetén 2108 xml elkészítése UTÁN kell lekérni a 3.Listázás/ 2. Összesítő listák / C. Bevallás ellenőrző listát (KORONA kedvezményes cégek összesítése esetén kell alkalmazni, hogy a 2108 xml elkészítése után készítendő el az utalás lista a fent említett helyen), **melynek a 2. oldalán az utalás rész jobb szélén megjelennek az ágazati kedvezménnyel (adózási könnyítéssel) korrigált utalandó adónem összegek.** Le kell egyeztetni az ANYK programban a 2108 bevallás adónem összegeit. A teljes, kedvezmény mentes adónem összegek a normál, sorokban (36., 109.) kell, hogy szerepeljenek és az ágazati kedvezményes járulékok a következő sorokban ellenőrizendők:

37. sorban a szakképzési hozzájárulás kedvezményes értéke szerepel. Februárig csak munkaviszonyban foglalkoztatottak jövedelme után számolható el szakképzési hozzájárulás kedvezmény.

Március hónapban ez módosult, tag és egyéni vállalkozó jövedelmére tekintettel is elszámolható szha kedvezmény.

165. sorban a kedvezményes szha értéke szerepel. Februárig csak munkaviszonyban foglalkoztatottak jövedelme után számolható el szha kedvezmény.

Március hónapban ez módosult, tag és egyéni vállalkozó jövedelmére tekintettel is elszámolható szakképzési hozzájárulás kedvezmény.

- Fizetés nélküli szabadság esetén szünetel a munkavállaló biztosítási jogviszonya, ezért e jogviszonyban minimum járulék fizetési kötelezettség nincs. Számfejtést ellenőrizze. A magánszemélynek a NAV felé 21T1011U nyomtatványon kell a biztosítás szünetelését bejelenteni.

- Szakképzési munkaszerződéssel (2020.09.01. után kerül bevezetésre, de még egy ideig párhuzamosan fut a tanuló szerződéssel – kamarai dokumentum alapján) foglalkoztatott tanuló esetében a dolgozó törzsben TB kötelezettséget kell Igenre állítani (ebj, nyj Nem) és C0 (Le nyíllal értéklistánál választható) adatszolgáltatás alkalmazás minőséget, melyet a bérrendszer a 2108 xml készítésnél átalakít 120. alkalmazás minőségre (2108M-09-02 melléklet fejlécében). A 11T jogcímmel kell számfejtetni a szakképzési munkaszerződést.

- Tanuló szerződés (2020.05.31-ig érvényes szabályok szerinti tanuló szerződés) esetén 4+3% ebj, 10% nyj levonás van és a foglalkoztató részéről 17,5% szha, valamint 2021. évtől 1,5% szakképzési hozzájárulás van. Törzskezelés / Dolgozó menüben ennek megfelelően tanuló szerződéses tanuló esetén ebj és nyj Igen, tb Nem beállítás kell, továbbá Alk.min.adatszolg mező értéke 46. 11A jogcímen kell számfejtetni a tanuló szerződéses tanuló.

- Főkönyvi feladást pontosítottuk ágazati kedvezmény esetén.

- 2108 bevallás készítésnél, amennyiben hibaüzenet jelentkezik (2021-ben felvett új cégnél), akkor frissítse a programot. A 2108 / 2158 bevallást a leírás végén, a gyakran ismételt kérdéseknél leírtak szerint készítse el.

- 6. Adó / 9. 21T1041.xml és / A. 21T1042E.xml elkészíthető. ANYK programba importálás után (ANYK / Szerviz / Egyedi importálás) az Adatok / Számított mezők újraszámítását futtatni kell. 21T1041 nyomtatványt belépőként készíti el, amennyiben változást, vagy kilépést szeretne bejelenteni, akkor a 13. pótlap adatbejelentés típusát és a jogviszony adatait annak megfelelően módosítani kell.

- 2158 kitöltését családi kedvezmény, családi járulékkedvezmény esetén pontosítottuk.

- Családi kedvezmény összetett elszámolásában pontosítás történt, amennyiben az adott hónapban több számfejtés van (van hóközi kifizetés).

- 2021.02.01-től a minimálbér 167.400 Ft, a garantált bérminimum 219.000 Ft.

NAV tájékoztató:

https://www.nav.gov.hu/nav/ado/jarulek/Megemelt_minimalber_e20210212.html

A társas vállalkozó / egyéni vállalkozó után havonta fizetendő szociális hozzájárulási adó alapja legalább az év első napján hatályos minimálbér 112,5 százaléka, mely 2021-ben is 181 125 forint (161 000 forint 112,5 százaléka). Ha azonban a társas vállalkozó főtevékenysége legalább középfokú iskolai végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igényel, akkor a szociális hozzájárulási adó alapját nem a tárgyév, hanem a tárgyhónap első napján, a teljes munkaidőre érvényes garantált bérminimum havi összegével kell megállapítani. Ez az összeg 2021 januárra 236 925 forint (210 600 forint 112,5 százaléka), 2021. februárra pedig 246 375 forint (219 000 forint 112,5 százaléka).

Társadalombiztosítási járulék alapja a mindenkor minimálbér / garantált bérminimum.

- 3. Listázás 2. Összesítő listák 9. Cégek kártyán – új, cég összesítő lista, igény szerint használható. Emellett felhasználásra ajánljuk a 3. Listázás 2. Összesítő listák C. Bevallás ellenőrző lista

- 2108 bevallás készítést teljes havi táppénz esetén pontosítottuk.

- 3. Listázás / 1. Kifizetési listák / 3. Kifizetési lista ABC lista módosításra került.

- 2108 és 2158 bevallások elkészíthetők a leírás végén, a gyakran ismételt kérdéseknél leírtak szerint.

Kérjük, ellenőrizzék, hogy az aktuális programverzióval dolgoznak-e! Rendszeresen frissítsék a programot! NAV részéről is várható még nyomtatvány frissítés, a 2108 nyomtatványban van pontatlan ellenőrzés, ami fals hibát jelez, melyet főként koronás bevallásnál tapasztaltunk.

- 2021.02.01-től a minimálbér 167.400 Ft, a garantált bérminimum 219.000 Ft.

- Januárra visszamenőleg érvényesíthetőek a februári minimálbérnek megfelelő személyi és szha kedvezmények, mely érvényesítéséhez meg kell nyitni a januári számfejtést és F10 billentyű leütésével rögzíteni kell az automatikusan átszámolt kedvezményt. Az eredeti kedvezményekkel is beküldhető a januári havi bevallás.

- 2021. január 1. és 2021. június 30. között a SZÉP-kártya egyes alszámláira utalt béren kívüli juttatásnak minősülő összeget nem terheli szociális hozzájárulási adó. **A fenti kedvezményes időszakban a szha mentes SZÉP kártya juttatás számfejtéséhez alkalmazandó jogcímek: 27A., 27B., 27C.** (e jogcímek számfejtéskor kerülnek be a jogcím törzsbe). Amikor ismét szha köteles lesz a SZÉP kártya, akkor ismét az eredeti socho köteles jogcímeket kell használni, melyek 270., 271., 272.

https://www.nav.gov.hu/nav/ado/szja/SZEP_kartya_2021_evi20210107.html?query=%22sz%C3%A9p+k%C3%A1rtya%22

- A munkaviszonyban a minimálbér 30 százaléka, mint járulékfizetési alsó határ 2020.09. hónaptól alkalmazandó, melyet a SigMANI bérrendszer automatikusan kezel.

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.

- Szakképzési hozzájárulásra nem kötelezett adózó esetén (nem ágazati kedvezmény) - Amennyiben az adózó foglalkoztató nem kötelezett szakképzési hozzájárulás fizetésére, akkor a SigMANI 2021 bérrendszerben az adott foglalkoztató Szervíz / Konstansok menüpontjánál, bal oldalon a szakképzési hozzájárulás szorzót 0-ra kell állítani, ebben az esetben a 2108 bevallásban nem készül 2108A 01-02 szakképzési hozzájárulás melléklet. Ellenőrizze a 2108 bevallásban!

- Bérlap lekérésekor választható, hogy szabadság adatok megjelenítése nélkül készüljön el a bérlap.

- Társas vállalkozó kedvezmény elszámolása esetenként módosult.

- Kilépő személy esetén az Álláskeresési járadékos lista kitöltését pontosítottuk.

- Társas vállalkozó, mellékfoglalkozású társas vállalkozó és kiegészítő társas vállalkozó elszámolását esetenként pontosítottuk.

- Egyes listákon és programhelyekben kisebb pontosításokat végeztünk. Kérjük, figyeljék a program módosításokat, mivel minimálbér 2021. évi összegéről még nincs döntés, amennyiben változás lesz, akkor programmódosításra kell számítani.

Gyakran ismétlődő kérdések:

2108 és 2158 bevallások készítésének menete:

• A 2108, és 2158 bevallás elkészítésének lépései:

- 1. 6.Adó/2. Bevallási kódok feltöltése** (csak az első 2108 bevallás készítése előtt)
- 2. 6.Adó/1.Havi bevallás/1.Előkészítés(2108M)**
3. 6.Adó/1.Havi bevallás/2.Módosítás (2108M) menüpontnál ellenőrizni/ módosítani lehet személyenként a 2108M adatait. Alapvetően a módosítást el kell kerülni, amennyiben valami pontatlan, akkor azt a számfejtésben kell pontosítani és új összesítést készíteni.
6.Adó/1.Havi bevallás/4.Összesítés (2108A) – végig kell haladni enter leütéssel a 2108A 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 a Bevallás ellenőrző lista havi járulék összegeinek megfelelően, mely halmozott kerekítés szerinti összegeket tartalmaz havi bontásban. Esetlegesen a lista szerinti kerekített összeg szerint módosítani kell a megfelelő összeget és szükség szerint meg kell adni +/- 1 -et.
4. **6.Adó/1.Havi bevallás/5.Havi adatszolgáltatás 2108** – e menüpontnál elkészül a 2108 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/házszám), 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\2021\APEH\1_1E.xml).**
5. **Rendszeresen ellenőrizni kell, hogy a legutolsó verziószámú SigMANI 2021 programmal dolgozzanak. Az év első bevallási időszakában előfordulhat, hogy akár naponta változhat a programverzió.**
6. **Az AbevJava/ÁNYK programot és a 2108 nyomtatványt is rendszeresen frissíteni kell! (AbevJava/ÁNYK programban Szervíz / Frissítések menüpont.)**
7. **Az AbevJava/ÁNYK programban a 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 Fájltípusnál az XML állományt, és a Hely mező jobb szélén található [lenyílna] kattintva meg kell keresni az xml állományt, amely alap esetben C:\SIGMANI\2021\APEH könyvtárban található. Itt tartalmilag ellenőrizni lehet a 2108A és 2108M adatokat (választás a megnyitott nyomtatvány felett középen, a Nyomtatványok mező jobb szélén a [lenyílna] kattintva). Az éppen megnyitott 2108A és 2108M kinyomtatható az Adatok / Nyomtatvány kinyomtatása menüpontra kattintva.

A képernyő jobb felső részén található zöld pipa ikonra kattintva formailag ellenőrizhető a teljes (2108A és 2108M mellékletek együtt) bevallás! A Bevallás ellenőrző lista alapján ellenőrizték tartalmilag a 2108A adónemenkénti összesített adatait! Amennyiben tartalmilag és formailag is hibátlan a 2108 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. 2158 egyéni vállalkozó bevallás elkészítése a SigMANI programmal: 6.Adó/1. Havi bevallás/ 7. Egyéni vállalkozó bevallása. 2158 bevallás is xml formátumban készül és ugyan azokat a lépéseket kell végrehajtani az ANYK programban mint a fent leírt 2108 esetén.**

Egyszerűsített foglalkoztatott számfejtésének menete:

Az egyszerűsített foglalkoztatás 2021. 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 2108M főlapon szükséges személyes adatokat,, feor számot, a többi paramétert semlegesesen lehet rögzíteni, kivéve az adatszolgáltatás alkalmazás minőség 60, valamint alatta meg kell adni az egyszerűsített foglalkoztatás jellegét! Számfejtési a 28A. Munkabér egyszerűsített foglalkoztatás jogcímen a nettó összeget kell megadni, – hónapon belül minden időszakot (egymást követő napokat együtt) külön kell számfejtési (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. Közterher egyszerűsített foglalkoztatás jogcímen meg kell adni a közterher összeget és a TÓL-IG INTERVALLUMOT! Havi bevallásnál a 2108-12. mellékleten kell bevallani az adatokat. A 2108 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 2021 Windows alapú csere menete:

- Készítsen mentést a bérszámfejtési adatokról: a program elindítása után a **Szerviz menüpont alatt** vagy a **Sigmani/2021 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.