
SigMANI 2022 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>

- A 84/2022. (III. 5.) Korm. rendelet alapján, a kisbenzinkutak szocho fizetési kedvezményének biztosítása miatt történt program módosítás, melyben az alábbi feltételek esetén érvényesíthető töltőállomásonként maximum 4 fő munkavállaló után szha kedvezmény (nincs megszabva kedvezményes jövedelem korlát).

A SigMANI 2022 bérrendszerben a kedvezmény érvényesítéséhez a következő beállításokat kell alkalmazni:

- 4. Szevív / 3. Konstansok / Kisbenzinkút SZHA kedvezménye mezőt Igen-re kell állítani;
- 1. Törzskezelés / 4. Dolgozók adatainak rögzítése menüpontnál maximum 4 munkavállalónál a törzs 3. oldalának első sorában a Kisbenzinkút szha kedvezmény mezőt Igenre kell állítani. Erre azért van szükség, mivel nem alkalmazható minden munkavállalóra e kedvezmény, és a foglalkoztató dönti el, mely (max. 4) foglalkoztatott után érvényesít szha kedvezményt.

2022.02., 03., 04., 05., 06. hónapokban érvényesíthető az a kedvezmény. Amely hónapban már a beállítás előtt számfejtésre került, ott a beállítás után a számfejtést meg kell nyitni és újra kell rögzíteni. Jogosultság esetén a korábbi hónapokban önellenőrzéssel érvényesíthető e kedvezmény.

Ilyen beállítással a 2208 bevallás 2208A főlapján alul megjelölésre kerül az e kormányrendeletre vonatkozó nyilatkozat, továbbá az érintett munkavállalók 2208M 08 mellékletén is megjelölésre kerül az e tárgyú nyilatkozat.

2022.03.22.

Nyilatkozat a 84/2022. (III. 5.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében foglalt adófizetési kedvezmény igénybevételéről, valamint az 5. § (3)-(5) bekezdéseiben foglalt feltételek fennállásáról

Azon üzemszünetet nem hirdető üzemanyag-töltő állomást üzemeltető vállalkozások, amelyek

- hatósági áras üzemanyagot forgalmazznak,
- legfeljebb 50 üzemanyag-töltő állomást működtetnek, és
- az üzemanyag-értékesítésből származó éves nettó árbevételük 2021. évben nem haladta meg az 50 milliárd forintot,

2022. év február, március, április, május és június havi szociális hozzájárulásiadó-fizetési kötelezettségüket csökkenthetik töltőállomásonként legfeljebb négy fő – munkaviszonyban foglalkoztatott – munkavállalónak kifizetett munkabér utáni szociális hozzájárulási adó összegével.

A 84/2022. (III. 5.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107. cikk (1) bekezdése szerinti állami támogatást tartalmaz. A támogatás az „Állami támogatási intézkedésekre vonatkozó ideiglenes keret a gazdaságnak a jelenlegi COVID–19-járvánnyal összefüggésben való támogatása céljából” című, 2020. március 19-i C(2020) 1863 final számú európai bizottsági közlemény 3.1. szakasza szerinti támogatásként

...

A kedvezmény igénybevételének további feltétele, hogy a kifizető

- a 2022. március 6-án már fennálló munkaszerződés alapján a munkabér-fizetési kötelezettségének eleget tesz, és
- a munkaszerződéseket felmondással 44 nem szünteti meg a 2022. március 6. és 2022. június 30. közötti időszakban.

A Nyilatkozat kitöltésével egyidejűleg a 2208M-08 lapon a „Jelölje, ha a 84/2022. (III. 5.) Korm. rendelet 2. § (4) bekezdésében foglalt feltételek a munkavállaló vonatkozásában teljesülnek” mezőt a kedvezményrel érintett természetes személy tekintetében ki kell tölteni!

- 25 év alatti fiatalok szja kedvezmény számítását pontosítottuk olyan esetre vonatkozóan, amennyiben 1 hónapban 2 kifizetés van, mely meghaladja a 433700 Ft szja kedvezmény maximumot.

- Östermelő / Felvásárlás listázást pontosítottuk.
- Megbízás (13A) esetén pontosítottuk a költséghányad megosztás kezelését.

- Egyéni vállalkozó (főfoglalkozású egyéni vállalkozó) 2022. évi átalányadózásának kezelése

(NAV információ van a 03 Az egyéni vállalkozók szja- és járulékkötelezettsége 20220128 információs füzet 17. oldaltól, és a 2258 bevallás kitöltési útmutatójában.)

ÁTALÁNYADÓZÓ egyéni vállalkozó esetén új paraméter, melyet be kell állítani:

4. Szerviz / 3. Konstansok / Egyéni vállalkozó adatainál Átalányadózó ev: IGEN!

ÁTALÁNYADÓZÓ főfoglalkozású egyéni vállalkozó elszámolására a:

14E EV Átalány AK (átalány jövedelem adóköteles része),

14F EV Átalány AM (átalány jövedelem adómentes része) jogcímekeket kell alkalmazni!

NAV 2022 03 info füzet: „Adómentes az átalányadózó egyéni vállalkozó e tevékenységéből származó átalányban megállapított jövedelmének az éves minimálbér felét meg nem haladó része. Így tehát nem kell adót fizetnie az átalányadózó egyéni vállalkozónak, ha az átalányban megállapított jövedelme 2022-ben nem haladja meg az 1 200 000 forintot.

(Főfoglalkozású egyéni vállalkozó esetén minden hónapban legalább a minimálbér / garantált bérminimum után meg kell fizetni a TB járulékot és 112,5% után a SZHA-t azon hónapokban is, amikor az adómentes jövedelemrész elszámolása történik, vagy nincs havi bevétel.)

Számfejtésnél a 14E jogcímen kell megadni a teljes havi bevételt és a bérrendszer megbontja adóköteles és adómentes részre a legnagyobb csoportot lefedő 40%-os költséghányad esetén (egyéb költséghányadú tevékenységeknél egyénileg kell megadni a két nevezett jogcímen az adóköteles és adómentes jövedelemrészt. Átalányadózó egyéni vállalkozó esetén 2022. január hónapot módosítani kell e szerint.

A SigMANI 2022 bérrendszer megfelelő elszámolás esetén hónapról- hónapra göngyöli az elszámolt adómentes és adóköteles átalányadózó jövedelmet.

Kérdés esetén keresse a Niara Ügyfélszolgálatot!

- 6. Adó A. 22T1042E.xml elkészíthető, pontosítottuk. ANYK programba importálás után (ANYK / Szerviz / Egyedi importálás) az Adatok / Számított mezők újraszámítását futtatni kell.

- Apróbb technikai pontosítások történtek.

- 2208 és 2258 bevallások elkészíthetők a leírás végén, a gyakran ismételt kérdéseknél leírtak szerint. Rendszeresen frissítse a SigMANI 2022 bérrendszert és az ANYK programot és érintett nyomtatványokat a rendszeresen előforduló változásokra tekintettel. Esetleges észrevételüket kérjük, írják meg a Niara Ügyfélszolgálat részére!

- 2258 kitöltését családi kedvezmény, családi járulékkedvezmény esetén és 0-s bevallást pontosítottuk!

- 2208 – Amennyiben 121. Jutalom (/122/123) jogcímenen történt valamely cégnél számfejtés, akkor e cég 2208 bevallását mindenképpen a most aktuális program verzióval készítsék el! Ellenőrizni kell egy érintett személy 2208M-04 mellékletén a jövedelem összegét.

Továbbá 2208 xml-t pontosítottuk 25 év alatti fiatal szja kedvezménye esetén, amennyiben a fiatal jövedelme meghaladja a 433700 Ft kedvezmény maximumot.

Megbízás esetén is pontosítottuk a 2208 bevallás kitöltését.

- Első házások kedvezménye – A 2022.01.01-et megelőzően megkötött házasságok esetében az első házások kedvezményének érvényesítése szünetel, amíg a 25 év alatti fiatalok kedvezménye érvényesíthető. (Lásd 2208 kitöltési útmutató 76-77. oldal)

- Az alábbi esetekben pontosítottuk a számfejtés elszámolását, ezért az ilyen esetekben érintett személy(ek) számfejtését meg kell nyitni (Számfejtés / Egyedi számfejtés) és F10 billentyűvel rögzíteni kell a pontosított számfejtést:

46. tanulószereződés esetén (tévesen szha számításra került, melyet pontosítottunk);

26K jogcím használata esetén, amennyiben az érintett személy 4 gyermekes anyák szja kedvezményében részesül, vagy amennyiben 25 év alattiakat megillető szja kedvezményben részesül;

EKHO – nyugdíjas esetén.

- Távmunka költségtérítés jogcímei:

12M Távmunka ktg.tér. AM - Távmunka költségtérítés adómentes része.

12K Távmunka ktg.tér. AK - Távmunka költségtérítés adóköteles része.

- 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 120 (Le nyíllal értéklistán választható) adatszolgáltatás alkalmazás minőséget.

11T jogcímmel kell számfejtetni a szakképzési munkaszerződést.

Továbbá új jogcím a szakképzési munkaszerződéssel kapcsolatban:

11U Szakképzési szabadság,

11V Szakképzési betegszabadság,

11X Szakképzési étkezés

Jelenleg nincs tisztázva a szakképzési munkaszerződés részletszabálya, miként helyes számolni a szabadságot, betegszabadságot, ezek jelenleg manuálisan számítandók. 120. Szakképzési munkaszerződés alkalmazás minőség esetén a 2208M-08 mellékletén a heti munkaóra sorát nem lehet kitölteni, a SigMANI ennek megfelelően készíti el a 2208 bevallást.

- Tanuló szerződés (2020.05.31-ig érvényes szabályok szerinti tanuló szerződés) esetén 4+3% ebj, 10% nyj levonás van és 2021.06.01-től NINCS a foglalkoztató részéről 17,5% szha.

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 tanulókat.

- 6. Adó / 9. 22T1041.xml és / A. 22T1042E.xml elkészíthető. ANYK programba importálás után (ANYK / Szerviz / Egyedi importálás) az Adatok / Számított mezők újraszámítását futtatni kell. 22T1041 nyomtatványt belépőként készíti el, amennyiben változást, vagy kilépést szeretne bejelenteni, akkor a 13. pótlap adatbejelentés típusát és a jogviszony adatait annak megfelelően módosítani kell.

- A SZÉP kártya alszámlákra kerülő juttatásokat az eredeti szocó köteles jogcímenek kell számfejtetni, melyek 270., 271., 272.

- 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. Pontosítottuk a Bevallás ellenőrző listán a 406. adónem megjelenítését.

Gyakran ismétlődő kérdések:

2208 és 2258 bevallások készítésének menete:

• A 2208, és 2258 bevallás elkészítésének lépései:

1. **6.Adó/2. Bevallási kódok feltöltése (csak az első 2208 bevallás készítése előtt).**

2. **6.Adó/1.Havi bevallás/1.Előkészítés(2208M)**

3. 6.Adó/1.Havi bevallás/2.Módosítás (2208M) menüpontnál ellenőrizni/ módosítani lehet személyenként a 2208M 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 (2208A) – végig kell haladni enter leütéssel a 2208A 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 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 2208** – e menüpontnál elkészül a 2208 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/házzszám), 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\2022\APEH\1_1E.xml).

5. **Rendszeresen ellenőrizni kell, hogy a legutolsó verziószámú SigMANI 2022 programmal dolgozzanak. Az év első bevallási időszakában előfordulhat, hogy akár naponta változhat a programverzió.**
6. **Az AbevJava/ÁNYK programot és a 2208 nyomtatványt is rendszeresen frissíteni kell! (AbevJava/ÁNYK programban Szerviz / Frissítések menüpont.)**
7. **Az AbevJava/ÁNYK programban a Szerviz / 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! Szerviz / Egyedi importálás menete:** Ki kell választani a Fájltípusnál az XML állományt, és a Hely mező jobb szélén található [lenyílr] kattintva meg kell keresni az xml állományt, amely alapesetben C:\SIGMANI\2022\APEH könyvtárban található. Itt tartalmilag ellenőrizni lehet a 2208A és 2208M adatokat (választás a megnyitott nyomtatvány felett középen, a Nyomtatványok mező jobb szélén a [lenyílr] kattintva). Az éppen megnyitott 2208A és 2208M kinyomtatható az Adatok / Nyomtatvány kinyomtatása menüpontra kattintva.
A képernyő jobb felső részén található zöld pipa ikonra kattintva formailag ellenőrizhető a teljes (2208A és 2208M mellékletek együtt) bevallás! A Bevallás ellenőrző lista alapján ellenőrizték tartalmilag a 2208A adónemenkénti összesített adatait! Amennyiben tartalmilag és formailag is hibátlan a 2208 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. **2258 egyéni vállalkozó bevallás elkészítése a SigMANI programmal: 6.Adó/1. Havi bevallás/ 7. Egyéni vállalkozó bevallása. 2258 bevallás is xml formátumban készül és ugyan azokat a lépéseket kell végrehajtani az ÁNYK programban mint a fent leírt 2208 esetén.**

Egyszerűsített foglalkoztatott számfejtésének menete:

Az egyszerűsített foglalkoztatás 2022. 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 2208M főlapon szükséges személyes adatokat, feor számot, 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 2208-12. mellékleten kell bevallani az adatokat. A 2208 bevallást tartalmilag is ellenőrizni kell!

Távollétidő korrekció számításához a következő beállításokat kell eszközölni a 4. Szerviz / B. Távdíj növekmény számítása menüpontnál:

- Meg kell adni a ledolgozott időbe számító jogcímekeket (pl.: 100. Alapbér, 101. Órabéres alapbér, 105. Nyugdijas alapbér, 106. Nyugdijas alapbér ób.)

- Következő képernyőn meg kell adni a távolléti díj növekménybe beletartozó jogcímekeket (pl.: 115. Műszakpótlék 30%, 116. Műszakpótlék 15%)
- Végül meg kell adni a hónapot, mely hónaptól induljon a Távolléti díj növekmény számítás (a tárgyhónapot megelőző 6 hónap jövedelméből kell számítani). Minden hónap számfejtése előtt le kell futtatni e menüpontnál a távolléti díj növekmény aktuális értékének számítását, a tárgy hónapot megelőző 6. hónap megadása után. A 1. Törzskezelés / 4. Dolgozó adatok második oldalán a számítást követően aktualizálódik az adott havi érték, mellyel számfejtéskor számol a program.

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 2022 Windows alapú csere menete:

- Készítsen mentést a bérszámfejtési adatokról: a program elindítása után a **Szerviz menüpont alatt** vagy a **Sigmani/2022 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.