
SigMANI 2023 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>

- Technikai módosítások történtek. Kérjük, rendszeresen frissítse a SigMANI 2023 bérrendszert és az ANYK programot és érintett nyomtatványokat a gyakran előforduló változásokra, esetek kezelésére tekintettel. Esetleges észrevételüket kérjük, írják meg a Niara Ügyfélszolgálat részére!

- **ÁTALÁNYADÓZÓ** egyéni vállalkozó számfejtését egyes esetekben (csjk számítás, nyugdíjas...) pontosítottuk, de ez még mindig, csak előzetes kalkulációhoz használható esetekben. Kérjük, figyeljék a későbbi tájékoztatást és mindig az aktuális programverzióval dolgozzanak.

- 2308 és 2358 bevallások elkészíthetők a leírás végén, a gyakran ismételt kérdéseknél leírtak szerint. Rendszeresen frissítse a SigMANI 2023 bérrendszert és az ANYK programot és érintett nyomtatványokat a rendszeresen előforduló változásokra tekintettel. Esetleges észrevételüket kérjük, írják meg a Niara Ügyfélszolgálat részére!

- **ÁTALÁNYADÓZÓ egyéni vállalkozó – esetükben tárgynegyedév 3. hónapjában kalkulálható pontosan a negyedév 3 hónapjának adó kötelezettsége havi bontásban!**

Előzetes - tájékoztató számfejtés készíthető (ezt a negyedév jövedelem adatainak ismeretében majd át kell kalkulálni – erre vonatkozóan később adunk tájékoztatást) a SigMANI 2023 bérrendszerrel, mely az adott havi paraméterezett személyi adatok alapján a 14E jogcímen felvitt e tevékenységből származó jövedelemmel számol.

Átalányadózó egyéni vállalkozónál a jövedelem számfejtésére **KÖTELEZŐ** a 14E jogcím használata és ezt követően a bérrendszer a korábbi hónapok jövedelmét is figyelembe véve kalkulálja az adott havi adóköteles (14E) és adómentes (14F) átalányadós jövedelmet és számítja a adót, járulékot, de legalább a minimálbér / garantált bérminimum járulékait.

Átalányadózó egyéni vállalkozónak 2023. évtől NEM KÉSZÍTHETŐ havonta normál 2358 bevallás!

Az átalányadózást alkalmazó egyéni vállalkozó a tárgynegyedév hónapjainak adóját havonkénti bontásban a tárgynegyedévet követő hónap 12-éig vallja be és fizeti meg. A 2358-AT-01 lap a tárgynegyedév első hónapjára, a 2358-AT-02 lap a tárgynegyedév második hónapjára, a 2358-AT-03 lap a tárgynegyedév harmadik hónapjára vonatkozó adatokat, adót és járulékot tartalmazza. (2358 bevallás kitöltési útmutatója tartalmazza a részletes leírást.)

ÁTALÁNYADÓZÓ egyéni vállalkozó esetén a SigMANI 2023 bérrendszerben be kell állítani:

4. Szerviz / 3. Konstansok / Egyéni vállalkozó adatainál Átalányadózó ev (lennyíllal lehet választani a megfelelő költséghányadot): 1 – 40% ktghányad; 2 – 80% ktghányad; 3 – 90% ktghányad; 0 vagy üres pedig nem átalányadózó.

(Ellenőrizni kell a 4. Szerviz / 3. Konstansok beállításoknál a Társas vállalk. paramétert, hogy egyéni vállalkozó esetén Nem-re legyen állítva, mert csak így jelenik meg a következő, egyéni vállalkozó oldal, ahol az átalányadó beállítás van!)

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!

Számfejtésnél minden esetben a 14E jogcímen kell megadni a teljes havi bevételt (akkor is, amikor adómentes a jövedelem) és a SigMANI 2023 bérrendszer megbontja adóköteles és adómentes részre a beállított 40% / 80% / 90% költséghányad szerint.

A SigMANI 2023 bérrendszer megfelelő elszámolás esetén hónapról- hónapra göngyöli az elszámolt adómentes és adóköteles átalányadózó jövedelmet, amennyiben a leírtak szerint számfejtenek.

Az szja törvény alapján személyi jövedelemadó mentes az átalányadózást alkalmazó egyéni vállalkozó e tevékenységből származó jövedelmének az éves minimálbér felét meg nem haladó rész, azaz 1 392 000 forint. Így tehát nem kell adót fizetnie az átalányadózó egyéni vállalkozónak, ha az átalányban megállapított jövedelme 2023-ben nem haladja meg az 1 392 000 forintot.

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

2023. évben speciális negyedév elszámolás leírása a 2358 kitöltési útmutatóban olvasható!

Kérjük figyeljék rendszeresen tájékoztató, program frissítéshez kapcsolódó leírásunkat! Rendszeresen frissítsék a SigMANI 2023 bérrendszert és a NAV ANYK rendszerét, valamint a bevallás nyomtatványokat! Kérdés esetén írjon a Niara Ügyfélszolgálatnak!

- TARTÓSAN BETEG GYERMEK után érvényesíthető emelt összegű családi kedvezmény

Családi kedvezmény nyilatkozat és kitöltési útmutató:

https://nav.gov.hu/ado/adoeloleg_nyilatkozat_2022

Tartósan beteg, illetve súlyosan fogyatékos személynek minősülő (törvényben meghatározottak szerint) kedvezményezett eltartott gyermek után jogosultsági hónaponként a kedvezmény havi összege 66 670 forinttal emelt összegben vehető igénybe.

Beteg gyermek rögzítése a SigMANI 2023 bérrendszerben:

- 1. Törzskezelés / 4. Dolgozók adatainak rögzítése 2 oldalán jobb oldalon a kedvezményezett gyermekszám után megadható a kedvezményezett gyermekekből hány gyermek az esetlegesen a törvényben meghatározottak és igazolás alapján tartósan betegnek minősülő gyermek (fent megadott linken található családi kedvezmény nyilatkozatban olvashatóak a részletek és a törvényhely hivatkozás).

E beállításnak megfelelően a SigMANI 2023 bérrendszer a dolgozó törzsben az imént megjelölt helyet követő második sorban (Csal.kedv.számít) zölddel újra számolja a jogosult családi kedvezményt, de a fehér mezőben az igénybe venni kívánt családi kedvezményt automatikusan nem írja felül! A CSALÁDI KEDVEZMÉNY NYILATKOZAT szerinti igénybe venni kívánt családi kedvezmény összegét manuálisan kell módosítani!

- Másik teendő tartóan beteg gyermek rögzítésekor – 1. Törzskezelés / D. Hozzá tartozók adatainak karbantartása menüpontnál az érintett gyermek adatainál az eltartotti minősítésnél (le nyíllal választva) 4-est kell megadni. (A jogosultság jogcímei a, b, c, d betűkkel vannak jelölve 2023. évben (le nyíllal választható.))

- EFO - Az egyszerűsített foglalkoztatás után fizetendő napi közteher 2023. évben:

2023. január 1-jétől a munkaviszony minden naptári napjára munkavállalónként:

o mezőgazdasági idenymunka esetén a hónap első napján érvényes minimálbér 0,5%-a, azaz 1 200 forint,

o turisztikai idenymunka esetén a hónap első napján érvényes minimálbér 0,5%-a, azaz 1 200 forint,

o alkalmi munka esetén a hónap első napján érvényes minimálbér 1%-a, azaz 2 300 forint,

o filmipari statiszta esetén a minimálbér 3%-a, azaz 7 000 forint.

- 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 értéklistánál választható) adatszolgáltatás alkalmazás minőségét.

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 2308M-08 mellékletén a heti munkaóra sorát nem lehet kitölteni, a SigMANI ennek megfelelően készíti el a 2308 bevallást.

- Tanulószerződés (2020.05.31-ig érvényes szabályok szerinti tanulószerződés) esetén 4+3% ebj, 10% nyj levonás van és 2022.06.01-től NINCS a foglalkoztató részéről 17,5% szha.

Törzskezelés / Dolgozó menüben ennek megfelelően tanulószerződéses tanuló esetén ebj és nyj Igen, tb Nem beállítás kell, továbbá Alk.min.adatszolg mező értéke 46. 11A jogcímen kell számfejtteni a tanulószerződéses tanulót.

- **A munkaviszonyban a minimálbér 30 százaléka (2023. évben 69600 Ft), mint járulékfizetési alsó határ**, 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.

Gyakran ismétlődő kérdések:

2308 és 2358 bevallások készítésének menete:

• A 2308, és 2358 bevallás elkészítésének lépései:

1. **6.Adó/2. Bevallási kódok feltöltése (csak az első 2308 bevallás készítése előtt).**
2. **6.Adó/1.Havi bevallás/1.Előkészítés(2308M)**
3. 6.Adó/1.Havi bevallás/2.Módosítás (2308M) menüpontnál ellenőrizni/ módosítani lehet személyenként a 2308M 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 (2308A) – végig kell haladni enter leütéssel a 2308A 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 2308** – e menüpontnál elkészül a 2308 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/házaszám), 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\2023\APEH\1_1E.xml).**
5. **Rendszeresen ellenőrizni kell, hogy a legutolsó verziószámú SigMANI 2023 programmal dolgozzanak. Az év első bevallási időszakában előfordulhat, hogy akár naponta változhat a programverzió.**
6. **Az AbevJava/ÁNYK programot és a 2308 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 [lenyílr] kattintva meg kell keresni az xml állományt, amely alapesetben C:\SIGMANI\2023\APEH könyvtárban található. Itt tartalmilag ellenőrizni lehet a 2308A és 2308M adatokat (választás a megnyitott nyomtatvány felett középen, a Nyomtatványok mező jobb szélén a [lenyílr]

kattintva). Az éppen megnyitott 2308A és 2308M kinyomtatható az Adatok / Nyomtatvány kinyomtatása menüpontra kattintva.

A képernyő jobb felső részén található zöld pipa ikonra kattintva formailag ellenőrizhető a teljes (2308A és 2308M mellékletek együtt) bevallás! A Bevallás ellenőrző lista alapján ellenőrizték tartalmilag a 2308A adónemenkénti összesített adatait! Amennyiben tartalmilag és formailag is hibátlan a 2308 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. 2358 egyéni vállalkozó bevallás elkészítése a SigMANI programmal: 6.Adó/1. Havi bevallás/ 7. Egyéni vállalkozó bevallása. 2358 bevallás is xml formátumban készül és ugyan azokat a lépéseket kell végrehajtani az ANYK programban mint a fent leírt 2308 esetén.**

Egyszerűsített foglalkoztatott számfejtésének menete:

Az egyszerűsített foglalkoztatás 2023. 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 2308M főlapon szükséges személyes adatokat, feor számot, a többi paramétert semlegesén lehet rögzíteni, kivéve az adatszolgáltatás alkalmazás minőség 60, valamint alatta meg kell adni az egyszerűsített foglalkoztatás jelleget! 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 2308-12. mellékleten kell bevallani az adatokat. A 2308 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. Nyugdíjas alapbér, 106. Nyugdíjas alapbér ób.)
- Következő képernyőn meg kell adni a távollétidő 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 2023 Windows alapú csere menete:

- Készítsen mentést a bérszámfejtési adatokról: a program elindítása után a **Szerviz menüpont alatt** vagy a **Sigmani/2023 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.