KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.70 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről. **(26.70 VERZIÓ)**

- Elkészült a 2017. évi 1729 Társasági adóbevallás, valamint annak ÁNYK exportja
- Éves beszámoló, Egyszerűsített éves beszámoló (Kiegészítő melléklettel), Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló, valamint azok exportja az **Online Beszámoló Űrlapkitöltő Rendszer (OBR) felé** év közben már használható volt, azonban az éves zárások, beszámoló közzététele miatt most válik aktuálissá. Az ezzel kapcsolatos leírás alább található.
- Év közben már elkészült a 1743 bevallás aktualizálása, amelyeknek a használata (a nem év közben EVA-ról KATA-ra áttérők esetében) most válik esedékessé az éves zárások idején
- Év végi átvezetések, zárás leírása, következő év főkönyvi nyitása

1./ A 2017. évi társasági adóbevallás az 5.1. menüpontban készíthető a programmal. A bevallás bekérő képernyői grafikus felületen jelennek meg.

A 1729 BEVALLÁS LEÍRÁSA

A főmenü 5.1. pontjának (Bevallások- Társasági adóbevallás 1729) kiválasztásával indítható a bevallás elkészítése. **Aktuális hónapnak 12-nek kell lennie.**

- A menüpont legelső kiválasztásakor a program szól, hogy még nem készült 1729 bevallás. Lehetőség van átmásolni bármely vállalkozásból a bevallás szerkezetet; **a program a „$ $" vállalkozáskódú etalon-vállalkozást ajánlja fel.**
- Amennyiben **mikrogazdálkodói számlakerette**l rendelkező vállalkozás bevallását készítjük, akkor a **„##" vállalkozáskódot kell megadni** („AltGr" és „x" billentyűk együttes lenyomásával).
- Más vállalkozáskódot csak akkor ésszerű adni (onnan átmásolni a bevallást), ha annak számlakerete szinte azonos az aktuáliséval, és amennyiben annál a vállalkozásnál a bevallás nyomtatványt korábban már kitöltöttük.
- Fentiek közül az a megoldás javasolt, amelynek alkalmazásával hamarabb eljutunk a bevallás kitöltéséhez. Tehát minden vállalkozásnál kezdhetünk a program által feltöltött kiinduló állapotnak megfelelő "$$" vállalkozás kódú (vagy „##") bevallás átmásolásával, vagy az általunk már egyszer kialakított bevallás átmásolásával is.

Bemásolás után figyelmeztető szöveg kerül kiírásra,

- Legelső alkalommal pl. az alábbi: **„Nem készült még MÉRLEG ehhez a vállalkozáshoz! A végleges 1729-es bevallás előtt a megfelelő mérleget készítse el!** (Addig, amíg nincs elkészítve mérleg, a program a bevallás 1729-A-01 lapjára nem tud honnan adatokat átvenni, azonban előbb el kell jutni a társasági adó megállapításáig, hiszen a társasági adó összegére szükség van a mérleg kötelezettség adataihoz.)
- Vagy pl.: **"A 1729-A-01 laphoz figyelembe vett mérlegadatok: Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat. Ha nem megfelelő a figyelembe vett MÉRLEG, akkor ezt a mérleget törölje, és a végleges 1729-es bevallás előtt a megfelelő MÉRLEG-et készítse el! Enter-rel tovább."**

Ezt a figyelmeztetést úgy kell érteni, hogy a program a 1729-es bevallás elkészítésekor a beszámolókból egyidejűleg csak egyfajta MÉRLEG-ből tud adatokat átvenni, ezért ha egyidejűleg a rendszerben többfajta elkészített MÉRLEG is található, bizonyos sorrend lesz betartva. A sorrend a következő: 1. Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat (OBR), 2. Éves beszámoló MÉRLEG „A" változat (OBR), 3. Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "B" változat (OBR), 4. Éves beszámoló MÉRLEG „B" változat (OBR), 5. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló mérlege (OBR). Akkor kell törölni a nem kívánt MÉRLEG típusokat, ha a program nem

a megfelelőt tekinti. (Számviteli előírások szerint kötelezően egyébként is csak egyfajtát kell készíteni.)
A bevallás szerkezet bemásolása után a táblázat vagy azokat a lapokat tartalmazza, amelyekre a program valamilyen algoritmus szerint hoz adatokat, vagy ahhoz szükségesek, hogy az adó levezetése lehetővé váljon (pl. adózás előtti eredményt csökkentő, növelő jogcímek, adókedvezmények táblázatai). Az IFRS-ek szerinti beszámolóhoz kapcsolódó, vagy valamilyen könyvelésből nem vehető, részletező, tájékoztató adatokat tartalmazó lapok egyáltalán nem szerepelnek a szerkezetben. A szükséges lapokat az ÁNYK nyomtatványba történő exportálás után kell kitölteni, pótolni.
A bevallás elkészítését a borítólap kitöltése, ill. annak ellenőrzése után kezdjük el!
A bevallás nyomtatvány borítólapján találhatók: pl. ügyintéző neve, telefonszáma, bevallási időszak, szervezeti kódkocka, auditálásra vonatkozó adatok, nyereségminimum nyilatkozatra vonatkozó kód, stb.
A bevallás borítólapján ténylegesen nem szerepelnek az „Egyéb adatok": a „Tagi kölcsön napi átlagos állomány növekedése", a „Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma", valamint az „Ebből a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma", de ezeket az adatokat szintén itt kérjük be, ill. itt jelenítjük meg.
FIGYELEM! A borítólapon kell jelölni a „Nyilatkozat a jövedelem (nyereség-) minimum alkalmazásról" kódját is. Ennek értékei az alábbiak lehetnek:

- **„1",** ha törvényi előírásoknak megfelelően az adóalanynak nem kell alkalmaznia a nyereség-minimum megállapítására vonatkozó rendelkezéseket (pl. alapítványnak, társadalmi szervezeteknek, jogelőd nélkül alakult adózónak az előtársasági, és az azt követő adóévi adókötelezettsége meghatározása esetén, stb.)
- **„2",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb eléri a nyereség-minimum összegét.
- **„3",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb nem éri el a nyereség-minimum összegét és az adóalany a nyereség-minimum összegét tekinti adóalapnak.
- **„4",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb nem éri el a nyereség-minimum összegét, de az adóalany úgy dönt, hogy az Art. 91/A. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, és nem a nyereség-minimum alapján határozza meg a fizetendő adó alapját (hanem a saját adóalapja szerint).

Ezeket a kódokat már a borítólapon meg kell adni, de teljes biztonsággal nem lehet előre tudni, hogy az adóalanyra a „2"-es vagy a „3"-as nyilatkozat lesz-e megfelelő. Ismerni kell ugyanis az adózás előtti eredmény, illetve az adóalap nagyságát, valamint a nyereség-minimum összegét, hogy jól (jogosan) lehessen dönteni a nyilatkozat-kódokról. (Egyedül az „1"-es kód megadása nem lehet kétséges, ha az adóalanyt a törvény mentesíti a nyereség-minimum megfizetése alól. A „4"-es kód választása az adóalany szándékától függ, mert ugyanolyan adózás előtti eredmény, adóalap, nyereség-minimum összegek esetén dönthetne a nyereség-minimum megfizetéséről is, de akkor „3"-as kódot kellett volna választania).
A KK program a nyilatkozat kódnak és a kitöltési útmutatónak megfelelően a 1729-01-04 lapon található „F" blokkot kitölti „2", „3" vagy „4"-es nyilatkozat-kód esetén, és üresen hagyja „1"-es nyilatkozat-kód esetén. A kódoknak megfelelően kerülnek kitöltésre a 1729-01-01 lap 06a), illetve 06c) adatai (ADÓALAPOK) függetlenül attól, hogy helyes volt-e a nyilatkozat választás. **A program által végzett nyereség-minimum számítás eredményét feltétlenül ellenőrizni kell, mivel néhány (nem általánosan előforduló) információ nem áll rendelkezésre (pl. az „összes bevétel"-t növelő-csökkentő tételek).**
A program a számítás elvégzése után figyelmeztet, ha a választott nyilatkozat valószínűleg nem volt megfelelő.
A nyilatkozat-kódok alapján az „F" blokk, valamint az adóalapok kitöltése az alábbi összefüggések alapján történik:

- **Nyilatkozat-kód „1" esetén**
  - 1729-01-04 lapján az „F" blokk üresen marad
  - 1729-01-01 lap 06a) adat üres

    - 1729-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „2” esetén**
    - 1729-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
    - 1729-01-01 lap 06a) adat üres
    - 1729-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „3” esetén:**
    - 179-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
    - 1729-01-01 lap 06a) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
    - 1729-01-01 lap 06c) adatába az „F” blokk 84.a) adata kerül. Helyes kód alkalmazása esetén 06c) nagyobb 06a)-nál vagy 01c)-nél
- **Nyilatkozat-kód „4” esetén:**
    - 1729-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
    - 1729-01-01 lap 06a) adatába az „F” blokk 84.a) adata kerül
    - 1729-01-01 lap 06c) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül, és ilyenkor ki kell tölteni a 1729-10 lapot (kiegészítő nyilatkozat)

A 1729-01-04 lap 82. sorát a program 2013. évtől ajánlja fel. Ez a sor az F) blokkban található, amely a nyereség-minimum meghatározásakor szükséges. A T.a. törvényben 2013.01.01-től változott a nyereség-minimum meghatározásakor az összes bevételt növelő tételek köre; a 6.§ (9) c) pontjával bővült, ami a **tagi kölcsön átlagos állománynövekedésére vonatkozik.**

Ahhoz, hogy ez az adat kitöltésre kerüljön, az alábbiak szerint kell eljárni:

- 2.1.1.3. menüpontban el kell készíteni a listát az alábbi módon:
    - azok a főkönyvi számok legyenek bejelölve, amelyeken a tagi kölcsönt tartjuk nyilván (könyveljük)
    - Időszaknak adjuk meg 2017.01.01-2017.12.31 időszakot
    - Összesítést válasszuk számlaosztályokra (vagy eredményszámlákra is, vagy csoportszámlákra is)
    - „Időszaki nyitóval” kockát NE pipáljuk be (mivel csak a növekményre van szükség)
    - „Tagi kölcsön átlagos állománynövekedés átadás a 29-es felé” kocka legyen bepipálva.
- Fenti beállítások mellett a listakészítő program a bevallás borítólapjának átadja azt az összeget, amely a tagi kölcsön átlagos állományának a növekedése az év eleji nyitóhoz képest.
- A 1729 bevallás számításakor a borítólapnak átadott összeget felhasználva, annak 50%-át beemeli a bevallás 04. lapjának 82. sorába, amely a nyereségminimum meghatározásához szükséges. Ezt a számítást a program mindenképpen elvégzi, de természetesen abban az esetben tölti csak ki az egész F) blokkot, ha az szükséges (lásd a fentiekben részletezetteket ezzel kapcsolatban)

2015 óta új számítás a borítólapon szereplő adatokon keresztül az alábbi sorokban!

A 1729-A-02-02 „Egyéb, valamint tájékoztató adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére” lap 14. sora, valamint 15. sora:

- **14. sor a), b) : Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma** (a): vállalkozás egészére, b): belföldi székhely, telephelyekre vonatkozó)
- **15. sor a): 14. sor b) rovatából: a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma**

2015-től készül egy létszámos lista, ami a KSH előírásoknak megfelelően, pontosan számítja az átlagos állományi létszámot. A 15. sort úgy számolja a program, hogy az eredeti listára nem kerül kiírásra. Ez az adat (a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma) csak a borítólapra kerül átírásra. Azok a dolgozók vannak itt figyelembe véve, akik beszámítanak az átlagos statisztikai létszámba és a nyugdíjas kódjuk a dolgozó törzsben 4, 5 vagy 6. Az átlagos statisztikai állományi létszámot egész főben kell itt kifejezni.

Ahhoz, hogy ezek az adatok kitöltésre kerüljenek, az alábbiak szerint kell eljárni:

- 4.3.7.3 menüpontban el kell készíteni a létszámos listát az alábbi módon:
  - Átadás bev./OBR beszámoló felé funkció pipálása
  - Időszaknak adjuk meg a 01-12 hó időszakot
  - A táblát 01.hótól 12-hóig kell lehozni
  - A "Csoportok" táblázatban az "1.ALKALMAZÁSBAN ÁLLÓK (legalább 60 munkaórában foglalkoztatottak) főcsoport mind a négy alcsoportjának pipálva kell lennie. A 2., 3., 4. főcsoportok pipáltsága közömbös
  - A "Statisztikai besorolások" mindegyikének pipáltnak kell lennie, a többi beállítás közömbös
  - Az átadás feltételeit a program ellenőrzi.
- Fenti beállítások mellett a listakészítő program a bevallás borítólapjának átadja a létszámadatokat.
- A KK program 2016. évi 25.80 verziójától kezdve a fent említett létszámos lista nem csak egész főben, hanem 2 tizedes pontossággal számítva és 2 tized pontosságban kifejezve is tartalmazza az állománycsoportonkénti létszámot egyrészt a 29-es bevallás, másrészt a helyi adó bevallás miatt. A 2 tizedes létszámadat (megállapításához) a 1729-03-02 lap 25. sorának, ill. a 1729-04-01 lap 16. sorának számításához nyújt segítséget. (Korábbról már 1 tizedes jegyes létszámadat is szerepel a listán a rehabilitációs hozzájárulás megállapításának elősegítésére).

Egy bevallás sor adat-tétel tartalma az alábbi:
T kód alatt 2 pozíciós kód **jelzi a bevallás nyomtatvány laptípusát (számát):**

- T1 kód: a 1729-01-01 jelű lap, a 1729-01-02 jelű lap, valamint a 1729-01-04 lapok jelzése: (a bevallás 01-es lapjának 01-es, 02-es, ill. 04-es oldala). A 1729-01-03 lap („Az energiaellátók jövedelemadója, valamint a hitelintézetek különadó bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére"), a 1729-01-05 lap (A növekedési adóhitel bevallása), valamint a 1729-01-06 lap (Az IFRS-ek szerinti beszámoló készítésére áttért adózó….) kimaradnak.
- T2 kód: NINCS használva. A 1729-02-01, 02-02, 02-03, valamint a 02-04 lapok "Adatok a csekély összegű (de minimis) támogatásokról……" bekérése kimarad.
- T3 kód: a 1729-03-01, a 1729-03-02, valamint 1729-03-03 jelű lapok jelzése: "Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 03-as lapjának 01-es, 02-es, valamint 03-as oldala 01-60. sorok); a 1729-03-04 és 1729-03-05 lapok nincsenek megjelenítve, mivel az adattartalom a program könyveléséből nem ajánlható fel.
- T4 kód: a 1729-04-01, a 1729-04-02 és 1729-04-03 jelű lapok jelzése: "Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 04-es lapjának 01-es, 02-es, ill. 03-as oldala 01-60. sorok)
- T5 kód: a 1729-05-01 lap jelzése: „Az adókedvezmények részletezése, adatszolgáltatás a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 05-ös lapjának a 01-es oldala 01-20. sorok). A 05-02 lap (A fejlesztési adókedvezmény részletezése,…), valamint a 05-03 lap (Energiahatékonysági célokat szolgáló beruházásra vonatkozó adatszolgáltatás) bekérése kimarad.
- T6 kód: a 1729-06-01, a 1729-06-02, valamint a 1729-06-03 jelű lapok jelzése (001-071 sorok): "A társasági adóelőleg-kötelezettség bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére". A1729-06-04, (Az innovációs járulékelőleg kötelezettség bevallása), valamint a 1729-06-05 lap (Az energiaellátók jövedelemadó-előlegkötelezettségének bevallása) lapok bekérése kimarad.
- T7 kód: a 1729-07-01 és a 1729-07-02 lap jelzése: "Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 07-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-39. sorok).
- A 1729-08 lap „Önellenőrzési melléklet" bekérése kimarad.

- A 1729-09 lap (Nyilatkozat arról, hogy az önellenőrzés indoka alaptörvény-ellenes…..) bekérése kimarad.
- TA kód: a 1729-10 lap jelzése: „A régi Art. 91/A. § szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozat” (a bevallás 10. lapja 001-035. sorok)
- A 1729-RNYIL, RNYIL-01, RNYIL-02, RNYIL-03, 1729-SPBEJ-01 lapok különféle felajánlásokról rendelkezések részletező adatainak bekérése kimarad.
- TB kód: a 1729-A-01 lap jelzése: "A mérleghez kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás A-01 lapja 001-039. sorok)
- TC kód: a 1729-A-02-01 és a 1729-A-02-02 lapok jelzése: "Egyéb, valamint tájékoztató adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás A-02-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 001-043. sorok).
- A 1729-A-03-tól 1729-07-ig, valamint 1729-AH-01-től 1729-AH-02-ig lapok (Adatszolgáltatások az IFRS-ek alkalmazására áttérés miatt…) bekérése kimarad.

S kód alatt: 3 pozíciós sorszám **jelzi az adott számú nyomtatvány adott sorának sorszámát.**
O kód alatt: 1 pozíciós kód **jelzi az adott nyomtatvány adott sorának oszlop jelét.**
Tehát: pl. a "T1009c" azonosítóval ellátott képernyősoron a 1729-01 bevallás lap 09-es sorának a "c" oszlopában megadható (jelen esetben a program által számított) összeg adatát jelöljük. (Társasági adó összege).
„A szabályozott ingatlanbefektetési társaságról szóló 2011. évi CII. törvény (a továbbiakban: Szit. tv.)” szerint működő társaságok bevallás adatainak megkülönböztetése a bevallás bizonyos lapjainak „b” oszlopában. Mivel a vállalkozásokról a program nem tárol erre vonatkozóan a törvény hatálya alá történő besorolásról adatot, a „b” oszlopok adati bekértek. Érintettség esetén a program által számított adatokat vagy részben, vagy egészben (teljes éves vagy nem teljes éves „Szit” működéstől függően) át kell írni.

Az adatbevitel menete:

- **A bevallás táblázatban szereplő sorokhoz azok kiválasztásával lehet hozzáférni** (ENTER vagy egér dupla katt). A hozzáférés helye nem magán a táblázatban megjelenített soron van, hanem a képernyő alján elhelyezkedő aktív soron. Aktívvá akkor válik a bekérő sor, ha az „algoritmus”-négyzetbe pipát teszünk (space billentyűvel vagy egér dupla kattal). Az aktív sorban van lehetőség a tényleges algoritmus, illetve a közvetlen értékadat megadására. **Azokban a sorokban, amelyeknek értékét a program fel tudja ajánlani, már eleve meg vannak adva az algoritmusok**. Ezek olyan algoritmusok, amelyek vagy
  - táblaösszefüggéseket tartalmaznak, vagy
  - főkönyvi számok kijelölésével jönnek létre, vagy
  - a programba beépített algoritmusok („leprogramozott algoritmusok”), amelyek valamilyen bonyolultabb összefüggések alapján automatikusan végzik a számításokat.
- Adott bevallás sor keresésére a „Keresés” ablakban van lehetőség, ahova F7 billentyűvel vagy egérrel juthatunk. A keresett sort a bevallás lap beazonosítására szolgáló, előbbi pontban taglalt bevallási lap jelölések valamelyikével, és a megfelelő sorszám megadásával találhatjuk meg. Ha a sorszám pontosan nem ismert, a lap beazonosítása után le-föl közlekedhetünk a fenti táblázatban nyilak vagy egér segítségével
- A **PgUp és PgDn** billentyűk segítségével **lapozni** tudunk a képernyő sorok állományában.

A táblázat melletti gombok alkalmasak bizonyos funkciók elindítására:

- **„Borítólap”** gomb vagy „B” billentyű hatására a borítólap adatai kerülnek bekérésre és megjelenítésre
- **„Fsz.ell.ki”** gomb vagy (F3) billentyű hatására ki-be kapcsolható a főkönyvi szám ellenőrzés. **A ki-be kapcsolást akkor végezhetjük el, ha egyik sor sem aktív.** (Aktivitást „ESC”- kel szüntethetjük meg.) Kikapcsoláskor a program nem ellenőrzi, hogy az algoritmusban kijelölt főkönyvi számok szerepelnek-e a számlakeretben; ha nincs a kijelölt főkönyvi szám, akkor egyszerűen nem számol vele, és nem is hiányolja. A programot

„főkönyvi szám ellenőrzés kikapcsolva” kezdő alapértelmezésben küldjük. Bekapcsolni csak akkor érdemes, ha valaki kíváncsi arra, hogy melyek azok a főkönyvi számok, amelyek szerepelnek az algoritmusok valamelyikében, de az adott vállalkozás számlakeretében nem léteznek.

- **„Számítás”** gomb vagy „S” billentyű hatására a program elvégzi a képernyő sorokban megadott algoritmusok szerinti számításokat (**Számítás**). **A bevallás kitöltését célszerű ezzel indítani, így a már általunk feltöltött algoritmusok alapján sok sor adata előáll.**
- **„Törlés”** gomb vagy „T” billentyű hatására a bevallás egésze törölhető, az adatállományból, ezért a program rákérdez, hogy valóban akarjuk-e a törlést elvégezni.
- **„Export ÁNYK** felé” gomb vagy „E” billentyű hatására elkészíthető az ÁNYK **nyomtatványkitöltő program felé** a megfelelő struktúrájú IMP kiterjesztésű állomány. A program felajánlja az import állomány készítésének helyét, amelyet tallózással módosítani lehet. Majd bekérésre kerül az állomány neve, ami kötelező, és bekérésre kerül információs szöveg, ami nem kötelező. A letöltött ÁNYK programból a „Szerviz-Egyedi importálás” menüpontból kiválasztjuk a megadott névvel elkészült IMP állományt, amelynek hatására az importálás megtörténik. **FIGYELEM! Importálás után az ÁNYK** nyomtatvány 1729-NY-01 lap 1. pontjában ne felejtsük el kiválasztani a gazdálkodási formát, az 5. pontban pedig az ágazatot (ezek bekérése a KK program borítólapján nem szerepel). Ezen kódok bejelölése nélkül érdemi lapok adatait az ÁNYK nem jeleníti meg.

Az algoritmus megadásának menete:
Az eredeti nyomtatványon szereplő, az egyes sorok közötti összefüggéseket tartalmazó, tehát fix algoritmusokat mi már feltöltöttük.
Pl. a 1729-01-01 lap 01. sorszámú sorának ("T1 001c" azonosítón szerepel) algoritmusa: t7039c, tehát a "T1 001" sor „c” oszlopának értéke a 07-02-es lap 039c oszlopával egyenlő. FIGYELEM! Az ilyen jellegű algoritmusokat változatlanul kell hagyni.
A feladat az egyéb soroknak adatokkal való feltöltése.
Az egyes képernyő sorok algoritmusának megadási sorrendje technikailag tetszőleges, a tényleges sorrendet a logikai sorrend szabja meg.
Az adóbevallás elkészítését nem kezdhetjük például az előzőekben említett 1729-01 lap feltöltésével, hanem célszerű a 1729-07 lapjaival kezdeni, mivel előbb meg kell határoznunk az adózás előtti eredmény kiszámítása érdekében a 1729-07 lap 039 sorának értékét.
A 1729-07 lap sorait mi már feltöltöttük az általunk ajánlott számlakeret főkönyvi számainak használatát feltételezve, az annak megfelelő algoritmusokkal.
A 1729-A-01-01 lap megfelelő soraiba a már elkészített mérleg adatait automatikusan átemeli a program a beépített és leprogramozott algoritmusok alapján.
A megfelelő algoritmus meghatározása során a programmal számoltathatunk különböző képernyő sorok összegadataival, valamint különböző főkönyvi számok egyenlegeivel, továbbá konkrét összegekkel különböző műveleti jelekkel összekapcsolva, illetve a három módszer különböző variációival.
A megfelelő algoritmus megadásával a különböző főkönyvi számok (kivonatban szereplő) decemberi záró egyenlegeivel a következőképpen számoltathatunk:
Az algoritmus adatmezőről F1 funkcióbillentyű hatására megjelenik a vállalkozáshoz tartozó számlakeret törzs a decemberi záró egyenlegekkel. (Aktuális hó=12 esetén). Innen a megfelelő főkönyvi szám kiválasztásával és ENTER-rel való elküldéssel az algoritmusba be tudjuk hozni a főkönyvi számot (ami lehet csoportszámla is, pl. alábontással rendelkező 91 belföldi értékesítés árbevétele csoportszámla). Az algoritmusban ezt a program számára f91-gyel kell jelölni. A számlakeretből történő választás helyett ezt a jelölést közvetlenül is alkalmazhatjuk. Az algoritmusban szereplő kifejezések hossza összesen 220 karakter lehet, tehát nem csak annyi, amennyit a képernyőn egyszerre látunk, mert maximum 220 hosszúságig az újonnan beütött karakterek „maguk mögé tolják" a képernyő látóteréből kiszorult karaktereket. Példaként bemutatunk néhány algoritmus variációt:
A főkönyvi számok egyenlegeivel az alábbiak szerint számoltathatunk az algoritmusba történő beírással pl. a fentebb említett 1729-07-01 lap 01. sora c oszlopába a következő algoritmus került:

f91+f92+f93+f94, ahol „f” jelöli, hogy főkönyvi számról van szó, a 91-es, 92-es, 93-as és 94-es , jelöli a megfelelő árbevétel csoport-számlákat. A program matematikailag úgy kezeli a főkönyvi számokon halmozott decemberi záró egyenlegeit, hogy az 1-3, 5, 8 számlaosztályok esetében a TARTOZIK egyenleget tekinti pozitívnak, a KÖVETEL egyenleget negatívnak. A 4, 9 számlaosztályok esetében a KÖVETEL egyenleget tekinti pozitívnak és a TARTOZIK egyenleget tekinti negatívnak.
Lehetőség van az algoritmusban főkönyvi számlák kijelölésének és bizonyos összegadatok megadásának együttes alkalmazásával történő számításra is, Pl.: f91+f92+f93+f94+1111
ahol f91, f92, f93 és f94 jelöli a számlacsoportok egyenlegeit, az 1111 pedig ezeregyszáztizenegy forintot jelent.
A program az algoritmusban megjelölt számítás elvégzése után kerekíti az összegadatot ezer forintra és azt írja ki az összeg adatmezőbe ezer forintban kifejezve. Ez azt jelenti, hogy ha egy összegadatot az algoritmusnál adunk meg, akkor forintban kifejezve, ha algoritmus hiányában az összeg adatmezőben adunk meg, akkor azt ezer forintban kifejezve kell megadnunk. **A bekért adatok megadásához a program által szolgáltatott kimutatásokat is felhasználhatjuk. Sok esetben azonban olyan más információkat is fel kell használni, amelyek a könyvelési adatokból nem állíthatók elő (pl. adókedvezmények, adózás előtti eredményt növelő-csökkentő tételek).**
A **1729-03-03 lapon a 46. sort**, az Szja tv. szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben juttatott összegét (Tao. tv. 7 § (1) ka)) a bérszámfejtésből tölti fel a program a 464-es és a 704-es jogcímek alapján.
A **1729-A-02-01** lapot a kijelölt főkönyvi számok alapján, valamint a tárgyi eszköz nyilvántartásból tölti fel a program.
A 1729-A-02-02 lapon (Egyéb, valamint tájékoztató adatok) a program kitölti a 14, 15, 22, 23, 25, 40, 41 sorokat. A 14, 15, 40, 41. sorokba a bérből vesszük az adatokat.

Ha az összes algoritmust kijelöltük, ill. az összegadatokat kitöltöttük, újra elindítjuk a **Számítás funkciót az "S" billentyűvel, miután a program kiszámítja a sorok közötti összefüggéseket.** Ha a számítás alapján a bevallás még nem fogadható el véglegesnek, mert pl. módosítunk valamelyik algoritmusban vagy összegadatban, a számítást újra el kell indítanunk, és ezt mindaddig folytatjuk, amíg a bevallást teljeskörűen fel nem töltöttük.
MEGJEGYZÉS: Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a nyomtatványsoroknak megfelelő képernyő sorok kitöltését tartalmi szempontból minden esetben a nyomtatványhoz mellékelt kitöltési utasítás szerint kell elvégezni, a program kifejezetten csak eszköznek tekintendő, amely segítséget nyújt a különböző számításokhoz, a főkönyvi számokon található egyenlegek gyűjtéséhez, a formai ellenőrzésekhez, de kevés kivételtől eltekintve nem végez tartalmi ellenőrzéseket.

2./ ÉVES BESZÁMOLÓ, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ, MIKROGAZDÁLKODÓI BESZÁMOLÓ MÉRLEGEK, EREDMÉNYKIMUTATÁSOK

Az 5.3., 5.4. menüpontokban van lehetőség a beszámolók nyomtatványainak megfelelően a két-két féle Mérleg és Eredménykimutatás elkészítésére. Az 5.a. menüpontban van lehetőség a Mikrogazdálkodói mérleg és Eredménykimutatás elkészítésére az alábbiak szerint:

- 5.3.7. menüpont: Éves beszámoló Mérlege "A" változat (OBR),
- 5.3.8. menüpont: Éves beszámoló Mérlege "B" változat (OBR),
- 5.3.9. menüpontban az Éves beszámoló Eredménykimutatás összköltség eljárással (OBR),
- 5.3.a. menüpontban az Éves beszámoló Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással (OBR),
- 5.4.7. menüpont: Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "A" változat,
- 5.4.8. menüpont: Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "B" változat,

- 5.4.9. menüpont: Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás összköltség eljárással,
- 5.4.a. menüpont: Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással,
- 5.4.b. menüpont: Kiegészítő melléklet Egyszerűsített éves beszámolóhoz (OBR-hez csatolható)
- 5.a.3. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló Mérleg (OBR)
- 5.a.4. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás (OBR)

2016-tól ÚJ volt

- **A Mérleg sémák mindegyikének minden sorát feltöltöttük algoritmusokkal** (a hiányzó algoritmusú „Követelések", valamint „Rövidlejáratú kötelezettségek" sorokat is).
- Fenti változás azt eredményezi, hogy amennyiben a megfelelő ajánlott számlakeretet használja a vállalkozás, akkor az **aktuális 13. hónapban a „Számítás" funkció elindításával a Mérleg automatikusan előáll.**
- Szempontok, vezérlő elvek a „Követelések" sor(ok) előállításánál:
    - Programozott algoritmusokat alkalmazunk, ahol a „Követelések"= Pozitív követelések+Követeléssé vált kötelezettségek.
    - A 31-től 35-ig számlacsoportokban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Tartozik egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ha azonban értékvesztést számoltak el csoporttól függetlenül, akkor a csoportok összevont egyenlegét (beleértve az értékvesztés összegét is) vizsgálva döntjük el, hogy pozitív követelésnek számít-e az adott csoport. Ellenkező esetben a negatív követelés átkerül a kötelezettség sorba.
    - A 361 főkönyvi számlacsoport összevont egyenlegét, a 362-363 főkönyvi szám párokból képzett összevont egyenlegeket, a 364-368 számlacsoportokban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgálva döntjük el, hogy a követelések között maradnak-e a felsoroltak. Ha azonban értékvesztést számoltak el csoporttól függetlenül, akkor a teljes 36-os csoport összevont egyenlegét (beleértve az értékvesztés összegét is) vizsgálva döntjük el, hogy pozitív követelésnek számít-e. Ellenkező esetben a negatív követelés(ek) átkerül(nek) a kötelezettség sorba.
- Szempontok, vezérlő elvek a „Rövid lejáratú kötelezettségek" sor(ok) előállításánál:
    - Programozott algoritmusokat alkalmazunk, ahol a „Rövid lejáratú kötelezettségek"= Pozitív kötelezettségek+Kötelezettséggé vált követelések.
    - A 45 számlacsoportban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Követel egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 461 számlacsoportban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Követel egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 462 számlacsoportban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Követel egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 463-464 párokat vizsgáljuk, és amely pár összevont egyenlege Követel egyenlegű, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 465 számlacsoportban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Követel egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 466-467-468 összevont egyenlegét vizsgáljuk, és ha az Követel egyenlegű, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.

    - A 469, valamint 47 számlacsoportokban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Követel egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A negatív követelések a követeléseknél leírt szempontok alapján kerülnek ide, mint kötelezettséggé vált követelések.
    - A negatív banki pénzeszközök (384, 385, 386 főkönyvi számlákról), mint folyószámlahitelek is ide kerülnek a rövid lejáratú kötelezettségek közé.
- Jó esetben az Eszköz-Forrás egyezőség 1-1 ezer forinttal térhet el kerekítés miatt. A korrekciót +- előjellel a szokásos módon kell vagy a követelések vagy a rövid lejáratú kötelezettségek sorba az algoritmushoz beírni forintban kifejezve.
- A beszámoló sémák változása miatt a mérleg és eredménykimutatás Előző évi adatai az ÁNYK-s beszámolókból kerülnek átemelésre, a cellák megfeleltetése nem teljes körű, ezért utólagos ellenőrzésre lehet szükség (pl. Mérleg szerinti eredmény>>Adózott eredmény, rendkívüli bevételek, ráfordítások megszűnése miatt).
- Az **Eredménykimutatás készítésénél az aktuális hó legyen 12,** mivel az eredményszámlák egyenlegei 12. hóban még megvannak (átvezetés még nem volt).
- Az Eredménykimutatások mindegyikében feltöltöttük az általunk helyesnek ítélt algoritmusokat, kivéve a társasági adó összegét (12. hóban az adó még nincs lekönyvelve), azt az egy adatot kézzel kell feltölteni.
- A Mérleg és Eredménykimutatás elkészítése után lehetőség van a nyomtatásra, valamint azok exportjára az **Online Beszámoló Űrlapkitöltő Rendszer (OBR) felé.** Bármely menüpontból indítható az exportálás, feltétel, hogy mindkét beszámoló rész készüljön el.
- Az OBR-ben történő ügyfélkapus belépés után a „Lementett beadvány feltöltése" menüpontból tallózható a megfelelő importálható állomány.

3./ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET az Egyszerűsített éves beszámolóhoz

- A Kiegészítő melléklet elkészítéséhez az 5.4.b. menüpontot kell indítani.
- A Kiegészítő mellékletet az Egyszerűsített éves beszámolóhoz készítettük a számviteli törvény előírásainak megfelelően. (Ha azonban Éves beszámoló készül, annak adatait is fel tudjuk használni a Kiegészítő melléklethez, majd szabadon ki lehet pótolni a törvényben előírt egyéb adatokkal).
- A Kiegészítő melléklet részei:
    - I.: ÁLTALÁNOS RÉSZ, melyben a „Vállalkozás bemutatása", a „Számviteli politika elemei", valamint a „Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet" alfejezetek szerepelnek. Itt 2017-től ÚJ táblázatot tettünk be a 3.3. fejezetbe (Jövedelmezőségi helyzet), nevezetesen az „Eredménykimutatás tételeinek alakulása" táblázatot.
    - II.: SPECIFIKUS RÉSZ, melyben „Mérleghez kapcsolódó", „Eredménykimutatáshoz kapcsolódó", ill. „Egyéb" alfejezetek szerepelnek.
- A Kiegészítő melléklet elkészítésének feltételei, folyamata:
    - Megfelelő tárgyévi és előző évi Mérleg, valamint Eredménykimutatás álljon rendelkezésre.
    - Az 5.4.b. menüpont elindítása után minden almenüpontba be kell lépni. Ahol szöveges részek szerepelnek, azokat meg kell fogalmazni, illetve az alapértelmezett szövegeket fel lehet használni, azokat lehet módosítani, kiegészíteni, majd menteni. Következő évben a megfogalmazott szövegeket át lehet emelni és aktualizálás után menteni.
    - Aki a programban először készít Kiegészítő mellékletet, először ki kell alakítani pl. a tulajdonosok, a vezetés, a tevékenységi kör, a kapcsolt vállalkozások adatkörét. Ezeket a jövő évben már természetesen nem kell újra rögzíteni, legfeljebb aktualizálni.
    - Az összes táblázat, amely akár az általános részben vagy a specifikus részben szerepel, automatikusan előáll, azonban csak az „exportálás" (rtf szöveges fájl

előállítás) után válik láthatóvá. Az előállított szöveges fájlba még mindig lehet írni, majd abból a beszámolóhoz csatolható .pdf formátumot lehet készíteni, kinyomtatni, archiválni.
    - A „Befektetési tükör” táblázat előállításához néhány adatot meg kell adni: így pl. az adott vállalkozás tárgyi eszköz nyilvántartásában használt „átsorolás” mozgáskódot, valamint néhány főkönyvi számot, mint pl. az immateriális javakra, beruházásokra, adott előlegek főkönyvi számát, azok értékvesztésére használatos főkönyvi számokat. A „Befektetési tükör” elkészítéséhez a program a tárgyi eszköz nyilvántartás és a főkönyv adataiból is dolgozik, ezekre a bekért adatokra ezért van szükség.
    - A Kiegészítő melléklet bármely szöveg része törölhető, ill. lehetőség van az egész dokumentum törlésére is.
    - A Kiegészítő melléklet exportálásakor az összes végrehajtott módosítás mentésre kerül, így ha menet közben elmaradt volna egy-egy szöveg mentése, ekkor a mentés pótlólag elkészül.
- **Összefoglalva a 1729, valamint a Beszámoló elkészítésének menete, sorrendje:**
    - **Létszámadatok lista** elkészítése a 4.3.7.3. menüpontban 01.01-12.31-ig lekérve, az „Átadás bevallás/OBR beszámoló felé” bepipálva.
    - 2.1.1.3. menüpontban el kell készíteni a **„Főkönyvi számla napi átlagos állománya”** listát az alábbi módon:
        - azok a főkönyvi számok legyenek bejelölve, amelyeken a tagi kölcsönt tartjuk nyilván (könyveljük)
        - Időszaknak adjuk meg 2017.01.01-2017.12.31 időszakot
        - Összesítést válasszuk számlaosztályokra (vagy eredményszámlákra is, vagy csoportszámlákra is)
        - „Időszaki nyitóval” kockát NE pipáljuk be (mivel csak a növekményre van szükség)
        - „Tagi kölcsön átlagos állománynövekedés átadás a 29-es felé” kockát pipáljuk be.
    - **12. hóban** 1729 társasági adóbevallás elkészítése mérlegadatok nélkül a 07-es lappal kezdve (adózás előtti eredmény megképződik), folytatva az 03-as, 04-es növelő-csökkentő tételekkel, majd az adókedvezmények lapjával, el kell jutni a **társasági adó megállapításáig.**
    - **12. hóban Eredménykimutatás** elkészítése a társasági adó ismeretében, amely adattal pótolni kell az Eredménykimutatást.
    - **13. hóban az „átvezetések”** végrehajtása az 1-4 számlaosztály átvezetése nélkül, eredményfelosztás lekönyvelése.
    - **13. hónapban Mérleg elkészítése**
    - **12. hónapban végleges 1729** elkészítése (mérlegadatokkal pótlódik a számítás újraindításával)
    - **12. hónapban Kiegészítő melléklet** készítése, a szöveges fájlból pdf készítés
    - **Kész beszámolórész borítólapjáról** (Mérlegből vagy Eredménykimutatásból) pdf-ek csatolása (Kiegészítő melléklet, Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat, Független könyvvizsgálói jelentés, Közhasznúsági melléklet, Cég logója)
    - Kész beszámoló exportja csatolmányokkal ellátva az **OBR felé a Mérlegből vagy Eredménykimutatásból.**

FONTOS! Beszámolót csak a fentiekben leírt módon az OBR-hez továbbítva lehet közzétenni, más lehetőség 2016. december 1-jétől már nincsen.

4./ ÉVES ZÁRÁS, ÁTVEZETÉSEK, KÖVETKEZŐ ÉV (2017) FŐKÖNYVI NYITÁSA RÉSZLETESEN

A 2017-es év lezárásához a KK2017 programban kívánunk segítséget nyújtani az 1.4. menüpontba beépített "Átvezetések"-kel.
A zárás megkezdése előtt a 3.2.1 menüpontban meg kell adni a nyitómérleg, zárómérleg, adózott eredményszámla és a költségnem átvezetési számla főkönyvi számokat.
A menüpontot az aktuális hó=13-ban kell elindítani.

- Az 1.4.1-től az 1.4.7-ig menüpontoknak az adott sorrendben történő választásával el tudjuk végezni az éves záráshoz szükséges átvezetéseket. Az 1.4.1. menüpontban az 5, 8, 9-es számlaosztálybeli főkönyvi számlák átvezetéséhez képez a program vegyes könyvelési tételeket, amelyeket négy különböző bizonylatszámhoz tartozó vegyes kötegbe csoportosít.
    - Az első köteg tartalmazza az 5-ös számlaosztálybeli számláknak az 59-es számlára történő átvezetését.
    - A második köteg tartalmazza az 59-es számla 8-as számlaosztályra történő átvezetését (Csak összköltség eljárásnál értelmezhető), forgalmi költség eljárásnál a köteget ki kell törölni!). A 8-as számlaosztályra való átvezetés menete:
        - 51-ről 59-re, majd 811-re,
        - 52-ről 59-re, majd 812-re,
        - 53-ról 59-re, majd 813-ra,
        - 54-ről 59-re, majd 821-re,
        - 55-ről 59-re, majd 822-re,
        - 56-ról 59-re, majd 823-ra,
        - 57-ről 59-re, majd 83-ra.
    - A harmadik köteg tartalmazza a 8-as számlaosztálynak a 493-as számlára (adózott eredmény átvezetési számla) történő átvezetését.
    - A negyedik köteg tartalmazza a 9-es számlaosztálybeli számláknak a 493-as számlára történő átvezetését.
- A könyvelési tételek képzése után el kell indítani az 1.4.2 menüpontból a könyvelés funkciót, amelynek során megtörténik a főkönyvi számlákra való könyvelés.
- Az 1.4.3 menüpontból a számlakeretben közvetlenül megtekinthetjük a 493-as főkönyvi számlán (14. havi nyitó egyenlegként) az átvezetések eredményét, amely ekkor a vállalkozás adózás előtti eredményét tükrözi.
- Ezek után az 1.4.4 menüpontban fel kell vinni az eredmény felosztás könyvelési tételeit (lásd alább részletezve), mivel ezen tételeket a program automatikusan nem tudja képezni.
- Figyelem! Az eredményfelosztás tételeit a program által képzett"13.h.át-e" bizonylatszámú vegyes könyvelési kötegbe kell felvinni, ha az egyes kötegeket megfelelő sorrendben szeretnénk látni a vegyes naplón, illetve a képernyőn.

Példaként megadjuk egy eredmény felosztási köteg lehetséges könyvelési tételeit, amelynek tartalma 2017-ben a számviteli tv. módosulása miatt változott a korábbiakhoz képest.

Ha pl. a vállalkozás társasági adó fizetésére kötelezett, akkor a könyvelési tételek a következők:

1. A társasági adó+különadó előírása:
   T89 (nyereséget terhelő adó) -K461 (T.adó elsz. sz.la)
2. A társasági adó+különadó átvezetése:
   T493 (adózott eredmény elsz. sz.la) -K89
3. Adózott eredmény átvezetése:
   T493 -K419 (adózott eredmény)>>>>>(„Mérleg szerinti eredmény kategória megszűnt!)

(Megjegyzés:

4. 2018. év nyitás utáni rendező tétel 01. hóban:
   Adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba:
   T419 -K413 (eredménytartalék)

Osztalék jóváhagyása:
T413 -K4792 (alapítókkal szembeni rövidlejáratú kötelezettség))

Fent említett bizonylatszámot, illetve bizonylatszámmal ellátott köteget a program közvetlenül akkor képzi, amikor az 1.4.4 menüpontba belépünk. Ha az eredményfelosztáshoz könyvelési tételeket már vittünk be, az 1.4.4 menüpontba történő legközelebbi belépésnél a program a már bevitt tételeket mutatja.
Az 1.4.4 menüpont választásakor egyébként megtekinthető az összes záráskor képzett vegyes könyvelési tétel, ha az eredményfelosztásra felajánlott könyvelési kötegből ESC-pel visszalépünk.
Az egyes kötegekbe módosítással tudunk belépni, ugyanúgy, mint a vegyes könyvelési kötegeknél.
Az eredmény felosztás után ismét könyvelés következik, melyet az 1.4.5 menüpontból tudunk indítani.
Könyvelés után az 1.4.6 menüpontban az 1-4. számlaosztálybeli számlák 492-vel szembeni lezárásához szükséges könyvelési tételeket lehet képeztetni a programmal. A program figyeli, hogy a 493-as számla (adózott eredmény elszámolási számla) egyenlege kifutott-e nullára és csak akkor képzi a zárás tételeket, ha annak 0 egyenlege van.
A következő lépés ismét könyvelés, amely után az összes főkönyvi számla egyenlege 0-ra fut. Ezt a számlakeretben a 14. havi nyitó egyenlegben ellenőrizhetjük, illetve ha lehozzuk a főkönyvi kivonatot. A zárással kapcsolatos vegyes naplót az aktuális hó=13 alatt indítva tudjuk nyomtatni.
FIGYELEM! A zárás bárhányszor ismételhető, még anélkül is futtatható, hogy a Társasági adóbevallást, mérleget, eredménykimutatást elkészítettük volna, mert ez külön technikai hónapban, a 13. hónapban történik.

A 13. havi zárási tételekből kiindulva tudja a program a főkönyvet nyitni 2018. évben. A KK2018 programban a 0. (nulladik) aktuális hónapban az 1.2.5. menüpontba (vegyes forgalom) lépve a program kérdezi: „NINCS ELŐZŐ ÉVI NYITÓ KÖTEG. KÉPEZZÜK?”: Igent válaszoljunk, ha a nyitást elő akarjuk állítani. Amennyiben esetleg volt ideiglenes nyitási tétel, azt ki kell törölni, majd a könyvelést az 1.4. menüpontban el kell indítanunk 0-tól az utolsó aktuális hónapig. Ha ezek után hozzuk le a főkönyvi kivonatot, az már tartalmazza a nyitás értékét is.

További sikeres munkát az új verzióval!

Szekszárd, 2018. március 10.

Tisztelettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2017-ben)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(26.65 VERZIÓ)**

- Aktualizálásra került a **17KIVA** bevallás és exportja az ÁNYK program 17KIVA 4.0 verziójának megfelelően:
    - A bevallás éves elszámoló lapján (17KIVA-02) több helyen szövegmódosítás történt, ezeket átvezettük.
    - A 17. sorból kivettük a korábbi algoritmust (f161t>), a konkrét összeg manuálisan megadható.
    - A 18. sorból is kivettük az algoritmust, mert csak következő évben fogja a program az előző évi 26. sorból átemelni.
    - A 26. sorban a szöveg módosításának megfelelően változtattunk az algoritmus működésén is.
    - A 29. sor b cellája megszűnt.
    - Új a 31. sor: A tárgyi eszközök és immateriális javak együttes értéke az adóév végén: az algoritmus feltöltésre került a $$ számlakeret alapján, szükség esetén a főkönyvi számok felülírhatók, vagy az algoritmus törlése után manuálisan megadható az összeg.

- A programban szereplő táblázatokon nyomott F1-re segítség ablak jelenik meg. A Windows 10 egy adott verziója óta ezen szövegek nem megfelelő tördeléssel jelentek meg. A megjelenítés módszerén változtattunk az olvashatóság elősegítése érdekében.

További eredményes munkát kívánok az új verzióval!

Szekszárd, 2018. február 28.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.55. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2017-ben)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(26.55. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban

ELKÉSZÍTHETŐK:

1. a **17SZJA (1753)** személyi jövedelemadó bevallás átadása az ÁNYK felé (itt csak korlátozott adatkarbantartás van). Ennek leadási határideje áfás magánszemély, őstermelő, valamint egyéb magánszemélyek esetében egyaránt 2017. május 22. A NAV idéntől nem csak az egyéb magánszemélyeknek, hanem az áfás magánszemélyeknek és az őstermelőknek is elkészíti az adóbevallás tervezetet. A különbség azonban az, hogy
    - Az áfás magánszemélyeknek, valamint őstermelőknek mindenképpen be kell adniuk 17SZJA bevallást, amihez felhasználhatják az adóbevallás tervezetet. Esetükben csak a 17SZJA beadásával teljesül az adóbevallási kötelezettségük.
    - Ha az (egyéb) magánszemély 2018. május 22-éig nem fogadja el, egészíti ki, javítja az adóbevallási tervezetet, illetőleg nem nyújt be önadózóként elkészített 17SZJA bevallást, akkor az adóbevallási tervezet adóbevallássá válik.
    - **JAVASOLJUK A NAV ÁLTAL KIKÜLDÖTT TÁJÉKOZTATÓ ÁTTANULMÁNYOZÁSÁT** az új adóbevallási szabályokra vonatkozóan!
2. a **17K102A és 17K102M** kötegelt adatszolgáltatás a kisadózó részére a 2017. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésekről, és annak átadása az ÁNYK felé.

A 1753 személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ÁNYK felé

A 1753 bevallás indítása az 5.5. SZJA bevallás menüpontban történik. **(Nem munkáltatói kötelezettség).**
Már 2012. évtől megszüntettük az adatok karbantartásának lehetőségét, tehát nem kell (és nem lehet) végigmenni a rengeteg bekérő képernyőn.
2014. évben bekerült a bevallásba egy **új blokk** az „A” lapra: **„Családi kedvezmény levezetése”.** A táblázatot a program az ismert adatok alapján feltölti, de bizonyos sorok felülírhatók. A módosíthatóság érdekében ez a táblázat tehát részben karbantartható („Módosít” gomb segítségével). Az alábbiak szerint kerülnek kitöltésre, illetve bekérésre az adatok, amelyek előző évhez képest nem változtak:

- **22. sor:** „Az eltartottak után járó **családi kedvezmény** törvény szerinti összege (keretösszeg)”: A program ezt az összeget a dolgozó törzsbe felvitt eltartottak darabszáma, havonkénti státusza alapján számolja, ami egy elvi, maximálisan igénybe vehető keretösszeg.
- **23.sor: „**Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege”: bekért adat. Más jogosult személy (pl. házastárs) 17M30-as igazolásáról kiolvasható („a” oszlop). 23 „b”= 23 „a”*6,25, számított adat, a családi járulékkedvezmény alapja. (6,67=100/15 képlet alapján a családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény)
- **24. sor:** „Az Ön által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege”: A program a bértételekből, valamint a nyitóból (hozott adatlapról) gyűjti össze („a” oszlop), feltételezve, hogy megfelelő nyilatkozat alapján a

teljes igénybevett családi járulékkedvezmény jogszerű volt. Ha nem volt jogszerű, akkor felül kell írni. A „b” oszlop a „CSJK” alapja, ami a 100/15 képlet alapján számított adat (családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény).

- **25.sor:** A bevallásban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege: táblaösszefüggés, számított, nem hozzáférhető adat, értéke= 22b-23b-24b.
- **26. sor:** „A 25. sorból az Ön által érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege”: A program a 25. sor adatát ajánlja fel, megosztás és/vagy közös érvényesítés esetén a jogosult felek (pl. házastárs) megegyezése alapján felülírandó.
- **27.-29. sorok:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adatok, a levezetés részét képezik, amelyek értéke maximum az összevont adóalapba tartozó jövedelmek összegének 15%-a lehet. Itt nem megjelenített sorok.
- **30. sor:** „Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege”: A program a béradatokból és a nyitóból gyűjti össze. Számítása úgy történik, hogy a program összeveti az összevont adóalapba tartozó jövedelmek 17%-át és a ténylegesen megállapított 17% (3+4+10) járulékok együttes összegét, és a kettő összeg közül a kisebbet veszi. (A két összeg leggyakrabban megegyezik, de pl. főfoglalkozású tag esetén a kivett jövedelem kisebb, mint a járulékok alapja. Ilyenkor csak a kivett jövedelem 17%-a vehető figyelembe a családi járulékkedvezmény szempontjából.) Ha a dolgozó törzsben nincs eltartott rögzítve, akkor a sort üresen hagyjuk.
- **31. sor:** „A 30. sorból a levont járulékok összege”: A program számolja. A 30. sorban megállapított összegből levonja az igénybe vett családi járulékkedvezmény összegét.
- **32. sor:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adat. Itt nem megjelenített.
- **33. sor:** ha a 24. sor „a” oszlop nem felülírt (tehát minden CSJK jogszerű volt), akkor nulla. Ha a 24. sor „a” oszlop felülírt, akkor az általunk számított 24. „a” és a felülírt 24 „a” különbözete.

A megfelelő személy vagy személyek kijelölése után azonnal importálható a bevallás. Az adatokat a program a dolgozó törzsből, a bértételekből, valamint hozott adatokból veszi. Az importálás után a hiányzó adatokat már csak az ÁNYK-ban lehet pótolni. Az első házasok kedvezménye itt nem megjelenített, csak átadásra kerül az ÁNYK felé.

A 17K102, valamint az XML állomány az ÁNYK felé

Beadási határideje 2018.03.31.

„Adatszolgáltatás a kisadózó vállalkozás részére a 2017. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésről” (17K102A, 17K102M), és XML exportja az ÁNYK felé (5.2.a menüpont).

- A program összegyűjti KATA-s szállítónként a KATA-s vállalkozások felé 2017. évben kifizetett ÁFA nélkül számított nettó összegeket. Megjeleníti képernyőn KATA-s szállítónként ezek éves szummáját, ha a kifizetett nettó összegek halmozottan az adott KATA-s szállítónál meghaladják az 1 millió forintot.
- Ezekről a KATA-s szállítókról elkészíti a 17K102 adatszolgáltatást (egy 17K102A lap és annyi 17K102M lap, ahány KATA-s szállítónál a 2017-ben kifizetett nettó összeg meghaladja az 1 millió forintot).
- A 17K102M szállítónkénti összesítőhöz tételes lista is készíthető, hogy ellenőrizhető legyen a kisadózó vállalkozás részére a naptári évben juttatott szumma összeg. A lista a bejelölt szállítók kifizetéseiről készül.
- Az 1 millió forintot el nem érő, így a 17K102M személyenkénti összesítő lapokra nem kerülő KATA-s szállítói kifizetések is lekérhetők a tételes listára KATA-s szállítónként, ha azt akarjuk látni, hogy ki miért nem került a 17K102M lapokra.

- A program a következő tételekből gyűjti össze egy adott KATA-s szállítónak történt kifizetéseket:
    - szállítói számla tárgyévi kiegyenlítése illetve tárgyévi részkiegyenlítései "B"ankból, "P"énztárból, "W"egyesből, "k"/"b"pénztárbizonylatból
    - "P"énztár könyvelésben kifizetett összeg (szállító, számlaszám megjelölésével, de nem számlakiegyenlítésként,)
    - Pénztárbizonylaton kifizetett összeg (szállító, számlaszám megjelölésével, de nem számlakiegyenlítés)

További eredményes munkát kívánok az új verzióval!

Szekszárd, 2018. február 13.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.50 VERZIÓ

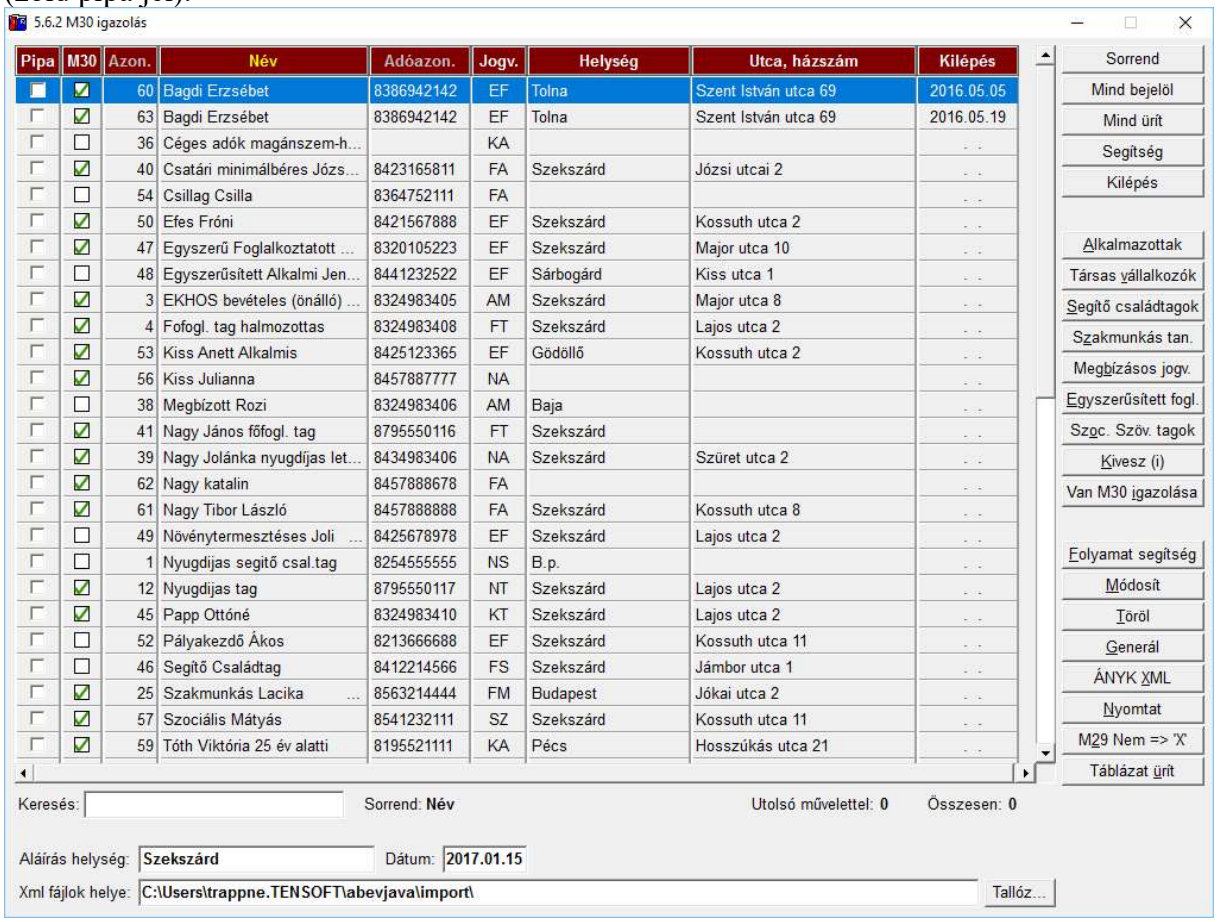
Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2017-ben)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(26.50. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban

1. **ELKÉSZÍTHETŐ a 17M30** jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2018. január 31-e. **A 17M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 5.6.2. menüpontjában van lehetőség.** Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás" funkció segítségével.
   - **a.** Az M30 igazoláson kismértékű módosítást végeztünk a „IV. Családi járulékkedvezménnyel kapcsolatos tájékoztatás" blokk megjelenítésében. A változás abban áll, hogy eddig azoknál a dolgozóknál készült a blokk, akiknek vagy az ADATLAP_2017 IV. blokkjában szerepelt adat, vagy valamely bértételében szerepelt családi kedvezmény. Ehhez képest jelenleg akkor készül a táblázat ha:
     - Vagy a más munkáltatótól hozott ADATLAP_2017 IV. blokkjában szerepelt adat, vagy
     - A dolgozó törzsben a nyilatkozatok>>eltartottak adatokban legalább 1 hónapban volt olyan eltartott, akinek a státusza 2, 3 vagy 4 (vagyis a dolgozó családi járulékkedvezményre jogosult, azaz aki családi kedvezményre jogosult) függetlenül attól, hogy az előlegszámításnál családi kedvezmény vagy járulékkedvezmény igénybevétel volt-e vagy sem, vagy
     - Mindkét eset fennáll.
   - **b.** 2018-ban megszűnt a munkáltatói adómegállapítás választásának lehetősége (már a 2017. évre vonatkozóan is), emiatt a nyomtatványon az V. blokk is megszűnt. Ehelyett a nyomtatvány legutolsó sorában szerepel az a szöveg, hogy: „Tájékoztatjuk, hogy a munkavállaló részére az állami adó-és vámhatóság adóbevallási tervezetet készít."
   - **c.** Az M30 igazoláson az előző évekhez hasonlóan külön blokkban feltüntetjük az egyszerűsített foglalkoztatásból származó éves bevételt és az ahhoz kapcsolódó adatokat. Az egyszerűsített foglalkoztatottak bérlistájához hasonlóan a megjelenített éves szinten összesített keretösszeg figyelembe vétele a törvényi változásban foglaltaknak megfelelő. Amennyiben van keretösszeget meghaladó összeg, azt az M30 igazolás 01. sorában szerepeltetjük. Fontos, hogy ha egy adott személynek több helyről származik egyszerűsített foglalkoztatásból származó jövedelme, akkor a kapott igazolások adatai alapján újra kell számítania a keretösszeget meghaladó összeget, és annak függvényében megállapítania majd az SZJA bevallásához a 01. sor összegét. Emlékeztetőül:
     - Szakképzettséget nem igénylő munkakörben a keretösszeg a napi minimálbér 130%-a, azaz 2017-ben 7.631 forint/nap,
     - Szakképzettséget igénylő munkakörben a keretösszeg a napi garantált bérminimum 130%-a, azaz 2017-ben 9.633 forint/nap.
     - Az egyszerűsített foglalkoztatottaknak nem kötelező kiadni az M30 igazolást, de amiatt célszerű, hogy ha a dolgozó máshonnan vagy

másik jogviszonyból is szerzett jövedelmet, év végén lásson egy összesítést.

A 17M30 igazolás elkészítésének menete

A 17M30 igazolás elkészítése az **5.6.2. menüpont**ból indítható. A menüpont elindításakor megjelenik egy táblázat, amely az adott vállalkozás dolgozóit, azok azonosító adatait tartalmazza. A táblázatban minden személynél jelölve van, hogy készült-e neki M30 igazolás (zöld pipa jel).



Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

1. **Válasszuk ki (jelöljük pipa jellel) a megfelelő személyeket** egyesével vagy

- valamelyik (vagy egymás után több) „bejelölés” gombbal, **hogy kikről készüljön M30**! A jelölő gombok egymás utáni megnyomásával mindig hozzáadódnak a már bejelölt személyekhez az utoljára megnyomott gomb szerinti személyek. A kiválasztás a következő „bejelölő” gombok segítségével lehetséges:
  - „Mind bejelöl”>>>>hatására válogatás nélkül az összes személy bejelölésre kerül
  - „Alkalmazottak”>>>hatására az „FA”, „KA”, „NA” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Társas vállalkozók”>>>hatására az „FT”, „KT”, „NT” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Segítő családtagok”>>>hatására az „FS”, „KS”, „NS” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Szakmunkás tanulók”>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Megbízásos jogviszony”>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szociális szövetkezeti tagok”>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). **FIGYELEM! Ezt a gombot mindenképpen előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.** Annak érdekében, hogy ezt ne felejtsük el, a program generálás előtt üzenetet küld. (Megjegyzés: az év közben már kilépett dolgozóknak többnyire nem kell kiadni igazolást. Elvileg meg sem kellene a táblázatunkban jeleníteni őket, de ha egy kilépett dolgozónak bármely okból mégis szeretnénk M30-at kiadni, akkor a megjelenítés hiányában az nem lenne lehetséges.)

2. **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a **„Generál”** gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Ha volt adatlapon hozott adata, akkor azt „Igen”-nel jelöljük a nyomtatott igazoláson. Választási lehetőség van nullás igazolás elkészítésére is. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás.
3. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk)** az egyes személyek adatait a „**Módosít”** gomb segítségével!
4. **Nyomtassuk ki** az igazolásokat a **„Nyomtat”** gomb segítségével **VAGY:**
   - Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé, majd
   - Az ÁNYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
5. További lehetőségek:
   - adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés” gomb), módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg újra generáltathatjuk (Generálás gomb) egyedileg,
   - a „Mind ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes bejelölés (de csak a bejelölés), de nem törlődnek a már generált M30 igazolások,
   - a bejelölés nem csak arra alkalmazható, hogy kinek készüljön M30 (kinek legyen generálva), hanem a bejelöltekre vonatkoztathatóak az alábbi műveletek:
     - az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
     - az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 17M30 XML,
   - A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal elölről kezdhetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.
   - A „Folyamat segítség” gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2017. évben levont járulékokról”. Ez a lista a KK programban a 4.3.e. menüpontban készíthető el.

További eredményes munkát kívánok!
Szekszárd, 2018. január 16.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.45 VERZIÓ):**

1. Változott az **egyszerűsített foglalkoztatottak** esetén figyelembe vehető **mentesített keretösszeg**.
   A törvénymódosítás szerint a minimálbér napi összegének, illetve a garantált bérminimum napi összegének 130 %-a és az egyszerűsített foglalkoztatás naptári napjainak száma határozza meg a mentesített keretösszeget. Az új szabály 2017. 11.24-én lépett hatályba és már a 2017. évben megszerzett jövedelmekre is alkalmazni kell.
   A program 4.3.6 menüpontjából indítható "Havi bérkifizetési lista/EF Közteher" esetén módosítottuk a keretösszeg számításához használt napi összegeket:
   5.870 Ft-ról 7.631Ft-ra (középfokú végzettséget vagy szakképzettséget nem igénylő tevékenység esetén), illetve 7.410 Ft-ról 9.633 Ft-ra (középfokú végzettséget vagy szakképzettséget igénylő tevékenység esetén). Ha tehát a fenti listát pl. az utolsó havi időszakra újra előállítjuk, már az új keretösszeg alapján láthatók az éves szinten halmozott adatok (éves keretösszeg, éves kereten felüli összeg).
2. A kimenő és a bejövő számlákhoz bevezetésre kerültek a **18%-os és 5 %-os fordított áfa kulcsok:**
   J: Fordított adózás 18 %-os
   K: Le nem vonható fordított adózás 18 %-os (csak bejövő)
   L: Fordított adózás 5 %-os
   M: Le nem vonható fordított adózás 5 %-os (csak bejövő)
   A megfelelő Áfa bevallás sorokba is behalmozásra kerülnek, kimenő számla esetén a 4. sorba, bejövő számla és levonható kód (J vagy L) esetén a 29-es és az 51-es, illetve a 64. vagy 65. sorba kerülnek az így jelölt adóalapok és adó összegek. Negatív levonható adó esetén a 31. sorba kerül behalmozásra az adóalap és az adó.
3. Az 5.4.b Kiegészítő melléklet bővítésre került az Eredménykimutatás tételeinek alakulását kimutató táblázattal, illetve a hozzá fűzhető magyarázat, kiegészítés megadására szolgáló szövegdobozzal.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. december 27.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.41 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.41 VERZIÓ):**

1. A KK2017 program 26.41-es verziója kizárólag technikai változtatásokat tartalmaz.

a) A hamarosan bevezetésre kerülő **Win10 őszi alkotói frissítésének telepítése után** (WINDOWS 10 verzió:1709) **hiba jelentkezik a KK2017 program egyes internetes kommunikációja közben** a WIN10-ben végrehajtott változtatás miatt. A kompatibilitás biztosítása érdekében az internetes kommunikációt támogató külső szoftvert update után be kellett építenünk a KK2017 programba. Így a program módosítása után a következő (példaként felsorolt) funkciók továbbra is hiba nélkül működnek:

- programfrissítés
- mentés feltöltés,
- e-számla készítés,
- SDS kommunikáció - számla letöltés,
- NAV Xml saját szerveren történő formai ellenőrzése,
- pénztárforgalom külső rendszerből történő számlakiegyenlítés tételeinek átvételére alkalmas Xml fájl saját szerveren történő formai ellenőrzése,
- hibajelentés küldése TEN-SOFT felé.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!
Szekszárd, 2017. november 03.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.40 VERZIÓ):**

1. **Módosítottuk a tárgyi eszköz nyilvántartás programrészben** az adatbevitelt, továbbá új tárgyi eszközhöz kapcsolódó lista készíthető: „Tárgyi eszközök mozgásonként". A módosítás az alábbiak szerint érinti a program működését:
   a) **Új funkciókat vezettünk be**, amelyek segítségével automatikusan megképződnek a tárgyi eszköz beszerzéshez, egyösszegű leíráshoz, valamint kivezetéshez kapcsolódó mozgástételek felgyorsítva az adatbevitelt. Az új funkciók új gombokhoz vannak rendelve. A gombok hatására bekérésre kerülnek azok a legfontosabb adatok, amelyek a mozgástételek előállításához szükségesek. Az új funkciók az alábbiak:
      - Beszerzés, üzembe helyezés
      - Beszerzés, egyösszegű leírás
      - Értékesítés
      - Egyéb kivezetés

   b) **Új funkciók használata:**
      - **„Beszerzés, üzembe helyezés"** gomb akkor használatos, ha a beszerzéssel egyidőben történik az üzembe helyezés. A gomb használata előtt a beszerzett tárgyi eszköz „törzs" adatait ugyanúgy kell rögzíteni, mint eddig (nyilvántartási szám, megnevezés, hasznos élettartam, főkönyvi besorolások, egyéb adatok). A „Beszerzés, üzembe helyezés" gombot a megfelelő eszközön állva kell megnyomni. Hatására bekért adatok: könyvelés kelte, beszerzés bizonylatszáma (nem kötelező), aktiválás bizonylatszáma (nem kötelező), db változás, bruttó érték, szükség esetén munkaszámok. A bekért adatok mentése után megképződnek azok a mozgástételek, amelyeket eddig manuálisan kellett rögzíteni; nevezetesen 1 db „01"-es, valamint 1 db „02"-es mozgáskódú tétel.
      - **„Beszerzés, egyösszegű leírás"** gomb akkor használatos, ha kisértékű eszköz beszerzésével egyidejűleg annak egyösszegű leírása is megtörténik. A gomb használata előtt a beszerzett tárgyi eszköz „törzs" adatait, valamint a gomb hatására bekért adatokat ugyanúgy kell rögzíteni, mint az előző pontban leírtaknál. A bekért adatok mentése után itt is megképződnek azok a mozgástételek, amelyeket eddig manuálisan kellett rögzíteni; nevezetesen 1 db „01"-es, 1 db „02"-es, valamint 1 db „03"-as mozgáskódú tétel. („05"-ös, „06"-os mozgáskódokat az automatikus mozgástételek képzésénél nem használunk, egyébként sem javasoljuk.)
      - **„Értékesítés"** gomb meg van különböztetve az eszközök állományból történő egyéb kivezetéseitől egyrészt az elszámolások különbözősége miatt, másrészt amiatt, mert az egyéb kivezetés egy fajtáját egyidejűleg több eszközre is lehet vonatkoztatni (egyszerre szükség lehet pl. több eszköz selejtezéséről, káreseményéről, hiányáról rendelkezni). Az „Értékesítés" gomb akkor használatos, ha az eszköz kivezetését értékesítés miatt kell kivezetni az állományból. A gombot a megfelelő eszközön állva kell megnyomni. Hatására bekért adatok: könyvelés kelte, bizonylatszám (hivatkozás pl. az értékesítésről szóló számlaszámra, de ez nem kötelező), értékesítés ráfordításként történő elszámolásához használt főkönyvi szám (86..). A bekért adatok mentése után megképződnek azok a mozgástételek, amelyeket eddig manuálisan kellett rögzíteni; nevezetesen 1 db „03"-as, 1 db „02"-es, valamint 2 db (esetleg 3 db) „04"-es mozgáskódú tétel. *Ezeknek a mozgástételeknek az automatikus képzése a tárgyi eszköz nyilvántartásra vonatkozó dokumentációban szereplő ajánlástól annyiban tér el, hogy:* a „02"-es mozgáskódú tételben adjuk meg a feladáshoz használt főkönyvi számokat (pl. T861 K131) az aktivált

összeg kivezetésénél, és a „04”-es mozgáskódú tételben a bruttó érték kivezetésnél a főkönyvi számokat üresen hagyjuk. Ha azonban az értékesítés miatt kivezetett eszköz csak részben volt aktiválva, akkor a bruttó érték kivezetése 2 db „04”-es mozgáskóddal történik. Az első „04”-es tételben a még nem aktivált összeggel azonos bruttó összeg kivezetése főkönyvi számmal ellátva (T861 K161), a második „04”-es tételben az aktivált összeggel azonos bruttó összeg kivezetése főkönyvi számok üresen hagyásával történik. A tételek automatikus képzéséhez a fentebb említett ajánláshoz képest a változtatásra éppen a részben történt aktiválásnak eshetősége miatt volt szükség.

- **„Egyéb kivezetés”** gomb 3 esetben használatos:
  - **„Kivezetés mozgástételek képzése”** akkor választandó, ha a tárgyi eszközt értékesítésen kívüli minden más esemény (pl. selejtezés, hiány, káresemény) miatt az állományból ki kell kivezetni. A kivezetendő eszközt vagy egyidejűleg több eszközt be kell pipálni. Egyszerre azokat kell bepipálni, amelyekre a bekért adatok azonosak: könyvelés kelte, bizonylatszám (hivatkozás pl. a selejtezési jegyzőkönyv sorszámára, de nem kötelező), kivezetés mozgáskódja. A bekért adatok megadása után „Indulhat” gomb hatására megképződnek azok a mozgástételek, amelyeket eddig manuálisan kellett rögzíteni; nevezetesen 1 db „03”-as, 1 db „t1”-es, 1 db „02”-es, valamint 2 db (esetleg 3 db) aktuálisan megadott mozgáskódú (pl. 07-es selejtezés) tétel. *Ezeknek a mozgástételeknek az automatikus képzése a tárgyi eszköz nyilvántartásra vonatkozó dokumentációban szereplő ajánlástól itt is annyiban tér el, hogy:* a „02”-es mozgáskódú tételben adjuk meg a feladáshoz használt főkönyvi számokat (pl. T139 K131) az aktivált összeg kivezetésénél, és a „07”-es mozgáskódú tételben a bruttó érték kivezetésnél a főkönyvi számokat üresen hagyjuk. Ha azonban a kivezetett eszköz csak részben volt aktiválva, akkor a bruttó érték kivezetése 2 db „07”-es mozgáskóddal történik. Az első „07”-es tételben a még nem aktivált összeggel azonos bruttó összeg kivezetése főkönyvi számmal ellátva (T139 K161), a második „07”-es tételben az aktivált összeggel azonos bruttó összeg kivezetése főkönyvi számok üresen hagyásával történik. A tételek automatikus képzéséhez a fentebb említett ajánláshoz képest a változtatásra éppen a részben történt aktiválásnak eshetősége miatt volt szükség.
  - **„Korábban képzett kivezetés mozgástételek törlése”** akkor választandó, ha a korábbi automatikus kivezetést (kivezetéseket) tévesen indítottuk el, vagyis vissza szeretnénk vonni azt (azokat). Konkrét kivezetéssel kapcsolatban képzett tételek törlése eszköz bejelölés esetén csak a bejelölt eszközökre vonatkozik, bejelölés hiányában az összes olyan eszközre, amelyekre automatikus kivezetés történt a beazonosításukhoz szükséges adatok alapján. A beazonosításhoz a könyvelés kelte és a mozgáskód megadása kötelező, a bizonylatszám nem, mivel a kivezetésnél sem volt kötelező megadni. Ha tehát a bizonylatszámot üresen hagyjuk, akkor a tételek beazonosítása a könyvelés kelte, mozgáskód és üres bizonylatszám alapján történik, a törlés pedig e beazonosítás alapján.
  - **„Korábban képzett kivezetés mozgástételek listázása”** akkor választandó, ha a korábbi automatikusan képzett kivezetés mozgástételeket listázni akarjuk. A listázáskor a beazonosító adatok mindegyike alapján szűrés végezhető. Ha tehát pl. egyetlen azonosító adatot sem adunk meg, akkor a bejelölt eszközökre (vagy bejelölés hiányában az összes érintett eszközre) vonatkozóan az összes automatikusan képzett kivezetés mozgástétel listázásra kerül függetlenül attól, hogy mikor, milyen bizonylatszámmal, ill. milyen mozgáskóddal történt az automatikus kivezetés. A lista tartalmazza a kivezetéskor megadott beazonosító adatokat (könyvelés kelte, bizonylatszám, mozgáskód), valamint az érintett tárgyi eszközök nyilvántartási számát,

a kivezetéskor képzett mozgástételeket a mozgás dátuma, mozgáskódja, mozgás bizonylatszáma megjelölésekkel.

c) Új lista kérhető le a 2.7.7. („Tárgyi eszközök mozgásonként") menüpontban.

- A lista **mozgáskódonként,** eszközhelyenként vagy annak megjelölése nélkül kérhető le különféle szűrésekkel (pl. adott időszakra, főkönyvi besorolás intervallumra) és választható a sorrend, ami lehet nyilvántartási szám, megnevezés, valamint főkönyvi szám.
- A lista végére megjegyzés, aláírás helysége, aláírás helye, dátum írható.
- A lista címe szabadon választható. Mivel mozgáskódonként hívható le, ezért a **mozgáskód törzset kibővítettük** két adattal, amelyek a lekérendő lista tartalmát és címét is meghatározzák:
- **Mozgáskód törzsben új adat:** „A mozgáskód kivezetés típusú -e" beállítás: üres, ha nem kivezetés típusú, „pipa", ha kivezetés típusú. A beégetett mozgáskódok típusa nem hozzáférhető. Közülük egyedül a „04"-es mozgáskód (értékesítés) kivezetés típusú, a többi nem. A nem beégetett mozgáskódoknál a beállítás hozzáférhető. A beállítástól függő lista-tartalmak az alábbiak:
  - „Kivezetés típusú" mozgáskódnál adott tárgyi eszköz nyilvántartási száma, megnevezése, első üzembe helyezése, mozgás dátuma mellett a tárgyi eszköz kivezetés előtti bruttó értéke, könyv szerinti nettó értéke, valamint megjegyzés szerepel a listán.
  - „Nem kivezetés típusú" mozgáskódnál adott tárgyi eszköz nyilvántartási száma, megnevezése, első üzembe helyezése, mozgás dátuma mellett a mozgástételben szereplő bruttó érték változás, aktivált érték változás, értékcsökkenés változás kerül a listára.
- **Mozgáskód törzsben új adat:** „Mozgás dokumentumának címe" adatmezőben adható meg az adott mozgáskódhoz tartozó lista címe. Így például a „01"-es (beszerzés) mozgáskódhoz megadható lista címnek az „Időszaki tárgyi eszköz beszerzések" cím. Vagy például ha a szabadon bevezetett „07"-es mozgáskód selejtezés mozgást jelent és adott napra kérjük le a listát erre a mozgáskódra, akkor a kódhoz hozzárendelhetjük a „SELEJTEZÉSI JEGYZŐKÖNYV" címet, és így tovább, a tartalmának megfelelően.

d) A tárgyi eszköz mozgástételeihez ezentúl nem csak az 5-ös főkönyvi számokhoz lehet munkaszámot rendelni, hanem mindazokhoz a számlaosztálybeli főkönyvi számokhoz, amelyek a vállalkozás törzsben a munkaszámos gyűjtés paraméterezésénél be vannak állítva.

e) A tárgyi eszköz mozgástételeiben ezentúl a halmozott bruttó érték, nettó érték, elszámolt értékcsökkenés összegek nem csak a tételmódosítás funkciónál kerülnek kiírásra, hanem a mozgástételre történő ráállásnál azonnal.

2. **A 2.7.6. menüpontban lekérhető „Lista a Kiegészítő melléklethez"** c. tárgyi eszközökkel kapcsolatos „Befektetési tükör" ezentúl lekérhető főkönyvi szám intervallumra is.
3. **A 4.3.6. menüpontban indítható „Havi bérkifizetési lista" átírásra került**. A módosítás az alábbiak szerint történt:

a) A lista lekérése ezentúl grafikus képernyőn kivitelezhető. A lekérésben alkalmazott csoportosítások, szűrések legalább azokat a lehetőségeket tartalmazzák, amelyek a korábbi lekérésnél megvoltak, ugyanakkor a lekérés áttekinthetőbb, a szűrési feltételek a grafikus képernyőnek köszönhetően egyidejűleg láthatóak. Főbb lekérési szempontok:

- A listán szereplő személyek többféleképpen határozhatók meg, mint a korábbi lekérésnél, mivel ott nem volt lehetőség pl. egynél több személy kijelölésére, hanem csak egy személy vagy az összes olyan személy kijelölésére, akiknek a jogviszony 2. pozíciója azonos, vagy azonos telephelyhez tartoztak. Most bejelölhető több személy egyedileg, jogviszony csoportonként, jogviszony 2. pozíciója szerint, telephelyenként és annak figyelembe vétele nélkül is. Természetesen a bejelölés önmagában nem elegendő, a listán továbbra is csak azok a személyek szerepelnek, akiknek adott hónapban volt valamilyen kifizetése.

- A lista alapvetően továbbra is 3 formátumban kérhető le: „Soronként”, „Laponként”, „EF közteher” formátumokban. Mindhárom formátumnak meghagytuk az elnevezését, hogy ne okozzon problémát a formátumok beazonosítása.

b) Mindhárom listaformátumnak lényegében meghagytuk az adattartalmát, azonban néhány formai változást, valamint összesítési sorrendet, ill. szempontot megváltoztattunk. **Főbb változások:**

- ”Soronkénti” bérlistán a „Béren kívüli és más juttatások” sorból (a 701-900 jogcímkódok összegeit összesítve tartalmazza) kiemeltük a 822-es jogcím összegét (béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg): „Ebből pénzben kapott” megjelöléssel.
- „Soronkénti” bérlistán az utolsó oszlopban a „Nettó bér” kifejezést „Fizetendő” kifejezésre cseréltük. Az összeg tartalma nem változott. A kifejezést a „Laponkénti” bérlistán használt kifejezéshez igazítottuk.
- „Soronkénti” bérlistán a dolgozók adatainak összesítését kibővítettük egy további „Összesen” adattal, amely a „pénzben kapott járandóságok”-at és a „béren kívüli és más juttatások”-at együttesen tartalmazza. Ebből külön kiemelésre kerül az összesített „Ebből pénzben kapott” összeg, amely az eddig kimutatott összeghez képest a „822”-es jogcím összegével több. Így könnyebben áttekinthetők a „sarokszámok”.
- Továbbra is a „Soronkénti” bérlista lekérésekor kérhető a feladás lista, ami a tényleges béradatokból a vegyes forgalomba történő főkönyvi feladás adataival megegyező. Ennek kiírásában technikai változástatás történt, melynek eredményeképpen a lista várhatóan lényegesen gyorsabban készül el.
- „Laponkénti” bérlistán a legnagyobb változás az adatok elhelyezésében, tagolásában történt. Fő szempont volt, hogy nagyobb helykihasználás mellett áttekinthetőbb, formailag tetszetősebb bérlista készüljön. Bár a lista egy lapján ezentúl csak egy személy szerepelhet, az ő adatai viszont szinte minden esetben elférnek egy lapon.
- „Laponkénti” bérlista két db fő hasábból áll, azokon belül elkülönült blokkokban szerepelnek a logikailag leginkább összetartozó adatok. Így pl. külön blokkokban vannak a személy azonosító adatai, jogviszonyára vonatkozó adatai, teljesített munkaidő adatai, távolléti adatok, munkáltató adatai. Szintén külön blokkokban vannak a kifizetések jogcímei és bruttó összegei, a személytől levont adók, járulékok, valamint külön blokk szolgál a ténylegesen fizetendő összeg levezetésére. -A „Laponkénti” bérlista „Járandóságok” blokkjában az eddigi megjelenítéstől eltérően a kifizetések jogcímeinek felsorolása közben képeztük meg a részbeni összesítő sorokat, így pontosan látható, hogy bizonyos jogcímcsoportokba mely jogcímek tartoznak.
  Megjegyzés: A „Laponkénti” bérlista „Fizetendő” blokkjában a levezetés kissé eltér a bérszámfejtés képernyőjén található levezetéstől. A bérszámfejtés képernyőjén nem látszik külön a nettó bér összege, amely itt látszik és „Nettó összeg” meghatározás alatt jelenik meg. Ez az összeg nem tartalmazza a béren kívüli juttatásnak minősülő pénzben kapott összeget és az egyéb kifizetéseket, egyéb levonásokat sem. A bérszámfejtés képernyőn megjelenített „Nettó fizetendő” elnevezéssel meghatározott összeg tartalmában a bérlistán szereplő „Fizetendő összeg”-nek felel meg. A közeljövőben a bérszámfejtés képernyőjét is módosítani fogjuk úgy, hogy külön fel legyen tüntetve a nettó bér. Egyrészt az egyéb levonások sokszor ennek függvényében alakulnak, másrészt a bérlistán szereplő levezetéssel akkor lesz teljes az összhang.
- Az „EF közteher” formátumú lista tartalma nem változott, csak a képe.

c) Mindhárom formátumú lista excel exportja is elkészíthető.

4. **Javítás: Bér kontírozásnál** illetve feladással lekért soronkénti bérkifizetési listánál a program a 26.35-ös verziótól figyelmezteti a felhasználót egy hibanaplóban, ha van olyan nem 0 Ft kontírozandó összeg, melynél a tartozik és/vagy követel főkönyvi szám üres. Ez az összeg nem lesz kontírozva. A felhasználó mérlegeli, hogy szándékosan nem akarja az összeget kontírozni,

vagy javítja a bététel(eke)t és újra kontírozza a bért, illetve újra lehozza a feladással lekért soronkénti bérkifizetési listát. Hiba miatt a program bizonyos esetekben olyankor is írt hibanaplót, amikor egy adott összegben volt érték, üres volt a tartozik/követel főkönyvi szám, de ezt az összeget nem is kell kontírozni. Tehát a kontírozás jó volt, csak a hibanapló félrevezető. A hibát javítottuk.

5. **Módosítás a 4.3.9 „Elmenő dolgozók igazolásai”** menüpontban készíthető el az „Adatlap 2017”. A nyomtatvány IV. blokkja a „Családi Járulékkedvezménnyel Kapcsolatos Tájékoztatás”. Ebbe a táblázatba akkor került eddig adat, ha a dolgozónak a tárgyév valamelyik hónapjában volt figyelembe véve családi kedvezmény (függetlenül attól, hogy volt-e figyelembe vett családi járulékkedvezménye), egyébként ÁNYK importnál üres maradt a táblázat, nyomtatására pedig nem került sor. A kitöltési útmutató akkor kéri ezt kötelezően kitölteni, ha a személy családi járulékkedvezményre jogosult. A törvényi szabályozás szerint akkor jogosult a magánszemély a családi járulékkedvezmény igénybevételére, ha családi kedvezményre jogosult (Tbj.24/A§). A program működését ennek megfelelően úgy módosítottuk, hogy ezentúl a program akkor készíti el a táblázatot, ha a dolgozónak a dolgozó törzsben van legalább egy olyan eltartottja, akinek legalább egy hónapban a státusza 2(kedvezményezett eltartott), 3(magzat) vagy 4(felváltva gondozott). Tehát ezentúl akkor is elkészül a IV. táblázat a dolgozónak, ha nem vesz igénybe családi kedvezményt és családi járulék kedvezményt, de jogosult lenne igénybe venni.
6. Az **EKHO 125 Millió Ft-os értékhatára 250 Millió Ft-ra változott**. A változás érinti:
   - a dolgozó törzset
   - a bérszámfejtést
   - a 1708-as bevallást.

   Az átálló program a dolgozó törzsben lecseréli a maximális értéket 250.000.000 Ft-ra azoknál a dolgozóknál, ahol ez az érték be volt állítva 125.000.000 Ft-ra.
7. **Új alkalmazás minősége kód került bevezetésre: „53 53 ____”** „Kieg. tevékenységet folytató társas vállalkozó”. Úgy működik, mint a régi „53 53 1453” alkalmazás minősége kód, amely már nem használatos, ugyanis a T1041-en már évek óta nem kell jelenteni, ha egy főfoglalkozású tag nyugdíjassá válik, mert ő már nem biztosított (régen kellett jelenteni). A kódot a 08-as bevallásra megfelelően vittük át a régi kód alapján is, így idén még nem töröljük, de jövőre már nem lehet használni a programban sem.
8. **Bevezetésre került egy új bérjogcím: „874” Tan. szerz. tanulónak bizt. adómentes jutt.”** SZJA tv. változása miatt (1. sz. melléklet 4.37; bekerült: 2017. évi LXXVII. Tv. alapján 06.20.). Beállítása: N,N,N,K,0,15,N. Csak „FM” jogviszony esetén vihető fel, semmilyen alapot nem képez, azaz az alapok nullák lehetnek csak. Fontos! A program sem összegre sem más körülményekre tekintettel nem végez ellenőrzéseket, ezért kérjük, hogy körültekintően, az előírások teljeskörű ismeretében használják ezt az adómentes jogcímet!
9. Bevezetésre került egy új bérjogcím: „131” „Fejlesztési foglalkoztatási díj”. Beállítása: N,I,N,O,0,0,I. Úgy működik, mint a régi „130”-as jogcím. Érinti a bérszámfejtést, az adatlapot és a 1708 bevallást.
10. **Javítottunk a „822”-es bérjogcím (Béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg) és a „146”-os bérjogcím (Keretösszegen felül juttatott pénzösszeg) értékeinek számításában**, a bevitt összegek ellenőrzésében. A dolgozó kilépésénél gondot okozott, ha a dolgozó törzsből áthozott rendszeresen kapott összeggel már túllépte a dolgozó kapott összege a 100.000 Ft arányos részét. Ilyenkor feltételeztük, hogy az éppen most felvitelre kerülő bértételben is megkapja a dolgozó törzsből áthozott összeget, és ehhez képest számítottuk ki azt az összeget, amit le kell mínuszolni, illetve „146”-os jogcímmel bérként felvinni. A programot úgy módosítottuk, hogy a dolgozó törzsből áthozott összeget már ne kapja meg automatikusan, sőt a számításnál nem is feltételezzük, hogy azt megkapja. A program pontosan kiszámítja az arányosítást, és egyrészt figyelmeztet már a juttatásoknál a „146”-os jogcím felvitelére, ha kell, illetve figyelmeztet, hogy a dolgozó törzsből a „822”-es jogcímhez áthozott összeget mekkora összegre kell módosítani.

11. A **dolgozó törzs karbantartásánál** a Rendszeres juttatások, Költségtérítések, Béren kívüli és más juttatások és a Rendszeres egyéb adatok felvitelénél szigorítottunk a felvihető adatok közötti összefüggések vizsgálatán (összhangba hoztuk a bérszámfejtésnél figyelt összefüggésekkel):
    - A „206", „130", „131" bérjogcímeket ezentúl csak „FA", „NA", és „KA" jogviszonyok esetén lehet felvinni.
    - „AM" jogviszony esetén rendszeres juttatásként bérnek minősülő bérjogcím nem vihető fel.
    - „201" és „304" bérjogcím esetén az EKHO éves bevételi összeghatárnál megjelölt értéknél nagyobb összeg nem adható meg rendszeres juttatásként. Ha még nincs kitöltve az EKHO éves bevételi összeghatár, akkor sem adható meg 250.000.000 Ft-nál nagyobb érték.
    - Rendszeres Juttatások és Költségtérítések esetén, ha bérjogcím nyugdíjjárulék köteles, akkor az SZJA alapot kínáljuk fel nyugdíjjárulék alapnak. Ezentúl a „130" és „131" bérjogcímeknél a felkínált érték nem „NA" jogviszony esetén a juttatás összege, „NA" jogviszony esetén nulla. Eddig „130" és a „131" jogviszony esetén is az SZJA alapot kínáltuk fel, de az ezeknél a bérjogcímeknél nulla.
    - Rendszeres Juttatásoknál és Költségtérítéseknél a felkínált SZHA alap az SZJA alap, kivéve az „SZ" és „NT" jogviszonyt, ahol nulla. Kivételt képezett „FM" jogviszonynál a „456" bérjogcím, ahol az SZHA alap a juttatás/költségtérítés összege. Ez annyiban módosult, hogy a „452" és „461" bérjogcímek esetén is a juttatás/költségtérítés összegét kínáljuk fel SZHA alapnak a jogviszonytól függetlenül.
    - Eddig „101" – „129", „501" – „506" és „301" Juttatás bérjogcímeknél a felkínált egészségügyi hozzájárulás alap 0 volt. Ez úgy módosult, hogy „101" – „131", „501" – „550" és „301" bérjogcímeknél a felkínált egészségügyi hozzájárulás alap 0, tehát kiegészült a felkínált 0 egészségügyi hozzájárulás feltétele.
12. Hibajavítások a bérszámfejtésben bizonyos jogcímeknek a dolgozó törzsből való áthozatalakor:
    - Ha a dolgozó törzsben volt rendszeresen kapott SZJA kedvezmény („953": Súlyos fogyatékos kedvezménye), és ennek a dolgozónak kétszer (vagy többször) volt egy hónapban bérszámfejtése, akkor minden esetben áthozta a törzsből az SZJA kedvezményt, és ha nem lett módosítva a bérszámfejtésnél az SZJA kedvezmény, akkor nem szólt érte a program, hogy a kedvezmény havi összeghatárát túlléptük. Ezentúl a dolgozó törzsből való áthozatkor ellenőrizzük a havi értékhatárt, és túllépés esetén „!" jellel megjelöljük az SZJA kedvezmény tételt, így javítás nélkül nem engedi a bérszámfejtést tovább.
    - Ha a dolgozó törzsben volt rendszeresen kapott „201" vagy „304" bérjogcímű EKHO-s jövedelem, a program nem figyelte bérszámfejtésnél a dolgozó törzsből való átvétel esetén az EKHO éves bevételi összeghatár túllépést, és ha nem lett módosítva a bérszámfejtésnél ez a juttatás, akkor nem szólt érte a program, hogy az EKHO éves bevételi összeghatárt túlléptük. Ezentúl a dolgozó törzsből való áthozatalkor ellenőrizzük az EKHO éves bevételi összeghatárt, és túllépés esetén „!" jellel megjelöljük a juttatás tételt, így javítás nélkül nem engedi a bérszámfejtést tovább.
    - A dolgozó törzsből átvett minden rendszeres juttatás egészségügyi hozzájárulás alapjaiba a program nullát ajánlott fel „SZ" jogviszony esetén, függetlenül a bérjogcímtől. Ezt módosítottuk, mivel „SZ" jogviszonyú dolgozó kaphat osztalékot, osztalékelőleget, így osztaléknál felajánlunk EHO alapot „SZ" jogviszony esetén is.
13. Dolgozó törzsben „Munkaidő adatok" felvitelekor **ezentúl csak figyelmeztetés van a munkaközi szünet hosszára vonatkozóan, ha az meghaladja az 1 órát.** Ezt korábban hibának vettük. „Figyelmeztetés: A munkaközi szünet óra értéke 0-1 lehet!" Figyelmeztetés: A munkaközi szünet legfeljebb 1 óra lehet!". A szigorítást amiatt vettük ki, mert a bérszámfejtésben a munkaidő nyilvántartásnál a program nem kezeli az osztott munkaidő beosztást, és ezzel a munkaközi szünettel kapcsolatos módosítással megoldható annak kezelése.

14. Munkaidő nyilvántartás programrészben a „Munkaidő kitöltése a beosztás adatokból (F10)” funkció indítása elszállt abban az esetben, ha napi kitöltést választott, és olyan oszlop volt ekkor az aktuális, ami nem a hónap egy napját jelöli (szürke). A hibát javítottuk.
15. Változások a 1708 bevalláson:
    - 1708A bevallás 01-02 szakképzési hozzájárulás részletezése lapján egyik ellenőrzésénél a 37.750,- Ft értékhatár 40.000,- Ft-ra módosult.
    - 17M-08 lap 542. sorában („Az arányos szolgálati idő számításának szükségessége”) jelölendő I/N kód értékének eldöntéséhez a feltételek vizsgálatát módosítottuk. Eddig akkor írtunk „N” kódot, ha a lapon megjelölt időszak napjainak száma megegyezett az általunk kiszámított arányos szolgálati idő napjainak számával (egyébként „I” kódot írtunk). Mivel az arányos szolgálati idő napjainak száma számításánál szabály szerint mindig felfelé kell kerekíteni, ezért a minimálbérnél valamivel kevesebb nyugdíjjárulék köteles jövedelem esetén is lehet a napok száma megegyező az időszak napjainak számával, ami „N” kódot eredményezett. Fentiek miatt ezentúl kerekítés nélkül hasonlítjuk a napokat az időszak napjainak számához, így az említett határeseteknél nem „N” kód, hanem „I” kód kerül az értékbe.
16. A 1743-as, a 1771-es és a 17KIVA bevallások mindegyike egy új sorral bővült.
    - 1743-07 lap 05. és 06. sora közé beszúrásra került egy új 20. sor: „Osztalékelőleg könyv szerinti értéke”. Bekért mező. A 06. sor algoritmusa kiegészült az új sorral: [+-01. +02. +-03. +04. -05. -20.]. Nálunk technika okokból (sorrend miatt) az új 20. sor „a” oszlop 05. sor „b” oszlopként került beépítésre.
    - 1771-01-06 lap 254. és 255. sora közé beszúrásra került egy új 260. sor: „Osztalékelőleg könyv szerinti értéke”. Bekért mező. A 255. sor algoritmusa kiegészült az új sorral: [(+-250.) +251. +(+-252.) +253. -254. -260.]. Nálunk technika okokból (sorrend miatt) az új 260.sor „a” oszlop 254.sor „b” oszlopként került beépítésre.
    - 17KIVA-04-03 lap 5. és 6. sora közé beszúrásra került egy új 11. sor: „Osztalékelőleg könyv szerinti értéke”. Bekért mező. A 6. sor algoritmusa kiegészült az új sorral: [+-1. +2. +-3. +4. -5. -11.]. Nálunk technika okokból (sorrend miatt) az új 11. sor „a” oszlop 405. sor „b” oszlopként került beépítésre.

      Az átálló program az etalon vállalkozásokba és az esetleg már elkészült 1743, 1771 és 17KIVA bevallásokba beépíti az új sorokat és az algoritmus változásokat.
17. A **kimenő számláknál, bejövő számláknál új számlatípus kódot vezettünk b**e, amelynek
    - értéke: „A”
    - jelentése: „Térítés nélküli értékesítés ÁFA-ja”, illetve „Térítés nélkül átvett eszköz ÁFA-ja”

      Megkülönböztetésre azért volt szükség, mivel ebben az esetben csak az ÁFA kerül kiszámlázásra, tehát nem teljesül az az általános összefüggés, hogy az adóalap+adó=számla végösszege (a számlák rögzítésénél ennek az esetnek a lekezelésére eddig is volt lehetőség, mert a számla végösszege átírható, az ÁFA bevallásban pedig nem kell megkülönböztetni a térítés nélküli átadást). A kimenő számla készítésnél viszont általános esetben a tételek összegeiből számolja a program a számla végösszegét, az nem hozzáférhető. Az új számlatípus kód számolások tekintetében ugyanúgy működik, mint a már meglévő „P” számlatípus kód (apport ÁFA-ja), de azt az ÁFA bevallásban külön soron ki kell emelni, a térítés nélküli eszköz átadást csak abban az esetben, ha tárgyi eszközről van szó. Tárgyi eszköz megjelölésre lehetőség van az erre a célra nyíló eszköz érték megadására szolgáló ablakban.
18. Az 1.2.3. Kimenő számlák menüpontban a számlák nyomtatásakor kezdeményezhető **elektronikus számla kiállításában bizonyos esetben hiba volt,** ami miatt nem lehetett elektronikus számlát kiállítani. Hibajelzés a szolgáltató felől jött, miszerint a szolgáltatónak

felküldött META XML szerkezete hibás volt (speciális „&” jel nem megfelelő kódolása miatt, amit eddig a szolgáltató nem tekintett hibásnak). A hibát javítottuk.

19. Az 1.2.8.1 menüpontban lekérhető „Leltárfelviteli ív”-en ezentúl azok a cikkek nem szerepelnek, amelyeknek a nyitó készlete nulla, záró készlete is nulla és forgalma sem volt az adott évben.
20. Az 1.2.8.3 menüpontban a „Leltár értékelés” tábla excelben is elkészíthető.
21. A 2.4 Készlet analitika listák közé új tábla készült, e. „Raktárközi mozgások” címmel.
22. Az 1.2.9 Adatimport menüpontban a „Postai befizetési csekkek” interfész használatakor a „Befizetőazonosító” és a „Számlaszám felépítés” mezők egy-egy maszkot várnak, amelyek segítségével a .stm vagy .chq fájlokban szereplő befizető azonosítóból a program a kiegyenlíteni kívánt számla számlaszámát állítja majd elő. A „Számlaszám felépítés” maszk tartalmazhat fix részt/előtagot is, de a program eddig csak nagybetűs karaktereket fogadott. A nagybetűre konvertálás nem indokolt, egy ügyfélnél fix előtag kisbetűt is tartalmazott, és mivel a befizető azonosító a fix előtagot viszont nem tartalmazta, a számlaszám így nem volt helyesen megképezhető. Ezentúl kisbetű is megadható.
23. Az 1.2.f. NAV XML ügyfél és számlaimport menüpontban mostantól
    - Lehetőség van lemásolni bármely számlának/ügyfélnek bármely adatát (kivéve számlaszám, előzmény számla száma) bármelyik számlához/ügyfélhez. Ezt megtenni a Számlák/Ügyfelek fülön található Számla adatok másolása/Ügyfél adatok másolása gombot lenyomva egy újabb megnyíló táblázatban lehet. A program ugyanúgy leellenőriz minden szükséges adat összefüggést minden célszámlánál/célügyfélnél, mintha azokat az adatokat kézzel vitték volna fel. A program hibalistát ír ki a nem teljesült feltételekről és a hibás adatot nem másolja a célszámlák/célügyfelek adataihoz, csak azokat amelyek megfelelnek a feltételeknek.
    - A menüpont használatának gyorsítása érdekében bizonyos esetekben, amikor sikeresen végrehajtódott a művelet (pl. ügyfelek státuszának ellenőrzése, eredeti adatok visszaállítása, számlák törlése, vagy ha a nav xml szerkezete megfelelő), nem ugrik fel értesítő üzenet ablak, amit eddig le kellett okézni.
    - Mostantól meg lehet adni a számláknál, hogy milyen típusú lesz a kiegyenlítése, bank vagy pénztár, vagy egyéb (fizetési mód a számlán).
    - Bekerült a menüpontba egy harmadik fül, a „Paraméterek fül”. Itt meg lehet adni 5-5 olyan fizetési mód kifejezést, ami vagy banki vagy pénztári kiegyenlítésnek felel meg és a számlán (az xml-ben is) szerepel. A kis- és nagybetű eltéréseket nem veszi figyelembe a program, amikor a fizetési módokra keres az xml-ben. A megadott értékeket el kell menteni a Paraméterek mentése gombbal. A program vállalkozásonként tárolja ezeket az adatokat és ez alapján az xml-ből történő adatbetöltéskor automatikusan be tudja állítani a kiegyenlítés módját. Ennek az információnak a számláknak a kimenő számlák közzé történő beimportálása után a csoportos kiegyenlítésben lesz szerepe. Ez az adat egyébként is rögzíthető a kimenő számláknál a fejben a fizetési mód kódja mezőben.
    - Mostantól a számláknak tetszőleges devizanem megadható. Eddig ez a mező le volt tiltva, ha nem devizás volt a számla eredetileg. Elsősorban azért volt erre szükség, mert az xml adataiból nem állapítható meg minden esetben egyértelműen, hogy devizás-e a számla vagy forintos. Minden forintos számla devizaneme HUF.
    - TECHNIKAI változás: Az 1.2.9 Adatimport menüpontban kisebb hibajavítások történtek és néhány információs szöveg bővült, pl. a külső azonosító szerepének leírása bekerült a programba.
24. Az 1.2.9. Adatimport menüpontban a Tensoft interfész alkalmazásakor (ugyfel.txt, feladas.txt import) ugyanazt az ügyfélkódot osztotta ki a program több ügyfélnek abban az esetben, ha nem szabályos ügyfélkódokat is tartalmaz az ügyféltörzs. Nem szabályosnak tekintjük pl. az ügyfélkódot, ha tartalmaz betűket, de nem @-cal kezdődik (törzsben fel lehet vinni kézzel ilyet), vagy ha nem jobbra van ütköztetve hanem balra (importtal eddig bejöhetett ilyen, most már nem).

A javítás után már kezeli ezeket az eseteket is a program. Megkeressük a legnagyobb szabályos ügyfélkódot és ahhoz képest adjuk az eggyel nagyobbat. A NAV XML ügyfél és számlaimport menüpontban is ugyanezzel a javított módszerrel osztjuk ki az új ügyfelek kódjait.

25. A 2.1.a „Könyvelt tételek száma” listánál a korábbi mentett tételszámok figyelembe vételekor olyan rekordok adatai is a számításba kerültek, amik nem oda tartoznak, vagyis nem korábban elmentett tételszámok időpontjai. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. október 24.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.35. VERZIÓ):**

1. **Módosítottunk a havi bértételek kontírozásában, főkönyvi feladásában.** A havi bértételek alapján generált vegyes köteg könyvelési tételeit a program eddig kétféleképpen képezte attól függően, hogy a vállalkozó törzsben (1.1.2 Vállalkozás törzs karbantartása) az „Általános fül>>Könyvelés blokk>>Költséggyűjtés" mezőben milyen érték szerepel (vagy munkaszámos gyűjtés nélkül vagy munkaszámos gyűjtéssel csak 5-ös főkönyvi számra).
   a. **„N: Csak 5-ös számlaosztályra, munkaszámos gyűjtés nélkül"** beállítás esetén a bérszámfejtésben nem kérünk be munkaszámos megosztást, ennek megfelelően normál módon (csak 5-ös főkönyvi számokra) könyveljük a bértétel megfelelő összegeit a bértételben megadott főkönyvi számokra. **(Ebben nincs változás.)**
   b. **„M: Csak 5-ös számlaosztályra, munkaszámos gyűjtéssel"** beállítás esetén a bérszámfejtésben bekérjük a munkaszámos megosztást, és a bértétel megfelelő összegeit megosztjuk a munkaszámok %-os arányában. Ennek eredményeképpen egy adott, 5-ös főkönyvi számra kontírozott összegből a %-os megosztásnak megfelelően automatikusan annyi könyvelési tétel keletkezik, ahány munkaszámra történt a %-os megbontás. A könyvelési tételhez hozzá van rendelve a megfelelő munkaszám, amelyet a „Költséggyűjtés" és „Kalkulációs tábla" listákon használunk fel a listázáskor. **(Ebben nincs változás)**
   c. **„5: Elsődlegesen 5-ös, másodlagosan 6-os és 7-es számlaosztályokra"** beállítás esetén a bérszámfejtésben eddig nem kértünk be 6-os, 7-es főkönyvi számok szerinti %-os megosztást, ezért **ilyenkor is csak 5-ös főkönyvi számokra könyveltük** a bér megfelelő összegeit a bértételben megadott főkönyvi számokra. A másodlagos 6-os, 7-es főkönyvre való könyvelést kézi módszerrel lehetett csak pótolni. **Itt változás, hogy:**
      - Ezentúl a bérszámfejtésben bekérjük a munkaszámos megosztáshoz hasonlóan a 6-os, 7-es főkönyvi számok szerinti %-os megosztást, és a bértétel megfelelő összegeit megosztjuk a 6-os, 7-es főkönyvi számok %-os arányában. Ennek eredményeképpen egy adott, 5-ös főkönyvi számra elsődlegesen kontírozott összegből a %-os megosztásnak megfelelően automatikusan annyi 5-öshöz kapcsolódó könyvelési tétel keletkezik a program által generált vegyes kötegben, ahány 6-os, 7-es főkönyvi számra történt a %-os megbontás. A könyvelési tételhez hozzá van rendelve a megfelelő 6-os, 7-es főkönyvi szám, amelyet mint másodlagos költség főkönyvi számot tárolja és használja a program a főkönyvi könyveléshez.
      - A fenti módon képzett vegyes köteg könyvelési tételeinek a 6-ra, 7-re történő automatikus átfordítása már a megszokott módon történik a többi könyvelési tételhez hasonlóan.
   d. **„6: Elsődlegesen 6-os és 7-es, másodlagosan 5-ös számlaosztályokra"** beállítás esetén sem kértünk be eddig 6-os, 7-es főkönyvi számok szerinti %-os megosztást, ezért **ilyenkor is csak az érintett 5-ös főkönyvi számokra generáltuk a feladást** (ráadásul elsődlegesen, amit csak tájékoztató adatként lehetett használni). Az elsődleges 6-os, 7-es főkönyvre való könyvelést a program nem vette figyelembe. **Itt változás, hogy:**

- Ezentúl a bérszámfejtésben bekérjük a munkaszámos megosztáshoz hasonlóan a 6-os, 7-es főkönyvi számok szerinti %-os megosztást, és a bértétel megfelelő összegeit megosztjuk a 6-os, 7-es főkönyvi számok %-os arányában. Ennek eredményeképpen egy adott, 5-ös főkönyvi számhoz rendelt összegből a %-os megosztásnak megfelelően automatikusan annyi 6-os, 7-eshez kapcsolódó könyvelési tétel keletkezik a program által generált vegyes kötegben, ahány 6-os, 7-es főkönyvi számra történt a %-os megbontás. A könyvelési tételben elsődleges a 6-os, 7-es főkönyvi szám, amelyhez másodlagos főkönyvi számként hozzá van rendelve a bértételben meghatározott 5-ös főkönyvi szám.
- A bérszámfejtés menete tehát csak annyiban különbözik a korábbitól, hogy a bértétel elején nyíló ablakban meg kell adni a megfelelő 6-os, 7-es főkönyvi szám %-os megosztásait. A bértétel összegeihez ugyanúgy automatikusan rendelődnek a megfelelő 5-ös főkönyvi számok a többi nem 5-ös főkönyvi számhoz hasonlóan.
- A fenti módon képzett vegyes köteg könyvelési tételeinek az 5-ös főkönyvi számra történő automatikus átfordítása már a megszokott módon történik a többi könyvelési tételhez hasonlóan.

e. Fenti bővítések miatt a bértétel felvitelénél bizonyos ellenőrzéseket végez a program:
- Ha a vállalkozás törzsben a költséggyűjtés mezőben „5” vagy „6” szerepel, akkor a program figyelmeztet abban az esetben, ha a bértétel elején nem kerül rögzítésre legalább 1 db %-os megosztás 6-os/7-es főkönyvi számra. Ez a figyelmeztetés további bértételek felvitelénél kikapcsolható (ez nem végleges kikapcsolás, hanem csak a folyamatos bérszámfejtés idejére érvényes; a főmenübe lépés után újra van vizsgálat és figyelmeztetés).
- Bér kontírozáskor hibanapló készül a képernyőre abban az esetben, ha valamely dolgozó havi bértételében van olyan nem 0 kontírozandó összeg, ahol üresen maradt vagy a tartozik, vagy a követel főkönyvi szám. Ilyenkor a kontírozást a felhasználónak meg kell erősítenie (készüljön feladás vegyes köteg vagy ne).
- Bér kontírozáskor akkor is hibanapló készül, ha a költséggyűjtés „5” vagy „6”, és van a kontírozandó összegek valamelyikéhez „5” T/K főkönyvi szám, de nincs megadva legalább 1 %-os megosztás 6-os/7-es főkönyvi számra. Ilyenkor a kontírozást a felhasználónak meg kell erősítenie (készüljön feladás vegyes köteg vagy ne).
- Ha nincs a bértételben 1 db „5”-ös T/K főkönyvi szám sem, de a %-os megosztásnál előzőleg mégis meg lett adva 6-os/7-es főkönyvi szám, akkor ezt figyelmen kívül hagyjuk, és figyelmeztetés, ill. hibanapló nélkül normál módon készül a feladás.

f. Fentieknek megfelelően módosítottuk a soronkénti havi bérkifizetési lista „Havi Bérfeladás Lista” részének készítését.

2. A dolgozó törzs karbantartásánál lehetőség van a dolgozó egyedi azonosítójának (személyi azonosító szám) megváltoztatására. Ilyenkor az összes olyan állományban módosítani kell a dolgozó azonosítóját, ahol ez szerepel. A KK2017-ben bekerült, a bértételekhez kapcsolódó új állományokban (juttatások állomány, munkaszámok állomány, egyéb levonások/kifizetések állomány, illetve a munkaidő nyilvántartás állományokban) ez a módosítás kimaradt. A hibát javítottuk.

3. A készletnyilvántartáshoz kapcsolódó „Értékesítések” (2.4.3. menüpont) és „Mozgások cikkenként” (2.4.5. menüpont) listák készítése közben készülő vegyes feladás könyvelési tételeinek szöveges megjegyzését is kitöltjük.
4. A kimenő számlák rögzítésekor a program ezentúl megjegyzi és felajánlja az utoljára használt „pénzátvételi hely kódja”, valamint a „számla típusa” adatokat mindaddig, amíg a kimenő számlák menüpontban tartózkodunk. Ezek az adatok akkor kerülnek bekérésre, ha a vállalkozás törzsben az „Adatszolgáltatás” fülön belül a „Pénztárgép” (PTGSZLAH) jelölés be van állítva.
5. A Kiegészítő melléklet készítő programrész (5. Bevallás >> 4. Egyszerűsített éves beszámoló >> b. Kiegészítő melléklet) változott az alábbiak szerint. Az Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör) részben szereplő Tárgyi eszközök táblázatának 1-5. sorába eddig a főkönyvi szám 1-3 pozíciója szerint kerültek az eszközök, ezentúl 1-2 pozíciója szerint kerülnek (így várhatóan teljeskörű a kimutatás). A módosítás az alábbiak alapján történt:
    - 121-126>>>>>>12 (Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok),
    - 131-132>>>>>>13 (Műszaki ber., gépek, járművek),
    - 141-144>>>>>>14 (Egyéb berend., felsz., járművek),
    - 151-153>>>>>>15 (Tenyészállatok),
    - 161-162>>>>>>16 (Beruházások, felújítások) kezdődött.

    A változás a „2. Listák>>7. Tárgyi eszközök >> 6. Lista a Kiegészítő melléklethez” listán is megjelenik.
6. A csoportos elszámolású kisértékű tárgyi eszközök néha rossz helyen, a tervszerinti oszlopban jelentek meg az egyösszegű helyett a 2. Listák>>7.Tárgyi eszközök>>6.Lista a Kiegészítő melléklethez és az 5. Bevallás>>4.Egyszerűsített éves beszámoló>>b.Kiegészítő melléklet táblán. Javítottuk.
7. Az OBR beszámolók borítólapján a Beszámoló Adatok keretben kiírásra kerül a Beszámoló típusa. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló esetén ide tévesen „Ismeretlen beszámoló” szöveget írt a program. Mostantól „Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló” szöveget ír. További javítás:
    - A Mérleg változata, ill. Eredménykimutatás tagolása a Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló esetén nem értelmezhető.
    - Ha a felhasználó készített már nem Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámolóhoz tartozó mérleget/er. kimutatást, akkor a program a Mérleg változatát, ill. Eredménykimutatás tagolását kiírta a készített mérleg/er. kimutatás szerint. A program mostantól ezt a két értéket Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló esetén kihúzza (-). Ennek a megjelenítésnek a jelentősége nem nagy, legfeljebb félreértésre adhatott okot.
8. Ügyfél kérésre a beszámoló nyomtatásakor az oldalak alján aláíróként eddig szereplő „Beszámoló elfogadására jogosult” szöveg helyett az „Aláírásra jogosult” szöveg jelenik meg.
9. TECHNIKAI MÓDOSÍTÁS: A Kiegészítő melléklet készítő programrész (5. Bevallás>>4. Egyszerűsített éves beszámoló>>b. Kiegészítő melléklet) szöveges adatait memo típusú mezőkben tároljuk, emiatt .dbt kiterjesztésű fájlok kerültek a programba. A manuális mentésbe bekerülnek, de sajnos az automatikus biztonsági mentésekbe (AUTSAV*.ZIP) nem. A hiba javítva lett.
10. TECHNIKAI MÓDOSÍTÁS: 2017 évtől a bértétel adatai több kapcsolódó állományba lettek szétosztva, így a táblák jobban normalizáltak, valamint ezzel érhető el, hogy n db

(tetszőleges számú) juttatás, költségtérítés, béren kívüli és más juttatás, munkaszám, levonás/kifizetés, stb. vihető fel 1 bértételbe. A bértétel mentésekor (új felvitel és módosítás), a kapcsolódó rekordokat mindig töröljük (** jelölés) és újra mentjük. Rossz index esetén előfordult, hogy elvesztek kapcsolódó juttatás, költségtérítés rekordok. Ezért a programot úgy módosítottuk, hogy technikailag még jobban kiszűrhető legyen egy indexhiba. Indexhiba esetén nem történik törlés, a program jelzi a hibát és kilép.

11. TECHNIKAI MÓDOSÍTÁS: Vállalkozás kiválasztása ablak eseménykezelésébe ellenőrzéseket tettünk: ha az ablak bezárása folyamatban van, már más eseményekhez rendelt kódok ne futhassanak le. E módosítás előtt ügyfeleknél ritka esetben a program vállalkozás kiválasztásakor elszállt. A hibát tehát javítottuk.

12. TECHNIKAI MÓDOSÍTÁS: A „Késedelmes szállítói számlák” (2.2.4.4. menüpont) és a „Késedelmes vevői számlák” (2.2.6.5. menüpont) listáknál internet elérés nélkül a program nem használta a korábban már letöltött deviza árfolyamokat, és nem írta ki forintban a 40 Eurós késedelmi kamatot. A programot javítottuk.

13. TECHNIKAI MÓDOSÍTÁS: A 1. Könyvelés>>2. Forgalom>>d. Adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás menüpontban egy programhiba miatt az xml nagyon lassan készült el, ha a számlák anyag analitikát tartalmaztak. Javítva lett. Ezen kívül a súgóban téves információ volt a több évet átfogó lekérdezésről. Javítva lett. Ha több évet átfogó lekérésre van szükség, akkor minden évben le kell kérni a szükséges intervallum adott évi szakaszára vonatkozó xml-t az adott évi Kettős programból. Ahány évnyi szakaszra van szükség, annyi darab xml-t kell átadni ellenőrzésre.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. június 15.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.30. VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 1771 bevallás** és exportja az ÁNYK felé. A bevallás aktualizálásra került az idei nyomtatványnak megfelelően.
    a. Továbbra sem kerülnek bekérésre azok a lapok, amelyeknek az adatait nem tudjuk felkínálni a könyvelésből. Ilyenek pl. az IFRS-ek szerinti beszámolóhoz kapcsolódó lapok, valamint az önellenőrzési lapok és a különféle rendelkező nyilatkozatokról szóló lapok.
    b. Emlékeztetőül: a bevalláshoz kapcsolódóan már az előző évben a 4.3.7.3 Létszámadatok tábla ki lett egészítve egy új funkcióval, melynek segítségével a 71-es bevallás felé is át lehet adni a "Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma" adatokat (hasonlóan a 29-es bevalláshoz). A funkció neve: "Átadás bev./OBR felé". Az átadás feltételei:
        - Átadás a bev./OBR felé funkció pipálása.
        - A táblát 01.hótól 12-hóig kell lehozni.
        - A "Csoportok" táblázatban az "1. ALKALMAZÁSBAN ÁLLÓK (legalább 60 munkaórában foglalkoztatottak) főcsoport mind a négy alcsoportjának pipálva kell lennie. A 2., 3., 4. főcsoport pipáltsága közömbös.
        - A "Statisztikai besorolások" mindegyikének pipáltnak kell lennie.
        - A többi beállítás közömbös.
        - Az átadás feltételeit a program ellenőrzi.
2. **Elkészült a 1743 bevallás** és exportja az ÁNYK felé. A bevallás aktualizálásra került az idei nyomtatványnak megfelelően.
    a. Továbbra sem kerülnek bekérésre azok a lapok, amelyeknek az adatait nem tudjuk felkínálni a könyvelésből. Ilyenek pl. az Önellenőrzési mellékletek, Nyilatkozat, innovációs járulék bevallás lap.
    b. Itt is lehetőség van a statisztikai állományi létszám átemelésére fentiek szerint.
3. **Elkészíthető a 1708M bevallás 07 lapja** az előző évi SZJA és 15%-os EHO elszámolás miatt.
    a. Azoknál a személyeknél készül, akiknek már a KK2016-ban a 16M29 bevallás elkészült és az ÁNYK-nak átadásra került, valamint a visszaolvasás az ÁNYK-ból megtörtént az 5.6.1 menüpontban. A fenti elszámolásokat 2017.04. hótól 2017.08. hóig engedi elszámolni a program.
    b. Emlékeztetőül:
        - ha az SZJA elszámolási különbözet miatt a dolgozónak visszaigényelhető adója van, akkor a 1708M-07 lap X. blokkja feltétel nélkül kitöltésre kerül
        - ha az SZJA elszámolási különbözet miatt a dolgozónak fizetendő adója van, akkor a 1708M-07 lap XII. blokkjának 440. sorába csak akkor kerül adat adott hónapban, ha a bértétel tartalmaz „S” kódú („SZJA.ELSZ” megnevezésű) egyéb levonás összeget.
        - az elszámolási különbözetek tételes kimutatására előző évben (KK2016) lehozható az 5.6.5. menüpontban a „Lista a munkáltatói SZJA-megállapításáról”, amelyre azok a személyek kerülnek rá, akiknek készült 16M29.

4. **Módosítás a kimenő számla nyomtatása során:** fordított adózású, devizás számlák nyomtatásánál az 1. példányon nem került kiírásra a devizához alkalmazott árfolyam, valamint az adóalap forint értéke, hanem csak a további példányokon. Ezentúl az 1. példányra is nyomtatjuk ezeket az adatokat.
5. **Javítás:** A 26.25 verzióban végzett módosítás (egyéb levonásokhoz/kifizetésekhez főkönyvi számok rendelése a dolgozó törzsben) során „elszállás" hiba lépett fel, ha az összes levonás/kifizetés törlésre került a dolgozó törzsben. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. április 11.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.25 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.25 VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 17KIVA** negyedéves előleg bevallás és a KIVA Éves elszámolás, valamint ezek exportja az ÁNYK felé (5.2.8. illetve 5.2.9. menüpont).
   A kisvállalati adóelőleg és adó alapjának meghatározási módja jelentősen átalakult 2017. évtől. Az adó alapja 2017. január 1-jét megelőzően a személyi jellegű ráfordítások és a pénzforgalmi szemléletű eredmény összegére épült, 2017-től viszont a személyi jellegű ráfordításokra, a vállalkozásból kivont osztalék és a tőkeműveletek egyenlegére, valamint néhány adóalap módosító tételre változott. A kisvállalati adó mértéke 2017-től 16 %-ról 14 %-ra csökkent.
   A bevallás felépítése is átalakult a módosításoknak megfelelően:
   a. 2017-től az adóelőleg megállapításakor nem lehet figyelembe venni valamennyi adóalap módosító tételt, azokat az éves bevallás elkészítésekor kell számításba venni.
   b. A KIVA bevallás 01. és 02. soraiba (mind az előleg, mind az éves elszámoló lapokon) az adatokat a bérszámfejtésből hozza a program. Ezen adatok részletezését a **4.3.c** menüpontban listázhatjuk a **KIVA alap, KIVA kedvezmények** elnevezésű bérlista segítségével.
   c. A többi sorba nagyrészt a főkönyvi állományból a kijelölt főkönyvi számok alapján kerülnek az adatok kitöltésre. Ha a főkönyvi állományból vesszük az adatot, akkor azt "f" betűvel jelöljük. Amennyiben az egyes sorokban alkalmazott főkönyvi számok nem megfelelőek, azokat javítani kell (eltérő főkönyvi számok alkalmazása esetén).
   d. Amelyik sorban nincs algoritmus, az bekért adat. Pl. 02. lap 15. sor "A Katv. szerint meghatározott, külföldön adóztatható adóalap". Az ilyen sorokba szükség esetén be kell írni az összegadatot. (A 11. sor összegét például a 2017. előtt is kiva alanyok számára a Nav fogja közölni 2017. december 31-ig a nyilvántartásában szereplő adatok alapján.)
   e. Az adatok mindig a bevallási időszakra vonatkozóan kerülnek kiszámításra, figyelembe véve a Vállalkozás törzsben kitöltött "Kiva időszak"-ot és az aktuális hónapot. Azaz pl. a személyi jellegű kifizetések, az egyes főkönyvi számok forgalmai a kiva alanyiság vagy a bevallási időszak kezdetétől a kiva alanyiság végéig, vagy az aktuális hónap végéig tartó időszakra vonatkoznak. A Borítólapon a program felajánlja a megfelelő dátumokat.
   f. A Borítólapon adható meg a tájékoztató adatokhoz szükséges átlagos statisztikai állományi létszám az éves elszámoló lapon. A Létszámadatok (4.3.7.3.) menüpontban lehozott listából közvetlenül is átadható a szükséges adat, de manuálisan is kitölthető.
   g. Szintén a Borítólapon adható meg a Pénztár mentesített értékének számításához felhasználandó pénztár nyitó egyenlege, amely az adóalanyiság első évének nyitó mérlegében a pénztár kimutatott értéke, illetve a kivára 2016. december 31-ig áttért adózónál a 2017. év nyitó mérlegében a pénztár kimutatott értéke. A program felajánlja az általa számított értéket, amelyet a kivába lépés dátuma szerinti pénztár nyitók egyenlegéből kalkulál a technikai műveleteknél megadott pénztár és valutapénztár főkönyvi számok szerint.
      A kiva alanyiság első évének pénztár nyitó értéke, a tárgyévi összes bevétel 5 %-a és az 1.000.000 Ft összevetésével a program megállapítja a pénztár mentesített összegét, és ennek függvényében tölti ki a 8. illetve a 9. sort (mindkettő lehet nulla is).
   h. Az éves elszámoló lap 23. sorának számítása a negyedéves előlegbevallások 6. sorának összegéből történik.

2. A Munka törvénykönyvének módosításával munkaszüneti nappá nyilvánították a **nagypéntek**et (2017-ben április 14.), a programot ennek megfelelően módosítottuk.
3. Dolgozó törzsben a "Rendszeres egyéb" menüpontban a "Rendszeres egyéb levonások, kifizetések" adatai közé felvettük a tartozik és követel főkönyvi szám mezőket. Új bértétel rögzítésekor a főkönyvi számokat a törzsből átemeli a program.
4. Statisztikai létszám listán az átlagos statisztikai állományi létszám összesen adatok 2 tizedesre kerekítve is kiírásra kerülnek az egy tizedes mellett zárójelben.
5. KK2016-ba már bekerült, de a 2017-es programba ezzel a verzióval került be új funkcióként az Egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítő melléklet készítési lehetőség. (Részletes leírása a KK2016 25.80-as verziónál.)
6. Módosult az Éves beszámoló "A" mérlege, "Összköltség eljárással" és "Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatása", valamint a "Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló" átadása az Online Beszámoló Űrlapkitöltő Rendszer (OBR) felé az OBR verzióváltásának megfelelően. (Részletes leírása a KK2016 25.81-es verziónál.)
7. TECHNIKAI MÓDOSÍTÁS: A Könyvelés > Forgalom > Adatimport menüpontban kisebb módosítás történt. Az ugyfel.txt-ben a társasház jelző (UTARSASHAZ) vizsgálatánál a szóköz értéket is el kell fogadnunk "nem" válaszként. Korábban csak az "I"gen és a "N"em értéket fogadtuk el, a programot módosítottuk.
8. Egyéb technikai jellegű módosítások történtek az adatimporttal kapcsolatban, amelyek a 2016-os programba már korábban bekerültek. (Részletes leírásuk a KK2016 25.80-as verziónál.)

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. március 31.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.20. VERZIÓ):**

1. **Módosítottunk a 4.3.7.3 Létszámadatok** menüpontban. Az Éves munkaügyi jelentés (2241) és a Havi munkaügyi jelentés (2238) KSH XML készítésekor a program mindig bekérte a kérdőívet jóváhagyó vezető adatait és a kitöltő adatait a borítólapra. A programban végrehajtott módosítások arra irányultak, hogy ezeket az adatokat ne kelljen minden egyes munkaügyi jelentés készítésekor megadni:
   a. Éves munkaügyi jelentés készítésekor a program feltételezi, hogy előző évben is készült Éves munkaügyi jelentés, és ha készült, akkor onnan felajánlja a fenti adatokat.
   b. Havi munkaügyi jelentés készítésekor két eset van:
      - 01. hóban a program feltételezi, hogy előző évben is készült havi munkaügyi jelentés, és megkeresi előző évben 12. hótól visszafelé a legutolsó havi jelentést, és ha talál, onnan felajánlja a fenti adatokat
      - 02.-12. hónapokban a program feltételezi, hogy tárgyévben korábban már készült havi munkaügyi jelentés, és megkeresi az adott tárgyhónapot megelőző utolsó havi jelentést a tárgyévben, és ha talál, onnan felajánlja a fenti adatokat.
   c. Ha a program nem talál évesnél megelőző éves, vagy havinál megelőző havi munkaügyi jelentést, akkor először a fenti adatokat meg kell adnia a felhasználónak.
2. **Devizás számlák csoportos kontírozásának javítása** (árfolyam különbözet): a devizás bejövő és kimenő számlák „kézi" kontírozása eltért a „csoportos" kontírozástól abban az esetben, amikor a kötelezettség, ill. a követelés meghatározásához szükséges árfolyam értéke eltért az adóalap meghatározásához szükséges árfolyamtól. A kézi kontírozáskor a két árfolyam eltérés miatti árfolyam-különbözetet a program a paraméterállományból kiolvasott „árfolyam különbözet főkönyvi szám"-ra könyvelte eddig is, a „csoportos" kontírozás viszont tévesen mindig az első árfolyamot vette csak figyelembe. A hibát úgy javítottuk, hogy a kézi kontírozáshoz igazítottuk a „csoportos" kontírozást. Ez a hiba azért jelentkezett ritkán, mert a kétfajta árfolyam alkalmazása nem gyakori (a számviteli törvény már egy jó ideje nem teszi kötelezővé a kétfajta árfolyam alkalmazását, használható az áfa megállapításához alkalmazott MNB árfolyam is).
3. **Technikai jellegű módosítás:** A 2017 évben a fejlesztő eszközünk újabb verziójára tértünk át. Több hálózatban dolgozó ügyfelünk jelezte, és a mi méréseink is igazolták, hogy az ezzel az új verzióval készített .exe fájl, ha hálózati meghajtóra van telepítve, akkor indításakor, másolásakor, a rá mutató parancsikon tulajdonságainak lekérdezésekor, stb. abnormálisan nagy hálózati forgalmat okoz, a hálózat teljes sávszélességét lefoglalja több másodpercre, ami a már dolgozó programok működését lassítja, illetve azokat erre az időre megbénítja. A problémát jeleztük a fejlesztő eszköz gyártójának. Kiderült, hogy az általunk használt programozási nyelv szerkesztője (linker komponens) olyan .exe fájlt készít (az új verziójában megváltoztatott beállítása miatt), ami a Windows egyes folyamatait a fájl helyi gyorstárazására utasítja. Ez a fent említett hálózati telepítések esetében számunkra nem kívánatos, a programjaink indulásakor és annak meta adatainak kiolvasásakor 4-6-szoros hálózati forgalomnövekedést okoz.
   Megoldásként megmaradunk a fejlesztő eszköz újabb verziójánál, de az elkészített futtatható fájlt úgy készítjük, hogy annak gyorstárazása ne történjen meg, úgy viselkedjen ebből a szempontból, mint a korábbi évek programverziói.

4. **Módosítás (javítás) az elmenő dolgozók igazolásai adataiban:** A 4.3.9. menüpontban lehozható „5”-ös jelű „Igazolólap az álláskeresési járadék megállapításához”, valamint a „6”-os jelű „Jövedelemigazolás egészségbiztosítási ellátás megállapításához” listák készítésekor legtöbbször vissza kell nyúlni az előző év adataihoz. A tárgyévben az aktuálisan elmenő dolgozóról készülő listához azonban csak akkor kell az elmúlt időszak (előző négy naptári negyedév, ill. előző teljes év) adatait felhasználni, ha az adott elmenő dolgozónak folyamatos volt a munkaviszonya az előző évről áthúzódóan. (A kilépett, újra visszajött dolgozóknál jelentett problémát a folyamatosság megállapítása.) A program nem minden esetre működött jól ebből a szempontból. A hibát javítottuk. Ezentúl a program akkor tekinti folyamatosnak az adott (éppen megszűnő) jogviszonyt, ha tárgyévben és előző évben azonos a dolgozó sorszáma (személyi azonosítója a programban), adóazonosító jele, jogviszony kódja, valamint a belépés dátuma. Ha a négy adat közül bármelyik eltér a két évben, akkor az adatokat nem lehet egy személy egy munkaviszonyának tekinteni.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. február 24.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.15 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.15. VERZIÓ):**

1. **Elkészültek a 1765 ÁFA bevalláshoz (2.2.3. menüpont) kapcsolódó nyomtatványok** (1765A ÁFA bevallás és a 17A60 Összesítő nyilatkozat az EU-s ügyletekről), valamint azok „IMP" exportja az ÁNYK felé, valamint a 1765M Összesítő jelentés a belföldi kereskedelmi partnerenként „IMP" exportja az ÁNYK program felé. Maguk a nyomtatványok gyakorlatilag tartalmukban nem változtak, azonban **néhány** kisebb **módosítást végeztünk az alábbiak szerint:**
   - **a)** A **1765A bevallás 68. sorába** -az „Arányosítás alkalmazásával levonható adórész (Eredeti adóalap, arányosított adó)"- a programban a **bejövő számlákról, pénztárkönyvelésből, pénztárkezelésből jöhetnek** a megfelelő kódokkal ellátott **adatok.** A mínuszos levonható áfa összegek, amelyek arányosításba bevontak, csak a pénztárkönyvelésből, pénztárkezelésből voltak ide gyűjtve, azonban az ugyanilyen tételek a bejövő számlákról nem ide, hanem a 31. sorba voltak gyűjtve a törvény 153/C. § alapján. Így azonban nehezen voltak egyeztethetők az arányosítással kapcsolatos halmozott adatok, amelyeket az áfa listánkon az ehhez kapcsolódó blokkban részletezünk. Konkrét előírás hiányában elsődlegesnek tekintve az egyeztethetőséget, ezentúl egységesen a 68. sorba gyűjtjük az arányosítás alkalmazásával levonható negatív összegeket is nem csak a pénztári, hanem a bejövő számlák adataiból is.
   - **b)** Nem volt egyforma a program saját kimutatásában és az ÁNYK-nak átadott állományban a **68. sor adóalap képzése**. Nem régen még nem az „eredeti" adóalapot kérte a nyomtatvány, hanem az arányosítottat. A változást annak idején csak a saját kimutatásunkban aktualizáltuk, így eltérés mutatkozott az átadott adóalaphoz képest. A hibát javítottuk úgy, hogy az ÁNYK-nak átadott adóalapba is az „eredeti" adóalapot teszi a program.
   - **c)** ÁFA listán a forintban összesített bevallás sorok után „A 9. sor részletezése: Különbözet szerinti adózás: 20%" kiírás szerepelt, amit javítottunk 27%-ra. (Természetesen a régi % kiírásának ellenére a tartalom a 27%-ot jelentette eddig is.)
   - **d)** A pénztárkezelésben a bizonylat „Megjelenítés" képernyőjén a régi „25%-os áfa" szöveg maradt véletlenül, amit most javítottunk 27%-ra. Itt is igaz, hogy a tartalom a 27%-ot jelentette eddig is a régi kiírás ellenére.
2. **Elkészült a 1701 Bevallás** az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben és IMP exportja az ÁNYK program felé:
   - **a)** Havi bevallás: 5.2.1 menüpont
   - **b)** Negyedéves bevallás: 5.2.2 menüpont
   - **c)** Éves bevallás: 5.2.3 menüpont.
3. **Módosítás a bérszámfejtésben:**
   - **a)** **B**értétel felvitele, módosítása során az "Egyéb juttatások", "Költségtérítések", "Béren kívüli és más juttatások", "SZJA kedvezmények", "Egyéb kifizetések" és "Egyéb levonások" **részletező ablaka idei programban csak F1 billentyű lenyomására nyílt ki.** Visszaállítottuk, hogy egy „tetszőleges számjegy+ Enter" lenyomására is nyíljon. Kilépni ezen részletező ablakokból eddig csak Esc billentyű lenyomásával lehetett, ezentúl egy „mínusz" jel lenyomására is ki lehet a részletező ablakokból

lépni. A módosítás célja, hogy a billentyűzet numerikus részén le lehessen ezeket a funkciókat kezelni.

b) Módosítottunk a "Távolléti díj egy órára jutó összege" számításában. A felhasználó kérheti az újraszámítását (ha pl. valami változott az értékét befolyásoló összegekben). Ha újraszámítás után változott a távolléti díj egy órára jutó összegének értéke és a bértételben vannak más olyan juttatás jogcímek, melyek összegét befolyásolja a távolléti díj egy órára jutó összege, akkor a program az éppen módosított juttatás forint értékeit újra számolja, a többi ilyen juttatást pedig "!" jellel megjelöli. Ezzel kikényszeríti ezek módosítását is (addig nem lehet tovább lépni a juttatások karbantartásán, amíg van "!" jellel megjelölt juttatás). Ilyen juttatások: "020", "027", "030", "202" jogcímek, és ha van órabéres időszak, akkor a "029" jogcím is.

c) Módosítottunk a bértételhez rendelhető munkaszámok értékének ellenőrzésén. Ezentúl negatív % érték is megadható, de a szumma % értéknek továbbra is 100 %-nak kell lennie. Ugyanígy, ha órában adjuk meg a munkaszámhoz rendelt értéket, az is lehet ezentúl negatív, de a szumma óra értéknek meg kell egyeznie ledolgozott órák számával. Ehhez kapcsolódóan a dolgozó törzsben is elfogad a program negatív százalékértéket a rendszeres munkaszám hozzárendelés megadásánál, de a szumma % értéknek itt is 100%-nak kell lennie. (Előző évi verzióban kihasználták ezt a lehetőséget, akiknél a munkaszámra felmerült költségek korrekcióra szorultak, és mivel az év eleji verzióban megszüntettük a lehetőséget, most visszaállítottuk.)

d) Módosítottunk az "Egyéb kifizetés" és "Egyéb levonás" felvitelében, itt is visszaállítottuk annak lehetőségét, hogy 0 Ft is megadható legyen az összeg mezőben (kalkuláció segítésére). Ehhez kapcsolódóan a dolgozó törzsben is felvihető a rendszeres egyéb kifizetéseknél és rendszeres egyéb levonásoknál 0 Ft az összeg mezőbe.

4. **Naprahoztuk** a 4.3.7.3 **„Létszámadatok>>”Létszám és jövedelemadatok**” listát az új 2017-es bérjogcímeknek megfelelően.
5. **Javítás a 1708-08 lap 542. sorának átadásában az ÁNYK felé:** ha egy személy „AM”-es jogviszonnyal csak olyan jogcímen kapott jövedelmet (pl. ingatlan bérbeadás), amely nem képezi nyugdíjjárulék köteles jövedelem alapját, akkor is generált a program 08-as lapot, mert beállította az 542. sor értékét „N”-re. Ezentúl üresen marad az 542. sor, így lap sem képződik.
6. **Módosítottuk a 2.2.9. menüpontban lehozható „Szállítók év végi értékelése”, valamint a 2.2.a. menüpontban lehozható „Vevői követelések év végi értékelése” listákon megjelenített számlák körét.** Eddig szigorúan csak a tárgyév december 31. és annál kisebb számviteli teljesítésű számlák jelentek meg a listán. Mivel azonban létezhetnek tárgyévben olyan folyamatos teljesítésű (időszakos elszámolású), még a tárgyévi szállítói kötelezettségre, ill. vevőkövetelésre könyvelt számlák, amelyeknek a számviteli teljesítési dátuma tárgyév utáni, ezért a december 31-e ezentúl nem szigorú dátumkorlát.
7. A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban
    - Egy hibás feltétel miatt a munkaszámok nem importálódtak a számlákba, csoportos kontírozás után nem jelentek meg a kontírtételekben. A hibát javítottuk.
    - A Flexys-ből történő import során tavalyi és idei évi számlákat is beletesznek az export fájlokba. Ez nem volt megfelelő az egyik ügyfélnek, jogosan. A számviteli tv.szer. telj. dátum évét ellenőrizzük, de ezt a dátumot nem adják át, ezért mostantól már a feladas.txt-be történő átalakítás során ide beletesszük az ÁFA

tv.szerinti telj. dátumot. Ezáltal a Flexys-ből jövő nem idei évi számlákat hibalistára hozza a Kettős és eldönthető, hogy importálják-e ezeket a számlákat.

- A Könyvelés->Forgalom->NAV xml ügyfél és számlaimport menüpontban az XML fejléc információk gombra kattintva a program kiírja az xml fejléc információkat (exportálás dátuma, szűrési feltételek, számlák darabszáma). Ekkor előfordult nagyon ritka esetben program elszállás, ha nem létezett fejléc információ az xml-ben. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. február 13.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2017 26.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.10. VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 1708 havi járulékbevallás**, valamint annak exportja az ÁNYK felé, amelyet a KK programban továbbra is két nyomtatványként (**1708M és 1708A)**, illetve ennek megfelelően két menüpontban (5.2.4. és 5.2.5.) kezelünk. A nyomtatványok előállítási sorrendje a fenti sorrend kell, hogy legyen. Az exportot javasolt összeszerelt nyomtatványként a 1708A bevallásnál .xml kiterjesztésű állományként előállítani a programmal! (Külön-külön is lehet exportálni, de akkor az ÁNYK importnál a nyomtatványok összeszereléséről gondoskodni kell.)
    a) A **1708M** elkészítése a **főmenü 5.2.4. pontjának kiválasztásával indítható.** Az alábbiakat kell figyelembe venni:
        - Aktuális hónap 01-12 lehet. **Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**
        - Ha adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, vagy a már korábban elkészített bevallást töröltük, (tehát aktuálisan nincs „M"-es nyomtatvány), akkor a program a menüpont elindításakor kérdezés nélkül előállítja azt.
        - A bevallás lapjai személyenként állnak elő, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékadatok szerepelnek. Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 04-01, valamint a 08-13. sorszámú lapok lehetnek. A 04-01 lapból 5-nél több eltartott esetén készül több lap, továbbá pl. a 08-as, 09-es lapokból akkor készül több lap, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosító jel alapján „összehozza" az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás többi lapjaiból 1-1 lap készül.
        - Ha a program befejezte a tárgyhavi „M"-es nyomtatvány előállítását, meg kell nyomni a „**Számítás" gombot.** A számítás során a program a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét. **FONTOS!** Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás"-t elindítani.** Ekkor a bevallást a „Törlés" gombbal törölni kell, és ismét elő kell állítani az 5.2.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen elölről újra elkészül az aktuális személyek és béradatok alapján.
    b) **Tartalmi változások a 1708M** nyomtatványon:
        - A borítólapon az előző évhez képest **2 db „X"-es jelölő sor megszűnt**. Mivel ezekből az egyik sor jelölése („Jelölje, ha a magánszemély a Tbj. 11/A. § szerinti bejelentéssel élt) itt a „002 a) cella IGEN" és „002 a) cella NEM"gombokkal volt elérhető, a gombokat megszüntettük. A másik megszűnő jelölő sor („Jelölje, ha a magánszemély nyilatkozattal az állami adó- és vámhatóság általi adómegállapítást választotta") beállítása az előző

évben (2015-ben) előállított „M30”-as igazoláshoz kapcsolódott, itt gombhasználatot nem érintett.

- A borítólapon a „Jelölje, hogy a magánszemély nyilatkozattal a munkáltatói adómegállapítást választotta” jelölő sor beállítása idéntől kapcsolódik az előző évi M30 Igazoláshoz. Ha ugyanis a 16M30 V. blokkjában a munkáltató „X”-szel jelölte egy dolgozónál, hogy „A munkáltatói adómegállapítás elkészítését nem vállalom, ezért tájékoztattam a munkavállalót, hogy részére az állami adó- és vámhatóság adóbevallási tervezetet készít”, akkor ennél a dolgozónál a program automatikusan üresen hagyja a 1708M borítólapján a szóbanforgó sor jelölő négyzetét. Lehetőség van arra, hogy a többi dolgozóra vonatkozóan csoportos bejelölést alkalmazzunk. Az „M”-es nyomtatvány exportálásakor „a program által feltett kérdésre „Igen” gomb hatására lesz „X” jelölés, illetve a „Nem” gomb hatására nem lesz „X” jelölés. Ugyanez működik a 1708A nyomtatvány exportálásakor is. (Megjegyzés: ennek a jelölősornak a szövegét jó néhány éve célszerű lett volna megváltoztatni a törvényi előírásoknak megfelelően, mivel a munkavállaló választása szükséges, de nem elégséges feltétele a munkáltatói adómegállapítás elkészítésének.)
- **Módosult** a 313., 314. sorok elnevezése (első házasok kedvezményére, családi kedvezményre vonatkozó sorok). Az említett sorok d) oszlopában eddig is a ténylegesen igénybevett kedvezmények összegét kellett közölni és nem a nyilatkozat szerinti összeget. Az a) oszlopokban kell ezentúl a nyilatkozat szerinti összegeket megjeleníteni. A d) oszlopok kitöltése változatlan.
- **1708M-04-01 lapon** 3 eltartott helyett 5 eltartottat lehet jelenteni, mivel kevesebb adat szükséges. Ez azt is jelenti, hogy az eltartottak adóazonosító jelét, nevét (magzat esetét kivéve) kötelező kitölteni.
- **1708M-06 lapon** megszűnt a 395. sor (Munkaviszony megszűnésének időpontja).
- **1708M-07 lapon** megszűntek a X., XI., XII. blokkok (előző év dec.31-én megszerzett jövedelmek), és ennek következtében a megmaradó blokkok sorszámozása változott.
- **1708M-08 lap 542. sorában** közlendő adat az eddigi „Az arányos szolgálati idő napjainak száma” helyett „Az arányos szolgálati idő számításának szükségessége” „I”/”N” kód lett. Ide „I” abban az esetben kerül, ha a foglalkoztatott nyugdíjjárulék alapot képező jövedelme egész hónapot tekintve a minimálbérnél kevesebb. Teljes munkaidős munkavállalóknál ez a kód mindig „N” (lehet üresen hagyni is). Társas vállalkozás tagjainál, szociális szövetkezeti tagoknál, szakképző iskolai tanulóknál mindig üresen kell hagyni. A program ezeket a szempontokat figyelembe véve tölti ki a jelölő kódot.
- **1708M-11 lapon megszűnt blokk** a régi XXII. (Karrier-híd kedvezmény), blokk, valamint átsorszámozás történt. Erre a lapra már nem adunk át adatokat.
- **1708M-12 lapon átfogalmazásra kerültek** a szociális hozzájárulási adó mértékek, kedvezmények változása miatt az egyes sorokban a mértékek és kedvezmények. A program ennek megfelelően hozza a kedvezmények miatti adatokat.

c) **A 1708A bevallás elkészítése a főmenü 5.2.5. pontjának kiválasztásával indítható.** Az alábbiakat kell figyelembe venni:
   - Az aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.
   - Ez a bevallás tartalmazza a vállalkozásra összesített kötelezettségeket.
   - FONTOS! Január hónapban az „M"-es nyomtatványok mindegyikén jelölni kell, hogy a munkavállaló a munkáltatói adómegállapítást választotta-e.

d) **Tartalmi változások a 1708A** bevalláson:
   - **Borítólapon új jelölő sor:** "Jelölje, ha kizárólag egyszerűsített foglalkozással összefüggő bevallási kötelezettsége keletkezett". Ide akkor kerül „X" jelölés, ha csak 13-as lapok álltak elő.
   - **1708A-01-01 lapon megszűnt sorok:** 17., 18. sorok (eddig is bekértek voltak)
   - **1708A-01-02 lapon megszűnt sorok:** 40., 41. sor (2016.08.31-ig, ill. 12. hóban az elszámoláskor lehetett utoljára kitölteni).
   - **1708A-02-01 lapon megszűnt sor:** régi 91. sor (régi Karrier-híd kedvezményhez kapcsolódó sor, mivel az új Karrier-híd kedvezmény átkerült a 1708A-02-02 lap 104-es sorába).
   - A 1708M borítólapon a „Jelölje, hogy a magánszemély nyilatkozattal a munkáltatói adómegállapítást választotta" jelölő sor beállítása idéntől kapcsolódik az előző évi M30 Igazoláshoz. Ha ugyanis a 16M30 V. blokkjában a munkáltató „X"-szel jelölte egy dolgozónál, hogy „A munkáltatói adómegállapítás elkészítését nem vállalom, ezért tájékoztattam a munkavállalót, hogy részére az állami adó- és vámhatóság adóbevallási tervezetet készít", akkor ennél a dolgozónál a program automatikusan üresen hagyja a 1708M borítólapján a szóbanforgó sor jelölő négyzetét. **Lehetőség van arra, hogy a többi dolgozóra vonatkozóan csoportos bejelölést alkalmazzunk.** A 1708A bevallás exportálásakor „a program által feltett kérdésre „Igen" gomb hatására lesz „X" jelölés, illetve a „Nem" gomb hatására nem lesz „X" jelölés. Ugyanez működik a 1708M nyomtatvány exportálásakor is.

2. **Az év váltás miatt aktualizáltuk a PTGSZLAH adatlapot és annak exportját az ÁNYK felé** (5.2.b. menüpont)**.**

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. február 06.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2017. évre
KK2017: 26.06 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2017. évi 26.06 verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre:

1. Módosítottuk az „Elmenő dolgozók igazolásai" lapokból az „5"-ös sorszámú igazolást a 34/2009. (XII.30.) SZMM rendelet 1. mellékletének módosulása miatt. A módosítás tartalma:
    a. 20. sor tartalma átcsúszott 21. sorba (a jogviszony megszűnésekor, megszüntetésekor irányadó, szerződésben megállapított alapbér/illetmény/díjazás összege
    b. Az új 20. sor tartalma: „A jogviszony megszüntetésének/megszűnésének módja". Csak akkor kell feltüntetni, ha vagy a munkavállaló mond fel, vagy a munkaadó azonnali hatályú felmondással szünteti meg a jogviszonyt, vagy a nevelőszülői foglalkoztatói jogviszony megszüntetésre kerül.
2. Az 1. Könyvelés >> 2. Forgalom >> 6. Egyéb >> 4. Átutalási megbízások (Electra) menüpont >> Export fül >> Egyéb adatok keretben paraméterezhető, hogy az export fájl előállítása során a program a feladó, ill. a címzett bankszámlaszámát jobbról nullákkal feltöltse-e.

Szekszárd, 2017. január 16.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2017. évre
KK2017: 26.05 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2017. évi 26.05 verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre:

1. A 26.00-s programverzió lezárásáig (2016.12.29) a NAV nem tette közzé a 17T1041 és 17T1042E nyomtatványokat, ezért a program feltételezte, hogy a nyomtatványok nem fognak változni, ezért a 16T1041, ill. 16T1042E adattartalommal készítette el a 17T1041 és 17T1042E nyomtatványok export fájljait az ÁNYK felé. A menüpontokba lépve a program erre figyelmeztetett. A 2017-es nyomtatványokat a NAV 2017.01.01-én elérhetővé tette. A nyomtatványok lényegében nem, csak kis mértékben változtak. A figyelmeztető üzenetet kivettük és az alábbiakat módosítottuk az új nyomtatványoknak megfelelően:
    a. 17T1041 változás: a 13-as pótlapon az 5. sorban a biztosítási jogviszony kódja új értékkel bővült: "1206 : állami projektértékelői jogviszony", illetve az 1103-as, és 1104-es kódú jogviszonyok szövege kis mértékben módosult. A programot érintő egyéb változások nincsenek.
    b. TECHNIKAI: 17T1041: OEP helyett NEAK szöveg a főlap 7. sorában, de ez a program felületén nem jelenik meg, xml kódok változása, de a program imp fájlt készít, ezért minket nem érint.
    c. 17T1042E: 23-as pótlap 8. sor: paragrafus száma (7)-ről (8)-ra javították, de ez a program felületén szintén nem jelenik meg.
2. A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban hibajavítás történt:
    a. A Kettős program kilépett (elszállt), ha olyan régi szerkezetű (431 karakternél kisebb sorhosszúságú) feladas.txt-ét importáltak, amiben nem szerepelt még az FTELJDSZ mező. Egy újabb ellenőrzés került a programba, de nem volt vizsgálva, hogy létezik-e ez a mező a feladas.txt-ben. Ez az ellenőrzés arra szolgál, hogy figyelmeztessen a program, ha olyan számlákat importálnak, amelyek nem az adott évhez tartoznak.
    b. A bejövő számla importáláskor a Bizonylat szám (B.szám) helytelenül lett előállítva. A feladas.txt-ben levő fszam mezőhöz adott 1-et a program ahelyett, hogy a bejövő számlák között található legnagyobb bizonylat számhoz adott volna 1-et.
3. Bővítettük "SZ" jogviszony (szociális szövetkezeti tag) esetén a felvihető bérjogcímek körét. Ezentúl "503" (osztalék) és "504" (osztalék előleg) bérjogcímek is felvihetők "SZ" jogviszony esetén.
4. A KK2016 előző programverziójától kezdve a devizabank és valutapénztár nyitó, forgalom és záró értékei nem forintban, hanem devizában íródnak ki a felviteli képernyőn a könnyebb egyeztethetőség érdekében. Hiba került azonban az értékek kiírásakor abban az esetben, ha a könyvelési tételek között negatív előjelű vevői vagy szállítói számla kiegyenlítés szerepelt. A kiegyenlítő tétel jó könyvelési oldalra, de negatív előjellel került kiírásra. A hibát javítottuk.

Szekszárd, 2017. január 9.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2017. évre
KK2017: 26.00 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2017. évi **induló** 26.00 verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre, továbbá az alábbiakban leírt lépések szerint lehet átállni az előző évről:

1. **AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI az előző évről az idei évre:**
   - **a.** Az előző év könyvtárát egyszer az átálló program bekéri, majd ettől kezdve ezt használja. A technikai paraméterekben nem kell újra beállítani, mivel a program automatikusan beállítja.
   - **b.** Az előző évi törzsadat állományokat, valamint a jogosultsági állományt (a bérhez használt törzsek kivételével) az 1.1.1.1. menüpontban (Előző évi törzsek) kell átmásoltatni a programmal. Egymás után sorban másoltathatók a törzsek a programmal értelemszerűen Igen-nel vagy Nem-mel válaszolva. Nem szükséges egyidejűleg az összes törzset átmásoltatni, később is lehetőség lesz rá, ha újra belépünk ebbe a menüpontba. (A törzsek átmásolására lehetőség van a törzsekbe történő külön-külön belépés alkalmával is.) A cikktörzs és a tárgyi eszköz törzs átmásolása a saját menüpontjából megismételhető (az 1.1.6.2. „Át", ill. 1.2.7.1. „Más" funkció választásával), melynek eredményeképpen a program figyelembe veszi az utólagosan felvitt leltáradatokat, illetve utólagosan felvitt mozgásokat (pl. értékcsökkenés).
   - **c.** A pénzügyileg rendezetlen (nyitott szállítói/vevői) számlák előző évről való áthozatala az 1.2.4., ill. 1.2.3. menüpontokban a „Nyit" funkció elindításával lehetséges. Az áthozatalkor a nyitott számlákon kívül átmásolásra kerülnek azok a számlák is, amelyek ugyan ki vannak egyenlítve, de amelyekben az áfa beszámítás időpontja az előző év utolsó napjánál későbbi időpontra esik. A nyitás ismételhető, ami azt eredményezi, hogy az előző évben (KK2016) utólag felvitt számlákat és az utólag felvitt számlakiegyenlítéseket is figyelembe véve alakítja ki a program az analitikus nyilvántartás új nyitó állományát. Amennyiben az előzőleg áthozott nyitott számlákra a KK2017-ben már könyveltünk (rész)kiegyenlítés(ek)et, és a nyitást ezek után ismételjük, ilyenkor ezekhez a számlákhoz a program nem tudja beszúrni az utólag 2016-ban felrögzített részkiegyenlítéseket a 2017-ben felrögzített részkiegyenlítések elé. Ebben az esetben az ilyen számlák nyitójának kialakításáról manuálisan kell gondoskodnunk. Itt csak az a megoldás jöhet szóba, hogy a tárgyévi (2017) részkiegyenlítéseket ideiglenesen kitöröljük, majd megismételtetjük a nyitást automatikusan, végül újból felrögzítjük a 2017. évi részkiegyenlítéseket.
   - **d.** Külön adatállomány tartalmazza az ún. „korrekciós számlák" áfa bevalláshoz szükséges adatait. (2013-tól kellett megkülönböztetni először a 1365M-01-K, 1365M-02-K bevallás lapok előállítása érdekében a korrekciós számlákat (pénztárkönyvelésben, pénztár kezelésben is hivatkozni lehetett rá). A korrekciós számlák olyan láncolatokat is alkothatnak, amelyek éveken átnyúlnak. A korrekciós számlák az előző évekről mindig átemelésre kerülnek (függetlenül a kiegyenlítettségtől), mivel az adatokra szükség lehet a 2017., esetleg a további évi hasonló bevallás lapok előállításakor. Maga az átemelés a nyitott számlák áthozatalakor megy végbe.
   - **e.** Ha 2017 évre **devizás szállítói-vevői nyitott számlák**at kell áthoznunk 2016-ról, akkor a nyitott számlák **áthozatala előtt a KK2016 programban be kell állítani minden érintett devizanemhez tartozóan a 2016.12.31-i árfolyamot** (3.2.3. menüpont), amelyet a számviteli tv. által **kötelezően előírt átértékelés**hez kell használni. A megfelelő árfolyamokat minden vállalkozás esetében be kell állítani,

amikor az adott vállalkozáshoz tartozó devizás számlák áthozatala történik (vállalkozás által választott árfolyam).

f. A devizás szállítói- vevői számlák nyitójának áthozatala a forintos számlák nyitásával együtt ismételhető, amelynek eredményeképpen a 2016-ban utólag felvitt számlákat, utólag felvitt (rész)kiegyenlítés(ek)et, utólag beállított árfolyamokat a program figyelembe veszi. A nyitás ismétlésekor a KK2017-ben már kiegyenlített vagy részben kiegyenlített devizás számlákat a program változatlanul hagyja ugyanúgy, mint a belföldi számlák esetében, ha ezáltal egy adott számlán a részkiegyenlítések eltérőek lesznek az előző évhez viszonyítva. **Ha** azonban csupán **az átértékelés elmaradása vagy helytelen árfolyam alkalmazása miatt van szükség a nyitás ismétlésére, arra lehetőség van**. Ilyenkor el kell indítani a **KK2017-ben** a kimenő vagy bejövő számlák menüponton belül az **„átértékelés újra"** funkciót. Ebben az esetben a program az előző évben devizanemenként beállított árfolyamok alapján az összes KK2017-re áthozott, esetleg már 2017-ben (rész)kiegyenlített számlákon átvezeti az átértékelést, valamint automatikusan újraképzi minden számlában az átértékelt és a kiegyenlítéskori árfolyam közötti különbözeteket. Az ismétlés miatt havonként el kell indítani a vegyes forgalomból a „Kont(Dev)" funkciót a főkönyvi feladás újraképzéséhez.

g. A főkönyvi nyitás a 0. havi vegyes forgalomban lehetséges. Automatikus nyitás akkor indítható, ha a KK2016-ban automatikus zárás volt. Kézi nyitás van, ha most kezdjük a vállalkozást könyvelni 2017-ben. Valószínűleg most még nincs végleges zárás, ezért a főkönyv megnyitása nélkül vagy ideiglenes kézi nyitással (pl. bank, pénztár főkönyvi nyitása mellett) kell dolgozni. Utólag nyithatunk, ha visszalépünk a 0. havi vegyes forgalomba. Utólagos nyitásnál a könyvelés funkciót (1.3. menüpont) 0. hónaptól az aktuális hónapig újra el kell indítani.

2. **VÁLLALKOZÁS TÖRZS** módosítása: Az 1.1.2. menüpontban a "Munkaszüneti nap" fül megnevezését "Bérszámfejtés"-re módosítottuk. Itt nyílik lehetőség a cafeteriához kapcsolódó éves rekreációs keretösszeg beállítására vállalkozásonként. Alapértelmezésként 450.000 Ft került beállításra, de módosítható 200.000 Ft-ra is.
3. **BÉRSZÁMFEJTÉS programrész** változásai törvényi változások miatt:
   - **a.** A **3.2.2. menüpontban a bér-TB paraméterekben** beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. A mértékek, értékhatárok az alábbiak szerint változtak:
     - A szociális hozzájárulási adó mértéke **27%-ról 22 %-ra** csökkent.
     - A százalékos egészségügyi hozzájárulás mértéke szintén **27%-ról 22 %-ra** csökkent.
     - Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **7.050 Ft-ról 7.110 Ft-ra** változott.
     - Tárgyhavi minimálbér: **111.000 Ft-ról 127.500 Ft-ra** változott.
     - Tárgyhavi garantált bérminimum: **129.000 Ft-ról 161.000 Ft-ra** változott.
     - Havi munkanapok: **01: 22; 02: 20; 03: 22; 04: 19; 05: 22; 06: 21; 07: 21; 08: 23; 09: 21; 10: 21; 11: 21; 12: 19.**
     - Bár nincs a paraméterekben eltárolva, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 5.550 Ft-ról >>6.375 Ft-ra** változott (minimálbér 5%-a).
     - A társasági adó mértéke **10%-ról 9 %-ra** változott.
   - **b.** Változások a **BÉRJOGCÍM törzsben** (4.1.2. menüpont) **Új jogcímkódok**:
     - "**146**": Keretösszegen felül juttatott pénzösszeg: az Szja. tv. 71. § (6) e) pontja szerinti összeget - 100.000 Ft-ot - meghaladóan juttatott pénzösszeg a juttatásra jogosító jogviszony alapján munkavállaló esetén

bérjövedelemként, társas vállalkozás személyesen közreműködő tagja esetén nem önálló tevékenységből származó jövedelemként válik adókötelessé és járulékalapot képező jövedelemmé. A program figyeli a jogviszonyban töltött napokkal arányos keretösszeget, és amennyiben a 822-es jogcímek összege éves szinten halmozottan azt meghaladja, figyelmeztet. A 146-os jogcím felvitelekor a program automatikusan kiszámolja a korrekció összegét. (Ilyen eset akkor fordulhat elő, ha a magánszemély jogviszonya év közben megszűnik, és a korábban béren kívüli juttatásként adott pénzösszegek meghaladják a jogviszonyban töltött napokkal arányos keretösszeget.)

- "**162**": Szociális ágazati összevont pótlék
- "**464**": Mobilitási célú munkáltatói lakhatási támogatás: Szja tv. 1. sz. melléklet 2.11. szerint nevesített jogcím.
- "**703**": Lakáscélú munkáltatói támogatás: Szja tv. 1. sz. melléklet 2.7. szerint nevesített jogcím.
- "**704**": Mobilitási célú munkáltatói lakhatási támogatás: Szja tv. 1. sz. melléklet 2.11. szerint nevesített jogcím.
- "**822**": Béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg: Szja tv. 71. § (1) a) által nevesített új béren kívüli juttatás. Ha a munkavállaló munkaviszonya egész évben fennáll, az éves keretösszeg 100.000 Ft. A program figyeli éves szinten halmozottan a keretösszeg jogviszonyban töltött napokkal arányos részét és figyelmeztet, hogy több ezen a jogcímen nem adható. A keretösszeget meg nem haladó rész 1,18-szorosa a kifizetőt terhelő adó alapja, és a 14 % EHO alapja is. (A 22 %-os EHO alapba nem kerülhet összeg, mivel felettes rész csak bérként, illetve nem önálló tevékenységből származó jövedelemként adható.) A kifizetendő összegbe beszámító béren kívüli juttatás.
- "**823**": Béren kívüli juttatás értékhatár elszámolás: az Szja tv. 70. § (4a) bekezdésben meghatározott éves rekreációs keretösszeget meghaladóan juttatott összegek elszámolására szolgál.
- "**863**": Önkéntes kölcsönös biztosító pénztárba célzott szolgáltatásra befizetett összeg: az Szja tv. 70. § (3a) bekezdésében meghatározott egyes meghatározott juttatás.
- "**864-873**": A korábbi "801-808", illetve "812-817" jogcímek kerültek át azonos megnevezéssel az egyes meghatározott juttatások közé, értékhatár figyelés nélkül.

c. Megszűnő bérjogcímek:

- **"801", "802", "808"-"817"**: Mivel szűkült a munkáltató által nyújtható béren kívüli juttatások köre, ezen jogcímek megszüntetésre kerültek. Egyes meghatározott juttatásként továbbra is adhatók a 864-873-as jogcímeken.

d. Módosított bérjogcímek:

- "**804**": Szakszervezet által nyújtott üdülési szolgáltatás: 2017-től kizárólag a szakszervezet által nyújtott üdülési szolgáltatás tartozik a béren kívüli juttatások körébe (71.§ (2) a)), a munkáltató által nyújtott már nem. Éves korlátja a minimálbér havi összege, ennél több csak egyes meghatározott juttatásként adható (pl. 891-es jogcím).
- **"818":** Juttatás szövetkezeti tag részére: Megnevezése, tartalma nem változott, csak a működése. Éves korlátja a minimálbér 50 %-a, ennél több csak egyes meghatározott juttatásként adható (pl. 892-es jogcím).

e. Változások a **Dolgozó törzsben** (4.1.1. menüpont)**:**

- A Dolgozó törzs nyitásakor azoknál a teljes munkaidős munkavállalóknál, akiknek 2016. december 31-én érvényes havibérük minimálbér volt, a program automatikusan új bérforma tételt képez 2017.01.01-es kezdő dátummal 127.500 Ft-os aktuális minimálbérrel.
- Az egyes dolgozókhoz rögzíthető rendszeres juttatások, költségtérítések, béren kívüli és más juttatások, egyéb levonások, egyéb kifizetések és figyelembe vehető adókedvezmények száma eddig korlátozott volt. Ezentúl valamennyi csoportba **korlátlan számú jogcím rögzíthető**, valamint a bérszámfejtés során is korlátlan számú tétel felvitelét tettük lehetővé.
- A dolgozó bérköltségeinek megosztásához megadható **munkaszámok darabszáma is korlátlan**ná vált, az eddigi 10 db helyett.
- **Dolgozó törzs nyitásakor** a program a 804, 818-900-ig jogcímek forint összegeit változatlanul hozza át 2016-ról 2017-re, viszont az Szja és EHO alapot a forint összeg 1,19-szerese helyett az 1,18-szoros összeggel.
- A **felvihető forint összegek nagysága** is módosításra került: a korábbi 99.999.999 Ft helyett 99.999.999.999 Ft vihető fel legfeljebb egy adott jogcímen.
- **Nyilatkozatok/Eltartottak** fülön:
  A maximálisan adható családi kedvezmények havi összegei módosultak:
  két eltartott esetén 83.330 Ft → 100.000 Ft (eltartottanként)
  felváltva gondozott, két eltartott esetén 41.665 Ft → 50.000 Ft (eltartottanként)
- Előző pont miatt a dolgozó törzs 2016-ról 2017-re történő áthozatala során a program automatikusan átkonvertálja az összegeket az alábbiak szerint:
  a. az eltartottakat egyenként vizsgálja, és a családi kedvezményként a 2016. december hónapnál megadott összegből indul ki a 2017. hónapjaira vonatkozó új összegek képzésekor
  b. ahol egy kedvezményezett eltartottnál 83.330 Ft-ot talál 2016. december hóban, ott két eltartott esetén 100.000 Ft-ra cseréli az összeget a 2017 év összes hónapjára
  c. ahol egy kedvezményezett eltartottnál 41.665 Ft-ot talál 2016. december hóban, ott két eltartott esetén 50.000 Ft-ra cseréli az összeget a 2017 év összes hónapjára
  d. ha 83.330 Ft-on és 41.665 Ft-on kívüli összeget találunk, akkor a program azokat az összegeket változatlanul hozza át.
- 93 93 __ alkalmazás minősége kód megnevezése módosult: GYES (gyermekgondozási segély) → GYES (gyermekgondozást segítő ellátás, segély)
- **Új távollét kód** került bevezetésre a 08-as bevallással összhangban: 47 - Igazolt távollét, sztrájk (08-as bevallásba kerülő kód: 72)
- Új dolgozó felvitele esetén az adóazonosító jel megadása után a program felajánlja, hogy bemásolja-e az azonos adószámú dolgozó főbb adatait. Annyiban történt módosítás, hogy ha többször is szerepel az adott adószámú dolgozó, akkor a program a legkésőbbi belépési dátumútól másolja át az adatokat (tehát a frissebb adatokat).
- Az SZHA kedvezmények fül átnevezésre került **SZHA / KIVA kedvezmények**-re: a választható kedvezmények körében nem történt változás. A kedvezmények mértéke az adókulcs változásával összhangban

változott. A 27%-os kedvezmények 22%-osra csökkentek, a 13,5%-os és 14,5%-os kedvezmények pedig egységesen 11 %-osra. A dolgozó törzsben a kedvezmények mértékét az adómérték százalékában kifejezve tüntettük fel a törvény szövegezésének megfelelően.(Pl. 22%-os SZHA 50%-a 11%-os kedvezményt jelent.) A KIVA alapját csökkentő kedvezményeket *-gal jelöltük.

- Az ADATLAP_2017 nyomtatványnak megfelelően aktualizáltuk a dolgozó törzsben az ADATLAP (hozott adatok) tartalmát.

f. SZÁMÍTÁSOK változása a bérszámfejtésben a törvényi változások miatt**:**

- A **kifizetőt terhelő adó alapja** 2017-től a juttatás értékének **1,18-szorosa**. A program működését ennek megfelelően módosítottuk.
- A bérszámfejtés során az "Egyéb juttatások", a "Költségtérítések", a "Béren kívüli és más juttatások", az "Szja kedvezmények", az "Egyéb kifizetések" és "Egyéb levonások" mezőkbe F1-gyel belépve **korlátlan számú jogcím felvitelét tettük lehetővé**. "Enter" vagy "U" lenyomásával kezdeményezhetjük új bérjogcím felvitelét. A jogcímek kiválasztása és az összegek megadása után "Esc" billentyű lenyomásával haladhatunk tovább a következő kategóriára. A felvitt jogcímek és összegek módosítására "M" billentyűvel van lehetőség, az esetleges törlésre a "T" gombot használhatjuk.
- Az adatbevitel folyamatának módosítása miatt a dolgozó törzsből automatikusan felajánlott rendszeres juttatások, költségtérítések, béren kívüli és más juttatások és szja kedvezmények ellenőrzését a program elvégzi az átemeléssel egyidejűleg. Amely jogcímnél további beavatkozásra van szükség, **felkiáltó jellel** megjelöli és addig nem enged tovább az adatbevitelben, amíg azt ki nem javítjuk.
- Munkaszámos gyűjtést alkalmazó vállalkozás esetén a bérszámfejtés során **korlátlan számú munkaszám** adható meg.
- Új lehetőség bértételenként százalékok helyett a **munkaszámhoz rendelt óraszámok** megadása. A "munkaszámos" ablakban Ó és S (Óra/Százalék) betűk segítségével tudjuk kiválasztani, hogy mely adatot szeretnénk megadni. Amennyiben %-ot adunk meg, az óraszám adat nem tölthető ki, viszont ha az óraszámokat adjuk meg kiindulásul, akkor a program automatikusan kiszámolja a hozzá tartozó százalék értékeket. Amennyiben az óraszámodat adjuk meg, a program ellenőrzi, hogy az összes itt megadott óraszám megegyezik-e a munkaidő adatoknál megadott összes ledolgozott órával. Ha nem egyezik meg, figyelmeztet.
- **Változások a béren kívüli juttatásokban:**
  Szűkül a béren kívüli juttatások köre 2017. január 1-jétől, az adható jogcímek:
  a. **804:** Szakszervezet által nyújtott üdülési szolgáltatás
  b. **818**: Juttatás szövetkezeti tag részére
  c. **819:** SZÉP-kártya (szálláshely) évi 225.000 Ft
  d. **820:** SZÉP-kártya (vendéglátás) évi 150.000 Ft
  e. **821:** SZÉP-kártya (szabadidő) évi 75.000 Ft
  f. **822**: Béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg évi 100.000 Ft (arányos értéke)
- A "Béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg" éves keretösszege 100.000 Ft, ha a munkavállaló munkaviszonya egész évben fennáll. A program figyeli éves szinten halmozottan a keretösszeg jogviszonyban

töltött napokkal arányos részét és figyelmeztet, hogy több ezen a jogcímen nem adható. A keretösszeget meg nem haladó rész 1,18-szorosa a kifizetőt terhelő adó alapja, és a 14 % EHO alapja is. (A 22 %-os EHO alapba nem kerülhet összeg, mivel felettes rész csak bérként, illetve nem önálló tevékenységből származó jövedelemként adható.)
Amennyiben a dolgozó jogviszonya úgy szűnik meg, hogy ezáltal az arányosan adható keretösszeg lecsökken, és ezt az összeget már meghaladta a korábbi 822-es jogcímek összege, a program figyelmeztet a korrekcióra, amely több lépésben valósítható meg:

a. Az "Egyéb juttatások" ablakban 146-os jogcím felvitelének hatására a program felajánlja a szükséges korrekció összegét, amely egyenlő a korábbi 822-es jogcímek összegének az arányos keretösszeget meghaladó részével.

b. A "Béren kívüli és más juttatások" ablakban 822-es jogcím beütésének hatására a program felajánlja a szükséges korrekció összegét, amely a keretösszegen felüli összeg negatív előjellel.

- Az **éves rekreációs keretösszeg** értékét 2017-től differenciálja az Szja tv.: ha a munkáltató költségvetési szerv, akkor évi 200.000 Ft-nak, más munkáltató esetében évi 450.000 Ft-nak a foglalkoztatás időtartamával arányos összege. Ennek paraméterezésére a vállalkozás törzsben van lehetőség.
  Amennyiben a dolgozó jogviszonya úgy szűnik meg, hogy ezáltal az arányos rekreációs keretösszeg lecsökken, és ezt az összeget már meghaladta a korábbi 819-822-es jogcímek összege, a program figyelmeztet a korrekcióra. Ennek elvégzésére használható a **823-as bérjogcím**, amelynek beütése esetén a program felajánlja a korrekció összegét: az arányos keretösszegen felüli összeg 1,18-szorosa csökkenti a 14 %-os EHO alapját és növeli a 22 %-os EHO alapját.

g. A bérlistákat aktualizáltuk, ahol a változások szükségessé tették.

h. Aktualizáltuk az egyszerűsített foglalkoztatottak bérkifizetési lapján a mentesített keretösszegeket a minimálbér és a garantált bérminimum napi összegeinek megfelelően:
5.110 Ft >>5.870 Ft
5.940 Ft >>7.410 Ft

i. Aktualizáltuk az adóelőleg nyilatkozatot.

j. A jelen programverzió kiküldéséig megjelent az ADATLAP 2017 igazolás az elmenő dolgozó részére, ezért a nyomtatványt aktualizáltuk.

k. Kimenő számla nyomtatásakor (1.2.3. menüpont) a program figyelmeztet a legalább 100.000 Ft áfa tartalmú 2017. évi keltezésű számlák esetén a vevő adószámának kitöltésére. (2016.12.31-ig ez a határ 1.000.000 Ft volt.) **2017.07.01-től** az áfa bevallás M-es lapjait is ezen határt elérő számlákról kell majd kitölteni.

l. Az **OBR beszámolót aktualizáltuk** az Online Beszámoló Űrlapkitöltő Rendszer 1.2. verziószámú űrlapja szerint. Az OBR beszámoló borítólapja néhány új adattal bővült:

- A beszámolót aláíró személy típusával megjelölhető, hogy a személy magyarországi vagy külföldi.
- A benyújtás oka mező új elemmel bővült: 11: Végelszámolás alatt üzleti évet záró.
- Az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma:

a. tárgyévi üzleti évben,
b. tárgyévet megelőző üzleti évben, és
c. tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben.

- A tárgyévi létszám adatot a 4.3.7.3. Létszámadatok lista lekérésekor a program feltölti, ha az "Átadás bev. és OBR felé" jelölőnégyzetbe pipát teszünk. Az előző évek létszámadatait az előző évi OBR borítólap adatokból hozza át a program a "Lekér" gomb hatására.
- Az OBR 1.2-es verziója már .obr kiterjesztésű adatfájlt használ a korábbi .xcz fájl helyett, emiatt a KK2017 program szintén .obr kiterjesztésű fájt készít.

m. A technikai paraméterekben a 3.1. menüpontban a "Megjelenés" beállításai közé bekerült "**A fő grafikus ablak háttérszíne**" beállítási lehetőség.
- A "Választ" gombbal nyitható egy színválasztó ablak, amelyben tetszőleges szín választható, illetve 16 db egyéni szín is definiálható.
- Az "Eredeti" gombbal visszaállítható a "gyári" alapszín.

n. A jelen programverzió lezárásáig a NAV még nem tette közzé a T1041 és T1042E nyomtatványokat. A program azt feltételezi, hogy olyan jellegű változás nem lesz, ami miatt az átadás nem lenne lehetséges. Amennyiben plusz adatok kerülnek a nyomtatványba (és az átadás hiányosan, de meg tud valósulni), akkor a hiányzó adatokat átadás után a nyomtatványban pótolni kell. Előfordulhat, hogy a változás olyan jellegű lesz, ami miatt az átadás nem lehetséges, azonban a menüpont letiltását tartottuk a legkedvezőtlenebb megoldásnak, így nem tiltottuk le, legrosszabb esetben nem fog működni.

Szekszárd, 2016. december 30.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.85 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**25.85 VERZIÓ**).

1. **Elkészült a 16M29 elszámolás/bevallás és annak exportja az ÁNYK felé,** a 2016. évi személyi jövedelemadó munkáltatói megállapítására, elszámolására. **A 16M29 elkészítésének menete:**
   a) A táblázatban felsorolt dolgozók közül ki kell választani, hogy kikről készüljön M29 (pipa oszlop);
   b) Adott dolgozó megjelenített adataihoz a „Módosítás" gombbal lehet hozzáférni, ahol meg kell adni az esetleges táppénz adatokat az EB pénztár igazolása alapján (ha nem TB kifizetőhely a vállalkozás).
   c) A megjelenített adatoknál látható a „Családi kedvezmény levezetése" adatblokk, valamint az „ÁNYK-ból visszaolvasott sorok a következő évi 08 bevalláshoz".
   d) A **„Családi kedvezmény levezetése"** adattáblázatot a program az ismert adatok alapján feltölti, de bizonyos sorok felülírhatók (a számított, összesítő sorok nem). A módosíthatóság érdekében ez a táblázat tehát részben karbantartható. Az alábbiak szerint kerülnek kitöltésre, illetve bekérésre az adatok:
      - **22. sor:** „Az eltartottak után járó **családi kedvezmény** törvény szerinti összege (keretösszeg)": A program ezt az összeget a dolgozó törzsbe felvitt eltartottak darabszáma, havonkénti státusza alapján számolja, ami egy elvi, maximálisan igénybe vehető keretösszeg.
      - **23. sor: „**Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege": a program nem tudja felajánlani, bekért adat. Más jogosult személy (pl. házastárs) 16M30-as igazolásáról kiolvasható („a" oszlop). 23 „b"= 23 „a"*6,67, számított adat, a családi járulékkedvezmény alapja. (6,67=100/15 képlet alapján a családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény)
      - **24. sor:** „Az adózó által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege": A program a bértételekből gyűjti össze („a" oszlop), feltételezve, hogy megfelelő nyilatkozat alapján a teljes igénybevett családi járulékkedvezmény jogszerű volt. Ha nem volt jogszerű, akkor felül kell írni. A „b" oszlop a „CSJK" alapja, ami a 100/15 képlet alapján számított adat (családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény).
      - **25. sor:** Az adómegállapításban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege: táblaösszefüggés, számított, nem hozzáférhető adat, értéke= 22b-23b-24b.
      - **26. sor:** „A 25. sorból az adózó által….. érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege": A program a 25. sor adatát ajánlja fel, megosztás és/vagy közös érvényesítés esetén a jogosult felek (pl. házastárs) megegyezése alapján felülírandó.
      - **27.-29. sorok:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adatok, a levezetés részét képezik, amelyek értéke maximum az összevont adóalapba tartozó jövedelmek összegének (bevallás 18. sora) 15%-a lehet. Itt nem megjelenített sorok.
      - **30. sor:** „Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege": A program a

béradatokból gyűjti össze. Számítása úgy történik, hogy a program összeveti az összevont adóalapba tartozó jövedelmek 17%-át és a ténylegesen megállapított 17% (3+4+10) járulékok együttes összegét, és a kettő összeg közül a kisebbet veszi. (A két összeg leggyakrabban megegyezik, de pl. főfoglalkozású tag esetén a kivett jövedelem kisebb, mint a járulékok alapja. Ilyenkor csak a kivett jövedelem 17%-a vehető figyelembe a családi járulékkedvezmény szempontjából.)

- **31. sor:** „A 30. sorból a levont járulékok összege”: A program számolja. A 30. sorban megállapított összegből levonja az igénybe vett családi járulékkedvezmény összegét.
- **32. sor:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adat. Itt nem megjelenített.

e) Az import xml állomány készítése az "ÁNYK XML" gombbal indítható. Az állomány az ÁNYK import mappájába kerül automatikusan, de ez az útvonal az "Import" mezőben beírással vagy tallózással megváltoztatható. (Szükség van rá, ha az internetes kapcsolat az ÁNYK-val egy másik gépen van);
f) Ezután az elkészült xml fájlt az ÁNYK 'Szervíz->Egyedi importálás' menüpontjában kell importálni. (Sikeres import végén az elkészült nyomtatvány automatikusan mentésre kerül);
g) Az ÁNYK-ban a nyomtatványt ki kell egészíteni azokkal az adatokkal, amelyeket a könyvelő program nem generált, és korábban a KK-ban is bekértek voltak;
h) Az ÁNYK-ban el kell menteni a végleges nyomtatványt, majd fel kell adni az ügyfélkapun keresztül;
i) A KK-ban meg kell keresni a mentett nyomtatványt a kis zöld nyíllal. (Ha az internetes kapcsolat ÁNYK-val egy másik gépen van, akkor szükség van a mentett nyomtatvány visszajuttatására pl. egy pendrive-on keresztül az ÁNYK 'Szervíz->Másolás a mentés könyvtárból' menüpontjának segítségével);
j) Ezután vissza kell olvasni róla a 61., 76., 642., 643. sorok adatait! (A KK2017-es program 08-as bevallásának 07-es lapján lesz majd erre szükség);

2. **Aktualizáltuk** az 5.6.5. menüpontban lehozható listát: „Lista a munkáltatói SZJA-megállapításáról”, amelyre azok a személyek kerülnek rá, akiknek készült 16M29.

3. **Javítás:** A 1629-es bevallás 1629-A-02-02 lap 24. sorába tévesen a 2014. évi árbevétel összegét tettük a 1529-A-02-02 lap 24. sorából a 2015. évi árbevétel adata helyett, amely a 1529-A-02-02 lap 25. sorában található. A hibát javítottuk.

4. **TECHNIKAI MÓDOSÍTÁS:**

   a. Az 1.2.9. menüpontban (Adatimport) a társasház jelző vizsgálatánál nem fogadtuk el a szóközt, pedig a leírás szerint is ez a nemmel egyenlő. Javítva van, most már elfogadjuk a szóközt, az "I"-t és az "N"-et.

   b. Az ÁFA megosztás jelző kombó értékeit jelentő define konstansokból kettő fel volt cserélve, ezért az elvárttal pont ellenétes volt a működés. Javítottuk.

További sikeres munkát kívánunk az új programverzióval!

Tisztelettel: Trapp Ottóné témafelelős

Szekszárd, 2017. április 11.

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.81 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításról **(25.81 VERZIÓ).**

Módosult a Beszámolók (Éves beszámoló, Egyszerűsített éves beszámoló, Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló) kitöltését, feltöltését végrehajtó **Online Beszámoló Űrlapkitöltő Rendszer (OBR)** verziószáma törvényi változás miatt.

Az OBR módosítása miatt módosítanunk kellett:

- Az „Éves beszámoló" Mérleg „A" változatának 81., 102. sorában a szövegeket,
- Az „Éves beszámoló" Eredménykimutatás „Öszköltségeljárással" 40.sorában a szöveget,
- Az „Éves beszámoló" Eredménykimutatás „Forgalmi költség eljárással" 35. sorában a szöveget,
- A „Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló" Mérleg 5., 6., 7. d) sorokban az eddig választható „Nem"/"Igen" („0", „1") értékek választási lehetőségét (a választható értékek kiegészültek a „kötőjel" („2") választási lehetőségével),
- Némely beszámolótípusban az export fájl szerkezetét.

TEENDŐK átállás után:

- A KK program 25.80-as verziójával már elkészített beszámolókat a KK programban NEM kell újra elkészíteni
- Amennyiben a fent említett beszámoló részekből már exportálás történt a 25.80-as programverzióval, de még nem lett feltöltve az OBR 1.2. verziójába, akkor az exportálást meg kell ismételni a 25.81-es programverzióval, és az ekként előállított export fájlt lehet feltölteni az OBR 1.3. verziójába.

További sikeres munkát az új verzióval!

Szekszárd, 2017. március 20.

Tisztelettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.80 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről. **(25.80 VERZIÓ)**

- Elkészült a 2016. évi 1629 Társasági adóbevallás, valamint annak ÁNYK exportja
- Éves beszámoló, Egyszerűsített éves beszámoló (Kiegészítő melléklettel), Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló, valamint azok exportja az **Online Beszámoló Űrlapkitöltő Rendszer (OBR) felé**
- Év közben már elkészült a 1643 bevallás aktualizálása, amelyeknek a használata (a nem év közben EVA-ról KATA-ra áttérők esetében) most válik esedékessé az éves zárások idején
- Év végi átvezetések, zárás leírása, következő év főkönyvi nyitása

1./ A 2016. évi társasági adóbevallás az 5.1. menüpontban készíthető a programmal. A bevallás bekérő képernyői grafikus felületen jelennek meg.

A 1629 BEVALLÁS LEÍRÁSA

A főmenü 5.1. pontjának (Bevallások- Társasági adóbevallás 1629) kiválasztásával indítható a bevallás elkészítése. **Aktuális hónapnak 12-nek kell lennie.**

- A menüpont legelső kiválasztásakor a program szól, hogy még nem készült 1629 bevallás. Lehetőség van átmásolni bármely vállalkozásból a bevallás szerkezetet; **a program a „$$" vállalkozáskódú etalon-vállalkozást ajánlja fel.**
- Amennyiben **mikrogazdálkodói számlakerette**l rendelkező vállalkozás bevallását készítjük, akkor a **„##" vállalkozáskódot kell megadni** („AltGr" és „x" billentyűk együttes lenyomásával).
- Más vállalkozáskódot csak akkor ésszerű adni (onnan átmásolni a bevallást), ha annak számlakerete szinte azonos az aktuáliséval, és amennyiben annál a vállalkozásnál a bevallás nyomtatványt korábban már kitöltöttük.
- Fentiek közül az a megoldás javasolt, amelynek alkalmazásával hamarabb eljutunk a bevallás kitöltéséhez. Tehát minden vállalkozásnál kezdhetünk a program által feltöltött kiinduló állapotnak megfelelő "$$" vállalkozás kódú (vagy „##") bevallás átmásolásával, vagy az általunk már egyszer kialakított bevallás átmásolásával is.

Bemásolás után figyelmeztető szöveg kerül kiírásra,

- Legelső alkalommal pl. az alábbi: **„Nem készült még MÉRLEG ehhez a vállalkozáshoz! A végleges 1629-es bevallás előtt a megfelelő mérleget készítse el!** (Addig, amíg nincs elkészítve mérleg, a program a bevallás 1629-A-01 lapjára nem tud honnan adatokat átvenni, azonban előbb el kell jutni a társasági adó megállapításáig, hiszen a társasági adó összegére szükség van a mérleg kötelezettség adataihoz.)
- Vagy pl.: **"A 1629-A-01 laphoz figyelembe vett mérlegadatok: Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat. Ha nem megfelelő a figyelembe vett MÉRLEG, akkor ezt a mérleget törölje, és a végleges 1629-es bevallás előtt a megfelelő MÉRLEG-et készítse el! Enter-rel tovább."**

Ezt a figyelmeztetést úgy kell érteni, hogy a program a 1629-es bevallás elkészítésekor a beszámolókból egyidejűleg csak egyfajta MÉRLEG-ből tud adatokat átvenni, ezért ha egyidejűleg a rendszerben többfajta elkészített MÉRLEG is található, bizonyos sorrend lesz betartva. A sorrend a következő: 1. Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat (OBR), 2. Éves beszámoló MÉRLEG „A" változat (OBR), 3. Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "B" változat (OBR), 4. Éves beszámoló MÉRLEG „B" változat (OBR), 5. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló mérlege (OBR). Akkor kell törölni a nem kívánt MÉRLEG típusokat, ha a program nem a megfelelőt tekinti. (Számviteli előírások szerint kötelezően egyébként is csak egyfajtát kell készíteni.)

A bevallás szerkezet bemásolása után a táblázat vagy azokat a lapokat tartalmazza, amelyekre a program valamilyen algoritmus szerint hoz adatokat, vagy ahhoz szükségesek, hogy az adó levezetése lehetővé váljon (pl. adózás előtti eredményt csökkentő, növelő jogcímek, adókedvezmények táblázatai). Az IFRS-ek szerinti beszámolóhoz kapcsolódó, vagy valamilyen könyvelésből nem vehető, részletező, tájékoztató adatokat tartalmazó lapok egyáltalán nem szerepelnek a szerkezetben. A szükséges lapokat az ÁNYK nyomtatványba történő exportálás után kell kitölteni, pótolni.

A bevallás elkészítését a borítólap kitöltése, ill. annak ellenőrzése után kezdjük el!

A bevallás nyomtatvány borítólapján találhatók: pl. ügyintéző neve, telefonszáma, bevallási időszak, szervezeti kódkocka, auditálásra vonatkozó adatok, nyereségminimum nyilatkozatra vonatkozó kód, stb.

A bevallás borítólapján ténylegesen nem szerepelnek az „Egyéb adatok": a „Tagi kölcsön napi átlagos állomány növekedése", a „Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma", valamint az „Ebből a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma", de ezeket az adatokat szintén itt kérjük be, ill. itt jelenítjük meg.

FIGYELEM! A borítólapon kell jelölni a „Nyilatkozat a jövedelem (nyereség-) minimum alkalmazásról" kódját is. Ennek értékei az alábbiak lehetnek:

- **„1",** ha törvényi előírásoknak megfelelően az adóalanynak nem kell alkalmaznia a nyereség-minimum megállapítására vonatkozó rendelkezéseket (pl. alapítványnak, társadalmi szervezeteknek, jogelőd nélkül alakult adózónak az előtársasági, és az azt követő adóévi adókötelezettsége meghatározása esetén, stb.)
- **„2",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb eléri a nyereség-minimum összegét.
- **„3",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb nem éri el a nyereség-minimum összegét és az adóalany a nyereség-minimum összegét tekinti adóalapnak.
- **„4",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb nem éri el a nyereség-minimum összegét, de az adóalany úgy dönt, hogy az Art. 91/A. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, és nem a nyereség-minimum alapján határozza meg a fizetendő adó alapját (hanem a saját adóalapja szerint).

Ezeket a kódokat már a borítólapon meg kell adni, de teljes biztonsággal nem lehet előre tudni, hogy az adóalanyra a „2"-es vagy a „3"-as nyilatkozat lesz-e megfelelő. Ismerni kell ugyanis az adózás előtti eredmény, illetve az adóalap nagyságát, valamint a nyereség-minimum összegét, hogy jól (jogosan) lehessen dönteni a nyilatkozat-kódokról. (Egyedül az „1"-es kód megadása nem lehet kétséges, ha az adóalanyt a törvény mentesíti a nyereség-minimum megfizetése alól. A „4"-es kód választása az adóalany szándékától függ, mert ugyanolyan adózás előtti eredmény, adóalap, nyereség-minimum összegek esetén dönthetne a nyereség-minimum megfizetéséről is, de akkor „3"-as kódot kellett volna választania).

A KK program a nyilatkozat kódnak és a kitöltési útmutatónak megfelelően a 1629-01-04 lapon található „H" blokkot kitölti „3" vagy „4"-es nyilatkozat-kód esetén, és üresen hagyja „1" vagy „2"-es nyilatkozat-kód esetén. A kódoknak megfelelően kerülnek kitöltésre a 1629-01-01 lap 06a), illetve 06c) adatai (ADÓALAPOK) függetlenül attól, hogy helyes volt-e a nyilatkozat választás. **A program által végzett nyereség-minimum számítás eredményét feltétlenül ellenőrizni kell, mivel néhány (nem általánosan előforduló) információ nem áll rendelkezésre (pl. az „összes bevétel"-t növelő-csökkentő tételek).**

A program a számítás elvégzése után figyelmeztet, ha a választott nyilatkozat valószínűleg nem volt megfelelő.

A nyilatkozat-kódok alapján a „H" blokk, valamint az adóalapok kitöltése az alábbi összefüggések alapján történik:

- **Nyilatkozat-kód „1" vagy „2" esetén**
  - 1629-01-04 lapján a „H" blokk üresen marad
  - 1629-01-01 lap 06a) adat üres

- 1629-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül

- **Nyilatkozat-kód „3" esetén:**
  - 1629-01-04 lapján a „H" blokk ki van töltve
  - 1629-01-01 lap 06a) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
  - 1629-01-01 lap 06c) adatába a „H" blokk 84.a) adata kerül. Helyes kód alkalmazása esetén 06c) nagyobb 06a)-nál vagy 01c)-nél
- **Nyilatkozat-kód „4" esetén:**
  - 1629-01-03 lapján a „H" blokk ki van töltve
  - 1629-01-01 lap 06a) adatába a „H" blokk 84.a) adata kerül
  - 1629-01-01 lap 06c) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül, és ilyenkor ki kell tölteni a 1629-10 lapot (kiegészítő nyilatkozat)

A 1629-01-04 lap 82. sorát a program 2013. évtől ajánlja fel. Ez a sor a H) blokkban található, amely a nyereség-minimum meghatározásakor szükséges. A T.a. törvényben 2013.01.01-től változott a nyereség-minimum meghatározásakor az összes bevételt növelő tételek köre; a 6.§ (9) c) pontjával bővült, ami a **tagi kölcsön átlagos állománynövekedésére vonatkozik.**

Ahhoz, hogy ez az adat kitöltésre kerüljön, az alábbiak szerint kell eljárni:

- 2.1.1.3. menüpontban el kell készíteni a listát az alábbi módon:
  - azok a főkönyvi számok legyenek bejelölve, amelyeken a tagi kölcsönt tartjuk nyilván (könyveljük)
  - Időszaknak adjuk meg 2016.01.01-2016.12.31 időszakot
  - Összesítést válasszuk számlaosztályokra (vagy eredményszámlákra is, vagy csoportszámlákra is)
  - „Időszaki nyitóval" kockát NE pipáljuk be (mivel csak a növekményre van szükség)
  - „Tagi kölcsön átlagos állománynövekedés átadás a 29-es felé" kocka legyen bepipálva.
- Fenti beállítások mellett a listakészítő program a bevallás borítólapjának átadja azt az összeget, amely a tagi kölcsön átlagos állományának a növekedése az év eleji nyitóhoz képest.
- A 1629 bevallás számításakor a borítólapnak átadott összeget felhasználva, annak 50%-át beemeli a bevallás 04. lapjának 82. sorába, amely a nyereségminimum meghatározásához szükséges. Ezt a számítást a program mindenképpen elvégzi, de természetesen abban az esetben tölti csak ki az egész H) blokkot, ha az szükséges (lásd a fentiekben részletezetteket ezzel kapcsolatban)

2015 óta új számítás a borítólapon szereplő adatokon keresztül az alábbi sorokban!

A 1629-A-02-02 „Egyéb, valamint tájékoztató adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" lap 14. sora, valamint 15. sora:

- **14. sor a), b) : Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma** (a): vállalkozás egészére, b): belföldi székhely, telephelyekre vonatkozó)
- **15. sor a): 14. sor b) rovatából: a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma**

2015-ben készült egy létszámos lista, ami a KSH előírásoknak megfelelően, pontosan számítja az átlagos állományi létszámot. A 15. sort úgy számolja a program, hogy az eredeti listára nem kerül kiírásra. Ez az adat (a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma) csak a borítólapra kerül átírásra. Azok a dolgozók vannak itt figyelembe véve, akik beszámítanak az átlagos statisztikai létszámba és a nyugdíjas kódjuk a dolgozó törzsben 4, 5 vagy 6. Az átlagos statisztikai állományi létszámot egész főben kell itt kifejezni.

Ahhoz, hogy ezek az adatok kitöltésre kerüljenek, az alábbiak szerint kell eljárni:

- 4.3.7.3 menüpontban el kell készíteni a létszámos listát az alábbi módon:
  - Átadás bev./OBR beszámoló felé funkció pipálása
  - Időszaknak adjuk meg a 01-12 hó időszakot
  - A táblát 01.hótól 12-hóig kell lehozni

- A "Csoportok" táblázatban az "1.ALKALMAZÁSBAN ÁLLÓK (legalább 60 munkaórában foglalkoztatottak) főcsoport mind a négy alcsoportjának pipálva kell lennie. A 2., 3., 4. főcsoportok pipáltsága közömbös
- A "Statisztikai besorolások" mindegyikének pipáltnak kell lennie, a többi beállítás közömbös
- Az átadás feltételeit a program ellenőrzi.

- Fenti beállítások mellett a listakészítő program a bevallás borítólapjának átadja a létszámadatokat.
- A KK2016 program 25.80 verziójától kezdve a fent említett létszámos lista nem csak egész főben, hanem 2 tizedes pontossággal számítva és 2 tized pontosságban kifejezve is tartalmazza az állománycsoportonkénti létszámot egyrészt a 1629 bevallás, másrészt a helyi adó bevallás miatt. A 2 tizedes létszámadat (megállapításához) a 1629-03-02 lap 25. sorának, ill. a 1629-04-01 lap 16. sorának számításához nyújt segítséget. (Korábbról már 1 tizedes jegyes létszámadat is szerepel a listán a rehabilitációs hozzájárulás megállapításának elősegítésére).

Egy bevallás sor adat-tétel tartalma az alábbi:
T kód alatt 2 pozíciós kód **jelzi a bevallás nyomtatvány laptípusát (számát):**

- T1 kód: a 1629-01-01 jelű lap, a 1629-01-02 jelű lap, valamint a 1629-01-04 lapok jelzése: (a bevallás 01-es lapjának 01-es, 02-es, ill. 04-es oldala). A 1629-01-03 lap („A hitelintézeti járadék, az energiaellátók jövedelemadója, ….), a 1629-01-05 lap (A növekedési adóhitel bevallása), valamint a 1629-01-06 lap (Az IFRS-ek szerinti beszámoló készítésére áttért adózó….) kimaradnak.
- T2 kód: NINCS használva. A 1629-02-01, 02-02 lapok "Adatok a csekély összegű (de minimis) támogatásokról……" bekérése kimarad.
- T3 kód: a 1629-03-01, a 1629-03-02, valamint 1629-03-03 jelű lapok jelzése: "Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 03-as lapjának 01-es, 02-es, valamint 03-as oldala 01-50. sorok); 1629-03-04 és 1629-03-05 lapok nincsenek megjelenítve, mivel az adattartalom a program könyveléséből nem ajánlható fel.
- T4 kód: a 1629-04-01 és a 1629-04-02 jelű lap jelzése: "Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 04-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-45. sorok)
- T5 kód: a 1629-05-01 lap jelzése: „Az adókedvezmények részletezése, adatszolgáltatás a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 05-ös lapjának a 01-es oldala 01-13. sorok). A 05-02 lap (A fejlesztési adókedvezmény részletezése,…) bekérése kimarad.
- T6 kód: a 1629-06-01, a 1629-06-02, valamint a 1629-06-03 jelű lapok jelzése (001-071 sorok): "A társasági adóelőleg-kötelezettség bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére". A1629-06-04, (Az innovációs járulékelőleg kötelezettség bevallása), valamint a 1629-06-05 lap (Az energiaellátók jövedelemadó-előlegkötelezettségének bevallása) lapok bekérése kimarad.
- T7 kód: a 1629-07-01 és a 1629-07-02 lap jelzése: "Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 07-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-39. sorok).
- A 1629-08 lap „Önellenőrzési melléklet" bekérése kimarad.
- A 1629-09 lap (Nyilatkozat arról, hogy az önellenőrzés indoka alaptörvény-ellenes…..) bekérése kimarad.
- TA kód: a 1629-10 lap jelzése: „Az Art. 91/A. § szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozat" (a bevallás 10. lapja 001-035. sorok)
- A 1629-RNYIL, RNYIL-01, RNYIL-02, RNYIL-03, 1629-SPBEJ-01 lapok különféle felajánlásokról rendelkezések részletező adatainak bekérése kimarad.
- TB kód: a 1629-A-01 lap jelzése: "A mérleghez kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás A-01 lapja 001-039. sorok)

- TC kód: a 1629-A-02-01 és a 1629-A-02-02 lapok jelzése: "Egyéb, valamint tájékoztató adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás A-02-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 001-043. sorok).
- A 1629-A-03-tól 1629-07-ig, valamint 1629-AH-01-től 1629-AH-02-ig lapok (Adatszolgáltatások az IFRS-ek alkalmazására áttérés miatt…) lapok bekérése kimarad.

S kód alatt: 3 pozíciós sorszám **jelzi az adott számú nyomtatvány adott sorának sorszámát.**
O kód alatt: 1 pozíciós kód **jelzi az adott nyomtatvány adott sorának oszlop jelét.**
Tehát: pl. a "T111c" azonosítóval ellátott képernyősoron a 1629-01 bevallás lap 11-es sorának a "c" oszlopában megadható (jelen esetben a program által számított) összeg adatát jelöljük. (Társasági adó összege).
„A szabályozott ingatlanbefektetési társaságról szóló 2011. évi CII. törvény (a továbbiakban: Szit. tv.)" szerint működő társaságok bevallás adatainak megkülönböztetése a bevallás bizonyos lapjainak „b" oszlopában. Mivel a vállalkozásokról a program nem tárol erre vonatkozóan a törvény hatálya alá történő besorolásról adatot, a „b" oszlopok adati bekértek. Érintettség esetén a program által számított adatokat vagy részben, vagy egészben (teljes éves vagy nem teljes éves „Szit" működéstől függően) át kell írni.

Az adatbevitel menete:

- **A bevallás táblázatban szereplő sorokhoz azok kiválasztásával lehet hozzáférni** (ENTER vagy egér dupla katt). A hozzáférés helye nem magán a táblázatban megjelenített soron van, hanem a képernyő alján elhelyezkedő aktív soron. Aktívvá akkor válik a bekérő sor, ha az „algoritmus"-négyzetbe pipát teszünk (space billentyűvel vagy egér dupla kattal). Az aktív sorban van lehetőség a tényleges algoritmus, illetve a közvetlen értékadat megadására. **Azokban a sorokban, amelyeknek értékét a program fel tudja ajánlani, már eleve meg vannak adva az algoritmusok**. Ezek olyan algoritmusok, amelyek vagy
  - táblaösszefüggéseket tartalmaznak, vagy
  - főkönyvi számok kijelölésével jönnek létre, vagy
  - a programba beépített algoritmusok („leprogramozott algoritmusok"), amelyek valamilyen bonyolultabb összefüggések alapján automatikusan végzik a számításokat.
- Adott bevallás sor keresésére a „Keresés" ablakban van lehetőség, ahova F7 billentyűvel vagy egérrel juthatunk. A keresett sort a bevallás lap beazonosítására szolgáló, előbbi pontban taglalt bevallási lap jelölések valamelyikével, és a megfelelő sorszám megadásával találhatjuk meg. Ha a sorszám pontosan nem ismert, a lap beazonosítása után le-föl közlekedhetünk a fenti táblázatban nyilak vagy egér segítségével
- A **PgUp és PgDn** billentyűk segítségével **lapozni** tudunk a képernyő sorok állományában.

A táblázat melletti gombok alkalmasak bizonyos funkciók elindítására:

- **„Borítólap"** gomb vagy „B" billentyű hatására a borítólap adatai kerülnek bekérésre és megjelenítésre
- **„Fsz.ell.ki"** gomb vagy (F3) billentyű hatására ki-be kapcsolható a főkönyvi szám ellenőrzés. **A ki-be kapcsolást akkor végezhetjük el, ha egyik sor sem aktív.** (Aktivitást „ESC"- kel szüntethetjük meg.) Kikapcsoláskor a program nem ellenőrzi, hogy az algoritmusban kijelölt főkönyvi számok szerepelnek-e a számlakeretben; ha nincs a kijelölt főkönyvi szám, akkor egyszerűen nem számol vele, és nem is hiányolja. A programot „főkönyvi szám ellenőrzés kikapcsolva" kezdő alapértelmezésben küldjük. Bekapcsolni csak akkor érdemes, ha valaki kíváncsi arra, hogy melyek azok a főkönyvi számok, amelyek szerepelnek az algoritmusok valamelyikében, de az adott vállalkozás számlakeretében nem léteznek.
- **„Számítás"** gomb vagy „S" billentyű hatására a program elvégzi a képernyő sorokban megadott algoritmusok szerinti számításokat (**Számítás**). **A bevallás kitöltését célszerű ezzel indítani, így a már általunk feltöltött algoritmusok alapján sok sor adata előáll.**

- **„Törlés”** gomb vagy „T” billentyű hatására a bevallás egésze törölhető, az adatállományból, ezért a program rákérdez, hogy valóban akarjuk-e a törlést elvégezni.
- **„Export ÁNYK** felé” gomb vagy „E” billentyű hatására elkészíthető az ANYK **nyomtatványkitöltő program felé** a megfelelő struktúrájú IMP kiterjesztésű állomány. A program felajánlja az import állomány készítésének helyét, amelyet tallózással módosítani lehet. Majd bekérésre kerül az állomány neve, ami kötelező, és bekérésre kerül információs szöveg, ami nem kötelező. A letöltött ÁNYK programból a „Szerviz-Egyedi importálás” menüpontból kiválasztjuk a megadott névvel elkészült IMP állományt, amelynek hatására az importálás megtörténik.

Az algoritmus megadásának menete:
Az eredeti nyomtatványon szereplő, az egyes sorok közötti összefüggéseket tartalmazó, tehát fix algoritmusokat mi már feltöltöttük.
Pl. a 1629-01-01 lap 01. sorszámú sorának ("T1 001c" azonosítón szerepel) algoritmusa: t7039c, tehát a "T1 001" sor „c” oszlopának értéke a 07-02-es lap 039c oszlopával egyenlő. FIGYELEM! Az ilyen jellegű algoritmusokat változatlanul kell hagyni.
A feladat az egyéb soroknak adatokkal való feltöltése.
Az egyes képernyő sorok algoritmusának megadási sorrendje technikailag tetszőleges, a tényleges sorrendet a logikai sorrend szabja meg.
Az adóbevallás elkészítését nem kezdhetjük például az előzőekben említett 1629-01 lap feltöltésével, hanem célszerű a 1629-07 lapjaival kezdeni, mivel előbb meg kell határoznunk az adózás előtti eredmény kiszámítása érdekében a 1629-07 lap 039 sorának értékét.
A 1629-07 lap sorait mi már feltöltöttük az általunk ajánlott számlakeret főkönyvi számainak használatát feltételezve, az annak megfelelő algoritmusokkal.
A 1629-A-01-01 lap megfelelő soraiba a már elkészített mérleg adatait automatikusan átemeli a program a beépített és leprogramozott algoritmusok alapján.
A megfelelő algoritmus meghatározása során a programmal számoltathatunk különböző képernyő sorok összegadataival, valamint különböző főkönyvi számok egyenlegeivel, továbbá konkrét összegekkel különböző műveleti jelekkel összekapcsolva, illetve a három módszer különböző variációival.
A megfelelő algoritmus megadásával a különböző főkönyvi számok (kivonatban szereplő) decemberi záró egyenlegeivel a következőképpen számoltathatunk:
Az algoritmus adatmezőről F1 funkcióbillentyű hatására megjelenik a vállalkozáshoz tartozó számlakeret törzs a decemberi záró egyenlegekkel. (Aktuális hó=12 esetén). Innen a megfelelő főkönyvi szám kiválasztásával és ENTER-rel való elküldéssel az algoritmusba be tudjuk hozni a főkönyvi számot (ami lehet csoportszámla is, pl. alábontással rendelkező 91 belföldi értékesítés árbevétele csoportszámla). Az algoritmusban ezt a program számára f91-gyel kell jelölni. A számlakeretből történő választás helyett ezt a jelölést közvetlenül is alkalmazhatjuk. Az algoritmusban szereplő kifejezések hossza összesen 220 karakter lehet, tehát nem csak annyi, amennyit a képernyőn egyszerre látunk, mert maximum 220 hosszúságig az újonnan beütött karakterek „maguk mögé tolják" a képernyő látóteréből kiszorult karaktereket. Példaként bemutatunk néhány algoritmus variációt:
A főkönyvi számok egyenlegeivel az alábbiak szerint számoltathatunk az algoritmusba történő beírással pl. a fentebb említett 1629-07-01 lap 01. sora c oszlopába a következő algoritmus került: f91+f92+f93+f94, ahol „f” jelöli, hogy főkönyvi számról van szó, a 91-es, 92-es, 93-as és 94-es , jelöli a megfelelő árbevétel csoport-számlákat. A program matematikailag úgy kezeli a főkönyvi számokon halmozott decemberi záró egyenlegeit, hogy az 1-3, 5, 8 számlaosztályok esetében a TARTOZIK egyenleget tekinti pozitívnak, a KÖVETEL egyenleget negatívnak. A 4, 9 számlaosztályok esetében a KÖVETEL egyenleget tekinti pozitívnak és a TARTOZIK egyenleget tekinti negatívnak.
Lehetőség van az algoritmusban főkönyvi számlák kijelölésének és bizonyos összegadatok megadásának együttes alkalmazásával történő számításra is, Pl.: f91+f92+f93+f94+1111
ahol f91, f92, f93 és f94 jelöli a számlacsoportok egyenlegeit, az 1111 pedig ezeregyszáztizenegy forintot jelent.

A program az algoritmusban megjelölt számítás elvégzése után kerekíti az összegadatot ezer forintra és azt írja ki az összeg adatmezőbe ezer forintban kifejezve. Ez azt jelenti, hogy ha egy összegadatot az algoritmusnál adunk meg, akkor forintban kifejezve, ha algoritmus hiányában az összeg adatmezőben adunk meg, akkor azt ezer forintban kifejezve kell megadnunk. **A bekért adatok megadásához a program által szolgáltatott kimutatásokat is felhasználhatjuk. Sok esetben azonban olyan más információkat is fel kell használni, amelyek a könyvelési adatokból nem állíthatók elő (pl. adókedvezmények, adózás előtti eredményt növelő-csökkentő tételek).**
A **1629-A-02-01** lapot a kijelölt főkönyvi számok alapján, valamint a tárgyi eszköz nyilvántartásból tölti fel a program.
A 1629-A-02-02 lapon (Egyéb, valamint tájékoztató adatok) a program kitölti a 14, 15, 22, 23, 25, 40, 41 sorokat. A 14, 15, 40, 41. sorokba a bérből vesszük az adatokat.

Ha az összes algoritmust kijelöltük, ill. az összegadatokat kitöltöttük, újra elindítjuk a **Számítás funkciót az "S" billentyűvel, miután a program kiszámítja a sorok közötti összefüggéseket.** Ha a számítás alapján a bevallás még nem nem fogadható el véglegesnek, mert pl. módosítunk valamelyik algoritmusban vagy összegadatban, a számítást újra el kell indítanunk, és ezt mindaddig folytatjuk, amíg a bevallást teljeskörűen fel nem töltöttük.
MEGJEGYZÉS: Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a nyomtatványsoroknak megfelelő képernyő sorok kitöltését tartalmi szempontból minden esetben a nyomtatványhoz mellékelt kitöltési utasítás szerint kell elvégezni, a program kifejezetten csak eszköznek tekintendő, amely segítséget nyújt a különböző számításokhoz, a főkönyvi számokon található egyenlegek gyűjtéséhez, a formai ellenőrzésekhez, de kevés kivételtől eltekintve nem végez tartalmi ellenőrzéseket.

2./ ÉVES BESZÁMOLÓ, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ, MIKROGAZDÁLKODÓI BESZÁMOLÓ MÉRLEGEK, EREDMÉNYKIMUTATÁSOK

Az 5.3., 5.4., (5.9) menüpontban van lehetőség a beszámolók nyomtatványainak megfelelően a két-két féle Mérleg és Eredménykimutatás elkészítésére. Az 5.a. menüpontban van lehetőség a Mikrogazdálkodói mérleg és Eredménykimutatás elkészítésére az alábbiak szerint:

- 5.3.7. menüpont: Éves beszámoló Mérlege "A" változat (OBR),
- 5.3.8. menüpont: Éves beszámoló Mérlege "B" változat (OBR),
- 5.3.9. menüpontban az Éves beszámoló Eredménykimutatás összköltség eljárással (OBR),
- 5.3.a. menüpontban az Éves beszámoló Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással (OBR),
- 5.4.7. menüpont: Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "A" változat,
- 5.4.8. menüpont: Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "B" változat,
- 5.4.9. menüpont: Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás összköltség eljárással,
- 5.4.a. menüpont: Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással,
- 5.4.b. menüpont: Kiegészítő melléklet Egyszerűsített éves beszámolóhoz (OBR-hez csatolható)
- 5.a.3. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló Mérleg (OBR)
- 5.a.4. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás (OBR)

ÚJ!

- **A Mérleg sémák mindegyikének minden sorát feltöltöttük algoritmusokkal** (a hiányzó algoritmusú „Követelések”, valamint „Rövidlejáratú kötelezettségek” sorokat is).

- Fenti változás azt eredményezi, hogy amennyiben a megfelelő ajánlott számlakeretet használja a vállalkozás, akkor az **aktuális 13. hónapban a „Számítás" funkció elindításával a Mérleg automatikusan előáll.**
- Szempontok, vezérlő elvek a „Követelések" sor(ok) előállításánál:
    - Programozott algoritmusokat alkalmazunk, ahol a „Követelések"= Pozitív követelések+Követeléssé vált kötelezettségek.
    - A 31-től 35-ig számlacsoportokban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Tartozik egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ha azonban értékvesztést számoltak el csoporttól függetlenül, akkor a csoportok összevont egyenlegét (beleértve az értékvesztés összegét is) vizsgálva döntjük el, hogy pozitív követelésnek számít-e az adott csoport. Ellenkező esetben a negatív követelés átkerül a kötelezettség sorba.
    - A 361 főkönyvi számlacsoport összevont egyenlegét, a 362-363 főkönyvi szám párokból képzett összevont egyenlegeket, a 364-368 számlacsoportokban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgálva döntjük el, hogy a követelések között maradnak-e a felsoroltak. Ha azonban értékvesztést számoltak el csoporttól függetlenül, akkor a teljes 36-os csoport összevont egyenlegét (beleértve az értékvesztés összegét is) vizsgálva döntjük el, hogy pozitív követelésnek számít-e. Ellenkező esetben a negatív követelés(ek) átkerül(nek) a kötelezettség sorba.
- Szempontok, vezérlő elvek a „Rövid lejáratú kötelezettségek" sor(ok) előállításánál:
    - Programozott algoritmusokat alkalmazunk, ahol a „Rövid lejáratú kötelezettségek"= Pozitív kötelezettségek+Kötelezettséggé vált követelések.
    - A 45 számlacsoportban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Követel egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 461 számlacsoportban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Követel egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 462 számlacsoportban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Követel egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 463-464 párokat vizsgáljuk, és amely pár összevont egyenlege Követel egyenlegű, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 465 számlacsoportban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Követel egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 466-467-468 összevont egyenlegét vizsgáljuk, és ha az Követel egyenlegű, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A 469, valamint 47 számlacsoportokban lévő főkönyvi számok egyenlegét egyenként vizsgáljuk, és amelyik főkönyvi számon Követel egyenleg van, azt tekintjük pozitívnak. Ellenkező esetben a negatív kötelezettség átkerül a követelések sorba.
    - A negatív követelések a követeléseknél leírt szempontok alapján kerülnek ide, mint kötelezettséggé vált követelések.
    - A negatív banki pénzeszközök (384, 385, 386 főkönyvi számlákról), mint folyószámlahitelek is ide kerülnek a rövid lejáratú kötelezettségek közé.
- Jó esetben az Eszköz-Forrás egyezőség 1-1 ezer forinttal térhet el kerekítés miatt. A korrekciót +- előjellel a szokásos módon kell vagy a követelések vagy a rövid lejáratú kötelezettségek sorba az algoritmushoz beírni forintban kifejezve.
- A beszámoló sémák változása miatt a mérleg és eredménykimutatás Előző évi adatai az ÁNYK-s beszámolókból kerülnek átemelésre, a cellák megfeleltetése nem teljes körű,

ezért utólagos ellenőrzésre lehet szükség (pl. Mérleg szerinti eredmény>>Adózott eredmény, rendkívüli bevételek, ráfordítások megszűnése miatt).

- Az **Eredménykimutatás készítésénél az aktuális hó legyen 12,** mivel az eredményszámlák egyenlegei 12. hóban még megvannak (átvezetés még nem volt).
- Az Eredménykimutatások mindegyikében feltöltöttük az általunk helyesnek ítélt algoritmusokat, kivéve a társasági adó összegét (12. hóban az adó még nincs lekönyvelve), azt az egy adatot kézzel kell feltölteni.
- A Mérleg és Eredménykimutatás elkészítése után lehetőség van a nyomtatásra, valamint azok exportjára az **Online Beszámoló Űrlapkitöltő Rendszer (OBR) felé.** Bármely menüpontból indítható az exportálás, feltétel, hogy mindkét beszámoló rész készüljön el.
- Az OBR-ben történő ügyfélkapus belépés után a „Lementett beadvány feltöltése" menüpontból tallózható a megfelelő importálható állomány.

3./ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET az Egyszerűsített éves beszámolóhoz

- ÚJ! A Kiegészítő melléklet elkészítéséhez az 5.4.b. menüpontot kell indítani.
- A Kiegészítő mellékletet az Egyszerűsített éves beszámolóhoz készítettük a számviteli törvény előírásainak megfelelően. (Ha azonban Éves beszámoló készül, annak adatait is fel tudjuk használni a Kiegészítő melléklethez, majd szabadon ki lehet pótolni a törvényben előírt egyéb adatokkal).
- A Kiegészítő melléklet részei:
    - I.: ÁLTALÁNOS RÉSZ, melyben a „Vállalkozás bemutatása", a „Számviteli politika elemei", valamint a „Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet" alfejezetek szerepelnek.
    - II.: SPECIFIKUS RÉSZ, melyben „Mérleghez kapcsolódó", „Eredménykimutatáshoz kapcsolódó", ill. „Egyéb" alfejezetek szerepelnek.
- A Kiegészítő melléklet elkészítésének feltételei, folyamata:
    - Megfelelő tárgyévi és előző évi Mérleg, valamint Eredménykimutatás álljon rendelkezésre.
    - Az 5.4.b. menüpont elindítása után minden almenüpontba be kell lépni. Ahol szöveges részek szerepelnek, azokat meg kell fogalmazni, illetve az alapértelmezett szövegeket fel lehet használni, azokat lehet módosítani, kiegészíteni, majd menteni. Következő évben a megfogalmazott szövegeket át lehet emelni és aktualizálás után menteni.
    - Mivel a programban először készítünk Kiegészítő mellékletet, először ki kell alakítani pl. a tulajdonosok, a vezetés, a tevékenységi kör, a kapcsolt vállalkozások adatkörét. Ezeket a jövő évben már természetesen nem kell újra rögzíteni, legfeljebb aktualizálni.
    - Az összes táblázat, amely akár az általános részben vagy a specifikus részben szerepel, automatikusan előáll, azonban csak az „exportálás" (rtf szöveges fájl előállítás) után válik láthatóvá. Az előállított szöveges fájlba még mindig lehet írni, majd abból a beszámolóhoz csatolható .pdf formátumot lehet készíteni, kinyomtatni, archiválni.
    - A „Befektetési tükör" táblázat előállításához néhány adatot meg kell adni: így pl. az adott vállalkozás tárgyi eszköz nyilvántartásában használt „átsorolás" mozgáskódot, valamint néhány főkönyvi számot, mint pl. az immateriális javakra, beruházásokra, adott előlegek főkönyvi számát, azok értékvesztésére használatos főkönyvi számokat. A „Befektetési tükör" elkészítéséhez a program a tárgyi eszköz nyilvántartás és a főkönyv adataiból is dolgozik, ezekre a bekért adatokra ezért van szükség.
    - A Kiegészítő melléklet bármely szöveg része törölhető, ill. lehetőség van az egész dokumentum törlésére is.
    - A Kiegészítő melléklet exportálásakor az összes végrehajtott módosítás mentésre kerül, így ha menet közben elmaradt volna egy-egy szöveg mentése, ekkor a mentés pótlólag elkészül.

- **Összefoglalva a 1629, valamint a Beszámoló elkészítésének menete, sorrendje:**
    - **Létszámadatok lista** elkészítése a 4.3.7.3. menüpontban 01.01-12.31-ig lekérve, az „Átadás bevallás/OBR beszámoló felé" bepipálva.
    - 2.1.1.3. menüpontban el kell készíteni a **„Főkönyvi számla napi átlagos állománya"** listát az alábbi módon:
        - azok a főkönyvi számok legyenek bejelölve, amelyeken a tagi kölcsönt tartjuk nyilván (könyveljük)
        - Időszaknak adjuk meg 2016.01.01-2016.12.31 időszakot
        - Összesítést válasszuk számlaosztályokra (vagy eredményszámlákra is, vagy csoportszámlákra is)
        - „Időszaki nyitóval" kockát NE pipáljuk be (mivel csak a növekményre van szükség)
        - „Tagi kölcsön átlagos állománynövekedés átadás a 29-es felé" kockát pipáljuk be.
    - **12. hóban** 1629 társasági adóbevallás elkészítése mérlegadatok nélkül a 07-es lappal kezdve (adózás előtti eredmény megképződik), folytatva az 03-as, 04-es növelő-csökkentő tételekkel, majd az adókedvezmények lapjával, el kell jutni a **társasági adó megállapításáig.**
    - **12. hóban Eredménykimutatás** elkészítése a társasági adó ismeretében, amely adattal pótolni kell az Eredménykimutatást.
    - **13. hóban az „átvezetések"** végrehajtása az 1-4 számlaosztály átvezetése nélkül, eredményfelosztás lekönyvelése.
    - **13. hónapban Mérleg elkészítése**
    - **12. hónapban végleges 1629** elkészítése (mérlegadatokkal pótlódik a számítás újraindításával)
    - **12. hónapban Kiegészítő melléklet** készítése, a szöveges fájlból pdf készítés
    - **Kész beszámolórész borítólapjáról** (Mérlegből vagy Eredménykimutatásból) pdf-ek csatolása (Kiegészítő melléklet, Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat, Független könyvvizsgálói jelentés, Közhasznúsági melléklet, Cég logója)
    - Kész beszámoló exportja csatolmányokkal ellátva az **OBR felé a Mérlegből vagy Eredménykimutatásból.**

FONTOS! Beszámolót csak a fentiekben leírt módon az OBR-hez továbbítva lehet közzétenni, más lehetőség 2016. december 1-jétől már nincsen.

4./ ÉVES ZÁRÁS, ÁTVEZETÉSEK, KÖVETKEZŐ ÉV (2017) FŐKÖNYVI NYITÁSA RÉSZLETESEN

A 2016-os év lezárásához a KK2016 programban kívánunk segítséget nyújtani az 1.4. menüpontba beépített "Átvezetések"-kel.
A zárás megkezdése előtt a 3.2.1 menüpontban meg kell adni a nyitómérleg, zárómérleg, adózott eredményszámla és a költségnem átvezetési számla főkönyvi számokat.
A menüpontot az aktuális hó=13-ban kell elindítani.

- Az 1.4.1-től az 1.4.7-ig menüpontoknak az adott sorrendben történő választásával el tudjuk végezni az éves záráshoz szükséges átvezetéseket. Az 1.4.1. menüpontban az 5, 8, 9-es számlaosztálybeli főkönyvi számlák átvezetéséhez képez a program vegyes könyvelési tételeket, amelyeket négy különböző bizonylatszámhoz tartozó vegyes kötegbe csoportosít.
    - Az első köteg tartalmazza az 5-ös számlaosztálybeli számláknak az 59-es számlára történő átvezetését.
    - A második köteg tartalmazza az 59-es számla 8-as számlaosztályra történő átvezetését (Csak összköltség eljárásnál értelmezhető), forgalmi költség eljárásnál a köteget ki kell törölni!). A 8-as számlaosztályra való átvezetés menete:
        - 51-ről 59-re, majd 811-re,
        - 52-ről 59-re, majd 812-re,

        - 53-ról 59-re, majd 813-ra,
        - 54-ről 59-re, majd 821-re,
        - 55-ről 59-re, majd 822-re,
        - 56-ról 59-re, majd 823-ra,
        - 57-ről 59-re, majd 83-ra.
    - A harmadik köteg tartalmazza a 8-as számlaosztálynak a 493-as számlára (adózott eredmény átvezetési számla) történő átvezetését.
    - A negyedik köteg tartalmazza a 9-es számlaosztálybeli számláknak a 493-as számlára történő átvezetését.
- A könyvelési tételek képzése után el kell indítani az 1.4.2 menüpontból a könyvelés funkciót, amelynek során megtörténik a főkönyvi számlákra való könyvelés.
- Az 1.4.3 menüpontból a számlakeretben közvetlenül megtekinthetjük a 493-as főkönyvi számlán (14. havi nyitó egyenlegként) az átvezetések eredményét, amely ekkor a vállalkozás adózás előtti eredményét tükrözi.
- Ezek után az 1.4.4 menüpontban fel kell vinni az eredmény felosztás könyvelési tételeit (lásd alább részletezve), mivel ezen tételeket a program automatikusan nem tudja képezni.
- Figyelem! Az eredményfelosztás tételeit a program által képzett"13.h.át-e" bizonylatszámú vegyes könyvelési kötegbe kell felvinni, ha az egyes kötegeket megfelelő sorrendben szeretnénk látni a vegyes naplón, illetve a képernyőn.

Példaként megadjuk egy eredmény felosztási köteg lehetséges könyvelési tételeit, amelynek tartalma 2016-ban a számviteli tv. módosulása miatt változott a korábbiakhoz képest.

Ha pl. a vállalkozás társasági adó fizetésére kötelezett, akkor a könyvelési tételek a következők:

1. A társasági adó+különadó előírása:
   T89 (nyereséget terhelő adó) -K461 (T.adó elsz. sz.la)
2. A társasági adó+különadó átvezetése:
   T493 (adózott eredmény elsz. sz.la) -K89
3. Adózott eredmény átvezetése:
   T493 -K419 (adózott eredmény)>>>>>(„Mérleg szerinti eredmény kategória megszűnt!)

(Megjegyzés:

4. 2017. év nyitás utáni rendező tétel 01. hóban:
   Adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba:
   T419 -K413 (eredménytartalék)
   Osztalék jóváhagyása:
   T413 -K4792 (alapítókkal szembeni rövidlejáratú kötelezettség))

Fent említett bizonylatszámot, illetve bizonylatszámmal ellátott köteget a program közvetlenül akkor képzi, amikor az 1.4.4 menüpontba belépünk. Ha az eredményfelosztáshoz könyvelési tételeket már vittünk be, az 1.4.4 menüpontba történő legközelebbi belépésnél a program a már bevitt tételeket mutatja.
Az 1.4.4 menüpont választásakor egyébként megtekinthető az összes záráskor képzett vegyes könyvelési tétel, ha az eredményfelosztásra felajánlott könyvelési kötegből ESC-pel visszalépünk.
Az egyes kötegekbe módosítással tudunk belépni, ugyanúgy, mint a vegyes könyvelési kötegeknél.
Az eredmény felosztás után ismét könyvelés következik, melyet az 1.4.5 menüpontból tudunk indítani.
Könyvelés után az 1.4.6 menüpontban az 1-4. számlaosztálybeli számlák 492-vel szembeni lezárásához szükséges könyvelési tételeket lehet képeztetni a programmal. A program figyeli, hogy a 493-as számla (adózott eredmény elszámolási számla) egyenlege kifutott-e nullára és csak akkor képzi a zárás tételeket, ha annak 0 egyenlege van.

A következő lépés ismét könyvelés, amely után az összes főkönyvi számla egyenlege 0-ra fut. Ezt a számlakeretben a 14. havi nyitó egyenlegben ellenőrizhetjük, illetve ha lehozzuk a főkönyvi kivonatot. A zárással kapcsolatos vegyes naplót az aktuális hó=13 alatt indítva tudjuk nyomtatni.
FIGYELEM! A zárás bárhányszor ismételhető, még anélkül is futtatható, hogy a Társasági adóbevallást, mérleget, eredménykimutatást elkészítettük volna, mert ez külön technikai hónapban, a 13. hónapban történik.

A 13. havi zárási tételekből kiindulva tudja a program a főkönyvet nyitni 2017. évben. A KK2017 programban a 0. (nulladik) aktuális hónapban az 1.2.5. menüpontba (vegyes forgalom) lépve a program kérdezi: „NINCS ELŐZŐ ÉVI NYITÓ KÖTEG. KÉPEZZÜK?": Igent válaszoljunk, ha a nyitást elő akarjuk állítani. Amennyiben esetleg volt ideiglenes nyitási tétel, azt ki kell törölni, majd a könyvelést az 1.4. menüpontban el kell indítanunk 0-tól az utolsó aktuális hónapig. Ha ezek után hozzuk le a főkönyvi kivonatot, az már tartalmazza a nyitás értékét is.

5./ EGYÉB MÓDOSÍTÁSOK

- Új lista készíthető a tárgyi eszközökről a 2.7.6. menüpontban a kiegészítő mellékletben is elkészítésre kerülő befektetési tükör alátámasztásához. A korábbi 2.7.4. menüpontban található Tárgyi eszköz állományváltozás lista adatait is tartalmazza főkönyvi szám sorrendben, kibővített tartalommal (bruttó érték és értékcsökkenés változásaiból kiemelve az átsorolás).
- Megszüntettük az 5.6.4 1653ADO menüpontot, ahol korábban az 1553ADONYILATKOZAT-ot lehetett elkészíteni. Ez az adónyilatkozat 2016. évben megszűnt.
- Módosítottunk a 4.3.7.3 Létszámadatok menüpontban. Az Éves munkaügyi jelentés (2241) és a Havi munkaügyi jelentés (2238) KSH XML készítésekor a program mindig bekérte a kérdőívet jóváhagyó vezető adatait és a kitöltő adatait a borítólapra. A programban végrehajtott módosítások arra irányultak, hogy ezeket az adatokat ne kelljen minden egyes munkaügyi jelentés készítésekor megadni:
    - Éves munkaügyi jelentés készítésekor a program feltételezi, hogy előző évben is készült Éves munkaügyi jelentés, és ha készült, akkor onnan felajánlja a fenti adatokat.
    - Havi munkaügyi jelentés készítésekor két eset van:
        - 01. hóban a program feltételezi, hogy előző évben is készült havi munkaügyi jelentés, és megkeresi előző évben 12. hótól visszafelé a legutolsó havi jelentést, és ha talál, onnan felajánlja a fenti adatokat.
        - 02.-12. hónapokban a program feltételezi, hogy tárgyévben korábban már készült havi munkaügyi jelentés, és megkeresi az adott tárgyhónapot megelőző utolsó havi jelentést a tárgyévben, és ha talál, onnan felajánlja a fenti adatokat. Ha a program nem talál évesnél megelőző éves, vagy havinál megelőző havi munkaügyi jelentést, akkor először a fenti adatokat meg kell adnia a felhasználónak.
- Statisztikai létszám listán az átlagos statisztikai állományi létszám összesen adatok 2 tizedre kerekítve is kiírásra kerülnek az egy tizedes mellett zárójelben.
- Devizás számlák csoportos kontírozásában javítás történt (áfa és kötelezettség különböző árfolyama miatti árfolyam különbözet képzése).
- TECHNIKAI MÓDOSÍTÁS: A 2.2.4.4 Késedelmes szállítói számlák és a 2.2.6.5 Késedelmes vevő számlák menüpontban ha az MNB árfolyam frissítése nem sikerül, mert pl. nem megy az MNB szervere, vagy a válaszként adott xml-t nem sikerül megnyitni, akkor az árfolyam frissítés folyamatjelzője marad a képernyőn és nem lehet semmilyen műveletet csinálni a Kettős programmal. Javítva lett. Most már ilyen esetekben megnyílik a menüpont és a lista is lekérhető, de árfolyam nélkül.
- TECHNIKAI MÓDOSÍTÁS: A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban nagyon kicsi módosítás történt. A szerkezeti leírásban az ugyfel.txt-ben a CSOPORTTAG jelzőnél szóköz értéket is el kell fogadnunk "nem" válaszként. Eddig csak az "I", "N" értékeket

fogadott el a Kettős program. Módosítva lett. Most már a szóközt is elfogadjuk és "N"-et írunk a ts20u.dbf CSOPORTTAG mezőjébe ilyen esetben.

- A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban kisebb fejlesztés történt. A következő interfészek esetén lehetőség van az ÁFA megosztás jelzőt beállítani mindegyik importálandó számlában egységesen: "Ten-Soft", "Hungaropharma", "Flexys", "OfiHotel", "www.szamlazz.hu", "Enduró". Ezen kívül még egy beállítási lehetőség került a menüpontba. Az ügyfél azonosítás lenyíló menüben kizárólag a "Ten-Soft"-os interfész esetén (ugyfel.txt, feladas.txt) és akkor, ha a külső azonosító át van adva, lehetőség van kiválasztani, hogy az importálás során a program hogyan azonosítsa az ugyfel.txt-ben szereplő ügyfeleket. Alapesetben az összes fontosabb adata alapján azonosítjuk az ügyfeleket (külső azonosító, adószám, név és cím), ahogy eddig is. A másik lehetőséget, a csak külső azonosító szerint történő azonosítást akkor érdemes használni, ha az ugyfel.txt-ben egy adott ügyfél esetlegesen többször szerepel különböző külső azonosítóval, de azonos adószámmal, névvel és címmel, például mert több telephelye van. Ebben az esetben a csak külső azonosító szerinti azonosítást választva ezek az ügyfelek mind bekerülnek a törzsbe különbözően kiosztott belső ügyfélkódokon.

További sikeres munkát az új verzióval!

Szekszárd, 2017. március 14.

Tisztelettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.75. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2016-ban**) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(25.75. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban

ELKÉSZÍTHETŐK:

1. a **1653** személyi jövedelemadó bevallás átadása az ÁNYK felé (itt csak korlátozott adatkarbantartás van), ennek leadási határideje áfás magánszemély esetében 2017. február 27., egyéb magánszemélyek esetében 2017. május 22.
2. a **16K102A és 16K102M** kötegelt adatszolgáltatás a kisadózó részére a 2016. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésekről, és annak átadása az ÁNYK felé
3. Javítások

A 1653 személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ÁNYK felé

A 1653 bevallás indítása az 5.5. SZJA bevallás menüpontban történik. **(Nem munkáltatói kötelezettség).**
Már 2012. évtől megszüntettük az adatok karbantartásának lehetőségét, tehát nem kell (és nem lehet) végigmenni a rengeteg bekérő képernyőn.
2014. évben bekerült a bevallásba egy **új blokk** az „A" lapra: **„Családi kedvezmény levezetése".** A táblázatot a program az ismert adatok alapján feltölti, de bizonyos sorok felülírhatók. A módosíthatóság érdekében ez a táblázat tehát részben karbantartható („Módosít" gomb segítségével). Az alábbiak szerint kerülnek kitöltésre, illetve bekérésre az adatok, amelyek előző évhez képest nem változtak:

- **22. sor:** „Az eltartottak után járó **családi kedvezmény** törvény szerinti összege (keretösszeg)": A program ezt az összeget a dolgozó törzsbe felvitt eltartottak darabszáma, havonkénti státusza alapján számolja, ami egy elvi, maximálisan igénybe vehető keretösszeg.
- **23.sor: „**Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege": bekért adat. Más jogosult személy (pl. házastárs) 16M30-as igazolásáról kiolvasható („a" oszlop). 23 „b"= 23 „a"*6,25, számított adat, a családi járulékkedvezmény alapja. (6,25=100/16 képlet alapján a családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény)
- **24. sor:** „Az Ön által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege": A program a bértételekből, valamint a nyitóból (hozott adatlapról) gyűjti össze („a" oszlop), feltételezve, hogy megfelelő nyilatkozat alapján a teljes igénybevett családi járulékkedvezmény jogszerű volt. Ha nem volt jogszerű, akkor felül kell írni. A „b" oszlop a „CSJK" alapja, ami a 100/16 képlet alapján számított adat (családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény).
- **25.sor:** A bevallásban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege: táblaösszefüggés, számított, nem hozzáférhető adat, értéke= 22b-23b-24b.
- **26. sor:** „A 25. sorból az Ön által érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege": A program a 25. sor adatát ajánlja fel, megosztás és/vagy közös érvényesítés esetén a jogosult felek (pl. házastárs) megegyezése alapján felülírandó.

- **27.-29. sorok:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adatok, a levezetés részét képezik, amelyek értéke maximum az összevont adóalapba tartozó jövedelmek összegének 15%-a lehet. Itt nem megjelenített sorok.
- **30. sor:** „Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege”: A program a béradatokból és a nyitóból gyűjti össze. Számítása úgy történik, hogy a program összeveti az összevont adóalapba tartozó jövedelmek 17%-át és a ténylegesen megállapított 17% (3+4+10) járulékok együttes összegét, és a kettő összeg közül a kisebbet veszi. (A két összeg leggyakrabban megegyezik, de pl. főfoglalkozású tag esetén a kivett jövedelem kisebb, mint a járulékok alapja. Ilyenkor csak a kivett jövedelem 17%-a vehető figyelembe a családi járulékkedvezmény szempontjából.) Ha a dolgozó törzsben nincs eltartott rögzítve, akkor a sort üresen hagyjuk.
- **31. sor:** „A 30. sorból a levont járulékok összege”: A program számolja. A 30. sorban megállapított összegből levonja az igénybe vett családi járulékkedvezmény összegét.
- **32. sor:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adat. Itt nem megjelenített.
- **33. sor:** ha a 24. sor „a” oszlop nem felülírt (tehát minden CSJK jogszerű volt), akkor nulla. Ha a 24. sor „a” oszlop felülírt, akkor az általunk számított 24. „a” és a felülírt 24 „a” különbözete.

A megfelelő személy vagy személyek kijelölése után azonnal importálható a bevallás. Az adatokat a program a dolgozó törzsből, a bértételekből, valamint hozott adatokból veszi. Az importálás után a hiányzó adatokat már csak az ÁNYK-ban lehet pótolni. Az első házasok kedvezménye itt nem megjelenített, csak átadásra kerül az ÁNYK felé.

(Az ..53ADÓNYILATKOZAT, valamint az XML állomány az ÁNYK felé

az **5.6.3.4. menüpontban le van tiltva, mivel ez a bevallási forma 2016-tól megszűnt.)**

A 16K102, valamint az XML állomány az ÁNYK felé

Beadási határideje 2017.03.31.

„Adatszolgáltatás a kisadózó vállalkozás részére a 2016. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésről” (16K102A, 16K102M), és XML exportja az ÁNYK felé (5.2.a menüpont).

- A program összegyűjti KATA-s szállítónként a KATA-s vállalkozások felé 2016. évben kifizetett ÁFA nélkül számított nettó összegeket. Megjeleníti képernyőn KATA-s szállítónként ezek éves szummáját, ha a kifizetett nettó összegek halmozottan az adott KATA-s szállítónál meghaladják az 1 millió forintot.
- Ezekről a KATA-s szállítókról elkészíti a 16K102 adatszolgáltatást (egy 16K102A lap és annyi 16K102M lap, ahány KATA-s szállítónál a 2016-ban kifizetett nettó összeg meghaladja az 1 millió forintot).
- A 16K102M szállítónkénti összesítőhöz tételes lista is készíthető, hogy ellenőrizhető legyen a kisadózó vállalkozás részére a naptári évben juttatott szumma összeg. A lista a bejelölt szállítók kifizetéseiről készül.
- Az 1 millió forintot el nem érő, így a 16K102M személyenkénti összesítő lapokra nem kerülő KATA-s szállítói kifizetések is lekérhetők a tételes listára KATA-s szállítónként, ha azt akarjuk látni, hogy ki miért nem került a 16K102M lapokra.
- A program a következő tételekből gyűjti össze egy adott KATA-s szállítónak történt kifizetéseket:
    - szállítói számla tárgyévi kiegyenlítése illetve tárgyévi részkiegyenlítései "B"ankból, "P"énztárból, "W"egyesből, "k"/"b"pénztárbizonylatból
    - "P"énztár könyvelésben kifizetett összeg (nem számlakiegyenlítés)

- Pénztárbizonylaton kifizetett összeg (nem számlakiegyenlítés)

JAVÍTÁSOK

- **Módosítottuk a 2.2.9. menüpontban lehozható „Szállítók év végi értékelése", valamint a 2.2.a. menüpontban lehozható „Vevői követelések év végi értékelése" listákon megjelenített számlák körét.** Eddig szigorúan csak a tárgyév december 31. és annál kisebb számviteli teljesítésű számlák jelentek meg a listán. Mivel azonban létezhetnek tárgyévben olyan folyamatos teljesítésű (időszakos elszámolású), még a tárgyévi szállítói kötelezettségre, ill. vevőkövetelésre könyvelt számlák, amelyeknek a számviteli teljesítési dátuma tárgyév utáni, ezért a december 31-e ezentúl nem szigorú dátumkorlát.
- A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban
    - Egy hibás feltétel miatt a munkaszámok nem importálódtak a számlákba, csoportos kontírozás után nem jelentek meg a kontírtételekben. A hibát javítottuk.
    - A Flexys-ből történő import során tavalyi és idei évi számlákat is beletesznek az export fájlokba. Ez nem volt megfelelő az egyik ügyfélnek, jogosan. A számviteli tv.szer. telj. dátum évét ellenőrizzük, de ezt a dátumot nem adják át, ezért mostantól már a feladas.txt-be történő átalakítás során ide beletesszük az ÁFA tv.szerinti telj. dátumot. Ezáltal a Flexys-ből jövő nem idei évi számlákat hibalistára hozza a Kettős és eldönthető, hogy importálják-e ezeket a számlákat.
    - A Könyvelés->Forgalom->NAV xml ügyfél és számlaimport menüpontban az XML fejléc információk gombra kattintva a program kiírja az xml fejléc információkat (exportálás dátuma, szűrési feltételek, számlák darabszáma). Ekkor előfordult nagyon ritka esetben program elszállás, ha nem létezett fejléc információ az xml-ben. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új verzióval!

Szekszárd, 2017. február 13.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.71 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2016-ban)** átvezetett javításról **(25.71. VERZIÓ)**

1. A KK2016 25.70-es verziójába bekerült egy hiba, amelynek következtében a pénztárkezelés menüpontban (1.2.2.2.) a kontírozás műveletnél a program „elszállt". A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok!
Szekszárd, 2017. február 01.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.70 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2016-ban)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(25.70. VERZIÓ)**

1. **A 4. Bérszámfejtés >> 3. Bérlisták >> e. „Igazolás a levont járulékokról”** menüpontban eddig a tárgyév december 31. előtt kilépő dolgozókról az igazolást nem lehetett elkészíteni, mivel ezeket a dolgozókat a program a táblázatban meg sem jelenítette. A legtöbb esetben ez az alapértelmezés megfelelő, hiszen a kilépő dolgozók kilépéskor megkapták az igazolásukat. Ha viszont adott dolgozóra nem volt jellemző a folyamatos munkavégzés, hanem pl. éven belül több megbízási jogviszonya volt, mégis akarunk év végén kiadni igazolást, akkor azt a mostani változtatás után megtehetjük az alábbi feltételek alapján:
    a. **A dolgozók alapértelmezés szerinti szűrése továbbra is az, hogy a tárgyév december 31. előtt kilépő dolgozók a táblázatban nem látszanak, de ez megváltoztatható. Tehát akinek elégséges volt a fenti feltétel, nem kell változtatnia a beállításokon.**
    b. Ha minden dolgozót meg kívánunk jeleníteni a táblázatban, akkor a táblázat alatti Szűrés jelölőnégyzetből vegyük ki a pipát. Ha adott dátum előtt kilépő dolgozókat el akarunk rejteni, akkor a "Szűrés" jelölőnégyzetbe tegyünk pipát, majd a szűrés dátum mezőjében adjuk meg a kívánt dátumot, végül nyomjuk meg az "elrejtése" gombot.
    c. A táblázat jobb felső sarkában információs szöveg jelenik meg arra vonatkozóan, hogy a szűrés kikapcsolt állapotban van, vagy hogy adott dátum előtt kilépő dolgozók elrejtésre kerültek.
    d. A szűrés megadása/elhagyása után a dolgozók megjelölése a táblázatban változatlan módon történik (Mind bejelöl, Mind ürít gombok, táblázat adott során Space gomb, vagy duplakatt). Az igazolás a táblázatban megjelölt dolgozókról készül az "Igazolás..." gomb lenyomására.

2. A KK2016 korábbi verziójában módosítottuk a devizabank és valutapénztár kötegek nyitó, forgalom és záró összegeinek megjelenítését forint helyett devizára. Felhasználói visszajelzések alapján további módosításokat végeztünk, valamint további lehetőséget építettünk be az alábbiak szerint:
    a. A korábbi verzióban a köteg-fejben devizában megjelenített nyitó, forgalom, záró összegek **„I”dőszaki köteg esetén** nem az egész időszakra (köteg egészére) voltak vonatkoztatva, hanem napi megbontást alkalmaztunk. A napi megbontású összegekre azonban valójában adatrögzítéskor nincs szükség, inkább zavaró volt. Ezentúl időszaki köteg esetén is a napi köteghez hasonlóan a köteg egészére vonatkoztatjuk az összegeket. A napi kötegek megjelenítése helyes volt, azon nem változtattunk.
    b. Ezentúl adott devizabank, valutapénztár kötegre vonatkozó nyitó, forgalom, záró értékek beviteli képernyőn való megjelenítését kívánság szerint forintról devizára, devizáról forintra lehet váltogatni. Amennyiben a köteg belsejében járunk, tehát látjuk a könyvelési tételeket, és a köteg-fejben devizában látjuk a nyitó, forgalom, záró összegeket, akkor **„F” funkció** hatására a devizás összegek forint összegekre váltanak. Fordítva pedig: ha ugyanezen összegeket forintban látjuk, akkor a **„D” funkció** hatására a forintos összegek devizás

összegekre váltanak. A program megjegyzi, hogy utoljára melyik megjelenítés volt kiválasztva, és legközelebbi belépésnél azt ajánlja fel.

c. A valutapénztár köteg-összegeinek megjelenítése nem volt helyes, ha a kötegszám 4 pozíció hosszú volt. A hibát javítottuk.

3. **Módosítottuk a beszámoló-részek (mérleg, eredménykimutatás) némely sorának áthozatalát előző évről.** Egyáltalán nem hoztuk át olyan sorok előző évi adatát, amelyeknél feltételeztük, hogy a számviteli törvény 2016. évi változása miatt rendezésre szorulnak (pl. egyéb bevétel, egyéb ráfordítás, pénzügyi műveletek bevételei, ráfordításai, eredménytartalék, mérleg szerinti eredmény, kötelezettségek). A mostani módosítás után valamennyi előző évi mérleg és eredménykimutatás sort áthozzuk a felhasználókra bízva a rendezendő tételeket. Ezzel a módszerrel várhatóan kevesebb munkája lesz a felhasználónak.
4. **Módosítottuk az OBR beszámoló export állomány bizonyos adataira vonatkozóan az előállítás módját és az átadott tartalmat** az alábbiak szerint:
   a. Korábban az OBR program az átadott vállalkozás saját adószámát, valamint a beküldő szervezet, a könyvelő szervezet, továbbá a könyvvizsgáló szervezet adószámát kötőjelekkel ellátva és kötőjeles tagolás nélkül is elfogadta. Az OBR legutóbbi verzióváltása óta fenti adószámokat kizárólag kötőjeles formában fogadja be (ha azok belföldiek és nem külföldiek). Ellenkező esetben az OBR felületén „A cég cégbíróságon bejegyzett hatályos adatai" adatblokk összes adatát (így pl. a nevét, címét, cégjegyzék számát, KSH számát) hibára hozza, és azokat javítani sem engedi (beszürkíti). **Fentiek miatt a KK programból az említett adószámok (ha azok belföldiek) átadása ezentúl kötőjelesen történik, miáltal az átvétel megfelelő lesz.**
5. A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban hibajavítás történt. Olyan devizás számlák feladas.txt fájlon keresztüli importja esetén, amelyeknél megbontva adják át a nettó összegeket, a program rosszul számolta a kerekítési különbözetet. Csoportos kontírozásnál a program a rosszul számolt kerekítési összeget kontírozta. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok!
Szekszárd, 2017. január 31.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 25.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2016-ban)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(25.65. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban

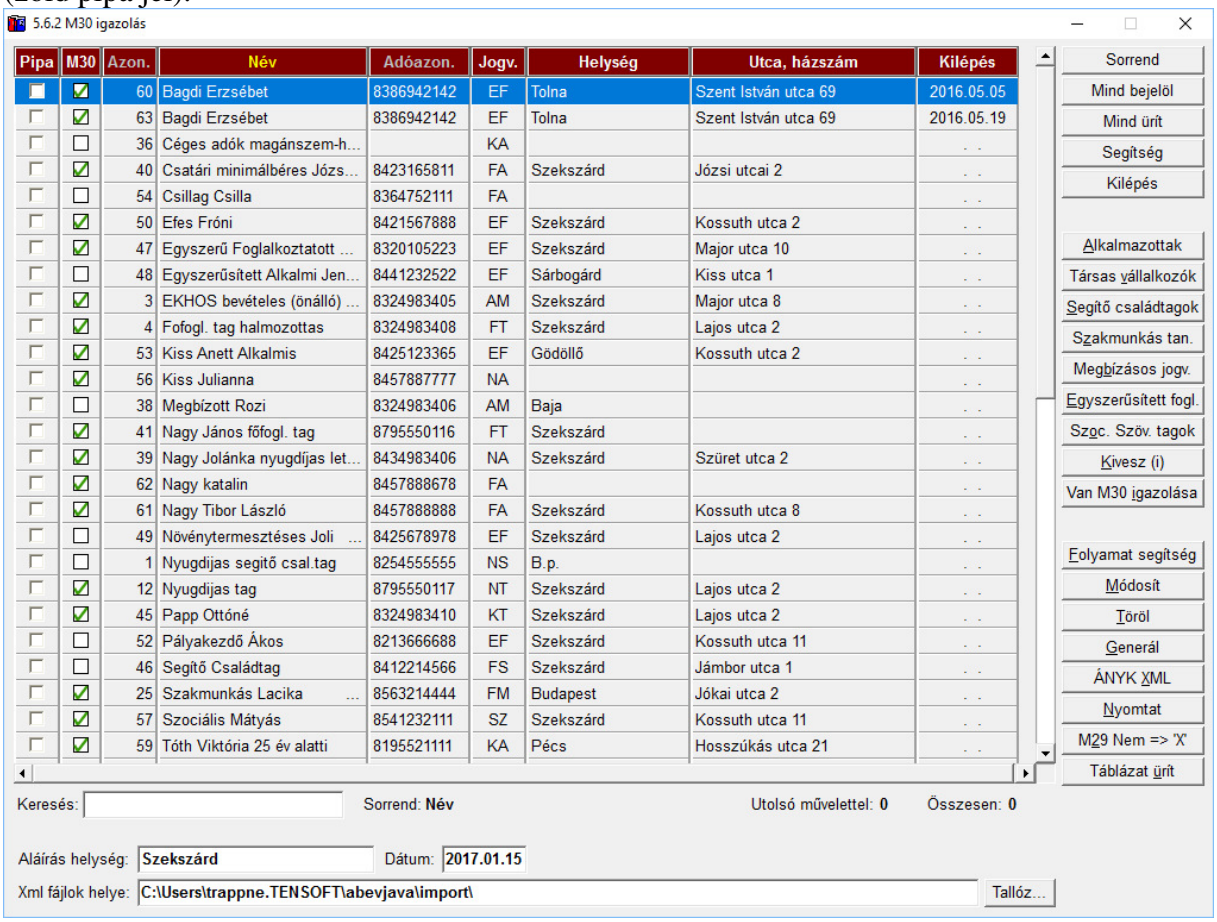
1. **ELKÉSZÍTHETŐ a 16M30** jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2017. január 31-e. **A 16M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 5.6.2. menüpontjában van lehetőség.** Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás" funkció segítségével.
   - **a.** Az M30 igazoláson nincs változás a „IV. Családi járulékkedvezménnyel kapcsolatos tájékoztatás" blokk megjelenítésében. A blokk már előző évben is tartalmazta a más munkáltatótól hozott adatokat is az ADATLAP_2016-nak megfelelően.
     - Csak azoknál a dolgozóknál készül a blokk, akiknek vagy az ADATLAP_2016 IV. blokkjában szerepel adat, vagy valamely bértételében szerepel családi kedvezmény függetlenül attól, hogy az előlegszámításnál családi járulékkedvezmény igénybevétel volt-e vagy sem, vagy mindkét eset fennáll.
   - **b.** **Megszűnt** az „ADÓNYILATKOZATTAL KAPCSOLATOS TÁJÉKOZTATÁS" (régi V. blokk), valamint az „ADÓHATÓSÁGI ADÓMEGÁLLAPÍTÁSRA VONATKOZÓ NYILATKOZAT" (régi VI. blokk). A blokkok megszűnésének oka, hogy 2016. évről már a személyi jövedelemadó bevallást „ADÓNYILATKOZAT" kitöltésével nem lehet elkészíteni, valamint „ADÓHATÓSÁGI ADÓMEGÁLLAPÍTÁS"-t sem lehet kérni.
   - **c.** Fenti változások kapcsán összefoglaljuk az **SZJA bevallás készítés módjait**:
     - Egyéni vállalkozó, áfa fizetésre kötelezett magánszemély, mezőgazdasági őstermelő 16SZJA jelű (1653 nyomtatványként elérhető) bevallást köteles készíteni, nekik a NAV nem készít „Adóbevallási tervezet"-et.
     - Előzőektől eltérő más magánszemélyeknek akkor nem készül „Adóbevallási tervezet", ha NY29-es nyilatkozatot tettek munkáltatójuk felé, és a munkáltató nem utasította el a kérelmüket, tehát a munkáltató elkészíti az M29-es bevallást.
     - Minden más magánszemélynek a NAV készít „Adóbevallási tervezet"-et, amit ha a magánszemély nem kifogásol, bevallásnak minősül. A magánszemély nem köteles elfogadni a tervezetet; azt elektronikus úton javíthatja, kiegészítheti, vagy saját maga 16SZJA bevallást adhat be.
   - **d.** **Új V. blokk:** „ADÓBEVALLÁSI TERVEZET KÉSZÍTÉSÉVEL KAPCSOLATOS TÁJÉKOZTATÁS". A jelölőnégyzetbe akkor kell „X"-et jelölni, ha a munkáltató nem vállalja a munkáltatói adómegállapítás (M29) elkészítését, és tájékoztatást ad a NAV általi adóbevallási tervezet készítéséről. **A jelölőnégyzet beikszeléséhez a program egy új gomb használatával ad segítséget** oly módon, hogy a gomb lenyomásának hatására minden bejelölt

dolgozó M30-as igazolásában bejelöli az „X”-et. **A gomb neve:** „M29 Nem>> ’X’”Az M30 generálásakor tehát az alapértelmezés szerint nincs „X” jelölés.

e. Az M30 igazoláson az előző évekhez hasonlóan feltüntetjük az egyszerűsített foglalkoztatásból származó bevételt és az ahhoz kapcsolódó adatokat. Az egyszerűsített foglalkoztatottaknak nem kötelező kiadni az M30 igazolást, de amiatt célszerű, hogy ha a dolgozó máshonnan vagy másik jogviszonyból is szerzett jövedelmet, év végén megfelelő összesítést lásson.

A 16M30 igazolás elkészítésének menete

A 16M30 igazolás elkészítése az **5.6.2. menüpont**ból indítható. A menüpont elindításakor megjelenik egy táblázat, amely az adott vállalkozás dolgozóit, azok azonosító adatait tartalmazza. A táblázatban minden személynél jelölve van, hogy készült-e neki M30 igazolás (zöld pipa jel).



Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

1. **Válasszuk ki (jelöljük pipa jellel) a megfelelő személyeket** egyesével vagy

- valamelyik (vagy egymás után több) „bejelölés” gombbal, **hogy kikről készüljön M30**! A jelölő gombok egymás utáni megnyomásával mindig hozzáadódnak a már bejelölt személyekhez az utoljára megnyomott gomb szerinti személyek. A kiválasztás a következő „bejelölő” gombok segítségével lehetséges:
  - „Mind bejelöl”>>>>hatására válogatás nélkül az összes személy bejelölésre kerül
  - „Alkalmazottak”>>>hatására az „FA”, „KA”, „NA” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- „Társas vállalkozók”>>>hatására az „FT”, „KT”, „NT” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Segítő családtagok”>>>hatására az „FS”, „KS”, „NS” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szakmunkás tanulók”>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Megbízásos jogviszony”>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szociális szövetkezeti tagok”>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). **FIGYELEM! Ezt a gombot mindenképpen alkalmazni kell annak érdekében, hogy a 2016. december 31-e előtt már kilépett előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.** Annak érdekében, hogy ezt ne felejtsük el, a program generálás előtt üzenetet küld. (Megjegyzés: az év közben már kilépett dolgozóknak többnyire nem kell kiadni igazolást. Elvileg meg sem kellene a táblázatunkban jeleníteni őket, de ha egy kilépett dolgozónak bármely okból mégis szeretnénk M30-at kiadni, akkor a megjelenítés hiányában az nem lenne lehetséges.)

2. **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a **„Generál”** gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Ha volt adatlapon hozott adata, akkor azt „Igen”-nel jelöljük a nyomtatott igazoláson. Választási lehetőség van nullás igazolás elkészítésére is. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás.
3. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk)** az egyes személyek adatait a **„Módosít”** gomb segítségével! Amennyiben a munkáltatói adatszolgáltatást nem vállalja, most jelölheti (M29 Nem => X).
4. **Nyomtassuk ki** az igazolásokat a **„Nyomtat”** gomb segítségével **VAGY:**
   - Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé, majd
   - Az ÁNYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
5. További lehetőségek:
   - adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés” gomb), módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg újra generáltathatjuk (Generálás gomb) egyedileg,
   - a „Mind ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes bejelölés (de csak a bejelölés), de nem törlődnek a már generált M30 igazolások,
   - a bejelölés nem csak arra alkalmazható, hogy kinek készüljön M30 (kinek legyen generálva), hanem a bejelöltekre vonatkoztathatóak az alábbi műveletek:
     - az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
     - az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 16M30 XML,
   - A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal elölről kezdhetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.

- A „Folyamat segítség” gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

A 16M30 igazolás nyomtatása mátrix nyomtatóval már nem lehetséges!

2. A 1608A bevallás borítólapon a „1608A-01-02 2.” fülön szereplő 40. sor „Együttműködési megállapodás alapján felsőfokú szakképzésben részt vevő hallgató után igénybe vehető csökkentő tétel” és 41. sor „Hallgatói szerződés alapján felsőfokú szakképzésben részt vevő hallgató után igénybe vehető csökkentő tétel” cellák érvényességi szabályában változás: Elszámoló bevallás esetén a cellákban 2016.08. hónap után szerepelhet 0-tól különböző érték, eddig ezt a program nem engedte. Előlegbevallás esetén a cellákban 2016.08. hónap után továbbra sem szerepelhet 0-tól különböző érték.
3. Az 1. Könyvelés >> 2. Forgalom >> 6. Egyéb >> 4. Átutalási megbízások (Electra) menüpont >> Export fül >> Egyéb adatok keretben paraméterezhető, hogy az export fájl előállítása során a program a feladó, ill. a címzett bankszámlaszámát jobbról nullákkal feltöltse-e.
Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2016. évben levont járulékokról”. Ez a lista a KK programban a 4.3.e. menüpontban készíthető el.

További eredményes munkát kívánok!
Szekszárd, 2017. január 16.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.61
VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett javításról **(25.61 VERZIÓ):**

1. **Javítás** az „Időszaki" banki köteg rögzítésében:
    a. Az előző programverzióban a devizás nyitó, forgalom, záró adatok megjelenítésében javítottunk, mert hiba volt a negatív szállítói, ill. vevői számlakiegyenlítés esetén.
    b. A javítás során azonban egy másik hiba került az „Időszaki" banki köteg rögzítésébe, amikor a program a banki köteg könyvelési tételében lévő dátumot hasonlítja a fejben lévő dátumhoz (időszak utolsó napja). Az ellenőrzés (helyesen) eddig sem engedte, hogy a könyvelési tételben lévő dátum nagyobb legyen a köteg fejben lévő dátumnál. Most azonban az ellenőrzésbe került hiba, miszerint hiába felelt meg a kritériumnak a dátum, a program mégsem fogadta el. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. január 10.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.60
VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról, ill. bővítésekről **(25.60 VERZIÓ):**

1. Elkészültek az 5.6.3. menüpontban elkészíthető alábbi nyilatkozatok:
    a. A 16NY29/NY30 jelű nyomtatványnak megfelelő „NYILATKOZAT a 2016. évi személyi jövedelemadó munkáltató (társas vállalkozás) által történő megállapítás kérésére, vagy arról, hogy a magánszemély nem kér megállapítást”, valamint
    b. A 16NY63 jelű nyomtatványnak megfelelő „Nyilatkozat a mezőgazdasági kistermelő, családi gazdálkodó és a családi gazdaságban nem foglalkoztatottként közreműködő családtagok részére, a 2016. évi 4.000.000 forintot meg nem haladó bevételről és a 2016. évi egészségügyi hozzájárulás munkáltató (társas vállalkozás) által történő megállapításához.
    c. Változásként a korábbiakhoz képest új gomb a „Kivesz” gomb. Hatására a jelölt dolgozók közül kiveszi a jelölésből a 2016. december 31-e előtt kilépett dolgozókat.
2. Bővítettük "SZ" jogviszony (szociális szövetkezeti tag”) esetén a felvihető bérjogcímek körét. Ezentúl "503" (osztalék) és "504" (osztalék előleg) bérjogcímek is felvihetők "SZ" jogviszony esetén.
3. A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban hibajavítás történt:
    a. A Kettős program kilépett (elszállt), ha olyan régi szerkezetű (431 karakternél kisebb sorhosszúságú) feladas.txt-ét importáltak, amiben nem szerepelt még az FTELJDSZ mező. Egy újabb ellenőrzés került a programba, de nem volt vizsgálva, hogy létezik-e ez a mező a feladas.txt-ben. Ez az ellenőrzés arra szolgál, hogy figyelmeztessen a program, ha olyan számlákat importálnak, amelyek nem az adott évhez tartoznak.
    b. A bejövő számla importáláskor a Bizonylat szám (B.szám) helytelenül lett előállítva. A feladas.txt-ben levő fszam mezőhöz adott 1-et a program ahelyett, hogy a bejövő számlák között található legnagyobb bizonylat számhoz adott volna 1-et.
4. A KK2016 előző programverziójától kezdve a devizabank és valutapénztár nyitó, forgalom és záró értékek nem forintban, hanem devizában íródnak ki a felviteli képernyőn a könnyebb egyeztethetőség érdekében. Hiba került azonban az értékek kiírásakor abban az esetben, ha a könyvelési tételek között negatív előjelű vevői vagy szállítói számla kiegyenlítés szerepelt. A kiegyenlítő tétel jó könyvelési oldalra, de negatív előjellel került kiírásra. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. január 09.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról, ill. bővítésekről **(25.55 VERZIÓ):**

1. **Devizabank és valutapénztár** könyvelésekor eddig egy adott banki vagy pénztári köteg összesített adatai (nyitó, forgalom, záró adatok) forintban kifejezve jelentek meg a felviteli képernyőn. A programot módosítottuk, és
    a. ezentúl fenti adatok **devizában** vannak megjelenítve az alábbiak szerint:
        - ha egyféle devizanem szerepel a kötegben, akkor egyértelműen az az egyféle kerül kiírásra
        - ha többféle devizanem szerepel a kötegben (ez az eset inkább csak a valutapénztárban valószínű), akkor az a devizanem szerepel a fej adatokban, amelyet utoljára rögzítettünk.
    b. a kötegeken belüli könyvelési tételekben természetesen továbbra is forintérték szerepel a könyveléshez, mivel a főkönyv forintban van vezetve (mellette továbbra is jelölhető a devizás összeg is, amelyből a devizaforgalom listák készülnek).
2. A **71-es és KIVA éves bevallások** mérleghez kapcsolódó adatokat tartalmazó lapjai ezentúl az **OBR beszámolók mérlegeit** is figyelembe veszik (1671-01-02 és 1671-01-06, ill. 16KIVA-04-03). Ha a felhasználó több fajta mérleget is elkészít, akkor a program az alábbi sorrend alapján választja ki azt a mérleget, amelyből az adatokat nyeri:
    a. 71-es bevallás, és KIVA éves bevallás:
        - 01. Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérleg "A" (ÁNYK)
        - 02. Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérleg "A" (OBR)
        - 03. Éves beszámoló Mérleg "A" (ÁNYK)
        - 04. Éves beszámoló Mérleg "A" (OBR)
        - 05. Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérleg "B" (ÁNYK)
        - 06. Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérleg "B" (OBR)
        - 07. Éves beszámoló Mérleg "B" (ÁNYK)
        - 08. Éves beszámoló Mérleg "B" (OBR)
        - 09. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló Mérleg (ÁNYK)
        - 10. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló Mérleg (OBR)
3. Változás a 1608A bevallásban, hogy a **1608A-01-02 lapon szereplő 40. és 41. sorban** csak a 2016. 08. havi vagy az azt megelőző bevallási időszakban lehet érték.
    a. 40. sor: Együttműködési megállapodás alapján felsőfokú szakképzésben részt vevő hallgató után igénybe vehető csökkentő tétel (fő és ezer forint).
    b. 41. sor: Hallgatói szerződés alapján felsőfokú szakképzésben részt vevő hallgató után igénybe vehető csökkentő tétel (fő és ezer forint). A változást a programon átvezettük.
4. **Adatimport változásai:**
    a. Az 1.Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban mostantól már lehet olyan ugyfel.txt és feladas.txt fájlból adatokat importálni, amelyekben a külső számlázó rendszerből származó ügyfél azonosítót használják a Ten-Soft-os UKOD helyett. Az új mező neve az ugyfel.txt-ben és a feladas.txt-ben is KULSOAZON (20 karakter, jobbra igazítva). Egy másik új mező került az ugyfel.txt-be, az UTARSASHAZ (értékei "I", "N", vagy szóköz, csak szállítónál adható meg). Ennek a mezőnek az értéke jelzi, hogy a szállító társasház vagy nem. A legfrissebb szerkezeti leírás

megtalálható a weboldalunkon a http://www.tensoft.hu/honlap/egyeb.php címen, a letöltés->egyéb menüpontban.

b. Szintén az adatimport menüpontba bekerült, hogy a nem idei évi számlákat, amelyeknek a számviteli törvény szerinti teljesítés dátumának éve nem egyezik a KK program évével, azok hibalistára kerülnek. A felhasználó viszont a többi hibával ellentétben, ebben az esetben egy kérdést kap és eldöntheti, hogy importálja ezeket a számlákat vagy nem.

5. A. 3.Technikai műveletek >> 2. Könyvelési paraméterek >> 3. Deviza árfolyam menüpontban a felvitt devizanemek ellenőrzésekor a program tévesen nem csak a könyvelt vállalkozás adatai között ellenőrizte, hogy azok használatban vannak-e, hanem az összes vállalkozás adatai között. Javítottuk. Többek között a:

a. 3. Technikai műveletek >> 2. Könyvelési paraméterek >> 1. Főkönyvi számok,

b. 3. Technikai műveletek >> 2. Könyvelési paraméterek >> 3. Deviza árfolyam menüpontokban a felhasználónak lehetősége van átmásolni az adatokat tetszőleges vállalkozásokhoz. Ebben a két menüpontban a másolás folyamata nem vette figyelembe az adott adatkör érvényességi szabályait. Érvényességvizsgálat nélkül átmásolta a vállalkozásoknak az adatokat. Javítottuk.

6. 2017. évi keltezésű kimenő számla nyomtatásakor (1.2.3. menüpont) a program figyelmeztet a legalább **100.000 Ft áfa tartalmú számlák** esetén a **vevő adószámának kitöltésére**. (2016.12.31-ig ez a határ 1.000.000 Ft volt.)

7. Az **OBR beszámolót aktualizáltuk** az Online Beszámoló Űrlapkitöltő Rendszer 1.2. verziószámú űrlapja szerint. Az OBR beszámoló borítólapja néhány új adattal bővült:

- A beszámolót aláíró személy típusával megjelölhető, hogy a személy magyarországi vagy külföldi.
- A benyújtás oka mező új elemmel bővült: 11: Végelszámolás alatt üzleti évet záró.
- Az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma:
  1. tárgyévi üzleti évben,
  2. tárgyévet megelőző üzleti évben, és
  3. tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben.

  A tárgyévi létszám adatot a 4.3.7.3. Létszámadatok lista lekérésekor a program feltölti, ha az "Átadás bev. és OBR felé" jelölőnégyzetbe pipát teszünk. Az előző évek létszámadatait az előző évi 29-es bevallás borítólapjáról hozza át a program a "Lekér" gomb hatására. A tárgyévet két évvel megelőző üzleti év adatát a program nem tudja felajánlani, mert 2014-ben még nem állt rendelkezésre ilyen adat. (2017-es évtől már fel fogja ajánlani a program.)
- Az OBR 1.2-es verziója már .obr kiterjesztésű adatfájlt használ a korábbi .xcz fájl helyett, emiatt a KK2017 program szintén .obr kiterjesztésű fájt készít.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. december 30.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.46 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról, ill. bővítésekről **(25.46. VERZIÓ):**

1. Devizabank és valutapénztár könyvelésekor eddig egy adott banki vagy pénztári köteg összesített adatai (nyitó, forgalom, záró adatok) forintban kifejezve jelentek meg a felviteli képernyőn. A programot módosítottuk, és
    a. ezentúl fenti adatok devizában vannak megjelenítve az alábbiak szerint:
        - ha egyféle devizanem szerepel a kötegben, akkor egyértelműen az az egyféle kerül kiírásra
        - ha többféle devizanem szerepel a kötegben (ez az eset inkább csak a valutapénztárban valószínű), akkor az a devizanem szerepel a fej adatokban, amelyet utoljára rögzítettünk.
    b. a kötegeken belüli könyvelési tételekben természetesen továbbra is forintérték szerepel a könyveléshez, mivel a főkönyv forintban van vezetve (mellette továbbra is jelölhető a devizás összeg is, amelyből a devizaforgalom listák készülnek).
2. A 71-es és KIVA éves bevallások mérleghez kapcsolódó adatokat tartalmazó lapjai ezentúl az OBR beszámolók mérlegeit is figyelembe veszik (1671-01-02 és 1671-01-06, ill. 16KIVA-04-03). Ha a felhasználó több fajta mérleget is elkészít, akkor a program az alábbi sorrend alapján választja ki azt a mérleget, amelyből az adatokat nyeri:
    a. 71-es bevallás, és KIVA éves bevallás:
        - 01. Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérleg "A" (ÁNYK)
        - 02. Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérleg "A" (OBR)
        - 03. Éves beszámoló Mérleg "A" (ÁNYK)
        - 04. Éves beszámoló Mérleg "A" (OBR)
        - 05. Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérleg "B" (ÁNYK)
        - 06. Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérleg "B" (OBR)
        - 07. Éves beszámoló Mérleg "B" (ÁNYK)
        - 08. Éves beszámoló Mérleg "B" (OBR)
        - 09. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló Mérleg (ÁNYK)
        - 10. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló Mérleg (OBR)
3. Változás a 1608A bevallásban, hogy a 1608A-01-02 lapon szereplő 40. és 41. sorban csak a 2016. 08. havi vagy az azt megelőző bevallási időszakban lehet érték.
    a. 40. sor: Együttműködési megállapodás alapján felsőfokú szakképzésben részt vevő hallgató után igénybe vehető csökkentő tétel (fő és ezer forint).
    b. 41. sor: Hallgatói szerződés alapján felsőfokú szakképzésben részt vevő hallgató után igénybe vehető csökkentő tétel (fő és ezer forint). A változást a programon átvezettük.
4. Adatimport változásai:
    a. Az 1.Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban mostantól már lehet olyan ugyfel.txt és feladas.txt fájlból adatokat importálni, amelyekben a külső számlázó rendszerből származó ügyfél azonosítót használják a Ten-Soft-os UKOD helyett. Az új mező neve az ugyfel.txt-ben és a feladas.txt-ben is KULSOAZON (20 karakter, jobbra igazítva). Egy másik új mező került az ugyfel.txt-be, az UTARSASHAZ (értékei "I", "N", vagy szóköz, csak szállítónál adható meg). Ennek a mezőnek az értéke jelzi, hogy a szállító társasház vagy nem. A legfrissebb szerkezeti leírás

megtalálható a weboldalunkon a http://www.tensoft.hu/honlap/egyeb.php címen, a letöltés->egyéb menüpontban.

b. Szintén az adatimport menüpontba bekerült, hogy a nem idei évi számlákat, amelyeknek a számviteli törvény szerinti teljesítés dátumának éve nem egyezik a KK program évével, azok hibalistára kerülnek. A felhasználó viszont a többi hibával ellentétben, ebben az esetben egy kérdést kap és eldöntheti, hogy importálja ezeket a számlákat vagy nem.

5. A. 3.Technikai műveletek >> 2. Könyvelési paraméterek >> 3. Deviza árfolyam menüpontban a felvitt devizanemek ellenőrzésekor a program tévesen nem csak a könyvelt vállalkozás adatai között ellenőrizte, hogy azok használatban vannak-e, hanem az összes vállalkozás adatai között. Javítottuk.Többek között a:

a. 3. Technikai műveletek >> 2. Könyvelési paraméterek >> 1. Főkönyvi számok,

b. 3. Technikai műveletek >> 2. Könyvelési paraméterek >> 3. Deviza árfolyam menüpontokban a felhasználónak lehetősége van átmásolni az adatokat tetszőleges vállalkozásokhoz. Ebben a két menüpontban a másolás folyamata nem vette figyelembe az adott adatkör érvényességi szabályait. Érvényességvizsgálat nélkül átmásolta a vállalkozásoknak az adatokat. Javítottuk.

6. Új lista készült a tárgyi eszközökhöz, "Lista a Kiegészítő melléklethez" a 2.7.6. menüpontban.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. december 09.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról, ill. bővítésekről **(25.45. VERZIÓ):**

1. Módosítottuk a bejövő és kimenő számlák kontírozását, amelynek során **lehetővé vált a devizás számlák devizában történő kontírozása** is. A devizás adatok felhasználásával új lista készül a 2.3.3. menüpontban (Devizás főkönyvi forgalom).
   - **a.** A devizás kontírozás bevezetésének előnyei:
     - A devizás kontírozás által kényelmesebbé vált a forintos kontírozás azáltal, hogy több főkönyvi szám esetén nem kell a Ft-összegeket kézzel kiszámolni a deviza összegek és az árfolyam(ok) ismeretében. Ezt a számolást a program automatikusan elvégzi. Ennek abban az esetben továbbra sincs jelentősége, ha a számla nettó összege egy főkönyvi számra kerül, mert a Ft-összeg számítása egy főkönyvi számra történő kontírozás esetén eddig is automatikus volt.
     - A devizás kontírozás deviza összegeit fel tudjuk használni az érintett főkönyvi számok forgalmainak devizában történő kimutatására.
   - **b.** A devizás kontírozás menete:
     - A kimenő, ill. bejövő devizás számla „FEJ" adatait a szokásos módon rögzítjük (szükséges a devizanem, a deviza összeg, valamint az árfolyamok megadása). Amennyiben a számla áfát tartalmaz, akkor az összegeket áfakulcsonként összesítve kell megadni. Készített számla esetében a számla tételadatokat ugyanolyan módon adjuk meg, mint eddig.
     - Választási lehetőség, hogy:
       - vagy az eddigieknek megfelelően a „FEJ" adatok rögzítése után elindítjuk a „K" kontírozást, ami generálja Ft-ban a fix könyvelési tételeket, majd a felajánlott nettó Ft-összeghez megadjuk a főkönyvi számot,
       - vagy devizásan indítjuk a „D" funkcióval a kontírozást, amely devizában képzi meg a kontír tételeket, amelyeknek mindegyikéhez automatikusan keletkezik ugyanolyan sorszámmal egy-egy Ft-os kontírtétel is. A Ft-os kontírtételeket a „K" funkcióval ellenőrizhetjük.
     - FONTOS! Az elsőként devizában történt kontírozással párhuzamosan keletkezett Ft-os kontírtételek összegei nem módosíthatóak, mivel azok a deviza összegének és a megfelelő árfolyamnak szorzataként keletkezett. Amennyiben viszont a deviza összeg bármelyike kerül módosításra, annak megfelelően a Ft-os kontírtételek összegei automatikusan átszámítódnak. Ha elsőként a Ft-os kontírozást indítottuk a „K" funkcióval, akkor a devizás összegek nullák maradnak, mivel azt feltételeztük, hogy ilyenkor nem szükséges a devizás összegek ismerete, hanem a szokásos módon csak Ft-ban van szükség az összegekre.
   - **c.** Az 1.a pontban említett új lista a 2.3.3. menüpontban kérhető le. Lekérési szempontok az alábbiak:
     - Nyomtatóra vagy képernyőre:N/K
     - (Dátum)tól-(Dátum)-ig>>>dátum a számla számviteli teljesítési időpontja

- Főkönyvi szám-tól Főkönyvi szám-ig>>>lehet főkönyvi szám teljes alábontás vagy számlacsoport, vagy számlaosztály; ilyenkor a megadott főkönyvi szám összes alábontása megjelenik

d. Az új lista főkönyvi szám, azon belül dátum sorrendben tartalmazza az alábbi adatokat:

- Naplótípus (**V**evő-, vagy **S**zállító)
- Hivatkozási szám (számlaszám)
- Számlán belüli kontírozási sorszám
- Devizanem
- „Tartozik" forgalom összege devizában és forintban
- „Követel" forgalom összege devizában és forintban
- Főkönyvi számra összesített forgalmak, egyenleg devizában és forintban
- Vállalkozásra összesített forgalmak, egyenleg devizában és forintban

2. **A Pénztárkönyvelés (1.2.2.1.) menüpont adat-importálási funkcióval bővült.** Egy általunk meghatározott szerkezetű xml fájl segítségével külső rendszerből származó vevői számla kiegyenlítések adatait olvashatjuk be.

a. Az xml fájl szerkezeti leírása a következő oldalon letölthető: **http://www.tensoft.hu/honlap/egyeb.php**

b. Az importálás menete a következő:

- A pénztárkönyvelés menüpontban az "I"mp funkció elindítása.
- Tallózás gomb segítségével a külső rendszerből készült xml fájl kiválasztása. A Megnyitás gomb hatására megtörténik a fájl xsd séma szerinti ellenőrzése, megfelel-e a szerkezeti leírásban foglaltaknak. Amennyiben az ellenőrzés hibát észlel, a hibák kiírásra kerülnek, melyek szöveges fájlba tetszőleges fájlnévvel el is menthetők. Hibás fájl esetén az adatimport nem lehetséges, a fájlt javítani kell.
  Fontos! Az xml fájlban csak aktuális havi forintos vevői számlakiegyenlítések lehetnek. A fájlban szereplő cég nevének és adószámának meg kell egyeznie a könyvelt vállalkozás nevével, adószámával.
- Amennyiben a fájl szerkezete megfelelő, megjelenítésre kerülnek az xml-ben található számlakiegyenlítés tételek, a könyvelt vállalkozás neve, adószáma. A program automatikusan felajánlja a következő pénztárkönyvelési köteg sorszámát, amely esetlegesen módosítható egy, még nem létezőre. (Meglévő kötegbe importtal beszúrni adatot nem lehet, viszont importtal készült kötegbe kézzel beszúrni igen.) A kerekítés típusát első alkalommal kell kitölteni, később a program felajánlja a korábban alkalmazott kerekítési típust.
- Az "I"mport gomb lenyomásával indíthatjuk az adatok beépítését. Az importálás eredményéről a program tájékoztatást ad: felsorolja azokat a kiegyenlítéseket, amelyeket esetlegesen nem tudott számlához rendelni, illetve közli a sikeresen importált tételek számát.

3. **Módosításra került az SDS ügyfél és számlaimport** (1.2.c. menüpont). A menüpont működése és kis mértékben a felülete is megváltozott. A főbb változás abban következett be, hogy mostantól nem a Kettős programmal lehet letölteni a számlákat egy SERVER-ről ebben a menüpontban, hanem a letöltést egy folyamatosan futó Windows szolgáltatás végzi. Ezt az SDS-Download nevű szolgáltatást az SDS Zrt. biztosítja. Ennek a szolgáltatásnak a működését befolyásoló paraméterek egy szöveges ini fájlban találhatóak, ami kézzel

szerkeszthető. A szolgáltatás igénybevételének feltételei és a menüpont részletes leírása elérhető a menüpontban a táblázat „Segítség” gombjára kattintva.

4. A 25.40-es programverzióban beépítésre került a 2016.08.01-től újra igénybe vehető **„Karrier Híd Program”-hoz** kapcsolódó új SZHA kedvezmény. A 25.40-es verzió kiküldésekor a NAV még nem tette közzé az ennek **megfelelő új 1608-as nyomtatvány**t. Mi ideiglenesen a 1608M 11-es lap XXII blokk 650-654. soraiba tettük az ezzel az új SZHA kedvezménnyel kapcsolatos adatokat. Időközben a NAV közzétette a 1608 bevallás új verzióját, és ennek megfelelően módosítottuk a programot. Változások a 1608 bevallásban:
   - **a.** 1608A-02-02 lap 106.sor: A kutatás-fejlesztési tevékenység után érvényesíthető adókedvezmény. Új sor, bekért adat.
   - **b.** 1608A-02-02 lap 107.sor: A Karrier Híd Programhoz kapcsolódó 13,5%-os mértékű szociális hozzájárulási adó kötelezettség (2016.08.01-től). Ez rózsaszín mező, az ÁNYK program számolja a 1608M-12-es lap 680. sorok c) oszlopainak összesítésével, ha a fejlécben az adókedvezmény jogcíme „16”. A KK program nem kéri be.
   - **c.** 1608M-12 lap fejlécében az adókedvezmény jogcíme ilyenkor 16-os kód - a Karrier Híd Program megvalósítását célzó adókedvezmény.
   - **d.** 1608M-12 lap 670. sora: A Karrier Híd Programhoz kapcsolódó kedvezmény igénybevételének időtartama. Ebben a sorban a Karrier Híd Programhoz kapcsolódó kedvezmény igénybevételének időtartamát - mely 2016.08.01. és 2018.08.31. közötti biztosítási időszak lehet - kell feltüntetni. Aktuális hónap elsejétől a hónap utolsó napjáig, esetleges be- és kilépés dátumával és a törzsben a kedvezmény időtartamánál megadott dátumokkal korrigálva.
   - **e.** 1608M-12 lap 673.sora: A kedvezmény figyelembevétele nélkül számított szociális hozzájárulási adó alapja/összege.
   - **f.** 1608M-12 lap 676.sora: A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 13,5%-os részkedvezmény alapja/összege.
   - **g.** 1608M-12 lap 680.sora: A fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéből a 13,5%-os mértékű kötelezettség alapja/összege. Abban az esetben, ha a 676. sorban igénybe vehető részkedvezményt tüntettünk fel, akkor az ehhez kapcsolódó 13,5%-os mértékű kötelezettség alapját és összegét ebben a sorban kell szerepeltetni.
   - **h.** 1608M-12 lap 682.sora: A fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéből a kedvezmény számításánál figyelembe nem vehető, 27%-os mértékű kötelezettség alapja/összege. Ebben a sorban a kedvezmény alapjaként figyelembe nem vehető (azaz a minibálbér kétszerese feletti) juttatással összefüggő kötelezettség alapját és összegét kell szerepeltetni.
5. Dolgozó törzsben egy új adatellenőrzést vezettünk be a munkakör sorhoz tartozó „munkakörre érvényes teljes munkaidő”-re vonatkozóan. A módosításra azért volt szükség, mert előfordult, hogy bizonyos SZHA kedvezmények esetében az arányosítás azért nem történt meg, mert ez az adat nem, vagy nem helyesen volt kitöltve. Az ellenőrzés szerint:
   - **a.** Ha a jogviszony 2. pozíciója "A" (alkalmazott) és az alkalmazás minősége "20", "71", "72", "63", "73", "70", "19", "23" vagy "15", akkor:
     - ha a dolgozó egy időszakban részmunkaidős, akkor ennek az időszaknak minden napjához kell hogy legyen megadva munkakör adat, amely tartalmazza a munkakörre érvényes heti teljes munkaidőt órában.
     - az adott napra vonatkozó munkakörre érvényes heti teljes munkaidő óráinak száma csak nagyobb lehet, mint az adott napra vonatkozó részmunkaidős heti munkaórák száma. (csak figyelmeztetés).

6. A 4. Bérszámfejtés >> 2. Bérszámfejtés >> Banki import menüpontban a GIRO adatszerkezetű fájl nevének kiterjesztése megválasztható: .121 vagy .CAT lehet. A program eddig fixen .121 kiterjesztéssel látta el ezt a típusú fájlt, viszont bizonyos banki rendszerek a GIRO adatszerkezetű fájlt kizárólag .CAT kiterjesztéssel várták. Ilyen esetben a felhasználónak korábban a .121 kiterjesztést át kellett neveznie .CAT kiterjesztésre.
7. A program abnormális befejeződéséhez vezethetett, ha "T"agnak, akinek a dolgozó törzsben nincsenek kitöltve a munkaidő és/vagy munkakör adatai és a bérszámfejtésnél visznek fel szabadság, szabadságmegváltás távollétet. A havi laponkénti bérkifizetési lista illetve a jogcímenkénti kifizetés bérlistáknál okozott ez elszállást. A programot úgy módosítottuk, hogy ilyen esetet is lekezeljen.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. szeptember 21.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.42 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról, ill. bővítésekről **(25.42. VERZIÓ):**

1. Módosítottuk a bejövő, kimenő számlák kontírozását, amelynek során lehetővé vált a devizás számlák devizában történő kontírozása is.
   - **a.** A devizás kontírozás bevezetésének előnyei:
     - A devizás kontírozás által kényelmesebbé vált a forintos kontírozás azáltal, hogy több főkönyvi szám esetén nem kell a Ft-összegeket kézzel kiszámolni a deviza összegek és az árfolyam(ok) ismeretében. Ezt a számolást a program automatikusan elvégzi. Ennek abban az esetben továbbra sincs jelentősége, ha a számla nettó összege egy főkönyvi számra kerül, mert a Ft-összeg számítása egy főkönyvi számra történő kontírozás esetén eddig is automatikus volt.
     - A devizás kontírozás deviza összegeit fel tudjuk majd használni az érintett főkönyvi számok forgalmainak devizában történő kimutatására (jelenlegi programverzió ezt az új listát még nem tartalmazza)
   - **b.** A devizás kontírozás menete:
     - A kimenő, ill. bejövő devizás számla „FEJ" adatait a szokásos módon rögzítjük (szükséges a devizanem, a deviza összeg, valamint az árfolyamok megadása). Amennyiben a számla áfát tartalmaz, akkor az összegeket áfakulcsonként összesítve kell megadni. Készített számla esetében a számla tételadatokat ugyanolyan módon adjuk meg, mint eddig.
     - Választási lehetőség, hogy:
       - vagy az eddigieknek megfelelően a „FEJ" adatok rögzítése után elindítjuk a „K" kontírozást, ami generálja Ft-ban a fix könyvelési tételeket, majd a felajánlott nettó Ft-összeghez megadjuk a főkönyvi számot,
       - vagy devizásan indítjuk a „D" funkcióval a kontírozást, amely devizában képzi meg a kontír tételeket, amelyeknek mindegyikéhez automatikusan keletkezik ugyanolyan sorszámmal egy-egy Ft-os kontírtétel is. A Ft-os kontírtételeket a „K" funkcióval ellenőrizhetjük.
     - FONTOS! Az elsőként devizában történt kontírozással párhuzamosan keletkezett Ft-os kontírtételek összegei nem módosíthatóak, mivel azok a deviza összegének és a megfelelő árfolyamnak szorzataként keletkezett. Amennyiben viszont a deviza összeg bármelyike kerül módosításra, annak megfelelően a Ft-os kontírtételek összegei automatikusan átszámítódnak. Ha elsőként a Ft-os kontírozást indítottuk a „K" funkcióval, akkor a devizás összegek nullák maradnak, mivel azt feltételeztük, hogy ilyenkor nem szükséges a devizás összegek ismerete, hanem a szokásos módon csak Ft-ban van szükség az összegekre.
   - **c.** Az 1.a pontban említett új listát a legközelebbi programverzió fogja tartalmazni.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. augusztus 31.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.41 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról, ill. bővítésekről **(25.41. VERZIÓ):**

1. Felhasználói kérésre módosítottunk a bejövő, kimenő számlák, pénztárkönyvelés, valamint pénztárkezelés menüpontokban a kontírozás generálásában munkaszámos gyűjtés esetén az alábbiak szerint:
    a. **Bejövő számlák, kimenő számlák kontírozásakor munkaszámos gyűjtés esetén a program automatikusan munkaszámot rendel az áfa főkönyvi számhoz** abban az esetben, ha
        - A vállalkozás törzsben az „Általános" fül/"Könyvelés" blokk új adata „Áfa gyűjtése munkaszámokra" be van pipálva,
        - A „Számlaosztályok gyűjtése munkaszámokra" adat a 4-es számlaosztályra vonatkozóan be van pipálva,
        - A számla kontírozásakor 1 db áfa főkönyvi számra kontírozott tétel van,
        - A számla kontírozásakor a nettó összeg 1 db főkönyvi számra van kontírozva, ahol 1 db munkaszám van hozzárendelve (ezt a munkaszámot rendeli a program automatikusan az áfa főkönyvi számhoz is a kontírozásból való kilépéskor)
    b. **Pénztárkezelésben a bizonylatok kontírozásakor munkaszámos gyűjtés esetén a program automatikusan munkaszámot rendel az áfa főkönyvi számhoz** az előző pontban felsorolt feltételekkel azonosan. Különbség, hogy az 1-2 forint miatti kerekítésre használt főkönyvi számhoz tartozó kontírozott tétel generálása a szokásos módon változatlanul történik.
    c. **Pénztárkönyvelésben az áfás tételek (tételpárok) rögzítésekor munkaszámos gyűjtés esetén a nettó összeghez megadott munkaszámot a program automatikusan** rendeli hozzá a generált áfa tétel főkönyvi számhoz ha:
        - A vállalkozás törzsben az „Általános" fül/"Könyvelés" blokk új adata „Áfa gyűjtése munkaszámokra" be van pipálva,
        - A „Számlaosztályok gyűjtése munkaszámokra" adat a 4-es számlaosztályra vonatkozóan be van pipálva.
2. **Módosítottunk a 08A bevallás borítólapján a szakképzési hozzájárulás csökkentő tételeinek számításában, ellenőrzésében az ÁNYK-hoz igazítva.** A változtatás azokat a nem nonprofit vállalkozásokat érinti, akiknek a visszaigénylési kódja üres, illetve azokat, akik nonprofit vállalkozások és 3-as a visszaigénylési kódjuk:

    a. Ha tanulószerződéssel rendelkező tanuló után és/vagy duális képzés keretében hallgatói munkaszerződés alapján szervezett szakmai gyakorlat után igénybe vehető csökkentő tételeik vannak (azaz a 36. c és/vagy a 43. c kitöltött),

        - kis és középvállalkozás esetén a bruttó kötelezettséget meghaladó teljes összeg visszaigényelhető,

        - nem kis és középvállalkozás esetén a bruttó kötelezettséget meghaladó összeg, de legfeljebb a 36. c és a 43 c erejéig igényelhető vissza.

b. Amennyiben se a 36.c, se a 43. c cellában nincs adat, akkor csak 0-ig csökkenthető a kötelezettség.

3. **Javítottunk az 1.2.f NAV XML ügyfél és számla import menüpontban**.

   a. Elszállás volt, ha a felhasználó importált olyan számlát, amelyhez nem jelölte be az ügyfelet importálásra. A folyamatjelző ablak megsemmisítésével volt összefüggésben az elszállás.

   b. Hibás volt egy feltétel devizás számla esetében, ezért a devizanemet nem töltötte be a program a számlához az xml-ből történő betöltést követően.

4. **Módosítottunk** az 1.2.f NAV XML ügyfél és számla import menüpontban. Néhány ügyfélnél előfordult, hogy a NAV xml-ben lévő tizedes számokban 2-nél több tizedesjegy fordult elő (pl. egyégár, mennyiség). A NAV xsd csak 10 egész 2 tizedet engedélyez, ezért szerkezeti hibásak lettek az xml-ek és nem lehetett betölteni azokat a táblázatba. A NAV témával kapcsolatos „Gyakran feltett kérdések" fejezete szerint kizárólag a decimális típusú összegeknél az xml-ben a számlán szerepelő értéknek kell lenni, akkor is, ha a szám 2-nél több tizedesjegyet tartalmaz. Azért, hogy az ilyen több tizedesjegyű összegeket tartalmazó és az xsd-nek nem megfelelő xml adatait is be tudjuk tölteni a táblázatba, egy másik xsd használatát is bevezettük. A módosított xsd-ben csupán a decimális típust átdefiniáltuk 10 egész 2 tizedről, 10 egész 5 tizedre. Ezek egyébként megengedett, maximális értékek, vagyis ennél kevesebb egész és tizedes jegyet is tartalmazhat ez a típus. A webszerverre az eredeti NAV xml séma fájl mellé (nav_szamlasema.xsd) felkerült ez a módosított séma fájl (nav_szamlasema_2541.xsd). A program a 25.41-es verziótól kezdve már a módosított séma alapján ellenőriz a korábbi verziókban pedig az eredeti séma alapján. Mivel az adatbázis mezők, amelyekbe importáljuk ezeket a tizedes számokat, 10 egész 2 tized hosszúak, ezért a 25.41-es verziótól 2 tizedre kerekítve kerülnek ezek az összegek a táblázatba és onnan a számlák adatai közé.

5. **Módosítottunk a vállalkozás törzsben** a kisvállalati adóalanyiság kezdő dátumának érvényességi szabályában, amely a korábbi szigorúság helyett az alábbira változott:

   - Ha a KIVA alanyiság be van pipálva, akkor a „tól" dátum kitöltése kötelező
   - A „tól" dátum nem lehet 2013.01.01-nél korábbi
   - Ha a „tól" dátum bármely hónap 1-jétől különböző dátum, akkor csak figyelmeztetés van: „Csak az év közben újonnan alakuló adózók adóalanyisága kezdődhet 1-jétől különböző dátummal."

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. augusztus 9.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(25.40. VERZIÓ):**

1. **Elkészültek a 2016. január 1-től hatályos** Éves beszámolóhoz (5.3. menüpont), az Egyszerűsített éves beszámolóhoz (5.4. menüpont) és a Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámolóhoz (5.a menüpont) tartozó **mérleg- és eredménykimutatás sémák, illetve azok exportja az Igazságügyi Minisztérium Online Beszámoló- és Űrlapkitöltő Rendszere (OBR) felé.** A mérlegek és eredménykimutatások korábbi ÁNYK-s változatai is a programban maradtak, az eltérő üzleti évet választók miatt. **A 2016-tól érvényes új beszámoló sablonok már csak OBR-es változatban készíthetők el a KK2016 programmal!**
    a. Az OBR-es beszámolók elkészítésének menete megegyezik a korábbi KK programokban megszokottal. Eltérés csak abban van, hogy az exportálandó adatok az „Export OBR felé" gomb hatására XCZ kiterjesztésű fájlba kerülnek, amelyet aztán az internetes felületen importálni lehet az OBR rendszerből.
    b. A mérleg és eredménykimutatás „Előző év" oszlopának adatai az előző évi KK programban található ÁNYK-s beszámolóiból kerülnek átemelésre. Kivételt képeznek azok az adatok, amelyek nem feleltethetők meg egyértelműen a törvényi változások következtében: Eredménytartalék, Adózott eredmény, Kötelezettségek, Egyéb bevételek, Egyéb ráfordítások, Pénzügyi műveletek bevételei, Pénzügyi műveletek ráfordításai, néhány új mérlegsor.
    c. A 2016-os számviteli szabályok szerint készített beszámolók benyújtásának lehetőségei:
        - ÁNYK-ból a **15EB_05 űrlap** segítségével a hagyományos módon, azaz a mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet és a többi dokumentum csatolásával (ezt a módszert NEM JAVASOLJUK, bár kivitelezhető, de nem kényelmes.) Ilyenkor a fentebb említett ÚJ MENÜPONTOKBÓL .pdf-be kell pl. nyomtatni az ÚJ SÉMA szerinti beszámoló részeit, esetleg saját kezűleg kell sablonokat előállítani, amelyeket csatolni lehet az űrlaphoz VAGY
        - az **Online Beszámoló- és űrlapkitöltő Rendszer (OBR)** használatával: A rendszer internetes böngésző programból indítva a következő címen érhető el:
          e-beszamolo.im.gov.hu , majd a Letöltések/Elektronikus űrlap menüpontot kell választani, ott pedig az OBR nyomtatvány online kitöltését. A bejelentkezéshez be kell lépni az Ügyfélkapun. Sikeres bejelentkezés után lehetőségünk nyílik:
            - beadvány kitöltésére: ennek kiválasztásával a Fedőlap adatainak hibátlan kitöltése után nyílik lehetőség a fedőlapon kiválasztott beszámoló típusának, valamint mérleg és eredménykimutatás változatának megfelelő sémák **kézi kitöltésére**.
            - lementett beadvány feltöltésére: ennek kiválasztásával nyílik lehetőség a **KK2016 programból elkészített** XCZ kiterjesztésű, a beszámolót tartalmazó **fájl importálására**.
              Lépései:

1. A „Fájl kiválasztása” gomb megnyomása után ki kell tallózni a KK2016-os programot is tartalmazó alkönyvtárból az általunk már a könyvelő programból előre elkészített beszámolót (természetesen amennyiben nem az alapértelmezett alkönyvtárba mentették a beszámolót, akkor a megfelelő helyről kell kitallózni), majd „Megnyitás” és a „Feltöltés” gombra történő kattintással elindul az adatok importálása.
2. Az OBR ellenőrzi az adatokat és piros felkiáltó jellel figyelmeztet. Ezen hibák javítása után futtatható le a képernyő alján található gombbal egy végső ELLENŐRZÉS. Ha a „Mindent rendben találtunk!” üzenetet kapjuk, akkor letölthetjük XCZ fájlként, azaz elmenthetjük a leellenőrzött állapotot, vagy „Rendben” gombbal tovább léphetünk és ekkor válik aktívvá a „Nyomtatás aláírásra” gomb is. A beszámoló PDF-ként elmenthető és kinyomtatható.
3. A nyomtatás után válik aktívvá a „Beküldés közzétételre és egyben letétbehelyezésre” gomb.

2. **Új SZHA kedvezmény** vehető igénybe **2016.08.01-től, a Karrier Híd Programhoz kapcsolódó SZHA kedvezmény.** (Korábban volt már ilyen, 2013. 11. hóban szűnt meg). A kedvezmény igénybevételéhez a programban a módosítások a következők:
   a. A dolgozó törzsben az SZHA kedvezmények között jelölhető be ez az új SZHA kedvezmény.
      - Csak alkalmazottnak adható, tehát „FA”, „KA”, „NA” jogviszony kódú dolgozóknál
      - A kezdő dátum kitöltése kötelező, és nem lehet korábbi, mint 2016.08.01.
      - A vége dátum kitöltése kötelező, nem lehet korábbi, mint a kezdő dátum
      - A kezdő és vége dátum közti idő intervallum nem lehet több 13 hónapnál.
   b. Bérszámfejtés módosítása az új SZHA kedvezmény miatt:
      - A kedvezmény mértéke a bruttó munkabér, de legfeljebb a minimálbér kétszeresének 13,5%-a. Ezt a maximumot nem kell arányosítani részmunkaidő esetén a rész/teljes munkaidő arányában
      - Aktuális havi be/kilépés illetve aktuális havi kedvezmény kezdet/vég esetén a maximumot arányosítani kell (naptári napokra vetítve arányosítunk)
      - A szakképzési hozzájárulás összegét nem befolyásolja.
   c. Az új SZHA kedvezmény érinti a Szociális hozzájárulási adó kötelezettség listát (4.3.d menüpont) és a Dolgozó kartont (4.3.7.2 menüpont)
   d. Az új SZHA kedvezmény érinti a 1608M bevallás készítését. Jelenleg még nincs új 1608M bevallás, a régi még tartalmazza a korábbi Karrier Híd Programhoz kapcsolódó SZHA kedvezmény sorait (11-es lap XXII blokk 650-654. sorok). Egyenlőre ide adjuk át az adatokat (reméljük a sorok helye nem változik), de a 1608M jelenlegi verziója még nem fogad el időintervallumnak 2016 évi dátumot.
3. **Módosítottuk az egyszerűsített foglalkoztatottak** („EF” jogviszonyú dolgozók) **bérszámfejtését**, melyet az ügyfeleink munkaügyi ellenőrzések során előforduló tapasztalatai, visszajelzései, ennek alapján felmerülő kérései indokoltak. A módosítások az alábbiak:
   a. Új bérjogcímek kerültek a bérjogcím törzsbe, amelyeknek a bevezetését az indokolta, hogy szabadon lehessen nevesíteni a vállalkozás jellegének megfelelően

az egyszerűsített foglalkoztatásban alkalmazottaknak történő, gyakorlatban alkalmazott kifizetéseket. Új bérjogcím kódok és megnevezésük:

- „182” – „200”: „Egyszerűsített foglalkoztatás”
- A második, szabadon kialakítható megnevezés a bérjogcím törzs karbantartásánál módosítással megadható
- Az új bérjogcímek úgy viselkednek, mint a régi „174” – „181” bérjogcímek
- Ezeket az új bérjogcímeket kizárólag „EF” jogviszonyú dolgozó esetén lehet használni, de bármilyen „EF”JELLEG esetén.

b. Ezentúl **megengedi a program „EF” jogviszony esetén is a „601” – „650” jogcímű költségtérítések használatát**, azonban azok kezelése eltérő a „normál” munkaviszonyosokhoz képest. Az eltérések:
   - A 10%-os NYJ alap, a 4%-os természetbeni EB járulék alap, a 3%-os pénzbeni EB járulék alap, az 1.5%-os munkaerőpiaci járulék alap, a 27%-os SZHA alap és a 27%-os EHO **alap nem adható meg** (az egyszerűsített foglalkoztatott nem biztosított, és EFO tv. alapján vele kapcsolatban nincs előleg levonási kötelezettség sem, ami esetlegesen EHO-kötelezettséget vonna maga után SZHA hiányában).
   - SZJA alap (ha van) nem lehet több az adott kifizetés összegénél, és ha mégis van, mert valamilyen jogszabály előírásaiban meghatározott értékhatárnál magasabb a kifizetett összeg, akkor sem számolunk SZJA előleget (EFO tv. szerint előleg levonásra a kifizető nem kötelezett). Az ilyen esetben jelzett SZJA alapot számítjuk az „EF”-es dolgozó bevételébe, amely összeget a „mentesített keretösszeg”-hez kell viszonyítani. (Emlékeztetőül: a mentesített keretösszegen felüli bevételről év végén kell SZJA bevallást tenni).

c. A változásoknak megfelelően módosítottuk az „EGYSZERŰSÍTETT FOGLALKOZTATÁS KIFIZETÉSE” listát (Havi bérkifizetési listán belül):
   - „NETTÓ MUNKABÉR ÖSSZEGE:” sorba kerülnek az „EF-jelleg”-től függően a korábban is alkalmazható „174" vagy „175” vagy „176” vagy „180” jogcímű juttatások kifizetett Ft összegei;
   - Ezután következnek a „182” – „200” jogcímek kifizetett Ft összegei jogcímenként tételesen a bérjogcím törzs második megnevezése szöveggel (ha nincs kitöltve a második megnevezés, akkor az első megnevezéssel);
   - „EGYÉB KIFIZETÉS ÖSSZEGE:” sorba kerülnek az „EF-jelleg”-től függően a „177” vagy „178” vagy „179” vagy „181” jogcímű juttatások kifizetett Ft összegei;
   - Ezután következnek a „601” – „650” költségtérítés jogcímek kifizetett Ft összegei jogcímenként tételesen;
   - „AZ EGYSZERŰSÍTETT FOGLALKOZTATÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ, ÉV ELEJÉTŐL HALMOZOTT ADATOK:” listarészben a „A MAGÁNSZEMÉLY RÉSZÉRE KIFIZETETT BEVÉTEL:” sorokba az eddigieken kívül behalmozzuk a „182”-„200” juttatás jogcímek Ft összegét és a „601”-„650” költségtérítések SZJA alap összegét, és ennek figyelembe vételével számoljuk ki a „MENTESÍTETT KERETÖSSZEG:” sorok összegét;
   - A módosítás érinti a 08M bevallás 13. lapján a „Kifizetett nettó munkabér összege” oszlop értékének képzését (ide ezentúl az új jogcímek forint

összegei, továbbá a költségtérítések SZJA alapja is behalmozásra kerül adott bértételből);
- A módosítás érinteni fogja az 53-as bevallás és az M29 bevallás 1. sorának számítását és az M30 adatszolgáltatás végére kiírt Egyszerűsített foglalkoztatásra vonatkozó információs sorok számítását

4. A „029”-es juttatást (munkaszüneti nap díjazását) tartalmazó bértétel módosítása esetén elszállt a program a „029”-es jogcímkód „ENTER”-rel való elhagyása után, ha az adott bértétel időszakában nem volt egyetlen nap sem, amelynek órabéres bérformája lett volna. A hibát javítottuk.
5. Idei dolgozók más vállalkozásba történő átmásolása folyamán a bértételek mellé a bértételhez tartozó távollétek nem kerültek átmásolásra. A hibát javítottuk. (A hiba abból adódott, hogy a távollétek adatai a korlátlan számra való kibővítéskor más adatállományba kerültek, és véletlenül kimaradt az új adatállomány átmásolása).
6. A dolgozó törzsben tévesen hiányzó házastársat reklamál a program kilépésnél és mentésnél, ha az eltartottak adatai között megosztás miatt a házastárs adóazonosító jele szerepel valamelyik hónapban, és korábban egy másik dolgozó adataiban jártunk módosítással (indexálási hiba volt, a keresési eljárás nem a megfelelő rekordokat „rejtette el”). A hibát javítottuk.
7. Az Adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás menüpontban (1.2.d. menüpont) a NAV xml előállításában módosítottunk. A módosítás abban történt, hogy az xml-ben, a legtöbb sztring típusú tagek értékei egy <![CDATA[tagérték]]> szabványos xml tagek közé kerültek. Erre azért volt szükség, hogy az xml értelmező programok ne vegyék figyelembe, azaz ne értelmezzék a pl. a cégek, közterületek nevében esetlegesen előforduló speciális xml vezérlő karaktereket (pl. & jel, < és > jel). Eddig HTML kódolást alkalmaztunk, de xml esetén ez az új módszer a szabványos, és az xml olvashatóságát is javítja. A másik oka, hogy ezt a kódolást alkalmazzuk, hogy ha a feldolgozó, befogadó program nem dekódolja az általunk kódolt speciális vezérlő karaktereket, akkor abban a programban a pl. a vevő nevében & jel helyett & karakterek lesznek, vagy „-jel helyett " karakterek lesznek. A javítás hatására biztosan minden xml értelmező programban helyesen fognak megjelenni ezek a karakterek is.
8. Az adatimport menüpontban (1.2.9. menüpont) a „Flexys” interfészt választva mostantól meg kell adni egy technikai ügyfélkódot (készpénzes vevőket jelentő, közös vevőkódot), amely „vevő”-höz importálódnak a számlázó programban ügyfélkód nélkül szereplő, készpénzes számlák. A felületen az ügyfélkódot bekérő mező a banki kötegszám mező helyén található, miután kiválasztottuk a Flexys interfészt. Ez az ügyfélkód módosítható és az importálás megkezdésével eltárolásra kerül vállalkozásonként a paraméter állományban, így nem kell minden alkalommal megadni.
9. „Szállítói/vevői forgalom” listában (1.2.4.3., ill. 1.2.6.4. menüpontok) volt egy mezőnév elírás, amely bizonyos szűrési feltételek együttállása esetén program elszállást okozott. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. július 22.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(25.35. VERZIÓ):**

1. **Új menüpont** került a programba**: „1.2.f. NAV XML ügyfél és számla import".**
(A menüpont működéséről az itt leírtak a programból is olvashatók HELP szövegként)
    - **a.** A KK programban eddig is volt lehetőség más program által előállított számlák adatainak átvételére (importjára) többféle lehetőség szerint. Így pl. számlák importálása történhetett eddig is a TEN-SOFT által meghatározott struktúrában előállított .txt fájl segítségével, valamint a „szamlazz.hu", a „Flexys", az „Ofihotel", „Hungaropharma" számlázó programok által előállított interfészek segítségével. Speciális interfész az SDS Zrt. szerveréről letölthető importálható számlaadatokat tartalmazó fájl, amellyel az SDS Zrt.-vel érvényes szerződéssel rendelkező ügyfeleink tudnak dolgozni.
    - **b.** A most beépített menüpont lehetővé teszi a 23/2014 NGM rendelet 2., 3. sz. mellékletében meghatározott sémák szerint elkészített „NAV XML" állományok beolvasását (betöltését), a betöltött adatok ellenőrzését, az adatok kiegészítését, majd a jóváhagyott számlaadatok importálását (beépítését) a KK programba.
    - **c.** Ennek az importálási lehetőségnek nagy előnye, hogy a könyvelt vállalkozás által használt számlázó program fejlesztőjének nincs külön feladata, mert az említett NAV XML fájlt 2016.01.01. után minden számlázó programnak elő kell tudnia állítani egy bármikor bekövetkező NAV ellenőrzés esetére. Úgy gondoltuk, hogy érdemes felhasználni az egyébként törvényi kötelezettségként előállítandó XML fájlt a kibocsátott számlák importálásához is.
    - **d.** Figyelem! Az importálás során kifejezetten csak a vevők adatai, és a számla „FEJ" adatok kerülnek beépítésre. A számlák kontírozását az importálás után továbbra is a megszokott módon az 1.2.3. menüpontban (Kimenő számlák) kell elvégezni akár egyenként, akár csoportos kontírozással (amennyiben az lehetséges).
2. **Az 1.2.f NAV XML ügyfél és számla import menüpont használata** (A menüpont működéséről az itt leírtak a programból is olvashatók HELP szövegként)
    - **a.** Fontos, hogy a menüpont használatához INTERNET KAPCSOLAT SZÜKSÉGES az xml szerkezeti ellenőrzése érdekében! Ebben a menüpontban lehetőség van bármely számlázó program által előállított, NAV adatszolgáltatáshoz szükséges xml-ből (NAV xml), vevő és kimenő számla adatok megjelenítésére, szerkesztésére, és importálására. A menüpont indításakor, betöltéskor, importáláskor és néhány további esetben a program ellenőrzi a táblázatban szereplő ügyfelek státuszát a vevőtörzshöz viszonyítva. A betöltés, a státusz ellenőrzés, az importálás és egyéb műveletek, amelyek egyszerre több számlát és ügyfelet érintenek, érezhetően lassabban hajtódnak végre hálózatos üzemmódban, mint lokális programhasználat esetén. Főbb lépések:
    - **b.** Először ki kell tallózni, vagy be kell írni a NAV XML címke utáni hosszú beviteli mezőbe a teljes elérési útját a NAV xml-nek fájlnévvel együtt.
    - **c.** Az XML FEJLÉC INFORMÁCIÓK gomb lenyomásával ellenőrizni lehet az xml-ből kinyert fejléc adatok alapján, hogy mikor készült a fájl, hány darab számlát tartalmaz, és milyen kelte és számlaszám szűrési feltételeknek felel meg. Nem kötelező használni ezt a gombot, hanem egyből be is lehet tölteni az xml-t. A fejléc

információk megjelenítésekor nem történik adatbetöltés a táblázatba, csak információ megjelenítés. A gomb lenyomásakor a program titkosított csatornán feltölti a Ten-Soft szerverére az xml-t, kizárólag szerkezeti ellenőrzés céljából (ellenőrzés után a fájl törlésre kerül a szerverről) és ellenőrzi, hogy megfelel-e a NAV által meghatározott szerkezetnek (xml séma fájlnak). Amennyiben a szerkezet rendben van, akkor a program megjeleníti a fejléc információkat. Hibás xml szerkezet esetén megjeleníti a hibákat. Javasolt jelezni a szerkezeti hibát a számlázó program fejlesztőjének.

d. A BETÖLTÉS GOMB lenyomásával a program betölti az adatokat az xml-ből a táblázatba. Ezeket az adatokat a program eltárolja, és bármikor megtekinthetőek, szerkeszthetőek a menüpontban. Első műveletként ekkor ellenőrzi a program az xml szerkezetét ahogy a fejléc információk megjelenítésénél is. HIBÁS SZERKEZETŰ XML-t sajnos nem lehet betölteni a táblázatba. A táblázatban már létező számlaszámú számlák hibalistára kerülnek és nem töltődnek be. A betöltendő számlák számlavégét ellenőrzi a program. A számlavég nem egyezhet a vállalkozás törzsben megadott készített kimenő számlák részére megadott számlavéggel, mert az számlaszám ütközést eredményezhet. Ilyenkor módosítható a törzsben megadott számlavég, ha még nem lett készítve kimenő számla a KK programmal. Ellenőrzésre kerül az xml-ben levő első számla kibocsátójának adószáma és a könyvelt vállalkozás adószáma. Ha nem egyeznek, akkor valószínűleg nem a megfelelő vállalkozáshoz szeretné betölteni az adatokat. Ilyenkor figyelmeztet a program és eldönthető, hogy megtörténjen-e a betöltés.

e. Betöltés után, az olyan importálható státuszú számlákat (ha importálható, akkor a Stát. oszlopban I van, ha nem importálható, akkor N), amelyeknél sikerült az ügyfelet is automatikusan beazonosítani (OK vagy OK! státusz van az Ügyf. oszlopban, és ügyfélkódot is kapott az ügyfél), vagy a törzsben még nem létezik az ügyfél (ÚJ státusza van, új vevőként fog a törzsbe kerülni importálás során, és akkor kapja a soron következő ügyfélkódot) máris importálhatja miután bejelölte azokat (pl. Importálhatók pipál gombbal) és lenyomta az importálás gombot.

f. SZÁMLÁK STÁTUSZA: Egy számla akkor importálható státuszú (I státusz), ha minden kötelezően kitöltendő adata (pl. számlaszám, dátumok, előzmény számla adatai, devizás számlánál devizanem és árfolyam) ki van töltve. Ha valamelyik kötelező adata hiányzik, akkor nem importálható a számla (N státusz). Ha a számla importálás során hibák fordulnak elő a számla adataiban, akkor az adott számla kimarad az importálásból és hibás státuszt (H státusz) kap. A hibás státuszú számlák importálása újra elvégezhető. Előtte természetesen érdemes javítani a hibát.

g. DÁTUMOK A SZÁMLÁN: A NAV xml nem tartalmazza az ÁFA fizetési kötelezettség keletkezésének dátumát, valamint a Számviteli törvény szerinti teljesítés dátumát. Ezért a program a számla teljesítési dátumát tölti ebbe a két mezőbe. Ezt a két dátumot a felhasználónak feltétlenül ellenőriznie kell a számla alapján!

h. FORDÍTOTT ADÓZÁS KEZELÉSE: A NAV xml-ben nincs egyértelműen meghatározott módja a fordított adózású tételek beazonosítására. Ezért ha egy számla fordított adózású tételt tartalmaz (ez biztosan megállapítható), akkor feltételezzük, hogy a számlázó programok készítői 0%-os ÁFA kulcsra gyűjtik az ilyen tételek összegeit. Az xml-ből betöltött fordított adózású számlák ÁFA összesítéseit javasolt átnézni a menüpontban legalábbis néhány számla esetén. Valószínűleg az egy számlázóból származó fordított adózású számlákat mindig ugyanolyan módon exportálják az xml fájlba. Sajnos a fordított adózás egyes

alpontjai semmilyen módon nem megállapíthatóak az xml-ből, ezért az alpontok meghatározása is a felhasználó feladata. A fordított adózású számlára a program figyelmeztet a számlák fül tetején levő információs sávban.

i. DEVIZÁS SZÁMLA: Devizás számlák esetén sajnos a NAV xml nem tartalmaz semmilyen árfolyamot, ezért mindig ki kell tölteni a számlán szerepelő árfolyammal a megfelelő mezőket a számlák fülön. Előfordulhat, hogy a számla devizanemét az xml-ben nem szabványos módon adták meg, hanem szavakkal írták ki. Ilyenkor a program a számlák fül tetején egy információs sávban kiírja az xml-ben szerepelő devizanemet, és ez alapján kell kitölteni a három karakteres, szabványos devizanemmel a devizanem mezőt.

j. A táblázatban aktuálisan kijelölt (amelyik soron áll a kurzor a táblázatban) számla és a hozzá tartozó vevő adatait a táblázat alatti két fülön tekintheti meg és szerkesztheti. Mindkét fülön külön elmenthetőek a változtatások az aktuális számla és a hozzá tartozó ügyfél adataiban a Számla mentése és az Ügyfél mentése gombokkal. Mindkét fülön lehetőség van megtekinteni az xml-ből betöltött módosítatlan/eredeti adatokat az eredeti rádiógombra kattintva.

k. ÜGYFÉLKÓD SZERKESZTÉSE: Körültekintően kezelendő! A program kioszthat automatikusan ügyfélkódot egy vevőnek, ha az adószám vagy pontos név és cím egyezés alapján a vevő megtalálható a törzsben (OK vagy OK! státusz). Ha az ügyfél NÉV (név és cím egyezik, de adószám eltér a törzsben levőtől) vagy ASZ (adószám megegyezik, de a név eltér a törzsben levőtől) státuszú az ügyfél, akkor a program megtalálta az ügyfelet a törzsben, de automatikus ügyfélkód hozzárendelés nem történik, mert nem azonosítható biztonsággal az ügyfél. NÉV és ASZ státuszú ügyfél esetén az ügyféltörzset megnyitva ellenőrizni kell, hogy a számlához tartozó ügyfél tényleg egyezik-e a törzsben levővel. Ha igen, akkor dupla kattintással vagy enterrel a törzsben a létező ügyfél kódja hozzárendelhető a számlához. Ilyen, törzsből történő kód hozzárendeléssel felülbírálható a program által adott ügyfélkód is. Az ügyfélkód megadásakor ellenőrzi a program, hogy létezik-e már ilyen kódú ügyfél. Ha igen, akkor figyelmeztet. Tehát szabadon megadható az ügyfélkód, de körültekintően kell módosítani. Javasolt csak a kóddal még nem rendelkező ügyfelekhez kód rendelése az ügyféltörzs megnyitásával. Lehetőség van kézzel is beírni a kódot az ügyfélkód mezőbe. A program szöveges információt is kiír az adott ügyfél státuszáról az ügyfél fül tetején levő információs sávban.

l. A VEVŐ LEGYEN IMPORTÁLVA jelölő négyzet: Ez a bejelölés azt jelenti, hogy az xml-ből származó adatokkal felül lesz írva a törzsben ennek az ügyfélnek az adata, vagy ha nincs még a törzsben akkor új ügyfélként bekerül a törzsbe. Alapesetben, betöltéskor ez a pipa minden ügyfélnél bent van, és minden ügyfél importálásra kerül. Ha viszont szükség van arra, hogy az ügyfél adatai például ne íródjanak felül a törzsben, akkor ki kell venni a pipát és el kell menteni a változtatást. Ilyenkor a program kiveszi a pipát az ügyfél táblázatban található összes előfordulásánál.

m. ÜGYFÉL ELŐFORDULÁSOK kezelése: Egy ügyfélnek több számlája is lehet az xml-ben. Ilyenkor betöltés után az adott ügyfél többször fog szerepelni az ügyfél fülön ugyanazokkal az adatokkal. Ha módosítja az ügyfél valamely adatát és elmenti a változtatásokat, akkor a program megkeresi az ügyfél többi előfordulását és ott is végrehajtja a módosítást. Így az adott ügyfélnek minden számlájánál ugyanazok lesznek az adatai. Ha az adott ügyfélnek nem minden számláját importálja, akkor importálás után a program természetesen már fel fogja ismerni, hogy a törzsben már szerepel az adott ügyfél, és ennek megfelelően frissíti az ügyfél státuszát.

n. TÁBLÁZAT GOMBJAI/MŰVELETEK:

- MIND BEJELÖL: Bejelöli az összes számlát (minden számlánál pipa lesz az első oszlopban).
- MIND ÜRÍT: Kiveszi az összes kijelölést (minden pipát kivesz az első oszlopban).
- SEGÍTSÉG: táblázat kezelési és menüpont használati segítség megjelenítése.
- IMPORTÁLHATÓK PIPÁL: Az I státuszú, importálható számlákat bejelöli.
- EREDETIRE VISSZAÁLLÍT: A bejelölt számlák és a hozzájuk tartozó ügyfelek adatait visszaállítja az xml-ből betöltött állapotba. Az ügyfél összes előfordulásánál visszaállítja az eredeti adatokat.
- IMPORTÁLÁS: A bejelölt számlákat és ügyfeleket importálja (csak az I vagy H státuszú számlákat és csak azokat az ügyfeleket, amelyek be vannak jelölve importálásra az ügyfél fülön).
- ÁTVITEL KÖVETKEZŐ ÉVRE: A bejelölt számlákat és a hozzájuk tartozó ügyfeleket átmozgatja a következő évi programnak ebbe a menüpontjába. A technikai paraméterekben be kell, hogy állítva legyen a következő évi könyvtár.
- ÁTVITEL ELŐZŐ ÉVRE: A bejelölt számlákat és a hozzájuk tartozó ügyfeleket átmozgatja az előző évi programnak ebbe a menüpontjába. A technikai paraméterekben be kell, hogy állítva legyen az előző évi könyvtár.
- TÖRÖL: A bejelölt számlákat és ügyfeleket törli a táblázatból.

3. **ÚJ!** A kimenő számlák készítésekor a kiszámlázott mezőgazdasági műveletekhez kapcsolódóan fel kell tüntetni a mezőgazdasági gázolaj felhasználás tényét, valamint a felhasználásra vonatkozó adatokat annak érdekében, hogy a szolgáltatást igénybe vevő élni tudjon a gázolaj jövedéki adójának visszaigénylésével. A kibocsátó által kiszámlázott gázolaj mennyiségét ugyanakkor nyilván kell tartani saját nyilvántartás érdekében, valamint esetleges ellenőrzések miatt is. Ahhoz, hogy a program ezt automatikusan kezelni tudja, az alábbi bővítéseket tettük a programba:
   a. Számlán mezőgazdasági művelet kategóriára összesítve feltüntetjük a gázolaj mennyiségét literben, a gázolaj egységárát, valamint az egységáron számított felhasználás értékét. (A gázolaj egységára számlázáskor bekért forgalmi adat).
   b. Ahhoz, hogy az előző pontban felsoroltakat fel tudjuk tüntetni a számlán, a mezőgazdasági műveletet, mint kiszámlázandó szolgáltatást a cikktörzsben szerepeltetni kell a mezőgazdasági művelet kategóriába sorolásával, valamint a művelethez előírt liter/hektár normatív adattal együtt.
   c. A vállalkozás által kibocsátott számlákból új listát készít a program a 2.4.d. menüpontban: „Mezőgazdasági gázolaj felhasználás” a lista címe. Tartalmazza tételesen az érintett számlák számát, vevő nevét, számla végösszegét, kiszámlázott gázolaj mennyiségét literben.
4. A 2.5.2. menüpontban lehozható kalkulációs tábla kiegészült főkönyvi szám csoportokra vonatkozó összesítő sorokkal. Ez az összesítés csak abban az esetben jelenik meg a listán, ha:
   a. A vállalkozás törzsben munkaszámos gyűjtés, azon kívül „8”-as, „9”-es számlaosztályokra történő gyűjtés is paraméterezve van

   b. A számlakeretben léteznek megfelelő 5-ös, 8-as, 9-es számlaosztálybeli főkönyvi számlaszámok számlacsoportként jelölve (pl. 51, 52, stb.)
   c. A Listát nem tételesre kérjük le.

5. A 2.1.3., 2.1.4. menüpontban lehozható „Bejövő számlák naplója”, „Kimenő számlák naplója” listák kiegészültek azzal a lehetőséggel, hogy a szállító/vevő kódja mellett a neve is kiírásra kerül. Ha ezt kérjük, a készülő lista természetesen több soros lesz, mint ha nem kérjük.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. június 27.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.31 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett javításokról **(25.31. VERZIÓ):**

1. **Bérszámfejtésben:**
   a. **Javítás a távolléti díj számításában:** A távolléti díj 1 órára jutó összegének az a része, amely az irányadó időszakban (távollétet megelőző 6 naptári hónap) keletkezett adatokból van számolva, az előző verzióban végrehajtott módosítások során elromlott. A program az irányadó időszak ledolgozott óráinak számát nem megfelelően gyűjtötte, ezért a távolléti díj sem volt helyes. A hibát javítottuk.
   b. **A távolléti díj** összegének számítása a 030-as jogcímnél, ill. a 027-es jogcímnél (70%) a szabadság, betegszabadság órában történő nyilvántartása esetén nem a távollétnél megadott óraszám alapján, hanem a dolgozó törzsben lévő érvényes napi munkaidő és az „X”-el jelölt napokon érvényes távolléti díj 1 órára jutó összegének szorzata alapján volt számítva. Ezentúl a 030, 027 jogcímek összegét csak akkor tudja a program számolni, ha az időszakban a távolléti díj 1 órára jutó összege nem változott a besorolási bér változása miatt. Az 1 órára jutó távolléti díjat ki tudjuk ugyan számolni, de arra vonatkozóan nincs adat (ha nem használunk munkaidő nyilvántartás), hogy melyik napon hány órát volt távol.
   c. **Az új „technika” bevezetése miatt,** amely a távolléti munkanapok jelölésére szolgál, abban az esetben, ha a szabadságot, betegszabadságot órában tartják nyilván a dolgozónál, a program szigorú feltételvizsgálatot végzett. A program szigorúan nem engedett más távolléti óraszámot megadni, mint ami az „X”-es napok darabszámának és a dolgozó törzsben lévő napi munkaidő szorzata. Az egyenlőtlen munkaidő beosztásban dolgozók esetében az eltérő óraszám jellemző, ezért ez az ellenőrzés nem volt indokolt. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. május 31.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(25.30. VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 1643 bevallás és exportja az ÁNYK felé** (az év közben megszűnők részére szükséges)
2. **Bérszámfejtésben:**
    a. **Módosítottuk az alapbér összegének számítását** (havibéresnél az alapbér, órabéresnél a 152-es jogcím). A módosítás arra az esetre vonatkozik, amikor nem használjuk a munkaidő nyilvántartás programrészt és egyenlőtlen munkaidő beosztás esetén a dolgozó általános munkarend szerinti pihenőnapokon (szombat, vasárnap) vagy hétköznapra eső munkaszüneti napokon be volt osztva munkára, és a beosztás ellenére azon a napon valamilyen nem 25-ös kódú távolléten (pl. szabadság, betegszabadság, táppénz) volt. Eddig a program a bér teljes összegét nem csökkentette az ezekre a távolléti napokra eső bér összegével, így a helyesen kiszámolt ledolgozandó napok számával (órákkal) a bér összege ezekben az esetekben nem volt összhangban.
    b. **Módosítottuk a távolléti díj számítását.** Abban az esetben, ha a dolgozó törzsben a szerződés szerinti napi munkaidő és/vagy a besorolási bér hónap közben változott, akkor a távolléti díj egy órára jutó összegében az alapbér rész összege nem volt helyes. A program ezentúl oly módon veszi figyelembe a munkaidő és/vagy a besorolási bér változásait, hogy a távollét(ek) napján érvényes munkaidővel és besorolási bérrel számol.
    c. **Új „technikát" vezettünk be a távolléti munkanapok jelölésére.** A jelölés a távolléti időszak megadása után nyíló ablakban „X" betűvel lehetséges. A program az „X" –eket vagy a naptár szerinti munkanapokra vagy a munkaidő nyilvántartás adatainak megfelelően ajánlja fel. Ha nem használjuk a programban a munkaidő nyilvántartást, akkor van létjogosultsága a felajánlott „X"-eket felülírni a munkaidő beosztás ismeretében. Erre a jelölésre azért van szükség, hogy munkaidő nyilvántartás használata nélkül is pontosan lehessen ismerni a távolléti munkanapokat, így lehetőség van a hónap közbeni munkaidő és besorolási bér változások miatti fenti számítási mód alkalmazására.
    d. **Módosítottuk a „029"-es jogcím** (munkaszüneti nap miatti díjazás) **számítását**. A program eddig kifejezetten csak akkor számolt erre a jogcímre Ft-összeget, ha a távollétek között szerepelt „25"-ös távolléti kódú távollét (munkaszüneti nap). Egyenlőtlen munkaidő beosztásban dolgozóknál munkaszüneti napra történő munkaidő beosztás esetében azonban ha volt munkavégzés ha nem (mert valamilyen más fentebb említett távollét valósult meg), a „029"-es díjazás akkor is megjár (kivéve a táppénz, baleseti táppénz esetét). Fentiek miatt módosítottuk a számítást.
3. **Változott a 08M bevallás 13-as lapjának képzése:**
    a. Eddig a program dolgozó előfordulásonként (személyi azonosítónként) külön lapokat képzett, egyet vagy kettőt. Kettőt akkor, ha 16 sornál több adat tartozott egy dolgozó előforduláshoz. Emiatt ha egy adott "EF"-es dolgozót minden egyes foglalkoztatás során új személyi azonosítón léptettek be, illetve ki, akkor a 13-as lapból neki személyi azonosítónként külön lapok készültek az adott hónapban.

b. Eddig az ÁNYK program ezt a módszert elfogatta, azonban most már hibás adatátadásnak tekinti.
c. Mostantól a program adóazonosító jelenként összevonja a 13-as lapra kerülő adatokat. Az adott adóazonosító jelű dolgozó előfordulások adatai egy lapra kerülnek (vagy kettőre 16-nál több sor esetén), ha az alkalmazás minősége kódjuk és másik államban biztosított jelölésük azonos (a 13-as lap fejléc adatai). Különböző fejlécadatú dolgozó előfordulások adatai külön lapra kerülnek.

4. **Új menüpont került a programba: "1.2.e Bérfeladás a QSoft SUP rendszere felé".**
   a. Ebben a menüpontban a már számfejtett és kontírozott bértételekből készült vegyes köteg kontír tételeit lehet feladni a QSoft Kft SUP Integrált Számviteli Rendszerébe XML fájl formában az általuk definiált szerkezetben.
   b. Ahhoz, hogy egy adott havi bérszámfejtés kontír tételeit fel tudjuk adni a QSoft felé, először el kell végezni minden dolgozó havi bérszámfejtését, majd a havi béreket kontírozni kell a KK2016 programban. Ezután az új 1.2.e menüpontban készíthetjük el az XML fájlt, amit valamilyen formában el kell juttatni a QSoft rendszerének. Az XML fájl készítésekor a KK program néhány azonosító adatot bekér, ezt első esetben meg kell adni, a továbbiakban a KK program megjegyzi ezeket és felkínálja.
5. **Új menüpont került a programba: 3.m Távsegítség.**
   a. Az ügyfél itt tudja kezdeményezni, hogy a TenSoft munkatársai az ő gépére csatlakozva távsegítséget nyújtsanak. (Előzetes telefonos egyeztetéssel.) A menüpont elindítására a program ellenőrzi, hogy a TeamViewer QuickSupport kliens (tvqs.exe) az alkönyvtárban megtalálható-e. Ha nem, akkor a TenSoft szervereiről letölti, majd elindítja. Az ügyfélnek a kliens program ablakában megjelenő kódot és jelszót kell bediktálnia a TenSoft munkatársának, aki ezekkel az adatokkal tud csatlakozni az ügyfél számítógépéhez.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. május 27.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.25 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(25.25. VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 16KIVA** negyedéves **bevallás** és a KIVA Éves elszámolás, valamint ezek exportja az ÁNYK felé. (Havi bevallás már 2015-től megszűnt.)
2. **Elkészült a 1671 bevallás** és exportja az ÁNYK felé. Törvényi változás miatt a bevallásban a „Jövedelem-nyereség minimum" számításánál az összes bevételt csökkentő tételek közül az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatás értéke már előző évben kikerült. Ennek megfelelően a 089. sorba nem ajánlunk fel összeget, az adatmező bekért. Továbbá ennek megfelelően ellenőrizzük a „Nyilatkozat a jövedelem-(nyereség-) minimum alkalmazásáról" választott kód értékét a számított jövedelem-nyereség minimum összegéhez képest.
    a. A 1671-es bevalláshoz kapcsolódóan a 4.3.7.3 Létszámadatok tábla ki lett egészítve egy új funkcióval, melynek segítségével a 71-es bevallás felé is át lehet adni a "Foglalkozatottak átlagos állományi létszáma" adatokat (hasonlóan a 29-es bevalláshoz). A funkció neve: "Átadás 29, 71 bev. felé".
    b. Az átadás feltételei:
        - Átadás a 29, 71 bev. felé funkció pipálása.
        - A táblát 01.hótól 12-hóig kell lehozni.
        - A "Csoportok" táblázatban az "1. ALKALMAZÁSBAN ÁLLÓK (legalább 60 munkaórában foglalkoztatottak) főcsoport mind a négy alcsoportjának pipálva kell lennie. A 2., 3., 4. főcsoport pipáltsága közömbös.
        - A "Statisztikai besorolások" mindegyikének pipáltnak kell lennie.
        - A többi beállítás közömbös.
        - Az átadás feltételeit a program ellenőrzi.

3. **Elkészíthető a 1608M bevallás 07 lapja** az előző évi SZJA és 15%-os EHO elszámolás miatt. Azoknál a személyeknél készül, akiknek már a KK2015-ben a 15M29 bevallás elkészült és az ÁNYK-nak átadásra került, valamint a visszaolvasás az ÁNYK-ból megtörtént az 5.6.1 menüpontban. A fenti elszámolásokat 2016.04. hótól 2016.08. hóig engedi elszámolni a program.

4. **Módosítottunk a 1608M bevallás 1608M-08 és 1608M-09 lapjainak képzésében**. A módosításra elsősorban azért volt szükség, mert egyre több munkáltató változtatja a dolgozók heti munkaidejét (rész/teljes, heti munkaórák száma) hónap közben. Egy dolgozó adott havi 08M bevallásának a 08-as és 09-es lapokból azonos darabot kell tartalmaznia, vagyis minden 08-as laphoz tartoznia kell egy 09-es lapnak.
    a. A 08-as lap darabszáma a következőképpen alakul:
        - Külön lapra kell kerülnie a részmunkaidős- és a teljes foglalkoztatás időszakainak
        - Külön lapra kell kerülnie az olyan részmunkaidős-, illetve teljes foglalkoztatások időszakainak, ahol a heti munkaórák száma különböző
        - Egy adott részmunkaidős-, illetve teljes foglalkoztatás esetén is több 08-as lap készül, ha a foglalkoztatás időszakában háromnál több munkakör, vagy tizenháromnál több biztosítás szünetelése, vagy munkabérrel ellátatlanság szerepel

- Az így kialakult 08-as lapok mindegyikéhez tartozik egy biztosítási jogviszony-, ellátások folyósításának időtartama dátumintervallum.
- Fontos, hogy a dolgozó adott havi összes bértétele egyértelműen hozzárendelhető legyen ezekhez az időintervallumokhoz annak érdekében, hogy minden 08-as laphoz elkészíthető legyen a 09-es lap párja. Azokról a bértételekről, ahol ez a feltétel nem teljesül, a 08M bevallás generálásakor egy hibalista készül a képernyőre, és az ezekben a bértételekben szereplő adatok dolgozónként egy olyan plusz 09-es lapra kerülnek, amelyekhez nem tartozik 08-as lap pár.

b. Bérszámfejtéskor a bér időszakának megadásakor a program figyeli a megadott időintervallum helyességét és az alábbi esetekben **figyelmeztet:**
   - **Ha a bér időszaka nem egy, hanem több munkaidő intervallumba esik**. A figyelmeztetés szövege: 'A bér időszaka több munkaidő intervallumba esik! A megadott "Bér időszak" egynél több "Munkaidő intervallumba" esik a dolgozó törzs alapján! A 08M-08, 08M-09 lapokat a munkaidőknek megfelelően meg kell bontani dinamikus lapokra, ezért a bértételeket is ezzel összhangban kell felvinni. Ha ez nem teljesül, a 08M-08, 08M-09 dinamikus lapok nem lesznek összhangban, mert utólag a járulékokra vonatkozó adatokat nem lehet megbontani.'
   - **Ha a bér időszakába több mint 3 db munkakör tartozik**. A figyelmeztetés szövege: 'A bér időszakába több mint 3 db munkakör tartozik! A megadott "Bér időszakra" a dolgozó törzsben háromnál több "Munkakör (FEOR)" van megadva! Egy 08M-08 lapon maximum három db Munkakör szerepelhet, háromnál több esetén több dinamikus lapot kell képezni, és ennek megfelelően a 08M-09 lapokból is azonos számú dinamikus lapot kell létrehozni, ezért a bértételeket is ezzel összhangban kell felvinni. Ha ez nem teljesül, a 08M-08, 08M-09 dinamikus lapok száma nem lesz összhangban, mert utólag a járulékokra vonatkozó adatokat nem lehet megbontani.'
   - **Ha a bér időszakába több mint 13 db biztosítás szünetelése távollét tartozik**. A figyelmeztetés szövege: 'Több, mint 13 db biztosítás szünetelése távollét! A bértételben több mint 13 db olyan távollét van, melyeknél a biztosítás szünetel! Egy 08M-08 lapra maximum 13 db "Biztosítás szünetelése" sor fér el, ennél több esetén több dinamikus lapot kell képezni. Ennek megfelelően azonban a 08M-09 lapokon is meg kell bontani a járulékokra vonatkozó adatokat dinamikus lapok szerint, ezért a bértételeket is ezzel összhangban kell felvinni. Ha ez nem teljesül, a 08M-08, 08M-09 dinamikus lapok száma nem lesz összhangban, mert utólag a járulékokra vonatkozó adatokat nem lehet megbontani.'

5. Módosítottuk a Soronkénti Havi Bérkifizetési listát. Nagy összegű kifizetéseknél nem minden érték fért ki a listára, ilyenkor csillagok jelentek meg az érték helyén. A táblát úgy szerkesztettük át, hogy 999,999,999 Ft értékek még kiférjenek.

6. A KK program lehetőséget biztosít már elkészített 08-as bevallásból dolgozók átvételére a dolgozó törzsbe (pl. vállalkozás könyvelésének átvétele a TenSoft-os KK rendszerbe más rendszerből). A 08-as bevallás változása miatt ezt az átvételt napra kellett hoznunk.

7. Havi bérkifizetési listákon SZ jogviszony (szociális szövetkezeti tag) esetén változott a lista címe (munkaügyi ellenőrzés kifogásolta a korábbi „Havi bérkifizetési lista" címet). A módosítás a listának arra a változatára vonatkozik, amikor a jogviszony 2. pozíciójára „Z"

értékre szűrünk, és csak a szociális szövetkezeti tagok kerülnek a listára. A lista címe ebben az esetben: „Havi személyes közreműködés ellenértékének jegyzéke”.

8. Előző évről és tárgyévi más vállalkozásból áthozott számlaadatok mellett áthozzuk a VTSZ, kg, nettó összeg fordított áfát érintő adatokat is.

9. A „T” (támogatás) típuskód visszakerült a bank, pénztár, pénztárbizonylat, vegyes és kimenő számla típus kódok közé. Az áfa bevallás ugyan nem kéri kiemelt soron, azonban az arányosításnál úgy kell figyelembe venni, mint a levonásra nem jogosító adómentes értékesítéseket.

10. Javítás: bank és pénztárnapló soraiban, ha az szállítót/vevőt érint, akkor nem mindig jelent meg az ügyfélkód és ügyfél név. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. április 14.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(25.20. VERZIÓ):**

1. **ÚJ! A**z utasnak visszatérített ÁFA-t eddig csak vegyes tételként lehetett könyvelni ("K", "U" kóddal). Ezentúl pénztár könyvelési tételként ("K", "U" illetve a sztornó "B", "U" kóddal) és pénztár kezelési tételként ("k", "U" illetve a sztornó "b", "U") is fel lehet vinni.
2. Javítás: Az előző évről az áfa beszámítás miatt áthozott számlákhoz nem került áthozatalra a VTSZ-enkénti „kg" és „nettó összeg"-et tartalmazó adatállomány. Erre azonban a fordított adózású számláknál szükség van az áfa bevallás helyes elkészítéséhez és annak ÁNYK felé történő exportjához.
3. A 2. Listák >> 4. Készlet analitika >> 3.Értékesítések; 4.Beszerzések lista (cikk szerinti) ezentúl exportálható excel fájlba.
4. A 4.2. Bérszámfejtés -> Munkaidő nyilvántartás menüpont kiegészült a munkaidő nyilvántartás listázásával Excel táblán keresztül. Itt a kiválasztott dolgozó hótól - hóig munkaidő nyilvántartása listázható a "Gomb 2". almenü(gomb) alatt az "Excel(Alt+E)" gombbal. A táblát le lehet hozni kis betűmérettel, hogy ki lehessen nyomtatni A4-es lapra (fekve), illetve nagyobb betűmérettel.
5. A 4.7 Munkaidő lista -> új menüpont. Kiválasztott dolgozók hótól - hóig munkaidő nyilvántartása listázható excel táblába. Itt is választható kisebb betűméret nyomtatáshoz és nagyobb betűméret képernyőn való munkához. A 4.7 Munkaidő lista menüpont használatára akkor jogosult egy felhasználó, ha a 4.2 Bérszámfejtés menüpont használatára jogosult.
6. Javítások a bérszámfejtésben:
    a. Bértétel felvitelekor a program a bértétel időszakának az aktuális hónap első napjától utolsó napjáig terjedő időszakot ajánlotta fel. Ezt most korrigáljuk a tárgyhavi belépés illetve tárgyhavi kilépés dátumával. (Jelenleg a program ellenőrzi azt is, hogy csak azonos munkarendű napok lehetnek a megadott időszakban, de a felajánlásnál ezt nem figyeljük.)
7. Javítások a munkaidő nyilvántartásban:
    a. ha a beosztásnál a Beosztás kezdetében "A"-állásidő volt, akkor a "Munkaidő kitölt (F10)" és a "C" "Munkaidőt kitölt" funkció hatására csak az "Állásidő munkaidőn kívül" cellába generáltunk óó:pp értéket, az "Állásidő összesen" cellába és az "ebből fizetett" cellába nem. Ha kézzel lett beírva a "Munkaidő kezdete" cellába az "A" betű, akkor mindhárom helyre jól számoltuk eddig is az óó:pp értékeket. A hibát javítottuk.
8. A 4.3.7.3 Létszámadatok tábla ki lett egészítve egy új funkcióval, melynek segítségével a 29-es bevallás felé év végén át lehet (majd) adni a "Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma" és az "ebből a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma" adatokat. (Ennek most a KK2015 programban van jelentősége, de a KK2016-ba is már beletettük). A funkció neve: "Átadás a 29-es bevallásnak". Az átadás feltételei:
    a. Átadás a 29-es bevallásnak funkció pipálása,
    b. A táblát 01.hótól 12-hóig kell lehozni,
    c. A "Csoportok" táblázatban az "1.ALKALMAZÁSBAN ÁLLÓK (legalább 60 munkaórában foglalkoztatottak) főcsoport mind a négy alcsoportjának pipálva kell lennie. A 2., 3., 4. főcsoport pipáltsága közömbös.
    d. A "Statisztikai besorolások" mindegyikének pipáltnak kell lennie. A többi beállítás közömbös. Az átadás feltételeit a program ellenőrzi.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. március 11.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.17 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(25.17. VERZIÓ):**

1. 2016-tól a biztosított végzettsége, szakképzettsége, szakképesítése és az ezt igazoló okiratot kibocsátó intézmény neve és az okirat száma adatokkal bővült a munkáltató, kifizető által bejelentendő adatok köre.
A **16T1041 ÁNYK nyomtatványon** eddig **4 végzettség** felvitelére volt lehetőség, így egy 13. pótlaphoz egy 13-01 pótlap tartozhatott, ezért a biztosított személyi adatait a 13-01 pótlapon a NAV töltötte fel (rózsaszín mezők voltak). Időközben a négy végzettség valószínűleg kevésnek bizonyult, mert a **13-01 pótlapból több lap kitöltését is lehetővé tették**, és a rózsaszínnel jelölt személyi adatok „kifehéredtek", ami azt jelenti, hogy a programunknak kell feltöltenie.
Ezt módosítottuk az új nyomtatványnak megfelelően.

A nyomtatvány változása és annak napi használata miatt a módosítás kiküldése azonnali küldést igényelt, ezért más módosítást ez a verzió nem tartalmaz.
A következő frissítést kb. 1 hét múlva küldjük a 2016-ra vonatkozóan.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. március 5.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.15 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(25.15. VERZIÓ):**

1. Elkészült a 1601 Havi, negyedéves, éves bevallás és XML exportja az ÁNYK felé. A bevallás borítólapjáról hívható gépjárművek nyilvántartása menüpontban változás, hogy a gépjárműadó (súlyadó) nyilvántartása gépjárművenként havi bontásban lehetséges.
2. Dolgozók listája (4.3.7.1) az újabb listaírással készül, így exportálható excel formátumban.
3. Dolgozó kartonra (4.3.7.2) rákerültek a szakképzettséggel kapcsolatos adatok.
4. Javítások:
    - Bérszámfejtésnél egy bértételben a kifizetések összesen nem lehet jelenleg több, mint 99.999.999 Ft. Ha valaki ennél több jövedelmet kap egy hónapban, akkor azt több bértételben kell felvinni. A laponkénti havi bérkifizetési listán viszont a százmillió feletti összegeknél (pl. a bruttó kifizetés, nettó kifizetés, EKHO kifizetés, banki utalás, stb) *-ok jelentek meg. A listán növeltük a kiírható összeget, jelenleg 999,999,999 Ft havi jövedelem írható ki.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. február 12.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2016 25.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(25.10. VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 1608 bevallás**, valamint annak exportja az ÁNYK felé, amelyet a KK programban továbbra is két nyomtatványként, illetve ennek megfelelően két menüpontban kezelünk (az exportot javasolt összeszerelt nyomtatványként a 1608A bevallásnál .xml kiterjesztésű állományként előállítani a programmal):
    - **1608M**: Magánszemélyenkénti összesítő (5.2.4. menüpontban készíthető a programmal)
    - **1608A**: Havi bevallás (kötelezettségek) az adózóra összesített adatokkal (5.2.5. menüpontban készíthető a programmal).

A KK programban a 1608M és 1608A nyomtatványoknak megfelelő bevallásokat továbbra is külön lépésben kell előállítani, ahogy eddig.

- **A főmenü 5.2.4. pontjának kiválasztásával indítható az „M" bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ha adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, vagy a már korábban elkészített bevallást töröltük, (tehát aktuálisan nincs bevallás), akkor a program a menüpont elindításakor kérdezés nélkül előállítja azt. A **bevallás lapjai személyenként állnak elő, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékadatok szerepelnek.** Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 04-01, valamint a 08-13. sorszámú lapok lehetnek.

A 04-01 lapból 3-nál több eltartott esetén készül több lap, továbbá pl. a 08-as, 09-es lapból akkor készül több lap, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosító jel alapján „összehozza" az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás többi lapjaiból 1-1 lap készül.

Ha a program befejezte a tárgyhavi bevallás előállítását, meg kell nyomni a „**Számítás" gombot.**

A számítás során a program a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét.

FONTOS! Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás"-t elindítani.** Ekkor a bevallást a „Törlés" gombbal törölni kell, és ismét elő kell állítani az 5.2.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen elölről újra elkészül az aktuális béradatok alapján.

Új gombok a képernyőn: „002 a) cella IGEN", „002 a) cella NEM". A két gomb valamelyikének megnyomásával elérhető, hogy valamennyi dolgozó „M"-es borítólapján a gombnak megfelelő beállítás egységes legyen. A borítólap „D" blokkjában az utolsó sor: „Jelölje, ha a magánszemély a Tbj. 11/A.§ szerinti bejelentéssel élt" Ha a „NEM" gombot választottuk, akkor a jelölés üres marad, ha az „IGEN" gombot választottuk, akkor a jelölés „X" lesz. (A kérdéses jelölés azokra a be nem jegyzett külföldi munkáltató által Magyarországon foglalkoztatott munkavállalókra adható meg, akikre vonatkozóan a Tbj. 11/A.§ határozza meg, hogy mely esetekben mentesülnek a biztosítási és járulékfizetési kötelezettség alól. A program ezt a jelölést csak itt bekéri, de ettől függően nem különbözteti meg a munkavállalókat sem a bérszámfejtésben, sem a bevallás elkészítésében).

- **A főmenü 5.2.5. pontjának kiválasztásával indítható a 1608A bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás tartalmazza a vállalkozásra összesített kötelezettségeket. A borítólap és az A-01-02 lap (szakképzési hozzájárulás) adatai külön-külön ablakban jelennek meg.
Változások a 1608A-01-02 lapon:

-Külön blokkban lettek elhelyezve a bevallás benyújtásának oka, valamint a munkáltatónak az Szht. 2.§ (1) bek. a)-g) pontjában nevesített **besorolási kódjai,** amelyek közül csak a „Visszaigénylési jogosultsági feltétel kódja"-t nem kötelező kitölteni. A különböző besorolási kódok összefüggéseit az ÁNYK ellenőrzési szempontjaihoz igazítottuk.

Az előző évihez képest még többféle csökkentő tételt lehet figyelembe venni. A csökkentő tételek továbbra is bekértek.

-Az adatbekérésnél a program minden összesítő sort számol

-A havi bevallások bruttó kötelezettségeinek kerekítés miatti göngyölítéséből adódó különbözet +- 1 ezer külön van feltüntetve. Ezt a különbözetet a program automatikusan képzi és átadja az ANYK felé.

-Nem változott, hogy a szakképzési hozzájárulásra vonatkozóan a bevallás 01-11.hóig előlegbevallás, a 12. hónapban elszámolás. Ennek megfelelően a program 0-11. hóig havi adatokat tartalmaz, 12. hónapban éves adatokat tartalmaz.

- **Főbb változások a 1608 bevalláson:**

-Új sorok a 1608A-01-01 lapon: 11. sor („vadon gyűjtött termék, termény értékesítésére tekintettel levont adó", bekért adat); 22. sor („a 21. sor összegéből a közúti árufuvarozói kedvezmény összege", bekért adat)

-Változások a 1608A-01-02 lapon:

Külön blokkban lettek elhelyezve a bevallás benyújtásának oka, valamint a munkáltatónak az Szht. 2.§ (1) bek. a)-g) pontjában nevesített **besorolási kódjai,** amelyek közül csak a „Visszaigénylési jogosultsági feltétel kódja"-t nem kötelező kitölteni. A különböző besorolási kódok összefüggéseit az ÁNYK ellenőrzési szempontjaihoz igazítottuk.

Az előző évihez képest még többféle csökkentő tételt lehet figyelembe venni. A csökkentő tételek továbbra is bekértek.

Nem változott, hogy a szakképzési hozzájárulásra vonatkozóan a bevallás 01-11.hóig előlegbevallás, a 12. hónapban elszámolás. Ennek megfelelően a program 0-11. hóig havi adatokat tartalmaz, 12. hónapban éves adatokat tartalmaz.

-Új jelölő adat a 1608M borítólapon: „Jelölje, ha a magánszemély nyilatkozattal az állami adó-és vámhatóság általi adómegállapítást választotta". A program ezt a jelölést a KK2015 programban előállított 15M30 igazolás VI. blokkjában történt bejelölés alapján „I"-re vagy „N"-re állítja. Ha ide „I" jelölést hoz a program, akkor az előző sorba (munkáltatói adómegállapításra vonatkozó kód) mindenképpen „N" jelölést állít akkor is, ha az ÁNYK felé történő átadáskor „Az adóhatósági adómegállapítást nem választó dolgozók többsége nyilatkozattal a munkáltatói adómegállapítást választotta?" kérdésre „I" válasz volt adva.

-Új jelölő adat a 1608M borítólapon: „Jelölje, ha a magánszemély a Tbj. 11/A.§ szerinti bejelentéssel élt" (az értelmezést lásd korábban az új gomboknál leírtakban)

-Új lap: 1608M-04-01 lap, ahol családi kedvezmény/családi járulékkedvezmény igénybevétele esetén az eltartottak adatait kell feltüntetni, valamint a családi kedvezmény közös érvényesítése esetén a házastárs/élettárs adóazonosító jelét, nevét. A program a lapot automatikusan feltölti a dolgozó törzs és a bértétel adatai alapján. Három eltartottnál több eltartott esetén dinamikus lap képződik. FONTOS! A dolgozó törzs előző évről történt áthozatala után családi kedvezmény közös érvényesítése esetén csak az eltartottnál volt

jelölve annak a személynek (házastárs/élettárs) az adóazonosító jele, akivel a közös érvényesítés történt. Mivel idéntől jelenteni kell a 04-01 lapon a közös érvényesítés tényét, a házastárs/élettárs adóazonosító jelén kívül a nevét is, ezért a „Házastárs" fülön belül fel kell vinni a házastársat (legalább az adóazonosító jel, név adatokkal). A program szigorúan ellenőrzi, hogy csak arra az adóazonosító jelre lehet hivatkozni az eltartott adatoknál, amely azonos a házastársnál rögzített adóazonosító jellel.

-Új oszlop a 1608M-05 lap 386. sorában az a) oszlop: szociális hozzájárulási adó összegéből a tanulószerződéses tanulók után fizetendő szha összege. A program az „FM" jogviszonyú személy esetén ír be ide adatot.

2. **Módosítások a 1665 ÁFA bevallásban:**
   - Eddig a vegyes forgalomban rögzített „KI+áfatípus" kóddal ellátott könyvelési tételeket „Követel" forgalom esetén (kivetéssel megállapított áfa kötelezettség csökkenés esete) a tételekben szereplő adóalap és adó összegét pozitív előjellel behalmoztuk a 65A bevallás 31. sorába (negatív levonható adók fizetendő adóként történő szerepeltetésére előírt sor). Az áfa törvényből adódóan megítélésünk szerint ide kellene gyűjteni az adatokat, de az ÁNYK kitöltési útmutatója alapján a kérdéses tételt negatív előjellel a 70. sorban kell szerepeltetni. A programot ennek megfelelően módosítottuk.
   - Eddig vevői számla, illetve szállítói számlák alapján az 1 millió forint áfát elérő, meghaladó esetben akkor készült 1665M-es lap, ha a vevő, szállító adatoknál a törzsben ki volt töltve az adószám. Ha nem volt kitöltve, nem készült lap, de figyelmeztetés, ill. hibalista sem készült. A programot úgy módosítottuk, hogy a hiányzó adószám helyett a vevő/szállító ügyfélkódját exportáljuk az ÁNYK felé, így az ÁNYK hibás adószámért hibaüzenetet küld. Ezek után látszik, hogy melyik partnernél kell pótolni a törzsben az adószám kitöltését. Ezek után meg kell ismételni az exportálást.
   - Eddig az A60 Összesítő nyilatkozat gyakoriságát a 65-ös bevallás gyakoriságától függetlenül minden esetben negyedévesnek kezeltük. Abban az esetben, ha pl. a bevallás lekérésekor negyedévtől kisebb időszak volt megadva (pl. 1 hónap), akkor a bevallások előállításakor, az A60-as bevalláson mindenképpen az adott negyedévi összes tétel szerepelt. A programot úgy módosítottuk, hogy a bevallás(ok) előállításakor az időszak megadásának megfelelően készül el az A60-as bevallás, a 65-ös bevallás tételei szintén az időszaknak felelnek meg, azonban csak akkor készül elszámoló rész, ha a lekért időszaknak megfelelő a vállalkozás törzsben beállított gyakoriság.
   - Ha az ÁFA bevallás gyakorisága megváltozik, a program figyelmeztetést írt erről a bevallás lista végére. Ezt a figyelmeztetés szöveget előbbre helyeztük az elszámolási rész mögé (86. sort követő sorba).
   - A 65-ös bevallás 72., 73. soraiba a kiegyenlített, „3"-as számlatípus kóddal ellátott bejövő számlákból gyűjtjük a kompenzációs felárral kapcsolatos összegeket. Hiba volt eddig, ha a bejövő számla devizás volt, és a forintban számított kiegyenlítés kisebb volt, mint a forintban számított számlaösszeg. Ebben az esetben nem került összeg az érintett sorokba. A hibát javítottuk, a kiegyenlítettséget nem forintban, hanem devizában figyeljük ezentúl.
3. **Az év váltás miatt aktualizáltuk a PTGSZLAH adatlapot és annak exportját az ÁNYK felé** (5.2.b. menüpont)**.**
4. Az alábbi listák esetén az excel export fájl elkészítéséhez szükséges átmeneti fájlokban megnöveltük a numerikus mezők helyiértékeinek számát a következő listákat érintően:

- 2.1.1.1 Főkönyvi kivonat (régi), kivonat és összesítő,
- 2.1.2 Főkönyvi számlalap (karton, forgalom)
- 2.1.5 Bank napló
- 2.1.6 Pénztár napló
- 2.1.8 Pénztárjelentés
- 2.2.5 Szállítói tartozás
- 2.2.7 Vevői követelés
- 4.3.6 Havi bérkifizetési lista (soronkénti, illetve a laponkéntinél az 1 dolgozó/lapos)
- 4.3.8 Jogcímenkénti kifizetések lista
- 2.5.1 Költségfelosztás
- 2.5.2 Kalkulációs tábla
- 2.7.2 Tárgyi eszköz lista

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. február 05.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2016. évre
KK2016: 25.06 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2016. évi 25.06 verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre:

1. Bérszámfejtésben végrehajtott módosítások:
    a. Dolgozó törzsben a családi kedvezmény érvényesítéséhez az eltartottak adatai kibővültek a „változás bekövetkezésének időpontja" adatmezővel, mivel a 0608M-04-01 bevallás bekéri az eltartottak adatainál. „Amennyiben a magánszemély az adóelőleg-nyilatkozatán feltüntetett adatokat érintő változás miatt utólag új adóelőleg-nyilatkozatot adott, úgy az új adatok feltüntetése mellett a változás bekövetkezésének időpontját is fel kell tüntetni."
    b. Az eltartottak adataihoz csak olyan házastárs/élettárs adóazonosító jelét lehet megadni, aki szerepel a „Házastárs/élettárs" fülön belül felrögzített személyek között. (A 0608-on közölni kell az annak a személynek az adóazonosító jelét, valamint nevét is, akivel közösen érvényesíti a családi kedvezményt.)
    c. Dolgozó törzsben k*ibővült az első házasok kedvezményének bekérő képernyője*
        - *annak jelölésével, hogy a kedvezményt igénybe veszi-e;*
        - *ha igen, ezt pipával kell jelölni a programban.*
        - *a kedvezmény érvényesítésének módja, melynek értékei:*
            0: üres
            1: egyedül érvényesíti
            2: házastárssal megbontva érvényesíti

        *Változás bekövetkezésének időpontja: H*a a magánszemély az adatokban bekövetkező változás miatt az első házasok kedvezményét érintően utólag módosítja adóelőleg-nyilatkozatát, úgy azon fel kell tüntetnie a változás bekövetkezésének időpontját, amelyet a dolgozó törzsben rögzíteni kell.

    d. A bérszámfejtésben, munkaidő nyilvántartásban, valamint a bértétel és munkaidő nyilvántartás kapcsolatát biztosító programrészben több javítást hajtottunk végre.
        - A munkaidőkeret megadható óraszámát négy egész karakterre bővítettük, mert volt, akinél a munkaidő keret meghaladta az 1000 órát.
        - Egyéb javítások
2. Kimenő számla készítésekor módosítás, hogy a devizás számlák nyomtatásakor csak abban az esetben írjuk ki a számla forintos értékeket, ha a számla áfát tartalmaz.

Szekszárd, 2016. január 27.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2016. évre
KK2016: 25.05 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2016. évi 25.05 verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre:

1. Elkészült a **16T1041** bejelentés és exportja az ÁNYK felé (4.5. menüpont). A 16T1041 nyomtatványon **ÚJ lap** a 13-01.PÓTLAP, amelyet kizárólag az **új belépőkre** vonatkozóan kell kitölteni. Kitöltéséhez az alábbi adatok szükségesek:
    - A biztosított személy személyes adatai (ugyanaz, mint a 13. PÓTLAP-on)
    - A biztosított személy végzettsége, képzettsége, szakképesítése
    - Az ezt igazoló okiratot kibocsátó intézmény neve
    - Az okirat száma
2. Az előző pontban felsorolt adatokat a dolgozó törzsben előzőleg fel kell rögzíteni ahhoz, hogy a 16T1041 bejelentő lap 13-01. PÓTLAP-ra átadásra kerüljenek az ÁNYK felé. A dolgozó törzsben ezek az adatok a „Személyes adatok”/szakképzetség adatblokkban találhatók. A 4.5. menüpontban a 16T1041 bejelentő lap képernyőn ezeket az adatokat jelenleg nem jelenítjük meg, de a program üzenetet küld, ha van olyan új belépő, akire vonatkozóan a végzettség, képzettség, szakképesítés adatok hiányoznak. Ha valamely személynek valóban nincsenek erre vonatkozó adatai, akkor az ÁNYK nyomtatványon kézzel be kell írni pl. azt a szöveget, hogy: „szakképzettséggel nem rendelkezik” (lásd kitöltési útmutatóban).
3. Fentiekben részletezett adatok miatt aktualizáltuk a 4.5. menüpontban lekérhető „Igazolás a biztosított személy foglalkoztatónál történő nyilvántartásba vételéről és bejelentéséről” listát.
4. Elkészült a 16T1042E adatszolgáltatás és exportja az ÁNYK felé.
5. Aktualizáltuk a CEGINFO_15EB_01-től 06-ig beszámoló sémákat az 1.1 aktuális verziónak megfelelően.

Szekszárd, 2016. január 08.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2016. évre
KK2016: 25.00 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2016. évi **induló** 25.00 verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre, továbbá az alábbiakban leírt lépések szerint lehet átállni az előző évről:

1. **AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI az előző évről az idei évre:**
   - **a.** Az előző év könyvtárát egyszer az átálló program bekéri, majd ettől kezdve ezt használja. A technikai paraméterekbe nem kell újra beállítani, mivel a program automatikusan beállítja.
   - **b.** Az előző évi törzsadat állományokat, valamint a jogosultsági állományt (a bérhez használt törzsek kivételével) az 1.1.1.1. menüpontban (Előző évi törzsek) kell átmásoltatni a programmal. Egymás után sorban másoltathatók a törzsek a programmal értelemszerűen Igen-nel vagy Nem-mel válaszolva. Nem szükséges egyidejűleg az összes törzset átmásoltatni, később is lehetőség lesz rá, ha újra belépünk ebbe a menüpontba. (A törzsek átmásolására lehetőség van a törzsekbe történő külön-külön belépés alkalmával is.) A cikktörzs és a tárgyi eszköz törzs átmásolása a saját menüpontjából megismételhető (az 1.1.6.2. „Át", ill. 1.2.7.1.„Más" funkció választásával), melynek eredményeképpen a program figyelembe veszi az utólagosan felvitt leltáradatokat, illetve utólagosan felvitt mozgásokat (pl. értékcsökkenés).
   - **c.** A pénzügyileg rendezetlen (nyitott szállítói/vevői) számlák előző évről való áthozatala az 1.2.4., ill. 1.2.3. menüpontokban a „Nyit" funkció elindításával lehetséges. Az áthozatalkor a nyitott számlákon kívül átmásolásra kerülnek azok a számlák is, amelyek ugyan ki vannak egyenlítve, de amelyekben az áfa beszámítás időpontja az előző év utolsó napjánál későbbi időpontra esik. A nyitás ismételhető, ami azt eredményezi, hogy az előző évben (KK2015) utólag felvitt számlákat és az utólag felvitt számlakiegyenlítéseket is figyelembe véve alakítja ki a program az analitikus nyilvántartás új nyitó állományát. Amennyiben az előzőleg áthozott nyitott számlákra a KK2016-ban már könyveltünk (rész)kiegyenlítés(ek)et, és a nyitást ezek után ismételjük, ilyenkor ezekhez a számlákhoz a program nem tudja beszúrni az utólag 2015-ben felrögzített részkiegyenlítéseket a 2016-ban felrögzített részkiegyenlítések elé. Ebben az esetben az ilyen számlák nyitójának kialakításáról manuálisan kell gondoskodnunk. Itt csak az a megoldás jöhet szóba, hogy a tárgyévi (2016) részkiegyenlítéseket ideiglenesen kitöröljük, majd megismételtetjük a nyitást automatikusan, végül újból felrögzítjük a 2016. évi részkiegyenlítéseket.
   - **d.** Külön adatállományt vezettünk be az ún. „korrekciós számlák" áfa bevalláshoz szükséges adatainak kezelésére. (2013-tól kellett megkülönböztetni először a 1365M-01-K, 1365M-02-K bevallás lapok előállítása érdekében a korrekciós számlákat (pénztárkönyvelésben, pénztár kezelésben is hivatkozni lehetett rá). A korrekciós számlák olyan láncolatokat is alkothatnak, amelyek éveken átnyúlnak. A korrekciós számlák az előző évekről mindig átemelésre kerülnek (függetlenül a kiegyenlítettségtől), mivel az adatokra szükség lehet a 2016., esetleg a további évi hasonló bevallás lapok előállításakor. Maga az átemelés a nyitott számlák áthozatalakor megy végbe.
   - **e.** Ha 2016 évre **devizás szállítói-vevői nyitott számlák**at kell áthoznunk 2015-ről, akkor a nyitott számlák **áthozatala előtt a KK2015 programban be kell állítani minden érintett devizanemhez tartozóan a 2015.12.31-i árfolyamot** (3.2.3. menüpont), amelyet a számviteli tv. által **kötelezően előírt átértékelés**hez kell használni. A megfelelő árfolyamokat minden vállalkozás esetében be kell állítani, amikor az adott vállalkozáshoz tartozó devizás számlák áthozatala történik (vállalkozás által választott árfolyam).

f. A devizás szállítói- vevői számlák nyitójának áthozatala a forintos számlák nyitásával együtt ismételhető, amelynek eredményeképpen a 2015-ben utólag felvitt számlákat, utólag felvitt (rész)kiegyenlítés(ek)et, utólag beállított árfolyamokat a program figyelembe veszi. A nyitás ismétlésekor a KK2016-ban már kiegyenlített vagy részben kiegyenlített devizás számlákat a program változatlanul hagyja ugyanúgy, mint a belföldi számlák esetében, ha ezáltal egy adott számlán a részkiegyenlítések eltérőek lesznek az előző évhez viszonyítva. **Ha** azonban csupán **az átértékelés elmaradása vagy helytelen árfolyam alkalmazása miatt van szükség a nyitás ismétlésére, arra lehetőség van**. Ilyenkor el kell indítani a **KK2016-ban** a kimenő vagy bejövő számlák menüponton belül az **„átértékelés újra"** funkciót. Ebben az esetben a program az előző évben devizanemenként beállított árfolyamok alapján az összes KK2016-ra áthozott, esetleg már 2016-ban (rész)kiegyenlített számlákon átvezeti az átértékelést, valamint automatikusan újraképzi minden számlában az átértékelt és a kiegyenlítéskori árfolyam közötti különbözeteket. Az ismétlés miatt havonként el kell indítani a vegyes forgalomból a „Kont(Dev)" funkciót a főkönyvi feladás újraképzéséhez. (Ez a funkció 2012 évben működött először.)

g. A főkönyvi nyitás a 0. havi vegyes forgalomban lehetséges. Automatikus nyitás akkor van, ha a KK2015-ben automatikus zárás volt. Kézi nyitás van, ha most kezdjük a vállalkozást könyvelni 2016-ban. Valószínűleg most még nincs végleges zárás, ezért a főkönyv megnyitása nélkül vagy ideiglenes kézi nyitással (pl. bank, pénztár főkönyvi nyitása mellett) kell dolgozni. Utólag nyithatunk, ha visszalépünk a 0. havi vegyes forgalomba. Utólagos nyitásnál a könyvelés funkciót (1.3. menüpont) 0. hónaptól az aktuális hónapig újra el kell indítani.

2. ÚJ SZÁMLAKERET A $$ (etalon) VÁLLALKOZÁSBAN!

a. A számviteli törvény változása miatt az ajánlott számlakeretben megszüntettük a 88-as (rendkívüli ráfordítások), valamint a 98-as (rendkívüli bevételek) főkönyvi számlacsoportokat.

b. Az 17-es (tartós tulajdoni részesedések) és a 37-es (nem tartós tulajdoni részesedések) számlacsoportokban új besorolás a „jelentős tulajdonosi részesedés" kategória.

c. A követelésekben, kötelezettségekben kisebb változások

d. FONTOS! Amennyiben a vállalkozás előző évi számlakerete kerül átmásolásra, a szükséges módosításokat, törléseket, új főkönyvi számlák bevitelét kézzel kell elvégezni! Mérlegelni kell, hogy érdemes-e az előző évi számlakeretből kiindulni, vagy inkább a tárgyévi $$ vállalkozás számlakeretéből.

3. BÉRSZÁMFEJTÉS programrész változásai törvényi változások miatt:

a. A **3.2.2. menüpontban a bér-TB paraméterekben** beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. Az egyes járulékok %-os mértékei nem változtak, az SZJA azonban 16%-ról 15%-ra változott. Az értékhatárok az alábbiak szerint változtak:

- Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **6.930>>>7.050** változott
- Tárgyhavi minimálbér: **105.000>>111.000-**re változott
- Tárgyhavi garantált bérminimum: **122.000>>129.000-**re változott
- Havi munkanapok: **01: 21; 02: 21; 03: 23; 04: 21; 05: 22; 06: 22;**
- **07: 21; 08: 23; 09: 22; 10: 21; 11: 22; 12: 22**
- Bár nincs a paraméterekben eltárolva, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 5.250>>5.550**-re változott (minimálbér 5%-a).

b. Változások a **BÉRJOGCÍM törzsben** (4.1.2. menüpont) **Új jogcímkódok**:

- „070”: „50% Bérpótlék kereten felüli rendkívüli munkaidőre”. Beállítása: I I I O 0 I (mint a többi bérpótléknál).
- „612”: „Belföldi kiküldetés ktg-térítése (gépkocsivezető). Beállítása: I I I O 0 I. SZJA tv. 3. sz. melléklet II/3 szerint új, nevesített jogcím igazolás nélkül elszámolható költségek között. Az elszámolható összeget kormányrendelet szabályozza.

c. Változás a **BÉRJOGCÍM törzs** kialakításában 2016-ban:

- Módosítottunk az új évi Bérjogcím törzs kialakításában. Eddig mindig csak a tárgyévi „$$” jelű etalon vállalkozásból lehetett a bérjogcím törzset átmásolni, és az előző évi főkönyvi számokkal, második megnevezéssel ellátott jogcímeket tartalmazó bérjogcím törzset figyelmen kívül hagytuk. A mostani módosítás alapján ezentúl is a $$ jelű vállalkozást kell átmásolásra kijelölni, de lehetőség van az előző évi jogcím törzset figyelembe venni. Ennek érdekében a „A vállalkozás bérjogcímeihez tartozó előző évi főkönyvi számokat és második megnevezéseket áthozzuk?” kérdésre Igen választ kell adni. Az eredmény az lesz, hogy az előző évi bérjogcím törzsből a jogcímekhez rendelt kontír számok, illetve a szabadon felhasználható jogcímekhez rögzített megnevezések beépítésre kerülnek az adott vállalkozás tárgyévi jogcím törzsébe.

d. Változások a **Dolgozó törzsben** (4.1.1. menüpont)**:**

- **Nyilatkozatok/Eltartottak** fülön új eltartotti státusz került beépítésre, **04: felváltva gondozott gyermek.** (2014. évben még csak az 53-as SZJA bevallásban kellett felhasználni ezt az adatot, idéntől már a 1608-as havi bevallásban is szerepeltetni kell.) 4-es státusz esetén a családi kedvezmény igénybevételének jogcíme „családi pótlékra jogosult” és „családi pótlékra jogosulttal közös háztartásban élő házastárs” lehet.
  A felváltva gondozott gyermek is kedvezményezett eltartottnak számít, azaz a létszám megállapításakor a 2-es kódúval azonosan kerül beszámításra azzal a különbséggel, hogy a jogosult csak az eltartottra érvényes családi kedvezmény maximum 50%-át érvényesítheti. Ha ennél kisebb összeg kerül beírásra az érvényesítendő családi kedvezmény összegébe, akkor a program szól, hogy meg kell adni annak a személynek az adóazonosító jelét, akivel a kedvezmény közös érvényesítésre/megosztásra kerül.
- A 8-as családi kedvezmény igénybevételének jogcímét („megosztás miatt”) tartalmában megszüntettük (ebben a megjelenésben már nem volt külön értelmezhető), és a kódot felhasználtuk a régi 9-es jogcím („családi pótlékra jogosulttal közös háztartásban élő házastárs”) jelölésére. Így a 9-es kód megszűnt, tartalma átkerült a régi 8-as kódra. Előző évről történő nyitáskor, aki eddig 8-as volt, az marad az új megnevezéssel 8-as, aki eddig 9-es volt, az is 8-as lesz.
- A maximálisan adható családi kedvezmények havi összegei módosultak:

egy eltartott esetén:	62.500 Ft → 66.670 Ft
két eltartott esetén (eltartottanként)	62.500 Ft → 83.330 Ft
három vagy több eltartott esetén: (eltartottanként)	206.250 Ft → 220.000 Ft

- Előző pont miatt a dolgozó törzs 2015-ről 2016-ra történő áthozatala során a program automatikusan átkonvertálja az összegeket az alábbiak szerint:

- az eltartottakat egyenként vizsgálja, és a családi kedvezményként a 2015. december hónapnál megadott összegből indul ki a 2016. hónapjaira vonatkozó új összegek képzésekor
- ahol egy kedvezményezett eltartottnál 62.500 Ft-ot talál 2015. december hóban, ott az eltartott létszámtól függően: összesen egy eltartott esetén 66.670 Ft-ra, összesen két eltartott esetén 83.330 Ft-ra cseréli az összeget a 2016 év összes hónapjára
- ahol egy kedvezményezett eltartottnál 206.250 Ft-ot talál 2015. december hóban, ott 220.000 Ft-ra cseréli az összeget a 2016 év összes hónapjára
- ha 62.500 Ft-on és 206.250 Ft-on kívüli összeget találunk, akkor a program azokat az összegeket változatlanul hozza át.
- Új kedvezményezett eltartott mentésekor csak a maximálisan adható kedvezmény összegét ellenőrizzük továbbra is, mivel még nem ismert, hogy mennyi lesz a végleges eltartotti létszám (a 4-es státuszú, felváltva gondozott eltartott esetében azonban a maximálisan igénybe vehető kedvezmény 110.000 lehet). Az eltartottak mentésekor a program ellenőrzi, hogy a megadott összegek a maximálisan adható összegek valamelyike-e, mert ha nem (akár nulla is lehet az összeg), akkor azt feltételezzük, hogy valakivel közös érvényesítés/megosztás történik. Ezekben az esetekben kötelező megadni a személy adóazonosító jelét (akivel a közös érvényesítés/megosztás történik). Miután az összes eltartott rögzítésre és mentésre került, a dolgozó mentésekor az eltartotti létszám ismeretében a program már pontosan ellenőrizni tudja, hogy mekkora összegek érvényesíthetők.
- Ezentúl eltartott mentését név nélkül csak akkor engedi a program, ha magzatról van szó. A többi eltartottnál kötelező megadni a nevet akkor is, ha az adóazonosító jel ki van töltve, mivel a 1608-as bevallás nagy valószínűséggel a magzat kivételével kéri majd a nevet.
- Új ellenőrzés: 02-es, 03-as, 04-es státuszú (kedvezményezett) eltartottnál nem enged a program 0-ás igénybevétel jogcímet („nem jogosult”) választani.
- **Nyilatkozatok/Első házasok** fülön az első házasok kedvezménye (ez is adóalap kedvezmény, mint a családi kedvezmény) változott az SZJA kulcs változása miatt. A megadható havi összeg maximuma 31.250 Ft → 33.335 Ft szerint változott. Az átálló program teljes összeg esetén átkonvertálja az összeget, nem teljes összeg esetén változatlanul hozza át 2016-ra.
- 2015-ben beépítettük a **fiatal munkavállalónak** járó 5 nap pótszabadság felajánlását. Ennek átmásolása 2016-ra (majd a következő évekre is) csak akkor történik, ha a 19. életévét még nem tölti be a nyitás évében.
- A 21-es távollét kód megnevezése változott: GYES → GYES ellátás (Gyermekgondozást segítő ellátás)
- Az éves arányos összes szabadság számításánál tévesen a kispapa szabadságot is arányosította a program (év közbeni kilépés esetén), ezt javítottuk.
- Az ADATLAP_2016 nyomtatványnak megfelelően aktualizáltuk a dolgozó törzsben az ADATLAP (hozott adatok) tartalmát.

e. SZÁMÍTÁSOK változása a bérszámfejtésben a törvényi változások miatt**:**

- Szja kulcs változása miatt: 16 % helyett 15 %-kal számoljuk az SZJA előleget, illetve adót az adóalap után.

- Ahol eddig a 625%-ot, vagy a 6,25-ös szorzót kellett használni (pl. SZJA bevallás), ott ezek 667 %-ra illetve, 6,67-re változnak a kulcs változása miatt (családi járulékkedvezmény SZJA alapra történő visszaszámításakor).

f. A bérlistákat aktualizáltuk, ahol a változások szükségessé tették.

g. Aktualizáltuk az adóelőleg nyilatkozatot.
- Az eltartotti státusz kiegészült a „4”-es, közösen gondozott gyermek státusszal
- A családi kedvezmény igénybevételének jogcím kódjai a dolgozó törzsben leírtaknak megfelelően módosultak.

h. A jelen programverzió kiküldéséig megjelent az ADATLAP_2016 igazolás az elmenő dolgozó részére, ezért a nyomtatványt aktualizáltuk a változásoknak megfelelően.
- Fontos változás, hogy a 7-es sorból nem a III. Egyéb adatok 612. sorban kell tájékoztató adatként megadni az „Ingatlan bérbeadásból származó jövedelem” összegét, hanem a 7-es sort közvetlenül követő (új) 8-as sorban.
- Előző pont és egyebek miatt megszűnt a 612-es sor, továbbá az I., II., III. fejezetek sorszámozása a tartalom megmaradása mellett megváltozott az alábbiak szerint:
  - régi 13. sor>>>> új 14. sor lett
  - régi 15. sor>>>> új 16. sor lett
  - régi 16. sor>>>> új 17. sor lett
  - régi 17. sor>>>> új 18. sor lett
  - régi 55. sor>>>> új 65. sor lett
  - régi 57. sor>>>> új 67. sor lett
  - régi 43. sor>>>> új 49. sor lett
  - régi 48. sor>>>> új 55. sor lett
  - régi 49. sor>>>> új 56. sor lett
  - régi 50. sor>>>> új 57. sor lett

i. A jelen programverzió lezárásáig a NAV még nem tette közzé a T1041 és T1042E nyomtatványokat. A program azt feltételezi, hogy olyan jellegű változás nem lesz, ami miatt az átadás nem lenne lehetséges. Amennyiben plusz adatok kerülnek a nyomtatványba (és az átadás hiányosan, de meg tud valósulni), akkor a hiányzó adatokat átadás után a nyomtatványban pótolni kell. Előfordulhat, hogy a változás olyan jellegű lesz, ami miatt az átadás nem lehetséges, azonban a menüpont letiltását tartottuk a legkedvezőtlenebb megoldásnak, így nem tiltottuk le, legrosszabb esetben nem fog működni.

4. A BÉRSZÁMFEJTÉS programrészt kiegészítettük a munkaidő nyilvántartás programrésszel

a. A bérszámfejtés (bértétel felvitel) megkezdése előtt lehet a munkaidő nyilvántartás adatait rögzíteni. Ha ezt a programrészt esetleg nem kívánjuk használni, a bérszámfejtés (kevés változástól eltekintve) a régi módon történik.

b. A munkaidő nyilvántartás programrész használata azonban lehetővé teszi:
- Általános munkarendben és munkaidő keretben dolgozók munkaidő beosztásának, teljesült munkaidejének, távolléteinek napi részletességgel történő nyilvántartását,
- A nyilvántartás alapján a munkaidő keret lejáratakor a keret-elszámolást,
- A nyilvántartás alapján a bérszámfejtéshez bizonyos automatizmusok megvalósulását.

c. Ahhoz, hogy el lehessen kezdeni a munkaidő nyilvántartáshoz szükséges adatok rögzítését, előzőleg néhány adatot be kell állítanunk a dolgozó törzsben, amelyek a következők:

- **Jogviszony/Jogviszony adatok** fülön a „Munkaidő" blokkban a Heti/napi munkaidő mellett meg lehet adni a jellemző **napi munkaidő kezdetét, végét, a munkaközi szünet időtartamát. Ha ezt kitöltjük, (de csak ekkor) a program ezen adatok ismeretében generálja a munkaidő beosztást. Ha ezeket az adatokat nem adjuk meg, akkor NINCS generálás!** Amennyiben ezek az adatok jellemzően nem adhatók meg (pl. a munkaidő keretben dolgozóknál több műszak, vagy véletlenszerű beosztás alkalmazása esetén), akkor érdemes mérlegelni, hogy ki legyenek töltve, vagy üresen maradjanak-e az adatok.
- **Jogviszony/Jogviszony adatok** fülön a „Munkarend" blokkban megadható a jellemző munkaidőkeret tartama, valamint a rendelkezésre állás jellemző formája (ügyelet/készenlét). Ezeket az adatokat az egyes, konkrét munkaidőkeretek képzésekor, illetve a munkaidő nyilvántartás egyes adatainak összesítésekor használjuk fel. Amennyiben ezek az adatok jellemzően nem adhatók meg, akkor üresen lehet hagyni.

d. Munkaidő beosztás adatainak rögzítése általános munkarendben dolgozók esetén:

- Az általános munkarendben dolgozókra vonatkozóan (az összesre egyidejűleg**) lehetőség van a munkaidő beosztás generálására meghatározott időtartamra (**akár egész évre). Ez a funkció a 4.2. menüpont kezdő képernyőjén a *„Beosztást generál (F6)"* gomb segítségével indítható. A folyamat végeredménye nem más, mint a tárgyévi általános munkarendnek megfelelő munkaidő naptár (figyelemmel az áthelyezett munkanapokra is), valamint a dolgozó törzsben a „Munkaidő" blokkban megadott adatok (lásd előző pontok) felhasználásával képzett kiinduló, **„alap" beosztás** (táblázatban zöld sáv). A beosztás az alábbi adatokat tartalmazza:
  - beosztás kezdete (óra/perc)
  - beosztás vége (óra/perc)
  - munkaközi szünet időtartama (perc)
  - beosztott munkaidő/távollét (óra/perc)>>>számított adat, nem szerkeszthető
  - ügyelet/készenlét kezdete (óra/perc)
  - ügyelet/készenlét vége (óra/perc)
- Ezt az „alap" **beosztást generáltathatjuk egy-egy dolgozóra külön-külön** is a 4.2. menüpont kezdő képernyőjéről kiindulva. A *„Munkaidő nyilv."* gombra nyílik a munkaidő nyilvántartás képernyő. Itt a *„Beosztást generál(F6")* gomb hatására az adott dolgozóra vonatkozóan áll elő a megadott időszakra az **„alap" beosztás.**
- A beosztás adatokat nem kötelező generáltatni (bár általános munkarendben dolgozók esetében mindenképpen célszerű), hanem kézi módszerrel is meg lehet adni az óraszámokat. Itt ilyenkor fel lehet használni a *„Beosztást másol(F9)" gomb*-ot, ahol egy megadott időintervallum adatait (másolandó szakasz) át lehet emelni egy másik megadott időintervallumba (cél szakasz).
- A beosztás adatait egy hónapra vonatkozóan törölhetjük a *„Beosztást ürít(F7)"* gombbal. A gomb lenyomása után meg kell erősíteni a törlési

szándékot az „Indulhat a …….. hónap beosztás sorainak ürítése?” kérdésre adott „Igen” válasszal.

- **Munkaidő beosztás véglegesítése:** az „alapbeosztás”-t **módosítani kell a tervezett távollétekkel**, ha van olyan (pl. szabadság, betegszabadság, táppénz, munkaidőn kívüli állásidő, stb.)
    - egy adott cellán állva láthatók azok a **cellafunkciók**, amelyek alkalmazhatók a beosztás kialakításakor. A cellafunkciók közül némelyek a leggyakrabban előforduló távollétek rövidítéseit jelentik (Pl.: „S”: szabadság, „B”: betegszabadság), ahol a betűk lenyomására az adott távollét rövidítése rögzül, vagy „E”: egyéb távollét, ahol a nem kiemelt távollétek közül választani lehet a távollét oka törzsből, majd a kiválasztott távollét kódja rögzül. Ezzel egyidejűleg a nyilvántartás kék sávjában megjelenik a távollét megnevezése a kódjával együtt. A cellafunkciók másik része (nevezzük **technikai jellegű cellafunkciók**nak) a beosztás gyorsabb, kényelmesebb kitöltését segíti (ezek elsősorban az egyenlőtlen munkabeosztásban dolgozóknál hasznosak, de itt is működnek). A cellafunkciók a következők:
    - **„K” cellafunkció:** „oszlop kijelölése”>>>egy adott beosztás cellán lenyomva a **beosztás oszlop kijelölésre kerül**, illetve a kijelölés megtartása mellett egy másik oszlopba tartozó további beosztás cellán lenyomva egy oszlopsor (amely akár 2 oszlopból is állhat) jelölhető ki másolásra. A kijelölt oszlopokban a napi dátum számjegyei sárga színre váltanak. A kijelölést a „K” ismételt lenyomásával lehet megszüntetni.
    - **„I” cellafunkció:** „beosztást másol”>>>egy adott beosztás cellán lenyomva az előző pontban leírtak szerint kijelölt beosztás oszlopot, oszlopokat az „I” lenyomásának helyére, illetve onnan kezdődően sorra átmásolódnak az előzőleg kijelölt beosztás oszlopok. Az „I” lenyomása ott történjen, ahonnan kezdve kívánatos a kijelölt oszlopok másolása. A másolás csak akkor kivitelezhető, ha van annyi teljesen üres oszlop, ahány oszlop ki van jelölve másolásra. Ellenkező esetben a program hibaüzenetet küld: „A beillesztés napjain semmilyen adat nem lehet a táblázatban!” Fentiekben leírt módon a „K” kijelölés és „I” másolás cellafunkciók segítségével bárhonnan bárhova átmásolhatók a beosztás adatok (óraszámok).
    - **„G” cellafunkció:** „beosztást kitölt”>>>egy adott beosztás cellán lenyomva az adott beosztás oszlop automatikusan kitöltődik a dolgozó törzs munkaidő adatainak alapján.
    - **„Del” cellafunkció:** „cella töröl”>>>egy konkrét cella adattartalmának törlése érhető el a „Del” gomb hatására
    - **„O” cellafunkció:** ”oszlop töröl”>>>egy adott beosztás cellán lenyomva a lenyomás helyétől lefelé eső cellák adatai kerülnek törlésre az adott oszlopban.
    - **„C” cellafunkció:** „munkaidőt kitölt”>>>egy adott munkaidő cellán (sárga sáv) lenyomva az azonos oszlopban található beosztás adatokkal azonosan kerülnek kitöltésre a munkaidő cellák.
    - **„ENTER” cellafunkció:** „Szerkeszt”>>>adott cellán lenyomva szerkeszthetővé (módosíthatóvá) válik a cellában található óra/perc

adat oly módon, hogy közben látható a régi adat még le nem módosított része is. A módosítás elvégezhető a cellafunkció használata nélkül is, de csak akkor, ha abban eredetileg óra/perc volt. Ha valamilyen betűjel van a cellában, azt előbb törölni kell, ha más betűjelre vagy óra/percre kívánjuk azt lecserélni. Ha üres a cella, akkor viszont felesleges használni, mert akkor azonnal üthetjük az új adatot, sőt gyorsabb is, mert ilyenkor az óra adatot nem kell előnullázni.

e. Munkaidő (teljesített) rögzítése általános munkarendben dolgozók esetén:

- A teljesített munkaidő adatait itt kell rögzíteni (citromsárga sáv), amit elvégezhetünk cellánként kézi kitöltéssel az óra adatok megadásával, illetve a munka gyorsítása érdekében lehetőség van a *„Munkaidőt kitölt(F10)”* gomb használatára is. A gomb segítségével egy napra (amelyiken állunk a gomb lenyomásakor), vagy akár egy egész hónapra vonatkozóan átmásolhatjuk a teljesített munkaidő adatok celláiba a munkaidő beosztás (zöld sáv) adatait. Amennyiben bizonyos napokon nem a beosztás szerinti munkaidő/távollét teljesül, azokba a napokba kézzel kell beavatkozni. A beavatkozásnak oka lehet tehát:
  - ha a beosztástól eltérő a munkavégzés,
  - ha egy tervezett távollét nem valósult meg, vagy
  - beosztott munkaidő helyett nem tervezett távollét valósult meg.

- A teljesített munkaidő adatok a következők:
  - Munkaidő kezdete (óra/perc)
  - Munkaidő vége (óra/perc)
  - Munkaközi szünet (perc)
  - ebből munkaközi szünet rendes munkaidőben (óra/perc)
  - Ügyelet/készenlét kezdete (óra/perc)
  - Ügyelet/készenlét vége (óra/perc)

- A *„Munkaidőt ürít(F11)”* gomb segítségével a teljes havi teljesített munkaidő adatok törölhetők. A gomb lenyomása után a törlés szándékát meg kell erősíteni az „Indulhat a …….. havi munkaidő adatok ürítése?” kérdésre adott „Igen” válasszal.
- Egy adott cellán állva ebben a sávban is láthatók azok a **cellafunkciók**, amelyek alkalmazhatók a munkaidő adatok kitöltésekor. A cellafunkciók közül a beosztásnál használható cellafunkciókhoz képest **nem használhatók** a következő cellafunkciók:
  - **„K”:** „oszlop kijelölése”
  - **„I”:** „beosztást másol”
  - **„G”:** „beosztást kitölt”.

f. Összesített munkaidő adatok (narancssárga sáv) **általános munkarendben dolgozók esetén**

- Munkaidő rendes (óra/perc): a program által számított, de szerkeszthető. A program a teljesült munkaidőt a munkaidő beosztáshoz hasonlítja, és az alapján számolja. A program a beosztással azonosan teljesült munkaidő óraszámát tekinti rendes munkaidőnek. Beosztással azonosan teljesült munkaidő egy adott napon az az időtartam, amely a két fajta időtartam közös része (a beosztás szerinti munkaidő és a teljesült munkaidő metszete)
- Munkaidő rendkívüli (ügyelet nélkül) (óra/perc): a program által számított, de szerkeszthető. A program a munkaidő beosztást a teljesült munkaidőhöz

hasonlítja, és az alapján számolja. A program a beosztástól eltérően (beosztáson kívül eső) teljesített munkaidőt tekinti rendkívüli munkaidőnek (ügyelet nélküli rendkívüli munkaidő).

ebből munkaidő kereten felüli (óra/perc): általános munkarendben dolgozó esetén nem használt táblázat sor

- Ügyelet időtartama (óra/perc): az óraszám a munkaidő adatokban rögzített ügyelet/készenlét cellákból kerül kiszámításra figyelemmel a dolgozó törzsben talált jelölésre (ha ott ki van töltve a „rendelkezésre állás jellemző formája" adat). Amennyiben a feltétel ellenére az óraszámnak nem ebben a cellában, hanem a Készenlét cellában van a helye, esetleg megosztva kell szerepeltetni, akkor kézi beavatkozás szükséges.
- Készenlét időtartama (óra/perc): program általi felajánlása előző pontban leírtak szerint történik
- Állásidő munkaidő alatt időtartama (óra/perc): minden alkalommal bekért adat. Amennyiben ide adat kerül, azzal párhuzamosan a megfelelő időtartammal a rendes munkaidőt csökkenti a program.
- Állásidő munkaidőn kívül időtartama (óra/perc): a program számolja és ajánlja fel az alábbiak szerint:
    - A teljesült munkaidő (sárga sáv) kezdete cellában „A" jelölés van. Ez a felajánlás független attól, hogy tervezett volt-e (beosztásban szerepelt-e) az állásidő vagy sem. Tervezett állásidő esetén már a beosztás „munkaidő kezdete" cellában „A" jelölésnek kell szerepelnie. Amennyiben tervezett volt az állásidő, akkor a dolgozó törzsben szereplő napi munkaidő alapján van a beosztott/távollét óraszáma meghatározva. Amennyiben nem tervezett volt az állásidő (munkára történt beosztás), akkor a beosztott/távollét óraszáma a beosztásnak megfelelően van meghatározva. Magának az időtartamnak a felajánlása mindenképpen a beosztásban szereplő beosztott/távollét időtartamnak megfelelően történik. (*Megjegyzés: tervezett állásidő lehet pl. az az eset, amikor kényszerű üzletbezárás vagy előre bejelentett áramszünet miatt a dolgozót „állásidőre küldik". A szabadságra küldés ugyanis ebben az esetben nem lenne elfogadható.)*
    - A munkaidő beosztáshoz képest a nem teljesült munkaidőt is munkaidőn kívüli távollétnek minősítjük. Így tehát, ha a tényleges munkaidő (sárga sáv) kezdete későbbi, mint a beosztás kezdete, vagy a vége korábbi, mint a beosztás vége, akkor az eltérés munkaidőn kívüli állásidő lesz. (Így előfordulhat, hogy a beosztás időtartamával azonos óraszámú teljesült munkaidő mellett a beosztástól való eltérőség miatt keletkezik munkaidőn kívüli állásidő, plusz esetleg rendkívüli munkaidő is.)
- Állásidő összesen: program számolja, nem szerkeszthető

    -ebből fizetett: bekért adat

g. Távolléti adatok (kék sáv) **általános munkarendben dolgozók esetén:**

- Távollét ideje összesen: az alábbiakban részletezett összes távolléti órák összesített adata: program által számolt, nem szerkeszthető
- Szabadság, betegszabadság, munkaszüneti nap (állandó sorok): a leggyakrabban előforduló távollétek sorai üresen is mindig meg vannak jelenítve. Ide az adatok a teljesített munkaidő sávból kerülnek, mindegyik cellából a megfelelő távolléti sorba.

- Ha a teljesített munkaidő sáv valamely cellájában az ezeken kívüli egyéb távollét szerepel, akkor a kék sávban a távolléti kódnak megfelelően új távolléti sor képződik. Amennyiben valamely egyéb távollétet jelölő távolléti kódot valamennyi érintett cellából kitörlünk a teljesített munkaidő sávból (citromsárga sáv), akkor a megfelelő távolléti sor valamely celláján (kék sáv) állva a „T" távollét cellafunkcióval törölhető az adott egyéb távollétet jelző sor. A program nem enged törölni távollétet jelző sort a (kék) sávból, ha arra vonatkozóan az adott hónapban van távollét bármely (citromsárga) cellában. A hibaüzenet: „A távollét nem törölhető, mert a hónapban van ilyen távollét!"

h. Pótlékos órák képzése, ellenőrzése (krém színű sáv) **általános munkarendben dolgozók esetén**

- Ennek a sávnak a soraiban azok a pótlékok szerepelnek, amelyeket az Mt. szerint bizonyos feltételek mellett kell adni a pótlékos órákra. (A pótlék átalányok itt nem szerepelnek)
- A pótlékok megnevezése előtt a programban használt jogcímkódok, mint jelölő (emlékeztető) adatok vannak megjelenítve.
- A program a táblázatban szereplő munkaidő beosztás és a teljesített munkaidő adatok alapján a *„Pótlékos órák(F3)"* gomb hatására megképzi a különféle jogcímeken járó pótlékos órák számát.
- Vannak olyan pótlékok, amelyekre a program felajánlja ugyan a vélhető óraszámot, de azt ellenőrizni kell, mivel bizonyos, a pótlék jogosságát befolyásoló körülmények a program számára nem ismertek. Ezek a pótlékok a következők:
    - A „051: 50% vasárnapi pótlék rendes munkaidőre", valamint a „068: 50% vasárnapi pótlék rendkívüli munkaidőre" a munkavállalónak csak az Mt. 140.§ (1)-(3) bekezdésben szabályozott esetekben jár. Szükség esetén a felajánlott pótlékos óraszámot törölni kell.
    - A "052: 100% pótlék pihenőnapi rendkívüli munkaidőre" (ha nincs biztosítva másik pihenőnap), valamint a „053: 50% pótlék pihenőnapi rendkívüli munkaidőre" (ha van biztosítva másik pihenőnap) pótlékok közül a program a „052"-be ajánlja fel a pótlékos órákat. Ha az nem megfelelő, akkor kézzel át kell írni a „053"-ba.
    - A „055: 100% bérpótlék munkaszüneti napon rendkívüli munkaidőre" (ha nincs biztosítva helyette pihenőnap), valamint „056: 50% bérpótlék munkaszüneti napon rendkívüli munkaidőre" (ha van biztosítva helyette pihenőnap) pótlékok közül a program a „055"-be ajánlja fel a pótlékos órákat. Ha az nem megfelelő, akkor kézzel át kell írni a „056"-ba.
    - A „057: 50% bérpótlék a beosztástól eltérő rendkívüli munkamunkaidőre"; a munkavállalónak csak az Mt. 143.§ (2) a), b) pontjában szabályozott esetben jár (ha nem kap helyette szabadidőt). Ha a munkavállaló kap helyette szabadidőt, akkor a felajánlott órákat ki kell törölni.
    - A „063: 40% pótlék ügyelet idejére", valamint a „064: 50% pótlék ügyelet idejére" pótlékok közül a program a „064"-be ajánlja fel a pótlékos órákat. Ha az nem megfelelő, akkor kézzel át kell írni a „063"-ba.

- A ”067: 15% szociális intézményben (du.14-16 óra között)” pótlékos óraszámot kézzel kell kitölteni.

i. Munkaidő beosztás adatainak rögzítése munkaidő keretben dolgozók esetén:

- Ez a funkció a 4.2. menüpont kezdő képernyőjéről kiindulva indítható. A „*Munkaidő nyilv.”* gombra nyílik a munkaidő nyilvántartás képernyő. A munkaidő keretben dolgozókra vonatkozóan is (egyenként) **lehetőség van a munkaidő beosztás (zöld sáv) generálására** a „*Beosztást generál(F6”)* gomb segítségével. Itt azonban előzőleg meg kell határozni az egyes munkaidő keret időtartamokat, amelyhez a program viszonyítani tudja a beosztás adatait. A munkaidő keretek rögzítése a „*Munkaidő keretek (F5)”* gombra nyíló ablakban lehetséges. A generálási folyamat eredménye nem más, mint a tárgyévi általános munkarendnek megfelelő munkaidő naptár (figyelemmel az áthelyezett munkanapokra is), valamint a dolgozó törzsben a „Munkaidő” blokkban megadott adatok (lásd előző pontok) felhasználásával képzett kiinduló, **„alap” beosztás** (azonosan az általános munkarendben dolgozókéval). Érdemes azonban mérlegelni, hogy az adott dolgozónál hogyan érdemes kiindulni a végleges beosztás elkészítéséhez: ebből az „alap beosztás”-ból-e, vagy üres táblázatból.
- A beosztás tartalmazza azokat az adatokat, mint az általános munkarendben dolgozóknál fentebb részleteztük. Azon kívül kiírásra kerül az aktuális munkaidő keret időtartama, a keret óraszám, a beosztott órák száma, a még beoszthatható órák száma, valamint a kereten felüli óraszám is.
- A beosztás adatokat természetesen nem kötelező generáltatni (ha az előzőekben említett okok miatt nem célszerű), hanem kézi módszerrel is meg lehet adni az óraszámokat. A táblázat kitöltését az általános munkarendben dolgozóknál leírtak szerint végezhetjük a különböző gombok (*„Beosztást másol(F9)”,* *„Beosztást ürít(F7)”)* és a különböző cellafunkciók **(„K” cellafunkció:** „oszlop kijelölése”, **„I” cellafunkció:** „beosztást másol”, stb.) segítségével. A részleteket lásd az általános munkarendben dolgozók leírásában.

j. Munkaidő (teljesített) (citromsárga sáv) **rögzítése munkaidő keretben dolgozók esetén:**

- A teljesített munkaidő (citromsárga sáv) adatait a munkaidő keret időszakában a keret lejárata előtt ugyanúgy kell rögzíteni, mint az általános munkarendben dolgozóknál.
- A keret lejárata előtt ugyanúgy el kell számolni a rendkívüli munkaidők miatti, illetve egyéb pótlékos órák gyűjtését, kivéve a kereten felüli munkaidő óráit.
- Eltérés az általános munkarendben dolgozókhoz képest, hogy a keret lejáratakor a kereten felüli rendkívüli munkaórákat ki kell mutatni, amihez a program segítséget nyújt (lásd később).

k. Összesített munkaidő adatok (narancssárga sáv) **munkaidő keretben dolgozók esetén:**

- A „Munkaidő rendes (óra/perc)”, a „Munkaidő rendkívüli (ügyelet nélkül) (óra/perc)” ugyanaz, mint az általános munkarendben dolgozóknál.
- Az „ebből munkaidő kereten felüli (óra/perc)” az általános munkarendben dolgozó esetén nem használt táblázat sor, itt értelmezhető. A program számolja a *„Keret elszámolás(F2)”* gomb hatására. Tartalma: a keretóraszámon felüli beosztott, és teljesült óraszám. A program ennek

megállapítása után a következőképpen korrigálja a munkaidő nyilvántartás táblázatot:

- A program a munkaidő keret utolsó napjától kezdve visszafelé halad a munkanapokon, és a kereten felüli munkaóráknak megfelelő óraszámmal sorra fogyasztja a rendes munkaidőt. Mindaddig halad visszafelé a napokon, amíg a kereten felüli óraszám el nem fogy.
- Amennyi órával a program lecsökkentette a rendes óraszámot, annyi órát áthelyez a rendkívüli munkaidőbe (és az „ebből kereten felüli"-be). Ezt a műveletet csak akkor végzi el helyesen, ha a munkaidő keret minden napján ki vannak töltve a beosztás szerinti és a teljesült munkaidő adatok is. Ezt mindenképpen ellenőrizni kell!
- Ügyelet, készenlét, állásidő: mint az általános munkarendben dolgozóknál.

l. Távolléti adatok (kék sáv) **munkaidő keretben dolgozók esetén:**

- Lásd, mint az általános munkarendben dolgozóknál fentebb leírtak
- *Megjegyzés: A távolléti adatok is (mint minden adata a nyilvántartásban) órában van kifejezve függetlenül attól, hogy a szabadságot, betegszabadságot az adott dolgozónál órában vagy napban tartják nyilván.*

m. Pótlékos órák képzése, ellenőrzése (krém színű sáv) **munkaidő keretben dolgozók esetén:**

- Lásd, mint fent az általános munkarendben dolgozóknál leírtak, valamint
- A „070: 50% bérpótlék munkaidő kereten felüli rendkívüli munkaidőre" pótlékos órák képzése csak a munkaidő keretben dolgozóknál jöhet szóba. Az összesített munkaidő adatok-nál említett *„Keret elszámolás(F2)"* gomb hatására kiszámított óraszám alapján számolja és ajánlja fel a program. A munkavállalónak csak az Mt. 143.§ (2) a), b) pontjában szabályozott esetben jár (ha nem kap helyette szabadidőt). Ha a munkavállaló kap helyette szabadidőt, akkor a felajánlott órákat ki kell törölni.

5. A MUNKAIDŐ nyilvántartás és a BÉRSZÁMFEJTÉS kapcsolata

a. A dolgozók bérszámfejtése (bértétel felvitele) ugyanúgy indul, mint eddig (4.2. menüpont), azonban az adatok tartalmában és felviteli sorrendjében vannak változások. Ha a munkaidő nyilvántartást nem használjuk, ezek a változások akkor is érvényesek az alábbiak szerint:

- Új adat: „bér időszak">>>a program a hónap első napjától utolsó napjáig időszakot ajánlja fel, amely módosítható. Bevezetésére elsősorban az általános munkarendes időszak és a munkaidő keretes időszak pontos elkülönítése miatt volt szükség. A program csak olyan időszakot fogad el, amelyen belül a dolgozó törzs szerint a munkarend azonos. Ha tehát hónap közben a munkarendben változás volt, akkor külön időszakok megjelölésével, a változás(ok)nak megfelelően kell a bért több tételben számfejteni.
- Távollétek száma eddig maximálisan 6 db lehetett, ami bővítésre került. Ezentúl „n" db lehet, bár a hónap napjainak száma bekorlátozza, mivel átfedés nem lehet az egyes távolléti időszakok között.
- A távolléti időszakok megadásakor a program felajánlja a naptár alapján a napok számát:
  - „01", „04", „12", „13", „38", „25" távolléteknél munkanapot,
  - A többi távollétnél naptári napot ajánl fel.

- A távolléti adatok és a „Havi munkaidő adatok” táblázat adatainak bekérési sorrendjét felcseréltük, így várhatóan komfortosabb lett az adatbevitel.

b. Ha a munkaidő nyilvántartás adatait előzetesen kitöltöttük, és azokat át akarjuk venni a bérszámfejtéshez, akkor a „bérszámfejtés dátuma”, „bér hó”, „bér időszak”, „kifizetés dátuma” adatok megadása után az „Időszakhoz van munkaidő nyilvántartás. Használjuk a bérszámfejtéshez?” kérdésre „I”(gen)-nel kell válaszolnunk.

c. Az „I” válasz hatására:

- A program képzi a távolléti időszakok adatait, majd
- A „B(ér) folytat” hatására felajánlásra kerülnek a „Havi munkaidő adatok” táblázat (összesített) adatai. Itt vannak olyan adatok, amelyek időszaktól függetlenül mindig az egész hónapra érvényesek, ezek az alábbiak:
  - „havi munkanapok száma (osztónap)”,
  - „ebből munkaszüneti nap” (ha van, és paraméter alapján számolunk vele)
  - „havi munkaórák száma”.
- A többi adat mindegyike az adott időszakra vonatkozik (csak akkor vonatkozik a teljes hónapra, ha az időszak teljes hónap).
- A „Havi munkaidő adatok” táblázat után, a bértétel összegadatait tartalmazó képernyő következik. Az eddigiekhez hasonlóan továbbra is felajánlásra kerül az „alapbér” összege.
- Új dolog, hogy az „egyéb juttatás” táblázatban a munkaidő nyilvántartásnak megfelelően az alábbi jogcímek közül a megfelelőek kerülnek generálásra a hozzájuk tartozó forintértékekkel együtt:
  - „027”-es jogcím (betegszabadság illetménye), ha volt „01”-es (betegszabadság) távollét
  - „029”-es jogcím (munkaszüneti nap miatti díjazás), ha volt „25”-ös (munkaszüneti nap) távollét
  - „030”-as jogcím (fizetett szabadság juttatása), ha volt „04”-es (rendes szabadság) távollét
  - „051”-„070” jogcímek (pótlékok), ha voltak ezeknek a jogcímeknek megfelelő pótlékos órák (figyelemmel a „Pótlékos órák képzése, ellenőrzése” fejezetben leírtakra)
  - „151”-es jogcím (személyi alapbér-havibér rendkívüli munkaidőre), ha volt pótlékos óra; itt a rendkívüli munkaidőre járó bér alapbér része szerepel havibéres dolgozó esetén
  - „153”-as jogcím (személyi alapbér-órabér rendkívüli munkaidőre), ha volt pótlékos óra; itt a rendkívüli munkaidőre járó bér alapbér része szerepel órabéres dolgozó esetén
  - „152”-es jogcím (személyi alapbér-órabér rendes munkaidőre), ha órabéres a dolgozó, akkor ide képezzük a ledolgozott rendes munkaidejére az alapbérét.

6. Módosítások a kimenő számla készítése, valamint rögzítése programrészben (1.2.3. menüpont) az időszakos elszámolásokra vonatkozó törvényi változások miatt

a. Az áfa tv. 58.§. (1) bekezdésének 2016. január 01.-től érvényes szabálya szerinti teljesítési időpont meghatározását számla készítésénél a program szigorúan ellenőrzi. Csak olyan teljesítési dátumot enged meg, amely a szabályozásnak megfelelő. (kimenő számla rögzítésnél csak figyelmeztet)

- Az adat bekéréskor az eddigi „Rész? I/N” kód helyett az „Időszaki? I/N” kódot használjuk a pontosítás miatt. (Valójában a régi értelemben vett „folyamatos” teljesítésekről van szó, csak az elnevezés változott.)

- A teljesítési időpont meghatározásához, ellenőrzéséhez bekérésre kerül egy új adat: „az elszámolási időszak utolsó napja”.

b. A teljesítési idő meghatározása a számlán szereplő, különféle dátumok egymáshoz való viszonya alapján a törvényi szabályozást figyelembe véve az alábbiak szerint lehetséges:

- Ha az elszámolási időszak utolsó napja későbbi a számla kelténél és a fizetési határidőnél egyaránt, akkor a **teljesítési idő=számla kelte**
- Ha a fizetési határidő későbbi az elszámolási időszak utolsó napjánál, akkor a **teljesítési idő=fizetési határidő, de legkésőbb időszak utolsó napja+60 nap**
- Minden más esetben a teljesítési idő=elszámolási időszak utolsó napja.

7. Módosítások a kimenő számla készítése programrészben (1.2.3. menüpont) az adóhatósági ellenőrzéshez szükséges adatszolgáltatás (NAV .XML) elkészíthetősége érdekében

a. A **23/2014 NGM rendelet 2016. január 01-től** előírja minden számlázó programmal szembeni követelményként, hogy az rendelkezzen egy „adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás” elnevezésű funkcióval, melynek elindításával adatexport végezhető. Az adatexport a rendelet szerint nem más, mint az adóalany által elektronikusan tárolt (számla) adatoknak az adóhatóság rendelkezésére bocsátása a rendelet 2.sz. melléklete szerint, a 3.sz. mellékletben meghatározott adatszerkezetben. Ezt az új funkciót az 1.2.d. menüpontban helyeztük el.

b. Annak érdekében, hogy a fenti a) pontban taglalt kötelezettségnek a KK programba beépített számlázási programrész meg tudjon felelni, szükség volt a rendelet 2. sz. mellékletében felsorolt összes olyan adat nevesített bekérésére, amelyek eddig nem voltak konkrétan nevesítve. Vagy ha voltak is, a mellékletekben előírt tartalmi és formai követelmények miatt szükség volt azokat pontosítani.

c. Felhívjuk a figyelmet, hogy amennyiben a számlázáshoz kapcsolódó adatok köre adott kibocsátónál kapcsolódik a rendelet 2. sz. mellékletében felsorolt „kiemelt” ügyletekhez, az XML adatszolgáltatás csak akkor lesz helyes, ha a program által kínált konkrét lehetőségek közül választanak, és a választott ügyletekhez bekért adatok maradéktalanul kitöltésre kerülnek. NEM JÓ megoldás tehát az, ha a számlán itt-ott elhelyezett MEGJEGYZÉS mezőkben tüntetnek fel az XML-hez szükséges adatokat, mert azokat a program NEM ismeri fel!

d. Mindenképpen javasolt áttanulmányozni a 2. sz. melléklet által megkövetelt adatok leírását annak érdekében, hogy felismerjék, mik azok az adatok, amelyek az adott vállalkozásnál előfordulhatnak. Az alábbiakban ismertetjük az adatbekérés változását. Lényegében minden változástatás (bővítés) annak érdekében lett végrehajtva, hogy az előírt adatszolgáltatást elő tudjuk állítani.

e. Számlázási paraméterek bővítése (3.3. menüpont). Kibocsátói státusz fülön belül megadhatók az alábbiakban felsorolt kibocsátóra, illetve pénzügyi képviselőre jellemző adatok, amelyek a bejelölés alapján a számlán feltüntetésre kerülnek. Számlakészítés során már nem módosíthatók, minden esetben az itt megadottak szerint tünteti fel a program az adatokat. Esetleges változás esetén a módosításokat itt kell átvezetni.

- *A számla kibocsátója a kisadózó vállalkozások tételes adója hatálya alá tartozik:* bejelölése esetén ez a szöveg a számlára kiírásra kerül.
- *Számlakibocsátás egyéni vállalkozóként, nyilvántartási száma:* 8 pozíciós adat, bejelölés esetén a számla kibocsátó adataihoz kiírásra kerül az E.V. rövidítés és a megadott egyéni vállalkozói nyilvántartási szám.

- *Pénzügyi képviselő alkalmazása:* ha ez a mező be van pipálva, akkor a számlán az ezzel kapcsolatos adatok (pénzügyi képviselő neve, címe, adószáma) a számla végén feltüntetésre kerülnek.

f. Cikktörzs bővítése (1.1.6.2. menüpont). Olyan kódokat kellett bevezetnünk a cikkhez (kiszámlázandó termékhez) tartozóan, amelynek meglététől függően kell majd a számla készítésekor bizonyos adatokat nevesítve feltüntetni. **FONTOS! A cikktörzset szükség esetén feltétlenül aktualizálni kell az új adatokkal!**. Ezek a plusz adatok az alábbiak:

- *Energiaadó?:* 1 pozíciós kód, melynek értéke üres, „I"gen vagy „N"em lehet. Ha az adott cikkelem maga energia adó kiszámlázására használatos, akkor I-vel jelöljük, egyébként N-nel, vagy üresen hagyjuk.
- *Népegészségügyi term. adó köt.:* 1 pozíciós kód, melynek értéke üres, „I"gen vagy „N"em lehet. Ha az adott cikkelem népegészségügyi termékadó kötelezettsége az értékesítőt (számla kibocsátót) terheli, I-vel jelöljük, egyébként N-nel, vagy üresen hagyjuk. Igen esetén ezen cikkelemhez tartozó számlatételhez a következő szöveggel számlazáradék készül: "A népegészségügyi termékadó kötelezettség az eladót terheli."
- *Betétdíjas göngyöleg?:* 1 pozíciós kód, melynek értéke üres, „I"gen vagy „N"em lehet. Ha az adott cikkelem egyfajta betétdíj, amelyet a betétdíjas termék árától elkülönítve tüntetnek fel, akkor I-vel jelöljük, egyébként N-nel, vagy üresen hagyjuk.
- *Termékdíj kód típus:* 1 pozíciós kód, amely a cikkelem környezetvédelmi termékdíj ill. csomagolószer-katalóguskódja szerinti besorolását teszi lehetővé, amennyiben a cikk a környezetvédelmi termékdíj hatálya alá tartozik. Értéke:
  - *ü*res, ha nem tartozik a környezetvédelmi termékdíj hatálya alá,
  - *C*, ha csomagolószer-katalógus kóddal rendelkezik (CSK),
  - *K*, ha környezetvédelmi termékdíj kóddal rendelkezik (KT)
  - *kód:* 7 pozíciós adat, kitöltése termékdíj kód típus (C vagy K) megadása esetén kötelező legalább az 1-3. pozíción. Termékdíj kód típus és kód megadása esetén az adott cikkelemhez tartozó számlatételhez termékdíjra vonatkozó számlazáradékok szerepeltethetők a számlán.
- *Jövedéki termék?:* 1 pozíciós kód, melynek értéke „I"gen vagy „N"em lehet. Ha az adott cikkelem a Jövedéki törvény alá tartozik, I-vel jelöljük, egyébként N-nel. A program minimális adatszolgáltatási kötelezettséget teljesíteni tud a jövedéki termékekre vonatkozóan, ezért kerül bekérésre ez a kód. Ezentúl a cikkelem értékesítésekor elkészülő számlán jövedéki termékekre vonatkozó számlazáradékok szerepeltethetők.
- *A jövedéki termék:* ha a fenti kód=I, akkor tölthető ki: jövedéki termék típusát jelölő 1 pozíciós kód, értéke lehet:
  - üres, ha nem jövedéki termék, vagy nem kívánjuk besorolni,
  - „O": ásványolaj,
  - „A": alkoholtermék,
  - „S": sör,
  - „B": bor,

- „P”: pezsgő,
- „K”: köztes alkoholtermék,
- „D” – dohánygyártmány.

Az ÁFA típusa O, A, S, B, P, K kód esetén csak 4-es, azaz 27 %-os lehet, „D” esetén pedig 7-esnek, azaz dohánygyártmánynak kell lennie.

g. Kimenő számla „FEJ” adatainak bővítése, módosítása (1.2.3. menüpont)

- *A számla fajtája (a számla típus kód 3. pozíciója)* az eddigi „üres” (egyik sem), „E” (előleg), „S” (storno) mellett újként „V” (végszámla) is lehet.
- *Közv. szolgáltatás (I/N):* 1 pozíciós adat, értéke üres, "I"gen, vagy "N"em lehet. Amennyiben a számla olyan tételt tartalmaz, amelyre vonatkozóan a számlán fel kívánjuk tüntetni a " a számla közvetített szolgáltatást tartalmaz" szövegű záradékot, akkor a mező értéke Igen, egyéb esetben Nem vagy üresen hagyjuk.
- Készített számla esetén a program csak olyan vevőt enged rögzíteni, akinek legalább a neve, és a címéből az irányítószám, a helység és a közterület neve kitöltött. Az adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás teljesíthetőségének érdekében a cím adatok kitöltésénél törekedni kell a vevőtörzs szerinti részletezettségre.

h. Az ÁFA típustól függően a számla tételhez bekért további adatok:

- ***Üres ÁFA-típus*** esetén bekérésre kerül, hogy az adott tétel az ÁFA tv. XV., XVI. fejezetének különbözet szerinti szabályozása alá tartozik-e (*Különbözeti szabályozás / Szabály típusa* 1 pozíciós mezőben), melynek értékei a következők lehetnek:
  - üres, ha a tétel nem tartozik a különbözet szerinti szabályozás alá,
  - „1”, ha a tétel az ÁFA tv. XV. fejezete alá tartozik és fel szeretnénk tüntetni a "különbözet szerinti szabályozás - utazási irodák" záradékot a számla tételhez,
  - „2”, ha a tétel az ÁFA tv. XVI. fejezete alá tartozik és fel szeretnénk tüntetni a "különbözet szerinti szabályozás - használt cikkek" záradékot a számla tételhez,
  - „3”, ha a tétel az ÁFA tv. XVI. fejezete alá tartozik és fel szeretnénk tüntetni a "különbözet szerinti szabályozás - műalkotások" záradékot a számla tételhez,
  - „4”, ha a tétel az ÁFA tv. XVI. fejezete alá tartozik és fel szeretnénk tüntetni a "különbözet szerinti szabályozás - gyűjteménydarabok és régiségek" záradékot a számla tételhez. 2-es, 3-as vagy 4-es kód megadása esetén a kiválasztott záradék mellett a következőkben megadható adatok is feltüntetésre kerülnek a számla tételhez, ha a *"Nyilvános árverés? (I/N)"* kérdésre "I"gennel válaszolunk:
  - *Ellenérték:* a számla tételben előzőleg megadott összeg, itt már nem szerkeszthető adat,
  - *Közteher:* bekért adat, a számlán feltüntetni kívánt összeg,
  - *Költségek:* bekért adat, a számlán feltüntetni kívánt összeg,
  - *Összesen:* számított adat, az előző három tétel együttes összege, nem szerkeszthető.

- **„X" ÁFA-típus** esetén, ha a számla közösségi adószámmal rendelkező EU-beli vevőnek szól, akkor új közlekedési eszköz értékesítése esetén megadhatók a következő, számlán is megjelenítésre kerülő adatok:
    - *Új közlekedési eszköz / Típusa (üres, S, L, V):* 1 pozíciós adat, értékei S-Szárazföldi, L-Légi, V-Vízi közlekedési eszköz vagy "üres".
    - *„üres"*: ha a számla tétel nem új közlekedési eszköz értékesítését tartalmazza,
    - *„S" - Szárazföldi közlekedési eszköz*, kiválasztása esetén a következő adatok magadása kötelező:
    - *Hengerűrtartalom (cm3):* 6 pozíciós számadat,
    - *Teljesítmény (KW):* 6 pozíciós számadat,
    - *Első forg.h.dátuma:* ÉÉÉÉ.HH.NN formátumban adható meg a közlekedési eszköz első forgalomba helyezésének dátuma,
    - *Megtett távolság (km):* 6 pozíciós számadat.
    - *Légi közlekedési eszköz*, kiválasztása esetén a következő adatok megadása kötelező:
    - *Felszáll. tömeg (kg):* 9 pozíciós számadat,
    - *Légi kereskedelem (I/N):* értéke "I"gen vagy "N"em lehet, ha kizárólag vagy túlnyomó részben nemzetközi légi kereskedelmi forgalomban részt vevő vállalkozás használja az eszközt, akkor az értéke Igen, egyébként értékét Nem-re kell állítani.
    - *Első forg. h. dátuma:* ÉÉÉÉ.HH.NN formátumban adható meg a közlekedési eszköz első forgalomba helyezésének dátuma,
    - *Repült órák száma:* 6 pozíciós számadat.
    - *Vízi közlekedési eszköz*, kiválasztása esetén a következő adatok megadása kötelező:
    - *Hosszúság (m):* 5 pozíciós számadat,
    - *Tevékenység:* 30 pozíción megadható szöveges adat,
    - *Első forg. h. dátuma:* ÉÉÉÉ.HH.NN formátumban adható meg a közlekedési eszköz első forgalomba helyezésének dátuma,
    - *Hajózott órák száma:* 3 pozíciós számadat.

i. Számla típustól függően a számla tételhez bekért, megadható további adatok:

- „R" (ÁFA-raktárba beraktározás, továbbértékesítés, kiraktározás) számlatípus esetén, ha a cikktörzsből olyan cikket választunk, amely jövedéki termékként, azon belül pedig ásványolajként lett rögzítve, lehetőség van további adatok megadására (ha szükséges), melyek a számlán is megjelenítésre kerülnek. *Az ásványolaj adóraktárból történő kitárolása esetén:*
- A termék tényleges hőmérséklete: 4 pozíciós számadat,
- Környezeti hőmérsékleten mért tömeg: 10 pozíciós számadat,

- Mértékegység: 10 pozíciós karakteres adat, az előző adatra vonatkoztatva,
- 15 Celsius-fokhoz tartozó sűrűség: 10 pozíciós számadat,
- Mértékegység: 10 pozíciós karakteres adat, az előző adatra vonatkoztatva,
- 15 Celsius-fokhoz tartozó térfogat: 10 pozíciós számadat,
- Mértékegység: 10 pozíciós karakteres adat, az előző adatra vonatkoztatva,
- A termék minősége hivatkozással: 30 pozíciós karakteres adat,
- Üzemanyag, tüzelőolaj megfelelésének tanúsítása: 30 pozíciós karakteres adat.

j. A cikktörzsben megadott értékektől függően a számla tételhez bekért, megadható további adatok:

- *Termékdíjas termékekre* vonatkozó számlazáradékok: ha a számla belföldi vevőnek szól, és a számla tételében szereplő cikk törzsadatában a "Termékdíjkód típus" és a "kód" ki van töltve, a program az alább felsorolt termékdíj záradékokat kínálja fel, amelyek közül az "I"gen-nel megjelölt fog a számlára kerülni.
  - 1. *A csomagolószer termékdíja bruttó árból? (I/N):* csak akkor választható, ha a cikk termékdíj kód típusa C. "I"gen válasz esetén bekérésre kerül a tételre vonatkozó termékdíj összege Ft-ban, amely a számlán feltüntetésre kerülő szövegbe beillesztésre kerül, és nem lehet nagyobb, mint a tétel bruttó értéke: "a csomagolószer termékdíj összege bruttó árból ... Ft"
  - 2. *A csomagolás termékdíj-kötelezettség az eladót terheli? (I/N):* csak akkor választható, ha a cikk termékdíj kód típusa C. "I"gen válasz esetén a tételhez feltüntetésre kerülő szöveg a következő: "a csomagolás termékdíj-kötelezettség az eladót terheli"
  - 3. *A reklámhordozó papír termékdíja br.árból? (I/N):* csak akkor választható, ha a cikk termékdíjkód típusa K, a KT kód első három pozíciója 900. "I"gen válasz esetén a tételhez bekérésre kerül a termékdíj összege Ft-ban, amely a záradék szövegébe beillesztésre kerül és nem lehet nagyobb, mint a tétel bruttó értéke: "a reklámhordozó papír termékdíj összege a bruttó árból ... Ft"
  - 4. *A csomagolószer tdíja eseti vevőnyil. miatt nem kerül megfiz-re (I/N):* csak akkor választható, ha a cikk termékdíj kód típusa C. "I"gen válasz esetén a tételhez feltüntetésre kerülő szöveg a következő: "a csomagolószer termékdíja a vevő eseti nyilatkozata alapján nem kerül megfizetésre"
  - 5. *A csomagolószer tdíja időszaki vevőnyil. miatt nem kerül megfiz-re (I/N):* csak akkor választható, ha a cikk termékdíjkód típusa „C”. "I"gen válasz esetén bekérésre kerül az iktatószám (16 pozíciós adat), amely a záradék szövegébe beillesztésre kerül: "a

csomagolószer termékdíja a vevő ... számon iktatott időszakra vonatkozó nyilatkozata alapján nem kerül megfizetésre"

- 6. *A termékdíj kötelezettség a vevőt terheli? (I/N):* bármely termékdíjkód típus esetén választható, "I"gen válasz esetén bekérésre kerül a Ktdt. 14. par. (5) bekezdés főpontja 1 pozíción, és az alpontja 2 pozíción, amelyek a záradék szövegébe beillesztésre kerülnek: "a termékdíj kötelezettség a Ktdt. 14. § (5) bekezdés ...) pontja ...) alpontja alapján a vevő terheli"

- 7. A*z egyéb kőolajtermék vevője nem tdíj köt., tdíj átváll-ra került? (I/N):* csak akkor választható, ha a cikk termékdíj kód típusa „K" és a KT kód első három pozíciója „601". "I"gen válasz esetén bekérésre kerül az átvállalásra került termékdíj Ft összege, amely a számlán feltüntetésre kerülő záradék szövegébe beillesztésre kerül és nem lehet nagyobb, mint a tétel bruttó értéke: "az egyéb kőolajtermék vevője nem termékdíj-kötelezett, a bruttó árból ... Ft termékdíj átvállalásra került"

- 8. *Visszaigénylésre jogosult vevő igénye alapján kiállított záradék? (I/N):* bármely termékdíjkód típus esetén választható, "I"gen válasz esetén a cikktörzsből felajánlásra kerül a "Termékdíjkód típus (C/K)" és a "Termékdíjkód", szükség esetén felülírhatók, továbbá bekérésre kerülnek a következő adatok:

    - Termékdíj összege: 12+2 pozíciós számadat, értéke nem lehet nagyobb a tétel bruttó értékénél,
    - Kötelezett számla száma: 16 pozíciós karakteres adat, kötelező kitöltésű
    - Kötelezett számla kelte: ÉÉÉÉ.HH.NN formátumban bekért dátum típusú adat, kötelező kitöltésű,
    - Kötelezett neve: 40 pozíciós karakteres adat, megadása kötelező,
    - Kötelezett címe: irányítószám, település, kerület, közterület neve, jellege, házszám, épület, lépcsőház, emelet, ajtó megbontásban, ahol az irányítószám, a település és a közterület neve kötelező kitöltésű,
    - Kötelezett adószáma: 8+2+1 pozíciós adat, kötelező kitöltésű,

A megadott adatok a tételhez fűzött záradék szövegébe beillesztésre kerülnek:

"A termékdíj megfizetését igazoló dokumentum adatai:

CSK vagy KT ..... megfizetett termékdíj összege: ... Ft
A kötelezett által kibocsátott számla száma: .....
kelte: ÉÉÉÉ.HH.NN
A kötelezett neve:.....
címe: Ir.szám Helység
Közterület neve, jellege, hsz., ép., lh., em., ajtó

adószáma:.....-..-."

- 9. *A termékdíj a vevő eseti nyilatkozata alapján nem kerül megfizre? (I/N):* "I"gen válasz esetén bekérésre kerülnek további adatok, amelyek a számla tételhez fűzött záradékba beillesztésre kerülnek:

    - Termékcsoport: kötelező kitöltésű 1 pozíciós kód a termék Ktdt. 1. § (3) bekezdése szerinti besorolásának megadására, F1-re kódmagyarázat nyílik (A - Akkumulátor, C - Csomagolószer, K - egyéb kőolajtermék, E - elektromos, elektronikai berendezés, G - gumiabroncs, R - reklámhordozó papír, M - egyéb műanyag termék, V - egyéb vegyipari termék, I - irodai papír),
    - Termék tömege (kg): 12+2 pozíciós számadat,
    - Termékdíj kód típus (üres/C/K): 1 pozíciós kód, ha a tételhez fel kívánjuk tüntetni a Csk vagy a KT kódot, akkor a megfelelő „C" illetve „K" kódot adjuk meg, egyébként üresen hagyjuk,
    - Termékdíj kód: 7 pozíciós karakteres adat, a cikktörzsből felajánlásra kerül. Akkor kötelező valamennyi karaktert megadni, ha a termékdíj kód típus nem üres.

A bekért adatok beillesztésre kerülnek a tételhez kiírt záradék szövegébe: "a(z) ... termékdíja a vevő eseti nyilatkozata alapján nem kerül megfizetésre CsK/KT .... kg"

- 10. *A termékdíj a vevő időszaki vevőnyil. miatt nem kerül megfizre? (I/N):* "I"gen válasz esetén bekérésre kerülnek további adatok, amelyek a számla tételhez fűzött záradékba beillesztésre kerülnek:

    - Termékcsoport: kötelező kitöltésű 1 pozíciós kód a termék Ktdt. 1. § (3) bekezdése szerinti besorolásának megadására, F1-re kódmagyarázat nyílik (leírását lásd a 9. záradéknál),
    - Iktatószám: 16 pozíciós karakteres adat,
    - Termék tömege (kg): 12+2 pozíciós számadat,
    - Termékdíjkód típus (üres/C/K): 1 pozíciós kód, ha a tételhez fel kívánjuk tüntetni a Csk vagy a KT kódot, akkor a megfelelő C illetve K kódot adjuk meg, egyébként üresen hagyjuk,
    - Termékdíjkód: 7 pozíciós karakteres adat, a cikktörzsből felajánlásra kerül. Akkor kötelező valamennyi karaktert megadni, ha a termékdíjkód típus nem üres.

A megadott adatok beillesztésre kerülnek a tételhez kiírt záradék szövegébe: "a(z) ... termékdíja a vevő ... számon iktatott időszakra

vonatkozó nyilatkozata alapján nem kerül megfizetésre CsK/KT .... kg

- 11. *A termékdíj visszaigénylését az eladó igénybe veszi? (I/N):* "I"gen válasz esetén bekérésre kerülnek további adatok, amelyek a számla tételhez fűzött záradékba beillesztésre kerülnek:
    - Termékdíj kód típus (C/K): kötelezően kitöltendő 1 pozíciós kód, a termék CsK (csomagolószer katalógus) vagy Kt (környezetvédelmi termékdíj katalógus) kódjára vonatkozó adat,
    - Termékdíj kód: 7 pozíciós karakteres adat, a cikktörzsből felajánlásra kerül. Akkor kötelező valamennyi karaktert megadni, ha a termékdíj kód típus nem üres,
    - Termék mennyisége (kg): 12+2 pozíciós számadat,
    - Díjtétel (Ft/kg): 12+2 pozíciós számadat,
    - Visszaigénylés összege (Ft): 12+2 pozíciós számadat,

  A megadott adatok beillesztésre kerülnek a tételhez kiírt záradék szövegébe: "a termékdíj visszaigénylését az eladó igénybe veszi Csk/Kt .... kg*... Ft/kg ..... Ft"

- *Jövedéki termékekre vonatkozó számlazáradékok:* ha a számla tételében szereplő cikk törzsadatában a "Jövedéki termék?" jelző "Igen"-re van állítva, és "A jövedéki termék" csoport is kijelölésre került, a program az alább felsorolt jövedéki számlazáradékokat kínálja fel, amelyek közül az "I"gen-nel megjelölt fog a számlára kerülni:
    - 1. AHK-szám feltüntetése jöv.term.közösségi adófelfügg. eljárásban? (I/N): ha a jövedéki termék közösségi adófelfüggesztési eljárásban adóraktárból történő kitárolásához kapcsolódóan AHK-számot szeretnénk a számla tételnél feltüntetni, akkor "I"gen választásának hatására bekérésre kerül az AHK-szám 16 pozíción. A megadott szám a számla tételhez képzett záradékba beillesztésre kerül: "AHK-szám:……."
    - 2. Csomagküldő kereskedőtől beszerzett...számlán feltüntessük? (I/N): "I"gen válasz esetén bekérésre kerül az "Adó összege (Ft)" 12+2 pozíciós számadatként. A megadott összeg a számla tételhez kiírásra kerül a következő formában: "A jövedéki terméket belföldön terhelő adó: .... Ft"
    - 3. Adóraktár eng.jöv.term.értékes.VTSZ feltüntetése? (I/N): ha az adóraktár engedélyese a jövedéki termék értékesítéséről kiállított számlán feltünteti a termék VTSZ számát, akkor a mező értékét "I"gen-re kell állítani, egyébként "N"em-re vagy üresen hagyjuk. Csak akkor állítható "I"gen-re, ha a cikktörzsben a VTSZ kitöltött. A számlára plusz szöveg nem kerül kiírásra, csak az "adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás" funkció által készített xml-hez szükséges információ.

- 4. Vételárban felsz.,megfiz.jöv.adó feltüntetése vevő kérésére? (I/N): amennyiben a számlán a vevő kérésére adóraktár engedélyese, importáló, bejegyzett kereskedő vagy jövedéki engedélyes kereskedő által a vételárban felszámított, megfizetett jövedéki adó feltüntetésre kerül, a mező értékét "I"gen-re kell állítani. Igen választásának hatására bekérésre kerül az adó összege, ami a záradék szövegébe beillesztésre kerül: "A vételárban felszámított jövedéki adó:... Ft".

- 5. Ker.jármű forgalmi rendszám és kmóra állásának feltüntetése? (I/N): gázolaj értékesítéséről szóló számlán a kereskedelmi jármű forgalmi rendszámának és kilométeróra állásának feltüntetése esetén a mezőt "I"gen-re kell állítani, amelynek hatására bekérésre kerülnek a következő adatok:

    - Ker.jármű forgalmi rendszám: 10 pozíciós karakteres adat, ezen záradék választása esetén kötelező kitöltésű,
    - kmóra állás: 10 pozíciós számadat, ezen záradék választása esetén kötelező kitöltésű.

A megadott adatok beillesztésre kerülnek a tételhez kiírt záradék szövegébe:
"Forgalmi rendszám: .....

Kilométeróra állás: ....."

- 6. Jöv.eng.kereskedő jövedéki termék értékesítése? (I/N): ha a jövedéki engedélyes kereskedő jövedéki termék értékesítése esetén feltünteti a jövedéki engedélye számát "I"gen-nel jelöljük. Bekérésre kerül a jövedéki engedélyes kereskedő engedély száma 16 pozíció hosszan. Ez a típusú záradék csak akkor választható, ha a cikk VTSZ száma és a vevő adószáma is kitöltött. A számla tételhez kiírásra kerülő szövegbe beillesztésre kerül a megadott engedély szám: "Jövedéki engedélyes kereskedő jövedéki engedélye száma: ...."

- 7. Jöv.eng.kereskedő fűtőolaj értékesítése mg-i őstermelőnek? (I/N): "I"gen válasz hatására bekérésre kerül a jövedéki engedélyes kereskedő engedélye száma 16 pozíció hosszan, illetve a vevő őstermelői igazolvány száma, melyek kötelezően kitöltendő mezők. Ezen záradék választása esetén a VTSZ-nek és a vevő adószámának is kitöltöttnek kell lennie. A bekért adatok beillesztésre kerülnek a tételhez kiírásra kerülő szövegbe: "Jövedéki engedélyes kereskedő jövedéki engedélye száma: ...." Vevő őstermelői igazolvány száma: ..."

- 8. Jöv.eng.kereskedő: Továbbértékesítés esetén ...Megjelenjen? (I/N): "I"gen választása esetén a számla tételhez a következő szöveg kerül kiírásra: "Továbbértékesítés esetén a jövedéki termék származásának igazolására nem alkalmas" Az "adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás" megkülönbözteti ezen záradék jövedéki engedélyes és nem jövedéki engedélyes kereskedő általi feltüntetését. Amennyiben a számla kibocsátója nem jövedéki

engedélyes kereskedőként kívánja ezen szöveget a számlán szerepeltetni, a következő, 9. pontban részletezett záradékot kell választania.

- 9. Nem jöv.eng.kereskedő: Továbbértékesítés esetén... Megjelenjen? (I/N): "I"gen választása esetén a számla tételhez a következő szöveg kerül kiírásra: "Továbbértékesítés esetén a jövedéki termék származásának igazolására nem alkalmas" Az "adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás" megkülönbözteti ezen záradék jövedéki engedélyes és nem jövedéki engedélyes kereskedő általi feltüntetését. Amennyiben a számla kibocsátója jövedéki engedélyes kereskedőként kívánja ezen szöveget a számlán szerepeltetni, az előző, 8. pontban részletezett záradékot kell választania.
- 10. Importáló által a jöv. termék ért-kor VTSZ legyen feltüntetve? (I/N): "I"gen választása esetén a program ellenőrzi, hogy a cikkhez tartozó VTSZ ki van-e töltve. Záradék szöveg nem kerül feltüntetésre, csak az "adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás" funkció által készített xml-hez szükséges információ.
- 11. A beszállókártya adatai? (I/N): amennyiben tranzitadóraktár-engedélyes tranzitadóraktárból történő értékesítése esetén feltünteti a számlán a beszállókártya adatait, akkor "I"gen választásának hatására bekérésre kerülnek annak adatai:
    - kedvezményre jogosult neve: 40 pozíciós karakteres adat, megadása kötelező,
    - járatszám: 20 pozíciós karakteres adat, megadása kötelező,
    - beszállókártyán szereplő úti cél: 20 pozíciós karakteres adat, megadása kötelező.

A számla tételhez fűzött záradék szövegébe beillesztésre kerülnek a megadott adatok: "A beszállókártya adatai: kedvezményre jogosult neve:.....

járatszám:.....

úti cél:....."

8. ÚJ menüpont (1.2.d.): „Adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás”

a. A 7. pontban taglalt módosítások, plusz adatbekérések mind annak érdekében történtek, hogy a számlázó programokkal szembeni új követelménynek a 23/2014 NGM rendeletben előírtaknak megfelelően eleget tudjunk tenni. A rendeletben meghatározott, 2016. január 01-től érvényben lévő új követelmény a rendelet 11/A §-a szerint: „A számlázó programnak olyan önálló, de a programba beépített, „adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás” elnevezésű funkcióval kell rendelkeznie, amelynek elindításával adatexport végezhető

a) a kezdő és záró dátum (év, hónap, nap) megadásával meghatározható időszakban kibocsátott, illetve

b) a kezdő és a záró számlasorszám megadásával meghatározható sorszámtartományba tartozó számlákra.

b. Az adatexport a rendelet 2.§ (5) bekezdése szerint: „*adatexport:* az adóalany által elektronikus adathordozón tárolt adatoknak az adóhatóság rendelkezésére bocsátása a 2. melléklet szerint és a 3. mellékletben meghatározott adatszerkezetben.”

c. Az 1.2.d. menüpontban a lekérési szempontok megadásával készíthető el tetszőleges helyre az .XML fájl. A lekéréséi szempontok:

- „Kiállítás dátum”-tól „Kiállítás dátum”-ig >>>a program a számla kelte alapján szűr
- „Számlaszám”-tól „Számlaszám”-ig>>>a program a számla sorszáma szerint szűr
- Vagy csak a „Nyomtatott”, vagy csak a „Kiállított e-számlák”, vagy csak a „Készített, de nem nyomtatott” számlák kérhetők le. Ilyen csoportosításban a fenti szűréseknek megfelelően több fájlban.

Szekszárd, 2015. december 30.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.66 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**24.66 VERZIÓ**).

1. Módosítottunk az 1.2.d. menüpontban a NAV XML fájl előállításakor a lekérés szempontjainak megadásában. Eddig kötelező volt a lekérésnél adott számlaszám intervallum és számla kelte (tól-ig dátumok) egyidejű megadása. Ezentúl elegendő vagy csak a számlaszám intervallumot vagy csak a számla kelte dátumintervallumot megadni. Továbbra is megadható mindkettő intervallum egyidejűleg is.

Megjegyzés: ugyanezt a módosítást a KK2016-ban korábbi frissítésben már elvégeztük.

További sikeres munkát kívánunk az új programverzióval!

Tisztelettel: Trapp Ottóné témafelelős

Szekszárd, 2016. július 22.

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**24.65 VERZIÓ**).

1. **Elkészült a 15M29 elszámolás/bevallás és annak exportja az ÁNYK felé,** a 2015. évi személyi jövedelemadó munkáltatói megállapítására, elszámolására. **A 15M29 elkészítésének menete:**
   - A táblázatban felsorolt dolgozók közül ki kell választani, hogy kikről készüljön M29 (pipa oszlop);
   - Adott dolgozó megjelenített adataihoz a „Módosítás" gombbal lehet hozzáférni, ahol meg kell adni az esetleges táppénz adatokat az EB pénztár igazolása alapján (ha nem TB kifizetőhely a vállalkozás).
   - A megjelenített adatoknál látható a tavaly bevezetett adatblokk, a „Családi kedvezmény levezetése", valamint az „ÁNYK-ból visszaolvasott sorok a következő évi 08 bevalláshoz".
   - A **„Családi kedvezmény levezetése"** adattáblázatot a program az ismert adatok alapján feltölti, de bizonyos sorok felülírhatók (a számított, összesítő sorok nem). A módosíthatóság érdekében ez a táblázat tehát részben karbantartható. Az alábbiak szerint kerülnek kitöltésre, illetve bekérésre az adatok:
     a. **22. sor:** „Az eltartottak után járó **családi kedvezmény** törvény szerinti összege (keretösszeg)": A program ezt az összeget a dolgozó törzsbe felvitt eltartottak darabszáma, havonkénti státusza alapján számolja, ami egy elvi, maximálisan igénybe vehető keretösszeg.
     b. **23. sor: „**Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege": a program nem tudja felajánlani, bekért adat. Más jogosult személy (pl. házastárs) 15M30-as igazolásáról kiolvasható („a" oszlop). 23 „b"= 23 „a"*6,25, számított adat, a családi járulékkedvezmény alapja. (6,25=100/16 képlet alapján a családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény)
     c. **24. sor:** „Az adózó által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege": A program a bértételekből gyűjti össze („a" oszlop), feltételezve, hogy megfelelő nyilatkozat alapján a teljes igénybevett családi járulékkedvezmény jogszerű volt. Ha nem volt jogszerű, akkor felül kell írni. A „b" oszlop a „CSJK" alapja, ami a 100/16 képlet alapján számított adat (családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény).
     d. **25. sor:** Az adómegállapításban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege: táblaösszefüggés, számított, nem hozzáférhető adat, értéke= 22b-23b-24b.
     e. **26. sor:** „A 25. sorból az adózó által….. érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege": A program a 25. sor adatát ajánlja fel, megosztás és/vagy közös érvényesítés esetén a jogosult felek (pl. házastárs) megegyezése alapján felülírandó.
     f. **27.-29. sorok:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adatok, a levezetés részét képezik, amelyek értéke maximum az összevont adóalapba tartozó jövedelmek összegének (bevallás 18. sora) 16%-a lehet. Itt nem megjelenített sorok.
     g. **30. sor:** „Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege": A program a

béradatokból gyűjti össze. Számítása úgy történik, hogy a program összeveti az összevont adóalapba tartozó jövedelmek 17%-át és a ténylegesen megállapított 17% (3+4+10) járulékok együttes összegét, és a kettő összeg közül a kisebbet veszi. (A két összeg leggyakrabban megegyezik, de pl. főfoglalkozású tag esetén a kivett jövedelem kisebb, mint a járulékok alapja. Ilyenkor csak a kivett jövedelem 17%-a vehető figyelembe a családi járulékkedvezmény szempontjából.)

h. **31. sor:** „A 30. sorból a levont járulékok összege”: A program számolja. A 30. sorban megállapított összegből levonja az igénybe vett családi járulékkedvezmény összegét.
i. **32. sor:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adat. Itt nem megjelenített.
j. **33. sor (régi 30-as sor) megszűnt:** ha a 24. sor „a” oszlop nem felülírt (tehát minden CSJK jogszerű volt), akkor nulla lenne. Ha a 24. sor „a” oszlop felülírt, akkor az általunk számított 24. „a” és a felülírt 24 „a” különbözete lenne. Ha azonban tartalmazna adatot, akkor nem lehetne M29-es bevallást készíteni.

- Az import xml állomány készítése az "ÁNYK XML" gombbal indítható. Az állomány az ÁNYK import mappájába kerül automatikusan, de ez az útvonal az "Import" mezőben beírással vagy tallózással megváltoztatható. (Szükség van rá, ha az internetes kapcsolat az ÁNYK-val egy másik gépen van);
- Ezután az elkészült xml fájlt az ÁNYK 'Szervíz->Egyedi importálás' menüpontjában kell importálni. (Sikeres import végén az elkészült nyomtatvány automatikusan mentésre kerül);
- Az ÁNYK-ban a nyomtatványt ki kell egészíteni azokkal az adatokkal, amelyeket a könyvelő program nem generált, és korábban a KK-ban is bekértek voltak;
- Az ÁNYK-ban el kell menteni a végleges nyomtatványt, majd fel kell adni az ügyfélkapun keresztül;
- A KK-ban meg kell keresni a mentett nyomtatványt a kis zöld nyíllal. (Ha az internetes kapcsolat ÁNYK-val egy másik gépen van, akkor szükség van a mentett nyomtatvány visszajuttatására pl. egy pendrive-on keresztül az ÁNYK 'Szervíz->Másolás a mentés könyvtárból' menüpontjának segítségével);
- Ezután vissza kell olvasni róla a 61., 76., 642., 643. sorok adatait! (A KK2016-os program 08-as bevallásának 07-es lapján lesz majd erre szüksége);
- A "Ment" gombbal el kell menteni a táblázatba visszaolvasott adatokat.

2. **Aktualizáltuk** az 5.6.5. menüpontban lehozható listát: „Lista a munkáltatói SZJA-megállapításáról”, amelyre azok a személyek kerülnek rá, akiknek készült 15M29.

3. **Javítás:** Bank és pénztárnapló soraiban, ha az szállítót/vevőt érint, akkor nem minden esetben jelent meg az ügyfélkód és a név. A hibát javítottuk.

További sikeres munkát kívánunk az új programverzióval!

Tisztelettel: Trapp Ottóné témafelelős

Szekszárd, 2016. április 14.

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről. **(24.60 VERZIÓ)**

- Elkészült a 2015. évi 1529 Társasági adóbevallás, valamint annak ÁNYK exportja
- Éves beszámoló, Egyszerűsített éves beszámoló, valamint azok ÁNYK exportja a 2015. évi „CEGINFO" sablon szerint (verzió: 1.1)
- Év közben már elkészült a 1543 bevallás aktualizálása, amelyeknek a használata (a nem év közben EVA-ról KATA-ra áttérők esetében) most válik esedékessé az éves zárások idején
- Év végi átvezetések, zárás leírása, következő év főkönyvi nyitása,

1./ A 2015. évi társasági adóbevallás az 5.1. menüpontban készíthető a programmal. A bevallás bekérő képernyői grafikus felületen jelennek meg.

A 1529 BEVALLÁS LEÍRÁSA

A főmenü 5.1. pontjának (Bevallások- Társasági adóbevallás 1529) kiválasztásával indítható a bevallás elkészítése. **Aktuális hónapnak 12-nek kell lennie.**

- A menüpont legelső kiválasztásakor a program szól, hogy még nem készült 1529 bevallás. Lehetőség van átmásolni bármely vállalkozásból a bevallás szerkezetet; **a program a „$$" vállalkozáskódú etalon-vállalkozást ajánlja fel.**
- Amennyiben **mikrogazdálkodói számlakerette**l rendelkező vállalkozás bevallását készítjük, akkor a **„##" vállalkozáskódot kell megadni** („AltGr" és „x" billentyűk együttes lenyomásával).
- Más vállalkozáskódot csak akkor ésszerű adni (onnan átmásolni a bevallást), ha annak számlakerete szinte azonos az aktuáliséval, és amennyiben annál a vállalkozásnál a bevallás nyomtatványt korábban már kitöltöttük.
- Fentiek közül az a megoldás javasolt, amelynek alkalmazásával hamarabb eljutunk a bevallás kitöltéséhez. Tehát minden vállalkozásnál kezdhetünk a program által feltöltött kiinduló állapotnak megfelelő "$$" vállalkozás kódú (vagy „##") bevallás átmásolásával, vagy az általunk már egyszer kialakított bevallás átmásolásával is.

Bemásolás után figyelmeztető szöveg kerül kiírásra,

- Legelső alkalommal pl. az alábbi: **„Nem készült még MÉRLEG ehhez a vállalkozáshoz! A végleges 1529-es bevallás előtt a megfelelő mérleget készítse el!** (Addig, amíg nincs elkészítve mérleg, a program a bevallás 1529-A-01 lapjára nem tud honnan adatokat átvenni, azonban előbb el kell jutni a társasági adó megállapításáig, hiszen a társasági adó összegére szükség van a mérleg kötelezettség adataihoz.)
- Vagy pl.: **"A 1529-A-01 laphoz figyelembe vett mérlegadatok: Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat. Ha nem megfelelő a figyelembe vett MÉRLEG, akkor ezt a mérleget törölje, és a végleges 1529-es bevallás előtt a megfelelő MÉRLEG-et készítse el! Enter-rel tovább.**

Ezt a figyelmeztetést úgy kell érteni, hogy a program a 1529-es bevallás elkészítésekor a beszámolókból egyidejűleg csak egyfajta MÉRLEG-ből tud adatokat átvenni, ezért ha egyidejűleg a rendszerben többfajta elkészített MÉRLEG is található, bizonyos sorrend lesz betartva. A sorrend a következő: 1. Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat, 2. Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "B" változat, 3. Éves beszámoló MÉRLEG „A" változat, 4. Éves beszámoló MÉRLEG „B" változat. 5. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló mérlege. Akkor kell törölni a nem kívánt MÉRLEG típusokat, ha a program nem a megfelelőt tekinti. (Számviteli előírások szerint kötelezően egyébként is csak egyfajtát kell készíteni.)

A bevallás szerkezet bemásolása után a táblázat ugyanazon tartalommal látható, amely a régi karakteres ablakban is szerepelt (sorok azonosító kódjai, sorszámai, feltöltött, illetve üresen hagyott algoritmusok, valamint az érték adatok ezer forintban kifejezve).

A bevallás elkészítését a borítólap kitöltése, ill. annak ellenőrzése után kezdjük el!

A bevallás nyomtatvány borítólapján találhatók: pl. ügyintéző neve, telefonszáma, bevallási időszak, szervezeti kódkocka, auditálásra vonatkozó adatok, nyereségminimum nyilatkozatra vonatkozó kód, stb.

A bevallás borítólapján ténylegesen nem szerepelnek az „Egyéb adatok": a „Tagi kölcsön napi átlagos állomány növekedése", a „Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma", valamint az „Ebből a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma", de ezeket az adatokat szintén itt kérjük be, ill. itt jelenítjük meg.

FIGYELEM! A borítólapon kell jelölni a „Nyilatkozat a jövedelem (nyereség-) minimum alkalmazásról" kódját is. Ennek értékei az alábbiak lehetnek:

- **„1",** ha törvényi előírásoknak megfelelően az adóalanynak nem kell alkalmaznia a nyereség-minimum megállapítására vonatkozó rendelkezéseket (pl. alapítványnak, társadalmi szervezeteknek, jogelőd nélkül alakult adózónak az előtársasági, és az azt követő adóévi adókötelezettsége meghatározása esetén, stb.)
- **„2",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb eléri a nyereség-minimum összegét.
- **„3",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb nem éri el a nyereség-minimum összegét és az adóalany a nyereség-minimum összegét tekinti adóalapnak.
- **„4",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb nem éri el a nyereség-minimum összegét, de az adóalany úgy dönt, hogy az Art. 91/A. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, és nem a nyereség-minimum alapján határozza meg a fizetendő adó alapját (hanem a saját adóalapja szerint).

Ezeket a kódokat már a borítólapon meg kell adni, de teljes biztonsággal nem lehet előre tudni, hogy az adóalanyra a „2"-es vagy a „3"-as nyilatkozat lesz-e megfelelő. Ismerni kell ugyanis az adózás előtti eredmény, illetve az adóalap nagyságát, valamint a nyereség-minimum összegét, hogy jól (jogosan) lehessen dönteni a nyilatkozat-kódokról. (Egyedül az „1"-es kód megadása nem lehet kétséges, ha az adóalanyt a törvény mentesíti a nyereség-minimum megfizetése alól. A „4"-es kód választása az adóalany szándékától függ, mert ugyanolyan adózás előtti eredmény, adóalap, nyereség-minimum összegek esetén dönthetne a nyereség-minimum megfizetéséről is, de akkor „3"-as kódot kellett volna választania).

A KK program a nyilatkozat kódnak és a kitöltési útmutatónak megfelelően a 1529-01-03 lapon található „H" blokkot kitölti „3" vagy „4"-es nyilatkozat-kód esetén, és üresen hagyja „1" vagy „2"-es nyilatkozat-kód esetén. A kódoknak megfelelően kerülnek kitöltésre a 1529-01-01 lap 06a), illetve 06c) adatai (ADÓALAPOK) függetlenül attól, hogy helyes volt-e a nyilatkozat választás. **A program által végzett nyereség-minimum számítás eredményét feltétlenül ellenőrizni kell, mivel néhány (nem általánosan előforduló) információ nem áll rendelkezésre (pl. az „összes bevétel"-t növelő-csökkentő tételek.**

A program a számítás elvégzése után figyelmeztet, ha a választott nyilatkozat valószínűleg nem volt megfelelő.

A nyilatkozat-kódok alapján a „H" blokk valamint az adóalapok kitöltése az alábbi összefüggések alapján történik:

- **Nyilatkozat-kód „1" vagy „2" esetén**
  - 1529-01-03 lapján a „H" blokk üresen marad
  - 1529-01-01 lap 06a) adat üres
  - 1529-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „3" esetén:**
  - 1529-01-03 lapján a „H" blokk ki van töltve

- 1529-01-01 lap 06a) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- 1529-01-01 lap 06c) adatába a „H" blokk 79.a) adata kerül. Helyes kód alkalmazása esetén 06c) nagyobb 06a)-nál vagy 01c)-nél

- **Nyilatkozat-kód „4" esetén:**
  - 1529-01-03 lapján a „H" blokk ki van töltve
  - 1529-01-01 lap 06a) adatába a „H" blokk 79.a) adata kerül
  - 1529-01-01 lap 06c) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül, és ilyenkor ki kell tölteni a 1529-10 lapot (kiegészítő nyilatkozat)

A 1529-01-03 lap 77. sorát a program 2013. évtől ajánlja fel. Ez a sor a H) blokkban található, amely a nyereség-minimum meghatározásakor szükséges. A T.a. törvényben 2013.01.01-től változott a nyereség-minimum meghatározásakor az összes bevételt növelő tételek köre; a 6.§ (9) c) pontjával bővült, ami a **tagi kölcsön átlagos állománynövekedésére vonatkozik.**

Ahhoz, hogy ez az adat kitöltésre kerüljön, az alábbiak szerint kell eljárni:

- 2.1.1.3. menüpontban el kell készíteni a listát az alábbi módon:
  - azok a főkönyvi számok legyenek bejelölve, amelyeken a tagi kölcsönt tartjuk nyilván (könyveljük)
  - Időszaknak adjuk meg 2015.01.01-2015.12.31 időszakot
  - Összesítést válasszuk számlaosztályokra (vagy eredményszámlákra is, vagy csoportszámlákra is)
  - „Időszaki nyitóval" kockát NE pipáljuk be (mivel csak a növekményre van szükség)
  - „Tagi kölcsön átlagos állománynövekedés átadás a 29-es felé" kockát pipáljuk be
- Fenti beállítások mellett a listakészítő program a bevallás borítólapjának átadja azt az összeget, amely a tagi kölcsön átlagos állományának a növekedése az év eleji nyitóhoz képest.
- A 1529 bevallás számításakor a borítólapnak átadott összeget felhasználva, annak 50%-át beemeli a bevallás 03. lapjának 77. sorába, amely a nyereségminimum meghatározásához szükséges. Ezt a számítást a program mindenképpen elvégzi, de természetesen abban az esetben tölti csak ki az egész H) blokkot, ha az szükséges (lásd a fentiekben részletezetteket ezzel kapcsolatban)

ÚJ számítás a borítólapon szereplő új adatokon keresztül az alábbi sorokban!

A 1529-A-02-02 „Egyéb, valamint tájékoztató adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" lap 14. sora, valamint 15. sora:

- **14. sor a), b) : Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma** (a): vállalkozás egészére, b): belföldi székhely, telephelyekre vonatkozó)
- **15. sor a): 14. sor b) rovatából: a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma**

A 14. sort egyszerűsített módon eddig is számolta a program, azonban 2015-ben készült egy létszámos lista, ami a KSH előírásoknak megfelelően, pontosan számítja az átlagos létszámot. A 15. sort újként számolja a program anélkül, hogy a listára kiírásra kerülne. Ez az adat (a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma) csak a borítólapra kerül átírásra. Azok a dolgozók vannak itt figyelembe véve, akik beszámítanak az átlagos statisztikai létszámba és a nyugdíjas kódjuk a dolgozó törzsben 4, 5 vagy 6.

Ahhoz, hogy ezek az adatok kitöltésre kerüljenek, az alábbiak szerint kell eljárni:

- 4.3.7.3 menüpontban el kell készíteni a létszámos listát az alábbi módon:
  - Átadás a 29-es bevallásnak funkció pipálása
  - Időszaknak adjuk meg a 01-12 hó időszakot
  - A táblát 01.hótól 12-hóig kell lehozni
  - A "Csoportok" táblázatban az "1.ALKALMAZÁSBAN ÁLLÓK (legalább 60 munkaórában foglalkoztatottak) főcsoport mind a négy alcsoportjának pipálva kell lennie. A 2., 3., 4. főcsoportok pipáltsága közömbös
  - A "Statisztikai besorolások" mindegyikének pipáltnak kell lennie, a többi beállítás közömbös
  - Az átadás feltételeit a program ellenőrzi.

- Fenti beállítások mellett a listakészítő program a bevallás borítólapjának átadja a létszámadatokat.

Egy bevallás sor adat-tétel tartalma az alábbi:
T kód alatt 2 pozíciós kód **jelzi a bevallás nyomtatvány laptípusát (számát):**

- T1 kód: a 1529-01-01 jelű lap, a 1529-01-02 jelű és a 1529-01-03 lapok jelzése: " (a bevallás 01-es lapjának 01-es, 02-es, ill. 03-as oldala 01-106. sorok)>>>1529-01-04 lap bekérése kimarad
- T2 kód: NINCS használva. A 1529-02-01, 02-02 lapok "Adatok a csekély összegű (de minimis) támogatásokról……" bekérése kimarad.
- T3 kód: a 1529-03-01 és a 1529-03-02 jelű lapok jelzése: "Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 03-as lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-44. sorok); 1529-03-03 és 1529-03-04 lapok nincsenek megjelenítve, mivel az adattartalom a program könyveléséből nem ajánlható fel
- T4 kód: a 1529-04-01 és a 1529-04-02 jelű lap jelzése: "Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 04-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-35. sorok)
- T5 kód: a 1529-05-01 lap jelzése: „Az adókedvezmények részletezése, adatszolgáltatás a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 05-ös lapjának a 01-es oldala 01-13. sorok). A 05-02 lap bekérése kimarad.
- T6 kód: a 1529-06-01, a 1529-06-02, a 1529-06-03, 1529-06-04, 1529-06-05 jelű lapok jelzése (001-131. sorok): "A társasági adóelőleg-kötelezettség bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére", az „Az innovációs járulékelőleg kötelezettség bevallása", valamint a"Az energiaellátók jövedelemadó-előlegkötelezettségének bevallása"
- T7 kód: a 1529-07-01 és a 1529-07-02 lap jelzése: "Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 07-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-44. sorok)
- T8 kód: a 1529-08 lap jelzése: „Önellenőrzési melléklet" (a bevallás 08-as lapja 01-10 sorok)
- TA kód: a 1529-10 lap jelzése: „Az Art. 91/A. § szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozat" (a bevallás 10. lapja 001-035. sorok)
- TB kód: a 1529-A-01 lap jelzése: "A mérleghez kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás A-01 lapja 001-039. sorok)
- TC kód: a 1529-A-02-01 és a 1529-A-02-02 lapok jelzése: "Egyéb, valamint tájékoztató adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás A-02-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 001-033. sorok)
- ÚJ lapok a bevallásban a 1529-A-03, 04, 05 lapok: „Adatszolgáltatás a 2016. adóévben IFRS-ek szerinti beszámoló készítésére áttérő adózó 2015. adóév IFRS-ek szerint meghatározott……" adatokat a program nem szolgáltat és nem kér be.

S kód alatt: 3 pozíciós sorszám **jelzi az adott számú nyomtatvány adott sorának sorszámát.**
O kód alatt: 1 pozíciós kód **jelzi az adott nyomtatvány adott sorának oszlop jelét.**
Tehát: pl. a "T109c" azonosítóval ellátott képernyősoron a 1529-01 bevallás lap 09-es sorának a "c" oszlopában megadható (jelen esetben a program által számított) összeg adatát jelöljük. (Társasági adó összege).
„A szabályozott ingatlanbefektetési társaságról szóló 2011. évi CII. törvény (a továbbiakban: Szit. tv.)" szerint működő társaságok bevallás adatainak megkülönböztetése a bevallás bizonyos lapjainak „b" oszlopában. Mivel a vállalkozásokról a program nem tárol erre vonatkozóan a törvény hatálya alá történő besorolásról adatot, a „b" oszlopok adati bekértek. Érintettség esetén a program által számított adatokat vagy részben, vagy egészben (teljes éves vagy nem teljes éves „Szit" működéstől függően át kell írni.

Az adatbevitel menete:

- **A bevallás táblázatban szereplő sorokhoz azok kiválasztásával lehet hozzáférni** (ENTER vagy egér dupla katt). A hozzáférés helye nem magán a táblázatban megjelenített soron van, hanem a képernyő alján elhelyezkedő aktív soron. Aktívvá akkor válik a bekérő sor, ha az „algoritmus"-négyzetbe pipát teszünk (space billentyűvel vagy egér dupla kattal). Az aktív sorban van lehetőség a tényleges algoritmus, illetve a közvetlen értékadat megadására.
- Adott bevallás sor keresésére a „Keresés" ablakban van lehetőség, ahova F7 billentyűvel vagy egér-rel juthatunk. A keresett sort a bevallás lap beazonosítására szolgáló, előbbi pontban taglalt bevallási lap jelölések valamelyikével, és a megfelelő sorszám megadásával találhatjuk meg. Ha a sorszám pontosan nem ismert, a lap beazonosítása után le-föl közlekedhetünk a fenti táblázatban nyilak vagy egér segítségével
- A **PgUp és PgDn** billentyűk segítségével **lapozni** tudunk a képernyő sorok állományában.

A táblázat melletti gombok alkalmasak bizonyos funkciók elindítására:

- **„Borítólap"** gomb vagy „B" billentyű hatására a borítólap adatai kerülnek bekérésre és megjelenítésre
- **„Fsz.ell.ki"** gomb vagy (F3) billentyű hatására ki-be kapcsolható a főkönyvi szám ellenőrzés (kikapcsoláskor a program nem ellenőrzi, hogy az algoritmusban kijelölt főkönyvi számok szerepelnek-e a számlakeretben; ha nincs a kijelölt főkönyvi szám, akkor egyszerűen nem számol vele)
- **„Számítás"** gomb vagy „S" billentyű hatására a program elvégzi a képernyő sorokban megadott algoritmusok szerinti számításokat (**Számítás**). **A bevallás kitöltését célszerű ezzel indítani, így a már általunk feltöltött algoritmusok alapján sok sor adata előáll.**
- **„Törlés"** gomb vagy „T" billentyű hatására a bevallás egésze törölhető, az adatállományból, ezért a program rákérdez, hogy valóban akarjuk-e a törlést elvégezni.
- **„Export ÁNYK** felé" gomb vagy „E" billentyű hatására elkészíthető az ANYK **nyomtatványkitöltő program felé** a megfelelő struktúrájú IMP kiterjesztésű állomány. A program felajánlja az import állomány készítésének helyét, amelyet tallózással módosítani lehet. Majd bekérésre kerül az állomány neve, ami kötelező, és bekérésre kerül információs szöveg, ami nem kötelező. A letöltött ÁNYK programból a „Szerviz-Egyedi importálás" menüpontból kiválasztjuk a megadott névvel elkészült IMP állományt, amelynek hatására az importálás megtörténik.

Az algoritmus megadásának menete:

Az eredeti nyomtatványon szereplő, az egyes sorok közötti összefüggéseket tartalmazó, tehát fix algoritmusokat mi már feltöltöttük.

Pl. a 1529-01-01 lap 01. sorszámú sorának ("T1 001c" azonosítón szerepel) algoritmusa: t7039c+t7044c, tehát a "T1 001" sor „c" oszlopának értéke a 07-02-es lap 039. és 044. sorai c oszlopának megfelelő előjellel képzett összegeiből keletkezik. FIGYELEM! Az ilyen jellegű algoritmusokat változatlanul kell hagyni.

A feladat az egyéb soroknak adatokkal való feltöltése.

Az egyes képernyő sorok algoritmusának megadási sorrendje technikailag tetszőleges, a tényleges sorrendet a logikai sorrend szabja meg.

Az adóbevallás elkészítését nem kezdhetjük például az előzőekben említett 1529-01 lap feltöltésével, hanem célszerű a 1529-07 lapjaival kezdeni, mivel előbb meg kell határoznunk az adózás előtti eredmény kiszámíthatósága érdekében a 1529-07 lap 039. és 044. sorainak értékét.

A 1529-07 lap sorait mi már feltöltöttük az általunk ajánlott számlakeret főkönyvi számainak használatát feltételezve, az annak megfelelő algoritmusokkal.

A 1529-A-01-01 lap megfelelő soraiba a már elkészített mérleg adatait automatikusan átemeli a program a beépített és leprogramozott algoritmusok alapján.

A megfelelő algoritmus meghatározása során a programmal számoltathatunk különböző képernyő sorok összegadataival, valamint különböző főkönyvi számok egyenlegeivel, továbbá konkrét összegekkel különböző műveleti jelekkel összekapcsolva, illetve a három módszer különböző variációival.

A megfelelő algoritmus megadásával a különböző főkönyvi számok (kivonatban szereplő) decemberi záró egyenlegeivel a következőképpen számoltathatunk:
Az algoritmus adatmezőről F1 funkcióbillentyű hatására megjelenik a vállalkozáshoz tartozó számlakeret törzs a decemberi záró egyenlegekkel. (Aktuális hó=12 esetén). Innen a megfelelő főkönyvi szám kiválasztásával és ENTER-rel való elküldéssel az algoritmusba be tudjuk hozni a főkönyvi számot (ami lehet csoportszámla is, pl. alábontással rendelkező 91 belföldi értékesítés árbevétele csoportszámla). Az algoritmusban ezt a program számára f91-gyel kell jelölni. A számlakeretből történő választás helyett ezt a jelölést közvetlenül is alkalmazhatjuk. Az algoritmusban szereplő kifejezések hossza összesen 220 karakter lehet, tehát nem csak annyi, amennyit a képernyőn egyszerre látunk, mert maximum 220 hosszúságig az újonnan beütött karakterek „maguk mögé tolják" a képernyő látóteréből kiszorult karaktereket. Példaként bemutatunk néhány algoritmus variációt:
A főkönyvi számok egyenlegeivel az alábbiak szerint számoltathatunk az algoritmusba történő beírással pl. a fentebb említett 1529-07-01 lap 01. sora c oszlopába a következő algoritmus került: f91+f92+f93+f94, ahol „f" jelöli, hogy főkönyvi számról van szó, a 91-es, 92-es, 93-as és 94-es , jelöli a megfelelő árbevétel csoport-számlákat. A program matematikailag úgy kezeli a főkönyvi számokon halmozott decemberi záró egyenlegeit, hogy az 1-3, 5, 8 számlaosztályok esetében a TARTOZIK egyenleget tekinti pozitívnak, a KÖVETEL egyenleget negatívnak. A 4, 9 számlaosztályok esetében a KÖVETEL egyenleget tekinti pozitívnak és a TARTOZIK egyenleget tekinti negatívnak.
Lehetőség van az algoritmusban főkönyvi számlák kijelölésének és bizonyos összegadatok megadásának együttes alkalmazásával történő számításra is, Pl.: f91+f92+f93+f94+1111
ahol f91, f92, f93 és f94 jelöli a számlacsoportok egyenlegeit, az 1111 pedig ezeregyszáztizenegy forintot jelent.
A program az algoritmusban megjelölt számítás elvégzése után kerekíti az összegadatot ezer forintra és azt írja ki az összeg adatmezőbe ezer forintban kifejezve. Ez azt jelenti, hogy ha egy összegadatot az algoritmusnál adunk meg, akkor forintban kifejezve, ha algoritmus hiányában az összeg adatmezőben adunk meg, akkor azt ezer forintban kifejezve kell megadnunk. **A bekért adatok megadásához a program által szolgáltatott kimutatásokat is felhasználhatjuk. Sok esetben azonban olyan más információkat is fel kell használni, amelyek a könyvelési adatokból nem állíthatók elő (pl. adókedvezmények, adózás előtti eredményt növelő-csökkentő tételek).**
A **1529-A-02-01** lapot a kijelölt főkönyvi számok alapján, valamint a tárgyi eszköz nyilvántartásból tölti fel a program.
1529-A-02-02 lapon (Egyéb, valamint tájékoztató adatok) a program kitölti a 14, 22, 23, 24, 25, 30, 31 sorokat. A 30, 31. sorokba a bérből vesszük az adatokat.

Ha az összes algoritmust kijelöltük, ill. az összegadatokat kitöltöttük, újra elindítjuk a **Számítás funkciót az "S" billentyűvel, miután a program kiszámítja a sorok közötti összefüggéseket.**
Ha a számítás alapján a bevallás még nem nem fogadható el véglegesnek, mert pl. módosítunk valamelyik algoritmusban vagy összegadatban, a számítást újra el kell indítanunk, és ezt mindaddig folytatjuk, amíg a bevallást teljeskörűen fel nem töltöttük.
MEGJEGYZÉS: Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a nyomtatványsoroknak megfelelő képernyő sorok kitöltését tartalmi szempontból minden esetben a nyomtatványhoz mellékelt kitöltési utasítás szerint kell elvégezni, a program kifejezetten csak eszköznek tekintendő, amely segítséget nyújt a különböző számításokhoz, a főkönyvi számokon található egyenlegek gyűjtéséhez, a formai ellenőrzésekhez, de kevés kivételtől eltekintve nem végez tartalmi ellenőrzéseket.

2./ ÉVES BESZÁMOLÓ
NORMÁL EGYSZERÜSITETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MIKROGAZDÁLKODÓI BESZÁMOLÓ
MÉRLEGEK
EREDMÉNYKIMUTATÁSOK

Az 5.3., 5.4., (5.9) menüpontban van lehetőség a beszámolók nyomtatványainak megfelelően a két-két féle Mérleg és 4-4 fajta Eredménykimutatások elkészítésére. Az 5.a. menüpontban van lehetőség a Mikrogazdálkodói mérleg és Eredménykimutatás elkészítésére az alábbiak szerint:
Az 5.3.1 menüpontban az Éves beszámoló Mérlege "A" változat,
az 5.3.2 menüpontban az Éves beszámoló Mérlege "B" változat,
az 5.3.3 menüpontban az Éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/
Összköltség eljárással,
az 5.3.4 menüpontban az Éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/
Összköltség eljárással,
az 5.3.5 menüpontban az Éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/
Forgalmi költség eljárással,
az 5.3.6 menüpontban az Éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/
Forgalmi költség eljárással,
Az 5.4.1 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "A" változat,
Az 5.4.2 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "B" változat,
az 5.4.3 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/Összköltség eljárással,
az 5.4.4 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/Összköltség eljárással,
az 5.4.5 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/Forgalmi költség eljárással,
az 5.4.6 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/Forgalmi költség eljárással,
Az 5.a.1. menüpontban a Mikrogazdálkodói beszámoló Mérlege
Az 5.a.2. menüpontban a Mikrogazdálkodói beszámoló Eredménykimutatása

A beszámoló részek elkészítése grafikus felületen történhet. Mindegyik beszámolórészt külön menüpontban lehet előállítani.

A Mérleg ill. Eredménykimutatás nyomtatványokon szereplő fix sor-összefüggéseket megadtuk a megfelelő algoritmus kijelölésével. Ezeket az algoritmusokat változatlanul kell hagyni.
A további algoritmusok megadása a 1529-es (Társasági adóbevallás) nyomtatványlapnál leírtakkal megegyező módon történhet.
Az algoritmusban kijelölhetjük a számlakeretünkben szereplő főkönyvi számlákat és csoportszámlákat, ill. azoknak decemberi záró egyenlegeivel műveleteket végeztethetünk.
Az összes algoritmus kijelölése után, nyomtatás előtt elvégeztetjük a számítást ("S" beütésével), majd kinyomtathatjuk a Mérleget és Eredménykimutatást.
Az Eredménykimutatások készítésénél az aktuális hó legyen 12, mivel az eredményszámlák egyenlegei 12. hóban még megvannak (átvezetés még nem volt). A Mérlegek készítésénél az aktuális hó legyen 13 és az átvezetések közül az 1-4 számlaosztályok átvezetését ne indítsuk el, vagy ha már elindítottuk, a 13. havi vegyes forgalomból töröljük ki a rá vonatkozó átvezetés köteget és könyveltetés után készítsük el a Mérleget, illetve indítsuk újra a „Számítás”-t.
Segítségül az Eredménykimutatások és Mérlegek mindegyikében feltöltöttük az általunk helyesnek ítélt algoritmusokat, kivéve azokat a sorokat, amelyek a 12. havi záró főkönyvön nem szerepelnek még (pl. az Eredménykimutatás esetében a mérleg szerinti eredmény), ill. azokat a mérleg sorokat, amelyeket egyszerű számtani összegzéssel nem lehet meghatározni, pl. a követelésekbe át kell sorolni a negatív kötelezettségeket, ill. fordítva: a kötelezettségekbe át kell sorolni negatív követeléseket. Ilyen esetek fordulhatnak elő pl. az egyes adónemek szerinti negatív kötelezettségek (követelések) esetén. Ezeknek a megfelelő mérlegsorokba történő besorolása nem történhetett meg automatikusan, itt manuálisan kell beavatkoznunk.
Ha pl. azt látjuk, hogy az ÁFA nyilvántartására használt főkönyvi számok összevont egyenlege "Tartozik", tehát negatív kötelezettséggel állunk szemben, a követelések közé az alábbi

algoritmus szerint tudjuk besorolni: -f466-f467-f468. Ilyen algoritmus megadás mellett az összes követelésünk növekszik, nem pedig az összes kötelezettségünket kell csökkenteni az f466+f467+f468 algoritmus megadásával.

A beszámolórészek elkészítése után lehetőség van az ÁNYK felé XML állományok előállítására. Az XML állományok előállítása már nem külön menüpontból, hanem mindegyik beszámolórész saját menüpontjából történik. Az XML előállítása mindegyik beszámolónál vagy a teljes beszámolóra vonatkozik, vagy csak az űrlapjára, amihez csatolmányként lehet hozzátenni a saját formátumokat.
A 15EB-01 nyomtatvány: Teljes Éves beszámoló nyomtatványa
A **15EB-02 nyomtatvány:** Teljes Normál egyszerűsített éves beszámoló nyomtatványa
A **15EB-06 nyomtatvány:** Teljes Mikrogazdálkodói beszámoló nyomtatványa
A fenti teljes nyomtatványok mellé csatolandó fájlok pl.: kiegészítő melléklet, könyvvizsgálói jelentés, taggyűlési határozat .pdf formátumban
Mivel importálni csak a mérleget és eredménykimutatást lehet, a beadni kívánt beszámoló többi alkotórészét (pl. kiegészítő melléklet, könyvvizsgálói jelentés, taggyűlési határozat) .pdf fájlba kell elkészíteni. Majd a megfelelő (15EB-01, 02, 06) nyomtatványhoz az ANYK programon belül az „Adatok>>Csatolmányok kezelése menüpontból lehet a .pdf fájlokat csatolni.

A **15EB-05 nyomtatvány:** Elektronikus űrlap mindegyik fajta beszámolóhoz.
Mivel ez a nyomtatvány csak egy űrlap és semmilyen beszámolórészt nem tartalmaz, itt mindent .pdf fájlokba mentett csatolmányként kell elküldeni szintén az Adatok>>Csatolmányok kezelése menüpontból.
Választható tehát, hogy melyik módszerrel lesz az elektronikus beszámoló beküldve.

3./ ÉVES ZÁRÁS, ÁTVEZETÉSEK, KÖVETKEZŐ ÉV (2016) FŐKÖNYVI NYITÁSA
A 2015-ös év lezárásához a KK2015 programban kívánunk segítséget nyújtani az 1.4. menüpontba beépített "Átvezetések"-kel.
A zárás megkezdése előtt a 3.2.1 menüpontban meg kell adni a nyitómérleg, zárómérleg, adózott eredményszámla és a költségnem átvezetési számla főkönyvi számokat.
A menüpontot az aktuális hó=13-ban kell elindítani.
Az 1.4.1-től az 1.4.7-ig menüpontoknak az adott sorrendben történő választásával el tudjuk végezni az éves záráshoz szükséges átvezetéseket. Az 1.4.1. menüpontban az 5, 8, 9-es számlaosztálybeli főkönyvi számlák átvezetéséhez képez a program vegyes könyvelési tételeket, amelyeket négy különböző bizonylatszámhoz tartozó vegyes kötegbe csoportosít.
Az első köteg tartalmazza az 5-ös számlaosztálybeli számláknak az 59-es számlára történő átvezetését. A második köteg tartalmazza az 59-es számla 8-as számlaosztályra történő átvezetését (Csak összköltség eljárásnál értelmezhető), forgalmi költség eljárásnál a köteget ki kell törölni!). A 8-as számlaosztályra való átvezetés menete:
51-ről 59-re, majd 811-re, 52-ről 59-re, majd 812-re, 53-ról 59-re, majd 813-ra, 54-ről 59-re, majd 821-re, 55-ről 59-re, majd 822-re, 56-ról 59-re, majd 823-ra, 57-ről 59-re, majd 83-ra. A harmadik köteg tartalmazza a 8-as számlaosztálynak a 493-as számlára (adózott eredményszámla) történő átvezetését. A negyedik köteg tartalmazza a 9-es számlaosztálybeli számláknak a 493-as számlára.9-es számlaosztálybeli számláknak a 493-as számlára történő átvezetését.
A könyvelési tételek képzése után el kell indítani az 1.4.2 menüpontból a könyvelés funkciót, amelynek során megtörténik a főkönyvi számlákra való könyvelés. Az 1.4.3 menüpontból a számlakeretben közvetlenül megtekinthetjük a 493-as főkönyvi számlán (14. havi nyitó egyenlegként) az átvezetések eredményét, amely ekkor a vállalkozás adózás előtti eredményét tükrözi.
Ezek után az 1.4.4 menüpontban fel kell vinni az eredmény felosztás könyvelési tételeit, mivel ezen tételeket a program automatikusan nem tudja képezni.
Figyelem!

Az eredményfelosztás tételeit a program által képzett"13.h.át-e" bizonylatszámú vegyes könyvelési kötegbe kell felvinni, ha az egyes kötegeket megfelelő sorrendben szeretnénk látni a vegyes naplón, illetve a képernyőn.
Példaként megadjuk egy eredmény felosztási köteg lehetséges könyvelési tételeit, ha a vállalkozás adózás előtti eredménye pozitív volt (tehát nyereséges) és van jóváhagyott osztalék, és nincs előző évi eredménytartalék felhasználás:
1. A társasági adó+különadó előírása:
T89 (nyereséget terhelő adó) -K461 (T.adó elsz. sz.la)
2. A társasági adó+különadó átvezetése:
T493 (adózott eredmény elsz. sz.la) -K89
3. Jóváhagyott osztalék előírása (ha hosszúlejáratú kötelezettségbe tesszük):
T493 -K435 (ha hosszúlejáratú
4. Mérleg szerinti eredmény átvezetése:
T493 -K419 (mérlegszerinti er.)

Fent említett bizonylatszámot, illetve bizonylatszámmal ellátott köteget a program közvetlenül akkor képzi, amikor az 1.4.4 menüpontba belépünk. Ha az eredményfelosztáshoz könyvelési tételeket már vittünk be, az 1.4.4 menüpontba történő legközelebbi belépésnél a program a már bevitt tételeket mutatja.
Az 1.4.4 menüpont választásakor egyébként megtekinthető az összes záráskor képzett vegyes könyvelési tétel, ha az eredményfelosztásra felajánlott könyvelési kötegből ESC-pel visszalépünk.
Az egyes kötegekbe módosítással tudunk belépni, ugyanúgy, mint a vegyes könyvelési kötegeknél.
Az eredmény felosztás után ismét könyvelés következik, melyet az 1.4.5 menüpontból tudunk indítani.
Könyvelés után az 1.4.6 menüpontban az 1-4. számlaosztálybeli számlák 492-vel szembeni lezárásához szükséges könyvelési tételeket lehet képeztetni a programmal. A program figyeli, hogy a 493-as számla (adózott eredményszámla) egyenlege kifutott-e nullára és csak akkor képzi a zárás tételeket, ha annak 0 egyenlege van.
A következő lépés ismét könyvelés, amely után az összes főkönyvi számla egyenlege 0-ra fut. Ezt a számlakeretben a 14. havi nyitó egyenlegben ellenőrizhetjük, illetve ha lehozzuk a főkönyvi kivonatot. A zárással kapcsolatos vegyes naplót az aktuális hó=13 alatt indítva tudjuk nyomtatni.
FIGYELEM! A zárás bárhányszor ismételhető, még anélkül is futtatható, hogy a Társasági adóbevallást, mérleget, eredménykimutatást elkészíttettük volna, mert ez külön technikai hónapban,
a 13. hónapban bonyolódik.
A 13. havi zárási tételekből kiindulva tudja a program a főkönyvet nyitni 2016. évben. A KK2016 programban a 0. (nulladik) aktuális hónapban az 1.2.5. menüpontba (vegyes forgalom) lépve a program kérdezi: „NINCS ELŐZŐ ÉVI NYITÓ KÖTEG. KÉPEZZÜK?”: Igent válaszoljunk, ha a nyitást elő akarjuk állítani. Amennyiben esetleg volt ideiglenes nyitási tétel, azt ki kell törölni, majd a könyvelést az 1.4. menüpontban el kell indítanunk 0-tól az utolsó aktuális hónapig. Ha ezek után hozzuk le a főkönyvi kivonatot, az már tartalmazza a nyitás értékét is.

További sikeres munkát az új verzióval!

Szekszárd, 2016. március 11.

Tisztelettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.55. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2015-ben)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(24.55. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban

ELKÉSZÍTHETŐK:

1. a **1553** személyi jövedelemadó bevallás átadása az ÁNYK felé (itt csak korlátozott adatkarbantartás van), ennek leadási határideje áfás magánszemély esetében 2016. február 25., egyéb magánszemélyek esetében 2015. május 20.
2. a **1553ADONYILATKOZAT** bevallás ÁNYK felé, (itt nincs adatkarbantartás)
3. a **15K102A és 15K102M** kötegelt adatszolgáltatás a kisadózó részére a 2015. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésekről, és annak átadása az ÁNYK felé
4. néhány excel formátumú listán megnöveltük az értékek hosszát

A 1553 személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ÁNYK felé

A 1553 bevallás indítása az 5.5. SZJA bevallás menüpontban történik. **(Nem munkáltatói kötelezettség).**
Már 2012. évtől megszüntettük az adatok karbantartásának lehetőségét, tehát nem kell (és nem lehet) végigmenni a rengeteg bekérő képernyőn.
Előző évben bekerült a bevallásba egy **új blokk** a 1553-A lapon: **„Családi kedvezmény levezetése".** A táblázatot a program az ismert adatok alapján feltölti, de bizonyos sorok felülírhatók. A módosíthatóság érdekében ez a táblázat tehát részben karbantartható („Módosít" gomb segítségével). Az alábbiak szerint kerülnek kitöltésre, illetve bekérésre az adatok, amelyeknek sorszámozása tavalyhoz képest megváltozott:

- **19. sor>>>22. sor:** „Az eltartottak után járó **családi kedvezmény** törvény szerinti összege (keretösszeg)": A program ezt az összeget a dolgozó törzsbe felvitt eltartottak darabszáma, havonkénti státusza alapján számolja, ami egy elvi, maximálisan igénybe vehető keretösszeg.
- **20. sor>>>23.sor: „**Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege": bekért adat. Más jogosult személy (pl. házastárs) 15M30-as igazolásáról kiolvasható („a" oszlop). 23 „b"= 23 „a"*6,25, számított adat, a családi járulékkedvezmény alapja. (6,25=100/16 képlet alapján a családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény)
- **21. sor>>>24. sor:** „Az Ön által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege": A program a bértételekből, valamint a nyitóból (hozott adatlapról) gyűjti össze („a" oszlop), feltételezve, hogy megfelelő nyilatkozat alapján a teljes igénybevett családi járulékkedvezmény jogszerű volt. Ha nem volt jogszerű, akkor felül kell írni. A „b" oszlop a „CSJK" alapja, ami a 100/16 képlet alapján számított adat (családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény).
- **22. sor>>>25.sor:** A bevallásban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege: táblaösszefüggés, számított, nem hozzáférhető adat, értéke= 22b-23b-24b.
- **23. sor>>>26. sor:** „A 25. sorból az Ön által….. érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege": A program a 25. sor adatát ajánlja fel, megosztás és/vagy közös érvényesítés esetén a jogosult felek (pl. házastárs) megegyezése alapján felülírandó.

- **24.-26. sorok>>>27.-29. sorok:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adatok, a levezetés részét képezik, amelyek értéke maximum az összevont adóalapba tartozó jövedelmek összegének (bevallás 21. sora) 16%-a lehet. Itt nem megjelenített sorok.
- **27. sor>>>30. sor:** „Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege": A program a béradatokból és a nyitóból gyűjti össze. Számítása úgy történik, hogy a program összeveti az összevont adóalapba tartozó jövedelmek 17%-át és a ténylegesen megállapított 17% (3+4+10) járulékok együttes összegét, és a kettő összeg közül a kisebbet veszi. (A két összeg leggyakrabban megegyezik, de pl. főfoglalkozású tag esetén a kivett jövedelem kisebb, mint a járulékok alapja. Ilyenkor csak a kivett jövedelem 17%-a vehető figyelembe a családi járulékkedvezmény szempontjából.) VÁLTOZÁS a programban: Ha a dolgozó törzsben nincs eltartott rögzítve, akkor a sort üresen hagyjuk.
- **28. sor>>>31. sor:** „A 30. sorból a levont járulékok összege": A program számolja. A 30. sorban megállapított összegből levonja az igénybe vett családi járulékkedvezmény összegét.
- **29. sor>>>32. sor:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adat. Itt nem megjelenített.
- **30. sor>>>33. sor:** ha a 24. sor „a" oszlop nem felülírt (tehát minden CSJK jogszerű volt), akkor nulla. Ha a 24. sor „a" oszlop felülírt, akkor az általunk számított 24. „a" és a felülírt 24 „a" különbözete.

A megfelelő személy vagy személyek kijelölése után azonnal importálható a bevallás. Az adatokat a program a dolgozó törzsből, a bértételekből, valamint hozott adatokból veszi. Az importálás után a hiányzó adatokat már csak az ÁNYK-ban lehet pótolni. (Az idén bejött első házasok kedvezménye itt nem megjelenített, csak átadásra kerül az ÁNYK felé.

A 1553ADÓNYILATKOZAT, valamint az XML állomány az ÁNYK felé

Az **5.6.3.4. menüpontban van lehetőség a 1553ADO XML előállítására.**

A menüpont elindítása után be kell jelölni azokat a személyeket, akiknek ezt a nyomtatványt importálni akarjuk. Csak azok a személyek lesznek felsorolva a táblázatban, akiknek készült 15M30, és azon jogosultnak vannak jelölve a 1553ADONYILATKOZAT benyújtására.

A 15K102, valamint az XML állomány az ÁNYK felé

Beadási határideje 2016.03.31.

„Adatszolgáltatás a kisadózó vállalkozás részére a 2015. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésről" (15K102A, 15K102M), és XML exportja az ÁNYK felé (5.2.a menüpont).

- A program összegyűjti KATA-s szállítónként a KATA-s vállalkozások felé 2015. évben kifizetett ÁFA nélkül számított nettó összegeket. Megjeleníti képernyőn KATA-s szállítónként ezek éves szummáját, ha a kifizetett nettó összegek halmozottan az adott KATA-s szállítónál meghaladják az 1 millió forintot.
- Ezekről a KATA-s szállítókról elkészíti a 15K102 adatszolgáltatást (egy 15K102A lap és annyi 15K102M lap, ahány KATA-s szállítónál a 2015-ben kifizetett nettó összeg meghaladja az 1 millió forintot).
- A 15K102M szállítónkénti összesítőhöz tételes lista is készíthető, hogy ellenőrizhető legyen a kisadózó vállalkozás részére a naptári évben juttatott szumma összeg. A lista a bejelölt szállítók kifizetéseiről készül.
- Az 1 millió forintot el nem érő, így a 15K102M személyenkénti összesítő lapokra nem kerülő KATA-s szállítói kifizetések is lekérhetők a tételes listára KATA-s szállítónként, ha azt akarjuk látni, hogy ki miért nem került a 15K102M lapokra.

- A program a következő tételekből gyűjti össze egy adott KATA-s szállítónak történt kifizetéseket:
    - szállítói számla tárgyévi kiegyenlítése illetve tárgyévi részkiegyenlítései "B"ankból, "P"énztárból, "W"egyesből, "k"/"b"pénztárbizonylatból
    - "P"énztár könyvelésben kifizetett összeg (nem számlakiegyenlítés)
    - Pénztárbizonylaton kifizetett összeg (nem számlakiegyenlítés)

Az alábbi listák esetén az excel export fájl elkészítéséhez szükséges átmeneti fájlokban megnöveltük a numerikus mezők helyiértékeinek számát:

- 2.1.1.1. Főkönyvi kivonat (régi), kivonat és összesítő,
- 2.1.2. Főkönyvi számlalap (karton, forgalom)
- 2.1.5. Bank napló
- 2.1.6. Pénztár napló
- 2.1.8. Pénztárjelentés
- 2.2.5. Szállítói tartozás
- 2.2.7. Vevői követelés
- Havi bérkifizetési lista (soronkénti, illetve a laponkéntinél az 1 dolgozó/lapos)
- 4.3.8. Jogcímenkénti kifizetések lista
- 2.5.1. Költségfelosztás
- 2.5.2. Kalkulációs tábla
- 2.7.2 Tárgyi eszköz lista

További eredményes munkát kívánok az új verzióval!

Szekszárd, 2016. február 12.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2015-ben)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(24.45. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban
ELKÉSZÍTHETŐ:

➲ a **15M30** jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2016. január 31.

1. A 15M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 5.6.2. menüpontjában van lehetőség. Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás" funkció segítségével.

a. Az M30 igazoláson előző évben új blokk volt a „IV. Családi járulékkedvezménnyel kapcsolatos tájékoztatás", amely akkor nem tartalmazta a más munkáltatótól hozott adatokat. Új dolog erre a blokkra vonatkozóan, hogy ebben az évben ez a blokk tartalmazza a más munkáltatótól hozott adatokat is, mivel az ADATLAP_2015 már tartalmazza ezt az adatblokkot.

- Csak azoknál a dolgozóknál készül, akiknek vagy az ADATLAP_2015 IV. blokkjában szerepel adat, vagy valamely bértételében szerepel családi kedvezmény függetlenül attól, hogy az előlegszámításnál családi járulékkedvezmény igénybevétel volt-e vagy sem, vagy mindkét eset fennáll.

b. Új adatblokk a VI. blokk: **„ADÓHATÓSÁGI ADÓMEGÁLLAPÍTÁSRA VONATKOZÓ NYILATKOZAT**". Új lehetőség az SZJA bevallására az adóhatósági adómegállapítás, amelyet az adóhatóságtól a munkáltatón keresztül lehet kérni a nyilatkozatnál található kockába írt „X" jelöléssel. Hogyan kerül az „X" jelölés az adóhatóság tudomására?

- A jelölést a dolgozó a már kinyomtatott M30 igazolás másodpéldányán kézzel írja rá, majd aláírva visszaadja a munkáltatónak. Ennek alapján a munkáltató a programban a már elkészült M30 igazolást kiegészíti az „X" jelöléssel.
- A jelölést a munkáltató eleve ráteszi a még ki nem nyomtatott M30 igazolásra (munkavállalótól előre megszerzett információ alapján), amelyet nyomtatás után a munkavállaló aláír.
- A KK2016 program a 15M30 igazolásban (KK2015 programban) bármelyik módszerrel berögzített jelölést a 01. havi 1608M bevallás megfelelő helyére automatikusan átemeli.

c. „Adóhatósági adómegállapításra vonatkozó nyilatkozat" csak a törvényben meghatározott feltételek mellett tehető. A program az M30 nyilatkozat adatainak ismeretében nem engedi a nyilatkozatot kitölteni az alábbi esetekben (ha bármelyik teljesül):

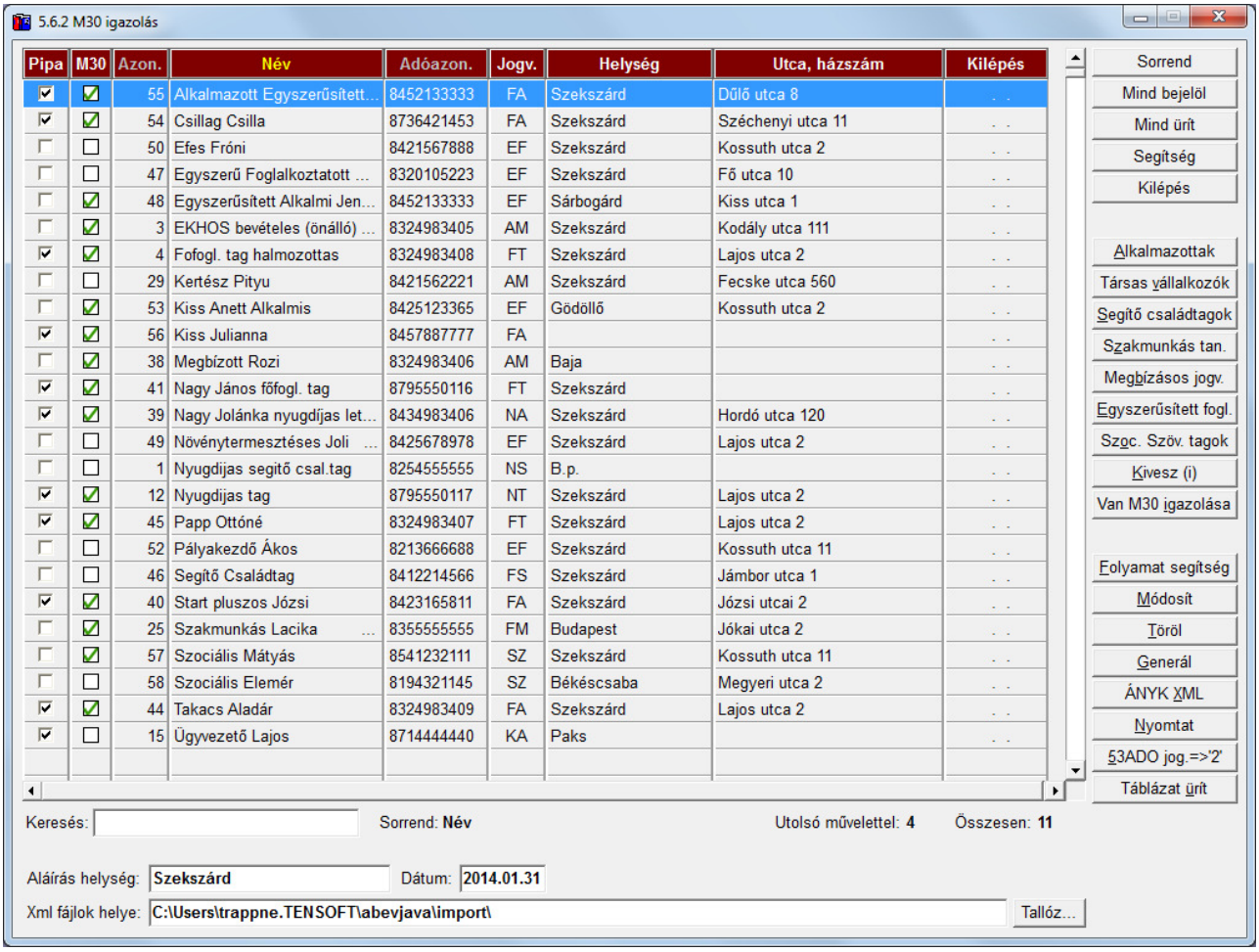
- a dolgozó jogviszonyának második pozíciója T, V, vagy Z,
- a 16., 17., 57. sorokban van adat,
- a 165., 167., 168., 173.,175., 176., 67. sorokban van adat (II. blokk nem üres)
- a 8. sor "b"-ben 1.000.000 Ft-nál nagyobb összeg van,

- az I. blokk 2., 3., 6. sorainak "c" oszlopában van adat és dolgozó törzsben tételes költségelszámolásról nyilatkozott (Adóelőleg nyilatkozat I-ből a 3-ast választotta.)
- ha a 14. sor "c" oszlopában van adat,
- az I. blokk 7.,8. sorainak "c" oszlopában nem pontosan (+/- 25 Ft) a "b" oszlop 10 %-a van,
- az 56. sorban van adat,
- a 20. sorban van adat,
- a 610.sorban van adat,
- a 49. sorban van adat,
- ha a IV. blokk "c" oszlopában van 0-tól eltérő adat,
- ha az Adatlapon a 2, 3, 6, 7-es sorokban 3-as kód szerepel.

d. Az M30 igazoláson az előző évekhez hasonlóan feltüntetjük az egyszerűsített foglalkoztatásból származó bevételt és az ahhoz kapcsolódó adatokat. Az egyszerűsített foglalkoztatottaknak nem kötelező kiadni az M30 igazolást, de amiatt célszerű, hogy ha a dolgozó máshonnan vagy másik jogviszonyból is szerzett jövedelmet, év végén megfelelő összesítést lásson.

A 15M30 igazolás elkészítésének menete

A 15M30 igazolás elkészítése az **5.6.2. menüpont**ból indítható. A menüpont elindításakor megjelenik egy táblázat, amely az adott vállalkozás dolgozóit, azok azonosító adatait tartalmazza. A táblázatban minden személynél jelölve van, hogy készült-e neki M30 igazolás (zöld pipa jel).



Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

1. **Válasszuk ki (jelöljük pipa jellel) a megfelelő személyeket** egyesével vagy

- valamelyik (vagy egymás után több) „bejelölés” gombbal, **hogy kikről készüljön M30**! A jelölő gombok egymás utáni megnyomásával mindig hozzáadódnak a már bejelölt személyekhez az utoljára megnyomott gomb szerinti személyek. A kiválasztás a következő „bejelölő” gombok segítségével lehetséges:
  - „Mind bejelöl”>>>>hatására válogatás nélkül az összes személy bejelölésre kerül
  - „Alkalmazottak”>>>hatására az „FA”, „KA”, „NA” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Társas vállalkozók”>>>hatására az „FT”, „KT”, „NT” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Segítő családtagok”>>>hatására az „FS”, „KS”, „NS” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Szakmunkás tanulók”>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Megbízásos jogviszony”>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Szociális szövetkezeti tagok”>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban

(tehát év közben már kaptak adatlapot). **FIGYELEM! Ezt a gombot mindenképpen alkalmazni kell annak érdekében, hogy a 2015. december 31-e előtt már kilépett előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.** Annak érdekében, hogy ezt ne felejtsük el, a program generálás előtt üzenetet küld. (Megjegyzés: az év közben már kilépett dolgozóknak többnyire nem kell kiadni igazolást. Elvileg meg sem kellene a táblázatunkban jeleníteni őket, de ha egy kilépett dolgozónak bármely okból mégis szeretnénk M30-at kiadni, akkor a megjelenítés hiányában az nem lenne lehetséges.)

- **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a **„Generál"** gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Ha volt adatlapon hozott adata, akkor azt „Igen"-nel jelöljük a nyomtatott igazoláson. Választási lehetőség van nullás igazolás elkészítésére is. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás.

2. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk)** az egyes személyek adatait a **„Módosít"** gomb segítségével! (Itt tehetjük meg pl. az adóhatósági adómegállapításra vonatkozó nyilatkozatot jelölő „X" berögzítését is.) Ha ténylegesen módosítottunk az adatokban, akkor szükséges a mentés, de ha csak megnyitottuk a „Módosít" gombbal, de nem módosítottuk, akkor a mentés szükségtelen.
3. **Nyomtassuk ki** az igazolásokat a **„Nyomtat"** gomb segítségével **VAGY:**
    - Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé, majd
    - Az ÁNYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással" végezni.
4. További lehetőségek:
    - adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés" gomb), módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg újra generáltathatjuk (Generálás gomb) egyedileg,
    - a „Mind ürít" gomb hatására egyszerre törlődik az összes bejelölés (de csak a bejelölés), de nem törlődnek a már generált M30 igazolások,
    - a bejelölés nem csak arra alkalmazható, hogy kinek készüljön M30 (kinek legyen generálva), hanem a bejelöltekre vonatkoztathatóak az alábbi műveletek:
        - az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás" gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
        - az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML" gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 15M30 XML,
    - az „53Adónyilatkozat" benyújtására vonatkozóan csoportosan jelölhetjük a „nem jogosult" jelölést az „53ADO jog.>2" gomb segítségével. Ezt akkor célszerű alkalmazni, ha a munkáltató nem tudja, vagy nem akarja felvállalni a jogosultság eldöntését. A program minden személynél kizárásos alapon az ismert adatok és nyilatkozatok alapján állítja be, hogy adott személy nem jogosult az 53ADÓNYILATKOZAT benyújtására.
    - Akiknél az alábbi feltételek valamelyike fennáll, azoknál a „nem jogosult" jelzést generálja a program:
        - ha van EKHO-ja (EKHO lapon van adat)
        - ha a IV. blokk "c" oszlopában van 0-tól eltérő adat,
        - ha a dolgozó törzsben vagy a hozott Adatlapon tételes költségelszámolásról nyilatkozott (nyilatkozat értéke=3)
        - ha az M30 653. sora abszolút értékben nagyobb, mint 1.000,
        - ha az M30 654. sora nem nulla
        - ha az M30 165d nem =165e

- ha az M30 167d nem =167e
- ha az M30 168d nem =168e
- ha az M30 173d nem =173e
- ha az M30 175d nem =175e>>>tehát a levont forrásadók egyenként nem azonosak a terhelő adókkal
- ha az M30 7c nem =7b*0,1>>>tehát az önálló tevékenységből származó jövedelem nem 10%-os költséghányaddal volt megállapítva
- ha az M30 16, 17, 57. sorában van adat (volt külföldről származó jövedelem)
- ha az M30 56. sorban van adat (osztalékelőleg volt fizetve)
- ha az M30 49. sorában van adat (súlyosan fogyatékosság miatti adókedvezmény)
- ha év közben volt 14%-os egészségügyi hozzájárulás vonva
- ha külföldi címe van a magánszemélynek

o ha a fenti esetek egyike sem áll fenn, akkor a program a „jogosult" jelölést generálja. Ennek ellenére elképzelhető, hogy van még olyan körülmény, ami miatt a munkáltató a „nem jogosult" jelölést ítéli meg, akkor a módosítás indokolt.

o A „Táblázat ürít" gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal elölről kezdhetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.

o A „Folyamat segítség" gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

A 15M30 igazolás nyomtatása mátrix nyomtatóval már nem lehetséges!

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2015. évben levont járulékokról". Ez a lista a KK programban a 4.3.e. menüpontban készíthető el.

További eredményes munkát kívánok!
Szekszárd, 2016. január 15.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(24.40 VERZIÓ):**

1. Elkészült a **15NY29/NY30** NYILATKOZAT aktualizálása a 2015. évi személyi jövedelemadó munkáltató (társas vállalkozás) által történő megállapítás kérésére, vagy arról, hogy a magánszemély nem kér megállapítást.
2. Elkészült a **15NY63** NYILATKOZAT aktualizálása a mezőgazdasági kistermelő, családi gazdálkodó és a családi gazdaságban nem foglalkoztatottként közreműködő családtagok részére a 2015. évi 4.000.000 forintot meg nem haladó bevételről és a 2015. évi egészségügyi hozzájárulás munkáltató (társas vállalkozás) által történő megállapításához.
3. A 2.2.4.4 Késedelmes szállítói számlák és a 2.2.6.5 Késedelmes vevői számlák menüpontban (40 EURO-s költségátalány kimutatása) használt MNB Eurós árfolyamokat a program a KK2015-ben ettől a verziótól kezdve nem az internetről frissíti, hanem a program adatbázisában tárolt, az egész 2015-ös évre már rendelkezésre álló árfolyamokat használja. Ezek az árfolyamok szintén az MNB weboldaláról származnak, de így internet kapcsolat nélkül is tud a program az árfolyammal számolni és a listákon megjeleníteni. (A KK2016-ban az év közbeni lista készítéséhez továbbra is marad az internetes kapcsolat révén letöltött MNB árfolyamok használata.)
4. Aktualizáltuk a CEGINFO_15EB_01-től 06-ig beszámoló sémákat az 1.1 aktuális verziónak megfelelően.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. január 08.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(24.35 VERZIÓ):**

1. **Módosítások a Bérszámfejtés-ben**
   - **a.** Változtattunk a "Közfoglalkoztatott személy", a "Részmunkaidős személy" és a "Rehabilitációs kártyával rendelkező személy" utáni SZHA kedvezmény alapjának számításában. A változtatás lényege:
     - Eddig ezeknél az SZHA kedvezményeknél a kedvezmény alapját másképpen számoltuk, mint a többi SZHA kedvezmény alapját.
     - Eddig ezeknél az SZHA kedvezményeknél a kedvezmény alapját képezte:
       - a bér
       - a juttatások SZHA alapja, kivéve a "461"-es felszolgálási díjat
       - a költségtérítések SZHA alapja
       - a természetbeni juttatások SZHA alapja
     - Ezentúl ezeknél az SZHA kedvezményeknél is, mint a többinél, a következők képzik az SZHA kedvezmény alapját:
       - a bér
       - csak a bérjellegű juttatások SZHA alapja, kivéve a "027"-es (betegszabadság illetménye) és a „160”-as (visszamenőleges béremelés) jogcímeket
       - csak a bérjellegű költségtérítések SZHA alapja
       - csak a bérjellegű természetbeni juttatások SZHA alapja a "701"-"800" bérjogcímekig.
   - **b.** A laponkénti bérkifizetési lista végéről kivettük a "Felhasználó: installált név" kiírását.
2. **Egyéb módosítások:**
   - **a.** Az elektronikus számlaképen az 5 soros megjegyzés elcsúszott, és hiányzik egy sor is belőle. Az előző verzióban meg lett növelve a nyomtatáskor a számlához adható megjegyzés hossza soronként 72-ről 95-re. Ezt nem vezettük át az elektronikus számla kiállítását végző programrészben. A hibát javítottuk.
   - **b.** Három ügyfél jelezte, hogy pl. bank, bejövő, kimenő számla könyvelése közben a szállító, vevő törzs ablak hívásakor néha előfordul, hogy a korábban használt név szerinti sorrendről a program kód szerinti sorrendre vált. Bár a hibát nem sikerült produkálni, a programban módosítás történt, ami remélhetőleg orvosolja a problémát.
   - **c.** Néhány ügyfél jelezte, hogy nem tudnak számlákat importálni, mert az importálandó számlák számlavége megegyezik a Kettős programban a vállalkozás törzsben megadott készített kimenő számlák számlavégével. Mivel vannak esetek, amikor biztosan elkerülhető a számlaszámok ütközése, pl. megkülönböztetett fix karaktereket használnak a számlázó rendszerben a sorszámban, vagy eltérő sorszám tartományt, ezért bekerült a programba, hogy a technikai paraméterekben („Egyéb” fül/Adatimport adatblokk) kikapcsolható legyen ez az ellenőrzés.
   - **d.** A szállító, vevő törzs név szerinti sorrendbe állítása módosult. A partner nevének első 25 karaktere kerül az indexfájlba, az első 10 helyett, a kis és nagybetű nem

számít a sorrendben továbbra sem. A változás tesztelhető pl. a szállító, vevő törzsben név szerinti kereséskor, szállítók listája, vevők listája lekérésekor.

e. Az 1. Könyvelés >> 2. Forgalom >> 9. Adatimport menüben a Postai befizetési csekkek interfész leírása módosult. A leírásban szereplő példa kicsit részletesebben magyarázza el az interfész használatát.
Ezen kívül az Electra banki kliensprogramból exportálható postai befizetés értesítő fájl kiterjesztése mostantól .chq is lehet, a KK programmal eddig csak .stm kiterjesztésű fájlt lehetett importálni. (A fájl átnevezése volt szükséges, ha az Electra export fájl kiterjesztése nem .stm volt. Pl. 15111701.chq -> 15111701.stm).

f. A 2. Listák>>4. Készlet analitika>>1. Raktárkészlet lista exportálható excel fájlba.

g. Az 1.Könyvelés>>2. Forgalom>>7. Analitika>>2. Készlet menüpontban a bizonylaton nyomott Analitika (F5) gombra ablak nyílik, amely a bizonylat tételeit mutatja. A bizonylat tételeinek táblázata a Megnevezés és a Készlet oszlopokkal bővült.

3. ÚJ menüpont (1.2.d.): „Adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás”

a. A menüpontból indítható funkcióval a számlázó programokkal szembeni új követelménynek a 23/2014 NGM rendeletben előírtaknak megfelelően eleget tudunk tenni. A rendeletben meghatározott, 2016. január 01-től érvényben lévő új követelmény a rendelet 11/A §-a szerint: „A számlázó programnak olyan önálló, de a programba beépített, „adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás” elnevezésű funkcióval kell rendelkeznie, amelynek elindításával adatexport végezhető
a) a kezdő és záró dátum (év, hónap, nap) megadásával meghatározható időszakban kibocsátott, illetve
b) a kezdő és a záró számlasorszám megadásával meghatározható sorszámtartományba tartozó számlákra.

b. Az adatexport a rendelet 2.§ (5) bekezdése szerint: „*adatexport:* az adóalany által elektronikus adathordozón tárolt adatoknak az adóhatóság rendelkezésére bocsátása a 2. melléklet szerint és a 3. mellékletben meghatározott adatszerkezetben.”

c. Az 1.2.d. menüpontban a lekérési szempontok megadásával készíthető el tetszőleges helyre az .XML fájl. A lekéréséi szempontok:

- „Kiállítás dátum”-tól „Kiállítás dátum”-ig >>>a program a számla kelte alapján szűr
- „Számlaszám”-tól „Számlaszám”-ig>>>a program a számla sorszáma szerint szűr
- Vagy csak a „Nyomtatott”, vagy csak a „Kiállított e-számlák”, vagy csak a „Készített, de nem nyomtatott” számlák kérhetők le. Ilyen csoportosításban a fenti szűréseknek megfelelően több fájlban.

d. Ahhoz, hogy az előző (a)-c) pontokban leírtakat teljesíteni lehessen, a számla adatokat a megfelelő részletezettséggel kell a számla készítésekor megadni. Az új adattartalom a 2016. január 01-től kibocsátott (számla kelte) számlákra követelmény. Az adatok részletes leírása a KK2016 25.00 verziójához írt változás levélben olvasható!!

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!
Szekszárd, 2015. december 30.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(24.30 VERZIÓ):**

1. **Új menüpont került a programba: 1.2.6.4 Átutalási megbízások (Electra).**

A menüpontban a teljesen ki nem egyenlített szállítói számlák alapján forintos vagy devizás átutalási megbízás fájlok (EDIFACT PAYORD formátum) készíthetők az Electra banki rendszer felé.
A megnyíló ablakban 2 fül látható: „Kijelölés" és „Export" fülek.

- A **„Kijelölés"** fülön az export állományba kerülő átutalási megbízások tételeinek elkészítéséhez kijelöljük a teljesen ki nem egyenlített szállítói számlákat. **A fülön 4 db kere**t található:
  - **„Terhelendő bankszámlaszám":** ebben a keretben a terhelendő bankszámlaszámot adhatjuk meg rádiógomb segítségével. Az adat 3 helyről érkezhet:
    - A vállalkozástörzsből,
    - A bankok törzsből (itt a legördülő menüből kiválaszthatjuk a kívánt bankot. A legördülő menü melletti „Bankok" gombbal megnyithatjuk a bankok törzset, és igény esetén karban is tarthatjuk azt, majd kiválaszthatjuk az újonnan felvitt, vagy adataiban módosított bankot),
    - Megadható egy tetszőleges bankszámlaszám is. A „Tetszőleges" rádiógomb választásakor egy tetszőleges bankszámlaszámot adhatunk meg.
  - **„Megbízás adatok":**
    - Az „Értéknap" mezőben megadott dátum lesz az alapértelmezett értéknap minden egyes átutalási megbízás tételnél. Ez az érték később bármelyik tételnél átírható a „Kijelölt szállítói számlák" keretben (lásd később). Az értéknap forintos átutalási megbízás fájl esetén a mai dátumnál nem lehet kisebb, a devizás átutalási megbízás fájl esetén legalább egy nappal későbbinek kell lennie, mint a mai dátum.
    - A „Megbízás fajtája" forintos vagy devizás lehet. Forintos esetén forintos átutalási megbízás fájl készül .HUF kiterjesztéssel, Devizás esetén deviza átutalási megbízás fájl készül .DEV kiterjesztéssel.
    - Devizás utalás megadásakor a „Devizanem" mezőben az utalás devizanemét is ki kell választani. A „Devizanem" legördülő menüből a „Megfelelő" érték és a devizanemek törzsben felvitt devizanemek választhatók. A „Megfelelő" érték azt jelenti, hogy a szállítói számla bepipálásakor a hozzá kapcsolódó átutalási megbízás tétel devizaneme a számla devizanemével lesz azonos. Ha konkrét devizanemet választunk, akkor minden átutalási megbízás tétel devizaneme a kiválasztott devizanem lesz függetlenül a számla devizanemétől.
  - **„Szállítói számlák":** Ebben a keretben a teljesen ki nem egyenlített, 0-nál nagyobb bruttó összegű szállítói számlák láthatók táblázatban.
    - A pipa oszlop azt jelzi, hogy ebben a munkamenetben bepipáltuk-e az adott számlát. Ha igen, akkor a „Kijelölt szállítói számlák" táblázatában megjelenik a kijelölt számlához tartozó átutalási megbízás tétel.

- Az „Exp” oszlop azt jelöli, hogy valaha készítettünk-e már ehhez a számlához átutalási megbízás tételt. Ha igen, akkor azt ebben az oszlopban egy pipa jelöli.
- A számlákat „Számla kelte”, „Bizonylatszám”, „Számlaszám”, „Ügyfélkód” oszlopok szerint rendezhetjük, illetve a konkrét adatok megadásával ezekre az oszlopokra kereshetünk a Keresés mezőben.
- Egy konkrét szállító megadásával is kereshetünk számlát. A megadott szállítóhoz tartozó legrégebbi keltezésű nem teljesen kiegyenlített számlát keresi a program. A szállítót kijelölhetjük a kódjának megadásával, vagy ha ezt nem tudjuk, akkor a kód mezőben F1-re szállító törzs nyílik. A szállító kikeresése majd kiválasztása után a kód mezőbe íródik a szállító kódja, Enter nyomására a program megkeresi a számlát. A számlákat kétféleképpen jelölhetjük be. Egyesével, vagy Fizetési határidő megadásával csoportosan.
- Egyesével: ha a szállítói számlán duplát kattintunk, vagy Enter vagy space billentyűt nyomunk.
- Csoportosan: Ha a „Fizetési határidő” mezőbe egy dátumot írunk és megnyomjuk a Pipa be gombot. Azok a számlák, amelyeknek a fizetési határideje a „Fizetési határidő” mezőben megadott dátumnál korábbiak, vagy azzal azonosak, a Pipa be gomb nyomására a kijelölt szállítói számlák táblázatába kerülnek.
- Ha a megbízás fajtája Forintos vagy Devizás és a Devizanem mezőben választottunk egy konkrét devizanemet, akkor a „Csak a választott devizanemű számlák kijelölése” jelölő négyzet aktív. Ha ide pipát teszünk, akkor a csoportos kijelöléskor csak a választott devizanemű számlákat veszi figyelembe a program. A Pipa ki gombbal a fenti feltételeknek megfelelő kijelölt szállítói számlák jelölése megszüntethető.
- Mindkét jelölési módra igaz, hogy ha olyan számlát jelölünk, amelynek devizaneme eltér a választott devizanemtől, akkor a program nem ajánlja fel a számlával kapcsolatos megbízás összegét, azt a felhasználónak az export fájl előállítása előtt meg kell adnia. Konkrétan: ha a Megbízás fajtája Forintos és a jelölt számla devizás, vagy a Megbízás fajtája devizás és a devizanem mezőben nem a Megfelelő értéket választottuk, hanem egy konkrét devizanemet és a jelölt számla devizaneme eltér a választott devizanemtől. Ilyenkor a megbízás összegét „A tétel adatainak átírása” sorban található Összeg mezőben meg kell adni, majd meg kell nyomni az „Átír” gombot.
- Az a számla, amellyel kapcsolatban már készült átutalási megbízás tétel, a csoportos kijelölés során nem kerül a kijelölt számlák közé, azonban duplakattintással jelölhető, de a program ilyenkor figyelmeztet.

- **Kijelölt szállítói számlák:** A kijelölt számlák táblázatában a számlákat tetszőleges oszlopra rendezhetjük, illetve a Keresés mezőben a konkrét adatok megadásával bármely oszlopra kereshetünk. A "Kijelöltek összesen" mező akkor látható, ha a megbízás fájlba kizárólag azonos devizanemű tételek kerülnek (ha a megbízás fajtája forintos, vagy devizás és egy konkrét devizanemet választottunk). A mezőben a megbízási összegek összesített adata látható. Ha a megbízás fajtája devizás és a Devizanem a Megfelelő, akkor az export fájl előállítása után a program devizanemenként összesíti, hogy az export fájlba

milyen megbízási tételek kerültek. A tétel adatainak átírása sorban a következő adatok módosíthatók:

- A tétel sorszáma: Az átutalási megbízás tételek a sorszámuk sorrendjében kerülnek az export fájlba. Ha meg kívánjuk változtatni egy adott tétel sorszámát, akkor írjuk át a sorszámot a kívántra, majd nyomjuk meg az Átír gombot. Pl. ha eddig 5 db tételt tartalmaz a kijelölt szállítói számlák táblázata, akkor a sorszám 1 és 5 között változtatható. Pl. ha a 3. sorszámú tételt 2. sorszámúra kívánjuk módosítani, akkor az eddigi 1. marad 1. sorszámú, a 2. tétel 3. sorszámúra, a 3. tétel 2. sorszámúra módosul, a 4. marad 4., az 5. marad 5. sorszámú.
- Bejelöléskor a tételek értéknapja a „Megbízás adatok" keretben megadott értéknappal kerül a táblázatba, de az érték tételenként módosítható azzal a feltétellel, hogy forintos megbízás esetén a mai, devizás megbízás esetén a holnapi napnál nem lehet régebbi. A dátum megadása után nyomjuk meg az Átír gombot.
- A tételek az „Értéknap sz. sorsz." gombbal értéknapjuk szerint újrasorszámozhatóak.
- A szállítói számlák jelölésekor a tétel megbízási összege a számla hátraléka lesz, de az „Összeg" mezőben ez az érték módosítható. Az összeg megadása után nyomjuk meg az Átír gombot.

- Az **„Export fül"-**ön az export állomány előállítása, illetve az export állományhoz kapcsolódó kísérőlista nyomtatása kezdeményezhető. Az Export fülön 3 db keret található:
  - **Egyéb adatok:**
    - Átutalási megbízás fájl előállításának dátuma: Az export fájl azonosítójának része, a program a mai dátumot ajánlja fel.
    - Napi sorszám: Az export fájl azonosítójának másik része, a program a soron következő sorszámot ajánlja fel.
    - Költségviselés (devizás megbízás esetén adható meg): „0": Helyi és külföldi bankköltség is kedvezményezett terhére (BEN), „1": Helyi bankköltség megbízó terhére, külföldi bankköltség kedvezményezett terhére (SHA), „2": Helyi és külföldi bankköltség megbízó terhére (OUR)
  - **Fájl előállítása:** Az Export... gomb nyomására ablak nyílik, ahol a fájl készítésének helye és a fájl neve adható meg. A program felajánlja az utoljára használt mappát, de tetszőleges mappa választható (Tallóz...).
  - **Kísérő lista az export fájlhoz:**
    - Sikeres export fájl előállításkor a fájl neve elérési úttal a Fájl helye és neve mezőbe kerül. A Listáz... gomb lenyomására a fájlban található tételek listázhatók.
    - A Tallóz... gombbal korábban előállított export fájl is beolvasható, a lista a tételeiről előállítható.
    - Az export fájl előállításakor a fájlkészítés paramétereit a program felhasználónként eltárolja és a menüpont következő indításakor az adatokat felajánlja.

2. **Az 1.2.1. menüpontban (Bank forgalom)** található „Imp"ort funkcióval .stm kiterjesztésű bankszámlakivonat fájlok importálhatók (Electra banki program export fájlja).

- A funkció bővült: a KK program mostantól a költségvetési bankszámlákra utalt, vagy onnan visszautalt banki tételeket is felismeri, és automatikusan lekönyveli.
    - Elsőként rendeljük hozzá az összes olyan költségvetési bankszámlaszámot a megfelelő kötelezettség főkönyvi számhoz, amelyekre utalás, vagy ahonnan visszautalás történhet. Ehhez lépjünk az 1. Könyvelés >> 1. Törzsek >> 3. Számlakeret menüpontba, és keressük meg az adott főkönyvi számot, amelyen az adott kötelezettséget nyilvántartjuk (4-es számlaosztályba tartozó), majd nyomjuk meg az F3 funkcióbillentyűt vagy a Módosít gombot. A Költségvetési bankszámlaszám mezőbe írjuk bele azt a bankszámlaszámot, amelyre a kötelezettséget utaljuk, majd a Mentés gombbal (F4) mentsük el a változtatást. Ezt a műveletet főkönyvi számonként ismételjük meg.
    - Ezután importáljuk a banki kivonat fájlt az Imp funkcióval (1.2.1. menüpont). A program minden banki tétel esetén elsőként azt vizsgálja, hogy a tétel költségvetési bankszámlára utalás/visszautalás-e
        - Ha igen, akkor a fent megadott főkönyvi számra generálja (könyveli) a tételt.
        - Ha nem ilyen tételről van szó, akkor - az eddigieknek megfelelően - a közlemények vizsgálatával számlát keres a tételhez, és ha talál, akkor azt számlakiegyenlítésként könyveli le.
        - Ha a tétel nem is számlakiegyenlítés, akkor egyéb tételnek tekinti (egyéb jóváírás/egyéb terhelés). Az egyéb tétel főkönyvi száma a 3. Technikai műveletek >> 2. Könyvelési paraméterek >> 1. Főkönyvi számok menüpont >> Gyakori naplótípusok főkönyvi számai fülön >> a Nem azonosított banki tétel jóváíráskor, terheléskor mezőkben adható meg. Az egyéb tételeket a program az itt megadott főkönyvi számra könyveli.

3. **A dolgozók bérutalásait ezentúl nem csak az OTP, és UGIRO** csoportos átutalás üzenetszabvány szerint, **hanem a Citibank** CDFF üzenetszabványa szerint is exportálja a KK program a 4.2 Bérszámfejtés >> Banki import menüpontban.
    - „Az előállítandó banki export fájl típusa” mező a „3: Citibank adatszerkezet” elemmel bővült. A menüpontba lépve ebbe a mezőbe a vállalkozás törzsben beállított értéket ajánlja fel a program (Általános fül >> Bank keret >> Bérutalások bankja).
    - A Citibank formátum választásakor a „Telephelykód” és „Kezdeményező azonosítója”, valamint a „Közlemény a kezdeményező számlavezető bankja számára” mezők nem tölthetők ki, a többi mező megadása azonos az OTP és UGIRO formátumnál megszokottakkal.
    - Az előállított exportfájl a „Kísérő lista a bérutalás fájlhoz” keretben beolvasható és tartalma listázható.

4. A főkönyvi kivonat és karton listából (2.1.1.2. menüpont) kezdeményezhető az Excel gomb lenyomásával egy újfajta Excel lista exportálása. A régi formátumú Excel lista nem elérhető ehhez a listához.
    - Ennek a listának az az előnye az eddigi Excel listákhoz képest, hogy oszlophelyesen és számítások elvégzésére alkalmas formában jeleníti meg az adatokat (nem pedig az eredeti lista képét veszi fel)
    - A megjelenített oszlopok sorrendje és maguk az oszlopok is megválaszthatóak.
    - Ezek a beállítások elmenthetők ehhez a típusú listához vállalkozásonként, és külön a kivonatra, külön a kartonra.

- Kétféle Excel formátumban menthető el a lista. Az egyik formátum a normál bináris Excel formátum (xls), a másik az xml alapú (xlsx).

5. A 24.28-as előző verzióba egy új lista került, a Létszámadatok (4.3.7.3 menüpont). Ebben a listában néhány jelzett hibát javítottunk. A program előző verziójába bekerültek új listák:
- „A Szervezetnél foglalkoztatottak listája, létszámadatok"
- „A Szervezetnél foglalkoztatottak létszám, jövedelem, munkaóra adatai"
- Éves Munkaügyi Jelentés (2241) és
- Havi Munkaügyi Jelentés (2238) XML export a KSH felé. Ezzel kapcsolatban néhány dolgot módosítottunk, javítottunk a programban:
    - Dolgozó törzs karbantartásánál az előző verzióban kötelezővé tettük a munkaidő adatok megadását „EF"-es jogviszonyú munkavállaló esetén. Ezt annyiban enyhítettük, hogy „06"-os EF-jellegnél (alkalmi munka) mégsem legyen kötelező, mivel az alkalmi munkavállalók a munkaidőtől függetlenül mindenképpen az állományon kívüliek statisztikai főcsoportba tartoznak (max. 5 nap folyamatos foglalkoztatási lehetőség miatt).
    - „EF"-es jogviszonyú munkavállaló bérszámfejtésénél felajánljuk az „EF"-jellegét a dolgozó törzsből, amit tetszőleges „EF"-jellegre felül lehetett írni. Ezentúl új bértétel felvitelénél a dolgozó törzsből felajánlott „06"-os EF-jelleget nem lehet felülírni másik „EF"-jellegre, minden egyéb a dolgozó törzsből felajánlott „EF"-jelleget továbbra is felül lehet írni másik „EF"-jellegre, még „06"-ra is.
    - A „04"-es (Személyesen közreműködő társas vállalkozó) statisztikai besorolású személyeket, ha a dolgozó törzsben a munkaideje ki van töltve, de az kisebb mint 15 óra/hét és a jövedelme eléri a havi minimálbért, a program a listán tévesen a 4. főcsoportba tette (Egyéb, be nem soroltak). Ezentúl a 2.főcsoport 1.csoportjába tesszük (Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak). A hiba oka az volt, hogy nem feltételeztük, hogy a személyesen közreműködő tag munkaideje, ha ki is van töltve a dolgozó törzsben, az kevesebb, mint heti 15 óra (havi 60 óra), ezért ilyenkor automatikusan az „Egyéb, be nem soroltak" közé került.
    - Azokat a dolgozókat, akik csak egy napot voltak foglalkoztatva, a program nem sorolta be egyik csoportba sem, ezért ők a listáról lemaradtak. A hibát javítottuk.
    - Azok a dolgozók, akik a hat napos folyamatos foglalkoztatási korlát miatt kimaradtak az 1-2. főcsoportból, az Egyéb be nem soroltak közé kerültek. Ezentúl a 3. főcsoportba (Állományon kívüliek) kerülnek.
    - Néhány juttatás bérjogcím összegének Kereset/Munkadíjként illetve Egyéb munkajövedelemként való figyelembevételén módosítottunk:
        - „451" Nappali tag.hallgató gyak.időre fiz.jutt.>>>Kereset/Munkabér
        - „452" Nappali tag.hallgató ösztöndíja>>>Kereset/Munkabér
        - „453" Nappali tag.hallgató tankönyv, támogat.>>>Egyéb munkajövedelem
        - „454" Nappali tag.hallgató lakhat. tám.>>>Egyéb munkajövedelem
        - „455" Nappali tag.hallgató pénzbeli juttatása>>>Kereset/Munkabér
        - „456" Szakiskolai tanuló ösztöndíja, díjazása>>>Kereset/Munkabér
        - „459" Katonai, rendőri hallg. Illetménye>>>Kereset/Munkabér
    - Az 1-4. csoportba sorolt alkalmazásban álló foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát az egészre kerekített nap értéke mellett zárójelben egy

tizedes pontosan is kiírjuk (csak a Létszám táblán, a Létszám és jövedelem táblán nem).

6. **Egyéb módosítások:**
   - A készített kimenő számla végén a megjegyzés méretét növeltük 72-ről 95-re. Ezzel összefüggésben a „Számlázási paraméterek”-nél (3.3. menüpont) is növeltük az eltárolható megjegyzések hosszát is.
   - Az adatimport (1.2.9.) menüpontban számlaimport esetén egy újabb ellenőrzés van bevezetve az ellenőrzés és importálás részben is. Az importálandó kimenő számlák esetén most már ellenőrizzük, hogy a számla vége nem egyezhet a vállalkozás törzsben megadott készített számla végével. A számlavég ellenőrzéséhez ugyanaz a feltétel lett felhasználva, mint amikor kimenő számla esetén elhagyjuk a számlaszám mezőt.
   - Számlaimport során az EA (eszközt és áru készletet érint-e) oszlopba 'N' betű kerül a szóköz helyett.
   - Vamtarifa.txt import ellenőrzéskor most már megengedünk maximum 5 forint eltérést a vámtarifa számok értékeinek összege (vamtarifa.txt ERTEKO01,..., ERTEK010 mezők értékének összege) és a számlán található fordított 27%-os nettó összeg (FNETOI) között. Eredetileg pontos egyezést követeltünk meg, de mivel a nettó összeg lehet nem egész forint és a vámtarifa számok értékei egészek, ezért a kerekítések miatt akár majdnem 5 forint eltérés is lehet a vámtarifa számok értékeinek összege és a nettó érték között.
   - A szállító/vevő törzset a következők szerint módosítottuk: A szállító/vevő (partner) kódja módosítás funkció esetén csak akkor írható át egy másik értékre, ha a partnerhez nem tartozik sem számla, sem pénztárbizonylat, sem kontírtétel. A partner nem is törölhető ezekben az esetekben.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. szeptember 23.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.28 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(24.28 VERZIÓ):**

1. **A 4.5. menüpontban előállítható 15T1041 bejelentő és változás bejelentő átírásra került.**
    - A korábbi változat felülete nem az általunk jelenleg használt fejlesztő eszközzel készült még, és a többi grafikus felülettel egységes kép, valamint a könnyebb karbantarthatóság érdekében írtuk át.
    - Felhasználói oldalon gyakorlatilag nincs különbség a régi és a mostani felületen végezhető műveletek, adatbevitel menete szempontjából. Egy új adattal bővítettük azonban a bevihető adatok körét, a dolgozó értesítési címével. Erre az adatra akkor van szükség, ha a dolgozónak nincs adóazonosító jele, és a bejelentő lapon kéri a hatóságtól az adóazonosító jel megképzését. Ilyenkor a „Nincs adóazonosító jele, szíveskedjenek azt megképezni" jelölőnégyzetbe pipát ajánlunk fel, a lakóhely és értesítési cím adatok kötelezőek. Annak érdekében, hogy ilyenkor fel tudjuk ajánlani az értesítési címet is, a dolgozó törzsbe felvettük ezeket a mezőket. Az átálló program az értesítési címet a lakóhely adatokból képzi. Eltérés esetén manuálisan kell megadni.
2. **Új lista készíthető a 4.3.7.3. menüpontban (Létszámadatok), mely a szervezetnél foglalkoztatottak létszám, jövedelem és munkaóra adatait tartalmazza a statisztikai adatszolgáltatás elkészítéséhez.**
    - A lista célja:
        - a létszám számbavétele a vállalkozás saját informálódása érdekében
        - az adatok felhasználása a munkaügyi ellenőrzéseknél
        - az adatok felhasználása a havi és éves munkaügyi jelentésekhez (2238, 2241 jelű KSH jelentések)
        - az adatok felhasználása különböző adatszolgáltatásokhoz, bevallásokhoz, ahol a statisztikai létszámadatokra szükség van.
    - A lista lekérhető:
        - Létszám adatokkal
        - Létszám és jövedelem adatokkal (itt a teljesített munkaórák, ebből túlórák is szerepelnek)
        - Tételesen, illetve csak az összesítő adatokat tartalmazóan
        - Folyamatos nyomtatásban, illetve főcsoportonkénti lapdobással
        - Minden dolgozóról, vagy csak adott statisztikai besorolású dolgozókról
    - A lista a KSH honlapján található 2015. január 01-től érvényes „Útmutató a munkaügy-statisztikai adatszolgáltatáshoz" c. leírásban meghatározottak alapján készül figyelembe véve az alábbiakat:
        - A dolgozókat a dolgozó törzsben („Jogviszony" fülön belül) elláttuk egy új adattal, ami a KSH szerinti besorolását jelenti. Ez egy „elvi besorolás", amit lehetőség szerint igazítottunk a jogviszony kódhoz, valamint az alkalmazás minőség kódjához. A besorolás megadásakor bizonyos összefüggéseket vizsgálunk, azonban nem teljes szigorral (figyelmeztetés jelenik meg és nem hiba, ha feltételezhetően téves a besorolás). Az átálló program e két adat értékétől függően a dolgozóknak ad egy elvi besorolás értéket, de ezt ellenőrizni kell az átállás után! Jelenleg a programban 25

féle statisztikai besorolás adható meg. Csak akkor tölthető ki, ha a dolgozó adóazonosító jele kitöltött. A dolgozók a KSH szerinti létszám számbavétele alapján az alábbi FŐCSOPORTOK-ba sorolhatók, amelyek további CSOPORTOK-ra bomlanak:

- 1. ALKALMAZÁSBAN ÁLLÓK (legalább havi 60 órában foglalkoztatottak)
  - 1.1. Teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai foglalkozásúak.
  - 1.2. Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi foglalkozásúak.
  - 1.3. Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés) fizikai foglalkozásúak.
  - 1.4. Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés) szellemi foglalkozásúak.
- 2. A SZERVEZET TEVÉKENYSÉGÉBEN RÉSZT VEVŐ EGYÉB FOGLALKOZTATOTTAK
  - 2.1. Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak
  - 2.2. Egyéb foglalkoztatottak.
- 3. ÁLLOMÁNYON KÍVÜLIEK （Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók).
- 4. EGYÉB, BE NEM SOROLTAK (általunk képzett csoport, amelybe azok kerülnek, akiket adathiány miatt nem tudtunk besorolni)

- Hogy egy adott dolgozó egy lekért időszakban melyik főcsoportba, és azon belül melyik csoportba tartozik, az függ:
  - a dolgozó statisztikai besorolásától
  - a dolgozó törzsbeli adatoktól: FEOR; munkaidő teljes/rész; munkaidő hossza, belépés és kilépés dátuma, a közte eltelt napok száma (csak a legalább 6 napos foglalkoztatás vehető számba)
  - a béradatoktól (adott időszakban volt e bére, jövedelem figyelés esetén jövedelme eléri vagy meghaladja az időarányos minimálbért)
  - „EF" jogviszony esetén a munkavégzés napjainak számától, stb.
- Meg kell jegyeznünk, hogy a KSH szerinti besorolások, valamint a KSH által használt „terminológia" helyenként merőben eltér az adójogi értelmezésektől, a Tbj., az Mt., a Ptk. által meghatározott fogalmaktól. Ez a tény nagymértékben megnehezítette a lista elkészítését, mivel az eddig megszokott, egyszerűnek tűnő fogalmak más értelmezést kellett, hogy nyerjenek. Pl. a „munkaidő" hossza olyan jogviszonyoknál (besorolásoknál) is szóba kerül, sőt meghatározó jelentőségű, ahol az más törvények és szabályok szerint eleve nem értelmezhető. A „munkaidő" nem értelmezhető pl. megbízásos jogviszonyban vagy „személyesen közreműködő társas vállalkozó" jogviszonyban sem, ennek ellenére a lista készítésekor figyelembe kellett venni. Itt pl. azt az alapfeltételezést

követtük, hogy a „személyesen közreműködő társas vállalkozó munkaidő kitöltés hiányában a „nem teljes munkaidős, de legalább havi 60 órás foglalkoztatottak” csoportjába tartozzon, a megbízásos jogviszonyosnak pedig az elvi besorolása a döntő, mivel az egyéb adatokból nem tudjuk eldönteni, hogy „folyamatos” megbízásról vagy „eseti” megbízásról van-e szó. Az Útmutató alapján egyébként a „Teljes munkaidősök” csoportjába csak „normál” munkaviszonyosokat soroltunk, (bedolgozókat, személyesen közreműködő társas vállalkozókat, megbízásos jogviszonyosokat, egyszerűsített foglalkoztatottakat pl. nem), mivel az Útmutató felhívja a figyelmet, hogy amely jogviszonyoknál a munkaidő nem értelmezhető, vagy akiket az átlagkereset torzítását elkerülendő a teljes munkaidősök kategóriájába nem célszerű szerepeltetni, ott a „Nem teljes munkaidősök” csoportjába kell sorolni a dolgozókat.

- A listát mindig valamilyen időszakra (hótól hóig) lehet lekérni, és a program minden dolgozóról az időszak minden napjára meghatározza, hogy melyik főcsoport melyik csoportjába tartozik. Előfordulhat, hogy ugyanaz a személy a vizsgált feltételektől függően akár több csoportban is szerepelhet a lekért időszakban, vagy egy csoporton belül több időszakra bontott listasorai lesznek pl. a munkaidő, a FEOR vagy a bérforma lekért időszakon belüli változása miatt.
- A lista készítésekor alapvető szabálynak tekintettük, hogy a lekért időszakon belül a munkaviszonyosok érdemi besorolása csak abban a hónapban értelmezhető egy adott munkavállaló esetében, amelyben már volt számfejtve, vagyis amelyik hónapban már van bértétele. Ha pl. a listát 01-12. hóig kérjük le, de a dolgozóknak még csak a 07. hóig van meg a számfejtése, akkor a 08-12. hónapokra vonatkozóan az „Egyéb, be nem sorolt” technikai csoportba soroljuk a dolgozókat.
- Amennyiben az Útmutató előírja, hogy adott csoportba való besorolásnak feltétele az időarányos minimálbérnek megfelelő jövedelem kifizetése (pl. személyesen közreműködő társas vállalkozó” esetében), akkor abban a hónapban, amelyben a feltétel nem teljesül, az adott személy egy, az Útmutató által meghatározott másik csoportba lesz besorolva. Jelen esetben az „Egyéb foglalkoztatottak” csoportjába. Ugyanígy járunk el a megbízási szerződéssel rendelkezők esetébe is (ide nem értve az eseti megbízottakat, mert azoknál nem kell figyelni a jövedelem nagyságát).
- A „Kereset” és az „Egyéb munkajövedelem” meghatározása az útmutatóban leírtaknak megfelelően történt.
- Az állományi létszám, átlagos állományi létszám szintén az Útmutató alapján került meghatározásra. Fő szempont, hogy a statisztikai létszámba kizárólag az 1. FŐCSOPORT-ba tartozók (Alkalmazásban állók) kerülnek feltéve, hogy bizonyos távollétek az adott időszakban egyáltalán nem fordultak elő az adott személynél, ill. bizonyos, meghatározott távollétek nem haladták meg az 1 hónapot.

- Az adatok átadhatók XML formában a KSH Electra felé az Éves Munkaügyi Jelentés(2241), és a Havi Munkaügyi Jelentés(2238) nyomtatványok szerint. Éves XML export csak akkor készíthető, ha a lekért időszak 01-12 hónap, havi XML export pedig csak akkor, ha az időszak 1 hónap, vagyis a „hó-tól” megegyezik a „hó-ig”-gal.

3. Beépítésre került a programba a 2015.07.01-től érvényesíthető új SZHA kedvezmény: „Mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatott munkavállaló utáni SZHA kedvezmény (25 éves kortól 55 éves korig). Ezzel kapcsolatos változások a programban:

- A dolgozó törzsben a „Kedvezmények" fülön belül be lehet pipálni ezt a kedvezményt. Itt kell megadni a „kezdete" és a vége dátumot. Ellenőrzési szempontok:
    - A kedvezményt nem lehet bepipálni, ha dolgozó születési dátuma nincs kitöltve,
    - A kedvezményt nem lehet bepipálni, ha a dolgozó a tárgyév december 31-ig nem tölti be a 25. életévét,
    - A kedvezményt nem lehet bepipálni, ha a dolgozó a tárgyév január 1-e előtt már betöltötte az 55. életévét,
    - A kedvezményt nem lehet bepipálni, ha a dolgozó munkakörére érvényes teljes munkaidő nincs kitöltve.
    - A kezdő dátum nem lehet korábbi, mint 2015.07.01.,
    - A kezdő dátum csak a dolgozó 25. életéve betöltésének hónapját követő hónap elseje, vagy annál nagyobb lehet,
    - A kezdő dátum csak a dolgozó 55. életéve betöltése hónapjának első napját megelőző dátum lehet,
    - A vége dátum nem lehet kisebb, mint a kezdő dátum, üres viszont maradhat,
    - A kedvezmény csak Alkalmazottaknak adható,
    - A megadott időszak nem lehet átfedésben olyan munkakör időszakkal (egy napra sem), melyben a dolgozó FEOR besorolása (FEOR száma) nem 61-gyel kezdődik, vagy nem 7333, vagy nem 8421 (tehát nem mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatott munkavállaló).
- A bérszámfejtés is fentieknek megfelelően módosítva lett:
    - Az SZHA kedvezmény alapja maximum 100.000,- Ft lehet havonta, a kedvezmény az alap 14.5 %-a.
    - Részmunkaidő esetén a maximum kedvezmény alapot arányosítjuk (ezért szükséges a dolgozó munkakörére érvényes teljes munkaidő megadása).
    - A kedvezmény a szakképzési hozzájárulást és a KIVA-t nem érinti.
- A változás érinti még:
    - „Szociális hozzájárulási adó kötelezettség táblát (4.3.d menüpont)
    - 1508 bevallás 1508M-12 lapját (Szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető egyéb kedvezmények).

4. Módosítás-javítás a Bér-ben: Bérszámfejtéskor a program figyelmeztet, hogy a 25 év alattiak illetve az 55 év felettiek SZHA kedvezményét esetleg figyelembe lehetne venni, ha a dolgozó 25 év alatti vagy 55 év feletti, és a dolgozó törzsben semmilyen SZHA kedvezménye nincs bejelölve. Ennek figyelésében módosítottunk:

- Eddig a program akkor tekintette úgy, hogy nincs a dolgozónak SZHA kedvezménye, ha a dolgozó törzsben egyik SZHA kedvezmény jelölő négyzetében sem volt pipa.
- A dolgozónak azonban az adott hónapban akkor sincs figyelembe vehető SZHA kedvezménye, ha valamelyik SZHA kedvezmény a dolgozó törzsben ugyan jelölve van, de az adott hónap eleje előtt már lejárt, vagy az adott hónap vége után kezdődik (az adott hónappal nincs közös napja).

- A programot ennek megfelelően módosítottuk, tehát az adott bérhónapban akkor figyelmeztetünk, ha a dolgozó 25 év alatti vagy 55 év feletti és az adott bérhónap egyik napján sincs érvényes SZHA kedvezménye jelölve a törzsben.

5. **Javítás:** ÁNYK-ban mentett 08-as bevallás .enyk állományából történő dolgozó törzs importálása során program-elszállás lehetett nem „EF"-es jogviszonyú dolgozó esetén, ha a 08M-08 lap üres volt (a belépés dátumát innen képezte volna a program, de nem volt hozzá adat). A programot úgy javítottuk, hogy ilyen esetben a dolgozó belépés dátumát üresen hagyjuk.

6. ÚJ: Könyvelési tételek megjegyzés adata mostantól vállalkozásonként tárolható.

- A számlák kontírozásakor, banki, pénztári tételek, vegyes forgalom rögzítésekor a „Megjegyzés" mezőkben lehetőség van az F2-F9 funkcióbillentyűkhöz rendelt megjegyzéseket előhívni. A megjegyzések mostantól vállalkozásonként tarthatók nyilván, nem globális adatok. A 3. Technikai műveletek >> l. Megjegyzések menüpontban karbantarthatók ezek a megjegyzések, a megadott értékek tetszőleges vállalkozásnak átmásolhatók az Adatok másolása (F5) funkcióval. A megnyíló ablakban azokat a vállalkozásokat kell megjelölni, amelyekhez a könyvelt vállalkozás megjegyzéseit át kívánjuk másolni. Nem változott, hogy a forgalom menüpontokban az egyes megjegyzés beviteli mezőkön nyomott F1 billentyűre láthatóvá, illetve szerkeszthetővé válnak az F2-F9 funkcióbillentyűkre előhívható megjegyzés adatok azzal a különbséggel, hogy ezek a megjegyzések a könyvelt vállalkozáshoz tartoznak.

7. JAVÍTÁS: Az új főkönyvi kivonat, karton listában volt egy olyan hiba, hogy teljesen véletlenszerűen a lista lekérésekor a program elszállt. Speciális esetben és hálózatos működés esetén fájl nyitás-zárás probléma állt a háttérben. A hibát javítottuk.

8. Kimenő, bejövő számláknál „Aru" funkcióban módosítottunk.

- Új tétel felvitelekor vagy módosításakor a dátum mező napjára ugrik a kurzor, illetve az előző tétel dátumát ajánljuk fel a számla teljesítési ideje helyett, ha már van tétel rögzítve a számlához.

9. Készlet analitika listáknál

- a 2.4.3. Értékesítések és a 2.4.4. Beszerzések tábláknál bővítettük a lekérdezés szempontjait. Mostantól lehetőség van az időszakonkénti szempont mellett a cikkszámtól cikkszámig való lekérésre is.
- a 2.4.1 Raktárkészlet kimutatás táblánál csak azokat a cikkeket írjuk ki, amelyeknél vagy a nyitó vagy a záró készlet nem nulla, vagy volt forgalom az adott időszakban.

10. . A KK2015 előző 24.26-os verziójában módosítottunk a készített kimenő számlák számlaszámainak számlaszám vége kezelésében. A módosítás során hiba került a programba:

- Abban az esetben, ha vállalkozás törzsben a számlaszám vége mezőt a felhasználó kiürítette, a program a módosított 24.26-os verzióban nem engedett kimenő számlát semmilyen számlaszámmal rögzíteni.
- A hibát javítottuk, de áthidalható volt, ha a vállalkozó törzsbe visszaírt a felhasználó egy olyan számlaszám-vég értéket, amilyen számlaszám véggel még nem rögzített kimenő számlát. A javított verzió már jól működik akkor is, ha a vállalkozás törzsben ki van ürítve a számlaszám vége mező.

- Megjegyzés: év elején az induló programban mi automatikusan „/2015”- re állítottuk a vállalkozó törzsekben a számlaszám vég mező értékét, de ha a rögzített kimenő számlák számlavége éppen „/2015” volt, vagy a felhasználó esetleg úgy gondolta, hogy Ő úgy sem készít a programmal kimenő számlát, minek legyen kitöltve, azért ürítette (pedig ilyenkor nem kellett volna kiüríteni).
- Készített számlánál, ha van későbbi keltével is számla, a fejben módosításkor indokolatlanul jelent meg a hibaüzenet: „ Az előző számla kelte nagyobb!”, javítottuk.

11. Technikai javítás: Történt egy minimális javítás a Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban. A www.szamlazz.hu-tól származó csv fájl feldolgozásában volt egy olyan hiba, hogy ha egy számlának egyetlen tétele van és az fordított adózású, akkor az import során nem kerül a számlatípusba (FTIP mező) az O betű. Ha több tétele van a számlának, akkor nem jött elő ez a hiba.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. augusztus 03.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.26 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(24.26 VERZIÓ):**

1. **Módosítottunk a KK2015 programmal készített kimenő számlák számlaszámainak vége kezelésében:**
   - A vállalkozó törzsben az „Általános” adatok között meg lehet adni a "Készített kimenő számla számlavége" mező értékét, ami egy maximum 5 karakter hosszú karaktersorozat, pl.: "/2015" (ez 5 karakter hosszú), vagy pl.: "/15" (ez 3 karakter hosszú). Ezt vagy év elején kell megadni, vagy akkor, ha még nincs ilyen számlavéggel rögzítve kimenő számla.
   - A program eddig is megengedte 5 karakternél rövidebb számlavég használatát, de a későbbi számlaszám használat során mégis 5 karakter hosszt feltételezett. Ez számlaszámra való keresésnél (pl. kiegyenlítéskor) okozott problémát, mert a program nem találta meg automatikusan a keresett számlát, a számlákon való mozgással kellett megkeresni, ami időigényes lehet akkor, ha egy vevőnek sok számlája van.
   - A számlaszám a programban mindig 16 karakter hosszan van eltárolva, ami tartalmazza a számla véget is. Ha pl. a számlavégnek "/15" van megadva a vállalkozó törzsben, akkor a készített számlák számlaszámai eddig úgy képződtek, hogy " 1/15 ", " 2/15 ", ...," 10000/15 ", stb., mert a számlavéget fixen 5 karakter hosszúnak feltételeztük, tehát a számlavégnek a "/15 " karaktersorozatot tekintettük.
   - Számlaszámra való keresésnél pl. a "10/15" számla keresésénél a " 10/15" számlaszámra kerestünk, de ilyen számlaszámú számla nincs, ezért nem találtuk meg.
   - **A programot úgy módosítottuk,** hogy ha a számlavégnek "/15" van megadva a vállalkozó törzsben, akkor a készített számlák számlaszámai ezentúl jobbra ütköztetve úgy képződnek, hogy " 1/15", " 2/15",..., " 10000/15", stb., így számlaszámra való keresés helyesen fog működni akkor is, ha a megadott számlavég 5 karakternél rövidebb.
   - A problémát csak 1-2 ügyfél jelezte, tehát valószínűsíthető, hogy majdnem minden felhasználó az öt karakter hosszú számlavéget alkalmazta (pl.: "/2015"). Aki esetleg rövidebb számlavéget használt eddig (pl.: "/15"), annál eddig a készített számlák számlaszámai " 1/15 " ; " 2/15 " ; ... ; " 50/15 " ; ... stb. voltak, és ezek már azok is maradnak, de az új verzióval képzett új számlák számlaszámai már " 51/15" ; " 52/15" stb. lesznek. Tehát a számlaszám képzés folyamatos marad, csak a számlaszám végéről eltűnik a két db szóköz. Egy szépséghiba marad meg 2015 évre, mégpedig az, hogy pl. az " 51/15" számlaszámú számla kereséskor kisebbnek mutatkozik az " 50/15 " számlaszámú számlánál számlaszám sorrend esetén, mert az 50 magasabb helyi értéken szerepel az 51-nél.
2. **Módosítottunk az 1.2.7.2 „Készlet analitika menüpontban.** Az "R" raktárközi mozgáskódnál, ha olyan raktárba helyezünk át cikket, amely még nem volt a törzsben, akkor a program automatikusan bővíti a cikktörzset az adott cikkhez tartozó raktár szerint.
3. Eddig a programmal csak magyar illetve német nyelvű fejléccel, szövegezéssel ellátott főkönyvi kivonatot lehetett készíteni. Ezentúl lehetővé tesszük **angol nyelvű főkönyvi kivonat** készítését is.

- Az 1.1.2 Vállalkozás törzs -> Általános fülön a -> Könyvelés blokkban a Főkönyvi kivonat németül is lekérhető jelölő négyzet jelentése németül/angolul jelentésre módosult.
- Az 1.1.3 Számlakeret törzsben a idegen nyelvű megnevezést német helyett angolul is meg lehet adni.
- A 2.1.1.1 menüpontban a Főkönyvi kivonat (régi) lekérhető angol nyelvű fejléccel és főkönyvi számokkal is (magyar./német/angol nyelven).

4. A 24.25-ös előző verzióban módosítottuk az **ÁFA arányosításhoz** használt levonási hányad számítását, bevontuk a képzésbe a "7"-es ÁFA típussal felvitt dohánygyártmány kiskereskedelmi eladási árának ÁFA nélküli értékét (Kimenő számlák, Pénztár könyvelés, Pénztár kezelés). Most javítottunk az adatok bekérésénél:

- Pénztár könyvelésnél normál szállítói kiadásnál ("K","N","7" és ügyfél "S"zállító vagy üres), illetve kiadás stornónál ("B","N","7" és ügyfél "S"zállító vagy "-") ezentúl nem adható meg az "1" megosztásjelző. Nem kérjük be a "7"-es ÁFA típussal felvitt dohánygyártmány kiskereskedelmi eladási árát sem, hiszen ezek a tételek dohánygyártmány beszerzések. (Bekérés csak normál vevői bevétel:"B","N","7","V"evő/üres illetve bevétel stornó: "K","N","7","V"evő/"-" esetén).
- Pénztár kezelésnél hasonlóan: normál szállítói kiadásnál ("k"," ","7" és ügyfél "S"zállító vagy üres), illetve kiadás stornónál ("b"," ","7" és ügyfél "S"zállító vagy "-") ezentúl nem kérjük be a "7"-es ÁFA típussal felvitt dohánygyártmány kiskereskedelmi eladási árát. (Bekérés csak normál vevői bevétel:"b"," ","7","V"evő/üres illetve bevétel stornó: "k"," ","7","V"evő/"-" esetén).

5. Módosítás a bérlistákon:

- Minden bérjogcímhez tartozik egy 1. megnevezés, mely a felhasználó által nem módosítható. Azoknál a bérjogcímeknél, melyek szabad felhasználásúak, létezik egy 2. megnevezés, melyet a felhasználó adhat meg, de megadása nem kötelező.
- A bérlistákon, melyekre kiírásra kerül a bérjogcím megnevezése, eddig mindig elsődlegesen az 1. megnevezés került, és csak ha maradt még hely, akkor a 2. megnevezésből annyi, amennyi kifért (gyakran semennyi nem fért ki).
- Ezentúl az olyan bérjogcímeknél, ahol a 2. megnevezés ki van töltve (nem üres), először a 2. megnevezést írjuk ki, és a maradék helyre az 1. megnevezésből annyit, amennyi még kifér.
- A változtatás érinti:
  - Bérszámfejtésnél jogcím választását,
  - Bérszámfejtésnél különböző jogcímek felvitelénél a jogcím nevének képernyőre írásait,
  - Havi soronkénti bérkifizetési listán a "HAVI TB ELLÁTÁSOK (KIFIZETŐHELYI)" részen a "101"-"129" bérjogcímek neveinek kiírását,
  - Havi laponkénti bérkifizetési listán a bérjogcímek neveinek kiírását,
  - Jogcímenkénti kimutatást.

  A dolgozó karton már eddig is jól írta ki.

6. Technikai módosítás a 1501-es bevallásban:

- Elszállt a program, ha a felhasználó a "cegautoado" nevű algoritmussal rendelkező cellára ráállt, és azt egyedileg számoltatta ki a programmal, vagyis Enterrel belement az algoritmusába, és még egy Enterrel kiszámíttatta a cella értékét. A számítás futtatásakor ez a probléma nem jelentkezett, a program kiszámolta minden cella értékét. A hibát javítottuk.

7. **Lecserélésre került** két új menüpont a 2.2.4.4-es Késedelmes szállítói számlák listája és a 2.2.6.5-ös Késedelmes vevői számlák listája. Eddig a két lista a KK2015-ben nem tartalmazott árfolyamokat és emiatt a 40 eurós költségátalány forintban kifejezett összegét sem. Most a két lista a KK2014-ben megszokott módon készül azzal a különbséggel, hogy míg a KK2014-ben (és a KK2013-ban is) a programba „beégetett" árfolyamokkal dolgozik a program, a KK2015-ben a menüpont elindításakor beolvasásra kerülnek az év adott napjáig aktualizált árfolyamok az MNB szabadon használható web-szolgáltatását használva (itt az internetkapcsolat természetesen szükséges). A listákon a 40 eurós költségátalányt tehát az MNB által közzétett, adott napokra érvényes, középárfolyammal számolja a program.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. április 24.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.25 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(24.25 VERZIÓ):**

1. **Módosítottunk az ÁFA arányosítás számításában.**
   - Eddig a program a Kimenő számlákban, illetve Pénztár bizonylatoknál a "7"-es ÁFA típussal felvitt dohánygyártmány összegét nem vette figyelembe az arányosítás (levonási hányad) számításánál, a Pénztár könyvelésnél pedig "7"-es ÁFA típusnál nem is engedte megadni az "1" megosztás jelzőt.
   - Ezentúl a program Kimenő számláknál, vevői Pénztárkönyvelési és Péntárkezelés tételeknél a "7"-es ÁFA kulcsú tételeknél bekéri a kiskereskedelmi eladási árat, és annak ÁFA nélküli értékét beszámítja a levonási hányadba, ha a megosztás jelző a tételnél "1"-re van állítva. (Kiskereskedelmi eladási ár ÁFA nélküli értéke = kiskereskedelmi eladási ár - kiskereskedelmi eladási ár * 0.2126).
   - Változások:
     - Pénztár könyvelésnél "B"evétel("K"iadás = mínusz "B"evétel) -> "N"ormál tételes -> "7"-es ÁFA kulcs (dohánygyártmány) tétel esetén megadható az "1" megosztásjelző. A program az összeg megadása után bekéri a Kisker. eladási árat (új tétel esetén a megadott könyvelési összeget felajánlja).
     - Pénztár kezelésnél "b"evétel("k"iadás = mínusz "b"evétel) -> " " normál tételes > "7"-es ÁFA kulcs (dohánygyártmány) tétel és "1" megosztásjelző esetén a program az összeg megadása után bekéri a Kiskereskedelmi eladási árat (új tétel esetén a megadott összeget felajánlja)
     - Kimenő számlánál "7"-es ÁFA típusnál eddig is bekértük a kiskereskedelmi eladási árat, de az arányosítás számításánál figyelmen kívül hagytuk. Ezentúl figyelembe vesszük.

   Fenti módosításokra azért volt szükség, mert előfordulhat, hogy egy dohánygyártmányt értékesítő bolt adólevonásra nem jogosító értékesítést is végezhet (pl. sorsjegy). Az adójeggyel ellátott dohánygyártmány értékesítést a Jöt. 102.§-ban foglaltaknak megfelelően az áfa tv. alkalmazásában adólevonásra jogosító termékértékesítésnek kell tekinteni, valamint az ott leírtaknak megfelelően kell az arányosításnál figyelembe venni. A programban a számítást ennek megfelelően végezzük.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. április 14.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(24.20 VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 15KIVA** negyedéves **bevallás** és a KIVA Éves elszámolás, valamint ezek exportja az ÁNYK felé. A havi bevallás 2015-től megszűnt, ezért a programban megszüntettük.
2. **Elkészült a 1571 bevallás** és exportja az ÁNYK felé. Törvényi változás miatt a bevallásban a „Jövedelem-nyereség minimum" számításánál az összes bevételt csökkentő tételek közül az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatás értéke kikerült. Ennek megfelelően a 064. sorba nem ajánlunk fel összeget, az adatmező bekért.
3. **Elkészült a 1543 bevallás** és annak exportja az ÁNYK felé.
4. **Aktualizáltuk a** „Biztosítási idő és Kereset/Jövedelem Igazolás 2015. évre" **(NYENYI helyett** az év közben nyugdíjba vonulók 2015. évi járulékadatainak kimutatására).
5. **Elkészíthető a 1508M bevallás 07 lapja** az előző évi SZJA és 15%-os EHO elszámolás miatt. Azoknál a személyeknél készül, akiknek már a KK2014-ben a 14M29 bevallás elkészült és az ÁNYK-nak átadásra került, valamint a visszaolvasás az ÁNYK-ból megtörtént az 5.6.1 menüpontban.
6. **Hálózatos működés esetére módosítottunk a 1508M bevallás törlésénél**. A 08M bevallás törlése eddig kizárólagos művelet volt (hogy gyorsan lefusson sok dolgozó esetén is), de a kizárólagosság túl szigorúnak bizonyult. 08M törlésekor hálózatos alkalmazás esetén a többi felhasználót ki kellett léptetni feleslegesen, bárhol is dolgozott a programban. Úgy módosítottuk a programot, hogy ezentúl csak akkor nem lehet 08M bevallást törölni, ha valaki más is éppen 08M bevallást készít(vagy töröl) bármely vállalkozásnál.
7. **Javítások a bérszámfejtésben:**
    - Ha a vállalkozás KIVA-s, a dolgozó törzsben csak akkor adható meg a "GYED, GYES, GYET folyósítása alatt vagy folyósítását követően érvényesített SZHA alap (KIVA alap) kedvezmény (3+2 év), ha a KIVA -tól -ig dátumok és a kedvezmény -tól -ig dátumai között nincs átfedés. Ha korábban már megadtunk KIVA-s időszakra ilyen kedvezményt egy dolgozónál, akkor az átfedésbe beleeső hónap bérszámfejtésekor a program figyelmeztet. KIVA-s vállalkozás esetén a 2+1 éves kedvezmény adható.
    - Ha a dolgozó alkalmazás minőség kódja "23 23 1109" (Közfoglalkoztatási jogviszony), akkor nem jár neki életkor szerinti pótszabadság. Eddig a program számolt neki az életkorának megfelelően. Akinél a dolgozó törzsben ennél az alkalmazás minőség kódnál van ilyen pótszabadság, és ki akarjuk nullázni, akkor módosítással ki lehet. A program ezentúl nem számol neki életkor szerinti pótszabadságot, de az újra számolást (0 kiszámolását) már meglévő dolgozóknál csak akkor végzi el a program, ha az alapszabadságot kinullázzuk, kimentjük és újra belépünk módosítással.
    - Ha a dolgozó alkalmazás minőség kódja "23 23 1109" (Közfoglalkoztatási jogviszony), akkor a közfoglalkoztatott személy SZHA kedvezményénél a kedvezményezett összeg maximális értékének a minimálbér 130% -át engedtük megadni (105.000 * 1.3 = 136.500.- Ft). Ennek a felső határa azonban a közfoglalkoztatási garantált bér 130%-a (111.660 * 1.3 = 145.148 Ft-). A programot ennek megfelelően javítottuk.

- A 4.4.2 "Havi utalandók" listára a 2015-ös verzióban nem került ki 1. negyedévben az utalandó cégautó adó. A hibát javítottuk. (Hiba oka: a 1501-es negyedéves bevallás 1501-03 lap 03.sorából veszi a program negyedévenként az utalandó cégautó adót. A 1501 2015-ben változott, de a változás a Havi utalandók listán nem lett átvezetve.)
- A havi bérkifizetési lista "Egyszerűsített foglalkoztatás kifizetése" tábla kiegészült egy kifizetés összesen sorral.

8. **Kimenő számlák** számlaszámának rögzítésénél, számlaszám keresésnél új lehetőséget építettünk a programba. Van olyan számlázó program, amely egy adott vállalkozás (számlakibocsátó) vonatkozásában előre kioszt egy fix karaktersorozatot a leendő számlaszámok előtagjának. Annak érdekében, hogy ezt a fix karaktersorozatot ne kelljen minden alkalommal berögzíteni, a következő lehetőséget építettük a programba:
   - A Vállalkozás törzs -> Egyéb fülön belül meg lehet adni, hogy a rögzített (számlázó rendszerből átvett) kimenő számlák fix előtaggal rendelkeznek-e (pipa).
   - Ha igen (pipa), akkor meg lehet adni itt egy maximum 12 karakter hosszú fix számla előtagot, pl: AKK4-SZ- , ami egy 8 karakter hosszú előtag. A KK programban a számlaszám maximális hossza 16 karakter, ebbe a 16 karakterbe beleszámít ez a fix előtag is.
   - Számlaszám keresés több helyen is előfordul a programban, pl. Bankban, pénztárban.
9. Kimenő számla készítésekor szükség lehet egy új adat feltüntetésére: „Élelmiszerlánc-felügyeleti információs rendszer (FELIR) azonosító. Ennek érdekében a vállalkozás törzsben az „Általános” fülön belül megadható ez az adat. Az azonosító 2 betű+7 szám lehet a kötelező felépítés miatt. Ha ez az adat ki van töltve, akkor a készített számla „Egyéb adatok” rubrikában automatikusan kitölti a program az azonosítót.
10. Kimenő számla tételeinek képzésekor lehetőség van minden tételhez megjegyzés adatot fűzni, ha a tétel a cikktörzsből kerül megképzésre. A számla készítésekor kell jelölni a számlára vonatkozóan, hogy lesz-e számlatételekhez megjegyzés (I/N). Ha „N” a jelölés, akkor a program nem kér megjegyzést. Ha „I” a jelölés, akkor a tételeknél bekérésre kerül a megjegyzés, ami üresen is maradhat, ilyenkor a számla nyomtatásánál az üres sor nem lesz feltüntetve.
11. A Szállító/Vevő törzsbe bekerült egy új mező, az "Adó csoportazonosító szám". Ez egy ÁFA adó csoportot azonosító adószám, melyet akkor kell kitölteni, ha az adott partner tagja egy ÁFA adó csoportnak. A program a 1565M összesítő jelentés borítólapjára a "B) KERESKEDELMI PARTNER ADATAI Partner csoportazonosító száma" cellába exportálja ennek az adószámnak az első 8 számjegyét, ha ki van töltve és készül ennél a partnernél 1565M. A készített kimenő számlákra is rákerül az adó csoportazonosító szám, ha ki van töltve, a szállítói oldalra a vállalkozás törzsből, a vevői oldalra a vevő törzsből.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. március 31.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.15 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(24.15. VERZIÓ):**

Elkészültek a 1565, 15A60 ÁFA bevallások, a 1501-es havi bevallás, és ezek importja az ÁNYK felé.

1. **Elkészült a 1565 ÁFA bevallás, mely a tavalyihoz hasonlóan 1565A és 1565M bevallás részekből áll (kötegelt bevallás).**
   - **1565A:** Felépítése azonos a régi 65-ös bevallásával
   - **1565M: „Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként"** a Kereskedelmi partnerenként készül, ha az ÁFA összege az 1 milliós összeghatárt eléri vagy meghaladja.
   - **1565A bevalláson változások:**
     - **Új jelölés a borítólapon:** Az Art. 31/B.§ (10) bekezdés szerinti választás jelölése. Ide akkor kerül jelölés, ha az adózó élt a törvényben meghatározott lehetőséggel, amely a 1565M Összesítő jelentés elkészítésére vonatkozik. (**Részletes leírást lásd később!**). A választás jelölésére a vállalkozás törzsben van lehetőség (1.1.2. menüpont) „Adó1" fülön belül. Induláskor átállás után mindenkinél üres, de ha a vállalkozás él a választás jogával, pipával kell jelölnie a szándékot.
     - **57-58. sorokban** (02., ill. 03. sorokból kiemelt adatok sorai) a közvetett vámjogi képviselő mellé bejött az adóraktár üzemeltetője. (Ezt a sort a program eddig sem töltötte fel adatok hiányában, így a program működése szempontjából nem eredményez változást).
     - **68. sor:** „Arányosítás alkalmazásával levonható adórész (Eredeti adóalap, arányosított adó)". A sorban változás, hogy ezentúl az adóalapot tartalmazó „b" oszlopban az arányosításba adott időszakban bevont tételek teljes (eredeti) adóalapját kell szerepeltetni, nem pedig a levonási hányaddal arányosított adóalapot. A programot ennek megfelelően módosítottuk. Az analitikus nyilvántartáson (áfa listán) ez nem okozott változást.
     - **100-101 sorok: Fordított adózás** keretében értékesített termékek adóalapja, valamint a fordított adózás keretében beszerzett termékekre jutó adóalap és adó sorokban eddig szereplő **mezőgazdasági termékek kiegészültek a vas és acéltermékekkel.** Külön bontásban szerepelnek a mezőgazdasági és a vas termékek a „b", „c", „d" és „e" oszlopokban. Ezekbe a sorokba és oszlopokba a forgalmakból kerülnek be az adatok az áfa törvény 6/A és 6/B mellékletben felsorolt VTSZ számok megjelölése alapján. A program 24.00 verziójához küldött változáslevélben leírás található az adatfelvitel módjáról.
     - **Megszűntek** a 1465A-02 és 1465A-03 lapok (Kivetéses, illetve önadózással adózó termékimportok részletező lapjai).
   - **1565M bevalláson változások:**
     - 1565M Összesítő jelentésre kötelezett az adóalany azon partnereivel kapcsolatosan, amelyeknél adott időszaki értékesítéseiben van(nak) olyan számla(k), amely(ek)ben az áthárított forgalmi adó összege eléri vagy meghaladja az 1 millió forintot a korábban meghatározott 2 millió helyett, (Lásd Art. 31/B§ (1) bekezdését), valamint

- 1565M Összesítő jelentésre kötelezett az adóalany azon partnereivel kapcsolatosan, amelyeknél adott időszaki beszerzései során van(nak) olyan számla(k), amely(ek)nél az adóalany levonási jogot gyakorol, a forgalmi adó eléri vagy meghaladja az 1 millió forintot, vagy nem számlánként, hanem az adott időszakban az előzetes áfa összességében eléri vagy meghaladja az 1 millió forintot a korábban meghatározott 2 millió forint helyett (Lásd Art. 31/B§ (2), (3) bekezdéseit)
- **Új választási lehetőség** az előző két pontban meghatározott, (tehát az **Összesítő jelentésre kötelezett) adózók részére,** hogy ezt a kötelezettségüket az 1 milliós értékhatár figyelembe vétele nélkül **is** teljesíthetik (Lásd Art. 31/B§ (10) bekezdését). A programot a törvényben előírtakat, az ÁNYK kitöltési útmutatójában leírtakat, valamint az ÁNYK nyomtatványkitöltő program ellenőrzési szempontjait figyelembe véve módosítottuk.
- Fentiek figyelembe vételével 1565M az alábbiak szerint készül, ha az adózó **NEM él az Art. 31/B. § (10) bekezdésében foglalt lehetőséggel:**
    - VEVŐ partner esetén 1565M-01 lap készül kizárólag olyan -adott időszaki- számla(k) adataival, amely(ek)ben az áthárított forgalmi adó összege eléri vagy meghaladja az 1 millió forintot,
    - VEVŐ partner esetén 1565M-01-K lap készül olyan eredeti, valamint korrekciós számlát vagy számlákat tartalmazó láncolat alapján, ahol vagy az eredeti számlában vagy valamely korrekciós számlában vagy a láncolat bármely pontján az áthárított adó együttesen eléri az 1 millió forintot,
    - SZÁLLÍTÓ partner esetén 1565M-02 lap készül kizárólag olyan -adott időszaki- számla(k) adataival, amely(ek)ben az előzetesen felszámított adó összege egyenként eléri vagy meghaladja az 1 millió forintot (ilyenkor az ugyanerre a partnerre vonatkozó összes további, „kisösszegű" számlák adatai összesítve a 1565M borítólapjának 06. sorában szerepelnek),
    - SZÁLLÍTÓ partner esetén 1565M-02-K lap készül olyan eredeti, valamint korrekciós számlát vagy számlákat tartalmazó láncolat alapján, ahol vagy az eredeti számlában vagy valamely korrekciós számlában vagy a láncolat bármely pontján az áthárított adó együttesen eléri az 1 millió forintot, vagy
    - SZÁLLÍTÓ partner esetén, ha a 1565M-02 lap vagy a 1565M-02K lap közül csak az egyik vagy egyik sem készül, de ha az adott időszaki számlákon az előzetesen felszámított adó összességében eléri az 1 millió forintot, akkor a 1565M borítólapjának 06. sorában összesítve szerepel az összesített adóalap és adó.
- Fentiek figyelembe vételével 1565M az alábbiak szerint készül, ha az adózó **ÉL az Art. 31/B. § (10) bekezdésében foglalt lehetőséggel:**
    - VEVŐ partner esetén 1565M-01 lap akkor készül, ha az áthárított adó összege legalább 1 db adott időszaki számlán eléri vagy meghaladja az 1 millió forintot, és ilyenkor ugyanerre a partnerre vonatkozó összes többi „kisösszegű" számla is szerepel a lapon,
    - VEVŐ partner esetén 1565M-01-K lap készül olyan eredeti, valamint korrekciós számlát vagy számlákat tartalmazó láncolat alapján, ahol vagy az eredeti számlában vagy valamely korrekciós számlában vagy

a láncolat bármely pontján az áthárított adó együttesen eléri az 1 millió forintot, de ilyenkor ugyanerre a partnerre vonatkozó összes többi „kisösszegű” számla nem szerepel a 1565M-01 lapon és máshol sem. **(Megjegyzés:** kézenfekvő lenne, hogy a „kisösszegű” számlák ebben az esetben szerepeljenek a 1565M-01 lapon, de az ÁNYK-ellenőrzés hibára hozza ebben az esetben az Összesítő jelentést!)

- SZÁLLÍTÓ partner esetén 1565M-02 lap akkor készül, ha az előzetesen felszámított adó összege legalább 1 db adott időszaki számlán eléri vagy meghaladja az 1 millió forintot, és ilyenkor ugyanerre a partnerre vonatkozó összes többi „kisösszegű” számla is szerepel a lapon (ebben az esetben a 1565M borítólap 06. sorába nem kerülhet és nem is kerül adat). Akkor is készül 1565M-02 lap, ha adott időszaki számlákban az előzetesen felszámított adó együttesen éri el 1 millió forintot (mindegyik számla "kisösszegű").
- SZÁLLÍTÓ partner esetén 1565M-02-K lap készül olyan eredeti, valamint korrekciós számlát vagy számlákat tartalmazó láncolat alapján, ahol vagy az eredeti számlában vagy valamely korrekciós számlában vagy a láncolat bármely pontján az előzetesen felszámított adó együttesen eléri az 1 millió forintot, de ilyenkor ugyanerre a partnerre vonatkozó összes többi „kisösszegű” számla nem szerepel a 1565M-02 lapon és máshol sem. **(Megjegyzés:** kézenfekvő lenne, hogy a „kisösszegű” számlák ebben az esetben szerepeljenek a 1565M-02 lapon, de az ÁNYK ellenőrzés hibára hozza ebben az esetben az Összesítő jelentést!)
- **A 1565A bevallás 100. sorába és a 1565A-07 lapra** (fordított adózás keretében történt termékértékesítés) idáig csak a KK programba közvetlenül berögzített adatok alapján kerülhettek adatok. Ezentúl lehetőség van idegen számlázó programokból történő adatimport alapján is átvenni a vevői számlák erre vonatkozó részletes adatait a „FELADAS.TXT” mellé átadott-átvett „VAMTARIFA.TXT” szöveges állomány alapján. (A részletes struktúra leírását lásd a http://www.tensoft.hu/honlap/egyeb.php webhelyről a számla és ügyfél törzs átvételére használatos fájlok struktúra leírásában!) Az adatok KK programba történő bedolgozása az 1.2.9. menüpontban új interfész („vámtarifa számok”) segítségével lehetséges.

2. **Elkészült a 1501 havi, negyedéves és éves bevallás és IMP exportja az ÁNYK program felé.** A1501 bevallás készítésének elvében változás történt, 2015-től a következőképpen működik:
   - A havi, negyedéves vagy éves bevallás készítésének választása csak a bevallani kívánt adónemtől függ, nem a bevallást készítő vállalkozástól (nincs havi, negyedéves vagy éves bevalló vállalkozás, egy vállalkozás készítheti mind a hármat).
   - A havi bevallásra kerülő adónemek:
     - 1501-01 lap 02. sor: Játékadó kötelezettség összesen. Bekért adat. Ha a felhasználó az adónemet külön főkönyvi számon előírja, akkor az algoritmusba ezt a főkönyvi számot kell megadnia, úgy hogy a végére "k" karaktert tesz (esetleg "t"-t). Pl. f46312k. Ez azt jelenti, hogy a program a 46312-es főkönyvi szám adott havi követel forgalmát vegye.

- 1501-01 lap 03. sor: a 02. sor összegéből az ötöslottó szerencsejáték játékadója. Bekért adat. Főkönyvi szám megadható, pl.: f463121k
- 1501-01 lap 04. sor: a 02. sor összegéből a hatoslottó szerencsejáték játékadója. Bekért adat. Főkönyvi szám megadható, pl.: f463122k
- 1501-01 lap 05. sor: Kulturális adó. Bekért adat, akkor kell kitölteni, ha a vállalkozás havi áfa bevalló. Főkönyvi szám megadható.
- 1501-01 lap 10. sor: Tájékoztató adat a 02. sor összegét csökkentő koncessziós díjról. Bekért adat. Főkönyvi szám megadható.

- A negyedéves bevallásra kerülő adónemek:
  - 1501-01 lap 01. sor: A rehabilitációs hozzájárulás. A negyedéves bevallásban az adónem az 1., 2., és 3. negyedévben előlegfizetéssel szerepel, az éves bevallásban éves elszámolással. A rehabilitációs hozzájárulás bevallásának oka kódkockába az 1., 2., 3. negyedévben 1-es érték (előlegfizetés), míg az éves bevallásban 2-es érték (éves elszámolás) szerepel. Ha a felhasználó az adónemet külön főkönyvi számon előírja, akkor az algoritmusba ezt a főkönyvi számot kell megadnia, úgy hogy a végére "k" karaktert tesz (esetleg "t"-t). Pl. f46305k Ez azt jelenti, hogy a program a 46305-ös főkönyvi szám adott negyedéves követel forgalmát vegye. Az éves elszámolásnál, pl. a 12. hónapban indítva az éves bevallást, a program a 4. negyedéves forgalmat veszi főkönyvi szám megadásakor.
  - 1501-01 lap 05. sor: Kulturális adó. Bekért adat, akkor kell kitölteni, ha a vállalkozás negyedéves áfa bevalló. Főkönyvi szám megadható.
  - 1501-01 lap 06. sor: Eximbank Zrt. egyéb befizetési kötelezettsége. Bekért adat. Főkönyvi szám megadható.
  - 1501-01 lap 07. sor: Hitelintézeti járadék kötelezettség. Bekért adat. Főkönyvi szám megadható.
  - 1501-03 lap sorai: Cégautóadó bevallása magánszemélyek és nem magánszemélyek részére: A program minden cellát feltölt a gépjármű törzs adatai, illetve az egyes hónapokban levonható súlyadó értékeinek figyelembe vételével.

- Az éves bevallásra kerülő adónemek:
  - 1501-01 lap 01. sor: A rehabilitációs hozzájárulás. (Lásd a negyedéves bevallásnál leírtakat.)
  - 1501-01 lap 05. sor: Kulturális adó. Bekért adat, akkor kell kitölteni, ha a vállalkozás éves áfa bevalló. Főkönyvi szám megadható. Éves forgalmi adatot számol a program.
  - 1501-01 lap 15. sor: Társasági adóelőleg-kiegészítés. Bekért adat.
  - 1501-01 lap 16. sor: Energiaellátók jövedelemadójának kiegészítése. Bekért adat.
  - 1501-01 lap 17. sor: Innovációs járulékelőleg-kiegészítés. Bekért adat.

3. Javítás: a 15T1042E bejelentő programrész elszállt, ha a bevallásba kerülők listájára (táblázat a bevallás fülön) a felhasználó senkit nem helyezett, és a „Munkaviszony” fülön a „Munkaviszony napjainak száma” mezőt elhagyta. A hiba javításra került.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. február 13.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2015 24.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(24.10. VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 1508 bevallás**, valamint annak exportja az ÁNYK felé, amelyet a KK programban továbbra is két nyomtatványként, illetve ennek megfelelően két menüpontban kezelünk (az exportot javasolt összeszerelt nyomtatványként a 1508A bevallásnál .xml kiterjesztésű állományként előállítani a programmal):
    - **1508M**: Magánszemélyenkénti összesítő (5.2.4. menüpontban készíthető a programmal)
    - **1508A**: Havi bevallás (kötelezettségek) az adózóra összesített adatokkal (5.2.5. menüpontban készíthető a programmal).

A KK programban a 1508M és 1508A nyomtatványoknak megfelelő bevallásokat továbbra is külön lépésben kell előállítani, ahogy eddig.

- **A főmenü 5.2.4. pontjának kiválasztásával indítható az „M" bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás az elmúlt évben grafikusítva lett. Továbbra is azokat a sorokat tartalmazza, amelyeket a nyomtatványok. Ha adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, vagy a már korábban elkészített bevallást töröltük, (tehát aktuálisan nincs bevallás), akkor a program a menüpont elindításakor kérdezés nélkül előállítja azt. A **bevallás lapjai személyenként állnak elő, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékadatok szerepelnek.** Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 08-13. sorszámú lapok lehetnek.

Abban az esetben pl. egynél több 09-es lap készül, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosító jel alapján „összehozza" az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás 04-07. lapjaiból 1-1 lap készül.

Ha a program befejezte a tárgyhavi bevallás előállítását, meg kell nyomni a „**Számítás" gombot.**

A számítás során a program a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét.

FONTOS! Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás"-t elindítani.** Ekkor a bevallást a „Törlés" gombbal törölni kell, és ismét elő kell állítani az 5.2.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen elölről újra elkészül az aktuális béradatok alapján.

Új gombok a képernyőn: „001 a) cella IGEN", valamint „001 a) cella NEM". A két gomb valamelyikének megnyomásával elérhető, hogy valamennyi dolgozó „M"-es borítólapján a gombnak megfelelő beállítás egységes legyen. A borítólap „D" blokkjában az utolsó sor: „Jelölje, ha a magánszemély a Tbj. 56/A.§ rendelkezéseivel érintett" Ha a „NEM" gombot választottuk, akkor a jelölés üres marad, ha az „IGEN" gombot választottuk, akkor a jelölés „X" lesz. (A kérdéses érintettség azokra a magánszemélyekre vonatkoztatható, akik bejegyzésre nem kötelezett külföldi vállalkozások javára biztosítási kötelezettséggel járó jogviszony keretében munkát végeznek. A program ebben a vonatkozásban más módon nem különbözteti meg a munkavállalókat sem a bérszámfejtésben, sem a bevallás elkészítésében).

- **A főmenü 5.2.5. pontjának kiválasztásával indítható a 1508A bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás tartalmazza a vállalkozásra összesített kötelezettségeket. A borítólap és az A-01-02 lap (szakképzési hozzájárulás) adatai külön-külön grafikus ablakban megjeleníthetők.
A 1508A-01-02 lapon:

-Többféle csökkentő tételt lehet figyelembe venni. A csökkentő tételek bekértek.

-Az adatbekérésnél a program minden összesítő sort számol

-A havi bevallások bruttó kötelezettségeinek kerekítés miatti göngyölítéséből adódó különbözet +- 1 ezer külön van feltüntetve. Ezt a különbözetet a program automatikusan képzi és átadja az ANYK felé.

-Nem változott, hogy a szakképzési hozzájárulásra vonatkozóan a bevallás 01-11.hóig előlegbevallás, a 12. hónapban elszámolás. Ennek megfelelően a program 0-11. hóig havi adatokat tartalmaz, 12. hónapban éves adatokat tartalmaz.

- **Változások a 1508 bevalláson:**

-Új jelölő adat a 1508A borítólapon: „Jelölje, ha a Tbj. 56/A.§ rendelkezéseivel érintett" (lásd fent a bevallás készítésekor az „új gombok" használatánál).

-Új sor a 1508A-02-01 lapon: 73. sor.: „Az Szja. Tv. 44/C. § (8) bekezdés szerinti visszafizetési kötelezettségből a biztosító által levont összeg" >>>Bekért adat.

-Új sor a 1508A-02-02 lapon: 97. sor: „A tartósan álláskereső személyek után fizetendő 12,5%-os mértékű szociális hozzájárulási adó kötelezettség" (dolgozó törzsben jelölhető, bérszámfejtésben kezelt kedvezmény alapján)

-Új jelölő adat a 1508M borítólapon: „Jelölje, ha a magánszemély a Tbj. 56/A.§ rendelkezéseivel érintett" (lásd fent a bevallás készítésekor az „új gombok" használatánál).

-Új sor a 1508M-04 lapon: az „első házasok kedvezménye" miatt a 372. sor, az utána következő sorok csúsznak. A dolgozó törzsben be lehet állítani ezt a kedvezményt, amit a program adóelőleg számításnál figyelembe vesz.

-Nem gyűjtünk adatot idéntől törvényi változás miatt a **1508M-11** lapra (START kártyák, Karrierhíd, nettó béremelés miatti SZHA kedvezmények megszűntek).

-Új adat a 1508M-13 lapon a g) oszlop adata, amelyet az egyszerűsített foglalkoztatott bérszámfejtésénél bekérünk: „a magánszemély egyszerűsített foglalkoztatás keretében végzett tevékenysége legalább középfokú végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igényel?" A jelölőkód értéke „I"(gen) vagy „N"(em) lehet.

-Módosítás: a „KA" jogviszonyú és „41"-es alkalmazás minőség kódú személynél leszámfejtett költségtérítések (601-650 jogcímek) összegeit ezentúl a 1508M-04 lapjának nem a 361. sorába, hanem a 365. sorába gyűjtjük.

2. A **1508 bevallás változása (és egyebek) miatt módosítások a dolgozó törzsben, távollét oka törzsben:**

- „Jogviszony" adatokban
  - **új alkalmazás minőség kód:** "72 72 1101", megnevezése: „Főállású (al)polgármesteri foglalkoztatási jogviszony"
  - **változott a megnevezése** a „19 19 ---„ alkalmazás minőség kódnak: „Országgyűlési, európai parlamenti képviselő" helyett „Országgyűlési képviselő, nemzetiségi szószóló" lett.
- Enyhítettünk az „FA", „KA", „NA" jogviszonyú dolgozók mentésekor végzett ellenőrzésen az alábbiak szerint:

- Csak akkor kötelező a munkakör, munkaidő, munkarend, bérezési forma kitöltése, ha fenti jogviszonykódok mellett az alkalmazás minősége kódok 1-2. pozíciója: „20”, „71”, „72”, „63”, „73”, „70”, „19”, „23”, „15”.

- A „Nyilatkozatok” -ban új fülön adhatók meg az első házasok kedvezményének igénybevételéhez szükséges adatok.
- Változott a „19”-es kódú távollét megnevezése: „Terhességi, gyermekágyi segély” helyett „Csecsemőgondozási díj” lett.

3. **Egyszerűsített foglalkoztatottakra vonatkozó bérkifizetési lista módosítása:**
   - eddig egy időintervallumra lehetett lehozni a listát, amelynél az volt a rendező elv, hogy azok a kifizetések jelentek meg a listán, amelyeknél a bértételben rögzített foglalkoztatás időszaka beleesett a megadott időintervallumba.
   - ezentúl le lehet hozni adott napra a listát, ahol azok a kifizetések jelennek meg, amelyeknél a bértételben a kifizetés napjának dátuma azonos a lekérésnél megadott „adott napi” dátummal.
4. **Elkészült a PTGSZLAH adatlap és annak exportja az ÁNYK felé. Változások:**
   a. A bevallás beadási gyakorisága hetiről havira változott. A program ennek megfelelően ajánlja fel az időszakot (aktuális hónak megfelelően).
   b. A bevalláson eddig külön szerepelt az áfa összege, valamint az áfával növelt összeg. Idéntől a két összeg helyett csak a számla végösszegét kéri a bevallás. A programot ennek megfelelően módosítottuk.
5. **Két új lista került be a programba egy-egy új menüpont alapján**:
   a. A 2.2.4.4. menüpont alapján hozható le a „Késedelmes szállítók listája”, amely adott időszakban lejárt határidejű olyan számlákat tartalmaz, amelyek a fizetési határidőhöz képest késve (vagy egyáltalán nem) lettek kifizetve. A lista szűrhető a számlák keltére is. Amennyiben a számlák keltére nem kívánunk szűrni, akkor azt az időintervallumot üresen kell hagyni.
   b. A 2.2.6.5. menüpont alapján hozható le a „Késedelmes vevők listája”, amely adott időszakban lejárt határidejű olyan számlákat tartalmaz, amelyek a fizetési határidőhöz képest késve (vagy egyáltalán nem) lettek kifizetve. A lista szűrhető a számlák keltére is. Amennyiben a számlák keltére nem kívánunk szűrni, akkor azt az időintervallumot üresen kell hagyni.
   c. Fenti listákat a Ptk. 40 EURO-s költségátalány megállapításához szükséges nyilvántartáshoz készítettük. Szükség lesz a listának a napi árfolyamokkal történő kiegészítésére, azt a következő programverziók valamelyikében fogjuk megoldani. (A KK2014-re előbb, mivel az sürgősebb!)

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. február 03.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 24.05 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban végzett bővítésekről, módosításokról, javításokról **(24.05 VERZIÓ):**

1. Aktualizáltuk az elmenő dolgozók igazolásait (4.3.9. menüpont). Változás elsősorban az **ADATLAP-on** volt az előző évihez képest.
    a. Az ADATLAP-2015 sorainak feltöltése a bérszámfejtésből átemelt adatokból, valamint a dolgozó törzsben az „Adatlap" (más munkáltatótól hozott béradatok) adatokból történik a menüpontban végzett adatkarbantartás során. Ezek után jöhet a nyomtatás. Az előző évhez hasonlóan lehetőség van az ADATLAP átadására XML fájlon keresztül az ANYK-nak.
    b. Fenti ponthoz kapcsolódóan aktualizálásra került a dolgozó törzsben az „Adatlap" almenüpontban (más munkáltatótól hozott jövedelemadatok nyitó kialakításához) az adatok bekérése.
    c. Az ADATLAP-on megszűnt a régi I. blokk 21. sora („Nyilatkozat alapján érvényesített családi kedvezmény összege") Ez a sor átkerült az új III. blokk („Egyéb adatok") 610. sorába.
    d. Az ADATLAP-on megszűnt a régi II. blokk („Családi járulékkedvezménnyel kapcsolatos adatok"), amelyet egy új, havi megbontást tartalmazó IV. blokk („Családi járulékkedvezménnyel kapcsolatos tájékoztatás") helyettesít. A kitöltési útmutatónak erre a blokkra vonatkozó utasítása: „Amennyiben a munkavállaló (tag) családi járulékkedvezmény érvényesítésére jogosult, abban az esetben ennek a blokknak a kitöltése feltétlenül szükséges!". Ezt az előírást az ADATLAP elkészítése során mi úgy alkalmazzuk, hogy akkor készül ezt a blokkot tartalmazó külön lap a megfelelő adatokkal feltöltve, ha a jogviszony megszűnéséig a bértételek bármelyikében szerepel családi kedvezmény igénybevétele (függetlenül attól, hogy érvényesítésre került-e ténylegesen családi járulékkedvezmény vagy nem), illetve akkor is, ha a nyitó adataiban ennek a blokknak megfelelő táblázatban szerepel adat.
    e. Az ADATLAP-on megszűnt a régi III. blokk („A személyi jövedelemadó előlegek elszámolása"). Ebből a blokkból:
        - végleg megszűnt a régi 29., 38. sor („Az összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő 16% adóelőleg"),
        - áthelyezésre került a régi 34. sor (súlyos fogyatékosság miatti adókedvezmény) az új III. blokk („Egyéb adatok") 43. sorába,
        - áthelyezésre került az 55. sor (levont adóelőleg összege) az új I. blokkba 55. sorként,
    f. Az ADATLAP-on a régi IV. blokk adatai („Elkülönülten adózó jövedelmek") átkerültek az új II. blokkba, amely
        - kiegészült még a 175. sorral („Egyéb forrásadós jövedelmek"), valamint
        - a régi 176 sor („A külön adózó jövedelmek és adójuk") két külön sorra bomlott: új 176. sorra („A külön adózó jövedelmek összege") és az új 57. sorra („Levont forrásadó összege")
    g. Az ADATLAP-on a régi V. blokkból („Egyéb adatok") lett az új III. blokk, amelyben már nem szerepelnek az alábbi régi sorok:
        - 26., 27. sorok („külföldön megfizetett jövedelemadó a régi 15. és 17. sorokhoz kapcsolódóan), valamint
        - a régi 41. sorból (levont munkavállalói érdekképviseleti tagdíj) azonos tartalommal lett az új 48. sor, valamint

- a régi 42. sorból (tárgyévben felvett osztalékelőleg) azonos tartalommal lett az új 49. sor, valamint
- a régi 44. sorból („A kettős adózást kizáró egyezmény szerint belföldön az adó alól mentesített összeg”) azonos tartalommal lett az új 50. sor, valamint
- a régi I. blokk 21. sorból lett az új 610. sor (figyelembe vett családi kedvezmény), valamint
- törvényi változás miatt új sor a 611. sor („első házasok kedvezménye”), valamint
- új sor a 612. sor („Ingatlan bérbeadásból származó jövedelem”), az adat kiemelve a 7. sorból

h. Amennyiben már készültek ADATLAP-ok a 24.00. programverzióval, akkor az átálló program átkonvertálja a régi szerkezetet az új szerkezetnek megfelelően. A régi ADATLAP-on nem szereplő adatok az átkonvertáláskor nem tudnak keletkezni, ezért ha pl. IV. blokkra szükség van, mindenképpen elő kell állítani még egyszer az ADATLAP-ot.

2. Aktualizáltuk a 15T1041 bejelentőlapot és annak átadását (itt .imp fájl készül) az ANYK felé.
3. Aktualizáltuk a 15T1042E bejelentőlapot és annak átadását (itt XML fájl készül) az ANYK felé.
   a. Ezen a bejelentőlapon új adat az ügyintéző neve, valamint annak telefonszáma. Megszűnt a vállalkozás telefonszáma és e-mail címe. A jogviszony törlésénél a napok megadása eddig kötelező volt. Ezentúl az nem kötelező, mivel adott jogviszony törlésének bejelentésekor nem az itt megadott napok száma a mérvadó. Az eredetileg bejelentett jogviszony kezdetét, valamint a törlés bejelentésének időpontját figyelembe véve a törölhető napok számát ugyanis a hatóság állapítja meg.
4. Módosítottuk a bérszámfejtést az egyszerűsített foglalkoztatott bértételének felvitelében. A foglalkoztatás -tól -ig időpontjának, a foglalkoztatás jellegének, a FEOR-nak és a munkakör megnevezésének bekérése mellett pluszban még bekérjük, hogy a foglalkoztatás középfokú végzettséget/szakképzettséget igénylő foglalkoztatás -e (Igen/Nem). A program figyeli az 5.620,- Ft/nap illetve a 4.830,- Ft/nap forinthatárokat a keretösszeg feletti túllépés számításához. A kétféle keretösszegnek megfelelően módosítottuk a Havi bérkifizetési lista „Egyszerűsített Foglalkoztatás Kifizetése” tábláját. Ha a 24.00 verziójú programmal már vittek fel „EF”-es kifizetést, ahol még nem kértük be ezt az új I/N mezőt, az átálló program feltölti ezt a következőképpen:
   a. ha az „EF”-es bértételről van szó és bértételben a FEOR kezdő pozíciója 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 vagy 8, akkor „I”-re állítja,
   b. ha az „EF”-es bértételről van szó és bértételben a FEOR kezdő pozíciója nem 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 vagy 8 (tehát 9 vagy nincs kitöltve), akkor „N”-re állítja,
   c. ha nem „EF”-es a bértétel, akkor a kód üres marad.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. január 09.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2015. évre
KK2015: 24.00 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2015. évi **induló** 24.00 verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre, továbbá az alábbiakban leírt lépések szerint lehet átállni az előző évről:

1. **AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI az előző évről az idei évre:**
   - **a.** Az előző év könyvtárát egyszer az átálló program bekéri, majd ettől kezdve ezt használja. A technikai paraméterekbe nem kell újra beállítani, mivel a program automatikusan beállítja.
   - **b.** Az előző évi törzsadat állományokat, valamint a jogosultsági állományt (a bérhez használt törzsek kivételével) az 1.1.1.1. menüpontban (Előző évi törzsek) kell átmásoltatni a programmal. Egymás után sorban másoltathatók a törzsek a programmal értelemszerűen Igen-nel vagy Nem-mel válaszolva. Nem szükséges egyidejűleg az összes törzset átmásoltatni, később is lehetőség lesz rá, ha újra belépünk ebbe a menüpontba. (A törzsek átmásolására lehetőség van a törzsekbe történő külön-külön belépés alkalmával is.) A cikktörzs és a tárgyi eszköz törzs átmásolása a saját menüpontjából megismételhető (az 1.1.6.2. „Át", ill. 1.2.7.1.„Más" funkció választásával), melynek eredményeképpen a program figyelembe veszi az utólagosan felvitt leltáradatokat, illetve utólagosan felvitt mozgásokat (pl. értékcsökkenés).
   - **c.** A pénzügyileg rendezetlen (nyitott szállítói/vevői) számlák előző évről való áthozatala az 1.2.4., ill. 1.2.3. menüpontokban a „Nyit" funkció elindításával lehetséges. Az áthozatalkor a nyitott számlákon kívül átmásolásra kerülnek azok a számlák is, amelyek ugyan ki vannak egyenlítve, de az áfa beszámítás időpontja az előző év utolsó napjánál későbbi időpontra esik. A nyitás ismételhető, ami azt eredményezi, hogy az előző évben (KK2014) utólag felvitt számlákat és az utólag felvitt számlakiegyenlítéseket is figyelembe véve alakítja ki a program az analitikus nyilvántartás új nyitó állományát. Amennyiben az előzőleg áthozott nyitott számlákra a KK2015-ben már könyveltünk (rész)kiegyenlítés(ek)et, és a nyitást ezek után ismételjük, ilyenkor ezekhez a számlákhoz a program nem tudja beszúrni az utólag 2014-ben felrögzített részkiegyenlítéseket a 2015-ben felrögzített részkiegyenlítések elé. Ebben az esetben az ilyen számlák nyitójának kialakításáról manuálisan kell gondoskodnunk.
   - **d.** **Új adatállományt** vezettünk be az ún. „korrekciós számlák" áfa bevalláshoz szükséges adatainak kezelésére. 2013-tól kellett megkülönböztetni először a 1365M-01-K, 1365M-02-K bevallás lapok előállítása érdekében a korrekciós számlákat (pénztárkönyvelésben, pénztár kezelésben is hivatkozni lehetett rá). A korrekciós számlák olyan láncolatokat is alkothatnak, amelyek éveken átnyúlnak (függetlenül a kiegyenlítettségtől), ezért volt szükség az új adatállományra, amelyen keresztül az előző évről a szükséges adatok átemelésre kerülnek. Az adatokra szükség lehet a 2015., esetleg a további évi hasonló bevallás lapok előállításakor. Maga az átemelés a nyitott számlák áthozatalakor megy végbe.
   - **e.** Ha 2015 évre **devizás szállítói-vevői nyitott számlák**at kell áthoznunk 2014-ről, akkor a nyitott számlák **áthozatala előtt a KK2014 programban be kell állítani minden érintett devizanemhez tartozóan a 2014.12.31-i árfolyamot** (3.2.3. menüpont), amelyet a számviteli tv. által **kötelezően előírt átértékelés**hez kell használni. A megfelelő árfolyamokat minden vállalkozás esetében be kell állítani, amikor az adott vállalkozáshoz tartozó devizás számlák áthozatala történik (vállalkozás által választott árfolyam).
   - **f.** A devizás szállítói- vevői számlák nyitójának áthozatala a forintos számlák nyitásával együtt ismételhető, amelynek eredményeképpen a 2014-ben utólag felvitt

számlákat, utólag felvitt (rész)kiegyenlítés(ek)et, utólag beállított árfolyamokat a program figyelembe veszi. A nyitás ismétlésekor a KK2015-ben már kiegyenlített vagy részben kiegyenlített devizás számlákat a program változatlanul hagyja ugyanúgy, mint a belföldi számlák esetében, ha ezáltal egy adott számlán a részkiegyenlítések eltérőek lesznek az előző évhez viszonyítva. **Ha** azonban csupán **az átértékelés elmaradása vagy helytelen árfolyam alkalmazása miatt van szükség a nyitás ismétlésére, arra lehetőség van**. Ilyenkor el kell indítani a **KK2015-ben** a kimenő vagy bejövő számlák menüponton belül az **„átértékelés újra"** funkciót. Ebben az esetben a program az előző évben devizanemenként beállított árfolyamok alapján az összes KK2015-re áthozott, esetleg már 2015-ben (rész)kiegyenlített számlákon átvezeti az átértékelést, valamint automatikusan újraképzi minden számlában az átértékelt és a kiegyenlítéskori árfolyam közötti különbözeteket. Az ismétlés miatt havonként el kell indítani a vegyes forgalomból a „Kont(Dev)" funkciót a főkönyvi feladás újraképzéséhez. (Ez a funkció 2012 évben működött először.)

g. A főkönyvi nyitás a 0. havi vegyes forgalomban lehetséges. Automatikus nyitás akkor van, ha a KK2014-ben automatikus zárás volt. Kézi nyitás van, ha most kezdjük a vállalkozást könyvelni 2015-ben. Valószínűleg most még nincs végleges zárás, ezért a főkönyv megnyitása nélkül vagy ideiglenes kézi nyitással (pl. bank, pénztár főkönyvi nyitása mellett) kell dolgozni. Utólag nyithatunk, ha visszalépünk a 0. havi vegyes forgalomba.

2. **BÉRSZÁMFEJTÉS programrész** változásai:

a. A **3.2.2. menüpontban a bér-TB paraméterekben** beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. Az egyes járulékok, adók %-os mértékei nem változtak, de az értékhatárok az alábbiak szerint változtak:

- Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **6.810>>>6.930** változott
- Tárgyhavi minimálbér: **101.500>>105.000-**re változott
- Tárgyhavi garantált bérminimum: **118.000>>122.000-**re változott
- Havi munkanapok: **01: 22; 02: 20; 03: 22; 04: 22; 05: 21; 06: 22;**
- **07: 23; 08: 21; 09: 22; 10: 22; 11: 21; 12: 23**
- Bár nincs a paraméterekben eltárolva, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 5.075>>5.250**-re változott (minimálbér 5%-a).

b. Változások a **BÉRJOGCÍM törzsben** (4.1.2. menüpont) **Új jogcímkódok**:

- „811": „Béren kívüli juttatás értékhatár elszámolás". Beállítása: I N N K 0 16 N. Értéke csak nulla lehet. Dolgozó kilépése esetén, ha a kilépés hónapjában nincs „801"-„818" közül valamely (bármely) cafeteria tétel (200.000 Ft- és 450.000,- Ft értékhatárokba egyaránt beleeső tétel), akkor egy nulla összegű „811"-es tétellel kell elszámolni a kilépés miatti esetleges határtúllépéseket. Elképzelhető, hogy a kilépés miatti arányosítás sem okoz határtúllépést, de mindenképpen érdemes erről ennek a jogcímnek az alkalmazásával meggyőződni.
- „206": „Jövedelempótló kártérítés". Beállítása: I N N O 0 0 I. Csak „FA", „NA" és „KA" jogviszonyoknál vihető fel. 27%-os EHO-t számolunk utána. 1508M más bérjövedelem sorába fog kerülni (betettük a 1408M megfelelő sorába egyelőre).
- „130": „Munka-rehabilitációs díj". Beállítása: N I N O 0 0 I. Csak „FA", „NA" és „KA" jogviszonyoknál vihető fel. A jogcím az ellátások

jogcímcsoportba került, de ennek ellenére nem kell a vállalkozásnak TB-kifizetőhelynek lennie. Csak 10%-os nyugdíjjárulék van számolva, de az is csak akkor, ha a jogviszonya nem „NA". 27%-os EHO-t nem számolunk utána. 1508M 602. sorába fog kerülni az összeg, és a 603.sorba a 602-nek is be kell halmozni a 10% nyugdíjjárulékát (1408M sorai szerint).

c. Változások a **Dolgozó törzsben** (4.1.1. menüpont)**:**

- Az éves arányos összes szabadság számítását módosítottuk annyiban, hogy mivel ezentúl az Mt. szerint a keresőképtelenség is munkában töltött időnek minősül, az ilyen távollétek miatt nem csökkentjük az éves arányos összes szabadság, valamint betegszabadság napjainak a számát. Tehát: a „01-03", „33-36", távollétek már nem befolyásolják az éves arányos összes szabadság, valamint betegszabadság napjainak számát.
- Dolgozó törzsben az **„SZHA kedvezmények"** menüpontban törvényi változás miatt **2 db kedvezményt megszüntettünk:**
  1. START kártya kedvezmény, ezzel egyidejűleg nem kerül bekérésre az „ösztöndíjas foglalkoztatás időtartama" adat sem
  2. Karrier Híd kedvezmény

  Az áttekinthetőség érdekében fenti kedvezményeket korábban tartalmazó külön blokkot megszüntettük, amely blokkban már csak a „Rehabilitációs kártya" miatti kedvezmény maradt meg, amit a többi SZHA kedvezménnyel egy szintre tettünk.
- Az összevont adóalap új elemmel csökkenthető, az első házasok kedvezményével, amely a családi kedvezményt megelőző sorrendben érvényesíthető. Mivel bevezetésre került az **első házasok kedvezménye**, szükségessé vált a házastárs adatainak bekérése és tárolása. A „Nyilatkozatok" menüpont kiegészült egy „Első házasok" füllel. Itt lehet felvinni a házastárs(ak) adatait.
  1. Kötelező megadni a házastárs adóazonosító jelét, nevét, és a házasságkötés dátumát.
  2. A házasságkötés dátuma 2015.01.01. előtti nem lehet, ennek megfelelően a kedvezmény legkorábban 2015.02. hótól érvényesíthető.
  3. A kedvezmény havi összege 31.250 forint lehet maximum. Amennyiben a házastárssal megosztásra kerül, az összeget annak megfelelően a maximumnál kisebbre kell megadni.
  4. Egy házastárs esetén a kedvezmény a házasságkötés dátumát követő 24. hónapig érvényesíthető, a program ezt figyeli.
  5. Több házastárs esetén (ha van ilyen eset) egy adott hónapban csak egy házastársnál lehet kitöltött az érvényesíthető összeg.
  6. Eltartott(ak) miatt igénybe vehető, már meglévő családi kedvezmény nem veszik el, ha az első házasok kedvezménye új kedvezményként érvényesíthető. Azonban ha időben először lett érvényesítve az első házasok kedvezménye, majd pl. magzat miatt családi kedvezmény is igénybe vehető, akkor az első házasok kedvezményét már nem lehet igénybe venni. Ezt a program nem figyeli, a kedvezmények beállításánál az első házasok kedvezményét adott hónaptól nullázni kell!
- A dolgozó törzsben a Jogviszony adatok/Munkakör blokkban a korkedvezmény biztosítási járulékkal kapcsolatos adatokat „óvatosságból" egyelőre meghagytuk. Ha 2015. évtől megszűnne, akkor a felhasználónak ilyen esetben a munkakört 2014.12.31. dátummal le kell zárnia, és új

munkakört felvinni 2015.01.01. induló dátummal korkedvezmény biztosítási járulék megjelölés nélkül.

- A dolgozó törzsben a Nyilatkozatok menüpontban az „Eltartottak” fülön változott az eltartottak adatainak ellenőrzése. A magzatot (várandós nő, várandós nő házastársa jogcímek) kivéve kötelező kitölteni az adóazonosító jelet, a többi adat ezentúl nem helyettesíti az adóazonosító jel kitöltését. Egyelőre csak figyelmeztetünk (átmeneti rendelkezés miatt). Itt a családi kedvezmény igénybevételének jogcíme kibővült a „9. Családi pótlékra jogosult közös háztartásban élő házastárs” jogcímmel.
- A dolgozó törzsben a Nyilatkozatok menüpontban az EKHO-ról nyilatkozat éves bevételi összeghatára változott. Eddig 25 millió, 50 millió, vagy 100 millió lehetett az összeghatár. Az eddigi 25 millió helyett 60 millió, az 50 millió és a 100 millió helyett 125 millió lett az összeghatár. A dolgozók előző évről való áthozatalánál és a bérszámfejtésben átvezettük a változásokat.
- Ha „NA” jogviszonnyal viszünk fel új dolgozót, a nyilatkozatoknál a 3%-os pénzbeli EB járulék és az 1.5%-os munkaerőpiaci járulék automatikus bepipálása miatt a program a mentésnél figyelmeztet. Ekkor a pipákat ki kell venni, mivel nyugdíjas nem fizeti ezeket a járulékokat.
- „AM” jogviszony esetén, ha a kilépés dátuma kitöltött, a kilépést jelölő piros színű „X” csak a kilépés dátumának hónapjában és az azt követő hónapokban jelenik meg a dolgozók felsorolását tartalmazó táblázatban.

d. Számítások változása a bérszámfejtésben:

- **Új adóalap csökkentő tétel az első házasok kedvezménye**, amelyet az eltartottak utáni családi kedvezményt megelőzően lehet figyelembe venni. A bérszámfejtés képernyőn ennek megfelelően a családi kedvezményt áthelyeztük a jobboldali oszlopba, és a helyére került az első házasok kedvezménye. Értékét a dolgozó törzsből vesszük a bérszámfejtés hónapjának megfelelő cellából. Értéke legfeljebb az összevont adóalap lehet, de maximum 31.250,- Ft. Önmagában az első házasok kedvezménye miatt családi járulékkedvezmény nem érvényesíthető.
- Előzőeknek megfelelően az igénybe vehető családi kedvezmény (CSK) számítása is változott. Legfeljebb a dolgozó törzsből vett összeg vehető figyelembe, de maximum az összevont adóalapnak az első házasok kedvezményének levonása után fennmaradó része. Az ezen felül maradó családi kedvezmény (CSK) családi járulék kedvezményként (CSJK) érvényesíthető (ha van miből).
- Törvényi változás miatt **változott az SZHA kedvezmény felső határának számítása a GYED, GYES, GYET** folyósítása alatt, vagy folyósítását követően érvényesíthető kedvezmény (2+1 év) és a (3+2 év) esetén is. A felső határ továbbra is 100.000,- Ft, de részmunkaidős alkalmazott esetén NEM KELL ezt az összeget arányosítani a munkaidő/munkakörre érvényes teljes munkaidő arányában. Azaz részmunkaidős esetén is max. 100.000,- Ft lehet a kedvezmény összege.
- **Változott a Szakképzési Hozzájárulás számítása is a GYED, GYES, GYET** folyósítása alatt, vagy folyósítását követően (2+1 év) és a (3+2 év). Az első időszakokban (az első 2 évben illetve az első 3 évben) van a szakképzési hozzájárulásra kedvezmény. A változás az, hogy a kedvezmény alapja részmunkaidős dolgozónál is 100.000.- Ft, nem kell arányosítani.
- **Béren kívüli juttatások számításának változásai:**

1. Béren kívüli juttatások jogcímei: „801”-„850”; „821” utániakat nem használjuk, ez nem változott. Az értékhatár alatti összegekre 14%-os, a felettes részre 27%-os az EHO; EHO alap a forint 1.19-szerese, ez nem változott.
2. **Az egyedi** havi, illetve éves **összeghatárok nem változtak**. Emlékeztetőül az egyedi értékhatárok:
    a. **„**801”: a határ 8.000,- Ft/hónap
    b. **„**802”: a határ 12.500,- Ft/hónap
    c. **„**804”: éves határ az aktuális havi minimálbér
    d. **„**808”: nincs rá egyedi korlát figyelés
    e. **„**812”: havi határ az aktuális havi minimálbér 50%-a
    f. **„**813”+”814” együtt: együttes havi határ az aktuális havi minimálbér 30%-a
    g. **„**815”: nincs rá egyedi korlát figyelés
    h. **„**816”: éves határ az aktuális havi minimálbér 2.5-szerese
    i. **„**817”: havi határ az aktuális havi minimálbér 50%-a
    j. **„**818”: éves határ az aktuális havi minimálbér 50%-a
    k. **„**819”: határ 225.000,- Ft/év
    l. **„**820”: határ 150.000,- Ft/év
    m. **„**821”: határ 75.000,- Ft/év
3. A „801”-„850” jogcímekre vonatkozó **együttes éves határ** 500.000,- Ft-ról **450.000,- Ft-ra változott**.
4. **Új együttes összeghatár a „801”-„818” jogcímekre vonatkozó 200.000,- Ft-os összeghatár**.
5. Az összeghatárok túllépését a program először az egyedi értékhatárok vonatkozásában figyeli, annak megfelelően számolja a 14%-os, illetve a 27%-os EHO-t. Ezek után egyidejűleg figyeli az összeghatárokat a másik két összevont összeghatár vonatkozásában, de mindig csak a 14%-os EHO-val adózó összegeket számítja be mindkét összeghatárba (a felettes részek ugyanis nem tekinthetők béren kívüli juttatásnak, hiszen azok már 27%-kal EHO-zott, egyes meghatározott juttatásokká váltak). Ha egyidejűleg mindkét összevont értékhatárt eléri a béren kívüli juttatás, akkor a nagyobbik felettes részt tekintjük összeghatár túllépésnek.
6. Változás, hogy 2015 előtt a dolgozó kilépése miatt nem kellett arányosítani az értékhatárokat, a 14% és a 27% különbözetét a következő évben kellett elszámolni. 2015-től a dolgozó évközi kilépése esetén a 200.000,- Ft-os és a 450.000 Ft-os értékhatárokat arányosítani kell (az egyedi havi illetve éves értékhatárokat nem kell arányosítani), és a korábbi bérekben számított EHO alapokat és EHO-t korábbi túllépés esetén korrigálni kell.
7. A korrekció számításához a kilépés hónapjában, a bérben mindenképpen fel kell vinni egy béren kívüli juttatás jogcímet. Ha nincs tényleges béren kívüli juttatás a kilépés hónapjában, akkor kell alkalmazni a „811”: „Béren kívüli juttatás értékhatár elszámolás” jogcímet, amihez csak nulla forint vihető fel. Ilyenkor a program újra számolja az éves határokat, és a túllépéseket 14%-osról áthelyezi 27%-osra. Így az összeghatárok arányosítása miatt a 14%-os alap negatív összeget vesz fel a 27%-osra való áthelyezés miatt.

e. Elkészült az „Adóelőleg-nyilatkozat a munkáltatótól származó bevétel adóelőlegének megállapításához 2015. évben” nyomtatvány (4.6 menüpont). A

nyomtatvány 1.sz. melléklete a „Nyilatkozat az első házasok kedvezményének érvényesítéséhez 2015. évben”. A nyomtatvány 2.sz. melléklete a „Nyilatkozat a családi kedvezmény érvényesítéséhez 2015. évben”. **Lehozható:**

- csak a nyilatkozat
- nyilatkozat a 2.sz. melléklettel
- nyilatkozat az 1.sz. melléklettel
- nyilatkozat mindkét melléklettel
- csak az 1.sz. melléklet
- csak a 2.sz. melléklet
- pótlap az eltartottakról

f. Bérlisták változásai

- Az első házasok kedvezményével kiegészültek a következő listák:
  1. Alkalmazott/Segítő családtag jövedelemkifizetési listája
  2. Tagok jövedelemkifizetési listája
  3. Laponkénti bérkifizetési lista
  4. Jogcímenkénti kimutatás
- Az „Elmenő dolgozók igazolásai” (4.3.9. menüpont) listáin (mind a 6 lapon) és az „Igazolás a levont járulékokról” (4.3.e menüpont) listában lecseréltük a munkáltató címénél a levelezési címet a székhely címére.
- Megszüntettük a „Béren kívüli juttatások EHO különbözete” listát (4.3.g menüpont). Okafogyottá vált a lista, mert 2015-től év közben a bérszámfejtéskor kell már elszámolni az összeghatárok túllépése miatti EHO különbözetet, nem lehet az év végén.

3. 2015-ben bővült a fordított adózású azon termékek köre, melyeket mennyiségben is nyilván kell tartani. A 142.§ (1) bekezdés j) pontjának alkalmazása alá tartozó termékek (6/B számú melléklet szerint):

VTSZ	Megnevezés
7208	Síkhengerelt, legalább 600 mm szélességű termék vasból vagy ötvözetlen acélból, melegen hengerelve, plattírozás, lemezelés vagy bevonás nélkül
7209	Síkhengerelt, legalább 600 mm szélességű termék vasból vagy ötvözetlen acélból, hidegen hengerelve (hidegen tömörítve), plattírozás, lemezelés vagy bevonás nélkül
7210	Síkhengerelt, legalább 600 mm szélességű termék vasból vagy ötvözetlen acélból, plattírozva, lemezelve vagy bevonva
7211	Síkhengerelt, kevesebb, mint 600 mm szélességű termék vasból vagy ötvözetlen acélból, plattírozás, lemezelés vagy bevonás nélkül
7212	Síkhengerelt, kevesebb mint 600 mm szélességű termék vasból vagy ötvözetlen acélból, plattírozva, lemezelve vagy bevonva
7213	Melegen hengerelt rúd vasból vagy ötvözetlen acélból, szabálytalanul felgöngyölt tekercsben
7214	Más rúd vasból vagy ötvözetlen acélból, kovácsolva, melegen hengerelve, melegen húzva vagy extrudálva, hengerlés után csavarva is
7215	Más rúd vasból vagy ötvözetlen acélból
7216	Szögvas, idomvas és szelvény vasból vagy nem ötvözött acélból
7217	Huzal vasból vagy ötvözetlen acélból
7304	Varrat nélküli cső és üreges profil vasból vagy nem ötvözött acélból (az öntöttvas cső kivételével)

7306 Más cső és üreges profil vasból vagy nem ötvözött acélból (pl. nyitva vagy hegesztve, szegecselve vagy hasonlóan zárva)

7314 20 Rács, sodronyfonat és kerítésfonat a keresztezéseknél hegesztve, legalább 3 mm keresztmetszetű huzalból és lyukmérete legalább 100 cm2

A változás érinti a kimenő számlákat, a bejövő számlákat, a pénztár könyvelést, a pénztárkezelést és az ÁFA bevallást. Az adatok rögzítése az eddigi módon történik. Az áfa típus „0I" , és ennek hatására a bekérő képernyőn lehetőség van az egyes megkülönböztetett VTSZ számokhoz tartozó mennyiségi és értékadatok megadására. Ezekből az adatokból készül majd az Áfa bevallás megfelelő nyilatkozata (1565A-07, 1565A-08).

4. **Megszűnt a „Sajátos egyszerűsített éves beszámoló",** ezért a programból is kikerült ez a beszámolófajta. A társasági adóbevallás ennek a beszámolónak néhány cellájára hivatkozott, ezek a hivatkozások is megszüntetésre kerültek. Mivel 2014-ben a programban készíthető volt a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló, ezért még onnan is hozhatók át adatok 2015-re a mikrogazdálkodói beszámolóhoz. 2016-tól ezt az adatáthozatali lehetőséget is meg fogjuk szüntetni.

Szekszárd, 2014. december 30.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.85 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**23.85 VERZIÓ**).

1. **Elkészült a 14M29 elszámolás/bevallás és annak exportja az ÁNYK felé,** a 2014.évi személyi jövedelemadó munkáltatói megállapítására, elszámolására. **A 14M29 elkészítésének menete:**
   - A táblázatban felsorolt dolgozók közül ki kell választani, hogy kikről készüljön M29 (pipa oszlop);
   - Adott dolgozó kiválasztása közben meg kell adni az esetleges táppénz adatokat az EB pénztár igazolása alapján (ha nem TB kifizetőhely a vállalkozás). Az „Ugrás adatbev1-es gombbal ugorhatunk könnyen az adatbevitelre, az ENTER visszajuttat a táblázatra;
   - Idén bekerült a bevallásba egy **új blokk** a 14M29M-01-01 lapon a 1453 bevalláshoz hasonlóan: **„Családi kedvezmény levezetése”.** A táblázatot a program az ismert adatok alapján feltölti, de bizonyos sorok felülírhatók. A módosíthatóság érdekében ez a táblázat tehát részben karbantartható („Módosít” gomb segítségével). Az alábbiak szerint kerülnek kitöltésre, illetve bekérésre az adatok:
     a. **19. sor:** „Az eltartottak után járó **családi kedvezmény** törvény szerinti összege (keretösszeg)”: A program ezt az összeget a dolgozó törzsbe felvitt eltartottak darabszáma, havonkénti státusza alapján számolja, ami egy elvi, maximálisan igénybe vehető keretösszeg.
     b. **20. sor: „**Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege”: a program nem számolja, bekért adat. Más jogosult személy (pl. házastárs) 14M30-as igazolásáról kiolvasható („a” oszlop). 20 „b”= 20 „a”*6,25, számított adat, a családi járulékkedvezmény alapja. (6,25=100/16 képlet alapján a családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény)
     c. **21. sor:** „Az Ön által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege”: A program a bértételekből gyűjti össze („a” oszlop), feltételezve, hogy megfelelő nyilatkozat alapján a teljes igénybevett családi járulékkedvezmény jogszerű volt. Ha nem volt jogszerű, akkor felül kell írni. A „b” oszlop a „CSJK” alapja, ami a 100/16 képlet alapján számított adat (családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény).
     d. **22. sor:** A bevallásban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege: táblaösszefüggés, számított, nem hozzáférhető adat, értéke= 19b-20b-21b.
     e. **23. sor:** „A 22. sorból az Ön által….. érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege”: A program a 22. sor adatát ajánlja fel, megosztás és/vagy közös érvényesítés esetén a jogosult felek (pl. házastárs) megegyezése alapján felülírandó.
     f. **24.-26. sorok:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adatok, a levezetés részét képezik, amelyek értéke maximum az összevont adóalapba tartozó jövedelmek összegének (bevallás 17. sora) 16%-a lehet. Itt nem megjelenített sorok.
     g. **27. sor:** „Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege”: A program a béradatokból gyűjti össze. Számítása úgy történik, hogy a program összeveti az

összevont adóalapba tartozó jövedelmek 17%-át és a ténylegesen megállapított 17% (3+4+10) járulékok együttes összegét, és a kettő összeg közül a kisebbet veszi. (A két összeg leggyakrabban megegyezik, de pl. főfoglalkozású tag esetén a kivett jövedelem kisebb, mint a járulékok alapja. Ilyenkor csak a kivett jövedelem 17%-a vehető figyelembe a családi járulékkedvezmény szempontjából.)

h. **28. sor:** „A 27. sorból a levont járulékok összege”: A program számolja. A 27. sorban megállapított összegből levonja az igénybe vett családi járulékkedvezmény összegét.
i. **29. sor:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adat. Itt nem megjelenített.
j. **30. sor:** ha a 21. sor „a” oszlop nem felülírt (tehát minden CSJK jogszerű volt), akkor nulla. Ha a 21. sor „a” oszlop felülírt, akkor az általunk számított 21. „a” és a felülírt 21 „a” különbözete.

- Az import xml állomány készítése az "ÁNYK XML" gombbal indítható. Az állomány az ÁNYK import mappájába kerül automatikusan, de ez az útvonal az "Import" mezőben beírással vagy tallózással megváltoztatható. (Szükség van rá, ha az internetes kapcsolat az ÁNYK-val egy másik gépen van);
- Ezután az elkészült xml fájlt az ÁNYK 'Szervíz->Egyedi importálás' menüpontjában kell importálni. (Sikeres import végén az elkészült nyomtatvány automatikusan mentésre kerül);
- Az ÁNYK-ban a nyomtatványt ki kell egészíteni azokkal az adatokkal, amelyeket a könyvelő program nem generált, és korábban a KK-ban is bekértek voltak;
- Az ÁNYK-ban el kell menteni a végleges nyomtatványt, majd fel kell adni az ügyfélkapun keresztül;
- A KK-ban meg kell keresni a mentett nyomtatványt a kis zöld nyíllal. (Ha az internetes kapcsolat ÁNYK-val egy másik gépen van, akkor szükség van a mentett nyomtatvány visszajuttatására pl. egy pendrive-on keresztül az ÁNYK 'Szervíz->Másolás a mentés könyvtárból' menüpontjának segítségével);
- Ezután vissza kell olvasni róla az 51.,66.,642.,643. sorok adatait! (A KK2015-ös program 08-as bevallásának 07-es lapján lesz majd erre szüksége);
- A "Ment" gombbal el kell menteni a táblázatba visszaolvasott adatokat.

2. **Aktualizáltuk** az 5.6.5. menüpontban lehozható listát: „Lista a munkáltatói SZJA-megállapításáról”, amelyre azok a személyek kerülnek rá, akiknek készült 14M29. A lista 2013-ban még karakteres ablakban készült, most grafikus ablakban.

3. **Módosítottuk** a 1453-as bevallás 03. lapját az eltartottakra vonatkozóan (és a 14M29M-02 lapja is ennek megfelelően készült). Mindkét bevalláson a 154. sorba csak a meg nem született magzat várandóssági időszaka kerül kitöltésre. A megszületett gyermek magzati időszaka a 151-153. sorok valamelyikébe kerül kimutatásra „1”-es kóddal (Kedvezményezett eltartott) megjelölve a magzati hónapokra vonatkozóan. A hiba az volt, hogy a magzati időszakot a 154. sorban és a 151-153. sorok valamelyikében is feltüntettük, így a magzati időszak duplán volt feltüntetve.

További sikeres munkát kívánok az új programverzióval!

Tisztelettel: Trapp Ottóné témafelelős

Szekszárd, 2015. március 31.

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.80 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről. **(23.80 VERZIÓ)**

- Elkészült a 2014. évi 1429 Társasági adóbevallás, valamint annak ÁNYK exportja
- Éves beszámoló, Egyszerűsített éves beszámoló, valamint azok ÁNYK exportja a 2015. évi „CEGINFO" sablon szerint
- Év közben már elkészült a 1471, valamint a 1443 bevallások aktualizálása, amelyeknek a használata (a nem megszűnők és a nem év közben EVA-ról KATA-ra áttérők esetében) most válik esedékessé az éves zárások idején
- Év végi átvezetések, zárás leírása, következő év főkönyvi nyitása,

1./ A 2014. évi társasági adóbevallás az 5.1. menüpontban készíthető a programmal. A bevallás bekérő képernyői grafikus felületen jelennek meg.

A 1429 BEVALLÁS LEÍRÁSA

A főmenü 5.1. pontjának (Bevallások- Társasági adóbevallás 1429) kiválasztásával indítható a bevallás elkészítése. **Aktuális hónapnak 12-nek kell lennie.**

- A menüpont legelső kiválasztásakor a program szól, hogy még nem készült 1429 bevallás. Lehetőség van átmásolni bármely vállalkozásból a bevallás szerkezetet; **a program a „$$" vállalkozáskódú etalon-vállalkozást ajánlja fel.**
- Amennyiben **mikrogazdálkodói számlakerette**l rendelkező vállalkozás bevallását készítjük, akkor a **„##" vállalkozáskódot kell megadni** („AltGr" és „x" billentyűk együttes lenyomásával).
- Más vállalkozáskódot csak akkor ésszerű adni (onnan átmásolni a bevallást), ha annak számlakerete szinte azonos az aktuáliséval, és amennyiben annál a vállalkozásnál a bevallás nyomtatványt korábban már kitöltöttük.
- Fentiek közül az a megoldás javasolt, amelynek alkalmazásával hamarabb eljutunk a bevallás kitöltéséhez. Tehát minden vállalkozásnál kezdhetünk a program által feltöltött kiinduló állapotnak megfelelő "$$" vállalkozás kódú (vagy „##") bevallás átmásolásával, vagy az általunk már egyszer kialakított bevallás átmásolásával is.

Bemásolás után figyelmeztető szöveg kerül kiírásra,

- Legelső alkalommal pl. az alábbi: **„Nem készült még MÉRLEG ehhez a vállalkozáshoz! A végleges 1429-es bevallás előtt a megfelelő mérleget készítse el!** (Addig, amíg nincs elkészítve mérleg, a program a bevallás 1429-A-01 lapjára nem tud honnan adatokat átvenni, azonban előbb el kell jutni a társasági adó megállapításáig, hiszen a társasági adó összegére szükség van a mérleg kötelezettség adataihoz.)
- Vagy pl.: **"A 1429-A-01 laphoz figyelembe vett mérlegadatok: Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat. Ha nem megfelelő a figyelembe vett MÉRLEG, akkor ezt a mérleget törölje, és a végleges 1429-es bevallás előtt a megfelelő MÉRLEG-et készítse el! Enter-rel tovább.**

Ezt a figyelmeztetést úgy kell érteni, hogy a program a 1429-es bevallás elkészítésekor a beszámolókból egyidejűleg csak egyfajta MÉRLEG-ből tud adatokat átvenni, ezért ha egyidejűleg a rendszerben többfajta elkészített MÉRLEG is található, bizonyos sorrend lesz betartva. A sorrend a következő: 1. Sajátos egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat, 2. Sajátos egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "B" változat, (Sajátos egyszerűsített éves beszámoló már 2013. évre sem volt leadható, itt még nem vettük ki, de 2015-ből már igen), 3. Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat, 4. Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "B" változat, 5. Éves beszámoló MÉRLEG „A" változat, 6. Éves beszámoló MÉRLEG „B" változat. 7. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló mérlege. Akkor kell törölni a nem

kívánt MÉRLEG típusokat, ha a program nem a megfelelőt tekinti. (Számviteli előírások szerint kötelezően egyébként is csak egyfajtát kell készíteni.)
A bevallás szerkezet bemásolása után a táblázat ugyanazon tartalommal látható, amely a régi karakteres ablakban is szerepelt (sorok azonosító kódjai, sorszámai, feltöltött, illetve üresen hagyott algoritmusok, valamint az érték adatok ezer forintban kifejezve).
A bevallás elkészítését a borítólap kitöltése, ill. annak ellenőrzése után kezdjük el!
A bevallás nyomtatvány borítólapján találhatók: pl. ügyintéző neve, telefonszáma, bevallási időszak, szervezeti kódkocka, auditálásra vonatkozó adatok, nyereségminimum nyilatkozatra vonatkozó kód, stb.
A bevallás borítólapján ténylegesen nem szerepel a tagi kölcsön napi átlagos állomány növekedése, de ezt az adatot szintén itt kérjük be, ill. itt jelenítjük meg.
FIGYELEM! A borítólapon kell jelölni a „Nyilatkozat a jövedelem (nyereség-) minimum alkalmazásról" kódját is. Ennek értékei az alábbiak lehetnek:

- **„1",** ha törvényi előírásoknak megfelelően az adóalanynak nem kell alkalmaznia a nyereség-minimum megállapítására vonatkozó rendelkezéseket (pl. alapítványnak, társadalmi szervezeteknek, jogelőd nélkül alakult adózónak az előtársasági, és az azt követő adóévi adókötelezettsége meghatározása esetén, stb.)
- **„2",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb eléri a nyereség-minimum összegét.
- **„3",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb nem éri el a nyereség-minimum összegét és az adóalany a nyereség-minimum összegét tekinti adóalapnak.
- **„4",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb nem éri el a nyereség-minimum összegét, de az adóalany úgy dönt, hogy az Art. 91/A. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, és nem a nyereség-minimum alapján határozza meg a fizetendő adó alapját (hanem a saját adóalapja szerint).

Ezeket a kódokat már a borítólapon meg kell adni, de teljes biztonsággal nem lehet előre tudni, hogy az adóalanyra a „2"-es vagy a „3"-as nyilatkozat lesz-e megfelelő. Ismerni kell ugyanis az adózás előtti eredmény, illetve az adóalap nagyságát, valamint a nyereség-minimum összegét, hogy jól (jogosan) lehessen dönteni a nyilatkozat-kódokról. (Egyedül az „1"-es kód megadása nem lehet kétséges, ha az adóalanyt a törvény mentesíti a nyereség-minimum megfizetése alól. A „4"-es kód választása az adóalany szándékától függ, mert ugyanolyan adózás előtti eredmény, adóalap, nyereség-minimum összegek esetén dönthetne a nyereség-minimum megfizetéséről is, de akkor „3"-as kódot kellett volna választania).
A KK program a nyilatkozat kódnak és a kitöltési útmutatónak megfelelően a 1429-01-03 lapon található „H" blokkot kitölti „3" vagy „4"-es nyilatkozat-kód esetén, és üresen hagyja „1" vagy „2"-es nyilatkozat-kód esetén. A kódoknak megfelelően kerülnek kitöltésre a 1429-01-01 lap 06a), illetve 06c) adatai (ADÓALAPOK) függetlenül attól, hogy helyes volt-e a nyilatkozat választás. **A program által végzett nyereség-minimum számítás eredményét feltétlenül ellenőrizni kell, mivel néhány (nem általánosan előforduló) információ nem áll rendelkezésre (pl. az „összes bevétel"-t növelő-csökkentő tételek.**
A program a számítás elvégzése után figyelmeztet, ha a választott nyilatkozat valószínűleg nem volt megfelelő.

A nyilatkozat-kódok alapján a „H" blokk valamint az adóalapok kitöltése az alábbi összefüggések alapján történik:

- **Nyilatkozat-kód „1" vagy „2" esetén**
  - 1429-01-03 lapján a „H" blokk üresen marad
  - 1429-01-01 lap 06a) adat üres
  - 1429-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „3" esetén:**
  - 1429-01-03 lapján a „H" blokk ki van töltve

- 1429-01-01 lap 06a) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- 1429-01-01 lap 06c) adatába a „H” blokk 46.a) adata kerül. Helyes kód alkalmazása esetén 06c) nagyobb 06a)-nál vagy 01c)-nél

- **Nyilatkozat-kód „4” esetén:**
  - 1429-01-03 lapján a „H” blokk ki van töltve
  - 1429-01-01 lap 06a) adatába a „H” blokk 46.a) adata kerül
  - 1429-01-01 lap 06c) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül, és ilyenkor ki kell tölteni a 1429-10 lapot (kiegészítő nyilatkozat)

A 1429-01-03 lap 44. sorát a program a tavalyi évtől ajánlja fel. Ez a sor a H) blokkban található, amely a nyereség-minimum meghatározásakor szükséges. A T.a. törvényben 2013.01.01-től változott a nyereség-minimum meghatározásakor az összes bevételt növelő tételek köre; a 6.§ (9) c) pontjával bővült, ami a **tagi kölcsön átlagos állománynövekedésére vonatkozik.**

Ahhoz, hogy ez az adat kitöltésre kerüljön, az alábbiak szerint kell eljárni:

- 2.1.1.3. menüpontban el kell készíteni a listát az alábbi módon:
  - azok a főkönyvi számok legyenek bejelölve, amelyeken a tagi kölcsönt tartjuk nyilván (könyveljük)
  - Időszaknak adjuk meg 2014.01.01-2014.12.31 időszakot
  - Összesítést válasszuk számlaosztályokra (vagy eredményszámlákra is, vagy csoportszámlákra is)
  - „Időszaki nyitóval” kockát NE pipáljuk be (mivel csak a növekményre van szükség)
  - „Tagi kölcsön átlagos állománynövekedés átadás a 29-es felé” kockát pipáljuk be
- Fenti beállítások mellett a listakészítő program a bevallás borítólapjának átadja azt az összeget, amely a tagi kölcsön átlagos állományának a növekedése az év eleji nyitóhoz képest.
- A 1429 bevallás számításakor a borítólapnak átadott összeget felhasználva, annak 50%-át beemeli a bevallás 03. lapjának 44. sorába, amely a nyereségminimum meghatározásához szükséges. Ezt a számítást a program mindenképpen elvégzi, de természetesen abban az esetben tölti csak ki az egész H) blokkot, ha az szükséges (lásd a fentiekben részletezetteket ezzel kapcsolatban)

Egy bevallás sor adat-tétel tartalma az alábbi:

T kód alatt 2 pozíciós kód **jelzi a bevallás nyomtatvány laptípusát (számát):**

- T1 kód: a 1429-01-01 jelű lap, a 1429-01-02 jelű és a 1429-01-03 lapok jelzése: " (a bevallás 01-es lapjának 01-es, 02-es, ill. 03-as oldala 01-56. sorok)
- T2 kód: a 1429-02 lap jelzése: "Adatok a csekély összegű (de minimis) támogatásokról a kettős könyvvitelt vezető adózók részére” (a bevallás 02-es lapja 00-10. sorok)
- T3 kód: a 1429-03-01 és a 1429-03-02 jelű lap jelzése: "Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 03-as lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-42. sorok); 1429-03-03 és 1429-03-04 lapok nincsenek megjelenítve, mivel az adattartalom a program könyveléséből nem ajánlható fel
- T4 kód: a 1429-04-01 és a 1429-04-02 jelű lap jelzése: "Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 04-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-35. sorok)
- T5 kód: a 1429-05-01, a 1429-05-02, a 1429-05-03 és a 1429-05-04 jelű lap jelzése: „Az adókedvezmények részletezése, adatszolgáltatás a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 05-ös lapjának a 01-es, ill. 02-es, 03-as, ill. 04-es oldala 01-84. sorok)
- T6 kód: a 1429-06-01, a 1429-06-02, a 1429-06-03, 1429-06-04, 1429-06-05 jelű lapok jelzése (001-131. sorok): "A társasági adóelőleg-kötelezettség bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére", az „Az innovációs járulékelőleg kötelezettség bevallása”, valamint a”Az energiaellátók jövedelemadó-előlegkötelezettségének bevallása”
- T7 kód: a 1429-07-01 és a 1429-07-02 lap jelzése: "Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 07-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-44. sorok)

- T8 kód: a 1429-08 lap jelzése: „Önellenőrzési melléklet” (a bevallás 08-as lapja 01-09 sorok)
- TA kód: a 1429-10 lap jelzése: „Az Art. 91/A. § szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozat” (a bevallás 10. lapja 001-035. sorok)
- TB kód: a 1429-A-01 lap jelzése: "A mérleghez kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás A-01 lapja 001-039. sorok)
- TC kód: a 1429-A-02-01 és a 1429-A-02-02 lap jelzése: "Egyéb, valamint tájékoztató adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás A-02-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 001-033. sorok)

S kód alatt: 3 pozíciós sorszám **jelzi az adott számú nyomtatvány adott sorának sorszámát.**
O kód alatt: 1 pozíciós kód **jelzi az adott nyomtatvány adott sorának oszlop jelét.**
Tehát: pl. a "T109c" azonosítóval ellátott képernyősoron a 1429-01 bevallás lap 09-es sorának a "c" oszlopában megadható (jelen esetben a program által számított) összeg adatát jelöljük. (Társasági adó összege).
„A szabályozott ingatlanbefektetési társaságról szóló 2011. évi CII. törvény (a továbbiakban: Szit. tv.)” szerint működő társaságok bevallás adatainak megkülönböztetése a bevallás bizonyos lapjainak „b” oszlopában. Mivel a vállalkozásokról a program nem tárol erre vonatkozóan a törvény hatálya alá történő besorolásról adatot, a „b” oszlopok adati bekértek. Érintettség esetén a program által számított adatokat vagy részben, vagy egészben (teljes éves vagy nem teljes éves „Szit” működéstől függően át kell írni.

Az adatbevitel menete:

- **A bevallás táblázatban szereplő sorokhoz azok kiválasztásával lehet hozzáférni** (ENTER vagy egér dupla katt). A hozzáférés helye nem magán a táblázatban megjelenített soron van, hanem a képernyő alján elhelyezkedő aktív soron. Aktívvá akkor válik a bekérő sor, ha az „algoritmus”-négyzetbe pipát teszünk (space billentyűvel vagy egér dupla kattal). Az aktív sorban van lehetőség a tényleges algoritmus, illetve a közvetlen értékadat megadására.
- Adott bevallás sor keresésére a „Keresés” ablakban van lehetőség, ahova F7 billentyűvel vagy egér-rel juthatunk. A keresett sort a bevallás lap beazonosítására szolgáló, előbbi pontban taglalt bevallási lap jelölések valamelyikével, és a megfelelő sorszám megadásával találhatjuk meg. Ha a sorszám pontosan nem ismert, a lap beazonosítása után le-föl közlekedhetünk a fenti táblázatban nyilak vagy egér segítségével
- A **PgUp és PgDn** billentyűk segítségével **lapozni** tudunk a képernyő sorok állományában.

A táblázat melletti gombok alkalmasak bizonyos funkciók elindítására:

- **„Borítólap”** gomb vagy „B” billentyű hatására a borítólap adatai kerülnek bekérésre és megjelenítésre
- **„Fsz.ell.ki”** gomb vagy (F3) billentyű hatására ki-be kapcsolható a főkönyvi szám ellenőrzés (kikapcsoláskor a program nem ellenőrzi, hogy az algoritmusban kijelölt főkönyvi számok szerepelnek-e a számlakeretben; ha nincs a kijelölt főkönyvi szám, akkor egyszerűen nem számol vele)
- **„Számítás”** gomb vagy „S” billentyű hatására a program elvégzi a képernyő sorokban megadott algoritmusok szerinti számításokat (**Számítás**). **A bevallás kitöltését célszerű ezzel indítani, így a már általunk feltöltött algoritmusok alapján sok sor adata előáll.**
- **„Törlés”** gomb vagy „T” billentyű hatására a bevallás egésze törölhető, az adatállományból, ezért a program rákérdez, hogy valóban akarjuk-e a törlést elvégezni.
- **„Export ÁNYK** felé” gomb vagy „E” billentyű hatására elkészíthető az ANYK **nyomtatványkitöltő program felé** a megfelelő struktúrájú IMP kiterjesztésű állomány. A program felajánlja az import állomány készítésének helyét, amelyet tallózással módosítani lehet. Majd bekérésre kerül az állomány neve, ami kötelező, és bekérésre kerül információs szöveg, ami nem kötelező. A letöltött ÁNYK programból a „Szerviz-Egyedi importálás” menüpontból kiválasztjuk a megadott névvel elkészült IMP állományt, amelynek hatására az importálás megtörténik.

Az algoritmus megadásának menete:
Az eredeti nyomtatványon szereplő, az egyes sorok közötti összefüggéseket tartalmazó, tehát fix algoritmusokat mi már feltöltöttük.
Pl. a 1429-01-01 lap 01. sorszámú sorának ("T1 001c" azonosítón szerepel) algoritmusa: t739c+t744c, tehát a "T1 001" sor „c" oszlopának értéke a 07-02-es lap 39. és 44. sorai c oszlopának megfelelő előjellel képzett összegeiből keletkezik. FIGYELEM! Az ilyen jellegű algoritmusokat változatlanul kell hagyni.
A feladat az egyéb soroknak adatokkal való feltöltése.
Az egyes képernyő sorok algoritmusának megadási sorrendje technikailag tetszőleges, a tényleges sorrendet a logikai sorrend szabja meg.
Az adóbevallás elkészítését nem kezdhetjük például az előzőekben említett 1429-01 lap feltöltésével, hanem célszerű a 1429-07 lapjaival kezdeni, mivel előbb meg kell határoznunk az adózás előtti eredmény kiszámíthatósága érdekében a 1429-07 lap 39. és 44. sorainak értékét.
A 1429-07 lap sorait mi már feltöltöttük az általunk ajánlott számlakeret főkönyvi számainak használatát feltételezve, az annak megfelelő algoritmusokkal.
A 1429-A-01-01 lap megfelelő soraiba a már elkészített mérleg adatait automatikusan átemeli a program a beépített és leprogramozott algoritmusok alapján.
A megfelelő algoritmus meghatározása során a programmal számoltathatunk különböző képernyő sorok összegadataival, valamint különböző főkönyvi számok egyenlegeivel, továbbá konkrét összegekkel különböző műveleti jelekkel összekapcsolva, illetve a három módszer különböző variációival.
A megfelelő algoritmus megadásával a különböző főkönyvi számok (kivonatban szereplő) decemberi záró egyenlegeivel a következőképpen számoltathatunk:
Az algoritmus adatmezőről F1 funkcióbillentyű hatására megjelenik a vállalkozáshoz tartozó számlakeret törzs a decemberi záró egyenlegekkel. (Aktuális hó=12 esetén). Innen a megfelelő főkönyvi szám kiválasztásával és ENTER-rel való elküldéssel az algoritmusba be tudjuk hozni a főkönyvi számot (ami lehet csoportszámla is, pl. alábontással rendelkező 91 belföldi értékesítés árbevétele csoportszámla). Az algoritmusban ezt a program számára f91-gyel kell jelölni. A számlakeretből történő választás helyett ezt a jelölést közvetlenül is alkalmazhatjuk. Az algoritmusban szereplő kifejezések hossza összesen 220 karakter lehet, tehát nem csak annyi, amennyit a képernyőn egyszerre látunk, mert maximum 220 hosszúságig az újonnan beütött karakterek „maguk mögé tolják" a képernyő látóteréből kiszorult karaktereket. Példaként bemutatunk néhány algoritmus variációt:
A főkönyvi számok egyenlegeivel az alábbiak szerint számoltathatunk az algoritmusba történő beírással pl. a fentebb említett 1429-07-01 lap 01. sora c oszlopába a következő algoritmus került: f91+f92+f93+f94, ahol „f" jelöli, hogy főkönyvi számról van szó, a 91-es, 92-es, 93-as és 94-es , jelöli a megfelelő árbevétel csoport-számlákat. A program matematikailag úgy kezeli a főkönyvi számokon halmozott decemberi záró egyenlegeit, hogy az 1-3, 5, 8 számlaosztályok esetében a TARTOZIK egyenleget tekinti pozitívnak, a KÖVETEL egyenleget negatívnak. A 4, 9 számlaosztályok esetében a KÖVETEL egyenleget tekinti pozitívnak és a TARTOZIK egyenleget tekinti negatívnak.
Lehetőség van az algoritmusban főkönyvi számlák kijelölésének és bizonyos összegadatok megadásának együttes alkalmazásával történő számításra is, Pl.: f91+f92+f93+f94+1111
ahol f91, f92, f93 és f94 jelöli a számlacsoportok egyenlegeit, az 1111 pedig ezeregyszáztizenegy forintot jelent.
A program az algoritmusban megjelölt számítás elvégzése után kerekíti az összegadatot ezer forintra és azt írja ki az összeg adatmezőbe ezer forintban kifejezve. Ez azt jelenti, hogy ha egy összegadatot az algoritmusnál adunk meg, akkor forintban kifejezve, ha algoritmus hiányában az összeg adatmezőben adunk meg, akkor azt ezer forintban kifejezve kell megadnunk. **A bekért adatok megadásához a program által szolgáltatott kimutatásokat is felhasználhatjuk. Sok esetben azonban olyan más információkat is fel kell használni, amelyek a könyvelési adatokból nem állíthatók elő (pl. adókedvezmények, adózás előtti eredményt növelő-csökkentő tételek).**

A **1429-A-02-01** lapot a kijelölt főkönyvi számok alapján, valamint a tárgyi eszköz nyilvántartásból tölti fel a program.
1429-A-02-02 lapon (Egyéb, valamint tájékoztató adatok) a program kitölti a 14, 22, 23, 24, 25, 30, 31 sorokat. A 30, 31. sorokba a bérből vesszük az adatokat.

Ha az összes algoritmust kijelöltük, ill. az összegadatokat kitöltöttük, újra elindítjuk a **Számítás funkciót az "S" billentyűvel, miután a program kiszámítja a sorok közötti összefüggéseket.** Ha a számítás alapján a bevallás még nem nem fogadható el véglegesnek, mert pl. módosítunk valamelyik algoritmusban vagy összegadatban, a számítást újra el kell indítanunk, és ezt mindaddig folytatjuk, amíg a bevallást teljeskörűen fel nem töltöttük.
MEGJEGYZÉS: Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a nyomtatványsoroknak megfelelő képernyő sorok kitöltését tartalmi szempontból minden esetben a nyomtatványhoz mellékelt kitöltési utasítás szerint kell elvégezni, a program kifejezetten csak eszköznek tekintendő, amely segítséget nyújt a különböző számításokhoz, a főkönyvi számokon található egyenlegek gyűjtéséhez, a formai ellenőrzésekhez, de kevés kivételtől eltekintve nem végez tartalmi ellenőrzéseket.

2./ ÉVES BESZÁMOLÓ
NORMÁL EGYSZERÜSITETT ÉVES BESZÁMOLÓ
(SAJÁTOS EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ)
MIKROGAZDÁLKODÓI BESZÁMOLÓ
MÉRLEGEK
EREDMÉNYKIMUTATÁSOK

Az 5.3., 5.4., (5.9) menüpontban van lehetőség a beszámolók nyomtatványainak megfelelően a két-két féle Mérleg és 4-4 fajta Eredménykimutatások elkészítésére. Az 5.a. menüpontban van lehetőség a Mikrogazdálkodói mérleg és Eredménykimutatás elkészítésére az alábbiak szerint:
Az 5.3.1 menüpontban az Éves beszámoló Mérlege "A" változat,
az 5.3.2 menüpontban az Éves beszámoló Mérlege "B" változat,
az 5.3.3 menüpontban az Éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/
Összköltség eljárással,
az 5.3.4 menüpontban az Éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/
Összköltség eljárással,
az 5.3.5 menüpontban az Éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/
Forgalmi költség eljárással,
az 5.3.6 menüpontban az Éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/
Forgalmi költség eljárással,
Az 5.4.1 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "A" változat,
Az 5.4.2 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "B" változat,
az 5.4.3 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/Összköltség eljárással,
az 5.4.4 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/Összköltség eljárással,
az 5.4.5 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/Forgalmi költség eljárással,
az 5.4.6 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/Forgalmi költség eljárással,
Az 5.9.1 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "A" változat,
Az 5.9.2 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "B" változat,
az 5.9.3 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/Összköltség eljárással,
az 5.9.4 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/Összköltség eljárással,

az 5.9.5 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/Forgalmi költség eljárással,
az 5.9.6 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/Forgalmi költség eljárással,
Figyelem! A Sajátos egyszerűsített éves beszámoló számviteli törvény szerint elvileg 2013-tól már nem készíthető.
Az 5.a.1. menüpontban a Mikrogazdálkodói beszámoló Mérlege
Az 5.a.2. menüpontban a Mikrogazdálkodói beszámoló Eredménykimutatása

A beszámoló részek elkészítése grafikus felületen történhet. Mindegyik beszámolórészt külön menüpontban lehet előállítani.

A Mérleg ill. Eredménykimutatás nyomtatványokon szereplő fix sor-összefüggéseket megadtuk a megfelelő algoritmus kijelölésével. Ezeket az algoritmusokat változatlanul kell hagyni.
A további algoritmusok megadása a 1429-es (Társasági adóbevallás) nyomtatványlapnál leírtakkal megegyező módon történhet.
Az algoritmusban kijelölhetjük a számlakeretünkben szereplő főkönyvi számlákat és csoportszámlákat, ill. azoknak decemberi záró egyenlegeivel műveleteket végeztethetünk.
Az összes algoritmus kijelölése után, nyomtatás előtt elvégeztetjük a számítást ("S" beütésével), majd kinyomtathatjuk a Mérleget és Eredménykimutatást.
Az Eredménykimutatások készítésénél az aktuális hó legyen 12, mivel az eredményszámlák egyenlegei 12. hóban még megvannak (átvezetés még nem volt). A Mérlegek készítésénél az aktuális hó legyen 13 és az átvezetések közül az 1-4 számlaosztályok átvezetését ne indítsuk el, vagy ha már elindítottuk, a 13. havi vegyes forgalomból töröljük ki a rá vonatkozó átvezetés köteget és könyveltetés után készítsük el a Mérleget, illetve indítsuk újra a „Számítás”-t.
Segítségül az Eredménykimutatások és Mérlegek mindegyikében feltöltöttük az általunk helyesnek ítélt algoritmusokat, kivéve azokat a sorokat, amelyek a 12. havi záró főkönyvön nem szerepelnek még (pl. az Eredménykimutatás esetében a mérleg szerinti eredmény), ill. azokat a mérleg sorokat, amelyeket egyszerű számtani összegzéssel nem lehet meghatározni, pl. a követelésekbe át kell sorolni a negatív kötelezettségeket, ill. fordítva: a kötelezettségekbe át kell sorolni negatív követeléseket. Ilyen esetek fordulhatnak elő pl. az egyes adónemek szerinti negatív kötelezettségek (követelések) esetén. Ezeknek a megfelelő mérlegsorokba történő besorolása nem történhetett meg automatikusan, itt manuálisan kell beavatkoznunk.
Ha pl. azt látjuk, hogy az ÁFA nyilvántartására használt főkönyvi számok összevont egyenlege "Tartozik", tehát negatív kötelezettséggel állunk szemben, a követelések közé az alábbi algoritmus szerint tudjuk besorolni: -f466-f467-f468. Ilyen algoritmus megadás mellett az összes követelésünk növekszik, nem pedig az összes kötelezettségünket kell csökkenteni az f466+f467+f468 algoritmus megadásával.

A beszámolórészek elkészítése után lehetőség van az ÁNYK felé XML állományok előállítására. Az XML állományok előállítása már nem külön menüpontból, hanem mindegyik beszámolórész saját menüpontjából történik. Az XML előállítása mindegyik beszámolónál vagy a teljes beszámolóra vonatkozik, vagy csak az űrlapjára, amihez csatolmányként lehet hozzátenni a saját formátumokat.
A 15EB-01 nyomtatvány: Teljes Éves beszámoló nyomtatványa
A **15EB-02 nyomtatvány:** Teljes Normál egyszerűsített éves beszámoló nyomtatványa
A **15EB-06 nyomtatvány:** Teljes Mikrogazdálkodói beszámoló nyomtatványa
A fenti teljes nyomtatványok mellé csatolandó fájlok pl.: kiegészítő melléklet, könyvvizsgálói jelentés, taggyűlési határozat .pdf formátumban
Mivel importálni csak a mérleget és eredménykimutatást lehet, a beadni kívánt beszámoló többi alkotórészét (pl. kiegészítő melléklet, könyvvizsgálói jelentés, taggyűlési határozat) .pdf fájlba kell elkészíteni. Majd a megfelelő (15EB-01, 02, 06) nyomtatványhoz az ANYK

programon belül az „Adatok>>Csatolmányok kezelése menüpontból lehet a .pdf fájlokat csatolni.

A **15EB-05 nyomtatvány:** Elektronikus űrlap mindegyik fajta beszámolóhoz.
Mivel ez a nyomtatvány csak egy űrlap és semmilyen beszámolórészt nem tartalmaz, itt mindent .pdf fájlokba mentett csatolmányként kell elküldeni szintén az Adatok>>Csatolmányok kezelése menüpontból.
Választható tehát, hogy melyik módszerrel lesz az elektronikus beszámoló beküldve.

3./ ÉVES ZÁRÁS, ÁTVEZETÉSEK, KÖVETKEZŐ ÉV (2015) FŐKÖNYVI NYITÁSA
A 2014-es év lezárásához a KK2014 programban kívánunk segítséget nyújtani az 1.4. menüpontba beépített "Átvezetések"-kel.
A zárás megkezdése előtt a 3.2.1 menüpontban meg kell adni a nyitómérleg, zárómérleg, adózott eredményszámla és a költségnem átvezetési számla főkönyvi számokat.
A menüpontot az aktuális hó=13-ban kell elindítani.
Az 1.4.1-től az 1.4.7-ig menüpontoknak az adott sorrendben történő választásával el tudjuk végezni az éves záráshoz szükséges átvezetéseket. Az 1.4.1. menüpontban az 5, 8, 9-es számlaosztálybeli főkönyvi számlák átvezetéséhez képez a program vegyes könyvelési tételeket, amelyeket négy különböző bizonylatszámhoz tartozó vegyes kötegbe csoportosít.
Az első köteg tartalmazza az 5-ös számlaosztálybeli számláknak az 59-es számlára történő átvezetését. A második köteg tartalmazza az 59-es számla 8-as számlaosztályra történő átvezetését (Csak összköltség eljárásnál értelmezhető), forgalmi költség eljárásnál a köteget ki kell törölni!). A 8-as számlaosztályra való átvezetés menete:
51-ről 59-re, majd 811-re, 52-ről 59-re, majd 812-re, 53-ról 59-re, majd 813-ra, 54-ről 59-re, majd 821-re, 55-ről 59-re, majd 822-re, 56-ról 59-re, majd 823-ra, 57-ről 59-re, majd 83-ra. A harmadik köteg tartalmazza a 8-as számlaosztálynak a 493-as számlára (adózott eredményszámla) történő átvezetését. A negyedik köteg tartalmazza a 9-es számlaosztálybeli számláknak a 493-as számlára.9-es számlaosztálybeli számláknak a 493-as számlára történő átvezetését.
A könyvelési tételek képzése után el kell indítani az 1.4.2 menüpontból a könyvelés funkciót, amelynek során megtörténik a főkönyvi számlákra való könyvelés. Az 1.4.3 menüpontból a számlakeretben közvetlenül megtekinthetjük a 493-as főkönyvi számlán (14. havi nyitó egyenlegként) az átvezetések eredményét, amely ekkor a vállalkozás adózás előtti eredményét tükrözi.
Ezek után az 1.4.4 menüpontban fel kell vinni az eredmény felosztás könyvelési tételeit, mivel ezen tételeket a program automatikusan nem tudja képezni.
Figyelem!
Az eredményfelosztás tételeit a program által képzett"13.h.át-e" bizonylatszámú vegyes könyvelési kötegbe kell felvinni, ha az egyes kötegeket megfelelő sorrendben szeretnénk látni a vegyes naplón, illetve a képernyőn.
Példaként megadjuk egy eredmény felosztási köteg lehetséges könyvelési tételeit, ha a vállalkozás adózás előtti eredménye pozitív volt (tehát nyereséges) és van jóváhagyott osztalék, és nincs előző évi eredménytartalék felhasználás:
1. A társasági adó+különadó előírása:
T89 (nyereséget terhelő adó) -K461 (T.adó elsz. sz.la)
2. A társasági adó+különadó átvezetése:
T493 (adózott eredmény elsz. sz.la) -K89
3. Jóváhagyott osztalék előírása (ha hosszúlejáratú kötelezettségbe tesszük):
T493 -K435 (ha hosszúlejáratú
4. Mérleg szerinti eredmény átvezetése:
T493 -K419 (mérlegszerinti er.)

Fent említett bizonylatszámot, illetve bizonylatszámmal ellátott köteget a program közvetlenül akkor képzi, amikor az 1.4.4 menüpontba belépünk. Ha az eredményfelosztáshoz könyvelési té-

teleket már vittünk be, az 1.4.4 menüpontba történő legközelebbi belépésnél a program a már bevitt tételeket mutatja.
Az 1.4.4 menüpont választásakor egyébként megtekinthető az összes záráskor képzett vegyes könyvelési tétel, ha az eredményfelosztásra felajánlott könyvelési kötegből ESC-pel visszalépünk.
Az egyes kötegekbe módosítással tudunk belépni, ugyanúgy, mint a vegyes könyvelési kötegeknél.
Az eredmény felosztás után ismét könyvelés következik, melyet az 1.4.5 menüpontból tudunk indítani.
Könyvelés után az 1.4.6 menüpontban az 1-4. számlaosztálybeli számlák 492-vel szembeni lezárásához szükséges könyvelési tételeket lehet képeztetni a programmal. A program figyeli, hogy a 493-as számla (adózott eredményszámla) egyenlege kifutott-e nullára és csak akkor képzi a zárás tételeket, ha annak 0 egyenlege van.
A következő lépés ismét könyvelés, amely után az összes főkönyvi számla egyenlege 0-ra fut. Ezt a számlakeretben a 14. havi nyitó egyenlegben ellenőrizhetjük, illetve ha lehozzuk a főkönyvi kivonatot. A zárással kapcsolatos vegyes naplót az aktuális hó=13 alatt indítva tudjuk nyomtatni.
FIGYELEM! A zárás bárhányszor ismételhető, még anélkül is futtatható, hogy a Társasági adóbevallást, mérleget, eredménykimutatást elkészíttettük volna, mert ez külön technikai hónapban,
a 13. hónapban bonyolódik.
A 13. havi zárási tételekből kiindulva tudja a program a főkönyvet nyitni 2015. évben. A KK2015 programban a 0. (nulladik) aktuális hónapban az 1.2.5. menüpontba (vegyes forgalom) lépve a program kérdezi: „NINCS ELŐZŐ ÉVI NYITÓ KÖTEG. KÉPEZZÜK?”: Igent válaszoljunk, ha a nyitást elő akarjuk állítani. Amennyiben esetleg volt ideiglenes nyitási tétel, azt ki kell törölni, majd a könyvelést az 1.4. menüpontban el kell indítanunk 0-tól az utolsó aktuális hónapig. Ha ezek után hozzuk le a főkönyvi kivonatot, az már tartalmazza a nyitás értékét is.

További sikeres munkát az új verzióval!

Szekszárd, 2015. március 10.

Tisztelettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.76. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2014-ben**) átvezetett módosításokról, javításokról **(23.76. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban a következő javításokat végeztük az előző (23.75.) verzióba beépített új listákon:

1. **Új listák voltak:**
   - „Fizetési határidőn túli **(késedelmes) szállítói** számlák listája”
   - „Fizetési határidőn túli **(késedelmes) vevői** számlák listája”
2. **Javítások:**
   - Mindkét listán csak akkor szerepelt a számla kiegyenlítés dátuma és összege, ha csak részben volt kiegyenlítve a számla. A hibát javítottuk, és teljes mértékű számlakiegyenlítés esetén pótoltuk a hiányzó adatokat.
   - A szállítói listán, a számlaszám helyén a „Bszám” szerepelt a saját, szállító által adott számlaszám helyett. Ezentúl a szállítói számlaszám szerepel a listán.
   - Ha a számla összege negatív volt, a „40 EUR Ft-ban” értéket akkor is pozitív előjellel szerepeltettük. Ezentúl negatív számla összeg esetében a „40 EUR Ft-ban” összeget is negatív előjellel szerepeltetjük. Ezt az előjel változtatást azért hajtottuk végre, mert a negatív előjelű számla esetében a kötelezettség helyett követelés, illetve fordított esetben a követelés helyett kötelezettség esete áll fenn. Legtöbbször minden negatív számlának létezik eredeti, pozitív párja (stornózás, számla módosítás miatt), amelyek pénzben nem lesznek kiegyenlítve, hanem a könyvelésben összevezetésre kerülnek. Így az előjelhelyes összeg megjelenítéssel a 40 EUR-nyi pozitív és negatív forint összegek „semlegesítik” egymást. Jó esetben a párban lévő számlák fizetési határideje azonos, és így az árfolyam eltérés nem okoz különbséget. Ha azonban a fizetési határidők nem azonosak, akkor némi eltérés lehet, és akkor nincs teljes mértékű „semlegesítés”.

További eredményes munkát kívánok az új verzióval!

Szekszárd, 2015. február 25.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.75. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2014-ben)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(23.75. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban

ELKÉSZÍTHETŐK:

1. a **1453** személyi jövedelemadó bevallás átadása az ÁNYK felé (itt csak korlátozott adatkarbantartás van), ennek leadási határideje áfás magánszemély esetében 2015. február 25., egyéb magánszemélyek esetében 2015. május 20.
2. a **1453ADONYILATKOZAT** bevallás ÁNYK felé, (itt nincs adatkarbantartás)
3. a **14K102A és 14K102M** kötegelt adatszolgáltatás a kisadózó részére a 2014. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésekről, és annak átadása az ÁNYK felé
4. **új listák:**
   - „Fizetési határidőn túli **(késedelmes) szállítói** számlák listája”
   - „Fizetési határidőn túli **(késedelmes) vevői** számlák listája”

A 1453 személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ÁNYK felé

A 1453 bevallás indítása az 5.5. SZJA bevallás menüpontban történik. **(Nem munkáltatói kötelezettség).**
Már 2012. évtől megszüntettük az adatok karbantartásának lehetőségét, tehát nem kell végigmenni a rengeteg bekérő képernyőn.
Idén bekerült a bevallásba egy **új blokk** a 1453-A lapon: **„Családi kedvezmény levezetése”.** A táblázatot a program az ismert adatok alapján feltölti, de bizonyos sorok felülírhatók. A módosíthatóság érdekében ez a táblázat tehát részben karbantartható („Módosít” gomb segítségével). Az alábbiak szerint kerülnek kitöltésre, illetve bekérésre az adatok:

- **19. sor:** „Az eltartottak után járó **családi kedvezmény** törvény szerinti összege (keretösszeg)”: A program ezt az összeget a dolgozó törzsbe felvitt eltartottak darabszáma, havonkénti státusza alapján számolja, ami egy elvi, maximálisan igénybe vehető keretösszeg.
- **20. sor: „**Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege”: a program nem számolja, bekért adat. Más jogosult személy (pl. házastárs) 14M30-as igazolásáról kiolvasható („a” oszlop). 20 „b”= 20 „a”*6,25, számított adat, a családi járulékkedvezmény alapja. (6,25=100/16 képlet alapján a családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény)
- **21. sor:** „Az Ön által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege”: A program a bértételekből gyűjti össze („a” oszlop), feltételezve, hogy megfelelő nyilatkozat alapján a teljes igénybevett családi járulékkedvezmény jogszerű volt. Ha nem volt jogszerű, akkor felül kell írni. A „b” oszlop a „CSJK” alapja, ami a 100/16 képlet alapján számított adat (családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény).
- **22. sor:** A bevallásban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege: táblaösszefüggés, számított, nem hozzáférhető adat, értéke= 19b-20b-21b.

- **23. sor:** „A 22. sorból az Ön által….. érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege”: A program a 22. sor adatát ajánlja fel, megosztás és/vagy közös érvényesítés esetén a jogosult felek (pl. házastárs) megegyezése alapján felülírandó.
- **24.-26. sorok:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adatok, a levezetés részét képezik, amelyek értéke maximum az összevont adóalapba tartozó jövedelmek összegének (bevallás 17. sora) 16%-a lehet. Itt nem megjelenített sorok.
- **27. sor:** „Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege”: A program a béradatokból gyűjti össze. Számítása úgy történik, hogy a program összeveti az összevont adóalapba tartozó jövedelmek 17%-át és a ténylegesen megállapított 17% (3+4+10) járulékok együttes összegét, és a kettő összeg közül a kisebbet veszi. (A két összeg leggyakrabban megegyezik, de pl. főfoglalkozású tag esetén a kivett jövedelem kisebb, mint a járulékok alapja. Ilyenkor csak a kivett jövedelem 17%-a vehető figyelembe a családi járulékkedvezmény szempontjából.)
- **28. sor:** „A 27. sorból a levont járulékok összege”: A program számolja. A 27. sorban megállapított összegből levonja az igénybe vett családi járulékkedvezmény összegét.
- **29. sor:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adat. Itt nem megjelenített.
- **30. sor:** ha a 21. sor „a” oszlop nem felülírt (tehát minden CSJK jogszerű volt), akkor nulla. Ha a 21. sor „a” oszlop felülírt, akkor az általunk számított 21. „a” és a felülírt 21 „a” különbözete.

A megfelelő személy vagy személyek kijelölése után azonnal importálható a bevallás. Az adatokat a program a dolgozó törzsből, a bértételekből, valamint hozott adatokból veszi. Az importálás után a hiányzó adatokat már csak az ÁNYK-ban lehet pótolni.

A 1453ADÓNYILATKOZAT, valamint az XML állomány az ÁNYK felé

Az **5.6.3.4. menüpontban van lehetőség a 1453ADO XML előállítására.**

A menüpont elindítása után be kell jelölni azokat a személyeket, akiknek ezt a nyomtatványt importálni akarjuk. Csak azok a személyek lesznek felsorolva a táblázatban, akiknek készült 14M30, és azon jogosultnak vannak jelölve a 1453ADONYILATKOZAT benyújtására.

A 14K102, valamint az XML állomány az ÁNYK felé

2013-ban kellett először ezt az adatszolgáltatást benyújtani. Beadási határideje 2015.03.31.
„Adatszolgáltatás a kisadózó vállalkozás részére a 2014. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésről” (14K102A, 14K102M), és XML exportja az ÁNYK felé (5.2.a menüpont).

- A program összegyűjti KATA-s szállítónként a KATA-s vállalkozások felé 2014. évben kifizetett ÁFA nélkül számított nettó összegeket. Megjeleníti képernyőn KATA-s szállítónként ezek éves szummáját, ha a kifizetett nettó összegek halmozottan az adott KATA-s szállítónál meghaladják az 1 millió forintot.
- Ezekről a KATA-s szállítókról elkészíti a 14K102 adatszolgáltatást (egy 14K102A lap és annyi 14K102M lap, ahány KATA-s szállítónál a 2014-ben kifizetett nettó összeg meghaladja az 1 millió forintot).
- A 14K102M szállítónkénti összesítőhöz tételes lista is készíthető, hogy ellenőrizhető legyen a kisadózó vállalkozás részére a naptári évben juttatott szumma összeg. A lista a bejelölt szállítók kifizetéseiről készül.
- Az 1 millió forintot el nem érő, így a 14K102M személyenkénti összesítő lapokra nem kerülő KATA-s szállítói kifizetések is lekérhetők a tételes listára KATA-s szállítónként, ha azt akarjuk látni, hogy ki miért nem került a 14K102M lapokra.

- A program a következő tételekből gyűjti össze egy adott KATA-s szállítónak történt kifizetéseket:
    - szállítói számla tárgyévi kiegyenlítése illetve tárgyévi részkiegyenlítései "B"ankból, "P"énztárból, "W"egyesből, "k"/"b"pénztárbizonylatból
    - "P"énztár könyvelésben kifizetett összeg (nem számlakiegyenlítés)
    - Pénztárbizonylaton kifizetett összeg (nem számlakiegyenlítés)

Új listák készíthetők

- „Fizetési határidőn túli **(késedelmes) szállítói** számlák listája” lehozható a 2.2.4.4. menüpontban.
- „Fizetési határidőn túli **(késedelmes) vevői** számlák listája” lehozható a 2.2.6.5. menüpontban.

Mindkét lista azokat a számlákat tartalmazza, amelyek a fizetési határidőre nem lettek kiegyenlítve teljes mértékben. A listák lehozhatók adott évi fizetési határidő intervallumra (ennek megadása kötelező), tehát akár teljes évre, akár naponként. Szűrési feltétel lehet még a számla kelte, de ha teljeskörű listára van szükség, akkor a számla kelte intervallumot hagyjuk üresen. Adott számlánál mindig a fizetési határidő napját követő napon (akkor keletkezik a késedelembe esés) érvényes árfolyammal számolunk. Egy számláról az alábbi adatok szerepelnek:

- számla száma,
- számla kelte,
- számla összege,
- számla pénzneme,
- fizetési határidő,
- kiegyenlítés dátuma,
- kiegyenlítés összege,
- MNB EUR árfolyama,
- 40 EUR ft-ban.

A listák elkészítési lehetőségét a Ptk. által előírt 40 EURO-s költségátalány előírási kötelezettsége miatt tettük a programba. Az árfolyamokat az MNB honlapjáról töltöttük le és építettük be a programba fixen, tehát azok a programban nem karbantarthatók. A KK2015-ben terv szerint vállalkozásonként lesz lehetőség a karbantartásra, mindamellett, hogy az MNB középárfolyamát tartalmazó állomány letölthető lesz a programból közvetlenül az MNB-től.

A törvény szerint elsősorban a szállítók vonatkozásában fontos valamilyen nyilvántartási kötelezettség, mert a törvény a késedelembe esés miatti kötelezettség ráfordításként való előírását teszi kötelezővé. Az egyes vállalkozások szabadon dönthetnek, hogy a vevőikkel szemben érvényesítik-e a költségátalányt, mármint, hogy megpróbálják-e érvényesíteni. Amennyiben a szállítókat/vevőket tájékoztatni akarják a költségátalány alakulásáról, mellékletként felhasználhatók ezek a listák.

További eredményes munkát kívánok az új verzióval!

Szekszárd, 2015. február 19.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.66 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2014-ben)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(23.66. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban:

1. **Módosítottuk a 14M30** jelű igazolás előállítására szolgáló menüpont működését az alábbiak miatt és szerint:
    a. **A program eddig úgy működött, hogy** a dolgozó törzsben más-más jogviszonyon, ezáltal különböző személyi azonosítón szereplő, de **azonos adóazonosítójelű személyeknek egy db közös M30-as igazolást készített oly módon, hogy az igazoláson az adatok mindenképpen összevontan szerepeltek függetlenül attól, hogy be volt-e jelölve minden ilyen személy a képernyőn**. (A különböző adóazonosítójelű dolgozók esetében nem volt probléma, a jelölésüknek megfelelően készült vagy nem készült az adataikból M30 igazolás.)
    b. A program ezentúl úgy működik, hogy a fentiek szerint meghatározott személyek közül csak azoknak a személyeknek a nyitó és béradataiból készíti el az egy db közös M30-as igazolást, amely személyek be vannak jelölve.
    c. Fentiekben leírt módosításra azért volt szükség, mert:
        - Az utóbbi időben néha előfordul a cégeknél, hogy egy **munkaviszonyban álló dolgozó azonos éven belül akár több alkalommal belép, kilép, azaz kilépés után újra visszajön adott céghez.**
        - Fenti esetben is, mint minden kilépéskor ki kell adni a dolgozónak a munkaviszony megszűnésekor az Adatlapot. A vitt Adatlapot az új munkahelyen le kell adni, majd az onnan történő kilépéskor két lehetőség szerint lehet kiállítani az újabb Adatlapot: vagy csak saját adatokkal, vagy a korábbi munkáltató(k)tól hozott adatokat is behalmozva. Ezt a tényt a kiállítandó Adatlapon fel is kell tüntetni. Mindkét módszernek van előnye és hátránya, és nincs kötelező előírás, hogy melyik módszerrel kell készülnie az Adatlapnak.
        - Ezeknél a dolgozóknál a halmozódást a program eddig nem engedte kiszűrni, és csak akkor volt helyes az összevont M30, ha a nálam korábban kapott jövedelmeket a nyitó (hozott Adatlap) nem tartalmazta, továbbá csak a teljes évről lehetett kiadni az igazolást.
    d. Nyilvánvalóan minden vállalkozásnál kialakult eddig egy szokás a nyitó adatok felvitelében, és ehhez kell igazítani az elment-visszajött dolgozók bejelölését.
        - Ha pl. az adott dolgozó utolsó időszaki (ki nem lépett időszak) jogviszonya alapján akarjuk elkészíteni az M30 igazolást úgy, hogy az egész éve benne legyen, akkor fel kell vinni a teljes hozott adatokat (amely tartalmazza a korábban nálam kiadott Adatlap adatait is), akkor ilyenkor csak az utolsó időszaki előfordulását szabad bejelölni.
        - Ha a fenti esettől eltérően pl. nem az egész évi adatokról, hanem csak kizárólag az utolsó időszakáról (hozott adatok nélkül) akarjuk

elkészíteni az M30-at, akkor nyitót nem rögzítünk, és csak az utolsó időszaki előfordulását jelöljük be.

- Természetesen többféle eset előfordulhat, de átgondolva a nyitók adattartalmát és a bejelöléseket, várhatóan minden eset lekezelhető.

2. A súlyos fogyatékosság miatti adókedvezmény 2014-ben éves szinten maximum 60.900 lehet. Erre az értékre javítottuk a programban a maximalizálást.

3. Módosítottuk a IV. blokk kitöltését.

a. Eddig azokat a bértételeket vettük figyelembe a blokk egyes sorainak képzésénél (havi adatok), amelyekben érvényesítve volt legalább családi kedvezmény (ha családi járulékkedvezmény nem is). Így előfordulhatott, hogy ha egy hónapban pl. két bértétele volt a dolgozónak és ha az egyikben nem volt családi kedvezmény érvényesítve, akkor annak a bértételnek az adatait nem számítottuk bele az adott hónap sorába. A hibát javítottuk.

b. Eddig azokba a sorokba nem képeztünk adatot, amely hónapban egyáltalán nem volt családi kedvezmény érvényesítve, de bértétele (járulékadatot képező jövedelme) volt. Ezentúl minden sort kitöltünk a teljes havi adatokkal, de kizárólag csak akkor, ha volt legalább egy hónap, amelyben családi kedvezmény volt érvényesítve. Tehát annak érdekében, hogy ha valaki egyeztetni akar a teljes évben levont járulékokkal, ezt megteheti (persze csak akkor, ha készül egyáltalán ilyen táblázat).

c. Ezentúl sem képzünk táblázatot, ha egyetlen hónapban sem volt legalább családi kedvezmény érvényesítve. (Sajnos a kitöltési útmutatóból nem derül ki egyértelműen, hogy mikor, mely sorokat kell kitölteni.) További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2015. január 23.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2014-ben)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(23.65. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban

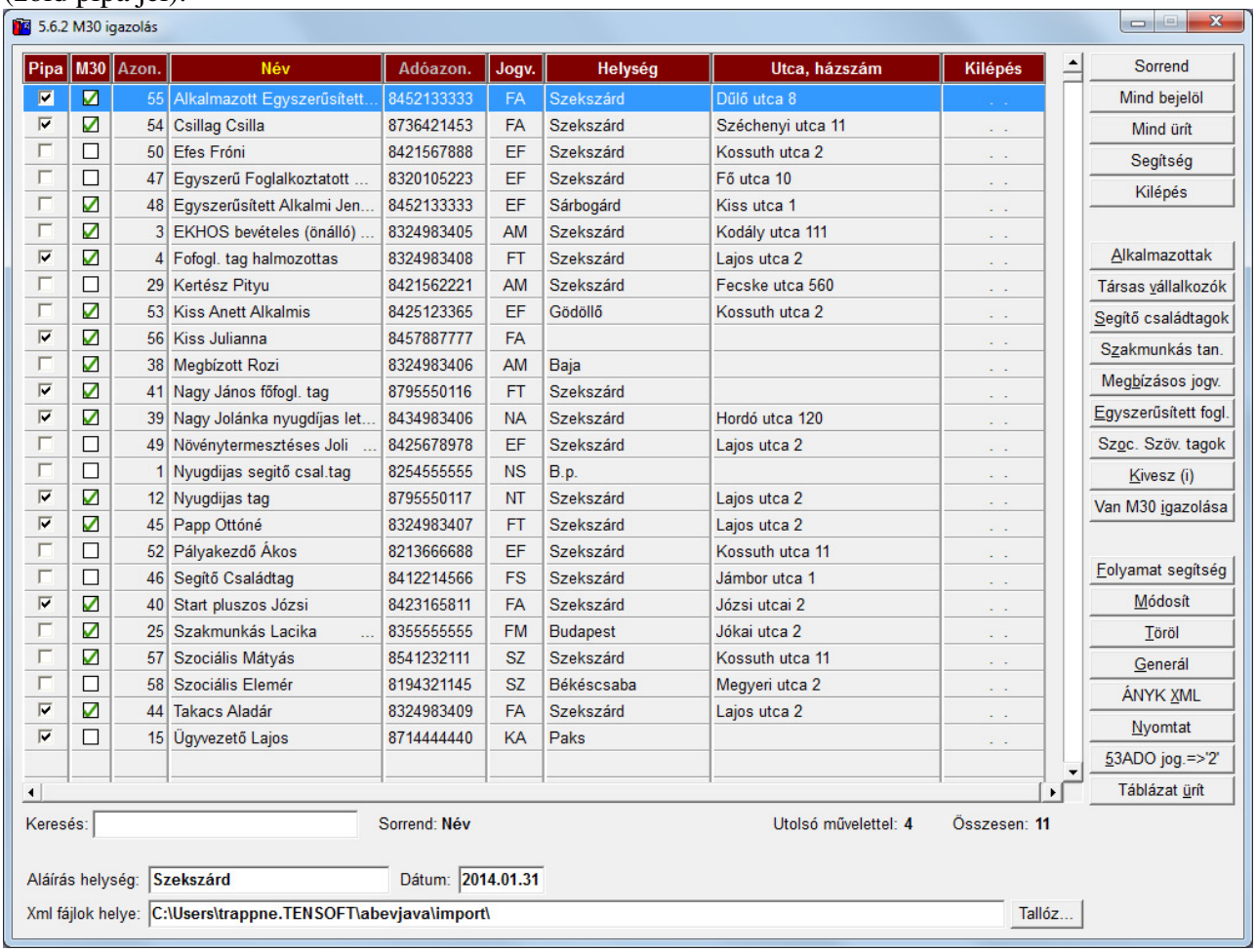
ELKÉSZÍTHETŐ:

- a **14NY29/NY30 NYILATKOZAT** a 2014. évi személyi jövedelemadó munkáltató (társas vállalkozás) által történő megállapítás kérésére, vagy arról, hogy a magánszemély nem kér megállapítást,
- a **14NY63 Nyilatkozat** a mezőgazdasági kistermelő, családi gazdálkodó és a családi gazdaságban nem foglalkoztatottként közreműködő családtagok részére a 2014. évi 4.000.000 forint alatti bevételéről és a 2014. évi egészségügyi hozzájárulás munkáltató (társas vállalkozás) által történő megállapításához,
- a **14M30** jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2015. január 31.

1. A 14NY29/NY30 nyilatkozat és a 14NY63 nyilatkozat előállítására és nyomtatására az 5.6.3. menüpontban van lehetőség. A nyilatkozatok az előzőleg bejelölt dolgozókra vonatkozóan készülnek.
2. A 14M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 5.6.2. menüpontjában van lehetőség. Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás" funkció segítségével.
   a. Az M30 igazoláson új blokk a „IV. Családi járulékkedvezménnyel kapcsolatos tájékoztatás".
      - Ez a táblázat csak a saját kifizetésből származó adatokat tartalmazza, hozott adatokat nem!
      - Csak azoknál a dolgozóknál készül, akiknek valamely bértételében szerepel családi kedvezmény függetlenül attól, hogy az előlegszámításnál családi járulékkedvezmény igénybevétel volt-e vagy sem.
   b. Az M30 igazoláson az előző évekhez hasonlóan feltüntetjük az egyszerűsített foglalkoztatásból származó bevételt és az ahhoz kapcsolódó adatokat. Ezzel a foglalkoztatással kapcsolatban törvényi változás, hogy az éves mentesített keretösszeg kétféle lehet. A középfokú végzettséget/szakképesítést nem igénylő munkakörben a napi keretösszeg 4.670 Ft/nap, egyéb esetben 5.430 Ft/nap. Mivel a törvényi változás 2014. január 01-től visszamenőlegesen alkalmazható, ezekkel a keretösszegekkel más adat hiányában csak a bértételben megadott FEOR számhoz tudtuk kapcsolni az alkalmazandó keretösszegeket. **Feltételeztük, DE CSAK FELTÉTELEZTÜK, hogy az 1-8 FEOR számok esetében az 5.430 Ft/nappal, a 9-es FEOR esetében a 4.670 Ft/nappal számolhatunk. Ha a feltételezés adott dolgozóknál nem megfelelő, a feljegyzésbe erre fel kell hívni a dolgozó figyelmét.**

A 14M30 igazolás elkészítésének menete

A 14M30 igazolás elkészítése az **5.6.2. menüpont**ból indítható. A menüpont elindításakor megjelenik egy táblázat, amely az adott vállalkozás dolgozóit, azok azonosító adatait tartalmazza. A táblázatban minden személynél jelölve van, hogy készült-e neki M30 igazolás (zöld pipa jel).



Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

1. **Válasszuk ki (jelöljük pipa jellel) a megfelelő személyeket** egyesével vagy

- valamelyik (vagy egymás után több) „bejelölés” gombbal, **hogy kikről készüljön M30**! A jelölő gombok egymás utáni megnyomásával mindig hozzáadódnak a már bejelölt személyekhez az utoljára megnyomott gomb szerinti személyek. A kiválasztás a következő „bejelölő” gombok segítségével lehetséges:
    - „Mind bejelöl”>>>>hatására válogatás nélkül az összes személy bejelölésre kerül
    - „Alkalmazottak”>>>hatására az „FA”, „KA”, „NA” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
    - „Társas vállalkozók”>>>hatására az „FT”, „KT”, „NT” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
    - „Segítő családtagok”>>>hatására az „FS”, „KS”, „NS” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
    - „Szakmunkás tanulók”>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- „Megbízásos jogviszony”>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szociális szövetkezeti tagok”>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). **FIGYELEM! Ezt a gombot mindenképpen alkalmazni kell annak érdekében, hogy a december 31-én már kilépett előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.**

2. **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a **„Generál”** gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Választási lehetőség van nullás igazolás elkészítésére is. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás.
3. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk)** az egyes személyek adatait a **„Módosít”** gomb segítségével! Ha ténylegesen módosítottunk az adatokban, akkor szükséges a mentés, de ha csak megnyitottuk a „Módosít” gombbal, de nem módosítottuk, akkor a mentés szükségtelen.
4. **Nyomtassuk ki** az igazolásokat a **„Nyomtat”** gomb segítségével **VAGY:**
   - Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé, majd
   - Az ÁNYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
5. További lehetőségek:
   - adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés” gomb), módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg újra generáltathatjuk (Generálás gomb) egyedileg,
   - a „Mind üríť” gomb hatására egyszerre törlődik az összes bejelölés (de csak a bejelölés), de nem törlődnek a már generált M30 igazolások,
   - a bejelölés nem csak arra alkalmazható, hogy kinek készüljön M30 (kinek legyen generálva), hanem a bejelöltekre vonatkoztathatóak az alábbi műveletek:
     - az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
     - az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 14M30 XML,
   - az „53Adónyilatkozat” benyújtására vonatkozóan csoportosan jelölhetjük a „nem jogosult” jelölést az „53ADO jog.>2” gomb segítségével. Ezt akkor célszerű alkalmazni, ha a munkáltató nem tudja, vagy nem akarja felvállalni a jogosultság eldöntését. A program minden személynél kizárásos alapon az ismert adatok és nyilatkozatok alapján állítja be, hogy adott személy nem jogosult az 53ADÓNYILATKOZAT benyújtására. Akiknél az alábbi feltételek valamelyike fennáll, azoknál a „nem jogosult” jelzést generálja a program:
     - ha a dolgozó törzsben vagy a hozott Adatlapon tételes költségelszámolásról nyilatkozott (nyilatkozat értéke=3)
     - ha az M30 653. sora abszolút értékben nagyobb, mint 1.000,
     - ha az M30 654. sora nem nulla
     - ha az M30 165d nem =165e

- ha az M30 167d nem =167e
- ha az M30 168d nem =168e
- ha az M30 173d nem =173e
- ha az M30 175d nem =175e>>>tehát a levont forrásadók egyenként nem azonosak a terhelő adókkal
- ha az M30 7c nem =7b*0,1>>>tehát az önálló tevékenységből származó jövedelem nem 10%-os költséghányaddal volt megállapítva
- ha az M30 15, 16, 50. sorában van adat (volt külföldről származó jövedelem)
- ha az M30 49. sorban van adat (osztalékelőleg volt fizetve)
- ha az M30 43. sorában van adat (súlyosan fogyatékosság miatti adókedvezmény)
- ha év közben volt 14%-os egészségügyi hozzájárulás vonva
- ha külföldi címe van a magánszemélynek

o ha a fenti esetek egyike sem áll fenn, akkor a program a „jogosult" jelölést generálja. Ennek ellenére elképzelhető, hogy van még olyan körülmény, ami miatt a munkáltató a „nem jogosult" jelölést ítéli meg, akkor a módosítás indokolt.

o A „Táblázat ürít" gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal elölről kezdhetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.

o A „Folyamat segítség" gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

A 14M30 igazolás nyomtatása mátrix nyomtatóval már nem lehetséges!

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2014. évben levont járulékokról". Ez a lista a KK programban a 4.3.e. menüpontban készíthető el.

További eredményes munkát kívánok!
Szekszárd, 2015. január 15.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.61 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban végzett javításokról, módosításokról **(23.61 VERZIÓ)**:

1. A vállalkozás törzsben levelezési cím közterület jellege mező és a székhely címének közterület jellege mező 8 karakter hosszú volt, és ebbe nem fért bele a „lakótelep" közterület jelleg. A két mező hosszát 20 karakter hosszúra növeltük, és ahol használjuk a programban, mindenhol ellenőriztük.
2. A 08-as bevallás ÁNYK felé történő exportjánál az „IMP vagy XML készüljön" kérdést és a válaszadási lehetőséget egyértelműbbé tettük, mert a korábbi kérdés-válasz többeket megtévesztett.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. december 30.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban végzett javításokról, módosításokról **(23.60 VERZIÓ)**:

1. Az ÁFA bevallásban a pénzforgalmi ÁFA-s számlák kezelését tovább finomítottuk. A pénzforgalmi elszámolású számlák kiegyenlítésekor, ha egy adott számlára többszöri oda-vissza utalás történt, bonyolultabb esetekben nem mindig számoltuk jól az adott időszakra figyelembe vehető áfát.
2. Kimenő számlák készítése során a teljesítés helye az eddigi 12 karakter helyett 16 karakter hosszan adható meg, illetve a számlázási paraméterekben is ilyen hosszúságban állítható be.
3. Bérszámfejtés során meghatározott billentyűkombináció esetén a program hibaüzenettel kilépett. A hibát javítottuk.
4. A 1408M és a 1408A bevallások grafikusításra kerültek:
   A már korábban karakteres felületen elkészített nyomtatványok tartalma nem, csak megjelenítése változik az átállás során. A nyomtatványok elkészítésének menete, a formátumok kiválasztásának módja, tehát maga a folyamat nem változott.
   A menüpontokból tehát továbbra is átadhatók a nyomtatványok adatai az ÁNYK felé .xml (ajánlott) vagy .imp állományokon keresztül.
   Az **5.2.4-es menüpont** elindításakor a program automatikusan bemásolja a **1408M**-es nyomtatványt és feltölti a rendelkezésre álló adatokkal. A "Számítás" funkció elindításának hatására előállnak a számított cellák adatai is. A többi bevallásnál már megszokott módon kereshetünk a sorok között, adhatunk meg esetlegesen algoritmust (a meglévőket lehetőség szerint ne módosítsuk). A kívánt funkciók a funkció megnevezésében aláhúzott betűk lenyomásával is indíthatók. Az "Export az ÁNYK felé" funkciót csak akkor indítsuk el az 1408M-es menüpontban, ha .imp állományokat használunk az átadáshoz (ez a ritkábban alkalmazott módszer).
   Az **5.2.5-ös menüpont**ot indítva a program rákérdez, hogy bemásolja-e a **1408A** nyomtatványt. Igen válasz esetén a felajánlható adatokból előállítja és el is menti a szakképzési hozzájárulás adatait. Ha további adatokat írunk a bevallás főlapjára vagy a 1408A-01-01 illetve a 1408A-01-02 (pl. csökkentő tételeket), akkor azokat el kell menteni.
   A "Számítás" funkció elindításának hatására kiszámításra kerülnek az összesítő sorok adatai is. Az "Export az ÁNYK felé" funkció elindítása után kiválaszthatjuk a készítendő állomány formátumát:
   a. Alapértelmezésként a gyakrabban használt .xml formátumot készíti a program, ha az ".imp fájlt készít?" kérdésre Nem-et válaszolunk. Ebben az esetben egy fájl készül, amely tartalmazza a 1408A és minden 1408M nyomtatvány adatát. A program ellenőrzi, hogy a megadott elérési úton léteznek-e már xml állományok. Ha talál ilyet, akkor rákérdez, hogy törölje-e. Alapértelmezésként a program nem törli a már meglévő xml fájlokat.
   b. Amennyiben az .imp fájl használata mellett döntünk, akkor ebben a menüpontban csak a 1408A nyomtatványból készül .imp állomány. Ebben az esetben a 1408M menüpontban is .imp állományokat kellett készíteni (magánszemélyenként egy fájl készül). Az ÁNYK programban a 1408A.imp fájlt importálni kell, majd a nyomtatványhoz csoportosan hozzá kell adni a 1408M.imp fájljait.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. november 26.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban végzett javításokról, módosításokról **(23.55 VERZIÓ)**:

1. Az elmenő dolgozó adatlapjának elkészítésekor a program hibaüzenettel leállt, ha az adott dolgozónak a dolgozó törzsben a kilépés időpontjában "órabéres" bérforma volt beállítva. A hibát javítottuk. A javítás kiküldéséig átmenetileg úgy lehetett lehozni a listát, ha a dolgozó bérformáját "havibéres"-re állítottuk és az órabér összegét egy számított havibér összegre módosítottuk.
2. A dolgozó törzs lista lekérésekor a program hibaüzenettel leállt, ha csak adott telephely dolgozóit listáztuk. Több bérlistának a fejlécében megjelenik most a telephely kódja és neve, ha a listát csak adott telephelyre kérjük le. A hibát javítottuk.
3. Javítottunk az ÁFA bevallásban pénzforgalmi ÁFA-s számlák kiegyenlítései miatt:
    a. Ha a pénzforgalmi elszámolású számlák teljes kiegyenlítését esetleg túlfizetését követő időszak(ok)ban újabb fizetés történt a számlára, akkor arányosan újra figyelembe vettük a kifizetésnek megfelelően az adóalapot és áfát. A javítással ezt a hibát megszüntettük.
    b. A negatív számlák kifizetését a 23.50. verzióban a program egyáltalán nem vette figyelembe (a 23.50. verzió előtt igen). A hibát javítottuk.
    c. Az oda-vissza utalásokat (kiegyenlítéseket) a program nem minden esetben kezelte helyesen. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. október 17.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(23.50 VERZIÓ)**:

1. A 1343-as (EVA) bevallást az elmúlt évre vonatkozóan már grafikusítottuk, azonban év közben is szükség lehet bevallás benyújtására (pl. megszűnés miatt). Ennek megfelelően **aktualizáltuk a 1443-as bevallást**. Ezt kell elkészíteni majd a teljes 2014. évről is 2015. február 25-ig.
2. **Grafikusítottuk az alábbi évközi és év végi bevallásokat:**
   a) **1401 Havi** „Bevallás az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben" (5.2.1. menüpont)
   b) **1401 Negyedéves** „Bevallás az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben" (5.2.2. menüpont)
   c) **1401 Éves** „Bevallás az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben" (5.2.3. menüpont)
   d) **14KIVA** „Bevallás előlegfizetés miatt havi gyakorisággal" (5.2.7. menüpont)
   e) **14KIVA** „Bevallás előlegfizetés miatt negyedéves gyakorisággal" (5.2.8. menüpont)
   f) **14KIVA** „Bevallás elszámolás miatt (5.2.9. menüpont)

   Fenti bevallások tartalmilag nem változtak, azonban az egységes kezelés és aktualizálhatóság miatt a bevallásokat készítő programok teljes átírásra kerültek.
3. A Dolgozó törzshöz kapcsolódóan korábban már **korlátlan számúra változtattuk** a munkaidő, munkarend adatok változtatási lehetőségét. Ezekhez hasonlóan ezentúl korlátlan számúak lehetnek az alábbi adatsorok:
   a) **FEOR** (munkakör száma) és az ahhoz tartozó megnevezés dátumtól dátumig, illetve ugyanezen időszakra az adott munkakörre érvényes teljes munkaidő, továbbá minden ilyen időszakhoz tartozóan a korkedvezményre vonatkozó adatok (korkedvezményre jogosultság, a korkedvezménybiztosítási járulék alóli mentesség kezdete vége dátumok, határozatszámok);
   b) A FEOR kód hosszát hatról négyre csökkentettük (technikai változás, mert feleslegesen volt 6 hosszúra hagyva, mivel csak 4 hosszú kódok léteznek a hivatalos jegyzékben). Amennyiben az eddigi FEOR kódban vagy az elején vagy a végén 2 üres pozíció állt, azokat az átálló program levágja.
   c) **Bérezési forma, besorolási bér** dátumtól dátumig adható meg ezentúl, tehát ezek változása is lekövethető a továbbiakban. Az átálló program a kezdő dátumot 2014.01.01-re állítja, mivel üresen nem maradhat (záró dátum üresen marad).
   d) Ahhoz, hogy fenti adatsorok korlátlan számúak lehessenek, fizikailag külön állományokba kellett kiszervezni a dolgozó törzsből. Ennek következtében minden olyan adatbekérő képernyőt, listát, adatszolgáltatást, bevallást kezelő programrészt érint, amelyeken maguk az adatok szerepelnek. (Mindezek ellenére felhasználóként ezen módosítások feltehetően nem érzékelhetőek).
4. Beépítettük a programba a „**Díjbekérő"** készítés lehetőségét. A funkció az 1.2.6.3. menüpontban indítható. A „Díjbekérő" (nevezhető lenne proforma számlának is) a „Szállítólevél"-hez hasonlóan nem kerül sem az analitikus sem a főkönyvi könyvelésbe. Technikailag az elkészítése hasonló a kimenő számláéhoz: cikktörzsből, szolgáltatásból ugyanúgy lehet készíteni, mint a számlát. Annyiban azonban különbözik, hogy:

a) A „Díjbekérő” sorszámozása a program által egy konkrét sorszámfelépítésnek megfelelően történik. A sorszám egy vállalkozáson belül első készítéskor mindig csak 1-ről indítható, felépítése: 1/2014-DI, 2/2014-DI, stb.
b) A „Díjbekérő”-n teljesítési idő nincs feltüntetve, mivel lényege, hogy teljesítés előtt készül, csupán egy „levél”, amelyben a kibocsátó egy jövőbeni teljesítésre kéri az előleg megfizetését a címzettől.
c) Nem kerülnek olyan adatok bekérésre, amelyek áfa fizetéshez, áfa bevalláshoz kapcsolódnak (pl. folyamatosságot jelző kód, korrekciós számla jelző, áfa alap megállapításához szükséges árfolyam, stb.).

5. A Kimenő számlák, számlázás menüpontban (1.2.3. menüpont) lehetőség van kimenő számlát készíteni már meglévő egy vagy több díjbekérőre hivatkozással.
6. A készletnyilvántartáshoz kapcsolódóan bevezettük a **raktárak közötti mozgás** alkalmazását az alábbi módon:
   a) Eddig egyik raktár (rekesz)-ből csak úgy lehetett egy konkrét cikket áthelyezni egy másik raktár (rekesz)-be, hogy az eredeti helyéről egy csökkenést jelentő mozgáskóddal ki kellett vezetni a megfelelő mennyiséggel, majd a cél helyre egy növekedést jelentő másik mozgáskóddal be kellett vezetni a megfelelő mennyiséggel.
   b) Ezentúl a raktárak közötti áthelyezést egy, a programba beépített mozgáskódon (kód=”R”) rögzíthetjük. Lépések:
      - Rögzítjük a mozgást leképező bizonylat „FEJ” adatait: bizonylat keltét, bizonylat számát „R” mozgáskóddal, esetleg munkaszám megjelöléssel
      - A „FEJ” adatokhoz „Analitika”>>>ÚJ mozgástétel-ként kiválasztjuk az áthelyezendő cikket, majd kiválasztás után azonnal megadhatjuk a cél raktár (rekesz) kódszámát. Feltétel, hogy a cikktörzsben már létezzen az adott cikkhez tartozó raktár-rekesz elhelyezkedés. Ha még az nem létezik, akkor itt menet közben a cikktörzs karbantartásnál újként fel kell rögzíteni.
7. **A készletnyilvántartáshoz kapcsolódóan az „Értékesítések” és „Beszerzések” listák lekérését az alábbi lehetőségekkel egészítettük ki**:
   a) A 2.4.3. menüpontból az „Értékesítések” lista nem csak az aktuális hónapra, hanem egy tetszőleges időszakra is lekérhető (ez már a múlt verzióban is így volt).
   b) A 2.4.4. menüpontból a „Beszerzések” lista nem csak az aktuális hónapra, hanem tetszőleges időszakra is lekérhető.
   c) Fenti listák lekérhetők az eddigi tételes részletezettség mellett
      - cikkszám összesen-re vagy
      - csak főkönyv összesen-re.
      - Ha „C”(ikkszám) összesen-re kérjük a listát, akkor a tételes felsorolás helyett cikkenként és cikkcsoportonként is megjelenik egy-egy összesen sor, majd a cikkcsoport összesen sor után egy főkönyvi összesen feladás sor is.
      - Ha csak „F”(őkönyv) összesen-re kérjük a listát, akkor csak a feladás sorok jelennek meg.
8. **Program javítások, adatimport bővítések:**
   a) A számlák átvételére (más programból importálás) alkalmas FELADAS.TXT-ben ha csak egy főkönyvi szám jött át, az adatimport után elindított csoportos kontírozás elszállhatott, ha a munkaszámra gyűjtés feltételei nem megfelelően voltak megadva a vállalkozás törzsben. A hibát javítottuk.

b) Az 1.2.9. Adatimport menüpont elindításakor elszállt a program, ha egy vállalkozás sem volt az adatbázisban. Ez év elején (vállalkozások átmásolása előtt) vagy DEMO verzió esetén fordulhatott elő.
c) Az 1.2.9. Adatimport menüpontban a www.szamlazz.hu interfész kiválasztása esetén nem vettük át a szamlazz.hu rendszeréből a számla fizetési módját. Ügyfél kérésre most átvesszük azért, hogy csoportos kiegyenlítés alkalmazható legyen a pénztárkönyvelésben.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. október 14.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.46 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**23.46 VERZIÓ**):

1. A 23.40-es verzióban, a szállító/vevő importálás esetén bevezetett adószám egyezőség ellenőrzést néhány ügyfél kifogásolta, mivel ha a szállító/vevő törzsben még nincs kitöltve az adószám, de a számlázó programban időközben (az előző átvétel óta) feltöltötték, akkor a számlázóból nem tudják áthozni azt az adatimporton keresztül (adószám egyezőség hiányában). A 3.1. Technikai paraméterek menüpontban az egyéb adatoknál egy jelölőnégyzettel beállítható, hogy az ügyfelek azonosítása a biztonságosabb módszerrel (adószám, adóazonosító jel, vállalkozás név ellenőrzéssel), vagy a régi módszerrel (csak ügyfélkód ellenőrzéssel) történjék az adatimport során. Alapesetben mindenkinél bekapcsolva lesz a biztonságos ellenőrzés, de szükség esetén kikapcsolható.
2. Az 1.2.9. Adatimport menüpontban a szamlazz.hu interfészből történő import esetén két hiba volt. Az egyik, hogy a feladas.txt IMPAKDAT mezőjébe a dátum ponttal együtt került bele a külső interfészben levő főkönyvi dátum mezőből, ha az nem volt üres. Ez nem megfelelő hosszúságú feladas.txt-ét eredményezett, ezért importáláskor a konvertálás után előállt feladast.txt-re szerkezeti hibát írt a program. A másik hiba az volt, hogy a külső interfészből vett számla kelte és számla teljesítés dátuma mezők pozíciója fel volt cserélve, ezért sajnos rossz helyre kerültek a dátumok. Mindkét hiba ki lett javítva.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. július 17.

Üdvözlettel:Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(23.45 VERZIÓ)**:

1. Dolgozó importálása 1408-as mentett nyomtatványból a dolgozó törzsbe a 4.1.1. és a 4.2. menüpontokban az „Importál” gombbal lehetséges. Az ANYK-ban változtak a 13-as lap közös azonosítói 2014-ben (egyszerűsített foglalkoztatottak lapja), ami itt mostanáig nem lett lekövetve. Javítottuk.
2. Elkészült a 2014-évi NYENYI lapot készítő programrész (4.4.6. menüpont). Az év közben nyugdíjba menők esetében papír alapon kell beadni a "Biztosítási Idő és Kereset/Jövedelem Igazolás 2014. évre (ellátás megállapításához)" című nyomtatványon a 2014 évi adatokat, mert a NAV csak évente adja át a 08-as bevalláson bevallott adatokat. (Megjegyzés: az ONYF honlapján 2014. évi nyomtatvány nincs, ezért a menüpontban lehozható listát a 2013. évi nyomtatvány alapján készítettük el.) A NYENYI lapon a 2013-hoz hasonlóan megnöveltük a nyomtatáskor az összegadatok hosszát, így a nyugdíjjárulék összegének hosszát is, ami eddig 6 számjegyű lehetett.
3. A 4.4.7 menüpontot ("NYENYI import állomány készítése") megszüntettük, mert az ONYF felé már nem lehet átadni elektronikusan a NYENYI adatokat.
4. Elkészült a 1471-es bevallás és importja az ÁNYK program felé. Technikai változások a nyomtatványon:
    a) A borítólap "C" blokkjában a vállalkozási forma választási lehetősége 4 féle volt, helyettük két mező lett, amelyből az egyik mező értékei az alábbiak lehetnek:
        - üres, ha a vállalkozás megszűnik,
        - 1, ha KATA adózási formát 2014. év közben választja
        - 2, ha KATA adózási formát 2015. január 01-től választja
        - 3, ha KIVA adózási formát 2014. év közben választja
        - 4, ha KIVA adózási formát 2015. január 01-től választja
        - 5, ha EVA adózási formát 2015. január 01-től választja
    b) A másik mező értékei:
        - „X”, ha KIVA-ból 2014. év közben vagy 2015. január 01-től KATA-ra tér át vagy 2015. január 01-től bevételi nyilvántartást vezető EVA-ra tér át
        - Egyébként üres
    c) A borítólap "D" blokkjában a "Bejelentett részesedés jelölése" mező megszűnt
    d) A borítólap "E" blokkjából "F" blokk lett változatlan tartalommal
    e) A 1471-NY lap 11. sora új sor, bekért
    f) A 1471-01-01 lap 10. sorának "a" oszlopa új oszlop, bekért
    g) A 1371-01-01 lap 18. sora megszűnt, a 1471-01-01 lapon nincs 18. sor
    h) A 1371-01-03 lap 72. sorából két sor lett, a 1471-01-03 lap 72. és 73. sora
    i) A 1471-01-03 lap 74. sora új sor, bekért
    j) A 1471-01-04 lap 96. sora új sor, bekért
    k) A 1471-01-07 lap új lap, végig rózsaszín, az ÁNYK számolja

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. július 04.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.41 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**23.41 VERZIÓ**):

1. A KK2014 program előző, 23.40-es verziójában (frissítés: 2014. június 23.) módosítottuk az 1.3 "Könyvelés" menüpontot. A módosítás technikai jellegű volt, és azért volt rá szükség, mert hálózatos üzemmód esetén, ha egy vállalkozás "Könyvelés"-ének ideje alatt egy másik felhasználó egy másik vállalkozásnál is használta a könyvelési állományt (pl. bankot, vegyest, pénztárat könyvel,..stb), akkor a "Könyvelés" menüpont futása hosszabb ideig is eltarthatott. A módosítással csökkentettük ilyen esetekben a "Könyvelés" időtartamát. Ezzel a módosítással azonban egy hiba került a programba. Egy adott időintervallum könyvelésekor, ha az adott időintervallumban egy adott főkönyvi számra nem volt könyvelési tétel, akkor az erre a főkönyvi számra vonatkozó havi nyitókat/zárókat nem göngyölte végig az időszak végéig. A hibát javítottuk. A javított programmal az esetleges hibát úgy lehet korrigálni, hogy újra lekönyveltetünk a programmal a 0-hótól aktuális hónapig.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. június 25. Üdvözlettel:Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**23.40 VERZIÓ**):

1. **Két új kimutatás készíthető ezentúl a programmal:**
   Szállítónkénti forgalom (2.2.4.3 menüpont)
   Vevőnkénti forgalom (2.2.6.4 menüpont)
   A listák a megfelelő lekérési feltételek megadása mellett több célt is szolgálhatnak:

- A vevők és szállítók teljes forgalma lekérdezhető a kimenő/bejövő számlákból, valamint a banki és a pénztári forgalmakból akár külön-külön, akár együttesen. Ezáltal lehetővé válik például az adott vállalkozás legnagyobb forgalmú vevőinek/szállítóinak kimutatása.
- A számlák lekérhetők számviteli és áfa teljesítési idő szerint is. A két időszak megfelelő megadásával listázhatjuk azokat a számlákat is, amelyeknél a két időpont eltérő, azaz folyamatos teljesítésűek vagy időszakos elszámolásúak.
- Mindkét listán "Bruttó összeg", "Adóalap" és "Adó" megbontásban szerepelnek az adatok. Így megállapítható, hogy egy adott vevővel/szállítóval adott időszakban mekkora forgalom bonyolódott. (Ez különösen a szállítóknál lehet fontos, annak alátámasztására, hogy az adott időszakban az adott szállítóval kapcsolatos tételek összesített áfa tartalma meghaladta-e a 2.000.000 Ft-os összeghatárt. Az összeghatárt együttesen meghaladó tételekről eddig is készült kimutatás az áfa bevallás lekérése során a 06. sor alátámasztására, azonban az összeghatár elérése hiányában ilyen lista nem készült. Az összeghatárt egyedileg elérő tételek pedig az áfa bevallás 65M-01 illetve 65M-02-es lapjain szerepelnek.)

Mindkét listára a következők a jellemzők:

- A listára kerülő szállítókat/vevőket többféleképpen be lehet jelölni: "Mind bejelöl", "Mind ürít", "Belföldi", "Külföldi", "Belföldi őstermelő", "Saját csoport", vagy ügyfélkódtól ügyfélkódig illetve a címben szereplő irányítószámtól irányítószámig.
- A listák lehozhatók a "Számviteli teljesítés -tól -ig időszakra", az "ÁFA teljesítés -tól -ig időszakra", és a kettő kombinációjára.
- A listák készíthetők "Számlákból", "Pénztár könyvelésből", "Pénztár kezelésből" és "Bankból", illetve ezek tetszőleges kombinációjából.
- Lekérhetők csak a "Forintos", csak a "Devizás" tételek és a "Forintos" és "Devizás" tételek együtt is.
- Lekérhetők csak a Számlához kapcsoló tételek ("Igen"), csak a Számlához nem kapcsoló tételek ("Nem"), és a Számlához kapcsolódástól függetlenül a tételek ("Mindegy"). Ha a "Számlához kapcsolódik" rádiógombot "Nem"-re állítjuk, a "Számlákból" jelölés elérhetetlenné válik, ilyenkor hiába van benne pipa, a számlák nem kerülnek a listára.
  Számlához nem kapcsolódó tételnek tekinti a program az adott tételt, amennyiben pénztárból vagy bankból vevő vagy szállító megjelölésével, de típuskód és áfakód megadása nélkül kerültek rögzítésre. Ilyen pénzmozgás lehet egy kölcsön adás vagy törlesztés, esetleg egy olyan pénzmozgás, amihez később készül majd a számla, de mégis partnerhez kell kötni.
- Lekérhetők csak a Készpénzes tételek ("Igen"), csak a nem Készpénzes tételek ("Nem"), és a Készpénzes és nem készpénzes tételek együtt ("Mindegy"). Ha a "Készpénzes" rádiógombot "Igen"-re állítjuk, a "Bankból" jelölés elérhetetlenné válik, ilyenkor hiába

van benne pipa, a banki tételek nem kerülnek a listára. Ha a "Készpénzes" rádiógombot "Nem"-re állítjuk, a "Pénztár könyvelésből" és a "Pénztár kezelésből" jelölések elérhetetlenné válnak, ilyenkor hiába van bennük pipa, a pénztár könyvelési és a pénztárkezelési tételek nem kerülnek a listára. A program a bejövő és kimenő számlák besorolásánál a közelmúltban bevezetésre került fizetési mód kódot ("P"- készpénz, "B"- átutalás) veszi figyelembe.

- További szűrési lehetőség a táblára kerülésre, hogy meg lehet adni, hogy csak azoknak a szállítóknak/vevőknek a forgalma kerüljön a listára, akiknek az adott időszakra az adott típusú forgalma bele esik egy adott összeghatárba (nettó forgalma, ÁFA forgalma, vagy bruttó forgalma, vagy ezek tetszőleges kombinációja).
- A lista részletessége lehet:
  - "T: Tételes" - tételes lista
  - "S: Szállítónként összesen" vagy "V: Vevőnként összesen"
  - "O: Szállítók összesen" vagy "O: Vevők összesen"
- A Szállítók/Vevők sorrendje a listán lehet:
  - "N: Név" - szállító/vevő neve szerint ABC sorrendben
  - "K: Kód" - szállító/vevő ügyfélkódja szerinti növekvő sorrendben
  - "H: Helység" - szállító/vevő címének helység szerinti ABC sorrendjében
  - "A: Adószám" - szállító/vevő adószámának növekvő sorrendjében
  - "I: Időszaki forgalom nagysága" - szállító/vevő időszaki bruttó forgalma nagyságának növekvő sorrendjében
- Egy adott Szállítón/Vevőn belül a tételek sorrendje a listán lehet:
  - "S: Számviteli teljesítés dátuma" - számviteli teljesítés dátuma szerinti növekvő sorrend
  - "A: Áfa teljesítés dátuma" - ÁFA teljesítés dátuma szerinti növekvő sorrend
- A lista lehozható Szállítónkénti/Vevőnkénti lapdobással illetve úgy is, hogy egy lapra több szállító/vevő tételei rákerülhessenek.
- A listára kerülhet egy felhasználói megjegyzés, mely a lista fejlécében kerül kiírásra.

2. A csoportos számlakiegyenlítés funkció a pénztárkönyvelés mellett ezentúl a banki forgalomban és a vegyes forgalomban is használható. (A hagyományos, régi kiegyenlítési módszer továbbra is alkalmazható)

Miért lehet szükséges, miért jó? (a felsorolás nem teljes körű):

- A vevő a számláit nem egyenként fizeti, ill. a szállítónak a számlákat nem egyenkénti összegekben fizetik, hanem időszakonként egy nagyobb összeg kerül kifizetésre a kiegyenlítetlen számlák rendezésére.
- Várhatóan ezzel a módszerrel kényelmesebbé válik az adatbevitel. A kiegyenlítésre kiválasztott, bejelölt számlák alapján a számlakiegyenlítés könyvelési tételeit ugyanis egy funkciógombbal automatikusan tudjuk képeztetni („Kötegbe tesz”). Eddig minden egyes számla kiválasztása után azonnal könyvelési tételt kellett képeztetni sok „ENTER” billentyű lenyomása árán.
- Amennyiben pl. az adott napon a bankba beérkezett összegekről előlegszámlákat bocsátanak ki ("E"- előlegszámla kóddal rögzítve), egy lépésben kiválaszthatók az adott banki napi teljesítési idejű előlegszámlák a csoportos kiegyenlítés során (ez a kijelölés csak napi bank esetén alkalmazható, időszaki banki köteg esetén nem).
- Nagy mennyiségű számla esetén egy adott sorszámintervallumon belüli átutalásos számlák kijelölésével gyorsítható a kiegyenlítés folyamata (ez a kijelölés csak a vevők esetében választható, és csak ritkább esetekben).

A csoportos számlakiegyenlítés jellemzői, menete:

- Csak forintos bank esetén használható, forintos számlák kiegyenlítésekor.

- A kötegbe történő új tétel felvitelekor érhető el a csoportos számlakiegyenlítés funkció („C” funkció), módosításkor az adott tétel módosítása zajlik.
- A kötegben a tétel felvitelekor előre meg kell adni, hogy bevétel vagy kiadás típusú a tétel, szállítói vagy vevői számlát egyenlítünk-e ki, és hogy a számla tárgyévi vagy tárgyévet megelőző („BV”, „BW”, „KV”, „KW’, „KS”, „KZ”, „BS”, „BZ” kódok alkalmazása)
- Az adatok megadása után a karakteres ablakban láthatók a számlák.
- Alsó menüsorban **C**soportos kiegyenlítés funkciót választhatjuk (ha nem akarjuk választani, akkor a számlakiegyenlítés a hagyományos módon történik).
- A **C**soportos funkció indításakor grafikus ablak nyílik.
- Az ablak két táblázatot tartalmaz egymás alatt.
- A felső táblázatban a vállalkozás vevői vagy szállítói számlái vannak, attól függően, hogy a tétel megadásakor mit választottunk.
- A felső táblázatban a kiegyenlítésre szánt számlák bejelölhetők, a bejelölt számlák az alsó táblázatba kerülnek.
- A felső táblázatban a számlák kezdetben számlaszám sorrendben vannak, de ezenkívül rendezhetők számla kelte és ügyfélkód szerint. A számlák erre a 3 mezőre kereshetők.
- A felső táblázat alatt további partner kódja szerinti keresési lehetőség van. Ha tudjuk a partner kódját, az megadható, ha nem, akkor F1-re a partnertörzsből kiválasztható a partner. A program a megadott partnernek arra a legrégebbi ki nem egyenlített számlájára áll, amelyre még egyáltalán nem érkezett kiegyenlítés, vagy csak részben kiegyenlített.
- A felső táblázat alatti Összeg mezőben megadható egy összeg (de nem kötelező), amelyet a bejelölt számlák között szét lehet osztani. Ha az összeg megadása után egy vagy több számlát bejelölünk, akkor a számlákhoz kiegyenlítési összegként a számlák hátraléka lesz felajánlva, és ezzel az összeggel csökken a szétosztható összeg. Ha a szétosztható összeg kisebb a bejelölt számlák hátralékánál, akkor a kiegyenlítés összege a maradék lesz. Ha a szétosztható összeg elfogyott, akkor további számla nem jelölhető.
- Az „Eddig” és „Vissza van” mezőkben nyomon követhetjük, hogy eddig mekkora összeget használtunk fel a számlák bejelölésével, illetve még mekkora összeg áll rendelkezésre.
- Ez az összeg újraindítható az Összeg újra gomb lenyomásával, majd az újabb összeg megadásával.
- Az alsó táblázatban a számlák minden oszlopra rendezhetők és kereshetők.
- Az alsó táblázatban (legszélén) látható egy „Kör” nevű oszlop. A számla bejelölésekor értéket kap. Ha adtunk meg összeget, amit fogyasztunk, akkor azt a kört jelöli, ahányadikban a számlát a kijelöltek közé helyeztük. Ha nem adtunk meg fogyasztandó összeget, akkor 0 érték kerül ebbe az oszlopba az adott számlánál. Az „Összeg”, „Eddig” és „Vissza van” mezők értékei mindig az aktuális körre vonatkoznak. A nem az aktuális körben bejelölt számlák bejelölésének megszüntetésekor ezeknek a mezőknek az értéke nem változik, a művelet csak a Kijelöltek összesen mező értékére van hatással.
- A „Kijelöltek összesen” mező az eddig bejelölt számlák kiegyenlítéseinek összegét mutatja.
- A banknál a kötegben max. 9998 tétel lehet, vegyesnél 999. Bejelöléskor a program figyeli, hogy beleférünk-e ebbe a korlátba. A "Legnagyobb sorszám a kötegben" mező mutatja, hogy éppen hányadik tételnél tartunk a pénztárkötegben.
- A felső táblázatban a számlák jelölése két módon történhet:
    - Egyesével (szállítói és vevői számláknál is): a banki köteg lehet "N": napi, vagy "I": időszaki. Napi köteg esetén a kiegyenlítési dátum a köteg dátuma lesz minden

számlánál és az nem írható át. Időszaki köteg esetén a kiegyenlítési dátum nem lehet nagyobb a köteg dátumánál, és tárgyhavinak kell lennie. Vegyes naplóban minden tétel dátuma azonos (a kívül megadott dátum), nem változtatható

- Számlaszám intervallum megadásával (csak vevői számláknál): az intervallum megadása után a „Pipa be” gomb lenyomásakor az intervallumba eső számlák elé pipa kerül és az alsó táblázatban megjelennek. A kiegyenlítés dátuma a "kívül" megadott dátum lesz. Ha a számlaszám intervallum kezdete kitöltött, akkor a végét nem kötelező megadni, az üres dátum ilyenkor a kezdeti dátumot jelenti. Ha a vége kitöltött, akkor a kezdetét is meg kell adni. A „Pipa ki” gomb az intervallumba eső számlák bejelölését megszünteti.

- A bejelölt számlák sorszámot kapnak a bejelölés sorrendjében. A kötegbe ebben a sorrendben kerülnek. Ha volt már a kötegben tétel, akkor azok mögé.
- Banknaplóban ha az "Alsorszám feltölt" jelölő négyzetbe pipát teszünk, akkor a "kívül" megadott alsorszám minden bejelölt számla tételéhez beírásra kerül. Ha kivesszük a pipát, akkor az összes tételnél törlődik a "kívül" megadott alsorszám. Különbség a pénztárkönyveléshez képest, hogy itt az alsorszám tételenként nem írható át.
- A tétel adatainak átírása keretben a bejelölt számla néhány adata megváltoztatható:
  - Sorszám: Ez akkor lehet hasznos, ha egyesével jelöljük a számlákat, de egy kimaradt, és szeretnénk, ha nem a bejelölt számlák után kerülne, hanem a megadott sorszámú lenne. A többi kijelölt számla átsorszámozódik.
  - Dátum: A kiegyenlítés dátuma felülírható időszaki banki köteg esetén (tárgyhavinak kell lennie).
- A „Dátum sz. sorsz.” rendez gombbal a kijelölt számlák a kiegyenlítés dátuma szerint újra rendezhetők (elsődlegesen a dátum, másodlagosan a sorszám szerint történik a rendezés), a program eszerint átsorszámozza őket.
- Össz.: A kiegyenlítés összege is felülírható, ha a hátralék nem felel meg kiegyenlítési összegként.
- A bejelölésnek feltételei vannak:
  - A banki kötegben 9998 tételnél több nem lehet, vegyesnél 999 tétel a felső határ.
  - Egy számla csak egyszer jelölhető.
  - A felső táblázat devizás számlákat is tartalmaz, de ezek nem jelölhetők (okot lásd fent).
  - Intervallum megadással csak a megadott, tárgyévi vagy tárgyévet megelőző számla jelölhető.
  - Egyesével történő bejelöléssel bármelyik.
  - Más felhasználó által zárolt számla nem jelölhető.
  - A számla "normál" esetben csak akkor jelölhető, ha nem jött még rá kiegyenlítés vagy részben van kiegyenlítve.
- Normál esetek:
  - Bevétel: pozitív vevői számla és pozitív kiegyenlítés, negatív szállítói számla és negatív kiegyenlítés
  - Kiadás: negatív vevői számla és negatív kiegyenlítés, pozitív szállítói számla és pozitív kiegyenlítés
- „Rendhagyó" esetben csak túlfizetett számlára jöhet kiegyenlítés, ha az a számla túlfizetettségét szünteti meg. Ilyenkor a bejelöléskor felajánlott összeg a túlfizetés mértéke lesz. Rendhagyó esetek:
  - Bevétel: negatív vevői számla és pozitív kiegyenlítés, pozitív szállítói számla és negatív kiegyenlítés.

- Kiadás: pozitív vevői számla és negatív kiegyenlítés, negatív szállítói számla és pozitív kiegyenlítés.

– A bejelölt számla a bejelöléssel zárolásra kerül.
– A banki és a vegyes köteg akkor is törölhető, ha abban található számlakiegyenlítés.

3. A Mikrogazdálkodói mérleg/eredménykimutatás készítésekor átemelhetők az előző évről a vállalkozás:

– mikrogazdálkodói mérleg/eredménykimutatás,
– sajátos egyszerűsített éves mérleg/eredménykimutatás, vagy
– normál egyszerűsített éves mérleg/eredménykimutatás adatai.

4. Beszámolókkal kapcsolatos változás (mikrogazdálkodói beszámolót nem érinti):

– Ha a beszámolót könyvvizsgáló nem auditálta, akkor a beszámoló nyomtatásakor minden oldal alján megjelenik a következő szöveg: "A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."
– A beszámoló elektronikus űrlap részén, a Könyvvizsgálat keretben adhatók meg a könyvvizsgáló adatai. A program akkor tekinti a beszámolót nem auditáltnak, ha a "Könyvvizsgálat elvégzésért felelős személy neve" mező üres.
– Korábbi programverziókban ha "A cég könyvvizsgálatra kötelezett" jelölőnégyzetben nem volt pipa, akkor sem nyomtatáskor az elektronikus űrlap részen, sem az ÁNYK felé átadott .xml állományban nem szerepeltek a könyvvizsgáló adatai, azt a program figyelmen kívül hagyta, még akkor is, ha azok ki voltak töltve. A mostani verziótól ez megváltozik. A könyvvizsgáló adatai nyomtatásra, illetve átadásra kerülnek, ha azok kitöltöttek, függetlenül a jelölőnégyzet állapotától. Pl.: a cég könyvvizsgálatra nem kötelezett, de a beszámolót könyvvizsgáló auditálta.

5. A 4.2. "Bérszámfejtés" menüpont "Banki Import" almenüjével (gombbal) készíthető el a már számfejtett munkabérek csoportos utalásához a megfelelő adatstruktúrájú export txt állomány. Ezt az export állományt azután a megfelelő banki programmal (pl. Electra) lehet beolvasni, és feladni vele a bank felé a munkabéreket. **Ez a menüpont eddig karakteres volt, ebben a verzióban grafikusítottuk.** Mivel az OTP-s export fájl szerkezete bővült, a programot ennek megfelelően módosítottuk.

A fájl szerkezet módosulás és a grafikusítás miatt összefoglaljuk, hogy a KK program a munkabérek csoportos utalásához milyen mezőket kér be, és milyen mezők értékére van szükség:

– Azoknál a dolgozóknál, akiknek a bérét utalni szeretnénk, a dolgozó törzsben a "Banki folyószámla szám (bér utaláshoz)" mezőt fel kell tölteni. Ez lesz a címzett számlaszáma az export állományban.
– Bérszámfejtéskor a "Kifizetett nettó" mező után nyíló ablakban meg kell adni, hogy a kifizetett nettó összeg hogy bomlik meg "Banki utalás" és "Pénztári kifizetés" összegekre. Új bértétel felvitele esetén, ha a dolgozó törzsben a Banki folyószámla szám (bér utaláshoz) mező ki van töltve, akkor a program a teljes nettó összeget a banki utalás mezőbe ajánlja fel.
– Ha minden dolgozó bérszámfejtése befejeződött, azután készíthető el a "Banki import" gombbal az export fájl a munkabérek csoportos utalásához.

A kinyíló ablakban a következő adatokat kell megadni (illetve adhatók meg, amik nem kötelezőek):

– "Az előállítandó banki export fájl típusa": értéke kötelező, két érték közül lehet választani:
  - 1. OTP-s adatszerkezet

- 2. GIRO adatszerkezet
  Az OTP-s adatszerkezetet akkor használjuk, ha az OTP Bank Rt-nél vezetett bankszámlaszámról utaljuk a béreket, minden más bank esetén a GIRO adatszerkezetet kell használni. (Megjegyzés: Már az OTP is elfogadja a GIRO adatszerkezetű export állományt.)
  Az első alkalommal megadott mezőértéket a program megjegyzi, és legközelebb azt kínálja fel.

– "Telephely kód (ha van) a kezdeményező azonosítójának képzéséhez": ez a telephelykód általában üres, ha van, akkor a bank adja meg és 3 karakter hosszú. Erre a telephelykódra az adatküldő kezdeményező banki azonosítójának képzésénél van szükség (ez a következő bekért mező). Az első alkalommal megadott mezőértéket a program megjegyzi, és legközelebb azt kínálja fel.
– "Kezdeményező azonosítója": a program által képzett mező, mely a bérek utalását kezdeményező vállalkozás banki azonosítója. Megadása kötelező. Képzése az OTP-s adatszerkezetnél és a GIRO adatszerkezetnél eltér:
  - Kezdeményező azonosítójának felépítése OTP-s adatszerkezetnél (16 karakter hosszú):
    "OIS" + az adatküldő maximum 13 jegyű UGIRO-s azonosítója (ami általában "A" + adószám első 8 jegye + ha van telephelykód, akkor "T" + a 3 jegyű telephelykód (ha nincs telephelykód, akkor 4 db space). Pl.: ha a kezdeményező adószáma 11111111-2-17, és a telephelykód 123, akkor a kezdeményező azonosítója: "OISA11111111T123". Pl.: ha a kezdeményező adószáma 11111111-2-17, és nincs telephelykód, akkor a kezdeményező azonosítója: "OISA11111111 "
  - Kezdeményező azonosítójának felépítése GIRO adatszerkezetnél (13 karakter hosszú):
    Az adatküldő maximum 13 jegyű UGIRO-s azonosítója (ami általában "A" + adószám első 8 jegye + ha van telephelykód, akkor "T" + a 3 jegyű telephelykód (ha nincs telephelykód, akkor 4 db space). Pl.: ha a kezdeményező adószáma 11111111-2-17, és a telephelykód 123, akkor a kezdeményező azonosítója: "A11111111T123". Pl.: ha a kezdeményező adószáma 11111111-2-17, és nincs telephelykód, akkor a kezdeményező azonosítója: "A11111111 ". Az első alkalommal megadott mezőértéket a program megjegyzi, és legközelebb azt kínálja fel.

– "A kezdeményező bankszámlaszáma": a kezdeményező bankszámlaszáma, ahonnan a béreket utalja. Max 24 hosszú, ha rövidebb, balra kell igazítani. Megadása kötelező. Ez az OTP-s adatszerkezetnél új mező, első alkalommal meg kell adni. Az első alkalommal megadott mezőértéket a program megjegyzi, és legközelebb azt kínálja fel.
– Ezután három szűrő mező következik, melyekkel szelektálni lehet az exportfájlba kerülő dolgozókat:
  - „Csak ezen a napon kifizetett bérek kerüljenek a fájlba": ennek a mezőnek a kitöltésére akkor van szükség, ha több napon is van kifizetés, és csak az adott napiakat akarjuk exportálni. Általában üresen hagyjuk.
  - "Csak azok a dolgozók, akiknek bankszámlaszáma így kezdődik": ennek a mezőnek a kitöltésére akkor van szükség, ha csak azoknak a dolgozóknak akarunk utalni, akik egy adott banknál vezetik a bankszámlájukat. Általában üresen hagyjuk.
  - "Csak azok a dolgozók, akiknek bankszámlaszáma NEM így kezdődik": ennek a mezőnek a kitöltésére akkor van szükség, ha csak azoknak a dolgozóknak akarunk

utalni, akik NEM egy adott banknál vezetik a bankszámlájukat. Általában üresen hagyjuk.

- "Banki export fájl készítésének helye": itt a készítendő export fájl elérési útvonalát adjuk meg. Célszerű mindig ugyanoda készíteni az export fájlt, és a banki programmal (pl. Electra) mindig onnan továbbítani a bank felé. Az első alkalommal megadott mezőértéket a program megjegyzi, és legközelebb azt kínálja fel. A fájl helyét meg lehet adni, illetve ki lehet tallózni (kattintás a "Tallóz" gombra illetve Alt T). A mező megadása kötelező.
- "Banki export fájl előállítási dátuma": itt a készítendő export fájl előállítási dátumát kérjük be, a napi dátumot ajánljuk fel. Megadása kötelező.
- "Banki export fájl napi sorszáma": az export fájl napi sorszáma, előállítási dátumonként egyedi, értéke 1-99 lehet. A program mindig 1-et ajánl fel. Ha esetleg egy napon több export fájl készül, akkor ezt felül kell írni a megfelelő értékre. Megadása kötelező.
- "Esedékesség (terhelés) dátuma": az átutalást kezdeményező számlájának terhelési dátuma. Értéke értelemszerűen nem lehet korábbi, mint a "Banki export fájl előállítási dátuma". A program az export fájlba kerülő bérek (elsőként megtalált bértétel) kifizetési dátumát ajánlja fel. Megadása kötelező.
- "Közlemény a kezdeményező számlavezető bankja számára": csak a GIRO adatszerkezet esetén adható meg, OTP-snél nem. A kezdeményező közleménye a számlavezető bank számára. Csak a számlavezető bankig jut el. Maximum 70 karakter hosszú szöveg adható meg. Megadása nem kötelező.
- "Közlemény a dolgozó számlavezető bankja számára": a kezdeményező közleménye a dolgozó számlavezető bankja számára. Maximum 70 karakter hosszú szöveg adható meg, de csak az első 18 karakter jut el a dolgozó bankjához. Megadása nem kötelező. Ez a mező az OTP-s adatszerkezetnél új mező.
- Az export fájl a "Készít" gombbal készíthető (kattintás a "Készít" gombra illetve Alt K).
- Kísérő lista is készíthető a bérutalás export fájlhoz. Export fájl készítése után a program felkínálja fájl helyét és nevét, de ha később akarjuk elkészíteni a kísérő listát, akkor ki kell tallózni a helyét és nevét (kattintás az alsó "Tallóz" gombra illetve ALT Z). A lista készítése: kattintás a "Listáz" gombra illetve Alt L.
- A készített export fájl neve kötelezően a következő:
  - OTP-s adatszerkezetű fájl esetén: „Maaaaaaa.nns”, ahol:
    - „M”: fix M betű
    - „aaaaaaa” az adatküldő kezdeményező azonosítójának 5-11. karaktere (általában az adószám első 7 jegye)
    - „nn” a banki export fájl előállítási dátumának utolsó két karaktere (nap)
    - „s” a banki export fájl napi sorszámának 2. karaktere.
  - GIRO adatszerkezetű fájl esetén: „Maaaaaaa.121”, ahol:
    - „M”: fix M betű
    - „aaaaaaa”: az adatküldő kezdeményező bankszámlaszámának 5-11. karaktere
    - „121”: fixen 121.

6. Ha tárgyévi vállalkozásból (pl. átalakuló) hoztuk át a vállalkozás dolgozóit egy új (átalakult) vállalkozásba, akkor programhiba miatt a dolgozók munkaidő és munkarend adatai nem jöttek át. Ez a hiba idéntől jelentkezett; a hibát javítottuk.

7. Az 1.2.9. Adatimport menüpontban szállító/vevő importálása esetén plusz ellenőrzést vezettünk be annak érdekében, hogy elkerüljük, hogy egy nálunk a kettős programban már létező ügyfélkódú szállító/vevő adatait felülírjuk egy import állományban érkező, ugyan olyan ügyfélkódú, de egészen más szállítót/vevőt tartalmazó ügyfél adataival. A következő ellenőrzéseket vezettük be

– Adószám ellenőrzés:
    - Ha mindkét oldalon ki van töltve az adószám, akkor egyezés esetén beépítjük az ügyfelet, ha különböző, akkor nem építjük be sem az ügyfelet, sem a számláit, ha a feladas.txt-ben vannak számlái.
    - Ha csak az egyik oldalon van kitöltve az adószám, akkor különbözőnek vesszük az ügyfeleket és nem építjük be sem az ügyfelet, sem a számláit, ha a feladas.txt-ben vannak számlái.
    - Ha egyik oldalon sincs megadva az adószám, akkor meg kell vizsgálni az adóazonosító jelet amennyiben szállítóról van szó. Vevő esetén az adóazonosító jelet nem ellenőrizzük (nálunk a vevők karbantartásánál az adóazonosító jel nem adható meg).
– Adóazonosító jel ellenőrzés:
    - Ha mindkét oldalon ki van töltve az adóazonosító jel, akkor egyezés esetén beépítjük az ügyfelet, ha különböző, akkor nem építjük be sem az ügyfelet, sem a számláit, ha a feladas.txt-ben vannak számlái.
    - Ha csak az egyik oldalon van kitöltve az adóazonosító jel, akkor különbözőnek vesszük az ügyfeleket és nem építjük be sem az ügyfelet, sem a számláit, ha a feladas.txt-ben vannak számlái.
    - Ha egyik oldalon sincs megadva az adóazonosító jel, akkor meg kell vizsgálni a név egyezést.
– Név ellenőrzés:
    - Pozíciónkét összevetjük a neveket figyelmen kívül hagyva a nevek elején és végén levő esetleges szóközöket. Ha a karakterek 80%-a megegyezik, akkor beépítjük az ügyfelet és a számláit, ha vannak. Ha kevesebb az egyezés, mint 80%, akkor nem építjük be az ügyfelet és a számláit sem, ha vannak. Az eltérés megállapításnál eltérésnek vesszük a nevek hosszúságának különbségét is. Az eltérést mindig a hosszabbik név hosszához arányosítjuk.

8. Módosítottunk a szállítói/vevői számlák átvételét más számlázó programokból FELADAS.TXT-n keresztül átvevő programrészben. A FELADAS.TXT-ben szereplő ÁFA fizetési kötelezettség napja dátum mező (30. mező ; 287. byte-tól 8 byte hosszan ; megadása kötelező (mező neve IMPAKDAT). A mező megadása kötelező, de ha üresen adja át a számlázó program, akkor üresen beépítjük a számla állományba. Ez eddig gondot nem okozott, mert csak ÁFA bevallásnál használtuk ezt a mezőt, és ha üres volt, akkor újra kiszámoltuk az értékét. Az 1. pontban leírt új listák azonban használhatják ezt a mezőt, és ott feltételezzük az IMPAKDAT kitöltöttségét. Azért, hogy "ÁFA fizetési kötelezettség keletkezésének napja"/"ÁFA levonási jogosultság keletkezésének napja" dátum mező kitöltött legyen akkor is, ha a FELADAS.TXT-ben üresen érkezik (nem adja át a számlázó program), a FELADAS.TXT-t feldolgozó program üres mező esetén meghatározza ennek a dátumnak az értékét az alábbiak szerint:

– Kimenő (vevői) számla esetén:
    - Ha a számla nem folyamatos teljesítésű, akkor az "ÁFA fizetési kötelezettség keletkezésének napja" = a számla teljesítési dátuma
    - Ha a számla folyamatos teljesítésű, akkor az "ÁFA fizetési kötelezettség keletkezésének napja" = a számla fizetési határideje
– Bejövő (szállítói) számla esetén:
    - Ha a szállító EU tagországbeli nem belföldi, és van közösségi adószáma, akkor két eset van:

- Ha a számla kelte nagyobb mint a számla teljesítési dátumát követő hónap 15.-e, akkor az "ÁFA levonási jogosultság keletkezésének napja" = a számla teljesítési dátumát követő hónap 15.-e
- Ha a számla kelte kisebb vagy egyenlő, mint a számla teljesítési dátumát követő hónap 15.-e, akkor az "ÁFA levonási jogosultság keletkezésének napja" = a számla kelte

- Egyébként:
  - Ha a számla nem folyamatos teljesítésű, akkor az "ÁFA fizetési kötelezettség keletkezésének napja" = a számla teljesítési dátuma
  - Ha a számla folyamatos teljesítésű, akkor az "ÁFA fizetési kötelezettség keletkezésének napja" = a számla fizetési határideje

9. Technikai módosítás, hogy az aktuális képernyőfelbontáshoz igazodik azoknak a bevallásoknak az ablaka, amelyek grafikus felületen, táblázatos formában jelennek meg. Pl. 29-es, 43-as, 71-es bevallások, az összes beszámoló. (Jelenleg csak a beszámolók érhetők el, a bevallások még nem indíthatók)

10. Az 'Adatok töltése' menüpont működésében változtattunk. Egy teljes adatbázis mentés betöltése előtt mostantól töröljük a jelenlegi (felülírandó) adatbázis fájljait. (A legutóbbi átálló néhány művelete egy újonnan bevezetett dbf létezésének függvényében fut le, és ezek a lépések kimaradtak abban az esetben, ha egy olyan korábbi verziójú mentést akart betölteni az ÜF, amiben az új fájl nem volt, viszont a felülírandóban ott volt már. A betöltött mentést napra hozta a program, de a korábbról ottmaradt fájl miatt az említett lépések kimaradtak).

11. A 23.35-ös verziótól a főkönyvi számok, devizaárfolyamok és számlázási paraméter adatok vállalkozásonként nyilvántarthatók (technikai műveletek menüpont). Előfordulhatott, hogy nem teljes körű adatmentés készítésekor, majd annak betöltésekor a program hibaüzenetet adott és nem indult el. A hibaüzenet a következő: "A paraméter állományokból (ts20p1.dbf, ts20par.dbf) a szükséges adatok kiolvasása nem sikerült, ezért a program most kilép."Ennek oka az volt, hogy az adott felhasználói fiókkal egy olyan céget könyveltek utoljára, amelyik a most betöltött mentésben nem szerepel. A program ezt hibának tekintette. A 23.40-es verziótól a program ellenőrzi, hogy a fenti eset fennáll-e, és ha igen, olyan vállalkozást választ ki a programba való belépéskor az adott felhasználó számára, amelyiket van joga könyvelésre kiválasztani.

12. Módosítottuk az 1.3 "Könyvelés" menüpontot. A módosítás technikai jellegű, és azért volt rá szükség, mert hálózatos üzemmód esetén, ha egy vállalkozás "Könyvelés"-ének ideje alatt egy másik felhasználó egy másik vállalkozásnál is használja a könyvelési állományt (pl. bankot, vegyest, pénztárat könyvel,...stb), akkor a "Könyvelés" menüpont futása hosszabb ideig is eltarthatott. A módosítással csökkentettük ilyen esetekben a "Könyvelés" időtartamát.

13. Szigorítottuk a Kimenő/Bejövő számlák fej adatainak módosíthatóságát:
- Ezentúl ha a számla devizás, és volt már rá tárgyévben kiegyenlítés, akkor a számla deviza árfolyama nem módosítható (árfolyamnyereség/árfolyamveszteség a kiegyenlítéskor már az eredeti árfolyam figyelembevételével lett számolva).
- Ezentúl ha a számlára (forintos, devizás egyaránt) volt már valamikor kiegyenlítés, akkor a számla ügyfélkódja nem módosítható.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. június 23. Üdvözlettel:Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, valamint javításokról **(23.35 VERZIÓ):**

1. Kimenő és bejövő számláknál (rögzített, készített, importált) bevezettünk egy új adatot, a „Számla fizetési mód kódja" mezőt, melyet a pénztárkönyvelésben a csoportos számlakiegyenlítésnél a számlák bejelölésénél használunk fel. A kiegyenlítendő számlák bejelölése így kényelmesebbé és gyorsabbá válik. (Jelenleg a nem készpénzes számlákat egyenként kell kivenni a kiegyenlítendők közül) Az **új mező értékei** a következők lehetnek:

- „P": Készpénz
- „B": Átutalás
- „ „ (üres): egyéb fizetési mód, vagy nem ismert, vagy nem szükséges az ismerete.

Az új adatmező megadása nem kötelező; ha nem adjuk meg, akkor a program úgy tekinti, hogy a fizetés módja nem ismert, vagy a programnak nem kell foglalkoznia vele.
A számlák adattartalmának megjelenítése („M") funkció kiegészítésre került, az új adatot is megjelenítjük.

2. Csoportos pénztári számlakiegyenlítéskor (1.2.2.1. menüpont, „BV" vagy „BW" kód, majd „C" kód választása után) a megadott számlaintervallumból (csak vevői számlák esetén) az intervallumba eső, készpénzes számlák automatikus bejelölésének feltételei:

- A számláknak tartalmaznia kell a fentiek alapján ismertetett fizetési mód kódot
- A „Csak a készpénzes számlák figyelembe vétele" jelölőnégyzetbe pipát kell tenni. Azok a számlák kerülnek bejelölésre, amelyek számlaszáma az intervallumba esik és a fizetési mód kódjuk = P. A vállalkozás törzs „Egyéb fül"-e egy új jelölőnégyzettel bővült: „Számla fizetési mód kódjának figyelembevétele kiegyenlítéskor". Ezt az előre beállított értéket ajánlja fel a program a fenti jelölőnégyzetbe.

3. A más programokból (pl. más számlázási rendszerekből) a számlák átvételére szolgáló **FELADAS.TXT** import állomány szerkezete is kiegészült ezzel az új adatmezővel (Lásd honlapon: „Letöltések>>Egyéb" menüpont: „Struktúraleírás a KK2014 programba történő számla és törzs átvételéhez". Kitöltése itt sem kötelező, ha a fenti használat nem valósul meg. A régi szerkezetű FELADAS.TXT állományt továbbra is tudja fogadni a KK program.

4. Az 1. pontban leírtakat figyelembe véve módosult a **készített számla felvitelekor a fizetés módjának automatikus felajánlása:**

- Ha a számla fejrészében a számla fizetési mód kódja kitöltött és „P", akkor a felajánlott számla fizetési mód „Készpénz",
- Ha a számla fejrészében a számla fizetési mód kódja kitöltött és „B", akkor a felajánlott számla fizetési mód „Átutalás", és ha a számla fejrészében a számla fizetési mód kódja nincs kitöltve (üres), akkor az eddigieknek megfelelően a számlázási paraméterekben megadott fizetési módok közül az elsőt ajánlja fel a program. Választással azonban ez a fizetési mód a fejben megadott számla fizetési mód kód értékétől függetle**nül módosítható.**

5. A Technikai műveletekben jelen verzió előtt bizonyos paramétereket nem lehetett vállalkozásonként megadni, közös paraméterállomány volt csak. A programot úgy módosítottuk, hogy **ezek a paraméterek mostantól vállalkozásonként megadhatók.** A módosításra elsősorban a mikrogazdálkodói beszámolót választó vállalkozások miatt volt szükség, mivel nekik az általánostól eltérő (adott esetben kötelezően előírt) saját számlakeretük van, aminek következtében a paraméterek beállítása nem volt könnyen kezelhető. (Általában külön mappában ajánlottuk kezelni éppen emiatt ezeket a vállalkozásokat). Most ez a kényszer megszűnik, vissza lehet rakni egy adatbázisba az elkülönített vállalkozásokat.

Az említett paraméterek beállítása az alábbiak szerint történhet:

- A Technikai műveletek>>Könyvelési paraméterek>>Főkönyvi számok (3.2.1.) menüpontban,
- A Technikai műveletek>>Könyvelési paraméterek>>Devizaárfolyamok (3.2.3.) menüpontban, valamint
- A Technikai műveletek>>Számlázási paraméterek (3.3.) menüpontban az adatok innentől vállalkozásonként nyilvántarthatók.
- Az átállás után az eddigi (közös) paraméter adatok jelennek meg minden vállalkozásnál.
- A fenti menüpontokban lehetőség van egy vállalkozásból a paraméter adatokat átmásoltatni más vállalkozásokhoz. Ha több vállalkozásnak is ugyanazokat a paramétereket akarjuk megadni, akkor érdemes egy vállalkozásnál kialakítani a fenti adatkört, amit a többi vállalkozásnak át lehet másoltatni az „Adatok másolása" funkcióval. Egy megnyíló táblázatban lehet kijelölni azokat a vállalkozásokat, ahova a kialakított paramétereket másoltatni akarjuk.
- Ha új vállalkozást viszünk fel, a vállalkozás törzsben az „Egyéb" fülön belül kötelező megadni annak a vállalkozásnak a kódját, amelyből a paramétereket át szeretnénk venni (Főkönyvi számok, deviza árfolyamok, számlázási paraméterek)
- A vállalkozás előző évről történő áthozatalakor az előző évi adatait örökli.
- A főkönyvi számok menüpontban (3.2.1.) az egyes főkönyvi számok a vállalkozáshoz tartozó számlakeretből választhatók, és csak a számlakeretben szereplő főkönyvi szám adható meg; F1-re számlakeret törzs nyílik.

6. A kimenő és bejövő számlák karbantartásánál **módosítottunk a nyitott (előző helyen nem teljesen kiegyenlített illetve túlfizetett) számlák átvételében (NYIT menüpont**; nyitott számlák áthozatala előző évről, illetve tárgyévről más vállalkozásból). A tárgyévről más vállalkozásból átnyitásra vagy valamilyen különleges céghelyzet (alakulás, átalakulás, megszűnés, stb.), vagy az eltérő üzleti év kezelése miatt van szükség.
Változások:

- **Ha előző évről hozzuk át a számlákat**, azokról a számlákról, melyeket nem lehet áthozni (újra áthozni), hibalista készül, mely egy szövegfájlba exportálható, és átnézhető a probléma. Ez **a hibalista új dolog a programban**.
- Emlékeztetőül: okok, amiért nem hozható át (újra) előző évről egy számla (ezek az okok nem változtak):
- A számla korábban már át lett hozva előző évről tárgyévre, időközben előző évben teljesen kiegyenlítették. Ilyenkor normál esetben a program tárgyévből törli a számlát és nem hozza át újra, hiszen előző évben teljesen kiegyenlítésre került.
- Ha azonban közben tárgyévben is jött rá kiegyenlítés, akkor nem törölhető tárgyévben, és nem is hozható át újra, ezért a számla előző évi kiegyenlítései el fognak térni, ezt manuálisan javítani kell
- Azokat a számlákat, melyek ÁFA fizetési kötelezettségének/ÁFA levonási jogosultságának dátuma tárgyévi, vagy fizetési határideje tárgyévi és folyamatos teljesítésű, akkor sem próbáljuk törölni tárgyévben, ha már előző évben teljesen kiegyenlítésre került
- A számla korábban már át lett hozva előző évről tárgyévre, de tárgyévben jött már rá kiegyenlítés. Ez a számla tárgyévben már nem törölhető, így nem hozható át újra, ha előző évben esetleg azóta változott is. Az esetleges változásokat manuálisan kell lekezelni tárgyévben.
- Ha az előző évről áthozandó számlához tárgyévben nincs szállító/vevő, akkor nem hozható át (a szállító/vevő törzs előző évi áthozatala meg kell hogy előzze a nyitott számlák áthozatalát).

- **Ha tárgyévből, más vállalkozásból hozzuk át a számlákat**, azokról a számlákról, melyeket nem lehet áthozni (újra áthozni), hibalista készül, mely egy szövegfájlba exportálható, és átnézhető a probléma. Ez a hibalista új dolog a programban.
- Okok, amiért nem hozható át (újra) tárgyévből egy számla (ezek az okok részben változtak):
- A számla korábban már át lett hozva a tárgyévi előző vállalkozásból az új vállalkozásba, időközben a régi helyen teljesen kiegyenlítették. Ilyenkor normál esetben ismételt áthozatalkor a program az új helyen törli a számlát és nem hozza át újra.
- Ha az új helyen is jött rá kiegyenlítés, akkor nem törölhető az új helyen, és nem is hozható át újra, ezért a számla előző helyi kiegyenlítései el fognak térni az előző helyen és az új helyen, ezt manuálisan kell javítani.
- Azokat a számlákat, melyek fizetési határideje nagyobb vagy egyenlő az új vállalkozás „vállalkozás kezdete" dátumánál, és folyamatos teljesítésűek, akkor sem próbáljuk törölni az új helyen annak ellenére, hogy már a régi helyen közben teljesen kiegyenlítésre is került.
- A számla korábban már át lett hozva a régi vállalkozásból az új vállalkozásba, de az új helyen jött már rá kiegyenlítés. Ez a számla az új helyen már nem törölhető, így nem hozható át újra, ha az előző vállalkozásban esetleg azóta változott is. Az esetleges változásokat manuálisan kell felvinni az új vállalkozásban.
- Ha az áthozandó számlához az új vállalkozásnál nincs szállító/vevő, akkor nem hozható át (a szállító/vevő törzs áthozatala meg kell hogy előzze a nyitott számlák áthozatalát).
- **Eddig hibalehetőség volt**, hogy ha a felhasználó nem a nyitást indította először, hanem az új helyen megkezdte a kimenő/bejövő számlák felvitelét úgy, hogy nem gondoskodott a számlaszámok különbözőségéről a régi és új helyen. Pl: mindkét helyen 1/2014-ről indult a számlaszám, vagy bejövő számláknál a generált sorszám mindkét helyen 1-ről indult. Ilyen esetben a régi és új vállalkozásban két különböző számlának lehetett ugyanaz a számlaszáma (teljes azonosítója), mivel különböző vállalkozásokban a program ezt nem veti össze és nem ellenőrzi.
- Ha a fenti eset (azonos számlaszámok megléte mindkét vállalkozásban) előállt, akkor az utólagos „rányitás" rendellenes működést eredményezett. A program megnézte ugyanis, hogy van-e már ugyanolyan számlaszámú tárgyévi számla az új helyen, és ha talált, akkor úgy működött, mintha „újranyitás" történt volna, tehát megfelelő feltételek esetén törölte az új vállalkozásból a számlát (ami esetleg már kontírozva is volt), majd a kitörölt számla helyére áthozta az ugyanolyan számlaszámú számlát az előző helyről. Így egyrészt kitörlésre került egy olyan számla, amit nem lett volna szabad törölni, helyére átkerült egy ugyanolyan számlaszámú számla az előző vállalkozásból, és esetleg a törölt számla kontír tételei ehhez kapcsolódtak.
- **Fenti hibát úgy javítottuk**, hogy csak akkor töröljük az áthozattal az új helyen a számlát, ha valóban ugyanarról a számláról van szó. Nem elég az, ha ugyanolyan számlaszámú tárgyévi számláról van szó, de a szállító/vevő is ugyan az kell, hogy legyen, a számla bruttó összegének is egyeznie kell (Ft-ban illetve devizában) és a két számla kelte dátumnak is egyeznie kell, akkor tekintjük ugyanannak a számlának.
- Fontos: ha a régi helyen és az új helyen is van ugyanolyan számlaszámú számla, de a két számla mégsem ugyanaz, akkor a program ezentúl nem fogja áthozni a régi helyről az ilyen ki nem egyenlített számlát, hibalistára kerül, és manuálisan kell utólag felvinni más azonosítóval. Ennek elkerülésére **célszerű az új vállalkozás számláinak felvitele előtt áthozni az előző vállalkozás nyitott számláit, mert akkor véletlenül sem lehet ugyanolyan számlaszámú számlát újként felvinni az**

új vállalkozásnál (a program nem engedi). Ha a nyitott számlák áthozatala előtt mindenképpen meg kell kezdeni az új helyen a számlák felvitelét, akkor az induló számla számát (kimenő/bejövő) célszerű egy olyan értékkel kezdeni, amit az előző vállalkozásban biztosan nem fog elérni.

7. A KK2014 program 23.20-as verziójában megváltoztattuk **havibéres dolgozó** esetén az alapbér egy meghatározott időszakra járó részének számítását: a **munkaszüneti napo(ka)t korábban figyelembe vettük, a 23.20-as verziótól nem.** A változtatásra a törvényi előírások és szakértői vélemények figyelembevételével került sor. Ezzel az értelmezéssel és a változtatásunkkal ügyfeleink közül sokan nem értettek egyet (mi sem), ezért betettünk most a programba egy **választási lehetőséget**, ahol mindenki el tudja dönteni, hogy a munkaszüneti napokat figyelembe vegyük-e vagy sem. A választási lehetőség beállítása:

- A **vállalkozó törzs** karbantartás kiegészült egy "**Munkszün. nap**" füllel, ahol meg lehet adni, hogy az alapbér meghatározott időszakra járó részének számításakor a program figyelembe vegye-e a munkaszüneti napokat vagy sem (pipa esetén Igen, egyébként nem). Alapértelmezésként ez az érték Nem (nincs pipa). Ha az adott vállalkozásnál ezt az értéket bepipáljuk (Igen), akkor a program a munkanapok számának (osztónap) számításánál és a munkaszüneti nap miatti díjazás számításánál ("029"-es bérjogcím, "25"-ös távollét kód) visszatér a „régi" módszerre. (Nem esetén az "új" módszer szerint számol továbbra is).

8. Dolgozó törzsbe a 'Rendszeres Egyéb' adatok közé bekerült egy új adat: **érdekképviseleti tagdíj.**

- Érdekképviseleti tagdíjat eddig is kezelt a program a bérszámfejtésben, de minden alkalommal bekért adatként kezelte.
- Ezentúl bérszámfejtéskor új bértétel felvitele esetén a dolgozó törzsben tárolt értéket ajánlja fel a program az érdekképviseleti tagdíj összegébe.

9. A 4.3.g. menüpontban lehívható „Béren kívüli juttatások EHO különbözete" listán javítottunk. Az EHO különbözet összegének számítása változott: EHO különbözet= A keretösszeg feletti juttatás összege * 1.19 * 0.13. (13%=a 14% és 27% EHO mérték különbözete a régi 10% és 27% közötti 17%-kal szemben).

10. Elektronikus számla előállításában javítások:

- Mintaképet nem lehetett az XSD Zrt.-vel szerződött (felhasználó azonosítóval és jelszóval rendelkező) ügyfeleknek megtekinteni, mindenki másnak igen. Ilyen esetben nem létező partner hibát adott vissza a szolgáltató. Ennek oka az volt, hogy azonosítóval és jelszóval rendelkező ügyfél esetén is a teszt szervertől kértük a minta számla kép előállítását, de ott nem létezik egy partnere sem az adott ügyfélnek csak az éles szerveren. A hibát javítottuk.
- Az elektronikus számlaképen az 5 soros megjegyzésnek nem minden sora jelent meg. Hibás feltételhez volt kötve a sorok megjelenítése. A hibát javítottuk. Minden sora megjelenik a megjegyzésnek. Ha van a sorok között üres, akkor azt nem jelenítjük meg, csak a kitöltött sorokat. Ha pl. az 1. és 4., 5. sor ki van töltve, akkor a 2. és 3. üres sorokat nem jelenítjük meg, hanem folytonosan következik új sorban a többi megjegyzés.

11. A bevallások menüpontban a különböző **Beszámolók különböző Mérlegeinek és Eredménykimutatásainak nyomtatásánál** ezentúl a program lehetővé teszi, hogy a felhasználó megadhassa, hogy **mely oldalakat akarja kinyomtatni.**

12. Új főkönyvi kivonat és karton fejlécében időpontos lekérés esetén a hónap elé kiírásra kerül az év is (eddig csak a hónapot írtuk ki).

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. április 28. Üdvözlettel:Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, valamint javításokról **(23.30 VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 1408M-07 lapja** (a 2013. évre megállapított személyi jövedelemadó, adóelőleg elszámolása, illetve a 2013. évre megállapított 15%-os egészségügyi hozzájárulás elszámolása). A 1408M-07 laphoz a program adatokat vesz át a 2013-as program 13M29 bevallásából (13M29-01-03 lap 51. sor "c" oszlop, 13M29-01-03 lap 66. sor "c" oszlop, 13M29-06 lap 642. sor, 13M29-06 lap 643. sor), ezért előbb a 13M29 bevallást a 2013-as programmal el kell készíteni (KK2013 v:22.75-s verziótól készíthető el).
   Mivel a 13M29-es bevallás elkészítése a KK2013 program 22.75-ös verziójától lehetséges, a KK2013 programban, előbb ott a 22.75-ös verzióra át kell állni. (A KK2014 program év eleji induló verzióját ezentúl csak akkor lehet letölteni, ha a KK2013 program verziója legalább 22.75.)
2. Módosítottunk a MÉRLEGEK és EREDMÉNYKIMUTATÁSOK nyomtatásában: ezentúl minden oldalra rákerül a keltezés helye és dátuma is, nem csak az aláírás.
3. Javítottunk a MÉRLEGEK és EREDMÉNYKIMUTATÁSOK excel táblára exportálásában. Bizonyos esetekben a program „elszállt", a hibát javítottuk.
4. A legutolsó módosítás óta a program nem törölte le a szállító/vevő export és számla export után a FELADAS.TXT és UGYFEL.TXT állományokat, a hibát javítottuk.
5. Módosítottunk a szállítólevél és számla nyomtatásban:
   - „Szállítólevél" címet a logo elhelyezhetősége miatt jobbra eltoltuk
   - Megjegyzés is rögzíthető a szállítólevélbe is
   - Kiállítót, Átvevőt kiírjuk, ha ki lett töltve
   - Kimenő számlába csak a szállítólevél szám kerül átadásra az egyéb adatokba
   - Szállítólevélben alsó margó beállítható a 3.3. menüpontban (Számlázási paraméterek)
   - A szállítólevél bruttó értéke betűvel is kiírásra kerül
   - Forintos szállítólevél, számla esetében a számla végösszegének betűvel történő kiírásakor a „00/100" kifejezést (fillér jelölést) elhagytuk.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. április 04.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.25 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(23.25. VERZIÓ):**

- **Elkészültek:**
  - **1401-es negyedéves, éves bevallás és annak exportja az ANYK felé,**
  - **14KIVA negyedéves előleg bevallás, 14KIVA Elszámolás és annak exportja az ANYK felé,**
- **Új listák készültek**
- **Áfa törvény 6/B, 6/C mellékletek megszűnése miatt bizonyos vámtarifaszámok fordított adózását megszüntettük**
- **Főkönyvi karton (új) javítása**

1. **Elkészült a 01-es havi és éves bevallás, valamint azok exportja az ANYK felé**
   - A 1401 borítólap "B" blokkjában az "Adózó/magánszemély családi neve" és "utóneve" mellől kikerült a "Neme" mező.
   - A 1401 borítólap "C" blokkjában a "Bevallás típusa" mező lehetséges értéke kiegészült a "D" és a "B" értékekkel (lehetséges értékei: üres, F, V, A, E, M, S, D, B)
   - A 1401 borítólap "E" blokkja megszűnt.
   - Új sor a 1401-01 lap 10. sora (ez bekért adat).
2. **Elkészült a negyedéves KIVA előlegbevallás, elszámolás és azok exportja az ANYK felé**
   A pénzforgalmi eredményt csökkentő és növelő tételeket tartalmazó 03-01 és 03-02-es lapok új sorokkal bővültek:
   - A 14KIVA 03-01 lap 11. sorának megnevezése változott, tartalma bővült. Bekért adat.
   - A 14KIVA 03-01 lap a 14. és 16. sorokkal bővült a törvény módosításával párhuzamosan. A 14. sorba a 461-es főkönyvi szám pénztárral, bankkal szembeni követel forgalmát gyűjtjük. (Az algoritmus p461k, mely természetesen módosítható.) A 16. sor bekért adat.
   - A KIVA 03-02 lapon a 18. sor a Katv. 20.§ (13) bekezdése szerinti összeget kell, hogy tartalmazza, bekért adat.
   - Bővült a kedvezményezett foglalkoztatottak köre az Eat. 462/D §-ának tartalmi bővülése következtében: a GYED, GYES, GYET folyósítása alatt, vagy azt követően foglalkoztatott személy után (3+2 év).
   - A KIVA bevallást nem csak a „$$" kódú etalon vállalkozásból, hanem a „##" kódú mikrogazdálkodói vállalkozásból is át lehet másoltatni. Ha tehát az adott vállalkozás mikrogazdálkodói számlakeretet használ, akkor válasszuk a „##" kódú bevallás átmásolását. Fentieknek megfelelően az algoritmusokban más-más főkönyvi számok szerepelnek a másolandó etalon vállalkozás választásától függően.
3. **Új lista** készíthető: **„Személyi jellegű kifizetések miatti KIVA alap, KIVA kedvezmények kimutatása"** A 4.3.c. menüpontban kérhető le a lista, amelyet a KIVA bevalláshoz készítettünk. A 14KIVA-01 lap 6., 7. sorainak, valamint a 14KIVA-02 lap 7., 8. sorainak alátámasztására ennek a listának az összesített változata alkalmas. A részletes lista személyenként, havi megbontásban tartalmazza a megfelelő adatokat.
4. **Új lista** készíthető: „**Főkönyvi szám napi átlagos állománya"** (2.1.1.3. menüpont).A listát elsősorban a társasági adó bevalláshoz készítettük a nyereség-minimum meghatározásához. Ezen kívül bármely kijelölt főkönyvi szám(ok)ra, tetszőleges időszakra vonatkozóan lekérhető a napi átlagos állomány.

5. **Áfa törvény 6/B, 6/C mellékletek megszűnése miatt bizonyos vámtarifaszámok fordított adózását megszüntettük.** A kimenő számlákban, bejövő számlákban, pénztárkönyvelésben, pénztárkezelésben a fordított adózású tételek közül csak a 6/A mellékletben felsorolt vámtarifaszámok kerülnek bekérésre, a többi vámtarifaszám kezelését kitöröltük az adatbekérésnél. A módosítást a számlákhoz tartozó készletnyilvántartás adatbekérésénél is végrehajtottuk.
6. **Javítás** az ellenszámla szerinti szűrés alapján készülő főkönyvi karton (új) listában: a 2.1.1.2. menüpontban lehozható főkönyvi karton (új) listában nem szerepeltek azok a tételek, amelyek bizonyos ellenszámlákkal szembeni forgalmakat szűrtek a számlák és a pénztárbizonylatok könyvelési tételeiből. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. február 28.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(23.20. VERZIÓ):**

1. **Bérszámfejtésben** az alábbi módosításokat végeztük:
    a. Dolgozó törzsben a szabadság fülön új adatként kezeljük az **éves összes (elvi) betegszabadság** napjainak a számát. Ez az adat csak „KA" és „FM" jogviszonyoknál írható felül 0-15 értékek között. , . A „KA" jogviszonynál a „választott tisztségviselő" miatt engedjük a felülírást, mivel neki nincs külön jogviszony kódja, de a jogviszonya nem munkaviszony. A többi jogviszonynál a jogviszonynak megfelelő elvi maximum van benne és nem módosítható.
    b. Dolgozó törzsben az SZHA kedvezmények között a **„25 év alatti NEM pályakezdő munkavállaló utáni SZHA kedvezmény" vége dátum érvényesség vizsgálata változott.** Korábban (helytelenül) figyeltük, hogy a kezdet és vég dátuma között legfeljebb 2 év lehetett (amellett helyes ellenőrzés volt, hogy a vég dátum nem lehet nagyobb, mint a 25. életév betöltése hónapjának utolsó napja, továbbá a vég dátum kitöltése nem volt kötelező). Ezentúl a 2 év figyelése már nincs, az lehet több is, és továbbra sem kötelező a vége dátum kitöltése. (A 2 év egyébként a 25 év alatti pályakezdőkre továbbra is korlát.)
    c. Dolgozó törzsben a munkaidő és munkarend adatok módosításának feltételeit enyhítettük. Korábban egy már lezárt munkaidő szakaszt nem engedtünk módosítani, ha az olyan bértételt érintett, amiben volt szabadság, betegszabadság vagy megváltott szabadság rögzítve. Mostantól az utolsó szakasz záró dátuma változtatható/törölhető, ha a módosítással kijelölt új szakasz továbbra is ugyanazokat a bértételeket érinti. (Sem újakat nem von be, sem meglévőket nem hagy ki).
    d. Bérszámfejtésnél **változott a HAVI MUNKAIDŐ ADATOK bekérő képernyője**, ha a dolgozó a dolgozótörzsben a dolgozó **havibéresnek** van jelölve az alábbiak szerint:
        - Ha a "Munkaidő beosztás, alapbérszámítás" = "A" (Általános munkarend), a havi munkanapok száma nem tartalmazza a munkaszüneti napok számát, megszűnt a munkaszüneti napok mező bekérése, megszűnt a munkaszüneti napok óráinak száma mező bekérése.
        - Ha a "Munkaidő beosztás, alapbérszámítás" = "E" (Egyenlőtlen munkaidő-beosztás, teljesítendő óraszám figyelembe vétele) és "T" (Egyenlőtlen munkaidő-beosztás, teljesített óraszám figyelembe vétele), a havi munkanapok száma nem tartalmazza a munkaszüneti napok számát, megszűnt a munkaszüneti napok mező bekérése, megszűnt a munkaszüneti napok óráinak száma mező bekérése.
    e. Havibéreseknél a bérszámfejtéskor az egy órára jutó alapbér számításánál figyelmen kívül hagyjuk a munkaszüneti napokat, illetve a munkaszüneti napok óráit, ezért a bértételben a havi munkaidő adatoknál az osztónap munkaszüneti nap nélkül értendő. (A technikai paraméterekben a „munkanapok szám"-át nem változtattuk meg, azt a továbbiakban is változatlanul kell hagyni.)
    f. Előbbiek alapján nem számolunk összeget a 029-es jogcím (munkaszüneti nap miatti díjazás) megadásakor.
    g. A d), e) és f) pontokban leírt változtatásokra a munkaszüneti napok körüli „hercehurca" miatt kényszerültünk. Az új Mt.-ben a 2013. január 01-től, valamint

2013. augusztus 01-től történt törvényi módosítások egyértelműsége nem kényeztetett el bennünket. Anélkül, hogy konkrét paragrafusokra, bekezdésekre hivatkoznánk, be kell látnunk, széles körben és leginkább a 2013. decemberi és a 2014. januári bérszámfejtés idejére terjedt el (a mi értelmezésünkkel ellentételesen) az az értelmezés, amely az Mt. „hallgatására” alapozva jutott el (dióhéjban fogalmazva) a következő megállapításokra:

- a havibéreseknek a munkaszüneti nap miatt nincs kieső idejük, ellentétben az órabéresekkel, teljesítménybéresekkel,
- a havibéreseknek a havibér átalányjellege miatt nem kell se távolléti díjat, se bért, se díjazást, se semmit fizetni a munkaszüneti napra, ezáltal a számításoknál úgy kell tekinteni, mintha az nem is létezne, illetve mintha az átalányjelleg miatt mégis fizetve lenne, mert a havidíjasnak így is úgy is jár a havi bére. *(Megjegyzés: az átalányjelleg valóban érvényesül, de csak addig, amíg nincs olyan távolléte, amely nem fizetett vagy csak részben fizetett. Így pl. ha a dolgozó táppénzen, betegszabadságon volt, vagy a jogviszonya nem egész hónapban állt fenn olyan hónapban, amelyben munkanapra eső munkaszüneti nap volt, akkor az adott időszakra eltérő munkabér jár a kétféle számítás eredményeképpen. Ezzel kapcsolatban igen sok számítást végeztünk, és szélsőséges esetekben egészen nagy eltérések is lehetnek, amely tény megkérdőjelezi az átalányjelleg mindenhatóságát. Ennek ellenére (habár nem tartjuk korrekt számítási módszernek), ügyfeleink nyomására a havibéresek esetében mi is figyelmen kívül hagyjuk a munkaszüneti napokat).*

h. Bérszámfejtésnél bizonyos juttatás bérjogcímeknél számoljuk a "Távolléti díj egy órára jutó összegét" ("029" és bérforma=órabéres illetve "030", "020", "027" és "202" bérformától függetlenül). Vannak esetek, mikor a felhasználó az általunk a törvény előírásainak megfelelően kiszámolt óradíjnál többet ad távollét esetén. Ilyenkor felülírja az általunk felajánlott távolléti díj egy órára jutó összegét. Azonban ha módosítással újra bement a bértételbe, mi újra számoltuk az értéket, és elveszett az általa felülírt érték. Ezentúl, ha a távolléti díj egy órára jutó összegének újraszámolt értéke eltér a régi értéktől, a program megkérdezi, hogy az újraszámolt értékkel lecseréljük-e a régi értéket és annak megfelelően jár el.

i. Ahhoz, hogy a program a szabadság és betegszabadság napjainak illetve óráinak számát számolni tudja, a dolgozó törzsben a "Munkaidő" és "Munkarend" adatoknak kitöltve kell lenniük. Gondot okozott, hogy a feltöltött munkaidő adatokat szakmunkás tanulónál (jogviszony="FM") is feltüntettük a 1408M bevallás 08. lapjának 523. illetve 524. sorában. Az ÁNYK azonban ennél a jogviszonynál hibát jelez ilyenkor. A hibát úgy javítottuk, hogy a dolgozó törzsben továbbra is fel kell tölteni "FM" jogviszony esetén is a munkaidő adatokat, de azt nem hozzuk a 1408M-08 lapon.

j. A korábbi verzióban letiltottuk "T"ag jogviszony (második pozíció=”T”) esetén a „301”-„400” juttatás bérjogcímek használatát. A „301”-es jogcímet ezeknél a jogviszonyoknál újra engedjük (a többit nem). A „301”-es jogviszonyt azért engedtük újra, mert

- a járulékszámítást nem befolyásolja annak ellenére, hogy nem tagi jogviszonyhoz kapcsolódó kifizetés,
- a családi járulékkedvezmény igénybevétele csak úgy lehetséges, ha a családi kedvezmény igénybevétele után maradó SZJA alap nullára fut ki.

Családi járulékkedvezményt természetesen a „301”-es jogcímre továbbra sem lehet érvényesíteni, a program nem is számol vele.

k. Új bérjogcím került bevezetésre: „205” Vezető tisztségviselő megbízási díja (I,I,I,O,0,0,N). Ez az új bérjogcím csak olyan „KA” jogviszonyú dolgozó esetén használható, akinél az alkalmazás minősége kód „41 41 1210”.

2. A szállító/vevő törzsben a szállító/vevő címének adatai megbontásra kerültek, mivel a 13K102 bevallásban szükség volt erre. Ez a változás érinti a szállító/vevő törzs átvételére szolgáló UGYFEL.TXT állomány szerkezetét, amely bővült 7 db új mezővel.

3. A beszámolók nyomtatási képén apró változtatások:

- A cégnév minden oldalon nagyobb betűvel, és aláhúzva jelenik meg, így kiemelkedik a többi adat közül,
- A keltezés helysége és dátuma szintén nagyobb betűvel jelenik meg,
- Minden oldalra pecsét helye és vállalkozás vezetője (képviselője) aláírási lehetőség került.

4. Bejövő számla, „P”énztár könyvelés, pénztárkezelés kiadás tételek felvitelénél, ha a kifizetés KATA-s szállítónak történt, bekértük a beszerzés jellegét (termék, szolgáltatás), TESZOR számát és az erre a termékre/szolgáltatásra jutó összeget. Mivel a 13K102 bevallás mégsem kérte ilyen bontásban az adatokat (várhatóan 2014-re vonatkozóan sem fogja kérni), ezek bekérését megszüntettük.

5. A 2.4.7. menüpontban lehozható tárgyi eszközök állomány változása lista ezentúl elkészíthető tetszőleges dátumtól-dátumig idő intervallumra (a kezdő dátum fixen tárgyév 01.01. lehetett, csak az –ig dátum volt tetszőleges). Ezzel a módosítással az eltérő üzleti évet választó vállalkozásoknak nem kell két részletben lekérniük ezt a listát, hanem egyben lekérhetik.

6. Az 1.2.9. Adatimport menüpontba egy új interfész került más programban készült kimenő számlák átimportálására „Endúró” néven. Egyedi kérés alapján lett kifejlesztve, amit a későbbiekben megpróbálunk „általános” használatra kibővíteni. Ez abban különbözik az általunk használt importálandó FELADAS.TXT-től, hogy lényegesen szűkebb adattartalommal bír, ami esetenként manuális adatkiegészítést igényel.

7. Elkészült a PTGSZLAA ADATLAP XML exportja az ÁNYK felé a pénztárgép használatra kötelezett, bizonylatkibocsátási kötelezettségét kizárólag számlával teljesítő adózók adatszolgáltatásához. Az adatszolgáltatást az arra kötelezett vállalkozásoknak 2014.03.01-től heti rendszerességgel (hétfőtől vasárnapig terjedő időszakról) a tárgyhetet követő hét negyedik munkanapjáig (általában csütörtökig) kell leadniuk.

a. A PTGSZLAA ADATLAP (főlap) tartalmazza:
   - az adatszolgáltató adószámát
   - nevét
   - székhelyének/telephelyének/fióktelepének címét
   - levelezési címét
   - ügyintéző nevét és telefonszámát
   - az adatszolgáltatási időszak -tól és -ig dátumát (általában hétfőtől vasárnapig)

b. A PTGSZLAA-01 dinamikus lap(ok) tartalmazzák
   - a pénzátvételi hely nevét
   - a pénzátvételi hely címét
   - számlakibocsátás keltét
   - a tárgyidőszakban kibocsátott számlákról tételesen információkat.

c. A PTGSZLAA-01 dinamikus lapból pénzátvételi helyenként, és azon belül számlakibocsátás kelténként külön lap készül, továbbá egy pénzátvételi helyről azonos számlakibocsátás kelte esetén is több lap készülhet, ha az ilyen számlák száma több mint 20 (egy lapra 20 számla információi férnek rá).
d. A PTGSZLAA ADATLAP xml exportjának elkészítéséhez a KK programban az alábbi pontokban leírt módosításokat kellett elvégezni:

8. A vállalkozás törzs karbantartásánál (1.1.2 menüpont) az "Adatszolgáltatás" fülön belül egy új adatcsoportot hoztunk létre ("Péntárgép"), ahol meg lehet adni, hogy a vállalkozás PTGSZLAA adatlap beadására kötelezett-e. Ha ez a mező nincs bepipálva, akkor a vállalkozás PTGSZLAA adatlapot nem tud készíteni, tehát ha a vállalkozás PTGSZLAA adatlap beadására kötelezett, akkor ezt a mezőt be kell pipálni.

9. Új adattörzs került bevezetésre, a Pénzátvételi hely törzs.
a. Ez tartalmazza vállalkozásonként a pénzátvételi hely adatait:
- pénzátvételi hely azonosító kódja, 3 jegyű folyamatos sorszám,
- pénzátvételi hely neve
- pénzátvételi hely címe: irányítószám, helység, közterület neve, közterület jellege, házszám, épület, lépcsőház, emelet, ajtó

b. A Pénzátvételi hely törzs karbantartására (új felvitele, meglévő módosítása, meglévő törlése) egy új menüpont került a programba, az 1.1.a menüpont.
- meglévő pénzátvételi hely kódját módosítani, illetve pénzátvételi helyet törölni csak akkor enged a program, ha az adott pénzátvételi helyhez még nincs kimenő számla rendelve. Az újfelvitel/módosítás/törlés egyéb feltételei a szokásosak.
- pénzátvételi helyet a törzsbe felvinni csak akkor kell, ha a vállalkozás PTGSZLAA adatlap beadására kötelezett, viszont akkor legalább egy pénzátvételi helynek szerepelnie kell a törzsben.

10. Kimenő számlák rögzítésekor illetve készítésekor, ha a vállalkozás törzsben a PTGSZLAA adatlap beadására kötelezett jelző be van jelölve, a program a "Számla fajtája(üres,E,S):" mező bekérése ablakban bekéri még a "Pénzátvételi hely kódját" és a "Számla típusát" is. A pénzátvételi hely kódja mezőbe a pénzátvételi helynek a pénzátvételi hely törzsbeli azonosító kódját kell megadni, illetve F3 billentyűvel lehet választani a törzsben lévő pénzátvételi helyek közül. A Számla típusa mező a PTGSZLAA-01 lap b) oszlopában megadható értékek valamelyike lehet:
- ESN - Egyszerűsített számla
- NOR - Normál számla
- SZE - Sztornó egyszerűsített számla
- SZN - Sztornó normál számla
- ME - Módosító egyszerűsített számla
- MN - Módosító normál számla

a. Készített számlánál, ha a számla fajtája "üres" vagy "E", akkor a program a számla típusának "NOR"-t ajánl fel, ha a számla fajtája "S", akkor a program a számla típusának "SZN"-t ajánl fel.
b. Ha a számla típusa "SZE", "SZN", "ME", "MN", akkor a program a "Korrekciós számla?(I/N):" kérdésre "I"-t ajánl fel.
c. Nyomtatott számla esetén ezt a két új mezőt módosíthatónak hagytuk.

11. A PTGSZLAA ADATLAP exportálására az ÁNYK felé egy új bevallás menüpont készült: 5.2.b menüpont. A bevallás készítésekor a program bekéri:

- az adatszolgáltatási időszak -tól -ig dátumát. A bevallási időszak -tól dátumának a bevallás készítés napját megelőző hét hétfőjének dátumát, a bevallási időszak -ig dátumának a bevallás készítés napját megelőző hét vasárnapjának dátumát ajánlja fel a program.
- az ügyintéző nevét és telefonszámát

12. A PTGSZLAA ADATLAP bevezetése miatt módosítani kellett a más számlázó rendszerek által készített kimenő számlák átvételére szolgáló FELADAS.TXT szerkezetét. A friss szerkezet a honlapunkról a Letöltések>>>Egyéb menüpontban bejelentkezés nélkül letölthető. Ezt az új FELADAS.TXT szerkezetet csak a KK2014 program tudja fogadni, de csak 23.20-as verziótól (a korábbi évek programjai nem). (Itt jegyezzük meg újra, hogy az UGYFEL.TXT szerkezete is bővült a szállító/vevő címének részletezése miatt, az új UGYFEL.TXT-t a KK2013 program a 22.65-ős verziótól, a KK2014 program a 23.20-as verziótól tudja fogadni). Ha ezen TXT szerkezet bővítésekre a felhasználónak nincs szüksége, akkor a számlázó programokat nem kell módosítani, a KK programok a régi szerkezetet is kezelik.

13. TECHNIKAI módosításokat végeztünk:

a. A főablak indítás utáni automatikus méretezésében változás, hogy széles monitorokon is arányosan történik a gyorshívó gombok, címkék méretezése, így nincs torzulás.

b. A karakteres ablak középre igazítása változott. Korábban középre visszaugrott az ablak, ha azt a felhasználó áthelyezte, arról elkattintott, majd az ablakra vissza. Most az elhúzott pozíción marad az ablak a fókusz visszanyerésekor (a grafikus ablakok korábban is így viselkedtek). Ezt a módosítást is széles monitoron való munkavégzés komfortosítása miatt tettük a programba.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. február 28.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.15 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(23.15. VERZIÓ):**

Elkészültek a 1465, 14A60 ÁFA bevallások, a 1401-es havi bevallás, valamint a havi 14KIVA előleg bevallás és ezek importja az ANYK felé.

1. **Elkészült a 1465 ÁFA bevallás, mely a tavalyihoz hasonlóan 1465A és 1465M bevallás részekből áll (kötegelt bevallás).**
   - **1465A:** Felépítése azonos a régi 65-ös bevallásával
   - **1465M: „Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként" (kötegelt bevallás):** Kereskedelmi partnerenként készül, ha az ÁFA összege a 2 milliós összeghatárt eléri vagy meghaladja.
   - **1465A bevalláson változások:**
     - **31-34. sorokban a jogszabály-hivatkozások** megváltoztak, de tartalmuk alapvetően nem változott
     - **82. sorban** idéntől „X"-szel jelölni kell, ha az előző időszakról beszámítható csökkentő tétel értéke nem azonos az előző bevallási időszakban beadott bevallás 86-os sorával (következő időszakra átvihető követelés összegével) amiatt, hogy elévült a követelés vagy annak egy része. **Ezt a KK program nem tudja jelölni,** mivel előző évre (évekre) a bevallás készítésekor nem tudunk visszanyúlni. Ennek következtében minden évben az első bevallás készítésekor a 82. sor bekért adat.
     - **91. sor tartalmában új:** tartalmazza az áfa területi hatályán kívül teljesített szolgáltatásnyújtások összesített értékét függetlenül a szolgáltatást igénybevevő személyétől (az lehet belföldi, harmadik országbeli, EU-tagországbeli adóalany és nem adóalany). Ennek megfelelően a KK programban a „8"-as áfatípus (áfa körön kívüli) esetben kinyíló táblázatban a „Szolgáltatás" adatban megadott összeg szerepeltethető itt.
     - **92-es sor=** régi 91. sor tartalmával
     - **93-as sor=** régi 92-es sor tartalmával
     - **régi 93-as sor megszűnt**
   - **Módosítás** az áfa bevallásban a **pénzforgalmi számlák miatt.** A pénzforgalmi számlák adóalapjának, adójának megjelenítése az áfa bevallásban a számlák kiegyenlítettségi mértékétől függ. Hiba volt, hogy amennyiben adott számla túlfizetett volt, akkor is a kifizetés összege és a számla összege arányában számítottuk a fizetendő, illetve levonható adók alapját és értékét. Ezt a hibát úgy javítottuk, hogy a fizetendő, illetve levonható adó alapját, értékét maximum a számlán szereplő adóalap és adó figyelembevételével számítja a program.
2. **Elkészült a 01-es havi bevallás és annak importja az ANYK felé**
   - A 1401 borítólap "B" blokkjában az "Adózó/magánszemély családi neve" és "utóneve" mellől kikerült a "Neme" mező.
   - A 1401 borítólap "C" blokkjában a "Bevallás típusa" mező lehetséges értéke kiegészült a "D" és a "B" értékekkel (lehetséges értékei: üres, F, V, A, E, M, S, D, B)
   - A 1401 borítólap "E" blokkja megszűnt.
   - Új sor a 1401-01 lap 10. sora (ez bekért adat).

3. **Elkészült a havi KIVA előlegbevallás és annak importja az ANYK felé**
   A pénzforgalmi eredményt csökkentő és növelő tételeket tartalmazó 03-01 és 03-02-es lapok új sorokkal bővültek:
   - A 14KIVA 03-01 lap 11. sorának megnevezése változott, tartalma bővült. Bekért adat.
   - A 14KIVA 03-01 lap a 14. és 16. sorokkal bővült a törvény módosításával párhuzamosan. A 14. sorba a 461-es főkönyvi szám pénztárral, bankkal szembeni követel forgalmát gyűjtjük. (Az algoritmus p461k, mely természetesen módosítható.) A 16. sor bekért adat.
   - A KIVA 03-02 lapon a 18. sor a Katv. 20.§ (13) bekezdése szerinti összeget kell, hogy tartalmazza, bekért adat.

   Bővült a kedvezményezett foglalkoztatottak köre az Eat. 462/D §-ának tartalmi bővülése következtében: a GYED, GYES, GYET folyósítása alatt, vagy azt követően foglalkoztatott személy után (3+2 év).
4. Javítottunk a vállalkozó törzs karbantartásánál a KIVA-ba belépés/kilépés időpontjának ellenőrzési szempontjain. A program tévesen figyelmeztetett, ha a belépés dátuma kisebb volt, mint a tárgyév január 01. Javított ellenőrzési szempontok:
   - pipa esetén a tól dátum nem lehet üres
   - pipa nélkül a tól dátum nem lehet kitöltött
   - a -tól dátum nem lehet kisebb 2013.01.01-nél
   - az -ig dátum csak akkor lehet kitöltött, ha tól dátum kitöltött
   - ha az ig dátum kitöltött, akkor az csak nagyobb vagy egyenlő lehet a tól dátumnál
   - pipa és tól dátum kitöltése esetén természetesen az ig dátum maradhat üres
5. **A pénztárkönyvelés menüpontba** (1.2.2.1.) új funkció került: **csoportos számlakiegyenlítés**.

Miért lehet szükséges? Az alábbi (felhasználók által is jelzett) esetekben (a felsorolás nem teljes körű):

- A vevő a számláit nem fizeti ki egyenként, hanem bizonyos időközönként egy nagyobb összeget fizet a kiegyenlítetlen számláinak rendezésére. Ugyanez az eset előfordulhat szállítói számlák esetén is.
- Készpénzes számlák importálással kerülnek a KK programba a kimenő számlák közé. (Ugyanez szállítói számlák esetén nem jellemző.) Ha nagy mennyiségű készpénzes számláról van szó, sokkal gyorsabbá válik a munkamenet, mivel hogy a számlák kiegyenlítését nem egyenként kell könyvelni.

A csoportos számlakiegyenlítés jellemzői, menete:

- Csak forintos pénztár esetén, forintos számlák kiegyenlítésekor használható. (Ha az árfolyam-különbözetet minden számlánál be kellene kérni, akkor nem gyorsulna fel a folyamat).
- A kötegbe történő új tétel felvitelekor érhető el a csoportos számlakiegyenlítés funkció („C” funkció), módosításkor az adott tétel módosítása zajlik.
- A kötegben a tétel felvitelekor előre meg kell adni, hogy bevétel vagy kiadás típusú a tétel, szállítói vagy vevői számlát egyenlítünk-e ki, és hogy a számla tárgyévi vagy tárgyévet megelőző („BV”, „BW”, „KV”, „KW’, „KS”, „KZ”, „BS”, „BZ” kódok alkalmazása)
- Az adatok megadása után a karakteres ablakban láthatók a számlák.
- Alsó menüsorban **C**soportos kiegyenlítés funkciót választhatjuk (ha nem akarjuk választani, akkor a számlakiegyenlítés a hagyományos módon történik).
- A **C**soportos funkció indításakor grafikus ablak nyílik.
- Az ablak két táblázatot tartalmaz egymás alatt.

- A felső táblázatban a vállalkozás vevői vagy szállítói számlái vannak, attól függően, hogy a tétel megadásakor mit választottunk.
- A felső táblázatban a kiegyenlítésre szánt számlák bejelölhetők, a bejelölt számlák az alsó táblázatba kerülnek.
- A felső táblázatban a számlák kezdetben számlaszám sorrendben vannak, de ezenkívül rendezhetők számla kelte és ügyfélkód szerint. A számlák erre a 3 mezőre kereshetők.
- A felső táblázat alatt további partner kódja szerinti keresési lehetőség van. Ha tudjuk a partner kódját, az megadható, ha nem, akkor F1-re a partnertörzsből kiválasztható a partner. A program a megadott partnernek arra a legrégebbi ki nem egyenlített számlájára áll, amelyre még egyáltalán nem érkezett kiegyenlítés, vagy csak részben kiegyenlített.
- A felső táblázat alatti Összeg mezőben megadható egy összeg (de nem kötelező), amelyet a bejelölt számlák között szét lehet osztani. Ha az összeg megadása után egy vagy több számlát bejelölünk, akkor a számlákhoz kiegyenlítési összegként a számlák hátraléka lesz felajánlva, és ezzel az összeggel csökken a szétoszthtató összeg. Ha a szétoszthtató összeg kisebb a bejelölt számlák hátralékánál, akkor a kiegyenlítés összege a maradék lesz. Ha a szétoszthtató összeg elfogyott, akkor további számla nem jelölhető.
- Az „Eddig” és „Vissza van” mezőkben nyomon követhetjük, hogy eddig mekkora összeget használtunk fel a számlák bejelölésével, illetve még mekkora összeg áll rendelkezésre.
- Ez az összeg újraindítható az Összeg újra gomb lenyomásával, majd az újabb összeg megadásával.
- Az alsó táblázatban a számlák minden oszlopra rendezhetők és kereshetők.
- Az alsó táblázatban (legszélén) látható egy „Kör” nevű oszlop. A számla bejelölésekor értéket kap. Ha adtunk meg összeget, amit fogyasztunk, akkor azt a kört jelöli, ahányadikban a számlát a kijelöltek közé helyeztük. Ha nem adtunk meg fogyasztandó összeget, akkor 0 érték kerül ebbe az oszlopba az adott számlánál. Az „Összeg”, „Eddig” és „Vissza van” mezők értékei mindig az aktuális körre vonatkoznak. A nem az aktuális körben bejelölt számlák bejelölésének megszüntetésekor ezeknek a mezőknek az értéke nem változik, a művelet csak a Kijelöltek összesen mező értékére van hatással.
- A „Kijelöltek összesen” mező az eddig bejelölt számlák kiegyenlítéseinek összegét mutatja.
- A kötegben max. 998 tétel lehet (plusz a pénztárköteg fejrekordja). Bejelöléskor a program figyeli, hogy beleférünk-e ebbe a korlátba. Ez a kerekítés típusától is függ, mert tételenkénti kerekítéskor minden egyes olyan tételhez kerekítés is tartozik, ahol a kiegyenlítés összege nem osztható 5-tel. A Legnagyobb sorszám a kötegben mező mutatja, hogy éppen hányadik tételnél tartunk a pénztárkötegben.
- A felső táblázatban a számlák jelölése két módon történhet:
- Egyesével (szállítói és vevői számláknál is): a kiegyenlítés dátuma ilyenkor első bejelöléskor az új tétel felvitelekor ("kívül") megadott tétel dátum lesz, a további bejelölések az előző bejelölés kiegyenlítési dátumát kapják. Minden bejelölt számla kiegyenlítési dátuma módosítható. Ennek tárgyévinek és tárgyhavinak kell lennie.
- Számlaszám intervallum megadásával (csak vevői számláknál): az intervallum megadása után a „Pipa be” gomb lenyomásakor az intervallumba eső számlák elé pipa kerül és az alsó táblázatban megjelennek. A kiegyenlítés dátuma a számla kelte lesz. Ha a számla nem tárgyévi vagy havi, akkor a "kívül" megadott tétel dátuma lesz a kiegyenlítés dátuma. Ilyenkor a program figyelmeztet, hogy ezt ajánlotta fel, de ha ez mégsem felel meg, akkor a felhasználónak át kell írni. Ha a számlaszám intervallum kezdete kitöltött, akkor a végét nem kötelező megadni, az üres dátum ilyenkor a kezdeti dátumot jelenti. Ha a vége kitöltött, akkor a kezdetét is meg kell adni. A „Pipa ki” gomb az intervallumba eső számlák bejelölését megszünteti.

- A bejelölt számlák sorszámot kapnak a bejelölés sorrendjében. A kötegbe ebben a sorrendben kerülnek. Ha volt már a kötegben tétel, akkor azok mögé.
- A tétel adatainak átírása keretben a bejelölt számla néhány adata megváltoztatható:
- Sorszám: Ez akkor lehet hasznos, ha egyesével jelöljük a számlákat, de egy kimaradt, és szeretnénk, ha nem a bejelölt számlák után kerülne, hanem a megadott sorszámú lenne. A többi kijelölt számla átsorszámozódik.
- Pénztári bizonylatszám: Ezt automatikusan nem tudjuk generálni, de igény esetén a kijelölt számlánál megadható.
- Dátum: A kiegyenlítés dátuma felülírható (tárgyévinek és havinak kell lennie).
- A „Dátum sz. sorsz." rendez gombbal a kijelölt számlák a kiegyenlítés dátuma szerint újra rendezhetők (elsődlegesen a dátum, másodlagosan a sorszám szerint történik a rendezés), a program eszerint átsorszámozza őket.
- Össz.: A kiegyenlítés összege is felülírható, ha a hátralék nem felel meg kiegyenlítési összegként.
- A bejelölésnek feltételei vannak:
- A kötegben 998 tételnél több nem lehet (tételenkénti kerekítés esetén a kerekítési tételekkel együtt).
- Egy számla csak egyszer jelölhető.
- A felső táblázat devizás számlákat is tartalmaz, de ezek nem jelölhetők (okot lásd fent).
- Intervallum megadással csak a megadott, tárgyévi vagy tárgyévet megelőző számla jelölhető.
- Egyesével történő bejelöléssel bármelyik.
- Más felhasználó által zárolt számla nem jelölhető.
- A számla "normál" esetben csak akkor jelölhető, ha nem jött még rá kiegyenlítés vagy részben van kiegyenlítve.
- Normál esetek:
- Bevétel: pozitív vevői számla és pozitív kiegyenlítés, negatív szállítói számla és negatív kiegyenlítés
- Kiadás: negatív vevői számla és negatív kiegyenlítés, pozitív szállítói számla és pozitív kiegyenlítés
- „Rendhagyó" esetben csak túlfizetett számlára jöhet kiegyenlítés, ha az a számla túlfizetettségét szünteti meg. Ilyenkor a bejelöléskor felajánlott összeg a túlfizetés mértéke lesz.
- Rendhagyó esetek: bevétel: negatív vevői számla és pozitív kiegyenlítés, pozitív szállítói számla és negatív kiegyenlítés.
- Kiadás: pozitív vevői számla és negatív kiegyenlítés, negatív szállítói számla és pozitív kiegyenlítés
- Tételes kerekítéskor a számla kerekítési tételeinek is be kell férnie a kötegbe (napi kerekítéskor a kerekítési tételek nem a 2-998 intervallumba esnek).
- A bejelölt számla a bejelöléssel zárolásra kerül.
- A pénztárköteg akkor is törölhető, ha abban található számlakiegyenlítés.
- A csoportos számlakiegyenlítés a fentiek alapján egyelőre csak a pénztárkönyvelésben megoldott, de **tervezzük a csoportos számlakiegyenlítés funkciót a banki forgalomba is beépíteni.**

6. **Új lista** készül a 2.2.6.3. menüpontban: **„Vevői számlák listája".** A lista lekérhető:
   - Összes számlára
   - Csak a KK programban készült számlákra
   - Csak a rögzített/importált számlákra vonatkozóan
   - Adott időszak megjelölésével (a számla kelte alapján)

- Sorrend: számla kelte

7. A tárgyi eszközök állomány változása listában javítottunk. A lista végén van egy olyan összesítő táblázat, amely a társasági adóbevallásra (tájékoztató, valamint egyéb adatok) kerül. A tárgyévben beszerzett és még tárgyévben kivezetett 100.000 Ft alatti eszközök eddig nem kerültek a listára, ezentúl rákerülnek.

8. Dolgozó törzsben módosítottuk a napi munkaidő adatellenőrzést. A napi munkaidőnél nem lehetett nulla órát megadni, most meg lehet adni csak percet is. (Nulla óra és nulla perc továbbra sem adható meg).

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. február 13.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(23.10. VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 1408 bevallás**, amelyet a KK programban továbbra is két nyomtatványként, illetve ennek megfelelően két menüpontban kezelünk:
    - **1408M**: Magánszemélyenkénti összesítő (5.2.4. menüpontban készíthető a programmal)
    - **1408A**: Havi bevallás (kötelezettségek) az adózóra összesített adatokkal (5.2.5. menüpontban készíthető a programmal).

A KK programban a 1408M és 1408A nyomtatványoknak megfelelő bevallásokat továbbra is külön lépésben kell előállítani, ahogy eddig.

- **A főmenü 5.2.4. pontjának kiválasztásával indítható az „M" bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás a „Bérszámfejtés" adataiból készül. Ha adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, a program megkérdezi: **„Meglévő tárgyhavi 1408M-est átmásoljunk? I/N". „I(gen)" válasz esetén a program elkezd dolgozni, amelynek során előállnak személyenként a bevallás lapjai, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékadatokkal együtt**. Már ebben a fázisban elkészül minden személy bevallásának minden lapja. Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 08-13. sorszámú lapok lehetnek.

Abban az esetben pl. egynél több 09-es lap készül, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosító jel alapján „összehozza" az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás 04-07. lapjaiból 1-1 lap készül.

Ha a program befejezte a tárgyhavi bevallás előállítását, rá kell engedni a „**Számítás"-t.**

A számítás során a program csak annyit tesz, hogy a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét.

FONTOS! Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás"-t elindítani.** Ekkor a bevallás „Törlés"-ét el kell indítani, majd újra be kell másoltatni a bevallást az 5.2.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen elölről újra elkészül az aktuális béradatok alapján.

- **A főmenü 5.2.5. pontjának kiválasztásával indítható a 1408A bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás tartalmazza a vállalkozásra összesített kötelezettségeket.

Amikor adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, a program előkészíti a 1408A bevallás adatait, majd a borítólap és a 01-02 lap (szakképzési hozzájárulás) adatai külön-külön grafikus ablakban megjeleníthetők.

A 1408A-01-02 lapon:

-Többféle csökkentő tételt lehet figyelembe venni. A csökkentő tételek bekértek.

-Az adatbekérésnél a program minden összesítő sort számol

-A havi bevallások bruttó kötelezettségeinek kerekítés miatti göngyölítéséből adódó különbözet +- 1 ezer külön van feltüntetve. Ezt a különbözetet a program automatikusan képzi és átadja az ANYK felé.
-Nem változott, hogy a szakképzési hozzájárulásra vonatkozóan a bevallás 01-11.hóig előlegbevallás, a 12. hónapban elszámolás. Ennek megfelelően a program 0-11. hóig havi adatokat tartalmaz, 12. hónapban éves adatokat tartalmaz.

- **Változások a 1408 bevalláson:**
  -Új sorok a 1408A-01-01 lapon: 12. sor.: „Stabilitás Megtakarítási Számláról származó jövedelemből levont adó" >>>Bekért adat. 17. sor: „6%-os mértékű egészségügyi hozzájárulás">>>Bekért adat
  -Új sorok a 1408A-02-02 lapon: 96. sor: „A nemzeti felsőoktatásról szóló tv. szerinti doktori képzésben részt vevő hallgatók…." (Kutatók 200 ezer forintig szóló SZHA kedvezménye miatti kötelezettség)
  -Új sorok a 1408A-02-03 lapon: 140-143. sorok: A családi járulékkedvezmény érvényesített összegei 4%-3%-10% megbontásban, érvényesített összege összesen.
  -Új sorok a 1408M-08 lapon: a GYED melletti munkavégzés lehetősége miatt az 544-545 sorok, melyekben jelölni kell a GYED, ill. GYES folyósítása melletti munkavégzés időtartamát.
  -Új sorok a 1408M-09 lapon: 560-563, 566-567, 570-571, 578-579 sorok a családi járulékkedvezmény érvényesítésével kapcsolatosak.
  -Új lap: 1408M-09-01 lap, amely az ellátásokra vonatkozó adatokat tartalmazza, új sorai az 598-599 és a 604-605.

2. A **1408 bevallás változása miatt módosítások a dolgozó törzsben:**

- „Nyilatkozatok" fejezetben megadható a „Gyermekgondozási díj folyósítása melletti munkavégzés ténye és időtartama", valamint a „Gyermekgondozási segély folyósítása melletti munkavégzés ténye és időtartama"
- „Nyilatkozatok" fejezetben az EKHO jelölése kiegészült azzal, hogy jelölni lehet az Ekho tv. 3. § (3c) bekezdés szerinti ekho választását (sporttal kapcsolatos tevékenységekhez kapcsolódóan választotta az EKHO-t
- Új **távollét oka kódok** kerültek bevezetésre, illetve néhány távollét kódnál a 1408-ra kerülő **biztosítás szünetelése vagy munkabérrel ellátatlanság kód változott**.

  Új kódok: - 43 Szabadságvesztés; ellátatlanság kód: 42
  - 44 Szabadalmi ügyvivő kamarai tagság szünetelése ellátatlanság kód: 51
  - 45 Közjegyző kamarai tagság szünetelése ellátatlanság kód: 51

  Változások: - 17-es távollét kód jelölése 42-ről 52-re változott
  - 18-as távollét kód jelölése 71-ről 53-ra változott
  - 41-es távollét kód jelölése „üres„-ről 51-re változott
- A 1408 tervezethez képest a végleges bevallásban **változtak az alkalmazás minősége kódok**. Emiatt a programban használt alkalmazás minősége kódokat az alábbiak szerint módosítottuk:

Segítő családtag	régi:	41	41	1205	új:	24	24	1205
GYED		83				83	83	
GYET		92	92	3140		92	92	-

- **Megszűnő alkalmazás minősége kódok**:

Alk.min.	Bizt.jogv.
25 25	Keresetpótló juttatás

25	25		Munkanélküli, álláskeresési, vállalkozói járadékban részesülő személy
25	25	1521	Munkanélküli járadék
25	25	1562	Álláskeresési járadék
25	25	1561	Álláskeresést ösztönző juttatásban részesülő
42	42	1531	Nyugdíj előtti munkanélküli segélyben részesülő
93	93	3130	GYES (munkaviszony)
93	93	3130	GYES (egyéni vállalkozó)
93	93	3130	GYES (gyermekgondozási segély) (tag)
	11		Magánszeméllyel összefüggő %-os mértékű EHO

Új alkalmazás minősége kódok:

25	25	-	Adóköteles munkanélküli ellátásban részesülő személy
42	42	-	Adómentes munkanélküli ellátásban részesülő személy
93	93	-	GYES (gyermekgondozási segély)
40	40	1125	Nevelőszülői foglalkoztatási jogviszony
20	20		Hallgatói munkaszerződés alapján létrejött munkaviszony
20	20	1201	Bedolgozói munkaviszony
		3210	Nyugdíjas egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonya

Csak megnevezés változás kódok:

20	20	1112	Több munkáltató által létesített munkaviszony
			új: Több munkáltatóval létesített munkaviszony
16	16	1110	Szöv.tag, váll.jell. jogv.
			új: Szöv.tag, váll. Vagy megbízási jogviszony
47	47	1201	Bedolgozó
			új: Bedolgozó (2010.01.01.előtt)
41	41	1204	Egyéni vállalk.nem minősülő vállalkozási jogv.

Az átálló program a változásokat a dolgozó törzsben átvezeti, illetve ha az előző évről ezt követően hoznak át dolgozókat, az áthozatalkor a program átvezeti a változásokat

3. A **1408 bevallás változása miatt módosítások a bérszámfejtésben:**

- Néhány módosítást hajtottunk végre a bérszámfejtés programrészben. Ezek közül jelentős változás, hogy gazdasági társaság tagjánál nem engedjük meg az önálló tevékenységre tekintettel felhasználható 301-400 juttatás jogcímeket. A változtatásra a családi járulékkedvezmény pontos számítása miatt volt szükséges, mert a járulékkedvezmény csak a személyes közreműködői díj, illetve a jövedelem kivét után számolható el és a programban nincs külön eltárolva a közreműködői díj és az önálló tevékenység járuléka. Ha a tagnak önálló tevékenységre tekintettel fizetnek díjat (pl. bérleti díj), a személyt AM jogviszonnyal külön fel kell vinni a dolgozó törzsbe.
- Módosítottuk a GYED mellett munkát végző dolgozók (társasági tagok) bérszámfejtésében a családi járulékkedvezmény számítását kifizetőhelyeknél.
- Változott „Az arányos szolgálati idő naptári napjainak száma” (1408-08. lap 542. sor) kitöltése. Míg az elmúlt években év végén, vagy kilépéskor kellett kitölteni, most részmunkaidős dolgozónál, illetve ha a nyugdíjjárulék alapot képező jövedelem a minimálbér alatt van, minden hónapban ki kell számolni és kitölteni.

  Teljes munkaidőben történő foglalkoztatás, vagy a minimálbért meghaladó jövedelem esetén a mezőt üresen kell hagyni.

  Az arányos szolgálati időt a program csak akkor tudja kiszámolni, ha a magánszemélyt teljes hónapban részmunkaidős foglalkoztatottként alkalmazták. Teljes- és részmunkaidős foglalkoztatás hóközi váltásakor nincs elégséges információnk annak kiszámításához.

Kifizetőhelyek vonatkozásában az arányos szolgálati idő kiszámításakor a kifizetett nyugdíjjárulék-köteles ellátásokat eltérő rendelkezés hiányában figyelmen kívül hagyjuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. február 02.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2014 23.05. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban végzett bővítésekről, módosításokról, javításokról **(23.05. VERZIÓ):**

1. Aktualizáltuk az elmenő dolgozók igazolásaiból az **ADATLAP-ot** a 2014. évi előírásoknak megfelelően a 4.3.9. menüpontban. A többi igazolást még a 23.00. verzióban aktualizáltuk.
    a. Az ADATLAP-2014 sorainak feltöltése a bérszámfejtésből átemelt adatokból, valamint a dolgozó törzsben az „Adatlap" (más munkáltatótól hozott béradatok) adatokból történik a menüpontban végzett adatkarbantartás során. Ezek után jöhet a nyomtatás. Az előző évhez hasonlóan lehetőség van az ADATLAP átadására XML fájlon keresztül az ANYK-nak.
    b. Fenti ponthoz kapcsolódóan aktualizálásra került a dolgozó törzsben az „Adatlap" almenüpontban (más munkáltatótól hozott jövedelemadatok nyitó kialakításához) az adatok bekérése.
    c. Az ADATLAP-on megszűnt a 2. sor („A munkaviszonyból származó nem rendszeres jövedelem") és a 3. sor („Munkaviszonyra tekintettel kifizetett adóköteles társadalombiztosítási ellátás, ha azt a munkáltató fizette ki"). Ezek a sorok „beolvadtak" az 1. sorba.
    d. Az ADATLAP-on megszűnt a régi 10. sor („Külföldi kiküldetésért kapott összeg"). Ez a sor „beolvadt" az új 6. sorba („Nem önálló tevékenységgel kapcsolatos költségtérítés"), ha a jogviszony nem „AM". Ha a jogviszony „AM", akkor ugyanez az új 7. sorba kerül.
    e. A törvényi változások miatt bejött egy új adatblokk, a „II. A CSALÁDI JÁRULÉKKEDVEZMÉNNYEL KAPCSOLATOS ADATOK". A programot ennek megfelelően módosítottuk.
    f. Amennyiben már készültek ADATLAP-ok a 23.00. programverzióval, akkor az átálló program átkonvertálja a régi szerkezetet az új szerkezetnek megfelelően (pl. a régi 2-3. sorokat beolvasztja az 1. sorba). **Ha azonban** a dolgozónak volt olyan bértétele, amelyben **családi járulékkedvezmény igénybevétele történt, akkor az adatlapot újra elő kell állítani.** Ugyanez a helyzet akkor is, ha az új belépő dolgozónak a dolgozó törzsbe már felvitték a nyitó adatait, vagyis szükség esetén a családi járulékkedvezmény adatokat pótolni kell.
2. Aktualizáltuk a 14T1041 bejelentőlapot és annak átadását (itt .imp fájl készül) az ANYK felé. Nyomtatható az „Igazolás a biztosított személy foglalkoztatónál történő nyilvántartásba vételéről és bejelentéséről" lista is (a 23.00. verzióban átállási okok miatt elszállt, a hibát javítottuk).
3. Aktualizáltuk a 14T1042E bejelentőlapot és annak átadását (itt XML fájl készül) az ANYK felé.
4. A 23.00 induló verzió bérjogcím törzsében a „461"-es bérjogcím megnevezése „Felszolgálási díj" helyett „Fogyatékos kedvezmény" volt. A megnevezést visszajavítottuk „Felszolgálási díj"-ra.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. január 06.

Üdvözlettel:Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2014. évre
KK2014: 23.00 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2014. évi **induló** 23.00 verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre, továbbá az alábbiakban leírt lépések szerint lehet átállni az előző évről:

1. AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI az előző évről az idei évre:

a. Az előző év alkönyvtárát egyszer az átálló program bekéri, majd ettől kezdve ezt használja. A technikai paraméterekbe nem kell újra beállítani, mivel a program automatikusan beállítja.

b. Az előző évi törzsadat állományokat, valamint a jogosultsági állományt (a bérhez használt törzsek kivételével) az 1.1.1.1. menüpontban (Előző évi törzsek) kell átmásoltatni a programmal. Egymás után sorban másoltathatók a törzsek a programmal értelemszerűen Igen-nel vagy Nem-mel válaszolva. Nem szükséges egyidejűleg az összes törzset átmásoltatni, később is lehetőség lesz rá, ha újra belépünk ebbe a menüpontba. (A törzsek átmásolására lehetőség van a törzsekbe történő külön-külön belépés alkalmával is.) A cikktörzs és a tárgyi eszköz törzs átmásolása a saját menüpontjából megismételhető (az 1.1.6.2. „Át", ill. 1.2.7.1.„Más" funkció választásával), melynek eredményeképpen a program figyelembe veszi az utólagosan felvitt leltáradatokat, illetve utólagosan felvitt mozgásokat (pl. értékcsökkenés).

c. A pénzügyileg rendezetlen (nyitott szállítói/vevői) számlák előző évről való áthozatala az 1.2.4., ill. 1.2.3. menüpontokban a „Nyit" funkció elindításával lehetséges. Az áthozatalkor a nyitott számlákon kívül átmásolásra kerülnek azok a számlák is, amelyek ugyan ki vannak egyenlítve, de az áfa beszámítás időpontja az előző év utolsó napjánál későbbi időpontra esik. A nyitás ismételhető, ami azt eredményezi, hogy az előző évben (KK2013) utólag felvitt számlákat és az utólag felvitt számlakiegyenlítéseket is figyelembe véve alakítja ki a program az analitikus nyilvántartás új nyitó állományát. Amennyiben az előzőleg áthozott nyitott számlákra a KK2014-ben már könyveltünk (rész)kiegyenlítés(ek)et, és a nyitást ezek után ismételjük, ilyenkor ezekhez a számlákhoz a program nem tudja beszúrni az utólag 2013-ban felrögzített részkiegyenlítéseket a 2014-ben felrögzített részkiegyenlítések elé. Ebben az esetben az ilyen számlák nyitójának kialakításáról manuálisan kell gondoskodnunk.

d. **Új adatállományt** vezettünk be az ún. „korrekciós számlák" áfa bevalláshoz szükséges adatainak kezelésére. 2013-tól kellett megkülönböztetni először a 1365M-01-K, 1365M-02-K bevallás lapok előállítása érdekében a korrekciós számlákat (pénztárkönyvelésben, pénztár kezelésben is hivatkozni lehetett rá). A korrekciós számlák olyan láncolatokat is alkothatnak, amelyek éveken átnyúlnak, ezért volt szükség az új adatállományra, amelyen keresztül az előző évről a szükséges adatok átemelésre kerülnek. Az adatokra szükség lehet a 2014., esetleg a további évi hasonló bevallás lapok előállításakor. Maga az átemelés a nyitott számlák áthozatalakor megy végbe.

e. Ha 2014 évre **devizás szállítói-vevői nyitott számlák**at kell áthoznunk 2013-ról, akkor a nyitott számlák **áthozatala előtt a KK2013 programban be kell állítani minden érintett devizanemhez tartozóan a 2013.12.31-i árfolyamot** (3.2.3. menüpont), amelyet a számviteli tv. által **kötelezően előírt átértékelés**hez kell használni. A megfelelő árfolyamokat minden vállalkozás esetében be kell állítani, amikor az adott vállalkozáshoz tartozó devizás számlák áthozatala történik (vállalkozás által választott árfolyam).

f. A devizás szállítói- vevői számlák nyitójának áthozatala a forintos számlák nyitásával együtt ismételhető, amelynek eredményeképpen a 2013-ban utólag felvitt

számlákat, utólag felvitt (rész)kiegyenlítés(ek)et, utólag beállított árfolyamokat a program figyelembe veszi. A nyitás ismétlésekor a KK2014-ben már kiegyenlített vagy részben kiegyenlített devizás számlákat a program változatlanul hagyja ugyanúgy, mint a belföldi számlák esetében, ha ezáltal egy adott számlán a részkiegyenlítések eltérőek lesznek az előző évhez viszonyítva. **Ha** azonban csupán **az átértékelés elmaradása vagy helytelen árfolyam alkalmazása miatt van szükség a nyitás ismétlésére, arra lehetőség van**. Ilyenkor el kell indítani a **KK2014-ben** a kimenő vagy bejövő számlák menüponton belül az **„átértékelés újra"** funkciót. Ebben az esetben a program az előző évben devizanemenként beállított árfolyamok alapján az összes KK2014-ben lerögzített (rész)kiegyenlített számlákon átvezeti az átértékelést, valamint automatikusan újraképzi minden számlában az átértékelt és a kiegyenlítéskori árfolyam közötti különbözeteket. Az ismétlés miatt havonként el kell indítani a vegyes forgalomból a „Kont(Dev)" funkciót a főkönyvi feladás újraképzéséhez. (Ez a funkció 2012 évben működött először.)

g. A főkönyvi nyitás a 0. havi vegyes forgalomban lehetséges. Automatikus nyitás akkor van, ha a KK2013-ban automatikus zárás volt. Kézi nyitás van, ha most kezdjük a vállalkozást könyvelni 2014-ben. Valószínűleg most még nincs végleges zárás, ezért a főkönyv megnyitása nélkül vagy ideiglenes kézi nyitással (pl. bank, pénztár főkönyvi nyitása mellett) kell dolgozni. Utólag nyithatunk, ha visszalépünk a 0. havi vegyes forgalomba.

2. BÉRSZÁMFEJTÉS programrész változásai:

a. A **3.2.2. menüpontban a bér-TB paraméterekben** beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. Az egyes járulékok, adók %-os mértékei, értékhatárok az alábbiak szerint változtak:

- Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **6.660>>>6.810** változott
- Tárgyhavi minimálbér: **98.000>>101.500-**ra változott
- Tárgyhavi garantált bérminimum: **114.000>>118.000**-ra változott
- **Havi** munkanapok: **01: 23; 02: 20; 03: 21; 04: 22; 05: 22; 06: 21;**
- **07: 23; 08: 21; 09: 22; 10: 23; 11: 20; 12: 23**
- Bár nincs a paraméterekben eltárolva, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 4.900>> helyett 5.075-re** változott (minimálbér 5%-a).

b. Változások a **BÉRJOGCÍM törzsben** (4.1.2. menüpont):

- **Új jogcím kód**:069: „**Bérpótlék átalány"; (**általánosan használatos pótlékátalány az Mt. 145.§ (2)a) pontja miatt, mert nekünk csak nevesített jogcímek vannak erre, a 060, 061 jogcímek).

c. Változások a **Dolgozó törzsben** (4.1.1. menüpont)**:**

- **A napi munkaidő adatok 2013-ban még 3 db** időtartamra korlátozódtak. Ezt 2014-től tetszőleges db-számú időtartamra bővítettük. Ez csak úgy volt megvalósítható, hogy ez az adattartalom le lett választva egy külön adatállományba. A változás nagyon sok helyen érintette a programot: pl. a szabadság számítást, bérszámfejtést (rögzítést és számfejtést), bérlistákat, 08-as bevallást, stb. A bővítés lehetővé teszi, hogy a napi munkaidőadatok évekre visszamenőlegesen tárolhatóak, és tárgyévben is tetszőleges számú munkaidő változás lekövethető.
- A **napi munkaidő adatokhoz hasonlóan bevezettünk egy új adatállományt a dolgozó törzshöz** kapcsolódóan, a „Munkarend" adatállományt. Ennek az a célja, hogy időben lekövethető legyen a

munkarend változása, és a szabadság nyilvántartási egység változása (napban vagy órában történő nyilvántartás). Ily módon a szabadság nyilvántartása napról órára, óráról napra év közben is átállítható. Tartalma:

- „Munkarend” (lefelé gördülő választék); értékei lehetnek:
  - **„Általános munkarend”**
  - **„Egyenlőtlen munkaidő beosztás”.** Ennek automatikus beállítása átálláskor (2014.01.01-től) az adott dolgozó 2013. évi utolsó béradatában található kódnak megfelelően történik.
- „Dátum-tól Dátum-ig” (záró dátum megadása nem kötelező)
- „Szabadság nyilvántartási egység” (lefelé gördülő választék); értékei lehetnek:
  - „Nap”. (Általános munkarendnél csak nap lehet, Egyenlőtlen munkaidő beosztásnál lehet nap és óra is)
  - „Óra”

- Dolgozó törzsben a **szabadság adatok nyilvántartása új ablakban, új formátumban és új tartalommal jelennek meg.** Egy adott dolgozónál a program a fentiekben említett új munkaidő, munkarend adatoknak megfelelően kiszámolja a járó szabadságot napban vagy órában, majd a bértételekben rögzített kivett szabadságok alapján megjeleníti a szabadság adatokat. Amennyiben év közben a nyilvántartási egységben váltás volt napról órára vagy óráról napra, akkor a megfelelő időszakokat figyelembe véve jeleníti meg a program a szabadság adatokat. Az időszakok száma tetszőleges lehet a változásoknak megfelelően. A program év elején napban állapítja meg a szabadságot, majd a nyilvántartástól függően vagy napban hagyja, vagy átváltja órára. A megfelelő egységben (napban vagy órában) fogyasztja a szabadságot, majd ha váltás van, akkor időszak végén megállapítja a még igénybe vehető szabadságot napban vagy órában. Minden váltásnál az időszak végén visszatér napra, és onnan szükség esetén újra órára vált. Az éves arányos összes szabadság számítását módosítottuk annyiban, hogy nem csak 30 napon túli keresőképtelenség miatt csökkentjük, hanem további távollétek miatt is. Összefoglalva: a 01-03, 33-36, távollétek 30 napon túli napjai miatt, a 05, 06, 08, 09, 10, 11, 14, 16, 17, 26, 27, 29, 30, 31, 37 távollétek minden egyes napja miatt, valamint a 40-es távollét 90 napon túli napjai miatt arányosan csökkentjük az éves arányos összes szabadság napjainak számát.
- Dolgozó törzsben az **„SZHA kedvezmények”** menüpontban **2 db új** SZHA kedvezményt vezettünk be a törvényi változások miatt, amelyeknek mindegyike csak önmagában vehető igénybe egy adott időszakra vonatkozóan:
  1. „GYED,GYES, GYET folyósítása alatt vagy a foly.t követően érv. kedv. (3+2 év)”. Itt az 1-3 év kedvezménye 27%, a 4-5. év kedvezménye 14,5%. Maximum 100 ezer forint bérig vehető igénybe.
  2. „A kutatók foglalkoztatása után járó SZHA kedvezmény (200 ezer)”
- Dolgozó törzsben **megszűnt SZHA kedvezmények:**
  1. START PLUSZ, START EXTRA és START BÓNUSZ kártyák
  2. „Elvárt mértékű béremelés miatti SZHA kedvezmény”
  3. „Álláskereső után érvényesíthető kedvezmény” (régi)
- Dolgozó törzsben **néhány SZHA kedvezmény megnevezése pontosításra került,** vagy azért mert törvényi változás indokolta, vagy azért mert a gyakorlatban más elnevezés használatos. Ezek a következők:

1. „Huszonöt év alatti igazolással rendelkező munkavállaló utáni SZHA kedvezmény”>>>>új megnevezés: „Huszonöt év alatti pályakezdő munkavállaló utáni SZHA kedvezmény” (tartalma nem változott, csak a gyakorlat miatt módosítottuk)
2. „Huszonöt év alatti igazolással nem rendelkező munkavállaló utáni SZHA kedvezmény”>>>új megnevezés: „Huszonöt év alatti NEM pályakezdő munkavállaló utáni SZHA kedvezmény” (tartalma nem változott, csak a gyakorlat miatt módosítottuk)
3. „GYED, GYES, GYET folyósítását követően foglalk.után érv.kedv.” **>>>** új megnevezés: „GYED,GYES, GYET folyósítása alatt vagy a foly.t követően érv. kedv. (2+1 év)”. (Törvényi változás miatt, mert a GYED folyósítása alatt is jár a kedvezmény ugyanolyan mértékben és ideig.
4. „A kutatók foglalkoztatása után járó SZHA kedvezmény” >>>új megnevezés: „A kutatók foglalkoztatása után járó SZHA kedvezmény (500 ezer)” (törvényi változás miatt, mivel bejött egy új, kutatóknak járó kedvezmény 200 ezer forintos összeghatárig)

- Dolgozó törzsben az SZHA kedvezmények mellett #-jellel jelöltük azokat a kedvezményeket, amelyek esetében egyidejűleg a szakképzési hozzájárulás alap is csökken.
- Dolgozó törzsben **új „nyilatkozatok”:**
  - „Egészségügyi szolgáltatási járulék fizetésére kötelezett”. Csak „NT” esetén „pipálható”. Törvényi változás miatt kellett bevezetni, mert amennyiben pl. a kiegészítő tevékenységű társas vállalkozó (nyugdíjas tag) egyidejűleg legalább 36 órás munkaviszonnyal rendelkezik, nem kell fizetnie az egészségügyi szolgáltatási járulékot.
  - „A biztosított magánszemély rendelkezése a családi járulékkedvezmény havi összegéről”. Választási lehetőségek: 1: „A magánszemély nem rendelkezett”; 2: A magánszemély rendelkezett arról, hogy nem kéri a családi járulékkedvezmény havi összegének érvényesítését”. Családi járulékkedvezményt akkor számol a program, ha a magánszemély kifejezetten nem kérte annak mellőzését.

d. Távollét oka törzs módosításai:

- Változatlan jelentésű távollétek, néhánynak a megnevezését módosítottuk (elsősorban a rövidítések miatt). Itt a megnevezések nem rövidítve szerepelnek:
  - 01 Betegszabadság
  - 02 Táppénz (11)
  - 03 Baleseti táppénz (12
  - 04 Rendes szabadság
  - 05 Fizetés nélküli szabadság (71)
  - 06 Fizetés nélküli szabadság gyermek ápolása miatt (69)
  - 08 Szövetkezeti tag fizetés nélküli szabadság(71)
  - 10 Lakásépítés (71)
  - 11 Hozzátartozó ápolása (71)
  - 12 Egyéb .igazolt>30
  - 13 Egyéb igazolt<30
  - 14 Igazolatlan távollét (73)
  - 16 Fogvatartott
  - 19 Terhességi gyermekágyi segély (21)

- 20 GYED (22
- 21 GYES (23)
- 25 Munkaszüneti nap
- 26 GYET>>>24
- 27 Ápolási díj>>>25
- 29 Keresőképtelenség pénzbeli ellátás nélkül (84)
- 30 Díjazásban nem részesül (46)
- 31 Fizetés nélküli szabadság külföldi munkavállalás miatt (71)
- 33 Táppénz GYÁP 0-1 éves gyermek (11)
- 34 Táppénz GYÁP 1-3 éves gyermek (11)
- 35 Táppénz GYÁP 3-6 éves gyermek (11)
- 36 Táppénz GYÁP 6-12 éves gyermek (11)
- 37 Közegészségügyi ok miatti táppénz (11)
- 38 Munkavégzés alóli felmentés
- 39 Munkavégzési kötelezettség alóli mentesítés (46)
- 40 Önkéntes tartalékos katonai szolgálat (30)
- 41 Szociális szövetkezeti tagság szünetelés
- 42 Szociális szövetkezet tag egyéb távollét

- **Részben vagy egészben változott a jelentése**
  - 09 Ügyvéd tevékenység, közjegyző, szabadalmi ügyvivő kamarai tagság szüneteltetése (51)
- **Megváltozott jelentésű távollét okok:**
  - 17 Állatorvosi szolgáltatató tevékenység szünetelése (Új)
  - 18 Tanulószerződés szünetelése (Új)
- **Törölt távollétek:** 07, 15, 22, 23, 24, 28, 32

e. SZÁMÍTÁSOK VÁLTOZÁSA A BÉRSZÁMFEJTÉSBEN:

- **Szja előleg** számítása nem változott
- A program számolja, hogy mennyi a ténylegesen érvényesíthető családi kedvezmény összege, és azt ajánlja fel a bértételben a „családi kedvezmény” adatmezőbe. Ez az összeg az összevonandó SZJA alapot csökkenti, és a program ennek figyelembe vételével számolja a tényleges adóalapot. (Tényleges adóalap*0,16=SZJA előleg). Ez továbbra is változatlanul így működik.
- Előfordul, hogy a ténylegesen igénybe vehető családi kedvezmény kisebb, mint az elvileg járó családi kedvezmény (dolgozó törzsből), ezért a tv. ezentúl további kedvezményt (**családi járulékkedvezményt**) enged érvényesíteni a 4%+3%+10% járulékokból, ebben a sorrendben a **biztosított személyek részére.**
  - A program adott személy adott bértételénél **csak akkor számol családi járulékkedvezményt, ha:**
    - A dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” között a családi járulékkedvezmény igénybevételéről nem rendelkezett annak mellőzéséről.
    - Ha a személy biztosított. Adott bértételben biztosítottnak tekintjük azt a személyt, akinek van vagy 4%-os vagy 3%-os járuléka. Akinek csak 10%-os járuléka van, azt nem tekintjük biztosítottnak.
  - **Családi járulékkedvezmény”=(**”Elvi családi kedvezmény a dolgozó törzsből”-„Ténylegesen érvényesített családi kedvezmény”)*0.16, (ahol a ténylegesen érvényesített családi kedvezmény= a bértétel összes összevonandó SZJA alapja), DE maximum a bértétel összes összevonandó SZJA alapjára jutó járulékainak **együttes összege erejéig.** (Megjegyzés: ha az („Elvi családi kedvezmény-„Ténylegesen érvényesített családi kedvezmény”=0, akkor már az összes családi kedvezmény igénybe lett véve, nem jut semmi családi járulékkedvezményre)

- Egy példa a családi járulékkedvezmény számítására:
  - Egy „FT” jogviszonyú személynek 3 kedvezményezett eltartott miatt elvileg járna 3*206.250=618.750 családi kedvezmény.
  - Csak minimálbért vesz ki, azaz 101.500-at. SZJA alap=101.500, ezért a „Ténylegesen érvényesített családi kedvezmény”=101.500,
  - Járulékkötelezettségei kedvezmény nélkül: 4%=101.500*1,5*0.04=6.090; 3%=101.500*1,5*0.03=4.568; 10%=101.500*01=10.150, azaz összesen=20.808.
  - Családi járulékkedvezmény=(618.750-101.500)*0,16=82.760, De maximum 101.500*0,17=17.255, tehát a 2 összeg közül a kisebb, vagyis=**17.255.** Ezt úgy kell érvényesíteni, hogy 4%-os kedvezmény=6.090; 3%-os kedvezmény=4.568; 10%-os kedvezmény=6.597, . Így csak 3.553 összegű 10%-os nyugdíjjárulék kötelezettsége marad. (Megjegyzés: ha a tag nem vesz ki jövedelmet, csak a minimálbér után megfizeti a járulékokat, értelemszerűen nem illeti meg a családi járulékkedvezmény).
  - **A családi járulékkedvezmény** utólagos kimutatásához a program eltárolja külön a 4%, 3%, 10%-os járulékkedvezményeket, és eltárolja a kedvezménnyel csökkentett kötelezettségeket (ezeket kontírozzuk, és kötelezettségként ezeket mutatjuk ki).
- Ha egy hónapon belül már nem az első bértételt viszik fel, akkor előfordulhat, hogy a korábbi bértételben már lett érvényesítve családi járulékkedvezmény, de az újabb bértétel alapján lenne még érvényesíthető családi kedvezmény az SZJA alapból. Ilyenkor a program összességében nézi, hogy mennyi családi kedvezmény járna még az SZJA alapból, majd visszaszedi (mínuszos járulékkedvezmény) a családi járulékkedvezményeket fordított sorrendben. Először a 10%-ból, majd a 3%-ból és végül a 4%-ból.

- **Szociális hozzájárulási adó számításának változása**
  - Megszűntek SZHA kedvezmények, ezért azt figyelembe kell venni.
    Megszűntek:
    - Sima START kártyás kivételével mindegyik START-os
    - Elvárt béremelés miatti kedvezmény
  - Lettek **új SZHA kedvezmény**ek:
    - Új GYED-es kedvezmény, amivel ugyanúgy számol a program, mint a régi GYED-essel (különbség, hogy az időtartamai hosszabbak)
    - ÚJ Kutatók kedvezménye, amivel ugyanúgy számol a program, mint a régi Kutatók kedvezményével. Különbség: a régi maximum 500 ezer forintra vonatkozik és a kedvezmény 27%-os, az új maximum 200 ezer forintra vonatkozik és a kedvezmény 14,5%-os.
- **Szakképzési hozzájárulás számításának változása**
  - Változatlan az, hogy a szakképzési hozzájárulás alapja=szociális hozzájárulási adó alapja
  - A meglévő szakképzési hozzájárulási alap csökkentő kedvezmények mellé **belépett egy új kedvezmény**. Arra a személyre jár, aki az **új GYED-es** (3+2 éves) kedvezményben részesül. A kedvezmény alapja maximum 100 ezer forint az SZHA kedvezmény 1-3 évében.
  - Emlékeztetőül a régiek:
    - 25 év alatti pályakezdők,
    - Tartósan álláskeresők,
    - Régi GYED-esek,
    - Szabad vállalkozási zónások

        - Régi kutatók (500 ezres)
    - A kedvezmények számításában nincs változás
    - Az új kedvezménnyel ugyanúgy kell számolni, mint a régiekkel.
    - Az SZHA ablakban a szakképzési hozzájárulás alapjának levezetése meg van oldva.
- **KIVA kedvezmény számítása**
    - A régi kedvezmények maradnak változatlanul. Emlékeztetőül a régiek:
        - 25 év alatti, pályakezdő 27%-os kedvezmény max. 100.000-ig
        - 25 év alatti, nem pályakezdő 14,5%-os kedvezmény max. 50.000-ig
        - Tartósan álláskereső 27%-os kedvezménye (1-2.év), max. 100.000-ig
        - Tartósan álláskereső 14,5%-os kedvezménye (3.év), max. 50.000-ig
        - Szakképzettséget nem igénylő 14,5%-os kedvezménye, max. 50.000-ig
        - 55 év feletti 14,5%-os kedvezménye max. 50.000-ig
        - GYED,GYES,GYET miatti 27%-os kedvezmény (1-2.év), max. 100.000-ig
        - GYED,GYES,GYET miatti 14,5%-os kedvezmény (3.év), max 50.000-ig
    - ÚJ kedvezmények 2014.01.01-től:
        - GYED,GYES,GYET miatti 27%-os kedvezmény (1-3. év), max. 100.00-ig,
        - GYED,GYES,GYET miatti 14,5%-os kedvezmény (4-5. év), max. 50.00-ig,
- **Egészségügyi szolgáltatási járulék számítása**
    - Törvényi változás, hogy az „NT” (kiegészítő tevékenységű társas vállalkozó) jogviszonyú személynél egészségügyi szolgáltatási járulékot bizonyos távollétek esetén nem kell fizetni, ezért a program nem számol azokra a napokra járulékot, amelyen a társas vállalkozó
        - Ügyvédi tevékenysége, közjegyzői, szabadalmi ügyvivői kamarai tagsága szünetel (09-es távollét)
        - Fogvatartott (16-os távollét)
        - Állatorvosi tevékenysége szünetel (17-es távollét)
        - GYES-en van (21-es távollét)
        - Pénzbeli ellátás nélküli keresőképtelen (29-es távollét)
- **Egyéb számítás módosítása**
    - „A kockázati biztosítás” jogcímen (701-es jogcím) juttatott összeg adómentességét 2014.01.01-től nem havonta kell elbírálni, hanem éves szinten havi átlagban a minimálbér 30%-a adható. A számítást ennek megfelelően módosítottuk.

f. Fenti változások miatt aktualizáltuk a listákat: soronkénti, laponkénti bérkifizetési lista, jogcímenkénti kifizetések, dolgozó törzs karton, szabadság nyilvántartás lista, elmenő dolgozók igazolásai (Adatlap kivételével). Adatlap a régi módon előállítható, várhatóan 2014. január 10-e előtt megküldjük az aktualizált adatlapot tartalmazó frissítést.

Szekszárd, 2013. december 30.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.90 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításról (**22.90 VERZIÓ**).

1. **A KK2014-hez hasonlóan új listák** kerültek a programba, hogy a Ptk. által előírt 40 euro-s költségátalánnyal kapcsolatban visszamenőleg is ki tudjuk mutatni a 2013. július 01. után keletkezett számlák esetében a késedelmesen fizetett számlákat.
   - „Fizetési határidőn túli **(késedelmes) szállítói** számlák listája"
   - „Fizetési határidőn túli **(késedelmes) vevői** számlák listája"

Új listák készíthetők

- „Fizetési határidőn túli **(késedelmes) szállítói** számlák listája" lehozható a 2.2.4.4. menüpontban.
- „Fizetési határidőn túli **(késedelmes) vevői** számlák listája" lehozható a 2.2.6.5. menüpontban.

Mindkét lista azokat a számlákat tartalmazza, amelyek a fizetési határidőre nem lettek kiegyenlítve teljes mértékben. A listák lehozhatók adott évi fizetési határidő intervallumra (ennek megadása kötelező), tehát akár teljes évre, akár naponként. Szűrési feltétel lehet még a számla kelte, tehát 2013-ban ez a szűrési feltétel szükséges is. Itt kezdő dátumnak a 2013.07.01-et adjuk meg. Adott számlánál mindig a fizetési határidő napját követő napon (akkor keletkezik a késedelembe esés) érvényes árfolyammal számolunk. Egy számláról az alábbi adatok szerepelnek:

- számla száma,
- számla kelte,
- számla összege,
- számla pénzneme,
- fizetési határidő,
- kiegyenlítés dátuma,
- kiegyenlítés összege,
- MNB EUR árfolyama,
- 40 EUR Ft-ban.

A listák elkészítési lehetőségét a Ptk. által előírt 40 EURO-s költségátalány előírási kötelezettsége miatt tettük a programba. Az árfolyamokat az MNB honlapjáról töltöttük le és építettük be a programba fixen, tehát azok a programban nem karbantarthatók.
A törvény szerint elsősorban a szállítók vonatkozásában fontos valamilyen nyilvántartási kötelezettség, mert a törvény a késedelembe esés miatti kötelezettség ráfordításként való előírását teszi kötelezővé. Az egyes vállalkozások szabadon dönthetnek, hogy a vevőikkel szemben érvényesítik-e a költségátalányt, mármint, hogy megpróbálják-e érvényesíteni. Amennyiben a szállítókat/vevőket tájékoztatni akarják a költségátalány alakulásáról, mellékletként felhasználhatók ezek a listák.

Szekszárd, 2015. április 14.
További sikeres munkát kívánok az új programverzióval!

Tisztelettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.87 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításról (**22.87 VERZIÓ**).

1. Aktualizáltuk és felszabadítottuk az 5.6.3.2 menüpontot (Lista a munkáltatói SZJA-megállapításról, 15%-os EHO-ról). Abban a verzióban, amelyben a 13M29 bevallás bekerült, ez véletlenül kimaradt. A listát elsősorban a 1408M-07 bevallás lapok egyeztetéséhez célszerű használni.
2. Javítottunk a 2013-évi NYENYI lapot készítő programrészben (4.4.6. menüpont). Megnöveltük nyomtatáskor a kiírt forint összeg mezőket. Az összeg nagyságának növelését leginkább a nyugdíjjárulék felső határának eltörlése indokolta. (Eddig maximum hat számjegyű lehetett.) A módosításra azért volt szükség, mert még az előző évi NYENYI lap nyomtatására is szükség lehet a nyugdíjba menők miatt.

További sikeres munkát kívánok az új programverzióval!

Tisztelettel: Trapp Ottóné témafelelős

Szekszárd, 2014. július 04.

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.86 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításról (**22.86 VERZIÓ**).

1. Beszámolókkal kapcsolatos változás (mikrogazdálkodói beszámolót nem érinti):
   - Ha a beszámolót könyvvizsgáló nem auditálta, akkor a beszámoló nyomtatásakor minden oldal alján megjelenik a következő szöveg: „A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.” (Számviteli tv. előírásainak megfelelően).
   - A beszámoló elektronikus űrlap részén, a Könyvvizsgálat keretben adhatók meg a könyvvizsgáló adatai. A program akkor tekinti a beszámolót nem auditáltnak, ha a „Könyvvizsgálat elvégzésért felelős személy neve” mező üres.
   - Korábbi programverziókban ha „A cég könyvvizsgálatra kötelezett” jelölőnégyzetben nem volt pipa, akkor sem nyomtatáskor az elektronikus űrlap részen, sem az ÁNYK felé átadott .xml állományban nem szerepeltek a könyvvizsgáló adatai; azt a program figyelmen kívül hagyta, még akkor is, ha azok ki voltak töltve.
   - A mostani verziótól ez megváltozik. A könyvvizsgáló adatai nyomtatásra, illetve átadásra kerülnek, ha azok kitöltöttek függetlenül a jelölőnégyzet állapotától. Pl.: a cég könyvvizsgálatra nem kötelezett, de a beszámolót könyvvizsgáló auditálta.

További sikeres munkát kívánok az új programverzióval!

Tisztelettel: Trapp Ottóné témafelelős

Szekszárd, 2014. május 30.

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.85 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**22.85 VERZIÓ**).

1. A programot több felhasználó kérésére úgy módosítottuk, hogy az aktuális képernyőfelbontáshoz automatikusan igazodik azoknak a bevallásoknak az ablakmérete, amelyek grafikus felületen, táblázatos formában jelennek meg. A módosítás következtében várhatóan komfortosabb a képernyő áttekinthetősége, illetve a bevallás sor szövegrészből lényegesen több jelenik meg. Ezek a bevallások: 1329, 1343, 1371 bevallások. A fenti módosítás az összes beszámolófajta megjelenítésére is vonatkozik.
2. A Mikrogazdálkodói mérleg és Eredménykimutatás első alkalommal 2013-ban készíthető. Emiatt előző évi adatok hiányában nem lehetett előző évi adatokat átemelni. Több felhasználó kérésére lehetővé tettük, hogy választás alapján az előző évről vagy a sajátos egyszerűsített éves beszámolóból vagy a normál egyszerűsített éves beszámolóból lehessen az előző évi adatokat átemelni. A választás lehetőségei az alábbiak:
    - mikrogazdálkodói mérleg/eredménykimutatásból (2012-ben még nem volt, ezért 2013-ban még ilyen adatáthozat nem lehetséges; legelső alkalommal majd csak 2014-ben lehet)
    - sajátos egyszerűsített éves mérleg/eredménykimutatásból, vagy
    - normál egyszerűsített éves mérleg/eredménykimutatásból. Amennyiben egynél több beszámolófajta van az előző évben elkészítve, akkor fenti sorrend érvényesül.

További sikeres munkát kívánok az új programverzióval!

Tisztelettel: Trapp Ottóné témafelelős

Szekszárd, 2014. május 13.

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.80 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**22.80 VERZIÓ**).

1. A 4.3.g. menüpontban lehívható „Béren kívüli juttatások EHO különbözete” listán javítottunk. Az EHO különbözet összegének számítása változott: EHO különbözet= A keretösszeg feletti juttatás összege * 1.19 * 0.13. (13%=a 14% és 27% EHO mérték különbözete a régi 10% és 27% közötti 17%-kal szemben).
2. A bevallások menüpontban a különböző **Beszámolók különböző Mérlegeinek és Eredménykimutatásainak nyomtatásánál** ezentúl a program lehetővé teszi, hogy a felhasználó megadhassa, hogy **mely oldalakat akarja kinyomtatni.**
3. A **13M29M** bevallás borítólapjának XML importjánál a dolgozó lakcímének közterület neve mezőjébe a közterület nevén kívül a program tévesen beletette a közterület jellege, házszám, épület, lépcsőház, emelet és ajtó adatokat is, ezek az adatok helyesen a nekik megfelelő mezőben szintén szerepeltek. A hibát javítottuk.
4. Javítottunk a **1329 és a 1371** bevallásokban. A program nem minden esetben figyelmeztette a felhasználót az "Adózás előtti eredmény", az "Adóalap" és a "Jövedelem-nyereség-minimum" összehasonlításánál, ha tévesen nyilatkozott a borítólap (D) blokkjában a jövedelem-(nyereség-) minimum alkalmazásáról. Abban az esetben nem figyelmeztetett, ha a felhasználó úgy nyilatkozott, hogy az adóalap vagy adózás előtti eredmény eléri vagy meghaladja a jövedelem-(nyereség-)minimumot ("2"), de mégis a jövedelem-(nyereség-minimum nagyobb lett a pozítív Adózás előtti eredménynél illetve pozitív adóalapnál. Ilyenkor tévesen a kisebb adóalapból számolta a társasági adót. A hibát javítottuk.
5. Elektronikus számla javításai:

- **mintaképe**t nem lehetett az XSD Zrt.-vel szerződött (felhasználó azonosítóval és jelszóval rendelkező) ügyfeleknek megtekinteni, mindenki másnak igen. Ilyen esetben nem létező partner hibát adott vissza a szolgáltató. Ennek oka az volt, hogy azonosítóval és jelszóval rendelkező ügyfél esetén is a teszt szervertől kértük a minta számla kép előállítását, de ott nem létezik egy partnere sem az adott ügyfélnek csak az éles szerveren. A hibát javítottuk.
- Az elektronikus számlaképen az 5 soros megjegyzésnek nem minden sora jelent meg. Hibás feltételhez volt kötve a sorok megjelenítése. A hibát javítottuk. Minden sora megjelenik a megjegyzésnek. Ha van a sorok között üres, akkor azt nem jelenítjük meg, csak a kitöltött sorokat. Ha pl. az 1. és 4., 5. sor ki van töltve, akkor a 2. és 3. üres sorokat nem jelenítjük meg, hanem folytonosan következik új sorban a többi megjegyzés.

6. Új főkönyvi kivonat és karton fejlécében időpontos lekérés esetén a hónap elé kiírásra kerül az év is (eddig csak a hónapot írtuk ki).

További sikeres munkát kívánok az új programverzióval!

Tisztelettel: Trapp Ottóné témafelelős

Szekszárd, 2014. április 28.

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.75 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**22.75 VERZIÓ**).

- **Elkészült a 13M29 elszámolás/bevallás és annak exportja az ÁNYK felé, a 2013.évi** személyi jövedelemadó munkáltatói megállapítására, elszámolására.
- **Elkészült a 1371 bevallás és annak exportja az ÁNYK felé** (a 2014-ben KATA-t, KIVA-t vagy EVA-t választó vállalkozások 2013. évi társasági adóbevallása).
- Módosítottunk a MÉRLEGEK és EREDMÉNYKIMUTATÁSOK nyomtatásában
- Javítottunk a MÉRLEGEK és EREDMÉNYKIMUTATÁSOK excel táblára exportálásában.

1. **Elkészült a 13M29 elszámolás/bevallás és annak exportja az ÁNYK felé,** a 2013.évi személyi jövedelemadó munkáltatói megállapítására, elszámolására. **A 13M29 elkészítésének menete:**
   - A táblázatban felsorolt dolgozók közül ki kell választani, hogy kikről készüljön M29 (pipa oszlop);
   - Adott dolgozó kiválasztása közben meg kell adni az esetleges táppénz adatokat az EB pénztár igazolása alapján (ha nem TB kifizetőhely a vállalkozás). Az „Ugrás adatbev1-es gombbal ugorhatunk könnyen az adatbevitelre, az ENTER visszajuttat a táblázatra;
   - Az import xml állomány készítése az "XML import" gombbal indítható. Az állomány az ÁNYK import mappájába kerül automatikusan, de ez az útvonal az "Import" mezőben beírással vagy tallózással megváltoztatható. (Szükség van rá, ha az internetes kapcsolat az ÁNYK-val egy másik gépen van);
   - Ezután az elkészült xml fájlt az ÁNYK 'Szervíz->Egyedi importálás' menüpontjában kell importálni. (Sikeres import végén az elkészült nyomtatvány automatikusan mentésre kerül);
   - Az ÁNYK-ban a nyomtatványt ki kell egészíteni azokkal adatokkal, amiket a könyvelő program nem generált, és korábban a KK-ban is bekértek voltak;
   - Az ÁNYK-ban el kell menteni a végleges nyomtatványt, majd fel kell adni az ügyfélkapun keresztül;
   - A KK-ban meg kell keresni a mentett nyomtatványt a kis zöld nyíllal. (Ha az internetes kapcsolat ÁNYK-val egy másik gépen van, akkor szükség van a mentett nyomtatvány visszajuttatására pl. egy pendrive-on keresztül az ÁNYK 'Szervíz->Másolás a mentés könyvtárból' menüpontjának segítségével);
   - Ezután vissza kell olvasni róla az 51.,66.,642.,643. sorok adatait! (A KK2014-es program 08-as bevallásának 07-es lapján lesz majd erre szüksége);
   - A "Ment" gombbal el kell menteni a táblázatba visszaolvasott adatokat.
2. **Elkészült a 1371 Bevallás** (a 1371EVA megszűnt, ez a bevallás használható helyette) a kisadózó vállalkozások tételes adóját, vagy a kisvállalati adót, vagy az egyszerűsített vállalkozói adót 2014. évtől választó adózók részére, és a bevallás exportja az ÁNYK program felé. A nyomtatás menüpont a programban nem szerepel, mert az ÁNYK programban van lehetőség kivonatolt nyomtatásra. A bevallás elkészítésének menete nagyon hasonló a 1329 társasági adóbevalláséhoz. Annak leírása a 22.70 változáslevélben olvasható.
   A Ta.o tv. 6.§(9) c) bekezdés szerinti, a nyereség-minimum meghatározásakor a bevételt növelő **új tételt, a tagi kölcsön átlagos állományának növekedését** ebben a bevallásban is figyelembe kell venni. A program figyelembe veszi ugyanúgy, mint a 1329 bevallásnál.

Ahhoz, hogy ez az adat (1371-01-03 lap F) blokk 65. sor) **kitöltésre kerüljön, az alábbiak szerint kell eljárni:**

- A 2.1.1.3. menüpontban el kell készíteni a listát az alábbi módon:
  - **a.** azok a főkönyvi számok legyenek bejelölve, amelyeken a tagi kölcsönt tartjuk nyilván (könyveljük)
  - **b.** Időszaknak adjuk meg 2013.01.01-2013.12.31 időszakot
  - **c.** Összesítést válasszuk számlaosztályokra (vagy eredményszámlákra is, vagy csoportszámlákra is)
  - **d.** „Időszaki nyitóval" kockát NE pipáljuk be (mivel csak a növekményre van szükség)
  - **e.** „Tagi kölcsön átlagos állománynövekedés átadás a 29-es és 71-es felé" kockát pipáljuk be
  - **f.** Fenti beállítások mellett a listakészítő program a bevallás borítólapjának átadja azt az összeget, amely a tagi kölcsön átlagos állományának a növekedése az év eleji nyitóhoz képest.
  - **g.** A 1371-es bevallás számításakor a borítólapnak átadott összeget felhasználva, annak 50%-át beemeli a bevallás 01-03. lapjának 65. sorába, amely a nyereségminimum meghatározásához szükséges. Ezt a számítást a program mindenképpen elvégzi, de természetesen abban az esetben tölti csak ki az egész F) blokkot, ha a nyereségminimum nyilatkozat értéke „3" vagy „4".

3. Módosítottunk a MÉRLEGEK és EREDMÉNYKIMUTATÁSOK nyomtatásában: minden lapra nyomtatásra kerül a keltezés (helység és dátum) is, nem csak az aláírás.
4. Javítottunk a MÉRLEGEK és EREDMÉNYKIMUTATÁSOK excel táblára exportálásában: a program bizonyos esetekben „elszállt", a hibát javítottuk.

További sikeres munkát kívánok az új programverzióval!

Tisztelettel: Trapp Ottóné témafelelős

Szekszárd, 2014. április 04.

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.70 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről. **(22.70 VERZIÓ)**

- Elkészült a 2013. évi 1329 Társasági adóbevallás (új, grafikus felületen), valamint annak ANYK exportja, Tagi kölcsön napi átlagos állomány növekedésének átadása a 1329 bevallás felé
- Éves beszámoló, Egyszerűsített éves beszámoló, Sajátos egyszerűsített éves beszámoló, Mikrogazdálkodói beszámoló és azok ANYK exportja (már korábban megküldve)
- Új lista készíthető: „Személyi jellegű kifizetések miatti KIVA alap, KIVA kedvezmények kimutatása"
- Javítás az ellenszámla szerinti szűrés alapján készülő főkönyvi karton (új) listában
- Év végi átvezetések, zárás leírása, következő év főkönyvi nyitása,

1./ A 2013. évi társasági adóbevallás az 5.1. menüpontban készíthető a programmal. A bevallás bekérő képernyői grafikus felületen jelennek meg.

A BEVALLÁS LEÍRÁSA

A főmenü 5.1. pontjának (Bevallások- Társasági adóbevallás 1329) kiválasztásával indítható a bevallás elkészítése. **Aktuális hónapnak 12-nek kell lennie.**

- A menüpont legelső kiválasztásakor a program szól, hogy még nem készült 1329 bevallás. Lehetőség van átmásolni bármely vállalkozásból a bevallás szerkezetet; **a program a „$$" vállalkozáskódú etalon-vállalkozást ajánlja fel.**
- Amennyiben **mikrogazdálkodói számlakerette**l rendelkező vállalkozás bevallását készítjük, akkor a **„##" vállalkozáskódot kell megadni** („AltGr" és „x" billentyűk együttes lenyomásával).
- Más vállalkozáskódot csak akkor ésszerű adni (onnan átmásolni a bevallást), ha annak számlakerete szinte azonos az aktuáliséval, és amennyiben annál a vállalkozásnál a bevallás nyomtatványt korábban már kitöltöttük.
- Fentiek közül az a megoldás javasolt, amelynek alkalmazásával hamarabb eljutunk a bevallás kitöltéséhez. Tehát minden vállalkozásnál kezdhetünk a program által feltöltött kiinduló állapotnak megfelelő "$$" vállalkozás kódú (vagy „##") bevallás átmásolásával, vagy az általunk már egyszer kialakított bevallás átmásolásával is.

Bemásolás után figyelmeztető szöveg kerül kiírásra,

- Legelső alkalommal pl. az alábbi: **„Nem készült még MÉRLEG ehhez a vállalkozáshoz! A végleges 1329-es bevallás előtt a megfelelő mérleget készítse el!** (Addig, amíg nincs elkészítve mérleg, a program a bevallás 1329-A-01 lapjára nem tud honnan adatokat átvenni, azonban előbb el kell jutni a társasági adó megállapításáig, hiszen a társasági adó összegére szükség van a mérleg kötelezettség adataihoz.)
- Vagy pl.: **"A 1329-A-01 laphoz figyelembe vett mérlegadatok: Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat. Ha nem megfelelő a figyelembe vett MÉRLEG, akkor ezt a mérleget törölje, és a végleges 1329-es bevallás előtt a megfelelő MÉRLEG-et készítse el! Enter-rel tovább.**

Ezt a figyelmeztetést úgy kell érteni, hogy a program a 1329-es bevallás elkészítésekor a beszámolókból egyidejűleg csak egyfajta MÉRLEG-ből tud adatokat átvenni, ezért ha egyidejűleg a rendszerben többfajta elkészített MÉRLEG is található, bizonyos sorrend lesz betartva. A sorrend a következő: 1. Sajátos egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat, 2. Sajátos egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "B" változat, (Sajátos egyszerűsített éves beszámoló 2013. évre elvileg már nem adható le), 3. Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat, 4. Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "B" változat, 5. Éves beszámoló MÉRLEG „A" változat, 6. Éves beszámoló MÉRLEG „B" változat. 7. Mikrogazdálkodói mérleg.

Akkor kell törölni a nem kívánt MÉRLEG típusokat, ha a program nem a megfelelőt tekinti. (Számviteli előírások szerint kötelezően egyébként is csak egyfajtát kell készíteni.)
A bevallás szerkezet bemásolása után a táblázat ugyanazon tartalommal látható, amely a régi karakteres ablakban is szerepelt (sorok azonosító kódjai, sorszámai, feltöltött, illetve üresen hagyott algoritmusok, valamint az érték adatok ezer forintban kifejezve).
A bevallás elkészítését a borítólap kitöltése, ill. annak ellenőrzése után kezdjük el!
A bevallás nyomtatvány borítólapján találhatók: pl. ügyintéző neve, telefonszáma, bevallási időszak, szervezeti kódkocka, auditálásra vonatkozó adatok, nyereségminimum nyilatkozatra vonatkozó kód, stb.
A bevallás borítólapján ténylegesen nem szerepel a tagi kölcsön napi átlagos állomány növekedése, de ezt az adatot is itt kérjük be, ill. itt jelenítjük meg.
FIGYELEM! A borítólapon kell jelölni a „Nyilatkozat a jövedelem (nyereség-) minimum alkalmazásról" kódját is. Ennek értékei az alábbiak lehetnek:

- **„1",** ha törvényi előírásoknak megfelelően az adóalanynak nem kell alkalmaznia a nyereség-minimum megállapítására vonatkozó rendelkezéseket (pl. alapítványnak, társadalmi szervezeteknek, jogelőd nélkül alakult adózónak az előtársasági, és az azt követő adóévi adókötelezettsége meghatározása esetén, stb.)
- **„2",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb eléri a nyereség-minimum összegét.
- **„3",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb nem éri el a nyereség-minimum összegét és az adóalany a nyereség-minimum összegét tekinti adóalapnak.
- **„4",** ha az adóalany adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb nem éri el a nyereség-minimum összegét, de az adóalany úgy dönt, hogy az Art. 91/A. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, és nem a nyereség-minimum alapján határozza meg a fizetendő adó alapját (hanem a saját adóalapja szerint).

Ezeket a kódokat már a borítólapon meg kell adni, de teljes biztonsággal nem lehet előre tudni, hogy az adóalanyra a „2"-es vagy a „3"-as nyilatkozat lesz-e megfelelő. Ismerni kell ugyanis az adózás előtti eredmény, illetve az adóalap nagyságát, valamint a nyereség-minimum összegét, hogy jól (jogosan) lehessen dönteni a nyilatkozat-kódokról. (Egyedül az „1"-es kód megadása nem lehet kétséges, ha az adóalanyt a törvény mentesíti a nyereség-minimum megfizetése alól. A „4"-es kód választása az adóalany szándékától függ, mert ugyanolyan adózás előtti eredmény, adóalap, nyereség-minimum összegek esetén dönthetne a nyereség-minimum megfizetéséről is, de akkor „3"-as kódot kellett volna választania).
A KK program a nyilatkozat kódnak és a kitöltési útmutatónak megfelelően a 1329-01-03 lapon található „H" blokkot kitölti „3" vagy „4"-es nyilatkozat-kód esetén, és üresen hagyja „1" vagy „2"-es nyilatkozat-kód esetén. A kódoknak megfelelően kerülnek kitöltésre a 1329-01-01 lap 06a), illetve 06c) adatai (ADÓALAPOK) függetlenül attól, hogy helyes volt-e a nyilatkozat választás. **A program által végzett nyereség-minimum számítás eredményét feltétlenül ellenőrizni kell, mivel néhány (nem általánosan előforduló) információ nem áll rendelkezésre (pl. az „összes bevétel"-t növelő-csökkentő tételek.**
A program a számítás elvégzése után figyelmeztet, ha a választott nyilatkozat valószínűleg nem volt megfelelő.

A nyilatkozat-kódok alapján a „H" blokk valamint az adóalapok kitöltése az alábbi összefüggések alapján történik:

- **Nyilatkozat-kód „1" vagy „2" esetén**
  - „H" blokk üresen marad
  - 1329-01-01 lap 06a) adat üres
  - 1329-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „3" esetén:**
  - „H" blokk ki van töltve

- 1329-01-01 lap 06a) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- 1329-01-01 lap 06c) adatába a „H" blokk 46.a) adata kerül. Helyes kód alkalmazása esetén 06c) nagyobb 06a)-nál vagy 01c)-nél

- **Nyilatkozat-kód „4" esetén:**
  - „H" blokk ki van töltve
  - 1329-01-01 lap 06a) adatába a „H" táblázat 46.a) adata kerül
  - 1329-01-01 lap 06c) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül, és ilyenkor ki kell tölteni a 1329-10 lapot (kiegészítő nyilatkozat)

ÚJ! A 1329-01-03 lap 44. sorát a program eddig nem ajánlotta fel. Ez a sor a H) blokkban található, amely a nyereség-minimum meghatározásakor szükséges. A T.a. törvényben 2013.01.01-től változott a nyereség-minimum meghatározásakor az összes bevételt növelő tételek köre; a 6.§ (9) c) pontjával bővült, ami a **tagi kölcsön átlagos állománynövekedésére vonatkozik.**

Ahhoz, hogy ez az adat kitöltésre kerüljön, az alábbiak szerint kell eljárni:

- 2.1.1.3. menüpontban el kell készíteni a listát az alábbi módon:
  - azok a főkönyvi számok legyenek bejelölve, amelyeken a tagi kölcsönt tartjuk nyilván (könyveljük)
  - Időszaknak adjuk meg 2013.01.01-2013.12.31 időszakot
  - Összesítést válasszuk számlaosztályokra (vagy eredményszámlákra is, vagy csoportszámlákra is)
  - „Időszaki nyitóval" kockát NE pipáljuk be (mivel csak a növekményre van szükség)
  - „Tagi kölcsön átlagos állománynövekedés átadás a 29-es felé" kockát pipáljuk be
- Fenti beállítások mellett a listakészítő program a bevallás borítólapjának átadja azt az összeget, amely a tagi kölcsön átlagos állományának a növekedése az év eleji nyitóhoz képest.
- A 1329 bevallás számításakor a borítólapnak átadott összeget felhasználva, annak 50%-át beemeli a bevallás 03. lapjának 44. sorába, amely a nyereségminimum meghatározásához szükséges. Ezt a számítást a program mindenképpen elvégzi, de természetesen abban az esetben tölti csak ki az egész H) blokkot, ha az szükséges (lásd a fentiekben részletezetteket ezzel kapcsolatban)

Egy bevallás sor adat-tétel tartalma az alábbi:

T kód alatt 2 pozíciós kód **jelzi a bevallás nyomtatvány laptípusát (számát):**

- T1 kód: a 1329-01-01 jelű lap, a 1329-01-02 jelű és a 1329-01-03 lapok jelzése: " (a bevallás 01-es lapjának 01-es, 02-es, ill. 03-as oldala 01-56. sorok)
- T2 kód: a 1329-02 lap jelzése: "Adatok a csekély összegű (de minimis) támogatásokról a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 02-es lapja 00-10. sorok)
- T3 kód: a 1329-03-01 és a 1329-03-02 jelű lap jelzése: "Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 03-as lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-41. sorok)
- T4 kód: a 1329-04-01 és a 1329-04-02 jelű lap jelzése: "Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 04-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-35. sorok)
- T5 kód: a 1329-05-01, a 1329-05-02, a 1329-05-03 és a 1329-05-04 jelű lap jelzése: „Az adókedvezmények részletezése, adatszolgáltatás a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 05-ös lapjának a 01-es, ill. 02-es, 03-as, ill. 04-es oldala 01-81. sorok)
- T6 kód: a 1329-06-01, a 1329-06-02, a 1329-06-03, 1329-06-04, 1329-06-05 jelű lapok jelzése (001-131. sorok): "A társasági adóelőleg-kötelezettség bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére", az „Az innovációs járulékelőleg kötelezettség bevallása", valamint a"Az energiaellátók jövedelemadó-előlegkötelezettségének bevallása"
- T7 kód: a 1329-07-01 és a 1329-07-02 lap jelzése: "Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás 07-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 01-44. sorok)

- T8 kód: a 1329-08 lap jelzése: „Önellenőrzési melléklet” (a bevallás 08-as lapja 01-09 sorok)
- TA kód: a 1329-10 lap jelzése: „Az Art. 91/A. § szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozat” (a bevallás 10. lapja 001-035. sorok)
- TB kód: a 1329-A-01 lap jelzése: "A mérleghez kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás A-01 lapja 001-039. sorok)
- TC kód: a 1329-A-02-01 és a 1329-A-02-02 lap jelzése: "Egyéb, valamint tájékoztató adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére" (a bevallás A-02-es lapjának 01-es, ill. 02-es oldala 001-033. sorok)

S kód alatt: 2 pozíciós sorszám **jelzi az adott számú nyomtatvány adott sorának sorszámát.**
O kód alatt: 1 pozíciós kód **jelzi az adott nyomtatvány adott sorának oszlop jelét.**
Tehát: pl. a "T109c" azonosítóval ellátott képernyősoron a 1329-01 bevallás lap 09-es sorának a "c" oszlopában megadható (jelen esetben a program által számított) összeg adatát jelöljük. (Társasági adó összege).
„A szabályozott ingatlanbefektetési társaságról szóló 2011. évi CII. törvény (a továbbiakban: Szit. tv.)” szerint működő társaságok bevallás adatainak megkülönböztetése a bevallás bizonyos lapjainak „b” oszlopában. Mivel a vállalkozásokról a program nem tárol erre vonatkozóan a törvény hatálya alá történő besorolásról adatot, a „b” oszlopok adati bekértek. Érintettség esetén a program által számított adatokat vagy részben, vagy egészben (teljes éves vagy nem teljes éves „Szit” működéstől függően át kell írni.

Az adatbevitel menete:

- **A bevallás táblázatban szereplő sorokhoz azok kiválasztásával lehet hozzáférni** (ENTER vagy egér dupla katt). A hozzáférés helye nem magán a táblázatban megjelenített soron van, hanem a képernyő alján elhelyezkedő aktív soron. Aktívvá akkor válik a bekérő sor, ha az „algoritmus”-négyzetbe pipát teszünk (space billentyűvel vagy egér dupla kattal). Az aktív sorban van lehetőség a tényleges algoritmus, illetve a közvetlen értékadat megadására.
- Adott bevallás sor keresésére a „Keresés” ablakban van lehetőség, ahova F7 billentyűvel vagy egér-rel juthatunk. A keresett sort a bevallás lap beazonosítására szolgáló, előbbi pontban taglalt bevallási lap jelölések valamelyikével, és a megfelelő sorszám megadásával találhatjuk meg. Ha a sorszám pontosan nem ismert, a lap beazonosítása után le-föl közlekedhetünk a fenti táblázatban nyilak vagy egér segítségével
- A **PgUp és PgDn** billentyűk segítségével **lapozni** tudunk a képernyő sorok állományában.

A táblázat melletti gombok alkalmasak bizonyos funkciók elindítására:

- **„Borítólap”** gomb vagy „B” billentyű hatására a borítólap adatai kerülnek bekérésre és megjelenítésre
- **„Fsz.ell.ki”** gomb vagy (F3) billentyű hatására ki-be kapcsolható a főkönyvi szám ellenőrzés (kikapcsoláskor a program nem ellenőrzi, hogy az algoritmusban kijelölt főkönyvi számok szerepelnek-e a számlakeretben; ha nincs a kijelölt főkönyvi szám, akkor egyszerűen nem számol vele)
- **„Számítás”** gomb vagy „S” billentyű hatására a program elvégzi a képernyő sorokban megadott algoritmusok szerinti számításokat (**Számítás**). **A bevallás kitöltését célszerű ezzel indítani, így a már általunk feltöltött algoritmusok alapján sok sor adata előáll.**
- **„Törlés”** gomb vagy „T” billentyű hatására a bevallás egésze törölhető, az adatállományból, ezért a program rákérdez, hogy valóban akarjuk-e a törlést elvégezni.
- **„Export ANYK** felé” gomb vagy „E” billentyű hatására elkészíthető az ANYK **nyomtatványkitöltő program felé** a megfelelő struktúrájú IMP kiterjesztésű állomány. A program felajánlja az import állomány készítésének helyét, amelyet tallózással módosítani lehet. Majd bekérésre kerül az állomány neve, ami kötelező, és bekérésre kerül információs szöveg, ami nem kötelező. A letöltött ANYK programból a „Szerviz-Egyedi importálás” menüpontból kiválasztjuk a megadott névvel elkészült IMP állományt, amelynek hatására az importálás megtörténik.

Az algoritmus megadásának menete:
Az eredeti nyomtatványon szereplő, az egyes sorok közötti összefüggéseket tartalmazó, tehát fix algoritmusokat mi már feltöltöttük.
Pl. a 1329-01-01 lap 01. sorszámú sorának ("T1 01c" azonosítón szerepel) algoritmusa: t739c+t744c, tehát a "T1 01" sor „c” oszlopának értéke a 07-2-es lap 39. és 44. sorai c oszlopának megfelelő előjellel képzett összegeiből keletkezik. FIGYELEM! Az ilyen jellegű algoritmusokat változatlanul kell hagyni.
A feladat az egyéb soroknak adatokkal való feltöltése.
Az egyes képernyő sorok algoritmusának megadási sorrendje technikailag tetszőleges, a tényleges sorrendet a logikai sorrend szabja meg.
Az adóbevallás elkészítését nem kezdhetjük például az előzőekben említett 1329-01 lap feltöltésével, hanem célszerű a 1329-07 lapjaival kezdeni, mivel előbb meg kell határoznunk az adózás előtti eredmény kiszámíthatósága érdekében a 1329-07 lap 39. és 44. sorainak értékét.
A 1329-07 lap sorait mi már feltöltöttük az általunk ajánlott számlakeret főkönyvi számainak használatát feltételezve, az annak megfelelő algoritmusokkal.
A 1329-A-01-01 lap megfelelő soraiba a már elkészített mérleg adatait automatikusan átemeli a program a beépített és leprogramozott algoritmusok alapján.
A megfelelő algoritmus meghatározása során a programmal számoltathatunk különböző képernyő sorok összegadataival, valamint különböző főkönyvi számok egyenlegeivel, továbbá konkrét összegekkel különböző műveleti jelekkel összekapcsolva, illetve a három módszer különböző variációival.
A megfelelő algoritmus megadásával a különböző főkönyvi számok (kivonatban szereplő) decemberi záró egyenlegeivel a következőképpen számoltathatunk:
Az algoritmus adatmezőről F1 funkcióbillentyű hatására megjelenik a rendszerben lévő számlakeret törzs a decemberi záró egyenlegekkel. (Aktuális hó=12 esetén). Innen a megfelelő főkönyvi szám kiválasztásával és ENTER-rel való elküldéssel az algoritmusba be tudjuk hozni a főkönyvi számot (ami lehet csoportszámla is, pl. alábontással rendelkező 91 belföldi értékesítés árbevétele csoportszámla). Az algoritmusban ezt a program számára f91-gyel kell jelölni. A számlakeretből történő választás helyett ezt a jelölést közvetlenül is alkalmazhatjuk. Az algoritmusban szereplő kifejezések hossza összesen 220 karakter lehet, tehát nem csak annyi, amennyit a képernyőn egyszerre látunk, mert maximum 220 hosszúságig az újonnan beütött karakterek „maguk mögé tolják" a képernyő látóteréből kiszorult karaktereket. Példaként bemutatunk néhány algoritmus variációt:
A főkönyvi számok egyenlegeivel az alábbiak szerint számoltathatunk az algoritmusba történő beírással pl. a fentebb említett 1329-07-01 lap 01. sora c oszlopába a következő algoritmus került: f91+f92+f93+f94, ahol „f” jelöli, hogy főkönyvi számról van szó, a 91-es, 92-es, 93-as és 94-es , jelöli a megfelelő árbevétel csoport-számlákat. A program matematikailag úgy kezeli a főkönyvi számokon halmozott decemberi záró egyenlegeit, hogy az 1-3, 5, 8 számlaosztályok esetében a TARTOZIK egyenleget tekinti pozitívnak, a KÖVETEL egyenleget negatívnak. A 4, 9 számlaosztályok esetében a KÖVETEL egyenleget tekinti pozitívnak és a TARTOZIK egyenleget tekinti negatívnak.
Lehetőség van az algoritmusban főkönyvi számlák kijelölésének és bizonyos összegadatok megadásának együttes alkalmazásával történő számításra is, Pl.: f91+f92+f93+f94+1111
ahol f91, f92, f93 és f94 jelöli a számlacsoportok egyenlegeit, az 1111 pedig ezeregyszáztizenegy forintot jelent.
A program az algoritmusban megjelölt számítás elvégzése után kerekíti az összegadatot ezer forintra és azt írja ki az összeg adatmezőbe ezer forintban kifejezve. Ez azt jelenti, hogy ha egy összegadatot az algoritmusnál adunk meg, akkor forintban kifejezve, ha algoritmus hiányában az összeg adatmezőben adunk meg, akkor azt ezer forintban kifejezve kell megadnunk. **A bekért adatok megadásához a könyvelési rendszer által szolgáltatott kimutatásokat is felhasználhatjuk. Sok esetben azonban olyan más információkat is fel kell használni, amelyek a könyvelési adatokból nem állíthatók elő (pl. adókedvezmények, adózás előtti eredményt növelő-csökkentő tételek).**

A **1329-A-02-01** lapot a kijelölt főkönyvi számok alapján, valamint a tárgyi eszköz nyilvántartásból töltjük fel.
1329-A-02-02 lapon (Egyéb, valamint tájékoztató adatok) a program kitölti a 14, 22, 23, 24, 25, 30, 31 sorokat. A 30, 31. sorokba a bérből vesszük az adatokat.

Ha az összes algoritmust kijelöltük, ill. az összegadatokat kitöltöttük, újra elindítjuk a **Számítás funkciót az "S" billentyűvel, miután a program kiszámítja a sorok közötti összefüggéseket.** Ha a számítás alapján a bevallás még nem nem fogadható el véglegesnek, mert pl. módosítunk valamelyik algoritmusban vagy összegadatban, a számítást újra el kell indítanunk, és ezt mindaddig folytatjuk, amíg a bevallást teljeskörűen fel nem töltöttük.
MEGJEGYZÉS: Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a nyomtatványsoroknak megfelelő képernyő sorok kitöltését tartalmi szempontból minden esetben a nyomtatványhoz mellékelt kitöltési utasítás szerint kell elvégezni, a program kifejezetten csak eszköznek tekintendő, amely segítséget nyújt a különböző számításokhoz, a főkönyvi számokon található egyenlegek gyűjtéséhez, a formai ellenőrzésekhez, de kevés kivételtől eltekintve nem végez tartalmi ellenőrzéseket.

2./ ÉVES BESZÁMOLÓ
NORMÁL EGYSZERÜSITETT ÉVES BESZÁMOLÓ
(SAJÁTOS EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ)
MIKROGAZDÁLKODÓI BESZÁMOLÓ
MÉRLEGEK
EREDMÉNYKIMUTATÁSOK

Az 5.3., 5.4., (5.9) menüpontban van lehetőség a beszámolók nyomtatványainak megfelelően a két-két féle Mérleg és 4-4 fajta Eredménykimutatások elkészítésére. Az 5.a. menüpontban van lehetőség a Mikrogazdálkodói mérleg és Eredménykimutatás elkészítésére az alábbiak szerint:
Az 5.3.1 menüpontban az Éves beszámoló Mérlege "A" változat,
az 5.3.2 menüpontban az Éves beszámoló Mérlege "B" változat,
az 5.3.3 menüpontban az Éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/
Összköltség eljárással,
az 5.3.4 menüpontban az Éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/
Összköltség eljárással,
az 5.3.5 menüpontban az Éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/
Forgalmi költség eljárással,
az 5.3.6 menüpontban az Éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/
Forgalmi költség eljárással,
Az 5.4.1 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "A" változat,
Az 5.4.2 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "B" változat,
az 5.4.3 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/Összköltség eljárással,
az 5.4.4 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/Összköltség eljárással,
az 5.4.5 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/Forgalmi költség eljárással,
az 5.4.6 menüpontban a Normál egyszerűsített éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/Forgalmi költség eljárással,
Az 5.9.1 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "A" változat,
Az 5.9.2 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "B" változat,
az 5.9.3 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/Összköltség eljárással,
az 5.9.4 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/Összköltség eljárással,

az 5.9.5 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatás/Forgalmi költség eljárással,
az 5.9.6 menüpontban a Sajátos egyszerűsített éves beszámoló "B" Eredménykimutatás/Forgalmi költség eljárással,
Figyelem! A Sajátos egyszerűsített éves beszámoló számviteli törvény szerint elvileg 2013-tól már nem készíthető.
Az 5.a.1. menüpontban a Mikrogazdálkodói beszámoló Mérlege
Az 5.a.2. menüpontban a Mikrogazdálkodói beszámoló Eredménykimutatása

A beszámoló részek elkészítése grafikus felületen történhet. Mindegyik beszámolórészt külön menüpontban lehet előállítani.

A Mérleg ill. Eredménykimutatás nyomtatványokon szereplő fix sor-összefüggéseket megadtuk a megfelelő algoritmus kijelölésével. Ezeket az algoritmusokat változatlanul kell hagyni.
A további algoritmusok megadása a 1329-es (Társasági adóbevallás) nyomtatványlapnál leírtakkal megegyező módon történhet.
Az algoritmusban kijelölhetjük a számlakeretünkben szereplő főkönyvi számlákat és csoportszámlákat, ill. azoknak decemberi záró egyenlegeivel műveleteket végeztethetünk.
Az összes algoritmus kijelölése után, nyomtatás előtt elvégeztetjük a számítást ("S" beütésével), majd kinyomtathatjuk a Mérleget és Eredménykimutatást.
Az Eredménykimutatások készítésénél az aktuális hó legyen 12, mivel az eredményszámlák egyenlegei 12. hóban még megvannak (átvezetés még nem volt). A Mérlegek készítésénél az aktuális hó legyen 13 és az átvezetések közül az 1-4 számlaosztályok átvezetését ne indítsuk el, vagy ha már elindítottuk, a 13. havi vegyes forgalomból töröljük ki a rá vonatkozó átvezetés köteget és könyveltetés után készítsük el a Mérleget, illetve indítsuk újra a „Számítás”-t.
Segítségül az Eredménykimutatások és Mérlegek mindegyikében feltöltöttük az általunk helyesnek ítélt algoritmusokat, kivéve azokat a sorokat, amelyek a 12. havi záró főkönyvön nem szerepelnek még (pl. az Eredménykimutatás esetében a mérleg szerinti eredmény), ill. azokat a mérleg sorokat, amelyeket egyszerű számtani összegzéssel nem lehet meghatározni, pl. a követelésekbe át kell sorolni a negatív kötelezettségeket, ill. fordítva: a kötelezettségekbe át kell sorolni negatív követeléseket. Ilyen esetek fordulhatnak elő pl. az egyes adónemek szerinti negatív kötelezettségek (követelések) esetén. Ezeknek a megfelelő mérlegsorokba történő besorolása nem történhetett meg automatikusan, itt manuálisan kell beavatkoznunk.
Ha pl. azt látjuk, hogy az ÁFA nyilvántartására használt főkönyvi számok összevont egyenlege "Tartozik", tehát negatív kötelezettséggel állunk szemben, a követelések közé az alábbi algoritmus szerint tudjuk besorolni: -f466-f467-f468. Ilyen algoritmus megadás mellett az összes követelésünk növekszik, nem pedig az összes kötelezettségünket kell csökkenteni az f466+f467+f468 algoritmus megadásával.

A beszámolórészek elkészítése után lehetőség van az ANYK felé XML állományok előállítására. Az XML állományok előállítása már nem külön menüpontból, hanem mindegyik beszámolórész saját menüpontjából történik. Az XML előállítása mindegyik beszámolónál vagy a teljes beszámolóra vonatkozik, vagy csak az űrlapjára, amihez csatolmányként lehet hozzátenni a saját formátumokat.
A 14EB-01 nyomtatvány: Teljes Éves beszámoló nyomtatványa
A **14EB-02 nyomtatvány:** Teljes Normál egyszerűsített éves beszámoló nyomtatványa
A **14EB-06 nyomtatvány:** Teljes Mikrogazdálkodói beszámoló nyomtatványa
A fenti teljes nyomtatványok mellé csatolandó fájlok pl.: kiegészítő melléklet, könyvvizsgálói jelentés, taggyűlési határozat .pdf formátumban
Mivel importálni csak a mérleget és eredménykimutatást lehet, a beadni kívánt beszámoló többi alkotórészét (pl. kiegészítő melléklet, könyvvizsgálói jelentés, taggyűlési határozat) .pdf fájlba kell elkészíteni. Majd a megfelelő (14EB-01, 02, 06) nyomtatványhoz az ANYK

programon belül az „Adatok>>Csatolmányok kezelése menüpontból lehet a .pdf fájlokat csatolni.

A **14EB-05 nyomtatvány:** Elektronikus űrlap mindegyik fajta beszámolóhoz.
Mivel ez a nyomtatvány csak egy űrlap és semmilyen beszámolórészt nem tartalmaz, itt mindent .pdf fájlokba mentett csatolmányként kell elküldeni szintén az Adatok>>Csatolmányok kezelése menüpontból.
Választható tehát, hogy melyik módszerrel lesz az elektronikus beszámoló beküldve.

3./Új lista készíthető: „Személyi jellegű kifizetések miatti KIVA alap, KIVA kedvezmények kimutatása”

- 4.3.c. menüpontban kérhető le a lista, amelyet a KIVA bevalláshoz készítettünk. A 13KIVA-02 lap 07., 08. sorainak alátámasztására ennek a listának az összesített változata alkalmas. A részletes lista személyenként, havi megbontásban tartalmazza a megfelelő adatokat.

4./Javítás az ellenszámla szerinti szűrés alapján készülő főkönyvi karton (új) listában:

- A 2.1.1.2. menüpontban lehozható főkönyvi karton (új) listában nem szerepeltek azok a tételek, amelyek bizonyos ellenszámlákkal szembeni forgalmakat szűrtek a számlák és a pénztárbizonylatok könyvelési tételeiből. A hibát javítottuk.

5./ ÉVES ZÁRÁS, ÁTVEZETÉSEK, KÖVETKEZŐ ÉV (2014) FŐKÖNYVI NYITÁSA
A 2013-as év lezárásához a kk2013 programban kívánunk segítséget nyújtani az 1.4. menüpontba beépített "Átvezetések"-kel.
A zárás megkezdése előtt a 3.2.1 menüpontban meg kell adni a nyitómérleg, zárómérleg, adózott eredményszámla és a költségnem átvezetési számla főkönyvi számokat.
A menüpontot az aktuális hó=13-ban kell elindítani.
Az 1.4.1-től az 1.4.7-ig menüpontoknak az adott sorrendben történő választásával el tudjuk végezni az éves záráshoz szükséges átvezetéseket. Az 1.4.1. menüpontban az 5, 8, 9-es számlaosztálybeli főkönyvi számlák átvezetéséhez képez a program vegyes könyvelési tételeket, amelyeket négy különböző bizonylatszámhoz tartozó vegyes kötegbe csoportosít.
Az első köteg tartalmazza az 5-ös számlaosztálybeli számláknak az 59-es számlára történő átvezetését. A második köteg tartalmazza az 59-es számla 8-as számlaosztályra történő átvezetését (Csak összköltség eljárásnál értelmezhető), forgalmi költség eljárásnál a köteget ki kell törölni!). A 8-as számlaosztályra való átvezetés menete:
51-ről 59-re, majd 811-re, 52-ről 59-re, majd 812-re, 53-ról 59-re, majd 813-ra, 54-ről 59-re, majd 821-re, 55-ről 59-re, majd 822-re, 56-ról 59-re, majd 823-ra, 57-ről 59-re, majd 83-ra. A harmadik köteg tartalmazza a 8-as számlaosztálynak a 493-as számlára (adózott eredményszámla) történő átvezetését. A negyedik köteg tartalmazza a 9-es számlaosztálybeli számláknak a 493-as számlára.9-es számlaosztálybeli számláknak a 493-as számlára történő átvezetését.
A könyvelési tételek képzése után el kell indítani az 1.4.2 menüpontból a könyvelés funkciót, amelynek során megtörténik a főkönyvi számlákra való könyvelés. Az 1.4.3 menüpontból a számlakeretben közvetlenül megtekinthetjük a 493-as főkönyvi számlán (14. havi nyitó egyenlegként) az átvezetések eredményét, amely ekkor a vállalkozás adózás előtti eredményét tükrözi.
Ezek után az 1.4.4 menüpontban fel kell vinni az eredmény felosztás könyvelési tételeit, mivel ezen tételeket a program automatikusan nem tudja képezni.
Figyelem!
Az eredményfelosztás tételeit a program által képzett"13.h.át-e" bizonylatszámú vegyes könyvelési kötegbe kell felvinni, ha az egyes kötegeket megfelelő sorrendben szeretnénk látni a vegyes naplón, illetve a képernyőn.
Példaként megadjuk egy eredmény felosztási köteg lehetséges könyvelési tételeit, ha a vállalkozás adózás előtti eredménye pozitív volt (tehát nyereséges) és van jóváhagyott osztalék, és nincs előző évi eredménytartalék felhasználás:
1. A társasági adó+különadó előírása:
T89 (nyereséget terhelő adó) -K461 (T.adó elsz. sz.la)

2. A társasági adó+különadó átvezetése:
T493 (adózott eredmény elsz. sz.la) -K89
3. Jóváhagyott osztalék előírása (ha hosszúlejáratú kötelezettségbe tesszük):
T493 -K435 (ha hosszúlejáratú
4. Mérleg szerinti eredmény átvezetése:
T493 -K419 (mérlegszerinti er.)

Fent említett bizonylatszámot, illetve bizonylatszámmal ellátott köteget a program közvetlenül akkor képzi, amikor az 1.4.4 menüpontba belépünk. Ha az eredményfelosztáshoz könyvelési tételeket már vittünk be, az 1.4.4 menüpontba történő legközelebbi belépésnél a program a már bevitt tételeket mutatja.
Az 1.4.4 menüpont választásakor egyébként megtekinthető az összes záráskor képzett vegyes könyvelési tétel, ha az eredményfelosztásra felajánlott könyvelési kötegből ESC-pel visszalépünk.
Az egyes kötegekbe módosítással tudunk belépni, ugyanúgy, mint a vegyes könyvelési kötegeknél.
Az eredmény felosztás után ismét könyvelés következik, melyet az 1.4.5 menüpontból tudunk indítani.
Könyvelés után az 1.4.6 menüpontban az 1-4. számlaosztálybeli számlák 492-vel szembeni lezárásához szükséges könyvelési tételeket lehet képeztetni a programmal. A program figyeli, hogy a 493-as számla (adózott eredményszámla) egyenlege kifutott-e nullára és csak akkor képzi a zárás tételeket, ha annak 0 egyenlege van.
A következő lépés ismét könyvelés, amely után az összes főkönyvi számla egyenlege 0-ra fut. Ezt a számlakeretben a 14. havi nyitó egyenlegben ellenőrizhetjük, illetve ha lehozzuk a főkönyvi kivonatot. A zárással kapcsolatos vegyes naplót az aktuális hó=13 alatt indítva tudjuk nyomtatni.
FIGYELEM! A zárás bárhányszor ismételhető, még anélkül is futtatható, hogy a Társasági adóbevallást, mérleget, eredménykimutatást elkészíttettük volna, mert ez külön technikai hónapban,
a 13. hónapban bonyolódik.
A 13. havi zárási tételekből kiindulva tudja a program a főkönyvet nyitni 2014. évben. A 2014. évi KK2014 programban a 0. (nulladik) aktuális hónapban az 1.2.5. menüpontba (vegyes forgalom) lépve a program kérdezi: „NINCS ELŐZŐ ÉVI NYITÓ KÖTEG. KÉPEZZÜK?”: Igent válaszoljunk, ha a nyitást elő akarjuk állítani. Amennyiben esetleg volt ideiglenes nyitási tétel, azt ki kell törölni, majd a könyvelést az 1.4. menüpontban el kell indítanunk 0-tól az utolsó aktuális hónapig. Ha ezek után hozzuk le a főkönyvi kivonatot, az már tartalmazza a nyitás értékét is.

További sikeres munkát az új verzióval!

Szekszárd, 2014. március 25.

Tisztelettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(22.65. VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 13K102 kötegelt bevallás (**2013-ra kell első ízben ezt az adatszolgáltatást benyújtani 2014.03.31-ig): „Adatszolgáltatás a kisadózó vállalkozás részére a 2013. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésről" (13K102A, 13K102M), és XML exportja az ÁNYK felé (5.2.a menüpont).
   a. A program összegyűjti KATA-s szállítónként a KATA-s vállalkozások felé 2013. évben kifizetett ÁFA nélkül számított nettó összegeket. Megjeleníti képernyőn KATA-s szállítónként ezek éves szummáját, ha a kifizetett nettó összegek halmozottan az adott KATA-s szállítónál meghaladják az 1 millió forintot.
   b. Ezekről a KATA-s szállítókról elkészíti a 13K102 adatszolgáltatást (egy 13K102A lap és annyi 13K102M lap, ahány KATA-s szállítónál a 2013-ban kifizetett nettó összeg meghaladja az 1 millió forintot).
   c. A 13K102M személyenkénti összesítőhöz tételes lista is készíthető, hogy ellenőrizhető legyen a kisadózó vállalkozás részére a naptári évben juttatott szumma összeg. A lista a bejelölt szállítók kifizetéseiről készül.
   d. Az 1 millió forintot el nem érő, így a 13K102M személyenkénti összesítő lapokra nem kerülő KATA-s szállítói kifizetések is lekérhetők a tételes listára KATA-s szállítónként, ha azt akarjuk látni, hogy ki miért nem került a 13K102M lapokra.
   e. A program a következő tételekből gyűjti össze egy adott KATA-s szállítónak történt kifizetéseket:
      - szállítói számla tárgyévi kiegyenlítése illetve tárgyévi részkiegyenlítései "B"ankból, "P"énztárból, "W"egyesből, "k"/"b"pénztárbizonylatból
      - "P"énztár könyvelésben kifizetett összeg (nem számlakiegyenlítés)
      - Pénztárbizonylaton kifizetett összeg (nem számlakiegyenlítés)
   f. A bevallás a szállító címét közterület neve, jellege, házszám, épület, lépcsőház, emelet, ajtó bontásban kéri. A szállító és vevő törzs eddig ezeket az adatokat egyetlen mezőben tárolta. E változás miatt a törzs kiegészült a fenti mezőkkel. Az átálló program a közterület neve mezőbe másolja az eddigi címet (UUTCA). A bevallás miatt a KATA-s szállítóknál a címet az új mezők szerint szét kell bontani.
   g. Fentieknek megfelelően módosítottuk a szállító és vevő törzs karbantartást (1.1.4.1 és 1.1.4.2 menüpontok).
2. A fentiekben leírt szállító/vevő cím adatok változása miatt a szállító/vevő törzs átvételére szolgáló **UGYFEL.TXT állomány** szerkezete bővült 7 db új mezővel (1.2.9 adatimport menüpont). A struktúraleírás a honlapunkon a „Letöltések>>>Egyéb" menüpontban található. Az aktuális struktúra jelen verziótól (KK2013) használható, illetve a már megküldött 23.20. verziótól (KK2014). A KK program egyaránt tudja fogadni a régi szerkezetű UGYFEL.TXT-t is és az új szerkezetű UGYFEL.TXT-t is. (Elvileg azoknak nem kell módosítani az átadott ügyféltörzs szerkezetét, akik csak a vevői számláikat adják át a KK programnak (a szállítói számláikat nem).
3. **Elkészült a 1343 bevallás** és exportja az ÁNYK felé. A 1343 bevallás grafikusítva lett, az előző évi 1243 bevallás még karakteres felületű volt. A bevallásban a változások következők:
   a. A borítólap (C) blokkjában a bevallás típusának lehetséges értékei kiegészültek "B" és "D" értékkel.

b. Új lapok:
    - 1343-06 Adatszolgáltatás, a partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékértékesítés/szolgáltatás nyújtás tételes részletezése
    - 1343-06/K Módosító lap, a partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékértékesítés/szolgáltatás nyújtás korrekcióinak tételes részletezése
    - A 1243-06 lapból 1343-07 lap lett.

4. **Új lista került a programba** (2.1.1.3 menüpont). A listán bizonyos előzőleg kijelölt főkönyvi szám(ok)-ra, és megadott időszakra vonatkozóan jelenítjük meg a napi forgalmakat, egyenlegeket, valamint az időszakra érvényes átlagos napi állomány nagyságát. A lista elkészítését elsősorban **a nyereségminimum meghatározásához szükséges tagi kölcsön állománya változásának** ismeretigénye indokolta. (T.a. tv. 6.§. (9) bekezdés c) pont) beiktatása). Mivel a főkönyvi számlák szabadon kijelölhetők, ezért az általános működés miatt szükség esetén bármilyen tartalmú főkönyvi számla állományának meghatározására használható. Ez a lista előzetesen került a programba a 1329 társasági adóbevallás elkészültét megelőzően. A következő programverzió már tartalmazni fogja a 1329 bevallást, amelynek elkészítéséhez ezen lista adatait fel lehet használni.
5. **A beszámolók nyomtatási képének** tartalmát (minden lapját) kiegészítettük keltezéssel, aláírás helye, ideje, aláíró nevének helykijelölése adatokkal, valamint kiemeltük a vállalkozás nevét. Amennyiben a beszámoló nyomtatásra kerül valamilyen (nem letétbe helyezési, közzétételi) más célból (pl. hitelkérelemhez kell csatolni), akkor ezek a lapok így használhatóbbak és jobb kinézetűek.
6. **A 2.4.7. menüpontban lehozható tárgyi eszközök állomány változása** lista ezentúl elkészíthető tetszőleges dátumtól-dátumig idő intervallumra (a kezdő dátum fixen tárgyév 01.01. lehetett, csak az –ig dátum volt tetszőleges). Ezzel a módosítással az eltérő üzleti évet választó vállalkozásoknak nem kell két részletben lekérniük ezt a listát, hanem egyben lekérhetik.
7. **A készletnyilvántartáshoz tartozó havi értékesítési listát** (2.4.3. menüpont) eddig csak adott hónapra lehetett lekérni. A programot úgy módosítottuk, hogy ezentúl dátumtól-dátumig időintervallumra is lehozható ez a lista.
8. **TECHNIKAI módosításokat** végeztünk:
    a. A főablak indítás utáni automatikus méretezésében változás, hogy széles monitorokon is arányosan történik a gyorshívó gombok, címkék méretezése, így nincs torzulás.
    b. A karakteres ablak középre igazítása változott. Korábban középre visszaugrott az ablak, ha azt a felhasználó áthelyezte, arról elkattintott, majd az ablakra vissza. Most az elhúzott pozíción marad az ablak a fókusz visszanyerésekor (a grafikus ablakok korábban is így viselkedtek). Ezt a módosítást is széles monitoron való munkavégzés komfortosítása miatt tettük a programba.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. március 12.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2013. évre
KK2013: 22.60 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2013. évi 22.60 verziójában az alábbi bővítéseket, módosításokat, javításokat hajtottuk végre:

1. **A pénztárkönyvelés menüpontba** (1.2.2.1.) új funkció került: **csoportos számlakiegyenlítés**.

Miért lehet szükséges? Az alábbi (felhasználók által is jelzett) esetekben (a felsorolás nem teljeskörű):

- A vevő a számláit nem fizeti ki egyenként, hanem bizonyos időközönként egy nagyobb összeget fizet a kiegyenlítetlen számláinak rendezésére. Ugyanez az eset előfordulhat szállítói számlák esetén is.
- Készpénzes számlák importálással kerülnek a KK programba a kimenő számlák közé. (Ugyanez szállítói számlák esetén nem jellemző.) Ha nagy mennyiségű készpénzes számláról van szó, sokkal gyorsabbá válik a munkamenet, mivel hogy a számlák kiegyenlítését nem egyenként kell könyvelni.

A csoportos számlakiegyenlítés jellemzői, menete:

- Csak forintos pénztár esetén, forintos számlák kiegyenlítésekor használható. (Ha az árfolyam-különbözetet minden számlánál be kellene kérni, akkor nem gyorsulna fel a folyamat).
- A kötegbe történő új tétel felvitelekor érhető el a csoportos számlakiegyenlítés funkció („C" funkció), módosításkor az adott tétel módosítása zajlik.
- A kötegben a tétel felvitelekor előre meg kell adni, hogy bevétel vagy kiadás típusú a tétel, szállítói vagy vevői számlát egyenlítünk-e ki, és hogy a számla tárgyévi vagy tárgyévet megelőző („BV", „BW", „KV", „KW', „KS", „KZ", „BS", „BZ" kódok alkalmazása)
- Az adatok megadása után a karakteres ablakban láthatók a számlák.
- Alsó menüsorban **C**soportos kiegyenlítés funkciót választhatjuk (ha nem akarjuk választani, akkor a számlakiegyenlítés a hagyományos módon történik).
- A **C**soportos funkció indításakor grafikus ablak nyílik.
- Az ablak két táblázatot tartalmaz egymás alatt.
- A felső táblázatban a vállalkozás vevői vagy szállítói számlái vannak, attól függően, hogy a tétel megadásakor mit választottunk.
- A felső táblázatban a kiegyenlítésre szánt számlák bejelölhetők, a bejelölt számlák az alsó táblázatba kerülnek.
- A felső táblázatban a számlák kezdetben számlaszám sorrendben vannak, de ezenkívül rendezhetők számla kelte és ügyfélkód szerint. A számlák erre a 3 mezőre kereshetők.
- A felső táblázat alatt további partner kódja szerinti keresési lehetőség van. Ha tudjuk a partner kódját, az megadható, ha nem, akkor F1-re a partnertörzsből kiválasztható a partner. A program a megadott partnernek arra a legrégebbi ki nem egyenlített számlájára áll, amelyre még egyáltalán nem érkezett kiegyenlítés, vagy csak részben kiegyenlített.
- A felső táblázat alatti Összeg mezőben megadható egy összeg (de nem kötelező), amelyet a bejelölt számlák között szét lehet osztani. Ha az összeg megadása után egy vagy több számlát bejelölünk, akkor a számlákhoz kiegyenlítési összegként a számlák hátraléka lesz felajánlva, és ezzel az összeggel csökken a szétoszthető összeg. Ha a szétoszthető összeg kisebb a bejelölt számlák hátralékánál, akkor a kiegyenlítés összege a maradék lesz. Ha a szétoszthető összeg elfogyott, akkor további számla nem jelölhető.
- Az „Eddig" és „Vissza van" mezőkben nyomon követhetjük, hogy eddig mekkora összeget használtunk fel a számlák bejelölésével, illetve még mekkora összeg áll rendelkezésre.
- Ez az összeg újraindítható az Összeg újra gomb lenyomásával, majd az újabb összeg megadásával.
- Az alsó táblázatban a számlák minden oszlopra rendezhetők és kereshetők.

- Az alsó táblázatban (legszélén) látható egy „Kör” nevű oszlop. A számla bejelölésekor értéket kap. Ha adtunk meg összeget, amit fogyasztunk, akkor azt a kört jelöli, ahányadikban a számlát a kijelöltek közé helyeztük. Ha nem adtunk meg fogyasztandó összeget, akkor 0 érték kerül ebbe az oszlopba az adott számlánál. Az „Összeg”, „Eddig” és „Vissza van” mezők értékei mindig az aktuális körre vonatkoznak. A nem az aktuális körben bejelölt számlák bejelölésének megszüntetésekor ezeknek a mezőknek az értéke nem változik, a művelet csak a Kijelöltek összesen mező értékére van hatással.
- A „Kijelöltek összesen” mező az eddig bejelölt számlák kiegyenlítéseinek összegét mutatja.
- A kötegben max. 998 tétel lehet (plusz a pénztárköteg fejrekordja). Bejelöléskor a program figyeli, hogy beleférünk-e ebbe a korlátba. Ez a kerekítés típusától is függ, mert tételenkénti kerekítéskor minden egyes olyan tételhez kerekítés is tartozik, ahol a kiegyenlítés összege nem osztható 5-tel. A Legnagyobb sorszám a kötegben mező mutatja, hogy éppen hányadik tételnél tartunk a pénztárkötegben.
- A felső táblázatban a számlák jelölése két módon történhet:
- Egyesével (szállítói és vevői számláknál is): a kiegyenlítés dátuma ilyenkor első bejelöléskor az új tétel felvitelekor ("kívül") megadott tétel dátum lesz, a további bejelölések az előző bejelölés kiegyenlítési dátumát kapják. Minden bejelölt számla kiegyenlítési dátuma módosítható. Ennek tárgyévinek és tárgyhavinak kell lennie.
- Számlaszám intervallum megadásával (csak vevői számláknál): az intervallum megadása után a „Pipa be” gomb lenyomásakor az intervallumba eső számlák elé pipa kerül és az alsó táblázatban megjelennek. A kiegyenlítés dátuma a számla kelte lesz. Ha a számla nem tárgyévi vagy havi, akkor a "kívül" megadott tétel dátuma lesz a kiegyenlítés dátuma. Ilyenkor a program figyelmeztet, hogy ezt ajánlotta fel, de ha ez mégsem felel meg, akkor a felhasználónak át kell írni. Ha a számlaszám intervallum kezdete kitöltött, akkor a végét nem kötelező megadni, az üres dátum ilyenkor a kezdeti dátumot jelenti. Ha a vége kitöltött, akkor a kezdetét is meg kell adni. A „Pipa ki” gomb az intervallumba eső számlák bejelölését megszünteti.
- A bejelölt számlák sorszámot kapnak a bejelölés sorrendjében. A kötegbe ebben a sorrendben kerülnek. Ha volt már a kötegben tétel, akkor azok mögé.
- A tétel adatainak átírása keretben a bejelölt számla néhány adata megváltoztatható:
- Sorszám: Ez akkor lehet hasznos, ha egyesével jelöljük a számlákat, de egy kimaradt, és szeretnénk, ha nem a bejelölt számlák után kerülne, hanem a megadott sorszámú lenne. A többi kijelölt számla átsorszámozódik.
- Pénztári bizonylatszám: Ezt automatikusan nem tudjuk generálni, de igény esetén a kijelölt számlánál megadható.
- Dátum: A kiegyenlítés dátuma felülírható (tárgyévinek és havinak kell lennie).
- A „Dátum sz. sorsz.” rendez gombbal a kijelölt számlák a kiegyenlítés dátuma szerint újra rendezhetők (elsődlegesen a dátum, másodlagosan a sorszám szerint történik a rendezés), a program eszerint átsorszámozza őket.
- Össz.: A kiegyenlítés összege is felülírható, ha a hátralék nem felel meg kiegyenlítési összegként.
- A bejelölésnek feltételei vannak:
- A kötegben 998 tételnél több nem lehet (tételenkénti kerekítés esetén a kerekítési tételekkel együtt).
- Egy számla csak egyszer jelölhető.
- A felső táblázat devizás számlákat is tartalmaz, de ezek nem jelölhetők (okot lásd fent).
- Intervallum megadással csak a megadott, tárgyévi vagy tárgyévet megelőző számla jelölhető.
- Egyesével történő bejelöléssel bármelyik.
- Más felhasználó által zárolt számla nem jelölhető.
- A számla "normál" esetben csak akkor jelölhető, ha nem jött még rá kiegyenlítés vagy részben van kiegyenlítve.

- Normál esetek:
- Bevétel: pozitív vevői számla és pozitív kiegyenlítés, negatív szállítói számla és negatív kiegyenlítés
- Kiadás: negatív vevői számla és negatív kiegyenlítés, pozitív szállítói számla és pozitív kiegyenlítés
- „Rendhagyó" esetben csak túlfizetett számlára jöhet kiegyenlítés, ha az a számla túlfizetettségét szünteti meg. Ilyenkor a bejelöléskor felajánlott összeg a túlfizetés mértéke lesz.
- Rendhagyó esetek: bevétel: negatív vevői számla és pozitív kiegyenlítés, pozitív szállítói számla és negatív kiegyenlítés.
- Kiadás: pozitív vevői számla és negatív kiegyenlítés, negatív szállítói számla és pozitív kiegyenlítés
- Tételes kerekítéskor a számla kerekítési tételeinek is be kell férnie a kötegbe (napi kerekítéskor a kerekítési tételek nem a 2-998 intervallumba esnek).
- A bejelölt számla a bejelöléssel zárolásra kerül.
- A pénztárköteg akkor is törölhető, ha abban található számlakiegyenlítés.
- A csoportos számlakiegyenlítés a fentiek alapján egyelőre csak a pénztárkönyvelésben megoldott, de **tervezzük a csoportos számlakiegyenlítés funkciót a banki forgalomba is beépíteni.**

2. A tárgyi eszközök állomány változása listában javítottunk. A lista végén van egy olyan összesítő táblázat, amely a társasági adóbevallásra (1329-A-02-01 lap: tájékoztató, valamint egyéb adatok) kerül. A tárgyévben beszerzett és még tárgyévben kivezetett 100.000 Ft alatti eszközök eddig nem kerültek a listára, ezentúl rákerülnek.

3. Változott a 13KIVA bevallás, ennek megfelelően módosítottuk a 13KIVA Elszámolás programrészt (5.2.9 menüpont). Változások a 13KIVA bevallásban:
- A 13KIVA-03-01 lapra két új sor került: 18.sor: algoritmusa "p461k" 19.sor: bekért
- A két új sor miatt változott a 11.sor algoritmusa (Összesen).
- A 13KIVA-03-02 lapra egy új sor került: 28.sor: bekért
- Az új sor miatt változott a 23.sor algoritmusa (Összesen).

Szekszárd, 2014. február 10.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.55. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2013-ban**) átvezetett módosításról. **(22.55. VERZIÓ)**

Jelen programverzióban lehetőség van olyan személyeknek is 13M30 igazolást készíteni a programmal, akiknek sem más munkáltatótól hozott nyitó adata, sem év közbeni kifizetése nem volt az adott munkáltatótól. Ez egy „nullás" igazolás, amelyre esetleg szüksége lehet valakinek.

Fenti cél elérése érdekében az 5.6.2. menüpontban indítható 13M30 igazolás készítése („generálás") kiegészült egy választási lehetőséggel. A program megkérdezi: „Indulhat az M30 igazolások generálása a kijelölt dolgozóknak?" Választható válaszok:

- „Igen", >>>ennek hatására azoknak készül a kijelölt személyek közül M30, akiknek még nincs generált igazolása, és van érdemi adatuk, tehát nullás igazolások ilyenkor nem készülnek;
- „Igen, nullások is",>>>ennek hatására azoknak készül a kijelölt személyek közül M30, akiknek még nincs igazolása, és azoknak is készül, akiknek nincs érdemi adatuk, tehát nullás igazolások is készülhetnek.
- „Nem" válasz hatására nem készül új M30.

2014.01.27-én körlevelet küldtünk Önöknek, de ismételten felhívjuk a figyelmet, hogy a NAV 2014.01.24-én közzétett egy közleményt, miszerint nem kell kiadni azon személyeknek 13M30-at, akik év közben, mint elmenő dolgozók már kaptak Adatlap2013-at.
A kitöltési útmutatóban ennek ellenkezője szerepel, ami az Art. értelmezését idén annak ellenére változtatta volna meg, hogy az Art. maga nem változott. A közlemény gyakorlatilag a kitöltési útmutatóban szereplő új értelmezést vonja vissza.
Amennyiben ennek megfelelően akarunk eljárni, akkor használni lehet a „Kivesz" gombot (a „Kivesz" gomb már az előző programverzióban is benne volt lehetőséget adva az elmenők elkülönítésére), amely a bejelölt személyek közül kiveszi azon személyek jelölését, akik 2013.12.31-én nem álltak alkalmazásban (alkalmazottak, társaság tagjai, szociális szövetkezet tagjai). Ezen személyek esetében feltételezzük, hogy a jogviszonyuk megszűnésekor kaptak Adatlap2013-at.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2014. január 29.

Üdvözlettel:Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.50. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (**KK2013-ban)** átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(22.50. VERZIÓ)**
Jelen programverzióban

ELKÉSZÍTHETŐK:

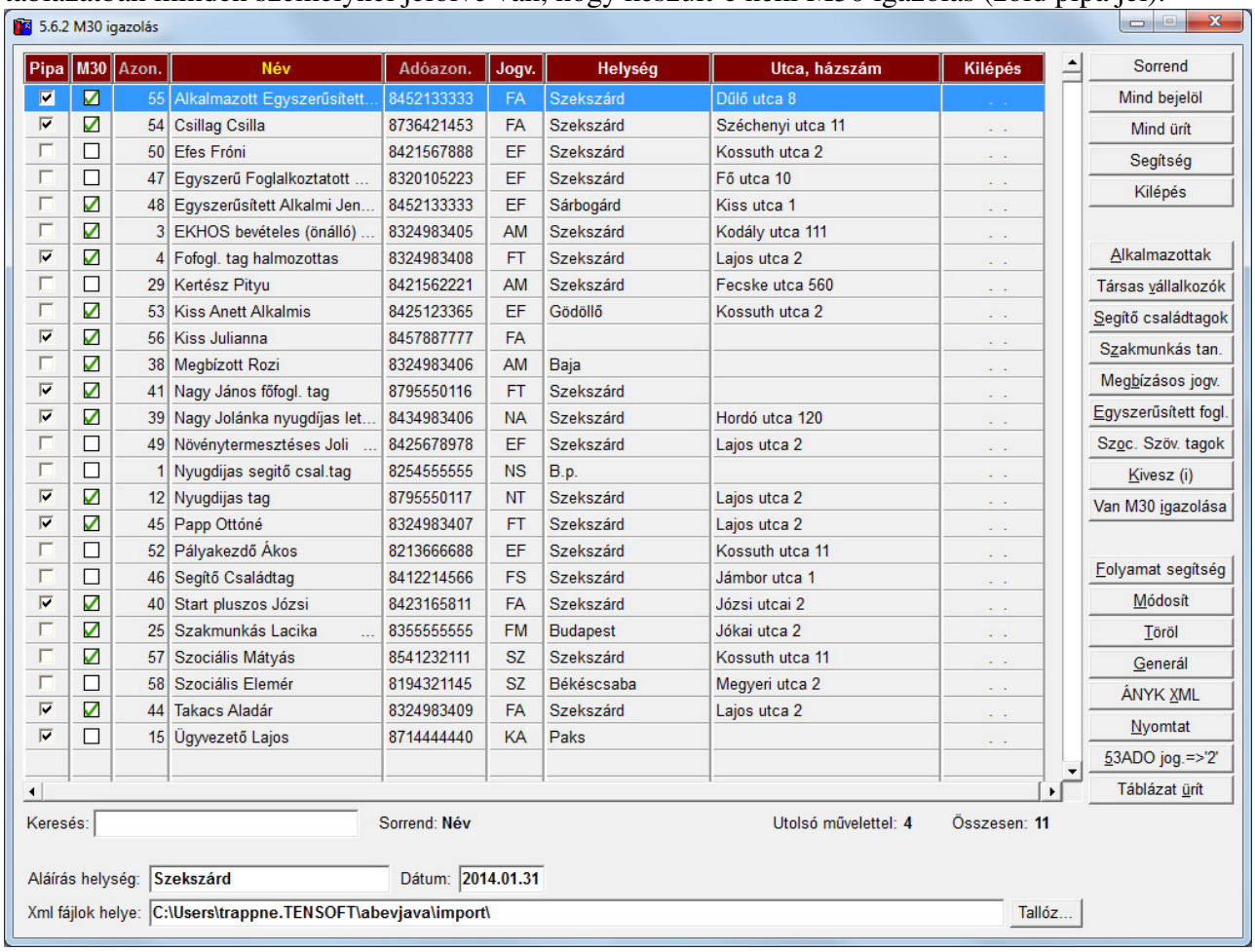
- a **13M30** jelű igazolás és annak átadása ANYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2014. január 31.,
- a **1353** személyi jövedelemadó bevallás átadása az ANYK felé (itt nincs adatkarbantartás), ennek leadási határideje áfás magánszemély esetében 2014. február 25., egyéb magánszemélyek esetében 2014. május 20.
- a **1353ADONYILATKOZAT** bevallás ANYK felé, (itt nincs adatkarbantartás)

FIGYELEM! Változás a 13M30 igazolás elkészítésében!
A 13M30 előállítására **új módszerrel,** a program 5.6.2. menüpontjában van lehetőség. Az új módszer (grafikus felület, grafikus nyomtatás) kidolgozását a gyorsabb, komfortosabb, áttekinthetőbb munkamenet elérése indokolta. A KK2012-ben a 12M29 és 1253 bevallásokat már ezzel a módszerrel lehetett előállítani. A fő különbség azok előállításához képest, hogy fentiekkel szemben az M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, valamint az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás" funkció segítségével. Különbség továbbá az is, hogy az M30 igazolások közvetlenül a KK programból nyomtathatók, tehát csupán a nyomtatás miatt nem kell az ANYK-ba átadni az adatokat.

FIGYELEM! Változás a 13M30 igazolás kiadására vonatkozó törvényi előírások NAV értelmezésében!
A kitöltési útmutatóban olvasható: „A törvényi rendelkezések értelmében a munkáltató, kifizető abban az esetben is köteles összesített igazolást adni, ha az adóévi kifizetéseknél állított ki igazolást, vagy ha a kilépő munkavállaló részére kiállította az Adatlap2013 elnevezésű jövedelemigazolást. Munkáltatók esetében nem pótolja az összesített igazolás kiállítását az sem, ha a munkáltató vállalja az adó megállapítását, vagy a munkavállalók helyett kitölti az adóbevallást! Az igazolás kiállításának elmulasztása miatt bírságot szabhat ki az adóhatóság. Az összesített igazolás másolatát az elévülési idő lejártáig meg kell őrizni."
Ebben az értelmezésben a legnagyobb eltérés a korábbiakhoz képest az Adatlap2013 igazolást már megkapó, év közben kilépett munkavállalókkal kapcsolatos. Az új értelmezést a hivatkozott törvényi rendelkezés (Art. 46.§) változás nem indokolja, mert az az előző évihez képest nem változott. **Azonban mindenképpen érdemes igazodni ehhez az álláspontho a bírságok elkerülése érdekében**.
A programban figyelembe vettük az új értelmezést, ennek megfelelően minden személynek M30 igazolást állítunk ki az előző gyakorlattal ellentétben függetlenül attól, hogy pl. mi a jogviszonya (korábban csak az alkalmazottak és tagok kaptak M30 elnevezéssel igazolást, a többiek „Jövedelemigazolás" című, ugyanolyan tartalmú listát kaptak).
A kilépés dátumát feltüntetjük, de az közvetlenül nem befolyásolja, hogy az adott személynek készüljön-e M30.

A 13M30 igazolás elkészítésének menete az új módszerrel

A 13M30 igazolás elkészítése az **5.6.2. menüpont**ból indítható. A menüpont elindításakor megjelenik egy táblázat, amely az adott vállalkozás dolgozóit, azok azonosító adatait tartalmazza. A táblázatban minden személynél jelölve van, hogy készült-e neki M30 igazolás (zöld pipa jel).



Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

1. **Válasszuk ki (jelöljük pipa jellel) a megfelelő személyeket** egyesével vagy

- valamelyik (vagy egymás után több) „bejelölés” gombbal, **hogy kikről készüljön M30**! A jelölő gombok egymás utáni megnyomásával mindig hozzáadódnak a már bejelölt személyekhez az utoljára megnyomott gomb szerinti személyek. A kiválasztás a következő „bejelölő” gombok segítségével lehetséges:
  - „Mind bejelöl”>>>>hatására válogatás nélkül az összes személy bejelölésre kerül
  - „Alkalmazottak”>>>hatására az „FA”, „KA”, „NA” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Társas vállalkozók”>>>hatására az „FT”, „KT”, „NT” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Segítő családtagok”>>>hatására az „FS”, „KS”, „NS” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Szakmunkás tanulók”>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
  - „Megbízásos jogviszony”>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szociális szövetkezeti tagok”>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). Ezt a gombot azért vezettük be, hogy szükség esetén ki tudjuk venni a jelölésből azon személyeket, akiknek már Adatlapot adtunk. Később egyesével be tudjuk jelölni ugyanezen személyeket a táblázatban megjelenített kilépés dátuma alapján. (Valószínűleg nekik postán kell majd feladni az igazolást).

2. **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a **„Generál”** gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás. Azoknak nem készül M30, akiknek nincs sem más munkáltatótól hozott adata, sem pedig az adott vállalkozásnál nem volt olyan kifizetése, amelyet fel kellene tüntetni az igazoláson (minden adat nulla lenne).
3. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk)** az egyes személyek adatait a „**Módosít”** gomb segítségével! Ha ténylegesen módosítottunk az adatokban, akkor szükséges a mentés, de ha csak megnyitottuk a „Módosít” gombbal, de nem módosítottuk, akkor a mentés szükségtelen.
4. **Nyomtassuk ki** az igazolásokat a **„Nyomtat”** gomb segítségével **VAGY:**
   - Készítsük el az XML fájlt az ANYK felé, majd
   - Az ANYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
5. További lehetőségek:
   - adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés” gomb), módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg újra generáltathatjuk (Generálás gomb) egyedileg,
   - a „Mind üríť” gomb hatására egyszerre törlődik az összes bejelölés (de csak a bejelölés), de nem törlődnek a már generált M30 igazolások,
   - a bejelölés nem csak arra alkalmazható, hogy kinek készüljön M30 (kinek legyen generálva), hanem a bejelöltekre vonatkoztathatóak az alábbi műveletek:
     - az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
     - az ANYK XML készítés; „ANYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 13M30 XML,
   - az „53Adónyilatkozat” benyújtására vonatkozóan csoportosan jelölhetjük a „nem jogosult” jelölést az „53ADO jog.>2” gomb segítségével. Ezt akkor célszerű alkalmazni, ha a munkáltató nem tudja, vagy nem akarja felvállalni a jogosultság eldöntését. A program minden személynél kizárásos alapon az ismert adatok és nyilatkozatok alapján állítja be, hogy adott személy nem jogosult az 53ADÓNYILATKOZAT benyújtására. Akiknél az alábbi feltételek valamelyike fennáll, azoknál a „nem jogosult” jelzést generálja a program:
     - ha a dolgozó törzsben vagy a hozott Adatlapon tételes költségelszámolásról nyilatkozott (nyilatkozat értéke=3)
     - ha az M30 653. sora abszolút értékben nagyobb, mint 1.000,
     - ha az M30 654. sora nem nulla
     - ha az M30 165d nem =165e
     - ha az M30 167d nem =167e
     - ha az M30 168d nem =168e

- ha az M30 173d nem =173e
- ha az M30 175d nem =175e>>>tehát a levont forrásadók nem azonosak a terhelő adókkal
- ha az M30 7c nem =7b*0,1>>>tehát az önálló tevékenységből származó jövedelem nem 10%-os költséghányaddal volt megállapítva
- ha az M30 15, 16, 44. sorában van adat (volt külföldről származó jövedelem)
- ha az M30 42. sorban van adat (osztalékelőleg volt fizetve)
- ha az M30 34. sorában van adat (súlyosan fogyatékosság miatti adókedvezmény)
- ha év közben volt 14%-os egészségügyi hozzájárulás vonva
- ha külföldi címe van a magánszemélynek

o ha a fenti esetek egyike sem áll fenn, akkor a program a „jogosult" jelölést generálja a program. Ennek ellenére elképzelhető, hogy van még olyan körülmény, ami miatt a munkáltató a „nem jogosult" jelölést ítéli meg, akkor a módosítás indokolt.

o A „Táblázat ürít" gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal elölről kezdhetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.

o A „Folyamat segítség" gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

A 13M30 igazolás nyomtatásának lehetősége a régi módszerrel

Az 5.6.3.1.4. („13M30-as tabló készítés") menüpontban idén még lehetőség van a 13M30 igazolás képernyőn való megjelenítésére („K"), nyomtatására („N") a lista régi formájában, valamint lehetőség van a M30 XML elkészítésére („F") is. Ezekhez a műveletekhez természetesen előzőleg el kellett készíteni az M30 igazolásokat az előző pontban részletezettek szerint az 5.6.2. menüpontban.

Egyetlen ok, amiért most még benne hagytuk a programban ezt a menüpontot, hogy ha valakinek csak ősrégi mátrix nyomtatója van (csak karakteres nyomtatás lehetséges), ki tudja nyomtatni az igazolásokat. **A KK2014-ben, vagyis a jövő évi igazolások előállításakor ezt a lehetőséget már nem tudjuk biztosítani.**

A1353 személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ANYK felé

A 1353 bevallás indítása az 5.5. SZJA bevallás menüpontban történik. **(Nem munkáltatói kötelezettség)**

Az előző évtől megszüntettük az Adatok karbantartása menüpontot, tehát nem kell végigmenni a rengeteg bekérő képernyőn. Egy adott személynél, (amelyik aktív) két adat van bekérve: kapott táppénz és az abból levont SZJA előleg. Ha adott személynél van ilyen adat, azt meg lehet itt adni, azt a program tárolja.

A megfelelő személy vagy személyek kijelölése után azonnal importálható a bevallás. Az adatokat a program a dolgozó törzsből, a bértételekből, valamint hozott adatokból veszi. Az importálás után a hiányzó adatokat már csak az ANYK-ban lehet pótolni.

A1353ADÓNYILATKOZAT, valamint az XML állomány az ANYK felé

Az **5.6.3.1.5. menüpontban van lehetőség a 1353ADO XML előállítására.**
A menüpont elindítása után be kell jelölni azokat a személyeket, akiknek ezt a nyomtatványt importálni akarjuk. Megmondható, hogy kezdetben mindenki vagy senki legyen-e bejelölve. Csak azok a személyek lesznek felsorolva a táblázatban, akiknek készült 13M30 és jogosultnak vannak jelölve a 1353ADONYILATKOZAT benyújtására.

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2013. évben levont járulékokról". Ez a lista a KK programban a 4.3.e. menüpontban készíthető el.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2014. január 20.

Üdvözlettel:Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2013. évre
KK2013: 22.45 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2013. évi 22.45 verziójában az alábbi bővítéseket, módosításokat, javításokat hajtottuk végre:

1. **Beépítésre került a „www.szamlazz.hu”** internetes számlázó programhoz alkalmas interfész, vagyis lehetőség van a továbbiakban ebből a számlázó rendszerből is a kimenő számlák átvételére. A programban az 1.2. 9. menüpontból indítható a számlák átvétele oly módon, hogy az „Interfész kiválasztása” funkcióval a www.szamlazz.hu interfészt kell kiválasztani.
2. **Aktualizáltuk a 13NY29-13NY30 és 13NY63** nyilatkozatokat. A nyilatkozatok az 5.6.1.1. menüpontban nyomtathatók.
3. 2014.01.01-től a beszámolókat a beszámolási időszaktól függetlenül kizárólag a 14EB jelű nyomtatványon lehet elküldeni, ezért a program a 22.45. verziótól (jelen verzió) ezeknek a nyomtatványoknak adja át a beszámolóadatokat. A programot ennek megfelelően módosítottuk.
4. A 2.1.1.2. menüpontban hozható le a „**Főkönyvi kivonat (új)” lista.** A listán a csoportszámlára történő összesítő sor megjelenítése bizonyos esetekben hiányzott. A hiba akkor jelentkezett, ha a számlakeret úgymond „hiányos” volt, tehát nem követte pl. a 38-as főkönyvi alábontásokat konkrétan a 39-es főkönyvi csoportszámla, hanem csak pl. 391-es főkönyvi számla. Ezt a program nem tudta lekezelni. A hibát javítottuk. Eddig a csoportszámlás összesítés sorban a program csak a főkönyvi csoportszámla számát jelenítette meg, ezentúl a csoportszámla megnevezését is megjeleníti (hely hiányában legtöbbször csak rövidítve).

FONTOS!
Ezzel a programverzióval egyidejűleg küldjük a 2014. évi induló 23.00 programverziót is. A **2014. évi induló programverziót kizárólag csak akkor lehet telepíteni, miután a jelen programverzióra már átálltak.**

Szekszárd, 2013. december 30.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.41 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, valamint javításokról.

1. **A mikrogazdálkodói beszámoló** az előző programverzió 5.a. menüpontjába került beépítésre. A beszámoló elkészítése mindig a kiválasztott aktuális hónapban lehetséges. A Mérleg és az Eredménykimutatás elkészítése az egy menüpontból való indítás miatt év végén problémát jelentett volna, mivel az Eredménykimutatást a 12. havi, a Mérleget a technikai 13. havi főkönyvi állományból kell készíteni. A különböző hónapok kiválasztására tehát nem lett volna lehetőség, ezért kettébontottuk az 5.a menüpontot 5.a.1. menüpontra és 5.a.2. menüpontra. Ezentúl az 5.a.1. menüpontban készíthető a Mérleg (13. hónapból), az 5.a.2. menüpontban készíthető az Eredménykimutatás (12. hónapból).
2. A kimenő számlák (1.2.3. menüpont) felviteli képernyőjén az adott számla adatainak megjelenítésének sorában új jelölőkód került bevezetésre elsősorban az elektronikus számla beépítése miatt. Az új jelölőkód azt jelzi, hogy a számla milyen státuszú („R”ögzített, „K”észített, „N"yomtatott, vagy „E”lektronikus). Az új kód beszúrása a többi jelölés megszokott elrendezését megváltoztatta, illetve túl tömör lett a kódok elhelyezkedése. A még meglévő két üres karaktert felhasználtuk, így tagoltabbá, áttekinthetőbbé váltak a jelölések.
3. Az előző programverzióban változtattunk a program jogosultság ellenőrzésének technikáján. A program most közvetlenül az új web alapú nyilvántartó rendszerünktől kaphatja meg az aktuális jogosultsági információt amennyiben a kliens gép hálózatra kötött. Ha a gép nem kapcsolódik hálózatra, akkor az adott átálló lefuttatásával a gépre kerülő jogosultsági adatbázisból dolgozik. Hiba volt a változtatásban, hogy a program akkor is a webes kommunikációt választotta, ha a gép hálózatba kötött ugyan, de az a Tensoft kiszolgálójához nem tudott kapcsolódni (pl. tűzfalbeállítások vagy az útválasztón beállított hozzáférési szabályok miatt). Most akkor van csak webes kommunikáció, ha a gép hálózatra kötött és a program úgy van beállítva, hogy indulásakor keressen új verziót (3.1.Technikai műveletek, 'Programfrissítés' menüpontban állítható).

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. november 27.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, valamint javításokról.

1. A dolgozó törzsben az **új dolgozók csoportos felvitelére van lehetőség egy 08-as bevallás mentett nyomtatványa alapján.**
   Ez olyankor hasznos, ha egy olyan könyvelő irodától veszik át a dolgozók bérszámfejtését, ahol nem a mi programunkat használták, de készült 08-as bevallás. Amennyiben rendelkezésre áll egy már elkészült 08-as bevallás, akkor a mentett nyomtatvány alkalmas a dolgozó adatainak átvételére. Az import a **„Dolgozó törzs" (4.1.1.) vagy a „Bérszámfejtés" (4.2.) menüpontokban** kezdeményezhető. Menete az alábbi:
   - Az **„Importál..." gombra** nyíló új ablakban **ki kell tallózni a 08-as bevallást tartalmazó „**1308A_xxxxxxxxxxx(adószám)_Vállalkozás_neve_xxxxxxxxxxxxx.frm.enyk" mentett **nyomtatvány fájlt**. (A kitöltött nyomtatványt tartalmazó fájlt a forrás gépen az ÁNYK→Szerviz→Másolás a mentés könyvtárból menüpontban lehet a „cél könyvtár kiválasztása" funkcióval egy választott mappába vagy pendrive-ra másolni.)
   - A táblázatban megjelennek a vállalkozás nyomtatványon szereplő dolgozói
   - Az importálni kívánt **személyeket be kell pipálni**
   - Az **"Importál" gombra** kattintva elindul a dolgozók csoportos új felvitele, bedolgozása
   - A beépített új dolgozók adatait **ellenőrizni kell és a szükséges kiegészítéseket el kell végezni**.
   - Ezzel a módszerrel a kezdeti törzs-adatrögzítés jelentősen leegyszerűsödik
2. **A bérszámfejtés programrészbe beépítettük a „szociális szövetkezeti tag" bérszámfejtését** a 2013. évi XLI. módosító törvény alapján.
   - Fentihez kapcsolódóan a **dolgozó törzs** változásai:
     - **Új jogviszony kód** került bevezetésre**: „SZ"** – „Szociális szövetkezet tagi munkavégzésre irányuló jogviszony" megnevezéssel
     - **Új alkalmazás minősége kódot** vezettünk be **„17 17 2662"** jelöléssel: „Szociális szövetkezet tagi munkavégzésre irányuló jogviszonyban álló tagja" megnevezéssel
     - **Új járulék kedvezményt vezettünk be a** „Kedvezmények" menüponton belül**,** az egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezményt. A „Kedvezmények" menüpontot kétfelé bontottuk, így az „SZHA kedvezmények" „fül" és az „Egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezmény" „fül" található. Az „Egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezmény" „fül"-ön belül 4 db dátumintervallum adható meg a kedvezmény %-os mértékének megfelelően. **A szociális szövetkezeti tagok után a munkáltató 6660 forint egészségügyi szolgáltatási járulékot** fizet, de a foglalkoztatás
     -első évében 100 %,
     -második évében 75%,
     -harmadik évében 50%,
     -negyedik évében 25 % kedvezmény illeti meg.

Ellenőrzési szempontok:

- „SZ" jogviszonyhoz csak a 17 17 2662" alkalmazás minősége kód tartozhat és fordítva is igaz;

- „SZ" jogviszony esetén a belépés dátuma nem lehet 2013.05.03. előtti;

- A munkakör-, munkaidő adatokat nem lehet kitölteni (1308 bevallás nem fogadja)

- A bérezési forma, besorolási bér adatok kitöltése nem kötelező, de megadható;

- **Szabadság és betegszabadság** nem értelmezhető esetükben (nem jár), ezért a program nem számolja azokat;

- E jogviszony esetén a **nyilatkozatoknál** nem lehet megadni:

-a 3 %-os pénzbeli eb. járulék fizetési kötelezettséget,

-a 1,5 %-os munkaerőpiaci járulék fizetési kötelezettséget,

-a szakképzési hozzájárulási kötelezettséget,

(A szociális szövetkezet tagja nem biztosított e jogviszonyában, ezért ezeket a járulékokat nem kell fizetnie.)

-**nem választhat**, hogy az egészségbiztosítási, munkaerőpiaci és nyugdíjjárulékot a **minimálbér vagy a garantált bérminimum** alapján teljesíti,

-**nem nyilatkozhat EKHO** választásáról,

- S**zociális hozzájárulási adó (szha) alap és kedvezmény nem adható meg**, mert „SZ" jogviszonyban szha-t nem kell fizetni,

- Csak **„SZ" jogviszony esetén lehet nyilatkozni az egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezményről**

- Az **egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezmény** dátum intervallumainál nem lehet átfedés, a dátumoknak növekvő sorrendben kell követniük egymást és egyik kedvezmény dátumintervallumnál sem lehet a dátum 2013.05.03. előtti

- Az „SZ" jogviszonyos dolgozónál a dolgozó törzsben a „Rendszeres juttatások", „Rendszeres költségtérítések, „Rendszeres béren kívüli és más juttatások" felvitelénél „SZHA" alap nem adható meg

- A **„szociális szövetkezeti tag"** bérszámfejtéséhez **új bérjogcímeket** vezettünk be a **Bérjogcím törzsben**:

- 281 – 290 bérjogcímek: „Szociális szövetkezeti tag pénzjövedelme" megnevezéssel, ahol a 2. megnevezés szabadon felhasználható. **A pénzbeli juttatások** a szociális szövetkezet tagjánál „más nem önálló tevékenységből származó" összevonandó jövedelemnek minősülnek, amelyből **16% szja előleg és 10 % nyugdíjjárulék kerül levonásra.**

- 781 – 789 bérjogcímek: „Szociális szövetkezeti tag természetbeni jövedelme" megnevezéssel, ahol a 2. megnevezés szabadon felhasználható. A személyes közreműködés ellenértékeként természetben kapott jövedelem a **minimálbér összegét meg nem haladó mértékben adómentes** azzal, hogy a fogyasztásra kész étel vásárlására felhasználható **utalvány formájában juttatott bevétel nem haladhatja meg a minimálbér 25 %-át.** (szja tv. 1.sz. melléklet 4.24). A természetben kapott járandóságnak tehát csak az adómentes feletti része (adóköteles jövedelem) képezi az SZJA alapját, ugyanakkor kizárólag csak SZJA alapot képez (nyugdíjjárulék alapot nem).

- 790 bérjogcím: „Szociális szövetkezeti tag (étel) utalványa". A megnevezés nem változtatható.

- **A szociális szövetkezeti tag miatt módosítások a távollét oka törzsben:**
  Új távollét okok kerültek bevezetésre:
  - 41 – „Szo.szöv.t.szün" →Szociális szövetkezet tagsági jogviszony szünetel
  - 42 – „Szoc.szöv.t.táv" →Szociális szövetkezeti tag egyéb távollét
- **A szociális szövetkezeti tag miatt módosítások a bérszámfejtésben:**
  - 41-es és 42-es távollét csak „SZ" jogviszony esetén adható meg
  - „SZ" jogviszony esetén szigorúan nem adhatók meg a következő távollét kódok: 01-09; 19-20; 33-36
  - „SZ" jogviszony esetén **ALAPBÉR** szigorúan nem adható meg
  - „SZ" jogviszony esetén szigorúan **nem adhatók meg a következő bérjogcímek** sem a dolgozó törzsben, sem a bérszámfejtéskor: 020; 027; 030; 049, 101-129; 174-181; 301-309; 396-400; 456, 501-507; 546-550; 651-700;
  - **Ha a jogviszony nem „SZ**", akkor szigorúan **nem használhatók** az újonnan bevezetett jogcímek: 281-290; 781-790
  - Ha **az „SZ" jogviszonyú személy** bármilyen nála megengedett juttatást, költségtérítést vagy 701-800 bérjogcímű (összevonandó jövedelmek) „béren kívülinek nem minősülő más meg nem határozott juttatást" kap, csak **szja alapot és nyugdíjjárulék alapot** képzünk (kivéve az újonnan bevezetett 781-790 jogcímeket, ahol csak SZJA alap lehet).
  - A 801-850 bérjogcímű béren kívüli juttatások, valamint a 851-900 bérjogcímű béren kívülinek nem minősülő egyes meghatározott juttatások „SZ" jogviszony esetén ugyanúgy viselkednek, mint a többi jogviszonynál (ezek terhei a kifizetőt terhelik).
  - Az **„SZ" jogviszonyú szociális szövetkezeti tag 781-790 bérjogcímű** bértételeinél az alábbiak szerint járunk el:
  -Egy adott hónapban **adómentes** (nem képzünk szja alapot) **az összes 781-790-es bérjogcímen kapott természetbeni jövedelem** együttes összege a minimálbér (2013-ban 98.000 Ft) összegéig, de csak akkor, ha az adott hónapban a **790-es bérjogcím** összege önmagában **nem haladja meg a havi minimálbér 25 %-át** (2013-ban max. 24.500 Ft) kitevő összeget. (szja tv. 1. sz. melléklet 4.24) **Ha ez a feltétel nem teljesül, akkor az összes természetbeni járandóság (az étel utalványt is beleértve) teljes összege szja alapot képez.** E tény bekövetkeztekor a program figyelmeztet a bérszámfejtéskor, illetve a korábban esetlegesen meg nem képzett SZJA alapot utólag megképzi.
  - A **781-790 bérjogcímek** (a bérjogcím törzsnél tárgyaltaknál már említett módon) a bérjogcím törzs beállítása szerint nem képeznek nyugdíjjárulék alapot, tehát nyugdíjjárulékot nem fizet a tag.
  - Az „SZ" jogviszonyú tag után havonta **Egészségügyi szolgáltatási járulékot kell fizetni** (havonta 6.660 Ft, napi 222 Ft) a kifizetett összeg nagyságától függetlenül. Ez a kedvezmény nélküli egészségügyi szolgáltatási járulék maximális havi összege.
  - Az egészségügyi szolgáltatási járulék havi kedvezmény nélküli maximális összegét **arányosan csökkenti a havi 41-es kóddal felvitt távolléti napok száma**, illetve a tárgyhavi belépés vagy kilépés miatt kiesett (nem dolgozott) napok száma. Ilyen esetben a havi ott töltött napok számát figyelembe véve arányosítjuk az egészségügyi szolgáltatási járulék havi kedvezmény nélküli

maximális összegét. A számítást az alábbiak szerint végezzük: **egészségügyi szolgáltatási járulék havi kedvezmények nélküli maximális összege=6.660/30*ottlévő napok száma.**

- A program bértételenként kiszámolja a dolgozó törzsben megadott %-os kedvezmények alapján (hónap közben lehet %-os kedvezmény váltás) az **egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezményének értékét** és a kedvezménnyel csökkentett egészségügyi szolgáltatási járulék összegét. Ha egy hónapban több bértétele van a tagnak, akkor a havi korábbi kifizetés(ek)nél kiszámolt egészségügyi szolgáltatási járulék összegét figyelembe veszi (akár negatív is lehet a második vagy az azt követő bértételben). A kedvezmény mértéke a dolgozó törzs változásainál megtalálható.

- **A szociális szövetkezeti tag miatt változtak az alábbi bérlisták:**
  - Személyi karton
  - Havi bérkifizetési lista – laponkénti
  - Havi bérkifizetési lista – soronkénti
  - Jogcímenkénti kimutatás
  - Tagok jövedelem kifizetési lista
  - Havi utalandók listája
  - Elmenő dolgozók igazolásai
  - Igazolás a levont járulékokról

A **személyi karton** lekérésekor a bejelöléshez (szűréshez) új csoportként bekerült a szociális szövetkezet tagja, ill. az ennek megfelelő gomb. A személyi karton „SZ" jogviszony esetén tartalmazza az egészségügyi szolgáltatási járulékkedvezmények %-os mértékét és időtartamát is.

A **bérkifizetési listákra, jogcímenkénti kifizetések kistára** kiírásra kerülnek az új bérjogcímek, az új távolléti kódok, az egészségügyi szolgáltatási járulék teljes összege és az egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezmény összege. A listákon összesítésre kerülnek a járandóságok az alábbiak szerint:

- Összes pénzben kapott járandóság
- Összes természetbeni járandóság (csak a szociális szövetkezet tagjánál 781-790 jogcímek)
- Összes béren kívülinek nem minősülő egyes meg nem határozott juttatások (700-as jogcímek a 781-790 kivételével)
- Összes béren kívüli juttatások (801-850 jogcímek)
- Összes béren kívülinek nem minősülő egyes meghatározott juttatások (851-900 jogcímek).

A Tagok jövedelem kifizetési listára az „SZ" jogviszonyú dolgozók kifizetései (járandóságai) is rákerülnek, nem csak a társas vállalkozóké (tagok).

A Havi utalandók listára a 124-es adónem kódhoz a „Társas, egyéni vállalkozókat terhelő egészségügyi szolgáltatási járulék" sorba gyűjtjük be az „SZ" jogviszony esetén is a kedvezménnyel csökkentett egészségügyi szolgáltatási járulék összegét.

Az elmenő dolgozók igazolásaiban a 4-es jelű igazolás speciális adattartalommal készül az „SZ" jogviszonyú dolgozó esetében: tartalmazza a személyes adatokon kívül a jogviszony kezdetét, végét, a tárgyévi nyugdíjjárulék alapját, összegét, a tárgyévi egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezmény nélküli összegét, az érvényesített kedvezmény összegét, valamint a jogviszony kezdetétől a jogviszony végéig a kedvezmény %-os mértékek szerinti időtartamát, és %-os mértékeket.

Az Igazolás a levont járulékokról lista (év végi) a tárgyévi adatokat tartalmazza az előző pontban leírt adattartalommal.

- **A szociális szövetkezeti tag miatt módosítottuk a 1308M bevallás képzését**

  - a 09 lap 555. sora. Új a) mezővel egészült ki. A sor megnevezése: „Az egészségügyi szolgáltatási járulék NFA által átvállalt összege/Az egészségügyi szolgáltatási járulék összege. A c) oszlopba kerül az egészségügyi szolgáltatási járulék összege, az a) oszlop tartalmazza a kedvezmény összegét.

  - a **04 lap 364. sorának d) oszlopába** kerülnek behalmozásra az „SZ" jogviszony esetén az összevonandó jövedelembe tartozó SZJA alapok (csökkentve az SZJA alap csökkentő összegekkel és a családi kedvezménnyel), a 601-650 bérjogcímek kivételével.

  - a **04 lap 365. sorába** kerülnek a 601-650 bérjogcímek bevétel, költség, adóalap összegei.

  - a **08 lap 542. sorába (arányos szolgálati idő) „SZ" jogviszony esetén nem kerülhet adat,** ezért a program nem adja át a napok számát.

3. Bérszámfejtési programrészben egyéb fejlesztések, módosítások, javítások:

- A Bérszámfejtés/Bérlisták/Dolgozó törzs lista/Személyi karton (4.3.7.2. menüponthoz) bekerült a **szabadság nyilvántartás**. A személyi karton/szabadság nyilvántartás funkciónál választható ki a szabadság nyilvántartás lista, mely összevontan vagy részletesen is lekérhető, illetve excelbe is exportálható. A szabadság nyilvántartása eddig is megvalósult a „Személyi kartonon", „Laponkénti bérkifizetési listán", ill. a „Jogcímenkénti kifizetés" listán, de azokon más adatok is szerepeltek. **Ez az új lista alkalmas**:

  - egy-egy dolgozó szabadság-nyilvántartásának **részletes kimutatására**, amely részletesen tartalmazza az éves megállapított, időpontok szerinti igénybevett és még igénybe vehető szabadságot;

  - a vállalkozásra vonatkozóan egy **összevont, listaszerű kimutatásra** (egy sor-egy dolgozó), amely dolgozónként mutatja ki az éves megállapított, az igénybe vett, és a még igénybe vehető szabadságot.

- A 4.4.2. menüpontban lehozható „**Havi utalandók"** listán javítottunk a 182-es adónem kódú „**Szakképzési hozzájárulás"** számításában. A szakképzési hozzájárulás összegét minden hónapban a 1308A bevallás 42. sor c) oszlopából vette ki helyesen. A programnak a 01-11. hónapokban továbbra is így kell működnie. Azonban a 12. hónap éves adatokat tartalmaz, ezért 12. havi bevallás 42.sor c) oszlopában szereplő összeget csökkenteni kell a 01-11. havi bevallások ugyanezen sorában-oszlopában szereplő összegekkel. A programot ennek megfelelően javítottuk.
- A „Személyi karton" Excell export fájl hibásan állt elő, mióta legutóbb módosítottunk a karton adattartalmában. A hibát javítottuk.

4. ELEKTRONIKUS SZÁMLÁZÁS

- A programból a továbbiakban lehetőség van elektronikus számlák kiállítására az 1.2.3 Kimenő számlák menüpontból.
- **Az elektronikus számla kiállításának előfeltételei / menete:**
  -ÍRÁSOS KIBOCSÁTÓI SZERZŐDÉS:

A számlakibocsátó könyvelt cégnek írásban kell szerződnie az XSD Zrt.-vel (továbbiakban szolgáltató).
A szerződést követően a kibocsátónak keletkezik egy felhasználói fiókja **a szolgáltató számítógépes rendszerében,** amely fiókot egy, a rendszerben **egyedi felhasználói azonosítóval és a kibocsátó által választott jelszóval érhet el.**
Ezeket a bejelentkezési adatokat kell megadni a KK programban a Vállalkozás törzsben is.
Az elektronikus számlákat a szolgáltató webes felületén lehet kezelni.
Weboldal: https://www.e-szamla.hu
ÁSZF: https://www.e-szamla.hu/aszf (Általános szerződési feltételek)
Elérhetőség: https://www.e-szamla.hu/kapcsolat.

- **VÁLLALKOZÁS TÖRZS E-SZÁMLA PARAMÉTEREK:**
  A KK programban az 1.1.2 vállalkozás törzs menüpontban az E-számla fülön az **Elektronikus számla paramétereket be kell állítani.**
  - Itt a módosítás gombra kattintás után ki kell választani a www.e-szamla.hu szolgáltatót (jelenleg csak ez a szolgáltató támogatott),
  - Meg kell adni a szolgáltató által adott felhasználói azonosítót és a szolgáltató által jóváhagyott jelszót. El kell menteni az adatokat a mentés gombra kattintva.
  - Ezek után a Kapcsolat tesztelése gombbal érdemes kipróbálni a kapcsolatfelvételt a szolgáltató rendszerével. Ha a teszt működik, akkor az elmentett bejelentkezési adatok helyesek, és a szolgáltató rendszere valamint annak szolgáltatásai elérhetőek a KK programon keresztül.

  VEVŐ TÖRZS E-SZÁMLA PARAMÉTEREK:
  - A KK programban az 1.1.4.2 Vevő törzs menüpontba bekerült egy **E-Számla paraméter gomb**, amire kattintva megnyílik egy ablak. Itt van lehetőség (Módosít gomb megnyomása után) regisztrálni az adott vevőt, mint elektronikus számla befogadót a szolgáltató rendszerébe.
  - A szolgáltató nevét a vállalkozás törzsből veszi a program és jelenleg nem módosítható. (A KK programnak jelenleg csak ezzel a szolgáltatóval van kapcsolata.) A vevő beregisztrálása előtt a vevő törzsben meg kell adni a vevő adószámát, ha adószámmal rendelkezik, de az még nincs berögzítve a vevő törzsbe. **A vevő felhasználói azonosítóját ugyanis a szolgáltató az adószámból fogja generálni, ha adószámmal rendelkezik.**
  - **A regisztráláshoz a vevő e-mail címét is mindenképpen meg kell adni**. A regisztrálást követően a vevő erre az e-mail címre fogja megkapni az értesítő e-mailt, amely tartalmazza, hogy melyik számlakibocsátó cég regisztrálta őt a szolgáltató rendszerébe, valamint a generált egyedi felhasználói azonosítóját és a generált jelszavát. Elektronikus számla érkezésekor is erre az e-mail címre kap majd értesítést a vevő.
  - A Regisztrál gomb lenyomásakor nem történik azonnal regisztráció, hanem a KK program egy keresést indít annak érdekében, hogy az adott vevő regisztrálva van-e már a szolgáltatónál. Ennek eldöntéséhez
  - Adószám létezése esetén a program adószámra és e-mail címre fog keresni, mivel a szolgáltató az egyedi azonosítót az adószám és e-mail cím alapján adta, ha már korábban regisztrálta.
  - Adószám hiányában a program csak e-mail címre tud keresni, mivel a szolgáltató az egyedi azonosítót valószínűsíthetően az e-mail cím alapján adta, ha már regisztrálta.

- Ha a program a keresés eredményeképpen több regisztrált felhasználót talál, egy lenyíló menüből lehet kiválasztani név adószám és cím segítségével, hogy melyik regisztrált felhasználóval egyezik az adott vevő. A kiválasztott felhasználó egyedi azonosítója betöltődik az azonosító mezőbe.
- Ha csak egy találat van, (életszerűen ez az eset áll fenn), akkor annak a felhasználónak megjelenik a neve, adószáma és címe egy szöveges üzenetben és az azonosítója betöltődik az azonosító mezőbe.
- Ha volt találat, akkor az azonosító betöltődése után menteni kell az adatokat. Mentés előtt a KK program ellenőrzi, hogy az egyedi azonosító nem szerepel-e már egy másik vevőnél. Csak akkor menti el az azonosítót, ha másnál ilyet nem talál.
- Ha nincs egy találat sem, akkor rákérdez a program, hogy tényleg beregisztrálja-e a vevőt a szolgáltató rendszerébe a megadott névvel, adószámmal és e-mail címmel. Ha tehát új, tényleges regisztráció történt, akkor a regisztráció és az azonosító betöltése után automatikusan elmentődnek az adatok azért, hogy ugyanaz az adat legyen a KK adatbázisban, mint a szolgáltatónál. (Mentés előtt a KK program ekkor is ellenőrzi, hogy a most kapott egyedi azonosító nem szerepel-e már egy másik vevőnél. Csak akkor menti el az azonosítót, ha másnál ilyet nem talált).
- A szolgáltatótól kapott generált és egyedi azonosítónak jelentősége van az e-számla kiállításakor. A kiállított e-számla ehhez az azonosítóhoz tartozó felhasználói fiókba fog kerülni a beérkezett számlák közé, valamint a kibocsátó fiókjába a kiküldött számlák közé.
- Ha már van elmentve azonosító és e-mail cím a vevőhöz, akkor lehetőség van módosítani az e-mail címet ebben az ablakban, aminek mentésekor ellenőrzi a KK program, hogy ez az e-mail cím tartozik-e az adott azonosítóhoz a szolgáltatónál. Ha nem, akkor erre figyelmeztet és rákérdez a program, hogy biztosan meg akarjuk-e változtatni az e-mail címét a vevőnek a szolgáltatónál. Erre egy esetlegesen téves e-mail címmel létrehozott befogadói fiók e-mail címének módosíthatósága miatt van szükség. Csak a kibocsátó által beregisztrált felhasználóknak lehet megváltoztatni az e-mail címét.
- Az e-számla azonosító megjelenik a vevőtörzsben, mint törzs adat, így rögtön látni lehet, hogy melyik vevő van és melyik nincs még regisztrálva.
- Amikor megnyílik az ablak, akkor a KK program ellenőrzi, hogy az azonosítóhoz tényleg az az e-mail cím tartozik-e a szolgáltatónál, amelyik az adatbázisban szerepel. Ha nem, mert mondjuk megváltoztatta a befogadó a saját e-mail címét a szolgáltatónál, akkor a KK program erről értesít és azonnal vissza is tölti az adatbázisba a szolgáltatónál levő e-mail címet és az ablak már ezt fogja megjeleníteni.

E-SZÁMLA KIÁLLÍTÁSA / MINTA E-SZÁMLA MEGTEKINTÉSE KIMENŐ SZÁMLÁK NYOMTATÁSÁNÁL:

- A kimenő számlák fő képernyőjén a számlákhoz tartozó, a bruttó összeg után következő oszlopok kibővültek egy "M" nevű oszloppal, ahol a betűk jelentései: K - Készített, R - Rögzített, N - Nyomtatott, E - kiállított E-számla.
- A KK programból csak kimenő készített számlát lehet elektronikusként kiállítani.

- E-számla előzetes megtekintése és a kiállítás menete: Miután felvettük a számlafejet és legalább egy árut vagy szolgáltatást a készített kimenő számlához, **követni kell a szokásos nyomtatási menetet** (árufelvitelből, vagy szolgáltatás felvitelből "S" vagy "s" lenyomása, azaz Számla nyomtatása). Amikor végig értünk a kiegészítő adatokon (Bank számlaszáma, Bank neve, fizetési mód, teljesítés helye, nyelv, ...), akkor válasszunk minta számlát ("M" lenyomása), majd utána E-számlát ("E" lenyomása), ha először csak megtekinteni szeretnénk az e-számla képét, de nem akarjuk kiállítani.
- Valódi e-számla kiállításához válasszunk a nyomtatásnál Valós számlát ("V" lenyomása), majd utána E-számlát ("E" lenyomása). Kiállításkor a KK program értesít minket, hogy a számla kiállítódott és rákérdez, hogy megtekintjük-e az elkészült számlát. Igent választva, letöltődik a pdf számlakép a szolgáltatótól a KK program egy "EszamlaKep" nevű mappájába és megnyílik abban a külső Windows-os programban amely a pdf fájlokhoz van rendelve (ez általában Adobe Reader). Ugyanez történik, amikor minta e-számlát választunk, azzal a különbséggel, hogy minta esetén csak a pdf számlakép töltődik le és jelenik meg, valódi e-számla kiállításakor viszont a digitálisan aláírt és időbélyeggel ellátott e-számla kiállítódik és bekerül mind a befogadó, mind a kiállító szolgáltatói fiókjába. A számlakép fájlok megnevezésében szerepel egy munkapont azonosító, majd „_”, utána a kibocsátó neve a vállalkozás törzsből, majd "_", utána a számla száma következik. A kimenő számlák menüpontból történő kilépéskor a KK program törli a munkapont által ideiglenesen letöltött számlakép fájlokat az "EszamlaKep" mappából.
- A kiállított e-számlák megtekinthetők a kimenő számlák menüpontjában a "P" vagy "p" lenyomásával. Kiállított elektronikus számlát nem lehet a KK programból nyomtatni, hanem a pdf nézegető programból lehet ezt megtenni.
- Demo esetén a KK program figyelmen kívül hagyja a Vállalkozás törzsben megadott elektronikus számla paramétereket. Minta számla előállításához a KK program ezek helyett a szolgáltató teszt szerverén levő egyik teszt fiókot használja. Demo esetén csak minta e-számlát lehet megtekinteni, kiállítani nem lehet e-számlát. Ez szintén igaz azokra a Ten-Soft-os ügyfelekre, akik még nem szerződtek az e-számla szolgáltatóval, és nincsenek kitöltve a vállalkozás törzsben az e-számla paraméterek. Ezen kívül minta e-számlát a szolgáltatóhoz még nem beregisztrált vevő esetén is meg lehet tekinteni, de valós e-számlát nem lehet neki kiállítani.
- ELEKTRONIKUS SZÁMLÁT NEM LEHET TÖRÖLNI! ELEKTRONIKUS SZÁMLÁT NEM LEHET MÓDOSÍTANI, de azokat az adatokat, amelyek nem kerülnek rá a számlára, illetve nem kerülnek átadásra az E-számla előállításához, csak pl. az áfa bevalláshoz kiegészítő adatok, azokat ugyanúgy lehet pótolni, mint a már nyomtatott számlákhoz kapcsolódó, számlára nem kerülő adatokat a hagyományos módon elkészült számla esetében.

5. Év végi bevallások, beszámolók grafikusítása

- Megkezdtük a „felfelé futós” bevallások átírását (idén az éves bevallásokat írtuk át). Ez egyrészről a felület (új grafikus felület), másrészről a belső működés megváltozását jelenti.

- A bevallásokat készítő programrészek által kezelt „látható sémák” szerkezete, működési logikája alapjaiban nem változott, a bevallás nyomtatványok képeihez igazodik. A bevallás soroknak az „algoritmusok” alapján adattartalommal történő feltöltése ugyanúgy történik, mint eddig. Nevezetesen: az egyes sorok számítása vagy a kijelölt főkönyvi számok egyenlegeiből, vagy a program által valamilyen analitikus nyilvántartásból vagy pl. bérszámfejtésből összegyűjtött adatokból történik.
- **Átírásra kerültek az alábbi bevallások és beszámolófajták:**

  - Társasági adóbevallás (29-es)>>5.1. menüpont
  Mivel még nincs 2013-as 29-es nyomtatvány, ezért a program a 2012-es évnek megfelelően működik, illetve a menüpont jelenleg le van tiltva a 2013. évi aktualizálásig;
  - Társasági adóbevallás az EVA-ra áttérőknek (71EVA)>>5.7. menüpont
  Mivel még nincs 2013-as 71EVA-s nyomtatvány, ezért a program a 2012-es évnek megfelelően működik, illetve a menüpont jelenleg le van tiltva a 2013. évi aktualizálásig;
  - EVA bevallás (43-as)>>5.8. menüpont
  Ugyan van már1343 nyomtatvány, a programban még a 2012-es évnek megfelelően működik, illetve a menüpont jelenleg le van tiltva a 2013. évi aktualizálásig;
  - 5.3.1 Éves beszámoló / Mérleg A változat
  - 5.3.2 Éves beszámoló / Mérleg B változat
  - 5.3.3 Éves beszámoló / Eredménykimutatás összköltségeljárással A változat
  - 5.3.4 Éves beszámoló / Eredménykimutatás összköltségeljárással B változat
  - 5.3.5 Éves beszámoló / Eredménykimutatás forgalmi költségeljárással A változat
  - 5.3.6 Éves beszámoló / Eredménykimutatás forgalmi költségeljárással B változat
  - 5.4.1 Normál egyszerűsített éves beszámoló / Mérleg A változat
  - 5.4.2 Normál egyszerűsített éves beszámoló / Mérleg B változat
  - 5.4.3 Normál egyszerűsített éves beszámoló / Eredménykimutatás összköltségeljárással A változat
  - 5.4.4 Normál egyszerűsített éves beszámoló / Eredménykimutatás összköltségeljárással B változat
  - 5.4.5 Normál egyszerűsített éves beszámoló / Eredménykimutatás forgalmi költségeljárással A változat
  - 5.4.6 Normál egyszerűsített éves beszámoló / Eredménykimutatás forgalmi költségeljárással B változat
  - 5.9.1 Sajátos egyszerűsített éves beszámoló / Mérleg A változat
  - 5.9.2 Sajátos egyszerűsített éves beszámoló / Mérleg B változat
  - 5.9.3 Sajátos egyszerűsített éves beszámoló / Eredménykimutatás összköltségeljárással A változat
  - 5.9.4 Sajátos egyszerűsített éves beszámoló / Eredménykimutatás összköltségeljárással B változat
  - 5.9.5 Sajátos egyszerűsített éves beszámoló / Eredménykimutatás forgalmi költségeljárással A változat
  - 5.9.6 Sajátos egyszerűsített éves beszámoló / Eredménykimutatás forgalmi költségeljárással B változat

Megjegyzés: az 5.3.7, 5.3.8, 5.4.7, 5.4.8, 5.9.7, 5.9.8 menüpontok megszűntek. Ezek a menüpontok az egyes beszámolófajták ÁNYK felé történő exportját végezték a megfelelő mérleg és eredmény kimutatás alapján. Változás az eddigiekhez képest, hogy az adott beszámoló exportját az egyes mérleg vagy eredménykimutatás menüpontjában kell kezdeményezni.

- **Új beszámolófajta készült**
  - 5a Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló és exportja az ÁNYK felé. Ez a menüpont tartalmazza a beszámolóhoz a mérleget és az eredménykimutatást is.
- **Elkészült a különböző beszámolók grafikus nyomtatási listája**
  - Mivel beszámoló nyomtatására év közben is szükség lehet, ezért lehetővé tettük a nyomtatványoknak megfelelő grafikus nyomtatást. (Az ANYK-ba történő exportálás után ugyan az ANYK-ból is nyomtathatók a beszámoló részek, de ott csatolmányok hiányában csak „hibás" nyomtatások végezhetők.)

6. Szállító/vevő folyószámla (új) szűrési lehetőségeinek bővítése

- **A 2.2.4.2 menüpontban** lehozható „Szállítói folyószámla" szűrési lehetőségeit bővítettük a fizetési határidőre való szűrési lehetőséggel. A lista ilyen módon történő elkészítésével kimutatható adott napra vonatkozóan egy „Utalandók" lista.
- **A 2.2.6.2. menüpontban** lehozható „Vevői folyószámla" szűrési lehetőségeit bővítettük a fizetési határidőre, valamint a számlaszámtól-számlaszámig való szűrési lehetőséggel. A lista ilyen módon történő elkészítésével kimutatható adott napra vonatkozóan egy „Várható vevőszámla kiegyenlítések" lista, illetve a számlaszám-intervallumra történő szűrés telephelyenkénti folyószámla kimutatását teszi lehetővé amennyiben a különböző telephelyekhez különböző számlaszám intervallumok vannak rendelve.
- Módosítottuk mindkét listán a kiegyenlítettség szerinti szűrés módszerét. Ezentúl, ha teljes folyószámlát akarunk kérni, akkor a „kiegyenlített számlák"-at, és tartozásokat külön-külön mindegyiket be kell pipálni. Ha nem teljes folyószámlát kérünk, akkor értelemszerűen a megfelelőket kell bepipálni. Így egyértelműbbé váltak a leválogatási szempontok.
- Fontos tudni, hogy a viszonyítási dátum minden szűrési beállítás esetén eddig a dátumig figyeli a kiegyenlítettséget.

7. Áfa bevallással kapcsolatos módosítások

- Az Áfa bevallás Mezőgazdasági termékek fordított adózás keretében történt értékesítésére illetve beszerzésére vonatkozó nyilatkozatok (1365A-07 illetve 1365A-08 lapok) importjánál az ÁNYK-ban módosításra került "1205" vámtarifaszámú termék megnevezése:
  - a régi megnevezés: "Repce- vagy olajrepcemag..."
  - az új megnevezés : "Repce- vagy olajrepcemag, törve is"
  - a régi néven történő importálásnál az ÁNYK ellenőrzéskor hibát jelzett, ezért ennek a terméknek a megnevezését a programunkban módosítottuk az új névre.
- Megosztásos ÁFA esetén levonási hányadot kell számítani. A program eddig a levonási hányadot két tizedes pontossággal, a matematikai kerekítés szabályainak megfelelően kerekítve számolta ki. Pl.: ha a számított pontos levonási hányad 0,4528..., akkor a két tizedesre kerekített levonási hányad 0,45. Ezentúl azonban a levonási hányad számításánál törvényi változás miatt a felfelé történő kerekítést kell alkalmazni, ami azt jelenti, hogy ha a három tizedre kerekített tizedes tört harmadik tizedes helyi értékén 0-nál nagyobb szám áll, akkor a 2. tizedes helyen álló számot felfelé kell kerekíteni. Tehát amennyiben a harmadik tizedes jegy nem nulla, akkor a második tizedes jegy a matematikai kerekítés szabályaitól függetlenül csakis felfelé

kerekíthető. Pl.: ha a számított pontos levonási hányad 0,4528..., akkor 3 tizedesre kerekítve -> 0,453 , és mivel a harmadik tizedes jegy egyenlő 3, ami nem egyenlő 0, ezért a levonási hányad az új módszerrel 0,46 és nem 0,45 , ami a régi módszerrel volt. **FONTOS! A legközelebbi áfa bevallás készítésekor a lekérő képernyő elején közölt megelőző időszaki levonási hányadot a program már az új szabályok szerint számolja, ami esetleg NEM azonos a régi szabály szerint számolt értékkel.** Annak érdekében, hogy a program korrigálni tudja az aktuális havi áfa bevallásban a két számítási mód közötti különbség miatti levonható áfát, **elő kell venni a legutoljára beadott áfa bevallást**, és az azon szereplő akkori aktuális levonási hányad értékére felül kell írni a mostani aktuális hóban felajánlott előző időszaki levonási hányadot. **A következő időszakokban ezt a műveletet már nem kell újra elvégezni, de ebben a legközelebbi bevallásban annyiszor, ahányszor a bevallást lekérjük.**

- 2013.01.01-től változott a közösségen belüli termékértékesítésre kapott előleg kezelése. Idéntől ezt az előleget sem az áfa bevallásban, sem az A60-01 bevalláson nem kell jelenteni (A60-01-en tavaly sem kellett, csak ha teljesítésbe ment az előleg). A teljesítésbe ment előleget az A60-01-en kívül meg kellett még jeleníteni a részletező adatok között, ami idén a 87. sornak felel meg.
  Idén idei adatok miatt a 87. sorba nem kerülhet adat, mivel nem kell figyelni a kapott előleget és annak teljesítésbe menését. Ha azonban a 2013.01.01. előtt kapott előleg megy idén teljesítésbe, akkor a teljesülést be kell vallani a bevallás 87. sorában és az A60-01-en is. Ezt az összefüggést ellenőrzi az ANYK.
- **A helyes bevallás és a helyes összefüggések elérése érdekében módosítani kellett a vegyes forgalomban** a „BLX" típusú tételek bekérését, továbbá módosítani kellett ezen tételek szerepeltetését a bevallásban. Módosítás a bekérésben:
  - A „BLX" típusú „Tartozik" forgalom könyvelésénél nyíló ablakban megjelenő 1. kérdést megváltoztattuk. Eredeti kérdés volt: „Az előleg átvétele eltérő adó megállapítási időszakban történt-e, mint az ügylet teljesülése? I/N">>>> „Az előleg átvétele 2013. év előtti időszakban történt-e? I/N".
  - „N" válasz esetén az Áfa bevallás készítésében nincs változás
  -„I" válasz esetén a vegyes tétel összegét be kell halmozni továbbra is a bevallás 87. sorába, valamint a bevallás 02. sorába is negatív előjellel. Így biztosítható a helyes bevallás elkészítése. (Tehát a 02. sorba történő behalmozás hiányzott, ezt pótoltuk).

8. Technikai jellegű javítások

- Változáslevelek olvasása menüpontban a kiválasztott .pdf fájl nem nyílt meg, ha a kk2013.exe UNC névvel hivatkozott ikonról indult. Javítottuk.
- Szebb, és áttetszőséget támogató Gif képekre cseréltük az Info ablakokban megjelenő képeket és pontosabban számoljuk a szükséges ablak méretet, most minden platformon szépen jelenik meg. (Eltérő az ablakkeretek vastagsága a különböző Win-ek alatt).

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. november 22.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, valamint javításokról.

1. **A Bérszámfejtésben (4.2. menüpont) a 2013. 08. havi, ill. az azt követő havi bérek számfejtése módosult, illetve a számfejtés kibővült a távolléti díj és a bérpótlékok számításával.** A program módosítását a 2012. évi I. tv. (Munka törvénykönyve: „Mt.") módosítása indokolta. Az Mt. módosítását a **2013. évi CIII. számú törvény** tartalmazza, amelynek legtöbb, a programot érintő rendelkezése 2013. augusztus 01-jén lép hatályba. A bérszámfejtés az alábbiak szerint változott a programban:
    a. **Új jelölőkódot vezettünk be bértételben** a munkaidő-beosztás jellegére és az alapbér számítás módjára vonatkozóan, amely kódnak az értékei lehetnek:
        - **„A"**: Általános munkarend>>>ezt a kódot akkor adjuk, ha a munkavállaló általános munkarendben dolgozik az adott hónapban, tehát hétfőtől péntekig rendes munkaidőben minden nap ugyanannyi órát dolgozik a napi munkaideje szerint
        - **„E":** Egyenlőtlen munkaidő-beosztás, teljesítendő óraszám figyelembe vétele>>>ezt a kódot akkor adjuk, ha a munkavállaló
            - egyenlőtlen munkaidő-beosztásban (nem általános munkarendben) dolgozik, havibéres és a munkaadó a havi bérét kötelezően az Mt. 156.§ (1) a) bekezdése szerint számolja, vagy
            - egyenlőtlen munkaidő-beosztásban (nem általános munkarendben) dolgozik, órabéres és a munkaadó a munkabérét az Mt. 156.§ (1) b) bekezdés szerint az „eltérő megállapodás hiányában" számolja. A számítás alapja ilyenkor az általános munkarend szerinti havi munkanapok száma és a napi munkaidő (szerződés szerinti munkaidő).
        - **„T":** Egyenlőtlen munkaidő-beosztás, teljesített óraszám figyelembe vétele>>>ezt a kódot akkor adjuk, ha a munkavállaló:
            - egyenlőtlen munkaidő-beosztásban (nem általános munkarendben) dolgozik, órabéres és a munkaadó a munkabérét az Mt. 156.§ (1) b) bekezdésében nevezett „eltérő megállapodás" szerint számolja. Az eltérő megállapodás tárgya jelen esetben az, hogy a munkabér számítása a ténylegesen ledolgozott órák alapján történik. (Elvileg a megállapodás tárgya más is lehetne, de ez a gyakorlat a legkézenfekvőbb számítási mód)

        A program új bértétel felvitelekor az aktuális bértételt megelőző bértételben lévő kódot kínálja fel, ami módosítható. „T" érték fentiek alapján csak órabéres dolgozónál adható meg. Fenti kódok szabályozzák tehát az alapbér számítását, amelyet attól függően végez a program, hogy a dolgozó a számfejtéskor havibéres vagy órabéres volt-e, ill. általános munkarendben vagy egyenlőtlen munkaidő-beosztásban dolgozott-e. A különböző eseteket később tárgyaljuk, amikor az alapbér számítás menetét ismertetjük.
    b. **A fenti kódok** értékétől függően a bértétel munkaidő adatainak bekérésekor kétféle képernyőt alkalmazunk:
        - **„A" kód (általános munkarend) esetén a bekért adatok:**

– „Havi munkanapok száma (osztónap):”>>>kezdeti felajánlott értéke: „FT”, „FV”, „FS”, „KT”, „KV”, „KS”, „NT”, „NV”, „NS” jogviszonyok esetén a hónap naptári napjainak a száma. „EF” jogviszony esetén 0 ; minden egyéb jogviszony esetén a paraméterállományban lévő havi munkanapok száma (TB naptár)
- „Ebből: munkaszüneti nap:">>>kezdeti felajánlott értéke: "FT", "FV", "FS", "KT", KV", "KS", "NT", "NV", "NS" jogviszonyok esetén 0; "EF" jogviszony esetén 0 ; minden egyéb jogviszony esetén a havi munkaszüneti napok száma (TB naptár)
- "Ebből: munkarend szerint ledolgozott nap:">>>kezdeti felajánlott értéke: "FT", "FV", "FS", "KT", KV", "KS", "NT", "NV", "NS" jogviszonyok esetén egyenlő a hónap naptári napjainak a számával. "EF" jogviszony esetén 0; minden egyéb jogviszony esetén a (a munkaszüneti napok számával, valamint a belépés illetve kilépés dátumával korrigált havi munkanapok száma). Amennyiben a felajánlott ledolgozott napok száma nem megfelelő, mert voltak távollétek, akkor azt felül kell írni.
- „Havi munkaórák száma:” a havi munkanapok száma*a napi munkaidő a dolgozó törzsből
- „Munkaszüneti napok óráinak száma:” munkaszüneti napok száma*a napi munkaidő a dolgozó törzsből
- „Munkarend szerint ledolgozott óra:” a ledolgozott napok száma*a napi munkaidő a dolgozó törzsből
-„Rendkívüli munkaóra:” bekért adat, felajánlani nem tudjuk.
-Megjegyzés: fenti bekért adatok csak a munkaszüneti nap adataival térnek el az eddig (07. havi bértételekig) bekért adatoktól. Tehát az általános munkarendben dolgozók munkaidő adatai és azok bekérése nagyjából változatlanok.

- **„E” és „T” kódok (egyenlőtlen munkaidő-beosztásban dolgozók teljesítendő, ill. teljesített óraszám figyelembevételének módszerével számított alapbér) esetén a bekért adatok:**

- „Általános munkarend szerinti havi munkanapok száma (osztónap)”: >>>kezdeti felajánlott értéke: jogviszonytól függetlenül a paraméterállományban lévő havi munkanapok száma (TB naptár)
- „Általános munkarend szerinti havi munkaórák száma:”Általános munkarend szerinti havi munkanapok száma*a napi munkaidő a dolgozó törzsből
- „Ebből: munkaszüneti nap”: >>>>kezdeti felajánlott értéke: jogviszonytól függetlenül a havi munkaszüneti napok száma (TB naptár)
- „Ebből: távolléti nap (munkaszüneti nap nélkül)”:>>>kezdeti felajánlott értéke: 0 (nem tudjuk felajánlani)
- „Ebből: általános munkarend szerinti ledolgozandó nap”:>>>kezdeti felajánlott értéke: jogviszonytól függetlenül= havi munkanapok száma korrigálva a munkaszüneti napok, a távolléti napok számával, valamint a belépés-kilépés dátumával
- „Munkaszüneti napok óráinak száma:”= munkaszüneti napok száma*a napi munkaidő a dolgozó törzsből
- „Általános munkarend szerinti ledolgozandó órák:”=általános ledolgozandó napok száma*napi munkaidő a dolgozó törzsből
- „Munkaidő-beosztás szerinti ténylegesen ledolgozott napok”: bekért adat

- „Munkaidő-beosztás szerinti ténylegesen ledolgozott órák”: bekért adat
- „Rendkívüli munkaóra:” bekért adat
-Megjegyzés:a fenti adatok bekérése igazodik az Mt. 136.§ (3) bekezdésében valamint a 156.§ (1) bekezdésében szabályozott munkabér számításához szükséges adatokhoz.

c) **A 2013.08. havi bérektől kezdődően módosítottuk a havi béreseknél az „Alapbér”, órabéresek esetén a „152”-es bérjogcím (Szem.alapbér-órabér rendes munkaidőre) összegének számítását.** Az új számítási módszer az alábbi esetekben a következő:

1. eset: Általános munkarend és havibér esetén:
Alapbér=”Havibér (besorolási bér a dolgozó törzsből) összege”/”Havi munkaórák száma”*”Munkarend szerint ledolgozott óra”

2. eset: Általános munkarend és órabér esetén:
„152”-es jogcím Ft-ja: = „Munkarend szerint ledolgozott óra”*Órabér (a dolgozó törzsből). („Alapbért” ilyenkor nem számolunk, nem is vihető fel)

3. eset: Általános munkarend és teljesítménybér vagy vegyes bérezés esetén: a program ilyenkor sem „Alapbért”, sem „Juttatás forintot” nem számol. (Teljesítménykövetelményekre vonatkozó adataink nincsenek)

4. eset: Egyenlőtlen munkaidő beosztás és havibér esetén:
Alapbér=”Havibér (besorolási bér) összege”/”Általános munkarend szerinti havi munkaórák száma”* „Általános munkarend szerint ledolgozandó óra”

5. eset: Egyenlőtlen munkaidő beosztás és órabéres „E” kód alkalmazása esetén:
„152”-es jogcím Ft-ja: =„Általános munkarend szerint ledolgozandó órák”*Órabér (a dolgozó törzsből). („Alapbért” ilyenkor nem számolunk, nem is vihető fel.)

6. eset: Egyenlőtlen munkaidő beosztás és teljesítménybér vagy vegyes bérezés esetén: a program ilyenkor sem „Alapbért”, sem „Juttatás forintot” nem számol. (Teljesítménykövetelményekre vonatkozó adataink nincsenek)

7.eset: Egyenlőtlen munkaidő beosztás és órabéres „T” kód alkalmazása esetén:
„152”-es jogcím Ft-ja:=”Munkaidő-beosztás szerinti ténylegesen ledolgozott órák *Órabér (a dolgozó törzsből). („Alapbért” ilyenkor nem számolunk, nem is vihető fel.)

d) **2013.08. hótól a bérszámfejtésben új szolgáltatást vezettünk be, a "Távolléti díj számítását".** Távolléti díjat **csak havibéres és órabéres dolgozónál számolunk, teljesítménybéres és vegyes bérezésű dolgozónál nem**.
Távolléti díjat a következő bérjogcímeknél számolunk és ajánlunk fel:
- **„029”** : „Munkaszüneti nap miatti díjazás” (Csak az órabéreseknél) („Fizetett ünnep” volt a megnevezés)
- **„030”** : „Fizetett szabadság juttatása”
- **„020”** : „Szabadság megváltás”
- **„027”** : „Betegszabadság illetménye” (távolléti díj 70%-a)
- **„202”** : „Végkielégítés” (Ennél a jogcímnél távolléti díjat nem számolunk, de felajánljuk a távolléti díj 1 órára jutó összegét.)

<u>A távolléti díj számítása:</u>
A távolléti díj összegének felajánlásához a program először meghatározza a **”Távolléti díj 1 órára jutó összegét”,** amit bérszámfejtéskor a felhasználó módosíthat, az adott bértételben el is tároljuk.
A „Távolléti díj 1 órára jutó összegének” meghatározása a következő:

„Távolléti díj 1 órára jutó összege” =I+II
I= „Alapbér 1 órára jutó összege” + „Pótlékátalány 1 órára jutó összege”>>>>Mt. 148.§ (1) a)
II=„Irányadó időszakból a teljesítménybér és bizonyos bérpótlékok 1 órára jutó összege”>>>>Mt. 148.§ (1) b), továbbá 148.§ (4), továbbá 149.§, 151.§(5).

Az „Alapbér 1 órára jutó összegének" + "Pótlékátalány 1 órára jutó összegének” meghatározása (I):

- Havi béres dolgozónál (függetlenül a munkaidő beosztástól):
I=(„Havi besorolási bér” +”Rendszeresen kapott „060”,”061”,”065”,”066” jogcím forintok a dolgozó törzsből”)/”Havi munkaórák száma”

- Órabéres dolgozónál (függetlenül a munkaidő beosztástól) az
I=„Órabér” +„Rendszeresen kapott „060”,”061”,”065”,”066” jogcím forintok a dolgozó törzsből”/”Havi munkaórák száma”

Az "Irányadó időszakból a teljesítménybér és bizonyos bérpótlékok 1 órára jutó összegének" meghatározása (II):

-Havibéresnél és órabéresnél egyaránt függetlenül a munkaidő-beosztás jellegétől („A” „E”, „T” kódoknál egyaránt):
II=Az irányadó időszak (a bérhót megelőző 6 hónap) bértételeiből a „154”, „051”, „058”, „059”, „062”, „063”, „064” és „068” bérjogcímeinek összesített forint összege/az irányadó időszakban a munkarend szerint ledolgozott órák száma.

A **„Távolléti díj 1 órára jutó összegét” a program csak akkor számolja,** amikor a bértételben az első olyan bérjogcímet visszük fel, ahol távolléti díjat számolunk. Minden további ilyen bérjogcím esetén csak megjeleníti a „Távolléti díj 1 órára jutó összegét”, de nem számolja újra. **Ha újra akarjuk a programmal számoltatni a "Távolléti díj 1 órára jutó összegét", akkor felfelé nyíllal vissza kell menni az első ilyen bérjogcímig, ekkor újra kiszámolja (a felhasználó által esetleg felülírt értéket is újra számolja a program ilyenkor, és felülírja).**

Amikor a program a „II” értékét számolja, az irányadó időszakban érintett teljesítménybér és bérpótlék jogcímekre vonatkozóan egyenként megkérdezi, hogy azt figyelembe vegye-e a számításnál vagy ne. Erre azért van szükség, mert a programban jelenleg nincs információ ennek eldöntésére. Pl. 051-es („Vasárnapi pótlék) figyelembe vétele akkor lehetséges, ha az irányadó időszakban az összes vasárnapjának legalább egyharmadában beosztás szerinti munkaidejében munkát végzett.

A távolléti díj számítása az egyes bérjogcímek esetében az 1 órára jutó távolléti díj ismeretében:

-**„029”-es bérjogcím** („Munkaszüneti nap miatti díjazás”) **számítása:**
„029” forint összege=„Távolléti díj 1 órára jutó összege”*”Munkaszüneti napok óráinak a száma”
Csak az órabéresek esetében számolunk erre a jogcímre távolléti díjat függetlenül a munkaidő-beosztás jellegétől (nincs különbség az általános munkarendben vagy egyenlőtlen munkaidő-beosztásban dolgozó órabéresek esetében a számítás módjában)**.** Havibéreseknél nem lehet, teljesítménybéreseknél nem tudjuk számolni. (A havibéreseknél is számoljuk a 029-es jogcím összegét, de nem távolléti díjat, hanem az alapbér megfelelő hányada alapján számoljuk.)

-„030”-as bérjogcím („Fizetett szabadság juttatása”) **számítása:**
„030” forint összege=„Távolléti díj 1 órára jutó összege”*”04-es távollétek óraszáma a bértételben”

Havibéreseknél és órabéreseknél is így számoljuk függetlenül a munkaidő-beosztás jellegétől.

- "020"-as bérjogcím („Szabadság megváltás") **számítása:**
„020" forint összege=„Távolléti díj 1 órára jutó összege"*"a 020-as bérjogcímhez tartozó óraszám"

-„027"-es bérjogcím („Betegszabadság illetménye") **számítása:**
„027" forint összege="Távolléti díj 1 órára jutó összege"*"01"-es távollétek óraszáma a bértételben"*0.7

-„202"-es bérjogcím („Végkielégítés") **számítása:**
Ennél a jogcímnél távolléti díjat nem számolunk, de felajánljuk a távolléti díj 1 órára jutó összegét.

Fenti, távolléti díjjal érintett távollétek és a hozzájuk tartozó bérjogcímek meglétét ellenőrzi a program a bértételben, és hibaüzenetet küld,

-ha a bértételben van „04"-es távollét és nincs „030"-as bérjogcím, vagy
-ha van „25"-ös távollét és nincs „029"-es bérjogcím, vagy
-ha van „01"-es távollét és nincs „027"-es bérjogcím>>>a hibaüzenet nem szigorú, továbbenged.

A havibéres dolgozók bérszámfejtésekor a program kerekítési korrekciókat végez, ha a dolgozónak a bértételben csak „25"-ös távolléte és/vagy „04"-es távolléte van (munkaszüneti nap és/vagy rendes szabadság), és ezekhez tartozóan csak „029"-es és/vagy „030"-as bérjogcíme van, továbbá nincs irányadó időszaki bérpótléka. Ekkor a program a kerekítések miatti eltérést korrigálja, hogy kijöjjön a havi besorolási bér.
A „029" és „030" bérjogcím együttes megléte esetén a „030" összegét korrigálja. A „029"-nél maximum 1 Ft lehet az eltérés, de a „030"-nál a számításnál használt és forintra kerekített „Távolléti díj 1 órára jutó összege" miatt az eltérés < 100 Ft -is lehet. Ezért ilyenkor a „030" bérjogcím felvitelét meg kell hogy előzze a „029"jogcím felvitele (ha nem ilyen a sorrend, akkor a program figyelmeztetést küld).

e) 2013.08. hótól a bérszámfejtésben új szolgáltatást vezettünk be, a „Bérpótlékok számítását".

A számítás alapja az „Alapbér 1 órára jutó összege", amit minden hónapban (minden bértételnél) újra kell számolni.

<u>Az „Alapbér 1 órára jutó összegének" meghatározása a bérpótlék számításhoz:</u>

-Havibéres dolgozónál:
„Alapbér 1 órára jutó összege"="Havi besorolási bér"/174 (vagy a munkaidő 8 órához képest arányos része)

-Órabéres dolgozónál:
„**Alapbér 1 órára jutó összege"="**Órabér" a dolgozó törzsből

Bérpótlékot a következő bérjogcímeknél számolunk és ajánlunk fel:

- „051" : „Bérpótlék vasárnapi rendes munkaidőre 50%"
- „052" : „Bérpótlék heti pihenőnapi rendkív.m.időre100%"
- „053" : „Bérpótlék heti pihenőnapi rendkív.m.időre 50%"
- „054" : „Bérpótlék munkaszün.napon rendes m.időre 100%"
- „055" : „Bérpótlék munkaszün.napon rendkív.m.időre100%"
- „056" : „Bérpótlék munkaszün.napon rendkív.m.időre 50%"

- „057” : „Bérpótlék túlmunkáért (túlórapótlék) 50%”
- „058” : „Bérpótlék éjszakai munkavégzésre 15%”
- „059” : „Műszakpótlék 30%”
- „062” : „Bérpótlék készenlét idejére 20%”
- „063” : „Bérpótlék ügyelet idejére 40%”
- „064” : „Bérpótlék ügyelet idejére 50%”
- „067” : „Bérpótlék szoc.intézm-ben fogl. du.14-16(15%)”
- „068” : „Bérpótlék vasárnapi rendkívüli munkaidőre 50%”

Az egyes bérpótlékok meghatározása a fenti jogcímek esetében:
Bérpótlék összege=”Alapbér 1 órára jutó összege”*”A jogcímhez tartozó óraszám”*”a jogcímhez tartozó megfelelő „%”-os mérték”.

f) 2013.08. hótól a bérszámfejtésben új szolgáltatást vezettünk be, a "151" és "153" bérjogcímek összegének számítását („Személyi alapbér-havibér rendkívüli munkaidőre”, „Személyi alapbér-órabér rendkívüli munkaidőre”)

A számításuk a következő:

1.eset: **Általános munkarend és havibér esetén**
„151”-es bérjogcím forint összege=”Havibér(besorolási bér) összege”/”Havi munkaórák száma”*”A jogcímhez tartozó óraszám”
2.eset: **Egyenlőtlen munkaidő beosztás és havibér esetén**
„151”-es bérjogcím forint összege=”Havibér(besorolási bér) összege”/”Általános munkarend szerinti havi munkaórák száma”*”A jogcímhez tartozó óraszám”
3.eset: **Általános munkarend és órabér esetén**
„153"-as bérjogcím forint összege=”Órabér”*”A jogcímhez tartozó óraszám”
4.eset: **Egyenlőtlen munkaidő beosztás és órabéres esetén**
„153”-as bérjogcím forint összege=”Órabér”*„A jogcímhez tartozó óraszám”

g) 2013.08. hótól a bérszámfejtésben új bérjogcím került bevezetésre: "068" (Bérpótlék vasárnapi rendkívüli munkaidőre 50%). Kezelése hasonló, mint a "051" bérjogcímé (ledolgozott órát kérünk be; figyelembe kell venni a "Távolléti díj 1 órára eső összegének" számításánál); magának a „068”-as jogcímnek a forint összegét számoljuk, számításának leírása fentebb, a bérpótlékok számításánál található.

h) Módosítottuk az "Éves arányos összes szabadság" napjai és órái számának számítását.

- Eddig az „Éves összes szabadság” napjainak és óráinak számát (ami tárgyévi belépési dátum esetén azzal már arányosított) arányosan csökkentettük tárgyévi kilépés esetén a kilépés dátumával, és ez lett az „Éves arányos összes szabadság” napjainak és óráinak a száma.
- Ezentúl a program figyeli, hogy a dolgozó keresőképtelen távollétek („01” ; „02” ; „03”, „33”, „34”, „35”, „36” távollétkódok) napjainak száma meghaladja e éves szinten a 30 napot. Ha meghaladja, akkor a 30 napot meghaladó résszel csökkentett munkában töltött időre arányosítva számolja az "Éves arányos összes szabadság" napjainak a számát, majd ebből az órák számát.
- Mivel a keresőképtelen távollétek napjainak a száma befolyásolhatja az „Éves arányos összes szabadság” napjainak illetve óráinak a számát, ezért bérszámfejtéskor (új bértétel felvitel, módosítás, törlés esetén) a program újra számolja azokat, ha a bértétel tartalmazza a fenti távollétek valamelyikét.

TECHNIKAI INFORMÁCIÓ: az átálló program végigmegy minden dolgozón, valamint a dolgozó összes bérén, és újra számolja és elmenti a dolgozó törzsbe minden dolgozónál az újra számolt „Éves arányos összes szabadság” napjainak és óráinak a számát.

i) A 4.2. „Bérszámfejtés” menüpontban módosítottunk a „Banki import” készítése almenüben akkor, ha a vállalkozó törzsben a „Bankátutalások bankja” 2-re van állítva (GIRO az átutalás rekordszerkezete). A változtatás a következő:

- „Banki import fájl készítés”-kor a program a „Kezdeményező bankszámlaszáma” bekérése után bekér egy új mezőt, a „Kezdeményező azonosítóhoz telephelykód (ha van)” mezőt.
- Erre az új mezőre az átutalás file fejrekordjában a „kezdeményező azonosító” mező képzésekor van szükség.
- A kezdeményező cég 13 karakteres azonosítójának felépítése: AaaaaaaaTttt, ahol a nagybetűk fix karakterek
  - aaaaaaaa : a kezdeményező adószámának első nyolc számjegye
  - ttt : telephelykód
  - ha az azonosító telephelykódot nem tartalmaz, akkor az utolsó 4 pozíció szóköz

A változtatásra azért volt szükség, mert a programunk nem volt felkészítve a telephelykód kezelésére, eddig fixen 4 szóköz volt a kezdeményező cég 13 karakteres azonosítójának az utolsó négy karaktere. Ez az általános eset (senki nem hiányolta eddig a telephelykódot), de most szükségessé vált a megadhatósága.

A banki import készítésekor megadott telephelykódot a program a vállalkozó törzsben megjegyzi, és a következő import készítésekor már ezt kínálja fel (hasonlóan a kezdeményező bankszámlaszámához), a vállalkozó törzs karbantartásánál ez a mező nem karbantartható. A „Tttt” telephelykódból csak a 3 pozíciós kód adható meg a T fix. Ha telephelykódot nem tartalmaz a kezdeményező cég 13 karakteres azonosítója, akkor ezt a 3 pozíciót üresen kell hagyni (a T akkor is látszik a bekérő képernyőn).

A változtatás nem érinti azokat a felhasználókat, akiknek nem adott meg telephelykódot a bank (akik eddig is tudták használni a banki import készítését). Ha a „Bankátutalások bankja” 1-re van állítva a vállalkozás törzsben (OTP Bank Rt.), akkor a banki import készítésénél szintén nincs változás.

j) Bérszámfejtésnél módosítottuk a kifizetés dátumának bekérésénél a megadható érték vizsgálatát:

- a hónap utolsó napjának dátumát ajánljuk fel, mint eddig
- a dátum módosítható, de hibás dátum nem adható meg, mint eddig
- eddig a dátum megadása kötelező volt, most kiüríthető és nem kötelező megadni (ha nem adjuk meg, akkor minden táblánál, ahol a kifizetés dátuma szerepel, üresen fog maradni, illetve a 1308M bevallásnál okozhat eltérést).

k) Javítás a Bérszámfejtésben, ill. a dolgozó törzs karbantartásnál megadható (ha a vállalkozó törzsben be van állítva) munkaszám megosztás számításában:

(Maximum 10 db munkaszám és a hozzájuk tartozó %-érték adható meg). Előfordulhatott programhiba miatt, hogy a megadott %-értékek összege kiadta ugyan a 100 %-ot, a program mégsem fogadta el ("A mezők együttes értéke 0 vagy 100 lehet!" hibaüzenet). A hibát javítottuk.

2. Az ÁFA bevallás készítése kiegészült egy új analitika listával, a 1365M lap 06. sorához tartozó tételes listával.

A program az ÁFA bevallás készítésekor megkérdezi, hogy „Készüljön tételes lista a 1365M 06. sorához ?(I/N):”. Igen válasz esetén minden szállítónál, akinél a 06. sorban van érték, elkészül a tételes lista azokról a tételekről, amikből ez az érték számolódik. A tábla tartalmazza a szállító adószámát (első nyolc pozíció), a szállító nevét, a tételek bizonylatszámát, keltét, teljesítési dátumát, adóalapját és az adó összegét.

Emlékeztetőül: a 1365M 06. sorába a következő tárgyidőszaki szállítói tételek kerülnek:

- ha a 1365M-02 lapon és/vagy a 1365M-02-K lapon az adott szállítónál van adat, akkor a 6. sorba az adott szállító összes tárgyidőszaki tételének adóját össze kell halmozni, kivéve a 1365M-02 lapra és a 1365M-02-K lapra kerülőket
- ha a 1365M-02 lap és a 1365M-02-K lap egyikén sincs adat az adott szállítónál, akkor a 6. sorba az adott szállító összes tárgyidőszaki tételének adóját össze kell halmozni, de csak akkor, ha a szumma adó összege >= 2.000.000 Ft

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. augusztus 09.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, valamint javításokról.

1. Új menüpont került a programba, az **1.2.6.2 Szállítólevelek** menüpont, ahol szállítólevelek készítésére van lehetőség.
   A szállítólevelek előállítása a kimenő számlák készítésénél megszokott módon történik. Sorszámozásuk 1/2013-SZ-től kezdődően történik. A szállítólevélen rögzített tételek nem kerülnek levonásra a készletből, mivel a szállítólevél nem alapbizonylata sem az analitikus, sem a főkönyvi könyvelésnek, bár a teljesítés megtörtént. A könyvelés alapbizonylata továbbra is a számla marad.
   A szállítólevél(ek) alapján lehetőség van kimenő számla készítésére, a kimenő számlák menüpontban a számlafej elkészítése után a Sz.levélből („l" betű) funkció lenyomásával. Ha nem ismerjük pontosan a szállítólevél számát, vagy szeretnénk választani a számlafejben megadott vevőnek készített szállítólevelek közül, akkor a bekérő mezőt üresen „elküldve" felajánlásra kerülnek az adott vevőhöz tartozó, a számlafejjel azonos típusú szállítólevelek. A program figyeli, hogy azonos-e a számla és a szállítólevél típusa, devizaneme, vevőkódja. Egy számla több szállítólevélből is készülhet: ugyanazon számlafejen állva többször elindítva a Sz.levélből funkciót. A szállítólevél kap egy jelölő kódot, amennyiben már használtuk a számla készítéséhez, de a jelölő kód nem zárja ki, hogy újra hozzárendeljük egy számlához, mert azt már a program nem tudja ellenőrizni, hogy a szállítólevél minden tétele, ill. adott tételen belül az összes mennyiség ki lett-e már számlázva.
   Kinyomtatott szállítólevél utólag már nem módosítható.
2. Módosítottunk az 1. 4. Átvezetések menüpontban az **"5,8,9 átvezetések" és az "1-4 átvezetése"** lépésekben. Ezek a menüpontok képzik az alább felsorolt év végi vegyes kötegeket:

   1. Év végi átvezetés 5-ről 59-re
   2. Év végi átvezetés 59-ről 8-ra
   3. Év végi átvezetés 59-ről 493-ra
   4. Év végi átvezetés 8-ról 493-ra
   5. Év végi átvezetés 9-ről 493-ra
   6. Év végi átvezetés 1-4-ről 492-re

   A módosításnak **technikai** okai vannak. Eddig a fenti kötegekből az 1., 4., 5., 6. sorszámú köteg képzésekor a kötegek tételei nem voltak egymás után főkönyvi számonként párban (pl. az 5-ről 59-re átvezetés kötegben először képeztük sorban az 5-ös főkönyvi számú tételeket, majd a köteg utolsó két tételébe került az 59 főkönyvi szám tartozik, illetve követel oldalára az 5-ös főkönyvi számú tételek szumma követel, illetve tartozik összege. A módosítás után ebben a kötegben minden 5-ös főkönyvi számú tételt követi a neki megfelelő 59-es főkönyvi számú tétel párja).
   Ha a 2012-es programban megismételjük az Átvezetéseket, akkor a 2013-as program már ebben az új szerkezetben veszi át a nyitó köteget.
   Erre a módosításra a Könyvvizsgálói program számára átadott XML formátumú adatexport miatt volt szükség.
3. Módosítottunk az 1. 2. 5. Vegyes forgalom menüpont "Ktg. gyűjtés" almenüjében. A program itt generálja az adott **"havi költség gyűjtés" vegyes köteget** (ha a vállalkozás törzsben a Költséggyűjtés ennek megfelelően van beállítva). Abban az esetben, ha egy

főkönyvi szám tartozik és követel oldalára is volt könyvelve a hónapban, akkor a generált kötegben erre a főkönyvi számra egy tételt generáltunk úgy, hogy a tartozik és a követel oldalára is tettünk értéket. Ezentúl ilyenkor két külön tételt képzünk a tartozik és a követel összeggel (illetve két-két tételpárt).
Erre a módosításra szintén a Könyvvizsgálói program számára átadott XML formátumú adatexport miatt volt szükség.

4. Módosítottunk az 1. 2. 5. Vegyes forgalom menüpontban. Eddig ha nem volt még az adott hónapban vegyes köteg, akkor csak új köteg felvitelére volt lehetőség, és pl. nem lehetett havi **"Költség gyűjtés" köteget vagy havi "Deviza árfolyam nyereség/veszteség" kötegeket generálni**. Ezentúl ezek generálására akkor is lehetőség van, ha nincs még az adott hónapban egy vegyes köteg sem.
5. A 1308-as bevallás 1308A-01-02-es lapján található **szakképzési hozzájárulás 35. "c" cellájának számítási módját** az ÁNYK-ban és a kitöltési útmutatóban megváltoztatták, ezért azt az ÁNYK program 1308 kötegelt nyomtatvány módosított 4.0 verziójához igazítottuk.
6. A KIVA törvény módosításával **újabb korrekciós tételek kerültek a 13KIVA bevallásba**, illetve egyes sorok szövege átfogalmazásra került, a változásoknak megfelelően módosítottuk a programot.
   Változások:
   - 13KIVA-01 lap 01. és 10. sorában szöveg változás
   - 13KIVA-02 lap 01. és 02. sorában szöveg változás
   - 13KIVA-03-01 lapra új sorok kerültek, a 12-17. sorok. A 18. összesen sor régi sorszámmal a 11. sor maradt.
     A sorszámok és oszlopok folyamatosságának biztosítása miatt a 10. sor "a" oszlopát követő új 12-17. sorok "a" oszlopai helyett mi a 10. sor "b", "c", "d", "e", "f" és "g" oszlopokat vezettünk be.
     Az új sorokba (a nyomtatványon 12. sor "a" oszlop - 17. sor "a" oszlop, nálunk a programban 10. sor "b" oszlop - 10. sor "g" oszlop) algoritmust nem raktunk, a felhasználó feltöltheti, de ügyelni kell arra, hogy főkönyvi szám választásnál a program "p"(énztár) betűt generál a főkönyvi szám elé ezeknél a soroknál. Főkönyvi szám választás nélkül tetszőleges, a szabályoknak megfelelő algoritmus bevihető ezekbe a sorokba.
   - 13KIVA-03-02 lapra új sorok kerültek, a 24-27. sorok. A 28. összesen sor régi sorszámmal a 23. sor maradt.
     A sorszámok és oszlopok folyamatosságának biztosítása miatt a 22. sor "a" oszlopát követő új 24-27. sorok "a" oszlopai helyett mi a 22. sor "b", "c", "d" és "e" oszlopokat vezettünk be. Az új sorokba (a nyomtatványon 24. sor "a" oszlop - 27. sor "a" oszlop, nálunk a programban 22. sor "b" oszlop - 22. sor "e" oszlop) algoritmust nem raktunk, a felhasználó feltöltheti, de ügyelni kell arra, hogy főkönyvi szám választásnál a program "f"(őkönyvi szám) betűt generál a főkönyvi szám elé ezeknél a soroknál. Főkönyvi szám választás nélkül tetszőleges, a szabályoknak megfelelő algoritmus bevihető ezekbe a sorokba.
7. **Információ a keretprogram digitális aláírásáról:**
   A KK programot a vírusvédelmi szoftverekkel való jobb együttműködés miatt digitális aláírással kívánjuk a jövőben ellátni (következő verziótól). (A KK2012 21.61-es verzió már digitális aláírással került a felhasználókhoz). Az aláírást a programot futtató számítógép csak akkor tudja ellenőrizni, ha a telepített operációs rendszer Windows XP

esetén az utolsó 3. Szervizcsomagig frissített (SP3), Windows Vista esetén legalább az 1. Szervizcsomagig frissített (SP1), illetve ha az operációs rendszer ezeknél újabb (Windows 7 vagy Windows 8).

Teendő: Amennyiben Windows XP-t vagy Windows Vista-t használ, kérjük ellenőrizze a fenti szervizcsomagok meglétét és hiányuk esetén telepítse fel őket! (XP->SP3; Vista->SP1 vagy SP2)

Ellenőrzés: - Sajátgép/Számítógép ikonon jobb egér kattintás majd a megnyíló menüben Tulajdonságok menüpont
- (vagy Kattintás a Start gombra -> Futtatás menü -> A beviteli mezőbe 'Winver' majd Enter gomb.)

Telepítés: - Internetes gépen állítsa be, hogy a Windows automatikusan frissüljön (XP: Start->Beállítások->Vezérlőpult->Biztonsági központ; Vista: Start-> Vezérlőpult->Windows Update)
- Internetet el nem érő géphez az XP SP3 szervizcsomag letölthető innen: http://support.microsoft.com/kb/322389/hu ,
a Vista szervizcsomag letölthető innen:
http://support.microsoft.com/kb/935791/hu .

(Háttér információ: Az említett XP, ill. Vista szervizcsomagok hiánya a programok hálózati megosztásból való indításánál okoz gondot, ha az .exe digitálisan aláírt. A Kettős hálózatos program indítása, illetve a kettős lokál program hálózatból való indítása ilyen.)

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. június 18.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.26 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, valamint javításokról **(22.26 VERZIÓ):**

1. Az előző, KK2013 22.25-ös verzióba bekerült a 1308M-07 lap készítése (A 2012. évre megállapított személyi jövedelemadó, adó előleg elszámolása illetve a 2012. évre megállapított 15%-os egészségügyi hozzájárulás elszámolása). A program nem működött helyesen akkor, ha a KK2013 program felhasználója új felhasználó, nem használta még tavaly a KK2012 programot, és így a KK2013 programban még üres az előző év alkönyvtára. Ilyenkor a program nem engedte elkészíteni a 1308M bevallást, holott csak a 1308M-07 lapot nem kellett volna elkészítenie. Ez a hiba a korábbi években nem jelentkezett, egy 2013 év eleji módosítással került a KK2013 programba. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. május 03.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.25 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, valamint javításokról **(22.25 VERZIÓ):**

1. Elkészült a 1308M-07 lapja (**a 2012. évre megállapított személyi jövedelemadó, adóelőleg elszámolása, illetve a 2012. évre megállapított 15%-os egészségügyi hozzájárulás elszámolása**). A 1308M-07 laphoz a program adatokat vesz át a 2012-es program 12M29 bevallásából (12M29-01-03 lap 51. sor "c" oszlop, 12M29-01-03 lap 66. sor "c" oszlop, 12M29-06 lap 642. sor, 12M29-06 lap 643. sor), ezért előbb a 12M29 bevallást a 2012-es programmal el kell készíteni (KK2012 v:21.60-as verziótól készíthető el).
2. Elkészült a 2013. évi **"Biztosítási Idő és Kereset/Jövedelem Igazolás" (NYENYI 2013)** tábla (4.4.6 menüpont). A 2013-as NYENYI-t jelenleg csak papíron lehet beadni, mert az ONYF még nem tette közzé a "Biztosítási Idő és Kereset/Jövedelemközlő Program" 2013. évi változatát (várhatóan csak májusban teszik közzé). Ennek megfelelően a KK2013 program által elkészített listát át kell másolni a nyomtatványra. A 4.4.7 menüpont ("NYENYI import állomány készítése") még nem használható, az ONYF program közzététele után egy következő KK2013 verzióba be fogjuk építeni.
3. Módosítások és javítások a 1308-as bevallás készítésében:
   3.1. A 1308M-04 lap 367. Egyéb jövedelem sorában javítottunk. Több bérjogcím kifizetett forint összegét és szja alapját gyűjti ide a program jogviszonytól függően, illetve jogviszonytól függetlenül, többek között "T", "S", "FM" és "FO" jogviszony esetén a 456-os bérjogcímet is (a Bevétel oszlopba a kifizetett forintot, a Jövedelem oszlopba az szja alapot, a költség oszlopba a kettő különbségét). A probléma akkor jelentkezett, ha adómentes a kifizetés, tehát a jövedelem nulla. Ilyenkor a Bevétel oszlopba került a kifizetés, és a Költség oszlopba a Bevétel mínusz 0, vagyis szintén a bevétel. A programot úgy módosítottuk, hogy a fenti esetben csak akkor kerül a tétel begyűjtésre, ha az szja alap nem nulla.
   3.2. A 1308A-01-02 (szakképzési hozzájárulás) lapján módosítottunk. Eddig úgy működött a program, hogy azokat a személyeket, akiknek az adott havi bértételben nincs szakképzési hozzájárulása, azokat figyelmen kívül hagyta a gyűjtésnél. Ez 2012-ben még jó volt, mert akkor még nem volt kedvezmény a szakképzési hozzájárulásra. 2013-tól lehet szakképzési hozzájárulás alap kedvezmény, ami miatt adott esetben a szakképzési hozzájárulás értéke nulla lehet az alap kedvezmények miatt, de a tételt akkor is be kell vallani a 1308A-01-02 lapon. A programot a következőképpen módosítottuk:
      - Azokat a dolgozókat hagyjuk ki, akinek:
        - üres az adóazonosító jele,
        - a dolgozó törzsben úgy nyilatkozott, hogy nem kell szakképzési hozzájárulást fizetni utána,
        - a jogviszonya: "V", "NT", "FO", "FM", "EF" (ezeknél a jogviszonyoknál a bérszámfejtésben nem számolunk szakképzési hozzájárulást)
        - evás vállalkozás dolgozója
        - kivás vállalkozás dolgozója
      - A szakképzési hozzájárulás kedvezmények figyelembe vétele nélkül számított alapjába az SZHA alapot tesszük.
      - A szakképzési hozzájárulás alapját csökkentő kedvezmények összegébe a következő SZHA alap kedvezményeket tesszük:

- Kutatók foglalkoztatása miatti kedvezmény,
- 25 év alatti, igazolással rendelkező foglalkoztatása miatti kedvezmény,
- Tartósan álláskereső 1-2. évi 27%-os kedvezménye
- GYED, GYES, GYET folyósítását követően/vagy alatt munkaviszonyban álló 1-2. évi 27%-os kedvezménye,
- A szabad vállalkozási zónában működő vállalkozás foglalkoztatottjának 1-2. évi 27%-os kedvezménye.

3.3. Javítottunk a 1308M-12 lap képzésében. A probléma akkor jelentkezett, ha a 673. sorba került érték, de a 674-682. sorokba nem (pl. csak betegszabadság kifizetés volt, így van SZHA alap, de nincs rá kedvezmény és a dolgozó törzsben a dolgozó jelölve van valamelyik e lapra kerülő kedvezményre). Ilyen lap esetén az ÁNYK hiányolta a 674-682. sorok valamelyikének kitöltését. A programot úgy módosítottuk, hogy ilyenkor a dolgozó törzs alapján feltöltött, a 1308M-12 lap fejlécében levő "Az adókedvezmény jogcíme" mező értékének megfelelően a 674-677. illetve a neki megfelelő 678-682. sorok valamelyikében mind a két oszlopba nullát importálunk az ÁNYK-nak.

4. Javítottunk az ÁFA bevallás analitika részében: Ha a kiadási pénztárbizonylat kizárólag 5%-os le nem vonható ÁFÁ-s tételt tartalmazott, akkor ez a bizonylat nem került kiírásra az ÁFA analitika listára. A hibát javítottuk.
5. A bérszámfejtéshez kapcsolódó módosítások:

5.1. A bérszámfejtésben szigorítottuk a távollétek felvitelénél a tól-ig időintervallumban megadható értékeket. Eddig például meg lehetett adni olyan hónap-nap értékeket, melyek nem valóságos dátum részei. Ezentúl csak olyan időintervallum adható meg, melyre teljesülnek a következők:
- ha nincs távollét ok, időszak nem adható meg,
- ha van távollét ok, időszak (tól-ig) megadása kötelező,
- a távolléti dátum -tól és -ig hónapjának meg kell egyeznie a Bér hónapjával,
- a megadott -tól és -ig érték egy szabályos létező dátum része kell, hogy legyen (nem lehet pl. "02.30"),
- a megadott -tól és -ig érték esetén az -ig nem lehet kisebb a -tól-nál.

5.2. A havi bértételekből generált vegyes kötegben a kötegfej és a köteg tételeinek dátuma eltérhettek egymástól (a fejbe a hónap utolsó napját tettük bele dátumként, a tételekbe a bérszámfejtés dátumát). A programot úgy módosítottuk, hogy a havi bértételekből generált vegyes kötegben a kötegfej és a köteg tételeinek dátuma megegyezzen, és ez a hónap utolsó napjának dátuma legyen függetlenül attól, hogy melyik nap történt a bérszámfejtés.

5.3. Módosítottuk a Dolgozó törzsben az "alapszabadság" és az "életkor szerinti pótszabadság" számítását az év közben belépett dolgozónál. A számítás nem volt teljesen pontos. Mivel a régi "alapszabadság" meg lett bontva "alapszabadságra" és "életkor szerinti pótszabadságra", ezért a két összetevőt külön-külön arányosítottuk a belépés dátumával, és külön-külön kerekítettük egészre, ebből akár 1 nap eltérés is adódhatott ahhoz képest, mintha az együttes összegüket arányosítottuk volna és utána kerekítjük egészre. A számítás ezentúl a következő:
- a teljes évre kiszámítjuk az "alapszabadságot" + "életkor szerinti pótszabadságot", ami együtt az éves szabadság (x nap)
- a belépés napja szerint bearányosítjuk az "x" napot, kerekítjük egészre (y nap)
- a belépés napja szerint bearányosítjuk az "alapszabadságot", kerekítjük egészre (legyen "z" nap)
- az "életkor szerinti arányosított szabadság" egyenlő (y-z) nap, tehát az "életkor szerinti arányosított szabadság"-ot maradékképzéssel állapítjuk meg.

6. Javítottunk a vállalkozás törlésében. Hiba volt, hogy a vállalkozás törlésekor néhány (3-4 db) adatbázis állományból a program nem távolította el a törölt vállalkozáshoz kapcsolódó adatokat. Ha később azonos vállalkozáskódú vállalkozás került az adatbázisba új felvitellel, akkor ezek az eddig nem látható adatok megjelentek az új cégnél. A törlés korábban egy lista alapján működött. Ha az adott adatbázis állomány fent volt a listán, akkor abból a törölt vállalkozás adatait a program eltávolította. Előfordult néhány esetben, hogy új adatbázis állományok nem kerültek fel erre a listára, így a törölt vállalkozás bizonyos adatai nem törlődtek. Befésüléskor a probléma nem jelentkezett, mert a program ellenőrizte, hogy a befésülendő kódon van-e rekord a táblákban, és ha talált, azt törölte.
7. 2013. 04. hótól bővültek a foglalkoztatottakkal kapcsolatos KIVA kedvezmények.
   Új KIVA kedvezmények:
   - Szakképzettséget nem igénylő munkakör miatti 14,5%-os kedvezmény, maximum 50.000 Ft-ig
   - 25 év alatti, igazolással nem rendelkező munkavállaló miatti 14,5%-os kedvezmény, maximum 50.000 Ft-ig
   - 55 év feletti munkavállaló miatti 14,5%-os kedvezmény, maximum 50.000 Ft-ig
   - Tartósan álláskereső munkavállaló miatti 14,5%-os kedvezmény (3. évben), maximum 50.000 Ft-ig
   - GYED, GYES, GYET utáni munkavállaló miatti 14,5%-os kedvezmény (3. évben), maximum 50.000 Ft-ig

   A régi KIVA kedvezmények nem változtak:
   - 25 év alatti, igazolással rendelkező munkavállaló miatti 27%-os kedvezmény, maximum 100.000 Ft-ig
   - Tartósan álláskereső munkavállaló miatti 27%-os kedvezmény (első két év), maximum 100.000 Ft-ig
   - GYED, GYES, GYET utáni munkavállaló miatti 27%-os kedvezmény (első két év), maximum 100.000 Ft-ig

   A módosítás miatt változott a KIVA-s vállalkozás bérszámfejtésénél a KIVA (SZHA) kedvezmény számítása, illetve változott a 13KIVA bevallás 13KIVA-01 lap 07. sorának és a 13KIVA-02 lap 08. sorának számítása (KIVA kedvezmények).

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. április 29.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.21 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, valamint javításokról **(22.21 VERZIÓ):**

1. **Áfa bevallással és áfa kontírozásával kapcsolatban az alábbi módosításokat, ill. javításokat végeztük:**
   1.1. Módosítottunk a **bejövő számla áfájának kontírozásában** („sima", csoportos és analitikából történő kontírozásnál egyaránt) abban az esetben, **ha a számla negatív előjelű és pénzforgalmi elszámolású vagy nem pénzforgalmi elszámolású, de az áfa beszámítás ideje nem az aktuális áfa bevallás időszakába esik:**
   régi könyvelés:
   T45 Szállítók K467
   Javítás után:
   T 45 Szállítók K 479 Vevői áfa (részteljesítés / időszakos elszámolás).
   Ebben az esetben az áfa a beszámítás ideje szerinti bevallási időszakban fog szerepelni a bevallás 31. sorában, ezzel párhuzamosan az áfát is át kell vezetni vegyes könyvelésben a 467-es főkönyvi számlára az analitikával való egyezőség érdekében.
   Egyéb esetekben a bejövő számla áfájának kontírozása nem változott:
   a) Ha pozitív előjelű és
      nem pénzforgalmi, vagy
      nem folyamatos teljesítésű, vagy
      folyamatos teljesítésű és a beszámítás ideje az aktuális áfa bevallás időszakába esik,
      akkor a Szállítói áfa (levonható) főkönyvi számra könyveljük (pl. 466)
   b) Ha pozitív előjelű és
      pénzforgalmi, vagy
      folyamatos teljesítésű, de a beszámítás ideje nem az aktuális áfa bevallás időszakába esik, vagy
      nem pénzforgalmi, nem folyamatos teljesítésű, de a beszámítás ideje nem az aktuális áfa bevallás időszakába esik
      akkor a Szállítói áfa (részteljesítés / időszakos elszámolás) főkönyvi számra könyveljük (pl. 369)
   c) Ha negatív előjelű és
      nem pénzforgalmi, vagy
      nem folyamatos teljesítésű, vagy
      folyamatos teljesítésű és a beszámítás ideje az aktuális áfa bevallás időszakába esik,
      akkor a Vevői áfa fizetendő főkönyvi számra könyveljük (pl. 467)

   A másik változtatás, hogy folyamatos teljesítésű számla esetén az azonos időszak/nem azonos időszak eldöntése az alapján történt, hogy a számla fizetési határideje tárgyhavi volt-e vagy sem. Ezen túl azt vizsgáljuk, hogy a számla áfa beszámítás dátuma az aktuális hónapnak megfelelő áfa bevallási időszakba esik-e (havi, negyedéves, éves bevalló esetén).
   1.2. Módosítottunk az **áfa bevallás analitikus listájának kontroll soraiban**. A Bejövő számlák kontroll soraiban módosítottunk érdemben, a többinél "csiszoltunk" a szövegeken, hogy egyértelműek legyenek.
   Az áfa analitika listán a módosítás után a következő kontroll sorok jelenhetnek meg a Bejövő számláknál:
   - **Bejövő sz. ösz:** - Bejövő számlák összesen

- **Bejövő tárgyid. előtt könyvelt foly.telj.szla ö.:** Azokról a nem tárgyidőszakban könyvelt folyamatos teljesítésű Bejövő számlákról összesen, melyek nem pénzforgalmiak (ezeket a 369-re illetve a 479-re könyveltük).

    - **Ebből pozitív számlák összesen:** Az előzőek közül a 369-re könyvelt (pozitív előjelű) számlák összesen.
    - **Ebből negatív számlák összesen:** Az előzőek közül a 479-re könyvelt (negatív előjelű) számlák összesen.

- **Ford.ad.beszerzés lev.27%:** Fordított adózású 27%-os levonható beszerzések összesen.
- **Ford.ad.be.lnv.27%:** Fordított adózású 27%-os le nem vonható beszerzések összesen.
- **Ford.ad.beszerzés lev.25%:** Fordított adózású 25%-os levonható beszerzések összesen.
- **Ford.ad.be.lnv.25%:** Fordított adózású 25%-os le nem vonható beszerzések összesen.

- **Bej.szla-ból pozitív levonható:** Bejövő számlákból pozitív levonható áfa összesen.

    - **Ford.ad.beszerzés lev.27%:** Pozitív előjelű fordított adózású 27%-os levonható beszerzések összesen.
    - **Ford.ad.be.lnv.27%:** Pozitív előjelű fordított adózású 27%-os le nem vonható beszerzések összesen.
    - **Ford.ad.beszerzés lev.25%:** Pozitív előjelű fordított adózású 25%-os levonható beszerzések összesen.
    - **Ford.ad.be.lnv.25%:** Pozitív előjelű fordított adózású 25%-os le nem vonható beszerzések összesen.

    - **Ebből pénzforgalmi elsz:** Bejövő számlákból pozitív pénzforgalmi elszámolású levonható áfa összesen (369-re könyveltük).

- **Bej.szla-ból negatív levonható:** Bejövő számlákból negatív levonható áfa összesen.

    - **Ford.ad.beszerzés lev.27%:** Negatív előjelű fordított adózású 27%-os levonható beszerzések összesen.
    - **Ford.ad.be.lnv.27%:** Negatív előjelű fordított adózású 27%-os le nem vonható beszerzések összesen.
    - **Ford.ad.beszerzés lev.25%:** Negatív előjelű fordított adózású 25%-os levonható beszerzések összesen.
    - **Ford.ad.be.lnv.25%:** Negatív előjelű fordított adózású 25%-os le nem vonható beszerzések összesen.

- **Ebből pénzforgalmi elsz:** Bejövő számlákból negatív pénzforgalmi elszámolású levonható áfa összesen (479-re könyveltük).

2. A **Bejövő számla analitika felvitelnél** hiba volt, **ha a** vállalkozás törzsben a **költséggyűjtés elsődleges 6-ra van állítva** (munkaszám bekérés miatti módosítás volt az előző verzióban). Javítottuk. Ezen túl nem csak munkaszámnál, hanem másodlagos 5-ös és 6-os 7-es könyvelésnél is kér másodlagos főkönyvi számot bejövő számla analitika felvitele esetén, amennyiben az elsődleges főkönyvi szám 5-ös. (Esc-kel kikerülhető a másodlagos főkönyvi szám megadása).
3. Javítottunk a 2.1.1.2 menüpont **"Főkönyvi kivonat/karton (új)"** listákban.
   3.1. A főkönyvi karton listán hiba volt, hogy a bank illetve pénztár főkönyvi szám időszaki nyitóját hibásan számolhatta a program, ha időszaki lekérés esetén pl. nem egy adott hónap elejétől kértük le. Ilyenkor a bank/pénztár köteg fejéből vettük ki a nyitót, de az egy időszaki köteg esetén az egész havi forgalmat tartalmazza és a kötegfej dátuma a hónap vége, így ebből a kötegből nem került összeg a nyitóba. Ezentúl a tételekből számoljuk a bank/pénztár főkönyvi szám nyitót a tétel dátumának figyelembevételével.
   3.2. A főkönyvi kivonatban is módosítottunk: időszaki banki/pénztári kötegnél a fej dátumát nézte, és így a lekért időszakba esetleg beleeső tételeket kihagyta, ha a fej dátuma időszakon kívüli volt.
   3.3. Javítottunk a 2.1.2 menüpont "Főkönyvi számlalap" menüben a "Forgalom (2)" (régi) listában is. A hiba az előzőekben leírtakkal megegyezett.
4. **Optimalizáltuk az adatimport során elvégzett műveletek sebességét.** Az ügyfelek, számlák és vegyes tételek beépítésének sebessége így nagyságrendekkel javult (21.650 db számla kb. 1 perc alatt).
5. Módosítottunk a T1041 bejelentő menüpont Igazolás nyomtatás és T1041 nyomtatás funkcióin. A listák fejlécére korábban a nyomtatáskori dátum került, most a munkáltató vagy kifizető adatai >> 2. oldal fülön megadott dátum.
6. Javítottunk a kimenő számla kontírozásán és csoportos kontírozásán, valamint a bejövő számla csoportos kontírozásán. A főkönyvi szám számlakeretből történő kiválasztása után a soron következő mezőre (munkaszám, vagy másodlagos főkönyvi szám) kerül a kurzor, a program korábban átlépte ezt a mezőt.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. április 12.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, valamint javításokról **(22.20 VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 1301 negyedéves bevallás** az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben, és annak importja az ANYK felé.
2. **Elkészült a 1301 éves bevallás** az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben, és annak importja az ANYK felé.
3. **ÚJ: A fordított adózás kiterjesztése 2013.április 01-től az élősertésre, félsertésre, egyes takarmányokra vonatkozóan** indokolttá tette az adatbevitel bővítését a gabonafélék beszerzésével, értékesítésével kapcsolatos adatbevitelhez hasonlóan.
    - **Bejövő számlák, kimenő számlák** rögzítése amennyiben az áfa tv. 6/B, valamint 6/C mellékletében felsorolt vámtarifaszámok alá tartozó termékek beszerzése, ill. értékesítése történik:
        - **„O" számlatípus** jelölése
        - **„0I" áfatípus** jelölése
        - Nettó érték megadása után nyíló ablakban a megfelelő vámtarifaszámhoz a megfelelő kg, érték megadása (többféle is lehet)
        - Nettó érték megadása helyett a készlet-analitikából kiindulva a megfelelő cikk (meghatározott vámtarifaszám esetén) kiválasztásával, majd az ahhoz tartozó értékadatok megadásával kerül rögzítésre összesítve a számla „Fej" adatához kapcsolódóan a megfelelő kg, érték, vámtarifaszám
    - **Pénztárkönyvelés** menüpontban a készpénzes számlák adatrögzítése amennyiben az áfa tv. 6/B, valamint 6/C mellékletében felsorolt vámtarifaszámok alá tartozó termékek beszerzése, ill. értékesítése történik:
        - **„O" tétel típus kód** jelölése
        - **„0I" áfatípus** jelölése
        - Nettó érték megadása után nyíló ablakban a megfelelő vámtarifaszámhoz a megfelelő kg, érték megadása (többféle is lehet)
    - **Pénztárkezelés** menüpontban a készpénzes számlák adatrögzítése amennyiben az áfa tv. 6/B, valamint 6/C mellékletében felsorolt vámtarifaszámok alá tartozó termékek beszerzése, ill. értékesítése történik:
        - **„O" műveletjel** jelölése
        - **„0I" áfatípus** jelölése
        - Nettó érték megadása után nyíló ablakban a megfelelő vámtarifaszámhoz a megfelelő kg, érték megadása (többféle is lehet)
    - A fentiekben leírtak alapján rögzített tételek az áfa bevallásban értékesítés esetén a 04. és 100. sorban összesítve jelennek meg, továbbá a 07-es lapon számla szerinti bontásban.
    - A fentiekben leírtak alapján rögzített tételek az áfa bevallásban beszerzés esetén a 29. és 101. sorban összesítve jelennek meg, továbbá a 08-as lapon számla szerinti bontásban.
4. **FIGYELEM! Az előző, 3. pontban leírtakat várhatóan elfelejthetjük,** mivel 2013.március 25-én az országgyűlés által elfogadásra került a T/1058-as törvényjavaslat, mely a mai napon a „Köztársasági elnök aláírására vár" státuszt viseli. A törvényjavaslat indoklása szerint **NEM LÉP HATÁLYBA 2013.április 01-től a fordított adózás az**

élősertés, félsertés és takarmányok értékesítésére vonatkozóan. A programból már nem volt idő kiszedni a módosításokat, ezért ezeket a módosításokat a program használata közben figyelmen kívül kell hagyni!! **Amennyiben szükséges lesz, a módosítást a következő programfrissítés alkalmával visszaszedjük.**

5. **Áfa bevallásban, bevallással kapcsolatban az alábbi módosításokat, ill. javításokat végeztük:**
    - **Devizás, áfás, pénzforgalmi elszámolású számla részkiegyenlítésekor az adóalap és adó meghatározása nem megfelelő árfolyamon történt.** A hibát javítottuk. Az adóalap és az adó összegének meghatározása a javítás után az alábbiak szerint történik:
        - **Adóalap** (forintban)=részkiegyenlítés devizában kifejezett összege/ a számla devizában kifejezett bruttó összege*az adóalap teljesítéskori árfolyamon számított forintban kifejezett összege
        - **Adó** (forintban)=részkiegyenlítés devizában kifejezett összege/ a számla devizában kifejezett bruttó összege*az adó teljesítéskori árfolyamon számított forintban kifejezett összege.
    - **Bővítettük a bejövő számlák adatbevitelét egy új adattal. Az új adat bekérése csak akkor** szükséges, ha:
        - A számlát befogadó vállalkozás maga (amelyet könyvelünk) pénzforgalmi elszámolást választott,
        - A számla folyamatos teljesítésű, és a számla áfa beszámítási időszaka nem tárgyidőszaki (későbbi időszakra esik).
        - Az új adat: „**Pénzforgalmi elszámolást választó vállalkozástól származó számla? I/N.**
    - **Az áfa bevallás módosításra került az alábbiak szerint, ha az előző pontban leírt adat értéke=”N”,** vagyis a számla nem pénzforgalmi elszámolást választó vállalkozástól származik.
        - Az olyan számla, amely a befogadó miatt „pénzforgalmi elszámolású”, de a kibocsátója nem pénzforgalmi elszámolást választott, csak akkor kerül rá az adott időszaki bevallásra, ha:
            - a tárgyidőszakban (bevallási időszakban) történt rá kiegyenlítés és az áfa-beszámítási időpont a bevallási időszakba esik vagy annál korábbi, vagy
            - az áfa-beszámítási időpontja tárgyidőszaki (bevallási időszaki) és az azt megelőző időszak(ok)ban volt rá kiegyenlítés.
        - Ha tehát a számla az áfa beszámítási időszak előtt részben vagy egészben kiegyenlítésre került, akkor a számlát ennek ellenére sem szerepeltetjük a kiegyenlítés időszaki bevallásban, mivel a szállítói oldalon nem keletkezett még befizetési kötelezettség (következik ez az áfa tv. 119.§ (1)-ben, valamint a 196/B§ (2)b) bekezdésében a levonási jogra vonatkozó előírásnál a „legkorábban” kifejezés, amely bekorlátozza a levonási jog keletkezésének időpontját).
    - **Az áfa bevallás analitikus része módosításra került az alábbiak szerint:**
        - A „Bejövő számlák összesen” sor után kiemelésre kerül az **„Ebből tárgyidőszak előtt könyvelt folyamatos teljesítésű számlák összege”,** amely a az áfa főkönyvi számra való egyösszegű visszakönyvelést támasztja alá. (például: T466-K369). Kiemelésre kerül továbbá a „Bejövő számlák összesen” sorból az **„Ebből pénzforgalmi elszámolású számlák összege”** is. **Hiba volt** a kiemelt sorok számításában, ha ugyanaz a számla

tárgyidőszak előtt könyvelt folyamatos teljesítésű és ugyanakkor pénzforgalmi elszámolású is volt, mert mindkét kiemelésben szerepeltettük. **A hibát javítottuk.** A programot úgy módosítottuk, hogy a „folyamatos teljesítésű összesen" sorba csak a nem pénzforgalmi elszámolású számlákat összesítjük, a „pénzforgalmi elszámolású összesen" sorba pedig az összes pénzforgalmi elszámolású számlát összesítjük.

6. **Bejövő számlában a cikk analitikát érintő tételekben** a továbbiakban bekérjük a munkaszámot is, ha az alábbi feltételek teljesülnek, továbbá a számla kontírozásakor és a megfelelő listákon a bekért munkaszámokat felhasználjuk:
   - A vállalkozás törzsben be van állítva a munkaszámos gyűjtési lehetőség,
   - A számla tételhez rendelt főkönyvi szám olyan számlaosztályba tartozik, amely számlaosztály be van jelölve a vállalkozás törzsben munkaszámos gyűjtésre.
7. **Bérszámfejtésben, Dolgozó törzsben, 1308 bevallásban módosítások, javítások**
   - **Módosítottuk a korkedvezmény-biztosítási járulék számítását.** 2012-ben a TB-járulék megszűnt, helyette lett a szociális hozzájárulási adó. A régi szabályt, miszerint a korkedvezmény-biztosítási járulék alapja a TB-járulék, mi a programban úgy alkalmaztuk tovább, hogy a TB alapot lecseréltük az SZHA alapra. Az új szabály alapján a korkedvezmény-biztosítási járulék alapja a nyugdíjjárulék lett. Ez a változás legtöbbször nem okozott gondot, mivel a két járulék alapja azonos. Kivételt képez a főfoglalkozású tagok járulékalapja abban az esetben, ha a kivett jövedelem kevesebb, mint a minimálbér 112,5%-a, mert akkor a nyugdíjjárulék alap minimum a minimálbér, az SZHA alap pedig minimum a minimálbér 112,5%-a. A hibát javítottuk, és ezentúl a nyugdíjjárulék alapot vesszük alapjául a korkedvezmény-biztosítási járuléknak.
   - **Módosítottuk a KIVA-s vállalkozás főfoglalkozású tagjánál a járulékalapot képező jövedelem** (mint a KIVA alap egyik elemének) **számítását.** (A KIVA tv. 20.§ (3) b) pontja szerint minimálbér alatt ebben az esetben mindenképpen a garantált bérminimumot kell érteni függetlenül attól, hogy a járulékokat csak a minimálbér után fizeti).
   - **Bérszámfejtésben és a dolgozó törzsben megnöveltük a munkaszámokhoz tartozó %-os megoszlások tizedesjegyeinek számát 1-ről 2-re.** Ez tehát azt jelenti, hogy a tized % helyett század % pontossággal számolunk a munkaszámok közötti költség megosztásnál.
   - **A dolgozó törzsbe új alkalmazás minőség kódot vezettünk be.** Az új kód: „59 59": a magánszemély más államban, ill. EU/EGT tagállamban biztosított, erről igazolással rendelkezik. Az új kód bevezetésére a 1308 bevallásban történt kód bővítés miatt került sor.
   - **Bérszámfejtésben és a dolgozó törzsben a ledolgozott munkaórák, távolléti órák kezelése, nyilvántartása az alábbiak szerint került módosításra:**
     - Bérszámfejtésben a "Havi munkaórák száma"-t, a "Munkarend szerint ledolgozott órák száma"-t és a "Rendkívüli munkaóra"-t 3 egészről 3 egész és 2 tizedre bővítettük. Ez a módosítás érintette a Laponkénti bérkifizetési listát, a Jogcímenkénti kimutatást, a Dolgozó kartont és a bérszámfejtést magát.
     - Bérszámfejtésben a távolléteknél eddig a szabadságot órában, a többi távollétet napban kértük be. Ezentúl a szabadság mellett a betegszabadságot is órában kérjük be, és változás hogy 3 egész óra helyett 3 egész és 2 tized órában. Ez a módosítás érintette a Laponkénti bérkifizetési listát, a Jogcímenkénti kimutatást, a Dolgozó kartont és a bérszámfejtést.

- Bérszámfejtésben a szabadságmegváltás juttatás bérjogcímnél ("020") 4 egész órában kértük be eddig a megváltott időt, ezentúl 4 egész és 2 tized órában kérjük be. Ez a módosítás érintette a Laponkénti bérkifizetési listát, a Jogcímenkénti kimutatást, a Dolgozó kartont és magát a bérszámfejtést.
- A dolgozó törzsben az "Éves arányos összes szabadság" max. három időszakát eddig egész órában számoltuk és kértük be, ezentúl 4 egész és 2 tized órában számoljuk és kérjük be. Ez a módosítás érintette a Laponkénti bérkifizetési listát, a Jogcímenkénti kimutatást, a Dolgozó kartont, a Bérszámfejtést és a Dolgozó törzs karbantartást.
- A dolgozó törzsben a betegszabadságra vonatkozó adatokat eddig napokban számoltuk és kértük be, ezentúl 4 egész és 2 tized órában számoljuk és kérjük be max. három időszakra vonatkozóan. Ez a módosítás érintette a Laponkénti bérkifizetési listát, a Jogcímenkénti kimutatást, a Dolgozó kartont a Bérszámfejtést és a Dolgozó törzs karbantartást.

- **A betegszabadságra vonatkozó változás még**, hogy az idén belépő dolgozónál a korábbi munkáltatónál igénybe vett betegszabadságot a rendszerben megszüntettük, már nem kell figyelembe venni. Az éves betegszabadság adatokat a program a belépés dátumát figyelembe véve arányosan számolja.
- A kilépő dolgozónál a korábbi munkáltatónál igénybe vett betegszabadság + a nálunk igénybe vett betegszabadság eddig rákerült az elmenő dolgozó igazolására (4.lap), ezt az adatot a listáról és adatkarbantartásból kivettük.
- Javítottunk az új dolgozó felvitele menüpontban. Ha olyan új "sorszámú" dolgozót viszünk fel, aki már ennél a vállalkozásnál szerepel (más "sorszámmal de ugyanazzal az adóazosító jellel), akkor a program fel tudja ajánlani a már meglévő dolgozó személyes adatait. A felkínálás sorrendje: idei, tavalyi. Idén került be olyan adat, ami tavaly nem volt, és ennek kezelése hiányában áthozatkor az egyik adatmező áttöltésére kis hibaablak jelent meg, bár a többi adat áttöltésre került, elszállás nem volt. Javítás: A hibaablak nem jelenik meg.
- A 4.3.a menüpontot felszabadítottuk („Igazolás a biztosított személy foglalkoztatónál történő nyilvántartásba vételéről). Megjegyzés: ez a lista egy szűkített adattartalmú lista. A T1041 bejelentő lap elkészítésekor lehetőség van ennek az igazolásnak a lekérésére, ajánlott annak a használata.
- **1308-as bevallásban módosítások:**
  - Felkészítettük a programot a 08A bevallás 08A-01-02 lapján (szakképzési hozzájárulás) lévő kedvezmények számolására/ellenőrzésére (35. sor számítása). Eddig nem számoltuk ki bonyolultsága miatt, és az ANYK-ba úgysem lehetett átadni. Azonban a nettó kötelezettség függ a 35. sortól és a „Havi utalandók” lista használja a nettó kötelezettség adatot, ezért fontos számolni. Az utalandó lista elkészítése előtt érdemes átimportálni a 1308-as bevallást egyeztetés céljából.
  - A 1308A-01-01 lap 21. sorának "b" oszlopát a 21. sor "c" oszlopából kell számolni egy aktuális EURO/Ft árfolyammal, ha a "c" oszlopban van Ft érték. A 2013-as programból véletlenül kimaradt ennek az árfolyamnak a karbantartása (grafikusításnál maradt véletlenül ki), ezt most kijavítottuk. A 1308A bevallás készítésekor a 1308-01-01 fülön ez az árfolyam megadható, de csak akkor, ha a bérszámfejtésből kigyűjtött adatok alapján a program tesz Ft értéket a 21. sor "c" oszlopába. Ha a 21.sor "c" oszlopa 0, akkor ez az árfolyam nem módosítható az adott hónapban (nincs rá szükség).

- A 1308M-04 lap 365. és 366. sorainak "a" oszlopaiba eddig a dolgozó törzsben felvitt nyilatkozatokat felülbíráltuk abban az esetben, ha ezekben a sorokban a költséghányad 10% volt. Ráadásul az új érték, amit beleraktunk, még a tavalyi "6" volt, amilyen érték idén már nem is lehet. Ezentúl mindig a dolgozó törzsben megadott értéket tesszük ide (ha van érték a bevétel oszlopban).
- Ha a 1308A-01-02 lap 30.sorában van érték ("1" vagy "2"), és a lap összes többi sora üres, akkor ezentúl a 31.sor "c" oszlopába átimportáljuk a 0 értéket.
- A 1308M-09 lap 562.sorába eddig az "1 ", "2 ", "7 ", "9 " és a "10"-es nyugdíjas-kódú személyek nyugdíj járulék alapja került, a többi nyugdíjas-kódú személy nyugdíjjárulék alapját az 560. illetve az 561. sorokba tettük. A kitöltési útmutató megváltozása miatt ezentúl "3 " nyugdíjas kód esetén is az 562.sorba kerül a nyugdíjjárulék alap.

8. Elkészült a 13KIVA negyedéves előlegbevallás és importja az ANYK felé.

9. Elkészült a 13KIVA éves bevallás és importja az ANYK felé.

10. Javítottunk néhány nem vállalkozáshoz kapcsolódó adat beolvasásának és mentésének metódusán. Ilyen adatok pl.: a technikai paraméterek, könyvelési paraméterek (főkönyvi számok, bér-tb paraméterek, deviza árfolyamok), számlázási paraméterek, ÁNYK import állományok elérési útvonala, F2-F10 funkció billentyűkhöz tartozó megjegyzések, utoljára használt karakteres nyomtató száma, stb. 412 db különféle adat tartozik ebbe a körbe. Korábban ezeknek az adatoknak a fájlból való beolvasása a program indításakor egyszer történt meg úgy, hogy a teljes adathalmaz beolvasásra került, mentésük pedig minden menüből való kilépéskor megtörtént szintén a teljes adathalmazra vonatkozóan. Ez a működés lokál üzemmód esetén nem, hálózatos működés esetén viszont problémát okozhatott, pl. egy szándékos mentésnek nem lett eredménye, vagy egy menüből való kilépéskori nem szándékos mentésnek lett. Most ezeknek az adatoknak a fájlból való beolvasására a menükbe való belépéskor minden esetben sor kerül (teljes körű beolvasás), a mentés pedig úgy módosult, hogy csak az az adat kerül mentésre, amely megváltozott, és ott, ahol megváltozott.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. március 29.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.15 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(22.15. VERZIÓ):**

Elkészültek a 1365, 13A60 ÁFA bevallások, a KIVA előleg bevallás és ezek importja az ANYK felé.

1. **ÚJ: A 1365 ÁFA bevallás idéntől 1365A és 1365M bevallás részekből áll (kötegelt bevallás).**
   - **1365A:** Felépítése azonos a régi 1365 bevallásával
   - **1365M: „Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként" (kötegelt bevallás):** Kereskedelmi partnerenként készül, ha az ÁFA összege a 2 milliós összeghatárt eléri vagy meghaladja.
   - **1365A bevalláson változások:**
     - **02., 03. sorban** nem kell szerepeltetni a közösségen belüli termékértékesítésre kapott előleg összegét, ennek következtében nincs kiemelt sor a közösségi adóalanytól kapott előleg összegére (tavaly a 46. sor volt). A programot ennek megfelelően módosítottuk.
     - **04. sorban** nem kell szerepeltetni a fordított adózású értékesítésekre kapott előleg összegét. A programot ennek megfelelően módosítottuk.
     - Fenti sorok változása miatt a régi **45. és 46. sorok** tartalma megváltozott. Az új 45. sorban az áfa-tartalommal rendelkező kapott előlegek szerepelnek. A 46. sorban az 1. sorból kiemelt („X"-es áfakulcs) előlegek, valamint a 04. sorban szereplő, adólevonással járó adómentes belföldi értékesítésekre („A" adókulcs) kapott előlegek szerepelnek.
     - A **31. sorban** a 132.§ (2), (3) bekezdése mellett az (5) bekezdés szerinti levonható áfa csökkenések miatti fizetendő adó szerepel.
   - **Pénzforgalmi elszámolás miatti változások a 1365A bevalláson:**
     - Amennyiben maga az adóalany pénzforgalmi elszámolást választott, akkor bizonyos ügyletek kivételével (fordított adózás, közösségen belüli ügyletek, stb.) az általa kibocsátott számlákra és a szállítói számláira is a pénzforgalmi elszámolást kell alkalmazni, vagyis, minden (majdnem minden) számláját a „Pénzforgalmi elszámolás? I/N" kód értékét „I"-re kellett rögzítenie. Ezekre a számlákra nézve a analitikus nyilvántartáson és a bevallásban is csak az adott adóelszámolási időszakban kiegyenlített számlák szerepelnek. Amennyiben a számla csak részben lett kiegyenlítve, akkor adott időszakban történt részkiegyenlítések és a számla összegének arányában állapítjuk meg az adó alapját és összegét. Ha a szállítói számla adóját az áfa arányosítás miatt csak az érvényes levonási hányad mellett lehet levonni, akkor azt is figyelembe veszi a program.
     - Amennyiben maga az adóalany nem választotta a pénzforgalmi elszámolást, akkor a kibocsátott számláira az általános adólevonási szabályok vonatkoznak. Ha azonban olyan szállítói számlát kap, amelyre rá van írva a „Pénzforgalmi elszámolás" kifejezés, akkor azt a számlát akként kell jelölni a rögzítéskor. Ennek megfelelően az ilyen számlára vonatkozóan az előző pontban leírt szabály szerint állapítjuk meg a levonható adót.
   - **1365M bevallás 01., 01-K. lapjainak elkészítése; Kereskedelmi partner: vevő**

- **Egy vevőre** vonatkozóan akkor készítünk **01-es lapot**, ha a vevőnek 2 millió forint vagy annál nagyobb összegű áfát tartalmazó számlát bocsátottunk ki adott időszaki teljesítési idővel. Pénzforgalmi elszámolású számla esetén a számlát egyetlen egyszer abban az időszakban jelenítjük meg a lapon, amelyben az első részkiegyenlítése történt.
- **Egy vevőre** vonatkozóan akkor készítünk **01-K lapot,** ha a vevőnek adott időszakban áfát tartalmazó korrekciós (módosító, érvénytelenítő,stb) számlát bocsátottunk ki, és vagy az eredeti számla, vagy a korrekciós számla, vagy a kettő együtt tartalmazott 2 millió forint vagy annál nagyobb összegű áfát. Lehet több korrekciós tétel is egy eredeti számlára. 01-K lap minden olyan időszakban készül, amikor keletkezik egy vagy több olyan korrekciós számla, amellyel kapcsolatban a 2 milliós összeghatár megvalósul akár a „számla-lánc" elején, akár közben bárhol, akár a végén. Egy-egy tárgyidőszaki korrekciós számla megjelenése esetén minden alkalommal a teljes számla-történet meg van jelenítve a „számla-lánc"-ban. Pénzforgalmi elszámolás esetén akkor készül 01-K lap, ha adott időszakban részben vagy egészben ki lett egyenlítve egy vagy több korrekciós számla. Ebben az esetben a tárgyidőszaki korrekciós számlákat megelőző összes „számla-lánc"-beli tag meg van jelenítve, feltéve, ha az értékhatár elérése a lánc bármely tagjával megvalósult.

- **1365M bevallás 02., 02-K lapjainak elkészítése; Kereskedelmi partner: szállító**
  - **Egy szállítóra** vonatkozóan akkor készítünk **02-es lapot**, ha a szállítótól 2 millió forint vagy annál nagyobb összegű áfát tartalmazó számlát fogadunk be adott időszaki teljesítési idővel. Pénzforgalmi elszámolású számla esetén a számlát egyetlen egyszer abban az időszakban jelenítjük meg a lapon, amelyben az első részkiegyenlítése történt.
  - **Egy szállítóra** vonatkozóan akkor készítünk **02-K lapot,** ha a szállítótól adott időszakban áfát tartalmazó korrekciós (módosító, érvénytelenítő,stb) számlát fogadtunk be, és vagy az eredeti számla, vagy a korrekciós számla, vagy a kettő együtt tartalmazott 2 millió forint vagy annál nagyobb összegű áfát. Lehet több korrekciós tétel is egy eredeti számlára. 02-K lap minden olyan időszakban készül, amikor keletkezik egy vagy több olyan korrekciós számla, amellyel kapcsolatban a 2 milliós összeghatár megvalósul akár a „számla-lánc" elején, akár közben bárhol, akár a végén. Egy-egy tárgyidőszaki korrekciós számla megjelenése esetén minden alkalommal a teljes számla-történet meg van jelenítve a „számla-lánc"-ban. Pénzforgalmi elszámolás esetén akkor készül 02-K lap, ha adott időszakban részben vagy egészben ki lett egyenlítve egy vagy több korrekciós számla. Ebben az esetben a tárgyidőszaki korrekciós számlákat megelőző összes „számla-lánc"-beli tag meg van jelenítve, feltéve, ha az értékhatár elérése a lánc bármely tagjával megvalósult.
  - **Egy szállítóra** vonatkozóan akkor is készül 1365M-es „borítólap"lap, ha sem 02-es lapja sem 02-K lapja nincs, de a tárgyidőszakban az összes számláját tekintve az összesített áfa összege eléri vagy meghaladja a 2 milliós értékhatárt. Az összesített, 2 millió feletti áfa összeg ilyenkor a lap 06. sorában szerepel. A 06. sorban akkor is szerepel(het) adat, ha a tárgyidőszakban van 02-es lap vagy 02-K lap, de ebben az esetben a 06. sorban szereplő összeg lehet 2 milliónál kevesebb is (a 02-es lapon és/vagy a 02-K lapon nem szereplő, „maradék" számlák áfa összegének együttes

összege). Pénzforgalmi elszámolású számlák esetén a 06. sorban azoknak a számláknak az áfáját összesítjük, amelyre az adott időszakban első részkiegyenlítés történt.

- **A pénzforgalmi elszámolású számlák áfájának kontírozása** eredetileg nem az áfa főkönyvi számokra (467, 466) történt, mivel a fizetendő áfa és a levonható áfa a számla kifizetéséhez kötődik. Az áfa nyilvántartáson (tételes kimutatás) a "Kimenő számlák összesen", ill. a "Bejövő számlák összesen" sorok alá további összesítő sort írtunk: "Ebből pénzforgalmi elszámolás összesen" sorokat. Ezekben az összesítő sorokban szereplő áfa összeget kell a vegyes forgalomban visszakönyvelni a fizetendő áfa, illetve levonható áfa főkönyvi számokkal szemben. Így biztosított az analitikus nyilvántartás és a főkönyv egyezősége.
- **A 1365A és 1365M bevallások együtt kötegelt bevallást alkotnak** (hasonlóan a 1308 bevalláshoz). Ezek átadása az ANYK felé csak .imp kiterjesztésű állományokkal lehetséges egyedi importálás során. Az importálás menete a következő:
  - Elindítjuk a 2.2.3 menüpontot (Áfa nyilvántartás-bevallás)
  - A megfelelő időszak, paraméterek beállítása után a „Készüljön import állomány az ABEV program felé?” kérdésre „I”-vel válaszoljunk
  - „A megadott elérési úton vannak már .imp fájlok, töröljük?” kérdésre válaszoljunk „I”-vel. Így érhetjük el, hogy kizárólag a most elkészült állományokat látjuk az ANYK-ból a megfelelő mappában, és így nem kell válogatni korábban elkészült, vagy más vállalkozás .imp állományai közül.
  - Megadjuk az állomány nevét a szokásos módon.
  - Az állományok elkészülését a program jelzi.
  - Az ANYK-ban a „Szerviz>>Egyedi importálás” menüpontot indítsuk el!
  - Az egyedi importálás hatására előállnak a megfelelő .imp állományok, amelyek: 65.imp (Ez a 1365A bevallás importja, ez mindig van), a 65M.imp (1365M bevallás importja, ez nem mindig van), továbbá a A60.imp (Összesítő jelentés a közösségen belüli ügyletekről, ez akkor van, ha voltak ilyen ügyletek)
  - A 65.imp állományt kell először megnyitni, ezzel előáll a 1365A bevallás
  - Ezek után a 1365A bevallás megjelenésekor a „NAGY **ZÖLD +” jellel** elindítjuk a hozzáadás funkciót, ahol az „Import fájl hozzáadása” gombot válasszuk ki!
  - Megjelennek az imp fájlok, amelyek közül a 65m.imp kiterjesztésűeket jelöljük ki a hozzáadás céljára (például SHIFT+lefele nyíl együttes lenyomásával)
  - Kijelölés után a „Megnyitás”>>”Indítás”>>”Rendben”>>”Mégse” gombok hatására megtörténik a 1365M bevallások hozzárendelése a 1365A bevalláshoz.
- **FONTOS!** A 1365M bevallást csak az ANYK-nak (egyedi importálás során) adjuk át, külön listát nem készítünk. Mivel a 01., 01-K, 02., 02-K lapok tételesek, azok önmagukban megfelelnek a bevallás részletes nyilvántartásának. A borítólapon szereplő 06. sor azonban egy összesített adatot tartalmaz, amelyhez nem tartozik külön tételes lista. A sürgető határidő miatt a tételes listát most nem tudtuk elkészíteni, de a közeljövőben ezt pótolni fogjuk.

2. **ÚJ! KIVA előleg bevallás az 5.2.7. menüpontban** (felépítése hasonló a társasági adóbevalláséhoz.) A Kiva bevallás soraiba az adatokat vagy a főkönyvi állományból vesszük, pl. 01. lap 05. sora (pénzállomány változás), vagy a havi banki, pénztári könyvelési

tételekből a kijelölt főkönyvi számok alapján. Ha a főkönyvi állományból vesszük az adatot, azt „f” betűvel jelöljük, ha pedig a bankból, pénztárból, azt „p” betűvel jelöljük. Amennyiben az egyes sorokban alkalmazott főkönyvi számok nem megfelelőek, azokat javítani kell (eltérő főkönyvi szám használata esetén). Amelyik sorban nincs algoritmus, az bekért adat pl. 03-01 lap 08. sora: (Kapcsolt vállalkozással kötött megállapodás esetén az ügyleti érték és a szokásos piaci ár különbözete), az ilyen sorokba szükség esetén be kell írni az összegadatot.

3. Javítások a bérszámfejtésben:

- A dolgozó törzsben 2-ről 3-ra növeltük az előző évről áthozott szabadság napjait tartalmazó adathosszat, mert pl. több gyerek szülése után visszatérő dolgozó előző évi szabadságai felhalmozódtak (pl. 150 napra). Ezzel összefüggésben megnöveltük a bér állományban a "020" szabadságmegváltás bérjogcímnél megadható órák számát 3-ról 4-re. Ha pl. az összegyűlt szabadság napokat kifizetik, akkor kevés lehet a 999 óra (150 napnál 8óra/nap-al számolva 1200 óra). Szintén ezzel összefüggésben javítottunk a laponkénti bérkifizetési listán (egy dolgozó/lap esetén a háttérben Excel tábla is készül, és ott is növelni kellett a szabadság órák mezőt).
- A dolgozó törzsben tárolt egyéb járó szabadság fajták maradtak 2 hosszúak, ezekre elég a max. 99 nap. A dolgozó törzsben kiírt „éves összes szabadság” napjainak a száma max. 999 nap lehet ezentúl. Ugyanígy a dolgozó törzsben kiírt „éves arányos összes szabadság” max. 999 nap lehet ezentúl. Az órákban számolt szabadságok a dolgozó törzsben eddig is jók voltak, 4 hosszúak
- A bértáblákon (havi bérkifizetési lista, jogcímenkénti kifizetés, dolgozó karton, Excel táblák) javítottuk a kiírható értéket ezeknek megfelelően.
- Egyelőre a szabadsággal kapcsolatban ezek a javítások, de a jelzések alapján még várható módosítás (betegszabadság kezelése napok helyett órákban, szükség lehet a szabadságok kezelésénél esetleg a tized órákra is, pl. ha valaki 7.5 órás napi munkarendben dolgozik, akkor az 1 nap szabadsága 7.5 órával egyenértékű...stb)

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. február 14.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(22.10. VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 1308 bevallás**, amelyet a KK programban továbbra is két nyomtatványként, illetve ennek megfelelően két menüpontban kezelünk:
    - **1308M**: Magánszemélyenkénti összesítő (5.2.4. menüpontban készíthető a programmal)
    - **1308A**: Havi bevallás (kötelezettségek) az adózóra összesített adatokkal (5.2.5. menüpontban készíthető a programmal).

A KK programban a 1308M és 1308A nyomtatványoknak megfelelő bevallásokat továbbra is külön lépésben kell előállítani, ahogy eddig.

- **A főmenü 5.2.4. pontjának kiválasztásával indítható az „M" bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás a „Bérszámfejtés" adataiból készül. Ha adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, a program megkérdezi: **„Meglévő tárgyhavi 1308M-est átmásoljunk? I/N". „I(gen)" válasz esetén a program elkezd dolgozni, amelynek során előállnak személyenként a bevallás lapjai, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékadatokkal együtt**. Már ebben a fázisban elkészül minden személy bevallásának minden lapja. Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 08-13. sorszámú lapok lehetnek.

Abban az esetben pl. egynél több 09-es lap készül, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosítójel alapján „összehozza" az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás 04-07. lapjaiból 1-1 lap készül.

Ha a program befejezte a tárgyhavi bevallás előállítását, rá kell engedni a „**Számítás"-t.**

A számítás során a program csak annyit tesz, hogy a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét.

FONTOS! Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás"-t elindítani.** Ekkor a bevallás „Törlés"-ét el kell indítani, majd újra be kell másoltatni a bevallást az 5.2.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen elölről újra elkészül az aktuális béradatok alapján.

- **A főmenü 5.2.5. pontjának kiválasztásával indítható a 1308A bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás tartalmazza a vállalkozásra összesített kötelezettségeket.

ÚJ! a 1308A-01-02 lapjára lett beépítve a **szakképzési hozzájárulás havi bevallása, ezzel egyidejűleg a 12-es bevallást megszüntették.** A programot ennek megfelelően aktualizáltuk.

Amikor adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, a program előkészíti a 1308A bevallás adatait, majd a borítólap és a 01-02 lap adatai külön-külön grafikus ablakban megjeleníthetők.

A 1308A-01-02 lap bekérő képernyője grafikus, hasonló az előző évi 1212-es bevallás bekérő képernyőjéhez, de az **alábbi változások vannak**:

-Többféle csökkentő tételt lehet figyelembe venni

-Az adatbekérésnél a 35.c sort (Kötelezettség csökkentő tételek összesen sora) a program nem számolja, mivel annak számítása igen bonyolult feltételek alapján számítandó, és az ANYK felé átadni nem lehet. ((Lásd 1308A bevallás 01-02 lap 42. sorára (nettó kötelezettség) vonatkozó kitöltési útmutatót.))

-Változás, hogy a havi bevallások bruttó kötelezettségeinek kerekítés miatti göngyölítéséből adódó különbözet +- 1 ezer külön van feltüntetve. Ezt a különbözetet a program automatikusan képzi és átadja az ANYK felé.

-Nem változott, hogy a szakképzési hozzájárulásra vonatkozóan a bevallás 01-11.hóig előlegbevallás, a 12. hónapban elszámolás. Ennek megfelelően a program 0-11. hóig havi adatokat tartalmaz, 12. hónapban éves adatokat tartalmaz.

További változások a bevalláson:

-Új sor a 1308A-01-01 lapon: 16. sor.: a 2012. évi béren kívüli juttatások 500 ezer fölötti része miatti EHO különbözet. A sort 2013.05. havi bevallásban kell majd szerepeltetni. Ezzel kapcsolatban készült el a 2012. évi programban az EHO különbözet lista.

-1308M-12 lapon nincsenek külön kirészletezve a különféle, egyedül igénybe vehető SZHA kedvezmények és az ahhoz kapcsolódó adatok, hanem összevontan szerepelnek a kedvezmény mértéke szerint. A program ennek megfelelően készíti el a bevallás lapot.

-1308M-13 lapon a filmipari statiszta új egyszerűsített foglalkoztatottként szerepel. Ennek megfelelően a dolgozó törzsben az egyszerűsített foglalkoztatottnál ez a foglalkoztatási jelleg is választható. Ehhez kapcsolódóan a bérszámfejtésben használatos új jogcímkódokat vezettünk be: „180", „181", amely a filmipari statisztának történő kifizetés jogcímei. Ezeken a jogcímeken napi 12.000 forint adható meg jövedelemként.

-1308M-08-tól 13. lapokon változott a nyugdíjas kód. Ennek megfelelően lemódosítottuk a Dolgozó törzsben a választható nyugdíjas kódokat, továbbá **a törzsben lévő régieket az átálló program konvertálja, ezért azokat csak ellenőrizni kell és akkor javítani, ha szükséges. A konvertálás az alábbiak szerint történik:**

Régi érték	Új érték
0	0
1,2	1
3	2
4	3
5,6,9	4
7,8	5
10	8

-**1308M-04 lapon** változtak a magánszemély nyilatkozata szerinti költség elszámolási kódok, ennek megfelelően a Dolgozó törzsben módosítottuk a választható kódokat. **Az átálló program a törzsben lévő régi kódokat konvertálja az alábbiak szerint:**

I. Régi érték	I. Új érték	II. Régi érték	II. Új érték
0,6	0	0	0
2,4,5	2	1,4,6	1
3	3	2	2
		3,5	3

-**1308M-06 lapon új adat:** 457-459. sorokban a Kockázati biztosításnak nem minősülő, határozatlan idejű, kizárólag halál esetére szóló életbiztosítás díjaként adómentesen átvállalt, befizetett összeg (bérszámfejtésben 702-es jogcímen rögzíthető), valamint a Biztosító adatai (neve és részletes címe). Ehhez be kellett vezetnünk egy új adatállományt, a Biztosító törzset. Karbantartása a 4.1.4. menüpontban lehetséges. Ehhez kapcsolódóan a dolgozó törzs kiegészült a Biztosító kódjával. A bérszámfejtés során a „702"-es bérjogcím rögzítésekor

meg kell adni a Biztosító kódját, amit választani is lehet a Biztosító törzsből, illetve a dolgozó törzsön keresztül is karbantartható a Biztosító törzs.

-**1308M-08-as lapon szereplő távollét kódokhoz aktualizáltuk a** dolgozó törzsben a távollét oka kódokat. A régi „29”-es kód jelentését (Polgári szolgálat) megváltoztattuk: új jelentés: Pénzbeli ellátás nélküli keresőképtelenség. A régi „28”-as kódot 30-ra változtattuk.

2. **Új jogcímkód a Bérjogcím törzsben: „067”:** Bérpótlék szociális intézményben foglalkoztatottak részére 14-16 óra között 15%”. A jogcímkódot ugyanúgy kezeljük, mint a „051-066” jogcímkódokat, itt is bekérjük a ledolgozott órák számát, listákon, bevallásban ugyanott szerepeltetjük.
3. **Változott az Adatlap2013. Ú**j oszlopok jöttek be: 22b, 23b. Ennek megfelelően módosítottuk a dolgozó törzs karbantartást és az adatlap készítő programrészt.
4. **Elkészítettük az Adatlap2013 XML importját az ANYK felé.** Az adatlap nyomtatásakor lehet az importálást elindítani.
5. **A „04” Rendes szabadság jogcímhez és a „020” Szabadságmegváltás jogcímhez rendelt idő nyilvántartása ezentúl nem napban, hanem órában történik.**
   Ennek megfelelően módosítottuk a dolgozó törzs karbantartást, a bérszámfejtést és a megfelelő listákat. Az átálló program a dolgozó törzsben és a már számfejtett bértételekben átszámolja a napokat a megfelelő óraszámokra. **A módosításra az Mt. 124.§ alapján került sor.**
   Megjegyzés: Első olvasatra úgy tűnhet, hogy ha valaki általános munkarendben, az általános napi teljes munkaidőben van foglalkoztatva, rá nem vonatkozik a szabadság órában történő nyilvántartása. Alapos átgondolás után mindenképpen indokolt mégis, mivel senkire nézve nem garantálható, hogy a napi munkaideje év közben nem változhat. A törvényi változásnak pedig éppen az a lényege, hogy a napi munkaidő és a kivett szabadság ideje változás esetére is összemérhető legyen, ez pedig csak órában lehetséges.
6. Sok felhasználónknak nagyon nagy fejtörést okozott havi béresek esetén az új Mt. szerinti **távolléti díj, de még a ledolgozott napokra járó munkabér számítása is.** A törvény szó szerinti értelmezéséből ugyanis a legegyszerűbb alapeset lekezelése a munkáltató és a munkavállaló számára egyaránt elfogadhatatlan helyzetet állít elő. Mivel a programunk eddig sem számolt távolléti díjat, a törvényi változás miatti aktualizálást erre vonatkozóan nem tudtuk végrehajtani. **A ledolgozott munkanapokra járó bér számításában azonban szándékosan nem változtattunk. Meglátásunk szerint ugyanis az egy napra járó munkabér összegének meghatározása sem közvetlenül sem közvetetten nem olvasható ki a törvény szövegéből.** (A régi Mt.-ből közvetett módon kiolvasható volt az egy napra járó távolléti díj meghatározása alapján.)
   A későbbiekben a távolléti díj számítását várhatóan be fogjuk építeni a programba, de csak azok után kezdünk hozzá, amikor a törvényi változások pontosítva lesznek a számítást illetően. A mi meglátásunk az, hogy szükséges lenne a törvény módosítása, mert a jelenlegi szabályozás szerint lehetetlen elérni, hogy egy havi béres dolgozó (akinek nincs irányadó időszakban keletkező, távollétid íj összegét növelő keresete), a szabadság igénybevétele esetén pontosan a kialkudott, munkaszerződésében meghatározott havi bérét kapja. Az pedig, hogy a munkaszerződésben foglaltaktól vagy a munkáltató vagy a munkavállaló kárára el lehessen térni törvényi szabályozás alapján, nem elfogadható.
7. **Elkészült az Utalandók listája**
8. **Elkészült a havi 1301 bevallás és annak importja az ANYK felé.**
9. **Beépítettük a programba a „Mikrovállalkozások számlakeretét, amelyet a ## kódú vállalkozás tartalmaz.** Ha adott vállalkozásban ezt a számlakeretet kívánjuk használni, akkor a „Számlakeret” menüpontban ennek a vállalkozásnak a kódját kell megadni átmásolandó vállalkozás kódjának.

Mellékeljük a Nemzetgazdasági Minisztérium állásfoglalását, amelyhez a mai napon jutottunk hozzá. (A kör-emailben megjelölt linken lehet hozzáférni).
További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. február 01.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
KK2013 22.05. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban végzett bővítésekről, módosításokról, javításokról **(22.05. VERZIÓ):**

1. Aktualizáltuk az elmenő dolgozók igazolásait a 4.3.9. menüpontban.
    a. Az ADATLAP-2013 sorainak feltöltése a bérszámfejtésből átemelt adatokból, valamint a dolgozó törzsben az „Adatlap" (más munkáltatótól hozott béradatok) adatokból történik a menüpontban végzett adatkarbantartás során. Ezek után jöhet a nyomtatás.
    b. Fenti ponthoz kapcsolódóan aktualizálásra került a dolgozó törzsben az „Adatlap" menüpontban az adatok tartalma.
    c. Változás volt még az „5"-ös jelű igazoláson: „IGAZOLÓLAP az álláskeresési járadék és az álláskeresési segély megállapításához". (Az újonnan alkalmazandó, módosított igazolás a Magyar Közlöny 2012. évi 169. számában jelent meg.) Ennek megfelelően készül el a programban ez az igazolólap.
    d. Aktualizáltuk a 13T1041 bejelentőlapot és annak importját az ANYK felé.
    e. Aktualizáltuk a 13T1042E bejelentőlapot és annak importját az ANYK felé.
2. Visszatettük a bérszámfejtésbe a korkedvezmény biztosítási járulék számítását. Ezt a törvényi változások miatt az induló (22.00.) programverzióban teljesen megszüntettük, de mivel a korkedvezmény biztosítási rendszer még előreláthatóan 2014. év végéig mégis megmarad, visszaállítottuk az eredeti járulékszámítást.
3. Aktualizáltuk és feloldottuk a 4.3.8 "Jogcímenkénti kifizetések lista" bértáblát.
4. Javítottuk a dolgozó törzsben a „Jogviszony, szabadság" menüpontban a „Szabadság" fülön belül a „Szabadság adatok lekérése" gomb hatására történő számítást. A gomb hatására a korábban már megállapított éves (arányosított) összes szabadság és a bértételekben szereplő igénybevett szabadság alapján számítottuk a „még igénybe vehető szabadság" napok számát. Nem vettük figyelembe a szabadságmegváltás napjainak számát. Most ezt a hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. január 07.

Üdvözlettel:Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2013. évre
KK2013: 22.00 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2013. évi **induló** 22.00 verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre, továbbá az alábbiakban leírt lépések szerint lehet átállni az előző évről:

1. AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI az előző évről az idei évre:

a. Az előző év alkönyvtárát egyszer az átálló program bekéri, majd ettől kezdve ezt használja. A technikai paraméterekbe nem kell újra beállítani, mivel a program automatikusan beállítja.

b. Az előző évi törzsadat állományokat, valamint a jogosultsági állományt (a bérhez használt törzsek kivételével) az 1.1.1.1. menüpontban (Előző évi törzsek) kell átmásoltatni a programmal. Egymás után sorban másoltathatók a törzsek a programmal értelemszerűen Igen-nel vagy Nem-mel válaszolva. Nem szükséges egyidejűleg az összes törzset átmásoltatni, később is lehetőség lesz rá, ha újra belépünk ebbe a menüpontba. (A törzsek átmásolására lehetőség van a törzsekbe történő külön-külön belépés alkalmával is.) A cikktörzs és a tárgyi eszköz törzs átmásolása a saját menüpontjából megismételhető (az 1.1.6.2. „Át", ill. 1.2.7.1.„Más" funkció választásával), melynek eredményeképpen a program figyelembe veszi az utólagosan felvitt leltáradatokat, illetve utólagosan felvitt mozgásokat (pl. értékcsökkenés).

c. A pénzügyileg rendezetlen (nyitott szállítói/vevői) számlák előző évről való áthozatala az 1.2.4., ill. 1.2.3. menüpontokban a „Nyit" funkció elindításával lehetséges. **Az áthozatalkor a nyitott számlákon kívül átmásolásra kerülnek azok a számlák is, amelyek ugyan ki vannak egyenlítve, de az áfa beszámítás időpontja az előző év utolsó napjánál későbbi időpontra esik.** A nyitás ismételhető, ami azt eredményezi, hogy az előző évben (KK2012) utólag felvitt számlákat és az utólag felvitt számlakiegyenlítéseket is figyelembe véve alakítja ki a program az analitikus nyilvántartás új nyitó állományát. **Amennyiben az előzőleg áthozott nyitott számlákra a KK2013-ban már könyveltünk (rész)kiegyenlítés(ek)et, és a nyitást ezek után ismételjük, ilyenkor ezekhez a számlákhoz a program nem tudja beszúrni az utólag 2012-ben felrögzített részkiegyenlítéseket a 2013-ban felrögzített részkiegyenlítések elé. Ebben az esetben az ilyen számlák nyitójának kialakításáról manuálisan kell gondoskodnunk.**

d. Ha 2013 évre **devizás szállítói-vevői nyitott számlák**at kell áthoznunk 2012-ről, akkor a nyitott számlák **áthozatala előtt a KK2012 programban be kell állítani minden érintett devizanemhez tartozó 2012.12.31-i árfolyamot** (3.2.3. menüpont), amelyet a számviteli tv. által **kötelezően előírt átértékelés**hez használni akarunk.

e. A devizás szállítói- vevői számlák nyitójának áthozatala a forintos számlák nyitásával együtt ismételhető, amelynek eredményeképpen a 2012-ben utólag felvitt számlákat, utólag felvitt (rész)kiegyenlítés(ek)et, utólag beállított árfolyamokat a program figyelembe veszi. A nyitás ismétlésekor a KK2013-ban már kiegyenlített vagy részben kiegyenlített devizás számlákat a program változatlanul hagyja ugyanúgy, mint a belföldi számlák esetében, ha ezáltal egy adott számlán a részkiegyenlítések eltérőek lesznek az előző év tekintetében. **Ha** azonban csupán **az átértékelés elmaradása vagy helytelen árfolyam alkalmazása miatt van szükség a nyitás ismétlésére, arra lehetőség van**. Ilyenkor el kell indítani a **KK2013-ban** a kimenő vagy bejövő számlák menüponton belül az **„átértékelés újra"** funkciót. Ebben az esetben a program az előző évben devizanemenként beállított árfolyamok alapján az összes KK2013-ban lerögzített (rész)kiegyenlített számlákon átvezeti az átértékelést, valamint automatikusan újraképzi minden számlában az átértékelt és a

kiegyenlítéskori árfolyam közötti különbözeteket. (Ez a szolgáltatás funkció 2012 évben került beépítésre a programban, amit természetesen a 2013. évi program is tartalmaz.)

f. A főkönyvi nyitás a 0. havi vegyes forgalomban lehetséges. Automatikus nyitás akkor van, ha a KK2012-ben automatikus zárás volt. Kézi nyitás van, ha most kezdjük a vállalkozást könyvelni 2013-ban. Valószínűleg most még nincs végleges zárás, ezért a főkönyv megnyitása nélkül vagy ideiglenes kézi nyitással (pl. bank, pénztár főkönyvi nyitása mellett) kell dolgozni. Utólag nyithatunk, ha visszalépünk a 0. havi vegyes forgalomba.

2. BÉRSZÁMFEJTÉS programrész változásai:

a. A **3.2.2. menüpontban a bér-TB paraméterekben** beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. Az egyes járulékok, adók %-os mértékei, értékhatárok az alábbiak szerint változtak:

- „%-os EHO a béren kívüli juttatásokra" **10%>>>14%-ra** változott (a többi paraméter %-os mértéke nem változott)
- A **maximum nyugdíjjárulék alap megszűnt**, ezért ezt az értékhatár adatot töröltük a paraméter állományból
- Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **6.390>>>6.660** változott
- A járulékok közül **megszüntetésre került az MNYP tagdíj** (alkalmazása már 2012.január 01-től nem volt)
- Tárgyhavi minimálbér: **93.000>>98.000-**re változott
- Tárgyhavi garantált bérminimum: **108.000>>114.000**-re változott
- **Munkanapok száma** januártól decemberig havonta: 23, 20, 21, 22, 23, 20, 23, 22, 21, 23, 21, 22.
- Bár nincs a paraméterekben eltárolva, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 4.650>> helyett 4.900-ra** változott (minimálbér 5%-a).

b. A „Bérfeladás főkönyvi számai" paraméterfejezetben változások:

- megszüntetésre került a korkedvezmény biztosítási járulékra vonatkozó feladás kontírszám
- a 2012.december 21-i bejelentés miatt, miszerint mégis marad a korkedvezményes nyugdíjrendszer 2014-ig, visszatettük a feladás kontírszámokat
- megszüntetésre kerültek az MNYP tagdíjra, valamint a dolgozói és munkáltatói MNYP kiegészítésre vonatkozó kontírszámok

c. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: **Új jogcím kódok**:051-066: **Bérpótlékok,** amelyek mind ebbe a tartományba kerültek egyrészt az új Munka törvénykönyve változása miatt, másrészt a jobb áttekinthetőség miatt. (Ezek között vannak olyan jogcímkódok, amelyek tartalmukban már léteztek más jogcímkódon; ezeket lásd a 2.d. pontban)

- 051 Bérpótlék vasárnapi rendes munkaidőre 50%
- 052 Bérpótlék heti pihenőnapi rendkívüli munkaidőre 100%
- 053 Bérpótlék heti pihenőnapi rendkívüli munkaidőre 50%
- 054 Bérpótlék munkaszüneti napon rendes munkaidőre 100%
- 055 Bérpótlék munkaszüneti napon rendkívüli munkaidőre 100%
- 056 Bérpótlék munkaszüneti napon rendkívüli munkaidőre 50%
- 057 Bérpótlék túlmunkáért (túlórapótlék) 50%
- 058 Bérpótlék éjszakai munkavégzés esetén 15%
- 059 Műszakpótlék 30%
- 060 Túlmunka pótlék átalány
- 061 Műszakpótlék átalány

- 062 Bérpótlék készenlét idejére 20%
- 063 Bérpótlék ügyelet idejére 40%
- 064 Bérpótlék ügyelet idejére 50%
- 065 Készenléti díj (átalány)
- 066 Ügyeleti díj (átalány)

d. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: **Tartalmukban már 2012-ben is létező, de új kódokra áthelyezett jogcímek (bérpótlékok):**
   - 013>>057 Bérpótlék túlmunkáért (túlórapótlék) 50%
   - 017>>066 Ügyeleti díj (átalány)
   - 148>>052 Bérpótlék heti pihenőnapi rendkívüli munkaidőre 100%
   - 147>>053 Bérpótlék heti pihenőnapi rendkívüli munkaidőre 50%
   - 146>>058 Bérpótlék éjszakai munkavégzés esetén
   - 159>>060 Túlmunka pótlék átalány
   - 144>>061 Műszakpótlék átalány
   - 157>>062 Bérpótlék készenlét idejére 20%

e. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: **Megszűnt jogcímkódok, melyek tartalmukban is megszűntek, és a régi kódok nem lettek felhasználva (bérpótlékok+egyéb):**
   - 014 Du. műszakpótlék 15%
   - 015 Éjszakai műszakpótlék 30%
   - 158 készenléti díj>20%
   - 162 Du. műszakpótlék 20%
   - 163 Éjszakai műszakpótlék 40%
   - 807 Cégautó magáncélú használata

f. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: **Új jogcím kódok,** amelyek a munkáltató/kifizető által fizetett adómentes/adóköteles **biztosítási díjakat fedik le**
   - 701 Kockázati biztosítás díja (min.bér 30%-ig/hóig adómentes)>> SZJA tv. 1.sz. Melléklet 6.3. (a felettes rész a munkáltatónál adóköteles béren kívülinek nem minősülő egyes meghatározott juttatás)>> SZJA tv. 70.§(1)c.
   - 702 Kockázatinak nem minősülő biztosítás rendszeres díja (összeghatár nélkül adómentes, bizonyos feltételek mellett)>> SZJA tv. 1.sz. Melléklet 6.9.
   - 705 Munkáltató által fizetett biztosítási díj (ugyan régi kód, de helye van a megemlítésnek: Személyi biztosításnak nem minősülő biztosítás esetén a biztosítási díj átvállalása a magánszemélynél adóköteles összevonandó jövedelem)>>SZJA tv. 25.§(1)
   - 853 Személybiztosítási szerződés alapján fizetett adóköteles biztosítási díj >>SZJA tv. 70.§(1)c. (ezzel a jogcímmel kell felvinni a 701-es jogcím szerinti, min.bér 30%-a feletti összeget, ha van.)

g. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: **Tartalmában megváltozott, illetve új jogcím kódok, (adómentes juttatások)**
   - 469 „Végtörlesztéshez adott támogatás" helyett 469 Twining program keretében adott juttatás >>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 4.7.e) (tartalmában változott)
   - 715 EU-s forrásból származó, munkáltató által juttatott szolgáltatás>>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 4.25 (**új kód)**
   - 716 Kifizető által fenntartott sportintézmény rendezvényén nyújtott szolgáltatás >>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 8.7 első félmondata (**új kód)**
   - 717 Sportszervezet által versenysportra juttatott szolgáltatás>>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 8.7 további felsorolása (**új kód)**
   - 718 Sportesemény szervező által juttatott jegy, bérlet>>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 8.28a) (**új kód)**
   - 719 Munkáltató által sport-, kulturális eseményre juttatott jegy, bérlet (legfeljebb évi 50 ezer forintig)>>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 8.28b) (**új kód)**

h. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: **Megszűnt jogcímek, melyek tartalmukban is megszűntek, és a régi kódok nem lettek felhasználva a TB ellátásokra vonatkozóan:**

- 130 Nem TB ellátások postaköltsége
- (131 nem volt, nem lett)
- 132 Nyugdíjb.ellátás postaköltsége
- 133 Iskoláztatási támogatás

i. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: **Tartalmukban megszűnt vagy más kódra áthelyezett régi jogcímek, és a régi kódok fel lettek használva új vagy régi tartalomra a TB ellátásokra vonatkozóan:**
   - Régi 118 Kifizetőhelyek költségtérítése (1%) (tartalmában nem szűnt meg, más kódra áthelyezve)>> új 118 Táppénz thgy-re nem jogosult (kif.h.alk.) (új tartalom)
   - régi 119 Öregségi nyugdíj helyetti illetmény (megszűnt tartalom)>>új 119 Táppénz thgy-re nem jogosult (más fogl.alk.) (új tartalom)
   - régi 120 Rokkantsági nyugdíj helyetti illetmény (megszűnt tartalom)>>új 120 Táppénz thgy-re nem jogosult (kif.helyi tag) (új tartalom)
   - régi 121 Eb.i ellátás postaköltsége (tartalmában nem szűnt meg, más kódra áthelyezve)>>új 121 Táppénz thgy-re nem jogosult (más fogl.tag) (újtartalom)
   - régi 122 GYES I (1996.04.14-ig)(megszűnt tartalom)>>új 122 GYED (kif.helyi alk.)(régi tartalom)
   - régi 123 GYES II(1996.04.15-től (megszűnt tartalom)>>új 123 GYED (más fogl. alk.) (régi tartalom)
   - régi 124 GYES jövedelempótléka (megszűnt tartalom)>>új 124 GYED (kif.helyi tag) (régi tartalom)
   - régi 125 GYED (kif.helyi alk.) (tartalmában nem szűnt meg, más kódra áthelyezve)>>új 125 GYED (más fogl.tag) (régi tartalom)
   - régi 126 Családi pótlék (megszűnt tartalom)>>új 126 GYED jövedelempótlék (régi tartalom)
   - régi 127 Anyasági támogatás (megszűnt tartalom)>>új 127 THGY jövedelempótlék (régi tartalom)
   - régi 128 Szociális támogatás (megszűnt tartalom)>>új 128 Kifizetőhelyek költségtérítése (1%) (régi tartalom)
   - régi 129 Megváltozott munkaképkeresetkieg. (megszűnt tartalom)>>új 129 Eb-i ellátások postaköltségei (régi tartalom)

j. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: **Tartalmukban már 2012-ben is létező, változatlan tartalommal más kódokra áthelyezett jogcímek a TB ellátásokra vonatkozóan:**
   - régi 118>>új 128: Kifizetőhelyek költségtérítése (1%)
   - régi 121>>új 129: Eb-i ellátások postaköltségei
   - régi 125>>új 122: GYED (kif.helyi alk.)
   - régi 134>>új 126: GYED jövedelempótlék
   - régi 135>>új 127: THGY jövedelempótlék
   - régi 136>>új 123: GYED (más fogl.alk.)
   - régi 137>>új 124: GYED (kif.helyi tag)
   - régi 138>>új 125: GYED (más fogl.tag)

k. Változások a **Dolgozó törzsben:**
   - Dolgozó törzsből kitöröltük az MNYP tagságra utaló valamennyi adatot, valamint az EB és nyugdíjbiztosítási pénztárra vonatkozó adatokat az „MNYP,Ebp., Nyp., Bank” fejezetből
   - Dolgozó törzsből kitöröltük a „Jogviszony, Szabadság” menüpontból a „Munkakör” fejezetben a korkedvezményre jogosító munkakör mindhárom sorát, valamint a mentesség időpont kezdetét, határozat számát (Tbj..18.§ (1)e) alapján
   - Korkedvezmény biztosításra vonatkozó adatokat visszatettük (a 2012.december 21-i bejelentés miatt, miszerint mégis marad a korkedvezményes nyugdíjrendszer 2014-ig)
   - Dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” menüpontból kitöröltük a „Max. nyugdíjjárulék figyelés más munkáltatótól” bepipálási jelölést

- Dolgozó törzsben a „Nyilatkozat” menüpontból kitöröltük az „Adóelőleg nyilatkozatok” választási lehetőséget, mivel minden jövedelemre 16% SZJA fizetendő (szuperbruttó teljes kivezetése miatt)
- Dolgozó törzsben az „SZHA kedvezmények” menüpontban 8 db új SZHA kedvezményt vezettünk be a törvényi változások miatt, amelyeknek mindegyike csak önmagában vehető igénybe egy adott időszakra vonatkozóan:
    1. Szakképzettséget nem igénylő munkakör miatti SZHA kedvezmény>>a bér (maximum 100 ezer forint) 14,5%-a, ha a munkakör 1. pozíciója=9 az adott időszakban
    2. Huszonöt év alatti, igazolással rendelkező munkavállaló utáni SZHA kedvezmény>>a bér (maximum 100 ezer forint) 27%-a foglalkoztatás első két évében, ha a munkavállaló olyan NAV igazolással rendelkezik, miszerint a munkavállalónak legfeljebb 180 nap biztosítási jogviszonya volt összesen
    3. Huszonöt év alatti, igazolással nem rendelkező munkavállaló utáni SZHA kedvezmény>> a bér (maximum 100 ezer forint) 14,5%-a, amíg a 25. életévét nem tölti be
    4. Ötvenöt év feletti munkavállaló utáni SZHA kedvezmény>> a bér (maximum 100 ezer forint) 14,5%-a, miután az 55. életévét betöltötte
    5. Tartósan álláskereső után érvényesíthető SZHA kedvezmény>> a bér (maximum 100 ezer forint) 27%-a a foglalkoztatás első két évében, ill. 14,5% a harmadik évben.
    6. GYED, GYES, GYET folyósítását követően foglalkoztatott után érvényesíthető kedvezmény>> a bér (maximum 100 ezer forint) 27%-a foglalkoztatás első két évében, ill. 14,5% a harmadik évben.
    7. A szabad vállalkozási zónákban működő vállalkozások adókedvezménye>>a bér (maximum 100 ezer forint) 27%-a a foglalkoztatás első két évében, ill. 14,5% a harmadik évben.
    8. Kutatók foglalkoztatása után járó SZHA kedvezmény>> a bér (maximum 500 ezer forint) 27%-a, amíg a megfelelő munkakörben foglalkoztatják.
- Dolgozó törzsben a fentiekben felsorolt 8 db SZHA kedvezmény mindegyikét részmunkaidő esetén arányosítani kell az adott munkakörre előírt teljes munkaidő alapján, ezért a munkakörökhöz bevezettük a „munkakörre érvényes teljes munkaidő óra/hét” adatot. Abban az esetben, ha az adott dolgozó részmunkaidős, minden munkakörére meg kell adni az előírt érvényes teljes munkaidőt.
- Dolgozó törzsben az új dolgozó felvitelénél, illetve előző évről történő áthozatkor a program számolja az adott évre vonatkozó szabadság napjainak számát. Változás az új Munka törvénykönyve szerint, hogy az alapszabadság 20 nap, és az életkor alapján adható napokat pótszabadságként kell kezelni. Ezt a változást átvezettük a programban.
- Dolgozó törzs rendszeres juttatások adatait előző évről mindig áthozzuk. Mivel most több változás is volt a bérjogcím törzsben, ezért célszerű ellenőrizni, hogy a kódváltozás miatt a megfelelő jogcímkódok szerepelnek-e a juttatások között.

l. **Változások a bérszámfejtésben:**

- A **„(fél)szuperbruttó” kivezetése** miatt az SZJA előleg számítása nem függ adóelőleg nyilatkozattól, így az egykulcsos adó miatt az adóalap után

lineárisan 16% előleget kell számolni. A programot ennek megfelelően módosítottuk.

- A nyugdíjjárulék alap felső határának **(maximum nyugdíjjárulék alap) megszűnése** miatt a program a járulékalapot képező jövedelmekre felső határ nélkül számolja a levonandó 10% nyugdíjjárulékot.
- A nyugdíjjárulék alap felső határának (maximum nyugdíjjárulék alap) megszűnése miatt a program az **ekho-s jövedelmekből felső határ nélkül számolja a nem nyugdíjas személyek esetén a 15% ekho-t, illetve nyugdíjas személy esetén 11%-ot.**
- Változott a béren kívüli juttatások után fizetendő EHO %-os mértéke (10%-ról 14%-ra). Ennek figyelembe vételével számolja a program a **béren kívüli juttatások 1,19-szeresére a 14% EHO-t.**
- Az **„Erzsébet utalvány" keretösszege havi 5.000 forintról 8.000 forintra** változott. Ennek megfelelően számolja a program a 14%, illetve a felettes részre a 27% EHO-t.
- A **munkáltató által fizetett biztosítási díjak** adózása változott, ennek megfelelően alakítottuk ki a 2.f) pontban felsorolt jogcímeket, amelyeket megfelelően alkalmazva a program számolja az adómentes, illetve a munkavállalónál vagy munkáltatónál adóköteles fizetett biztosítási díjak adóját, valamint az egyéb terheket. Fontos meggyőződni arról, hogy a biztosítási díjak milyen biztosítási szerződés alapján vannak fizetve, és ennek megfelelően kell elbírálni az egyes díjfizetések adókötelezettségét, illetve mentességét.
- A 2.k) pontban említett **új SZHA kedvezmények** miatt módosítottuk az SZHA kedvezmény számítását a programban. A program a törvényi szabályoknak megfelelően, az 1-8. alpontokban felsorolt kedvezményeket az ott megjelölt mértékek alapján számolja. Amennyiben a munkavállaló adott időszakban részmunkaidős, akkor a 100 ezer, illetve 500 ezer forint arányos részét lehet figyelembe venni a tényleges részmunkaidő és a munkakörre érvényes teljes munkaidő hányadosával arányosítva. A program ennek megfelelően számolja a kedvezmény alapját és összegét.
- A **szakképzési hozzájárulás számítása változott** a törvényi módosítások miatt. A szakképzési hozzájárulás alapját csökkenteni lehet bizonyos olyan kedvezmények alapján, amelyek az SZHA kedvezmény alapját is képezik. Ezek a szakképzési hozzájárulás alapját csökkentő kedvezmények az alábbiak:
    1. A 25 év alatti, NAV igazolással rendelkező munkavállaló után a bérének (legfeljebb 100 ezer forint) 27%-a, aki után a munkáltató SZHA kedvezményt érvényesít
    2. A tartósan álláskereső személy után a foglalkoztatás első két évében a bérének (legfeljebb 100 ezer forint) 27%-a, aki után a munkáltató SZHA kedvezményt érvényesít
    3. A GYED-ről, GYES-ről, GYET-ről visszajött munkavállalók után a foglalkoztatás első két évében a bérének (legfeljebb 100 ezer forint) 27%-a, aki után a munkáltató SZHA kedvezményt érvényesít
    4. A szabad vállalkozási zónában működő vállalkozás az új munkavállaló után a foglalkoztatás első két évében a bérének (legfeljebb 100 ezer forint) 27%-a, aki után a munkáltató SZHA kedvezményt érvényesít
    5. A kutató munkavállaló után a bérének (legfeljebb 500 ezer forint) 27%-a, aki után a munkáltató SZHA kedvezményt érvényesít.

- A korkedvezménybiztosítási járulék számítását kitöröltük a programból az eredetileg 2013.01.01-től érvényes változások miatt. A 2012.december 21-i bejelentés miatt, (miszerint mégis marad a korkedvezményes nyugdíjrendszer 2014-ig), még nem tudtuk visszatenni a számítást, de a következő verzió várhatóan már tartalmazni fogja.

m. **Változások a bérszámfejtésben a KIVA-t választó vállalkozásoknál**
   - A KIVA-t választó vállalkozásoknak a vállalkozás törzsben az „Adó2" fülön belül jelölniük kell az adóalanyiság tényét és időtartamát.
   - A KIVA alapjának majdani megállapításához fontos elem a személyi jellegű kifizetések összességének kiszámítása. A KIVA törvényt módosító 2012. évi CCVIII. Tv. 54.§(1) bekezdése alapján meghatározásra kerültek a „kedvezményezett foglalkoztatott", valamint a „kedvezményezett foglalkoztatott munkabére után érvényesíthető kedvezmény" fogalmak. Meghatározásra, illetve módosításra került továbbá az 54.§ (4) bekezdésében foglaltak szerint a „személyi jellegű kifizetés" fogalma. Ezen módosítások eredményeként a 2011. évi CLVI. törvény 462/B. § (2) bekezdése, 462/C. §-a és 462/D. §-a szerinti személyek után jár KIVA kedvezmény. A program a kedvezményezett személyek után kiszámolja a kedvezményeket, továbbá a nem kedvezményezett személyek esetében is meghatározza a személyi jellegű kifizetések összegét (amely nem más, mint a járulékalapot képező jövedelmek összessége). A bérszámfejtésben a nem KIVA-s vállalkozások SZHA kötelezettségének megállapítására használt képernyőn vezetjük le **személyenként a személyi kifizetések miatti KIVA alapot. Ezt az adatot fel tudjuk majd használni a KIVA előlegbevallásában, illetve az adó bevallásában.**

n. Aktualizáltuk a bérkifizetési listákat (soros, lapos formáját), valamint az SZHA kötelezettség listát. A többi listát egyelőre nem lehet lehozni.
   - Nincs még a programban 2013. évinek megfelelő Adatlap, 1308 bevallás, 13T1041 sem. (ezek a következő programverzióba lesznek beépítve).

3. ÁFA nyilvántartással, számlázással kapcsolatos változások az adatbevitelben

- **A pénzforgalmi elszámolást választó adóalany** esetében a **vállalkozás törzsben** az „Adó1" fülön belül jelölni kell a választás tényét, valamint annak időtartamát. A pénzforgalmi elszámolás választásával az áfa fizetési kötelezettség keletkezésének, levonási jogosultság érvényesítési lehetőségeinek a szabályai nagymértékben megváltoztak. (A pénzforgalmi adózás szerint nincs ún. halasztás, kizárólag a kifizetések dátumához kapcsolódik a fizetési kötelezettség vagy levonási jog. Részkiegyenlítéskor arányosítani kell. FIGYELEM! A vállalkozás törzsben lehetőség van áfa halasztás bejelölésére is 2012. óta. Ez nem tévesztendő össze s „pénzforgalmi elszámolás" választásának lehetőségével, és csupán azért lett a programba beépítve, mert előfordulhat, hogy nagy egyéni vállalkozó, aki devizás forgalmakat is bonyolít, bizonyos nyilvántartásokat itt a programban meg tud oldani. A könyvelése természetesen nem történhet kettősben, mivel nem tartozik a számviteli tv. hatálya alá. A pénzforgalmi elszámoláshoz szükség van néhány új jelölő adatra (vállalkozás törzsben, számlákban), valamint bizonyos feltételek figyelésére. A program azokat a feltételeket tudja figyelni, amelyekhez a szükséges adatok rendelkezésre állnak. Az alábbiakban részletezzük a program által kezelt új adatokat, valamint azokat az ellenőrzéseket, amelyeket a meglévő adatok összefüggéseiből a program el tud végezni:

- **A pénzforgalmi elszámolást választó adóalany** esetében mind a bejövő számlákon, mind a kimenő számlákon jelölni kell, hogy az adott számla esetében a pénzforgalmi elszámolásnak érvényesülnie kell-e vagy nem. Ezt a jelölő kódot (I/N) a számla „Fej" adataiban kell megadni az utolsó előtti adatként. A program az alábbi szempontok szerint ellenőrzi a kód helyességét:
    1. **A kimenő számlán** jelölt kódot a program „I"-re ajánlja fel, ha a számlában szereplő áfa beszámítási időpont bele esik a vállalkozás törzsben megjelölt pénzforgalmi elszámolású időszakba, ellenkező esetben „N" lehet. Ha a vizsgált feltételnek nem felel meg a kód értéke, akkor a program figyelmeztet, de tovább enged. Javításhoz „felefelé nyíl"-lal léphetünk vissza, és módosíthatjuk a kód értékét.
    2. A vállalkozás törzsben történt bejelöléstől függetlenül a program nem engedi (szigorú feltétel) a „pénzforgalmi elszámolás"=Igen jelölést, ha a **kimenő számlán**
        a. kizárólag közösségen belüli termékértékesítés vagy kizárólag áfa területi hatályán kívüli értékesítés, szolgáltatásnyújtás (vagy a kettő együtt) szerepel vagy
        b. kizárólag belföldi adóalany felé történő fordított adózású értékesítés szerepel. Ha egyenes adózású és fordított adózású tétel is van a számlán, akkor lehet pénzforgalmi elszámolás=I jelölés.
    3. **A bejövő számlán** jelölt kódot a program „I"-re ajánlja fel, ha a számlában szereplő áfa beszámítási időpont bele esik a vállalkozás törzsben megjelölt pénzforgalmi elszámolású időszakba. Ha ez a feltétel nem teljesül, a program által felajánlott érték üres lesz (nem egyértelműen „Nem"), mivel a bejövő számla a befogadó adóalanytól függetlenül a kibocsátó miatt is lehet pénzforgalmi elszámolású (fel kellett tüntetni a számlán). Az ilyen számlát a befogadónak is pénzforgalmi elszámolásúnak kell kezelni. Az üresen hagyott vagy „N"-nel jelölt kód egyenértékű „nem"-et jelent. Itt a feltétel vizsgálatok nem szigorúak, csak figyelmeztetnek.
    4. A vállalkozás törzsben történt bejelöléstől függetlenül a program nem engedi (szigorú feltétel) a „pénzforgalmi elszámolás"=Igen jelölést, ha a **bejövő számlán:**
        a. A szállító közösségen belüli vagy egyéb külföldi és a számla típusa="I" (Import beszerzés, közösségen belüli beszerzés vagy szolgáltatás igénybevétel)
        b. Ha a számlán kizárólag belföldi adóalanytól történő fordított adózású beszerzés szerepel
        c. Ha a számlán az áfa tv. 10.§ a) pontja szerinti értékesítés szerepel, tehát kód=„L"(ízing) (a számla „Fej" adataiban a számla összege után megadható kódról van szó)
        d. Ha a számla típusa="3", vagyis kompenzációs feláras felvásárlás szerepel a számlán (felvásárlási jegy)
    5. Az előző 1-4. pontban leírt adatbevitelhez kapcsolódó ellenőrzések nem teljes körűek a pénzforgalmi elszámolás automatikus beállításához. A program nem kódolja pl. az árrés szerinti adózású, valamint az idegenforgalmi különbözet szerinti adózású értékesítéseket és beszerzéseket. Emiatt fontos, hogy az ügyletek megfelelő elbírálása, illetve a befogadott számlák esetében azok

ellenőrzése után legyen a „pénzforgalmi elszámolás” jelölésére szolgáló kód meghatározva.

6. Ha a vállalkozás pénzforgalmi elszámolást választott 2013-ra, akkor az előző évről történő bejövő számlák áthozatala során a program azokat a számlákat, amelyeknek az áfa beszámítási ideje 2012. utáni, és még nincsenek kiegyenlítve, automatikusan pénzforgalmi elszámolásúra állítja, mivel ezekre már az új szabályt kell alkalmazni. Azok a számlák is áthozatalra kerülnek 2013-ra, amelyek már 2012-ben ki voltak egyenlítve, de az áfa beszámítási idejük 2013. évi. Ebben az esetben a számlák automatikusan nem pénzforgalmi elszámolásúaknak lesznek megjelölve, és az áfájuk a beszámítási időnek megfelelő adómegállapítási időszakban lesznek levonva.

b. **A kimenő számlák előállításával kapcsolatos változások:**

- A programban az 1.2.3. menüpontban van lehetőség kimenő számlák készítésére. **Új előírás, hogy a számlán fel kell tüntetni a „Pénzforgalmi elszámolás” kifejezést, ha az adóalany ezt az elszámolási módot választotta.** A számla készítése a „Fej” adatok felrögzítésével kezdődik, ahol még az értékadatok ismerete nélkül a program felajánlja a vállalkozás törzsben beállított jelző alapján, hogy a kimenő számla pénzforgalmi elszámolású lesz. A program közvetlenül a számla nyomtatása előtt elvégzi 3.a) pontban leírt ellenőrzéseket. Ha a számla mégsem lehet „Pénzforgalmi elszámolású”, akkor a „Fej” adatokban az „I” kódot „N”-re kell módosítani, majd ezek után lehet nyomtatni a számlát. A kód értékétől függően kerül, vagy nem kerül kiírásra a számlán a „Pénzforgalmi elszámolás” kifejezés.
- Az új áfa bevallás miatt (Összesítő jelentés) a program nem engedi nyomtatni az olyan számlákat, amelyekben az áfa összege legalább 2 millió forint és adószám nélküli vevőnek lettek előállítva. Pótolni kell a vevő törzsben a vevő adószámát.
- FONTOS! Amennyiben a pénzforgalmi elszámolást választó adóalany összes termékértékesítése, szolgáltatásnyújtása fejében elszámolt ellenérték adó nélkül számított, éves szinten göngyölített összege év közben eléri a 125 millió forintot, megszűnik a pénzforgalmi elszámolás lehetősége. Már az a számla sem lehet pénzforgalmi elszámolású, amellyel éppen túllépi az említett értékhatárt. A program ezt az értékhatárt egyelőre nem figyeli, de ha később beépítésre kerül is az értékhatár figyelés valamilyen módon, nem garantálható, hogy a figyelés eredményeképpen a megfelelő tételnél tudna figyelmeztetni. Ugyanis ennek az értékhatárnak a korrekt, pontos figyelése a KK programban csak akkor volna lehetséges, ha minden értékesítésről kizárólag ebben a programban készülne számla, és kizárható volna pl., hogy számlatömbből kibocsátott számla keletkezik, vagy nyugtakibocsátás történik. Ezért az összeghatár figyelést egyénileg kell megoldani.

c. **Az új áfa bevallás miatti adatbekérés változások:**

- 2013-tól az áfa bevallás nyomtatvány nagymértékben megváltozott tartalmában és felépítésében egyaránt. A legnagyobb tartalmi változás, hogy **„Összesítő jelentés”-t** kell készíteni **kereskedelmi partnerenként a belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalom számlánként részletezett és/vagy összevont tételeiről** a törvényben meghatározott feltételek szerint**.**
- A legnagyobb szerkezeti változás, hogy a 08-as bevalláshoz hasonlóan egy vállalkozásra vonatkozóan vannak „A”-s lapok, és ahhoz kapcsolódóan lehetnek „M”-es lapok. Mindig egy garnitúra „A”-s lap van, és ahhoz

kapcsolódóan (a teljes bevallás részeként) annyi garnitúra „M”-es lap, ahány kereskedelmi partnerről „Összesítő jelentés”-t kell készíteni.

- **„Összesítő jelentés”-t egy adott vevő esetében** akkor kell készíteni, ha:
  1. Az adómegállapítási időszakban volt legalább egy db olyan számlája, amelyben az áfa összege a 2 millió forintot elérte, vagy
  2. Az adómegállapítási időszakban volt korrekciós számlája, amellyel együtt az előzmény számlán vagy számlákon az áfa összege elérte a 2 millió forintot. Ezen jelentési kötelezettségek miatt az alábbiak figyelembe vételével kell az adatokat rögzíteni:
  3. **Kimenő számla** rögzítésekor figyelni kell, hogy 2 millió forintnál nagyobb áfa összeg esetén mindenképpen ki kell tölteni az adott vevőhöz tartozó adószámot a vevő törzsben, mivel az **Összesítő jelentésben azt szerepeltetni kell.** Akkor is célszerű kitölteni, ha nem zárható ki, hogy az adott számlára lesz olyan korrekciós számla, amellyel együtt az áfa összege eléri a 2 millió forintot.
  4. **Pénztárkönyvelés és pénztár kezelés** menüpontban lehetőség van arra, hogy az áfás bevétel tételeket vevőkód nélkül rögzíthessük. Ezzel a lehetőséggel azonban csak akkor szabad élni, ha az adott készpénzes számla, amit rögzítünk, 2 millió forintnál kisebb összegű áfát tartalmaz és kizárható, hogy a jövőben erre olyan korrekciós számla keletkezne, amellyel együtt elérné az áfa összege a 2 millió forintot.
- **„Összesítő jelentés”-t egy adott szállító esetében** akkor kell készíteni, ha:
  1. Az adómegállapítási időszakban volt legalább egy db olyan számlája, amelyben az áfa összege a 2 millió forintot elérte, vagy
  2. Az adómegállapítási időszakban volt korrekciós számlája, amellyel együtt az előzmény számlán vagy számlákon az áfa összege elérte a 2 millió forintot, vagy
  3. Az adómegállapítási időszakban az összes számláját tekintve az áfa összege összességében elérte a 2 millió forintot (anélkül, hogy egyetlen számláján elérte volna a 2 millió forintot). Ezen jelentési kötelezettségek miatt az alábbiak figyelembe vételével kell az adatokat rögzíteni:
  4. **Bejövő számla** rögzítésekor figyelni kell, hogy 2 millió forintnál nagyobb áfa összeg esetén mindenképpen ki kell tölteni az adott szállítóhoz tartozó adószámot a szállító törzsben, mivel az **Összesítő jelentésben azt szerepeltetni kell.** Akkor is célszerű kitölteni, ha nem zárható ki, hogy az adott számlára lesz olyan korrekciós számla, amellyel együtt az áfa összege eléri a 2 millió forintot. Akkor is célszerű kitölteni, ha várhatóan az adott szállítóra az adómegállapítási időszakban összességében az áfa összege eléri a 2 millió forintot.
  5. **Pénztárkönyvelés és pénztár kezelés** menüpontban lehetőség van arra, hogy az áfás kiadás tételeket szállítókód nélkül rögzíthessük. Ezzel a lehetőséggel azonban csak akkor szabad élni, ha az adott készpénzes számla, amit rögzítünk, 2 millió forintnál kisebb összegű áfát tartalmaz és kizárható, hogy a jövőben erre olyan korrekciós számla keletkezne, amellyel együtt elérné az áfa összege a 2 millió forintot, illetve kizárható, hogy az adómegállapítási időszakban az adott szállítóra vonatkozóan az áfa összege összességében elérné a 2 millió forintot. **Vagyis megállapítható, hogy szállító kód nélkül áfás tételeket csak akkor rögzítsünk, ha teljességgel kizárható,**

hogy az adómegállapítási időszakban az adott szállítóra vonatkozóan összességében lenne (bejövő számlákat is beleértve) 2 millió forintnál nagyobb összegű áfa. Ha ezt a szabályt nem tartjuk be, akkor az Összesítő jelentés (áfa bevallás) helytelen lesz!

- **Összesítő jelentés 1365M-01-K, 1365M-02-K „MÓDOSÍTÓ LAP"-ok előállítása miatti adatbekérés változások**
  1. Ezeken a lapokon kell jelenteni kereskedelmi partnerenként tételes részletezettségben a korrekciós számlákat, valamint azok előzményszámláját vagy számláit abban az esetben, ha az adómegállapítási időszakban keletkezett olyan korrekciós számla, mely az adott időszakban számítható be, továbbá az áfa összege elérte a 2 millió forintot. Az összeghatár elérését úgy kell számítani, hogy vagy az eredeti számlán önmagában, vagy az utána következő bármely őt korrigáló számlával, számlákkal együttesen bármely adómegállapítási időszakot tekintve az áfa összege összességében elérte a 2 millió forintot. Azt követően újabb korrekciós számla megjelenésekor az egész „történetet" mindig jelenteni kell. Ezen jelentési kötelezettségek miatt az alábbiak figyelembe vételével kell az adatokat rögzíteni:
  2. **Bejövő számlákon, Kimenő számlákon, pénztárkönyvelésben, pénztár kezelésben jelezni kell, hogy adott tétel korrekciós-e.** A „Korrekciós számla? I/N" kód értéke I, N vagy üres lehet. Az üres egyenértékű a Nemmel. Amennyiben a számlát vagy pénztár tételt korrekciósnak jelöltünk, akkor bekérésre kerülnek az alábbi adatok:
     a. **Előzmény számla száma:** itt kell megadni annak a számlának a számát, amely ezt az adott korrekciós számlát időben közvetlenül megelőzte. Ez az előzmény számla vagy az eredeti számla, vagy akár egy korábban készült korrekciós számla is lehet.
     b. **Előzmény számla kelte:** A program rákeres az állományban az adott számlaszámra, és ha talál olyant, akkor felajánlja a dátumot. Ha nem talál ilyen számlát, akkor a dátumot meg kell adni.
     c. **Előzmény számla teljesítési ideje:** A program rákeres az állományban az adott számlaszámra, és ha talál olyant, akkor felajánlja a dátumot. Ha nem talál ilyen számlát, akkor a dátumot meg kell adni.
     d. **Előzmény számla nettó érétke:** A program rákeres az állományban az adott számlaszámra, és ha talál olyant, akkor felajánlja a nettó összeget. Ha nem talál ilyen számlát, akkor a nettó összeget meg kell adni.
     e. **Előzmény számla áfa érétke:** A program rákeres az állományban az adott számlaszámra, és ha talál olyant, akkor felajánlja az áfa összeget. Ha nem talál ilyen számlát, akkor az áfa összeget meg kell adni.
     f. A program csak akkor engedi egy számlán a „Korrekciós" megjelölést, ha az előzmény számla és a korrekciós számla maga is 2013. évi (vagy későbbi) teljesítésű. Ezt az ellenőrzést azért kell megtenni, mert az Összesítő jelentésben csak 2012 év utáni számlák szerepelhetnek.

g. A számla készítése során lehetőség van stornó számla előállítására, majd azt követően a helyes számlát kell elkészíteni. Ebben az esetben mindkét számlát „Korrekciós számla I/N =I” jellel kell ellátni. A stornó számla előzmény számlájának az eredeti számlát kell tekinteni, (amit stornózunk), a helyes számla előzmény számlájának pedig az előzőleg elkészített stornó számlát.

d. **Fenti áfához, számlák adattartalmához kapcsolódó változások miatt változott a számlaátvételhez használt txt.struktúra,** melyet a honlapunkról bejelentkezés nélkül a „Letöltés>>Egyéb” menüpontban letölthetnek az érintett felhasználóink.

e. **Adatszolgáltatási kötelezettség K.A.T.A.-s vállalkozónak történt kifizetésekről**
   - A 2012. évi CXLVII. Tv. 13.§ szerint adatot kell szolgáltatni a törvény hatálya alá tartozó K.A.T.A.-s vállalkozástól beszerzett termékek, igénybevett szolgáltatások értékéről tárgyévet követő év januárjában, ha a beszerzések ellenértéke meghaladta a tárgyévben az 1 millió forintot.
   - Ennek az adatszolgáltatásnak a teljesítése érdekében az alábbi adatbekérések változtak: **Bejövő számlában, pénztárkönyvelésben, pénztárkezelésben a szállítói tételekben** bekérésre kerül, hogy a beszerzés K.A.T.A.-s vállalkozótól származik-e. Ha a kód értéke „I”, akkor bekérésre kerülnek az alábbi adatok:
     1. Értékesítés jellege : T/S >> Termékértékesítés/Szolgáltatás nyújtás (a szállító részéről)
     2. TESZOR szám: kitöltése kötelező szolgáltatás esetén
     3. A TESZOR-hoz tartozó Bruttó összeg (ellenérték)

f. **Ez a programverzió nem tartalmazza még az áfa bevallást, nyilvántartást. Megküldésére a beadási határidő figyelembe vételével kerül sor.**

g. **Ez a programverzió még nem tartalmaz a KIVA adóval kapcsolatos előlegbevallást, nyilvántartást, stb. csak a bérszámfejtéskor foglalkozik a „személyi jellegű ráfordítás”-sal, mint a KIVA adóalap egyik fontos elemével.**

Szekszárd, 2012. december 30.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős