

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.83 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről. **(29.83 VERZIÓ)**

- Elkészült a 2020. évi **2029 Társasági adóbevallás**, valamint annak ÁNYK exportja
- Éves beszámoló, Egyszerűsített éves beszámoló (Kiegészítő melléklettel), Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló, valamint azok exportja az **Online Beszámoló Úrlapkitöltő 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 végi átvezetések, zárás leírása, következő év főkönyvi nyitása
- Elkészült a 20SZJA bevallás

1./ A 2020. évi társasági adóbevallás az 5.1. menüpontban készíthető a programmal. A bevallás bekérő képernyői grafikus felületen jelennek meg.

A 2029 BEVALLÁS LEÍRÁSA

A főmenü 5.1. pontjának (Bevallások- Társasági adóbevallás 2029) kiválasztásával indítható a bevallás elkészítése. **Aktuális hónapnak 12-nek kell lennie.**

- A menüpont legelső kiválasztásakor a program szól, hogy még nem készült bevallás. Lehetőség van átmásolni bármely vállalkozásból a bevallás szerkezetet; **a program a „\$\$” vállalkozáskódú etalon-vállalkozást ajánlja fel.**
- Amennyiben **mikrogazdálkodói számlakerettel** 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 állapothoz 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 2029-es bevallás előtt a megfelelő mérleget készítse el!** (Addig, amíg nincs elkészítve mérleg, a program a bevallás 2029-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 2029-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 2029-es bevallás előtt a megfelelő MÉRLEG-et készítse el! Enter-rel tovább."**

Ezt a figyelmeztetést úgy kell érteni, hogy a program a 2029-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 egyfajta 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 saját borítólapon kitöltése, ill. annak ellenőrzése után kezdjük el!

A borítólapon található: pl. ügyintéző neve, telefonszáma, bevallási időszak, szervezeti kódok, nyereségminimum nyilatkozatra vonatkozó kód, stb. A borítólapon adatai előző évről másolódnak, ezért nem kell mindig előlről kitölteni. A **saját borítólapon felvett új jelölések** (az ÁNYK-ban eddig is voltak):

- Gazdálkodási forma,
- Ágazat

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, amelyekre más lapokon lesz szükség, szintén itt kérjük be a saját borítólapon, 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 adóalany 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 vagy meghaladja 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 a Tao tv. 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, a „3”-as vagy a „4”-es nyilatkozat lesz-e megfelelő. Ismerni kell ugyanis az adózás előtti eredmény, illetve az adóalap nagyságát, valamint a nyereség-minimum összegét, hogy jól (jogosan) lehessen dönten 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 kódjának és a kitöltési útmutatónak megfelelően a 2029-01-04 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 2029-01-01 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**
 - 2029-01-04 lapján az „F” blokk üresen marad
 - 2029-01-01 lap 06a) adat üres
 - 2029-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „2” esetén**
 - 2029-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
 - 2029-01-01 lap 06a) adat üres
 - 2029-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „3” esetén:**
 - 2029-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
 - 2029-01-01 lap 06a) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
 - 2029-01-01 lap 06c) adatába az „F” blokk 86.a) adata kerül. Helyes kód alkalmazása esetén 06c) nagyobb 06a)-nál vagy 01c)-nél
- **Nyilatkozat-kód „4” esetén:**
 - 2029-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
 - 2029-01-01 lap 06a) adatába az „F” blokk 86.a) adata kerül
 - 2029-01-01 lap 06c) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül, és ilyenkor ki kell tölteni a 2029-10 lapot (kiegészítő nyilatkozat)

A 2029-01-04 lap 82. sorába a program a **tagi kölcsön átlagos állománynövekedése összegének 50 %-át ajánlja fel**, mint a jövedelem-(nyereség)-minimum növelő tételt. Ha ezen kívül a törvény szerint adott vállalkozásnál más növelő tétel is van, akkor azzal korrigálni kell a felajánlott összeget.

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, amelyekben a tagi kölcsönt tartjuk nyilván (könyveljük)
 - Időszaknak adjuk meg 2020.01.01-2020.12.31 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 2029 bevallás számításakor a borítólapnak átadott összeget felhasználva, annak 50%-át beemeli a bevallás 01-04. 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)

További számítás a borítólapon szereplő adatokon keresztül az alábbi sorokban!

A 2029-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**

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 munkaórán foglalkoztatottak) főcsoport mind a négy alcsoportjának pipálva kell lennie. A 2., 3., 4. főcsoportok pipáltsága közömbös
 - A "Statistikai besorolások" mindegyikének pipálnak 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 programban 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 a 2029-03-02 lap 25. sorának, ill. a 2029-04-01 lap 16. sorának számításához nyújt segítséget. (Korábban 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 2029-01-01 jelű lap, a 2029-01-02 jelű lap, valamint a 2029-01-04 lapok jelzése. A 2029-01-03 lap („Az energiaellátók jövedelemadója, valamint a hitelintézetek különadó bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére”), a 2029-01-05 lap (A növekedési adóhitel bevallása), valamint a 2029-01-06 lap (Az IFRS-ek szerinti beszámoló készítésére áttért adózó) kimaradnak (könyvelésből nem tudjuk venni).
- T2 kód: NINCS használva: A 2029-02-01, 02-02, 02-03, valamint a 2029-02-AKTAM lapok "Adatok a csekély összegű (de minimis) támogatásokról” bekérése kimaradnak (könyvelésből nem tudjuk venni).
- T3 kód: a 2029-03-01, a 2029-03-02, valamint 2029-03-03 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 2029-03-KEASZ és 2029-03-KAASZ lapok nincsenek megjelenítve, mivel az adattartalom a program könyveléséből nem ajánlható fel.
- T4 kód: a 2029-04-01, a 2029-04-02 és 2029-04-03 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 2029-05-01 lap jelzése: „Az adókedvezmények részletezése 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 kimaradnak, mivel az adattartalom a program könyveléséből nem ajánlható fel.
- T6 kód: a 2029-06-01, a 2029-06-02, valamint a 2029-06-03 jelű lapok jelzése (001-071 sorok): "A társasági adóelőleg-kötelezettség bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére". A 2029-06-04, (Az innovációs járulékelőleg kötelezettség bevallása), valamint a 2029-06-05 lap (Az energiaellátók jövedelemadó-előlegkötelezettségének bevallása) lapok bekérése kimaradnak, mivel az adattartalom a program könyveléséből nem ajánlható fel.
- T7 kód: a 2029-07-01 és a 2029-07-02 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).
- T8 kód kimarad: A 2029-08 lap „Önellenőrzési melléklet” bekérése kimarad.
- A 2029-EUNY lap (Nyilatkozat arról, hogy az önellenőrzés indoka alaptörvény-ellenes.....) bekérése kimarad.
- TA kód: a 2029-10 lap jelzése: „A Tao. tv. 6.§ (11) bekezdés szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozat” (a bevallás 10. lapja 001-035. sorok)
- A 2029-RNYIL, RNYIL-01, RNYIL-02, 2029-SPBEJ-01 lapok különféle felajánlásokról rendelkezések részletező adatainak bekérése kimarad.
- TB kód: a 2029-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 2029-A-02-01 és a 2029-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 2029-A-03-tól 2029-A-07-ig, a 2029-A-08, 2029-A-08-R1 a csoportos társaságiadó-alanyokra vonatkozó lapok, továbbá a 2029-AH-01-től 2029-AH-02-ig lapok (Adatszolgáltatások az IFRS-ek alkalmazására áttérés miatt...) bekérése kimarad (könyvelésből nem tudjuk venni).

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 "T1011c" azonosítóval ellátott képernyősoron a 2029-01 bevallás lap 011-es sorának a "c" oszlopában megadható (jelen esetben a program által számított) összeg adatát jelöljük. (9% 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 adatai 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.

Az algoritmus megadásának menete:

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

Pl. a 2029-01-01 lap 001. 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 kezdhethük például az előzőekben említett 2029-01 lap feltöltésével, hanem **célszerű a 2029-07 lapjaival kezdeni**, mivel előbb meg kell határoznunk az adózás előtti eredmény kiszámítása érdekében a 2029-07 lap 039 sorának értékét.

A 2029-07 lap sorait mi már feltöltöttük az általunk ajánlott számlakeret főkönyvi számainak használatát feltételezve, az annak megfelelő algoritmusokkal.

A 2029-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 2029-07-01 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 **2029-A-02-01** lapot a kijelölt főkönyvi számok alapján, valamint a tárgyi eszköz nyilvántartásból tölti fel a program.

A **2029-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 mellékelte 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)

- **A Mérleg sémák mindegyikének minden sorát feltöltöttük algoritmusokkal** (a „Követelések”, valamint „Rövidlejárátú kötelezettségek” sorokat is).
- 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.
- 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 2029, 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 2020.01.01-2020.12.31 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** 2029 társasági adóbevallás elkészítése mérlegadatokat nélkül a 07-es lappal kezdve (adózás előtti eredmény megképződik), folytatva az 03-as, 04-es növelő-csökkenő 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 2029** 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**.

4./ ÉVES ZÁRÁS, ÁTVEZETÉSEK, KÖVETKEZŐ ÉV (2021) FŐKÖNYVI NYITÁSA RÉSZLETESEN

A 2020-as év lezárásához a KK2020 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 zárashoz 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:

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. 2021. 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 bizonylatszámokkal ellátott köteget a program közvetlenül akkor képzzi, 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 záraskor 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 képzzi 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 2021. évben. A KK2021 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./ ELKÉSZÍTHETŐ: a 20SZJA (2053) személyi jövedelemadó bevallás átadása az ÁNYK felé (itt csak korlátozott adatkarbantartás van). Ennek leadási határideje áfás magánszemély, őstermelő, egyéni vállalkozó, valamint egyéb magánszemélyek (gyakorlatilag minden adózó) esetében egyaránt 2021. május 20. A NAV már nem csak az egyéb magánszemélyeknek, áfás magánszemélyeknek, őstermelőknek, hanem az egyéni vállalkozóknak is elkészíti az adóbevallás tervezetét. A különbség az, hogy:

- Az áfás magánszemélyeknek, őstermelőknek, valamint egyéni vállalkozóknak mindenképpen ki kell egészíteniük és be kell adniuk a 20SZJA bevallást, amihez felhasználhatják az adóbevallás tervezetét. Esetükben csak a 20SZJA beadásával teljesül az adóbevallási kötelezettségük.
- Ha az (egyéb) magánszemély 2021. május 20-ig nem fogadja el, egészíti ki, javítja az adóbevallási tervezetét, illetőleg nem nyújt be önadózóként elkészített 20SZJA bevallást, akkor az adóbevallási tervezet adóbevallássá válik.
- **JAVASOLJUK A NAV ÁLTAL KIADOTT TÁJÉKOZTATÓ ÁTTANULMÁNYOZÁSÁT** az adóbevallási szabályokra vonatkozó változásokra vonatkozóan.

A 20SZJA személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ÁNYK felé

A 20SZJA bevallás indítása az 5.5. SZJA bevallás menüpontban történik. (Nem munkáltatói kötelezettség).

Már egy ideje megszüntettük az adatok karbantartásának lehetőségét, tehát nem kell (és nem lehet) végigmenni az adatbekérés (nyomtatvány kitöltés) bekérő képernyőin.

Egyedül a „**Családi kedvezmény levezetése**” szerepel a bekért, szerkeszthető adatok köréből. 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:

- **27. 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.
- **28. sor:** „Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege”: bekért adat. Más jogosult személy (pl. házastárs) 20M30-as igazolásáról kiolvasható („a” oszlop). $28, „b” = 28, „a” * 6,67$,

számított adat, a családi járulékkedvezmény alapja. ($6,67=100/15$ képlet alapján a családi kedvezménnyé átkonvertált családi járulékkedvezmény).

- **29. 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 igénybe vett 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).
- **30. sor:** A bevallásban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege: táblaösszefüggés, számított, nem hozzáférhető adat, értéke= $27b-28b-29b$.
- **31. sor:** „A 30. sorból –a megosztás, közös érvényesítés figyelembe vételével- az Ön által érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege”: A program a 30. sor adatát ajánlja fel, megosztás és/vagy közös érvényesítés esetén a jogosult felek (pl. házastárs) megegyezése alapján felülírandó.
- **32-34. 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.
- **35. sor:** „Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíj, illetve Tb járulék 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.
- **36. sor:** „A 35. sorból a levont, illetve a megfizetett járulékok összege”: A program számolja. A 35. sorban megállapított összegből levonja az igénybe vett családi járulékkedvezmény összegét.
- **37. sor:** az ÁNYK által számított, nem hozzáférhető (rózsaszín) adat. Itt nem megjelenített.
- **38. sor:** ha a 29. sor „a” oszlop nem felülírt (tehát minden CSJK jogszerű volt), akkor nulla. Ha a 29. sor „a” oszlop felülírt, akkor az általunk számított 29. „a” és a felülírt 29 „a” különbsége.

A menüpontban nem megjelenített, de a bevallás szempontjából **új oszlop a 20SZJA-A lapon az e) oszlop „A d) oszlopból a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményének az alapját képező jövedelem”**. A program a bértételekből a megfelelő jogcímek adóalapját a megfelelő sorokba beemeli.

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 házások kedvezménye itt szintén nem megjelenített, csak átadásra kerül az ÁNYK felé.

További sikeres munkát kívánunk az új verzióval!

Szekszárd, 2021. március 23.

Tisztelettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.81 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (KK2020-ban) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. (29.81 VERZIÓ)

Jelen programverzióban

1. ELKÉSZÍTHETŐ a 20M30 jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2021. január 31-e. **A 20M30 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. A 19M30 igazoláson 2019-ben új blokk került bevezetésre, az „V. SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓVAL KAPCSOLATOS TÁJÉKOZTATÁS” blokk, amely a 20M30 igazoláson megszűnt. A KK programban azonban lehetőség van a nyomtatásnál kérni, hogy ez a blokk mégis megjelenjen.

b. A KK2020-ban bevezetett új jogcímeket, a 250-253 jogcímek (bérként adózó pénzbeli juttatás), valamint az egy évvel ezelőtt bevezetett, ugyanezt a célt szolgáló 254-270 jogcímeket a 20M30-on a 2008 bevallás kitöltési útmutatójával összhangban az 5. sorban (más nem önálló tevékenységből származó jövedelem) jelenítjük meg. A 20M30 kitöltési útmutatójában ezekre a jövedelmekre vonatkozóan semmilyen utalás nem található. Feltételezhető azonban, hogy a 20SZJA tervezet a 2008-ból lesz elkészítve, ezért a 20M30-on az 5. sorban szerepeltetjük ezeket a jogcímeket, ami megfelel a 2008 bevallás 304. sorának.

c. **Változások a 20M30 igazoláson:**

- Az „I. AZ ÖSSZEVEONANDÓ ADÓALAPBA TARTOZÓ JÖVEDELMEK (BEVÉTELEK) blokk:
 - Kiegészült egy „e” oszloppal (4 vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye) összhangban az ADATLAP 2020 nyomtatvánnyal. Annyi eltérés van, hogy az ADATLAP 2020 7. sorának (Önálló tevékenységből származó jövedelem) nincs e” oszlopa, míg az 20M30 7. sorának van. A 20M30 7. sor „e” oszlopába így nyitó adatot az ADATLAP-ról közvetlenül nem tudunk tenni, hanem az ADATLAP 7-es sorából kiemelt részletező sorok összesítésével képezzük meg azt.
 - A 8. sor (Ingatlan bérbeadás...) szövege rövidült. Az ADATLAP 2020-on ennek megfelelő sor a 701. sor.
 - Új sorok: 9.-12. sorok. Az ADATLAP 2020-on ezeknek megfelelő sorok a 702-705. sorok. Innen kezdve a blokk sorszámai csúsztak: 14.-ből → 18. lett; 16.-ből → 20. lett; 17.-ből → 21. lett; 18.-ből → 22. lett.
- A „II. ELKÜLÖNÜLTEN ADÓZÓ JÖVEDELMEK” blokk nem változott.
- 20M30-01 lapon a „III. EGYÉB ADATOK” blokkban:
 - Új sor a 609. sor: „Az adóelőleg megállapításánál figyelembe vett négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye”.

- A régi 610. és 611. sor meg lett cserélve, így az SZJA alap kedvezmények figyelembevételi sorrendjével összhangba került.
 - A 45. sorban (súlyos fogyatékoság miatti adókedvezmény) megadható maximális összeg 96.600-, forintra változott (2020-as minimálbér 5%-ának 12-szerese).
 - 20M30-01 lapon a „IV. CSALÁDI JÁRULÉKKEDVEZMÉNNYEL KAPCSOLATOS TÁJÉKOZTATÁS” blokkban:
 - A „b” és „d” oszlop szövege változott.
 - Tartalmilag módosítottuk a b) oszlop adatát. Az év során megállapított járulékok összegét, amely a bértételek alapján adódik, csökkentettük az SZJA alapot meghaladó járulékalapra jutó járulék összegével. Ilyen eset pl. az újonnan bevezetett 466-os jogcím: felszolgálati díj adómentes, de járulékköteles, emiatt a felszolgálati díjra jutó megállapított járulék nem kerül a b) oszlopba.
 - Az 1.-6. havi soroknál a hónapok neve után „*” került, a 7.-12. havi soroknál a hónapok neve után „**”. Ezekhez magyarázó szöveg is van, a 2020.07.01-től bevezetett EB járulék és nyugdíjjárulék → Tbjárulék vagy nyugdíjjárulék változás miatt van. A cellák feltöltését ez érinti, ennek megfelelően történik.
 - **20M30 EKHO-s Igazolás lapon:** Mivel a 2020.07.01-től bevezetett EB járulék és nyugdíjjárulék → Tbjárulék vagy nyugdíjjárulék változás érintette az EKHO-t is, ennek megfelelően ez a lap is változott. Az eddigi 3*2 oszlop helyett 4*2 oszlop lett, mivel a nyugdíjas magánszemély EKHO-ja 11,1%-ról 9,5%-ra csökkent (1,6% term.EBjár. + 9,5% SZJA volt, de ebből az 1,6% ter.EBjár. megszűnt, csak a 9,5% SZAJ maradt), emiatt két részre bontották a nyugdíjas magánszemély EKHO-ját. A 2. oszloppárból 2. és 3. oszloppár lett, a 3. oszloppárból pedig 4. oszloppár. Az oszlopok fejléc szövege is változott.
- d. 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 számítani a keretösszeget meghaladó összeget, és annak függvényében megállapítani majd az SZJA bevallásához a 01. sor összegét. Emlékeztetőül:
- Szakképzettséget nem igénylő munkakörben a keretösszeg a napi minimálbér 130%-a, azaz 2020-ban 9.633 forint/nap,
 - Szakképzettséget igénylő munkakörben a keretösszeg a napi garantált bérminimum 130%-a, azaz 2020-ban 12.597 forint/nap.
 - Az egyszerűsített foglalkoztatottaknak nem kötelező kiadni az M30 igazolást, de célszerű, hogy ha a dolgozó máshonnan vagy másik jogviszonyból is szerzett jövedelmet, év végén lásson egy összesítést.

2. A 20M30 igazolás elkészítésének menete

- a. A 20M30 igazolás elkészítése az **5.6.2. menüpontból** 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). Azonos adóazonosítójellel rendelkező dolgozóknál csak ott van zöld pipa jel, amely dolgozó előfordulásnál kértük (fekete pipával bejelöltük) az adott dolgozó előfordulásnak figyelembe venni az adatait.

5.6.2 M30 igazolás

Pipa	M30	Azon.	Név	Adóazon.	Jogv.	Helység	Utca, házszám	Kilépés
☐	☐	36	Céges adók magánszem-h...	8423165811	KA			
☐	☐	40	Csatári minimálbéres Józs...	8421567888	EF	Szekszárd	Józsi utcai 2	- .
☐	☐	50	Efes Fróni	8320105223	EF	Szekszárd	Major utca 10	- .
☐	☐	47	Egyszerű Foglalkoztatott ...	8441232522	EF	Sárbogárd	Kiss utca 1	- .
☐	☐	48	Egyszerűsített Alkalmi Jenő	8324983405	AM	Szekszárd	Major utca 8	- .
☐	☐	3	EKHOS bevételes (önálló)	8555888888	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	4	Fogl. tag halmozottas	8425123365	EF	Gödöllő	Kossuth utca 2	- .
☐	☐	53	Kiss Anett Alkalmis	8324983406	AM	Baja		- .
☐	☐	63	Megbízott Rozi	8324983406	AM	Baja		- .
☐	☐	38	Megbízott Rozi	8795550116	KT	Szekszárd		- .
☐	☐	41	Nagy János	8434983406	NA	Szekszárd	Szüret utca 2	- .
☐	☐	39	Nagy Jolánka nyugdíjas lett	8457888888	FA	Szekszárd	Kossuth utca 8	- .
☐	☐	61	Nagy Tibor László	8425678978	EF	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	49	Növénytermesztéses Joli	8795550117	NT	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	12	Nyugdíjas tag	8365412222	NZ	Szekszárd	Kossuth utca 2	- .
☐	☐	62	Nyugdíjszövetkezetes Mát...	8324983410	FA	Szekszárd	Lajos utca 2	2018.11.15
☐	☐	45	Papp Ottóné	8213666688	FA	Szekszárd	Kossuth utca 11	- .
☐	☐	52	Pályaelhagyó Ákos	8563214444	FM	Budapest	Jókai utca 2	- .
☐	☐	25	Szaktanácsadó Lacika	8541232111	SZ	Szekszárd	Kossuth utca 11	- .
☐	☐	57	Szociális Mátyás	8195521111	KA	Pécs	Hosszúkás utca 21	- .
☐	☐	59	Tóth Viktória 25 év alatti	8324983406	FA	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	44	Trapp Ottóné 3 gyerek	8714444440	KA	Paks		- .
☐	☐	15	Ügyvezető Lajos					- .

Keresés: Sorrend: Név Utolsó művelettel: 0 Összesen: 0

Aláírás helység: Dátum:

Xml fájlok helye: Tallóz...

Alkalmazottak
Társas vállalkozók
Segítő családtagok
Szaktanácsadó tan.
Megbízott jogv.
Egyszerűsített fogl.
Szgc. Szöv. tagok
Nyugd. szöv. tagok
Kivész (i)
Van M30 igazolása

Eolyamat segítség
Módosít
Töröl
Generál
ÁNYK XML
Nyomat
Táblázat ürit

b) Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

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
 - „Nyugd. szöv. tagok”>>>hatására az „NZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre.
- c) **„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 használni kell, ha azt akarjuk, hogy az 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.)
- d) **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.
- e) **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk) az egyes személyek adatait a „Módosít” gomb segítségével!**
- f) **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.
- g) **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:
 - i. az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
 - ii. az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 20M30 XML,
 - A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előlről 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 2020. évben levont járulékokról” listát. Ez a lista a KK programban a 4.3.e. menüpontban készíthető el.

- 3 . Aktualizálásra kerültek a 4.3.7.3. menüpontban lehozható KSH felé történő lejelentések:** (2241 jelű Éves munkaügyi jelentés, 2009 jelű Negyedéves munkaügyi jelentés, valamint a 10. hónapról készülő 1405 jelű Adatszolgáltatás az egyéni bérekről és keresetekről) az új jogcímeknek és a megváltozott XML struktúráknak megfelelően. A KSH új böngésző oldali klienst fejlesztett a korábbi (Adobe Flash alapú) helyett, amelyet az aktuális böngészők már nem támogatnak. A változás az importált fájlok szerkezetét is érintette, amit ezért módosítottunk. A létszám lejelentések készítésének menete, XML exportálása a KSH felé nem változott. A listák és az XML készítés menete a „Segítség” gomb lenyomása után olvasható.
- 4 . A 20K102 nyomtatvány exportálható az ÁNYK felé.** Év közben is lehozható lista a KATA-s vállalkozók felé történő kifizetésekről. Választható az a lehetőség is, hogy akár az 1 millió nettó bevétel alatti, ill.feletti kifizetések is listázhatóak.
- 5 . Módosítások az 1.2.h NAV online számla import menüpontban:**
 - a. Összhangba hoztuk a táblázatban a letöltött szállítói számlák kelte, és teljesítés dátum sorrendjét az ugyanilyen sorrendű bizonylatszám generálási sorrenddel. Ennek következtében ugyanolyan sorrendben látszanak a táblázatban a bejövő számlák a két dátum sorrendjében, mint importálás után bizonylatszámra rendezve. Gyakorlatilag annyi változott, hogy most már a táblázatban is a dátumra rendezett, azonos dátumú számlák számlaszám sorrendben vannak egymás alatt, nem pedig véletlenszerűen.
 - b. Javítva lett, hogy a letöltött számlákban a Pénzforgalmi elszámolású jelző nem volt beállítva igenre, ha a vállalkozás törzsben a Pénzforgalmi ÁFA-t választott jelző be volt jelölve, de a pénzforgalmi elszámolás időszak záró dátuma nem volt kitöltve. Most már ebben az esetben is igenre állítja a program a Pénzforgalmi elszámolású jelzőt a számlák letöltésekor.
- 6 . Bejövő számla Fej módosításnál az üres számlatípus változtatható „E”-re (tárgyi eszköz beszerzés) vagy „H”-ra (még üzembe nem helyezett saját beruházáshoz beszerzés).** Ennek most lett jelentősége, a számlák importálása után.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Szekszárd, 2021. január 20.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.80 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.80 VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 20KIVA negyedéves és éves elszámoló bevallás, valamint azoknak exportja a 7.0-ás ÁNYK nyomtatványkitöltő programnak megfelelően.** Az előleg elszámolási nyomtatványban (01. lap) a 11-12 havi bérekre vonatkozó **485/2020 (XI.10.) Kormányrendelet** miatti adókedvezmények következtében vannak változások, az éves elszámolási nyomtatványban (02. lap) mindkét Veszélyhelyzet miatti kedvezmények következtében vannak változások:

- a) **A 20KIVA borítólap „C” blokkjában** a meglévő (tavaszi veszélyhelyzetre vonatkozó) Nyilatkozat mellé **két új Nyilatkozat** jelent meg, amelyeknek megtétele szükséges a **11-12. havi bérekre vonatkozó KIVA kedvezmények igénybevételéhez:**

Nyilatkozatok:

- Nyilatkozat a 485/2020 (XI.10.) Korm.rendelet 4. §-ában foglalt adófizetési kedvezmény igénybevételéről és a 6. § (1)-(2) bekezdéseiben foglalt feltételek fennállásáról
- Nyilatkozat arról, hogy a 485/2020 (XI.10.) Korm.rendelet hatálybalépését megelőző hat hónapban a legtöbb bevétel, de legalább a bevétel 30%-a a következő főtevékenységből származott:
 - 01: Éttermi, mozgó vendéglátás (TEÁOR 5610)
 - 02 : Rendezvényi étkeztetés (TEÁOR 5621)
 - 03 : Italszolgáltatás (TEÁOR 5630)
 - 04 : Filmvetítés (TEÁOR 5914)
 - 05 : Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése (TEÁOR 8230)
 - 06 : Sport és szabadidős képzés (TEÁOR 8551)
 - 07 : Előadó-művészet (TEÁOR 9001)
 - 08 : Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység (TEÁOR 9002)
 - 09 : Művészeti létesítmények működtetése (TEÁOR 9004)
 - 10 : Múzeumi tevékenység (TEÁOR 9102)
 - 11 : Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (TEÁOR 9104)
 - 12 : Sportlétesítmény működtetése (TEÁOR 9311)
 - 13 : Sportegyesületi tevékenység (TEÁOR 9312)
 - 14 : Testedzési szolgáltatás (TEÁOR 9313)
 - 15 : Egyéb sporttevékenység (TEÁOR 9319)

- 16 : Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység (TEÁOR 9321)
- 17 : Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (TEÁOR 9604)
- 18 : Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (TEÁOR 9329)
- 19: Szállodai szolgáltatás (TEÁOR 5511)
- 20: Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás (TEÁOR 5520)
- 21: Kempingszolgáltatás (TEÁOR 5530)
- 22: Egyéb szálláshely szolgáltatás (TEÁOR 5590)
- 23 : Utazásközvetítés (TEÁOR 7911)
- 24 : Utazásszervezés (TEÁOR 7912)
- 25 : Máshova nem sorolt egyéb szárazföldi személyszállítás (TEÁOR 4939)

b) Fenti Nyilatkozatok jelölése a KK programban a 20KIVA bevalláshoz tartozó borítólapon történhet. A Nyilatkozatok a „Borítólap..” gomb hatására megnyíló ablakban a „C” blokkban helyezkednek el, és akkor tölthetők ki, ha a vállalkozás törzsben a Veszélyhelyzet megfelelő időszaka jelölve van. **Fenti két új Nyilatkozatot csak a 2020. 4. negyedévi előlegbevalláson és az éves Elszámoló bevalláson lehet megtenni.** Következménye pedig az, hogy a koronavírus-járványügyi veszélyhelyzet II (őszi) miatti KIVA kedvezményeket figyelembe véve kell kitölteni a 20KIVA bevallás 01. lapján (4. negyedévi adóelőleg megállapítás), ill. 02. lapján (Éves elszámoló lap) a megfelelő sorokat, oszlopokat. A KK program az említett bevallás sorokat automatikusan kitölti. Ezek a sorok a következők:

- 20KIVA-01 lapon az „Adóelőleg megállapítási időszakban” blokkban az 1-2. sorokat úgy kell kitölteni, mintha nem lenne járványügyi helyzet (teljes kötelezettség feltüntetése az összes dolgozóval kapcsolatban). A program ezeket a sorokat a bértételekből automatikusan kitölti a szokásos módon.
- 20KIVA-01 lapon „A koronavírusjárvány miatti adóalap-könnyítés alkalmazásával számított összegek”: 7-8. sorok. Ezekben a sorokban kell szerepeltetni a 4. negyedévben a kedvezménnyel nem érintett időszakban (10. hó) az összes dolgozóra vonatkozóan, ill. a kedvezménnyel érintett időszakban a kedvezménnyel nem érintett dolgozók miatti kötelezettségnek az összegét (11-12. hónapra vonatkozóan). Az I. (tavaszi) Veszélyhelyzettel szemben (amikor is nulla volt a vállalkozás kötelezettsége) a mostani veszélyhelyzetben tehát maradhat kötelezettsége a vállalkozásnak azon dolgozók miatt, akikre nem áll fenn a kedvezmény feltétele (pl. nem munkaviszonyban álló személy). Adott hónapban a bérszámfejtés előtt már el kellett dönteni, hogy egy adott személy vonatkozásában arra a hónapra fennállnak-e a kedvezmény feltételei vagy nem, amit a dolgozó törzsben kellett jelölni a „Kedvezmények>>>Rendkívüli kedvezmények” fülön belül. **FIGYELEM! A 20KIVA-01 lap 7-10 sorait csak abban az esetben lehet(ett) kitölteni, ha adott negyedévben érintett volt a vállalkozás a veszélyhelyzet miatti kedvezmény-**

nyel, vagyis Nyilatkozatok hiányában a sorokat üresen kell hagyni. A KK program ennek megfelelően működik.

- 20KIVA-02 lapon (Éves elszámolás) valamely, vagy mindegyik Nyilatkozat megléte esetén az egyes bevallás sorokban két oszlopban kell adatot szolgáltatni. A sorok **a) oszlopában („Teljes adatsor”)** kell közölni az éves adatokat úgy, mintha nem lenne, nem lett volna járványügyi helyzet. A **b) oszlopban az adóalap könnyítés figyelembevételével számított éves adatokat kell feltüntetni úgy, hogy mindkét veszélyhelyzet miatti adóalap könnyítést figyelembe kell venni.** Azokra a hónapokra vonatkozóan, amelyekben nem volt veszélyhelyzet miatti könnyítés, a teljes kötelezettséget számításba kell venni. Azokban a hónapokban, amelyekben volt ugyan veszélyhelyzet miatti könnyítés, de az nem vonatkozott minden dolgozóra (11-12. hónapban lehetett ilyen eset), akkor a b) oszlopban a nem kedvezményezett dolgozók miatti kötelezettséget kell számításba venni. **FIGYELEM! A 20KIVA-02 lap A) és B) blokkjában is a b) oszlopot csak abban az esetben lehet kitölteni, ha az év során valamely negyedév valamely hónapjában érintett volt a vállalkozás a veszélyhelyzet miatti kedvezménnyel, vagyis Nyilatkozatok hiányában a b) oszlopot üresen kell hagyni. A KK program ennek megfelelően működik.**
2. A 29.79-es programverzió lezárásáig (2020.12.29) a NAV nem tette közzé a 21T1041, 21T1042E és 21T1045NY nyomtatványokat (mindig január 1-én jelennek meg), ezért azok export fájljait a KK program az ÁNYK felé a 20T1041, 20T1042E, ill. 20T1045NY adattartalommal készítette el. A menüpontokba lépve a program erre figyelmeztetett. A 2021-es nyomtatványokat a NAV 2021.01.01-én elérhetővé tette. A figyelmeztető üzeneteket mindhárom nyomtatványnál kivettük.
- a) Változások 21T1041:**
- A bejelentő 13. pótlapján (nem indokolható módon) a 8. sor A oszlopban található „Jelölje, ha...” jelölőnégyzethez tartozó import kód 3967-ről 3982-re változott
 - A bejelentő 13. pótlapján (nem indokolható módon) a 8. sor B oszlopban található „Jelölje, ha...” jelölőnégyzethez tartozó import kód 3968-ról 3983-ra változott
3. Ha a vállalkozás törzs >> Bérszámfejtés fülön a Veszélyhelyzet II. jogosultság időtartamának kezdő dátumaként vagy záró dátumaként 2020.11.30-nál nagyobb értéket adtunk meg, akkor a program figyelmeztetett erre. Mostantól akkor figyelmeztet, ha a dátumok 2021.01.31-nél nagyobbak. (Lásd 485/2020 kormányrendelet szerinti időszak meghosszabbítását).
4. A 2001 negyedéves és éves bevallást is módosítottuk a Veszélyhelyzet II. miatti rendkívüli kedvezménynek megfelelően, és exportját az ÁNYK program>>>2001 v.6.0 nyomtatványa felé.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2021. január 08.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.79 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.79 VERZIÓ):**

1. Aktualizáltuk a 2008 bevallást az ÁNYK 17.0 verziójának megfelelően (veszélyhelyzet II. főtevékenységeinek bővítése: 19-25 kódok újak).
2. Az 1.2.6.4 Átutalási megbízások (Electra) menüpont >> Megbízás adatok >> Értéknep mező kitöltése ezentúl nem kötelező. A program felajánlja a mai dátumot, de az törölhető, az átutalási megbízás export fájlba az ide vonatkozó mezőbe nem kerül adat. (A módosítás ügyféljelzésre került a programba. A konkrét esetben az OTP Electra rendszer az így importált adatok esetén a megbízás típusát "Egyszerű"-re állította be, ez a megfelelő az aznapi utalások esetén. Ha aznapi dátummal, de "Értéknapos" megbízás típussal adja fel az utalási megbízást, akkor azt a bank nem teljesíti.)
3. A T1041, T1042E, és T1045NY bejelentőket készítő programrész ezentúl nem fixen a tárgyévi nyomtatvány felé exportálja az adatokat, hanem a gépi dátumnak megfelelően választja ki a nyomtatványt. Pl. T1041 készítése esetén a KK2020 program 2021. január 1-én már a 21T1041 nyomtatvány felé adja át az adatokat.
4. A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban technikai ok miatt volt egy elszállás a feladas.txt importálásakor korrekciós szállítói számla esetén. A hibát javítottuk.
5. Sztornó készített számlánál ezentúl nem engedjük meg, hogy üresen maradjon az eredeti számla száma.
6. A dolgozó törzsben "A kifizető a dolgozóval kapcsolatban a 'Veszélyhelyzet II.' miatt rendkívüli kedvezményre jogosult" pipálási lehetőséget a veszélyhelyzet folyamatos hosszabbítása miatt úgy módosítottuk, hogy több hónapot lehessen pipálni 2020.11 hónaptól egészen 2021.12. hónapig.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. december 31.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.78 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.78 VERZIÓ):**

- 1. Elkészült a 2008 bevallás és annak exportja a 15.0-ás ÁNYK nyomtatványkitöltő programnak megfelelően.** A nyomtatványban a 11. havi bérekre vonatkozó **485/2020 (XI.10.) Kormányrendelet** miatti adókedvezmények következtében vannak változások:

- a) A **2008A borítólapon „C” blokkjában** a meglévő két (tavaszi veszélyhelyzetre vonatkozó) Nyilatkozat mellé **két új Nyilatkozat** jelent meg, amelyeknek megtétele szükséges a **11. havi bérekre vonatkozó adókedvezmények igénybevételéhez:**

Nyilatkozat

- (3) a 485/2020 (XI.10.) Korm.rendelet 1-2. §-ában foglalt adófizetési kedvezmény igénybevételéről és a 6. § (1)-(2) bekezdéseiben foglalt feltételek fennállásáról
- (4) arról, hogy a 485/2020 (XI.10.) Korm.rendelet hatálybalépését megelőző hat hónapban a legtöbb bevétel, de legalább a bevétel 30%-a a következő főtevékenységből származott:
 - 01: Éttermi, mozgó vendéglátás (TEÁOR 5610)
 - 02 : Rendezvényi étkeztetés (TEÁOR 5621)
 - 03 : Italszolgáltatás (TEÁOR 5630)
 - 04 : Filmvetítés (TEÁOR 5914)
 - 05 : Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése (TEÁOR 8230)
 - 06 : Sport és szabadidős képzés (TEÁOR 8551)
 - 07 : Előadó-művészet (TEÁOR 9001)
 - 08 : Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység (TEÁOR 9002)
 - 09 : Művészeti létesítmények működtetése (TEÁOR 9004)
 - 10 : Múzeumi tevékenység (TEÁOR 9102)
 - 11 : Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (TEÁOR 9104)
 - 12 : Sportlétesítmény működtetése (TEÁOR 9311)
 - 13 : Sportegyesületi tevékenység (TEÁOR 9312)
 - 14 : Testedzési szolgáltatás (TEÁOR 9313)
 - 15 : Egyéb sporttevékenység (TEÁOR 9319)
 - 16 : Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység (TEÁOR 9321)

- 17 : Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (TEÁOR 9604)
- 18 : Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (TEÁOR 9329)
- Fenti Nyilatkozatok jelölése a KK programban a 2008A bevalláshoz tartozó borítólapon történhet. A Nyilatkozatok a „Borítólap..” gomb hatására megnyíló ablakban a „2008A” fülön belül helyezkednek el.
- A Nyilatkozatokat csak a 2020. 11. hóban lehet megtenni, következménye pedig az, hogy a koronavírus-járványügyi veszélyhelyzet II (őszi) miatti adókedvezményeket figyelembe véve kell kitölteni a 2008A és 2008M bevallás megfelelő sorait. A KK program az említett bevallás sorokat a 140. sor kivételével automatikusan kitölti. Ezek a sorok a következők:
 - 2008A-01-01 lapon: 15. sor (KIVA-s vállalkozásnál nem tölthető ki)
 - 2008A-01-02 lapon: 44. sor (KIVA-s vállalkozásnál nem tölthető ki)
 - 2008A-02-02 lapon: 140. sor (KIVA-s vállalkozásnál csak a magánszemélyt terhelő szocho esetén tölthető ki)<<<rózsaszín, ÁNYK által számított sor
 - 2008M-07 lapon: 387. sor (KIVA-s vállalkozásnál csak a magánszemélyt terhelő szocho esetén tölthető ki)
 - 2008M-08 lapon fejlécben: „Jelölje, ha a 485/2020. (XI.10.) Korm.-rendelet 6. § (1) és (2) bekezdés a) pontjában foglalt feltételek a munkavállaló vonatkozásában teljesülnek>>>A program automatikusan beteszi az „X” jelölést, ha az adott dolgozó a dolgozó törzsben a veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény igénybevételére jogosultnak volt jelölve. (A bérszámfejtéskor a kedvezményt a jelölés hatására számolta a program.)
 - 2008M-11 lapon: 681. sor (KIVA-s vállalkozásnál nem tölthető ki)
 - 2008M-11 lapon: 697. sor (KIVA-s vállalkozásnál nem tölthető ki)

b) Új jelölés a 2008A-01-02 lapon (KIVA-s vállalkozásnál nem tölthető ki)

- **„Elszámoló bevallás esetén jelölje, ha évközben érintett volt a koronavírus-járványügyi veszélyhelyzettel”:** „X”, ha igen, üres, ha nem. Csak akkor használható a jelölés, ha vagy a veszélyhelyzet I-ben vagy a veszélyhelyzet II-ben adókedvezményt érvényesített.
- A KK programban ezt a jelölést a 2008A bevalláshoz tartozó borítólapon belül a program automatikusan beállítja a vállalkozás törzs alapján a Veszélyhelyzet I, és/vagy Veszélyhelyzet II. kitöltöttsége esetén. (A „Borítólap..” gomb hatására megnyíló ablakban a „2008A-01-02 1.” fülön belül látható.)

- Ha a lapon ez a jelölés alkalmazva van, akkor elszámoló bevallás esetén (éves adatok) a lap 43. sorában az éves nettó szakképzési hozzájárulás kötelezettség összege szerepel, (mintha nem lett volna veszélyhelyzetre vonatkozó kedvezmény), a 44. sorban pedig a veszélyhelyzet miatti kedvezményekkel csökkentett szakképzési hozzájárulásnak a könnyített összegét jeleníti meg a program.

2. Módosítottunk a bérszámfejtésben:

- A közegészségügyi okból keresőképtelenség miatti távollét (KK programban 37-es kódú távollét) esetén a program tévesen csökkentette az arányos éves összes szabadság napjainak a számát. A hibát javítottuk.

3. Az 1.2.h. NAV Online számla import menüpontban a következő hibákat javítottuk, illetve bővítettük új funkcióval:

- a) Abban az esetben, amikor szállítói és vevői számlákat egyszerre importáltak, akkor a vevői ügyfélkódok generálásakor a szállítóknak újonnan kiosztott ügyfélkódok sorozatát folytatta a program, nem pedig a legnagyobb vevői kódtól kezdte a generálást. Emiatt az importálás után a vevő törzsben dupla ügyfélkódok előfordulhattak, mert a program tévesen kioszthatott olyan kódot, ami már létezett a vevőknél. Ha nem történt ügyfélkód duplázódás, akkor is a vevői ügyfélkódok nem a legutolsó kódtól kezdve generálódtak, hanem az utoljára kiosztott szállítói kódtól kezdve. A hibát javítottuk.
- b) Bejövő számlák importálásakor bizonylatszám kiosztás nem a paraméterekben megadott sorrendben történt. A hibát javítottuk.
- c) Bejövő számlák letöltésekor a számlának a menüpontban történő létezését tévesen állapította meg a program, ha a szállítónak csoportos adószáma is van. A hibát javítottuk.
- d) Kötegelt módosító számla letöltésekor, amely számla több másik számlát módosít, a NAV a listán annyiszor szerepelteti ezt a számlát, ahány számlát módosít. Emiatt a program egy kötegelt módosító számla helyett annyi számlát tölt le ugyanazzal a számlaszámmal, ahány számlát módosít az adott számla. Mivel ennek a hibának a javítása több időt igényel, egyelőre kiiktattuk az ilyen típusú korrekciós számlák letöltési lehetőségét.
- e) Beépítettük az egyszerűsített számlák importálásának lehetőségét.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. december 10.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.77 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.77 VERZIÓ):**

1. **Bérszámfejtés programrészben** módosításokat végeztünk a „**485/2020 Kormányrendelet a veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről**” megjelenése miatt. A rendelet a vállalkozást terhelő bizonyos adók és hozzájárulások tekintetében ad kedvezményt **(járulékokra nem)** 2020. november hónapra a **meghatározott főtevékenységet** (18 féle tevékenység érintett) folytató kifizetőknél. Érintett adónemek:

- Szociális hozzájárulási adó
- Szakképzési hozzájárulás
- Rehabilitációs hozzájárulás
- Kisvállalati adó

- b) **FONTOS!** A 2008 bevallás tervezetének **kitöltési útmutatója szerint** a kifizetőnek **kizárólag a munkaviszonyban álló dolgozóval kapcsolatban** lehet érvényesíteni a kedvezményeket mindegyik adónemre vonatkozóan.

- **Megjegyzés:** A mi értelmezésünk szerint a munkaviszonyosokra való kizárólagosság csak a szociális hozzájárulási adóra vonatkozna, ha a Kormányrendelet 1.§-5.§ rendelkezéseit nézzük. A 6.§-ban foglalt feltételek azonban elbizonytalanítják az álláspontunkat, a kitöltési útmutatóban leírtak pedig gyakorlatilag felülírják azt.

- c) Mivel az előző pontban felvázolt bizonytalan helyzet részünkről fennáll, kénytelenek voltunk olyan megoldást találni, ahol a felhasználók döntése fog dominálni a szakképzési hozzájárulás és a KIVA kedvezmény érvényesítésére vonatkozóan. (A rehabilitációs hozzájárulás kifizetését a programunk nem végzi automatikusan.)

2. **A Bérszámfejtés programrész módosítása a programban az alábbiak szerint történt:**

- a) **A Vállalkozás törzsben** (1.1.2. menüpont) a „Bérszámfejtés” fülön belül új időszak megjelölésének lehetőségét vettük fel: a „Veszélyhelyzet II. miatti rendkívüli kedvezményre jogosult” időtartamát. A vállalkozás jogosultságát a 485/2020 Kormányrendeletben foglaltak figyelembevételével a felhasználónak kell eldöntenie.

- Ellenőrzés az időszak megadásakor: Kezdő dátum 2020.11.01. előtti nem lehet, záró dátum 2020.11.30. utáni nem lehet. Az ellenőrzés nem szigorú, csak figyelmeztetést ír a program. Nyitva hagyjuk annak lehetőségét, hogy esetleg meghosszabbodhat az időszak.

- b) **A Dolgozó törzsben (4.1.1. menüpont)** lehetőség van elvileg az összes dolgozó megjelölésére „A kifizető a dolgozóval kapcsolatban a veszélyhelyzet II. miatti rendkívüli kedvezményre jogosult” kód bepipálásával. A program figyelmeztetést küld, ha nem munkaviszonyos dolgozó kerül megjelölésre. A dolgozók megjelölése történhet:

- **Dolgozónként egyedi módosítással** /Kedvezmények/Rendkívüli kedvezmények fülön belül, továbbá
- **Csoportos művelettel** a Dolgozó törzs legelső felületén „Csoportművelet” gombbal: „Rendkívüli kedvez. II. => BE” funkcióval (visszavonás: „Rendkívüli kedvez. II. => KI” funkcióval). Itt lista készül azokról a dolgozókról, akik nem munkaviszonyosként lettek megjelölve a rendkívüli kedvezményre.

- c) **Bérszámfejtés menüpontban (4.2. menüpont)** is van lehetőség **Dolgozónként egyedi módosítással** >>/Kedvezmények/Rendkívüli kedvezmények fülön belül a dolgozó megjelölésére: „A kifizető a dolgozóval kapcsolatban a veszélyhelyzet II. miatti rendkívüli kedvezményre jogosult” kód bepipálásával. A program itt is figyelmeztetést küld, ha nem munkaviszonyos dolgozó kerül megjelölésre.
- d) **A 11. havi bérszámfejtés során** a fenti 2. a), b), c) pontokban leírtak alapján az előzőleg a „Veszélyhelyzet II” tényállással kapcsolatban megjelölt vállalkozásokra és az adott vállalkozáson belül a megjelölt dolgozókra vonatkozóan az alábbiak szerint számolja a rendkívüli kedvezményeket a program:
- **Szociális hozzájárulási adó tekintetében** az adott dolgozónak a dolgozó törzsben történt megjelölése mellett a rendkívüli kedvezményt kizárólag csak munkaviszonyos jogviszony („FA”, „KA” jogviszonykód és „20”-as, „23”-as, „113”-as vagy „15”-ös alkalmazás minőség kód) esetén számolja a program. Hasonlóan a tavaszi veszélyhelyzet I. időszakához, a rendkívüli kedvezmény a dolgozóra az egyébként járó szociális hozzájárulási adó szerinti kedvezmény érvényesítése után fennmaradó adóalapra, adóra vonatkozik.
 - **Szakképzési hozzájárulás tekintetében** az adott dolgozónak a dolgozó törzsben történt megjelölése mellett számítja a program a rendkívüli kedvezményt még akkor is, ha a dolgozó nem munkaviszonyos. **Itt érvényesül a felhasználó döntése a dolgozónak a dolgozó törzsben történt megjelölése (bepipálása) révén.**
 - **Kisvállalati adó tekintetében is** az adott dolgozónak a dolgozó törzsben történt megjelölése mellett számítja a program a rendkívüli kedvezményt (nem számítja a KIVA alapjába az egyébként személyi jellegű kifizetésnek minősülő összegeket) még akkor is, ha a dolgozó nem munkaviszonyos. **Itt is érvényesül a felhasználó döntése a dolgozónak a dolgozó törzsben történt megjelölése (bepipálása) révén.**

3. FIGYELEM! FONTOS!

- a) **Amely vállalkozásokat nem érinti a Veszélyhelyzet II. miatti kedvezmények igénybevételi lehetősége, azoknál a bérszámfejtés nem változik, ezzel a verzióval folytatható. Ezek a vállalkozások a 2008 bevallást is elkészíthetik a KK programban ezzel az új verzióval is, és beadhatják az ÁNYK 13.00 verziójával.**
- b) **Amely vállalkozásokat érinti a Veszélyhelyzet II. miatti kedvezmények igénybevételi lehetősége, azoknál a bérszámfejtés változik, tehát a korábbi verzióval esetlegesen leszámfejtett béreket törölni kell, és átállás után meg kell ismételni a bérszámfejtést a fentiekben leírt vállalkozás törzs és dolgozó törzs beállítások után. Ezek a vállalkozások még nem tudják elkészíteni a 2008 bevallást. Az ÁNYK új verziójának megjelenését követően 1-2 nappal később küldünk frissítést.**

4. Az 1.2.h NAV online számla import menüpontban, a letöltött számlák táblázata kiegészült a számlák teljesítés dátuma oszloppal, ami szerint rendezni is lehet a számlákat.

A táblázat kissé meg lett növelve szélességében, ahogy a rajta lévő fülek is.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. november 30.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.76 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról. **(29.76 VERZIÓ):**

- 1. Az 1.2.2.1 Pénztárkönyvelés menüpontban** hibaüzenettel leállt a program, ha számlaszám vagy ügyfélkód módosítása történt szállítót érintő korrekciós tételnél. A hibát javítottuk.
- 2. Az előző verzióban újonnan beépített Online számla import (1.2.h. menüpont) felületen az alábbi módosításokat és javításokat végeztük el:**

- a)** A letöltési listán a „Számlaösszeg”-re való rendezés elindításakor elszállt a program. A hibát az alábbiak figyelembe vételével javítottuk:
 - A letöltési listán szerepelnek az egyszerűsített számlaként jelentett számlák adatai is, de technikai okok miatt a „Számlaösszeg” üresen marad. Ennek következtében rendezéskor az üres adatmező rendezése nem tudott megvalósulni.
 - A program elszállást jelenleg csak úgy tudjuk kiküszöbölni, hogy a „Számlaösszeg”-re történő rendezést kiiktattuk. A közeljövőben az egyszerűsített számla helyes lekérését meg fogjuk oldani.
 - A letöltési listán bevezettünk egy új oszlopot, a számlák típusának megkülönböztetésére. Ezek a típusok: normál, egyszerűsített, gyűjtőszámla.
 - A számlák letöltésének lefutása után hibalista készül a letöltésre nem kerülő számlákról. Ezek között szerepelnek az egyszerűsített számlák és a gyűjtőszámlák is. Ezt a listát ki lehet nyomtatni, és ennek alapján lehet pótolni a számlák hagyományos rögzítését a megfelelő menüpontokban.
- b)** A számlák letöltése során elszállt a program, ha olyan korrekciós számla letöltése történt, amelynek az eredeti számlája a NAV Online számla 1.0-ás verziójával volt lejelentve. A hibát javítottuk.
- c)** A számlák letöltése során keletkezett táblázatban a számla keltére rendezéskor a kereső adatmező nem dátum típusú volt, mostantól helyesen dátum típusú adatmezőben történik az adatbekérés.
- d)** A számlák letöltése során keletkezett táblázatban mostantól felajánljuk a fizetési határidőnek a számla keltét:
 - Ha a felületen a paraméterek beállításánál a „Fizetési határidő felajánlása” be van pipálva,
 - Ha a fizetési határidőt nem jelentették le adott számlához a NAV Online adatszolgáltatás során,
 - Ha a számla teljesítési dátuma megegyezik a számla keltével,
 - Ha a számla fizetési módja le van jelentve és az készpénz, bankkártya vagy utalvány.

- e) A számlához tartozó partner (szállító/vevő) adószámának formai ellenőrzésekor a program az adószám hosszát vagy 8, vagy 11 pozíció esetén találta megfelelőnek. Ezentúl a program csak azt vizsgálja, hogy az adószám legalább 8 hosszú legyen.
 - f) A számlák letöltésekor és importálásakor is a dupla számlaszám kiszűréséhez eddig vevői számlák esetében csak a kimenő számlák menüpontban, szállítói számlák esetében csak a bejövő számlák menüpontban kerestünk. Ezentúl a pénztárkönyvelésben, pénztárkezelésben is keresünk.
3. Az előző verzióban a pénztárkönyvelés és pénztárkezelés menüpontokban rögzített áfás bevételeknél megszüntettük a vevőkre vonatkozóan a számlaszám bekérést abból a meggondolásból, hogy a 65M bevallásban már nem kell a vevőkről adatszolgáltatás. Jelen verziótól kezdve ismét bekérésre kerül a vevőknél is a számlaszám, mivel nem csak a bevallásban, hanem bizonyos listákon is szerepelnek a számlaszámok. Ezen túlmenően a dupla számlaszám ellenőrzéshez is szükséges a számlaszám bekérés.
4. Az OBR beszámoló aktualizálásra került az 1.12-es verziónak megfelelően. A program eddig az 1.10-es verziónak megfelelően készítette el és adta át a beszámolóadatokat az OBR rendszer felé.
- a) A beszámoló csatolmányainak átadási módján változtattunk, az 1.12-es verziónak a korábbi átadási mód nem felel meg.
 - b) A Mikrogazdálkodói beszámoló mérleg celláinak adatait az 1.12-es verziónak már más kódon kell átadni (M_48-cal kezdődő kódok helyett M_57-tel kezdődő kódokon). (A kisértékű tárgyi eszközök értékhatára 100 ezerről 200 ezer forintra változott 2020-ban, emiatt a teljes mérleget új kódon vezették be.)

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. november 16.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.75 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.75 VERZIÓ):**

1. Az 1.2.1 Bank forgalom, az 1.2.2.1 Pénztárkönyvelés, és az 1.2.5 Vegyes forgalom menüpontokban elérhető **csoportos számla kiegyenlítés funkció az alábbiak szerint módosult:**
 - a) A kiegyenlíteni kívánt számlák bejelölhetők számla kelte dátumintervallum szerint mind a bejövő, mind a kimenő számlák esetén. Ennek a bejelölésnek (leválogatásnak) elsősorban a pénztárkönyvelésben van jelentősége, mivel a készpénzes számlán szereplő egyetlen dátum maga a számla kelte és a kiegyenlítés dátuma is egyben.
 - b) A kiegyenlíteni kívánt bejövő számlák is bejelölhetők a kimenő számlákhoz hasonlóan fizetés módja szerint a bank forgalom és a pénztárkönyvelés menüpontokban. A jelölések az alábbiak:
 - Bank forgalomban: „Csak az átutalásos számlák figyelembevétele” jelölőnégyzet.
 - Pénztárkönyvelésben: „Csak a készpénzes számlák figyelembevétele” jelölőnégyzet.
 - Vegyes forgalomban nincs ilyen jelölési lehetőség.
 - c) A csoportos kiegyenlítés felületen a számlák adatai között megjelenítjük a számla fizetés módját a táblázat egy új oszlopában (F.m.). Lehetséges értékek:
 - P: A számlát várhatóan pénztárból egyenlítik ki
 - B: A számlát várhatóan bankból egyenlítik ki.
 - üres: Nem ismert, hogy a számlát várhatóan honnan egyenlítik majd ki.
 - d) A kimenő számlákhoz hasonlóan a bejövő számlák is jelölhetők banknapi teljesítésű előleg számlák szűréssel. A „Csak a banknapi teljesítési dátumú előlegszámlák figyelembevétele” jelölőnégyzet csak a bank forgalomban és napi banki köteg rögzítésekor érhető el.
 - e) Bekerült a programba egy „A kiegyenlített számlák elrejtése” feliratú jelölőnégyzet. Bejelölés esetén a teljesen kiegyenlített számlákat nem mutatja a program.
 - f) A számlaszám intervallum megadása mostantól 16 karakternél hosszabb számlaszámok esetén is működik. Ha a számlaszám intervallum kezdete vagy vége mezőbe egy # jelet írunk (majd Enter), akkor ablak nyílik, ahol számlaszám sorrendben látszanak kizárólag a 16 karakternél hosszabb számlaszámú számlák, amelyek közül választhatunk. Ha a # után a számlaszám első néhány karakterét is begépeljük, akkor a megnyíló ablakban az adott karaktersorozattal kezdődő számlaszámú számlára áll a program (ha van ilyen).
 - g) Ha a Számlák táblázatban a számlák számlaszám sorrend szerint rendezettek (Számlaszám oszlop sárga), akkor a Keresés mezőbe írt # jel majd Enter hatására szintén megnyílik a fent említett ablak a 16 karakternél hosszabb számlaszámú számlákkal.

Hiba volt, hogy a program nem csak vevői vagy nem csak szállítói számlákat mutatott, illetve más vállalkozások számlái is megjelentek. A hibát javítottuk.

2. Az 1.2.g. **Adriana export** menüpontban az **Export** funkcióban módosítottunk. Az **Export** akkor is indítható, ha nincs a vállalkozásnak egyetlen nyitott számlája sem. Ilyenkor a feltöltendő .xml fájlba egy minta vevői számla kerül annak érdekében, hogy a felhasználónak lehetősége legyen ebben az esetben is az Adriana automatikus elindítására. Így könnyen feldolgozhatók banki kivonatok nyitott számlák nélkül is. Ha nem a Kettős programból indítjuk a folyamatot, hanem kizárólag az Adriana felületén dolgozunk, akkor is szükséges legalább egy minta nyitott számla fájl feltöltése, anélkül nem indítható a feldolgozás. Ezzel a módosítással egy nyitott számlákat tartalmazó minta fájl kézi feltöltése a továbbiakban már nem szükséges az Adriana felületén.
3. A (szállítói) **korrekciós számlák** kezelésében a következő fejlesztés történt:
 - a) Korrekciós számla továbbra is 3 helyen rögzíthető:
 - Bejövő számlánál
 - Pénztár könyvelésben
 - Pénztár kezelésben
 - b) **Módosítottuk a korrekciós számla hivatkozási számlaszámának bekérését.** Eddig a korrekciós számla rögzítésekor az előzmény számlaszámot kértük be. Ezáltal csak az első korrekciós számlánál volt megadható az eredeti számlaszám, utána előzmény számlaszámként mindig az őt megelőző korrekciós számla számlaszámát kellett megadni. Az egymást követő korrekciós számlák mindegyikén viszont legtöbbször az eredeti számlaszámot szokták feltüntetni, így kényelmetlen volt kikeresni a megelőzőt. Ezentúl, ha egy eredeti számlát több korrekciós számla korrigál, **mindegyiknél az eredeti számlaszámot kérjük be.**
 - c) Bővítettük a korrekciós adatok körét, felépítését, mivel **gyakran előfordul, hogy egy korrekciós számla több eredeti számlára is vonatkozik.** Ezentúl bármennyi eredeti számlára lehet hivatkozni egy korrekciós számlán belül, ennek megfelelően több korrekciós tételt kell megadni a megfelelő hivatkozásokkal és módosító összegekkel. Ezek az adatok egy külön táblázatban láthatók és szerkeszthetők.
 - d) A rögzítés során, ha egy számlát korrekciósnak jelölünk, akkor a **nyíló ablakban:**
 - N db korrekciós tételt vihetünk fel M db eredeti számlára
 - Tételeket módosíthatunk, ismételhetünk, törölhetünk
 - A felvitt tételek sorrendjét fel/le mozgatással tetszőlegesen változtathatjuk
 - Felvitelkor egy korrekciós tételen belül az eredeti számla és az aktuális korrekciós tétel adatait adjuk meg
 - Az eredeti számlaszám kitöltése után, az adatbázisban keressük az eredeti számlát, és ha megtaláljuk, annak adatait átvesszük, megjelenítjük

- A korrekciós tétel nettó és ÁFA összegét bekérjük (felajánlani nem tudjuk), de a tételekből a számla Fej-be visszaírjuk az összesített adatokat az összeg összefüggésekből az általunk vélt áfakulcsok szerint.
 - Ellenőrizzük, hogy a korrekciós tételek szumma nettó és ÁFA összege egyezik-e a
 - számla fejben ÁFA kulcsenként megadott nettó és ÁFA összegekkel
 - a pénztár bizonylat fejében ÁFA kulcsenként megadott nettó és ÁFA összegekkel
 - pénztár könyvelés tételekben ÁFA kulcsenként (külön sorban!) megadott nettó és ÁFA összegekkel
 - Figyelmeztetünk, ha az összegek nem egyeznek (az ellenőrzés külön 'Ellenőrzés' gombbal kezdeményezhető pénztár könyvelés tételek esetén, mivel ott a bevétel 'vége' nem tudjuk, melyik tételnél van)
- e) Bejövő korrekciós számlánál, pénztár kezelésben és pénztár könyvelésben szállítót érintő korrekciós számlák esetében a 65M-es nyomtatvány 02-K lapjára kiírt korrekciós számla láncolat megképzéséhez használjuk a korrekciós tétel adatokat.
4. Kimenő számla készítésekor és rögzítésekor korrekciós számla esetén csak az eredeti számla évét és számlaszámát kérjük be, ott korrekciós tételek nem vihetők fel. (Csak a készített kimenő számlára való megjelenítéskor és az esetleges PTGSZLAH nyomtatványon való szerepeltetés esetén használjuk.). Ennek oka, hogy a vevőkről már nem kell 65M-es K lapon adatot szolgáltatni, másra pedig nem használtuk.
5. **Beépítésre került az 1.2.h. menüpontban a NAV Online számlaimport funkció.** A funkcióval az adózók által kibocsátott számlákról történt kötelező NAV online adatszolgáltatással lejelentett számlák tölthetők le a NAV szerverről. A vállalkozás részére ez azt jelenti, hogy a szállítói és vevői számlák is lekérhetők, majd importálhatók a KK programba. **Az importálás alapfeltételei, első lépések:**
- a) **FONTOS! Jelen funkció kizárólag a NAV Online számla adatszolgáltatás 2.0 vagy annál nagyobb (2.X) verziójával lejelentett számlákat képes letölteni.** Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy:
- A 2.0 verzió használata eredetileg 2020.04.01-től volt kötelező a számlázó programok részére, de a NAV haladékot adott, és az időpont kitolódott 2020.07.01-re.
 - A belföldi adóalanyok részére kiállított, értékhatár nélküli minden számla lejelentése eredetileg 2020.07.01-től volt kötelező, de kitolódott 2020.10.01-re
 - **Összegezve:** Érdemben teljeskörű letöltést csak a 2020.10.01-től lejelentett számlák esetében lehet várni.
- b) **FONTOS TOVÁBBÁ! Jelen funkció a számlák beimportálását fizetési módtól függetlenül csak és kizárólag a Bejövő számlák és Kimenő számlák menüpont-**

ba képes végrehajtani (tehát pénztárkönyvelés, pénztárkezelés, bank, vegyes forgalom menüpontokba nem). Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy:

- A készpénzes számlák is beimportálásra kerülnek a Bejövő/Kimenő számlák közé. Kiegyenlítésük könyveléséről a felhasználónak kell gondoskodnia.
- A kiegyenlítés könyvelésének könnyítésére (automatizálására) jelen levünk 1. pontjában ismertetett „**Csoportos kiegyenlítés**” szolgálat. A készpénzes számlák megkülönböztetése, szűrése természetesen csak a számlázó programok által lejelentett fizetési mód birtokában lehetséges. (Sajnos a fizetési mód lejelentése nem kötelező adat az XML-ben). Azoknak a számláknak a kiegyenlítését, melyekre vonatkozóan a fizetési mód nincs lejelentve, azokat csak manuálisan, egyenként lehet kiegyenlíteni a pénztárban.
- Megjegyzés: Jelen funkció nem kezeli az egyszerűsített számlákat, valamint a gyűjtőszámlákat.

c) Alapfeltételek a funkció működtetéséhez:

- Élő internet kapcsolat, valamint
- A NAV Online regisztrációban létrehozott olyan technikai felhasználó regisztrációs adatokkal kell rendelkezni, amelyhez hozzá van rendelve legalább a „**Számlák lekérdezése**” jogosultság. Ez a jogosultság a következő műveletek igénybevételét teszi lehetővé minden (szállítói, vevői) lejelentett számla vonatkozásában:
 - Minden Számlalista lekérése, számla létezésének ellenőrzése, számla letöltése, számlalánc letöltése, mely szolgáltatásokat a KK programban igénybe is veszünk.
 - DE! az adószám lekérdezése nem engedélyezett ennél a jogosultságnál. (Adószám lekérdezéshez a „Számlák kezelése” jogosultság szükséges.)

d) Teendő az előző pontban meghatározott regisztrációs adatokkal:

- **Vállalkozás törzsben** (1.1.2. menüpont) „**Online Számla**” fülön berögzíteni az összes regisztrációs adatot és bepipálni a „Számla letöltés” jelölőnégyzetet. (Megjegyzés: amennyiben nem a „Számlák lekérdezése” jogosultsággal, hanem csak a „Saját számlák lekérdezése” jogosultsággal rendelkezik a technikai felhasználó, akkor is ezt a jelölőnégyzetet kell bepipálni, de ténylegesen majd csak a vevői számlák lesznek letölthetőek.)
- Amennyiben a regisztrált technikai felhasználó rendelkezik „Számlák kezelése” jogosultsággal is, akkor a „Számla jelentés” jelölőnégyzetet is be kell pipálni.

e) Figyelem! Az a technikai felhasználó, aki csak a „Számlák lekérdezése” jogosultsággal rendelkezik, nem jogosult az adószám lekérdezésére, ellenőrzésére (mint ahogyan az előző „a)” pontban jeleztük). Ezért ha az adószám ellenőrzést használni akarjuk a szállítói számláknál, rendelkezni kell külön egy „Könyvelői

technikai regisztráció”-val, amely „Számlák kezelése” joggal rendelkezik. Ennek a helye a KK programban a 3.1. menüpontban az „Online számla” fülön belül van. Ez már a korábbi programverzióinkban lett létrehozva, sokan használják is.

- f) **A KK program jelen verziójának átvállaló programja a Vállalkozás törzs(ek)ben már létező NAV Online regisztrációs adatokat** (eddig csak számlák jelentésre volt használva) **kiegészíti a 2 db új pipa jelöléssel** feltételezve, hogy a legtöbb korábbi, eddig használt regisztráció rendelkezik a „Számla lekérdezés” jogosultsággal is, de a „Számla lejelentés” jogosultsággal egészen biztosan, mert egyébként nem lehetett volna elmenteni a vállalkozás törzsben.

6. A NAV Online számlaimport (1.2.h. menüpont) működése:

- a) **A menüpont kiválasztásakor megjelenik az a felület**, amelyen indítható az ügyfelek és számlák letöltése, láthatóak és szerkeszthetőek a letöltött számla és ügyfél adatok az adatösszefüggéseket vizsgáló ellenőrzések által megengedett módon. Itt indítható maga az importálás, melynek során az ügyfelek és a számlák kezelt adatai átkerülnek a végleges adatállományokba, mintha rögzítettük volna azokat.

b) Letölthető számla típusok lehetnek:

- Szállítói számlák
- Vevői számlák

- c) **A számlák letöltése a „Lejelentés dátuma” alapján történhet** egy meghatározott időintervallum megadásával, amelynek hossza legfeljebb 35 nap lehet. A letöltéshez más dátumot szándékosan nem használunk, mert így a legvalószínűbb, hogy nem maradnak ki számlák, nem lesznek átfedések, stb. A teljeskörű letöltés eléréséhez a program megjegyzi az utoljára használt dátumintervallumot. A teljeskörű letöltés eléréséhez ajánlott utólag, a teljes nap elteltével (előző napig) letölteni a számlákat. A dupla (vagy többszörös) letöltés elvileg kizárt.

d) Az importálás fontosabb lépései:

- 0. A Paraméterek fülön állítsa be a paramétereket.
 - Első alkalommal mindenképpen át kell nézni a beállított paramétereket, javasolt a testreszabás. Letöltés előtt legalább a <Letöltéskor alkalmazott paraméterek>-et be kell állítani, de ajánlott az összes paraméter beállítása.
 - Az „Importáláskor alkalmazott paraméterek” között a „Bejövő számlák bizonylatszám generálási sorrendje” alapértelmezésben a számla kelte, de választható a teljesítési dátum is. Megjeleníthető a már rögzített, könyvelésben szereplő bejövő számlák utolsó bizonylatszámához képest a következő bizonylatszám a „Következőt mutat” gombbal.
 - A bejövő számlák bizonylatszámának generálása nem kötelező. Arra is lehetőség van, hogy a felhasználó által meghatározott bizonylatszámot rögzítse a számla adataihoz még az importálás előtt. (Ez akkor

szükségszerű, ha a könyvelő eleve felsorszámozva, iktatva kapja meg a számlákat a vállalkozástól.)

- A paraméter beállítások elsősorban azért szükségesek, mert egyrészt az importálás menete befolyásolható. Továbbá a lejelentett számlák XML-jében bizonyos, általunk használt kódoknak megfelelő, megkülönböztetett esetek, ügyletek nincsenek kellő részletezettséggel jelölve. Így pl. a fordított adós tételek áfa tv. 142.§-ban felsorolt megkülönböztető jelölések nem szerepelnek az XML-ben, valamilyen kódon szerepeltetnünk kell letöltésnél, amit aztán a számla ismeretében módosítani szükséges. Javasolt itt az átmeneti helyen, importálás előtt módosítani, pótolni az adatokat, mert importálás után már nehezebb lesz.)
- 1. Válassza ki a letölteni kívánt számlák típusát, ami Vevői, vagy Szállítói lehet.
- 2. Töltse ki a letölteni kívánt számlák NAV-hoz történt lejelentésének dátum intervallumát.
- 3. A <Lista letöltés> gomb lenyomásával töltse le a kiválasztott számla típusnak és a lejelentési időintervallumnak megfelelő számlák kivonatos adatait tartalmazó számla listát.
- 4. A letöltött számlalistán a <Számlák letöltése> gomb lenyomásával letöltheti a listán található számlákat a menüpontba.
- 5. A program néhány művelet során (pl. menüpont indításakor, letöltéskor, adatok mentésekor, importálás után) ellenőrzi a letöltött számlák ügyfeleinek létezését a vevő/szállító törzsben. Ennek megfelelően megkapják az ügyfelek a státuszukat. Ha a program sikeresen beazonosította az adott ügyfelet, akkor kitöltődik az Ügyfelek fülön az ügyfélkód mező a törzsben lévő azonos ügyfél kódjával és az adott ügyfél számlái erre az ügyfélkódra fognak kerülni importáláskor. Ekkor az adott kódú ügyfél adatai felülíródnak a törzsben, ha a <Az ügyfél adatait importáljuk> jelölés be van pipálva (alapértelmezetten be van pipálva). A számlák letöltése után érdemes az ügyfelek státuszát ellenőrizni, és azoknál az ügyfeleknél, akiket nem sikerült a programnak beazonosítani, ellenőrizni kell, hogy léteznek-e a törzsben. Ehhez meg lehet nyitni az ügyféltörzset az Ügyfelek fülön található <Ügyfél törzs> gomb lenyomásával. A törzsben dupla kattintással, vagy entert nyomva lehet a kiválasztott ügyfélhez rendelni a számlát, ezáltal az import menüpontban az ügyfélkód mezőbe beíródik a kiválasztott ügyfél kódja. Az ügyfélkód csak akkor mentődik el, ha lenyomja az <Ügyfél mentése> gombot. Ekkor a menüpontban ennek az ügyfélnek a státusza KIV-re változik (kiválasztott)
- 6. Az ügyfelek ellenőrzése után érdemes ellenőrizni a nem importálható számlákat, amelyeknél a Stát. oszlopban N található. Egy számla akkor nem importálható, ha a kötelező számlaadatok közül valamelyik nincs kitöltve, vagy negatív adóalapú és/vagy ÁFA-jú normál szállítói számláról van szó. Kötelező adatok a számlaszám, teljesítés dátuma, kelte, fizetési határidő,

ÁFA fizetési kötelezettség keletkezésének napja, számviteli tv. szerinti teljesítés dátuma, devizanem. Módosító, vagy sztornó számla esetén kötelező kitölteni az eredeti számla adatait, devizás számla esetén pedig a két árformát. Az esetek legnagyobb többségében ezek az adatok ki lesznek töltve, de ha nem, akkor pótolni kell azokat. Ha azért nem importálható a számla, mert negatív adóalapú vagy ÁFA-jú normál szállítói számláról van szó, akkor a számlatípust át kell állítani módosítóra, vagy sztornóra és ki kell tölteni az eredeti számla adatait.

- 7. Az ÁFA fizetési kötelezettség keletkezésének napja nem lejelenthető számla adat, ezért ide mindig a számla teljesítési ideje kerül, ha ez nem megfelelő, akkor módosítani kell.
- 8. A számviteli tv. szerinti teljesítés dátuma nem kötelezően lejelentendő adat, ezért ha nem áll rendelkezésre, akkor a program a számla teljesítési dátumát teszi ide.
- 9. A program felhívja a figyelmet a számlák fülön a fül tetején lévő információs sávban arra, hogy ha az adott számlánál az ÁFA tételek között szerepel fordított adózású, ÁFA mentes, áthárított adót tartalmazó/nem tartalmazó különbözet szerinti adózású tétel. Ezenél a számlánál arra kell ügyelni, hogy a fordított adózású, vagy ÁFA mentes ÁFA tételek esetén a Paraméterek fülön megadott alapértelmezett értékek megfelelnek-e a számla tényleges adatainak. Ha nem, akkor az ÁFA tételeket módosítani kell a számlán szereplő adatoknak megfelelően. Ha a számlán szerepel áthárított adót tartalmazó/nem tartalmazó különbözet szerinti adózású ÁFA tétel, akkor azt nem tudjuk besorolni egyik ÁFA típusba sem, mert a program nem kezeli az ilyen adótípust.
- 10. A Számlák és Ügyfelek fülön módosíthatók a számlák és az ügyfelek adatai, ha szükséges. Amennyiben az Áfa kulcsenkénti összesítés adataiban módosítunk vagy esetleg új tételt viszünk fel (pl. megbontás miatt), a <Rögzít> gombot le kell nyomni mentés előtt. Az adatok mentéséhez a módosítás befejeztével le kell nyomni a <Számla mentése>, vagy <Ügyfél mentése> gombot. Az eredeti, NAV-tól letöltött adatok bármikor megtekinthető a Számlák vagy Ügyfelek fülön az Eredeti rádiógombra kattintva. Ügyfél adatok mentésekor az adott ügyfél adatai a menüpontban lévő minden számlájánál módosulnak az elmentett adatokra.
- 11. Az <Importálás> gomb lenyomásával importálhatja a bepipált számlákat és a hozzájuk tartozó ügyfeleket (amelyeknél <Az ügyfél adatait importáljuk> jelölő be van állítva). A sikeresen beimportált számlák importálás után törlődnek a menüpontból.
- Importálás után szükség lehet néhány speciális adat pótlására, módosítására:
 - Így pl. a fordított adós gabona és vasárak kg-adatait nettó összegekkel,
 - Tárgyi eszköz beszerzés jelölése

- Le nem vonható áfa feltüntetése (pl. telefonszámla esetében).

e) A táblázat gombjai:

- Mind bejelöl: Beteszi az összes számlánál a bejelölést/pipát.
- Mind ürít: Kiveszi az összes számlánál a bejelölést/pipát.
- Segítség: Megjeleníti a menüpont súgóját.
- Importálhatók pipál: Bepipálja az összes importálható (I státuszú) számlát.
- Eredetire visszaállít: Visszaállítja az eredeti, NAV-tól letöltött ügyfél és számla adatokat a bepipált számláknál.
- Importálás: Importálja az összes bepipált számlát a kimenő/bejövő számlákhoz és a hozzájuk tartozó ügyfeleket (ha az be van jelölve importálásra) a vevő/szállító törzsbe.
- Átvitel következő évre: Átviszi következő évre és idei évről törli a bepipált számlákat és a hozzájuk tartozó ügyfeleket. A Technikai műveletek -> Technikai paraméterek menüpontban a következő évi program könyvtárának kitöltöttnek kell lennie.
- Átvitel előző évre: Átviszi előző évre és idei évről törli a bepipált számlákat és a hozzájuk tartozó ügyfeleket. A Technikai műveletek -> Technikai paraméterek menüpontban az előző évi program könyvtárának kitöltöttnek kell lennie. (Legkorábban 2021-től fog működni.)
- Töröl: Törli az összes bepipált számlát.

f) Számla státuszok:

- I: Importálható (számla adatok nem hiányosak)
- N: Nem importálható (hiányos számla adatok, negatív összegű normál számla)
- H: Importálás során hiba jelentkezett (ismételhető az importja)

Az importálás ismételhető

g) Ügyfél státuszok:

- OK : Az ügyfél adószám és név egyezés alapján létezik a törzsben.
- OK!: Az ügyfélnek nincs adószáma, de név és cím egyezés alapján létezik a törzsben.
- OKA: Az ügyfélnek nincs adószáma, de közösségi adószám és név egyezés alapján létezik a törzsben.
- ASZ: Az ügyfél adószám alapján létezik a törzsben, de a név NEM egyezik!

- **KA** : Az ügyfél közösségi adószám alapján létezik a törzsben, de a név NEM egyezik!
- **NÉV**: Az ügyfél adószáma ELTÉR a törzsben levőtől, de a neve és címe egyezik!
- **KN** : Az ügyfélnek nincs adószáma, a közösségi adószáma ELTÉR a törzsben levőtől, de a neve és címe egyezik!
- **ÚJ** : Az ügyfél NEM található a törzsben adószám és név alapján. Új ügyfél!
- **KIV**: Az ügyfél a felhasználó által beazonosított (kiválasztott)

7. **Módosítás történt az "SDSYS számla és ügyfél import" funkcióban az SDSYS változtatásait követve.** Jelenleg 2 fő 'adatforrásból' történhet import:

- a) SDSYS ügyfélkapun keresztül érkezhetsz számla és kép adat az ún MATCHING szolgáltatásuk igénybevételével (feltöltött számlaképhez NAV online adatot párosítanak).
- b) Billingo számlázó rendszerből közvetlenül kapnak a kibocsátott számlákról számla és kép adatokat.
- c) A számla adatok (XML) és kép (pdf) formában az eddigiekhez hasonlóan az SDS-Download szervízen keresztül kerülnek az ügyfelünkhöz, onnan a KK olvassa be az adatokat.
- d) A számlakép megtekintése jelenleg az SDS kliens programon keresztüli 'számlakövetés' funkcióval megvalósított.

8. Ezentúl a **Cikktörzs lista** (1.1.6.3. menüpont) **excelbe is lekérhető.**

9. **Hibajavítás:** Ha a 65M 02 lapján a végsszámla az utolsó sorba került, a program hibásan működött. A hibát javítottuk.

10. Változott a 4.3.9 menüpontban az Elmenő dolgozók igazolásai közül az "Igazolólap az álláskeresési járadék és az álláskeresési segély megállapításához" az alábbiak szerint:

- a) A megbízási jogviszonyban állókról is ki kell állítani az Igazolólapot
- b) A 16. pont számítása változott, mert nem a megelőző négy negyedév szumma járulékalapját kell kimutatni, hanem annak havi átlagát. A 15. pontban meghatározott időponttól kezdődően összegyűjtött munkaerőpiaci járulékalapok (2020.06.30-ig) és társadalombiztosítási járulékalapok (dolgozót terhelő+ munkáltatót terhelő) (2020.07.01-től) összege elosztva a 17. pontban kiszámított hónapok (két tizedesre kerekítve) számával egész forintba kerekítve.
- c) A 17. pontban a hónapok számának számításakor a 2020.07.01-től időszakot a program nem vette figyelembe (munkaerőpiaci járulék alap hiányában). Ettől az időponttól a társadalombiztosítási járulékalapok hónapjait is beszámítjuk a hónapok számába (azaz 07.01-től a TBJ alapok hónapjai is beleszámítanak ugyanazzal a feltétellel, mint korábban a MPJ alapok - kilépés napját megelőző negyedévet figyelembe véve).

11. Hivatalosan nem változott (hivatalosan már nem is létezik), de mégis sokan használják a 4.3.9. menüpontban lehozható az „Elmenő dolgozók igazolásai közül a „Jövedelemigazolás”-t is.
- a) A "RENDSZERES JÖVEDELEM" oszlopba a Pénzbeli EBjár. alá a fejlécben egy új sorban megjelenítjük a TBj 18,5% kiírást. A kiírásnak megfelelően 2020.07.01-től a TBJ alapokat (dolgozót terhelő + munkáltatót terhelő) is kiírjuk a megfelelő hónapokhoz.
 - b) Fenti a) ponthoz hasonlóan kiírjuk a „NEM RENDSZERES PÉNZBELI EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉKALAPOT / TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉKALAPOT KÉPEZŐ JÖVEDELMEK adatait is.
12. Bérszámfejtésben FT jogviszony esetén a minimum járulékalapot csökkenteni kell a kieső napok arányában. Kieső napok: be és kilépés miatt, 02,03,19,20,21, 22,49,26,27,40,16,09,44,45 és 33,34,35,36, 37-es távollétek napjai + GYET melletti munkavégzés napjai. A kieső napoknál eddig nem vettük figyelembe a 33,34,35,36, 37-es távollétek napjait. Ezeken kívül még a 17, 43, 46-os távolléteket is a kieső napokhoz vettük, valamint + GYED melletti munkavégzés napjai (dolgozótörzsből) +Örökbefogadói díj melletti munkavégzés napjai (dolgozótörzsből).<<< Ez a módosítás a Tbj. tv. miatti pontosítás eredménye.
13. Bérszámfejtésben a munkaviszonyban álló dolgozónál a program a következő távolléteket figyelte eddig a minimum tbj alap illetve minimum SZHA/KIVA alap számításánál :
- a) "02", "03", "06", „19”, "20", "21", "22", "26", "27", "33", "34", "35", "36", "37", "49" plusz minden olyan távollét, ahol a biztosítás szünetel
 - b) plusz belépés/kilépés plusz a dolgozó törzsben levő GYED, GYES, Örökbefogadói díj, GYOD, GYET, Ápolási díj melletti munkavégzés napjai.
 - c) **MÓDOSÍTÁS: A 19-es távollétet (CSED) mégis figyelmen kívül kell hagyni, mivel a törvényben nem szerepel. (Állásfoglalás módosítást kaptunk a NAV-tól.)**

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. november 10.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.70 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.70 VERZIÓ):**

1. **Elkészült a 2008 bevallás és annak exportja a 12.0-ás ÁNYK nyomtatványkitöltő programnak megfelelően.** Legfontosabb változások a nyomtatványban a 09. havi bérek bevallásától kezdődően:

a) A 2008M-09-02 lap változásai:

- Az új Tbj tv. 23. § (3) szerint „A foglalkoztató köteles a 27. § (2) bekezdés szerinti járulékfizetési alsó határ és a ténylegesen kifizetett járulékalapot képező jövedelem közötti különbözet után fennálló társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettséget teljesíteni.” (Megjegyzés: alsó határ jelenleg 48.300 forint, a minimálbér 30%-a.)
- Az előző pontban említett foglalkoztatóra vonatkozó járulékkötelezettséget „A biztosítottól levont társadalombiztosítási járulék” blokkban lévő 626., 627., 628. sorokban szerepeltettük eddig, mert máshol nem lehetett szerepeltetni. Változás, hogy ezentúl az említett kötelezettséget „A természetes személyt terhelő, és a kifizető által megfizetett társadalombiztosítási járulék” blokkban lévő 640., 641., 642. sorokban kell bevallani. A program ennek megfelelően módosítva lett.

b) A 2008M-08 lapon bevezetésre került egy új jelölő kód, melyet a program megfelelő bérszámfejtés mellett automatikusan kitölt:

- Szövege: „Az új Tbj. 27. § (2) bekezdés szerinti járulékfizetési alsó határra vonatkozó rendelkezést nem kell alkalmazni”.
- Értéke üres, „1” vagy „2” lehet.
- „1”-re kell állítani a jelölőkódot annál a dolgozónál, akinél alsó határt kellene számolni és a dolgozó GYED-ben, GYES-ben, GYOD-ban, örökbefogadói díjban, GYET-ben vagy ápolási díjban részesül. (Azt, hogy ilyen díj valamelyikében részesül a dolgozó, a dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok”-ban lehet jelölni dátumintervallumokkal ellátva, majd a bérszámfejtést ezen nyilatkozat beállítása után kell elvégezni. A nyilatkozat hatására a program a bérszámfejtéskor nem alkalmazza a Tbj alsó határát.)
- „2”-re kell állítani a jelölőkódot annál a dolgozónál, akinél alsó határt kellene számolni és a dolgozó az új Tbj. tv. 27. § (3) bekezdése szerinti tanuló, hallgató (dolgozó törzsben alkalmazás minőség kódja „20_1150” vagy „113_1150”).

c) **FONTOS! Ha valaki már a KK programban elkészítette a 2008M és a 2008A bevallást (egyiket, másikat vagy mindkettőt), ki kell törölnie mindkettőt, és az új programverziókkal újra elő kell állítani, majd az exportálást utána elvégezni. NEM ELÉG** önmagában a számításokat újraindítani!

2. **Módosítások a bérszámfejtésben, utalandó listán:**

- a) A bérszámfejtésben eddig a **szakképzési hozzájárulás alapja** megegyezett az összevonandó jövedelmek miatti SZHA alapjával, mivel mindkét törvény egyformán hivatkozott az önálló és nem önálló tevékenységből származó jövedelem SZJA alapjára. Eddig jó is volt így, de a törvények összeolvasásából az derül ki, hogy az SZHA-val ellentétben a szakképzési hozzájárulás alapjára nincs alsó határ meghatározva (minimálbér 30%-a), ezért ott azt nem kell figyelembe venni. A programot ennek megfelelően módosítottuk.
- b) A bérszámfejtésben eddig az **SZHA kedvezmények alapját** az SZHA alapot figyelembe véve állapítottuk meg. Eddig ez jó is volt, de az SZHA tv. szerinti kedvezmények alapja nem változott (bruttó bér), az SZHA alap ellenben esetenként ennél magasabb (alsó határ). Azaz, ha a járulékfizetési alsó határ miatt magasabb az SZHA alap, mint a bruttó bér, a kedvezmény csak a bruttó bér erejéig vehető igénybe. (Kivételt képez a megváltozott munkaképességű munkavállalók kedvezménye.) A programot előzőeknek megfelelően módosítottuk.
- c) Bizonyos alkalmazás minősége kódok, valamint a **19-es távollét (CSED)**, amelyekre nem kell alkalmazni a járulékfizetési alsó határt, (véletlenül, vagy nem úgy értelmeztük először, ahogyan most) figyelmen kívül maradtak. A programot most módosítottuk. Ezek az esetek az alábbiak:
- Nem kell alkalmazni alsó határt a nem biztosítottakra (mint pl. a „900 ____” alk.min kódú dolgozónál), így a „81 ____” alk.min kódú dolgozónál sem, aki véletlenül nem került kivételre. Ezentúl tehát a „81 ____” alk.min. kódú dolgozókra (fejlesztési foglalkoztatási díjban részesülők) sem alkalmazzuk az alsó határt.
 - A járulékfizetési alsó határt a Tbj. tv. 27. § (3) bekezdése szerinti tanuló, hallgató esetében sem kell alkalmazni (dolgozó törzsben alkalmazás minőség kódja „20_1150” vagy „113_1150”). Eddig a „113_1150” kimaradt, ezentúl rá sem alkalmazzuk.
 - A járulékfizetési alsó határ számításánál figyelembe vesszük ezentúl kieső napként a 19-es távollét (CSED) időtartamát is, hasonlóan, mint a 02-Táppénz, 03-Baleseti táppénz és 33-36-Tp.gyáp távolléteket, bár a törvény nem nevesíti a CSED-et. Feltételezzük, hogy mivel a dolgozónak keresete nem lehet CSED alatt ugyanúgy, mint a táppénz ideje alatt, nem kell alkalmazni az alsó határt.
- d) **KIVA-s vállalkozásoknál** a Tbj szerinti járulékfizetés alsó határának alkalmazása a munkavállalók, valamint munkaadók vonatkozásában ugyanúgy érvényes, mint a nem KIVA-s (Szociális hozzájárulást fizető) vállalkozások esetében, a Tbj tv. nem tesz különbséget. („A foglalkoztató köteles a 27. § (2) bekezdés szerinti járulékfizetési alsó határ és a ténylegesen kifizetett járulékalapot képező jövedelem közötti különbözet után fennálló társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettséget teljesíteni.”). A program 2020.09.01-től így is működik. A KIVA törvényt azonban újra értelmeztük, és arra jutottunk, hogy:
- A KIVA tv-ben nincs szó a munkavállalók személyi jellegű kifizetésével kapcsolatos KIVA alapjának alsó határáról, csak a tagok esetében határoz meg a tv. minimum KIVA alapot. Mi a programot úgy készítettük fel korábban, hogy 09. hónaptól alkalmazzuk volna az alsó határt a munkavállalók miatti KIVA alapra is, de a program működését visszaállítottuk az eredeti működésére (Lásd KIVA tv. 20.§ (2) bekezdés a) pontját: „E fejezet alkalmazásában személyi jellegű kifizetésnek minősül

- a) **azon személyi jellegű ráfordítás**, amely a Tbj. szerint járulékalapot képez az adóévben.” Személyi jellegű ráfordításnak pedig nem tekinthetünk mást, mint a kifizetett összeget magát.
- e) **FONTOS! Ha a 09. hóra már számfejtésre került olyan dolgozó, akinek a bére alacsonyabb az alsó határnál, akkor azt a számfejtést meg kell ismételni** vagy a bértétel módosításával, vagy törölni és újra felvinni a bértételt.
- f) Módosítottuk az „Utalandók listát”: Gyakorlatilag vissza kell csinálni a korábbi állapotot, azaz a munkáltatót terhelő tb járulékot a 407-es adónem helyett a 406-os adónemre kell tenni, vagyis külön adónemként kell kezelni a magánszemélyektől levont járulékoktól. (A 2008 bevallás 12.0 verziótól)
- 406: Kifizetőt terhelő társadalombiztosítási járulék: 10032000-06055802
 - 407: Levont Tb járulék: 10032000-06055819.
3. **Tárgyi eszköz értékcsökkenés számítás** algoritmusában kisebb változtatást végeztünk: az elszámolható ÉCS nem csak az aktivált értéknél, hanem a bruttó érték egyenlegénél sem lehet több.
4. **Az 1.2.g Adriana export menüpontban** a nyitott számlák átadásakor javítottunk:
- a) Azok adatainak karakterkódolásán. Pl. a szláv nyelvek bizonyos karaktereinek átadása nem volt megfelelő.
 - b) Javítottunk a 16 karakternél hosszabb számlaszámok átadásán. Ilyenkor tévesen a számlaszám @-cal kezdődő hashlenyomatát adtuk át.
 - c) Bank forgalom menüpontban az Adriana Import folyamatán gyorsítottunk. Bizonyos esetekben az adott importálandó köteg számának felajánlása hosszú időt vett igénybe a folyamat során.
5. **A Könyvelés->Forgalom->NAV XML ügyfél és számlaimport menüpontban** két hiba javításra került, továbbá egy módosítás történt:
- a) A program duplázott bizonyos ügyfeleket, és bizonyos számlákat. Az ügyfél duplázódás olyan esetben jött elő, ha ugyanolyan nevű ügyfelet importáltak, aki már szerepelt a vevő törzsben és nem volt adószáma, de a címük eltért.
 - b) Duplázott egy számlát a program, ha a számlaszáma 16-nál hosszabb, és olyan ügyfélhez importálta a számlát, aki importáláskor kapott ÚJ ügyélkódot. A hiba javítva lett.
 - c) Módosítottuk az ügyfelek azonosítását úgy, hogy címek összehasonlításakor most már eltávolítjuk mindkét címből a szóközőket. Ebből adódott a cím eltérés. Elvileg nem lehet két cím különböző, ha csak szóközőkben térnek el egymástól, ezért eltávolíthatjuk a hasonlításához a szóközőket. Ezzel a módosítással is csökkenthetjük az ügyfelek duplázódásának számát, ami most már csak a valóban eltérő cím miatt fordulhat elő.
6. Új indexet vezettünk be a könyvelési állomány használatához. Nagy tételszámú könyvelési (kontír) tételekkel rendelkező vállalkozás esetében jeleztek lefagyásra emlékeztető lassulást bank könyvelésben, a banki kötegek kilistázásánál, a kötegek közötti mozgásnál, új banki kötegszám kigenerálásakor. Több percig is eltarthatott egy-egy ilyen művelet. A lassú működés okát kiváltó eljárást lecseréltük az új index alkalmazásával végezhető eljárásra, így a fenti műveletek villámgyorssá váltak.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. szeptember 25.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.65 VERZIÓ):**

1. Aktualizálásra került a 2065 ÁFA bevallás és annak átadása az ÁNYK felé. Főbb változások a 2020. júliusi és az ezt követő bevallásokra vonatkozóan:

- a) A 2020. júliusi és az azt követő bevallásokban a 2065M-02 lapon minden belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalomról szóló olyan számlát jelenteni kell, amellyel kapcsolatban a számla befogadója levonási jogot érvényesít.
- **Megszűnt tehát az áfa összegére vonatkozó eddigi értékhatár (számlánként 100 ezer forint).** Ennek egyik következménye, hogy a 2065A Áfa bevallás borítólapjának „C” blokkjában nem lehet már jelölni az Áfa tv. 10.sz. melléklet szerinti választást. A program ennek megfelelően ezt a jelölést 07. hótól már nem adja át, hiába van kitöltve a vállalkozás törzsben.
- b) **Annak érdekében, hogy a 2065M adatszolgáltatást (ÖSSZESÍTŐ JELENTÉS) és az Áfa bevallás „A” lapjait is (2065A) a program helyesen elő tudja állítani, a következőkre kell figyelemmel lenni a számlák rögzítésekor:**
- Minden jelentésköteles bejövő számlát egyenként, szállító partnerhez rendeltén, pontos számlaszám megjelöléssel (teljes hosszon), megfelelő teljesítési dátummal, áfakulcsenkénti megbontásban adóalap és adó összegekkel kell rögzíteni. A partner adószámát a program NAV adatbázisból ellenőrzi.
 - Ha egy számla adóalapja és/vagy adója nem éri el az 1 ezer forintot, a számlát nulla összegekkel is jelenteni kell. A program ennek megfelelően működik.
 - A számlák rögzítése történhet Bejövő számlák menüpontban (1.2.4. menüpont) vagy készpénzes számlák esetében a Pénztárkönyvelés, Pénztárkezelés menüpontokban (1.2.2.1., 1.2.2.2. menüpontok).
 - A pénztár menüpontokban is már régebb óta lehetőség van a számláknak partnerhez rendelésére és a számlaszám megadására, mivel az értékhatáros számlákat eddig is fel lehetett ott rögzíteni. A számlaszám egy, a könyvelési tételből nyíló ablakban kerül bekérésre. Folyamatos rögzítés során mostantól F2-vel ismételhető a számlaszám. Erre a különböző áfakulcsú számlák esetében lehet szükség.
 - **FONTOS,** hogy a pénztárban csak azokat a készpénzes számlákat rögzítsük direktben áfás könyvelési tételként, amelyek a készpénzes számlán szereplő egyetlen dátumnak megfelelően vannak pénzmozgásként könyvelve. A készpénzes számlán szereplő egyetlen dátumot használjuk fel pénzmozgás dátumának és az áfa beszámítás dátumának is. Amennyiben ettől a dátumtól eltérő másik napon (netán másik hónapban) kívánatos az áfa beszámítása, akkor bejövő számlaként kell kezelni, majd a pénztárból kiegyenlíteni. Megjegy-

zés: az adatszolgáltatások egyre nagyobb szigorítása indokolja, hogy a vállalkozások bizonylatkezelési gyakorlatában is szükség van változtatásra, szigorításra annak érdekében, hogy számviteli és adó szempontból is megfelelő legyen a könyvelés, könyvelhetőség.

c) A 2065M-02 lapon az **előleg számlát követő végszámla adatok megjelenítésének módja változott a júliusi bevallástól kezdődően.** (Lásd Kitöltési útmutató 89-90. oldal)

- A végszámla adatait csak akkor kell jelenteni, ha annak teljes adóalapja, adója eltér az előleg számla adóalapjától, adójától, vagyis van különbözet. Ha nincs különbözet, akkor csak az előleg számla kerül lejelentésre.
- A végszámla adatokat jelentési kötelezettség esetben két soron kell megjeleníteni:
 - 1. soron: a végszámla sorszámát, teljesítési dátumát a teljes (előleg figyelembe vétele nélküli) adóalapját, adóját,
 - 2. soron: a végszámla sorszámát, teljesítési dátumát, valamint az adóalap és az adó különbözetét.
 - A program a fentiek szerint működik.

d) A **2065M-02K bevalláslapon** annyit **változtattunk**, hogy az előzményszámla száma oszlopba a korrekciós számlaláncolat minden eleménél az eredeti számla számát írjuk.

- **FIGYELEM! A számla adatok bekérése nem változott.** A korrekciós számláknál továbbra is az előzmény számlaszámot kérjük be, nem az eredeti számla számát. Ennek megváltoztatása a jövőben elképzelhető.

e) Előző, c) pontban részletezett jelentési kötelezettség teljesítése érdekében a bejövő számlák jelölésére is **bevezetésre került az „E” (előleg), valamint a „V” (vég) számlafajta kód.** Ezenkívül ezek a jelölések kényelmesebbé teszik az eddigi **előleg-végszámla könyvelésének menetét.**

£) Az egyenes adózású „E” előleg számlák bekerülnek az Áfa analitikus nyilvántartásba, valamint az Áfa bevallás megfelelő soraiba (ha kell, kiemelt sorokba is). Ezzel nem volt probléma a jelölés hiánya ellenére sem. (A fordított adózású „E” előleg számlák adóalap, adó nélkül, csak a számla végösszegével kerülnek feltüntetésre az analitikus nyilvántartásba, a bevallásba pedig nem kerülnek bele. Eddig az „E” kód hiányában áfakulcsok nélkül, csak a számla végösszegében lehettek rögzítve helyes bevallás érdekében.)

g) A **végszámláknak a könyvelése volt kényelmetlenebb, és a sokféle megoldási lehetőség zavaró lehetett. Ezentúl a végszámlát a következőképpen javasolt kezelni:**

- Jelölni kell a rögzítéskor, hogy végszámla („V” kóddal a számlatípus és a B.-szám között nyíló ablakban).

- A végszámlán feltüntetett, áfakulcsenkénti teljes (előleg levonása nélküli) adóalapját, adóját kell rögzíteni a számla „Fej” adataiban, melyeknek megadása után bekérésre kerül az előleg áfakulcsenkénti adóalapja, adója. Az adatok ismeretében a program a számla végösszegét az előleggel csökkentett összegben ajánlja fel (fizetendő összeg). Tehát a végszámla kiegyenlítése egy lépésben könyvelendő majd a bankból (vagy pénztárból).
- A végszámláról csak a különbözet kerül az áfa bevallásba, analitikus nyilvántartásba (nem kell már a vegyes forgalomból visszakönyvelni).
- A végszámla kontírozása 2 körben történik:
 - 1. kör: a teljes összeg adatok ismeretében a szokásos felajánlás szállítóra, áfára, a költség/beruházás főkönyvi szám bekért, a nettó összeg rákerül. Ezek után a program rákérdez, hogy indulhat-e a végszámla további kontírozása. Igen válasz esetén:
 - 2. kör: az előleg bruttó összege, áfa összege visszakönyvelésre kerül, majd a maradék (előleg nettó összege) az előleg főkönyvi szám megadása után kerül könyvelésre.
- Fenti könyvelési tételek megképzése után az előleg főkönyvi szám kifut nulla, a szállító főkönyvi számon marad a fizetendő összeg, az áfa főkönyvi számra pedig rákerül az áfa különbözet. További teendő nincs.
- Példa végszámla rögzítésére, kontírozására, ha az előleg 700.000+189.000 volt:
 - Végszámla „Fej” adataiban a teljesített ügylet értéke $1.000.000+270.000$ (27%-os alap és áfa)<<(Régi rögzítés)
 - Bekért előleg összege a számlában: $700.000+189.000=889.000$ (27%-os)<<(Új bekérés)
 - Számla összege= $1.270.000-889.000=381.000$ <<(Új képzés)=Fizetendő összeg
 - Számla kontírozása (1. kör):
 - K4541 1.270.000 (automatikus)
 - T466 270.000 (automatikus)
 - T(bekért fsz) 1.000.000 (csak az összeg automatikus)
 - Számla kontírozása (2. kör)
 - T4541 889.000 (automatikus)
 - K466 189.000 (automatikus)
 - K(bekért fsz) 700.000>>> (itt az előleg főkönyvi számot kell megadni: pl.353)
- Megjegyzés: Devizás végszámlák esetében ismerni kell az előleg főkönyvi számot, az arra korábban könyvelt Ft-összeget, a legvégén meg kell adni az árfolyamkülönbözet főkönyvi számát, a könyvelési tételek (kis rásegítéssel) automatikusan keletkeznek.

- Példa devizás áfás végszámla rögzítésére, kontírozására, ha az előleg összege (1.000+270) EUR volt 330 Ft/EUR árfolyamon:
 - Végszámla „Fej” adataiban a teljesített ügylet értéke (1.200+324) EUR (27%-os) lett 335 Ft/EUR árfolyamon.<<(Régi rögzítés)
 - Bekért előleg összege a számlában: (1.000+270) EUR (27%-os)<<(Új bekérés)
 - Végszámla összege=(1.524-1.270) EUR=254 EUR<<(Új képzés)=Fizetendő összeg
 - Számla kontírozása (1. kör):
 - K4541 1.524*335=510.540 (automatikus)
 - T466 324*335=108.540 (automatikus)
 - T(bekért fsz) 1.200*335=402.000 (az összeg automatikus)
 - Számla kontírozása (2. kör)
 - T4541 1.270*335=425.450 (automatikus)
 - K466 270*335= 90.450 (automatikus)
 - K(bekért fsz) 330.000>>> (előleg főkönyvi számot, pl. 353, és az előleg Ft összegét meg kell adni)
 - K97 5.000 árfolyamkülönbség (fszám bekért, összeg felajánlott).

h) Az előleg-végszámla kezelése, kontírozása rögzített kimenő számla esetében (vevők) a bejövő számlákhoz hasonlóan működik. A készített kimenő számlák viszont még a régi módszerrel kezelendők, az még külön módosítást igényel a számlák megjelenítése miatt.

i) *Emlékeztetőül:* a vevőkről 2018. július 01-től nem kell az Összesítő jelentés, mivel akkor került bevezetésre a NAV Online Adatszolgáltatás, és az a számlázó programok kötelezettsége. Ennek megfelelően a pénztárak menüpontban rögzített áfás tételeket nem szükséges ügyfélkódra tenni az áfa nyilvántartás miatt, legfeljebb akkor, ha a vevőnkénti forgalom kimutatása kívánatos a könyvelt vállalkozásnál.

2. *A számlaimportokban az átvehető számlák számlaszám hossza meg lett növelve 16 karakterről 50 karakterre az import fájlokban és a felületeken is.*

- a)** A Könyvelés>Forgalom>Adatimport menüpontban érintett importok: Ten-Soft (feladas.txt, változott), Hungaropharma (hph.txt, nem változott), Flexys (szlafej.txt, nem változott), Postai befizetési csekkek (stm fájl, nem változott), Ofihotel (csv fájl, nem változott), szamlazz.hu (csv fájl, nem változott), Vámtarifa számok (vamtari-fa.txt, változott).
- b)** További érintett menüpontok a Könyvelés>Forgalom>NAV XML ügyfél és számlaimport, Könyvelés>Forgalom>SDS ügyfél és számlaimport.
- c)** A Technikai műveletek>Technikai paraméterek menüpontban az Egyéb oldalon a 16 karakternél hosszabb számlaszámokból törölhető karaktereket és karaktorsorozatot nem lehet módosítani mostantól. Ha a program nem talál egy 16 karakternél hosz-

szabb számlaszámot, akkor rákeres az itt megadott karakterekkel, vagy karaktersorozattal rövidített számlaszámra is, azért, hogy a számla duplázódást elkerülje.

3. *Módosítások a bérszámfejtés programrészben*

a) **Megbízási jogviszony bérszámfejtésének, bevallásának javítása 2020.07.01-én átnyúló időszak esetében**

- Lehetnek olyan esetek, ahol pl. 07. havi vagy további havi kifizetések hosszabb megelőző időszakra vonatkoznak, akár több hónapra. Az új Tbj. tv. 100. § (1) szerint (Átmeneti rendelkezések) 2020.06.30-ig terjedő időszakra vonatkozóan a régi Tbj rendelkezéseit kell alkalmazni. A program eddig a bevallás hónapját tekintette mérvadónak az időszaktól függetlenül, most ezt módosítottuk.
- A bérszámfejtésben mostantól megköveteljük, hogy az időszakot ketté kell választani 2020.07.01. előtti és utáni időszakra. Az előtti időszakra a régi Tbj tv. szabályait alkalmazzuk (Járulékok 4%, 3%, 10%-os megbontásával). Az utáni időszakra az új Tbj tv. szabályait alkalmazzuk, 18,5% Tbj számításával.
- A 2020.07.01. előtti időszakról 2008M-09 lap készül, az utáni időszakról a 2008M-09-02 lap készül.

- b) Korábbi programverzióink (29.61) 2020. augusztus 06-án került kiküldésre. 2020. augusztus 07-én megjelent az ÁNYK-nak újabb verziója (11.0), melyben **változtatás történt a tanulószereződéses tanulók szociális hozzájárulási adójának mértékére vonatkozóan**. Rájuk nézve a szociális hozzájárulási adó mértéke a 11.0 verzióban csak 17,5%-kal elfogadott (a 10.0 verzióban csak 15,5%-kal volt elfogadott). A programot most az új követelménynek megfelelően módosítottuk. Teendő: ha valaki a régi mérték szerint számfejtett és adta be a bevallást, valószínűleg önrevíziót kell beadnia.

4. **Tájékoztatás:** a NAV Online adatszolgáltatásból lehívott számlaadatok (kimenő-bejövő számlák) importálására szolgáló programrész fejlesztés-tesztelés alatt áll. Elkészülése 2020. szeptember elejére várható. Amennyiben a fejlesztés működni fog, részletes leírást küldünk.

További eredményes munkát az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. augusztus 14.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.61 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.61 VERZIÓ):**

- 1. Elkészült a 2008 bevallás és annak exportja a 10.0-ás ÁNYK nyomtatványkitöltő programnak megfelelően.** Legfontosabb változások a nyomtatványban a 07. havi bérek bevallásától kezdődően:

a) A 2008M-07 lap sorai nem változtak, de tartalmukban van változás:

- 385. sorban a kiegészítő tevékenységet folytató személyek (saját jogú nyugdíjasok) kifizetései 07.01-től nem képeznek szociális hozzájárulási adóalapot.
- 386. sorban kimutatott szociális hozzájárulási adó mértéke 07.01-től 17,5%-ról 15,5%-ra csökkent.

b) A 2008M-09 lap (továbbiakban: régi lap) helyett legtöbb esetben a 2008M-09-02 lapot (továbbiakban: új lap) kell kitölteni, amelyet az új Tbj tv. előírásai indokolnak.

c) 2008M-09 lapon kell jelenteni továbbra is a tanulószerveződéses tanulók (46-os alk.min kód) kifizetéseit. A program ennek megfelelően készíti a 09-es lapot. LÁSD az alábbiakban a bérszámfejtés módosítását is!

d) *2008M-09 lapon kell jelenteni a 07.01-től kifizetett, 07. hótól bevallott, de 2020.06.30-ig terjedő időszakra vonatkozó megbízási szerződéses kifizetéseket is. FIGYELEM! Jelen programverzióban ez a szabály még nincs beépítve sem a 09. lap képzésére, sem a bérszámfejtésre vonatkozóan. >>>Előreláthatóan 2020. augusztus 12-ig még megküldésre kerül ez a módosítás is.*

e) A 2008M-09-02 lap bizonyos sorainak megfeleltethetők a 2008M-09 lap bizonyos sorai, amelyek a következők:

- Új lap 615. sorának<<<Régi lap 555. sora
- Új lap 616. sorának<<<Régi lap 574. sora, de más jogviszonyokra értelmezve és a 011 jogcímen kívül még kihagyva a 043, 020, 202 jogcímeket
- Új lap 617. sorának<<<Régi lap 575. sora, de más jogviszonyokra értelmezve és kiegészítve a 011 jogcímen kívül a 043, 020, 202 jogcímekkel
- Új lap 618. sorának<<<Régi lap 576. sora, de más jogviszonyokra értelmezve
- Új lap 619. sorának<<<Régi lap 577., 579. sora, de más jogviszonyokra értelmezve. (Megjegyzés: A 616-619. sorok a levont 10%-os nyugdíjjárulék alapjáról és összegéről szólnak: csak a szociális szövetkezeti tagra és az egyházi személyre vonatkozóan tölthetők ki, és itt nincs CSJK.)
- Új lap 620. sorának<<<Régi lap 560.sora
- Új lap 621. sorának<<<Régi lap 561.sora

- Új lap 622. sorának<<<Régi lap 562.sora
 - Új lap 623. sorának<<<Régi lap 563.sora
- f)** A 2008M-09-02 lap 626-633. soraiban a biztosítottaktól levont 18,5%-os Tbj alapjának, összegének, a terhére érvényesített CSJK összegének adatai szerepelnek. Külön sora van a 2020.07.01-től kifizetett felszolgálati díjnak (nálunk a 466-os bérjocím) és a belőle levont 18,5% Tbj összegének.
- g)** A 2008M-09-02 lap 640-643. sorai bekértek.
- h)** A 2008M-10 lap soraihoz jött egy új sor, valamint tartalmukban is vannak változások:
- 651. sor: a kifizetőt terhelő 17,5%-os EKHO mértéke 07.01-től 15,5%-ra csökkent. További változás, hogy a saját jogú nyugdíjas után ez a teher megszűnt, a sor mindkét celláját üresen kell hagyni.
 - 652. sor: a nyugdíjast terhelő (levonásra kerülő) 11,1%-os EKHO mértéke 07.01-től 9,5%-ra csökkent.
 - 653. sor: nem változott (természetes személytől levont 15%-os EKHO).
 - 654-656-ig sorok: a 15%-os EKHO megbontásai 06.30-ig (nem változott).
 - 657. sor: új sor, a 15%-os EKHO-ból az 5,5% Tbj megbontása 07.01-től.
- i)** A 2008M-11 lapon:
- 672-681 sorok megmaradtak.
 - A kedvezmények figyelembe vétele nélkül számított szociális hozzájárulási adóalap adója 17,5%-ról 15,5%-ra csökkent
 - A kedvezmények alapján számított adó mértéke is 17,5%-ról 15,5%-ra csökkent.
 - 690-697. sorok megmaradtak.
 - A kedvezmények figyelembe vétele nélkül számított szociális hozzájárulási adóalap adója 17,5%-ról 15,5%-ra csökkent
 - A kedvezmények mértéke változatlan maradt (19,5%, ill. 9,75%) a blokkban szereplő összes kedvezményre vonatkozóan („régik kedvezmények”).
- j)** **FONTOS! Ha valaki már a KK programban elkészítette a 2008M és a 2008A bevallást** (egyiket, másikat vagy mindkettőt), **ki kell törölnie mindkettőt**, és az új programverziókkal **újra elő kell állítani**, majd az exportálást utána elvégezni. NEM ELÉG önmagában a számításokat újraindítani!

2. Módosítások a bérszámfejtésben:

- a)** A munkaviszonyban álló részmunkaidős biztosítottak esetében az új Tbj tv. 27. § (2) alapján bevezetésre került a minimális 18,5%-os járulékalap, valamint a minimális szociális hozzájárulási adó alap (KIVA-s vállalkozásoknál a minimális KIVA alap),

amely a minimálbér 30%-a=48.300 Ft. Az új Tbj tv. Átmeneti rendelkezéseiben (104. § (7) szerint) ez a kötelezettség a július, augusztus hónapokra nem áll fenn.

- A program a fentiek szerint működik már a 29.55 verzió óta.>>>A Tbj számítására vonatkozóan tehát nincs módosítás.
 - Módosítottuk azonban a programot amiatt, hogy ugyanezt a 2 havi halasztást a Szociális hozzájárulási adó (ennek következtében a szakképzési hozzájárulási adó) és a KIVA tekintetében is figyelembe vesszük. A szocho törvényben az 1. § (10) bekezdés a mérvadó: A Tbj. 6. § (1) bekezdés a) pontja szerinti biztosítási jogviszony esetében az adó alapja megegyezik a társadalombiztosítási járulék alapjával. (A KIVA tv.-ben 20. § (2) a.).
 - Módosítottuk a programot a „KA” jogviszony kódú és 41-es alk.minkódú dolgozó (megbízásos vezető tisztségviselő) esetében, hogy ott ne írjunk elő egyáltalán minimálbér követelményt, mivel ez a jogviszony nem munkaviszony.
- b) Módosítottuk a tanulószerveződéses tanulók bérszámfejtését. Ennél a jogviszonynál a régi Tbj. szerint kell számolni a járulékokat továbbra is (amíg ez a jogviszony fennáll). FONTOS! Aki már leszámfejtette a tanulószerveződéses tanuló bérét, újra kell számfejtenie annak érdekében, hogy a helyes bérszámfejtése és a 2008M-09 lapja előálljon.

3. Tájékoztatóul: Jelen programverzióban a 2065-ös bevallás még nem végleges!
Várhatóan jövő hét második felében tudjuk küldeni az erre vonatkozó módosításokat tartalmazó frissítést.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. augusztus 06.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.60 VERZIÓ):**

1. Adriana - banki könyvelés automatizálás. A funkció használatához előfizetés szükséges az Adrianánál (automatik.hu). Részletes leírás a 2. oldaltól.

2. A 4.4.2. menüpontból indítható **"Havi utalandók"** lista frissítésre került az újonnan bevezetett adóztatási számlaszámok figyelembe vételével:

406	Munkáltatót terhelő TB járulék (18,5%)	10032000-06055802
407	Levont TB járulék (18,5%)	10032000-06055819
408	Egészségügyi szolgáltatási járulék	10032000-06055826

Ezen adónemek összegeibe az új TB törvény alapján, azaz 2020. július hónaptól számított járulékok kerülnek kimutatásra, azaz először az augusztus 12-ig és azt követően esedékes kötelezettségeket kell ezen számlaszámokra teljesíteni. (A programverzió lezárásáig a 2008 bevallás új verzióját még nem publikálták, annak megjelenése után ezen lista számítása még változhat.)

3. Javítások:

- a) Kimenő számlák készítése során a program nem engedett számlát készíteni olyan vevőnek, akinek a "NAV szerverétől kapott válasz szerint az adószáma létező, de a státusza nem élő." Ezen ellenőrzést hibaüzenet helyett figyelmeztetésre cseréltük, így nem aktív adószámú vevőnek is bocsátható ki számla (jellemzően végelszámolás esetén lehet rá szükség).
- b) Vevő és szállító törzsben új vevő vagy szállító rögzítésekor, ha sem a könyvelt vállalkozás, sem a könyvelő online számla regisztrációja nem került kitöltésre, akkor az adószám megadása után a fókusz nem a megfelelő mezőre ugrott. A hibát javítottuk.
- c) Az előző verzióban bevezetett 466-os bérjogcím (Felszolgálati díj 2020.07.01. után) esetén a program nem ajánlotta fel KIVÁ-s vállalkozás esetén KIVA alapba a juttatás Ft összegét. A hibát javítottuk. (Szocho alapot továbbra sem képez.)
- d) Az 1.2.7.1 Tárgyi eszköz analitika menüpontban az "Egyéb kivezetés" funkció indítása előtt az egyes eszközök a táblázatban dupla kattintással vagy space nyomásával jelölhetők. A program hálózatos üzemmódjának használata esetén az eszközök bejelölése hosszabb időt is igénybe vehetett. Lényegesen csökkentettük a bejelölés időtartamát.

4. Tájékoztatóul: Legközelebbi tervezett programverzió pontos időpontja nem ismert. A következő verziók valamelyikében benne lesz a 2008-as bevallás, a 2065-ös bevalláshoz kapcsolódóan a végszámlák kezelése, esetleges hibajavítások.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. július 23.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

(Az alábbi leírás *A Kettős program adatkapcsolatai (import/export funkciók) külső rendszerekkel c.* dokumentum egyik részlete. A leírás képernyőfotóin 29.51-es verziót talál, ezzel szemben az ön programverziója már 29.60-as lesz. A dokumentum elérhető a https://www.tensoft.hu/honlap/egyeb_letoltes oldalon a Bejelentkezés után letölthető programok szekcióban.)

Banki könyvelés automatizálása az Adrianával

A Kettős programot összekapcsoltuk az Adriana szoftverrel. Ez a kapcsolat lehetővé teszi a Kettős programban a banki könyvelés automatizálását. A szolgáltatás igénybevételéhez élő internet kapcsolatra van szükség. Az Adriana egy sok száz könyvelő által használt, bejáratott bank feldolgozó szolgáltatás, amely a bankkivonaton szereplő tranzakciók automata kontírozásában és a számlakiegyenlítések összepontozásában segíti a könyvelő munkáját.

A folyamat röviden

1. A Kettős program beállítása az Adrianával történő kommunikációra.
2. Nyitott számlák feltöltése a Kettős programból az Adrianába.
3. Számlakivonat/számlatörténet fájl importja az Adrianába (ha van, csomagfutár fájl, bankkártya elfogadó rendszer fájl importja).
4. Kontírozás és a számlák párosítása az Adrianában.
5. Az Adrianában előállított banki könyvelési tételek importja a Kettős programba.

Megjegyzés

Ez a leírás csak a Kettős programban elvégzendő lépéseket tárgyalja részletesen, az Adriana rendszerében végrehajtandókat nem. Részletesen bemutatjuk

1. A nyitott számlák Adrianába történő feltöltéséig (Kettős programban az 1.2.g Adriana export menüpont), illetve a banki fájlok hozzáadásáig elvégzendő feladatokat,
2. A Kettős programba importálható banki fájl elkészülte utáni teendőket (Kettős programban az 1.2.1. Bank menüpont).
3. A köztes lépéseket az Adriana weboldalán található Súgó, valamint videók tartalmazzák részletesen (<https://www.automatik.hu/>).

A folyamat részletesen

Fontos, hogy az alább felsorolt összes lépést nem kell majd minden alkalommal elvégezni, amikor a Kettős programot és az Adrianát együtt használja. A lista azért ilyen hosszú, mert kezdetben minden szükséges adatot meg kell adni a későbbi kommunikációhoz.

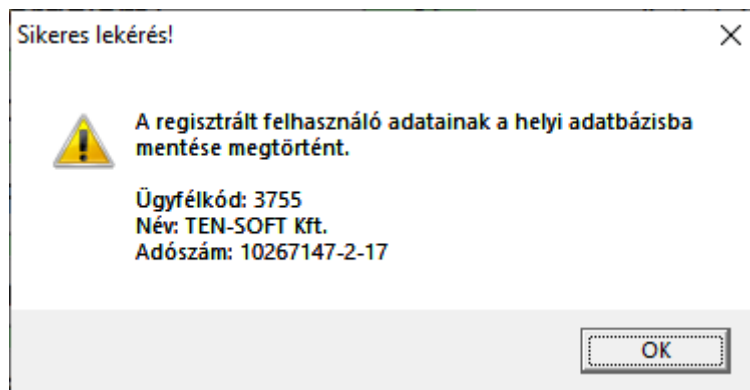
1. Elsőként a főablak jobb alsó sarkában ellenőrizzük, hogy cégünk neve szerepel-e regisztrált felhasználóként. Ha igen, akkor ugorjunk a 4. pontra. Ha nem, akkor kattintsunk a

következő feliratra: [A regisztrált felhasználó adatainak lekérdezéséhez kattintson]. A Lekérdezzük a program regisztrált felhasználójának adatait? kérdésre válaszoljunk Iggennel.



33. ábra: A regisztrált felhasználó adatainak lekérése

2. Ha a lekérés sikeres, akkor ezt a program üzenetben jelzi:



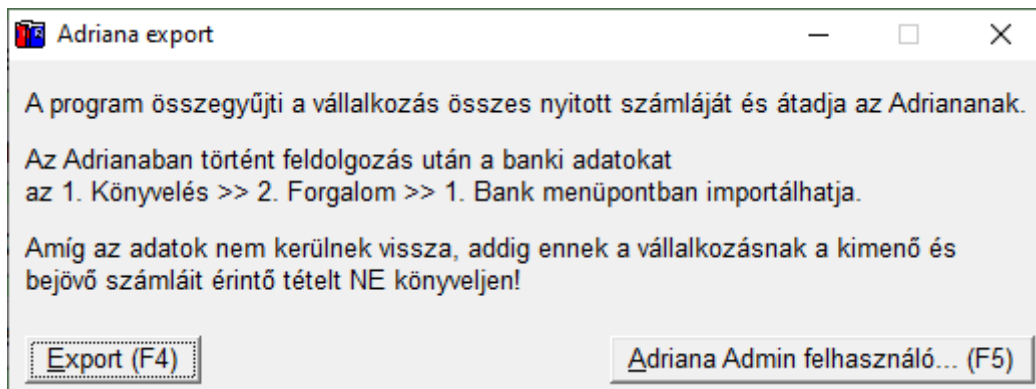
34. ábra: Az adatok lekérése sikeres

3. Ekkor a jobb alsó sarokban megjelenik a cégnek a TenSoft ügyfélnyilvántartó rendszerében tárolt neve és nyilvántartási száma (itt a példában a cég neve TEN-SOFT Kft., és 3755-ös ügyfélkódon szerepel a nyilvántartásban.).



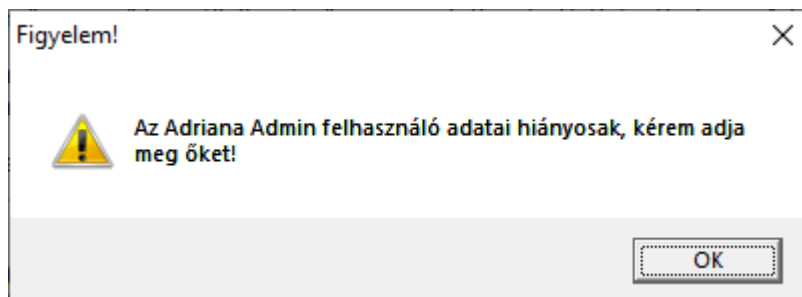
35. ábra: A cég neve és nyilvántartási száma

4. Ezután lépünk az 1. Könyvelés >> 2. Forgalom >> g. Adriana export menüpontba. A vállalkozás nyitott számlái ebben a menüpontban tölthetők fel.



36. ábra: Adriana Export menüpont

5. Nyomjuk meg az Export (F4) gombot. Mivel nincsenek még kitöltve az Adriana Admin felhasználó adatai, erről a program tájékoztat:

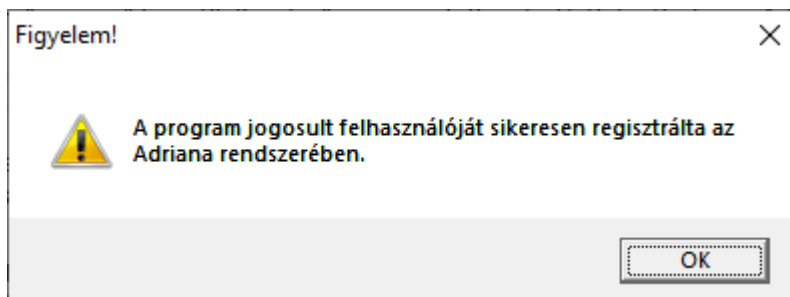


37. ábra: Hiányos adatok

6. Az OK lenyomása után az alábbi ablak nyílik meg:

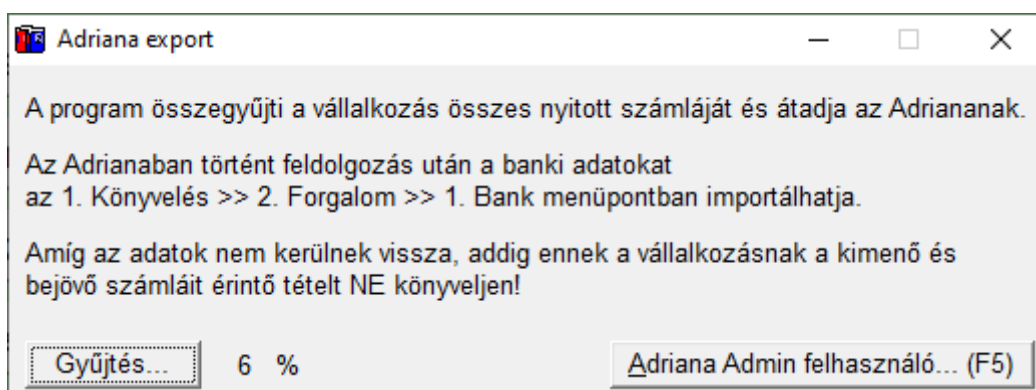
38. ábra: Adriana Admin felhasználó adatainak kitöltése a saját (valós!) adatokkal

7. Az ablakban az **Adriana Admin** felhasználó adatait kell megadni. Minden mezőt töltsön ki! Ez az a technikai felhasználó, aki regisztrálja a könyvelő irodát az Adriana rendszerében, és elsőként kommunikál majd az Adrianával, vagyis feltölti a nyitott számlák állományát és letölti majd az Adriana által előállított banki tételeket. Ez a felhasználó az Adrianával történő kommunikáció miatt létezik és nem azonos a Kettős program felhasználói fiórendszerében szereplő **admin** felhasználóval.
8. Ha a Kettős program indulásakor Ön nem az **admin** felhasználóval jelentkezett be (az ő fenti ablakban bekért adatai a 29.55-ös verzióig nem voltak megadhatók a felhasználói fiókok menüpontban), akkor nyomja le az Üres adatok kitöltése (F5) gombot. Ekkor a program az Ön felhasználói fiókjából átmásolja a fenti adatokat, ha azok ki vannak töltve. Ha nincsenek, akkor itt most adja meg azokat manuálisan. Az e-mail címre fokozottan figyeljen, mert erre az e-mail címre kapja meg az Adrianától a <https://adriana.automatik.hu/> oldalra vonatkozó bejelentkezési jelszavát.
9. Az adatok mentése után ESC-pel zárja be az ablakot, majd nyomja meg az Adriana export ablakban újra az Export (F4) gombot.
10. Kis idő múlva a következő üzenet jelenik meg:



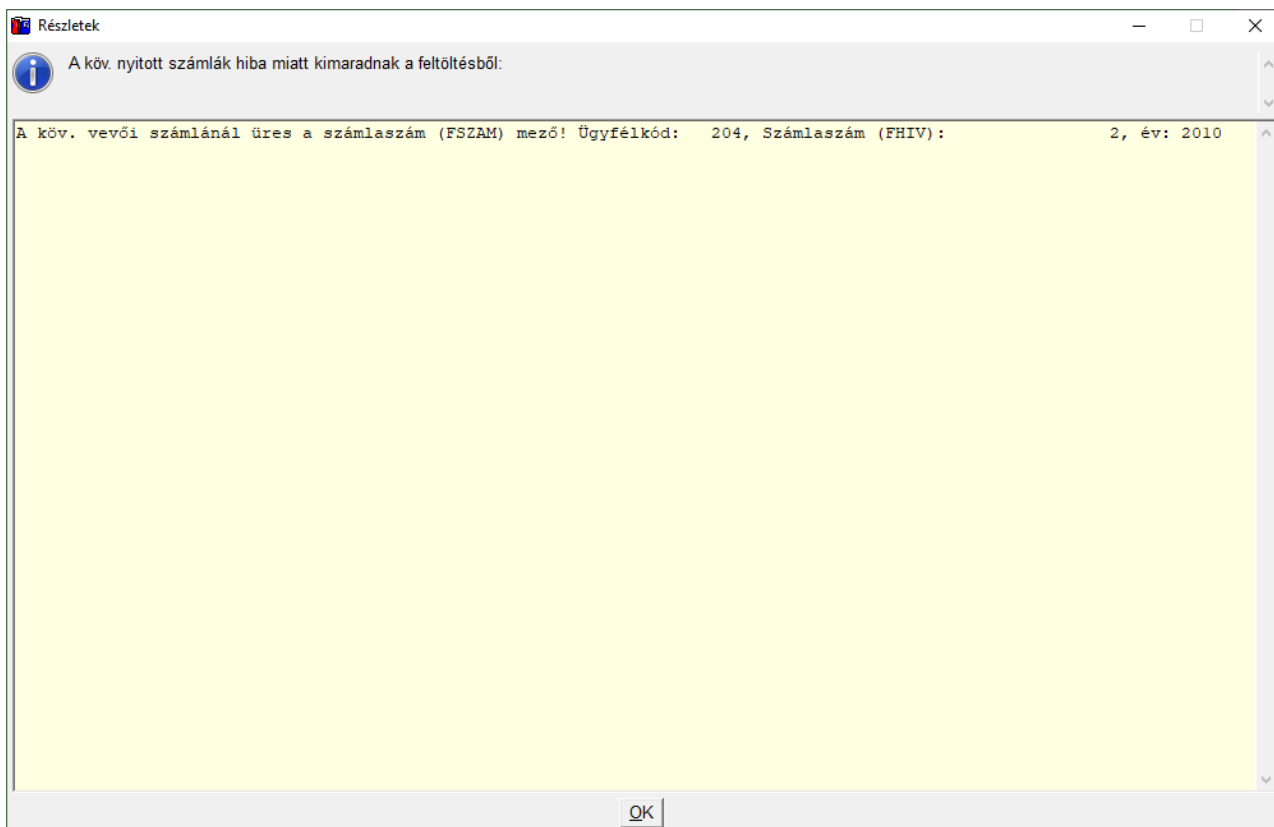
39. ábra: Az Adriana regisztráció sikeres

11. Az OK gomb lenyomása után elkezdődik a nyitott számlák gyűjtése:



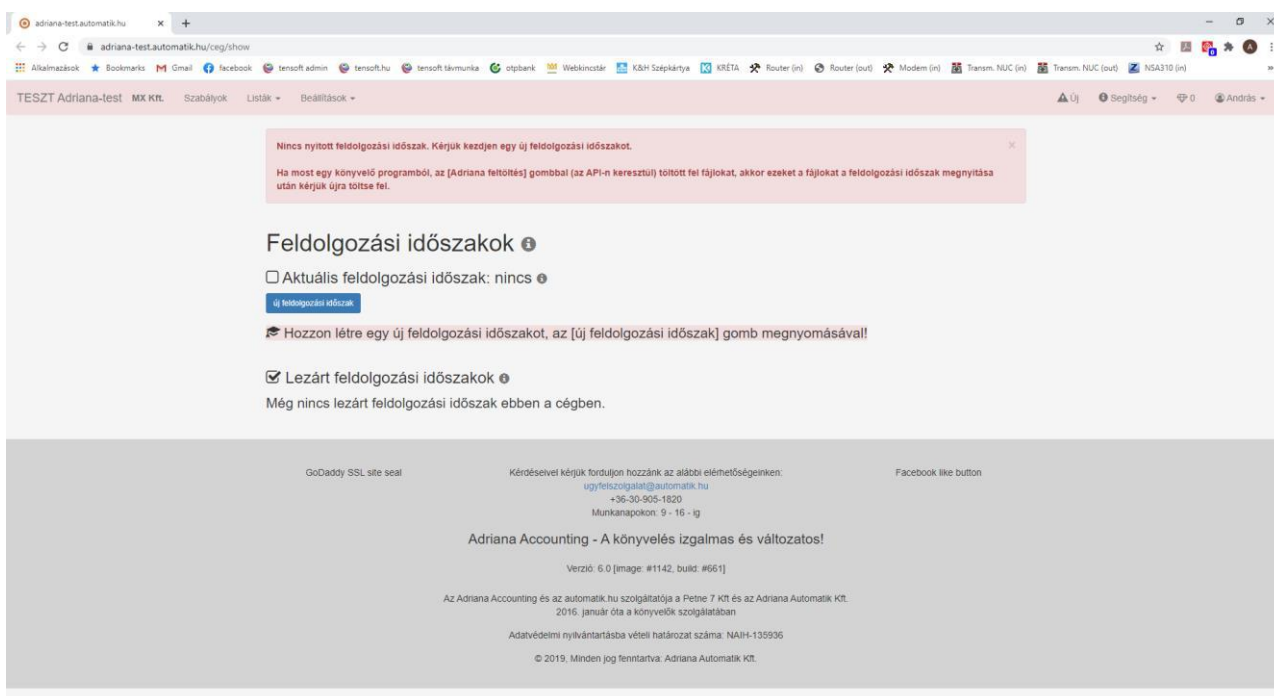
40. ábra: Nyitott számlák gyűjtése folyamatban

12. Ha a gyűjtésből hiba miatt kimaradnak számlák, akkor azt a Kettős program hibaablakban mutatja meg a hiba pontos okával:



41. ábra: Esetleges hibaablak

13. Az OK lenyomása után automatikusan megnyílik az alapértelmezett böngésző és beléptet az Adriana oldalára az imént regisztrált Adriana Admin felhasználó adataival.

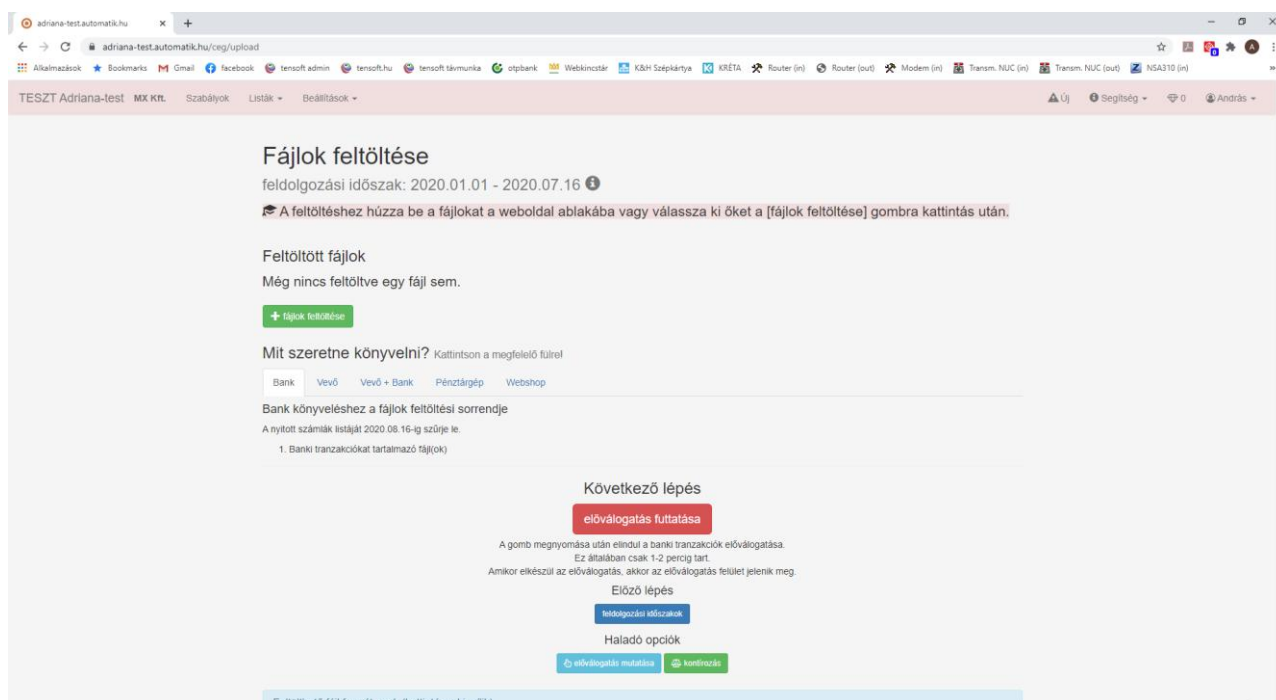


42. ábra: Nincs még feldolgozási időszak: hozzunk létre egyet!

14. A következő lépés a feldolgozási időszak létrehozása, ahová a feltöltött nyitott számlákat és a számlakivonat/számlatörténet fájlokat beemeljük majd. Ehhez nyomjuk meg az új feldolgozási időszak gombot:

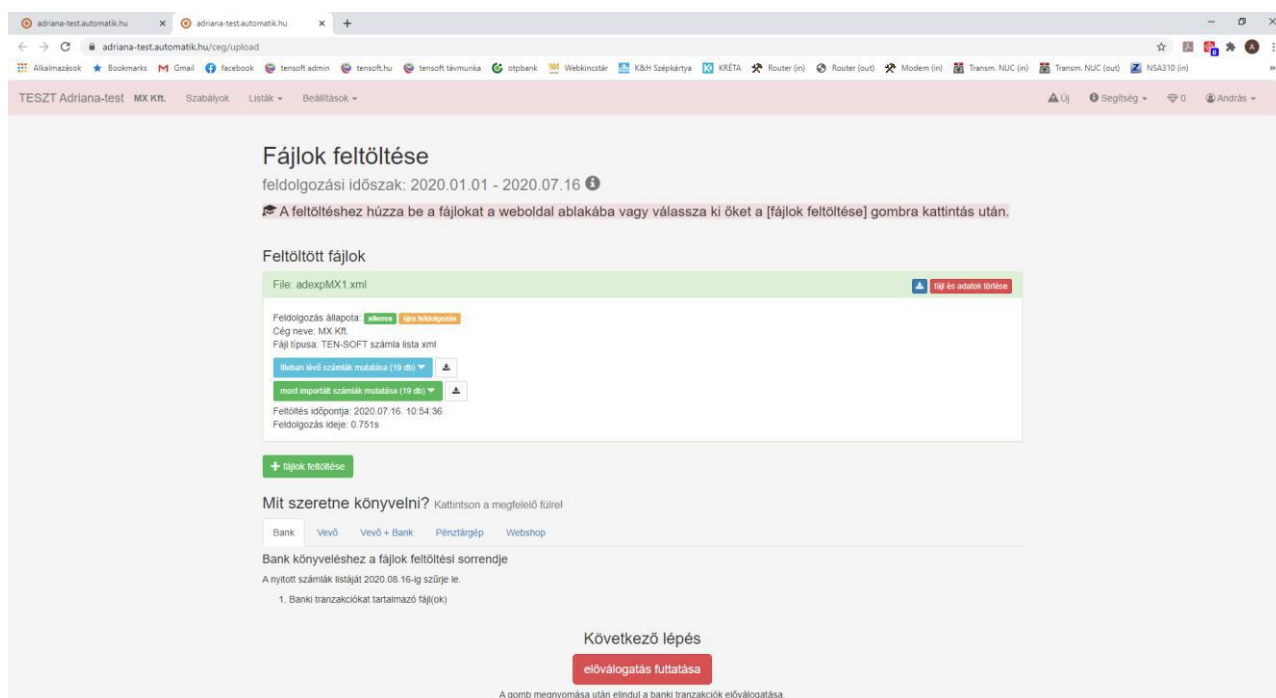
43. ábra: A feldolgozási időszak megadása

15. A feldolgozási időszak általában 1 hónap, de tetszőleges időintervallum lehet tárgyévén belül. A példában most 2020-01-01 – 2020-07-16 időszakot adunk meg. Nyomjuk meg a mentés gombot.



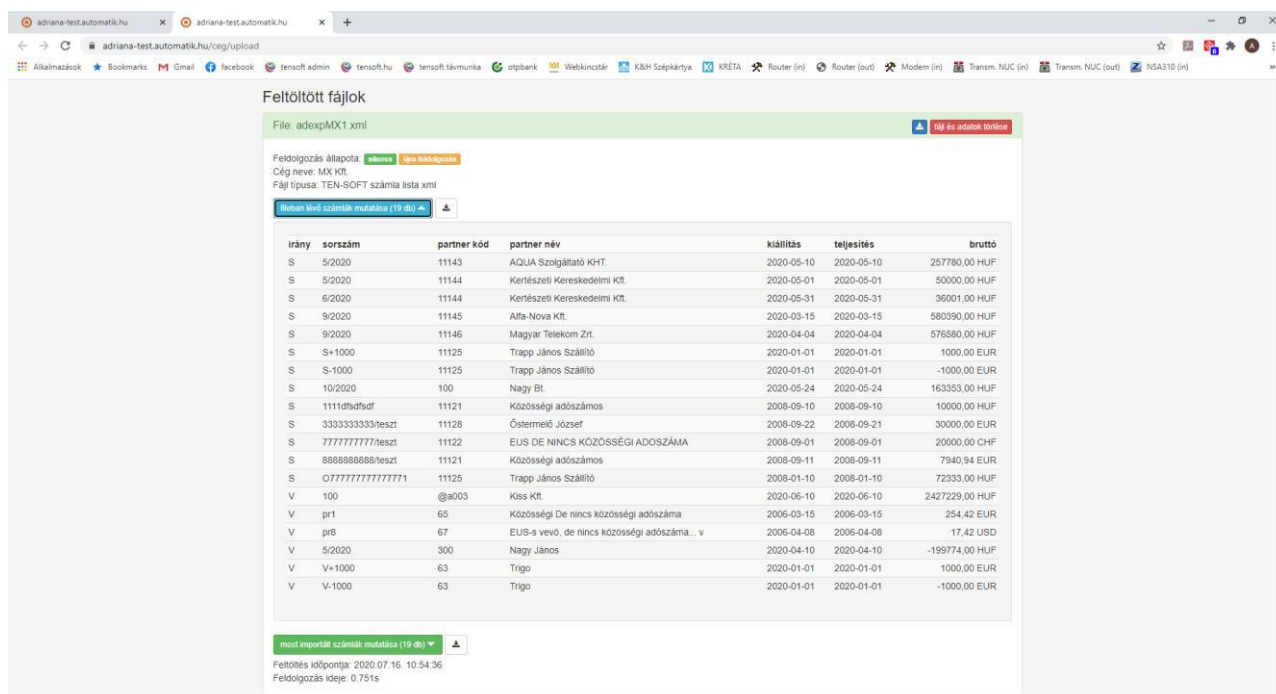
44. ábra: Fájlok feltöltése oldal

16. Mivel eddig még nem használtuk az Adrianat és minden kezdeti beállítást most adtunk meg, a feltöltött nyitott számlák fájlja nem jelenik meg (44. ábra), ezért lépünk vissza a Kettős programba, és az Adriana export ablakban nyomjuk meg a Kész gombot, majd a menüpontot újra elindítva nyomjuk le újra az Export (F4) gombot (vagyis megismételjük a feltöltést). (Lehetséges, hogy az Adriana későbbi változatában erre az ismételésre nem lesz szükség, de ha az oldalon nem látszik a feltöltött fájl, akkor a műveletet el kell végezni.) A Kettős program új fület nyit a böngészőben és most már látszik a feltöltött nyitott számlák fájlja, amelyet az Adriana azonnal el is kezd feldolgozni.



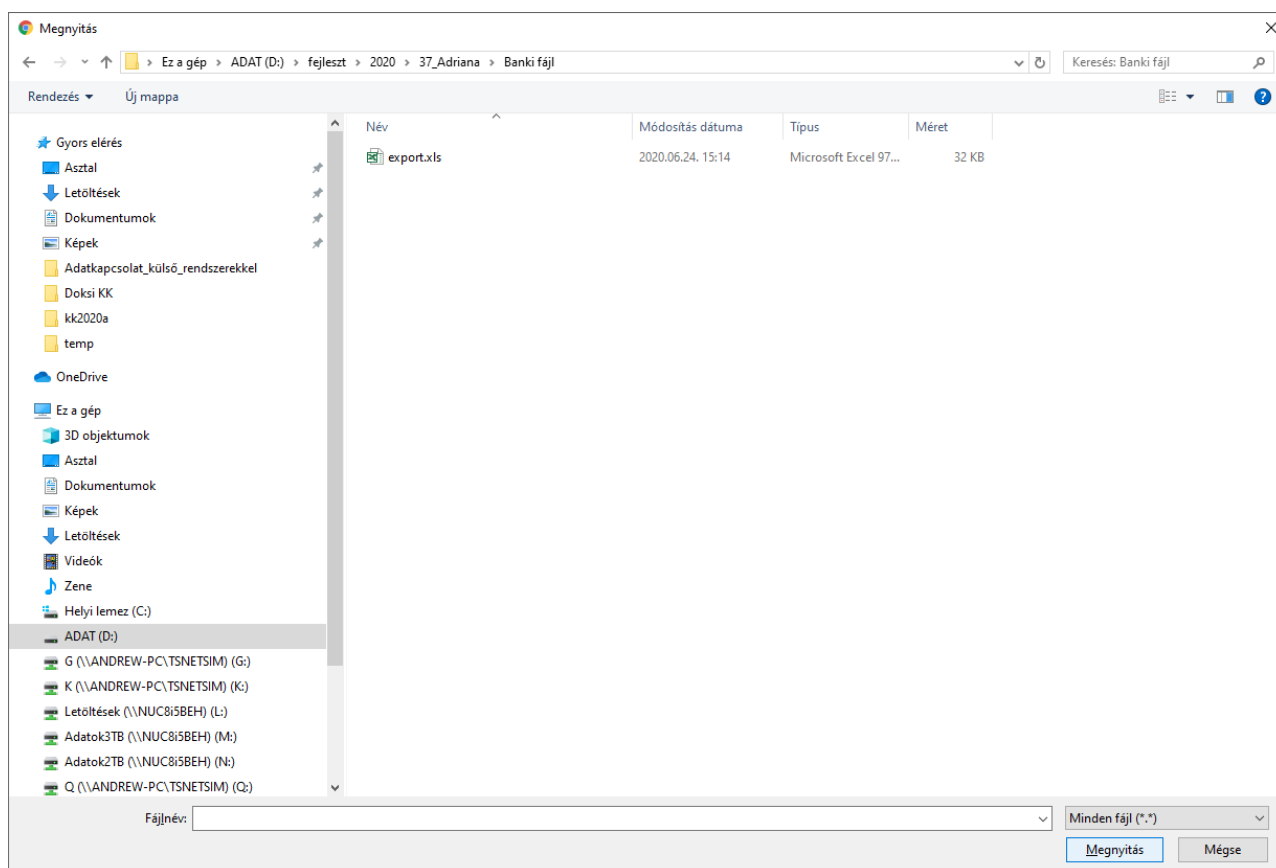
45. ábra: A feltöltött nyitott számlák fájlja most már látható

17. Ha a feldolgozással végzett, a fileban lévő számlák mutatása gombbal megnézhetjük a konkrét feltöltött nyitott számlákat.



46. ábra: A feltöltött nyitott számlák listázva

18. A +fájlok feltöltése gombbal tallózzuk ki az adott bank számlakivonat/számlatörténet fájlt, amit a könyvelt vállalkozástól kaptunk meg.



47. ábra: Banki fájl kiválasztása

19. Kattintsunk a Megnyitás gombra. Ezt is feldolgozza az Adriana, és ha kész, akkor a fájlban lévő tranzakciók mutatása gombbal szintén megtekinthetjük a banki fájlban található tranzakciókat.

adriana-test.automatik.hu

adriana-test.automatik.hu/csg/upload

most importált számlák mutatása (19 db)

Feltöltés időpontja: 2020.07.16. 10:54:36
Feldolgozás ideje: 0.751s

File: export.xls

Feldolgozás állapota: **ok**

Cég neve: Ebből a fileből nem derül ki, hogy ki a könyvelt cég.
Fájl típusa: OTP Bank xls

Weben lévő tranzakciók mutatása (14 db)

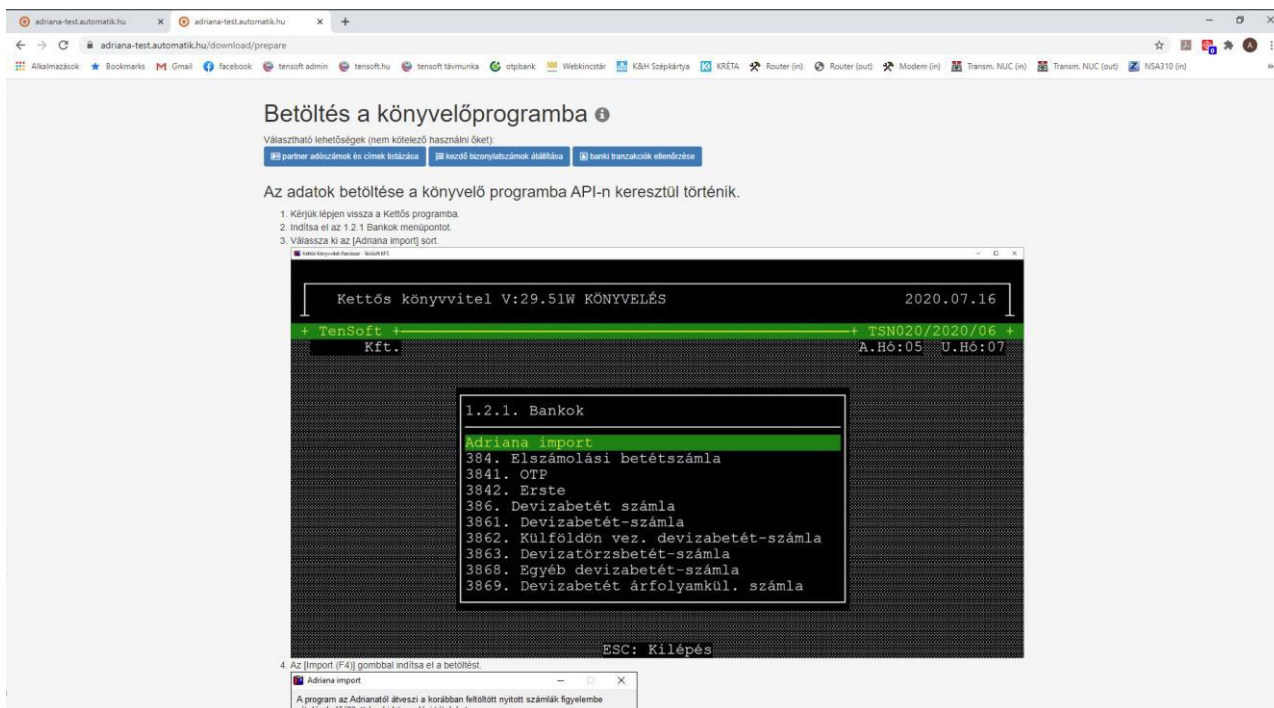
dátum	azonosító	partner	összeg
2020.05.01.	13	NAV SZJA BESZEDÉSI SZÁMLA	-9000 HUF
2020.05.01.	14	NAV NYBA BESZEDÉSI SZÁMLA	-6000 HUF
2020.05.01.	15	NAV EB BESZEDÉSI SZÁMLA	-4000 HUF
2020.05.07.	16	Kiss Kft.	2427229 HUF
2020.05.08.	17	Nagy Rt.	-163353 HUF
2020.05.08.	18	AQUA Szolgáltató Kft.	-257780 HUF
2020.05.08.	19	Kertészeti Kereskedelmi Kft.	-86001 HUF
2020.05.08.	20	Nagy János E. V.	-199774 HUF
2020.05.08.	21	Alfa-Nova Kft.	-580390 HUF
2020.05.08.	22	Magyar Telekom Zrt.	-576580 HUF
2020.05.11.	23	NAV Általános forgalmi adó bevét	-215000 HUF
2020.05.11.	24	Teszt Elek	-40180 HUF
2020.05.27.	25/01		-2510 HUF
2020.05.27.	25/02		-6424 HUF

most importált tranzakciók mutatása (14 db)

Feltöltés időpontja: 2020.07.16. 11:05:39
Feldolgozás ideje: 1.44s

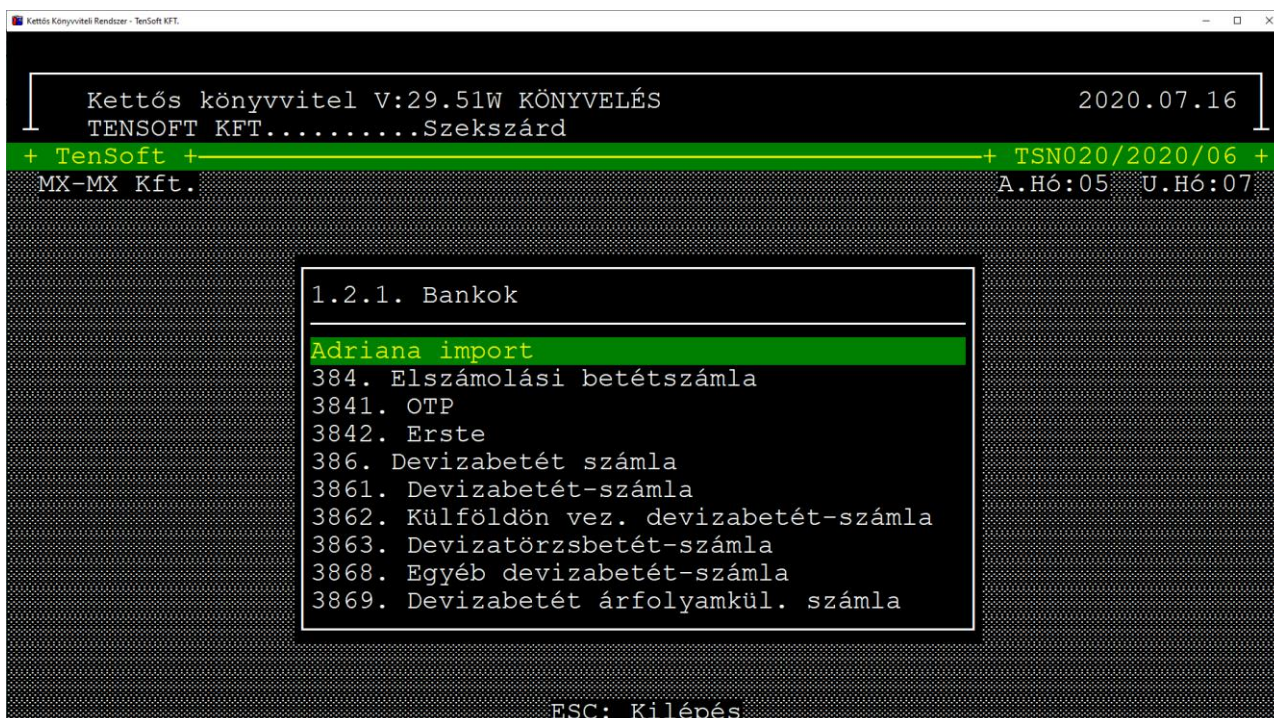
48. ábra: A banki tranzakciók

20. A következő lépés, hogy nyomjuk meg az előválogatás futtatása gombot.
21. Ettől a ponttól nem tárgyaljuk részletesen az Adriana működését. Az Adriana beállítások és műveletek pontos magyarázata ennek a dokumentumnak nem feladata. Az egyes beállításoknál részletes leírást talál. Ha elakad, mindig keresse az **i** betűt az adott oldalon további Információért. Segítséget talál még a jobb felső sarokban lévő Segítség menüpontban: Használati segédlet, Egyszerűsített kézikönyv, és Gyakran ismételt kérdések. Az Adriana weboldalán hasznos videókat is talál a használatról. Ha a kérdésére sehol nem találja a választ, akkor keresse az Adriana ügyfélszolgálatát.
22. A következő lépésben még meg kell adni a Bankszámla adatait (mint pl. a neve, főkönyvi száma, stb.), majd minden tételről rendelkezni kell, hogy kontírozom, vagy vevő/szállító tétel, ezután a könyvelt cég beállításait kell megadni (az egyes könyvelt cégek beállításait módosítani a [Beállítások] > [könyvelt cég beállítások] menüpontban tudja). Majd ezek után indul a kontírozás és a számlák és banki tételek összeponozása.
23. Ott kapcsolódunk be újra, amikor már a letölthető banki könyvelési tételeket tartalmazó fájl előállt. Ekkor az alábbi oldal fogad:



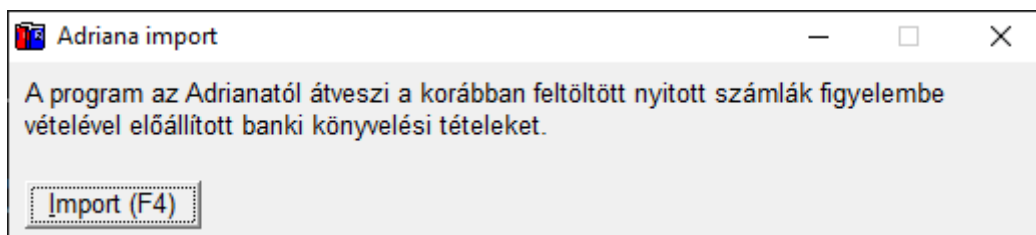
49. ábra: A letölthető fájl előállt

24. A fájlt nem manuálisan kell letölteni. Ehelyett lépünk vissza a Kettős programba és indítsuk el az 1.2.1. Bank menüpontot.



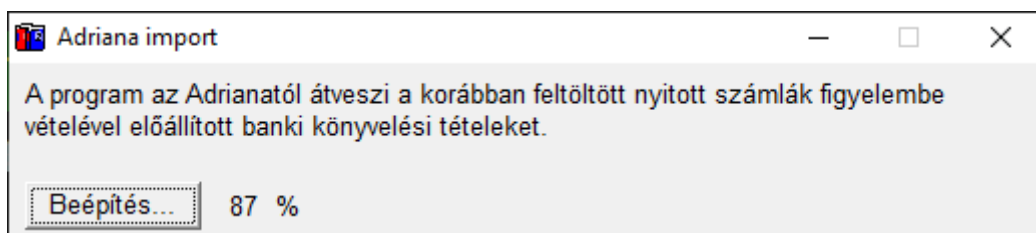
50. ábra: Adriana import

25. Válasszuk az Adriana import sort:



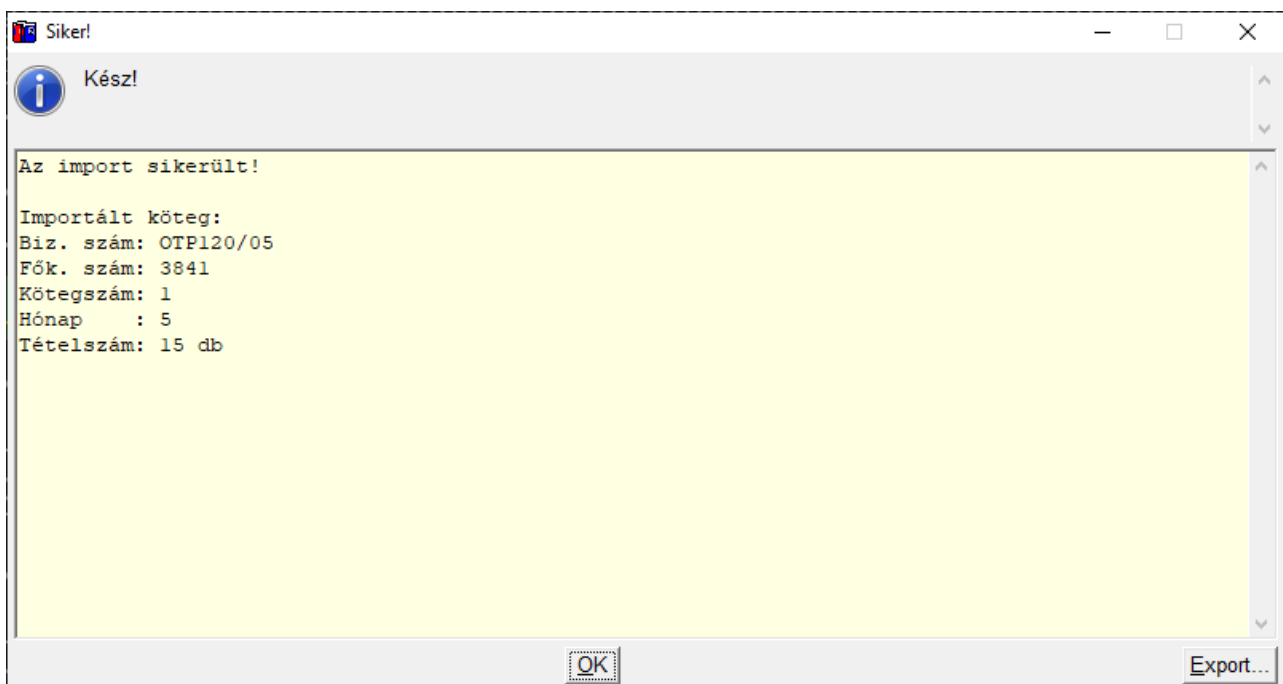
51. ábra: Adriana import

26. Itt nyomjuk meg az Import (F4) gombot. A program letölti az import fájlt és ha mindent rendben talál, akkor a tartalmát beépíti a megfelelő bankba.



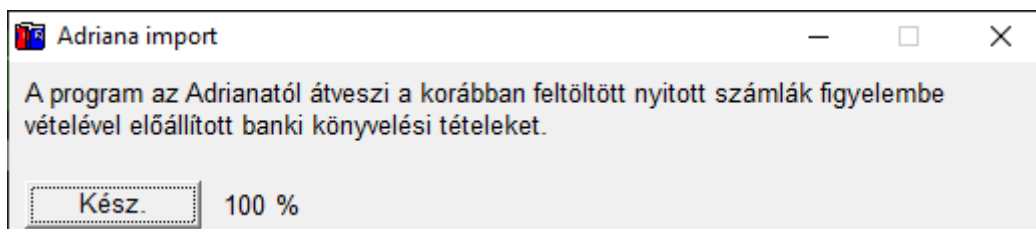
52. ábra: Beépítés...

27. Ha az import sikeres, akkor erről tájékoztat. Jelzi, hogy melyik bankba történt import. A példában az OTP120/05 bizonylatszámú köteg (az Adrianában ezt a bankot OTP1-nek neveztem el, a letöltött anyag pedig a 2020-as év 5. hónapját tartalmazza), a 3841 főkönyvi számú bankba került. A Kettős programban az 1-es kötegsorszámot kapta. A köteg 5. havi és 15 db tételt tartalmaz.



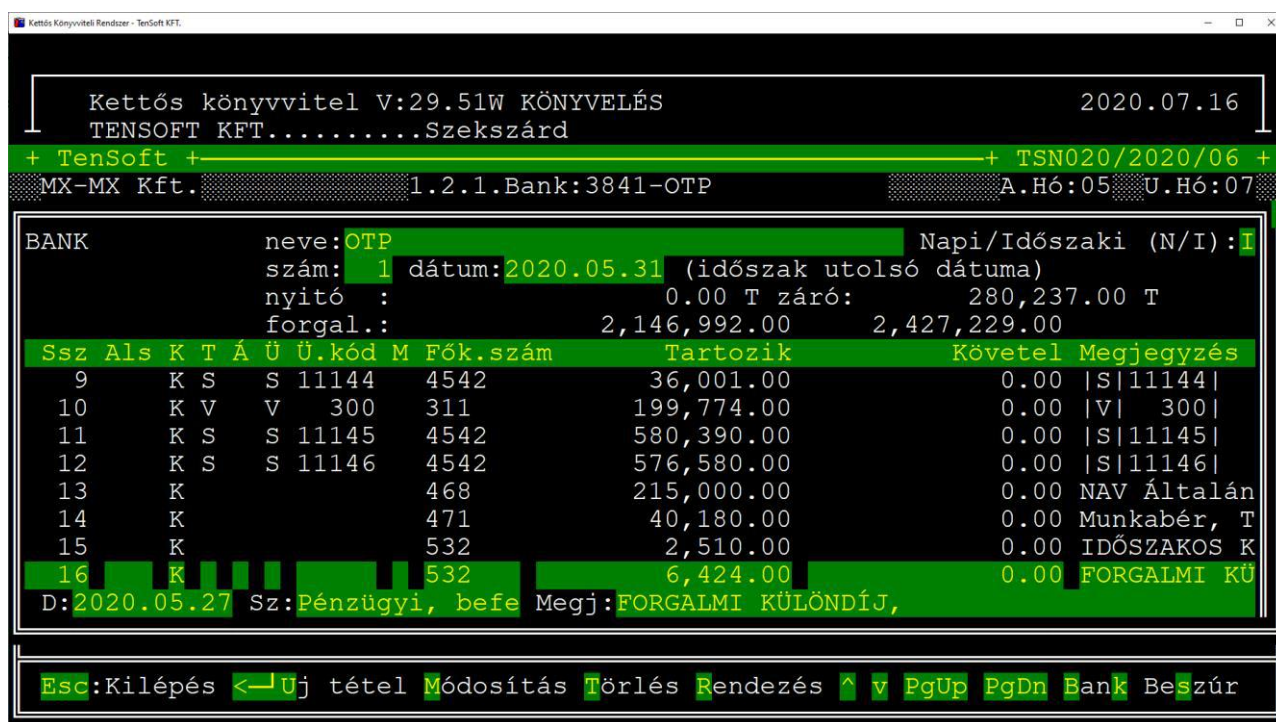
53. ábra: Sikeres import

28. Nyomjuk meg az OK gombot, majd az alábbi ablakban a Kész gombot.



54. ábra: Kész

29. Ha nem abban a hónapban vagyunk, amelybe import történt, akkor válasszuk ki a megfelelő hónapot, majd lépünk a megfelelő bankba, a példában ez a 3841-es bank, és ellenőrizzük az importált köteget és annak tételeit. El is készültünk.



55. ábra: Az importált tételek ellenőrzése

Egyéb megjegyzések

1. A fenti ábrákon **adriana-test.automatik.hu** webcím szerepel, mert a leírás készítéséhez az Adriana teszt szerveret használtuk. Önnél a webcím **adriana.automatik.hu** lesz.
2. A banki adatok importja során a Kettős program számos ellenőrzést végez. Ha az importálandó adatok nem felelnek meg az importálás szabályainak, erről a program mindig részletesen tájékoztatja a felhasználót.

3. Jelenleg az import csak forintos bankokba történhet, devizás bankba nem. Viszont a forintos bankba érkező devizás számlakiegyenlítést a program kezeli.
4. A Kettős program az Adrianaval ún. API hívásokon keresztül kommunikál. Ha az adott API hívás hiba miatt nem sikerül, akkor arról a felhasználó hibaüzenetet kap. A hibaüzenetben mindig szerepel, hogy adott esetben az Adriana vagy a TenSoft Ügyfélszolgálatát kell keresnie a hiba elhárítása érdekében.

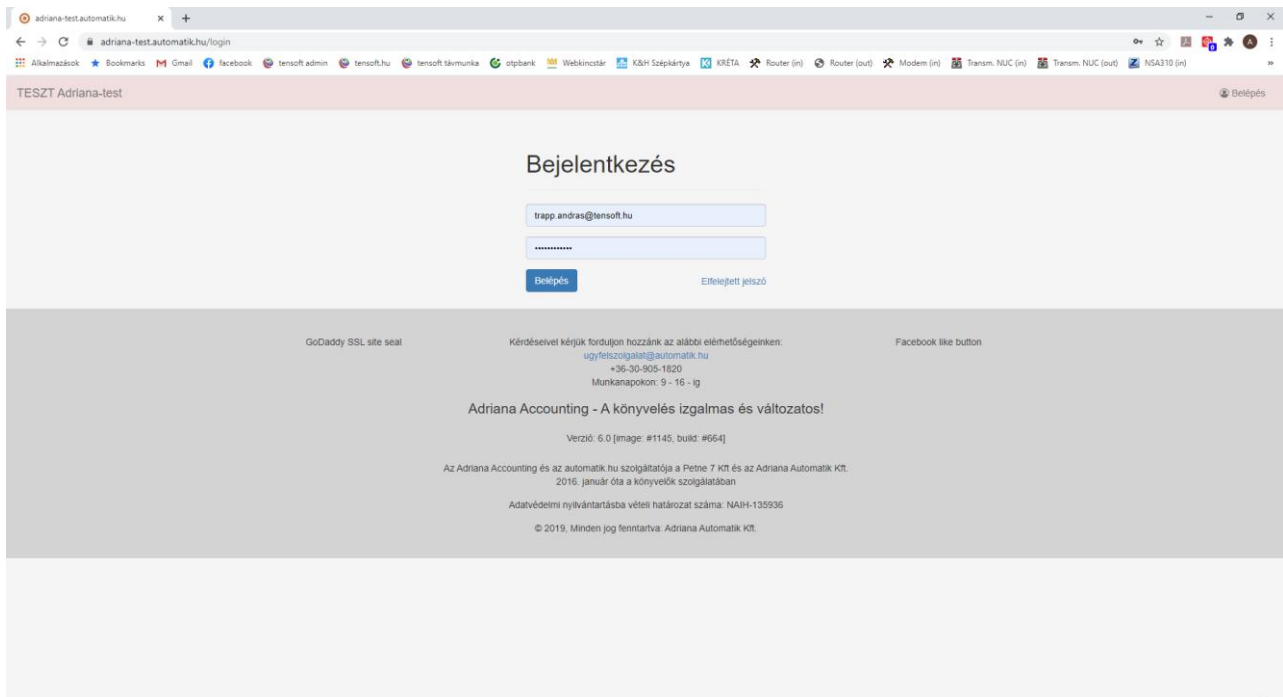
Néhány haladó beállítás

Előfordulhat, hogy az Adrianat több TenSoft felhasználóval kívánja használni.

1. Ha Önnek elegendő 1 Adriana felhasználó, és egyszer az egyik, egyszer a másik TenSoft felhasználói fiókkal kívánja használni (nem egyszerre) az Adrianat, akkor elegendő generálnia egy új felhasználói tokent, majd ezt beilleszteni a megfelelő TenSoft felhasználói fiókhoz (részletek lejjebb).
2. Ha Önnek nem elegendő 1 Adriana felhasználó, és egyszerre 2 TenSoft felhasználói fiókkal kívánja használni az Adrianat, akkor elő kell fizetnie egy újabb csomagot az Adrianánál, majd ezt követően létre kell hozni az elsőként regisztrált Adriana felhasználóval egy újabb Adriana felhasználót, akihez generáltatni kell egy új felhasználói tokent, végül ezt beilleszteni a megfelelő TenSoft felhasználói fiókhoz (részletek lejjebb).
Ha csak 1 felhasználós Adriana csomaggal rendelkezik, akkor 2 TenSoft felhasználóval az Adriana egyidejű használata nem lehetséges, a később bejelentkező felhasználó ki fogja „lökni” a korábban bejelentkezett felhasználót az Adrianából.

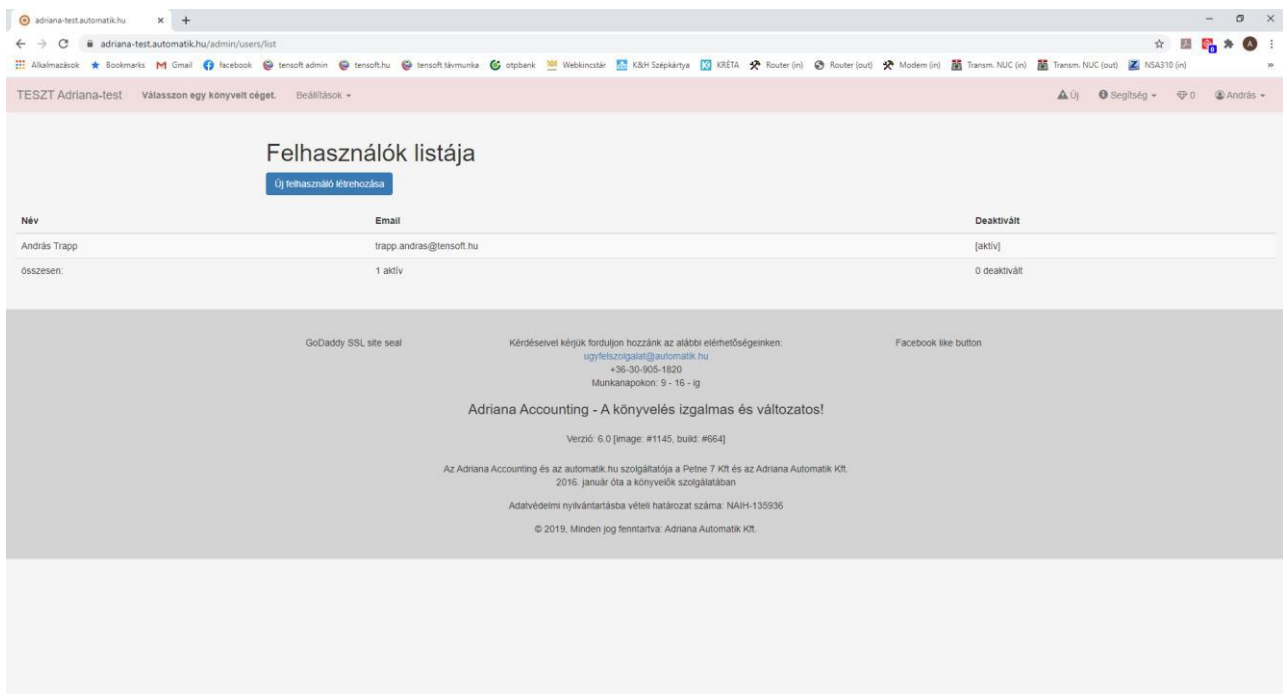
A fenti két pontban említett esetnek vannak közös lépései, amelyeket lentebb tárgyalunk, de először nézzük meg, hogy mit kell pluszban megcsinálni a 2. esetben.

- Elsőként fizessünk elő az Adrianánál egy újabb csomagra, hogy jogosultak legyünk a 2. Adriana felhasználóra is.
- Ezután lépünk be az első Adriana felhasználó adataival (Adriana Admin) az Adriana felületén.



56. ábra: Belépés az Adriana felületén

- Mutassunk a jobb felső sarokban a nevünkre (itt András), majd válasszuk a Felhasználók menüelemet. A felhasználók listáját látjuk.
- A Felhasználók listája szöveg alatt nyomjuk meg az Új felhasználó létrehozása gombot:



57. ábra: Új felhasználó létrehozása

- A megnyíló ablakban adjuk meg az új Adriana felhasználó adatait:

Felhasználó hozzáadása

Email cím
trapp.andras+1@tensoft.hu

Vezetéknév
Trapp

Keresztnév
Endre

mentés

GoDaddy SSL site seal Kérdéseivel kérjük forduljon hozzánk az alábbi elérhetőségeinken: Facebook like button
 ügyfelszoigalat@automatik.hu
 +36-30-905-1820
 Munkanapokon: 9 - 16 - ig

Adriana Accounting - A könyvelés izgalmas és változatos!

Verzió: 6.0 [image: #1145, build: #664]

Az Adriana Accounting és az automatik.hu szolgáltatója a Petre 7 Kft és az Adriana Automatik Kft.
 2016. január óta a könyvelők szolgálatában

Adatvédelmi nyilvántartásba vételi határozat száma: NAIH-135936

© 2019. Minden jog fenntartva: Adriana Automatik Kft.

58. ábra: Az új felhasználó adatainak megadása

- (Hogy a példában ne kelljen több valóban különböző e-mail címet használnom, ezért itt most a trapp.andras+1@tensoft.hu email címet adtam meg az Endre felhasználónak)
- Majd nyomjuk le a mentést.
- Ha visszamegyünk a Felhasználói listára már látjuk az új felhasználót is.

Felhasználók listája

Új felhasználó létrehozása

Név	Email	Deaktivált
András Trapp	trapp.andras@tensoft.hu	[aktív]
Endre Trapp	trapp.andras+1@tensoft.hu	[aktív]
összesen:	2 aktív	0 deaktivált

GoDaddy SSL site seal Kérdéseivel kérjük forduljon hozzánk az alábbi elérhetőségeinken: Facebook like button
 ügyfelszoigalat@automatik.hu
 +36-30-905-1820
 Munkanapokon: 9 - 16 - ig

Adriana Accounting - A könyvelés izgalmas és változatos!

Verzió: 6.0 [image: #1145, build: #664]

Az Adriana Accounting és az automatik.hu szolgáltatója a Petre 7 Kft és az Adriana Automatik Kft.
 2016. január óta a könyvelők szolgálatában

Adatvédelmi nyilvántartásba vételi határozat száma: NAIH-135936

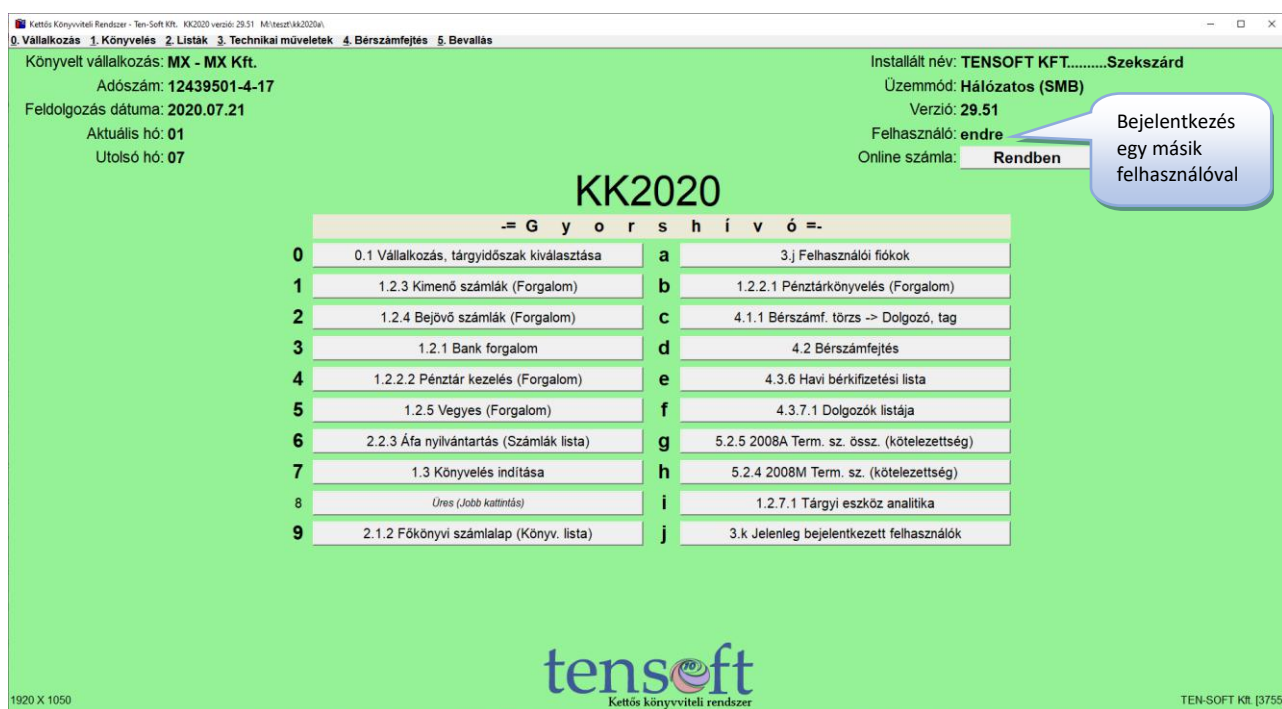
© 2019. Minden jog fenntartva: Adriana Automatik Kft.

59. ábra: Már két Adriana felhasználónk van

- A felhasználó mentésekor az Adriana a megadott e-mail címre elküldi a bejelentkezési jelszót.
- Jelentkezzünk ki az Adrianából: Jobb felső sarokban kattintás a nevünkre, majd Kijelentkezés.

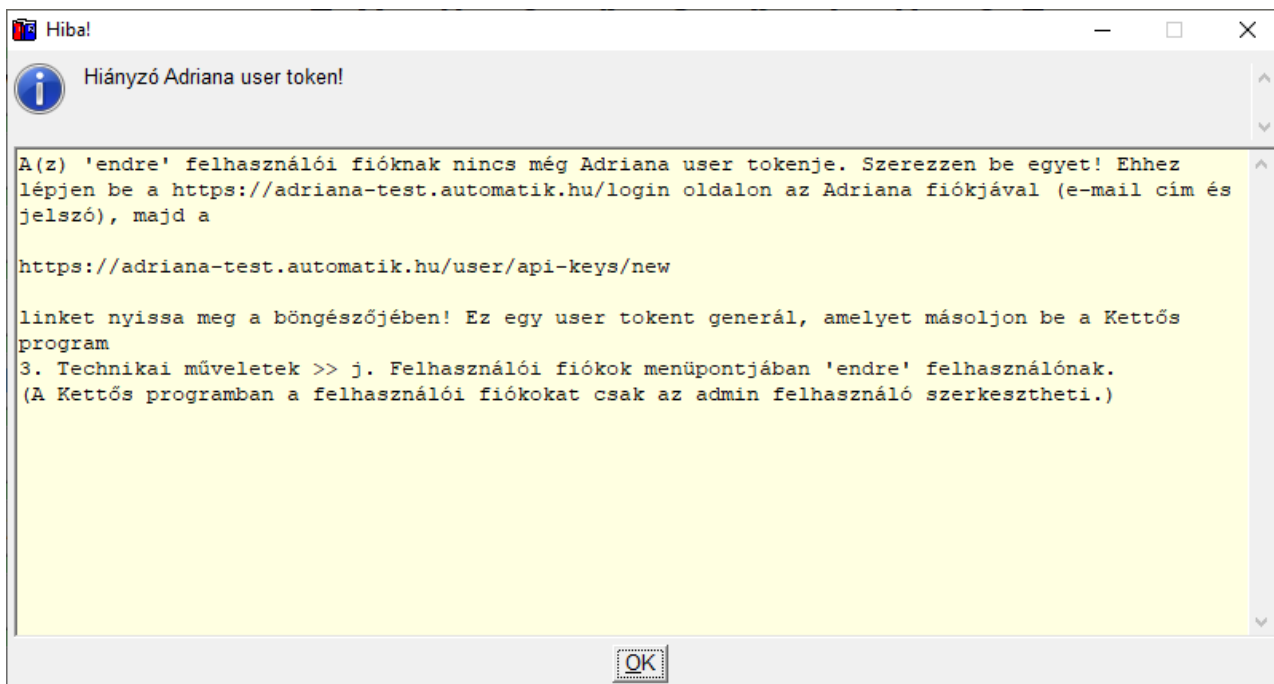
Innen a lépések a fenti 1-es és 2-es esetben már nagyon hasonlóak, a különbségekre külön felhívjuk a figyelmet.

- Lépjünk be azzal a TenSoft felhasználóval a Kettős programba, akinek az újabb user token generáltatni akarjuk. A példában ő most **endre** felhasználó:



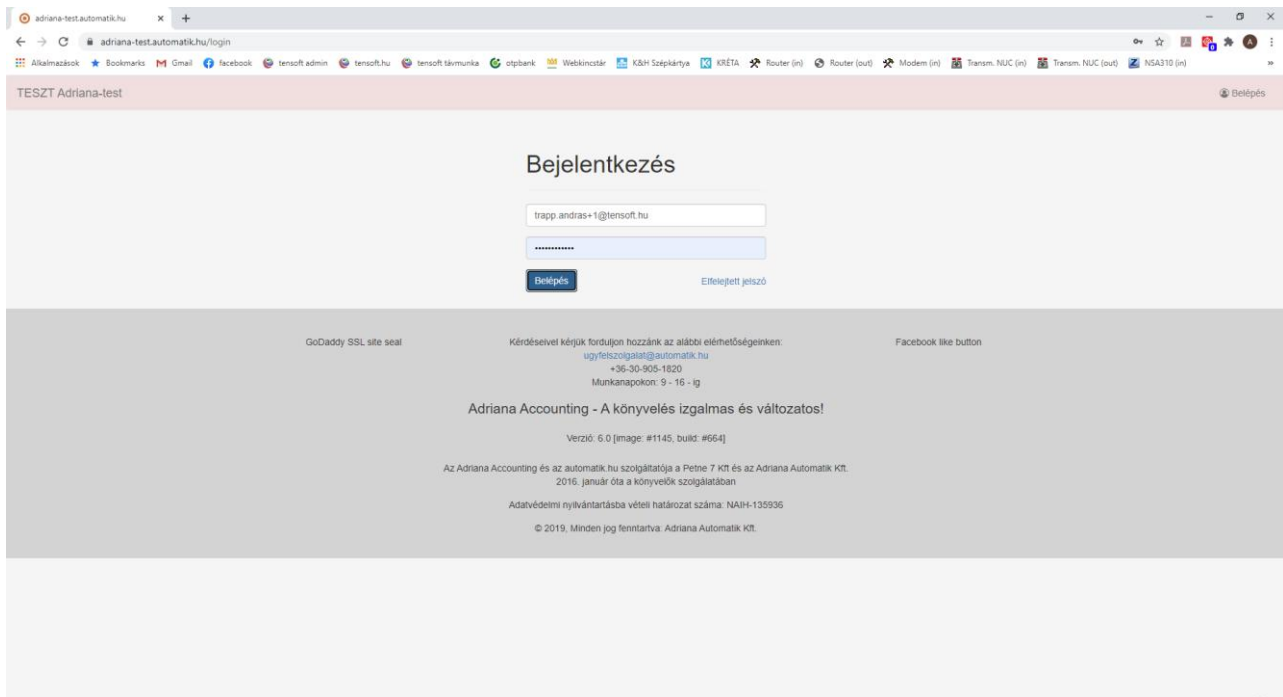
60. ábra: A programba most endre felhasználóval jelentkeztünk be

- Az 1.2.g Adriana export menüpontban nyomjuk meg az Export (F4) gombot. A következő üzenetet kapjuk:



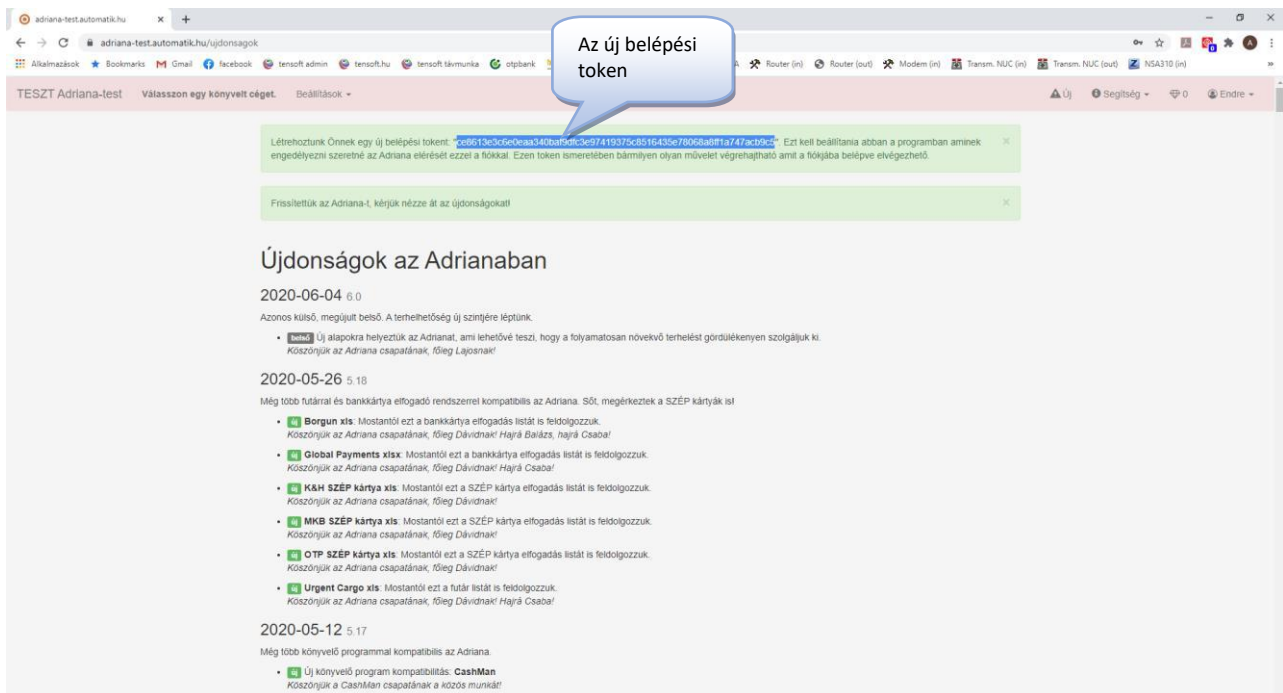
61. ábra: Hiányzó user token

- Kövessük a fenti ablakban található lépéseket annyi különbséggel, hogy az Ön ablakában **adriana.automatik.hu** szerepel a webcímekben és a fenti leíráshoz képest még egy kicsit egyszerűsíthetünk is.
- Jelöljük ki a <https://adriana.automatik.hu/user/api-keys/new> címet, tegyük vágólapra (CTRL+c), majd illesszük be a böngészőnk címsorába (CTRL+v) és Enter.
- A Bejelentkezés oldalt látjuk. Fontos!
 - Ha a fenti 1-es esetben vagyunk (elegendő 1 Adriana felhasználó), akkor a belépési adatainkat adjuk most meg (csak egy van).
 - Ha a fenti 2-es esetben vagyunk (2 Adriana felhasználóra van szükségünk), akkor belépési adatként a 2. Adriana felhasználó adatait adjuk most meg (a példában Endre).
- Az adatok megadása után nyomjuk meg a Belépés gombot:



62. ábra: Bejelentkezés az Adrianaba, itt most Endre felhasználó adataival (a példában trapp.andras+1@tensoft.hu)

- A következő oldalon látható, hogy az Adriana létrehozta az új belépési tokenet, amely az Endre felhasználóhoz tartozik.
- Ha az első Adriana felhasználóval léptünk volna be (a példában András), akkor az új felhasználói token András felhasználóhoz tartozna.



63. ábra: Új belépési token jött létre (itt most Endre felhasználónak)

- [illegible]

Most már a másik felhasználónk is rendelkezik a kommunikációhoz szükséges tokennel.

A másik felhasználó (itt endre) jelentkezzen be a Kettős programba, lépjen az 1.2.g Adriana export menüpontba, és most már ő is indíthatja a nyitott számlák feltöltését.

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.55 VERZIÓ):**

1. Módosítottunk a bérszámfejtésben az új TBJ törvény (2019. évi CXXII. tv.), az azt módosító T10856 irományszámú törvényjavaslat (benyújtva: 2020.06.02.), a módosított Szochó törvény (2018. évi LII. tv), valamint a módosított EKHO törvény (2005. évi CXX. tv.) alapján. A törvényjavaslat még nincs elfogadva, de annak rendelkezéseit a 07. havi bérszámfejtésnél már alkalmaznunk kell, másként nem lesz helyes az elmenő dolgozók számfejtése. A módosításokat az alábbiak szerint tettük a programba:

- a) A dolgozóktól 2020.06.30-ig levont járulékok (4+3%-os eb-, és 1,5%-os munkaerőpiaci járulék, valamint a 10%-os nyugdíjjárulék) helyett egy 18,5%-os társadalombiztosítási járulék lett, amelyet ezután egyféle járulékkötelezettségként kell kezelni. A 10%-os nyugdíjjárulék önállóan is megmaradt, de az csak az ellátásokból levont járuléknak és az „SZ” jogviszonyú dolgozótól (szociális szervezettag tag) levont járuléknak van fenntartva.
- b) A szociális hozzájárulási adó mértéke 2020.07.01-től 17,5%-ról 15,5%-ra csökken.
- c) Az EKHO alá bejelentkezett dolgozóktól levont 15%-os EKHO megoszlása is változott. 2020.06.30-ig a 15% EKHO 1,6%-os eb-járulékot, 3,9%-os nyugdíjjárulékot és 9,5%-os SZJA-t tartalmazott. Ugyanez a 15%-os EKHO 2020.07.01-től 5,5%-os Tbj-t és 9,5%-os SZJA-t tartalmaz.
- d) Az EKHO alá bejelentkezett nyugdíjas dolgozóktól levont 11,1%-os EKHO megoszlása és mértéke is változott. 2020.06.30-ig a 11,1% EKHO 1,6%-os eb-járulékot és 9,5%-os SZJA-t tartalmazott. 2020.07.01-től az új mérték 9,5%, amely csak a 9,5%-os SZJA-t tartalmazza.
- e) A munkáltató által fizetendő EKHO mértéke 2020.07.01-től 17,5%-ról 15,5%-ra csökken.
- f) Lényeges változás, hogy 2020.07.01-től a kiegészítő tevékenységű személy (saját jogú nyugdíjas) bármilyen jogviszonyban mentesül a társadalombiztosítási járulék megfizetése alól, valamint a munkáltató/kifizető mentesül a kiegészítő tevékenységű személy összevonandó jövedelme után fizetendő szociális hozzájárulási adó (KIVA-s vállalkozás esetén a KIVA) megfizetése alól. A programot ennek megfelelően módosítottuk a bérszámfejtésben.
- g) A főfoglalkozású társas vállalkozó minimális 18,5%-os járulékalapja 2020.07.01-től a minimálbér vagy a garantált bérminimum összege (megszűnik az 1,5-ös szorzó). A program ennek megfelelően számol. A minimális járulékalapot arányosan csökkentik a Tbj. tv. 39. §. (3) bekezdésben felsorolt távollétek és ellátási időszakok. A programban ezek a csökkentő távollétek:
 - a havi be/kilépés dátuma miatt kieső napok,
 - a „02”, „03”, „19”, „22”, „20”, „21”, „49”, „26”, „27”, „40”, „16”, „09”, „44”, „45” távollétek, továbbá

- a dolgozó törzsben megadott GYET ellátási időszakok napjai (Nyilatkozatok-ban a GYET melletti munkavégzés).
- h) A főfoglalkozású társas vállalkozóra vonatkozóan a Szochó minimális alapjának számítása nem változott, a minimálbérnek vagy a garantált bérminimumnak a 112,5%-a. KIVA-s vállalkozásnál a társas vállalkozóra továbbra is minden esetben a garantált bérminimum 112,5%-a a KIVA alap. Csökkentő napok az előző pontban.
- i) A saját jogú nyugdíjas társas vállalkozótól nem kell vonni ezentúl a 10%-os nyugdíjjárulékot, és a társas vállalkozásnak megszűnik az eddigi egészségügyi szolgáltatási járulékfizetési kötelezettsége a társas vállalkozó után. 2020.07.01-től a program nem számol ilyen kötelezettségeket.
- j) A munkaviszonyban álló részmunkaidős biztosítottak esetében 2020.07.01-től bevezetésre kerül a minimális 18,5%-os járulékalap, valamint a minimális szociális hozzájárulási adó alap (KIVA-s vállalkozásoknál a minimális KIVA alap), amely a (minimálbér 30%-a). A minimális alap után kötelező lesz megfizetni a társadalombiztosítási járulékot, ill. szociális hozzájárulási adót (KIVA-s vállalkozásoknál a KIVA-t.) A minimális járulékalapot arányosan csökkentik a Tbj. tv. 27. §. (2), (3) bekezdésekben felsorolt távollétek és ellátási időszakok. A programban ezek az időszakok:
- a havi be/kilépés dátuma miatt kieső napok,
 - a havi olyan távollétek, melyeknél a biztosítás szünetel, továbbá a
 - „02”, „03”, „06”, „33”, „34”, „35”, „36”, „20”, „49”, „22”, „21”, „26”, „27” távollétek, továbbá
 - a dolgozó törzsben megadott ellátási időszakok napjai (Nyilatkozatok-ban a GYED, GYES, stb. melletti munkavégzés).
- k) Előző ponthoz kapcsolódóan: A **T10856 irományszámú törvényjavaslat** előírása szerint a minimálbér 30%-a, és a dolgozó járulékalapját képező jövedelme közötti különbözet után a járulékot a munkáltatónak kötelessége megfizetni. Erre a 18,5%-os járulékra bevezettünk külön összeget, kontírszámokat, mivel nem levont, hanem a munkáltatót terhelő járulék, külön adónem kódja lesz. Ez a kötelezettség 2020. július és augusztus hónapokra vonatkozóan el lesz engedve, legelőször a 09. havi bérekre kell ezt a szabályt alkalmazni. (A szochó-ra és KIVA-ra ez a késleltetés nem vonatkozik.) A program ezeknek a szabályoknak a figyelembevételével számol.
- l) Kisebbségi változás, hogy 2020.07.01-től a felszolgálati díj után nem a munkáltató fizet 15%-os nyugdíjjárulékot, hanem az SZJA 1. sz. melléklet szerint adómentes juttatásként kifizetett összegből a munkavállalótól kerül levonásra a 18,5%-os járulék.

2. Az előző pontokban leírt törvényi változások hatása a program működésére

- a) A program alábbi részeit érintik a módosítások:
- a Bér-TB paramétereket (3.2.2. menüpont),
 - a Könyvelési paraméterekben a bérfeladás főkönyvi számain (3.2.1. menüpont),

- a Bérjogcím törzset (4.1.2. menpont), a Dolgozótörzset (4.1.1., 4.2. menüpont),
 - a Bérszámfejtést (4.2. menüpont),
 - minden olyan listát, amelyen a járulékok bármelyike szerepel (4.3., 4.4. menüpontok),
 - valamint az Adatlapot (megjelent az új, módosított Adatlap), és a 2008 bevallást (a bevallás még nem ismert, ezért a programba később fog bekerülni a módosítás!)
- b)** A paraméterállományokban részletezésre kerültek a 2020.06.30-ig élő járulékok az addig érvényes mértékekkel, illetve a 2020.07.01-től érvényes járulékok a megváltozott mértékkel. A szociális hozzájárulási adó a 2020.07.01-től érvényes mértékkel szerepel a paraméterekben, de a bérszámfejtésben a két időszak %-os mértéke programba építetten meg van különböztetve. Így a korábbi hónapok utólagos bérszámfejtése is megoldott.
- c)** A Bérjogcím törzsben a járulék megnevezéseket módosítottuk a fejlécben.
- d)** A dolgozó törzsben a rendszeres Juttatások bevitelére szolgáló bekérő képernyőn a Járulék alapok megnevezése változott. Mivel itt nincs lehetőség az időszak megkülönböztetésére, az eddigi NYJ alap helyére a 18,5%-os Tbj alap került. (A 4+3%-os, 1,5%-os alapok eddig sem voltak bekérve, felajánlva). Minden olyan képernyőn, ahol szerepelnek járulékok megnevezései, mértékei (pl. „Nyilatkozatok”-nál, „Adatlap D. sorok adatblokkban”), aktualizáltuk azokat.
- e)** A „Dolgozó törzs>>>Nyilatkozatok>>>GYED, GYES, örökbefogadói díj melletti munkavégzés” blokkban jelenleg 3 féle ellátás időszaka található, ezek mellé felvettünk még 3 féle időszakot a fenti 1. j) pontban részletezett, munkaviszonyos dolgozókra vonatkozó minimum járulékalap számítása céljából:
- GYOD folyósítása melletti munkavégzés (gyermek otthongondozási díja)
 - GYET folyósítása melletti munkavégzés (gyermeknevelési támogatás)
 - Ápolási díj folyósítása melletti munkavégzés.
 - Ezek az időszakok mentesítenek a minimum járulékalap kötelezettsége alól (és még bizonyos távollétek időtartamai is, amiket a szokásos módon a bértételben kell rögzíteni).
- f)** A bérszámfejtésben a bértételek bekérő képernyőin 06. bérhó-ig, majd 07. bérhó-tól is az aktuálisan érvényes járulék alapokat mutatják. Az „Alapbér v. törzsbér”, „Egyéb juttatások”, „Költségtérítések”, „Béren kívüli és más juttatások” esetében a járulékköteles jövedelmeket az új „Tbj.alap”-ba ajánljuk fel, szükség esetén (pl. „SZ” jogviszonyos dolgozó jövedelme vagy pl. GYED esetén) a 10 %-os alapba. Egy adott összeg vagy a 18,5%-os, ok. vagy a 10%-os alapba kerül felajánlásra, mindkettőben nem lehet egyidejűleg érték.
- g)** A bértételben a járulékokat és a családi járulékkedvezményeket tartalmazó ablakban szintén meg vannak különböztetve a két időszakra jellemző járulék megbontások.

- A 07. bérhótól az ablakban már csak a levont 18,5%-os Tbj, a munkáltatót terhelő 18,5%-os Tbj és a levont 10%-os nyugdíjjárulék van megjelenítve és számolva.
 - A családi járulékkedvezmény érvényesíthető a levont 18,5%-os és a levont 10%-os járulékokból (a 10%-os járulékból való érvényesítés lehetősége a T10856 törvényjavaslatból derül ki, mivel eredetileg az új Tbj tv.-ben csak a 18,5% szerepel.), ebben a sorrendben számolja a program.
- h)** A bértételben a levont EKHO megbontása, megjelenítése az erre szolgáló képernyőablakban, valamint a számítások a 2020.06.30-ig, ill. a 2020.07.01-től időszakokban a fentebb részletezett mértékek szerint történik.
- i)** A bértételben a munkáltatót terhelő EKHO számítása a két időszaknak megfelelő mértékekkel számol (17,5%>>>15,5%).
- j)** A bértételben 07. bérhótól az új SZHA mértékkel (15,5%) számol a program. Az SZHA kedvezményeket is 15,5%-kal számolja, kivéve a kifutó kedvezményeket, melyek 19,5%-kal vannak számolva továbbra is.
- k)** A bérszámfejtésben a „461”-es jogcím (Felszolgálati díj 2020.06.30-ig) és a „466”-os jogcím (Felszolgálati díj 2020.07.01-től) csak az elnevezésének megfelelő hónapokban használható, mivel máshogy kell járulékot fizetni utána. Lásd fentebb 1. l) pont.
- l)** A bérlisták változásai:
- „Alkalmazott jövedelemkifizetési listája”: rákerült az új 18.5%-os tbjárulék és a munkáltatót terhelő 18.5%-os Tb járulék.
 - „Tagok jövedelemkifizetési listája”: rákerült az új 18.5%-os Tb járulék.
 - „Havi Soronkénti bérkifizetési lista”: Havi halmozott kifizetések, levonások része és az Egészségbiztosítási és Nyugdíjjárulék feladás megbontása része is változott.
 - „Havi Laponkénti bérkifizetési lista”: a lista Levonások (adók, járulékok), adóalap kedvezmények része és a Munkáltatót terhelő járulékok és kifizetői SZJA része változott.
 - „Éves Jogcímenkénti Kimutatás”: a lista Levonások része és a Munkáltatót terhelő járulékok része változott.
 - „Elmenő dolgozók igazolásai”-nak 4. lapja:”Igazolás a levont járulékokról”.
 - Változott a külön is lehozható „Igazolás a levont járulékokról” lista (4.3.e. menüpont).
 - „Havi utalandók listája”: rákerült a 18,5%-os járulék egyelőre ismeretlen adónem kóddal és adószámlaszámmal. Ez a lista kiegészítésre szorul, nem végleges! A 06. hóban még megfelelően működik.
 - ADATLAP: változott az adatlap D) blokkja

- A változások érinteni fogják a 2008 bevallást is, amelynek a módosított (módosítandó) változata még nem ismert. Elkészítése az ÁNYK-ban való megjelenése után lesz lehetséges!

3. Javítás az előző verzió miatt:

- Bejövő számla „bszám”-ának módosításakor a program hibaüzenettel leállt. A hibát javítottuk.
- A Technikai műveletek>>Technikai paraméterek>>Egyéb menüpontban „háttástanítottuk” az „Óra megjelenítése a karakteres ablakok jobb felső sarkában” funkció működését, mivel időnként (elsősorban a grafikus-karakteres ablakok váltásakor) program elszállást okozott. A pipálási lehetőséget még nem vettük ki, de az óra nem jelenik meg a továbbiakban a képernyő jobb felső sarkában.

4. Tájékoztatóul: Legközelebbi tervezett programverzió pontos időpontja nem ismert. A következő verziók valamelyikében benne lesz a 2008-as bevallás, valamint az aktualizált „Utalandók listája”, esetleges hibajavítások.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. július 03.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.50 VERZIÓ):**

1. A 2020. július 01-től érvényes szabályok beépítésre kerültek a programba a kibocsátott számlák lejelentésére vonatkozóan („NAV Online Számla Adatszolgáltatás”) az alábbiak szerint:

a) A „NAV Online Számla Adatszolgáltatás” 2020. július 01-jén 0:00 órától már csak az új formátumban, a 2.0-ás XSD-verzió szerint működhet.

- A KK programban az említett 2.0-ás verzió az eredetileg előírt határidőtől, 2020. április 01-jétől működik, tehát a halasztott határidővel nem kellett élnünk.

b) Ezentúl a 2020. július 01-től hatályos törvényi előírás szerint minden belföldi adóalany (vevőnek) kiállított számla lejelentésre kerül, ha annak kelte 2020. július 01. vagy annál későbbi, függetlenül a számlán áthárított áfa nagyságától, mivel az eddigi értékhatárt (100 ezer forint) eltörölték.

c) Az alanyi adómentes vállalkozás által kibocsátott számlát, a kiszámlázott adómentes értékesítéseket, valamint a fordított adózású ügyletekről készített számlát is jelenteni kell, a program ennek megfelelően működik.

d) Szigorítás a programban, hogy a számla kelte csak az aktuális napi dátum lehet központi szerverről kiolvasott dátum ismeretében. (Se előre, se utólag nem lehet számlát kiállítani.)

e) Szigorítás a programban, hogy számla kiállításakor az érintett belföldi vevő adószáma csak létező lehet, továbbá az adószám csak belföldi vevő esetében lehet kitöltött.

- Fenti szigorításhoz kapcsolódóan a számla készítésekor már a vevő kiválasztásánál, továbbá a számla lezárásakor is csak a NAV adatbázisban létező adószámot fogad el a program.

- Fenti szigorításhoz kapcsolódóan a vevő törzsben bevezettünk egy jelzőt, amelyet kötelező kitölteni (bepipálni), ha a vevőnek nincs kitöltve az adószáma. Egyidejűleg nem lehet kitöltött az adószám és a jelző is. A jelző megnevezése: „Adószámmal nem rendelkező személy”, amit annak érdekében vezettünk be, hogy megerősítésre kerüljön, az adószám mező szándékosan maradt kitöltetlen.

f) Szigorítás új számla készítésénél, hogy a program az adott számlát nem engedi addig lezárni (lejelenteni), amíg van előző számlázási napi le nem zárt számla. Ilyen esetben pótolni kell az érintett számlák lezárását, miután folytatható az aktuális számla lezárása. Az előző napi számlák lezárása az alábbi lehetőségek valamelyike szerint történhet:

- A számla keltét a mai napi dátumra módosíthatjuk, majd lezárjuk, ennek következtében a lejelentés megtörténik.
- A számlát lerontjuk: egy nem jelentendő vevőre (adószámmal nem rendelkező technikai vevő) lemódosítjuk a vevőkódot, a számla tételeit egy tétel kivételével töröljük. A megmaradt tételt nulla egységgel benne hagyjuk, hogy lezárhassuk, illetve szükség esetén kinyomtathassuk. Így ezek következtében nincs jelentési kötelezettség.

g) Figyelmeztetést ír a program, ha a számla kelte 8 nappal későbbi, mint a teljesítés dátuma (nem szigorú, tovább enged).

2. A fenti 1. pontban részletezett NAV Online Számla Adatszolgáltatás természetesen csak akkor érinti a könyvelt vállalkozást, ha a KK programból kimenő számlákat készíti (bocsát ki).

3. Amennyiben valamely vállalkozás még nem használta, de a jövőben használni akarja a KK programban a számlázás funkciót (számlakészítést), a következő teendők vannak:

a) Ha még a KK program nincs bejelentve számlázásra a NAV-hoz, be kell jelenteni a **SZAMLAZO** jelű **ÁNYK nyomtatványon a „SZÁMLÁZÓ PROGRAM” blokk kitöltésével** („ONLINE SZÁMLÁZÓ RENDSZER” blokkot üresen kell hagyni). A kitöltésre vonatkozóan útmutatót honlapra történt bejelentkezés után az „Ügyfeleinknek” >> „Letöltések” >> „Egyéb” >> „Bejelentkezés után letölthető programok” menüpont alatt a „Kettős program számlakészítési részére vonatkozó dokumentáció” „2. sz. Melléklet”-ben részletes leírás szolgál az ÁNYK nyomtatvány kitöltésére vonatkozóan. A program használatához kötelezően előírt dokumentációként ez a leírás szolgál.

b) Ha még nem regisztrált a NAV-nál az Online Adatszolgáltatás-ra, regisztrálni kell, és a vállalkozás törzsben (1.1.2. menüpont >> „Online számla” fülön belül feltölteni a NAV regisztráció során kapott adatokat.

- Online számla regisztráció a <https://onlineszamla.nav.gov.hu> linken lehetséges.

4. Szállító/Vevő adószám ellenőrzése, adószám szerinti név- és címadatok lehívása beépítésre került a programba a NAV szolgáltatás igénybevételével.

a) A funkciók működésének feltételei:

- Internetes kapcsolat a számítógépen
- NAV regisztráció (lásd fentebb a 3. b. pontban, ill. az alábbi b. pontban leírtakat).

b) A KK programban a „Technikai műveletek” >> „Technikai paraméterek” (3.1. menüpontban belül az „Online számla” almenüpontban lehetőség van berögzíteni a „Könyvelői technikai felhasználó adatai” adatblokkban a regisztrációs adatokat. Célszerű a programfelhasználónak (könyvelőnek) saját magát beregisztrálnia. A **„Könyvelői regisztráció” lehetővé teszi valamennyi könyvelt vállalkozásában a szállítók/vevők adószám szerinti ellenőrzését, valamint az adószámhoz tartozó partner név- és címadatainak, valamint csoportos adóazonosítójának (ha van) lehívását.**

c) Fenti funkciók az alábbi menüpontokban működnek:

- Szállító/Vevő törzs karbantartásakor (1.1.4.1., 1.1.4.2. menüpontok) új partner rögzítése az adószám megadásával kezdődik. Az adószám berögzítése után F1 billentyű vagy ENTER hatására a KK program a NAV szerveréhez kapcsolódva ellenőrzi az adószám létezését, majd sikeres találat esetén lehívja és kitölti a partner elérhető adatait. A nem lehívható adatokat továbbra is manuálisan kell rögzíteni. A partner módosításakor lehetőség van a törzsben levő adatokat a lehívott adatokra cserélni. Mentéskor a program újra ellenőrzi az adószám létezését. Az ellenőrzés vevő esetében szigorú (hibaüzenet van, nem lehet tovább menni), ha az adószám nem létező és a vállalkozás törzsben meg van adva az első számlaszám (ebből a számlázás lehetőségére következtet a program). Ha nincs megadva az első számlaszám, akkor csak figyelmeztetés van kiírva, a mentés végrehajtható. Szállító mentésekor nem létező adószám esetében mindig csak figyelmeztetést ír a program, de tovább lehet menni. A teljes szigorúságot itt több várhatóan előforduló technikai ok miatt vetettük el (pl. számlák rögzítésekor nincs internet, elkésett számla, stb.)
- Kimenő számlák készítésekor (1.2.3. menüpont) a vevő adószámának ellenőrzése szigorú. Nem létező adószám esetén vagy a vevő „Adószámmal nem rendelkező személy” jelölőkódja hiányában számla nem állítható elő.
- Szállítói (bejövő) számlák (1.2.4. menüpont) rögzítésekor, pénztárkönyvelés, pénztárkezelés (1.2.2.1., 1.2.2.2. menüpontok) szállítói áfát érintő tételek rögzítésekor a szállító adószáma mindig ellenőrzésre kerül, az ellenőrzés nem szigorú, tehát csak figyelmeztetést ír ki a program (fentebb leírt indokok alapján).

5. *Beépítésre került a szállítók/vevők csoportos adószám ellenőrzése a NAV adatbázis felhasználásával a Szállító lista és Vevő lista (2.2.1., ill. a 2.2.2. menüpontok) lekérésével egyidejűleg.*

- a) A csoportos adószám ellenőrzés célja: a szállító/vevő törzs karbantartásától és a forgalmak rögzítésétől függetlenül célirányosan kiszűrhetők legyenek a partner törzsekben a hibás adószámok, illetve az adószám hiánya.
- b) A működés feltétele itt ugyanaz, mint az előző (4. pontban) részletezett egyedi adószám ellenőrzésnek.
- c) A lista lekérhető az eddigi, ellenőrzés nélküli formában, az adószám ellenőrzés opcionális.
- d) Adószám ellenőrzéssel lekért lista szűrhető:
 - névtől-névig, ügyfélkódtól-ügyfélkódig,
 - a különböző hibakódokra egyenként (a hibakódok jelentése a lista lekérésekor F1-re kiíratható a képernyőre), továbbá
 - egy listára hozhatók hibakódtól függetlenül az összes hibás adószámmal rögzített partnerek, valamint

- egy listára hozhatók az összes helyes adószámmal rendelkező (aktív) partnerek.

6. Beépítésre került a programba a max. 50 karakter hosszúságú számlaszám kezelése.

a) Eddig a számlaszám a programban max. 16 karakter hosszúságú lehetett, amely az utóbbi időkben kevésnek bizonyult.

- A maximálisan 16 karakter sok évvel ezelőtti szabványnak számított, kötelezően ennyi volt a megengedett, ahhoz igazítottuk a programot. Azóta ez a szabvány nagy valószínűséggel változhatott, mert a gyakorlatban többször kerülnek kibocsátásra ennél hosszabb számlaszámok.
- A teljes hosszúságú, pontos számlaszám jelentősége 2020. július 01. után megnő, mivel a törvényi előírás a 65M Összesítő jelentés vonatkozásában az összes belföldi szállítói számlára kiterjesztette a számlákon feltüntetett áfa értékétől függetlenül.
- A programban lehetőség van tehát ezentúl max. 50 karakter hosszúságú szállítói és vevői számlaszámokat rögzíteni, továbbá a pénztárkönyvelésben, pénztárkezelésben is megengedett a hosszú számlaszámra való hivatkozás.
- A program továbbra is csak max. 16 hosszúságú számlaszámot képez a programból kibocsátott (készített) számlák esetében, továbbá a szállítólevelek, díjbekérők bizonylatszám szintén max. 16 karakter hosszúságú maradt.

b) A számlaszám hosszának növelése nagyon sok beviteli képernyőt, listát, banki, pénztári, vegyes forgalomból történő egyedi és csoportos kiegyenlítésekben hivatkozási számok megjelenítését, a számlák egyedi és csoportos kontírozását, devizás kontírozását, az előző évi számlák áthozatalának működtetését, tárolási technikákat, stb. érint. A nagy változás miatt az alábbi szempontokat tartottuk szem előtt az optimális és megszokott programhasználat megőrzése érdekében:

- Az adatbeviteli képernyők szerkezetét nem változtattuk meg.
- A hosszú számlaszámokat a képernyőn helyileg ugyanott kell rögzíteni ún. „görgetős” technikával, ahol eddig. A hosszú számlaszámból a kijelölt 16 karakter utolsó 2 pozícióján .. (2 db pont karakter) látható, hogy tudjuk, ott hosszú számlaszám szerepel.
- A képernyőkön ahol csak lehet, a hosszú számlaszámok teljes hosszukban is meg vannak jelenítve az „üzenőcsík” felhasználásával.
- A hosszú számlaszámra történő keresésnél (pl. számlakiegyenlítéskor”) a # jel beütése után külön ablak nyílik a csak hosszú számlaszámú számlák megjelenítésére, ahonnan ki lehet választani a megfelelő számlát.
- A hosszú számlaszámoknak az eredeti helyen való tárolását úgy oldottuk meg, hogy a hosszú számlaszámokat a program 16 hosszú, ún. „hash lenyomat szerű) @-cal kezdődő karaktersorozattá alakítja át, ami már belefér a 16 hosszú helyre. A teljes hosszúságú számlaszámokat külön adatállományban csak egyszer tároljuk el, ezáltal az arányait tekintve kevés db-számú hosszú számlaszám miatt nem nő meg az eredeti állományok nagysága. Ha nem így

jártunk volna el, a számlák tömegét képező rövid számlaszámok mindegyikének 50 hosszú karakternyi helyet kellett volna fenntartani, ahol a 16 hossz feletti karakterek üresen maradtak volna.

- Mivel a számlaszámok csak vállalkozáskód, szállító/vevő kód, számla éve figyelembevételével lehetnek egyediek, ezért ezentúl a korrekciós számlaszám előtt bekérjük annak évét is, hogy egyértelműbben beazonosíthassuk az előzmény számlát, és hosszú előzmény számlaszám esetén kigenerálhassuk annak rövidített változatát (hash).
- A hosszú számlaszámok listákon való megjelenítése csak úgy volt megoldható, hogy egy számla adatait tartalmazó egy listásor helyett két sor keletkezik. Az első soron az eredeti számlaszám helyén a generált rövidített számlaszám (hash), a második sorban pedig a hosszú számlaszám szerepel. Az excel típusú listákon a hosszú számlaszámot az utolsó oszlopban jelenítjük meg.
- A rövid számlaszámok kezelését ahol csak lehetett, nem változtattuk meg.

7. Számlaszámok ellenőrzése számlák és pénztár rögzítésekor

a) Szigorítottunk a számlaszámok egyediségének ellenőrzésében a szállítók és vevők esetében is. A szigorítást elsősorban az indokolta, hogy **2020. július 01-től minden olyan belföldi szállítói számláról adatot kell szolgáltatni, amellyel kapcsolatban a befogadó levonási jogot gyakorol.**

- Ezentúl a program szigorúan ellenőrzi, hogy adott szállítóhoz tartozóan ugyanolyan számlaszám csak egyszer szerepelhet a bejövő számla menüpontban rögzített számlák és a pénztár menüpontok valamelyikében rögzített könyvelési tételekhez rendelt számlaszámok között. Eddig csak a bejövő számláknál rögzített számlaszámok voltak ellenőrizve.
- Az adatszolgáltatásra a 65M „Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként” áfa bevallás-hoz tartozó nyomtatvány szolgál. 2020. június 30-ig csak a 100 ezer forint vagy annál nagyobb összegű áthárított adót tartalmazó számlát kellett jelenteni.
- Felhívjuk a figyelmet, hogy a 65M nyomtatványra nem csak a bejövő számlákról kerül adat, hanem a pénztárkönyvelés és pénztárkezelés menüpontokban rögzített könyvelési tételekből is. Ennek feltétele, hogy a könyvelési tételben, ill. a pénztárkezelésnél a pénztárbizonylat „Fej” adataiban szerepeljen a szállítóra utaló „S” jelzés, valamint ennek hatására a bekért ügyfélkód. Csak olyan ügyfélkód adható meg, amely a szállító törzsben szerepel, és figyelmeztetést ad a program, ha a szállító adószáma nem valós. Ha ez a hivatkozás elmarad, áfát érintő tétel esetében a program figyelmeztetést küld, hogy „Csak S jelzés esetén készíthető összesítő jelentés 65M lap! Enterrel tovább”. Az üzenet csak figyelmeztetés, nem szigorú hiba, mivel nem zárható ki, hogy a 65M nyomtatványt valamilyen más módon állítják elő.

b) **Felvetődhet a kérdés: hogyan kerüljenek be a szállítói számlák a könyvelésbe, a „Bejövő számlák” vagy a „Pénztár” menüpontok valamelyikéből?**

- **Ajánlás egyelőre:** kézzel történő rögzítés esetén (jelenleg többnyire csak ez a verzió létezik) a készpénzes számlákat a „Pénztárkönyvelés” vagy „Pénztárkezelés” menüpontokban, a nem készpénzes számlákat a „Bejövő számlák” menüpontban rögzítsük! (A közeljövőben megvalósulni látszó „Számlaimport a NAV Online Adatszolgáltatásból” menüpont kifejlesztése után már minden lehívott számla kizárólag a „Bejövő számlák” –ba tud bekerülni. Az a folyamat eltérő lesz a jelenlegitől.)

- c) **Emlékeztetőül:** a vevőkről 2018. július 01-től nem kell az Összesítő jelentés, mivel akkor került bevezetésre a NAV Online Adatszolgáltatás, és az a számlázó programok kötelezettsége. Ennek megfelelően a pénztárak menüpontban rögzített áfás tételeket nem szükséges ügyfélkódra tenni az áfa nyilvántartás miatt, legfeljebb akkor, ha a vevőnkénti forgalom kimutatása kívánatos a könyvelt vállalkozásnál.

8. Új kényelmi funkció a Kimenő/Bejövő számlák egyedi/csoportos/devizás kontírozásakor

- a) A számlákat eddig kizárólag akkor lehetett kontírozni, ha a számla „Fej”-ben rögzített számviteli teljesítési idő hónapja megegyezett a beállított „Aktuális hó” értékével. Ez elsősorban az ún. „folyamatos teljesítésű” számláknál, illetve csoportos kontírozásnál okozott fennakadást, mivel az egymás után következő számláknak nem feltétlenül egyforma a számviteli teljesítési dátuma.
- b) Ezentúl akár az egyedi, akár a csoportos vagy a devizás kontírozás elindítható bármelyik „Aktuális hónap”-ból. A program minden számlában a számviteli teljesítés ismeretében az annak megfelelő „könyvelési hónap” értékét automatikusan beállítja.
- c) Amennyiben a számlában a számviteli teljesítés dátuma nem tárgyévi (pl. folyamatos teljesítés esetében), akkor a számlát ahhoz a hónaphoz kontírozza, amelyik éppen az „Aktuális hónap”.

9. Kisebb módosítások, javítások a számláknál

- a) Pénztárkönyvelés, pénztárkezelés menüpontokban rögzített tételeknél eddig nem ajánlottuk fel a „KATA”-s szállító jelölést a szállító törzs alapján, csak a bejövő számlák menüpontban. Ezentúl a pénztárakban is felajánljuk.
- b) Pénztárkönyvelésben, pénztárkezelésben a tételenkénti és naponkénti kerekítés fordítva működött akkor, ha a könyvelési tételekben mínuszos összeg szerepelt. A hibát javítottuk.
- c) A NAV Online Számla Adatszolgáltatás során a számlakibocsátó „Kisadózó jelző”-je bizonyos esetekben helytelenül lett megállapítva (több vállalkozásból történő egyidejű lejelentés esetén más vállalkozás jelzője kerülhetett a lejelentésbe). A hibát javítottuk.
- d) Technikai: Az előző verzióban a NAV XML importban végrehajtott módosítás után a program indokolatlanul fájlnyitási hibát írt ki a menüpontból történő kilépéskor, ha a hálózatos működés során a kilépéskor valaki a partnertörzsben benne volt. A hibát javítottuk.

10. Kisebb módosítások a bérszámfejtés programrészben, bérszámfejtéshez javaslatok

- a) Eddig a saját törvényi értelmezésünk alapján az „NA” (**nyugdíjas alkalmazott**) jogviszony kódú dolgozónál nem engedtünk felvinni „51”-es távolléti kódú távollétet (**veszélyhelyzet miatti fizetés nélküli szabadság**). Ez a távollét ugyanis a munkáltató számára egészségügyi szolgáltatási járulékfizetési kötelezettséget keletkeztet, amit nyugdíjas alkalmazott esetére kizártuk. Megjelent a 2008 új (9.0-ás) verziója kifejezetten amiatt, hogy a nyugdíjas alkalmazottak ilyen távolléte miatt is elő lehessen írni a munkáltató kötelezettségét. A programot ennek megfelelően javítottuk.
- b) Az „51”-es kódú távollétet eddig március 11-től engedjük alkalmazni (május 01-től számoljuk az egészségügyi szolgáltatási járulékot helyesen), de az időszak vége még nem volt megállapítva. Az időszak végének a veszélyhelyzet megszüntetésének napját kell tekinteni, ami 2020.06.17. A programot ennek megfelelően módosítottuk.
- c) A Statisztikai létszám lista és KSH jelentésben aktualizáltuk a távollét kódokat a KSH előírásoknak megfelelően.
- d) Több Felhasználónk érdeklődött az egészségügyi (egészségügyben) dolgozók részére a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (**NEAK**) által a munkáltatónak folyósított egyszeri rendkívüli juttatás (**500.000,-** forint/dolgozó) bérszámfejtésével kapcsolatban. Az időközben szerzett értesüléseink szerint a NEAK 17,5%-os szociális hozzájárulási adóval együtt utalja az összeget a munkáltatónak, így az alábbiakat tudjuk **javasolni** a bérszámfejtéshez:
- A 06. havi bérhez kapcsolódóan vagy attól eltérő bértételben, de 06-os bérhó-ban számfejtsük le, a kifizetés dátuma 2020. július 01-je legyen (előírás).
 - Javasolt jogcímek munkaviszonyos dolgozónál és társas vállalkozónál (tag-nál) vagy a 164-168-as, vagy a 291-300-as szabadon felhasználható jogcímek valamelyike nem rendszeres jövedelemként, amelyek munkaviszonyosnál a 08-as bevallásban a 300. sorban, tagnál a 304-es sorban jelennek meg. (Új jogcím a programban erre nem lesz!).
 - Másik lehetőség mindkét jogviszonynál a 250-254-es szabadon felhasználható jogcímek valamelyike nem rendszeres jövedelemként, ahol a bruttó összegbe kell berögzíteni az 500.000 összeget. Ezek a jogcímek mindkét jogviszony esetén a 08-as bevallás 304. sorában jelennek meg.
 - Az ajánlott jogcímek nem befolyásolják a távolléti díj számítását.
- e) **Módosítottuk a SZÉP kártya miatt az SZHA alap felajánlását**
- Korábbi programverzióban a SZÉP kártyára (819, 820, 821 jogcímek) csak a 2020.04.22-től 2020.06.30-ig utalt összeg volt SZHA mentes. Időközben meghosszabbították 2020.12.31-ig a mentességet. Mostantól a programban az SZHA alapot 2020.12.31-ig nullának ajánljuk fel 06.30. után is.
- f) **A SZÉP kártyán kívüli többi béren kívüli juttatások, valamint a béren kívülinek nem minősülő egyes meghatározott juttatások 2020.06.30. utáni kifizetése esetén az SZHA mértéke 15,5% lesz, de ezt még nem kezeli a program.**

11. Tájékoztatás legközelebbi verzióról

- a) Az új Tbj. törvény, valamint a szociális hozzájárulási adó mértékének 15,5%-ra csökkenése miatti bérszámfejtés módosítását várhatóan 2020.07.03-án küldjük.

További eredményes munkát az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. június 30.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.47 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(29.47 VERZIÓ):**

1. **TECHNIKAI:** Új szervert üzemelünk be telephelyünkön. Az új szerverrel való kapcsolat biztosítása érdekében a programban technikai módosítást végeztünk az FTPS tanúsítvány kezelésben.

További eredményes munkát az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. június 15.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.46 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(29.46 VERZIÓ)**:

1. **Bérszámfejtésben aktualizáltuk a 20T1041 bejelentés nyomtatványt** az ÁNYK v3.0 verziójának megfelelően.
 - a. Az ÁNYK nyomtatvány jogviszony adatai között a 8. sorban a Biztosítás szünetelésének kezdete mezőhöz új jelölőnégyzet tartozik: „Jelölje, ha a szünetelés oka az, hogy a munkavállaló a 2020.03.11-étől kezdődő veszélyhelyzet fennállásának időszakában, a veszélyhelyzet miatt van/volt fizetés nélküli szabadságon”.
 - b. A programban a biztosítás szünetelésének kezdete és vége lejelentését az Egyéb fülön kezdeményezhetjük. Most a táblázatban a jelentés felgyorsítása érdekében a dolgozók bejelölhetők mind, egyesével, vagy kategóriánként (Alkalmazottak, Társas vállalkozók, Segítő családtagok, Szakmunkás tanulók, Megbízásos jogviszonyúak). Ha a táblázat alatt található „A bejelölt dolgozók az alábbi adatokkal kerüljenek a listára:” jelölőnégyzetbe pipát teszünk, akkor a szünetelés kezdete, „a szünetelés oka a veszélyhelyzet” jelölő, valamint a szünetelés vége adatok kitöltésével a listára a dolgozók egy lépésben a megadott adatokkal felhelyezhetők. Az adatokra érvényességi szabályok vonatkoznak.
 - c. Amennyiben a biztosítás szünetelése már le lett jelentve, de a veszélyhelyzeti jelölés (X-elés) nélkül, akkor újra le lehet jelenteni helyesbítésként (adatbejelentés jellege:”H”), ha valóban a veszélyhelyzet miatt szünetel a biztosítás.
2. **További módosításokat (javításokat) hajtottunk végre az előző, 29.45-ös verzióhoz képest a Cafeteria elemeknek („819”, „820”, „821”, „823”, „880” bérjogcímek) a veszélyhelyzet miatti kezelésében:**
 - a. Fenti bérjogcímek egyedi és együttes (rekreációs keretösszeg) értékhatárai egész évre kiterjesztve változnak úgy, hogy a 2020.04.21-ig történt kifizetésekre még a régi értékhatárokkal, majd a 2020.04.22-től történt kifizetésektől kezdve az új értékhatárokkal kell számolni. Ez azt jelenti, hogy visszamenőleges bérszámfejtésnél az akkori szabályoknak kell működniük, a fordulónaptól kezdődően viszont már az új szabályokat kell alkalmazni. (Korábbi verzióban a visszamenőleges számfejtésnél is a már megemelt értékhatárokat figyeltük, ami miatt a működés eltért az eredeti működéstől.)
 - b. **A kilépés miatti arányos éves rekreációs keretösszeg számítása függ a kilépés napjától.** 2020.04.22. előtt kilépettekre a régi keretösszeget, a 2020.04.22-től kilépettekre az új keretösszeget kell figyelembe venni. (Korábbi verzióban minden esetben az új keretösszeggel számoltunk, ezt javítottuk.)
 - c. **További javítás a kilépés miatti arányos éves rekreációs keretösszeg túllépésének korrigálásában történt.** Túllépés esetén a program figyelmeztet a „823”-as és „880”-as korrigáló jogcímek rögzítésére. A program a veszélyhelyzet előtt a „823”-as bérjogcím felvitelekor az értékhatár időarányos része feletti kifizetések forint összegét vételezte vissza negatív SZHA alapként, ami jó is volt (mindig volt SZHA alap). Most viszont kedvezmény esetén ezekben a „819”-„821” bérjogcímekben az SZHA alap 0, így olyan SZHA alapot is visszavételeztünk, ami a mentesség miatt nem keletkezett. A programot úgy javítottuk, hogy a „823” bérjogcím SZHA alapjának felajánlásakor a kifizetett forint

összeg értékhatár feletti részének arányos részét vesszük csak vissza negatív SZHA alappal. **Az arányszám:** a „819”-„821” éves kifizetések SZHA alapot is tartalmazó részének forint összege / a „819”-„821” éves kifizetések teljes forint összege. A „880” bérjogcím SZHA alapjának számítása nem változott.

3. **Korábbi verzióban módosítottunk az EF-es dolgozóknál a ledolgozható napok maximumának figyelésében a 122/2020 kormányrendelet miatt.** A ledolgoztatható napok számát azonban minden dolgozónál a rendeletnek megfelelően kezeltük, nem volt mód az ágazati megkülönböztetésre. Ennek következtében a kiemelt ágazatok közé nem tartozó vállalkozásokban dolgozók esetében is csak a megemelt napok számánál figyelmeztettünk. A javítást a következőképpen végeztük:
- Azt a tényt, hogy időnyomunkában, valamint alkalmi munkavállaló foglalkoztatása a fenti rendeletben meghatározottak szerint is történhet, a dolgozó törzsben a „Kedvezmények>>Rendkívüli kedvezmények” fülön lehet pipával jelölni. Itt egy túl-ig dátumot is meg kell adni, amely időszak a lehetséges foglalkoztatást és a rendelet érvényességét jelöli. Az időszak jelenleg 2020.04.01.-től 2020.12.31.-ig értelmezhető.
 - A bérszámfejtésben a ledolgozható napok havi és éves maximumát a következőképpen figyeljük:
 - „06” EF-jelleg esetén összefüggően maximum 5 nap (nincs változás)
 - „07” EF-jelleg esetén összefüggően maximum 5 nap (nincs változás)
 - „07” EF-jelleg esetén havonta maximum 15 nap (nincs változás)
 - „06” és „07” EF-jelleg esetén együttesen havonta maximum 15 nap, ha a foglalkoztatás nem a fenti kormányrendelet szerint történik, ill. 20 nap, ha a foglalkoztatás a fenti kormányrendelet szerint történik
 - „03” EF-jelleg esetén évente maximum 120 nap, ha a foglalkoztatás nem a fenti kormányrendelet szerint történik, ill. 180 nap, ha a foglalkoztatás a fenti kormányrendelet szerint történik
 - „05” EF-jelleg esetén évente maximum 120 nap (nincs változás)
 - „06” és „07” EF-jelleg esetén együttesen évente maximum 90 nap (nincs változás)
 - „03”, „05”, „06” és „07” EF-jelleg esetén évente maximum 120 nap, ha a foglalkoztatás nem a fenti kormányrendelet szerint történik, ill. 180 nap, ha a foglalkoztatás a fenti kormányrendelet szerint történik
 - A 2008M-12 lap kiegészült a fejlécben a fenti kormányrendelet jelölésének lehetőségével. A programot ennek megfelelően módosítottuk („X”-es jelölés, ha történt foglalkoztatás a kormányrendelet szerint.)
4. **A vállalkozásoknak 2020.04.01. és 2020.06.30. között lehetőségük van dolgozót a munkahelyi gyermekfelügyelet végzése céljából foglalkoztatni.**
- Ha a vállalkozás valakit ilyen minőségben foglalkoztat, azt a dolgozó törzsben a „Kedvezmények>>Rendkívüli kedvezmények” fülön lehet jelölni pipával és itt egy túl-ig dá-

tumot is meg kell adni, aminek jelenlegi időtartama 2020.04.01.-től 2020.06.30-ig adható meg.

b. Ilyen foglalkoztatás esetén változott a bérszámfejtés és a 2008 bevallás készítése:

- A bér, a juttatások (kivéve az „501”-„550” bérjogcímeket), a költségtérítések, a természetbeni juttatások nem képeznek SZHA alapot és Szakképzési hozzájárulás alapot (tehát nem rendkívüli kedvezményként kezeljük, hanem 0 az adóalap, mert a 2008 nem engedi rendkívüli kedvezményként kezelni).
- A járulékok számítása úgy történik, mint a veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény esetén, de a 2008M-09 lapon a „d” oszlopban ilyenkor nem lehet szerepeltetni értéket.
- A 2008 bevallás egyéb, a rendkívüli veszélyhelyzetre vonatkozó sorai ilyenkor nem kerülnek kitöltésre.
- A 2020M-09 lap fejléce kiegészült egy új jelölő négyzettel, ahol „X”-szel jelöljük, ha az adott időszakban a foglalkoztatás a munkahelyi gyermekfelügyelet végzése céljából történt.

5. További javítás a bérszámfejtésben veszélyhelyzet esetén, ha egy dolgozónak egy hónapban több bértétele van:

- a. Ha a további bértételekben a 4%-os CSJK-t vissza kell mínuszolni, mert nem vehető figyelembe annyi CSJK, mint amennyi az első bértétel esetén még elszámolható volt, a program a mínusz értéket nem minden esetben számolta jól.
- b. Javítottunk a 2008M-09 lap 566. sor „d” cellájának számításán. Abban az esetben, ha a kedvezményezett dolgozónak egy hónapban kettő vagy több bértétele van, és kettő vagy több 08-as és 09-es dinamikus lap képződik, és bármely dinamikus lapo(ko)n negatív a CSJK (csak 4%-os lehet), azt ezzel a negatív összeggel szerepeltettük a megfelelő 09-es lapon. Ezt az ÁNYK így nem fogadja el. A negatív CSJK összegeket ezekről a dinamikus lapokról az őket megelőző dinamikus lapokra láncban előre kell helyezni úgy, hogy azok összegét is maximum nulláig lehet csökkenteni. Ez a 09 lap „c” oszlopára is igaz a 4, 3, és 10%-os CSJK-ra, ott a program ezt jól is csinálja, de a „d” oszlopot javítani kellett.
- c. Javítottunk a 2008M-09 lap bizonyos sorainak „d” celláinál a 0 összeg átadásán az ÁNYK felé.

6. Módosítottunk a laponkénti bérkifizetési listában: A lista korábban a rendkívüli veszélyhelyzet miatt módosult, a „Munkáltatót terhelő járulékok és kifizetői SZJA” blokkban a Szociális hozzájárulási adó sort csak abban az esetben írtuk ki, ha vagy Szociális hozzájárulási adó vagy rendkívüli kedvezménye volt (nem volt minkettő nulla). Ezentúl a Szociális hozzájárulási adó sort akkor is kiírjuk, ha az adó és a rendkívüli kedvezmény is 0. (Megjegyzés: A rendkívüli kedvezmény bevezetése előtt valóban kiírtuk a 0 értékű SZHA sort is, ennek visszaállítását oldottuk meg.)

7. Technikai jellegű javítás: NAV XML importálásakor hálózatos üzemmódban a program bizonyos esetekben a szállító/vevő törzs és a NAV XML különböző munkapontokban történő egyidejű megnyitásokor fájlnyitási hibát jelzett. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. május 22.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(29.45 VERZIÓ)**:

1. **Bérszámfejtésben a SZÉP kártyával kapcsolatos módosítások** (140/2020 Korm.rendelet 3.§ miatt):
 - a. Vállalkozás törzsben a „Bérszámfejtés” fülön módosultak a „Cafetériához éves rekreációs keretösszeg” választható értékei:
 - 450.000 Ft>>> 800.000 Ft
 - 200.000 Ft>>> 400.000 Ft
 - b. Dolgozó törzsben a rendszeres juttatások rögzítésénél módosult a „819”, „820”, „821” bérjogcímekre felvihető maximális összeg:
 - „819”: 225.000 Ft>>> 400.000 Ft
 - „820”: 150.000 Ft>>> 265.000 Ft
 - „821”: 75.000 Ft>>> 135.000 Ft
 - c. Bérszámfejtésben módosult a „819”, „820”, „821” bérjogcímekre egyenként felvihető éves maximális összeg, a jogcímekre együttesen felvihető éves maximális összeg (rekreációs keretösszeg), valamint a jogviszony megszűnése miatt éves arányosított maximális összeg. Módosult továbbá a jogviszony megszűnés esetén a korrekcióként használt „823” és „880” bérjogcímek számított összege.
 - d. További változás a bérszámfejtésben, hogy a 2020.04.22-2020.06.30-ig időszakban a SZÉP kártyára („819”, „820”, „821”) utalt összegeket nem terheli szociális hozzájárulási adókötelezettség. A program azt figyeli, hogy a bér hónap 04-06 közé kell esnie és a kifizetés dátuma 2020.04.22-2020.06.30. között lehet.
2. **Bérszámfejtésben új távollétet vezettünk be: „Veszélyhelyzet miatti fizetés nélküli szabadság”** (140/2020 Korm.rendelet 20. § miatt):
 - a. Az új távollét kódja: „51”>> Veszélyhelyzet miatti fizetés nélküli szabadság” (N,I,I,71) beállításokkal. A munkáltatónak a veszélyhelyzetből kifolyólag 2020.05.01-től kiadott fizetés nélküli szabadság idejére a munkavállalók („FA”, „KA” jogviszony kód esetén) után egészségügyi szolgáltatási járulékot kell fizetni (7.710 Ft/hó, 257 Ft/nap). A programot ennek megfelelően módosítottuk.
 - b. Az új távollét miatt a 08-as bevallást és a bérlistákat is módosítottuk.
3. **Változott az egyszerűsített foglalkoztatottaknál a havi, és éves szinten ledolgozható napok száma** (1122/2020 Korm. rendelet 5.§). A programot ennek megfelelően az alábbiak szerint módosítottuk:
 - a. **EF jellegek (emlékeztetőül):**
 - „03”: Mezőgazdasági időnymunka

- „05”: Turisztikai idénymunka
 - „06”: Alkalmi munka
 - „07”: Filmipari statiszta
- b. „06” és „07” együttesen havi szinten eddig nem haladhatta meg a 15 napot. Ez 20 napra változott.
- c. „03” éves szinten eddig nem haladhatta meg a 120 napot, ez 180 napra változott.
- d. „03”, „05”, „06” és „07” együttesen eddig nem haladhatta meg a 120 napot, ez 180 napra változott.
4. **Módosítottuk a 20KIVA éves elszámoló bevallást** is a veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezménynek megfelelően, valamint annak exportját az ÁNYK program 20KIVA v.4.0 nyomtatványa felé.
5. **Módosítottuk a 2001 bevallást** is a veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezménynek megfelelően, valamint annak exportját az ÁNYK program 2001 v.3.0 nyomtatványa felé.
6. **TECHNIKAI:** A Könyvelés>>Forgalom>>Adatimport menüpontban a számlák kontír tétel megjegyzései közül a nettó összeghez tartozó kontír tételek megjegyzései nem importálódtak, ezért a számlák csoportos kontírozása után nem jelentek meg a nettó összeg főkönyvi számainál. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. április 29.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(29.40 VERZIÓ)**:

1. **Elkészült a 20KIVA negyedéves előleg bevallás és exportja az ÁNYK felé a nyomtatvány 3.0 verziója alapján, melynek segítségével elkészíthető a kedvezményezett és a nem kedvezményezett cégek bevallása is.** (Az elszámoló bevallás módosítását a későbbiekben küldjük. Az éves bevallás menüpontja letiltásra került.)
Legfontosabb változások a bevallásban:
 - a. **A KK programban a bevallás borítólapján** ki lehet választani a kedvezményezett ágazatot. Ha a vállalkozás törzs szerint a vállalkozás kedvezményezett és ez nincs kiválasztva, akkor a program figyelmeztet. Elég egy negyedévben beállítani, utána a program a következő negyedéves bevallásnál felajánlja az előzőekben kiválasztottat. Jelen verzió kiküldésének időpontjában az ÁNYK-ból indított frissítés esetén a választható kedvezményezett főtevékenységek "a"- "n"-ig terjednek, viszont ha a NAV honlapjáról indítjuk a KIVA nyomtatvány frissítését, akkor elérhetővé válnak a később bevezetett főtevékenységek is "o"-tól "x"-ig.
 - b. **01 lap 1-6. sor** tartalmilag nem változott, de a korábbi negyedéves adatot havi bontásban kell kimutatni (b, c, d oszlopok cellái), majd összesíteni.
Ezen sorokat mind a kedvezményezetteknek, mind a nem kedvezményezetteknek ki kell tölteni.
 - c. **01 lapon új sorok a 7-10. sorok: A 61/2020. (III.23.) Korm. rendelet 1. § (7), (10), (11) bekezdésének alkalmazásával számított összegeket tartalmazzák.**
Ezen új sorok akkor lehetnek kitöltöttek, ha a vállalkozás kedvezményezett az érintett negyedévben.
A kedvezménnyel nem érintett hónapokban a 7. és 8. sorokban az 1. és a 2. sor összegének kell szerepelnie (január, február).
A kedvezménnyel érintett hónapokban pedig a 7. és 8. sorokban nullának kell szerepelnie.
Fontos! Kedvezményezett vállalkozás esetén még a nullákat is ki kell tölteni a kedvezmény igénybe vételéhez. (nem elég üresen hagyni).
A program működését ennek megfelelően módosítottuk.
A 7. és 8. sorban feltüntetett – az adóalap-könnyítés miatt csökkentett – összeget számítja be a program az adóalap-könnyítésre jogosult adózó tényleges adóalapjába a 09. sorba.
 - d. A kedvezményezett vállalkozások teljes negyedévre jutó KIVA előleg kötelezettsége a 10. sor a) oszlopában összesített összeg. (A nem kedvezményezetteké a 6. sor a) oszlopában szerepel.)
2. **A 2008A bevallás borítólapján bővítettük a rendkívüli kedvezményre jogosító tényleges főtevékenységi köröket** a nyomtatvány 6.0 verziójának megfelelően.
3. Javítottunk az elmenő dolgozók igazolásainál az "Igazolólap az álláskeresői járadék és álláskeresői segély megállapításához" listarész 16. és 17. sorának képzésénél (a kilépést megelőző 4 negyedév munkaerőpiaci járulék alapja, és az érintett hónapok száma).
A program a rendkívüli kedvezményes dolgozónál nem számolta bele azokat a hónapokat,

amikor rendkívüli kedvezménye van, és nincs fizetendő munkaerőpiaci járuléka. A hibát javítottuk. A rendkívüli kedvezményes hónapok és munkaerőpiaci járulék alap is beleszámít ezen sorok adatába.

4. Tájékoztatjuk, hogy a 2001 bevallás még nem aktuális a veszélyhelyzet miatt újonnan megjelent ÁNYK programnak megfelelően, várhatóan a jövő héten fogjuk megküldeni az aktualizált bevallást tartalmazó programverziót.

A veszélyhelyzet miatti kedvezményre nem jogosultak továbbra is használhatják a bevallások elkészítésére.

Aki kedvezményezett tevékenységet folytat, és csak cégautó adót vallana be, szintén át tudja adni az adatokat jelen verzióval is.

A **rehabilitációs hozzájárulás** tekintetében a kedvezményezett ágazatokba tartozóknak előlegfizetési kötelezettsége nincs. Nekik az ÁNYK-ban **jelölni kell a kedvezményezett főtevékenységet a 2001 borítólapján**, az újonnan bevezetett 01. lap 3. sorát nem kell kitölteni.

(A kedvezményrel érintett adózóknak előleg bevallás esetén a **2001-01-es lap 01-es sorában az eredeti** – a 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet 1. § (6) bekezdésének figyelembe vétele nélkül számított – **rehabilitációs előleg kötelezettség összegét szükséges feltüntetniük**, amely az adószámlán automatikusan ellentételezésre kerül, ezért azt nem kell megfizetni.)

Tehát használható a jelenlegi verzió is az adatok átadására, de az ÁNYK-ban kell bejelölni a kedvezményezett főtevékenységet.

További eredményes munkát az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. április 16.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.35 VERZIÓ):**

1. Javítások a bérszámfejtésben és a dolgozó törzsben:

- a) A 61/2020.(III.23.) Kormányrendelet szerint a szakképzési hozzájárulás rendkívüli kedvezménye a dolgozó után akkor is jár, ha a vállalkozás a megfelelő ágazatba tartozik (kedvezményezettként van jelölve a vállalkozás törzsben) az időszakban, de maga a dolgozó (pipált) egyéni járulékait tekintve nem kedvezményezett (pl. megbízási jogviszony).
- b) KIVA-s cégnél a KIVA alap rendkívüli kedvezményei akkor is járnak a dolgozó után, ha csak a vállalkozás kedvezményezett (pipált) az időszakban, de a dolgozó nem.
- c) Időközben kiderült (ÁNYK 5.0 verziójában), hogy a rendkívüli kedvezmény a közfoglalkoztatott személyre is vonatkozik. A program eddig is engedte a „23”-as alkalmazás minőségű dolgozót pipálni a dolgozó törzsben, de figyelmeztetett. Erre az alkalmazás minőségre a figyelmeztetést kivettük.

2. Elkészült a 2008 bevallás az ÁNYK 5.0 verziója alapján, melyben már beadható a kedvezményezett cégek bevallása is és beadható a nem kedvezményezett cégek bevallása is. Legfontosabb változások a bevallásban:

- a. **M-07-es lapon** új sor a 387. sor: „Koronavírus-járványügyi veszélyhelyzetben fizetendő szociális hozzájárulási adó”. Csak akkor lehet kitöltött, ha a vállalkozás kedvezményezett. Ha a dolgozó is kedvezményezett, akkor az értéke nulla vagy megegyezik a 386.sor b) oszlopával (osztalék szha-ja), ill. ha a dolgozó nem kedvezményezett, akkor az értéke megegyezik a 386. sor c) értékével.
- b. **M-09-es lap minden sora kiegészült egy d) oszloppal**, melyekbe csak akkor kerülhet adat, ha a dolgozó kedvezményezett és egyébként a sorban van adata. A c) oszlopban a kedvezményezett dolgozók esetében is ki kell mutatni azokat az értékeket, amelyek a veszélyhelyzet nélkül lennének, a d) oszlopban a veszélyhelyzet miatti számított összegek szerepelnek.
- c. **M-11-es lapon új sorok** a 681. és 697. sorok (veszélyhelyzetben fizetendő szociális hozzájárulási adó), amelyekbe csak akkor kerülhet adat, ha a dolgozó kedvezményezett, és ilyenkor minden esetben nulla. Ha a dolgozó nem kedvezményezett, akkor a sorok üresen maradnak (nulla sem lehet bennük).
- d. **A KK programban a bevallás borítólapján** ki lehet választani a kedvezményezett ágazatot. Ha a vállalkozás törzs szerint a vállalkozás kedvezményezett és ez nincs kiválasztva, akkor a program figyelmeztet. Elég egy hónapban beállítani, utána a program a következő havi bevallásnál felajánlja az előző havit.

3. Az utalandók listáját aktualizáltuk a kedvezményezett vállalkozásokra is a szakképzési hozzájárulás tekintetében (a listára a 2008A-01-02 lapjáról kerül kiírásra a fizetendő szakképzési hozzájárulás).

4. Korábbi verzióban be lett vezetve az Adatimport, SDS ügyfél és számla import, és NAV XML ügyfél és számlaimport menüpontokban, hogy importálás előtt a program ellenőrizi, hogy áthozták-e előző évről az ügyféltörzset. Ha nem, vagyis a tavalyi törzs nem üres, de az idei igen, akkor figyelmeztet a program és nem enged számlákat importálni. Az előző évi

ügyféltörzs megnyitása előtt nem volt ellenőrizve, hogy létezik-e az előző évi ügyféltörzs. Emiatt, ha a technikai paraméterekben kitöltött előző évi könyvtár már nem létezik, vagy ha abban nem létezik már a ts20u.dbf állomány, akkor a program kiírta, hogy nem létezik a fájl és bezárta a teljes KK programot. Ez a hiba javítva lett. Most már ellenőrizve van a megnyitás előtt, hogy létezik-e az előző évi ts20u.dbf. Ha nem létezik a fájl, akkor úgy tekintjük, hogy áthozták már a törzset, tehát lehet importálni.

- 5. Tájékoztatjuk, hogy a 20KIVA bevallás még nem aktuális a veszélyhelyzet miatt újonnan megjelent ÁNYK programnak megfelelően, várhatóan a jövő héten fogjuk megküldeni az aktualizált bevallást tartalmazó programverziót.**

További eredményes munkát az új programverzióval és kellemes húsvéti ünnepeket kívánunk!

Szekszárd, 2020. április 10.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(29.30 VERZIÓ):**

- 1. Módosítottunk a bérszámfejtésben** az utóbbi napokban kihirdetett **47/2020.(III.18.) Kormányrendelet** a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről, a **61/2020.(III.23.) Kormányrendelet** a közterhekkel kapcsolatos részletszabályokról, valamint a **68/2020.(III.26.) Kormányrendelet**, az előzőek további kiegészítéseinek **megjelenései miatt**.

- a) Az említett Kormányrendeletekkel** a kormány **rendkívüli kedvezményt** biztosít a munkáltatónak a munkavállalók, valamint társas vállalkozók tekintetében keletkezett bizonyos közterheivel kapcsolatban, továbbá a munkavállalóknak is a levont járulékokra vonatkozóan. (Egyéni vállalkozóknak is, de a KK programot az nem érinti).

- A rendeletekben pontosan meghatározásra kerültek a veszélyeztetett ágazatok, (pl. **a turisztika, a vendéglátóipar, a szórakoztatóipar, a szerencsejáték, a filmipar, az előadóművész, a rendezvényszervező és a sportszolgáltatást nyújtó ágazatok**), valamint
- Azok a TEÁOR és TESZOR szám szerinti tevékenységek, melyeket főtevékenységként végzik azok a vállalkozások, amelyekre a kedvezmény vonatkozik. A rendkívüli kedvezmény **2020. március 1-től június 30-ig** terjedő időszakra került meghatározásra.

- b) A rendkívüli kedvezmény**

- Munkáltató vonatkozásában a szociális hozzájárulási adóra, a szakképzési hozzájárulásra és a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettségre vonatkozik;
- KIVA-s vállalkozások esetében a személyi jellegű kifizetésekre vonatkozik, amelyek a rendelet értelmében az adott időszakban nem képeznek KIVA alapot;
- Munkavállalókra, társas vállalkozókra vonatkozóan a levonandó járulékokra vonatkozik, – tehát nem kell levonni a magánszemélytől – mindössze természetbeni egészségbiztosítási járulékot kell fizetni, maximum 7710 forintot;

- c) A NAV tájékoztatása szerint** a saját honlapján a járulékokat és fenti adókat érintő bevallások módosított nyomtatványképét várhatóan március 31-ig megjelenteti.

- 2. A rendkívüli kedvezmény érvényesítése a KK programban, módosítások a számításokban**

- a) Vállalkozás törzsben** (1.1.2. menüpont>>>”Bérszámfejtés” fül) a **„Veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezményre jogosult”** jelölőnégyzetbe pipát kell tenni, ha a vállalkozás a rendeletekben meghatározottak szerint jogosult a kedvezményre. Az időszakot is meg kell adni, amely jelenleg 2020.03.01-2020.06.30. Amennyiben esetleg a veszélyhelyzet hosszabbításra kerül, akkor az időszakot majd módosítani

kell. **FIGYELEM! Azoknak a vállalkozásoknak NINCS TEENDŐJE, akik nem tartoznak a meghatározott ágazatokba!**

b) Dolgozó törzsben (4.1.1. menüpont)>>>”Kedvezmények” menüpontban új fül: „Rendkívüli kedvezmény”.

- Jelölőnégyzetbe pipát kell tenni, ha a dolgozó jogosult a veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény igénybevételére. A dolgozó jelölésére a programban az egyértelműség miatt van szükség, mert KIVA-s vállalkozásoknál pl. nem hivatkozik a rendelet jogviszonyokra, ez a jelölési kötelezettség lehetőséget ad egyedi elbírálásra. Jelölés akkor is engedélyezett, ha a vállalkozó törzsben még nincs jelölve a jogosultság, de figyelmeztetés jön, hogy pótolni kell azt, mert bérszámfejtésnél csak akkor számol a program rendkívüli kedvezményt, ha mindkét törzsben jelölés van.
- Lehetőség van nem csak az előző pontban meghatározottak szerint egyesével jelölni a dolgozókat a rendkívüli kedvezményre, hanem csoportosan is az új gombok segítségével. Az „Alkalmazottak”, „Társas vállalkozók” gombok lehetővé teszik a dolgozók csoportos kiválasztását (bejelölést), majd a „Csoportos művelet” (csoportos művelet) segítségével a
 - „Rendkívüli kedv. => I” funkcióval az előzőleg bejelölt dolgozókat egyszerre jelölni a kedvezményre, illetve a
 - „Rendkívüli kedv. => N” funkcióval az előzőleg bejelölt dolgozókra a kedvezményt megszüntetni.

3. Bérszámfejtésben a rendkívüli kedvezmény számítása az egyéni járulékoknál, szociális hozzájárulási adónál, szakképzési hozzájárulásnál:

- a) A **4%-os egészségbiztosítási járulék** kötelezettség maximum 7.710 Ft lehet, a felettes rész rendkívüli kedvezménybe megy. Amennyiben a dolgozó CSJK-ra jogosult, az előírt kötelezettséget igénybevett CSJK-nak számolja a program (maximum 7.710 Ft-ot).
- b) A többi egyéni járulék (**3%-os eb., 1,5%-os munkaerőpiaci, 10%-os nyugdíjjárulék**) kötelezettség=nulla, a kiszámított járulék összegek mind rendkívüli kedvezménybe mennek. Ezeknél CSJK nincs figyelembe véve, mivel nullák.
- c) A **munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó** teljes kiszámított összege rendkívüli kedvezménybe megy. Kivételt képez az az eset, amikor a dolgozóval kapcsolatban eleve valamilyen SZHA kedvezmény érvényesül (pl. szakképzettséget nem igénylő munkakör miatti, mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatott munkavállaló utáni, munkaerőpiacra lépők után járó kedvezmények, stb.). Ebben az esetben először ezek a fajta kedvezmények vannak figyelembe véve, és a fennmaradó kötelezettség megy rendkívüli kedvezménybe. Erre nézve a megjelent rendeletek semmilyen említést nem tesznek, mi ezzel a módszerrel számolunk. Ha esetlegesen a fennálló SZHA kedvezményekkel nem kell vagy nem lehet számolni (leendő újabb rendelet vagy a módosítandó ÁNYK kitöltési útmutató alapján), akkor a dolgozó törzsben a bejelölt SZHA kedvezményeket ki kell venni, és akkor az összes SZHA rendkívüli kedvezménybe megy.
- d) Az egyénre vonatkozó, **munkáltatót terhelő szakképzési hozzájárulás** összegét a rendkívüli kedvezménybe tesszük.

4. Bérszámfejtésben a KIVA-s vállalkozások esetében:

- a) **Az egyéni járulékok** tekintetében ugyanúgy jártunk el, mint a SZHA-s vállalkozásoknál.
 - b) **KIVA alap** tekintetében úgy számolunk, hogy minden személyi jellegű kifizetés (KIVA alap) rendkívüli kedvezménybe megy. Így KIVA kötelezettség a személyi jellegű kifizetések miatt nem keletkezik.
- 5. Bérlistákat módosítottuk.** Minden érintett listán feltüntettük a bértételben számított rendkívüli kedvezmény összegeket az egyéni járulékok és a munkáltatót terhelő közterhek vonatkozásában is.
- 6. Jelen programverzió NEM TARTALMAZZA a 2008-as bevallás és a KIVA bevallás aktualizálást,** nyomtatvány tervezetek még nem állnak rendelkezésre.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. március 30.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.25 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(29.25 VERZIÓ)**:

1. **A NAV online számla adatszolgáltatás a jelentési kötelezettségnél az eddigi 1.1 verzióról áttér a 2.0-ás verziójú xml szerkezetre.**
 - a. A NAV által kiadott tájékoztató szerint az áttérés azt jelenti, hogy 2020. március 31. 24:00 óráig még működik az 1.1 verzió is párhuzamosan a 2.0 verzióval, de **2020. április 01. 00:01 órától** már csak a 2.0 verziónak megfelelő xml szerkezetben történhet az online adatszolgáltatás.
 - b. (Nem hivatalos információink szerint a jelenlegi veszélyhelyzetre tekintettel várhatóan meghosszabbításra kerül a 2.0 verzióra történő kötelező átállás határideje.)
 - c. FONTOS tehát, hogy fentiek miatt **a KK program jelen 29.25-ös verzióra történő átállása feltétlenül szükséges, mert az új struktúra szerinti lejelentést csak ettől a verziótól biztosítja a program.**
2. **A NAV online számla adatszolgáltatás 2.0 verziója jellemzően technikai módosításokat tartalmaz.**
3. **A struktúraváltozás mellett néhány új elemmel is kiegészült a számlákról lejelentett adatok köre.**
 - a. Új tartalomként bekerült a számla üzleti adatai közé a kisadózó jelzése (smallBusinessIndicator): a program akkor jelöli így a számlát, ha a számla készítésének időpontjában a 3.3 Számlázási paraméterek menüpontban "A számla kibocsátója a kisadózó vállalkozások tételes adója hatálya alá tartozik" jelző be van jelölve és ezáltal ezen adat a számlán feltüntetésre került.
 - b. Szintén új adat az időszakos elszámolás (periodicalSettlement) jelzése: abban az esetben kerül időszakos elszámolású jelzéssel a számla jelentésre, ha a számla Időszaki? Igen-re van állítva. Ebben az esetben az elszámolással érintett időszak utolsó napja is lejelentésre kerül az adatszolgáltatás során.
 - c. Új tartalomként bekerültek a lejelentendő adatok körébe a devizás számlák esetében a korábban csak devizában lejelentett összegek forintban kifejezett értékei is:
 - egységár forintban
 - tétel nettó összege forintban
 - tétel bruttó összege forintban
 - számla nettó összege forintban
 - számla bruttó összege forintban
 - adómértékenkénti nettó összeg forintban
 - adómértékenkénti bruttó összeg forintban
- Az Éves beszámoló, az Egyszerűsített éves beszámoló és a Mikrogazdálkodói beszámoló eredménykimutatásaiban az adófizetési kötelezettség cellában szereplő „ado” algoritmus jelenleg a 29-es bevallás meghatározott cellájából (T1 019 c) emeli át az adatot. Ezentúl ha nincs a 29-es bevallás T1 019 c cellájában adat, akkor a 2071-es bevallás T1 020 c cellájából emeli át. (Az év folyamán ez a jellemző, mivel a 2020. évi 29-es bevallást még nem is tartalmazza a KK2020 program.)
- 2008M bevallás borítólapján akkor is megjelenítettük a magánszemély őstermelői igazolvány számát, valamint a családi gazdaság nyilvántartási számát, ha a dolgozónak az érintett hónapban nem történt őstermelői tevékenységre tekintettel kifizetés, de a törzsben szereplő adóazonosító jele alapján a személy szerepel a szállítótörzsben is ugyanolyan adóazonosító jelen és ott ki van töltve az őstermelői igazolvány szám. Ezen adatok kitöltése csak akkor

szükséges, ha az adott személynek van nullától eltérő adata a 2008M-07 lapon a 401. sorban (Őstermelői tevékenységre tekintettel kifizetett összeg). A hibát javítottuk.

4. A 29.20-as verzióba bekerült egy nem kívánt működés a Könyvelés>Forgalom>Adatimport menüpontba. A probléma az, hogy az importálás során a számlák nem a feladas.txt-ben levő sorrendjük szerint importálódtak, ahogy a korábbi verziókban, hanem a külső azonosító szerinti sorrendben. A hibát javítottuk.

A veszélyhelyzetre tekintettel kihirdetett kormányrendeleteknek megfelelő működésű bérszámfejtés fejlesztése mindkét programunkban folyamatban van. Az ügyfelek részére történő kiküldését március 30-ra tervezzük.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. március 24.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(29.20 VERZIÓ)**:

1. **Elkészült a 20KIVA** negyedéves előleg bevallás és a KIVA Éves elszámolás, valamint ezek exportja az ÁNYK felé (5.2.8. illetve 5.2.9. menüpont).
Változások a bevallásban:
 - a. Negyedéves előlegbevalláson (20KIVA-01 lap) a 4. sorban eddig a bevételként elszámolt osztalék szerepelt, most ezt csökkenteni kell a külföldön megfizetett (fizetendő) adó összegével. (Az éves elszámoláson eddig is így volt). A sorban ennek megfelelően módosítottuk az algoritmust.
 - b. A KIVA mértéke 13%-ról 12%-ra csökkent, ezért a 20KIVA-01 lapon a 6. sorban, valamint az éves elszámoláson a 20KIVA-02 lap 22. sorában átvezettük a változást.
 - c. A KIVA-02 lapon a korábbi 15. sor tartalma (Külföldön adóztatható jövedelem Katv. szerint meghatározott része) előre került egy üres sor helyére (mostani 11. sorba), a régi 15. sor pedig megszűnt. Mivel az új 11. sor hatása érvényesül a 13. sor számításakor (adóalap módosító tételek egyenlege), a további sorokban, ahol régi 15. sor módosítóként szerepelt, ott már egyik helyen sem szerepel. Az algoritmusokat ennek megfelelően módosítottuk.
2. **Elkészült a 2071 bevallás** és exportja az ÁNYK felé (5.7. menüpont). A bevallás aktualizálásra került az idei nyomtatványnak megfelelően. Változások a bevallásban:
 - a. 2071-01-01 lap 08., 09. sorokba új tartalom került (csoportos társasági adóalany vesztesége, adóalapja); ezeket a program nem algoritmizálja, csoportos adóalany bevallását nem kezeljük. A régi 08-as sor (Társasági adó) átkerült a 10. sorba.
 - b. 2071-01-04 lapra egy új érdemi bekért (Külföldi telephelynek betudható jövedelem-nyereség- minimum) és egy új technikai jellegű számított sor került. A beszúrások miatt a régi 88-91. sorok feljebb csúsztak, így azok a 86-89. sorokba kerültek. Az áthelyezéseket végrehajtottuk.
 - c. 2071-01-05 lapon megszűnt a K) blokk (A hitelintézetek különadója), ezt eddig sem vettük fel a bevallásban.
3. **Elkészült a 2001 negyedéves, éves bevallás** és exportja az ÁNYK felé (5.2.2., 5.2.3. menüpontok). A bevallás aktualizálásra került az idei nyomtatványnak és átadásának megfelelően. A bevallás lényegi része a cégautó adó bevallása, tartalmában nem változott.
4. Az 1.Könyvelés >> 1.Törzsek >> 1.Előző évi törzsek >> 1. Kettősből menüpontban lehetőség van (de nem kötelező) mostantól a nem használt (inaktív) szállítókat, ill. vevőket kihagyni az előző évből történő másolásból. Erre akkor lehet szükség, ha túl sok a nem visszatérő partner és csak lassítanak, akadályoznak a keresést. Átmásoláskor akkor tekintünk egy partnert nem használtként, ha előző évben:
 - nem volt számlája, díjbekérője, szállítólevele,
 - nem volt korrekciós számlája, továbbá nem volt a partnerre hivatkozás:
 - pénztárkönyvelésben, bankban, vegyes forgalomban,
 - pénztárkezelésben,
 - készletmozgásban,
 - banki utalásokban,
 - termék import áfa állományban,
 - SDS import állományokban,
 - NAV XML import állományokban.

5. Az 1.Könyvelés >> 1.Törzsek >> 4.Szállító-vevő >> 1. Szállító / 2. Vevő menüpontokban az előző ponthoz hasonlóan lehetőség van mostantól a nem használt (inaktív) szállítókat, ill. vevőket törölni (Inaktívak törlése F9). A törlés feltétele, hogy a partner tárgyévben és előző évben is inaktív legyen. A vizsgált állományok körét lásd az előző pontban. A program a törlés után a törölt partnereket felsorolja egy szövegdobozban.
6. A fentiekhez hasonlóan működik partnerek egyedi törlése, kódjának módosítása azzal a különbséggel, hogy egyedi törlésnél, kód módosításánál a program csak a tárgyévben vizsgálja az aktivitást, előző évben nem. (Fenti pontokban említett törlés funkció nagyobb tömegű adatot töröl egyszerre, ezért kezeljük óvatosabban.) Itt:
 - adott partner egyedileg akkor törölhető (Töröl F8), ha a partner kódjára nincs hivatkozás a fenti állományok egyikében sem,
 - adott partner kódja is csak abban az esetben módosítható, ha nincs hivatkozás a fenti állományok egyikében sem.
7. A Könyvelés->Forgalom-on belül az "Adatimport" (1.2.9.) menüpontban, a "NAV XML ügyfél és számlaimport" (1.2.f.) menüpontban, és az "SDS ügyfél és számlaimport" (1.2.c.) menüpontban mostantól az ügyfelek első importálása nincs megengedve, ha előző évről még nem hozták át az ügyfeleket. Ehhez természetesen a "Technikai paraméterek" menüpontban be kell, hogy legyen állítva az előző évi alkönyvtár. A helyes eljárás importálásnál is az, mint kézi rögzítésnél, hogy előbb át kell hozni tavalyról az ügyfeleket és csak utána importálni azért, hogy a tavalyi ügyfelek ügyfélkódjai idén is ugyanazok maradjanak.
8. A Könyvelés->Forgalom-on belül az "Adatimport" (1.2.9.) menüpontban, a "NAV XML ügyfél és számlaimport" (1.2.f.) menüpontban, és az "SDS ügyfél és számlaimport" (1.2.c.) menüpontban a program mostantól formailag ellenőrzi az importálandó ügyfelek adószámát. A formai ellenőrzés ugyanazon szempontok szerint történik, mint a partner kézi rögzítésekor, de NAV ellenőrzés nélkül. (A partner törzsben kézi rögzítéskor a mentésnél NAV ellenőrzés is van, ha a vállalkozásnak van online regisztrációja). Gyakorlatban előfordult, hogy NAV online adatszolgáltatás beküldése során hibás adószámok beimportálása miatt nem sikerült a számla lejelentése. (Ez olyan esetben fordulhatott elő, amikor ügyfeleket és számlákat importáltak is és a KK programban is állítottak elő számlákat a máshonnan importált ügyfelek számára).
9. A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban azoknál az interfészeknél, ahol a vállalkozás kód a számlázóból jön át, (ugyfel.txt, feladas.txt, vagy ezekbe konvertálunk), bevezetésre kerül annak az ellenőrzése, hogy ki van-e töltve a vállalkozás kód. Hiányzó kód esetén a megfelelő hibaüzenetet fogja kiírni a program.
10. A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban az ugyfel.txt importja során, és a Flexys, OfiHotel, Szamlazz.hu interfészek esetén (ekkor az import fájlát ugyfel.txt-be konvertáljuk), mostantól alapesetben az inaktív ügyfelek (akiknek nincs számlájuk a számla import állományban és a számlák adatbázisban sem) kimaradnak az importálásból. Az inaktív ügyfelek importálhatóságának ki- és bekapcsolható a Technikai műveletek->Technikai paraméterek menüpontban az Egyéb oldalon. Ha ki van kapcsolva az inaktív ügyfelek szűrése, akkor minden ügyfél importálódik a fájlból, ahogy korábban történt.
11. Dolgozó törzsben 08-as mentett nyomtatvány (.enyk) importjában átvezetésre kerültek az érintett 08 nyomtatványkódok változásai.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. március 11.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.16 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban elvégzett javításról:

A 29.15 verzióba technikai hiba került: a program ékezetes karaktert tartalmazó mappa nevek vizsgálatánál tévesen működött, az ilyen mappát nem létezőnek tekintette. A hibát javítottuk. Az érintett ügyfeleinktől elnézést kérünk az okozott kellemetlenségért.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. február 13.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.15 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(29.15. VERZIÓ)**:

1. Elkészültek a 2065 ÁFA bevalláshoz (2.2.3. menüpont) kapcsolódó nyomtatványok:

- a) **2065A** ÁFA bevallás és **2065M** Összesítő jelentés a belföldi kereskedelmi partnerenként, valamint „XML” exportja az ÁNYK program felé (összeszerelt nyomtatványként).
- b) **20A60** Összesítő nyilatkozat az EU-s ügyletekről, valamint azok „XML” exportja az ÁNYK felé.

2. Változások az ÁFA bevallás nyomtatványokban:

- a) **A 2065A nyomtatványon új lap került beszúrára** (2065A-06 lap: „A behajthatatlan követelés elszámolásával összefüggő nyilatkozatok”), **mely lapot a program nem tölti ki**, minthogy minden követelés egyedi elbírálás alapján jeleníthető itt meg. A lap beszúrása viszont az átadásnál adatelcsúszásokat okozott, ezért a régi xml struktúrában nem lehetett már átadni az új lapot követő lapokat a régi programverzióval. Az új xml struktúrának megfelelően aktualizáltuk az adatátadást.
- b) **Az előző évben beépített EVA-s adózói státusz megszűnt, ezért** maga a státusz és a státusznak megfelelő működést ki kellett venni a programból.
- c) **További változások:**
 - **A 2065A-07 és 2065A-08 lapokon a fordított adózás keretében** történt értékesítésekre, beszerzésekre vonatkozó nyilatkozatokon bizonyos VTSZ jelölések változtak. Maguk a VTSZ besorolások már előző évben év közben megváltoztak, de itt a bevallás lapokon csak mostantól lehet az új VTSZ számokon jelteni az alábbiakat:
 - a 1008 90 10>>>>1008 60 10 lett (Triticale)
 - a 1206 00>>>1206 lett (Napraforgó-mag törve is).
 - A fenti VTSZ-ekre vonatkozóan az átálló program a konvertálásokat automatikusan elvégzi a cikktörzsben, valamint a rögzített forgalmakban.
 - A készített számla forgalmaiban fenti VTSZ jelöléseket a program változatlanul hagyja, de a lejelentés már az új VTSZ-en fog történni.

3. Módosítottunk a soronkénti bérkifizetési listán "EF" jogviszonyú dolgozó esetén.

- 2019-ben változtattunk az "EF" jogviszonyú dolgozó bérszámfejtésén.
- A módosítás következménye volt, hogy a soronkénti bérkifizetési listán nem vontuk össze az azonos kifizetési dátumú bértételeket egy lista tétellé, hanem az egyes időszakok tételeit külön-külön mutattuk ki a listán.
- Ezentúl az azonos kifizetési dátumú tételeket újra összevonva mutatjuk ki.

4. A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban az OfiHotel import fájlban mostantól 5%-os ÁFA-s tételeket is adnak át. Erre eddig nem volt felkészítve az import, mert évekig nem volt rá szükség, de most aktuálissá vált, ezért az importot kiegészítettük.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. február 12.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (29.10. VERZIÓ):

1. **Elkészült a 2008 havi járulékbevallás**, valamint annak exportja az ÁNYK felé, amelyet a KK programban továbbra is két nyomtatványként (**2008M és 2008A**), 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 2008A bevallásnál .xml kiterjesztésű állományként előállítani a programmal! (Külön-külön is lehet exportálni, de akkor az ÁNYK importnál a nyomtatványok összeszereléséről gondoskodni kell.)

- a) A **2008M** 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 kérdés nélkül előállítja azt.
- A bevallás lapjai személyenként állnak elő, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékek szerepelnek. Bértétel hiányában adott hónapra vonatkozóan nem készül „M”-es lap.
- 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 06, valamint a 08-12. sorszámú lapok lehetnek. A 06 lapból 4-nél több eltartott esetén készül több lap. A 08-as, 09-es lapokból pl. akkor készül több lap, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben úgy, hogy egynél több előfordulásánál van bértétele (vagy „AM”-es jogviszony esetén egy dolgozón belül több megbízási szerződésre vonatkozóan van bértétele). Erre a megoldásra azért van szükség, 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 előlről újra elkészül az aktuális személyek és bér adatok alapján.

- b) **Tartalmi változások a 2008M nyomtatványra vonatkozóan:**

- **M-04 lapon** fontos változás, hogy bevezetésre került egy **új oszlop**, amelyben a négy gyermekes kedvezmény alapját képező jövedelmet kell

kimutatni adott sor d) oszlopából kiemelve. (Nem minden sorban lehet kitölteni az új oszlopot vagy a jövedelem típusa vagy technikai okok miatt.)

- **M-04 lapon új sorok** lettek beszúrva a 307. sor után. Az új sorok (308-311) a 306. sorból (Önálló tevékenységre tekintettel fizetett összeg) vannak kiemelve annak érdekében, hogy a négy gyermekes kedvezmény igénybevétele jövedelem fajtánként látható legyen.
- **M-04 lapon a beszúrt sorok utáni sorok** sorszámai csúsztak, továbbá az adóelőleg alapjának levezetése változott egy új sor bevezetésével (négy gyermekes kedvezmény összesen).
- **M-04 lapról átcúsztak sorok (II., III. adóelőlegek elszámolása, első házasként kedvezménye blokkok) az M-05 lapra.**
- **A régi M-05 lapról az eltartottak adatai átkerültek M-06 lapra.** A lap kibővült: a családi kedvezményre vonatkozó adatok mellé a négy gyermekes kedvezményre vonatkozó adatok is feltüntetésre kerülnek (IV. blokk: jogosultság, érvényesítés módja). FIGYELEM! A 343., 344. sorok (négy gyermekes kedvezmény jogosultság megnyíltának, megszűnésének hónapja) bekértek, mivel ezeket az adatokat csak akkor kell kitölteni, ha a dolgozó által leadott adóelőleg-nyilatkozathoz képest visszamenőleges változás következik be. A program ezt automatikusan nem tudja kezelni.
- **Az eltartottak/gyermekek adatai új blokkba kerültek (V. blokk) , melyben új kód: „igénybe vett kedvezmény típusa”.** Értéke:
 - „1”, ha az eltartottal kapcsolatban csak családi kedvezményt vesz igénybe a dolgozó,
 - „2”, ha az eltartottal kapcsolatban csak négy gyermekes kedvezményt vesz igénybe a dolgozó,
 - „3”, ha az eltartottal kapcsolatban mindkét kedvezményt igénybe veszi a dolgozó.
- **Fenti kódot a program automatikusan kitölti.** A kódok értékét a program többféle szempont figyelembe vételével képi (a dolgozó törzsben lévő eltartottakra vonatkozó nyilatkozatokból, a bérszámfejtésből és a 08M bevallás bizonyos sorainak kitöltöttségéből, stb.).
- Ha a fenti kód „2”-es, akkor az „eltartotti minőség” és „jogosultsági jogcím” üresen maradnak, mivel azok a kódok a családi kedvezmény igénybevételeire vonatkozó adatok.
- Ha a fenti kód „3”-es, akkor az adóazonosító jel megadása nem kötelező, annak hiányában a születési hely, születési idő kitöltése kötelező. Ha viszont adóazonosító jel van, akkor a másik két adat nem lehet kitöltött. A program az adatok átadásánál ennek megfelelően működik.
- **A régi M-06 lapról a külön adózó jövedelmek adatai (régi V. blokkból VI. blokk lett) átkerültek az M-07 lapra.**
- **Az M-07 lapon a régi VI. blokkból VII. blokk** (Szociális hozzájárulási adóval kapcsolatos adatok) lett.
- **Az M-07 lapon a régi VII. blokkból VIII. blokk lett** (Egyéb adatok). Itt be lett szúrva két új tartalmú sor a 399., 400. sorba, az összes többi sor ennek következtében csúszott.
- **Az M-07 lapon az új 399. sorban ki kell mutatni az V. blokk 364. sorából** (Belföldről származó osztalék címen kifizetett összegből) a 2020 adóévben kifizetett osztalékéval összegét, a 400. sorban az ebből levont adó összegét.

Ennek kimutatása érdekében be kellett vezetnünk egy új jogcímet: 505: Osztalékelőleg tárgyévi osztalékra. (Használatát lásd alább a 2. a) pontban).

- **Az M-08 lapon új sor:** 546. sor: Az örökbefogadói díj folyósítása melletti munkavégzés időtartama. A sor kitölthetősége érdekében a dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok”-nál bevezettünk egy új pipálási lehetőséget időintervallum megadása mellett.
- **Az M-09 lapon megszűnt a régi XI. blokk:** A tételes egészségügyi hozzájárulásra vonatkozó 585., 586. sorok. Ezekbe a sorokba már évek óta nem tettünk adatot tárgyidőszakra vonatkozó tételes eho hiányában (régén megszűnt az adónem).
- **Az M-10 lapon a sorok átsorszámozásra kerültek,** tartalmuk nem változott.
- **A régi M-11 lap megszűnt** (START kártyás és egyéb megszűnt Szochó kedvezmények).
- **Az új M-11 lapra a XIII-XIV. blokkok kerültek** a jelenleg érvényben lévő szochó kedvezmények adataival az előző évi tartalommal.
- **Az új M-12 lapra kerültek az előző évi M-13 lap adatai** az egyszerűsített foglalkoztatottakról.

c) A 2008A lapokon változások

- **Az A-02-01 lapon a szochó-ra vonatkozó sorokból** 87-93. sorok a régi adókedvezmények megszűnése miatt megszűntek, majd a helyükre bizonyos sorok átkerültek erre a lapra a régi **A-02-02 lapról** (97-103. sorok).
- **Az új A-02-02 lapon kevesebb sor lett az előzőek miatt,** valamint az EHO sorok megszűnése miatt (régi 136-139 sorok)

2. Bérszámfejtésben módosítások:

- a) Új jogcím: 505: Osztalékelőleg tárgyévi osztalékra.** Bevezetésének oka, hogy ezentúl az M-07-es lapon a kifizetett (jóváhagyott) osztalék összegéből ki kell mutatni az osztalékká válás évében kifizetett osztalékelőleg összegét. Technikailag ugyanúgy kell kezelni, mint eddig az 504-es jogcímet, amiről eddig is azt feltételeztük, hogy olyan osztalékelőlegről van szó, amely nem a tárgyévi osztalékra vonatkozik (a nevét most ennek megfelelően egyértelműsítettük). Emlékeztetőül:
- 504-es jogcímen osztalékelőleg kifizetés, belőle SZJA levonás, bevallásokban, adatszolgáltatásokban tájékoztató jelleggel az „egyéb adatok” blokkban szerepel.
 - Tárgyévet követően az osztalékká válás hónapjában (általában május) az 504-es jogcím rögzítése mínusz előjellel, majd azt követően 503-as jogcím rögzítése az osztalékká válás összegével, ahol levonásra kerül a szochó, majd így a bevallásokban megjelenik a kifizetett osztalék összege.
 - Az 505-ös jogcímet ugyanúgy pozitív összeggel kell rögzíteni annak kifizetésekor, negatív összeggel az osztalékká válását, ezzel egyidejűleg az 503-as jogcímet rögzíteni. Ebben az esetben lesz a bevallásban a kiemelt helyen.
- b) 504-es jogcím új neve: Osztalékelőleg nem tárgyévi osztalékra** (változatlan tartalommal)
- c) Dolgozó törzsben új nyilatkozat:** Nyilatkozatok>>>Járulékok, Szja, Ekho fülön új adat az örökbefogadói díj folyósítása melletti munkavégzés: pipával lehet jelölni, dátumintervallum tartozik hozzá.
- d) A távollétek oka törzsben a 22-es távollét** (Örökbefogadói díj) átadott kódja „77” lett a 08-as bevallás felé.

- e) Előző évihez hasonlóan itt is elkészült a 1405-ös statisztikai jelentés XML formátuma a KSH felé: „Adatszolgáltatás az egyéni bérekről és keresetekről 2020 október”.
- f) Eddig a 08-as bevallás M-09-es lapja tagokról minden esetben akkor is készült üresen, ha nem volt rajta érdemi adat. (Korábban előírás volt, hogy az M-08 és M-09 lapok párban legyenek.) Ez abban az esetben hibára fut ÁNYK ellenőrzéskor, ha a tag nem biztosított (személyes közreműködésre nem kötelezett esetben) vagy adott hónapban csak osztalékot vett ki többes jogviszonyában, így járuléklevonás jövedelem kivét hiányában nem volt. Az üres lapot fenti esetekben már nem készítjük el.

3. Mikrogazdálkodóval kapcsolatos módosítások:

- a) A ## számlakeretből kivettük a következő főkönyvi számokat:
475 Egészségügyi hozzájárulás elszám.
562 Egészségügyi hozzájárulás
892 Egyszerűsített vállalkozói adó
- b) A mikrogazdálkodói beszámoló mérlegében az M1 001 c és M1 001 d sorokban le módosítottuk a 100 ezer forintot 200 ezer forintra.

4. Módosítás a tárgyi eszköz nyilvántartásban: A 2.7.2. Tárgyi eszköz listánál bővítettük az adattartalmat. Lehetőség van részletesebben, több törzsadattal lekérni a listát.

5. Az 5.Bevallás >> 2.Kötelezettség >> b.PTGSZLAH adatlap menüpont felszabadításra került. Az ÁNYK nyomtatvány 6.0 verziója szerint készül (5.0 volt).

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. február 03.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2020 29.05 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (KK2020-ban) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. (29.05 VERZIÓ)

Jelen programverzióban

1. A 29.00-s programverzió lezárásáig (2019.12.29) a NAV nem tette közzé a **20T1041, 20T1042E és 20T1045NY nyomtatványokat**, ezért azok export fájljait a KK program az ÁNYK felé a 19T1041, 19T1042E, ill. 19T1045NY adattartalommal készítette el. A menüpontokba lépve a program erre figyelmeztetett. A 2020-as nyomtatványokat a NAV 2020.01.01-én elérhetővé tette. A T1041 bejelentő minálisan változott, **aktualizáltuk**. A T1042E és T1045NY nem változtak. A figyelmeztető üzeneteket kivettük.
2. **Bérszámfejtésben olyan javítások, amelyek már a KK2019 28.65-ös verziójában és a KK2020 induló 29.00 verziójában is benne voltak**
 - a. Bérszámfejtéskor, munkaidő nyilvántartás vezetésének hiányában, a "151"-es bérjogcím (Szem.alapbér-havibér rendk.m.i) felvitelekor a program a juttatásra jutó forint összeg számításakor hibaüzenettel leállt, ha a dolgozónak a dolgozó törzsben nem voltak megadva a munkaidő adatai. A hibát úgy javítottuk, hogy a program ne álljon le, de természetesen a munkaidő adatok hiányában a juttatásra jutó forint összeget nem tudja felajánlani, 0 Ft-ot kínál fel ezentúl ilyenkor, és a felhasználónak kell megadnia a tényleges jogcímre jutó Ft összeget. (Ez a hiba csak „EF”-es dolgozónál fordulhatott elő, mert olyan munkaviszonyos dolgozó nem menthető, akinek nincs munkaideje rögzítve a dolgozó törzsben.)
 - b. A KK2019 program 28.60 verziójánál módosítottunk az "Egyszerűsített foglalkoztatottak ("EF"-es jogviszonyú dolgozók) bérszámfejtésében. A módosításba került egy hiba, ami akkor lép fel, ha egy "EF" jogviszonyú dolgozónak egy adott hónapban több mint 9 db bértétele van, és ezen bértételek mindegyikének ugyan az a kifizetési dátuma. Ilyenkor az első kilenc bértétel jó, de 10.-től mindegyikben szerepelnek a 10. és az e feletti bérek adatai. A hibát javítottuk.
 - c. A 4.2 Bérszámfejtés >> Banki import >> Kísérő lista a bérutalás fájl(ok)hoz keretben az adott vállalkozás által készített bér-, illetve cafeteria utalás fájlok tallózhatók. A KK2018 27.50-es verzió óta a tallózó ablak nem megfelelően szűrte a fájlokat, emiatt a vállalkozás fájljai nem látszottak. (A Fájl helye és neve mezőbe közvetlenül beírt elérési út+fájlnév, majd Listáz gomb hatására a fájl alapján kísérőlista előállítható volt.) A hibát javítottuk.
3. **Bérszámfejtésben módosítottunk a béren kívüli juttatások ("801"- "850" bérjogcímek) és a béren kívülinek nem minősülő juttatások ("851"- "900" bérjogcímek) SZOCHO/KIVA alapjainak kezelésében.** A program által számolt és felajánlott SZJA alapok és SZOCHO/KIVA alapok eddig is jók voltak:
 - a. "801"- "850": SZJA alap = Összeg ; SZOCHO/KIVA alap = SZJA alap
 - b. "851"- "900": SZJA alap = Összeg*1.18 ; SZOCHO/KIVA alap = SZJA alap.
 - c. Ha azonban a felhasználó ezzel a felajánlással nem értett egyet (pl. eltérő törvényi értelmezés miatt) és felülírta ezeknél a jogcímeknél a SZOCHO/KIVA alapot, a program akkor is az általa számolt alapot vette figyelembe (SZOCHO/KIVA alapnak a program által számolt SZJA alapot tekintette). Ezentúl a program SZOCHO/KIVA alapnak a számolt és felkínált, a felhasználó által esetleg módosított SZOCHO/KIVA alapot tekinti.
 - d. A módosítás érinti:

- a bérszámfejtést
- KIVA alap, KIVA kedvezmények kimutatása bértáblát (4.3.c. menüpont)
- KIVA bevallást (5.2.8. , 5.2.9 menüpontok, a KK2020-as programban jelenleg még nem készíthetők)

4. Módosítottunk az ADATLAP 2020 705. sorának képzésében, ezzel kapcsolatban a következők változtak:

- A "302" bérjogcím megnevezése változott. Régi megnevezés: "Szerzői díj (felhaszn. szerz.)" Új megnevezés: "Szerzői díj (felhaszn. szerz. munka)"
- A "307" bérjogcím megnevezése változott. Régi megnevezés: "Szerzői díj (járulékalapot nem képező)" Új megnevezés: "Szerzői díj (felhaszn. szerz. vagyoni jog)"
- Ennek megfelelően módosítottunk a bérszámfejtésben:
 - Eddig kizártuk a "302" bérjogcímet a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményéből, a "307" bérjogcímre pedig megadtuk a kedvezményt.
 - Ezentúl a "302" jogcímre adjuk meg a kedvezményt, a "307" jogcímre pedig nem.
- Módosult ennek megfelelően az ADATLAP 2020 705. sorának számítása:
 - Eddig a "302" bérjogcímet nem számoltuk bele a 705. sorba, a "307" bérjogcímet viszont beleszámoltuk.
 - Ezentúl a "302" bérjogcímet beleszámoljuk a 705. sorba, a "307" bérjogcímet viszont nem.
- Fenti módosítást a 4 gyermekes anyák kedvezményének igénybevehetősége miatt az egyértelműség miatt hajtottuk végre, ugyanis a felhasználói szerződésre járó, azonbelül munkavégzésre jutó jövedelemre jár a gyermek kedvezmény, a vagyoni jogra jutó jövedelemre viszont nem.

5. Az 1.2.1 Bank forgalom import funkciójának működése módosult. (Ez a módosítás már a KK2019 28.65-ös verziójában és a KK2020 induló 29.00 verziójában is benne volt). A módosítás célja a beimportált banki fájl adatainak pontosabb felismerése, beazonosítása. Jelenleg egyetlen banki fájlformátum, az ELEKTRA banki csomag által exportálható .stm kiterjesztésű fájl importálható a KK programba. Terveink között szerepel további fájlformátumok beimportálási lehetőségének biztosítása. Többek között jelen módosítás is ezt a célt szolgálja. A konkrét módosítások az alábbiak:

- A program vizsgálja az import fájl nyitó-, és záró dátumát, valamint az összes tétel dátumát. Minden dátumnak aktuális havinak kell lennie, és a nyitó és záró dátum közé kell esnie az összes tétel dátumának. Ha ez mégsem teljesül, akkor a legkisebb és legnagyobb dátumú tétel módosítja a nyitó, illetve záró dátumot az adott hónapon belül. Ha van a fájlban nem aktuális évi/havi tétel, akkor azt a felhasználó kihagyhatja a feldolgozásból, vagy cseréltheti a dátumát a hó legkisebb/legnagyobb dátumára.
- Az import fájl feldolgozásának jelenlegi működése a következő:
 - A program elsőként megvizsgálja, hogy a tétel technikai bankszámlára utalás, vagy technikai bankszámláról utalás-e.
 - Technikai bankszámlaszám lehet minden olyan számlaszám, amely nem a könyvelt bankok számlaszáma. (pl. költségvetési bankszámlaszám, bankkártyás fizetés technikai bankszámlaszáma, stb.). A program olyan főkönyvi számot keres a számlakeretben, amelyhez ennek a tételnek a kedvezményezett/megbízó bankszámlaszáma tartozik

(számlakeretben a technikai bankszámlaszám adat). Ha a tételhez talál ilyet, akkor erre a főkönyvi számra könyveli a tétel összegét (figyelembe véve, hogy a főkönyvi szám jóváíráskor, terheléskor vagy mindkét esetben használható).

- Ha a tétel nem technikai bankszámlára/bankszámláról utalás, akkor a program megvizsgálja, hogy a tételben szereplő bankszámlaszám valamelyik partnerhez tartozik-e.
- Ha igen, akkor átnézi a tétel közleményét. Ha a tétel közleménye nem üres, akkor az alapján számlaszámo(ka)t keres a partnerhez.
- Ha talál a közlemény alapján figyelembe vehető bizonylato(ka)t, akkor a kiegyenlítést erre/ezekre teszi, és a partnernél megadott főkönyvi számra könyveli az összege(ke)t. Esetleges túlfizetést képez az utolsóként megadott bizonylatszámra.
- Ha a közlemény üres vagy a közlemény alapján a partnerhez nem talált számlát, akkor a partner összes számláját vizsgálja át. Ha van neki nyitott, akkor az(oka)t egyenlíti ki. Ha nem talál a partnerhez számlát, akkor a tételt egyéb tételnek veszi és a könyvelési paraméterekben megadott főkönyvi számra könyvel. Ennek hiányában a bank főkönyvi számra.
- Ha a bankszámlaszám nem tartozik egyetlen partnerhez sem, akkor azt vizsgálja, hogy van-e olyan dolgozó a törzsben, akinél ez a bankszámlaszám szerepel (IBAN esetén ez a vizsgálat kimarad, mert a dolgozó törzsben csak 2*8 vagy 3*8 karakternyi bankszámlaszám adható meg).
- Ha van, és a tétel közleményében szerepel a "bér" szó, akkor a Bérfeladás főkönyvi számainál megadott Munkabér, bérjellegű kifizetés követel cellájában található főkönyvi számra könyvel.
- Ha nincs, vagy a tétel közleményében nem szerepel a "bér" szó akkor a tétel közleménye alapján próbál figyelembe vehető számlát keresni.
- Ha nincs kitöltve a közlemény, akkor a tételt egyéb tételnek veszi és a könyvelési paraméterekben megadott főkönyvi számra könyvel. Ennek hiányában a bank főkönyvi számra.
- Ha talál számlát, akkor a kiegyenlítést erre/ezekre teszi, és a számlához tartozó partnernél megadott főkönyvi számra könyveli az összeget/összegeket. Esetleges túlfizetést képez az utolsóként megadott bizonylatszámra.
- Ha nem talál számlát, akkor tovább vizsgál:
- A vállalkozás közleménytörzsének tételeit összeveti a banki tétel közleményével (törzs tételei közül a leghosszabbal kezd és a legrövidebb felé halad).
- Ha talál olyan közleményt a törzsben, amely benne van a banki tétel közleményében akkor az adott közleményhez rendelt főkönyvi számra könyvel.
- Ha nem talál, akkor a tételt egyéb tételnek veszi és a könyvelési paraméterekben megadott főkönyvi számra könyveli. Ennek hiányában a bank főkönyvi számra.
- Egyéb megjegyzések: A könyvelt bank főkönyvi számához a bankszámlaszám a számlakeret törzsben rendelhető hozzá.

- Főkönyvi számhoz technikai bankszámlaszám szintén a számlakeret törzsben rendelhető.
 - Az egyéb tétel főkönyvi száma a 3. Technikai műveletek >> 2. Könyvelési paraméterek >> 1. Főkönyvi számok menüpontban megadott főkönyvi szám lesz (nem azonosított banki tétel jóváírásakor, terheléskor). Ha ezek a főkönyvi számok nincsenek kitöltve, akkor a tétel főkönyvi száma a bank főkönyvi száma lesz. A tételt ilyenkor a banki kötegbe lépve módosítani kell.
 - A számlakiegyenlítés tétel főkönyvi száma a partner főkönyvi száma lesz.
 - Előfordulhat, hogy az import folyamata során a programnak ellenőriznie kell, hogy a banki tételben szereplő megbízó/kedvezményezett neve azonos-e a tételhez kapcsolható partner nevével. A 3. Technikai műveletek >> 1. Technikai paraméterek >> Egyéb >> Adatimport keretben megadható, hogy hány karakter hosszon történjen a vizsgálat.
 - A Közlemények... funkcióval a vállalkozás közlemény törzse alakítható ki. Ha a törzs üres, előző évről a saját, tárgyévről egy másik vállalkozás közlemény törzse áthozható.
6. **Számla készítésnél** az eddigi 1 db „levonás” (szöveg és összeg) helyett ezentúl 4 bevitelére és kiírására van lehetőség. (Ez a módosítás már a 28.65-ben és 29.00-ban is benne volt.)
7. **Devizás kimenő és bejövő számláknál** az **"Átértékelés újra"** funkciót bővítettük. Eddig, ha az előző év december 31-ei devizaárfolyam kitöltöttsége mellett hoztuk át a számlákat az új évbe, (átértékelés történt), valamint kiegyenlítéseket is könyveltünk az áthozott számlákra az új évben, nem lehetett „visszacsinálni” az átértékelést. Ezentúl az előző év december 31-i árfolyam kitörlése után az „Átértékelés újra” funkciót elindítva a program visszaállítja a tévesen átértékelt számlákban az eredeti árfolyamot, és annak megfelelően újra számolja a kiegyenlítéseknél az árfolyamkülönbségeket.
8. **Kimenő számla készítésénél** ezentúl megköveteljük, hogy ha a vevőnek van adószáma, akkor az a teljes 11 hosszan ki legyen töltve.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2020. január 17.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2020. évre KK2020 29.00 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2020. évi **induló** 29.00 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 azt.
- 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. (Az egyes 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 (KK2019) 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 KK2020-ban már könyveltünk (rész)kiegyenlítés(ek)et, és a nyitást ezek után ismételjük, ilyenkor ezekhez a számlákhoz a program nem tudja beszúrni az utólag 2019-ben felrögzített részkiegyenlítéseket a 2020-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 (2020) részkiegyenlítéseket ideiglenesen kitöröljük, majd megismételgetjük a nyitást automatikusan, végül újból felrögzítjük a 2020. évi részkiegyenlítéseket. A program a nyitás ismétlésekor felsorolja az érintett számlákat.
- 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 előállítására 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 2020., esetleg a további évi hasonló bevallás lapok előállításakor, illetve az online számla adatszolgáltatáshoz. Maga az átemelés a nyitott számlák áthozatalakor megy végbe.
- e. Ha 2020 évre **devizás szállítói-vevői nyitott számlákat** kell áthoznunk 2019-ről, akkor a nyitott számlák **áthozatala előtt a KK2019 programban be kell állítani minden érintett devizanemhez tartozóan a 2019.12.31-i árfolyamot** (3.2.3. menüpont), amelyet a számviteli tv. által **kötelezően előírt átértékeléshez** 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 átemelése a forintos számlák nyitásával együtt ismételtelhető, amelynek eredményeképpen a 2019-ben utólag felvitt számlákat, utólag felvitt (rész)kiegyenlítés(ek)et, utólag beállított árfolyamokat a program figyelembe veszi. A nyitás ismétlésekor a KK2020-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 **KK2020-ban** a kimenő vagy bejövő számlák menüponton belül az „**átértékelés újra**” funkciót. Ebben az esetben a program az előző évi program 3.2.3. menüpontjában devizanemenként beállított árfolyamok alapján az összes KK2020-ba áthozott, esetleg már 2020-ban (rész)kiegyenlített számlákon átvezeti az átértékelést, valamint automatikusan újraképzí minden számlában az átértékelt és a kiegyenlítéskori árfolyam közötti különbségeket. 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 KK2019-ben automatikus zárás volt. Kézi nyitást kell alkalmazni, ha most kezdjük a vállalkozást könyvelni 2020-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 nyitáskor a könyvelés funkciót (1.3. menüpont) 0. hónaptól az aktuális hónapig újra el kell indítani.

2. 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 alakultak:
- A szociális hozzájárulási adó mértéke **17,5 %** (2019.07.01-től).
 - Eb-járulékok, nyugdíjjárulék mértékei (3%, 4%, 10%) maradtak.
 - Levont EKHO mértékei (15%, 11,1%) maradtak.
 - Munkáltatót terhelő EKHO **17,5 %** (2019.07.01-től).
 - Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **7.500 Ft-ról 7.710 Ft-ra** változott.
 - Minimálbér: **149.000 Ft-ról 161.000 Ft-ra** változott.
 - Garantált bérminimum: **195.000 Ft-ról 210.600 Ft-ra** változott.
 - Havi munkanapok: **01: 22; 02: 20; 03: 22; 04: 20; 05: 20; 06: 21; 07: 23; 08: 20; 09: 22; 10: 21; 11: 21; 12: 22.**
 - Bár nincs a paraméterekben eltérő, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 7.450 Ft-ról >> 8.050 Ft-ra** változott (minimálbér 5%-a).
- b. 3.2.1. Bérfeladás főkönyvi számai-ban a Külön adózó jövedelmek SZHA-ja kontírszámai \$\$ vállalkozásnál javítva lettek: T 4711 K 46312 főkönyvi számokra (## vállalkozásnál T 471 K473). Előzőleg költségként (561) voltak beállítva, ami a levonás miatt nem volt helyes.

Ebben a menüpontban megszüntettük a Korkedvezmény biztosítási járulék főkönyvi számaint.

c. Új jogcímkódok:

- **250-253:** Bérként adózó pénzbeli juttatások (szabad felhasználásúak, Megnevezés2 kitölthető): Beállításuk: III00I. Ugyanúgy működnek, mint a 254-es jogcím, melynek mostantól szintén lehet második megnevezést adni.
- **032:** Tanulmányi szabadság juttatása: Beállítása: III00I. Működése megegyezik a 030-as Szabadság jogcímével (távolléti díjat számolunk rá), de az újonnan bevezetett 50-es távollét időtartamához tartozóan kell számfejtteni.
- **311:** Választott könyvvizsgáló jövedelme: Beállítása: III00N. Működése a bérszámfejtésben megegyezik pl. a 308-as Megbízási díj jogcímével. Bevezetésére azért volt szükség, mert az ADATLAP 7. sorából kiemelt (nevesített) sorként szerepel ez a fajta önálló tevékenységből származó jövedelem.

d. Megszűnő bérjogcímek:

- **701:** Kockázati biztosítás díja (min.bér 30%-ig/hó). Az 1. melléklet 6.3. pontja hatályon kívül kerül. (2019.dec.31-ig meg kellett hagyni (átm.95.§ (6).)
- **853** Személyb.szerz.al.fiz.adókötbizt.díj (70. § (1) c. (meg kellett hagyni 2019. dec.31-ig az átmeneti 95.§. (6) miatt).

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

- Dolgozó törzs>>>Szabadság menüpont>>>Éves szabadság blokkban a Tanulmányi szabadságot kivettük a pótszabadságok közül, mivel nem szabadság kategória, hanem mentesülés a munkavégzési kötelezettség alól. MT 55. § (1) g)). Alapjában eddig sem volt zavaró, csak akkor okozott problémát, ha a dolgozó év közben kilépett, és megmaradt a ki nem vett szabadsága, amit még szabadságmegváltással ki kellett volna fizetni.
- Dolgozó törzsben előző évről mostantól nem hozzuk át a „Kisapapa szabadság” címen járó pótszabadságot, mivel az csak eseti jelleggel jár.
- Jogviszony adatok fülön belül a Munkakör blokkban szereplő „Korkedvezményre jogosító munkakör”-re vonatkozó adatokat megszüntettük, mivel a korkedvezmény néhány éve megszűnt. (Néhány éve már egyszer kivettük, de a törvénymódosítást akkor visszavonták, ezért vissza kellett tennünk, majd mégis életbe lépett a megszüntetés.)
- Dolgozó törzsben a „Bank, Szép számla” menüpontban lévő „Biztosítás” blokkot megszüntettük. Az SZJA tv. 1.sz. Melléklet 9.6. pontja miatti mentesség miatt kellett a biztosítóra vonatkozó adatok a 08-as bevalláshoz, de az említett törvényben ez a mentesség már korábban megszűnt.
- SZHA/KIVA kedvezmények nem változtak.
- Nyilatkozatok/Eltartottak fülön a maximálisan adható családi kedvezmények havi összegei nem változtak.
- Dolgozó törzsben Nyilatkozatok/Eltartottak fülön: **Fontos változás a négy gyermekes anyák kedvezményének jelölése.**
 - A kedvezményre jogosító személy adatait az eltartottnál kell rögzíteni és a kedvezményt (pipajellel) jelölni még akkor is, ha a személy státusza már „nem eltartott”, de a dolgozó

nyilatkozata alapján az adott személy miatt fennáll a kedvezmény igénybevételének jogosultsága.

- A kedvezményt személyenként minden hónapra külön kell jelölni.
- A jelölés csak akkor alkalmazható, ha a dolgozó neme=„nő” és az eltartott státusza nem „magzat”.
- Az eltartott adataihoz új adatként felvettük a születési nevet (adatszolgáltatási kötelezettség miatt).
- Az eltartott adataihoz kötelező megadni az adóazonosító jelet és születési nevet, kivéve, ha magzat és/vagy nem eltartott egész évben.
- Ha az egész évben „nem eltartott” státuszú gyermeknek nincs adóazonosító jele és be van pipálva nála a négy gyermekes kedvezmény, akkor kötelező megadni a természetes személyazonosító adatokat (neve, születési neve, születési helye, születési ideje, anyja születési neve) az adatszolgáltatási kötelezettség miatt.
- Fontos! Adott hónapban a program szerint a dolgozó akkor jogosult négy gyermekes kedvezményre, ha 4 eltartottnál talál pipa jelölést. A jogosultság minden hónapban külön van elbírálva.
- A program figyelmeztet, ha a dolgozó nőnél van négy megfelelő státuszú eltartott, de nincs bejelölve a négy gyermekes kedvezmény.
- A Dolgozó törzs előző évi átemelésekor azoknál a teljes munkaidős munkavállalóknál, akiknek 2019. december 31-én érvényes havibérük minimálbér volt, a program automatikusan új bérforma tételt képez 2020.01.01-es kezdő dátummal, 2020-ban aktuális minimálbérrel.
- 2019.12.23-án megjelent az ADATLAP_2020 nyomtatvány. A nyitó adatoknál a bekért adatok körét ennek megfelelően aktualizáltuk. A változás részletes leírását lásd a Bérlisták-nál.
- A minimálbér változása miatt változott a **fogyatékos kedvezmény** összege. Ha a dolgozó törzsben szerepel a 953 bérjogcímen a korábbi 7.450 Ft, a dolgozó áthozatalánál a program lecseréli 8.050 Ft-ra.

f. Bérszámfejtés változásai:

- Módosítottuk az SZJA előleg és a családi járulékkedvezmény számításának menetét a négy gyermekes kedvezmény miatt az alábbiak szerint:
 - A négy gyermekes kedvezmény minden adóalap kedvezményt (első házasság kedvezménye, családi kedvezmény) megelőz, vagyis először ezt az adóalap kedvezményt vesszük figyelembe.
 - Bár a dolgozó törzsben biztosítva van, hogy csak nőknél lehessen jelölni, itt még egyszer ellenőrizzük.
 - Adott hónapban csak akkor jár a kedvezmény, ha a dolgozó törzsben az „Eltartottak” fül-ön a most bevezetett „négy gyermekes anyák kedvezmény” jelölésére szolgáló pipák száma 4 vagy annál több.
 - A kedvezménybe beleszámít maga a bér összege, valamint minden olyan jogcímen felrögzített SZJA alap, amely jogcím

összevonandó jövedelem kategóriába tartozik, kivéve a 047, 301, 302, 306, 446-450, 712 jogcímeket.

- A kedvezmény összegébe beleszámít továbbá a 202-es jogcím (végkielégítés) SZJA alapjából az az összeg, amely a törvényben előírt mértéket nem haladja meg (ezt az összeget bekérjük a 202-es jogcím rögzítésekor).
- A kedvezmény összegéből levonásra kerül az érdekképviselési tagdíj, mivel az az SZJA alapját eleve csökkenti.
- A kedvezmény összege szigorúan nem lehet nagyobb az összes összevonandó jövedelem SZJA alapjánál.
- AM jogviszony esetén a kedvezmény = az előző pontok szerint halmozott összegek SZJA alapja * (a jogosultsági hónapok száma a béridőszakon belül / a béridőszak érintett hónapjainak száma).

Jogosultsági hónap az, amelyre vonatkozóan 4 vagy több pipa van a törzsben. Érintett hónap a béridőszak tól ig dátuma által érintett hónapok. (Pl. 01.20-03.31 esetén az érintett hónapok száma 3.).

- Ha az előző pontok szerint kiszámított négy gyermekes kedvezmény levonása után marad még akkora SZJA alap, amiből igénybe vehető az első házasság kedvezménye (ha van a törzsben ilyen kedvezmény abban a hónapban), akkor a program figyelembe veszi.
- Ha az első házasság kedvezménye után marad még összevonandó SZJA alap, akkor jön a családi kedvezmény figyelembe vétele.
- Ha a dolgozó törzs szerinti családi kedvezmény összege nagyobb, mint az előző pontban említett SZJA alap, akkor jön a CSJK képzése. A figyelembe nem vett családi kedvezmény 15%-a és a teljes járulékalap 17%-a közül a kisebb összeg lesz a CSJK összege.
- FONTOS tudni! A dolgozó törzsbe a családi kedvezmény elvi összegét (akár a házastárssal megosztott összeget is) mindenképpen ki kell tölteni ahhoz, hogy a CSJK érvényesíthető legyen.

• **Egyszerű példa négy gyermekes kedvezmény esetén:**

- Bér összege=400.000
- Az anya nyilatkozata alapján 3 kedvezményezett státuszú eltartott és 1 nem eltartott (pl. felnőtt gyermek) után jár a négy gyermekes kedvezmény. Ennek összege=400.000
- Elviekben igénybe vehető családi kedvezmény összege=3*220.000=660.000
- Ténylegesen nem tudott igénybe venni 660.000 családi kedvezményt, mert a teljes SZJA alapot „elvitte” a négy gyermekes kedvezmény, tehát CSK=0
- CSJK=660.000*0,15 vagy 400.000*0,17 (a két összeg közül a kisebb), vagyis 68.000. (Ebből 4%-os CSJK=16.000, 3%-os CSJK=12.000, 10%-os CSJK=40.000). Levont járulék=400.000*0,015=6.000 munkaerőpiaci járulék
- Levont SZJA előleg=0

• **További módosítás a bérszámfejtésben:**

- Új távollét: **50: Tanulmányi szab.** (Beállítása: I N N N I)
Hosszú név: Tanulmányi szabadság. Ehhez a távolléthez a fentiekben már említett új jogcímet kell rögzíteni, a 032-es jogcímet. A program figyeli a távolléthez a jogcím meglétét.
 - Új távollét: **22: Örökbefogadói díj** (Beállítása: NNIN_I)
Hosszú név ugyanaz. A 08-as kódját még nem lehet tudni Ez a távollét ugyanúgy csökkenti az „ittlévő” napok számát az FT jogviszonynál a minimális járulékalap és SZOCHO alap számításakor, mint pl. a 02:Táppénz, 03:Baleseti táppénz, stb. SZ és NZ jogviszonyok esetén ez a távollét nem adható meg!
 - Javítottunk a 819, 820, 821 (SZÉP kártyák) jogcímek esetében az értékhatár számításában, figyelésében.
 - A hiba az volt, hogy nem csak a három jogcímen együttesen adható 450.000 Ft (vagy 200.000 Ft) összegét (rekreációs keretösszeg) arányosította a program, ha a jogviszony nem egész évben állt fenn, hanem az egyedi értékhatárok összegeit is. Az SZJA tv. előírásai szerint azonban csak a rekreációs keretösszeget kell arányosítani. Ennek megfelelően a hibát javítottuk.
 - Emlékeztetőül a helyes számításnak az alábbiak szerint kell működnie:
 - Az előző pontban meghatározott 819, 820, 821 jogcímeken adható béren kívüli juttatásoknak nem csak egyedi értékhatára van az SZJA törvény rendelkezései szerint, hanem együttes értékhatára is (rekreációs keretösszeg: 450.000 Ft vagy 200.000 Ft a vállalkozás törzsben elvégezhető paraméterezéstől függően).
 - A 819, 820, 821 jogcímek együttes összege éves szinten nem haladhatja meg az „ittlévő” napokkal arányos keretösszeget (450.000 vagy 200.000 a beállítástól függően).
 - Az „ittlévő napok” szerinti keretösszeg számítás a belépés dátuma és kilépés dátuma alapján történik.
 - A belépés dátuma ismeretében a program eleve nem enged többet adni az időarányos rekreációs keretösszegnél, de a nem arányosított egyedi értékhatárnál sem (a két összeg közül a kisebbet engedi adni).
 - Ha a dolgozó év közben kilép és már túllépte a rekreációs keretösszeget, már csak korrigálni lehet. A korrekciót a 823-as és 880-as jogcímek felvitelével lehet elvégezni, melyre a program figyelmeztetést ad.
 - A 823-as jogcím felvitelekor a program leminuszolja a felettes résznek megfelelő összeggel az 1-szeres szorzóval megállapított adóalapokat, majd a 880-as jogcím felvitelekor megképzí ugyanannak a felettes résznek megfelelő összeggel az 1,18-szoros szorzóval megállapított adóalapokat.
 - **Szigorítás a 143 jogcím:** „Egyéni vállalkozói kivét” rögzítésénél. Ez a jogcím csak az FV, NV, KV jogviszonyoknál használható.
- g. A bérlistákat aktualizáltuk,** ahol a változások szükségessé tették.
- 4.3.1. Alkalmazott jövedelemkifizetési listája: A fejléc 4. oszlopába a legfelső sorba beszállásra került a 4 GY KEDV(ezmény).

- 4.3.5. Tagok jövedelemkifizetési listája: A fejléc 4. oszlopába a legfelső sorba beszúrásra került a 4 GY KEDV(ezmény). Összesen részben összesíteni.
- 4.3.6. Havi bérkifizetési listán feltüntettük a 4 vagy több gyermekes anyák kedvezményét a „Levonások” blokkba az „Első házások kedvezménye:” elé.
- 4.3.7.2. Személyi karton/szabadságnnyilvántartás bekérő képernyőn a „Járulékkedvezmények” megnevezést lecseréltük „SZHA/KIVA kedvezmények”-re.
- A „Személyi karton”-on az „Eltartottak” blokkon belül az „Adóaz:” alá új sorban feltüntettük a „4.gy.kedv.” és havi megbontásban jelöljük a dolgozó törzs alapján a jogosultságot. Jogosult jelölése „X”, Nem jogosult jelölése: „—”
- A részletes „Szabadságnnyilvántartás”-ról kivettük a „Tanulmányi szabadság” kiírását.
- 4.3.8. Jogcímenkénti kifizetések lista részletes, egyedi és összesítőn is fel kell tüntetni a 4 gyermekes anyák kedvezményét, a KIFIZETETT NETTÓ utáni sorba: 4 GYERM. ANYÁK KEDV.
- 4.3.9. Elmenő dolgozók igazolásai:
- 2019.12.23-án megjelent az ADATLAP_2020 nyomtatvány. Jelentős változás a négy gyermekes anyák kedvezménye miatt van:
 - Az adatlapon az összevont adóalapba tartozó jövedelmekre vonatkozó blokkban új, e) oszlop jelent meg, amely a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményére jogosult személyek esetében tölthető ki.
 - Az összevont jövedelmek egyes fajtáit megjelenítő sorokban (kivéve az ingatlan bérbeadás, egyéb jövedelem sorokat) **külön-külön kell megadni az adóalap kedvezmények összegét, de nem havi bontásban**, hanem a tárgyévben fennálló jogviszony megszűnéséig egy összegben.
 - A program működésében a bérszámfejtésnél a havi jogosultság megléte esetén jöhet szóba kedvezmény, és egy bértételben összesítve tároljuk el az adóalap kedvezmény összegét. Ennek következtében, **ha bérszámfejtéskor a program által számított, felajánlott adóalap kedvezmény összege esetleg felül lett írva**, akkor az ADATLAP-on az egyes sorokban megjelenített adóalap kedvezmény összegei a sorok sorrendjében „kifogyasztásos” módszerrel vannak kiszámítva.
 - Fentiek miatt a pontos adattartalom elérése érdekében javasoljuk, hogy amennyiben a felajánlott adóalap kedvezményt bármely okból felülírják (mert nem értenek egyet a program által felajánlott összeggel), akkor az önálló és nem önálló tevékenységből származó jövedelem külön bértételben legyen számfejtve.
 - ADATLAP 5. sorának kitöltési útmutatója változott. Már nincs ott az a fejezet, miszerint a 2018. december 31-ig létező, de 2019. január 01-től megszűnő bizonyos cafeteria elemek és az SZJA tv. 1.sz. melléklet néhány megszűnő pontja miatt bérként adózó jövedelmeket itt kellett szerepeltetni (nálunk 250-270, valamint 458, 464, 703, 704 jogcímek). Mivel ezek a jogcímek munkaviszonyra tekintettel adott bérjövedelmek, az

1. sorba áttettük őket. Vélhetően eredetileg is ott lett volna a helyük, de a 2019-es ADATLAP kitöltési útmutatóját 2019. márciusban hozzáigazították a 1908-as bevallás kitöltési útmutatójához. Most várhatóan a 2008-as kitöltési útmutatóját fogják hozzáigazítani az ADATLAP 2020-hoz. (Ha mégsem, akkor a 2008-as nem lesz összhangban az ADATLAP-pal, és akkor dönteni kell, hogy melyikhez igazodjunk.)

- A „Jövedelemigazolás egészségbiztosítási pénzbeli ellátás megállapításához” lista már nem kötelező, de azért még nem szüntettük meg. Lista készítésénél a „6”-os listarész nincs felajánlva, de kézzel megadható maradt.
- „Igazolólap az álláskeresői járadék és az álláskeresői segély megállapításához” szövege változott (34/2009. SZMM rendelet), működése nem. Ami változott rajta:
MUNKÁLTATÓ >>> MUNKAADÓ
11. és 12., 20. pont közötti szövegek kissé módosultak.

- Adóelőleg nyilatkozatok, költségnyilatkozatok
Négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye miatt változik.
- Egyszerűsített foglalkoztatott mentesített keretösszege a napi minimálbér vagy napi bérminimum 130 %-a.
 - Szakképzettséget NEM igénylő munkakörnél: 6.860 Ft
 $*130\%=8.918$ Ft helyett $7.410 \text{ Ft} * 130\% = 9.633$ Ft
 - Szakképzettséget igénylő munkakörnél: 8.970 Ft
 $*130\%=11.661$ Ft helyett $9.690 * 130\% = 12.597$ Ft.

- h. A jelen programverzió lezárásáig a NAV még nem tette közzé a **T1041**, **T1042E** és **T1045NY** 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.

3. Vállalkozás törzs karbantartásának módosítása

- a. Az Adó1 fülön a „Csoportos adóalanyiság” szöveget „Áfa csoportos adóalanyiság” szövegre módosítottuk.
- b. Adó1 fülön kivettük az Induló bevallási időszak legördülő menüjéből: „5 - Engedély alapján havi kétszer tesz bevallást” (a gyakorított bevallási lehetőség már régebben megszűnt). Akinél ez a gyakoriság van beállítva, annál a vállalkozás áthozatalakor az átálló program „1 – Havi bevallásra kötelezett”-re állítja. Ezzel kapcsolatban megszüntettük továbbá: „Áttérési időszak III. (gyakorított áfára): hó” adatot.
- c. Vállalkozás törzs mentésekor szigorúan ellenőrizzük (Hiba!), hogy az adószám 9. pozíciója nem lehet „3”-as (EVA alanyiság megszűnése miatt).
- d. A vállalkozás adószámának utolsó 3 pozíciója akkor is módosítható, ha a vállalkozás törzsben az „Online számla” fülön belül az autentikációs adatok (technikai felhasználó adatai) meg vannak adva. Eddig csak akkor lehetett az adószámot módosítani, ha az autentikációs adatokat előzőleg törölték, melyeket az adószám módosítása után újra fel kellett rögzíteni.

4. Vevőtörzs karbantartásának módosítása

- a. A program mentéskor ellenőrzi a vevő adószámát és figyelmeztetést ad, ha az adószám 9. pozíciója 3-as.

5. Számla készítés, online adatszolgáltatás módosítása

- a. Számla készítés megkezdésekor a program ellenőrzi a vállalkozás (saját) adószámát, hogy a 9. pozíció nem lehet 3-as. Hibaüzenet jön: „A vállalkozás adószámának 9. pozíciója 3-as, a vállalkozás törzsben javítsa!”
- b. Számla készítés megkezdésekor és a számla „L”ezárás/Nyomtatás funkció indításakor a program figyelmeztet, hogy „A vevő adószáma evás. Javítja? I/N”.
- c. Online számla adatszolgáltatást ezentúl akkor is teljesíti a program, ha a vevő adószámának 9. pozíciója 3-as. (Ez akkor fordulhat elő, ha a figyelmeztetések ellenére sem javítják ki az adószámot, viszont a program ilyenkor is elküldi a jelentendő számlát, ha annak áfa tartalma eléri a 100.000 Ft-ot.)

6. Kis értékű tárgyi eszköz értékhatára 100 ezer Ft-ról 200 ezer Ft-ra változik 2020-tól.

- a. 1.2.7.1. menüpontban „Beszerzés, egyössz. leírás” funkciónál a program nézi, hogy az eszköz bruttó értéke / darabszáma kisebb legyen, mint 100.000 Ft.
- b. Tárgyi eszköz mozgáskódok elnevezését módosítottuk a \$\$ és ## vállalkozásnál:
 - 05: 100.000 alatti t.e.beszerzés >> 200.000 alatti t.e.beszerzés
 - 06: 100.000 alatti t.e. haszn.,écs >> 200.000 alatti t.e. haszn.,écs
- c. A mozgáskódok előző évről történő átmásolásakor a 05 és a 06-os mozgások elnevezését lecseréltük:
 - 1.1.1.1. menüpontban
 - 1.1.9.1. menüpontban
 - 1.2.7.1. menüpontban
- d. 05-ös mozgáskódú tétel esetén a tétel mentésekor a program ellenőrzi az értéket. Hibaüzenet: „Az érték nem lehet 200.000 feletti!”
- e. A 01, 02, 03 mozgások alkalmazásakor is a 100%-os leírási kulcs szerinti egyösszegű leírás csak 200.000 alatt lehetséges.
- f. A 2.7.2. menüpontban lekérhető „Tárgyi eszköz lista” értékhatár szerinti csoportosításban is. Ezen a listán lecseréltük a „100 ezer alatti”, „100 ezer feletti” szövegeket „Értékhatár alatti”, „Értékhatár feletti” szövegekre.

Szekszárd, 2019. december 31.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.85 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(28.85 VERZIÓ)**.

- 2020. november 5-én megjelent az Online Beszámoló és űrlapkitöltő Rendszer (OBR) 1.12-es verziója. A programot hozzáigazítottuk ehhez a verzióhoz. A program eddig az 1.10-es verziónak megfelelően készítette el, és adta át a beszámoló-adatokat.
Konkrétan a beszámoló csatolmányainak átadási módján változtattunk, az 1.12-es verziónak a korábbi átadási mód nem felel meg.

További sikeres munkát kívánok az új verzióval.

Szekszárd, 2020. november 14.

Tisztelettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.80 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről. **(28.80 VERZIÓ)**

- Elkészült a 2019. évi 1929 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 végi átvezetések, zárás leírása, következő év főkönyvi nyitása

1./ A 2019. évi társasági adóbevallás az 5.1. menüpontban készíthető a programmal. A bevallás bekérő képernyőjén grafikus felületen jelennek meg.

A 1929 BEVALLÁS LEÍRÁSA

A főmenü 5.1. pontjának (Bevallások- Társasági adóbevallás 1929) kiválasztásával indítható a bevallás elkészítése. **Aktuális hónapnak 12-nek kell lennie.**

- A menüpont legelső kiválasztásakor a program szól, hogy még nem készült 1929 bevallás. Lehetőség van átmásolni bármely vállalkozásból a bevallás szerkezetét; **a program a „\$\$” vállalkozáskódú etalon-vállalkozást ajánlja fel.**
- Amennyiben **mikrogazdálkodói számlakerettel** 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 kezdetünk a program által feltöltött kiinduló állapothoz 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 1929-es bevallás előtt a megfelelő mérleget készítse el!** (Addig, amíg nincs elkészítve mérleg, a program a bevallás 1929-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 1929-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 1929-es bevallás előtt a megfelelő MÉRLEG-et készítse el! Enter-rel tovább."**

Ezt a figyelmeztetést úgy kell érteni, hogy a program a 1929-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 egyfajta 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 saját borítólapon kitöltése, ill. annak ellenőrzése után kezdjük el!

A borítólapon található: pl. ügyintéző neve, telefonszáma, bevallási időszak, szervezeti kódok, nyereségminimum nyilatkozatra vonatkozó kód, stb. A borítólapon adatai előző évről másolódnak, ezért nem kell mindig előlről kitölteni. A **saját borítólapon felvett új jelölések** (az ÁNYK-ban eddig is voltak):

- Gazdálkodási forma,
- Ágazat

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, amelyekre más lapokon lesz szükség, szintén itt kérjük be a saját borítólapon, ill. itt jelenítjük meg.

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

- „1”, ha törvényi előírásoknak megfelelően az adóalany 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 vagy meghaladja 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 a Tao tv. 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, a „3”-as vagy a „4”-es 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 kódok és a kitöltési útmutatónak megfelelően a 1929-01-04 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 1929-01-01 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
 - 1929-01-04 lapján az „F” blokk üresen marad
 - 1929-01-01 lap 06a) adat üres

- 1929-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „2” esetén**
 - 1929-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
 - 1929-01-01 lap 06a) adat üres
 - 1929-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „3” esetén:**
 - 1929-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
 - 1929-01-01 lap 06a) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
 - 1929-01-01 lap 06c) adatába az „F” blokk 86.a) adata kerül. Helyes kód alkalmazása esetén 06c) nagyobb 06a)-nál vagy 01c)-nél
- **Nyilatkozat-kód „4” esetén:**
 - 1929-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
 - 1929-01-01 lap 06a) adatába az „F” blokk 86.a) adata kerül
 - 1929-01-01 lap 06c) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül, és ilyenkor ki kell tölteni a 1929-10 lapot (kiegészítő nyilatkozat)

A 1929-01-04 lap 82. sorába a program a **tagi kölcsön átlagos állománynövekedése összegének 50 %-át ajánlja fel**, mint a jövedelem-(nyereség)-minimum növelő tételt. Ha ezen kívül a törvény szerint adott vállalkozásnál más növelő tétel is van, akkor azzal korrigálni kell a felajánlott összeget.

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 2019.01.01-2019.12.31 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 1929 bevallás számításakor a borítólapnak átadott összeget felhasználva, annak 50%-át beemeli a bevallás 01-04. 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)

További számítás a borítólapon szereplő adatokon keresztül az alábbi sorokban!

A 1929-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**

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

- 4.3.7.3 menüpontban el kell készíteni a létszamos 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 munkaóraban foglalkoztatottak) főcsoport mind a négy alcsoportjának pipálva kell lennie. A 2., 3., 4. főcsoportok pipáltsága közömbös
- A "Statisztikai besorolások" mindegyikének pipálnak 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 programban a fent említett létszamos 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 a 1929-03-02 lap 25. sorának, ill. a 1929-04-01 lap 16. sorának számításához nyújt segítséget. (Korábban 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 1929-01-01 jelű lap, a 1929-01-02 jelű lap, valamint a 1929-01-04 lapok jelzése: (a bevallás 01-es lapjának 01-es, 02-es, ill. 04-es oldala). A 1929-01-03 lap („Az energiaellátók jövedelemadója, valamint a hitelintézetek különadó bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére”), a 1929-01-05 lap (A növekedési adóhitel bevallása), valamint a 1929-01-06 lap (Az IFRS-ek szerinti beszámoló készítésére áttért adózó....) kimaradnak. **Idei változás a 1929-01-01 lapon, valamint a 1929-01-04 lapon:**
 - Új sorok a 09. és 10. sor, emiatt az egész lapon sorcsúszás van. A 09. sor a), b), c) bekért adatok.
 - Ha a 09. sor nem=0, akkor 10. sor= 06.c) - 9. c), egyébként nulla.
 - Ha a 09. sor nem=0, akkor 11.sor=10.sor*0,09, ha pozitív
 - Ha a 09. sor =0, akkor 11. sor=06. sor * 0,09, ha pozitív
 - 15. sor=11-12-13-14.
 - 17. sor b)=16.c) - 15.c, ha pozitív
 - 17. sor c)=15.c) - 16.c, ha pozitív
 - 19. sor b)=18.c) - 17.c, ha pozitív
 - 19. sor c)=17.c) - 18.c, ha pozitív
 - 21. sor b)=20.c) - 19.c, ha pozitív
 - 21. sor c)=19.c) - 20.c, ha pozitív
 - 01-04 lapon új sorok: 85.,86. sorok
 - 01-01 lap 06. sorába eddig a 01-04 lap 84. sorából került adat, ezentúl a 86. sorból
- T2 kód: NINCS használva. A 1929-02-01, 02-02, 02-03, valamint a 1929-02-AKTAM lapok "Adatok a csekély összegű (de minimis) támogatásokról....." bekérése kimarad.
- T3 kód: a 1929-03-01, a 1929-03-02, valamint 1929-03-03 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 1929-03-KEASZ és 1929-03-KAASZ lapok nincsenek megjelenítve, mivel az adattartalom a program könyveléséből nem ajánlható fel.
- T4 kód: a 1929-04-01, a 1929-04-02 és 1929-04-03 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 1929-05-01 lap jelzése: „Az adókedvezmények részletezése 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 1929-06-01, a 1929-06-02, valamint a 1929-06-03 jelű lapok jelzése (001-071 sorok): "A társasági adóelőleg-kötelezettség bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére". A 1929-06-04, (Az innovációs járulékelőleg kötelezettség bevallása), valamint a 1929-06-05 lap (Az energiaellátók jövedelemadó-előlegkötelezettségének bevallása) lapok bekérése kimarad.
- T7 kód: a 1929-07-01 és a 1929-07-02 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 1929-08 lap „Önellenőrzési melléklet” bekérése kimarad.
- A 1929-EUNY lap (Nyilatkozat arról, hogy az önellenőrzés indoka alaptörvény-ellenes.....) bekérése kimarad.
- TA kód: a 1929-10 lap jelzése: „A Tao. tv. 6.§ (11) bekezdés szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozat” (a bevallás 10. lapja 001-035. sorok)
- A 1929-RNYIL, RNYIL-01, RNYIL-02, 1929-SPBEJ-01 lapok különféle felajánlásokról rendelkezések részletező adatainak bekérése kimarad.
- TB kód: a 1929-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 1929-A-02-01 és a 1929-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 1929-A-03-tól 1929-07-ig, a 1929-AH-01-től 1929-AH-02-ig lapok (Adatszolgáltatások az IFRS-ek alkalmazására áttérés miatt...), valamint a két új lap: 1929-A-08, 1929-A-08-R1 a csoportos társaságiadó-alanyokra vonatkozó 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 "T1011c" azonosítóval ellátott képernyősoron a 1929-01 bevallás lap 119-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 adatai 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 „algorithmus”-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:

- „**Borítólapp**” gomb vagy „B” billentyű hatására a borítólapp 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.

Az algoritmus megadásának menete:

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

Pl. a 1929-01-01 lap 01. sorszámú sorának ("T1 001c" azonosítón szerepel) algoritmus: 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 kezdhethük például az előzőekben említett 1929-01 lap feltöltésével, hanem **célszerű a 1929-07 lapjaival kezdeni**, mivel előbb meg kell határoznunk az adózás előtti eredmény kiszámítása érdekében a 1929-07 lap 039 sorának értékét.

A 1929-07 lap sorait mi már feltöltöttük az általunk ajánlott számlakeret főkönyvi számainak használatát feltételezve, az annak megfelelő algoritmusokkal.

A 1929-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 1929-07-01 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 1929-A-02-01 lapot a kijelölt főkönyvi számok alapján, valamint a tárgyi eszköz nyilvántartásból tölti fel a program.

A 1929-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.

MEGJEJYZÉS: 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 beszámoló 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)

- **A Mérleg sémák mindegyikének minden sorát feltöltöttük algoritmusokkal** (a „Követelések”, valamint „Rövidlejáratú kötelezettségek” sorokat is).
- 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.
 - 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 készíti 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 1929, 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 2019.01.01-2019.12.31 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** 1929 társasági adóbevallás elkészítése mérlegadatokat 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 1929** elkészítése (mérlegadatokkal pótlódik a számítás újraindításával)
 - **12. hónapban Kiegészítő melléklet** készítése, a szöveges fájlból pdf készítés
 - **Kész beszámoló rész 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**.

4./ ÉVES ZÁRÁS, ÁTVEZETÉSEK, KÖVETKEZŐ ÉV (2020) FŐKÖNYVI NYITÁSA RÉSZLETESEN

A 2019-es év lezárásához a KK2019 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 költség nem 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-ről 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:

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. 2020. év nyitás utáni rendező tétel 01. hóban:
Adózott eredmény átvezetése eredménytartálékba:
T419 -K413 (eredménytartálék)
Osztalék jóváhagyása:
T413 -K4792 (alapítókkal szembeni rövidlejárátú kötelezettség))

Fent említett bizonylatszámot, illetve bizonylatszámmal ellátott köteget a program közvetlenül akkor képzí, 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 záraskor 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 képi 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 2020. évben. A KK2020 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, 2020. március 19.

Tisztelettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.75 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (KK2019-ben) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(28.75 VERZIÓ)**

Jelen programverzióban

ELKÉSZÍTHETŐ:

1. A **19SZJA (1953)** személyi jövedelemadó bevallás átadása az **ÁNYK** felé (itt csak korlátozott adatkarbantartás van). Ennek leadási határideje áfás magánszemély, őstermelő, egyéni vállalkozó, valamint egyéb magánszemélyek (gyakorlatilag minden adózó) esetében egyaránt 2019. május 20. Előző évtől kezdve a NAV nem csak az egyéb magánszemélyeknek, áfás magánszemélyeknek, őstermelőknek, hanem az egyéni vállalkozóknak is elkészíti az adóbevallás tervezetét. A különbség az, hogy
 - Az áfás magánszemélyeknek, őstermelőknek, valamint egyéni vállalkozóknak mindenképpen ki kell egészíteniük és be kell adniuk a 19SZJA bevallást, amihez felhasználhatják az adóbevallás tervezetét. Esetükben csak a 19SZJA beadásával teljesül az adóbevallási kötelezettségük.
 - Ha az (egyéb) magánszemély 2020. május 20-ig nem fogadja el, egészíti ki, javítja az adóbevallási tervezetét, illetőleg nem nyújt be önadózásként elkészített 19SZJA bevallást, akkor az adóbevallási tervezet adóbevallássá válik.
 - **JAVASOLJUK A NAV ÁLTAL KIADOTT TÁJÉKOZTATÓ ÁTTANULMÁNYOZÁSÁT** az adóbevallási szabályokra vonatkozó változásokra vonatkozóan.

A 19SZJA személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ÁNYK felé

A 19SZJA bevallás indítása az 5.5. SZJA bevallás menüpontban történik. **(Nem munkáltatói kötelezettség).**

Már egy ideje megszüntettük az adatok karbantartásának lehetőségét, tehát nem kell (és nem lehet) végigmenni az adatbekérés (nyomtatvány kitöltés) bekérő képernyőin.

Egyedül a „**Családi kedvezmény levezetése**” szerepel a bekért, szerkeszthető adatok köréből. 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:

- **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) 19M30-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 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 igénybe vett 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 kedvezményre 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 béradatokról 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 menüpontban nem megjelenített, de a bevallás szempontjából **új blokk a 19SZJA-09 lapon: „II. A szociális hozzájárulási adó”>>>A magánszemély egyes külön adózó jövedelmeit terhelő szociális hozzájárulási adó**. Ez a blokk alkalmas a levont szociális hozzájárulási adó felső határ szerinti elszámolására. Az ÁNYK-ba történő átimportáláskor a KK program a dolgozó törzsből az „Adatlap” adatokból és a béradatokról képzí az egyes sorokat az alábbiak alapján:

- 286. sor: Az adatlap 18. sor d) oszlopa (Az összevont adóalapba tartozó jövedelmek összege) + adatlap 55. sor b) oszlopa (A bevételből levont érdek-képviselési tagdíj visszaadása) + a bérszámfejtésből mber + „001”- 800” bérjogcímek közül az összevonandók SZJA alapja.
- 287. sor: Az adatlap 176.sor c) oszlop adata + „501”-”503” és „505”-”550” bérjogcímek SZJA alapja.
- 288. sor: ÁNYK által számított adat
- 289. sor: Az „501”, „502”, „503” és „505”-”550” bérjogcímek adatai kerülnek ebbe a sorba: f) oszlopba a fenti bérjogcímek SZHA alapja, a g) oszlopba a levont SZHA-ja.

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 házások kedvezménye itt nem megjelenített, csak átadásra kerül az ÁNYK felé.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Szekszárd, 2020. február 24.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.70 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (KK2019-ben) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(28.70 VERZIÓ)**

Jelen programverzióban

ELKÉSZÍTHETŐK:

1. A **19K102A és 19K102M** kötegelte adatszolgáltatás a kisadózó részére a 2019. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésekről, és annak átadása az ÁNYK felé.
2. A **1405 Adatszolgáltatás** az egyéni bérekről és keresetekről 2019.október (KSH)

A 19K102, valamint az XML állomány az ÁNYK felé

Beadási határideje 2020.03.31.

„Adatszolgáltatás a kisadózó vállalkozás részére a 2019. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésről” (19K102A, 19K102M), és XML exportja az ÁNYK felé (5.2.a. menüpont).

- A program összegyűjti KATA-s szállítónként a KATA-s vállalkozások felé a 2019. 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 19K102 adatszolgáltatást (egy 19K102A lap és annyi 19K102M lap, ahány KATA-s szállítónál a 2019-ben kifizetett nettó összeg meghaladja az 1 millió forintot).
- A 19K102M szállítónkénti összesítőhöz tételes lista is készíthető, hogy ellenőrizhető legyen a kisadózó vállalkozás részére a naptári évben juttatott szuma összeg. A lista a bejelölt szállítók kifizetéseiről készül.
- Az 1 millió forintot el nem érő, így a 19K102M 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 19K102M 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)

A 1405 Adatszolgáltatás XML állományának átadása a KSH felé

Beadási határideje: 2020.01.30.

Az adatszolgáltatás menete:

- Lépünk a 4.3.7.3. menüpontba (Létszámadatok lista, statisztika).
- Nyomjuk le a „1405 bejelöl” gombot, melynek hatására a szükséges jelölések automatikusan előállnak.

- Nyomjuk le a „Listáz (F4)” gombot, hogy lássuk az átlagos állományi létszám megállapításához a program által használt adatokat. Ez a lépés ki is maradhat, mert a program a létszámot a „KSH XML (F5)” gomb hatására ismét kiszámolja.
- Nyomjuk le a „KSH XML (F5)” gombot, melynek hatására üzenet érkezik a számított átlagos állományi létszámról és megjelenik az adatszolgáltatás borítólapja.
 - A számított átlagos állományi létszámtól is függ, hogy az adatszolgáltatásba milyen szempontok alapján kerülnek be a dolgozók.
 - A létszám számítása a kitöltési útmutató alapján: **Létszám (a fenti paraméterezéssel elkészülő lista alapján)=1.FŐCSOPORT (ALKALMAZÁSBAN ÁLLÓ FOGLALKOZTATOTTAK)** átlagos munkajogi állományi létszáma (tag jogviszony esetében a statisztikai állományi létszámot kell érteni) plusz a **2.FŐCSOPORT (A SZERVEZET TEVÉKENYSÉGÉBEN RÉSZTVEVŐ EGYÉB FOGLALKOZTATOTTAK)** átlagos állományi létszáma.
 - **50 fő alatt** gyakorlatilag minden dolgozóról adatot kell szolgáltatni, kivéve azokat, akiket a kitöltési útmutató kizár. (lásd pl. 3 napos szabály, vagy ha a személy nem tartozik a statisztikai létszámba vagy a 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak közé, stb.)
 - **50 főt elérő vagy meghaladó létszám** esetén a kitöltési útmutató szerinti napokon születettekről kell adatot szolgáltatni (figyelembe véve a 10 fős szabályt).
 - **A program automatikusan válogatja le az adatszolgáltatásra kiválasztott dolgozókat** a kitöltési útmutató előírásai alapján.
- Nézzük át a borítólapon felajánlott adatokat, szükség esetén módosíthatjuk azokat, majd töltjük ki a hiányzó adatokat (a cég vezetőjére, a kitöltőre, a cégre vonatkozóan).
 - Telephely alatt települést kell érteni, és annak a KSH besorolás szerinti kódját, nevét kell kiválasztani, de csak akkor, ha mindenki egy településen dolgozik. Ha az van jelölve, hogy nem egy helyen dolgozik mindenki, akkor a borítólapon üres marad a telephely kódja, neve. Ebben az esetben minden adatszolgáltatásban szereplő dolgozóra a saját ADATLAP-ján fog szerepelni a település kódja, neve, amit a program automatikusan képez, de csak annál a dolgozónál, akinek a dolgozó törzsben ki van töltve a telephely. Ha nincs kitöltve, akkor az adatszolgáltatásban ez üresen marad, és hibaként fog jelentkezni.
- **Borítólap adatokat feltétlenül menteni kell a „Mentés(F4)” gombbal, mielőtt elindítjuk az XML készítést.**
- Nyomjuk le az „XML előállít(F5) gombot, melynek hatására megjelenik a tallózó ablak, ahol meg kell adni a fájl nevét és előállítási helyét a megszokott módon, ezek megadása után az XML előállítása megtörténik. Ezzel egyidejűleg az elkészült XML alapján készül egy olyan névsor, amelyben kiírásra kerül a sorszám (az ADATLAP sorszáma), név, üzenet („OK” vagy „Kimarad” valami miatt). Ez a névsor exportálható egy tallózó ablak segítségével, ezáltal kinyomtatva felhasználható majd az ADATLAP-ok beazonosításhoz, ellenőrzéshez.
- **Lépünk be a KSH adatszolgáltatásba!**
 - Válasszuk ki a 1405-ös számunkra kijelölt nyomtatványt (dupla katt).

- Megjelenik az üres nyomtatványforma, indítsuk el a „Feltöltés/Letöltés” feliratú gombot, azon belül a „Feltöltés adat XML-ből” funkciót válasszuk ki.
 - Megjelenik a tallózó ablak, ki kell választani a KK programban korábban előállított XML fájlt, miután megtörténik az XML beimportálása.
 - A bal oldali első legördülő ablakban megjelennek az „Előlap”, valamint a besorszámozott ADATLAP-ok.
 - Az ADATLAP-ok név nélkül készülnek, de a KK programból exportált és kinyomtatott névsort össze tudjuk nézni az azonos sorszámú ADATLAP-okkal.
 - Indítsuk el az ellenőrzés funkciót (zöld alapon fehér pipa jel, „Ellenőrzés, hibalista” elnevezés, ez alkalmas az XML ellenőrzésre), melynek hatására kis idő múlva megjelenik egy táblázat: „Kérdőív ellenőrzési hibái” címmel.
 - A felsorolt hibapontok pontosan elnavigálnak az érintett ADATLAP-ok megfelelő sorára az „Ugrás” gomb segítségével.
 - A felmerülő hibák javítása után az ellenőrzést újra indítsuk el.
 - Ha minden hiba kijavításra került, az állomány lezárható és beküldhető.
- **Tippek a javítási menethez:**
 - A KSH minden személyhez megköveteli a besorolás szerinti heti munkaórák számát, besorolási bért, éves szabadságot. Bizonyos jogviszonyoknál ez a KK programban nem kötelező, ezért bizonyára nincs is kitöltve (pl. megbízási jogviszonynál nem értelmezhető). Ebben az esetben itt becslés után kézzel tudjuk pótolni az adatot vagy kihagyjuk a személyt az adatszolgáltatásból.
 - Fentihez hasonló az éves szabadság, KSH általi megkövetelése, illetve a javítása az adatszolgáltatás vagy a személy kihagyásának választásával.
 - Szolgálati idő számítása a belépés (esetleges kilépés) ismeretében történik, de nem minden jogviszony esetében állja meg a helyét (pl. megbízási jogviszonynál)
 - Ténylegesen teljesített havi munkaórák száma szintén nem mindig van rögzítve a bértételben bizonyos jogviszonyok esetében (pl. tag, megbízási esetén). Javítás becslés utáni kézi javítással vagy kihagyással lehetséges.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Szekszárd, 2020. január 24.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (KK2019-ben) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. (28.65 VERZIÓ)

Jelen programverzióban

1. ELKÉSZÍTHETŐ a 19M30 jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2020. január 31-e. **A 19M30 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 került bevezetésre, az „V. SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓVAL KAPCSOLATOS TÁJÉKOZTATÁS” blokk, amely az alábbi adatokat tartalmazza:

- 286. sor: „A Szochó tv. 1.§ (1)-(3) bekezdés szerinti összevont adóalapba tartozó adóalap számításnál figyelembe vett jövedelmek és más jövedelmek összege” >>> ebbe a sorba az összes olyan jogcím adóalapja van behalmozva, amely az adóelőleg számításnál figyelembe lett véve (tehát maga a bér összege, valamint a 011-800 jogcímek közül az összevonandó jövedelmek bértételekben szereplő SZJA alapja), plusz az ADATLAP-on szereplő megfelelő adatok.
- 287. sor: „A Szochó tv. 1.§ (5) bekezdés a)-d) pontjai szerinti külön adózó jövedelmek összege”: >>> ebbe a sorba az 501-550 jogcímek (kivéve az 504-es jogcím) SZJA alapja van behalmozva, plusz az ADATLAP-on szereplő megfelelő összeg
- 289. sor f), g) oszlopa: „A kifizető által a magánszemély Szochó tv. 1.§ (5) bekezdés a)-d) pontjai szerinti külön adózó jövedelme után levont szociális hozzájárulási adó alapja (f) és adója (g)”: >>> ebbe a sorba csak a saját kifizetésből levont szochó-s adatok kerülnek, mivel hozott adatként az ADATLAP-on nem szerepelnek (ennek tényét megjegyzésben közöljük, amely szerkeszthető). Ha tehát valamilyen forrásból mégis ismert a más kifizető által kifizetett jövedelem és az abból levont adó, akkor annak alapján az adatokat és a szöveget módosítani kell.

b. A KK2019-ben bevezetett új jogcímek, a 254-270 jogcímek (bérként adózó pénzbeli és nem pénzbeli juttatások) a 19M30-on a 2019. évi ADATLAP és a 1908 bevallás kitöltési útmutatójával összhangban az 5. sorban (más nem önálló tevékenységből származó jövedelem) jelennek meg. A 19M30 kitöltési útmutatójában ezekre a jövedelmekre vonatkozóan semmilyen utalás nem található, a 19SZJA kitöltési útmutatója szerint ellenben ezeknek a jövedelmeknek az 1. sorban kellene szerepelnie. Fentiek miatt a 19SZJA 1. és 5. sorában lévő adatok a 19M30-hoz képest eltérést mutathatnak majd, összességükben viszont természetesen nem lesz eltérés.

c. EKHO lapon a 2.5. sorban új kód kerül bevezetésre: 3=500 millió Ft
Ha a dolgozónál a dolgozó törzsben az EKHO nyilatkozat be van pipálva és az értékhatár 500 millió Ft, akkor a kódot 3-asra állítja a program.

d. 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 számítani a keretösszeget meghaladó összeget, és annak függvényében megállapítani majd az SZJA bevallásához a 01. sor összegét. Emlékeztetőül:

- Szakképzettséget nem igénylő munkakörben a keretösszeg a napi minimálbér 130%-a, azaz 2019-ben 8.918 forint/nap,
- Szakképzettséget igénylő munkakörben a keretösszeg a napi garantált bérminimum 130%-a, azaz 2019-ben 11.661 forint/nap.
- Az egyszerűsített foglalkoztatottaknak nem kötelező kiadni az M30 igazolást, de célszerű, hogy ha a dolgozó máshonnan vagy másik jogviszonyból is szerzett jövedelmet, év végén lásson egy összesítést.

2 . A 19M30 igazolás elkészítésének menete

- a. A 19M30 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). Azonos adóazonosítójellel rendelkező dolgozóknál csak ott van zöld pipa jel, amely dolgozó előfordulásnál kértük (fekete pipával bejelöltük) az adott dolgozó előfordulásnak figyelembe venni az adatait.

5.6.2 M30 igazolás

Pipa	M30	Azon.	Név	Adóazon.	Jogv.	Helység	Utca, házszám	Kilépés
☐	☐	36	Céges adók magánszem-h...		KA			- .
☐	☐	40	Csatári minimálbéres Józs...	8423165811	FA	Szekszárd	Józsi utcai 2	- .
☐	☐	50	Efes Fróni	8421567888	EF			- .
☐	☐	47	Egyszerű foglalkoztatott ...	8320105223	EF	Szekszárd	Major utca 10	- .
☐	☐	48	Egyszerűsített Alkalmi Jenő	8441232522	EF	Sárbogárd	Kiss utca 1	- .
☐	☐	3	EKHOS bevételes (önálló)	8324983405	AM	Szekszárd	Major utca 8	- .
☐	☐	4	Fogl. tag halmozottas	8555888888	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	53	Kiss Anett Alkalmis	8425123365	EF	Gödöllő	Kossuth utca 2	- .
☐	☐	63	Megbízott Rozi	8324983406	AM	Baja		- .
☐	☐	38	Megbízott Rozi	8324983406	AM	Baja		- .
☐	☐	41	Nagy János	8795550116	KT	Szekszárd		- .
☐	☐	39	Nagy Jolánka nyugdíjas lett	8434983406	NA	Szekszárd	Szüret utca 2	- .
☐	☐	61	Nagy Tibor László	8457888888	FA	Szekszárd	Kossuth utca 8	- .
☐	☐	49	Növénytermesztés Joli	8425678978	EF	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	12	Nyugdíjas tag	8795550117	NT	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	62	Nyugdíjszövetkezetes Mát...	8365412222	NZ	Szekszárd	Kossuth utca 2	- .
☐	☐	45	Papp Ottóné	8324983410	FA	Szekszárd	Lajos utca 2	2018.11.15
☐	☐	52	Pályaelhagyó Ákos	8213666688	FA	Szekszárd	Kossuth utca 11	- .
☐	☐	25	Szaktanulmányos Lacika	8563214444	FM	Budapest	Jókai utca 2	- .
☐	☐	57	Szociális Mátyás	8541232111	SZ	Szekszárd	Kossuth utca 11	- .
☐	☐	59	Tóth Viktória 25 év alatti	8195521111	KA	Pécs	Hosszúkás utca 21	- .
☐	☐	44	Trapp Ottóné 3 gyerek	8324983406	FA	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	15	Ügyvezető Lajos	8714444440	KA	Paks		- .

Keresés: Sorrend: Név Utolsó művelettel: 0 Összesen: 0

Alírási helység: Dátum:

Xml fájlok helye: Tallóz...

b) Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

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

- valamelyik (vagy egymás után több) „bejelölés” gombbal, **hogyan kikerüljön 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
 - „Szaktanulmányos tanulók”>>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Megbízott 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

- „Nyugd. szöv. tagok”>>>hatására az „NZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre.
- c) **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szervezetzeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). **FIGYELEM! Ezt a gombot mindenképpen használni kell, ha azt akarjuk, hogy az előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.** Annak érdekében, hogy ezt ne felejtjük 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.)
- d) **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.
- e) **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk) az egyes személyek adatait a „Módosít”** gomb segítségével!
- f) **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.
- g) 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:
 - i. az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
 - ii. az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 19M30 XML,
 - A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előlről kezdhethetjük 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 2019. évben levont járulékokról”. Ez a lista a KK programban a 4.3.e. menüpontban készíthető el.

3 . Bérszámfejtésben olyan javítások, amelyek átkerültek a KK2020 programba is

(vagy már az induló verzióba, vagy csak a 29.05 verzióba)

- a. Bérszámfejtéskor, munkaidő nyilvántartás vezetésének hiányában, a "151"-es bérjogcím (Szem.alapbér-havibér rendk.m.i) felvitelekor a program a juttatásra

jutó forint összeg számításakor hibaüzenettel leállt, ha a dolgozónak a dolgozó törzsben nem voltak megadva a munkaidő adatai. A hibát úgy javítottuk, hogy a program ne álljon le, de természetesen a munkaidő adatok hiányában a juttatásra jutó forint összeget nem tudja felajánlani, 0 Ft-ot kínál fel ezentúl ilyenkor, és a felhasználónak kell megadnia a tényleges jogcímre jutó Ft összeget. (Ez a hiba csak „EF”-es dolgozónál fordulhatott elő, mert olyan munkaviszonyos dolgozó nem menthető, akinek nincs munkaideje rögzítve a dolgozó törzsben.)

- b. A KK2019 program előző 28.60 verziójánál módosítottunk az "Egyszerűsített foglalkoztatottak ("EF"-es jogviszonyú dolgozók) bérszámfejtésében. A módosításba került egy hiba, ami akkor lép fel, ha egy "EF" jogviszonyú dolgozónak egy adott hónapban több mint 9 db bértétele van, és ezen bértételek mindegyikének ugyan az a kifizetési dátuma. Ilyenkor az első kilenc bértétel jó, de 10.-től mindegyikben szerepelnek a 10. és az e feletti bérek adatai. A hibát javítottuk.
- c. A 4.2 Bérszámfejtés >> Banki import >> Kísérő lista a bérutalás fájl(ok)hoz keretben az adott vállalkozás által készített bér-, illetve cafeteria utalás fájlok tállózkodók. A KK2018 27.50-es verzió óta a tállózó ablak nem megfelelően szűrte a fájlokat, emiatt a vállalkozás fájljai nem látszóttak. (A Fájl helye és neve mezőbe közvetlenül beírt elérési út+fájlnév, majd Listáz gomb hatására a fájl alapján kísérőlista előállítható volt.) A hibát javítottuk.

4 . Az 1.2.1 Bank forgalom import funkciójának működése módosult. A módosítás célja a beimportált banki fájl adatainak pontosabb felismerése, beazonosítása. Jelenleg egyetlen banki fájlformátum, az ELEKTRA banki csomag által exportálható .stm kiterjesztésű fájl importálható a KK programba. Terveink között szerepel további fájlformátumok beimportálási lehetőségének biztosítása. Többek között jelen módosítás is ezt a célt szolgálja. A konkrét módosítások az alábbiak:

- a. A program vizsgálja az import fájl nyitó-, és záró dátumát, valamint az összes tétel dátumát. Minden dátumnak aktuális havinak kell lennie, és a nyitó és záró dátum közé kell esnie az összes tétel dátumának. Ha ez mégsem teljesül, akkor a legkisebb és legnagyobb dátumú tétel módosítja a nyitó, illetve záró dátumot az adott hónapban belül. Ha van a fájlban nem aktuális évi/havi tétel, akkor azt a felhasználó kihagyhatja a feldolgozásból, vagy cserélteheti a dátumát a hó legkisebb/legnagyobb dátumára.
- b. Az import fájl feldolgozásának jelenlegi működése a következő:
 - A program elsőként megvizsgálja, hogy a tétel technikai bankszámlára utalás, vagy technikai bankszámláról utalás-e.
 - Technikai bankszámlaszám lehet minden olyan számlaszám, amely nem a könyvelt bankok számlaszáma. (pl. költségvetési bankszámlaszám, bankkártyás fizetés technikai bankszámlaszáma, stb.). A program olyan főkönyvi számot keres a számlakeretben, amelyhez ennek a tételnek a kedvezményezett/megbízó bankszámlaszáma tartozik (számlakeretben a technikai bankszámlaszám adat). Ha a tételhez talál ilyet, akkor erre a főkönyvi számra könyveli a tétel összegét (figyelembe véve, hogy a főkönyvi szám jóváíraskor, terheléskor vagy mindkét esetben használható).
 - Ha a tétel nem technikai bankszámlára/bankszámláról utalás, akkor a program megvizsgálja, hogy a tételben szereplő bankszámlaszám valamelyik partnerhez tartozik-e.

- Ha igen, akkor átnézi a tétel közleményét. Ha a tétel közleménye nem üres, akkor az alapján számlaszám(ka)t keres a partnerhez.
- Ha talál a közlemény alapján figyelembe vehető bizonylato(ka)t, akkor a kiegyenlítést erre/ezekre teszi, és a partnernél megadott főkönyvi számra könyveli az összege(ke)t. Esetleges túlfizetést képez az utolsóként megadott bizonylatszámra.
- Ha a közlemény üres vagy a közlemény alapján a partnerhez nem talált számlát, akkor a partner összes számláját vizsgálja át. Ha van neki nyitott, akkor az(oka)t egyenlíti ki. Ha nem talál a partnerhez számlát, akkor a tételt egyéb tételnek veszi és a könyvelési paraméterekben megadott főkönyvi számra könyvel. Ennek hiányában a bank főkönyvi számra.
- Ha a bankszámlaszám nem tartozik egyetlen partnerhez sem, akkor azt vizsgálja, hogy van-e olyan dolgozó a törzsben, akinél ez a bankszámlaszám szerepel (IBAN esetén ez a vizsgálat kimarad, mert a dolgozó törzsben csak 2*8 vagy 3*8 karakternyi bankszámlaszám adható meg).
- Ha van, és a tétel közleményében szerepel a "bér" szó, akkor a Bérfeladás főkönyvi számainál megadott Munkabér, bérjellegű kifizetés követel cellájában található főkönyvi számra könyvel.
- Ha nincs, vagy a tétel közleményében nem szerepel a "bér" szó akkor a tétel közleménye alapján próbál figyelembe vehető számlát keresni.
- Ha nincs kitöltve a közlemény, akkor a tételt egyéb tételnek veszi és a könyvelési paraméterekben megadott főkönyvi számra könyvel. Ennek hiányában a bank főkönyvi számra.
- Ha talál számlát, akkor a kiegyenlítést erre/ezekre teszi, és a számlához tartozó partnernél megadott főkönyvi számra könyveli az összeget/összegeket. Esetleges túlfizetést képez az utolsóként megadott bizonylatszámra.
- Ha nem talál számlát, akkor tovább vizsgál:
- A vállalkozás közleménytörzsének tételeit összeveti a banki tétel közleményével (törzs tételei közül a leghosszabbal kezd és a legrövidebb felé halad).
- Ha talál olyan közleményt a törzsben, amely benne van a banki tétel közleményében akkor az adott közleményhez rendelt főkönyvi számra könyvel.
- Ha nem talál, akkor a tételt egyéb tételnek veszi és a könyvelési paraméterekben megadott főkönyvi számra könyveli. Ennek hiányában a bank főkönyvi számra.
- Egyéb megjegyzések: A könyvelt bank főkönyvi számához a bankszámlaszám a számlakeret törzsben rendelhető hozzá.
- Főkönyvi számhoz technikai bankszámlaszám szintén a számlakeret törzsben rendelhető.
- Az egyéb tétel főkönyvi száma a 3. Technikai műveletek >> 2. Könyvelési paraméterek >> 1. Főkönyvi számok menüpontban megadott főkönyvi szám lesz (nem azonosított banki tétel jóváírásakor, terheléskor). Ha ezek a főkönyvi számok nincsenek kitöltve, akkor a tétel főkönyvi száma a bank főkönyvi száma lesz. A tételt ilyenkor a banki kötegbe lépve módosítani kell.

- A számlakiegyenlítés tétel főkönyvi száma a partner főkönyvi száma lesz.
 - Előfordulhat, hogy az import folyamata során a programnak ellenőriznie kell, hogy a banki tételben szereplő megbízó/kedvezményezett neve azonos-e a tételhez kapcsolható partner nevével. A 3. Technikai műveletek >> 1. Technikai paraméterek >> Egyéb >> Adatimport keretben megadható, hogy hány karakter hosszon történjen a vizsgálat.
 - A Közlemények... funkcióval a vállalkozás közlemény törzse alakítható ki. Ha a törzs üres, előző évről a saját, tárgyévről egy másik vállalkozás közlemény törzse áthozható.
- 5. Számla készítésénél** az eddigi 1 db „levonás” (szöveg és összeg) helyett ezentúl 4 bevitelére és kiírására van lehetőség.
 - 6. Megküldjük az MNB árfolyamokat tartalmazó fájlt,** amely 2018.12.27-2020.01.13-ig tartalmazza az MNB Euró árfolyamait. Erre akkor van szükség, ha a felhasználó számítógépén nincs internet és élni akar a 40 EUR-s költségtétel áthárításával, illetve a szállítókkal kapcsolatban ezt meg kívánja határozni a 2.2.4.4., illetve 2.2.6.5. listák segítségével. (Ez már pár éve nem kötelező, de lehet vele élni).
 - 7. Devizás kimenő és bejövő számláknál az "Átértékelés újra" funkciót bővítettük.** Eddig, ha az előző év december 31-ei devizaárfolyam kitöltöttsége mellett hoztuk át a számlákat az új évbe, (átértékelés történt), valamint kiegyenlítéseket is könyveltünk az áthozott számlákra az új évben, nem lehetett „visszacsínálni” az átértékelést. Ezentúl az előző év december 31-i árfolyam kitörlése után az „Átértékelés újra” funkciót elindítva a program visszaállítja a tévesen átértékelt számlákban az eredeti árfolyamot, és annak megfelelően újra számolja a kiegyenlítéseknél az árfolyamkülönbségeket.
 - 8. Aktualizáltuk a 1901** Negyedéves és éves bevallást és annak exportját az ÁNYK felé a v.5.0 nyomtatványnak megfelelően.
 - 9. A 19KIVA bevallás 19KIVA-02 lap 28. b) cella** algoritmusát a \$\$ etalon vállalkozásnál f9-f5-f8 értékről f9-f5-f8+f891 értékre, ## etalon vállalkozásnál (mikroga-zdálkodó) f9-f5-f8 értékről f9-f5-f8+f893 értékre módosult. A változtatás az újonnan létrehozott KIVA bevallások celláit érinti, az eddig a verzióig elkészítetteket nem módosítja.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2020. január 17.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(28.60 VERZIÓ)**:

1. **Módosítottunk az Áfa nyilvántartásban és a bevallás 31. sorának képzésében** (Áfa tv. 153/C § -nak a levonható adó utólagos csökkenésére vonatkozó rendelkezései) az alábbiak szerint:
 - a. Eddig bejövő számláról a program akkor írt a 1965A-01-01 lap 31. sorába adatot, ha a számlán szereplő valamennyi Áfa-kulcsra összesítetten az Áfa összegek szummája negatív volt. Ilyenkor a 31. sorba az egész számlára vonatkozóan összesített adóalap és adó került.
 - b. Ha a bejövő számla összes Áfa-kulcsú Áfa összegeinek szummája pozitív vagy 0 volt, akkor a 31. sorba nem került adat, még akkor sem, ha a számlán valamelyik Áfa kulcs adóalapja és adója negatív volt, hanem az adóalapokat és adókat előjelhelyesen a kulcsnak megfelelő levonható adó sorokba tettük.
 - c. Ezentúl az az elbírálás, hogy kerüljön-e a 31. sorba adat, nem számla szinten összesítve történik, hanem Áfa kulcsenként. A program tehát a bejövő számláról bármely Áfa kulcshoz tartozó negatív adóalapot és adót a 31. sorba, a pozitív adóalapot és adót az Áfa kulcsnak megfelelő levonható adó sorokba teszi.
 - d. Az Áfa analitika listában a „Bej.sz-lából negatív levonható” kiemelés sorokba ezentúl a számlából csak a negatív adóalapok és a hozzá tartozó adók összege kerül, a „Bej.sz-lából pozitív levonható” kiemelés sorokba pedig csak a pozitív adóalapok és a hozzá tartozó adók összege kerül. Eddig itt is a számlán szereplő összes Áfa-kulcsú Áfa összegek szummájának előjele döntötte el, hogy a teljes számlatartalom ide vagy oda került kiírásra.
 - e. Szállítói és szállítót/vevőt nem érintő pénztárbizonylatok (Vevői pénztárbizonylatok kezelése nem változott) esetén eddig itt az döntötte el, hogy a 31. sorba vagy a levonható oldalra kerül-e a bizonylat összege az Áfa bevalláson, hogy „b”evételi vagy „k”iadási bizonylatról van szó.
 - f. Ezentúl a „k”iadási „S”zállítói pozitív nettó és Áfa összegű és a „b”evételi „S”zállítói negatív nettó és Áfa összegű pozitívnak számít és a levonható oldalra kerül, a „k”iadási „S”zállítói negatív nettó és Áfa összegű és a „b”evételi „S”zállítói pozitív nettó és Áfa összegű negatívnak számít és a 31. sorba kerül.
 - g. Az Áfa analitika listában a „Ptár.biz-ból negatív levonható” kiemelés sorokba ezentúl a negatívnak számító összegek kerülnek, a „Ptár.biz-ból pozitív levonható” kiemelés sorokba ezentúl a pozitívnak számító összegek kerülnek.
 - h. Összefoglalva: fenti módosítások alapján annak eldöntése, hogy a levonható adó csökkenése a fizetendő oldalra kerüljön-e vagy ne, nem számla szinten összesítve, hanem Áfa kulcsenként külön-külön elbírálva történik. Ezáltal a bevallás elkészítése árnyaltabb döntés alapján készül, bár adókülönbözetet eddig sem okozott.
2. Az **Audit XML export fájl előállításakor** a KK programnak gondot okozhat a könyvelési tételekből a könyvvizsgálói program által várt „T”artozik főkönyvi szám, „K”övetel főkönyvi szám, „könyvelt összeg” hármas adatcsoport képzése, ugyanis a KK program a könyvelési tételeket nem ebben a formában tárolja. A KK programban minden könyvelési tétel T vagy K oldali, és külön összeg tartozik hozzá. Ebből következően a program nem mindig tudja meghatározni egyértelműen, hogy egy adott részösszeghez pontosan melyik főkönyvi szám páros tartozik. Ez a probléma szinte kizárólag a vegyes forgalmi naplóban

szokott előfordulni. Emiatt ettől a verziótól lehetőség van a vegyes naplóban szereplő könyvelési tételek csoportba szervezésére, ami biztosítja, hogy az Audit XML export fájl előállítása során ne ütközzünk ilyen problémába. Ez viszont megköveteli a csoporton belül, hogy:

- a. Egy „T” tételt egy vagy több „K” tételnek kell követnie (vagy: egy vagy több „K” tétel után egy „T” tétel lehet), vagy
 - b. Egy „K” tételt egy vagy több „T” tételnek kell követnie (vagy: egy vagy több „T” tétel után egy „K” tétel lehet).
 - c. Fenti működés paramétrezhető az 1.1.2. menüpont (vállalkozás törzs karbantartása) „Adatszolgáltatás” fülön belül a könyvvizsgálatra vonatkozó jelölőnégyzet bepipálásával. A jelenlegi átvett program nem állítja be a pipát, feltételezve, hogy a vállalkozások többsége nem készíti AUDIT XML-t könyvvizsgálati kötelezettség hiányában.
3. **A könyvelési naplók közül a Bank, Pénztár, Vegyes naplók** (2.1.5., 2.1.6., 2.1.7. menüpontok) eddig csak az aktuális hónapra voltak lekérhetőek, így csak az adott hónap kötegeit tartalmazták. Ezentúl ezek a naplók is lekérhetőek hó-tól hó-ig időtartamra (a Bejövő számlák naplója és a Kimenő számlák naplója eddig is lekérhető volt bármely időszakra vonatkozóan).
4. **Ügyfél és számlák importjánál** (TENSOFTE-os ügyfel.txt és feladas.txt, továbbá NAV XML) importálásakor módosítva lett a legnagyobb szabályos ügyfélkód megkeresése. Mostantól nem számít szabályosnak a 0-val kezdődő ügyfélkód, és nem veszi figyelembe a program a következő ügyfélkód kiosztásakor.
5. **Vállalkozás törzsben Adó1 fülön** az Áfa blokkban törvényi hivatkozás szöveg módosítás történt: régi szöveg: „Áfa tv. 10.sz.m.9. jelölése”>>>új szöveg: „Áfa tv. 10. sz. m. jelölése”. A szöveg módosítás nem jelent tartalmi vagy működésbeli változást.
6. **A NAV bevezetett egy új „Error”** üzenetet (MULTIPLE_INVOICES_FOUND) az Online adatszolgáltatással kapcsolatban. A KK programban a hibatömb frissítve lett. A hibatömbben még egy figyelmeztetés neve javítva lett, a legfrissebb leírás szerint egyeztetve: MISSING_HEAD_DATA_CUSTOMER_TAX_NUMBER>>> MISSING_HEAD_DATA_CUSTOMER_TAXNUMBER.
7. **A karakteres ablakokban** a fel/le mozgáskor, lapozáskor „simábbá” tettük az adatok megjelenítését, az eddig esetenként látható „kóbor” függőleges vonalak eltűntek.
8. **Bérszámfejtésben módosítottuk az egyszerűsített foglalkoztatottak bérszámfejtését** az alábbiak szerint:
- a. A bérjogcím állományban a „174-179” jogcímek megnevezése változott (lényegében kijöttek a megnevezésből a dátumok).
 - b. Egy új bérezési formát vezettünk be, a „napibért”, melyet a dolgozó törzsben a bérezési formánál lehet megadni „5”-ös bérezési forma kóddal (ez a kód kizárólag csak az EF-es dolgozónál adható meg).
 - c. Eddig „EF”-es dolgozónál besorolási bér nem volt megadható, így a „bér”-t (juttatásként rögzített összegeket) sehol nem számolta a program. Ezentúl besorolási bér is megadható.
 - d. Bértétel rögzítésekor a „Bérhó” megadása után azonnal nyílik a kis táblázat, ahol a kizárólag EFO-s dolgozóra vonatkozó adatokat eddig is bekértük. A nyíló ablakban bekért „Időpont-tól Időpontig” dátumok alapján felajánlásra kerül a „Kifizetés dátuma”. Ha a dolgozó törzsben előzőleg egyszer már kitöltésre kerültek a munkakörre jellemző adatok (új, munkakörhöz tartozó adat a törzsben a „Középfokú végzettséget vagy szakképzettséget igénylő foglalkoztatás? I/N”), azokat a program itt felajánlja.
 - e. Ezentúl a ledolgozott időszak napjainak száma nem csak „06” EF-jellegnél lehet maximum 5 nap, hanem „07” EF-jellegnél is (filmipari statisztika is egyfajta alkalmi

munkának számít EFO tv. szerint). Egy hónapra halmozottan mind a két EF-jellegnél külön-külön és együtt sem haladhatja meg a 15 napot, eddig csak „06” EF-jellegnél korlátoztuk. Éves szinten mind a két EF-jellegnél külön-külön és együtt sem haladhatja meg a 90 napot, eddig csak „06” EF-jellegnél korlátoztuk. További korlát, hogy éves szinten mind a négy EF-jellegnél együttesen sem haladhatja meg a 120 napot a ledolgozott napok száma. Eddig ebbe a korlátba a „07”-es EF-jelleget nem számoltuk bele.

- f. 07-es EF-jellegnél nem követeljük meg az I/N-et a végzettségre vonatkozó kérdésre (üres maradhat).
- g. A „Havi munkaidő adatok” bekérésekor a program „EF” jogviszonyú dolgozó esetén egyből a „Ledolgozott napok” bekérésére áll (Általános vagy Egyenlőtlen beosztástól függően különbözően). Felajánlás:>>>„Ledolgozott napok”= Időszak naptári napjainak számával, ill. munkaidő nyilvántartás megléte esetén az ottani kitöltésnek megfelelően történik.
- h. „Ledolgozott napok” alapján a program felajánlja a „Ledolgozott órák” számát, ha a dolgozó törzsben ki van töltve a napi munkaidő. Munkaidő nyilvántartás megléte mellett ez mindig fel van ajánlva, annak hiányában csak akkor, ha az adott időszakban a dolgozó törzsben nem változott a napi munkaidő.
- i. „Rendkívüli munkaóra” munkaidő nyilvántartás megléte esetén felajánlott, annak hiányában bekért.
- j. Ledolgozott napok, ledolgozott órák ismeretében a program az EF-jellegnek megfelelően „174, 175, 176 vagy 180” jogcímek kódok valamelyikével generálja a juttatást a megfelelő összeggel a dolgozó törzsben megadott besorolási bér alapján (ha nincs kitöltve a besorolási bér, nulla összeget ajánl fel a program). A program akkor sem számol összeget, ha 06-os, 07-es EF-jellegnél havibér vagy bármely EF-jellegnél teljesítménybér a bérforma. Munkaidő nyilvántartás hiányában a program akkor sem számol összeget, ha a besorolási bér vagy bérforma változott és a „ledolgozott napok” száma nem egyenlő az időszak naptári napjainak számával (nem tudjuk, melyik napon dolgozott).
- k. Filmipari statiszta (07-es EF-jelleg) esetén napi 12.000 Ft-nál nagyobb összegnél a program felkiáltó jelet tesz a generált jogcímhez, amit módosítani kell, mivel az ellenőrzés szigorú.
- l. Távolléti napok esetén a távollétnek megfelelő jogcímet és az ahhoz tartozó összeget generálja a program (pl. 04-es szabadság távollét kódhoz a 030-as jogcímet).
- m. Az EF-es dolgozóknak bér összeg eddig sem volt rögzíthető, hanem csak a „174, 175, 176, 180” jogcímek kódú juttatások. Ezentúl megengedünk más jogcímeket is használni, amelyeket a program eddig is generálhatott munkaidőnyilvántartás használat mellett (módosításkor azonban a saját maga által generált jogcímeket nem engedte tovább). Ezek a jogcímek bizonyos távollétekre adott juttatások, ill. rendkívüli munkaidőre, állásidőre és pótlékos időszakokra adott juttatások:
 - 020: Szabadság megváltás
 - 027: Betegszabadság illetménye
 - 029: Munkaszüneti nap miatti díjazás
 - 030: Fizetett szabadság juttatása
 - 151: Szem.alapbér-havibér rendk.m.időre
 - 153: Szem.alapbér-órabér rendk.m.időre
 - 156: Állásidőre fizetett bér
 - 157: Szem.alapbér-napibér rendk.mi.időre (új)
 - 051-070 Pótlékok

- n. Fenti, újonnan megengedett jogcímek a 06-os, 07-es EF-jellegnél (alkalmi jellegű munkák) értelemszerűen nem jellemzőek, de idényjellegű munkáknál előfordulhatnak.
 - o. **Összefoglalva:** az EF-es dolgozókkal kapcsolatos jelenlegi módosítás célja volt:
 - bizonyos adatok kihagyásával gyorsítani a rögzítést
 - az EF-jellegnek megfelelően a program generálja a megfelelő jogcím kódú juttatásokat és a juttatásokhoz tartozó összegeket számolja ki a program (ehhez a dolgozó törzsben szükséges a napi munkaidő és besorolási bér megadása)
 - szükség esetén használhatóak legyenek az eddig nem megengedett jogcímek is
 - p. **Jövőbeni terveink között szerepel az EF-es dolgozókra vonatkozóan egy átfogó módosítás, több automatizmussal „felszerelve”.**
9. **Az EF-es dolgozókra vonatkozó bérkifizetési lista módosult:**
- a. Fenti módosítások, bővítések miatt
 - b. Munkavállaló személyes adatai miatt (anyja neve röviden volt kiírva, állampolgársága is kiírásra kerül, ha ki van töltve a dolgozó törzsben)
 - c. Eddig a használt jogcímeken történt kifizetéseket „nettó munkabér”, ill. „egyéb kifizetés összege” gyűjtőnéven szerepeltettük a listán, ezentúl a jogcímek konkrét elnevezése kerül kiírásra
 - d. Új sor a listán: „Nettó munkabér összesen”
 - e. Új sor a listán: „Érdekképviselési tagdíj” (ha van)>>>ezzel csökkentjük a kifizetett éves bevétel összegét
 - f. Új sorok a listán: „Egyéb kifizetések”, „Egyéb levonások” (ha van)>>>ezeket nem vesszük figyelembe a kifizetett éves bevétel számításakor
10. **Az EF-es dolgozókra vonatkozó módosítások miatt** aktualizálásra kerültek még:
- a. Létszámadatok lista
 - b. 08M bevallás 13. lapja
 - c. Jogcímenkénti kimutatás
11. **A „KIVA alap, KIVA kedvezmények kimutatása” listán** (4.3.e menüpont) a program október hónapban hibásan hozta a kedvezmények összesent, így a kedvezményekkel csökkentett KIVA alap és a KIVA alap összesen sem volt jó október hónapban. A hibát javítottuk. (Ez a hiba 2019-ben került bele, korábban jó volt.)
12. Bérszámfejtéskor a „Megváltozott munkaképességű munkavállaló esetén” a maximálisan adható SZHA kedvezmény (minimálbér kétszerese) figyelésekor a program nem vette figyelembe az adott havi bértételekben már korábban igénybe vett kedvezményeket. A hibát javítottuk.
13. Javítottunk a kifutó SZHA kedvezmények, úgymint:
- a. „06”: Huszonöt év alatti pályakezdő munkavállaló SZHA kedvezménye
 - b. „09”: Tartósan álláskereső után érvényesíthető SZHA kedvezmény
 - c. „10”: GYED, GYES, GYET foly. alatt vagy a foly.köv.érv.kedv(2+1) év
 - d. „10”: GYED, GYES, GYET foly. alatt vagy a foly.köv.érv.kedv(3+2) év
 - e. „11”: Szabad vállalkozási zónákban működő vállalkozások adókedv. SZHA kedvezményének számításában.
 - f. Ezeknél az SZHA kedvezményeknél az adó mértéke 17.5%, de a kedvezmény mértéke 19.5%, és ez nem haladhatja meg a teljes SZHA alap 17.5%-át. A program akkor számolt rosszul (kevesebb SZHA kedvezményt számolt), ha egy hónapban kettő vagy több bértétele volt a dolgozónak, és az első bértétel(ek)ben nem érte el a bértétel teljes SZHA alapja a havi max. kedvezmény alapot (100.000,- Ft vagy ennek ará-

nyos része). Ilyenkor a 17.5% bekorlátozta ennek a bértételnek az SZHA kedvezményét. A későbbi bértételekben is csak az adott bértétel SZHA kedvezményét számoltuk, havi szinten nem korrigáltuk a havi korábbi bértétel(ek)ben esetlegesen korlát miatti kisebb SZHA kedvezményt a későbbi e havi bértétel(ek)ben. Ezentúl a program figyeli több bértétel esetén az esetleges korlátozást, és ha a havi bértételek szumma SZHA alapja valamelyik bértételnél eléri a max. kedvezmény alapot, akkor ennél a bértételnél korrigálja az SZHA kedvezmény alapját és az SZHA kedvezményt. Ez a módosítás érinti a bérszámfejtést, a Szociális hozzájárulási adó kötelezettség táblát és a 1908M bevallást.

14. Az SZHA kedvezmények alapjába nem számoljuk be a „027” bérjogcím (betegszabadság) SZHA alapját. Ezentúl a „Megváltozott munkaképességű munkavállaló utáni SZHA kedvezmény” alapjába a „027” bérjogcím SZHA alapját is beleszámoljuk (de csak oda, mivel a törvény másként rendelkezik erről a kedvezményről, mint a többiről).
15. „Az elmenő dolgozók igazolásai” listák közül néhányon túl röviden írtuk ki a dolgozó címét. Ezeken a listarészeken ezentúl a dolgozó címét olyan hosszan írjuk ki, amilyen hosszsan még elfér a listán. Ezek a listarészek:
 - a. Igazolás a levont járulékokról.
 - b. Igazolólap az álláskeresői járadék és az álláskeresői segély megállapításához.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. november 06.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(28.55 VERZIÓ)**:

- 1. Az ÁNYK-ban a NAV áttért a 1908-as kötegelt nyomtatvány újabb, 9.0-ás verziójára.**
A verzióváltást a Szochó törvény és az Eat. IX. fejezetének értelmezésében történt változása indokolta.
"Az Eat. IX. fejezete alapján a 06,09,10,11-es kódokkal jelölt, 2018. december 31-én érvényesített kedvezmények az Eat. 2018. december 31-én hatályos rendelkezései szerint az érvényesítésre nyitva álló időtartamig igénybe vehetők.
Tekintettel arra, hogy a Szochó tv. szabályai nem irányadóak az Eat-ban rögzített kedvezményekre, ezért a kedvezmény kiszámítása során az új adómértéket nem lehet alkalmazni. Ugyanakkor a fizetendő adót meghaladó kedvezményt igénybe venni - a vonatkozó törvények kifejezett rendelkezése hiányában - nem lehet, vagyis a 692. sor c) oszlop összege nem haladhatja meg a 691. sor c) oszlopában feltüntetett összeget."
- 2. A bérszámfejtésben a 1908-as bevallás 12. lap változása** miatt módosításokat hajtottunk végre a programban. A változások a következő jogcímekkel jelölt kedvezményeket érinti:
 - Huszonöt év alatti pályakezdő munkavállaló utáni SZHA kedvezmény **(06-os kód)**
 - Tartósan álláskereső után érvényesíthető SZHA kedvezmény **(09-es kód)**
 - GYED, GYES, GYET foly. alatt vagy a foly.köv.érv.kedv.(2+1 év) **(10-es kód)**
 - GYED, GYES, GYET foly. alatt vagy a foly.köv.érv.kedv.(3+2 év) **(10-es kód)**
 - A szabad vállalkozási zónákban működő vállalkozások adókedv. **(11-es kód)**

Ezen jogcímeknél a **kedvezmény mértéke** a július 1-jei szociális hozzájárulási adó 17,5 %-ra történő csökkentése ellenére továbbra is **19,5 %-kal, illetve 9,75 %-kal vehető figyelembe**. A bérszámfejtésben a program a fenti esetekben 19,5 %-kal, illetve 9,75 %-kal számolja az SZHA kedvezményt, legfeljebb a fizetendő adó összegéig.
- 3. A 1908A nyomtatvány 86., 99., 100. és 101. sorainak szövege változott, az összegeket az ÁNYK program számolja a 08M bevallások megfelelő sorinak összesítésével (rózsaszín sorok), a KK2019 program nem tartalmazza ezeket a sorokat.**
- 4. A 1908M nyomtatványon a 679-es sor szövege változott, de a KK2019 program ezen sort nem tölti ki, mivel 2019-ben már nem vehető igénybe a részmunkaidős munkavállalókra vonatkozó kedvezmény. (Korábbi évek helyesbítésére szolgál.)**
- 5. A 1908M nyomtatvány 12-es lapjára új blokk került: XVII. A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető, 06, 09, 10, 11 jogcímkódú "kifutó" kedvezmények.**
A blokk csak 2019. június 30. utáni időszak esetén tölthető ki a fent említett kedvezmények esetén.

A XVII. blokk sorai a következők:

- 690. sor: A foglalkoztatáshoz kapcsolódó kedvezmény igénybevételének időtartama: kitöltése a 670. sorral megegyező módon történik 2019.06.30 utáni időszakokra az érintett kedvezmények esetén.
- 691. sor: A kedvezmény figyelembe vétele nélkül számított szociális hozzájárulási adó alapja/összege: kitöltése a 673. sorral megegyező módon történik 2019.06.30 utáni időszakokra az érintett kedvezmények esetén.
- 692. sor: A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 19,5 %-os mértékű részkedvezmény alapja/összege: a részkedvezmény alapja a bérszámfejtés során számított érték, a kedvezmény összege az alap 19,5 %-a, de legfeljebb a kedvezmény nélküli adóalap adója.
- 693. sor: A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 9,75 %-os mértékű részkedvezmény alapja/összege: a részkedvezmény alapja a bérszámfejtés során számított érték, a kedvezmény összege az alap 9,75 %-a.
- 694. sor: A fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéből a 0 %-os mértékű kötelezettség alapja/összege: A kötelezettség összege megegyezik a 692. sor alapjának összegével, ha az kitöltött. A kötelezettség összege minden esetben nulla.
- 695. sor: A fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéből a 7,75 %-os mértékű kötelezettség alapja/összege: A kötelezettség alapja a 693. sorban feltüntetett összeg, összege pedig az alap 7,75 %-a.
- 696. sor: A fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéből a kedvezmény számításánál figyelembe nem vehető, 17,5 %-os mértékű kötelezettség alapja/összege: Az alap csak akkor kerül kitöltésre, ha a 693. c) értéke nem nulla. A kötelezettség összege a 691. c és a 692. c különbsége.

Akinek nincs "kifutó" kedvezménye, azt nem érinti a változás.

6. A NAV online számla adatszolgáltatás esetén bizonyos esetekben W76-os figyelmeztetés jelentkezett, amennyiben cikkanalitikán keresztül történt a számlázás és a számla kedvezményt is tartalmazott. A hibát javítottuk.
7. Deviza bank és valuta pénztár felvitele során nem számla kiegyenlítés esetén a Megjegyzés mező bekérésekor nyomott F1-Segítség gombra elszállt a program. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. augusztus 11.

Üdvözlettel: Trapp-Márton Veronika

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.50 VERZIÓ)**:

1. **Az ÁNYK-ban a NAV áttért a 1908-as kötegelt nyomtatvány újabb, 7.0-ás verziójára** (korábban 6.0 volt). A verzióváltást a Szcho törvény 2019.07.01-től történt változása indokolta.
2. A 1908A és 1908M nyomtatványokon lényegében csak néhány sorban szövegváltoztatások történtek. Sem új lapok vagy sorok nem keletkeztek, meg sem szűntek. Bizonyos sorokban a számításokat kellett módosítani a Szcho mértékének változása miatt. E sorok tartalmát a KK2019 program a már korábban megküldött 28.45-ös verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja (2019.06.30-ig és 2019.07.01-től időszakokra vonatkozóan).
3. A 1908A nyomtatványon a következő sorok érintettek:
 - 14. sor: A sor szövege nem változott, az összeget a KK2019 program a 28.45-ös verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
 - 25-28. sorok: A sorok szövege nem változott, az összegek bekértek, a KK2019 program nem számolja (eddig sem számolta).
 - 95-109. sorok: A sorok szövege változott, az összegeket az ÁNYK program számolja a 08M bevallások megfelelő sorinak összesítésével (rózsaszín sorok), a KK2019 program nem tartalmazza ezeket a sorokat.
4. A 1908M nyomtatványon a következő sorok érintettek:
 - 309. sor: A sor szövege változott, az összegek bekértek, a KK2019 program nem számolja.
 - 385-386. sorok: A sorok szövege nem változott, az összegeket a KK2019 program a 28.45-ös verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
 - 621. sor: A sor szövege változott, az összegeket a KK2019 program a 28.45-ös verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
 - 674.-675. sorok: A sorok szövege változott, az összegeket a KK2019 program a 28.45-ös verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
 - 678. sor: A sor szövege változott, az összegeket a KK2019 program a 28.45-ös verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
 - 680. sor: A sor szövege változott, az összegeket a KK2019 program a 28.45-ös verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
5. **A következő listáknál, ahol több ezer is lehet a pipálható tételek száma, felgyorsítottuk a pipák csoportos beírását és kivételét.** (lásd pl. a „Mind bejelöl”, „Mind ürít” gombok lenyomását):
 - szállítói és vevői folyószámla (2.2.4.2., 2.2.6.2. menüpontok)
 - szállítói és vevői forgalom (2.2.4.3., 2.2.6.4. menüpontok)
 - késedelmes szállítói és vevői számlák (2.2.4.4., 2.2.6.5. menüpontok)A pipálás gyorsulása mellett ezen listák elkészítésének ideje is rövidül.
6. **Az új nyomtatási képes listák excel exportjai kevesebb erőforrás felhasználásával készülnek**, ha azokban sok dátum adat szerepel. (Ezer oldal felett van jelentősége.)
7. **Az új nyomtatási képes listák excel exportjakor a fájlnevet bekérő ablakban ha .xlsx kiterjesztéssel adjuk meg a fájl nevét, akkor az az újabb .xlsx formátumban készül el.** Erre elsősorban akkor van szükség, ha az export fájl összes sorszáma meghaladja a 65536 sort. (Az .xls fájl csak ennyi sor megjelenítésére képes).
8. **TECHNIKAI: A menürendszer osztályában javítás történt.** A hiba a KK programban még nem okozott problémát, mert olyan menüalábontás jelenleg még nem létezik, ami okozott volna. Elvi lehetősége azonban megvolt, így a hibalehetőség javításra került. A jelen-

ség: a gyorshívó gombhoz nem lehetett bizonyos menüelemeket hozzárendelni, a program ezeket a menüelemeket nem futtathatóként kezelte, pedig azok voltak. Konkrétan akkor jött elő a hiba, ha egy menüelem azonosítója betűt is tartalmazott, és ez a menüelem alábontott volt, vagyis további menüelemeket tartalmazott. (Konkrét példa az Egyszeres programban fordult elő: a 4.h menüpont tartalmazza a 4.h.1 és 4.h.2 menüpontokat. Ebben az esetben a program a 4.a, 4.b, ..., 4.j menüpontokat nem engedte gyorshívó gombhoz rendelni. A hiba ott is javítva lett.)

9. **TECHNIKAI: A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban a szamlazz.hu csv fájl importálásakor a könyvelés dátuma adatot eddig tévesen a számla IMPAKDAT (ÁFA fizetési kötelezettség napja) mezőjébe tette a program.** Ide vevői számla esetén mindig az ÁFA tv. szerinti teljesítés dátuma kell. Másrészt mivel igény merült fel a számviteli tv. szerinti teljesítés dátumának átvételére ezért mostantól a számlázóban lévő könyvelés dátuma adatot a számviteli tv. szerinti teljesítés dátumaként veszi át a program, valamint az IMPAKDATOT üresen hagyja a feladas.txt-ben, és az importáláskor fogja kitölteni, ugyanúgy ahogy eddig is.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. július 23.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.45 VERZIÓ)**:

1. **2019.07.01-től változik a Szociális hozzájárulási adó mértéke 19.5%-ról 17.5%-ra.**
(Megjegyzés: az új százalékos mértékkel legelőször a 07. „bérhó”-val számfejtett bérek esetében számol a program.) Ennek megfelelően változások a programban:
 - a. Az átváltó program automatikusan átváltja a Bér- TB paraméterek közül (3.2.2 menüpont) 19.5%-ról 17.5%-ra a(z) alábbiakat:
 - Összevont jövedelmek SZHA-ja mezőt
 - Munkáltatót terhelő EKHO-ból a Szociális hozzájárulási adó mezőt
 - Béren kívüli juttatások SZHA-ja mezőt
 - Béren kívülinek nem minősülő juttatások SZHA-ja mezőt
 - Külön adózó jövedelmek SZHA-ja mezőt
 - b. A 3.2.1 menüpontban a Bérfeladás főkönyvi számai fülön a szövegekben a fenti SZHA-k mértéke 19.5%-ról 17.5%-ra változott.
 - c. A bérszámfejtés úgy változott, hogy a fenti esetekben, ahol SZHA-t kell számolni, 2019.06. bérhóig a program fixen 19.5%-al számol, 2019.07. bérhótól pedig 17.5%-al. Ennek megfelelően változott a képernyőkön a szövegek kiírása, és az esetleges SZHA kedvezmények számolása.
 - d. A bérlisták közül változott a(z):
 - Alkalmazott jövedelemkifizetési listája (4.3.1 menüpont)
 - Tagok jövedelemkifizetési listája (4.3.5 menüpont)
 - Havi bérkifizetési lista (4.3.6 menüpont) (Soronkénti bérkifizetési lista és az ehhez kapcsolódó Havi halmozott kifizetés, levonások lista rész valamint a Laponkénti bérkifizetési lista).
 - Jogcímenkénti kifizetés lista (4.3.8 menüpont)
 - Elmenő dolgozók igazolásai lista 4. listája (4.3.9 menüpont)
 - Szociális hozzájárulási adó kötelezettség lista (4.3.d menüpont)
 - Igazolás a levont járulékokról lista (2.5.f menüpont)
 - Havi utalandók lista (4.4.2 menüpont)
 - e. A százalékos mérték változása miatt várhatóan változik majd a 1908A és 1908M bevallásra kerülő SZHA értékek számítása. Még egyelőre a NAV nem változtatott a nyomtatványon. A 07. havi bevallási határidő 2019. augusztus 12-e, ezért addig még újabb programverziót fogunk küldeni.
2. A 28.40-es verzió változás leírásának 14. pontjában leírtuk, hogy változtattunk a listák excel formátumban való elkészítését végző rutinokban a "HAVI UTALANDÓK" lista elkészítése miatt. A változtatáskor hiba került a programba, mely elrontotta a „Havi bérkifizetési lista” (soronkénti és laponkénti) excel formátumát. A hibát javítottuk.
3. A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban a postai befizetési csekkek importálásakor hiba került a program 28.40-es verziójába, ami miatt az előnullázott, pl. „ 2019/00245” vagy balról szóközökkel feltöltött sorszámú pl. „ 2019/ 245” kiegyenlítő számlákra a program nem talált rá. A hiba javítva van a programban. Ezen kívül mostantól a számlaszám felépítése maszkban használható \$ (dollár) karakter is a sorszám jelölésére, aminek hatására olyan számlákra keres a program amelyekben a sorszám balra van ütköztetve, pl. „ 2019/245”.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. június 27. Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.40 VERZIÓ)**:

1. A **19KIVA Éves elszámolása** programrészben (5.2.9. menüpont) a „Pénztár mentesített értékéhez a pénztár számított nyitó egyenlege” értékét a program bizonyos esetben nem jól számíthatta. A számítási hiba javítását a legutolsó KK2018-ban történt javításhoz hasonlóan végeztük el.
 - a. A hiba áthidalható volt eddig azáltal, hogy ugyanerre az értékre a bevallás készítésekor van egy külön bekért, szerkeszthető adat, amivel a program ténylegesen számol az elszámolás lapon. A bekérést arra az esetre szántuk, amikor a program szükség esetén nem tud előző évhez nyúlni (mert pl. nem ezzel a programmal könyveltek előző évben), akkor legyen egy használható nyitó pénztár érték a számításokhoz. Ilyenkor a program ugyan figyelmeztet, hogy a számított és bekért érték nem egyezik, azonban tovább lehet lépni, és a program a bekért adattal számol.
2. A **1971-es bevallás 01-06-os lapján** szereplő 250-259. a) cellák adatai eddig sem kerültek az ÁNYK program felé átadásra abban az esetben, ha a bevallás borítólapján a Társasági adóalanyiság módosításának jelölése mezőben 3-as vagy 4-es érték szerepelt (3: a kisvállalati adót 2019. évközben választotta; 4: a kisvállalati adót 2020. január elsejétől választotta). A program viszont ezekben az esetekben is számolta a cellák értékét, ami megtévesztő volt. A programot úgy módosítottuk, hogy ilyen esetben a cellák értéke is nulla. (Megjegyzés: az átvett program a már eddig elkészült 1971-es bevallások ezen adatait is nullázza, ha szükséges, illetve nem módosítja, ha az említett kód értéke 1-es vagy 2-es.)
3. A legutolsó KK2018-ban történt javításhoz hasonlóan javítottunk a deviza bank könyvelésben a kötegeknél indítható „**Átlagár újra számolás**” menüben. A funkció nem futott le teljeskörűen, ha a számlakeret törzsben az év eleji nyitó devizaértéknél nem volt megadva árfolyam.
4. A KK2019 legutóbbi, 28.35. verziójában az **irányítószám és település nevek összhangjának ellenőrzése** szigorodott. A jelenlegi verzióban ehhez képest annyiban finomítottuk az ellenőrzést, választási lehetőséget, hogy a kötőjeles település neveket is figyelembe vesszük. Az ebben érintett törzsállományok:
 - Vállalkozás törzs
 - Szállító/vevő törzs
 - Telephelyek törzs
 - Biztosítók törzs
 - Pénzátvételi helyek törzs
 - SDS ügyfél és számla import
 - NAV XML ügyfél és számla import
 - Kiegészítő melléklet
 - OBR beszámoló
 - 8A bevallás borítólap
 - Számlázási paraméterek
 - Dolgozó törzs
 - T1041 bejelentő
5. Az 1.2.6.2. menüpontban előállított **szállítólevélből**, az 1.2.6.3. menüpontban előállított díjbekérőből, valamint korábbi számlából ismétléssel készített számláknál a program nem

- képezte az áthozott cikkanalitika tételekben a **NAV standardnak megfelelő mennyiségi egységet**. A hibát javítottuk.
6. Eddig, ha **kimenő számla készítésnél** szolgáltatás vagy cikk analitika tétel utólagos módosítása során a **nettó érték módosításra került**, akkor az egységár adatok nem számolódtak újra. A program ezentúl úgy működik, hogy a tételben szereplő nettó érték csak abban az esetben hozzáférhető és módosítható, ha előtte az egységárra vonatkozó összegeket (bruttó/nettó/áfa) kinullázzuk, és ebben az esetben az egységár adatok újraszámolódnak. Nem változik a program működésében, hogy a számlatételben az egységárat továbbra is módosíthatjuk, a nettó érték újraszámolódik.
 7. **Készített stornó kimenő számlánál** a program ezentúl hibaüzenetet küld, ha a stornó és a hivatkozott stornózkodó számlában a vevőkód eltérő.
 8. **Devizás kimenő számlánál, szállítólevélnél, díjbekérőnél**, valamint **bejövő számlánál** a tételsorok forintos egységárának számításakor hibásan, a **4 tizedesjegyes devizás egységár** 2 tizedre kerekített értékével számolt a program. A hiba az anyagkartont érintette. A hibát javítottuk.
 9. ÚJ! Mostantól a **szállító törzsben** megadható és tárolásra kerül, hogy ha az adott szállító „**KATA adóalany**”, továbbá, hogy „**Pénzforgalmi Áfa-s adóalany**”. Ezeket az új adatokat felkínáljuk a bejövő számlák rögzítésekor, de a felkínált „I” gen szükség esetén „N”-re állítható.
 10. A 2.7.2 menüpontban lekérhető „**Tárgyi eszköz lista**” tartalma bővült az alábbiak szerint:
 - a. Főkönyvi szám sorrendes változatnál bővült főkönyvi szám szerinti összesítéssel,
 - b. Néhány változatban, ahol eddig nem volt 100 ezer alatti-feletti csoportok szerinti megbontással,
 - c. Mindegyik változatban a lista végén a vállalkozás összesen sorral.
 11. **Pénztárcönyvelés menüpontban (1.2.2.1. menüpont) rögzített Kiadás jellegű, fordított áfás „I” típusú (fém, gabona), arányosításba bevont tételek** az áfa analitika listán helyesen szerepelnek fizetendő és levonható oldalon is. Hiba volt azonban, hogy a tételeket nem halmoztuk bele:
 - a. Az áfa bevallásban a fizetendő oldalon a 29. sorba, valamint a megfelelő kiemelt sorokba (pl. 51., 52., 54. sorok),
 - b. Az áfa bevallásban a levonható oldalon a 68. sor számításánál,
 - c. A bevallás lista végén az arányosítás levezetésében az „Arányosításba bevont tételek ÁFA-ja évközi nyitóval növelten” összegébe,
 - d. A 101-es sor „Mezőgazdasági termékek”, illetve „Vas és acél termékek” adóalapjába és adójába,
 - e. A bevallás lista végén az „Évközi nyitóval növelt megosztásos beszerzések normál tételes adó alapjába, adója” összegébe (tájékoztató, egyeztetéshez szükséges adatként). (Ide az 5%-os egyenes adózású tétel sem volt behalmozva),
 - f. A 1965A-08 lapra.
 - g. A fenti hibát javítottuk, a tételek behalmozása ezentúl megtörténik a megfelelő sorokba.
 - h. Megjegyzés: A fenti hiba eddig valószínűleg azért nem jött elő, mert a fordított adózású fém, illetve gabona beszerzése a gyakorlatban legtöbbször árubeszerzés, ahol az arányosítás nem jön szóba.
 12. **Módosítások az AUDIT XML export készítésében:**
 - a. A könyvvizsgáló programok módosítottak a szabványos XML vezérlő karakterek (&, ', ,, <, >) szűrésén, ezért formai hibát jeleztek, ha a vevő névben idézőjel szerepelt. Fentiek miatt változtatnunk kellett a karakterek kódolásán.
 - b. Bővítettük az AUDIT XML készítést szűrési lehetőségekkel:

- Forgalom dátuma szerinti szűrés (eddig a teljes adatállomány felhasználásával készítettük)
 - Ha a forgalom dátum intervallumában szerepel adott év 12.31-e, akkor lehetőség van megválasztani, hogy a 13. hónapból mely átvezetések vegyes kötegei (5-8-9 átvezetés, eredményfelosztás, 1-4 átvezetés) kerüljenek az export állományba.
 - c. A korábban megküldött, 28.35. verzióba hiba került, miszerint a könyvelési tételek megjegyzése (<szoveg> tag) kétszer került az export állományba. Emiatt a könyvvizsgáló programokba nem lehetett a beolvasást elvégezni. A hibát javítottuk.
- 13. A Könyvelés->Forgalom->Adatimport menüpontban a postai befizetési csekkek importálásakor** a program nem volt felkészítve arra, hogy az év előbb szerepel, mint a számlasorszám a számlaszámban, pl. 2019/1. A számlaszám felépítés maszkban hiába lett megadva #####/@@@@@, a program nem talált rá a 2019/1 (10 db szóköz az elején) számlaszámra, mert csak a sorszámot ütköztette jobbra (2019/____1), nem az egész számlaszámot. Most már a számlaszám felépítés maszkban megadott @ jel esetén előszóközölt számlaszámra keres a program, & jel esetén pedig előnullázott számlaszámra. Az importáláskor a kiegyenlítendő számlára kell keresnie a programnak és az adott számlához tartozó banki kiegyenlítési tételt fogja megképezni a program.
- 14. A „HAVI UTALANDÓK” listát (4.4.2. menüpont) módosítottuk** az alábbiak szerint:
- a. A listára a vállalkozás neve mellé kiírásra kerül az adószáma is
 - b. A lista Excel exportjában nem kezeltük jól azokat a sorokat, ahol nem ezer forintban, hanem forintban kell megjeleníteni az összegeket. A hibát javítottuk.
- 15. Változtattunk a bérszámfejtésben, valamint ennek következtében a szükséges listákon a külön adózó jövedelmekre vonatkozóan** az alábbiak szerint:
- a. Az 501-550 jogcímek közül kizárólag az 504-es jogcímnél (osztalék előleg) engedünk negatív összeget számfejteni
 - b. A külön adózó jövedelmek együttes levont SZJA előlege ezentúl nem lehet negatív, legfeljebb nulla (év közben ugyanis nem lehet elszámolni a visszajáró SZJA előleget)
 - c. Fenti eset (b. pont) pl. akkor fordulhat elő, ha a jóváhagyott osztalék kevesebb lett, mint az osztalék előleg volt:
 - Az 504-es jogcímet továbbra is mínuszosan, az 503-as jogcímet pluszosan kell rögzíteni, ha előírjuk a jóváhagyott osztalékot. A jogcímekhez rendelt SZJA összeg az 504-es jogcímhez rendeltén továbbra is negatív marad, csak a bértételben kiszámolt összesített „Külön adózó jövedelmek SZJA”-ja lesz nullára korlátozva. A 08-as bevallás, M30 igazolás, SZJA bevallás így tud előállni helyesen (ezek eddig is jók voltak), csak a bértétel volt helytelen, amelyben idáig megengedtük a negatív SZJA különbözetet.
 - Mivel a negatív SZJA különbözet helyett ezentúl legfeljebb nulla lehet a keletkező SZJA, a bértétel összhangban lesz az előírásokkal és az évközi és év végi bevallásokkal, adatszolgáltatásokkal.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. június 14.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.35 VERZIÓ)**:

1. **A NAV online számla adatszolgáltatás a jelentési kötelezettségnél az eddigi 1.0 verzióról áttér az 1.1-es verziójú xml szerkezetre.**
 - a. A NAV által kiadott tájékoztató szerint az áttérés azt jelenti, hogy 2019. május 01. 24:00 óráig még működik az 1.0 verzió is párhuzamosan az 1.1. verzióval, de 2019. május 02. 00:01 órától már csak az 1.1. verziónak megfelelő xml szerkezetben történhet az online adatszolgáltatás.
 - b. FONTOS tehát, hogy fentiek miatt **a KK program jelen 28.35-ös verzióra történő átállása feltétlenül szükséges, mert az új struktúra szerinti lejelentést csak ettől a verziótól biztosítja a program.**
2. **A NAV online számla adatszolgáltatásban tartalmi változás** a struktúraváltozás mellett az is, hogy bizonyos ellenőrzések szigorodtak figyelmeztetések, illetve hibaüzenetek formájában. A KK programban ennek megfelelően a számla készítésekor az alábbi új ellenőrzések miatti figyelmeztetések, illetve hibaüzenetek lettek beépítve:
 - a. Ha megegyezik az eladó és a vevő adószámának első 8 karaktere, neve (figyelmeztetés)
 - b. Ha az előzményszámla kelte nagyobb a korrekciós számla kelténél (figyelmeztetés)
 - c. Ha a teljesítési dátum a számla kelténél 6 vagy több évvel korábbi vagy ha 397 vagy több nappal későbbi (figyelmeztetés)
 - d. Ha hiányzik a vevő országkódja (hibaüzenet)
 - e. Ha a teljesítési dátum, vagy a számla kelte, vagy a fizetési határidő, vagy folyamatos teljesítésű számláknál az időszak utolsó napja 2010 előtti (hibaüzenet)
3. **A NAV online számla adatszolgáltatásban további tartalmi változás, hogy a mennyiségi egységekre vonatkozóan** a NAV által bevezetésre került egy mennyiségi egység standard táblázat, melynek használata a következőket jelenti:
 - a. A lejelentett számlatételekben szerepelnie kell a konkrét, a táblázatból választható mennyiségi egység megnevezésnek (angol nyelven).
 - b. A táblázat tartalmaz egy „SAJÁT” elnevezésű besorolást is, amely abban az esetben használatos, ha a számlatételben ténylegesen alkalmazott mennyiségi egység a táblázat egyik elemének sem feleltethető meg.
 - c. Az előállított, kibocsátott számlaképen továbbra is a kibocsátó által szokásosan használt, megszokott mennyiségi egység szerepel a számlatételben, csak a lejelentett struktúrában lesz mindkét mennyiségi egység szerepeltetve.
 - d. A KK programon belül a számlázási paramétereknél (3.3 menüpont) beépítésre került a „Mennyiségi egység” fül, ahol
 - Az adott vállalkozáshoz NAV-os mennyiségi egységenként felsorolhatók a számlakészítéskor használt mennyiségi egység rövidítések.
 - Indulásként ezt a megfeleltetést feltöltöttük egy általunk feltételezett tartalommal, ami bármikor módosítható, bővíthető. Új vállalkozás létrehozásakor az induló táblázat automatikusan előáll.
 - A használt mennyiségi egység rövidítések pontosvesszővel vannak elválasztva.
 - Ez a megfeleltetés lehetővé teszi, hogy egy adott számlasor rögzítése során megjelenik az alkalmazott mennyiségi egység NAV-os terminológia szerinti

megfelelője, és az tárolásra is kerül. Az xml készítésekor ebből a mezőtartalomból veszi a program a lejelentendő mennyiségi egység információt.

4. **Technikai jellegű változás a NAV online adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan:** A fő képernyőn megjeleníthető NAV online Számla naplóban a táblázatban és a „Számla adatok” blokkban eddig az ügyféltörzsből kerültek kiírásra az adatok, mostantól a készített számlához kapcsolódó állományból. Ez a lejelentésben NEM jelent változást, ott eddig is a számlához külön eltárolt adatokból készültek a leadott XML adatok.
5. **Technikai változás az elektronikus számla előállításakor, a Szolgáltatóhoz küldendő „APEH XML” előállításakor** a szöveges adatok mostantól CDATA[] vezérlőelemek közé vannak téve. Erre azért van szükség, mert ha az ügyfél vagy számla adatokban XML vezérlő karakterek találhatók, pl. &, <, ", ', akkor a szolgáltató szervere azt fogja válaszolni, hogy nem megfelelő formátumú az XML fájl és nem állítja ki az elektronikus számlát. A CDATA[] zárójelek között átadott adatot a szerver ezentúl mindig szöveggként fogja értelmezni.
6. Az 1.2.9. menüpontban (Könyvelés>Forgalom>Adatimport) az ugyfel.txt és feladas.txt importálásakor esetenként megjelenő hibaüzenetek átfogalmazásra, és tömörítésre kerültek, mert több Felhasználónk jelezte, hogy nem egyértelmű pl. a „külső” adószám és „belső” adószám fogalma. Ezek helyett az „import fájlban lévő adószám”, ill. a „Kettős programban lévő adószám” lett a megnevezés.
7. A feladas.txt-ből történő szállítói számlák importálásakor a bizonylatszám kiosztásakor hiba volt a programban. Az utolsónál eggyel nagyobb bizonylatszám kiosztásakor nem figyelte a program, hogy az létezik-e már a számlák között. Ezen kívül nem volt felső korlát a bizonylatszámra, de az legfeljebb 999999 lehet. Ezt most már figyeli a program és nem enged ennél nagyobb bizonylatszámot kiosztani importáláskor.
8. Hiba volt a pénztárjelentésben (2.1.8 menüpont), ha olyan időszakot adtunk meg a lekérés-kor, amelynek első hónapjában nem volt rögzítve a „Pénztárkezelés” menüpontban pénztár-bizonylat, csak az azt követő hónap(ok)ban. Ilyenkor a pénztárjelentésben egyáltalán nem jelentek meg tételek. A hibát javítottuk. (Ez a hiba nem jelentkezett, ha csak pénztárkönyvelés menüpontból voltak rögzítve a tételek.)
9. A Pénztárjelentés lista végére mostantól hibalistát készít a program a nem kontírozott vagy hibásan kontírozott pénztárbizonylatokról. Erre a pénztárjelentés és főkönyv egyeztetése miatt volt szükség. (Ha ugyanis az analitika-főkönyv egyeztetése nem történt meg havonta, előfordulhatott, hogy az analitikát jelentő pénztárjelentés és főkönyv eltérése nem volt kimutatható.)
10. A kimenő/bejövő számlák, szállítólevelek és díjbekérők árusorainak és szolgáltatás sorainak rögzítésénél a képernyőről levettük a generált tételesorszámozást, mivel néhány Felhasználót zavart, ha pl. tételesor törlése miatt a sorszámozás már nem lett folyamatos. Ezt a sorszámozást eddig sem használtuk fel máshol, csak a képernyőn mutattuk.
11. Vegyes forgalomban az adómentes bevételhez a program bizonyos esetekben tévesen generált egy nulla összegű áfa tételt. Javítottuk.
12. Bérszámfejtéskor a program elfogadott egy karakter hosszú távollét oka kódot is, ha a felhasználó közvetlenül ütötte be, nem választotta (pl. „1”-et „01” helyett). Ez problémát okozott bizonyos számításoknál, pl: ha „1”-et adott meg „01” helyett, akkor nem számoltunk távolléti díjat, illetve nem csökkentettük a betegszabadság napjainak a számát. A hibát javítottuk. Ha egy számjegyű távollét kódot ad meg a felhasználó, akkor azt előnullázzuk: 1 -> 01, ..., 9 -> 09.
13. KIVÁS vállalkozásnál a bérszámfejtésben az „501”-„550” bérjogcímek (külön adózó jövedelmek) számfejtése esetén a KIVA alap szöveget SZHA alap szövegre módosítottuk vissza, mert ezek a jogcímek KIVA-s vállalkozás esetén is SZHA alapot képeznek és nem KIVA alapot.

14. Néhány menüpontban, ahol cím adatokat lehet megadni, a program mentéskor ellenőrzi, hogy az irányítószám és a hozzá tartozó helység összhangban van-e. Ha nem, akkor erre figyelmeztet. Ezen felül, ha olyan irányítószámot adunk meg a beviteli mezőben, amelyhez több település is tartozik, választhatunk, hogy melyik településnév kerüljön a helység mezőbe. A változtatás ezeket a menüpontokat érinti:
- Vállalkozás törzs,
 - Szállító törzs,
 - Vevő törzs,
 - Telephelyek törzs,
 - Biztosítók törzs,
 - Pénzátvételi helyek törzs,
 - SDS ügyfél és számla import,
 - NAV XML ügyfél és számla import,
 - Kiegészítő melléklet,
 - OBR beszámoló,
 - 08A bevallás borítólapon,
 - Számlázási paraméterek (pü-i képviselő címe).
15. Ha a felhasználó a 3.1 Technikai paraméterek > Könyvtárak > Előző év alkönyvtára mezőt üríti (vagy új installáló miatt üresen van), és az 1.1.1.1 Előző évi törzsek kettősből menüpontban át akarja hozni a törzseket (az előző év alkönyvtárát itt megadva), akkor azt a hibaüzenetet kapja, hogy nem sikerül a ts20te.dbf állomány nyitása. Javítva. (Ritka eset, mert az előző év alkönyvtárát az új évi program mindig feltölti, azt törölni a felhasználó nem szokta.)

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. április 24.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.31 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.31 VERZIÓ)**:

1. **Elkészült a Negyedéves munkaügyi jelentés (2009-es OSAP) XML átadási lehetősége a KSH-Elektra felé.** (4.3.7.3. menüpont).
2019-től a 2238-as számú, Havi munkaügyi jelentés megszűnik, beleolvad a 2009-es számú, Jelentés a betöltött és üres álláshelyek számáról című adatgyűjtésbe. Így előáll egy új Negyedéves munkaügyi jelentés.
A Negyedéves munkaügyi jelentés adattartalmában lényegében megegyezik a Havi munkaügyi jelentéssel, csak negyedéves időszakra vetítve. Ennek megfelelően XML állományt készíteni a negyedéves bevallás felé csak akkor lehet, ha a lekért időszak (tól-ig) teljes negyedév (01-03, 04-06, 07-09, 10-12 hó).
További változások:
 - a. A borítólapon a kérdőívet jóváhagyó vezető és a kitöltő adatainál megszűnt a "faxszáma" mező.
 - b. A borítólapon a kérdőívet kitöltő adatainál bevezetésre került a "beosztása" mező.
 - c. A szervezet tevékenységében résztvevők közül nem kell kiemelni a 25 év alatti és az 55 év feletti munkavállalók létszámát. (a régi 1.9. sor megszűnt)
 - d. Megszűntek a Technikai összesen sorok (1.17. és 2.8.)
2. Aktualizálásra került az Éves munkaügyi jelentés is (2241)
XML állományt készíteni az Éves munkaügyi jelentés felé csak akkor lehet, ha a lekért időszak teljes év (01-12. hó).
 - a. A borítólapon a kérdőívet jóváhagyó vezető és a kitöltő adatainál megszűnt a "faxszáma" mező.
 - b. A borítólapon a kérdőívet kitöltő adatainál bevezetésre került a "beosztása" mező.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. április 8.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.30 VERZIÓ)**:

- 1. Elkészült a 19KIVA** negyedéves előleg bevallás és a KIVA Éves elszámolás, valamint ezek exportja az ÁNYK felé (5.2.8. illetve 5.2.9. menüpont).

Változások a bevallásban:

- 19KIVA-01 lap 1. sor és 19KIVA-02 lap 1. sor megnevezése kiegészült a következő szöveggel: **"és a Szochó. tv. szerint meghatározott egyes juttatások"**. Ennek megfelelően a sorok tartalmát előállító algoritmus működését is aktualizáltuk, azaz az eddig beszámító kiva alapokon kívül hozzászámítjuk a 801-900-as jogcímek kiva alapját is, ami a bértételekben már rendelkezésre áll.
 - 19KIVA-01 lap 2. sorának és a 19KIVA-02 lap 2. sorának tartalmát (érvényesíthető kedvezmény) aktualizáltuk az új kedvezmények figyelembevételével.
 - 19KIVA-02 lap 7. sorába új algoritmus került: f971 helyett (f971-f8633)>. Mikrogazdálkodói beszámolót készítőknél nem változtattunk.
 - Apróbb szövegváltozások a 01 lap 5., 6. sorában, valamint a 02 lap 7., 15., 20. sorában.
- 2. Elkészült a 1971 bevallás** és exportja az ÁNYK felé. A bevallás aktualizálásra került az idei nyomtatványnak megfelelően. Változások a bevallásban:
 - 1971-01-03 lap 45. sora a korábbihoz képest új tartalmú sor („vevőkövetelések nettó értéken), ennek megfelelően alakítottuk ki az algoritmust. A beszűrt sor miatt az öt követő sorok csúsztak.
 - 1971-01-03 lap 52., 53. sorok újak. Az alkalmazott algoritmus a megfelelő mérleg sorokra hivatkozva hívja meg az adatokat.
 - Apróbb szöveg változások a 48., 55., 57., 77., 80. sorokban.
 - 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.
 - 3. A Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló mérleg 9 d), 10 d), 13 d) celláinak** algoritmusa változott. (A már előállított mérlegekre nem vonatkozik, a program automatikusan nem írja át ezeknek a celláknak az algoritmusát.)
 - 4. Változások az Áfa bevallásban:**
 - Az Áfa bevallás 1965 M-es lapján a „Partner adószáma” és a „Partner csoportazonosító száma” mezőket összevonták, egy mező lett belőle: „Partner adószáma/Partner csoportazonosító száma”. A nyomtatvány kitöltési szabálya előzőek miatt változott.
 - Ha van a partnernek (szállítónak) csoportazonosító száma is, akkor annak 1-8 pozícióját kell a „Partner adószáma/Partner csoportazonosító száma” mezőbe beírni. Ebben az esetben a partner adószámát nem kell átadni.
 - Ha nincs a partnernek (szállítónak) csoportazonosító száma, akkor a saját adószámának 1-8. pozícióját kell a „Partner adószáma/Partner csoportazonosító száma” mezőbe beírni.
 - Fentiek következménye, hogy míg eddig a közös adócsoportba tartozó szállítókról külön-külön készült 1965M összesítő jelentés, most azonos adócsoportba tartozó szállítókról egy 1965M összesítő jelentés készül. Csoportazonosító átadása esetén a partner neve üresen marad.

- b. Az Áfa bevallás 1965M-02K lapjára a jelenlegiek mellett ezentúl megjelennek azok a „K”-val jelölt korrekciós bejövő számlák is, amelyekhez tartozóan minden adóalap, adó összeg nulla. (Pl. csak azért készült korrekciós számla, mert a dátum módosult). Ilyenkor az „Adóalap” és az „Adó” oszlopokba a 0 is átadásra kerül. A nem korrekciós számlákra ez továbbra sem igaz.
5. A **Könyvelés>Forgalom>NAV XML ügyfél és számlaimport menüpontban** a Paramétereknél meg lehet adni az XML-ben lévő 0%-os ÁFA kulcsú nettó összegek pontos ÁFA típusát. Ez a beállítás az XML betöltésekor dönti el, hogy az egyenes adózású és 0%-os ÁFA kulccsal megadott nettó értékek alapértelmezetten (mindegyik számlára vonatkozóan) milyen típusú nettó értékek legyenek. Lehetőségek:
- 0%-os („A” áfa kód),
 - Adómentes („1”-es áfa kód),
 - Áfa körön kívüli („8”-as áfa kód) vagy
 - Közösségen belüli/export („X”-es áfa kód).
- Eddig fixen 0%-os „A” áfa kódba kerültek ezek a nettó értékek. Egyszerre csak 1 féle beállítás lehetséges. Azt kell választani, amely leginkább jellemző adott vállalkozásnál.
6. **Számla készítés (1.2.3.) menüpontban jelentésköteles számla lezárásakor ezentúl**
- **A saját székszárdi szerverünkhöz fordulunk a pontos idő lekérése miatt.** Ez a kérés eddig a budapesti www.tensoftweb.hu szerver felé ment, ezentúl a saját itthoni www.tensoft.hu szerverre jön. A változtatás technikai okok miatt történt.
 - Ha a saját szerverünk esetlegesen nem elérhető, akkor a NAV szerveréről tokenkéréssel határozzuk meg a pontos időt. Ha a NAV szerver sem érhető el, akkor a számla nem zárható le.
7. **Dolgozó törzsben** a rendszeres juttatások felvitelekor az „SZHA alap” szöveget „SZHA / KIVA alap” szövegre cseréltük.
8. **Bérszámfejtésben** az „Egyéb juttatások”, a „Költségtérítések” és a „Béren kívüli és más juttatások” felvitelekor az „SZHA Alap” szöveget „KIVA alap” szövegre cseréltük, ha a vállalkozás a bérszámfejtés hónapjában KIVA-s. (KIVA-s vállalkozás esetén megtevesztő volt az SZHA szöveg.)
9. **Dolgozó törzs karbantartásában néhány figyelmeztetést aktualizáltunk a statisztikai besorolásoknál az új és megváltozott alkalmazás minősége kódok miatt:**
- „00” statisztikai besorolás ezentúl a következő alkalmazás minősége kódoknál is lehetséges: „20 ____” ; „900 ____”
 - „07” statisztikai besorolás ezentúl a következő alkalmazás minősége kódoknál is lehetséges: „113 1150” ; „900 ____”
 - „21” statisztikai besorolás ezentúl a következő alkalmazás minősége kódoknál is lehetséges: „900 ____”
10. **Dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” menüpontban módosítottunk arra a dolgozóra nézve, akinek alkalmazás minőség kódja „900 ____” („A Tbj.szerint biztosítottak nem min.term.szem.”), és a jogviszony kód 2. pozíció=„A”:**
- Pénzbeli EB járulék fizetési kötelezettségről nem nyilatkozhat
 - Munkaerő piaci járulék fizetési kötelezettségről nem nyilatkozhat
11. **Dolgozó törzsben a felvitt rendszeres juttatásoknál a „900 ____ alk. min. kódú 'A'lkalmazottra vonatkozóan:**
- A felkínált nyugdíjjárulék alapja 0, és más nem is adható meg.
 - A felkínált SZHA/KIVA alapja 0, és más nem is adható meg.
12. **Bérszámfejtésben juttatások felvitelekor a „900 ____ alk. min. kódú 'A'lkalmazottra vonatkozóan:**

- A felkínált EB járulékok, munkaerőpiaci járulék alapja 0, de felülírható.
- A felkínált nyugdíjjárulék alapja 0, de felülírható.
- A felkínált SZHA/KIVA alap 0, de felülírható.

- 13. Bérszámfejtéskor a „900 ____ alk. min. kódú 'A'lkalmazott esetén** az Alapbér v. törzsbér felvitelekor a nyíló „Járulék alapok” ablakban meg lehet adni az alapbérre vonatkozóan az SZHA alapját is (nem tudja a program egyértelműen eldönteni, hogy képez-e a bér SZHA alapot vagy nem), de a felkínált érték 0.
- 14. Bérszámfejtéskor a „900 ____ alk. min. kódú 'A'lkalmazott esetében a „254-270” jogcímekre vonatkozóan** a bruttó/nettó összeg szorzója 0.85, egyezően a saját jogú nyugdíjas esetével.
- 15. Bérszámfejtéskor a „900 ____ alk. min. kódú 'A'lkalmazott, valamint a saját jogú nyugdíjas alkalmazott („NA” jogviszony kód, „20 ____” alkalmazás minőség kód, 7,8 nyugdíjas kód) esetében** ezentúl a program a felszolgálati díj 15%-os nyugdíjjárulékának 0 összeget számol. A 1908-as bevallás 1908M-09. lapján az 558. sorba ilyenkor nem kerül be a „461” bérjogcím forint összege, mint nyugdíjjárulék alap.
- 16. A 1908-as bevallásban módosítottunk a 1908M-08-as lapon a "Tbj. szerint nem minősül biztosítottak" jelző beikszelésének feltételén.** Eddig kifejezetten tiltották az „53_ ____” és a „900 ____” alk.min. esetén a beikszelést. Most úgy kellett módosítani, hogy a „900 ____” esetén „X” jelölést teszünk.
- 17. Módosult az „Adatlap 2019” kitöltési utasítása,** melynek során összhangba hozták a 08-as bevallás megfelelő sorainak kitöltési utasításával. Ennek megfelelően módosítottuk az adatlapon a következő bérjogcímek besorolását: „A” (alkalmazott) jogviszony esetén az 1. sor gyűjtéséből kivettük és helyette az 5. sorba gyűjtjük a „254”-„270”; „458” ; „464” ; „703” ; „704” bérjogcímek jövedelem adatait.
- 18. A Létszám és Bér adatok táblát (4.3.7.3. menüpont) a 2019-ben bevezetett új bérjogcímekkel illetve 2019-ben megszűnő bérjogcímekkel aktualizáltuk** a statisztika szempontjából a kereset/munkadíj és egyéb munkajövedelem kategóriákban.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. március 29.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.21 VERZIÓ

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

Technikai változtatás történt az online számla adatszolgáltatásban: a KK program a pontos időt ezentúl a www.tensoftweb.hu szerver helyett a www.tensoft.hu címen elérhető szerverről kérdezi.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. március 13.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (28.20. VERZIÓ):

1. Módosítások a bérszámfejtésben

- a) Dolgozó törzsben új ellenőrzések az SZHA/KIVA kedvezményekre vonatkozó átmeneti törvény miatt:
 - A „Munkaerőpiacra lépők” kedvezményének második dátumára plusz ellenőrzés és figyelmeztetés: „... 50% kezdő dátuma nem lehet kisebb, mint 2020.10.01.!”
 - A „Három v. több gyermeket nevelő nők” kedvezményének második dátumára plusz ellenőrzés és figyelmeztetés: „... 50% kezdő dátuma nem lehet kisebb, mint 2021.10.01.!”
- b) Nem engedünk bepipálni és elmenteni SZHA/KIVA kedvezményt akkor, ha a dolgozó „NA” jogviszonyú, „20_ ____” alk. min. kódú és 3, 7 vagy 8-as nyugdíjas kódú. Hibaüzenet: „Saját jogú nyugdíjas alkalmazott esetén SZHA illetve KIVA kedvezmény nem vehető igénybe!”
- c) Új bérjogcím került bevezetésre: „254: Bérként adózó pénzbeli juttatás”. Az előző év(ek)ben adható „822” jogcím helyett, annak „utódjaként” vezettük be a felhasználói igények jelentkezése miatt. Működése a „255-270: Bérként adózó nem pénzbeli juttatás” jogcímekhez hasonló. Annyiban különbözik azoktól, hogy a fizetendő nettó összegbe beszámít. Halmazásokban, listákon átvezettük.
- d) EKHO számításnál EDDIG nyugdíjasnak az számított, akinek jogviszonykód 1. pozíciója "N" VAGY „AM”-es ÉS kitöltött volt a nyugdíjas törzsszáma. MOSTANTÓL nyugdíjasnak az számít, akinek jogviszonykód 1. pozíciója „N” VAGY „AM”-es ÉS nyugdíjas kódja 7 vagy 8. Ennek amiatt van jelentősége, mert a nyugdíjastól csak 11% EKHO-t kell vonni, nem 15%-ot.
- e) SZOCHO, KIVA kedvezmény számításában hiba volt egyes esetekben, ha több bére volt egy hónapban a dolgozónak. A hibát javítottuk.

2. Módosítások a 1908 bevallásban:

- a) Eddig a program a 08M-08 lap 542. sorában (arányos szolgálati idő számításának szükségessége) „AM” jogviszony esetében akkor írt „I”-t vagy „N”-et, ha a 08M-09 lap 574.sor c)-ben (nyugdíjjárulék köteles jövedelem) volt összeg (így tudtuk azt a minimálbérhez arányosítani). Ha itt nem volt összeg, akkor üresen hagytuk az 542. sort. Ezentúl nem csak az 574 -es sort, hanem azzal egyenértékűen az EKHO-s jövedelmet is figyeljük, vagyis azt, hogy a 08M-10 lap 623. sor c)-ben van-e adata.
- b) Változtattunk azokon a feltételeken, amik eldöntik, hogy mikor nem minősül a természetes személy a Tbj. szerint nem biztosítottnak (mikor "X"-eljük a 08M-08 lapon a fejlécben lévő mezőt).
 - Eddig azt (is) néztük, hogy van-e a 08M-09 - 08M-12 lapok bármelyikén adat. Probléma, hogy ha egy dolgozónak be van jelölve szha/kiva kedvezmény az aktuális hónapra, akkor mindenképpen képződik neki 12-es lap, igaz, csak a fejléc sorok és a 670.sor, ami a -tól -ig dátumokat tartalmazza. Ezen dátumok átadásra már nem is kerültek az ÁNYK felé, de az "X"-elés megállapításánál rossz eredményhez vezettek. Emiatt a 08M-12 lap ürességét csak a 671. sortól figyeljük.

- Másik probléma volt az "X"-elés eldöntésekor, hogy ha pl. egész hónapban táppénzen van egy biztosított alkalmazott ("A" jogviszonyú). Ebben az esetben nem lesz ugyan a 08M-09 - 08M-12 lapján adat, de attól még biztosított marad. Emiatt a feltétel rendszert módosítottuk. Nem teszünk „X”-et, ha:
 - Vagy a kitöltési útmutató nem kéri a jelölést, pl. ha az alkalmazás minősége kódja "53_ ____" vagy "900 ____",
 - Jogviszonya "KT" és van bértétele az időszakban,
 - 08M-09 - 08M-12 lapok valamelyikén van adat (08M-12 lapon csak a 671. sortól nézzük),
 - 08M-09 - 08M-12 lapokon nincs adat, de a 08M-08 lapon van legalább egy olyan távollét, amelynél a biztosítás nem szünetel, kivéve, ha az alkalmazás minősége kódja 1-3. pozíciója "20_" és a nyugdíjas kódja "7 " vagy "8 ", vagy az alkalmazás minősége kódja 1-3. pozíciója "59", mert ezeknél az alkalmazás kódoknál a távollét nem befolyásolja a döntést.
 - 1908-as bevallás 12-es lapjai nem képződnek felfutó sorként sem, ha a vállalkozás az aktuális hónapban KIVA-s.
- 3. **Havi utalandók listája-n** megszüntettük az „Előző évi 15%-os EHO elszámolás” és „152 Magánsz., ősterm., e.váll., kifiz.terh.EHO összesen ” sorokat.
- 4. **Elkészült a 1943 EVA bevallás** és annak exportja az ÁNYK felé az év közben EVA-sként megszűnő vállalkozások számára.
- 5. Ezentúl lezárt forintos kimenő számlánál is utólag még módosítható az ÁFA-beszámítás dátuma.
- 6. 1.2.1 Bank forgalom menüpontban olyan .stm fájlokat is képes importálni a program, amelynek adatrekordjai 970 bájtól hosszabbak. Ebben az esetben a 970 bájt feletti adatokat nem veszi figyelembe.
- 7. A Technikai műveletek>Technikai paraméterek menüpont Egyéb oldalára **újabb adatimport beállítási lehetőség került**. A számlazz.hu, Flexys, NAV XML, SDS importok esetén megadható egy legfeljebb 12 karakter hosszú karaktersorozat, amelyet a program töröl (minden előfordulását) a 16-nál hosszabb számlaszámokból importáláskor. NAV XML és SDS import esetén a táblázatba történő betöltéskor törölődnek a karakterek a számlaszámokból. A kis és nagybetűket megkülönbözteti a program, ezért ugyanúgy kell beírni a törölni kívánt karaktersorozatot, ahogy az a számlaszámban szerepel.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. február 25.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.15 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.15. VERZIÓ)**:

1. Elkészültek a 1965 ÁFA bevalláshoz (2.2.3. menüpont) kapcsolódó nyomtatványok:

- a) **1965A** ÁFA bevallás és **1965M** Összesítő jelentés a belföldi kereskedelmi partnerenként, valamint „XML” exportja az ÁNYK program felé (összeszerelt nyomtatványként).
- b) **19A60** Összesítő nyilatkozat az EU-s ügyletekről, valamint azok „XML” exportja az ÁNYK felé.

2. Változások az ÁFA bevallás nyomtatványokban:

- c) **Tartalmi változás**, hogy az **eddig 1886-os bevallás**: „Áfa bevallás a speciális adózói körbe tartozó adózók részére (bevallás, adatszolgáltatás)” **beépült a 1965A és a 19A60 bevallásokba**. Emiatt a 1965A borítólapján a (B) blokkban új mező az „Adózói státusz”. A KK program az adózói státuszt az „XML” exportnál „2”-re állítja, ha a könyvelt vállalkozás „EVA”-s és közösségi adószámmal rendelkezik, ill. „6”-ra állítja, ha „EVA”-s és közösségi adószámmal nem rendelkezik. A többi adózói státusszal rendelkező nem adóalanyokkal a KK program egyelőre nem foglalkozik.

- Ha az adózói státusz „2”, akkor a 1965A bevallás 02., 03., 11-15., 17-19., 20-22., 27., 36. (összesen sor), 47., 83-85., 91-93. sorai lehetnek kitöltöttek. A KK program ennek megfelelően készíti a bevallás megfelelő sorait, a 19A60 bevallást, valamint az analitikus nyilvántartást.
- Ha az adózói státusz „6”, akkor a 1965A bevallás 15., 36., 83-85. sorai lehetnek kitöltöttek. A KK program ennek megfelelően készíti a bevallás megfelelő sorait, a 19A60 bevallást, valamint az analitikus nyilvántartást.

d) **További változások:**

- 1965-01-01 lap 32., 33. és 34. sorai megszűntek (tárgyévben nem hatályos adómértékű negatív bizonylatkorrekciók), emiatt a sorokat kivettük a lapról.
- A 1965-01-03 lap 81. sora megszűnt: „A termékimport után levonható adóból a közvetett vámjogi képviselő által megfizetett összeg a 70-71. sorok összegéből”. Az ezzel kapcsolatos gyűjtéseket kivettük.
- A 1965-01-03 lap 87. sora megszűnt: „Tárgyidőszakban teljesítésbe ment Közösségen belüli termékértékesítések előlegének eltérő bevallási időszakban kapott összege”. Az ezzel kapcsolatos gyűjtéseket (vegyes forgalomban rögzített, „BLX”-es olyan tétel, amelyre vonatkozóan az előleg korábbi évben átvett volt) kivettük.
- 1965-01-03 lap 96. sora megszűnt (A Horvát Köztársaság 2013. július 01-től történt EU-s csatlakozását megelőző, vele kapcsolatos import miatti utólagos kötelezettség csökkenést tartalmazó sor) elévülés miatt megszűnt. Az ezzel kapcsolatos gyűjtéseket kivettük.
- 1965-01-05 lap 102., 103. és 104. sorait tartalmazó blokk megszűnt. Korábban a 65M bevallásból a vevőkkel kapcsolatos összesítések kerültek ide. 2019. január 01-től vevőkről történő adatszolgáltatás (65M-01 lap, 01K lap) megszűnt, helyette lett az online adatszolgáltatás a számlázó programok részéről.

- A 1965-01-05 lap 107. sora megszűnt, mivel az a 65M-02 lap 6. sorának összegét tartalmazta, ami szintén megszűnt.
- A 1965M borító lapján a 01., 02. és 03. sorokat tartalmazó összesítő blokk megszűnt, mivel a 65M-01 és 65M-01-K lapok megszűntek.
- A 1965M borító lapján a 06. sor megszűnt. Az ezzel kapcsolatos gyűjtéseket kivettük a programból. Ez a sor tartalmazta a szállítókkal kapcsolatos, értékhátart el nem érő számlákra vonatkozó összesítést.

3. Elkészült a 1901 Bevallás az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben és IMP exportja az ÁNYK program felé:

- a) Havi bevallást (5.2.1 menüpontot) **megszüntettük**, mivel adatot már nem adunk át.
- b) Negyedéves bevallás: 5.2.2 menüpont
- c) Éves bevallás: 5.2.3 menüpont.

4. A 3.2.3 Devizanemek menüpontban a Másolás... funkció visszatért a korábbi, KK2018 v.27.41 és azt megelőző verziókban alkalmazott működéshez, miszerint a devizanemek mellett azok árfolyamait is átmásolja a program a megjelölt vállalkozásoknak.

5. „Havi utalandók” lista (4.4.2. menüpont) átírásra került új nyomtatási képes formára, excel exportja készíthető.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. február 13.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2019. évre
KK2019 28.11 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2019. évi 28.11 verziójában az alábbi javításokat hajtottuk végre:

1. A 1908M-08 lapon a „Jelölje, ha olyan természetes személy adatait közli, aki a Tbj. szerint nem minősül biztosítottnak” jelölése „X”-szel akkor történt, ha nem volt azonos fejléccel ellátott 09-es lap. A jelölést úgy módosítottuk, hogy ezentúl az „X”-es jelölés akkor történik, ha a 09-12. lapok egyike sem kitöltött.
2. A 1908A-01-02 lapon a 31. sorban nem jelentek meg a szakképzési hozzájárulás alapját csökkentő új kedvezmények (a bértételben a számítás eddig is helyes volt). A hibát javítottuk.

Szekszárd, 2019. február 05.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2019 28.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.10. VERZIÓ)**:

- 1. Elkészült a 1908 havi járulékbevallás**, valamint annak exportja az ÁNYK felé, amelyet a KK programban továbbra is két nyomtatványként **(1908M és 1908A)**, 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 1908A bevallásnál .xml kiterjesztésű állományként előállítani a programmal! (Külön-külön is lehet exportálni, de akkor az ÁNYK importnál a nyomtatványok összeszereléséről gondoskodni kell.)

a) A 1908M 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 kérdés nélkül előállítja azt.
- A bevallás lapjai személyenként állnak elő, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékadatok szerepelnek. Bértétel hiányában adott hónapra vonatkozóan nem készül „M”-es lap.
- 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 05, valamint a 08-13. sorszámú lapok lehetnek. A 05 lapból 5-nél több eltartott esetén készül több lap. A 08-as, 09-es lapokból pl. akkor készül több lap, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben úgy, hogy egynél több előfordulásánál van bértétele (vagy „AM”-es jogviszony esetén egy dolgozón belül több megbízási szerződésre vonatkozóan van bértétele). Erre a megoldásra azért van szükség, 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 előlről újra elkészül az aktuális személyek és béradatok alapján.

b) Tartalmi változások a 1908M nyomtatványra vonatkozóan:

- **Egyik alapvető változás, hogy 08-as lapot nem csak a Tbj. szerint biztosított személyek esetében kell előállítani, hanem a nem biztosított foglalkoztatott személyek esetében is.**

- A 08-as lapon bevezetésre került egy új „X”-es jelölés, amelyet akkor kell kitölteni, ha a személy Tbj. szerint nem biztosított. Jelölni kell pl. nyugdíjas munkavállaló esetében, továbbá biztosítás alá nem tartozó megbízási jogviszony esetében. Meg vannak határozva azonban azok az esetek, amikor ezt a jelölést nem kell alkalmazni akkor sem, ha a személy nem biztosított (pl. 53-as, 900-as alkalmazás minősége kódoknál). A KK program automatikusan állítja ezt az „X”-es jelölést.
- Konkrétan előírás, hogy ha a 04-es lapon a 300-306. sorok, valamint a 310-311 sorok valamelyike kitöltött (vagyis van összevonandó jövedelem), akkor mindenképpen kell képezni 08-as lapot. Kivételt képez az az eset, ha a 04-es lapon csak a 306. és 307. sorokban van adat és 306. sora=307. sorával, vagyis ha a magánszemélynek kizárólag ingatlan bérbeadásból származik jövedelme, mert akkor nem kell képezni 08-as lapot.
- **Az ÁNYK program idéntől a 08-as lapon legtöbb esetben megköveteli a FEOR szám kitöltését.** Annak érdekében, hogy a KK program át tudja exportálni a FEOR számokat, a dolgozó törzsben feltétlenül pótolni kell azokat (még annál a jogviszonyoknál is, ahol előtte kifejezetten nem volt szabad, pl. 41-es alkalmazás minősége kódú személyeknél).
- Új alkalmazás minősége kódok kerültek bevezetésre:
 - 20_ ____ : Munkaviszonyban álló saját jogú nyugdíjas
 - 900_ ____ : A Tbj. szerint biztosítottak nem minősülő természetes személy
 - 41_3210 : Nyugdíjas egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony
 - 113 1150 : Hallgatói munkaszerződés alapján létrejött munkaviszony
- A KK programban az átálló program fenti új alkalmazás minősége kódokra automatikusan cseréli a meglévő kódokat a következők szerint:
 - 20_ ____ re: cseréli a 20_3110-et, ha a jogviszony kód „NA” és a nyugdíjas kód 3, 7 vagy 8 és kilépés dátuma nincs kitöltve.
 - 900_ ____ re: cseréli a 20_ ____ -et (hallgatói munkaszerződés alapján létrejött munkaviszony).
 - 900_ ____ -re: cseréli az „NZ” jogviszonyost.
 - 41_3210-re: cseréli az ____3210-et (Nyugdíjas egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony).
- Változtak a 08-as lap 542. sorának (Arányos szolgálati idő számításának szükségessége: I/N) kitöltöttségére vonatkozó feltételek. A programban a szükséges változtatásokat átvezettük.
 - Így pl. nem kell kitölteni abban az esetben, ha a lapon „X”-es jelölés van arra vonatkozóan, hogy a személy Tbj. szerint nem biztosított.
 - Kifejezetten tilos kitölteni társas vállalkozó esetén vagy bizonyos alkalmazás minősége kódok esetén (pl. 25, 42, 59, 83, stb.)
 - Kötelező pl. kitölteni, ha a jövedelem az adott időszakban nem éri el a minimálbér összegét (pl. munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony esetén).

- A 09-es lap adatai nem változtak.
 - Az újonnan bevezetett 255-270 bérjogcímek (bérként adózó nem pénzbeli juttatások), amelyeket az SZJA tv. 70. §-ába, illetve 71.§-ába idéntől már nem tartozó „cafeteria” juttatások helyett vezettünk be, a 04-es lap 304-es sorában jelennek meg függetlenül attól, hogy munkavállalóról vagy a társaság tagjáról van szó. Véleményünk szerint az SZJA törvényben előírtaknak megfelelően munkavállaló esetében ez a juttatás a 300-as sorba tartozna, mint munkaviszonyból származó bérjövedelem. A kitöltési útmutató azonban kifejezetten úgy rendelkezik, hogy ezt „más nem önálló tevékenységből származó jövedelemnek kell tekinteni”. Ha mégis változna a NAV álláspontja, a szükséges módosítást el fogjuk végezni.
 - Viszonylag nagy változás, hogy az egészségügyi hozzájárulás megszűnését követően az elkülönülten adózó jövedelmekből 2019.01.01-től szociális hozzájárulási adót kell vonni (KIVA-s vállalkozásoknál is). A levont SZHA alapjáról, ill. összegéről a 06-os lapon a 385.sor a) oszlopában, ill. a 386.sor a) oszlopában kell adatot szolgáltatni. A KK program ennek megfelelően exportálja az adatokat.
 - **Változtak a 0908M-12 lapon** szereplő szociális hozzájárulási adóból 2019-től igénybe vehető egyéb kedvezmények jogcímei, kódjai, melyeknek megfelelően a bérszámfejtéssel összhangban kerülnek kitöltésre a megfelelő adatok. A 2019-től igénybe vehető SZHA kedvezményekről a 28.00 változáslevelünkben írtunk. A programot aktualizáltuk az új, valamint az átmenetileg még alkalmazható kedvezményeknek megfelelően.
- c) **A 1908A 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.
- d) **Tartalmi változások a 1908A bevalláson:**
- **08A-01-01 lap 14.** sorának tartalma változott. Eddig a 801-900-as jogcímek miatti 14%-os és 19,5%-os EHO-ja szerepelt, mostantól ugyanezen jogcímek miatt fizetendő 19,5%-os SZHA összevont adatai szerepelnek. A programból ez az adat automatikusan átadásra kerül.
 - **Változott a 08A-02-01 és -02 lapon a Szociális hozzájárulási adó** sorainak gyűjtése, de a sorok adatait az ÁNYK automatikusan számolja, a programból át nem adható.

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

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. február 02.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2019. évre KK2019 28.05 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2019. évi 28.05 verziójában az alábbi változásokat, javításokat hajtottuk végre:

1. A 28.00-s programverzió lezárásáig (2018.12.30.) a NAV még nem tette közzé a 19T1041, 19T1042E és 19T1045NY nyomtatványokat, ezért azok export fájljait a KK program az ÁNYK felé a 18T1041, 18T1042E, ill. 18T1045NY adattartalommal készítette el. A menüpontokba lépve a program emiatt figyelmeztetést írt ki. Mivel a 2019-es nyomtatványokat a NAV 2019.01.01-én elérhetővé tette, fentiek miatt kiírt figyelmeztetéseket kivettük. Változások a nyomtatványokban:
 - a. 19T1041 nyomtatványban megszűnt a 13-01. pótlap (szakképzettségi adatok), ennek megfelelően az átadott adatokból kivettük azokat. Így már nincs figyelmeztetés az ÁNYK program részéről.
 - b. A másik két nyomtatvány tartalmukban lényegében nem változtak, így az időközben közzétett sablonokhoz működnek a nyomtatvány adatok exportjai.
2. „AM” jogviszony és "41 1202", "41 1203", "41 1204" alkalmazás minősége kód esetén, ha bér kifizetés megbízási szerződéshez kötött és a megbízási szerződés TBJ biztosítás jelzője "N"emre van állítva, a program semmilyen járulékalapot nem ajánlott fel (SZHA alapot sem) és nem is engedett felvinni. Ezentúl SZHA alapnak felajánlja az SZJA alapot, és el is fogad bevitt értéket SZHA alapnak.
3. Munkaidő nyilvántartásból generált juttatások képzésénél az NYJ és SZHA alapok képzését (saját jogon nyugdíjas alkalmazottaknál) összhangba hoztuk a kézi bérszámfejtéssel. Ezentúl ezekbe az alapokba a generálásnál is nullát ajánlunk fel. (Kézi bérszámfejtésnél jól működik a nullás alapok felajánlása.)
4. Javítás: negatív összegű, őstermelőtől származó bejövő számlánál a számla végösszegének az „élőállatok és állati termékek”, valamint az „egyéb őstermelői termékek” adatokra való szétbontását a program nem jól ellenőrizte és a szétbontást nem engedte. Ezentúl az ellenőrzésnél csak figyelmeztetést írunk.

Szekszárd, 2019. január 08.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2019. évre KK2019 28.00 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2019. évi **induló** 28.00 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. (Az egyes 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 (KK2018) 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 KK2019-ben már könyveltünk (rész)kiegyenlítés(ek)et, és a nyitást ezek után ismételjük, ilyenkor ezekhez a számlákhoz a program nem tudja beszúrni az utólag 2018-ban felrögzített részkiegyenlítéseket a 2019-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 (2019) részkiegyenlítéseket ideiglenesen kitöröljük, majd megismételgetjük a nyitást automatikusan, végül újból felrögzítjük a 2019. 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 előállítására 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 2019., esetleg a további évi hasonló bevallás lapok előállításakor, illetve az online számla adatszolgáltatáshoz. Maga az átemelés a nyitott számlák áthozatalakor megy végbe.
- e. Ha 2019 évre **devizás szállítói-vevői nyitott számlákat** kell áthoznunk 2018-ról, akkor a nyitott számlák **áthozatala előtt a KK2018 programban be kell állítani minden érintett devizanemhez tartozóan a 2018.12.31-i árfolyamot** (3.2.3. menüpont), amelyet a számviteli tv. által **kötelezően előírt átértékeléshez** 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 ismételtelhető, amelynek eredményeképpen a 2018-ban utólag felvitt számlákat, utólag felvitt (rész)kiegyenlítés(ek)et, utólag beállított árfolyamokat a program figyelembe veszi. A nyitás ismétlésekor a KK2019-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 **KK2019-ben** a kimenő vagy bejövő számlák menüponton belül az „**átértékelés újra**” funkciót. Ebben az esetben a program az előző évi program 3.2.3. menüpontjában devizanemenként beállított árfolyamok alapján az összes KK2019-be áthozott, esetleg már 2019-ben (rész)kiegyenlített számlákon átvezeti az átértékelést, valamint automatikusan újraképzí minden számlában az átértékelt és a kiegyenlítéskori árfolyam közötti különbségeket. 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 KK2018-ban automatikus zárás volt. Kézi nyitást kell alkalmazni, ha most kezdjük a vállalkozást könyvelni 2019-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 nyitáskor a könyvelés funkciót (1.3. menüpont) 0. hónaptól az aktuális hónapig újra el kell indítani.

2. 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 alakultak:
- A szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott, **19,5 % maradt.**
 - A százalékos egészségügyi hozzájárulás, mint adónem megszűnt, beolvadt a szociális hozzájárulási adóba, ezért megszüntettük a Bér-TB paraméterek>>>Egyéb paraméterek blokkban az alábbi 3 adatot:
 - „Százalékos EHO”
 - „Százalékos EHO a külön adózó jövedelmekre”
 - „Százalékos EHO a béren kívüli juttatásokra”
 - Fenti 3 adat helyére 3 új adatot vettünk fel:
 - „Béren kívüli juttatások SZHA-ja: 19,5%”
 - „Béren kív-nak nem minősülő j. SZHA-ja 19,5%”
 - „Külön adózó jövedelmek SZHA-ja: 19,5%”
 - Munkáltatót terhelő EKHO **19,5 % maradt.** Ebből: szociális hozzájárulási adó szintén **19,5 % maradt.**
 - Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **7.320 Ft-ról 7.500 Ft-ra** változott.
 - Tárgyhavi minimálbér: **138.000 Ft-ról 149.000 Ft-ra** változott. (Napi: 6.860 Ft),
 - Tárgyhavi garantált bérminimum: **180.500 Ft-ról 195.000 Ft-ra** változott. (Napi: 8.970 Ft)

- Havi munkanapok: **01: 22; 02: 20; 03: 20; 04: 20; 05: 22; 06: 19; 07: 23; 08: 21; 09: 21; 10: 22; 11: 20; 12: 20.**
 - Bár nincs a paraméterekben eltárolva, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 6.900 Ft-ról >> 7.450 Ft-ra** változott (minimálbér 5%-a).
- b. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben (4.1.2. menüpont) Új jogcímkódok:**
- **255-264:** Bérként adózó nem pénzbeli juttatások (szabad felhasználásúak, Megnevezés2 kitölthető) : Beállításuk: IIIIOOI
 - **265** Tám.adom.önk.kölcs.nyugd.bizt.
 - **266** Tám.adom.önk.kölcs.egészs.bizt
 - **267** Tám.adom.önk.kölcs.önseg.bizt.
 - **268** Munk.átv.önk.kölcs.nyugd.bizt.
 - **269** Munk.átv.önk.kölcs.egészs.bizt.
 - **270** Munk.átv.önk.kölcs.önseg.bizt.
 - A 265, 266, 267, 268, 269, 270 új jogcímek beállításai, mint a 255-264 csoporté. A jogcímekre törvényi változás miatt van szükség. (Lásd Szja tv. 9.§. (3b) pont.)
 - **465:** Doktori fokozatszerzésre tekintettel kifizetett juttatás. Beállítása IIIIOOI
 - **720:** Tan. szerz. tanulónak bizt. adómentes jutt. Beállítása : N N N O O N
 - **875-879** jogcímek kerültek bevezetésre a béren kívüli juttatások (804-821 jogcímek) értékhatár feletti részének kezelésére. Ezek a jogcímek béren kívülinek nem minősülő juttatások, és annak megfelelően számol velük a program (ezeknél az adóalapok számításakor marad az 1,18-as szorzó). Beállításuk: (I N I K 15 N).
 - **875:** Szakszervezeti üdülési szolg. összeghatáron felül
 - **876:** Jutt. szöv.tag.részére összeghatáron felül
 - **877** SZÉP-kártya egyedi összeghatáron felül (szálláshely)
 - **878** SZÉP-kártya egyedi összeghatáron felül (vendéglátás)
 - **879** SZÉP kártya egyedi összeghatáron felül (szabadidő)
 - **880:** Béren kívülinek nem minősülő juttatás (a béren kívüli juttatások értékhatár elszámolása miatt.) Beállítása, mint az előzőeké.
- c. Megszűnő bérjogcímek:**
- **021** Sorkatona bevonulási segélye (sorkatonaság már régóta megszűnt).
 - **022** Sorkatona leszerelési juttatása
 - **146** Keretösszegen felül juttatott pénzösszeg: mivel a 822-es jogcímen 100.000 Ft már nem adható, ezért a felettes rész bérként való elszámolására sincs szükség.
 - **467:** Sportverseny díja (nem pénzbeliként van csak a mellékletben.)
 - **702:** Kockázatinak nem minősülő biztosítás rendszeres díja Az 1. melléklet 6.9. pontja hatályon kívül került már tavaly.
 - **822** Béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg (2019-től már nem adható ezen a jogcímen pénzösszeg).
 - **861** Ingyenes term/szolg belső szabályzat alapján (ezen a jogcímen már nem adható).
 - **864-874** Hatályon kívül helyezve (Erzsébet utalvány, Iskolakezdési támogatás, önkéntes pénztári befizetések, stb.).
- d. Módosított bérjogcímek:**
- **047** Magánszemélynek fiz. kamat (I I I O O N)

- **306** Egyéb bérbeadás: mostantól SZHA alapot képez (I N I O 0 N), mivel az EHO megszűnt.
- **307** Megnevezése is változik: Szerzői díj (járulékalapot nem képező) (I N I O 0 N).
- **501** megnevezés és beállítás is változik: **Értékpapír kölesönzés** (~~+14% EHO~~) (I N I F 15), mivel 14 %-os EHO helyett SZHA alapot képez.
- **502** működése változik: (I N I F 15) 14 %-os EHO helyett SZHA alapot képez.
- **503** megnevezés beállítása is változik: **Osztalék** (~~+14% EHO~~) (I N I F 15), mivel 14 %-os EHO helyett SZHA alapot képez.
- **506, 507** beállítása változik: (I N I F 15), mivel 14 %-os EHO helyett SZHA alapot képez.
- **546-550** beállításuk változik: (I N I F 15), mivel 14 %-os EHO helyett SZHA alapot képeznek.
- **718** beállítása változik, (I I I O 0) Évente minimálbérig adómentesen adható, a minimálbér feletti rész SZJA, járulék és SZHA alapot képez. (1.sz. Melléklet 8.28.a))
- **719:** (I I I O 0) Évente minimálbérig adómentesen adható, a minimálbér feletti rész SZJA, járulék és SZHA alapba kerül (1.sz. Melléklet 8.28 b))
- **801-900** jogcímek beállítása változott: ezen jogcímek mindegyike EHO kötelezettség helyett SZHA kötelesek.
- **804-821:** béren kívüli juttatások, melyek mostantól az egyedi összeghatárokig használhatóak. Az SZJA alap és az SZHA alap a juttatás összegének csak 1-szerese (1,18 szorzó ezeknél megszűnt). Egyedi értékhatárok évente:
 - 804: minimálbér
 - 818: minimálbér 50 %-a
 - 819: 225.000 Ft
 - 820: 150.000 Ft
 - 821: 75.000 Ft
- **823:** Béren kívüli juttatás értékhatár elszámolás. Működése megváltozott a törvényi változások miatt. Működésének leírása a „Bérszámfejtés változása” fejezetben.
- **860:** Ingyenes term/szolg. tanulók, hallgatók részére (megnevezés módosul tartalmi változás miatt)
- **863:** Önk.kölcs.eg. és nyugd.pt.célzott szolg-ra bef.összeg (megnevezés módosul, kikerült az önsegélyező pénztárba való befizetés ilyen jogcímen)

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

- Dolgozó törzsben a „Bank, SZÉP számla” menüpontban lehetőség van az újonnan bevezetett, SZÉP kártyánkénti (szálláshely, vendéglátás, szabadidő) egyedi bankszámlaszámok rögzítésére. Ennek ismeretében a megfelelő jogcímekre számfejtett összegek alapján a program automatikusan elkészíti az utalást a bérutalással együtt vagy attól elkülönülten az imént megadott bankszámlák felé.
- Dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” menüpontban az EKHO-ról való nyilatkozatnál lehetőség van új bevételi összeghatárról (évi 500 millióról) nyilatkozni.
- Dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” menüpontban saját jogú nyugdíjas munkavállalók („NA”, jogviszony, alkalmazás minőség kód 1-2 . pozíciója „20”, valamint a nyugdíjas kódja „7” vagy „8”) esetében a 3%-os EB járulék kötelezettséget jelölő pipát, valamint az 1.5%-os munkaerőpiaci

járulék kötelezettséget jelölő pipát a program nem engedi kitölteni. Az ő esetükben ugyanis törvényi változás miatt (TBJ.) ezeknek a járulékoknak a megfizetése nem lehetséges.

- Dolgozó törzsben Nyilatkozatok/Eltartottak fülön:
A maximálisan adható családi kedvezmények havi összegei:

egy eltartott esetén	66.670 Ft (nem változott)
kettő eltartott esetén	116.670 Ft → 133.330 Ft (eltartottanként)
felváltva gondozott, két eltartott esetén	58.335 Ft → 66.665 Ft (eltartottanként)
három és minden további eltartott esetén	220.000 Ft (nem változott)
- Előző pont miatt a dolgozó törzs 2018-ról 2019-re történő áthozatala során a program automatikusan átkonvertálja az összegeket az alábbiak szerint:
 - az eltartottakat egyenként vizsgálja, és a családi kedvezményként a 2018. december hónapnál megadott összegből indul ki a 2019. hónapjaira vonatkozó új összegek képzésekor,
 - ahol egy kedvezményezett eltartottnál 116.670 Ft-ot talál 2018. december hóban, ott két eltartott esetén 133.330 Ft-ra cseréli az összeget a 2019. év összes hónapjára,
 - ahol egy kedvezményezett eltartottnál 58.335 Ft-ot talál 2018. december hóban, ott két eltartott esetén 66.665 Ft-ra cseréli az összeget a 2019. év összes hónapjára,
 - a fentiektől eltérő összegek esetén a program változatlanul hozza át az eltartottakhoz tartozó családi kedvezmény összegeket.
- Dolgozó törzsben a „Kedvezmények” menüpontban az előző évben érvényes SZHA kedvezmények az alábbiak szerint alakultak:
 - Közfoglalkoztatott személy kedvezménye: maradt, előző évről átemelésre kerül
 - Részmunkaidős személy kedvezménye: megszűnik
 - Rehabilitációs kártya helyett: → Megváltozott munkaképességű munkavállaló kedvezménye lett, előző évről konvertálva van az idei évre
 - Megváltozott munkaképességű vállalkozó kedvezménye: maradt, előző évről átemelésre kerül
 - Szakképzettséget nem igénylő munkakör miatti kedvezmény maradt: előző évről átemelésre kerül
 - 25 év alatti pályakezdő kedvezménye: maradt, előző évről átemelésre kerül
 - 25 év alatti nem pályakezdő kedvezménye: megszűnik
 - 55 év feletti kedvezménye: megszűnik
 - Tartósan álláskereső: maradt, előző évről átemelésre kerül
 - GYED-esek kedvezménye (2+1 év): maradt, előző évről átemelésre kerül
 - GYED-esek kedvezménye (3+2 év): maradt, előző évről átemelésre kerül
 - Szabad vállalkozási zónák kedvezménye: maradt, előző évről átemelésre kerül

- Kutatók 500 eFt kedvezménye: maradt, előző évről átemelésre kerül
- Kutatók 200 eFt kedvezménye: maradt, előző évről átemelésre kerül
- Mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatottak kedvezménye: maradt, előző évről átemelésre kerül
- Karrier Híd programhoz kapcsolódó kedvezmény: megszűnik
- Dolgozó törzsben a „Kedvezmények” menüpontban választható ÚJ SZHA kedvezmények:
 - Munkaerőpiacra lépők után érvényesíthető kedvezmény (2+1 év)
 - Három v. több gyermeket nevelő munkaerőpiacra lépő nők utáni kedvezmény (3+2 év)
 - Megváltozott munkaképességű munkavállaló kedvezménye (mivel nagyobb munkavállalói körre választható, mint a „Rehabilitációs kártya”, ezért az előző évi „Rehabilitációs kártya” kedvezménnyel bejelölt dolgozóknak átkonvertáljuk erre az új kedvezményre.)
 - Védett korban közsférából elbocsátott munkavállaló kedvezménye
- AZ SZHA kedvezmények igénybevételéről, választhatóságáról általánosságban:
 - „Az egyes adótörvények és azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény IX. fejezet (a továbbiakban: Eat.) 462/B. § (2) bekezdése, 462/C. §-a, 462/D. §-a, 462/E. §-a és a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvény (a továbbiakban: Szakhoz tv.) 4. § (1a) bekezdése alapján 2018. december 31-én érvényesített kedvezmények az Eat. és a Szakhoz tv. 2018. december 31-én hatályos rendelkezései szerint az érvényesítésre nyitva álló időtartamig igénybe vehetőek. Ha a kifizető az ugyanazzal a természetes személlyel fennálló munkaviszonyára a jelen bekezdésben foglaltak alapján az Eat. és e törvény alapján is jogosult lenne adókedvezményre, akkor az említett munkaviszonyra a kifizető a választása szerint csak egy adókedvezményt érvényesíthet.” Idézet: a 2018. évi LII. tv. (SZHA tv.) 36.§ (2). A program egyidejűleg egy kedvezményt enged érvényesíteni, az újakat csak 2019.01.01-től kezdődően.
 - A kedvezményekkel kapcsolatban megállapítható, hogy ahol a kedvezmény alapja eddig maximum 100 ezer forint bér lehetett, ott a 100 ezret a minimálbér összege váltja fel. A program ennek megfelelően számol.
 - Az SZHA kedvezményekből bizonyosak érvényesíthetők a szakképzési hozzájárulás alapját, ill. a KIVA alapját csökkentő kedvezményként. Ezeket a kedvezményeket tartalmazó képernyőn külön jelölésekkel láttuk el, és a program annak megfelelően számolja a kedvezményeket.
 - Fontos, hogy az SZHA kedvezmények mindig az adómérték %-ában értendők a kedvezményezett összegre vetítve (100%

vagy 50%), a szakképzési hozzájárulást, ill. a KIVA-t érintően a kedvezményes összegek adóalap kedvezményt jelentenek. Ez a kitétel a bértételben érvényesül majd a kedvezmények levezetésekor.

- Dolgozó törzsben a „Rendszeres juttatások, költségterítések, béren kívüli és más juttatások”-nál az EHO megszűnése miatt kikerült az "EHO alap" oszlop a táblázatból, illetve az egyes juttatások új felvitelének, módosításának kisablakából is a "19,5 % EHO alap:" adatmező.
- Fontos változás, hogy a saját jogú nyugdíjas munkavállalónak (jogviszonykódja „NA”, alkalmazás minőség kódjának 1-2 . pozíciója „20”, valamint a nyugdíjas kódja „7” vagy „8”) az összevont jövedelméből csak SZJA előleget kell vonni, és SZHA sem terheli a munkáltatót. Emiatt a dolgozó törzsben a „Rendszeres juttatások, költségterítések, béren kívüli és más juttatások” felvitelénél az összevont jövedelmeknél csak SZJA alapot képez a program, a többi alapot nullának ajánlja fel. A nem összevont jövedelmek (pl. osztalék jellegű jogcímek, valamint béren kívüli és béren kívülinek nem minősülő juttatások) esetében az alapok felajánlása ugyanúgy történik, mint a nem nyugdíjas munkavállalók esetében!
- Előző pontban leírt változás miatt a Dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” menüpontban saját jogú nyugdíjas munkavállaló esetében a 3%-os EB járulék kötelezettséget jelölő pipát, valamint az 1.5%-os munkaerőpiaci járulék kötelezettséget jelölő pipát a program nem engedi kitölteni.
- Szintén változás, hogy a béren kívüli juttatások (801-850 jogcímek) SZJA alapjának és az EHO alap helyébe lépő SZHA alapjának számításakor nem kell az 1,18-as szorzót alkalmazni. A béren kívülinek nem minősülő juttatások (851-900 jogcímek) SZJA alapját és az EHO alap helyébe lépő SZHA alapját továbbra is az 1,18-as szorzó alkalmazásával kell számolni.
- Dolgozó törzsben a “Rendszeres juttatások, költségterítések, béren kívüli és más juttatások”-nál az újonnan bevezetett 255-270 jogcímek (bérként adózó nem pénzbeli juttatások) kezelése eltér a többi jogcímétől. Indoka: ezen jogcímek szerinti juttatások esetében a munkáltató nem pénzben, hanem pl. valamilyen utalványban, önkéntes pénztárakba történő tagdíj utalással, stb. teljesít juttatást a dolgozó számára. Ezekben az esetekben nincs miből levonni a levonnivalókat, ezért a munkáltató által juttatott teljes (bruttó) összeg megoszlik a levont adók, járulékok és a ténylegesen átadott érték (nettó összeg) között. Ezt az elszámolást hivatott szolgálni az általunk bevezetett módszer, miszerint az „Összeg” mellé bevezettünk egy új összeg adatot a következők szerint:
 - Neve: „Nettó összeg”, melynek értéke a juttatott „Összeg” értékétől (Bruttó összeg) és a dolgozó jogviszonyától, valamint a levonandóktól függ.
 - „Nettó összeg”= „Összeg”*0,665 vagy „Összeg”=„Nettó összeg”/0,665 attól függően, hogy melyik adatot adja meg (általános eset). Ez a számítás akkor igaz, ha a dolgozótól az „Összeg”-ből a bérhez hasonlóan mindent vonni kell (15% SZJA-t, 4%+3% egészségbiztosítási járulékot, 1,5% munkaerőpiaci járulékot, valamint 10% nyugdíjjárulékot).
 - “KT” jogviszony esetén a 255-270 bérjogcímek bruttó/nettó számításakor a 0,665 szorzó/osztó helyett a Nyilatkozatok fülön pipált járulékoktól függően: ha a 3% nincs bepipálva, a

- szorzó/osztó= 0,695. (Ekkor az előző ponthoz képest a 3% egészségbiztosítási járulékot nem kell vonni.)
- “KT” jogviszony esetén és ha a Nyilatkozatok fülön ha csak a 1,5% nincs bepípálva, a szorzó/osztó= 0,68 . (Ekkor 15% SZJA-t, 4%+3% egészségbiztosítási járulékot, valamint 10% nyugdíjjárulékot kell vonni.)
 - “KT” vagy “NT” jogviszonyok esetén és a Nyilatkozatok fülön ha egyik sincs bepípálva (se a 3%, se az 1,5%), akkor a szorzó/osztó értéke=0,71. (Ekkor 15% SZJA-t, 4% egészségbiztosítási járulékot, valamint 10% nyugdíjjárulékot kell vonni.)
 - “NA” esetén szorzó/osztó értéke=0,85 (Ekkor csak 15% SZJA-t kell vonni).
 - Dolgozó törzs előző évi áthozatakor a „Rendszeres juttatások, költségterítések...”-be az alábbi juttatásokat így hozza át a program:
 - **001-305** jogcímek változatlanok
 - **047**-nél az SZJA alap bekerül az NYJ és SZHA alapba is
 - **306-307** jogcímeknél az SZJA alap az EHO megszűnés miatt bekerül az SZHA alapba
 - **308-500** jogcímek változatlanok
 - **501-550** jogcímeknél az SZJA alap bekerül az SZHA alapba, kivétel 504-es jogcím, ami változatlan
 - **551-700** jogcímek változatlanok
 - **701, 706, 711, 713-717** jogcímeknél az SZJA alap bekerül az SZHA alapba
 - **718** jogcímnél a Forint bekerül az SZJA alapba, NYJ alapba és az SZHA alapba.
 - **703-705, 707-710, 712, 719** jogcímek változatlanok
 - **720-800** jogcímek változatlanok
 - Fenti jogcímek áthozatakor (kivéve az 501-550 jogcímeket) a saját jogú nyugdíjas esetében csak SZJA alapot képez a program.
 - **801-850** jogcímeknél az SZJA alap a Forint összeg 1,18 szorosának összegét a program visszaszámítja 1-szeresre, valamint a jól megképzett SZJA alapot beteszi az SZHA alapba is.
 - **851-900** jogcímeknél az SZJA alapot (ez változatlanul a forint érték 1,18-szorosa marad) bekerül az SZHA alapba is.
 - A Dolgozó törzs előző évi áthozatakor azoknál a teljes munkaidős munkavállalóknál, akiknek 2018. december 31-én érvényes havibérük minimálbér volt, a program automatikusan új bérforma tételt képez 2019.01.01-es kezdő dátummal, 2019-ben aktuális minimálbérrel.
 - Az ADATLAP_2019 nyomtatványnak megfelelően aktualizáltuk a dolgozó törzsben az ADATLAP (hozott adatok) tartalmát.
 - A minimálbér változása miatt változott a **fogyatékos kedvezmény** összege. Ha a dolgozó törzsben szerepel a 953 bérjogcímen a korábbi 6.900 Ft, a dolgozó áthozatalánál a program lecseréli 7.450 Ft-ra.

f. Bérszámfejtés változásai:

- 801-850 jogcímcsoport (béren kívüli juttatások) működése a bérszámfejtésben az eddigiekhez képest annyiban változott meg, hogy mindegyik jogcímen csak az egyedi értékhatárok összegéig adható juttatás.
- Egyedi értékhatárok konkrét jogcímekhez évente az alábbiak, melyeket a program a bértételekben automatikusan figyel, és figyelmeztetést küld az értékhatár elérésekor:
 - 804: minimálbér (a felettes rész 875 jogcímen adható)
 - 818: minimálbér 50 %-a (a felettes rész 876 jogcímen adható)
 - 819: 225.000 Ft (a felettes rész 877 jogcímen adható)
 - 820: 150.000 Ft (a felettes rész 878 jogcímen adható)
 - 821: 75.000 Ft (a felettes rész 879 jogcímen adható)
- Előző pontban meghatározott jogcímek közül a 819, 820, 821 jogcímeken adható béren kívüli juttatásoknak nem csak egyedi értékhatára van az SZJA törvény rendelkezései szerint, hanem együttes értékhatára is (rekreációs keretösszeg: 450.000 Ft vagy 200.000 Ft a vállalkozás törzsben elvégezhető paraméterezéstől függően) az alábbiak szerint:
 - A 819, 820, 821 jogcímek együttes összege éves szinten nem haladhatja meg az „ittlévő” napokkal arányos keretösszeget (450.000 vagy 200.000 a beállítástól függően).
 - Az „ittlévő napok” szerinti keretösszeg számítás a belépés dátuma és kilépés dátuma miatt szükséges.
 - A belépés dátuma ismeretében a program eleve nem enged többet adni az időarányos keretösszeegnél, de az egyedi értékhatárnál sem (a két összeg közül a kisebbet enged adni).
 - A kilépés dátuma ismeretében már csak korrigálni lehet. A korrekciót a 823-as és 880-as jogcímek felvitelével lehet elvégezni, amelyhez a program figyelmeztetést ad.
 - A 823-as jogcím felvitelekor a program leminuszolja a felettes résznek megfelelő összeggel az 1-szeres szorzóval megállapított adóalapokat, majd a 880-as jogcím felvitelekor megképzí ugyanannak a felettes résznek megfelelő összeggel az 1,18-szoros szorzóval megállapított adóalapokat.
- Mint arról már fentebb is szó volt, az egészségügyi hozzájárulás (EHO) 2019. január 01-jétől megszűnik, az SZHA gyakorlatilag felváltja az EHO-t. Eddig többnyire minden összevonandó jövedelem, ami nem képzett SZHA alapot, EHO alapot képzett. 2019. január 01-től csak SZHA lesz, emiatt a bértételekben a juttatások, költségtérítések, béren kívüli és más juttatások felvitelénél minden nyíló ablakból kikerült minden EHO-ra vonatkozó adat (14%-os EHO és 19,5%-os EHO egyaránt) akár levont volt, akár a munkáltatót/kifizetőt terhelő volt. Helyettük mindenhol 19,5%-os SZHA van bekérve (akár levont, akár a munkáltatót/kifizetőt terhelő SZHA-ról van szó).
- A különböző jogcímek bekérésekor a program az adott jogcímre vonatkozó beállításnak megfelelően képzí az adó és járulék alapokat, figyelembe véve azt is, hogy az 1,18-as szorzót már csak a 851-900 jogcímekre kell alkalmazni (a 801-850 jogcímekre már nem).
- A bértételben az EHO megszűnése miatt a „%-os egészség. hozzájár.” megnevezés helyére a „Nem összevonandó jöv. SZHA-ja” megnevezés kerül kiírásra. A kinyíló ablakban megszüntettük az összes (5 db) adatot

megnevezéssel, tartalommal együtt. Helyettük ezentúl 3 adat kerül bekérésre, ill. felajánlásra:

- (1), „Béren kívüli juttatások 19,5%-os SZHA-ja” >>>ide gyűjtjük a 801-850 jogcímek SZHA alapjainak kiszámított SZHA-ját.
- (2), „Béren kív-nek nem min. j.19,5%-os SZHA-ja”>>>ide gyűjtjük a 851-900 jogcímek 1,18-as szorzóval megállapított SZHA alapjaira számított 19,5%-os SZHA-ját.
- (3), „Külön adózó jövedelmek 19.5%-os SZHA-ja (levonandó)”>>>ide gyűjtjük az 501-550 jogcímek SZHA alapjainak kiszámított SZHA-ját. Itt van egy felső határ számítás az összes jövedelemre vonatkozóan: ezen jogcímek után addig számol a program SZHA alapot, amíg az összes bértételben szereplő összes SZJA alap meg nem haladja a minimálbér 24-szeresét (beleértve magát az 501-500-as jogcímeket is). Az összes jövedelem számításba (SZJA alapok) nem számítanak bele a 801-900-as jogcímek SZJA alapjai, de beleszámítjuk az ADATLAP-on hozott 18.sor d) oszlopban, valamint a 176.sor c) oszlopban szereplő jövedelmek összegeit is.
- A bértételben az új 255-270-es jogcímek (bérként adózó nem pénzbeli juttatások) felvitelénél a különböző alapok felajánlása minden más jogcímtől eltérően történik az „Összeg” mellé bevezetett „Nettó összeg” használatával (számításokat, működés részletezését lásd korábbi pontokban a dolgozó törzsnél leírtakban).
- A bértételben a „Nettó fizetendő” összeg számítása a korábbiakhoz képest változott. A „Nettó fizetendő” összeg számításakor a levonandókhoz (SZJA előleg, járulékok, egyéb levonások) hozzájött még a „Külön adózó jövedelmek 19,5% SZHA-ja (levonandó)”.
- A bértételben a „Nettó fizetendő” összeg mező elhagyásakor nyíló kis ablakot megnöveltük egy új adattal a következők szerint:
 - Adat helye: legelső sorban
 - Adat neve: „Bérként adózó nem pénzbeli juttatások”
 - Adat tartalma: a 255-270-ig jogcímeknél eltárolt „Nettó összeg”-ekből számított összesen adat.
- A kis ablakban a korábbi adatok (Banki utalás, pénztári kifizetés, kerekített kifizetés) a „Nettó fizetendő” összegből számítódnak a „Bérként adózó nem pénzbeli juttatások”-nál eltárolt nettó összeg, mint csökkentő tétel figyelembe vételével, és ily módon kerülnek bekérésre, ill. felajánlásra.
- A bértételben az utoljára nyíló ablakban található az SZHA kötelezettség levezetése. A korábbihoz képest annyiban változott, hogy:
 - Mivel nem csak az összevonandó jövedelmekre keletkezik SZHA kötelezettség, hanem pl. osztalék jellegű jövedelmekre (levont SZHA), valamint a béren kívüli juttatásokra, béren kívülinek nem minősülő juttatásokra, mely a munkáltatót/kifizetőt terheli, ezért a kötelezettség megállapításánál azt is figyelembe kell venni. Az SZHA kedvezmények adóalapjába azonban továbbra is csak az összevonandó jövedelmek (bér) tartoznak. Ezeket a szempontokat a program figyelembe veszi.

- Előző pontban foglaltak miatt bevezetésre került egy új sor a „Kedvezményekkel csökkentett SZHA” sor után: „Fizetendő SZHA összesen (nem összevonandóval együtt), amely tartalmazza a „Kedvezményekkel csökkentett SZHA” összegét és a korábban már a főképernyőn kimutatott nem összevonandó jövedelmek miatti SZHA összegét is. Ez az adat nem hozzáférhető, csak tájékoztató jellegű.
- Előző pontban taglalt SZHA kötelezettség levezetéséhez hasonlóan a KIVA-s vállalkozás esetében ugyanabban az ablakban történik a KIVA alapok, kedvezmény alapok levezetése, a béren kívüli juttatások, béren kívülinek nem minősülő juttatások miatti KIVA alap kimutatása, amely az alábbiak szerint valósul meg:

KIVA alap:

Szem. jell. kif. kedv. nélkül (munkabér) összege:

- Kedvezmény összege: „az igénybe vett kedvezmény” név szerinti megjelöléssel

+ Egyéb szem.jell. kifizetés: (ide tartoznak a 801-900-as jogcímek összegei, amelyek nem tartoznak bele a kedvezmény alapba)

Összes szem.jell. kifizetés: a kedvezménnyel csökkentett személyi jellegű kifizetés + egyéb személyi jellegű kifizetés összevont összege.

- g. A **bérlistákat** aktualizáltuk, ahol a változások szükségessé tették. A legnagyobb változásokat az alábbi változások okozták:
- A bérként adózó nem pénzbeli juttatások kimutatása, nettósított összegének kezelése
 - Az EHO megszűnése, helyette mindenhol az SZHA-kénti bevezetése
 - Az osztalék jellegű juttatásoknál az SZHA levonásba helyezése (még a KIVA-s vállalkozásokban is)
 - Béren kívüli juttatások, béren kívülinek nem minősülő juttatások után SZHA bevezetése (KIVA-s vállalkozásoknál KIVA alapként való kezelése)
- h. Aktualizáltuk az adóelőleg nyilatkozatot.
- i. A jelen programverzió kiküldéséig megjelent az **ADATLAP 2019** igazolás az elmenő dolgozó részére, ezért a nyomtatványt aktualizáltuk.
- j. A jelen programverzió lezárásáig a NAV még nem tette közzé a **T1041, T1042E és T1045NY** 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. Várhatóan a T1041 nyomtatvány végzettség adatokat tartalmazó 13-01 lapja megszűnik. Ebben az esetben az ÁNYK program figyelmeztetést küldhet a felesleges adatokra vonatkozóan, de ennek ellenére várhatóan a többi adatot betölti a nyomtatványba. 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, 2018. december 30.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.70 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.70 VERZIÓ)**:

1. A 18KIVA Éves elszámolása programrészben (5.2.9. menüpont) a „Pénztár mentesített értékéhez a pénztár számított nyitó egyenlege” értékét a program bizonyos esetben nem jól számíthatta. A számítási hibát javítottuk.
 - a. A számítási hiba 2017-ben nem jöhetett elő, mivel a program működéséhez szükséges KIVA áttérési dátum (amitől függően a program működik), minden vállalkozásnál 2018.01.01. előtti volt, ahol ki volt töltve.
 - b. A hiba áthidalható volt eddig azért, hogy ugyanerre az értékre van egy külön bekért, szerkeszthető adat, amivel a program ténylegesen számol az elszámolás lapon. A bekérést arra az esetre szántuk, amikor a program szükség esetén nem tud előző évhez nyúlni (mert pl. nem ezzel a programmal könyveltek előző évben), akkor legyen egy használható nyitó pénztár érték a számításokhoz. Ilyenkor a program ugyan figyelmeztet, hogy a számított és bekért érték nem egyezik, azonban tovább lehet lépni, és a program a bekért adattal számol.
2. A 1871-es bevallás 01-06-os lapján szereplő 250-259. a) cellák adatai eddig sem kerültek az ÁNYK program felé átadásra abban az esetben, ha a bevallás borítólapján a Társasági adó-alanyiség módosításának jelölése mezőben 3-as vagy 4-es érték szerepelt (3: a kisvállalati adót 2018. év közben választotta; 4: a kisvállalati adót 2019. január elsejétől választotta). A program viszont ezekben az esetekben is számolta a cellák értékét, ami megtevesztő volt. A programot úgy módosítottuk, hogy ilyen esetben a cellák értéke is nulla. (Megjegyzés: az átálló program a már eddig elkészült 1871-es bevallások ezen adatait is nullázza, ha szükséges, illetve nem módosítja, ha az említett kód értéke 1-es vagy 2-es.)
3. A 1829-es bevallás 07-01-es lapján szereplő 6 c), 7-11 b), ill. 14 c) és 15-17 b) cellák mikrogazdálkodóra vonatkozó algoritmusai megváltoztak (## sablon bemásolása esetén):
 - a. Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló készítése esetén ugyanis, az ÁNYK programban a 7-11 b), ill. 15-17 b) cellákban nem szerepelhet adat.
 - b. Ha a 6 c) vagy a 14 c) cellákban nulla összeg szerepel, azt viszont jelölni kell. Az ÁNYK felé történő adatexportot ennek megfelelően módosítottuk.
 - c. Megjegyzés: az eddig elkészült 1829-es bevallások adatait NEM módosítja a program.
4. Javítottunk a deviza bank könyvelésben a kötegeknél indítható „Átlagár újra számolás” menüében. A funkció nem futott le teljeskörűen, ha a számlakeret törzsben az év eleji nyitó devizaértéknél nem volt megadva árfolyam.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!
Szekszárd, 2019. május 06.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről. **(27.65 VERZIÓ)**

- Elkészült a 2018. évi 1829 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 1843 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 2018. évi társasági adóbevallás az 5.1. menüpontban készíthető a programmal. A bevallás bekérő képernyői grafikus felületen jelennek meg.

A 1829 BEVALLÁS LEÍRÁSA

A főmenü 5.1. pontjának (Bevallások- Társasági adóbevallás 1829) kiválasztásával indítható a bevallás elkészítése. **Aktuális hónapnak 12-nek kell lennie.**

- A menüpont legelső kiválasztásakor a program szól, hogy még nem készült 1829 bevallás. Lehetőség van átmásolni bármely vállalkozásból a bevallás szerkezetet; **a program a „\$\$” vállalkozáskódú etalon-vállalkozást ajánlja fel.**
- Amennyiben **mikrogazdálkodói számlakerettel** 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 kezdetünk 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 1829-es bevallás előtt a megfelelő mérleget készítse el!** (Addig, amíg nincs elkészítve mérleg, a program a bevallás 1829-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 1829-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 1829-es bevallás előtt a megfelelő MÉRLEG-et készítse el! Enter-rel tovább."**

Ezt a figyelmeztetést úgy kell érteni, hogy a program a 1829-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 egyfajta 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 borítólapon kitöltése, ill. annak ellenőrzése után kezdjük el!

A bevallás nyomtatvány borítólapján található: pl. ügyintéző neve, telefonszáma, bevallási időszak, szervezeti kódok, 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, amelyekre más lapokon lesz szükség, 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 adóalany 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 vagy meghaladja 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, a „3”-as vagy a „4”-es 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 kódjának és a kitöltési útmutatónak megfelelően a 1829-01-04 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 1829-01-01 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**
 - 1829-01-04 lapján az „F” blokk üresen marad
 - 1829-01-01 lap 06a) adat üres

- 1829-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „2” esetén**
 - 1829-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
 - 1829-01-01 lap 06a) adat üres
 - 1829-01-01 lap 06c)-be a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
- **Nyilatkozat-kód „3” esetén:**
 - 189-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
 - 1829-01-01 lap 06a) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül
 - 1829-01-01 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:**
 - 1829-01-04 lapján az „F” blokk ki van töltve
 - 1829-01-01 lap 06a) adatába az „F” blokk 84.a) adata kerül
 - 1829-01-01 lap 06c) adatába a vállalkozás Tao. tv. szerint számított (saját) adóalapja kerül, és ilyenkor ki kell tölteni a 1829-10 lapot (kiegészítő nyilatkozat)

A 1829-01-04 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 2018.01.01-2018.12.31 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 1829 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 1829-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 létszamos 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 munkaóránban foglalkoztatottak) főcsoport mind a négy alcsoportjának pipálva kell lennie. A 2., 3., 4. főcsoportok pipáltsága közömbös
 - A "Statistikai besorolások" mindegyikének pipálnak 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 1829-03-02 lap 25. sorának, ill. a 1829-04-01 lap 16. sorának számításához nyújt segítséget. (Korábban 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 1829-01-01 jelű lap, a 1829-01-02 jelű lap, valamint a 1829-01-04 lapok jelzése: (a bevallás 01-es lapjának 01-es, 02-es, ill. 04-es oldala). A 1829-01-03 lap („Az energiaellátók jövedelemadója, valamint a hitelintézetek különadó bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére”), a 1829-01-05 lap (A növekedési adóhitel bevallása), valamint a 1829-01-06 lap (Az IFRS-ek szerinti beszámoló készítésére áttért adózó....) kimaradnak.
- T2 kód: NINCS használva. A 1829-02-01, 02-02, 02-03, valamint a 1829-02-AKTAM lapok "Adatok a csekély összegű (de minimis) támogatásokról....." bekérése kimarad.
- T3 kód: a 1829-03-01, a 1829-03-02, valamint 1829-03-03 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 1829-03-KEASZ és 1829-03-KAASZ lapok nincsenek megjelenítve, mivel az adattartalom a program könyveléséből nem ajánlható fel.
- T4 kód: a 1829-04-01, a 1829-04-02 és 1829-04-03 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 1829-05-01 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 1829-06-01, a 1829-06-02, valamint a 1829-06-03 jelű lapok jelzése (001-071 sorok): "A társasági adóelőleg-kötelezettség bevallása a kettős könyvvitelt vezető adózók részére". A 1829-06-04, (Az innovációs járulékelőleg kötelezettség bevallása), valamint a 1829-06-05 lap (Az energiaellátók jövedelemadó-előlegkötelezettségének bevallása) lapok bekérése kimarad.
- T7 kód: a 1829-07-01 és a 1829-07-02 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 1829-08 lap „Önellenőrzési melléklet” bekérése kimarad.
- A 1829-EUNY lap (Nyilatkozat arról, hogy az önellenőrzés indoka alaptörvény-ellenes.....) bekérése kimarad.

- TA kód: a 1829-10 lap jelzése: „A Tao. tv. 6.§ (11) bekezdés szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozat” (a bevallás 10. lapja 001-035. sorok)
- A 1829-RNYIL, RNYIL-01, RNYIL-02, 1829-SPBEJ-01 lapok különféle felajánlásokról rendelkezések részletező adatainak bekérése kimarad.
- TB kód: a 1829-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 1829-A-02-01 és a 1829-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 1829-A-03-tól 1829-07-ig, valamint 1829-AH-01-től 1829-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 1829-01 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 adatai 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 1829-NY-01 lap 1. pontjában ne felejtjük 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 1829-01-01 lap 01. sorszámú sorának ("T1 001c" azonosítón szerepel) algoritmus: 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 kezdhethük például az előzőekben említett 1829-01 lap feltöltésével, hanem célszerű a 1829-07 lapjaival kezdeni, mivel előbb meg kell határoznunk az adózás előtti eredmény kiszámítása érdekében a 1829-07 lap 039 sorának értékét.

A 1829-07 lap sorait mi már feltöltöttük az általunk ajánlott számlakeret főkönyvi számainak használatát feltételezve, az annak megfelelő algoritmusokkal.

A 1829-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 1829-07-01 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 **1829-03-03 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 **1829-A-02-01** lapot a kijelölt főkönyvi számok alapján, valamint a tárgyi eszköz nyilvántartásból tölti fel a program.

A **1829-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 beszámoló 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.
- 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 készíti 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 1829, 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 2018.01.01-2018.12.31 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** 1829 társasági adóbevallás elkészítése mérlegadatokat 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 1829** elkészítése (mérlegadatokkal pótlódik a számítás újraindításával)
 - **12. hónapban Kiegészítő melléklet** készítése, a szöveges fájlból pdf készítés
 - **Kész beszámoló rész 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 (2019) FŐKÖNYVI NYITÁSA RÉSZLETESEN

A 2018-as év lezárásához a KK2018 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:

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. 2019. év nyitás utáni rendező tétel 01. hóban:
Adózott eredmény átvezetése eredménytartálékba:
T419 -K413 (eredménytartálék)
Osztalék jóváhagyása:
T413 -K4792 (alapítókkal szembeni rövidlejáratú kötelezettség))

Fent említett bizonylatszámot, illetve bizonylatszámmal ellátott köteget a program közvetlenül akkor képi, 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 záraskor 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 képzí 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 2019. évben. A KK2019 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, 2019. március 14.

Tisztelettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (KK2018-ban) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(27.60 VERZIÓ)**

Jelen programverzióban

ELKÉSZÍTHETŐK:

1. A **18SZJA (1853)** személyi jövedelemadó bevallás átadása az ÁNYK felé (itt csak korlátozott adatkarbantartás van). Ennek leadási határideje áfás magánszemély, őstermelő, egyéni vállalkozó, valamint egyéb magánszemélyek (gyakorlatilag minden adózó) esetében egyaránt 2019. május 20. Eddigiekhez képest változás, hogy a NAV idéntől nem csak az egyéb magánszemélyeknek, áfás magánszemélyeknek, őstermelőknek, hanem az egyéni vállalkozóknak is elkészíti az adóbevallás tervezetét. A különbség azonban az, hogy
 - Az áfás magánszemélyeknek, őstermelőknek, valamint egyéni vállalkozóknak mindenképpen ki kell egészíteniük és be kell adniuk a 18SZJA bevallást, amihez felhasználhatják az adóbevallás tervezetét. Esetükben csak a 18SZJA beadásával teljesül az adóbevallási kötelezettségük.
 - Ha az (egyéb) magánszemély 2018. május 22-éig nem fogadja el, egészíti ki, javítja az adóbevallási tervezetét, illetőleg nem nyújt be önadózőként elkészített 18SZJA bevallást, akkor az adóbevallási tervezet adóbevallássá válik.
 - **JAVASOLJUK A NAV ÁLTAL KIADOTT TÁJÉKOZTATÓ ÁTTANULMÁNYOZÁSÁT** az adóbevallási szabályokra vonatkozó változásokra vonatkozóan.
2. A **18K102A és 18K102M** kötegelte adatszolgáltatás a kisadózó részére a 2018. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésekről, és annak átadása az ÁNYK felé.

A 1853 személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ÁNYK felé

A 1853 bevallás indítása az 5.5. SZJA bevallás menüpontban történik. **(Nem munkáltatói kötelezettség).**

Már egy ideje megszüntettük az adatok karbantartásának lehetőségét, tehát nem kell (és nem lehet) végigmenni az adatbekérés (nyomtatvány kitöltés) bekérő képernyőin.

Egyedül a „**Családi kedvezmény levezetése**” szerepel a bekért, de szerkeszthető adatok köréből. 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:

- **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) 18M30-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 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 igénybe vett 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 béradatokról 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” különbsége.

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 házások kedvezménye itt nem megjelenített, csak átadásra kerül az ÁNYK felé.

A 18K102, valamint az XML állomány az ÁNYK felé

Beadási határideje 2019.03.31. (04.01.)

„Adatszolgáltatás a kisadózó vállalkozás részére a 2018. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésről” (18K102A, 18K102M), és XML exportja az ÁNYK felé (5.2.a. menüpont).

- A program összegyűjti KATA-s szállítónként a KATA-s vállalkozások felé a 2018. 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 18K102 adatszolgáltatást (egy 18K102A lap és annyi 18K102M lap, ahány KATA-s szállítónál a 2018-ban kifizetett nettó összeg meghaladja az 1 millió forintot).

- A 18K102M 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 18K102M 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 18K102M 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 kívánunk az új verzióval!

Szekszárd, 2019. február 18.

Trapp Ottóné témafelelős
Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban (KK2018-ban) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. (27.55. VERZIÓ)

Jelen programverzióban

1. ELKÉSZÍTHETŐ a 18M30 jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2019. január 31-e. A 18M30 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 módosítottunk a „IV. Családi járulékkedvezményrel kapcsolatos tájékoztatás” blokk megjelenítésében. A változás abban áll, hogy eddig azoknál a dolgozóknál készült a blokk, akiknek vagy az ADATLAP IV. blokkjában szerepelt adat, vagy valamely bértételében szerepelt családi kedvezmény. Ehhez képest jelenleg akkor készül a táblázat, ha adott dolgozóra nézve:

- A dolgozó bármely egyedi sorszámon szereplő előfordulásában a más munkáltatótól hozott ADATLAP_2018 IV. blokkjában szerepelt adat, vagy
- A dolgozó bármely egyedi sorszámon szereplő előfordulásában 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 előlegrészesítésnél családi kedvezmény vagy járulékkedvezmény igénybevétele volt-e vagy sem. Itt kivételt képez az a dolgozó előfordulás, amelyben a dolgozó jogviszonykódja „NT”, „NZ” vagy „SZ”, mivel ezeknél a jogviszonyoknál a dolgozó nem biztosított, így családi járulékkedvezményre nem jogosult.
- Vagy mindkét eset fennáll.

b. 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 számítani a keretösszeget meghaladó összeget, és annak függvényében megállapítani majd az SZJA bevallásához a 01. sor összegét. Emlékeztetőül:

- Szakképzettséget nem igénylő munkakörben a keretösszeg a napi minimálbér 130%-a, azaz 2018-ban 8.255 forint/nap,
- Szakképzettséget igénylő munkakörben a keretösszeg a napi garantált bérminimum 130%-a, azaz 2018-ban 10.790 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 18M30 igazolás elkészítésének menete

A 18M30 igazolás elkészítése az **5.6.2. menüpontból** 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). Azonos adóazonosítójellel rendelkező dolgozóknál csak ott van zöld pipa jel, amely dolgozó előfordulásnál kértük (fekete pipával bejelöltük) az adott dolgozó előfordulásnak figyelembe venni az adatait.

Pipa	M30	Azon.	Név	Adóazon.	Jogv.	Helység	Utca, házszám	Kilépés
☐	☐	36	Céges adók magánszem-h...		KA			- .
☐	☐	40	Csatári minimálbéres Józ...	8423165811	FA	Szekszárd	Józsi utcai 2	- .
☐	☐	50	Efes Fróni	8421567888	EF			- .
☐	☐	47	Egyszerű Foglalkoztatott ...	8320105223	EF	Szekszárd	Major utca 10	- .
☐	☐	48	Egyszerűsített Alkalmi Jenő	8441232522	EF	Sárbogárd	Kiss utca 1	- .
☐	☐	3	EKHOS bevételes (onálló)	8324983405	AM	Szekszárd	Major utca 8	- .
☐	☐	4	Fofogl. tag halmozottas	8555888888	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	53	Kiss Anett Alkalmis	8425123365	EF	Gödöllő	Kossuth utca 2	- .
☐	☐	63	Megbízott Rozi	8324983406	AM	Baja		- .
☐	☐	38	Megbízott Rozi	8324983406	AM	Baja		- .
☐	☐	41	Nagy János	8795550116	KT	Szekszárd		- .
☐	☐	39	Nagy Jolánka nyugdíjas lett	8434983406	NA	Szekszárd	Szüret utca 2	- .
☐	☐	61	Nagy Tibor László	8457888888	FA	Szekszárd	Kossuth utca 8	- .
☐	☐	49	Növénytermesztéses Joli	8425678978	EF	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	12	Nyugdíjas tag	8795550117	NT	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	62	Nyugdíjszövetkezetes Mát...	8365412222	NZ	Szekszárd	Kossuth utca 2	- .
☐	☐	45	Papp Ottóné	8324983410	FA	Szekszárd	Lajos utca 2	2018.11.15
☐	☐	52	Pályaelhagyó Ákos	8213666688	FA	Szekszárd	Kossuth utca 11	- .
☐	☐	25	Szaktanács. Lacika	8563214444	FM	Budapest	Jókai utca 2	- .
☐	☐	57	Szociális Mátyás	8541232111	SZ	Szekszárd	Kossuth utca 11	- .
☐	☐	59	Tóth Viktória 25 év alatti	8195521111	KA	Pécs	Hosszúkat utca 21	- .
☐	☐	44	Trapp Ottóné 3 gyerek	8324983406	FA	Szekszárd	Lajos utca 2	- .
☐	☐	15	Ügyvezető Lajos	8714444440	KA	Paks		- .

Keresés:

Sorrend: Név

Utolsó művelettel: 0

Összesen: 0

Aláírás helység:

Dátum:

Xml fájlok helye:

Tallóz...

Sorrend

Mind bejelöl

Mind ürit

Segítség

Kilépés

Alkalmazottak

Társas vállalkozók

Segítő családtagok

Szaktanács. tan.

Megbízott jogv.

Egyszerűsített fogl.

Szóc. Szöv. tagok

Nyugd. szöv. tagok

Kivész (i)

Van M30 igazolása

Egyéb segítség

Módosít

Töröl

Generál

ÁNYK XML

Nyomtat

Táblázat ürit

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
- „Nyugd. szöv. tagok”>>>hatására az „NZ” 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 használni kell, ha azt akarjuk, hogy az 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 18M30 XML,
 - A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előlről kezdhetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.
 - A „Folyamat segítség” gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

2. Javítás a bérszámfejtésben: Az "AM" jogviszony és "41 1202", "41 1203", "41 1204" alkalmazás minősége kód esetén, ha bér kifizetés megbízási szerződéshez kötött és a megbízási szerződés TBJ biztosítás jelzője "N"emre van állítva, a program semmilyen járulékalapot nem ajánlott fel és nem is engedett felvinni. Ezentúl SZHA alapnak felajánlja az SZJA alapot, és el is fogad bevitt értéket SZHA alapnak.

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2018. évben levont járulékokról”. Ez a lista a KK programban a 4.3.e. menüpontban készíthető el.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2019. január 16.

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.50 VERZIÓ)**:

1. Módosítottunk a forintos kimenő számláknak és a forintos bejövő számláknak devizabankból/valutapénztárból történő kiegyenlítésének kezelésében. Eddig nem volt automatikus az átváltás miatti árfolyamkülönbözet könyvelése, ezért a kényelmi és pontossági szempontokat fokozottabban figyelembe véve a programot úgy módosítottuk, hogy a működése az alábbiak szerint alakult:
 - a. Új devizabanki/valutapénztári könyvelési tétel típus-kód (G - generált árfolyamkülönbözet Dbank-FTszla kie-nél) került bevezetésre, amelyet a program az általa automatikusan képzett könyvelési tétel megjelölésére használ.
 - b. A program a devizás kisablakban megadott deviza összegből és a megadott árfolyamból számolja a „számított Ft”összegét, amely nem más, mint a bekerült (vagy kikerült) deviza Ft-értéke. Itt fontos megjegyezni, hogy kiadásnál (így a szállítói számlakiegyenlítésnél is) amennyiben az árfolyam típusát „M”-nek (Mérlegelt árfolyamnak) jelöljük, akkor a program az árfolyamot eddig is automatikusan számolta az adott devizabank/valutapénztár összes meglévő könyvelési tételének felhasználásával.
 - c. A program a devizás kisablakban a „tényleges forint” összegébe a kiegyenlítendő forintos számlának a teljes összegét (hátralékát) ajánlja fel, de felülírható. Részkiegyenlítés esetén meg kell állapítani, hogy mekkora Ft értéket tekintünk kiegyenlítettnek a számlából.
 - d. A program a „számított Ft” és a „tény Ft” különbözetéből kiszámítja az árfolyamkülönbözetet, ami ebben az esetben egy átváltáskori árfolyamkülönbözetnek minősül.
 - e. Az átváltáskori árfolyamkülönbözet összegének könyveléséhez a program új adatként egy nyereség/veszteség főkönyvi számot ajánl fel és tárol el. Ez az új adat (átváltáskori árfolyamkülönbözet főkönyvi száma) paraméterezhető a 3.2.1. menüpontban (alapértelmezésben 9761/8761 főkönyvi számokat állítottuk be).
 - f. A program a fenti információkból a kiegyenlítést követően, egy további banki könyvelési tételt generál „G” típusal (az N(ettó), A(fa) párhoz hasonlóan).
 - g. A kiegyenlítés utólagos módosítása esetén automatikusan a közvetlenül mögötte lévő G(enerált) tétel is, ha van, aktualizálódik. A devizabanki kötegeknél található s(Átlagár újra számolás) funkciónál az árfolyamokat és az emiatt változó Ft értékeket is átvezeti a generált tételeken. G típusú tétel újként nem vihető föl és önállóan nem módosítható. Törölni a kigeneráltat viszont lehet.
2. Az 1.2.2.1 Pénztárkönyvelés (forgalom) és az 1.2.1 Bank forgalom menüpontokban új köteg felvitele esetén a kötegnek a program akkor is ajánl fel dátumot, ha a hónapban már létezik olyan köteg, amelynek a dátuma a hónap utolsó napja. Ilyenkor a felajánlott dátum a hónap utolsó napja lesz.
3. A Könyvelés > Forgalom > Adatimport menüpontban mostantól az ügyfelek törzsbeli beazonosításához felhasználjuk a közösségi adószámot is. Mostantól a keresési sorrend: külső azonosító >> adószám >> közösségi adószám >> adóazonosító jel >> név és cím. Ez a változás csak a Ten-Soft (ugyfel.txt) és www.szamlazz.hu (csv fájl) interfészt érinti ebben a menüpontban. A Könyvelés > Forgalom > NAV XML ügyfél és számla import menüpontban is mostantól felhasználjuk a közösségi adószámot az ügyfelek törzsbeli azonosítására. Ennek következményeként három új ügyfél státusz is felvételre került (OKA, KA, KN). A menüpont súgója is frissítve lett ennek megfelelően.

4. A Könyvelés > Forgalom > Adatimport menüpontban a www.szamlazz.hu interfész esetén mostantól átvesszük a számlák folyamatosság jelzőjét és az ügyfelek közösségi adószámát is.
5. A Könyvelés > Forgalom > SDS ügyfél és számlaimport menüpontban kisebb javítások történtek, valamint egyszerűsítve, optimalizálva lett az xml feldolgozás, így a kód sokkal olvashatóbb és könnyebben értelmezhetőbb. Javítások:
 - a. Mostantól devizás számlának azt a számlát tekintjük, amelynek a devizaneme nem üres és nem "HUF". Ha a devizanem üres vagy "HUF" akkor forintos számlának tekintjük. Eddig akkor tekintettük devizásnak a számlát, ha adtak át devizás összeget ÁFA kulcsra gyűjtve. Emiatt eddig a számla bruttó végösszegébe és az ÁFA összeítő összegekbe devizás számla esetén sajnos a forintos összeg került. Ezek most már devizás számla esetén a devizás összegeket tartalmazzák.
 - b. Másik változás, hogy az árfolyamot nem az ÁFA kulcsenkénti forintos és devizás összegekből számoljuk, hanem a számla forintos és devizás végösszegéből.
6. A Könyvelés > Forgalom > SDS ügyfél és számlaimport menüpontban és a kimenő- valamint bejövő számlák menüpontban az SDS számlakövetést mostantól egyszerre több Ten-Soft felhasználó is használhatja. Emiatt kis mértékben változott az SDS import menüpont felülete és működése. A felületen a számlakövetés bekapcsolásához meg kell adni annak az SDS felhasználónak a nevét, akivel az SDS kliens programba bejelentkezve használni fogják a számlakövetést. A megadott SDS felhasználó névnek léteznie kell egy erre kijelölt állományban és nem használhatja azt másik Ten-Soft felhasználó sem. Ezeket leellenőrzi a Kettős program, és figyelmeztet, ha nem teljesülnek a számlakövetés feltételei. Az SDS felhasználó név mentése/hozzárendelése a Ten-Soft felhasználóhoz az SDS import menüpontban történik a számlakövetés bekapcsolásakor. A Ten-Soft felhasználóhoz rendelt SDS felhasználót törölni az SDS felhasználó név mező kiürítésével lehet az SDS import menüpontban.
7. A 1808M bevallás 07-es lapjának 399. a) cellájába (Őstermelői tevékenységre tekintettel kifizetett összeg) gyűjtjük ezentúl a fordított áfás számlák összegéből az élő állatok és állati termékek ellenértékének áfa és tenyésztési hozzájárulás nélküli összegének-, valamint egyéb őstermelői termékek ellenértéke áfa nélküli összegének bevallási hónapban kiegyenlített részét. Az összegeket terhelő adóelőlegek a 04-es lap 330. b) cellájába kerülnek (az összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő adóelőleg).
8. A 18KIVA bevallás 131. b) cellájának megnevezése változott (a tartalma nem).
9. Az 1.Könyvelés > 2.Forgalom > 6.Egyéb > 4.Átutalási megbízások (Electra) menüpontban
 - a. A program eltárolja a legutóbbi export fájl előállításakor választott adatokat, úgy mint:
 - a terhelendő bankszámlaszám,
 - a megbízás fajtája forintos vagy devizás,
 - az utoljára használt devizanem,
 - az utalás napi sorszáma,
 - az utolsó devizás megbízásnál ki viselte az utalás költségeit,
 - csak a választott devizanemű számlák jelölődjenek-e a Pipa be gomb nyomására,
 - a feladó bankszámlaszámát az export során kiegészítse-e a program jobbról 0-val, ha a számlaszám hossza kevesebb, mint 24 karakter,
 - a címzett bankszámlaszámát / IBAN számát kiegészítse-e a program jobbról 0-val, ha a számlaszám hossza kevesebb, mint 24 / 28 karakter.

- b.** Minden adat felhasználónként kerül elmentésre kivéve a napi sorszám adat. A program egy ideje az adatokat nem adott felhasználóhoz rendelve mentette el, de adott felhasználóhoz rendelve töltötte volna vissza. Ez a hiba került javításra.
10. NAV Online naplóban 'Megjelöl...' gomb lenyomása után javítási megjegyzés fűzhető figyelmeztetést tartalmazó vagy 28-as státuszú hibás adatszolgáltatáshoz. Ezeket a megjelölt adatszolgáltatásokat nem vesszük figyelembe akkor, amikor a főmenüben található NAV Online naplót nyitó gomb feliratát meghatározzuk. Így egy már javított hibás adatszolgáltatás (pl. adószám nem jó -> hiba, sztornó -> hiba, új számla jó adószámmal -> sikeres) vagy megtekintett és elfogadott / javított figyelmeztetés nem jelenik meg a gomb feliratában illetve nem zavarja a későbbi adatszolgáltatások eredményének gombról való leolvasását.
11. Korrekciós számla NAV Online lejelentésének szükségessége gyakran az előzmény számla adataitól függ. Ha az előzmény számla nem található a saját adatbázisunkban (számlatömbös, más programból kiállított számla pl.), akkor ezentúl a NAV szerverétől lekérjük az adatait, így biztos döntést hozhatunk, hogy a számlát jelenteni kell-e. Ezenfelül az előzmény számla tételek számát (egészen pontosan: az előzményszámla sorai közül a legnagyobb tag értéket) is a NAV szerverről lekért adatai alapján határozzuk meg.
12. A NAV Online jelentést végző szál (programrész) ezentúl leállításra kerül:
- a.** a 3.f 'Feloldás' menüpont futtatása előtt közvetlenül,
 - b.** a programból való kilépéskor 'Mentésellenőrzés' előtt,
- hogy ezekkel a műveletekkel semmiképpen ne ütközhessen. Mindkét művelet előtt megvárjuk, ha a szál épp dolgozik, és kilépéskor továbbra is figyelmeztetünk, ha találunk nem 18-as státuszú (DONE) adatszolgáltatást, amihez nincs javítási megjegyzés fűzve.
13. Az OBR beszámoló aktualizálásra került az 1.7-es verzióhoz megfelelően. A program eddig az 1.5-ös verzióhoz megfelelően készítette el és adta át a beszámoló-adatokat az OBR rendszer felé. Részletek:
- a.** Az Előző év üzleti adatainak átadható szövegelemei változtak. "Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított." elem ketté vált:
 - "Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)", ill.
 - "Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított (közzétett beszámolókból átemelt, nem módosított adatok)". Mi az előbbit adjuk át abban az esetben, ha van előző évi mérlegre/eredménykimutatásra vonatkozó adatunk.
 - b.** Új adat: A cég hivatalos elektronikus elérhetőségének típusa, melynek lehetséges értékei:
 - Céghely,
 - Hivatali hely,
 - KÜNY tárhely.
 - c.** Új adat: A cég hivatalos elektronikus elérhetősége, ahol a lehetséges értékek:
 - Céghely esetén az adószám törzse, nem szükséges kitölteni, az OBR rendszer kiegészíti az adatokat az adószám mező alapján. Ilyenkor nem is adjuk át.
 - Hivatali hely esetén a hivatali hely rövid neve.
 - KÜNY tárhely esetén a beküldést végző (bejelentkezett) felhasználó neve, nem szükséges kitölteni, az OBR rendszer kiegészíti az adatokat a bejelentkezett felhasználó alapján. Ilyenkor nem is adjuk át.
 - d.** Az új adatok a borítólapon 2. fülnél jelennek meg. Az előző évről áthozandó adatok közé felvéve, nyomtatáskor a fedőlapon megjelennek, export során az OBR rendszer felé átadásra kerülnek.

14. A **bérszámfejtésben a megbízási jogviszony** kezelésében történt jelentős fejlesztés. A módosítás az „AM” **jogviszonykódú**, azon belül a „41 1202”, „41 1203” , „41 1204” **alkalmazás minősége kódú** személyeket érinti. Ők a „**Megebízási szerződéses megbízási jogviszonnyal**” rendelkező személyek.

a . A **dolgozó törzsben a „Jogviszony” adatok** között bevezetésre került a „**Megebízási (AM)**” fül. Itt tartjuk nyilván a **Megebízási szerződéseket**. Lehetőség van új szerződés felvitelére, meglévő módosítására és törlésére. Új megbízási szerződés felvitele az „Új” funkció választásakor kinyíló ablakban történik. A bekért adatok a megbízási szerződésre vonatkozóan:

- Kezdet (dátum éééé.hh.nn)
- Vége (dátum éééé.hh.nn.)
- Megnevezése
- TBJ biztosítás ténye, amely azt jelenti, hogy az adott szerződés alapján a szerződő fél a társadalombiztosítás szempontjából biztosítottnak minősül-e? A pipával történő jelölés jelenti az Igent, vagyis biztosított, azaz minden járulékot számolunk, ha üresen hagyjuk, akkor nem biztosított, nincs járulékfizetés.

b . A program személyenként 1-től kezdődő folyamatos sorszámmal azonosítja a szerződéseket. A Szerződés kizárólag a fent említett jogviszony és alkalmazás minősége kódok esetén rögzíthető. A megbízási szerződések adattartalmának ellenőrzési szempontjai:

- Kizárólag a fent leírt jogviszony és alkalmazás minősége kódok esetén rögzíthető
- A megbízási szerződések kezdete és vége dátum intervallumok lehetnek átfedőek, és több szerződés vége dátuma is lehet üres. A folyamatosság nem feltétel, két szerződés között lehetnek lefedetlen időszakok.
- Egy kiválasztott szerződést nem lehet módosítani vagy törölni, ha arra a szerződésre már történt bérszámfejtés.
- A szerződések rögzíthetők előre (pl. a szerződés megkötésekor, bérszámfejtés megkezdése előtt), vagy bérszámfejtéskor.

c . **Bérszámfejtés menete:**

- Az új bértétel számfejtésekor felkínálja a bérszámfejtés dátumának az aktuális hónap utolsó napját, bér hónap azt a hónapot, amelyik aktuális (A.hó) hónapon állunk, majd
- A „Megb.szerz.” adatmezőbe kéri annak a szerződésnek a számát, amelyekre a bérszámfejtés/kifizetés történik. Ha nem tudjuk a szerződés számát, és a törzsben lévők közül választani szeretnénk, a megbízási szerződés számát üresen hagyjuk, és Enter leütésére behozza az adott személyhez tartozó ezt megelőzően felvitt szerződéseket. A program által felkínált szerződések közül választható, új szerződésként felvihető, módosítható vagy törölhető. Itt rögzíthető bérszámfejtés közben az új szerződés is, nem kell kilépni és visszamenni a dolgozó törzsbe annak felvitele céljából.
- A Megbízási szerződés kiválasztásakor a program kiírja a szerződés –tól –ig érvényességét, felkínálja a bér időszakot arra az időre vonatkozóan, ami az aktuális hónap első és utolsó napjából közös a szerződés tartamában. A bér időszak kezdeti és vége dátum által kijelölt időintervallumnak bele kell esnie a megbízási szerződés időintervallumába, a program nem enged felvinni olyan bér időszak intervallumot, ami „kilóg” belőle, tehát sem a

bér időszak kezdő dátuma, sem a bér időszak vége dátuma nem eshet kívül a választott megbízási szerződés időszakán. A bér időszak kezdeti és vége dátuma csak azonos évi lehet. A bér időszak kezdeti dátumának és vége dátumának csak akkor ajánl fel a program kezdeti értéket, ha a Bérhó első és utolsó napja dátumintervallumnak van közös része (metszete) a szerződés kezdete és vége dátumintervallummal. Ilyenkor az egyenlő a közös rész vége dátummal. Fontos, hogy egy bértétel csak egy megbízási szerződéshez tartozhat.

- A kifizetés dátumának felajánlása: Ha a béridőszak záró dátuma tárgyévi és tárgyhavi, akkor a Kifizetés dátuma egyenlő a Béridőszak záró dátumával. Minden más esetben a Kifizetés dátuma egyenlő a Bér hó utolsó naptári napjának dátumával.
 - A szerződéses időszakban természetesen előfordulhatnak távollétek. Az elfogadott távollétek: „02”, „03”, „16”, „19”, „20”, „21”, „33”, „34”, „35”, „36”, „37”, „40”, „43”, „47”, Minden további megadott távollét esetén figyelmeztető üzenet jelenik meg: „Ez a távollét nincs összhangban a jogviszonnyal. Enter-rel tovább!”
 - A távollétek megadásakor ebben a jogviszonyban nem nyílik meg a távollétek felvitelekor a „Távolléti MUNKANAPOK jelölése” ablak.
 - A Megbízási szerződéses Megbízási jogviszony esetén a munkaidő adatokat bekérő ablak nem nyílik ki.
 - Ha a kiválasztott szerződésnél a „TBJ biztosítás” értéke „N”em, a program 4 %-os, 3 %-os EB-járulékalapoknak, 1,5 %-os munkaerőpiaci járulékalapnak, 10 %-os nyugdíjjárulékalapnak és SZHA alapnak nullát ajánl fel és csak nullát fogad el.
- d. A 08-as bevallás igazodik a fenti változásokhoz. A 08, 09, 09-01, 10, 11-es lapok megbízási szerződésenként és azon belül béridőszak évenként képződnek.

15. „EF” Egyszerűsített foglalkoztatott jogviszony esetén ezentúl nem kötelező a dolgozó törzsben a születési név és az anyja neve mezők megadása, de üresen hagyás esetén figyelmeztetést írunk.

16. A SZÉP kártya rendszerében technikai változás, hogy a szolgáltatók a SZÉP kártya zsebeinek egyenlegét pénzforgalmi számlákon kezelik. Emiatt a Dolgozó törzsben felvihetők a SZÉP kártya alszámlaszámok.

- a. A Szép kártya alszámláira utalandó összegeket a 2.4. Bérszámfejtés → Banki import funkció mostantól a dolgozók bérei mellett a cafeteria összegeket is az export fájlba helyezi. Választható, hogy a bérek, a cafeteria összegek, vagy mindkettő az export fájlokba kerüljön. A megszokott szűrési feltételek a cafeteriaira is megadhatók. Az esedékesség (terhelés) dátumaként a kezdeti felajánlott érték a mai dátum. A Készít gomb lenyomása után a program az adatokból újabb dátumot ajánlhat fel, ami elfogadható vagy figyelmen kívül hagyható. Ha béreket és cafeteriaat is kérünk az exportfájlba, akkor az OTP-s, valamint a GIRO adatszerkezet választása esetén 2 db fájl készül. Az egyik a bérutalásokat, a másik a cafeteria utalásokat tartalmazza. A Citibank adatszerkezet választása esetén csak 1 db fájl készül, amely minden utalást tartalmaz.
- b. A program a fájlba a cafeteria utalások tételeket a következőképpen helyezi:
 - A 819-es bérjogcímű bértételek a dolgozó törzsben a szálláshely mezőben megadott alszámlaszámra;

- A 820-as bérjocímű bértételek a vendéglátás mezőben megadott al-számlaszámra, míg
- A 821-es bérjocímű bértételek a szabadidő mezőben megadott al-számlaszámra kerülnek.

17. TECHNIKAI: Annak eldöntéséhez a program részéről, hogy kilépéskor készüljön-e automatikus biztonsági mentés, a program a programkönyvtárban található mentés (.zip) fájlok korát (dátumát) vizsgálja. A mentés fájlok korának megállapításához 2 módszer választható a 3.1 menüpontban. Eddig az volt az alapértelmezés, hogy a „Mentés fájl korának vizsgálata a fájl tartalma szerint” történjen (pipa). A tartalom elérése csak a mentésfájl kibontása után lehetséges, amely művelet miatt viszonylag sok elszállás történt főleg hálózatos program esetén. Ezentúl a másik módszer lesz az alapértelmezett, aminek elérése érdekében az átvett program beállítja, hogy automatikus biztonsági mentéskor a program az utolsó mentésfájl dátumát nézze, ne a mentésfájlba tömörített fájlok dátumát. Ezzel gyorsabban kilép a program.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!
Szekszárd, 2018. december 29.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.45 VERZIÓ)**:

1. A programban egy nagyobb horderejű technikai jellegű módosítást hajtottunk végre:
 - a. Az NTX indexek használatáról áttértünk a CDX indexek használatára.
 - b. Tesztjeink és reményeink szerint gyorsabban és megbízhatóbban működik az indexek kezelése.
 - c. 1 DBF fájlhoz ezentúl 1 CDX index fájl tartozik ellentétben az előzőleg használt NTX index fájl használatával és 1 cdx index fájlban belül sok index definiálható, minden korábbi index ugyanabban a sorrendben és ugyanazzal a kulccsal készül.
 - d. Fentiek miatt jelentősen csökken a megnyitandó állományok száma, minek következtében a fájlservernek kevesebb fájlleíró és kevesebb lockolást kell kezelnie.
 - e. Jelentősen csökken az index állományok mérete.
 - f. Az alapértelmezett adatbázis motor mostantól a DBFCDX.
 - g. Másfajta index lockolást vezettünk be, ezáltal a hálózatos elérés gyorsul, valamint az indexek egyidejű olvasása több munkapontról ezentúl már nem kizáró művelet.
 - h. A programban sok állományra vonatkozóan van előző évi nyitás és indexelés. Itt a KK2018-ban ezekre a műveletekre vonatkozóan még NTX fájlokkal dolgozik a program.
 - i. Megjegyzés: fentiek szerinti technikai módosítás Felhasználóink számára semmilyen teendőt vagy plusz ismeretet nem igényel. Jó esetben csak a fentebb felsorolt előnyöket lehet majd tapasztalni, a módosítás a program működését egyéb hatását tekintve „észrevétlen” marad.
2. A 1865M összesítő jelentéseken a program eddig a "Teljesítés dátuma" oszlopokba a számla „Fej” adataihoz berögzített áfa beszámítás idejét adta át az ÁNYK programnak. Ezentúl a számla „Fej” adatokhoz berögzített teljesítés dátumot adjuk át, az fog megjelenni a "Teljesítés dátuma" oszlopokban függetlenül a beszámítás idejétől. A gyakorlatban ez a két dátum legtöbbször megegyezik, de pl. a levonható áfa későbbi érvényesítésekor eltér. Eddig valószínűleg azért nem jött elő ez a probléma, mert az „M”-es lapra kerülés értékhatára magas volt (1 millió forint áfa), ami 100 ezerre csökkent július 01-től.
3. A 1865-ös kötegetelt nyomtatványok (1865A, 1865M) verziószáma 4.0-ról 5.0-ra változott, mert a nyomtatvány 1865A-170-es lapja kiegészült a 416-os adónemkóddal (Bevándorlási különadó). A bevezetett adónemet nem kezeljük, de a változások miatt az előző 4.0-as verzió nem használható. A programban a verziószám változást átvezettük.
4. A Könyvelés > Forgalom > Adatimport menüpontban
 - a. A feladas.txt importálásakor mostantól számláknak nem csak a számviteli teljesítés dátumát ellenőrizzük, hogy idei évi-e, hanem a számlán szereplő, az ÁFA tv. szerinti teljesítés dátumát is. A nem idei évi számlák importálásáról a program eldöntendő kérdést tesz fel (előfordulhat, hogy az eltérő év ellenére importálandók a számlák a folyamatos teljesítés miatt).
 - b. Ugyanígy eldönthető lett azoknak a számláknak az importálása, amelyek közösségen belüli termékértékesítést tartalmaznak, de a hozzá tartozó ügyfél a törzsben EU tagországba tartozik, de nincs kitöltve a közösségi adószáma.
 - c. Az ugyfel.txt, feladas.txt és vegyes.txt importálásakor mostantól legelső ellenőrzésként megvizsgáljuk, hogy a VKOD mezőben megadott vállalkozás kód létezik-e a vállalkozás törzsben. A hibaüzenet ennek megfelelő lesz. Ha nem létezik az adott VKOD-dal vállalkozás a vállalkozás törzsben, akkor nem végzünk semmilyen további ellenőrzést az adatokon és minden ügyfél/számla/vegyes tétel kimarad az im-

- portálásból. Korábban ugyfel.txt és feladas.txt importáláskor hiányzó vállalkozás kód esetén megtévesztően számlakeretből hiányzó főkönyvi számra adott hibaüzenetet a program.
- d . A feladas.txt importálásakor mostantól átadhatók a számlák kontírtételeinek megjegyzései, amelyeket a program a számlák csoportos kontírozásakor vesz figyelembe. Egy számlához átadható 10 db nettó összeghez, 1 db bruttó összeghez, és 1 db áfa összeghez tartozó megjegyzés. Az aktualizált struktúraleírás a honlapról letölthető.
 - e . A menüpontban www.szamlazz.hu interfész esetén már korábban be lett vezetve, hogy a számlázóból származó saját partner azonosítójukat nem Ten-Softos ügyfélkódként vesszük át hanem külső azonosítóként. Elmaradt viszont az ügyfél azonosítás lenyíló menü engedélyezése ennél az interfésznél. Most már a www.szamlazz.hu interfész kiválasztása esetén is lehet módosítani az ügyfél azonosítási sorrendet mivel ugyfel.txt-et állítunk elő a csv fájlból és ebben az ugyfel.txt-ben már külső azonosítóként vesszük át a számlázó programban használt partner azonosítót.
 - f . A menüpontban hiba volt, hogy ha nem ahhoz a vállalkozáshoz importáltak ügyfeleket az ugyfel.txt-ben, amelyik az éppen kiválasztott könyvelt vállalkozás, és az importált vállalkozásnak Ten-Softos ügyfélkódot generált a KK program. Ekkor tévesen osztotta ki az új ügyfélkódot és egyforma ügyfélkóddal importálta be az új ügyfeleket. Egy, a program által használt függvényben volt a hiba, ahol tévesen mindig a könyvelt (aktuálisan kiválasztott) vállalkozás legnagyobb ügyfélkódjához adott hozzá egyet a program, viszont az ugyfel.txt-ben levő vállalkozás kódnak megfelelő vállalkozásnak az utolsó ügyfélkódjához kell adni egyet az új ügyfél kódjának generálásakor. A hibát javítottuk.
 - g . A menüpontban bevezettünk egy új ellenőrzést és eldöntendő kérdést. Ha az ugyfel.txt-ben vagy a feladas.txt-ben nem a kiválasztott könyvelt vállalkozás kódja szerepel, vagyis nem a kiválasztott könyvelt vállalkozáshoz szeretné a felhasználó importálni az ügyfeleket vagy a számlákat, akkor erre figyelmeztetünk és eldönthető, hogy a program importálja vagy nem importálja az ügyfeleket vagy a számlákat az import fájlban megadott vállalkozás kódú vállalkozáshoz.
 - h . A menüpontban a Flexys interfész kiválasztásakor mostantól elfogadunk olyan számlafej.txt számlaállományokat, amelyek az ügyfél adatokat is tartalmazzák. Ha a Flexys számlázó program már csak a számla állományt állítja elő, akkor már biztos, hogy az új szerkezetű állományt készítette el, ezért ilyenkor csak a számla fájlt kell importálni. Ebből a fájlból fognak importálódni az ügyfél és a számla adatok is. Az új szerkezetű fájl esetén már nem lehet használni a készpénzes technikai ügyfélkódot, ahova eddig a partnerkód nélküli ügyfelek számlái kerültek. Az új fájlban már minden ügyfelet beazonosít a kettős program adószám és név-cím egyezés alapján és minden számla a hozzá tartozó ügyfélhez fog importálódni. Továbbra is elfogadjuk az eddig is működő partner.txt és szlafej.txt import fájlokat, amelyek importálása során még figyelembe vesszük a készpénzes technikai ügyfélkódot.
5. Javítottunk a számla, szállítólevél, díjbekérő nyomtatásán. Jobbra eltoltuk a lefűzhetőség végett, közvetlen nyomtatáson és a pdf-en is.
 6. A Könyvelés> Forgalom > Analitika > Tárgyi eszköz menüpontba történő belépéskor a program figyelmeztet, hogy a 26.40-es verzió óta automatikus mozgás funkciók használhatók. Az üzenet az ablak alján található jelölőnégyzettel kikapcsolható.(Az ügyfélszolgálat visszajelzése alapján többen nem vették észre az új funkciókat.)
 7. A Technikai műveletek > Könyvelési paraméterek > Devizanemek menüpontban mostantól
 - a . Csak létező devizanemeket lehet felvinni (ISO4217 szabvány szerint).

- b . A 25 db devizanemhez tartozó beviteli mezőket legördülő menükre cseréltük, amelyek első négy eleme a leggyakrabban használt pénznemek (EUR, CHF, GBP, USD).
 - c . A legördülő menükben a pénznemek kódjuk, illetve nevük szerint abc szerint növekvő sorrendbe állíthatók.
 - d . A menüpontban található Másolás... funkció úgy módosult, hogy a kiválasztott vállalkozásoknak csak a pénznemek kerülnek átmásolásra, az árfolyamok nem. A vállalkozások előző évről történő másolása is ezzel összhangban módosult.
 - e . FONTOS! Ha az ÖN adatbázisában szerepel olyan devizanem, amely az új ellenőrzés szerint nem érvényes és az valamely számlához hozzá van rendelve, akkor a helytelen devizanem nem szüntethető meg a táblázatban, ugyanakkor menteni sem lehet a táblázatot. Ebben az esetben a program üzen, hogy az ügyfél vegye fel velünk a kapcsolatot. Átnézzük, és "kézzel" javítjuk az adatbázist. Az átmeneti időszakban más helyes megoldás nem jöhet szóba.
8. A Bevállás > Egyszerűsített éves beszámoló > Kiegészítő melléklet menüpontban javítás történt: ha a felhasználó tárgyévben még nem készített kiegészítő mellékletet, akkor lehetősége van a szövegdobozokat az előző évi szövegezéssel (Másolás), vagy a tárgyévi alapértelmezett szövegezéssel (Alapért.) feltölteni. A választástól függetlenül a programnak át kellett volna másolnia bizonyos törzsadatokat (tulajdonosok, vezetés, tevékenységi körök, kapcsolt vállalkozások) az előző évről (ha az létezik), azonban ezt csak a Másolás választása esetén tette meg, az Alapért. választása esetén nem. A hibát javítottuk.
9. A Listák > Költség gyűjtések > Kalkulációs tábla Munkaszám csoportonkénti változatában eddig csak főkönyvi számra összesített forgalmak megjelenítésére volt lehetőség. Ezentúl nem csak az „Egyedi munkaszámos”, hanem a „Munkaszám csoportos” lista is kiiratható tételesen.
10. Technikai javítás a főablak átméretezésében: Az eddigi átméretezésben előfordulhatott, hogy bizonyos (pl. 1280x1024 felbontásban) úgy jelenítettük meg a főablakot, hogy a bal felső sarok címkéi rálógnak a jobb felső sarok címkéire és hónapváltáskor ez szembe is tűnik. Az átméretezést pontosítottuk, így az átfedés megszűnt.
11. Javítás a pénztárkönyvelésben, pénztárkezelésben, vegyes könyvelésben a számlakiegyenlítő tételek esetében, valamint a bejövő és kimenő számlák „Fej” adatainak módosíthatóságában:
- a . Ha eddig egy pénztárköteg azonosítóját (kötegszámát) módosítottuk, és a kötegben volt(ak) számlakiegyenlítés tétel(ek), akkor a program a kiegyenlítések analitika állományában, valamint devizás számla esetén a deviza állományban nem vezette át a változást. Fentiek következtében a főkönyvi könyvelésben és a vevő/szállító analitikában tárolt kötegszám eltérhetett egymástól. A hibát javítottuk.
 - b . Ha eddig egy pénztárkötegben egy számlakiegyenlítés tétel sorszámát és/vagy dátumát módosítottuk, akkor a program a kiegyenlítés analitika állományában nem vezette át ezeket a változásokat. A hibát javítottuk. (Devizás számla kiegyenlítés tételek sorszáma nem változtatható.)
 - c . Ha eddig egy pénztárbizonylat dátumát módosítottuk és a bizonylat egy számlakiegyenlítéshez tartozott, akkor a program a kiegyenlítés analitika állományában nem vezette át a változást. A hibát javítottuk.
 - d . Ha eddig egy vegyes köteg azonosítóját és/vagy dátumát módosítottuk és a kötegben volt számlakiegyenlítés, akkor a program a kiegyenlítés analitika állományában nem vezette át a változásokat. A hibát javítottuk.
 - e . Ha eddig egy vegyes kötegben egy számlakiegyenlítés tétel sorszámát és/vagy dátumát módosítottuk, akkor a program a kiegyenlítés analitika állományában nem ve-

zette át ezeket a változásokat. A hibát javítottuk. (Devizás számla kiegyenlítés tételek sorszáma nem változtatható.)

- f . Eddig a számlák „Fej” adataiban csak akkor nem lehetett módosítani, ha kontírtételei voltak. Ezentúl ezek az adatok akkor sem módosíthatók, ha a számlára érkezett már kiegyenlítés.

12. Az AUDIT XML export készítő programban technikai változtatásokat hajtottunk végre.

- a . Túl nagy adatállománynál a program nem tudta elkészíteni az XML fájlt, mert memóriában tömbökbe gyűjtöttük az egyes adattípusokhoz tartozó tételek adatait, és a főkönyvi tételeket tartalmazó tömb mérete túl nagyra nőtt (egészen pontosan a leírók száma meghaladta a 2 milliós limitet). A főkönyvi bizonylatok és a főkönyvi tételek adatcsoport adatait ezentúl nem tömbökben, hanem munka állományokban gyűjtjük. A változtatás hatására az XML fájl elkészítésénél nem korlát az adatállomány nagysága.
- b . Egyéb optimalizálást is végrehajtottunk, ezzel jelentősen csökkent az AUDIT XML elkészítési ideje.

13. Kizárólag technikai változás: Új programverzió keresésekor (nem csak automatikus, hanem manuális kereséskor egyaránt) ezentúl mindenképpen ONLINE jogosultság ellenőrzést végzünk. Így ha le tudjuk kérdezni adott gépről, hogy van-e frissebb verzió, akkor a frissebb jogosultsági információ is lekérdezhető.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2018. október 19.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.41 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.41 VERZIÓ)**:

1. Az előző verzióban frissített 65-ös Áfa bevallás 02-es lapjára 07. hótól havi és negyedéves bevallás esetén a pénzforgalmi áfás számlák a teljesítési idejük szerinti értékhatár figyelembe vételével kerültek, azaz amelyek teljesítési ideje 2018.07.01 előtti és áfa tartalma eléri az 1.000.000 Ft-ot, illetve 2018.07.01. vagy az utáni teljesítési dátumúak és áfa tartalmuk eléri a 100.000 Ft-ot.
A programot úgy módosítottuk, hogy a pénzforgalmi áfás bejövő számla első levonásba helyezésének (első kiegyenlítésének) bevallási időszaka szerinti értékhatárt vesszük figyelembe:
1-6. havi és 1-2. negyedéves bevallás esetén 1.000.000 Ft-ot elérő áfa tartalmúak kerülnek az M-es lapra, 7. hótól kezdődő bevallás esetén pedig 100.000 Ft-ot elérő áfa tartalmúak.
2. A program tévesen 65M-es lapot képzett az összesítő bevallás értékhatára szerinti kompenzációs felárat tartalmazó szállítókról is. A továbbiakban kompenzációs felár alapján a program nem képez M-es lapot.
3. A 27.40-es verziótól a számlafej készítés vállalkozáson belül csak egyedül végrehajtható művelet. Sztornó számla generálása után a program nem szabadította fel ezt a funkciót, emiatt csak "Feloldás" funkció futtatása után lehetett további számlákat készíteni. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2018. augusztus 17.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.40 VERZIÓ)**:

1. Az előző (27.35-ös) verzióban módosítottuk a 65-ös Áfa bevallást a 2018.07.01-i változásoknak megfelelően (változtak a 65M lapokra kerülés feltételei). Erről a változásról a 27.35-ös verzióhoz tartozó változáslevél 5. pontjában írtunk. Ahhoz képest még az alábbi módosításokat hajtottuk végre:
 - a. Mivel az 1.000.000,- Ft-os határ 100.000,- Ft-ra csökkent, megnő azon szállítók száma, akikről jelentést kell készíteni. Eddig az Áfa bevallás átadása az ÁNYK program felé IMP kiterjesztésű állományokon keresztül történt, és egy bevalláshoz több 65M-es IMP file tartozott (partnerenként egy). Mivel ezek száma most megnő, és körülményesebb lenne a 65A-hoz hozzárendelni **a 65M-eket, ezért ezentúl XML állományon keresztül adjuk át a 65-ös bevallás adatait az ÁNYK-nak. Így egy Áfa bevalláshoz egy XML állomány tartozik, és ez tartalmazza a 65A és az összes 65M adatot** (összeszerelt nyomtatvány lesz belőle hasonlóan a 08-as bevalláshoz).
 - b. Az A60 összesítő nyilatkozatot is ezentúl nem IMP, hanem XML állományon keresztül adjuk át az ÁNYK felé.
 - c. Törvényi változás miatt (az áfa tv. 10. sz. mellékletének 2018. július 26-tól hatályos módosítása hatályon kívül helyezte a 10. melléklet 2. pontját), ezért **változott a 65M lap 6. sorának képzése.**
 - d. A 65M lap 06. sorába egy adott szállító számláiról adott időszakban akkor kerül adat, ha az adott partnernél képződött legalább egy db 65M-02-es és/vagy 65M-02-K-s lap, és 2018 évben:
 - **Ha a havi és negyedéves bevallónál** van 1.000.000,- Ft feletti adóösszeg, **DE CSAK 06. hóig kell képezni!** (07. hótól nincs 6. sor képzés.)
 - **Éves bevallónál** van 1.000.000,- Ft feletti adóösszeg (2018-ban még van 06. sor).
 - Ilyenkor mindig az értékhatár feletti összeg kerül a 06. sorba.
 - e. A 65M lap 06. sorába egy adott szállító számláiról adott időszakban akkor is kerül adat, ha az adott partnernél nem képződött egy db 65M-02-es és/vagy 65M-02-K-s lap sem, és 2018 évben:
 - **Ha a havi és negyedéves bevallónál összességében érte el** vagy haladta meg az 1.000.000,- Ft-ot az adóösszeg, **DE CSAK 06. hóig kell képezni** (07. hótól nincs 6. sor képzés).
 - **Éves bevallónál** összességében érte el vagy haladta meg az 1.000.000,- Ft-ot az adóösszeg (2018-ban még van 06. sor).
 - Ilyenkor adott időszakban mindig az adott szállítóra összesített adóérték kerül a 06. sorba.
 - f. 2019. évtől már senkinek nem kell 06. sort képezni!
2. Változtattunk a 65M-02-es és/vagy a 65M-02-K lapra kerülés feltételeiben az alábbi vonatkozásban:
 - a. A törvény szó szerint azt mondja, hogy azokról a szállítói számlákról kell adatot szolgáltatni, amelyekkel kapcsolatban az adózó levonási jogot gyakorolt.
 - Eddig mi minden szállítói számlát rátettünk az adatszolgáltatásra, amely át-hárított adót tartalmazott függetlenül a ténylegesen levont adó nagyságától.

- Ezentúl azokat a számlákat nem tesszük az adatszolgáltatásra, amelyekkel kapcsolatban az adózó a levonási jogát egyetlen forint erejéig sem gyakorolta (levonható adó=nulla). Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy a kizárólag le nem vonható áfa kóddal („D”, „5”, „6” áfa kódok) rögzített számlákat nem jelentjük.
 - Azokat a számlákat, amelyeken van levonható áfa rögzítve, illetve az arányosításba bevont számlákat teljes adóalappal, adó összeggel jelentjük.
3. Az online adatszolgáltatásnál használt hibakódoknak megfelelő hibaleírásokat pontosítottuk, ill. új hibakód is bekerült a hibanaplóba:
- a. Egyik hibakód nevében változtattunk a hibakód táblában, mert nem felelt meg a NAV Online Számla Rendszer dokumentációjában szereplő és a szerver által visszaszádott hibakódnak, emiatt szöveges hiba leírást sem tud kiírni a program az adatszolgáltatás naplójában.
 - Változás:INCORRECT_LINE_CALCULATION_NETTO_AMOUNT -> >>>>>>INCORRECT_LINE_CALCULATION_NET_AMOUNT.
 - b. Változott két hiba leírás az online adatszolgáltatásban a jobb érthetőség érdekében. Ezeket a hibákat a NAV szerverével kapcsolatos karbantartáskor/üzemszünetkor kaphatjuk válaszként.
 - OPERATION_FAILED hibakód esetén a régi hibaleírás "Váratlan feldolgozási hiba" -> "Váratlan feldolgozási hiba. A NAV szerverén üzemzavar/üzemszünet van. A kérést többször megismételjük."
 - MAINTENANCE_MODE hibakód esetén a hibaleírás "Szerver karbantartás van folyamatban" -> "A NAV Szerverén karbantartás van folyamatban. A kérést többször megismételjük."
 - c. Új hibakód került az online számla adatszolgáltatás hibakód tömbjébe.
 - SERVICE_UNAVAILABLE, "A NAV Szerverén karbantartás van folyamatban. A kérést többször megismételjük." (Azért volt rá szükség, mert a NAV szerver karbantartás közben nem MAINTENANCE_MODE hibakódot kaptunk, hanem ezt. Mivel a SERVICE_UNAVAILABLE ismeretlen hiba volt, ezért nem volt hozzá hibaleírás és csak 3-szor próbálkozott a program az adatszolgáltatás beküldésével. Most már karbantartás esetén mindkét hibakód esetén a megfelelő hibaüzenetet írja ki a program és 3000-szer próbálja meg beküldeni az adatszolgáltatást, tehát automatikusan beküldésre kerül amint elérhető lesz a szerver.
4. A Könyvelés >> Forgalom >> Adatimport menüpontban a www.szamlazz.hu interfész esetén a csv import fájlban a számlázóban levő saját (nem szerkeszthető) ügyfél azonosítót adják át. Annak érdekében, hogy az importálás során a Kettős program megtalálja a kézzel felvitt ügyfeleket, és ne vigye fel dupla ügyfélként, mostantól az ügyfél azonosítót nem Ten-Softos ügyfélkódként vesszük át, hanem külső azonosítóként. Ha a program nem találja az importálandó ügyfelet az ügyfél törzsben adószám vagy név és cím egyezés alapján, akkor új ügyfélként kerül a törzsbe és generálódik a soron következő Ten-Softos ügyfélkód.
5. Az 1.Könyvelés >> 2.Forgalom >> 1.Bank menüpontban az Import funkció úgy módosult, hogy már létező banki kötegbe is lehetséges a banki kivonat tételek importálása .stm fájlból. Emiatt, ha a banki import funkció mellett az 1.Könyvelés >> 2.Forgalom >> 9.Adatimport menüpontban a Postai befizetési csekkek interfészen keresztül a vevői postai befizetési csekkek értesítőjét is importálja ugyanabba a banki kötegbe, akkor mostantól nem lényeges a műveletek sorrendje. Ezentúl a banki kötegbe elsőként kerülhetnek a csekkes befizetések (1.2.9), majd utána az .stm fájlból a többi banki tétel (1.2.1).

6. A 3. Technikai műveletek >> c. Adatok mentése >> Feltölt (ftps) funkció során ezentúl kötelező megadni az e-mail címet. Ezáltal biztosított, hogy a mentés feltöltéséről értesítő e-mailt kap a TenSoft a Levelező Mentések mappájába.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!
Szekszárd, 2018. augusztus 07.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.35 VERZIÓ)**:

1. **Kiegészítettük a programba beépített NAV Online adatszolgáltatás feltételrendszerét a korrekciós számla jelentési kötelezettségének elbírálásában.** Ezt a kiegészítést (módosítást) azért hajtottuk végre, mert az áfa tv. 10.számú melléklete 2018. július 1-jétől érvényes rendelkezéseinek, továbbá az átmeneti rendelkezéseknek az értelmezésében különböző szakértőktől a mi álláspontunkhoz képest eltérő vélemények, megítélések jelentek meg. Ezek a vélemények hatással voltak az általunk kialakított eddigi értelmezésünkre, bár inkább óvatosságból, mint meggyőződésből nyúltunk a programban korábban általunk kialakított feltételrendszerhez. (Inkább jelentsünk olyan számlát, amit esetleg nem kellene, mint bármely számla is kimaradjon a jelentésből.) Az adó összegére vonatkozó eddigi feltételeket a most bevezetett 2.c. ponttal bővítettük:
2. **Összefoglaljuk, hogy egy a program által készített, lezárt/nyomtatott számla mikor kerül jelentésre a programból:**
 - a . Jelentjük a nem korrekciós számlát akkor, ha a számla kelte $\geq$ 2018.07.01. és az adója $\geq$ 100.000 Ft.
 - b . Jelentjük a korrekciós számlát akkor, ha a kelte $\geq$ 2018.07.01. és
 - az öt megelőző utolsó módosító okirat (ha ilyen nincs, akkor az eredeti bizonylat) már jelentve lett az online adatszolgáltatásban, vagy
 - ezzel a módosítással a láncolat szumma adója eléri vagy meghaladja a 100.000 Ft-ot.
 - c . Jelentjük a korrekciós számlát akkor, ha a számla kelte $\geq$ 2018.07.01. és ha a láncolat szumma adója korábban bármikor (akár 2018. július 1-jét megelőzően is) elérte vagy meghaladta a 100.000 Ft-ot. **Tehát ez az új feltétel a feltételrendszerben.** Tipikus eset, ha egy 2018. július 1-jét megelőzően keletkezett, legalább 100.000 Ft adót tartalmazó számlát 2018. július 1-jén vagy azt követően stornóznak. Ebben az esetben tehát ez a stornó számla ezentúl jelentve lesz.
3. **A 2.c. pontban** meghatározott új feltétel miatt az eddig (2.c tekintetében) le nem jelentett számlákat az átálló program a 27.35-ös verzióra való átálláskor beteszi a NAV Online állományba. Ennek db számáról információt jelenít meg, majd a KK program az átállás után megkezdi ezek pótlólagos lejelentését. Erre az utólagos lejelentésre a NAV Online Számla felületen kiadott tájékoztatás alapján 2018. július 31-ig szankció nélkül lehetőség van.
FENTIEK MIATT FONTOS, HOGY A JELEN PROGRAMVERZIÓRA 2018. JÚLIUS 31-IG MEGTÖRTÉNJEN AZ ÁTÁLLÁS!
4. A Vállalkozás törzs Online Számla regisztrációs adatok beviteli mezőiben megengedett adatok hossza rövidült, mert nem tárolható el annyi karakter az adatbázis mezőben, mint a beviteli mezőben. (A titkosításhoz szükséges kódolás miatt 3 bevitt karakter tárolásához 4 karakter szükséges!) A regisztrációs bevihető adatok hosszai a következőképpen alakultak:
 - felhasználónév: bevihető maximum 15 karakter>>>tárolható 20 karakteren (nem változott)
 - jelszó: bevihető maximum 30 karakter (40-ről csökkent)>>>tárolható 40 karakteren
 - xml aláírókulcs: bevihető maximum 36 karakter (40-ről csökkent)>>>tárolható 50 karakteren
 - xml cserekulcs: bevihető 30 karakter (40-ről csökkent)>>>tárolható 40 karakteren.

A változás elviekben sokakat nem érint, 1 ügyfél jelezte, hogy nem tudta elmenteni a 32 hosszú jelszavát. Másik jelszót kellett kérnie, ami maximum 30 hosszú lehet.

5. A felhasználóknál kint lévő legutóbbi (27.30.) programverzióval a 2018. júniusi áfa bevallást el lehetett készíteni (27.29-es változáslevél 2. pontjában foglaltaknak megfelelően). A 2018. júliusi és az azt követő bevallások elkészítéséhez legalább jelen programverzió szükséges. A 2018. július 1-jétől érvényes törvényi változások miatt az Összesítő jelentések (65M lapok) elkészítési feltételei az alábbiak szerint változnak a programban:
- a. A 65M-01 lapra (vevőkkel bonyolított értékesítések) kerülés feltétele 2018.07. hótól, valamint negyedéves bevallás esetén 3. negyedévtől, éves bevallás esetén 2018. évre vonatkozóan:
 - Egy aktuális időszakai számla akkor kerül a 65M-01 lapra, ha a kelte kisebb, mint 2018.07.01. és az adója elérte vagy meghaladta az 1.000.000 Ft értékhatárt. Olyan számla, melynek kelte nagyobb vagy egyenlő, mint 2018.07.01., már nem kerül a 65M-01 lapra.
 - Emlékeztetőül: a KK programból ez a lap nem csak a készített kimenő számlák adataiból készül(t), hanem a rögzített számlákból is, sőt a pénztárkönyvelés és pénztár kezelés menüpontokban hivatkozott számlaadatokból is.
 - b. A 65M-01-K lapra (vevőkkel bonyolított értékesítések korrekciói) kerülés feltétele 2018.07. hótól, valamint negyedéves bevallás esetén 3. negyedévtől, éves bevallás esetén 2018. évre vonatkozóan:
 - Egy több számlából álló lánc akkor kerül a 65M-01-K lapra, ha van aktuális időszakú eleme (tehát a számla teljesítés dátuma aktuális időszakú) és a 2018.07.01-nél kisebb keltű tételeinek szumma adója eléri valamikor az 1.000.000,- Ft értékhatárt, és nincs olyan tagja, melynek kelte nagyobb vagy egyenlő, mint 2018.07.01.
 - Emlékeztetőül: a KK programból ez a lap nem csak a készített kimenő számlák adataiból készül(t), hanem a rögzített számlákból is, sőt a pénztárkönyvelés és pénztár kezelés menüpontokban hivatkozott számlaadatokból is.
 - c. A 65M-02 lapra (szállítókkal bonyolított beszerzés) kerülés feltételei (egy aktuális időszakai számla akkor kerül a 65M-02 lapra, ha):
 - A számla teljesítés dátuma < 2018.07.01., és az adója elérte az 1.000.000,- Ft értékhatárt, és havi vagy negyedéves bevalló (01-06. hóig, 1-2. negyedévben), VAGY
 - A számla teljesítés dátuma 2018.01.01. és 2018.12.31. közé esik, és az adója elérte az 1.000.000,- Ft értékhatárt, és éves bevalló (2018. évi), VAGY
 - A számla teljesítés dátuma ≥ 2018.07.01., és az adója elérte a 100.000,- Ft értékhatárt, és havi vagy negyedéves bevalló (07-12. hóig, 3-4. negyedévben), VAGY
 - A számla teljesítés dátuma 2019.01.01.-et követő, és az adója elérte a 100.000,- Ft értékhatárt, és éves bevalló (2019. és azt követő évi).
 - d. A 65M-02-K lapra (szállítókkal bonyolított beszerzések korrekciói) kerülés feltételei (egy aktuális időszakai korrekciós számla miatt a több számlából álló láncolat akkor kerül a 65M-02-K lapra, ha):
 - A lánc minden tagjának a teljesítési dátuma < 2018.07.01., és a szumma adója valamikor eléri az 1.000.000,- Ft-ot, és havi vagy negyedéves bevalló (01-06. hóig, 1-2. negyedévben), VAGY

- A láncnak van 2018.07.01. előtti és utáni teljesítési dátumú tagja is. És a 2018.07.01. előtti tételek szumma adója elérte valamikor az 1.000.000 Ft-ot, és/vagy a 2018.07.01. utáni tételek szumma adója elérte valamikor a 100.000 Ft-ot, és/vagy a teljes lánc adója elérte együtt a két időszakban a 100.000 Ft-ot és havi vagy negyedéves bevalló (07-12. hóig, 3-4. negyed- évben), VAGY
 - A láncnak nincs 2018.07.01. előtti teljesítési dátumú tagja, csak 2018.07.01. vagy utáni tagja, a szumma adója elérte valamikor a 100.000 Ft-ot, és havi vagy negyedéves bevalló (07-12. hóig, 3-4. negyedévben), VAGY
 - A láncnak csak 2019.01.01. előtti teljesítési dátumú tagja van, a szumma adója eléri az 1.000.000 Ft-ot, és éves bevalló (2018. évi), VAGY
 - A láncnak van olyan tagja, melynek a teljesítési dátuma $\geq$ 2019.01.01., és a szumma adója eléri az 100.000,- Ft-ot, és éves bevalló (2019. és azt kö- vető évi).
- e . A 65M lap 06. sorába egy adott szállító számláiról adott időszakban akkor kerül adat, ha az adott partnernél képződött legalább egy db 65M-02-es és/vagy 65M-02-K-s lap, és 2018 évben:
- 06. hóig havi és negyedéves bevallónál van 1.000.000,- Ft feletti adóösszeg,
 - 07. hótól havi és negyedéves bevallónál van 100.000,- Ft feletti adóösszeg,
 - Éves bevallónál van 1.000.000,- Ft feletti adóösszeg.
 - Ilyenkor mindig az értékhatár feletti összeg kerül a 06. sorba.
- f . A 65M lap 06. sorába egy adott szállító számláiról adott időszakban akkor kerül még adat, ha az adott partnernél képződött legalább egy db 65M-02-es és/vagy 65M-02-K-s lap, és 2019 évtől kezdődően:
- Havi, negyedéves vagy éves bevallónál van az időszakban 100.000,- Ft fe- letti adóösszeg
 - Ilyenkor mindig az értékhatár feletti összeg kerül a 06. sorba.
- g . A 65M lap 06. sorába egy adott szállító számláiról adott időszakban akkor is kerül adat, ha az adott partnernél nem képződött egy db 65M-02-es és/vagy 65M-02-K-s lap sem, és 2018 évben:
- 06. hóig havi és negyedéves bevallónál összességében érte el vagy haladta meg az 1.000.000,- Ft-ot az adóösszeg.
 - 07. hótól havi és negyedéves bevallónál összességében érte el vagy haladta meg a 100.000,- Ft-ot az adóösszeg.
 - Éves bevallónál összességében érte el vagy haladta meg az 1.000.000,- Ft-ot az adóösszeg.
 - Ilyenkor adott időszakban mindig az adott szállítóra összesített adóérték kerül a 06. sorba.
- h . A 65M lap 06. sorába egy adott szállító számláiról adott időszakban akkor is kerül adat, ha az adott partnernél nem képződött egy db 65M-02-es és/vagy 65M-02-K-s lap sem, és 2019 évtől kezdődően:
- Havi, negyedéves vagy éves bevallónál összességében érte el vagy haladta meg a 100.000,- Ft-ot az adóösszeg.
 - Ilyenkor adott időszakban mindig az adott szállítóra összesített adóérték kerül a 06. sorba.

6. A Technikai műveletek >> Technikai paraméterek (3.1.) menüpont egyéb lapján megadható legfeljebb 6 db karakter (+, -, _, *, ., (S)zóköz) amelyeket törölünk az adatimport során a 16-nál hosszabb számlaszámokból azért, hogy rövidítsük a számlaszámokat és importálni tudjuk a számlákat. Ez a lehetőség csak a Könyvelés >> Forgalom menüponton belül az Adatimport menüpontban a www.szamlazz.hu, Flexys interfészek esetén és a NAV XML ügyfél és számlaimport menüpontban valamint az SDS ügyfél és számlaimport menüpontban érvényes.
7. A közeljövőben küldendő programverziókban a tervezett módosítások a következők:
 - a. Az áfa bevallásnak az ÁNYK-ba történő adatátadáshoz jelenleg használt .imp kiterjesztésű állomány helyett .xml állomány használatának beépítése várható a következők miatt:
 - A 65M-es lapok száma az 1 milliós értékhatárnak 100 ezerre való csökkenése miatt várhatóan jelentősen megnő, melynek következtében több felhasználó lesz érintett.
 - A 65M-es lapok darabszámának növekedése miatt az .imp kiterjesztésű 65A és 65M-ek összerendelése nehezebbé, körülményesebbé válik.
 - Az áfa bevalláshoz készítendő .xml állomány a 08-as bevalláshoz hasonlóan egyetlen „összeszerelt” nyomtatványból fog állni, amelynek az ÁNYK-ba történő importálása lényegesen egyszerűbb lesz.
 - b. A 65M-02 lapjainak képzésekor várhatóan figyelmen kívül fogjuk hagyni a kizárólag le nem vonható adót tartalmazó számlákat. A törvény szó szerinti értelmezéséből eddig is ki lehetett volna hagyni, de a magas értékhatár miatt keletkező kevés számú lap kevés vállalkozást érintett. Szükség esetén manuálisan is könnyen be lehetett avatkozni a bevallás elkészítésébe.
 - c. A 65M-02 lapjainak pontos, korrekt elkészítése érdekében a bejövő számlákhoz jelenleg rögzíthető 16 karakter hosszú számlaszámot az ÁNYK-ban megengedett maximális hosszhoz fogjuk igazítani.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!
Szekszárd, 2018. július 30.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett javításról **(27.30 VERZIÓ)**:

1. A KK program számos külső számlázó programból képes átvenni számlákat.
 - a. Az átvett számlák lehetnek kimenő és bejövő számlák egyaránt, bár a bejövő számlák átvétele kevésbé gyakori, mint a kimenő számláké.
 - b. A számlák átvétele többféle interfészen keresztül lehetséges az 1.2.9., az 1.2.c., valamint az 1.2.f. menüpontokban.
 - c. A többféle interfész felhasználása mellett a tényleges átvételt a KK programban egy egységes „bedolgozó” programrész végzi.
 - d. Sajnálatos módon ebbe a számlaátvitelbe bekerült egy hiba a 27.25-ös verziótól kezdve annak következtében, hogy a kimenő/bejövő számlákat tartalmazó adatbázis állomány szerkezetét a 27.25-ös verziótól megváltoztattuk. A változtatást az ebbe szükségessé, hogy az évek során nagyon megnőtt az egy-egy számlával kapcsolatban eltárolandó adatok mennyisége.
 - e. A keletkezett hibát teszteléskor nem találtuk meg, ügyfél jelzésére derült ki számkra.
 - f. **A hiba akkor jelentkezik, ha áfa-s devizás számlát importálunk a KK programba.** A számla áfa kulcsenkénti nettó deviza összege, áfa deviza összege és nettó Ft összege jól kerül át a KK2018 programba, de az áfa Ft összegébe hibásan az áfa deviza összege kerül egészen kerekítve.
 - g. A hibát javítottuk.
2. Felhasználó részéről teendők, ha érintettek a hibás program működése miatt:
 - a. Áfa-s devizás számlák átvétele esetén az esetleges kontír tételeket törölni kell, hogy a „Fej” módosíthatóvá váljon. A számlák „Fej” adatain végig kell menni ahhoz, hogy az áfa forint összeg a devizás áfa összegből kiindulva újra jól kiszámolódjon, majd a számlákat újra kell kontírozni.
 - b. Akinél jelentős mennyiségű (pl. több száz darab) számláról van szó, azok a Felhasználóink keressenek minket, hogy a törlésben segítséget nyújtsunk. Törlés után a beimportálást az új programverzióval meg kell ismételniük.

Fenti hibáért elnézést kérünk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!
Szekszárd, 2018. július 12.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.29 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett javításokról **(27.29 VERZIÓ)**:

1. Olyan nem jelentésköteles számla (kelte 2018. július 1. előtti) került tévesen lejelentésre, amely legalább egyszer már kinyomtatásra került július 1. előtt, és most újból ki lett nyomtatva. A hibát a teszt-éles időszakai váltás okozta. A programhibát javítottuk. Aki ezzel a problémával szembesült, és az Online rendszer befogadta a tévesen beküldött számlát, ezzel kapcsolatban várhatóan nincs teendője.
2. **FIGYELEM! A jelen programverzióval a 2018. júniusi áfa bevallást el lehet készíteni** anélkül, hogy a programon a bevallással kapcsolatban bármit módosítanánk. Ugyanis az áfa tv. 317.§ (1) bekezdése alapján azon számlákra vonatkozóan lehet dupla lejelentést tenni, amelyeknek a kelte 2018. július 1. vagy annál nagyobb, de bevallási időszaka (számla teljesítési dátuma) miatt 2018. június 30-án hatályos adatszolgáltatási rendelkezések is élnek. (Vagyis nem döntünk úgy, hogy csak az Online számla adatszolgáltatásnak teszünk eleget ezen számlák kapcsán, hanem a június 30-ig tartó bevallási időszakra vonatkozóan változatlan formában elkészítjük a 65M-es összesítő jelentést is az 1 milliós áfa értékhatár figyelembe vételével). **A 2018. júliusi bevallás elkészítéséhez azonban már programmódosításra lesz szükség. A programfrissítést a határidő figyelembe vételével fogjuk megküldeni.**
3. Érdemes tudni, hogy a NAV az Online Számla felületen tájékoztatást adott ki arról, hogy 2018. július 31-ig hibás adatszolgáltatásért nem szankcionál, amennyiben az adatszolgáltatás az adott határidőig pótolva lesz.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!
Szekszárd, 2018. július 04.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

KK2018 27.28 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett javításokról **(27.28 VERZIÓ)**:

1. Jelentésköteles stornó vagy korrekciós (módosító) számla bizonyos esetekben nem kerül lejelentésre éles időszakban programhiba miatt. Teszt időszakban ez a hiba a program működése során nem jelentkezhetett. A hibát javítottuk. FONTOS! Azok a felhasználók, akik 2018. 07.01-től állítottak ki stornó és/vagy korrekciós számlát, és az nem lett lejelentve a programból (Online naplóban nem szerepel, vagy hibakóddal ellátva szerepel), azok mihamarabb szíveskedjenek keresni minket, hogy az adatszolgáltatást szükség esetén pótolni tudjuk.
2. Érdemes tudni, hogy a NAV az Online Számla felületen tájékoztatást adott ki arról, hogy 2018. július 31-ig hibás adatszolgáltatásért nem szankcionál, amennyiben az adatszolgáltatás az adott határidőig pótolva lesz.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!
Szekszárd, 2018. július 03.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

KK2018 27.27 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett javításokról **(27.27 VERZIÓ)**:

1. Ettől a verziótól: a vállalkozás törzsben az Online számla fülön a Technikai felhasználó adatainak megadását követően a Kapcsolat teszteléskor az XML cserekulcs ellenőrzése is megtörténik. Ha az XML cserekulcs hibás (pl. elgépelés miatt), akkor a program erre figyelmeztet és a technikai felhasználó adatai nem menthetők el. (az XML csere kulcs a NAV-tól kért token értékének dekódolásához szükséges, ha a cserekulcs nem megfelelő, akkor a token dekódolása nem lehetséges.)
2. A vállalkozás törzsben az Online számla fülön a kérés számláló értéke (kizárólag módosítás esetén) legfeljebb 20 egységgel növelhető.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2018. június 29.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.26 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. javításokról **(27.26 VERZIÓ)**:

1. **Adószámok (vállalkozás, partner törzs) online ellenőrzésekor a NAV teszt/éles szerverét** mostantól az alapján választja a program, hogy a regisztrációs adatok teszt vagy éles szerverre szólnak-e. (27.25-ben gépi óra döntött, ami nem feltétlenül volt jó). Ennek a módosításnak mindkét időszakban tehát az a jelentősége, hogy a megfelelő regisztrációs adatok (teszt/éles) birtokában döntse el a program, hogy melyik NAV szerveren lévő adószám adatbázist használja, ne pedig az alapján, hogy teszt időszak van-e vagy már éles időszak. (Nincs az kizárva ugyanis, hogy a felhasználó már teszt időszakban, vagyis 2018. június 30-ig beírja az éles regisztrációs adatokat, ill. fordított esetben 2018. július 1. után még bent maradhat a teszt regisztráció.)
2. **Teszt időszakban nem engedjük lezárni az értékhatáros számlákat, ha már be voltak állítva az éles NAV szerver regisztrációs adatok** a vállalkozás törzsben. A 27.25-ös programverzióban ahhoz, hogy lezárhatók/nyomtathatók legyenek az értékhatáros számlák, a vállalkozás törzsbe már bejegyzett éles regisztrációs adatokat ki kellett törölni (vagy teszt regisztrációs adatok lehettek bent). Mostantól erre a pár napos tesztidőszakra vonatkoztatva úgy értelmezzük az éles regisztrációs adatok kitöltöttségét, hogy a felhasználó nem akar tesztelni, hanem csak előre dolgozott, felkészült a július 1-i határidőre az éles regisztráció kitöltésével, és úgy dolgozhat, mintha az nem is lenne kitöltve. (2018. július 1-től azonban már az éles regisztrációs adatok hiányában nem lehet majd az értékhatáros számlákat lezárni/nyomtatni, mint ahogyan korábban is tájékoztattuk Önöket.)
3. **NAV Online naplóban** az adott számla adatainak NAV szerverről való lekérdezésekor mostantól ellenőrizzük, hogy az éppen aktuálisan beállított (teszt/éles) szerverre küldtük-e be korábban a számlát. Üzenünk, ha nem tudjuk lekérdezni a számla adatait. (Pl. teszt számlát kérdezzük le (amit a teszt szerverre jelentettünk), de már az éles regisztrációs adatok élnek. Ennek az átmeneti teszt időszakban van jelentősége.
4. **Vállalkozás törzsben:** Új vállalkozás felvitelekor, ha a vállalkozásnak telephelyeket viszünk fel, de végül a vállalkozást még sem mentjük el, akkor a programnak a rögzített telephelyeket törölnie kell. Hiba volt a programban, hogy egyrészt a telephelyek törlése nem minden esetben volt teljes körű, másrészt, ha az új vállalkozás felvitelekor a vállalkozás kód megadása előtt „Mégse” gombbal kiléptünk, akkor a könyvelésre kijelölt vállalkozás telephelyeit törölte a program. A hibákat javítottuk.
5. A NAV Online adatszolgáltatást végző programrészben néhány felhasználónknál **fájlnyitási hibát** okozott egy korábban PDF nyomtatóra elküldött nyomtatási feladat. A nyomtatás a program aktuális alkönyvtárát elállította. Ellenőrzéseket tettünk a program megfelelő helyeire, hogy az ilyen változást felismerje és visszaállítsa a program indulásakor elmentett helyes értékre.
6. A KK program 1.2.f. menüpontjában végezhető NAV XML importja során paraméterezési hiba miatt a program tévesen indexhibát jelzett és az importot nem hajtotta végre. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2018. június 27.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.25 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(27.25 VERZIÓ)**:

FONTOS! Erre a programverzióra legkésőbb 2018. június 30-ig a saját érdekében kérjük, álljon át! (Még akkor is, ha előzetesen úgy ítéli meg, hogy az adatszolgáltatásban nem lesz érintett). **PROGRAMFRISSÍTÉS HIÁNYÁBAN A PROGRAM JOGSZABÁLY SZERINTI MŰKÖDÉSE NEM GARANTÁLT.**

1. Korábbi tájékoztató körleveleinkben közölteknek megfelelően jelen programverziót elsősorban a **2018. július 01-től kötelező NAV Online Számla Rendszer** felé történő adatszolgáltatás biztosítása érdekében készítettük. Más módosításokat is végrehajtottunk (lásd később), de azok inkább technikai jellegűek, a program kezelését nem befolyásolják.

Néhány általános tudnivaló a fenti rendszerhez kapcsolódóan:

- a. A KK programból adatot szolgáltatni **kizárólag a programban előállított, 100.000 forintot elérő vagy azt meghaladó összegű áthárított áfát tartalmazó, másik belföldi adószámmal rendelkező adóalany felé kibocsátott számlákról lehet** (az értékhatártól független, teljes körű adatszolgáltatás egyelőre nem választható a programban). Ennél a kitéelnél fontos:
 - A belföldi „adószámmal rendelkező adóalany” meghatározás konkrétan az áfa alanyokra vonatkozik, tehát ha a vevő pl. magánszemély vagy olyan külföldi adóalany, aki nem rendelkezik belföldi adószámmal, vagy az EVA adóalany nem adóalanyai az áfának. Előzőeknek megfelelően az adatszolgáltatási kötelezettség nem vonatkozik a felsorolt nem adóalanyok felé kibocsátott számlákra.
 - Az EVA-s adóalanyok (az EVA-nak adóalanyai) viszont számlakibocsátóként ugyanúgy kötelezettek adatszolgáltatásra az általuk másik áfa adóalany felé kibocsátott számlák vonatkozásában. Ezt a kötelezettségüket az EVA tv. rendelkezései írják elő. (EVA tv. 16.§ (9)).
- b. Jelen programverzióval **az adatszolgáltatás 2018. július 01. előtt „teszt üzemmódban”** teljesíthető (tesztelhető), melynek feltétele a kibocsátó előzetes ún. „teszt regisztráció”-ja. A „teszt regisztráció” a következő linken lehetséges: <https://onlineszamla-test.nav.gov.hu>. A regisztrációnak feltétele az ügyfélkapus bejelentkezési lehetőség. A „teszt regisztráció” nem kötelező sem jogszabály szerint, sem a KK programból történő adatszolgáltatás későbbi „éles üzemmódban” működtetésének nem feltétele. Ez csupán egy lehetőség az adatszolgáltatás kipróbálására, technikailag ugyanúgy működik, mintha már élesben menne, csak az adatszolgáltatás a NAV teszt-szerver gépére történik minden következmény nélkül.
- c. Jelen programverzióval **az adatszolgáltatás 2018. július 01-től csak „éles üzemmódban”** teljesíthető, melynek feltétele a kibocsátó előzetes ún. „éles regisztráció”-ja. Az „éles regisztráció” a következő linken lehetséges: <https://onlineszamla.nav.gov.hu>. A regisztrációnak feltétele az ügyfélkapus bejelentkezési lehetőség. Az „éles regisztrációt” azoknál a vállalkozásoknál minél előbb célszerű megtenni, amelyeknél esély van a 100 ezer forint áfát tartalmazó számla kibocsátására annak érdekében, hogy a valós idejű (azonnali) adatszolgáltatás meg tudjon valósulni a programból.

- d. Mindkét regisztrációnál első lépésben az ún. „elsődleges felhasználó” létrehozása szükséges (ő a vállalkozás képviselője). Ezt követően az „elsődleges felhasználó” tudja a felhasználók bővítése funkcióval (új felhasználó létrehozása) regisztrálni a „technikai felhasználót”. A **„technikai felhasználó” létrehozása során kapjuk meg a NAV rendszertől a felhasználói nevet, XML kulcsot, XML cserekulcsot**, bekér egy nem túl egyszerű, általunk választott jelszót, amely adatok (autentikációs adatok) szükségesek az adatszolgáltatás teljesítéséhez. (Vállalkozás törzsben kell ezeket megadni, lásd alább!)
- e. A programban (a programnak akár jelen verziójában is, ha a határidőig nem szükséges valami ok miatt újabb verziót küldenünk) az **éles és teszt üzemmód közötti váltást maga a 2018. július 1. időpont automatikusan váltja ki**. A program a megfelelő regisztrációs adatokkal 2018. július 1. 00:00 óra előtt a NAV teszt szerverének, az időpont után a NAV éles szerverének szolgáltat adatot a jelentésre kötelezett számlákról. A teszt regisztráció és a teszt adatszolgáltatás tehát opcionális, de **a program 2018. július 1-től jelentésre kötelezett számlát kiállítani már csak éles és helyes regisztrációs adatokkal enged**.
- f. **Technikai feltételek az adatszolgáltatás teljesítéséhez**
- Folyamatosan működő internetes kapcsolat a KK programot tartalmazó gépen. (A kommunikáció *https* protokollon keresztül történik).
 - Pontos hardveróra a KK programot tartalmazó gépen. (Az adatszolgáltatás előtt a program a nem pontos értéket kiszűri).
 - A bevezetendő adatszolgáltatásról, regisztrációról a NAV honlapján tájékozódhat az *Online számlacím* szó alatt.
- g. Fentiekből következően **nem érinti a KK programból történő adatszolgáltatási kötelezettség azokat a vállalkozásokat**, amelyek a KK programból egyáltalán nem bocsátanak ki számlát (vállalkozás törzsben nincs kitöltve az első készítendő számlaszám) vagy kibocsátanak ugyan, de „soha” egyetlen kibocsátott számlájuk sem tartalmaz 100 ezer forintot elérő vagy azt meghaladó összegű áthárított áfát (bár ezt előre megítélni teljes biztonsággal nem lehetséges). Ez a tény azonban nem jelenti azt, hogy erre a programverzióra nekik nem kell átállniuk. Elvi szinten ugyanis nem zárható ki teljesen a bármikor bekövetkező adatszolgáltatási kötelezettség, másrészt a frissítés más jellegű módosításokat is tartalmaz és a további programverziók minden felhasználónál egységesek, melyek egymásra épülnek. A nevezett vállalkozásoknak nem kell mindaddig regisztrálniuk (sem „teszt” sem „éles regisztrációval”), amíg nem kerül sor mégis az értékhatár feletti számla készítésére. Ha ezt a számlát a vállalkozás a programból akarja kibocsátani, az 2018. július 1-től kizárólag akkor fog sikerülni, ha az „éles regisztrációs” adatok a programban rendelkezésre állnak. 2018. június 30-ig természetesen bármilyen számla kibocsátható regisztrációs adatok nélkül is.
2. **A programban végrehajtott módosítások részletezése a számlázással összefüggésben**
- a. **Vállalkozás törzs (1.1.2. menüpont) változásai „Általános fül”-ön**
- Levelezési cím és székhely adatokban új adat az *ország kód*; valamint a *régió kód* (amennyiben az adott országban értelmezhető).
 - Levelezési cím és székhely adatokban az *irányítószám* hossza 10 pozícióra bővült.
 - Irányítószám ellenőrzés szigorítása: ha a vállalkozás országkódja „HU” (magyar), akkor a székhely irányítószámának 4 pozíciónak kell lennie. Ha a

vállalkozás nem magyar székhelyű, akkor irányítószáma vagy üres, vagy ha ki van töltve, legalább 4 pozíció hosszúnak kell lennie.

- Beépítésre került a vállalkozás adószáma 1-8. pozíciójának NAV szerver oldalhoz történő ellenőrzése. (Csak figyelmeztetés, mert ha pl. nincs kapcsolat, tovább kell engednie). Az ellenőrzés abban az esetben van bekapcsolva, ha a vállalkozás használja a számlázás programrészt (ki van töltve az első számlaszám itt az általános adatoknál) és/vagy ki vannak töltve a NAV online számla adatszolgáltatáshoz az autentikációs adatok (itt a vállalkozás törzsben az „Online számla fülön”).
- Szigorítás az adószám 9. pozíciójának ellenőrzésében: az értéke csak 1,2,3,4, lehet.
- Szigorítás az adószám 10-11. pozíciójának ellenőrzésében: az értéke csak 02-20-ig, 22, 44 vagy 51 lehet.
- Szigorítás az adószám 9. pozíciójának ellenőrzésében: ha értéke „4” (adócsoporthoz tartozó), akkor ki kell tölteni a csoport azonosítót is.
- Fenti ellenőrzések a vállalkozás törzs mentésekor történnek. (A program az adatszolgáltatásra kötelezett számlák lezárása, automatikus beküldése előtt is elvégzi ezeket az ellenőrzéseket a helyes adatszolgáltatás érdekében).

b. Vállalkozás törzs (1.1.2. menüpont) változásai „Adó 1. fül”-ön

- *Csoportos adóalanyiság blokk* adataiból megszüntettük a „*A vállalkozás a csoport képviselője*”, pipa jelölő négyzetet, valamint a „*A képviselő vállalkozáskódja*” adatokat, mert felesleges adatnak bizonyultak. Megmaradt azonban a „*Csoport azonosító száma*”, melynek 9. pozíciója továbbra is „5”-ös. Ha ez ki van töltve, akkor a vállalkozás ezen csoport azonosító szám alatt bocsáthat ki számlát (program automatikusan ezt használja), valamint a program ellenőrzi, hogy a vállalkozás saját adószáma 9. pozíciójának „4”-esnek kell lennie.

c. Vállalkozás törzs (1.1.2. menüpont) bővítése új füllel: „Online számla adatok”

A vállalkozás törzsben az új fülön kell megadni az 1. pontban leírtaknak megfelelően történt **sikeres „teszt regisztráció”** vagy **sikeres „éles regisztráció”** során a **technikai felhasználó** részére megkapott adatokat, amelyek a NAV „éles” vagy „teszt” serveréhez történő kapcsolatfelvételt teszik lehetővé. Az adatok megadása:

- A NAV oldalon megkapott technikai felhasználónevet, XML aláírókulcsot, XML cserekulcsot, valamint az oldalon a regisztráló által megjelölt jelszót célszerű átmásolni a karaktersorozatok kijelölése után (egyenkénti kijelölés a NAV oldalon: „Ctrl” és „c” együttes lenyomásával, másolás a vállalkozás törzsben egyenként: „Ctrl” és „v” együttes lenyomásával).
- A regisztrációs adatok berögzítése után a jelölőnégyzetbe pipát kell tenni, ha „teszt regisztráció”, és üresen kell hagyni, ha „éles regisztráció” adatokról van szó.
- Mentés előtt végre kell hajtani a „Kapcsolat tesztelése” gombbal az ellenőrzést. Amennyiben az megfelelő, jöhet a mentés. (A „Kérés számlaló”-val nem kell foglalkozni, nem hozzáférhető, csak tájékoztató jelleggel kerül kiírásra.) Ezzel a művelettel befejeződött a Felhasználó részéről lehetséges „technikai beavatkozás”.

d. Pénzügyi képviselő (3.3. menüpont) adatainak változása

- Számlázási paraméterek menüponton belül „Kibocsátói státusz fül”-nél szerepelnek a pénzügyi képviselő adatai.

- Új adat az országkód, melynek értéke csak „HU” lehet.
- Irányítószám csak 4 pozíció hosszú lehet.
- Ha ki van töltve a pénzügyi képviselő, akkor a vállalkozás adószámának 10-11. pozíciója csak „51” érték lehet.
- Célszerű fenti ellenőrzéseket a már meglévő pénzügyi képviselő adatainak módosításával, mentésével elvégeztetni.

e. Vevőtörzs (1.1.4.2. menüpont) változásai

- Új adat: régiókód (ha a vevő székhelyének országában értelmezhető).
- Ellenőrzés szigorítás: ha a vevő magyar (országkód értéke „HU”), akkor az irányítószáma csak 4 pozíció hosszú lehet.
- Ellenőrzés szigorítás: vevő adószámára ugyanolyan ellenőrzések történnek, mint a vállalkozás törzsnél leírtakban.
- Fenti ellenőrzés szigorítások akkor érvényesek, ha a programból számláznak, vagy be vannak állítva az online adatszolgáltatáshoz szükséges autentikációs adatok.
- Fenti adatok ellenőrzése új vevő felvitele és a vevő módosítása esetén egyaránt működnek. **Figyelem!** A helyes adatszolgáltatás érdekében javasoljuk, hogy számlázáskor a vevő kiválasztásakor a már törzsben szereplő vevő adataiba menjenek be módosítással, mentsék el, hogy a programnak lehetősége legyen az ellenőrzéseket elvégezni.

f. A számlázási folyamat változása, menete

- **A kimenő számlák előállításának továbbra is feltétele, hogy:**
 - A vállalkozás törzsben meg legyen adva az első számlaszám, számlavég, bankszámlaszám (ez a bank törzsben is szerepelhet).
 - A vállalkozás törzsben új adatként meg kell adni az országkódot, ha az átálló program a helyes magyar irányítószám hiányában nem töltötte azt fel „HU”-ra. (Amennyiben az irányítószám nem magyar, akkor az országkódot be kell állítani.)
 - A vállalkozás törzsben ki kell tölteni az „Online számla” fülön a „teszt” autentikációs adatokat a fentiekben leírtaknak megfelelően (lásd 2.c. pont), **ha a felhasználó élni kíván a tesztelés lehetőségével** (ezt 2018. június 30-ig lehet alkalmazni a programban).
 - A vállalkozás törzsben ki kell tölteni az „Online számla” fülön az „éles” autentikációs adatokat a fentiekben leírtaknak megfelelően (lásd 2.c. pont), **hogy a felhasználó 2018. július 1-től a kötelező adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tudjon tenni.**
 - Mivel a vállalkozás törzsben csak egyféle autentikációnak van hely (vagy „teszt” vagy „éles”), a korábban bevitt „teszt” autentikációs adatokat 2018. június 30. után felül kell írni az „éles” autentikációs adatokkal.
 - A számlázási paraméterekben, ha a „kibocsátói státusz fülön” létezik pénzügyi képviselő, meg kell adni a rá vonatkozó országkódot, ha az átálló program a helyes magyar irányítószám hiányában nem töltötte azt fel „HU”-ra.
- **A kimenő számlákra vonatkozóan a készítés folyamatában bevezettük a „lezárás” funkciót:**
 - A „lezárás” funkciót akkor kell elindítani egy adott számlára vonatkozóan, ha annak elkészítését befejezettnek tekintjük, de nem tudjuk, vagy nem akarjuk azonnal nyomtatni.

- A „lezárás” funkció elindítása ugyanoda került a programban, ahol a számla nyomtatás, képernyőre megjelenítés indítható. (Be kell menni a számla tételek közé a számla „Fej”-ből az „A” (cikkanalitika) vagy „Z” (szolgáltatás) billentyűk lenyomásával.)
- A „lezárt” számla új számla fajta kód jelzést kapott „L” értékkel. Ez a jelzés ugyanoda került, ahol jelezzük, hogy a számla „K” készített, „N” nyomtatott, stb.
- Bevezetésére az esetleges adatszolgáltatási kötelezettség azonnali teljesíthetősége érdekében került sor az azonnali nyomtatás kényszere nélkül. Egy lezárt számla tehát később is bármikor kinyomtatható, azonban az azonnali automatikus adatszolgáltatás nyomtatás nélkül is megvalósul.
- A „lezárás” funkciót nem kötelező és nem is szükséges a nyomtatás előtt elindítani, ha a nyomtatást a számlakészítést követően azonnal indítjuk. A nyomtatás tehát hatását tekintve kiváltja a „lezárás” funkciót.
- A „lezárás”/nyomtatás funkciók nem indíthatók 100 ezer forintos értékhatárt elérő/meghaladó áfát tartalmazó számla esetében, ha (nem teszt időszakban, vagyis 2018. július 1-től) a vállalkozás törzsben nincsenek meg az ellenőrzött „éles” autentikációs adatok. **Ez azt jelenti, hogy a programból nem lehet kinyomtatni (kibocsátani) olyan adatszolgáltatásra kötelezett számlát, amelynek az adatszolgáltatáshoz szükséges feltételei hiányoznak.**
- A „lezárás”/nyomtatás funkciók hatására a számla módosíthatósága ugyanazokra az adatokra vonatkozóan szűnik meg. Mindkét funkció esetében a továbbiakban azokat az adatokat nem lehet már módosítani, amelyek a számlára kiírásra kerülnek. (Módosítható pl. a „PTGSZLA” adatszolgáltatáshoz a pénzátvételi hely kódja, mivel az nem kerül rá a számlára.)
- Amennyiben értékhatár elérése, meghaladása miatt adatszolgáltatási kötelezettség keletkezik egy adott számlára vonatkozóan, de a számlából „lezárás”/nyomtatás funkció elindítása nélkül lép ki a felhasználó, a program figyelmeztet, hogy le kellene zárni. Amennyiben ennek ellenére kilép, és a számla kelte dátumnak nem megfelelő napon szeretné utólag lezárni/nyomtatni, a program azt már nem engedi meg. Ebben az esetben vagy azt teszi a felhasználó, hogy a számla keltét lemódosítja a megfelelő napra, vagy ha az nem lehetséges, akkor lenullázza a számlát a tételek kitörlésével. **Összefoglalva:** ha az adatszolgáltatás nem történik meg azon a napon, amely a számla keltének fel van tüntetve, később már azzal a dátummal nem lehet kinyomtatni sem jelenteni a számlát.
- **A kimenő számlákon megszüntettük a példányszám kiírását.** Ezt már semmilyen jogszabály nem írja elő néhány éve, de nem is tiltja. A jelenlegi módosításba azért került most bele, mert az adatszolgáltatás menetét vélhetően megbonyolította volna. A számla képén tehát nem jelenik meg a példányszám, azonban a nyomtatás indításakor továbbra is látszik tájékoztatásként.
- **A stornó számlák előállításának, kezelésének változása**
 - A stornó számla előállítását továbbra is a számla „Fej” adatainak megadásával kell kezdeni
 - A „számla fajta kód” értéke „S”, a „Korrektúra jelző” értéke csak „I” (igen) lehet, ha a vevő belföldi adószámmal rendelkezik.

- A stornó számla egy speciális korrekciós számlának tekinthető az adatszolgáltatás szempontjából (az áfa bevallás 65M-es jelű összesítő jelentés bevezetésekor új adat volt).
- A „Korrekció jelző” nincs bekérve a stornó számlánál, ha a vevő belföldi adószámmal nem rendelkezik. A vevő miatti megkülönböztetést ennek a jelzőnek az esetében azért tesszük, mert a nem áfa adóalanyok felé kibocsátott számlákról nem kell (nem lehet) adatszolgáltatást teljesíteni. Ennek megfelelően a nem áfa adóalany vevő felé kibocsátott számlák esetében az alább taglalt korrekciós láncolat felépítése nem történik meg.
- Új bekért adat a stornóznadó számla száma (ami nem feltétlenül azonos az előzményszámla számával, pl. ha a korrekciós láncolatban más számlák is voltak). Csak olyan számlát lehet kijelölni stornózásra, amely „lezárt”/nyomtatott.
- Mindenképpen korrekciós számlának kell jelölni, tehát a korrekciós jelzőt „I”-re kell állítani a stornó számla kibocsátását követően kibocsátott „jó számla” vagy akár több egymást követő „jó számla” esetében is, ha ugyanahhoz az ügylethez tartoznak. Ez a jelölés a felhasználótól függ, és elengedhetetlen a helyes adatszolgáltatás teljesítése szempontjából.
- Egy láncolatba tartozóknak tekintjük az egy ügylettel kapcsolatban kibocsátott eredeti számlát, majd az azt követő összes korrekciós számlát együttesen
- A láncolat elemeit az egyes számláknál bekért előzményszámla száma alapján fűzi egymáshoz a program. A láncolat legelső eleme az eredeti számla, melyhez már nem tartozik előzményszámla.
- A program a stornóznadó számla száma és az előzményszámla száma ismeretében ellenőrzi, hogy azok egy láncolatba tartoznak-e. Ha nem tartoznak egy láncolatba, akkor a program hibaüzenetet küld.
- Az említett láncolatnak a felépítése elsősorban az adatszolgáltatás szempontjából lényeges. Ha ugyanis a láncolat egyik elemét már jelenteni kellett az értékhatár elérése miatt, a továbbiakban az őt követő összes számlát jelenteni kell, amelyek ehhez a láncolathoz tartoznak még akkor is, ha adott számla áfa tartalma önmagában nem éri el a 100 ezer forintos értékhatárt. (Gyakorlatilag az áfa bevallás 65K összesítő jelentés nyomtatványon ugyanez volt az alapelv, csak nem 100 ezres, hanem 1 milliós értékhatár alkalmazásával.)
- Új szigorítás a stornó számla készítésénél, hogy a program a stornóznadó számlaszám ismeretében úgy generálja meg a stornó számla tételeit a stornóznadó számla tételeiből negatív előjellel, hogy a generált tételeket nem lehet sem módosítani, sem törölni, sem pedig új tételt felrögzíteni. A számla státusza új kóddal van ellátva: „G” generált lesz. Ez a jelző a „K” készített, „N” nyomtatott, „L” lezárt státuszok mellé lett felvéve új kódként.
- Ha a stornó számla még nincs „lezárva”/nyomtatva és a stornóznadó számlaszámot módosítjuk, akkor a program az új stornóznadó számlaszámnak megfelelően újra felépíti a láncolatot, majd generálja az új tételeket.
- Ha a stornó számla még nincs „lezárva”/nyomtatva és a stornózást vissza akarjuk vonni, akkor a „Fej” adatokban módosítani kell a számla fajta

értékét („S” jelölést kitöröljük). Ennek hatására a program a „G” generált státuszt „K” készítettre állítja, melynek következtében a program kiveszi a láncolatból ezt a számlát (ha volt láncolat), továbbá hozzáférhetők lesznek a tételadatok, miáltal azok törölhetővé válnak.

- Ha a stornó számla már „lezárt”/nyomtatott, de tévesen lett előállítva, csak újabb stornózásra van lehetőség.

- **Előlegszámla, Végszámla előállítás**

- Előlegszámla jelölése továbbra is az „E” számla fajta értékével lehetséges.
- Előlegszámláról akkor kell adatszolgáltatást teljesíteni, ha a számla áfa tartalma önmagában eléri/meghaladja az értékhatárt.
- Végszámla jelölése továbbra is a „V” számla fajta értékével lehetséges. A végszámlában a már megfizetett (kiszámlázott) előleg adóalapja továbbra is áfa kulcsenként bekért.
- A végszámláról akkor kell adatszolgáltatást teljesíteni, ha a végszámla áfa tartalma az előlegként feltüntetett áfa összeg levonása nélkül is eléri /meghaladja az értékhatárt. Ez viszont csak annyit jelent, hogy az adatszolgáltatási kötelezettség eldöntésénél vesszük figyelembe másodszor is az előleg összegét, de a végszámla adatszolgáltatásában a végszámla összesített adóalapja, valamint adója az előleg levonásával kerül kiszámításra. A végszámlán ezek az összesített adatok a „Marad adóalap, adó” sorban szerepelnek.

g. Adatszolgáltatás eredményének naplózása

- **Státusz gomb**

- A program elindításakor megjelenő képernyő jobb felső sarkában az eddig kiírt informatikai jellegű adatok (Installált név, Üzem mód, Verzió, Felhasználó) alá kiírásra kerül az „Online számla” kiírás és mellette egy státuszt jelölő gomb.
- A gomb státuszának kezdeti értéke a jelen programverzió elindításakor nagyon rövid ideig „Indítás”. Az aktuális technikai és tartalmi helyzetnek megfelelően változik a státusz. Pl. amíg egyetlen vállalkozásnak sincsenek regisztrációs adatai, lejelentendő számlája sem lehet, addig internetes kapcsolat esetén a „Készenlét” státusz marad.

h. Számlázás adatszolgáltatás nélkül

- A fentiekben leírtak szerint mindaddig lehet a szokásos módon számlát készíteni internetes kapcsolat nélküli gépen, regisztrációs adatok nélkül, amíg nem keletkezik értékhatáros számla.

3. Szállítói/vevői számlák „FEJ” adatállományának szétszedése

- Technikai módosítás, amely programkezelésben nem jelent változást. Hozadéka azonban minden Felhasználó számára jelentkezik, mivel a (TS20F) számlafej állományban megszüntettünk és másik állományba helyeztünk 397 numerikus mezőt, ezáltal a TS20F állomány fájl mérete kevesebb, mint 10%-ára csökkent, a tárolható számlák darabszáma pedig jelentősen megnőtt (2GB fájl méret korlát van a DBF fájlokra technikai okok miatt).

4. Vegyes forgalom adatimportjának változása

- A Könyvelés >> Forgalom >> Adatimport menüpontban a vegyes.txt importálásakor a vegyes tétel dátumát (HDAT) ellenőrizzük, hogy a program évével egyezik-e. Ha nem egyezik, akkor onnantól kezdve kimaradnak a hátralevő tételek az importálásból.

5. Számla adatimport változása (Érvényes adatszerkezet leírás megtalálható a weblapunkon a „Letöltés>>>Egyéb>>>Struktúraleírások táblázatban.)

- A Könyvelés >> Forgalom >> Adatimport menüpontban az ügyfel.txt importálásakor változás történt az ügyfélre történő keresésben. Abban az esetben, ha a Ten-Softos ügyfélkódot adják át az UKOD mezőben és a Tehcnikai paraméterekben be van kapcsolva a biztonságosabb ügyfél azonosítás, akkor az ugyanazon ügyfélkódon létező ügyfél és az importálandó ügyfél név egyezésének vizsgálatakor a kis- és nagybetű különbséget nem vesszük eltérésnek.
- A Könyvelés >> Forgalom >> Adatimport menüpontban a www.szamlazz.hu-tól történő importáláskor most már átvesszük a pénzforgalmi elszámolás jelzöt is (feladas.txt: PENZFORAFA).
- A Könyvelés >> Forgalom >> Adatimport menüpontban új szerkezetű ügyfel.txt állomány is importálható a régebbi szerkezetűek mellett. Az új fájl sorainak hossza 635 bájt.
 - Az ügyfél címében az irányítószám 10 karakteresre bővült (5. mező, 54.-63. bájt).
 - Az ügyfél címében a régió új adatként átadható (44. mező, 631.-635. bájt).

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2018. június 22.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (27.20 VERZIÓ):

1. **Elkészült a 18KIVA** 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 már 2017. évtől jelentősen átalakult, miszerint már a 17KIVA bevallást módosítottuk. A 17KIVA utolsó módosítása a 26.65 verzióban történt.
Ahhoz képest jelen verzió annyiban módosult, hogy:
 - a. a 16. és a 18. sorba visszatettük az eredeti algoritmusokat (elhveszcsokk, ill. beruhcsokk), mivel az új elszámolási szabályok alapján már lehet előző évi hivatkozási alap az említett sorokban.
 - b. megszűnt a KIVA-02 lap 11. sora, amely egy egyszer figyelembe vehető csökkentő összeg volt a 17KIVA bevallásban a KIVA-ra 2017 előtt áttért adóalanyok esetében.
 - c. változott a KIVA-01 lap 06. sor, valamint a KIVA-02 lap 22. sor algoritmus a KIVA mértékének 14%-ról 13%-ra csökkenése miatt
2. **Elkészült a 1871 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. További kizárólag bekért adatokat tartalmazó blokkokat vettünk ki:
 - 1871-01-03 lap G) blokk (Az energiaellátók jövedelemadójának bevallása)
 - 1871-01-04 lap K) blokk (A hitelintézetek különadójának bevallása)
 - 1871-01-04 lap L) blokk (A hitelintézetek pénzügyi szervezet szerinti különadójának és a hitelintézetek különadójának elszámolása)
 - 1871-01-05 lap (Az innovációs járulék, valamint járulékelőleg-kötelezettség bevallása)
 - 1871-01-07 lap (Az energiaellátók jövedelemadó-előlegének bevallása)
 - c. Változott a 1871-01-03 lap F) blokkjának (Jövedelem-nyereség-minimum megállapítása) kitöltési szabálya a 1729 bevallás megfelelő blokkjához hasonlóan. A blokkot akkor is ki kell tölteni, ha az adóalanyra vonatkozóan a „Nyilatkozat a jövedelem-nyereség-minimum alkalmazásáról” kódjának értéke=2.
2. **Elkészült a 1843 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.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2018. március 23.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.15 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(27.15. VERZIÓ)**:

- 1. Elkészültek a 1865 ÁFA bevalláshoz (2.2.3. menüpont) kapcsolódó nyomtatványok** (1865A ÁFA bevallás és a 18A60 Összesítő nyilatkozat az EU-s ügyletekről), valamint azok „IMP” exportja az ÁNYK felé, valamint a 1865M Összesítő jelentés a belföldi kereskedelmi partnereknél „IMP” exportja az ÁNYK program felé. Maguk a nyomtatványok gyakorlatilag tartalmukban nem változtak, azonban **néhány** kisebb **módosítást végeztünk az alábbiak szerint:**

- a) 2018. évtől kiveztük az összes rögzítési lehetőségek közül a 20%-os áfa mértéket, emiatt szükség esetén a még meghagyott 25%-os mértékkel lehet az elkészített tételeket rögzíteni.
- b) A vállalkozás törzsben az „Adó1” fülön belül változott az a szöveges hivatkozás, miszerint az áfa bevallás „M” lapjának készítésekor a tételes adatszolgáltatás is választható a kötelezettek részéről. Az „Art. 31/B. § (10)” szöveg helyett: „Áfa tv. 10. sz. m. 9.” szöveg szerepel. Tartalmában az előírás nem változott, csak áthelyezték más jogszabály helyre.
- c) 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.
- d) Javítás az „I” típusú bejövő számlák rögzítésében: a tárgyi eszköz beszerzés nettó összegének rögzítésekor a program nem ajánlotta fel az áfa összegét, ezáltal a bevallás megfelelő sorában (77. sor) nem szerepelt az áfa összege. Kézzel pótolni lehetett a rögzítés során, de hibalehetőség volt.

- 2. Elkészült a 1801 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. Javítás a 1808 bevallásban:**

- a) Kiegészítő tevékenységű tag (nyugdíjas kód=8) esetén idéntől nem az 574. sorban, hanem az 576. sorban kell közölni a nyugdíjjárulék alapot. Jövedelem kivét esetében az aktualizálást elvégeztük, de annak hiányában a nullák átadásáról külön gondoskodni kell, és ez elmaradt. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2018. február 13.

Üdvözlettel:
Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI KK2018 27.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk a Kettős könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (27.10. VERZIÓ):

1. **Elkészült a 1808 havi járulékbevallás**, valamint annak exportja az ÁNYK felé, amelyet a KK programban továbbra is két nyomtatványként (**1808M és 1808A**), 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 1808A bevallásnál .xml kiterjesztésű állományként előállítani a programmal! (Külön-külön is lehet exportálni, de akkor az ÁNYK importnál a nyomtatványok összeszereléséről gondoskodni kell.)

- a) A **1808M** 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 kérdés 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 05, valamint a 08-13. sorszámú lapok lehetnek. A 05 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 előlről újra elkészül az aktuális személyek és béradatok alapján.

- b) **Tartalmi változások a 1808M nyomtatványon:**

- **Módosult az M lap elnevezése:** „Magánszemélyenkénti összesítő” helyett „Természetes személyenkénti összesítő” elnevezés lett (törvényi változások miatt).
- **Megszűnt a borítólapon 1 db „X”-es jelölő sor:** „Jelölje, hogy a magánszemély nyilatkozattal a munkáltatói adómegállapítást választotta” (a munkáltatói adómegállapítás megszűnése miatt). A változás miatt az ÁNYK

exportnál kivettük az ezzel kapcsolatos beállítási lehetőséget (hasonlóan a 1808A lap exportjánál is).

- **Az újonnan bevezetett jogcímek** a közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tagra vonatkozóan (271-280, 771-778, 779, 780) elhelyezésre kerültek a 08M-04-es lap 304. sorában.
- **Módosult a 1708M-04-01 lap sorszáma: 1808M-05 lett belőle.** Tartalma változatlan, a családi kedvezményre és az eltartottakra vonatkozó ugyanazon adatok szerepelnek a dinamikus lapon.
- **Fenti sorszámozás változás miatt** az előző évi 1708M-05 lap sorszáma is „csúszott”, **1808M-06** lett belőle. Az V. blokkba („Külön adózó jövedelmek”) bekerült egy új sor: „Külföldről származó osztalék címen kifizetett összeg”. A kitöltési útmutató szerint itt a hitelintézetek, befektetési szolgáltatók, mint kifizetők által kifizetett összeggel kapcsolatos adatok kerülnek. A KK programból ide nem kerül adat (a bérszámfejtésben ilyen kifizetésnek nincs jogcíme).
- Fenti sorszámozások változása miatt szintén **változott a 1708M-06 lap sorszáma, 1808M-07 lett belőle.** A VIII. blokkból („Egyéb adatok”) kikerültek a 408-410. sorok, amelyek a „kockázati biztosításnak nem minősülő, határozatlan idejű, kizárólag halál esetére szóló életbiztosítás díjaként kifizetett összeg”-hez kapcsolódó adatokat tartalmazták. A megszűnő sorokba előzőleg a „702”-es jogcímen számfejtett összeg és az ahhoz kapcsolódó biztosító adatai kerültek. A jogcímet nem szüntettük meg (nem vettük ki a bérjogcím törzsből), de a program bérszámfejtéskor figyelmeztet, hogy ezen a jogcímen nem lehet kifizetés.
- **Megszűnt a 1708M-07-nek megfelelő lap a munkáltatói adómegállapítás megszűnése miatt.** (Ezen a lapon volt az előző évi jövedelemadó, valamint 15%-os EHO elszámolása az előző évi M29-es bevallás és a bérszámfejtés tételek SZJA elszámolással kapcsolatos adatainak alapján). A bértételekben az egyéb levonásokban szerepeltek az „S”, valamint „E” jelű tételek, melyek ott szintén megszűntek.
- **A 08M-08-tól 08M-09-01 lapok sorai nem változtak.**
- **Változás a 08M-10 lapon:** új jelölő „X” arra vonatkozóan, „ha az ekho szerinti kifizetés hivatásos sportoló részére történik”. Ide a program akkor tesz „X”-et, ha adott hónapban a sportolónak volt „207”-es vagy „310”-es jogcímen kifizetése. Ebben az esetben a 621. sor c) oszlop értéke csak üres lehet („kifizetőt terhelő egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás”), a program ennek megfelelően működik.
- **Az újonnan bevezetett jogcímek** (207, 310) elhelyezésre kerültek a 08M-10-es lap megfelelő soraiban.
- **Változtak a 0808M-12 lapon** szereplő szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető egyéb kedvezmények %-os mértékei, melyeknek megfelelően a bérszámfejtéssel összhangban kerülnek kitöltésre a megfelelő adatok.
- **Új jogviszonykód („NZ”)** került bevezetésre a KK programban január 01-től, a közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tagra vonatkozóan. A nyugdíjas szövetkezeti tag nem biztosított, így az ÁNYK-ban a 08-as bevallásban nincs alkalmazás minőség kódja. A KK programban a dolgozó törzsben az alkalmazás minőség kódot üresen kell hagyni. Ennek megfelelően sem 08-as, sem 09-es lapja nem készül.

c) **A 1808A 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.

d) **Tartalmi változások a 1808A bevalláson:**

- **08A-01-01 lap** 25., 26. sorai megszűntek (eddig is bekértek voltak).
- **Változott a 08A-01-02 lapon** történő jelölések köre. Az eddigi 3 féle „X”-es jelölés helyett csak 1 féle jelölés alkalmazandó: „Az Szht. 2.§ (1) bek. A)-g) pontjában nevesített kis-és középvállalkozásnak minősülő hozzájárulásra kötelezett besorolást kell jelölni. A visszaigénylési jogosultság feltétel kódja értékei csak „1” és „2” lehet, a korábbi „3” már nem.
- **Változás:** vállalkozás törzsben idéntől be lehet jelölni, hogyha a vállalkozás szakképzési hozzájárulásra nem kötelezett. Ebben az esetben bérszámfejtéskor szakképzési hozzájárulást egyetlen személynél sem számfejt a program (annak ellenére sem, ha esetleg a dolgozó törzsében e kötelezettségre vonatkozó pipa bent is maradt). Ezen kívül következmény, hogy egyáltalán nem képződik 08-A-01-02 lap a KIVA-s vállalkozásokhoz hasonlóan. (KIVA-s vállalkozásoknál nem kell ezt a jelölést továbbra sem alkalmazni). Korábban gondot jelentett, hogy hiába volt nulla a szakképzési hozzájárulási kötelezettség, ez a lap nulla összeggel akkor is képződött, mindig ki kellett törölni.
- **Változtak a 08A-01-02 lapon vizsgált sorösszefüggések szabályai (visszaigénylési szabályok)** annak következtében, hogy a fejlécben a hozzájárulásra kötelezettek besorolása, jelölése és a visszaigénylési feltétel kódjának értékei változtak.
- **1808A-02-01 lapról kikerültek a 75., és 76. sorok** a munkáltatói adómegállapítás megszűnése miatt.

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

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2018. február 02.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2018. évre KK2018 27.05 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2018. évi 27.05 verziójában az alábbi változásokat, javításokat hajtottuk végre:

1. A 27.00-s programverzió lezárásáig (2017.12.29) a NAV még nem tette közzé a 18T1041, 18T1042E és 18T1045NY nyomtatványokat, ezért azok export fájljait a KK program az ÁNYK felé a 17T1041, 17T1042E, ill. 17T1045NY adattartalommal készítette el. A menüpontokba lépve a program emiatt figyelmeztetést írt ki. Mivel a 2018-as nyomtatványokat a NAV 2018.01.01-én elérhetővé tette, fentiek miatt kiírt figyelmeztetéseket kivettük. A nyomtatványok tartalmukban lényegében nem változtak, így az időközben közzétett sablonokhoz működnek a nyomtatvány adatok exportjai.
2. Az Online Beszámoló Űrlapkitöltő Rendszer (OBR) felé exportált .obr fájlban új adat adható át: Könyvvezetés módja. Az átadott érték fixen „kettős könyvvitelt vezető”. A program az OBR 1.5 verzióinak megfelelően készíti el az .obr fájlt.
3. Kimenő számla nyomtatásakor a program hibaüzenettel leállt, ha a számlán kizárólag fordított áfás vagy áfa nélküli tétel szerepelt. A hibát javítottuk.
4. Devizás szállítólevél készítésből és devizás díjbekérőből való kilépéskor a program hibaüzenettel leállt. A hibát javítottuk.

Szekszárd, 2018. január 04.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM 2018. évre KK2018 27.00 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2018. évi **induló** 27.00 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 (KK2017) 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 KK2018-ban már könyveltünk (rész)kiegyenlítés(ek)et, és a nyitást ezek után ismételjük, ilyenkor ezekhez a számlákhoz a program nem tudja beszúrni az utólag 2017-ben felrögzített részkiegyenlítéseket a 2018-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 (2018) részkiegyenlítéseket ideiglenesen kitöröljük, majd megismételhetjük a nyitást automatikusan, végül újból felrögzítjük a 2018. 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 előállítására 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 kiegyenlítettségétől), mivel az adatokra szükség lehet a 2018., esetleg a további évi hasonló bevallás lapok előállításakor. Maga az átemelés a nyitott számlák áthozatalakor megy végbe.
- e. Ha 2018 évre **devizás szállítói-vevői nyitott számlákat** kell áthoznunk 2017-ről, akkor a nyitott számlák **áthozatala előtt a KK2017 programban be kell állítani minden érintett devizanemhez tartozóan a 2017.12.31-i árfolyamot** (3.2.3. menüpont), amelyet a számviteli tv. által **kötelezően előírt átértékeléshez** 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 2017-ben utólag felvitt számlákat, utólag felvitt (rész)kiegyenlítés(ek)et, utólag beállított árfolyamokat a program figyelembe veszi. A nyitás ismétlésekor a KK2018-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 **KK2018-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 KK2018-ba áthozott, esetleg már 2018-ban (rész)kiegyenlített számlákon átvezeti az átértékelést, valamint automatikusan újraképzí minden számlában az átértékelt és a kiegyenlítéskori árfolyam közötti különbségeket. 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 KK2017-ben automatikus zárás volt. Kézi nyitás van, ha most kezdjük a vállalkozást könyvelni 2018-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. **VÁLLALKOZÁS TÖRZS** módosítása: Az 1.1.2. menüpontban az Adó 2. fülön új beállítási lehetőség került bevezetésre, miszerint a vállalkozás "Szakképzési hozzájárulásra nem kötelezett". Alapértelmezésben nincs bejelölve. Amennyiben egy adott vállalkozásnál bejelölésre kerül, a program a bérszámfejtés során nem számol szakképzési hozzájárulást, még akkor sem, ha egy adott dolgozó nyilatkozatainál úgy került beállításra. A program az újonnan felrögzített dolgozóknál automatikusan kiveszi a dolgozótörzs nyilatkozatok füléről a Szakképzési hozzájárulás fizetésére kötelezett jelzést. A már korábban rögzített dolgozóknál pedig "Mentés"-kor figyelmeztetést küld, ha a vállalkozás törzsbeli jelölés ellenére mégis bejelölésre került a fizetési kötelezettség. Kivás időszakra nem szükséges ezen jelölést külön megtenni, mivel a KIVA alanyiság már eleve kizárja a szakképzési hozzájárulásra való kötelezettséget.
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 **22%-ról 19,5 %-ra** csökkent.
 - A százalékos egészségügyi hozzájárulás mértéke szintén **22%-ról 19,5 %-ra** csökkent.
 - Munkáltatót terhelő EKHO **20 %-ról 19,5 %-ra** csökken. Ebből: szociális hozzájárulási adó szintén **20 %-ról 19,5 %-ra** csökken.
 - Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **7.110 Ft-ról 7.320 Ft-ra** változott.
 - Tárgyhavi minimálbér: **127.500 Ft-ról 138.000 Ft-ra** változott.
 - Tárgyhavi garantált bérminimum: **161.000 Ft-ról 180.500 Ft-ra** változott.
 - Havi munkanapok: **01: 22; 02: 20; 03: 20; 04: 20; 05: 21; 06: 21; 07: 22; 08: 22; 09: 20; 10: 22; 11: 21; 12: 19.**

- Bár nincs a paraméterekben eltérő, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 6.375 Ft-ról >>6.900 Ft-ra** változott (minimálbér 5%-a).

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

- **"207" Hivatásos sportoló EKHO-s nem önálló tev.bev.:** A módosított Ekho tv. szerint a kifizető nem fizet ekhót a hivatásos sportoló részére az e foglalkozása ellenértékeként juttatott bevétel után. A 201-es jogcímhez hasonlóan működik azzal az eltéréssel, hogy a kifizető nem fizet utána 19,5 % EKHO-t. A 15%-ot (3,9%+1,6%+9,5%), vagy NA esetén 11,1 %-ot (1,6%+9,5%) továbbra is kell tőle vonni. Beleszámít az EKHO értékhatárba, azaz a 201+207 jogcímek összességében nem haladhatják meg a törzsben megadott 250 vagy 60 millió forintos összeghatárt. Ez a jogcím is kizárólag alkalmazottnak adható.
- **"310" Hivatásos sportoló EKHO-s önálló tev. bev.:** A 304-es jogcímhez hasonlóan működik azzal az eltéréssel, hogy a kifizető nem fizet utána 19,5 % EKHO-t, azaz annak alapjába 0-t ajánl a program. Beleszámít az EKHO értékhatárba, azaz a 304+310 jogcímek összességében nem haladhatják meg a törzsben megadott 250 vagy 60 millió forintos összeghatárt. Ez a jogcím is kizárólag AM-es jogviszonyú dolgozónak adható.
- **"470" Sportakadémia által szerz.alapján fiz. díj:** Szja tv. 1. melléklet 4.35. pontja alapján adómentesen fizetett díj számfejtésére használható bérjogcím.
- **"271-280" bérjogcímek: Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag pénzjövödelme:** Szabadon felhasználhatók, a 2. megnevezés szabadon megadható. Csak NZ jogviszony (közérdekű nyugdíjas szövetkezeti munkavégzésre irányuló jogviszony) esetén adható meg.
- **"771-778" bérjogcímek: Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag természetbeni jövödelme:** Szabadon felhasználhatók, a 2. megnevezés szabadon megadható. Csak NZ jogviszony esetén adható meg.
- **"779" bérjogcím: Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag, családtag ételutalvány támogatás, segély:** Nem szabadon felhasználható (nem adható meg 2. megnevezés). Havonta legfeljebb a minimálbér összegéig adható adómentesen! Csak NZ jogviszony esetén adható meg.
- **"780" bérjogcím: Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag (étel) utalványa** Nem szabadon felhasználható (nem adható meg 2. megnevezés). Csak NZ jogviszony esetén adható meg.

c. Megszűnő bérjogcímek:

- **"127" 1113 THGY jövedelempótlék**
- **"130" Munkarehabilitációs díj:** jogszabály módosította az elnevezését, az új elnevezés szerinti 131-es bérjogcím használható helyette. A program a dolgozó törzs átmásolásakor a rendszeres juttatások között talált 130-as jogcíme(ke)t 131-re cseréli.

d. Módosított bérjogcímek:

- **"789" Közhasznú szociális szövetkezeti tag ételutalvány, támogatás, segély:** Csak SZ jogviszonynál adható meg, legfeljebb a minimálbér összegéig, a felettes rész szja alapot képez.
- **"804": Szakszervezet által nyújtott üdülési szolgáltatás:** Éves korlátja a minimálbér havi összege, ebben nincs változás. 2017-ben ennél több ezen a jogcímen nem volt adható. 2018-tól magasabb összeg is felvihető, a teljes

összeg 1,18-szorosa SZJA alapot képez, minimálbér havi összegének megfelelő összeg 1,18-szorosa kerül a 14 %-os EHO alapba, a felettes rész 1,18-szorosa egyes meghatározott juttatásként a 19,5 %-os EHO alapját képezi.

- **"818"**: Juttatás szövetkezeti tag részére: Éves korlátja a minimálbér havi összegének 50 %-a, ebben nincs változás. 2017-ben ennél több ezen a jogcímen nem volt adható. 2018-tól magasabb összeg is felvihető, a minimálbér 50%-ának megfelelő összeg 1,18-szorosa kerül a 14 %-os EHO alapba, a felettes rész 1,18-szorosa egyes meghatározott juttatásként a 19,5 %-os EHO alapját képezi.
- **"301"**: Az Eho tv. módosításával megszűnt az ingatlan bérbeadásból származó 1 millió Ft-ot meghaladó jövedelmek utáni 14 %-os EHO fizetési kötelezettség. A programban ezen jogcím működését ennek megfelelően módosítottuk, azaz csak SZJA alapot ajánl fel, EHO alapot nem.
- **"702"**: Az Szja. tv. 1. melléklet 6.9. pontjának hatályaon kívül helyezése miatt figyelmeztet a program, hogy "2018-tól már nem adható ilyen adómentes juttatás!". A dolgozó törzsben még szerepelhetnek ilyen jogcímű juttatások, ezeket tartalmuk alapján felül kell vizsgálni, és esetlegesen valamely adóköteles juttatásra módosítani (pl. 023, 853), vagy a 702-es jogcímen hagyni, amely szintén adókötelessként működik 2018-tól. Megnevezés módosítás a következőknél (THGY>>CSED):
 - **"101"** 1001 CSED (kif.hely.alk.)
 - **"102"** 1002 CSED (más fogl.alk.)
 - **"109"** 1101 CSED (kif.hely.tag)
 - **"110"** 1102 CSED (más fogl.tag)
 - **"118"** 1010 Táppénz CSED-re nem jog.(kif.helyi alk.)
 - **"119"** 1011 Táppénz CSED-re nem jog.(más fogl.alk.)
 - **"120"** 1111 Táppénz CSED-re nem jog.(kif.helyi tag)
 - **"121"** 1112 Táppénz CSED-re nem jog.(más fogl.tag)

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

- Dolgozó törzsben az azonosító adatokon belül jelölhető a dolgozó, ha **"Magyarországon biztosított, lakcímmel nem rendelkező. külföldi személy"**. HUN állampolgárság esetén nem pipálható. 08-as bevalláshoz szükséges, mert ezen személyeknél lakcím és TAJ szám nélkül is elfogadja a bevallást.
- A Dolgozó törzs nyitásakor azoknál a teljes munkaidős munkavállalóknál, akiknek 2017. december 31-én érvényes havibérük minimálbér volt, a program automatikusan új bérforma tételt képez 2018.01.01-es kezdő dátummal 138.000 Ft-os aktuális minimálbérrel.
- A programban aktualizálásra kerültek a 08-as bevallás készítése során is használt **alkalmazás minősége kódok**: mivel a 08-as bevallás már 3 pozíciós kódokat is használ, a programban is ennek megfelelően módosítottuk az alkalmazás minősége kódok felépítését: a programban használt első három pozíción a 08-as bevallás szerinti kód szerepel, a 4-7. pozíciókon pedig a T1041-nek megfelelő. A bevallás által már nem használt kódok törlésre kerültek. A program gondoskodik a törlésre került, de esetlegesen még használatban volt kódok cseréjéről.
- **Megszűnt alkalmazás minősége kódok:**
82 82 ____ Más fogl-nál fennálló jogv-ra tek.jár.köt.jöv.
47 47 1201 Bedolgozó (2010.01.01. előtt)

20 20 1201 Bedolgozói munkaviszony
 72 72 1101 Főállású (al)polgármesteri fogl. jogviszony
 80 80 1125 Hivatásos nevelőszülői jogviszony
 50 50 ____ Mg-i termelők nyug.előtti tám.(2013.01.01. előtt)

- **Módosított alkalmazás minősége kódok:**

53 53 1453 >> 53_ ____ Kieg.tevékenységet folytató társas vállalkozó
 24 24 1205 >> 24_ ____ Segítő családtag
 41 41 1210 megnevezés módosítás: Választott képviselő és tisztségviselő
 90 90 1105 megnevezés módosítás: Fegyveres szervek
 hiv./szerz.állományú tagja
 81_ ____ megnevezés módosítás: Fejlesztési foglalkoztatási díjban
 részesülő
 17 17 2662 >> 17_ ____ Szoc.szöv.tagi munkav.irányuló jogv.álló tagja

- **Új alkalmazás minősége kód:**

174 1101: Főállású polgármesteri foglalkoztatási jogviszony

- **Dolgozó törzs nyitásakor a program átvezeti a következőket:**

53 53 1453-as alk. min. kódokat 53_ ____-re,
 47 47 1201-es alk. min. kódokat 20_ 1101-re,
 20 20 1201-es alk. min. kódokat 20_ 1101-re,
 72 72 1101-es alk. min. kódokat 174 1101-re,
 80 80 1125-ös alk. min. kódokat 40_ 1125-re,
 24 24 1205-ös alk. min. kódokat 24_ ____-re,
 17 17 2662-es alk. min. kódokat 17_ ____-re,
 50 50 ____-es alk.min.kódokat 78_ 1460-ra cseréli,
 82 82 ____ alk.min.kódot üresre cseréli.

- **Nyilatkozatok fülön** megszüntetésre került az "Ingatlan bérbeadásból származó jövedelme éves szinten > 1.000.000 Ft" pipálási lehetőség, mivel az Eho tv. módosításával megszűnt az ingatlan bérbeadásból származó 1 millió Ft-ot meghaladó jövedelmek utáni 14 %-os EHO fizetési kötelezettség.

- **Nyilatkozatok/Eltartottak fülön:**

A maximálisan adható családi kedvezmények havi összegei módosultak:

két eltartott esetén	100.000 Ft → 116.670 Ft
(eltartottanként)	
felváltva gondozott, két eltartott esetén	50.000 Ft → 58.335 Ft
(eltartottanként)	

- Előző pont miatt a dolgozó törzs 2017-ről 2018-ra történő áthozatala során a program automatikusan átkonvertálja az összegeket az alábbiak szerint:

- az eltartottakat egyenként vizsgálja, és a családi kedvezményként a 2017. december hónapnál megadott összegből indul ki a 2018. hónapjaira vonatkozó új összegek képzésekor,
- ahol egy kedvezményezett eltartottnál 100.000 Ft-ot talál 2017. december hóban, ott két eltartott esetén 116.670 Ft-ra cseréli az összeget a 2018. év összes hónapjára,
- ahol egy kedvezményezett eltartottnál 50.000 Ft-ot talál 2017. december hóban, ott két eltartott esetén 58.335 Ft-ra cseréli az összeget a 2018. év összes hónapjára,
- ha 100.000 Ft-on és 58.335 Ft-on kívüli összeget találunk, akkor a program azokat az összegeket változatlanul hozza át.

- Az ADATLAP_2018 nyomtatványának megfelelően aktualizáltuk a dolgozó törzsben az ADATLAP (hozott adatok) tartalmát.
- A minimálbér változása miatt változott a **fogyatékos kedvezmény** összege. Ha a dolgozó törzsben szerepel a 953 bérjogcímen a korábbi 6.375 Ft, a dolgozó áthozatalánál a program lecseréli 6.900 Ft-ra.
- A **Közérdekű nyugdíjas szövetkezet** tagjainak felvitelénél alkalmazott kódok:

Jogviszony kód: NZ

Nyugdíjas kód:

1: Korhatár előtti ellátásban részesül (pillanatnyilag az országgyűlés előtt van elfogadásra, jelenleg még nem hatályos, de a programban benne van, ha elfogadják, használható)

7: Nők kedvezményes öregségi nyugdíjában részesülő személy

8: Öregségi nyugdíjkorhatár feletti öregségi nyugdíjas

9: Átmeneti bányászjáradékban részesül

Alkalmazás minőség kód: üres

Statisztikai besorolás: 26 Közérdekű nyugdíjas szövetkezet tagi munkavégzésre irányuló jogviszony

Munkakör, munkaidő, munkarend adatok nem adhatók meg.

A nyugdíjas szövetkezet tagja csak szja-t fizet, a szövetkezet nem fizet a kifizetett jövedelem után sem szociális hozzájárulási adót, sem egészségügyi szolgáltatási járulékot, tehát a nyilatkozatok fülön jelölni nem kell, valamint nem kötelezett szakképzési hozzájárulás fizetésére sem.

f. Bérszámfejtés változásai:

2017-ben életre hívták a KÖZÉRDEKŰ NYUGDÍJAS SZÖVETKEZET intézményét. Ez a bérszámfejtésben egy új jogviszony létrehozását követelte meg, illetve elkészült az előírásoknak megfelelő bérszámfejtése.

Legkorábban 2017. július 1. belépési dátummal vihető fel a nyugdíjas szövetkezet tagja a dolgozó törzsbe. Az törzsadatoknál megengedett kódokat az előző pontban ismertettük.

A nyugdíjas szövetkezeti tag jövedelmének bérszámfejtéséhez használható bérjogcímek:

271-280 Nyugdíjas szövetkezeti tag pénzjövedelme

771-778 Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag természetbeni jövedelme

779 Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag ételutalvány, támogatás és segély

780 Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag (étel) utalvánnya (Szja tv. 1.sz. melléklet 4.24 pontja)

Önmagában a 780 jogcím havonta a minimálbér 25 %-áig adómentes, viszont ha ezt az összeget meghaladja, akkor a teljes összeg SZJA alap. Továbbá figyeli a program, hogy a 771+772+...+778+780 összességében legfeljebb havonta a minimálbérig adómentes, a felettes rész SZJA alap. Illetve, ha a 780-as meghaladja a min.bér 25 %-át, akkor a teljes 771+772+...+778+780 SZJA alapot képez.

- g.** A 4.9. menüpontban elkészíthető a közérdekű nyugdíjas szövetkezet biztosítottak nem minősülő, a szövetkezetekről szóló 2006. évi X. törvény szerinti megállapodás keretében személyesen közreműködő tagjáról szóló **T1045NY bejelentőlap**. (Jelen

verzióig nem jelent meg a NAV által közzétett 2018-as bejelentőlap, de várhatóan nem fog változni.)

h. A KK2018-as programban megteremtésre került az **webes Munkaidő nyilvántartó Rendszer és a KK2018 közötti adatátadás lehetősége. Ennek menete a következő:**

1. A KK2018 programba **regisztrálni** kell a megvásárolt webes Munkaidő program példányt, hogy a két program kommunikálni tudjon. Ehhez a következőket kell tennie:
 - a. Válassza ki a megfelelő vállalkozást (azt, aki megvásárolta a webes Munkaidő programot)
 - b. Lépjen a Bérszámfejtés menüpontra
 - c. Az ablak alján látható „Web munkaidő” blokk jobb szélső (Web Munkaidő beállítások) ikonjára kattintson
 - d. Töltse ki a Felhasználói név és Jelszó mezőket (e-mailben küldjük meg az Ön számára), majd kattintson a Regisztráció gombra (ha helyesen adta meg az adatokat, akkor a program kitölti a Szerver címe és Adatbázis neve mezőket)
A regisztrációt vállalkozásonként csak egyszer kell elvégezni a két program közötti adatátadásokhoz!
2. A regisztrációt követően **át kell adnia** a Kettős programban lévő Bérjogcímeket, Főkönyvi számokat, Munkaszámokat, Telephelyeket, Biztosítókat, Dolgozókat és Munkaidő adatokat a webes Munkaidő programnak. Ehhez a következőket kell tennie:
 - a. A Bérszámfejtés menüpont / „Web munkaidő” blokk középső (Web Munkaidő adatexport) ikonjára kattintson
 - b. A „Mind bejelöl” gombra kattintson
 - c. Az „Exportál” gombra kattintson (a most átadott adatokat a webes Munkaidő program felhasználója fogja importálni a Munkaidő programba az Importálás menüpontra)
A 2. számú lépést vállalkozásonként csak egyszer kell elvégezni a két program közötti adatátadásokhoz!
3. A webes Munkaidő program felhasználójával (az Ön Ügyfelével) előre egyeztetett időpontokban (pl. napi egy alkalommal, 16:00-kor, vagy heti egy alkalommal, péntekenként 16:00-kor stb...) **importálja** át a Kettős programba a webes Munkaidő programban rögzített új Telephelyeket, Biztosítókat, Dolgozókat és Munkaidő adatokat, illetve kézzel rögzítse a Kettős programban a webes Munkaidő program által küldött egyéni módosítási kérelmeket. Ehhez a következőket kell tennie:
 - a. A Bérszámfejtés menüpont / „Web munkaidő” blokk bal szélső (Web Munkaidő üzenetek) ikonjára kattintson
 - b. Az „Importálandók” gombra kattintson, majd az „Importál” gombra kattintson
 - c. A „Módosítandók” gombra kattintson, majd egyenként kattintson a bejelölt sorokra, és olvassa el az egyéni módosítási kéréseket „Az üzenethez fűzött megjegyzés” dobozban. Ha az itt leírtakat elvégezte / rögzítette (dolgozó valamely adatának módosítása, munkaidő adat módosítása, stb...), kattintson a „Rögzítve” gombra.
 - d. Előfordulhat, hogy 1-1 importálandó vagy rögzítendő tételt el szeretne utasítani, mert pl. az importálandó új dolgozó már

szerepel a Kettős programban, mivel azt Ön korábban már rögzítette. Ebben az esetben jelölje be a kívánt sort, „Az Ön megjegyzése” dobozban írja meg az elutasításhoz fűzött indoklást, majd kattintson az „Elutasít” gombra.

4. A Bérszámfejtés menüpont / „Web munkaidő” blokkban látható bal szélső (Web Munkaidő üzenetek) ikon piros színűre vált, ha Önnek új üzenete érkezett a webes Munkaidő programtól, vagyis importálásra / módosítás rögzítésére van szükség (a Kettős program 5 percenként frissíti az üzeneteket). Kérjük, hogy a webes Munkaidő program felhasználójával (az Ön Ügyfelével) előre egyeztetett időpontokban végezze el minden esetben az importálásokat és a módosítások rögzítését!
5. Szükség esetén a webes Munkaidő program felhasználójával (az Ön Ügyfelével) előre egyeztetett időpontban **exportálja** át a webes Munkaidő program felé a Kettős programban rögzített új vagy módosított adatokat. Ehhez a következőket kell tennie:
 - a. A Bérszámfejtés menüpont / „Web munkaidő” blokk középső (Web Munkaidő adatexport) ikonjára kattintson
 - b. A „Változások” gombra kattintson
 - c. Az „Exportál” gombra kattintson (a most átadott adatokat a webes Munkaidő program felhasználója fogja importálni a Munkaidő programba az Importálás menüpontban)

A Bérszámfejtés menüpont / „Web munkaidő” blokkban látható középső (Web Munkaidő adatexport) ikon piros színűre vált, ha a Kettős programban módosítás történt, vagyis exportálásra / szinkronizálásra van szükség (a Kettős program 5 percenként végzi ezt az ellenőrzést). Kérjük, hogy a webes Munkaidő program felhasználójával (az Ön Ügyfelével) előre egyeztetett időpontban végezze el az exportálást / szinkronizálást!

A Kettős program és a webes Munkaidő program közötti adatátadással kapcsolatos tudnivalók és betartandó szabályok:

1. A könyvviteli programba történt regisztrálást követően első lépésként a könyvviteli programból át kell adni az összes szükséges adatot a webes Munkaidő programnak.
2. Webes munkaidő demó programnak ne adjon át a könyvviteli program munkaidő adatokat! Munkaidő adatokat kizárólag előfizetett (éles) Munkaidő programpéldánynak adjon át a könyvviteli program (ha erre szükség van)!
3. Ha egy adat (dolgozó, telephely, biztosító, stb...) már rögzítésre került az egyik programban, ugyanezt az adatot a másik programban már nem kell (nem szabad) rögzíteni, különben duplán fog szerepelni mindkét programban. Az egyik programban rögzített adat a másik programba minden esetben exportálással (adatátadással) kerüljön át!
4. Az új dolgozók, új biztosítók, új telephelyek és az új munkaidő adatok rögzítése ezentúl minden esetben a webes Munkaidő programban történjen, a könyvviteli program mostantól importálja ezeket az adatokat, kizárólag indokolt esetben kerüljenek a könyvviteli programba rögzítéssel ezek az új adatok! (Indokolt eset pl: szabadságon van a Munkaidő program felhasználója, és csak telefonon keresztül tudja biztosítani a könyvelő számára a sürgősen rögzítendő adatokat.)
5. Az adatok importálása mindkét programba a felhasználók által előre egyeztetett időpontokban történjen, különben nem garantálható a két program adattartalmának tökéletes és folyamatos szinkronban tartása! (Pl. naponta vagy hetente egyszer meghatározott

időpontban.)

- i. A **bérlistákat** aktualizáltuk, ahol a változások szükségessé tették.
- j. Aktualizáltuk az egyszerűsített foglalkoztatottak bérkifizetési lapján a **mentesített keretösszegeket** a minimálbér és a garantált bérminimum napi összegeinek 130%-ának megfelelően:
 - Szakképzettséget nem igénylő munkakörnél: $6.350 \text{ Ft} \cdot 130\% = 8.255 \text{ Ft}$
 - Szakképzettséget igénylő munkakörnél: $8.300 \text{ Ft} \cdot 130\% = 10.790 \text{ Ft}$
- k. Aktualizáltuk az adóelőleg nyilatkozatot.
- l. A jelen programverzió kiküldéséig megjelent az **ADATLAP 2018** igazolás az elmenő dolgozó részére, ezért a nyomtatványt aktualizáltuk.
- m. 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.
- n. Statisztikai létszám hótól-hóig történő lekérése esetén javításra került az egy hónapon túl figyelembe veendő távollétek kezelése.
- o. A programban megszüntettük a 20 %-os áfa kódokat a kimenő számlák, bejövő számlák, pénztár, bank és vegyes menüpontokban.

Szekszárd, 2017. december 29.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Trapp Ottóné témafelelős