

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.82 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.82 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. ELKÉSZÍTHETŐ a 25M30 jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélyeknek való átadási határideje 2026. február 2. A 25M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 5.6.2. menüpontjában van lehetőség.

a) Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás” funkció segítségével.

b) Változások a 25M30 igazoláson:

- A korábbi 8–12. sorok sorszáma 708–712. sorszámra módosult.
- Új 713. sor: A szálláshely-szolgáltatásból származó jövedelem számára új sor került bevezetésre. A sornak megfelelő bérjogcím kód 2025-ben még nem volt a programban, így ezen sorba nem kínál fel összeget, manuálisan adható meg a Módosítás funkcióval.
- Új 714. sor: Minden más, korábban nem nevesített önálló tevékenység jövedelmeinek szerepeltetésére szolgál. A program a 306 Egyéb bérbeadás és 307 Szerzői díj (felhaszn. szerz.vagyoni jog) összegeit tünteti fel ebben a sorban.
- A 713. illetve a 714. sorokban tartozó jövedelmek után nem érvényesíthető sem a három gyermeket nevelő anyák, vagy a négy vagy több gyermeket nevelő anyák, sem a 25 év alatti fiatalok kedvezménye, sem pedig a 30 év alatti anyák kedvezménye.
- A III. EGYÉB ADATOK blokk 5 új sorral bővült az adóelőleg megállapításánál figyelembe vett három gyermeket nevelő anyák kedvezményének, a CSED, GYED és ÖFD kedvezményének, valamint az ellátások összegeinek feltüntetésére.
- Bevezetésre került a „IV. Kedvezményekkel kapcsolatos tájékoztatás” blokk, amely havi bontásban követeli meg az összevont adóalapba tartozó jövedelmek, az anyák kedvezményének és a 25 év alatti fiatalok kedvezményének szempontjából figyelembe vehető jövedelmek (kedvezményalapok) és az év közben érvényesített kedvezmények feltüntetését.
Az Adatlap 2025 nyomtatvány még nem tartalmazta havi bontásban ezen blokk adatait, ezért amennyiben az igazolás más munkáltatótól származó adatokat is tartalmaz, a kitöltési útmutató szerint a munkahelyváltást megelőző hónap sorába kell a halmozott összegeket beírni. Januári munkahelyváltás esetén megelőző hónap hiányában a januári sorba tesszük a hozott adatokat is. Ehhez hasonlóan járunk el októberi munkahelyváltás esetén a három gyermeket nevelő anyák igénybe vett kedvezményét illetően.
- A korábbi IV. és V. blokkok (Családi járulékkedvezmény és Szochó) hátrébb sorolódtak, ezek lettek a V. és VI. blokkok.
- A 2025-ben bevezetett bérjogcímekeket a 25M30 következő soraiba tesszük:

Jogcím	Megnevezés	FA KA NA	FT KT NT	FM FO	SZ	NZ	AM	EF
136	GYED (kif.hely alk.) 2025.07.01-től	1	-	4	-	-	4	-
137	GYED (kif.hely tag) 2025.07.01-től	-	4	-	-	-	-	-
138	Örökbef. díj (kif.hely alk.) 2025.07.01-től	1	-	4	-	-	4	-
139	Örökbef. díj (kif.hely tag) 2025.07.01-től	-	4	-	-	-	-	-
461	M.o-on adó alól ment.jöv.2025.07-01-től	57	57	57	57	57	-	-
615-635	Nem önálló tevékenység ktgtérítése (külszolg)	3	6	6	-	-	-	1

- c) Az M30 igazoláson az előző évekhez hasonlóan külön blokkban feltüntetjük az **EGYSZERŰSÍTETT FOGLALKOZTATÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ ADATOK-at**: az egyszerűsített foglalkoztatottak bérlistájához hasonlóan megjelenítésre kerül a magánszemély részére kifizetett bevétel, a foglalkoztatás naptári napjainak száma, a mentesített keretösszeg. 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 2025-ben 17.394 Ft/nap,
 - Szakképzettséget igénylő munkakörben a keretösszeg a napi garantált bérminimum 130%-a, azaz 2025-ben 20.852 Ft/nap.
- Az egyszerűsített foglalkoztatottnak nem kötelező kiadni az M30 igazolást, de célszerű, hogy ha a dolgozó máshonnan vagy másik jogviszonyból is szerzett jövedelmet, év végén lásson egy összesítést.

d) **A 25M30 igazolás elkészítésének menete**

- A 25M30 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 adóazonosító jellel rendelkező dolgozóknál csak ott van zöld pipa jel, amely dolgozó előfordulásnál kértük (fekete pipával bejelöltük) az adott dolgozó előfordulásnak az adatait figyelembe venni.
- **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, SA jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre,
 - „Társas vállalkozók”>>>hatására az FT, KT, NT 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 alkalmazottnak, 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 a kilépett 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.)

- **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az előző 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.
- **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk) az egyes személyek adatait a „Módosít” gomb segítségével!** („Nyomtatás” funkcióval a képernyőn megjelenítve is ellenőrizhetjük az adatokat.)
- **Töltsük ki az aláírás helységét és dátumát!**
- **Nyomtassuk ki az igazolásokat a „Nyomtat” gomb segítségével,**
- **VAGY! Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé:**
 - Az ÁNYK felé **az importálásra automatikusan is lehetőség van, ha az „Importáljunk az ÁNYK-ba?” kérdésre „Igen” választ adunk.**
 - **Ha egyszerre egy dolgozót jelölünk be az ÁNYK felé történő átadásra,** akkor a program automatikusan megnyitja az ÁNYK-ban a dolgozó igazolását.
 - **Ha egyszerre több dolgozót jelölünk be az ÁNYK felé történő átadásra,** akkor az xml fájlok írása megtörténik, az ÁNYK is megnyitásra kerül, de a dolgozók M30-as igazolásai csak egyesével nyithatók meg: az Adatok » Nyomtatvány megnyitása funkcióval.
 - **HA az „Importáljunk az ÁNYK-ba?” kérdésre „Nem” választ adunk,** akkor az importálás továbbra is kézi módszerrel történhet az ÁNYK-ból indított:
 - Szerviz>>>Egyedi importálás menüpontban, VAGY a
 - Szerviz>>>Csoportos importálás menüpontban.
 - ÁNYK-ba történt automatikus vagy kézi importálás, nyomtatványok egyenkénti megnyitása, ellenőrzése után indulhat az egyenkénti nyomtatás.
- **További lehetőségek:**
 - Adott személy igazolását törölhetjük („Törlés” gomb),
 - módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg
 - újra generáltathatjuk („Törlés” után a „Generálás” gombbal) 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 25M30 XML,

- A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előről 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 február 2-ig az „Igazolás a 2025. évben levont járulékokról” listát. Ez a lista a KK programban a 4.3.e. menüpontban készíthető el.

2. A 4.3.e. menüpontban készíthető az „Igazolás a levont járulékokról” lista.

A lista lekérése nem változott: a megfelelő személyek bejelölése, a 2025. december 31. előtt kiléptettek kiszűrése, igazolás helységének, dátumának megadása után lehet lekérni az „Igazolás” gomb megnyomásával.

A bekérő képernyőre elhelyeztünk egy „EF kivesz” gombot. A „Mind bejelöl” megnyomása után használva az „EF kivesz” gombot kivehetjük a pipát az egyszerűsített foglalkoztatottaktól, amennyiben nem szeretnénk nekik is lehozni az igazolást.

- 3. Felhívjuk a figyelmet a fentebb említett kiadandó Igazolásokkal kapcsolatban (25M30, „Igazolás a levont járulékokról”) azon szolgáltatásunkra, amivel szeretnénk megkönnyíteni az Igazolások dolgozókhoz történő eljuttatását.** A néhány éve általunk kifejlesztett **„webes listaküldés” külön szolgáltatásunknak köszönhetően az Igazolások e-mail-ben történő továbbítása korszerűbb, hatékonyabb a hagyományos dokumentum kezelésnél, biztonságos, gyors és visszakövethető.** A szolgáltatás működtetéséhez plusz adatként csupán a dolgozói e-mail-címekre van szükség, a küldés pedig a Nyomtatás menüpont alatti „Felhő” gombbal indítható el. A webes listaküldés menetéről rövid ismertető olvasható honlapunkon, az „Ügyfeleinknek/ Saját/Weblistáim menüpontban https://www.tensoft.hu/honlap/web_listaim , az előfizetéssel kapcsolatos ÁSZF a "Kredit vásárlás" gomb hatására látható. Induláskor a szolgáltatás kipróbálásához 300 ingyen kreditpontot írunk jóvá.

25M30 igazolások

1 / 0002 Körbe 100 % Grafikus Pdf Excel **Felhő** Keres Súgó Nyomtat

25M30 **A munkáltató, kifizető összesített igazolása a 2025. évi személyi jövedelemadó bevallásához** Lapszám: 1

A munkáltató neve: Próba Kft.
címe: 7100 Szekszárd Károly király hosszú nevű utca 123/2
adószáma: 10267147-4-17

Adózó adóazon. jele: 8464523505
Magánszemély neve: Egyenlőtlen Havibéres
Születési neve: Arany János
Születési ideje, helye: 1994.03.08, Baja
Anyja születési neve: Kovács Izabella
Címe: 7131 Mőzs Fő utca 1.

Az igazolás tartalmazza a korábbi munkáltató (társas vállalkozás) által 2025. évre közölt (Adatlap 2025.) adatokat is: **Nem**

I. AZ ÖSSZEVONT ADÓALAPBA TARTOZÓ JÖVEDELMEK (BEVÉTELEK)

	Bevétel	Költség	Jövedelem
1. Munkaviszonyból származó bérjövdelem érdekképviseleti tagdíj nélkül			522.000
2. Munkaviszonnyal kapcsolatos költségértéítés	0	0	0
3. Külszolgáltatért kapott jövedelem	0	0	0
4. Más bérjövdelem			0
5. Más nem önálló tevékenységből származó jövedelmek			0
6. Nem önálló tevékenységgel kapcsolatos költségértéítés	0	0	0

☒ Lista típus	Prg.	Vállalkozás / Dolgozó vagy Partner	Dátum	E-mail címek	
☒ 25M30 igazolások	KK	Próba Kft. / Egyenlőtlen Havibéres [FA]	2026.01.16. 18:53	fkatalin@gamil.com	
☒ 25M30 igazolások	KK	Próba Kft. / AATag garminbér négygy [FT]	2026.01.16. 18:45	44@tensoft.hu	
☒ 25M30 igazolások	KK	Próba Kft. / Alkalmi Munkás [EF]	2026.01.16. 18:45	proba5@gmail.com	
☒ 25M30 igazolások	KK	Próba Kft. / Kötelező szakmai gyakorlat [KA]	2026.01.16. 18:45	proba1@proba.hu	
☒ 25M30 igazolások	KK	Próba Kft. / Nyugdíjas Alkalmazott [NA]	2026.01.16. 18:45	proba2@proba.hu	
☒ 25M30 igazolások	KK	Próba Kft. / Osztalékot kapó [KT]	2026.01.16. 18:45	proba3@proba.hu	
☒ 25M30 igazolások	KK	Próba Kft. / Órabéres dolgozó [FA]	2026.01.16. 18:45	proba4@proba.hu	

NAP kredit költség: 0 kredit

KK kredit költség: 7 kredit

A táblában bejelölt listák kerülnek kiküldésre az Ügyfelei vagy azok dolgozói, szállítói vagy vevői számára. Amennyiben tévesen töltött fel egy listát a tárhelyére, azt a sorában elhelyezett "szemetes" ikonnal tudja a tárhelyéről végsőlegesen törölni. A kredit költségek nem feltétlenül egyeznek meg a küldésre bejelölt listák számával, nagyobb oldalszámú listák több kreditbe is kerülhetnek! A pontos árak megtekintéséhez [ide kattintson!](#)

LISTÁK ELKÜLDÉSE

4. A **25HIPAK** bevallás ÁNYK nyomtatványhoz rendelkezésre álló adatok átadása már 34.20 verzióban elkészült, leírása a 3420.pdf változáslevél 2. pontjában olvasható. (5.8. menüpont)
5. A 25KIVA bevallást aktualizáltuk az ÁNYK nyomtatvány 4.0 verziójának megfelelően. Az ÁNYK a 25KIVA főlapján a (C) blokkban mindenképpen I vagy N értéket vár az alábbi mezők esetén (üresen nem hagyható):
 - Társaságiadó-kötelezettség
 - Innovációs járulék-kötelezettség
 - Energiaellátók jövedelemadója kötelezettség

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2025. január 17.

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné
témafelelős

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.81 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program KK2025 34.81 verziójában az alábbi változtatásokat hajtottuk végre:

1. A 08E nyomtatványt az ÁNYK felé T1041 nyomtatvány azonosítóval kell átadni. A program tévesen 08E nyomtatvány azonosítót tett az .imp fájlba. A hibát javítottuk.
2. A NAV 2026. január 1-jén elérhetővé tette a T1045NY nyomtatványt, amely a 25T1045NY jelűt váltja (a név a későbbiekben nem tartalmazza a 2 pozíciós évszám részt). A programot ennek megfelelően módosítottuk.

Szekszárd, 2026. január 2.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné
témafelelős

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.80 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program KK2025 34.80 verziójában az alábbi változtatásokat hajtottuk végre:

1. **EFO bérszámfejtésben az egyedi és csoportos bérszámfejtéskor megoldásra került a munkaszámok hozzárendelése a bértételhez**, ami lehetővé teszi a kontírozott összegek munkaszámokra/költséghelyekre és költségviselőkre történő szétosztását. Csak akkor képi meg a program a munkaszámokat a bértételekhez, ha a vállalkozás törzsben a költséggyűjtés módja M, 5 vagy 6, ill. a dolgozóhoz a törzsben vannak munkaszámok/főkönyvi számok rendelve és ezeknél meg van adva a százalékos érték. (A ledolgozott órák szerinti megosztás alapján nem képezhető munkaszámos gyűjtés az EFO bérszámfejtésből.)
2. A dolgozó törzsben eddig SA jogviszonyú dolgozó esetén nem engedte a program az SZHA/KIVA kedvezmények fülön belül a kedvezmények bepipálását. A programot úgy módosítottuk, hogy KIVÁS vállalkozás esetén bejelölhetők legyenek a kedvezmények SA jogviszony esetén a "Megváltozott munkaképességű vállalkozó után érv. kedvezmény" kivételével.
3. A 2.3.1 Devizabank és 2.3.2 Valutapénztár listák esetén ha 7-nél több devizabankja, illetve valutapénztára volt egy vállalkozásnak, akkor a 8. és a további devizabank/valutapénztár adatokat a program nem tette a listára. A hibát javítottuk.
4. A programban aktualizáltuk a **T1041** bejelentő készítését. 2025.12.31-ig a program még a 25T1041 bejelentőt készíti, 2026.01.01-től a 08E bejelentőt.
5. A program 2025. évi verziójában is bevezettük a jogviszonysorszámot, illetve a tartós megbízási jogviszonyt (utóbbi kizárólag 2026.01.01. és az után kezdődő megbízási jogviszonyokra vonatkozhat) annak érdekében, hogy az új évi verzió megnyitása nélkül is lehetőség nyíljon új dolgozók bejelentésére. (Ezen új fogalmakról részletesebben írtunk a KK2026 35.00 verzióhoz küldött változáslevélben.)
6. A programban aktualizáltuk a **T1042E** bejelentő készítését. 2025.12.31-ig a program még a 25T1042E bejelentőt készíti, 2026.01.01-től a T1042E bejelentőt.

Szekszárd, 2025. december 30.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Üdvözlettel:

Trapp Ottóné
témafelelős

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.75 VERZIÓ

Tisztelt Ügyfelünk!

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.75 verziójában a következő módosításokat hajtottuk végre:

I. Az 1.2.1 Bank forgalom menüpontban az Import (Imp) funkciót (az adott bankba lépve) finomítottuk:

- 1. Kódolásválasztás:** Az .stm fájl tallózása előtt beállítható, hogy a tallózandó fájl **Cp852** vagy **Cp1250** kódolású. Ezzel megszűnt a korábbi megkötés, miszerint a program kizárólag a Cp852 kódolású fájlt fogadta el.
- 2. Magyar IBAN számlaszámok kezelése:**
 - Tekintettel arra, hogy a számlakeretben a főkönyvi számhoz csak legfeljebb egy 24 karakter hosszú bankszámlaszám rendelhető (IBAN szám nem) , amennyiben az .stm fájlban szereplő tétel kedvezményezett/megbízó bankszámlaszámánál magyar IBAN szám található (HU-val és két számjeggyel kezdődő), a program az IBAN szám első 4 karakterét elhagyja. Az így kapott, legfeljebb 24 karakteres bankszámlaszámot keresi a számlakeretben.
 - Ez a módosítás a feldolgozás 1)-es (saját bankszámlák közötti átutalás) és 2)-es (technikai bankszámlára/ról utalás) vizsgálati lépéseire is érvényes.
(A Segítség gombra kattintva részletes leírás érhető el a lépésekről és a vizsgálat további szempontjairól.)

II. A Kimenő e-számla készítés funkcionálitása az alábbi kiegészítésekkel bővült:

- 1. Több e-mail cím rögzítése:** A Vevő törzs **E-Számla paraméterek** ablakában a "további email cím" mezőben ezentúl több e-mail cím is megadható, melyek pontosvesszővel elválasztva rögzítendők.
- 2. Regisztrált e-mail címre vonatkozó értesítés:** E-számla kiállításakor, ha a vevő regisztrált email címén felül van megadva további e-mail cím is a törzsben, a program rákérdez, hogy a regisztrált email címre is menjen-e e-mail értesítés (alapértelmezés: igen).

III. A Bérszámfejtés programrész fejlesztései:

- 1.) A bérjogcím törzset bővítettük a **615 - 635 „Nem önálló tevékenység ktg.térítése (külszolg)”** szabad felhasználású bérjogcímekekkel, melyekhez második megnevezés megadása lehetséges. Ügyfél kérésére történt a bővítés, mivel tartalmilag a 613-as jogcímből („G.k.vezető, árukísérő külf. kiküld. ktg.térítés”) csak 1 db van, és elvileg szükség lehet erre a jogcímre országonként az ott érvényes minimálbérnek megfelelő összegek elkülönítésére. Az új jogcímek 2. Megnevezésébe célszerűen bele lehet írni az adott ország nevét.

Az új bérjogcímek működésükben a **613-as** bérjogcímhez hasonlóan funkcionálnak, és a következők szerint kerülnek a bevételekbe:

- A **08M-04 lapján** a **302-es sorba** kerülnek.
- Az elmenő dolgozók **Adatlapjának** és az **M30 / SZJA bevétele**nek a **3. sorában** jelennek meg.

2) A **4.2 Bérszámfejtés menüpontban** lehetővé tettük az **egyszerűsített foglalkoztatottak egyedi, illetve csoportos bérszámfejtését** különböző, a foglalkoztatás bejelentésére használt külső programokból készített fájlok alapján.

Az új funkció segítségével a következő formátumú fájlok importjára van lehetőség:

- ÜPO alkalmazásból előállítható xlsx,
- EFO Pro alkalmazásból előállítható csv,
- EFO Pro alkalmazásból előállítható xml, illetve
- eBEV alkalmazásból előállítható xlsx.

Az import fájlok tartalma alapján az egyszerűbb esetek kezelhetők gyorsabban és hatékonyabban, azaz pótlékok, távollétek nem számfejthetők az új funkció segítségével, azok kezelésére továbbra is rendelkezésre áll az eddig megszokott bérszámfejtési folyamat. Lehetőség van a régi és az új módszerek kombinálására is.

Amennyiben nem állnak rendelkezésre import fájlok, a kézi rögzítés is felgyorsítható az új funkció segítségével.

I. Az EFO bérszámfejtés menete vázlatosan

1. Adatfájlok importálása
 1. Importálás, a program által elvégzett vizsgálatok
 2. Hibás adatok kihagyása, figyelmeztetések
2. Dolgozó törzsben kitöltendő adatok megadása (ha a dolgozónak a jövőben fogunk még importálni adatot)
3. Jelenléti ív esetleges módosítása, figyelmeztetések javítása, adatok felvitele kézi rögzítéssel
4. Időkeret
5. Egyedi bérszámfejtés
6. Egyedi bérszámfejtés törlése (ha szükséges)
7. Csoportos bérszámfejtés
8. Csoportos bérszámfejtés törlése (ha szükséges)
9. Bértételek módosítása, törlése (a normál bérszámfejtésben)

10. Havi bérkifizetési lista » EF közteher; 08M bevallás.

Az új funkció a 4.2 *Bérszámfejtés* menüpontból indítható az *EFO bér* gombra történő kattintással, vagy az *E* billentyűvel.

Bérszámfejtés

Azon.	Név	Adóazon.	TAJ szám	Helység	Utca, házszám	Bér	Rdk.	Jogv.	Jogv.Kezd.	Jogv.Vége
64	Alkalmi Munkás	8111223345	132132138			☒	☐	EF	2024.01.01	
25	Cégteléfono használat					☐	☐	AM		
67	Filmipari Statisztika	8454646462	012345664	Szekszárd	Szinyei Merse Pál utc...	☐	☐	EF		
33	Havibéres Idénymunkás	8413771429	076646634	Szekszárd	Kossuth utca 10	☐	☐	EF	2025.06.05	
66	Három gyerekes munkavisz	8546661123	098521233	Veszprém	Fő utca 1.	☐	☐	FA	2025.04.01	
57	Órabéres dolgozó	8136516303	102707604			☐	☐	FA	2022.01.01	
49	Szakképzési Munkaszerződ...	8346589094	210842226	Kaposvár	Fő tér 56.	☐	☐	SA	2021.03.01	
15	Tag Anna gar.min.bér	8543556180	508949781	Budapest	Hunyadi körút 2	☐	☐	FT	2000.01.01	

Sorrend (F6)
Szűrés...
Segítség
Kilépés
Olvas
Módosít
Új
Importál...
Töröl
Bér
EFO bér
Kontíroz
Banki import
Munkaidő nyilv.
Beosztást generál

II. EFO – Jelenléti ív ablak

- Az *EFO bér* gomb lenyomásának hatására megnyílik az *EFO – Jelenléti ív* ablak, amelynek felső táblázatában az EF jogviszonyú dolgozók aktuális hónapra vonatkozó összesített jelenléti íve található.

EFO - Jelenléti ív - 2025. év 10. hónap

Az.	Név	Szül. idő	Adóazon.	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
64	Alkalmi Munkás		8111223345																															
67	Filmipari Statisztika	1970.10.05	8454646462	☒	☒	☒																												
33	Havibéres Idénymunkás	1952.11.28	8413771429																															

Keresés: Sorrend: Név Bérszámfejtés: 2025.10.31 - ig Import...

A táblázat összefoglalva mutatja dolgozónként az aktuális hónapra beosztott és a bérszámfejtett napokat. A **fekete pipa jelzi a beosztott, de még nem számfejtett napokat**, a **zöld pipa pedig azon napokat, amelyekre már a bérszámfejtés is elkészült**.

A táblázat alatti *Keresés* mező segítségével a jelenléti ív azon oszlopában tudunk keresni, amelynek a fejlécének megnevezése sárga betűs, azaz amely sorrend szerint tartalmazza a táblázat az adatokat. A sorrend úgy változtatható, hogy amelyik oszlop szerinti sorrendben szeretnénk látni az adatokat, annak az oszlopnak a fejlécére kell kattintani jobb egér gombbal.

A sorrend az *F6* funkció billentyűvel is módosítható.

- Az összesített jelenléti ív melletti gombok az alábbiak:

Sorrend (F6)
Segítség
Időkeret
Egyedi bérszámf.
Csop. bérszámf.
Csop. bérsz. törl.
Import...

Jelentésük:

Sorrend (F6): A táblázat azon oszlopának kijelölésére szolgál, amelynek sorrendjében szeretnénk az adatokat látni.

Segítség: A funkció használatának összefoglaló leírása.

Időkeret: A táblázatban kék háttérrel jelölt dolgozó éves és havi időkeretét, valamint a már felhasznált és felhasználható napjait mutatja.

Egyedi bérszámf.: A táblázatban kék háttérrel jelölt dolgozónak történő egyedi számfejtés indítása a jelenléti ív adatai alapján az aktuális hónap első napjától a táblázat alatt látható *Bérszámfejtés ...-ig* mezőben megadott aktuális havi dátumig.

Csop. bérszámf.: Egyszerre több, akár valamennyi dolgozó bérszámfejtésének indítása az importált, vagy manuálisan kitöltött jelenléti ívek alapján az aktuális hónap első napjától a táblázat alatt látható *Bérszámfejtés ...-ig* mezőben megadott aktuális havi dátumig.

Csop. bérsz. törl.: Egyszerre több, akár valamennyi dolgozó bérszámfejtésének törlésére szolgál (szintén a *Bérszámfejtés ...-ig* mezőben megadott dátum figyelembevételével).

Import...: A külső programokból származó fájlok kiválasztására és importálására szolgál.

3. Az összesített jelenléti ív táblázata alatt található a kiválasztott dolgozó aktuális havi jelenléti íve naptár nézetben.

EFO - Jelenléti ív - 2025. év 10. hónap

Az.	Név	Szul. idő	Adóazon.	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
64	Alkalmi Munkás		8111223345																															
67	Filmpari Statista	1970.10.05	8454646462																															
33	Havibéres Idénymunkás	1952.11.28	8413771429																															

Keresés: Sorrend: Név Bérszámfejtés: 2025.10.31 - ig

Adatbevitel (F2) Mentés (F4) Mégse (ESC) Ürit (F8)

Színmagyarázat:
 Nincs adat
 Adatbevitel
 Adat rögzítve
 Adat számfejtve

A naptár minden napjának bal felső sarkában látható a nap sorszáma, amelynek színei a következők lehetnek **olvasás mód**ban (amikor nem szerkesztjük a beosztási adatokat) :

- 01.** Fekete alapon fehér betű: a naphoz nem tartozik beosztás adat.
- 01.** Kék alapon fekete betű: a naphoz tartozik beosztás adat, de még nem számfejtett.
- 01.** Zöld alapon fekete betű: a naphoz tartozik beosztás adat, amely már számfejtve is van.
- 01.**
- *** Zöld alapon fekete betű és *: a naphoz nem tartozik beosztás adat, de számfejtve van a 4.2 Bérszámfejtés menüpontban.

A beviteli mezők színei olvasás módban szürkítettek.

Ha szerkesztjük a beosztási adatokat **Adatbevitel F2** funkcióval (**szerkesztés mód**), akkor a napok sorszáma színei az olvasás módnál írtakkal azonos és a beviteli mezők háttérszíne az alábbiak szerint alakul:

- 01.** Fekete alapon fehér betű: a naphoz nem tartozik beosztás adat.
A nap adataihoz tartozó **beviteli mezők szerkeszthetők, amelyek háttérszíne fehér.**
- 01.** Kék alapon fekete betű: a naphoz tartozik beosztás adat, de még nem számfejtett.
A nap adataihoz tartozó **beviteli mezők szerkeszthetők, amelyek háttérszíne kék.**
- 01.** Zöld alapon fekete betű: a naphoz tartozik beosztás adat, amely már számfejtve is van.
A nap adataihoz tartozó **beviteli mezők nem**

szerkeszthetők, amelyek háttérszíne szürkített.

01.

* Zöld alapon fekete betű és *: a naphoz nem tartozik beosztás adat, de számfejtve van a 4.2 *Bérszámfejtés* menüpontban.

A nap adataihoz tartozó **beviteli mezők nem szerkeszthetők, amelyek háttérszíne szürkített.**

01.

Rózsaszín alapon fekete betű: A nap adatait éppen most szerkesztjük. A naphoz vagy tartozik beosztás adat, de az eredeti adatok közül legalább egy adatot megváltoztattunk, vagy a naphoz nem tartozik beosztás adat és éppen elkezdünk rögzíteni azokat. A **beviteli mezők szerkeszthetők, amelyek háttérszíne rózsaszín.**

Színek az adatbevitel során (példa 1):

EFO - Jelenléti ív - 2025. év 10. hónap

Az.	Név	Szül. idő	Adóazon.	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
64	Alkalmi Munkás		8111223345																															
67	Filmipari Statista	1970.10.05	8454646462																															
33	Havibéres Idénymunkás	1952.11.28	8413771429																															

Keresés: Sorrend: Név Bérszámfejtés: 2025.10.31 - ig

H		K		SZE		CS		P		SZO		V	
06. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	07. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	08. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	09. J.: 06 Ó: 5.0 Kif.: 15,000 Közt. Nem közép.	10. J.: 06 Ó: 5.0 Kif.: 15,000 Közt. Nem közép.	11. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	12. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	13. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	14. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	15. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	16. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	17. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	18. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	19. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.
20. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	21. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	22. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	23. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	24. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	25. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	26. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	27. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	28. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	29. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	30. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	31. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.		

Színmagyarázat:

- Nincs adat
- Adatbevitel
- Adat rögzítve
- Adat számfejtve

Színek az adatbevitel során (példa 2):

EFO - Jelenléti ív - 2025. év 10. hónap

Az.	Név	Szül. idő	Adóazon.	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
64	Alkalmi Munkás	...	8111223345																															
67	Filmipari Statiszta	1970.10.05	8454646462																															
33	Havibéres Idénymunkás	1952.11.28	8413771429																															

Keresés: Sorrend: Név Bérzámfejtés: 2025.10.31 - ig

H K SZE CS P SZO V

01. J.: 07 Ó: 3.0 Kif.: 9,000 Közt. Nem közép.

02. J.: 07 Ó: 3.0 Kif.: 9,000 Közt. Nem közép.

03. J.: 07 Ó: 3.0 Kif.: 9,000 Közt. Nem közép.

04. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

05. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

06. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

07. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

08. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

09. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

10. J.: 07 Ó: 3.0 Kif.: 9,000 Közt. Nem közép.

11. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

12. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

13. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

14. J.: 05 Ó: 8.0 Kif.: 24,000 Közt. Nem közép.

15. J.: 05 Ó: 7.0 Kif.: 21,000 Közt. Nem közép.

16. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

17. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

18. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

19. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

20. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

21. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

22. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

23. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

24. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

25. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

26. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

27. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

28. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

29. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

30. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

31. J.: 07 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.

Adatbetevit (F2) Mentés (F4) Mégsze (ESC) Ünit (F8)

Színmagyarázat: Nincs adat Adatbetevit Adat rögzítve Adat számfejtve

III. Adatfájlok importálása

1. Nyomjuk meg az **Import...** gombot vagy nyomjuk le az **I** betűt.

Ha a dolgozó törzs teljesen üres lenne még, akkor a program megerősítést várna, hogy biztosan tovább akarunk-e menni foglalkoztatási adatokat (és dolgozókat) importálni. Ugyanis ha most dolgozók kerülnek importtal a törzsbe, akkor már nem lehet később előző évről áthozni a dolgozókat. Az csak akkor lehetséges, ha a dolgozó törzs még üres.

Ha a dolgozó törzsben van már dolgozó (EF-es és/vagy nem EF-es), akkor ez a kérdés elmarad. Megjelenik az alábbi ablak.

EFO - Foglalkoztatási adatok betöltése

1. lépés: Fájlt importálása ÜPO, EFO Pro vagy eBEV alkalmazásból

☐ Foglalkoztatási adatok betöltése ÜPO alkalmazásból (xlsx)

☐ Foglalkoztatási adatok betöltése EFO Pro alkalmazásból (csv)

☐ Foglalkoztatási adatok betöltése EFO Pro alkalmazásból (xml)

☒ Foglalkoztatási adatok betöltése eBEV alkalmazásból (xlsx)

Fájl elérési útja: Tallóz Import

2. lépés: Dolgozó törzs adatok és foglalkoztatási adatok beépítése

Név	Adóazon.	Bruttó kifizetés	Jelleg	Fogl. kezd.	Fogl. vége	Születési hely	Szül. idő	Bej. jell.	Beépítve
		0							

Sorrend (F6) Segítség Beépít

Válasszuk ki a négy közül azt a rádiógombot, amelyhez tartozó fájl a rendelkezésünkre áll. Ha már korábban importáltunk fájlt, akkor a program felajánlja azt a rádiógombot, amely a legutóbb importált fájl típusához tartozik.

A **Tallóz** gombbal tallózzuk ki a fájlt a számítógépről.

A program a kitallózott mappa elérési útját fájl típusonként megjegyzi, ezért a következő

tallózás alkalmával fel fogja kínálni az utoljára használt mappát. A fájlallózó ablakban keressük meg az importálni kívánt fájlt, majd nyissuk meg.

Ha a fájl neve megjelenik a *Fájl elérési úttal* mezőben, akkor nyomjuk le az *Import* gombot.

A program formailag ellenőrzi az adott fájlt. Többek között ellenőrzi, hogy azokat az oszlopokat tartalmazza-e, amelyeket az adott fájl típusnak tartalmaznia kell, illetve megnézi, hogy a fájl ahhoz a foglalkoztatóhoz tartozik-e, amely vállalkozást könyveljük.

Ha ezeket rendben találja, akkor megjeleníti az alsó táblázatban a dolgozókat, illetve a foglalkoztatási adataikat.

Ha hibát talál, akkor ezt jelzi és a fájl adatait nem olvassa be.

ÜPO xlsx fájl esetén minden adatsor feldolgozottsági státuszának *feldolgozott* értékűnek kell lenni, különben az adatsor kimarad, a táblázatban sem jeleníti meg a program. eBEV xlsx fájl esetén minden adatsor feldolgozottsági státuszának *hibátlan* értékűnek kell lenni, különben az adatsor kimarad, a táblázatban sem jeleníti meg a program. A másik két fájl típus esetén ilyen jellegű adat nem létezik, a táblázatban a fájl minden adatsora megjelenik.

A táblázatban megjelenő adatok sorrendje minden oszlop szerint növekvő sorrendbe állítható a jobb egér gombbal vagy a *Sorrend (F6)* gombbal. Ha az Import gomb lenyomása előtt állítjuk be a sorrendet, akkor az import a beállított sorrendben jeleníti meg az adatsorokat. Az alapértelmezett sorrend a foglalkoztatás kezdete.

Az alábbi példában egy az eBEV alkalmazásból származó xlsx fájlt választottunk ki.

Foglalkoztatási adatok betöltése eBEV alkalmazásból (xlsx)

Fájl elérési úttal: D:\2025\ Efo import fájlok \munka\EBEV\ebiztadatfoglalkoztatónak_10267147_1_proba.xlsx

2. lépés: Dolgozó törzs adatok és foglalkoztatási adatok beépítése

Név	Adóazon.	Bruttó kifizetés	Jelleg	Fogl. kezd.	Fogl. vége	Születési hely	Szul. idő	Bej. jell.	Beépítve
Kovács Kálmán	8137849263	0	06	2025.07.23	2025.07.23		1904.09.28	Új	Nem
Tóth Zoltán	8624914578	0	06	2025.07.24	2025.07.24		2038.02.04	Új	Nem
Kovács Kálmán	8137849263	0	06	2025.07.24	2025.07.24		1904.09.28	Új	Nem
Kovács Kálmán	8137849263	0	06	2025.07.25	2025.07.25		1904.09.28	Új	Nem
Tóth Zoltán	8624914578	0	06	2025.07.26	2025.07.26		2038.02.04	Új	Nem
Teszt Tibor	8539674186	0	06	2025.07.26	2025.07.26		2014.10.04	Új	Nem
Tóth Zoltán	8624914578	0	06	2025.07.27	2025.07.27		2038.02.04	Új	Nem
Kovács Kálmán	8137849263	0	06	2025.07.28	2025.07.28		1904.09.28	Új	Nem
Kovács Kálmán	8137849263	0	06	2025.07.29	2025.07.29		1904.09.28	Új	Nem
Teszt Tibor	8539674186	0	06	2025.07.29	2025.07.29		2014.10.04	Új	Nem
Teszt Tibor	8539674186	0	06	2025.07.30	2025.07.30		2014.10.04	Új	Nem

Keresés: Sorrend: Fogl. kezd.

Az ÜPO xlsx fájl és eBEV xlsx fájlok nem tartalmaznak bruttó kifizetés adatot, azt a program kiszámolja, ha van hozzá adata.

A EFO Pro csv és EFO Pro xml fájlok tartalmaznak bruttó kifizetés adatot az adott foglalkoztatáshoz. Ha ezek az adatok esetleg nincsenek feltöltve az import fájlokban, akkor a program szintén kiszámolja ezeket, ha van a számításhoz adata.

A számítást akkor tudja elvégezni, hogyha a dolgozónak a törzsben van bérformája és vagy órabéres vagy napibéres. Ha órabéres, akkor munkaidő adatának is kell lennie az

adott napra a számításához.

Filmipari statisztika esetén a kiszámolt összeget maximálja a filmipari statisztika számára egy nap fizethető maximális összeggel.

2. A *Beépít* gomb lenyomására elindul a foglalkoztatási adatok érvényességvizsgálata. Elsőként a dolgozó adatait, majd a foglalkoztatási adatait ellenőrzi a program.

Az importálandó dolgozói adatokon ugyanazokat az érvényességi szabályokat futtatja le, mint a manuális felvitel során a dolgozó törzsben.

Ha a foglalkoztatási adatsor bármely napja számfejtett, akkor az az adatsor nem importálható.

A program minden importálandó beosztási nap esetén EF jellegként vizsgálja, hogy az adott nap beosztásával a dolgozó hányadik napját használja el a hónapban és az évben. Túllépés esetén figyelmeztetést küld.

Az érvényességi vizsgálat végeztével a program minden Figyelmeztetést és Hibát megmutat. Ha egy adatsorra csak figyelmeztetés van, akkor az adatsor importálható, ha hiba, akkor nem.

Az adatsorra vonatkozó bruttó kifizetés összegét egyenlően szétosztja a foglalkoztatás napjai között (a nem tárgyévi napok a beépítésből kimaradnak).

Ha az adott beosztási napra van a dolgozónak a törzsben munkaidő adata, akkor ez alapján a jelenléti íven a beosztási napra beírja a ledolgozott órát.

Ha az adott beosztási napra van a dolgozónak a törzsben munkakör adata, akkor ez alapján a jelenléti íven a beosztási napra beírja a *tevékenység legalább középfokú végzettséget igényel* jelzőt.

Ha a dolgozó a dolgozó törzsben már szerepel, akkor csak a foglalkoztatási adatai kerülnek a jelenléti ívre, ha még nem, akkor a dolgozó adatai is bekerülnek a dolgozó törzsbe. Az utóbbi esetben munkaidő adatokat is generál neki a program. Ha szükséges, akkor ezt a dolgozó törzsben a beépítés után módosítani kell.

A dolgozó adatok közül csak néhány szerepel az import fájlban, ezért a dolgozó törzsben célszerű kiegészíteni a dolgozói adatokat (bérforma, munkaidő adatok ellenőrzése, stb.). A dolgozó következő adatai importálhatók (nem minden import fájl tartalmazza az összes adatot):

Titulusa, családi neve, első utóneve, második utóneve, adóazonosító jele, TAJ száma, neme, állampolgársága, anyja családi neve, anyja első utóneve, anyja második utóneve, születési helye, születési ideje, EF jellege, lánykori családi neve, lánykori első utóneve, lánykori második utóneve.

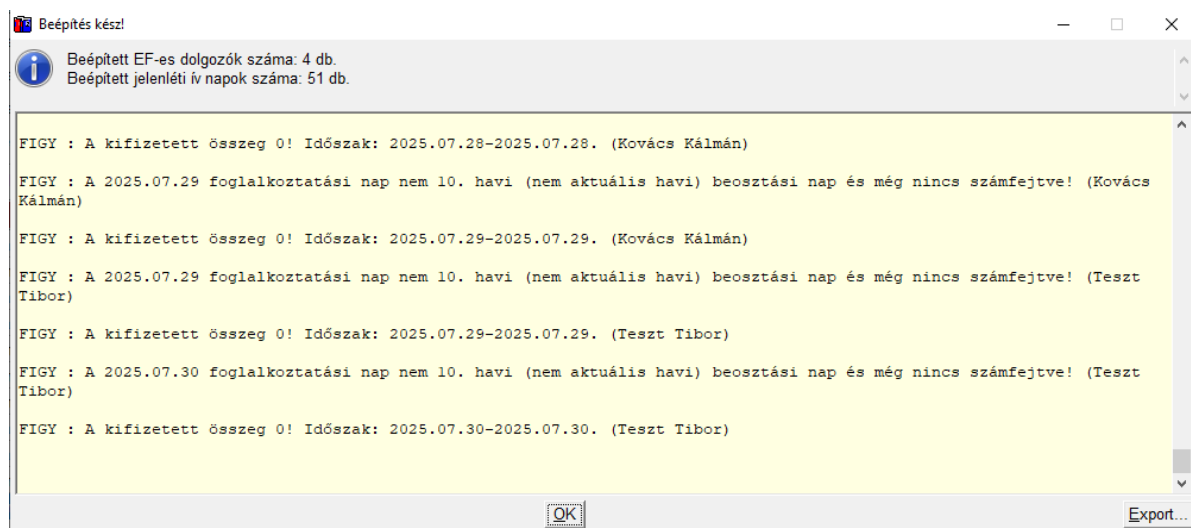
A dolgozó nemét az ÜPO xlsx és eBEV xlsx fájlok nem tartalmazzák, a program megpróbálja kitalálni a dolgozó nevéből. Ezt az adatot (is) ellenőrizzé import után.

ÜPO xlsx és eBEV xlsx fájlok esetén az adatsor *Bejelentés jellege* adat lehet *Törlés*. Az

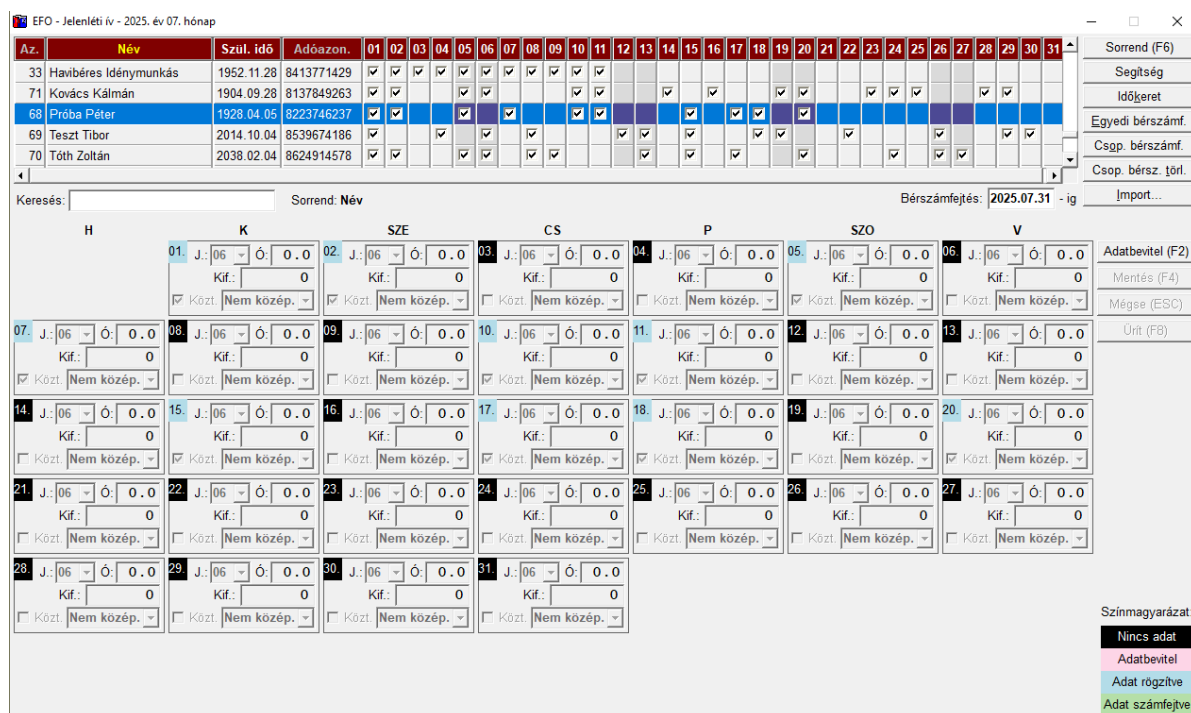
ilyen jellegű adat a beépítésből kimarad. Továbbá a program ehhez a *Törlés* jellegű adatsorhoz megkeresi az *Új* bejelentés jellegű párját, amely a beépítésből szintén kimarad.

Az importálást általában az aktuális hónapra végezzük, de lehetőség van akármelyik hónap adatának importjára, sőt az egész évre is tartalmazhat adatot az importfájl.

Az ablak sok figyelmeztetést tartalmazhat, a függőleges görgetősáv mozgatásával az összes elolvasható, az *Export* gombbal naplófájlba menthető.



A fenti példában 7. havi adatokat importáltunk. Itt most a 7. hónapba lépve és visszalépve az *EFO bér* menüpontba láthatjuk az importált jelenléti ív adatokat.



IV. Dolgozó törzsben kitöltendő adatok megadása

Ha a dolgozónak a jövőben fogunk még importálni foglalkoztatási adatot, akkor célszerű a dolgozó törzsben a *Jogviszony* ágban a *Jogviszony adatok* fülön megadni a *Munkakör*, *Munkaidő* és *Munkarend* adatait, valamint kitölteni a *Jogviszony* ágban a *Bérforma* fülön a *Bérezési forma* adatokat.

V. Jelenléti ív esetleges módosítása, figyelmeztetések javítása, adatok felvitele kézi rögzítéssel

Az import után egy adott beosztási nap adatai hiányosak lehetnek, mert nem áll rendelkezésre adat az import fájlban és/vagy a dolgozó törzs adatok is hiányosak. Ezek miatt a program esetenként nem tud felajánlani adatot.

Az is előfordulhat, hogy az import során figyelmeztetést kaptunk bizonyos adatokra, ezeket ellenőrizni, javítani vagy pótolni kell.

Ehhez nyomjuk meg az *Adatbevitel (F2)* gombot vagy nyomjuk meg az *F2* funkcióbillentyűt.

1. Egy naptári naphoz felvihető adatok:

- J. (Jelleg):** A foglalkoztatás jellege kitöltött, mert az import fájl tartalmazza.
Ha az adott nap nem importált, kézzel rögzítjük az adatait, akkor a program a dolgozó törzsből automatikusan felajánlja ezt az adatot. Ha ez az érték mégsem lenne megfelelő, akkor a lenyíló menüből válasszuk ki a kívánt értéket.
- Ó. (Ledolgozott óra):** Ha az adott beosztási nap importált, és volt a dolgozó törzsben munkaidő adata a dolgozónak erre a napra, akkor a munkavégzéssel érintett órák számát a program feltöltötte.
Ha a nap nem importált, akkor kézzel kell megadnunk.
Ha a kifizetés összege nincs megadva, és a dolgozó bérformája az adott napon órabéres vagy napibéres (a törzsben rögzítve van az órabér vagy napibér összege), akkor a program a ledolgozott óra mezőjét elhagyva felajánlja a napi kifizetendő bért. Ha az összeg nem megfelelő, felülírhatjuk.
- Kif. (Kifizetett összeg):** Ha az adott beosztási nap importált, akkor lehet, hogy ez az összeg már kitöltött.
A EFO Pro csv és EFO Pro xml fájlok tartalmaznak bruttó kifizetés adatot, az ÜPO xlsx és eBEV xlsx fájlok nem.
Ha a kifizetés összegét nem tartalmazta az import fájl, akkor a program kiszámolta, ha volt hozzá adata. Akkor tudta kiszámolni, ha az adott napon a dolgozó órabéres és van munkaidő adata erre a napra, vagy napibéres.
Ha az adott beosztási nap nem importált, és a mező üres, akkor a ledolgozott óra megadásakor a program kiszámolja az összeget, lásd a fenti 2. pontban írtakat.
- Közt. (Közteher fizetési kötelezettség):** Ha a kifizetett összeg nem 0, akkor a program bejelöli a közteher fizetési kötelezettséget.
Ha olyan napot kell rögzíteni, amelyen munkavégzés nem történt, de a közteher fizetési kötelezettség fennáll, a mezőbe tegyünk pipát. A többi mező legyen üres.
- Tevékenység legalább középfokú végzettséget igényel:** Amennyiben a dolgozó törzsben a *Munkakör* fülön megadtuk, hogy a foglalkoztatás igényel-e középfokú végzettséget, a jelölésnek megfelelően állítja a program az igen vagy nem választ

(Középf. vé., vagy Nem közép.). Ha a törzsben ez nincs jelölve, a helyeset ki kell választanunk.

2. Adatok másolása

A manuális adatfelvitel/adatpótlás gyorsítható másolással. Ha felvittük az első ledolgozott naphoz a ledolgozott óra és kifizetett összeg adatokat, akkor ez utóbbi mezőben állva nyomjunk F2 billentyűt. Ennek hatására minden olyan beosztási napra átmásolásra kerül ez a két adat, amelynél a Közt. mezőben pipa van és a nap mezőinek háttere kék vagy rózsaszín, illetve a kifizetés összege nulla.

Ha a beosztási napokat importáltuk, akkor az összes beosztott napnál már pipa van ezekben a mezőben, nem kell kézzel betenni.

Ha a beosztási napok nem importáltak, akkor a pipát ezekhez a napokhoz be kell tenni.

EFO - Jelenléti ív - 2025. év 07. hónap

Az.	Név	Szul. idő	Adóazon.	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
33	Havibéres Idénymunkás	1952.11.28	8413771429	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
71	Kovács Kálmán	1904.09.28	8137849263	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
68	Próba Péter	1928.04.05	8223746237	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
69	Teszt Tibor	2014.10.04	8539674186	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
70	Tóth Zoltán	2038.02.04	8624914578	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

Keresés: Sorrend: Név Bérszámfejtés: 2025.07.31 - ig

H	K	SZE	CS	P	SZO	V
01. J.: 06 Ó: 4.0 Kif.: 8,000 ✓ Közt. Nem közép.	02. J.: 06 Ó: 4.0 Kif.: 8,000 ✓ Közt. Nem közép.	03. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	04. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	05. J.: 06 Ó: 4.0 Kif.: 8,000 ✓ Közt. Nem közép.	06. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	
07. J.: 06 Ó: 4.0 Kif.: 8,000 ✓ Közt. Nem közép.	08. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	09. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	10. J.: 06 Ó: 4.0 Kif.: 8,000 ✓ Közt. Nem közép.	11. J.: 06 Ó: 4.0 Kif.: 8,000 ✓ Közt. Nem közép.	12. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	
14. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	15. J.: 06 Ó: 4.0 Kif.: 8,000 ✓ Közt. Nem közép.	16. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	17. J.: 06 Ó: 4.0 Kif.: 8,000 ✓ Közt. Nem közép.	18. J.: 06 Ó: 4.0 Kif.: 8,000 ✓ Közt. Nem közép.	19. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	
21. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	22. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	23. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	24. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	25. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	26. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	
28. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	29. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	30. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.	31. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 Közt. Nem közép.			

F2: Másol

A munkára és a kifiz. összegének másolása azokra a kék és rózsaszín napokra, amelyeknél a Közt. mezőben pipa van, és a kifiz. összege nulla.

Színmagyarázat:

- Nincs adat
- Adatbevitel
- Adat rögzítve
- Adat számfelve

Figyelem!

Másolás történt a következő napokra:

- 2025.07.02
- 2025.07.05
- 2025.07.07
- 2025.07.10
- 2025.07.11
- 2025.07.15
- 2025.07.17
- 2025.07.18
- 2025.07.20

OK

3. Adatok törlése

Ha egy beosztott nap adatait törölni akarjuk, akkor ürítsük ki a ledolgozott óra és kifizetett összeg mezőket, valamint vegyük ki a pipát a Közt. mezőből. Ha így elmentjük az adatokat, akkor a nap nem beosztott nappá válik.

Az Ürit (F8) billentyűvel üríthető minden rózsaszín és kék háttérű beosztási nap adata.

Ha elmentjük az adatokat, akkor az összes jelzett nap nem beosztott nappá válik.

EFO - Jelenléti ív - 2025. év 07. hónap

Az.	Név	Szul. idő	Adóazon.	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
33	Havibéres Idénymunkás	1952.11.28	8413771429	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																			
71	Kovács Kálmán	1904.09.28	8137849263	✓	✓			✓	✓																									
68	Próba Péter	1928.04.05	8223746237	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
69	Teszt Tibor	2014.10.04	8539674186	✓	✓			✓	✓																									
70	Tóth Zoltán	2038.02.04	8624914578	✓	✓			✓	✓																									

Keresés: Sorrend: Név Bérszámfejtés: 2025.07.31 - ig

H K SZE CS P SZO V

01. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 02. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 03. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 04. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 05. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 06. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0

07. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 08. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 09. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 10. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 11. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 12. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 13. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0

14. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 15. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 16. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 17. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 18. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 19. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 20. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0

21. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 22. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 23. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 24. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 25. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 26. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 27. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0

28. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 29. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 30. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0 31. J.: 06 Ó: 0.0 Kif.: 0

Figyelem! Ürités történt a következő napokon:
2025.07.01
2025.07.02
2025.07.05
2025.07.07
2025.07.10
2025.07.11
2025.07.15
2025.07.17
2025.07.18
2025.07.20

Színmagyarázat:
Nincs adat
Adatbevitel
Adat rögzítve
Adat számfejtve

VI. Időkeret

A program az adott dolgozó rögzített/importált adatai alapján a törvényi előírások szerint figyeli a munkavégzés napjait. Rögzítéskor és importkor is figyelmeztet, ha az adott dolgozó átlépte a foglalkoztatásra vonatkozó megengedett korlátot.

A jelenléti ív táblázata mellett látható *Időkeret* gomb lenyomására információs ablak nyílik, amelyben ellenőrizhető foglalkoztatási jellegek szerint, hogy mennyi a dolgozó éves kerete, éves felhasznált, ill. éves felhasználható napjainak száma, valamint hogy mennyi a havi kerete, havi felhasznált, ill. havi felhasználható napjainak száma.

EFO - Jelenléti ív - 2025. év 07. hónap

Az.	Név	Szul. idő	Adóazon.	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
33	Havibéres Idénymunkás	1952.11.28	8413771429	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																			
71	Kovács Kálmán	1904.09.28	8137849263	✓	✓			✓	✓																									
68	Próba Péter	1928.04.05	8223746237	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
69	Teszt Tibor	2014.10.04	8539674186	✓	✓			✓	✓																									
70	Tóth Zoltán	2038.02.04	8624914578	✓	✓			✓	✓																									

Keresés: **Időkeret** Bérszámfejtés: 2025.07.31 - ig

Dolgozó: 68 | Próba Péter | 1928.04.05 | 8223746237

Jelleg	Éves keret	Éves felhasznált	Éves felhasználható	Havi keret	Havi felhasznált	Havi felhasználható
Mezőgazdasági idénymunka (03)	120	0	120			
Turisztikai idénymunka (05)	120	0	120			
Alkalmi munka (06)	90	10	80	15	10	5
Filmipari statisztika (07)	90	0	90	15	0	15
Alkalmi munka.+Filmipari stat. (06+07)	90	10	80	15	10	5
Mg.+Turisz.+Alk.+Filmip. (03+05+06+07)	120	10	110			

OK Export...

Ha a dolgozó az éves felhasználható és/vagy a havi felhasználható napjait túllépi (a táblázatban mínusz szám jelöli), akkor a program felkiáltójelek között jelzi ezt.

Ha a dolgozónak megszakítás nélkül több mint 5 napon keresztül 06-os és/vagy 07-es EF

jellegét adunk meg, akkor a program az időszakok felsorolásával felkiáltójelek között jelzi ezt.

VII. Bérszámfejtés

A számfejtés történhet személyenként (*Egyedi bérszámf.* funkció) és csoportosan (*Csop. bérszámf.*), minden olyan dolgozóra kiterjedően, aki a megadott időszakban foglalkoztatva volt.

Első lépésként meg kell adni a jelenléti ív táblázata alatt azt a dátumot (*Bérszámfejtés ...-ig*), ameddig szeretnénk a számfejtést elkészíteni. Az időszakot mindig a hónap első napjától a az itt megadott dátumig figyeljük. Minden olyan dolgozó beosztott napja számfejtve lesz, amely a megadott dátumintervallumba esik és még nem számfejtett.

Fontos megjegyezni, hogy a jelenléti ívben nem rögzített napok bérszámfejtése itt az **EFO Bér** menüpontban nem végezhető el. Azokat a napokat továbbra is a *4.2 Bérszámfejtés » Bér* menüpontban tudja számfejteni.

VIII. Egyedi bérszámfejtés

Álljunk a dolgozóra a táblázatban, majd a funkció indításához nyomjuk meg az *Egyedi bérszámf.* gombot vagy üssük le az *E* billentyűt.

A nyíló ablakban válasszuk ki a kifizetés módját (Készpénz vagy Banki utalás), majd nyomjuk meg a *Bértételek generál* gombot.

A program előállítja a dolgozó bértételeit a beosztott napok adatai alapján. Azokból a beosztott napokból készül egy bértétel, amelyekre igaz, hogy egymást követik, a foglalkoztatás jellegük azonos, a *tevékenység legalább középfokú végzettséget igényel* adatuk azonos, a munkarend adataik azonosak (általános vagy egyenlőtlen).

The screenshot shows the 'Egyedi bérszámfejtés - bértételek' window. The table has columns: Fogl. kezd., Fogl. vége, Ledolg. nap, Ledolg. óra, Középf. végz., Kifiz. munkabér, Közteher, Kif. dát., Foglalkoztatás jellege, and Banki utalás. The data shows entries for July 2025. A confirmation dialog box is open in the foreground with the text: 'Figyelem! A havi jelenléti ív adatai alapján a dolgozónak 7 db bértétel készült.' and an 'OK' button.

Fogl. kezd.	Fogl. vége	Ledolg. nap	Ledolg. óra	Középf. végz.	Kifiz. munkabér	Közteher	Kif. dát.	Foglalkoztatás jellege	Banki utalás
2025.07.01	2025.07.02	2	8.00	Nem	16,000	8,800	2025.07.02	06 : Alkalmi munka	16,000
2025.07.05	2025.07.05	1	4.00	Nem	8,000	4,400	2025.07.05	06 : Alkalmi munka	8,000
2025.07.07	2025.07.07	1	4.00	Nem	8,000	4,400	2025.07.07	06 : Alkalmi munka	8,000
2025.07.10	2025.07.11	2	8.00	Nem	16,000	8,800	2025.07.11	06 : Alkalmi munka	16,000
2025.07.15	2025.07.15	1	4.00	Nem	8,000	4,400	2025.07.15	06 : Alkalmi munka	8,000
2025.07.17	2025.07.18	2	8.00	Nem	16,000	8,800	2025.07.18	06 : Alkalmi munka	16,000
2025.07.20	2025.07.20	1	4.00	Nem	8,000	4,400	2025.07.20	06 : Alkalmi munka	8,000

Az esetleges figyelmeztető üzenetek szövegdobozban olvashatók. A művelet végeztével látható, hogy a dolgozónak hány darab bértétel készződött.

Ha visszalépünk a jelenléti ív ablakához, akkor a beosztott napok egyben számfejtett napok lettek, ezt zöld pipák jelzik a táblázatban.

IX. Egyedi bérszámfejtés törlése

Az egyedi bérszámfejtés ablakban lehetőség van a dolgozó bértételeinek törlésére. A program az adott havi bértételeket a megadott bérszámfejtés dátumáig törli (*Bérszámfejtés ...-ig* mezőben megadott érték).

Ehhez nyomjuk meg a *Bértételek törlése* gombot.

Ha a törlendő bértételek között van legalább egy olyan, amelyhez nincs beosztás adat (ezek a bértételek a 4.2 *Bérszámfejtés* menüben készültek), akkor a program megkérdezi, hogy ezeket a bértételeket is törölje-e. Válasszuk az *Igent* vagy a *Nemet*.

A művelet végeztével a program jelzi, hogy hány darab bértételt törölt.

Ha a fenti kérdésre *Nemmel* válaszoltunk és emiatt előfordulna az az eset, hogy egy adott beosztott naphoz csak olyan bérszámfejtés tétel tartozna, amely a 4.2 *Bérszámfejtés* menüpontban készült, és nem tartozna hozzá olyan, ami itt az EFO bér menüpontban, akkor a program a beosztás adatot is törli erre a napra.

X. Csoportos bérszámfejtés

A művelet szintén a *Bérszámfejtés ...-ig* értékének megadásával indul, majd nyomjuk meg *Csop. bérszámf.* gombot vagy üssük le az *O* betűt.

Először jelöljük be azokat a dolgozókat, akiknek számfejteni szeretnénk. Erre több lehetőség is van. A táblázat jobb oldalán a *Mind bejelöl +* gombbal az összes dolgozót jelölhetjük be, a *Mind ürít -* gombbal az összes kijelölés megszüntethető, a *Készp. bejelöl* gombbal azokat a dolgozókat jelölhetjük be, akik készpénzben kapják meg a bérüket (a dolgozó törzsben nincs megadva a bankszámlaszámuk), a *Banki ut. bejelöl* gombbal azokat a dolgozókat jelölhetjük be, akik banki utalással kapják a bérüket (a dolgozó törzsben meg van adva a bankszámlaszámuk).

Csoportos bérszámfejtés									Sorrend (F6)	
Pipa	Az.	Név	Szul. idő	Adóazon.	Ir.sz.	Helység	Közt. neve, jell.	Kif. módja		
☒	33	Havibéres Idénymunkás	1952.11.28	8413771429	7100	Szekszárd	Kossuth utca 10	Banki utalás	Mind bejelöl +	
☒	67	Filmipari Statiszta	1970.10.05	8454646462	7100	Szekszárd	Szinyei Merse Pál ut	Készpénz	Mind ürít -	
☒	68	Próba Péter	1928.04.05	8223746237				Készpénz	Készp. bejelöl	
☒	69	Teszt Tibor	2014.10.04	8539674186				Készpénz	Banki ut. bejelöl	
☒	70	Tóth Zoltán	2038.02.04	8624914578				Készpénz	Kif. mód csere	
☒	71	Kovács Kálmán	1904.09.28	8137849263				Készpénz	Kif. mód KP-re	
									Kif. mód B. ut.-ra	
									Alapért. kif. mód	
									Csop. bérszámf.	

A foglalkoztatottak bejelölése után igény esetén módosítható, hogy a dolgozók a mostani számfejtés alkalmával készpénzben vagy banki átutalással kapják meg a bérüket.

A *Kif. mód csere* gombbal az aktuális dolgozó kifizetési módját változtathatjuk meg Készpénzről Banki utalásra vagy fordítva.

A *Kif. mód KP-re* gombbal az összes kijelölt dolgozó esetén változtathatjuk a kifizetési módot Készpénzre.

A *Kif. mód B. ut.-ra* gombbal az összes kijelölt dolgozó esetén változtathatjuk a kifizetési

módot Banki utalásra.

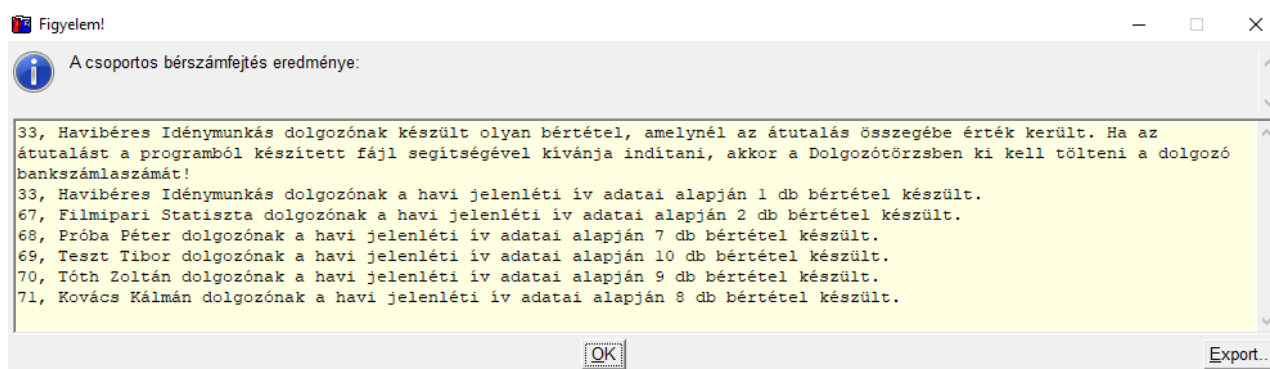
Az Alapért. kif. mód gombbal az összes kijelölt dolgozó esetén változtathatjuk a kifizetési módot az alapértelmezett értékre (a dolgozó törzsben lévő bankszámlaszám kitöltöttsége alapján).

Ha a kifizetési módot Banki utalásra állítjuk bármely esetben, és a dolgozónál a törzsben nincs megadva a bankszámlaszáma, akkor a program figyelmeztet, hogy pótoljuk az adatot, ha a banki utalás fájl a programmal fogjuk később előállítani.

Végül nyomjuk le a Csop. bérszámf. gombot.

A program megvizsgálja, hogy a kijelölt dolgozók esetén melyik beosztott napoknál nem szerepel kifizetett összeg. Itt még visszaléphetünk, és pótolhatjuk az összegeket.

A bérszámfejtés eredményét egy szövegdobozban látjuk.



Ha kilépünk a jelenléti ív ablakba, akkor ott is láthatjuk, hogy a beosztott napok mindegyike számfejtésre került.

A konkrét bértételeket ellenőrizhetjük, ha ráállunk a táblázatban a dolgozóra és elindítjuk az Egyedi bérszámf. funkciót. A megnyíló ablakban láthatók a konkrét számfejtett bértételek.

XI. Csoportos bérszámfejtés törlése

Lehetőségünk van a dolgozók bértételeinek csoportos törlésére. A program az adott havi bértételeket a megadott bérszámfejtés dátumáig törli (Bérszámfejtés ...-ig mezőben megadott érték).

Ehhez nyomjuk meg a Csop. bérsz. törl gombot.

Jelöljük be azokat a dolgozókat, akiknek a bértételeit törölni szeretnénk dupla kattintással vagy a Szóköz billentyűvel, ill. a Mind bejelöl +, Mind ürít -, Készp. bejelöl, vagy Banki ut.

bejelöl gombokkal.

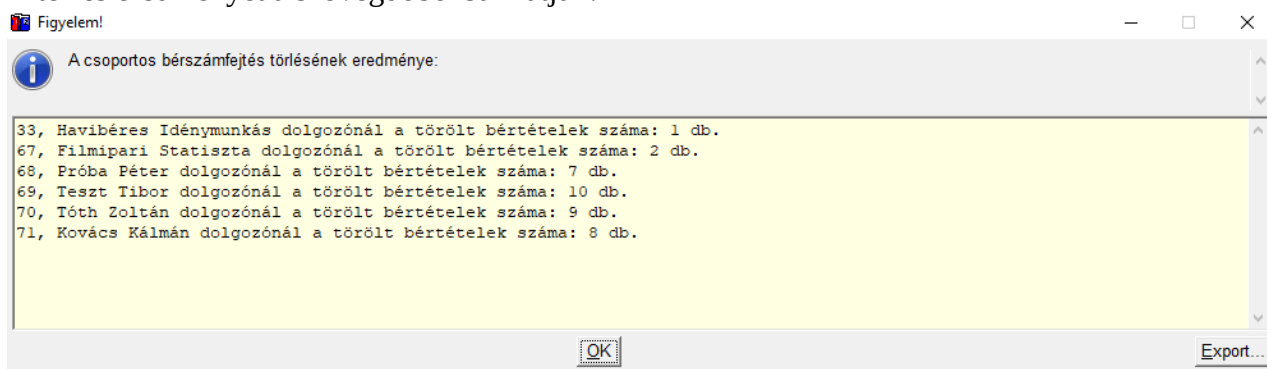
Csoportos bérszámfejtés törlése										
Pipa	Az.	Név	Szül. idő	Adóazon.	Ir.sz.	Helység	Közt. neve, jell.	Kif. módja	Sorrend (F6)	
☒	33	Havibéres Idénymunkás	1952.11.28	8413771429	7100	Szekszárd	Kossuth utca 10	Készpénz	Mind bejelöl +	
☒	67	Filmipari Statiszta	1970.10.05	8454646462	7100	Szekszárd	Szinyei Merse Pál ut	Készpénz	Mind ürit -	
☒	68	Próba Péter	1928.04.05	8223746237				Készpénz	Készp. bejelöl	
☒	69	Teszt Tibor	2014.10.04	8539674186				Készpénz	Banki ut. bejelöl	
☒	70	Tóth Zoltán	2038.02.04	8624914578				Készpénz	Csop. bérsz. törl.	
☒	71	Kovács Kálmán	1904.09.28	8137849263				Készpénz		

Ha a törlendő bértételek között vannak olyanok, amelyekhez nincs beosztás adat (ezek a bértételek a 4.2 *Bérszámfejtés* menüben készültek), akkor a program megkérdezi, hogy ezeket a bértételeket is törölje-e. Válasszuk az *Igent* vagy a *Nemet*.

A művelet végeztével a program minden dolgozó esetében jelzi, hogy hány darab bértételt törölt.

Ha a fenti kérdésre *Nemmel* válaszoltunk és emiatt előfordulna az az eset, hogy egy dolgozónál adott beosztott naphoz csak olyan bérszámfejtés tétel tartozna, amely a 4.2 *Bérszámfejtés* menüpontban készült, és nem tartozna hozzá olyan, ami itt az EFO bér menüpontban, akkor a program a beosztás adatot is törli erre a napra a dolgozónál.

A törlés eredményét a szövegdobozban látjuk.



XII. Bértételek módosítása, törlése (a normál bérszámfejtésben)

Ha pótlékokat, távolléteket szeretnénk hozzáadni a bértételekhez, akkor lépünk ki az EFO bérszámfejtés menüpontból és indítsuk el a normál bérszámfejtést a Bér gombbal.

Keressük meg a módosítandó bértételt és az *M* billentyűvel lépünk bele a bértételbe és a megszokott módon adjuk hozzá a további adatokat.

Fontos! A módosítás megkezdése előtt a program ellenőrzi, hogy vannak-e az adott bértétel napjaihoz beosztás adatok. Ha igen, akkor figyelmeztet, hogy a beosztás adatok törölődni fognak, ha továbbmegy a bértétel módosítására. A törlésre azért van szükség, mert a bértétel adatai tetszőlegesen módosíthatók, és így a bértétel adatok, már nem lennének szinkronban a beosztás adatokkal. A bértételre innentől úgy tekinthetünk, mintha itt a normál bérszámfejtésben készült volna.

Ha itt a normál bérszámfejtésben EF-es dolgozóhoz tartozó bért törölünk, akkor a bértétel napjaihoz tartozó beosztás adatok is törlődnek, ha vannak ilyen adatok.

XIII. Havi bérkifizetési lista » EF közteher

A Havi bérkifizetési lista » EF közteher listán az EFO Bér menüpontban számfejtett bérek is szerepelni fognak, a megszokott módon lehet listázni az adatokat.

A 08M bevallás elkészíthető, a 12-es lapra rákerülnek a számfejtett adatok.

XIV. EFO bérszámfejtés és normál bérszámfejtés együttes használata.

Az EF-es dolgozók számfejtéséhez a két bérszámfejtés menüpontot használhatjuk párhuzamosan, a kettő között az átjárás biztosított, de vannak korlátozások az együttes használatban. Az alábbi táblázatban összefoglaltuk, hogy egy adott naptári napra milyen megszorítások léteznek.

Jelenléti ív adat	Normál bérszámfejtés adat	EFO bérszámfejtés adat	Lehetséges
nincs	nincs	nincs	igen
van	nincs	nincs	igen
nincs	van	nincs	igen
nincs	nincs	van	NEM
nincs	van	van	NEM
van	nincs	van	igen
van	van	nincs	NEM
van	van	van	igen*

(* Az adott napra beosztás készült, majd az EFO bér menüpontban számfejtve lett, később a normál bérszámfejtésben erre a napra plusz bérszámfejtés készült.)

Szekszárd, 2025. november 16.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika

témafelelős

Trapp Ottóné

témafelelős

Istókovics Dóra

témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.70 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.70 verziójában a következő módosításokat hajtottuk végre:

1. **A programban módosítottuk a 2508 nyomtatványt az ÁNYK 11.0 verziójának megfelelően.** A verzióváltást a 3 gyermeket nevelő anyák SZJA kedvezményének 2025. október 1-től történő bevezetése tette szükségessé.

FONTOS! Mivel az új 2508-as nyomtatványba új cellák és algoritmusok kerültek, így bevallás készítése esetén, ha már korábbi programverzióval elkészült, akkor mindenképpen először törölni szükséges a korábbi bevallást, majd újra elkészíteni a menüpontba történő belépéssel.

Változások a nyomtatványon:

- Az M-04 lap fejlécében új jelölés: **„Jelölje a három gyermeket nevelő anyák kedvezményéhez vagy a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményéhez a gyermekek számát”**: értéke **3 vagy 4 lehet**.
A program a dolgozó törzsben az eltartotaknál található jelző alapján állítja be megfelelő értéket abban az esetben, ha az aktuális hónapban a dolgozónak volt olyan jövedelme, amelyre 3, vagy 4 vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye került érvényesítésre.
- Az M-04 lap **e) oszlopa is kiegészült a 3 gyermekes kedvezménnyel**: Itt kerül kimutatásra az d) oszlopban kimutatott összegekből igénybe vett 3, vagy 4 vagy több gyermekes anyák kedvezménye.
- Az M-05 lapon új sor a **333. Összevont adóalapot csökkentő három gyermeket nevelő anyák kedvezményének összege** (a 300-306. és 314-315.sorok e) oszlopába írtak együttesen, ha az M-04-es lapon a gyermekek száma =3): Az adott hónapban a dolgozó által érvényesített 3 gyermekes kedvezmény összege.
- Az M-05 lapon módosult a 323. sor: **Összevont adóalapot csökkentő kedvezmények összesen (a 317-322., a 326. és a 333. sorok együttes összege)**: a szövegbe és az algoritmusba is bekerül pluszban a 333. sor.
- Az M-06 lapon új sorok:
347. sor: A három gyermeket nevelő anyák kedvezményére való jogosultság megnyíltának hónapja
348. sor: A három gyermeket nevelő anyák kedvezményére való jogosultság megszűntének hónapja
Ezen adatokat csak akkor szükséges kitölteni, ha a természetes személy az adóelőleg-nyilatkozat tartalmát érintő változás miatt olyan új nyilatkozatot adott a munkáltató, kifizető részére, amelyen visszamenőleges változást jelöl.
A program ezen cellákat nem tölti ki, az ÁNYK-ban manuálisan töltendő.

- M-06 lap 350-353. soraiban **a 3 gyermeket nevelő anyák kedvezményének alapjául szolgáló gyermekek/eltartottak adatait is feltünteti a program** a megfelelő kódok alkalmazásával.
Az „Igénybe vett kedvezmény típusánál” módosult a 2-es és a 3-as kód jelentése (mindkettő kiegészült a 3 gyermeket nevelő anyák kedvezményével).

2. Kisebb módosítások a NAV online számla import menüpontban:

- a) A program hibaüzenetet küld, ha korrekciós (módosító vagy érvénytelenítő) számla eredeti számlaszámához a korrekciós számla számát adjuk meg.
- b) Ha a számla típusát normálra módosítjuk, akkor az eredeti számla mezőkből törlődnek az adatok, és kiszűrülnek a mezők (nem szerkeszthetők).
- c) Ha a vevői számla típusát módosítjuk módosítóra vagy érvénytelenítőre, akkor az eredeti számla kötelező mezői sárgák lesznek (számlaszám, számla kelte), a nem kötelező mezők fehérek (teljesítés dátuma, nettó, ÁFA).

3. A programban lekérhető listák megjelenítésekor a listát megjelenítő ablak mérete mostantól nem az asztal méretéhez igazodik, hanem a program főablakának méretéhez.

Ha a program főablakát a felhasználó nem méretezi át, vagyis a teljes képernyőt elfoglalja (alapértelmezés), akkor az eddigi működéshez képest nem tapasztalható különbség az új működés mellett sem: a listát megjelenítő ablak elfoglalja a teljes képernyőt.

Ha a program főablakát a felhasználó átméretezi, akkor a listát megjelenítő ablak mérete is akkora lesz, mint a főablak mérete.

Hasznos lehet, ha a felhasználó nagy felbontású monitoron dolgozik (de nem két monitoron).

Pl. a program a képernyő felét foglalja el, egy másik program (pl. Excel) a képernyő másik felét. Ehhez az ablakelrendezéshez Win 11 alatt az egérkurzorral az ablak jobb felső sarkában a teljes méret ikonra mutatással előhívható az Elrendezés funkció, majd kiválasztható a kívánt elrendezés.

4. Szeretnénk felhívni a figyelmet egy korábbi fejlesztésre, amelynek az Online Számla letöltés elterjedésével egyre többen hasznát vehetik.

A pénztárkönyvelésből (1.2.2.1.), a bank (1.2.1.) és a vegyes forgalom (1.2.5.) menüpontokból lehetőség van forintos kimenő és bejövő **számlák csoportos kiegyenlítésére** is. A funkció a BV ill. KS kódok után lenyomott C (csoportos kiegyenlítés) billentyűvel indítható.

A funkció részletes leírása megtalálható a 2020. évi 29.75 verzió változáslevelében. A funkció további fejlesztéséről pedig a 2013. évi 22.60-as, illetve a 2014. évi 23.40-es változáslevélben írtunk.

A korábbi évek változáslevelei letölthetők a honlapunkról a következő linkekről:

https://tsfile.tensoft.hu/doksik/KK_17-13_VL.pdf

https://tsfile.tensoft.hu/doksik/KK_20-18_VL_210628.pdf

Szekszárd, 2025. október 22.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.66 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.66 verziójában a következő javítást hajtottuk végre:

1. A KK2025 34.65-ös verzióban a NAV online számla import menüpontba olyan hiba került, ami egyszerűsített korrekciós számlák letöltése esetén a program leállítását okozta. A hibát javítottuk.

Szekszárd, 2025. október 10.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.65 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.65 verziójában a következő módosításokat hajtottuk végre:

1. **A programban módosítottuk az Adatlap 2025 nyomtatványt az ÁNYK 3.0 verziójának megfelelően.** A nyomtatvány az Elmenő dolgozók igazolásai (4.3.9.) menüpontban készíthető el. A verzióváltást egyrészt a 3 gyermeket nevelő anyák SZJA kedvezményének 2025. október 1-től történő bevezetése tette szükségessé, másrészt a 2025.07.01-től hatályos CSED, GYED, ÖFD SZJA kedvezményével kapcsolatos adatok is kiegészítésre kerültek az Adatlapon.

A belépő dolgozók esetén a Dolgozó törzsben az Adatlap fülön is megadhatók az újonnan bevezetett adatok.

Új sorok, mezők az adatlapon:

- **606. sor: Az adóelőleg megállapításánál figyelembe vett három gyermeket nevelő anyák kedvezménye** (A 2025. szeptember 30. után megszerzett, kedvezményalapot képező jövedelmek, munkaviszonyból származó jövedelem esetén a 2025. szeptember 30. utáni időszakra elszámolt jövedelmek után.): a bérszámfejtés során figyelembe vett 3 gyermeket nevelő anyák kedvezményének összegét tartalmazza.
- **6001. sor a) cella: Az ellátás összege (CSED):** 2025. június 30-át követően folyósított ellátás összegének feltüntetésére szolgál. A program azon 101, 109 jogcímen számfejtett összegeket halmozza ide, amelyeknél a kifizetési dátum 2025.06.30. utáni.
- **6002. sor a) cella: Az ellátás összege (GYED):** 2025. június 30-át követően folyósított ellátás összegének feltüntetésére szolgál. A program azon 136, 137 jogcímen számfejtett összegeket halmozza ide, amelyeknél a kifizetési dátum 2025.06.30. utáni, illetve azon 122, 124 jogcímek összegét, amelyeknek van nyugdíjjarulék alapja és a kifizetés dátuma 2025.06.30. utáni.
- **6003. sor a) cella: Az ellátás összege (ÖFD):** 2025. június 30-át követően folyósított ellátás összegének feltüntetésére szolgál. A program azon 138, 139 jogcímen számfejtett összegeket halmozza ide, amelyeknél a kifizetési dátum 2025.06.30. utáni, illetve azon 122, 124 jogcímek összegét, amelyeknek nincs nyugdíjjarulék alapja és a kifizetés dátuma 2025.06.30. utáni.

2. **A programban módosítottuk a 2565 Áfa bevallás nyomtatványt az ÁNYK 4.0 verziójának megfelelően.**

Az áfa bevallás átadása során a 03-as lapra átadott összeg adatokat (közvetett vámjogi képviselő importonkénti nyilatkozata) nem ezer forintra kerekítéssel kell átadni, hanem **kerekítés nélkül forintban**, ha a bevallás időszaka 2025-ben magában foglalja a 10. hónapot vagy 10. hónap utáni.

3. A NAV online számla import menüpontban, ha a felhasználó módosította a normál számla típust módosító vagy érvénytelenítő számlára (ezáltal korrekciósra) és kitöltötte az előzmény számla adatait, majd elmentette a számla adatokat, utána importálta a számlát, akkor a korrekciós tételben az előzmény számla levonható adót tartalmaz jelző üresen maradt, a korrekciós számla levonható adót tartalmaz jelölés pedig minden esetben „Nem” maradt. A hibát javítottuk.

Új funkció került be ide: az F1 billentyűt lenyomva lekérdezhetők és betölthetők az eredeti számla adatai a programból, ha ott megtalálható a számla, vagy ha nem, akkor a NAV-tól kérdezi le azokat a program. (Ha a letöltött számla szabályosan került kiállításra és lejelentésre, akkor ezen funkció használatára általában nincs szükség.)

4. A program **irányítószám adatbázisa aktualizálásra** került.

Szekszárd, 2025. október 9.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.60 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.60 verziójában a következő módosításokat hajtottuk végre:

1. **2025.10.01-től bevezetésre kerül a három gyermeket nevelő anyák kedvezménye a személyi jövedelemadóban. (2025. évi XV. tv.)** Ezzel kapcsolatos módosítások a programban:

- a) **A dolgozó törzsben az „Eltartottak”** fülön a családi kedvezményt tartalmazó táblázat jobb oldalán található „ $\frac{3}{4}$ gy.” oszlopban 3-as illetve 4-es számmal jelölhető havonta eltartottanként, hogy az adott eltartott tekintetében a dolgozó mely kedvezményt kívánja igénybe venni:

3: 3 gyermekes anyák kedvezménye

4: 4 vagy több gyermekes anyák kedvezménye

Azon dolgozónál, akik korábban a 4 gyermekes anyák kedvezményét vették igénybe, a program a pipa jelölést átkonvertálja a 4-es kódra (nincs vele teendő).

A jelölés akkor választható, ha a dolgozó neme nő és az adott eltartott státusza nem magzat. A 3 gyermekes anyák kedvezményének jelölése legkorábban 2025. 10. hónapra választható, és az F2 és F3 gombokkal a következő illetve a 12. hónapig másoltatható a programmal.

Az eltartott adatainak mentésénél, ha a 3 vagy 4 gyermekes kedvezmény legalább egy hónapban be van állítva, akkor a program felajánlja, hogy a többi eltartotthoz is másolja-e be a jelölést ugyanazon hónapokra.

A dolgozó adatainak mentésekor a program ellenőrzi, hogy a beállított kedvezménynek megfelelő számú eltartottnál jelöltük-e be a kedvezményt az egyes hónapokban.

- b) **Bérszámfejtés:**

A 3 gyermekes anyák kedvezményének működése a 4 gyermekes anyák kedvezményével egyezik meg, de attól elkülönítve kezeli a program, azaz külön kis ablak nyílik számfejtés során a "3 gyerm. SZJA alap kedv:" megnevezéssel.

Egy adott dolgozónál abban az esetben számol a program a kedvezménnyel, ha a bérhónak megfelelő hónapra a dolgozóhoz 3 eltartottnál is be van jelölve a 3 gyermekes kedvezmény és _A jogviszony esetén a bérhó nagyobb, mint 2025.09. hó, egyéb jogviszonyok esetén pedig ha a kifizetés dátuma nagyobb, mint 2025.09.30. és a törzsben a megfelelő hónapra bejelölésre került a 3 gyermekes kedvezmény.

A 3 gyermekes kedvezmény ugyanazon jogcímekre vehető igénybe, mint a 4 gyerekes kedvezmény, és nincs felső összeghatára.

Az eddigi kedvezményekhez képest a következő sorrendben lehet igénybe venni (értvényesítési sorrend):

1. négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye, vagy a három gyermeket nevelő anyák kedvezménye,
2. a csecsemőgondozási díj, a gyermekgondozási díj és az örökbefogadói díj kedvezménye,

3. 25 év alatti fiatalok kedvezménye,
4. 30 év alatti anyák kedvezménye,
5. személyi kedvezmény,
6. első házások kedvezménye,
7. családi kedvezmény.

Ha a dolgozónak van családi kedvezménye is, amit az előző kedvezmények miatt nem tudott érvényesíteni az adóalap terhére, akkor családi járulékkedvezményt is igénybe vehet (Ha úgy nyilatkozott, hogy szeretné igénybe venni és ha van olyan járuléka, ami után igénybe vehető.)

- c) A 4.6. menüpontban az **Adóelőleg nyilatkozat** kiegészítésre került a 3 gyermeket nevelő anyák kedvezményére szóló nyilatkozattal.
 - d) Az alább felsorolt **bérlisták**on megjelenítésre került a 3 gyermeket nevelő anyák kedvezménye:
 - Alkalmazott jövedelemkifizetési listája (4.3.1.)
 - Tagok jövedelemkifizetési listája (4.3.5.)
 - Havi bérkifizetési lista laponkénti (4.3.6.)
 - Személyi karton (4.3.7.2)
 - Jogcímenkénti kifizetések lista (4.3.7.)
 - e) Az Elmenő dolgozók igazolásai (4.3.9.) menüpontban az „Adatlap a jövedelemről és az adóelőlegek levonásáról” listát a **későbbiek folyamán** fogjuk aktualizálni, amennyiben megjelenik a NAV által szerkesztett új **Adatlap_2025**.
 - f) A módosítások a **2508-as** bevallást is érinteni fogják, annak módosítását a szeptemberi bevallások beadása után **(2025. október 12. után) tervezzük frissíteni**.
2. A KK2025 34.55-ös verzióban a korrekciós kimenő számlák rögzítésekor a program megkövetelte a Vállalkozás törzs Online számla fülén a számla jelentés pipát a technikai felhasználónál. A hibát javítottuk, a kimenő számlák rögzítése a korábban szokásos módon működik.
 3. A bejövő és kimenő számlák csoportos kontírozásakor a program nem vette figyelembe a csoportos kontírozás indítása előtt megadott munkaszámot, ha a számla a NAV Online Számla rendszerből került importálásra és ott a nettó összeghez a felhasználó egyetlen főkönyvi számot adott meg (ekkor figyelembe kellett volna vennie). Javítottuk.

Szekszárd, 2025. szeptember 30.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.55 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.55 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. A NAV Online Számla rendszer validációinak módosulása miatt új ellenőrzéseket, figyelmeztetéseket vezettünk be.
 - a) Készített devizás számla devizaneme nem lehet HUF. A Technikai műveletek/Könyvelési paraméterek/Devizanemek menüpontban a továbbiakban figyelmeztetünk, ha mentéskor van HUF devizanem itt. (Így az E1300 hiba nem tud előfordulni a készített számlák lejelentésekor.)
 - b) Készített devizás számla esetén nem engedünk a NAV specifikációban szereplő intervallumon kívüli árfolyamot megadni. A specifikációban nem szereplő devizanemekre ilyen árfolyam intervallum ellenőrzés nincs. (Az E1310 hiba nem fog előfordulni pl. elütés miatt.)

A specifikációban jelenleg a következő devizanemek és árfolyamok szerepelnek:

currencyCode	Minimum	Maximum
EUR	250	600
USD	200	600
GBP	250	720
CHF	200	600
BGN	120	360
RON	50	180
PLN	50	180
SEK	20	72
NOK	20	72
CZK	5	48
ILS	40	240
DKK	20	120
BAM	100	360

- c) Figyelmeztetünk a vevő mentésekor, számla készítésekor és a készített számla lezárásakor, ha nem belföldi vevő esetén közösségi adószámnak vagy harmadik országbeli adószámnak élő magyar adószám (HU kezdet után az élő magyar adószám első nyolc számjegye) van megadva. (A W1311 figyelmeztetés elkerülésében segít.)
- d) Figyelmeztetünk a vevő mentésekor, számla készítésekor és a készített számla lezárásakor, hogy belföldi, „Nem áfaalany, nem magánszemély” vevő esetén csak akkor lehet adószám

kitöltve, ha a belföldi adószám utolsó két számjegye 51. (A W1311 figyelmeztetés elkerülésében segít.)

- e) Figyelést építettünk be, hogy jelezzük, ha a lejelentésre kerülő módosítás sorok száma meghaladja az ezret (W1150 figyelmeztetés).
- 2. Bővítettük a sztornó számla generálásakor az ellenőrzéseket és megjeleníthetővé tettük a számlaláncot, mivel a sztornó számla a számlaláncot lezárja. Az ezzel kapcsolatos jelzések végül mégsem kerültek a NAV Online Számla rendszer hibajelzései közé, maradtak figyelmeztetések, ezért a sztornó számla a korábbi szokásos módon továbbra is generálható, azonban több számlát tartalmazó számlalánc esetén a generálás helyett javasoljuk a sztornó számla sorainak kézzel elkészítését.

Üzemzavar esetén a számlalánc ellenőrzések kikapcsolhatók a Technikai műveletek/Technikai paraméterek/Online számla/Üzemzavar fülön.

A Kimenő számlák menüpontba új funkcióként került be a számlalánc lekérdezés és megjelenítés (Lán(c)), tehát adott számlán állva lekérdezhető, hogy a számla része-e számlaláncnak és ha igen, a láncnak mely számlák a tagjai és mekkora összeggel. (Csak a NAV-hoz lejelentett számlák jelennek meg a listában.)

- 3. Bővültek a csoportos adóalanyokkal kapcsolatos vizsgálatok a programban. Ezek a validációk végül figyelmeztetések maradtak, várhatóan 2026.január 1-től válnak hibajelzéssé a lejelentés során.
 - a) Vevő és szállító törzsben az adószám nem lehet 177 kezdetű, a csoportazonosító szám pedig 177-tel kell kezdődjön.
 - b) Ellenőrizzük, hogy a vevő/szállító annak a csoportnak a tagja-e, amely Adó csoportazonosító számot megadtuk a törzsben.

Ezeket a törzs mentésén túl, a számla készítésekor és lezárásakor is ellenőrizzük.

- 4. További módosítások:
 - a) A NAV online számla import menüpontban a számlák letöltésekor és importálásakor a duplázódás elkerülésére a számlaszám egyezését és a számla keltének évét figyeljük. (Eddig a számlaszám egyezését és a teljes számla keltét figyeltük.)
 - b) Számla készítésekor a számviteli teljesítés dátumának nem lehet 2010.01.01. előtti dátumot megadni (Így nem tud előfordulni az E13 hiba. A többi lejelentett dátumnál eddig is volt ilyen figyelés.)
 - c) Számla, korrekciós számla készítésekor jelezzük, ha az összeg, mínuszos összeg túl hosszú, nem férne el az adatbázisban (elszállást okozna). Sztornó számlánál már eddig is megoldott volt ez a helyzet.

Szekszárd, 2025. szeptember 12.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.50 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.50 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. A 2.2.3. menüpontban elkészíthető Áfa nyilvántartást módosítottuk az ÁNYK 2565 nyomtatvány 3.0 verziójának megfelelően.

2025. július 30-tól az összesítő jelentés (2565M, 2565M-02 és 2565M-02-K lapok) új oszlopokkal egészült ki, melyekben a ténylegesen levonásba helyezett adóösszegek vagy azok változásának feltüntetésére van lehetőség (5%-os, 18%-os, 27%-os adómértékenként, valamint az arányosítással érintett adóösszegekenként elkülönítve). Az adatok megadása önkéntes.

Az áfa nyilvántartás bekérő képernyőjének alsó sorában, a „65M f) h)” megnevezésű mezőben jelölhető, hogy az ÁNYK felé történő adatátadás során az újonnan bevezetett mezők kitöltését kérjük-e.

Amennyiben szeretnénk az adatokat átadni, a jelölést első alkalommal a felhasználónak kell beállítania. A következő alkalommal a menüpontba lépve a program az előző beállításnak megfelelően ajánlja fel a jelölést.

2.2.3 Áfa nyilvántartás

Időszak: 2025. 8 - 8 hó ☐ Részletező sorok... (F6) Kimenő számlák sorrendje: K: számla kelte Bejövő számlák sorrendje: B: bizonylatszám

Lista részek

☒ Értékesítést terhelő ÁFA	☒ Előzetesen felszámított ÁFA	☒ Összesítés	☒ A60 Összesítő nyilatkozat
☒ Kimenő számlák	☒ Bejövő számlák	☒ ÁFA elszámolása	☒ Közösségi termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás
☒ Banki tételek	☒ Banki tételek	☒ Részletező adatok	☒ Tételes lista
☒ Pénztár könyvelési tételek	☒ Pénztár könyvelési tételek	☒ Főkönyvi feladás	☒ Közösségi termékbeszerzés, szolgáltatás igénybevétele
☒ Pénztár bizonylatok	☒ Pénztár bizonylatok	☒ Ir = ? (nem használt)	☒ Tételes lista
☒ Vegyes tételek	☒ Vegyes tételek	☒ Pénzügyileg rendezetlen számlák	

Nyitó adatok az ÁFA elszámoláshoz

A bevallásba a teljes mértékben kifizetett kompenzációs feláras számlák ettől a teljesítési dátumtól kerüljenek: . .

Előző időszaki összesített elszámolt adó: 158,447.13 Az adózó: : <üres>

Előző időszaki beszámítható csökkentő tétel: 295,129.87 Előző időszaki beszámítható csökkentő tétel ezerben: 296 ezer

Előző időszaki halmozott adóalap: 6,092,337.00 Pénzügyileg nem rendezett számlák figyelése eddig: 2025.09.20

Az ÁFA bevalláshoz szükséges egyéb megjelölő adatok

Ügyintéző neve: Ügyintéző Neve Telefonszáma: 123-4567

Bevallási időszak (2565): 2025.08.01 - 2025.08.31 Bevallási időszak (25A60): 2025.08.01 - 2025.08.31

Ir.sz.: Helység: Község neve: Község jellege: Hársz./hrs.: Épül.: Lép.: Em.: Ajtó:

Székhely: 8448 Ajka-Bakonygyepes Fő utca 123/2

Lev. cím: 7100 Szekszárd Széchenyi tér 55. 1. 2. 3. 4.

Aláírás helység: Paks Dátum: 2025.08.28

Adótanácsadó vagy adószámkért neve: Adószáma: - - Biz. / igazolvány száma:

Meghatalmazott, képviselő neve: Adószáma: - -

☐ Állandó meghatalmazott ☐ Meghatalmazott és meghatalmazását csatolta ☐ Bejelentett pénzügyi képviselő ☐ Bejelentett törvényes képviselő

☒ Készüljön XML fájl: C:\Users\traplabevjava\import\2565_08_Proba_Kft.xml Tallóz... (F5) ☒ [65M f) h) Listáz+XML (F4)

a) 2565M-02 lapra kerülő adatok:

Erre a lapra a bevallási időszaknak megfelelő olyan bejövő számlák, szállítói pénztárkönyvelési számlák és szállítói pénztárbizonylat számlák kerülnek, amelyek tartalmazznak levonható áfát. (Belföldi szállítótól származnak és ki van töltve az adószámuk.):

- a bevallási időszaki nem korrekciós nem pénzforgalmi számlák adatai,

- olyan nem korrekciós pénzforgalmi számlák adatai, melynek első kiegyenlítésének dátuma a bevallás időszakába esik.
- Nem kerülnek a 65M lapra a kompenzációs feláras számlák.

Az Adóalap oszlopba kerül a számla mentes, különböző levonható áfakulcsú, különböző le nem vonható áfakulcsú, különböző fordított adózású, a "7" áfakulcsú és a "G" áfakulcsú tételek nettó összegeinek szummája, az Adó oszlopba pedig a számla különböző áfa kulcsú levonható és le nem vonható egyenes adózású áfa összegeinek szummája kerül.

Az Előlegből adódó különbözet jelölése oszlopba "V" betű kerül olyan végzsámla esetén, melyen volt előlegalap vagy előleg adó. Ilyenkor egy "KÜL" jelölésű sor is kerül a lapra az előlegekkel csökkentett adóalappal és adókkal.

Az M-02 lapra kerülés feltételei, illetve az a), b), c), d), e) oszlopok kitöltése nem változott.

Amennyiben az új adatok megadását választjuk, a program a következők szerint tölti fel az új f) oszlopok celláit:

1. **a levonásba helyezett 5%-os adó (f1)** oszlopba kerül a nem megosztásos számláról a levonható 5%-os áfa összege,
2. **a levonásba helyezett 18%-os adó (f2)** oszlopba kerül a nem megosztásos számláról a levonható 15%-os Áfa összege,
3. **a levonásba helyezett 27%-os adó (f3)** oszlopba kerül a nem megosztásos számláról a levonható 27%-os Áfa összege
4. **a levonásba helyezett adó arányosítás (f4)** oszlopba kerül a megosztásos számláról a levonható 5%-os+18%-os+27%-os áfa összege megszorozva az év elejétől az aktuális időszak végéig számított levonási hányaddal.

b) 2565M-02-K lapra kerülő adatok:

Erre a lapra a tárgyidőszaki korrekciós számlák adatai kerülnek az eredeti korrigált számlák adataival együtt.

Egy eredeti számlához több tárgyidőszaki korrekciós számla, és egy tárgyidőszaki korrekciós számlához több eredeti számla is tartozhat.

Mivel az **eredeti számlák** és a rájuk vonatkozó korrekciós számlák adatait tartalmazó állomány az adó összegét megbontva nem tartalmazza, ezért a program az eredeti számlát keresi az idei számla állományban, a pénztárkönyvelésben, a pénztár bizonylatok között, illetve a tavalyi számla állományban. Ha megtalálja, akkor rendelkezésre áll az áfakulcsokra bontott adó, ha nem találja meg, akkor nem áll rendelkezésre a megbontás, ilyenkor a h1)-h4) cellákat üresen hagyja a program.

Amennyiben a korrekciós számla több áfakulcsú adóalapot és adót is módosít, a program csak akkor tudja elvégezni a besorolást, ha az adott számla rögzítésekor a korrekciós tételeket áfakulcsenként rögzítjük fel (azonos eredeti számlát megadva):

EREDETI SZÁMLA ADATAI				KORREKCIÓS ADATOK	
Éve	Számla száma	Kelte		Nettó összeg	Áfa összeg
2023	111	2023.01.01		-10,000.00	-1,800.00
2023	111	2023.01.01		-20,000.00	-5,400.00
Összesen:				-30,000.00	-7,200.00

A nyomtatvány új oszlopainak kitöltése néhány esetben kérdéseket vet fel, amelyekre egyelőre a kitöltési útmutató nem ad egyértelmű iránymutatást:

- A levonásba helyezett adó arányosításos értékének megadása problémás tételenként. A tárgyidőszaki szumma arányosított áfát (az év elejétől a tárgyidőszak végéig arányosításba bevont áfa * tárgyidőszak végi levonási hányad) - (év elejétől a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig arányosításba bevont áfa * tárgyidőszakot megelőző időszak végi levonási hányad) különbségből számoljuk, ami korrigálja az előző időszakok áfáját is. Az adott tárgyidőszaki tétel arányos áfája az időszak végén aktuális levonási hányaddal való szorzással jön ki, de ezek összege nem egyezhet a 68. sor összegével, ami a fent említett korrekciót is figyelembe veszi.
 - A pénzforgalmi számlák kezelése: Mivel egy pénzforgalmi számla **csak egyszer szerepelhet** az M lapon az első kiegyenlítés alkalmával, akkor kerül az M lapra a teljes adóalap, a teljes adó összeggel, de csak a részkiegyenlítésre eső, levonásba helyezett adó megbontásával. Viszont az A lapra minden részkiegyenlítés időszakában a részkiegyenlítések arányában kerül rá az áfa, így egyezés nem teljesíthető.
 - A 2565M-02 és 2565M-02-K lapokon szereplő áfa kulcsenkénti adókat az ÁNYK a 2565M borító lapokra szállítónként kerekíti ezer forintra és ezeknek a szállítónként ezer forintra kerekített értékeknek az összege kerül a 2565A-01-05 lap 105., 106., 107. sorába. Viszont a 2565A-01-02 lap 64., 65., 66. 68. soraiba a teljes vállalkozás aktuális időszaki összes számlájának áfáját egyszer kell kerekítenünk, így ezek értéke sem fog általában pontosan egyezni.
2. A NAV online számla import menüpontban mostantól a Számlák, Ügyfelek, Vámtarifaszámok (lev.), Vámtarifaszámok (nem lev.) fűleken a Mentés gombot lenyomva (vagy F4-et nyomva), ha csak figyelmeztetés történik és a hibaablak előjön, akkor CTRL+F4 gombokra a mentés megtörténik úgy, mintha a „Figyelmeztetés ellenére tovább” gombot nyomták volna le (nincs szükség egér használatára).
3. Folyószámla egyeztető listán kérhető egy "Forgalom összesen" sor (sorok), ha a kiegyenlített számlákat nem kérjük. Ekkor a listán tételesen nem jelennek meg a kiegyenlített számlák, azonban a "Forgalom összesen" sor tartalmazza őket.

Szekszárd, 2025. augusztus 29.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.45 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.45 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. **A Tbj. 34. § (6) bekezdésének a 2025. évi LIV. törvény 91.§ c) pontja által 2025.07.01-től hatályos módosítása alapján a Magyarországon adó alól mentesített jövedelem utáni járulék is képezheti családi járulékkedvezmény alapját, függetlenül attól, hogy nem képez Szja alapot.** Ezzel kapcsolatos módosítások a programban:
 - a) A 457-es bérjogcím megnevezését módosítottuk:
457 M.o-n adó alól ment. jöv. **2025.06.30-ig**
A jogcím működését annyiban módosítottuk, hogy a TBJ alapba a program felajánlja a számfejtett összeget.
Ezen jogcímen számfejtett összeg TB járuléka alapján a program nem számol CSJK-t.
 - b) Új bérjogcím került bevezetésre: **461 M.o-on adó alól ment. jöv. 2025.07.01-től**
A régi 457 bérjogcímet csak 2025.06. havi bérekig lehet ezentúl használni, az új 461 bérjogcím pedig csak 2025.07. havi bérektől használható.
A 461-es jogcím alapján számított TB járulék alapján a program számol családi járulékkedvezményt, amennyiben az érvényesíthető családi kedvezmény összege lehetővé teszi.
 - c) A '08-as bevalláson a 457 és a 461 jogcím összege a '08M-07 lap 409.sor a) cellájába kerül gyűjtésre.
 - d) A 461-es jogcímet az Elmenő dolgozók igazolásainak „Adatlap” részén a 457 jogcímhez hasonlóan az 57. sorban tünteti fel a program.
Az „Adatlap” D. blokkjának képzését is módosítottuk az új 461 bérjogcím miatt, mert ennek a jogcímnek van TB járulék alapja, de nincs SZJA alapja, így ennél nem kell figyelembe venni a "Járulékalapot képző jövedelem" csökkentőjeként a TB járulék alapnak az SZJA alapot meghaladó részét.
 - e) A 457 és a 461 jogcím összege beleszámít a "Létszámadatok lista" keresetnek / munkadíjnak minősülő összegébe.
2. **A 2508-as bevallás 09-01 lapjának képzését módosítottuk az alábbiak szerint:**
 - a) Az egyes ellátások (GYED 600.sor, Fejlesztési foglalkoztatási díj 602.sor, Örökbefogadói díj 602.sor és CSZED 606.sor) külön dinamikus lapokra kerülnek, ha egy adott azonosítón szereplő dolgozó egy hónapban többféle ellátásban is részesül.
 - b) A GYED (136, 137 bérjogcímek) összege a korábbi módszer szerint, azaz pl. 20-as alkalmazás minősége kóddal kerül a 09-01 lapra (dolgozó törzs szerinti alk.min.).
 - c) A Fejlesztési foglalkoztatási díj (131 bérjogcím) összege 81-es alkalmazás minősége kóddal kerülhet a 09-01 lap 602. sorába, függetlenül attól, hogy mi az alkalmazás minősége kódja a dolgozónak a törzsben.

- d) Az Örökbefogadói díj (138, 139 bérjogcímek) összege 114 alkalmazás minősége kóddal kerülhet a 09-01 lap 602. sorába, függetlenül attól, hogy mi az alkalmazás minősége kódja a dolgozónak a törzsben.
- e) A CSED (101, 109 bérjogcímek) összege 124 alkalmazás minősége kóddal kerülhet a 09-01 lap 606. sorába, függetlenül attól, hogy mi az alkalmazás minősége kódja a dolgozónak a törzsben.
- f) A 612. sorba kerülő, a biztosítás megszűnését követő időre folyósított ellátások (101-120, 138-139 bérjogcímek) két csoportra oszlanak, és ha mindkét csoportból kap összeget a hónapban az adott azonosítójú dolgozó, akkor két külön dinamikus lapon kell szerepelniük.

Egy dinamikus lapra kerülhet:

- a CSED (101, 109 bérjogcímek)
- a Baleseti táppénz (108, 116 bérjogcímek)
- az Örökbefogadói díj (138, 139 bérjogcímek)

A többi ellátás ha van, akkor az egy másik dinamikus lapra kerül. Ezek:

- a Táppénz (103, 111)
- a GYÁP (105, 113)
- a Közeü.ok.fogl.eltilt.hat.tp (107, 115)
- a Táppénz CSED-re nem jog. (118, 120)

3. A 34.40-es verzióban a dolgozó törzsbe figyelmeztetéseket vezettünk be arra az esetre, ha olyan dolgozónak lett beállítva családi kedvezmény, első házassági kedvezmény vagy 25 év alatti kedvezmény (nem kért összege), aki harmadik országbeli állampolgár (ideértve a hontalan személyt is), de nem került bejelölésre „Harmadik országbeli állampolgárként huzamos tartózkodási engedéllyel rendelkezik” mező.

A 2508-as nyomtatvány 2025.07.24-i módosítása alapján a családi kedvezményre szóló figyelmeztetést megszüntettük.

4. Bérszámfejtésben "T"ag esetén ezentúl nincs hibaüzenet, ha a Banki utalás összege kevesebb a 822+874 bérjogcímek forint összegénél. A program minden körülménytől függetlenül szigorúan vizsgálta eddig azt, hogy a dolgozó által kapott lakhatási támogatás összegénél nem lehet kevesebb a banki utalás, és hibaüzenetet küldött. (Főfoglalkozású tag bértételében is érvényesült tévesen ez a vizsgálati szempont, ha a nettó kifizetés negatív összeg lett amiatt, mert jövedelemkivét hiányában is keletkezik járulékfizetési kötelezettség.)

Szekszárd, 2025. július 29.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.40 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.40 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. A Bérszámfejtés menüpontban a **bérek kontírozása** mostantól **több hónapra vonatkozóan is lehetséges (hónaptól hónapig)**.
2. **2025.07.01-től bevezetésre kerül a CSED, GYED és az örökbefogadói díj (ÖFD) kedvezménye a személyi jövedelemadóban. (2025. évi XVI. tv.)** Ezzel kapcsolatos módosítások a programban:
 - a) Változások a bérjogcímekben:
 - 122 megnevezése változott: 1301 GYED és ÖFD (kif.h. alk.) **2025.06.30-ig**
 - 124 megnevezése változott: 1503 GYED és ÖFD (kif.h. tag) **2025.06.30-ig**
A 122 és 124 jogcímek helyett 2025.07.01-től az újonnan bevezetett 136-139 jogcímek használhatók:
 - 136 GYED (kif.hely alk.) 2025.07.01-től
 - 137 GYED (kif.hely tag) 2025.07.01-től
 - 138 Örökbef.díj (kif.hely alk.) 2025.07.01-től
 - 139 Örökbef.díj (kif.hely tag) 2025.07.01-től
 - b) A dolgozó törzsben a "Nyilatkozatok" között megadható a munkavégzés mellett folyósított CSED -től -ig dátuma. (a 2508-as bevallás friss verziójához szükséges adat).
 - c) A dolgozó törzsben az Adatlap 2025 C blokkja kiegészült a 600., 6001., 6002., 6003. sorokkal, melyek az adóelőleg megállapításánál figyelembe vett CSED, GYED és ÖFD kedvezményeket tartalmazzák (hozott adatok).
 - d) Módosítások a bérszámfejtésben:
 - Az adóalap-csökkentő kedvezmények érvényesítésének sorrendjében a CSED, GYED, Örökbefogadói díj kedvezménye a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye és a 25 év alatti fiatalok kedvezménye közé került. (Szja tv. 29/H. §)
 - A kedvezmény a 2025.06.30-át követően folyósított ellátások tekintetében alkalmazható. Ezért amennyiben a bértételben a juttatások között szerepel 101, 109, 136, 137, 138 vagy 139 bérjogcím, és a bérkifizetés dátuma 2025.06.30 utáni, valamint a bérhó nagyobb egyenlő 6, a program figyelembe veszi a CSED, GYED, ÖFD kedvezményét. (Abban az esetben, ha nincs 4 vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye.)
 - A CSED, GYED, ÖFD kedvezmény összegének elvi korlátja nincs, de nem lehet több, mint a megfelelő jogcímen számfejtett összeg.

- A CSED, GYED, ÖFD adóalap-kedvezmény igénybevételéhez adózói nyilatkozat nem szükséges. A magánszemély a GYED-et folyósító szerv részére nyilatkozatot tehet az adóalap hiányában nem érvényesíthető családi kedvezmény családi járulékkedvezményként történő érvényesítéséről. A program a GYED 10%-os nyugdíjjárulékát CSJK-ként érvényesíti, amennyiben a dolgozónak van fel nem használt családi kedvezménye.
- A dolgozó törzsben megadható munkavégzés mellett folyósított CSED időtartamát a program figyelembe veszi az FA, KA, FT, FV jogviszonyok esetén a járulékfizetési alsó határ, illetve a minimum járulékalap arányos összegének számításánál.
- Ha a program a dolgozó törzsből veszi át a 122, 124, 136, 137, 138, 139 bérjogcímeket és azok nem felelnek meg az "időben adhatóság" feltételeinek, akkor figyelmeztetést küld.

e) Módosítások a bérlistákban:

- Laponkénti bérkifizetési listára rákerültek az új bérjogcímek (Excel is).
- Soronkénti bérkifizetési lista TB kifizetőhelyi juttatások blokkja kibővült az új bérjogcímekkel és néhány korábban kimaradt bérjogcímmel.
- Alkalmazott és tag jövedelemkifizetési listájára rákerültek az új bérjogcímek (Excel is).
- Jogcímenkénti kifizetések listára rákerültek az új bérjogcímek (Excel is).
- Elmenő dolgozó igazolásaiba bekerültek az új Adatlap 2025 sorok (bérből gyűjtés, adatkarbantartás, nyomtatás, ÁNYK Export)

3. A programot módosítottuk az ÁNYK 2508 v.6.0 nyomtatványának megfelelően.

a) A 2508M borítólapon D blokkjában új jelölő: **„Jelölje ha a természetes személy harmadik országbeli állampolgárként huzamos tartózkodási engedéllyel rendelkezik:”**

A dolgozótörzsben akkor jelölhető, ha a dolgozó állampolgársága nem magyar, nem EGT-állambeli, nem szerb, nem ukrán. Ha be van jelölve, akkor a 2508 M lapon is jelöli a program.

Ezt a mezőt akkor kell jelölni, ha a harmadik országbeli állampolgár (ideértve a hontalan személyt is) a Btátv. alapján huzamos tartózkodási jogosultsággal rendelkezik Magyarországon és az alábbi kedvezmények valamelyikét kívánja érvényesíteni:

- családi kedvezmény,
- első házasság kedvezménye, illetve
- 25 év alatti fiatalok kedvezménye.

b) A 2508M-05 lap 317. és 318. sorai közé új sorok kerültek:

- 326. Összevont adóalapot csökkentő csecsemőgondozási díj, gyermekgondozási díj és örökbefogadói díj kedvezményének teljes összege (a 327-329. sorok együttes összege)
- 327. A 326. sorból - a csecsemőgondozási díj kedvezményének összege

- 328. - a gyermekgondozási díj kedvezményének összege
 - 329. - az örökbefogadói díj kedvezményének összege
- c) A 323. sor szövege és algoritmusai változott: az új 326 sor összegét is hozzá kell adni.
- d) A 2508M-08 lap 545. sora új: A CSED folyósítása melletti munkavégzés időtartama. A dolgozó törzsbe most felvett új dátum alapján töltjük fel.
- e) A 2508M-09-01 lap 602. sor szövege kiegészült "hósi egészségkárosodási ellátás"-sal: a program nem kezel ilyen jogcímet.
- f) A 2508M-09-01 lapon új sor a 606. sor: A CSED összege. A 101 és 109 jogcímek összegét teszi ide a program.
4. Bérszámfejtésben a 25 év alatti kedvezményt akkor adta meg a program, ha megfelelő a dolgozó életkora és állampolgársága magyar, EGT-állam vagy Magyarországgal határos nem EGT-állam. Ezt úgy módosítottuk, hogy akkor is megadja a kedvezményt megfelelő életkor esetén, ha a dolgozótörzsben harmadik országbeli állampolgár esetén bejelölésre került, hogy huzamos tartózkodási jogosultsággal rendelkezik Magyarországon.
5. **2025.07.01-től emelkedik az eltartottankénti családi kedvezmény összege. Ez a változás a programba már a 2025 évi induló verzióba beépítésre került.** Az ezzel kapcsolatos módosítások leírása a 34.00-ás változáslevélben olvasható.
6. **Módosítottunk a késedelmi kamatközlő listában:**
- a) ha nincs pipa az "Időszak előtti tételeket is írjuk" jelölőnégyzetben, akkor ezentúl számlánként az "Időszak előtti összesen:" sort sem írjuk ki,
 - b) a partnerenkénti "Szamlák összesen:" sor alá kiírjuk az "Ebből a lekért időszak előtti kamat:" és az "Ebből a lekért időszak kamata:" összesítő sorokat.
7. Javítottuk a 08-as bevallás 12-es lapjának átadását abban az esetben, ha több dinamikus lap képződött és az utolsó lap minden üres sorának e) oszlopába felesleges nullák kerültek.
8. Az éves összes arányos szabadság számítását módosítottuk az esetleges kétszeri kerekítés miatt (belépés és kilépés). Most egyszer történik kerekítés. 1-1 rövidebb, azonos hosszúságú időszakra alkalmazott SA jogviszonyos tanulók szabadság napjainak számításánál volt szembetűnő, hogy 1 ill. 2 nap jött ki.

Szekszárd, 2025. június 30.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.35 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.35 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. Az Efo tv. 8.§ -a 2025.05.25-től kiegészült a (7) bekezdéssel. Ennek lényege, hogy 2025.05.25-től az egyszerűsített foglalkoztatás keretében történő munkavégzés napjaira az **adott napon érvényes közteher mértékkel kell megállapítani a fizetendő közteher összegét, függetlenül attól, hogy a jogviszony mikor kezdődött, illetve a jogviszony bejelentése mikor történt.**

A 2508M-12 lap h) oszlopába 2025.05.25. és az utáni munkavégzés esetén nem kerül X. Mivel a 2508-as bevallás a 2025.05.24. utáni napok esetén már nem engedi a h) oszlop jelölését, az ezen a dátumon átnyúló napokra szóló (pl. idénymunkás esetén 2025.05.01-2025.05.31.) és 2025.02.02. előtti jogviszony kezdetű bértétel esetén a program megköveteli a bértétel megbontását 2025.05.25. előtti és utáni időszakra annak érdekében, hogy a 2508-as bevalláson két külön sorban lehessen szerepeltetni és a jövedelem megosztása az időszakok között egyértelmű legyen.

A 2025.02.02. vagy az után kezdődő jogviszonyoknál nincs szükség a bértétel megbontására.

XVI. AZ EGYSZERŰSÍTETT FOGLALKOZTATÁS CÉLJÁRA LÉTREHOZOTT MUNKAVISZONY ADATAI									
Ssz.	Az egyszerűsített foglalkoztatás				Kifizetett nettó munkabér összege	Közteher összege adónemkód: 239	A természetes személy egyszerűsített foglalkoztatás keretében végzett tevékenysége legalább középfokú végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igényel	2025.02.02. előtt keletkezett foglalkoztatási jogviszony	
	jellege	napja(i)		napok száma összesen					
		hó	naptól		hó	napig			
		a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)	h)
700.	0 3	0 5 0 1	0 5 2 4	2 4	240 000	36 000	N	☒	
701.	0 3	0 5 2 5	0 5 3 1	7	70 000	15 400	N	☐	

2. Átírássra kerültek a 2.6. menüpontban található listák .ls típusúra, ezentúl exportálhatók excel-be és Felhő-be:

1. Számlakeret
2. Fizetési felszólítás
3. Késedelmi kamatközlő
4. Munkaszámok
5. Jogviszonyok
6. Adatszolgáltatás
7. Mozgáskódok

3. A „Késedelmi kamatközlő” és a „Fizetési felszólítás késedelmi kamatszámítással” listák újabb funkciókat is kaptak:

- a) Időszaktól időszakig kérhetők le.

- b) Az időszak előtti tételek lekérhetőek csak összesítve vagy tételesen.
 - c) Választható, hogy azok a számlák is listára kerüljenek, amelyekre még egyetlen kiegyenlítés sem történt (eddig csak a legalább 1 részkiegyenlítéssel rendelkező számlák kerültek a listára).
 - d) A késedelmi kamatok számítása az egyes időszakokra is és halmozottan is kimutatásra kerülnek (eddig csak halmozottan látszódtak).
 - e) Az időszakok kiírása részletesebb (nem csak a kiegyenlítések miatti „tételek” jelennek meg), a számítás levezetése jobban átlátható.
 - f) Új szövegezésű „Késedelmi kamatközlő” és „Fizetési felszólítás” formaleveleket küldünk az átállóval. A formalevelek végén adható meg a kiküldés dátuma, amely így elválna a lekérési időszak vége dátumtól a korábbi módszerhez képest.
4. Készített számla nyomtatásakor a nyomtató kiválasztása keret méretét megnöveltük, hogy a nyomtató neve hosszabban látszon.
5. ÁFA bevallás ÁNYK export során
- a) ha a 07. lap tartalmaz adatot, de az adóalapok összege nulla, akkor a 100. és a 4. sorokba a nulla értékeket is átadjuk, illetve
 - b) ha a 08. lap tartalmaz adatot, de az adóalapok összege nulla, akkor a 101. és 29. sorokba a 0 értékeket is átadjuk.
6. A NAV online számla import menüpontban pontosítottuk a fordított adózású gabonát vagy fémet tartalmazó számlák esetére szóló hibaüzenetet, hogy egyértelműbb legyen a javítás módja: "Fordított ÁFA-s tétel!/Vtsz hiba! Az egyik menny. egység nem g, dkg, kg, mázsa, tonna! Töltse ki kg-ban a Vtsz(lev.) /Vtsz (nem lev.) fülön!"

Szekszárd, 2025. május 23.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.32 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.32 verziójában a következő javításokat hajtottuk végre:

1. A KK2025 34.30-as verzióban a NAV online számla import menüpontba olyan hiba került, hogy letöltéskor és importáláskor a program nem talált rá a pénztárkönyvelésben vagy pénztár kezelésben kézzel rögzített számlákra, ezért letölthetők és importálhatók voltak. A mostani javítás után ezek a számlák hibalistára kerülnek, nem tölthetők le és nem importálhatóak a kimenő/bejövő számlák közé.
2. Az átálló program feltölti az olyan bejövő számlák Rögzített/Importált jelzőjét "R"-re, ahol jelenleg üres a jelző.
3. Az átálló program visszaállítja a NAV Online rendszerből importált (SZAMLAXML adattal rendelkező) számlák Rögzített/Importált jelzőjét "O"-ra azon számláknál, ahol a letöltött számlák kézi módosítása miatt R-re állította át a program.

Szekszárd, 2025. április 14.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.31 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.31 verziójában a következő javítást hajtottuk végre:

1. A KK2025 34.30-as verzióban az ÁFA nyilvántartásba olyan hiba került, hogy a **„Bejövő és a kimenő tárgydíszak előtt könyvelt folyamatos teljesítésű számlák összegeinek”** kiemelt sorába és az új tájékoztató rész 300., 301.soraiba (Tárgydíszak előtti, tárgydíszakban aktuálissá vált folyamatos teljesítésű kimenő/bejövő számlák) a program az adott időszakra vonatkozó valamennyi folyamatos teljesítésű számlát beleszámolta és nem vette figyelembe az áfa bevallási gyakoriságot (havi/negyedéves/éves), valamint azt, hogy az adott számla áfája időszakos elszámolású számlákra vonatkozó főkönyvi számra lett-e könyvelve. A hibát javítottuk. (A levonható és a fizetendő áfa összege helyesen szerepelt, a hiba csak az átkönyvelendő áfa összegét érintette.)

Szekszárd, 2025. április 3.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.30 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.30 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. ÁFA bevallással kapcsolatos módosítások:

- a) **Módosítottuk a programot a 2565 bevallás v:2.0-nak megfelelően.** Előző KK programverzióban a vegyes forgalom rögzítésének módosításával (részletes leírását lásd a 34.25 verzió változáslevélben) lehetővé tettük, hogy rendelkezésre álljanak a bevallás új adatai. A változások a közvetett vámjogi képviselők alábbi bevallás sorait érintik, valamint új bevallás lap került bevezetésre:
- **A 70. sor kiegészült egy a) cellával:** „Importált termék után (kivetéssel) megfizetett adó levonható részéből a közvetett vámjogi képviselő által érvényesített, engedményezett adólevonás összege”
 - **A 71. sor kiegészült egy a) cellával:** „Importált termék után (önadózással) megfizetett adó levonható részéből a közvetett vámjogi képviselő által érvényesített, engedményezett adólevonás összege”
 - **Új lap a 2565A-03 dinamikus lap.** Az új lap az alábbi adatokat tartalmazza:
 1. Áru átengedéséről szóló vámhatóság általi értesítés száma/adófizetési kötelezettséget megállapító határozat száma/kiegészítő árunyilatkozat száma
 2. Importáló adószáma
 3. Adóalap
 4. Adó
- b) **Változtattunk a programban a 70. és 71. sorok gyűjtésében (pontosítás miatt, kitöltési útmutató alapján):**
- A 70. sorba kerülnek az olyan vegyes forgalomban rögzített "K I/M/Y" kódolású könyvelési tételek, melyek önállóak, vagyis NEM egy előző "B I/M/Y" tételből generáltak (kivetéses importot jelentő tételek). **Ezek akkor is ide kerülnek, ha negatívak (Tartozik-Követel<0), és nem fizetendő adóként a 31. sorba.**
 - Mint ahogyan fentebb említettük, a 70. sor új a) cellájába a c) cellából kiemelésre kerül a „közvetett vámjogi képviselő által érvényesített, engedményezett adólevonás összege” (kivetéses).
 - A 70. sor mindhárom cellája (a), b), c) cellák) értékének számításánál figyelembe vesszük az áfa megosztást, ha van. (Áfa megosztás akkor van, ha a vegyes forgalomban a „megosztás jelzőt 1-re állítottuk.)
 - A 71. sorba kerülnek az olyan vegyes forgalomban rögzített "K I/M/Y" kódolású könyvelési tételek, amelyek egy előző "B I/M/Y" tételből generáltak (önadózással adózó import tételek). **Ha az ilyen tétel negatív, akkor fizetendő adóként a 31. sorba gyűjtjük pozitív előjellel.** >>> Kitöltési útmutató alapján (70. sor kitöltési útmutatójával ellentétben), valamint az alapján, hogy a 71. sorba nem kerülhet negatív összeg (ÁNYK nem engedi).

- Mint ahogyan fentebb említettük, a 71. sor új a) cellájába a c) cellából kiemelésre kerül a „közvetett vámjogi képviselő által érvényesített, engedményezett adólevonás összege” (önadózás).
 - A 71. sor mindhárom cellája (a), b), c) cellák) értékének számításánál figyelembe vesszük a megosztást, ha van. (Áfa megosztás akkor van, ha a vegyes forgalomban a „K I/M/Y” kódolású tételben a „megosztás jelzőt 1-re állítottuk.)
- c) **A 2565A-03 lapra tételenként kerülnek a 70. és 71. sorok a) cellájába gyűjtött adatok, tételenként ezer forintba kerekítve.** A tételenkénti ezer forintos kerekítés, az arányosítás, valamint a 31. sorba való kerülés miatt a 2565A-03 lap összesen nem fog minden esetben egyezni a 70. és 71. sorok a) celláinak összegével. Ilyenkor figyelmeztetést küld az ÁNYK, de nem hibát. Ezzel kapcsolatos kérdéseinkre a NAV szerint adott válasz alapján a figyelmeztetéssel a bevallás beküldhető.
- d) **Új részletező sorok kerültek az Áfa bevallásba:** A 31.a), 64.a), 65.a), 66.a), 68.a), 70.a), 71.a) cellákba kiemelt tételek külön részletezésre kerülnek, ha a felhasználó kéri.
- e) Javítások:
1. A 68. sorba tévesen nem gyűjtöttük az 5%-os és 18%-os fordított adózású megosztásos tételeket. Javítottuk.
 2. Nem tárgyévi (előző évi), pénzforgalmis kimenő számla fordított adós összege bekerült a tárgyévi áfa bevallás "Arányosításba bevont tételek részletezése részben" az "Előző időszakig halmozott oszlopba" és az "Aktuális időszakig halmozott oszlopba". Ez hiba volt, javítottuk. (Megjegyzés: fordított adós, pénzforgalmi elszámolású összeg esetén a levonási hányad számításakor nem számít, hogy a pénzforgalmis elszámolású összeg ki van-e fizetve vagy nincs. Ennélfogva feltételezzük, hogy tárgyévet megelőző évben ez a bevétel már figyelembe volt véve az előző évi levonási hányad számításakor, tehát tárgyévből már nem kell.)
- f) Az Áfa bevallás végén a tényleges bevallás sorok részletező sorai közé bevezettünk ún. technikai részletező sorokat (300-as sorszámtól):
300. sor: Tárgyidőszak előtti, tárgyidőszakban aktuálissá vált foly. telj. Kimenő számlák
301. sor: Tárgyidőszak előtti, tárgyidőszakban aktuálissá vált foly. telj. Bejövő számlák
302. sor: Tárgyidőszakban kiegyenlített pénzforgalmi elsz. kimenő számlák
303. sor: Tárgyidőszakban kiegyenlített pénzforgalmi elsz. bejövő számlák (+)
304. sor: Tárgyidőszakban kiegyenlített pénzforgalmi elsz. bejövő számlák (-).
- Fenti részletező sorok az Áfa analitikus nyilvántartásban megjelenített kiemelt összegző soroknak vannak megfelelően. Ezek az összegző kiemelt sorok a vegyes forgalom főkönyvi feladásához szükségesek (ezek eddig is rendelkezésre álltak).
- Fenti részletező sorok annak érdekében készülnek tehát, hogy a főkönyvi feladás egyeztethető, alátámasztható legyen a különböző összegző sorokba gyűjtött számla adatokkal.
2. **Módosítottunk a 4.5. T1041 Bejelentő (+igazolás) menüpontban a megbízási jellegű jogviszonyosok lejelentésén.** Az ÁNYK-ban a T1041 nyomtatvány ellenőrzése a tavalyi év során szigorításra került ezen jogviszonyokra vonatkozóan, ezért ezentúl nem a dolgozótörzsbeli belépés és kilépés dátuma alapján történik ezen jogviszonyok esetén a bejelentés, hanem a **a számfejtett bértételek alapján a 4.5. T1041 Bejelentő (+igazolás)**

menüpont "Megbízás" fülén.

A T1041 kitöltési útmutatója szerint „a díjazás ellenében munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony (például megbízási jogviszony), valamint a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban (például választott tisztségviselő) munkát végzők biztosítását havonta kell elbírálni. Ha a biztosítást utólag bírálják el, akkor a munkáltató vagy a kifizető által foglalkoztatott biztosítottak adatairól szóló bejelentést legkésőbb a biztosítási kötelezettség megállapítását követő napon, tehát utólag kell benyújtani a NAV-hoz.”

„A bejelentést akkor kell teljesíteni, ha a természetes személy e tevékenységéből származó, tárgyhavi járulékalapot képező jövedelme eléri a minimálbér harminc százalékát, vagy naptári napokra annak harmincad részét. Ellenkező esetben a foglalkoztatónak nem kell biztosítotti bejelentést teljesíteni ezen jogviszonyok esetében.”

Ezen előírásoknak megfelelően a program 4.5. menüpontjában:

- a) A Megbízás fülön adható meg az a **dátum intervallum**, amelybe tartozó **bérfizetési dátumú** bértételek alapján „U” (Új) jellegű bejelentést képez a program.
- b) A **Megbízás** fülről kizárólag a következő jogviszonyú személyek bejelentését képz a program:
 - **AM 41_1202 Megbízási jogviszony**
 - **AM 41_1203 Felhasználási szerződésen alapuló megbízási jogviszony**
 - **AM 41_1204 Vállalkozási jellegű jogviszony**
 - **KA 41_1210 Választott képviselő és tisztségviselő**
- c) A dátum intervallumnak megfelelő olyan bértételekből képez a program bejelentést:
 1. amelyek olyan megbízási szerződésekhez tartoznak, **amelyek biztosítási és bejelentési kötelezettséggel járnak**, azaz amelyeknél a TBJ biztosítás jelzőjét és a Bejelentési kötelezettséget is „Igen”-re állítottuk. (AM 41_1202, AM 41_1203 vagy AM 41_1204 jogviszonyú személyek)
 2. KA 41_1210-es jogviszonyú személy esetén azon bértételekből, amelyek bérfizetés dátuma a bekért időszakra esik és az érintett bértételben a **TBJ alap nagyobb, mint nulla**.
- d) Az egyes bejelentések a Lista fülön megtekinthetők, szerkeszthetők.
- e) A **bejelentésben a biztosítási jogviszony kezdetéhez a bértétel "Bér időszakának" kezdete, a biztosítási jogviszony végéhez a "Bér időszakának" vége kerül**. Biztosítási jogviszony kódja a dolgozótörzsben található kód (jelen esetben 1202,1203, 1204 vagy 1210). Munkakör, feor szám, heti munkaórák száma: a dolgozó törzsből a Bér időszakának kezdete időpontjában érvényes adatok, ha a dolgozó törzsben kitöltésre kerültek (nem kötelező adatok).
- f) A dupla bejelentések elkerülésének érdekében a **"Belépők" és "Kilépők" fül működését úgy módosítottuk, hogy onnan az AM 41_1202, AM 41_1203, AM 41_1204 és KA 41_1210 jogviszonyú személyeket kihagyjuk**.
- g) A korábban lejelentett (csak jogviszony kezdete dátummal kitöltött), de még le nem zárt, biztosítást eredményező megbízási jellegű jogviszonyok (AM 41_1202, AM 41_1203, AM 41_1204, KA 41_1210) végének bejelentését az »Egyéb« fülön lehet elvégezni az érintett

dolgozó kijelölésével, Változás gombbal a listára helyezéssel, majd a listán a jogviszony végének megadásával.

- h) FEOR, Munkaóra változás lejelentéskor is kötelező kitölteni a megbízási jellegű jogviszonyos személy esetén a Biztosítási jogviszony végét. Ennek érdekében a program a változás hatálydátuma alapján keres olyan bértételt, amibe ez a dátum beleesik, és annak a vége dátumát ajánlja fel a Biztosítási jogviszony vége mezőbe, a Biztosítási jogviszony kezdete dátumba pedig a bértétel -től dátumát. Ha nincs ilyen bértétel, akkor a program nem képez belőle változás bejelentést.
- i) További módosítások a 4.5. T1041 Bejelentő menüpontban:
- A T1041-en az EF, NY és SZ jogviszonyú dolgozókat már korábban sem jelenítettük meg, ezentúl az „üres végű” alkalmazás minősége kódú dolgozókat sem jelenítjük meg, mivel ők nem biztosítottak, így bejelentést sem kell tenni velük kapcsolatban (pl. 20_ ____ Munkaviszonyban álló saját jogú nyugdíjas).
 - A 4.5. menüpontban korábban az ANYK-ban szereplő valamennyi jogviszony kód választható volt. A programból kivettük azon kódokat, amelyek már régóta nem használható kódok. (pl. a 3110 munkaviszonyban álló nyugdíjas kód 2019.01.01-ig volt használható).

3. Dolgozó törzsben a Munkaerőpiacra lépők SZHA kedvezményének figyelmeztető szövegeit kiegészítettük: amennyiben más kifizetőnél még a törvénymódosítás előtt kezdődött a kedvezmény érvényesítési időszaka, továbbra is 2+1 évig érvényesíthető a kedvezmény.
4. Dolgozó törzsben az Éves arányos összes szabadság számításakor ezentúl figyelembe vesszük a 43-as távollétet is (43: Szabadságvesztés).

5. A Kimenő és Bejövő számlák menüpontban történt módosítások:

- a) Az M (számla rögzítés típusa) és az E (Tárgyi eszköz analitikát érint a számla) oszlopok közötti oszlop (NAV online számla rendszerből számlakép) kapott egy **P jelölést a fejlécben**. Ebben az oszlopban továbbra is a + jel jelenti azt, hogy a NAV online számla importból letöltött számlának **van letöltött számlaképe**, amely megjeleníthető az é/É gombok lenyomásával.
- b) Az **M** (számla rögzítés típusa) **oszlopban** mostantól külön jelölve vannak a Könyvelés/Forgalom/**Adatimport menüpontban importált számlák I betűvel**.
- c) A menüpont képernyőjének karakteres **súgója elérhető a g/G gombok lenyomásával**.

6. A NAV online számla importban történt módosítások:

- a) A táblázatban a kontírozott számlák nem a k/K gombokkal, hanem a t/T gombok lenyomásával jelölhetők ki.
- b) A táblázatban a kimenő/vevői számlák a k/K gombokkal, a bejövő/szállítói számlák a b/B gombok lenyomásával jelölhetők ki.
- c) A program a számlák letöltésekor, importálásakor, előző évre vagy következő évre történő átvitelekor az adott számla létezésének vizsgálatához most már nem azt veszi figyelembe, hogy melyik évi programba töltik le/importálják/mozgatják a számlát, hanem a számlaszám egyezősége mellett a számla keltének egyezőségét vizsgálja. Ezen kívül, ha a

Technikai műveletek/Technikai paraméterek menüpontban meg van adva az előző évi, és/vagy a következő évi program mappája, akkor a fentebb említett számla műveleteknél a program megkeresi az adott számlát az előző és/vagy a következő évi programban is. Ennek köszönhetően most már nem fordulhat elő ebben a menüpontban, hogy egy adott számla a tárgyévi, az előző évi vagy következő évi programba is letöltésre kerüljön. Ez különösen évváltás közelében volt jellemző probléma.

d) A menüpont súgója aktualizálásra került és az átláthatóság miatt több szakaszra lett osztva.

Néhány funkcióra szeretnénk felhívni a figyelmet:

Gyorsbillentyűk a táblázaton (a fókusznak a táblázaton kell lennie):

- **I:** Importálhatók bejelölése
- **K:** Kimenők bejelölése
- **B:** Bejövők bejelölése
- **T:** Kontírozottak bejelölése
- **V:** Végszámlák (nem kontírozhatók) bejelölése
- **N:** Nem kontírozottak (még kontírozhatók) bejelölése
- **H:** Hibás importálású számlák bejelölése
- **S:** Számlakép megjelenítése
- A táblázat sorainak egymást követő sorokból álló tartománya egyszerre pipálható, illetve távolítható el a soraiból a pipa. Ehhez először a tartomány kezdő sorát jelöljük ki úgy, hogy a kék kiválasztó soron kattintsunk jobb gombbal. Ekkor sárgára vált a jelölőnégyzet háttere, jelölve a tartomány kezdetét. Ezután kattintsunk dupla bal egérgombbal a tartomány végét jelentő valamelyik soron. Ezzel a tartomány minden sorába pipát helyezünk, illetve a tartomány minden sorából eltávolítjuk a pipát attól függően, hogy a tartomány végét jelentő sor eredetileg tartalmazott-e pipát vagy sem.

Általános gyorsbillentyűk:

- ALT+0: Táblázatra kerül a fókusz
- ALT+1: Számlák fülre kerül a fókusz
- ALT+2: Kontír megjegyzések fülre kerül a fókusz
- ALT+3: Ügyfelek fülre kerül a fókusz
- ALT+4: Vámtarifaszámok (levonható) fülre kerül a fókusz
- ALT+5: Vámtarifaszámok (le nem von.) fülre kerül a fókusz
- ALT+6: Paraméterek 1. fülre kerül a fókusz
- ALT+7: Paraméterek 2. fülre kerül a fókusz
- ALT+8: Magánszemélyek fülre kerül a fókusz
- ALT+9: Listák fülre kerül a fókusz
- F2: Ügyféltörzs megnyitása (Ügyfelek fül)
- F2: Vevőtörzs megnyitása (Magánszemélyek fül)
- F4: Ügyféladatok mentése (Ügyfelek fül)
- F4: Számla adatok mentése (Számlák és Kontír megj. fül)

- F4: Paraméterek mentése (Paraméterek 1. és Paraméterek 2. fül)
- F4: Magánszemély adatok betöltési paramétereinek mentése (Magánszemélyek fül)
- F4: Lista készítés paramétereinek mentése (Listák fül)
- F4: Levonható vámtarifa számok mentése (Vámtarifaszámok (lev.) fül)
- F4: Le nem vonható vámtarifa számok mentése (Vámtarifaszámok (nem lev.) fül)
- F5: Lista készítése (Listák fül)
- F8: Az aktuális számla kontír adatainak törlése (Számlák fül)
- F8: Az aktuális számla kontír megjegyzéseinek törlése (Kontír megj. fül)
- F9: Az aktuális szállítói számla következő bizonylatszámának kiosztása és mentése (Számlák fül)
- F10: Az összes bejelölt szállítói számla bizonylatszámának törlése (Számlák fül)
- F11: Az összes bejelölt számla kontír adatának törlése (Számlák fül)

7. 2.2.8 menüpontban a Folyószámla egyeztető lista átírásra került:

- a megjelenés esztétikusabb
 - vevői és szállítói lista is lekérhető**
 - a vevők / szállítók pipálhatók
 - frissítettük az etalon egyeztető formalevelek szövegét**
 - mindkét formalevél kényelmesebben szerkeszthető
 - Az opcionális #2.RESZ# tartalmú sorral ketté oszthatjuk a formalevél sorait: az előtte álló sorok a számlák elé íródnak, az utána következő sorok a számlák után kerülnek kiírásra.
 - a lista exportálható Excelbe és "Felhőbe" is, ahonnan weblistaként e-mail üzenetben küldhető**
 - a szállító és vevő törzsben e-mail cím adható meg a partnerekhez**
 - a formalevél szerkesztő menüpont ezentúl nem kizárólagos művelet
8. A Könyvelés > Forgalom > Adatimport menüpontban, a NAV XML ügyfél és számla import menüpontban és a NAV online számla import menüpontban a **beimportálható ügyfél adatok közé felvettük a vevő/szállító e-mail címét**. Ez az adat az említett két utóbbi import menüpontban nem átvehető adat, de ha szükség van rá, pl. a szállítói- és vevői folyószámla egyeztető listához, akkor célszerű ott kitölteni az ügyfelek és számlák importálása előtt.
9. Vegyes napló (2.1.7.) készítése során a nyomtatott lista lapdobás előtti utolsó tétele nem került be az Excel export fájlba. A hibát javítottuk.
10. Tárgyi eszközök mozgásonként lista (2.7.7) Excel exportjában a numerikus értékek karaktersorozatként kerültek átadásra, amikkel nem lehetett számolni. Javítottuk.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2025. április 1.

Üdvözlettel:

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.25 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.25 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. **Módosítottuk a Vegyes forgalomban** (1.2.5. menüpont) az **importált termékbeszerzéshez kapcsolódó** áfás könyvelési tételeken belül a hozzájuk tartozó részletező adatok rögzítését, valamint azok összefüggéseinek ellenőrzését.
A módosítás oka: 2025.03.01-től változtak az **Áfa tv. VII. Fejezetében** az „**Adólevonási jog engedményezése**” címszó alatti feltételek, amelyek az importáló által megbízott **közvetett vámjogi képviselő** adólevonási jogára vonatkoznak (ÁFA tv. 129. § (5)). A változás miatt az alábbiakban leírtak szerint adatot kell szolgáltatni 2025. 03. hótól az ÁFA bevallásban.

FIGYELEM! Azokra a vállalkozásokra, amelyek nem végeznek közvetett vámjogi képviselői feladatokat, nem vonatkozik a törvényi változás, tehát az említett programmódosítás és az arról szóló alábbi leírás őket nem érinti.

- a) **A Vegyes forgalomban a termékimporttal kapcsolatos könyvelési tételek és az azokhoz tartozó részletező adatok** annak megfelelően vannak kódolva, hogy az Áfa bevallás megfelelő sorai (23-26. sorok, az azokból kiemelt 59-62. sorok, valamint a 70., 71. sorok) a program által megképezhetőek legyenek.
- b) Az előző pontban említett **részletező adatok arra is szolgálnak, hogy:**
 1. A 2565A-01-02 lapon **az újonnan bevezetett 70. sor a) és a 71. sor a) cellákba a program megképezze a megfelelő adatokat:**
 - **70. sor a):** „Importált termék után (kivetéssel) megfizetett adó levonható részéből a közvetett vámjogi képviselő által érvényesített, engedményezett adólevonás összege”
 - **71. sor a):** „Importált termék után (önadózással) megfizetett adó levonható részéből a közvetett vámjogi képviselő által érvényesített, engedményezett adólevonás összege”
 2. A 2025.03.01. és ezen időpont utáni termék import ügyletekre vonatkozóan az **Áfa bevallásban szereplő új lap (2565A-03 lap: „Közvetett vámjogi képviselő importonkénti nyilatkozata engedményezett adólevonási jog érvényesítése esetén”)** a program által előállítható legyen. Az új lapon az alábbi adatoknak kell szerepelniük:
 - Áru átengedéséről szóló vámhatóság általi értesítés száma/adófizetési kötelezettséget megállapító határozat száma/kiegészítő árunyilatkozat száma
 - Importáló adószáma
 - Adóalap
 - Adó
- c) Annak érdekében tehát, hogy azon közvetett vámjogi képviselők, akik engedményezett adólevonást érvényesítenek, Áfa bevallása a 2025.03.01.-mal kezdődő időszakra megfelelően előálljon, a vegyes forgalom tételeiben az alábbi kódolásokat kell alkalmazni,

ill. az alábbi részletező adatokat kell rögzíteni az import áfa könyvelési tételekben nyíló ablakban:

d) **Ha az importált beszerzéshez kapcsolódó áfa összegét kivetéssel állapította meg a hatóság,** (és az megfizetésre is került), akkor:

1. A levonható áfát a vegyes forgalom tételben rögzítjük „**KI/M/Y**” és a megfelelő **áfakulcs kódokkal**. A könyvelési tételben bekérésre kerül a Bruttó/Nettó jelző, valamint az összeg, és ezekből a számolóablak segítségével a program kiszámolja és felajánlja az adó összegét. Könyvelésre tehát az adó összege kerül (később az adóalap innen lesz megállapítva az előzőleg rögzített áfakulcs figyelembevételével).
2. **Az adó összegének kiszámítása után nyílik ablak az adott termékimporthoz kapcsolódó részletező adatok bekéréséhez.**
 - Mint fentebb említettük, **a nyíló ablakban bekért adatokat kizárólag akkor kell kitölteni, ha közvetett vámjogi képviselőként érvényesítenek adólevonási jogot.** Egyébként a táblázatot üresen kell hagyni. Erre a program a táblázat elején fel is hívja a figyelmet. (Ha tehát maga az importáló a saját nevében érvényesíti az adólevonási jogot, akkor ebből a táblázatból ki kell lépni, mert a táblázatban esetlegesen kitöltött adatokat jelenleg nem használja a program semmilyen célra.)
 - **A részletező adatok közül a közvetett vámjogi képviselőnek az alábbiak kitöltése kötelező:**
 - Áru átengedéséről szóló vámhatóság általi értesítés száma/adófizetési kötelezettséget megállapító határozat száma/kiegészítő árunyilatkozat száma. Ennek hosszát 14 karakterről 80 karakterre megnöveltük.
 - Szállító/Vevő jel: kötelezően csak „V” (vevő) lehet (ő az importáló, aki a közvetett vámjogi képviselőt megbízta).
 - Vevő kód: vevőtörzsben létező, belföldi adószámmal rendelkező vevőt kell megadni.
 - Adólevonási jogát közvetett vámjogi képviselőként (1 kód) érvényesíti.

e) **Ha az importált beszerzéshez kapcsolódó áfa összege önadózással kerül megfizetésre,** esetleg majd levonásra, akkor:

1. A fizetendő áfát a vegyes forgalom tételben rögzítjük „**BI/M/Y**” és a megfelelő **áfakulcs kódokkal**. A könyvelési tételben bekérésre kerül a Bruttó/Nettó jelző, valamint az összeg, és ezekből a számolóablak segítségével a program kiszámolja és felajánlja az adó összegét. Könyvelésre tehát az adó összege kerül (később az adóalap innen lesz megállapítva az előzőleg rögzített áfakulcs figyelembevételével).
- **Jelen esetben a nyíló ablakban bekért adatokat kizárólag akkor kell kitölteni, ha közvetett vámjogi képviselőként kötelezett az áfa megfizetésére, ill. annak megfizetése esetén esetleg adólevonási jogot érvényesít.** Egyébként a táblázatot üresen kell hagyni. Erre a program a táblázat elején fel is hívja a figyelmet. (Ha tehát maga az importáló a saját nevében önadózással köteles az áfát megfizetni, és az adólevonási jogot is saját maga érvényesíti, akkor ebből a táblázatból ki kell lépni, mert a táblázatban esetlegesen kitöltött adatokat jelenleg nem használja a program semmilyen célra.)

- **A részletező adatok közül a közvetett vámjogi képviselőnek az alábbiak kitöltése kötelező:**
 - Áru átengedéséről szóló vámhatóság általi értesítés száma/adófizetési kötelezettséget megállapító határozat száma/kiegészítő árnyilatkozat száma. Ennek hosszát 14 karakterről 80 karakterre megnöveltük.
 - Áfa fizetési kötelezettség közvetett vámjogi képviselőként keletkezett-e? Ide I(gen) választ kell adni.
 - Ha előző válasz I(gen), akkor következő kérdés: Adólevonási jogát közvetett képviselőként érvényesíti-e? Ide 1-es kódot kell adni, ha a levonási jog érvényesítése megtörténik, és üresen kell hagyni, ha az adólevonási jog érvényesítése nem történik ebben az ügyletben.
 - Abban az esetben, ha a legutóbbi kód 1-es (adólevonási jog érvényesítése történik), akkor a Szállító/Vevő jel: kötelezően csak „V” (vevő) lehet (ő az importáló, aki a közvetett vámjogi képviselőt megbízta).
 - Vevő kód: vevőtörzsben létező, belföldi adószámmal rendelkező vevőt kell megadni.
2. Ha az adólevonási jog érvényesítése a közvetett vámjogi képviselő által történik (kódja=1), akkor a BI/M/Y kódú könyvelési tétel után a program automatikusan megképez egy **KI/M/Y kódú tételt**, amelyhez tartozóan áthozza a részletező ablakba az előzőleg rögzített szükséges adatokat (ezekből a részletező adatokból készül a 2565A-03 lap).
 3. Ha az adólevonási jog érvényesítése nem a közvetett vámjogi képviselő által történik (kódja=üres), akkor a BI/M/Y kódú könyvelési tétel után a program nem képez KI/M/Y kódú tételt.

FIGYELEM! A legfrissebb verziójú 2565-ös ÁNYK bevallásban a fentebb leírt új adatok még nem jelennek meg, valamint az új 03-as lap még nem készül el a KK program jelenlegi verziójával. A 2025. februári bevallást még egyébként sem érintik a törvényi változások.

A KK program jelen verziójának az a célja, hogy a 03. havi vegyes forgalomban az új adatokat rögzíteni lehessen, és az adatösszefüggések ellenőrzése az új ÁFA bevallásnak megfeleljen. Az új ÁFA bevallás elkészítése (legelőször a 03. hónapról) a közeljövőben megküldendő programfrissítéssel lesz lehetséges.

Azokat a vállalkozásokat, amelyek közvetett vámjogi képviselőként adólevonási jogot nem érvényesítenek, az ÁFA bevallás változása nem érinti, ők a KK program jelen verziójával is elkészíthetnék és beadhatnák a bevallásukat február utáni hónapokban is.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2025. március 12.

Üdvözlettel:

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.20 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.20 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. **Elkészült a 25KIVA Negyedéves előleg bevallás és a 25KIVA Éves elszámolás**, valamint ezek exportja az ÁNYK felé (5.2.8. illetve 5.2.9. menüpont).
A bevallásokban az előző évi nyomtatványokhoz képest érdemi **változás nem történt**.

Emlékeztetőül a Kiva bevallás készítése a programban a következők szerint történik:

- a) **A negyedéves előlegbevallás** a programban a 3., 6., 9., 12. hónapokban készíthető az 5.2.8. menüpontból indítva.

1. A menüpontba lépve a program felajánlja a beépített nyomtatványsablon bemásolását:
 - általános számlakeret használata esetén a felajánlott \$\$,
 - mikrogazdálkodói számlakeret esetén pedig a ## (Alt Gr+x billentyű) jelű nyomtatvány bemásolása javasolt.
A két nyomtatvány tartalmilag megegyező, de a beépített algoritmusok az említett számlakereteknek megfelelően kerültek feltöltésre.
2. Töltsük ki a Borítólap adatait! A program kitölti a főbb adatokat. Ha szükséges, módosítsuk, végül kattintsunk a Mentés gombra, majd zárjuk be a Borítólapot!
3. Indítsuk el a Számítás funkciót! A rendelkezésre álló információk alapján a program bizonyos sorokat feltölt:
 - A bevallás 1. és 2. soraiba (mind az előleg, mind az éves elszámoló lapokon) az adatokat a bérszámfejtésből hozza a program. Ezen adatok részletezését a 4.3.c menüpontban listázhatjuk a KIVA alap, KIVA kedvezmények elnevezésű bérlista segítségével.
 - A „3. Jóváhagyott, fizetendő osztalék – Teljes negyedév” sorba az adatot kézzel kell megadni, mivel a bérszámfejtésben a tényleges kifizetés összege szerepel, nem pedig a **jóváhagyott összeg**, így azt a program nem tudja feltölteni.
 - A 4. sorban az algoritmus oszlopban szereplő főkönyvi számok egyenlegeivel számol a program. A főkönyvi számok tetszés szerint módosíthatók, vagy akár törölhetők és a konkrét összeg beírható a sorba.
 - Ha módosítottunk bármely sor algoritmusán, vagy összegén, akkor a Számítás funkciót újra indítsuk el.
 - Ezután történhet az exportálás az ÁNYK felé.

- b) **A KIVA éves elszámolás** normál esetben a 12. hónapban történik, ettől eltérni a KIVA alanyiség megszűnése, vagy előtársasági időszak vége esetén lehet. A speciális esetek fennállását jelölni kell a borítólapon.

1. A bevallás menete és az adatok feltöltése a negyedéves előlegbevallásnál leírt módon történik.
2. A sorok tartalma:

- 1. és 2. sor összegét a bérszámfejtés adataiból számolja a program.
- A többi sorba nagyrészt a főkönyvi állományból a kijelölt főkönyvi számok alapján kerülnek az adatok kitöltésre. Ha a főkönyvi állományból vesszük az adatot, akkor azt "f" betűvel jelöljük. Amennyiben az egyes sorokban alkalmazott főkönyvi számok nem megfelelőek, azokat javítani kell (eltérő főkönyvi számok alkalmazása esetén).
- Amelyik sorban nincs algoritmus, az bekért adat. Pl. 11. sor " Külföldön adóztatható jövedelem Katv. szerint meghatározott része". Az ilyen sorokba szükség esetén be kell írni az összegadatot.
- Az adatok mindig a bevallási időszakra vonatkozóan kerülnek kiszámításra, figyelembe véve a Vállalkozás törzsben kitöltött "Kiva időszak"-ot és az aktuális hónapot. Azaz pl. a személyi jellegű kifizetések, az egyes főkönyvi számok forgalmai a kiva alanyiség vagy a bevallási időszak kezdetétől a kiva alanyiség végéig, vagy az aktuális hónap végéig tartó időszakra vonatkoznak.
- A Borítólapon a program felajánlja a megfelelő dátumokat.
- A Borítólapon adható meg a tájékoztató adatokhoz szükséges **átlagos statisztikai állományi létszám** az éves elszámoló lapon. A Létszámadatok (4.3.7.3.) menüpontban lehozott listából közvetlenül is átadható a szükséges adat, de manuálisan is kitölthető.
- Szintén a Borítólapon adható meg a „Pénztár értékének tárgyévi növekménye/ csökkenése” sorok számításához felhasználandó **„Pénztár mentesített értékéhez a pénztár figyelembe vett nyitó egyenlege”**, amely az adóalanyiség első évének nyitó mérlegében a pénztár kimutatott értéke, illetve a kivára 2016. december 31-ig áttért adózónál a 2017. év nyitó mérlegében a pénztár kimutatott értéke. Ezt az adatot egyszer szükséges kitölteni, később a program mindig átmásolja a következő évre.
A kiva alanyiség első évének pénztár nyitó értéke, a tárgyévi összes bevétel 5 %-a és az 1.000.000 Ft összevetésével a program megállapítja a pénztár mentesített összegét, és ennek függvényében tölti ki a 8. illetve a 9. sort (mindkettő lehet nulla is).
- A 15. sorba (Az adóévet megelőzően keletkezett elhatárolt veszteség még fel nem használt összege) az előző évi bevallás 24. sorából emeli át az adatot a program.
- A 17. sorba (A 15. sorból a tárgyévet megelőzően kifizetett új beruházásokra tekintettel, az adóalap csökkentéseként korábban még fel nem használt összeg) az előző évi bevallás 25. sorából emeli át az adatot a program
- Az éves elszámoló lap 22. sorának számítása a negyedéves előlegbevallások 6. sorának összegéből történik.
- A 28. sorban **a kedvezményezett foglalkoztatottak számát** az „Érvényesíthető kedvezménymaximum szerinti bontásban” is meg kell adni. A program az 1-4. csoportok létszámát automatikusan kitölti, az 5. csoport (Szocho. tv. 16. §: kutatás-fejlesztési tevékenységben foglalkoztatott, KFI tv. szerinti kutató-fejlesztő munkavállaló) létszámát kivéve, mivel a program ezen kedvezményt nem kezeli.

Az 5 csoportban megadott létszámok összegének meg kell egyeznie a 28. a) cellában megadott összesen létszámmal. (Ez csak úgy lehetséges, ha egy adott dolgozót legfeljebb egy csoportba sorolunk, ha év közben váltás van egy dolgozónál a kedvezményben, akkor is csak az egyik csoportba számolhatjuk bele.)
 $28. a) = 28. c+d+e+f+g$

- **31. sor: Pénztár tárgyévi nyitó értéke (nyitopenztar):** a borítólapon a Bevallási időszak kezdeti dátumának hónapjában a pénztár + valutapénztár nyitó egyenlege a technikai műveletek >> főkönyvi számoknál megadott pénztár és valutapénztár főkönyvi számok alapján; ha itt a megadott érték "38", akkor "381", ill. "382" nyitó egyenlege.
- **32. sor: Pénztár tárgyévi záró értéke (zaropenztar):** a borítólapon a Bevallási időszak záró dátumának hónapjában a pénztár + valutapénztár záró egyenlege a technikai műveletek >> főkönyvi számoknál megadott pénztár és valutapénztár főkönyvi számok alapján; ha itt a megadott érték "38", akkor "381", ill. "382" záró egyenlege.
- A TAO lap 9. b) cellája akkor kerül az ÁNYK felé átadásra, ha a Borítólapon a „Bevallás típusa” kitöltött és a „Társasági adókötelezettség” is jelölt.
A cellát az elszámoló bevallás utolsó soraként vettük fel, algoritmust nem tartalmaz, kézi kitöltésű. A 9. b) értékét a program akkor adja át az ÁNYK-ba, ha a társasági adókötelezettség be van jelölve.

2. Elkészült a 25HIPAK bevallás ÁNYK nyomtatványhoz rendelkezésre álló adatok átadása (5.8. menüpont)

A bevallás elkészítésének menete a következő:

- a) Évet záró bevallás esetén aktuális hónapnak 12-nek kell lennie (egyéb esetben az utolsó érintett hónapon kell állni), könyvelés menüpont elindítása 12. hónapig (vagy az utolsó hónapig).
- b) 5.8. menüpont elindítása után első alkalommal a szokásos módon bemásoltatható a \$\$ vagy a ## jelzéssel ellátott nyomtatvány minta. (\$\$: általános számlakeret szerint paraméterezett bevallás, ##: mikrogazdálkodói számlakeret szerint paraméterezett bevallás)
- c) Amennyiben előző évben már készült HIPAK bevallás a programból, akkor a program átemeli előző évről a következő adatokat:
 1. az adózó székhelyével, telephelyeivel érintett önkormányzatokat,
 2. aláírás helységét,
 3. a Htv. 39/A § (2) bek. szerinti egyszerűsített adóalap-megállapításról szóló nyilatkozatot,
 4. az adóalap megállapításának módját.

Az adóalap megállapításának módját a program az előző évi beállítások alapján a következők szerint állítja be:

 - Ha a vállalkozás előző évben nyilatkozott, hogy a 2025. adóévre a Htv. 39/A (2) bek. szerinti módszert választja, akkor KK2025-ben a Tételes adómegállapítás kerül bejelölésre.

- Ha a vállalkozás előző évben nyilatkozott, hogy NEM választja a 2025. adóévre a Htv. 39/A (2) bek. szerinti módszert és előző évben Általános szabályok szerint adózott, akkor KK2025-ben is az Általános szabályok szerinti kerül bejelölésre.
- Ha a vállalkozás előző évben nyilatkozott, hogy NEM választja a 2025. adóévre a Htv. 39/A (2) bek. szerinti módszert és előző évben a Kivás módszert jelölte, akkor most is a Kivás módszer kerül bejelölésre.
- Ha a vállalkozás előző évben nyilatkozott, hogy NEM választja a 2025. adóévre a Htv. 39/A (2) bek. szerinti módszert és előző évben a Tételes adómegállapítást választotta, akkor KK2025-ben az Általános szabályok szerinti kerül bejelölésre.
- Ha a vállalkozásnak nincs a KK2024-ben elkészített HIPAK bevallása, akkor az Általános szabályok szerinti módszer kerül bejelölésre KK2025-ben.

Amennyiben a program által felkínált módszer nem megfelelő, át kell állítani a kívánt módszerre, majd a Borítólapon a Mentés gombbal rögzíteni a választást.

d) Borítólap adatok kitöltése:

1. Ha előző évről átmásoltuk **az adózó székhelyével, telephelyeivel érintett önkormányzatokat**, különleges gazdasági övezeteket, akkor azok a felső táblázatban láthatók (a különleges gazdasági övezetek 2025-től megszűnnek, de átmeneti rendelkezések vonatkoznak rájuk, ezt az ÁNYK-ban van lehetőség jelölni a 25HIPAK_M-KÖT lap A blokkjában.)
Természetesen ha időközben változások történtek, akkor azt törléssel, új felvitellel át kell vezetni az adatokon.
További önkormányzatokat adhatunk a táblázathoz az „Új” gomb lenyomásával, amelyeket a megnyíló ablak táblázatában pipálással **ki kell választani**. A táblázat alatt megjelenő keresés mező segítségével alapértelmezésben az önkormányzatok nevére kereshetünk, ha adószám alapján szeretnénk keresni, akkor az „Önkormányzat adósz.” oszlop nevén jobb egér gombbal kattintva az adószámra is kereshetünk. (A táblázat valamennyi önkormányzatot tartalmazza, nem mindegyik választható az ÁNYK-ban.) Miután bepipáltuk az érintett önkormányzat(oka)t, a „Bejelöltek rögzít” gombbal beemelhetjük a borítólap táblázatába.
Ezen adatokra a bevallás M lapjaihoz van szükség, ezért legalább egy önkormányzat kiválasztására szükség van.
2. **A bevallási időszaknak a program 2025. 01.01-2025. 12.31-et** ajánl fel, de ha a vállalkozás törzsben a cégbejegyzés napja tárgyévi, akkor azt veszi figyelembe az időszak kezdő dátumánál. A felajánlott dátum felülírható.
3. Az ÁNYK nyomtatványról azokat a nyilatkozat pontokat emeltük át a borítólapra, amelyek a legtöbb vállalkozásnál előfordulnak és amelyek szükségesek az ÁNYK-nak történő adatok átadásához. (A speciális esetekre vonatkozó nyilatkozatok az ÁNYK-ban adhatók meg.)

Fontos az NY-01 (A) és (C) blokkokban szereplő nyilatkozatok megadása:

A „Htv. 39/A § (2) bek. szerinti egyszerűsített adóalap-megállapítást választom” / „... nem választom...” nyilatkozat mező kitöltése nem kötelező.

A mezőt azon adózóknak kell kitölteni, akik a 2025. évre történő tételes, egyszerűsített adóalap-megállapítást kívánják választani vagy azt kívánják bejelenteni, hogy a 2025. évre nem kívánják a tételes egyszerűsített adóalap-megállapítást választani.

Az ÁNYK-ban a 25HIPAK nyomtatványban viszont ettől függően alakul az M-EL lap előlegfizetési időszaka és az előlegrészlet esedékessége is, emiatt jelen állapotban akkor is érdemes nyilatkozni, ha nem változtatunk módszert.

4. Az **„Adóalap megállapításának módja”** (2025. évre) kötelező kitöltésű, a programban háromféle módszernek megfelelően adhatók át az adatok:
 - általános szabályok szerint
 - kisvállalati adó (KIVA) hatálya alá tartozó adóalanyként
 - tételes adómegállapítással
 5. A borítólap kitöltése után mentsük az adatokat.
- e) A 25HIPAK bevallás azon sorai kerültek a programba, amelyekbe főkönyvről adatok nyerhetők ki:
1. Az A-EGY lap: 1-2. sorokat a Kiva alanykénti egyszerűsített adóalap-megállapítást választók tölthetik ki.
 2. Az A-EGY lap: 11. sort a Kiva alanykénti egyszerűsített adóalap-megállapítást vagy a tételes adómegállapítást választók tölthetik ki.
 3. Az A-EGY lap: 21. sort a tételes adómegállapítást választók tölthetik ki.
 4. Az A-01-01 lap: 1-10. sorokat és az A-03-01 lap: 1-6., 16. és 21-23. sorokat az általános szabályok szerint adózók tölthetik ki.
 5. Az A-ALAP lap: 7. sor és 21-23. sorok az általános szabályok szerint és a Kiva alanyként egyszerűsített adóalap-megállapítás választó adózó esetén tölthetők ki.
A program azon sorokba tud összegeket felkínálni, amelyeknél az algoritmus kitöltött. Például a 021 sorban szereplő $f91+f92+f93+f94>$ algoritmus a 91, 92, 93, 94 főkönyvi számok és azok alábontásainak egyenlegeinek összegét jelenti, a „>” jel pedig azt jelenti, hogy csak akkor számol ezen egyenleggel a program, ha az érték pozitív. Ha az egyenlegek összege negatív lenne, a program nullát ír az érték oszlopba.
Amennyiben a vállalkozásnál más főkönyvi számokon szerepel az adott sorhoz tartozó érték, az algoritmusok módosíthatók: a táblázatban az adott sorra kell kattintani, majd a táblázat alatti részen belekattintani az Alg felirat melletti sorra, ezután már beírható a kívánt főkönyvi szám: pl. f9161
Amennyiben nem adhatók meg az adatok főkönyvi számok segítségével, a konkrét összeg is beírható az „Érték” sorba. Ez esetben a táblázatban az adott sorra kell kattintani, majd a táblázat alatti részen az Alg felirat melletti jelölést (ha van) kivenni, és a legalsó Érték sorba beírható a kívánt összeg forintban.
A program által nem felajánlott értékek az ÁNYK-ban is pótolhatók, ha nem szeretnének az algoritmusokkal számoltatni.
- A „Számítás” gomb hatására az adóalap megállapítására vonatkozó nyilatkozattól függetlenül a táblázatban minden algoritmust tartalmazó sor kiszámításra kerül, de az ÁNYK-ba történő exportáláskor csak a nyilatkozatnak megfelelő sorok lesznek átadva!**
- f) Az **„Export ÁNYK felé”** gomb megnyomása után a program felajánlja az xml fájl elkészítésének helyét és nevét, **„OK”** gomb megnyomására elkészül az xml fájl, majd a program megkérdezi, hogy importáljuk-e az ÁNYK-ba. **„Igen”** gombra nyomva a program megnyitja az ÁNYK programot és betölti az aktuálisan elkészített xml állományt.

- g) Az ÁNYK-ban első lépésként el kell indítani a **"számított mezők újraszámítása az összes nyomtatványon"** funkciót, majd ellenőrizni a nyomtatvány lapjainak helyes és teljes körű kitöltöttségét! Szükség esetén **pótolni kell a hiányzó adatokat**, amelyeket a KK program nem tudott megképezni, **így különösen az előlegek összegét az M-EL lapon**. A program **nem kezeli az önkormányzatok közötti adóalap megosztást**, de megképzí önkormányzatonként az M lapokat. A megosztás módszerét az ÁNYK-ban kell kiválasztani az A-04-01 lapon, a megosztás alapját képező adatokat az A-04-01, az A-04-02, illetve az M-OSZT lapokon kell megadni.
- h) 2024. január 1-től a HIPA alapjának általános szabályok szerinti meghatározása során a nettó árbevétel csökkenteni kell kötelező visszaváltási díj árbevételként elszámolt összegével, illetve az eladott áruk beszerzési értékét is a visszaváltási díj nélküli összegben kell szerepeltetni.
- A program az A01-01 lap 10. sorába (T0 210 b sor) felajánlja a 3.2.1 Főkönyvi számok menüpontban megadott „Kötelező visszaváltási díj (árbevétel)” főkönyvi számot. Így amennyiben év közben ezen főkönyvi számra elkülönítve került könyvelésre a visszaváltási díj árbevétele, a program az adott főkönyvi szám egyenlegét felajánlja (az algoritmus módosítható, vagy akár a konkrét összeg is beírható).
- Az A03-01 lap 1. sorába (T0 301 b) a program az algoritmust úgy ajánlja fel, hogy a 814-es főkönyvi szám egyenlegéből levonja a 3.2.1 Főkönyvi számok menüpontban megadott „Kötelező visszaváltási díj (ELÁBÉ)” főkönyvi szám egyenlegét. Így amennyiben év közben ezen főkönyvi számra elkülönítve került könyvelésre a visszaváltási díj ELÁBÉ-ja, a program az 1. sorban a visszaváltási díjjal csökkentett ELÁBÉ-t fogja felajánlani (az algoritmus módosítható, vagy akár a konkrét összeg is beírható).
3. Bérszámfejtésben egyszerűsített foglalkoztatott esetén a program ezentúl figyeli, hogy 06-os és 07 EF jelleg esetén együttesen se haladja meg a folyamatosan ledolgozott napok száma az 5 naptári napot.
4. A 2501-es bevallás készítéséhez kapcsolódóan a gépjármű adatok karbantartásában javítottuk a következőt: Ha a cégautó adó tulajdoni hányad alapján megosztásra kerül, akkor a felhasználónak meg kell adnia a könyvelt cégre eső cégautó adó havi összegét a gépjármű előfordulására vonatkozóan. A program ellenőrzi, hogy a könyvelt cégre eső cégautó adó megadott havi összege nem lehet nagyobb az adott kategóriára vonatkozó cégautó adó havi összegénél. Hiba volt, hogy a program a 2025.01.01. előtti összegeket tekintette maximálisan megadható összegnek. Mostantól a 2025.01.01-től érvényes havi cégautó adó összegeknél nem lehet nagyobb a megadott összeg.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2025. február 25.

Üdvözlettel:

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.15 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.15 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. **Elkészült a 2501 negyedéves, éves bevallás** az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben és exportja az ÁNYK felé (5.2.2., 5.2.3. menüpontok).
A bevallás aktualizálásra került az idei nyomtatványnak és átadásának megfelelően:
 1. A 2501 főlapjáról lekerült az „Őstermelők családi gazdaságának nyilvántartási száma” mező.
 2. A nyomtatvány F blokkjának új adatai a programban a Borítólapon adhatók meg:
 1. Meghatalmazott, képviselő neve, adóazonosító száma
 2. Állami adó- és vámhatósághoz bejelentett törvényes képviselő jelöléseA program felajánlja az adatokat, ha pl. az áfa bevallás menüpontjában már kitöltésre kerültek.
3. A 02 lap nyomtatványképe nem változott, de a cégautóadó mértékek 2025. 01.01-től a következők szerint emelkedtek:

Gépjármű hajtómotorjának teljesítménye (kW)	Környezetvédelmi osztályba sorolás (kód)		
	0-4 osztály	6-10 osztály	5; 14-15 osztály
0-50	37 000	19 000	17 000
51-90	49 000	24 000	19 000
91-120	73 000	49 000	24 000
120 felett	97 000	73 000	49 000

A programot ennek megfelelően módosítottuk.

A KK2025-ben **az első negyedévben a Borítólapon a „Gépjárművek”** gombra kattintás hatására a program felajánlja **az előző évi gépjármű állomány átmásolásának** lehetőségét.

„Igen” válasz esetén az előző évi gépjármű adatok átmásolásra kerülnek.

Az adatok aktualizálása, a befizetett súlyadó összegek kitöltése és elmentése után a „Számítás” gomb lenyomására a bevallás adatai előállnak, majd az „Export ÁNYK felé” gomb segítségével átadhatók az ÁNYK felé.

2. **Elkészült a 2571 bevallás és exportja az ÁNYK felé** (5.7. menüpont). A bevallás aktualizálásra került az idei nyomtatványnak megfelelően:
 1. A nyomtatvány F blokkjának új adatai a programban a Borítólapon adhatók meg:
 1. Meghatalmazott, képviselő neve, adóazonosító száma
 2. Állami adó- és vámhatósághoz bejelentett törvényes képviselő jelöléseA program felajánlja az adatokat, ha pl. az áfa bevallás menüpontjában már kitöltésre kerültek.
 2. Az NY-02 lap G blokkjában a gazdálkodási forma kódok változásait átvezettük:
 1. Új kódok:
611 Külföldiek magyarországi közvetlen kereskedelmi képviselete
741 Foglalkoztatási szövetkezet
 2. Megszűnt kódok:
567 Vagyonkezelő alapítvány
931 Egyéb adóalany

3. A Vegyes napló (2.1.7.) átírássra került .ls típusúra. Mostantól exportálható Excel fájlba és felhőbe is.
4. **A 35 év alattiak lakhatási támogatása kiegészült két új bérjogcímmel annak érdekében, hogy lehetővé váljon a lakhatási támogatás számfejtése abban az esetben is, ha a munkáltató közvetlenül a dolgozónak utalja a támogatás összegét.**

A már meglévő bérjogcímek (821,879) azon lakhatási támogatások számfejtésére szolgálnak, amelyeket a munkáltató a bérbeadónak (lakásbérleti díjra), vagy a hitelintézetnek (hiteltörlesztésre) utal át. Ezen jogcímek összegét a program nem adja hozzá a Nettó fizetendő összeghez, így a soronkénti bérkifizetési listán nem szerepel, mint utalandó, fizetendő összeg. A 821 és 879 jogcímekre számfejtett összegek utalását a program a Bérszámfejtés/Banki import menüpontban a Cafeteria bepipálása esetén megképzí a lakhatási támogatásnál megadott banki vagy bérbeadói számlaszámra.

(Amennyiben a Banki importot nem használjuk a bérek csoportos utalására, akkor is elkészíthető a Banki import annak érdekében, hogy elkészüljön a kísérőlista, amely alkalmas lehet a béren kívüli juttatások „kézi” utalásának listázására.)

A jelen verzióban bevezetett új 822 és 874 jogcímek összegét a program hozzáadja a Nettó fizetendő összeghez, így a soronkénti bérkifizetési listán is szerepel, mint utalandó, fizetendő összeg, valamint a Bérszámfejtés/Banki import menüpontban a munkabérrel együtt kerül utalásra a 822 és 874 jogcímen számfejtett összeg is, a dolgozó saját számlaszámára.

A jogcímek használatához szükséges a Dolgozó törzsben a lakhatási támogatás adatainak megadása, mivel következő év január 31-ig a NAV-nak adatot kell szolgáltatni a lakhatási támogatással érintett ingatlan azonosító adatairól és a támogatás céljáról (Szja tv. 70.§ (8d)).

A 822-es és 874-es jogcím számfejtéséhez ugyanúgy hozzá kell rendelni a dolgozó törzsben rögzített lakhatási támogatást, mint a 821-nél, de csak abban az esetben engedi a program, ha a támogatáshoz megadott bankszámlaszám üres, vagy megegyezik a dolgozó bankszámlaszámával. Ha egyik bankszámla szám sincs kitöltve, akkor ilyen jogcímek nem számfejthetők.

(403/2024. (XII. 18.) Korm. rendelet)

Már meglévő bérjogcímek:

821 35 év alattiak lakhatási támogatása

879 35 év alatt. lakhat. tám. keretösszeg felül

825 Lakhatási támogatás keretösszeg elszámolás

882 Egyes megh. jutt. lakhatási tám. elszám.

Új bérjogcímek:

822 35év al. dolgozónak utalt lakhatási támogatás

874 Dolgozónak utalt lakhatási tám. kereten felül

Ennek megfelelően változott a bérszámfejtés, Soronkénti bérkifizetési lista, Laponkénti bérkifizetési lista, Jogcímenkénti kifizetések lista

5. Havi bérkifizetési listán (soronkénti és laponkénti), a Havi utalandó listán és a Jogcímenkénti kifizetés listán **a munkáltató hosszú neve kerül kiírásra**, ha az ki van töltve a vállalkozás törzsben.
6. Egyszerűsített foglalkoztatási jogviszonyos dolgozó számfejtése (EF) esetén többféle figyelés van a munkaviszony napjainak számára a programban. Az ezek túllépésére vonatkozó figyelmeztetéseket szigorítottuk.

7. Előző évi törzsek áthozatala Egyszeres programból (1.1.1.2) menüpontban fájlnyitási hiba jelentkezett, ha LETO hálózatos üzemmódú programmal indítottuk az áthozatot. A hibát javítottuk.
8. A **NAV XML ügyfél és számla import** (1.2.f) menüpontban mostantól választható a **kötelező visszaváltási díj** a "0%-os ÁFA típusok alapértelmezett típusa betöltéskor" **paraméterben**.
9. **Aktualizálásra került a KSH 2009 nyomtatvány felé történő átadás.**
10. A **Weblista** export szolgáltatás indulása óta több fejlesztés is történt a működésében, többek között:
 1. A weblapon naplózásra kerül az elküldött listák megnyitásainak időpontja, vagyis a "már kiküldött" listák esetében látszik, hogy a vállalkozás vagy a dolgozó megnyitotta-e már a kapott listáját és hogy ezt pontosan mikor tette.
 2. A listák megnyitási időpontjairól ugyanitt listát lehet lekérni, pdf formátumban.
 3. A listák (opcionálisan) jelszóval is levédhetőek. Ezt kiküldés előtt a tensoft.hu weblapon lehet megtenni, az „Ügyfeleinknek / Saját / Web listáim” menüponton belül található "Jelszavas védelem beállítása" funkció használatával.
A Weblista funkcióról bővebb leírás letölthető a honlapunkról a következő linkről:
https://tsfile.tensoft.hu/egyeb/kozos_uj/weblista/weblista_szolgaltatas_leiras_2025.pdf
11. **Aktualizáltuk a 2508 bevallást és annak exportját a 3.0 nyomtatványának megfelelően.** A 2508M-12 lap 700-715. sorai kiegészültek egy h) oszloppal, ahol jelölni kell ha a foglalkoztatási jogviszony 2025. 02. 02. előtt keletkezett.
12. A könyvvizsgáló programok részére előállított **Audit XML tartalmát bővítettük** azzal, hogy a korábbi PuAzon mező mellett mostantól **az OrigAzon (eredeti bizonylat azonosító) mezőbe is átadjuk a kimenő/bejövő számlát érintő könyvelési tételeknél az érintett számla számlaszámát.** Továbbá javítottuk azt az esetet, amikor a PuAzo (Pénzügyi azonosító) mezőbe 16 karakternél hosszabb számlaszám esetén nem a számlaszám került hanem egy @ jellel kezdődő generált karaktorsor.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2025. február 18.

Üdvözlettel:

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős

KETTŐS KÖNYVVITELI PROGRAM KK2025 34.10 VERZIÓ

A Kettős könyvviteli program 2025. évi 34.10 verziójában a következő változtatásokat hajtottuk végre:

1. **Elkészült a 2508 havi bevallás a kifizetésekkel, juttatásokkal összefüggő adóról, járulékokról és egyéb adatokról**, valamint annak exportja az ÁNYK felé, amelyet a KK programban továbbra is két nyomtatványként (2508M és 2508A), 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 2508A bevallásnál .xml kiterjesztésű állományként előállítani a programmal! (Külön-külön is lehet exportálni, de akkor az ÁNYK importnál a nyomtatványok összeszereléséről gondoskodni kell.)

a) **A 2508M 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 béradatok alapján.

b) **Tartalmi változások a 2508M nyomtatványra vonatkozóan:**

- A **2508M főlapjáról** lekerült az „Östermelők családi gazdaságának nyilvántartási száma” mező.
- A **2508M főlapján** új jelölőt vezettek be: „Jelölje, ha a nem magyar állampolgárságú természetes személy nem rendelkezik még tajszámmal, de az igénylése már folyamatban van”. A KK2025 dolgozótörzsbe ilyen adatot nem vezettünk be, mivel ez az adat egy ideiglenes állapotot jelöl, amíg a TAJ szám kiállításra nem kerül.
- A **2508M-07 lapon** megszűnt a „A privatizációs lízingből származó kifizetés összege” sor.
- A **2508M-07 lap** 364. sorában a „Belföldről származó, osztalék címén kifizetett összeg” adatból ki kell emelni „a belföldről származó, előző év(ek)ben kifizetett osztaléktelekből 2025-ben osztalékká vált összeget”.

A program azt feltételezi, hogy a programban számfejtett összegek belföldről származnak, így a 364. f) cellába az osztalék számfejtése során beszámított előző évi osztalékelőleg összegét teszi (504-es jogcím negatív előjellel számfejtett összegének -(1)-szerese, ha a bértételben 503-as jogcímre osztalékot is számfejtettünk).

A **2508M-07 lap** 399. sorába a program az osztalék számfejtése során beszámított tárgyévi osztalékelőleg összegét teszi (505-ös jogcím negatív előjellel számfejtett összegének -(1)-szerese, ha a bértételben 503-as jogcímre osztalékot is számfejtettünk).

- A **2508M-09-02 lap** 619. sorának elnevezése módosult: „A 616-618. sorokból levont, *vagy a magánszemély után fizetett* nyugdíjárulék összege (10%) és/vagy a levonás elmaradásának oka.” A sor tartalmában nem változott, csak a megnevezését pontosították.
- A **2508M-11 lap** XVI. blokkja megszűnt, mivel az utolsó „régi” szocho kedvezmény érvényesíthetőségi ideje is letelt már. (KK2025 indulóverzióban már megszüntetésre került ez a kedvezmény.)

c) Tartalmi változások a 2508A lapokon:

- A **2508A főlapjáról** szintén lekerült az „Östermelők családi gazdaságának nyilvántartási száma” mező. (KK programból korábban sem került kitöltésre.)
- Az **A01-01** lapról az A01-02 lapra került át a 26-31. sor és a hozzájuk kapcsolódó „Jelölje, ha a Szcho tv. 36/D. § (1) bekezdés b) pontja szerinti csökkentett összegű kedvezményt érvényesít” kódkocka.
- Az **A01-01 lap 2., 3., 15. soraiba** besorolásra került a 2025-ben bevezetett 820, 821, 824, 825, 878, 879, 881 és 882-es jogcímek szja-ja és szocho-ja.
- A 875 és a 876-os jogcímek adói az előző évi negyedéves gyakoriság helyett havi kötelezettségekké váltak.
- Az Szja tv. 69. § (5) bekezdése alapján a program a 801-900-as jogcímeket a következők szerint számítja be a megfelelő sorokba:
 - **negyedév végén** a 804-821, 851-852, 855-863, 891-900 jogcímeket,
 - **a bérszámfejtés hónapjában** az általánostól eltérő rendelkezések miatt a következő jogcímeket:
 - 823-825, 880-882 jogcímeket az Szja tv. 69. § (5) d) alapján (dolgozó kilépése esetén a béren kívüli juttatások keretösszegen felüli juttatásból eredő többletkötelezettség elszámolásának esete),
 - 854 jogcímet az Szja tv. 69. § (5) b) alapján (társadalmi szervezetek által juttatott reprezentáció és üzleti ajándékok adóköteles összege),
 - 875-879 jogcímeket az Szja tv. 69. § (5) c) alapján (keretösszegen felüli juttatások).

A sorok számítása során a program akkor tekint egy adott hónapot negyedévet zárónak, ha az aktuális hónap 3., 6., 9., 12. vagy ha a bevallás Borítólapján a bevallás típusa kitöltött (pl. F-felszámolás, V-végelszámolás...), és a bevallás fajtája nem 2.

A program a **2., 3., 5., 15. sorok számításánál kihagyja azon bértételekben szereplő juttatásokat, amelyeket** a programon belül év közben más vállalkozástól másoltunk át, azt feltételezve, hogy a mVásolt bértételek alapján már megtörtént az elszámolás az előző vállalkozásban.

- Az **A01-01 lap új részletező cellákkal bővült:**
 - **a 20-22. sorok c) oszlopában** a 2. sorból az egyes meghatározott juttatásokat terhelő szja összegét kell feltüntetni ezer Ft-ra kerekítve a következő részletezés alapján:
 - SZÉP kártyára folyósított juttatás összege utáni adó (823, 877, 880 jogcímek szja-ja)
 - SZÉP kártya/Aktív Magyarok alszámlára folyósított juttatás összege utáni adó (824, 878, 881 jogcímek szja-ja)

- 35. életévét be nem töltött munkavállaló számára adott juttatás összege utáni adó (825, 879, 882 jogcímek szja-ja)
 - **a 20-22. sorok d) oszlopában** a 3. sorból a béren kívüli juttatásokat terhelő szja összegét kell feltüntetni ezer Ft-ra kerekítve a következő részletezés alapján:
 - SZÉP kártyára folyósított juttatás összege utáni adó (819 jogcímek szja-ja)
 - SZÉP kártya/Aktív Magyarok alszámlára folyósított juttatás összege utáni adó (820 jogcímek szja-ja)
 - 35. életévét be nem töltött munkavállaló számára adott juttatás összege utáni adó (821 jogcímek szja-ja)
 - Az **A02-01** lapon megszűnt a „A GYED-ben, GYES-ben vagy GYET-ben részesülő munkavállalók után fizetendő szociális hozzájárulási adó kötelezettség” sor.
- 2. Módosítás a bérszámfejtésben:** Az egyszerűsített foglalkoztatás megemelt közteher összegeivel (2.200/4.400/8.700 Ft/nap) **2025.02.02.** vagy annál nagyobb "EF jogv. kezdete:" dátum esetén számol a program. (A korábbi verzióban 2025.02.01-től kezdődő jogviszonyok esetén számolt a program a megemelt összegekkel.)
Dolgozó törzsben az **EF jogviszonyú dolgozók elrejtethetők a táblázatból.** ("Szűrés..." -> EF dolgozókat NE mutassa.)
- 3. Elkészíthető a 2565 ÁFA bevallás és a 25A60 összesítő nyilatkozat és XML exportjuk az ÁNYK felé.**
- a) Változások a 2565A bevalláson:
- Az azonosító adatok blokkja bővült az „**Adózó vámaazonosító számával**”, amelyet a program a Vállalkozás törzséből emel be, amennyiben kitöltésre került.
 - A F blokkban megadható új adatok:
 - **Meghatalmazott, képviselő neve, adóazonosító száma**
 - **Állami adó- és vámhatósághoz bejelentett törvényes képviselő jelölése**
- A programban az áfa bevallás menüpontjába lépve (2.2.3.) a főlapon megadhatók ezen új adatok is, amelyeket a program eltárol, későbbi bevallásoknál pedig fel fog ajánlani.
- A **31. sorban** új adat az **a) oszlopban: Számlakorrekcióval érintett adó**
A kitöltési útmutató alapján „A mezőben a 31. sor c) oszlopában feltüntetett összegből az áthárított adót tartalmazó számla utólagos módosítása, érvénytelenítése miatt keletkezett fizetendő adó összeget kell kiemelni. A kapcsolódó számlamódosításoknak, érvénytelenítéseknek a **2565M-02-K** lapon is szerepelnie kell.”
A programot úgy módosítottuk, hogy a 31. sor a) cellájába kiemelésre kerülnek a 31. sor c) cellájában szereplő összegből a levonható adó csökkenését eredményező korrekciós bejövő számlák, a pénztárkönyvelési és a pénztárbizonylat tételek közül azok, amelyek korrekciós számlának, korrekciós tételnek vannak jelölve, de nem kerülnek bele a nem belföldi ügyletek összegei, a fordított adózású tételek és a kompenzációs felárat tartalmazó tételek (utóbbiak nem szerepelnek a 02-K lapon).
 - A 64., 65., 66., 68. soroknál szintén új kiemelt adat feltüntetése szükséges az a) oszlopban: **fordított adózás alá eső ügylet után levont adó**
A program kiemeli az említett sorokból a fordított adózás alá eső tételeket. („O” számlatípus, „O” pénztárkönyvelés típus, „O” pénztárbizonylat típus)
 - Az új kiemelt adatok célja, hogy a levonásba helyezett előzetesen felszámított áfa és az M lapokon számlánként jelentett előzetesen felszámított áfa összehasonlítható legyen.
A 109. c cella számításánál használja fel az ÁNYK az új adatokat:
(64c-64a+65c-65a+66c-66a+68c-68a-31a). Az így kiszámított összeget hasonlíttja az M lapokon jelentett számlák áfájával.

Amennyiben az M lapokon lejelentett számlák áfája kevesebb, akkor hibaüzenetet küld az ÁNYK.

Normál esetben az M lapokon lejelentett számlák áfája a magasabb összeg, ami azzal magyarázható, hogy azokon mind a levonható, mind a nem levonható áfát szerepeltetni kell.

- A 2565A-01-05 lapon új blokk a „Gáz értékesítése, beszerzése fordított adózás keretében az Áfa tv. 142. § (1) bekezdés k) pontja alapján”. A programot nem készítettük fel ezen fordított áfa típus kezelésére, mivel kizárólag gáz nagykereskedőket érinthetnek az ilyen típusú ügyletek.
 - A fordított adózás keretében történt értékesítésre illetve beszerzésre vonatkozó nyilatkozatokat (**A-07 és A-08 lapokat**), valamint a kereskedelmi partnerenként készítendő összesítő jelentést (**M lapokat**) 2025-től nem ezer forintban, hanem **forintban kell elkészíteni**. A programot ennek megfelelően módosítottuk.
 - A 2025-ös programban bevezetett „M”-uniós alanyi mentes státusz alatt kibocsátott számlákat az áfa bevallás sorai nem tartalmazzák, de az analitikán felsorolásra kerülnek, áfa arányosítás esetén a levonási hányad számításakor beszámítanak az adómentes bevételekbe, valamint a "Kimenő számlák összesen" sor után az "M" típusú számlák összesenjét is kiírja a program: **"Kimenő sz.-ból SME számlák összesen:"**
4. **A NAV online számla import menüpontban** mostantól a letöltendő számlák lejelentési/számla kelte **dátum intervallumának tetszőlegesen nagy intervallum megadható** az eddigi maximum 35 naphoz képest.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2025. január 31.

Üdvözlettel:

Trapp-Márton Veronika
témafelelős

Trapp Ottóné
témafelelős

Istókovics Dóra
témafelelős