

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.61 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.61 VERZIÓ)**:

1. A 1753 bevallás 13-05 lap 96. sorába a k027 forgalom kóddal rögzített tételeket gyűjtjük. A beruházás aktiválásakor a k027 kóddal rögzített tételeket mínusz összegben kell rögzíteni. Ha a különbség mínuszba megy át, mert nagyobb összeg került „mínuszolásra”, mint amennyi a plusz k027 volt, akkor negatív összeget írt ki a program. Most annyit módosítottunk, hogy negatív összeg esetén nullát írunk.

2. A 13-05. lap 97. sorának számításakor a nettó érték számításakor nem vettük figyelembe a fejlesztési tartalék terhére elszámolt előrehozott értékcsökkenést, így a nettó értéknek ennyivel magasabb összeget számolt a program.

3. A kisvállalkozói kedvezmény számításánál a 13-07 lap 147. sorában jelenik meg a bevételből levonható összeg. Ez a vállalkozás számára de minimis támogatásnak minősül, melyet a 13-08 lap 155. sorában az ott szereplő megbontásban kell megadni. Itt már azt az összeget kell megadni, amit a levonhatóból ténylegesen figyelembe veszünk csökkentő tényezőként. Az 155. sor a, b, c, d, e, f oszlopainak összege kerül át a 13-07 lap 148. és a 13-03 lap 36. sorába, mint kisvállalkozói kedvezmény.

4. Az átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelme alapján számított eho-t hozta a 09 lapon a 292. sorban "-" összegben. Ezt a sort csak az átalányadózó **mezőgazdasági kistermelő** esetén kell kitölteni.

5. Több telefont kaptunk és a Facebook „Ten-Soft programot használók” csoportban is téma volt, hogy nem minden esetben viszi át elsőre az adatokat a bevallásba. Ennek oka lehet egy éves zárás nélkül elindított bevallás, vagy elindítottuk a bevallást, de számítás nélkül kiléptünk, és ekkor a nullákat tárolja a program. A már egyszer bármilyen módon elkészített bevallásba, még ha csak nullákat tartalmaz is, mindaddig nem jönnek át adatok, amíg azt ki nem töröljük és meg nem ismétljük az áthozatalt. Ezért azt javaslom, ha ilyet tapasztalnak, töröljék ki a bevallást, ismételjék meg az éves zárást és ezt követően készüljön el a bevallás újra.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2018. február 19.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.60 VERZIÓ)**:

1) Abban az esetben, ha a vállalkozó év elején alanyi adómentes volt és év közben határérték túllépés miatt áfásra kellett áttérnie, a Naplófőkönyv/pénztárkönyv adóköteles bevétel oszlopának összesen sorában nem összesítette a b001 és b002 kóddal rögzített (mentes időszak) olyan pénztári tételeket, ahol kerekítés volt a tételben. Javítottuk.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2018. február 13.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban végrehajtott aktuális fejlesztésekről (28.55 VERZIÓ):

Jelen programverzióban a **bevallások** közül elkészült a

- **17SZJA Bevallás a 2017. évre a személyi jövedelemadó, a járulék, a különadó, az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás, az egészségügyi hozzájárulás kötelezettségről, mindezek helyesbítéséről, önellenőrzéséről.**

A bevallások elkészítésének lépései:

1. ÉVES ZÁRÁS

A vállalkozás bevallásának elkészítése előtt **KÖTELEZŐ elvégezni az éves zárást**. Ha a vállalkozás több telephelyes, akkor az éves zárást telephelyenként külön-külön kötelező elkészíteni.

Ha a vállalkozás nem működött december hónapig, akkor az **utolsó könyvelt hónapon** állva kell **az éves zárást** futtatni és ezt követően már nem szabad új hónapot nyitni.

Ha a vállalkozás egész évben működött, akkor az éves zárás készítésekor az aktuális és az utolsó hónap is a 12. kell, hogy legyen.

Ha **telephelyenként** történik az éves zárás, akkor valamennyi telephelyen az **utolsó könyvelt hónapon** kell állni. Ez telephelyenként természetesen lehet eltérő is.

Ha a vállalkozás az adóév egy részében Kata hatálya alá tartozott, egy részében pedig a vállalkozói jövedelem szerinti adózást vagy az átalányadózást alkalmazta, és **év közben nem különítette el telephelyenként** az eltérő adózási módokat, akkor fontos, hogy a vállalkozó törzsben kitöltött legyen a költségelszámolási mód -tól-ig időszaka, és a zárást a következők szerint kell elvégezni:

- Ha a vállalkozás az **év elején vállalkozói jövedelem szerinti adózást** választott, és év közben **áttért KATÁ-ra**, az éves zárást abban a hónapban kell elkészíteni, amelyik a vállalkozói jövedelem szerinti adózás utolsó hónapja volt. Pl. ha július 1-től jelentkezett át a vállalkozó kátába, a vállalkozói jövedelem szerinti adózás időszakának éves zárását 2017. június hónapban kell elkészíteni.
- Ha év elején indult kátásként és ezt követően év közben kilépett a kátából és a vállalkozói jövedelem szerinti adózásra tért át, akkor annak a hónapnak az 1.2. Nyitó állomány kialakítása/Naplófőkönyv záró értékei fülön a **nyitó bevétel és költség naplófőkönyvi adatait ki kell nullázni** (bank és pénztár egyenleg marad csak) és attól a hónaptól az adózási mód változásáig (jó esetben év végéig) újra kell könyvelni minden hónapot és éves zárást készíteni.
- Ha év közben váltott tételesről kátásra, majd visszalépett tételesbe, a két tételes időszakot „időszak átfedés” miatt nem tudjuk rögzíteni a törzsben. Ezért ebben az esetben a költségelszámolás módjánál csak a kátás időszak legyen kitöltve (-tól –ig), a tételes dátuma maradjon üres. A könyvelésnek januártól decemberig folyamatosnak kell lennie, az éves zárás is így készül el. A program a bevallás készítésekor levonja a kátás időszak forgalmait és így készül el a 13-03, -04, -05 nyomtatvány.

Az éves zárás elvégzi a kerekítések bevételekénti, illetve költségkénti könyvelését is. Ez módosítja a 12. havi eredményt. A program - ha minden telephelynek elkészült az éves zárás - az 1.Könyvelés/5.Táblák készítése/1.Könyvelési táblák menüpontban készíti az Eredményelszámolást, amelynél ha 13. hónapot adunk meg, az éves zárás utáni eredményt mutatja. A 12. és a 13. havi eredmény-kimutatások között különbség a **kötelezettségek ezer forintban** történő előírása miatt lehet. Az ezer forintban előírt kötelezettség **ezer forint feletti vagy alatti része** (kerekítési különbözet) **bevételeként vagy költségként** elszámolásra kerül az éves záró naplófőkönyvben/pénztárkönyvben.

Ha a **vállalkozó** egész évben **KATA hatálya alá** tartozott, a 17KATA bevallás készítéséhez nem kell éves zárást készíteni.

Nem kell a **KATÁ-s időszakról** éves zárást csinálni akkor sem, ha a vállalkozó **év közben jelentkezett be vagy év közben kijelentkezett** a KATA hatálya alól, és **külön telephelyen** történt a könyvelése.

2. BEVALLÁSOK

Amire a bevallás készítésekor különösen figyelni kell:

1./ Egyéni vállalkozónál és mezőgazdasági őstermelőnél nagyon fontos, hogy a bértörzsben szereplő **adóazonosító jele** és a **vállalkozó törzsben lévő adóazonosító jel** mindkét helyen kitöltött legyen, és pontosan megegyezzen.

2./ Ha egy dolgozó év közben elment a vállalkozástól majd újra visszajött ehhez a vállalkozáshoz akár az előzővel azonos, akár más jogviszonyban, a személy kétszer kell, hogy szerepeljen a dolgozó törzsben, de az adóazonosító jelének pontosan meg kell egyeznie. Amikor visszajött és az adatlapról a hozott adatokat rögzítettük, azt bevihetjük úgy, hogy

- a teljes (korábban nálam és a két nálam töltött időszak között máshol szerzett) jövedelmet tartalmazó adatlap adatait rögzítettük,
- vagy csak a máshol szerzett jövedelmet rögzítjük, hiszen a korábban nálam töltött időszak adatai a programban rendelkezésre állnak.
- ha a két időszak között nem dolgozott máshol, akkor nem kellett felvinni a korábban nálam szerzett jövedelemről készült adatlap adatait.

Mindegyik megoldás jó, csak ennek megfelelően kell a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor jelölni a dolgozót: csak az utolsó jogviszonynál kell a pipát elhelyezni az első esetben, és mindkét jogviszonynál kell pipálni a második és harmadik esetben.

3./ Ha a vállalkozásnak több telephelye van és ugyanaz a személy több telephelyen is kapott bért, akkor még az is fontos, hogy a program által generált (de Önök által módosítható) **4 jegyű azonosító sorszám valamennyi telephelyen azonos legyen. Tehát ugyanaz a nyilvántartási szám ugyanazt a dolgozót takarja.**

4./ A bevallások pontossága érdekében a feldolgozás folyamatában (beleértve az évközi könyvelést és bérszámfejtést is) az alábbiakat feltétlenül be kell tartani:

a./ Az egyéni vállalkozók, főfoglalkozású tagok járulékainak számítása a kötelező minimálbér vagy garantált bérminimum alapján történik. Ha nincs jövedelem kivét, akkor is van nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási és munkaerő-piaci, illetve egészségügyi szolgáltatási járulék fizetési kötelezettség. Ezért javasoljuk, hogy nulla forint jövedelem kivéttel is készítsék el a bérszámfejtést, így a kötelezettségeket nem kell külön előírni, azt a bérszámfejtésből ki tudja venni a program. A pontos járulékkötelezettség számítása érdekében a kieső időket is pontosan rögzíteni kell!

Ha nem készül bérszámfejtés, a kötelezettségek előírását havonként célszerű elvégezni a megfelelő forgalom kódokkal, de legalább a bevallás időszakának megfelelően negyedévente.

b./ Átalányadózó egyéni vállalkozónak is kell jövedelem kivétet bérszámfejtteni, melynek összege az 1.5.1.3 menüpontban kimutatott jövedelem. Az szja-előleget a bérszámfejtésnél ki kell nullázni.

Az SZJA előleg kötelezettség a személyi jövedelemadó törvény által meghatározott %-a (15 %), amely összeg szintén megjelenik a halmazott SZJA előleg mező adataként az eredmény-kimutatás táblán. Nincs figyelembe véve viszont az eredmény elszámolásában a családi kedvezmény. Miután az átalányadós jövedelem is összevonandó jövedelem (17SZJA A lap 11. sora), ezért a családi kedvezmény csökkenti az átalányadó, és ezzel a személyi jövedelemadó alapját. A 70-71-72-73. sorok „az adózót terhelő adóelőleg, adó az I., II., III. és IV. negyedévre” mezőket ha korábban b044-el előírta és nem vette figyelembe a családi kedvezményt, akkor az előírt összegeket módosítani kell vagy még a könyvelésben, vagy itt a bevallásban.

Ezt az szja kötelezettséget negyedévenként a 03., 06., 09. és 12. hónap kötelezettségeként a b044 forgalmi kóddal elő kell írni. Hogy a befizetett szja-előleget a program automatikusan meg tudja jeleníteni a bevallásban, a k137 forgalom kóddal rögzíteni kell - még akkor is, ha nincs tételes költségelszámolás.

5./ Ha a vállalkozó év közben jelentkezett be és december 31-én is a KATA hatálya alá tartozik, a vállalkozói jövedelem szerinti adózási időszakról a megszűnés szabályai szerint kell a bevallást elkészíteni, a vállalkozó törzsben a vállalkozás vége mezőt ki kell tölteni és a 17SZJA-13 bevallás „d” oszlopába kerülnek az éves adatok.

6./ Ha a vállalkozás év közben megszűnt, a bevallás „d” oszlopában kerülnek a bevallás adatai.

A program a "3. BEVALLÁSOK" "1. BEVALLÁSOK" menüpontjába került beépítésre.

3.1.1. Egyéni vállalkozók bevallása 17SZJA-13, -14, -15

Ebben a menüpontban kerül levezetésre az egyéni vállalkozó jövedelmének kiszámítása a 17SZJA-13-01, -02, -03, -04, -05, -06, -07, -08 táblán, a kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó járulékos bevallása a 17SZJA-14 táblán, valamint az szja törvény 49.§ (8) bekezdés ba) pontja szerinti bevallást kiegészítő nyilatkozat – 17SZJA-15 tábla - abban az esetben, ha a jövedelem nem éri el a jövedelem-(nyereség)-minimumot és a jövedelem-(nyereség)-minimum szerinti adózás helyett bevallást kiegészítő nyilatkozattal él.

A bevallást készítő képernyőn az alábbi funkciók segítik a felvitelt:

- Kiválaszt: Ha valamelyik sor algoritmusán vagy adatán módosítani szeretnénk, ráállunk az adott sorra és a kiválaszt funkció biztosítja, hogy a képernyő alján megjelenő adatbeviteli soron a szükséges módosítást végrehajtsuk.
- Segítség: a képernyőn való mozgáshoz nyújt segítséget
- Kilépés: a menüből való kilépést biztosítja
- Számítás: A menübe való belépéskor a könyvelésből átemelésre kerülnek az adatok, a számítás funkció az összesítő sorok számítását biztosítja. Ha bármely sorba kiegészítő adatot írunk, utána a számítást mindig kötelező lefuttatni.
- Törlés: A már elkészített bevallás törölhető a funkcióval. Ha a könyvelésből meg akarjuk ismételni az adatok áthozatalát, előtte mindenképpen ki kell törölni a korábban már elkészített bevallást.
- Nyomtatás: Az elkészített bevallás megjelenítését biztosítja papír alapon.

Első esetben, amikor a menüpontot indítjuk, akkor a program a könyvelésből átemeli az adatokat a bevallásba és el is menti azokat. Minden további esetben - ha bármi miatt ismételni kell a bevallás elkészítését, a program a korábban elkészített bevallás adatait emeli be, ismételt bevallásindításnál nem hozza át ismét az adatokat a könyvelésből. **Ha a könyvelésben változás következett be (pl. plusz bizonylatok rögzítése) és ez ismételt éves zárást követel meg, akkor a korábban már elkészített bevallást ki kell törölni ahhoz, hogy a bevallás indításakor a program a könyvelésből újra áthozza a friss adatokat.**

A képernyőn megjelenő sorszámok az alábbi mellékleteket jelentik:

T0 020 a/b Bevallási időszak

T0 021-T0 099, T1 0008 13-03, -13-04, -13-05 (váll.szja)

T1 014- T1 017 13-06 (átalányadózó)

T1 020-T1 073 13-06, -13-07, -13-08

T1 080-T1 082 14

T2 001-T2 027 15

Az adatok átemelését az algoritmus mezőbe irt jelölések biztosítják. Ez lehet

vigkezd - bevallási időszak kezdete

vigveg - bevallási időszak vége

nf07c, nf07d - a naplófőkönyv (nf) oszlopszáma (07) (az adóköteles bevétel) jelölve, hogy a „c” vagy a „d” oszlopba kell az adatot begyűjteni attól függően, hogy a vállalkozás megszűnt-e vagy sem, illetve évközi kata hatálya alá történő átjelentkezés miatt a vállalkozói jövedelem szerinti adózása szűnt meg.

mfkedvc, mfkedvd - foglalkoztatói kedvezmény

mkkedvc, mkkedvd - kisvállalkozói kedvezmény

vjkivc, -d - az egyéni vállalkozó jövedelemkivétje: a bérszámfejtésben 143 bérjogcímen rögzített összeg.

eamortc, -d - a tárgyi eszközök k038-al elszámolt értékcsökkenésének összege

iamortc, -d - az immateriális javak k038-al elszámolt értékcsökkenésének összege

hamortc, -d hátrányos térségben üzembe helyezett tárgyi eszköz értékcsökkenése

sk003c, sk003d - a k003 forgalom kód – tárgyi eszköz egy összegben elszámolt értéke

sk2249c, sk2249d - a k022 és a k049 forgalom kódok összege

sk001c, sk001d - a továbbértékesítésre beszerezett áruk értéke

sknyebc, sknyebd - szociális hozzájárulási adó címén elszámolt összeg

sk028c, sk028d - a k028 forgalom kód – hitelre fizetett kamat összege

snfokc, snfokd - a naplófőkönyv/pénztárkönyv költség rovatainak szumma összege

sk027c, sk027d - a k027 forgalom kód (beruházás) összege

t020 - a 20. sor – az adott táblán való hivatkozási sorszám

t025c+t026c+t027c - a 25, 26 és 27. sorok szummája

nette - a kizárólag üzleti célt szolgáló 2017-ben vásárolt tárgyi eszközök nettó értékét összegyűjtő algoritmus megnevezése

nveszja - nyugdíjas vállalkozó egészségügyi szolgáltatási járuléka

madoj1, -2 - a módosított vállalkozói adóalap és a jövedelem – (nyereség) – minimum összehasonlítását végző algoritmus, amely alapján a program eldönti és jelöli az „az adót e sor alapul vételével számítom” jelölést.

max154c, -d - figyelemmel az előző időszakról áthozott veszteség tárgyévben elszámolt összegére számítja a tovább vihető veszteséget

t447c-t449c> - a nagyobb jel azt jelenti, hogy ha a számítás eredménye negatív, akkor 0 kerül kiírásra.

nf07ac, -d	- a naplófőkönyv adóköteles bevétel oszlopszáma átalányadózónál
adoalc, -d	- az átalányadó adóalapjának számítását végző algoritmus elnevezése
atado	- az átalányadó összegét számító algoritmus elnevezése
jnyito	- a 2017. január 1-i nyitó leltári készlet
alkszam	- alkalmazottak számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
alkber	- alkalmazottaknak kifizetett bért összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
scsszam	- segítő családtagok számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
scsber	- segítő családtagoknak kifizetett bért összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
emkacsh	- a kisvállalkozói kedvezmény igénybevétele esetén a tárgyi eszközök törzsében jelölt adat, jelentése ingatlan.
emkacsg	- kisvállalkozói kedvezmény: gép, berendezés, felszerelés
emkacsj	- kisvállalkozói kedvezmény: jármű (személygépkocsi kivételével)
emkacss	- kisvállalkozói kedvezmény: személygépkocsi
emkacst	- kisvállalkozói kedvezmény: tenyészállat
emkacsi	- kisvállalkozói kedvezmény: szellemi termék
emkacsf	- kisvállalkozói kedvezmény: ingatlan felújítási költség
nveszj1,2,3,4	- Az egészségügyi szolgáltatási járulék összege negyedévenként (kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó)
nvnyalap01-12	- nyugdíjjárulék alapja 1-12. hónap

A sorok mellett megadott algoritmusok az összes vállalkozásra értendők. Nincs vállalkozásonként elkülönítve. Az egyes vállalkozások bevallásainak elkészítésekor ezeket az algoritmusokat bizonyos esetekben Önöknek módosítani kell – pl. ha alkódokat alkalmaztak a könyvelésben és az egyes alkódoknak nem ugyanabban a sorban kell megjeleníteniük. A következő vállalkozás bevallásának a kezdetekor a program ellenőrzi, hogy az algoritmusok megegyeznek-e az általunk megküldött eredetivel és megkérdezi, hogy visszaállítsuk-e az eredetit.

Ha a tárgyi eszköz ÁFA-ja a támogatás vagy tárgyi adómentes tevékenység miatt arányosításra került és nem igényelhető vissza 100%-ban, akkor a le nem vonható ÁFA összegével a tárgyi eszköz beszerzési és aktivált értékét év végén meg kell növelni (01 mozgáskóddal).

A 17SZJA 13-06 lapon kerül kiszámításra az **átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelme**, melyet a program a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor automatikusan átír a 17SZJA A lap 11. sorába.

A 17SZJA teljes bevallás ÁNYK-ba történő átvitelének lépései:

- Első lépésként el kell készíteni egyéni vállalkozó esetén a 3.1.1. menüpontban a vállalkozás bevallását, illetve mezőgazdasági őstermelő esetén a 3.1.5. menüpontban a mezőgazdasági őstermelés bevallását.

Az egyéni vállalkozó, illetve a mezőgazdasági őstermelő bevallásánál import nem készíthető, mert csak a teljes 17SZJA bevallás kerülhet át az ÁNYK-ba.

- Második lépésként készítjük az szja bevallást (3.3. menüpont). A program a bekérő képernyőn megjelölt személyek adatait a bérből összegyűjti, illetve vállalkozó és mezőgazdasági őstermelő esetén a már elkészített bevallásból átemeli a szükséges sorokat és személyenként elkészíti az szja bevallás import állományát. Ezt követően az ÁNYK-ban a már ismert módon kerülnek importálásra a személyek.

Az importálást követően első lépés legyen az Előlap, a 12-01 mezőgazdasági őstermelői nyilatkozat és a 13-01 és -02 lapokon lévő nyilatkozatok kitöltése.

3.1.5. 17SZJA-12-01, -02 és -03 A MEZŐGAZDASÁGI ŐSTERMELESBŐL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM KISZÁMÍTÁSA

Az 1. Bevallások; 1 Bevallás; 5. **17SZJA-12 Mezőgazdasági őstermelő** bevallása menüpontban készíthető el a mezőgazdasági őstermelőnek és a családi gazdaság tagjainak a bevallása. A családi gazdaság tagjait a dolgozó törzsben szereplő Tag (T) jelzővel kell megjelölni. Így kell jelölni magát a családi gazdaság vezetőjét és az őstermelőt is. Ahány személy szerepel T tagjelzővel, annyi tagúnak veszi a program a családi gazdaságot. A 17SZJA-12-es bevallás készítésekor ennyi felé osztja meg a családi gazdaság bevételeit és költségeit.

A személyi jövedelemadó készítésekor a 17SZJA-12-02 lap 42. sorát (az őstermelés 2017. évi jövedelme) automatikusan áthozza a program a 17SZJA-A lap 12. sorába, míg átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelő jövedelemadatát (17SZJA-12-03 lap 54. sora) a 17SZJA-A lap 13. sorába. A teljes bevallás import állományának elkészítési lépései megegyeznek az egyéni vállalkozó import állomány készítésének lépéseivel leírtakkal.

3.3. SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ BEVALLÁS

Az SZJA bevallás a 3. Bevallások 3. SZJA bevallás menüből indítható. A program indítása után az első lépés a személyek kijelölése. A középső funkció-blokkban kijelölhető az összes személy, de jogviszony típusonként is választható a kijelölés.

Ugyanezen a képernyőn megadható az aláírás dátuma és a helység megnevezése.

A „GENERÁLÁS” funkció kiválasztására a program elkészíti a bérszámfejtés adataiból a bevallást.

Családi kedvezmény és családi járulékkedvezmény igénybevételének jogosultsága esetén (akár saját jogon, akár megosztás miatt) mindenképpen be kell lépni a dolgozó bekérési adataihoz a módosítás funkcióval. Az itt bekért adatokra a családi kedvezmény levezetéséhez van szükség.

A levezetés éves adatokból, az ismert jövedelemadatok (tények) alapján készül függetlenül attól, hogy év elején vagy év közben hogy nyilatkozott a munkavállaló. Ha megosztással vagy közös érvényesítéssel kívánják igénybe venni, vagy arról év elején vagy év közben úgy nyilatkoztak, szükség van a másik fél adataira. Tudni kell, hogy melyikük mennyi járulékkedvezményt érvényesített az előlegszámítás során, valamint azt, hogy az esetleg még igénybe vehető családi kedvezményt milyen arányban akarják (tudják) optimálisan igénybe venni.

A levezetéshez bekért adatok:

- 22. Az eltartottak után járó családi kedvezmény törvény szerinti összege (keretösszeg)

A program felkínálja a dolgozó törzs „Eltartottak” fülön megadott gyermekek száma alapján az éves keretösszeget. Ha év közben változás volt és a változás nem került átvezetésre a törzsben, a keretösszeget a valós adatok alapján újra kell számolni és a program által felajánlott keretösszeget felül kell írni.

A jogszerű keretösszeg kiszámításához segítséget nyújt a 17SZJA-03 lap kitöltése.

- 23. Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege.

A házastárs vagy más személy által érvényesített családi járulékkedvezmény összegéből a jogszerűen érvényesített összeget kell megadni.

Jogszerűtlen lehet az igénybevétel, ha pl. a 3 gyermekből az év során egy leérettségizett, kiesett a kedvezményezett vagy figyelembe vett státuszából és nem jelentették be a változást, a munkáltató továbbra is 3 eltartott után vette figyelembe a kedvezményt.

Az igénybevett járulékkedvezmény összegéből kiszámolja a járulékkedvezmény alapját.

- 24. Az Ön által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege

A jogszerűség feltételei az előző pontnál leírtak szerint itt is érvényesek.

- 25. A bevallásban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege

A program számolja. Ez az az összeg, amit a dolgozó önmaga, vagy mással együtt családi kedvezményként figyelembe vehet.

- 26. A 25. sorból – a megosztás, közös érvényesítés figyelembe vételével – az Ön által érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege.

Az érvényesítéshez figyelembe kell venni a teljes jövedelmet, az összeget a magánszemély határozza meg.

- 30. Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege (igazolások, nyilvántartás alapján)

A jövedelem (járulékalap) alapján számított járulék teljes összege.

Figyelem! Egyéni vállalkozó és társaság főfoglalkozású tagja csak akkora összeget szerepeltethet itt (a program így hozza), amennyit a jövedelemkivét vagy a közreműködői díj után fizetett. A kötelezően a minimálbér után fizetett járulék jövedelemkivét nélkül nem vehető figyelembe!

- 31. A 30. sorból a levont, illetve megfizetett járulék összege.

A családi járulékkedvezménnyel csökkentett, ténylegesen megfizetett járulék összege.

- 33. A jogosulatlanul igénybevett családi járulékkedvezmény miatt befizetendő összeg

A program felkínálja a számított összeget.

Ezt követően a képernyő jobb oldal alján látható ÁNYK imp. funkcióval azonnal elkészül a bevallás import állománya és a program áteszi az ÁNYK importjai közé.

Ezután már a megszokott módon indítjuk az ÁNYK-ból az importot.

A folyamat segítése funkcióban segítséget talál a bevallás elkészítéséhez.

FONTOS!

A bevallások elkészítése és beadása után - mielőtt az előző évi záró adatokat a 2017-es programból indítva átvesszük, a **2017-es alkönyvtárban kell megcsinálni az új év nyitását** - természetesen vállalkozásonként.

Ha ez kimarad, a program áthozza a 2017. évi teljes naplófőkönyvi forgalmat. Ez év közben az áfánál okozhat gondot.

Az áthozatal ismételhető.

2. További módosítások, javítások a programban

2.1. Megszüntettük a 17NY28/NY30, 17NY63 nyilatkozatokat készítő menüpontokat, mivel ezen nyomtatványok megszűntek.

2.2. Elkészült a 17K102 és a 17K102M KATA adatszolgáltatás

2.3. Korábban tévesen írta ki fordított adós (belföldi és közösségi) bevétel kiegyenlítéskor, hogy áfával növelt összeget kell megadni. Ez csak a bejövő számlánál igaz, ahol képzett áfa van, tehát csak bejövő számlánál írjuk ki. Itt a kiegyenlítés teljes összegénél a program már így kínálja fel, Önöknek részkiegyenlítésnél kell erre figyelni és a bankszámlán/pénztárban megjelenő kiegyenlítést eszerint kell megadni. Természetesen a kiegyenlítés áfával növelt összegben történő rögzítése nem jelenti azt, hogy a bankban/pénztárban áfával növelt összeg kerül kiegyenlítésre, ott csak a nettó összeg jelenik meg.

2.4. Javítottuk az eredményelszámolás kimutatást, amelyről hiányzott a ráfordításként könyvelt pénztári kerekítés összege. Ez most külön soron megjelenik a kimutatásban.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2018. február 1.

Üdvözlettel: Ujj Éva
témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban (NAP2017-ben) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(28.50 VERZIÓ)**

Jelen programverzióban

1. ELKÉSZÍTHETŐ a 17M30 jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2018. január 31-e. A 17M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 3.2.2. menüpontjában van lehetőség. Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás” funkció segítségével.

a. Az M30 igazoláson nincs változás a „IV. Családi járulékkedvezményrel kapcsolatos tájékoztatás” blokk megjelenítésében. A blokk már előző években is tartalmazta a más munkáltatótól hozott adatokat is az ADATLAP-nak megfelelően.

- Csak azoknál a dolgozóknál készül a blokk, akiknek vagy az ADATLAP_2017 IV. blokkjában szerepel adat, vagy valamely bértételében szerepel családi kedvezmény függetlenül attól, hogy az előleghiszánításnál családi járulékkedvezmény igénybevétele volt-e vagy sem, vagy mindkét eset fennáll.

b. **Megszűnt** az „ADÓBEVALLÁSI TERVEZET KÉSZÍTÉSÉVEL KAPCSOLATOS TÁJÉKOZTATÁS” (régi V. blokk), melyben a munkáltató nyilatkozott az adómegállapítás elkészítéséről, illetve a dolgozó tájékoztatásáról az állami adó- és vámhivatal által történő adóbevallási tervezet készítéséről.

2018-ban a 2017. évi személyijövedelemadó-bevallás tervezetét azoknak is automatikusan, külön kérés nélkül elkészíti a Nemzeti Adó- és Vámhivatal, akik korábban munkáltatójuktól kérték az adómegállapítást.

c. Fenti változások kapcsán összefoglaljuk az **SZJA bevallás készítés módjait:**

- Egyéni vállalkozó, áfa fizetésre kötelezett magánszemély, mezőgazdasági őstermelő 17SZJA jelű (1753 nyomtatványként elérhető) bevallást köteles készíteni, nekik a NAV nem készít „Adóbevallási tervezet”-et.
- Minden más magánszemélynek a NAV készít „Adóbevallási tervezet”-et, amit ha a magánszemély nem kifogásol, bevallásnak minősül. A magánszemély nem köteles elfogadni a tervezetet; azt elektronikus úton javíthatja, kiegészítheti, vagy saját maga 17SZJA bevallást adhat be.

A tervezet akár az adózó közreműködése nélkül is – ha nincs szükség kiegészítésre, javításra – 2018. május 22-ével érvényes személyijövedelemadó-bevallássá válik. Az elkészített adóbevallási tervezeteket a NAV 2018. március 15-től az Ügyfélkapun keresztül elektronikus formában elérhetővé teszi.

d. Az M30 igazoláson az előző évekhez hasonlóan feltüntetjük az egyszerűsített foglalkoztatásból származó bevételt és az ahhoz kapcsolódó adatokat. Az egyszerűsített foglalkoztatottaknak nem kötelező kiadni az M30 igazolást, de

amiatt célszerű, hogy ha a dolgozó máshonnan vagy másik jogviszonyból is szerzett jövedelmet, év végén megfelelő összesítést lásson.

Az egyszerűsített foglalkoztatásról szóló 2010. évi LXXV. törvényt módosította a 2017. évi CLXI. törvény. A módosítás a mentesített keretösszeget – amelyet már 2017. évben megszerzett jövedelem személyijövedelemadó-kötelezettségének megállapítása során is alkalmazni kell – a napibéreként meghatározott összeg 130 százalékában határozta meg. Így a mentesített keretösszeg 2017-ben a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) alkalmazása esetén **7631 Ft** * az egyszerűsített foglalkoztatás napjainak száma, míg a garantált bérminimum esetén **9633 Ft** * az egyszerűsített foglalkoztatás napjainak száma.

A 17M30 igazolás elkészítésének menete

A 17M30 igazolás elkészítése az **3.2.2. 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).

Pipa	M30	Azon.	Név	Adóazon.	Jogv.	Helység	Utca, házszám	Kilépés
☒	☒	60	Bagdi Erzsébet	8386942142	EF	Tolna	Szent István utca 69	2016.05.05
☐	☒	63	Bagdi Erzsébet	8386942142	EF	Tolna	Szent István utca 69	2016.05.19
☐	☐	36	Céges adók magánszem-h...		KA			...
☐	☒	40	Csatári minimálbéres József	8423165811	FA	Szekszárd	Józsi utcai 2	...
☐	☐	54	Csillag Csilla	8364752111	FA			...
☐	☒	50	Efes Fróni	8421567888	EF	Szekszárd	Kossuth utca 2	...
☐	☒	47	Egyszerű Foglalkoztatott ...	8320105223	EF	Szekszárd	Major utca 10	...
☐	☐	48	Egyszerűsített Alkalmi Jen...	8441232522	EF	Sárbogárd	Kiss utca 1	...
☐	☒	3	EKHOS bevételes (önálló) ...	8324983405	AM	Szekszárd	Major utca 8	...
☐	☒	4	Fogl. tag halmozottas	8324983408	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	...
☐	☒	53	Kiss Anett Alkalmis	8425123365	EF	Gödöllő	Kossuth utca 2	...
☐	☒	56	Kiss Julianna	8457887777	NA			...
☐	☐	38	Megbízott Rozi	8324983406	AM	Baja		...
☐	☒	41	Nagy János főogl. tag	8795550116	FT	Szekszárd		...
☐	☒	39	Nagy Jolánka nyugdíjas let...	8434983406	NA	Szekszárd	Szűret utca 2	...
☐	☒	62	Nagy katalin	8457888678	FA			...
☐	☒	61	Nagy Tibor László	8457888888	FA	Szekszárd	Kossuth utca 8	...
☐	☐	49	Növénytermesztéses Joli ...	8425678978	EF	Szekszárd	Lajos utca 2	...
☐	☐	1	Nyugdíjas segítő csal.tag	8254555555	NS	B.p.		...
☐	☒	12	Nyugdíjas tag	8795550117	NT	Szekszárd	Lajos utca 2	...
☐	☒	45	Papp Ottóné	8324983410	KT	Szekszárd	Lajos utca 2	...
☐	☐	52	Pályakezdő Ákos	8213666688	EF	Szekszárd	Kossuth utca 11	...
☐	☐	46	Segítő Családtag	8412214566	FS	Szekszárd	Jámbor utca 1	...
☐	☒	25	Szaktanácsadó Lacika ...	8563214444	FM	Budapest	Jókai utca 2	...
☐	☒	57	Szociális Máttyás	8541232111	SZ	Szekszárd	Kossuth utca 11	...
☐	☒	59	Tóth Viktória 25 év alatti	8195521111	KA	Pécs	Hosszúkás utca 21	...

Keresés:

Sorrend: Név

Utolsó művelettel: 0

Összesen: 0

Aláírás helység: Szekszárd

Dátum: 2018.01.15

Sorrend

Mind bejelöl

Mind ürit

Segítség

Kilépés

Alkalmazottak

Társas vállalkozók

Segítő családtagok

Szaktanácsadó tan.

Megbízott jogv.

Egyszerűsített fogl.

Szoc. Szöv. tagok

Kivétel (i)

Van M30 igazolása

Folyamat segítség

Módosít

Töröl

Generál

ÁNYK XML

Nyomtat

M29 Nem => X

Táblázat ürit

Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

1. **Válasszuk ki (jelöljük pipa jellel) a megfelelő személyeket** egyesével vagy
 - valamelyik (vagy egymás után több) „bejelölés” gombbal, **hogy kikről készüljön M30!** A jelölő gombok egymás utáni megnyomásával mindig hozzáadódnak a már bejelölt személyekhez az utoljára megnyomott gomb szerinti személyek. A kiválasztás a következő „bejelölő” gombok segítségével lehetséges:
 - „Mind bejelöl”>>>>hatására válogatás nélkül az összes személy bejelölésre kerül
 - „Alkalmazottak”>>>>hatására az „FA”, „KA”, „NA” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Társas vállalkozók”>>>>hatására az „FT”, „KT”, „NT” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Segítő családtagok”>>>>hatására az „FS”, „KS”, „NS” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Szakmunkás tanulók”>>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Megbízásos jogviszony”>>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Szociális szövetkezeti tagok”>>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - **„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 alkalmazni kell annak érdekében, hogy a 2017. december 31-e előtt már kilépett előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.** Annak érdekében, hogy ezt ne felejtjük el, a program generálás előtt üzenetet küld. (Megjegyzés: az év közben már kilépett dolgozóknak többnyire nem kell kiadni igazolást. Elvileg meg sem kellene a táblázatunkban jeleníteni őket, de ha egy kilépett dolgozónak bármely okból mégis szeretnénk M30-at kiadni, akkor a megjelenítés hiányában az nem lenne lehetséges.)
2. **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a „Generál” gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Ha volt adatlapon hozott adata, akkor azt „Igen”-nel jelöljük a nyomtatott igazoláson. Választási lehetőség van nullás igazolás elkészítésére is. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás.
3. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk) az egyes személyek adatait a „Módosít” gomb segítségével!**
4. **Nyomtassuk ki az igazolásokat a „Nyomtat” gomb segítségével VAGY:**
 - Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé, majd
 - Az ÁNYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
5. **További lehetőségek:**
 - adott személy igazolását törölhetjük („Törlés” gomb), módosíthatjuk („Módosítás” gomb), esetleg újra generáltathatjuk („Generálás” gomb) egyedileg,

- a „Mind ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes bejelölés (de csak a bejelölés), de nem törlődnek a már generált M30 igazolások,
- a bejelölés nem csak arra alkalmazható, hogy kinek készüljön M30 (kinek legyen generálva), hanem a bejelöltekre vonatkoztathatóak az alábbi műveletek:
 - az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
 - az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 17M30 XML,
- A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előlről kezdhetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.
- A „Folyamat segítség” gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2017. évben levont járulékokról”. Ez a lista a NAP programban a 2.5.f. menüpontban készíthető el.

2. Az szja bevallás elkészítés változása miatt a programban néhány menüpont megszűnt (nyomtatványok megszűnése miatt). Ezek:

- 3.2.1. 16M29
- 3.2.3. 16NY29-NY30, 16NY63
- 3.2.5. Munkáltatói szja megállapítás, 15 % EHO

3. A PTGSZLAH adatszolgáltatáson 20 sor után lapot dobtunk (régén 20 soros volt), módosítottuk 30 sorra.

4. Adatkarbantartásnál a forgalom kód keresését segítő ablak nem jelent meg. Javítottuk.

5. Tárgyévben fejlesztési tartalék terhére vásárolt tárgyi eszköz tárgyévi értékcsökkenését nem számolta a program. Javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2018. január 16.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

NAP2017 28.45 VERZIÓ

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

1. Módosult az egyszerűsített foglalkoztatásról szóló 2010. évi LXXV törvény 9. § (2) bekezdése. A törvény ezzel a módosítással a **mentesített keretösszeget** a minimálbér, illetve a garantált bérminimum napi összegének 130 %-a és az egyszerűsített foglalkoztatás naptári napjainak száma szorzataként határozta meg. Ez a módosítás ugyan 2017. november 24-én lépett hatályba, de kimondja, hogy a **2017. évben megszerzett jövedelmekre is alkalmazni kell.** Így a 2017. évi keretösszeg számításánál a középfokú végzettséget nem igénylő tevékenység esetén 5.870 forint helyett 7.631 Ft-tal, középfokú végzettséget vagy szakképzettséget igénylő tevékenység esetén 7.410 Ft helyett 9.633 ft-tal számolja a program. A 2.5.6. menüpontban készíthető az egyszerűsített foglalkoztatottak bérkifizetési listája. Célszerű a helyes mentesített keretösszeg és a kereten felüli összeg újra számolása miatt az éves bérkifizetési listát megismételni és kilistázni.

2. A k131 forgalom kódnál a pénzügyi forgalom grafikus felületén 4-es áfa-kulcsot kínált fel a program, javítottuk.

3. Az eszközök listánál az excel-be való exportálást letiltottuk.

4. Az elszámolt értékcsökkenések lista kiírásánál az első eszköz megnevezése nem a helyes megnevezést tartalmazta. Javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. december 29.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.41 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(28.41 VERZIÓ)**:

1. A NAP2017 program 28.41-es verziója kizárólag technikai változtatásokat tartalmaz.

a) A hamarosan bevezetésre kerülő **Win10 őszi alkotói frissítésének telepítése után** (WINDOWS 10 verzió:1709) **hiba jelentkezik a NAP2017 program egyes internetes kommunikációja közben** a WIN10-ben végrehajtott változtatás miatt. A kompatibilitás biztosítása érdekében az internetes kommunikációt támogató külső szoftvert update után be kellett építenünk a NAP2017 programba. Így a program módosítása után a következő (példaként felsorolt) funkciók továbbra is hiba nélkül működnek:

- programfrissítés
- mentés feltöltés,
- hibajelentés küldése TEN-SOFT felé.

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

Üdvözlettel:
Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk Az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(28.40 VERZIÓ)**:

1. A vállalkozó törzsben a „Késedelmi kamatok” fülön vannak a leltárhoz használatos áfa-kulcsokkénti **átlag haszonkulcsok**. A **mentes és a 0 %-os árunak** korábban nem lehetett megadni haszonkulcsot, most ezt pótoltuk.

2. A **nyitó adatoknál** új adatként szerepel a „Mentes és 0 %-os” mező, ahol ezen áruk nyitó készletértéke vihető fel.

Ezt követően az alanyi adómentes vállalkozások is elkészíthetik leltárkimutatásaikat.

3. Javítottuk a k113 forgalomkódnál a **vegyes hasznosítású tárgyi eszközök értékcsökkenését**.

A **vegyes hasznosítású tárgyi eszköz és a vegyes hasznosítású személygépkocsi értékcsökkenése** az üzembe helyezés évében maximum a bevétel 1 %-áig számolható el. Ezt eddig is így számolta a program, csak a két eszköztípusra együtt figyelte a bevétel 1 %-át, holott a törvény szerint mindkettőre külön-külön elszámolható az értékcsökkenés a bevétel 1 %-áig, természetesen a további feltételek figyelembe vételével.

A további feltételek:

- vegyes hasznosítású személygépkocsinál maximum a gépkocsi beszerzési árának 10 %-a,
- az egyéb vegyes hasznosítású tárgyi eszköz esetén a beszerzési ár maximum 50 %-a.

4. Változott a tárgyeszköz nyilvántartás ablakban szereplő értékcsökkenés és nettó érték megnevezés kiírása (Számviteli tv. helyett Számv./SZJA tv., stb).

5. Javítottuk a **naplófőkönyv egyenleg** számítási hibáját, ami az utolsó verzióban bevezetett **kerekítés** könyveléséből adódott.

6. A vállalkozás kiválasztása menüpontban az eddigi adószám szerinti sorrend helyett a **név szerinti az alapértelmezett** keresés. Természetesen ugyanúgy megmaradt az adószám szerinti sorrend is, mely a „Sorrend” szövegre kattintva választható.

7. Hónap zárása, új hónap nyitása menüpont futtatása után bizonyos esetekben (ha használt kerekítési értéket pénztári tételnél) az előző havi záró nem egyezett a következő havi nyitóval. Az átállás után újra kell könyvelni az évet az 1.a. Könyvelés hónaptól hónapig menüponttal, célszerűen 01-10. hónapig, és az egyenleg minden hónapban helyreáll.

8. Folyamatos eszköz értékcsökkenés forgalom felvitelnél a 2. tétel után az Bank/Pénztár/Egyéb sorszámát 0-val tárolta a program, ez később a program elszállásához vezetett (csak karakteres felületen). Javítottuk.

9. Eszköz forgalomnál új mozgáskód került bevezetésre: ft - Fejlesztési tartalékból beszerzett tárgyi eszköz értékcsökkenésének elszámolása.

Kizárólag a tárgyi eszköz fejlesztési tartalékból történő megvásárlásakor a fejlesztési tartalék felhasználásának előrehozott értékcsökkenéskénti rögzítésére szolgál. A rögzítés pénzügyi forgalomból nem indítható, kizárólag a nyitó állomány eszköz adataiban rögzíthető.

10. A tárgyi eszköz listák kiegészültek az új mozgáskóddal, illetve már az új, grafikus lista formátumban készülnek.

11. k046 forgalom kódnál a bruttó/nettó kiírás nem volt jó a grafikus felületen, javítva.

12. k046 forgalom kód kompenzációs felára a vételi jegy teljes kiegyenlítése előtt bekerült a levonható áfába (28.36 verziótól). Javítottuk. A részkiegyenlítések kompenzációs felára az adóalapot nem érintő kiadásba kerül, majd az utolsó részkiegyenlítéskor, amivel a vételi jegy teljes egészében kiegyenlítődik, az adóalapot nem érintő kiadásnál „kimínuszoljuk” a korábbi részkiegyenlítések összegét, és a teljes levonható kompenzációs felár bekerül a levonható áfába. Az utolsó részkiegyenlítés előtti kiegyenlítő tételeknél az „áfába beszámít” mezőt Nem-re állítjuk, az utolsó kiegyenlítő tételnél lesz Igen.

13. A 2.5.6. menüpontban indítható „Havi bérkifizetési lista” átírásra került. A módosítás az alábbiak szerint történt:

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

- A listán szereplő személyek többféleképpen határozhatók meg, mint a korábbi lekérésnél, mivel ott nem volt lehetőség pl. egynél több személy kijelölésére, hanem csak egy személy vagy az összes olyan személy kijelölésére, akiknek a jogviszony 2. pozíciója azonos, vagy azonos telephelyhez tartoztak. Most bejelölhető több személy egyedileg, jogviszony csoportonként, jogviszony 2. pozíciója szerint, telephelyenként és annak figyelembe vétele nélkül is. Természetesen a bejelölés önmagában nem elegendő, a listán továbbra is csak azok a személyek szerepelnek, akiknek adott hónapban volt valamilyen kifizetése.
- A lista alapvetően továbbra is 3 formátumban kérhető le: „Soronként”, „Laponként”, „EF közteher” formátumokban. Mindhárom formátumnak meghagytuk az elnevezését, hogy ne okozzon problémát a formátumok beazonosítása.

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

- „Soronkénti” bérlistán a „Béren kívüli és más juttatások” sorból (a 701-900 jogcímkódok összegeit összesítve tartalmazza) kiemeltük a 822-es jogcím összegét (béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg): „Ebből pénzben kapott” megjelöléssel.
- „Soronkénti” bérlistán az utolsó oszlopban a „Nettó bér” kifejezést „Fizetendő” kifejezésre cseréltük. Az összeg tartalma nem változott. A kifejezést a „Laponkénti” bérlistán használt kifejezéshez igazítottuk.
- „Soronkénti” bérlistán a dolgozók adatainak összesítését kibővítettük egy további „Összesen” adattal, amely a „pénzben kapott járandóságok”-at és a „béren kívüli és más juttatások”-at együttesen tartalmazza. Ebből külön

kiemelésre kerül az összesített „Ebből pénzben kapott” összeg, amely az eddig kimutatott összeghez képest a „822”-es jogcím összegével több. Így könnyebben áttekinthetők a „sarokszámok”.

- Továbbra is a „Soronkénti” bérlista lekérésekor kérhető a feladás lista, ami a tényleges béradatokról a k011 és a k061 forgalom kód bekért adataival megegyező. Ennek kiírásában technikai változtatás történt, melynek eredményeképpen a lista várhatóan lényegesen gyorsabban készül el.
- „Laponkénti” bérlistán a legnagyobb változás az adatok elhelyezésében, tagolásában történt. Fő szempont volt, hogy nagyobb helykihasználás mellett áttekinthetőbb, formailag tetszetősebb bérlista készüljön. Bár a lista egy lapján ezentúl csak egy személy szerepelhet, az ő adatai viszont szinte minden esetben elférnek egy lapon.
- „Laponkénti” bérlista két db fő hasábból áll, azokon belül elkülönült blokkokban szerepelnek a logikailag leginkább összetartozó adatok. Így pl. külön blokkokban vannak a személy azonosító adatai, jogviszonyára vonatkozó adatai, teljesített munkaidő adatai, távolléti adatok, munkáltató adatai. Szintén külön blokkokban vannak a kifizetések jogcímei és bruttó összegei, a személytől levont adók, járulékok, valamint külön blokk szolgál a ténylegesen fizetendő összeg levezetésére. -A „Laponkénti” bérlista „Járandóságok” blokkjában az eddigi megjelenítéstől eltérően a kifizetések jogcímeinek felsorolása közben képeztük meg a részbeni összesítő sorokat, így pontosan látható, hogy bizonyos jogcímcsoportokba mely jogcímek tartoznak.

Megjegyzés: A „Laponkénti” bérlista „Fizetendő” blokkjában a levezetés kissé eltér a bérszámfejtés képernyőjén található levezetéstől. A bérszámfejtés képernyőjén nem látszik külön a nettó bér összege, amely itt látszik és „Nettó összeg” meghatározás alatt jelenik meg. Ez az összeg nem tartalmazza a béren kívüli juttatásnak minősülő pénzben kapott összeget és az egyéb kifizetéseket, egyéb levonásokat sem. A bérszámfejtés képernyőn megjelenített „Nettó fizetendő” elnevezéssel meghatározott összeg tartalmában a bérlistán szereplő „Fizetendő összeg”-nek felel meg. A közeljövőben a bérszámfejtés képernyőjét is módosítani fogjuk úgy, hogy külön fel legyen tüntetve a nettó bér. Egyrészt az egyéb levonások sokszor ennek függvényében alakulnak, másrészt a bérlistán szereplő levezetéssel akkor lesz teljes az összhang.

- Az „EF közteher” formátumú lista tartalma nem változott, csak a képe.

Mindhárom formátumú lista excel exportja is elkészíthető

14. A 2.5.9 „Igazolások munkaviszony megszűnéskor” menüpontban készíthető el az „Adatlap 2017”. A nyomtatvány IV. blokkja a „Családi Járulékkezdvezménnyel Kapcsolatos Tájékoztatás”. Ebbe a táblázatba akkor került eddig adat, ha a dolgozónak a tárgyév valamelyik hónapjában volt figyelembe véve családi kedvezmény (függetlenül attól, hogy volt-e figyelembe vett családi járulékkezdvezménye), egyébként ÁNYK importnál üres maradt a táblázat, nyomtatására pedig nem került sor. A kitöltési útmutató akkor kéri ezt kötelezően kitölteni, ha a személy családi járulékkezdvezményre jogosult. A törvényi szabályozás szerint akkor jogosult a magánszemély a családi járulékkezdvezmény igénybevételére, ha családi kedvezményre jogosult (Tbj.24/A§). A program működését ennek megfelelően úgy módosítottuk, hogy ezentúl a program akkor készíti el a táblázatot, ha a dolgozónak a dolgozó törzsben van legalább egy olyan eltartottja, akinek legalább egy hónapban a státusza 2(kedvezményezett eltartott), 3(magzat) vagy 4(felváltva

gondozott). Tehát ezentúl akkor is elkészül a IV. táblázat a dolgozónak, ha nem vesz igénybe családi kedvezményt és családi járulék kedvezményt, de jogosult lenne igénybe venni.

15. Az EKHO 125 Milliő Ft-os értékhatára 250 Milliő Ft-ra változott. A változás érinti:

- a dolgozó törzset
- a bérszámfejtést
- a 1708-as bevallást.

Az átváltó program a dolgozó törzsben lecseréli a maximális értéket 250.000.000 Ft-ra azoknál a dolgozóknál, ahol ez az érték be volt állítva 125.000.000 Ft-ra.

16. Új alkalmazás minősége kód került bevezetésre: „53 53 ____” „Kieg. tevékenységet folytató társas vállalkozó”. Úgy működik, mint a régi „53 53 1453” alkalmazás minősége kód, amely már nem használatos, ugyanis a T1041-en már évek óta nem kell jelenteni, ha egy főfoglalkozású tag nyugdíjassá válik, mert ő már nem biztosított (régén kellett jelenteni). A kódot a 08-as bevallásra megfelelően vittük át a régi kód alapján is, így idén még nem töröljük, de jövőre már nem lehet használni a programban sem.

17. Bevezetésre került egy új bérjogcím: „874” Tan. szerz. tanulónak bizt. adómentes jutt.” SZJA tv. változása miatt (1. sz. melléklet 4.37; bekerült: 2017. évi LXXVII. Tv. alapján 06.20.). Beállítása: N,N,N,K,0,15,N. Csak „FM” jogviszony esetén vihető fel, semmilyen alapot nem képez, azaz az alapok nullák lehetnek csak. Fontos! A program sem összegre sem más körülményekre tekintettel nem végez ellenőrzéseket, ezért kérjük, hogy körültekintően, az előírások teljeskörű ismeretében használják ezt az adómentes jogcímet!

18. Bevezetésre került egy új bérjogcím: „131” „Fejlesztési foglalkoztatási díj”. Beállítása: N,I,N,O,0,0,I. Úgy működik, mint a régi „130”-as jogcím. Érinti a bérszámfejtést, az adatlapot és a 1708 bevallást.

19. Javítottunk a „822”-es bérjogcím (Béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg) és a „146”-os bérjogcím (Keretösszegeken felül juttatott pénzösszeg) értékeinek számításában, a bevitt összegek ellenőrzésében. A dolgozó kilépésénél gondot okozott, ha a dolgozó törzsből áthozott rendszeresen kapott összeggel már túllépte a dolgozó kapott összege a 100.000 Ft arányos részét. Ilyenkor feltételeztük, hogy az éppen most felvitelre kerülő bértételben is megkapja a dolgozó törzsből áthozott összeget, és ehhez képest számítottuk ki azt az összeget, amit le kell mínuszolni, illetve „146”-os jogcímmel bérként felvinni. A programot úgy módosítottuk, hogy a dolgozó törzsből áthozott összeget már ne kapja meg automatikusan, sőt a számításnál nem is feltételezzük, hogy azt megkapja. A program pontosan kiszámítja az arányosítást, és egyrészt figyelmeztet már a juttatásoknál a „146”-os jogcím felvitelére, ha kell, illetve figyelmeztet, hogy a dolgozó törzsből a „822”-es jogcímhez áthozott összeget mekkora összegre kell módosítani.

20. A dolgozó törzs karbantartásánál a Rendszeres juttatások, Költségtérítések, Béren kívüli és más juttatások és a Rendszeres egyéb adatok felvitelénél szigorítottunk a felvihető adatok közötti összefüggések vizsgálatán (összhangba hoztuk a bérszámfejtésnél figyelt összefüggésekkel):

- A „206”, „130”, „131” bérjogcímetek ezentúl csak „FA”, „NA”, és „KA” jogviszonyok esetén lehet felvinni.
- Eddig „SZ” illetve „NT” jogviszony esetén a felkínált egészségügyi hozzájárulás alapjának összege mindig 0 volt, függetlenül az SZJA alap és az SZHA alap értékének viszonyától.
- „AM” jogviszony esetén rendszeres juttatásként bérnek minősülő bérjogcím nem vihető fel.
- „201” és „304” bérjogcím esetén az EKHO éves bevételi összeghatárnál megjelölt értéknél nagyobb összeg nem adható meg rendszere juttatásként. Ha még nincs kitöltve az EKHO éves bevételi összeghatár, akkor sem adható meg 250.000.000 Ft-nál nagyobb érték.
- Rendszeres Juttatások és Költségtérítések esetén, ha bérjogcím nyugdíjjárulék köteles, akkor az SZJA alapot kínáljuk fel nyugdíjjárulék alapnak. Ezentúl a „130” és „131” bérjogcímeknél a felkínált érték nem „NA” jogviszony esetén a juttatás összege, „NA” jogviszony esetén nulla. Eddig „130” és a „131” jogviszony esetén is az SZJA alapot kínáltuk fel, de az ezeknél a bérjogcímeknél nulla.
- Rendszeres Juttatásoknál és Költségtérítéseknél a felkínált SZHA alap az SZJA alap, kivéve az „SZ” és „NT” jogviszonyt, ahol nulla. Kivételt képezett „FM” jogviszonynál a „456” bérjogcím, ahol az SZHA alap a juttatás/költségtérítés összege. Ez annyiban módosult, hogy a „452” és „461” bérjogcímek esetén is a juttatás/költségtérítés összegét kínáljuk fel SZHA alapnak a jogviszonytól függetlenül.
- Eddig „101” – „129”, „501” – „506” és „301” Juttatás bérjogcímeknél a felkínált egészségügyi hozzájárulás alap 0 volt. Ez úgy módosult, hogy „101” – „131”, „501” – „550” és „301” bérjogcímeknél a felkínált egészségügyi hozzájárulás alap 0, tehát kiegészült a felkínált 0 egészségügyi hozzájárulás feltétele.

21. Hibajavítások a bérszámfejtésben bizonyos jogcímeknek a dolgozó törzsből való áthozatalakor:

- Ha a dolgozó törzsben volt rendszeresen kapott SZJA kedvezmény („953”: Súlyos fogyatékos kedvezménye), és ennek a dolgozónak kétszer (vagy többször) volt egy hónapban bérszámfejtése, akkor minden esetben áthozta a törzsből az SZJA kedvezményt, és ha nem lett módosítva a bérszámfejtésnél az SZJA kedvezmény, akkor nem szólt érte a program, hogy a kedvezmény havi összeghatárát túlléptük. Ezentúl a dolgozó törzsből való áthozatkor ellenőrizzük a havi értékhatárt, és túllépés esetén „!” jellel megjelöljük az SZJA kedvezmény tételt, így javítás nélkül nem engedi a bérszámfejtést tovább.
- Ha a dolgozó törzsben volt rendszeresen kapott „201” vagy „304” bérjogcímű EKHO-s jövedelem, a program nem figyelte bérszámfejtésnél a dolgozó törzsből való átvétel esetén az EKHO éves bevételi összeghatár túllépést, és ha nem lett módosítva a bérszámfejtésnél ez a juttatás, akkor nem szólt érte a program, hogy az EKHO éves bevételi összeghatárt túlléptük. Ezentúl a dolgozó törzsből való áthozatalkor ellenőrizzük az EKHO éves bevételi összeghatárt, és túllépés esetén „!” jellel megjelöljük a juttatás tételt, így javítás nélkül nem engedi a bérszámfejtést tovább.
- A dolgozó törzsből átvett minden rendszeres juttatás egészségügyi hozzájárulás alapjaiba a program nullát ajánlott fel „SZ” jogviszony esetén, függetlenül a bérjogcímtől. Ezt módosítottuk, mivel „SZ” jogviszonyú dolgozó kaphat

osztalékot, osztalékelőleget, így osztaléknál felajánlunk EHO alapot „SZ” jogviszony esetén is.

22. Dolgozó törzsben „Munkaidő adatok” felvitelekor **ezentúl csak figyelmeztetés van a munkaközi szünet hosszára vonatkozóan, ha az meghaladja az 1 órát.** Ezt korábban hibának vettük. „Figyelmeztetés: A munkaközi szünet óra értéke 0-1 lehet!”

Figyelmeztetés: A munkaközi szünet legfeljebb 1 óra lehet!”. A szigorítást amiatt vettük ki, mert a bérszámfejtésben a munkaidő nyilvántartásnál a program nem kezeli az osztott munkaidő beosztást, és ezzel a munkaközi szünettel kapcsolatos módosítással megoldható annak kezelése.

23. Munkaidő nyilvántartás programrészben a „Munkaidő kitöltése a beosztás adatokból (F10)” funkció indítása elszállt abban az esetben, ha napi kitöltést választott, és olyan oszlop volt ekkor az aktuális, ami nem a hónap egy napját jelöli (szürke). A hibát javítottuk.

24. Változások a 1708 bevalláson:

- 1708A bevallás 01-02 szakképzési hozzájárulás részletezése lapján egyik ellenőrzésénél a 37.750,- Ft értékhatár 40.000,- Ft-ra módosult.
- 17M-08 lap 542. sorában („Az arányos szolgálati idő számításának szükségessége”) jelölendő I/N kód értékének eldöntéséhez a feltételek vizsgálatát módosítottuk. Eddig akkor írtunk „N” kódot, ha a lapon megjelölt időszak napjainak száma megegyezett az általunk kiszámított arányos szolgálati idő napjainak számával (egyébként „I” kódot írtunk). Mivel az arányos szolgálati idő napjainak száma számításánál szabály szerint mindig felfelé kell kerekíteni, ezért a minimálbérnél valamivel kevesebb nyugdíjjárulék köteles jövedelem esetén is lehet a napok száma megegyező az időszak napjainak számával, ami „N” kódot eredményezett. Fentiek miatt ezentúl kerekítés nélkül hasonlítjuk a napokat az időszak napjainak számához, így az említett határeseteknél nem „N” kód, hanem „I” kód kerül az értékbe.

25. A 1758-as bevallás mezőgazdasági őstermelőre vonatkozó részében, amennyiben a dolgozó törzsben van adószáma az őstermelőnek, akkor ezt az adószámot adjuk át import során, ha nincs, akkor üres lesz az adott mező.

26. A 1771-es bevallás egy új sorral bővült.

- 1771-01-06 lap 254. és 255. sora közé beszúrásra került egy új 260. sor: „Osztalékelőleg könyv szerinti értéke”. Bekért mező. A 255. sor algoritmusára kiegészült az új sorral: [(+-250.) +251. +(+-252.) +253. -254. -260.]. Nálunk technika okokból (sorrend miatt) az új 260.sor „a” oszlop 254.sor „b” oszlopként került beépítésre.

Az átálló program a korábban már elkészült bevallásokba beépíti az új sort és az algoritmus változásokat.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. október 18.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.36 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk Az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról
(28.36 VERZIÓ):

1. A grafikus felületen a pénzügyi forgalomban az adók átutalásánál 4-es áfa-kulcsot kínál fel a program. A hiba a tegnap megküldött verzióval került bele, a korábbi ilyen tételek jók.

Ha a tegnapi verzióval adóbefizetést rögzítettek és nem vették észre a négyes áfa-kulcsot és nem javították, kérem, hogy módosítással lépjenek be a rögzített tételbe, és menjenek végig rajta.

2. Számla kiegyenlítése után a következő tétel választási lehetősége a módosításra állt, az új felvitelre módosítottuk.

3. Több tételes adókiegyenlítés számlánál (banki utalás) a második és minden további tételnél megállt a kurzor a kiegyenlítés mezőn. Kerekítés összeget nem kínált fel, de csak enterre ment tovább. Ezt most átlépi a program.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. június 13.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.35 VERZIÓ

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

Új fejlesztés

1. Bekerült a programba az 1.3.2. Havi forgalmi adatok karbantartása menüpontba a **pénztári be- és kifizetések rögzítésekor a kerekítés elszámolása.**

Az Önök számára két lehetőség választható:

a) A kerekítés értékét a program **automatikusan** kínálja fel

Ehhez a 4. Segédműveletek/8. Technikai változók módosítása menüpontban az Egyéb fülön a „**Havi forgalmi adatok karbantartásánál pénztári tétel esetén a program kínálja fel a kerekítési értéket**” kérdést pipával jelölni kell.

b) A kerekítés értékét **Önök kézzel beírják** a kerekítés mezőbe (vagy nem alkalmazzák a program által felkínált kerekítési lehetőséget)

2. A forgalmi adatok felvitelénél a képernyőn az összegeket tartalmazó mezők (bruttó, áfa és nettó összeg) mögé bekerült egy „**Kerekítés**” mező. Itt kínálja fel a program „plusz” vagy „mínusz” összeggel a kerekítés értékét.

Ha **számlát pénztáron keresztül egyenlítünk ki**, akkor a számla kiegyenlítendő összege mögött jelenik meg a kerekítés összege.

3. A kerekítés könyvelése:

a) A 4. Segédműveletek/8. Technikai változók módosítása menüpontban az Egyéb fülön a „**Kerekítés könyvelése**” blokkban jelölni kell, hogy a

naplófőkönyvben/pénztárkönyvben **hogyan jelenjen meg a kerekítés összege:**

- **tételesen, vagy**

- **egy hónapra összesítetten**

A tételesen ugyanabban a sorban jelenik meg, ahol a számla adatai szerepelnek; az egy hónapra összesített esetén a naplófőkönyv végén megjelenik egy külön sor a „Pénztári tételek kerekítési értéke” megnevezéssel.

BEVÉTEL könyvelése

A kerekítés összege adóköteles bevétel, ha felfelé kerekítünk és ráfordítás, ha lefelé kell kerekíteni.

a) **Tételes könyvelés**

- Ha lefelé kellett kerekíteni (a számla összege > a ténylegesen kifizetett összegnél), akkor a kerekítés összegét az alábbiak szerint könyveljük:

4	7	9	14	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
111.212	87.568	23.644		
-2	---	2		

- Ha felfelé kellett kerekíteni (a számla összege < a ténylegesen kifizetett összegnél), akkor a kerekítés összegét az alábbiak szerint könyveljük:

4	7	9	14	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
111.213	87.568	23.644	---	
2	2			

- Ha az összeg mínusz „-”, és a kerekítés összege **pozitív**

4	7	9	14	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
-111.212	- 87.568		-23.644	---
+2	+2			

- Ha az összeg mínusz „-”, és a kerekítés összege **negatív**

4	7	9	14	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
-111.213	- 87.569		-23.644	
- 2	---		2	

b) Hónapra összevontan

Összevont könyvelésnél a rögzített tételt ugyanúgy könyveljük a rögzített dátum szerint, mint eddig:

4	7	9	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
111.212	87.568	23.644	

A kerekítéseket gyűjtjük aszerint, hogy '-' vagy '+' összeg.

Hónap végén a Naplófőkönyv/pénztárkönyv készítésekor egy új sorban könyveljük az összeggyűjtött kerekítéseket:

4	7	14	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
„Kerekítés:” + - egyenlege	+	- összeg előjel nélkül	

KÖLTSÉG könyvelése

A kerekítés összege ráfordítás, ha felfelé kerekítünk és adóköteles bevétel, ha lefelé kell kerekíteni.

A naplófőkönyvben a könyvelés a **tételes** vagy **összevont** könyveléstől függően:

a) Tételes könyvelés

Tételes választása esetén minden egyes tételhez külön soron könyveljük azonos fejadatokkal „Kerekítés” forgalom megnevezéssel

- Ha lefelé kellett kerekíteni (a számla összege > a ténylegesen kifizetett összegnél), akkor a kerekítés összegét

5	7	10, 13, 14 v. 15	16	14	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
111.212		87.568	23.644		
- 2	+ 2				

- Ha felfelé kellett kerekíteni (a számla összege < a ténylegesen kifizetett összegnél), akkor a kerekítés összegét

5	7	10, 13, 14 v. 15	16	14	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
111.213		87.568	23.644		
+ 2				+ 2	

- Ha az összeg mínusz „-”, és a kerekítés összege **pozitív**

5	7	10, 13, 14 v. 15	16	14	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
-111.212		- 87.569	-23.644		
+2			+2		

- Ha az összeg mínusz „-”, és a kerekítés összege **negatív**

5	7	10, 13, 14 v. 15	16	14	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
-111.213		- 87.569	-23.644		
- 2	+ 2				

b) Hónapra összevontan

Összevont könyvelésnél a rögzített tételt ugyanúgy könyveljük a rögzített dátum szerint, mint eddig:

5	10, 13, 14 v. 15	16	14	(Naplófőkönyv oszlopszáma)
111.212	87.568	23.644		

A kerekítéseket gyűjtjük aszerint, hogy '-' vagy '+' összeg.

Hónap végén a Naplófőkönyv/pénztárkönyv készítésekor egy új sorban könyveljük az összeggyűjtött kerekítéseket:

5	7	14
„Kerekítés:”	+ - egyenlege - összeg előjel nélkül	+

4) A kerekítés elszámolása változtatja a pénztár egyenleget a naplófőkönyvben, és a képernyőn egyaránt.

5) Az 1.5.1.j. **Bank/pénztár tételes forgalom** kimutatáson a Bevétel összesen után külön soron megjelenik a bevételekre vonatkozó **„Pénztári tételek kerekítési értéke”**, illetve a Kiadás összesen után a kiadások **„Pénztári tételek kerekítési értéke”**.

6) Grafikus lett a **leltárkimutatás**.

Módosítások, javítások

7) Finomítottuk a grafikus felületen az adatrögzítést, hogy minél gyorsabb lehessen:

- EVA-s vállalkozásnál a bevétel lett az alapértelmezett forgalom.
- EVA-s alanyi adómentes egyéni vállalkozónál a felajánlott áfa-kulcs az 1-es lett.
- Alanyi adómentes vállalkozónál nem kötelező az áfa beszámítás idejének kitöltése a számla felvitelénél.
- Közösségi és fordított adózású bevételnél 2-es áfa-kulcsot ajánlunk fel.
- Bevétel esetén belföldi ügyletnél átugorja a program az áfa-raktári mozgás mezőt.
- Nem belföldi partnernél a Bruttó/nettó jelzőt állítjuk.
- Figyelmeztet a program a pénzügyi forgalom karbantartásánál a dupla számlaszámra, ha a rögzített tétel forgalom kódja, számlaszáma és partnerkódja megegyezik.
- Bizonyos forgalom kódoknál szigorúbban ellenőrizzük a megadható áfa-kulcsokat.

8) Aktualizáltuk a vállalkozó törzsben az elhatárolt veszteség ablakot.

9) A nyitó állományból megszűnés miatt kivettük a TB előírás mezőt

10) A **meghatározott időszakra szóló elszámolás** (beszerzés/értékesítés típusa = X) kiegyenlítésekor hiba volt abban az esetben, ha a számla kiegyenlítése az áfa beszámítási időn túl került kiegyenlítésre. Javítottuk.

11) A naplófőkönyv utolsó soraiban szereplő „Kiegyenlítetlen számlák fizetendő/levonható áfa (közösségi) megnevezés helyett **„Kiegyenlítetlen számlák lev.-fiz. áfa (külföldi)”** megnevezés került, ezzel együtt az önbevalló „N” – NATO és „K”- egyéb külföldi partner szolgáltatás áfa-adata is bekerül ebbe a sorba.

12) Az EVA bevételi nyilvántartásban a b9 forgalom kód is figyelésre kerül.

13) Külső rendszerből történő többleteles számla átvételénél módosítottuk a duplaság vizsgálatot.

14) Aktualizáltuk a PTGSZLAH adatszolgáltatást.

Ha a vállalkozás PTGSZLAH adatszolgáltatásra kötelezett és több tételes számlái vannak, fontos, hogy többletelesként a grafikus felületen kerüljön rögzítésre, mert csak

így tudjuk egy soron hozni az adatszolgáltatásban a számla adatait. (NAV elvárás, hogy egy számla egy sor legyen)

15) Jelentős **technikai módosítás** történt a bérszámfejtésben a nagyobb biztonság érdekében.

16) A **dolgozó törzs karbantartásánál** lehetőség van a dolgozó egyedi azonosítójának (program által adott sorszám) megváltoztatására. Ilyenkor az összes olyan állományt módosítani kell, amiben a személy adatai, bér- és munkaügyi adatai szerepelnek. A 2017. évi fejlesztéseknél néhány állomány (az új állományok) módosítása kimaradt, ezt a hibát javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. június 12.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.30 VERZIÓ

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

1) A késedelmes vevői és szállítói lista hibaüzenettel leállt, ha az **MNB árfolyam automatikus frissítése** során nem volt sikeres az MNB szerverhez való kapcsolódás.

2) Naplófőkönyv készítésekor az **arányosított levonható áfát** minden esetben az **egyéb termelési és kezelési költségéből, illetve a ráfordításból vonta le** a program. Pénztárkönyv készítésekor a **termelési és kezelési költségéből**. Úgy változott, hogy abból a rovatból kerül levonásra az arányosított áfa, amelyiket eleve érinti. Anyag- és árubeszerzés esetén az anyag- és árubeszerzés oszlopból, egyéb termelési és kezelési költséget érintő arányosított áfa esetén az egyéb termelési és kezelési költségéből, beruházás esetén az adóalapot nem érintő kiadásból.

Ebből a változásból eredően változott az **Eredményelszámolás** kimutatás, a megosztás miatti költségcsökkentő tétel kikerült a listából.

3) **Kiegyenlített számlák** karbantartásánál, amennyiben **utólag módosították a többlet tételes számla „számlaszámát”**, csak az 1. tételnél módosult a számlaszám, a többi tételnél nem.

4) **Előző évi vállalkozás ismételt áthozatalánál a vállalkozó törzs nem kerül áthozatalra**, többlet tételes kiegyenlített számláknál ez gondot okozott.

Gondot okozott az is, hogy ismételt áthozatal után **a forgalom és a nyitott számlák sorszáma**t 1-től kezdte számozni a program, mivel a vállalkozó törzsben tároljuk a rögzített tételek sorszáma, és felülírt minden tárgyévi változás miatti módosítást. (pl. adózási mód változása, adószám változása, áfa bevallási időszak változása stb.)

5) **Határozott időszakonkénti elszámolás** esetén (áfa tv. 58.§ - beszerzés típusa: 'X') az áfa beszámítás ideje a számlák rögzítése esetén az eddigi fizetési határidő figyelése helyett a teljesítés ideje alapján történik, a pénzügyi forgalomban az áfa beszámítási idő állítása pedig a kiegyenlítés idejéhez igazodik. Ez akkor okozott gondot, ha a számla a teljesítés időpontja előtt kiegyenlítésre került.

6) Elkészült a **1743 bevallás** és exportja az ÁNYK program felé.

7) Elkészült a **1771 bevallás** és exportja az ÁNYK program felé.

8) **Nagypéntek** (2017.04.14.) munkaszüneti nappá lett nyilvánítva, a programot ennek megfelelően módosítottuk.

9) **Statisztikai létszám listán** az átlagos statisztikai állományi létszám összesenek 2 tizedre kerekítve is kiírásra kerülnek az egy tizedes mellett zárójelben.

10) Elkészíthető a **1708M bevallás 1708M-07-es lapján a 2016. évre megállapított személyi jövedelemadó, adóelőleg elszámolása, a 2016. évre megállapított 15 %-os egészségügyi hozzájárulás elszámolása, illetve a 2016.évre fizetendő adó összegének levonása** az Art. 41. §-a alapján. A program az elszámoláshoz visszanyúl a 2016. évi 16M29 bevallás adataihoz, ezért ennek elkészítése meg kell hogy előzze a 1708M-07 lap elkészítését. A fenti elszámolásokat 2017.04. hótól 2017.08. hóig engedi elszámolni a program.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. április 11.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.20 VERZIÓ

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

1) 2016-ban **megszűnt** a korábbi évek azon lehetősége, hogy a személyi jövedelemadó kötelezettséget **Adónyilatkozattal** teljesítsék.

Ezért a korábban 3.2.4. menüpont alatt működő 1553ADO menüpontot megszüntettük. (Már 2016-ban is.)

2) Módosítottunk a **2.5.7.3. Létszámadatok** menüpontban. Az **Éves munkaügyi jelentés** (2241) és a **Havi munkaügyi jelentés** (2238) KSH XML készítésekor a program mindig bekérte a kérdőívet jóváhagyó vezető adatait és a kitöltő adatait a borítólapra.

A programban végrehajtott módosítások arra irányultak, hogy ezeket az adatokat **ne kelljen minden egyes munkaügyi jelentés készítésekor megadni**:

- **Éves munkaügyi jelentés** készítésekor a program feltételezi, hogy előző évben is készült Éves munkaügyi jelentés, és ha készült, akkor onnan felajánlja a fenti adatokat.
- **Havi munkaügyi jelentés** készítésekor két eset van:
 1. **01. hóban** a program feltételezi, hogy előző évben is készült havi munkaügyi jelentés és megkeresi az előző évben 12. hótól visszafelé a legutolsó havi jelentést, és ha talál, onnan felajánlja a fenti adatokat.
 2. **02-12. hónapokban** a program feltételezi, hogy tárgyévben korábban már készült havi munkaügyi jelentés és megkeresi az adott tárgyhónapot megelőző utolsó havi jelentést a tárgyévben, és ha talál, onnan felajánlja a fenti adatokat.
- Ha a program **nem talál évesnél megelőző éves, vagy havinál megelőző havi munkaügyi jelentést**, akkor a fenti adatokat meg kell adnia a felhasználónak.

3) Javítottunk a **1708M nyomtatvány exportjánál IMP állomány** használata esetén.

Bizonyos, ritkán előforduló esetben elszállt a program.

4) **Technikai változás:** A 2017. évben a fejlesztő eszközünk újabb verziójára tértünk át. Több hálózatban dolgozó ügyfelünk jelezte, és a mi méréseink is igazolták, hogy az ezzel az új verzióval készített .exe fájl, ha hálózati meghajtóra van telepítve, akkor indításakor, másolásakor, a rá mutató parancsikon tulajdonságainak lekérdezésekor, stb. abnormálisan nagy hálózati forgalmat okoz, a hálózat teljes sávszélességét lefoglalja több másodpercre, ami a már dolgozó programok működését lassítja, illetve azokat erre az időre megbénítja. A problémát jeleztük a fejlesztő eszköz gyártójának. Kiderült, hogy az általunk használt programozási nyelv szerkesztője (linker komponens) olyan .exe fájlt készít (az új verziójában megváltoztatott beállítása miatt), ami a Windows egyes folyamatait a fájl helyi gyorstárazására utasítja. Ez a fent említett hálózati telepítések esetében számunkra nem kívánatos, a programjaink indulásakor és annak meta adatainak kiolvasásakor 4-6-szoros hálózati forgalomnövekedést okoz.

Megoldásként megmaradunk a fejlesztő eszköz újabb verziójánál, de az elkészített futtatható fájlt úgy készítjük, hogy annak gyorstárazása ne történjen meg, úgy viselkedjen ebből a szempontból, mint a korábbi évek programverziói.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. február 24.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.15 VERZIÓ

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

1) Elkészült a 1765 ÁFA bevallás és a 1765M Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként a belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalom számláinként részletezett és/vagy összevont tételeiről.

Elkészült továbbá a 17A60 Összesítő nyilatkozat az Európai Közösség területén belül történő közösségi termékértékesítésekről és szolgáltatásnyújtásokról, valamint az Európai Közösség területéről történő termékbeszerzésekről és szolgáltatás igénybevételekről.

Elkészült fentiek importja az ÁNYK felé.

Az áfa analitika az 1.5.1.d, a bevallás az 1.5.1.e. menüpontokban készíthető.

2) Elkészült a 1701 Bevallás az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben, valamint ennek importja az ÁNYK felé. (3.1.3.1 – havi; 3.1.3.2. – negyedéves; 3.1.3.3. éves)

3) Elkészült a 17KATA Nyilatkozat és adatszolgáltatás megszerzett bevételről;
Bevallás százalékos mértékű adóról, társasági adóról kisadózó vállalkozás részére 2017. évre

A 17KATA-02 Adatszolgáltatás más adóalanytól a naptári évben megszerzett, 1 millió forintot meghaladó bevételről listán való megjelenéshez (vagy meg nem jelenéshez) szükséges megjelölés a határérték figyelése miatt a szállító/vevő törzsben beállítható. (65M és K102M-hez hasonlóan)

4) **Módosítás a bérszámfejtésben:**

- a) Bértétel felvitele, módosítása során az "Egyéb juttatások", "Költségtérítések", "Béren kívüli és más juttatások", "SZJA kedvezmények", "Egyéb kifizetések" és "Egyéb levonások" részletező ablaka idei programban csak F1 billentyű lenyomására nyílt ki. Visszaállítottuk, hogy egy „tetszőleges számjegy+ Enter” lenyomására is nyíljon. Kilépni ezen részletező ablakokból eddig csak Esc billentyű lenyomásával lehetett, ezentúl egy „mínusz” jel lenyomására is ki lehet a részletező ablakokból lépni. A módosítás célja, hogy a billentyűzet numerikus részén le lehessen ezeket a funkciókat kezelni.
- b) Módosítottunk a "**Távolléti díj egy órára jutó összege**" számításában. A felhasználó kérheti az újraszámítását (ha pl. valami változott az értékét befolyásoló összegekben). Ha újraszámítás után változott a távolléti díj egy órára jutó összegének értéke és a bértételben vannak más olyan juttatás jogcímek, melyek összegét befolyásolja a távolléti díj egy órára jutó összege, akkor a program az éppen módosított juttatás forint értékeit újra számolja, a többi ilyen juttatást pedig "!" jellel megjelöli. Ezzel kikényszeríti ezek módosítását is (addig nem lehet tovább lépni a juttatások karbantartásán, amíg van "!" jellel megjelölt juttatás). Ilyen juttatások: "020", "027", "030", "202" jogcímek, és ha van órabéres időszak, akkor a "029" jogcím is.
- c) Módosítottunk az "**Egyéb kifizetés**" és "**Egyéb levonás**" felvitelében, itt is visszaállítottuk annak lehetőségét, hogy **0 Ft is megadható** legyen az összeg mezőben (kalkuláció segítésére). Ehhez kapcsolódóan a dolgozó törzsben is felvihető a rendszeres egyéb kifizetéseknél és rendszeres egyéb levonásoknál 0 Ft az összeg mezőbe.

1. Naprahoztuk a 2.5.7.2. „Létszámadatok>>”Létszám és jövedelemadatok” listát az új 2017-es bérjogcímeknek megfelelően.
2. Javítottunk a **1708-08 lap 542. sorának** átadásában az ÁNYK felé: ha egy személy „AM”-es jogviszonnyal csak olyan jogcímen kapott jövedelmet (pl. ingatlan bérbeadás), amely nem képezi nyugdíjjárulék köteles jövedelem alapját, akkor is generált a program 08-as lapot, mert beállította az 542. sor értékét „N”-re. Ezentúl üresen marad az 542. sor, így lap sem képződik.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. február 12.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.10 VERZIÓ

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

1. Elkészült a 1708 havi járulékbevallás, valamint annak exportja az ÁNYK felé, amelyet a NAP programban továbbra is két nyomtatványként **(1708M és 1708A)**, illetve ennek megfelelően két menüpontban (3.1.3.4. és 3.1.3.5.) kezelünk. A nyomtatványok előállítási sorrendje a fenti sorrend kell, hogy legyen. Az exportot javasolt összeszerelt nyomtatványként a 1708A bevallásnál .xml kiterjesztésű állományként előállítani a programmal! (Külön-külön is lehet exportálni, de akkor az ÁNYK importnál a nyomtatványok összeszereléséről gondoskodni kell.)

a) A 1708M elkészítése a főmenü 3.1.3.4. 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. Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 04-01, valamint a 08-13. sorszámú lapok lehetnek. A 04-01 lapból 5-nél több eltartott esetén készül több lap, továbbá pl. a 08-as, 09-es lapokból akkor készül több lap, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgy hónapon 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 3.1.3.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen előlről újra elkészül az aktuális személyek és bér adatok alapján.

b) Tartalmi változások a 1708M nyomtatványon:

- A borítólapról az előző évhez képest **2 db „X”-es jelölő sor megszűnt.** Mivel ezekből az egyik sor jelölése („Jelölje, ha a magánszemély a Tbj. 11/A. § szerinti bejelentéssel élt) itt a „002 a) cella IGEN” és „002 a) cella NEM” gombokkal volt elérhető, a gombokat megszüntettük. A másik megszűnő jelölő sor („Jelölje, ha a magánszemély nyilatkozattal az állami adó- és vámhatóság általi adómegállapítást választotta”)

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

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

c) A 1708A bevallás elkészítése a főmenü 3.1.3.5. pontjának kiválasztásával indítható. Az alábbiakat kell figyelembe venni:

- Az aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.
- Ez a bevallás tartalmazza a vállalkozásra összesített kötelezettségeket.
- FONTOS! Január hónapban az „M”-es nyomtatványok mindegyikén jelölni kell, hogy a munkáltatói adómegállapítást választotta-e.

d) Tartalmi változások a 1708A bevalláson:

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

2. Elkészült a 1758 Bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősülő egyéni vállalkozó és a biztosított mezőgazdasági őstermelő szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről.

Jelenleg a **havi** bevallás készítése működik.

A bevallás a 3.1.3.6. menüpontból indítható. A menüpont kiválasztásakor áthozza a bevallásba a vállalkozó törzsből a vállalkozó törzsadatait a főlap szükséges adatai szerint és a nyilatkozatok kitöltését várja. A számítás elindítására a bérszámfejtésből átveszi az adatokat a bevallás megfelelő soraiba.

a) Tartalmi változások a 1758 nyomtatványon:

A 1758/NY Nyilatkozatoknál megszűnt az Eva adózó egyéni vállalkozó tárgyévét követő évre vonatkozó nyilatkozattételi lehetősége, miszerint egyoldalú nyilatkozattétellel vállalhatta a Tbj.29/A.§ (3) bekezdésében meghatározott járulékalapnál magasabb járulékalap utáni járulékok megfizetését.

A kész bevallás ugyanebből a menüpontból .imp kiterjesztésű állományként **importálható az ÁNYK felé.**

Figyelem! EVA adózású egyéni vállalkozó családi járulékkedvezményt nem vehet igénybe! A dolgozó törzsben a Nyilatkozatok IV. „A biztosított magánszemély rendelkezése a családi járulékkedvezmény havi összegéről” adatblokkban be kell pipálni, hogy „A magánszemély rendelkezett arról, hogy NEM kéri a családi járulékkedvezmény havi érvényesítését”.

3) Elvégzett módosítások, javítások:

- **A 2. Bérszámfejtés/5. Bérlisták/f. Igazolás a levont járulékokról** menüpontban az igazolást a **december 31. előtt kilépett dolgozókról** nem lehetett elkészíteni, mert ezeket a személyeket a program a táblázatban nem jelenítette meg.
A dolgozók alapértelmezés szerinti szűrése továbbra is az, hogy a tárgyév december 31. előtt kilépő dolgozók a táblázatban nem látszanak. Ha mégis **járulék igazolást akarunk készíteni az év közben kilépett dolgozó(k)nak** is, ez a beállítás (szűrés) megszüntethető a „Szűrés” jelölőnégyzet változtatásával: **a pipát ki kell venni.**
Ha **adott dátum előtt kilépő dolgozókat el akarunk rejtetni**, akkor a „Szűrés” jelölőnégyzetbe tegyünk pipát, majd a szűrés dátum mezőjében adjuk meg a kívánt dátumot, végül nyomjuk meg az „Elrejtés” gombot.
A táblázat jobb felső sarkában információs szöveg jelenik meg arra vonatkozóan, hogy a szűrés kikapcsolt állapotban van, vagy hogy adott dátum előtt kilépő dolgozók elrejtésre kerültek.
A szűrés megadása/elhagyása után a dolgozók megjelölése a táblázatban változatlan módon történik (Mind bejelöl, Mind ürít gombok, táblázat adott során space gomb vagy duplakatt).
A járulékidigazolás a táblázatban megjelölt dolgozókról készül az „Igazolás” gomb lenyomására.
- A paraméterlista nyomtatása hibaiüzenettel leállt, javítottuk.
- Külső rendszerből történő számlaátvétel esetén a forgalom alkóddal rögzített számlák nem kerültek importálásra. Javítottuk.
- Aktualizálásra került a PTGSZLAH adatszolgáltatás.
- A régi, karakteres felületen az 1.3.2. Havi forgalmi adatok karbantartása menüpontban a pénzügyi forgalom rögzítésekor nem nyílt ki a forgalom kód választását biztosító ablak. Javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. február 5.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.07 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításról, illetve bővítésről (**NAP2017 28.07 VERZIÓ**):

- 1) A 2.5.6 "Havi bérkifizetési lista" menüpontban a Soronkénti bérkifizetési listának a bérfeladáshoz készülő "Havi halmozott kifizetés/Levonások" listarészében az "Egyéb levonás" és az "Egyéb kifizetés" oszlopok értékét a program hiba miatt rosszul számolta. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. január 30.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.06 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (NAP2017 28.06 VERZIÓ):

1) Változott az „Igazolólap az álláskeresői járadék és az álláskeresői segély megállapításához” című nyomtatvány.

Az igazolólap egy 20. ponttal, a „jogviszony megszüntetésének/megszűnésének módja” adatinformációval bővült. A lehetséges értékek:

- 1: A munkavállaló felmondása
- 2: A munkaadó azonnali hatállyal történő megszüntetése
- 3: A nevelőszülői foglalkoztatási jogviszony megszüntetése

Amennyiben nem ezen okok valamelyike alapján szűnt meg a jogviszony, az adatot nem kell kitölteni.

2) Fordított adózású számla kiegyenlítésekor, részkiegyenlítésekor figyelmeztetünk, hogy a képzett ÁFA-val növelt összeggel történjen a kiegyenlítés. Mivel a **közösségi forgalom** is fordított adózású, az **áfával növelt kiegyenlítés megadása ezekre a számlakiegyenlítésekre** is vonatkozik. Ezért mind a **belföldi fordított adózásúnál** (itt eddig is figyelmeztettünk), mind a **közösségi beszerzés kiegyenlítésénél, részkiegyenlítésénél** figyelmeztetést írunk. A módosítás mindkét felületet (karakteres és grafikus is) érinti.

3) A kisadózó vállalkozások tételes adójáról szóló törvény 2016. augusztus 1-jén hatályba lépett módosítása értelmében nem számít a kisadózó vállalkozás bevételeinek a **költségek fedezetére vagy fejlesztési célra folyósított támogatás**. Az átmeneti rendelkezések alapján ez a szabály a **2014. január 1-jét követő bevételekre** is alkalmazható. A programban a **b056 és b057 forgalom kódokra** kell rögzíteni azon támogatásból szerzett bevételeket, amelyek nem számítanak bele a bevételbe.

A bevételi nyilvántartásra ezek is kiírásra kerülnek, de külön soron megjelenítjük a támogatásokat, illetve a bevétel támogatással csökkentett összegét, amely adóalapot képez.

4) Vállalkozás törlésénél, ha valamelyik index törlése nem sikerült, a program abnormálisan fejeződött be. Javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. január 16.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.05 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításról, illetve bővítésről (**NAP2017 28.05 VERZIÓ**):

1) A 28.00 verzió lezárásakor a NAV még nem tette közzé a 17T1041 és 17T1042E bejelentő lapokat. Ezért az induló verzióban – feltételezve, hogy a nyomtatványok nem fognak változni – a 2016. évi adattartalommal készítettük el a 2017. évi nyomtatványok export fájljait az ÁNYK felé.

A menüpontba lépve a program erre figyelmeztetett. 2017.01.01-én a NAV közzétette a nyomtatványokat. A figyelmeztető üzenetet kivettük és az új nyomtatványnak megfelelően az alábbi módosításokat hajtottuk végre:

- A 13. pótlapon az 5. sorban a biztosítási jogviszony kódja a „1206 Állami projektértékelői jogviszony” kóddal bővült.
- A 1103 és 1104 jogviszonyok szövege kis mértékben módosult.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. január 6.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 28.00 (INDULÓ) VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (**NAP2017 28.00 VERZIÓ**):

I. AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI a 2016. évről a 2017. évre:

1. lépés: A 2017. évi munka megkezdése előtt a **nap2016-os programban** az

1.7. Éves zárást és az

1.8. Új év nyitást

kötelezően el kell végezni minden vállalkozásnak külön-külön még akkor is, ha a könyveléssel (adatrögzítéssel, számla kiegyenlítéssel vagy értékcsökkenés elszámolásával) nem végeztek. Erre csak azért van szükség, hogy 2016-ról 2017-re át tudjuk hozni a törzsadatokat és így 2017-ben is el tudjuk kezdeni a munkát. A 2016. évi programban dolgozhatnak tovább, az éves könyvelés befejezése és a bevallás beadása után a végleges nyitó adatok 2017-re történő áthozatala megismételhető.

2. lépés: A NAP2017 program

1.9. Előző évi záró átvétele

menüponttal indítjuk az előző évi mappából a vállalkozások törzsadatainak, valamint a záró adatainak az átvételét. A menüpont indításakor bekéri az előző évi mappa nevét és helyét, ahol a 2016. évi adatokat megtalálja. Ezt csak az első vállalkozás átvételekor kell megadni, mert a program a továbbiakban megjegyzi azt.

Az adatok áthozatalát bármikor el lehet végezni, később meg is lehet ismételni, és az adatokat újból áthozni, de ha már elkezdjük a 2017-et rögzíteni, bérszámfejtetni, érdemes átgondolni, hogy mit kell újra áthozni.

Első alkalommal minden állományt áthoz a program:

Vállalkozó törzset

2017. évi naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitó adatokat

Nyitott számlákat

Tárgyi eszköz adatokat (2016-ban értékesített és selejtezett eszközök nem jönnek át)

Dolgozó törzs adatokat (kilépett dolgozók adatai nem kerülnek át)

Szállító/vevő törzsadatokat

Paraméter állományt

Ismételt áthozatalnál már megkérdezi a program, hogy mely állományokat hozza át. Ilyenkor célszerű kiválasztani csak azt, amelyikben változás történt.

Ha például számla kiegyenlítését könyvelték még 2016-ban, akkor ismételten csak a nyitó számla adatokat szabad áthozni.

Ha a könyvelést befejeztük, beadtuk a bevallást és véglegessé vált a zárónk akkor a **januári naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitóadatokat, nyitott számla tételeket, tárgyi eszközöket** szabad csak áthozni ismételten.

Ne felejtsek el az ismételt áthozatal előtt minden esetben az éves zárás és új év nyitása menüpontokat a 2016-os programban lefuttatni és ellenőrzésképpen a nap2017 program **1.2. Nyitóállomány kialakítása menüpontban ellenőrizni** a nyitó adatokat.

Az új év nyitása menüpont kifejejtése esetén az egész előző évi forgalom átkerül a naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitójába.

Nem célszerű ok nélkül áthozni a vállalkozó törzset (főleg ha abban 2017-ben változás volt – pl. ÁFA bevallási időszak változása stb.), illetve ha már forgalmat rögzítettünk, mert a vállalkozó törzs ismételt áthozatalát követően a rögzített tételek sorszámát ismét 1-től kezdi a program, stb.

Módosítások a 2017. évi programban

1) Az előző évi záró átvételének leírásánál a korábbi évekhez képest változás, hogy a paraméter állományt is áthozza vállalkozásonként 2016-ról 2017-re.

Ennek oka, hogy 2017-től minden vállalkozás saját paraméter állománnyal rendelkezik, tehát vállalkozásonként eltérő alábontásokat lehet alkalmazni.

A paraméter állomány vállalkozásonként (adószámokként) lehet eltérő, több telephelyes vállalkozásnál az összes telephelyen ugyanaz a paraméter állomány érvényes.

Az előző évi záró adatok közül a kiegyenlített számlák áthozatalánál a program megnézi, hogy van-e már paraméter állománya az adott vállalkozásnak. Ha van, akkor nem történik semmi a paraméter állománnyal. Ha még nincs, akkor mindenképpen az 'etalon' vállalkozásból előáll az adott vállalkozás paraméter állománya. Ezután a program megnézi, hogy előző évben volt-e a paraméter állományban alábontás, illetve az áthozott számláknál volt-e olyan, amelyben van alábontott tétel. Ha volt alábontás előző évben és van alábontott tétel az áthozott számláknál, akkor az előző évi alábontások is átmásolásra kerülnek az adott vállalkozás paraméter állományába. Ha volt előző évben alábontás a paraméter állományban, de az áthozott számláknál nincs alábontott tétel, akkor megkérdezzük, hogy átmásoljuk-e az előző évi alábontásokat is.

Új vállalkozás felvitelek az 1. Könyvelés/1.Törzsek/4. Paraméter állomány karbantartása menüpontban lehet a paraméter állományt létrehozni választás szerint az „etalon” – „Beépített vállalkozás” vállalkozásból, melynek jelölése \$\$\$\$\$\$-\$-\$\$, vagy egy kiválasztott vállalkozásból.

A paraméter állomány alábontása továbbra is a 4. Segédműveletek/7. Paraméterek bővítése menüpontban lehetséges. Itt törölhető a teljes paraméter állomány is, de csak abban az esetben, ha még nem történt adatrögzítés sem a számláknál sem a pénzügyi forgalomnál.

2) Változott a paraméter állomány, néhány régen megszűnt adónemmel kapcsolatos előírások és befizetés kódok törlésre kerültek. Megszűnt forgalom kódok: b34, b39, b59, b60, b84, b85, b86, b147, b148, k45, k50, k52, k99, k126, k160, k206. Megnevezés módosult: b22, b56, b57, k83, k151.

3) Ügyfél javaslatára az egyes évek megkülönböztetése céljából – amikor kettő/több év programjával egyidejűleg dolgoznak - bekerült a 4.8 menüpontban a „Megjelenés” beállításai közé „A fő grafikus ablak háttérszíne” beállítási lehetőség.

A „Választ” gombbal nyitható egy színválasztó ablak, amelyben tetszőleges szín választható/kikeverhető, illetve 16 db egyéni szín is definiálható.

Az „Eredeti” gombbal visszaállítható a „gyári” alapszín, ami a korábbi években is élt.

4) BÉRSZÁMFEJTÉS programrész változásai törvényi változások miatt:

- a. A **4.4. menüpontban a Könyvelési változóknak** beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. A mértékek, értékhatárok az alábbiak szerint változtak:

- A szociális hozzájárulási adó mértéke **27%-ról 22 %-ra** csökkent.

- A százalékos egészségügyi hozzájárulás mértéke szintén **27%-ról 22 %-ra** csökkent.
- Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **7.050 Ft-ról 7.110 Ft-ra** változott.
- Tárgyhavi minimálbér: **111.000 Ft-ról 127.500 Ft-ra** változott.
- Tárgyhavi garantált bérminimum: **129.000 Ft-ról 161.000 Ft-ra** változott.
- Havi munkanapok: **01: 22; 02: 20; 03: 22; 04: 19; 05: 22; 06: 21; 07: 21; 08: 23; 09: 21; 10: 21; 11: 21; 12: 19.**
- Bár nincs a paraméterekben eltérve, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 5.550 Ft-ról >>6.375 Ft-ra** változott (minimálbér 5%-a).
- Az egyéni vállalkozó személyi jövedelemadója és a társasági adó mértéke **10%-ról 9 %-ra** változott.

b. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben (2.3. menüpont) Új jogcímkódok:

- **"146"**: Keretösszege felül juttatott pénzösszeg: az Szja. tv. 71. § (6) e) pontja szerinti összeget - 100.000 Ft-ot - meghaladóan juttatott pénzösszeg a juttatásra jogosító jogviszony alapján munkavállaló esetén bérjövedelemként, társas vállalkozás személyesen közreműködő tagja esetén nem önálló tevékenységből származó jövedelemként válik adókötelessé és járulékalapot képező jövedelemmé. A program figyeli a jogviszonyban töltött napokkal arányos keretösszeget, és amennyiben a 822-es jogcímek összege éves szinten halmozottan azt meghaladja, figyelmeztet. A 146-os jogcím felvitelekor a program automatikusan kiszámolja a korrekció összegét. (Ilyen eset akkor fordulhat elő, ha a magánszemély jogviszonya év közben megszűnik, és a korábban béren kívüli juttatásként adott pénzösszegek meghaladják a jogviszonyban töltött napokkal arányos keretösszeget.)
- **"162"**: Szociális ágazati összevont pótlék
- **"464"**: Mobilitási célú munkáltatói lakhatási támogatás: Szja tv. 1. sz. melléklet 2.11. szerint nevesített jogcím.
- **"703"**: Lakáscélú munkáltatói támogatás: Szja tv. 1. sz. melléklet 2.7. szerint nevesített jogcím.
- **"704"**: Mobilitási célú munkáltatói lakhatási támogatás: Szja tv. 1. sz. melléklet 2.11. szerint nevesített jogcím.
- **"822"**: Béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg: Szja tv. 71. § (1) a) által nevesített új béren kívüli juttatás. Ha a munkavállaló munkaviszonya egész évben fennáll, az éves keretösszeg 100.000 Ft. A program figyeli éves szinten halmozottan a keretösszeg jogviszonyban töltött napokkal arányos részét és figyelmeztet, hogy több ezen a jogcímen nem adható. A keretösszeget meg nem haladó rész 1,18-szorosa a kifizetőt terhelő adó alapja, és a 14 % EHO alapja is. (A 22 %-os EHO alapba nem kerülhet összeg, mivel felesleges rész csak bérként, illetve nem önálló tevékenységből származó jövedelemként adható.) A kifizetendő összegbe beszámító béren kívüli juttatás.

- **"823"**: Béren kívüli juttatás értékhatár elszámolás: az Szja tv. 70. § (4a) bekezdésben meghatározott éves rekreációs keretösszeget meghaladóan juttatott összegek elszámolására szolgál.
- **"863"**: Önkéntes kölcsönös biztosító pénztárba célzott szolgáltatásra befizetett összeg: az Szja tv. 70. § (3a) bekezdésében meghatározott egyes meghatározott juttatás.
- **"864-873"**: A korábbi "801-808", illetve "812-817" jogcímek kerültek át azonos megnevezéssel az egyes meghatározott juttatások közé, értékhatár figyelés nélkül.

c. Megszűnő bérjogcímek:

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

d. Módosított bérjogcímek:

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

e. Változások a Dolgozó törzsben (2.1. menüpont):

- A Dolgozó törzs nyitáskor azoknál a teljes munkaidős munkavállalóknál, akiknek 2016. december 31-én érvényes havibérük minimálbér volt, a program automatikusan új bérforma tételt képez 2017.01.01-es kezdő dátummal 127.500 Ft-os aktuális minimálbérrel.
- Az egyes dolgozókhoz rögzíthető rendszeres juttatások, költségtérítések, béren kívüli és más juttatások, egyéb levonások, egyéb kifizetések és figyelembe vehető adókedvezmények száma eddig korlátozott volt. Ezentúl valamennyi csoportba **korlátlan számú jogcím rögzíthető**, valamint a bérszámfejtés során is korlátlan számú tétel felvitelét tettük lehetővé.
- A dolgozó bérköltségeinek megosztásához megadható **munkaszámok darabszáma is korlátlan**ná vált, az eddigi 10 db helyett.
- **Dolgozó törzs nyitáskor** a program a 804, 818-900-ig jogcímek forint összegeit változatlanul hozza át 2016-ról 2017-re, viszont az Szja és EHO alapot a forint összeg 1,19-szerese helyett az 1,18-szoros összeggel.
- A **felvihető forint összegek nagysága** is módosításra került: a korábbi 99.999.999 Ft helyett 99.999.999.999 Ft vihető fel legfeljebb egy adott jogcímen.
- **Nyilatkozatok/Eltartottak** fülön:
A maximálisan adható családi kedvezmények havi összegei módosultak:

két eltartott esetén
(eltartottanként)

83.330 Ft → 100.000 Ft

felváltva gondozott, két eltartott esetén 41.665 Ft → 50.000
Ft (eltartottanként)

- Előző pont miatt a dolgozó törzs 2016-ról 2017-re történő áthozatala során a program automatikusan átkonvertálja az összegeket az alábbiak szerint:
 - a. az eltartottakat egyenként vizsgálja, és a családi kedvezményként a 2016. december hónapnál megadott összegből indul ki a 2017. hónapjaira vonatkozó új összegek képzésekor
 - b. ahol egy kedvezményezett eltartottnál 83.330 Ft-ot talál 2016. december hóban, ott két eltartott esetén 100.000 Ft-ra cseréli az összeget a 2017 év összes hónapjára
 - c. ahol egy kedvezményezett eltartottnál 41.665 Ft-ot talál 2016. december hóban, ott két eltartott esetén 50.000 Ft-ra cseréli az összeget a 2017 év összes hónapjára
 - d. ha 83.330 Ft-on és 41.665 Ft-on kívüli összeget találunk, akkor a program azokat az összegeket változatlanul hozza át.
 - 93 93 __ alkalmazás minősége kód megnevezése módosult: GYES (gyermekgondozási segély) → GYES (gyermekgondozást segítő ellátás, segély)
 - **Új távollét kód** került bevezetésre a 08-as bevallással összhangban: 47 - Igazolt távollét, sztrájk (08-as bevallásba kerülő kód: 72)
 - Új dolgozó felvitele esetén az adóazonosító jel megadása után a program felajánlja, hogy bemásolja-e az azonos adószámú dolgozó főbb adatait. Annyiban történt módosítás, hogy ha többször is szerepel az adott adószámú dolgozó, akkor a program a legkésőbbi belépési dátumútól másolja át az adatokat (tehát a frissebb adatokat).
 - Az ADATLAP_2017 nyomtatványnak megfelelően aktualizáltuk a dolgozó törzsben az ADATLAP (hozott adatok) tartalmát.
- f. SZÁMÍTÁSOK változása a bérszámfejtésben a törvényi változások miatt:**
- A **kifizetőt terhelő adó alapja** 2017-től a juttatás értékének **1,18-szorosa**. A program működését ennek megfelelően módosítottuk.
 - A bérszámfejtés során az "Egyéb juttatások", a "Költségtérítések", a "Béren kívüli és más juttatások", az "Szja kedvezmények", az "Egyéb kifizetések" és "Egyéb levonások" mezőkbe F1-gyel belépve **korlátlan számú jogcím felvitelét tettük lehetővé**. "Enter" vagy "U" lenyomásával kezdeményezhetjük új bérjogcím felvitelét. A jogcímek kiválasztása és az összegek megadása után "Esc" billentyű lenyomásával haladhatunk tovább a következő kategóriára. A felvitt jogcímek és összegek módosítására "M" billentyűvel van lehetőség, az esetleges törlésre a "T" gombot használhatjuk.
 - Az adatbevitel folyamatának módosítása miatt a dolgozó törzsből automatikusan felajánlott rendszeres juttatások, költségtérítések, béren kívüli és más juttatások és szja kedvezmények ellenőrzését a program elvégzi az átemeléssel egyidejűleg. Amely jogcímnél további beavatkozásra van szükség, **felkiáltó jellel** megjelöli és addig nem enged tovább az adatbevitelben, amíg azt ki nem javítjuk.

- **Változások a béren kívüli juttatásokban:**
Szűkül a béren kívüli juttatások köre 2017. január 1-jétől, az adható jogcímek:
 - a. **804:** Szakszervezet által nyújtott üdülési szolgáltatás
 - b. **818:** Juttatás szövetkezeti tag részére
 - c. **819:** SZÉP-kártya (szálláshely) évi 225.000 Ft
 - d. **820:** SZÉP-kártya (vendéglátás) évi 150.000 Ft
 - e. **821:** SZÉP-kártya (szabadidő) évi 75.000 Ft
 - f. **822:** Béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg évi 100.000 Ft (arányos értéke)
- A "Béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg" éves keretösszege 100.000 Ft, ha a munkavállaló munkaviszonya egész évben fennáll. A program figyeli éves szinten halmozottan a keretösszeg jogviszonyban töltött napokkal arányos részét és figyelmeztet, hogy több ezen a jogcímen nem adható. A keretösszeget meg nem haladó rész 1,18-szorosa a kifizetőt terhelő adó alapja, és a 14 % EHO alapja is. (A 22 %-os EHO alapba nem kerülhet összeg, mivel felesleges rész csak bérként, illetve nem önálló tevékenységből származó jövedelemként adható.)
- Amennyiben a dolgozó jogviszonya úgy szűnik meg, hogy ezáltal az arányosan adható keretösszeg lecsökken, és ezt az összeget már meghaladta a korábbi 822-es jogcímek összege, a program figyelmeztet a korrekcióra, amely több lépésben valósítható meg:
 - a. Az "Egyéb juttatások" ablakban 146-os jogcím felvitelének hatására a program felajánlja a szükséges korrekció összegét, amely egyenlő a korábbi 822-es jogcímek összegének az arányos keretösszeget meghaladó részével.
 - b. A "Béren kívüli és más juttatások" ablakban 822-es jogcím beütésének hatására a program felajánlja a szükséges korrekció összegét, amely a keretösszegen felüli összeg negatív előjellel.
- Az **éves rekreációs keretösszeg** értékét 2017-től differenciálja az Szja tv.:
ha a munkáltató költségvetési szerv, akkor évi 200.000 Ft-nak, más munkáltató esetében évi 450.000 Ft-nak a foglalkoztatás időtartamával arányos összege. Ennek paraméterezésére a vállalkozás törzsben van lehetőség.
Amennyiben a dolgozó jogviszonya úgy szűnik meg, hogy ezáltal az arányos rekreációs keretösszeg lecsökken, és ezt az összeget már meghaladta a korábbi 819-822-es jogcímek összege, a program figyelmeztet a korrekcióra. Ennek elvégzésére használható a **823-as bérjogcím**, amelynek beütése esetén a program felajánlja a korrekció összegét: az arányos keretösszegen felüli összeg 1,18-szorosa csökkenti a 14 %-os EHO alapját és növeli a 22 %-os EHO alapját.
- g. A bérlistákat aktualizáltuk, ahol a változások szükségessé tették.
- h. Aktualizáltuk az egyszerűsített foglalkoztatottak bérkifizetési lapján a mentesített keretösszegeket a minimálbér és a garantált bérminimum napi összegeinek megfelelően:

5.110 Ft >>5.870 Ft

5.940 Ft >>7.410 Ft

- i. Aktualizáltuk az adóelőleg nyilatkozatot.
- j. A jelen programverzió kiküldéséig megjelent az ADATLAP 2017 igazolás az elmenő dolgozó részére, ezért a nyomtatványt aktualizáltuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. december 29.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.85 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk Az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(27.85 VERZIÓ):**

1. Elkészült és a 3.2.1. menüpontból indítható a 16M29 Munkáltatói adómegállapítás és annak exportja az ÁNYK felé.
2. Elkészült a „Lista a munkáltatói SZJA megállapításról, valamint a 15 %-os egészségügyi hozzájárulásról” kimutatás (3.2.5. menüpont). A táblára a már elkészített 16M29-ből veszi át az adatokat.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. április 11.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 27.80 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk Az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**27.80 VERZIÓ**):

1) Megszüntettük az 3.2.4. 1653ADO menüpontot. Ez az adónyilatkozat 2016. évben megszűnt.

2) Módosítottunk a 2.5.7.3. **Létszámadatok** menüpontban. Az **Éves munkaügyi jelentés** (2241) és a **Havi munkaügyi jelentés** (2238) KSH XML készítésekor a program mindig bekérte a *kérdőívet jóváhagyó vezető és a kitöltő adatait* a borítólapra.

A programban végrehajtott módosítások arra irányultak, hogy ezeket az adatokat ne kelljen minden egyes munkaügyi jelentés készítésekor megadni:

- **Éves munkaügyi jelentés** készítésekor a program feltételezi, hogy az előző évben is készült Éves munkaügyi jelentés, és ha készült, akkor onnan felajánlja a fenti adatokat.
- **Havi munkaügyi jelentés** készítésekor két eset van:
 1. **01. hóban** a program feltételezi, hogy előző évben is készült havi munkaügyi jelentés, és megkeresi előző évben a 12. hótól visszafelé a legutolsó havi jelentést abban az évben és ha talál, onnan felajánlja a fenti adatokat.
 2. **02-12. hónapokban** a program feltételezi, hogy tárgyévben korábban már készült havi munkaügyi jelentés, és megkeresi az adott tárgyhónapot megelőző utolsó havi jelentést a tárgyévben, és ha talál, onnan felajánlja a fenti adatokat.

Ha a program **nem talál évesnél megelőző éves, vagy havinál megelőző havi munkaügyi jelentést**, akkor először a fenti adatokat meg kell adnia a felhasználónak.

3) A **statisztikai létszám listán** az **átlagos statisztikai állományi létszám** összesen **2 tizedesre kerekítve** is kiírásra kerül az egy tizedes mellett zárójelben.

4) Az egyéni vállalkozó és mezőgazdasági őstermelő **1653-as bevallása** hibaüzenettel leállt, ha a vállalkozó nem szerepelt a dolgozó törzsben.

5) A késedelmes vevői és szállítói lista hibaüzenettel leállt, ha az **MNB árfolyam automatikus frissítése** során nem volt sikeres az MNB szerverhez való kapcsolódás.

6) Naplófőkönyv készítésekor az **arányosított levonható áfát** minden esetben az **egyéb termelési és kezelési költség**ből, illetve a **ráfordításból vonta le** a program. Pénztárkönyv készítésekor a **termelési és kezelési költség**ből. Úgy változott, hogy abból a rovatból kerül levonásra az arányosított áfa, amelyiket eleve érinti. Anyag- és árubeszerzés esetén az anyag- és árubeszerzés oszlopból, egyéb termelési és kezelési költséget érintő arányosított áfa esetén az egyéb termelési és kezelési költségből, beruházás esetén az adóalapot nem érintő kiadásból.

Ebből a változásból eredően változott az **Eredményelszámolás** kimutatás, a megosztás miatti költségcsökkentő tétel kikerült a listából.

7) Elkészült a **1629 bevallás** és **exportja** az ÁNYK felé.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. március 13.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2017 27.75 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk Az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(27.75. VERZIÓ)**:

- 1) A **16K102 Adatszolgáltatás** a kisadózó vállalkozás részére a 2016. évben juttatott 1 millió forintot meghaladó kifizetésről készülő adatszolgáltatás mellé egyeztetési célból készíthető egy **tételes lista**. A 16K102 Adatszolgáltatás készítése menüpontban (3.2.6.) a „Lista nyomtatás” funkció kiválasztásával nyomtatható.
- 2) A 16SZJA bevallás export fájljainak képzésekor 15-öt tett a program a generált állományok nevébe. Ez az exportot és a feldolgozást nem befolyásolta, módosítottuk 16-ra.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. február 12.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.70 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban végrehajtott aktuális fejlesztésekről (27.70 VERZIÓ):

Jelen programverzióban a **bevallások** közül elkészült a

- **16SZJA Bevallás a 2016. évre a személyi jövedelemadó, a járulék, a különadó, az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás, az egészségügyi hozzájárulás kötelezettségről, mindezek helyesbítéséről, önellenőrzéséről.**

A bevallások elkészítésének lépései:

1. ÉVES ZÁRÁS

A vállalkozás bevallásának elkészítése előtt **KÖTELEZŐ elvégezni az éves zárást**. Ha a vállalkozás több telephelyes, akkor az éves zárást telephelyenként külön-külön kötelező elkészíteni.

Ha a vállalkozás nem működött december hónapig, akkor az **utolsó könyvelt hónapon** állva kell **az éves zárást** futtatni és ezt követően már nem szabad új hónapot nyitni.

Ha a vállalkozás egész évben működött, akkor az éves zárás készítésekor az aktuális és az utolsó hónap is a 12. kell, hogy legyen.

Ha **telephelyenként** történik az éves zárás, akkor valamennyi telephelyen az **utolsó könyvelt hónapon** kell állni. Ez telephelyenként természetesen lehet eltérő is.

Ha a vállalkozás az adóév egy részében Kata hatálya alá tartozott, egy részében pedig a vállalkozói jövedelem szerinti adózást vagy az átalányadózást alkalmazta, és **év közben nem különítette el telephelyenként** az eltérő adózási módokat, akkor fontos, hogy a vállalkozó törzsben kitöltött legyen a költségelszámolási mód -tól-ig időszaka, és a zárást a következők szerint kell elvégezni:

- Ha a vállalkozás az **év elején vállalkozói jövedelem szerinti adózást** választott, és év közben **átért KATÁ-ra**, az éves zárást abban a hónapban kell elkészíteni, amelyik a vállalkozói jövedelem szerinti adózás utolsó hónapja volt. Pl. ha július 1-től jelentkezett át a vállalkozó katóba, a vállalkozói jövedelem szerinti adózás időszakának éves zárását 2016. június hónapban kell elkészíteni.
- Ha év elején indult katóként és ezt követően év közben kilépett a katóból és a vállalkozói jövedelem szerinti adózásra tért át, akkor annak a hónapnak a **nyitó bevétel és költség naplófőkönyvi adatait ki kell nullázni** (bank és pénztár egyenleg marad csak) és attól a hónaptól az adózási mód változásáig (jó esetben év végéig) újra kell könyvelni minden hónapot és éves zárást készíteni.
- Ha év közben váltott tételesről katóra, majd visszalépett tételesbe, a két tételes időszakot „időszak átfedés” miatt nem tudjuk rögzíteni a törzsben. Ezért ebben az esetben a költségelszámolás módjánál csak a kató időszak legyen kitöltve (-tól –ig), a tételes dátuma maradjon üres. A könyvelésnek januártól decemberig folyamatosnak kell lennie, az éves zárás is így készül el. A program a bevallás készítésekor levonja a kató időszak forgalmait és így készül el a 13-03, -04, -05 nyomtatvány.

Az éves zárás elvégzi a kerekítések bevételkénti, illetve költségkénti könyvelését is. Ez módosítja a 12. havi eredményt. A program - ha minden telephelynek elkészült az éves zárás -

az 1.Könyvelés/5.Táblák készítése/1.Könyvelési táblák menüpontban készíti az Eredmény-elszámolást, amelynél ha 13. hónapot adunk meg, az éves zárás utáni eredményt mutatja. A 12. és a 13. havi eredmény-kimutatások között különbség a **kötelezettségek ezer forintban** történő előírása miatt lehet. Az ezer forintban előírt kötelezettség **ezer forint feletti vagy alatti része** (kerekítési különbözet) **bevételeként vagy költségként** elszámolásra kerül az éves záró naplófőkönyvben/pénztárkönyvben.

Ha a **vállalkozó** egész évben **KATA hatálya alá** tartozott, a 16KATA bevallás készítéséhez nem kell éves zárást készíteni.

Nem kell a **KATA-s időszakról** éves zárást csinálni akkor sem, ha a vállalkozó év **közben jelentkezett be vagy év közben kijelentkezett** a KATA hatálya alól, és **külön telephelyen** történt a könyvelése.

2. BEVALLÁSOK

Amire a bevallás készítésekor különösen figyelni kell:

1./ Egyéni vállalkozónál és mezőgazdasági őstermelőnél nagyon fontos, hogy a bértörzsben szereplő **adóazonosító jele** és a **vállalkozó törzsben lévő adóazonosító jel** mindkét helyen kitöltött legyen, és pontosan megegyezzen.

2./ Ha egy dolgozó év közben elment a vállalkozástól majd újra visszajött ehhez a vállalkozáshoz akár az előzővel azonos, akár más jogviszonyban, a személy kétszer kell, hogy szerepeljen a dolgozó törzsben, de az adóazonosító jelének pontosan meg kell egyeznie. Amikor visszajött és az adatlapról a hozott adatokat rögzítettük, azt bevitettük úgy, hogy

- a teljes (korábban nálam és a két nálam töltött időszak között máshol szerzett) jövedelmet tartalmazó adatlap adatait rögzítettük,
- vagy csak a máshol szerzett jövedelmet rögzítjük, hiszen a korábban nálam töltött időszak adatai a programban rendelkezésre állnak.
- ha a két időszak között nem dolgozott máshol, akkor nem kellett felvinni a korábban nálam szerzett jövedelemről készült adatlap adatait.

Mindegyik megoldás jó, csak ennek megfelelően kell a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor jelölni a dolgozót: csak az utolsó jogviszonynál kell a pipát elhelyezni az első esetben, és mindkét jogviszonynál kell pipálni a második és harmadik esetben.

3./ Ha a vállalkozásnak több telephelye van és ugyanaz a személy több telephelyen is kapott bért, akkor még az is fontos, hogy a program által generált (de Önök által módosítható) **4 jegyű azonosító sorszám valamennyi telephelyen azonos legyen. Tehát ugyanaz a nyilvántartási szám ugyanazt a dolgozót takarja.**

4./ A bevallások pontossága érdekében a feldolgozás folyamatában (beleértve az évközi könyvelést és bérszámfejtést is) az alábbiakat feltétlenül be kell tartani:

a./ Az egyéni vállalkozók, főfoglalkozású tagok járulékainak számítása a kötelező minimálbér vagy garantált bérminimum alapján történik. Ha nincs jövedelem kivét, akkor is van nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási és munkaerő-piaci, illetve egészségügyi szolgáltatási járulék fizetési kötelezettség. Ezért javasoljuk, hogy nulla forint jövedelemkivétellel is készítsék el a bérszámfejtést, így a kötelezettségeket nem kell külön előírni, azt a bérszámfejtésből ki tudja venni a program. A pontos járulékkötelezettség számítása érdekében a kieső időket is pontosan rögzíteni kell!

Ha nem készül bérszámfejtés, a kötelezettségek előírását havonként célszerű elvégezni a megfelelő forgalom kódokkal, de legalább a bevallás időszakának megfelelően negyedévente.

b./ Átalányadózó egyéni vállalkozónak is kell jövedelemkivétet bérszámfejtteni, melynek összege az 1.5.1.3 menüpontban kimutatott jövedelem. Az szja-előleget a bérszámfejtésnél ki kell nullázni.

Az SZJA előleg kötelezettség a személyi jövedelemadó törvény által meghatározott %-a (15 %), amely összeg szintén megjelenik a halmozott SZJA előleg mező adataként az eredménykimutatás táblán. Nincs figyelembe véve viszont az eredmény elszámolásában a családi kedvezmény. Miután az átalányadós jövedelem is összevonandó jövedelem (16SZJA A lap 11. sora), ezért a családi kedvezmény csökkenti az átalányadó, és ezzel a személyi jövedelemadó alapját. A 70-71-72-73. sorok „az adózót terhelő adóelőleg, adó az I., II., III. és IV. negyedévre” mezőket ha korábban b044-el előírta és nem vette figyelembe a családi kedvezményt, akkor az előírt összegeket módosítani kell vagy még a könyvelésben, vagy itt a bevallásban.

Ezt az szja kötelezettséget negyedévenként a 03., 06., 09. és 12. hónap kötelezettségeként a b044 forgalmi kóddal elő kell írni. Hogy a befizetett szja-előleget a program automatikusan meg tudja jeleníteni a bevallásban, a k137 forgalom kóddal rögzíteni kell - még akkor is, ha nincs tételes költségelszámolás.

5./ Ha a vállalkozó év közben jelentkezett be és december 31-én is a KATA hatálya alá tartozik, a vállalkozói jövedelem szerinti adózási időszakról a megszűnés szabályai szerint kell a bevallást elkészítenie, a vállalkozó törzsben a vállalkozás vége mezőt ki kell tölteni és a 16SZJA-13 bevallás „d” oszlopába kerülnek az éves adatok.

6./ Ha a vállalkozás év közben megszűnt, a bevallás „d” oszlopában kerülnek a bevallás adatai.

A program a "3. BEVALLÁSOK" "1. BEVALLÁSOK" menüpontjába került beépítésre.

3.1.1. Egyéni vállalkozók bevallása 16SZJA-13, -14, -15

Ebben a menüpontban kerül levezetésre az egyéni vállalkozó jövedelmének kiszámítása a 16SZJA-13-01, -02, -03, -04, -05, -06, -07, -08 táblán, a kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó járulék bevallása a 16SZJA-14 táblán, valamint az szja törvény 49.§ (8) bekezdés ba) pontja szerinti bevallást kiegészítő nyilatkozat – 16SZJA-15 tábla - abban az esetben, ha a jövedelem nem éri el a jövedelem-(nyereség)-minimumot és a jövedelem-(nyereség)-minimum szerinti adózás helyett bevallást kiegészítő nyilatkozattal él.

A bevallást készítő képernyőn az alábbi funkciók segítik a felvitelt:

- Kiválaszt: Ha valamelyik sor algoritmusán vagy adatán módosítani szeretnénk, ráállunk az adott sorra és a kiválaszt funkció biztosítja, hogy a képernyő alján megjelenő adatbeviteli soron a szükséges módosítást végrehajtsuk.
- Segítség: a képernyőn való mozgáshoz nyújt segítséget
- Kilépés: a menüből való kilépést biztosítja
- Számítás: A menübe való belépéskor a könyvelésből átemelésre kerülnek az adatok, a számítás funkció az összesítő sorok számítását biztosítja. Ha bármely sorba kiegészítő adatot írunk, utána a számítást mindig kötelező lefuttatni.
- Törlés: A már elkészített bevallás törölhető a funkcióval. Ha a könyvelésből meg akarjuk ismételni az adatok áthozatalát, előtte mindenképpen ki kell törölni a korábban már elkészített bevallást.
- Nyomtatás: Az elkészített bevallás megjelenítését biztosítja papír alapon.

Első esetben, amikor a menüpontot indítjuk, akkor a program a könyvelésből átemeli az adatokat a bevallásba és el is menti azokat. Minden további esetben - ha bármi miatt ismételni kell a bevallás elkészítését, a program a korábban elkészített bevallás adatait emeli be, ismételt bevallásindításnál nem hozza át ismét az adatokat a könyvelésből. **Ha a könyvelésben változás következett be (pl. plusz bizonylatok könyvelése) és ez ismételt éves zárást követel meg, akkor a korábban már elkészített bevallást ki kell törölni ahhoz, hogy a bevallás indításakor a program a könyvelésből újra áthozza a friss adatokat.**

A képernyőn megjelenő sorszáмок az alábbi mellékleteket jelentik:

T0 020 a/b	Bevallási időszak
T0 021-T0 099, T1 0008	13-03, -13-04, -13-05 (váll.szja)
T1 014- T1 017	13-06 (átalányadózó)
T1 020-T1 073	13-06, -13-07, -13-08
T1 080-T1 082	14
T2 001-T2 027	15

Az adatok átemelését az algoritmus mezőbe irt jelölések biztosítják. Ez lehet

vigkezd	- bevallási időszak kezdete
vigveg	- bevallási időszak vége
nf07c, nf07d	- a naplófőkönyv (nf) oszlopszáma (07) (az adóköteles bevétel) jelölve, hogy a „c” vagy a „d” oszlopba kell az adatot begyűjteni attól függően, hogy a vállalkozás megszűnt-e vagy sem, illetve évközi kata hatálya alá történő átjelentkezés miatt a vállalkozói jövedelem szerinti adózása szűnt meg.
mfkedvc, mfkedvd	- foglalkoztatói kedvezmény
mkkedvc, mkkedvd	- kisvállalkozói kedvezmény
vjkivc, -d	- az egyéni vállalkozó jövedelemkivétje: a bérszámfejtésben 143 bérjogcímen rögzített összeg.
eamortc, -d	- a tárgyi eszközök k038-al elszámolt értékcsökkenésének összege
iamortc, -d	- az immateriális javak k038-al elszámolt értékcsökkenésének összege
hamortc, -d	- hátrányos térségben üzembe helyezett tárgyi eszköz értékcsökkenése
sk003c, sk003d	- a k003 forgalom kód – tárgyi eszköz egy összegben elszámolt értéke
sk2249c, sk2249d	- a k022 és a k049 forgalom kódok összege
sk001c, sk001d	- a továbbértékesítésre beszerezett áruk értéke
sknyebc, sknyebd	- szociális hozzájárulási adó címén elszámolt összeg
sk028c, sk028d	- a k028 forgalom kód – hitelre fizetett kamat összege
snfokc, snfokd	- a naplófőkönyv/pénztárkönyv költség rovatainak szumma összege
sk027c, sk027d	- a k027 forgalom kód (beruházás) összege
t020	- a 20. sor – az adott táblán való hivatkozási sorszám
t025c+t026c+t027c	- a 25, 26 és 27. sorok szummája
nette	- a kizárólag üzleti célt szolgáló 2016-ban vásárolt tárgyi eszközök nettó értékét összegyűjtő algoritmus megnevezése
nveszja	- nyugdíjas vállalkozó egészségügyi szolgáltatási járuléka
madoj1, -2	- a módosított vállalkozói adóalap és a jövedelem – (nyereség) – minimum összehasonlítását végző algoritmus, amely alapján a program eldönti és jelöli az „az adót e sor alapul vételével számítom” jelölést.
max154c, -d	- figyelemmel az előző időszakra áthozott veszteség tárgyévben elszámolt összegére számítja a tovább vihető veszteségét

t447c-t449c>	- a nagyobb jel azt jelenti, hogy ha a számítás eredménye negatív, akkor 0 kerül kiírásra.
nf07ac, -d	- a naplófőkönyv adóköteles bevétel oszlopszáma átalányadózónál
adoalc, -d	- az átalányadó adóalapjának számítását végző algoritmus elnevezése
atado	- az átalányadó összegét számító algoritmus elnevezése
jnyito	- a 2015. január 1-i nyitó leltári készlet
alkszam	- alkalmazottak számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
alkber	- alkalmazottaknak kifizetett bért összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
scsszam	- segítő családtagok számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
scsber	- segítő családtagoknak kifizetett bért összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
emkacsh	- a kisvállalkozói kedvezmény igénybevétele esetén a tárgyi eszközök törzsében jelölt adat, jelentése ingatlan.
emkacsg	- kisvállalkozói kedvezmény: gép, berendezés, felszerelés
emkacsj	- kisvállalkozói kedvezmény: jármű (személygépkocsi kivételével)
emkacss	- kisvállalkozói kedvezmény: személygépkocsi
emkacst	- kisvállalkozói kedvezmény: tenyészállat
emkacsi	- kisvállalkozói kedvezmény: szellemi termék
emkacsf	- kisvállalkozói kedvezmény: ingatlan felújítási költség
nveszj1,2,3,4	- Az egészségügyi szolgáltatási járulék összege negyedévenként (kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó)
nvnyalap01-12	- nyugdíjjárulék alapja 1-12. hónap

A sorok mellett megadott algoritmusok az összes vállalkozásra értendők. Nincs vállalkozásonként elkülönítve. Az egyes vállalkozások bevallásainak elkészítésekor ezeket az algoritmusokat bizonyos esetekben Önöknek módosítani kell – pl. ha alkódokat alkalmaztak a könyvelésben és az egyes alkódoknak nem ugyanabban a sorban kell megjeleníteniük. A következő vállalkozás bevallásának a kezdetekor a program ellenőrzi, hogy az algoritmusok megegyeznek-e az általunk megküldött eredetivel és megkérdezi, hogy visszaállítsuk-e az eredetit.

Ha a tárgyi eszköz ÁFÁ-ja a támogatás vagy tárgyi adómentes tevékenység miatt arányosításra került és nem igényelhető vissza 100%-ban, akkor a le nem vonható ÁFA összegével a tárgyi eszköz beszerzési és aktivált értékét év végén meg kell növelni (01 mozgáskóddal).

A 16SZJA 13-06 lapon kerül kiszámításra az **átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelme**, melyet a program a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor automatikusan átír a 16SZJA A lap 11. sorába.

A bekérő képernyőn a bevallás 46. sorát a **„Fejlesztési tartalék terhére elszámolt értékcsökkenés”** adat bekérési lehetőségével egészítettük ki. Ha a tárgyévben vásároltak tárgyi eszközt a fejlesztési tartalék terhére, akkor az már nem számolható el ráfordításként az értékcsökkenések között, viszont az elszámolt értékcsökkenések közül nem tudjuk, hogy melyik történt fejlesztési tartalék terhére. Ezért ezt itt meg kell adni.

A 16SZJA teljes bevallás ANYK-ba történő átvitelének lépései:

- Első lépésként el kell készíteni egyéni vállalkozó esetén a 3.1.1. menüpontban a vállalkozás bevallását, illetve mezőgazdasági őstermelő esetén a 3.1.5. menüpontban a mezőgazdasági őstermelés bevallását.
Az egyéni vállalkozó, illetve a mezőgazdasági őstermelő bevallásánál import nem készíthető, mert csak a teljes 16SZJA bevallás kerülhet át az ÁNYK-ba.
- Második lépésként a program a bekérő képernyőn megjelölt személyek adatait a bérből összegyűjti, illetve vállalkozó és mezőgazdasági őstermelő esetén a már elkészített bevallásból átemeli a szükséges sorokat és személyenként elkészíti az szja bevallás import állományát. Ezt követően az ÁNYK-ban a már ismert módon kerülnek importálásra a személyek.

Az importálást követően első lépés legyen az Előlap, a 12-01 mezőgazdasági őstermelői nyilatkozat és a 13-01 és -02 lapokon lévő nyilatkozatok kitöltése.

3.1.5. 16SZJA-12-01, -02 és -03 A MEZŐGAZDASÁGI ŐSTERMELÉSBŐL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM KISZÁMÍTÁSA

Az 1. Bevallások; 1 Bevallás; 5. **16SZJA-12 Mezőgazdasági őstermelő** bevallása menüpontban készíthető el a mezőgazdasági őstermelőnek és a családi gazdaság tagjainak a bevallása. A családi gazdaság tagjait a dolgozó törzsben szereplő Tag (T) jelzővel kell megjelölni. Így kell jelölni magát a családi gazdaság vezetőjét és az őstermelőt is. Ahány személy szerepel T tagjelzővel, annyi tagúnak veszi a program a családi gazdaságot. A 16SZJA-12-es bevallás készítésekor ennyi felé osztja meg a családi gazdaság bevételeit és költségeit.

A személyi jövedelemadó készítésekor a 16SZJA-12-02 lap 42. sorát (az őstermelés 2016. évi jövedelme) automatikusan áthozza a program a 16SZJA-A lap 12. sorába, míg átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelő jövedelemadatát (16SZJA-12-03 lap 54. sora) a 16SZJA-A lap 13. sorába. A teljes bevallás import állományának elkészítési lépései megegyeznek az egyéni vállalkozó import állomány készítésének lépéseivel leírtakkal.

3.3. SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ BEVALLÁS

Az SZJA bevallás a 3. Bevallások 3. SZJA bevallás menüből indítható. A program indítása után az első lépés a személyek kijelölése. A középső funkció-blokkban kijelölhető az összes személy, de jogviszony típusonként is választható a kijelölés.

Ugyanezen a képernyőn megadható az aláírás dátuma és a helység megnevezése.

A „GENERÁLÁS” funkció kiválasztására a program elkészíti a bérszámfejtés adataiból a bevallást. A kész bevallás adatait megnézhetjük, illetve szükség esetén az adatbevitelt kiegészíthetjük, ha egy dolgozót kijelölve kiválasztjuk a „Módosítás” funkciót. A módosítás során megadható az Egészségbiztosítási pénztár által kifizetett táppénz és az abból levont szja összege.

Családi kedvezmény és családi járulékkedvezmény igénybevételének jogosultsága esetén (akár saját jogon, akár megosztás miatt) mindenképpen be kell lépni a dolgozó bekérési adataihoz a módosítás funkcióval. Az itt bekért adatokra a családi kedvezmény levezetéséhez van szükség.

A levezetés éves adatokból, az ismert jövedelemadatok (tények) alapján készül függetlenül attól, hogy év elején vagy év közben hogy nyilatkozott a munkavállaló. Ha megosztással vagy közös érvényesítéssel kívánják igénybe venni, vagy arról év elején vagy év közben úgy nyilatkoztak, szükség van a másik fél adataira. Tudni kell, hogy melyikük mennyi

járulesskedvezményt érvényesített az előlegrszámítás során, valamint azt, hogy az esetleg még igénybe vehető családi kedvezményt milyen arányban akarják (tudják) optimálisan igénybe venni.

A levezetéshez bekért adatok:

- 22. Az eltartottak után járó családi kedvezmény törvény szerinti összege (keretösszeg)
A program felkínálja a dolgozó törzs „Eltartottak” fülön megadott gyermekek száma alapján az éves keretösszeget. Ha év közben változás volt és a változás nem került átvezetésre a törzsben, a keretösszeget a valós adatok alapján újra kell számolni és a program által felajánlott keretösszeget felül kell írni.
A jogszerű keretösszeg kiszámításához segítséget nyújt a 16SZJA-03 lap kitöltése.
- 23. Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege.
A házastárs vagy más személy által érvényesített családi járulékkedvezmény összegéből a jogszerűen érvényesített összeget kell megadni.
Jogszerűtlen lehet az igénybevétel, ha pl. a 3 gyermekből az év során egy leérettségizett, kiesett a kedvezményezett vagy figyelembe vett státuszából és nem jelentették be a változást, a munkáltató továbbra is 3 eltartott után vette figyelembe a kedvezményt.
Az igénybevett járulékkedvezmény összegéből kiszámolja a járulékkedvezmény alapját.
- 24. Az Ön által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege
A jogszerűség feltételei az előző pontnál leírtak szerint itt is érvényesek.
- 25. A bevallásban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege
A program számolja. Ez az az összeg, amit a dolgozó önmaga, vagy mással együtt családi kedvezményként figyelembe vehet.
- 26. A 25. sorból – a megosztás, közös érvényesítés figyelembe vételével – az Ön által érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege.
Az érvényesítéshez figyelembe kell venni a teljes jövedelmet, az összeget a magánszemély határozza meg.
- 30. Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege (igazolások, nyilvántartás alapján)
A jövedelem (járulékalap) alapján számított járulék teljes összege.
Figyelem! Egyéni vállalkozó és társaság főfoglalkozású tagja csak akkora összeget szerepeltethet itt (a program így hozza), amennyit a jövedelemkivét vagy a közreműködői díj után fizetett. A kötelezően a minimálbér után fizetett járulék jövedelemkivét nélkül nem vehető figyelembe!
- 31. A 30. sorból a levont, illetve megfizetett járulék összege.
A családi járulékkedvezménnyel csökkentett, ténylegesen megfizetett járulék összege.
- 33. A jogosulatlanul igénybevett családi járulékkedvezmény miatt befizetendő összeg
A program felkínálja a számított összeget.

Ezt követően a képernyő jobb oldal alján látható ÁNYK imp. funkcióval azonnal elkészül a bevallás import állománya és a program áteszi az ÁNYK importjai közé.

Ezután már a megszokott módon indítjuk az ÁNYK-ból az importot.

A folyamat segítése funkcióban segítséget talál a bevallás elkészítéséhez.

FONTOS!

A bevételek elkészítése és beadása után - mielőtt az előző évi záró adatokat a 2016-os programból indítva átvesszük, a **2016-os alkönyvtárban kell megcsinálni az új év nyitását** - természetesen vállalkozásonként.

Ha ez kimarad, a program áthozza a 2016. évi teljes naplófőkönyvi forgalmat. Ez év közben az áfánál okozhat gondot.

Az áthozatal ismételhető.

A 16SZJA személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ANYK felé

A 16SZJA bevallás indítása a 3.3 SZJA bevallás menüpontban történik. (Nem munkáltatói kötelezettség)

A megfelelő személy vagy személyek kijelölése után azonnal importálható a bevallás ANYK imp. Funkcióval. Az adatokat a program a dolgozó törzsből, a bértételekből, valamint hozott adatokból veszi. Az importálás után a hiányzó adatokat már csak az ANYK-ban lehet pótolni.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2017. február 3.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban (NAP2016-ban) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(27.65. VERZIÓ)**

Jelen programverzióban

1. ELKÉSZÍTHETŐ a 16M30 jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2017. január 31-e. **A 16M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 3.2.2. menüpontjában van lehetőség.** Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás” funkció segítségével.

a. Az M30 igazoláson nincs változás a „IV. Családi járulékkedvezményrel kapcsolatos tájékoztatás” blokk megjelenítésében. A blokk már előző évben is tartalmazta a más munkáltatótól hozott adatokat is az ADATLAP_2016-nak megfelelően.

- Csak azoknál a dolgozóknál készül a blokk, akiknek vagy az ADATLAP_2016 IV. blokkjában szerepel adat, vagy valamely bértételében szerepel családi kedvezmény függetlenül attól, hogy az előlegszámításnál családi járulékkedvezmény igénybevétel volt-e vagy sem, vagy mindkét eset fennáll.

b. **Megszűnt** az „ADÓNYILATKOZATTAL KAPCSOLATOS TÁJÉKOZTATÁS” (régi V. blokk), valamint az „ADÓHATÓSÁGI ADÓMEGÁLLAPÍTÁSRA VONATKOZÓ NYILATKOZAT” (régi VI. blokk). A blokkok megszűnésének oka, hogy 2016. évről már a személyi jövedelemadó bevallást „ADÓNYILATKOZAT” kitöltésével nem lehet elkészíteni, valamint „ADÓHATÓSÁGI ADÓMEGÁLLAPÍTÁS”-t sem lehet kérni.

c. Fenti változások kapcsán összefoglaljuk az **SZJA bevallás készítés módjait:**

- Egyéni vállalkozó, áfa fizetésre kötelezett magánszemély, mezőgazdasági őstermelő 16SZJA jelű (1653 nyomtatványként elérhető) bevallást köteles készíteni, nekik a NAV nem készít „Adóbevallási tervezet”-et.
- Előzőektől eltérő más magánszemélyeknek akkor nem készül „Adóbevallási tervezet”, ha NY29-es nyilatkozatot tettek munkáltatójuk felé, és a munkáltató nem utasította el a kérelmüket, tehát a munkáltató elkészíti az M29-es bevallást.
- Minden más magánszemélynek a NAV készít „Adóbevallási tervezet”-et, amit ha a magánszemély nem kifogásol, bevallásnak minősül. A magánszemély nem köteles elfogadni a tervezetet; azt elektronikus úton javíthatja, kiegészítheti, vagy saját maga 16SZJA bevallást adhat be.

d. **Új V. blokk:** „ADÓBEVALLÁSI TERVEZET KÉSZÍTÉSÉVEL KAPCSOLATOS TÁJÉKOZTATÁS”. A jelölőnégyzetbe akkor kell „X”-et jelölni, ha a munkáltató nem vállalja a munkáltatói adómegállapítás (M29) elkészítését, és tájékoztatást ad a NAV általi adóbevallási tervezet készítéséről. **A jelölőnégyzet beikszeléséhez a program egy új gomb használatával ad segítséget** oly módon, hogy a gomb lenyomásának hatására minden bejelölt

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

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

A 16M30 igazolás elkészítésének menete

A 16M30 igazolás elkészítése az **3.2.2. 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).

5.6.2 M30 igazolás

Pipa	M30	Azon.	Név	Adóazon.	Jogv.	Helység	Utca, házszám	Kilépés
☐	☒	60	Bagdi Erzsébet	8386942142	EF	Tolna	Szent István utca 69	2016.05.05
☐	☒	63	Bagdi Erzsébet	8386942142	EF	Tolna	Szent István utca 69	2016.05.19
☐	☐	36	Céges adók magánszem-h...		KA			-
☐	☒	40	Csatári minimálbéres Józs...	8423165811	FA	Szekszárd	Józsi utcai 2	-
☐	☐	54	Csillag Csilla	8364752111	FA			-
☐	☒	50	Efcs Fróni	8421567888	EF	Szekszárd	Kossuth utca 2	-
☐	☒	47	Egyszerű Foglalkoztatott ...	8320105223	EF	Szekszárd	Major utca 10	-
☐	☐	48	Egyszerűsített Alkalmi Jen...	8441232522	EF	Sárbogárd	Kiss utca 1	-
☐	☒	3	EKHOS bevétele (önálló) ...	8324983405	AM	Szekszárd	Major utca 8	-
☐	☒	4	Fofogl. tag halmozottas	8324983408	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	-
☐	☒	53	Kiss Anett Alkalmis	8425123365	EF	Gödöllő	Kossuth utca 2	-
☐	☒	56	Kiss Julianna	8457887777	NA			-
☐	☐	38	Megbízott Rozi	8324983406	AM	Baja		-
☐	☒	41	Nagy János főogl. tag	8795550116	FT	Szekszárd		-
☐	☒	39	Nagy Jolánka nyugdíjas let...	8434983406	NA	Szekszárd	Szüret utca 2	-
☐	☒	62	Nagy katalin	8457888678	FA			-
☐	☒	61	Nagy Tibor László	8457888888	FA	Szekszárd	Kossuth utca 8	-
☐	☐	49	Növénytermesztéses Joli ...	8425678978	EF	Szekszárd	Lajos utca 2	-
☐	☐	1	Nyugdíjas segítő csal.tag	8254555555	NS	B.p.		-
☐	☒	12	Nyugdíjas tag	8795550117	NT	Szekszárd	Lajos utca 2	-
☐	☒	45	Papp Ottóné	8324983410	KT	Szekszárd	Lajos utca 2	-
☐	☐	52	Pályakezdő Ákos	8213666688	EF	Szekszárd	Kossuth utca 11	-
☐	☐	46	Segítő Családtag	8412214566	FS	Szekszárd	Jámor utca 1	-
☐	☒	25	Szakk munkás Lacika ...	8563214444	FM	Budapest	Jókai utca 2	-
☐	☒	57	Szociális Mátyás	8541232111	SZ	Szekszárd	Kossuth utca 11	-
☐	☒	59	Tóth Viktória 25 év alatti	8195521111	KA	Pécs	Hosszú utca 21	-

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

Aláírás helység: Dátum:

Xml fájlok helye: Tallóz...

Sorrend
Mind bejelöl
Mind ürit
Segítség
Kilépés

Alkalmazottak
Társas vállalkozók
Segítő családtagok
Szakk munkás tan.
Megbízásos jogv.
Egyszerűsített fogl.
Szqc. Szöv. tagok
Kivész (i)
Van M30 igazolása

Folyamat segítség
Módosít
Töröl
Generál
ÁNYK XML
Nyomtat
M29 Nem => 'X'
Táblázat ürit

Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

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

- „Társas vállalkozók”>>>hatására az „FT”, „KT”, „NT” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Segítő családtagok”>>>hatására az „FS”, „KS”, „NS” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szakmunkás tanulók”>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Megbízásos jogviszony”>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szociális szövetkezeti tagok”>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). **FIGYELEM! Ezt a gombot mindenképpen alkalmazni kell annak érdekében, hogy a 2016. december 31-e előtt már kilépett előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.** Annak érdekében, hogy ezt ne 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.)
- 2. **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a **„Generál”** gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Ha volt adatlapon hozott adata, akkor azt „Igen”-nel jelöljük a nyomtatott igazoláson. Választási lehetőség van nullás igazolás elkészítésére is. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás.
- 3. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk)** az egyes személyek adatait a **„Módosít”** gomb segítségével! Amennyiben a munkáltatói adatszolgáltatást nem vállalja, most jelölheti (M29 Nem => X).
- 4. **Nyomtassuk ki az igazolásokat a „Nyomtat” gomb segítségével VAGY:**
 - Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé, majd
 - Az ÁNYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
- 5. További lehetőségek:
 - adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés” gomb), módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg újra generáltathatjuk (Generálás gomb) egyedileg,
 - a „Mind ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes bejelölés (de csak a bejelölés), de nem törlődnek a már generált M30 igazolások,
 - a bejelölés nem csak arra alkalmazható, hogy kinek készüljön M30 (kinek legyen generálva), hanem a bejelöltekre vonatkoztathatóak az alábbi műveletek:
 - az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
 - az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 16M30 XML,
 - A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előlről kezdhethetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.

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

A 16M30 igazolás nyomtatása mátrix nyomtatóval már nem lehetséges!

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2016. évben levont járulékokról”. Ez a lista a NAP programban a 2.5.f. menüpontban készíthető el.

2. A1608A bevallás borítólapon a "1608A-01-02 2." fülön szereplő 40. sor „Együttműködési megállapodás alapján felsőfokú szakképzésben részt vevő hallgató után igénybe vehető csökkentő tétel” és a 41. sor „Hallgatói szerződés alapján felsőfokú szakképzésben résztvevő hallgató után igénybe vehető csökkentő tétel” cellák érvényességi szabályában változás:

- f. Elszámoló bevallás esetén a cellákban 2016.08. hónap után szerepelhet 0-tól különböző érték, eddig ezt a program nem engedte.
- g. Előlegbevallás esetén a cellákban 2016.08. hónap után továbbra sem szerepelhet 0-tól különböző érték.

3. A kisadózó vállalkozások tételes adójáról szóló törvény 2016. augusztus 1-jén hatályba lépett módosítása értelmében nem számít a kisadózó vállalkozás bevételeinek a **költségek fedezetére vagy fejlesztési célra folyósított támogatás**. Az átmeneti rendelkezések alapján ez a szabály a **2014. január 1-jét követő bevételekre** is alkalmazható. A programban a **b056 és b057 forgalom kódokra** kell rögzíteni azon támogatásból szerzett bevételeket, amelyek nem számítanak bele a bevételbe.

A bevételi nyilvántartásra ezek is kiírásra kerülnek, de külön soron megjelenítjük a támogatásokat, illetve a bevétel támogatással csökkentett összegét, amely adóalapot képez.

A 2016. évi bevallás is ennek megfelelően módosításra került.

4. Vállalkozás törlésénél, ha valamelyik index törlése nem sikerült, elszállt a program, javítva.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2017. január 16.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(27.60 VERZIÓ)**:

1. A Szociális szövetkezet „SZ” jogviszonyú tagjának felvihető az 503 Osztalék (14% EHO) és az 504 Osztalékelőleg bérjogcím. Eddig nem engedte meg a program.
2. Elkészültek a nyilatkozatok: 16NY29/NY30 és 16NY63 nyilatkozatok.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2017. január 6.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(27.55 VERZIÓ)**:

1. Javítottunk a havi bérkifizetési listában "EF"-es jogviszony esetén.

Ha az "EF"-es jogviszonyú dolgozó más jogviszonnyal is szerepelt a vállalkozásnál, és mindkét jogviszonyra volt kifizetés egy adott időszakban, akkor az "EF"-es lista adott időszakra névsor szerinti lehozatalakor több részletben jött le, a nem "EF"-es kifizetések mindig megszakították a listát, így a mentesített keretösszeg is többször szerepelt, nem egy összegként volt látható.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. december 30.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.50VERZIÓ)**:

1) Változás történt a 1608A-01--02 bevallás **Szakképzési hozzájárulás részletezése** 40. és 41. sorának kitöltésében.

„2016. augusztus 31-ét követő bevallási időszaktól az együttműködési megállapodás alapján felsőfokú szakképzésben részt vevő hallgató után igénybe vehető csökkentő tétel nem alkalmazható, így a 40. sor nem tölthető ki.”

„2016. augusztus 31-ét követő bevallási időszaktól a hallgatói szerződés alapján felsőfokú szakképzésben részt vevő hallgató után igénybe vehető csökkentő tétel nem alkalmazható, így a 41. sor nem tölthető ki.”

Ennek megfelelően a 2016. szeptemberi bevallásban és az azt követőkben *nem engedjük kitölteni* a fenti sorokat.

2) **EVA szerint adózó** vállalkozónál az új (**grafikus**) felületen nem minden esetben állította a program jól, hogy egy adott számlát mikor kell figyelembe venni EVA alapként. Ez csak abban az esetben okozott gondot, ha visszaléptek **egy előző negyedévre és ismételten lekérték az EVA bevételi nyilvántartást**. Ebben az esetben a verzióra való átállás után **meg kell ismételni** a könyvelést év elejétől az utolsó negyedévig.

A program által „elkövetett” hibás igen-nem állításokat a 27.50 verzióra való **átálláskor javítjuk**.

3) A **k46 mezőgazdasági felvásárlás kiegyenlítő tétel**nél bekérjük az **élő állatok és állati termékek** nettó értékét, valamint az **egyéb őstermelői termékek** nettó értékét. Ez kiegyenlítő tételnél a **grafikus** felületen eddig nem jelent meg. A készpénzes tételeknél eddig is megjelent. Ugyancsak a k46 kiegyenlítésénél bizonyos esetben előfordult, hogy hibaüzenettel leállt a program. Javítottuk.

4) A vállalkozás **adószámának módosítását** nem lehetett elvégezni több telephelyes vállalkozás 2. telephelyétől. Csak egyet engedett a program. Módosítottuk.

5) A **régi felületen** az eszköz analitika rögzítése után, amikor visszajött a számla rögzítő képernyőre, és áthozta az eszköz értékét, az a számla szempontjából a nettó összeg, de nem módosította a **bruttó/nettó jelzőt** nettóra. Javítottuk.

6) A **fordított adózású fém vagy gabona** számla részkiegyenlítése esetén a **mennyiséget nem jól arányosította** a program az áfa bevallásban. Javítottuk.

7) A **k11 (bér) forgalom feladás** rögzítésekor a főkód megadása után nyílt a bevételi ablak, nem volt lehetőség az alkódot megadni. Most az alkód után nyílik az ablak.

8) **Bevétel**-re módosítottuk a **forgalom típus alapértelmezését** EVA-s vállalkozásnál. Eddig a kiadás jelent meg alapértelmezésként.

9) A **k46 felvásárlás forgalom** alapbizonylata számla vagy felvásárlási jegy lehet. A két esetet eltérően kell rögzíteni.

Számla esetén az áfa-kulcs a számlán szereplő áfa-kulcs, ebben az esetben a kompenzációs felár nem lehet kitöltve.

Felvásárlási jegy esetén az áfa-kulcs csak 2-es lehet, és a kompenzációs felár kulcs kötelezően kitöltött.

Ettől eltérő rögzítés esetén a program üzenetet küld és figyelmeztet a helyes rögzítésre.

10) Ha a vállalkozás áfa köteles és áfa-mentes tevékenységet is végez, a levonható áfa az előzetesen felszámított adó **arányos megosztásával** számolható ki. Az arányszám számítási módszerét az 5. számú melléklet tartalmazza. A program eszerint működik, de a **dohány értékesítés bevételeit nem vette figyelembe az arányszám képzésénél**. Ezt most javítottuk. Az átállást követő első áfa-bevallás készítésekor a program korrigálni fogja az eddig az éves számítási módszer szerint. Ez érinti mind a régi, mind az új felületen dolgozókat. Ha a könyvelést év elejétől ismétlik a tárgyidőszak végéig, a korrekciót bevallási időszakonként fogja elvégezni a program. Ez sajnos önellenőrzést vonhat maga után.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. december 15.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.46 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.46 VERZIÓ)**:

1. A tegnap kiküldött 27.45 verzióban sajnálatos módon egy karakter elütés hiba maradt, ami bérszámfejtésnél a nem egyszerűsített foglalkoztatott jogviszonyok esetén költségterítés felvitelénél futási hibát eredményezett. Javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. szeptember 27.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról (**27.45 VERZIÓ**):

1. A grafikus felületen a **pénzügyi forgalom karbantartásánál** a bruttó/nettó jelző **többszörös számlánál** az első tétel után visszaállításra került az alapértelmezett formára. Javítottuk, hogy a számla befejezéséig ez ne változzon.
2. **Eszköz forgalomnál** megengedtük az F2 billentyű használatát, ez viszont az eszköznél az új eszköz felvitelét engedte, így nem lehetett kilépni a programból. Az eszköz forgalomnál letiltottuk a funkcióbillentyűk használatát.
3. A grafikus felületen a **pénzügyi forgalomnál** ha új felvitel közben túlhaladtunk az áfa-kulcson, összesen, majd mentés előtt mégis visszaléptünk az áfa-kulcsra és módosítottuk, nem számolta újra az ÁFA értékét. Javítottuk.
4. A Számlák felvitelénél a **b47-es forgalomnál** 1-es áfa-kulcsot adtunk, kiegyenlítésnél ez jött át a pénzügyi forgalomba. Az 1-es áfa-kulccsal viszont nem jelent meg az áfa-bevallásban. Módosítottuk, hogy az ÁFA-kulcs üres (0) értéket kap a számla felvitelnél is, és ez jön át a forgalomba is. Ha csak a pénzügyi forgalomba vittük fel, eddig is üres volt.
5. **b64 és b138 forgalomnál** a leltár miatt fontos az áfa-kulcs még akkor is, ha áfa összeget nem is érint. Ezért ezeknél a tételeknél az áfa-értéket ki kell nullázni. Egy korábbi verzióknál módosítottuk, hogy mentésnél újraszámolja az áfát a program, és visszaírja, ha véletlenül ki lett nullázva. Most e két kódnál 0-ra hagyjuk akkor is, ha az áfa-kulccsal számolva lenne áfa.
6. **Fordított adózású számla (beleértve a közösségit is) kiegyenlítésekor** figyelmeztetést írunk a képernyőre a következő szöveggel: 'Kiegyenlítéskor, részkiegyenlítéskor a *képzett áfával növelt összeget adja meg!*', 'Figyelem! Fordított adózású tétel van a számlán!'
7. **PTGSZLAH** esetén hibával elszállt a program, ezt valami speciális esetben lehetett előidézni. Javítva. (Csak a régi felületen volt ez hiba).
8. Javítottuk a **Bank/Pénztár tételes forgalom listát**. A **b48, b49, k51 és k53** forgalom kódok (ahol bank – bank, pénztár – pénztár vagy Bank – pénztár közötti pénzmozgások voltak) hibásan jelentek meg a listán. Miután a listán nettó – áfa – bruttó összeg van csak, a kódok alapján egyértelmű, hogy melyik a kiadás és melyik a bevétel. Viszont a b48 vagy b49 kódoknál a kód maga nem fejezi ki a pénzmozgás irányát (melyik bankból vagy pénztárból melyik bankba vagy pénztárba mozog a pénz), ezért a listán a szállító/vevő listamezőt felhasználva (mivel ezeknél ez a mező nem kitöltött), megjelenítjük az adott banknál vagy pénztárnál, hogy a megadott összeg *bevétel, vagy kiadás*. A **k51 és k53** kódoknál is a fenti módon jelezzük a mozgás irányát.
9. Ugyancsak a Bank/pénztár tételes forgalom listán került javításra az a forgalom, ahol **szja-előleget kell levonni**. A visszavett szja-előleggel **csökkentettük a bank/pénztár tételes listán a kifizetés összegét**.

10. **Számlakiegyenlítésnél**, ahol SZJA-t kell vonni a számlából, a kiegyenlítés után **nem vonta le a program az SZJA-t**, javítottuk.

11. "029"-es juttatást vagyis munkaszüneti nap díjazását tartalmazó bér módosítása esetén elszállítás volt, ha a bértételbe belement módosítással és a "029"-es jogcímkódon Enter-t ütött. Csak akkor ha a bér időszakában nincs órabéres napja. Javítva.

12. Dolgozó törzsben tévesen hiányzó házastársat reklamál a program kilépésnél és mentésnél, ha az eltartottak adatai között megosztás miatt a házastárs adóazonosító jele szerepel valamelyik hónapban, és korábban egy másik dolgozó adataiban jártunk módosítással.

13. **Új SZHA kedvezmény** vehető igénybe **2016.08.01-től, a Karrier Híd Programhoz kapcsolódó SZHA kedvezmény.** (Korábban volt már ilyen, 2013. 11. hóban szűnt meg).

a. A dolgozó törzsben az SZHA kedvezmények között bejelölhető ez az új SZHA kedvezmény.

- Csak alkalmazottnak adható (jogviszony második pozíciója "A" → "FA", "KA", "NA").
- A kezdő dátum kitöltése kötelező, és nem lehet korábbi, mint 2016.08.01.
- Vége dátum kitöltése kötelező, nem lehet korábbi, mint a kezdő dátum, és a kezdő és vége dátum közti idő intervallum nem lehet több 13 hónapnál.

b. Bérszámfejtés módosítása az új SZHA kedvezmény miatt:

- A kedvezmény mértéke a bruttó munkabér (bér, bérjellegű juttatások, bérjellegű költségtérítések és bérjellegű egyéb béren kívüli és más juttatások), de legfeljebb a minimálbér kétszeresének 13,5%-a. Ezt a maximumot nem kell arányosítani részmunkaidő esetén a rész/teljes munkaidő arányában.
- Aktuális havi be/kilépés illetve aktuális havi kedvezmény kezdet/vég esetén a maximumot arányosítani kell.
- A szakképzési hozzájárulás összegét nem befolyásolja.

c. Az új SZHA kedvezmény érinti a *Szociális hozzájárulási adó kötelezettség táblát (2.5.d menüpont)*, a *Dolgozó kartont (2.5.7.2 menüpont)* és a 1608-as bevallást.

d. Változások a **1608 bevallásban**:

- 1608A-02-02 lap 106.sor: A kutatás-fejlesztési tevékenység után érvényesíthető adókedvezmény. Új sor, bekért adat.
- 1608A-02-02 lap 107.sor: A Karrier Híd Programhoz kapcsolódó 13,5%-os mértékű szociális hozzájárulási adó kötelezettség (2016.08.01-től).
Ez rózsaszín mező, az ÁNYK program számolja a 1608M-12-es lap 680. sorok c) oszlopainak összesítésével, ha a fejlécben az adókedvezmény jogcíme 16. A KK program nem kéri be.
- 1608M-12 lap fejlécében az adókedvezmény jogcíme ilyenkor 16-os kód - a Karrier Híd Program megvalósítását célzó adókedvezmény.
- 1608M-12 lap 670.sora: A Karrier Híd Programhoz kapcsolódó kedvezmény igénybevételének időtartama. Ebben a sorban a Karrier Híd Programhoz kapcsolódó kedvezmény igénybevételének időtartamát - mely 2016.08.01. és 2018.08.31. közötti biztosítási időszak lehet - kell feltüntetni. Aktuális hónap elsejétől a hónap utolsó napjáig, esetleges be- és kilépés dátumával és a törzsben a kedvezmény időtartamánál megadott dátumokkal korrigálva.
- 1608M-12 lap 673.sora: A kedvezmény figyelembevétele nélkül számított szociális hozzájárulási adó alapja/összege.
- 1608M-12 lap 676.sora: A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 13,5%-os részkedvezmény alapja/összege.

- 1608M-12 lap 680.sora: A fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéből a 13,5%-os mértékű kötelezettség alapja/összege.
Abban az esetben, ha a 676. sorban igénybe vehető részkedvezményt tüntettünk fel, akkor az ehhez kapcsolódó 13,5%-os mértékű kötelezettség alapját és összegét ebben a sorban kell szerepeltetni.
- 1608M-12 lap 682.sora: A fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéből a kedvezmény számításánál figyelembe nem vehető, 27%-os mértékű kötelezettség alapja/összege. Ebben a sorban a kedvezmény alapjaként figyelembe nem vehető (azaz a minimálbér kétszerese feletti) juttatással összefüggő kötelezettség alapját és összegét kell szerepeltetni.

14. Módosítottuk az egyszerűsített foglalkoztatottak („EF” jogviszonyú dolgozók) bérszámfejtését, melyet az ügyfeleink munkaügyi ellenőrzések során előforduló tapasztalatai, visszajelzései, ennek alapján felmerülő kérései indokoltak. A módosítások az alábbiak:

- Új bérjogcímek kerültek** a bérjogcím törzsbe, amelyeknek a bevezetését az indokolta, hogy szabadon lehessen nevesíteni a vállalkozás jellegének megfelelően az egyszerűsített foglalkoztatásban alkalmazottaknak történő, gyakorlatban alkalmazott kifizetéseket.
 - új bérjogcím kódok: "182" - "200" "Egyszerűsített foglalkoztatás"
 - a második megnevezés a bérjogcím-törzs karbantartásnál módosítással megadható
 - az új bérjogcímek úgy viselkednek, mint a régi "174" - "181" bérjogcímek
 - Ezeket az új bérjogcímeket kizárólag "EF" jogviszonyú dolgozó esetén lehet használni, de bármilyen EFJELLEG esetén.
- Ezentúl **megengedi a program "EF" jogviszony esetén "601" - "650" jogcímű költségtérítések használatát,** azonban azok kezelése eltérő a „normál” munkaviszonyosokhoz képest. Az eltérések:
 - A 10%-os NYJ alap, a 4%-os természetbeni EB járulék alap, a 3%-os pénzbeni EB járulék alap, az 1.5%-os munkaerőpiaci járulék alap, a 27%-os SZHA alap és a 27%-os EHO alap **nem adható meg,** (az egyszerűsített foglalkoztatott nem biztosított, és az EFO tv. alapján vele kapcsolatban nincs előleg levonási kötelezettség sem, ami esetlegesen EHO-kötelezettséget vonna maga után SZHA hiányában).
 - SZJA alap (ha van) nem lehet több az adott kifizetés összegénél, és ha mégis van, mert valamilyen jogszabály előírásaiban meghatározott értékhatárnál magasabb a kifizetett összeg, akkor sem számolunk SZJA előleget (EFO tv. szerint előleg levonásra a kifizető nem kötelezett). Az ilyen esetben jelzett SZJA alapot számítjuk az „EF”-es dolgozó bevételébe, amely összeget a „mentesített keretösszeg”-hez kell viszonyítani. (Emlékeztetőül: a mentesített keretösszeget felüli bevételről év végén kell SZJA bevallást tenni).
- A változásoknak megfelelően módosítottuk az „EGYSZERŰSÍTETT FOGLALKOZTATÁS KIFIZETÉSE” listát (Havi bérkifizetési listán belül):
 - „NETTÓ MUNKABÉR ÖSSZEGE:” sorba kerülnek az „EF-jelleg”-től függően a korábban is alkalmazható „174” vagy „175” vagy „176” vagy „180” jogcímű juttatások kifizetett Ft összegei;
 - Ezután következnek a „182” – „200” jogcímek kifizetett Ft összegei jogcímenként tételesen a bérjogcím törzs második megnevezése szöveggel (ha nincs kitöltve a második megnevezés, akkor az első megnevezéssel);
 - „EGYÉB KIFIZETÉS ÖSSZEGE:” sorba kerülnek az „EF-jelleg”-től függően a „177” vagy „178” vagy „179” vagy „181” jogcímű juttatások kifizetett Ft összegei;
 - Ezután következnek a „601” – „650” költségtérítés jogcímek kifizetett Ft összegei jogcímenként tételesen;
 - „AZ EGYSZERŰSÍTETT FOGLALKOZTATÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ, ÉV ELEJÉTŐL HALMOZOTT ADATOK:” listarészben a „A MAGÁNSZEMÉLY RÉSZÉRE KIFIZETETT BEVÉTEL:” sorokba az eddigieken kívül behalmozzuk a „182”-„200”

juttatás jogcímek Ft összegét és a „601”-„650” költségtérítések SZJA alap összegét, és ennek figyelembe vételével számoljuk ki a „MENTESÍTETT KERETÖSSZEG:” sorok összegét;

- A módosítás érinti a 08M bevallás 13. lapján a „Kifizetett nettó munkabér összege” oszlop értékének képzését (ide ezentúl az új jogcímek forint összegei, továbbá a költségtérítések SZJA alapja is behalmozásra kerül adott bértételből);
- A módosítás érinteni fogja az 53-as bevallás és az M29 bevallás 1. sorának számítását és az M30 adatszolgáltatás végére kiírt Egyszerűsített foglalkoztatásra vonatkozó információk sorok számítását

15. A program abnormalis befejeződéséhez vezethetett, ha "T" agnak, akinek a dolgozó törzsben nincsenek kitöltve a munkaidő és/vagy munkakör adatai, a bérszámfejtésnél visznek fel szabadság, szabadságmegváltás távollétet. A havi laponkénti bérkifizetési lista illetve a jogcímenkénti kifizetés bérlistáknál okozott ez elszállást. A programot úgy módosítottuk, hogy ilyen esetet is lekezeljen.

16. Dolgozó törzsben egy új adatellenőrzést vezettünk be. Ha a jogviszony 2. pozíciója "A" (alkalmazott) és az alkalmazás minősége "20", "71", "72", "63", "73", "70", "19", "23" vagy "15", akkor:

- ha a dolgozó egy időszakban részmunkaidős, akkor ennek az időszaknak minden napjához kell hogy legyen megadva munkakör adat, amely tartalmazza a munkakörre érvényes heti teljes munkaidőt órában.
- az adott napra vonatkozó munkakörre érvényes heti teljes munkaidő óráinak száma csak nagyobb lehet, mint az adott napra vonatkozó részmunkaidős heti munkaórák száma. (Figyelmeztetés).

17. A 2. Bérszámfejtés >> 4. Bérszámfejtés >> Banki import menüpontban a GIRO adatszerkezetű fájl nevének kiterjesztése megválasztható: .121 vagy .CAT

A program eddig fixen .121 kiterjesztéssel látta el ezt a típusú fájlt, viszont bizonyos banki rendszerek a GIRO adatszerkezetű fájlt kizárólag .CAT kiterjesztéssel várták. Ilyen esetben a felhasználónak korábban a .121 kiterjesztést át kellett neveznie .CAT kiterjesztésre.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. szeptember 26.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.35 VERZIÓ)**:

1. A bérszámfejtés programrészben a dolgozó törzsbe a mezőgazdasági őstermelő adatai közé bekerült az őstermelő adószáma. Ez a 1658 bevallás miatt szükséges, ha a családi gazdaság tagja adószámmal rendelkező őstermelő is. (A 1658-ra kerülés még fejlesztés alatt van.)
2. Ha a számla hibásan került kiegyenlítésre és a javítás miatt kitörölték a kiegyenlítést, a program az első kiegyenlítést törölte. Javítottuk.
Most a már hibás adatokat úgy kellene javítani, hogy töröljék ki a korábbi kiegyenlítéseket és rögzítsék újra még akkor is, ha az korábban áfát érintő tétel volt, mert az újbóli kiegyenlítés az áfában nem okoz változást. A kiegyenlítő tétel törlése csak úgy törölhető, ha előtte 0 Ft összegre módosítjuk a számlát.
3. Általános koncepció, hogy tétel módosításánál mi nem számolunk újra, mert ha Önök felülírtak egy általunk kiszámolt összeget, akkor azt ne kelljen minden egyes alkalommal felülírni, ha módosítással beléptek a tételbe. Viszont ha az áfa-kulcs – téves rögzítés vagy bármi más egyéb miatt – megváltozik, azt sem számoltuk újra. A programot úgy módosítottuk, hogy ha megváltozik az áfa-kulcs, akkor újra számoljuk az áfa értékét, egyébként nem.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. június 24.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.31 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról (**27.31 VERZIÓ**):

1. Az 1.4. Havi adatok könyvelése menüpontban a **KATA bevételi nyilvántartás** választásakor nem a választott lista jelent meg. Javítottuk.
2. A havi forgalmi adatok karbantartása menüpontban a **fordított adózású tétel**nél a program automatikusan nettóra állítja a B/N jelzőt a Beszerz./Ért.típus = E,B,M,H,I,D,R,G,O kiválasztásakor. Az összeg bekérésekor Bruttó jelző alapértelmezésnél Bruttó összeg, ÁFA/kompenzációs felár összeg, Nettó összeg, míg Nettó jelzőnél Nettó összeg, ÁFA/kompenzációs felár összeg, Bruttó összeg jelenik meg a képernyőn. A fordított adózású tételnél megfordítottuk a B/N jelzőt, de az összeg bekérés sorrendjét a képernyőre való kiírásnál nem változtattuk. Javítottuk.
3. A b078, b079 és k150 (dohány) kódoknál az áfakulcstól függetlenül 0 forint áfát számolunk. Viszont ha **módosítással** visszaléptünk a tételbe, a program már újraszámolta és az áfakulcsnak megfelelő áfa összeget betette az áfa mezőbe. Javítottuk.
4. **Bérszámfejtésben:**
 - a. **Javítás a távolléti díj számításában:** A távolléti díj 1 órára jutó összegének az a része, amely az irányadó időszakban (távollétet megelőző 6 naptári hónap) keletkezett adatokból van számolva, az előző verzióban végrehajtott módosítások során elromlott. A program az irányadó időszak ledolgozott óráinak számát nem megfelelően gyűjtötte, ezért a távolléti díj sem volt helyes. A hibát javítottuk.
 - b. **A távolléti díj** összegének számítása a 030-as jogcímnél, ill. a 027-es jogcímnél (70%) a szabadság, betegszabadság órában történő nyilvántartása esetén nem a távollétnél megadott óraszám alapján, hanem a dolgozó törzsben lévő érvényes napi munkaidő és az „X”-el jelölt napokon érvényes távolléti díj 1 órára jutó összegének szorzata alapján volt számítva. Ezentúl a 030, 027 jogcímek összegét csak akkor tudja a program számolni, ha az időszakban a távolléti díj 1 órára jutó összege nem változott a besorolási bér változása miatt. Az 1 órára jutó távolléti díjat ki tudjuk ugyan számolni, de arra vonatkozóan nincs adat (ha nem használunk munkaidő nyilvántartás), hogy melyik napon hány órát volt távol.
 - c. **Az új „technika” bevezetése miatt,** amely a távolléti munkanapok jelölésére szolgál, abban az esetben, ha a szabadságot, betegszabadságot órában tartják nyilván a dolgozónál, a program szigorú feltételvizsgálatot végzett. A program szigorúan nem engedett más távolléti óraszámot megadni, mint ami az „X”-es napok darabszámának és a dolgozó törzsben lévő napi munkaidő szorzata. Az egyenlőtlen munkaidő beosztásban dolgozók esetében az eltérő óraszám jellemző, ezért ez az ellenőrzés nem volt indokolt. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. június 1.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról (**27.30 VERZIÓ**):

Új fejlesztések:

1. Elkészült a **1643 Bevallás az egyszerűsített vállalkozói adóról, az egyéni vállalkozó járulékaikról, az általános forgalmi adóról, a szakképzési hozzájárulásról, a társasági adókötelezettségről és adatszolgáltatásról, valamint az osztalék utáni adót kiváltó adóról, innovációs járulék előlegről és járulékról az egyszerűsített vállalkozói adó alanya részére és importja az ÁNYK felé.**
2. A 2.5.6. havi bérkifizetési lista elkészíthető telephelyenként is. A Teljes/Egyedi/Jogv.2.poz/**Telephely** (T/E/J/H) választék bővült.
3. Korábban ügyfél jelzése alapján mintegy figyelmeztetésként módosítottuk, hogy a „1665M Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként” jelentésbe bekerüljön az a 2 millió forint áfa összeget meghaladó szállító/vevő, akinek ugyan nincs kitöltve az adószáma, de forgalma alapján ott lenne a helye. Ebből olyan probléma adódott, hogy aki *általános* szállító/vevőt használ, mert nem akar sok apró számlát nevesítetten felvinni, összességében meghaladta a forgalom áfája a 2 milliót és rátettük a 1665M nyomtatványra.
Ugyanez igaz 16K102 bevallásra is, ott az 1 millió forgalmat bonyolító KATA-s vállalkozás került rá.
Hogy ez ne forduljon elő, a szállító/vevő törzsbe bekerült egy jelölő adat: „Értékhatar figyelés mellőzése 65M és K102M nyomtatványoknál”.
Ha ez a kérdés pipálva van a szállító/vevő törzsben, ezt a partnert nem vesszük figyelembe még ha a 2 millió forintot meg is haladta az áfa összege, illetve ha a katasnak adott vagy katasztól kapott számlák értéke meghaladja az 1 millió forintot.
4. A vállalkozó törzs lista az adószám sorrend mellett lehozható ABC sorrendben is.
5. Új menüpont került a programba: 4.i Távsegítség.
Az ügyfél itt tudja kezdeményezni, hogy a TenSoft munkatársai az ő gépére csatlakozva távsegítséget nyújtsanak. (Előzetes telefonos egyeztetéssel.) A menüpont elindítására a NAP program ellenőrzi, hogy a TeamViewer QuickSupport kliens (tvqs.exe) az alkönyvtárban megtalálható-e. Ha nem, akkor a TenSoft szervereiről letölti, majd elindítja.
Az ügyfélnek a kliens program ablakában megjelenő kódot és jelszót kell bediktálnia a TenSoft munkatársának, aki ezekkel az adatokkal csatlakozik az ügyfél számítógépéhez.
6. Új könyvelési lista készíthető az 1.5.1.j. menüpontban (Bank/pénztár tételes forgalom). A lista indításakor be kell jelölni azokat a bankokat és pénztárakat, amelyekről tételes listát szeretnénk nyomtatni. Az összes bank/pénztár bejelölése esetén váltáskor új lapra kezdi a nyomtatást.
A lista a pénzforgalmakról készül az aktuális hónap tételeiből adott naptól napig.
a * mező:
 - annak jelölését szolgálja, hogy ha az ÁFA-beszámít = nem, akkor „K” kiírásával jelöljük, hogy az áfa már kiegyenlített számlaként a korábbi időszakban figyelembe vételre került.
 - „1”-et írunk ki, ha a megosztás jelző értéke = 1
 - „2”-t írunk ki, ha a megosztás jelző értéke = 2

Módosítások, javítások:

7. 'k' típusú és fordított adózású tételnél pénzforgalmi elszámolás esetén a pénzforgalmi elszámolás jelzőt nem lehetett 'Nem'-re állítani, javítottuk.
8. Ha többtételes számlán b79 (dohánytermék) és más áfás tétel is volt, módosításnál az áfa összegét kinullázta a program, javítottuk.

9. Több fordított adózású tétel (fém) rögzítése esetén a hivatkozási számlaszámot és annak keltét annyiszor meg kellett adni, ahány féle VTSZ került rögzítésre. Módosítottuk.
10. Kiegyenlítőlen számlák listáján a vevői számlák figyelésénél javítottuk a dátumfigyelés feltételét. A dátummal megegyező tételek nem kerültek rá a listára. Javítottuk.
11. Az áfa beszámítás ideje mező üresen maradt, ha a forgalomkód után az összegre kattintottak és nem mentek végig az adatokon enterrel. Most a mentéshez betettünk egy ellenőrzést, és feltöltjük az áfa beszámítási időt, ha kimaradt.
12. A 1658-as bevallásnál módosítottuk a mezőgazdasági őstermelő és EVA-s vállalkozó családi járulékkedvezmény és első házaskedvezmény számítását.
13. **A bérszámfejtésben:**
 - a. **Módosítottuk az alaphér összegének számítását** (havibéresnél az alaphér, órabéresnél a 152-es jogcím). A módosítás arra az esetre vonatkozik, amikor nem használjuk a munkaidő nyilvántartás programrészt és egyenlőtlen munkaidő beosztás esetén a dolgozó általános munkarend szerinti pihenőnapokon (szombat, vasárnap) vagy hétköznapra eső munkaszüneti napokon be volt osztva munkára, és a beosztás ellenére azon a napon valamilyen nem 25-ös kódú távolléten (pl. szabadság, betegszabadság, táppénz) volt. Eddig a program a bér teljes összegét nem csökkentette az ezekre a távolléti napokra eső bér összegével, így a helyesen kiszámolt ledolgozandó napok számával (órákkal) a bér összege ezekben az esetekben nem volt összhangban.
 - b. **Módosítottuk a távolléti díj számítását.** Abban az esetben, ha a dolgozó törzsben a szerződés szerinti napi munkaidő és/vagy a besorolási bér hónap közben változott, akkor a távolléti díj egy órára jutó összegében az alaphér rész összege nem volt helyes. A program ezentúl oly módon veszi figyelembe a munkaidő és/vagy a besorolási bér változásait, hogy a távollét(ek) napján érvényes munkaidővel és besorolási bérrel számol.
 - c. **Új „technikát” vezetünk be a távolléti munkanapok jelölésére.** A jelölés a távolléti időszak megadása után nyíló ablakban „X” betűvel lehetséges. A program az „X”-eket vagy a naptár szerinti munkanapokra vagy a munkaidő nyilvántartás adatainak megfelelően ajánlja fel. Ha nem használjuk a programban a munkaidő nyilvántartást, akkor van létjogosultsága a felajánlott „X”-eket felülről a munkaidő beosztás ismeretében. Erre a jelölésre azért van szükség, hogy munkaidő nyilvántartás használata nélkül is pontosan lehessen ismerni a távolléti munkanapokat, így lehetőség van a hónap közbeni munkaidő és besorolási bér változások miatti fenti számítási mód alkalmazására.
 - d. **Módosítottuk a „029”-es jogcím** (munkaszüneti nap miatti díjazás) **számítását.** A program eddig kifejezetten csak akkor számolt erre a jogcímre Ft-összeget, ha a távollétek között szerepelt „25”-ös távolléti kódú távollét (munkaszüneti nap). Egyenlőtlen munkaidő beosztásban dolgozóknál munkaszüneti napra történő munkaidő beosztás esetében azonban ha volt munkavégzés ha nem (mert valamilyen más fentebb említett távollét valósult meg), a „029”-es díjazás akkor is megjár (kivéve a táppénz, baleseti táppénz esetét). Fentiek miatt módosítottuk a számítást.
14. Változott a 08M bevallás 13-as lapjának képzése:
 - Eddig a program dolgozó előfordulásonként (személyi azonosítónként) külön lapokat képzett, egyet vagy kettőt. Kettőt akkor, ha 16 sornál több adat tartozott egy dolgozó előforduláshoz. Emiatt ha egy adott "EF"-es dolgozót minden egyes foglalkoztatás során új személyi azonosítón léptettek be, illetve ki, akkor a 13-as lapból neki személyi azonosítónként külön lapok készültek az adott hónapban. Eddig az ÁNYK program ezt a módszert elfogatta, azonban most már hibás adatátadásnak tekinti.
 - Mostantól a program adóazonosító jelenként összevonja a 13-as lapra kerülő adatokat. Az adott adóazonosító jelű dolgozó előfordulások adatai egy lapra kerülnek (vagy kettőre 16-nál több sor esetén), ha az alkalmazás minősége kódjuk és másik államban biztosított jelölésük

azonos (a 13-as lap fejléc adatai). Különböző fejlécadatú dolgozó előfordulások adatai külön lapra kerülnek.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. május 27.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.25 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.25 VERZIÓ)**:

1. Nagy összegű kifizetésnél a soronkénti havi bérkifizetési listán nem fért ki az összeg, helyette csillagok jelentek meg. A mező kiírását 999.999.999-ig bővítettük.
2. A programban lehetőség van a dolgozó törzsbe átvenni dolgozókat más rendszerből a 08-as bevallás adataiból. Ez eddig is működött, de a 08-as bevallás változása miatt napra kellett hozni.
3. A 1608M bevallás -08 és -09 lapjainak képzését módosítottuk. Ha a dolgozó adataiban hó közben változás következik be (pl. munkaidő – teljes/rész, valamint heti munkaórák száma), akkor az eltérő időket több -08-as lapon kell megjeleníteni és ezzel párhuzamosan ugyanannyi -09-es lapot kell készíteni. Ahhoz, hogy a program ezt el tudja készíteni, biztosítani kell, hogy az eltérő időszakokról külön-külön bértételek álljanak rendelkezésre, tehát egy-egy eltérő időintervallumba tartozó munkaidő bértétele egyértelműen megfeleltethető legyen a törzsbeli változásokkal. Akkor is több -08-as és -09-es lap készül, ha egy hónapon belül háromnál több munkaköre vagy tizenháromnál több távolléte van a dolgozónak, mert csak ennyi fér el egy lapon. Azokról a bértételekről, amelyeket nem tud a program megfeleltetni a törzsadatokhoz, a 1608M bevallás generálásakor hibalistát ír a program a képernyőre és az ezekben a bértételekben szereplő adatok dolgozónként egy olyan plusz -09-es lapra kerülnek, amelyekhez nem tartozik -08-as lap pár.
4. Elkészíthető a 1608M bevallás -07-es lapján a 2015. évre megállapított személyi jövedelemadó, adóelőleg elszámolása, a 2015. évre megállapított 15 %-os egészségügyi hozzájárulás elszámolása, illetve a 2015. évre fizetendő adó összegének levonása az Art. 41. §-a alapján. A program az elszámoláshoz visszanyúl a 2015. évi 15M29 bevallás adataihoz, ezért ennek elkészítése meg kell hogy előzze a 1608M-07 lap elkészítését. A fenti elszámolásokat 2016. 04. hónaptól 2016. 08. hónapig engedi elszámolni a program.
5. A szociális szövetkezeti tagnak (jogviszony=SZ) fizetett közreműködői díjról készült kifizetési lista megnevezése megváltozott. Az új megnevezés csak akkor érvényes, ha a nyomtatás a jogviszony 2. pozíció = Z alapján kerül kiválasztásra. Teljes (vegyes) listánál a régi cím szerepel.
6. Elkészült a 1671-es bevallás és exportja az ÁNYK felé.
7. Ha a bejövő számla pénzforgalmi elszámolású szállítótól származott, nem engedjük Igenre állítani a pénzforgalmi jelzőt. Csak akkor lehetett igen, ha a vállalkozó törzsben jelölve volt, hogy a vállalkozás pénzforgalmis. Javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. április 14.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.20 VERZIÓ)**:

1. Ha az ügyletkód = I (közösségen kívüli export/import), az áfa-kulcsot automatikusan 2-re állítja a program.
2. A grafikus felületen a k51, k53, valamint a b48 és b49 forgalom kódoknál bank-bank, pénztár-pénztár, illetve bank-pénztár közötti pénzmozgások lehetségesek. Ezért az adatrögzítésnél a bank1/pénztár1, vagy a bank1/bank2, vagy pénztár1/pénztár2 adatok szerepelhetnek a rögzített tétel fejadatában. Viszont ha ezek mellett más tételeket is rögzítünk, amiben csak egy bank vagy egy pénztár szerepel, akkor több tételhez különböző fej tartozik. Ez eddig hibaiüzenettel történő programleállást eredményezett. Most megoldottuk, hogy egyben rögzíthető a bank is és a pénztár is bármilyen banki vagy pénztári tétel esetében attól függetlenül, hogy egy bank/pénztár vagy több szerepel a rögzített tételben.
3. EVA-s vállalkozásnál akkor is Igenre állította a program az EVA-ba beszámítás jelzőt, ha a korábban számlaként felvitt tétel egy megelőző időszakban már figyelembe vételre került, de a tárgyidőszakban történt a kiegyenlítése. Javítottuk.
4. Módosítottuk, hogy Pénzforgalmi számla jelölést kizárólag belföldi szállító/vevő esetén lehet megadni.
5. Ha k150 forgalom kóddal a számlához felvittünk egy számlát 27 %-os áfa-kulccsal, a program nem számolt áfát, tehát a bruttó megegyezett a nettóval, de kiegyenlítéskor a pénzügyi forgalomban mégis megbontottuk nettóra és áfára. Javítottuk.
6. A 2.4. Bérszámfejtés -> Munkaidő nyilvántartás menüpont kiegészült a munkaidő nyilvántartás listázásával, melyet excel táblába importálunk. Itt a kiválasztott dolgozó hótól - hóig munkaidő nyilvántartása listázható "Gomb 2". almenü(gomb) alatt az "Excel(Alt+E)" gombbal. A táblát le lehet hozni kis betűmérettel, hogy ki lehessen nyomtatni A4-es lapra (fekve), illetve nagyobb betűmérettel.
7. A 2.9 menüpontban új listaként nyomtatható a Munkaidő lista. Kiválasztott dolgozók hótól - hóig munkaidő nyilvántartása listázható excel táblába. Itt is választható kisebb betűméret nyomtatáshoz és nagyobb betűméret képernyőn való munkához.
8. Az 1.5.2.3. menüpontban új lista készíthető a tárgyi eszközöknél elszámolt értékcsökkenésekről.
9. A számlázó programból történő számla átvételnél módosítottuk az előleg számla kezelését.
10. Bérszámfejtés javítások:
 - Bértétel felvitelekor a program a bértétel időszakának az aktuális hónap első napjától utolsó napjáig terjedő időszakot ajánlotta fel. Ezt most korrigáljuk a tárgyhavi belépés illetve tárgyhavi kilépés dátumával.
 - A munkaidő nyilvántartásban: ha a beosztásnál a Beosztás kezdetében "A"- állásidő volt, akkor a "Munkaidő kitölt (F10)" és a "C" "Munkaidőt kitölt" funkció hatására csak az "Állásidő munkaidőn kívül" cellába generáltunk óó:pp értéket, az "Állásidő összesen" cellába és az "ebből fizetett" cellába nem. Ha kézzel lett beírva a "Munkaidő kezdete" cellába az "A" betű, akkor mindhárom helyre jól számoltuk eddig is az óó:pp értékeket. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. március 11.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.17 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.17. VERZIÓ)**:

1. 2016-tól a biztosított végzettsége, szakképzettsége, szakképesítése és az ezt igazoló okiratot kibocsátó intézmény neve és az okirat száma adatokkal bővült a munkáltató, kifizető által bejelentendő adatok köre.

A **16T1041 ÁNYK nyomtatványon** eddig **4 végzettség** felvitelére volt lehetőség, így egy 13. pótlaphoz egy 13-01 pótlap tartozhatott, ezért a biztosított személyi adatait a 13-01 pótlapon a NAV töltötte fel (rózsaszín mezők voltak). Időközben a négy végzettség valószínűleg kevésnek bizonyult, mert a **13-01 pótlapból több lap kitöltését is lehetővé tették**, és a rózsaszínnel jelölt személyi adatok „kifehéredtek”, ami azt jelenti, hogy a programunknak kell feltöltenie.

Ezt módosítottuk az új nyomtatványnak megfelelően.

A nyomtatvány változása és annak napi használata miatt a módosítás kiküldése azonnali küldést igényelt, ezért más módosítást ez a verzió nem tartalmaz. **A következő verzióra ígért módosításokat hamarosan küldjük.**

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. március 5.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.16 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról **(27.16. VERZIÓ)**:

1. Nem nyílt le a vámtarifaszám kiválasztását biztosító ablak a fordított adózású tételeknél. Javítottuk.
2. Nem nyílt ablak annak jelölésére, hogy a „-„ előleg előző vagy tárgyidőszakot érint-e. Javítottuk.
3. A k117 forgalom kódnál 1-esre változtattuk az alapértelmezésként felkínált áfa kódot.
4. Hiba volt, ha több áfa-kulccsal rendelkező negatív tételeket tartalmazó számlát egyenlítettünk ki. Javítottuk.
5. Hibaüzenettel kilépett a program, ha a rögzített kiadás kódot (pl. k117) módosítással k51-re vagy k53-ra módosították és nem mentek végig a számla fejadatán, hanem a kód átírása után azonnal a Mentés(F4) funkcióra léptek. Módosítottuk. A program – attól függően, hogy bankból vagy pénztárból indítottuk a tranzakciót – Bank esetén az 1. pénztár kódját, Pénztár esetén a Bank első kódját kínálja fel a bank2 vagy pénztár2 adatánál.
6. A k11, k61 és k135 bértípusú forgalom kódoknál a bérköltség összegét jeleníti meg a számla sorban. Eddig a bérablakban rögzített tételek összege jelent meg. (hibát nem okozott)
7. Ha egy számlán belül volt olyan tétel, ami tartalmazott áfa-kulcsot, és volt olyan, ami mentes volt és üres volt az áfa-kulcs mező, az áfa-kulcsot kiürítette a program az áfás tételnél is. Ennek következtében az áfa analitikában nem jelent meg áfa-kulcs a tétel mellett. A nettó és az áfa összege helyes volt. Javítottuk.
8. A naplófőkönyvben egy technikai hiba miatt az adóalapot nem érintő kiadásba hozta az áfa összegét a levonható áfa helyett. Az áfa analitika és áfa bevallás jól működött. Javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. február 17.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.15 VERZIÓ

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

1. A 4.8. menüpont Egyéb fülön pipával jelölhető, ha a számla és a pénzügyi forgalom felvitelét a régi formátumban, karakteresen szeretnék használni.
A visszatéréshez a „Számla és pénzügyi forgalom használata karakteres (régi) formátumban történik” kérdést kell pipálni.
A grafikus felületen már lerögzített tételeket nem kell újra rögzíteni, a két rögzítési mód ugyanazt az eredményt hozza. A későbbiek során is átjárható, bármikor oda-vissza váltható a két képernyő a pipa törlésével vagy újbóli beállításával.
2. Ugyanitt (4.8. Egyéb fül) jelölhető, ha a pénzügyi forgalom rögzítésekor nem szeretnék szállító/vevő kódot megadni. Ha ebben a menüpontban pipával jelölik a „Havi forgalmi adatok karbantartásánál a szállító/vevő kitöltése nem kötelező” feltételt, a program nem kínálja fel automatikusan a szállító/vevő törzs ablakot. A lehetőség azonban természetesen megmarad, ha mégis szükséges egy-egy tételnél megadni, akkor a lehetőség adott akár úgy, hogy az ismert kódot beírják, akár úgy, hogy az F4 Választás funkcióval kinyitattják a szállító/vevő törzs ablakot és kiválasztják a partnert.
3. Elkészült a 1601 Havi, negyedéves, éves bevallás és XML exportja az ÁNYK felé. A bevallás borítólapján kell jelölni, hogy a cégautóadót magánszemélyként vagy nem magánszemélyként valljuk be és itt hívható a „Gépjárművek...” adatait tartalmazó képernyő. A gépjárművek nyilvántartása menüpontban változás, hogy a gépjárműadó (súlyadó) nyilvántartása gépjárművenként havi bontásban lehetséges.
4. További módosítások a **grafikus felületen**:
 - 4.1. A funkcióbillentyűk használatát a számlák felvitele menüpontban az alábbiak szerint változtattuk: (jelenleg eszerint kapcsolhatók):
 - F2 Bizonylatszám ismételtes: a forgalom típus mezőn állva adható meg
 - F6 Dátum ismételtes: Forgalom típusnál adható meg
 - F7 Forgalom kód ismételtes: Forgalom típusnál adható meg
 - F8 Bizonylatszám ismételtes: Forgalom típusnál adható meg
 - 4.2. A funkcióbillentyűk használatát a pénzügyi forgalom felvitele menüpontban az alábbiak szerint változtattuk: (jelenleg eszerint kapcsolhatók):
 - F2 Dátum ismételtes: Dátum és Forgalom típus mezőkön állva aktiválható
 - F3 Számlakiegyenlítés: Dátum, Forgalom típus, Bizonylatszám és Megjegyzés mezőkön állva kapcsolható be
 - F6 Dátum ismételtes: Dátum és Forgalom típus mezőkön állva aktiválható
 - F7 Forgalom kód és alkód ismételtes: Dátum és Forgalom típus mezőkön állva aktiválható
 - F8 Bizonylatszám ismételtes: Dátum és Forgalom típus mezőkön állva aktiválható
 - F9 Kivonatszám ismételtes: Dátum mezőn állva kapcsolható be.
 - F10 Megjegyzés ismételtes: Dátum és Forgalom típus mezőkön állva aktiválható
 - 4.3. A számlák karbantartása menüpontban korrekciós számla rögzítésekor az előzmény számla számának pontos megadásakor a további adatokat felkínálja a program (csak akkor, ha egyetlen olyan számla van, amelyet megadtunk).
 - 4.4. Számla kiegyenlítésekor a bizonylatszám mezőbe átemeltük a kiegyenlített számla sorszámát, ezzel felülírtuk az Önök által kitöltött bizonylatszámot. Javítottuk, most csak abban az esetben írjuk be a bizonylatszámba a kiegyenlített számla számát, ha az üres.
 - 4.5. A kiegyenlítő tételnél a Bank/Pénztár jelölés után kinyílt a kiegyenlítő ablak, így nem lehetett már kitölteni a kivonat számát. Most a kivonat szám után nyílik az ablak.

- 4.6. Ha véletlenül adtam meg, hogy korrekciós számlát rögzíték, és így nem tudtam előzmény számla adatokat megadni, nem lehetett kilépni az előzmény ablakból, az egész számla felviteléből ki kellett lépni. Javítottuk.
- 4.7. A felviteli listára nem kerültek rá a kiegyenlítő tételek. Javítottuk.
- 4.8. Ha a vállalkozás PTGSZLAH adatszolgáltatásra kötelezett és ez a vállalkozó törzsben jelölt, akkor a bevételi számlák felvitelénél kötelező megadni a pénzátvételi hely mezőt. Ugyanez a pénzforgalmi tételek felvitelénél úgy működik, hogy alapértelmezésként a vállalkozó törzsbeli jelzés alapján Igen-re állítja a program, de ha nem számlát rögzítünk, és nincs szükség erre a jelölésre, akkor a pénzátvételi hely mezőt kiürítve egy „esc”-pel ki tudunk lépni a kisablakból, és ekkor a program Nem-re állítja a PTGSZLAH jelölést. Ha azonban a forgalom kódnál kiderül, hogy ez mégis számla rögzítése (pl. b009 forgalomkód), akkor a program visszaállítja a PTGSZLAH-ot Igen-re, visszaugrik ahhoz a mezőhöz és kéri a pénzátvételi hely megjelölését.
- 4.9. A számla rögzítésének a végén lehetőség van a számlaösszesítő megtekintésére. Ez az F3 Részletes funkciógombbal történik. Ebből az ablakból csak „esc”-pel lehetett kilépni, de ekkor teljesen kilépett a forgalom rögzítéséből a program. Úgy oldottuk meg, hogy az Enter gomb használatával kilép az ablakból és folytatható az adatrögzítés.
5. Módosítottuk az áfa bevallást. Eddig a 1665M bevallásra csak azok az 1.000.000 Ft áfát meghaladó szállítók és vevők kerültek rá, akiknek az adószáma ki volt töltve. Most átadjuk azokat is, akiknek nincs kitöltve az adószáma, XX...X+ügyfélkód jelöléssel, majd az ÁNYK figyelmeztet a hibás adószámra és ott javítható. Ezzel megoldottá válik, hogy egyetlen egy ügyfél sem marad ki a bevallásból.
6. Módosítottuk a KATA bevallást is a 5. pontban leírtak szerint. Itt is csak azok az 1.000.000 Ft áfát meghaladó szállítók és vevők kerültek rá a bevallásra, akiknek az adószáma ki volt töltve. Most átadjuk azokat is, akiknek nincs kitöltve az adószáma, XX...X+ügyfélkód jelöléssel, majd az ÁNYK figyelmeztet a hibás adószámra és ott javítható. Ezzel megoldottá válik, hogy egyetlen egy ügyfél sem marad ki a bevallásból.
7. Könyvelés hónaptól-hónapig menüpont javítva lett, ha nem volt aktuális havi forgalom, akkor azon a hónapon nem ment tovább a könyvelés.
8. Bérszámfejtésben egy bértételben a kifizetések maximuma 99.999.999 Ft. Ha valakinek ennél magasabb kifizetése van, azt két tételben lehet rögzíteni. A laponkénti bérkifizetési listán viszont a 100 millió felett kifizetett összeg helyén *****-ok jelentek meg. A listán növeltük a kiírható összeg hosszát, jelenleg 999.999.999 Ft-ot tudunk megjeleníteni.
9. Dolgozók listája (2.5.7.1) az újabb listaírással készül, így exportálható excel formátumban.
10. Dolgozó kartonra (2.5.7.2) rákerültek a szakképzettség adatok.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. február 12.

Üdvözléssel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.10 VERZIÓ

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

1. **Elkészült a 1608 bevallás**, valamint annak exportja az ÁNYK felé, amelyet a NAP programban továbbra is két nyomtatványként, illetve ennek megfelelően két menüpontban kezelünk (az exportot javasolt összeszerelt nyomtatványként a 1608A bevallásnál .xml kiterjesztésű állományként előállítani a programmal):

- **1608M:** Magánszemélyenkénti összesítő (3.1.3.4. menüpontban készíthető a programmal)
- **1608A:** Havi bevallás (kötelezettségek) az adózóra összesített adatokkal (3.1.3.5. menüpontban készíthető a programmal).

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

- **A főmenü 3.1.3.4. pontjának kiválasztásával indítható az „M” bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

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

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

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

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

FONTOS! Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás”-t elindítani.** Ekkor a bevallást a „Törlés” gombbal törölni kell, és ismét elő kell állítani az 3.1.3.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen előlről újra elkészül az aktuális béradatok alapján.

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

- **A főmenü 3.1.3.5. pontjának kiválasztásával indítható a 1608A bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

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

Változások a 1608A-01-02 lapon:

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

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

-Az adatbekérésnél a program minden összesítő sort számol

-A havi bevallások bruttó kötelezettségeinek kerekítés miatti göngyölítéséből adódó különbszet +/- 1 ezer külön van feltüntetve. Ezt a különbszetet a program automatikusan képi és átadja az ANYK felé.

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

- **Főbb változások a 1608 bevalláson:**

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

-Változások a 1608A-01-02 lapon:

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

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

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

-Új jelölő adat a 1608M borítólapon: „Jelölje, ha a magánszemély nyilatkozattal az állami adó-és vámhatóság általi adómegállapítást választotta”. A program ezt a jelölést a NAP2015 programban előállított 15M30 igazolás VI. blokkjában történt bejelölés alapján „I”-re vagy „N”-re állítja. Ha ide „I” jelölést hoz a program, akkor az előző sorba (munkáltatói adómegállapításra vonatkozó kód) mindenképpen „N” jelölést állít akkor is, ha az ÁNYK felé történő átadáskor „Az adóhatósági adómegállapítást nem választó dolgozók többsége nyilatkozattal a munkáltatói adómegállapítást választotta?” kérdésre „I” válasz volt adva.

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

-Új lap: 1608M-04-01 lap, ahol családi kedvezmény/családi járulékkedvezmény igénybevétele esetén az eltartottak adatait kell feltüntetni, valamint a családi kedvezmény közös érvényesítése esetén a házastárs/élettárs adóazonosító jelét, nevét. A program a lapot automatikusan feltölti a dolgozó törzs és a bértétel adatai alapján. Három eltartottnál több eltartott esetén dinamikus lap képződik. FONTOS! A dolgozó törzs előző évről történt áthozatala után családi kedvezmény közös érvényesítése esetén csak az eltartottnál volt jelölve annak a személynek (házastárs/élettárs) az adóazonosító jele, akivel a közös érvényesítés történt. Mivel idéntől jelenteni kell a 04-01 lapon a közös érvényesítés tényét, a házastárs/élettárs adóazonosító jelén kívül a nevét is, ezért a „Házastárs” fülön belül fel kell vinni a házastársat (legalább az adóazonosító jel, név adatokkal). A program szigorúan

ellenőrzi, hogy csak arra az adóazonosító jelre lehet hivatkozni az eltartott adatoknál, amely azonos a házastársnál rögzített adóazonosító jellel.

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

2. Elkészült a 1658-as bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatóknak nem minősülő egyéni vállalkozó és a biztosított mezőgazdasági őstermelő szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről. Jelenleg a havi bevallás készítése működik.

A bevallás a 3.1.3.6. menüpontból indítható. A menüpont kiválasztásakor áthozza a bevallásba a vállalkozó törzsből a vállalkozó törzsadatait a főlap szükséges adatai szerint és a nyilatkozatok kitöltését várja. A számítás elindítására a bérszámfejtésből átveszi az adatokat a bevallás megfelelő soraiba.

A kész bevallás ugyanebből a menüpontból importálható az ÁNYK felé.

Figyelem! EVA adózású egyéni vállalkozó családi járulékkedvezményt nem vehet igénybe! A dolgozó törzsben a Nyilatkozatok IV. „A biztosított magánszemély rendelkezése a családi járulékkedvezmény havi összegéről” adatblokkban be kell pipálni, hogy „A magánszemély rendelkezett arról, hogy NEM kéri a családi járulékkedvezmény havi érvényesítését”.

3. Elkészült a 1665A és 1665M bevallás (kötegetelt bevallás), és ezek .IMP exportja az ÁNYK felé, valamint a 16A60 összesítő nyilatkozat és .IMP exportja az ÁNYK felé.

4. Elkészült a 16KATA bevallás.

5. Aktualizáltuk a PTGSZLAH adatszolgáltatást.

6. Aktualizáltuk a külső rendszerekből történő számlaátvételt.

7. További változások a programban:

A 4.8. menü Egyéb fülön jelölhető, Hogy a „Havi forgalmi adatok karbantartásánál a szállító/vevő kitöltése nem kötelező”. Ha ezt pipával jelölik, akkor a havi pénzügyi forgalmak felvitelénél nem nyílik automatikusan a szállító/vevő ablak. Természetesen az **F4 Választ** funkció ekkor is működik, ha mégis fel akarják vinni a szállító vagy vevő kódját, azt megtehetik.

8. Javítottunk a munkaidő nyilvántartásban.

9. Javítottunk az adatfelvitelben a számla kiegyenlítésekor. A pénzforgalmi tételhez a bruttó+áfa összege került. A kiegyenlített számlába jól került be a kiegyenlített összeg.

10. Az egyszeres könyvviteli programban a számlák és a pénzügyi forgalom tételek grafikus rögzítése több ügyfélnél (főleg a programot nagyon régóta használók körében) nem aratott osztatlan sikert.

Ennek okai a következők:

- Sokan szinte „vakon”, a monitor helyett a bizonylatot nézve rögzítették a tételeket, annyira berögzült a használata.

Az új adatbevitel a korábbihoz képest logikailag annyit változott, hogy míg a korábbi módszerrel egy számláról több tételt kellett rögzíteni, ha eltért a tételek áfa-kulcsa, vagy különböző gazdasági események szerepeltek a számlán és emiatt különböző forgalom kóddal kellett rögzíteni, addig a grafikus felületű adatrögzítés lehetővé teszi, hogy egy

számlát egy fejadatként és több tételeddatként rögzítsünk, így a számla végösszege is ellenőrizhetővé válik.

A bekért adatok nem változtak, mindössze a logikai változás miatt nem ugyanaz a bekérés sorrendje, ami megnöveli a rögzítési időt addig, amíg meg nem szokják.

Véleményem szerint – ha megszokják a használatát – gyorsabb lesz az eddiginél.

- Többen jelezték, hogy a nagyfelbontású monitorokon kicsi a grafikus képernyő.
A Windows operációs rendszerekben és így a könyvelő programban a grafikus ablakok megrajzolása pixel (képpont) alapú. Az ablakok és az azokban megjelenített adatbeviteli komponensek, valamint a betűtípusok megadása konkrét pixelszámmal történik. Viszont a programot sokféle méretű, oldalarányú és felbontású monitoron használják a felhasználóink, ezért a konkrét pixelszámú ablakok és azok komponensei más és más méretben jelennek meg az egyes kijelzőkön. Ugyanaz az ablak egy kisebb felbontású monitoron nagyobb lesz és az asztal nagyobb hányadát fedi le, mint egy nagyobb felbontású kijelzőn. Ennek oka, hogy egy nagyobb felbontású kijelző több és fizikailag kisebb képpontból épül fel.

Mivel a Ten-Soft programokban egy konkrét grafikus ablakot jelenleg egyféle méretben rajzolunk meg, ezért ki kellett választanunk egy olyan maximális ablak- és betűméretet, ami a kisebb kijelzőkön is elfér (pl. a notebook-okon, ahol a legelterjedtebb felbontás még mindig az 1366 x 768 pixel, vagy régebbi, de még mindig használt 1024 x 768 felbontású monitorokon), ugyanakkor az asztali gépeknél jelenleg talán leggyakoribb 1920x1080 pixeles (Full HD) felbontású kijelzőkön is elfogadható méretben jelenik meg.

A legtöbb felhasználónk által megszokott karakteres ablakok átméretezése és a különböző felbontású monitorokon való megjelenítése jóval egyszerűbb. Ott viszont a kiírható adatok mennyisége behatárolt ha a karakterek mérete kellően nagy, illetve meg kell említeni, hogy számos új programot kereső felhasználóra a karakteres felület sajnos riasztólag hat.

A fentiek alapján az ablakok megrajzolásakor számos tényezőt és igényt kell tekintetbe vennünk, ami nem kis kihívás, és úgy tűnik bizonyos esetekben többféle megjelenítést is alkalmaznunk kell.

Azoknak a felhasználóinknak, akik a grafikus ablakok méretét zavaróan kicsinek találják, átmenetileg a kijelző felbontásának csökkentését javasoljuk. Ez a funkció elérhető a Windows Vezérlőpult>>Képernyő>>Képernyő felbontás menüpontjában.

A következő verziótól (várhatóan február 12-én) választhatóvá tesszük, hogy a forgalom felvitele a régi karakteres vagy az új grafikus ablakban történjen.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2016. február 5.

Üdvözléttel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.06 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2016 27.06 VERZIÓ**):

A verzióban elsősorban javításokat, a program használatával kapcsolatos jelzések alapján „komfortosításokat”, valamint a 1608 bevallás változása miatt a bérszámfejtést érintő módosításokat hajtottunk végre.

1. 1.3.1. menüpont Ki nem egyenlített számlák karbantartása

- Felvitelt gyorsító funkciók választási lehetőségét bővítettük:

- F6 Dátum ismétlés – a teljesítés dátuma, a számla kelte és a fizetési határidő is ismétlésre kerül a dátum ismétlés funkció kiválasztására. Kikapcsolása az F6 funkcióbillentyű újbóli megnyomásával történik.
- F7 Forgalom kód és alkód ismétlés – kiválasztása esetén megőrzi a forgalom kódot és alkódot a következő tétel rögzítéséhez mindaddig, míg az újabb F7 funkcióbillentyű megnyomásával ki nem kapcsoljuk
- F8 Bizonylatszám ismétlés – kizárólag társasházak könyvelése esetén megengedett funkció.
- Lehetőség van a Módosítás funkció használatánál az F8 funkcióbillentyű vagy az „M” betű használatával kiválasztani a módosítást.
- Lehetőség van a Kiegyenlítés funkció használatára az F8 funkcióbillentyű vagy az „E” betű használatával.

2. 1.3.2. menüpont Havi forgalmi adatok karbantartása

- Felvitelt gyorsító funkciók választási lehetőségét bővítettük:

- F6 Dátum ismétlés – a teljesítés dátuma, a számla kelte és a fizetési határidő is ismétlésre kerül a dátum ismétlés funkció kiválasztására. Kikapcsolása az F6 funkcióbillentyű újbóli megnyomásával történik.
- F7 Forgalom kód és alkód ismétlés – kiválasztása esetén megőrzi a forgalom kódot és alkódot a következő tétel rögzítéséhez mindaddig, míg az újabb F7 funkcióbillentyű megnyomásával ki nem kapcsoljuk
- F8 Bizonylatszám ismétlés – kizárólag társasházak könyvelése esetén megengedett funkció.
- F9 Kivonatszám ismétlés
- F10 Megjegyzés ismétlés
- Lehetőség van a Módosítás funkció használatánál az F8 funkcióbillentyű vagy az „M” betű használatával kiválasztani a módosítást.
- Sok forgalomkód esetén (leginkább az adó előírások és adóbefizetések) a forgalom kód megadása után az összegre ugrik anélkül, hogy a köztes mezőkön enterrel végig kellene menni, vagy az egérhez nyúlva az összegre kattintani.

Módosítás, javítás:

3. Ha a bruttó/nettó jelzőt felülírtuk, az áfa-kulcsnál mindenképpen visszaírta a program a paraméterben megadott alapértelmezésre és ennek megfelelően is számolt. Javítottuk.

4. A 16T1042E bejelentőn a munkáltató adóazonosító jelét nem vittük át az ÁNYK-ba. Javítottuk.

5. Bérszámfejtésben a családi kedvezmény érvényesítéséhez az eltartottak adatai kibővültek a „változás bekövetkezésének időpontja” adatmezővel, mivel a 0608M-04-01 bevallás bekéri az eltartottak adatainál.

„Amennyiben a magánszemély az adóelőleg-nyilatkozatán feltüntetett adatokat érintő változás miatt utólag új adóelőleg-nyilatkozatot adott, úgy az új adatok feltüntetése mellett a változás bekövetkezésének időpontját is fel kell tüntetni.”

6. Kibővült az első házaskedvezményének bekérő képernyője

- Egyrészt annak jelölésével, hogy a kedvezményt igénybe veszi-e;
Ha igen, ezt pipával kell jelölni a programban.

- A kedvezmény érvényesítésének módja, melynek értékei:

- 0: üres

- 1: egyedül érvényesíti

- 2: házastárssal megbontva érvényesíti

értéket kaphat.

- Változás bekövetkezésének időpontja

Ha a magánszemély az adatokban bekövetkező változás miatt az első házaskedvezményét érintően utólag módosítja adóelőleg-nyilatkozatát, úgy azon fel kell tüntetnie a változás bekövetkezésének időpontját, amelyet a dolgozó törzsben rögzíteni kell.

7. A munkaidő nyilvántartásban több javítást hajtottunk végre.

- A munkaidőkeret megadható óraszámát négy egész karakterre bővítettük, mert volt akinél a munkaidő keret meghaladta az 1000 órát.
- Egyéb javítások

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2016. január 27.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2016 27.05 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2016 27.05 VERZIÓ**):

1. Aktualizáltuk a **16T1041 bejelentőlapot** és annak átadását (.imp file) az ÁNYK felé. Nyomtatható az „Igazolás a biztosított személy foglalkoztatónál történő nyilvántartásba vételéről és bejelentéséről” lista is.
2. Aktualizáltuk a **16T1042E** bejelentőlapot és annak átadását (XML fájl készül) az ÁNYK felé.
3. Változott a 16T1041 adattartalmának változása miatt a dolgozó törzs. Kiegészült a „Végzettség, képzettség, szakképesítés” megadásával, ahol kéri az okiratot kiállító intézmény nevét és az okirat számát.
A dolgozó törzsben a Személyes fülön adható meg ez az adat.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2016. január 8.

Üdvözlettel:
Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 27.00 (INDULÓ) VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2016 27.00 VERZIÓ**):

I. AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI a 2015. évről a 2016. évre:

1. lépés: A 2016. évi munka megkezdése előtt a **nap2015-ös programban** az

1.7. Éves zárást és az

1.8. Új év nyitást

kötelezően el kell végezni minden vállalkozásnak külön-külön még akkor is, ha a könyveléssel (adatrögzítéssel, számla kiegyenlítéssel vagy értékcsökkenés elszámolásával) nem végeztek. Erre csak azért van szükség, hogy 2015-ről 2016-ra át tudjuk hozni a törzsadatokat és így 2016-ban is el tudjuk kezdeni a munkát. A 2015. évi programban dolgozhatnak tovább, az éves könyvelés befejezése és a bevallás beadása után a végleges nyitó adatok 2016-ra történő áthozatala megismételhető.

2. lépés: A NAP2016 program

1.9. Előző évi záró átvétele

menüponttal indítjuk az előző évi alkönyvtárból a vállalkozások törzsadatainak, valamint a záró adatainak az átvételét. A menüpont indításakor bekéri az előző évi alkönyvtár nevét és helyét, ahol a 2015. évi adatokat megtalálja. Ezt csak az első vállalkozás átvételekor kell megadni, mert a program a továbbiakban megjegyzi azt.

Az adatok áthozatalát bármikor el lehet végezni, később meg is lehet ismételni, és az adatokat újból áthozni, de ha már elkezdjük a 2016-ot rögzíteni, bérszámfejtetni, érdemes átgondolni, hogy mit kell újra áthozni. Ugyanis első alkalommal áthoz a program minden állományt:

Vállalkozó törzset

2016. évi naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitó adatokat

Nyitott számlákat

Tárgyi eszköz adatokat (2015-ben értékesített és selejtezett eszközök nem jönnek át)

Dolgozó törzs adatokat (kilépett dolgozók adatai nem kerülnek át)

Szállító/vevő törzsadatokat

Ismételt áthozatalnál már megkérdezi a program, hogy mely állományokat hozza át. Ilyenkor célszerű kiválasztani csak azt, amelyekben változás történt.

Ha például számla kiegyenlítését könyvelték még 2015-ben, akkor ismételten csak a nyitó számla adatokat szabad áthozni.

Ha a könyvelést befejeztük, beadtuk a bevallást és véglegessé vált a zárónk akkor a **januári naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitóadatokat, nyitott számla tételeket, tárgyi eszközöket** szabad csak áthozni ismételten.

Ne felejtsek el az ismételt áthozatal előtt minden esetben az éves zárás és új év nyitása menüpontokat a 2015-ös programban lefuttatni és ellenőrzésképpen a nap2016 program **1.2. Nyitóállomány kialakítása menüpontban ellenőrizni** a nyitó adatokat.

Az új év nyitása menüpont kifejejtése esetén az egész előző évi forgalom átkerül a naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitójába.

Nem célszerű ok nélkül áthozni a vállalkozó törzset (főleg ha abban 2016-ban változás volt – pl. ÁFA bevallási időszak változása stb.), illetve ha már forgalmat rögzítettünk, mert a vállalkozó törzs ismételt áthozatalát követően a rögzített tételek sorszámát ismét 1-től kezdi a program, stb.

Módosítások a 2016. évi programban

2016. január 1-től több jelentős változást hajtottunk végre a programban.

1. Grafikusításra került az

1. Könyvelés/ 3. Havi adatok karbantartása/ 1. Ki nem egyenlített számlák karbantartása, valamint a
2. Könyvelés/ 3. Havi adatok karbantartása/ 2. Havi forgalmi adatok karbantartása

Ezzel párhuzamosan megoldottuk, hogy ha egy számla több tételt tartalmaz és emiatt különböző forgalom kódra vagy különböző áfa kulcs miatt külön tételeként kellett rögzíteni, most egyszerre felvihető, rögzíthető a számla, és ellenőrizhető a számla végösszege.

1. Könyvelés/ 3. Havi adatok karbantartása/ 1. Ki nem egyenlített számlák karbantartása menüpont rögzítése:

A menüpont kiválasztásakor az alábbi képernyő jelenik meg:

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2016 verzió: 27.00 C:\ujj\NAP2016\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevételek 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Family Katalin Installált név: TENSOFT KFT.....Szekszárd

Aktuális hó: 01 Verzió: 27.00

Számlák karbantartása

Vállalkozás neve: Family Katalin Adószáma: 52734661-2-37/1 Kilépés

Vállalkozó / képviselő neve: Family Katalin Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 01

T.	Bizonylatszám	Dátum	Ü.kód	Név	Nettó érték	ÁFA érték	Bruttó érték	Kie.	T.sz.	M.sz.
k	423	2016.01.15	1	oizuoizh	39,893.00	10,771.00	50,664.00		1	6

Keresés: Sorrend: M.sz.

F2 - Bizonylatszám + 1 ismétlés

Számlák karbantartása

Forgalom típus: kiadás Bizonylatszám: 423 Szállító / vevő kód: 1 Név: oizuoizh

Teljesítési idő: 2016.01.15 Számla kelte: 2016.01.15 Fizetési határidő: 2016.01.15 Számla pénzforgalmi elszámolású: Nem

PTGSZLAH-ra kerül? Nem KATA-s vállalkozótól származó számla: Nem Bruttó / Nettó jelző: Bruttó

Korrektions számla: Nem Számla garanciális visszatartás összege: 0.00 Sorszám: 5

Számla tétel(ek) karbantartása

Forgalom kód: 1 - 0 Megnevezés: k 1 Árbeszerzés

ÁFA megosztás jelző: : Teljes ÁFA összeg visszaigényelhető (Váll. tev.)

Ügyletkód: : Belföldi ÁFA raktári mozgás: Nem

Beszerz. / Ért. típus: G : Fordított adózás - 2007. CXVII.tv.142.par.(1) i)

ÁFA kulcs: 4 : 27%-os ÁFA Kompenzációs felár kulcs: 0 : Nincs kompenzációs felár

Összeg: 15,537.00 ÁFA / Kompenzációs felár összege: 3,303.00

ÁFA beszámítás ideje: 2016.01 EVA beszámítás ideje: . Előző (3/1) Következő (3/2)

Új (F2) Módosít Töröl (Számla) Töröl (Tétel) Kiegészítés Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5) F3-Részletes

tensoft

Egyszeres könyvviteli rendszer

1280 X 994 (c) Ten-Soft Kft.

A választható funkciók az alábbiak:

- Új (F2) az F2 funkcióbillentyűvel választható az új számla felvitele.
- Módosít funkció választásával módosítható a kiválasztott tétel.

A képernyő középső harmadában a számla fejadatának rögzítése végezhető.

Új felvitel:

Forgalom típus: b/k - bevétel / kiadás

Bizonylatszám: kitöltése kötelező

Szállító/vevő kód: ha nem tudom a szállító/vevő kódját, a jobb alsó sarokban a zöld mezőben található **F4: Választ** funkcióval vagy egyszerűen a szállító/vevő kódjának kitöltés nélküli enterezésével kinyíló ablakban a megfelelő partnerre ráállva enterrel kiválasztható.

Ha a szállító/vevő még nem szerepel a szállító/vevő törzsben, a kinyíló ablakban felvihető, esetlegesen hiányzó adatokkal módosítás funkcióban kipótolható.

A név a törzsből automatikusan kiíródik.

Teljesítési idő: Tárgyév + aktuális hónapot felajánlja a program, a nap kitöltése kötelező

Számla kelte: A teljesítési időt felajánlja a program, szükség esetén átírható

Fizetési határidő: számlán szereplő fizetési határidő.

Számla pénzforgalmi elszámolású: Ha a vállalkozó törzsben jelölt, hogy a vállalkozás pénzforgalmi elszámolást választott, a program felajánlja az I(gen) jelölést mind bevétel mind kiadás tétel esetén.

PTGSZLAH-ra kerül?: Ha a vállalkozó törzsben pipával jelöltük, hogy a vállalkozás „Pénztárgép használatára kötelezett, bizonylat-kibocsátási kötelezettségét számlával helyettesítő adózók havi adatszolgáltatását a programból teljesíti (PTGSZLAH), akkor a program automatikusan az I(gen)-t ajánlja fel, egyébként N(em)-en marad.

KATA-s vállalkozótól származó számla: Ha a számlán jelölték, hogy a szállító KATA-s, I(gen)-re kell állítani.

Bruttó/Nettó jelző: A 4. Segédműveletek/ 8. Technikai változók módosítása/ Egyéb fülön beállított Bruttó/Nettó alapértelmezést kínálja fel a program alapértelmezésként. Bruttó alapértelmezésnél európai uniós szállító esetén automatikusan Nettóra fordítja, illetve belföldi fordított adózás esetén ha elfelejtettük átállítani nettóra, akkor a program a beszerzés/értékesítés típusánál beállítja nettóra. Ha az alapértelmezés nettó, nincs teendő.

Korrektúra számla: Ha korrektúra számlát rögzítünk, a jelzőt I(gen)-re kell állítani és az eddigieknek megfelelő adatokat kéri a kinyíló ablakban:

- Előzmény számla száma
- Számla kelte
- Teljesítés ideje
- Nettó értéke
- ÁFA értéke

Számla garanciális visszatartás összege: Ha a számla teljes összege garanciális visszatartás miatt nem kerül kiegyenlítésre, itt megadható az összeg.

Sorszám: Felhasználó által nem módosítható adat, a rögzített tétel rögzítési sorrendjében kapott sorszáma. Az utolsó sorszám a vállalkozó törzsben tárolt adat, ebből számolva veszi a program új felvitel esetén a következő sorszámot.

A képernyő 3. harmadában a számla tétel(ek) karbantartása, rögzítése történik.

Ha egy számlát több tételben kell rögzíteni, mert pl. eltérő áfa-kulcsú tételeket tartalmaz, vagy különböző forgalom kóddal kell rögzíteni – árubeszerzés (k001) és szállítás (k002), akkor az előbbieken leírt módon felvitt fejadathoz külön-külön rögzíthetők a forgalom tételek, a fejadatok egyszeri rögzítése mellett.

A programban kétféle mentés szerepel a képernyő alján:

F4 – Mentés (F4) → ez menti a kész számlát, akár egy, akár több tétel szerepel rajta, és visszaáll az Új (F2) funkcióra, ahol Enterrel kezdhető a következő számla felvitele.

F5 - Mentés – Új tétel (F5) → menti a tételt és a következő tétel felvitelének az elejére, a forgalom kód felviteléhez áll és vihető a következő tétel.

Ha véletlenül F4-el elmentettük a számlát (mert automatikusan azt ajánlja a program és gyors enterezésnél véletlenül is rányomhattunk), de még több tételt kell rögzíteni, akkor Módosít funkcióval visszamegyünk a számlába és F5-tel elmentjük akár anélkül, hogy végigmennénk a már rögzített tételen, és máris vihető a következő tétel.

A „Számla tétel(ek) karbantartása” funkcionál rögzített adatok:

Forgalom kód: Kód megadása vagy a képernyő jobb alsó sarkában található **F3: Csoport** segítségével lehet választani a főkódot, majd a következő mezőben az alkódot adjuk meg vagy **F3: Alábontás** segítségével kiválasztjuk azt, és a program a paraméter listából kiírja a kiválasztott forgalom kód megnevezését.

ÁFA-megosztás jelző: Ha a vállalkozó törzsben jelöltük, hogy a vállalkozás áfa levonásra jogosító és nem jogosító tevékenységet is végez, akkor itt beállítható, hogy az adott tétel áfája levonható, vagy nem, illetve arányosítani kell.

üres: (Teljes ÁFA összeg visszaigényelhető (váll.tev.)

1: Az ÁFA nem igényelhető vissza (mentes tevékenységre tekintettel)

2: Az ÁFA levonása arányosítással

Ügyletkód: Annak jelölése, hogy a forgalom belföldi, közösségi termékértékesítés vagy szolgáltatás nyújtás/igénybevétel, illetve 3. országbeli forgalom.

Üres: Belföldi

K: Közöségi (de nem háromszög ügylet)

A: Ha a háromszög ügyletben a szállító „A” szereplő (értékesítő)

B: Ha a háromszög ügyletben a vevő/szállító „B” szereplő (közbenő vevő)

C: Ha a háromszög ügyletben vevő „C” szereplő (végső vevő)

I: Import/Export (közösségen kívüli)

S: Külföldi szolgáltatás

ÁFA levonás jelző: Igen/nem (alapértelmezés Igen), a közösségi képzett áfa levonhatóságát jelöli. (Nagyon ritka esetben fordul elő, hogy az áfa nem helyezhető levonásba),

ÁFA raktári mozgás: kitöltése nem kötelező, a számla alapján eldöntendő az (I)gen vagy (N)em jelölés

Beszerezés/értékesítés típusa: Vagy üres vagy a megfelelő kiválasztásával kell kitölteni a lenyíló ablakból.

ÁFA-kulcs: A számlán szereplő áfa-kulcs kiválasztása.

Kompenzációs felár kulcs: k046 Felvásárlás mezőgazdasági őstermelőtől forgalom kódnál kötelező megadni. Fontos, hogy ha kompenzáció feláras felvásárlási jegyet rögzítünk, áfa kulcsnál ne adjunk 1 – Mentés kulcsot, mert akkor az áfa bevallásnál figyelmen kívül hagyja a tételt. Javasolt a termék áfa-kulcsa, de legalább 2 (0 %-os vagy adómentes adólevonási joggal) kulcsot megadni.

Összeg: a Bruttó/Nettó jelzőnek megfelelő összeg a számláról.

Ha több tételes, akkor a tétel összege, ha egy tételként rögzíthető a számla, akkor a számla összege. Kitöltése kötelező!

ÁFA/Kompenzációs felár összege: A program a Bruttó/Nettó jelző és az ÁFA-kulcs alapján kiszámolja az áfa összegét, k46 forgalomnál pedig a kompenzációs felár összegét.

ÁFA beszámítás ideje: a program felkínálja

- bevétel esetén a teljesítés időpontja szerinti év+hónap + 45 nap év+hónapját figyelembe véve azt az aktuális hónapot, amelyen éppen állok, valamint az áfa bevallási időszakot. Ha

pl. a vállalkozás negyedéves bevalló, május hónapon állók és januári számlát viszek fel, a teljesítés időpontja hiába január, visszafelé már nem dolgozik a program feltételezve, hogy azért állók májuson mert a májusi anyagot dolgozom fel, akkor az áfa beszámítási időnek év+06-ot fog megadni, tehát júniusban hónapban, a 2. negyedéves áfa bevallásba fogja betenni. Ha önellenőrzést akarok végrehajtani az első negyedévre e januári számla miatt, akkor vissza kell lépni a január hónapra és ott kell rögzíteni.

- kiadás esetén az áfa bevallási időszaktól, a teljesítés időpontjától és az aktuális hónaptól függően tölti fel.

EVA beszámítás ideje: Számla keltétől számított év+hó+30 nap bevétel esetén.

Nem EVA-s vállalkozásnál átugorja.

A tétel rögzítését követően F5 vagy F4 billentyűvel elmentjük az adatokat.

F5 mentés után a forgalom kódhoz lép vissza és lehet felvinni a következő tételeket, F4 mentés után F2-vel új számla felvitelét lehet elkezdni.

Ha véletlenül F4-el elmentettük a számlát (mert automatikusan azt ajánlja a program és gyors enterezésnél véletlenül is rányomhattunk), de még több tételt kell rögzíteni, akkor Módosít funkcióval visszamegyünk a számlába és F5-tel elmentjük akár anélkül, hogy végigmennénk a már rögzített tételen, és máris vihető a következő tétel.

A számla rögzítését F4 mentéssel befejezve F3 – Részletes funkcióval megnézhetjük a számla adatait áfa-kulcsenként és ellenőrizhető a számla végösszege.

The screenshot shows the 'Számítási karbantartás' (Calculation Maintenance) window in the Tensoft accounting system. The window displays the company name 'Family Katalin', tax ID '52734661-2-37/1', and the current month '01'. A table lists transactions with columns for date, net value, VAT, and gross value. A confirmation dialog box is open in the center, stating 'Módosítások az adatbázisban elmentve.' (Changes saved in the database). The bottom of the window features a toolbar with buttons for 'Új (F2)', 'Módosít', 'Töröl (Számla)', 'Töröl (Tétel)', 'Kiegészítés', 'Mentés (F4)', 'Mégse', 'Mentés - Új tétel (F5)', and 'F3-Részletes' (highlighted with a red circle). The Tensoft logo and version information are visible at the bottom.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2016 verzió: 27.00 C:\ujj\NAP2016\

1. Vállalkozás 2. Bérszámfejtés 3. Bevételek 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Family Katalin

Installált név: TENSOF KFT.....Szekszárd

Aktuális hó: 01

Verzió: 27.00

Számlák karbantartása

Vállalkozás neve: Family Katalin Adószáma: 52734661-2-37/1 Kikapcsolás

Vállalkozó / képviselő neve: Family Katalin Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 01

T.	Bizonylatszám	Dátum	U.kód	Név	Nettó érték	ÁFA érték	Bruttó érték	Kie.	T.sz.	M.sz.
k	12345	2016.01.10	1	oizuoizh	98.301.00	26.541.00	124.842.00			8

Keresés: Sorrend: M.sz. F2 - Bizonylatszám + 1 ismétlés

Számlák karbantartása

Forgalom típus: kiadás

Teljesítési idő: 2016.01.10

PTGSZLAH-ra kerül? Nem

Korrekciós számla: Nem

Számla tétel(ek) karbantartása

Forgalom kód: 1 - 0

ÁFA megosztás jelző: : Teljes ÁFA

Ügyletkód: : Belföldi

Beszerez. / Ért. típus: 4 : 27%-os ÁFA

ÁFA kulcs: 4 : 27%-os ÁFA

Összeg: 124,842.00

ÁFA beszámítás ideje: 2016.01

Számlaérték megbontás ÁFA kulcsoként

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK	NETTÓ ÉRTÉK	ÁFA / KOMP. FELÁR
ÁFA mentes:	0.00	0.00	0.00
Adómentes adólevonási joggal:	0.00	0.00	0.00
18 %-os ÁFA:	0.00	0.00	0.00
27 %-os ÁFA:	124,842.00	98,301.00	26,541.00
5 %-os ÁFA:	0.00	0.00	0.00
25 %-os ÁFA:	0.00	0.00	0.00
20 %-os ÁFA:	0.00	0.00	0.00
7 %-os kompenzációs felár:	0.00	0.00	0.00
12 %-os kompenzációs felár:	0.00	0.00	0.00
SZÁMLA ÖSSZESEN:	124,842.00	98,301.00	26,541.00

Új (F2) Módosít Töröl (Számla) Töröl (Tétel) Kiegészítés Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5) F3-Részletes

tensoft

Egyszeres könyvviteli rendszer

1280 X 994 (c) Ten-Soft Kft.

Az adatbázisba való elmentés után a képernyő felső harmadában lévő táblázat mutatja a lerögzített számlát.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2016 verzió: 27.00 C:\ujj\NAP2016\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevallások 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Family Katalin Installált név: TENSOF KFT.....Szekszárd

Aktuális hó: 01 Verzió: 27.00

Utoljára módosított: 2016.01.15

Számlák karbantartása

Vállalkozás neve: Family Katalin Adószáma: 52734661-2-37/1 Kijelölés

Vállalkozó / képviselő neve: Family Katalin Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 01

T.	Bizonylatszám	Dátum	U.kód	Név	Nettó érték	ÁFA érték	Bruttó érték	Kie.	T.ssz.	M.ssz.
b	21313	2015.11.10	2	EU	2,143.00	0.00	2,143.00			30
k	pénzforgalmistól	2015.09.10	1	oizuoizh	1,000,000.00	270,000.00	1,270,000.00			33
b	1	2015.09.10	1	oizuoizh	123,456.00	0.00	123,456.00			34
k	23e12	2015.09.10	1	oizuoizh	168,759.00	45,565.00	214,324.00			36
k	33	2016.01.10	1	oizuoizh	3,424.00	924.00	4,348.00			4
k	423	2016.01.15	1	oizuoizh	39,893.00	10,771.00	50,664.00		1	6

Keresés: Sorrend: M.ssz. F2 - Bizonylatszám + 1 ismétlés

Számlák karbantartása

Forgalom típus: kiadás Bizonylatszám: 23e12 Szállító / vevő kód: 1 Név: oizuoizh

Teljesítési idő: 2015.09.10 Számla kelte: 2015.09.10 Fizetési határidő: 2015.09.20 Számla pénzforgalmi elszámolási: Nem

PTGSZLAH-ra kerül? Nem KATA-s vállalkozótól származó számla: Nem Bruttó / Nettó jelző: Bruttó

Korrekciós számla: Nem Számla garanciális visszatartás összege: 0.00 Sorszám: 36

Számla tétel(ek) karbantartása

Forgalom kód: 1 - 0 Megnevezés: k 1 Árbeszerzés

ÁFA megosztás jelző: Teljes ÁFA összeg visszaigényelhető (Váll. tev.)

Ügyletkód: Belföldi ÁFA raktári mozgás: Nem

Beszerez. / Ért. típus:

ÁFA kulcs: 4 : 27%-os ÁFA Kompenzációs felár kulcs: 0 : Nincs kompenzációs felár

Összeg: 214,324.00 ÁFA / Kompenzációs felár összege: 45,565.00

ÁFA beszámítás ideje: 2015.09 EVA beszámítás ideje: .

Előző tétel Következő tétel

Új (F2) Módosít Töröl (Szám) Töröl (Tétel) Kiegészítés Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5) F3-Részletes

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

1280 X 994 (c) Ten-Soft Kft.

Módosítás, törlés

Ha módosítani vagy törölni szeretnénk egy számlát vagy tételt, a képernyő felső részében megjelenő számlák között tudunk keresni a nyilakat fel- le mozgatva. Konkrét tétel keresése történhet

- Bizonylatszámra
- Ügyfél névre
- Bruttó értékre
- Kiegészítésre
- Tételsorszámra (T.ssz)
- Sorszámra (M.ssz)

A legfelső sorban ráállunk a mező megnevezésekre (T; Bizonylatszám; Név; Bruttó érték; Kie.; Tssz.; M.ssz.) és a jobb egérgombbal rákattintva az sárga színűre változik. Amelyik mezőnév sárga, arra lehet a keresés mezőben megadni a keresési szempontot.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2015 verzió: 26.30 G:\users\public\Ujj_Eva\FEJLESZT_NAP2015\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevallások 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Grafikus teszt Installált név: TENSOF KFT.....Szekszárd
Aktuális hó: 01 Verzió: 26.30

Számlák karbantartása

Vállalkozás neve: Grafikus teszt Adószáma: 52734661-2-37/1 Kilépes
Vállalkozó / képviselő neve: Grafikus teszt Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 05

T.	Bizonylatszám	Dátum	Ü.kód	Név	Nettó érték	ÁFA érték	Bruttó érték	Kie.	T.ssz.	A.ssz.
k	234	2015.01.10	1	Belföldi szállító	37.414.00	8.245.00	45.659.00		33	4
b	2	2015.01.10	1	Belföldi szállító	97.209.00	26.247.00	123.456.00			1
k	35	2015.01.10	1	Belföldi szállító	298.128.00	78.861.00	376.989.00	K	32	5
b	23	2015.01.10	3	EU szállító	972.800.00	262.656.00	1.235.456.00			2
k	23	2015.01.01	1	Belföldi szállító	1.678.135.00	453.096.00	2.131.231.00			3

Keresés: 2,131,231 Sorrend: Bruttó érték F2 - Bizonylatszám + 1 ismétlés

Számlák karbantartása

Forgalom típus: kiadás Bizonylatszám: 234 Szállító / vevő kód: 1 Név: Belföldi szállító
Teljesítési idő: 2015.01.10 Számla kelte: 2015.01.10 Fizetési határidő: 2015.01.20 Számla pénzforgalmi elszámolási: Nem
PTGSZLAH-ra kerül? Nem KATA-s vállalkozótól származó számla: Nem Bruttó / Nettó jelző: Bruttó
Korrektúrák számla: Nem Számla garanciális visszatartás összege: 0.00 Sorszám: 115

Számla tétel(ek) karbantartása

Forgalom kód: 1 - 0 Megnevezés: k 1 Árbeszerzés
ÁFA megosztás jelző: : Teljes ÁFA összeg visszaigényelhető (Váll. tev.)
Ügyletkód: : Belföldi ÁFA raktári mozgás: Nem
Beszerz. / Ért. típus: :
ÁFA kulcs: 4 : 27%-os ÁFA Kompenzációs felár kulcs: 0 : Nincs kompenzációs felár
Összeg: 21,314.00 ÁFA / Kompenzációs felár összege: 4,531.00
ÁFA beszámítás ideje: 2015.01 EVA beszámítás ideje: . Előző (2/1) Következő (2/2)

Új (F2) Módosít Töröl (Számla) Töröl (Tétel) Kiigénylítés Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5) F3-Részletes

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

1280 X 994 (c) Ten-Soft Kft.

Ha egy számla több tételeből áll, azt a T.ssz mezőben lévő szám jelöli. A mező tartalma ebből a szempontból irreleváns, ha van benne adat, akkor az a számla több tételben került rögzítésre. Ha ráállunk egy ilyen több tételes számlára, alul aktívva válnak az „Előző” és a „Következő” mezők. Az Előző (x/x) és Következő (x/y) jelölésből az x/ azt jelzi, hogy hány tétel van a számlában, a /x vagy /y pedig azt, hogy abból hányadik tétel az előző, illetve a következő.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2015 verzió: 26.30 G:\users\public\Uji_Eva\FEJLESZT_NAP2015\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevallások 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Grafikus teszt Installált név: TENSOFT KFT.....Szekszárd
Aktuális hó: 01 Verzió: 26.30

Számlák karbantartása

Vállalkozás neve: Grafikus teszt Adószáma: 52734661-2-37/1 Kikapcsolás
Vállalkozó / képviselő neve: Grafikus teszt Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 05

T.	Bizonylatszám	Dátum	Ü.kód	Név	Nettó érték	ÁFA érték	Bruttó érték	Kie.	T.sz.	A.sz.
b	23	2015.01.10	3	EU szállító	972.800.00	262.656.00	1.235.456.00			2
k	23	2015.01.01	1	Belföldi szállító	1.678.135.00	453.096.00	2.131.231.00			3
k	234	2015.01.10	1	Belföldi szállító	37.414.00	8.245.00	45.659.00		33	4
k	35	2015.01.10	1	Belföldi szállító	298.128.00	78.861.00	376.989.00	K	32	5

Keresés: Sorrend: A.sz. F2 - Bizonylatszám + 1 ismétlés

Számlák karbantartása

Forgalom típus: kiadás Bizonylatszám: 35 Szállító / vevő kód: 1 Név: Belföldi szállító
Teljesítési idő: 2015.01.10 Számla kelte: 2015.01.10 Fizetési határidő: 2015.01.20 Számla pénzforgalmi elszámolás: Nem
PTGSZLAH-ra kerül? Nem KATA-s vállalkozótól származó számla: Nem Bruttó / Nettó jelző: Bruttó
Korrektúra száma: Nem Számla garanciális visszatérítés összege: 0.00 Sorszám: 112

Számla tétel(ek) karbantartása

Forgalom kód: 1 - 0 Megnevezés: k 1 Árbeszerzés
ÁFA megosztás jelző: Teljes ÁFA összeg visszaigényelhető (Váll. tev.)
Ügyletkód: Belföldi ÁFA rakomány mozgás: Nem
Beszerz. / Ért. típus:
ÁFA kulcs: 4 : 27%-os ÁFA Kompensációs felár kulcs: 0 : Nincs kompensációs felár
Összeg: 112,000.00 ÁFA / Kompensációs felár összege: 23,811.00
ÁFA beszámítás ideje: 2015.01 EVA beszámítás ideje: .

Előző (3/1) Következő (3/2)

Új (F2) Módosít Töröl (Szám) Töröl (Tétel) Kiegyenlítés Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5) F3-Részletes

1280 X 994

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

(c) Ten-Soft Kft

Ha tételt akarok módosítani vagy törölni, akkor az Előző/következő választással kiválasztom azt a tételt, amelyiket módosítani vagy törölni szeretném, (azt látom a képernyőn), és alul a megfelelő funkció kiválasztásával elvégeztetem a műveletet.

Módosításkor lemodosítom a módosítani kívánt mezőt és F4-el elmentem, törléskor tétel vagy számla törlését tudom kiválasztani.

Kiegyenlített számlát (Kiegy. mezőben látható K, T, R jelölés) nem lehet törölni, mert annak párja van a pénzforgalmi tételek között. Ezt a számlát úgy lehet törölni, hogy ha a „Havi forgalmi adatok karbantartása” menüpontban kitöröljük a kiegyenlítést (az összeget 0-ra módosítva) majd a 0 összegű számlát „Törlés (számla)” funkcióval törölve a program automatikusan kitörli a számlákat tartalmazó adatállományból is a kiegyenlítéseket, majd ezután törölhető ez a számla. (Ld. a „Pénzügyi forgalom karbantartása” leírásnál.)

Kiegyenlítés

Egy számlára ráállva meg tudjuk nézni, hogy mikor, milyen összegekkel került a számla kiegyenlítésre.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2015 verzió: 26.30 G:\users\public\Ujj_Eva\FEJLESZT_NAP2015\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevallások 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Grafikus teszt Installált név: TENSOFT KFT.....Szekszárd
Aktuális hó: 01 Verzió: 26.30

Utolsó hó: 05

Számlák karbantartása

Vállalkozás neve: Grafikus teszt. Adószáma: 52734661-2-37/1 Kikapcsolás

Vállalkozó / képviselő neve: Grafikus teszt. Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 05

T.	Bizonylatszám	Dátum	U.kód	Név	Nettó érték	ÁFA érték	Bruttó érték	Kie.	T.sz.	A.sz.
k	234	2015.01.10	1	Belföldi szállító	37.414.00	8.245.00	45.659.00		33	4
b	2	2015.01.10	1	Belföldi szállító	97.209.00	26.247.00	123.456.00			1
k	35	2015.01.10	1	Belföldi szállító	298.128.00	78.861.00	376.989.00	K	32	5
b	23	2015.01.10	3	EU szállító	972.800.00	262.656.00	1.235.456.00			2
k	23	2015.01.01	1	Belföldi szállító	1.678.135.00	453.096.00	2.131.231.00			3

Keresés: Sorrend: Bruttó érték F2 - Bizonylatszám + 1 ismétlés

Számlák karbantartása

Forgalom típus: kiadás Bizonylatszám: 23 Szállító / vevő kód: 1 Név: Belföldi szállító

Teljesítési idő: 2015.01.01 Számla kelte: 2015.01.01 Fizetési határidő: 2015.01.01 Számla pénzforgalmi elszámolási: Nem

PTGSZLAH-ra kerül? Nem KATA-s vállalkozótól származó számla: Nem Bruttó / Nettó jelző: Bruttó

Korrektúrs számla: Nem Számla garanciális visszatérítés összege: 0.00 Sorszám: 119

Számla tétel(ek) karbantartása

Forgalom kód: 1 - 0 Megnevezés: k 1 Árubeszerzés

ÁFA megosztás jelző: : Teljes ÁFA összeg visszaigényelhető (Váll. tev.)

Ügyletkód: : Belföldi ÁFA raktári mozgás: Nem

Beszerez. / Ért. típus: ÁFA kulcs: 4 : 27%-os ÁFA Kompensációs felár kulcs: 0 : Nincs kompensációs felár

Összeg: 2,131,231.00 ÁFA / Kompensációs felár összege: 453,096.00

ÁFA beszámítás ideje: 2015.01 EVA beszámítás ideje: Előző tétel Következő tétel

Új (F2) Módosít Töröl (Számla) Töröl (Tétel) Kiegészítés Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5)

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

1280 X 994 (c) Ten-Soft Kft.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2015 verzió: 26.30 G:\users\public\Ujj_Eva\FEJLESZT_NAP2015\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevallások 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Grafikus teszt Installált név: TENSOFT KFT.....Szekszárd
Aktuális hó: 01 Verzió: 26.30

Utolsó hó: 05

Számlák karbantartása

Vállalkozás neve: Grafikus teszt. Adószáma: 52734661-2-37/1 Kikapcsolás

Vállalkozó / képviselő neve: Grafikus teszt. Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 05

T.	Bizonylatszám	Dátum	U.kód	Név	Nettó érték	ÁFA érték	Bruttó érték	Kie.	T.sz.	A.sz.
k	234	2015.01.10	1	Belföldi szállító	37.414.00	8.245.00	45.659.00		33	4
b	2	2015.01.10	1	Belföldi szállító	97.209.00	26.247.00	123.456.00			1
k	35	2015.01.10	1	Belföldi szállító	298.128.00	78.861.00	376.989.00	K	32	5
b	23	2015.01.10	3	EU szállító	972.800.00	262.656.00	1.235.456.00			2
k	23	2015.01.01	1	Belföldi szállító	1.678.135.00	453.096.00	2.131.231.00			3

Keresés: Sorrend: Bruttó érték F2 - Bizonylatszám + 1 ismétlés

Számlák karbantartása

Forgalom típus: kiadás Bizonylatszám: 35 Szállító / vevő kód: 1 Név: Belföldi szállító

Teljesítési idő: 2015.01.10 Számla kelte: 2015.01.10 Fizetési határidő: 2015.01.10 Számla pénzforgalmi elszámolási: Nem

PTGSZLAH-ra kerül? Nem KATA-s vállalkozótól származó számla: Nem Bruttó / Nettó jelző: Bruttó

Korrektúrs számla: Nem Számla garanciális visszatérítés összege: 0.00 Sorszám: 119

Számla tétel(ek) karbantartása

Forgalom kód: 1 - 0 Megnevezés: k 1 Árubeszerzés

ÁFA megosztás jelző: : Teljes ÁFA összeg visszaigényelhető (Váll. tev.)

Ügyletkód: : Belföldi ÁFA raktári mozgás: Nem

Beszerez. / Ért. típus: ÁFA kulcs: 4 : 27%-os ÁFA Kompensációs felár kulcs: 0 : Nincs kompensációs felár

Összeg: 112,000.00 ÁFA / Kompensációs felár összege: 21,424.00

ÁFA beszámítás ideje: 2015.01 EVA beszámítás ideje: Előző tétel Következő tétel

Új (F2) Módosít Töröl (Számla) Töröl (Tétel) Kiegészítés Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5)

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

1280 X 994 (c) Ten-Soft Kft.

A számla kiegyenlítéseket tartalmazó ablakban a kiegyenlítő tételek láthatók. A minta képernyő jobb szélén látható sorszámok (142; 143; 144) azt jelölik, hogy a Pénzügyi forgalomnál felvitt 142, 143 és 144 tételsorszámú kiegyenlítő tételekkel került a számla (rész)kiegyenlítésre.

A több tételes számláknál a kiegyenlítés minimum annyi tételben látható, ahány tétel tartozott a számlához.

A kiegyenlítés teljes összegét kérjük be, ezt a tételek között a program felosztja és eszerint jelenik meg az ablakban a kiegyenlítés. Ez onnan is látható, hogy azonos napon történt a kiegyenlítés.

Az ÁFA oszlopban ugyanúgy jelenik meg az Igen/Nem mint a régi program kiegyenlítések ablakában. Az „Igen” azt jelenti, hogy az áfa beszámítás ideje szerint kiegyenlítetlen számlaként már figyelembevételre került az áfában, ezért kiegyenlítéskor a pénzügyi forgalomba „Nem” kerül, mert már mint pénzügyi forgalom nem kerülhet be az áfa analitikába és áfa bevallásba.

A „Nem” azt jelenti, hogy az „áfa beszámítási idő” előtt kiegyenlítésre került a számla, ezért mint pénzforgalom kerül az áfa bevallásba, kiegyenlítetlen számlaként nem kerülhet be. Ilyenkor a pénzforgalmi tétel „Áfa-ba beszámít” mezőjébe kerül I(gen).

Melyik számla mikor kerül be az áfa-bevallásba?

	Számla	Pénzforg.	áfa
Számla nincs kiegyenlítve	I	-	besz.idő
Számla áfa beszámítási idő előtt vagy az áfa beszámítás hónapjában kiegyenlítésre került	N	I	kiegy.
Számla áfa beszámítási idő után került kiegyenlítésre	I	N	besz.idő

Besz.idő – az áfa bevallásba a számla felvitelekor megadott „ÁFA beszámítás ideje:” (év+hó) időpontban kerül.

Kiegy. – az áfa bevallásba a számla kiegyenlítése szerinti bevallási időszakban kerül

A kiegyenlítő tételek közé új kiegyenlítő tétel vihető fel, azok módosíthatók, törölhetők. Használatát csak végső esetben javaslom, a kiegyenlítés lehetőség szerint mindenképpen a pénzügyi forgalom rögzítésekor, a kiegyenlítendő tétel kiválasztásával történjen. Ezzel biztosan elkerülhető, hogy egy számla esetleg kétszer kerüljön be az áfa bevallásba. A kiegyenlítés törölhető a pénzügyi forgalomból annak egyidejű törlésével.

1. Könyvelés/ 3. Havi adatok karbantartása/ 2. Pénzügyi forgalom karbantartása menüpont rögzítése:

A menüpont kiválasztásakor az alábbi képernyő jelenik meg:

A választható funkciók az alábbiak:

- **Új (F2)** az F2 funkcióbillentyűvel választható az új számla felvitele.
- **Módosít** funkció választásával módosítható a kiválasztott tétel.
- **Töröl (számla)** funkció választásával kitörölhetjük a számlát abban az esetben, ha nem kiegyenlítő tétel. Kiegyenlítő tételnél a korábbiakhoz hasonlóan csak akkor törölhető a számla, ha a tételek összege módosítással nullázásra került.
- **Töröl (tétel)** funkció választható akkor, ha a számla több tétellel került rögzítésre (eltérő forgalom kód vagy áfa kulcs)
- **Kiegyenlítés** funkcióbillentyű biztosítja, hogy a számlára vonatkozó kiegyenlítő tételeket megtekinthessük.
- **Mentés (F4)** billentyűt kell használni a tétel rögzítése végén, ha a számla egy tételként került rögzítésre.
- **Mentés – Új tétel (F5)** billentyűvel kell elmenteni a több tételben rögzített számla tételeit. Az utolsó tétel mentése történik a Mentés (F4)
- **Mégse:** kilépés az adott számla folyamatban lévő rögzítéséből.
- **F3-Részletes** funkció használata biztosítja, hogy a számla rögzítését követően megtekinthető a számla rögzített tartalma áfa-kulcsenként, és ellenőrizhető a számla végösszege.

- **Mégse** funkcióval lehet megszakítani az adott számla rögzítését.
- **Előző – Következő** funkció segítségével a több tételben rögzített számla tételadatai között lehet mozogni.
Hogy egy számla több tételt tartalmaz-e, az a képernyő jobb oldalán a T.ssz. oszlopból látható. Ha ott van adat (sorszám), akkor több tételes, ha üres a mező, akkor a számla csak egy tételt tartalmaz.
- A menüpontból való kilépést a **Kilépés** funkcióval vagy az **Esc** billentyűvel lehet.

A képernyő vízszintesen itt is 3 részre tagolható:

1. Már rögzített számlák
2. Havi forgalom – a rögzített számlák fejadatai
3. Ha forgalmi adatok karbantartása – tételadatok

A rögzített számlák részben az alábbi adatok láthatók a számlából:

- Dátum
- F – forgalom típusa (b(evétel)/k(iadás))
- T – Pénzmozgás (B(ank)/P(énztár)) és a bank vagy pénztár sorszáma
- Bizonylatszám
- Ü.kód – szállító/vevő kódja
- Név – szállító/vevő megnevezése a szállító/vevő törzsből
- Nettó érték
- Bruttó érték
- T.ssz. – tételsorszám, használata a több tételes számláknál
- F.ssz. – a rögzített tétel sorszáma

A képernyő középső harmadában rögzíthető a pénzforgalmi tétel fejadata. A rögzítést segítő funkcióbillentyűk:

- F2 – Bizonylatszám + 1 ismétlés
- F3 – Számlakiegyenlítés**
- F6 – Kivonat száma + 1 ismétlés
- F7 – Megjegyzés ismétlés

FONTOS! A számla kiegyenlítése a korábbi logika szerint történik: F3 funkcióbillentyűvel be kell kapcsolni a számlakiegyenlítés funkciót – kiírja, hogy „Számlakiegyenlítés bekapcsolva!”, újabb F3-ra „Számlakiegyenlítés kikapcsolva!” Bekapcsolható egészen a megjegyzés mezőig. Ha elfelejtettük, csak visszakattintunk valamelyikre és F3-mal bekapcsoljuk.

Ha bekapcsoltuk a számlakiegyenlítést, a Bank/Pénztár jelölés után megjelenik a számlakiválasztást biztosító képernyő. Itt meg kell adni a vevő kódot (ha üresen továbblépünk, kinyílik a szállító/vevő törzs választásra), a számlaszámot (a kiegyenlített számláknál megadottal teljesen azonos formában, ha tudjuk, ha nem tudjuk, akkor üresen hagyjuk és továbblépünk), majd még egy információt kér a program, hogy a kiegyenlített számlákat is megjelenítsük-e a képernyőn, vagy csak azokat, amelyek még nincsenek teljes egészében kiegyenlítve. Alapértelmezésként a kiegyenlítetlenek megjelenítését biztosító Nem jelenik meg, ha az összes számlát látni akarjuk (pl. mert túlfizetésként egy már kiegyenlített számlára érkezett utalás), akkor az igen megadására a szállító/vevő összes számlája megjelenik a képernyőn. Ha tudjuk a számlaszámot és beírjuk a Számlaszám mezőbe, akkor csak az az egy számla fog megjelenni az ablakban. A nyilakkal mozogva ráállunk a kiegyenlítendő, számlára, és enterrel kiválasztjuk.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2015 verzió: 26.30 G:\users\public\Ujj_Eva\FEJLESZT_NAP2015\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevételek 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Grafikus teszt Installált név: TENSOF KFT.....Szekszárd
Aktuális hó: 01 Verzió: 26.30

Pénzügyi forgalom karbantartása

Vállalkozás neve: Grafikus teszt Adószáma: 52734661-2-37/1 Kilépes
Vállalkozó / képviselő neve: Grafikus teszt Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 05

Dátum	F.	T.	Bizonylatszám	U.kód	Név	Nettó érték	Bruttó érték	T.ssz.	A.ssz.
2015.01.31	k	P 1	35	1	Belföldi szállító	298.128.00	376.989.00	43	9

Keresés: Sorrend: A.ssz. F2 - Biz. szám+1 ism., F3 - Számlakieg., F6 - Kiv.szám+1 ism., F7 - Megjegyzés ism.

Havi forgalom

Kiegyenlítő számla kiválasztása

Vevőkód: 1 Név: Belföldi szállító Számlaszám: Kiegyenlített számlák is: Nem

Számlaszám	T	Számla kelte	Bruttó összeg	Kiegyenlített összeg	Ki nem egyenlített összeg	Sorszám
222	k	2015.01.10	316.646.00	0.00	316.646.00	3
234	k	2015.01.10	45.659.00	0.00	45.659.00	5

Keresés: Sorrend: Számlaszám

Új (F2) Módosít Töröl (Szám) Töröl (Tétel) Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5)

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

1280 X 994 (c) Ten-Soft Kft.

A kiválasztás után a képernyőn megjelenik a kiválasztott számlatétel, többtételű számla esetén annak bármelyik tételére rákattintva (a program egy számlaként kezeli a több tételt), a számla végösszege megjelenik a „Kiegyenlített összeg” mezőben. Egy Enterrel jóváhagyjuk, ha a számla teljes egészében kiegyenlítésre került, illetve felülírjuk az összeget, ha részkiegyenlítés történt.

Közösségi vagy belföldi fordított adós számlában a nettó összeg a számla vége, de fizetendő és levonható „képzett” áfa tartozik hozzá. Technikai okokból a kiegyenlítés a képzett áfával megnövelt összegben kezelendő, de a bank vagy pénztár egyenlegét természetesen csak a nettó összeggel módosítja. A program így is kínálja fel az összeget.

A részkiegyenlítés esetén is a program által felkínált bruttó/nettó jelzőt kell alkalmazni, nem szabad megváltoztatni!!!!

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2015 verzió: 26.30 G:\users\public\Ujj_Eva\FEJLESZT_NAP2015\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevallások 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Grafikus teszt Installált név: TENSOF KFT.....Szekszárd
Aktuális hó: 01 Verzió: 26.30
Utolsó hó: 05

Pénzügyi forgalom karbantartása

Vállalkozás neve: Grafikus teszt Adószáma: 52734661-2-37/1 Kilépés
Vállalkozó / képviselő neve: Grafikus teszt Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 05

Dátum	F.	T.	Bizonylatszám	Ü.kód	Név	Nettó érték	Bruttó érték	T.sz.	A.sz.
2015.01.31	k	P 1	35	1	Belföldi szállító	298.128.00	376.989.00	43	9

Keresés: Sorrend: A.sz. F2 - Biz szám+1 ism., F3 - Számlakiég., F6 - Kiv.szám+1 ism., F7 - Megjegyzés ism.

Havi forgalom
Számán szereplő tétel(ek)

Számlaszám: 222 Számla értéke: 316,646.00 Kiegészítendő összeg: 316,646.00

Sz.	Forgalom megnevezés	Bruttó összeg	Kiegészített összeg	Ki nem egyenlített összeg
1 k 1	Árubeszerzés	279.857.00	0.00	279.857.00
2 k 2	Szállítás	36.789.00	0.00	36.789.00

Keresés: Sorrend: Ssz.

Új (F2) Módosít Töröl (Szám) Töröl (Tétel) Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5)

1280 X 994

tensoft Egyszeres könyvviteli rendszer (c) Ten-Soft Kft.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2015 verzió: 26.30 G:\users\public\Ujj_Eva\FEJLESZT_NAP2015\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevallások 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Grafikus teszt Installált név: TENSOF KFT.....Szekszárd
Aktuális hó: 01 Verzió: 26.30
Utolsó hó: 05

Pénzügyi forgalom karbantartása

Vállalkozás neve: Grafikus teszt Adószáma: 52734661-2-37/1 Kilépés
Vállalkozó / képviselő neve: Grafikus teszt Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 05

Dátum	F.	T.	Bizonylatszám	Ü.kód	Név	Nettó érték	Bruttó érték	T.sz.	A.sz.
2015.01.01	k	P 1		1	Belföldi szállító	804.00	1.021.00		11

Keresés: Sorrend: A.sz. F2 - Biz szám+1 ism., F3 - Számlakiég., F6 - Kiv.szám+1 ism., F7 - Megjegyzés ism.

Havi forgalom
Számán szereplő tétel(ek)

Számlaszám: Z34 Kiegészítendő összeg: 45,659.00

Sz.	Forgalom megnevezés	Kiegészített összeg	Ki nem egyenlített összeg
1 k 1	Árubeszerzés	0.00	21.314.00
2 k 1	Árubeszerzés	0.00	24.345.00

Keresés: Sorrend: Ssz.

Új (F2) Módosít Töröl (Szám) Töröl (Tétel) Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5) F3: Táblázat

Biztos benne?
Kiegészítés rendben?

Igen Nem

1280 X 994

tensoft Egyszeres könyvviteli rendszer (c) Ten-Soft Kft.

A kiegyenlítés elfogadásakor (Kiegyenlítés rendben? Igen) a kiegyenlítetlen számlába beteszi a kiegyenlítést. És ezzel befejeződik a tétel rögzítése.

A fejadatok rögzítése:

Dátum: A pénzforgalom időpontja – banki kiegyenlítés vagy készpénz fizetés időpontja

Forgalom típusa: bevétel/kiadás, a lenyíló ablakból lehet választani, vagy a le- és felfelé mutató nyilakkal lehet a választást gyorsítani.

Bizonylatszám: a bizonylat sorszáma, 16 hosszra kitölthető adat

Megjegyzés: rövid informatív adat rögzítésére szolgál

Bank/Pénztár/Egyéb: a lenyíló ablakból lehet választani, a le- és felfelé mutató nyilakkal lehet a választást gyorsítani, vagy a b,p,e betűk leütésével és ezeket helyettesítő 1 = b(ank), 2 = p(énztár), 3 = e(gyéb) numerikus billentyűk használatával választhatók. Mellette a törzsből kiírjuk a Bank vagy Pénztár megnevezését, ha egy van, illetve kiválasztandó, ha több van a törzsben.

A megnevezést követő üres mezőt akkor használjuk, ha bankok közötti vagy pénztárak közötti pénzmozgás van.

Bruttó/Nettó jelző: A 4. Segédműveletek/ 8. Technikai változók módosítása/ Egyéb fülön beállított Bruttó/Nettó alapértelmezést kínálja fel a program alapértelmezésként. Bruttó alapértelmezésnél európai uniós szállító esetén automatikusan Nettóra fordítja, illetve belföldi fordított adózás esetén ha elfelejtettük átállítani nettóra, akkor a program a beszerzés/értékesítés típusánál beállítja nettóra. Ha az alapértelmezés nettó, nincs teendő.

Szállító/vevő kód: ha nem tudom a szállító/vevő kódját, a jobb alsó sarokban a zöld mezőben található **F4: Választ** funkcióval vagy egyszerűen a szállító/vevő kódjának kitöltés nélküli enterezésével kinyíló ablakban a megfelelő partnerre ráállva enterrel kiválasztható.

Ha a szállító/vevő még nem szerepel a szállító/vevő törzsben, a kinyíló ablakban felvihető, esetlegesen hiányzó adatokkal módosítás funkcióban kipótolható.

A név a törzsből automatikusan kiíródik.

Kivonat száma: Banki forgalom esetén a banki kivonat sorszáma

Számla pénzforgalmi elszámolású: Ha a vállalkozó törzsben jelölt, hogy a vállalkozás pénzforgalmi elszámolást választott, a program felajánlja az I(gen) jelölést mind bevétel mind kiadás tétel esetén.

PTGSZLAH-ra kerül?: Ha a vállalkozó törzsben pipával jelöltük, hogy a vállalkozás „Pénztárgép használatára kötelezett, bizonylat-kibocsátási kötelezettségét számlával helyettesítő adózók havi adatszolgáltatását a programból teljesíti (PTGSZLAH), akkor a program automatikusan az I(gen)-t ajánlja fel, egyébként N(em)-en marad.

ÁFA/EVA-ba beszámít? Ha áfa-s vállalkozás áfa-s számlájáról van szó, akkor az alapértelmezés az I(gen), ha nem kiegyenlítő tétel. Kiegyenlítő tétel esetén a kiegyenlítetlen számlánál részletesen leírtam, hogy milyen esetben lesz I(gen) és milyen esetben N(em).

KATA-s vállalkozótól származó számla: Ha a számlán jelölték, hogy a szállító KATA-s, I(gen)-re kell állítani.

Havi forgalom tételek rögzítése:

Sorszám: A rögzítés sorrendjében kapott rögzítési sorszám

Forgalom kód: Kód megadása vagy a képernyő jobb alsó sarkában található **F3: Csoport** segítségével lehet választani a főkódot, majd a következő mezőben az alkódot adjuk meg vagy **F3: Alábontás** segítségével kiválasztjuk azt, és a program a paraméter listából kiírja a kiválasztott forgalom kód megnevezését.

ÁFA-megosztás jelző: Ha a vállalkozó törzsben jelöltük, hogy a vállalkozás áfa levonásra jogosító és nem jogosító tevékenységet is végez, akkor itt beállítható, hogy az adott tétel áfája levonható, vagy nem, illetve arányosítani kell.

üres: (Teljes ÁFA összeg visszaigényelhető (váll.tev.)

1: Az ÁFA nem igényelhető vissza (mentes tevékenységre tekintettel)

2: Az ÁFA levonása arányosítással

Szállítótól levont adóelőleg: Azoknál a forgalom kódoknál, ahol a magánszemélytől személyi jövedelemadó előleget kell vonni, a levont adóelőleg kerül kiírásra.

Ügyletkód: Annak jelölése, hogy a forgalom belföldi, közösségi termékértékesítés vagy szolgáltatás nyújtás/igénybevétel, illetve 3. országbeli forgalom.

Üres: Belföldi

K: Közösségi (de nem háromszög ügylet)

A: Ha a háromszög ügyletben a szállító „A” szereplő (értékesítő)

B: Ha a háromszög ügyletben a vevő/szállító „B” szereplő (közberső vevő)

C: Ha a háromszög ügyletben vevő „C” szereplő (végső vevő)

I: Import/Export (közösségen kívüli)

S: Külföldi szolgáltatás

ÁFA levonás jelző: Igen/nem (alapértelmezés Igen), a közösségi képzett áfa levonhatóságát jelöli. (Nagyon ritka esetben fordul elő, hogy az áfa nem helyezhető levonásba),

ÁFA raktári mozgás: kitöltése nem kötelező, a számla alapján eldöntendő az (I)gen vagy (N)em jelölés

Beszerezés/értékesítés típusa: Vagy üres vagy a megfelelő kiválasztásával kell kitölteni a lenyíló ablakból.

Kiegyenlítés: A mezőbe a kiegyenlítés azon adata kerül, hogy a kiegyenlítés mely évben történt és milyen sorszám alatt rögzített számla került kiegyenlítésre, valamint hogy a kiegyenlítő tételek között hányadik kiegyenlítés az adott pénzügyi forgalom.

ÁFA-kulcs: A számlán szereplő áfa-kulcs kiválasztása.

Kompenzációs felár kulcs: k046 Felvásárlás mezőgazdasági őstermelőtől forgalom kódoknál kötelező megadni. Fontos, hogy ha kompenzáció feláras felvásárlási jegyet rögzítünk, áfa kulcsnál ne adjunk 1 – Mentés kulcsot, mert akkor az áfa bevallásnál figyelmen kívül hagyja a tételt. Javasolt a termék áfa-kulcsa, de legalább 2 (0 %-os vagy adómentes adólevonási joggal) kulcsot megadni.

Kompenzáció összege: Ha a számla nem készpénzben került kiegyenlítésre, hanem a szállító/vevő egy másik számláját kompenzáltuk vele, akkor mindkét számlát ki kell egyenlíteni ugyanazzal az összeggel és itt megjelölni, hogy ez az összeg kompenzációval egyenlített ki.

Bruttó összeg: A számla/tétel áfával növelt végösszege.

ÁFA/Kompenzációs felár összege: A program a Bruttó/Nettó jelző és az ÁFA-kulcs alapján kiszámolja az áfa összegét, k46 forgalomnál pedig a kompenzációs felár összegét.

Nettó összeg: A számla/tétel nettó összege

xx bank egyenlege: annak a bankszámlának az egyenlege jelenik meg, amelyikre utoljára rögzítettünk forgalmat. Rögzítéskor az aktuálisra vált, ha több bankszámlája van a vállalkozásnak.

xx pénztár egyenlege: annak a pénztárnak az egyenlege jelenik meg, amelyikre utoljára rögzítettünk forgalmat. Rögzítéskor az aktuálisra vált, ha több pénztára van a vállalkozásnak.

A tétel rögzítését követően F5 vagy F4 billentyűvel elmentjük az adatokat.

F5 mentés után a forgalom kódhoz lép vissza és lehet felvinni a következő tételeket, F4 mentés után F2-vel új számla felvitelét lehet elkezdni.

Ha véletlenül F4-el elmentettük a számlát (mert automatikusan azt ajánlja a program és gyors enterezésnél véletlenül is rányomhattunk), de még több tételt kell rögzíteni, akkor Módosít funkcióval visszamegyünk a számlába és F5-tel elmentjük akár anélkül, hogy végigmennénk a már rögzített tételen, és máris vihető a következő tétel.

A pénzforgalom rögzítését F4 mentéssel befejezve F3 – Részletes funkcióval megnézhetjük a számla adatait áfa-kulcsokként és ellenőrizhető a számla végösszege.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2015 verzió: 26.30 G:\users\public\Uji_Eva\FEJLESZT_NAP2015\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevételek 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Grafikus teszt Installált név: TENSOF KFT.....Szekszárd

Aktuális hó: 01 Verzió: 26.30

Pénzügyi forgalom karbantartása

Vállalkozás neve: Grafikus teszt Adószáma: 52734661-2-37/1 Kilépés

Vállalkozó / képviselő neve: Grafikus teszt Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 05

Dátum	F.	T.	Bizonylatszám	U.kód	Név	Nettó érték	Bruttó érték	T.ssz.	A.ssz.
2015.01.20	k	P 1	fordított	1	Belföldi szállító	200,000.00	254,000.00		9
2015.01.31	k	P 1	35	1	Belföldi szállító	298,128.00	376,989.00	43	10
2015.01.01	k	P 1		1	Belföldi szállító	804.00	1,021.00		11
2015.01.01	k	P 1	234	1	Belföldi szállító	37,414.00	45,659.00	46	12

Keresés: Havi forgalom Sorrend: A.ssz. F2 - Biz.száml+1 ism., F3 - Számlakiég., F6 - Kiv.száml+1 ism., F7 - Megjegyzés ism.

Dátum: 2015.01.01

Bank/Pénztár/Egyéb: Pénztár

Szállító / vevő kód: 1 Név:

PTGSZLAH-ra kerül? Nem

Havi forgalmi tételek karbantartása

Sorszám: 153 Forg.

ÁFA megosztás jelző: : Teljes ÁFA

Ügyletkód: : Belföldi

Beszerez. / Ért. típus: : Normál

ÁFA kulcs: 4 : 27%-os ÁFA

Bruttó összeg: 21,31

1. bank egyenlege: -316

Számlaérték megbontás ÁFA-kulcsokként

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK	NETTÓ ÉRTÉK	ÁFA / KOMP. FELÁR
ÁFA mentes:	0.00	0.00	0.00
Adómentes adólevonási joggal:	0.00	0.00	0.00
18 %-os ÁFA:	24,345.00	20,631.00	3,714.00
27 %-os ÁFA:	21,314.00	16,783.00	4,531.00
5 %-os ÁFA:	0.00	0.00	0.00
25 %-os ÁFA:	0.00	0.00	0.00
20 %-os ÁFA:	0.00	0.00	0.00
7 %-os kompenzációs felár:	0.00	0.00	0.00
12 %-os kompenzációs felár:	0.00	0.00	0.00
SZÁMLA ÖSSZESEN:	45,659.00	37,414.00	8,245.00

Új (F2) Módosít Töröl (Szám) Töröl (Tétel) Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5) F3-Részletes

1280 X 994

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

(c) Ten-Soft Kft.

Módosítás, törlés

Ha módosítani vagy törölni szeretnénk egy pénzforgalmi számlát vagy tételt, a képernyő felső részében megjelenő pénzforgalmi tételek között tudunk keresni a nyilakat fel- le mozgatva. Konkrét tétel keresése történhet

- Bizonylatszámra
- Ügyfél névre
- Bruttó értékre
- Tételsorszámra (T.ssz)
- Sorszámra (F.ssz)

A legfelső sorban ráállunk a mező megnevezésekre (T; Bizonylatszám; Név; Bruttó érték; Tssz.; F.ssz.) és a jobb egérgombbal rákattintva az sárga színűre változik. Amelyik mezőn állunk, arra lehet a keresés mezőben megadni a keresési szempontot.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2015 verzió: 26.30 G:\users\public\Ujj_Eva\FEJLESZT_NAP2015\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevallások 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Grafikus teszt Installált név: TENSOF KFT.....Szekszárd
Aktuális hó: 01 Verzió: 26.30

Pénzügyi forgalom karbantartása

Vállalkozás neve: Grafikus teszt Adószáma: 52734661-2-37/1 Kikapcsolás
Vállalkozó / képviselő neve: Grafikus teszt Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 05

Dátum	F.	T.	Bizonylatszám	Ü.kód	Név	Nettó érték	Bruttó érték	T.ssz.	A.ssz.
2015.01.20	k	P 1	fordított	1	Belföldi szállító	200,000.00	254,000.00	9	
2015.01.31	k	P 1	35	1	Belföldi szállító	298,128.00	376,989.00	43	10
2015.01.01	k	P 1		1	Belföldi szállító	804.00	1,021.00		11
2015.01.01	k	P 1	234	1	Belföldi szállító	37,414.00	45,659.00	46	12

Keresés: Sorrend: A.ssz. F2 - Biz. szám+1 ism., F3 - Számlakieg., F6 - Kiv.szám+1 ism., F7 - Megjegyzés ism.

Havi forgalom

Dátum: 2015.01.01 Forgalmi típus: kiadás Bizonylatszám: 234 Megjegyzés:

Bank/Pénztár/Egyéb: Pénztár 1 - 1. házi pénztár Bruttó / Nettó jelző: Bruttó

Szállító / vevő kód: 1 Név: Belföldi szállító Kivonat száma: Számla pénzforgalmi elszámolási: Nem

PTGSZLAH-ra kerül? Nem ÁFA / EVA-ba beszámít? Igen KATA-s vállalkozótól származó számla: Nem

Havi forgalmi tételek karbantartása

Sorszám: 153 Forgalmi kód: 1 - 0 Megnevezés: k 1 Árubeszerzés

ÁFA megosztás jelző: Teljes ÁFA összeg visszaigényelhető (Váll. tev.) Szállítótól levont adóelőleg: 0

Ügyletkód: Belföldi ÁFA raktári mozgás: Nem

Beszerez. / Ért. típus: Normál Kiegészítés: 2015- 27- 1

ÁFA kulcs: 4 : 27%-os ÁFA Kompenz. felár kulcs: 0 : Nincs kompenzációs felár Kompenz. összege: 0.00

Bruttó összeg: 21,314.00 ÁFA / Kompenzációs felár összeg: 4,531.00 Nettó összeg: 16,783.00

1. bank egyenlege: -316,646.00 1. pénztár egyenlege: -2,775,555.00 Előző (2/1) Következő (2/2)

Új (F2) Módosít Töröl (Szám) Töröl (Tétel) Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5)

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

1280 X 994 (c) Ten-Soft Kft.

Ha egy számla több tételből áll, azt a T.ssz mezőben lévő szám jelöli. A mező tartalma ebből a szempontból irreleváns, ha van benne adat, akkor az a számla több tételben került rögzítésre. Ha ráállunk egy ilyen több tételes számlára, alul aktívva válnak az „Előző” és a „Következő” mezők. Az Előző (x/x) és Következő (x/y) jelölésből az x/ azt jelzi, hogy hány tétel van a számlában, a /x vagy /y pedig azt, hogy abból hányadik tétel az előző, illetve a következő.

Ha tételt akarok módosítani vagy törölni, akkor az Előző/következő választással kiválasztom azt a tételt, amelyiket módosítani vagy törölni szeretném, (azt látom a képernyőn), és alul a megfelelő funkció kiválasztásával elvégeztetem a műveletet.

Módosításkor lemodosítom a módosítani kívánt mezőt és F4-el elmentem, törléskor tétel vagy számla törlését tudom kiválasztani.

Kiegészítő tételt nem lehet egyszerűen kitörölni, mert az össze van kapcsolva a kiegyenlített számlával. Az ilyen tétel törlése úgy történhet, hogy a törlés funkció kiválasztásakor a program figyelmeztet, hogy kiegyenlítő tétel csak 0 összeg esetén törölhető.

Egyszeres Könyvviteli Rendszer - Ten-Soft Kft. NAP2015 verzió: 26.30 G:\users\public\Ujj_Eva\FEJLESZT_NAP2015\

0. Vállalkozás 1. Könyvelés 2. Bérszámfejtés 3. Bevételek 4. Segédműveletek

Könyvelt vállalkozás: 52734661-2-37/1 - Grafikus teszt Installált név: TENSOF KFT.....Székszárd
Aktuális hó: 01 Verzió: 26.30

Pénzügyi forgalom karbantartása

Vállalkozás neve: Grafikus teszt Adószáma: 52734661-2-37/1 Kilépés
Vállalkozó / képviselő neve: Grafikus teszt Aktuális hó: 01 Utolsó hó: 05

Dátum	F.	T.	Bizonylatszám	Ü.kód	Név	Nettó érték	Bruttó érték	T.ssz.	A.ssz.
2015 01 31	k	P 1	35	1	Belföldi szállító	298,128.00	376,989.00	43	5

Keresés: Sorrend: A.ssz. F2 - Biz. szám+1 ism., F3 - Számlakegy., F6 - Kiv.szám+1 ism., F7 - Megjegyzés ism.

Havi forgalom

Dátum: 2015.01.31 Forgalmi kód: 1 - 1. hár

Bank/Pénztár/Egyéb: Pénztár 1 - 1. hár

Szállító / vevő kód: 1 Név: Belföldi

PTGSZLAH-ra kerül? Nem ÁFA / EV

Havi forgalmi adatok karbantartása

Sorszám: 143 Forgalmi kód: 1 - 0 Megnevezés: Készletbevitel

ÁFA megosztás jelző: : Teljes ÁFA összeg visszaigényelhető (Váll. tev.) Szállítótól levont adóelőleg: 0

Ügyletkód: : Belföldi ÁFA raktári mozgás: Nem

Beszerz. / Ért. típus: : Normál Kiegyenlítés: 2015- 21- 1

ÁFA kulcs: 3 : 18%-os ÁFA Kompenz. felár kulcs: 0 : Nincs kompenzációs felár Kompenz. összege: 0.00

Bruttó összeg: 21,424.00 ÁFA / Kompenzációs felár összeg: 3,268.00 Nettó összeg: 18,156.00

1. bank egyenlege: 0.00 1. pénztár egyenlege: -575,552.00 Előző (3/1) Következő (3/2)

Új (F2) Módosít Töröl (Számla) Töröl (Tétel) Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5)

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

1280 X 994 (c) Ten-Soft Kft.

A törléshez tehát módosítással bele kell lépni a tétel adataiba és az összeget 0-ra módosítani, F4-el elmenteni. Ha többtételű a számla, minden egyes tétel összegét ki kell nullázni. Miután ez megtörtént, már törölhető a számla. Ezzel egyidejűleg az adott kiegyenlített számlában is törlésre került(ek) a kiegyenlítés(ek).

2. BÉRSZÁMFEJTÉS programrész változásai törvényi változások miatt:

a. A **4.4. menüpontban a könyvelési változóknak** beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. Az egyes járulékok %-os mértékei nem változtak, az SZJA azonban 16%-ról 15%-ra változott. Az értékhatárok az alábbiak szerint változtak:

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

b. Változások a **BÉRJOGCÍM törzsben** (2.3. menüpont) **Új jogcímkódok:**

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

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

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

egy eltartott esetén:	62.500 Ft → 66.670 Ft
két eltartott esetén	62.500 Ft → 83.330 Ft
(eltartottanként)	

három vagy több eltartott esetén: 206.250 Ft → 220.000 Ft
(eltartottanként)

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

- A 21-es távollét kód megnevezése változott: GYES → GYES ellátás (Gyermekgondozást segítő ellátás)
 - Az éves arányos összes szabadság számításánál tévesen a kispapa szabadságot is arányosította a program (év közbeni kilépés esetén), ezt javítottuk.
 - Az ADATLAP_2016 nyomtatványnak megfelelően aktualizáltuk a dolgozó törzsben az ADATLAP (hozott adatok) tartalmát.
- d. SZÁMÍTÁSOK változása a bérszámfejtésben a törvényi változások miatt:**
- Szja kulcs változása miatt: 16 % helyett 15 %-kal számoljuk az SZJA előleget, illetve adót az adóalap után.
 - Ahol eddig a 625%-ot, vagy a 6,25-ös szorzót kellett használni (pl. SZJA bevallás), ott ezek 667 %-ra illetve, 6,67-re változnak a kulcs változása miatt (családi járulékkedvezmény SZJA alapra történő visszaszámításakor).
- e.** A bérlistákat aktualizáltuk, ahol a változások szükségessé tették.
- f.** Aktualizáltuk az adóelőleg nyilatkozatot.
- Az eltartotti státusz kiegészült a „4”-es, közösen gondozott gyermek státusszal
 - A családi kedvezmény igénybevételének jogcím kódjai a dolgozó törzsben leírtaknak megfelelően módosultak.
- g.** A jelen programverzió kiküldéséig megjelent az ADATLAP_2016 igazolás az elmenő dolgozó részére, ezért a nyomtatványt aktualizáltuk a változásoknak megfelelően.
- Fontos változás, hogy a 7-es sorból nem a III. Egyéb adatok 612. sorban kell tájékoztató adatként megadni az „Ingatlan bérbeadásból származó jövedelem” összegét, hanem a 7-es sort közvetlenül követő (új) 8-as sorban.
 - Előző pont és egyebek miatt megszűnt a 612-es sor, továbbá az I., II., III. fejezetek sorszámozása a tartalom megmaradása mellett megváltozott az alábbiak szerint:
 - régi 13. sor>>>> új 14. sor lett
 - régi 15. sor>>>> új 16. sor lett
 - régi 16. sor>>>> új 17. sor lett
 - régi 17. sor>>>> új 18. sor lett
 - régi 55. sor>>>> új 65. sor lett
 - régi 57. sor>>>> új 67. sor lett
 - régi 43. sor>>>> új 49. sor lett
 - régi 48. sor>>>> új 55. sor lett
 - régi 49. sor>>>> új 56. sor lett
 - régi 50. sor>>>> új 57. sor lett
- h.** A jelen programverzió lezárásáig a NAV még nem tette közzé a T1041 és T1042E nyomtatványokat. A program azt feltételezi, hogy olyan jellegű változás nem lesz, ami miatt az átadás nem lenne lehetséges. Amennyiben plusz adatok kerülnek a nyomtatványba (és az átadás hiányosan, de meg tud valósulni), akkor a hiányzó adatokat átadás után a nyomtatványban pótolni kell. Előfordulhat, hogy a változás olyan jellegű lesz, ami miatt az átadás nem lehetséges, azonban a menüpont letiltását tartottuk a legkedvezőtlenebb megoldásnak, így nem tiltottuk le, legrosszabb esetben nem fog működni.

3. A BÉRSZÁMFEJTÉS programrészt kiegészítettük a munkaidő nyilvántartás programrésszel

- i. A bérszámfejtés (bértétel felvitel) megkezdése előtt lehet a munkaidő nyilvántartás adatait rögzíteni. Ha ezt a programrészt esetleg nem kívánjuk használni, a bérszámfejtés (kevés változástól eltekintve) a régi módon történik.
- j. A munkaidő nyilvántartás programrész használata azonban lehetővé teszi:
 - Általános munkarendben és munkaidő keretben dolgozók munkaidő beosztásának, teljesült munkaidejének, távolléteinek napi részletességgel történő nyilvántartását,
 - A nyilvántartás alapján a munkaidő keret lejáratakor a keret-elszámolást,
 - A nyilvántartás alapján a bérszámfejtéshez bizonyos automatizmusok megvalósulását.
- k. Ahhoz, hogy el lehessen kezdeni a munkaidő nyilvántartáshoz szükséges adatok rögzítését, előzőleg néhány adatot be kell állítanunk a dolgozó törzsben, amelyek a következők:
 - **Jogviszony/Jogviszony adatok** fülön a „Munkaidő” blokkban a Heti/napi munkaidő mellett meg lehet adni a jellemző napi munkaidő kezdetét, végét, a munkaközi szünet időtartamát. Ha ezt kitöltjük, akkor a program ezen adatok ismeretében generálja a munkaidő beosztást. Amennyiben ezek az adatok jellemzően nem adhatók meg (pl. a munkaidő keretben dolgozóknál több műszak, vagy véletlenszerű beosztás alkalmazása esetén), akkor érdemes mérlegelni, hogy ki legyenek töltve, vagy üresen maradjanak-e az adatok.
 - **Jogviszony/Jogviszony adatok** fülön a „Munkarend” blokkban megadható a jellemző munkaidőkeret tartama, valamint a rendelkezésre állás jellemző formája (ügyelet/készenlét). Ezeket az adatokat az egyes, konkrét munkaidőkeretek képzésekor, illetve a munkaidő nyilvántartás egyes adatainak összesítésekor használjuk fel. Amennyiben ezek az adatok jellemzően nem adhatók meg, akkor üresen lehet hagyni.

l. Munkaidő beosztás adatainak rögzítése általános munkarendben dolgozók esetén:

- Az általános munkarendben dolgozókra vonatkozóan (az összesre egyidejűleg) **lehetőség van a munkaidő beosztás generálására meghatározott időtartamra** (akár egész évre). Ez a funkció a 4.2. menüpont kezdő képernyőjén a „Beosztást generál (F6)” gomb segítségével indítható. A folyamat végeredménye nem más, mint a tárgyévi általános munkarendnek megfelelő munkaidő naptár (figyelemmel az áthelyezett munkanapokra is), valamint a dolgozó törzsben a „Munkaidő” blokkban megadott adatok (lásd előző pontok) felhasználásával képzett kiinduló, „**alap**” beosztás (táblázatban zöld sáv). A beosztás az alábbi adatokat tartalmazza:
 - beosztás kezdete (óra/perc)
 - beosztás vége (óra/perc)
 - munkaközi szünet időtartama (perc)
 - beosztott munkaidő/távollét (óra/perc)>>>számított adat, nem szerkeszthető
 - ügyelet/készenlét kezdete (óra/perc)

- ügyelet/készenlét vége (óra/perc)
- Ezt az „alap” beosztást generáltathatjuk egy-egy dolgozóra külön-külön is a 2.4. menüpont kezdő képernyőjéről kiindulva. A „Munkaidő nyilv.” gombra nyílik a munkaidő nyilvántartás képernyő. Itt a „Beosztást generál(F6)” gomb hatására az adott dolgozóra vonatkozóan áll elő a megadott időszakra az „alap” beosztás.
- A beosztás adatokat nem kötelező generáltatni (bár általános munkarendben dolgozók esetében mindenképpen célszerű), hanem kézi módszerrel is meg lehet adni az óraszámokat. Itt ilyenkor fel lehet használni a „Beosztást másol(F9)” gomb-ot, ahol egy megadott időintervallum adatait (másolandó szakasz) át lehet emelni egy másik megadott időintervallumba (cél szakasz).
- A beosztás adatait egy hónapra vonatkozóan törölhetjük a „Beosztást ürít(F7)” gombbal. A gomb lenyomása után meg kell erősíteni a törlési szándékot az „Indulhat a hónap beosztás sorainak ürítése?” kérdésre adott „Igen” válasszal.
- **Munkaidő beosztás véglegesítése:** az „alapbeosztás”-t **módosítani kell a tervezett távollétekkel**, ha van olyan (pl. szabadság, betegszabadság, táppénz, munkaidőn kívüli állásidő, stb.)
 - egy adott cellán állva láthatók azok a **cellafunkciók**, amelyek alkalmazhatók a beosztás kialakításakor. A cellafunkciók közül némelyek a leggyakrabban előforduló távollétek rövidítéseit jelentik (Pl.: „S”: szabadság, „B”: betegszabadság), ahol a betűk lenyomására az adott távollét rövidítése rögzül, vagy „E”: egyéb távollét, ahol a nem kiemelt távollétek közül választani lehet a távollét oka törzsből, majd a kiválasztott távollét kódja rögzül. Ezzel egyidejűleg a nyilvántartás kék sávjában megjelenik a távollét megnevezése a kódjával együtt. A cellafunkciók másik része (nevezzük **technikai jellegű cellafunkcióknak**) a beosztás gyorsabb, kényelmesebb kitöltését segíti (ezek elsősorban az egyenlőtlen munkabeosztásban dolgozóknál hasznosak, de itt is működnek). A cellafunkciók a következők:
 - **„K” cellafunkció:** „oszlop kijelölése”>>>egy adott beosztás cellán lenyomva a **beosztás oszlop kijelölésre kerül**, illetve a kijelölés megtartása mellett egy másik oszlopba tartozó további beosztás cellán lenyomva egy oszlopsor (amely akár 2 oszlopból is állhat) jelölhető ki másolásra. A kijelölt oszlopokban a napi dátum számjegyei sárga színre váltanak. A kijelölést a „K” ismételt lenyomásával lehet megszüntetni.
 - **„I” cellafunkció:** „beosztást másol”>>>egy adott beosztás cellán lenyomva az előző pontban leírtak szerint kijelölt beosztás oszlopot, oszlopokat az „I” lenyomásának helyére, illetve onnan kezdődően sorra átmásolódnak az előzőleg kijelölt beosztás oszlopok. Az „I” lenyomása ott történjen, ahonnan kezdve kívánatos a kijelölt oszlopok másolása. A másolás csak akkor kivitelezhető, ha van annyi teljesen üres oszlop, ahány oszlop ki van jelölve másolásra. Ellenkező esetben a program hibaüzenetet küld: „A beillesztés napjain

semmilyen adat nem lehet a táblázatban!” Fentiekben leírt módon a „K” kijelölés és „I” másolás cellafunkciók segítségével bárholnan bárhova átmásolhatók a beosztás adatok (óraszámok).

- **„G” cellafunkció:** „beosztást kitölt”>>>egy adott beosztás cellán lenyomva az adott beosztás oszlop automatikusan kitöltődik a dolgozó törzs munkaidő adatainak alapján.
- **„Del” cellafunkció:** „cella töröl”>>>egy konkrét cella adattartalmának törlése érhető el a „Del” gomb hatására
- **„O” cellafunkció:** „oszlop töröl”>>>egy adott beosztás cellán lenyomva a lenyomás helyétől lefelé eső cellák adatai kerülnek törlésre az adott oszlopban.
- **„C” cellafunkció:** „munkaidőt kitölt”>>>egy adott munkaidő cellán (sárga sáv) lenyomva az azonos oszlopban található beosztás adatokkal azonosan kerülnek kitöltésre a munkaidő cellák.
- **„ENTER” cellafunkció:** „Szerkeszt”>>>adott cellán lenyomva szerkeszthetővé (módosíthatóvá) válik a cellában található óra/perc adat oly módon, hogy közben látható a régi adat még le nem módosított része is. A módosítás elvégezhető a cellafunkció használata nélkül is, de csak akkor, ha abban eredetileg óra/perc volt. Ha valamilyen betűjel van a cellában, azt előbb törölni kell, ha más betűjelre vagy óra/percre kívánjuk azt lecserélni. Ha üres a cella, akkor viszont felesleges használni, mert akkor azonnal üthetjük az új adatot, sőt gyorsabb is, mert ilyenkor az óra adatot nem kell előnullázni.

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

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

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

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

- Munkaidő rendes (óra/perc): a program által számított, de szerkeszthető. A program a teljesült munkaidőt a munkaidő beosztáshoz hasonlítja, és az alapján számolja. A program a beosztással azonosan teljesült munkaidő óraszámát tekinti rendes munkaidőnek. Beosztással azonosan teljesült munkaidő egy adott napon az az időtartam, amely a két fajta időtartam közös része (a beosztás szerinti munkaidő és a teljesült munkaidő metszete)
- Munkaidő rendkívüli (ügyelet nélkül) (óra/perc): a program által számított, de szerkeszthető. A program a munkaidő beosztást a teljesült munkaidőhöz hasonlítja, és az alapján számolja. A program a beosztástól eltérően (beosztáson kívül eső) teljesített munkaidőt tekinti rendkívüli munkaidőnek (ügyelet nélküli rendkívüli munkaidő).
 ebből munkaidő kereten felüli (óra/perc): általános munkarendben dolgozó esetén nem használt táblázat sor
- Ügyelet időtartama (óra/perc): az óraszám a munkaidő adatokban rögzített ügyelet/készenlét cellákból kerül kiszámításra figyelemmel a dolgozó törzsben talált jelölésre (ha ott ki van töltve a „rendelkezésre állás jellemző formája” adat). Amennyiben a feltétel ellenére az óraszámnak nem ebben a cellában, hanem a Készenlét cellában van a helye, esetleg megosztva kell szerepeltetni, akkor kézi beavatkozás szükséges.
- Készenlét időtartama (óra/perc): program általi felajánlása előző pontban leírtak szerint történik
- Állásidő munkaidő alatt időtartama (óra/perc): minden alkalommal bekért adat. Amennyiben ide adat kerül, azzal párhuzamosan a megfelelő időtartammal a rendes munkaidőt csökkenti a program.
- Állásidő munkaidőn kívül időtartama (óra/perc): a program számolja és ajánlja fel az alábbiak szerint:
 - A teljesült munkaidő (sárga sáv) kezdete cellában „A” jelölés van. Ez a felajánlás független attól, hogy tervezett volt-e (beosztásban szerepelt-e) az állásidő vagy sem. Tervezett állásidő esetén már a beosztás „munkaidő kezdete” cellában „A” jelölésnek kell szerepelnie. Amennyiben tervezett volt az állásidő, akkor a dolgozó törzsben szereplő

napi munkaidő alapján van a beosztott/távollét óraszám meghatározva. Amennyiben nem tervezett volt az állásidő (munkára történt beosztás), akkor a beosztott/távollét óraszám a beosztásnak megfelelően van meghatározva. Magának az időtartamnak a felajánlása mindenképpen a beosztásban szereplő beosztott/távollét időtartamnak megfelelően történik. *(Megjegyzés: tervezett állásidő lehet pl. az az eset, amikor kényszerű üzletbezárás vagy előre bejelentett áramszünet miatt a dolgozót „állásidőre küldik”. A szabadságra küldés ugyanis ebben az esetben nem lenne elfogadható.)*

- A munkaidő beosztáshoz képest a nem teljesült munkaidőt is munkaidőn kívüli távollétnek minősítjük. Így tehát, ha a tényleges munkaidő (sárga sáv) kezdete későbbi, mint a beosztás kezdete, vagy a vége korábbi, mint a beosztás vége, akkor az eltérés munkaidőn kívüli állásidő lesz. (Így előfordulhat, hogy a beosztás időtartamával azonos órászámú teljesült munkaidő mellett a beosztástól való eltérés miatt keletkezik munkaidőn kívüli állásidő, plusz esetleg rendkívüli munkaidő is.)

- Állásidő összesen: program számolja, nem szerkeszthető
-ebből fizetett: bekért adat

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

- Távollét ideje összesen: az alábbiakban részletezett összes távolléti órák összesített adata: program által számolt, nem szerkeszthető
- Szabadság, betegszabadság, munkaszüneti nap (állandó sorok): a leggyakrabban előforduló távollétek sorai üresen is mindig meg vannak jelenítve. Ide az adatok a teljesített munkaidő sávból kerülnek, mindegyik cellából a megfelelő távolléti sorba.
- Ha a teljesített munkaidő sáv valamely cellájában az ezeken kívüli egyéb távollét szerepel, akkor a kék sávban a távolléti kódnak megfelelően új távolléti sor képződik. Amennyiben valamely egyéb távollétet jelölő távolléti kódot valamennyi érintett cellából kitörlünk a teljesített munkaidő sávból (citromsárga sáv), akkor a megfelelő távolléti sor valamely celláján (kék sáv) állva a „T” távollét cellafunkcióval törölhető az adott egyéb távollétet jelző sor. A program nem enged törölni távollétet jelző sort a (kék) sávból, ha arra vonatkozóan az adott hónapban van távollét bármely (citromsárga) cellában. A hibaüzenet: „A távollét nem törölhető, mert a hónapban van ilyen távollét!”

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

- Ennek a sávnak a soraiban azok a pótlékok szerepelnek, amelyeket az Mt. szerint bizonyos feltételek mellett kell adni a pótlékos órákra. (A pótlék átalányok itt nem szerepelnek)
- A pótlékok megnevezése előtt a programban használt jogcímkódok, mint jelölő (emlékeztető) adatok vannak megjelenítve.
- A program a táblázatban szereplő munkaidő beosztás és a teljesített munkaidő adatok alapján a „Pótlékos órák(F3)” gomb hatására megképzí a különféle jogcímeken járó pótlékos órák számát.

- Vannak olyan pótlékok, amelyekre a program felajánlja ugyan a vélhető óraszámot, de azt ellenőrizni kell, mivel bizonyos, a pótlék jogosságát befolyásoló körülmények a program számára nem ismertek. Ezek a pótlékok a következők:
 - A „051: 50% vasárnapi pótlék rendes munkaidőre”, valamint a „068: 50% vasárnapi pótlék rendkívüli munkaidőre” a munkavállalónak csak az Mt. 140.§ (1)-(3) bekezdésben szabályozott esetekben jár. Szükség esetén a felajánlott pótlékos óraszámot törölni kell.
 - A „052: 100% pótlék pihenőnap rendkívüli munkaidőre” (ha nincs biztosítva másik pihenőnap), valamint a „053: 50% pótlék pihenőnap rendkívüli munkaidőre” (ha van biztosítva másik pihenőnap) pótlékok közül a program a „052”-be ajánlja fel a pótlékos órákat. Ha az nem megfelelő, akkor kézzel át kell írni a „053”-ba.
 - A „055: 100% bérpótlék munkaszüneti napon rendkívüli munkaidőre” (ha nincs biztosítva helyette pihenőnap), valamint „056: 50% bérpótlék munkaszüneti napon rendkívüli munkaidőre” (ha van biztosítva helyette pihenőnap) pótlékok közül a program a „055”-be ajánlja fel a pótlékos órákat. Ha az nem megfelelő, akkor kézzel át kell írni a „056”-ba.
 - A „057: 50% bérpótlék a beosztástól eltérő rendkívüli munkamunkaidőre”; a munkavállalónak csak az Mt. 143.§ (2) a), b) pontjában szabályozott esetben jár (ha nem kap helyette szabadidőt). Ha a munkavállaló kap helyette szabadidőt, akkor a felajánlott órákat ki kell törölni.
 - A „063: 40% pótlék ügyelet idejére”, valamint a „064: 50% pótlék ügyelet idejére” pótlékok közül a program a „064”-be ajánlja fel a pótlékos órákat. Ha az nem megfelelő, akkor kézzel át kell írni a „063”-ba.
 - A „067: 15% szociális intézményben (du.14-16 óra között)” pótlékos óraszámot kézzel kell kitölteni.

q. Munkaidő beosztás adatainak rögzítése munkaidő keretben dolgozók esetén:

- Ez a funkció a 4.2. menüpont kezdő képernyőjéről kiindulva indítható. A „*Munkaidő nyilv.*” gombra nyílik a munkaidő nyilvántartás képernyő. A munkaidő keretben dolgozókra vonatkozóan is (egyenként) **lehetőség van a munkaidő beosztás (zöld sáv) generálására** a „*Beosztást generál(F6)*” gomb segítségével. Itt azonban előzőleg meg kell határozni az egyes munkaidő keret időtartamokat, amelyhez a program viszonyítani tudja a beosztás adatait. A munkaidő keretek rögzítése a „*Munkaidő keretek (F5)*” gombra nyíló ablakban lehetséges. A generálási folyamat eredménye nem más, mint a tárgyévi általános munkarendnek megfelelő munkaidő naptár (figyelemmel az áthelyezett munkanapokra is), valamint a dolgozó törzsben a „Munkaidő” blokkban megadott adatok (lásd előző pontok) felhasználásával képzett kiinduló, **„alap” beosztás** (azonosan az általános munkarendben dolgozókéval). Érdemes azonban

mérlegelni, hogy az adott dolgozónál hogyan érdemes kiindulni a végleges beosztás elkészítéséhez: ebből az „alap beosztás”-ból-e, vagy üres táblázatból.

- A beosztás tartalmazza azokat az adatokat, mint az általános munkarendben dolgozóknál fentebb részleteztük. Azon kívül kiírásra kerül az aktuális munkaidő keret időtartama, a keret óraszám, a beosztott órák száma, a még beosztható órák száma, valamint a kereten felüli óraszám is.
- A beosztás adatokat természetesen nem kötelező generáltatni (ha az előzőekben említett okok miatt nem célszerű), hanem kézi módszerrel is meg lehet adni az óraszámokat. A táblázat kitöltését az általános munkarendben dolgozóknál leírtak szerint végezhetjük a különböző gombok („Beosztást másol(F9)”, „Beosztást írít(F7)”) és a különböző cellafunkciók („K” cellafunkció: „oszlop kijelölése”, „I” cellafunkció: „beosztást másol”, stb.) segítségével. A részleteket lásd az általános munkarendben dolgozók leírásában.

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

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

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

- A „Munkaidő rendes (óra/perc)”, a „Munkaidő rendkívüli (ügyelet nélkül) (óra/perc)” ugyanaz, mint az általános munkarendben dolgozóknál.
- Az „ebből munkaidő kereten felüli (óra/perc)” az általános munkarendben dolgozó esetén nem használt táblázat sor, itt értelmezhető. A program számolja a „Keret elszámolás(F2)” gomb hatására. Tartalma: a keretóraszám felüli beosztott, és teljesült óraszám. A program ennek megállapítása után a következőképpen korrigálja a munkaidő nyilvántartás táblázatát:
 - A program a munkaidő keret utolsó napjától kezdve visszafelé halad a munkanapokon, és a kereten felüli munkaóráknak megfelelő órásszámmal sorra fogyasztja a rendes munkaidőt. Mindaddig halad visszafelé a napokon, amíg a kereten felüli óraszám el nem fogy.
 - Amennyi órával a program lecsökkentette a rendes órásszámot, annyi órát áthelyez a rendkívüli munkaidőbe (és az „ebből kereten felüli”-be). Ezt a műveletet csak akkor végzi el helyesen, ha a munkaidő keret minden napján ki vannak töltve a beosztás szerinti és a teljesült munkaidő adatok is. Ezt mindenképpen ellenőrizni kell!

- Ügyelet, készenlét, állásidő: mint az általános munkarendben dolgozóknál.

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

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

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

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

2. A MUNKAIDŐ nyilvántartás és a BÉRSZÁMFEJTÉS kapcsolata

a. A dolgozók bérszámfejtése (bértétel felvitele) ugyanúgy indul, mint eddig (2.4. menüpont), azonban az adatok tartalmában és felviteli sorrendjében vannak változások. Ha a munkaidő nyilvántartást nem használjuk, ezek a változások akkor is érvényesek az alábbiak szerint:

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

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

c. Az „I” válasz hatására:

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

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2015. december 29.

Üdvözléssel:
Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(26.65 VERZIÓ)**:

1. A 3.2.6. menüpontban készül a 15K102 adatszolgáltatás. Ha a borítólap nem volt kitöltve, elszállt. Javítottuk.
2. Elkészült és a 3.2.1. menüpontból indítható a 15M29 Munkáltatói adómegállapítás és annak exportja az ÁNYK felé.
3. Elkészült a „Lista a munkáltatói SZJA megállapításról, valamint a 15 %-os egészségügyi hozzájárulásról” kimutatás (3.2.5. menüpont). A táblára a már elkészített 15M29-ből veszi át az adatokat.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2016 április 14.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról
(26.60 VERZIÓ):

1. Elkészült a „**1529 Bevallás** a 2015. évi társasági adóról, a hitelintézeti járadékról, az energiaellátók jövedelemadójáról, a hitelintézetek különadójáról, az innovációs járulékról, illetve a szakképzési hozzájárulásról” és exportja az ÁNYK felé.
A nyomtatványból a 1529-01-01; -01-02; -01-03; -01-04; -02-01 -02-02; -06-03; -06-04; -06-05 lapok készíthetők az egyszeres könyvvitelt vezető társadalmi szervezetek számára. Első lépésként az 1.7. Éves zárás menüpontot kell elkészíteni. Ezt követően a 3.1.4. menüpont alatt készíthető el a társadalmi szervezet **mérleg és eredménylevezetése**, majd végül a 3.1.2. menüpont alatt készíthető el a szervezet **társasági adó bevallása**.
A 1529 bevallás importálható az ÁNYK felé. Az egyszerűsített mérlegből nem készül import file. A programból nem nyomtatható a bevallás, mert az ÁNYK biztosítja a részletes és a kivonatolt nyomtatást is.
A bevallásnál külön ki kell tölteni a borítólap adatait és a Számítás funkcióval megtörténik az egyes cellák kiszámítása a könyvelés adataiból. Ugyanitt indítható az Export állomány előállítása az ÁNYK felé.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2016. március 11.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.57 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.57. VERZIÓ)**:

1. Javítottunk a 1553-12-02 lapon. A 35. sor számításánál családi gazdaság esetén nem osztottuk fel a tagok között az összes költséget.

Szeretném felhívni a figyelmet arra, hogy a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegét az analitikából gyűjti a program a bevallás 30., 31. és 32. sorába. Ha a fejlesztési tartalék miatt elszámolt értékcsökkenést Önök csak az analitikában vezették le, a program azt is beszámolja. Azt Önöknek kézzel kell módosítani. A jövőben megoldjuk az elkülönítést.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2016. február 19.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.56 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(26.56. VERZIÓ)**:

1. Elkészíthető egy tételes egyeztető lista a tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenéséről. A lista választott időponttól tárgyév december 31-ig kérhető le. A végén eszköz típusonként egy összesítőt készít.

2. Javítottunk a 1553-12-02 lapon. A 35. és 36. sorokat nem jól számolta a program.

Szeretném felhívni a figyelmet arra, hogy a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegét az analitikából gyűjti a program a bevallás 30., 31. és 32. sorába. Ha a fejlesztési tartalék miatt elszámolt értékcsökkenést Önök csak az analitikában vezették le, a program azt is beszámolja. Azt Önöknek kézzel kell módosítani. A jövőben megoldjuk az elkülönítést.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2016. február 18.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.51 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról
(26.51 VERZIÓ):

1. A 3.2.4. menüpontban elkészíthető a **1553ADÓNYILATKOZAT** a 2015. évi személyi jövedelemadó kötelezettségéről.

Az adónyilatkozat az elkészített 15M30 adatszolgáltatásból készül.

A menüpont elindítása után azok a dolgozók jelennek meg a listában, akiknek 15M30 készült. Közülük be kell jelölni azokat a személyeket, akiknek ezt a nyomtatványt importálni akarjuk. A listában az 53ADO-ra jogosult funkcióval egyszerre bejelölhetők azon dolgozók, akik a **15M30 szerint** jogosultak a **1553ADÓNYILATKOZAT** megtételére.

2. Javítottunk a 1553 bevallásban:

- Hibás volt a **1553-13-04 lap 67.** sorának (A jövedelem – (nyereség) – minimum összege) számítása. A programban benne maradt az előző évi algoritmus. 2015. január 1-től változott a törvény és eszerint a jövedelem (nyereség)-minimum összege a **bevétel 2 %-a**, tehát korrekciót nem enged.
- A **családi kedvezmény levezetése** blokk (1553-A 22-33. sor) 30. és 31. sorában akkor is hoztuk az év során megállapított egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összegét, ha nem volt családi kedvezmény (22. sor adata 0)
- A családi kedvezmény levezetése blokk 30. sorában javítottuk a figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összegét.

3. A 15KATA bevallásban a 15KATA-02 lapon a más adóalanytól a naptári évben megszerzett 1 millió forintot meghaladó bevételről készült adatszolgáltatásba nem kerültek be azok az adóalanyok, akiknek nem volt kitöltve a vevő törzsben az adószáma. Most minden olyan vevőről készül adatszolgáltatás, akitől 1 millió forintnál nagyobb bevétele volt a vállalkozónak, és átkerül az ÁNYK-ba, de ha nem volt az adószám kitöltve, akkor az adószám helyett XX...X+ügyfélkód adatot adunk át. Az ÁNYK figyelmeztet az adószám hiányára és ott kell megadni.

4. Az 1.a Könyvelés hónaptól-hónapig menüpont nem könyvelte végig a vállalkozás adatait, ha valamelyik hónapban nem volt a vállalkozásnak forgalma. Javítottuk.

5. A 3.2.6. menüpontban elkészíthető a **15K102A és 15K102M** Adatszolgáltatás a vállalkozás részére a 2015. évben juttatott, 1 millió forintot meghaladó kifizetésről.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2016. február 9.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról (26.50 VERZIÓ):

Jelen programverzióban a **bevallások** közül elkészült a

- **1553 Bevallás a 2015. évre a személyi jövedelemadó, a járulék, a különadó, az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás, az egészségügyi hozzájárulás kötelezettségről, mindezek helyesbítéséről, önellenőrzéséről.**

A bevallások elkészítésének lépései:

1. ÉVES ZÁRÁS

A vállalkozás bevallásának elkészítése előtt **KÖTELEZŐ éves zárást** készíteni. Ha a vállalkozás több telephelyes, akkor az éves zárást telephelyenként külön-külön kötelező elkészíteni.

Ha a vállalkozás nem működött december hónapig, akkor **az éves zárást** úgy kell elkészíteni, hogy **az utolsó könyvelt hónap után nem szabad új hónapot nyitni.**

Ha a vállalkozás egész évben működött, akkor az éves zárás készítésekor az aktuális és az utolsó hónap is a 12. kell, hogy legyen.

Ha **telephelyenként** történik az éves zárás, akkor valamennyi telephelyen az **utolsó könyvelt hónapon** kell állni. Ez telephelyenként természetesen lehet eltérő is.

Ha a vállalkozás az adóév egy részében Kata hatálya alá tartozott, egy részében pedig a vállalkozói jövedelem szerinti adózást vagy az átalányadózást alkalmazta, és év közben nem különítette el telephelyenként az eltérő adózási módokat, akkor fontos, hogy a vállalkozó törzsben kitöltött legyen a költségelszámolási mód -tól-ig időszaka, és a zárást a következők szerint kell elvégezni:

- Ha a vállalkozás az év elején vállalkozói jövedelem szerinti adózást választott, és év közben áttért KATÁ-ra, az éves zárást abban a hónapban kell elkészíteni, amelyik a vállalkozói jövedelem szerinti adózás utolsó hónapja volt. Pl. ha július 1-től jelentkezett át a vállalkozó katóba, a vállalkozói jövedelem szerinti adózás időszakának éves zárását 2015. június hónapban kell elkészíteni.
- Ha év elején indult katóként és ezt követően év közben kilépett a katóból és a vállalkozói jövedelem szerinti adózásra tért át, akkor annak a hónapnak a nyitó naplófőkönyvi adatát ki kell nullázni (bank és pénztár egyenleg marad csak) és attól a hónaptól az adózási mód változásáig (jó esetben év végéig) újra kell könyvelni minden hónapot és éves zárást készíteni.

Az éves zárás elvégzi a kerekítések bevételekenti, illetve költségkenti könyvelését is. Ez módosítja a 12. havi eredményt. A program - ha minden telephelynek elkészült az éves zárás - az 1.Könyvelés/5.Táblák készítése/1.Könyvelési táblák menüpontban készíti az Eredmény-elszámolást, amelynél ha 13. hónapot adunk meg, az éves zárás utáni eredményt mutatja. A 12. és a 13. havi eredmény-kimutatások között különbség a **kötelezettségek ezer forintban** történő előírása miatt lehet. Az ezer forintban előírt kötelezettség **ezer forint feletti vagy alatti része** (kerekítési különbözet) **bevételeként vagy költségként** elszámolásra kerül az éves záró naplófőkönyvben/pénztárkönyvben.

Ha a **vállalkozó** egész évben **KATA hatálya alá** tartozott, a 15KATA bevallás készítéséhez nem kell éves zárást készíteni.

Nem kell a **KATÁ-s időszakról** éves zárást csinálni akkor sem, ha a vállalkozó **év közben jelentkezett be vagy év közben kijelentkezett** a KATA hatálya alól, és külön telephelyen történt a könyvelése.

2. BEVALLÁSOK

Amire a bevallás készítésekor különösen figyelni kell:

1./ Egyéni vállalkozónál és mezőgazdasági őstermelőnél nagyon fontos, hogy a bértörzsben szereplő **adóazonosító jele** és a **vállalkozó törzsben lévő adóazonosító jel** mindkét helyen kitöltött legyen, és pontosan megegyezzen.

2./ Ha egy dolgozó év közben elment a vállalkozástól majd újra visszajött ehhez a vállalkozáshoz akár az előzővel azonos, akár más jogviszonyban, a személy kétszer kell, hogy szerepeljen a dolgozó törzsben, de az adóazonosító jelének pontosan meg kell egyeznie.

Amikor visszajött és az adatlapról a hozott adatokat rögzítettük, azt bevihettük úgy, hogy

- a teljes (korábban nálam és a két nálam töltött időszak között máshol szerzett) jövedelmet tartalmazó adatlap adatait rögzítettük,
- vagy csak a máshol szerzett jövedelmet rögzítjük, hiszen a korábban nálam töltött időszak adatai a programban rendelkezésre állnak.
- ha a két időszak között nem dolgozott máshol, akkor nem kellett felvinni a korábban nálam szerzett jövedelemről készült adatlap adatait.

Mindegyik megoldás jó, csak ennek megfelelően kell a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor jelölni a dolgozót: csak az utolsó jogviszonynál kell a pipát elhelyezni az első esetben, és mindkét jogviszonynál kell pipálni a második és harmadik esetben.

3./ Ha a vállalkozásnak több telephelye van és ugyanaz a személy több telephelyen is kapott bért, akkor még az is fontos, hogy a program által generált (de Önök által módosítható) **4 jegyű azonosító sorszám valamennyi telephelyen azonos legyen. Tehát ugyanaz a nyilvántartási szám ugyanazt a dolgozót takarja.**

4./ A bevallások pontossága érdekében a feldolgozás folyamatában (beleértve az évközi könyvelést és bérszámfejtést is) az alábbiakat feltétlenül be kell tartani:

a./ Az egyéni vállalkozók, főfoglalkozású tagok járulékainak számítása a kötelező minimálbér vagy garantált bérminimum alapján történik. Ha nincs jövedelem kivét, akkor is van nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási és munkaerő-piaci, illetve egészségügyi szolgáltatási járulék fizetési kötelezettség. Ezért javasoljuk, hogy nulla forint jövedelemkivétellel is készítsék el a bérszámfejtést, így a kötelezettségeket nem kell külön előírni, azt a bérszámfejtésből ki tudja venni a program. A pontos járulékkötelezettség számítása érdekében a kieső időket is pontosan rögzíteni kell!

Ha nem készül bérszámfejtés, a kötelezettségek előírását havonként célszerű elvégezni a megfelelő forgalom kódokkal, de legalább a bevallás időszakának megfelelően negyedévente.

b./ Átalányadózó egyéni vállalkozónak is kell jövedelemkivétet bérszámfejtteni, melynek összege az 1.5.1.3 menüpontban kimutatott jövedelem. Az szja-előleget a bérszámfejtésnél ki kell nullázni.

Az SZJA előleg kötelezettség a személyi jövedelemadó törvény által meghatározott %-a (16 %), amely összeg szintén megjelenik a halmozott SZJA előleg mező adataként az eredménykimutatás táblán. Nincs figyelembe véve viszont az eredmény elszámolásában a családi kedvezmény. Miután az átalányadós jövedelem is összevonandó jövedelem (1553-A lap 11. sora), ezért a családi kedvezmény csökkenti az átalányadót, és ezzel a személyi

jövedelemadó alapját. A 70-71-72-73. sorok „az adózót terhelő adóelőleg, adó az I., II., III. és IV. negyedévre” mezőket ha korábban b044-gyel előírta és nem vette figyelembe a családi kedvezményt, akkor az előírt összegeket módosítani kell vagy még a könyvelésben, vagy itt a bevallásban.

Ezt az szja kötelezettséget negyedévenként a 03., 06., 09. és 12. hónap kötelezettségeként a b044 forgalmi kóddal elő kell írni. Hogy a befizetett szja-előleget a program automatikusan meg tudja jeleníteni a bevallásban, a k137 forgalom kóddal rögzíteni kell - még akkor is, ha nincs tételes költségelszámolás.

5./ Ha a vállalkozó év közben jelentkezett be és december 31-én is a KATA hatálya alá tartozik, a vállalkozói jövedelem szerinti adózási időszakról a megszűnés szabályai szerint kell a bevallást elkészítenie, a vállalkozó törzsben a vállalkozás vége mezőt ki kell tölteni és a 1553-13 bevallás „d” oszlopába kerülnek az éves adatok.

6./ Ha a vállalkozás év közben megszűnt, a bevallás „d” oszlopában kerülnek a bevallás adatai.

A program a "3. BEVALLÁSOK" "1. BEVALLÁSOK" menüpontjába került beépítésre.

3.1.1. Egyéni vállalkozók bevallása 1553-13, -14, -15

Ebben a menüpontban kerül levezetésre az egyéni vállalkozó jövedelmének kiszámítása a 1553-13-01, -02, -03, -04, -05, -06, -07, -08 táblán, a kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó járulékos bevallása a 1553-14 táblán, valamint az szja törvény 49.§ (8) bekezdés b) pontja szerinti bevallást kiegészítő nyilatkozat – 1553-15 tábla - abban az esetben, ha a jövedelem nem éri el a jövedelem-(nyereség)-minimumot és a jövedelem-(nyereség)-minimum szerinti adózás helyett bevallást kiegészítő nyilatkozattal él.

A bevallást készítő programrész idén első alkalommal grafikus képernyőn jelenik meg.

A képernyőn az alábbi funkciók segítik a felvitelt:

- Kiválaszt: Ha valamelyik sor algoritmusán vagy adatán módosítani szeretnénk, ráállunk az adott sorra és a kiválaszt funkció biztosítja, hogy a képernyő alján megjelenő adatbeviteli soron a szükséges módosítást végrehajtsuk.
- Segítség: a képernyőn való mozgáshoz nyújt segítséget
- Kilépés: a menüből való kilépést biztosítja
- Számítás: A menübe való belépéskor a könyvelésből átemelésre kerülnek az adatok, a számítás funkció az összesítő sorok számítását biztosítja. Ha bármely sorba kiegészítő adatot írunk, utána a számítást mindig kötelező lefuttatni.
- Törlés: A már elkészített bevallás törölhető a funkcióval. Ha a könyvelésből meg akarjuk ismételni az adatok áthozatalát, előtte mindenképpen ki kell törölni a korábban már elkészített bevallást.
- Nyomtatás: Az elkészített bevallás megjelenítését biztosítja papír alapon.

Első esetben, amikor a menüpontot indítjuk, akkor a program a könyvelésből átemeli az adatokat a bevallásba és el is menti azokat. Minden további esetben - ha bármi miatt ismételni kell a bevallás elkészítését, a program a korábban elkészített bevallás adatait emeli be, ismételt bevallásindításnál nem hozza át ismét az adatokat a könyvelésből. **Ha a könyvelésben változás következett be (pl. plusz bizonylatok könyvelése) és ez ismételt éves zárást követel meg, akkor a korábban már elkészített bevallást ki kell törölni ahhoz, hogy a bevallás indításakor a program a könyvelésből újra áthozza a friss adatokat.**

A képernyőn megjelenő sorszárok az alábbi mellékleteket jelentik:

T0 020 a/b	Bevallási időszak
T0 021-T0 099, T1 0008	1553-13-03, -13-04, -13-05 (váll.szja)
T1 014- T1 017	1553-13-06 (átalányadózó)
T1 020-T1 073	1553-13-06, -13-07, -13-08
T1 080-T1 082	1553-14
T2 001-T2 027	1553-15

Az adatok átemelését az algoritmus mezőbe irt jelölések biztosítják. Ez lehet

vigkezd	- bevallási időszak kezdete
vigveg	- bevallási időszak vége
nf07c, nf07d	- a naplófőkönyv (nf) oszlopszáma (07) (az adóköteles bevétel) jelölve, hogy a „c” vagy a „d” oszlopba kell az adatot begyűjteni attól függően, hogy a vállalkozás megszűnt-e vagy sem, illetve évközi kata hatálya alá történő átjelentkezés miatt a vállalkozói jövedelem szerinti adózása szűnt meg.
mfkedvc, mfkedvd	- foglalkoztatói kedvezmény
mkkedvc, mkkedvd	- kisvállalkozói kedvezmény
vjkivc, -d	- az egyéni vállalkozó jövedelemkivétje: a bérszámfejtésben 143 bérjogcímen rögzített összeg.
eamortc, -d	- a tárgyi eszközök k038-al elszámolt értékcsökkenésének összege
iamortc, -d	- az immateriális javak k038-al elszámolt értékcsökkenésének összege
hamortc, -d	- hátrányos térségben üzembe helyezett tárgyi eszköz értékcsökkenése
sk003c, sk003d	- a k003 forgalom kód – tárgyi eszköz egy összegben elszámolt értéke
sk2249c, sk2249d	- a k022 és a k049 forgalom kódok összege
sk001c, sk001d	- a továbbértékesítésre beszerzett áruk értéke
sknyebc, sknye bd	- szociális hozzájárulási adó címén elszámolt összeg
sk028c, sk028d	- a k028 forgalom kód – hitelre fizetett kamat összege
snfokc, snfokd	- a naplófőkönyv/pénztárkönyv költség rovatainak szumma összege
sk027c, sk027d	- a k027 forgalom kód (beruházás) összege
t020	- a 20. sor – az adott táblán való hivatkozási sorszám
t025c+t026c+t027c	- a 25, 26 és 27. sorok szummája
nette	- a kizárólag üzleti célt szolgáló 2015-ben vásárolt tárgyi eszközök nettó értékét összegyűjtő algoritmus megnevezése
nveszja	- nyugdíjas vállalkozó egészségügyi szolgáltatási járuléka
madoj1, -2	- a módosított vállalkozói adóalap és a jövedelem – (nyereség) – minimum összehasonlítását végző algoritmus, amely alapján a program eldönti és jelöli az „az adót e sor alapul vételével számítom” jelölést.
max154c, -d	- figyelemmel az előző időszakról áthozott veszteség tárgyévben elszámolt összegére számítja a tovább vihető veszteségét
t447c-t449c>	- a nagyobb jel azt jelenti, hogy ha a számítás eredménye negatív, akkor 0 kerül kiírásra.
nf07ac, -d	- a naplófőkönyv adóköteles bevétel oszlopszáma átalányadózőnál
adoalc, -d	- az átalányadóző adóalapjának számítását végző algoritmus elnevezése
atado	- az átalányadó összegét számító algoritmus elnevezése
jnyito	- a 2015. január 1-i nyitó leltári készlet
alkszam	- alkalmazottak számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése

alkber	- alkalmazottaknak kifizetett bért összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
scsszam	- segítő családtagok számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
scsber	- segítő családtagoknak kifizetett bért összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
emkacsh	- a kisvállalkozói kedvezmény igénybevétele esetén a tárgyi eszközök törzsében jelölt adat, jelentése ingatlan.
emkacsg	- kisvállalkozói kedvezmény: gép, berendezés, felszerelés
emkacsj	- kisvállalkozói kedvezmény: jármű (személygépkocsi kivételével)
emkacss	- kisvállalkozói kedvezmény: személygépkocsi
emkacst	- kisvállalkozói kedvezmény: tenyészállat
emkacsi	- kisvállalkozói kedvezmény: szellemi termék
emkacsf	- kisvállalkozói kedvezmény: ingatlan felújítási költség
nveszj1,2,3,4	- Az egészségügyi szolgáltatási járulék összege negyedévenként (kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó)
nvnyalap01-12	- nyugdíjjárulék alapja 1-12. hónap

A sorok mellett megadott algoritmusok az összes vállalkozásra értendők. Nincs vállalkozásonként elkülönítve. Az egyes vállalkozások bevallásainak elkészítésekor ezeket az algoritmusokat bizonyos esetekben Önöknek módosítani kell – pl. ha alkódokat alkalmaztak a könyvelésben és az egyes alkódoknak nem ugyanabban a sorban kell megjelenniük. A következő vállalkozás bevallásának a kezdetekor a program ellenőrzi, hogy az algoritmusok megegyeznek-e az általunk megküldött eredetivel és megkérdezi, hogy visszaállítsuk-e az eredetit.

Ha a tárgyi eszköz ÁFÁ-ja a támogatás vagy tárgyi adómentes tevékenység miatt arányosításra került és nem igényelhető vissza 100%-ban, akkor a le nem vonható ÁFA összegével a tárgyi eszköz beszerzési és aktivált értékét év végén meg kell növelni (01 mozgáskóddal).

A 1553-06 lapon kerül kiszámításra az **átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelme**, melyet a program a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor automatikusan átír a 1553-A lap 11. sorába

A 1553 teljes bevallás ÁNYK-ba történő átvitelének lépései:

- Első lépésként el kell készíteni egyéni vállalkozó esetén a 3.1.1. menüpontban a vállalkozás bevallását, illetve mezőgazdasági őstermelő esetén a 3.1.5. menüpontban a mezőgazdasági őstermelés bevallását.
Az egyéni vállalkozó, illetve a mezőgazdasági őstermelő bevallásánál import nem készíthető, mert csak a teljes 1553 bevallás kerülhet át az ÁNYK-ba.
- Második lépésként a program a bekérő képernyőn megjelölt személyek adatait a bérből összegyűjti, illetve vállalkozó és mezőgazdasági őstermelő esetén a már elkészített bevallásból átemeli a szükséges sorokat és személyenként elkészíti az szja bevallás import állományát. Ezt követően az ÁNYK-ban a már ismert módon kerülnek importálásra a személyek.

Az importálást követően első lépés legyen az Előlap, és a -13-01 és -02 lapokon lévő nyilatkozatok kitöltése.

3.1.5. 1553-12-01, -02 és -03 A MEZŐGAZDASÁGI ŐSTERMELÉSBŐL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM KISZÁMÍTÁSA

Az 1. Bevallások; 1 Bevallás; 5. **1553-12 Mezőgazdasági őstermelő** bevallása menüpontban készíthető el a mezőgazdasági őstermelőnek és a családi gazdaság tagjainak a bevallása. A családi gazdaság tagjait a dolgozó törzsben szereplő Tag (T) jelzővel kell megjelölni. Így kell jelölni magát a családi gazdaság vezetőjét és az őstermelőt is. Ahány személy szerepel T tagjelzővel, annyi tagúnak veszi a program a családi gazdaságot. A 1553-12-es bevallás készítésekor ennyi felé osztja meg a családi gazdaság bevételeit és költségeit.

A személyi jövedelemadó készítésekor a 1553-12-02 lap 42. sorát (az őstermelés 2015. évi jövedelme) automatikusan áthozza a program a 1553-A lap 12. sorába, míg átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelő jövedelemadatát (1553-12-03 lap 54. sora) a 1553-A lap 13. sorába. A teljes bevallás import állományának elkészítési lépései megegyeznek az egyéni vállalkozó import állomány készítésének lépéseivel leírtakkal.

3.3. SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ BEVALLÁS

Az SZJA bevallás a 3.Bevallások 3. SZJA bevallás menüből indítható. A program indítása után az első lépés a személyek kijelölése. A középső funkció-blokkban kijelölhető az összes személy, de jogviszony típusonként is választható a kijelölés.

Ugyanezen a képernyőn megadható az aláírás dátuma és a helység megnevezése.

A „GENERÁLÁS” funkció kiválasztására a program elkészíti a bérszámfejtés adataiból a bevallást. A kész bevallás adatait megnézhetjük, illetve szükség esetén az adatbevitelt kiegészíthetjük, ha egy dolgozót kijelölve kiválasztjuk a „Módosítás” funkciót. A módosítás során megadható az Egészségbiztosítási pénztár által kifizetett táppénz és az abból levont szja összege.

Családi kedvezmény és családi járulékkedvezmény igénybevételének jogosultsága esetén (akár saját jogon, akár megosztás miatt) mindenképpen be kell lépni a dolgozó bekérési adataihoz a módosítás funkcióval. Az itt bekért adatokra a családi kedvezmény levezetéséhez van szükség.

A levezetés éves adatokból, az ismert jövedelemadatok (tények) alapján készül függetlenül attól, hogy év elején vagy év közben hogy nyilatkozott a munkavállaló. Ha megosztással vagy közös érvényesítéssel kívánják igénybe venni, vagy arról év elején vagy év közben úgy nyilatkoztak, szükség van a másik fél adataira. Tudni kell, hogy melyikük mennyi járulékkedvezményt érvényesített az előlepszámítás során, valamint azt, hogy az esetleg még igénybe vehető családi kedvezményt milyen arányban akarják (tudják) optimálisan igénybe venni.

A levezetéshez bekért adatok:

- 22. Az eltartottak után járó családi kedvezmény törvény szerinti összege (keretösszeg)
A program felkínálja a dolgozó törzs „Eltartottak” fülön megadott gyermekek száma alapján az éves keretösszeget. Ha év közben változás volt és a változás nem került átvezetésre a törzsben, a keretösszeget a valós adatok alapján újra kell számolni és a program által felajánlott keretösszeget felül kell írni.
A jogszerű keretösszeg kiszámításához segítséget nyújt a 1553-03 lap kitöltése.
- 23. Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege
A házastárs vagy más személy által érvényesített családi járulékkedvezmény összegéből a jogszerűen érvényesített összeget kell megadni.
Jogszerűtlen lehet az igénybevétel, ha pl. a 3 gyermekből az év során egy leérettségizett, kiesett a kedvezményezett vagy figyelembe vett státuszából és nem

jelentették be a változást, a munkáltató továbbra is 3 eltartott után vette figyelembe a kedvezményt.

Az igénybevett járulékkedvezmény összegéből kiszámolja a járulékkedvezmény alapját.

- 24. Az Ön által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege
A jogszerűség feltételei az előző pontnál leírtak szerint itt is érvényesek.
- 25. A bevallásban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege
A program számolja. Ez az az összeg, amit a dolgozó önmaga, vagy mással együtt családi kedvezményként figyelembe vehet.
- 26. A 25. sorból – a megosztás, közös érvényesítés figyelembe vételével – az Ön által érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege.
Az érvényesítéshez figyelembe kell venni a teljes jövedelmet, az összeget a magánszemély határozza meg.
- 30. Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege (igazolások, nyilvántartás alapján)
A jövedelem (járulékalap) alapján számított járulék teljes összege.
Figyelem! Egyéni vállalkozó és társaság főfoglalkozású tagja csak akkor összeget szerepeltethet itt (a program így hozza), amennyit a jövedelemkivét vagy a közreműködői díj után fizetett. A kötelezően a minimálbér után fizetett járulék jövedelemkivét nélkül nem vehető figyelembe!
- 31. A 30. sorból a levont, illetve megfizetett járulék összege.
A családi járulékkedvezménnyel csökkentett, ténylegesen megfizetett járulék összege.
- 33. A jogosulatlanul igénybevett családi járulékkedvezmény miatt befizetendő összeg
A program felkínálja a számított összeget.

Ezt követően a képernyő jobb oldal alján látható ÁNYK imp. funkcióval azonnal elkészül a bevallás import állománya és a program áteszi az ÁNYK importjai közé.

Ezután már a megszokott módon indítjuk az ÁNYK-ból az importot.

A folyamat segítése funkcióban segítséget talál a bevallás elkészítéséhez.

FONTOS!

A bevallások elkészítése és beadása után - mielőtt az előző évi záró adatokat a 2016-os programból indítva átvesszük, a **2015-ös alkönyvtárban kell megcsinálni az új év nyitását** - természetesen vállalkozásonként.

Ha ez kimarad, a program áthozza a 2015. évi teljes naplófőkönyvi forgalmat. Ez év közben az áfánál okozhat gondot.

Az áthozatal ismételtelhető.

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

A 1553 bevallás indítása a 3.3 SZJA bevallás menüpontban történik. **(Nem munkáltatói kötelezettség)**

A megfelelő személy vagy személyek kijelölése után azonnal importálható a bevallás ÁNYK imp. Funkcióval. Az adatokat a program a dolgozó törzsből, a bértételekből, valamint hozott adatokból veszi. Az importálás után a hiányzó adatokat már csak az ANYK-ban lehet pótolni.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2016. február 4.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2015 26.45 VERZIÓ**):

Az alábbiakban tájékoztatjuk az egyszeres könyvviteli programban (NAP2015-ben) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. (26.45. VERZIÓ)

Jelen programverzióban

ELKÉSZÍTHETŐ:

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

- 1. A 15M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 3.2.2. menüpontjában van lehetőség. Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás” funkció segítségével.*
- 2. Ha a munkavállaló év közben lépett be és az előző munkáltatótól kapott Adatlap 2015 adatai rögzítésre kerültek a dolgozótörzsben az Adatlap fülon, akkor az elkészített M30 igazolás a hozott adatokat is tartalmazza teljeskörűen, valamint az M30 igazoláson pipával jelöljük „Az igazolás tartalmazza a korábbi munkáltató (társas vállalkozás) által 2015. évre közölt (Adatlap 2015) adatokat is”.*
- 3. Az M30 igazoláson az előző évekhez hasonlóan feltüntetjük az egyszerűsített foglalkoztatásból származó bevételt és az ahhoz kapcsolódó adatokat. Ezzel a foglalkoztatással kapcsolatban törvényi változás, hogy az éves mentesített keretösszeg kétféle lehet. A középfokú végzettséget/szakképesítést nem igénylő munkakörben a napi keretösszeg 4.830 Ft/nap, egyéb esetben 5.620 Ft/nap. **Feltételezve, hogy az 1-8 FEOR számok szakképesítéshez kötött munkakört takarnak, a dolgozó törzsben ilyen FEOR számmal foglalkoztatott munkavállalók esetében 5.620 Ft/nappal, a 9-es FEOR esetében a 4.830 Ft/nappal számoltunk. Ha a feltételezés adott dolgozónál nem megfelelő, a feljegyzésbe erre fel kell hívni a dolgozó figyelmét.***

A 15M30 igazolás elkészítésének menete

A 15M30 igazolás elkészítése az 3.2.2. 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).

5.6.2 M30 igazolás

Pipa	M30	Azon.	Név	Adóazon.	Jogv.	Helység	Utca, házszám	Kilépés
☒	☒	55	Alkalmazott Egyszerűsített...	8452133333	FA	Szekszárd	Dűlő utca 8	..
☒	☒	54	Csillag Csilla	8736421453	FA	Szekszárd	Széchenyi utca 11	..
☐	☐	50	Efes Fróni	8421567888	EF	Szekszárd	Kossuth utca 2	..
☐	☐	47	Egyszerű Foglalkoztatott ...	8320105223	EF	Szekszárd	Fő utca 10	..
☐	☒	48	Egyszerűsített Alkalmi Jen...	8452133333	EF	Sárbogárd	Kiss utca 1	..
☐	☒	3	EKHOS bevételes (önálló) ...	8324983405	AM	Szekszárd	Kodály utca 111	..
☒	☒	4	Fogl. tag halmozottas	8324983408	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☐	☐	29	Kertész Pityu	8421562221	AM	Szekszárd	Fecske utca 560	..
☐	☒	53	Kiss Anett Alkalmis	8425123365	EF	Gödöllő	Kossuth utca 2	..
☒	☒	56	Kiss Julianna	8457887777	FA			..
☐	☒	38	Megbízott Rozi	8324983406	AM	Baja		..
☒	☒	41	Nagy János fogl. tag	8795550116	FT	Szekszárd		..
☒	☒	39	Nagy Jolánka nyugdíjas let...	8434983406	NA	Szekszárd	Hordó utca 120	..
☐	☐	49	Növénytermesztéses Joli ...	8425678978	EF	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☐	☐	1	Nyugdíjas segítő csal.tag	8254555555	NS	B.p.		..
☒	☒	12	Nyugdíjas tag	8795550117	NT	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☒	☒	45	Papp Ottóné	8324983407	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☐	☐	52	Pályakezdő Ákos	8213666688	EF	Szekszárd	Kossuth utca 11	..
☐	☐	46	Segítő Családtag	8412214566	FS	Szekszárd	Jámbor utca 1	..
☒	☒	40	Start pluszos Józsi	8423165811	FA	Szekszárd	Józsai utcai 2	..
☐	☒	25	Szaktanácsadó Lacika ...	8355555555	FM	Budapest	Jókai utca 2	..
☐	☒	57	Szociális Mátyás	8541232111	SZ	Szekszárd	Kossuth utca 11	..
☐	☐	58	Szociális Elemér	8194321145	SZ	Békéscsaba	Megyeri utca 2	..
☒	☒	44	Takacs Aladár	8324983409	FA	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☒	☐	15	Ügyvezető Lajos	8714444440	KA	Paks		..

Keresés: Sorrend: Név Utolsó művelettel: 4 Összesen: 11

Aláírás helység: Dátum:

Xml fájlok helye: Tallóz...

Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

1. Válasszuk ki (jelöljük pipa jellel) a megfelelő személyeket egyesével vagy
 - valamelyik (vagy egymás után több) „bejelölés” gombbal, **hogy kikről készüljön M30!** A jelölő gombok egymás utáni megnyomásával mindig hozzáadódnak a már bejelölt személyekhez az utoljára megnyomott gomb szerinti személyek. A kiválasztás a következő „bejelölő” gombok segítségével lehetséges:
 - „Mind bejelöl”>>>hatására válogatás nélkül az összes személy bejelölésre kerül
 - „Alkalmazottak”>>>hatására az „FA”, „KA”, „NA” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Társas vállalkozók”>>>hatására az „FT”, „KT”, „NT” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Segítő családtagok”>>>hatására az „FS”, „KS”, „NS” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Szaktanács tanuló”>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Megbízásos jogviszony”>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Szociális szövetkezeti tagok”>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- „Kivesz” gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). **FIGYELEM! Ezt a gombot mindenképpen alkalmazni kell annak érdekében, hogy a december 31-én már kilépett előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.**
- **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a „Generál” gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Választási lehetőség van nullás igazolás elkészítésére is. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás.
- 2. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk) az egyes személyek adatait a „Módosít” gomb segítségével!** Ha ténylegesen módosítottunk az adatokban, akkor szükséges a mentés, de ha csak megnyitottuk a „Módosít” gombbal, de nem módosítottuk, akkor a mentés szükségtelen.
- 3. **Nyomtassuk ki az igazolásokat a „Nyomtat” gomb segítségével VAGY:**
 - Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé, majd
 - Az ÁNYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
- 4. **További lehetőségek:**
 - adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés” gomb), módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg újra generáltathatjuk (Generálás gomb) egyedileg,
 - a „Mind ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes bejelölés (de csak a bejelölés), de nem törlődnek a már generált M30 igazolások,
 - a bejelölés nem csak arra alkalmazható, hogy kinek készüljön M30 (kinek legyen generálva), hanem a bejelöltekre vonatkoztathatóak az alábbi műveletek:
 - az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
 - az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 15M30 XML,
 - az „53Adónyilatkozat” benyújtására vonatkozóan csoportosan jelölhetjük a „nem jogosult” jelölést az „53ADO jog.>2” gomb segítségével. Ezt akkor célszerű alkalmazni, ha a munkáltató nem tudja, vagy nem akarja felvállalni a jogosultság eldöntését. A program minden személynél kizárásos alapon az ismert adatok és nyilatkozatok alapján állítja be, hogy adott személy nem jogosult az 53ADÓNYILATKOZAT benyújtására. Akinél az alábbi feltételek valamelyike fennáll, azoknál a „nem jogosult” jelzést generálja a program:
 - ha a dolgozó törzsben vagy a hozott Adatlapon tételes költségelszámolásról nyilatkozott (nyilatkozat értéke=3)
 - ha az M30 653. sora abszolút értékben nagyobb, mint 1.000,
 - ha az M30 654. sora nem nulla
 - ha az M30 165d nem =165e
 - ha az M30 167d nem =167e
 - ha az M30 168d nem =168e
 - ha az M30 173d nem =173e
 - ha az M30 175d nem =175e>>>tehát a levont forrásadók egyenként nem azonosak a terhelő adókkal
 - ha az M30 7c nem =7b*0,1>>>tehát az önálló tevékenységből származó jövedelem nem 10%-os költségánnyaddal volt megállapítva

- ha az M30 16, 17, 57. sorában van adat (volt külföldről származó jövedelem)
- ha az M30 56. sorban van adat (osztalékelőleg volt fizetve)
- ha az M30 49. sorában van adat (súlyosan fogyatékoság miatti adókedvezmény)
- ha év közben volt 14%-os egészségügyi hozzájárulás vonva
- ha külföldi címe van a magánszemélynek
- ha a fenti esetek egyike sem áll fenn, akkor a program a „jogosult” jelölést generálja. Ennek ellenére elképzelhető, hogy van még olyan körülmény, ami miatt a munkáltató a „nem jogosult” jelölést ítéli meg, akkor a módosítás indokolt.
- A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előlről kezdhetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.
- A „Folyamat segítség” gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

5. Ha a magánszemély az adóévben kizárólag munkáltatótól származó jövedelmet szerzett és megfelel a feltételeknek, és a dolgozó **Adóhatósági adómegállapítást** szeretne választani, a VI blokkban jelölhető pipával. A program ellenőrzi, hogy a feltételeknek megfelel-e. Ha nem felel meg, akkor „Az adóhatósági adómegállapításra a dolgozó a megadott adatok alapján nem jogosult! A VI. blokkban pipa nem állhat!” üzenetet ír.

Adóhatósági adómegállapítás jelölését a program az alábbi feltételek teljesülése esetén fogadja el:

- ha a dolgozó munkaviszonyban állt az adóelőleget megállapító munkáltatóval (jogviszony 2. pozíciója „A”)
- ha az M30 16, 17, 57. sorában nincs adat
- ha az M30 165., 167., 168., 173., 175., 176., 76. sora üres
- ha az M30 8. sor „b” oszlopában 1.000.000 forintnál kisebb összeg szerepel
- ha az I. blokk 2., 3., 6., 7., 8., és 14. sorainak „b” oszlopa egyenlő a „d” oszloppal és „c” nulla, vagy a „c” oszlop legfeljebb a „b” oszlop 10 %-a.
- ha az M30 56., 20., 49. és 610. soraiban nincs adat
- ha a IV. blokk „c” oszlopa nulla

A 15M30 igazolás nyomtatása mátrix nyomtatóval már nem lehetséges!

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2015. évben levont járulékokról”. Ez a lista a NAP programban a 2.5.f. menüpontban készíthető el.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2016. január 15.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.40 VERZIÓ

1. Elkészült a „15NY29/NY30 Nyilatkozat a 2015. évi személyi jövedelemadó munkáltató (társas vállalkozás) által történő megállapítás kérésére, vagy arról, hogy a magánszemély nem kér megállapítást”
2. Elkészült a 15NY63 Nyilatkozat a mezőgazdasági kistermelő, családi gazdálkodó és a családi gazdaságban nem foglalkoztatottként közreműködő családtagok részére a 2015. évi 4.000.000 forintot meg nem haladó bevételről és a 2015. évi egészségügyi hozzájárulás munkáltató, (társas vállalkozás) által történő megállapításához.
3. A 15NY29/NY30 nyilatkozat és a 15NY63 nyilatkozat előállítására és nyomtatására a 3.2.3. menüpontban van lehetőség. A nyilatkozatok az előzőleg bejelölt dolgozókra vonatkozóan készülnek.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2016. január 8.

Üdvözlettel:
Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.35 VERZIÓ

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

1. 26.28-as előző verzióba egy új lista került, a Létszámadatok (2.5.7.3. menüpont). Ebben a listában néhány jelzett hibát javítottunk. A program előző verziójába bekerültek új listák:

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

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

1. A dolgozók bérutalásait ezentúl nem csak az OTP, és UGIRO csoportos átutalás üzenetsabvány szerint, **hanem a Citibank** CDFE üzenetsabványa szerint is exportálja a NAP program a 2.4. Bérszámfejtés >> Banki import menüpontban.

- „Az előállítandó banki export fájl típusa” mező a „3: Citibank adatszerkezet” elemmel bővült.
- A Citibank formátum választásakor a „Telephelykód” és „Kezdeményező azonosítója”, valamint a „Közlemény a kezdeményező számlavezető bankja számára” mezők nem töltethetők ki, a többi mező megadása azonos az OTP és UGIRO formátumnál megszokottakkal.
- Az előállított exportfájl a „Kísérő lista a bérutalás fájlhoz” keretben beolvasható és tartalma listázható.

3. Módosítások a Bérszámfejtés-ben

a. Változtattunk a "Közfoglalkoztatott személy", a "Részmunkaidős személy" és a "Rehabilitációs kártyával rendelkező személy" utáni SZHA kedvezmény alapjának számításában. A változtatás lényege:

- Eddig ezeknél az SZHA kedvezményeknél a kedvezmény alapját másképpen számoltuk, mint a többi SZHA kedvezmény alapját.
- Eddig ezeknél az SZHA kedvezményeknél a kedvezmény alapját képezte:
 - a bér
 - a juttatások SZHA alapja, kivéve a "461"-es felszolgálati díjat
 - a költségtérítések SZHA alapja
 - a természetbeni juttatások SZHA alapja
- Ezentúl ezeknél az SZHA kedvezményeknél is, mint a többinél, a következők képzik az SZHA kedvezmény alapját:
 - a bér
 - csak a bérjellegű juttatások SZHA alapja, kivéve a "027"-es (betegszabadság illetménye) és a „160”-as (visszamenőleges béremelés) jogcímeket
 - csak a bérjellegű költségtérítések SZHA alapja
 - csak a bérjellegű természetbeni juttatások SZHA alapja a "701"- "800" bérjogcímekig.

b. A laponkénti bérkifizetési lista végéről kivettük a "Felhasználó: installált név" kiírását.

c.

4. A havi **forgalmi adatok karbantartása** menüpont 10 vagy több pénztár, illetve 13 vagy több bankszámla esetén a tétel módosítása menüpont hibáüzenettel leállt, javítottuk.

5. A vállalkozó törzsben nem engedte az **adószámot módosítani** a 2. telephelynél, javítottuk.

6. Az áfa-bevallásban javítottunk a **háromszögügylet** kezelésében. Hiba volt, hogy **„B” közbenső vevő/szállító** forgalma esetén nem került be a 11. sorba (Közösségen belülről történő adómentes termékbeszerzés).

7. Azoknál a **számlakiegyenlítéseknél**, ahol a teljes számlakiegyenlítés 0-ra futott („+” kiegyenlítés után „-”, kiegyenlítés következett) majd ugyanerre a számlára további kiegyenlítés jött, az előzőket elfelejtette a program. Javítottuk.

8. Az **5.1.f. (Szállító/vevő pénzforgalmi kimutatása) listán** a forgalom kód mellett kiírjuk az **alkódot** is.

9. A havi forgalmi adatok karbantartásánál a **k100 forgalom kódnál** nem engedte az áfa-kulcsot és a szállító kódot megadni. Javítottuk.

10. Naplófőkönyv nyomtatásnál **karakters nyomtatás** esetén nem engedte a program a **Keskeny/Széles jelző** állítását. Javítottuk.

11. Az **ÁFA-kimutatás** listán a pénzügyileg rendezett tételeknél a bizonylatszám előtt megjelenik, hogy **pénztárból (P) vagy bankból (B)** történt-e a kiegyenlítés.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. december 30.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.28 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**26.28. VERZIÓ**):

Új fejlesztés

1. **Új lista** készíthető a **2.5.7.3. Létszámadatok** menüpontban, mely a szervezetnél foglalkoztatottak *létszám, jövedelem és munkaóra adatait* tartalmazza a **statisztikai adatszolgáltatás** elkészítéséhez. Az elkészítés az alábbiak szerint történhet:

- A lista a tárgyév megadott hónapjától hónapjáig kérhető le
 - Lekérhetők a
 - „**Létszámadatok**”, illetve a
 - „**Létszám és jövedelem adatok**”.
 - A lista lekérhető tételesen, illetve csak az összesített adatokat tartalmazóan.
 - A lista lekérhető folyamatosan, illetve főcsoportonkénti lapdobással.
 - A lista lekérhető minden dolgozóról, vagy csak adott statisztikai besorolású dolgozókról.
 - A lista **célja**:
 - A létszám számbavétele a vállalkozás saját informálódása érdekében.
 - A listán kimutatott részletes és összesített adatok különböző bevételekhez, rehabilitációs hozzájárulás megállapításához, statisztikai jelentésekhez, munkaügyi ellenőrzésekhez szükségesek.
 - Adatok szolgáltatása az éves és havi munkaügyi jelentésekhez (KSH).
 - Átadhatók az adatok XML formában az **Éves Munkaügyi jelentés (2241)**, és a **Havi Munkaügyi Jelentés (2238)** felé.
- Éves XML export csak akkor készíthető, ha a lekért időszak 01-12. hónap, havi XML export pedig csak akkor, ha a hó-tól megegyezik a hó-iggal.

A fenti információs listák és statisztikai jelentések elkészítése érdekében a **dolgozó törzs kibővült** egy új adattal, a **dolgozó statisztikai (elvi) besorolásával** (jogviszony fölön belül).

A kiválasztható statisztikai besorolás függ a dolgozó jogviszonyától és alkalmazás minősége kódjától.

Az átvett program e két adat értékétől függően a dolgozóknak ad egy elvi besorolás értéket, de ezt Önöknek ellenőrizni kell.

Jelenleg a programban 25 féle statisztikai besorolás adható meg. Csak akkor tölthető ki, ha a dolgozó adóazonosító jele kitöltött.

A dolgozók a KSH szerinti létszám számbavétele alapján az alábbi FŐCSOPORTOKBA illetve azon belül CSOPORTOKBA sorolhatók:

- **1. főcsoport: ALKALMAZÁSBAN ÁLLÓK (LEGALÁBB HAVI 60 ÓRÁBAN FOGLALKOZTATOTTAK).**
 - 1.1 csoport: Teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai foglalkozásúak.
 - 1.2 csoport: Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi foglalkozásúak.
 - 1.3 csoport: Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés) fizikai foglalkozásúak.
 - 1.4 csoport: Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés) szellemi foglalkozásúak.
- **2. főcsoport: A SZERVEZET TEVÉKENYSÉGÉBEN RÉSZT VEVŐ EGYÉB FOGLALKOZTATOTTAK.**

- 2.1 csoport: Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak.
- 2.2 csoport: Egyéb foglalkoztatottak.
- 3. főcsoport: ÁLLOMÁNYON KÍVÜLIEK (Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók).
- 4. főcsoport: EGYÉB, BE NEM SOROLTAK.

Hogy egy adott dolgozó egy lekért TÓL-IG időszakban melyik főcsoportba és azon belül melyik csoportba tartozik, az függ a statisztikai besorolásától, dolgozó törzsbeli adatoktól (FEOR; munkaidő teljes/rész; munkaidő hány óra; belépés és kilépés dátumától és a közte eltelt napok számától) és a béradatoktól (adott időszakban volt e bére, jövedelme eléri vagy meghaladja az időarányos minimálbért; "EF" jogviszony esetén a munkavégzés napjainak száma) stb.

A listát mindig valamilyen időszakra (hótól hóig) lehet lekérni, és minden dolgozóról az időszak minden napjára meghatározza a program, hogy melyik főcsoport melyik csoportjába tartozik.

Előfordulhat, hogy ugyanaz a személy akár több csoportban is szerepelhet a lekért időszakon belül, vagy egy csoporton belül több időszakra bontott listasorai lesznek a munkaidő, a FEOR vagy a bérforma lekért időszakon belüli változása miatt.

2. Beépítésre került a programba a 2015.07.01-től érvényesíthető új **SZHA kedvezmény:**

"Mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatott munkavállaló utáni SZHA kedvezmény (25 éves kortól 55 éves korig).

Ezzel kapcsolatos változások a programban:

- A dolgozó törzsben a "*kedvezmények*" fülön belül be lehet pipálni ezt a kedvezményt. Itt kell megadni a kezdete és vége dátumot.

Ellenőrzési szempontok:

- A kedvezményt nem lehet bepipálni, ha dolgozó születési dátuma nincs kitöltve.
- A kedvezményt nem lehet bepipálni, ha a dolgozó a tárgyév december 31-ig nem tölti be a 25. életévét.
- A kedvezményt nem lehet bepipálni, ha a dolgozó a tárgyév január 1-e előtt már betöltötte az 55. életévét.
- A kedvezményt nem lehet bepipálni, ha a dolgozó munkakörére érvényes teljes munkaidő nincs kitöltve.
- A kezdő dátum nem lehet korábbi, mint 2015.07.01.
- A kezdő dátum csak a dolgozó 25. életéve betöltésének hónapját követő hónap elseje, vagy annál nagyobb lehet.
- A kezdő dátum csak a dolgozó 55. életéve betöltésének hónapjának első napját megelőző dátum lehet.
- A vége dátum nem lehet kisebb, mint a kezdő dátum, üres viszont maradhat.
- A kedvezmény csak "A"lkalmazottaknak adható.
- A megadott időszak nem lehet átfedésben olyan munkakör időszakkal (egy napra sem), melyben a dolgozó FEOR besorolása (FEOR száma) nem a következő:
 - nem 61-el kezdődik
 - nem 7333
 - nem 8421

(tehát nem mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatott munkavállaló).

- A bérszámfejtés is ennek megfelelően módosítva lett:
 - Az SZHA kedvezmény alapja maximum 100.000,- Ft lehet havonta, a kedvezmény az alap 14.5 %-a.
 - Részmunkaidő esetén a maximum kedvezmény alapot arányosítjuk (ezért szükséges a dolgozó munkakörére érvényes teljes munkaidő megadása).
 - A kedvezmény a szakképzési hozzájárulást nem érinti.
- A változás érinti még:

- Szociális hozzájárulási adó kötelezettség táblát (2.5.d menüpont).
- 1508 bevallás 1508M-12 lapját (Szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető egyéb kedvezmények).

Módosítások, javítások:

3. Módosítás a bérlistákon:

- Minden bérjogcímhez tartozik egy **1. megnevezés**, mely a felhasználó által nem módosítható. Azoknál a bérjogcímeknél, amelyek szabad felhasználásúak, létezik egy **2. megnevezés**, melyet a felhasználó adhat meg, de megadása nem kötelező.
- A bérlistákon, melyekre kiírásra kerül a bérjogcím megnevezése, eddig mindig elsődlegesen az 1. megnevezés került, és csak ha maradt még hely, akkor a 2. megnevezésből annyi, amennyi kifizért (gyakran semennyi nem fért ki).
- Ezentúl az olyan bérjogcímeknél, **ahol a 2. megnevezés ki van töltve, először a 2. megnevezést írjuk ki, és a maradék helyre az 1. megnevezésből annyit, amennyi még kifizér.**

4. A bérszámfejtéskor a program figyeli a **25 év alattiak és az 55 év felettiak SZHA kedvezményét** és figyelmeztet a kedvezményre való jogosultságra, ha a dolgozó törzsben semmilyen SZHA kedvezmény nem volt jelölve.

A kedvezmény figyelését úgy módosítottuk, hogy a többi SZHA kedvezmény érvényességi dátumát is figyeli a program, és ha az adott hónapra nincs egyéb más jogcímen érvényes SZHA kedvezménye, tehát jogosult a 25 év alatti vagy 55 év feletti kedvezményre, akkor figyelmeztet, egyébként nem.

5. A programban lehetőség van az **ÁNYK-ban mentett 08-as bevallás** .enyk állományából a dolgozó törzsbe **új dolgozó adatait importálni**. Itt bizonyos esetben a program elszállt, ezt javítottuk.

6. A **dolgozó törzsbe új adat** került: az **értesítési cím**. Erre azért volt szükség, mert a **15T1041 Bejelentő és változásbejelentő** nyomtatványon lehetőség van az adóazonosító jellel nem rendelkező munkavállaló **adóazonosító jelének megigénylésére a „Nincs adóazonosító jele, szíveskedjenek azt megképezni”** szöveg pipával való megjelölésével a „Biztosított személy 2” funkciónál.

A nyomtatványon ebben az esetben kötelezően kéri a lakóhelyet és az értesítési címet is. Az értesítési cím eddig nem szerepelt a dolgozó törzsben, ezt követően már fel tudjuk ajánlani a nyomtatványon.

7. Technikai: **Új távollét oka törzset** küldünk. Megszüntettük a távollét rövid megnevezése mezőt, mert ezt a program nem használta.

8. Ha egy vállalkozásnak **több telephelye** van, a szállító/vevő törzs mindkét telephelynél ugyanaz, tehát egy szállító/vevő törzs adatállomány van. **Adószám módosulásakor** – mivel mindkét telephely adószámát módosítani kell – a program **beduplázta a szállító/vevő törzset**. Ezt javítottuk.

9. Technikai módosítás: elszállt a program a **1501-es bevallásban**, ha a felhasználó a „cégautóadó” nevű algoritmussal rendelkező cellára ráállt és azt egyedileg számoltatta ki a programmal, vagyis Enterrel belement az algoritmusába, és még egy Enterrel kiszámíttatta a cella értékét. A hibát javítottuk.

10. 2015-ben került a programba a 1.5.1.g. Késedelmes vevői és 1.5.1.h. Késedelmes szállítói számlák, és ebben a **behajtási költségátalány (40 Euró) kimutatása**. A kimutatás elkészítéséhez kialakítottunk egy **Euró árfolyam törzset**, amely karbantartással Önök által volt napra hozható. Most **megszüntettük a karbantartás** menüt és a program **automatikusan frissíti** a napi árfolyamot az **MNB webszolgáltatásán keresztül**. A frissítés akkor indul el, amikor a fenti két menüpont valamelyikét kiválasztják. Ha az adott napi árfolyam már szerepel a törzsben, akkor nem frissít. A frissítés természetesen mindig az utolsó eltárolt árfolyamtól az adott napig történik. Ha a gép nem internetre kötött, vagy más okból, de nem fut le a frissítés, akkor a listákon az árfolyam és a behajtási költségátalány összege nulla lesz.

11. A **kiegyenlítettlen számlák karbantartásánál „k”** (kiadás) forgalom típusnál a **pénzforgalmi elszámolás jelző** hibásan „I” – igen értéket kapott abban az esetben, ha a számlát kiállító vállalkozó nem volt pénzforgalmi elszámolású ugyan, de a bejövő számla teljesítési ideje a vállalkozás törzsben lévő pénzforgalmi elszámolás időszakára esett. Javítottuk.

12. A **beszerzés/értékesítés típusánál „X”-szel** jelöljük a határozott időtartamra szóló elszámolást. Az „X” *jelentése – és ezáltal a megnevezése - bővült a „teljesítés előtti kiegyenlítés” szöveggel.* A teljesítés előtt kiegyenlített számlák áfája - pénzforgalmi elszámolás választásakor is - akkor helyezhető levonásba, „... amikor az előzetesen felszámított adónak (120.§) megfelelő fizetendő adót meg kell állapítani ideértve azt az esetet is, amikor a fizetendő adó megállapítása a 196/B § (2) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint történik.” (Áfa tv. 119.§ (1) bekezdés). **A program a teljesítés előtt kiegyenlített számlák esetében az „X” jelöléssel működik helyesen.**

13. Ha a vállalkozásnak **két telephelye** van, és abból az **egyik mezőgazdasági őstermelő**, a kötelezettség táblára rosszul hozta az egészségbiztosítási járulék összegét, az alkalmazottak járulékát is begyűjtötte a **124-es adónembe**.

14. Változott a **külső számlázó rendszerekből történő adatimport** struktúrája. A tételadatoknál új, 9. sorszámon a **forgalomkód alábontása** adható meg. Ez csak akkor kerül beépítésre, ha a program által generált forgalomkód és a felhasználó által megadott alkód szerepel a paraméter állományban, ellenkező esetben a számla nem kerül beépítésre.

Erre azért volt szükség, mert van olyan ügyfél, aki tudja, hogy pl. b9-re kerül a számla, ez a forgalomkód alá is van bontva és tudja is generálni az import file-ban az alábontást.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. augusztus 1.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.20 VERZIÓ

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

1. Elkészíthető a 2015. évi **Nyugdíjbiztosítási Egyéni nyilvántartólap** (NYENYI). A lista a 2.6.6. menüpontban indítható. A nyugdíjba vonuló dolgozókról kell készíteni és papíralapon benyújtani a Nyugdíjbiztosítási Igazgatóság felé.
2. Elkészült a **1571 „Bevallás a tevékenységet 2015. évben megszüntető adózók, a kisadózó vállalkozások tételes adóját vagy a kisvállalati adót 2015. évben vagy 2016. évtől választó valamint az egyszerűsített vállalkozói adót 2016. évtől választó adózók részére”** A bevallás a 3.1.6. menüpontban készíthető. A bevallás elkészítése után exportálható az ÁNYK program felé.
A bevallás elkészítését meg kell előzze a 3.1.4. menüpontban készíthető Egyszerűsített mérleg és eredménylevezetés, mert a 1571-es bevallásra kerülnek át adatok a mérlegből.
3. Elkészült a **1543 „Bevallás az egyszerűsített vállalkozói adóról, az egyéni vállalkozó járulékairól, valamint az általános forgalmi adóról, a szakképzési hozzájárulásról, továbbá a társasági adókötelezettségről, adatszolgáltatásról és az osztalék utáni adót kiváltó adóról, innovációs járulék előlegről és járulékról”** és exportja az ÁNYK felé. A bevallás a 3.1.7. menüpontban készül.
4. Elkészült a **15KATA „Nyilatkozat és adatszolgáltatás megszerzett bevételről, Bevallás százalékos mértékű adóról társasági adóról kisadózó vállalkozás részére”** és IMP exportja az ÁNYK program felé. A bevallás a 3.1.8. menüpontban készül.
5. Elkészíthető a programból a **PTGSZLAH adatszolgáltatás**. Az adatszolgáltatás a 3.1.3.9. menüpontban készül. A listába bekerülnek a **kiegyenlítettlen számlákból** is, és a **pénzforgalmi tételekből** is mindazon bevétel „b” típusú számlák, amelyeknél jelöljük, hogy a PTGSZLAH-ra kell kerülnie. Ez a jelölés egy új mező az adatbevitelnél, de csak azoknál jelenik meg, aki a **törzsben jelölte**, hogy a programból készíti az adatszolgáltatást. Ha a tétel rögzítésénél jelöltük, hogy az adatszolgáltatásra rákerül az adott számla, akkor bekérjük a *pénzátvételi helyet és a számla típusát*. A pénzátvételi hely leírása a 7. pontban szerepel. A számla típusa lehet:
ESN (egyszerűsített számla)
NOR (normál számla)
SZE (sztornó egyszerűsített számla)
SZN (sztornó normál számla)
ME (módosító egyszerűsített számla)
MN (módosító normál számla)
6. A **PTGSZLAH adatszolgáltatás** azoknak a vállalkozásoknak készül a programból, akik a vállalkozó törzsben jelölik (1.1.1. menüpont Adózási adatok fülön bepipálják) a *„A pénztárgép használatára kötelezett, bizonylat-kibocsátási kötelezettségét számlával teljesítő adózók havi adatszolgáltatását a programból teljesíti (PTGSZLAH)”* mezőt.
7. A **PTGSZLAH adatszolgáltatáshoz** az 1.1.3. **Pénzátvételi hely törzsadat** került bevezetésre. Egy kódot és egy megnevezést tartalmaz.
8. Elkészíthető az 1.5.1.g. menüpontban a *„Késedelmes vevői számlák”*, valamint az 1.5.1.h. menüpontban a *„Késedelmes szállítói számlák”* kimutatások. A listák a 40 eurós **behajtási költségátalány** számításához nyújtanak segítséget. A lista készítésekor bekérjük a fizetési határidő intervallumot, amely időszakra a listát szeretnénk lehozni. A listák kizárólag a kiegyenlítettlen számlák állományból készülnek.
9. A 8. pontban szereplő listák készítése és a költségátalány forintban történő kimutatása érdekében létrehoztunk az 1.1.4. menüpont alatt egy **„Deviza árfolyam törzs karbantartása”** menüt, ami jelenleg az Euró MNB-nél vezetett deviza középárfolyam adataival feltöltött 2013.

07.01-től 2015. 03.12-ig. A menüpontban a karbantartásnál a további időszakot kell feltölteni. A devizatörzslet jelenleg csak a behajtási költségátalány számításánál használjuk.

10. Elkészíthető a **1508M bevallás** előző évi **SZJA és EHO elszámolás** lapja (1508-07 lap) Az elszámolás akkor készíthető el, ha 2014-ben már elkészült a 14M29 Munkáltatói adómegállapítás és az ÁNYK felé exportálásra került, mert a program az ÁNYK-ból vesz vissza adatot az elszámoláshoz.
11. Az 1.5.1.i. menüpontban új lista készíthető, ez a „**Kódonkénti szállítói számlák kimutatása**”. A lista a számla kelte vagy teljesítés dátuma alapján adott dátum intervallumra válogatva a vállalkozásnál előforduló összes kódra vagy választás alapján egy vagy több adott kódra készül. A lista forgalom *kódonként, alkódonként összesíti* a szállítóktól vásárolt termék vagy igénybevett szolgáltatás adatait. A kimutatás csak a kiegyenlített számlák állományból, az alábbi forgalom kóddal rögzített számlákról készül (alkóddal együtt):
001-008; 017; 020-023; 025-027; 032-033; 035-037; 040-043; 046; 048-049; 054-055; 058; 062; 070; 072; 074; 082; 084; 088; 109-111; 114; 116; 118; 122-123; 130; 136; 150; 202.
12. Az egyszerűsített foglalkoztatottnak kifizetett bérrel készülő **havi bérkifizetési lista** „**Egyszerűsített foglalkoztatás kifizetése**” tábla kiegészült az év elejétől halmozott kifizetési adatokkal.
13. A szállító/vevő törzs kiegészült egy **áfa csoportazonosító számmal**. A 1565M bevallás kéri a kereskedelmi partner csoportazonosító számát. Ha az adott partnerről készül **1565M összesítő jelentés** és ki van töltve a csoport azonosító száma a szállító/vevő törzsben, akkor az ÁNYK exportnál ez rákerül a 1565M lapra a Kereskedelmi partner adatai közé.
14. A **KATA bevételi nyilvántartásban** nem jelentek meg az 1 millió forint feletti külföldi partnerrel bonyolított forgalmak.
15. Ha a **dolgozó alkalmazás minőség kódja „23 23 1109” (közfoglalkoztatási jogviszony)**, akkor nem jár neki életkor szerinti *pótszabadság*. Eddig a program számolt neki az életkorának megfelelően. Akinél a dolgozó törzsben ennél az alkalmazás minőség kódnál van ilyen pótszabadság, és ki akarjuk nullázni, akkor módosítással ki lehet. A program ezentúl nem számol neki életkor szerinti pótszabadságot, de az újra számolást (0 kiszámolását) már meglévő dolgozónál csak akkor végzi el a program, ha az alapszabadságot kinullázzuk, kimentjük és újra belépünk módosítással.
16. Ha a dolgozó **alkalmazás minőség kódja „23 23 1109” (közfoglalkoztatási jogviszony)**, akkor a közfoglalkoztatott személy **SZHA kedvezményénél** a kedvezményezett összeg maximális értéke a közfoglalkoztatotti munkavezető garantált bérminimumának 130 %-a ($111.660 * 1,3 = 145.148$ Ft). A programot ennek megfelelően javítottuk.
17. A 2.6.2. „**Havi utalandó adók, járulékok**” listára a 2015-ös verzióban nem került ki 1. negyedévből az **utalandó cégautóadó**. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. március 31.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.15 VERZIÓ

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

1. Elkészült a 1565A és 1565M bevallás (kötegelt bevallás), és ezek .IMP exportja az ÁNYK felé, valamint a 15A60 összesítő nyilatkozat és .IMP exportja az ÁNYK felé.

• Változások a 1565A bevalláson:

- Főlap „B” blokkjából kikerült a székhely, telephely, fióktelep, lakcím és a levelezési cím.
- Ugyancsak a Főlap „B” blokkjából kikerültek a következő jelölések:
 - közösségi adószámmal rendelkezik
 - jogelődje közösségi adószámmal rendelkezik
 - adóalanyi csoport
- A „C” blokkba új jelölés került: „Az Art. 31/B. § (10) bekezdés szerinti választás jelölése”

Az Art. 31/B.§ (10) bekezdése szerint „Az általánosforgalmiadó-összesítő jelentésre kötelezett adózó választása szerint a kötelezettségének az (1)-(2) és (4)-(5) bekezdésében meghatározott értékhatár figyelembevétele nélkül is eleget tehet.” Ami azt jelenti, hogy dönthet úgy a vállalkozás, hogy **az 1 millió forint áfa tartalmat meghaladó számlák jelentésén túl valamennyi számláját szerepelteti a 1565M lapon.**

A **vállalkozó törzs** karbantartásánál (1.1.1. menüpont) az „**Adózási adatok**” fülön az áfával kapcsolatos törzsadatok közé felvettünk ennek jelölésére egy mezőt. Ha ebbe a mezőbe pipát teszünk, akkor a vállalkozás bejelölte az Art. 31/B. § (10) bekezdés szerinti választását. Az új verzióra történő átállás után ez a mező mindenkinél üres marad, aki a tételes jelentést választja, annál be kell pipálni.

A **1565M összesítő jelentés** a vállalkozás egy adott kereskedelmi partnerénél akkor lesz tételes, ha a következő feltételek együttesen teljesülnek:

- A könyvelt vállalkozásnál a vállalkozó törzsben az **Art. 31/B. § (10) bekezdés szerinti választás** jelölve van;
- **Vevő partner esetén az adott időszakban van legalább 1 db olyan áfa-s tétel, melynek áfa összege eléri az 1 millió forintot** (ami így rákerülne a 1565M-01 lapra), vagy **szállító partner esetén az adott időszakban a 1565M-02-es lapra „kerülendő” tételek szumma áfája eléri az 1 millió forintot.** (Egy partner egyszerre szállító és vevő is lehet.)

Ha az adott kereskedelmi partner adatai a 1565M összesítő jelentésen tételesek, akkor a 1565M lap 6. sorába összeg nem kerülhet (hiszen minden tétel a tételesség miatt szerepel a 1565M-02 lapon). A 1565M lapon az Art. 31/B. § (10) bekezdés jelölésének választása „rózsaszín”, az ÁNYK a 1565A borítólapjáról veszi. Ezért ha egy vállalkozás él az Art. 31/B. § (10) bekezdés szerinti választás jogával (a vállalkozás törzsben jelölve van) és az Áfa bevallásában legalább egy kereskedelmi partner 1565M összesítő jelentése tételes, akkor minden

partnerének készülő 1565M összesítő jelentésen a tételek jelölve lesz, akkor is, ha annál a partnernél nem tételes a feltételek nem teljesülése miatt (az ÁNYK jelenlegi működése szerint 1565M-01-K lapok és 1565M-02-K lapok ilyenkor is készülhetnek és tartalmuk nem befolyásolja a 1565M tételes jellegét).

- **A 1565A-01-02 lap 68. sorában** („Arányosítás alkalmazásával levonható adórész”) kihangsúlyozzák, hogy az adó alapja az eredeti adóalap („Eredeti adóalap, arányosított adó”). A korábbi években a program az arányosított adóalapot és az arányosított adót számolta ebbe a sorba.
- **A 1565A-01-05 lap 100. és 101. sora** a fordított adózás keretében értékesített illetve beszerzett mezőgazdasági termékek adó alapja és adó összege mellett kiegészült a Vas és acél termékek adó alapjával és adó összegével (külön bontásban „b”, „c”, „d” és „e” oszlopban).
- **Megszűntek a következő lapok:**
 - **A termékimportot terhelő, a vámhatóság kivetése alapján fizetendő adóból levonható** (visszafizetendő) általános forgalmi adó részletezése (1465-02 lap).
 - **A termékimportot terhelő, önadózással fizetendő** általános forgalmi adó alapjának részletezése (1465A-03 lap).

2. Elkészült a 1501-es havi, negyedéves és éves bevallás és annak .IMP exportja az ÁNYK program felé.

A 1501 bevallás készítésének elvében változás történt, 2015-től a következőképpen működik:

- **A havi, negyedéves vagy éves bevallás** készítésének választása csak a bevallani kívánt adónemtől függ, nem a bevallást készítő vállalkozástól (nincs havi, negyedéves, éves bevalló vállalkozás, egy vállalkozás készíthet mind a hármat.)

A havi bevallásra kerülő adónemek:

- 1501-01 lap 02. sor: **Játékadó** kötelezettség összesen. Minden hónapban az adott havi b76 forgalomkódra könyvelt tételek kerülnek gyűjtésre. Az adatokat ezer forintra kell kerekíteni, a kerekítési különbözeteket a program figyelembe veszi a következő hónapban (görgetés);
- 1501-01 lap 03. sor: a 02. sor összegéből az ötöslottó szerencsejáték játékadója. Bekért adat.
- 1501-01 lap 04. sor: a 02. sor összegéből a hatoslottó szerencsejáték játékadója. Bekért adat.
- 1501-01 lap 05. sor: **Kulturális adó**. Minden hónapban az adott havi b174 forgalomkódra könyvelt előírások kerülnek gyűjtésre. Az adatokat ezer forintra kell kerekíteni, a kerekítési különbözeteket a program figyelembe veszi a következő hónapban (görgetés). **Akkor kell kitölteni, ha a vállalkozás havi áfa-bevalló.**
- 1501-01 lap 10. sor: Tájékoztató adat a 02. sor összegét csökkentő koncessziós díjról. Bekért adat.

A negyedéves bevallásra kerülő adónemek:

- 1501-01 lap 01. sor: **A rehabilitációs hozzájárulás.** A negyedéves bevallásban az adónem az 1., 2., és 3. negyedévben előlegfizetéssel szerepel, az éves bevallásban éves elszámolással. A rehabilitációs hozzájárulás bevallásának oka kódkockába az 1., 2., 3. negyedévben 1-es érték (előlegfizetés), míg az éves bevallásban 2-es érték (éves elszámolás) szerepel. A negyedéves összegeket a negyedéves b118 forgalomkódra könyvelt tételekből veszi a program ezer forintra kerekítve. Az éves elszámolásnál a teljes évi b118 forgalomkódra könyvelt tételek összegéből levonja az 1., 2., 3. negyedévben bevallott összegeket.
- 1501-01 lap 05. sor: **Kulturális adó.** Minden negyedévben az adott negyedévi b174 forgalomkódra könyvelt előírások kerülnek gyűjtésre. Az adatokat ezer forintra kell kerekíteni, a kerekítési különbözeteket a program figyelembe veszi a következő negyedévben (görgetés). Akkor kell kitölteni, ha a vállalkozás negyedéves áfa-bevalló.
- 1501-06 és 1501-07. sorok bekért adat
- 1501-03 lap sorai: **Cégautóadó** bevallása magánszemélyek és nem magánszemélyek részére: A program minden cellát feltölt a gépjármű törzs adatai, illetve az egyes hónapokban levonható súlyadó értékeinek figyelembe vételével.

Az éves bevallásra kerülő adónevek:

- 1501-01 lap 01. sor: **A rehabilitációs hozzájárulás.** (Lásd a negyedéves bevallásnál leírtakat.)
 - 1501-01 lap 05. sor: **Kulturális adó.** Az éves b174 forgalomkódra könyvelt előírások kerülnek gyűjtésre. Akkor kell kitölteni, ha a vállalkozás éves áfa-bevalló.
 - 1501-01 lap 15., 16., és 17. sor bekért adat.
- 3. A 15T1042E bejelentő** programrész elszállt, ha a bevallásba kerülők listájára (táblázat a Bevallás fülön) a felhasználó senkit nem helyezett, és a "Munkaviszony" fülön "A munkaviszony napjainak száma" mezőt elhagyta. A hiba javítva.
- 4. Bérszámfejtés változása:**
Enyhítettünk a dolgozó törzsben a munkakör, munkaidő, munkarend és bérezési forma kitöltési kötelezettségén. Kizárólag a 15, 19, 20, 23, 63, 70, 71, 72, 73 alkalmazás minősége kódoknál kötelező.
- 5. Módosítás a 1508-as bevallásban:** 41 41 1210 Választott tisztségviselő alkalmazás minőségénél nem készítünk 1508M-08 lapot.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2015. február 13.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.10 VERZIÓ

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

1. Elkészült a 1508 bevallás, amelyet a NAP programban továbbra is két nyomtatványként, illetve ennek megfelelően két menüpontban kezelünk:

- 1508M: Magánszemélyenkénti összesítő (3.1.3.4. menüpontban készíthető a programmal)
- 1508A: Havi bevallás (kötelezettségek) az adózóra összesített adatokkal (3.1.3.5. menüpontban készíthető a programmal).

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

- **A főmenü 3.1.3.4. pontjának kiválasztásával indítható az „M” bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás a „Bérszámfejtés” adataiból készül. Ha adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, **a program elkezd dolgozni, amelynek során előállnak személyenként a bevallás lapjai, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékadatokkal együtt.** Már ebben a fázisban elkészül minden személy bevallásának minden lapja. Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 06. és a 08-13. sorszámú lapok lehetnek.

Abban az esetben pl. egynél több 09-es lap készül, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosító jel alapján „összehozza” az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás 04-05. és 07. lapjaiból 1-1 lap készül.

Ha a program befejezte a tárgyhavi bevallás előállítását, rá kell engedni a **„Számítás”-t.**

A számítás során a program csak annyit tesz, hogy a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét.

FONTOS! Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás”-t elindítani.** Ekkor a bevallás „Törlés”-ét el kell indítani, majd újra el kell indítani a bevallást a 3.1.3.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen előről újra elkészül az aktuális béradatok alapján.

- **A főmenü 3.1.3.5. pontjának kiválasztásával indítható a 1508A bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás tartalmazza a vállalkozásra összesített kötelezettségeket.

A számítás során a program a bérszámfejtési adatok felhasználásával előállítja a 1508A bevallás 2-12. , 14-21. és 98. sorait. **Azért csak ezeket, mert az ANYK-ban az „A” lap összes többi sora számított mező, ami az „M”-es lapokról jön össze, nem is lehet átadni.**

Amennyiben a bérszámfejtésben vagy a 1508M bevallásban bármilyen módosítást végeztünk, akkor a 1508A bevallást is újra kell képeztetni a programmal.

Ha a program befejezte a „Számítás”-t, elindítjuk a NAP programból az **„Importálás”-t.**

Az importálást a 1508A nyomtatványból indítjuk, ha .XML-t adunk át, és külön-külön a 1508M-ből és 1508A-ból is kell indítani, ha .imp file-t adunk át.

Az „Importálás”-kor a program bekéri az import állomány nevét kiterjesztés nélkül.

Az „importálás” elindításakor a NAP program automatikusan előállítja az **ANYK program felé** a megfelelő helyre, a megadott névvel ellátott .imp vagy .xml kiterjesztésű állományokat, **de csak akkor, ha az ANYK keretprogram és a 1408 nyomtatvány program le van telepítve.**

A kettő közül a 1508-nál elsősorban az XML használatát javasoljuk. Ebben egy állományban szerepel az összes M-es nyomtatvány és az A-s nyomtatvány is, nem kell külön összerendelni.

Sikeres importálás esetén azonnal együtt látjuk az A-s nyomtatványt és a hozzá tartozó M-eseket.

Ezt már csak az ellenőrzés, az esetleges javítás és a küldés követi.

Gond akkor van, ha nem hibátlan a nyomtatvány, illetve olyan hibát tartalmaz az import XML fájl, amit nem vesz át az ANYK program. Csak egyetlen ilyen hiba előfordulása esetén sem fogad be egyet sem. Ennek javítására két lehetőség van:

- Vissza kell menni a TenSoft programba és az ottani javítás után újra előállítható és importálható az XML fájl.
- Előfordulhat, hogy a Tensoft programban nem javítható hiba áll fenn. Ennek oka lehet a könyvelő program is, és az ANYK hibája is, illetve az, hogy az ANYK módosítását mi már csak a felmerülő problémák előfordulásakor észleljük és sajnos emiatt késéssel tudjuk követni a változást és hozzáigazítani a programot.

Amennyiben a második eset fordul elő, kizárólag az .imp állományok előállítása és importálása, majd az A és M nyomtatványok összerendelése nyújthat megoldást. Ez azonban csak olyan kisebb hiba előfordulásakor nyújt segítséget, amit xml esetén nem fogad el az ANYK, de .imp állományként egyedileg importálható.

Ha az a megoldás sem segít, akkor sajnos új M-es lapot kell megnyitni és csak kézzel lehet rögzíteni az adatokat.

Ezt követően természetesen újra kell számíttatni a nyomtatványt, hogy az A-s nyomtatvány számszakilag az M-es adatok összesenjét tartalmazza.

2. Elkészült a 1558-as bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősülő egyéni vállalkozó és a biztosított mezőgazdasági őstermelő szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről. Jelenleg a havi bevallás készítése működik.

A bevallás a 3.1.3.6. menüpontból indítható. A menüpont kiválasztásakor áthozza a bevallásba a vállalkozó törzsből a vállalkozó törzsadatait a főlap szükséges adatai szerint és a nyilatkozatok kitöltését várja. A számítás elindítására a bérszámfejtésből átveszi az adatokat a bevallás megfelelő soraiba.

A kész bevallás ugyanebből a menüpontból importálható az ANYK felé.

Figyelem! EVA adózású egyéni vállalkozó családi járulékkedvezményt nem vehet igénybe! A dolgozó törzsben a Nyilatkozatok IV. „A biztosított magánszemély rendelkezése a családi járulékkedvezmény havi összegéről” adatblokkban be kell pipálni, hogy „A magánszemély rendelkezett arról, hogy NEM kéri a családi járulékkedvezmény havi érvényesítését”.

3. További változások a programban:

- A nyitó állományban a bank-pénztár egyenleg számításánál bizonyos esetben nem került frissítésre az egyenleg összege. Javítottuk.
- Eszköz forgalomnál az „S” és a „V” típusú eszközök értékcsökkenésének elszámolásánál kilépett a program. Javítottuk.
- Külső számlázó rendszerből történő adatimportnál a korrekciós jelzővel ellátott számlák nem kerültek beépítésre egy nem megfelelő feltétel miatt. Javítottuk.
- Változott a 19-es kódú távollét megnevezése: „Terhességi gyermekágyi segély” helyett „Csecsemőgondozási díj” lett.
- Változások a biztosítási jogviszonyokban:
 - 19 19 : Megnevezése változott: „Országgyűlési, európai parlamenti képviselő” helyett „Országgyűlési képviselő, nemzetiségi szószóló” lett.

- 72 72 1101 : Új jogviszony, megnevezése: „Főállású (al)polgármesteri foglalkoztatási jogviszony”.
- Kiegészítettük a havi bérkifizetési listát az Egyszerűsített foglalkoztatott esetén úgy, hogy ezt a táblát is le lehessen hozni adott napra is.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2015. február 3.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.05 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2015 26.05 VERZIÓ**):

1. Elkészült az **„Adatlap 2015 A munkáltatótól (társas vállalkozástól) származó jövedelemről, az adó és adóelőleg levonásáról a munkaviszony (tagsági viszony) megszűnésekor”** elnevezésű nyomtatvány és XML exportja az ÁNYK program felé.

- a. Az ADATLAP 2015 nyomtatvány sorait a program a
 - dolgozó törzs „Adatlap” (más munkáltatótól hozott béradatok), valamint a
 - tárgyévi bérszámfejtés adataibóltölti fel a 2.5.9. menüpontban végzett adatkarbantartás során.
Ezt követően kerülhet sor az Adatlap **nyomtatására**, illetve annak átadására **XML fájl**on keresztül az ÁNYK részére.
- b. Amennyiben már a 2015. évi 26.00 verzióval vittek fel **új belépő dolgozóhoz nyitó (más munkáltatótól hozott) adatokat, vagy készítették elmenő dolgozónak a 2014. évi struktúrával Adatlapot**, az átváltó program **átkonvertálja** az adatokat a 2015. évi soroknak megfelelően.
Az átváltás után célszerű leellenőrizni az új belépő dolgozónak a hozott adatokat abban az esetben, ha a *13. sorban (Egyéb jogcímen kapott jövedelem)* volt adat. 2014-ben ezen a soron nem lehetett megadni bevétel és költség adatot, csak a jövedelem rovat volt rögzíthető. 2015-ben megadható a bevétel és a költség is, de ilyen adat a konvertálásnál nem állt rendelkezésünkre.
- c. Az **elkülönülten adózó jövedelmeknél** - ha volt ilyen – 175. sorszámmal bejött egy új sor az **„Egyéb forrásadós jövedelmek és ezek adója”**, valamint ugyanehhez a sorhoz tartozóan **„A jövedelem megnevezése”** rovat. Ide kerül 2015-ben az 501 „Értékpapír kölcsönzés – 14 %-os EHO”, valamint az 546-550 „Külön adózó jövedelem” általános elnevezésű bérjogcímek. Ha volt ilyen és a 2014 adatszerkezet szerinti nyomtatványon készült az igazolás, célszerű a **2015. szerint ismételtlen elkészíteni**.
- d. Szintén **új sor a 612. sor**, ami kiemelés a 7. sorból és az **ingatlan bérbeadásból származó jövedelmet** tartalmazza. Akinek volt ilyen és a 2014. szerint készült az igazolás, **célszerű megismételni a nyomtatvány elkészítését**.
- e. Új lap a **IV. Családi járulékkedvezményrel kapcsolatos tájékoztatás**. Havi bontásban tartalmazza
 - a járulékalapot képező jövedelmet
 - a megállapított egészségbiztosítási és nyugdíjjárulékot
 - az év közben érvényesített családi járulékkedvezmény összegét
 - a levont egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összegét.

2. Aktualizáltuk a **15T1041 bejelentőlapot** és annak átadását (.imp file) az ÁNYK felé. Nyomtatható az „Igazolás a biztosított személy foglalkoztatónál történő nyilvántartásba vételéről és bejelentéséről” lista is.

3. Aktualizáltuk a **15T1042E** bejelentőlapot és annak átadását (itt XML fájl készül) az ÁNYK felé.

4. A bérjogcím törzsből **töröltük az 505 Osztalékelőleg (25 %) bérjogcímet**.

5. Módosítottuk a bérszámfejtést az **Egyszerűsített foglalkoztatott bértételének felvitelében**. A foglalkoztatás –tól –ig időpontjának, a foglalkoztatás jellegének, a FEOR számnak és a munkakör megnevezésének bekérése mellett bekérjük, hogy a foglalkoztatás **középfokú végzettséget/középfokú szakképzettséget igénylő foglalkoztatás-e** – I(gen)/N(em). A mentesített keretösszeg számításához van szükség a fenti információra. A **mentesített keretösszeg 2015-ben: 4.830 forint/nap középfokú végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget nem igénylő foglalkoztatás esetén, illetve 5.620 forint/nap a minimum középfokú végzettséget/középfokú szakképzettséget igénylő foglalkoztatás esetén.**

Az Egyszerűsített foglalkoztatás **kifizetése lista** a korábbiakkal egyezően adott dátumtól dátumig lekérhető, **tételeken tartalmazza** a kifizetéseket. **A bérjegyzék végén év elejétől halmozottan kiírjuk az „Egyszerűsített foglalkoztatással összefüggő év elejétől halmozott adatok”** elnevezéssel az alábbi sorokat:

- Középfokú végzettséget/középfokú szakképzettséget igénylő munkavégzés esetén:

A magánszemély részére kifizetett bevétel
Foglalkoztatás naptári napjainak száma
Mentesített keretösszeg

- Végzettséget nem igénylő munkavégzés esetén:

A magánszemély részére kifizetett bevétel
Foglalkoztatás naptári napjainak száma
Mentesített keretösszeg

Kifizetett bevétel összesen

Mentesített keretösszeg összesen

Keretösszegen felüli összeg

A **filmipari statisztának** kifizetett adatokat az összesítés nem tartalmazza, mivel az ilyen foglalkoztatás alapján kifizetett összeget nem kell bevallani.

Ha a 26.00 verzióval vittek fel egyszerűsített foglalkoztatást és készítettek bérjegyzéket, akkor az 1-8 FEOR-számú foglalkoztatást vettük középfokú végzettséget/szakképzettséget igénylő foglalkoztatásnak, a 9-cel kezdődőeket végzettséget nem igénylő foglalkoztatásnak vette a program. Ha a FEOR nem volt kitöltve, akkor a program szakképzettséget nem igénylőnek vette figyelembe.

Magában a bértételben is a fent leírtaknak megfelelően állítottuk be az Igen és a Nem jelölését.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2015. január 9.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2015 26.00 (INDULÓ) VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2015 26.00 VERZIÓ**):

I. AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI a 2014. évről a 2015. évre:

1. lépés: A 2015. évi munka megkezdése előtt a **nap2014-es programban** az

1.7. Éves zárást és az

1.8. Új év nyitást

kötelezően el kell végezni minden vállalkozásnak külön-külön még akkor is, ha a könyveléssel (adatrögzítéssel, számla kiegyenlítéssel vagy értékcsökkenés elszámolásával) nem végeztek. Erre csak azért van szükség, hogy 2014-ről 2015-re át tudjuk hozni a törzsadatokat és így 2015-ben is el tudjuk kezdeni a munkát. A 2014. évi programban dolgozhatnak tovább, az éves könyvelés befejezése és a bevallás beadása után a végleges nyitó adatok 2015-re történő áthozatala megismételhető.

2. lépés: A NAP2015 program

1.9. Előző évi záró átvétele

menüponttal indítjuk az előző évi alkönyvtárból a vállalkozások törzsadatainak, valamint a záró adatainak az átvételét. A menüpont indításakor bekéri az előző évi alkönyvtár nevét és helyét, ahol a 2014. évi adatokat megtalálja. Ezt csak az első vállalkozás átvételekor kell megadni, mert a program a továbbiakban megjegyzi azt.

Az adatok áthozatalát bármikor el lehet végezni, később meg is lehet ismételni, és az adatokat újból áthozni, de ha már elkezdjük a 2015-öt rögzíteni, bérszámfejtetni, érdemes átgondolni, hogy mit kell újra áthozni. Ugyanis első alkalommal áthoz a program minden állományt:

Vállalkozó törzset

2015. évi naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitó adatokat

Nyitott számlákat

Tárgyi eszköz adatokat (2014-ben értékesített és selejtezett eszközök nem jönnek át)

Dolgozó törzs adatokat (kilépett dolgozók adatai nem kerülnek át)

Szállító/vevő törzsadatokat

Ismételt áthozatalnál már megkérdezi a program, hogy mely állományokat hozza át. Ilyenkor célszerű kiválasztani csak azt, amelyekben változás történt.

Ha például számla kiegyenlítését könyvelték még 2014-ben, akkor ismételten csak a nyitó számla adatokat szabad áthozni.

Ha a könyvelést befejeztük, beadtuk a bevallást és véglegessé vált a zárónk akkor a **januári naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitóadatokat, nyitott számla tételeket, tárgyi eszközöket** szabad csak áthozni ismételten.

Ne felejtsek el az ismételt áthozatal előtt minden esetben az éves zárás és új év nyitása menüpontokat a 2014-es programban lefuttatni és ellenőrzésképpen a nap2015 program **1.2.**

Nyitóállomány kialakítása menüpontban ellenőrizni a nyitó adatokat. Az új év nyitása menüpont kifejejtése esetén az egész előző évi forgalom átkerül a naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitójába.

Nem célszerű ok nélkül áthozni a vállalkozó törzset (főleg ha abban 2015-ben változás volt – pl. ÁFA bevallási időszak változása stb.), illetve ha már forgalmat rögzítettünk, mert a vállalkozó törzs ismételt áthozatalát követően a rögzített tételek sorszámát ismét 1-től kezdi a program, stb.

1. BÉRSZÁMFEJTÉS programrész változásai:

a. A **4.4. menüpontban a Könyvelési változók módosítása** menüponton belül beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. Az egyes járulékok, adók %-os mértékei nem változtak, de az értékhatárok az alábbiak szerint változtak:

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

b. Változások a **BÉRJOGCÍM törzsben** (2.3. menüpont) **Új jogcímkódok:**

- „811”: „Béren kívüli juttatás értékhatár elszámolás”. Beállítása: I N N K 0 16 N. Értéke csak nulla lehet. Dolgozó kilépése esetén, ha a kilépés hónapjában nincs „801”-„818” közül valamely (bármely) cafeteria tétel (200.000 Ft- és 450.000,- Ft értékhatárokba egyaránt beleeső tétel), akkor egy nulla összegű „811”-es tétellel kell elszámolni a kilépés miatti esetleges határtúllépéseket. Elképzelhető, hogy a kilépés miatti arányosítás sem okoz határtúllépést, de mindenképpen érdemes erről ennek a jogcímnek az alkalmazásával meggyőződni.
- „206”: „Jövedelempótló kártérítés”. Beállítása: I N N O 0 0 I. Csak „FA”, „NA” és „KA” jogviszonyoknál vihető fel. 27%-os EHO-t számolunk utána. 1508M más bérjövedelem sorába fog kerülni (betettük a 1408M megfelelő sorába egyelőre).
- „130”: „Munka-rehabilitációs díj”. Beállítása: N I N O 0 0 I. Csak „FA”, „NA” és „KA” jogviszonyoknál vihető fel. A jogcím az ellátások jogcímcsoportba került, de ennek ellenére nem kell a vállalkozásnak TB-kifizetőhelynek lennie. Csak 10%-os nyugdíjjárulék van számolva, de az is csak akkor, ha a jogviszonya nem „NA”. 27%-os EHO-t nem számolunk utána. 1508M 602. sorába fog kerülni az összeg, és a 603.sorba a 602-nek is be kell halmozni a 10% nyugdíjjárulékát (1408M sorai szerint).

c. Változások a **Dolgozó törzsben** (2.1. menüpont):

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

Az áttekinthetőség érdekében fenti kedvezményeket korábban tartalmazó külön blokkot megszüntettük, amely blokkban már csak a „Rehabilitációs kártya” miatti kedvezmény maradt meg, amit a többi SZHA kedvezménnyel egy szintre tettünk.

- Az összevont adóalap új elemmel csökkenthető, az első házások kedvezményével, amely a családi kedvezményt megelőző sorrendben érvényesíthető. Mivel bevezetésre került az **első házások kedvezménye**, szükségessé vált a házastárs adatainak bekérése és tárolása. A „Nyilatkozatok” menüpont kiegészült egy „Első házások” füllel. Itt lehet felvinni a házastárs(ak) adatait.
 1. Kötelező megadni a házastárs adóazonosító jelét, nevét, és a házasságkötés dátumát.
 2. A házasságkötés dátuma 2015.01.01. előtti nem lehet, ennek megfelelően a kedvezmény legkorábban 2015.02. hótól érvényesíthető.
 3. A kedvezmény havi összege 31.250 forint lehet maximum. Amennyiben a házastárssal megosztásra kerül, az összeget annak megfelelően a maximumnál kisebbre kell megadni.
 4. Egy házastárs esetén a kedvezmény a házasságkötés dátumát követő 24. hónapig érvényesíthető, a program ezt figyeli.
 5. Több házastárs esetén (ha van ilyen eset) egy adott hónapban csak egy házastársnál lehet kitöltött az érvényesíthető összeg.
 6. Eltartott(ak) miatt igénybe vehető, már meglévő családi kedvezmény nem veszik el, ha az első házások kedvezménye új kedvezményként érvényesíthető. Azonban ha időben először lett érvényesítve az első házások kedvezménye, majd pl. magzat miatt családi kedvezmény is igénybe vehető, akkor az első házások kedvezményét már nem lehet igénybe venni. Ezt a program nem figyeli, a kedvezmények beállításánál az első házások kedvezményét adott hónaptól nullázni kell!
- A dolgozó törzsben a Jogviszony adatok/Munkakör blokkban a korkedvezmény biztosítási járulékkal kapcsolatos adatokat „óvatosságból” egyelőre meghagytuk. Ha 2015. évtől megszűnne, akkor a felhasználónak ilyen esetben a munkakört 2014.12.31. dátummal le kell zárnia, és új munkakört felvinni 2015.01.01. induló dátummal korkedvezmény biztosítási járulék megjelölés nélkül.
- A dolgozó törzsben a Nyilatkozatok menüpontban az „Eltartottak” fülön változott az eltartottak adatainak ellenőrzése. A magzatot (várandós nő, várandós nő házastársa jogcíme) kivéve kötelező kitölteni az adóazonosító jelet, a többi adat ezentúl nem helyettesíti az adóazonosító jel kitöltését. Egyelőre csak figyelmeztetünk (átmeneti rendelkezés miatt). Itt a családi kedvezmény igénybevételének jogcíme kibővült a „9. Családi pótlékre jogosult közös háztartásban élő házastárs” jogcímmel.
- A dolgozó törzsben a Nyilatkozatok menüpontban az EKHO-ról nyilatkozat éves bevételi összeghatára változott. Eddig 25 millió, 50 millió, vagy 100 millió lehetett az összeghatár. Az eddigi 25 millió helyett 60 millió, az 50 millió és a 100 millió helyett 125 millió lett az összeghatár. A dolgozók előző évről való áthozatalánál és a bérszámfejtésben átvezettük a változásokat.

- Ha „NA” jogviszonnyal viszünk fel új dolgozót, a nyilatkozatoknál a 3%-os pénzbeli EB járulék és az 1.5%-os munkaerőpiaci járulék automatikus bepipálása miatt a program a mentésnél figyelmeztet. Ekkor a pipákat ki kell venni, mivel nyugdíjas nem fizeti ezeket a járulékokat.
- „AM” jogviszony esetén, ha a kilépés dátuma kitöltött, a kilépést jelölő piros színű „X” csak a kilépés dátumának hónapjában és az azt követő hónapokban jelenik meg a dolgozók felsorolását tartalmazó táblázatban.

d. Számítások változása a bérszámfejtésben:

- **Új adóalap csökkentő tétel az első házások kedvezménye**, amelyet az eltartottak utáni családi kedvezményt megelőzően lehet figyelembe venni. A bérszámfejtés képernyőn ennek megfelelően a családi kedvezményt áthelyeztük a jobboldali oszlopba, és a helyére került az első házások kedvezménye. Értékét a dolgozó törzsből vesszük a bérszámfejtés hónapjának megfelelő cellából. Értéke legfeljebb az összevont adóalap lehet, de maximum 31.250,- Ft. Önmagában az első házások kedvezménye miatt családi járulékkedvezmény nem érvényesíthető.
- Előzőeknek megfelelően az igénybe vehető családi kedvezmény (CSK) számítása is változott. Legfeljebb a dolgozó törzsből vett összeg vehető figyelembe, de maximum az összevont adóalapnak az első házások kedvezményének levonása után fennmaradó része. Az ezen felül maradó családi kedvezmény (CSK) családi járulék kedvezményként (CSJK) érvényesíthető (ha van miből).
- Törvényi változás miatt **változott az SZHA kedvezmény felső határának számítása a GYED, GYES, GYET folyósítása alatt**, vagy folyósítását követően érvényesíthető kedvezmény (2+1 év) és a (3+2 év) esetén is. A felső határ továbbra is 100.000,- Ft, de részmunkaidős alkalmazott esetén NEM KELL ezt az összeget arányosítani a munkaidő/munkakörre érvényes teljes munkaidő arányában. Azaz részmunkaidős esetén is max. 100.000,- Ft lehet a kedvezmény összege.
- **Változott a Szakképzési Hozzájárulás számítása is a GYED, GYES, GYET folyósítása alatt**, vagy folyósítását követően (2+1 év) és a (3+2 év). Az első időszakokban (az első 2 évben illetve az első 3 évben) van a szakképzési hozzájárulásra kedvezmény. A változás az, hogy a kedvezmény alapja részmunkaidős dolgozónál is 100.000,- Ft, nem kell arányosítani.
- **Béren kívüli juttatások számításának változásai:**
 1. Béren kívüli juttatások jogcímei: „801”-„850”; „821” utániakat nem használjuk, ez nem változott. Az értékhatár alatti összegekre 14%-os, a felettes részre 27%-os az EHO; EHO alap a forint 1.19-szerese, ez nem változott.
 2. **Az egyedi havi, illetve éves összeghatárok nem változtak.** Emlékeztetőül az egyedi értékhatárok:
 - a. „801”: a határ 8.000,- Ft/hónap
 - b. „802”: a határ 12.500,- Ft/hónap
 - c. „804”: éves határ az aktuális havi minimálbér
 - d. „808”: nincs rá egyedi korlát figyelés

- e. „812”: havi határ az aktuális havi minimálbér 50%-a
 - f. „813”+„814” együtt: együttes havi határ az aktuális havi minimálbér 30%-a
 - g. „815”: nincs rá egyedi korlát figyelés
 - h. „816”: éves határ az aktuális havi minimálbér 2.5-szerese
 - i. „817”: havi határ az aktuális havi minimálbér 50%-a
 - j. „818”: éves határ az aktuális havi minimálbér 50%-a
 - k. „819”: határ 225.000,- Ft/év
 - l. „820”: határ 150.000,- Ft/év
 - m. „821”: határ 75.000,- Ft/év
3. A „801”-„850” jogcímekre vonatkozó **együttes éves határ 500.000,- Ft-ról 450.000,- Ft-ra változott.**
 4. **Új együttes összeghatár a „801”-„818” jogcímekre vonatkozó 200.000,- Ft-os összeghatár.**
 5. Az összeghatárok túllépését a program először az egyedi értékhatárok vonatkozásában figyeli, annak megfelelően számolja a 14%-os, illetve a 27%-os EHO-t. Ezek után egyidejűleg figyeli az összeghatárokat a másik két összevont összeghatár vonatkozásában, de mindig csak a 14%-os EHO-val adózó összegeket számítja be mindkét összeghatárba (a felettes részek ugyanis nem tekinthetők béren kívüli juttatásnak, hiszen azok már 27%-kal EHO-zott, egyes meghatározott juttatásokká váltak). Ha egyidejűleg mindkét összevont értékhatárt eléri a béren kívüli juttatás, akkor a nagyobbik felettes részt tekintjük összeghatár túllépésnek.
 6. Változás, hogy 2015 előtt a dolgozó kilépése miatt nem kellett arányosítani az értékhatárokat, a 14% és a 27% különbözetét a következő évben kellett elszámolni. 2015-től a dolgozó évközi kilépése esetén a 200.000,- Ft-os és a 450.000 Ft-os értékhatárokat arányosítani kell (az egyedi havi illetve éves értékhatárokat nem kell arányosítani), és a korábbi bérekben számított EHO alapokat és EHO-t korábbi túllépés esetén korrigálni kell.
 7. A korrekció számításához a kilépés hónapjában, a bérben mindenképpen fel kell vinni egy béren kívüli juttatás jogcímet. Ha nincs tényleges béren kívüli juttatás a kilépés hónapjában, akkor kell alkalmazni a „811”: „Béren kívüli juttatás értékhatár elszámolás” jogcímet, amihez csak nulla forint vihető fel. Ilyenkor a program újra számolja az éves határokat, és a túllépéseket 14%-osról áthelyezi 27%-osra. Így az összeghatárok arányosítása miatt a 14%-os alap negatív összeget vesz fel a 27%-osra való áthelyezés miatt.
- e. Elkészült az „Adóelőleg-nyilatkozat a munkáltatótól származó bevétel adóelőlegének megállapításához 2015. évben” nyomtatvány (4.6 menüpont). A nyomtatvány 1.sz. melléklete a „Nyilatkozat az első házások kedvezményének érvényesítéséhez 2015. évben”. A nyomtatvány 2.sz. melléklete a „Nyilatkozat a családi kedvezmény érvényesítéséhez 2015. évben”. **Lehozható:****
- csak a nyilatkozat
 - nyilatkozat a 2.sz. melléklettel

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

f. Bérlisták változásai

- Az első házások kedvezményével kiegészültek a következő listák:
 1. Alkalmazott/Segítő családtag jövedelemkifizetési listája
 2. Tagok jövedelemkifizetési listája
 3. Laponkénti bérkifizetési lista
 4. Jogcímenkénti kimutatás
- Az „Elmenő dolgozók igazolásai” (2.5.9. menüpont) listáin (mind a 6 lapon) és az „Igazolás a levont járulékokról” (2.5.f. menüpont) listában lecseréltük a munkáltató címénél a levelezési címet a székhely címére.
- Megszüntettük a „Béren kívüli juttatások EHO különbözete” listát (2.5.g menüpont). Okafigyottá vált a lista, mert 2015-től év közben a bérszámfejtéskor kell már elszámolni az összeghatárok túllépése miatti EHO különbözetet, nem lehet az év végén.

2. 2015-ben bővült a fordított adózású azon termékek köre, melyeket mennyiségben is nyilván kell tartani. A 142.§ (1) bekezdés j) pontjának alkalmazása alá tartozó termékek (6/B számú melléklet szerint):

VTSZ	Megnevezés
7208	Síkhengerelt, legalább 600 mm szélességű termék vasból vagy ötvözetlen acélból, melegen hengerelve, plattírozás, lemezelés vagy bevonás nélkül
7209	Síkhengerelt, legalább 600 mm szélességű termék vasból vagy ötvözetlen acélból, hidegen hengerelve (hidegen tömörítve), plattírozás, lemezelés vagy bevonás nélkül
7210	Síkhengerelt, legalább 600 mm szélességű termék vasból vagy ötvözetlen acélból, plattírozva, lemezelve vagy bevonva
7211	Síkhengerelt, kevesebb, mint 600 mm szélességű termék vasból vagy ötvözetlen acélból, plattírozás, lemezelés vagy bevonás nélkül
7212	Síkhengerelt, kevesebb mint 600 mm szélességű termék vasból vagy ötvözetlen acélból, plattírozva, lemezelve vagy bevonva
7213	Melegen hengerelt rúd vasból vagy ötvözetlen acélból, szabálytalanul felgöngyölt tekercsben
7214	Más rúd vasból vagy ötvözetlen acélból, kovácsolva, melegen hengerelve, melegen húzva vagy extrudálva, hengerlés után csavarva is
7215	Más rúd vasból vagy ötvözetlen acélból
7216	Szögvas, idomvas és szelvény vasból vagy nem ötvözött acélból
7217	Huzal vasból vagy ötvözetlen acélból
7304	Varrat nélküli cső és üreges profil vasból vagy nem ötvözött acélból (az öntöttvas cső kivételével)
7306	Más cső és üreges profil vasból vagy nem ötvözött acélból (pl. nyitva vagy hegesztve, szegecselve vagy hasonlóan zárva)

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

A változás érinti a számlák karbantartását, a havi forgalmi adatok karbantartását és az ÁFA bevallást. Az adatok rögzítése az eddigi módon történik. A **beszerzés/értékesítés típusa „O”**, és ennek hatására a bekérő képernyőn **lehetőség van az egyes megkülönböztetett VTSZ számokhoz tartozó mennyiségi és értékadatok megadására**. Ezekből az adatokból készül majd az Áfa bevallás megfelelő nyilatkozata (1565A-07, 1565A-08).

3. / **Mezőgazdasági őstermelőnél** a dolgozó törzsben meg kell adni a járulékalapot abban az esetben, ha az őstermelőnek az **előző évi bevétele a nyolcmillió forintot nem érte el, vagy megállapodás alapján magasabb összegű járulék fizetését választotta**. Korábban csak együttes „bepipálásnál” tudta megadni a járulékalapot, de a magasabb összeg választása esetén a bérszámfejtésben akkor sem figyelte a program a megadott összeget. Ezt a hibát javítottuk.

4./ **KATA-s vállalkozás nem KATA-s tagja részére** 2014-ben nem engedtünk bérszámfejtteni. **2015-től osztalékot kaphat**. Emiatt a bérszámfejtésben módosítottunk az alábbiak szerint:

- Bérszámfejtést megengedjük.
- Munkabér nem vihető fel.
- Juttatás csak "503" és "504" jogcímen vihető fel.
- Költségtérítés nem vihető fel.
- "Természetbeni juttatás" nem vihető fel.

5./ **2015-től 5 évig határolható el a vállalkozás vesztesége**. A korábban „megtermelt” veszteségek az átmeneti rendelet szerint 2025-ig számolhatók el. Ennek megfelelően változott a vállalkozó törzs előző évi adó ablakban az elhatárolt veszteség rész. A **2025-ig elhatárolható veszteség mezőbe kell megadni a 2013-ig keletkezett összes veszteség összegét** (ezek az eddig ismertek), a 2014. év vesztesége ezt követően, a bevallás elkészítésekor fog kiderülni, a többi évenként kerül majd feltöltésre. (A **2014. évi veszteség is 2025-ig határolható el.**)

6./ **Kiegyenlített számla felvitelekor, amennyiben a megosztásjelző = 1**, akkor a forgalmi adatok felviteléhez hasonlóan figyelmeztet, hogy csak **1-es ÁFA-kulcs** használható.

7./ Idén év közben változott a **kiegyenlítő számlák kiválasztása**. Korábban a forgalom kód után nyílt ki a számlák kiválasztását biztosító ablak. Itt el tudtuk dönteni, hogy mely számlák jelenjenek meg az ablakban. A változás után a forgalom típusa (b(évétel) vagy k(iadás) jelölése után nyílik, ami azt jelentette, hogy minden számla megjelent az ablakban forgalom kódtól függetlenül, kiválasztani bármelyiket lehetett, de némelyek kiegyenlítését nem végezte el a program. Most beépítettük azokat a forgalom kódokat, amelyeknél korábban sem nyílt ablak és ezek már meg sem jelennek az ablakban, tehát nem lehet kiegyenlítő tétel.

Szekszárd, 2014. december 30.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.85 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(25.85 VERZIÓ)**:

1. Elkészült a „14M29 Munkáltatói adómegállapítás a 2014. évi személyi jövedelemadó megállapításához” és annak exportja az ÁNYK felé. A bevallás a 3.2.1. menüpontban készíthető el.

A 14M29 elkészítésének menete:

- A táblázatban felsorolt dolgozók közül ki kell választani, hogy kikről készüljön M29 (pipa oszlop);
- Generálja le a bevallásokat, szükség esetén módosítsa az adatokat; A módosítás funkcióban tudja bevinni a dolgozó Eb. Pénztár által kifizetett táppénz adatát és az abból levont szja előleget;
- Az import xml állomány készítése az "ÁNYK XML " gombbal indítható. Az állomány az ÁNYK import mappájába kerül automatikusan, de ez az útvonal az "Import" mezőben beírással vagy tallózással megváltoztatható. (Szükség van rá, ha az internetes kapcsolat az ÁNYK-val egy másik gépen van);
- Ezután az elkészült xml fájlt az ÁNYK 'Szervíz->Egyedi importálás' menüpontjában kell importálni. (Sikeres import végén az elkészült nyomtatvány automatikusan mentésre kerül);
- Az ÁNYK-ban a nyomtatványt ki kell egészíteni azokkal az adatokkal, amiket a könyvelő program nem generált, és korábban a NAP-ban is bekértek voltak;
- Az ÁNYK-ban el kell menteni a végleges nyomtatványt, majd fel kell adni az ügyfélkapun keresztül;
- A NAP-ban meg kell keresni a mentett nyomtatványt a kis zöld nyílal. (Ha az internetes kapcsolat ÁNYK-val egy másik gépen van, akkor szükség van a mentett nyomtatvány visszajuttatására pl. egy pendrive-on keresztül az ÁNYK 'Szervíz->Másolás a mentés könyvtárból' menüpontjának segítségével);
- Ezután vissza kell olvasni róla az 51.,66.,642.,643. sorok adatait! (A NAP2015-ös program 08-as bevallásának 07-es lapján lesz majd erre szüksége). A visszaolvasott adatokat ellenőrizheti az M29 bevallásnál a módosítás funkcióval;
- A "Ment" gombbal el kell menteni a táblázatba visszaolvasott adatokat.

2. Felszabadítottuk a 3.2.4 menüpontot (Lista a munkáltatói SZJA-megállapításról, 15%-os EHO-ról).

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2015. március 31.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.80 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról
(25.80 VERZIÓ):

1. Elkészült a „**1429 Bevallás és 1429-A adatszolgáltatás** a 2014. évi társasági adóról, a hitelintézeti járadékról, az energiaellátók jövedelemadójáról, a hitelintézetek különadójáról, az innovációs járulékról, illetve a szakképzési hozzájárulásról” és exportja az ÁNYK felé.
A nyomtatványból a 1429-01-01; -01-03 lap 47-56. sora; -02; -06-03; -06-04; -06-05; -8; -10; lapok készíthetők az egyszeres könyvvitelt vezető társadalmi szervezetek számára. Első lépésként az 1.7. Éves zárás menüpontot kell elkészíteni. Ezt követően a 3.1.4. menüpont alatt készíthető el a társadalmi szervezet **mérleg és eredménylevezetése**, majd végül a 3.1.2. menüpont alatt készíthető el a szervezet **társasági adó bevallása**. A 1429 bevallás importálható az ÁNYK felé. Az egyszerűsített mérlegből nem készül import file. A programból nem nyomtatható a bevallás, mert az ÁNYK biztosítja a részletes és a kivonatolt nyomtatást is.
A bevallásnál külön ki kell tölteni a borítólap adatait és a Számítás funkcióval megtörténik az egyes cellák kiszámítása a könyvelés adataiból. Ugyanitt indítható az Export állomány előállítása az ÁNYK felé.
2. Elkészült a 1471 Bevallás a tevékenységét 2014. évben megszüntető, átalakulással megszűnő adózó, a kisadózó vállalkozások tételes adóját és a kisvállalati adót 2014. évben választó, valamint a kisadózó vállalkozók tételes adóját vagy a kisvállalati adót vagy az egyszerűsített vállalkozói adót 2015. évtől választó adózók részére, és a bevallás importja az ÁNYK program felé. A nyomtatás menüpont a programban már nem szerepel, mert az ÁNYK programban van lehetőség kivonatolt nyomtatásra.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2015. március 10.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.75 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról
(25.75 VERZIÓ):

1. Elkészült a **14K102A és 14K102M kötegelt bevallás** és .xml exportja az ÁNYK program felé.

A bevallás **a 3.2.5. menüpontban** készíthető.

A bevallásban minden vállalkozónak, vállalkozásnak **adatot kell szolgáltatni** azokról a katás vállalkozásokról, akiktől **több mint 1 millió forint értékű beszerzés vagy szolgáltatás igénybevétel** történt 2014. évben. Az adatszolgáltatás azokról az 1 millió forintnál nagyobb forgalmat bonyolító szállítókról készül, akiknek az **adószáma a vevő törzsben** kitöltött és a pénzügyi forgalomnál („k” típusú) a tétel jelölve van, hogy KATÁ-s vállalkozásnak történt a kifizetés.

A kész bevallás .xml állományként kerülhet átadásra az ÁNYK program felé.

2. Elkészült a **1453ADÓNYILATKOZAT**, valamint annak XML exportja az ÁNYK felé

A 3.2.4. menüpontban van lehetőség a 1453ADO XML előállítására.

A menüpont elindítása után azok a dolgozók jelennek meg a listában, akiknek 14M30 készült. Közülük be kell jelölni azokat a személyeket, akiknek ezt a nyomtatványt importálni akarjuk. A listában az 53ADO-ra jogosult funkcióval egyszerre bejelölhetők azon dolgozók, akik a **14M30 szerint** jogosultak a **1453ADÓNYILATKOZAT** megtételére.

3. Javítottunk a 1453 bevallásban. A bevallás borítólapjára nem minden esetben importáltunk jó értéket a dolgozó neve adataként.
4. A 14KATA bevallás -02 lapján az adatszolgáltatásba nem került bele a külföldi adóalanytól 1 millió forintot meghaladó bevétel összege. Ezt javítottuk. A külföldi adóalany esetén az adószám nem kerül kitöltésre.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2015. február 19.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.71 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról (25.71 VERZIÓ):

A 1453 személyi jövedelemadó bevallás importálásakor „imp fájl létrehozása NEM SIKERÜLT!” üzenetet adott a program és nem állította elő az import fájl-t abban az esetben, ha az „imp fájlok helye” mezőben magyar ékezetes betűt tartalmazó mappanév szerepel. A hibát javítottuk, a kellemetlenségért elnézést kérünk.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2015. február 4.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.70 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról (25.70 VERZIÓ):

Jelen programverzióban a **bevallások** közül elkészült a

- **1453 Bevallás a 2014. évre a személyi jövedelemadó, a járulék, a különadó, az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás, az egészségügyi hozzájárulás kötelezettségről, mindezek helyesbítéséről, önellenőrzéséről.**
- **1443 Bevallás az egyszerűsített vállalkozói adóról, az egyéni vállalkozó járulékaikról, valamint az általános forgalmi adóról, szakképzési hozzájárulásról, továbbá a társasági adókötelezettségről**

A bevallások elkészítésének lépései:

1. ÉVES ZÁRÁS

A vállalkozás bevallásának elkészítése előtt **KÖTELEZŐ éves zárás**t készíteni. Ha a vállalkozás több telephelyes, akkor az éves zárás telephelyenként külön-külön kötelező elkészíteni.

Ha a vállalkozás nem működött december hónapig, akkor **az éves zárás** úgy kell elkészíteni, hogy **az utolsó könyvelt hónap után nem szabad új hónapot nyitni.**

Ha a vállalkozás egész évben működött, akkor az éves zárás készítésekor az aktuális és az utolsó hónap is a 12. kell, hogy legyen.

Ha **telephelyenként** történik az éves zárás, akkor valamennyi telephelyen az **utolsó könyvelt hónapon** kell állni. Ez telephelyenként természetesen lehet eltérő is. Katás időszakról nem kell, év során „vegyes” (vállalkozói jövedelem szerinti adózás és katás váltás történt), a KATA időszak könyveléséről nem szabad éves zárás készíteni addig, ameddig a vállalkozói jövedelem szerinti adózású időszak bevallása el nem készül. Az éves zárás elvégzi a kerekítések bevételkénti, illetve költségkénti könyvelését is. Ez módosítja a 12. havi eredményt. A program - ha minden telephelynek elkészült az éves zárás - az 1.Könyvelés/5.Táblák készítése/1.Könyvelési táblák menüpontban készíti az eredmény elszámolást, amelynél ha 13. hónapot adunk meg, az éves zárás utáni eredményt mutatja. A 12. és a 13. havi eredmény-kimutatások között különbség a **kötelezettségek ezer forintban** történő előírása miatt lehet. Az ezer forintban előírt kötelezettség **ezer forint feletti vagy alatti része** (kerekítési különbözet) **bevételeként vagy költségként** elszámolásra kerül az éves záró naplófőkönyvben/pénztárkönyvben.

Ha a **vállalkozó** egész évben **KATA hatálya alá** tartozott, a 14KATA bevallás készítéséhez nem kell éves zárás készíteni.

Nem kell a **KATÁ-s időszakról** éves zárás csinálni akkor sem, ha a vállalkozó **év közben jelentkezett be vagy év közben kijelentkezett** a KATA hatálya alól (és természetesen külön telephelyen történt a könyvelése).

Ha a vállalkozó 2014-ben vállalkozói jövedelem szerinti adózást és Kisadózók tételes adóját is alkalmazta, a programmal az alábbiak szerint készíthető el a vállalkozói jövedelem szerinti adózás időszakáról a 1453-13-as bevallás:

- **a két adózási mód telephelyre elkülönítetten került könyvelésre.** A vállalkozói jövedelem szerinti adózás időszakáról készülő 1453-13-as bevallás a vállalkozás éves zárásakor előállított ún. „13”. havi éves rekordból készül. A **14KATA bevallás elkészítéséhez nem kell éves zárást készíteni, ezért azt javasoljuk, hogy ha a vállalkozó év közben vállalkozói jövedelem szerint és kata szerint is adózik, a katás telephelyen ne csináljanak éves zárást.**

- A másik megoldás, (ha készült éves zárás, de két külön telephelyre van könyvelve), hogy a **katás telephely éves zárását kitöröljük**, amelyet az 1.7. Éves zárás menüpontban tudnak elvégezni, így nem vonja össze a két telephely forgalmát.

Ha mégis készítenek zárást mindkét telephelynél, akkor célszerű a **katás telephelyről az éves forgalmat kinyomtatni, és a 1453-13 bevallás készítésekor a katás időszak kódonkénti éves összesen adatait az 53-as bevallás megfelelő sorainak algoritmusá után „-„ előjellel hozzáírni a katás összeget (levonjuk a program által gyűjtött összegekből).**

Ha nem könyvelték a kiadásokat, csak a bevételt, akkor csak a bevételt kell „kimínusolni” a 1453-13-03 lap 21. sorának algoritmusából úgy, hogy az algoritmus végéhez hozzáírják:

-xxxxxxxx (a katás bevétel forint összege)

2. BEVALLÁSOK

Amire a bevallás készítésekor különösen figyelni kell:

1./ Egyéni vállalkozónál és mezőgazdasági őstermelőnél nagyon fontos, hogy a bértörzsben szereplő **adóazonosító jele** és a **vállalkozó törzsben lévő adóazonosító jel** mindkét helyen kitöltött legyen, és pontosan megegyezzen.

2./ Ha egy dolgozó év közben elment a vállalkozástól majd újra visszajött ehhez a vállalkozáshoz akár az előzővel azonos, akár más jogviszonyban, a személy kétszer kell, hogy szerepeljen a dolgozó törzsben, de az adóazonosító jelének pontosan meg kell egyeznie.

Amikor visszajött és az adatlapról a hozott adatokat rögzítettük, azt bevihettük úgy, hogy

- a teljes (korábban nálam és a két nálam töltött időszak között máshol szerzett) jövedelmet tartalmazó adatlap adatait rögzítettük,
- vagy csak a máshol szerzett jövedelmet rögzítjük, hiszen a korábban nálam töltött időszak adatai a programban rendelkezésre állnak.
- ha a két időszak között nem dolgozott máshol, akkor nem kellett felvinni a korábban nálam szerzett jövedelemről készült adatlap adatait.

Mindegyik megoldás jó, csak ennek megfelelően kell a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor jelölni a dolgozót: csak az utolsó jogviszonynál kell a pipát elhelyezni az első esetben, és mindkét jogviszonynál kell pipálni a második és harmadik esetben.

3./ Ha a vállalkozásnak több telephelye van és ugyanaz a személy több telephelyen is kapott bért, akkor még az is fontos, hogy a program által generált (de Önök által módosítható) **4 jegyű azonosító sorszám valamennyi telephelyen azonos legyen. Tehát ugyanaz a nyilvántartási szám ugyanazt a dolgozót takarja.**

4./ A bevallások pontossága érdekében a feldolgozás folyamatában (beleértve az évközi könyvelést és bérszámfejtést is) az alábbiakat feltétlenül be kell tartani:

a./ Az egyéni vállalkozók, főfoglalkozású tagok járulékainak számítása a kötelező minimálbér vagy garantált bérminimum alapján történik. Ha nincs jövedelem kivét, akkor is van nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási és munkaerő-piaci, illetve egészségügyi szolgáltatási járulék fizetési kötelezettség. Ezért javasoljuk, hogy nulla forint jövedelemkivétellel is készítsék el a bérszámfejtést, így a kötelezettségeket nem kell külön előírni, azt a bérszámfejtésből ki tudja venni a program. A pontos járulékkötelezettség számítása érdekében a kieső időket is pontosan rögzíteni kell!

Ha nem készül bérszámfejtés, a kötelezettségek előírását havonként célszerű elvégezni a megfelelő forgalom kódokkal, de legalább a bevallás időszakának megfelelően negyedévente.

b./ Átalányadózó egyéni vállalkozónak is kell jövedelemkivétet bérszámfejteni, melynek összege az 1.5.1.3 menüpontban kimutatott jövedelem. Az szja-előleget a bérszámfejtésnél ki kell nullázni.

Az SZJA előleg kötelezettség a személyi jövedelemadó törvény által meghatározott %-a (16 %), amely összeg szintén megjelenik a halmozott SZJA előleg mező adataként az eredménykimutatás táblán. Nincs figyelembe véve viszont az eredmény elszámolásában a családi kedvezmény. Miután az átalányadózó jövedelem is összevonandó jövedelem (1453-A lap 10. sora), ezért a családi kedvezmény csökkenti az átalányadó, és ezzel a személyi jövedelemadó alapját. A 60-61-62-63. sorok „az adózót terhelő adóelőleg, adó az I., II., III. és IV. negyedévre” mezőket ha korábban b044-gyel előírta és nem vette figyelembe a családi kedvezményt, akkor az előírt összegeket módosítani kell vagy még a könyvelésben, vagy itt a bevallásban.

Ezt az szja kötelezettséget negyedévenként a 03., 06., 09. és 12. hónap kötelezettségeként a b044 forgalmi kóddal elő kell írni. Hogy a befizetett szja-előleget a program automatikusan meg tudja jeleníteni a bevallásban, a k137 forgalom kóddal rögzíteni kell - még akkor is, ha nincs tételes költségelszámolás.

5./ Ha a vállalkozó év közben jelentkezett be és december 31-én is a KATA hatálya alá tartozik, a vállalkozói jövedelem szerinti adózási időszakról a megszűnés szabályai szerint kell a bevallást elkészítenie, a vállalkozó törzsben a vállalkozás vége mezőt ki kell tölteni és a 1453-13 bevallás „d” oszlopába kerülnek az éves adatok.

6./ Ha a vállalkozás év közben megszűnt, a bevallás „d” oszlopában kerülnek a bevallás adatai.

A program a "3. BEVALLÁSOK" "1. BEVALLÁSOK" menüpontjába került beépítésre.

3.1.1. Egyéni vállalkozók bevallása 1453-13, -14, -15

Ebben a menüpontban kerül levezetésre az egyéni vállalkozó jövedelmének kiszámítása a 1453-13-01, -02, -03, -04, -05, -06, -07, -08 táblán, a kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó járulékos bevallása a 1453-14 táblán, valamint az szja törvény 49.§ (8) bekezdés b) pontja szerinti bevallást kiegészítő nyilatkozat – 1453-15 tábla - abban az esetben, ha a jövedelem nem éri el a jövedelem-(nyereség)-minimumot és a jövedelem-(nyereség)-minimum szerinti adózás helyett bevallást kiegészítő nyilatkozattal él.

Első esetben, amikor a menüpontot indítjuk, akkor a program a könyvelésből átemeli az adatokat a bevallásba és el is menti azokat. Minden további esetben - ha bármi miatt ismételni kell a bevallás elkészítését, a program a korábban elkészített bevallás adatait emeli be, ismételt bevallásindításnál nem hozza át ismét az adatokat a könyvelésből. **Ha a könyvelésben változás következett be (pl. plusz bizonylatok könyvelése) és ez ismételt éves zárást követel meg, akkor a korábban már elkészített bevallást ki kell törölni ahhoz, hogy a bevallás indításakor a program a könyvelésből újra áthozza a friss adatokat.** A már kész bevallás törlése a képernyő alján megjelenő Törlés funkció kiválasztásával történhet. Ezután a számítás menü indításával újra átemelésre kerülnek az adatok.

A képernyőn megjelenő sorszámok az alábbi mellékleteket jelentik:

T021-t160: 1453-13-03, -13-04, -13-05, -13-06, -13-07, -13-08
 T165-t171: 1453-14

Az adatok átemelését az algoritmus mezőbe irt jelölések biztosítják. Ez lehet

vigkezd	- bevallási időszak kezdete
vigveg	- bevallási időszak vége
nf07c, nf07d	- a naplófőkönyv (nf) oszlopszáma (07) (az adóköteles bevétel) jelölve, hogy a „c” vagy a „d” oszlopba kell az adatot begyűjteni attól függően, hogy a vállalkozás megszűnt-e vagy sem, illetve évközi kata hatálya alá történő átjelentkezés miatt a vállalkozói jövedelem szerinti adózása szűnt meg.
mkkedvc, mkkedvd	- kisvállalkozói kedvezmény
vjkivc, -d	- az egyéni vállalkozó jövedelemkivétje: a bérszámfejtésben 143 bérjogcímen rögzített összeg.
eamortc, -d	- a tárgyi eszközök k038-al elszámolt értékcsökkenésének összege
iamortc, -d	- az immateriális javak k038-al elszámolt értékcsökkenésének összege
sk003c, sk003d	- a k003 forgalom kód – tárgyi eszköz egy összegben elszámolt értéke
sk2249c, sk2249d	- a k022 és a k049 forgalom kódok összege
sk001c, sk001d	- a továbbértékesítésre beszerezett áruk értéke
sknyebc, sknyebd	- szociális hozzájárulási adó címén elszámolt összeg
sk028c, sk028d	- a k028 forgalom kód – hitelre fizetett kamat összege
snfokc, snfokd	- a naplófőkönyv/pénztárkönyv költség rovatainak szumma összege
sk027c, sk027d	- a k027 forgalom kód (beruházás) összege
t020	- a 20. sor – az adott táblán való hivatkozási sorszám
t025c+t026c+t027c	- a 25, 26 és 27. sorok szummája
nette	- a kizárólag üzleti célt szolgáló 2012-ben vásárolt tárgyi eszközök nettó értékét összegyűjtő algoritmus megnevezése
nveszja	- nyugdíjas vállalkozó egészségügyi szolgáltatási járuléka
madoj1, -2	- a módosított vállalkozói adóalap és a jövedelem – (nyereség) – minimum összehasonlítását végző algoritmus, amely alapján a program eldönti és jelöli az „az adót e sor alapul vételével számítom” jelölést.
max154c, -d	- figyelemmel az előző időszakról áthozott veszteség tárgyévben elszámolt összegére számítja a tovább vihető veszteségét
t447c-t449c>	- a nagyobb jel azt jelenti, hogy ha a számítás eredménye negatív, akkor 0 kerül kiírásra.
nf07ac, -d	- a naplófőkönyv adóköteles bevétel oszlopszáma átalányadózónál
adoalc, -d	- az átalányadózó adóalapjának számítását végző algoritmus elnevezése
atado	- az átalányadó összegét számító algoritmus elnevezése
jnyito	- a 2014. január 1-i nyitó leltári készlet
alkszam	- alkalmazottak számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
alkber	- alkalmazottaknak kifizetett bért összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
scsszam	- segítő családtagok számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
scsber	- segítő családtagoknak kifizetett bért összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése

emkacsh	- a kisvállalkozói kedvezmény igénybevétele esetén a tárgyi eszközök törzsében jelölt adat, jelentése ingatlan.
emkacsg	- kisvállalkozói kedvezmény: gép, berendezés, felszerelés
emkacsj	- kisvállalkozói kedvezmény: jármű (személygépkocsi kivételével)
emkacss	- kisvállalkozói kedvezmény: személygépkocsi
emkacst	- kisvállalkozói kedvezmény: tenyészállat
emkacsi	- kisvállalkozói kedvezmény: szellemi termék
emkacsf	- kisvállalkozói kedvezmény: ingatlan felújítási költség
nveszj1,2,3,4	- Az egészségügyi szolgáltatási járulék összege negyedévenként (kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó)
nvnyalap01-12	- nyugdíjjárulék alapja 1-12. hónap

A képernyő alján található funkciók az alábbiak:

- Számítás: a bevallás első esetben történő készítésekor átemeli és kiírja az adatokat, kiszámolja az összegsorokat.
A bekért adatok megadása után újra kell indítani a "S"zámítás menüt az S betű beütésével, mert ekkor újraszámolja az összegsorokat.
- Részletes: A bevallás sorainak szövege, illetve az algoritmus teljes hosszon nem jelenik meg a képernyőn, a megfelelő sorra állva a "R" betű megnyomására megjelenik a szöveg vagy az algoritmus felett a teljes szöveg, illetve az algoritmus teljes hosszban.
- Törlés: a bevallás törlése ismételts előtt "T" betűvel.
- Nyomtatás: A lista nyomtatása "N" betűre.
- PgUp, PgDn: lapozás a bevalláson belül.
- Enter: A sor kiválasztása
- Imp: Az import állomány készítésének menüpontja.

A sorok mellett megadott algoritmusok az összes vállalkozásra értendők. Nincs vállalkozásonként elkülönítve. Az egyes vállalkozások bevallásainak elkészítésekor ezeket az algoritmusokat bizonyos esetekben Önöknek módosítani kell – pl. ha alkódokat alkalmaztak a könyvelésben és az egyes alkódoknak nem ugyanabban a sorban kell megjeleníteniük. A következő vállalkozás bevallásának a kezdetekor a program ellenőrzi, hogy az algoritmusok megegyeznek-e az általunk megküldött eredetivel és megkérdezi, hogy visszaállítsuk-e az eredetit.

Ha a tárgyi eszköz ÁFÁ-ja a támogatás vagy tárgyi adómentes tevékenység miatt arányosításra került és nem igényelhető vissza 100%-ban, akkor a le nem vonható ÁFA összegével a tárgyi eszköz beszerzési és aktivált értékét év végén meg kell növelni (01 mozgáskóddal).

A 1453-06 lapon kerül kiszámításra az **átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelme**, melyet a program a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor automatikusan átír a 1453-A lap 10. sorába

A 1453 teljes bevallás ÁNYK-ba történő átvitelének lépései:

- Első lépésként el kell készíteni egyéni vállalkozó esetén a 3.1.1. menüpontban a vállalkozás bevallását, illetve mezőgazdasági őstermelő esetén a 3.1.5. menüpontban a mezőgazdasági őstermelés bevallását.
Az egyéni vállalkozó, illetve a mezőgazdasági őstermelő bevallásánál import nem készíthető, mert csak a teljes 1453 bevallás kerülhet át az ÁNYK-ba.
- Második lépésként a program a bekérő képernyőn megjelölt személyek adatait a bérből összegyűjti, illetve vállalkozó és mezőgazdasági őstermelő esetén a már elkészített

bevallásból átemeli a szükséges sorokat és személyenként elkészíti az szja bevallás import állományát. Ezt követően az ÁNYK-ban a már ismert módon kerülnek importálásra a személyek.

Az importálást követően első lépés legyen az Előlap, és a -13-01 és -02 lapokon lévő nyilatkozatok kitöltése.

3.1.5. 1453-12-01, -02 és -03 A MEZŐGAZDASÁGI ŐSTERMELÉSBŐL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM KISZÁMÍTÁSA

Az 1. Bevallások; 1 Bevallás; 5. **1453-12 Mezőgazdasági őstermelő** bevallása menüpontban készíthető el a mezőgazdasági őstermelőnek és a családi gazdaság tagjainak a bevallása. A családi gazdaság tagjait a dolgozó törzsben szereplő Tag (T) jelzővel kell megjelölni. Így kell jelölni magát a családi gazdaság vezetőjét és az őstermelőt is. Ahány személy szerepel T tagjelzővel, annyi tagúnak veszi a program a családi gazdaságot. A 1453-12-es bevallás készítésekor ennyi felé osztja meg a családi gazdaság bevételeit és költségeit.

A személyi jövedelemadó készítésekor a 1453-12-02 lap 42. sorát (az őstermelés 2014. évi jövedelme) automatikusan áthozza a program a 1453-A lap 11. sorába, míg átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelő jövedelemadatát (1453-12-03 lap 54. sora) a 1453-A lap 12. sorába. A teljes bevallás import állományának elkészítési lépései megegyeznek az egyéni vállalkozó import állomány készítésének lépéseinél leírtakkal.

3.3. SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ BEVALLÁS

Az SZJA bevallás a 3.Bevallások 3. SZJA bevallás menüből indítható. A program indítása után az első lépés a személyek kijelölése. A középső funkció-blokkban kijelölhető az összes személy, de jogviszony típusonként is választható a kijelölés.

Ugyanezen a képernyőn megadható az aláírás dátuma és a helység megnevezése.

A „GENERÁLÁS” funkció kiválasztására a program elkészíti a bérszámfejtés adataiból a bevallást. A kész bevallás adatait megnézhetjük, illetve szükség esetén az adatbevitelt kiegészíthetjük, ha egy dolgozót kijelölve kiválasztjuk a „Módosítás” funkciót. A módosítás során megadható az Egészségbiztosítási pénztár által kifizetett táppénz és az abból levont szja összege.

Családi kedvezmény és családi járulékkedvezmény igénybevételének jogosultsága esetén (akár saját jogon, akár megosztás miatt) mindenképpen be kell lépni a dolgozó bekérési adataihoz a módosítás funkcióval. Az itt bekért adatokra a családi kedvezmény levezetéséhez van szükség.

A levezetés éves adatokból, az ismert jövedelemadatok (tények) alapján készül függetlenül attól, hogy év elején vagy év közben hogy nyilatkozott a munkavállaló. Ha megosztással vagy közös érvényesítéssel kívánják igénybe venni, vagy arról év elején vagy év közben úgy nyilatkoztak, szükség van a másik fél adataira. Tudni kell, hogy melyikük mennyi járulékkedvezményt érvényesített az előlegszámítás során, valamint azt, hogy az esetleg még igénybe vehető családi kedvezményt milyen arányban akarják (tudják) optimálisan igénybe venni.

A levezetéshez bekért adatok:

- 19. Az eltartottak után járó családi kedvezmény törvény szerinti összege (keretösszeg)
A program felkínálja a dolgozó törzs „Eltartottak” fülön megadott gyermekek száma alapján az éves keretösszeget. Ha év közben változás volt és a változás nem került

átvezetésre a törzsben, a keretösszeget a valós adatok alapján újra kell számolni és a program által felajánlott keretösszeget felül kell írni.

A jogszerű keretösszeg kiszámításához segítséget nyújt a 1453-03 lap kitöltése.

- 20. Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege
A házastárs vagy más személy által érvényesített családi járulékkedvezmény összegéből a jogszerűen érvényesített összeget kell megadni.
Jogszerűtlen lehet az igénybevétel, ha pl. a 3 gyermekből az év során egy leérettségizett, kiesett a kedvezményezett vagy figyelembe vett státuszából és nem jelentették be a változást, a munkáltató továbbra is 3 eltartott után vette figyelembe a kedvezményt.
Az igénybevett járulékkedvezmény összegéből kiszámolja a járulékkedvezmény alapját.
- 21. Az Ön által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege
A jogszerűség feltételei az előző pontnál leírtak szerint itt is érvényesek.
- 22. A bevallásban a házastárssal, élettárssal együtt még igénybe vehető családi kedvezmény összege
A program számolja. Ez az az összeg, amit a dolgozó önmaga, vagy mással együtt családi kedvezményként figyelembe vehet.
- 23. A 22. sorból – a megosztás, közös érvényesítés figyelembe vételével – az Ön által érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege.
Az érvényesítéshez figyelembe kell venni a teljes jövedelmet, az összeget a magánszemély határozza meg.
- 27. Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege (igazolások, nyilvántartás alapján)
A jövedelem (járulékalap) alapján számított járulék teljes összege.
Figyelem! Egyéni vállalkozó és társaság főfoglalkozású tagja csak akkor összeget szerepeltethet itt (a program így hozza), amennyit a jövedelemkivét vagy a közreműködői díj után fizetett. A kötelezően a minimálbér után fizetett járulék jövedelemkivét nélkül nem vehető figyelembe!
- 28. A 27. sorból a levont, illetve megfizetett járulék összege.
A családi járulékkedvezménnyel csökkentett, ténylegesen megfizetett járulék összege.
- 30. A jogosulatlanul igénybevett családi járulékkedvezmény miatt befizetendő összeg
A program felkínálja a számított összeget.

Ezt követően a képernyő jobb oldal alján látható ÁNYK imp. funkcióval azonnal elkészül a bevallás import állománya és a program átteszi az ÁNYK importjai közé.

Ezután már a megszokott módon indítjuk az ÁNYK-ból az importot.

A folyamat segítése funkcióban segítséget talál a bevallás elkészítéséhez.

FONTOS!

A bevallások elkészítése és beadása után - mielőtt az előző évi záró adatokat a 2014-es programból indítva átvesszük, a **2014-es alkönyvtárban kell megcsinálni az új év nyitását** - természetesen vállalkozásonként.

Ha ez kimarad, a program áthozza a 2014. évi teljes naplófőkönyvi forgalmat. Ez év közben az áfánál okozhat gondot.

Az áthozatal ismételhető.

A 1453 személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ANYK felé

A 1453 bevallás indítása a 3.3 SZJA bevallás menüpontban történik. **(Nem munkáltatói kötelezettség)**

A megfelelő személy vagy személyek kijelölése után azonnal importálható a bevallás ANYK imp. Funkcióval. Az adatokat a program a dolgozó törzsből, a bértételekből, valamint hozott adatokból veszi. Az importálás után a hiányzó adatokat már csak az ANYK-ban lehet pótolni.

A 3.1.7. menüpont alatt készíthető el a 1443 „Bevallás az egyszerűsített vállalkozói adóról, az egyéni vállalkozó járulékaikról, valamint az általános forgalmi adóról, a szakképzési hozzájárulásról...”

A menüpont kiválasztásakor megjelennek a képernyőn a bevallás főlapjának kitöltéséhez szükséges adatok. Egy részük a törzsből ismert, más részük, a bevalláshoz kapcsolódóan Önök által jelölendők.

Átlépve a következő oldalra a program behozza a 1443 nyomtatvány sorait, és a Számítás funkció kiválasztásával a könyvelésből és a bérszámfejtésből átemeli a program a szükséges adatokat, feltölti a megfelelő sorokat. A bevallás adatai soronként átnézhetők, maga a bevallás kinyomtatható, illetve az Imp funkció választásával elkészíthető az ANYK felé az import állomány.

A kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozónak havi bontásban kéri a bevallás a nyugdíjjárulék alapot (bevétel 10 %-a) és annak 10 % nyugdíjjárulékát a 1443-01-03 lapon. Kiegészült az elmúlt évben a 1443 nyomtatvány a **1443-06 és 1443-06/K lapokkal**, amelyen a **„Partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékértékesítés/szolgáltatás nyújtás tételes részletezése”, illetve „.....korrekcióinak tételes részletezése”** szerepel.

Mivel az adatrögzítésnél nem engedünk áfásan rögzíteni – áfa is az EVA alapja és áfa bevallást sem kellett készíteni – ezért ezeket a lapokat nem tudjuk a programból automatikusan kitölteni. Ha volt az év során olyan kimenő számlájuk, amelynek áfa összege meghaladta a kétmillió forintot, azt Önöknek kell bevinni a listákra.

További javítások:

1. Mentésnél kimaradt a 1458-as állomány a mentési állományból, javítottuk.
2. A nyitó állományban a bank-pénztár egyenleg számításánál bizonyos esetben nem került frissítésre az egyenleg összege, javítottuk.
3. Az eszközforgalomnál az „S” (vegyes hasznosítású személygépkocsi) és „V” (vegyes hasznosítású tárgyi eszköz) típusú eszközöknél az értékcsökkenés számítása során hibaüzenettel leállt a program. Javítottuk.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2015. február 3.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.66 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban (NAP2014-ben) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. (25.66. VERZIÓ)

Jelen programverzióban:

1. Módosítottuk a 14M30 jelű igazolás előállítására szolgáló menüpont működését az alábbiak miatt és szerint:

- a. **A program eddig úgy működött, hogy a dolgozó törzsben más-más jogviszonyon, ezáltal különböző személyi azonosítón szereplő, de azonos adóazonosítójelű személyeknek egy db közös M30-as igazolást készített oly módon, hogy az igazoláson az adatok mindenképpen összevontan szerepeltek függetlenül attól, hogy be volt-e jelölve minden ilyen személy a képernyőn.** (A különböző adóazonosítójelű dolgozók esetében nem volt probléma, a jelölésüknek megfelelően készült vagy nem készült az adataikból M30 igazolás.)
- b. **A program ezentúl úgy működik, hogy a fentiek szerint meghatározott személyek közül csak azoknak a személyeknek a nyitó és béradataiból készíti el az egy db közös M30-as igazolást, amely személyek be vannak jelölve.**
- c. Fentiekben leírt módosításra azért volt szükség, mert:
 - Az utóbbi időben néha előfordul a cégeknél, hogy egy **munkaviszonyban álló dolgozó azonos éven belül akár több alkalommal belép, kilép, azaz kilépés után újra visszajön adott céghez.**
 - Fenti esetben is, mint minden kilépéskor ki kell adni a dolgozónak a munkaviszony megszűnésekor az Adatlapot. A vitt Adatlapot az új munkahelyen le kell adni, majd az onnan történő kilépéskor két lehetőség szerint lehet kiállítani az újabb Adatlapot: vagy csak saját adatokkal, vagy a korábbi munkáltató(k)tól hozott adatokat is behalmozva. Ezt a tényt a kiállítandó Adatlapon fel is kell tüntetni. Mindkét módszernek van előnye és hátránya, és nincs kötelező előírás, hogy melyik módszerrel kell készülnie az Adatlapnak.
 - Ezeknél a dolgozóknál a halmozódást a program eddig nem engedte kiszűrni, és csak akkor volt helyes az összevont M30, ha a nálam korábban kapott jövedelmeket a nyitó (hozott Adatlap) nem tartalmazta, továbbá csak a teljes évről lehetett kiadni az igazolást.
- d. Nyilvánvalóan minden vállalkozásnál kialakult eddig egy szokás a nyitó adatok felvitelében, és ehhez kell igazítani az elment-visszajött dolgozók bejelölését.
 - Ha pl. az adott dolgozó utolsó időszaki (ki nem lépett időszak) jogviszonya alapján akarjuk elkészíteni az M30 igazolást úgy, hogy az egész éve benne legyen, akkor fel kell vinni a teljes hozott adatokat (amely tartalmazza a korábban nálam kiadott Adatlap adatait is), akkor ilyenkor csak az utolsó időszaki előfordulását szabad bejelölni.
 - Ha a fenti esettől eltérően pl. nem az egész évi adatokról, hanem csak kizárólag az utolsó időszakáról (hozott adatok nélkül) akarjuk

elkészíteni az M30-at, akkor nyitót nem rögzítünk, és csak az utolsó időszak előfordulását jelöljük be.

- Természetesen többféle eset előfordulhat, de átgondolva a nyitó adat tartalmát és a bejelöléseket, várhatóan minden eset lekezelhető.
2. A súlyos fogyatékoság miatti adókedvezmény 2014-ben éves szinten maximum 60.900 lehet. Erre az értékre javítottuk a programban a maximalizálást.
 3. Módosítottuk a IV. blokk kitöltését.
 - a. Eddig azokat a bértételeket vettük figyelembe a blokk egyes sorainak képzésénél (havi adatok), amelyekben érvényesítve volt legalább családi kedvezmény (ha családi járulékkedvezmény nem is). Így előfordulhatott, hogy ha egy hónapban pl. két bértétele volt a dolgozónak és ha az egyikben nem volt családi kedvezmény érvényesítve, akkor annak a bértételnek az adatait nem számítottuk bele az adott hónap sorába. A hibát javítottuk.
 - b. Eddig azokba a sorokba nem képeztünk adatot, amely hónapban egyáltalán nem volt családi kedvezmény érvényesítve, de bértétele (járulékadatot képező jövedelme) volt. Ezentúl minden sort kitöltünk a teljes havi adatokkal, de kizárólag csak akkor, ha volt legalább egy hónap, amelyben családi kedvezmény volt érvényesítve. Tehát annak érdekében, hogy ha valaki egyeztetni akar a teljes évben levont járulékokkal, ezt megteheti (persze csak akkor, ha készül egyáltalán ilyen táblázat).
 - c. Ezentúl sem képzünk táblázatot, ha egyetlen hónapban sem volt legalább családi kedvezmény érvényesítve. (Sajnos a kitöltési útmutatóból nem derül ki egyértelműen, hogy mikor, mely sorokat kell kitölteni.) További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2015. január 23.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2014 25.65 VERZIÓ**):

Az alábbiakban tájékoztatjuk az egyszerűsített könyvviteli programban (**NAP2014-ben**) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. (**25.65. VERZIÓ**)

Jelen programverzióban

ELKÉSZÍTHETŐ:

- a **14NY29/NY30 NYILATKOZAT** a 2014. évi személyi jövedelemadó munkáltató (egyéni vállalkozó, társas vállalkozás) által történő megállapítás kérésére, vagy arról, hogy a magánszemély nem kér megállapítást,
- a **14NY63 Nyilatkozat** a mezőgazdasági kistermelő, családi gazdálkodó és a családi gazdaságban nem foglalkoztatottként közreműködő családtagok részére a 2014. évi 4.000.000 forint alatti bevételéről és a 2014. évi egészségügyi hozzájárulás munkáltató (egyéni vállalkozó, társas vállalkozás) által történő megállapításához,
- a **14M30** jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2015. január 31.

1. A 14NY29/NY30 nyilatkozat és a 14NY63 nyilatkozat előállítására és nyomtatására az 3.2.3. menüpontban van lehetőség. A nyilatkozatok az előzőleg bejelölt dolgozókra vonatkozóan készülnek.
2. A 14M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 3.2.2. menüpontjában van lehetőség. Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás” funkció segítségével.

- a. Az M30 igazoláson új blokk a „IV. Családi járulékkedvezményrel kapcsolatos tájékoztatás”.

- Ez a táblázat csak a saját kifizetésből származó adatokat tartalmazza, hozott adatokat nem!
- Csak azoknál a dolgozóknál készül, akiknek valamely bértételében szerepel családi kedvezmény függetlenül attól, hogy az előleghesztetésnél családi járulékkedvezmény igénybevétele volt-e vagy sem.

- b. Az M30 igazoláson az előző évekhez hasonlóan feltüntetjük az egyszerűsített foglalkoztatásból származó bevételt és az ahhoz kapcsolódó adatokat. Ezzel a foglalkoztatással kapcsolatban törvényi változás, hogy az éves mentesített keretösszeg kétféle lehet. A középfokú végzettséget/szakképesítést nem igénylő munkakörben a napi keretösszeg 4.670 Ft/nap, egyéb esetben 5.430 Ft/nap. Mivel a törvényi változás 2014. január 01-től visszamenőlegesen alkalmazható, ezekkel a keretösszegekkel más adat hiányában csak a bértételben megadott FEOR számhoz tudtuk kapcsolni az alkalmazandó keretösszegeket. **Feltételeztük, DE CSAK FELTÉTELEZTÜK, hogy az 1-8 FEOR számok esetében az 5.430 Ft/nappal, a 9-es FEOR esetében a 4.670 Ft/nappal számolhatunk. Ha a feltételezés adott dolgozóknál nem megfelelő, a feljegyzésbe erre fel kell hívni a dolgozó figyelmét.**

A 14M30 igazolás elkészítésének menete

A 14M30 igazolás elkészítése az **3.2.2. 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).

Pipa	M30	Azon.	Név	Adóazon.	Jogv.	Helység	Utca, házszám	Kilépés
☒	☒	55	Alkalmazott Egyszerűsített...	8452133333	FA	Szekszárd	Dűlő utca 8	..
☒	☒	54	Csillag Csilla	8736421453	FA	Szekszárd	Széchenyi utca 11	..
☐	☐	50	Efes Fróni	8421567888	EF	Szekszárd	Kossuth utca 2	..
☐	☐	47	Egyszerű Foglalkoztatott ...	8320105223	EF	Szekszárd	Fő utca 10	..
☐	☒	48	Egyszerűsített Alkalmi Jen...	8452133333	EF	Sárbogárd	Kiss utca 1	..
☐	☒	3	EKHOS bevétele (önálló) ...	8324983405	AM	Szekszárd	Kodály utca 111	..
☒	☒	4	Fogl. tag halmozottas	8324983408	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☐	☐	29	Kertész Pityu	8421562221	AM	Szekszárd	Fecske utca 560	..
☐	☒	53	Kiss Anett Alkalmis	8425123365	EF	Gödöllő	Kossuth utca 2	..
☒	☒	56	Kiss Julianna	8457887777	FA			..
☐	☒	38	Megbízott Rozi	8324983406	AM	Baja		..
☒	☒	41	Nagy János fogl. tag	8795550116	FT	Szekszárd		..
☒	☒	39	Nagy Jolánka nyugdíjas let...	8434983406	NA	Szekszárd	Hordó utca 120	..
☐	☐	49	Növénytermesztés Joli ...	8425678978	EF	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☐	☐	1	Nyugdíjas segítő csal.tag	8254555555	NS	B.p.		..
☒	☒	12	Nyugdíjas tag	8795550117	NT	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☒	☒	45	Papp Ottóné	8324983407	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☐	☐	52	Pályakezdő Ákos	8213666688	EF	Szekszárd	Kossuth utca 11	..
☐	☐	46	Segítő Családtag	8412214566	FS	Szekszárd	Jámor utca 1	..
☒	☒	40	Start pluszos Józsi	8423165811	FA	Szekszárd	Józi utcai 2	..
☐	☒	25	Szaktanácsadó Lacika ...	8355555555	FM	Budapest	Jókai utca 2	..
☐	☒	57	Szociális Mátyás	8541232111	SZ	Szekszárd	Kossuth utca 11	..
☐	☐	58	Szociális Elemér	8194321145	SZ	Békéscsaba	Megyeri utca 2	..
☒	☒	44	Takacs Aladár	8324983409	FA	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☒	☐	15	Ügyvezető Lajos	8714444440	KA	Paks		..

Keresés: Sorrend: Név Utolsó művelettel: 4 Összesen: 11

Aláírás helység: Dátum:

Xml fájlok helye: Tallóz...

Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségei:

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

- „Szakmunkás tanulók”>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Megbízásos jogviszony”>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szociális szövetkezeti tagok”>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). **FIGYELEM! Ezt a gombot mindenképpen alkalmazni kell annak érdekében, hogy a december 31-én már kilépett előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.**
- 2. **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a „Generál” gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Választási lehetőség van nullás igazolás elkészítésére is. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás.
- 3. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk) az egyes személyek adatait a „Módosít” gomb segítségével!** Ha ténylegesen módosítottunk az adatokban, akkor szükséges a mentés, de ha csak megnyitottuk a „Módosít” gombbal, de nem módosítottuk, akkor a mentés szükségtelen.
- 4. **Nyomtassuk ki az igazolásokat a „Nyomtat” gomb segítségével VAGY:**
 - Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé, majd
 - Az ÁNYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
- 5. **További lehetőségek:**
 - adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés” gomb), módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg újra generáltathatjuk (Generálás gomb) egyedileg,
 - a „Mind 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 14M30 XML,
 - az „53Adónyilatkozat” benyújtására vonatkozóan csoportosan jelölhetjük a „nem jogosult” jelölést az „53ADO jog.>2” gomb segítségével. Ezt akkor célszerű alkalmazni, ha a munkáltató nem tudja, vagy nem akarja felvállalni a jogosultság eldöntését. A program minden személynél kizárásos alapon az ismert adatok és nyilatkozatok alapján állítja be, hogy adott személy nem jogosult az 53ADÓNYILATKOZAT benyújtására. Akiknél az alábbi feltételek valamelyike fennáll, azoknál a „nem jogosult” jelzést generálja a program:
 - ha a dolgozó törzsben vagy a hozott Adatlapon tételes költségelszámolásról nyilatkozott (nyilatkozat értéke=3)
 - ha az M30 653. sora abszolút értékben nagyobb, mint 1.000,
 - ha az M30 654. sora nem nulla

- ha az M30 165d nem =165e
- ha az M30 167d nem =167e
- ha az M30 168d nem =168e
- ha az M30 173d nem =173e
- ha az M30 175d nem =175e>>>tehát a levont forrásadók egyenként nem azonosak a terhelő adókkal
- ha az M30 7c nem =7b*0,1>>>tehát az önálló tevékenységből származó jövedelem nem 10%-os költségánnyaddal volt megállapítva
- ha az M30 15, 16, 50. sorában van adat (volt külföldről származó jövedelem)
- ha az M30 49. sorban van adat (osztalékelőleg volt fizetve)
- ha az M30 43. sorában van adat (súlyosan fogyatékoság miatti adókedvezmény)
- ha év közben volt 14%-os egészségügyi hozzájárulás vonva
- ha külföldi címe van a magánszemélynek
- ha a fenti esetek egyike sem áll fenn, akkor a program a „jogosult” jelölést generálja. Ennek ellenére elképzelhető, hogy van még olyan körülmény, ami miatt a munkáltató a „nem jogosult” jelölést ítéli meg, akkor a módosítás indokolt.
- A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előlről kezdhetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.
- A „Folyamat segítség” gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

A 14M30 igazolás nyomtatása mátrix nyomtatóval már nem lehetséges!

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2014. évben levont járulékokról”. Ez a lista a NAP programban a 2.5.f. menüpontban készíthető el.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2015. január 15.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.61 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2014 25.61 VERZIÓ**):

1./ Elkészült a 1408A és 1408M bevallások grafikusítása.

A bevallást a korábbiakhoz hasonlóan a 1408M lapok elkészítésével kell kezdeni. A program a bérszámfejtésből átemeli azokat a dolgozókat, akiknek 1408M bevallás készül. A számítás funkció kiválasztásával a bérszámfejtésből átemeli az adatokat és az összegző sorokat kiszámolja.

A törlés funkcióval törölhető a már elkészített bevallás. Törölni kell a bevallás ismétlésekor is, ha bármely adatban változtattunk a bérszámfejtésben.

Ezután készíthető a 1408A bevallás, a számítás funkció indításával összegződnek a 1408M sorai és átkerülnek a 1408A nyomtatványra.

Innen (1408A) célszerű indítani az „Export ÁNYK felé” funkcióval az adatok átadását az ÁNYK felé. Ebben az esetben az .xml fájl átadását érdemes választani, mert ez tartalmazza egyetlen állományként a 1408M és a 1408A nyomtatvány adatait.

A funkció kiválasztásakor ablakban megjelenő információval segítséget kapnak a választáshoz.

2./ Javítottunk a 1458-as bevallásokban.

Algoritmus módosítása után újbóli belépéskor nem szólt a program az algoritmus etalontól való eltérése miatt és nem lehetett automatikusan visszaállítani. Ezt betettük a grafikus bevallás készítéséhez is.

3./ Az 58-as bevallásban, amennyiben a borítólapot még nem mentette el a Felhasználó, az import állomány készítésénél a dátumok és a bevallási gyakoriság mezők üresen mentek át. A javítás után figyelmeztetés jelenik meg, ha még nem mentette a borítólapot és addig az import állomány nem is készíthető.

4./ Az 58-as bevallásban nem számolt bizonyos esetekben az algoritmusnál a 018.b. oszlopban (csekély összegű...). Javítottuk.

5./ A vállalkozás törzsben levelezési cím közterület jellege mező és a székhely címének közterület jellege mező 8 karakter hosszú volt, és ebbe nem fért bele a "lakótelep" közterület jelleg. A két mező hosszát 20 karakter hosszúra növeltük.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. december 30.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2014 25.60 VERZIÓ**):

Fejlesztések:

1. Grafikusítottuk az egyéni vállalkozók **1458-as bevallását** a kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősülő egyéni vállalkozó és a biztosított mezőgazdasági őstermelő szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről.

3.1.3.6. – egyéni vállalkozó havi;

3.1.3.7. – mezőgazdasági őstermelő negyedéves;

3.1.3.8. – evás egyéni vállalkozó negyedéves

2. Elkészült a külső rendszerben készített kimenő számlák átvétele az egyszeres könyvviteli programba.

Az átadás-átvétel során két import állomány kerül átadásra, illetve átvételre:

vevo.txt – az új vevők állománya

szamla.txt – az elkészített kimenő számlák állománya

Az átvétel a 4. Segédműveletek / h. Adatimport külső rendszerből menüponttal indítható. Első lépésként a számlázó programban elkészített import állományokat ki kell tallózni. Az import fájlok átvétele indulhat pendrive-ról, vagy más adathordozóról, vagy bemásolásra kerülhet a nap2014 mappába. A képernyőn a vevo.txt és a szamla.txt külön-külön adható meg, természetesen egyidejűleg mindkettő kitölthető. Ezt követően indulhat az „Adatok importálása”. Az importálás kiválasztásával a program elsőként megvizsgálja az adatokat és a hibákról listát készít. (nem szerepel az ügyfél a vevő törzsben; nem generálható a tételhez forgalom kód). A lista a naplófájlba menthető. Az ellenőrzés után üzenetet ír az alábbi szöveggel:

„Az importálandó számlák adataiban hibák fordulnak elő, amelyeket megtekinthet a naplóban.

A napló melletti importálás folytatása gomb lenyomásával az importálást elkezdheti a hibás számlák kihagyásával. Ha nem kívánja importálni a számlákat, akkor bezárhatja az ablakot. (A számla állományokban jelenleg még nem történt módosítás.)”.

Ezután elvethető az importálás folytatása (kilépés), vagy a hibátlan adatok bedolgozása érdekében az importálás folytatását választjuk. A bedolgozásból kimaradt számlákról kimutatást készít a rendszer.

Az import állományok leírása – „Struktúraleírás a NAP2014 programba történő számla és törzs átvételéhez (v:25.60)” a www.tensoft.hu/honlap/egyeb.php oldalon található.

Ehhez kapcsolódóan beépítésre került a 4. Segédműveletek/8. Technikai változók módosítása/ Egyéb fülön az „Ügyfélimport során az ügyfélkódnál biztonságosabb azonosítás (adószám, adóazonosító jel, vállalkozás név) bekérése, melynek „bepipálásával” jelölhető, hogy a vevők átvételekor a fenti szempontok szerint biztonságosabb ellenőrzést hajtson végre a program.

Javítások:

- Az elmenő dolgozó adatlapjának elkészítésekor a program hibaüzenettel leállt, ha az adott dolgozónak a dolgozó törzsben a kilépés időpontjában "órabéres" bérforma volt beállítva. A hibát javítottuk.

- Eszköz forgalomban 't1' mozgáskódnál bizonyos esetben elszállt a program. javítottuk.

- Vállalkozás előző éviről való áthozatalakor (1.9 menüpont: "Előző évi záró átvétele") a dolgozók árvételekor a program hibaüzenettel leállt. A hiba a 25.50-es verzióval került a programba a munkakörök számának bővítése kapcsán. A hibát javítottuk.

A hiba miatt a program csak az első dolgozót hozta át, de azt sem teljes körűen. Áthozta a dolgozónak a törzs adatait, a munkaidő adatokat, a munkarend adatokat, de nem hozta át a program a munkakör, a bérforma, az eltartottak, a szabadság adatokat, nem vezette át az alkalmazás minősége változásokat és az SZHA kedvezmény változásokat.

Mivel az első dolgozót részben áthozta a program elszállás esetén, a javított verzióval csak úgy lehet áthozni újra a dolgozókat, ha 2014-ben a dolgozót töröljük.

- Vállalkozó törzsben történő adószám módosításakor nem került átvezetésre az új adószám a FEOR, a bérforma és a 01-es bevallás állományokon.

- A vállalkozó törzsben a képviselő neve és telefonszáma a bevallások borítólapján szereplő név illetve telefonszámra módosult.

- Elszállás következett be a bérszámfejtésben, ha a 'Bérszf.dátum' mezőn PGDN-t nyomtunk és ezután a következő 'Bér hó' mező validálásakor figyelmeztetést kaptunk kis ablakban, ahonnan viszont ESC-pel jöttünk ki. A hibát javítottuk.

- Dolgozó törzsben Jogviszony 2. fülön a Mezőgazdasági őstermelő blokkban eddig csak akkor lehetett megadni a választott magasabb járulékalap összegét, ha „Az adóévet megelőző évben a bevétele a 8 milliós forintot nem érte el” mező is be volt jelölve. Most abban az esetben is megadható a magasabb járulékalap összege, ha csak a „2014 évre magasabb járulékalap utáni fizetési kötelezettséget választott” mező van „bepipálva”.

- A KATA bevételi nyilvántartásnál a 75.000 forint adót választó vállalkozónál nem vettük figyelembe az 500.000 forintos havi határt. Javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. november 26.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2014 25.50 VERZIÓ**):

1. Elkészült a **1471-es** bevallás és importja az ÁNYK program felé.
2. Elkészült a **1443-as** bevallás és importja az ÁNYK program felé.
3. A bevallások **grafikusításában** a
 - **1401 Havi** bevallás;
 - **1401 Negyedéves** bevallás és a;
 - **1401 Éves** bevallás került megvalósításra.
4. A **bérszámfejtésben** a dolgozó törzsben ezentúl **korlátlan számban rögzíthetők a jogviszony adatokon belül a munkakör és bérezési forma adatok**.
Eddig 3 db munkakört, valamint 1 db bérezési forma adatot lehetett rögzíteni.
Most korlátlan számban rögzíthetők, görgethető módon látszanak. Az "Új", "Módosít" és "Töröl" gombokkal lehet a listákat bővíteni, adott elemet módosítani vagy törölni. A nagyítóval ellenőrizhető, hogy a megadottak az érvényességi szabályoknak megfelelnek-e (pl. nem lehetnek a dátumintervallumok átfedőek, nem lehet lyuk közöttük, és csak az időben utolsó intervallum lehet nyitott.)
 - Minden munkakörhöz megadható (ha karkedvezményes) a *karkedvezmény biztosítási járulék megfizetése alóli mentesítés* kezdete és vége dátum, és a hozzájuk tartozó határozatok számai.
 - A FEOR kód 6-ról 4 hosszúra változott.
 - A *bérezési forma és besorolási bér adatok* kiegészültek a dátumtól dátumig adatokkal.
5. A **KATA bevételi nyilvántartásnál** az adószám nélküli vevők nem szerepelnek az 1 milliós figyelésnél.
6. **Növeltük néhány numerikus mezőben tárolható számok értékét.** Ez főleg a számlák érték adatait, ezek kiegyenlítéseit, a pénzforgalmi tételek érték adatait és az ezekhez kapcsolódó listákat érinti. Az eddig megadható maximális érték 99,999,999.99 volt, ezt növeltük 999,999,999.99 maximális értékre.
7. Az **eszköz forgalomban** új eszköz aktiválásánál, amennyiben az aktivált érték nullázva lett, az adatok eltárolásánál visszaírta a bruttó értéket az aktivált értékbe, ezt javítottuk.
8. **Eszköz nyilvántartási számának módosítása** esetén az eszköz forgalomban nem kerültek módosításra a nyilvántartási számok, így a forgalmak nem voltak láthatóak, javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. október 15.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2014 25.45 VERZIÓ**):

01. A 1408-as bevallásban változtak a 1408M-13-as lap (az egyszerűsített foglalkoztatás céljára létrehozott munkaviszony adatai) közös azonosítói. Ennek megfelelően módosítottuk a dolgozó importját a mentett 1408-as bevallásból a dolgozó törzsbe.
02. Elkészült a 2014. évi Nyugdíjbiztosítási Egyéni nyilvántartó lapot készítő programrész (2.6.6. menüpont). Az év közben nyugdíjba menők esetében papír alapon kell beadni a "Biztosítási Idő és Kereset/Jövedelem Igazolás 2014. évre (ellátás megállapításához)" című nyomtatványon a 2014. évi adatokat, mert a NAV csak évente adja át a 08-as bevalláson bevallott adatokat.
A 2.6.7 menüpontot ("NYENYI import állomány készítése") megszüntettük, mert az ONYF felé már nem lehet átadni elektronikusan a NYENYI adatokat.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. július 3.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2014 25.40 VERZIÓ**):

01. A 2.4. **"Bérszámfejtés"** menüpont kiegészült egy **"Banki Import"** almenüvel (gombbal), ahol a már **számfejtett munkabérek csoportos utalásához lehet elkészíteni a megfelelő adatstruktúrájú export txt állományt**. Ezt az export állományt azután a megfelelő banki programmal (pl. Electra) beolvassuk, és feladjuk vele a bank felé a munkabéreket.

A munkabérek csoportos utalásához a következőkre van szükség:

- Azoknál a dolgozóknál, akiknek a bérét utalni szeretnénk, **a dolgozó törzsben a "Banki folyószámla szám (bér utaláshoz)" mezőt fel kell tölteni**. Ez lesz a címzett számlaszáma az export állományban.
- Bérszámfejtéskor a **"Kifizetett nettó" mező után nyíló ablakban** meg kell adni, hogy a kifizetett nettó összeg hogy bomlik meg **"Banki utalás" és "Pénztári kifizetés"** összegekre.
Új bértétel felvitele esetén, ha a dolgozó törzsben a Banki folyószámla szám (bér utaláshoz) mező ki van töltve, akkor **a program a teljes nettó összeget a banki utalás mezőbe ajánlja fel**.
- Ha minden dolgozó bérszámfejtése befejeződött, azután készíthető el a "Banki import" gombbal az **export fájl a munkabérek csoportos utalásához**.

A kinyíló ablakban a következő adatokat kell megadni (illetve adhatók meg, amik nem kötelezőek):

- **"Az előállítandó banki export fájl típusa"**: értéke kötelező, két érték közül lehet választani:

1. *OTP-s adatszerkezet*

2. *GIRO adatszerkezet*

Az OTP-s adatszerkezetet akkor használjuk, ha az **OTP Bank RT.-nél vezetett bankszámla-számról utaljuk a béreket, minden más bank esetén a GIRO adatszerkezetet kell használni**.

(Megjegyzés: Már az OTP is elfogadja a GIRO adatszerkezetű export állományt.)

Az első alkalommal megadott mezőértéket a program megjegyzi, és legközelebb azt kínálja fel.

- **"Telephely kód** (ha van) a kezdeményező azonosítójának képzéséhez": ez a telephelykód általában üres, ha van, akkor a bank adja meg és 3 karakter hosszú.
Erre a telephelykódra az adatküldő kezdeményező banki azonosítójának képzésénél van szükség (ez a következő mező).
Az első alkalommal megadott mezőértéket a program megjegyzi, és legközelebb azt kínálja fel.

- **„Kezdeményező azonosítója”**: a program által képzett mező, mely a bérek utalását kezdeményező vállalkozás banki azonosítója. Megadása kötelező. Képzése az OTP-s adatszerkezetnél és a GIRO adatszerkezetnél eltér:

1. **Kezdeményező azonosítójának felépítése OTP-s adatszerkezetnél** (16 karakter hosszú):

"OIS" + az adatküldő maximum 13 jegyű UGIRO-s azonosítója (ami általában "A" + adószám első 8 jegye + ha van telephelykód, akkor "T" + a 3 jegyű telephelykód (ha nincs telephelykód, akkor 4 db space).

pl.: ha a kezdeményező adószáma 26439509-2-17, és a telephelykód 123, akkor a kezdeményező azonosítója:

"OISA26439509T123"

pl.: ha a kezdeményező adószáma 26439509-2-17, és nincs telephelykód, akkor a kezdeményező azonosítója:

"OISA26439509 "

2. **Kezdeményező azonosítójának felépítése GIRO adatszerkezetnél** (13 karakter hosszú):

Az adatküldő maximum 13 jegyű UGIRO-s azonosítója (ami általában "A" + adószám első 8 jegye + ha van telephelykód, akkor "T" + a 3 jegyű telephelykód (ha nincs telephelykód, akkor 4 db space).

pl.: ha a kezdeményező adószáma 26439509-2-17, és a telephelykód 123, akkor a kezdeményező azonosítója:

"A26439509T123"

pl.: ha a kezdeményező adószáma 26439509-2-17, és nincs telephelykód, akkor a kezdeményező azonosítója:

"A26439509 "

Az első alkalommal megadott mezőértéket a program megjegyzi, és legközelebb azt kínálja fel.

- **"A kezdeményező bankszámlaszáma"**: a kezdeményező bankszámlaszáma, ahonnan a béreket utalja. Max. 24 hosszú, ha rövidebb, balra kell igazítani. Megadása kötelező.

Az első alkalommal megadott mezőértéket a program megjegyzi, és legközelebb azt kínálja fel.

- Ezután **három szűrő mező** következik, melyekkel szelektálni lehet az exportfájlba kerülő dolgozókat:

- **"Csak ezen a napon kifizetett bérek kerüljenek a fájlba"**: ennek a mezőnek kitöltésére akkor van szükség, ha több napon is van kifizetés, és csak az adott napokat akarjuk exportálni. Általában üresen hagyjuk.

- **"Csak azok a dolgozók, akiknek bankszámlaszáma így kezdődik"**: ennek a mezőnek kitöltésére akkor van szükség, ha csak azoknak a dolgozóknak akarunk utalni, akik egy adott banknál vezetik a bankszámlájukat. Általában üresen hagyjuk.

- **"Csak azok a dolgozók, akiknek bankszámlaszáma NEM így kezdődik"**: ennek a mezőnek kitöltésére akkor van szükség, ha csak azoknak a dolgozóknak akarunk utalni, akik NEM egy adott banknál vezetik a bankszámlájukat. Általában üresen hagyjuk.

- **"Banki export fájl készítésének helye"**: itt a készítendő export fájl elérési útvonalát adjuk meg. Célszerű mindig ugyanoda készíteni az export fájlt, és a banki programmal pl. Electra) mindig onnan továbbítani a bank felé.

Az első alkalommal megadott mezőértéket a program megjegyzi, és legközelebb azt kínálja fel.

A fájl helyét meg lehet adni illetve ki lehet tallózni (kattintás a "Tallóz" gombra illetve Alt T). A mező megadása kötelező.

- **"Banki export fájl előállítási dátuma"**: itt a készítendő export fájl előállítási dátumát kérjük be, a napi dátumot ajánljuk fel. Megadása kötelező.
- **"Banki export fájl napi sorszáma"**: az export fájl napi sorszáma, előállítási dátumonként egyedi, értéke 1-99 lehet.
Mi mindig 1-et ajánlunk fel. Ha esetleg egy napon több export fájl készül, akkor ezt felül kell írni a megfelelő értékre. Megadása kötelező.
- **"Esedékesség (terhelés) dátuma"**: az átutalást kezdeményező számlájának terhelési dátuma. Értéke értelemszerűen nem lehet korábbi, mint a "Banki export fájl előállítási dátuma". Mi az export fájlba kerülő bérek (elsőként megtalált bértétel) kifizetési dátumát ajánljuk fel. Megadása kötelező.
- **"Közlemény a kezdeményező számlavezető bankja számára"**: csak a GIRO adatszerkezet esetén adható meg, OTP-snél nem. A kezdeményező közleménye a számlavezető bank számára. Csak a számlavezető bankig jut el. Maximum 70 karakter hosszú szöveg adható meg. Megadása nem kötelező.
- **"Közlemény a dolgozó számlavezető bankja számára"**: a kezdeményező közleménye a dolgozó számlavezető bankja számára. Maximum 70 karakter hosszú szöveg adható meg, de csak az első 18 karakter jut el a dolgozó bankjához. Megadása nem kötelező.
- **Az export fájl a "Készít" gombbal készíthető** (kattintás a "Készít" gombra illetve Alt K).
- Kísérő lista is készíthető a bérutalás export fájlhoz. Export fájl készítése után a program felkínálja fájl helyét és nevét, de ha később akarjuk elkészíteni a kísérő listát, akkor ki kell tallózni a helyét és nevét (kattintás az alsó "Tallóz" gombra illetve ALT Z). A lista készítése: kattintás a "Listáz" gombra illetve Alt L.
- **A készített export fájl neve kötelezően a következő:**
 - *OTP-s adatszerkezetű fájl* esetén: Maaaaaaa.nns
ahol: M - fix M betű
aaaaaaa - az adatküldő kezdeményező azonosítójának 5-11. karaktere (általában az adószám első 7 jegye)
nn - a banki export fájl előállítási dátumának utolsó két karaktere (nap)
s - a banki export fájl napi sorszáma 2. karaktere
 - *GIRO adatszerkezetű fájl* esetén: Maaaaaaa.121
ahol: M - fix M betű
aaaaaaa - az adatküldő kezdeményező bankszámlaszámának 5-11. karaktere
121 - fix 121

02. Az aktuális képernyőfelbontáshoz igazodik azoknak a beállításoknak az ablaka, amelyek **grafikus felületen, táblázatos formában** jelennek meg. Pl. 29-es, 43-as, 71-es beállítások, Egyszerűsített mérleg és Eredménylevezetés.

03. „Adatok töltése” menüpont működésében változtattunk. Egy teljes adatbázis mentés betöltése előtt mostantól töröljük a jelenlegi (felülírandó) adatbázis fájljait.

További eredményes munkát az új programverzióval.

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2014 25.35 VERZIÓ**):

1. Grafikus felületű lett az 1.2. „**Nyitóállomány kialakítása**” menüpont.
Ezen belül az „Egyéb adatok” fülre kattintva érhetők el az **eszközök**. Logikailag nem változott a menüpont funkciója, az eszközök karbantartása elvégezhető e menüponton belül is és a havi forgalmi adatok karbantartása menüpontból indítva is. Kizárólag az automatikus értékcsökkenés elszámolása az, ami csak forgalomból indítható. A bevallás miatt javaslom, hogy minden eszköz karbantartást a „Havi forgalmi adatok karbantartása” menüpontból indítva végezzenek el.
2. Változott az **Egészségügyi hozzájárulás különbözet** elszámolásának kimutatása a 2.5.g. menüpontban. A keretösszeg (500.000. forint) feletti juttatás eho különbözetének számítása: keretösszeg feletti juttatás * 1,19 * 0,13.
Jogszályi háttér: Amennyiben a munkáltató a magánszemélynek az Szja tv. 70. § (4) bekezdésében meghatározott éves keretösszegnél – 500 000 forintnál –, vagy annak időarányos részénél, magasabb összegű **béren kívüli juttatást** ad, akkor év közben e juttatást – ideértve a béren kívüli juttatásokra vonatkozó szabályoknak megfelelő, de az éves keretösszeget meghaladó juttatást is – 14 százalékos mértékű eho terheli. Az éves **keretösszeget meghaladó juttatás után a 14 és 27 százalékos mértékű eho közötti különbözetet (13 %)** az adóévet követő év május hónapjának kötelezettségeként kell bevallani és megfizetni.
3. Megnöveltük a vállalkozó törzsben a felvihető **bankok és pénztárak darabszámát**. A bankokat az eddigi 12-ről 20-ra, a pénztárak számát 9-ről 20-ra.
Ennek következtében természetesen módosításra került a forgalom felviteleknél a megadható bankok és pénztárak sorszáma is.
4. Az új munka törvénykönyve rendelkezése, valamint egyéb tájékoztatók és állásfoglalások miatt a 25.20-as verzióban megváltoztattuk havibéres dolgozónál az alaphér egy meghatározott időszakra járó részének számítását, konkrétan a **munkaszüneti napo(ka)t figyelmen kívül hagytuk az osztószám meghatározásakor**. Mi magunk sem értettünk egyet azokkal a véleményekkel, amelyek ezt kimondták, és a telefonokból leszűrve Önök közül is sokan nem értenek ezzel egyet. Ezért hogy mindkét „tábor” a saját belátása és meggyőződése szerint tudja a bérszámfejtést elkészíteni, mindenki maga eldöntheti, hogy milyen osztószámmal dolgozik: munkaszüneti nap nélküli havi munkanapok számával, vagy az azt tartalmazó munkanapok számával.
A választás úgy érhető el, hogy a **vállalkozó törzs kiegészült egy „Bér információ” füllel**, ahol meg lehet adni, hogy melyikkel számoljon a program. A bér információ fül munkaszüneti napra vonatkozó kérdésénél a **„Havi alaphér meghatározott időszakra járó részének számításakor a munkaszüneti napot figyelembe kell venni”** adatnál **pipával jelölni kell, ha a munkaszüneti napot is tartalmazó munkanapok számával kell a programnak számolnia**. Ha nem jelölik, akkor a program a munkaszüneti napot nem tartalmazó munkanapok számával számol.

5. A dolgozó törzsbe a „Rendszeres egyéb” adatok közé felkerült az **Érdekképviselési tagdíj**. A havonta fix összegű érdekképviselési tagdíj összege megadható és a bérszámfejtésnél a program automatikusan átemeli a törzsből a bértételbe.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. április 28.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2014 25.30 VERZIÓ**):

1. Elkészült a **1408M-07 lapja (a 2013. évre megállapított személyi jövedelemadó, adóelőleg elszámolása, illetve a 2013. évre megállapított 15%-os egészségügyi hozzájárulás elszámolása)**. A 1408M-07 laphoz a program adatokat vesz át a 2013-as program 13M29 bevallásából (13M29-01-03 lap 51. sor "c" oszlop, 13M29-01-03 lap 66. sor "c" oszlop, 13M29-05 lap 642. sor, 12M29-05 lap 643. sor), ezért előbb a 13M29 bevallást a 2013-as programmal el kell készíteni (NAP2013 v:24.75-ös verziótól készíthető el a 13M29).

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. április 04.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.25 VERZIÓ

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

01. Elkészült a 1458 „Bevállás a kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősülő egyéni vállalkozó és a biztosított mezőgazdasági őstermelő szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről” a legalább heti 36 órás foglalkoztatással járó munkaviszonnyal rendelkező, valamint a közép- vagy felsősokú oktatási intézmény nappali rendszerű oktatás keretében tanulmányokat folytató EVA adózó egyéni vállalkozó valamint a mezőgazdasági őstermelő részére, és annak exportja az ÁNYK program felé.

A negyedéves bevallást beadó egyéni vállalkozóknak a 1458 borítólapját, a 1458/NY lapot, a 1458-01-01 lapot és a 1458-02 lapot készítjük el (1458-03 és 1458-04 lapokat nem készítünk).

A negyedéves bevallást beadó mezőgazdasági őstermelőnek a 1458 borítólapját, a 1458-01-02 lapot és a 1458-02 lapot készítjük el (1458-03 és 1458-04 lapokat nem készítünk).

A 1458-01-02 lap 1.-24. sora annak a mezőgazdasági őstermelőnek készül, akinek a tárgyévét megelőző adóévben a támogatások nélküli bevétele meghaladta a 8.000.000 forintot, vagy a magasabb összeg utáni járulékfizetést választotta.

A 1458-01-02 lap 30.-40. sora annak a mezőgazdasági őstermelőnek készül, akinek a tárgyévét megelőző adóévben a támogatások nélküli bevétele nem haladta meg a 8.000.000 forintot és nem választott magasabb összeg utáni járulékfizetést.

A 1458-as bevallás kiegészült a családi járulékkedvezményt részletező sorokkal, a gyermekgondozási díj és a gyermekgondozási segély folyósítása melletti munkavégzés időtartamával.

A Tbj. 30/A. par. (2) bekezdése szerint biztosított mezőgazdasági őstermelő arányos szolgálati idejét nem egyszer év végén (vagy kilépéskor) kell közölni, hanem negyedévente (1458-02 lap 15. sor).

02. Elkészültek a 1401 negyedéves és 1401 éves bevallások, és exportjuk az ÁNYK program felé.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. március 27.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.20 VERZIÓ

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

1. Ha a **Kata bevételi nyilvántartást** visszamenőleg hozták le, és volt év közben az **1 millió forintot meghaladó bevétel** egy adott vevőtől, a **visszamenőleges listára** akkor is felkerült az adott vevő összes számlája, ha még az adott hónapban nem érte el az 1 millió forintot. Javítottuk.
2. A **dolgozó törzsben a szabadság fölön új adatként** bekerült az **éves összes (elvi) betegszabadság**. 'KA' és 'FM' jogviszonyok esetén módosítható 0-15 értékek között. A 'KA' jogviszonynál a **vezető tisztségviselő** miatt szükséges megengedni a módosítást, mert a KA jogviszony elsősorban alkalmazottat jelent, de a tisztségviselő nem munkaviszonyban látja el feladatát, viszont neki nincs önálló jogviszony kódja. A többi jogviszonynál a jogviszonynak megfelelő elvi maximum van benne és nem módosítható.
3. Dolgozó törzsben az SZHA kedvezmények között a **„25 év alatti NEM pályakezdő munkavállaló utáni SZHA kedvezmény”** vége dátum érvényesség vizsgálata változott. Korábban figyeltük, hogy a kezdet és a vég dátuma között legfeljebb két év lehetett (amellett, hogy a vége dátum nem lehet nagyobb, mint a 25. életév betöltése hónapjának utolsó napja). Ezentúl a két év figyelése már nincs, az lehet több is. Ha nem töltötték ki a vége dátumot, akkor jól működött, mert a 25. életév betöltését figyelte eddig is a program.
4. Bérszámfejtésnél az alábbiak szerint változott a **havi munkaidő adatok** bekérő képernyője, ha a dolgozó törzsben **havidíjasnak** van jelölve és „A” – általános munkarendben dolgozik a dolgozó:
 - A havi munkanapok száma nem tartalmazza a munkaszüneti napok számát
 - Megszűnt a munkaszüneti napok mező bekérése
 - Megszűnt a munkaszüneti napok óráinak bekéréseha a dolgozó törzsben havidíjasnak van jelölve és „E” – egyenlőtlen munkarendben dolgozik, a számítás a teljesítendő óraszám figyelembe vételével történik, vagy „T” – egyenlőtlen munkarendben dolgozik, a számítás a teljesített óraszám figyelembe vételével történik:
 - Havi munkanapok száma nem tartalmazza a munkaszüneti napok számát
 - Megszűnt a munkaszüneti napok mező bekérése
 - Megszűnt a munkaszüneti napok óráinak bekérése
 - Változott a 029 bérjogcím számítása (munkaszüneti nap miatti díjazás).Havidíjasoknál a munkaszüneti nap miatt nincs kieső idő, arra sem távolléti díjat, sem bért számolni nem kell.
5. Bérszámfejtésnél azoknál a jogcímeknél, ahol távolléti díjat kell számolni, a program kiszámolja az **egy órára jutó távolléti díjat**. Ez a távolléti díj a törvény szerinti minimum kötelező távolléti díj. Van olyan munkáltató, aki ennél többet ad. Ilyenkor **felülírja az általunk felkínált egy órára jutó távolléti díjat**. Azonban ha módosítással újra bement a bértételbe, mi újra számoltuk az értéket (az alapadatok változatlanlansága esetén ugyanazt az összeget, mint korábban) és ezzel elveszett az általa megadott magasabb összeg. Ezt úgy módosítottuk, hogy ha a távolléti díj egy órára jutó összegének újraszámolt értéke eltér a régi értéktől, a program megkérdezi, hogy az újraszámolt értékkel lecseréljük-e a régi értéket.
6. Ahhoz, hogy a program a szabadság és betegszabadság napjainak, illetve óráinak számát számolni tudja, a dolgozó törzsben a „Munkaidő” és a „Munkarend” adatoknak kitöltöttnek kell lenniük. **Szaktanulónál** azonban gondot okozott, hogy a

feltöltött munkaidő adatokat a **1408M bevallás 08. lapjának 523. illetve 524. sorába** beírtuk. A hibát javítottuk. A dolgozó törzsben a jövőben is be kell írni a munkaidő adatokat, (FEOR-t NEM!), de azt nem hozzuk át a 1408M-08 lapra.

7. Az előző verzióban letiltottuk „**T**”ag és „**V**”állalkozó jogviszony esetén a **301-400 juttatás bérjogcíme**k (önálló tevékenység) használatát. Ez elsősorban az ingatlan bérbeadás (301-es bérjogcím) miatt okozott sok problémát a bérszámfejtéskor. Most **kizárólag a 301-es bérjogcím** használhatósága visszakerült tagnál és egyéni vállalkozónál is.
8. **Új bérjogcím** került bevezetésre: „**205 Vezető tisztségviselő megbízási díja**”. Ez olyan megbízási díj, ami minden jelentésben, bevallásban, igazolásban a **nem önálló tevékenység** bevételében jelenik meg.
9. 2013-ban a **katás szállító felé történő kifizetéskor** meg kellett adni, hogy **termékértékesítés vagy szolgáltatásnyújtás** történt-e és szolgáltatás esetén kérte annak **TESZOR** számát. Ez 2014-re kikerült a törvényből, ezért e bekérést kivettük a forgalmi adatok karbantartásánál.
10. Korábban nem engedtuk a **munkaidőt és a munkarendet módosítani**, ha már volt bértétele. Most abban az esetben megengedjük, ha a módosítás nem érinti a már meglévő bértételt.
11. Változott a **dolgozó törzsben a 301 bérjogcím** rendszeres juttatások közé történő felvitelénél, hogy a program mindenképpen betette az szja alapot a 27 %-os eho alapba. Az ingatlan bérbeadás nem képez 27 %-os eho alapot, ezért oda mindenképpen 0-t teszünk, *a bérszámfejtésnél viszont eddig is jól működött.* 14 %-os eho-t számolt és számol a program, ha a dolgozó törzsben pipával jelöljük, hogy a bérbeadásból származó bevétel meghaladja az 1 millió forintot, és nem számol eho-t, ha nincs pipával jelölve az 1 millió forintos határ elérése.
12. **Technikai változás**, hogy automatikus méretezéssel megszüntettük a különböző méretű monitorokon a program megjelenésének torzulását.
13. Szintén **technikai változás**, hogy a karakteres ablak középére igazításán változtattunk annyit, hogy ha elhúzzák az ablakot, a fókusz visszanyerésekor nem ugrik vissza középre, hanem megmarad az elhúzott helyen.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. február 28.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.15 VERZIÓ

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

Elkészültek a 1465, 14A60 ÁFA bevallások, a 1401-es havi bevallás, valamint a 14KATA bevallás és ezek importja az ANYK felé.

1. Elkészült a 1465 ÁFA bevallás, mely a tavalyihoz hasonlóan 1465A és 1465M bevallás részekből áll (köteget bevallás).

- **1465A:** Felépítése azonos a régi 65-ös bevallásával
- **1465M: „Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként” (köteget bevallás):** Kereskedelmi partnerenként készül, ha az ÁFA összege a 2 milliós összeghatárt eléri vagy meghaladja.
- **1465A bevalláson változások:**
 - **31-34. sorokban a jogszabály-hivatkozások** megváltoztak, de tartalmuk alapvetően nem változott
 - **82. sorban** idéntől „X”-szel jelölni kell, ha az előző időszakról beszámítható csökkentő tétel értéke nem azonos az előző bevallási időszakban beadott bevallás 86-os sorával (következő időszakra átvihető követelés összegével) amiatt, hogy elévült a követelés vagy annak egy része. **Ezt a NAP program nem tudja jelölni**, mivel előző évre (évekre) a bevallás készítésekor nem tudunk visszanyúlni. Ennek következtében minden évben az első bevallás készítésekor a 82. sor bekért adat.
 - **91. sor tartalmában új:** tartalmazza az áfa területi hatályán kívül teljesített szolgáltatásnyújtások összesített értékét függetlenül a szolgáltatást igénybevevő személyétől (az lehet belföldi, harmadik országbeli, EU-tagországbeli adóalany és nem adóalany). Ennek megfelelően a NAP programban a b081 forgalom kóddal megadott összeg szerepeltethető itt.
 - **92-es sor=** régi 91. sor tartalmával
 - **93-as sor=** régi 92-es sor tartalmával
 - **régi 93-as sor megszűnt**

2. Elkészült a 01-es havi bevallás és annak importja az ANYK felé

- A 1401 borítólapon "B" blokkjában az "Adózó/magánszemély családi neve" és "utóneve" mellől kikerült a "Neme" mező.
- A 1401 borítólapon "C" blokkjában a "Bevallás típusa" mező lehetséges értéke kiegészült a "D" és a "B" értékekkel (lehetséges értékei: üres, F, V, A, E, M, S, D, B)
- A 1401 borítólapon "E" blokkja megszűnt.
- Új sor a 1401-01 lap 10. sora (ez bekért adat).

3. Elkészült a 14KATA bevallás és annak importja az ANYK felé.

A nyomtatvány annyiban változott, hogy míg 2013-ban csak az adóalanyoktól (belföldi vevők) szerzett bevétel került a 02-es lapra (1 millió feletti bevétel), addig 2014-ben a törvény változása miatt (11.§ (5)) nem adóalanytól (pl. külföldi vállalkozástól) szerzett 1 millió feletti bevételt is szerepeltetni kell.

További eredményes munkát az új programverzióval.

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.10 VERZIÓ

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

1. Elkészült a 1408 bevallás, amelyet a NAP programban továbbra is két nyomtatványként, illetve ennek megfelelően két menüpontban kezelünk:

- 1408M: Magánszemélyenkénti összesítő (3.1.3.4. menüpontban készíthető a programmal)
- 1408A: Havi bevallás (kötelezettségek) az adózóra összesített adatokkal (3.1.3.5. menüpontban készíthető a programmal).

A NAP programban a 1408M és 1408A nyomtatványoknak megfelelő bevallásokat továbbra is külön lépésben kell előállítani, ahogy eddig.

- **A főmenü 3.1.3.4. pontjának kiválasztásával indítható az „M” bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás a „Bérszámfejtés” adataiból készül. Ha adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, **a program elkezd dolgozni, amelynek során előállnak személyenként a bevallás lapjai, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékadatokkal együtt.** Már ebben a fázisban elkészül minden személy bevallásának minden lapja. Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 06. és a 08-13. sorszámú lapok lehetnek.

Abban az esetben pl. egynél több 09-es lap készül, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosító jel alapján „összehozza” az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás 04-05. és 07. lapjaiból 1-1 lap készül.

Ha a program befejezte a tárgyhavi bevallás előállítását, rá kell engedni a **„Számítás”-t.**

A számítás során a program csak annyit tesz, hogy a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét.

FONTOS! Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás”-t elindítani.** Ekkor a bevallás „Törlés”-ét el kell indítani, majd újra el kell indítani a bevallást a 3.1.3.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen előlről újra elkészül az aktuális béradatok alapján.

- **A főmenü 3.1.3.5. pontjának kiválasztásával indítható a 1408A bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás tartalmazza a vállalkozásra összesített kötelezettségeket.

A számítás során a program a bérszámfejtési adatok felhasználásával előállítja a 1408A bevallás 1-21. , és 97. sorait. **Azért csak ezeket, mert az ANYK-ban az „A” lap összes többi sora számított mező, ami az „M”-es lapokról jön össze, nem is lehet átadni.**

Amennyiben a bérszámfejtésben vagy a 1408M bevallásban bármilyen módosítást végeztünk, akkor a 1408A bevallást is újra kell képeztetni a programmal.

Ha a program befejezte a „Számítás”-t, elindítjuk a NAP programból az **„Importálás”-t.**

Az importálást a 1408A nyomtatványból indítjuk, ha .XML-t adunk át, és külön-külön a 1408M-ből és 1408A-ból is kell indítani, ha .imp file-t adunk át.

Az „Importálás”-kor a program bekéri az import állomány nevét kiterjesztés nélkül.

Az „importálás” elindításakor a NAP program automatikusan előállítja az **ANYK program felé** a megfelelő helyre, a megadott névvel ellátott .imp vagy .xml kiterjesztésű állományokat, **de csak akkor, ha az ANYK keretprogram és a 1408 nyomtatvány program le van telepítve.**

A kettő közül a 1408-nál elsősorban az XML használatát javasoljuk. Ebben egy állományban szerepel az összes M-es nyomtatvány és az A-s nyomtatvány is, nem kell külön összerendelni. Sikeres importálás esetén azonnal együtt látjuk az A-s nyomtatványt és a hozzá tartozó M-eseket. Ezt már csak az ellenőrzés, az esetleges javítás és a küldés követi.

Gond akkor van, ha nem hibátlan a nyomtatvány, illetve olyan hibát tartalmaz az import XML fájl, amit nem vesz át az ANYK program. Csak egyetlen ilyen hiba előfordulása esetén sem fogad be egyet sem. Ennek javítására két lehetőség van:

- Vissza kell menni a TenSoft programba és az ottani javítás után újra előállítható és importálható az XML fájl.
- Előfordulhat, hogy a Tensoft programban nem javítható hiba áll fenn. Ennek oka lehet a könyvelő program is, és az ANYK hibája is, illetve az, hogy az ANYK módosítását mi már csak a felmerülő problémák előfordulásakor észleljük és sajnos emiatt késéssel tudjuk követni a változást és hozzáigazítani a programot.

Amennyiben a második eset fordul elő, kizárólag az .imp állományok előállítása és importálása, majd az A és M nyomtatványok összerendelése nyújthat megoldást. Ez azonban csak olyan kisebb hiba előfordulásakor nyújt segítséget, amit xml esetén nem fogad el az ANYK, de .imp állományként egyedileg importálható.

Ha az a megoldás sem segít, akkor sajnos új M-es lapot kell megnyitni és csak kézzel lehet rögzíteni az adatokat.

Ezt követően természetesen újra kell számíttatni a nyomtatványt, hogy az A-s nyomtatvány számszakilag az M-es adatok összesenjét tartalmazza.

A nyomtatványon a GYED melletti munkavégzés lehetősége és a családi járulékkedvezmény bevezetése miatt a 1408-08 lap 544-545, a 1408-09 lap 560-563, 566-567, 570-571, 578-579 sorokkal bővült, valamint bejött egy új lap, a 1408-09-01-es, amely az ellátásokra vonatkozó adatokat tartalmazza, új sorai az 598-599 és a 604-605.

2. Elkészült a 1458-as bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősülő egyéni vállalkozó és a biztosított mezőgazdasági őstermelő szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről. Jelenleg a havi bevallás készítése működik.

A bevallás a 3.1.3.6. menüpontból indítható. A menüpont kiválasztásakor áthozza a bevallásba a vállalkozó törzsből a vállalkozó törzsadatait a főlap szükséges adatai szerint és a nyilatkozatok kitöltését várja. A számítás elindítására a bérszámfejtésből átveszi az adatokat a bevallás megfelelő soraiba.

A kész bevallás ugyanebből a menüpontból importálható az ANYK felé.

A nyomtatvány a családi járulékkedvezmény elszámolása miatt változott. A 1458-01-01 lap 10-13., 16., 17., 19., 20., 24., 25. és 26. sorai új sorok a bevallásban.

Továbbá a 1458-02 lap 18-19. soraiban jelölni kell a munkavégzés időtartamát, ha a vállalkozó GYED vagy GYES mellett munkát végez.

Figyelem! EVA adózású egyéni vállalkozó családi járulékkedvezményt nem vehet igénybe! A dolgozó törzsben a Nyilatkozatok IV. „A biztosított magánszemély rendelkezése a családi járulékkedvezmény havi összegéről” adatblokkban be kell pipálni, hogy „A magánszemély rendelkezett arról, hogy NEM kéri a családi járulékkedvezmény havi érvényesítését”.

3. Változások a programban:

- Változott a szállító/vevő törzs karbantartása. A partner címe megbontásra került közterület neve, jellege, házszám, épület, emelet, ajtó szerint.
- A dolgozó törzs karbantartása új mezőkkel bővült:
 - Gyermekgondozási díj folyósítása melletti munkavégzés jelölése és dátuma (-tól -ig)
 - Gyermekgondozási segély folyósítása melletti munkavégzés jelölése és dátuma (-tól -ig)

- EKHO jelölése kiegészült azzal, hogy jelölni lehet az Ekho tv. 3. § (3c) bekezdés szerinti ekho választását

- Új **távollét oka kódok** kerültek bevezetésre, illetve néhány távollét kódnál a 1408-ra vagy 1458-ra kerülő **biztosítás szünetelése vagy munkabérrel ellátatlanság kód** változott.

Változás: - 17-es távollét kód jelölése 42-ről 52-re változott

- 18-as távollét kód jelölése 71-ről 53-ra változott

- 41-es távollét kód jelölése „üres,-ről 51-re változott

Új kódok: - 43 Szabadságvesztés; ellátatlanság kód: 42

- 44 Szabadalmi ügyvivő kamarai tagság szünetelése ellátatlanság kód: 51

- 45 Közjegyző kamarai tagság szünetelése ellátatlanság kód: 51

- 46 Egyéni vállalkozói tevékenység kamarai tagság szünetelése ellátatlanság kód: 51

- A 1408 tervezethez képest a végleges bevallásban változtak az alkalmazás minősége kódok. Emiatt a programban használt alkalmazás minősége kódokat az alábbiak szerint módosítottuk:

Segítő családtag	régi: 41	41	1205	új: 24	24	1205
GYED			83		83	83
GYET	92	92	3140	92	92	-

Megszűnő alkalmazás minősége kódok:

Alk.min. Bizt.jogv.

25	25		Keresetpótló juttatás
25	25		Munkánélküli, álláskeresői, vállalkozói járadékban részesülő személy
25	25	1521	Munkánélküli járadék
25	25	1562	Álláskeresői járadék
25	25	1561	Álláskeresői ösztönző juttatásban részesülő
42	42	1531	Nyugdíj előtti munkánélküli segélyben részesülő
93	93	3130	GYES (munkaviszony)
93	93	3130	GYES (egyéni vállalkozó)
93	93	3130	GYES (gyermekgondozási segély) (tag)
	11		Magánszeméllyel összefüggő %-os mértékű EHO

Új alkalmazás minősége kódok:

25	25	-	Adóköteles munkánélküli ellátásban részesülő személy
42	42	-	Adómentes munkánélküli ellátásban részesülő személy
93	93	-	GYES (gyermekgondozási segély)
40	40	1125	Nevelőszülői foglalkoztatási jogviszony
20	20		Hallgatói munkaszerződés alapján létrejött munkaviszony
20	20	1201	Bedolgozói munkaviszony
		3210	Nyugdíjas egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonya

Csak megnevezés változás kódok:

20	20	1112	Több munkáltató által létesített munkaviszony
			új: Több munkáltatóval létesített munkaviszony
16	16	1110	Szöv.tag, váll.jell. jogv.
			új: Szöv.tag, váll. Vagy megbízási jogviszony
47	47	1201	Bedolgozó
			új: Bedolgozó (2010.01.01.előtt)
41	41	1204	Egyéni vállalk.nem minősülő vállalkozási jogv.
			új: Vállalkozási jellegű jogviszony
50	50		Mg-i termelők nyugdíj előtti támogat.részesülő
			új: Mg-i termelők nyug. előtti tám. (2013.01.01.előtt)
78	78	1460	Mezőgazdasági őstermelő jogviszony mellett
			új: Biztosított mezőgazdasági őstermelő jogv.mell.

Az átálló program a változásokat a dolgozó törzsben átvezeti, illetve ha az előző évről ezt követően hoznak át dolgozókat, az áthozatalkor a program átvezeti a változásokat.

- Néhány módosítást hajtottunk végre a bérszámfejtés programrészben. Ezek közül jelentős változás, hogy gazdasági társaság tagjánál és az egyéni vállalkozónál nem engedjük meg az önálló tevékenységre tekintettel felhasználható 301-400 juttatás jogcímeit. A változtatásra a családi járulékkedvezmény pontos számítása miatt volt szükséges, mert a járulékkedvezmény csak a személyes közreműködői díj, illetve a jövedelem kivét után számolható el és a programban nincs külön eltárolva a közreműködői díj és az önálló tevékenység járuléka. Ha a tagnak önálló tevékenységre tekintettel fizetnek díjat (pl. bérleti díj), a személyt AM jogviszonnyal külön fel kell vinni a dolgozó törzsbe.
- Módosítottuk a GYED mellett munkát végző dolgozók (társasági tagok) bérszámfejtésében a családi járulékkedvezmény számítását kifizetőhelyeknél.
- Változott „Az arányos szolgálati idő naptári napjainak száma” (1408-08. lap 542. sor) kitöltése. Míg az elmúlt években év végén, vagy kilépéskor kellett kitölteni, most részmunkaidős dolgozónál, illetve ha a nyugdíjjárulék alapot képező jövedelem a minimálbér alatt van, minden hónapban ki kell számolni és kitölteni. Teljes munkaidőben történő foglalkoztatás, vagy a minimálbért meghaladó jövedelem esetén a mezőt üresen kell hagyni.
Az arányos szolgálati időt a program csak akkor tudja kiszámolni, ha a magánszemélyt teljes hónapban részmunkaidős foglalkoztatottként alkalmazták. Teljes- és részmunkaidős foglalkoztatás hőközi váltásakor nincs elégséges információnk annak kiszámításához. Kifizetőhelyek vonatkozásában az arányos szolgálati idő kiszámításakor a kifizetett nyugdíjjárulék-köteles ellátásokat eltérő rendelkezés hiányában figyelmen kívül hagyjuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. február 2.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2014 25.05. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban végzett bővítésekről, módosításokról, javításokról **(25.05. VERZIÓ)**:

1. Aktualizáltuk az elmenő dolgozók igazolásaiból az **ADATLAP-ot** a 2014. évi előírásoknak megfelelően a 2.5.9. menüpontban. A többi igazolást még a 25.00. verzióban aktualizáltuk.
 - a. Az ADATLAP-2014 sorainak feltöltése a bérszámfejtésből átemelt adatokból, valamint a dolgozó törzsben az „Adatlap” (más munkáltatótól hozott béradatok) adatokból történik a menüpontban végzett adatkarbantartás során. Ezek után jöhet a nyomtatás. Az előző évhez hasonlóan lehetőség van az ADATLAP átadására XML fájlon keresztül az ANYK-nak.
 - b. Fenti ponthoz kapcsolódóan aktualizálásra került a dolgozó törzsben az „Adatlap” almenüpontban (más munkáltatótól hozott jövedelemadatok nyitó kialakításához) az adatok bekérése.
 - c. Az ADATLAP-on megszűnt a 2. sor („A munkaviszonyból származó nem rendszeres jövedelem”) és a 3. sor („Munkaviszonyra tekintettel kifizetett adóköteles társadalombiztosítási ellátás, ha azt a munkáltató fizette ki”). Ezek a sorok „beolvadtak” az 1. sorba.
 - d. A törvényi változások miatt bejött egy új adatblokk, a „II. A CSALÁDI JÁRULÉKKEDVEZMÉNNYEL KAPCSOLATOS ADATOK”. A programot ennek megfelelően módosítottuk.
 - e. Amennyiben már készültek ADATLAP-ok a 25.00 programverzióval, vagy vittek már fel új belépő dolgozónak ADATLAP-ról hozott adatokat a dolgozó törzsbe, akkor az átálló program szerkezetileg átkonvertálja a régi szerkezetet az új szerkezetnek megfelelően (pl. a régi 2-3. sorokat beolvasztja az 1. sorba, a 10. sor adatát a 6. sorba mozgatja át). **Ha azonban a dolgozónak volt olyan bértétele, amelyben családi járulékkedvezmény igénybevétele történt, akkor az adatlapot újra elő kell állítani.** Ugyanez a helyzet akkor is, ha az új belépő dolgozónak a dolgozó törzsbe már felvitték a nyitó adatait, vagyis szükség esetén a családi járulékkedvezmény adatokat pótolni kell.
2. Aktualizáltuk a 14T1041 bejelentőlapot és annak átadását (itt .imp fájl készül) az ANYK felé. Nyomtatható az „Igazolás a biztosított személy foglalkoztatónál történő nyilvántartásba vételéről és bejelentéséről” lista is. A 25.00 verzióban az „Igazolás a biztosított személy nyilvántartásba vételéről és bejelentéséről” lista elszállt, ezt most javítottuk.
3. Aktualizáltuk a 14T1042E bejelentőlapot és annak átadását (itt XML fájl készül) az ANYK felé.
4. A 25.00 verziónál a változás levélben jeleztük a „069 Bérpótlék átalány” bérjogcím bevezetését, de a programban a bérjogcím törzsből kimaradt. Az átálló program automatikusan beteszi az állományba.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2014. január 06.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM 2014. évre NAP2014: 25.00 VERZIÓ

Az Egyszeres könyvviteli program 2014. évi **induló** 25.00 verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre, továbbá az alábbiakban leírt lépések szerint lehet átállni az előző évről:

I. AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI a 2013. évről a 2014. évre:

1. lépés: A 2014. évi munka megkezdése előtt a **nap2013-as programban** az

1.7. Éves zárást és az

1.8. Új év nyitást

kötelezően el kell végezni minden vállalkozásnak külön-külön még akkor is, ha a könyveléssel (adatrögzítéssel, számla kiegyenlítéssel vagy értékcsökkenés elszámolásával) nem végeztek. Erre csak azért van szükség, hogy 2013-ról 2014-re át tudjuk hozni a törzsadatokat és így 2014-ben is el tudjuk kezdeni a munkát. A 2013. évi programban dolgozhatnak tovább, az éves könyvelés befejezése és a bevallás beadása után a végleges nyitó adatok 2014-re történő áthozatala megismételhető.

2. lépés: A NAP2014 program

1.9. Előző évi záró átvétele

menüponttal indítjuk az előző évi alkönyvtárból a vállalkozások törzsadatainak, valamint a záró adatainak az átvételét. A menüpont indításakor bekéri az előző évi alkönyvtár nevét és helyét, ahol a 2013. évi adatokat megtalálja. Ezt csak az első vállalkozás átvételekor kell megadni, mert a program a továbbiakban megjegyzi azt.

Az adatok áthozatalát bármikor el lehet végezni, később meg is lehet ismételni, és az adatokat újból áthozni, de ha már elkezdtek a 2014-et rögzíteni, bérszámfejtetni, érdemes átgondolni, hogy mit kell újra áthozni. Ugyanis első alkalommal áthoz a program minden állományt:

Vállalkozó törzset

2014. évi naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitó adatokat

Nyitott számlákat

Tárgyi eszköz adatokat (2013-ban értékesített és selejtezett eszközök nem jönnek át)

Dolgozó törzs adatokat (kilépett dolgozók adatai nem kerülnek át)

Szállító/vevő törzsadatokat

Ismételt áthozatalnál már megkérdezi a program, hogy mely állományokat hozza át. Ilyenkor célszerű kiválasztani csak azt, amelyikben változás történt.

Ha például számla kiegyenlítését könyvelték még 2013-ban, akkor ismételten csak a nyitó számla adatokat szabad áthozni.

Ha a könyvelést befejeztük, beadtuk a bevallást és véglegessé vált a zárónk akkor a **januári naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitóadatokat, nyitott számla tételeket, tárgyi eszközöket** szabad csak áthozni ismételten.

Ne felejtsek el az ismételt áthozatal előtt minden esetben az éves zárás és új év nyitása menüpontokat a 2013-as programban lefuttatni és ellenőrzésképpen a nap2014 program **1.2.**

Nyitóállomány kialakítása menüpontban ellenőrizni a nyitó adatokat. Az új év nyitása menüpont kifejejtése esetén az egész előző évi forgalom átkerül a naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitójába.

Nem célszerű ok nélkül áthozni a vállalkozó törzset (főleg ha abban 2014-ben változás volt – pl. ÁFA bevallási időszak változása stb.), illetve ha már forgalmat rögzítettünk, mert a vállalkozó törzs ismételt áthozatalát követően a rögzített tételek sorszámát ismét 1-től kezdi a program, stb.

2013-tól a 1365M-01-K és a 1365M-02-K bevallás lapokon kell bevallani az ún. „korrekciós számlákat”. A korrekciós számlák olyan láncolatokat is alkothatnak, amelyek éveken átnyúlnak, és a bevallásban egy korrekciós számla teljes „előéletét” fel kell tüntetni, ezért az olyan számlákat is áthozzuk, amelyek már kiegyenlítettek ugyan, de tagjai egy ilyen láncolatnak. Az adatokra szükség

lehet a 2014., esetleg a további évi hasonló bevallás lapok előállításakor. Maga az átemelés a nyitott számlák áthozatalakor megy végbe.

1. BÉRSZÁMFEJTÉS programrész változásai:

- a. A **4.4. menüpontban a Járulék mértékek, havi munkanapok, illetve minimálbér** paraméterekben beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. Az egyes járulékok, adók %-os mértékei, értékhatárok az alábbiak szerint változtak:
 - Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **6.660>>>6.810** változott
 - Tárgyhavi minimálbér: **98.000>>101.500**-ra változott
 - Tárgyhavi garantált bérminimum: **114.000>>118.000**-ra változott
 - **Havi munkanapok: 01: 23; 02: 20; 03: 21; 04: 22; 05: 22; 06: 21;**
 - **07: 23; 08: 21; 09: 22; 10: 23; 11: 20; 12: 23**
 - Bár nincs a paraméterekben eltárolva, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 4.900>> helyett 5.075-re** változott (minimálbér 5%-a).
- b. Változások a **BÉRJOGCÍM törzsben** (2.3. menüpont):
 - **Új jogcím kód:069: „Bérpótlék átalány”;** (általánosan használatos pótlékátalány az Mt. 145.§ (2)a) pontja miatt, mert nekünk csak nevesített jogcímek vannak erre, a 060, 061 jogcímek).
- c. Változások a **Dolgozó törzsben** (2.1. menüpont):
 - **A napi munkaidő adatok 2013-ban még 3 db** időtartamra korlátozódtak. Ezt 2014-től tetszőleges db-számú időtartamra bővítettük. Ez csak úgy volt megvalósítható, hogy ez az adattartalom le lett választva egy külön adatállományba. A változás nagyon sok helyen érintette a programot: pl. a szabadság számítást, bérszámfejtést (rögzítést és számfejtést), bérlistákat, 08-as bevallást, stb. A bővítés lehetővé teszi, hogy a napi munkaidőadatok évekre visszamenőlegesen tárolhatóak, és tárgyévből is tetszőleges számú munkaidő változás lekövethető.
 - **A napi munkaidő adatokhoz hasonlóan bevezettünk egy új adatállományt a dolgozó törzshöz** kapcsolódóan, a „Munkarend” adatállományt. Ennek az a célja, hogy időben lekövethető legyen a munkarend változása, és a szabadság nyilvántartási egység változása (napban vagy órában történő nyilvántartás). Ily módon a szabadság nyilvántartása napról órára, óráról napra év közben is átállítható. Tartalma:
 - „Munkarend” (lefelé gördülő választék); értékei lehetnek:
 - „Általános munkarend”
 - „Egyenlőtlen munkaidő beosztás”. Ennek automatikus beállítása átálláskor (2014.01.01-től) az adott dolgozó 2013. évi utolsó béradatában található kódnak megfelelően történik.
 - „Dátum-tól Dátum-ig” (záró dátum megadása nem kötelező)
 - „Szabadság nyilvántartási egység” (lefelé gördülő választék); értékei lehetnek:
 - „Nap”. (Általános munkarendnél csak nap lehet, Egyenlőtlen munkaidő beosztásnál lehet nap és óra is)
 - „Óra”
 - Dolgozó törzsben a **szabadság adatok nyilvántartása új ablakban, új formátumban és új tartalommal jelenik meg.** Egy adott dolgozónál a program a fentiekben említett új munkaidő, munkarend adatoknak

megfelelően kiszámolja a járó szabadságot napban vagy órában, majd a bértételekben rögzített kivett szabadságok alapján megjeleníti a szabadság adatokat. Amennyiben év közben a nyilvántartási egységben váltás volt napról órára vagy óráról napra, akkor a megfelelő időszakokat figyelembe véve jeleníti meg a program a szabadság adatokat. Az időszakok száma tetszőleges lehet a változásoknak megfelelően. A program év elején napban állapítja meg a szabadságot, majd a nyilvántartástól függően vagy napban hagyja, vagy átváltja órára. A megfelelő egységben (napban vagy órában) fogyasztja a szabadságot, majd ha váltás van, akkor időszak végén megállapítja a még igénybe vehető szabadságot napban vagy órában. Minden váltásnál az időszak végén visszatér napra, és onnan szükség esetén újra órára vált. Az éves arányos összes szabadság számítását módosítottuk annyiban, hogy nem csak 30 napon túli keresőképtelenség miatt csökkentjük, hanem további távollétek miatt is. Összefoglalva: a 01-03, 33-36 távollétek 30 napon túli napjai miatt, a 05, 06, 08, 09, 10, 11, 14, 16, 17, 26, 27, 29, 30, 31, 37 távollétek minden egyes napja miatt, valamint a 40-es távollét 90 napon túli napjai miatt arányosan csökkentjük az éves arányos összes szabadság napjainak számát.

- Dolgozó törzsben az **„SZHA kedvezmények”** menüpontban **2 db új** SZHA kedvezményt vezettünk be a törvényi változások miatt, amelyeknek mindegyike csak önmagában vehető igénybe egy adott időszakra vonatkozóan:
 1. „GYED,GYES, GYET folyósítása alatt vagy a foly.t követően érv. kedv. (3+2 év)”. Itt az 1-3 év kedvezménye 27%, a 4-5. év kedvezménye 14,5%. Maximum 100 ezer forint bérig vehető igénybe.
 2. „A kutatók foglalkoztatása után járó SZHA kedvezmény (200 ezer)”
- Dolgozó törzsben **megszűnt SZHA kedvezmények:**
 1. START PLUSZ, START EXTRA és START BÓNUSZ kártyák
 2. „Elvárt mértékű béremelés miatti SZHA kedvezmény”
 3. „Álláskereső után érvényesíthető kedvezmény” (rég)
- Dolgozó törzsben **néhány SZHA kedvezmény megnevezése pontosításra került**, vagy azért mert törvényi változás indokolta, vagy azért mert a gyakorlatban más elnevezés használatos. Ezek a következők:
 1. „Huszonöt év alatti igazolással rendelkező munkavállaló utáni SZHA kedvezmény”>>>>új megnevezés: „Huszonöt év alatti pályakezdő munkavállaló utáni SZHA kedvezmény” (tartalma nem változott, csak a gyakorlat miatt módosítottuk)
 2. „Huszonöt év alatti igazolással nem rendelkező munkavállaló utáni SZHA kedvezmény”>>>új megnevezés: „Huszonöt év alatti NEM pályakezdő munkavállaló utáni SZHA kedvezmény” (tartalma nem változott, csak a gyakorlat miatt módosítottuk)
 3. „GYED, GYES, GYET folyósítását követően foglalk.után érv.kedv.”>>> új megnevezés: „GYED,GYES, GYET folyósítása alatt vagy a foly.t követően érv. kedv. (2+1 év)”. (Törvényi változás miatt, mert a GYED folyósítása alatt is jár a kedvezmény ugyanolyan mértékben és ideig.
 4. „A kutatók foglalkoztatása után járó SZHA kedvezmény” >>>új megnevezés: „A kutatók foglalkoztatása után járó SZHA kedvezmény (500 ezer)” (törvényi változás miatt, mivel bejött egy új, kutatóknak járó kedvezmény 200 ezer forintos összeghatárig)

- Dolgozó törzsben az SZHA kedvezmények mellett #-jellel jelöltük azokat a kedvezményeket, amelyek esetében egyidejűleg a szakképzési hozzájárulás alap is csökken.
- Dolgozó törzsben új „nyilatkozatok”:
 - „Egészségügyi szolgáltatási járulék fizetésére kötelezett”. Csak „NT” esetén „pipálható”. Törvényi változás miatt kellett bevezetni, mert amennyiben pl. a kiegészítő tevékenységű társas vállalkozó (nyugdíjas tag) egyidejűleg legalább 36 órás munkaviszonnyal rendelkezik, nem kell fizetnie az egészségügyi szolgáltatási járulékot.
 - „A biztosított magánszemély rendelkezése a családi járulékkedvezmény havi összegéről”. Választási lehetőségek: 1: „A magánszemély nem rendelkezett”; 2: A magánszemély rendelkezett arról, hogy nem kéri a családi járulékkedvezmény havi összegének érvényesítését”. Családi járulékkedvezményt akkor számol a program, ha a magánszemély kifejezetten nem kérte annak mellőzését.

d. Távollét oka törzs módosításai:

- Változatlan jelentésű távollétek, néhánynak a megnevezését módosítottuk (elsősorban a rövidítések miatt). Itt a megnevezések nem rövidítve szerepelnek:
 - 01 Betegszabadság
 - 02 Táppénz (11)
 - 03 Baleseti táppénz (12)
 - 04 Rendes szabadság
 - 05 Fizetés nélküli szabadság (71)
 - 06 Fizetés nélküli szabadság gyermek ápolása miatt (69)
 - 08 Szövetkezeti tag fizetés nélküli szabadság(71)
 - 10 Lakásépítés (71)
 - 11 Hozzá tartozó ápolása (71)
 - 12 Egyéb .igazolt>30
 - 13 Egyéb igazolt<30
 - 14 Igazolatlan távollét (73)
 - 16 Fogvatartott
 - 19 Terhességi gyermekágyi segély (21)
 - 20 GYED (22)
 - 21 GYES (23)
 - 25 Munkaszüneti nap
 - 26 GYET>>>24
 - 27 Ápolási díj>>>25
 - 29 Keresőképtelenség pénzbeli ellátás nélkül (84)
 - 30 Díjazásban nem részesül (46)
 - 31 Fizetés nélküli szabadság külföldi munkavállalás miatt (71)
 - 33 Táppénz GYÁP 0-1 éves gyermek (11)
 - 34 Táppénz GYÁP 1-3 éves gyermek (11)
 - 35 Táppénz GYÁP 3-6 éves gyermek (11)
 - 36 Táppénz GYÁP 6-12 éves gyermek (11)
 - 37 Közegészségügyi ok miatti táppénz (11)
 - 38 Munkavégzés alóli felmentés
 - 39 Munkavégzési kötelezettség alóli mentesítés (46)
 - 40 Önkéntes tartalékos katonai szolgálat (30)
 - 41 Szociális szövetkezeti tagság szünetelés
 - 42 Szociális szövetkezet tag egyéb távollét

- **Részben vagy egészben változott a jelentése**
 - 09 Ügyvéd tevékenység, közjegyző, szabadalmi ügyvivő kamarai tagság szüneteltetése (51)
- **Megváltozott jelentésű távollét okok:**
 - 17 Állatorvosi szolgáltatató tevékenység szünetelése (Új)
 - 18 Tanulószerződés szünetelése (Új)
- **Törölt távollétek:** 07, 15, 22, 23, 24, 28, 32

e. SZÁMÍTÁSOK VÁLTOZÁSA A BÉRSZÁMFEJTÉSBEN:

- **Szja előleg** számítása nem változott
- A program számolja, hogy mennyi a ténylegesen érvényesíthető családi kedvezmény összege, és azt ajánlja fel a bértételben a „családi kedvezmény” adatmezőbe. Ez az összeg az összevonandó SZJA alapot csökkenti, és a program ennek figyelembe vételével számolja a tényleges adóalapot. (Tényleges adóalap*0,16=SZJA előleg). Ez továbbra is változatlanul így működik.
- Előfordul, hogy a ténylegesen igénybe vehető családi kedvezmény kisebb, mint az elvileg járó családi kedvezmény (dolgozó törzsből), ezért a tv. ezentúl további kedvezményt (**családi járulékkedvezményt**) enged érvényesíteni a 4%+3%+10% járulékokból, ebben a sorrendben a **biztosított személyek részére**.
 - A program adott személy adott bértételénél **csak akkor számol családi járulékkedvezményt, ha:**
 - A dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” között a családi járulékkedvezmény igénybevételéről nem rendelkezett annak mellőzéséről.
 - Ha a személy biztosított. Adott bértételben biztosítottnak tekintjük azt a személyt, akinek van vagy 4%-os vagy 3%-os járuléka. Akinek csak 10%-os járuléka van, azt nem tekintjük biztosítottnak.
 - **Családi járulékkedvezmény**=(„Elvi családi kedvezmény a dolgozó törzsből”- „Ténylegesen érvényesített családi kedvezmény”)*0.16, (ahol a ténylegesen érvényesített családi kedvezmény= a bértétel összes összevonandó SZJA alapja), DE maximum a bértétel összes összevonandó SZJA alapjára jutó járulékainak **együttes összege erejéig**. (Megjegyzés: ha az („Elvi családi kedvezmény- „Ténylegesen érvényesített családi kedvezmény”=0, akkor már az összes családi kedvezmény igénybe lett véve, nem jut semmi családi járulékkedvezményre)
 - Egy példa a családi járulékkedvezmény számítására:
 - Egy „FV” jogviszonyú személynek 3 kedvezményezett eltartott miatt elvileg járna $3 \cdot 206.250 = 618.750$ családi kedvezmény.
 - Csak minimálbért vesz ki, azaz 101.500-at. SZJA alap=101.500, ezért a „Ténylegesen érvényesített családi kedvezmény”=101.500,
 - Járulékkötelezettségei kedvezmény nélkül: $4\% = 101.500 \cdot 1,5 \cdot 0.04 = 6.090$; $3\% = 101.500 \cdot 1,5 \cdot 0.03 = 4.568$; $10\% = 101.500 \cdot 01 = 10.150$, azaz összesen=20.808.
 - Családi járulékkedvezmény= $(618.750 - 101.500) \cdot 0,16 = 82.760$, DE maximum $101.500 \cdot 0,17 = 17.255$, tehát a 2 összeg közül a kisebb, vagyis=17.255. Ezt úgy kell érvényesíteni, hogy 4%-os kedvezmény=6.090; 3%-os kedvezmény=4.568; 10%-os kedvezmény=6.597, . Így csak 3.553 összegű 10%-os nyugdíjjárulék kötelezettsége marad. (Megjegyzés: ha a vállalkozó nem vesz ki jövedelmet, csak a minimálbér után megfizeti a járulékokat, értelemszerűen nem illeti meg a családi járulékkedvezmény).
 - A **családi járulékkedvezmény** utólagos kimutatásához a program eltárolja külön a 4%, 3%, 10%-os járulékkedvezményeket, és eltárolja a kedvezménnyel csökkentett kötelezettségeket.

- Ha egy hónapon belül már nem az első bértételt viszik fel, akkor előfordulhat, hogy a korábbi bértételben már lett érvényesítve családi járulékkedvezmény, de az újabb bértétel alapján lenne még érvényesíthető családi kedvezmény az SZJA alapból. Ilyenkor a program összességében nézi, hogy mennyi családi kedvezmény járna még az SZJA alapból, majd visszaszedi (mínuszos járulékkedvezmény) a családi járulékkedvezményeket fordított sorrendben. Először a 10%-ból, majd a 3%-ból és végül a 4%-ból.
- **Szociális hozzájárulási adó számításának változása**
 - Megszűntek SZHA kedvezmények, ezért azt figyelembe kell venni.
Megszűntek:
 - Sima START kártyás kivételével mindegyik START-os
 - Elvárt béremelés miatti kedvezmény
 - Lettek **új SZHA kedvezmények:**
 - Új GYED-es kedvezmény, amivel ugyanúgy számol a program, mint a régi GYED-essel (különbség, hogy az időtartamai hosszabbak)
 - Új Kutatók kedvezménye, amivel ugyanúgy számol a program, mint a régi Kutatók kedvezményével. Különbség: a régi maximum 500 ezer forintra vonatkozik és a kedvezmény 27%-os, az új maximum 200 ezer forintra vonatkozik és a kedvezmény 14,5%-os.
- **Szakképzési hozzájárulás számításának változása**
 - Változatlan az, hogy a szakképzési hozzájárulás alapja=szociális hozzájárulási adó alapja
 - A meglévő szakképzési hozzájárulási alap csökkentő kedvezmények mellé **belépett egy új kedvezmény.** Arra a személyre jár, aki az **új GYED-es** (3+2 éves) kedvezményben részesül. A kedvezmény alapja maximum 100 ezer forint az SZHA kedvezmény 1-3 évében.
 - Emlékeztetőül a régiek:
 - 25 év alatti pályakezdők,
 - Tartósan álláskereső,
 - Régi GYED-esek,
 - Szabad vállalkozási zónások
 - Régi kutatók (500 ezres)
 - A kedvezmények számításában nincs változás
 - Az új kedvezménnyel ugyanúgy kell számolni, mint a régikkel.
 - Az SZHA ablakban a szakképzési hozzájárulás alapjának levezetése meg van oldva.
- **Egészségügyi szolgáltatási járulék számítása**
 - Törvényi változás, hogy az „NT” (kiegészítő tevékenységű társas vállalkozó) jogviszonyú személynél egészségügyi szolgáltatási járulékot bizonyos távollétek esetén nem kell fizetni, ezért a program nem számol azokra a napokra járulékot, amelyen a társas vállalkozó
 - Ügyvédi tevékenysége, közjegyzői, szabadalmi ügyvivői kamarai tagsága szünetel (09-es távollét)
 - Fogvatartott (16-os távollét)
 - Állatorvosi tevékenysége szünetel (17-es távollét)
 - GYES-en van (21-es távollét)
 - Pénzbeli ellátás nélküli keresőképtelen (29-es távollét)
- **Egyéb számítás módosítása**
 - „A kockázati biztosítás” jogcímen (701-es jogcím) juttatott összeg adómentességét 2014.01.01-től nem havonta kell elbírálni, hanem éves szinten havi átlagban a minimálbér 30%-a adható. A számítást ennek megfelelően módosítottuk.

- **KATA változás**

- 2014-től a Katás vállalkozó választhat magasabb összegű tételes adót (kata-plusz), amellyel magasabb összegű ellátási alapot biztosíthat magának. Összege 75.000 Ft. Jelölése a dolgozó törzsben: „P”: Főállású 75.000 Ft

f. Fenti változások miatt aktualizáltuk a listákat: soronkénti, laponkénti bérkifizetési lista, jogcímenkénti kifizetések, dolgozó törzs karton, szabadság nyilvántartás lista, elmenő dolgozók igazolásai (Adatlap kivételével). Adatlap a régi módon előállítható, várhatóan 2014. január 10-e előtt megküldjük az aktualizált adatlapot tartalmazó frissítést.

Szekszárd, 2013. december 30.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2013 24.87 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2013 24.87 VERZIÓ**):

01. Felszabadítottuk az 3.2.4 menüpontot (Lista a munkáltatói SZJA-megállapításról, 15%-os EHO-ról).
02. Javítottunk a 2013. évi NYENYI lapot készítő programrészben (2.6.6. menüpont).
Megnöveltük nyomtatáskor a kiírt forint összeg mezőket.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. július 3.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2013 24.80 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2013 24.80 VERZIÓ**):

1. Változott az **Egészségügyi hozzájárulás különbözet** elszámolásának kimutatása a 2.5.g. menüpontban. A keretösszeg (500.000. forint) feletti juttatás eho különbözetének számítása: keretösszeg feletti juttatás * 1,19 * 0,13.
Jogszályi háttér: Amennyiben a munkáltató a magánszemélynek az Szja tv. 70. § (4) bekezdésében meghatározott éves keretösszegnél – 500 000 forintnál -, vagy annak időarányos részénél, magasabb összegű **béren kívüli juttatást** ad, akkor év közben e juttatást – ideértve a béren kívüli juttatásokra vonatkozó szabályoknak megfelelő, de az éves keretösszeget meghaladó juttatást is – 14 százalékos mértékű eho terheli. Az éves **keretösszeget meghaladó juttatás után a 14 és 27 százalékos mértékű eho közötti különbözetet (13 %)** az adóévet követő év május hónapjának kötelezettségeként kell bevallani és megfizetni.
2. A **13M29M** magánszemélyenkénti összesítő bevallás borítólapjának XML importjánál a **dolgozó lakcímének** közterület neve mezőjébe a dolgozó teljes címe került. Javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. április 28.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2013 24.75 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2013 24.75 VERZIÓ**):

1. Elkészült a 13M29 elszámolás/bevallás és annak importja az ÁNYK felé, a 2013.évi személyi jövedelemadó munkáltatói megállapítására, elszámolására. A bevallás a 3.2.1. menüpontban készíthető el.

A 13M29 elkészítésének menete:

- A táblázatban felsorolt dolgozók közül ki kell választani, hogy kiktől készüljön M29 (pipa oszlop);
- Adott dolgozó kiválasztása közben meg kell adni az esetleges táppénz adatokat az EB pénztár igazolása alapján (ha nem TB kifizetőhely a vállalkozás). Az 1-es gombbal ugorhatunk könnyen az adatbevitelre, az ENTER visszajuttat a táblázatra;
- Az import xml állomány készítése az "XML import" gombbal indítható. Az állomány az ÁNYK import mappájába kerül automatikusan, de ez az útvonal az "Import" mezőben beírással vagy tallózással megváltoztatható. (Szükség van rá, ha az internetes kapcsolat az ÁNYK-val egy másik gépen van);
- Ezután az elkészült xml fájlt az ÁNYK 'Szervíz->Egyedi importálás' menüpontjában kell importálni. (Sikeres import végén az elkészült nyomtatvány automatikusan mentésre kerül);
- Az ÁNYK-ban a nyomtatványt ki kell egészíteni azokkal az adatokkal, amiket a könyvelő program nem generált, és korábban a NAP-ban is bekértek voltak;
- Az ÁNYK-ban el kell menteni a végleges nyomtatványt, majd fel kell adni az ügyfélkapun keresztül;
- A NAP-ban meg kell keresni a mentett nyomtatványt a kis zöld nyíllal. (Ha az internetes kapcsolat ÁNYK-val egy másik gépen van, akkor szükség van a mentett nyomtatvány visszajuttatására pl. egy pendrive-on keresztül az ÁNYK 'Szervíz->Másolás a mentés könyvtárból' menüpontjának segítségével);
- Ezután vissza kell olvasni róla az 51.,66.,642.,643. sorok adatait! (A NAP2014-es program 08-as bevallásának 07-es lapján lesz majd erre szüksége);
- A "Ment" gombbal el kell menteni a táblázatba visszaolvasott adatokat.

2. Elkészült a 1371 Bevallás a tevékenységét 2013. évben megszüntető, átalakulással megszűnő adózó, a kisadózó vállalkozások tételes adóját és a kisvállalati adót 2013. évben választó, valamint a kisadózó vállalkozók tételes adóját vagy a kisvállalati adót vagy az egyszerűsített vállalkozói adót 2014. évtől választó adózók részére, és a bevallás importja az ÁNYK program felé. A nyomtatás menüpont a programban már nem szerepel, mert az ÁNYK programban van lehetőség kivonatolt nyomtatásra.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. április 03.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2013 24.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**24.65 VERZIÓ**):

1. Elkészült a „**1329 Bevallás** és 1329-A adatszolgáltatás a 2013. évi társasági adóról, a hitelintézeti járadékról, az energiaellátók jövedelemadójáról, a hitelintézetek különadójáról, az innovációs járulékról, illetve a szakképzési hozzájárulásról” és exportja az ÁNYK felé.
A nyomtatványból a 1329-01-01; -01-03 lap 47-56. sora; -02; -06-03; -06-04; -06-05; -8; -10; lapok készíthetők az egyszeres könyvvitelt vezető társadalmi szervezetek számára. Első lépésként az 1.7. Éves zárás menüpontot kell elkészíteni. Ezt követően a 3.1.4. menüpont alatt készíthető el a társadalmi szervezet **mérleg és eredménylevezetése**, majd végül a 3.1.2. menüpont alatt készíthető el a szervezet **társasági adó bevallása**. A 1329 bevallás importálható az ÁNYK felé. Az egyszerűsített mérlegből nem készül import file. A programból nem nyomtatható a bevallás, mert az ÁNYK biztosítja a részletes és a kivonatolt nyomtatást is.
A bevallás képe grafikusra változott, külön ki kell tölteni a borítólap adatait és a Számítás funkcióval megtörténik az egyes cellák kiszámítása a könyvelés adataiból. Ugyanitt indítható az Export állomány előállítás az ÁNYK felé.
2. **Technikai változás**, hogy a főablak indításakor széles monitoron is arányosan történik a gyorshívó gombok, címkék méretezése, így nincs torzulás.
3. Szintén **technikai változás**, hogy a karakteres ablak középre igazításán változtattunk annyit, hogy ha elhúzzák az ablakot, a fókusz visszanyerésekor nem ugrik vissza középre, hanem megmarad az elhúzott helyen.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2014. március 11.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2013 24.61 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról
(24.61VERZIÓ):

A Kata hatálya alá történő bejelentkezést követő 1. hónap bevételi nyilvántartásába bekerültek a megelőző időszak kiegyenlített számlái, ha azok az 1. hónapban kerültek kiegyenlítésre. Javítottuk.

A 13K102 adatszolgáltatáson több telephely esetén csak az első telephelyről hozta be az 1 millió feletti forgalmú vállalkozásokat. A javítást követően vállalkozásra (adószámra) összesíti a vevői forgalmat a program.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2014.február 13.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2013 24.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(24.60VERZIÓ)**:

1. Elkészült a **13K102A és 13K102M kötegelt bevallás** és exportja az ÁNYK program felé.
A bevallás a 3.2.5. menüpontban készíthető.
A bevallásban minden vállalkozónak, vállalkozásnak **adatot kell szolgáltatni** azokról a katas vállalkozásokról, akiktől **több mint 1 millió forint értékű beszerzés vagy szolgáltatás igénybevétel** történt 2013. évben. Az adatszolgáltatás azokról az 1 millió forintnál nagyobb forgalmat bonyolító szállítókról készül, akiknek az **adószáma a vevő törzsben** kitöltött és a pénzügyi forgalomnál („k” típusú) a tételt jelölve van, hogy KATÁ-s vállalkozásnak történt a kifizetés. Az adatszolgáltatás a vevők címét közterület neve, jellege és házszám bontásban kéri. Korábban a vevő törzsben nem volt szükség az ilyen megbontásra, ezért az utolsó verzióban **módosítottuk a vevő törzset**, és a cím bevihető a fenti formátumban. Természetesen ha nem módosítják le a bevallás készítése és importja előtt, az ÁNYK-ban is lehetőség lesz a megbontásra.
A kész bevallás .imp vagy xml állományként is átadásra kerülhet átimportálásra az ÁNYK-ba. Mi az **XML formátumot javasoljuk**, mert ezzel együtt kerül át az ÁNYK-ba az „A” lap és a hozzá tartozó összes „M”-es lap. Imp állománynál az „A” lap kerül először importálásra az ÁNYK Szerviz menüpontjában és külön kell hozzárendelni az „M”-es lapokat.
2. A KATA bevételi nyilvántartásban bizonyos esetekben nem írta ki az 1 millió feletti bevételt az új verzió óta. Javítottuk.
Kivettük a 6 millió forint figyelés miatt korábban kiírt kiegyenlített számlákat. Bár csak tájékoztató jellegű volt, sokakat megtévesztett.
A KATA bevételi nyilvántartásban nem került be a bevételek közé a b56 forgalom kód, javítottuk.
3. A KATA bevallásban ha átírássra került az algoritmus, hibaüzenetet írt a program.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2014.február 10.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2013 24.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról
(24.55 VERZIÓ):

1. Elkészült a **13KATA bevallás** és exportja az ÁNYK program felé.
A bevallás a 3.1.8. menüpontban készíthető.
A bevallással egyidejűleg **adatot kell szolgáltatni** azokról a vállalkozásokról, akikről **több mint 1 millió forint bevétel** származik a 2013. évben. Az adatszolgáltatás azokról az 1 millió forintnál nagyobb forgalmat bonyolító vevőkről készül, akiknek az **adószáma a vevő törzsben** kitöltött. Az adatszolgáltatás a vevők címét közterület neve, jellege és házszám bontásban kéri. Korábban a vevő törzsben nem volt szükség az ilyen megbontásra, ezért most **módosítottuk a vevő törzset**, és a cím bevihető a fenti formátumban. Természetesen ha nem módosítják le a bevallás készítése és importja előtt, az ÁNYK-ban is lehetőség lesz a megbontásra.
A bevallásban a **bevételei értékhatárt** a program a **bérszámfejtésből** számolja a számfejtett és kisadót tartalmazó hónapok számát szorozva az 500 ezer forinttal.
A bevallás számítása után a borítólapot is töltsék ki.
A kész bevallás .imp állományként kerül átimportálásra az ÁNYK-ba.
2. A fentiek miatt változott a **szállító/vevő törzs karbantartása**. A cím került megbontásra, a régi törzsadatokat Önöknek kell átírni a megbontás szerint, az új törzsadatok már az új formátum szerint kerülnek bekérésre.
3. Javítottunk a **13M30** készítésénél. Szándékunk szerint azoknak nem készült volna, akiknek az év során semmilyen kifizetésük nem volt, mégis, ha a dolgozó törzsben a nyilatkozatok között tételes költségelszámolásról nyilatkozott adat szerepelt a törzsben, vagy ha valamelyik eltartottnál a családi kedvezmény megosztásáról nyilatkozott, akkor elkészült a 13M30. Az új verzióban rákérdezzünk, hogy a **nullás nyomtatványt is elkészítsük-e**.
4. Javítottunk a **1353-13, -14, -15** (egyéni vállalkozó szja bevallás) lapok **nyomtatásában**, mert maradtak benne formai hibák.
Ugyancsak e lapoknál javítottuk továbbá a c) vagy d) oszlopba kerülés feltételeit, nem minden esetben működött helyesen.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2014.január 29.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2013 24.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról (24.50 VERZIÓ):

Jelen programverzióban a **bevallások** közül elkészült a

- **1353 Bevallás a 2013. évre a személyi jövedelemadó, a járulék, a különadó, az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás, az egészségügyi hozzájárulás kötelezettségről, mindezek helyesbítéséről, önellenőrzéséről.**
- **a 13M30 jelű igazolás és annak átadása ANYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2014. január 31.,**
- **a 1353ADONYILATKOZAT bevallás ANYK felé, (itt nincs adatkarbantartás)**
- **1343 Bevallás az egyszerűsített vállalkozói adóról, az egyéni vállalkozó járulékaikról, valamint az általános forgalmi adóról, szakképzési hozzájárulásról, továbbá a társasági adókötelezettségről**

A bevallások elkészítésének lépései:

1. ÉVES ZÁRÁS

A vállalkozás bevallásának elkészítése előtt **KÖTELEZŐ éves zárást** készíteni. Ha a vállalkozás több telephelyes, akkor az éves zárást telephelyenként külön-külön kötelező elkészíteni.

Ha a vállalkozás nem működött december hónapig, akkor **az éves zárást** úgy kell elkészíteni, hogy **az utolsó könyvelt hónap után nem szabad új hónapot nyitni.**

Ha a vállalkozás egész évben működött, akkor az éves zárás készítésekor az aktuális és az utolsó hónap is a 12. kell, hogy legyen.

Ha **telephelyenként** történik az éves zárás, akkor valamennyi telephelyen az **utolsó könyvelt hónapon** kell állni. Ez telephelyenként természetesen lehet eltérő is. Katás időszakról nem kell, év során „vegyes” (vállalkozói jövedelem szerinti adózás és katás váltás történt), a KATA időszak könyveléséről nem szabad éves zárást készíteni addig, ameddig a vállalkozói jövedelem szerinti adózású időszak bevallása el nem készül. Az éves zárás elvégzi a kerekítések bevételekenti, illetve költségkénti könyvelését is. Ez módosítja a 12. havi eredményt. A program - ha minden telephelynek elkészült az éves zárás - az

1.Könyvelés/5.Táblák készítése/1.Könyvelési táblák menüpontban készíti az eredmény elszámolást, amelynél ha 13. hónapot adunk meg, az éves zárás utáni eredményt mutatja. A 12. és a 13. havi eredmény-kimutatások között különbség a **kötelezettségek ezer forintban** történő előírása miatt lehet. Az ezer forintban előírt kötelezettség **ezer forint feletti vagy alatti része** (kerekítési különbözet) **bevételeként vagy költségként** elszámolásra kerül az éves záró naplófőkönyvben/pénztárkönyvben.

Ha a **vállalkozó** egész évben **KATA hatálya alá** tartozott, a 13KATA bevallás készítéséhez nem kell éves zárást készíteni.

Nem kell a **KATÁ-s időszakról** éves zárást csinálni akkor sem, ha a vállalkozó **év közben jelentkezett be vagy év közben kijelentkezett** a KATA hatálya alól (és természetesen külön telephelyen történt a könyvelése).

Ha a vállalkozó 2013-ban vállalkozói jövedelem szerinti adózást és Kisadózók tételes adóját is alkalmazta, a programmal az alábbiak szerint készíthető el a vállalkozói jövedelem szerinti adózás időszakáról a 1353-13-as bevallás:

- **a két adózási mód telephelyre elkülönítetten került könyvelésre.** A vállalkozói jövedelem szerinti adózás időszakáról készülő 1353-13-as bevallás a vállalkozás **éves zárásakor** előállított ún. „13”. havi éves rekordból készül. A **13KATA bevallás elkészítéséhez nem kell éves zárást készíteni, ezért azt javasoljuk, hogy ha a vállalkozó év közben vállalkozói jövedelem szerint és kata szerint is adózik, a katás telephelyen ne csináljanak éves zárást.**

- A másik megoldás, (ha készült éves zárás, de két külön telephelyre van könyvelve), hogy a **katás telephely éves zárását kitöröljük**, amelyet az 1.7. Éves zárás menüpontban tudnak elvégezni, így nem vonja össze a két telephely forgalmát.

Ha mégis készítenek zárást mindkét telephelynél, akkor célszerű a **katás telephelyről az éves forgalmat kinyomtatni, és a 1353-13 bevallás készítésekor a katás időszak kódonkénti éves összesen adatait az 53-as bevallás megfelelő sorainak algoritmusá után „-„ előjellel hozzáírni a katás összeget (levonjuk a program által gyűjtött összegekből).**

Ha nem könyvelték a kiadásokat, csak a bevételt, akkor csak a bevételt kell „kimínuszolni” a 1353-13-03 lap 21. sorának algoritmusából úgy, hogy az algoritmus végéhez hozzáírják:

-xxxxxxxxxx (a katás bevétel forint összege)

2. BEVALLÁSOK

Amire a bevallás készítésekor különösen figyelni kell:

1./ Egyéni vállalkozónál és mezőgazdasági őstermelőnél nagyon fontos, hogy a bértörzsben szereplő **adóazonosító jele** és a **vállalkozó törzsben lévő adóazonosító jel** mindkét helyen kitöltött legyen, és pontosan megegyezzen.

2./ Ha egy dolgozó év közben elment a vállalkozástól majd újra visszajött ehhez a vállalkozáshoz akár az előzővel azonos, akár más jogviszonyban, a személy kétszer kell, hogy szerepeljen a dolgozó törzsben, de az adóazonosító jelének pontosan meg kell egyeznie. Ilyen esetben az SZJA bevallásban az adóazonosító jel alapján a program összevonja a béradatait. Ezért ha a két időszak között máshol is dolgozott, és onnan hozott olyan adatlapot, amely az előző munkahely adatait is tartalmazza (amit mi adtunk ki a munkaviszony megszűnésekor), az újbóli belépéskor az adatlapot úgy kell a dolgozó törzsben rögzíteni, hogy az csak a másik munkáltatónál szerzett jövedelmet és egyéb adatokat tartalmazza, amit nálunk kapott a kilépés előtt, azt ne.

3./ Ha a vállalkozásnak több telephelye van és ugyanaz a személy több telephelyen is kapott bért, akkor még az is fontos, hogy a program által generált (de Önök által módosítható) **4 jegyű azonosító sorszám valamennyi telephelyen azonos legyen. Tehát ugyanaz a nyilvántartási szám ugyanazt a dolgozót takarja.**

4./ A bevallások pontossága érdekében a feldolgozás folyamatában (beleértve az évközi könyvelést és bérszámfejtést is) az alábbiakat feltétlenül be kell tartani:

a./ Az egyéni vállalkozók, főfoglalkozású tagok járulékainak számítása a kötelező minimálbér vagy garantált bérminimum alapján történik. Ha nincs jövedelem kivét, akkor is van nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási és munkaerő-piaci, illetve egészségügyi szolgáltatási járulék fizetési kötelezettség. Ezért javasoljuk, hogy nulla forint jövedelemkivétellel is készítsék el a bérszámfejtést, így a kötelezettségeket nem kell külön előírni, azt a bérszámfejtésből ki tudja venni a program. A pontos járulékkötelezettség számítása érdekében a kieső időket is pontosan rögzíteni kell!

Ha nem készül bérszámfejtés, a kötelezettségek előírását havonként célszerű elvégezni a megfelelő forgalom kódokkal, de legalább a bevallás időszakának megfelelően negyedévente. **b./ Átalányadózó egyéni vállalkozónak** is kell jövedelemkivétet bérszámfejteni, melynek összege az 1.5.1.3 menüpontban kimutatott jövedelem. Az szja-előleget a bérszámfejtésnél ki kell nullázni.

Az SZJA előleg kötelezettség a személyi jövedelemadó törvény által meghatározott %-a (16 %), amely összeg szintén megjelenik a halmazott SZJA előleg mező adataként az eredménykimutatás táblán. Nincs figyelembe véve viszont az eredmény elszámolásában a családi kedvezmény. Miután az átalányadós jövedelem is összevonandó jövedelem (1353-A lap 10. sora), ezért a családi kedvezmény csökkenti az átalányadó, és ezzel a személyi jövedelemadó alapját. A 60-61-62-63. sorok „az adózót terhelő adóelőleg, adó az I., II., III. és IV. negyedévre” mezőket ha korábban b044-gyel előírta és nem vette figyelembe a családi kedvezményt, akkor az előírt összegeket módosítani kell vagy még a könyvelésben, vagy itt a bevallásban.

Ezt az szja kötelezettséget negyedévenként a 03., 06., 09. és 12. hónap kötelezettségeként a b044 forgalmi kóddal elő kell írni. Hogy a befizetett szja-előleget a program automatikusan meg tudja jeleníteni a bevallásban, a k137 forgalom kóddal rögzíteni kell - még akkor is, ha nincs tételes költségelszámolás.

5./ Ha a vállalkozó év közben jelentkezett be és december 31-én is a KATA hatálya alá tartozik, a vállalkozói jövedelem szerinti adózási időszakról a megszűnés szabályai szerint kell a bevallást elkészítenie, a vállalkozó törzsben a vállalkozás vége mezőt ki kell tölteni és a 1353-13 bevallás „d” oszlopába kerülnek az éves adatok.

A program a "3. BEVALLÁSOK" "1. BEVALLÁSOK" menüpontjába került beépítésre.

3.1.1. Egyéni vállalkozók bevallása 1353-13, -14, -15

Ebben a menüpontban kerül levezetésre az egyéni vállalkozó jövedelmének kiszámítása a 1353-13-01, -02, -03, -04, -05, -06, -07, -08 táblán, a kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó járulék bevallása a 1353-14 táblán, valamint az szja törvény 49.§ (8) bekezdés b) pontja szerinti bevallást kiegészítő nyilatkozat – 1353-15 tábla - abban az esetben, ha a jövedelem nem éri el a jövedelem-(nyereség)-minimumot és a jövedelem-(nyereség)-minimum szerinti adózás helyett bevallást kiegészítő nyilatkozattal él.

Első esetben, amikor a menüpontot indítjuk, akkor a program a könyvelésből átemeli az adatokat a bevallásba és el is menti azokat. Minden további esetben - ha bármi miatt ismételni kell a bevallás elkészítését, a program a korábban elkészített bevallás adatait emeli be, ismételt bevallásindításnál nem hozza át ismét az adatokat a könyvelésből. **Ha a könyvelésben változás következett be (pl. plusz bizonylatok könyvelése) és ez ismételt éves zárást követel meg, akkor a korábban már elkészített bevallást ki kell törölni ahhoz, hogy a bevallás indításakor a program a könyvelésből újra áthozza a friss adatokat.** A már kész bevallás törlése a képernyő alján megjelenő Törlés funkció kiválasztásával történhet. Ezután a számítás menü indításával újra átemelésre kerülnek az adatok.

A képernyőn megjelenő sorszámok az alábbi mellékleteket jelentik:

T021-t160	1353-13-03, -13-04, -13-05, -13-06, -13-07, -13-08
T165-t171	1353-14

Az adatok átemelését az algoritmus mezőbe irt jelölések biztosítják. Ez lehet

vigkezd	-	bevallási időszak kezdete
vigveg	-	bevallási időszak vége
nf07c, nf07d	-	a naplófőkönyv (nf) oszlopszáma (07) (az adóköteles bevétel) jelölve, hogy a „c” vagy a „d” oszlopba kell az adatot begyűjteni attól függően, hogy a vállalkozás megszűnt-e vagy sem, illetve évközi kata hatálya alá történő átjelentkezés miatt a vállalkozói jövedelem szerinti adózása szűnt meg.
mkkedvc, mkkedvd	-	kisvállalkozói kedvezmény
vjkivc, -d	-	az egyéni vállalkozó jövedelemkivétje: a bérszámfejtésben 143 bérjogcímen rögzített összeg.
eamortc, -d	-	a tárgyi eszközök k038-al elszámolt értékcsökkenésének összege
iamortc, -d	-	az immateriális javak k038-al elszámolt értékcsökkenésének összege
sk003c, sk003d	-	a k003 forgalom kód – tárgyi eszköz egy összegben elszámolt értéke
sk001c, sk001d	-	a továbbértékesítésre beszerezett áruk értéke
sknyebc, sknyebd	-	szociális hozzájárulási adó címén elszámolt összeg
sk028c, sk028d	-	a k028 forgalom kód – hitelre fizetett kamat összege
sk027c, sk027d	-	a k027 forgalom kód (beruházás) összege
sk2249c, sk2249d	-	a k022 és a k049 forgalom kódok összege
t020	-	a 20. sor – az adott táblán való hivatkozási sorszám
t025c+t026c+t027c	-	a 25, 26 és 27. sorok szummája
nette	-	a kizárólag üzleti célt szolgáló 2012-ben vásárolt tárgyi eszközök nettó értékét összegyűjtő algoritmus megnevezése
nveszja	-	nyugdíjas vállalkozó egészségügyi szolgáltatási járuléka
madoj1, -2	-	a módosított vállalkozói adóalap és a jövedelem – (nyereség) – minimum összehasonlítását végző algoritmus, amely alapján a program eldönti és jelöli az „az adót e sor alapul vételével számítom” jelölést.
max154c, -d	-	figyelemmel az előző időszakról áthozott veszteség tárgyévben elszámolt összegére számítja a tovább vihető veszteségét
t447c-t449c>	-	a nagyobb jel azt jelenti, hogy ha a számítás eredménye negatív, akkor 0 kerül kiírásra.
nf07ac, -d	-	a naplófőkönyv adóköteles bevétel oszlopszáma átalányadózónál
adoalc, -d	-	az átalányadó adóalapjának számítását végző algoritmus elnevezése
atado	-	az átalányadó összegét számító algoritmus elnevezése
jnyito	-	a 2013. január 1-i nyitó leltári készlet
alkszam	-	alkalmazottak számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
alkber	-	alkalmazottaknak kifizetett bért összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
scsszam	-	segítő családtagok számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
scsber	-	segítő családtagoknak kifizetett bért összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése
emkacsh	-	a kisvállalkozói kedvezmény igénybevétele esetén a tárgyi eszközök

	törzsében jelölt adat, jelentése ingatlan.
emkacsg	- kisvállalkozói kedvezmény: gép, berendezés, felszerelés
emkacsj	- kisvállalkozói kedvezmény: jármű (személygépkocsi kivételével)
emkacss	- kisvállalkozói kedvezmény: személygépkocsi
emkacst	- kisvállalkozói kedvezmény: tenyészállat
emkacsi	- kisvállalkozói kedvezmény: szellemi termék
emkacsf	- kisvállalkozói kedvezmény: ingatlan felújítási költség
nveszj1,2,3,4	- Az egészségügyi szolgáltatási járulék összege negyedévenként (kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó)
nvnyalap01-12	- nyugdíjjárulék alapja 1-12. hónap

A képernyő alján található funkciók az alábbiak:

<u>S</u> zámítás:	a bevallás első esetben történő készítésekor átemeli és kiírja az adatokat, kiszámolja az összegsorokat. A bekért adatok megadása után újra kell indítani a "S"zámítás menüt az S betű beütésével, mert ekkor újraszámolja az összegsorokat.
<u>R</u> észletes:	A bevallás sorainak szövege, illetve az algoritmus teljes hosszon nem Jelenik meg a képernyőn, a megfelelő sorra állva a "R" betű megnyomására Megjelenik a szöveg vagy az algoritmus felett a teljes szöveg, illetve az algoritmus teljes hosszban.
<u>T</u> örlés:	a bevallás törlése ismétlés előtt "T" betűvel.
<u>N</u> yomtatás:	A lista nyomtatása "N" betűre.
<u>PgUp, PgDn</u> :	lapozás a bevalláson belül.
<u>Enter</u> :	A sor kiválasztása
<u>Imp</u> :	Az import állomány készítésének menüpontja.

A sorok mellett megadott algoritmusok az összes vállalkozásra értendők. Nincs vállalkozásonként elkülönítve. Az egyes vállalkozások bevallásainak elkészítésekor ezeket az algoritmusokat bizonyos esetekben Önöknek módosítani kell – pl. ha alkódokat alkalmaztak a könyvelésben és az egyes alkódoknak nem ugyanabban a sorban kell megjeleníteniük. A következő vállalkozás bevallásának a kezdetekor a program ellenőrzi, hogy az algoritmusok megegyeznek-e az általunk megküldött eredetivel és megkérdezi, hogy visszaállítsuk-e az eredetit.

Ha a tárgyi eszköz ÁFÁ-ja a támogatás vagy tárgyi adómentes tevékenység miatt arányosításra került és nem igényelhető vissza 100%-ban, akkor a le nem vonható ÁFA összegével a tárgyi eszköz beszerzési és aktivált értékét év végén meg kell növelni (01 mozgáskóddal).

A 1353-06 lapon kerül kiszámításra az **átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelme**, melyet a program a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor automatikusan átír a 1353-A lap 10. sorába

A 1353 teljes bevallás ÁNYK-ba történő átvitelének lépései:

- Első lépésként el kell készíteni egyéni vállalkozó esetén a 3.1.1. menüpontban a vállalkozás bevallását, illetve mezőgazdasági őstermelő esetén a 3.1.5. menüpontban a mezőgazdasági őstermelés bevallását.

Az egyéni vállalkozó, illetve a mezőgazdasági őstermelő bevallásánál import nem készíthető, mert csak a teljes 1353 bevallás kerülhet át az ÁNYK-ba.

- Második lépésként a program a bekérő képernyőn megjelölt személyek adatait a bérből összegyűjti, illetve vállalkozó és mezőgazdasági őstermelő esetén a már elkészített bevallásból átemeli a szükséges sorokat és személyenként elkészíti az szja bevallás import állományát. Ezt követően az ÁNYK-ban a már ismert módon kerülnek importálásra a személyek.

Az importálást követően első lépés legyen az Előlap, és a -13-01 és -02 lapokon lévő nyilatkozatok kitöltése.

3.1.5. 1353-12-01, -02 és -03 A MEZŐGAZDASÁGI ŐSTERMELÉSBŐL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM KISZÁMÍTÁSA

Az 1. Bevallások; 1 Bevallás; 5. **1353-12 Mezőgazdasági őstermelő** bevallása menüpontban készíthető el a mezőgazdasági őstermelőnek és a családi gazdaság tagjainak a bevallása. A családi gazdaság tagjait a dolgozó törzsben szereplő Tag (T) jelzővel kell megjelölni. Így kell jelölni magát a családi gazdaság vezetőjét és az őstermelőt is. Ahány személy szerepel T tagjelzővel, annyi tagúnak veszi a program a családi gazdaságot. A 1353-12-es bevallás készítésekor ennyi felé osztja meg a családi gazdaság bevételeit és költségeit.

A személyi jövedelemadó készítésekor a 1353-12-02 lap 54. sorát (az őstermelés 2013. évi jövedelme) automatikusan áthozza a program a 1353-A lap 10. sorába. A teljes bevallás import állományának elkészítési lépései megegyeznek az egyéni vállalkozó import állomány készítésének lépéseivel leírtakkal.

3.3. SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ BEVALLÁS

Az SZJA bevallás a 3.Beavallások 3. SZJA bevallás menüből indítható. A program indítása után az első lépés a személyek kijelölése. Kijelölhető az összes személy, de jogviszony típusonként is választható a kijelölés.

Az Ugrás adatbevitelre funkció kiválasztása lehetővé teszi, hogy a képernyő alján látható adatokat megadjuk:

- Az Egészségbiztosítási Pénztár által fizetett táppénz összege és a levont szja
- A bevallásra írandó helység és dátum

Vigyázat! Ha táppénzt kell megadni egy dolgozónak, csak az az egy dolgozó kerüljön bejelölésre!

Ezt követően a képernyő jobb oldal alján látható (F4) Indít... funkcióval azonnal elkészül a bevallás import állománya és a program átteszi az ÁNYK importjai közé.

Ezután már a megszokott módon indítjuk az ÁNYK-ból az importot.

FONTOS!

A bevallások elkészítése és beadása után - mielőtt az előző évi záró adatokat a 2013-as programból indítva átvesszük, a **2013-es alkönyvtárban kell megcsinálni az új év nyitását** - természetesen vállalkozásonként.

Ha ez kimarad, a program áthozza a 2013. évi teljes naplófőkönyvi forgalmat. Ez év közben az áfánál okozhat gondot.

Az áthozatal ismételhető.

3.2.2. 13M30 készítése

FIGYELEM! Változás a 13M30 igazolás elkészítésében!

A 13M30 előállítására új módszerrel, a program 3.2.2.. menüpontjában van lehetőség. Az új módszer (grafikus felület, grafikus nyomtatás) kidolgozását a gyorsabb, komfortosabb, áttekinthetőbb munkamenet elérése indokolta. A NAP2012-ben a 12M29 és 1253 bevallásokat már ezzel a módszerrel lehetett előállítani. A fő különbség azok előállításához képest, hogy fentiekkel szemben az M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, valamint az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás” funkció segítségével. Különbség továbbá az is, hogy az M30 igazolások közvetlenül a NAP programból nyomtathatók, tehát csupán a nyomtatás miatt nem kell az ANYK-ba átadni az adatokat.

FIGYELEM! Változás a 13M30 igazolás kiadására vonatkozó törvényi előírások NAV értelmezésében!

A kitöltési útmutatóban olvasható: „A törvényi rendelkezések értelmében a munkáltató, kifizető abban az esetben is köteles összesített igazolást adni, ha az adóévi kifizetéseknél állított ki igazolást, vagy ha a kilépő munkavállaló részére kiállította az Adatlap2013 elnevezésű jövedelemigazolást. Munkáltatók esetében nem pótolja az összesített igazolás kiállítását az sem, ha a munkáltató vállalja az adó megállapítását, vagy a munkavállalók helyett kitölti az adóbevallást! Az igazolás kiállításának elmulasztása miatt bírságot szabhat ki az adóhatóság. Az összesített igazolás másolatát az elévülési idő lejártáig meg kell őrizni.”

Ebben az értelmezésben a legnagyobb eltérés a korábbiakhoz képest az Adatlap2013 igazolást már megkapó, év közben kilépett munkavállalókkal kapcsolatos. Az új értelmezést a hivatkozott törvényi rendelkezés (Art. 46.§) változás nem indokolja, mert az az előző évihez képest nem változott. Azonban mindenképpen érdemes igazodni ehhez az állásponthoz a bírságok elkerülése érdekében.

A programban figyelembe vettük az új értelmezést, ennek megfelelően minden személynek M30 igazolást állítunk ki az előző gyakorlattal ellentétben függetlenül attól, hogy pl. mi a jogviszonya (korábban csak az alkalmazottak és tagok kaptak M30 elnevezéssel igazolást, a többiek „Jövedelemigazolás” című, ugyanolyan tartalmú listát kaptak).

A kilépés dátumát feltüntetjük, de az közvetlenül nem befolyásolja, hogy az adott személynek készüljön-e M30.

A 13M30 igazolás elkészítésének menete az új módszerrel

A 13M30 igazolás elkészítése a 3.2.2. 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).

5.6.2 M30 igazolás

Pipa	M30	Azon.	Név	Adóazon.	Jogv.	Helység	Utca, házszám	Kilépés
☒	☒	55	Alkalmazott Egyszerűsített...	8452133333	FA	Szekszárd	Dűlő utca 8	..
☒	☒	54	Csillag Csilla	8736421453	FA	Szekszárd	Széchenyi utca 11	..
☐	☐	50	Efes Fróni	8421567888	EF	Szekszárd	Kossuth utca 2	..
☐	☐	47	Egyszerű Foglalkoztatott ...	8320105223	EF	Szekszárd	Fő utca 10	..
☐	☒	48	Egyszerűsített Alkalmi Jen...	8452133333	EF	Sárbogárd	Kiss utca 1	..
☐	☒	3	EKHOS bevételes (önálló) ...	8324983405	AM	Szekszárd	Kodály utca 111	..
☒	☒	4	Fogl. tag halmozottas	8324983408	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☐	☐	29	Kertész Pityu	8421562221	AM	Szekszárd	Fecske utca 560	..
☐	☒	53	Kiss Anett Alkalmis	8425123365	EF	Gödöllő	Kossuth utca 2	..
☒	☒	56	Kiss Julianna	8457887777	FA			..
☐	☒	38	Megbízott Rozi	8324983406	AM	Baja		..
☒	☒	41	Nagy János főogl. tag	8795550116	FT	Szekszárd		..
☒	☒	39	Nagy Jolánka nyugdíjas let...	8434983406	NA	Szekszárd	Hordó utca 120	..
☐	☐	49	Növénytermesztéses Joli ...	8425678978	EF	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☐	☐	1	Nyugdíjas segítő csal.tag	8254555555	NS	B.p.		..
☒	☒	12	Nyugdíjas tag	8795550117	NT	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☒	☒	45	Papp Ottóné	8324983407	FT	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☐	☐	52	Pályakezdő Ákos	8213666688	EF	Szekszárd	Kossuth utca 11	..
☐	☐	46	Segítő Családtag	8412214566	FS	Szekszárd	Jámbor utca 1	..
☒	☒	40	Start pluszos Józsi	8423165811	FA	Szekszárd	Józsai utcai 2	..
☐	☒	25	Szaktanácsadó Lacika ...	8355555555	FM	Budapest	Jókai utca 2	..
☐	☒	57	Szociális Mátyás	8541232111	SZ	Szekszárd	Kossuth utca 11	..
☐	☐	58	Szociális Elemér	8194321145	SZ	Békéscsaba	Megyeri utca 2	..
☒	☒	44	Takacs Aladár	8324983409	FA	Szekszárd	Lajos utca 2	..
☒	☐	15	Ügyvezető Lajos	8714444440	KA	Paks		..

Keresés: Sorrend: Név Utolsó művelettel: 4 Összesen: 11

Aláírás helység: Dátum:

Xml fájlok helye: Tallóz...

Sorrend

Mind bejelöl

Mind ürit

Segítség

Kilépés

Alkalmazottak

Társas vállalkozók

Segítő családtagok

Szaktanács tan.

Megbízásos jogv.

Egyszerűsített fogl.

Szgc. Szöv. tagok

Kivesz (i)

Van M30 igazolása

Folyamat segítség

Módosít

Töröl

Generál

ÁNYK XML

Nyomtat

53ADO jog => '2'

Táblázat ürit

Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

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

- „Szociális szövetkezeti tagok”>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). Ezt a gombot azért vezettük be, hogy szükség esetén ki tudjuk venni a jelölésből azon személyeket, akiknek már Adatlapot adtunk. Később egyesével be tudjuk jelölni ugyanezen személyeket a táblázatban megjelenített kilépés dátuma alapján. (Valószínűleg nekik postán kell majd feladni az igazolást).
- 2. **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a **„Generál”** gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás. Azoknak nem készül M30, akiknek nincs sem más munkáltatótól hozott adata, sem pedig az adott vállalkozásnál nem volt olyan kifizetése, amelyet fel kellene tüntetni az igazoláson (minden adat nulla lenne).
- 3. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk)** az egyes személyek adatait a **„Módosít”** gomb segítségével! Ha ténylegesen módosítottunk az adatokban, akkor szükséges a mentés, de ha csak megnyitottuk a **„Módosít”** gombbal, de nem módosítottuk, akkor a mentés szükségtelen.
- 4. **Nyomtassuk ki az igazolásokat a „Nyomtat” gomb segítségével VAGY:**
 - Készítsük el az XML fájlt az ANYK felé, majd
 - Az ANYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
- 5. További lehetőségek:
 - adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés” gomb), módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg újra generáltathatjuk (Generálás gomb) egyedileg,
 - a „Mind 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 ANYK XML készítés; „ANYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 13M30 XML,
 - az „53Adónyilatkozat” benyújtására vonatkozóan csoportosan jelölhetjük a „nem jogosult” jelölést az „53ADO jog.>2” gomb segítségével. Ezt akkor célszerű alkalmazni, ha a munkáltató nem tudja, vagy nem akarja felvállalni a jogosultság eldöntését. A program minden személynél kizárásos alapon az ismert adatok és nyilatkozatok alapján állítja be, hogy adott személy nem jogosult az 53ADÓNYILATKOZAT benyújtására. Akiknél az alábbi feltételek valamelyike fennáll, azoknál a „nem jogosult” jelzést generálja a program:
 - ha a dolgozó törzsben vagy a hozott Adatlapon tételes költségelszámolásról nyilatkozott (nyilatkozat értéke=3)
 - ha az M30 653. sora abszolút értékben nagyobb, mint 1.000,
 - ha az M30 654. sora nem nulla
 - ha az M30 165d nem =165e

- ha az M30 167d nem =167e
- ha az M30 168d nem =168e
- ha az M30 173d nem =173e
- ha az M30 175d nem =175e>>>tehát a levont forrásadók nem azonosak a terhelő adókkal
- ha az M30 7c nem =7b*0,1>>>tehát az önálló tevékenységből származó jövedelem nem 10%-os költséghányaddal volt megállapítva
- ha az M30 15, 16, 44. sorában van adat (volt külföldről származó jövedelem)
- ha az M30 42. sorban van adat (osztalékelőleg volt fizetve)
- ha az M30 34. sorában van adat (súlyosan fogyatékoság miatti adókedvezmény)
- ha év közben volt 14%-os egészségügyi hozzájárulás vonva
- ha külföldi címe van a magánszemélynek
- ha a fenti esetek egyike sem áll fenn, akkor a program a „jogosult” jelölést generálja a program. Ennek ellenére elképzelhető, hogy van még olyan körülmény, ami miatt a munkáltató a „nem jogosult” jelölést ítéli meg, akkor a módosítás indokolt.
- A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előlről kezdhetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.
- A „Folyamat segítség” gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

A 13M30 igazolás nyomtatásának lehetősége a régi módszerrel

A 3.2.3. („... 13M30 kar.nyomt. 1353ADO”) menüpontban idén még lehetőség van a 13M30 igazolás képernyőn való megjelenítésére („K”), nyomtatására („N”) a lista régi formájában, valamint lehetőség van a M30 XML elkészítésére („F”) is. Ezekhez a műveletekhez természetesen előzőleg el kellett készíteni az M30 igazolásokat az előző pontban részletezettek szerint a 3.2.2. menüpontban.

Egyetlen ok, amiért most még benne hagytuk a programban ezt a menüpontot, hogy ha valakinek csak ősrégi mátrix nyomtatója van (csak karakteres nyomtatás lehetséges), ki tudja nyomtatni az igazolásokat. A NAP2014-ben, vagyis a jövő évi igazolások előállításakor ezt a lehetőséget már nem tudjuk biztosítani.

A1353 személyi jövedelemadó bevallás, valamint az IMPORT állomány az ANYK felé

A 1353 bevallás indítása a 3.3 SZJA bevallás menüpontban történik. (Nem munkáltatói kötelezettség)

Az előző évtől megszüntettük az Adatok karbantartása menüpontot, tehát nem kell végigmenni a rengeteg bekérő képernyőn. Egy adott személynél, (amelyik aktív) két adat van bekérve: kapott táppénz és az abból levont SZJA előleg. Ha adott személynél van ilyen adat, azt meg lehet itt adni, azt a program tárolja.

A megfelelő személy vagy személyek kijelölése után azonnal importálható a bevallás. Az adatokat a program a dolgozó törzsből, a bértételekből, valamint hozott adatokból veszi. Az importálás után a hiányzó adatokat már csak az ANYK-ban lehet pótolni.

A1353ADONYILATKOZAT, valamint az XML állomány az ANYK felé

A 3.2.3.5 menüpontban van lehetőség a 1353ADO XML előállítására.

A menüpont elindítása után be kell jelölni azokat a személyeket, akiknek ezt a nyomtatványt importálni akarjuk. Megmondható, hogy kezdetben mindenki vagy senki legyen-e bejelölve. Csak azok a személyek lesznek felsorolva a táblázatban, akiknek készült 13M30 és jogosultnak vannak jelölve a 1353ADONYILATKOZAT benyújtására.

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2013. évben levont járulékokról”. Ez a lista a NAP programban a 2.5.f. menüpontban készíthető el.

A 3.1.7. menüpont alatt készíthető el a 1343 „Bevallás az egyszerűsített vállalkozói adóról, az egyéni vállalkozó járulékaikról, valamint az általános forgalmi adóról, a szakképzési hozzájárulásról...”

A menüpont kiválasztásakor megjelennek a képernyőn a bevallás főlapjának kitöltéséhez szükséges adatok. Egy részük a törzsből ismert, más részük, a bevalláshoz kapcsolódóan Önök által jelölendők.

Átlépve a következő oldalra a program behozza a 1343 nyomtatvány sorait, és a Számítás funkció kiválasztásával a könyvelésből és a bérszámfejtésből átemeli a program a szükséges adatokat, feltölti a megfelelő sorokat. A bevallás adatai soronként átnézhetők, maga a bevallás kinyomtatható, illetve az Imp funkció választásával elkészíthető az ANYK felé az import állomány.

A kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozónak havi bontásban kéri a bevallás a nyugdíjjárulék alapot (bevétel 10 %-a) és annak 10 % nyugdíjjárulékát a 1343-01-03 lapon. Kiegészült az elmúlt évihez képest a 1343 nyomtatvány a **1343-06 és 1343-06/K lapokkal**, amelyen a **„Partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékértékesítés/szolgáltatás nyújtás tételes részletezése”, illetve „.....korrekcióinak tételes részletezése”** szerepel.

Mivel az adatrögzítésnél nem engedünk áfásan rögzíteni – áfa is az EVA alapja és áfa bevallást sem kellett készíteni – ezért ezeket a lapokat nem tudjuk a programból automatikusan kitölteni. Ha volt az év során olyan kimenő számlájuk, amelynek áfa összege meghaladta a kétmillió forintot, azt Önöknek kell bevinni a listákra.

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2014.január 20.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM NAP2013: 24.45 VERZIÓ

Az Egyszeres könyvviteli program 2013. évi **24.45 verziójában** az alábbi változásokat hajtottuk végre:

1. Elkészült a **13NY29, 13NY30 és a 13NY63** nyilatkozatok nyomtatása

A 24.45 verzióval egyidejűleg megküldtük a 2014. évi 25.00 induló verziót is. A 2014. évi program telepítése előtt kötelező a 24.45 verzióra átállni 2013-ban. Ez a legkisebb verziószám, amelyről át lehet térni a 2014-re.

Szekszárd, 2013. december 30.

További eredményes munkát kívánunk az új verzióval!

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSA

NAP2013 V: 24.41

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett javításokról:

1. A számlakiegyenlítő tétel felvitelének módosítása miatt (számla kiválasztó ablak nyitása a forgalom kód elé került) a k43 és k3 forgalom kóddal felvitt tételek párosításakor a kiegyenlítés dátumát és összegét nem vitte be a program a számlába. Ezért a program a szállító/vevő listán nem hozta a kiegyenlítést.

2. Mezőgazdasági termelőtől történő felvásárlás (k46 forgalom kód) esetén a kompenzációs felár az áfa tv. 204. §-a alapján csak a felvásárlási jegy teljes kiegyenlítésekor kerülhet be a levonható áfába. A program akkor is betette, ha az nem volt kiegyenlítve, vagy csak részkiegyenlítés volt rá. Javítottuk.

Most úgy működik, hogy a részkiegyenlítések az áfa analitikába és bevallásba csak akkor kerülnek be, amikor az utolsó részkiegyenlítéssel a felvásárlási jegy teljes értéke kiegyenlítődött. Még akkor is, ha a kiegyenlítés több hónap alatt történik meg.

A naplófőkönyvben ez úgy jelenik meg, hogy a részkiegyenlítések (amelyekkel a felvásárlási jegy még nem egyenlítődik ki teljesen) nettó összege az anyag és árubeszerzés oszlopba kerül, a kompenzációs felár összege az adóalapot nem érintő kiadásba.

Amikor a felvásárlási jegy az utolsó részkiegyenlítéssel maradéktalanul kiegyenlítődik, abban a hónapban a korábbi részkiegyenlítések eddig 15. oszlopban szereplő kompenzációs felár összegeit a 15. oszlopból kimínuszoljuk és a felvásárlási jegy teljes összegének kompenzációs felár összegét betesszük a levonható áfába.

Ezzel egyidejűleg a pénzügyileg rendezett tételek között megjelenik az áfa-kimutatásban és az áfa bevallás 72. sorában is.

3. Elírás miatt széles nyomtatón nem lehetett nyomtatni naplófőkönyvet/pénztárkönyvet a 24.40-es verzióban, a hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új verzióval.

Szekszárd, 2013. november 27.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSA NAP2013 V: 24.40

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, illetve javításokról:

Új fejlesztések:

BÉRSZÁMFEJTÉS

1. A dolgozó törzsben az **új dolgozók csoportos felvételére** van lehetőség egy 08-as bevallás mentett nyomtatvány alapján.

Ez olyankor hasznos, ha egy másik könyvelő irodától veszik át egyéni vállalkozó vagy társas vállalkozás (EVA-s vagy KATA-s cég) könyvelését. Nyilvánvalóan 08-as bevallás minden irodában, minden vállalkozásnak készül. Az elkészített bevallás mentett állománya alkalmas a dolgozó adatainak átvételére az alábbi módon:

- a) Az import a **„Dolgozó törzs”** vagy a **„Bérszámfejtés”** menüpontban kezdeményezhető.

Az **„Importál...”** gombra nyíló új ablakban

- **ki kell tallózni a 08-as bevallás**

1308A_XXXXXXXXXXXX(adószám)_Vállalkozás_neve_XXXXXXXXXXXXX.frm.enyk
mentett **nyomtatvány fájl**t.

(A kitöltött nyomtatványt tartalmazó fájl a forrás gépen az

ÁNYK→Szerviz→Másolás a mentés könyvtárból menüpontban lehet a „cél könyvtár kiválasztása” funkcióval egy választott mappába vagy pendrive-ra másolni.)

- A táblázatban megjelennek a vállalkozás nyomtatványon szereplő dolgozói
- az importálni kívánt **személyeket be kell pipálni**
- az **”Importál”** gombra kattintva elindul a dolgozók csoportos új felvitele.

Az új dolgozók adatait **ellenőrizni kell és a szükséges kiegészítéseket el kell végezni.**

Így a kezdeti törzs-adatrögzítés jelentősen leegyszerűsödik.

2. A bérszámfejtés programrészbe beépítettük a **„szociális szövetkezeti tag”**

bérszámfejtését. (2013. évi XLI. Törvény)

- Ehhez kapcsolódóan a **dolgozó törzs** változásai:

- **Új jogviszony kód** került bevezetésre: **„SZ”** – „Szociális szövetkezet tagi munkavégzésre irányuló jogviszony” megnevezéssel;
- **Új alkalmazás minősége kódot** vezettünk be **„17 17 2662”** jelöléssel: „Szociális szövetkezet tagi munkavégzésre irányuló jogviszonyban álló tagja” megnevezéssel;

Ellenőrzési szempontok:

- **„SZ” jogviszonyhoz csak a 17 17 2662” alkalmazás minősége kód** tartozhat és fordítva is igaz.
- A munkakör-, munkaidő adatokat nem lehet kitölteni (1308 bevallás nem fogadja)
- A bérezési forma, besorolási bér adatok kitöltése nem kötelező, de megadható
- **Szabadság és betegszabadság** nem értelmezhető esetükben (nem jár), ezért a program nem számolja azokat.
- E jogviszony esetén a **nyilatkozatoknál nem lehet megadni**
 - a 3 %-os pénzbeli eb. járulék fizetési kötelezettséget,
 - a 1,5 %-os munkaerőpiaci járulék fizetési kötelezettséget,
 - a szakképzési hozzájárulási kötelezettséget

A szociális szövetkezet tagja nem biztosított e jogviszonyában, ezért ezeket a járulékokat nem kell fizetnie.

- A **Nyilatkozatok menüpontban nem választhat**, hogy az egészségbiztosítási, munkaerőpiaci és nyugdíjjárulékot a minimálbér vagy a garantált bérminimum alapján teljesíti.
- „SZ” jogviszonyban **nem nyilatkozhat EKHO** választásáról;
- **Szociális hozzájárulási adó (szha) alap és kedvezmény nem adható meg**, mert „SZ” jogviszonyban nem kell fizetni.
- Csak „SZ” jogviszony esetén lehet nyilatkozni az egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezményről.
- Az egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezmény dátum intervallumainál nem lehet átfedés, a dátumoknak növekvő sorrendben kell követniük egymást és **egy adott százalékos kedvezmény nem lehet egy évnél hosszabb**.
- „SZ” jogviszony esetén a **belépés nem lehet 2013.05.03. előtti**.

A dolgozó törzsben az „SZHA kedvezmények” funkciót „Kedvezmények” menüpontra neveztük át és két részre bontottuk: - **SZHA kedvezmények**

- **Egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezmények**

két külön „fül”-ön érhető el. Az Szha kedvezmények tartalma megegyezik a korábbival, míg új dolog – kizárólag „SZ” jogviszony esetén funkcionál – az Egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezmény.

A szociális szövetkezeti tagok után a munkáltató 6660 forint egészségügyi szolgáltatási járulékot fizet, de a foglalkoztatás

- **első évében 100 %**,
- **második évében 75 %**,
- **harmadik évében 50 %**,
- **negyedik évében 25 %**

kedvezmény illeti meg.

Ehhez az Egészségügyi szolgáltatási járulék fülön a kedvezményes % mellett meg kell adni a kedvezmény igénybevételének dátumát is –tól –ig időtartamban.

➤ A „szociális szövetkezeti tag” bérszámfejtéséhez **új bérjogcímeket** vezettünk be: **281 – 290 bérjogcímek: „Szociális szövetkezeti tag pénzjövedelme”** megnevezéssel, ahol a 2. megnevezés szabadon felhasználható.

A pénzbeli juttatások után szja-t és 10 % nyugdíjjárulékot kell fizetni a szociális szövetkezet tagjának.

781 – 789 bérjogcímek: „Szociális szövetkezeti tag természetbeni jövedelme” megnevezéssel, ahol a 2. megnevezés szabadon felhasználható

A személyes közreműködés ellenértékéként természetben kapott jövedelem a **minimálbér összegét meg nem haladó értékben adómentes** azzal, hogy a fogyasztásra kész étel vásárlására felhasználható **utalvány formájában juttatott bevétel nem haladhatja meg a minimálbér 25 %-át.** (szja tv. 1.sz. melléklet 4.24)

790 bérjogcím: „Szociális szövetkezeti tag (étel) utalványa”. A megnevezés nem változtatható.

➤ Módosítások a **távollét oka** törzsben:

Új távollét okok kerültek bevezetésre:

- 41 – „Szoc.szöv.t.szün” → Szociális szövetkezet tagsági jogviszony szünetel
- 42 – „Szoc.szöv.t.táv” → Szociális szövetkezeti tag távollét

➤ Módosítások a **bérszámfejtésben**

- **41-es és 42-es távollét csak „SZ” jogviszony** esetén adható meg.
- „SZ” jogviszony esetén szigorúan nem adhatók meg a következő távollét kódok:
01-09; 19-20; 33-36;
- „SZ” jogviszony esetén **ALAPBÉR** szigorúan nem adható meg.
- „SZ” jogviszony esetén szigorúan **nem adhatók meg a következő bérjogcímek** sem a dolgozó törzsben, sem a bérszámfejtéskor:
020; 027; 030; 101-129; 174-181; 301-309; 396-400; 501-507; 546-550
- **Ha a jogviszony nem „SZ”, akkor szigorúan nem használhatók** az újonnan bevezetett jogcímek:
281-290; 781-790
- Ha az „SZ” jogviszonyú személy bármilyen nála megengedett juttatást, költségtérítést vagy béren kívüli és béren kívülinek nem minősülő meghatározott és meg nem határozott juttatást kap, csak **szja alapot és nyugdíjjárulék alapot** képzünk. A törvény csak ezen adónemek fizetési kötelezettségét írja elő.
- A 801-850 bérjogcímű béren kívüli juttatások, a 851-900 bérjogcímű béren kívülinek nem minősülő egyes meghatározott juttatások „SZ” jogviszony esetén ugyanúgy viselkednek, mint a többi jogviszonynál (nem változott).
- Az „SZ” jogviszonyú **szociális szövetkezeti tag 781-790 bérjogcímű** bértételeinél az alábbiak szerint járunk el:
 - Egy adott hónapban **adómentes** (nem képzünk szja alapot) **az összes 781-790-es bérjogcímen kapott természetbeni jövedelem (781-789) és béren kívülinek nem minősülő egyes meg nem határozott juttatás (790) együttes összege** a minimálbér (2013-ban 98.000 Ft) összegéig, de csak akkor, ha az adott hónapban a **790-es bérjogcím** összege önmagában **nem haladja meg a havi minimálbér 25 %-át** (2013-ban max. 24.500 Ft) kitevő összeget. (szja tv. 1. sz. melléklet 4.24) **Ha ez a feltétel nem teljesül, akkor a kifizetett természetbeni jövedelem és étel utalvány (781-790) teljes összege szja alapot képez.** E tény bekövetkeztekor a program figyelmeztet a bérszámfejtéskor.
 - A **781-790 bérjogcímek** a bérjogcím törzs beállítása szerint nem képeznek nyugdíjjárulék alapot, tehát nyugdíjjárulékot nem fizet a tag.
 - Az „SZ” jogviszonyú tag után havonta **Egészségügyi szolgáltatási járulékot kell fizetni** (havonta 6.660 Ft, napi 222 Ft) a kifizetett összeg nagyságától függetlenül. Ez a kedvezmény nélküli egészségügyi szolgáltatási járulék maximális havi összege.
 - Az egészségügyi szolgáltatási járulék havi kedvezmény nélküli maximális összegét **arányosan csökkenti a havi 41-es kóddal felvitt távolléti napok száma**, illetve a tárgyhavi belépés vagy kilépés miatt kiesett (nem dolgozott) napok száma. Ilyen esetben a havi ott töltött napok számát figyelembe véve arányosítjuk az egészségügyi szolgáltatási járulék havi kedvezmény nélküli maximális összegét. A számítást az alábbiak szerint végezzük:

$$\frac{\text{Egészségügyi szolgáltatási járulék}}{\text{havi kedvezmény nélküli maximális összege}} = \frac{6.660}{30} * \text{ott lévő napok száma}$$
 - A program bértételeként kiszámolja a dolgozó törzsben megadott %-os kedvezmények alapján (hónap közben lehet %-os kedvezmény váltás) az **egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezményének értékét** és a kedvezménnyel csökkentett egészségügyi szolgáltatási járulék összegét. Ha egy hónapban több bértétele van a tagnak, akkor a havi korábbi kifizetés(ek)nél kiszámolt egészségügyi szolgáltatási járulék összegét

figyelembe veszi (akár negatív is lehet a második vagy az azt követő bértételben).

A kedvezmény mértéke a dolgozó törzs változásainál megtalálható.

3. Az előző pontban ismertetett változások miatt változtak az alábbi **bérlisták**:

- Havi bérkifizetési lista – laponként
- Havi bérkifizetési lista – soronként
- Jogcímenkénti kimutatás

A listákra kiírásra kerülnek az új bérjogcímek, az egészségügyi szolgáltatási járulék teljes összege és az egészségügyi szolgáltatási járulék kedvezmény összege.

4. A 2. Bérszámfejtés/5. Bérlisták/7. Dolgozó törzs lista/Személyi karton menüponthoz bekerült a **szabadság nyilvántartás**. A személyi karton/szabadság nyilvántartás funkciónál választható ki a szabadság nyilvántartás lista, mely összevontan vagy részletesen is lekérhető, illetve excelbe is exportálható.

5. Változott a **1308M-09 bevallás 555. sora**, új a) mezővel egészült ki. A sor megnevezése: „Az egészségügyi szolgáltatási járulék NFA által átvállalt összege/Az egészségügyi szolgáltatási járulék összege. A c) oszlopba kerül az egészségügyi szolgáltatási járulék összege, az a) oszlop tartalmazza a kedvezmény összegét.

6. Módosítottuk az 1.1.1. Vállalkozó törzs karbantartás menüpontban az „**Előző évi adók**”-at. **Kivettük** a korábban megszüntetett vagy változás miatt más adónemre átkerült adókat:

- fogyasztási adó
- játékadó
- környezetvédelmi termékdíj
- turisztikai hozzájárulás
- Magánnyugdíjpénztári tagdíj és kiegészítés
- Foglalkoztatottak tételes egészségügyi hozzájárulása
- Vállalkozó tételes egészségügyi hozzájárulása
- Foglalkoztatottak EB alap 3 %
- Vállalkozói EB alap 3%
- Foglalkoztatott nyugdíjbiztosítási alap 24%
- Vállalkozó nyugdíjbiztosítási alap 24 %

Új előző évi adókat vezettünk be:

- A korábbi szja-t ketté bontottuk:
 - szja kifizetőt terhelő
 - szja magánszemélytől levont
- KATA
- Egészségbiztosítási hozzájárulás
- Kifizetőt terhelő EKHO 20 %
- Magánszemélyt terhelő EKHO 15 %
- Nyugdíjas vagy járulékfizetési felső határ túllépés esetén fizetendő EKHO
- Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher befizetés
- Szociális hozzájárulási adó
- Korkedvezmény-biztosítási járulék
- Kulturális adó

Ezzel kapcsolatban **új forgalom kódokat** vezettünk be:

- b174 Kulturális adó előírása (csak a kötelezettség táblára kerül, könyvelésre nem)
- b175 Előző évi kulturális adó előírása (csak a kötelezettség táblára kerül, könyvelésre nem)
- b176 Korkedvezmény-biztosítási járulék előírása (csak a kötelezettség táblára kerül, könyvelésre nem)
- b177 Előző évi korkedvezmény-biztosítási járulék előírása (csak a kötelezettség táblára kerül, könyvelésre nem)
- k241 Kulturális adó befizetése
könyvelése: 2-3; 5-6; 13
- k242 Előző évi kulturális adó befizetése
könyvelése: 2-3; 5-6; 13

Módosítások, javítások

7. Megváltozott a **1205 vámtarifaszámú mezőgazdasági termék megnevezése**.

A régi megnevezés: „Repce- vagy olajrepcemag”

Új megnevezés: „Repce- vagy olajrepcemag, törve is”

A 1365A-07 illetve 1365A-08 lapokra átimportálva a régi megnevezéssel az ÁNYK ellenőrzéskor hibát jelzett, ezért a programban is módosítottuk a megnevezést.

8. **KATÁ-s betéti társaság** esetén a kisadózó tagok is megjelentek a **1308** bevalláson. Ezt megszüntettük.

9. A **KATA** bevételi nyilvántartáson az **1 millió forintot meghaladó** bevételű vevők számláit dátum sorrendbe rendeztük.

10. A **k46 forgalom kóddal** rögzített fordított adózású számlák (beszerzés/értékesítés típusa=G) rögzítésekor a képernyőn megjelenő **bank/pénztár egyenleg** hibásan jelent meg. Javítottuk.

11. Az új és megváltozott adós forgalom kódokkal (6. pont) aktualizáltuk a **kötelezettség táblát**.

12. Az előző verzióban módosítottunk a **dolgozó karton** adattartalmában, ennek következtében az adatok exportálása excel fájlba hibásan állt elő. Javítottuk.

13. Módosítottunk a **számlakiegyenlítés** rögzítésénél. A kiegyenlített számla párosításához nem kell megadni a forgalom kódot, a bevétel vagy kiadás forgalom típus kód megadása után kinyílik a számlát kiválasztó ablak, és a forgalom kódot a számla többi adatával együtt visszaírjuk a kiegyenlítő tételbe.

A módosítás következtében az „**F3 kiegyenlítés bekapcsolva**” funkcióbillentyű hatására **minden banki és pénztári kódnál kinyílik az ablak**. Ha nem kiegyenlítő számlákat rögzítünk, ezt ki kell kapcsolni az „F3 Számlakiegyenlítés kikapcsolva” billentyűvel, vagy egyszerűen Esc-vel ki kell lépni az ablakból.

További változás, hogy a **számla kiválasztó ablakban megjelenítjük a forgalom típust és kódot**, amely megkönnyíti a választást.

Új mező került bevezetésre a havi forgalmi adatok karbantartása menüpontban: **a banki kivonat sorszáma**. Ebbe a mezőbe lehet rögzíteni annak a kivonatnak a sorszámát, amelyikből az adott számla kiegyenlítése történt.

14. **Megosztásos ÁFA** esetén levonási hányadot kell számítani. A program eddig a levonási hányadot két tizedes pontossággal, a matematikai kerekítés szabályainak megfelelően kerekítve számolta ki (pl.: ha a számított pontos levonási hányad 0,4528..., akkor a két tizedesre kerekített levonási hányad 0,45).

Ezentúl azonban a levonási hányad számítását törvényi változás miatt felfelé történő kerekítést kell alkalmazni, ami azt jelenti, hogy ha a három tizedre kerekített tizedes tört harmadik tizedes helyi értékén 0-nál nagyobb szám áll, akkor a 2. tizedes helyen álló számot felfelé kell kerekíteni. Tehát amennyiben a harmadik tizedes jegy nem nulla, akkor a második tizedes jegy a matematikai kerekítés szabályaitól függetlenül csakis felfelé kerekíthető (pl.: ha a számított pontos levonási hányad 0,4528..., akkor 3 tizedesre kerekítve -> 0,453 , és mivel a harmadik tizedes jegy egyenlő 3, ami nem egyenlő 0, ezért a levonási hányad az új módszerrel 0,46 és nem 0,45 , ami a régi módszerrel volt).

15. A 2.6.2 menüpontban lehozható **"Utalandó adók, járulékok"** listán javítottunk a "182"-es adónemkódú "Szakképzési hozzájárulás" számításán. A szakképzési hozzájárulás összegét a program minden hónapban a korábban már elkészített, megfelelő havi 1308A bevallás 42. sorának "c" oszlopából vette ki. Ez a 01-11 hónapban rendben is volt, de a 12. hónapban a 1308A bevallás 42. sorában nem a 12. havi összeg, hanem a teljes évi összeg van, a havi utalandó adó összegénél a 12. havi összeget csökkenteni kell a 01-11 havi összegekkel.

16. A **Változáslevelek** olvasása menüpontban kiválasztott .pdf fájl nem minden esetben nyílt ki. Javítottuk.

17. A „Könyvelés hónaptól hónapig” menüpontban az utolsó megadott hónap könyvelése után lezárta az adott hónapot. Javítottuk, most az utolsó megadott könyvelési hónapon áll meg.

További eredményes munkát kívánok az új verzióval.

Szekszárd, 2013. november 19.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSA

NAP2013 V: 24.35

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, bővítésekről, illetve javításokról:

1. **A Bérszámfejtésben (2.4. menüpont) a 2013. 08. havi, ill. az azt követő havi bérek számfejtése módosult, illetve a számfejtés kibővült a távolléti díj és a bérpótlékok számításával.** A program módosítását a 2012. évi I. tv. (Munka törvénykönyve: „Mt.”) módosítása indokolta. Az Mt. módosítását a [2013. évi CIII. számú törvény](#) tartalmazza, amelynek legtöbb, a programot érintő rendelkezése 2013. augusztus 01-jén lép hatályba. A bérszámfejtés az alábbiak szerint változott a programban:

a. **Új jelölőkódot vezettünk be bértételben** a munkaidő-beosztás jellegére és az alapbér számítás módjára vonatkozóan, amely kódnak az értékei lehetnek:

- **„A”**: Általános munkarend>>>ezt a kódot akkor adjuk, ha a munkavállaló általános munkarendben dolgozik az adott hónapban, tehát hétfőtől péntekig rendes munkaidőben minden nap ugyanannyi órát dolgozik a napi munkaideje szerint
- **„E”**: Egyenlőtlen munkaidő-beosztás, teljesítendő óraszám figyelembe vétele>>>ezt a kódot akkor adjuk, ha a munkavállaló
 - egyenlőtlen munkaidő-beosztásban (nem általános munkarendben) dolgozik, havibéres és a munkaadó a havi bérét kötelezően az Mt. 156.§ (1) a) bekezdése szerint számolja, vagy
 - egyenlőtlen munkaidő-beosztásban (nem általános munkarendben) dolgozik, órabéres és a munkaadó a munkabérét az Mt. 156.§ (1) b) bekezdés szerint az „eltérő megállapodás hiányában” számolja. A számítás alapja ilyenkor az általános munkarend szerinti havi munkanapok száma és a napi munkaidő (szerződés szerinti munkaidő).
- **„T”**: Egyenlőtlen munkaidő-beosztás, teljesített óraszám figyelembe vétele>>>ezt a kódot akkor adjuk, ha a munkavállaló:
 - egyenlőtlen munkaidő-beosztásban (nem általános munkarendben) dolgozik, órabéres és a munkaadó a munkabérét az Mt. 156.§ (1) b) bekezdésében nevezett „eltérő megállapodás” szerint számolja. Az eltérő megállapodás tárgya jelen esetben az, hogy a munkabér számítása a ténylegesen ledolgozott órák alapján történik. (Elvileg a megállapodás tárgya más is lehetne, de ez a gyakorlat a legkézenfekvőbb számítási mód)

A program új bértétel felvitelekor az aktuális bértételt megelőző bértételben lévő kódot kínálja fel, ami módosítható. „T” érték fentiek alapján csak órabéres dolgozónál adható meg. Fenti kódok szabályozzák tehát az alapbér számítását, amelyet attól függően végez a program, hogy a dolgozó a számfejtéskor havibéres vagy órabéres volt-e, ill. általános munkarendben vagy egyenlőtlen munkaidő-beosztásban dolgozott-e. A különböző eseteket később tárgyaljuk, amikor az alapbér számítás menetét ismertetjük.

b. **A fenti kódok értékétől függően a bértétel munkaidő adatainak bekérésekor kétféle képernyőt alkalmazunk:**

- **„A” kód (általános munkarend) esetén a bekért adatok:**
 - „Havi munkanapok száma (osztónap):”>>>kezdeti felajánlott értéke: „FT”, „FV”, „FS”, „KT”, „KV”, „KS”, „NT”, „NV”, „NS” jogviszonyok esetén a hónap naptári napjainak a száma. „EF” jogviszony esetén 0 ; minden egyéb

jogviszony esetén a paraméterállományban lévő havi munkanapok száma (TB naptár)

- „Ebből: munkaszüneti nap:>>>kezdeti felajánlott értéke: "FT", "FV", "FS", "KT", "KV", "KS", "NT", "NV", "NS" jogviszonyok esetén 0; "EF" jogviszony esetén 0 ; minden egyéb jogviszony esetén a havi munkaszüneti napok száma (TB naptár)

- "Ebből: munkarend szerint ledolgozott nap:>>>kezdeti felajánlott értéke: "FT", "FV", "FS", "KT", "KV", "KS", "NT", "NV", "NS" jogviszonyok esetén egyenlő a hónap naptári napjainak a számával. "EF" jogviszony esetén 0; minden egyéb jogviszony esetén a (a munkaszüneti napok számával, valamint a belépés illetve kilépés dátumával korrigált havi munkanapok száma). Amennyiben a felajánlott ledolgozott napok száma nem megfelelő, mert voltak távollétek, akkor azt felül kell írni.

- „Havi munkaórák száma:” a havi munkanapok száma*a napi munkaidő a dolgozó törzsből

- „Munkaszüneti napok óráinak száma:” munkaszüneti napok száma*a napi munkaidő a dolgozó törzsből

- „Munkarend szerint ledolgozott óra:” a ledolgozott napok száma*a napi munkaidő a dolgozó törzsből

-„Rendkívüli munkaóra:” bekért adat, felajánlani nem tudjuk.

-Megjegyzés: fenti bekért adatok csak a munkaszüneti nap adataival térnek el az eddig (07. havi bértételekig) bekért adatoktól. Tehát az általános munkarendben dolgozók munkaidő adatai és azok bekérése nagyjából változatlanok.

• **„E” és „T” kódok (egyenlőtlen munkaidő-beosztásban dolgozók teljesítendő, ill. teljesített óraszám figyelembevételének módszerével számított alaphér) esetén a bekért adatok:**

- „Általános munkarend szerinti havi munkanapok száma (osztónap):”

>>>kezdeti felajánlott értéke: jogviszonytól függetlenül a paraméterállományban lévő havi munkanapok száma (TB naptár)

- „Általános munkarend szerinti havi munkaórák száma:”Általános munkarend szerinti havi munkanapok száma*a napi munkaidő a dolgozó törzsből

- „Ebből: munkaszüneti nap”: >>>>kezdeti felajánlott értéke: jogviszonytól függetlenül a havi munkaszüneti napok száma (TB naptár)

- „Ebből: távolléti nap (munkaszüneti nap nélkül):>>>kezdeti felajánlott értéke: 0 (nem tudjuk felajánlani)

- „Ebből: általános munkarend szerinti ledolgozandó nap”:>>>kezdeti felajánlott értéke: jogviszonytól függetlenül= havi munkanapok száma korrigálva a munkaszüneti napok, a távolléti napok számával, valamint a belépés-kilépés dátumával

- „Munkaszüneti napok óráinak száma:”= munkaszüneti napok száma*a napi munkaidő a dolgozó törzsből

- „Általános munkarend szerinti ledolgozandó órák:”=általános ledolgozandó napok száma*napi munkaidő a dolgozó törzsből

- „Munkaidő-beosztás szerinti ténylegesen ledolgozott napok”: bekért adat

- „Munkaidő-beosztás szerinti ténylegesen ledolgozott órák”: bekért adat

- „Rendkívüli munkaóra:” bekért adat

-Megjegyzés:a fenti adatok bekérése igazodik az Mt. 136.§ (3) bekezdésében valamint a 156.§ (1) bekezdésében szabályozott munkabér számításához szükséges adatokhoz.

- c) **A 2013.08. havi bérektől kezdődően módosítottuk a havi béreseknél az „Alapbér”, órabérek esetén a „152”-es bérjocím (Szem.alapbér-órabér rendes munkaidőre) összegének számítását.** Az új számítási módszer az alábbi esetekben a következő:
- 1. eset: Általános munkarend és havibér esetén:**
Alapbér=”Havibér (besorolási bér a dolgozó törzsből) összege”/”Havi munkaórák száma”*”Munkarend szerint ledolgozott óra”
- 2. eset: Általános munkarend és órabér esetén:**
„152”-es jogcím Ft-ja = „Munkarend szerint ledolgozott óra”*Órabér (a dolgozó törzsből). („Alapbért” ilyenkor nem számolunk, nem is vihető fel)
- 3. eset: Általános munkarend és teljesítménybér vagy vegyes bérezés esetén:** a program ilyenkor sem „Alapbért”, sem „Juttatás forintot” nem számol.
(Teljesítménykövetelményekre vonatkozó adataink nincsenek)
- 4. eset: Egyenlőtlen munkaidő beosztás és havibér esetén:**
Alapbér=”Havibér (besorolási bér) összege”/”Általános munkarend szerinti havi munkaórák száma”* „Általános munkarend szerint ledolgozandó óra”
- 5. eset: Egyenlőtlen munkaidő beosztás és órabéres „E” kód alkalmazása esetén:**
„152”-es jogcím Ft-ja =„Általános munkarend szerint ledolgozandó órák”*Órabér (a dolgozó törzsből). („Alapbért” ilyenkor nem számolunk, nem is vihető fel.)
- 6. eset: Egyenlőtlen munkaidő beosztás és teljesítménybér vagy vegyes bérezés esetén:** a program ilyenkor sem „Alapbért”, sem „Juttatás forintot” nem számol.
(Teljesítménykövetelményekre vonatkozó adataink nincsenek)
- 7.eset: Egyenlőtlen munkaidő beosztás és órabéres „T” kód alkalmazása esetén:**
„152”-es jogcím Ft-ja:=”Munkaidő-beosztás szerinti ténylegesen ledolgozott órák *Órabér (a dolgozó törzsből). („Alapbért” ilyenkor nem számolunk, nem is vihető fel.)
- d) **2013.08. hótól a bérszámfejtésben új szolgáltatást vezettünk be, a "Távolléti díj számítását".** Távolléti díjat csak havibéres és órabéres dolgozónál számolunk, teljesítménybéres és vegyes bérezésű dolgozónál nem.
Távolléti díjat a következő bérjocímeknél számolunk és ajánlunk fel:
- „029” : „Munkaszüneti nap miatti díjazás” (Csak az órabéresekénél) („Fizetett ünnep” volt a megnevezés)
 - „030” : „Fizetett szabadság juttatása”
 - „020” : „Szabadság megváltás”
 - „027” : „Betegszabadság illetménye” (távolléti díj 70%-a)
 - „202” : „Végkielégítés” (Ennél a jogcímnél távolléti díjat nem számolunk, de felajánljuk a távolléti díj 1 órára jutó összegét.)

A távolléti díj számítása:

A távolléti díj összegének felajánlásához a program először meghatározza a **”Távolléti díj 1 órára jutó összegét”,** amit bérszámfejtéskor a felhasználó módosíthat, az adott bértételben el is tároljuk.

A „Távolléti díj 1 órára jutó összegének” meghatározása a következő:

„Távolléti díj 1 órára jutó összege” =I+II

I= „Alapbér 1 órára jutó összege” + „Pótlékátalány 1 órára jutó összege”>>>>Mt. 148.§ (1) a)

II=„Irányadó időszakból a teljesítménybér és bizonyos bérpótlékok 1 órára jutó összege”>>>>Mt. 148.§ (1) b), továbbá 148.§ (4), továbbá 149.§, 151.§(5).

Az „Alapbér 1 órára jutó összegének” + „Pótlékátalány 1 órára jutó összegének” meghatározása (I):

- **Havi béres dolgozónál** (függetlenül a munkaidő beosztástól):

$I = (\text{„Havi besorolási bér”} + \text{„Rendszeresen kapott „060”, „061”, „065”, „066” jogcím forintok a dolgozó törzsből”}) / \text{„Havi munkaórák száma”}$

- **Órabéres dolgozónál** (függetlenül a munkaidő beosztástól) az

$I = \text{„Órabér”} + \text{„Rendszeresen kapott „060”, „061”, „065”, „066” jogcím forintok a dolgozó törzsből”} / \text{„Havi munkaórák száma”}$

Az „Irányadó időszakból a teljesítménybér és bizonyos bérpótlékok 1 órára jutó összegének” meghatározása (II):

- **Havibéresnél és órabéresnél egyaránt függetlenül a munkaidő-beosztás jellegétől („A”, „E”, „T” kódoknál egyaránt):**

$II = \text{Az irányadó időszak (a bérhót megelőző 6 hónap) bértételeiből a „154”, „051”, „058”, „059”, „062”, „063”, „064” és „068” bérjogcímeinek összesített forint összege / az irányadó időszakban a munkarend szerint ledolgozott órák száma.}$

A „Távolléti díj 1 órára jutó összegét” a program csak akkor számolja, amikor a bértételben az első olyan bérjogcímet visszük fel, ahol távolléti díjat számolunk. Minden további ilyen bérjogcím esetén csak megjeleníti a „Távolléti díj 1 órára jutó összegét”, de nem számolja újra. **Ha újra akarjuk a programmal számoltatni a „Távolléti díj 1 órára jutó összegét”, akkor felfelé nyíllal vissza kell menni az első ilyen bérjogcímig, ekkor újra kiszámolja (a felhasználó által esetleg felülírt értéket is újra számolja a program ilyenkor, és felülírja).**

Amikor a program a „II” értékét számolja, az irányadó időszakban érintett teljesítménybér és bérpótlék jogcímekre vonatkozóan egyenként megkérdezi, hogy azt figyelembe vegye-e a számításnál vagy ne. Erre azért van szükség, mert a programban jelenleg nincs információ ennek eldöntésére. Pl. 051-es („Vasárnapi pótlék”) figyelembe vétele akkor lehetséges, ha az irányadó időszakban az összes vasárnapjának legalább egyharmadában beosztás szerinti munkaidejében munkát végzett.

A távolléti díj számítása az egyes bérjogcímek esetében az 1 órára jutó távolléti díj ismeretében:

- **„029”-es bérjogcím („Munkaszüneti nap miatti díjazás”) számítása:**

$\text{„029” forint összege} = \text{„Távolléti díj 1 órára jutó összege”} * \text{„Munkaszüneti napok óráinak a száma”}$

Csak az órabéresnek esetében számolunk erre a jogcímre távolléti díjat függetlenül a munkaidő-beosztás jellegétől (nincs különbség az általános munkarendben vagy egyenlőtlen munkaidő-beosztásban dolgozó órabéresnek esetében a számítás módjában). Havibéresnek nem lehet, teljesítménybérreseknek nem tudjuk számolni. (A havibéresnek is számoljuk a 029-es jogcím összegét, de nem távolléti díjat, hanem az alapbér megfelelő hányada alapján számoljuk.)

- **„030”-as bérjogcím („Fizetett szabadság juttatása”) számítása:**

$\text{„030” forint összege} = \text{„Távolléti díj 1 órára jutó összege”} * \text{„04-es távollétek óraszámja a bértételben”}$
Havibéresnek és órabéresnek is így számoljuk függetlenül a munkaidő-beosztás jellegétől.

- **„020”-as bérjogcím („Szabadság megváltás”) számítása:**

$\text{„020” forint összege} = \text{„Távolléti díj 1 órára jutó összege”} * \text{„020-as bérjogcímhez tartozó óraszám”}$

- **„027”-es bérjogcím („Betegszabadság illetménye”) számítása:**

$\text{„027” forint összege} = \text{„Távolléti díj 1 órára jutó összege”} * \text{„01-es távollétek óraszámja a bértételben”} * 0.7$

-,202"-es bérjogcím („Végkielégítés”) számítása:

Ennél a jogcímnél távolléti díjat nem számolunk, de felajánljuk a távolléti díj 1 órára jutó összegét.

Fenti, távolléti díjjal érintett távollétek és a hozzájuk tartozó bérjogcímek meglétét ellenőrzi a program a bértételben, és hibaüzenetet küld,

- ha a bértételben van „04”-es távollét és nincs „030”-as bérjogcím, vagy
- ha van „25”-ös távollét és nincs „029”-es bérjogcím, vagy
- ha van „01”-es távollét és nincs „027”-es bérjogcím>>>a hibaüzenet nem szigorú, továbbbenged.

A havibéres dolgozók bérszámfejtésekor a program kerekítési korrekciókat végez, ha a dolgozónak a bértételben csak „25”-ös távolléte és/vagy „04”-es távolléte van (munkaszüneti nap és/vagy rendes szabadság), és ezekhez tartozóan csak „029”-es és/vagy „030”-as bérjogcíme van, továbbá nincs irányadó időszakai bérpótléka. Ekkor a program a kerekítések miatti eltérést korrigálja, hogy kijöjjön a havi besorolási bér.

A „029” és „030” bérjogcím együttes megléte esetén a „030” összegét korrigálja. A „029”-nél maximum 1 Ft lehet az eltérés, de a „030”-nál a számításnál használt és forintra kerekített „Távolléti díj 1 órára jutó összege” miatt az eltérés < 100 Ft -is lehet. Ezért ilyenkor a „030” bérjogcím felvitelét meg kell hogy előzze a „029” jogcím felvitele (ha nem ilyen a sorrend, akkor a program figyelmeztetést küld).

e) 2013.08. hótól a bérszámfejtésben új szolgáltatást vezettünk be, a „Bérpótlékok számítását”. A számítás alapja az „Alapbér 1 órára jutó összege”, amit minden hónapban (minden bértételnél) újra kell számolni.

Az „Alapbér 1 órára jutó összegének” meghatározása a bérpótlék számításához:

-Havibéres dolgozónál:

„Alapbér 1 órára jutó összege”=„Havi besorolási bér”/174 (vagy a munkaidő 8 órához képest arányos része)

-Órabéres dolgozónál:

„Alapbér 1 órára jutó összege”=„Órabér” a dolgozó törzsből

Bérpótlékokat a következő bérjogcímeknél számolunk és ajánlunk fel:

- „051” : „Bérpótlék vasárnapi rendes munkaidőre 50%”
- „052” : „Bérpótlék heti pihenőnap rendkív.m.időre100%”
- „053” : „Bérpótlék heti pihenőnap rendkív.m.időre 50%”
- „054” : „Bérpótlék munkaszün.napon rendes m.időre 100%”
- „055” : „Bérpótlék munkaszün.napon rendkív.m.időre100%”
- „056” : „Bérpótlék munkaszün.napon rendkív.m.időre 50%”
- „057” : „Bérpótlék túlmunkáért (túlórapótlék) 50%”
- „058” : „Bérpótlék éjszakai munkavégzésre 15%”
- „059” : „Műszakpótlék 30%”
- „062” : „Bérpótlék készenlét idejére 20%”
- „063” : „Bérpótlék ügyelet idejére 40%”
- „064” : „Bérpótlék ügyelet idejére 50%”
- „067” : „Bérpótlék szoc.intézm-ben fogl. du.14-16(15%)”
- „068” : „Bérpótlék vasárnapi rendkívüli munkaidőre 50%”

Az egyes bérpótlékok meghatározása a fenti jogcímek esetében:

Bérpótlék összege="Alapbér 1 órára jutó összege"*"A jogcímhez tartozó óraszám"*"a jogcímhez tartozó megfelelő „%”-os mérték”.

f) 2013.08. hótól a bérszámfejtésben új szolgáltatást vezettünk be, a "151" és "153" bérjogcímek összegének számítását („Személyi alapbér-havibér rendkívüli munkaidőre”, „Személyi alapbér-órabér rendkívüli munkaidőre”)

A számításuk a következő:

1.eset: **Általános munkarend és havibér esetén**

„151”-es bérjogcím forint összege="Havibér(besorolási bér) összege"/"Havi munkaórák száma"*"A jogcímhez tartozó óraszám"

2.eset: **Egyenlőtlen munkaidő beosztás és havibér esetén**

„151”-es bérjogcím forint összege="Havibér(besorolási bér) összege"/"Általános munkarend szerinti havi munkaórák száma"*"A jogcímhez tartozó óraszám"

3.eset: **Általános munkarend és órabér esetén**

„153”-as bérjogcím forint összege="Órabér"*"A jogcímhez tartozó óraszám"

4.eset: **Egyenlőtlen munkaidő beosztás és órabéres esetén**

„153”-as bérjogcím forint összege="Órabér"*"A jogcímhez tartozó óraszám"

2. Módosítottuk az **"Éves arányos összes szabadság"** napok és órák számának számítását.

- Eddig az "Éves összes szabadság" napjainak és óráinak számát (ami tárgyévi belépési dátum esetén azzal már arányosított) arányosan csökkentettük tárgyévi kilépés esetén a kilépés dátumával, és ez lett az "Éves arányos összes szabadság" napjainak és óráinak a száma.

- Ezentúl a **program figyel, hogy a dolgozó keresőképtelen távollétek** ("01" ; "02" ; "03" ; "33" ; "34" ; "35" ; "36" távollétkódok) **napjainak száma meghaladja-e éves szinten a 30 napot**, és a 30 napot meghaladó résszel csökkentett ittlévő munkanapokkal arányosítva számolja az "Éves arányos összes szabadság" napjainak a számát és ebből az óráinak a számát.

- Mivel a keresőképtelen távollétek napjainak a száma befolyásolhatja az "Éves arányos összes szabadság" napjainak illetve óráinak a számát, ezért bérszámfejtéskor (új felvitel, módosítás, törlés esetén) a program újra számolja azokat, ha a bértétel tartalmazza a fenti távollétek valamelyikét.

Az átálláskor a program megvizsgálja minden dolgozó korábbi bértételeit, és ha talál a fenti kóddal 30 napnál hosszabb távollétet, a dolgozó törzsben újraszámolja a szabadságot és elmenti.

3. 2013. augusztustól a bérszámfejtésben új bérjogcím került bevezetésre:

068 Bérpótlék vasárnapi rendkívüli munkaidőre 50%

A jogcím bekérésénél bekérjük a ledolgozott órát. A távolléti díj egy órára eső összegének kiszámításánál a jogcím összegét figyelembe kell venni.

4. **Bérszámfejtésnél módosítottuk a kifizetés dátumának bekérésénél a megadható érték vizsgálatát:**

- a hónap utolsó napjának dátumát ajánljuk fel, mint eddig

- a dátum módosítható, de hibás dátum nem adható meg, mint eddig

- eddig a dátum megadása kötelező volt, most kiüríthető és nem kötelező megadni (ha nem adjuk meg, akkor minden táblánál, ahol a kifizetés dátuma szerepel, üresen fog maradni, illetve a 1308M bevallásnál okozhat eltérést).

5. Elkészült a **KATA bevételi nyilvántartás**. A lista az 1. Könyvelés/4. Havi adatok könyvelése/5. KATA bevételi nyilvántartás menüpontból készíthető el.

A kimutatás az aktuális hónapot (amelyiken állunk) megelőző bármelyik hónapról elkészíthető (a törzsben szereplő KATA-s időszakon belül), nem kell a hónapok között váltani.

A lista 3 részből áll:

- **Pénzügyileg rendezett tételek**

Tételes felsorolás a bevételekről. A tétel tartalmazza a vevő kódját és nevét, a bizonylat számát, a bevétel összegét, a megszerzés időpontját, valamint a forgalom kódját.

- **6 millió forint értékhatárba beszámító ki nem egyenlített számlák.**

A 2012. évi CXLVII törvény 2. § 13. „A bevétel megszerzésének időpontja: a kisadózó vállalkozás vonatkozásában

b) ...az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. Törvény (a továbbiakban: Áfa tv.) rendelkezései szerint adófizetési kötelezettsége keletkezik, vagy keletkezne;”

A 6 millió forint feletti bevétel után fizetendő 40 % adót a Katá-ból való kilépéskor, vagy az év végi bevallásban kell megállapítani, de a listán minden hónapban megjelenítjük mindazokat a kiegyenlített tételeket a KATÁ-ba való belépés időpontjától, amelyek az adott negyedév végéig a pillanatnyi állapot szerint kiegyenlítettlenek. Ha a kilépés dátuma kitöltött, akkor mindazokat a kiegyenlített számlákat kiírjuk a listára, amelyek teljesítési dátuma a KATÁ-s időszakon belüli.

A program figyeli a bérszámfejtés alapján, hogy a vállalkozó, vagy a BT esetén a kisadózó tag(ok) hány hónapban kötelezettek kisadó fizetésére, mivel a bevételi értékhatár csak akkor 6 millió forint, ha a kisadót minden hónapban megfizették.

Ezért a listára kiírjuk a bevételi értékhatárt is (kisadóval érintett hónap * 500.000 forint). Tehát fontos, hogy a bérszámfejtés elkészüljön.

- **2013. évben az 1 millió forintot meghaladó bevételű vevő adatai**

Vevőnként (vevő neve, címe, adószáma) tételesen kiírjuk a tárgyévi bevételeket abban az esetben, ha az adott vevő forgalma összességében az 1 millió forintot elérte vagy meghaladta.

A KATA bevételek rögzítésekor b1; b2; b5; b6; b7; b8; b9; b11; b12; b13; b14; b20; b24;b38; b45; b47; b50; b57; b70; b78; b79; b80; b81 és b143 kódokat lehet használni, ezek kerülnek a listára.

A fenti kódok közül az áfa mentes kódoknál nem kértünk vevő kódot, ezért ezt most módosítottuk. Valamennyi fenti kódnál bekéri a vevőt, mert csak így tudjuk figyelni az 1 millió forint elérését.

Két kódnál nem kérünk: b20 – kamat jóváírás, illetve b50 – korábban költségként elszámolt szja visszatérítése. Ezen kódok használata esetén a vevő neve mezőben *-ok jelennek meg a listán.

Ugyancsak a KATA bevételi nyilvántartás miatt módosítottuk a kiegyenlített számlák felvitelénél az áfa beszámítás idejének kitöltését, eddig a mentes forgalom kódok (amik nem kerültek be az áfa bevallásba) esetén nem került feltöltésre, de a KATA kimutatása miatt szükségessé vált. A mező feltöltése úgy történik, mintha negyedéves áfa bevalló lenne a vállalkozás. Ha áfás a vállalkozás, természetesen semmi nem változott.

6. Elkészült a 1365 áfa bevallás M-es lap 6. sorában megjelenő „értékhatár alatti beszerzési számlák összevont adó összege” analitikája. A lista az áfa bevallás végén kerül kiírásra.

A program az áfa bevallás készítésekor megkérdezi, hogy „Készüljön tételes lista a 1365M 06. sorához? I/N:”

Igen válasz esetén minden szállítónál, akinél a 6. sorban van érték, elkészül a tételes lista azokról a tételekről, amikből ez az érték számítható. A tábla tartalmazza a szállító adószámát (első nyolc karakter), a szállító nevét, a tételek bizonylatszámát, keltét, teljesítési dátumát, adó alapját és az adó összegét.

7. Javítottunk az áfa bevallás készítésénél. A fordított adózású k27 és k43 forgalom kódoknál az áfa összege nem került be a fizetendő oldalra. (Ez a hiba a 24.25-ös verzióban került bele, tehát az utolsó verziótól fordulhatott elő ilyen hiba.) A hibát javítottuk.
8. Az 1.5.1.7. Kiegyenlített számlák”, az „1.5.3.2. Fizetési felszólítás” és az „1.5.3.3. Késedelmi kamat közlés” menüpontok használatakor bizonyos speciális esetekben olyan kiegyenlítést is egy adott számlához számított a program, amely nem ahhoz tartozott, így negatív számla tartozásokat mutatott ki a lista, illetve hibás volt a fizetési felszólítás és a késedelmi kamat összege. Ez a hiba akkor fordulhatott elő, ha közvetlenül számla kiegyenlítés után hoztuk le a listát, és egy adott számlára nem érkezett még kiegyenlítés, akkor a sorban őt követő számla kiegyenlítését ehhez a számlához tudta be. Javítottuk.
9. Változott az ÁNYK-ban a 1308-as bevallás 1308-01-02-es lapján található szakképzési hozzájárulás 35. „c” cellájának számítási módja. A programot a módosított 1308 köteget nyomtatvány 4.0 verziójához igazítottuk.
10. 2013. 07.01-től módosult a munkaviszony mellett átalányadózást választó egyéni vállalkozó járulék számítása. A járulék alapja az átalányadó alapja lett.
11. Beépítésre került a programba a „buboréksúgó” használatának lehetősége.
Jelenleg a dolgozó törzs karbantartásánál van lehetőség a használatára a „Jogviszony, szabadság” menüpont „Szabadság” fülén, bizonyos szabadság mezőkre húzva az egeret, magyarázó szöveg jeleníthető meg a mezővel kapcsolatban (ott kell tartani 1-2 másodpercig).
A buboréksúgó használata ki/be kapcsolható a 4. Segédműveletek → 8. Technikai változók módosítása → Egyéb menüpont „Egyéb” blokkjában
12. A vírusvédelmi szoftverekkel való jobb együttműködés miatt digitális aláírással kívánjuk a jövőben ellátni programjainkat.
Az aláírást a programot futtató számítógép csak akkor tudja ellenőrizni, ha a telepített operációs rendszer
 - Windows XP esetén az utolsó 3. Szervízcsomagig frissített (SP3)
 - Windows Vista esetén legalább az 1. Szervízcsomagig frissített (SP1)
 - Fentieknél újabb operációs rendszer (Windows 7 vagy Windows 8)

Teendő: Ellenőrizze az operációs rendszernek megfelelő szervízcsomagok meglétét és hiányuk esetén telepítse fel őket! (XP → SP3; Vista → SP1 vagy SP2)

Ellenőrzés:

- Sajátgép/Számítógép ikonon jobb egér kattintás, majd a megnyíló menüben Tulajdonságok menüpont vagy
- Kattintás a Start gombra → Futtatás menü → A beviteli mezőbe 'Winver' majd Enter gomb.)

Telepítés: - Internetes gépen állítsa be, hogy a Windows automatikusan frissüljön

(XP: Start→Beállítások→Vezérlőpult→Biztonsági központ;

Vista: Start→Vezérlőpult→Windows Update)

- Internetet el nem érő géphez az
 - XP SP3 szervízcsomag letölthető innen:
<http://support.microsoft.com/kb/322389/hu>
 - a Vista szervízcsomag letölthető innen:
<http://support.microsoft.com/kb/935791/hu>

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2013. augusztus 9.

Ujj Éva témafelelős

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (**NAP2013 24.25 VERZIÓ**):

1. Módosítottunk a 2.7. **13T1041 bejelentő+igazolás** menüpont **Igazolás nyomtatás...** és **T1041 nyomtatás...** funkcióin. A listák fejlécére korábban a nyomtatáskori dátum került, most „A munkáltató vagy kifizető adatai” **2. oldal fölön megadott dátum** kerül kiírásra.

2. Elkészült a **2013 évi "Biztosítási Idő és Kereset/Jövedelem Igazolás" (NYENYI 2013)** tábla (2.6.6 menüpont). A 2013-as NYENYI-t jelenleg csak papíron lehet beadni, mert az ONYF még nem tette közzé a "Biztosítási Idő és Kereset/Jövedelemközlő Program" 2013 évi változatát (várhatóan csak májusban teszik közzé). Ennek megfelelően a NAP2013 program által elkészített listát át kell másolni a nyomtatványra. A 2.6.7 menüpont ("Import az ONYF NYENYI programjának") még nem használható, az ONYF program közzététele után egy következő NAP2013 verzióba be fogjuk építeni.

3. A bérszámfejtésben szigorítottuk a **távollétek felvitelénél a tól-ig időintervallumban** megadható értékeket. Eddig például meg lehetett adni olyan hónap-nap értékeket, melyek nem valóságos dátum részei. Ezentúl csak olyan időintervallum adható meg, melyre teljesülnek a következők:

- ha nincs távollét ok, időszak nem adható meg
- ha van távollét ok, időszak (tól-ig) megadása kötelező
- a távolléti dátum -tól és -ig hónapjának meg kell egyeznie a Bér hónapjával
- a megadott -tól és -ig érték egy szabályos létező dátum része kell hogy legyen (nem lehet pl. "02.30")
- a megadott -tól és -ig érték esetén az -ig nem lehet kisebb a -tól-nál

4. Módosítottuk a Dolgozó törzsben az **"alapszabadság" és az "életkor szerinti pótszabadság"** számítását az év közben jött dolgozónál. A számítás nem volt teljesen pontos. Mivel ketté van szedve a régi "alapszabadság" "alapszabadságra" és "életkor szerinti pótszabadságra", ezért a két összetevőt külön-külön arányosítottuk a belépés dátumával, és külön-külön kerekítettük egészre, emiatt néha 1 nap eltérés lehet attól, mintha együttes összegüket arányosítottuk volna és utána kerekítjük egészre.

A számítás ezentúl a következő:

- a teljes évre kiszámítjuk az "alap szabadságot" + "életkor szerinti pótszabadságot", ami együtt az éves szabadság (legyen "x" nap)
- a belépés napja szerint bearányosítjuk az "x" napot, kerekítjük egészre (legyen "y" nap)
- a belépés napja szerint bearányosítjuk az "alapszabadságot", kerekítjük egészre (legyen "z" nap)
- az "életkor szerinti arányosított szabadság" legyen egyenlő ("y"- "z") nap, tehát az "életkor szerinti arányosított szabadság"-ot maradékképzéssel állapítjuk meg.

5. A 1308M-04 lap 367. sorában javítottunk ("Egyéb jövedelem"). Több bérjogcím kifizetett forint összegét és szja alapját gyűjti ide a program jogviszonytól függően, illetve jogviszonytól függetlenül, többek között "T", "S", "FM" és "FO" jogviszony esetén a **"456"-os bérjogcímet** is (a Bevétel oszlopba a kifizetett forintot, a Jövedelem oszlopba az szja alapot és a költség oszlopba a kettő különbségét). A probléma akkor jelentkezett, ha adómentes a kifizetés, tehát a jövedelem nulla. Ilyenkor a Bevétel oszlopba került a kifizetés, és a Költség oszlopba az adómentes rész (általában a teljes bevétel). Ezt az ÁNYK hibának jelezte, a programot úgy módosítottuk, hogy a fenti esetben csak akkor kerül a tétel begyűjtésre, ha az szja alap nem nulla.

6. A **1308A-01-02 (szakképzési hozzájárulás)** lapján módosítottunk. Eddig úgy működött a program, hogy azokat a személyeket, akiknek az adott havi bértételben nincs szakképzési hozzájárulása, azokat figyelmen kívül hagyta a gyűjtésnél. Ez 2012-ben még jó volt, mert akkor még nem volt kedvezmény a szakképzési hozzájárulásra. 2013-tól lehet szakképzési hozzájárulás alap kedvezmény, ami miatt adott esetben a szakképzési hozzájárulás értéke nulla lehet az alap kedvezmények miatt, de a tételt akkor is be kell vallani a 1308A-01-02 lapon.

A programot a következőképpen módosítottuk:

a) Azokat a dolgozókat hagyjuk ki, akinek:

- üres az adóazonosító jele
- a dolgozó törzsben úgy nyilatkozott, hogy nem kell szakképzési hozzájárulást fizetni utána
- a jogviszonya: "V", "NT", "FO", "FM", "EF" (ezeknél a jogviszonyoknál a bérszámfejtésben nem számolunk szakképzési hozzájárulást)
- EVA-s vállalkozás dolgozója

b) A szakképzési hozzájárulás kedvezmények figyelembe vétele nélkül számított alapjába az SZHA alapot tesszük.

c) A szakképzési hozzájárulás alapját csökkentő kedvezmények összegébe a következő SZHA alap kedvezményeket tesszük:

- Kutatók foglalkoztatása miatti kedvezmény
- 25 év alatti, igazolással rendelkező foglalkoztatása miatti kedvezmény
- Tartósan álláskereső 1.-2. évi 27%-os kedvezménye
- GYED, GYES, GYET folyósítását követően munkaviszonyban álló 1.-2. évi 27%-os kedvezménye
- A szabad vállalkozási zónában működő vállalkozás foglalkoztatottjának 1.-2. évi 27%-os kedvezménye.

7. Elkészült a **1308M-07 lapja (a 2012. évre megállapított személyi jövedelemadó, adóelőleg elszámolása, illetve a 2012. évre megállapított 15%-os egészségügyi hozzájárulás elszámolása)**. A 1308M-07 laphoz a program adatokat vesz át a 2012-es program 12M29 bevallásából (12M29-01-03 lap 51. sor "c" oszlop, 12M29-01-03 lap 66. sor "c" oszlop, 12M29-06 lap 642. sor, 12M29-06 lap 643. sor), ezért előbb a 12M29 bevallást a 2012-es programmal el kell készíteni (NAP2012 v:23.60-as verziótól készíthető el a 12M29).

8. Javítottunk a **1308M-12 lap képzésében**. A probléma akkor jelentkezett, ha a 673. sorba került érték, de a 674.-682. sorokba nem (pl. csak betegszabadság kifizetés volt, így van SZHA alap, de nincs rá kedvezmény, és a dolgozó törzsben a dolgozó jelölve van valamelyik e lapra kerülő kedvezményre). Ilyen lap esetén az ÁNYK hiányolta a 674.-682. sorok valamelyikének kitöltését.

A programot úgy módosítottuk, hogy ilyenkor a dolgozó törzs alapján feltöltött, a 1308M-12 lap fejlécében levő "Az adókedvezmény jogcíme" mező értékének megfelelően a 674.-677. illetve a neki megfelelő 678.-682. sorok valamelyikében mind a két oszlopba nullát importálunk az ÁNYK-nak.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2013. április 30.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM 2013. évre NAP2013: 24.20 VERZIÓ

Az egyszeres könyvviteli program **2013. évi 24.20** verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre:

Új fejlesztések:

1. Elkészült a **1358 negyedéves** bevallás az **EVA-s egyéni vállalkozó** részére, és annak importja az ÁNYK felé (3.1.3.8. menüpont).
2. Elkészült a **1358 negyedéves** bevallás a biztosított **mezőgazdasági őstermelő** részére, és annak importja az ÁNYK felé (3.1.3.7. menüpont).
3. Elkészült a **1301 negyedéves** bevallás az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben, és importja az ÁNYK felé (3.1.3.2. menüpont).
4. Elkészült a **1301 éves** bevallás az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben, és importja az ÁNYK felé (3.1.3.3. menüpont).

Bevallások javításai:

5. Javítottunk az **ÁFA** bevallásban:

- Ki nem egyenlített számla kiegyenlítésekor a program a kiegyenlítő tételbe átveszi a számla pénzforgalmi jelzőjének értékét, és azt ajánlja fel. Eddig is átvette ugyan, de ha a vállalkozás időközben megszüntette a pénzforgalmi elszámolását, azt figyelembe véve felülbírálta azt.
- Javítottunk az ÁFA tábla 31. sorának képzésében a negatív számlaösszegek gyűjtésekor (bizonyos esetekben kétszer is begyűjtötte a program az adott tételt).
- Javítottunk az ÁFA tábla 70. és 71. sorának képzésében.
- Az áfa megosztásos fordított adós számla fizetendő adója nem került be a bevallásba.

6. Felkészítettük a programot a **1308A** bevallás 08A-01-02 lapján lévő **Szakképzési hozzájárulás kedvezmények** számolására/ellenőrzésére.

A 1308A bevallás készítésekor (3.1.3.5. menüpont) a **1308A-01-02 fülön** van lehetőség a kedvezmény adatainak bevitelére, elmentésére. Az itt elvégzett számítás biztosítja, hogy az utalandó listán a helyes szakképzési hozzájárulás fizetendő összeg jelenjen meg.

7. A **1308A-01-01** lap 21. sorának "b" oszlopát a 21. sor "c" oszlopából kell számolni egy **aktuális EURO/Ft árfolyammal**, ha a "c" oszlopban van Ft érték. A 2013-as programból véletlenül kimaradt ennek az árfolyamnak a karbantartása (grafikusításnál maradt véletlenül ki), ezt most kijavítottuk. A 1308A bevallás készítésekor a **1308-01-01 fülön** ez az árfolyam megadható.

8. A **1308** bevallásban még a következőket javítottuk:

- A 1308M-04 lap **365. és 366.** sorainak "a" oszlopaiba eddig a dolgozó törzsben felvitt nyilatkozatokat felülbíráltuk abban az esetben, ha ezekben a sorokban a költséghányad 10% volt. Ráadásul az új érték, amit beleraktunk, még a tavalyi "6" volt, amilyen érték idén már nem is lehet. Ezentúl mindig a dolgozó törzsben megadott értéket tesszük ide (ha van érték a bevétel oszlopban).
- Ha a 1308A-01-02 lap 30. sorában van érték ("1" vagy "2"), és a lap összes többi sora üres, akkor ezentúl a 31.sor "c" oszlopába átimportáljuk a 0 értéket.

- A 1308M-09 lap 562.sorába eddig az "1 ", "2 ", "7 ", "9 " és a "10"-es nyugdíjas kódú személyek nyugdíjjárulék alapja került, a többi nyugdíjas kódú személy nyugdíjjárulék alapját az 560. illetve az 561. sorokba tettük. A kitöltési útmutató változása miatt ezentúl "3 " nyugdíjas kód esetén is az 562.sorba kerül a nyugdíjjárulék alap.

9. A **1358 bevallás** 01-01 lapjára, ha minden adat üres (pl. egész hónapban távol volt a vállalkozó), akkor az 1., 7. és 9. sorokba a 0 értéket átimportáljuk (így várja az ÁNYK).
Megjegyzés: A 1358-01-01 lap 1., 7. és 9. sorába eddig is 0-t importáltunk akkor, ha a sor értéke üres volt, de a vállalkozó járulékfizetési kötelezettségét társas vállalkozóként teljesíti, vagy ha a jogviszonya "KV".
Ugyanitt, a 1358-01-01 lapon 6. sort üresen hagyjuk, ha ennek a lapnak a 3. és 4. sora üres.

Bérszámfejtés módosításai, javításai:

10. Módosítottunk az **új dolgozó felvitele** menüpontban.
Ha olyan új dolgozót viszünk fel, aki már ennél a vállalkozásnál szerepel (más "személyi azonosító" – sorszám - kóddal, de ugyanazzal az adóazonosító jellel), akkor a program fel tudja ajánlani a már korábban a törzsben meglévő személyes adatait.
2013-ban került be a törzsbe olyan adat, ami tavaly nem volt, és ennek kezelése hiányában áthozatkor kis hibaablak jelent meg, (bár a többi adat áttöltésre került, elszállítás nem volt.) Javítás: A hibaablak nem jelenik meg.
11. A bérszámfejtésben javítottuk a **korkedvezmény-biztosítási járulék számítását**. Eddig az SZHA kedvezmények nélküli alapja volt a korkedvezmény-biztosítási járulék alapja. Ezentúl a nyugdíjjárulék (10%) alapja lett a korkedvezmény-biztosítási járulék alapja. A törvény már 2012-től változott, de valószínű azért nem okozott eddig problémát, mert az esetek nagy részében a két alap megegyezik. Tag és Vállalkozó esetén eltérhetett a két alap, most a minimálbér (illetve a garantált bérminimum) a minimum korkedvezmény-biztosítási járulék alap, eddig viszont a minimálbér (illetve a garantált bérminimum) 112.5%-a volt a minimum korkedvezmény-biztosítási járulék alap.
Ennek megfelelően módosítottuk a 1308M-09 lap 556. sorának képzését, illetve módosítottuk a 1358-01-01 lap 13. sorának képzését havi illetve negyedéves bevallás esetén.
12. A bérszámfejtésben módosítottuk a "KV" jogviszonyú átalányadózó egyéni vállalkozó járulékainak számítását:
 - **A nyugdíjjárulékának alapja** (10%-os alap) legalább az aktuális havi minimálbér vagy garantált bérminimum (dolgozó törzsbeli nyilatkozata alapján).
 - **A természetbeni Eb járulékának alapja** (4%-os alap) legalább az aktuális havi minimálbér vagy garantált bérminimum (dolgozó törzsbeli nyilatkozata alapján) 150%-a.
 - **A pénzbeli Eb járulékának alapja** (3%-os alap) legalább az aktuális havi minimálbér vagy garantált bérminimum (dolgozó törzsbeli nyilatkozata alapján) 150%-a.
 - **Munkaerőpiaci járulékának alapja** (1.5%-os alap) 0, de ehhez "N"em-re kell állítani a törzsben a megfelelő nyilatkozatot
 - **A szociális hozzájárulási adó alapja** (27%-os alap) a tényleges jövedelem (nincs 112.5%-ra emelés). (Ez nem változott, eddig is így számoltuk).
13. Új alkalmazás minősége kód került bevezetésre:

59 59 A magánszemély más államban, illetve EU/EGT tagállamban biztosított, erről igazolással rendelkezik.

14. Bérszámfejtésben és a dolgozó törzsben az alábbi módosításokat hajtottuk végre a szabadság és a betegszabadság vonatkozásában:

- Bérszámfejtésben a "Havi munkaórák száma"-t, a "Munkarend szerint ledolgozott órák száma"-t és a "Rendkívüli munkaóra"-t 3 egészről 3 egész és 2 tizedre bővítettük, ez a módosítás érintette a Laponkénti bérkifizetési listát, a Jogcímenkénti kimutatást, a Dolgozó kartont és a Bérszámfejtést.
- Bérszámfejtésben a távolléteknél eddig a szabadságot órában, a többi távollétet napban kértük be. Ezentúl a Szabadság mellett a Betegszabadságot is órában kérjük be, és változás hogy 3 egész óra helyett 3 egész és 2 tized órában
- Bérszámfejtésben a Szabadságmegváltás juttatás bérjogcímnél ("020") 4 egész órában kértük be eddig a megváltott időt, ezentúl 4 egész és 2 tized órában kérjük be.
- A dolgozó törzsben az "Éves arányos összes szabadság" max. három időszakát eddig egész órában számoltuk és kértük be, ezentúl 4 egész és 2 tized órában számoljuk és kérjük be.
- A dolgozó törzsben a betegszabadságra vonatkozó adatokat eddig napokban számoltuk és kértük be, ezentúl 4 egész és 2 tized órában számoljuk és kérjük be max. három időszakra vonatkozóan.
- A betegszabadságra vonatkozó változás még, hogy az idén belépő dolgozónál a korábbi munkáltatónál igénybe vett betegszabadságot a rendszerben megszüntettük, már nem kell figyelembe venni. Az éves betegszabadság adatokat a program a belépés dátumát figyelembe véve arányosan számolja.

15. A kilépő dolgozónál a korábbi munkáltatónál igénybe vett betegszabadság + a nálunk igénybe vett betegszabadság eddig rákerült az elmenő dolgozó igazolására (4.lap), ezt az adatot a listáról és adatkarbantartásból kivettük.

16. A 2.5.a. menüpontot felszabadítottuk az "Igazolás a biztosított személy foglalkoztatónál történő nyilvántartásba vételéről" listát.

Itt szeretnék emlékeztetni arra, hogy az új dolgozó belépésekor készített 13T1041-es bejelentő elkészítésekor egy bővebb adattartalmú igazolás nyomtatható.

Javítások a könyvelésben és a vállalkozás törzsben:

17. Amennyiben a vállalkozás kezdete nem a hónap 1-je és a vállalkozás rögtön KATA-s elszámolást választott, nem engedte a program a KATA-s elszámolás kezdő napjának a vállalkozás kezdő napját megadni, csak 1-jét.

18. Javítottunk az 1.5.1.7. (Kiegyenlítő számlák) és az 1.5.1.8. (Szállító/Vevő nyilvántartás) menüpontokban:

- Amennyiben a beszerzés/értékesítés típusa E, B, M, H, I, D, R, G (fordított adózás), abban az esetben a listákon a számlaérték és a tartozás értéke helytelenül, ÁFA-összeggel együtt jelent meg.

19. Változások a könyvelési paraméterekben:

- Változott a k 226 könyvelési paraméter megnevezése (kiegészült a "foglalkoztatott" szövegrésszel).
- Új paraméterek kerültek bevezetésre:
 - k 238 Szociális hozzájárulási adó befizetése (vállalkozó) Könyvelése: 2-3 ; 5-6 ; 12

- k 239 KATA befizetése	Könyvelése: 2-3 ; 5-6 ; 15
- k 240 Előző évi KATA befizetése	Könyvelése: 2-3 ; 5-6 ; 15
- b 172 KATA előírása	Könyvelése: nem könyveljük
- b 173 Előző évi KATA előírása	Könyvelése: nem könyveljük

20. A Kötelezettség tábla kiegészült a KATA-ra vonatkozó blokkal, mely tartalmazza a bérszámfejtés illetve a forgalom k 239, k 240, b 172, b 173 forgalomkódú adataiból számolt KATA folyószámlát (bankszámlaszám: 10032000-01076349 , adónemkód: 288).

21. Javítottunk az **Eredmény elszámolás** táblán. **Átalányadózó vállalkozás** esetén a Vállalkozói személyi jövedelemadó alap számításánál véletlenül benne maradt az összeg szuperbruttósítása (2.424.000,- Ft feletti jövedelmet 1.27-el megszoroztuk). A hibát javítottuk.

22. **TECHNIKAI módosítás:** A pénzforgalmi állományban megnöveltük a bérfeladáshoz tartozó mezők hosszát 8-ról 10-re (így már 9.999.999.999 Ft összegek is megadhatók a bérfeladásnál). A probléma az volt, hogy ha a vállalkozó 100.000.000,- Ft vagy annál nagyobb összeget vett ki (pl. osztalék formájában), akkor a bérszámfejtésnél ugyan még több bértétellel fel tudja vinni a kivétet, de bizonyos tábláknál ***-ok jelentek meg, más táblák, pl. az éves forgalom elszállt. Az összegek növelése miatt módosítottuk a havi bérkifizetési listákat (soronként, laponkénti), a havi forgalom listát és az éves forgalom listát. A naplófőkönyvben (pénztárkönyvben) van még 1-2 oszlop, ahová ezek a nagy számok nem férnek ki, ott még mindig ***-ok jelennek meg.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval.

Szekszárd, 2013. március 29.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM 2013. évre NAP2013: 24.16 VERZIÓ

Az egyszeres könyvviteli program **2013. évi 24.16** verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre:

1. Javítottunk a 1365M bevallásban. A kimenő számla akkor is csak az áfa beszámítás idejében (45 nap hozzáadásával számított időpontban) került rá a 1365M-01 lapjára, ha a beszámítás ideje előtt kiegyenlítésre került.
2. Mivel a 1365M bevallás partnerenként készül, nagyon fontos, hogy az adószám a szállító/vevő törzsben ki legyen töltve. Ha nincs kitöltve, a program nem tudja figyelni a 2.000.000 forintot.
3. Felhívjuk a figyelmet, hogy ha a 2012. évi teljesítési dátumú kimenő számlák adó megállapítási kötelezettsége a 45 nap halasztás miatt 2013-ra esik, és annak áfa tartalma a 2.000.000 forintot meghaladja, a számlát megjelenítjük a 1365M nyomtatványon.
Ugyanakkor a 2013. január 1. előtti teljesítési dátumú számlákra készült korrekciós számla nem kerülhet a 1365M lapokra.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval.

Szekszárd, 2013. február 15.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM 2013. évre NAP2013: 24.15 VERZIÓ

Az egyszeres könyvviteli program **2013. évi 24.15** verziójában az alábbi változásokat hajtottuk végre:

1. **Elkészült a 2013. évi 1365 ÁFA BEVALLÁS (BEVALLÁS, ADATSZOLGÁLTATÁS)**

Az áfa bevallás **szerkezetében** jelentősen megváltozott:

- 1365A számú bevallás – alapvető változás nincs
- 1365M – **Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként** alnyomtatvány, mely a belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalom számlánkénti részletezésére szolgál 2 millió forintot meghaladó áfa esetén
- Kapcsolódó bizonylat: 13A60 összesítő nyilatkozat

E változások következtében az áfa bevallás **kötegelte nyomtatványként** kezelendő az ÁNYK-ban. (az import leírásánál részletes ismertetőt adunk)

A 1365A alapbevallás változásai:

- A közösségen belüli előleg nem keletkeztet áfa-fizetési kötelezettséget, ezért annak nem kell megjelennie a 2. és 3. sorban és természetesen nincs kiemelt sora sem.
- A fordított adózás keretében történő értékesítéssel kapcsolatban átvett előlegről sem kell adatot szolgáltatni.
- E változások következtében megváltozott a 45. és 46. sorok tartalma. Az 5-7. sorok tartalmából az előleget a 45. sorba kell kiemelni, illetve előleg visszafizetése esetén az ugyanabban a bevallási időszakban visszafizetett összeget (negatív összeg) ugyanabban a sorban jelennek meg, mint az eredeti előleg számla, viszont ha az előleget eltérő bevallási időszakban fizetik vissza, akkor a negatív összeget a 32. sorban kell megjeleníttetni, a 45-ben nem.
- A 46. sor az 1. és a 4. sorokból kiemelt előleget tartalmazza.
- Az áfa törvény 132. § (5) bekezdése kibővíti azon negatív (levonható) számlák körét, amelyet a 31. sorban kell megjeleníttetni (fizetendő adóként).

1365M Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként a belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalom számlánként részletezett és/vagy összevont tételeiről bevallás részei:

- **1365M-01 tartalmazza a partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékértékesítés/szolgáltatás nyújtás tételes részletezését, illetve a 1365M-01-K ugyanezen számlák korrekcióinak tételes részletezését.**
 - A 1365M-01 lapra akkor kerül adat, ha a **vevő részére kibocsátott számla 2 millió forintot elérő vagy azt meghaladó összegű áfá-t tartalmaz.** Abban a bevallási időszakban kerülhet ide az adott számla, amikor az ügylet teljesítését tanúsító számlában feltüntetett adót meg kell állapítani. Ez az egyszeres könyvvitelben a megfizetés napja, vagy a teljesítést követő 45. nap. A számla tehát akkor kerül a 1365M-01 lapra, amikor a bevallásba is bekerül. Részkiegymenítés esetén a számla akkor kerül a 1365M-01-re, amikor a kiegymenített részre jutó adót meg kell állapítani, tehát a 45. napon.

Pénzforgalmi elszámolás választása esetén akkor kerül ide adat, amikor kiegyenlítés történik még akkor is, ha csak részben egyenlítik ki a számlát.

- A 1365M-01-K lap akkor készül, ha egy vevőnek **egy korábbi számlára vonatkozóan áfát is tartalmazó számlát bocsátottunk ki**, amelyben vagy az eredeti, vagy a korrekcióval növelt érték **a 2 millió forintot eléri vagy meghaladja**. Akkor is kerül ide adat, ha az eredeti számla elérte vagy meghaladta a 2 milliót és a korrekcióval 2 millió alá csökken a számla áfa tartalma.

Egy számlára vonatkozóan több korrekciós számla is készülhet, ebben az esetben a 1365M-01-K lapon a számla teljes „életét” egy lánc formájában meg kell jeleníteni. A korrekciós számlára is igaz, hogy az egyszeres könyvvitelre megengedett 45 napos halasztás érvényes, tehát a „számla-lánc” akkor kerül rá, amikor ki van egyenlítve, vagy a 45 napos halasztás lejár.

Pénzforgalmi elszámolás választása esetén csak az első kiegyenlítéskor kerül rá a teljes számla összege és áfája (szinkronban a 1365M-01 lappal).

- **1365M-02 tartalmazza a partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékbeszerzés/szolgáltatás igénybevétel tételes részletezését, illetve a 1365M-02-K ugyanezen számlák korrekcióinak tételes részletezését.**

- A 1365M-02 lapra akkor kerül adat, ha a **bejövő számla 2 millió forintot elérő vagy azt meghaladó összegű áfát tartalmaz**. A számla abban a bevallási időszakban kerülhet ide, amikor az ügylet teljesítését tanúsító számlában feltüntetett adót meg kell állapítani.

Pénzforgalmi számla esetén a kiegyenlítéskor (első részkiegyenlítéskor) kerül a számla teljes összege és áfája a nyomtatványra.

- A 1365M-02-K lap akkor készül, ha egy szállítótól **egy korábbi számlára vonatkozóan áfát is tartalmazó számlát fogadunk be, amelyben vagy az eredeti, vagy a korrekcióval növelt érték a 2 millió forintot eléri vagy meghaladja**. Akkor is kerül ide adat, ha az eredeti számla elérte vagy meghaladta a 2 milliót és a korrekcióval 2 millió alá csökken a számla áfa tartalma.

Egy számlára vonatkozóan több korrekciós számla is készülhet, ebben az esetben a 1365M-02-K lapon a számla teljes „életét” egy lánc formájában meg kell jeleníteni.

Pénzforgalmi elszámolás választása esetén csak az első kiegyenlítéskor kerül rá a teljes számla összege és áfája (szinkronban a 1365M-01 lappal).

- A 1365M főlap **6. sora kerül kitöltésre** abban az esetben, ha az adott bevallási időszakban **ugyanattól a szállítótól összességében 2 millió forint áfát meghaladó több számlát fogadunk be**. A 6. sor akkor is kitöltött lehet, ha a -02 és a -02-K üres, de ebben az esetben a 6. sor összegének 2 millió forint feletti összegnek kell lennie. Ha van a -02 lapon adat, akkor a 6. sor adata lehet 2 millió alatti.

2./ Elkészült a 1365 nyomtatvány **importja** az ÁNYK felé.

Az 1. pontban utaltunk rá, hogy a bevallás **kötegelt nyomtatványként** kerül át az ÁNYK-ba. Az átadás lépései:

- A programban el kell készíteni az 1365 áfa bevallást az 1.5.1.e. menüpontban. A képernyőn csak a 1365A nyomtatvány jelenik meg, a bevallás többi része csak importálás után, az ÁNYK-ban látható.
- Belépünk az ÁNYK-ba és kiválasztjuk a Szerviz/Egyedi importálás menüt.

- A könyvelt tételektől függően egy vagy több állomány jelenik meg .imp kiterjesztéssel.
 - név65.imp a 1365A import állománya
 - név_adószám(8kar.)_65m.imp a 1365M import állománya
 - név60.imp a 13A60 összesítő jelentés import állománya.
- Az importálást a **1365A importállománnyal kezdjük**. Az ÁNYK beimportálja az adatokat a nyomtatványba és megjelenik a képernyőn a nyomtatvány.
- Ezt követően a jobb felső sarokban lévő **zöld „+” funkció** (ha ráhúzzuk az egeret, „állomány beemelése” szöveg jelenik meg) kiválasztásával megnyílik a **„Csoportos hozzáadás”** ablak. Itt kiválasztjuk az **„Import fájl hozzáadása”** funkcióval a beimportálandó egy vagy több 1365M IMP állományt és a megnyitás majd az indítás gomb lenyomásával beimportáljuk és egyben hozzárendeljük a 1365A bevalláshoz.
- A **13A60** összesítő jelentés idén is különálló nyomtatvány, ezért azt külön kell importálni.

3./ Aktualizálásra került, és az 1.5.1.d menüpontból készíthető az **áfa analitika**.

4./ A naplófőkönyv/pénztárkönyv készítésénél javítottuk a pénzforgalmi tételek áfájának könyvelését.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval.

Szekszárd, 2013. február 14.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2013 24.10 VERZIÓ

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

1. Elkészült a 1308 bevallás, amelyet a NAP programban továbbra is két nyomtatványként, illetve ennek megfelelően két menüpontban kezelünk:

- 1308M: Magánszemélyenkénti összesítő (3.1.3.4. menüpontban készíthető a programmal)
- 1308A: Havi bevallás (kötelezettségek) az adózóra összesített adatokkal (3.1.3.5. menüpontban készíthető a programmal).

A NAP programban a 1308M és 1308A nyomtatványoknak megfelelő bevallásokat továbbra is külön lépésben kell előállítani, ahogy eddig.

- **A főmenü 3.1.3.4. pontjának kiválasztásával indítható az „M” bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás a „Bérszámfejtés” adataiból készül. Ha adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, **a program elkezd dolgozni, amelynek során előállnak személyenként a bevallás lapjai, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékadatokkal együtt.** Már ebben a fázisban elkészül minden személy bevallásának minden lapja. Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 06. és a 08-13. sorszámú lapok lehetnek.

Abban az esetben pl. egynél több 09-es lap készül, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosítójel alapján „összehozza” az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás 04-05. és 07. lapjaiból 1-1 lap készül.

Ha a program befejezte a tárgyhavi bevallás előállítását, rá kell engedni a **„Számítás”-t.**

A számítás során a program csak annyit tesz, hogy a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét.

FONTOS! Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás”-t elindítani.** Ekkor a bevallás „Törlés”-ét el kell indítani, majd újra be kell másoltatni a bevallást a 3.1.3.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen előlről újra elkészül az aktuális béradatok alapján.

- **A főmenü 3.1.3.5. pontjának kiválasztásával indítható a 1308A bevallás elkészítése. Aktuális hónap 01-12 lehet. Mindig azon a hónapon kell állni, amelyre vonatkozóan a bevallás készül.**

Ez a bevallás tartalmazza a vállalkozásra összesített kötelezettségeket.

2013-ban megszűnt a 12-es bevallás, a szakképzési hozzájárulás elszámolása a 1308 bevallásba került. Ha adott hónapban a 1308A menüpontot indítjuk, egy új, grafikus ablak jelenik meg, amely a szakképzési hozzájárulás adatait, valamint a borítólap és a -01-02 oldal adatait tartalmazza.

A még szükséges adatok feltöltése után mentsük el az adatokat, és mentés után kiléphetünk az ablakból. A program átlép a bevallás többi adatának a megjelenítésére. Ennek feltöltését a Számítás funkcióval érjük el.

A számítás során a program a bérszámfejtési adatok felhasználásával előállítja a 1308A bevallás 1-16. , és 96. sorait. **Azért csak ezeket, mert az ANYK-ban az „A” lap összes többi sora számított mező, ami az „M”-es lapokról jön össze, nem is lehet átadni.**

Amennyiben a bérszámfejtésben vagy a 1308M bevallásban bármilyen módosítást végeztünk, akkor a 1308A bevallást is újra kell képeztetni a programmal.

Ha a program befejezte a „Számítás”-t, elindítjuk a NAP programból az „**Importálás**”-t.

Az importálást a 1308A nyomtatványból indítjuk, ha .XML-t adunk át, és külön-külön a 1308M-ből és 1308A-ból is kell indítani, ha .imp file-t adunk át.

Az „Importálás”-kor a program bekéri az import állomány nevét kiterjesztés nélkül.

Az „importálás” elindításakor a NAP program automatikusan előállítja az **ANYK program felé** a megfelelő helyre, a megadott névvel ellátott .imp vagy .xml kiterjesztésű állományokat, **de csak akkor, ha az ANYK keretprogram és a 1308 nyomtatvány program le van telepítve.**

A kettő közül a 1308-nál elsősorban az XML használatát javasoljuk. Ebben egy állományban szerepel az összes M-es nyomtatvány és az A-s nyomtatvány is, nem kell külön összerendelni.

Sikeres importálás esetén azonnal együtt látjuk az A-s nyomtatványt és a hozzá tartozó M-eseket.

Ezt már csak az ellenőrzés, az esetleges javítás és a küldés követi.

Gond akkor van, ha nem hibátlan a nyomtatvány, illetve olyan hibát tartalmaz az import XML fájl, amit nem vesz át az ANYK program. Csak egyetlen ilyen hiba előfordulása esetén sem fogad be egyet sem. Ennek javítására két lehetőség van:

- Vissza kell menni a TenSoft programba és az ottani javítás után újra előállítható és importálható az XML fájl.
- Előfordulhat, hogy a Tensoft programban nem javítható hiba áll fenn. Ennek oka lehet a könyvelő program is, és az ANYK hibája is, illetve az, hogy az ANYK módosítását mi már csak a felmerülő problémák előfordulásakor észleljük és sajnos emiatt késéssel tudjuk követni a változást és hozzáigazítani a programot.

Amennyiben a második eset fordul elő, kizárólag az .imp állományok előállítása és importálása, majd az A és M nyomtatványok összerendelése nyújthat megoldást. Ez azonban csak olyan kisebb hiba előfordulásakor nyújt segítséget, amit xml esetén nem fogad el az ANYK, de .imp állományként egyedileg importálható.

Ha az a megoldás sem segít, akkor sajnos új M-es lapot kell megnyitni és csak kézzel lehet rögzíteni az adatokat.

Ezt követően természetesen újra kell számíttatni a nyomtatványt, hogy az A-s nyomtatvány számszakilag az M-es adatok összesenjét tartalmazza.

2. Főbb változások a bevalláson:

- **1308M-06. lap 457-459. sorában új adatként szerepel a kockázati biztosításnak nem minősülő, határozatlan idejű, kizárólag halál esetére szóló életbiztosítás díjaként adómentesen kifizetett összeg, ehhez kapcsolódóan a biztosító neve és székhelye.** Ehhez be kellett vezetnünk egy új állományt, a **Biztosító törzset**. Karbantartására egy új menüpont van, a 2.2 menüpont. **A dolgozó törzs is kiegészült a biztosító kódjával.** Azoknál a dolgozónál kell feltölteni, akiknél van ilyen kifizetés. A bérállomány is kiegészült a biztosító kódjával. Bérszámfejtéskor a "702" bérjogcím felvitelekor bekéri a program a biztosító kódját. Ha a dolgozó törzsben meg van adva, akkor azt ajánljuk fel. Lehet választani üres kód esetén a biztosító törzsből. Ha a bérben megadott biztosító kód eltér a dolgozó törzsből, akkor a program megkérdezi, hogy az eltérő kód miatt naprahozzuk e a dolgozó törzsben lévő kódot.

FONTOS! Jelenleg a program egy hónapban egy dolgozónál csak egy biztosítót kezel, ha valakinek egy hónapon belül kettő vagy több biztosító felé van kifizetés, akkor a 1308M-06 lapot meg kell bontania.

- **A 1308M-12 lap 670-682. sorok tartalmazzák azokat a szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető kedvezményeket, amelyek más szociális hozzájárulási adókedvezménnyel együtt nem fordulhatnak elő. A fejrészben kell jelölni az adókedvezmény jogcímét. Ezek a következők:**

- 01 – a részmunkaidőben alkalmazott személy után érvényesíthető adókedvezmény
- 02 – a közfoglalkoztatás keretében alkalmazott személy után érvényesíthető adókedvezmény

- 03 - a Rehabilitációs kártyával rendelkező személy után érvényesíthető adókedvezmény
- 04 – a társas vállalkozást megillető adókedvezmény
- 05 – a szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók után érvényesíthető adókedvezmény
- 06 - a legfeljebb 180 nap munkaviszonnyal rendelkező, 25 év alatti foglalkoztatott munkavállaló után érvényesíthető adókedvezmény
- 07 - a 180 napnál több munkaviszonnyal rendelkező, 25 év alatti foglalkoztatott munkavállaló után érvényesíthető adókedvezmény
- 08 - az 55 év feletti foglalkoztatott munkavállaló után érvényesíthető adókedvezmény
- 09 - a tartósan álláskereső személyek után érvényesíthető adókedvezmény
- 10 – a GYED, GYES, GYET folyósítását követően, illetve a GYES, GYET folyósítása alatt foglalkoztatott munkavállalók után érvényesíthető adókedvezmény
- 11 – a szabad vállalkozási zónákban működő vállalkozások adókedvezménye
- 12 – a kutatók foglalkoztatása után járó adókedvezmény
- 13 – Fbrt. 2.§ (2) bekezdés szerinti mentesülés az álláskereső személy foglalkoztatása után

3. Törvényi változások miatt a nyugdíjas kódok értékei változtak. A dolgozó törzsben a „Jogviszony>>Nyugdíjas kód” menüpontban (fejezetben) a 1308M-es nyomtatványokhoz igazodva 1-10 lehet a nyugdíjas kód. Mivel a tavalyihoz képest változás van, az átálló program és az előző évi dolgozó áthozó program elvégzi a következő konverziókat:

régi érték	új érték
0	0
1,2	1
3	2
4	3
5,6,9	4
7,8	5
10	8

- A 1308 bevalláson változtak a levont előlegek alapjának számítására vonatkozó magánszemély nyilatkozatok lehetséges értékei. Ennek megfelelően módosítottuk a dolgozó törzs karbantartást. A nem önálló tevékenységre vonatkozó költségelszámolás nyilatkozat szerinti értékei ezentúl 0,2,3 , az önálló tevékenységre vonatkozó költségelszámolás lehetséges értékei ezentúl 0,1,2,3 , a külföldi kiküldetésre vonatkozó jövedelem esetén a lehetséges értékei 1,2,3 lehetnek.

Az átálló program és az előző évi dolgozó áthozó program elvégzi a következő konverziókat:

nem önálló tevékenység		önálló tevékenység		külszolgálat esetén a nyilatkozat szerinti érték új, a program 1-re állítja.
régi érték	új érték	régi érték	új érték	
0,6	0	0	0	
2,4,5	2	1,4,6	1	
3	3	2	2	
		3,5	3	

4. Elkészült a 1358-as bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősülő egyéni vállalkozó és a biztosított mezőgazdasági őstermelő járulék és tagdíj kötelezettségeiről. (jelenleg az egyéni vállalkozó havi bevallásának készítése működik)

A bevallás a 3.1.3.6. menüpontból indítható. A menüpont kiválasztásakor áthozza a bevallásba a vállalkozó törzsből a vállalkozó törzsadatait a főlap szükséges adatai szerint és a nyilatkozatok kitöltését várja. A számítás elindítására a bérszámfejtésből átveszi az adatokat a bevallás megfelelő soraiba.

A kész bevallás ugyanebből a menüpontból importálható az ÁNYK felé.

5. A dolgozó törzsben az éves **szabadság napokat kimutatjuk órában** is, biztosítva a munkaidő változása esetén az újraszámolás lehetőségét, illetve a bérszámfejtésben a **04 rendes szabadság távollét** esetén csak órában adható meg a távollét ideje. Ugyancsak órában adható meg a **szabadság megváltás** ideje. Az átváltó program a dolgozó törzsben és a már számfejtett bértételekben átszámolja a napokat a megfelelő óra értékekre. A dolgozó törzs előző évi áthozatalakor is konvertálásra kerülnek a szükséges értékek.

A változást a bérkifizetési listán is átvezettük.

6. Módosítottuk az aktuális adónemeknek megfelelően az „**Utalandók listáját**”, új adat rajta a KATA.

7. Az **ADATLAP 2013**-on új mezők jöttek be, a 22. sor "b" oszlopa és a 23. sor "b" oszlopa. Ennek megfelelően módosítottuk a dolgozó törzs karbantartását és az adatlap készítő programot.

8. Elkészült az **ADATLAP 2013 XML importja** az ÁNYK felé.

9. Kibővült az **egyszerűsített foglalkoztatás jellege a "07" kódú filmipari statiszta** jelleggel. Ennek megfelelően módosításra került a dolgozó törzs karbantartás és a bérszámfejtés. A naponta kapható összeg max. 12000 Ft, ezt figyeli a program (napok száma*12000-nél nem lehet több a kapott összeg), a napi közteher 3000 Ft. Ehhez kapcsolódóan bővült a **bérgocím törzs a "180" és a "181" bérgocím** kódokkal.

10. **Új bérgocím még a "067": Bérpótlék szociális intézményben foglalkoztatottak részére 14-16 óra között 15%.** Ehhez kapcsolódóan változtak a szükséges kimutatások.

11. Változott a távollét oka törzs:

- a régi "29"-es távollétet (Polgári szolgálat) megszüntettük, és a helyére bekerült a Pénzbeli ellátás nélküli keresőképtelenség "84"-s távollét oka kóddal.

- a "28"-as távollét (Katonai szolgálat) távollét oka kódját "30"-ra változtattuk.

12. A KATA-s távolléteket kiegészítettük a "21", "26", "27", "33"-36" távollétekkel, amely távollétek esetén nem kell megfizetni a kisadót.

13. Elkészült a **1301 bevallás (havi rész) és importja** az ÁNYK felé.

14. Sok felhasználónknak nagyon nagy fejtörést okozott havi béresek esetén az új Mt. szerinti **távolléti díj, de még a ledolgozott napokra járó munkabér számítása is.** A törvény szó szerinti értelmezéséből ugyanis a legegyszerűbb alapeset lekezelése a munkáltató és a munkavállaló számára egyaránt elfogadhatatlan helyzetet állít elő. Mivel a programunk eddig sem számolt távolléti díjat, a törvényi változás miatti aktualizálást erre vonatkozóan nem tudtuk végrehajtani. **A ledolgozott munkanapokra járó bér számításában azonban szándékosan nem változtattunk. Meglátásunk szerint ugyanis az egy napra járó munkabér összegének meghatározása sem közvetlenül sem közvetetten nem olvasható ki a törvény szövegéből.** (A régi Mt.-ből közvetett módon kiolvasható volt az egy napra járó távolléti díj meghatározása alapján.)

A későbbiekben a távolléti díj számítását várhatóan be fogjuk építeni a programba, de csak azok után kezdünk hozzá, amikor a törvényi változások pontosítva lesznek a számítást illetően. A mi megítélésünk az, hogy szükséges lenne a törvény módosítása, mert a jelenlegi szabályozás szerint lehetetlen elérni, hogy egy havi béres dolgozó (akinek nincs irányadó időszakban keletkező, távolléti díj összegét növelő keresete), a szabadság igénybevétele esetén pontosan a kialakított, munkaszerződésében meghatározott havi bérét kapja. Az pedig, hogy a munkaszerződésben foglaltaktól vagy a munkáltató vagy a munkavállaló kárára el lehessen térni törvényi szabályozás alapján, nem elfogadható.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. február 1.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2013 24.05. VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban végzett bővítésekről, módosításokról, javításokról **(24.05. VERZIÓ)**:

1. Aktualizáltuk az elmenő dolgozók igazolásait a 2.5.9. menüpontban.
 - a. Az ADATLAP-2013 sorainak feltöltése a bérszámfejtésből átemelt adatokból, valamint a dolgozó törzsben az „Adatlap” (más munkáltatótól hozott béradatok) adatokból történik a menüpontban végzett adatkarbantartás során. Ezek után jöhet a nyomtatás.
 - b. Fenti ponthoz kapcsolódóan aktualizálásra került a dolgozó törzsben az „Adatlap” menüpontban az adatok tartalma.
 - c. Változás volt még az „5”-ös jelű igazoláson: „IGAZOLÓLAP az álláskeresői járadék és az álláskeresői segély megállapításához”. (Az újonnan alkalmazandó, módosított igazolás a Magyar Közlöny 2012. évi 169. számában jelent meg.) Ennek megfelelően készül el a programban ez az igazolólap.
 - d. Aktualizáltuk a 13T1041 bejelentőlapot és annak importját az ANYK felé.
 - e. Aktualizáltuk a 13T1042E bejelentőlapot és annak importját az ANYK felé.
2. Visszatettük a bérszámfejtésbe a karkedvezmény biztosítási járulék számítását. Ezt a törvényi változások miatt az induló (24.00.) programverzióban teljesen megszüntettük, de mivel a karkedvezmény biztosítási rendszer még előreláthatóan 2014. év végéig mégis megmarad, visszaállítottuk az eredeti járulékszámítást.
3. Aktualizáltuk és feloldottuk a 2.5.8. "Jogcímenkénti kifizetések lista" bértáblát.
4. Javítottuk a dolgozó törzsben a „Jogviszony, szabadság” menüpontban a „Szabadság” fülön belül a „Szabadság adatok lekérése” gomb hatására történő számítást. A gomb hatására a korábban már megállapított éves (arányosított) összes szabadság és a bértételekben szereplő igénybevett szabadság alapján számítottuk a „még igénybe vehető szabadság” napok számát. Nem vettük figyelembe a szabadságmegváltás napjainak számát. Most ezt a hibát javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2013. január 07.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM 2013. évre NAP2013: 24.00 VERZIÓ

I. AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI a 2012. évről a 2013. évre:

A 2013. évi munka megkezdése előtt a **nap2012-es programban** az **éves zárást és új év nyitást** kötelezően el kell végezni a vállalkozásoknak.

1.7. Éves zárás

1.8. Új év nyitása

Ettől függetlenül a 2012. évi programban dolgozhatnak tovább.

Ezt követően a NAP2013 program 1.9. Előző évi záró átvétele menüponttal indítjuk az előző évi alkönyvtárból a vállalkozások törzsadatainak, valamint a záró adatainak az átvételét. A menüpont indításakor bekéri az előző évi alkönyvtár nevét és helyét, ahol a 2012. évi adatokat megtalálja. Ezt csak az első vállalkozás átvételekor kell megadni, mert a program a továbbiakban megjegyzi azt.

Az adatok áthozatalát bármikor el lehet végezni, később meg is lehet ismételni, és az adatokat újból áthozni, de ha már elkezdjük a 2013-at rögzíteni, bérszámfejtetni, érdemes átgondolni, hogy mit kell újra áthozni. Ugyanis első alkalommal áthoz a program minden állományt:

Vállalkozó törzset

2012. évi naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitó adatokat

Nyitott számlákat

Tárgyi eszköz adatokat (2012-ben értékesített és selejtezett eszközök nem jönnek át)

Dolgozó törzs adatokat (kilépett dolgozók adatai nem kerülnek át)

Szállító/vevő törzsadatokat

Ismételt áthozatalnál már megkérdezi a program, hogy mely állományokat hozza át. Ilyenkor célszerű kiválasztani csak azt, amelyikben változás történt.

Ha például számla kiegyenlítését könyvelték még 2012-ben, akkor ismételten csak a nyitó számla adatokat szabad áthozni.

Ha a könyvelést befejeztük, beadtuk a bevallást és véglegessé vált a zárónk akkor a **januári nyitóadatokat** szabad csak áthozni ismételten.

Ne felejtsek el az ismételt áthozatal előtt minden esetben az éves zárás és új év nyitása menüpontokat a 2012-es programban lefuttatni és ellenőrzésképpen a nap2013 program 1.2. Nyitóállomány kialakítása menüpontban ellenőrizni a nyitó adatokat. Az új év nyitása menüpont kifejejtése esetén az egész előző évi forgalom átkerül a naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitójába.

Nem célszerű ok nélkül áthozni a vállalkozó törzset (főleg ha abban 2013-ban változás volt – pl. ÁFA bevallási időszak változása stb.), illetve ha már forgalmat rögzítettünk, mert a vállalkozó törzs ismételt áthozatalát követően a rögzített tételek sorszámát ismét 1-től kezdi a program, stb. Nem célszerű továbbá ok nélkül áthozni a dolgozó törzset, mert a dolgozók

adatai is változhattak, és 2013-ban már módosították, az ismételt áthozatallal a 2012-es könyvtárban szereplő adatokkal kerülne ismét át.

II. 2013. ÉVI PROGRAMVÁLTOZÁSOK

1. BÉRSZÁMFEJTÉS programrész változásai:

- a. A 4.4. menüpontban a könyvelési változókban beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. Az egyes járulékok, adók %-os mértékei, értékhatárok az alábbiak szerint változtak:
 - „%-os EHO a béren kívüli juttatásokra” 10%>>>14%-ra változott (a többi paraméter %-os mértéke nem változott)
 - A maximum nyugdíjjárulék alap megszűnt, vagyis a nyugdíjjárulékot felső határ nélkül vonni kell a járulékalapot képező jövedelmekből
 - Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi 6.390>>>6.660 változott
 - A járulékok közül megszüntetésre került az MNYP tagdíj (alkalmazása már 2012.január 01-től nem volt)
 - Tárgyhavi minimálbér: 93.000>>98.000-re változott
 - Tárgyhavi garantált bérminimum: 108.000>>114.000-re változott
 - Munkanapok száma januártól decemberig havonta: 23, 20, 21, 22, 23, 20, 23, 22, 21, 23, 21, 22.
 - Bár nincs a paraméterekben eltérő, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a fogyatékos kedvezmény 4.650>> helyett 4.900-ra változott (minimálbér 5%-a).
- b. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: Új jogcím kódok:051-066: Bérpótlékok, amelyek mind ebbe a tartományba kerültek egyrészt az új Munka törvénykönyve változása miatt, másrészt a jobb áttekinthetőség miatt. (Ezek között vannak olyan jogcímkódok, amelyek tartalmukban már léteztek; ezeket lásd a 2.c. pontban)
 - 051 Bérpótlék vasárnapi rendes munkaidőre 50%
 - 052 Bérpótlék heti pihenőnap rendkívüli munkaidőre 100%
 - 053 Bérpótlék heti pihenőnap rendkívüli munkaidőre 50%
 - 054 Bérpótlék munkaszüneti napon rendes munkaidőre 100%
 - 055 Bérpótlék munkaszüneti napon rendkívüli munkaidőre 100%
 - 056 Bérpótlék munkaszüneti napon rendkívüli munkaidőre 50%
 - 057 Bérpótlék túlmunkáért (túlórapótlék) 50%
 - 058 Bérpótlék éjszakai munkavégzés esetén 15%
 - 059 Műszakpótlék 30%
 - 060 Túlmunka pótlék átalány
 - 061 Műszakpótlék átalány
 - 062 Bérpótlék készenlét idejére 20%
 - 063 Bérpótlék ügyelet idejére 40%
 - 064 Bérpótlék ügyelet idejére 50%
 - 065 Készenléti díj (átalány)
 - 066 Ügyeleti díj (átalány)
- c. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: Tartalmukban már 2012-ben is létező, de új kódokra áthelyezett jogcímek (bérpótlékok):

- 013>>057 Bérpótlék túlmunkáért (túlórapótlék) 50%
 - 017>>066 Ügyeleti díj (átalány)
 - 148>>052 Bérpótlék heti pihenőnapra rendkívüli munkaidőre 100%
 - 147>>053 Bérpótlék heti pihenőnapra rendkívüli munkaidőre 50%
 - 146>>058 Bérpótlék éjszakai munkavégzés esetén
 - 159>>060 Túlmunka pótlék átalány
 - 144>>061 Műszakpótlék átalány
 - 157>>062 Bérpótlék készenlét idejére 20%
- d. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: Megszűnt jogcímek, melyek tartalmukban is megszűntek, és a régi kódok nem lettek felhasználva (bérpótlékok+egyéb):
- 014 Du. műszakpótlék 15%
 - 015 Éjszakai műszakpótlék 30%
 - 158 készenléti díj>20%
 - 162 Du. műszakpótlék 20%
 - 163 Éjszakai műszakpótlék 40%
 - 807 Cégauto magáncélú használata
- e. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: Új jogcím kódok, amelyek a munkáltató/kifizető által fizetett adómentes/adóköteles biztosítási díjakat fedik le
- 701 Kockázati biztosítás díja (min.bér 30%-ig/hóig adómentes)>> SZJA tv. 1.sz. Melléklet 6.3. (a felettes rész a munkáltatónál adóköteles béren kívülnek nem minősülő egyes meghatározott juttatás)>> SZJA tv. 70.§(1)c.
 - 702 Kockázatinak nem minősülő biztosítás rendszeres díja (összehatár nélkül adómentes, bizonyos feltételek mellett)>> SZJA tv. 1.sz. Melléklet 6.9.
 - 705 Munkáltató által fizetett biztosítási díj (ugyan régi kód, de helye van a megemlékezésnek: Személyi biztosításnak nem minősülő biztosítás esetén a biztosítási díj átvállalása a magánszemélynél adóköteles összevonandó jövedelem)>>SZJA tv. 25.§(1)
 - 853 Személybiztosítási szerződés alapján fizetett adóköteles biztosítási díj >>SZJA tv. 70.§(1)c. (ezzel a jogcímmel kell felvinni a 701-es jogcím szerinti, min.bér 30%-a feletti összeget, ha van.)
- f. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: Tartalmában megváltozott, illetve új jogcím kódok, (adómentes juttatások)
- 469 „Végtörlesztéshez adott támogatás” helyett 469 Twining program keretében adott juttatás >>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 4.7.e)
 - 715 EU-s forrásból származó, munkáltató által juttatott szolgáltatás>>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 4.25
 - 716 Kifizető által fenntartott sportintézmény rendezvényén nyújtott szolgáltatás >>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 8.7 első félmondata
 - 717 Sportszervezet által versenysportra juttatott szolgáltatás>>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 8.7 további felsorolása
 - 718 Sportesemény szervező által juttatott jegy, bérlet>>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 8.28a)
 - 719 Munkáltató által sport-, kulturális eseményre juttatott jegy, bérlet (legfeljebb évi 50 ezer forintig)>>SZJA tv. 1.sz.Melléklet 8.28b)

- g. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: Megszűnt jogcímek, melyek tartalmukban is megszűntek, és a régi kódok nem lettek felhasználva a TB ellátásokra vonatkozóan:
- 130 Nem TB ellátások postaköltsége
 - 132 Nyugdíjb.ellátás postaköltsége
 - 133 Iskoláztatási támogatás
- h. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: Tartalmukban megszűnt jogcímek, de a kódok fel lettek használva új tartalomra a TB ellátásokra vonatkozóan:
- régi 119 Öregségi nyugdíj helyetti illetmény>>új 119 Táppénz thgy-re nem jogosult (más fogl.alk.)
 - régi 120 Rokkantsági nyugdíj helyetti illetmény>>új 120 Táppénz thgy-re nem jogosult (kif.helyi tag)
 - régi 121 Eb.i ellátás postaköltsége>>új 121 Táppénz thgy-re nem jogosult (más fogl.tag)
 - régi 122 GYES I (1996.04.14-ig)>>új 122 GYED (kif.helyi alk.)
 - régi 123 GYES II(1996.04.15-től)>>új 123 GYED (más fogl. alk.)
 - régi 124 GYES jövedelempótléka>>új 124 GYED (kif.helyi tag)
 1. régi 123: GYES II y
- i. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben: Tartalmukban már 2012-ben is létező, de más kódokra áthelyezett jogcímek a TB ellátásokra vonatkozóan:
- régi 118>>új 128: Kifizetőhelyek költségterítése (1%)
 - régi 121>>új 129: Eb-i ellátások postaköltségei
 - régi 125>>új 122: GYED (kif.helyi alk.)
 - régi 134>>új 126: GYED jövedelempótlék
 - régi 135>>új 127: THGY jövedelempótlék
 - régi 136>>új 123: GYED (más fogl.alk.)
 - régi 137>>új 124: GYED (kif.helyi tag)
 - régi 138>>új 125: GYED (más fogl.tag)
- j. Változások a Dolgozó törzsben:
- Dolgozó törzsből kitöröltük az MNYP tagságra utaló valamennyi adatot, valamint az EB és nyugdíjbiztosítási pénztárra vonatkozó adatokat az „MNYP,Ebp., Nyp.” fejezetből
 - Dolgozó törzsből kitöröltük a „Jogviszony, Szabadság” menüpontból a „Munkakör” fejezetben a karkedvezményre jogosító munkakör mindhárom sorát, valamint a mentesség időpont kezdetét, határozat számát (Tbj..18.§ (1)e) alapján
 - Karkedvezmény biztosításra vonatkozó adatokat visszatettük (a 2012.december 21-i bejelentés miatt, miszerint mégis marad a karkedvezményes nyugdíjrendszer 2014-ig)
 - Dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” menüpontból kitöröltük a „Max. nyugdíjjárulék figyelés más munkáltatótól” bepípálási jelölést
 - Dolgozó törzsben a „Nyilatkozat” menüpontból kitöröltük az „Adóelőleg nyilatkozatok” választási lehetőséget, mivel minden jövedelemre 16% SZJA fizetendő (szuperbruttó teljes kivezetése miatt)
 - Dolgozó törzsben az „SZHA kedvezmények” menüpontban 8 db új SZHA kedvezményt vezettünk be a törvényi változások miatt, amelyeknek mindegyike csak önmagában vehető igénybe egy adott időszakra vonatkozóan:

1. Szakképzettséget nem igénylő munkakör miatti SZHA kedvezmény>>a bér (maximum 100 ezer forint) 14,5%-a, ha a munkakör 1. pozíciója=9 az adott időszakban
 2. Huszonöt év alatti, igazolással rendelkező munkavállaló utáni SZHA kedvezmény>>a bér (maximum 100 ezer forint) 27%-a foglalkoztatás első két évében, ha a munkavállaló olyan NAV igazolással rendelkezik, miszerint a munkavállalónak legfeljebb 180 nap biztosítási jogviszonya volt összesen
 3. Huszonöt év alatti, igazolással nem rendelkező munkavállaló utáni SZHA kedvezmény>> a bér (maximum 100 ezer forint) 14,5%-a, amíg a 25. életévét nem tölti be
 4. Ötvenöt év feletti munkavállaló utáni SZHA kedvezmény>> a bér (maximum 100 ezer forint) 14,5%-a, miután az 55. életévét betöltötte
 5. Tartósan álláskereső után érvényesíthető SZHA kedvezmény>> a bér (maximum 100 ezer forint) 27%-a a foglalkoztatás első két évében, ill. 14,5% a harmadik évben.
 6. GYED, GYES, GYET folyósítását követően foglalkoztatott után érvényesíthető kedvezmény>> a bér (maximum 100 ezer forint) 27%-a foglalkoztatás első két évében, ill. 14,5% a harmadik évben.
 7. A szabad vállalkozási zónákban működő vállalkozások adókedvezménye>>a bér (maximum 100 ezer forint) 27%-a a foglalkoztatás első két évében, ill. 14,5% a harmadik évben.
 8. Kutatók foglalkoztatása után járó SZHA kedvezmény>> a bér (maximum 500 ezer forint) 27%-a, amíg a megfelelő munkakörben foglalkoztatják.
- Dolgozó törzsben a fentiekben felsorolt 8 db SZHA kedvezmény mindegyikét részmunkaidő esetén arányosítani kell az adott munkakörre előírt teljes munkaidő alapján, ezért a munkakörökhöz bevezettük a „munkakörre érvényes teljes munkaidő óra/hét” adatot. Abban az esetben, ha az adott dolgozó részmunkaidős, minden munkakörére meg kell adni az előírt érvényes teljes munkaidőt.
 - Dolgozó törzsben az új dolgozó felvitelénél, illetve előző évről történő áthozatkor a program számolja az adott évre vonatkozó szabadság napjainak számát. Változás az új Munka törvénykönyve szerint, hogy az alapszabadság 20 nap, és az életkor alapján adható napokat pótszabadságként kell kezelni. Ezt a változást átvezettük a programban.
 - Dolgozó törzs rendszeres juttatások adatait előző évről mindig áthozzuk. Mivel most több változás is volt a bérjogcím törzsben, ezért célszerű ellenőrizni, hogy a kódváltozás miatt a megfelelő jogcímkódok szerepelnek-e a juttatások között.
 - A dolgozó törzsben kell jelölni a kisadózás tényét a Jogviszony adatoknál. Jelölni kell, hogy
 - F: főfoglalkozású
 - N: Főfoglalkozásúnak nem minősülő
 - K: a vállalkozás tevékenységében nem közreműködő tag.
 Valamennyinél jelölni kell a kezdő, illetve a vége dátumot.

A kisadóba év közben bármikor be lehet jelentkezni (bejelentkezést követő hónap 1. napjától számít kisadózónak a vállalkozó vagy a tag, illetve bármikor dönthet úgy, hogy a következő hónaptól nem lesz kisadózó. Ezt a választást 12T101E-B02, 2013-tól a 13T101E-B02 Bejelentő és változásbejelentő lapon tehetik meg.

k. Változások a bérszámfejtésben:

- A „(fél)szuperbruttó” kivezetése miatt az SZJA előleg számítása nem függ adóelőleg nyilatkozattól, így az egykulcsos adó miatt az adóalap után lineárisan 16% előleget kell számolni. A programot ennek megfelelően módosítottuk.
- A nyugdíjjárulék alap felső határának (maximum nyugdíjjárulék alap) megszűnése miatt a program a járulékalapot képező jövedelmekre felső határ nélkül számolja a levonandó 10% nyugdíjjárulékot.
- A nyugdíjjárulék alap felső határának (maximum nyugdíjjárulék alap) megszűnése miatt a program az ekho-s jövedelmekből felső határ nélkül számolja a nem nyugdíjas személyek esetén a 15% ekho-t, illetve nyugdíjas személy esetén 11%-ot.
- Változott a béren kívüli juttatások után fizetendő EHO %-os mértéke (10%-ról 14%-ra). Ennek figyelembe vételével számolja a program a béren kívüli juttatások 1,19-szeresére a 14% EHO-t.
- Az „Erzsébet utalvány” keretösszege havi 5.000 forintról 8.000 forintra változott. Ennek megfelelően számolja a program a 14%, illetve a felettes részre a 27% EHO-t.
- A munkáltató által fizetett biztosítási díjak adózása változott, ennek megfelelően alakítottuk ki a 1.e) pontban felsorolt jogcímeket, amelyeket megfelelően alkalmazva a program számolja az adómentes, illetve a munkavállalónál vagy munkáltatónál adóköteles fizetett biztosítási díjak adóját, valamint az egyéb terheket. Fontos meggyőződni arról, hogy a biztosítási díjak milyen biztosítási szerződés alapján vannak fizetve, és ennek megfelelően kell elbírálni az egyes díjfizetések adókötelezettségét, illetve mentességét.
- A 1.j) pontban említett új SZHA kedvezmények miatt módosítottuk az SZHA kedvezmény számítását a programban. A program a törvényi szabályoknak megfelelően, az 1-8. alpontokban felsorolt kedvezményeket az ott megjelölt mértékek alapján számolja. Amennyiben a munkavállaló adott időszakban részmunkaidős, akkor a 100 ezer, illetve 500 ezer forint arányos részét lehet figyelembe venni a tényleges részmunkaidő és a munkakörre érvényes teljes munkaidő hányadosával arányosítva. A program ennek megfelelően számolja a kedvezmény alapját és összegét.
- A szakképzési hozzájárulás számítása változott a törvényi módosítások miatt. A szakképzési hozzájárulás alapját csökkenteni lehet bizonyos olyan kedvezmények alapján, amelyek az SZHA kedvezmény alapját is képezik. Ezek a szakképzési hozzájárulás alapját csökkentő kedvezmények az alábbiak:
 1. A 25 év alatti, NAV igazolással rendelkező munkavállaló után a bérének (legfeljebb 100 ezer forint) 27%-a, aki után a munkáltató SZHA kedvezményt érvényesít

2. A tartósan álláskereső személy után a foglalkoztatás első két évében a bérének (legfeljebb 100 ezer forint) 27%-a, aki után a munkáltató SZHA kedvezményt érvényesít
3. A GYED-ről, GYES-ről, GYET-ről visszajött munkavállalók után a foglalkoztatás első két évében a bérének (legfeljebb 100 ezer forint) 27%-a, aki után a munkáltató SZHA kedvezményt érvényesít
4. A szabad vállalkozási zónában működő vállalkozás az új munkavállaló után a foglalkoztatás első két évében a bérének (legfeljebb 100 ezer forint) 27%-a, aki után a munkáltató SZHA kedvezményt érvényesít
5. A kutató munkavállaló után a bérének (legfeljebb 500 ezer forint) 27%-a, aki után a munkáltató SZHA kedvezményt érvényesít.
- A korkedvezménybiztosítási járulék számítását kitöröltük a programból az eredetileg 2013.01.01-től érvényes változások miatt. A 2012.december 21-i bejelentés miatt, (miszerint mégis marad a korkedvezményes nyugdíjrendszer 2014-ig), még nem tudtuk visszatenni a számítást, de a következő verzió várhatóan már tartalmazni fogja.
1. Aktualizáltuk a bérkifizetési listákat (soros, lapos formáját), valamint az SZHA kötelezettség listát. A többi listát egyelőre nem lehet lehozni.
 - Nincs még a programban 2013. évinek megfelelő Adatlap, 1308 bevallás, 13T1041 sem. (ezek a következő programverzióba lesznek beépítve).

m. Kisadózók bérszámfejtése:

A kisadó összege főfoglalkozású tag vagy vállalkozó (jelölése a kisadózó blokkban: F) esetén 50.000 forint, **főfoglalkozásúnak nem minősülő társaság tagja vagy egyéni vállalkozó** (jelölése a dolgozó törzs kisadózó blokkban: N) 25.000 forint.

Tagi jogviszonyban csak az a tag maradhat úgy, hogy nem kisadózó, aki nem működik közre a vállalkozásban (pl. kültag). Az Ő jelölése a dolgozó törzs kisadózó blokkjában: K.

Összefoglalva: a társaságban közreműködő tag tagi jogviszonyban csak kisadózó lehet, ha nem kisadózó, akkor munkaviszonnyá kell átminősíteni a közreműködését. A nem közreműködő tag (kültag) tagi jogviszonyban marad, viszont számfejtése a bérbeadásra (301 és 306 bérjogcím) és a külön adózó jövedelmekre (501-550 bérjogcímek) korlátozódik. Más kifizetése nem lehet.

A kisadózó minden hónapban a fenti összeget fizeti.

Nem kell megfizetnie, ha a teljes havi távollét 02 - táppénz, 03 – baleseti táppénz, 16 – előzetes letartóztatás, 17 - szabadságvesztés, 19 – terhességi, gyermekágyi segély, 20 - GYED, 28 – katonai szolgálat vagy 40 – tartalékos katonai szolgálat miatti távollét volt.

(Ahány hónapra nem fizet, annyszor 500.000 forinttal csökken az éves 6.000.000 forint határ!)

A bérszámfejtésnél rögzíteni kell a távollét napjait. Ezen túl nincs más kötelező adat, a program számolni fogja az adót.

Ha csak egy napot is dolgozik, vagy nem ezek a távollétek vannak rögzítve, a teljes összeget fizetni kell. Ha a távollét előző hónapban kezdődött, és a tárgy hónapban az előző hónap folytatásaként folyamatos a távollét és a kettő havi távollét együtt meghaladja a 30 napot, akkor a tárgy hónapban nem kell fizetni adót. (az 1. hónapban fizetett).

Ha a távollét előző hónapban kezdődött, és a tárgy hónapban az előző hónap folytatásaként folyamatos a távollét és a második hónapban teljes hónapban távol van, a második hónapban nem kell fizetni, mert teljes hónap távollét. Ha a távollét a harmadik hónapban is folytatódik és itt véget is ér, meg kell nézni, hogy az első tört hónapban és az utolsó hónapban együtt meg van-e a 30 nap. Ha igen, akkor nem kell az utolsó hónapban sem fizetni. Ha nem éri el a két törthavi távollét összege a 30 napot, akkor az utolsó törthavi távollét hónapban is fizetni kell.

Ha a vállalkozás éves várható bevétele közelíti a 6 000 000 forintot, érdemes meggondolni, hogy táppénz esetén is inkább megfizeti a vállalkozás a kisadót, mert akkor nem csökken a 6 000 000 forintos határ, ami felett már 40 % adót kell fizetni. Ha az év során két hónapban nem fizet kisadót, akkor 5 000 000 forint bevétel felett 40 %-ot kell fizetni.

Ha a fenti távollétek miatt a vállalkozó nem fizet egy adott hónapra kisadót, akkor azt a **13T101E-B02 Bejelentő- és változásbejelentő** lapon az adott hónapot követő 12-ig köteles bejelenteni; ha a távollétek miatt a vállalkozásnak nem kell fizetnie kisadót valamelyik kisadózónak bejelentett tagja után, neki a **13T201T-B04 Bejelentő és változásbejelentő** lapon kell ezt a tényt jelenteni. A nyomtatványt egyelőre nem készíti el a program, az első bejelentési határidő előtt várhatóan elkészül.

2. A könyvelés változásai

2.1. A vállalkozó törzs változásai

- A vállalkozó törzsben megváltozott a **vállalkozás típusának** 2. pozíciója.
Jelentése: 1. Egyéni vállalkozó, mg. Őstermelő
2. Társadalmi szervezet, BT, KKT, Egyéni cég
- A vállalkozó törzsbe bekerült a vállalkozás vám nyilvántartási száma: (VPID) és az EORI száma. Ezekre a változás bejelentőn lehet szükség, KATA-s vállalkozásnál.
- Megszüntettük a vállalkozói igazolvány kezdete és vége mezőket, ehelyett a vállalkozás kezdetét és végét tartjuk nyilván (nem kötelező a vállalkozói igazolvány), illetve bekerült a vállalkozás szünetelésének kezdete és vége jelölés.
- A költségelszámolás módjai maradtak az eddigiek, csak –tól –ig dátum mezőkkel bővültek, mivel a KATÁ-ba év közben is be lehet jelentkezni, illetve meg is szüntetheti év közben a KATÁ-t, ezért feltétlenül tudnunk kell, hogy az év adott időszakában melyik törvény szerint adózik.
A lehetséges előfordulások, áttérések:

<u>Év elején</u>	<u>év közti átjelentkezés</u>	<u>visszalépés</u>	
Tételes v. árrés	KATA	tételes v. árrés	
Átalányadózó	KATA	tételes	(átalányadóba 2 évig nem mehet vissza)
EVÁ-s	KATA	tételes	(EVÁ-ba 4 évig nem léphet Vissza)

Ha átalányadóból átmegy KATÁ-ba, csak év végén fog bevallást készíteni, a 1353-asban.

Ha EVÁ-ból megy át KATÁ-ba, 30 napon belül megszűnő bevallást kell beadnia.

KATÁ-ba való belépéskor a költségelszámolás módja kód maradhat, a dátum kitöltése fontos. Átfedés nem lehet a dátumok között.

2.2. Általános forgalmi adó

Fontos változás, de önmagában a program működését nem befolyásolja az, hogy a számla kötelező adattartalmába új adatok kerültek. Megjegyzésként kötelező a számlára ráírni különös szabályok alkalmazása esetén a következő megjegyzéseket:

- „pénzforgalmi elszámolás”
- „önszámlázás
- „mentes az adó alól”
- „fordított adózás”
- „különbözet szerinti szabályozás – utazási irodák”
- „különbözet szerinti szabályozás – használt cikkek”
- „különbözet szerinti szabályozás – műalkotások”
- „különbözet szerinti szabályozás – gyűjteménydarabok és régiségek”

A program működését érintően két alapvető változás van:

1. Pénzforgalmi elszámolás
2. Az Art. 31/B §-a által szabályozott, a bevalláshoz kapcsolódó figyelés, gyűjtés és nyilatkozattételi kötelezettség.

Az egyszeres könyvviteli program sajátosságaiból fakadóan nagy figyelmet követel a számlák felvitele, ha több áfa-kulcsú tétel szerepel a számlán, vagy azonos áfa-kulcsú ugyan, de különböző gazdasági események miatt különböző forgalom kódokon, több tételben kerül rögzítésre a „Ki nem egyenlített számlák karbantartása” menüpontban. A számlaszámon és a szállító/vevő kódon azonosítunk; ha ez a két adat megegyezik, akkor az összes ilyen számla rekordot egy számlaként kezelünk. Ez a 2.000.000 forintos nyilatkozattételi kötelezettség figyelése miatt rendkívül fontos. Szükség esetén kérem, alkalmazzák az adatrögzítéskor az „F1 bizonylatszám ismétlődés” funkciót. Az F1 billentyű funkcióját kibővítettük: nemcsak a bizonylatszámot jegyzi meg és ismétli, hanem a számla fejéhez tartozó egyéb

adatokat is: teljesítés keltét, számla keltét, fizetési határidőt, szállító/vevő kódot, a pénzforgalmi elszámolás jelölést, Katá-stól származó számla jelölést, illetve hogy a számla korrekciós számla-e.

Ha nem választja a pénzforgalmi elszámolást, minden áfa elszámolás a régi szerint történik: teljesítés időpontjában levonható az áfa, illetve kiegyenlítéskor, de legkésőbb 45 nap elteltével meg kell fizetni a ki nem egyenlített kimenő számlát.

Pénzforgalmi elszámolást nem választhat:

- 125 millió feletti (előző évi, vagy tárgyévi várható, ill. tárgyévi tényleges) bevétel esetén
- Alanyi adómentes vállalkozás

Nem fizetheti áfa kötelezettségét vagy nem gyakorolhatja áfa levonási jogát pénzforgalmi szemléletben bejelentkezése ellenére sem az alábbi esetekben:

- Zártvégű lízing
- Mezőgazdasági tevékenységet folytató adóalanyra vonatkozó különös szabályok alkalmazása – kompenzációs feláras értékesítés
- Különös szabályok szerinti adózás – utazási irodák
- Különös szabályok szerinti adózás – használt ingóság, műalkotások, gyűjteménydarabok és régiségek
- Közösségi adómentes értékesítés esetén.

A pénzforgalmi elszámolás kezelése az egyszeres könyvvitelben:

Három lehetőség van:

❖ A vállalkozó bejelentkezik pénzforgalmi elszámolásra

E választása esetén a vállalkozó törzs „Adózási adatok” funkciójában jelölni kell a „Pénzforgalmi elszámolás: I/N” adatot és Igen esetén annak kezdő időpontját. Régi vállalkozásnál a tárgyévi első napja, induló vállalkozásnál a nyilvántartásba vétel napja lehet.

Ha a vállalkozó pénzforgalmi elszámolást választ, az azt jelenti, hogy mind a fizetendő, mind a levonható áfát az ellenérték megfizetésekor kell bevallani és befizetni, illetve levonásba helyezni valamennyi számlája tekintetében – néhány kivételtől eltekintve:

A kivételek:

10.§ a) szerinti zártvégű lízing ügylet

89. §. Szerinti értékesítés – közösségi adómentes termékértékesítés

Különös rendelkezések szerinti értékesítés – mg. kompenzációs feláras; utazási iroda; használt ingóság; műalkotások; gyűjteménydarabok és régiségek.

A **kimenő számla** rögzítésekor a kinyíló ablakban a vállalkozó törzs bejegyzése alapján a program felkínálja a pénzforgalmi elszámolás: I- igen-t, de a fenti kivételek között leírt ügyletek esetén felülírható N – nemre. Ugyan figyelmeztet a rendszer, hogy a vállalkozó törzs alapján I - igen lehet, de tovább enged.

Az áfa beszámítás idejét a 45 nap hozzáadásával állapítja meg a program és írja ki az „Áfa besz. ideje” mezőbe, de a feldolgozás során a pénzforgalmi elszámolású számláknál ezt az adatot figyelmen kívül hagyja.

Bejövő számlánál a vállalkozó törzsben jelölt pénzforgalmi elszámolás alapján jelöljük, hogy a számla pénzforgalmis – kivétel a zártvégű lízing, ott Önöknek felül kell írni Nemre.

Számla kiegyenlítése továbbra is az F3 számlakiegyenlítés bekapcsolva funkció használatával történik, a pénzforgalmi elszámolású számla esetén azonban csak a kiegyenlítés tényének rögzítése a lényeg. A fizetendő vagy levonható áfa szempontjából a kiegyenlítetlen vagy részben kiegyenlített számla nem, csak a kiegyenlítő tétel, a Forgalmi adatok karbantartása menüpontban rögzített pénzmozgás számít. Itt minden kiegyenlítés esetén az áfa-ba beszámít mező mindig igen lesz és innen kerül be az áfa analitikába és a bevallásba.

❖ A partner választott pénzforgalmi elszámolást

A partner pénzforgalmi elszámolás választásának tényét a számlának tartalmaznia kell.

A **számlák rögzítésekor** (1.3.1. Ki nem egyenlített számlák karbantartása) a program az áfa beszámítás idejét az eddigiektől semmiben el nem térő módon jelöli függetlenül attól, hogy a számla pénzforgalmis-e vagy sem.

Ha **pénzforgalmis**, – ezt a tényt a számla összege és áfa összege után kinyíló ablakban kéri be a program – akkor az áfa beszámítási időt teljesen figyelmen kívül hagyja a program, és a számla kiegyenlítésekor, a pénzforgalmi tétel „Áfa-ba beszámít?” kérdés I – igenre állításával jelöli, hogy a pénzforgalom alapján kell az áfát figyelembe venni. A pénzforgalom rögzítésénél a számla kiegyenlítésekor kinyílik az ablak, ahol jelölni kell, hogy pénzforgalmis számla kiegyenlítéséről van szó, de itt a számlából áthozza a program a jelölést.

Ha a **vállalkozás nem választotta a pénzforgalmi elszámolást, de pénzforgalmi elszámolás szerinti elszámolást választó vállalkozótól fogad be számlát** (ennek tényének a számlán szerepelnie kell), akkor a számla rögzítésekor jelölni kell, hogy ez egy pénzforgalmis számla, mert hiába nem választotta a vállalkozás a pénzforgalmi elszámolást, nem helyezheti levonásba az áfát, csak ha megfizeti, mert a pénzforgalmi elszámolást választó partner is csak akkor fogja megfizetni az áfát, amikor a pénz megérkezik.

A számla rögzítésekor jelölni kell, hogy a számla pénzforgalmis.

❖ A vállalkozás is és a partner is pénzforgalmi elszámolású

Ha a vállalkozás pénzforgalmi elszámolást választott, a számla jelölése mindenképpen „pénzforgalmi elszámolás: I” – igen lesz, mert a partner akár pénzforgalmis, akár nem, a vállalkozás szempontjából a számla pénzforgalmis.

A pénzforgalmi elszámolás: „I” jelölést mind a kimenő, mind a bejövő számlánál automatikusan beteszi a program, ha a vállalkozó törzsben jelölve van, hogy a vállalkozás pénzforgalmi elszámolást választott. (kivételek itt is lehetnek).

Nincs még a programban a 2013. évinek megfelelő áfa kimutatás és áfa bevallás, illetve nem működik minden kimutatás. Ezek a későbbiek során készülnek el.

2.3. Az Art. 31/B §-a előírja, hogy a vállalkozás nyilatkozatot köteles tenni azokról a számlákról, amelyekben az áthárított általános forgalmi adó összege a 2 000 000 forintot eléri vagy meghaladja.

Nyilatkozatot köteles adni akkor is, ha a számla bármilyen ok miatt módosításra vagy érvénytelenítésre kerül és emiatt éri el vagy haladja meg a 2 000 000 forintot, illetve a módosítás vagy érvénytelenítés következtében csökken a 2 000 000 forint alá.

Ennek figyelése és a jelentési kötelezettség elkészítése érdekében a számlák felvitelénél jelölni kell, hogy korrekciós tételről van-e szó. Korrekciós tételnél a lenyíló ablakban meg kell adni az előzmény számla számát, a teljesítés dátumát, nettó összegét és az áfa összegét. Ha a számlaszám alapján a program megtalálja a számlát, a fenti adatokat behozza.

Figyelem! A korrekciós számla korrekciója esetén az előzmény számla az ezt a korrekciót megelőző korrekciós számla!

2.4. KATA-s vállalkozástól történt beszerzés miatti nyilatkozattételi kötelezettség

Nyilatkozattételi kötelezettsége van a vállalkozásoknak abban az esetben, ha a KATA-s vállalkozástól történő beszerzés eléri vagy meghaladja az 1.000.000 forintot, ezért a forgalom adatok rögzítésénél bekérjük, hogy a számla KATA-s vállalkozástól származik-e, és ha igen, annak tartalma termékértékesítés (számla jellege: T) vagy szolgáltatásnyújtás (Számla jellege: S) , illetve szolgáltatásnyújtás esetén annak TESZOR száma. Ezekre az adatokra a jelentés miatt lesz szükség. A számla jellege: üres, ami nem termékértékesítés és nem szolgáltatásnyújtás.

További eredményes munkát kívánunk 2013-ban is az új verzióval

Szekszárd, 2012. december 30.

Ujj Éva témafelelős