

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.86 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról (31.86 VERZIÓ):

1. Elkészült a „**2029 Bevallás** a 2020. évi társasági adóról, az energiaellátók jövedelemadójáról, az innovációs járulékáról, illetve a szakképzési hozzájárulásról” és exportja az ÁNYK felé.
A nyomtatványból a 2029-01-01; -01-02; -01-04; -01-05; -02-01; -02-AKTAM; -03-as; -04-es; -05-ös; -06-03; -06-05; -08; -EUNY; -10; -RNYIL; -SPBEJ-01. lapok készíthetők az egyszeres könyvvitelt vezető társadalmi szervezetek számára, melyek közül a 01-es lapokat (01-01; 01-02; 01-03; 01-04; 01-05; 01-06; amelyek egy egységnek tekintendők) akkor is be kell nyújtani, ha csak az egyik kitöltött. A többi lap esetén csak az adatot tartalmazó lapok nyújtandók be.

Első lépésként az **1.7. Éves zárás** menüpontot kell elkészíteni. Az éves zárás az éves naplófőkönyvön kívül elkészíti az **eredmény levezetését** is. A könyvelésből számolja az **adózás előtti eredményt**, és megadhatók az adózás előtti eredményt befolyásoló **növelő és csökkentő** tételek, valamint az **adómentesség és az adókedvezmények** összege. Ezt követően a 3.1.4. menüpont alatt készíthető el a társadalmi szervezet mérlege, az „Egyszerűsített **mérleg és eredménylevezetés az egyszeres könyvvitelt vezető vállalkozások részére**” nyomtatvány. Az eszközök és források közötti különbözettel – ha minden egyéb adat jó – az eredménytartalék összegét kell feltölteni.

Végül a 3.1.2. menüpont alatt készíthető el a szervezet **2029-es társasági adó bevallása**. 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.

Ha a már egyszer elkészített bevallást a könyvelés módosítása miatt ismételni kell, akkor az elkészített bevallást törölni kell, mert csak akkor hozza át ismét az adatokat a könyvelésből.

Az egyszerűsített mérlegből nem készül import file.

A programból nem nyomtatható a bevallás, mert az ÁNYK biztosítja a részletes és a kivonatolt nyomtatást is.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2021. március 23.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.85 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(31.85 VERZIÓ)**:

Jelen programverzióban a **bevallások** közül elkészült a

- 20SZJA „Bevallás a 2020. évre a személyi jövedelemadóról, a járulékról, az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulásról, a szociális hozzájárulási adóról, mindezek helyesbítéséről, önellenőrzéséről”.

A 2020. évi személyi jövedelemadó bevallás beadási határideje május 20. Ez a dátum érvényes az egyéni vállalkozók és a mezőgazdasági őstermelők bevallására is.

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 katóba, a vállalkozói jövedelem szerinti adózás időszakának éves zárását 2020. 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 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 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 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 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 20KATA 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 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, szociális hozzájárulási adó, 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 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 (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 (20SZJA A lap 15. 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 tartozott, 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 20SZJA-13 bevallás „d” oszlopába kerülnek az éves adatok.

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

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

3.1.1. Egyéni vállalkozók bevallása 20SZJA-13, -14, -15

Ebben a menüpontban kerül levezetésre az egyéni vállalkozó jövedelmének kiszámítása a 20SZJA-13-01, -02, -03, -04, -05, -06, -07, -08 táblán, a kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó járulék bevallása a 20SZJA-14 táblán, valamint az szja törvény 49/B.§ (8) bekezdés ba) pontja szerinti bevallást kiegészítő nyilatkozat – 20SZJA-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 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 jövedelem kivétje: 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 2019-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 átalányadózonál

adoalc, -d - az átalányadózó adóalapjának számítását végző algoritmus elnevezése

atado - az átalányadó összegét számító algoritmus elnevezése

jnyito - a 2019. január 1-i nyitó leltári készlet

alkszam - alkalmazottak számát összegyűjtő és számító algoritmus elnevezése

alkber - alkalmazottaknak 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 20SZJA 13-06 lapon kerül kiszámításra az **átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelme**, melyet a program a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor automatikusan átír a 20SZJA A lap 15. sorába.

Az egyéni vállalkozónak szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége keletkezik mind a tételes elszámolás, mind pedig az átalányadóval történő elszámolás után.

A tételes elszámolású egyéni vállalkozó a 13-05. lap 100. sorban szereplő osztalékalap után, az átalányadós egyéni vállalkozó a 13-06. lap 116. sora után fizeti. Ez a 20SZJA-09 lap 287. sorába kerül.

A 20SZJA 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 20SZJA 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. 20SZJA-12-01, -02 és -03 A MEZŐGAZDASÁGI ŐSTERMELÉSBŐL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM KISZÁMÍTÁSA

A bevallás készítésekor számunkra nem ismert az a tény, hogy az őstermelő nemleges nyilatkozatot tesz-e, vagy tételes költségelszámolást választ.

Nemleges nyilatkozatot választhat 600.000 és 4.000.000 forint bevétel között. Ha ezt választja, ezt a 12-01 lap 3. sorában kell jelölni. A program a tételes elszámolást készíti el a 12-02 lapon.

Az őstermelőnek lehetősége van a bevétel 40 %-át kitevő **költségátalányt** érvényesíteni. Ebben az esetben azonban **nem határolhat el veszteséget**. A program kiszámolja a 40 % költségátalányt. Amennyiben mégsem akarják figyelembe venni, ki kell törölni.

Az 1. Bevallások; 1 Bevallás; 5. **20SZJA-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 20SZJA-12-es bevallás készítésekor ennyi felé osztja meg a családi gazdaság bevételeit és költségeit.

A személyi jövedelemadó készítésekor a 20SZJA-12-02 lap 42. sorát (az őstermelés 2020. évi jövedelme) automatikusan áthozza a program a 20SZJA-A lap 16. sorába, míg átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelő jövedelemadatát (20SZJA-12-03 lap 54. sora) a 20SZJA-A lap 17. sorába. A teljes bevallás import állományának elkészítési lépései megegyeznek az egyéni vállalkozó import állomány készítésének lépéseivel leírtakkal.

A mezőgazdasági őstermelőnek szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége is van.

Ha a bevétele nem éri el a 600.000 forintot, se bevallás beadási kötelezettsége, se fizetési kötelezettsége nincs.

Ha a bevétele 600.000 és 4.000 000 forint között van és nemleges nyilatkozatot nyújt be, akkor a 12-01 lap 3. sorában szereplő összeg 4 %-a a 15,5 %-os SZHA alapja, tehát ezen összeg 4 %-ának 15,5 %-át kell a 294. sorba írni.

Az átalányadó mezőgazdasági kistermelő, akkor az 12-03 lap 54. sorban lévő jövedelem 75 %-ának 15,5 %-át kell a 294. sor „f” oszlopába hozni.

A 20SZJA-09 lapon valljuk „A 2020. évi járulék és szociális hozzájárulási adó elszámolás”-t.

A 286. sorba a Szoccho tv. 1. § (1)-(3) bekezdés szerinti összevont adóalapba tartozó adóalap számításánál figyelembe vett jövedelmek összege:

- ◆ Összevont adóalapba tartozó jövedelmek
- ◆ Tanulószerződés alapján kifizetett ösztöndíj
- ◆ Jövedelem hiányában a biztosítottnak minősülő személynek juttatott járulékalapot képező jövedelem

Az FV, KV, NV jogviszony esetén a 143 bérjoggal számfejtett bértételben szereplő SZHA alap összege

287. sorba:

- ◆ Vállalkozásból kivont jövedelem (502 bérjogcím)
- ◆ Értékpapír-kölcsönzésből származó jövedelem (501 bjc)
- ◆ Árfolyamnyereségből származó jövedelem (506 bjc)
- ◆ Osztalék (503 bjc), vállalkozói osztalékalap (20SZJA 13-05 lap 100.sor összege)

288. sor: Ha a 287. sor >= mint 3.864.000 forint, akkor a 288. sor f oszlopába a 3.864.000-286. sor összege kerül, és ennek 15,5 %-a kerül a „g” oszlopba.

Ha a 287. sor < mint 3.864.000 forint, akkor a 287. sor adata kerül a 288. sor f oszlopába, és ennek 15,5 %-a „g” oszlopba.

289. sorba az 501, 502, 503 és 506 bérjogcímek adatai kerülnek: „f” oszlopba a fenti bérjogcímek összege, a „g” oszlopba a levont SZHA.

290. sor: Ha a 289. sor „g” oszlopa > a 288. sor „g” oszlopánál, akkor a különbség kerül a 290. sor „g” oszlopába.

291. sor: Ha a 289. sor „g” oszlopa < a 288. sor „g” oszlopánál, akkor a különbség a 291. sor „g” oszlopába kerül

Mezőgazdasági őstermelő szociális hozzájárulási adó kötelezettsége:

294. sor:

a) Adóelőleg fizetésére kötelezett jelölés:

- ◆ Ha a vállalkozás kezdete 2020, vagy a családi gazdaság nyilvántartási száma vagy a „Mg. regisztr.szám” ki van töltve a vállalkozás törzsben.
- ◆ Vagy ha a családi gazdaság nyilvántartási száma vagy a „Mg. regisztr. szám” ki van töltve a vállalkozás törzsben és az alábbiak közül valamelyik teljesül:
 - ◆ a dolgozó törzsben jelölve van pipával, hogy „Az adóévet megelőző évben bevétele a 8 M Ft-ot nem haladta meg”; és „2020. évre magasabb járulékalap után fiz. kötelezettséget választott” pipával jelölve van és kitöltött a havi járulék alap, vagy
 - ◆ csak a „2020. évre magasabb járulékalap után fiz. kötelezettséget választott” van bepipálva és kitöltött a havi járulékalap.
 - ◆ Egyáltalán nincs pipa jelölve (minimálbér után fizeti a járulékokat)

Ha adóelőleg fizetésére kötelezett (a oszlop = X), akkor a 20SZJA-A lap 16. sorában szereplő összeget

- ◆ Év közben kezdő mezőgazdasági őstermelőnél annyi részre osztjuk, ahány negyedévben működött, és ennek megfelelően az adott negyedév b-c-d-e oszlopába írjuk a negyedévre számított összeg 15,5 %-át.
- ◆ Ha egész évben működött az őstermelő, akkor négy negyedévre osztjuk a 20SZJA-A lap 16. sorában szereplő összeget, és annak 15,5 %-át írjuk az adott negyedév b-c-d-e oszlopába.

b) Adóelőleg fizetésére nem kötelezett:

Ha a dolgozó törzsben jelölve van pipával, hogy „Az adóévet megelőző évben bevétele a 8 M Ft-ot nem haladta meg”; és nem választott magasabb összegű járulék alapot, a 294-es sor „f” oszlopa kerül kitöltésre.

Az f oszlop tartalma:

- ◆ b) Ha a mezőgazdasági őstermelő vállalkozó törzsében a költségelszámolás módja 2 - átalányadózó, akkor a 12-03 lap 54. sor 75 %-ának 15,5 %-a kerül a 294. sor f oszlopába
- ◆ Nemleges nyilatkozat esetén az „f” oszlopba a „C” blokk 3. sorában kitöltött forint összeg 4 %-ának 15,5 %-a kerül a 294. sorba.

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 (Módosítás funkcióval lehet belépni):

- 27. 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 19SZJA-03 lap kitöltése.

- 28. 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.

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

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

- 30. 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.

- 31. 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.

- 35. 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!

- 36. A 35. sorból a levont, illetve megfizetett járulék összege.
A családi járulékkedvezményrel csökkentett, ténylegesen megfizetett járulék összege.
- 38. 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 áttesz az ÁNYK importjai közé.

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

A folyamat segítése funkcióban segítséget talál a bevallás elkészítéséhez.

Az importálás után az ÁNYK-ban áttekinthető a bevallás. A nyomtatvány 20SZJA-A lapja kiegészült egy „e” oszloppal, amely a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményének az alapját képező jövedelmet tartalmazza. Ezt a bérszámfejtéskor a négy gyermek után számított szja alap kedvezmény összegéből számított adattal tölti fel a program.

FONTOS!

A bevallások elkészítése és beadása után - mielőtt az előző évi záró adatokat a 2021-es programból indítva átvesszük, a **2020-as alkönyvtárban kell megcsinálni az új év nyitását** - természetesen vállalkozásonként.

Ha ez kimarad, a program áthozza a 2020. évi teljes naplófőkönyvi forgalmat. Ez év közben az áfánál okozhat gondot.

Az áthozatal ismételhető.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2021. február 19.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
NAP2020 31.83 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(31.83 VERZIÓ)**:

1. Aktualizáltuk a 2065 éves bevallást.

A bevallás 2065M lapjára kizárólag a 100 000 forint feletti áfa-tartalmú számlák kerülnek.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2021. február 12.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.82 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról (31.82 VERZIÓ):

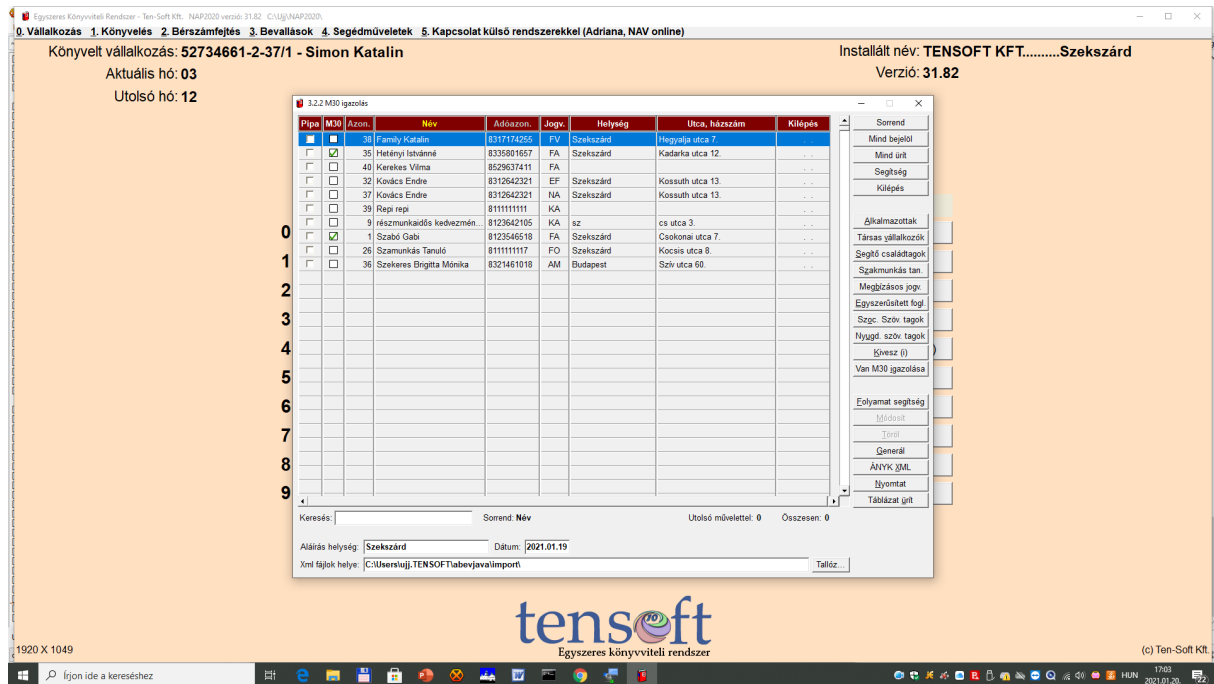
Jelen programverzióban

- **ELKÉSZÍTHETŐ a 20M30** jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2021. január 31-e. A 20M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 3.2.2.. menüpontjában van lehetőség. Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás” funkció segítségével.
 - A 19M30 igazoláson 2019-ben új blokk került bevezetésre, az „V. SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓVAL KAPCSOLATOS TÁJÉKOZTATÁS” blokk, amely a 20M30 igazoláson megszűnt. A NAP programban azonban lehetőség van a nyomtatásnál kérni, hogy ez a blokk mégis megjelenjen.
 - A NAP2020-ban bevezetett új jogcímeket, a 250-253 jogcímek (bérként adózó pénzbeli juttatás), valamint az egy évvel ezelőtt bevezetett, ugyanezt a célt szolgáló 254-270 jogcímeket a 20M30-on a 2008 bevallás kitöltési útmutatójával összhangban az 5. sorban (más nem önálló tevékenységből származó jövedelem) jelenítjük meg. A 20M30 kitöltési útmutatójában ezekre a jövedelmekre vonatkozóan semmilyen utalás nem található. Feltételezhető azonban, hogy a 20SZJA tervezet a 2008-ból lesz elkészítve, ezért a 20M30-on az 5. sorban szerepeltetjük ezeket a jogcímeket, ami megfelel a 2008 bevallás 304. sorának.
 - **Változások a 20M30 igazoláson:**
 - Az „I. AZ ÖSSZEVEONANDÓ ADÓALAPBA TARTOZÓ JÖVEDELMEK (BEVÉTELEK) blokk:
 - Kiegészült egy „e” oszloppal (4 vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye) összhangban az ADATLAP 2020 nyomtatvánnyal. Annyi eltérés van, hogy az ADATLAP 2020 7. sorának (Önálló tevékenységből származó jövedelem) nincs e” oszlopa, míg az 20M30 7. sorának van. A 20M30 7. sor „e” oszlopába így nyitó adatot az ADATLAP-ról közvetlenül nem tudunk tenni, hanem az ADATLAP 7-es sorából kiemelt részletező sorok összesítésével képezzük meg azt.
 - A 8. sor (Ingatlan bérbeadás...) szövege rövidült. Az ADATLAP 2020-on ennek megfelelő sor a 701. sor.
 - Új sorok: 9.-12. sorok. Az ADATLAP 2020-on ezeknek megfelelő sorok a 702-705. sorok. Innen kezdve a blokk sorszámai csúsztak: 14.-ből → 18. lett; 16.-ból → 20. lett; 17.-ből → 21. lett; 18.-ból → 22. lett.
 - A „II. ELKÜLÖNÜLTEN ADÓZÓ JÖVEDELMEK” blokk nem változott.
 - 20M30-01 lapon a „III. EGYÉB ADATOK” blokkban:
 - Új sor a 609. sor: „Az adóelőleg megállapításánál figyelembe vett négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye”.

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

• A 20M30 igazolás elkészítésének menete

- A 20M30 igazolás elkészítése az **5.6.2. menüpontból** indítható. A menüpont elindításakor megjelenik egy táblázat, amely az adott vállalkozás dolgozóit, azok azonosító adatait tartalmazza. A táblázatban minden személynél jelölve van, hogy készült-e neki M30 igazolás (zöld pipa jel). Azonos adóazonosítóval rendelkező dolgozóknál csak ott van zöld pipa jel, amely dolgozó előfordulásnál kértük (fekete pipával bejelöltük) az adott dolgozó előfordulásnak figyelembe venni az adatait.



b) Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

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

1. valamelyik (vagy egymás után több) „bejelölés” gombbal, **hogyan kikerül készülni M30!** A jelölő gombok egymás utáni megnyomásával mindig hozzáadódnak a már bejelölt személyekhez az utoljára megnyomott gomb szerinti személyek. A kiválasztás a következő „bejelölő” gombok segítségével lehetséges:

- „Mind bejelöl”>>>hatására válogatás nélkül az összes személy bejelölésre kerül
- „Alkalmazottak”>>>hatására az „FA”, „KA”, „NA” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Társas vállalkozók”>>>hatására az „FT”, „KT”, „NT” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Segítő családtagok”>>>hatására az „FS”, „KS”, „NS” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szakmunkás tanulók”>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Megbízásos jogviszony”>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- „Szociális szövetkezeti tagok”>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
 - „Nyugd. szöv. tagok”>>>hatására az „NZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre.
- c) **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). **FIGYELEM! Ezt a gombot mindenképpen használni kell, ha azt akarjuk, hogy az előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.** Annak érdekében, hogy ezt ne felejtsük el, a program generálás előtt üzenetet küld. (Megjegyzés: az év közben már kilépett dolgozóknak többnyire nem kell kiadni igazolást. Elvileg meg sem kellene a táblázatunkban jeleníteni őket, de ha egy kilépett dolgozónak bármely okból mégis szeretnénk M30-at kiadni, akkor a megjelenítés hiányában az nem lenne lehetséges.)
- d) **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a **„Generál”** gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Ha volt adatlapon hozott adata, akkor azt „Igen”-nel jelöljük a nyomtatott igazoláson. Választási lehetőség van nullás igazolás elkészítésére is. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás.
- e) **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk) az egyes személyek adatait a „Módosít” gomb segítségével!**
- f) **Nyomtassuk ki az igazolásokat a „Nyomtat” gomb segítségével VAGY:**
- Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé, majd
 - Az ÁNYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
- g) **További lehetőségek:**
- adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés” gomb), módosíthatjuk (Módosítás gomb), esetleg újra generáltathatjuk (Generálás gomb) egyedileg,
 - a „Mind ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes bejelölés (de csak a bejelölés), de nem törlődnek a már generált M30 igazolások,
 - a bejelölés nem csak arra alkalmazható, hogy kinek készüljön M30 (kinek legyen generálva), hanem a bejelöltekre vonatkoztathatóak az alábbi műveletek:
 - i. az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
 - ii. az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 20M30 XML,
 - A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előlről kezdetű az M30 igazolás előállításának folyamatát.
 - A „Folyamat segítség” gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2020. évben levont járulékokról”. Ez a lista a NAP programban a 2.5.f. menüpontban készíthető el.

2. Aktualizálásra kerültek a 2.5.7.3. menüpontban lehozható KSH felé történő lejelentések: (2241 jelű Éves munkaügyi jelentés, 2009 jelű Negyedéves munkaügyi jelentés, valamint a 10. hónapról készülő 1405 jelű Adatszolgáltatás az egyéni bérekről és keresetekről)

az új jogcímeknek és a megváltozott XML struktúráknak megfelelően. A KSH új böngésző oldali klienst fejlesztett a korábbi (Adobe Flash alapú) helyett, amelyet az aktuális böngészők már nem támogatnak. A változás az importált fájlok szerkezetét is érintette, amit ezért módosítottunk. A létszám lejelentések készítésének menete, XML exportálása a KSH felé nem változott. A listák és az XML készítés menete a „Segítség” gomb lenyomása után olvasható.

3. Javítottuk az előleg forgalom kódok (k114, k130 és k245) kezelését korrekciós számla esetén.
A program az előleg végszámlában történő felhasználásakor úgy működik, hogy az előleg számlát a program automatikusan mínuszolja a végszámlában való felhasználáskor. Ez a mínusz összeg csak technikai „mínusolás”, hogy a gazdasági esemény a megfelelő kódra átkerüljön a könyvelésben.
Előfordul viszont, hogy az **előleg számlát sztornózzák** és az összeget visszautalják a szállítónak. Ebben az esetben jelölni kell az adatrögzítéskor, hogy **korrekciós számláról** van szó, és ezt a korrekciós számlát az áfa-bevallás 31. sorába tesszük.
4. Az áfa analitikán a fordított adózású termékbeszerzés tétel fizetendő áfájának nettó összegét bedupláztuk. A bevallás ennek ellenére jó volt. Javítottuk.
5. Ha a k130 előleg kód kapcsolódott végszámlához, a naplófőkönyvben a levonható áfát tartalmazó számla áfája a le nem vonható oszlopba került. Javítottuk.
6. Elkészíthető (feloldottuk az elérhetőségét) a 20K102A és 20K102M adatszolgáltatás, változás nincs az előző évhez képest.
7. Javítottuk a 20KATA és a KATA bevételi nyilvántartást.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2021. január 20.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.81 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról (**NAP2020 31.81VERZIÓ**):

Módosítások:

1. A módosítások elsősorban az előleg és a végszámla kezelését, könyvelését, valamint az áfa analitika és az áfa bevallás elkészítését érintették.

Az egyenes adózású számla végösszege az áfa törvény szerint az áfát is tartalmazza.

A fordított adós (beleértve a közösségi beszerzést is) előleg számla nem tartalmaz áfát. A számlát nettóként kell rögzíteni (ami azonos a bruttóval), de a további feldolgozhatóság miatt a program felszámolja a képzett áfát. Ez a képzett áfa kizárólag technikai megoldás a végszámlával történő párosítás miatt, a képzett áfát az adóalapot nem érintő kiadásba könyveli a program.

Mint már korábban (a programrész kifejlesztésekor) írtuk, az előleget és a végszámlát az 1.3.1 Ki nem egyenlített számlák karbantartása menüpontba kötelező felvinni és az 1.3.2. Havi forgalmi adatok karbantartása menüpontban kiegyenlíteni. Csak így tudja az előlegszámlát párosítani a végszámlával és csak így lesz helyes a bevallás.

2. A le nem vonható áfát bizonyos esetekben rosszul kezelte a program. A fordított adós és közösségi számlák le nem vonható áfáját a naplófőkönyvben nem minden esetben tette bele a program a fizetendő áfába.

Ugyancsak a le nem vonható áfát nem tette a program az áfa analitika fizetendő oldalára. (A bevallás jó volt.)

Fentiek miatt a bevallás, az analitika és a könyvelés fizetendő áfája nem egyezhetett.

Kérjük, ha Önöknek volt ilyen számlájuk, amely tartalmazott le nem vonható adót is, ellenőrizték a könyvelés és a bevallás egyezőségét.

A hibát javítottuk.

3. A k150 forgalom kód rögzítését ezentúl 1-es áfa-kulccsal engedjük.

4. Javítottuk a k33 forgalom kód le nem vonható áfa könyvelését.

5. Az online számlák importjánál, ha egy számla több áfa-kulcsú tételt tartalmaz, a bedolgozásnál egy áfa-kulcsra tettük. Javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. január 18.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.80 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(31.80)**

A verzió az alábbi módosításokat, javításokat tartalmazza:

1. Javítottuk az online számla importban a pénzforgalmi elszámolás jelölését. A korábbi verzióban minden számlába bekerült a beépítéskor, illetve elszállt a program, ha a számla valóban pénzforgalmi elszámolású volt.
2. Ugyancsak az online számla importnál a könyvelő programba történő bedolgozásnál több áfa-kulcsú számla esetén egy áfa-kulcsra tettük a teljes számla adatot.
3. Az online számla importnál megváltoztattuk az „importálási szabályok”-ban a kiadás forgalom kód oszlopra vonatkozó megnevezést, így a „KÖLTSÉGSZÁMLA” adatmezőbe bármelyik költségszámla forgalom kódját meg lehet adni.
4. Közösségi szolgáltatásnál (Ügyletkód = K és a beszerzés/értékesítés típusa = S) le nem vonható áfa jelölés ellenére levonhatóba tettük az áfát.
A program úgy változott, hogy nem kérjük be az „Áfa levonható? I/N” jelzőt, hanem az áfa összegét kinullázva a program automatikusan átteszi a le nem vonható áfa mezőbe és ez alapján könyveli a le nem vonható áfát a megfelelő oszlopba.
5. Módosítottuk a 2001 negyedéves és éves bevallást a Veszélyhelyzet II. miatti rendkívüli kedvezménynek megfelelően és annak exportját az ÁNYK program 2001 v.6.0 nyomtatványa felé.
6. Átvezettük a KATA bevételi nyilvántartáson és a bevalláson a veszélyhelyzet miatti változásokat.
7. A KATA bevallás 20KATA-02 „Adatszolgáltatás a naptári évben megszerzett 1 millió forintot meghaladó bevételről” lapján abban az esetben, ha az online számla miatt a partner megnevezése nem egyezett a szállító/vevő törzsben szereplő megnevezéssel, vagy legalábbis jelentősen eltért a kettő, akkor a program új partnerként felvitte az online számla által felkínált partnert. Így az 1 millió forint külön került figyelemre és a bevallás ezen lapjára duplán került fel a partner. Ezt úgy módosítottuk, hogy az adószámot figyeli a program.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2021. január 11.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.79 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(31.79 VERZIÓ)**:

Javítások:

1. A b79 forgalom kód használatakor – ha 4-es áfa-kulccsal került rögzítésre - a Bank/pénztár tételes forgalom kimutatásban az áfát is betettük a bevételbe, megnövelve ezzel az egyenleget. Mivel a dohány bevétele magában foglalja ugyan az áfát, de nem kell szerepeltetni sehol sem és bevallani sem kell, ezért megszüntettük a 4-es áfa-kulcsot. (Régen az áfa bevallásban a tájékoztató adatok között szerepeltetni kellett a dohány áfa összegét, innen maradt a 4-es áfa-kulcs). A b79 kódot ezentúl 1-es áfa kulccsal ajánljuk fel alapértelmezésként.

2. Grafikus felületen a közösségi szolgáltatás-igénybevétel esetén, ha jelöltük, hogy az „Áfa levonható I/N” = N(em), akkor is levonásba helyeztük az áfát. Ezt javítottuk. Továbbra is ezt a jelölést kell alkalmazni, ha le nem vonható áfát tartalmaz a tétel.

3. A „Bank/pénztár tételes forgalom kimutatás”-on a le nem vonható áfát nem írta ki a program az áfa oszlopba és nem is számolt vele az egyenleg képzésénél. Javítottuk.

4. A kötelezettség tábla 406 és 407 adónem kódjainál nyomtatásban egymásra íródott az adónem kód megnevezése és a számlaszám. Javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2020. december 31.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

• NAP2020 31.78 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról.
(31.78 VERZIÓ):

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

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

Nyilatkozat

- (3) a 485/2020 (XI.10.) Korm.rendelet 1-2. §-aiban foglalt adófizetési kedvezmény igénybeviteléről és a 6. § (1)-(2) bekezdéseiben foglalt feltételek fennállásáról
- (4) arról, hogy a 485/2020 (XI.10.) Korm.rendelet hatálybalépését megelőző hat hónapban a legtöbb bevétel, de legalább a bevétel 30%-a a következő főtevékenységből származott:
 - 01: Éttermi, mozgó vendéglátás (TEÁOR 5610)
 - 02 : Rendezvényi étkeztetés (TEÁOR 5621)
 - 03 : Italszolgáltatás (TEÁOR 5630)
 - 04 : Filmvetítés (TEÁOR 5914)
 - 05 : Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése (TEÁOR 8230)
 - 06 : Sport és szabadidős képzés (TEÁOR 8551)
 - 07 : Előadó-művészet (TEÁOR 9001)
 - 08 : Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység (TEÁOR 9002)
 - 09 : Művészeti létesítmények működtetése (TEÁOR 9004)
 - 10 : Múzeumi tevékenység (TEÁOR 9102)
 - 11 : Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (TEÁOR 9104)
 - 12 : Sportlétesítmény működtetése (TEÁOR 9311)
 - 13 : Sportegyesületi tevékenység (TEÁOR 9312)
 - 14 : Testedzési szolgáltatás (TEÁOR 9313)
 - 15 : Egyéb sporttevékenység (TEÁOR 9319)
 - 16 : Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység (TEÁOR 9321)
 - 17 : Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (TEÁOR 9604)
 - 18 : Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (TEÁOR 9329)

- Fenti Nyilatkozatok jelölése a NAP programban a 2008A bevalláshoz tartozó borítólapon történhet. A Nyilatkozatok a „Borítólap..” gomb hatására megnyíló ablakban a „2008A 2.” fülön belül helyezkednek el.
- A Nyilatkozatokat csak a 2020. 11. hóban lehet megtenni, következménye pedig az, hogy a koronavírus-járványügyi veszélyhelyzet II (őszi) miatti adókedvezményeket figyelembe véve kell kitölteni a 2008A és 2008M bevallás megfelelő sorait. A NAP program az említett bevallás sorokat a 140. sor kivételével automatikusan kitölti. Ezek a sorok a következők:
 - 2008A-01-01 lapon: 15. sor
 - 2008A-01-02 lapon: 44. sor
 - 2008A-02-02 lapon: 140. sor
 - 2008M-07 lapon: 387. sor
 - 2008M-08 lapon fejlécben: „Jelölje, ha a 485/2020. (XI.10.) Korm.rendelet 6. § (1) és (2) bekezdés a) pontjában foglalt feltételek a munkavállaló vonatkozásában teljesülnek>>>A program automatikusan beteszi az „X” jelölést, ha az adott dolgozó a dolgozó törzsben a veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény igénybevételére jogosultnak volt jelölve. (A bérszámfejtéskor a kedvezményt a jelölés hatására számolta a program.)
 - 2008M-11 lapon: 681. sor
 - 2008M-11 lapon: 697. sor

b) Új jelölés a 2008A-01-02 lapon

- **„Elszámoló bevallás esetén jelölje, ha évközben érintett volt a koronavírus-járványügyi veszélyhelyzettel”:** „X”, ha igen, üres, ha nem. Csak akkor használható a jelölés, ha vagy a veszélyhelyzet I-ben vagy a veszélyhelyzet II-ben adókedvezményt érvényesített.
- A NAP programban ezt a jelölést a 2008A bevalláshoz tartozó borítólapon belül a program automatikusan beállítja a vállalkozás törzs alapján a Veszélyhelyzet I, és/vagy Veszélyhelyzet II. kitöltöttsége esetén. (A „Borítólap..” gomb hatására megnyíló ablakban a „2008A-01-02 1.” fülön belül látható.)
- Ha a lapon ez a jelölés alkalmazva van, akkor elszámoló bevallás esetén (éves adatok) a lap 43. sorában az éves nettó szakképzési hozzájárulás kötelezettség összege szerepel, (mintha nem lett volna veszélyhelyzetre vonatkozó kedvezmény), a 44. sorban pedig a veszélyhelyzet miatti kedvezményekkel csökkentett szakképzési hozzájárulásnak a könnyített összegét jeleníti meg a program.

2. Módosítottunk a bérszámfejtésben:

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

3. Egyéb módosítások

- Módosítottunk a kiegyenlített számlák karbantartásánál a *forgalmi tételek megtekintésén*. Azok a számlák, amelyek kiegyenlítő tételt tartalmaznak, nem módosíthatóak.
A **grafikus felületen** a belső tartalmat a 'Kiegy.' és 'Egyéb adat' gombokkal, a **karakteres felületen** a 'K'ie. és 'E'gyéb gombokkal lehet megtekinteni.
- **Grafikus felületen** a korrekciós számlák végösszegének számítása hibás volt. Javítottuk.
- Javítottuk az online számla import felületen a fordított adózású, nem „G” és nem „O” beszerzés típusú tételeknél a figyelmeztetést.
- Javítottuk a tételeknél a forgalomkód alábontás esetén előfordult hibát.
- A tételeknél ezentúl F3 billentyűvel lehet keresni a forgalom csoportokban a forgalom kódok és alábontások között.
- Ha a számlán szerepelt vámtarifaszám a fordított adós tételeknél, akkor az online számlából átveszi a program.
- A pénzügyi forgalomnál a kiegyenlítő tételeknél az alkód és a B/P (bank/pénztár) jelölés módosítható.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. december 10.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

• NAP2020 31.76 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról. (31.76 VERZIÓ):

1. Elkészült a NAV Online számla import (5.2. menüpont)

Minden 2018. július 1-je után az online számla rendszerébe lejelentett számla (normál, előleg, vég, egyszerűsített, gyűjtő, stornó, helyesbítő) a program segítségével lekérdezhetők és importálhatók. Jelenleg a pénztárgép által kiállított és lejelentett számlák nem kérdezhetők le, mert nincs rá lekérdezési felület, ezek nem az online számla rendszerébe kerülnek lejelentésre.

1.1. A menüpont használata előtt az 1.1.1. (Vállalkozás törzs karbantartása) menüpontban a NAV online számla rendszer azonosító adatok részben meg kell adni a vállalkozáshoz tartozó, az onlineszamla.nav.gov.hu oldalon található:

- felhasználó nevet
- jelszót
- XML aláíró kulcsot
- cserekulcsot.

Az adatok megadása és mentése után a 'Teszt' gombbal ellenőrizhető a kapcsolat sikeressége. Fontos, hogy a NAV rendszerben a számlák kezeléséhez és lekérdezéséhez is legyen jogosultság bejelölve.

Vállalkozás törzs karbantartása

Általános | Adózási adatok | Előző évi adók | Késedelmi kamatok | Bankok, pénztárak | Adószám módosítás | Telephelyek | Bér információ

Általános adatok

Adószám: 52734661-2-37/1 NAV adószám ellenőrzés / keresés Vállalkozó / vállalkozás neve: Simon Katalin

Vállalkozás típusa: 1 : Kereskedő Vállalkozó / képviselő neve: Simon Katalin

Közösségi adószám: HU-52734661 Jogelőd adószáma: - - Családi gazdaság nyilvántartási száma: / -

Adóazonosító jel: 8317174255 Vállalkozás VPID-szám: - Mezőgazdasági regisztrációs szám: Vállalkozás EORI-szám:

Irsz.	Helység	Utca	Közület jellege	Házszám	Épület	Lépcsőház	Emelet	Ajtó
7100	Szekszárd	Csokonai	utca	5.				
7100	Szekszárd	Csokonai	utca	5.				

Vállalkozás kezdete: 2000.01.01 Vége: - - Vállalkozás szüneteltetése kezdete: - - Vége: - -

Telefonszám: E-mail cím: sipi@gmail.com TB. fizetőhely: Nem

Pénzforgalmi jelzőszám: 71900058-10008937-00000000 IBAN-szám: HU-72-71900058-10008937-00000000 Családtám. fizetőhely: Nem

Cégbírósi bej. száma: Statisztikai szám: 11111111111111111111 Társasház: Igen

Ügyintéző neve: Kovács Vanda Telefonszáma: 74/511-111

NAV Online számla rendszer azonosító adatok

Felhasználó név: Jelszó: XML aláírókulcs: XML cserekulcs: Teszt

Folyószámlaszám (járulék azonosító) a NYENYI-hez: Társadalombiztosítási törzsszám a NYENYI-hez: 46092 .7 NYENYI kód: TB. folyószámlaszám (járulék azonosító): 460927 Járlék igazgatási kód:

Új | Módosít | Töröl | Mentés | Mégse

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

1.2. Szűrési feltételek:

Az importálás megkezdése előtt célszerű megadni bizonyos importálási szabályokat. Minden vállalkozáshoz külön-külön kell a szabályokat megadni. Ehhez az 'Importálási szabályok' gombra kell kattintani, ahol az adott forgalom kódokat és alábontásokat (ha a paraméter állományban szerepelnek) lehet megadni.

Ha nem adjuk meg, akkor a következő alapértelmezéssel dolgozik a program:

- Beszerzés bevétele (belföldi és közösségi): b2 (alanyi mentes vállalkozás), b9 (tételes elszámolású vállalkozás)
- Anyag vagy árubeszerzés: k1
- Kapott előleg: b45
- Adott előleg: k114
- Használt termék értékesítés: b13
- Export értékesítés bevétele (harmadik országbeli): b81
- Magánszemély azonosító kódja a szállító-vevő törzsben: erre akkor lehet majd szükség, ha a magánszemély részére kiállított számlát egy kódra akarja tenni, ebben az esetben viszont a kiegyenlítés nem lesz egyszerű. Ha itt megadja a kódot, akkor az összes magánszemély részére kiállított számla erre a kódra kerül. Ha külön kódon szeretné a magánszemélyt és számláit kezelni, arra más megoldást találtunk ki, de ebben a verzióban ez még nem működik, egyébként is csak 2021. január 1-től lesz lehetőség magánszemély részére adatot szolgáltatni.
- Pénztári tételek importálása a következő pénztárba: minden olyan számla, amely a pénzügyi forgalomba kerül, erre a pénztárkódra kerül (vállalkozás törzsben lévő pénztárak közül az egyik).
- Adószámra figyelmeztetés: ha az adószám nem 11 hosszú (nem tartalmazza az áfa- és megyekódot), akkor figyelmeztetjük a felhasználót. Ennek a két adatnak a megadása az adatszolgáltatásban egyébként nem kötelező.
- Fordított adózású tétel jelölése: itt lehet megadni azt a jelölést, amelyre a fordított adózású tételeket teszi a program. G-gabona, O-fém, stb. Általában egy félét használnak a vállalkozások, ha mégis kell módosítani, akkor ezt a számla tételénél el lehet később végezni.
- Fordított adózású tétel áfakulcsa: 3-18%, 4-27%, 5-5% lehet.

Az importálási szabályok bármikor módosíthatók és elegendő egyszer megadni.

Az egyéb szűrési feltételeknél lehet megadni azokat a paramétereket, mely számlákra szeretnénk az importálást elvégezni:

- Kötelező adat: a számla kiállítás ideje (számla kelte)
- Opcionális adat: ezekkel a feltételekkel tudjuk szűrni a lekérést (nem javasolt, nehogy számla kimaradás történjen).

A 'Számlák letöltése a NAV rendszeréből' gomb lenyomása esetén a fenti feltételeknek megfelelően importálásra kerülnek a számlák. Ha egy számla már megtalálható a letöltött számlák állományában, akkor újra nem importáljuk.

FONTOS! A NAV AZ ONLINE SZÁMLA RENDSZER VÉDELME MIATT OLYAN KORLÁTOZÁST VEZETETT BE A LEKÉRÉSEKRE VONATKOZÓAN, AMELY A

LETÖLTÉS SEBESSÉGÉRE HATÁSSAL VAN. EZT FIGYELEMBE KELLET VENNÜNK ÉS EMIATT 1 SEC. ALATT 1 SZÁMLA KÉRÉST KÜLDHETÜNK BE (1.1 SEC VÁRAKOZÁST ÉPÍTETTÜNK BE).

Elkészíthető kimutatás (Számra lista) a letöltött számlákról (szűrések felhasználásával), akár később, már korábban letöltött számlákról is.

1.3.-1.4. Importált szállítói és vevői számlák:

Letöltés után a szállítói és vevői számlákat külön tudjuk kezelni. A táblázatban a következő jelöléseket használtuk:

- J (színjelölés):
 - ✓ zöld: a számla rendben van, beépíthető
 - ✓ sárga: a számla olyan figyelmeztetést tartalmaz, amely miatt beépíthető, de valamely adat hiányzik (pl. fizetési határidő)
Készpénzes számláknál - ha az adatszolgáltatásban a fizetési határidőt nem jelentették az import során feltöltjük a fizetési határidőt a számla keltével.
 - ✓ piros: a számla olyan hibát tartalmaz, amely miatt nem lehet beépíteni (pl. negatív normál számla, fordított adózású (pl. G/O) számlán hiányzik a VTSZ)
Az ilyen számlák módosítása esetén sárga mező háttérrel jelöljük, mely adato(ka)t szükséges módosítani.
 - ✓ pipa: a számla már be van építve
- I (beépítésre kész, importálható számla jelölése): csak a zöld és sárga jelölésű számlák jelölhetők. Ahol pipa van, azok kerülnek beépítésre. Lehetőség van csoportos jelölésre is, ekkor az alsó menüsorban az 'Imp.össz.' gombra kell kattintani. Bejelölés visszavonás ugyanezzel a gombbal történik.
- K - 'kimaradó'-nak jelölhetjük a számlát olyan esetben, ha pl. papír alapon még nem kaptuk meg a számlát és addig nem akarjuk beépíteni, amíg nem ellenőriztük. Ekkor ez a számla nem kerül beépítésre addig, amíg a „piros X” jelölés szerepel rajta. Alsó menüsorban lévő gombra kattintva lehet bejelölni és kivenni a jelölést vagy dupla kattintással beépítésre jelöljük.
- Számla kelte, teljesítés ideje, számlaszám, szállító-vevő neve, számla bruttó értéke
- Forgalom megnevezés: csak akkor látható, ha a tételek ugyanahhoz a forgalom kódhoz, ügyletkódhoz, beszerzés típushoz stb. tartoznak vagy a számla 1 tételt tartalmaz. Ennek hiányában a tételeknél megtekinthető a forgalomkód, ahol módosítani is lehet.

Amennyiben szükséges a fizetési mód módosítása (nem kötelező lejelenteni és a számla dátum adataiból nem lehet egyértelműen meghatározni), akkor a számla fejnél CTRL-F10 billentyű lenyomásával át lehet állítani: készpénz, átutalás, bankkártya, utalvány, egyéb módokra.

- A (arányosításba bevont számla): csak a vevő számláknál lehetséges, F10 billentyűvel arányosításba bevonás, illetve visszavonás. A b9 forgalomkódot jelölés esetén b47-re állítjuk át a forgalomkódot, illetve vissza. A vállalkozó törzsben az arányosítás beállítása szükséges.

A szállítói számláknál a számla fejben lehetséges az ÁFA megosztás jelölése:

- ✓ 1 - Az ÁFA nem igényelhető vissza (mentes tevékenységre tekintettel)
- ✓ 2 - Az ÁFA levonása arányosítással
- T (számla típusa):

- ✓ üres - normál
- ✓ E - egyszerűsített számla
- ✓ G - gyűjtő számla
- J (jellege):
 - ✓ E - előleg számla
 - ✓ V - végszámla
- M (számla művelet)
 - ✓ H - helyesbítő számla
 - ✓ S - sztornó számla
- Eredeti számla: ha van a számlán hivatkozási szám, amely lejelentésre került, akkor azt feltüntetjük ebben az oszlopban

Az alsó menüsorban lévő gombok segítségével tudunk módosítani akár a számla fejben, akár a tételekben, de csak azokban a mezőkben, amelyek a beépítéshez szükségesek.

A számla lista segítségével az ablakban lévő számlákról készíthetünk kimutatást. A már beépített számlák nem kerülnek a listára.

1.5. Importált szállító-vevők:

Ebben az ablakban az importálás során a számlákból kinyert szállító-vevők szerepelnek. A program az import során ellenőrzést végez:

- adószám és név alapján megnézzük, hogy a partner szerepel-e ebben az állományban. Ha az azonosság legalább 50%, akkor feltételezzük, hogy ugyanarról a partnerről van szó, nem fogjuk újként felvinni, a már megtalált partnerhez rendeljük a számlát. (Később, január 1-jétől közösségi adószám és harmadik országbeli azonosító esetén is).
- magánszemély ellenőrzése (ha nem adják meg a szabálynál a szállító-vevő kódot, tehát külön akarja kezelni) fejlesztés alatt van, 2021. januártól elérhető lesz.

1.6. Számlák és partnerek beépítése:

Ebben a menüpontban kerülnek beépítésre a beépítésre bejelölt (I oszlopban pipa jel) zöld illetve sárga jelölésű számlák. A piros és a kimaradó (K oszlop piros X) számlák kimaradnak. A fizetési mód dönti el, hogy:

- a pénzügyi forgalom állományába kerül (készpénzes)
- kiegyenlített számla állományába kerül minden nem készpénzes számla.

FONTOS!

A SZTORNÓ ÉS HELYESBÍTŐ SZÁMLA MINDEN ESETBEN A KIEGYENLÍTETLEN SZÁMLÁK ÁLLOMÁNYÁBA KERÜL AZ ÁFA BEVALLÁS MIATT.

HA A SZTORNÓ ÉS HELYESBÍTŐ SZÁMLA KÉSZPÉNZES, AKKOR ELŐSZÖR BEKERÜL A KIEGYENLÍTETLEN SZÁMLÁKHOZ, ÉS UGYANEKKOR AUTOMATIKUSAN KIEGYENLÍTJÜK ÉS ELTÁROLJUK A PÉNZÜGYI FORGALOMBA IS.

1.7. Kötegek kezelése:

A beépített számlák köteg(ek)ben kerülnek beépítésre. Egy kötegben csak vevői, vagy csak szállítói számlák vannak. Köteget lehet törölni, de ebben az esetben a beépítés utáni esetleges kiegyenlítéseket is töröljük. Törlés után a számlák a beépítés előtt színekkel kerülnek vissza az állományokba. A kötegek tartalmáról lista készíthető.

2. Bérszámfejtés változásai

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

- Szociális hozzájárulási adó
 - Szakképzési hozzájárulás
 - Rehabilitációs hozzájárulás
- b) **FONTOS!** A 2008 bevallás tervezetének **kitöltési útmutatója szerint** a kifizetőnek **kizárólag a munkaviszonyban álló dolgozóval kapcsolatban** lehet érvényesíteni a kedvezményeket mindegyik adónemre vonatkozóan.
- **Megjegyzés:** A mi értelmezésünk szerint a munkaviszonyosokra való kizárólagosság csak a szociális hozzájárulási adóra vonatkozna, ha a Kormányrendelet 1.§-5.§ rendelkezéseit nézzük. A 6.§-ban foglalt feltételek azonban elbizonytalanítják az álláspontunkat, a kitöltési útmutatóban leírtak pedig gyakorlatilag felülírják azt.
- c) Mivel az előző pontban felvázolt bizonytalan helyzet részünkről fennáll, kénytelenek voltunk olyan megoldást találni, ahol a felhasználók döntése fog dominálni a szakképzési hozzájárulás érvényesítésére vonatkozóan. (A rehabilitációs hozzájárulás képzését a programunk nem végzi automatikusan.)

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

- d) A **Vállalkozás törzsben** (1.1.1. menüpont) a „Bérszámfejtés” fülön belül új időszak megjelölésének lehetőségét vettük fel: a „Veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezményre jogosult – II.” időtartamát. A vállalkozás jogosultságát a 485/2020 Kormányrendeletben foglaltak figyelembevételével a felhasználónak kell eldöntenie.
- Ellenőrzés az időszak megadásakor: Kezdő dátum 2020.11.01. előtti nem lehet, záró dátum 2020.11.30. utáni nem lehet. Az ellenőrzés nem szigorú, csak figyelmeztetést ír a program. Nyitva hagyjuk annak lehetőségét, hogy esetleg meghosszabbodhat az időszak.
- e) A **Dolgozó törzsben (2.1. menüpont)** lehetőség van elvileg az összes dolgozó megjelölésére „A kifizető a dolgozóval kapcsolatban a 'Veszélyhelyzet II.' miatti rendkívüli kedvezményre jogosult” kód bepipálásával. A program figyelmeztetést küld, ha nem munkaviszonyos dolgozó kerül megjelölésre. A dolgozók megjelölése történhet:
- **Dolgozónként egyedi módosítással** /Kedvezmények/Rendkívüli kedvezmények fülön belül, továbbá
 - **Csoportos művelettel** a Dolgozó törzs legelső felületén „Csop.művelet” gombbal: „Rendkívüli kedv. II. => BE” funkcióval (visszavonás: „Rendkívüli kedv. II. => KI” funkcióval). Itt lista készül azokról a dolgozókról, akik nem munkaviszonyosként lettek megjelölve a rendkívüli kedvezményre.

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

2.3. FIGYELEM! FONTOS!

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

3. Javítások

- 3.1. A bevételeknél aktív maradt a „le nem vonható áfa” mező, ezt most inaktívvá tettük, mert sajnos volt belőle probléma.
- 3.2. Karakteres felületen a b79 forgalmú kódú nyitott számla kiegyenlítésekor csak a nettó került kiegyenlítésre, (csökkentve lett az áfa összegével) ha az áfa-kulcs 4-es volt. Ezt javítottuk, de javasolom, hogy a dohány forgalmak 1-es áfa-kulccsal kerüljenek rögzítésre.
- 3.3. Sajnos megengedtük a kiegyenlítetlen számlák közül törölni azokat a tételeket is, amelyek már kiegyenlítésre kerültek. Ezt most letiltottuk.
- 3.4. A kötelezettség tábláról lemaradt a vállalkozó azon társadalombiztosítási járulék kötelezettsége, amely a 48.300 forint alatti kifizetések miatt keletkezett fizetési kötelezettséggént. Javítottuk.

3.5. Csak grafikus felületen ha egy határozott időszaki elszámolású számlát kiegyenlítettünk, a következő számla kiegyenlítésekor figyelmeztetett és nem engedett tovább, hogy „X” típusú számla csak „X” beszerzés típussal egyenlíthető ki”. Ki kellett lépni és visszalépni a folytatáshoz. Javítottuk.

3.6. A k11 és k61 feladásnál az Éves forgalom kimutatásba nem került be a levonásokba a társadalombiztosítási járulék, valamint a nyugdíjjárulék összege. Javítottuk.

Vannak még további javításra váró, Önök által jelzett eltérések. Ezek javítását a következő verzióban folytatjuk.

További eredményes munkát kívánunk az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. november 30.

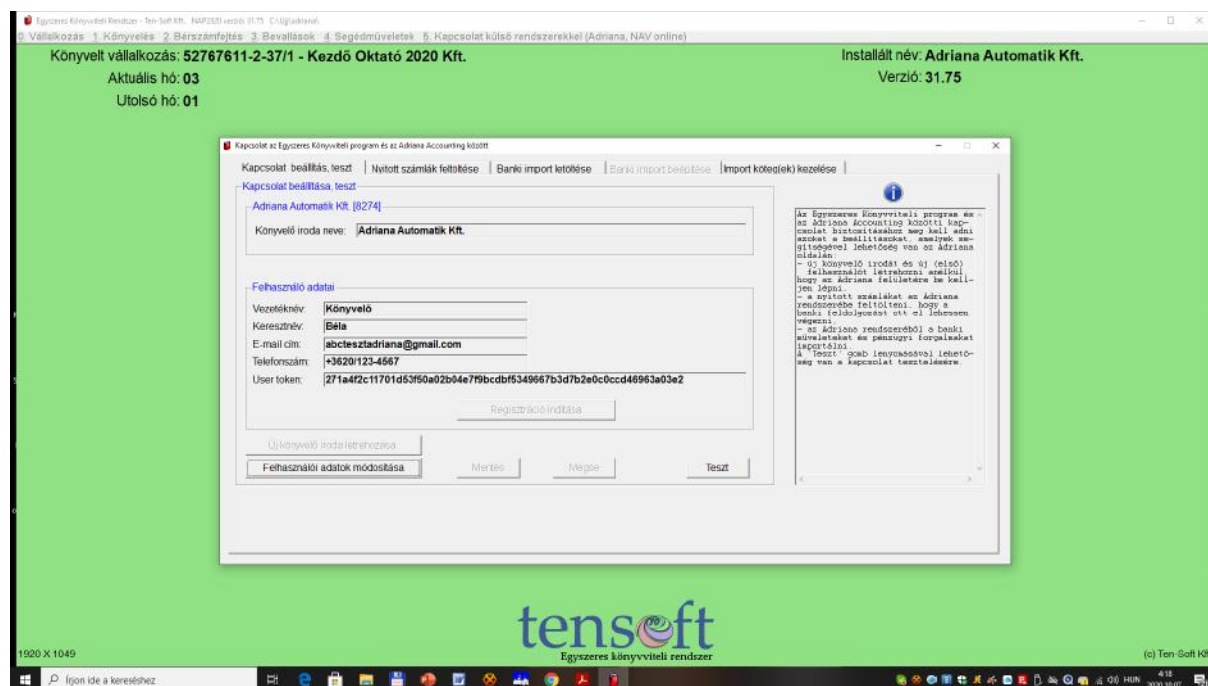
Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.75 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk Az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról. (31.75 VERZIÓ):

1. Elkészült az automatikus banki könyvelés az Adrianával

Az automatikus banki könyvelés az 5.1. Kapcsolat külső rendszerekkel (Adriana, NAV online) menüpontban indítható.

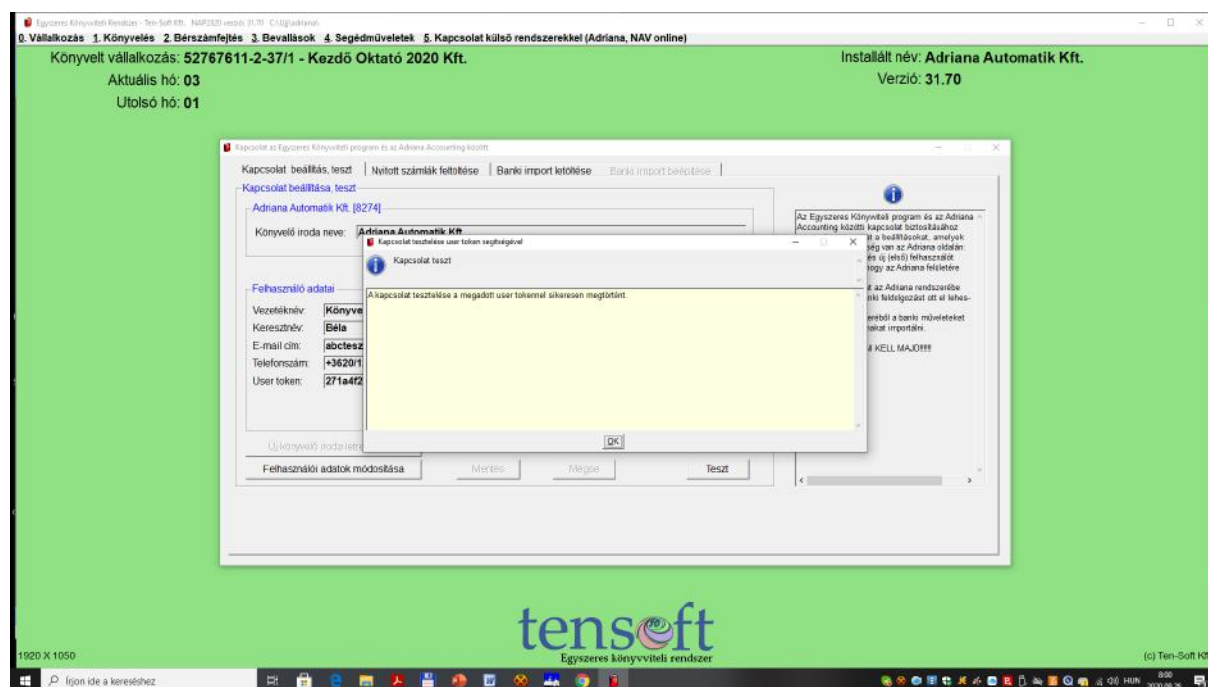


Az Egyszeres könyvviteli program és az Adriana Accounting közötti kapcsolat biztosításához „A kapcsolat beállítás, teszt” fülön meg kell adni azokat a beállításokat, amelyek segítségével lehetőség:

- Új könyvelő irodát és új (első) felhasználót létrehozni anélkül, hogy az Adriana felületére be kelljen lépni;
„Új könyvelő iroda létrehozása” funkció (fűl).
- A nyitott számlákat az Adriana rendszerébe feltölteni, hogy a banki feldolgozást ott el lehessen végezni;
„Nyitott számlák feltöltése” funkció (fűl)
- Az Adriana rendszeréből a banki műveleteket és pénzügyi forgalmakat letölteni az Egyszeres könyvviteli programba.
„Banki import letöltése” funkció (fűl)
- A feldolgozás után az ellenőrzött, jóváhagyott tételek, valamint a további ellenőrzésre, megoldásra váró tételek bedolgozása a Havi forgalmi adatok karbantartása menüpontba
„Banki import beépítés” funkció (fűl)
- A feldolgozás ismétlésének szükségessége esetén a kötegek törlése az „Import köteg(ek) kezelése” funkció (fűl)

menüpontban.

A létrehozott kapcsolatot a „Teszt” funkcióval ellenőrizni lehet:



Az adatfeldolgozás során kétirányú forgalom történik:

1. az adatok (nyitott számlák) feltöltése egy távoli szerverre interneten keresztül
2. az adatok letöltése szintén interneten keresztül

Az adatcsere meghatározott szerkezetű XML fájlokon, illetve titkosított csatornán keresztül valósul meg.

A feldolgozási folyamat:

1. Az Egyszeres könyvviteli programban a **kapcsolat beállítása**
2. **Nyitott számlák feltöltése** az Egyszeres könyvviteli programból az Adrianába.
3. **Számlatörténet fájl importja** az Adrianába (ha van, csomagfutár fájl, bankkártya elfogadó rendszer fájl importja).

A bankból a számlatörténetet kell letölteni és importálni az Adriana rendszerébe. Hogy az adott bank adatait milyen formátumban tudja fogadni az Adriana, az automatik.hu oldalon megtalálható. Természetesen az Adriana azt vette a fejlesztésnél figyelembe, hogy a bank számlatörténete milyen formátumban importálható.

A vállalkozó által letöltött számlatörténet import fájl-t a vállalkozó megküldi a könyvelőnek és a könyvelő kitallózva a fájlt feltölti az Adriana rendszerébe.

4. **Kontírozás és a számlák párosítása az Adrianában.** Kérdés esetén az Adrianához kell fordulni.

5. Az Adrianában előállított **banki könyvelési tételek importja** az Egyszeres könyvviteli programba.

6. A feldolgozott banki tételek, számla kiegyenlítések **beépítése** a „Havi forgalmi adatok karbantartása” menüpontba.

Ha az Adriana felületén történő feldolgozással kapcsolatban merül fel kérdés, akkor a segítség az Adriana ügyfélszolgálatán az ugyfelszolgalat@automatik.hu e-mail címen vagy a +36 30 905 1820 telefonszámon érhető el.

Minden más esetben a Ten-Soft ügyfélszolgálatát kell hívni. **Egyszeres program ügyfélszolgálatára elérhető a +36 74 529 440 telefonszámon (Molnár Andrásné Zsuzsa és Kvandukné Gracsik Judit)**

Nyitott számlák feltöltése:

A „Nyitott számlák feltöltése” fül kiválasztásával történik a **számlák feltöltése** az Adriana rendszerébe. Ekkor a program összegyűjti a vállalkozás nyitott számláit, majd az „XML állomány készítése és feltöltése” funkció kiválasztásával megtörténik a számlák feltöltése az Adriana szerverére. A feltöltéshez internet kapcsolat szükséges.

Kapcsolat az Egyszeres Könyvviteli program és az Adriana Accounting között

Kapcsolat beállítás, teszt | **Nyitott számlák feltöltése** | Banko import beállítás | Banko import beállítás | Import kategóriák kezelése

Számlák

Szám	Számlaazonosító	Számla kelte	Ujabb	Név	Cím	Bruttó érték	Kiesztendő	Hátralék
1	SZLA-2020-1074	2020.04.29	11	Barna Réka	2164 Václavtárnyas köz. u. 3.	85.795,00	0,00	85.795,00
2	SZLA-2020-1130	2020.06.02	47	Falcsi Mária	2081 Dicsőcsaba Kerek u. 3.	44.100,00	0,00	44.100,00
3	SZLA-2020-1151	2020.06.05	55	Gulyás Flórián	2242 Gyúlsáp Hegesztő u. 60	33.500,00	0,00	33.500,00
4	SZLA-2020-1148	2020.06.05	57	Hegedűs Barnabás	2072 Zúmbók Munkács M. u. 68	44.100,00	0,00	44.100,00
5	SZLA-2020-1156	2020.06.16	64	Juhász Vince	2116 Zúmbók Munkács M. u. 69	11.900,00	0,00	11.900,00
6	SZLA-2020-1157	2020.06.16	85	Magyar Keres	3147 Kacsar Hegesztő u. 61	66.900,00	0,00	66.900,00
7	SZLA-2020-1154	2020.06.12	89	Méhes Barna	2115 Vácszentlászló Teglás u. 7	66.900,00	0,00	66.900,00
8	SZLA-2020-1125	2020.06.01	124	Szűcs Dániel	2080 Pálgyőr u. Hegesztő u. 57	44.100,00	0,00	44.100,00
9	SZLA-2020-1112	2020.05.03	136	Szalai Veronika	2170 Ászód Tatarskó út 87/8	66.900,00	0,00	66.900,00
10	SZLA-2020-1153	2020.06.05	164	Vászló Lajos	3232 Gyöngyös Tölgy u. 12	425.100,00	0,00	425.100,00
11	F19/8796	2020.01.02	175	Pannondisk iskolaszé	9700 Szombathely Iskola u. 2.	965.687,00	0,00	965.687,00
12	F20/10001	2020.03.19	176	Dennedisk iskolaszé	4700 Szombathely Iskola u. 3	838.211,00	0,00	838.211,00

Keresés: Sorrend: Számla kelte

Számla adatok

Számlaszám: **SZLA-2020-1074** Kelte: **2020.04.29** Telj. idő: **2020.04.29** Fiz. határidő: **2020.04.29**

Partner kód: **11** Név: **Barna Réka** Cím: **2164 Václavtárnyas köz. u. 3.**

Számla típus: **bevétel** Számla bruttó értéke: **85.795,00** Kiesztendő összeg: **0,00**

Hátralék: **85.795,00**

XML állomány készítése és feltöltése

tensoft
Egyszeres könyvviteli rendszer

1920 X 1049

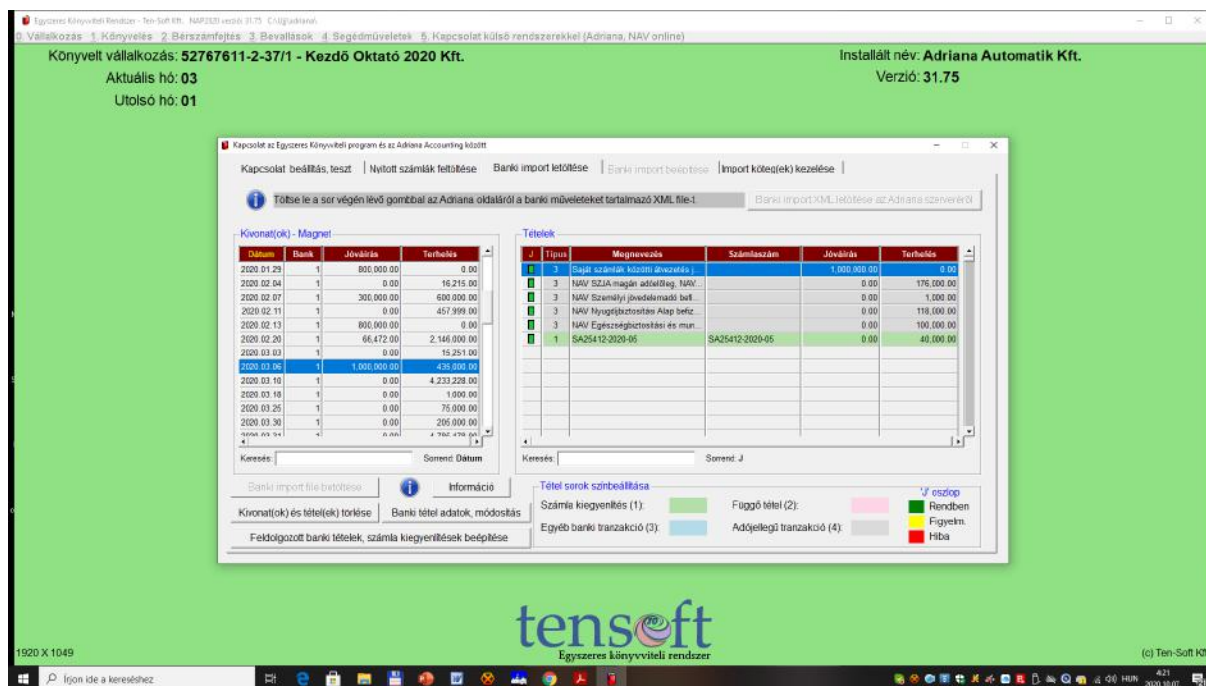
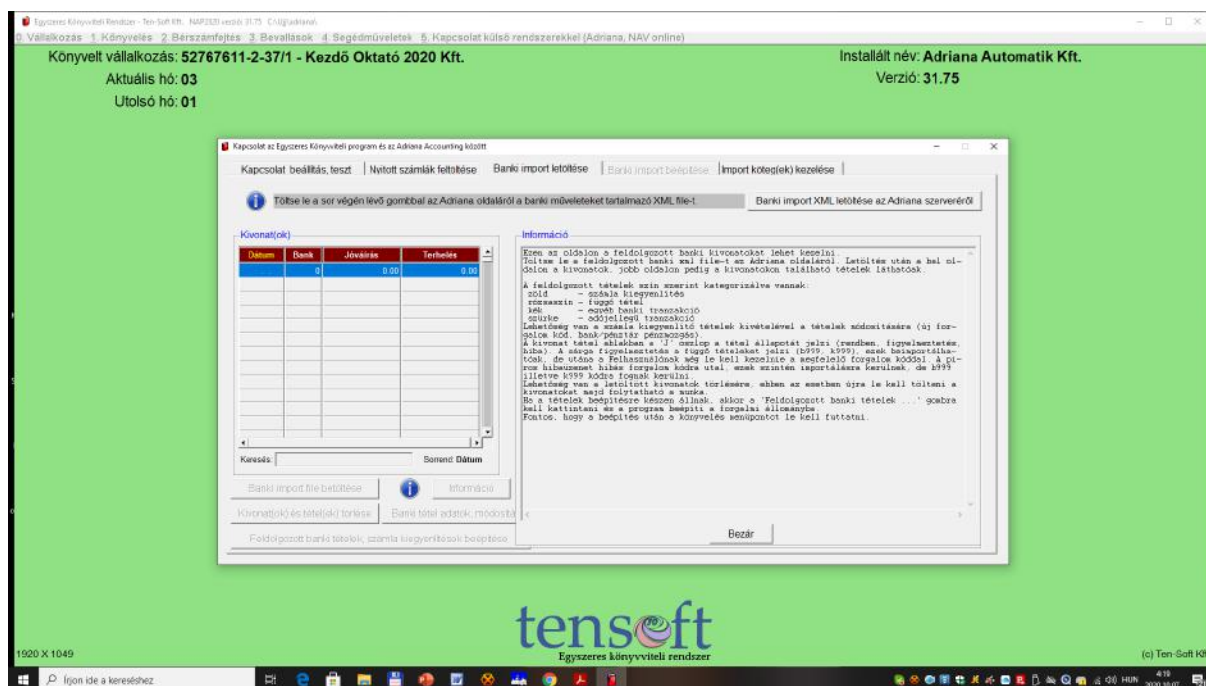
(c) Ten-Soft Kft.

A feltöltés eredményéről üzenetet küld.

Azokat a tételeket, amiket nem tud az Adriana forgalom kóddal ellátni, 999 forgalom kóddal jelöli. Ezt még az Adriana oldalán lehet módosítani, vagy importálás után az egyszeres programban módosítható.

A 999 forgalom kódú függő tételeket az adóalapot nem képező kiadás oszlopba könyveli a program. (amennyiben nem került javításra)

Az Adriana felületén történő feldolgozás után a „Bank import XML letöltése az Adriana szerveréről”



[illegible]

Egyszeres Könyvelési Rendszer - Ten-Soft Kft.

Vállalkozás: 1. Képviselet 2. Belső ellenőrzés 3. Bevételek 4. Segédműveletek 5. Kapcsolat külső rendszerekkel (Adriana, NAV online)

Könyvelt vállalkozás: 52767611-2-37/1 - Kezdő Oktató 2020 Kft.

Aktuális hó: 06

Utolsó hó: 06

Installált név: Adriana Automatik Kft.
Verzió: 31.75

Kapcsolat az Egyszeres Könyvelési program és az Adriana Accounting között

Kapcsolat beállítás, teszt | Működés számlák feltöltése | Banki import beállítások | Banki import beállítások | Import közegek kezelése

Banki import beállítások

Dátum	Hó	Forgalom megnevezése	Bizonylatszám	Összeg	Bank	P kód	Partner név	Megjegyzés
2020.01.03	01	k117 Bankköltség		-36.242.000	1			Bankköltség, költséghelyezés.
2020.01.09	01	b02 Pénzfelvétel bankzárlata (átlag után)		600.000	0	1		Saját számlák közötti átvezetés jvk.
2020.01.10	01	k117 Bankköltség		500.000	0	1		Átvezetés - saját számlák közötti k.
2020.01.10	01	k11 Munkabér, egyéb juttatások feladása/kifizetése		250.000	0	1		Munkabér kifizetés, munkaadói l.s.t.
2020.01.10	01	k11 Munkabér, egyéb juttatások feladása/kifizetése		350.000	0	1		Ügyvezető Júl., munkabér 2019-12.
2020.01.10	01	k01 Vállalkozási juttatások (feladás)		500.000	0	1		Osztályos kifizetés, Ügyvezető Júl.
2020.01.13	01	k07 Kifizetés SZJA kötelezettség befiz. (kgj103)		176.000	0	1		NAV SZJA magis adóelőleg, NAV S.
2020.01.13	01	k07 Kifizetés SZJA kötelezettség befiz. (kgj103)		3.000	0	1		NAV Személyi juttatások befizet.
2020.01.13	01	k03 Foglalkoztatottak havi járuléka befiz. (10%)		118.000	0	1		NAV Hivatalnok befizetési Alap befizet.
2020.01.20	01	k239 KATA befizetés		954.000	0	1		NAV KATA befizetés, NAV KNA, 49.
2020.01.20	01	k12 ÁFA befizetés		2.154.000	0	1		NAV Általános forgatni való befizetés.
2020.01.21	01	b02 Pénzfelvétel bankzárlata (átlag után)		800.000	0	1		Saját számlák közötti átvezetés jvk.
2020.01.24	01	b999 Független kiadás tétele		25.000	0	1		Kiss Kálmán, Visszatérítés
2020.01.27	01	b02 Pénzfelvétel bankzárlata (átlag után)		1.500.000	0	1		Saját számlák közötti átvezetés jvk.
2020.01.29	01	b02 Pénzfelvétel bankzárlata (átlag után)		800.000	0	1		Saját számlák közötti átvezetés jvk.
2020.02.04	02	k117 Bankköltség		16.215	0	1		Bankköltség, költséghelyezés.
2020.02.07	02	b02 Pénzfelvétel bankzárlata (átlag után)		300.000	0	1		Saját számlák közötti átvezetés jvk.
2020.02.07	02	k11 Munkabér, egyéb juttatások feladása/kifizetése		250.000	0	1		Munkabér kifizetés, munkaadói l.s.t.
2020.02.07	02	k11 Munkabér, egyéb juttatások feladása/kifizetése		350.000	0	1		Munkabér kifizetés, Ügyvezető Júl.
2020.02.11	02	b999 Független kiadás tétele		64.999	0	1		Korcsa Bt., Jászai színház ügyint.

Keresés: _____ Sorment: Dátum

Import lista ☐ Csak a függő tétel(ek)

tensoft
Egyszeres könyvelési rendszer

1920 X 1049

(c) Ten-Soft Kft.

Lista az összes importált tételről:

BANKI IMPORT KIMUTATÁS

1 / 0006 Kártya

80 % Szűrési

Bef

Excel

Elves

Sign

Ügyretek

Adiana Automatik Kft.

Lapszám: 1

DÁTUM	HÓ	BIZONYLAT	FORGALOM KÓD	MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTEK
2020.01.03	01	Bankköltség, Költségelszámolás,	k 117	k117 Bankköltség	36,242.00
2020.01.09	01	Saját számlák közötti átvételzés jóváírás, Kezdő	b 82	b82 Pénzbevitel bankszámlára (ábev)	500,000.00
2020.01.10	01	Átvételzés - saját számlák közötti, Kezdő Oktató	k 117	k117 Bankköltség	500,000.00
2020.01.10	01	Munkabér kifizetés, Munkavállaló István, munka	k 11	k11 Munkabér, egyéb jövedelem felad	250,000.00
2020.01.10	01	Ügyvezető Júlia, munkabér 2019.12.	k 11	k11 Munkabér, egyéb jövedelem felad	350,000.00
2020.01.10	01	Összetek kifizetés, Ügyvezető Júlia, osztalek	k 81	k81 Vállalkozás jövedelmének (feladás)	500,000.00
2020.01.13	01	NAV SZJA-magán adófelleg, NAV Személyi jöve	k 87	k87 Kifizetői SZJA-kötelezettség befiz	176,000.00
2020.01.13	01	NAV Személyi jövedelemadó befizetés, NAV Kft.	k 87	k87 Kifizetői SZJA-kötelezettség befiz	3,000.00
2020.01.13	01	NAV Nyugdíjbiztosítás Alap befizetés, NAV 098.	k 93	k93 Foglalkoztatottak Nyugdíjjaik bef	118,000.00
2020.01.20	01	NAV KATA-befizetés, NAV KATA, 69674021-2.42	k 239	k239 KATA-befizetés	954,000.00
2020.01.20	01	NAV Általános forgalmi adó befizetés, NAV AFA,	k 57	k57 AFA-befizetés	2,154,000.00
2020.01.21	01	Saját számlák közötti átvételzés jóváírás, Kezdő	b 82	b82 Pénzbevitel bankszámlára (ábev)	800,000.00
2020.01.24	01	Kisc Kálmán, Visszatérítés	k 999	b999 Független kiadás tétel	25,000.00
2020.01.27	01	Saját számlák közötti átvételzés jóváírás, Kezdő	b 82	b82 Pénzbevitel bankszámlára (ábev)	1,500,000.00
2020.01.29	01	Saját számlák közötti átvételzés jóváírás, Kezdő	b 82	b82 Pénzbevitel bankszámlára (ábev)	800,000.00
2020.02.04	02	Bankköltség, Költségelszámolás,	k 117	k117 Bankköltség	16,215.00
2020.02.07	02	Saját számlák közötti átvételzés jóváírás, Kezdő	b 82	b82 Pénzbevitel bankszámlára (ábev)	300,000.00
2020.02.07	02	Munkabér kifizetés, Munkavállaló István, munka	k 11	k11 Munkabér, egyéb jövedelem felad	250,000.00
2020.02.07	02	Munkabér kifizetés, Ügyvezető Júlia, munkabér	k 11	k11 Munkabér, egyéb jövedelem felad	350,000.00
2020.02.11	02	Kovács Bt, Január számla kiegyenlítése	k 999	b999 Független kiadás tétel	64,999.00
2020.02.11	02	NAV Nyugdíjbiztosítás Alap befizetés, NAV 098.	k 93	k93 Foglalkoztatottak Nyugdíjjaik bef	117,000.00
2020.02.11	02	NAV SZJA-magán adófelleg, NAV Személyi jöve	k 87	k87 Kifizetői SZJA-kötelezettség befiz	176,000.00
2020.02.11	02	NAV Egyszerűsített vállalkozási és munkaadó-piaci jár	k 154	k154 Egyenlítői EB járék befiz	100,000.00
2020.02.13	02	Saját számlák közötti átvételzés jóváírás, Kezdő	b 82	b82 Pénzbevitel bankszámlára (ábev)	800,000.00
2020.02.20	02	NAV Általános forgalmi adó befizetés, NAV AFA,	k 57	k57 AFA-befizetés	2,140,000.00
2020.02.20	02	Farkas Kft, Köszönöm (princs hozat szá)	b 999	b999 Független bevitel tétel	86,472.00
2020.03.03	03	Bankköltség, Költségelszámolás,	k 117	k117 Bankköltség	15,251.00
2020.03.06	03	Saját számlák közötti átvételzés jóváírás, Kezdő	b 82	b82 Pénzbevitel bankszámlára (ábev)	1,000,000.00
2020.03.06	03	NAV SZJA-magán adófelleg, NAV Személyi jöve	k 87	k87 Kifizetői SZJA-kötelezettség befiz	176,000.00
2020.03.06	03	NAV Személyi jövedelemadó befizetés, NAV Ma	k 87	k87 Kifizetői SZJA-kötelezettség befiz	1,000.00
2020.03.06	03	NAV Nyugdíjbiztosítás Alap befizetés, NAV 098.	k 93	k93 Foglalkoztatottak Nyugdíjjaik bef	118,000.00
2020.03.06	03	NAV Egyszerűsített vállalkozási és munkaadó-piaci jár	k 154	k154 Egyenlítői EB járék befiz	100,000.00
2020.03.06	03	SA2542-2020-05	k 1	k1 Általános forgalmi adó befizetés	40,000.00
2020.03.10	03	Kártyás vásárlás, MagNet Kártya, Vegyes bolt K.	k 999	b999 Független kiadás tétel	42,228.00
2020.03.10	03	NAV Általános forgalmi adó befizetés, NAV AFA,	k 57	k57 AFA-befizetés	354,000.00
2020.03.10	03	Munkabér kifizetés, Munkavállaló István, munka	k 11	k11 Munkabér, egyéb jövedelem felad	250,000.00
2020.03.10	03	Munkabér kifizetés, Ügyvezető Júlia, munkabér	k 11	k11 Munkabér, egyéb jövedelem felad	350,000.00
2020.03.10	03	Helyi iparüzemi adó, Fővárosi Önkormányzat ipa	k 149	k149 Helyi adó befizetés	50,000.00
2020.03.18	03	NAV Személyi jövedelemadó befizetés, NAV Ma	k 87	k87 Kifizetői SZJA-kötelezettség befiz	1,000.00

Írjon ide a kereséshöz

Lista a függő tételekről:

1 / 0002

Kártya

80 %

Gratifikus

Ért

Excel

Keres

Sígn

Állapot

Adiana Automatik Kft.

Lapszám: 1

BANKI IMPORT KIMUTATÁS

1-Magnet

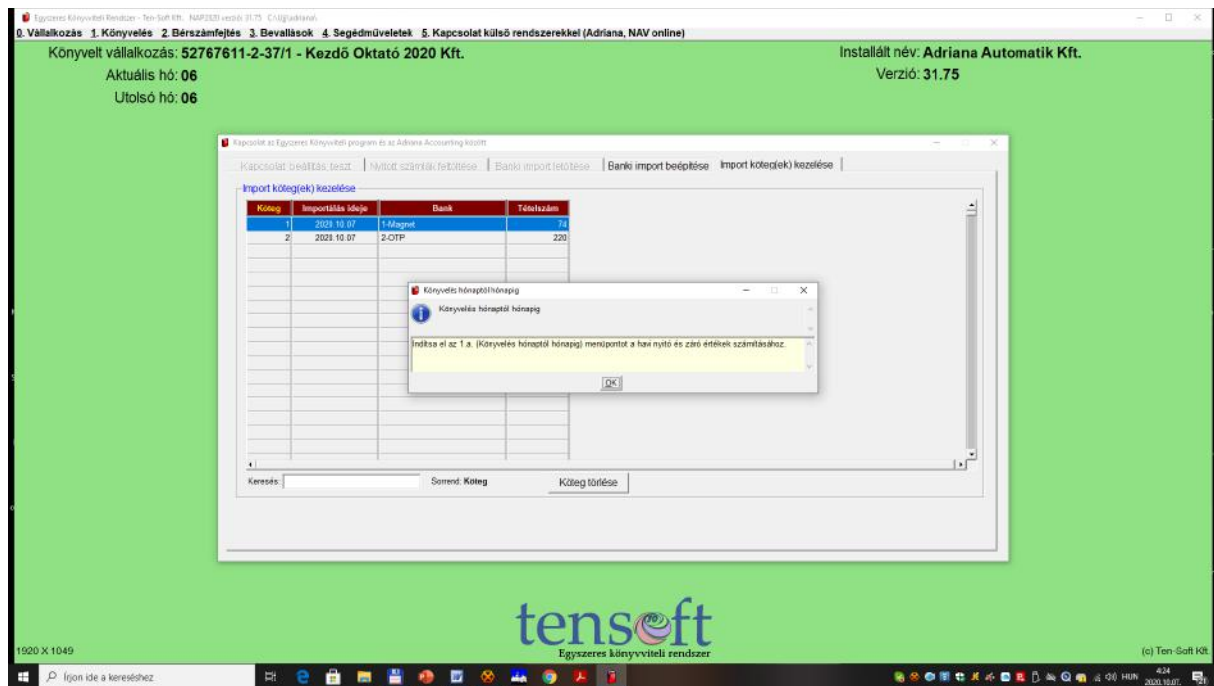
DÁTUM	HÓ	BIZONYLAT	FORGALOM K O D	MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTEK
2020.01.24	01	Kis Kálmán, Visszatérítés	k 999	b999 Független kiadás tétel	25,000.00
2020.02.11	02	Kovács Bt, Január számla kiegyenlítése	k 999	b999 Független kiadás tétel	64,999.00
2020.02.20	02	Farkas Kft, Köszönöm (princs hozat szá)	b 999	b999 Független bevitel tétel	86,472.00
2020.03.10	03	Kártyás vásárlás, MagNet Kártya, Vegyes bolt K.	k 999	b999 Független kiadás tétel	42,228.00
2020.04.25	04	Pamundák békésné, F20065 1/0858/	k 999	b999 Független kiadás tétel	2,369,649.00
2020.05.15	05	Italdiscopi Kft, Májusi számla	k 999	b999 Független kiadás tétel	75,000.00
2020.06.30	06	2020-21-SZTORNO	k 999	b999 Független kiadás tétel	-65,000.00
Tételek száma:					7

433

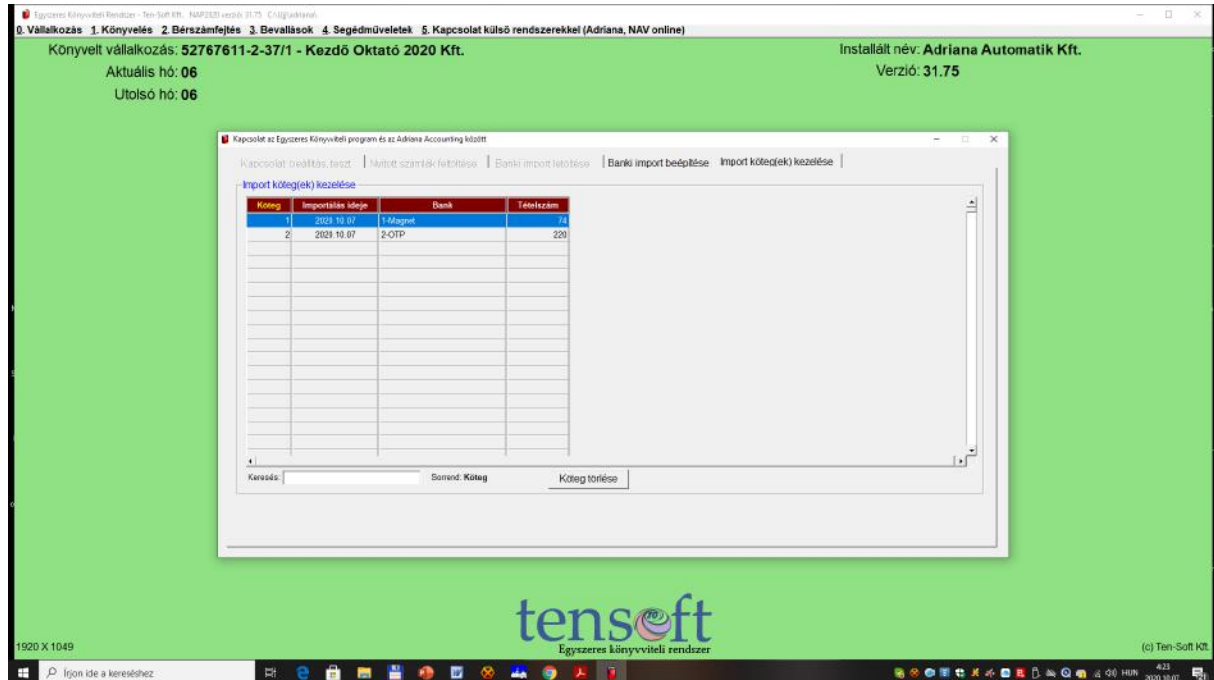
2020.06.30

A feldolgozás végén a „Feldolgozott banki tételek, számla kiegyenlítések beépítése” funkcióval a tételek bekerülnek a „Havi forgalmi adatok karbantartása” menüpontba, a számlák kiegyenlítésre kerülnek.

A banki tételek bedolgozása után el kell indítani a könyvelést. Ha több hónap feldolgozása egyszerre történik, akkor az 1.a Könyvelés hónaptól hónapig funkció használatával könyveltetjük a hónapokat.



Ha utólag azt tapasztaljuk, hogy a feldolgozás rossz, vagy rossz időszakot dolgoztunk fel, lehetőség van a már feldolgozott kötegeket az „Import köteg(ek) kezelése” fül választásával törölni. **Tehát csak akkor kell törölni, ha egy bankot újra fel akarunk dolgozni.** A törléssel kitöröljük az egyszeres programba már bedolgozott banki tételeket és kiegyenlítéseket is.



2. Javítottuk a k111 forgalom kódú tételek kezelését.
3. Javítottuk a „Kiegyenlítetlen számlák” listát. A lista a le nem vonható áfa összegével nem számolt.
4. Javítottuk a fordított adós számla megjelenítését a kinyíló kisablakban.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. október 7.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

• NAP2020 31.70 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk Az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról. **(31.70 VERZIÓ):**

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

a) A 2008M-09-02 lap változásai:

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

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

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

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

2. Módosítások a bérszámfejtésben, utalandó listán:

- d)** A bérszámfejtésben eddig a **szakképzési hozzájárulás alapja** megegyezett az összevonandó jövedelmek miatti SZHA alapjával, mivel mindkét törvény egyformán hivatkozott az önálló és nem önálló tevékenységből származó jövedelem SZJA alapjára. Eddig jó is volt így, de a törvények összeolvasásából az derül ki, hogy az SZHA-val ellentétben a szakképzési hozzájárulás alapjára nincs alsó határ

meghatározva (minimálbér 30%-a), ezért ott azt nem kell figyelembe venni. A programot ennek megfelelően módosítottuk.

- e) A bérszámfejtésben eddig az **SZHA kedvezmények alapját** az SZHA alapot figyelembe véve állapítottuk meg. Eddig ez jó is volt, de az SZHA tv. szerinti kedvezmények alapja nem változott (bruttó bér), az SZHA alap ellenben esetenként ennél magasabb (alsó határ). Azaz, ha a járulékfizetési alsó határ miatt magasabb az SZHA alap, mint a bruttó bér, a kedvezmény csak a bruttó bér erejéig vehető igénybe. (Kivételt képez a megváltozott munkaképességű munkavállalók kedvezménye.) A programot előzőeknek megfelelően módosítottuk.
- f) Bizonyos alkalmazás minősége kódok, valamint a **19-es távollét (CSED)**, amelyekre nem kell alkalmazni a járulékfizetési alsó határt, (véletlenül, vagy nem úgy értelmeztük először, ahogyan most) figyelmen kívül maradtak. A programot most módosítottuk. Ezek az esetek az alábbiak:
- Nem kell alkalmazni alsó határt a nem biztosítottakra (mint pl. a „900____” alk.min kódú dolgozónál), így a „81____” alk.min kódú dolgozónál sem, aki véletlenül nem került kivételre. Ezentúl tehát a „81____” alk.min. kódú dolgozókra (fejlesztési foglalkoztatási díjban részesülők) sem alkalmazzuk az alsó határt.
 - A járulékfizetési alsó határt a Tbj. tv. 27. § (3) bekezdése szerinti tanuló, hallgató esetében sem kell alkalmazni (dolgozó törzsben alkalmazás minőség kódja „20_1150” vagy „113_1150”). Eddig a „113_1150” kimaradt, ezentúl rá sem alkalmazzuk.
 - A járulékfizetési alsó határ számításánál figyelembe vesszük ezentúl kieső napként a 19-es távollét (CSED) időtartamát is, hasonlóan, mint a 02-Táppénz, 03-Baleseti táppénz és 33-36-Tp.gyáp távolléteket, bár a törvény nem nevesíti a CSED-et. Feltételezzük, hogy mivel a dolgozónak keresete nem lehet CSED alatt ugyanúgy, mint a táppénz ideje alatt, nem kell alkalmazni az alsó határt.
- g) **FONTOS! Ha a 09. óra már számfejtésre került olyan dolgozó, akinek a bére alacsonyabb az alsó határnál, akkor azt a számfejtést meg kell ismételni** vagy a bértétel módosításával, vagy törölni és újra felvinni a bértételt.
- h) Módosítottuk az „Utalandók listát”: Gyakorlatilag vissza kell csinálni a korábbi állapotot, azaz a munkáltatót terhelő tb járulékot a 407-es adónem helyett a 406-os adónemre kell tenni, vagyis külön adónemként kell kezelni a magánszemélyektől levont járulékoktól. (A 2008 bevallás 12.0 verziótól)
- 406: Kifizetőt, egyéni vállalkozót, mezőgazdasági őstermelőt terhelő társadalombiztosítási járulék: 10032000-06055802
 - 407: Levont Tb járulék: 10032000-06055819.

3. Javítások

- a) Számla és pénzügyi forgalomnál áfakulcs módosításnál nem számoltuk újra az áfa értéket, javítottuk.
- b) 2065M bevallás 65M-02-K lapjára bizonyos esetben olyan korrekciós számla is felkerült, amely egy előző időszakban már szerepelt, javítottuk.
- c) A k111 forgalomkódnál eltérő volt az áfa-kulcs bekérés (kiegyenlítettlen számláknál kértünk áfa-kulcsot, a pénzügyi forgalomnál nem engedtünk áfa-kulcsot felvinni, és a kiegyenlítésnél töröltük a számlánál felvitt áfa-kulcsot.)
- d) Kiegyenlítettlen számlák listáját (5.1.7. menüpont) javítottuk (a le nem vonható áfa összege tartozásként jelent meg.)

4. Elkészült az Adriana automatikus bank import, melynek bemutatóját szeptember 24-én láthatták. Kisebb technikai módosítás miatt néhány nap múlva kerül kiküldésre a következő verzióban.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. szeptember 29.

Üdvözlettel:
Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.67 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, javításokról. **(31.67 VERZIÓ):**

1. Amennyiben a 4.8 Technikai változók módosítása menüpont „Egyéb,, fülön a Felviteli lista mező pipálva volt, akkor a program hibaüzenettel leállt. Javítottuk.
2. A grafikus felületen a b178 forgalomkód használatakor áfa-kulcs megadása ellenére is kiürítettük az ÁFA/KF mezőt. Javítottuk.
3. Alanyi mentes vállalkozás esetén, ha k43 forgalomkóddal szeretnénk volna a tárgyi eszköz beszerzést rögzíteni, a le nem vonható áfa ablak kinyílt és a rögzítés továbbá nem volt lehetséges. Javítottuk.
4. Kapott előleg és a hozzá tartozó végszámla kiegyenlítését követően az áfa bevallás 45. sorába tévesen bekerült az általunk technikai tételként kimínuszolt előleg (b46 vagy b61) összege is. Javítottuk!
5. Grafikus felületen k150 forgalomkód rögzítése esetén nem engedjük áfakulcsot kiválasztani. Javítottuk!

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. augusztus 19.

Ujj Éva
témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.66 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról.
(31.66 VERZIÓ):

1. Aktualizáltuk a 2065 ÁFA bevallást és átadását az ÁNYK felé. Főbb változások a következők:

- a) Az ÁFA törvény **összesítő jelentésre** vonatkozó szabályai (10. sz. melléklet) **2020. július 1-jével** megváltoztak. A befogadott számlákról, számlával egy tekintet alá eső okiratokról értékhátártól függetlenül jelentést kell adni az áfabevallás M lapjain. Ezért okafogyottá vált az áfa bevallás nyomtatványon a borítólapon „C” blokkjában, illetve a 2065M nyomtatvány „B” blokkjában szereplő „Az Áfa tv.10.sz. melléklet szerinti választás jelölése”. Július 1-től a program már nem tölti ki ezt a jelölő mezőt.

A jelentési kötelezettség azokat a számlákat érinti, amelyek áthárított áfát tartalmaznak, és az adott bevallási időszakban áfa levonási jogot érvényesít a vállalkozás.

Nem kell jelentést küldeni a fordított adózás alá tartozó és az adómentes ügyletről befogadott számláról, valamint azokról a vég számlákról, amelyek előlege lefedte a számla teljes összegét.

- b) Ahhoz, hogy a program helyesen tudja előállítani mind a 2065A, mind a 2065M lapokat, a számlák rögzítése az alábbiak szerint történik:

- ◆ Minden jelentésköteles bejövő számlát kötelező partnerenként rögzíteni.
 - ◆ A programban lehetőség van a szállítók adószámának ellenőrzésére az 1.1.2. Szállító/vevő törzs karbantartása menüpontnál. A program jelzi, ha a NAV-nál nyilvántartott és a szállító törzsben megadott adószám eltérést mutat. Ezt a bevallás készítése előtt azonosra kell hozni.
 - ◆ **A jelentésköteles számlákat célszerű a kiegyenlítettlen számlák menüpontban rögzíteni**, mert a **65M lapra a számla teljesítés idejét** várja az ÁNYK. A pénzügyi forgalomnál viszont ezt nem kérjük be. Egyelőre áthidalható úgy, hogy a bekért dátum mezőbe a teljesítés dátumát adják meg, viszont akkor fel kell készülni arra, hogy a bank egyenleg nem fog egyezőséget mutatni a kivonattal. A későbbiek során tervezzük a pénzügyi forgalomnál bekérni a számla teljesítési időpontját is azok érdekében, akik nem akarják használni a kiegyenlítettlen számlát. (Mivel az áfa levonásba helyezése a teljesítés időpontjában lehetséges függetlenül a kiegyenlítés időpontjától, ezért javaslom a kiegyenlítettlen számlák használatát.) A másik lehetőség, hogy a 65M lapon módosítják a dátumot a teljesítés időpontjára.
- A későbbiek során be fogjuk kérni a teljesítés dátumát a pénzforgalomnál is.
- ◆ Változott az összesítő jelentésen az **előleg és vég számla** jelentési kötelezettsége. Ennek érdekében változott az adatbekérés is a programban. Korábban nem lehetett hozzákapcsolni az előleget a vég számlához, most ez

szükségessé vált. A helyes kezeléshez az előleget és a végszámlát kötelező a nyitott számlák közé felvinni.

- Előleg számla rögzítése a k114, k130 és k245 forgalmi kódokra történhet:

K114 Adott előleg (költség)

K130 Adott előleg (nem költség)

K245 Anyagra adott előleg (költség)

- A **végszámla rögzítésekor** (kiegyenlített számlában) egy új mezőbe bekérjük, hogy a végszámla „Előleg számlához kapcs. I/N”.

Tehát **ha a végszámlán előleg szerepel**, akkor ezt Igen-re kell állítani. Ezután kinyílik egy ablak, ahol felkínálja a program az összes előleg számlát. Ebből **ki kell választani azt az előleg számlát, ami a végszámlában elszámolásra került**. Ha a végszámlában nem került felhasználásra a teljes előleg, az összegben meg kell adni a felhasznált/számlában elszámolt előleg összegét, a fel nem használtat egy másik számlához ki lehet később választani.

A tételben a **végszámla előleggel csökkentett végösszegét** kell megadni. A programban eltároljuk, hogy melyik előleg számla milyen összegben került felhasználásra egy adott végszámlához.

- A végszámla könyvelésekor korábban Önöknek kellett az előleget „kimínusolni”. Ez most megszűnt, a **program automatikusan „kimínusolja”** az 1-es pontban megadott, az **adott végszámlánál felhasznált előleg nettó összegét és áfáját**. Erre nem képez külön forgalom tételt, a naplófőkönyvben vezeti le. Lényegében annyi történik, mint korábban is, hogy az előleg forgalom kódról átkerül a végszámla forgalom kódjára. (Ez év végén a bevallásnál lényeges).
- 4. A végszámla kiegyenlítése már a megszokott módon történik F3 funkcióbillentyű bekapcsolásával.
- **Az előleg-végszámla megjelenése a 65M nyomtatványon.**

Fél éven keresztül azt hangoztatták mindenhol, hogy csak az előleggel csökkentett (fizetendő) végszámlát kell majd jelenteni. Ez sajnos nem teljesen így történt. A kitöltési útmutató és egy NAV tájékoztató szerint az **M lapon jelenteni kell a számla teljes végösszegét (előleggel való csökkentés nélkül), illetve az előleggel csökkentett számla végösszeget két külön soron**. Az ÁNYK sárga figyelmeztetést ad a dupla számlaszám miatt, de a NAV tájékoztatása szerint elfogadják. A program eszerint dolgozik.

c) Az Egyszeres könyvviteli programban korábban nem számoltuk ki és nem tároltuk a **le nem vonható áfa összegét**. Most, hogy a teljes számláról kell adatot szolgáltatni, ezt is változtatni kellett a programban.

A le nem vonható áfát mind a kiegyenlített számlánál, mind pedig a pénzügyi forgalomnál számoljuk és tároljuk.

Ha egy számlában szerepel levonható és le nem vonható áfa is, azokat külön tételként (grafikus felületen több tételes számlaként vagy tételenként is lehet) kell rögzíteni, mivel minden tételnek kell tudni az áfa alapját is.

A rögzítés során minden egyes tételnél a levonható áfa mezőbe számolja ki a program az áfát a megadott áfa-kulcsnak megfelelően. Ha az adott tételnél nem vonható le, akkor a levonható áfa összegét felül kell írni 0-ra és a program automatikusan áteszi a le nem vonható áfa mezőbe a számított áfa összeget.

2. Módosítások a bérszámfejtés programrészben

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

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

b) Korábbi programverzióink (31.61) 2020. augusztus 06-án került kiküldésre. 2020. augusztus 07-én megjelent az ÁNYK-nak újabb verziója (11.0), melyben **változtatás történt a tanulószereződéses tanulók szociális hozzájárulási adójának mértékére vonatkozóan.** Rájuk nézve a szociális hozzájárulási adó mértéke a 11.0 verzióban csak 17,5%-kal elfogadott (a 10.0 verzióban csak 15,5%-kal volt elfogadott). A programot most az új követelménynek megfelelően módosítottuk. Teendő: ha valaki a régi mérték szerint számfejtett és adta be a bevallást, valószínűleg önrevíziót kell beadnia.

3. A korrekciós számla rögzítésénél módosítottuk, hogy az előzmény számlának megadható ugyanaz az eredeti számlaszám, ha több korrekciós számla érkezik adott számlára.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. augusztus 17.

Ujj Éva
témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.65 VERZIÓ

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

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

- a) A 2008M-07 lap sorai nem változtak, de tartalmukban van változás:
 - 385. sorban a kiegészítő tevékenységet folytató személyek (saját jogú nyugdíjasok) kifizetései 07.01-től nem képeznek szociális hozzájárulási adóalapot.
 - 386. sorban kimutatott szociális hozzájárulási adó mértéke 07.01-től 17,5%-ról 15,5%-ra csökkent.
- b) A 2008M-09 lap (továbbiakban: régi lap) helyett legtöbb esetben a 2008M-09-02 lapot (továbbiakban: új lap) kell kitölteni, amelyet az új Tbj tv. előírásai indokolnak.
- c) 2008M-09 lapon kell jelenteni továbbra is a tanulószerveződéses tanulók (46-os alk.min kód) kifizetéseit. A program ennek megfelelően készíti a 09-es lapot. LÁSD az alábbiakban a bérszámfejtés módosítását is!
- d) *2008M-09 lapon kell jelenteni a 07.01-től kifizetett, 07. hótól bevallott, de 2020.06.30-ig terjedő időszakra vonatkozó megbízási szerveződéses kifizetéseket is. FIGYELEM! Jelen programverzióban ez a szabály még nincs beépítve sem a 09. lap képzésére, sem a bérszámfejtésre vonatkozóan. >>>Előreláthatóan 2020. augusztus 12-ig még megküldésre kerül ez a módosítás is.*
- e) A 2008M-09-02 lap bizonyos sorainak megfeleltethetők a 2008M-09 lap bizonyos sorai, amelyek a következők:
 - Új lap 615. sorának<<<Régi lap 555. sora
 - Új lap 616. sorának<<<Régi lap 574. sora, de más jogviszonyokra értelmezve és a 011 jogcímen kívül még kihagyva a 043, 020, 202 jogcímeket
 - Új lap 617. sorának<<<Régi lap 575. sora, de más jogviszonyokra értelmezve és kiegészítve a 011 jogcímen kívül a 043, 020, 202 jogcímekkel
 - Új lap 618. sorának<<<Régi lap 576. sora, de más jogviszonyokra értelmezve
 - Új lap 619. sorának<<<Régi lap 577., 579. sora, de más jogviszonyokra értelmezve. (Megjegyzés: A 616-619. sorok a levont 10%-os nyugdíjárulék alapjáról és összegéről szólnak: csak a szociális szervezetek tagja és az egyházi személyre vonatkozóan tölthetők ki, és itt nincs CSJK.)

- Új lap 620. sorának<<<Régi lap 560.sora
 - Új lap 621. sorának<<<Régi lap 561.sora
 - Új lap 622. sorának<<<Régi lap 562.sora
 - Új lap 623. sorának<<<Régi lap 563.sora
- f) A 2008M-09-02 lap 626-633. soraiban a biztosítottaktól levont 18,5%-os Tbj alapjának, összegének, a terhére érvényesített CSJK összegének adatai szerepelnek. Külön sora van a 2020.07.01-től kifizetett felszolgálati díjnak (nálunk a 466-os bérjogcím) és a belőle levont 18,5% Tbj összegének.
- g) A 2008M-09-02 lap 640-643. sorai bekértek.
- h) A 2008M-10 lap soraihoz jött egy új sor, valamint tartalmukban is vannak változások:
- 651. sor: a kifizetőt terhelő 17,5%-os EKHO mértéke 07.01-től 15,5%-ra csökkent. További változás, hogy a saját jogú nyugdíjas után ez a teher megszűnt, a sor mindkét celláját üresen kell hagyni.
 - 652. sor: a nyugdíjast terhelő (levonásra kerülő) 11,1%-os EKHO mértéke 07.01-től 9,5%-ra csökkent.
 - 653. sor: nem változott (természetes személytől levont 15%-os EKHO).
 - 654-656-ig sorok: a 15%-os EKHO megbontásai 06.30-ig (nem változott).
 - 657. sor: új sor, a 15%-os EKHO-ból az 5,5% Tbj megbontása 07.01-től.
- i) A 2008M-11 lapon:
- 672-681 sorok megmaradtak.
 - A kedvezmények figyelembe vétele nélkül számított szociális hozzájárulási adóalap adója 17,5%-ról 15,5%-ra csökkent
 - A kedvezmények alapján számított adó mértéke is 17,5%-ról 15,5%-ra csökkent.
 - 690-697. sorok megmaradtak.
 - A kedvezmények figyelembe vétele nélkül számított szociális hozzájárulási adóalap adója 17,5%-ról 15,5%-ra csökkent
 - A kedvezmények mértéke változatlan maradt (19,5%, ill. 9,75%) a blokkban szereplő összes kedvezményre vonatkozóan („régik kedvezmények”).
- j) **FONTOS! Ha valaki már a NAP programban elkészítette a 2008M és a 2008A bevallást (egyiket, másikat vagy mindkettőt), ki kell törölnie mindkettőt, és az új programverziókkal újra elő kell állítani, majd az exportálást utána elvégezni. NEM ELÉG önmagában a számításokat újraindítani!**

2. Módosítások a bérszámfejtésben:

- a) A munkaviszonyban álló részmunkaidős biztosítottak esetében az új Tbj tv. 27. § (2) alapján bevezetésre került a minimális 18,5%-os járulékalap, valamint a minimális szociális hozzájárulási adó alap), amely a minimálbér 30%-

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

- A program a fentiek szerint működik már a 31.55 verzió óta.>>>A Tbj számítására vonatkozóan tehát nincs módosítás.
 - Módosítottuk azonban a programot amiatt, hogy ugyanezt a 2 havi halasztást a Szociális hozzájárulási adó (ennek következtében a szakképzési hozzájárulási adó) tekintetében is figyelembe vesszük. A szoc. tv. 1. § (10) bekezdés a) pontja szerinti biztosítási jogviszony esetében az adó alapja megegyezik a társadalombiztosítási járulék alapjával.
 - Módosítottuk a programot a „KA” jogviszony kódú és 41-es alk.min.kódú dolgozó (megbízásos vezető tisztségviselő) esetében, hogy ott ne írjunk elő egyáltalán minimálbér követelményt, mivel ez a jogviszony nem munkaviszony.
- b) Módosítottuk a tanulószerveződéses tanulók bérszámfejtését. Ennél a jogviszonynál a régi Tbj. szerint kell számolni a járulékokat továbbra is (amíg ez a jogviszony fennáll). FONTOS! Aki már leszámfejtette a tanulószerveződéses tanuló bérét, újra kell számfejtenie annak érdekében, hogy a helyes bérszámfejtése és a 2008M-09 lapja előálljon.

3. Javítások a könyvelés részben:

- a) k51, k53 és k46 kódoknál elszállt a program;
- b) k216 forgalom kódoknál a levont szja előleget rosszul számolta a program;
- c) ha a vállalkozás több bankszámlával rendelkezik, adatrögzítéskor a program mindig az 1. bank sorszáma alapján ajánlotta fel, vagyis nem őrizte meg az éppen rögzített bank számát;
- d) a 2058-as bevalláson a családi járulékkedvezmény jelölést mindig igenre állítottuk, akkor is, ha nem volt családi kedvezmény;
- e) adó befizetése kódoknál a forgalom kód után azonnal az összegre ugrik a kurzor;
- f) szállítói számlánál figyelmeztetést írt a program a 100.000 forint feletti áfa tartalom esetén, ha nem volt a szállítónak adószáma. A 100 000 forintos figyelést kivettük, miután minden szállítói számlát figyelni és jelenteni kell.

4. Az előző verzióban megküldött **előleg-végszámla** rögzítésével kapcsolatban kimaradt a leírásból egy lényeges pont. Mégpedig az, hogy a korábbival ellentétben nem kell Önöknek „kimínuszolni” a számlában felhasznált előleg összegét, mert a program automatikusan megképzí az előleg számlát negatív összeggel, majd a megfelelő forgalom kóddal (pl. k1, k116 stb.) felviszi ugyanazt az összeget. A végszámla összege pedig ugyanarra a kódra a ténylegesen fizetendő (előleggel csökkentett) összegben kerül rögzítésre.

Az áfa analitikára és a bevallásba bekerült az eredeti előleg számla (abban az időszakban, amikor kiállították és kifizették) és a végszámla összege (az előleggel csökkentett, ténylegesen fizetendő) a számla teljesítése szerinti időpontban.

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

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. augusztus 06.

Ujj Éva
témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(31.60)**

1. Többen jelezték, hogy nehézkes a fordított adós és a közösségi számlák (áfával növelt értéken történő) kiegyenlítése. Ezért ezt megváltoztattuk, és a tényleges számlaértéket kínáljuk fel kiegyenlítésre és nem kell a képzett áfával növelt értéket megadni. A háttérben minden ugyanúgy történik, mint korábban: a naplófőkönyvben, az áfa analitikában és az áfa bevallásban is megjelenik az áfa összege fizetendőként és ha levonásba helyezhető, akkor a levonhatóként is.

2. Változott az áfa bevalláshoz kapcsolódó 65M nyomtatványon az előleg és a vég számla jelentési kötelezettsége. Ez kizárólag a beszerzésekre vonatkozik, mivel csak ezt jelentjük az M65 nyomtatványon. Korábban mind az előleget, mind a vég számla előleggel nem csökkentett teljes végösszegét jelenteni kellett. Ez most úgy változott, hogy a vég számlánál az előleggel csökkentett összeget (a tényleges fizetendőt) kell jelenteni. Emiatt megváltozott az előleg-vég számla rögzítése.

Az előleget 3 kóddal lehet rögzíteni:

k114 Adott előleg (költség)	(egyéb termelési és kezelési költség)
k130 Adott előleg (nem költség)	(adóalapot nem érintő kiadás)
k245 Anyagra adott előleg (költség)	(anyag- és árubeszerzés)

Az előleg és vég számlát mindenképpen rögzíteni kell a nyitott számlák közé.

- karakteres (régi) felületen: a PTGSZLAH, KATA adatok ablakban a „Számla kapcsolódik előleg számlához?” kérdésre adott „I”-gen válasznál nyílik az ablak, ahol ki kell választani az előleg számlát, majd meg kell adni a vég számlán felhasznált előleg értékét;

- Grafikus (új) felületen a számla tétel adatok részében van az „Előleg számlához kapcs.:” kérdés, a továbbiakban megegyezik a karakteresnél leírtakkal.

A vég számla kiegyenlítésekor a program a az előleggel csökkentett, ténylegesen fizetendő összeget kínálja fel.

Bár nem kell jelenteni, a bevételnél ugyanezzel a módszerrel kérjük be és tároljuk az előleg- és vég számlákat.

Számlák karbantartása

Vállalkozás neve: **Simon Katalin** Adószáma: **52734661-2-37/1**

Vállalkozó / képviselő neve: **Simon Katalin** Aktuális hó: **08** Utolsó hó: **12**

T.	Bizonylatszám	Dátum	U.kód	Név	Nettó érték	ÁFA érték	Bruttó érték	Kie.	T.ssz.	M.ssz.
k	vég számla	2020.08.20	1	Gemenc Sió Kft.	409,449.00	110,551.00	520,000.00	K		77

Keresés: Sorrend: **M.ssz.** F2-Bizonylatszám+1, F6-Dátum, F7-Forg.kód, F8-Biz.szám ismétlés

Számlák karbantartása

Főleg számla kiválasztása

Partner kód: **1** Név: **Gemenc Sió Kft.** Számlaszám: Kiegészített számlák is: **Igen**

A szállító-vevőhöz tartozó előleg számlák

Számlaszám	T.	Számla kelte	Bruttó összeg	Kiegészített összeg	Ki nem egyenlített összeg	Sorszám
11111111111111111111...	k	2020.08.02	200,000.00	200,000.00	0.00	14
123	k	2020.07.10	127,000.00	0.00	127,000.00	15
előleg	k	2020.08.01	127,000.00	-127,000.00	254,000.00	17
előleg	k	2020.07.10	111,111.00	0.00	111,111.00	18
kgpróba14előleg	k	2020.08.03	254,000.00	0.00	254,000.00	22
kgpróba14előleg	k	2020.05.31	46,000.00	0.00	46,000.00	23

Új (F2) Kiegészítés (F8) Torol (Számla) Torol (Tétel) Kiegészítés (F9) Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5)

Számlák karbantartása

Vállalkozás neve: **Simon Katalin** Adószáma: **52734661-2-37/1**

Vállalkozó / képviselő neve: **Simon Katalin** Aktuális hó: **08** Utolsó hó: **12**

T.	Bizonylatszám	Dátum	U.kód	Név	Nettó érték	ÁFA érték	Bruttó érték	Kie.	T.ssz.	M.ssz.
b	432	2020.08.10	1	Gemenc Sió Kft.	123,456.00	33,333.00	156,789.00			73
k	előleg	2020.07.10	1	Gemenc Sió Kft.	87,489.00	23,622.00	111,111.00			74
k	vég számla	2020.07.31	1	Gemenc Sió Kft.	157,480.00	42,520.00	200,000.00			75
k	11111111111111111111...	2020.08.02	1	Gemenc Sió Kft.	157,480.00	42,520.00	200,000.00	K		76
k	vég számla	2020.08.20	1	Gemenc Sió Kft.	409,449.00	110,551.00	520,000.00	K		77

Keresés: Sorrend: **M.ssz.** F2-Bizonylatszám+1, F6-Dátum, F7-Forg.kód, F8-Biz.szám ismétlés

Számlák karbantartása

Forgalom típus: **kiadás** Bizonylatszám: **vég számla** Szállító / vevő kód: **1** Név: **Gemenc Sió Kft.**

Teljesítési idő: **2020.07.31** Számla kelte: **2020.07.31** Fizetési határidő: **2020.08.15** Számla pénzforgalmi elszámolása: **Nem**

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

Korrektíós számla: **Nem** Gar. visszatartás összege: **0.00** Sorszám: **75**

Számla tétel(ek) karbantartása

Forgalom kód: **1** - **0** Megj.: **Vég számlán felhasznált előleg bruttó összege**

ÁFA megosztás jelző: **: Teljes ÁFA összeg**

Ügyletkód: **: Belföldi**

Beszerez. / Ért. típus:

ÁFA kulcs: **4 : 27%-os ÁFA**

Összeg: **200,000.00** ÁFA / Kompenzációs felár összege: **42,520.00** Előleg számlához kapcsolás: **Igen**

ÁFA beszámítás ideje: **2020.07** EVA beszámítás ideje: **.** Előző tétel Következő tétel

Új (F2) Módosítás (F8) Torol (Számla) Torol (Tétel) Kiegészítés (F9) Mentés (F4) Mégse Mentés - Új tétel (F5)

3. Változtak a szállító/vevő törzsben

- a csoporttag adószámának hosszát megnöveltük 8-ról 11 hosszúra. A 9. pozíció csak 4-es lehet, a megyekód kitöltése egyelőre nem kötelező, mert az áfa bevallásban is csak a törzsszám kell. A NAV adatbázisból való lekérés viszont visszaadja mind a 11 pozíciót.
- az adószám, a közösségi adószám és a partner jelző összefüggései adatbekérésnél és mentésnél ellenőrzésre kerülnek.
- Ha egy szállítótól szja előleget kell vonni, a program minden esetben 90 %-ot vett alapnak, viszont vannak esetek, vagy saját döntés alapján előfordul, hogy a 100 % után kell szja előleget vonni. Ezért, ha a levonás jelölve van, akkor beállítható, hogy az alap a 100 vagy a 90 % legyen. Az átváltó program minden olyan szállító/vevőnél, ahol be van jelölve a levonás, 90 %-ot állított be.
- A szállító/vevő címe kiegészült a helyrajzi számmal. Ha a NAV adatbázisa is majd tartalmazza ezt az adatot, akkor az adószám lekérésnél el fogjuk tárolni.
- a szállító/vevő törzs adatbekérő képernyő grafikus felületen nagyobb méretben jelenik meg ezentúl.
- Az eszköz forgalomnál, ha a hasznos élettartam 7 év, akkor a leírási kulcs mértéke a számítás alapján 14.3 % volt. Ebben az esetben a százalék mértékét 14,5 %-ra állítjuk.

4. Új forgalomkódok kerültek bevezetésre:

- b190 Előző évi tb. járulék előírása (fogl.)
- b191 Előző évi tb. járulék előírása (váll.)
- b192 Tb. járulék előírása (fogl.)
- b193 Tb. járulék előírása (fogl.)
- k250 Előző évi tb. járulék befiz. (fogl.)
- k251 Előző évi tb. járulék befiz. (váll.)
- k252 Tb. járulék befiz. (fogl.)
- k253 Tb. járulék befiz. (váll.)

5. A karakteres felületen a közösségi forgalomnál módosításkor a bruttó összeget hoztuk be, és nem módosítottuk a bruttó/nettó jelzőt „B”ruttóra. Így ha végigmentek a tételen, a bruttóra újra rászámolta az áfát.

6. Figyelmeztetést írunk ki, ha a rögzítendő számla teljesítési ideje korábbi bevallási időszakot érint, mint az aktuális hónap szerinti.

Pl. 08. hónapban rögzítünk egy 03. hónapot érintő helyesbítő számlát. Az áfa beszámítási idő a teljesítési idő alapján 05. hónap lenne, de már a 8. hónapban járunk. Itt a program havi bevallónál a 8. hónapot, negyedéves bevallónál a 9. hónapot, éves bevallónál a 12. hónapot ajánlja fel. A figyelmeztető üzenet a következő:

„Figyelem!

A teljesítési idő alapján számított áfa beszámítási idő korábbi, mint az aktuális hónap! Ha önellenőrzési céllal rögzíti, lépjen át a teljesítés szerinti hónapba és ott rögzítse a számlát. Ha az aktuális (még be nem adott) áfa bevallási időszakot érinti, akkor Enter-rel tovább léphet. „

7. A helyesbítő számláknál kéri a NAV az előzmény számlát. Láncszámlák esetén nem engedjük meg, hogy ugyanarra (az eredeti) számlára több helyesbítő számla hivatkozzon. Ezt módosítottuk, az eredeti számla számára hivatkozhat több helyesbítő számla esetén is.

8. Frissítettük „Utalandók listáját”-t az új adónem kódokkal:

- 406 Magánszemélyt, őstermelőt, egyéni vállalkozót, kifizetőt terhelő TBJ
10032000-06055802 >>> nálunk: Munkáltató terhelő TBjárulék (18,5%)
- 407 Biztosítottaktól levont társadalombiztosítási járulék
10032000-06055819 >>> nálunk: Levont TB járulék (18,5%)
- 408 Egészségügyi szolgáltatási járulék
10032000-06055826

9. A 2008 bevallást még nem tartalmazza ez a verzió.

A 2058 bevallás ugyan benne van a programban, de nem tudtuk tesztelni, mert az ÁNYK-ban még vannak hibák.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. augusztus 3

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (31.55)

1. 2020. július 1-jével életbe lépett a 2019. évi CXXII. törvény (új Tbj.). A lényegesebb változások:

- Megszűnt a pénzbeli (3%) és a természetbeni (4%) egészségbiztosítási járulék, valamint a munkaerőpiaci (1,5%) járulék. Helyette az új Tbj. szerint egységesen minden biztosítási jogviszonyban **18,5 % társadalombiztosítási járulék** került bevezetésre.
- 18,5 % társadalombiztosítási járulék terheli a **felszolgálási díjat** is. Új bérjogcíme: 466.
- Megszűnt a **kiegészítő tevékenységű nyugdíjas vállalkozó egészségügyi szolgáltatási járulék** fizetési kötelezettsége.
- Megszűnt az egyéni és társas vállalkozó **egészségbiztosítási alap 150 %-os szorzója**. A szociális hozzájárulási adó 112,5 %-os alapja megmaradt.
- A 8 millió forint bevétel feletti **mezőgazdasági őstermelő társadalombiztosítási járulék alapja** a minimálbér 92 %-a, a **szociális hozzájárulási adó alapja** minimum a minimálbér vagy garantált bérminimum összege.
- Az előző évben 8 millió forint alatti bevételt elért mezőgazdasági őstermelő a bevétel 20 %-a helyett az **előző évi bevétel 15 %-a után fizet társadalombiztosítási járulékot**. (Magasabb összeget választhat).

a) A fentieknek megfelelően kiegészítettük a **4. Segédműveletek/4. Könyvelési változók módosítása/jarulék mértékek** táblát a 2020.07.01-től belépő új járulékokkal, úgymint a „Társadalombiztosítási járulék: 18,5 %”
„Levont EKHO: Társadalombiztosítási járulék 2020.07.01-től: 5,5 %”
„Levont EKHO nyugdíjas esetén 2020.07.01-től: 9,5 %”,
valamint módosítottuk a szociális hozzájárulási adót 17,5 %-ról 15,5-ra.

b) A képernyőkön és a listákon módosítottuk az egyes megnevezéseket a .../Tbj járulék ...; .../Tbj alap, .../Tbj összeg szöveggel.

c) Bővült az ellátások folyósítása alatti munkavégzés lehetősége az alábbiakkal:

- ◆ GYOD (Gyermekek otthongondozási díja)
- ◆ GYET (Gyermekeknevelési támogatás)
- ◆ Ápolási díj

A dolgozó törzsben lehet megadni.

d) Egyéni vállalkozó járulékfizetésének változása:

A vállalkozói jövedelem szerint adózó **főfoglalkozású egyéni vállalkozó** 18,5 % társadalombiztosítási járulékot fizet a vállalkozói kivét, de minimum a minimálbér vagy a garantált bérminimum után. (nyilatkozat szerint).

Az **átalányadózó főfoglalkozású egyéni vállalkozó** szintén 18,5 % társadalombiztosítási járulékot fizet az átalányban megállapított jövedelem, de minimum a minimálbér vagy a garantált bérminimum után (nyilatkozat szerint)

Nyugdíjas egyéni vállalkozónak nincs járulékfizetési kötelezettsége.

e) A **szociális hozzájárulási adó** 17,5 %-ról **15,5 %-ra csökkent** 07.01-től. (A kifutó kedvezményeknél maradt 19,5 %).

Egyéni vállalkozónál a szociális hozzájárulási alap mértéke nem változott, továbbra is a **minimálbér 112,5 %-a**.

Nyugdíjas egyéni vállalkozónak nincs szociális hozzájárulási kötelezettsége.

f) Mezőgazdasági őstermelő járulékfizetésének változása

1. A mezőgazdasági őstermelő (FV jogviszony) **társadalombiztosítási járulékalapja a minimálbér 92 %-a** abban az esetben, ha a dolgozó törzsben a Jogviszony adatok2 fülön a Mezőgazdasági őstermelő blokkban a következő mezők **nincsenek jelölve**:

„Az adóévet megelőző évben bevétele a 8 millió forintot nem haladta meg” vagy

„2020. évre magasabb járulékalap utáni fiz. kötelezettséget választott” és

„Havi járulékalap”

Előleg fizetésére kötelezett!

2. **Ha a dolgozó törzsben jelölve van**, hogy

„Az adóévet megelőző évben bevétele a **8 millió forintot nem haladta meg**” és

„Havi járulékalap: xxx

akkor a tárgyévet **megelőző évi bevételeinek 15 % 1/12 része** lesz a havi társadalombiztosítási járulék alapja. Ezt az alapot a „Havi járulékalap” mezőben meg kell adni, és a kivétől függetlenül (0 kivét esetén is) ez után kell számolni a járulékot. (távollétek figyelembe vételével.)

Előleg fizetésére NEM kötelezett!

3. **Ha a dolgozó törzsben jelölve van**, hogy

„2020. évre magasabb járulékalap utáni fiz. kötelezettséget választott” és

„Havi járulékalap” összege kötelezően kitöltött, tartalma a választott, a kötelező előírásnál magasabb összegű járulékalapra vonatkozik. A járulékalap számításánál a távolléteket figyelembe kell venni.

Előleg fizetésére kötelezett!

2. Eddig a saját törvényi értelmezésünk alapján az „NA” (**nyugdíjas alkalmazott**) jogviszony kódú dolgozónál nem engedtünk felvinni „51”-es távolléti kódú távollétet (**veszélyhelyzet miatti fizetés nélküli szabadság**). Ez a távollét ugyanis a munkáltató számára egészségügyi szolgáltatási járulékfizetési kötelezettséget keletkeztet, amit nyugdíjas alkalmazott esetére kizártuk. Megjelent a 2008 új (9.0-ás) verziója kifejezetten amiatt, hogy a nyugdíjas alkalmazottak ilyen távolléte miatt is elő lehessen írni a munkáltató kötelezettségét. A programot ennek megfelelően javítottuk.

3. Az „51”-es kódú távollétet eddig március 11-től engedjük alkalmazni (május 01-től számoljuk az egészségügyi szolgáltatási járulékot helyesen), de az időszak vége még nem volt megállapítva. Az időszak végének a veszélyhelyzet megszüntetésének napját kell tekinteni, ami 2020.06.17. A programot ennek megfelelően módosítottuk.

4. Statisztikai létszám lista és KSH jelentésben aktualizáltuk a távollét kódokat a KSH előírásoknak megfelelően.

5. Több felhasználónk érdeklődött az egészségügyi (egészségügyben) dolgozók részére a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) által a munkáltatónak folyósított egyszeri rendkívüli juttatás (500.000,- forint/dolgozó) bérszámfejtésével kapcsolatban. Az időközben szerzett értesüléseink szerint a NEAK 17,5%-os szociális hozzájárulási adóval együtt utalja az összeget a munkáltatónak, így az alábbiakat tudjuk **javasolni** a bérszámfejtéshez:

- A 06. havi bérhez kapcsolódóan vagy attól eltérő bértételben, de 06-os bérhó-ban számfejtsük le, a kifizetés dátuma 2020. július 01-je legyen (előírás).
- Javasolt jogcímek munkaviszonyos dolgozónál és társas vállalkozónál (tagnál) vagy a 164-168-as, vagy a 291-300-as szabadon felhasználható jogcímek valamelyike nem rendszeres jövedelemként, amelyek munkaviszonyosnál a 08-as bevallásban a 300. sorban, tagnál a 304-es sorban jelennek meg. (Új jogcím a programban erre nem lesz!).
- Másik lehetőség mindkét jogviszonynál a 250-254-es szabadon felhasználható jogcímek valamelyike nem rendszeres jövedelemként, ahol a bruttó összegbe kell beörögzíteni az 500.000 összeget. Ezek a jogcímek mindkét jogviszony esetén a 08-as bevallás 304. sorában jelennek meg.
- Az ajánlott jogcímek nem befolyásolják a távolléti díj számítását.

6. Módosítottuk a SZÉP kártya miatt az SZHA alap felajánlását

- Korábbi programverzióban a SZÉP kártyára (819, 820, 821 jogcímek) csak a 2020.04.22-től 2020.06.30-ig utalt összeg volt SZHA mentes. Időközben meghosszabbították 2020.12.31-ig a mentességet. Mostantól a programban az SZHA alapot 2020.12.31-ig nullának ajánljuk fel 06.30. után is.

7. Módosítottuk a bérszámfejtés változása miatti bekérő képernyőt a k11, k61 és k135 forgalom kódoknál.

8. A közösségi adóalanytól igénybe vett szolgáltatás (k33) fizetendő áfája nem jelent meg a naplófőkönyvben és az analitika fizetendő oldalán. Javítottuk.

9. b178 forgalom kódnál a „Bank/pénztár tételes forgalom” kimutatásban nem vettük figyelembe és nem csökkentettük a pénztár bevételét a bankkártyás fizetéssel. Javítottuk.

10. A veszélyhelyzet miatti kedvezmény vége dátumát nem lehetett módosítani, ha a vállalkozó időközben kilépett a kataból. Javítottuk.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. július 3.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.47 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(31.47)**:

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

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. június 15.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.46 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (31.46)

1. A 97/2020. (IV.10.) Korm.rendelete **bővítette a kedvezményezett körbe tartozó vállalkozások körét.** Ezt a változást átvezettük a **2008 bevallás borítólapjának (C)** blokkján a „Nyilatkozat a tényleges főtevékenységről, vagyis arról, hogy 2020. március 24-ét megelőző hat hónapban a legtöbb bevétel, de legalább a bevétel 30 %-a a következő tevékenységből származott” soron.

2. Aktualizáltuk a **20T1041 bevallást az ÁNYK v:3.0 verziójú** nyomtatványának megfelelően.

A nyomtatvány **13. pótlap 8. rovatában** a „Biztosítás szünetelésének kezdete” mezőhöz bekerült egy új jelölőnégyzet: „Jelölje, ha a szünetelés oka az, hogy a munkavállaló 2020.03.11-étől kezdődő veszélyhelyzet fennállásának időszakában, a veszélyhelyzet miatt van/volt **fizetés nélküli szabadságon**.”

A programban a biztosítás szünetelésének kezdete és vége jelentését az „Egyéb” fülön kezdeményezhetjük. A táblázatban a tömeges előfordulás jelentésének segítése érdekében lehetőség van az összes dolgozó bejelölésére, jelölhetők egyesével, vagy foglalkoztatási kategóriánként.

Ha a táblázat alatt található „A bejelölt dolgozók az alábbi adatokkal kerüljenek a listára:” jelölőnégyzetbe pipát teszünk, akkor a szüneteltetés kezdete, a szünetelés oka veszélyhelyzet miatti jelölés, valamint a szünetelés vége adatok kitöltésével a listára a *dolgozók egy lépésben a megadott adatokkal felhelyezhetők.*

3. Az előző verzióban megküldött, a **cafetériához** tartozó „819”, „820”, „821”, „823” és „880” bérjogcímek veszélyhelyzet miatti kezelését finomítottuk.

Ezen bérjogcímek **új éves értékhatárai egész évre visszamenőleg** vonatkoznak 2020. 04. 01-től. Az **április 1-jét megelőző bérszámfejtésnél** a program még az **előzőleg érvényes értékhatárokat** figyelte. Hogy egy esetleges év eleji bérszámfejtés megismétlésekor a program ugyanazt számolja, mint eredetileg, az összeghatárok figyelését úgy módosítottuk, hogy 2020.04.22. előtti kifizetések esetén a régi összeghatárokat, utána pedig az új összeghatárokat figyeli.

Kilépéskor figyelmeztet a program az esetleges **értékhatár túllépésre**. Figyelmeztetéskor a program figyeli a kilépés dátumát, hogy 2020.04.22. előtti, vagy utáni, és az **értékhatár arányos részének számításakor** ezt figyelembe veszi.

A „823” bérjogcím felvitelekor a program az értékhatár időarányos része feletti kifizetések forint összegét vételezte vissza negatív SZHA alapként. Ez a rendkívüli veszélyhelyzet előtt jó is volt, mert a „819”-„821” bérjogcímek forint összege megegyezett az SZHA alapjával. Most viszont a veszélyhelyzet miatti kedvezmény esetén ezekben a bérjogcímekben az SZHA alap 0, így olyan SZHA alapot is visszavételeztünk, ami nincs is.

A programot úgy javítottuk, hogy a "823" bérjogcím SZHA alapjának felajánlásakor a **kifizetett forint összeg értékhatár feletti részének arányos részét** vesszük csak vissza negatív SZHA alappal.

Az **arányszámot** úgy képezzük, hogy:

a "819"- "821" éves kifizetések SZHA alapot is tartalmazó részének forint összege

a "819"- "821" éves kifizetések teljes forint összege

A "880" bérjogcím SZHA alapjának számítása nem változott.

4. Módosítottunk az **egyszerűsített foglalkoztatott EF-jellegtől függő havi és éves ledolgozható napjainak** számát a 122/2020. (IV. 16.) Korm. rendeletnek megfelelően.

Azt a tényt, hogy az időnymunkás, alkalmi munkavállaló foglalkoztatására a 122/2020. (IV. 16.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint kerül sor, a dolgozó törzsben a **Kedvezmények->Rendkívüli kedvezmények** fülön lehet pipával jelölni, és itt egy tól-ig dátumot is meg kell adni, aminek jelenlegi határai 2020.04.01.-2020.12.31.

A bérszámfejtésben a ledolgozható napok havi és éves korlátját a következőképpen figyeljük:

- "06" EF-jelleg esetén összefüggően maximum 5 naptári napot lehet dolgozni
- "07" EF-jelleg esetén összefüggően maximum 5 naptári napot lehet dolgozni
- "07" EF-jelleg esetén havonta maximum 15 napot lehet dolgozni
- "06" és "07" EF-jelleg esetén együttesen havonta maximum 15 napot lehet dolgozni, ha a foglalkoztatás nem a fenti kormányrendelet szerint történik
- "06" és "07" EF-jelleg esetén együttesen havonta maximum 20 napot lehet dolgozni, ha a foglalkoztatás a fenti kormányrendelet szerint történik
- "03" EF-jelleg esetén évente maximum 120 napot lehet dolgozni, ha a foglalkoztatás nem a fenti kormányrendelet szerint történik
- "03" EF-jelleg esetén évente maximum 180 napot lehet dolgozni, ha a foglalkoztatás a fenti kormányrendelet szerint történik
- "05" EF-jelleg esetén évente maximum 120 napot lehet dolgozni
- "06" és "07" EF-jelleg esetén együttesen évente maximum 90 napot lehet dolgozni
- "03", "05", "06" és "07" EF-jelleg esetén együttesen évente maximum 120 napot lehet dolgozni, ha a foglalkoztatás nem a fenti kormányrendelet szerint történik
- "03", "05", "06" és "07" EF-jelleg esetén együttesen évente maximum 180 napot lehet dolgozni, ha a foglalkoztatás a fenti kormányrendelet szerint történik.

A **2008 bevallás 2008M-12 lapja** kiegészült a fejlécében a fenti Korm. rendelet jelölésének lehetőségével. A program a bevallás készítésekor ellenőrzi, hogy volt-e a lapon a fenti Korm. rendelet szerinti foglalkoztatás, és ha volt, "X"-el jelöli a fejlécben.

5. 2020.04.01. és 2020.06.30. között lehetőség van dolgozót **a munkahelyi gyermekfelügyelet** végzése céljából foglalkoztatni. Ha valakit ilyen minőségben foglalkoztatunk, azt a dolgozó törzsben a **Kedvezmények->Rendkívüli kedvezmények** fülön lehet jelölni pipával és itt egy tól-ig dátumot is meg kell adni, aminek jelenlegi határai 2020.04.01.-2020.06.30.

Ilyen foglalkoztatás esetén **változott a bérszámfejtés és a 2008 bevallás készítése:**

a) **A bér, a juttatások** (kivéve az "501"- "550" bérjogcímekeket), **a költségterítések, a természetbeni juttatások nem képeznek SZHA alapot és Szakképzési hozzájárulás alapot.** (tehát nem rendkívüli kedvezményként kezeljük, hanem 0 az értéke, mert a 2008 nem engedi rendkívüli kedvezményként kezelni).

b) **A járulékok számítása** úgy történik, mint a veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény esetén, de a **2008M-09 lapon a "d" oszlopban ilyenkor nem szerepeltetünk értéket.**

c) A 2008 bevallás egyéb, a rendkívüli veszélyhelyzetre vonatkozó sorai ilyenkor nem kerülnek kitöltésre.

d) **A 2008M-09 lap fejléce kiegészült egy új jelölő négyzettel,** ahol "X"-el jelöljük, ha az adott időszakban a foglalkoztatás a munkahelyi gyermekfelügyelet végzése céljából történt.

06. Javítások:

- ◆ Bérszámfejtésben rendkívüli veszélyhelyzet esetén, ha a dolgozónak egy hónapban kettő vagy több bértételt számfejtünk, és a későbbi bértételeknél a 4%-os CSJK-t vissza kell mi-

nusználni, mert nem vehető annyi CSJK figyelembe, mint amennyi az első bértétel esetén még elszámolható volt, a program a mínusz értéket nem minden esetben számolta jól.

- ◆ Javítottunk a 2008M-09 lap 566. sor "d" cellájának számításán. Abban az esetben, ha a kedvezményezett dolgozónak egy hónapban kettő vagy több bértétele van, és kettő vagy több 08-as és 09-es dinamikus lap képződik, és bármely dinamikus lapo(ko)n negatív a CSJK (csak 4%-os lehet), azt ezzel a negatív összeggel szerepeltettük a megfelelő 09-es lapon. Ezt az ÁNYK így nem fogadja el. A negatív CSJK összegeket ezekről a dinamikus lapokról az őket megelőző dinamikus lapokra láncban előre kell helyezni úgy, hogy azok összegét is maximum nulláig lehet csökkenteni. Ez a 09 lap "c" oszlopára is igaz a 4, 3, és 10%-os CSJK-ra, ott a program ezt jól is csinálja, de a "d" oszlop bekerülésekor erről megfeledkeztünk.
- ◆ Javítottunk a 2008M-09 lap bizonyos sorainak "d" celláinál a 0 összeg átadásán az ÁNYK felé:
 - Ha 564. sor "d" cellája kitöltött, akkor az 565. sor "d" cellájába a 0-t is át kell adni (a dinamikus lapokon is).
 - Ha 565. sor "d" cellája kitöltött, akkor az 564. sor "d" cellájába a 0-t is át kell adni (a dinamikus lapokon is).
 - Ha a 2008M-09 lap fejlécében a CSJK igénybevétele "I"gen és az 564. sor "d" cellája kitöltött, akkor az 566. sor "d" cellájába a 0-t is át kell adni (a dinamikus lapokon is).
- ◆ Módosítottunk a laponkénti havi bérkifizetési listában. A lista korábban a rendkívüli veszélyhelyzet miatt módosult, a "Munkáltatót terhelő járulékok és kifizetői SZJA" blokkban a Szociális hozzájárulási adó sort csak abban az esetben írtuk ki, ha vagy Szociális hozzájárulási adó vagy rendkívüli kedvezménye volt (nem volt mindkettő nulla). Ezentúl a Szociális hozzájárulási adó sort akkor is kiírjuk, ha az adó és a rendkívüli kedvezmény is 0.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. május 22.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

▪ NAP2020 31.40 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (31.40)

1. Új menüpont került a programba, az **1.1.5. Könyvelés/Törzsek/Csoportos adószám ellenőrzés.**

2020. július 1-től az áfa összegétől függetlenül minden számlát jelenteni kell a NAV felé, mind a kimenő, mind pedig a bejövő számlák vonatkozásában.

A **kimenő számlákat** továbbra is a számla kiállításakor, ha programmal számláznak, vagy kézi számlázás esetén a NAV ONLINE SZÁMLA felületén kell rögzíteni.

A **bejövő számlák** a 2065M összesítő jelentéssel kell jelenteni partnerenként. Emiatt minden bejövő számlát a számlát kiállító szállítóra kell rögzíteni (nem lehet „gyűjtő” szállító/vevő), tehát minden szállítót/vevőt fel kell rögzíteni a szállító/vevő törzsbe, minden partnernek szerepeltetni kell az **adószámát**.

Figyelmeztessék a vállalkozókat az adószám fontosságára, hogy minden befogadott számlán szerepeljen. Enélkül nem fogadhatják be a számlát!

A jelen programverzióban lehetőséget biztosítunk, hogy a NAV adatbázisából lekérjék és **ellenőrizzék az adószámok valóságát**.

A hibás adószámokról a „Nem érvényes adószámmal rendelkező partnerek” elnevezésű **lista készíthető**.

2. A 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelet **újabb kedvezményeket biztosít a vállalkozások számára a Széchenyi Pihenőkártya – béren kívüli juttatásként – adható összeg emelésével és a szociális hozzájárulási adó alóli mentesítésével.**

A kedvezmény az alábbiak szerint alakul:

„(1) A 2020. évben a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Sza tv.) 71. § (1) bekezdésétől eltérően a Széchenyi Pihenő Kártya

- a) szálláshely alszámlájára utalt támogatás legfeljebb évi 400 ezer forint,
- b) vendéglátás alszámlájára utalt támogatás legfeljebb évi 265 ezer forint,
- c) szabadidő alszámlájára utalt támogatás legfeljebb évi 135 ezer forint összegig minősül béren kívüli juttatásnak.

(2) A 2020. évben az Sza tv. 70. § (8) bekezdésétől eltérően az éves rekreációs keretösszeg

a) – ha a munkáltató költségvetési szerv –

- aa) évi 400 ezer forint, ha a munkavállaló munkaviszonya egész évben fennáll;
- ab) a 400 ezer forintnak a munkavállaló által az adott munkáltatónál az adóévben a juttatás alapjául szolgáló jogviszonyban töltött napokkal arányos összege, ha a munkavállaló munkaviszonya csak az év egy részében áll fenn;
- ac) évi 400 ezer forint, ha a magánszemély munkaviszonya a magánszemély halála miatt szűnik meg;

b) más munkáltató esetében

- ba) évi 800 ezer forint, ha a munkavállaló munkaviszonya egész évben fennáll;
- bb) a 800 ezer forintnak a munkavállaló által az adott munkáltatónál az adóévben a juttatás alapjául szolgáló jogviszonyban töltött napokkal arányos összege, ha a munkavállaló munkaviszonya csak az év egy részében áll fenn;

bc) évi 800 ezer forint, ha a magánszemély munkaviszonya a magánszemély halála miatt szűnik meg.”

Ugyanakkor a béren kívüli összeget a Széchenyi Pihenő Kártyára utalt összeg (a béren kívüli juttatásnak minősülő összeg mértékéig) **nem terheli szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség.**

Megoldás a programban:

A Vállalkozás törzsben a Bérszámfejtés fülön módosultak a „**Cafetériához éves rekreációs keretösszeg**” választható értékei:

1: 450.000 Ft	helyett	800.000 Ft
1. 200.000 Ft	helyett	400.000 Ft

A dolgozó törzsben a felvihető rendszeres juttatásoknál módosult a „819”, „820”, „821” bérjogcímekre felvihető maximális összeg:

„819”:	225.000 Ft	helyett	400.000 Ft
„820”:	150.000 Ft	helyett	265.000 Ft
„821”:	75.000 Ft	helyett	135.000 Ft

Bérszámfejtésben módosult ezen jogcímekre felvihető éves maximális összeg, a „819”-„821” bérjogcímekre együttesen felvihető éves arányosított maximális összeg, illetve dolgozó kilépése esetén a „823” és „880” bérjogcímek számított összege.

További változás a bérszámfejtésben, hogy 2020.04.22.- 2020.06.30. időszakban a **SZÉP kártyára utalt összegeket („819”-„821”) nem terheli SZHA.**

Azt figyeljük, hogy a bér hónapjának 04-06 közé kell esnie, és a kifizetés dátuma 2020.04.22. – 2020.06.30. között lehet.

Ha a cafetéria bérjogcímeket a dolgozó törzs rendszeres juttatásaiból vesszük át (ott szerepel SZHA alap is), abból nem derül ki, hogy melyik időszakra vonatkozik. Átvételkor, ha a bértétel 2020.04. hó és 2020.06. hó közé esik és a kifizetés dátuma 2020.04.22. és 2020.06.30. közé esik, a juttatást „!”-jellel megjelöljük.

3. **Új távollétet** vezettünk be: „51” → Veszélyhelyzet miatt fizetés nélküli szabadság. A munkáltatónak 2020. 05. hótól fizetés nélküli szabadság esetén a munkavállalók után **Egészségügyi szolgáltatási járulékot kell fizetnie.**

A program „FA” és „KA” jogviszony esetén enged ilyen távollétet felvinni és számol Egészségügyi szolgáltatási járulékot.

Ehhez kapcsolódóan változott a laponkénti bérkifizetési lista, külön sorba került kiírásra az SZHA és az Eü. szolgáltatási járulék.

4. Módosult a **2001 bevallás** a Veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezménynek megfelelően, és exportját az ÁNYK program 2001 v.3.0. nyomtatványa felé.

5. Változott az **egyszerűsített foglalkoztatottaknál a havi illetve az éves szinten ledolgozható munkanapok száma** az alábbiak szerint:

03 - mezőgazdasági időnymunka **120 napról 180 napra** változott a ledolgozható napok száma

06 – alkalmi munka és 07 - Filmipari statiszta együttesen havi szinten a **15 napról 20 napra** változott ledolgozható napok száma, de éves szinten maradt a 90 nap.

03 – mezőgazdasági időnyomunka, 05 – turisztikai időnyomunka, 06 – alkalmi munka, és 07 – Filmipari statisztika éves szinten együttesen ledolgozható napok száma **120 napról 180 napra** változott.

6. Az „**Igazolólap az álláskeresői járadékhoz és segélyhez**” lista 16. és 17. sora a kilépést megelőző 4 negyedév munkaerőpiaci járulék alapját és a hónapok számát kéri. A program a rendkívüli kedvezményre jogosult dolgozónál nem számolta bele azokat a hónapokat, amikor rendkívüli kedvezménye van és nincs fizetendő munkaerőpiaci járulék. Javítottuk.

7. Változott a **2058 bevallás** a Veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény kedvezményezettjeinek bővítése miatt.

8. **Alanyi adómentes közösségi szolgáltatás** (k33) esetén hiba volt az áfa analitikában és a bevallásban. Javítottuk.

9. Módosítottunk a programban a **KATA-s egyéni vállalkozó rendkívüli veszélyhelyzet miatti KATA kedvezmény számításán**.

Az előző verzióban a vállalkozó törzsben **egy** kedvezményre jogosító jelölés volt. Emiatt a KATA-s vállalkozónál, ha van alkalmazottja, de a vállalkozás nem tartozik 61/2020. (III.23.) Korm. rendelet (10) bekezdésében felsorolt tevékenységek miatti kedvezményes körbe, a **szakképzési hozzájárulás kedvezményt megadtuk**.

Emiatt **bevezettünk a vállalkozó törzsben egy új jelölést a KATA kedvezményre**. Ha a vállalkozó a kormányrendelet (8) bekezdése szerinti tevékenysége miatt jogosult a rendkívüli (KATA) kedvezményre, akkor ezt az újonnan bevezetett jelölést kell alkalmaznia.

Ha a (10) bekezdés szerinti tevékenység miatt a járulék kedvezményre is jogosult mint KATA-s vállalkozó (alkalmazott foglalkoztatása esetén), akkor mindkettőt be kell jelölnie.

Ha a tevékenysége a (10) bekezdésnek megfelelő, de nem KATA-s, akkor csak a járulék kedvezmény miatti jelölést kell alkalmaznia a foglalkoztatottak, illetve az egyéni vállalkozó vagy a társasági tag vonatkozásában.

10. A pénzügyi forgalomnál a grafikus felületen a **forgalomkód alábontás** ablak F3 gombbal nem nyílt meg. Javítottuk.

11. NAV xml importnál a 4 vagy rövidebb nevű partnereket bizonyos esetben nem mindig találta meg a program az ideiglenes állományban, így az ellenőrzés után új partnerként felvittük. Javítottuk.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. április 29.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

▪ NAP2020 31.35 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban végrehajtott javításról **(31.35)**

A 2020. március 1-től június 30-ig terjedő időre szóló **veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény** kormányrendelet szerinti igénybevitelével, érvényesítésével kapcsolatban a 31.30 verzióban küldtük meg a bérszámfejtést.

A 31.30 változáslevélben részletesen leírtuk azokat a szükséges beállításokat (vállalkozó törzs és dolgozó törzs), amelyek biztosítják a helyes bérszámfejtést és annak 2008 és 2058 nyomtatványokon történő bevallását.

A 2008 „Havi bevallás a kifizetésekkel, juttatásokkal összefüggő adóról, járulékokról és egyéb adatokról, valamint a szakképzési hozzájárulásról” és a 2058 „Bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatóknak nem minősülő egyéni vállalkozó szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről, valamint a biztosított mezőgazdasági őstermelő járulék kötelezettségeiről” nyomtatványok 2020. április 7-én este 9 óra után, majd a 2008-ból újabb verziók kerültek fel 8-án és 9-én este a NAV oldalára.

1. Változások a 2008A nyomtatványon.

Aki a 61/2020. (III.23.) Korm. rendeletben felsorolt kedvezményezett ágazatba tartozik és az egyéb feltételeknek való megfelelés okán jogosult a rendkívüli kedvezmény igénybe vételére, annak a „C” **blokkban nyilatkoznia kell a tényleges főtevékenységről**, vagyis arról, hogy 2020. március 24-ét megelőző hat hónapban a legtöbb bevétel, de legalább a bevétel 30%-a a kedvezményezett tevékenységből származott.

Április 10-én megjelent a 97/2020. (IV.10.) Korm. rendelet, mely bővítette a kedvezményezettek körét, de ezek még értelemszerűen nem szerepelnek a bevallás tevékenységei között. Várhatóan emiatt még lesz módosítás.

Új sorok:

15. sor: A koronavírus-járványügyi veszélyhelyzetben fizetendő szociális hozzájárulási adó

Ez a sor csak akkor tölthető ki, ha a főlapon megtette a nyilatkozatot, hogy rendkívüli kedvezményre jogosult.

A kitöltési útmutató iránymutatása szerint: „Ebben a sorban a könnyített kötelezettség összegét kell feltüntetni, azonban a 14. sorban az általános szabályok szerint meg kell határozni természetes személyhez nem köthető szociális hozzájárulási adó kötelezettséget is.”

Tehát ha a természetes személyhez nem köthető szociális hozzájárulási adót a munkáltatónak a kedvezmény miatt nem kell megfizetnie, akkor ide 0 kerül.

Ha a vállalkozás nem jogosult a rendkívüli kedvezményre, ez a sor nem tölthető ki, még nullával sem.

2008A-01-02 lap A szakképzési hozzájárulás részletezése

44. sor: A koronavírus-járványügyi veszélyhelyzetben számított összeg

A 43. sor tartalmazza a nettó kötelezettséget, melyet az általános szabályok szerint a kedvezményre jogosult adózóknak is meg kell határozni.

Viszont számukra a 61/2020. (III. 23.) Korm.rendelet 1.§ (5) bekezdése értelmében nem keletkezik szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség, ezért a 44. sorban a „könnyített kötelezettség összegét (azaz nulla forintot), vagy amennyiben adózó rendelkezik kötelezettség csökkentő tételekkel, úgy ezen sorok összegét (2008A-01-02-es lap 34. sor) kell negatív előjellel szerepeltetni. A szakképzési hozzájárulás alóli mentesség nem befolyásolja a visszaigénylés lehetőségét.”

140-143. sorok: A KORONAVÍRUS-JÁRVÁNYÜGYI VESZÉLYHELYZETBEN, A VESZÉLYEZTETETT ÁGAZATOKBAN, A KEDVEZMÉNNYEL ÉRINTETT ADÓNEMEK KÖTELEZETTSÉGEINEK ÖSSZESÍTÉSE

140. sor: A szociális hozzájárulási adókötelezettség összesen

„Ennek a sornak a c) oszlopába a természetes személyenként elkészített 2008M-07-es lap 387. és a 2008M-11-es lap 681., 697. sorok c) oszlopainak adatait ÉS a 2008M-11-es lap 678., 679., 680., 695., 696. sorok c) oszlopainak adatait kell beírni, ha a foglalkoztatás minősége kód értéke NEM 20, 113, 30, 35, 37, 39, 34, 53, 15, 23, majd ezt az összeget ezer forintra kerekítve kell átvezetni a d) oszlopba.”

141. sor A biztosítottat terhelő nyugdíjjárulék összesen

„Ennek a sornak a c) oszlopába a természetes személyenként elkészített 2008M-09-01-es lap 605. sorok c) oszlopainak és a 2008M-09-es lap 579. sorok d) oszlopainak adatait ÉS az 579. sorok c) oszlopainak adatait kell beírni, ha a d) oszlop nincs kitöltve, majd ezt az összeget ezer forintra kerekítve kell átvezetni a d) oszlopba.”

142. sor: A felszolgálati díj után fizetett nyugdíjjárulék összesen

„Ennek a sornak a c) oszlopába a természetes személyenként elkészített 2008M-09-es lap 559. sorok d) oszlopainak adatait ÉS az 559. sorok c) oszlopainak adatait kell beírni, ha a d) oszlop nincs kitöltve, majd ezt az összeget ezer forintra kerekítve kell átvezetni a d) oszlopba.”

143. sor A biztosítottat terhelő egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék összesen

„Ennek a sornak a c) oszlopába a természetes személyenként elkészített 2008M-09-es lap 567., 571. és 573. sorok d) oszlopainak adatait ÉS az 567., 571., 573. sorok c) oszlopainak adatait kell beírni, ha a d) oszlop nincs kitöltve, majd ezt az összeget ezer forintra kerekítve kell átvezetni a d) oszlopba.”

2. Változások a 2008M nyomtatványon

a) 2008M-07 lap:

Új sor: 387. A koronavírus-járványügyi veszélyhelyzetben fizetendő szociális hozzájárulási adó

Abban az esetben kell kitölteni, ha a 385. és 386. sorok természetes személyt terhelő szociális hozzájárulási adót tartalmaznak. Ha a főlapon jelölték a kedvezményre való jogosultságot, akkor a 387. sor a 386. sor adatát kell, hogy tartalmazza, mivel a **társas vállalkozó** csupán társasági tagi jogállására tekintettel mentesül a szociális hozzájárulási adó alól. A **tanulószerződéses jogviszony** pedig sem a Tbj, sem a Szocho tv. vonatkozásában nem minősül munkaviszonynak, így a kedvezményre a nekik kifizetett juttatás nem biztosít jogalapot a kedvezményre.

b) 2008M-09 lap – járulékok

A 09 lap egy d) oszloppal bővült, ez az oszlop tartalmazza a könnyítéssel érintett adónemek tekintetében a tényleges kötelezettség adatait abban az esetben, ha a vállalkozás és a dolgozó rendkívüli kedvezményre jogosult.

Ha a vállalkozás nem jogosult a rendkívüli kedvezményre, a d) oszlop nem kerül kitöltésre, üres marad.

Kedvezményezett természetes személynek a járulékalapot képező jövedelem után kizárólag a 4%-os mértékű természetbeni egészségbiztosítási járulékot, de legfeljebb 7.710 forintot kell megfizetnie. A többi adónem kedvezményes (pénzbeli egészségbiztosítási járulék, munkaerő-piaci járulék és nyugdíjjárulék) tehát nem kell levonni és a felszolgálati díj után fizetendő 15%-os mértékű nyugdíjjárulékot sem kell megfizetni. Ezért a d) oszlop ezen soraiban a felsorolt adónemeken a levont és a fizetendő kötelezettség összege is nulla lesz.

c) A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető kedvezmények

Új sor:

681. sor: A koronavírus-járványügyi veszélyhelyzetben fizetendő szociális hozzájárulási adó

Az általános szabályok szerinti kötelezettség levezetésére (a 672-680. sorokban) a könnyítéssel érintett adózók esetében is szükség van. A könnyített kötelezettség összegét (azaz nulla forintot) a 681. sorba kell beírni.

697. sor: A koronavírus-járványügyi veszélyhelyzetben fizetendő szociális hozzájárulási adó

Az általános szabályok szerinti kötelezettség levezetésére (a 690-696. sorokban) a könnyítéssel érintett adózók esetében is szükség van. A könnyített kötelezettség összegét (azaz nulla forintot) a 697. sorba kell beírni.

3. 2058 Bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatóknak nem minősülő egyéni vállalkozó szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről

A 2058 bevallásban az a) oszlopokat bővítették és ide került a „Koronavírus-járványügyi veszélyhelyzetben számított összeg. Az 5., 15., 16., 17. 20. 21. és 25. sorok bővültek az a) oszlop adatával.

Az a) oszlop kizárólag a kedvezményre jogosult vállalkozás esetén tölthető ki. Ha nem jogosult a kedvezményre, akkor az a) oszlopot üresen kell hagyni, nullával sem lehet feltölteni.

A c) oszlopban ki kell mutatni a kedvezmény nélkül számított járulékokat.

15. sor. A természetbeni egészségbiztosítási járulékot maximum 7710 forint összegig meg kell fizetnie a vállalkozónak. A c) oszlopba a kedvezmény nélküli összeg kerül, az a) oszlop tartalmazza a ténylegesen fizetendő, kedvezménnyel csökkentett adót, ami maximum 7710 forint lehet.

16. sor: A természetbeni egészségbiztosítási járulék terhére érvényesített családi járulékkedvezmény összege.

Ha a dolgozó családi kedvezmény és családi járulékkedvezmény igénybevételére, és rendkívüli kedvezményre is jogosult, a természetbeni egészségbiztosítási járulék 7710 forintját lehet elszámolni családi járulékkedvezményként.

Tehát itt az a) oszlop maximum 7710 forintot tartalmazhat.

Az a) A koronavírus-járványügyi veszélyhelyzetben számított összeg megegyezik a c) oszlop adatával.

17. sor: A természetbeni egészségbiztosítási járulék összege

a) A koronavírus-járványügyi veszélyhelyzetben számított összeg a 15 és a 16. sor különbözete, a ténylegesen fizetendő pénzbeli egészségbiztosítási járulék összege.

20, 21, és 25. sorok

A többi adónem kedvezményes (pénzbeli egészségbiztosítási járulék, munkaerő-piaci járulék és nyugdíjjárulék) tehát nem kell levonni. Ezért az a) oszlop ezen soraiban a felsorolt adónemeken a levont és a fizetendő kötelezettség összege is nulla lesz.

A mezőgazdasági őstermelő a jelen állás szerint nem jogosult rendkívüli kedvezményre, csak abban az esetben, ha egyéni vállalkozóként nyilvántartásba vett családi gazdaság és megfelel a 61/2020. (III.23.) Korm. rendelet mentességi előírásainak.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. április 10.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

▪ NAP2020 31.31 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban végrehajtott javításról **(31.31)**

A tegnap kiküldött 31.30 verziójú programban egy elírás következtében a program hibaüzenettel leállt, ha a kilépő dolgozó igazolásainak elkészítését ismételni akarták. Ebben az esetben szólt a program, hogy „A dolgozónak készültek már igazolások! Töröljem?” – ha I(gen) válasszal kitörölték a korábban elkészített igazolást és újra készítették, akkor nem volt probléma. A leállás akkor történt, ha N(em) volt a válasz; nem akarták kitörölni és módosítással szerettek volna ismét belépni az igazolásokba. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. március 31.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

▪ NAP2020 31.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (31.30)

Rendkívüli kedvezményt biztosít a kormány a veszélyeztetett ágazatoknak.

Március 18-án már kihirdetésre került a **47/2020.(III.18.) Kormányrendelet**, a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről, majd a **61/2020.(III.23.) Kormányrendeletben** a közterhekkel kapcsolatos részletszabályok olvashatók, végül a **68/2020.(III.26.) Kormányrendeletben** ezek további kiegészítései jelentettek meg.

Rendkívüli kedvezményt biztosít a kormány a munkáltatóknak és munkavállalóknak, egyéni vállalkozóknak és társas vállalkozóknak egyaránt

a turisztika, a vendéglátóipar, a szórakoztatóipar, a szerencsejáték, a filmipar, az előadóművész, a rendezvényszervező és a sportszolgáltatást nyújtó ágazatok tekintetében.

A kormányrendelet TEÁOR és TESZOR szám szerint határozta meg azokat a tevékenységeket, amelyekre a kedvezmény vonatkozik.

A rendkívüli kedvezmény a kormányrendeletben **2020. március 1-től június 30-ig** terjedő időre került meghatározásra.

A kedvezmény

- munkáltató vonatkozásában a **szociális hozzájárulási adóra, a szakképzési hozzájárulásra és a rehabilitációs hozzájárulás** fizetési kötelezettségre vonatkozik;
- munkavállalók, egyéni vállalkozók és társas vállalkozók tekintetében a **munkabért terhelő járulékoknál** ad lehetőséget a kedvezményre – tehát nem kell levonni a magánszemélytől – mindössze természetbeni egészségbiztosítási járulékot kell fizetni, maximum 7710 forintot, az egészségügyi szolgáltatási járulék havi összegének mértékéig.
- Kata törvény szerinti kisadózó vállalkozások ugyancsak TEÁOR és TESZOR szerint meghatározott tevékenységekre tekintettel mentesülnek a **tételes adó megfizetése** alól.

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

A kedvezmény számításának menete:

1. Az 1.1.1. **Vállalkozó törzs** karbantartása menüpont „Bér információ” fülön a **„Veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény jogosultság”**-ot pipával jelölni kell, ha a vállalkozás a kedvezményezett tevékenység alapján jogosult a kedvezményre és meg kell adni a dátum intervallumot is, ami jelenleg 2020. március 01-től 2020. június 30-ig adható meg. Amennyiben a veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény időpontját meghosszabbítják, itt kell majd Önöknek átírni a dátumot.

2. A 2.1. Dolgozó törzs **Kedvezmények** menüben készült egy új fül a **Rendkívüli kedvezmény** jelölésére, ahol pipálni kell, ha a dolgozó jogosult a veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény igénybevételére. A jelölés csak akkor engedélyezett, ha a vállalkozó törzsben jelölve van a jogosultság.

Hogy ne kelljen minden egyes dolgozó törzsadatába külön-külön belépni és bejelölni a jogosultságot, a dolgozó törzsben lehetőség van az „Alkalmazottak”, Egyéni vállalkozók” és „Társas vállalkozók” kiválasztásával és a „Csop. Művelet” (csoportos művelet) segítségével

♦ Rendkívüli kedv. => I

♦ Rendkívüli kedv. => N

a kiválasztott csoportot egyszerre megjelölni. A csoportos művelet => I – igenre állításával a dolgozó törzs adatain belül a kedvezmények fülön a Rendkívüli kedvezményt I – igenre állítja. Ugyanitt a Rendkívüli kedvezmény = N – nem a kiválasztott csoportra meg lehet szüntetni.

A jelölést kizárólag az 1.1.1. Dolgozótörzs menüpontnál lehet elvégezni.

3. A **Bérszámfejtésben** a járulékok számításánál bevezetésre került egy „RENDK.KEDV.” mező, ahol rögzíti a program a levonásra nem kerülő kedvezmények összegét.

A kedvezményezett dolgozóknál a 4 % természetbeni egészségbiztosítási járulék összege lehet maximum 7710 forint. Ha családi járulékkedvezmény vehető igénybe, akkor ez lehet kevesebb is vagy 0. A 7710 forint feletti 4 %-os természetbeni egészségbiztosítási járulék a rendkívüli kedvezmény mezőbe kerül.

A többi járulék (eb.3%, munkaerőpiaci 1,5% és nyugdíjjárulék 10%) fizetendő összege kedvezmény esetén 0, a rendkívüli kedvezmény mező tartalmazza az összegeket. Miután ezek az összegek a kedvezmény miatt mindenképpen nullák, családi járulékkedvezmény nincs.

A munkáltató vonatkozásában kedvezmény jár a **szociális hozzájárulási adóra**. Ha van szociális hozzájárulási adó kedvezmény a dolgozó után, akkor csak az afeletti rész lesz rendkívüli kedvezmény. Ugyancsak 0 forint a szakképzési hozzájárulás összege is.

4. A **listák**, ahol a járulékok kiírásra kerülnek, kiírjuk a **veszélyhelyzet miatti rendkívüli kedvezmény** összegeket is.

5. KATA

A kormány TEÁOR és TESZOR számmal azonosított tevékenységekre ad kedvezményt a kata megfizetése alól a kata törvény hatálya alá tartozó kisadózó vállalkozásoknak és vállalkozóknak.

A kata kedvezmény csak abban az esetben jár a vállalkozóknak, ha már **február hónapban is a kata törvény hatálya alá tartoztak**.

A kedvezményre jogosultságot a fent leírtak szerint kell jelölni a vállalkozó törzsben, illetve a dolgozó törzsben is.

A bérszámfejtéskor a fizetendő kata összeget 0-ra állítja a program és a felvett rendkívüli kedvezmény mezőbe teszi a kedvezmény összegét.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. március 30.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(31.20)**

Fejlesztések:

1. Elkészült a „2058 Bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatóknak nem minősülő egyéni vállalkozó szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről, valamint a biztosított mezőgazdasági őstermelő járulék kötelezettségeiről” nyomtatvány és annak importja az ÁNYK felé.
A korábbi verzióban az egyéni vállalkozó havi bevallása már elkészíthető volt, most a mezőgazdasági őstermelők negyedéves bevallásának elkészítését tartalmazza a program. A kitöltési útmutató szerint a mezőgazdasági őstermelőnek mind az adószámot (ha van neki), mind pedig az adóazonosító jelet ki kell tölteni a borítólapon. Ahhoz, hogy a program az adószámot áthozza, a dolgozó törzsben ki kell tölteni az adott őstermelő adószámát is. Akkor is, ha egy személy, és akkor is, ha családi gazdaság tagja. A családi gazdaság tagjainál minden személynek külön-külön készül a 2058-as bevallás, és ha van adószám, akkor a dolgozó törzsben szereplő adat alapján hozzuk át a bevallásra. Akinek nincs adószáma, ott csak az adóazonosító jel kerül kitöltésre.
2. Elkészült a 20KATA bevallás és importja az ÁNYK felé.
3. Elkészíthető a „2001 Bevallás az egyes adókötelezettségekről az államháztartással szemben” nyomtatvány és importja az ÁNYK felé.
4. Kikerült a 2071-es bevallás az egyszeres programból.

Módosítások, javítások

5. Javítottunk a soronkénti bérkifizetési lista "Halmozott havi kifizetés, levonások" részében.
 - Alkalmazotti (k11) részben a "Bérköltség" illetve "Egyéb költség" oszlopokba a "255"- "270" bérjogcímek bruttó összegét halmozzuk a nettó helyett. (Eddig a nettót halmoztuk)
 - Vállalkozói (k61) részben az "Egyéb költség" oszlopba a "255"- "270" bérjogcímek bruttó összegét halmozzuk a nettó helyett. (Eddig a nettót halmoztuk)
6. A kiegyenlített számlák kimutatása bizonyos esetben hibaüzenettel leállt, javítottuk.

Tájékoztatjuk Önöket, hogy a 47/2020. (III. 18.) kormányrendeletben a vészhelyzetre tekintettel kihirdetett rendkívüli kedvezmények miatti változáson, a bérszámfejtésben történő módosításon dolgozunk. Terveink szerint 2020. 03. 30-án küldjük az új verziót.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. március 25.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.15 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(31.15 VERZIÓ)**:

1. Elkészült a 2065 ÁFA bevallás és a 2065M Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként a belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalom számláként részletezett és/vagy összevont tételeiről.

Elkészült továbbá a 20A60 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.

2. Az áfa analitika összesítő sorainál megbontottuk a mentes, 5, 18 és 27 %-os összesítést belföldi összesenekre és külön összesítjük a mentes, 5, 18 és 27 %-os közösségi termékbeszerzést.

Ugyancsak külön sorokban kiemeltük a közösségi és a harmadik országbeli szolgáltatás igénybe vételek összesítését.

Ezzel a megbontással a bevallással való egyeztetés lényegesen könnyebbé válik.

3. Karakteres, széles formátumú naplófőkönyv nyomtatásnál hibásan kezelte a program a betűméretet. Emiatt a sorok elcsúsztak. Javítottuk.

4. A 2058 Bevallás négy gyermeket nevelő anyák kedvezményének igénybevételenek jelölése import esetén férfiaknál csak üres lehet, nők esetén „I” vagy „N” lehet. Az előző verzióban a férfiaknál megadott „N” jelölést hibának hozta az ÁNYK.

05. Alkalmazás minősége kódok sorrendje változott.

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

7. Szeretném felhívni a figyelmüket egy program működésbeli hibájára, mely a 2019. év áfa bevallását érinti

A 2019. augusztus 11-én megküldött Egyszeres könyvviteli program 30.35 programverziójába azoknál, akik a régi, karakteres felületet használják, vagy használták ezen időszakban, bekerült a programba egy hiba, aminek a következtében a határozott időre szóló elszámolás (besz./ért. típusa = X) azon szállítói számlái, amelyek a teljesítés időpontja (hónap) előtt kiegyenlítésre kerültek, a teljesítés időpontjában sem kerültek be az áfa bevallásba, így a levonható áfába.

Ez a hiba a 30.45 verzióban került javításra. A két verzió közötti időszak (2019.08.11. és 2019. 12.10.) intervallumában kiegyenlített ilyen típusú számlákat érinti – abban az esetben, ha a verziókat megküldéskor le is töltötték. (Ha nem töltötték le azonnal, akkor a 30.45 verzió letöltéséig.)

A hiba javítására négy lehetőség van:

1. Kitörölni a kiegyenlítést és a 30.45 vagy afeletti verziószámmal rendelkező programmal ismételten kiegyenlíteni.

2. A „Ki nem egyenlített számlák karbantartásánál” módosítás funkcióban a kiegyenlítés dátuma után kinyíló „Kiegyenlítések” ablakban az ÁFA N(em) értéket I(gen)-re kell módosítani.

3. Felajánlom a segítségemet, ha mentést küldenek, elvégzem a javításokat. A javítás után meg kell ismételni a könyvelést, valamint az áfa bevallást. A változás sajátos önellenőrzést von maga után.

4. Mivel a szállítói számlák levonható áfáját saját döntés alapján 2 éven belül bármikor beállíthatják levonhatóként, megtehetik, hogy a feltárás után állítják be a bevallásba. Ennek a könyvelési tétele pl.:

		Nettó	áfa	
k1 forgalom	27 %	1000000	270000	besz/ért. = 'üres'

Bank/pénztár és költség korrekció:

k1 forgalom	mentes	-1000000
-------------	--------	----------

k88	mentes	-270000
-----	--------	---------

Ezt meg lehet tenni egy feljegyzés kíséretében egy tételként.

A hibáért elnézést kérünk.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. február 11.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban elvégzett módosításokról **(31.10 VERZIÓ)**:

1. A turizmusfejlesztési hozzájárulás-köteles szolgáltatások közül a kereskedelmi szálláshely-szolgáltatás a 18 %-os áfából átkerült az 5 %-os áfába (áfa tv. 3. sz melléklet II.rész) és turizmusfejlesztési hozzájárulási kötelezettség keletkezik ezen szolgáltatás után.

A könyvelésben új forgalom kódok kerültek bevezetésre:

b188 Turizmusfejl. hj. - szállás (5% ÁFA+4%) (könyvelése ugyanúgy történik, mint a b181)

b189 Turizmusfejlesztési hj. (szállás) előírása (könyvelése ugyanúgy történik, mint a b182, automatikus előírás a forgalomnál szintén működik)

Ennek megfelelően változott a b181 és a b182 forgalom kódok megnevezése:

b181 Turizmusfejl. hj. - étkezés (5% ÁFA+4%)

b182 Turizmusfejlesztési hj. (étkezés) előírása

2. Elkészíthető az egyéni vállalkozók 2058 számú bevallása a „kiegészítő tevékenységet folytatóknak nem minősülő egyéni vállalkozó szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről, valamint a biztosított mezőgazdasági őstermelő járulék kötelezettségeiről”.

A most megküldött verzióban a havi bevallásra kötelezett alábbi vállalkozók tudják elkészíteni adó- és járulékbevallásukat:

- ◆ Főfoglalkozású egyéni vállalkozó (alkalmazás minősége: 21,22)
- ◆ Az egyidejűleg több biztosítási jogviszonyban álló egyéni vállalkozó (alkalmazás minősége: 26, 36)
- ◆ Az egyidejűleg társas vállalkozóként is biztosított, aki a társas vállalkozás részére január 31-ig megtett nyilatkozatával azt választotta, hogy járulékfizetési kötelezettségét társas vállalkozóként teljesíti. (alkalmazás minősége: 38, 40)

3. Ha az előző évben evás vállalkozást hoztunk át és nem volt lezárva az evás időszak a költségelszámolás módja blokkban, szólta a program a dátum átfedés miatt. Módosítottuk úgy, hogy a program ilyen esetben automatikusan beteszi a 2019.12.31. dátumot az evás időszak végéhez.

4. Elkészíthető a 20TFEJLH (Turizmusfejlesztési hozzájárulás) bevallás havi, negyedéves és éves formában az áfa bevallási időszaknak megfelelően.

5. Javítottuk és elkészíthető a PTGSZLAH adatszolgáltatás, helyesbítésnél, szternónál az előzményszámla száma nem került átadásra import során.

6. Módosult a kötelezettségtábla "310 Turizmusfejlesztési hozzájárulás" része (az új kódok is bekerültek).

7. Módosult a KATA bevételi nyilvántartás (b188 (szállás) új kód is belekerült).

8. KATA-s egyéni vállalkozó KATA távollétek 30 napos figyeléséből kivettük a tevékenységet szüneteltető távolléteket: 17,45,46.

Ezen távollétek csak abban az esetben biztosítanak KATA fizetési mentességet, ha a vállalkozó teljes hónapban szüneteltette a vállalkozását.

9. Elkészült a "1405 Adatszolgáltatás az egyéni bérekről és keresetekről 2020 október" XML állománya a KSH felé. A statisztikai jelentés a 2.5.7.3. menüpontban érhető el.

10. A dolgozó törzsben a Nyilatkozatok -> Járulékok, Szja, Ekho fülön új adat az örökbefogadói díj melletti munkavégzés. Amennyiben a dolgozó örökbefogadói díj folyósítása mellett dolgozik, pipával és dátumintervallum megadásával kell jelölni.

11. A programban 22-es távollét kóddal jelölt örökbefogadói díj a 08 és 58 bevételekben 77-es biztosítás szünetelése kóddal jelenik meg.

12. Dolgozó törzsben az eltartott anyja neve ezentúl semmilyen esetben nem kötelező kitöltésű.

13. Bérszámfejtés:

- Új bérjogcím került bevezetésre: "505" Osztalékelőleg tárgyévi osztalékra
- Bérjogcím név változás: "504" Osztalékelőleg -> Osztalékelőleg nem tárgyévi osztalékra
- Ezek kezelése a bérszámfejtésbe, bérlistákban, bevételekben.

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

a) A 2008M elkészítése a főmenü 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 bevételezés készül.**
- Ha adott hónapban a menüpontot legelső alkalommal indítjuk, vagy a már korábban elkészített bevételezt töröltük, (tehát aktuálisan nincs „M”-es nyomtatvány), akkor a program a menüpont elindításakor kérdés nélkül előállítja azt.
- A bevételezés lapjai személyenként állnak elő, a lapok megfelelő soraiban a bértételekből összegyűjtött értékadatok szerepelnek. Bértétel hiányában adott hónapra vonatkozóan nem készül „M”-es lap.
- Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 06, valamint a 08-12. sorszámú lapok lehetnek. A 06 lapból 4-nél több eltartott esetén készül több lap. A 08-as, 09-es lapokból pl. akkor készül több lap, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben úgy, hogy egynél több előfordulásánál van bértétele (vagy „AM”-es jogviszony esetén egy dolgozón belül több megbízási szerződésre vonatkozóan van bértétele). Erre a megoldásra azért van szükség, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál

(kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosító jel alapján „összehozza” az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás többi lapjaiból 1-1 lap készül.

- Ha a program befejezte a tárgyhavi „M”-es nyomtatvány előállítását, meg kell nyomni a **„Számítás” gombot**. A számítás során a program a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét. **FONTOS!** Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás”-t elindítani**. Ekkor a bevallást a „Törlés” gombbal törölni kell, és ismét elő kell állítani a 3.1.3.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen előlről újra elkészül az aktuális személyek és béradatok alapján.

b) Tartalmi változások a 2008M nyomtatványra vonatkozóan:

- **M-04 lapon** fontos változás, hogy bevezetésre került egy **új oszlop**, amelyben a négy gyermekes kedvezmény alapját képező jövedelmet kell kimutatni adott sor d) oszlopából kiemelve. (Nem minden sorban lehet kitölteni az új oszlopot vagy a jövedelem típusa vagy technikai okok miatt.)
- **M-04 lapon új sorok** lettek beszúrva a 307. sor után. Az új sorok (308-311) a 306. sorból (Önálló tevékenységre tekintettel fizetett összeg) vannak kiemelve annak érdekében, hogy a négy gyermekes kedvezmény igénybevétele jövedelem fajtánként látható legyen.
- **M-04 lapon a beszúrt sorok utáni sorok** sorszámai csúsztak, továbbá az adóelőleg alapjának levezetése változott egy új sor bevezetésével (négy gyermekes kedvezmény összesen).
- **M-04 lapról átcúsztak sorok (II., III. adóelőlegek elszámolása, első házaskor kedvezménye blokkok) az M-05 lapra.**
- **A régi M-05 lapról az eltartottak adatai átkerültek M-06 lapra.** A lap kibővült: a családi kedvezményre vonatkozó adatok mellé a négy gyermekes kedvezményre vonatkozó adatok is feltüntetésre kerülnek (IV. blokk: jogosultság, érvényesítés módja). FIGYELEM! A 343., 344. sorok (négy gyermekes kedvezmény jogosultság megnyíltának, megszűnésének hónapja) bekértek, mivel ezeket az adatokat csak akkor kell kitölteni, ha a dolgozó által leadott adóelőleg-nyilatkozathoz képest visszamenőleges változás következik be. A program ezt automatikusan nem tudja kezelni.
- **Az eltartottak/gyermekek adatai új blokkba kerültek (V. blokk) , melyben új kód: „igénybe vett kedvezmény típusa”.** Értéke:
 - „1”, ha az eltartottal kapcsolatban csak családi kedvezményt vesz igénybe a dolgozó,
 - „2”, ha az eltartottal kapcsolatban csak négy gyermekes kedvezményt vesz igénybe a dolgozó,
 - „3”, ha az eltartottal kapcsolatban mindkét kedvezményt igénybe veszi a dolgozó.
- **Fenti kódot a program automatikusan kitölti.** A kódok értékét a program többféle szempont figyelembe vételével képi (a dolgozó törzsben lévő eltartottakra vonatkozó nyilatkozatokból, a bérszámfejtésből és a 08M bevallás bizonyos sorainak kitöltöttségéből, stb.).

- Ha a fenti kód „2”-es, akkor az „eltartotti minőség” és „jogosultsági jogcím” üresen maradnak, mivel azok a kódok a családi kedvezmény igénybevételeire vonatkozó adatok.
- Ha a fenti kód „2”-es, akkor az adóazonosító jel megadása nem kötelező, annak hiányában a születési hely, születési idő kitöltése kötelező. Ha viszont adóazonosító jel van, akkor a másik két adat nem lehet kitöltött. A program az adatok átadásánál ennek megfelelően működik.
- **A régi M-06 lapról a külön adózó jövedelmek adatai (régi V. blokkból VI. blokk lett) átkerültek az M-07 lapra.**
- **Az M-07 lapon a régi VI. blokkból VII. blokk** (Szociális hozzájárulási adóval kapcsolatos adatok) lett.
- **Az M-07 lapon a régi VII. blokkból VIII. blokk lett** (Egyéb adatok). Itt be lett szúrva két új tartalmú sor a 399., 400. sorba, az összes többi sor ennek következtében csúszott.
- **Az M-07 lapon** az új 399. sorban ki kell mutatni az V. blokk 364. sorából (Belföldről származó osztalék címen kifizetett összegből) a 2020 adóévben kifizetett osztalékelőleg összegét, a 400. sorban az ebből levont adó összegét. Ennek kimutatása érdekében be kellett vezetnünk egy új jogcímet: 505: Osztalékelőleg tárgyévi osztalékre.
- **Az M-08 lapon új sor:** 546. sor: Az örökbefogadói díj folyósítása melletti munkavégzés időtartama. A sor kitölthetősége érdekében a dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok”-nál bevezettünk egy új pipálási lehetőséget időintervallum megadása mellett.
- **Az M-09 lapon megszűnt a régi XI. blokk:** A tételes egészségügyi hozzájárulásra vonatkozó 585., 586. sorok. Ezekbe a sorokba már évek óta nem tettünk adatot tárgyidőszakra vonatkozó tételes eho hiányában (régén megszűnt az adónem).
- **Az M-10 lapon a sorok átsorszámozásra kerültek,** tartalmuk nem változott.
- **A régi M-11 lap megszűnt** (START kártyás és egyéb megszűnt Szochó kedvezmények).
- **Az új M-11 lapra a XIII-XIV. blokkok kerültek** a jelenleg érvényben lévő szochó kedvezmények adataival az előző évi tartalommal.
- **Az új M-12 lapra kerültek az előző évi M-13 lap adatai** az egyszerűsített foglalkoztatottakról.

c) A 2008A lapokon változások

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

Szekszárd, 2020. február 3.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.05 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (**NAP2020 31.05 VERZIÓ**):

1. A Naplófőkönyv készítésénél – ha nem volt forgalom tétel – hibaüzenettel leállt. Javítottuk.

2. Lehetőség van a szállító/vevő törzsben a közösségi adószám ellenőrzésére.

A „Közösségi adószám ell.” gombra kattintva a 'http://ec.europa.eu/taxation_customs/vies/?locale=hu' oldalra navigál a program. Az ellenőrizni szándékozott adószám megadását követően kiírja a közösségi adószámhoz tartozó vállalkozást. Ugyanitt ki is nyomtatható a lekérdezett adószám érvényességéről szóló igazolás.

3. Az előző évi kiegyenlített számlák áthozatalánál bizonyos esetekben megduplázta a kiegyenlítéseket a program. Az áthozatal ismétlése megoldja a problémát.

4. A 31.00 (induló) verzió lezárásáig (2019.12.29) a NAV nem tette közzé a 20T1041, 20T1042E és a 20T1045NY nyomtatványokat, ezért azok export fájljait a program az ÁNYK felé a 2019-es adattartalommal készítette el. A menüpontokba lépve a program erre figyelmeztetett. A 2020-as nyomtatványokat a NAV 2020. 01.01-én elérhetővé tette. A T1041 bejelentő változását aktualizáltuk. A másik két nyomtatvány nem változott.

5. A 2.4. Bérszámfejtés >> Banki import >> Kísérő lista a bérutalás fájlokhoz keretben az adott vállalkozás által készített bér-, illetve cafeteria utalás fájlok tállózatok. A NAP2018 29.50-es verzió óta a tallózó ablak nem megfelelően szűrte a fájlokat, emiatt a vállalkozás fájljai nem látszóttak. A hiba javításra került.

6. Módosítottunk az Adatlap2020 705. sorának képzésében, ezzel kapcsolatban a következők változtak:

- ◆ A „302” bérjogcím megnevezése változott.
Régi megnevezés: „Szerzői díj (felhaszn.szerz.)”
Új megnevezés: „Szerzői díj (felhaszn.szerz.munka)”
- ◆ A „307” bérjogcím megnevezése változott
Régi megnevezés: „Szerzői díj (járulékalapot nem képező)”
Új megnevezés: „Szerzői díj (felhaszn.szerz.vagyon jog)”
- ◆ Ennek megfelelően módosítottunk a bérszámfejtésben:
 - Eddig kizártuk a „302” bérjogcímet a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményéből, a „307” bérjogcímre pedig megadtuk a kedvezményt.
 - Ezentúl a „302” jogcímre adjuk meg a kedvezményt, a „307” jogcímre pedig nem.
- ◆ Módosult ennek megfelelően az ADATLAP2020 705. sorának számítása:
 - Eddig a „302” bérjogcímet nem számoltuk bele a 705. sorba, a „307” bérjogcímet viszont beleszámoltuk.
 - Ezentúl a „302” bérjogcímet beleszámoljuk a 705. sorba, a „307” bérjogcímet viszont nem.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2020. január 17.

Üdvözlettel: Ujj Éva

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2020 31.00 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (NAP2020 31.00 VERZIÓ):

I. AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI a 2019. évről a 2020. évre:

1. lépés: A 2020. évi munka megkezdése előtt a *NAP2019-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 2019-ről 2020-ra át tudjuk hozni a törzsadatokat és így 2020-ban is el tudjuk kezdeni a munkát. A 2019. évi programban dolgozhatnak tovább, az éves könyvelés befejezése és a bevallás beadása után a végleges nyitó adatok 2020-ra történő áthozatala megismételhető.

2. lépés: A *NAP2020* 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 2019. 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 2020-at rögzíteni, bérszámfejtetni, érdemes átgondolni, hogy mit kell újra áthozni.

Első alkalommal minden állományt áthoz a program:

Vállalkozó törzset

Könyvelési paraméterek

Havi nyitó állományt (2020. évi naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitó adatok)

Nyitott számlákat

Tárgyi eszköz adatokat (2019-ben értékesített és selejtezett eszközök nem jönnek át)

Dolgozó törzs adatokat (kilépett dolgozók adatai nem kerülnek át)

Ügyféltörzs (szállító/vevő) törzsadatokat

Pénzátvételi hely törzsadatokat

Ismételt áthozatalnál már megkérdezi a program, hogy mely állományokat hozza át. Ilyenkor célszerű kiválasztani csak azt, amelyikben változás történt. A vállalkozó törzs áthozatalát nem lehet ismételni.

Ha például számla kiegyenlítését könyvelték még 2019-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 2019-es programban lefuttatni és ellenőrzésképpen a nap2020 program **1.2. Nyitóállomány kialakítása menüpontban ellenőrizni** a nyitó adatokat.

Gyakran elkövetett hiba az új év nyitás elmaradása, vagy már az új évben történő futtatása.

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

2019-ben az EVA hatálya alá tartozó vállalkozásokat a program a régi adószámmon hozza át. Ezt a vállalkozó törzs módosítás funkciójában az „Adószám módosítás” fülön tudják módosítani. Módosítani kell továbbá a vállalkozás törzsben a költségelszámolás módját, (a lezárt év-s időszak dátumát a program automatikusan kitölti), viszont ki kell törteni a 2020-tól aktuális választást.

A 2019-ben evásként kiállított és kiegyenlített számlaként 2020-ra átjött számlák „EVA beszámítás ideje” mezőt 2019.12. hónapra állítjuk. Ne töröljük ki, mert ebből fogja tudni a program, hogy amikor 2020-ban kiegyenlítődik a számla, az nem a tárgyév adóköteles bevétele lesz. Ezek könyvelése 2020-ban adóalapot nem érintő bevételbe/kiadásba fog könyvelődni.

A programban végrehajtott módosítások:

1. Változott a vállalkozó törzs karbantartása. Megszűnt, vagy inaktív lett minden, az EVA-val kapcsolatos adat.
2. Megszűnt a Havi adatok könyvelésen belül az EVA bevételi nyilvántartás készítése.
3. Grafikus felületet kapott az előző évi záró átvétele menüpont.
4. 2019-ben EVA adózó törzsadatainak átvételekor az EVA időszak végét automatikusan feltöltjük 2019.12.31-re.
5. A paraméter állományban a szociális hozzájárulási adó %-át módosítottuk.
6. Technikai változást hajtottunk végre egyes adatmezők hosszának megnövelésével, mivel néhányan már „nem fértek bele” a mezőkbe.

BÉRSZÁMFEJTÉS programrész változásai törvényi változások miatt:

- a. **A 4.4. menüpontban a Könyvelési változók/Járulék mértékekben** beállítottuk a szükséges változtatásokat az alábbiak szerint, de célszerű ellenőrizni a beállított adatokat. A mértékek, értékhatárok az alábbiak szerint alakultak:
 - A szociális hozzájárulási adó mértéke **17,5 %** (2019.07.01-től).
 - Eb-járulékok, nyugdíjjárulék mértékei (3%, 4%, 10%) maradtak.
 - Levont EKHO mértékei (15%, 11,1%) maradtak.
 - Munkáltatót terhelő EKHO **17,5 %** (2019.07.01-től).
 - Nyugdíjas tag egészségügyi szolgáltatási járuléka: havi **7.500 Ft-ról 7.710 Ft-ra** változott.
 - Naprahoztuk a minimálbér és a garantált bérminimum összegét.
 - Havi munkanapok: **01: 22; 02: 20; 03: 22; 04: 20; 05: 20; 06: 21; 07: 23; 08: 20; 09: 22; 10: 21; 11: 21; 12: 22.**
 - A minimálbér változása miatt megváltozott a fogyatékos kedvezmény összege is, a programban ezt az összeget is módosítottuk.
- b. **Új jogcímek kódok:**

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

c. Megszűnő bérjogcímek:

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

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

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

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

e. Bérszámfejtés változásai:

- Módosítottuk az SZJA előleg és a családi járulékkedvezmény számításának menetét a négy gyermekes kedvezmény miatt az alábbiak szerint:
- A négy gyermekes kedvezmény minden adóalap kedvezményt (első házaskedvezménye, családi kedvezmény) megelőz, vagyis először ezt az adóalap kedvezményt vesszük figyelembe.
- Bár a dolgozó törzsben biztosítva van, hogy csak nőknél lehessen jelölni, itt még egyszer ellenőrizzük.
- Adott hónapban csak akkor jár a kedvezmény, ha a dolgozó törzsben az „Eltartottak” fül-ön a most bevezetett „négy gyermekes anyák kedvezmény” jelölésére szolgáló pipák száma 4 vagy annál több.
- A kedvezménybe beleszámít maga a bér összege, valamint minden olyan jogcímen felrögzített SZJA alap, amely jogcím összevonandó jövedelem kategóriába tartozik, kivéve a 047, 301, 302, 306, 446-450, 712 jogcímekeket.
- A kedvezmény összegébe beleszámít továbbá a 202-es jogcím (végkielégítés) SZJA alapjából az az összeg, amely a törvényben előírt mértéket nem haladja meg (ezt az összeget bekérjük a 202-es jogcím rögzítésekor).
- A kedvezmény összegéből levonásra kerül az érdekképviseleti tagdíj, mivel az az SZJA alapját eleve csökkenti.
- A kedvezmény összege szigorúan nem lehet nagyobb az összes összevonandó jövedelem SZJA alapjánál.
- AM jogviszony esetén a kedvezmény = az előző pontok szerint halmozott összegek SZJA alapja * (a jogosultsági hónapok száma a béridőszakon belül / a béridőszak érintett hónapjainak száma).
Jogosultsági hónap az, amelyre vonatkozóan 4 vagy több pipa van a törzsben.

Érintett hónap a béridőszaktól -ig dátuma által érintett hónapok. (Pl. 01.20-03.31 esetén az érintett hónapok száma 3.).

- Ha az előző pontok szerint kiszámított négy gyermekes kedvezmény levonása után marad még akkora SZJA alap, amiből igénybe vehető az első házasság kedvezménye (ha van a törzsben ilyen kedvezmény abban a hónapban), akkor a program figyelembe veszi.
- Ha az első házasság kedvezménye után marad még összevonandó SZJA alap, akkor jön a családi kedvezmény figyelembe vétele.
- Ha a dolgozó törzs szerinti családi kedvezmény összege nagyobb, mint az előző pontban említett SZJA alap, akkor jön a CSJK képzése. A figyelembe nem vett családi kedvezmény 15%-a és a teljes járulékalap 17%-a közül a kisebb összeg lesz a CSJK összege.
- FONTOS tudni! A dolgozó törzsbe a családi kedvezmény elvi összegét (akár a házastárssal megosztott összeget is) mindenképpen ki kell tölteni ahhoz, hogy a CSJK érvényesíthető legyen.
- **Egyszerű példa négy gyermekes kedvezmény esetén:**
- Bér összege=400.000
- Az anya nyilatkozata alapján 3 kedvezményezett státuszú eltartott és 1 nem eltartott (pl. felnőtt gyermek) után jár a négy gyermekes kedvezmény. Ennek összege=400.000
- Elviekben igénybe vehető családi kedvezmény összege=3*220.000=660.000
- Ténylegesen nem tudott igénybe venni 660.000 családi kedvezményt, mert a teljes SZJA alapot „elvitte” a négy gyermekes kedvezmény, tehát CSK=0
- CSJK=660.000*0,15 vagy 400.000*0,17 (a két összeg közül a kisebb), vagyis 68.000. (Ebből 4%-os CSJK=16.000, 3%-os CSJK=12.000, 10%-os CSJK=40.000). Levont járulék= 400.000*0,015=6.000 munkaerőpiaci járulék
- Levont SZJA előleg=0
- **További módosítás a bérszámfejtésben:**
- Új távollét: **50: Tanulmányi szab.** (Beállítása: I N N N I) Hosszú név: Tanulmányi szabadság. Ehhez a távolléthez a fentiekben már említett új jogcímet kell rögzíteni, a 032-es jogcímet. A program figyeli a távolléthez a jogcím meglétét.
- Új távollét: **22: Örökbefogadói díj** (Beállítása: NNIN_I) Hosszú név ugyanaz. A 08-as kódját még nem lehet tudni. Ez a távollét ugyanúgy csökkenti az „itt-lévő” napok számát az FT jogviszonynál a minimális járulékalap és SZOCHO alap számításakor, mint pl. a 02:Táppénz, 03:Baleseti táppénz, stb. SZ és NZ jogviszonyok esetén ez a távollét nem adható meg!
- Javítottunk a 819, 820, 821 (SZÉP kártyák) jogcímek esetében az értékhatár számításában, figyelésében.
- A hiba az volt, hogy nem csak a három jogcímen együttesen adható 450.000 Ft (vagy 200.000 Ft) összegét (rekreációs keretösszeg) arányosította a program, ha a jogviszony nem egész évben állt fenn, hanem az egyedi értékhatárok összegeit is. Az SZJA tv. előírásai szerint azonban csak a rekreációs keretösszeget kell arányosítani. Ennek megfelelően a hibát javítottuk.
- Emlékeztetőül a helyes számításnak az alábbiak szerint kell működnie:
- Az előző pontban meghatározott 819, 820, 821 jogcímeken adható béren kívüli juttatásoknak nem csak egyedi értékhatára van az SZJA törvény rendelkezései

szerint, hanem együttes értékhatára is (rekreációs keretösszeg: 450.000 Ft vagy 200.000 Ft a vállalkozás törzsben elvégezhető paraméterezéstől függően).

- A 819, 820, 821 jogcímek együttes összege éves szinten nem haladhatja meg az „ittlévő” napokkal arányos keretösszeget (450.000 vagy 200.000 a beállítástól függően).
- Az „ittlévő napok” szerinti keretösszeg számítás a belépés dátuma és kilépés dátuma alapján történik.
- A belépés dátuma ismeretében a program eleve nem enged többet adni az időarányos rekreációs keretösszegnél, de a nem arányosított egyedi értékhatárnál sem (a két összeg közül a kisebbet engedi adni).
- Ha a dolgozó év közben kilép és már túllépte a rekreációs keretösszeget, már csak korrigálni lehet. A korrekciót a 823-as és 880-as jogcímek felvitelével lehet elvégezni, melyre a program figyelmeztetést ad.
- A 823-as jogcím felvitelekor a program leminuszolja a felettes résznek megfelelő összeggel az 1-szeres szorzóval megállapított adóalapokat, majd a 880-as jogcím felvitelekor megképzí ugyanannak a felettes résznek megfelelő összeggel az 1,18-szoros szorzóval megállapított adóalapokat.
- **Szigorítás a 143 jogcím:** „Egyéni vállalkozói kivét” rögzítésénél. Ez a jogcím csak az FV, NV, KV jogviszonyoknál használható.

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

- 2.5.1. Alkalmazott jövedelemkifizetési listája: A fejléc 4. oszlopába a legfelső sorba beszúrásra került a 4 GY KEDV(ezmény).
- 2.5.5. Tagok jövedelemkifizetési listája: A fejléc 4. oszlopába a legfelső sorba beszúrásra került a 4 GY KEDV(ezmény). Összesen részben összesíteni.
- 2.5.6. Havi bérkifizetési listán feltüntettük a 4 vagy több gyermekes anyák kedvezményét a „Levonások” blokkba az „Első házások kedvezménye:” elé.
- 2.5.7.2. Személyi karton/szabadságnylvántartás bekérő képernyőn a „Járulék-kedvezmények” megnevezést lecseréltük „SZHA kedvezmények”-re.
- A „Személyi karton”-on az „Eltartottak” blokkon belül az „Adóaz:” alá új sorban feltüntettük a „4.gy.kedv.” és havi megbontásban jelöljük a dolgozó törzs alapján a jogosultságot. Jogosult jelölése „X”, Nem jogosult jelölése: „—”
- A részletes „Szabadságnylvántartás”-ról kivettük a „Tanulmányi szabadság” kiírását.
- 2.5.8. Jogcímenkénti kifizetések lista részletes, egyedi és összesítőn is fel kell tüntetni a 4 gyermekes anyák kedvezményét, a KIFIZETETT NETTÓ utáni sorba: 4 GYERM. ANYÁK KEDV.
- 2.5.9. Igazolások munkaviszony megszűnéskor
- 2019.12.23-án megjelent az ADATLAP_2020 nyomtatvány. Jelentős változás a négy gyermekes anyák kedvezménye miatt van:
- Az adatlapon az összevont adóalapba tartozó jövedelmekre vonatkozó blokkban új, e) oszlop jelent meg, amely a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményére jogosult személyek esetében tölthető ki.
- Az **összevont jövedelmek egyes fajtáit megjelenítő sorokban** (kivéve az ingatlan bérbeadás, egyéb jövedelem sorokat) **külön-külön kell megadni az adóalap kedvezmények összegét, de nem havi bontásban**, hanem a tárgyévben fennálló jogviszony megszűnéséig egy összegben.

- A program működésében a bérszámfejtésnél a havi jogosultság megléte esetén jöhet szóba kedvezmény, és egy bértételben összesítve tároljuk el az adóalap kedvezmény összegét. Ennek következtében, **ha bérszámfejtéskor a program által számított, felajánlott adóalap kedvezmény összege esetleg felül lett írva**, akkor az ADATLAP-on az egyes sorokban megjelenített adóalap kedvezmény összegei a sorok sorrendjében „kifogyasztásos” módszerrel vannak kiszámítva.
- Fentiek miatt a pontos adattartalom elérése érdekében javasoljuk, hogy amennyiben a felajánlott adóalap kedvezményt bármely okból felülírják (mert nem értenek egyet a program által felajánlott összeggel), akkor az önálló és nem önálló tevékenységből származó jövedelem külön bértételben legyen számfejtve.
- ADATLAP 5. sorának kitöltési útmutatója változott. Már nincs ott az a fejezet, miszerint a 2018. december 31-ig létező, de 2019. január 01-től megszűnő bizonyos cafeteria elemek és az SZJA tv. 1.sz. melléklet néhány megszűnő pontja miatt bérként adózó jövedelmeket itt kellett szerepeltetni (nálunk 250-270, valamint 458, 464, 703, 704 jogcímek). Mivel ezek a jogcímek munkaviszonyra tekintettel adott bérjövedelmek, az 1. sorba áttettük őket. Vélhetően eredetileg is ott lett volna a helyük, de a 2019-es ADATLAP kitöltési útmutatóját 2019. márciusban hozzáigazították a 1908-as bevallás kitöltési útmutatójához. Most várhatóan a 2008-as kitöltési útmutatóját fogják hozzáigazítani az ADATLAP 2020-hoz. (Ha mégsem, akkor a 2008-as nem lesz összhangban az ADATLAP-pal, és akkor dönteni kell, hogy melyikhez igazodjunk.)
- A „Jövedelemigazolás egészségbiztosítási pénzbeli ellátás megállapításához” lista már nem kötelező, de azért még nem szüntettük meg. Lista készítésénél a „6”-os listarész nincs felajánlva, de kézzel megadható maradt.
- „Igazolólapp az álláskeresői járadék és az álláskeresői segély megállapításához” szövege változott (34/2009. SZMM rendelet), működése nem. Ami változott rajta:
MUNKÁLTATÓ >>> MUNKAADÓ
11. és 12., 20. pont közötti szövegek kissé módosultak.
- Adóelőleg nyilatkozatok, költségnyilatkozatok
Négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye miatt változik.
- Egyszerűsített foglalkoztatott mentesített keretösszege a napi minimálbér vagy napi bérminimum 130 %-a, a 2020-ra érvényes minimálbér alapján változtattuk az összeget.

A jelen programverzió lezárásáig a NAV még nem tette közzé a **T1041**, **T1042E** és **T1045NY** nyomtatványokat. A program azt feltételezi, hogy olyan jellegű változás nem lesz, ami miatt az átadás nem lenne lehetséges. Amennyiben plusz adatok kerülnek a nyomtatványba (és az átadás hiányosan, de meg tud valósulni), akkor a hiányzó adatokat átadás után a nyomtatványban pótolni kell. Előfordulhat, hogy a változás olyan jellegű lesz, ami miatt az átadás nem lehetséges, azonban a menüpont letiltását tartottuk a legkedvezőtlenebb megoldásnak, így nem tiltottuk le, legrosszabb esetben nem fog működni.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. december 30.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.60 VERZIÓ

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

1. Elkészült a „**1929 Bevallás** a 2019. 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 1929-01-01; -01-02; -01-03; -01-04; -01-05; -01-06; -02-01 -02-02; -02-03; -02-AKTAM; 06-03; -06-04; -06-05; -08; -EUNY; -10; RNYIL; SPBEJ-01 lapok készíthetők az egyszeres könyvvitelt vezető társadalmi szervezetek számára.

Első lépésként az **1.7. Éves zárás** menüpontot kell elkészíteni. Az éves zárás az éves naplófőkönyvön kívül elkészíti az **eredmény levezetését** is. A könyvelésből számolja az **adózás előtti eredményt**, és megadhatók az adózás előtti eredményt befolyásoló **növelő és csökkentő** tételek, valamint az **adómentesség és az adókedvezmények** összege. Ezt követően a 3.1.4. menüpont alatt készíthető el a társadalmi szervezet mérlege, az „Egyszerűsített **mérleg és eredménylevezetés az egyszeres könyvvitelt vezető vállalkozások részére**” nyomtatvány. Az eszközök és források közötti különbözettel – ha minden egyéb adat jó – az eredménytartalék összegét kell feltölteni. Végül a 3.1.2. menüpont alatt készíthető el a szervezet **1929-es társasági adó bevallása**. 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.
Ha a már egyszer elkészített bevallást a könyvelés módosítása miatt ismételni kell, akkor az elkészített bevallást törölni kell, mert csak akkor hozza át ismét az adatokat a könyvelésből.
Az egyszerűsített mérlegből nem készül import file.
A programból nem nyomtatható a bevallás, mert az ÁNYK biztosítja a részletes és a kivonatolt nyomtatást is.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2020. április 24.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.56 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról,
(30.56 VERZIÓ):

1. Hibás volt a 19SZJA-14 lap nyomtatása. Javítottuk.
2. A 19SZJA-09 lap 296. sorába tévesen begyűjtöttük a befizetett szociális hozzájárulási adó összegét, így az elszámolásban gyakran visszaigényelhető adót mutatott (298. sor)
3. A 19SZJA bevallás 12-02 lapján a 35. sor számításakor a program hiba miatt leállt. Javítottuk.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. március 2.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(30.55 VERZIÓ)**:

Jelen programverzióban a **bevallások** közül elkészült a

- 19SZJA „Bevallás a 2019. évre a személyi jövedelemadó, a járulék, az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás, szociális hozzájárulási adóról, mindezek helyesbítéséről, önellenőrzéséről”.

A 2019. évi személyi jövedelemadó bevallás beadási határideje május 20. Ez a dátum érvényes az egyéni vállalkozók és a mezőgazdasági őstermelők bevallására is.

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 2019. 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 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 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 19KATA 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 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, szociális hozzájárulási adó, 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 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 (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 (19SZJA 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 19SZJA-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 19SZJA-13, -14, -15

Ebben a menüpontban kerül levezetésre az egyéni vállalkozó jövedelmének kiszámítása a 19SZJA-13-01, -02, -03, -04, -05, -06, -07, -08 táblán, a kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó járulék bevallása a 19SZJA-14 táblán, valamint az szja törvény 49/B.§ (8) bekezdés ba) pontja szerinti bevallást kiegészítő nyilatkozat – 19SZJA-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 bevallásindításkor 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 sorszárok 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 jövedelem kivétje: 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, sknyebsd	- 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 2019-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 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 átalányadózonál
adoalc, -d	- az átalányadózó adóalapjának számítását végző algoritmus elnevezése
atado	- az átalányadó összegét számító algoritmus elnevezése
jnyito	- a 2019. 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 19SZJA 13-06 lapon kerül kiszámításra az **átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelme**, melyet a program a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor automatikusan átír a 19SZJA A lap 11. sorába.

Az egyéni vállalkozónak szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége keletkezik mind a tételes elszámolás, mind pedig az átalányadóval történő elszámolás után.

A tételes elszámolású egyéni vállalkozó a 13-05. lap 102. sorban szereplő osztalékalap után, az átalányadós egyéni vállalkozó a 13-06. lap 116. sora után fizeti. Ez a 19SZJA-09 lap 287. sorába kerül.

A 19SZJA 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 19SZJA 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. 19SZJA-12-01, -02 és -03 A MEZŐGAZDASÁGI ÖSTERMELÉSBŐL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM KISZÁMÍTÁSA

A bevallás készítésekor számunkra nem ismert az a tény, hogy az őstermelő nemleges nyilatkozatot tesz-e, vagy tételes költségelszámolást választ.

Nemleges nyilatkozatot választhat 600.000 és 4.000.000 forint bevétel között. Ha ezt választja, ezt a 12-01 lap 3. sorában kell jelölni. A program a tételes elszámolást készíti el a 12-02 lapon.

Az őstermelőnek lehetősége van a bevétel 40 %-át kitevő **költségátalányt** érvényesíteni. Ebben az esetben azonban **nem határolhat el veszteséget**. A program kiszámolja a 40 % költségátalányt. Amennyiben mégsem akarják figyelembe venni, ki kell törölni.

Az 1. Bevallások; 1 Bevallás; 5. **19SZJA-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 19SZJA-12-es bevallás készítésekor ennyi felé osztja meg a családi gazdaság bevételeit és költségeit.

A személyi jövedelemadó készítésekor a 19SZJA-12-02 lap 42. sorát (az őstermelés 2019. évi jövedelme) automatikusan áthozza a program a 19SZJA-A lap 12. sorába, míg átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelő jövedelemadatát (19SZJA-12-03 lap 54. sora) a 19SZJA-A lap 13. sorába. A teljes bevallás import állományának elkészítési lépései megegyeznek az egyéni vállalkozó import állomány készítésének lépéseivel leírtakkal.

A mezőgazdasági őstermelőnek szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége is van.

Ha a bevétele nem éri el a 600.000 forintot, se bevallás beadási kötelezettsége, se fizetési kötelezettsége nincs.

Ha a bevétele 600.000 és 4.000 000 forint között van és nemleges nyilatkozatot nyújt be, akkor a 12-01 lap 3. sorában szereplő összeg 4 %-a a 17,5 %-os SZHA alapja, tehát ezen összeg 4 %-ának 17,5 %-át kell a 294. sorba írni.

Az átalányadózó mezőgazdasági kistermelő, akkor az 12-03 lap 54. sorban lévő jövedelem 75 %-ának 17,5 %-át kell a 294. sor „f” oszlopába hozni.

A 19SZJA-09 lapon valljuk „A 2019. évi járulék és szociális hozzájárulási adó elszámolás”-t. Korábban is volt a 09-es lap, csak az egészségügyi hozzájárulás elszámolására szolgált. Az egészségügyi hozzájárulás megszűnése miatt itt kerül elszámolásra a szociális hozzájárulási adó.

A 286. sorba a Szocho tv. 1. § (1)-(3) bekezdés szerinti összevont adóalapba tartozó adóalap számításánál figyelembe vett jövedelmek összege:

- ◆ Összevont adóalapba tartozó jövedelmek
- ◆ Tanulószerződés alapján kifizetett ösztöndíj
- ◆ Jövedelem hiányában a munkaszerződésben meghatározott alaphér

Az FV, KV, NV jogviszony esetén a 143 bérjoggal számfejtett bértételben szereplő SZHA alap összege

287. sorba:

- ◆ Vállalkozásból kivont jövedelem (502 bérjogcím)
- ◆ Értékpapír-kölcsönzésből származó jövedelem (501 bjc)
- ◆ Árfolyamnyereségből származó jövedelem (506 bjc)

- ◆ Osztalék (503 bjc), vállalkozói osztalékalap (19SZJA 13-05 lap 102.sor összege)

288. sor: Ha a 287. sor $\geq$ mint 3.576.000 forint, akkor a 288. sor f oszlopába a 3.576.000-286. sor összege kerül, és ennek 17,5 %-a kerül a g oszlopba.

Ha a 287. sor $<$ mint 3.576.000 forint, akkor a 287. sor adata kerül a 288. sor f oszlopába, és ennek 17,5 %-a g oszlopba.

289. sorba az 501, 502, 503 és 506 bérjogcímek adatai kerülnek: f oszlopba a fenti bérjogcímek összege, a g oszlopba a levont SZHA.

290. sor: Ha a 289. sor g oszlopa $>$ a 288. sor g oszlopánál, akkor a különbség kerül a 290. sor g oszlopába.

291. sor: Ha a 289. sor g oszlopa $<$ a 288. sor g oszlopánál, akkor a különbség a 291. sor g oszlopába kerül

Mezőgazdasági őstermelő szociális hozzájárulási adó kötelezettsége:

294. sor:

a) Adóelőleg fizetésére kötelezett jelölés:

- ◆ Ha a vállalkozás kezdete 2019. vagy a családi gazdaság nyilvántartási száma vagy a Mg. regisztr. szám ki van töltve a vállalkozás törzsben.
- ◆ Vagy ha a családi gazdaság nyilvántartási száma vagy a Mg. regisztr. szám ki van töltve a vállalkozás törzsben és az alábbiak közül valamelyik teljesül:
 - ◆ a dolgozó törzsben jelölve van pipával, hogy „Az adóévet megelőző évben bevétele a 8 M Ft-ot nem haladta meg”; és „2019. évre magasabb járulékalap után fiz. kötelezettséget választott” pipával jelölve van és kitöltött a havi járulék alap, vagy
 - ◆ csak a „2019. évre magasabb járulékalap után fiz. kötelezettséget választott” van bepipálva és kitöltött a havi járulékalap.
 - ◆ Egyáltalán nincs pipa jelölve (minimálbér után fizeti a járulékokat)

Ha adóelőleg fizetésére kötelezett (a oszlop = X), akkor a 19SZJA-A lap 12. sorában szereplő összeget

- ◆ Év közben kezdő mezőgazdasági őstermelőnél annyi részre osztjuk, ahány negyedévben működött, és ennek megfelelően az adott negyedév b-c-d-e oszlopába írjuk a negyedévre számított összeg 17,5 %-át.
- ◆ Ha egész évben működött az őstermelő, akkor négy negyedévre osztjuk a 19SZJA-A lap 12. sorában szereplő összeget, és annak 17,5 %-át írjuk az adott negyedév b-c-d-e oszlopába.

b) Adóelőleg fizetésére nem kötelezett:

Ha a dolgozó törzsben jelölve van pipával, hogy „Az adóévet megelőző évben bevétele a 8 M Ft-ot nem haladta meg”; és nem választott magasabb összegű járulék alapot, a 294-es sor „f” oszlopa kerül kitöltésre.

Az f oszlop tartalma:

- ◆ b) Ha a mezőgazdasági őstermelő vállalkozó törzsében a költségelszámolás módja 2 - átalányadózó, akkor a 12-03 lap 54. sor 75 %-ának 17,5 %-a kerül a 294. sor f oszlopába



Nemleges nyilatkozat esetén az „f” oszlopba a „C” blokk 3. sorában kitöltött forint összeg 4 %-ának 17,5 %-a kerül a 294. sorba.

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 (Módosítás funkcióval lehet belépni):

- 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 19SZJA-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 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 2020-as programból indítva átvesszük, a **2019-es alkönyvtárban kell megcsinálni az új év nyitását** - természetesen vállalkozásonként.

Ha ez kimarad, a program áthozza a 2019. évi teljes naplófőkönyvi forgalmat. Ez év közben az áfánál okozhat gondot.

Az áthozatal ismételhető.

4. További módosítások, javítások a programban

4.1. Javítottuk az áfa bevallást és az áfa analitika kimutatást az alanyi adómentes vállalkozásnál, ha közösségi termékértékesítést végzett vagy szolgáltatást nyújtott. Ezeket duplázta az A60-on.

4.2. Vállalkozó törzsben az egyes költségelszámolási időszakok átfedése javításra került.

4.3. A PTGSZLAH adatszolgáltatásnál az előzmény számla száma nem került átadásra.

Javítottuk.

4.4. Elkészült a „1405 Adatszolgáltatás az egyéni bérekről és keresetekről 2019 október” XML állománya a KSH felé.

3.5. A kiegyenlített számlákról készült kimutatás bizonyos esetekben hibaüzenettel leállt. Javítottuk.

További eredményes munkát az új verzióval.

Szekszárd, 2020. február 21.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban (NAP2019-ben) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(30.50 VERZIÓ)**

Jelen programverzióban

1. ELKÉSZÍTHETŐ a 19M30 jelű igazolás és annak átadása az ÁNYK felé, melynek elkészítési és a magánszemélynek való átadási határideje nyomtatásban 2020. január 31-e. A 19M30 előállítására, nyomtatására, valamint az ÁNYK felé történő átadására a program 3.2.2. menüpontjában van lehetőség. Az elkészített M30 igazolás adattartalmát eltároljuk, az adatok megtekinthetők és szerkeszthetők a „Módosítás” funkció segítségével.

a. A 19M30-01 lapon új blokk került be: A „V. szociális hozzájárulási adóval kapcsolatos tájékoztatás”.

286. sor: A Szcho tv. 1. § (1)-(3) bekezdés szerinti összevont adóalapba tartozó adóalap számításánál figyelembe vett jövedelmek és más jövedelmek összege

Ebbe a sorba halmozzuk az összes, az adóelőleg számításánál figyelembe vett jogcím adóalapját (bér + 011-800 jogcímek összevonandó jövedelmek szája alapja, valamint az adatlapon hozott adatok).

287. sor: „A Szcho tv. 1.§ (5) bekezdés a)-d) pontjai szerinti külön adózó jövedelmek összege”:

Ebbe a sorba az 501-503 és 505-550 jogcímek SZJA alapját halmozzuk, valamint az ADATLAP-on hozott adott összeget.

289. sor: „A kifizető által a magánszemély Szcho tv. 1.§ (5) bekezdés a)-d) pontjai szerinti külön adózó jövedelme után levont szociális hozzájárulási adó alapja (f) és adója (g)”:

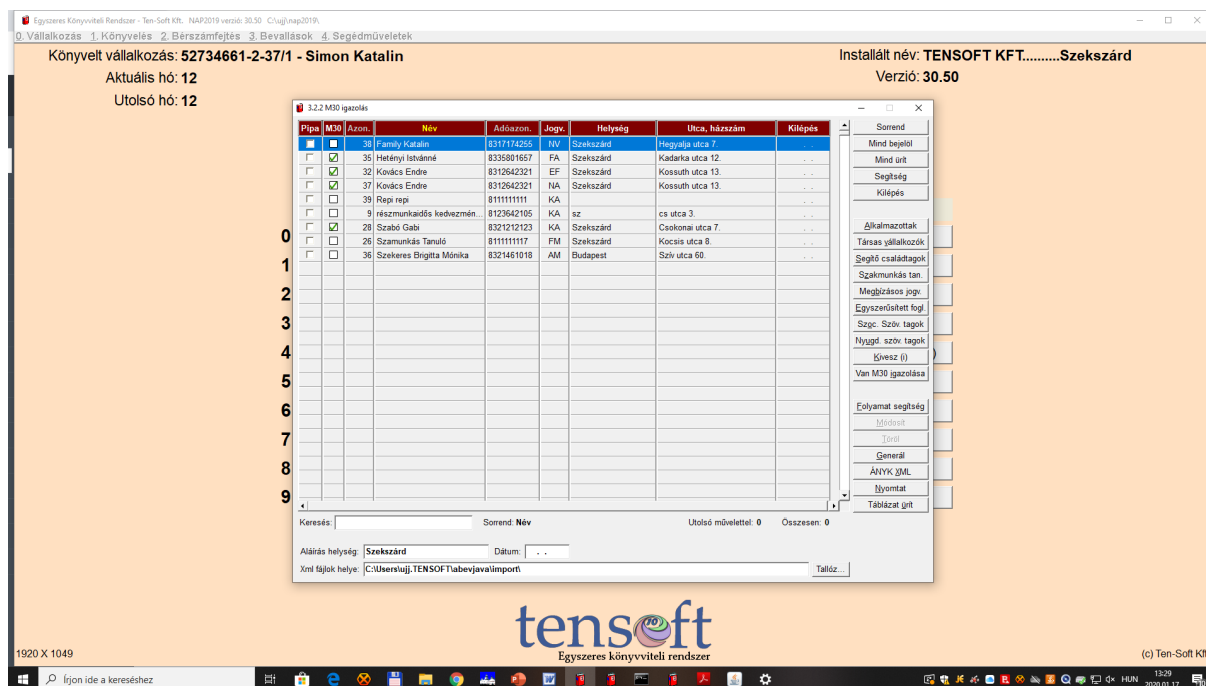
Ebbe a sorba csak a saját kifizetésből levont szcho-s adatok kerülnek, mivel hozott adatként az ADATLAP-on nem szerepelnek (ennek tényét megjegyzésben közöljük).

b. 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 a napibéreként meghatározott összeg 130 százalékában határozta meg. Így a mentesített keretösszeg 2019-ben a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) alkalmazása esetén **8.918 Ft *** az egyszerűsített foglalkoztatás napjainak száma, míg a garantált bérminimum esetén **11.661 Ft *** az egyszerűsített foglalkoztatás napjainak száma.

A 19M30 igazolás elkészítésének menete

A 19M30 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).



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 szervezet tagok”>>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre

- „Nyugd. szöv. tagok”>>>hatására az „NZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre.
- **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szövetkezeti tagoknak a bejelölése megszűnik, akik december 31-én már nem álltak alkalmazásban (tehát év közben már kaptak adatlapot). **FIGYELEM! Ezt a gombot mindenképpen alkalmazni kell annak érdekében, hogy a 2019. 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 19M30 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 2019. évben levont járulékokról”. Ez a lista a NAP programban a 2.5.f. menüpontban készíthető el.

2. Technikai módosítást végeztünk a nyitó állomány, a számla állomány és a számla kiegyenlítés állományok mező hosszában, mert többeknél gondot okozott az érték beírása a mező hossza miatt.
3. A 1965 áfa-bevallás soronkénti gyűjtésénél a tájékoztató adatként szereplő levonási hányad helytelen értéket mutatott, javítottuk.
4. A naplófőkönyv készítésénél – ha nem volt adat – hibaüzenettel leállt, javítottuk.
5. Elkészíthető a 19K102A és a 19K102M adatszolgáltatás az ÁNYK felé (IMP és XML formában is lehetséges).
6. A 2.4. Bérszámfejtés >> Banki import >> Kísérő lista a bérutalás fájlokhoz keretben az adott vállalkozás által készített bér-, illetve cafeteria utalás fájlok tallózhatók. A NAP2018 29.50-es verzió óta a tallózó ablak nem megfelelően szűrte a fájlokat, emiatt a vállalkozás fájljai nem látszóttak. A hiba javításra került.
7. Aktualizáltuk a 1901 Negyedéves és éves bevallást és annak exportját az ÁNYK felé a v.5.0 nyomtatványnak megfelelően.
8. Módosult az EVA bevételi nyilvántartás. Az adózási mód megszűnése miatt valamennyi EVA időszak alatt kiállított számla 2019-ben válik EVA alappá még akkor is, ha nincs kiegyenlítve. Ezért a december 31-ig ki nem egyenlített számlákat beszámoljuk az EVA adóalapba.
9. A 8. pontban leírtakhoz hasonlóan a 1943EVA bevallás is módosult. Azokat a kiegyenlítetlen számlákat is figyelembe vesszük, amelyek a halasztás miatt egyébként 2020-ban jelentenének EVA alapot.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2020. január 17.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(30.45 VERZIÓ)**:

1. Bérszámfejtéskor – munkaidő nyilvántartás vezetésének hiányában – a „151”-es bérjogcím (Szem.alapbér-havibér rendk.mi.) felvitelekor a program a juttatásra jutó forint összeg számításakor hibaüzenettel leállt, ha a dolgozónak a dolgozó törzsben nem voltak megadva munkaidő adatai.

A hibát úgy javítottuk, hogy a program ne álljon le, de természetesen a munkaidő adatok hiányában a juttatásra jutó forint összeget nem tudja kiszámítani, ezért 0 forintot ajánl fel és a felhasználónak kell megadnia a tényleges jogcímre jutó összeget.

2. Az előző - 30.40 - verziónál módosítottunk az "Egyszerűsített foglalkoztatottak ("EF"-es jogviszonyú dolgozók) bérszámfejtésében.

A módosításba került egy hiba, ami akkor lép fel, ha egy "EF" jogviszonyú dolgozónak egy adott hónapban több mint 9 db bértétele van, és ezen bértétek mindegyikének ugyan az a kifizetési dátuma. Ilyenkor az első kilenc bértétel jó, de 10.-től mindegyikben szerepeltek a 10. és az e feletti bérek adatai. A hibát javítottuk.

3. Ha a felvásárlási jegy rögzítésre került a kiegyenlített számlák közé és adott áfa-bevallási időszakon belül kiegyenlítésre került, az áfa bevallás készítésekor a program hibaüzenettel leállt. Javítottuk.

4. A negyedéves és éves áfa bevallóknál az áfa kimutatás csak bevallási időszakra volt lehozható (negyedéves bevalló februárban január-februárt látta, éves bevalló október hónapban januártól október hónapig látta) a tételeket. Most javítottuk úgy, hogy csak egy hónap adata is lehozható legyen. A bevallási időszak köztes hónapjaiban nem kerülnek kiírásra a kiegyenlített számlák – mint ahogy régen is volt. A kiegyenlített számlák csak a bevallási időszak utolsó hónapjában jelennek meg az áfa analitikában. (Ez az áfa beszámítási idő).

5. Az áfa bevallásban a gabona és fém (beszerzés/értékesítés típusa G vagy O) esetén nem jól számolta a kerekített értéket. Ez érintette a 07-es és 08-as lapokat is. Javítottuk.

6. Módosult az áfa bevallás 4., 29. és 66. sorának gyűjtése a fordított adózású tételek miatt. Ezzel a módosítással biztosítjuk, hogy a sorok ezer forintra kerekített összege egyezzen a 101. sor adataival.

7. A k43-as forgalomkódnál nem engedjük az áfakulcs használatát, javítottuk. (alanyi mentes esetén akartuk korlátozni bizonyos forgalom típusnál az áfakulcsot, de a tételes elszámolásnál is lefutott az ellenőrzés).

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. december 10.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.40 VERZIÓ

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

A) Új fejlesztések

1. Grafikusítottuk az áfa analitikát. Tartalmában maradt a bevétel-kiadás megbontás, azon belül a pénzügyileg rendezettek és a nyitott számlatételek megbontás.

A kimutatást kibővítettük: le lehet kérni olyan formában, hogy a szállító/vevő adatai szerepeljenek a listán.

Továbbá új funkció került beépítésre: a lista elkészülte után excel formátumban is lehozható.

2. Megújult az áfa bevallás is. Grafikus formátumban készül. A lista készítésekor lehetőség van arra, hogy egyszerre valamennyi sorról, vagy adott sorokat bejelölve elkészüljön egy olyan lista, mely azt tartalmazza, hogy az adott sor mely tételekből jött össze. Mindez excel-be is importálható.

3. Elkészíthető grafikus formában, választás alapján a KATA bevételi nyilvántartás adott hónaptól-hónapig, év elejétől az adott időszakig egyben. Az elkészült lista excel-be importálható.

4. Grafikus formátumban lehet elkészíteni a Tárgyi eszköz egyedi nyilvántartó lapot és excelbe importálni.

5. Az 1.5.1.k. menüpontban új lista készíthető: Korosított számlák kimutatása és exportálható excelbe.

6. Grafikus formátumot kapott a Kiegyenlített számlák kimutatás (T31) is. A listán a több tételes számlákat a program összevonja, a partnerek tetszőleges számban bejelölhetők és az eddigi kód és bizonylatszám sorrend mellett partner név sorrendben is lehozható. A lista kibővült a csak kompenzációs feláras számlákra vonatkozó szűkítéssel.

7. A vállalkozó törzsben új felvitel esetén lehetőség van a NAV adatbázisából az adószám és telephely megadása után a törzsadatok importálására. Ugyanitt meglévő vállalkozás esetén az adószámot is le lehet ellenőrizni.

8. A szállító/vevő törzsben az Online számla adatszolgáltatás 2.0 verziójának megfelelően bővítettük az adószám alapján történő lekérést és adattárolást. A 2.0 verziótól visszaadott xml-ben megtalálható az áfa csoportazonosító szám, a régió és a helyrajzi szám (ezeket későbbi időponttól fogja visszaadni a NAV). A régió számot az egyszeres program nem kezeli, ezért annak tárolása nem történik meg, a helyrajzi szám tárolása csak akkor fog megtörténni, ha a közterület neve és jellege üres. Ebben az esetben a közterület nevéhez a „HRSZ” szöveg kerül, a közterület jellegéhez pedig a visszaadott helyrajzi szám. Ennek megfelelően a 4.8. Egyéb menüpontban a regisztrációs adatok tesztelése is a 2.0-s verzióval történik.

B) Javítások

9. Grafikus felületen a k223 forgalomkód áfa-kulcsra hibaüzenetet írt, javítottuk.

10. Az adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás importjánál a nettó és áfa értékek számítását a kerekítésnek megfelelően aktualizáltuk.

11. A számlák karbantartása menüpontnál kötelezővé tettük a szállító/vevő kód megadását.

12. A NAV XML importnál az adómentes tevékenységnél, valamint alanyi adómentes vállalkozónál hibásan b009 forgalom kóddal importálta a számlákat a program b002 helyett. Javítottuk.

13. A régi (karakters) felületen hibásan működött a határozott időszaki elszámolás abban az esetben, ha a kiegyenlítés a számla teljesítésének időpontja előtt megtörtént.

14. Bérszámfejtésben módosítottuk az egyszerűsített foglalkoztatottak bérszámfejtését az alábbiak szerint:

- a. A bérjogcím állományban a „174-179” jogcímek megnevezése változott (lényegében kijöttek a megnevezésből a dátumok).
- b. Egy új bérezési formát vezettünk be, a „napibért”, melyet a dolgozó törzsben a bérezési formánál lehet megadni „5”-ös bérezési forma kóddal (ez a kód kizárólag csak az EF-es dolgozónál adható meg).
- c. Eddig „EF”-es dolgozónál besorolási bér nem volt megadható, így a „bér”-t (juttatásként rögzített összegeket) sehol nem számolta a program. Ezentúl besorolási bér is megadható.
- d. Bértétel rögzítésekor a „Bérhó” megadása után azonnal nyílik a kis táblázat, ahol a kizárólag EFO-s dolgozóra vonatkozó adatokat eddig is bekértük. A nyíló ablakban bekért „Időpont-tól Időpontig” dátumok alapján felajánlásra kerül a „Kifizetés dátuma”. Ha a dolgozó törzsben előzőleg egyszer már kitöltésre kerültek a munkakörre jellemző adatok (új, munkakörhöz tartozó adat a törzsben a „Középfokú végzettséget vagy szakképzettséget igénylő foglalkoztatás? I/N”), azokat a program itt felajánlja.
- e. Ezentúl a ledolgozott időszak napjainak száma nem csak „06” EF-jellegnél lehet maximum 5 nap, hanem „07” EF-jellegnél is (filmipari statiszta is egyfajta alkalmi munkának számít EFO tv. szerint). Egy hónapra halmozottan mind a két EF jellegnél külön-külön és együtt sem haladhatja meg a 15 napot, eddig csak „06” EF-jellegnél korlátoztuk. Éves szinten mind a két EF-jellegnél külön-külön és együtt sem haladhatja meg a 90 napot, eddig csak „06” EF-jellegnél korlátoztuk. További korlát, hogy éves szinten mind a négy EF-jellegnél együttesen sem haladhatja meg a 120 napot a ledolgozott napok száma. Eddig ebbe a korlátba a „07”-es EF-jelleget nem számoltuk bele.
- f. 07-es EF-jellegnél nem követeljük meg az I/N-et a végzettségre vonatkozó kérdésre (üres maradhat).
- g. A „Havi munkaidő adatok” bekérésekor a program „EF” jogviszonyú dolgozó esetén egyből a „Ledolgozott napok” bekérésére áll (Általános vagy Egyenlőtlen beosztástól függően különbözően). Felajánlás:>>>„Ledolgozott napok”= Időszak naptári napjainak számával, ill. munkaidő nyilvántartás megléte esetén az ottani kitöltésnek megfelelően történik.
- h. „Ledolgozott napok” alapján a program felajánlja a „Ledolgozott órák” számát, ha a dolgozó törzsben ki van töltve a napi munkaidő. Munkaidő nyilvántartás megléte mellett ez mindig fel van ajánlva, annak hiányában csak

akkor, ha az adott időszakban a dolgozó törzsben nem változott a napi munkaidő.

- i. „Rendkívüli munkaóra” munkaidő nyilvántartás megléte esetén felajánlott, annak hiányában bekért.
- j. Ledolgozott napok, ledolgozott órák ismeretében a program az EF-jellegnek megfelelően „174, 175, 176 vagy 180” jogcímek kódok valamelyikével generálja a juttatást a megfelelő összeggel a dolgozó törzsben megadott besorolási bér alapján (ha nincs kitöltve a besorolási bér, nulla összeget ajánl fel a program). A program akkor sem számol összeget, ha 06-os, 07-es EF-jellegnél havibér vagy bármely EF-jellegnél teljesítménybér a bérforma. Munkaidő nyilvántartás hiányában a program akkor sem számol összeget, ha a besorolási bér vagy bérforma változott és a „ledolgozott napok” száma nem egyenlő az időszak naptári napjainak számával (nem tudjuk, melyik napon dolgozott).
- k. Filmipari statiszta (07-es EF-jelleg) esetén napi 12.000 Ft-nál nagyobb összegnél a program felkiáltó jelet tesz a generált jogcímhez, amit módosítani kell, mivel az ellenőrzés szigorú.
- l. Távolléti napok esetén a távollétnek megfelelő jogcímet és az ahhoz tartozó összeget generálja a program (pl. 04-es szabadság távollét kódhoz a 030-as jogcímet).
- m. Az EF-es dolgozóknak bér összeg eddig sem volt rögzíthető, hanem csak a „174, 175, 176, 180” jogcímek kódú juttatások. Ezentúl megengedünk más jogcímeket is használni, amelyeket a program eddig is generálhatott munkaidőnyilvántartás használat mellett (módosításkor azonban a saját maga által generált jogcímeket nem engedte tovább). Ezek a jogcímek bizonyos távollétekre adott juttatások, ill. rendkívüli munkaidőre, állásidőre és pótlékos időszakokra adott juttatások:
 - 020: Szabadság megváltás
 - 027: Betegszabadság illetménye
 - 029: Munkaszüneti nap miatti díjazás
 - 030: Fizetett szabadság juttatása
 - 151: Szem.alapbér-havibér rendk.m.időre
 - 153: Szem.alapbér-órabér rendk.m.időre
 - 156: Állásidőre fizetett bér
 - 157: Szem.alapbér-napibér rendk.mi.időre (új)
 - 051-070 Pótlékok
- n. Fenti, újonnan megengedett jogcímek a 06-os, 07-es EF-jellegnél (alkalmi jellegű munkák) értelemszerűen nem jellemzőek, de idényjellegű munkáknál előfordulhatnak.
- o. **Összefoglalva:** az EF-es dolgozókkal kapcsolatos jelenlegi módosítás célja volt:
 - bizonyos adatok kihagyásával gyorsítani a rögzítést
 - az EF-jellegnek megfelelően a program generálja a megfelelő jogcímek kódú juttatásokat és a juttatásokhoz tartozó összegeket számolja ki a program (ehhez a dolgozó törzsben szükséges a napi munkaidő és besorolási bér megadása)
 - szükség esetén használhatóak legyenek az eddig nem megengedett jogcímek is
- p. **Jövőbeni terveink között szerepel az EF-es dolgozókra vonatkozóan egy átfogó módosítás, több automatizmussal „felszerelve”.**

15. Az EF-es dolgozókra vonatkozó bérkifizetési lista módosult:

- q. Fenti módosítások, bővítések miatt
- r. Munkavállaló személyes adatai miatt (anyja neve röviden volt kiírva, állampolgársága is kiírásra kerül, ha ki van töltve a dolgozó törzsben)
- s. Eddig a használt jogcímeken történt kifizetéseket „nettó munkabér”, ill. „egyéb kifizetés összege” gyűjtőnéven szerepeltettük a listán, ezentúl a jogcímek konkrét elnevezése kerül kiírásra
- t. Új sor a listán: „Nettó munkabér összesen”
- u. Új sor a listán: „Érdekképviseleti tagdíj” (ha van)>>>ezzel csökkentjük a kifizetett éves bevétel összegét
- v. Új sorok a listán: „Egyéb kifizetések”, „Egyéb levonások” (ha van)>>>ezeket nem vesszük figyelembe a kifizetett éves bevétel számításakor
- w. A kifizetés dátumát akkor is egyszer írtuk ki a bérkifizetési listára, ha egy adott lekérési időszakon belül több foglalkoztatási időszak volt. A lista végére mindig az utolsó időszak kifizetési dátumát írtuk. Ezentúl minden foglalkoztatási időszakot tartalmazó blokkhoz kiírjuk az arra vonatkozó kifizetési dátumot, a lista végére pedig azt a dátumot, ami eddig volt, csak „kifizetés dátuma” szöveg nélkül.

16. Az EF-es dolgozókra vonatkozó módosítások miatt aktualizálásra kerültek még:

- x. Létszámadatok lista
- y. 08M bevallás 13. lapja
- z. Jogcímenkénti kimutatás

17. Bérszámfejtéskor a „Megváltozott munkaképességű munkavállaló esetén” a maximálisan adható SZHA kedvezmény (minimálbér kétszerese) figyelésekor a program nem vette figyelembe az adott havi bértételekben már korábban igénybe vett kedvezményeket. A hibát javítottuk.

18. Javítottunk a kifutó SZHA kedvezmények, úgymint:

- a. „06”: Huszonöt év alatti pályakezdő munkavállaló SZHA kedvezménye
- b. „09”: Tartósan álláskereső után érvényesíthető SZHA kedvezmény
- c. „10”: GYED, GYES, GYET foly. alatt vagy a foly.köv.érv.kedv(2+1) év
- d. „10”: GYED, GYES, GYET foly. alatt vagy a foly.köv.érv.kedv(3+2) év
- e. „11”: Szabad vállalkozási zónákban működő vállalkozások adókedv. SZHA kedvezményének számításában.
- f. Ezeknél az SZHA kedvezményeknél az adó mértéke 17.5%, de a kedvezmény mértéke 19.5%, és ez nem haladhatja meg a teljes SZHA alap 17.5%-át. A program akkor számolt rosszul (kevesebb SZHA kedvezményt számolt), ha egy hónapban kettő vagy több bértétele volt a dolgozónak, és az első bértétel(ek)ben nem érte el a bértétel teljes SZHA alapja a havi max. kedvezmény alapot (100.000,- Ft vagy ennek arányos része). Ilyenkor a 17.5% bekorlátozta ennek a bértételnek az SZHA kedvezményét. A későbbi bértételekben is csak az adott bértétel SZHA kedvezményét számoltuk, havi szinten nem korrigáltuk a havi korábbi bértétel(ek)ben esetlegesen korlát miatti kisebb SZHA kedvezményt a későbbi e havi bértétel(ek)ben. Ezentúl a program figyeli több bértétel esetén az esetleges korlátozást, és ha a havi bértételek szumma SZHA alapja valamelyik bértételnél eléri a max. kedvezmény alapot, akkor ennél a bértételnél korrigálja az SZHA kedvezmény alapját és az SZHA kedvezményt. Ez a módosítás érinti a bérszámfejtést, a Szociális hozzájárulási adó kötelezettség táblát és a 1908M bevallást.

19. Az SZHA kedvezmények alapjába nem számoljuk be a „027” bérjogcím (betegszabadság) SZHA alapját. Ezentúl a „Megváltozott munkaképességű

munkavállaló utáni SZHA kedvezmény” alapjába a „027” bérjogcím SZHA alapját is beleszámoljuk (de csak oda, mivel a törvény másként rendelkezik erről a kedvezményről, mint a többiről).

20. „Az elmenő dolgozók igazolásai” listák közül néhányon túl röviden írtuk ki a dolgozó címét. Ezeken a listarészeken ezentúl a dolgozó címét olyan hosszan írjuk ki, amilyen hosszan még elfér a listán. Ezek a listarészek:

2.5.f. Igazolás a levont járulékokról.

2.5.9. Igazolólap az álláskeresési járadék és az álláskeresési segély megállapításához.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. november 28.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.35 VERZIÓ

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

1. A bérszámfejtésben az új **1908 bevallás 12. lap változása** miatt az alábbi módosításokat hajtottuk végre a programban:

♦ **Bérszámfejtés:**

A változás a

- *25 év alatti pályakezdő munkavállaló utáni SZHA kedvezmény*
- *Tartósan álláskereső után érvényesíthető SZHA kedvezmény*
- *GYED, GYES, GYET foly. alatt vagy a foly.köv.érv.kedv. (2+1 év)*
- *GYED, GYES, GYET foly. alatt vagy a foly.köv.érv.kedv. (3+2 év)*
- *A szabad vállalkozási zónákban működő vállalkozások adókedv.*

jogcímekkel jelölt kedvezményeket érinti.

Ezen jogcímeknél a **kedvezmény mértéke** a július 1-jei szociális hozzájárulási adó 17,5 %-ra történő csökkentése ellenére továbbra is **19,5 %-kal vehető figyelembe.**

A bérszámfejtésben a program a fenti esetekben 19,5 %-kal számolja az SZHA kedvezményt.

♦ **A 1908 bevallás**

A fenti kedvezmény jogcímek a 06, 09, 10, és 11 jogcím kóddal szerepelnek a bevallásban.

A **1908M bevalláson a 12-es lap** kiegészült a **XVII. blokkal**: „A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető, 06, 09, 10, 11 jogcím kódú „kifutó” kedvezmények” megnevezéssel.

A blokk a 690-696. sorszámokat tartalmazza.

Elkészült a **bevallás az új formának** megfelelően, és annak **importját** is aktualizáltuk.

2. Az utolsó verzióban egy technikai hiba került a program gyorsítójába, ami miatt nem lehetett bizonyos menüpontokat **hozzárendelni gyorsítógombokhoz**. Javítottuk.

3. Az áfa bevallás **1965-08 lapra néhány VTSZ-hez tartozó megnevezést** nem adott át a program. Javítottuk.

4. A naplófőkönyvben fordított adózás esetén a **k88 forgalom kódnál** a bruttóval (áfával növelt összeggel) csökkentette a bankot vagy a pénztárat. Az áfa analitika és a bevallás jó volt. Javítottuk.

5. A k114, k130, és k245 forgalom (**előleg**) **kódok** esetén **fordított adózású beszerzés típus** nem adható meg. **Az előleg nem lehet fordított adózású!**

6. A technikai műveleteknél beállítható, hogy a „Havi forgalmi adatok karbantartásánál a szállító/vevő kitöltése nem kötelező”. Ennek ellenére, ha a **számla áfa tartalma 100.000,-Ft felett van, kötelező megadni (csak 'k' típus esetén)**. A program figyelmeztetést ír: „Hiba: 100 000 forint áfaérték felett a partner kódjának és nevének kitöltése kötelező!”

7. Az utolsó verzióban bekerült hiba miatt a **naplófőkönyvben az arányosítást** hibásan csak aktuális hónapra számolta a program. Javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. augusztus 11.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.31 VERZIÓ

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

1. A Havi adatok könyvelése és a Könyvelés hónaptól hónapig menüpontok k11, k61, k202, k216 és k70 forgalom kódok esetén hibaüzenettel leálltak. Javítottuk.
2. Aki nem állt át a 30.27 verzióra és most a 30.26-ról akart átállni a 30.30-ra, az átálló program hibája miatt nem tudott átállni. Javítottuk.
3. A Számlák karbantartása és a havi forgalmi adatok karbantartása menüpontokban a Módosítás „d” – keresés funkcióban nem engedjük megadni a b vagy k típust, a „Számla típusa nem módosítható” üzenetet írtunk. Javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. július 17.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.30 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról (30.30 VERZIÓ):

1. Elkészült a NAV XML-ből a kimenő számlák import lehetősége.

A NAV XML-t minden számlázó programnak kötelezően tudnia kell előállítani.

A program lehetőséget biztosít külső számlázó rendszerekből partnerek és számlák adatainak importálására. A program importálás előtt automatikusan mentést készít a teljes könyvelési adatokról impsav.zip néven. Ellenőrizze, hogy az importálandó vállalkozás van-e kiválasztva a vállalkozó törzsben. (Az importálás abban az esetben is elvégezhető, ha nem az importálandó adatokat tartalmazó vállalkozás van kiválasztva, de figyelmeztetést küld a program).

Ha a vállalkozás több telephelyes, az XML-t telephelyenként kell elkészíteni, mert egyszerre csak egy telephelyhez tudjuk a vevő és a számla adatokat átimportálni.

A programba az alábbiak szerint kerülnek a számlák átvételre.

Az importálás **indítása**:

- A 4. Segédműveletek/h. Adatimport/1. Adatimport NAV XML-ből menüponttal indítjuk a számlák átvételét.

Az **importálás menete** a következő:

1.) A Tallóz gomb segítségével válassza ki az importálandó XML fájlt, majd nyomja meg az 'Ellenőrzés indítása' gombot.

2.) A program leellenőrzi, hogy az importálandó XML fájl megfelel-e a 23/2014. (VI.30) NGM rendeletben foglaltaknak. Hiba esetén az importálás nem végezhető el, a javítandó hiba a képernyőn megjelenik.

3.) Ha a vállalkozásnak több telephelye van (vállalkozás törzsben az adószám többször szerepel, de a '/' jel utáni azonosítóval elkülöníti a telephelyeket), akkor a megfelelő azonosító kiválasztásával meg kell adni, hogy melyik telephelyhez szeretné az adatokat importálni.

4.) A számlák importálása során a partnerek (vevők) importálása is megtörténik. Mivel az XML fájlban nincs egyedi azonosító, csak név, adószám és cím adat, ezért a program számára szükséges egy olyan ellenőrzés, amely lehetőség szerint kizárja a szállító-vevő törzsben a duplikálást.

Az ellenőrzés folyamata a következő:

- a) Amennyiben az XML fájlban a partner (vevő) adószáma ki van töltve, akkor elsősorban ez alapján történik az ellenőrzés. Ha az adószám nem szerepel a törzsben, akkor a partner új azonosító számmal bekerül a szállító-vevő törzsbe.

Ha az adószám már szerepel a törzsben, akkor az XML fájlban lévő adószámot és nevet összehasonlítjuk a szállító-vevő törzsben lévő adószámmal és névvel. Ha egy importálandó adószám többször is szerepel a szállító-vevő törzsben (téves rögzítés miatt), akkor az adószám mellett név alapján is megpróbálja a program megkeresni a megfelelő partnert. A név ellenőrzés nem a teljes név azonosság ellenőrzésén alapul, hiszen nem várható el különböző programokban a teljes azonosság. Az ellenőrzés során a program az importálandó nevet összehasonlítja a szállító-vevő törzsben lévő névvel, majd a különbséget összeveti a Felhasználó által beállított tűréshatár százalékos értékével. (alapértelmezés szerint a tűréshatár alsó értéke 85%). Ha az összehasonlítás eredménye (egyezőség) eléri vagy meghaladja a tűréshatárt, akkor importálható

(adószám és név egyezőség legalább a beállított érték), ellenkező esetben nem kerül importálásra a partner.

- b) Amennyiben az XML fájlban a partner (vevő) adószáma nincs kitöltve (pl. magánszemély), akkor elsősorban a név és cím (helység és közterület) alapján történik az ellenőrzés. Az ellenőrzés során a program az importálandó nevet összehasonlítja a szállító-vevő törzsben lévő névvel, majd a különbséget összeveti a Felhasználó által beállított tűréshatár százalékos értékével.

Ha az összehasonlítás eredménye (egyezőség) eléri vagy meghaladja a tűréshatárt, akkor az esetleges névazonosság miatt szükséges a cím alapján is elvégezni az ellenőrzést. Ha ennek az összehasonlításnak az eredménye is eléri vagy meghaladja a tűréshatárt, akkor importálható (név és cím egyezőség legalább a beállított értékkel), ellenkező esetben nem kerül importálásra a partner.

Név és cím keresés azoknál a vevőknél történik, amelyek első 5 karaktere megegyezik az importálandó név első 5 karakterével (kis- és nagybetű különbség nem számít).

Számítógépes partnerek importálása külső számlázó rendszerből

Ellenőrzés | Vevő adatok | Vevő importálás | Számítógépes partnerek | Számítógépes partnerek importálása

Adatimport külső számlázó rendszerből - információ

A program lehetőséget biztosít külső számlázó rendszerekből partnerek és számlák adatainak importálására. A program importálás előtt automatikusan mentést készít a teljes könyvelési adatokról a munkavégzés nevére. Ellenőrizze, hogy az importálandó vállalkozás van-e kiválasztva a vállalkozó törzsben. (Az importálás abban az esetben is elvégezhető, ha nem az importálandó adatokat tartalmazó vállalkozás van kiválasztva, de figyelmeztetést küld a program).

Az importálás menete a következő:

- 1.) A Tallóz gomb segítségével válassza ki az importálandó XML fájlt, majd nyomja meg az 'Ellenőrzés indítása' gombot.
- 2.) A program leellenőrzi, hogy az importálandó XML fájl megfelel-e a 23/2014. (VI.30) NGM rendeletben foglaltaknak. Hiba esetén az importálás nem végezhető el.

Import állomány kiválasztása

Import állomány helye: Tallóz

Kibocsátó adószáma: Neve:

Vállalkozás kiválasztása, ellenőrzési beállítások

Vállalkozás azonosító	Adószám	Vállalkozás neve	Irsz.	Helység	Utca/hsz.
26439516217/2	26439516217/2	Számítógépes Partner	7100	Szekszárd	Fagyöngy utca 7.

Az importálandó partner nevének ellenőrzése:

- adószám és név együttes ellenőrzése során a név egyezőség minimum értéke: %
- adószám hiányában név és cím (helység és közterület neve) ellenőrzése során az egyezőség minimum értéke: %

A beállításokat a „Rendben” gombbal fogadjuk el. Az ellenőrzés végeztével a program kiírja az XML fájlban található számlák és partnerek számát.

Számlák és partnerek importálása külső számlázó rendszerből

Ellenőrzés | Vevő adatok | Vevő importálás | Számla adatok | Számla importálás

Adatimport külső számlázó rendszerből - információ

A program lehetőséget biztosít külső számlázó rendszerekből partnerek és számlák adatainak importálására. A program importálás előtt automatikusan mentést készít a teljes könyvelési adatokról impsav.zip néven. Ellenőrizze, hogy az importálandó vállalkozás van-e kiválasztva a vállalkozó törzsben. (Az importálás abban az esetben is elvégezhető, ha nem az importálandó adatokat tartalmazó vállalkozás van kiválasztva, de figyelmeztetést küld a program).

Az importálás menete a következő:

- 1.) A Tallózó gomb segítségével válassza ki az importálandó XML fájlt, majd nyomja meg az 'Ellenőrzés indítása' gombot.
- 2.) A program leellenőrizi, hogy az importálandó XML fájl megfelel-e a 23/2014. (VI.30) NGM rendeletben foglaltaknak. Hiba esetén az importálás nem végezhető el.

Import állomány kiválasztása

Import állomány helye: Tallózó

Kibocsátó adószáma: Neve:

A könyvelési adatokról a program könyvtárba (C:\ujj\nap2019\) biztonsági mentés készült impsav.zip néven.
(2019.07.12 - 09:59:37) A külső számlázó rendszerből történő importálás eredménye:

1. Az XML fájl ellenőrzése valamint a partnerek és számlák munkáállományba mentésének eredménye:

Az XML fájl a 23/2014. (VI.30). sz. NGM rendeletben foglaltaknak megfelel.

Számlák száma: 4
Partnerek (vevők) száma: 3

A 'Folytatás' gombra kattintva az XML fájlban található partnerek (vevők) adatkarbantartását végezheti el. Amennyiben nem szeretné az importálást folytatni, a 'Kilépés' gombbal befejezheti az importálást.

Ellenőrzés indítása
Napló fájl mentés
Számla: 4 db
XML olvasás: 4
Folytatás
Kilépés

Amennyiben nem szeretné az importálást folytatni, akkor a 'Kilépés' gombra kattintással az importálás folyamata megszakítható, vevő és számla nem kerül importálásra. A 'Folytatás' gombra kattintva egy új (Vevő adatok) ablak nyílik, ahol az XML fájlban lévő vevők szükség szerinti adatkarbantartása végezhető el.

Számlák és partnerek importálása külső számlázó rendszerből

Ellenőrzés | Vevő adatok | Vevő importálás | Számla adatok | Számla importálás

Import vevő állomány

Azon.	K.szon.	Név	Irsz.	Helység	Község neve	Község jellege	Hsz.	Adószám	Köz.adószám
2		KERISZ BT.	7100	Szekszárd	Város perem	perem		17780948-5-44	-
10		Magánszemély István	7100	Szekszárd	Bottányhegy ltp 22.	ltp	22.	--	-
11		Magánszemély János	7100	Szekszárd	Kadarka utca 15.	utca	15.	--	-

Keresés: Sorrend: Név

Import adatok karbantartása

Vevő neve: Adószám: Községi adószám:

Címe: Irsz. Helység Község neve Község jellege Hsz. Épület Lh. Emelet Ajtó

A vevő a szállító-vevő törzsben szerepel! Vevő kód: Név: Cím:

Ebben a részben az import fájlban található vevők adatait lehet karbantartani. Fontos, hogy azok a vevők, amelyek az ellenőrzés során név, cím és esetleg adószám adataiban erős hasonlóságot mutattak, a táblázatban csak egyszer szerepelnek (az XML fájlban legelőször szereplő adatokkal). Importálás során a vevők ezekkel az adatokkal fognak átkerülni a könyvelési állományokba. A táblázatban szereplő adatokon az importálás folytatása előtt adatellenőrzést lehet lefuttatni (bizonyos adatok kötelező kitöltése, adószám ellenőrzés). Amennyiben az ellenőrzés nem talált hibát, akkor a vevők és a számlák könyvelési állományba történő importálása a 'Folytatás' gombbal indítható. Azok a vevők, amelyeknél a program hibát jelzett és nem javították, nem kerülnek importálásra és a vevő számlái sem fognak bekerülni a könyvelési állományokba.

Módosítás
Ellenőrzés
Folytatás
Kilépés

Fontos, hogy azok a vevők, amelyek az ellenőrzés során név, cím és esetleg adószám adataiban erős hasonlóságot mutattak, a táblázatban csak egyszer szerepelnek (az XML fájlban legelőször szereplő adatokkal). Importálás során a vevők ezekkel az adatokkal fognak átkerülni a könyvelési állományokba. A táblázatban szereplő adatokon az importálás folytatása előtt adatellenőrzést lehet lefuttatni (bizonyos adatok kötelező kitöltése, adószám ellenőrzés). Amennyiben az ellenőrzés nem talált hibát, akkor a vevők és a számlák könyvelési állományba történő importálása a 'Folytatás' gombbal indítható. Azok a vevők, amelyeknél a program hibát jelzett és nem

javították, nem kerülnek importálásra és a vevő számlái sem fognak bekerülni a könyvelési állományokba.

Az adószámmal rendelkező partnerek „B” – belföldi, a közösségi adószámmal rendelkezők és nem HU az eleje, akkor „E” – közösségi jelöléssel kerülnek a vevő törzsbe. A magánszemélyek, illetve a 3. országbeli azon vevők, akik nem rendelkeznek sem adószámmal, sem közösségi adószámmal, de kitöltött az irányítószám és az a postai jegyzékben szerepel, akkor „B” – belföldiként tesszük át. Ha nincs irányítószám, vagy 0000 szerepel az irányítószámban, akkor 3. országbeli partnerként kerül be a vevő törzsbe.

Amennyiben az importálást nem szeretné folytatni, akkor a 'Kilépés' gombra kattintva az importálás megszakítható.

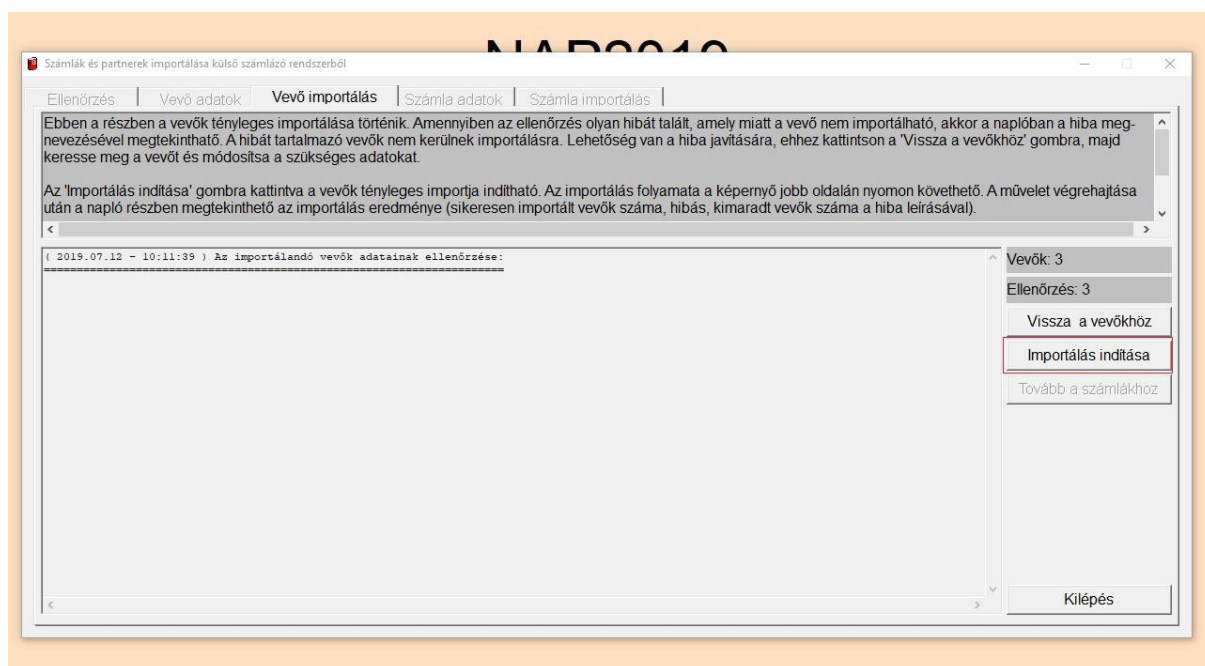
Megjegyzés:

A táblázat első oszlopa a szállító-vevő törzsben lévő azonosítót tartalmazza abban az esetben, ha a program név, cím és esetleg adószám alapján be tudta azonosítani a vevőt. A második oszlopban egy folyamatos sorszám található azon vevőknél, amelyeket nem talált meg a program a törzsben, de ezt a sorszámot csak az import során használja a program.

Az **Ellenőrzés** gombra kattintva ellenőrzi a vevő adatokat és az alábbi üzenetet küldi:

„Az importálandó vevőknél az ellenőrzés nem talált hibát. (vagy talált) az 'Importálás indítása' gomb lenyomásával az importálást elkezdheti. Ha nem szeretné az importálást folytatni, akkor a 'Kilépés' gombra kattintva megszakíthatja az importálást.”

Az importálás indítása funkcióval indítható a vevő törzsadatok importálása.



Ebben a részben a vevők tényleges importálása történik. Amennyiben az ellenőrzés olyan hibát talált, amely miatt a vevő nem importálható, akkor a naplóban a hiba megnevezésével megtekinthető. A hibát tartalmazó vevők nem kerülnek importálásra. Lehetőség van a hiba javítására, ehhez kattintson a 'Vissza a vevőkhöz' gombra, majd keresse meg a vevőt és módosítsa a szükséges adatokat.

Az 'Importálás indítása' gombra kattintva a vevők tényleges importja indítható. Az importálás folyamata a képernyő jobb oldalán nyomon követhető. A művelet végrehajtása után a napló részben megtekinthető az importálás eredménye (sikeresen importált vevők száma, hibás, kimaradt vevők száma a hiba leírásával).

A szállító-vevő törzsben már szereplő vevők adatai frissítésre kerülnek az import állományban lévő adatokkal.

Ha az importálást nem szeretné folytatni, akkor a 'Kilépés' gombra kattintva az importálás befejeződik (a vevők importálása megtörtént, de a számlák még nem kerültek be a könyvelési állományokba).

A 'Tovább a számlákhoz' gombra kattintva a számlák karbantartásához léphetünk, az importálás folytatható.

A következő lépés a „Tovább a számlákhoz” gombbal választható.

J	Számlaszám	T	Számla kelte	Vevő neve	Vevő címe	Fizetési mód	Számla bruttó értéke
26/2019	1	2019.07.11	KERISZ BT.	7100 Szekszárd Város perem	Átutalás	1,524,000.00	
27/2019	1	2019.07.12	Magánszemély István	7100 Szekszárd Bottyánhegy Itp 22.	Átutalás	1,270,000.00	
28/2019	1	2019.07.13	Magánszemély István	7100 Szekszárd Bottyánhegy Itp 22.	Átutalás	2,286,000.00	
29/2019	1	2019.07.13	Magánszemély János	7100 Szekszárd Kadarka utca 15.	Készpénz	762,000.00	

Keresés: Sorrend: Számlaszám

Számla adatok:

Számlaszám: 26/2019 Vevő: KERISZ BT. Belföldi

Számla kelte: 2019.07.11 Fordított adózású tétel: Nem 7100 Szekszárd Város perem

Teljesítési idő: Adójegyes termék ért.: Nem

Fizetési határidő: 2019.08.10

Fizetési mód: Átutalás

Számla nettó értéke: 1,200,000.00

Számla áfa értéke: 324,000.00

Számla bruttó értéke: 1,524,000.00

Ellenőrzés

Módosít (Számla)

Módosít (készpénz)

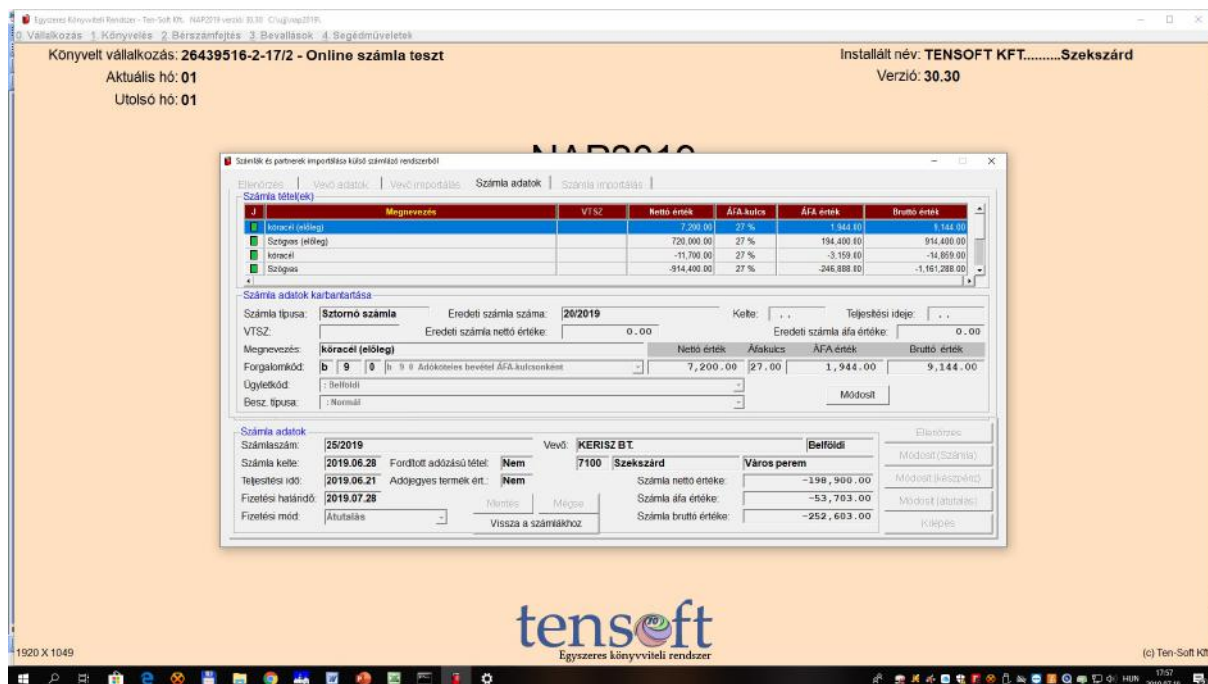
Módosít (átutalás)

Kilépés

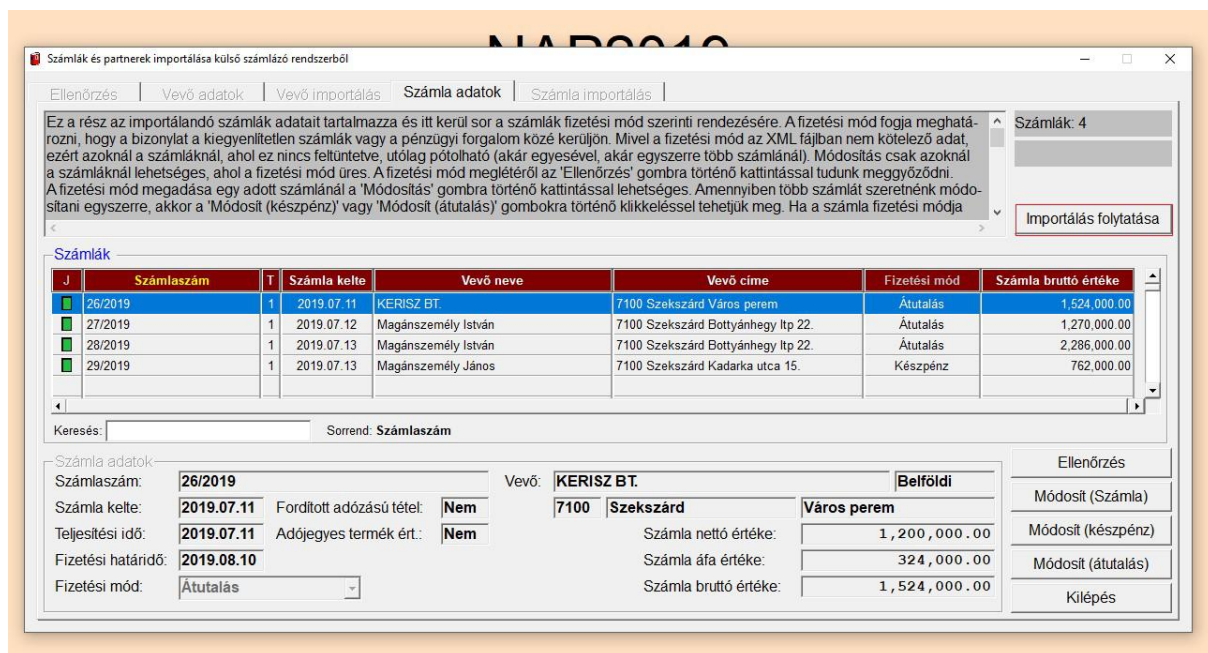
Ez a rész az importálandó számlák adatait tartalmazza és itt kerül sor a számlák fizetési mód szerinti rendezésére. A fizetési mód fogja meghatározni, hogy a bizonylat a kiegyenlített számlák vagy a pénzügyi forgalom közé kerüljön. Mivel a fizetési mód az XML fájlban nem kötelező adat, ezért azoknál a számláknál, ahol ez nincs feltüntetve, utólag pótolható (akár egyesével, akár egyszerre több számlánál). Módosítás csak azoknál a számláknál lehetséges, ahol a fizetési mód üres. A fizetési mód meglétéről az 'Ellenőrzés' gombra történő kattintással tudunk meggyőződni.

A fizetési mód megadása egy adott számlánál a 'Módosítás' gombra történő kattintással lehetséges. Amennyiben több számlát szeretnénk módosítani egyszerre, akkor a 'Módosít (kész-pénz)' vagy 'Módosít (átutalás)' gombokra történő klikkeléssel tehetjük meg. Ha a számla fizetési módja üres marad, a bizonylat a kiegyenlített számlák közé fog bekerülni.

A javítandó számlákat pirossal jelöljük. Ha a jobb egérgombbal rákattintanak a „J” jelölő fejlécre, akkor a piros (hibás) számlákat a lista elejére helyezi a program, így egymás után láthatók a javításra váró számlák. A hibás számlára kattintva sárgával jelöljük a hibás mezőket. Ezek kitöltése után zöldre változik a jelölés.



Az 'Importálás folytatása' gombra kattintva a számlák tényleges importálására léphetünk. Ha nem szeretné folytatni az importálást, akkor a 'Kilépés' gombra kattintással kiléphetünk az importálásból.



A táblázat oszlop magyarázata:

'J' oszlop:

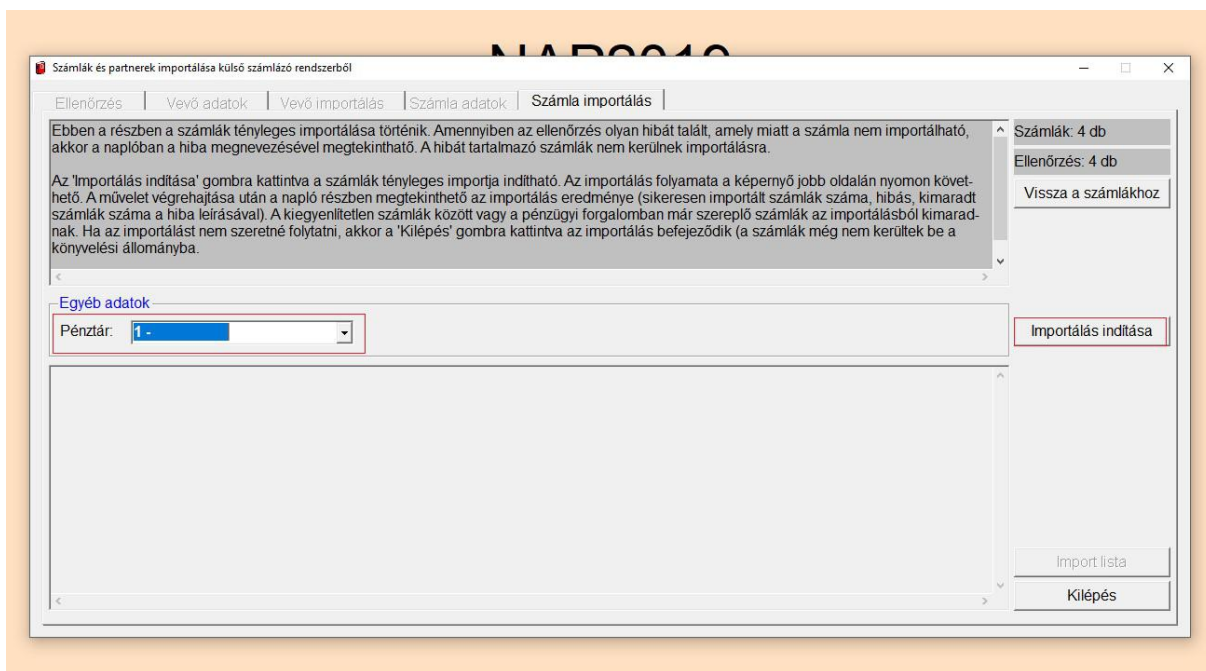
zöld: a számla megfelel az importálás feltételeinek

sárga: a számla tartalmaz olyan adatot, amely módosítható (pl. forgalomkód), de az importálásnak így sincs akadálya

piros: a számla olyan hibát tartalmaz, amely miatt nem importálható (javítás szükséges).

'T' oszlop:

- 1 - normál számla
- 2 - egyszerűsített számla
- 3 - módosító (helyesbítő) számla
- 4 - érvénytelenítő (sztornó) számla
- 5 - gyűjtő számla
- 6 - Számlával egy tekintet alá eső okirat

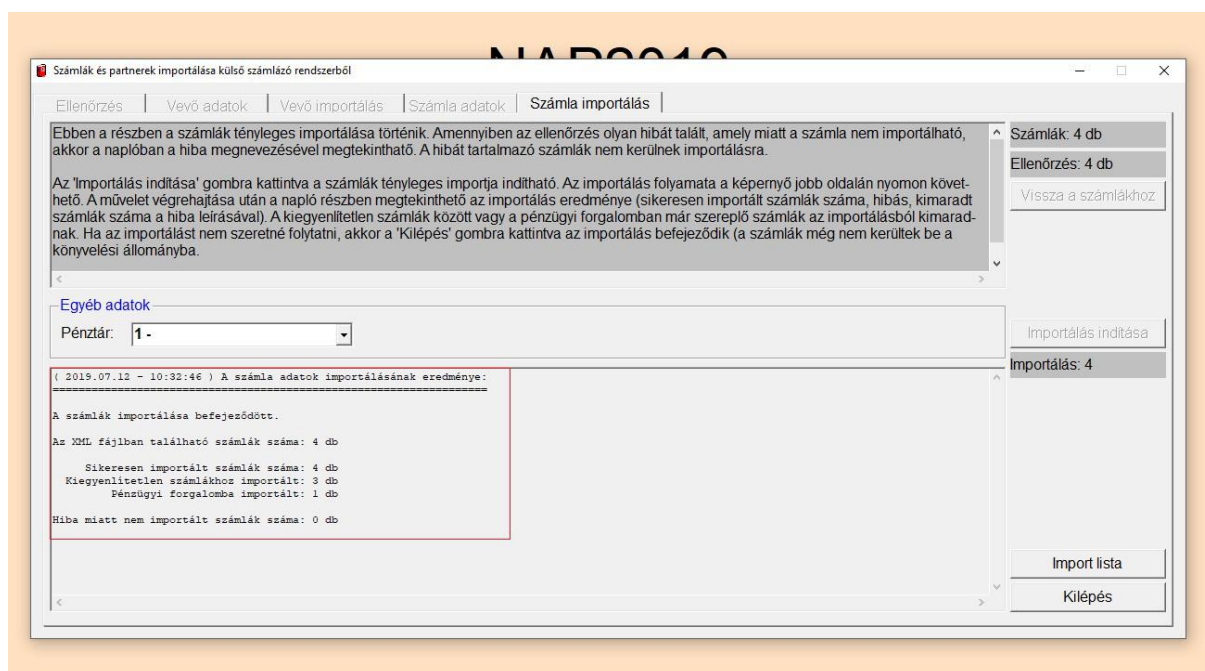


Az importálás indítása előtt meg kell adni, hogy a készpénzes számlák melyik pénztárba kerüljenek.

Amennyiben az ellenőrzés olyan hibát talált, amely miatt a számla nem importálható, akkor a naplóban a hiba megnevezésével megtekinthető. A hibát tartalmazó számlák nem kerülnek importálásra.

Az '**Importálás indítása**' gombra kattintva a számlák tényleges importja indítható. Az importálás folyamata a képernyő jobb oldalán nyomon követhető. A művelet végrehajtása után a napló részben megtekinthető az importálás eredménye (sikeresen importált számlák száma, hibás, kimaradt számlák száma a hiba leírásával). A kiegyenlített számlák között vagy a pénzügyi forgalomban már szereplő számlák az importálásból kimaradnak.

Ha az importálást nem szeretné folytatni, akkor a 'Kilépés' gombra kattintva az importálás befejeződik (a számlák még nem kerültek be a könyvelési állományba).



Milyen forgalom kóddal kerülnek át a számlák?

Alapértelmezésként áfa-alany vállalkozónál a **b009**, alanyi adómentes vállalkozónál a **b002** forgalom kóddal visszük át a számlákat.

Ha a vállalkozás törzsben jelölve van, hogy a vállalkozás **mentes tevékenységet** is végez, és a számla tartalmaz ilyen jelölést (az xml-ben „adoment_hiv” nem üres), akkor **b047** forgalom kóddal kerül át a számla.

Ha a számla **dohány értékesítést** tartalmaz (xml-ben a „dohany_ar” értéke nagyobb mint 0, akkor áfa adóalany esetén b079, alanyi adómentes vállalkozás esetén b078 kóddal importáljuk be a számlát.

Ha az xml-ben a „kulonb_szer_szab” mezőben van adat, akkor **b013** forgalom kóddal kerül át a számla.

Ha a számla **előleg**, a forgalom kód két kód lehet: **b045** vagy **b061**. Ezért az előleg számlák piros jelöléssel jelennek meg és az import indítása előtt meg kell adni, hogy melyik kódot szeretnék. A program a b61-et kínálja fel.

Ha a számla értéke negatív – feltehetően sztornó számla -, mindenképpen piros jelöléssel jelenik meg, és kiegészítést követel meg, mert az eredeti számla száma, számla és teljesítés kelte, a fizetési határidő, illetve az eredeti számla nettó értéke és áfa értéke nem szerepel az xml-ben.

Ezt követően az „import lista” gombbal megtekinthető vagy kinyomtatható az importált számlákról készült lista az alábbiak szerint:

- Import állomány lista (számlák)
- Importált állomány lista (pénzügyi forgalom)
- Importált állomány lista (számla hibalista)
- Importált állomány lista (vevő figyelmeztetés lista)
- Importált állomány lista (vevő hibalista)

2. Kiegészítetlen számlák karbantartásánál a grafikus felületen alanyi mentes vállalkozónál fordított adózású tételnél hibaüzenettel leállt a program, javítottuk.

3. Községi beszerzés esetén negyedéves áfa-bevallónál az analitikában nem jól hoztuk a számlát, javítottuk.

4. Az utolsó számla és forgalom sorszámot a vállalkozó törzsben tároljuk. Van néhány nagy egyéni vállalkozó, aki közelít a százezres tételszámhoz, ezért ezt 5-ről 6 hosszúra növeltük.

5. A bizonylatszámok hosszát mindenhol 50 hosszúra növeltük. A listák és képernyők ennek megfelelően módosultak.

- Felviteli lista
- Naplófőkönyv
- Pénztárkönyv
- EVA bevételi nyilvántartás
- KATA bevételi nyilvántartás
- Fizetési felszólítás
- Késedelmi kamatközlés
- Kiegyenlítettlen számlák
- Szállító/vevő nyilvántartása
- Havi ÁFA kimutatás (/T39)"
- Szállító/vevő pénzforg. kimutatása"
- Késedelmes vevői számlák kimutatása"
- Késedelmes szállítói számlák kimutatása
- Kódonkénti szállítói számlák kimutatása
- Bank/Pénztár tételes forgalom"
- Adatszolg. a magánszem. jöved.
- Kódonkénti forgalom
- Áfa bevallás 65M lapja

6. Mind a „Ki nem egyenlített számlák karbantartása”, mind a „Havi forgalmi adatok karbantartása” (pénzügyi forgalom) menüpontokban a számla típusa, illetve forgalom típusa (b – bevétel, k - kiadás) nem módosítható. Ha rossz típust rögzítettek, azt ki kell törölni és újra felvinni.

7. A „Ki nem egyenlített számlák karbantartása” menüponton belül a kiegyenlítés direkt módon való törlését letiltottuk, nem hajtható végre. A kiegyenlítés törlésének menete:

A Havi forgalmi adatok karbantartása menüpontban módosítás funkcióban nullára kell módosítani a tétel összegét, majd ott törölni. Ebben az esetben a program a mindkét helyről (számla és kiegyenlítés) ki fogja venni az összekötő sorszámot. Direkt törlésnél a számlát és a kiegyenlítő tételt összekapcsoló sorszám „elmászik” egymástól (a kiegyenlítésből törlődik, de a számlánál megmarad) és ezért a későbbiekben rossz számla kerülhet kiegyenlítésre egy nem odavaló tétellel.

8. A szállító-vevő törzsben lehetőség van a NAV adatbázisából a partner adatait lekérni és eltárolni. A 4. Segédműveletek/ 8. Technikai változók módosítása menüpont Egyéb fül alatt először be kell állítani az online adatszolgáltatáshoz hasonlóan a regisztrációs adatokat (felhasználó név, jelszó, xml aláírókulcs, cserekulcs) valamint az ezekhez az adatokhoz tartozó adószámot. Nem az adott vállalkozáshoz tartozó adatok szükségesek, hanem pl. a könyvelést végző személyhez tartozó adatok. Az adatok megadása után elvégezhető a kapcsolat tesztelése.

A szállító-vevő törzsben a jobb alsó sarokban lévő adószám bekérésnél kell megadni a keresett adószámot. Ha a programban a szállító-vevő törzsben az adott adószám már szerepel,

akkor ráállhatunk a táblázatban; ha nincs, akkor a NAV-tól lekért adatok megjelennek a képernyőn és mentést követően eltároljuk.

Ha a lekért adószám áfakódja 4-es (áfa-csoport tag), akkor kötelező a csoport azonosító megadása mentés előtt. (Ez érvényes a normál módon felvittre és módosítottira is).

9. Változtattunk a bérszámfejtésben a Külön adózó jövedelmek SZJA előleg számításában ("501" - "550" bérijogcímek):

- Ezeknél a bérijogcímeknél a felkínált és a felhasználó által megadott SZJA előleg nem lehet negatív, kivéve az "504"-es osztalékelőleg bérijogcímet.
Eddig ezen bérijogcímek mindegyikénél meg lehetett adni negatív SZJA előleg összegeket.
- Ugyan így az "504"-es bér jogcím kivételével ezen bérijogcímeknél a juttatás összege, SZJA alapja, 4%-os és 3%-os EB járulék alapja, 1.5%-os munkaerő piaci járulék alapja, 10%-os nyugdíjjárulék alapja és az SZHA alapja sem lehet ezentúl negatív.
- Mivel az "504"-es bérijogcímnél megadott értékek lehetnek negatívak, az SZJA előlege is lehet negatív, így előfordulhat, hogy egy bértétel juttatásaiból a különadózó jövedelmek együttes SZJA előlege negatív, de ilyenkor itt nullát tárolunk el ezentúl a különadózó jövedelmek együttes SZJA előlegeként. Tehát ezeknél a bérijogcímeknél a bérijogcímenként külön-külön eltárolt SZJA előlegek között lehet negatív érték ("504" bérijogcím esetén), de egy bértétel szumma különadózó jövedelmeinek együttes SZJA előlege csak minimum 0 lehet, tehát negatív szumma esetén 0.
- Ez a változtatás a bérszámfejtésen kívül a következő programrészeket érinti:
 - 2.5.1 menüpont: Alkalmazott jövedelem kifizetési listája.
 - 2.5.5 menüpont: Tagok/vállalkozó jövedelem kifizetési listája.
 - 2.5.6 menüpont: Havi bérkifizetési lista (Soronkénti bérkifizetési lista és az ehhez kapcsolódó Havi halmozott kifizetés, levonások lista rész valamint a Laponkénti bérkifizetési lista).
 - 2.5.8 menüpont: Jogcímenkénti kifizetések lista.
 - 2.5.9 menüpont: Elmenő dolgozók igazolásai (Adatlap)
 - 2.6.2 menüpont: Havi utalandók listája
 - 1.5.1.2 menüpont: Kötelezettségek tábla

A 08M és 58-as bevallásban, az M30 adatszolgáltatásban és az 53-as SZJA bevallásban az "503"-as osztalék és a negatív "504"-es osztalékelőleg problémája jól le volt kezelve.

A probléma a bérszámfejtésben és a fent felsorolt listákon akkor jelentkezett, ha a felvett osztalékelőleg összege nagyobb volt, mint a ténylegesen osztalékká vált összeg, és emiatt a negatív összeggel felvitt osztalékelőleg visszavétele negatív kifizetői SZJA-t eredményezett egy bértételben, és a listákon úgy jelentkezett, mintha év közben visszajárna ez az SZJA előleg.

10. A "HAVI UTALANDÓK" lista "Ft"-ban és "ezer Ft"-ban tartalmaz összegeket. A listán ez kiírásra került, de az excel exportjában nem, ezentúl ott is jelöljük.

11. A NAV megjelentette a 1908 kötegetelt nyomtatvány újabb, 7.0-ás verzióját. A változtatásra a SZOCHO törvény 2019.07.01-i változása miatt volt szükség.

A 1908A és 1908M nyomtatványokon lényegében csak néhány sorban szövegváltoztatások történtek. E sorok tartalmát a NAP2019 program a már korábban megküldött 30.27-es

verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja (2019.06.30-ig és 2019.07.01-től időszakokra vonatkozóan).

A 1908A nyomtatványon a következő sorok változtak:

- 14. sor: A sor szövege nem változott, az összeget a NAP2019 program a 30.27-es verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
- 25.-28. sorok: A sorok szövege nem változott, az összegek bekértek, a NAP2019 program nem számolja.
- 95.-109. sorok: A sorok szövege változott, az összegeket a ÁNYK program számolja a 08M bevételek megfelelő sorinak összesítésével (rózsaszín sorok, a NAP2019 program nem tartalmazza ezeket a sorokat).

A 1908M nyomtatványon a következő sorok változtak:

- 309. sor: A sor szövege változott, az összegek bekértek, a NAP2019 program nem számolja.
- 385.-386. sorok: A sorok szövege nem változott, az összegeket a NAP2019 program a 30.27-es verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
- 621. sor: A sor szövege változott, az összegeket a NAP2019 program a 30.27-es verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
- 674.-675. sorok: A sorok szövege változott, az összegeket a NAP2019 program a 30.27-es verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
- 678. sor: A sor szövege változott, az összegeket a NAP2019 program a 30.27-es verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
- 680. sor: A sor szövege változott, az összegeket a NAP2019 program a 30.27-es verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.

12. A SZOCHO törvény 2019.07.01-i változása miatt változott a 1958-as bevétel néhány sora is.

A 1958 nyomtatványon a következő sorok változtak:

- 01-01-es lap 2.-4. sorok: A sorok szövege változott, az összegeket a NAP2019 program a 30.27-es verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.
- 01-02-es lap 2. sor: A sor szövege változott, az összeget a NAP2019 program a 30.27-es verziótól a módosított törvénynek megfelelően számolja.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. július 12.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.27 VERZIÓ

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

1. 2019.07.01-től változik a Szociális hozzájárulási adó mértéke 19.5%-ról 17.5%-ra.

(Megjegyzés: az új százalékos mértékkel legelőször a 07. „bérhó”-val számfejtett bérek esetében számol a program.) Ennek megfelelően változások a programban:

1. Az átváltó program automatikusan átállítja a 4. Segédműveletek/4. Könyvelési változók/Járulék mértékek, havi munkanapok fül adataiban 19.5%-ról 17.5%-ra a(z) alábbiakat:
 1. Összevont jövedelmek SZHA-ja mezőt
 2. Munkáltatót terhelő EKHO-ból a Szociális hozzájárulási adó mezőt
 3. Béren kívüli juttatások SZHA-ja mezőt
 4. Béren kívülinek nem minősülő juttatások SZHA-ja mezőt
 5. Külön adózó jövedelmek SZHA-ja mezőt
 2. A bérszámfejtés úgy változott, hogy a fenti esetekben, ahol SZHA-t kell számolni, 2019.06. bérhóig a program fixen 19.5%-al számol, 2019.07. bérhótól pedig 17.5%-al. Ennek megfelelően változott a képernyőkön a szövegek kiírása, és az esetleges SZHA kedvezmények számolása.
 3. A bérlisták közül változott a(z):
 1. Alkalmazott jövedelemkifizetési listája (2.5.1 menüpont)
 2. Tagok jövedelemkifizetési listája (2.5.5 menüpont)
 3. Havi bérkifizetési lista (2.5.6 menüpont) (Soronkénti bérkifizetési lista és az ehhez kapcsolódó Havi halmazott kifizetés, levonások lista rész valamint a Laponkénti bérkifizetési lista).
 4. Jogcímenkénti kifizetés lista (2.5.8 menüpont)
 5. Elmenő dolgozók igazolásai lista 4. listája (2.5.9 menüpont)
 6. Szociális hozzájárulási adó kötelezettség lista (2.5.d menüpont)
 7. Igazolás a levont járulékokról lista (2.5.f menüpont)
 8. Havi utalandók lista (2.6.2 menüpont)
 4. A százalékos mérték változása miatt várhatóan változik majd a 1908A és 1908M bevallásra kerülő SZHA értékek számítása. Még egyelőre a NAV nem változtatott a nyomtatványon. A 07. havi bevallási határidő 2019. augusztus 12-e, ezért addig még újabb programverziót fogunk küldeni.
 5. A százalékos mérték változása miatt változott a 1958 bevallásokra kerülő SZHA érték számítása (Egyéni vállalkozó havi, Mezőgazdasági őstermelő negyedéves, EVA-s egyéni vállalkozó negyedéves).
2. A havi forgalmi adatok karbantartásánál a b2 forgalom kódnál 1-es áfa-kulcsot ajánlott fel a program, majd szólt, hogy csak üres lehet. Módosítottuk. A változás után üres kódot ajánl fel.
3. Tételes elszámolású negyedéves áfa-bevallónál az áfa beszámítási időnek nem a negyedév utolsó hónapját ajánlottuk fel, hanem a tárgyhónapot. Módosítottuk. (Az EVA adóalany közösségi forgalmánál viszont továbbra is a tárgyhónap az áfa-beszámítási idő).

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. június 27.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.26 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(30.26 VERZIÓ)**:

1. Az „Eredményelszámolás” kimutatás 'Ráfordításként elszámolt kerekítés' sorba nem került be a bér pénztárból történő kifizetésekor a kerekítés mező értéke. Javítottuk.
2. „I” ügyletkód esetén csak „S” beszerzés típust engedtünk rögzíteni, nem engedték üresen hagyni. Ez szolgáltatásnál igaz volt, de termékbeszerzés esetén nem kell megadni a beszerzés/értékesítés típusát. Javítottuk.
3. A Kötelezettség táblára visszakerült a 152-es adónem kód (EHO) az előző évi előírások és befizetések miatt. (b103, b104, k179, k180, k236)
4. A naplófőkönyvben a k244-es forgalom kódot (Előző évi turizmusfejlesztési hozzájárulás) nem számoltuk el költségként annak befizetésekor. Módosítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. május 6.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.25 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(30.25 VERZIÓ)**:

1. 2019-től megszűnt a '86-os bevallás, emiatt az **EVA alanyának** is a **1965** bevalláson kell bevallania a **Közösségen belülre történő értékesítéseinek adóalapját, a Közösségen belülről történő adómentes és adókulcs szerinti termékbeszerzés adóalapját és az adó összegét, továbbá a közösségi adóalanytól és harmadik országbeli adóalanytól igénybe vett adómentes és adókulcs szerinti szolgáltatás adóalapját és adóját.** Ugyancsak itt kell számot adnia az áfa törvény területi hatályán kívül teljesített szolgáltatásnyújtásról.

A korábbiakban az EVA adóalany részére nem volt biztosított az áfás adatrögzítés. Jelen programverzióval megoldottá vált a közösségi és harmadik országbeli forgalmak áfás adatrögzítése és így a bevallás elkészítése is.

A bevallás mind a **közösségi adószámmal rendelkező**, mind pedig az azzal **nem rendelkező** EVÁ-s adóalanynak elkészíthető. Közösségi adószámmal rendelkező vállalkozás részére elkészül az **A60 bevallás is**.

A közösségi adószámmal rendelkező vállalkozás – **2-es adózási státusz** - az áfa-bevallásban a következő sorokat töltheti ki:

- **1965A-01-01; 01-02 és 01-03. lapokon 2, 3, 11-15, 16, 17-19, 20-22, 27, 36, 47, 83-85; 91-93,**
- **1965A-04; -05; -A88**

A közösségi adószámmal nem rendelkező vállalkozás – **6-os adózási státusz** - az áfa-bevallásban a következő sorokat töltheti ki:

- **———— 1965A-01-01; -01-02; -01-03. lapokon 15, 36, 83-85, 1965A-04; -05**

Mind a kiegyenlített számlák, mind a pénzügyi forgalom tételek rögzítésénél **kizárólag a közösségi (jelölése a szállító/vevő törzsben: E) és a harmadik országbeli (jelölése a szállító/vevő törzsben: K vagy N) forgalmaknál engedünk áfásan rögzíteni.**

A kitöltendő sorok alapján a **beszerzés/értékesítés típusa „üres” U és S.**

A tételek **fizetendő áfát** keletkeztetnek, nem keletkeztet viszont jogot a levonható áfára, tehát a az „ÁFA levonható” kérdés automatikusan „NEM” lesz. Ezért a kisablakot ki sem nyitjuk, automatikusan nemre állítjuk.

A **vállalkozó törzset nem kell módosítani**, az áfa elszámolási mód marad „10: Mentés”, az induló áfa-bevallási időszak: „nincs” marad.

A 1965 bevallás megfelelő soraiba és az A60 összesítő jelentésbe az alábbiak szerint rögzített tételek kerülnek (csak azok a sorok jelennek meg, amelyekbe írhat a 2-es státuszú vállalkozás)

1965 sor	Ügyletkód	beszerzés/értékesítés	áfa-kulcs	vevő/száll jel
----------	-----------	-----------------------	-----------	----------------

		típusa		
2.	K; B; C	„üres”	2	E
3.	K; B; C	U	2	E
11.	K; A; B	„üres”	2	E
12.	K; A	„üres”	5	E
13.	K; A	„üres”	3	E
14.	K; A	„üres”	4	E
15.	K; A	„üres”	4	E
17.	S	„üres”	2	E; K; N
18.	S	S	4	E
19.	S	„üres”	4	E
20.	B	„üres”	5	E
21.	B	„üres”	3	E
22.	B	„üres”	4	E
27.	S	„üres”	4	K; N
91.	b81 forgalom kód			
92.	b81-ből az Ügyletkód = K és Beszerzés/értékesítés típusa = S			
93.	b81-ből az Ügyletkód = K			

Ezeknél a tételeknél a számlák karbantartásában felkínáljuk és tároljuk az **áfa beszámítási időt**. A beszámítási idő alapértelmezésként a teljesítés időpontja év, hónapja, de ha az aktuális hónap későbbi, mint a teljesítés időpontja, akkor az aktuális hónap. Ez jelenti a bevallásba való bekerülés idejét.

Az Ügyletkód = I és beszerzés/értékesítés típusa = S, szállító kód = K; N, áfakulcs = 4, illetve az Ügyletkód = S és beszerzés/értékesítés típusa = S, szállító kód = K; N, áfakulcs = 4 tételeket az **1943 EVA bevallás -03 lapján kell jelenteni**. (04. Közösségen kívül letelepedett adóalanytól igénybe vett szolgáltatás).

Miután a 6-os adózói státusszal rendelkező vállalkozás (nincs közösségi adószáma) csak a 15. sorba írhat, Ő csak ennek a sornak megfelelő kódokkal rögzíthet áfásan. A bevallásnak arra a hónapra kell készülnie, amelyik hónapban közösségi vagy harmadik országbeli forgalma volt.

Az **alanyi adómentes** egyéni vállalkozónak eddig is a 1965 bevallást kellett beadnia, ha közösségi forgalmat bonyolított. Neki úgy tudnak bevallást készíteni, hogy az áfa elszámolási módot átállítják 60-ra, a bevallási időszakot havira. Minden belföldi forgalmat, ami áfa mentes, 1-es áfa-kulccsal kell rögzíteni. Csak a közösségi vagy 3. országbeli forgalmat kell áfásan rögzíteni, illetve ha pl. tárgyi eszköz értékesítés miatt keletkezik áfa fizetési kötelezettsége.

2. Egyéb változások az áfa bevallásban:

- ————— A 1965M lapon a „**Partner adószáma**” és a **Partner csoportazonosító száma**” mezőket összevonták, egy mező lett belőle:
„Partner adószáma/Partner csoportazonosító száma”

A kitöltési szabály változott. Ha van a partnernek (szállítónak) csoportazonosító száma is, akkor annak 1-8 pozícióját kell a „Partner adószáma/Partner csoportazonosító száma” mezőbe beírni. Ebben az esetben a partner adószámát nem kell átadni.

Ha nincs a partnernek (szállítónak) csoportazonosító száma, akkor a saját adószámának 1-8. pozícióját kell a „Partner adószáma/Partner csoportazonosító száma” mezőbe beírni.

Ennek következménye, hogy míg eddig a közös adócsoportba tartozó szállítókról külön-külön készült 1965M összesítő jelentés, most az azonos csoportazonosítóba tartozó szállítókról egy 1965M összesítő jelentés készül. Csoportazonosító átadása esetén a partner neve üresen marad.

- ——— Az áfa-bevallás 1965M-02K lapjára a jelenlegiek mellett ezentúl megjelennek azok az Igen-nek jelölt **korrekciós bejövő számlák** is, amelyekhez tartozóan minden adóalap, adó összeg nulla. (Pl. csak azért készült korrekciós számla, mert a dátum módosult).

Ilyenkor az „Adóalap” és az „Adó” oszlopokba a 0 is átadásra kerül.

A nem korrekciós számlákra ez továbbra sem igaz.

3. A forgalom tételek rögzítésénél megengedünk **0 forint összeget** abban az esetben, ha jelöltük, hogy **korrekciós számláról** van szó.

4. Az **eredményelszámolás táblára** bekerült az „Egyéb jövedelemadó alapot módosító összeg”. Értéke ± lehet.

5. Határozott időre szóló elszámolású (**besz./ért. típusa = X**) tételek esetén hibásan dolgozott a program, ha a kiegyenlítés a teljesítés időpontja előtt megtörtént. Javítottuk.

6. Elkészíthető a **1971 bevallás** és exportja az ÁNYK felé.

7. Aktualizáltuk a 2018-as évihez hasonlóan az **éves zárást** 2019-ben is.

8. A **Létszám és Bér adatok** táblát (2.5.7.3. menüpont) a 2019-ben bevezetett új bérjogcímekkel illetve 2019-ben megszűnő bérjogcímekkel aktualizáltuk a statisztika szempontjából kereset/munkadíj és egyéb munkajövedelem kategóriákban.

9. A **dolgozó törzs karbantartásában** néhány figyelmeztetést aktualizáltunk a statisztikai besorolások és az új, és megváltozott alkalmazás minősége kódok miatt:

- "00" statisztikai besorolás ezentúl a következő alkalmazás minősége kódoknál is lehetséges:
"20 ____" ; "900 ____"
- "07" statisztikai besorolás ezentúl a következő alkalmazás minősége kódoknál is lehetséges :
"113 1150" ; "900 ____"
- "21" statisztikai besorolás ezentúl a következő alkalmazás minősége kódoknál is lehetséges :
"900 ____"

10. Módosítottuk a bérszámfejtésben a "**felszolgálati díj**" (461-es bérjogcím) után fizetendő 15%-os nyugdíjjárulék számításában. (TBJ 26. § (7)). Nem számolunk 15%-os nyugdíjjárulékot a **nyugdíjas alkalmazott** esetében ("NA" jogviszony, "20 ____" alkalmazás minősége kód és "7" vagy "8" nyugdíjas kód). Módosítottunk a 08-as bevallás 09. lapján az 558. sorban is, ilyenkor ide sem kerül be a "461" bérjogcím forint összege.

11. Módosult az **"Adatlap 2019" kitöltési utasítása**, összhangba hozták a 08-as bevallás megfelelő sorainak kitöltési utasításával. Ennek megfelelően módosítottuk az adatlapon a következő bérjogcímek besorolását:

"_A" (alkalmazott) jogviszony esetén az 1. sor gyűjtéséből kivettük és helyette az 5. sorba gyűjtjük a "254"- "270" ; "458" ; "464" ; "703" ; "704" bérjogcímek jövedelem adatait.

12. - "900 ____" alkalmazás minősége esetén ("A Tbj.szerint biztosítottak nem min.term.szem."), ha a dolgozó jogviszonyának második pozíciója "A" (alkalmazott), módosítottunk a dolgozó törzsben és a bérszámfejtésben a járulékalapok számításánál:
- A dolgozó törzsben Pénzbeli EB járulék fizetési kötelezettségről nyilatkozni 'A'lkalmazott jogviszony és 900 ____ alk. min. kód esetén nem lehet.
 - A dolgozó törzsben Munkarőpiaci járulék fizetési kötelezettségről nyilatkozni 'A'lkalmazott jogviszony és 900 ____ alk. min. kód esetén nem lehet.
 - A dolgozó törzsben felvitt rendszeres juttatások felkínált nyugdíjjárulék alapja "900 ____ alk. min. kódú 'A'lkalmazott esetén 0, és nem is adható meg.
 - A dolgozó törzsben felvitt rendszeres juttatások felkínált SZHA alapja "900 ____ alk. min. kódú 'A'lkalmazott esetén 0, és nem is adható meg.
 - Bérszámfejtéskor juttatások esetén a felkínált nyugdíjjárulék alapok és az SZHA alap "900 ____ alk. min. kódú 'A'lkalmazott esetén 0.
 - Bérszámfejtéskor "900 ____ alk. min. kódú 'A'lkalmazott esetén az Alapbér v. törzsbér felvitelekor a nyíló nyugdíjjárulék alapok ablakában meg lehet adni az alapbér SZHA alapját is (nem tudja a program eldönteni, hogy képez e a bér SZHA alapot vagy nem), de a felkínált érték 0.
 - Bérszámfejtéskor a felszolgálati díj 15%-os nyugdíjjárulékának összege "900 ____ alk. min. kódú 'A'lkalmazott esetén 0.
 - A 1908-as bevallás 1908M-09. lapján az 558. sorba ilyenkor nem kerül be a "461" bérjogcím forint összege.
 - "254"- "270" bérjogcímeknél a bruttó nettó összeg szorzója ilyenkor 0.85 (100% - 15% SZJA.).
 - 1908-as bevallásban módosítottunk a 1908M-08-as lapon a "Tbj. szerint nem minősül biztosítottak" jelző bepipálásának feltételén. Eddig kifejezetten tiltották az 53_ ____ és a 900 ____ alk.min. esetén a bepipálást. Most úgy kellett módosítani, hogy a 900 ____ esetén nem tiltjuk le a bepipálást.

13. A KSH változtatott a **Munkaügyi jelentéseken**.

- A **"Havi munkaügyi jelentés" (2238) megszűnt**, helyette bevezettek egy új, **"Negyedéves munkaügyi jelentés"-t (2009)**.
- Az **"Éves munkaügyi jelentés" (2241)** megmaradt, abban csak apró változások történtek.

A "Negyedéves munkaügyi jelentés" adattartalmában lényegében megegyezik a régi "Havi munkaügyi jelentés" adattartalmával, csak negyedéves időszakra vetítve.

XML állományt készíteni a negyedéves jelentés felé csak akkor lehet, ha a lekért időszak (tól-ig) teljes negyedév (01-03, 04-06, 07-09, 10-12 hónapok).

Változások:

- A borítólapon a kérdőívet jóváhagyó vezető adatainál megszűnt a "faxszáma" mező.
- A borítólapon a kitöltő adatainál megszűnt a "faxszáma" mező, viszont új mező került bevezetésre, a "beosztása" mező.
- A "Létszám, kereset és egyéb munkajövedelem" adatok közül megszűnt a régi 1.9 sor ("Ebből 25 év alatti és 55 év feletti munkavállalók"). Innen a sorszámok csúsznak.

- A "Létszám, kereset és egyéb munkajövedelem" adatok közül megszűnt a régi 1.17 sor ("Technikai összesen").
- A "Teljesített munkaórák száma, óra" adatok közül megszűnt a régi 2.8 sor ("Technikai összesen").
- Az XML készítéséhez szükséges mező azonosító kódok nagy részben megváltoztak.

Az "Éves munkaügyi jelentés" adattartalmában lényegében nem változott.

XML állományt készíteni az éves jelentés felé csak akkor lehet, ha a lekért időszak (tól-ig) teljes év (01-12 hónapok).

Változások:

- A borítólapon a kérdőívet jóváhagyó vezető adatainál megszűnt a "faxszáma" mező.
- A borítólapon a kitöltő adatainál megszűnt a "faxszáma" mező, viszont új mező került bevezetésre, a "beosztása" mező.

A program továbbra sem készít M/1.1. lapokat (Területi adatokat). Ezeket akkor kell kitölteni, ha

az adatszolgáltatónak a székhelyén kívül más közigazgatási egységben (megye, megyei jogú város) is van telephelye. Ilyenkor az M/1. lap adatait közigazgatási egységenként is részletezni kell.

14. Bérszámfejtéskor a program elfogadott egy karakter hosszú távollét oka kódot is, ha a felhasználó közvetlenül ütötte be, nem választotta (pl. "1"-et "01" helyett).

Ez problémát okozott bizonyos számításoknál, pl: ha "1"-et adott meg "01" helyett akkor nem számoltunk távolléti díjat, illetve nem csökkentettük a betegszabadság napjainak a számát. A hibát javítottuk. Ha egy számjegyű távollét kódot ad meg a felhasználó, akkor azt előnullázzuk: 1 -> 01, ..., 9 -> 09.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. április 17.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.20 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (**NAP2019 30.20 VERZIÓ**):

1. Elkészült a **1943 Bevallás az egyszerűsített vállalkozói adóról**, az egyéni vállalkozó járulékaikról, 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.

2. Elkészült a **1958 Bevallás** a kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősülő egyéni vállalkozó és a mezőgazdasági őstermelő szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről.

Az előző verzióban a havi bevallásra kötelezett vállalkozó részére készült el, most a biztosított mezőgazdasági őstermelő, illetve az egyidejűleg több biztosítási jogviszonyban álló eva adózó egyéni vállalkozó **negyedéves bevallása** is elkészíthető, valamint elkészült annak exportja az ANYK felé.

3. A b181 forgalomkód megnevezése rosszul került be az etalon **paraméter állományba**, így ha valaki onnan másolta át a vállalkozásba, ott is rosszul szerepelt, de a megnevezéstől függetlenül a program jól számolt a grafikus felületen, viszont a karakteres felületen nem számolta az 5 % áfát. Javítottuk.

4. A **b178 Pénztárgép bevétel (pénztár és bank) forgalomkód** használata során olyan probléma volt, hogy a bankkártyás bevételről nincs külön áfa-összesítés. Áfa csak a szumma bevételnél van. Ezért a **pénztárgép összes bevétel** mezőbe az összes bevételt kell áfa-kulcsként megadni, és azt, hogy **ebből** mennyi a **bankkártyás** bevétel, természetesen bruttó összegben az „ebből bankkártya” mezőbe. Külön bekérjük a **kerekítési különbözetet**. A kerekítés összegét előjel helyesen kell megadni.

5. Az 1.5.1.6. Havi forgalom és az 1.5.1.9. Éves forgalom táblákon a k11, k61 és k135 bérfeladás kódoknál a **levont szociális hozzájárulási adó nem került be a levonások közé**. Javítottuk.

6. A tárgyi eszköz **05 mozgáskód megnevezésében** a 100000 helyett **200000** szerepel, és a számítások is már az új értékkel történnek.

7. A b078 és b181 forgalom kódok nem szerepeltek az **áfa arányosítás** számításánál sem a számlalóban, sem a nevezőben. Javítottuk.

8. Az 1.5.1.2. Kötelezettségek kimutatáson a **258 adónem „Szociális hozzájárulási adó”**, gyűjtéséből kimaradt a béren kívüli juttatások, a béren kívülinek nem minősülő juttatások és a különadózó jövedelmek után **levont** szociális hozzájárulási adó. Javítottuk.

9. A bérszámfejtésben **új bérjogcím** került bevezetésre: 254 Bérként adózó pénzbeli juttatás. A korábban 822 bérjogcím kódon adható pénzbeli juttatás helyett került bevezetésre. Ugyanúgy működik, mint a 255-270 jogcímek (Bérként adózó nem pénzbeli juttatások), de ez a nettó összegbe is beleszámít.

10. **EKHO számításnál** EDDIG nyugdíjasnak az számított, akinek jogviszonykód 1. pozíciója "N" VAGY („AM”-es ÉS kitöltött a nyugdíjas törzsszáma).

MOSTANTÓL **nyugdíjasnak** az számít, akinek jogviszonykód 1. pozíciója „N” VAGY „AM”-es ÉS nyugdíjas kódja 7 vagy 8. Ennek jelentősége, hogy jogviszonyától függetlenül a nyugdíjastól csak **11% EKHO-t kell vonni**, nem 15%-ot.

11. A **dolgozótörzsbe új ellenőrzések** kerültek beépítésre:

- „**Munkaerőpiacra lépők**” kedvezményének második dátumára plusz ellenőrzés és figyelmeztetés:... „50% kezdő dátuma nem lehet kisebb, mint 2020.10.01.!”

- A „**Három v. több gyermeket nevelő nők**” kedvezményének második dátumára plusz ellenőrzés és figyelmeztetés: „... 50% kezdő dátuma nem lehet kisebb, mint 2021.10.01.!”

- Nem engedünk bepipálni és elmenteni **SZHA kedvezményt** akkor, ha a dolgozó NA jogviszonyú, 20_ ____ alkalmazás minősége kódú és 3, 7 vagy 8-as nyugdíjas kódú. Hibaüzenetet küldünk: „Saját jogú nyugdíjas alkalmazott esetén SZHA illetve KIVA kedvezmény nem vehető igénybe!”

12. Módosítások a 1908 bevallásban:

- ◆ Eddig a program a 08M-08 lap 542. sorában (arányos szolgálati idő számításának szükségessége) „AM” jogviszony esetében akkor írt „I”-t vagy „N”-et, ha a 08M-09 lap 574.sor c)-ben (nyugdíjjárulék köteles jövedelem) volt összeg (így tudtuk azt a minimálbérhez arányosítani). Ha itt nem volt összeg, akkor üresen hagytuk az 542. sort. Ezentúl nem csak az 574 -es sort, hanem azzal egyenértékűen az EKHO-s jövedelmet is figyeljük, vagyis azt, hogy a 08M-10 lap 623. sor c)-ben van-e adata.

- ◆ Változtattunk azokon a feltételeken, amik eldöntik, hogy mikor nem minősül a természetes személy a Tbj. szerint nem biztosítottnak (mikor "X"-eljük a 08M-08 lapon a fejlécben lévő mezőt).

- ◆ Eddig azt (is) néztük, hogy van-e a 08M-09 - 08M-12 lapok bármelyikén adat. Probléma, hogy ha egy dolgozónak be van jelölve szha/kiva kedvezmény az aktuális hónapra, akkor mindenképpen képződik neki 12-es lap, igaz, csak a fejléc sorok és a 670.sor, ami a -tól -ig dátumokat tartalmazza. Ezen dátumok átadásra már nem is kerültek az ÁNYK felé, de az "X"-elés megállapításánál rossz eredményhez vezettek. Emiatt a 08M-12 lap ürességét csak a 671. sortól figyeljük.

- ◆ Másik probléma volt az "X"-elés eldöntésekor, hogy ha pl. egész hónapban táppénzen van egy biztosított alkalmazott ("A" jogviszonyú), nem lesz ugyan a 08M-09 - 08M-12 lapján adat, de attól még biztosított marad. Emiatt a feltétel rendszert az alábbiak szerint módosítottuk:

- Nem teszünk "X"-et (biztosítottnak minősül a természetes személy), ha az alkalmazás minősége kódja "53_ ____" vagy "900 ____", jogviszonya "KT" és van bértétele az időszakban, 08M-09 - 08M-12 lapok valamelyikén van adat (08M-12 lapon csak a 671. sortól nézzük),
- 08M-09 - 08M-12 lapokon nincs adat, de a 08M-08 lapon van legalább egy olyan távollét, amelynél a biztosítás nem szünetel, kivéve, ha az alkalmazás minősége kódja 1-3. pozíciója "20_" és a nyugdíjas kódja "7 " vagy "8 ", vagy az alkalmazás minősége kódja 1-3. pozíciója "59", mert ezeknél az alkalmazás kódoknál a távollét nem befolyásolja a döntést.
- 1908-as bevallás 12-es lapjai nem képződnek felfutó sorként sem, ha a vállalkozás az aktuális hónapban KIVA-s.

13. Havi utalandók listája-n megszüntettük az „Előző évi 15%-os EHO elszámolás” és „152 Magánsz., ősterm., e.váll., kifiz.terh.EHO összesen ” sorokat.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2019. február 25.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.15 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (**NAP2019 30.15 VERZIÓ**):

1) Elkészült a **1965 ÁFA** bevallás és a **1965M Összesítő jelentés** kereskedelmi partnerenként a belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalom számlámként részletezett és/vagy összevont tételeiről.

A bevallás legnagyobb változása, hogy a xx86 bevallás beolvadt a 1965 bevallásba. Ez azt jelenti, hogy a speciális adózói körbe tartozó vállalkozások is ezen adják be áfa-bevallásukat. A speciális adózói körbe tartozók:

1. Községi adószámmal rendelkező áfa alanynak nem minősülő adófizetésre kötelezett jogi személy (nem egyszeres könyvvitelt vezet)

2. Községi adószámmal rendelkező EVA alany

1965A-01-01; - 02 és -03. lapokon 2, 3, 11-15, 16, 17-19, 20-22, 27, 36, 47, 83-85; 91-93, 1965A-04; -05; -A88 lapokat és sorokat tölthetik ki.

3. Községi adószámmal nem rendelkező, nem áfa-alany természetes személy

4. Községi adószámmal nem rendelkező, nem áfa-alany egyéb szervezet

5. Községi adószámmal nem rendelkező, nem áfa-alany jogi személy

6. Községi adószámmal nem rendelkező, nem áfa-alany EVA alany

1965A-01-01; -01-02; -01-03. lapokon 15, 36, 83-85, 1965A-04; -05 lapokat és sorokat tölthetik ki

A megnevezés előtt szereplő sorsszámok a bevalláson az **adózói státuszt** is jelölik.

A speciális adózói körbe tartozó adózók az alábbi ügyleteikről kötelesek áfa-bevallást szolgáltatni:

- A községi adóalanytól történő, községen belüli **termékbeszerzéseik**;
- A községen belülről történő **új közlekedési eszköz beszerzése**;
- Községen belülről **történő jövedéki termék beszerzése**; (EVA adózó nem)
- Községen belüli **háromszögügyletben végső vevőként** megvalósított **termékbeszerzés**;
- Községi adóalanytól megvalósított **szolgáltatás igénybevétel**;
- 3. országbeli adóalanytól megvalósított **szolgáltatás igénybevétel**;
- Községen adóalany felé, az **Áfa törvény területi hatályán** kívül teljesített szolgáltatás nyújtás
- Községen belülről, nem adóalany részére történő **új közlekedési eszköz értékesítése**.

A fenti ügyletekre az alanyi mentes vállalkozások, valamint az EVA adózó vállalkozások áfa levonási jogot nem érvényesíthetnek.

Fentiek közül az **EVA bevételi nyilvántartást** vezető vállalkozások (2 és 6 adózói státusz) bevallási lehetősége fog elkészülni. A jelenlegi verzióban a bevallás változásait átvezettük, de még nem tudnak az EVA adózóknak bevallást készíteni, mert az adattrógzításban nem tudnak

áfásan rögzíteni nekik. Ugyanez a helyzet az alanyi adómentesekkel – bár ez független a 86-os bevallástól.

Ez a fejlesztés jelenleg folyamatban van, és a fentiek szerint fog működni.

A bevallás nyomtatvány változásai:

1. Megszűnt a 32, 33, 34. sor. A tárgyévből nem hatályos adómértékű tételeket gyűjtöttük bele korábban.
2. Megszűnt a 81. sor, ez csak kiemelés volt a 70-71. sorokból.
3. Megszűnt a 87. sor. A pénzügyi forgalomban a k45 és a k61 tételek „mínuszolásakor” ha az előzmény (az előleg) előző időszakra vonatkozott, akkor írtunk a sorba, ezt most megszüntettük.
4. Megszűnt a 96. sor.
5. Megszűnt -01-05 lap 102., 103. és 104. sorait tartalmazó blokk.
6. Megszűnt a -01-05. lap 107. sora
7. A 1965M borító lapján megszűnt a 01., 02 és 03. sorokat tartalmazó blokk, valamint a 06. sor.
8. Megszűntek a 1965M-01 és 1965M01-K lapok.

Elkészült továbbá a **19A60 Összesítő nyilatkozat** az Európai Közösség területén belül történő közösségi termékértékesítésekről és szolgáltatásnyújtásokról, valamint az Európai Közösség területéről történő termékbeszerzésekről és szolgáltatás igénybevételekről. (Még ez sem tartalmazza az alanyi mentes és az EVA adózó bevallás-köteles ügyleteit.)

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 19KATA bevallás és importja az ÁNYK felé.

3) Elkészült a 1901 negyedéves és éves bevallás, valamint importja az ÁNYK felé.

4) Grafikus felületű lett a „Havi utalandó adók, járulékok, hozzájárulások” kimutatás.

A listán megszüntettük a 152 adónem (EHO) tárgyévi sorait.

Aktualizáltuk a változások miatt a 258 Szociális hozzájárulási adó sorait az alábbiak szerint:

- Természetes személyhez nem köthető SZHA
- Természetes személyhez köthető SZHA
- SZHA-ból elszámolt természetes személyhez nem köthető kedvezmény.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2019. február 13.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.11 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(30.11. VERZIÓ)**:

1. A **19FEJLH** bevallás importjánál nem jó vállalkozás adatai kerültek az xml-be, ha a vállalkozásnak nem voltak a bevalláshoz adatai (k181 és k182). A bevallás nullával elkészült, de nem az adott vállalkozó neve és adószáma szerepelt az xml-ben, hanem a legelső vállalkozásé. Javítottuk, **DE: ha a vállalkozásnak adott hónapban nem keletkezik turizmusfejlesztési hozzájárulás kötelezettsége, a bevallást NEM KELL BEADNI!**

2. A **1908M** bevallás **08-as** lapján akkor teszünk X-et a *Tbj. szerint nem biztosított jelölőnégyzetbe*, ha nincs 09-es lapja a magánszemélynek. Ez sajnos így nem pontos, ezért módosítottuk úgy, hogy akkor teszünk X-et, ha a 09-12. lapok mind üresek.

3. A **1908A-01-02 lapon a 31. sor** „Szakképzési hozzájárulás alapját csökkentő kedvezmények összege” rovat gyűjtéséből kimaradtak a 2019-től új kedvezmény alapok. Így nem került be a

- Megváltozott munkaképességű munkavállaló kedvezménye;
- Munkaerőpiacra lépők utáni kedvezmény1-2. év kedvezménye;
- Három vagy több gyermeket nevelő munkaerőpiacra lépő nők kedvezménye 1-3. év kedvezménye;
- Védett korban közsférából elbocsátott személyek foglalkoztatása miatti kedvezmény.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. február 05.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről (30.10. VERZIÓ):

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

a) A **1908M** elkészítése a **főmenü 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. Bértétel hiányában adott hónapra vonatkozóan nem készül „M”-es lap.
- Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 05, valamint a 08-13. sorszámú lapok lehetnek. A 05 lapból 5-nél több eltartott esetén készül több lap. A 08-as, 09-es lapokból pl. akkor készül több lap, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben úgy, hogy egynél több előfordulásánál van bértétele (vagy „AM”-es jogviszony esetén egy dolgozón belül több megbízási szerződésre vonatkozóan van bértétele). Erre a megoldásra azért van szükség, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosító jel alapján „összehozza” az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás többi lapjaiból 1-1 lap készül.
- Ha a program befejezte a tárgyhavi „M”-es nyomtatvány előállítását, meg kell nyomni a **„Számítás” gombot**. A számítás során a program a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét. **FONTOS!** Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás”-t elindítani**. Ekkor a bevallást a „Törlés” gombbal törölni kell, és ismét elő kell állítani a 3.1.3.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen előről újra elkészül az aktuális személyek és béradatok alapján.

b) **Tartalmi változások a 1908M nyomtatványra vonatkozóan:**

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

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

- A 09-es lap adatai nem változtak.
 - Az újonnan bevezetett 255-270 bérjogcímek (bérként adózó nem pénzbeli juttatások), amelyeket az SZJA tv. 70. §-ába, illetve 71.§-ába idéntől már nem tartozó „cafeteria” juttatások helyett vezettünk be, a 04-es lap 304-es sorában jelennek meg függetlenül attól, hogy munkavállalóról vagy a társaság tagjáról van szó. Véleményünk szerint az SZJA törvényben előírtaknak megfelelően munkavállaló esetében ez a juttatás a 300-as sorba tartozna, mint munkaviszonyból származó bérjövedelem. A kitöltési útmutató azonban kifejezetten úgy rendelkezik, hogy ezt „más nem önálló tevékenységből származó jövedelemnek kell tekinteni”. Ha mégis változna a NAV álláspontja, a szükséges módosítást el fogjuk végezni.
 - Viszonylag nagy változás, hogy az egészségügyi hozzájárulás megszűnését követően az elkülönülten adózó jövedelmekből 2019.01.01-től szociális hozzájárulási adót kell vonni. A levont SZHA alapjáról, ill. összegéről a 06-os lapon a 385.sor a) oszlopában, ill. a 386.sor a) oszlopában kell adatot szolgáltatni. A NAP program ennek megfelelően exportálja az adatokat.
 - **Változtak a 0908M-12 lapon** szereplő szociális hozzájárulási adóból 2019-től igénybe vehető egyéb kedvezmények jogcímei, kódjai, melyeknek megfelelően a bérszámfejtéssel összhangban kerülnek kitöltésre a megfelelő adatok. A 2019-től igénybe vehető SZHA kedvezményekről a 30.00 változáslevelünkben írtunk. A programot aktualizáltuk az új, valamint az átmenetileg még alkalmazható kedvezményeknek megfelelően.
- c) **A 1908A 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.
- d) **Tartalmi változások a 1908A bevalláson:**
- **08A-01-01 lap 14.** sorának tartalma változott. Eddig a 801-900-as jogcímek miatti 14%-os és 19,5%-os EHO-ja szerepelt, mostantól ugyanezen jogcímek miatt fizetendő 19,5%-os SZHA összevont adatai szerepelnek. A programból ez az adat automatikusan átadásra kerül.
 - **Változott a 08A-02-01 és -02 lapon a Szociális hozzájárulási adó** sorainak gyűjtése, de a sorok adatait az ÁNYK automatikusan számolja, a programból át nem adható.

2. Elkészült a 1958 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 .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. Az évváltás miatt aktualizáltuk a PTGSZLAH adatlapot és annak exportját az ÁNYK felé (3.1.3.9. menüpont).
4. Az évváltás miatt aktualizáltuk a **Turizmusfejlesztési hozzájárulás bevallást (19TFEJLH)** és annak exportját az ÁNYK felé. (3.1.9. menüpont)
5. A dolgozó kartonra kiírásra kerülnek az új SZHA kedvezmények.
6. A dolgozó törzsben nem engedjük elmenteni a **segítő családtag jogviszonyokat**. Sem a Tb.törvény, sem az szja törvény nem ismeri el ezt a jogviszonyt.
7. A Bank/pénztár tételes forgalom (1.5.1.j. menüpont) listán a k11, k61 és k135 forgalom kódoknál hóközi lista lekérése esetén a nyitó értéket rosszul számolta a program. Javítottuk.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval!

Szekszárd, 2019. február 02.

Üdvözlettel: Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.05 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (**NAP2019 30.05 VERZIÓ**):

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

02. **Munkaidő nyilvántartásból** generált juttatások képzésénél az NYJ és SZHA alapok képzését (**saját jogon nyugdíjas alkalmazottaknál**) összhangba hoztuk a bérszámfejtésben. Ezentúl ezekbe az **alapokba nullát** ajánlunk fel. (Kézi felvitelnél jó, itt nem vezettük át eddig.)

03. A 30.00-s programverzió lezárásáig (2018.12.29) a NAV nem tette közzé a **19T1041, 19T1042E és 19T1045NY** nyomtatványokat, ezért azok export fájljait a NAP program az ÁNYK felé a 18T1041, 18T1042E, ill. 18T1045NY adattartalommal készítette el. A menüpontokba lépve a program erre figyelmeztetett. A 2019-es nyomtatványokat a NAV 2019.01.01-én elérhetővé tette. A T1041 bejelentő változott, aktualizáltuk. A T1042E és T1045NY nem változtak. A figyelmeztető üzeneteket kivettük.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2019. január 8.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2019 30.00 (INDULÓ) VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (NAP2019 30.00 VERZIÓ):

I. AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI a 2018. évről a 2019. évre:

1. lépés: A 2019. évi munka megkezdése előtt a *NAP2018-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 2018-ról 2019-re át tudjuk hozni a törzsadatokat és így 2019-ben is el tudjuk kezdeni a munkát. A 2018. évi programban dolgozhatnak tovább, az éves könyvelés befejezése és a bevallás beadása után a végleges nyitó adatok 2019-re történő áthozatala megismételhető.

2. lépés: A *NAP2019* 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 2018. 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 elkezdtük a 2019-et rögzíteni, bérszámfejtetni, érdemes átgondolni, hogy mit kell újra áthozni.

Első alkalommal minden állományt áthoz a program:

Vállalkozó törzset

Könyvelési paraméterek

Havi nyitó állományt (2019. évi naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitó adatok)

Nyitott számlákat

Tárgyi eszköz adatokat (2018-ban értékesített és selejtezett eszközök nem jönnek át)

Dolgozó törzs adatokat (kilépett dolgozók adatai nem kerülnek át)

Ügyféltörzs (szállító/vevő) törzsadatokat

Pénzátvételi hely törzsadatokat

Ismételt áthozatalnál már megkérdezi a program, hogy mely állományokat hozza át. Ilyenkor célszerű kiválasztani csak azt, amelyikben változás történt. A vállalkozó törzs áthozatalát nem lehet ismételni.

Ha például számla kiegyenlítését könyvelték még 2018-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 2018-as programban lefuttatni és ellenőrzésképpen a nap2019 program **1.2. Nyitóállomány kialakítása menüpontban ellenőrizni** a nyitó adatokat.

Gyakran elkövetett hiba az új év nyitás elmaradása, vagy már az új évben történő futtatása.
Az új év nyitása menüpont kifejejtése esetén az egész előző évi forgalom átkerül a naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitójába.

A programban végrehajtott módosítások:

Könyvelés:

1. Megszűntek az alábbi forgalom kódok:

- b126 %-os EHO (foglalkoztatott) előírása
- b127 %-os EHO (vállalkozói) előírása
- b157 %-os EHO előírása (foglalkoztatott)
- b158 %-os EHO előírása (vállalkozó)
- b166 14 %-os EHO előírása
- b167 Előző évi 10 %-os EHO előírása
- k131 Külföldi szolgáltatás igénybevétel
- k132 Külföldi szolgáltatás igénybevétel ÁFA-levonása
- k151 Foglalkoztatottak 19,5 %-os EÜ. hozzájárulás befizetése
- k153 Egyéni vállalkozó %-os eü. hozzájárulás befizetése
- k212 14 %-os EHO befizetése (foglalkoztatott) levont
- k213 14 %-os EHO befizetése (vállalkozó) levont
- k224 14 %-os EHO befizetése munkáltatót terhelő
- k225 Előző évi 10 %-os EHO befizetése

2. Új forgalom kódok:

- b183 Előző évi turizmusfejlesztési hozzájárulás előírása
Az előírás csak a kötelezettség táblára kerül.
- b184 Munkavállalót terhelő (levont) 19,5 % SZHA előírása
Könyvelése: Bank/Pénztár kiadás - 26. Kölcsön, levont SZHA rovat.
(A naplófőkönyv 25-26. rovatpárját neveztük át és a kölcsön mellett ezen a rovatpáron tartjuk nyilván a munkavállalótól levont - elkülönülten adózó jövedelmek - SZHA -ját.)
- b185 Előző évi munkavállalót terhelő (levont) 19,5 %- SZHA előírása
Könyvelése: Bank/Pénztár kiadás – 28. Előző évi adók rovat.
- b186 Vállalkozót terhelő (levont) 19,5 % SZHA előírása
Könyvelése: Bank/Pénztár kiadás - 26. Kölcsön, levont SZHA rovat.
(A naplófőkönyv 25-26. rovatpárját neveztük át és a kölcsön mellett ezen a rovatpáron tartjuk nyilván a munkavállalótól levont - elkülönülten adózó jövedelmek - SZHA -ját.)
- b187 Előző évi vállalkozót terhelő (levont) 19,5 %- SZHA előírása
Könyvelése: Bank/Pénztár kiadás – 28. Előző évi adók növekedés rovat.
- k244 Előző évi turizmusfejlesztési hozzájárulás befizetése
Könyvelése: Bank/Pénztár kiadás – 27. Előző évi adók csökkenés rovat.
- k245 Anyagra adott előleg (költség)
A k114 Adott előleg (költség) és a k130 Adott előleg (nem költség) forgalom kódok az egyéb költségbe kerültek könyvelésre. Ha előre tudott, hogy az előleg kifejezetten anyagra került kifizetésre és ezt az anyagköltségben szeretnék látni, ez a kód ad erre lehetőséget. Könyvelése ugyanúgy történik, mint a k114, csak az anyagköltség

oszlopba kerül a költség.

- k246 Munkavállalót terhelő (levont) SZHA befizetése
Könyvelése: Bank/Pénztár kiadás – 25. Kölcsön, levont SZHA rovat
- k247 Előző évi munkavállalót terhelő (levont) SZHA befizetése
Könyvelése: Bank/Pénztár kiadás – 27. Előző évi adók csökkenés rovat
- k248 Vállalkozót terhelő (levont) SZHA befizetése
Könyvelése: Bank/Pénztár kiadás – 25. Kölcsön, levont SZHA rovat
- k249 Előző évi vállalkozót terhelő (levont) SZHA befizetése
Könyvelése: Bank/Pénztár kiadás – 27. Előző évi adók csökkenés rovat

3. Az 1.1.1. Előző évi adók fülön található **Elhatárolt veszteség** nyilvántartását aktualizáltuk:

A 2014-ig keletkezett veszteség korlátlanul elhatárolható. 2015-től az 5 évig elhatárolható veszteségeket tartjuk nyilván 2020-ig, mivel ez az utolsó év, amikor a 2015-ben képződött veszteséget még elszámolhatja a vállalkozás az eredményével szemben.

4. A vállalkozó törzs „Előző évi adók” fülön nyilvántartott 152 adónem kódú EHO-kat megszüntettük, helyükre a

258 Vállalkozó elkülönülten adózó jövedelme után levont 19,5 % SZHA és a
258 Foglalkoztatott elkülönülten adózó jövedelme után levont 19,5 % SZHA
adónem kerül felvitelre.

5. A nyitóállomány kialakítása menüpont naplófőkönyv záró értékeinél két rovatpár megnevezését módosítottuk:

- 25-26. Kölcsön csökkenés – növekedés megnevezés helyett a
25. „Kölcsön csökkenés, levont SZHA”, illetve
26. „Kölcsön növekedés, levont SZHA” megnevezésre változott.

A 21-22. rovatpár megnevezése a Nyugdíjjárulék megnevezés helyett

- 21. „Eb. és nyugdíjjárulék csökkenés”
22. „Eb. és nyugdíjjárulék növekedés” megnevezésre változott.

6. Változott a k11. k61 és k135 bérfeladás képernyő

- „Béren kívülinek nem minősülő juttatások SZHA-ja:”
19,5%
- „Külön adózó jövedelmek SZHA-ja:” 19,5%
- Tárgyhavi minimálbér: **149.000 forintra változott**
Heti minimálbér: 34.260 forintra változott
Napi minimálbér: 6.860 forintra változott
- Tárgyhavi garantált bérminimum: **195.000 forintra** változott,
Heti garantált bérminimum: 44.830 forintra változott
Napi garantált bérminimum: 8.970 forintra változott
- Havi munkanapok: **01: 22; 02: 20; 03: 20; 04: 20; 05: 22; 06: 19;
07: 23; 08: 21; 09: 21; 10: 22; 11: 20; 12: 20.**

10. Változások a **BÉRJOGCÍM törzsben** (2.3. menüpont)

Új jogcímkódok:

- 255-264: Bérként adózó nem pénzbeli juttatások
Szabad felhasználású jogcímek, a megnevezés2-ben nevesíthetők.
Ezek a juttatások elsősorban a korábban egyes meghatározott juttatásnak minősülő, munkavállalók részére természetben nyújtott termékek, utalványok, szolgáltatások, melyek 2019-től bérként adóznak.
(Pl. Erzsébet-utalvány, saját üdülőben nyújtott üdülési szolgáltatás stb.)
 - 265 Támogatói adomány önkéntes kölcsönös nyugdíjbiztosításra
 - 266 Támogatói adomány önkéntes kölcsönös egészségbiztosításra
 - 267 Támogatói adomány önkéntes kölcsönös önellátó biztosításra
 - 268 Munkáltató által átvállalt önkéntes kölcsönös nyugdíjbiztosítás
 - 269 Munkáltató által átvállalt önkéntes kölcsönös egészségbiztosítás
 - 270 Munkáltató által átvállalt önkéntes kölcsönös önellátó biztosítás
 - 465: Doktori fokozatszerzésre tekintettel kifizetett juttatás.
 - 720: Tan. szerz. tanulónak bizt. adómentes jutt.
 - 875: Szakszervezeti üdülési szolg. összeghatáron felül
 - 876: Jutt. Szöv.tag.részére összeghatáron felül
 - 877 SZÉP-kártya egyedi összeghatáron felül (szálláshely)
 - 878 SZÉP-kártya egyedi összeghatáron felül (vendéglátás)
 - 879 SZÉP kártya egyedi összeghatáron felül (szabadidő)
- A 875-879 jogcímek a béren kívüli juttatások (804-821 jogcímek) értékhatár feletti részének kezelésére, elszámolására kerültek bevezetésre, béren kívülinek nem minősülő juttatások, és annak megfelelően számol velük a program (ezeknél az adóalapok számításakor marad az 1,18-as szorzó).
- 880: Béren kívülinek nem minősülő juttatás (a béren kívüli juttatások értékhatár elszámolása miatt.)

Megszűnő jogcímek:

- **021** Sorkatona bevonulási segélye
- **022** Sorkatona leszerelési juttatása
- **146** Keretösszegen felül juttatott pénzösszeg: mivel a 822-es jogcímen 100.000 Ft már nem adható, ezért a felettes rész bérként való elszámolására nincs szükség.

- **467:** Sportverseny díja (nem pénzbeliként van csak a mellékletben.)
- **702:** Kockázatnak nem minősülő biztosítás rendszeres díja
Az 1. melléklet 6.9. pontja hatályon kívül került már tavaly.
- **822** Béren kívüli juttatásnak minősülő pénzösszeg (2019-től már nem adható ezen a jogcímen pénzösszeg).
- **861** Ingyenes term/szolg belső szabályzat alapján (ezen a jogcímen már nem adható).
- **864-874** Hatályon kívül helyezve (Erzsébet utalvány, Iskolakezdési támogatás, önkéntes pénztári befizetések, stb.).

Módosított bérjogcímek:

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

Változások a Dolgozó törzsben (2.1. menüpont):

- Dolgozó törzsben a „Bank, SZÉP számla” menüpontban lehetőség van az újonnan bevezetett, SZÉP kártyánkénti (szálláshely, vendéglátás, szabadidő) egyedi bankszámlaszámok rögzítésére.
Ennek ismeretében a megfelelő jogcímekre számfejtett összegek alapján a program automatikusan elkészíti az utalást a bérutalással együtt vagy attól elkülönülten az imént megadott bankszámlák felé.
- Dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” menüpontban az EKHO-ról való nyilatkozatnál lehetőség van új bevételi összeghatárról (évi 500 millióról) nyilatkozni.
- Dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” menüpontban saját jogú nyugdíjas munkavállalók („NA”, jogviszony, alkalmazás minőség kód 1-2 . pozíciója „20”, valamint a nyugdíjas kódja „7” vagy „8”) esetében a 3%-os eb járulék kötelezettséget jelölő pipát, valamint az 1.5%-os munkaerőpiaci járulék kötelezettséget jelölő pipát a program nem engedi kitölteni. Az ő esetükben ugyanis törvényi változás miatt (TBJ.) ezeknek a járulékoknak a megfizetése nem lehetséges.
- Dolgozó törzsben Nyilatkozatok/Eltartottak fülön:
A maximálisan adható családi kedvezmények havi összegei:
egy eltartott esetén 66.670 Ft (nem változott)
kettő eltartott esetén 116.670 Ft → 133.330 Ft (eltartottanként)
felváltva gondozott, két eltartott esetén 58.335 Ft → 66.665 Ft (eltartottanként)
három és minden további eltartott esetén 220.000 Ft (nem változott)
- Előző pont miatt a dolgozó törzs 2018-ról 2019-re történő áthozatala során a program automatikusan átkonvertálja az összegeket az alábbiak szerint:
 - az eltartottakat egyenként vizsgálja, és a családi kedvezményként a 2018. december hónapnál megadott összegből indul ki a 2019. hónapjaira vonatkozó új összegek képzésekor,
 - ahol egy kedvezményezett eltartottnál 116.670 Ft-ot talál 2018. december hóban, ott két eltartott esetén 133.330 Ft-ra cseréli az összeget a 2019. év összes hónapjára,
 - ahol egy kedvezményezett eltartottnál 58.335 Ft-ot talál 2018. december hóban, ott két eltartott esetén 66.665 Ft-ra cseréli az összeget a 2019. év összes hónapjára,
 - a fentiekől eltérő összegek esetén a program változatlanul hozza át az eltartottakhoz tartozó családi kedvezmény összegeket.
- Dolgozó törzsben a „Kedvezmények” menüpontban az előző évben érvényes SZHA kedvezmények az alábbiak szerint változtak, illetve az alábbiakban felsorolt jogcímeken lehet érvényesíteni 2019-ben:
 - „Szakképzettséget nem igénylő munkakör miatti SZHA kedvezmény”
2018-hoz képest nem változott, előző évről átemelésre kerül
 - „Mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatott munkavállaló utáni SZHA kedvezmény”
2018-hoz képest a kedvezmény mértéke változott, a korábbi 100 000 forint utáni kedvezmény helyett 2019-ben legfeljebb a minimálbér után érvényesíthető az adómérték felével megállapított kedvezmény,

előző évről átemelésre kerül

- „Munkaerőpiacra lépők után érvényesíthető SZHA kedvezmény”
Új kedvezmény! Pályakezdők, tartósan álláskereső, anyasági ellátások igénybevétele miatt maradtak távol a munkaerőpiactól, vagy egyéb okból maradtak inaktívak. A kedvezmény legfeljebb a minimálbér mértékéig vehető igénybe, az első két évben 100 %, a harmadik évben 50 % a kedvezmény. Az első két évben a szakképzési hozzájárulás fizetése alól is mentesül a foglalkoztató.
- „Három vagy több gyermeket nevelő, munkaerőpiacra lépő nő”
A kedvezmény alapja legfeljebb a minimálbér. (korábban 100.000 forint után lehetett érvényesíteni).
- „Megváltozott munkaképességű vállalkozó után érvényesíthető SZHA kedvezmény”: maradt, előző évről átemelésre kerül
- „Megváltozott munkaképességű munkavállaló után érvényesíthető SZHA kedvezmény”: nem változott, előző évről átemelésre kerül
- „Közfoglalkoztatott személy”: nem változott, előző évről átemelésre kerül
- „Kutatók foglalkoztatása után járó SZHA kedvezmény (500 ezer Ft)” nem változott előző évről átemelésre kerül
- „Kutatók foglalkoztatása után járó SZHA kedvezmény (200 ezer Ft)” nem változott előző évről átemelésre kerül

A további kedvezmények 2019-től megszűntek, de az átmeneti rendelkezések szerint a 2018. december 31-én hatályos rendelkezései szerint az érvényesítésre nyitva álló időtartamig igénybe vehetők. Ezek az előző évről átemelésre kerülnek:

- 25 év alatti pályakezdő munkavállaló utáni SZHA kedvezmény
- Tartósan álláskereső után érvényesíthető SZHA kedvezmény”:
- GYED-esek kedvezménye (2+1 év)
- GYED-esek kedvezménye (3+2 év)
- Szabad vállalkozási zónák kedvezménye: maradt, előző évről átemelésre kerül
- AZ SZHA kedvezmények igénybevételéről, választhatóságáról általánosságban:
 - „Az egyes adótörvények és azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény IX. fejezet (a továbbiakban: Eat.) 462/B. § (2) bekezdése, 462/C. §-a, 462/D. §-a, 462/E. §-a és a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvény (a továbbiakban: Szakhoz tv.) 4. § (1a) bekezdése alapján 2018. december 31-én érvényesített kedvezmények az Eat. és a Szakhoz tv. 2018. december 31-én hatályos rendelkezései szerint az érvényesítésre nyitva álló

időtartamig igénybe vehetőek. Ha a kifizető az ugyanazzal a természetes személlyel fennálló munkaviszonyára a jelen bekezdésben foglaltak alapján az EHO és e törvény alapján is jogosult lenne adókedvezményre, akkor az említett munkaviszonyra a kifizető a választása szerint csak egy adókedvezményt érvényesíthet.” Idézet: a 2018. évi LII. tv. (SZHA tv.) 36.§ (2). A program egyidejűleg egy kedvezményt enged érvényesíteni, az újakat csak 2019.01.01-től kezdődően.

- A kedvezményekkel kapcsolatban megállapítható, hogy ahol a kedvezmény alapja eddig maximum 100 ezer forint bér lehetett, ott a 100 ezret a minimálbér összege váltja fel. A program ennek megfelelően számol.
- Az SZHA kedvezményekből bizonyosak érvényesíthetők a szakképzési hozzájárulás alapjánál. Ezeket a kedvezményeket tartalmazó képernyőn külön jelölésekkel láttuk el, és a program annak megfelelően számolja a kedvezményeket.
- Fontos, hogy az SZHA kedvezmények mindig az adómérték %-ában értendők a kedvezményezett összegre vetítve (100% vagy 50%), a szakképzési hozzájárulást érintően a kedvezményes összegek %-ában adóalap kedvezményt jelentenek. Ez a kitétel a bértételben érvényesül majd a kedvezmények levezetésekor.
- A „Rendszeres juttatások, költségtérítések, béren kívüli és más juttatások” blokkból kivettük az EHO megszűnése miatt az "EHO alap" oszlopot a táblázatból, illetve az egyes juttatások új felvitelének, módosításának kisablakából is a "19,5 % EHO alap:" adatmezőt.
- Ezzel kapcsolatban külön felhívjuk a figyelmet, hogy a saját jogú nyugdíjas munkavállalónak (jogviszonykódja „NA”, alkalmazás minőség kódjának 1-2 . pozíciója „20”, valamint a nyugdíjas kódja „7” vagy „8”) az összevont jövedelméből csak SZJA előleget kell vonni, és SZHA sem terheli a munkáltatót. Emiatt a dolgozó törzsben a „Rendszeres juttatások, költségtérítések, béren kívüli és más juttatások” felvitelénél az összevont jövedelmeknél csak SZJA alapot képez a program, a többi alapot nullának ajánlja fel. A nem összevont jövedelmek (pl. osztalék jellegű jogcímek, valamint béren kívüli és béren kívülinek nem minősülő juttatások) esetében az alapok felajánlása ugyanúgy történik, mint a nem nyugdíjas munkavállalók esetében!
- Előző pontban leírt változás miatt a Dolgozó törzsben a „Nyilatkozatok” menüpontban saját jogú nyugdíjas munkavállaló esetében a 3%-os eb járulék kötelezettséget jelölő pipát, valamint az 1.5%-os munkaerőpiaci járulék kötelezettséget jelölő pipát a program nem engedi kitölteni.
- Szintén változás, hogy a béren kívüli juttatások (801-850 jogcímek) SZJA alapjának és az EHO alap helyébe lépő SZHA alapjának számításakor nem kell az 1,18-as szorzót alkalmazni. A béren kívülinek nem minősülő juttatások (851-900 jogcímek) SZJA alapját és az EHO alap helyébe lépő SZHA alapját továbbra is az 1,18-as szorzó alkalmazásával kell számolni.
- Dolgozó törzsben a “Rendszeres juttatások, költségtérítések, béren kívüli és más juttatások”-nál az újonnan bevezetett 255-270 jogcímek (bérként adózó nem pénzbeli juttatások) kezelése eltér a többi jogcímétől. Indoka: ezen

jogcímek szerinti juttatások esetében a munkáltató nem pénzben, hanem pl. valamilyen utalványban, önkéntes pénztárakba történő tagdíj utalással, stb. teljesít juttatást a dolgozó számára. Ezekben az esetekben nincs miből levonni a levonnivalókat, ezért a munkáltató által juttatott teljes (bruttó) összeg megoszlik a levont adók, járulékok és a ténylegesen átadott érték (nettó összeg) között. Ezt az elszámolást hivatott szolgálni az általunk bevezetett módszer, miszerint az „Összeg” mellé bevezettünk egy új összeg adatot a következők szerint:

- Neve: „Nettó összeg”, melynek értéke a juttatott „Összeg” értékétől (Bruttó összeg) és a dolgozó jogviszonyától, valamint a levonandóktól függ.
- „Nettó összeg”= „Összeg”*0,665 vagy „Összeg”=„Nettó összeg”/0,665 attól függően, hogy melyik adatot adja meg (általános eset). Ez a számítás akkor igaz, ha a dolgozótól az „Összeg”-ből a bérhez hasonlóan mindent vonni kell (15% SZJA-t, 4% +3% egészségbiztosítási járulékot, 1,5% munkaerőpiaci járulékot, valamint 10% nyugdíjjárulékot).
- “KT” jogviszony esetén a 255-270 bérjogcímek bruttó/nettó számításakor a 0,665 szorzó/osztó helyett a Nyilatkozatok fülön pipált járulékoktól függően: ha a 3% nincs bepípálva, a szorzó/osztó= 0,695. (Ekkor az előző ponthoz képest a 3% egészségbiztosítási járulékot nem kell vonni.)
- “KT” jogviszony esetén és ha a Nyilatkozatok fülön ha csak a 1,5% nincs bepípálva, a szorzó/osztó= 0,68 . (Ekkor 15% SZJA-t, 4%+3% egészségbiztosítási járulékot, valamint 10% nyugdíjjárulékot kell vonni.)
- “KT” vagy “NT” jogviszonyok esetén és a Nyilatkozatok fülön ha egyik sincs bepípálva (se a 3%, se az 1,5%), akkor a szorzó/osztó értéke=0,71. (Ekkor 15% SZJA-t, 4% egészségbiztosítási járulékot, valamint 10% nyugdíjjárulékot kell vonni.)
- “NA” esetén szorzó/osztó értéke=0,85 (Ekkor csak 15% SZJA-t kell vonni).
- Dolgozó törzs előző évi áthozatakor a „Rendszeres juttatások, költségtérítések, stb.”-be az alábbi juttatásokat így hozza át a program:
 - **001-305** jogcímek változatlanok
 - 047-nél az SZJA alap bekerül az NYJ és SZHA alapba is
 - **306-307** jogcímek-nél az SZJA alap az EHO megszűnés miatt bekerül az SZHA alapba
 - **308-500** jogcímek változatlanok
 - **501-550** jogcímek-nél az SZJA alap bekerül az SZHA alapba, kivétel 504-es jogcím, ami változatlan
 - **551-700** jogcímek változatlanok
 - **701, 706, 711, 713-717** jogcímeknél az SZJA alap bekerül az SZHA alapba
 - **718** jogcímnél a Forint bekerül az SZJA alapba, NYJ alapba és az SZHA alapba.
 - **703-705, 707-710, 712, 719-800** jogcímek változatlanok

- Fenti jogcímek áthozatakor (kivéve az 501-550 jogcímeket) a saját jogú nyugdíjas esetében csak SZJA alapot képez a program.
- **801-850** jogcímeknél az SZJA alap a Forint összeg 1,18 szorosának összegét a program visszaszámítja 1-szeresre, valamint a jól megképzett SZJA alapot beteszi az SZHA alapba is.
- **851-900** jogcímeknél az SZJA alapot (ez változatlanul a forint érték 1,18-szorosa marad) bekerül az SZHA alapba is.
- A Dolgozó törzs előző évi áthozatakor azoknál a teljes munkaidős munkavállalóknál, akiknek 2018. december 31-én érvényes havibérük minimálbér volt, a program automatikusan új bérforma tételt képez 2019.01.01-es kezdő dátummal, 2019-ben aktuális minimálbérrel.
- Az ADATLAP_2019 nyomtatványnak megfelelően aktualizáltuk a dolgozó törzsben az ADATLAP (hozott adatok) tartalmát.
- A minimálbér változása miatt változott a **fogyatékos kedvezmény** összege. Ha a dolgozó törzsben szerepel a 953 bérjogcímen a korábbi 6.900 Ft, a dolgozó áthozatalánál a program lecseréli 7.450 Ft-ra.

Bérszámfejtés változásai:

- 801-850 jogcímcsoport (béren kívüli juttatások) működése a bérszámfejtésben az eddigiekhez képest annyiban változott meg, hogy mindegyik jogcímen csak az egyedi értékhatárok összegéig adható juttatás.
- Egyedi értékhatárok konkrét jogcímekhez évente az alábbiak, melyeket a program a bértételekben automatikusan figyel, és figyelmeztetést küld az értékhatár elérésekor:
 - 804: minimálbér (a felettes rész: 875 jogcímen adható)
 - 818: minimálbér 50 %-a (a felettes rész: 876 jogcímen adható)
 - 819: 225.000 Ft (a felettes rész: 877 jogcímen adható)
 - 820: 150.000 Ft (a felettes rész: 878 jogcímen adható)
 - 821: 75.000 Ft (a felettes rész: 879 jogcímen adható)
- Előző pontban meghatározott jogcímek közül a 819, 820, 821 jogcímeken adható béren kívüli juttatásoknak nem csak egyedi értékhatára van az SZJA törvény rendelkezései szerint, hanem együttes értékhatára is (rekreációs keretösszeg: 450.000 Ft vagy 200.000 Ft a vállalkozás törzsben elvégezhető paraméterezéstől függően) az alábbiak szerint:
 - A 819, 820, 821 jogcímek együttes összege éves szinten nem haladhatja meg az „ittlévő” napokkal arányos keretösszeget (450.000 vagy 200.000 a beállítástól függően).
 - Az „ittlévő napok” szerinti keretösszeg számítás a belépés dátuma és kilépés dátuma miatt szükséges.
 - A belépés dátuma ismeretében a program eleve nem enged többet adni az időarányos keretösszegnél, de az egyedi értékhatárnál sem (a két összeg közül a kisebbet enged adni).

- A kilépés dátuma ismeretében már csak korrigálni lehet. A korrekciót a 823-as és 880-as jogcímek felvitelével lehet elvégezni, amelyhez a program figyelmeztetést ad.
- A 823-as jogcím felvitelekor a program leminuszolja a felettes résznek megfelelő összeggel az 1-szeres szorzóval megállapított adóalapokat, majd a 880-as jogcím felvitelekor megképzí ugyanannak a felettes résznek megfelelő összeggel az 1,18-szoros szorzóval megállapított adóalapokat.
- Mint arról már fentebb is szó volt, az egészségügyi hozzájárulás (EHO) 2019. január 01-jétől megszűnik, az SZHA gyakorlatilag felváltja az EHO-t. Eddig többnyire minden összevonandó jövedelem, ami nem képzett SZHA alapot, EHO alapot képzett. 2019. január 01-től csak SZHA lesz, emiatt a bértételekben a juttatások, költségterítések, béren kívüli és más juttatások felvitelénél minden nyíló ablakból kikerült minden EHO-ra vonatkozó adat (14%-os EHO és 19,5%-os EHO egyaránt) akár levont volt, akár a munkáltatót/kifizetőt terhelő volt. Helyettük mindenhol 19,5%-os SZHA van bekérve (akár levont, akár a munkáltatót/kifizetőt terhelő SZHA-ról van szó).
- A különböző jogcímek bekérésekor a program az adott jogcímre vonatkozó beállításnak megfelelően képzí az adó és járulék alapokat, figyelembe véve azt is, hogy az 1,18-as szorzót már csak a 851-900 jogcímekre kell alkalmazni (a 801-850 jogcímekre már nem).
- A bértételben az EHO megszűnése miatt a „%-os egészség. hozzájár.” megnevezés helyére a „Nem összevonandó jöv. SZHA-ja” megnevezés kerül kiírásra. A kinyíló ablakban megszüntettük az összes (5 db) adatot megnevezéssel, tartalommal együtt. Helyettük ezentúl 3 adat kerül bekérésre, ill. felajánlásra:
 - (1) „Béren kívüli juttatások 19,5%-os SZHA-ja” → ide gyűjtjük a 801-850 jogcímek SZHA alapjainak kiszámított SZHA-ját.
 - (2) „Béren kív.-nek nem min. j. 19,5%-os SZHA-ja” → ide gyűjtjük a 851-900 jogcímek 1,18-as szorzóval megállapított SZHA alapjaira számított 19,5%-os SZHA-ját.
 - (3) „Külön adózó jövedelmek 19,5%-os SZHA-ja (levonandó)” → ide gyűjtjük az 501-550 jogcímek SZHA alapjainak kiszámított SZHA-ját. Itt van egy felső határ számítás az összes jövedelemre vonatkozóan: ezen jogcímek után addig számol a program SZHA alapot, amíg az összes bértételben szereplő összes SZJA alap meg nem haladja a minimálbér 24-szeresét (beleértve magát az 501-500-as jogcímeket is). Az összes jövedelem számításba (SZJA alapok) nem számítanak bele a 801-900-as jogcímek SZJA alapjai, de beleszámítjuk az ADATLAP-on hozott 18.sor d) oszlopban, valamint a 176.sor c) oszlopban szereplő jövedelmek összegeit is.
- A bértételben az új 255-270-es jogcímek (bérként adózó nem pénzbeli juttatások) felvitelénél a különböző alapok felajánlása minden más jogcímtől eltérően történik az „Összeg” mellé bevezetett „Nettó összeg” használatával (számításokat, működés részletezését lásd korábbi pontokban a dolgozó törzsnél leírtakban).
- A bértételben a „Nettó fizetendő” összeg számítása a korábbiakhoz képest változott. A „Nettó fizetendő” összeg számításakor a levonandókhoz

(SZJA előleg, járulékok, egyéb levonások) hozzájött még a „Külön adózó jövedelmek 19,5% SZHA-ja (levonandó)”.

- A bértételben a „Nettó fizetendő” összeg mező elhagyásakor nyíló kis ablakot megnöveltük egy új adattal a következők szerint:
 - Adat helye: legelső sorban
 - Adat neve: „Béreként adózó nem pénzbeli juttatások”
 - Adat tartalma: a 255-270-ig jogcíme knél eltárolt „Nettó összeg”-ekből számított összesen adat.
 - A kis ablakban a korábbi adatok (Banki utalás, pénztári kifizetés, kerekített kifizetés) a „Nettó fizetendő” összegből számítódnak a „Béreként adózó nem pénzbeli juttatások”-nál eltárolt nettó összeg, mint csökkentő tétel figyelembe vételével, és ily módon kerülnek bekérésre, ill. felajánlásra.
 - A bértételben az utoljára nyíló ablakban található az SZHA kötelezettség levezetése. A korábbihoz képest annyiban változott, hogy:
 - Mivel nem csak az összevonandó jövedelmekre keletkezik SZHA kötelezettség, hanem pl. osztalék jellegű jövedelmekre (levont SZHA), valamint a béren kívüli juttatásokra, béren kívülinek nem minősülő juttatásokra, mely a munkáltatót/kifizetőt terheli, ezért a kötelezettség megállapításánál azt is figyelembe kell venni. Az SZHA kedvezmények adóalapjába azonban továbbra is csak az összevonandó jövedelmek (bér) tartoznak. Ezeket a szempontokat a program figyelembe veszi.
 - Előző pontban foglaltak miatt bevezetésre került egy új sor a „Kedvezményekkel csökkentett SZHA” sor után: „Fizetendő SZHA összesen (nem összevonandóval együtt), amely tartalmazza a „Kedvezményekkel csökkentett SZHA” összegét és a korábban már a fő képernyőn kimutatott nem összevonandó jövedelmek miatti SZHA összegét is. Ez az adat nem hozzáférhető, csak tájékoztató jellegű.
 - A **bérlistákat** aktualizáltuk, ahol a változások szükségessé tették.
- A legnagyobb változásokat az alábbi változások okozták:
- A béreként adózó nem pénzbeli juttatások kimutatása, nettósított összegének kezelése
 - Az EHO megszűnése, helyette mindenhol az SZHA-kénti bevezetése
 - Az osztalék jellegű juttatásoknál az SZHA levonásba helyezése

11. A jelen programverzió kiküldéséig megjelent az **ADATLAP 2019** igazolás az elmenő dolgozó részére, ezért a nyomtatványt aktualizáltuk.

12. A jelen programverzió lezárásáig a NAV még nem tette közzé a **T1041**, **T1042E** valamint a **T1045NY** nyomtatványokat. A program azt feltételezi, hogy olyan jellegű változás nem lesz, ami miatt az átadás nem lenne lehetséges. Amennyiben plusz adatok kerülnek a nyomtatványba (és az átadás hiányosan, de meg tud valósulni), akkor a hiányzó adatokat átadás után a nyomtatványban pótolni kell. Előfordulhat, hogy a változás olyan jellegű lesz, ami miatt az átadás nem lehetséges, azonban a menüpont letiltását tartottuk a legkedvezőtlenebb megoldásnak, így nem tiltottuk le, legrosszabb esetben nem fog működni.

13. Szeretném felhívni a figyelmet, hogy mind az szja törvényben, mind a tb. törvényben megszűnt a **segítő családtag** fogalma. **Nem számfejthető** segítő családtagnak bér, és **nem számolható el költségként** a könyvelésben.

A bérszámfejtés programrészből még nem vettük ki, hogy legyen idő átértékelni a szerepüket, és ne kelljen egy esetleges jogviszony változásnál újra felvinni minden adatot, de FS, KS, NS jogviszonnyal ne használják. Aki jelenleg a dolgozó törzsben segítő családtagként szerepel, jogviszonyát módosítsák, vagy töröljék a törzsből.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2018. december 30.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.70 VERZIÓ

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

1. Elkészült a „**1829 Bevallás** a 2018. 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 1829-01-01; -01-02; -01-03; -01-04; -01-05; -01-06; -02-01 -02-02; -02-03; -02-AKTAM; 06-03; -06-04; -06-05; -08; -EUNY; -10; RNYIL; SPBEJ-01 lapok készíthetők az egyszeres könyvvitelt vezető társadalmi szervezetek számára.

Első lépésként az **1.7. Éves zárás** menüpontot kell elkészíteni. Az éves zárás az éves naplófőkönyvön kívül elkészíti az **eredmény levezetését** is. A könyvelésből számolja az **adózás előtti eredményt**, és megadhatók az adózás előtti eredményt befolyásoló **növelő és csökkentő** tételek, valamint az **adómentesség és az adókedvezmények** összege. Ezt követően a 3.1.4. menüpont alatt készíthető el a társadalmi szervezet mérlege, az „Egyszerűsített **mérleg és eredménylevezetés az egyszeres könyvvitelt vezető vállalkozások részére**” nyomtatvány. Az eszközök és források közötti különbözettel – ha minden egyéb adat jó – az eredménytartalék összegét kell feltölteni. Végül a 3.1.2. menüpont alatt készíthető el a szervezet **1829-es társasági adó bevallása**. 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.
Ha a már egyszer elkészített bevallást a könyvelés módosítása miatt ismételni kell, akkor az elkészített bevallást törölni kell, mert csak akkor hozza át ismét az adatokat a könyvelésből.
Az egyszerűsített mérlegből nem készül import file.
A programból nem nyomtatható a bevallás, mert az ÁNYK biztosítja a részletes és a kivonatolt nyomtatást is.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2019. április 2.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.66 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (**NAP2018 29.66 VERZIÓ**):

1. A 1853 bevallásban megszűnő vállalkozásnál a számítás menüpont hibaüzenettel leállt, javítottuk.
2. Az eredményelszámolás tábla készítésekor bekértük az „Egyéb jövedelemadó alapot módosító összeg”-et, de a listára ez a sor nem került rá. Módosítottuk a listát.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2019. március 5.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.65 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításról,
(NAP2018 29.65 VERZIÓ):

1. A b178 és b181 forgalom kódok nem szerepeltek az **áfa arányosítás** számításánál sem a számlálóban, sem a nevezőben.

A helyes arányosított érték kiszámításához az 1.a. Könyvelés hónaptól hónapig menüponttal 01-től az utolsó könyvelt hónapig újra kell könyveltetni a vállalkozás adatait. Az arányosítás számításával visszaigényelhető áfa összege sajnos változhat. Szükség esetén önellenőrzést kell beadni.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2019. február 25.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.61 VERZIÓ

Az Egyszeres könyvviteli program 29.61 verzió 18SZJA bevallásában a jelzések alapján az alábbi javításokat hajtottuk végre:

1. A -09 lapra az átalányadózó egyéni vállalkozónak is számoltunk egészségügyi hozzájárulást.

Az átalányadózó egyéni vállalkozónak nem kell egészségügyi hozzájárulást fizetnie a jövedelme után. Javítottuk.

2. A 13-06 lap 122. és 123. sorába nem került kiírásra az alkalmazottak és a segítő családtagok átlagos létszáma és a részükre kifizetett jövedelem. Javítottuk.

3. A -14-es lapon a nyugdíjas egyéni vállalkozó járulékevallására a 181. sorba nem csak a vállalkozó nyugdíjjárulék alapja került, hanem behalmoztuk az alkalmazottak nyugdíjjárulék alapját is. Javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2019. február 11.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.60 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban végrehajtott aktuális fejlesztésekről (29.60 VERZIÓ):

Jelen programverzióban a **bevallások** közül elkészült a

- **18SZJA Bevallás a 2018. évre a személyi jövedelemadó, a járulék, a különadó, az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás, az egészségügyi hozzájárulás kötelezettségről, mindezek helyesbítéséről, önellenőrzéséről.**

A 2018. évi személyi jövedelemadó bevallás beadási határideje május 20. Ez a dátum érvényes az egyéni vállalkozók és a mezőgazdasági őstermelők bevallására is.

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 2018. 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 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 katás 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 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 18KATA bevallás készítéséhez nem kell éves zárást készíteni.

Nem kell a **KATÁ-s időszakra** 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 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./ Átalanýadózó egyéni vállalkozónak is kell jövedelem kivétet 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 (15 %), amely összeg szintén megjelenik a halmozott SZJA előleg mező adataként az eredmény-kimutatás táblán. Nincs figyelembe véve viszont az eredmény elszámolásában a családi kedvezmény. Miután az átalanýadózó jövedelem is összevonandó jövedelem (18SZJA A lap 11. sora), ezért a családi kedvezmény csökkenti az átalanýadózó, 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 18SZJA-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 18SZJA-13, -14, -15

Ebben a menüpontban kerül levezetésre az egyéni vállalkozó jövedelmének kiszámítása a 18SZJA-13-01, -02, -03, -04, -05, -06, -07, -08 táblán, a kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozó járulékos bevallása a 18SZJA-14 táblán, valamint az szja törvény 49/B.§ (8) bekezdés b) pontja szerinti bevallást kiegészítő nyilatkozat – 18SZJA-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 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 beszerzett 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 időszakra 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 adoalc, -d	- a naplófőkönyv adóköteles bevétel oszlopszáma átalányadózónál - 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 18SZJA 13-06 lapon kerül kiszámításra az **átalányadózó egyéni vállalkozó jövedelme**, melyet a program a személyi jövedelemadó bevallás készítésekor automatikusan átír a 18SZJA A lap 11. sorába.

Az egyéni vállalkozónak egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettsége keletkezik mind a tételes elszámolás, mind pedig az átalányadóval történő elszámolás után.

A tételes elszámolású egyéni vállalkozó a 13-05. lap 102. sorban szereplő osztalékalap után, az átalányadós egyéni vállalkozó a 13-06. lap 116. sora után fizeti. Ez a 18SZJA-09 lap 290. sorába kerül 450.000 forintig, beleszámítva a kifizetők által levont eho-t, valamint a vállalkozó által megfizetett egészségbiztosítási járulék összegét.

Az átalányadózó vállalkozó a jövedelme után fizeti a 14 %-ot.

A 18SZJA 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 18SZJA 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. 18SZJA-12-01, -02 és -03 A MEZŐGAZDASÁGI ŐSTERMELÉSBŐL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM KISZÁMÍTÁSA

A bevallás készítésekor számunkra nem ismert az a tény, hogy az őstermelő nemleges nyilatkozatot tesz-e, vagy tételes költségelszámolást választ.

Nemleges nyilatkozatot választhat 600.000 és 4.000.000 forint bevétel között. Ha ezt választja, ezt a 12-01 lap 3. sorában kell jelölni. A program a tételes elszámolást készíti el a 12-02 lapon.

Az őstermelőnek lehetősége van a bevétel 40 %-át kitevő **költségátalányt** érvényesíteni. Ebben az esetben azonban **nem határolhat el veszteséget**. A program kiszámolja a 40 % költségátalányt. Amennyiben mégsem akarják figyelembe venni, ki kell törölni.

Az 1. Bevallások; 1 Bevallás; 5. **18SZJA-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 18SZJA-12-es bevallás készítésekor ennyi felé osztja meg a családi gazdaság bevételeit és költségeit.

A személyi jövedelemadó készítésekor a 18SZJA-12-02 lap 42. sorát (az őstermelés 2018. évi jövedelme) automatikusan áthozza a program a 18SZJA-A lap 12. sorába, míg átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelő jövedelemadatát (18SZJA-12-03 lap 54. sora) a 18SZJA-A lap 13. sorába. A teljes bevallás import állományának elkészítési lépései megegyeznek az egyéni vállalkozó import állomány készítésének lépéseinél leírtakkal.

A mezőgazdasági őstermelő egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettsége.

Ha a bevétele nem éri el a 600.000 forintot, se bevallás beadási kötelezettsége, se fizetési kötelezettsége nincs.

Ha a bevétele 600.000 és 4.000 000 forint között van és nemleges nyilatkozatot nyújt be, akkor a 12-01 lap 3. sorában szereplő összeg 5 %-a a 14 %-os eho alapja, tehát ezen összeg 5 %-ának 14 %-át kell a 292. sorba írni.

Az átalányadózó mezőgazdasági kistermelő, akkor az 12-03 lap 54. sorban lévő jövedelem 14 %-át kell a 292. sor „f” oszlopába hozni.

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 (Módosítás funkcióval lehet belépni):

- 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 18SZJA-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 2019-es programból indítva átvesszük, a **2018-as alkönyvtárban kell megcsinálni az új év nyitását** - természetesen vállalkozásonként.

Ha ez kimarad, a program áthozza a 2018. évi teljes naplófőkönyvi forgalmat. Ez év közben az áfánál okozhat gondot.

Az áthozatal ismételhető.

3. További módosítások, javítások a programban

3.1. Elkészült a 18K102 és a 18K102M KATA adatszolgáltatás

3.2. Javítottuk az eredményelszámolás kimutatást.

3.3. Az eredményelszámolás kimutatáson, valamint a vállalkozás bevallásában a könyvelt k038 és k113 forgalom kódokból gyűjtjük az elszámolt értékcsökkenést. Az analitikából kizárólag a fejlesztési tartalék terhére vásárolt tárgyi eszköz Ft mozgáskódú értékcsökkenését vesszük. Tehát aki nem könyvelte az értékcsökkenést, annak kézzel kell beírnia.

3.4. Az 1.5.1.j. (Bank/pénztár tételes forgalom) táblában a k11, k61 és k135 forgalmkódnál hóközi lista lekérése esetén az induló nyitó értéket rosszul számolta a program, javítottuk.

3.5. Kódonkénti forgalomnál módosítottuk az alapértelmezett időszakot (Kezdet: mindig az aktuális év 1. napja, vége: aktuális hónap utolsó napja)

További eredményes munkát kívánok!

Szekszárd, 2019. február 7.

Ujj Éva
témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.55 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban (NAP2018-ban) átvezetett módosításokról, fejlesztésekről. **(29.55 VERZIÓ)**

Jelen programverzióban

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

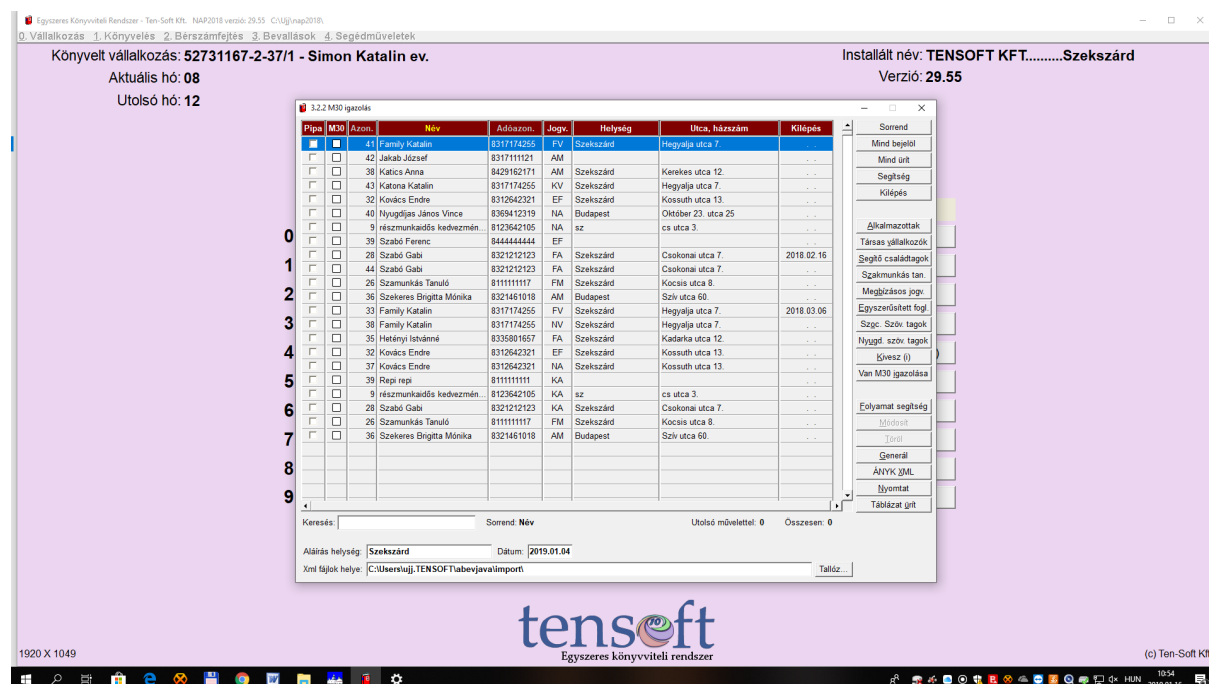
- A dolgozó bármely egyedi sorszámon szereplő előfordulásában a más munkáltatótól hozott ADATLAP_2018 IV. blokkjában szerepelt adat, vagy
- A dolgozó bármely egyedi sorszámon szereplő előfordulásában a dolgozó törzsben a nyilatkozatok>>eltartottak adatokban legalább 1 hónapban volt olyan eltartott, akinek a státusza 2, 3 vagy 4 (vagyis a dolgozó családi járulékkedvezményre jogosult, azaz aki családi kedvezményre jogosult) függetlenül attól, hogy az előlepszámításnál családi kedvezmény vagy járulékkedvezmény igénybevétele volt-e vagy sem. Itt kivételt képez az a dolgozó előfordulás, amelyben a dolgozó jogviszonykódja „NT”, „NZ” vagy „SZ”, mivel ezeknél a jogviszonyoknál a dolgozó nem biztosított, így családi járulékkedvezményre nem jogosult.
- Vagy mindkét eset fennáll.

b. Az M30 igazoláson az előző évekhez hasonlóan 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.

Az egyszerűsített foglalkoztatásról szóló 2010. évi LXXV. törvényt módosította a 2017. évi CLXI. törvény. A módosítás a mentesített keretösszeget – amelyet már 2018. évben megszerzett jövedelem személyijövedelemadó-kötelezettségének megállapítása során is alkalmazni kell – a napibéreként meghatározott összeg 130 százalékában határozta meg. Így a mentesített keretösszeg 2018-ban a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) alkalmazása esetén **8.255 Ft** * az egyszerűsített foglalkoztatás napjainak száma, míg a garantált bérminimum esetén **10.790 Ft** * az egyszerűsített foglalkoztatás napjainak száma.

A 18M30 igazolás elkészítésének menete

A 18M30 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).



Az M30 elkészítésének lépései, lehetőségek:

1. **Válasszuk ki (jelöljük pipa jellel) a megfelelő személyeket** egyesével vagy valamelyik (vagy egymás után több) „bejelölés” gombbal, **hogy kikről készüljön M30.** A jelölő gombok egymás utáni megnyomásával mindig hozzáadódnak a már bejelölt személyekhez az utoljára megnyomott gomb szerinti személyek. A kiválasztás a következő „bejelölő” gombok segítségével lehetséges:

- „Mind bejelöl”>>>>hatására válogatás nélkül az összes személy bejelölésre kerül
- „Alkalmazottak”>>>>hatására az „FA”, „KA”, „NA” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Társas vállalkozók”>>>>hatására az „FT”, „KT”, „NT” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Segítő családtagok”>>>>hatására az „FS”, „KS”, „NS” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szakmunkás tanulók”>>>>hatására az „FM”, „FO” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Megbízásos jogviszony”>>>>hatására az „AM” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Egyszerűsített foglalkoztatottak”>>>>hatására az „EF” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Szociális szövetkezeti tagok”>>>>hatására az „SZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre
- „Nyugd. szöv. tagok”>>>>hatására az „NZ” jogviszonyú személyek kerülnek bejelölésre.

- **„Kivesz”** gomb hatására azoknak az alkalmazottaknak, tagoknak, szervezetzeti 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 2018. december 31-e előtt már kilépett előbb felsorolt jogviszonyú dolgozókról ne készüljön (vagy legalább ne nyomtatódjon) igazolás.** Annak érdekében, hogy ezt ne felejtsük el, a program generálás előtt üzenetet küld. (Megjegyzés: az év közben már kilépett dolgozóknak többnyire nem kell kiadni igazolást. Elvileg meg sem kellene a táblázatunkban jeleníteni őket, de ha egy kilépett dolgozónak bármely okból mégis szeretnénk M30-at kiadni, akkor a megjelenítés hiányában az nem lenne lehetséges.)
- 2. **Generáljuk le az M30 igazolásokat!** Az 1. pontban leírtak szerint kiválasztott (bejelölt) személyeknek a **„Generál”** gomb hatására a nyitó (dolgozó törzs Adatlap) és bérszámfejtési adatokból automatikusan elkészül az M30 igazolás. Ha volt adatlapon hozott adata, akkor azt „Igen”-nel jelöljük a nyomtatott igazoláson. Választási lehetőség van nullás igazolás elkészítésére is. Azokról a személyekről napló készül, akiknek nem készült igazolás.
- 3. **Tekintsük meg, szükség esetén módosítsuk (pótoljuk) az egyes személyek adatait a „Módosít”** gomb segítségével!
- 4. **Nyomtassuk ki az igazolásokat a „Nyomtat”** gomb segítségével **VAGY:**
 - Készítsük el az XML fájlt az ÁNYK felé, majd
 - Az ÁNYK-ban importáljuk, ellenőrizzük, nyomtassuk az igazolásokat! Az importálást célszerű a „csoportos importálással” végezni.
- 5. További lehetőségek:
 - adott személy igazolását törölhetjük, („Törlés” gomb), módosíthatjuk („Módosítás” gomb), esetleg újra generáltathatjuk („Generálás” gomb) egyedileg,
 - a „Mind ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes bejelölés (de csak a bejelölés), de nem törlődnek a már generált M30 igazolások,
 - a bejelölés nem csak arra alkalmazható, hogy kinek készüljön M30 (kinek legyen generálva), hanem a bejelöltekre vonatkoztathatóak az alábbi műveletek:
 - az M30 igazolás nyomtatása; „Nyomtatás” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásai lesznek nyomtatva,
 - az ÁNYK XML készítés; „ÁNYK XML” gomb hatására a bejelölt személyek igazolásából készül 18M30 XML,
 - A „Táblázat ürít” gomb hatására egyszerre törlődik az összes személy M30 igazolása, valamint az összes bejelölés. Ezáltal előlről kezdhethetjük az M30 igazolás előállításának folyamatát.
 - A „Folyamat segítség” gombra kattintva egy tömör leírás jelenik meg az M30 előállításának menetére vonatkozóan.

Felhívjuk a figyelmet, hogy minden érintett magánszemélynek ki kell adni január 31-ig az „Igazolás a 2018. évben levont járulékokról”. Ez a lista a NAP programban a 2.5.f. menüpontban készíthető el.

További eredményes munkát az új programverzióval.
Szekszárd, 2019. január 16.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI
• NAP2018 29.51 VERZIÓ

1. Karakteres felületen pénztári fordított adózás esetén 0,- Ft kerekítésnél a program hibaüzenettel leállt, javítottuk.
2. A 29.50-es verzióba bekerült egy hiba, ami miatt a 1858 bevallás nem hozható le. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2019. január 2.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

• NAP2018 29.50 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(29.50 VERZIÓ)**:

1. A grafikus felületű „**Havi forgalmi adatok karbantartása**” menüpontban a pénztári, **több-tételes** számláknál nem jól kezelte a **kerekítési** értéket. Javítottuk.
Most úgy működik, hogy az első rögzített tételnél kiszámolja a kerekítés összegét, de ha F5-tel mentünk, és kiválasztjuk a következő tétel felvitelét, akkor kinullázza a kerekítés összegét és a második tétel mentésekor kiszámolja a két tételre együtt. Az adatrögzítés során az összes tétel felvitelkor ezt a módszert követve az utolsó tételnél számolja ki a számlára vonatkozó kerekítés összegét. *Fordítottan adózó tételeknél a nettót, az egyenes adózásúaknál a bruttó összeget veszi a kerekítés alapjául.*
2. A „**Havi adatok könyvelése**” menüpontban (Naplófőkönyv készítésekor) az alsó és felső sor eltérést mutatott, ha „k”iadás típusú **negatív pénztári tételnek negatív volt a kerekítés** összege. Javítottuk.
3. A **karakteres felületet** használóknál okozott eltérést, ha az adott forgalmat pénztári tételként rögzítették, majd Bank forgalomra lett módosítva. Ekkor a kerekítés mezőben benne maradt a pénztári tétel kerekítése. Ezt úgy módosítottuk, hogy **bank forgalom esetén mindenképpen 0-ra állítjuk a kerekítés összegét.**
4. A „Havi forgalmi adatok karbantartása” menüpontban **a fordított adós tételek pénztári mozgásánál a nettó összeget kerekítjük.**
5. A **kötelezettség táblán a k106 forgalom** kód értéke nem került be a kötelezettség oszlopba, így a befizetett összeg kimutatása túlfizetést (visszaigénylési jogosultságot) mutatott. Javítottuk, a k106 összege bekerül a kötelezettségbe is.
6. A **leltárkimutatás értékesítés** oszlopába bekerült **a b178 forgalom kód** az áfa-kulcsnak megfelelően.
7. Több telephelyes vállalkozásnál a **Bank/Pénztár forgalom listánál** mindig ugyanannak a **telephelynek a megnevezését** írta ki, bármelyik telephely forgalom adatát kértük le. Javítottuk.
8. A **tárgyi eszköz előző évről történő áthozatalánál** nem hozzuk át azokat az eszközöket, amelyek „04” vagy „se” mozgáskódja van, illetve áthozzuk az S és a V típusú eszközöket.
9. **Kata bevételi nyilvántartásnál a b057 forgalom kóddal** rögzített bevételt nem vitte át a következő havi nyitóba. Javítottuk.
10. A **Bank/Pénztár forgalom lista** készítésekor a k114 és k130 forgalom kódoknál nem írtuk ki az áfa összegét. Ha a felvitelnél áfásan kerül rögzítésre, ezentúl kiírjuk, ugyanakkor megengedjük, hogy bizonyos esetekben 2-es áfa-kulccsal kerüljön rögzítésre. **2-es áfa-kulcsot kell alkalmazni abban az esetben, ha a gazdasági eseményre fordított adózást kell**

alkalmazni, de ebben az esetben sem az előleget fizető félnek, sem az azt átvevőnek nem keletkezik adófizetési kötelezettsége, az előlegről kiállított számlán tehát nem kell áfa-t felszámítani.

11. Az „**Eredményelszámolás**” lista halmozott oszlopában a **fizetendő szja-előleg** számítását javítottuk. Nem vette figyelembe az előző időszak szja előlegét.

12. A 100 000 forint áfát meghaladó bejövő számlákról a **65M nyomtatványon** adatot kell szolgáltatni. Ahhoz, hogy a program ezt el tudja készíteni, a **szállítónak adószámmal** kell rendelkeznie. Ha a **szállító adószáma a szállító/vevő törzsben nincs kitöltve**, a számla rögzítésekor a program figyelmeztet a hiányosságra.

13. **Külföldi szolgáltatás igénybevétel (Ügyletkód=S)** esetén nem nyílt ki az „Áfa levonás jelző” ablak. Módosítottuk.

14. A **bérszámfejtésben a megbízási jogviszony** kezelésében történt jelentős fejlesztés.

A módosítás az „**AM**” **jogviszonykódú**, azon belül a „**41 1202**”, „**41 1203**”, „**41 1204**” **alkalmazás minősége kódú** személyeket érinti. Ők a „**Megbízási szerződéses megbízási jogviszonnyal**” rendelkező személynek.

A **dolgozó törzsben a „Jogviszony” adatok** között bevezetésre került a „**Megbízás (AM)**” fül. Itt tartjuk nyilván a **Megbízási szerződéseket**.

Lehetőség van új szerződés felvitelére, meglévő módosítására és törlésére. Új megbízási szerződés felvitele az „Új” funkció választásakor kinyíló ablakban történik. A bekért adatok:

A megbízási szerződés

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

A program személyenként 1-től kezdődő **folyamatos sorszámmal azonosítja a szerződéseket**.

A Szerződés kizárólag a fent említett jogviszony és alkalmazás minősége kódok esetén rögzíthető.

A megbízási szerződések **adattartalmának ellenőrzési szempontjai**:

- Kizárólag a fent **leírt jogviszony és alkalmazás minősége kódok** esetén rögzíthető
- A megbízási szerződések **kezdeté és vége dátum intervallumok** lehetnek átfedőek, és több szerződés **vége dátuma is lehet üres**. A folyamatosság nem feltétel, két szerződés között **lehetnek lefedetlen időszakok**.
- Egy kiválasztott **szerződést nem lehet módosítani vagy törölni, ha arra a szerződésre már történt bérszámfejtés**.

A szerződések rögzíthetők előre (pl. a szerződés megkötésekor, bérszámfejtés megkezdése előtt), vagy bérszámfejtéskor.

Bérszámfejtés:

Az **új bértétel** számfejtésekor felkínálja a bérszámfejtés dátumának az aktuális hónap utolsó napját, bér hónap azt a hónapot, amelyik aktuális (A.hó) hónapon állunk, majd a „Megb.-szerz.” adatmezőbe kéri annak a szerződésnek a számát, amelyikre a bérszámfejtés/kifizetés

történik. Ha nem tudjuk a szerződés számát, és a törzsben lévők közül választani szeretnénk, a megbízási szerződés számát üresen hagyjuk és Enter leütésére behozza az adott személyhez tartozó ezt megelőzően felvitt szerződéseket.

A program által felkínált **szerződések közül választható, új szerződésként felvihető, módosítható vagy törölhető**. Itt rögzíthető bérszámfejtés közben az új szerződés is, nem kell ki-lépni és visszamenni a dolgozó törzsbe annak felvitele céljából.

A Megbízási szerződés kiválasztásakor a program kiírja a szerződés –tól –ig érvényességét, felkínálja a bér időszakot arra az időre vonatkozóan, ami az aktuális hónap első és utolsó nap-jából közös a szerződés tartamában. A bér időszak kezdeti és vége dátum által kijelölt időin-tervallumnak bele kell esnie a megbízási szerződés időintervallumába, a program nem enged felvinni olyan bér időszak intervallumot, ami „kilóg” belőle, tehát **sem a bér időszak kezdő dátuma, sem a bér időszak vége dátuma nem eshet kívül a választott megbízási szerző-dés időszakán**. A bér időszak kezdeti és vége dátuma csak azonos évi lehet.

A bér időszak kezdeti dátumának és vége dátumának csak akkor ajánl fel a program kezdeti értéket, ha a Bér hó első és utolsó napja dátumintervallumnak van közös része (metszete) a szerződés kezdete és vége dátumintervallummal. Ilyenkor az egyenlő a közös rész vége dá-tummal.

Fontos, hogy **egy bértétel csak egy megbízási szerződéshez tartozhat**.

A **kifizetés dátumának** felajánlása:

- Ha a béridőszak záró dátuma tárgyévi és tárgyhavi, akkor a Kifizetés dátuma egyenlő a Béridőszak záró dátumával.
- Minden más esetben a Kifizetés dátuma egyenlő a Bér hó utolsó naptári napjának dá-tumával

A szerződéses időszakban természetesen előfordulhatnak távollétek. Az **elfogadott távollé-tek**: „02”, „03”, „16”, „19”, „20”, „21”, „33”, „34”, „35”, „36”, „37”, „40”, „43”, „47”, Minden további megadott távollét esetén figyelmeztető üzenet jelenik meg: „Ez a távollét nincs összhangban a jogviszonnyal. Enter-rel tovább!”

A távollétek megadásakor ebben a jogviszonyban nem nyílik meg a távollétek felvitelekor a „Távolléti MUNKANAPOK jelölése” ablak.

A Megbízási szerződéses megbízási jogviszony esetén a munkaidő adatokat bekérő ablak nem nyílik ki.

Ha a kiválasztott szerződésnél a „TBJ biztosítás” értéke „N”em, a program 4 %-os, 3 %-os EB-járulékalapoknak, 1,5 %-os munkaerőpiaci járulékalapnak, 10 %-os nyugdíjjárulékalap-nak és SZHA alapnak nullát ajánl fel és csak nullát fogad el.

A **08-as bevallás** igazodik a fenti változásokhoz. A 08, 09, 09-01, 10, 11-es lapok megbízási szerződésenként és azon belül béridőszak évenként képződnek.

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

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

17. A Szép kártya alszámláira utalandó összegeket a 2.4. Bérszámfejtés → **Banki import** funkció mostantól a dolgozók bérei mellett a **cafeteria összegeket is az export fájlba helye-zi**. Választható, hogy a bérek, a cafeteria összegek, vagy mindkettő az export fájlba kerül-jön. A megszokott szűrési feltételek a cafeteriaira is megadhatók. Az esedékesség (terhelés)

dátumaként a kezdeti felajánlott érték a mai dátum. A Készít gomb lenyomása után a program az adatokból újabb dátumot ajánlhat fel, ami elfogadható vagy figyelmen kívül hagyható. Ha béreket és cafeteriat is kérünk az exportfájlba, akkor az OTP-s, valamint a GIRO adatszerkezet választása esetén 2 db fájl készül. Az egyik a bérutalásokat, a másik a cafeteria utalásokat tartalmazza. A Citibank adatszerkezet választása esetén csak 1 db fájl készül, amely minden utalást tartalmaz.

A program a fájlba a **cafeteria utalások** tételeket a következőképpen helyezi:

- A **819-es bérjogcímű** bértételek a dolgozó törzsben a szálláshely mezőben megadott alszámlaszámra;
- A **820-as bérjogcímű** bértételek a vendéglátás mezőben megadott alszámlaszámra, míg
- A **821-es bérjogcímű** bértételek a szabadidő mezőben megadott alszámlaszámra kerülnek.

18. A 2.5.1. menüpontban lekérhető **Jövedelemkifizetési lista** (alkalmazott, segítő családtag) táblán hiba miatt minden dolgozónál a fejlécben a havi besorolási bérnek ugyanazt az összeget írta ki a program. A hibát javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2018. december. 29.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

• NAP2018 29.45 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(29.45. VERZIÓ)**:

1. Az előző (29.40-es) verzióban módosítottuk a 65-ös Áfa bevallást a 2018.07.01-i változásoknak megfelelően (változtak a 65M lapokra kerülés feltételei).
 - a.) Mivel az 1.000.000,- Ft-os határ 100.000,- Ft-ra csökkent, megnő azon szállítók száma, akikről jelentést kell készíteni. Eddig az Áfa bevallás átadása az ÁNYK program felé IMP kiterjesztésű állományokon keresztül történt, és egy bevalláshoz több 65M-es IMP file tartozott (partnerenként egy). Mivel ezek száma most megnő, és körülményesebb lenne a 65A-hoz hozzárendelni **a 65M-eket, ezért ezentúl XML állományon keresztül adjuk át a 65-ös bevallás adatait az ÁNYK-nak. Így egy Áfa bevalláshoz egy XML állomány tartozik, és ez tartalmazza a 65A és az összes 65M adatot** (összeszerelt nyomtatvány lesz belőle hasonlóan a 08-as bevalláshoz).
 - b.) Az A60 összesítő nyilatkozatot is ezentúl nem IMP, hanem XML állományon keresztül adjuk át az ÁNYK felé.
2. A 1865-ös kötegelt nyomtatványok (1865, 1865M) verziószáma 4.0-ról 5.0-ra változott, mert a nyomtatvány 1865A-170-es lapja kiegészült a 416-os adónemkóddal (Bevándorlási különadó). A változások miatt az előző 4.0-ás verzió nem használható. A programban a verziószám változást átvezettük.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2018. szeptember 13.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

NAP2018 29.41 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(29.41 VERZIÓ)**:

1. A 29.40 verzióban a 65M-01 lapra nem kerültek fel azok a **2018. július 1-jét megelőzően kiállított 1 millió áfa-t elért számlák**, amelyek teljesítési dátuma vagy az **adó megállapításának napja 2018. július 1. utáni**. Ezt javítottuk. Ez egyszeres könyvvitelben a kiegyenlített számlákat érinti a 45 nap halasztás miatt, amikor az áfa beszámítás ideje 07. vagy 08. hónap.

2. Az előző verzióban frissített 65-ös Áfa bevallás 02-es lapjára 07. hótól havi és negyedéves bevallás esetén a **pénzforgalmi áfás számlák** a teljesítési idejük szerinti értékhatár figyelembe vételével kerültek, azaz amelyek teljesítési ideje **2018.07.01 előtti és áfa tartalma eléri az 1.000.000 Ft-ot, illetve 2018.07.01. vagy az utáni teljesítési dátumúak és áfa tartalmuk eléri a 100.000 Ft-ot**.

A programot úgy módosítottuk, hogy **a pénzforgalmi áfás bejövő számla első levonásba helyezésének (első kiegyenlítésének) bevallási időszaka szerinti értékhatárt vesszük figyelembe:**

1-6. havi és 1-2. negyedéves bevallás esetén 1.000.000 Ft-ot elérő áfa tartalmúak kerülnek az M-es lapra, 7. hótól kezdődő bevallás esetén pedig 100.000 Ft-ot elérő áfa tartalmúak.

3. A program tévesen 65M-es lapot képzett az összesítő bevallás értékhatára szerinti kompenzációs felárat tartalmazó szállítókról is. A továbbiakban kompenzációs felár alapján a program nem képez M-es lapot.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2018. augusztus 17.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI

• **NAP2018 29.40 VERZIÓ**

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(29.40 VERZIÓ)**:

1. Az ÁFA bevallás "1865M Összesítő Jelentés Kereskedelmi Partnerenként" része 2018.07.01-től a NAV Online Számla bevezetése és az 1.000.000,- Ft határ 100.000,- Ft-ra csökkentése miatt változott.

A 65M-01 lapra az alábbi feltételek teljesülése esetén kerül egy számla:

- ha a számla kelte <2018.07.01. és az adója elérte az 1.000.000 Ft értékhatárt
- **havi vagy negyedéves bevalló** esetén, ha az adója elérte az 1.000.000 Ft-os értékhatárt, 1-6 havi vagy 1., 2. negyedéves bevallás, és a teljesítés dátuma <2018.07.01., VAGY
- **havi vagy negyedéves bevalló** esetén ha az adója elérte az 1.000.000 Ft-os értékhatárt, a teljesítés dátuma >=2018.07.01. és a számla kelte <2018.07.01., VAGY
- **éves bevalló** esetén az adója elérte az 1.000.000 Ft-os értékhatárt, a teljesítés dátuma >=2018.01.01. és <=2018.12.31., és a számla kelte <2018.07.01.

A 65M-01-K lapra abban az esetben kerül egy több számlából álló lánc,

- ha az év <=2018 ÉS
- **havi bevallónál** 1.-6. hónapban illetve negyedéves bevallónál 1., 2. negyedévben a lánc tételeinek együttes adója eléri az 1.000.000 Ft-os értékhatárt, illetve
- **havi bevallónál** 7.-12. hónapban illetve negyedéves bevallónál 3., 4. negyedévben a lánc 2018.07.01. előtti keltű tételeinek szumma adója eléri az 1.000.000 Ft-os értékhatárt
- **éves bevallónál** a lánc 2018.07.01. előtti keltű tételeinek szumma adója eléri az 1.000.000 Ft-os értékhatárt

A lánc nem kerül a 65M-01-K lapra havi bevallónál 7.-12. hónapban, negyedéves bevallónál 3., 4. negyedévben illetve éves bevallónál, ha van 2018.07.01. vagy nagyobb keltű tétele.

A 65M-02 lapra abban az esetben kerül egy számla, ha a rá vonatkozó alábbi feltételek teljesülnek:

- a teljesítés dátuma < 2018.07.01., az adója elérte az 1.000.000,- Ft értékhatárt, és **havi vagy negyedéves bevalló**, VAGY
- a teljesítés dátuma >=2018.07.01., az adója elérte a 100.000,- Ft értékhatárt, és **havi vagy negyedéves bevalló**, VAGY
- a teljesítés dátuma >=2018.01.01. és teljesítés dátuma <2019.01.01, az adója elérte az 1.000.000,- Ft értékhatárt, és **éves bevalló**, VAGY
- a teljesítés dátuma >=2019.01.01., az adója elérte a 100.000,- Ft értékhatárt, és **éves bevalló**

A 65M-02-K lapra az alábbi esetek valamelyikének megléte esetén kerül számla:

- ha egy több számlából álló láncban **van aktuális időszakú tétel**, ÉS

- a lánc minden tagjának teljesítési dátuma <2018.07.01., a szumma adója valamikor eléri az 1.000.000,- Ft-ot, és **havi vagy negyedéves bevalló**, VAGY
- a láncnak van 2018.07.01. előtti és utáni teljesítési dátumú tagja is, a 2018.07.01. előtti tételek szumma adója eléri valamikor az 1.000.000 Ft-ot, ÉS/VAGY a 2018.07.01. utáni tételek szumma adója eléri valamikor az 100.000 Ft-ot, ÉS/VAGY a teljes lánc adója eléri együtt a két időszakban a 100.000 Ft-ot és **havi vagy negyedéves bevalló**, VAGY
- a láncnak nincs 2018.07.01 előtti teljesítési dátumú tagja, csak olyan tagja van, melynek a teljesítési dátuma >= 2018.07.01., a szumma adója eléri valamikor a 100.000 Ft-ot, és **havi vagy negyedéves bevalló**, VAGY
- a láncnak csak 2019.01.01. előtti teljesítési dátumú tagja van, a szumma adója valamikor eléri az 1.000.000 Ft-ot, és **éves bevalló**, VAGY
- a láncnak van olyan tagja, melynek a teljesítési dátuma >= 2019.01.01., a szumma adója eléri az 100.000,- Ft-ot, és **éves bevalló**

Törvényi változás (Áfa tv. 10.számú mellékletének 2.pontja 2018. július 26-tól hatályát veszítette) miatt a **65M lap 06. sorának képzése megváltozott**. A 06. sorba egy adott szállító időszaki összes számlájának szumma számolt adó értéke került 2018. 06. hóig,

- 2018.07. hótól **havi és negyedéves bevallónál** megszűnik a 65M lap 6.sora illetve **éves bevallónál**, ha eléri a számolt summa adó az 1.000.000,- Ft-ot
- 2019 évtől mindenkinek megszűnik a 65M lap 6.sora

A számolt szumma adót csökkentjük a 65M-02 és 65M-02-K lapra kerülő tételek adójával, és ez a számolt érték kerül a 65M 06. sorába.

Ha nem kerültek az adott partnernél tételek sem a 65M-02-es, sem a 65M-02-K-s lapra és 2018.év

- 6. hóig **havi és negyedéves bevallónál** eléri a számolt summa adó az 1.000.000,- Ft-ot, DE 7. hótól megszűnik a 65M lap 6.sor töltése
- **éves bevallónál** eléri a számolt summa adó az 1.000.000,- Ft-ot (2018-ban még töltendő esetükben a 65M lap 6.sora)
- 2019 évtől mindenkinek megszűnik a 65M lap 6.sora

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2018. augusztus 13.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.20VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(29.20 VERZIÓ)**:

1. Elkészült a **1871 Bevallás** a tevékenységét 2018. évben megszüntető, az átalakulással megszűnő, a kisadózó vállalkozások tételes adóját vagy a kisvállalati adót 2018. évben vagy 2019. évtől választó, valamint az egyszerűsített vállalkozói adót 2019. évtől választó adózók részére, valamint ennek exportja az ANYK felé.
2. Elkészíthető a mezőgazdasági őstermelők (alkalmazás minősége: 78, 79) és a 36 órás munkaviszonnyal rendelkező EVA adózó vállalkozók (alkalmazás minősége: 26, 36) **negyedéves 1858 bevallása**.
3. Aktualizáltuk a 2018. évben bevezetett forgalom kódokkal a **1843 bevallást**.
4. Aktualizáltuk a **leltárkimutatást** az új forgalom kódokkal.
5. A vállalkozó törzsben az **elhatárolt veszteség** nyilvántartását javítottuk. (2016 kimaradt.)
6. Javítottuk az **eredmény-elszámolás kimutatást** (az elszámolt értékcsökkenést duplán vonta le).
7. Az **automatikus értékcsökkenés** számításánál a **vegyes hasznosítású eszközökre** akkor is számolt értékcsökkenést a program, ha az nem tárgyévi beszerzés volt. (csak 2018-ban volt hibás!)
8. **Közösségi** partnertől történő **termékbeszerzés** esetén általában képzett fizetendő és levonható áfa keletkezik. Ezt az „**ÁFA levonás jelző**” mezőben Igen/Nem jelöléssel jelöljük. A program alapértelmezésként Igen-re állítja. Vannak esetek azonban, amikor az áfa nem vonható le. Ha a levonás jelzőt Nem-re állítottuk, de bármikor módosítással visszaléptünk a tételbe, a program automatikusan visszaírta Igen-re. Ezt most javítottuk.
9. TECHNIKAI: A Segédműveletek/Technikai változók módosítása menüpontban megadható egy mappa, ahová az **automatikus biztonsági mentés fájl** még bemásolásra kerül, miután a program mappájába elkészült. A fájl neve így képződik: NAP20XX_AUTSAVYY.ZIP . Rendszergazdák kérték ezt a funkciót NAS / felhő tárhelyre történő biztonsági mentéshez .

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2018. április 5.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.16 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról **(29.16. VERZIÓ)**:

1. A grafikus felületen a b181 Étkezőhelyi vendéglátás forgalom kód rögzítésekor a képernyőn csak a nettó összeggel került aktualizálásra a bank és a pénztár egyenleg. A naplófőkönyvben/pénztárkönyvben a helyes egyenleg jelent meg. Ezzel Önöknek nincs teendőjük, az egyenleg magától helyreáll.
2. Karakteres (régi) felületen az adatrögzítésnél a b178 Pénztárgép bevétel (kp. és bankkártya) forgalom kódnál az Áfa-ba beszámít jelölést a program automatikusan NEM-re állította, emiatt a tételek nem jelentek meg az áfa-analitikában és a bevallásban sem. Most az új verzióra történő átállásnál az átálló program a NEM jelölést lecseréli IGEN-re. Így az megjelenik az áfa-analitikában is és a bevallásban is.
3. A karakteres felületen a b181 Étkezőhelyi vendéglátás kódnál nem töltötte fel a program az áfa-kulcsot és ennek következtében nem számolt áfa-összeget. Ennek a javítása csak úgy történhet, hogy minden tételbe be kell lépni módosítással és elég PgDn-nal végigszaladni a tételen. A program feltölti az áfa-kulcsot és kiszámolja az áfa-összeget.
4. Turizmusfejlesztési hozzájárulás bevallás forintban készült el, az ÁNYK nyomtatványra ezer forintban kell átvinni. Javítottuk.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2018. február 16.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.15 VERZIÓ

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

1) Elkészült a 1865 ÁFA bevallás és a 1865M Összesítő jelentés kereskedelmi partnerenként a belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalom számláinként részletezett és/vagy összevont tételeiről.

Elkészült továbbá a 18A60 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.

Az áfa analitika az előző verzióban nem került letiltásra, de nem volt aktualizálva. A 2018-ban bevezetett új kódok még nem jelentek meg. Ha használta az új kódokat, és készített analitikát, újra el kell készítenie.

2) Elkészült a 1801 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) Eredményelszámolás táblán az átalányadózó vállalkozónál az szja mértéke 15 %-ra lett javítva. (9 %-ot számolt itt is, mint a tételesnél)

4) A 1858-as bevallásban a 0-val való feltöltések javításra kerültek.

5) 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.

6) A vállalkozó törzsben az „Art. 31/B. paragrafus (10) bekezdés szerinti választás jelölése” szöveg helyett az „ÁFA tv. 10.sz. melléklet (9) paragrafus szerinti választás jelölése” szöveg került kiírásra. Az áfa összesítő jelentési kötelezettség előírása az Art-ból átkerült az áfa törvénybe, ez tette szükségessé a szöveg változását.

További eredményes munkát az új programverzióval.

Szekszárd, 2018. február 13.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.10 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az Egyszeres könyvviteli programban átvezetett módosításokról, ill. bővítésekről **(29.10. VERZIÓ)**:

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

a) A 1808M elkészítése a főmenü 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 értékadatok szerepelnek. Azokból a lapokból, melyekből egy személyre vonatkozóan több is készülhet (dinamikus lapoknak nevezzük őket), szükség esetén többet is előállít a program. Ezek a lapok konkrétan a 05, valamint a 08-13. sorszámú lapok lehetnek. A 05 lapból 5-nél több eltartott esetén készül több lap, továbbá pl. a 08-as, 09-es lapokból akkor készül több lap, ha egy személy többször szerepel a dolgozó törzsben, mert vagy párhuzamosan fennálló vagy egymást követő jogviszonyai vannak az adott munkáltatónál (kifizetőnél) a tárgyhónapon belül. Erre a személyre vonatkozóan a program az azonos adóazonosító jel alapján „összehozza” az adatokat és egy bevallást készít. A bevallás többi lapjaiból 1-1 lap készül.
- Ha a program befejezte a tárgyhavi „M”-es nyomtatvány előállítását, meg kell nyomni a **„Számítás” gombot**. A számítás során a program a már előállított sorok adataiból kiszámítja az összesen sorok értékét. **FONTOS!** Ha adott hónapban már készítettünk bevallást, majd a bérszámfejtésben történt bármilyen módosítás miatt **újra elő akarjuk állítani a tárgyhavi bevallást, nem elég a „Számítás”-t elindítani.** Ekkor a bevallást a „Törlés” gombbal törölni kell, és ismét elő kell állítani az 3.1.3.4. menüpontba belépéssel. Ekkor a bevallás teljesen előlről újra elkészül az aktuális személyek és béradatok alapján.

b) Tartalmi változások a 1808M nyomtatványon:

- **Módosult az M lap elnevezése:** „Magánszemélyenkénti összesítő” helyett „Természetes személyenkénti összesítő” elnevezés lett (törvényi változások miatt).

- **Megszűnt a borítólapon 1 db „X”-es jelölő sor:** „Jelölje, hogy a magánszemély nyilatkozattal a munkáltatói adómegállapítást választotta” (a munkáltatói adómegállapítás megszűnése miatt). A változás miatt az ÁNYK exportnál kivettük az ezzel kapcsolatos beállítási lehetőséget (hasonlóan a 1808A lap exportjánál is).
- **Az újonnan bevezetett jogcímek** a közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tagra vonatkozóan (271-280, 771-778, 779, 780) elhelyezésre kerültek a 08M-04-es lap 304. sorában.
- **Módosult a 1708M-04-01 lap sorszáma: 1808M-05 lett belőle.** Tartalma változatlan, a családi kedvezményre és az eltartottakra vonatkozó ugyanazon adatok szerepelnek a dinamikus lapon.
- **Fenti sorszámozás változás miatt** az előző évi 1708M-05 lap sorszáma is „csúszott”, **1808M-06 lett belőle.** Az V. blokkba („Külön adózó jövedelmek”) bekerült egy új sor: „Külföldről származó osztalék címen kifizetett összeg”. A kitöltési útmutató szerint itt a hitelintézetek, befektetési szolgáltatók, mint kifizetők által kifizetett összeggel kapcsolatos adatok kerülnek. A NAP programból ide nem kerül adat (a bérszámfejtésben ilyen kifizetésnek nincs jogcíme).
- Fenti sorszámozások változása miatt szintén **változott a 1708M-06 lap sorszáma, 1808M-07 lett belőle.** A VIII. blokkból („Egyéb adatok”) kikerültek a 408-410. sorok, amelyek a „kockázati biztosításnak nem minősülő, határozatlan idejű, kizárólag halál esetére szóló életbiztosítás díjaként kifizetett összeg”-hez kapcsolódó adatokat tartalmazták. A megszűnő sorokba előzőleg a „702”-es jogcímen számfejtett összeg és az ahhoz kapcsolódó biztosító adatai kerültek. A jogcímet nem szüntettük meg (nem vettük ki a bérjogcím törzsből), de a program bérszámfejtéskor figyelmeztet, hogy ezen a jogcímen nem lehet kifizetés.
- **Megszűnt a 1708M-07-nek megfelelő lap a munkáltatói adómegállapítás megszűnése miatt.** (Ezen a lapon volt az előző évi jövedelemadó, valamint 15%-os EHO elszámolása az előző évi M29-es bevallás és a bérszámfejtés tételek SZJA elszámolással kapcsolatos adatainak alapján). A bértételekben az egyéb levonásokban szerepeltek az „S”, valamint „E” jelű tételek, melyek ott szintén megszűntek.
- **A 08M-08-tól 08M-09-01 lapok sorai nem változtak.**
- **Változás a 08M-10 lapon:** új jelölő „X” arra vonatkozóan, „ha az ekho szerinti kifizetés hivatásos sportoló részére történik”. Ide a program akkor tesz „X”-et, ha adott hónapban a sportolónak volt „207”-es vagy „310”-es jogcímen kifizetése. Ebben az esetben a 621. sor c) oszlop értéke csak üres lehet („kifizetőt terhelő egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás”), a program ennek megfelelően működik.
- **Az újonnan bevezetett jogcímek** (207, 310) elhelyezésre kerültek a 08M-10-es lap megfelelő soraiban.
- **Változtak a 0808M-12 lapon** szereplő szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető egyéb kedvezmények %-os mértékei, melyeknek megfelelően a bérszámfejtéssel összhangban kerülnek kitöltésre a megfelelő adatok.
- **Új jogviszonykód („NZ”)** került bevezetésre a KK programban január 01-től, a közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tagra vonatkozóan. A nyugdíjas szövetkezeti tag nem biztosított, így az ÁNYK-ban a 08-as

bevallásban nincs alkalmazás minőség kódja. A NAP programban a dolgozó törzsben az alkalmazás minőség kódot üresen kell hagyni. Ennek megfelelően sem 08-as, sem 09-es lapja nem készül.

c) A 1808A bevallás elkészítése a főmenü 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.

d) Tartalmi változások a 1808A bevalláson:

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

2. Elkészült a 1858 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 .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. További módosítások, javítások.

- A vállalkozó törzs „Előző évi adók” fülre bekerült a Turizmusfejlesztési hozzájárulás.
- Kiegészült a kötelezettségek tábla a turizmusfejlesztési hozzájárulás kimutatásával
- Elkészíthetők a tárgyi eszköz listák excel formátumban is.
- A PTGSZLAH adatszolgáltatáson a tételsorokat 30-ra módosítottuk (nyomtatvány változása miatt.)
- Aktualizáltuk a KATA és az EVA bevételi nyilvántartásokat
- Módosult az eredményelszámolás tábla a ráfordításként elszámolt kerekítés miatt
- Elkészíthető a 18TFEJLH bevallás a turisztikai hozzájárulásról
- Elkészíthető a 18KATA bevallás
- A munkaidő nyilvántartásban bővítések történtek:
 - A munkaidő keretek felvitelét a dátumok felkínálásával segítjük ezentúl. Új keret rögzítésekor felkínáljuk a kezdő és vég dátumot, illetve ha az egyenlőtlen munkarenden belül az első keretet rögzíti épp a felhasználó, akkor az 'OK' gomb lenyomása után rákérdezzük, hogy a munkarenden belül a további kereteket is megképezzük-e, és kérésre a munkarend keret időtartama alapján ezt megtesszük.
 - A táblázatban a 'K' betűs sárga kijelölés nem minden esetben működött (a jobb gombos igen). Javítva.
 - A beosztás másolását segítjük a dátumok felkínálásával. Ha van kijelölve a táblázatban sárga dátumintervallum, akkor a másolandó szakasz kezdő és vég dátumába ezt a sárga intervallumot kínáljuk fel. A cél dátumba pedig a hónap első és utolsó napját. Így a dolgozó ciklikusan ismétlődő (n-napos) beosztása könnyen másolható (az n-napos beosztás mintázata 'görgethető') akár egész évre egy gombnyomással.
 - Technikai: annak megállapítását, hogy a táblázatban (egész éves munkaidő adatokban) van-e valamilyen változás a betöltéskori / utolsó mentéskori állapothoz képest, ezentúl a táblázatot reprezentáló adattömb aktuális valamint a betöltéskori / utolsó mentéskori állapotának összehasonlításával tesszük. Így ennek megállapítása egyszerűbbé vált, remélhetőleg hibátlanul.

További eredményes munkát kívánok a programmal.

Szekszárd, 2018. február 6.

Ujj Éva
témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.05 VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (**NAP2018 29.05 VERZIÓ**):

1. Az induló verziónál elérhető maradt az áfa-bevallás készítése. Miután 2018. évi végleges nyomtatvány még nem áll rendelkezésre, a menüpontot letiltottuk. A nyomtatvány megjelenése után készül az aktuális 2018. évi bevallás, melyet egy következő verzió-váltással küldünk.

2. A 29.00 induló verzió lezárásáig (2017.12.29.) a NAV nem tette közzé a 18T1041, a 18T1042E és a 18T1045NY nyomtatványokat, ezért azok export fájljait az előző évi adattartalommal készítette el a program az ÁNYK felé. A menüpontba belépve figyelmeztetést írt. A 2018-as fenti nyomtatványokat a NAV 2018. 01. 01-én elérhetővé tette. Az aktualizálás megtörtént, az export fájlok figyelmeztetés nélkül mehetnek át az ÁNYK-ba.

További eredményes munkát kívánok az új programverzióval.

Szekszárd, 2018. január 4.

Ujj Éva témafelelős

EGYSZERES KÖNYVVITELI PROGRAM VÁLTOZÁSAI NAP2018 29.00 (INDULÓ) VERZIÓ

Az alábbiakban tájékoztatjuk az **Egyszeres könyvviteli programban** átvezetett módosításokról, illetve bővítésekről (NAP2018 29.00 VERZIÓ):

I. AZ ÁTÁLLÁS LÉPÉSEI a 2017. évről a 2018. évre:

1. lépés: A 2018. évi munka megkezdése előtt a **NAP2017-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 2017-ről 2018-ra át tudjuk hozni a törzsadatokat és így 2018-ban is el tudjuk kezdeni a munkát. A 2017. évi programban dolgozhatnak tovább, az éves könyvelés befejezése és a bevallás beadása után a végleges nyitó adatok 2018-ra történő áthozatala megismételhető.

2. lépés: A **NAP2018** 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 2017. 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 2018-at rögzíteni, bérszámfejtetni, érdemes átgondolni, hogy mit kell újra áthozni.

Első alkalommal minden állományt áthoz a program:

Vállalkozó törzset

2018. évi naplófőkönyv/pénztárkönyv nyitó adatokat

Nyitott számlákat

Tárgyi eszköz adatokat (2017-ben 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 2017-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 2017-es programban lefuttatni és ellenőrzésképpen a nap2018 program **1.2. Nyitóállomány kialakítása menüpontban ellenőrizni** a nyitó adatokat.

Gyakran elkövetett hiba az új év nyitás elmaradása, vagy már az új évben történő futtatása.

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

A bérszámfejtés elkészítésekor az 1. képernyő szerint rögzítjük a **kötelezettségeket**, de ha a kifizetés még nem történik meg egyidejűleg, az üresen marad. Majd amikor a **banki átutalást** vagy a **pénztári kifizetést** rögzítjük, az előírások maradnak üresen és a banki átutalás vagy pénztári kifizetés mezőbe kerül a nettó kifizetett összeg. Egyszerre csak az egyik (pl. banki

utalás), majd egy másik forgalom tételben a pénztári kifizetés attól függően, hogy bankot vagy pénztárat rögzítünk.

A k011, k061 és k135 tételek rögzítésekor az alábbi adatokat kérjük be.

	Könyvelése (régi)		Könyvelése új	
	K11; k61	k135	k11; k61	k135
Béreköltség	2-3, 5-6,	11	8 11	8 11
Egyéb költség/jöv.kivét	2-3, 5-6	13	8 13	8 13
Érdekképviseleti tagdíj	1-3, 4-6,	18 28	15 18	15 28
Eb. és nyugdíjjárulék	1-3, 4-6	22 28	15 22	15 28
Szja előleg	1-3, 4-6	24 28	15 24	15 28
Munkaváll. terh. 14 % EHO	1-3, 4-6	8	8 15	8 15
EKHO 15 %-ból 3,9 %	1-3, 4-6	8	8 15	8 15
EKHO 15 %-ból 1,6 %	1-3, 4-6	8	8 15	8 15
EKHO 15 %-ból 9,5 %	1-3, 4-6	8	8 15	8 15
Nyugdíjas EKHO 11,1 %	1-3, 4-6	8	8 15	8 15
Béren kívüli más juttatás (szja)		15, 24 28	15 24	15 28
Egyéb levonás	1-3, 4-6	8	8 15	8 15
Egyéb kifizetés	2-3, 5-6	15	8 15	8 15
Elkülönülten adózó jöv.	2-3, 5-6	29	8 29	8 29
Osztalék előleg	2-3, 5-6	17	8 17	8 17

Új mezők:

Nettó kifizetés bankból:	2-3 15	2 15
Nettó kifizetés pénztárból:	5-6 15	5 15
Kerekítés:	7 vagy 14 (attól függően, hogy „+” vagy „-“)	

A **kerekítés** összege több dolgozó egyéni kifizetéseinek kerekítéséből adódóan több lehet 2 forintnál. Ez az összeg a soronkénti bérkifizetési listán szerepel, onnan Önöknek kell beírni a pénztári kifizetésnél.

A fenti táblázat a régi és az új könyvelés közti különbséget mutatja. **A sorszámok a naplófőkönyv oszlopszámait jelentik az alábbiak szerint:**

- 1 Bankszámla bevétel
- 2 Bankszámla kiadás
- 3 Bankszámla egyenleg
- 4 Pénztár bevétel
- 5 Pénztár kiadás
- 6 Pénztár egyenleg
- Bevételek
- 7 Adó köteles
- 8 Nem adóköteles
- 9 Fizetendő általános forgalmi adó
- Költségek, kiadások
- 10 Anyag- és árubeszerzés
- 11 Munkabér
- 12 Munkabérek közterhei
- 13 Egyéb termelési és kezelési költség
- 14 Ráfordítások
- 15 Adóalapot nem képező kiadások
- 16 Levonható általános forgalmi adó
- 17 Érdekeltségek és bankkártya bevétel növekedés

A naplófőkönyvben az alábbiak szerint kerül könyvelésre: (sorszámok a naplófőkönyv
oszlopszámai a fentiek szerint)

4-6 Bruttó készpénz + kerekítés

7 Nettó Készpénz + Nettó Bankkártya + Pénztár kerekítés, ha „+” a kerekítés összege

9 Készpénz áfa + bankkártya áfa

17 Bruttó Bankkártya

14 Pénztár kerekítés, ha „-”, a kerekítés összege

Tehát a készpénz bevétel bekerül a pénztárba, a készpénz bevétel és a bankkártyás bevétel együttes nettó összege az adóköteles bevételbe, áfája a fizetendő áfa oszlopba, a bankkártyás fizetés bruttó összege pedig követelésként a naplófőkönyv 17. Érdekeltségek és bankkártya bevétel növekedés oszlopába.

b179 Bankkártyás fizetés jóváírása

A bankszámlán történő jóváíráskor a jóváírás bruttó összege kerül erre a kódra, könyvelése a bank bevétel (naplófőkönyv 1.) oszlopba és a követelés csökkenés (naplófőkönyv 18.) oszlopba kerül.

A naplófőkönyv 17-18. oszloppárjának elnevezését „Érdekeltségek és munkavállalói járulékok”-ról „Érdekeltségek és bankkártya bevétel”-re neveztük át, és itt tartjuk nyilván a bankkártyás fizetést mint követelés és annak jóváírását a bankszámlán.

3. Az 1.5.1.f. Szállító/vevő pénzforgalmi kimutatáson a beazonosítás segítése érdekében kiírjuk azt a *sorszámot, amit a pénzügyi forgalom felvitelénél kapott* a tétel, illetve kiírásra kerül kiegyenlítő tétel esetén a *nyitott számla rögzítési sorszáma*.

A lista végén külön összesítés készül a kiegyenlítő tételekről (Rögzített számla kiegyenlítés), illetve azokról a bank/pénztár forgalmakról, amelyek nem kiegyenlítő tételként kerültek a forgalomba (Bank/Pénztár forgalom rögzített számla-kiegyenlítés nélkül).

4. Az 1.5.1.j Bank/pénztár tételes forgalom kimutatás lekérhető adott nap(ok)ra, nem csak teljes hónapra, és kérhető napi egyenleg kimutatással. A napi egyenleg kimutatásnál minden napnál megjelenik a nyitó, a napi forgalom tételesen és a napi záró egyenleg.

5. Fordított adózásnál bizonyos esetekben előfordulhat, hogy nem 27 %-os áfa-kulcsú tételt kell rögzíteni. Eddig nem engedtünk mást, csak 27 %-ost. Most az alábbi táblázat mutatja, hogy mely beszerzés/értékesítés típusnál milyen kulcsokat engedünk meg.

	27%	18%	5%
E: Fordított adózás – 2007. CXXVII. Tv. 142.par. (1) a)	X		
B: Fordított adózás – 2007. CXXVII. Tv. 142.par. (1) b)	X		
M: Fordított adózás – 2007. CXXVII. Tv. 142.par. (1) c)	X		
H: Fordított adózás – 2007. CXXVII. Tv. 142.par. (1) d)	X		
I: Fordított adózás – 2007. CXXVII. Tv. 142.par. (1) e)	X		X
D: Fordított adózás – 2007. CXXVII. Tv. 142.par. (1) f)	X	X	X
R: Fordított adózás – 2007. CXXVII. Tv. 142.par. (1) g)	X	X	X
G: Fordított adózás – 2007. CXXVII. Tv. 142.par. (1) i)	X		
O: Fordított adózás – 2007. CXXVII. Tv. 142.par. (1) j)	X		

A 2007. évi CXXVII törvény 82. § alapján (3. és 3/A melléklet)

6. Aktualizáltuk azoknak a **forgalom kódoknak a megnevezését**, amelyek tartalmazták a 22 %-os különféle járulékokat. A % került átírásra a megnevezésben 19,5 %-ra

b155 19,5 %-os EKHO előírása

k151 Foglalkoztatottak 19,5 %-os eü. hozzájárulás befizetése

k179 Előző évi 22 %-os EHO (foglalk.) befizetése (előző évben 27 % volt)

k210 EKHO befizetése (19,5 %-os)

7. A vállalkozó törzs adózási fültre bekerült egy „**Szakképzési hozzájárulásra nem kötelezett**” jelölés. A **közérdekű nyugdíjas szövetkezet** esetén alkalmazandó jelölés.

8. Változott az **eredmény-elszámolás kimutatás**.

Két oszlopon külön kerül kimutatásra a **tárgyhavi és a halmozott eredmény**.

A tárgyhavi kimutatásnál csak a bevétel és a költség különbözetéig számolunk, a halmozott adat tartalmazza az eredmény számítását befolyásoló egyéb tényezőket: úgy mint

- Értékcsökkenés
- Előző évi veszteség
- Egyéb, az eredményt befolyásoló adat (+,-),

amelyek az szja-előleg számításánál figyelembe vehetők.

9. Módosítottuk a **támogatás** forgalom kódok (b056, b057) **megnevezését**.

b056 Támogatás költségek fedezetére és fejlesztési célra

b057 Egységes területalapú támogatás

Ugyanakkor **új támogatás forgalomkódot** vezettünk be:

b180 Egyéb jogcímen folyósított támogatás, melynek működése megegyezik a b056 és b057 kódokéval.

10. Az áfa törvényben 5 %-os áfa-kulcs alá került az **Étkezőhelyi vendéglátás**, melyhez járulékos költségként társult a **4 %-os Turizmusfejlesztési hozzájárulás**.

A programban új forgalom kód került bevezetésre:

b181 Étkezőhelyi vendéglátás (5% áfa + 4 % turizmusfejlesztési hozzájárulás)

A b181 forgalmat ugyanúgy könyveljük, mint a b009-et.

A nettó összege a Turizmusfejlesztési hozzájárulás alapja. Önálló bevallása lesz, nyomtatvány még nincs, az áfa-bevallással egyező időszakonként kell beadni.

11. A **határozott időszakra szóló elszámolás** (beszerzés/értékesítés típusa = X) kimenő számláinál az áfa beszámítás idejénél figyelembe vesszük a **45 nap halasztást**.

II. Bérszámfejtés változásai

12. 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 **22 %-ról 19,5 %-ra** csökkent.
- A **százalékos egészségügyi hozzájárulás** mértéke szintén **22 %-ról 19,5 %-ra** csökkent.
- A **munkáltatót terhelő EKHO** **20 %-ról 19,5 %-ra** csökkent
Ebből: Szociális hozzájárulási adó: **20 %-ról 19,5 %-ra** csökkent
- **Nyugdíjas tag/vállalkozó egészségügyi szolgáltatási járuléka:** havi **7.110 Ft-ról 7.320 Ft-ra** változott (napi 237 Ft-ról 244 Ft-ra)
- **Havi munkanapok:** 01: 22; 02: 20; 03: 20; 04: 20; 05: 21; 06: 21;
07: 22; 08: 22; 09: 20; 10: 22; 11: 21; 12: 19.
- **Tárgyhavi minimálbér:** **127.500 Ft-ról 138.000 Ft-ra** változott.
- **Tárgyhavi garantált bérminimum:** **161.000 Ft-ról 180.500 Ft-ra** változott.

- Bár nincs a paraméterekben eltérő, de az SZJA előleg számításánál figyelembe vehető adókedvezményként a **fogyatékos kedvezmény 6.375 Ft-ról → 6.900 Ft-ra** változott (minimálbér 5%-a).
- b. Változások a BÉRJOGCÍM törzsben (2.3. menüpont)**
- **Új jogcímkódok:**
 - **207** Hivatásos sportoló EKHO-s bevétel nem önálló tevékenység
 - **310** Hivatásos sportoló EKHO-s bevétel önálló tevékenység
(2005. évi CXX. Tv. 4. § (6) – kifizető nem fizeti a 19,5 % EKHO-t)
 - **470** Sportakadémia által tanulók ellátásáért fizetett díj (Szja törvény 1. számú melléklet 4.35 alapján)
 - **271-280** bérjogcímek: **Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag pénzjövedelme**
Szabadon felhasználhatók, a 2. megnevezés szabadon megadható.
 - **771-778** bérjogcímek: **Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag természetbeni jövedelme**
Szabadon felhasználhatók, a 2. megnevezés szabadon megadható;
 - **779** bérjogcím: **Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag, családtag ételutalvány támogatás, segély**
Nem szabadon felhasználható (nem adható meg 2. megnevezés);
Havonta legfeljebb a minimálbér összegéig adható adómentesen!
 - **780** bérjogcím: **Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag (étel) utalványa**
Nem szabadon felhasználható (nem adható meg 2. megnevezés);
 - **Megszűnő bérjogcím:**
 - **130** Munka-rehabilitációs díj
(Helyette van már tavaly óta a 131 Fejlesztési foglalkoztatási díj)
Ha a dolgozó törzsben a rendszeres juttatások között szerepel a 130 bérjogcím, a program 131-re cseréli
 - **127** THGY jövedelempótlék
 - **Módosuló bérjogcímek:**
 - **804 Szakszervezet által nyújtott üdülési szolgáltatás**
Eddig a max. a minimálbérig engedtünk Ft-ot felvinni, és az 1,18-szorosa került az SZJA alapba és a 14 %-os EHO alapba is. Most úgy módosítottuk, hogy bármekkora összeg felvihető, ennek a Ft-nak az 1,18-szorosa kerül az SZJA alapba és legfeljebb a minimálbért megfelelő összeg 1,18-szorosa kerül a 14 %-os EHO alapba és a minimálbér feletti rész 1,18-cal megszorozott összege a 19,5 %-os EHO alapba.
 - **818 Juttatás szövetkezeti tag részére**
Eddig max. a minimálbér 50%-áig engedtünk Ft-ot felvinni, és az 1,18-szorosa került az SZJA alapba és a 14 %-os EHO alapba is. Most úgy módosítjuk, hogy bármekkora összeg felvihető legyen, ennek a Ft-nak az 1,18-szorosa kerüljön az SZJA alapba és legfeljebb a minimálbér 50%-ának megfelelő összeg 1,18-szorosa kerüljön a 14 %-os EHO alapba és a minimálbér 50%-a feletti rész 1,18-cal megszorozott összege a 19,5 %-os EHO alapba.
 - **301 Ingatlan bérbeadás**
Megszűnt az ingatlan bérbeadás után az EHO fizetési kötelezettség 1 millió forint felett is.
 - **702 Kockázatnak nem minősülő biztosítás rendszeres díja**
Változott a jogszabály, ezen a jogcímen nem adható 2018-ban adómentes juttatás.
 - **789 Közhasznú szociális szövetkezeti tag ételutalvány, támogatás, segély"**

Ez csak SZ jogviszonynál adható meg, legfeljebb a minimálbér összegéig, a felettes rész szja alapot képez.

- **Bérgocím megnevezés módosítás:**

A Társadalombiztosítási ellátások bérgocímeinek megnevezését módosítottuk az ellátások megnevezésének változása szerint. A 101, 102, 109, 110, 118, 119, 120, 121 bérgocímek megnevezését Terh.segély-ről CSED-re változtattuk.

c. Változások a **Dolgozó törzsben** (2.1. menüpont):

- Dolgozó törzsben az azonosító adatokon belül jelölhető a dolgozó, ha **"Magyarországon biztosított, lakcímmel nem rendelkező, külföldi személy"**. HUN állampolgárság esetén nem pipálható. 08-as bevalláshoz szükséges, mert ezen személyeknél lakcím és TAJ szám nélkül is elfogadja a bevallást.
- A Dolgozó törzs nyitásakor azoknál a teljes munkaidős munkavállalóknál, akiknek 2017. december 31-én érvényes havibérük **minimálbér** volt, a program automatikusan **új bérforma** tételt képez 2018.01.01-es kezdő dátummal 138.000 Ft-os aktuális minimálbérrel.
- Akinek a dolgozó törzs rendszeres juttatásai közt 130 bérgocím szerepel, a program lecseréli a 131-es bérgocímkódra.
- **Dolgozó törzs nyitásakor** a program a 804, 818-900-ig jogcímek forint összegeit változatlanul hozza át 2017-ről 2018-ra,
- **Nyilatkozatok/Eltartottak fülön:**
A maximálisan adható családi kedvezmények havi összegei módosultak:
két eltartott esetén 100.000 Ft → 116.670 Ft (eltartottanként)
felváltva gondozott, két eltartott esetén 50.000 Ft → 58.335 Ft (eltartottanként)
- Előző pont miatt a dolgozó törzs 2017-ről 2018-ra történő áthozatala során a program automatikusan átkonvertálja az összegeket az alábbiak szerint:
 - a. az eltartottakat egyenként vizsgálja, és a családi kedvezményként a 2017. december hónapnál megadott összegből indul ki a 2018. hónapjaira vonatkozó új összegek képzésekor
 - b. ahol egy **kedvezményezett eltartottnál 100.000 Ft-ot** talál 2017. december hóban, ott két eltartott esetén **116.670 Ft-ra cseréli** az összeget a 2018. év összes hónapjára
 - c. ha egy **felváltva gondozott eltartottnál 50.000 Ft-ot** talál 2017. december 31-én, ott **58.335 Ft-ra cseréli** az összeget a 2018. év összes hónapjára.
 - d. ha 100.000 Ft-on és 50.000 Ft-on kívüli összeget találunk, akkor a program azokat az összegeket változatlanul hozza át.

- **Alkalmazás minősége kódok változásai**

A programban az alkalmazás minősége kódok 3 részből tevődtek össze:

xx – 08 bevallásban használt alkalmazás minősége kódok

xx – régi magánnyugdíjpénztári tagdíjbevallásban használt kódok

xxxx – T1041 bejelentő biztosítási jogviszony kódja

2017-ben a 08 bevallásban megjelent a 3 jegyű alkalmazás minősége kód. Ezért a programban használt alkalmazás minősége kódot átalakítottuk 3 + 4 karakteresre. Az első két karakter 3 pozíciós lett a 08-as bevallással szinkronban, megszüntettük a második 2 karaktert, és maradt a T1041-en alkalmazott 4 karakteres biztosítási jogviszony kód.

- 20 20 1201 → megszűnt

- 47 47 1201 → megszűnt

- 72 72 1101 → megszűnt
 - 80 80 1125 → megszűnt
 - 50 50 ____ → megszűnt
 - 82 82 ____ → megszűnt
 - 53 53 1453 → megszűnt
 - 24 24 1205 → 24 ____ segítő családtagra
 - 41 41 1210 → 41 1210 Választott **képviselő és tisztségviselő**-re változott
 - 81 81 ____ → 81 ____ Fejlesztési foglalkoztatási díjban részesülő
 - 90 90 1105 → 90 1105 Fegyveres szervek hiv./**szerz.** áll.tagja
 - 17 17 2662 → 17 ____ Szoc.szöv.tagi munkav.írányuló jogv.álló tagja
 - 174 1101 → új: Főállású polgármesteri foglalkoztatási jogviszony
- Mivel megszűnt az 1.000.000 forint bevételt eredményező **ingatlan bérbeadása utáni EHO fizetési kötelezettség**, a dolgozó törzs Nyilatkozatok fülről eltávolítottuk az „Ingatlan bérbeadásból származó jövedelem éves szinten > 1.000.000 Ft”
 - A minimálbér változása miatt változott a **fogyatékos kedvezmény** összege. Ha a dolgozó törzsben szerepel a 953 bérjoccímen a korábbi 6375 Ft, a dolgozó áthozatalánál a program lecseréli 6.900 Ft-ra.
 - A **Közérdekű nyugdíjas szervezet** tagjainak felvitelénél alkalmazott kódok:
Jogviszony kód: NZ
Nyugdíjas kód:
1 Korhatár előtti ellátásban részesül (pillanatnyilag az országgyűlés előtt van elfogadásra, jelenleg még nem hatályos, de a programban benne van, ha elfogadják, használható)
7: Nők kedvezményes öregségi nyugdíjában részesülő személy
8: Öregségi nyugdíjkorhatár feletti öregségi nyugdíjas
9: Átmeneti bányászjáradékban részesül
 - **Alkalmazás minőség kód:** üres
 - Statisztikai besorolás: 26 Közérdekű nyugdíjas szervezet tagi munkavégzésre irányuló jogviszony
 - **Munkakör, munkaidő, munkarend adatok nem adhatók meg**
 - A nyugdíjas szervezet tagja csak szja-t fizet, a szervezet nem fizet a kifizetett jövedelem után sem szociális hozzájárulási adót, sem egészségügyi szolgáltatási járulékot, tehát a nyilatkozatok fülön jelölni nem kell, valamint nem kötelezett szakképzési hozzájárulás fizetésére sem.

d. Bérszámfejtés változásai

- A **bérlistákat** aktualizáltuk, ahol a változások szükségessé tették.
- Aktualizáltuk az **egyszerűsített foglalkoztatottak bérkifizetési lapján a mentesített keretösszegeket** a minimálbér és a garantált bérminimum napi összegeinek megfelelően:
7631 Ft helyett → 8.255 Ft
9.633 Ft helyett → 10.790 Ft
- A jelen programverzió kiküldéséig megjelent az **ADATLAP 2018** igazolás az elmenő dolgozó részére, ezért a nyomtatványt aktualizáltuk.
- 2017-ben életre hívták a **KÖZÉRDEKŰ NYUGDÍJAS SZÖVETKEZET** intézményét.
Ez a bérszámfejtésben egy **új jogviszony** létrehozását követelte meg, illetve elkészült az előírásoknak megfelelő bérszámfejtése.

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

A nyugdíjas szövetkezeti tag jövedelmének bérszámfejtéséhez használható bérjogcímek:

271-280 Nyugdíjas szövetkezeti tag pénzjövödelme

771-778 Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag természetbeni jövedelme

779 Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag ételutalvány, támogatás és segély

780 Közérdekű nyugdíjas szövetkezeti tag (étel) utalványa

(szja tv. 1.sz. melléklet 4.24 pontja)

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

13. A 2.5.7.3. menüpontban készíthető el a létszámadatokat tartalmazó lista. A statisztikai létszámadatok számításánál módosítottuk a programot.

14. 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.

15. Ugyancsak a 2017. évi nyomtatvány forma szerint működik a 2018. évi hiányában a 17T1045NY Bejelentő lap a nyugdíjas szövetkezet tagjairól.

16. Elkészült a **Munkaidő nyilvántartás** webes programja. A Munkaidő nyilvántartó rendszer az **egyszeres könyvviteli program dolgozó törzsével és a bérszámfejtés munkaidő nyilvántartás funkciójával megegyező** programrészeket tartalmazza. A webes munkaidő nyilvántartás funkciója, hogy a könyvviteli programunkkal könyvelt vállalkozások dolgozó és munkaidő adatokat küldhessenek a bérszámfejtő részére, aki így egyszerűen importálhatja ezeket az adatokat. A munkaidő nyilvántartás **önállóan is használható** a dolgozók és azok munkaidő adatainak nyilvántartására.

Az Egyszeres könyvviteli program és a webes Munkaidő program közötti adatátadáshoz szükséges információkat a megrendeléskor szolgáltatjuk.

További eredményes munkát az új programverzióval

Szekszárd, 2017. december 29.

Ujj Éva témafelelős