

Kedves Ügyfelünk!

Ezúton szeretném tájékoztatni Önt az XL Bér modul legújabb frissítéséről, melynek **legújabb verziója (1.164) letölthető az internetről a levél végén található link segítségével.**

Az alábbiakban részletesen megtalálhatók és olvashatók a változások, bővítések az XL Bér program legújabb verziójában:

A NAV hivatalos honlapjára 2019. augusztus 8-án este került fel a 1908-as bevallás 9.0 verziója, s a 8.0 verziószámú Kitöltési útmutató is az M-12-es lap tekintetében. Minden Ügyfelünk tapasztalhatta azt, aki tegnap az ÁNYK programba belépett, s megnyitotta a 1908-as bevallást, hogy automatikusan frissült is a bevallás a 9.0-as verzióra, mi is ezt tapasztaltuk.

Jelen frissítési levelünk tartalmazza, hogy milyen módosításokat végeztünk el mi is a bérprogramban, hogy az átmeneti szabályok szerint érvényesíthető szociális hozzájárulási adókedvezmények elszámolása és '08-as bevallásba történő átadása megfeleljen a 1908-as bevallás legfrissebb módosításainak.

Elszámolással kapcsolatos módosítások:

Elszámolás / Hóvégi elszámolás

Átmeneti rendelkezések alapján érvényesíthető szociális hozzájárulási adókedvezmények módosításai

2019. július 1-jével 2 százalékponttal csökkent a szociális hozzájárulási adó mértéke, ami hatással van az adókedvezmények számítására is. Az új szociális hozzájárulási adóról szóló törvény átmeneti rendelkezései alapján bizonyos, 2018. december 31-én érvényesített kedvezmények az érvényesítésre nyitva álló időtartamig még igénybe vehetők, a 2011. évi CLVI. törvény (Eat. törvény) hatályos rendelkezései szerint.

Ez az érintett törvényrész még az Eat. törvény 2018. december 31-éig hatályos szabályaira utal vissza, amikor még 19,5% a mértéke a szociális hozzájárulási adónak. Az átmeneti rendelkezések alapján így valóban a "régi" mértékek a mérvadók az érintett kedvezmények elszámolása tekintetében.

Az alábbi táblázatban foglaljuk össze, melyek ezek a kedvezmények.

Kedvezmény neve	Kedvezmény alapja
25 év alatti adókedvezmény (PÁLYAKEZDŐ) kódja a 08-as bevallásban: 06	a bruttó munkabér, de legfeljebb 100.000 Ft pályakezdő (legfeljebb 180 nap biztosítási kötelezettséggel járó munkaviszony) esetén
Tartósan álláskereső személyek után érvényesíthető adókedvezmény kódja a 08-as bevallásban: 09	a bruttó munkabér, de legfeljebb 100.000 Ft a foglalkoztatás első két évében
	a bruttó munkabér, de legfeljebb 100.000 Ft a foglalkoztatás harmadik évében
GYED-ben, GYES-ben vagy GYET-ben részesülő munkavállaló után érvényesíthető adókedvezmény kódja a 08-as bevallásban: 10	a bruttó munkabér, de legfeljebb 100.000 Ft a foglalkoztatás első két évében, vagy a bruttó munkabér, de legfeljebb 100.000 Ft a foglalkoztatás első három évében ha <ul style="list-style-type: none"> • a családok támogatásáról szóló törvény szerint legalább három gyermekre tekintettel családi pótlékra szülőként jogosult és gyed-ben vagy gyes-ben részesült vagy része- sül, <p style="text-align: center;">vagy</p> <ul style="list-style-type: none"> • gyet-ben részesült vagy részesül
	a bruttó munkabér, de legfeljebb 100.000 Ft a foglalkoztatás harmadik évében, vagy a bruttó munkabér, de legfeljebb 100.000 Ft a foglalkoztatás ne- gyedik, ötödik évében ha

	<ul style="list-style-type: none"> a családok támogatásáról szóló törvény szerint legalább három gyermekre tekintettel családi pótlékra szülőként jogosult és gyed-ben vagy gyes-ben részesült vagy részesül, <p style="text-align: center;">vagy</p> <ul style="list-style-type: none"> gyet-ben részesült vagy részesül
Szabad vállalkozási zónákban működő vállalkozások adókedvezménye kódja a 08-as bevallásban: 11	a bruttó munkabér, de legfeljebb 100.000 Ft a foglalkoztatás első két évében
	a bruttó munkabér, de legfeljebb 100.000 Ft a foglalkoztatás harmadik évében

/Forrás: A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 36. § (2) bek./

Javasoljuk, hogy ellenőrizzék azoknak a dolgozóknak a számfejtéseit, akiknek az alábbi kedvezmények valamelyikét számolták el 2019. július hónapban és Elszámolás gombbal mentsék el újra a számfejtést:

- legfeljebb 180 nap "biztosítási kötelezettséggel járó" munkaviszonnyal rendelkező, 25 év alatti munkavállaló után érvényesíthető adókedvezmény**
- tartósan álláskereső személyek után érvényesíthető adókedvezmény**
- a GYED-ben, GYES-ben vagy GYET-ben részesülő munkavállaló után érvényesíthető adókedvezmény**
- a szabad vállalkozási zónában működő vállalkozások adókedvezménye**

Az alábbi nyomtatványunk segítségével lekérdezhető, mely dolgozónak számolták el az érintett kedvezmények valamelyikét 2019 júliusában: Nyomtatás / Nyomtatás / Hóvégi nyomtatványtípus / Listák között található "Cég terheinek kedvezményei".

Adatátadással kapcsolatos módosítások:

Adatátadás / ÁNYK (ABEV) export / xx08 import fájl

Aktualizálás: 1908-as számú HAVI BEVALLÁS aktualizálása a 1908M-12-es lap módosítása okán

2019. augusztus 8-án a NAV oldalán publikálásra került a 1908-as bevallás legújabb, 9.0 verziója. A módosítás a 1908M-12-es lapot érintette.

A 1908M-12-es lapon egy új, XVII. blokkban kell szerepeltetni a 06, 09, 10, 11-es kódú kedvezményeket.

Az Eat. IX. fejezete alapján a 06, 09, 10, 11-es kódokkal jelölt, 2018. december 31-én érvényesített kedvezmények az Eat. 2018. december 31-én hatályos rendelkezései szerint az érvényesítésre nyitva álló időtartamig igénybe vehetőek! Tekintettel arra, hogy a Szochó tv. szabályai nem irányadóak az Eat-ban rögzített kedvezményekre, ezért a kedvezmény kiszámítása során az új adómértéket nem lehet alkalmazni. Ugyanakkor a fizetendő adót meghaladó kedvezményt igénybe venni – a vonatkozó törvények kifejezett rendelkezése hiányában – nem lehet, vagyis a 692. sor c) oszlop összege nem haladhatja meg a 691. sor c) oszlopában feltüntetett összeget. Az adókedvezmények érvényesítésére 2019. 06. 30-ig a XVI. blokkban, 2019. 07. 01-től a XVII. blokkban van lehetőség.

Amennyiben elszámolták július hónapban a fenti kedvezmények valamelyikét, s a 1908-as bevallás 8.0 verziójával készítették el a bevallást, s már be is nyújtották, szükséges lehet az érintett dolgozók számfejtéseit újra elkészíteni, s az érintett adónem összegszerű változása esetén önellenőrzés is szükséges lehet!

Amennyiben további kérdése merülne fel, Ügyfélszolgálatunk készséggel áll a rendelkezésére.

Budapest, 2019. augusztus 10.

Üdvözlettel:
Vidner Eszter
szoftvertanácsadó

A Servantes XL Bér legújabb verziója a
<http://www.servantes.hu> web oldalon található. Ezen oldal
részletes tájékoztatást nyújt a frissítés folyamatáról is.
Amennyiben a frissítéssel kapcsolatos technikai kérdése
van hívja ügyfélszolgálatunkat a 06-1-273-3310
telefonszámon.
