



## Kedves Ügyfelünk!

Ezúton szeretném tájékoztatni Önt az XL Bér modul legújabb frissítéséről, melynek

**legújabb verziója (1.180) letölthető az internetről a levél végén található link segítségével.**

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

### **Alapadatok menüponttal kapcsolatos módosítások**

**Alapadatok / Cég alapadatok... / Cég törzsadatok, beállítások / Adatátadási beállítások / ÁNYK fül**

### **Aktualizálás: Tényleges főtevékenység legördülő lista**

Ki kell választani és beállítani a megfelelő veszélyeztetett ágazatot a bérprogramban, ha a cég érintett ezzel, mert erre az információra szükség van a 2008-as és 2058-as bevalláshoz!

**FONTOS információ!** A Magyar Közlöny 71. számában megjelent 2020. április 10-én a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet közterhekkel kapcsolatos részletszabályairól és egyes új intézkedésekről szóló 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet módosításáról szóló 97/2020. (IV. 10.) Korm. rendelet. Ennek a rendeletnek az 1. §-a szerint az alábbiakban felsorolt, újabb ágazatokkal bővült a veszélyeztetett ágazatok köre.

A választható tevékenységek körét kibővítettük a bérprogramban!

**Az érintett ágazatok tehát az alábbiak:**

- o) növényi szaporítóanyag termesztése (TEÁOR és TESZOR 01.30)
- p) egyéb, nem évelő növény termesztése (TEÁOR és TESZOR 01.19)
- q) egyéb évelő növény termesztése (TEÁOR és TESZOR 01.29)



- r) dísznövény nagykereskedelme (TEÁOR és TESZOR 46.22)
- s) dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme (TEÁOR és TESZOR 47.76)
- t) vadgazdálkodás, vadgazdálkodási szolgáltatás (TEÁOR és TESZOR 01.70)
- u) desztillált szeszes ital gyártása (TEÁOR és TESZOR 11.01)
- v) szőlőbor termelése (TEÁOR és TESZOR 11.02)
- w) sörgyártás (TEÁOR és TESZOR 11.05)
- x) szőlőtermesztés (TEÁOR és TESZOR 01.21)

Amennyiben a cég törzsadatokban be van pipálva az Alapadatok / Cég alapadatok... / Cég törzsadatok, beállítások / EGYÉB fülön **A cég a 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet 1. §. (10) bekezdése szerinti ágazatokba tartozó - járulékmentesség (dolgozónként tiltható) beállítás** és a 2020. márciusi számfejtések is ez alapján készülnek el, szükséges lesz az **Alapadatok / Cég alapadatok.. / Cég törzsadatok, beállítások / Adatátadási beállítások / ÁNYK** fülön a veszélyeztetett ágazatot is kiválasztani a 2008-as havi bevallás és a 2058-as bevallásokhoz!

2008-as bevallás

2008 főlapon alul a C) blokk utolsó sorába adjuk át a cég törzsadatban kiválasztott ágazatot.

2058-as bevallás

2058 főlapon a D) blokk utolsó sorába adjuk át a cég törzsadatban kiválasztott ágazatot.

**2020. április 11-től bővült tehát a veszélyeztetett ágazatok köre. Az adózási könnyítéseket a fentiekben felsorolt tevékenységet tényleges főtevékenységként végző vállalkozások már márciusra is alkalmazhatják! Egyes ágazatok további feltételek alapján lehetnek jogosultak a kedvezőbb szabályok igénybevételére, ezért javasoljuk, hogy a 71. számú Magyar Közlöny ide vonatkozó részeit körültekintően tekintsék át!**

A továbbiakban szeretnénk összefoglalni ismét azon Ügyfeleink számára is a bérprogramban elvégzendő teendőket a járulékmentesség kezeléséhez kapcsolódóan, akik 2020. április 11-étől hatályos szabályok alapján veszélyeztetett ágazatba tartozó céget számfejtenek, és visszamenőlegesen márciustól érvényesíthetik a kedvezőbb adózási szabályokat!



## **Adó- és járulégmentesség a veszélyeztetett ágazatokban**

Az adó- és járulégmentességhez kapcsolódó szabályok az alábbi rendeletekben jelentek meg:

- A koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet *(2020. március 18-án megjelent a 47. számú Magyar Közlönyben)*
- A koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet közterhekkel kapcsolatos részletszabályairól és egyes új intézkedésekről szóló 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet *(2020. március 23-án megjelent az 51. számú Magyar Közlönyben)*
- A koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet közterhekkel kapcsolatos részletszabályairól és egyes új intézkedésekről szóló 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet módosításáról szóló 68/2020. (III. 26.) Korm. rendelet *(2020. március 26-án megjelent az 55. számú Magyar Közlönyben)*
- A koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet közterhekkel kapcsolatos részletszabályairól és egyes új intézkedésekről szóló 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet módosításáról szóló 97/2020. (IV. 10.) Korm. rendelet *(2020. április 10-én megjelent a 71. számú Magyar Közlönyben)*

**Nézzük most meg, milyen beállításokat szükséges elvégezni ahhoz, hogy a bérprogram a kihirdetett kormányrendeleteknek megfelelően számolja el az érintett adónemeket!**

### **1) Céges beállítás**

**A cég a 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet 1. §. (10) bekezdése szerinti ágazatokba tartozó - járulégmentesség (dolgozónként tiltható)**

Az Alapadatok / Cég alapadatok... / Cég törzsadatok, beállítások / EGYÉB fülön **A cég a 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet 1. §. (10) bekezdése szerinti ágazatokba tartozó - járulégmentesség**



**(dolgozónként tiltható)** beállítással az alábbiakban részletezett működés valósul meg 2020. március, április, május és június hónapokra:

## JÁRULÉKFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG

A kormányrendelet úgy határozza meg, hogy a járulékfizetési kötelezettséget a Tbj. szabályaitól eltérően a fentiekben felsorolt tevékenységet folytató

- a) foglalkoztatónál munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy,
- b) egyéni vállalkozó és
- c) a Tbj. szerinti társas vállalkozó

esetében úgy kell teljesíteni, hogy a járulékalapot képező jövedelem után kizárólag a 4 százalékos mértékű természetbeni egészségbiztosítási járulékot, de legfeljebb 7.710 forint összeget kell megfizetni 2020. március, április, május és június hónapokra.

A le nem vont járulékok összege a kifizetésre kerülő nettó jövedelem összegét növelik.

A családi adókedvezmény érvényesítése esetén, az adóalap terhére nem érvényesíthető családi kedvezmény adótartalma járulékkedvezményként még a természetbeni egészségbiztosítási járulék terhére igénybe vehető (maximum 7.710 forint összegben).

## SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ

A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény alapján fennálló szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettséget nem kell teljesítenie a fentiekben felsorolt tevékenységet folytató

- a) kifizetőnek a munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy foglalkoztatása tekintetében,
- b) egyéni vállalkozónak e jogállására tekintettel, és
- c) a Tbj. szerinti társas vállalkozónak e jogállására tekintettel.

## SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS

Nem keletkezik szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettsége 2020. március, április, május és június hónapra vonatkozóan a fentiekben felsorolt tevékenységet folytató, hozzájárulás fizetésre kötelezettnek.



**Az adó- és járulékmentességgel érintett adónemek alatt egy negatív összegű sor jelenik meg, ahol látható lesz az az összeg, amivel az eredeti adó- és járulék összege ténylegesen csökkentésre került.**

A szociális hozzájárulási adó alatt ezzel a megnevezéssel találkozhatnak:

- Szochó ideiglenes kedvezménye

A szakképzési hozzájárulás alatt ezzel a megnevezéssel találkozhatnak:

- Szakképzési hj. ideiglenes kedvezménye

A Nyugdíjjáruléknak (nem pénztárhoz) alatt ezzel a megnevezéssel találkozhatnak:

- Nyugdíjjáruléknak (nem pénztárhoz) ideiglenes kedvezménye

A Természetbeni egészségbizt. járuléknak alatt ezzel a megnevezéssel találkozhatnak:

- Természetbeni eg.bizt. járuléknak ideiglenes kedvezménye

A Pénzbeli egészségbizt. járuléknak alatt ezzel a megnevezéssel találkozhatnak:

- Pénzbeli eg.bizt. járuléknak ideiglenes kedvezménye

A Munkaerő-piaci járuléknak alatt ezzel a megnevezéssel találkozhatnak:

- Munkaerő-piaci járuléknak ideiglenes kedvezménye

## 2) Beállítás a dolgozók jogviszony adatában

### **A 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet 1. §. (10) bekezdése szerinti járulékmentesség tiltása**

Az Alapadatok / Dolgozó törzsadatai / Jogviszony / Jövedelem / Adókedv. (1) fülön **A 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet 1. §. (10) bekezdése szerinti járulékmentesség tiltása** nevű beállítással lehetőség nyílik dolgozónként tiltani az adó- és járulékmentes működést.

Erre a beállításra akkor lehet szükség, ha a cég veszélyeztetett ágazatba tartozó, de van olyan foglalkoztatottja, akire nem érvényesíthető a kedvezmény. Ilyen eset lehet például a 46-os alkalmazás minősége kóddal rögzített tanulószervezővel foglalkoztatott tanulók kezelése. Ez csak egy példa, további esetek is előfordulhatnak!





## **Elszámolás / Egyéb tételek elszámolása**

### **A rehabilitációs hozzájárulás elszámolása a veszélyeztetett ágazatokban**

A fentiekben felsorolt tevékenységet folytató, a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény szerint rehabilitációs hozzájárulás fizetésre kötelezett esetében a rehabilitációs hozzájárulás mértéke az eredeti összeg (minimálbér kilencszerese/fő/év) kétharmada. A rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett a rehabilitációs hozzájárulásra előleget nem kell fizetni.

Az I.-III. negyedévben nem számol el a bérprogram rehabilitációs hozzájárulást, amennyiben az Alapadatok / Cég alapadatok... / Cég törzsadatok, beállítások / EGYÉB fülön **A cég a 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet 1. §. (10) bekezdése szerinti ágazatokba tartozó - járulékmentesség (dolgozónként tiltható)** nevű beállítás bepipálásra került.

A IV. negyedévben a minimálbér kilencszeresének 2/3-a után számoljuk el a rehabilitációs hozzájárulás összegét.

### **Elszámolás menüponttal kapcsolatos tudnivaló**

#### **Hóvégi elszámolásokkal kapcsolatos fontos tudnivaló**

Azoknál a cégeknél, akik a 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet 1. §. (10) bekezdése alapján járulékmentességgel érintettek és a dolgozóknál **megváltozott munkaképességű személy utáni szociális hozzájárulási adókedvezmény** volt érvényesítve, ott a 2008-as bevallás átadása előtt szükség van arra, hogy a Hóvégi elszámolásban az [Elszámolás] gombot megnyomva belépjenek és megnyomják a [Mentés] gombot! Erre technikai okokból van szükség, hogy a 2008-as bevallás hibajelzés nélkül elkészüljön.



## **Nyomtatás menüponttal kapcsolatos módosítások**

### **Nyomtatás / Nyomtatás / összevont nyomtatványtípus / Listák**

#### **Módosítás: KIVA számításához segédlet nyomtatvány**

Az alábbi módosítást végeztük el a **KIVA számításához segédlet** nyomtatványon a Tbj. alapot képező jövedelem gyűjtésével kapcsolatban:

Társas vállalkozó, ha kivesz jövedelmet és távolléten (például táppénzen) is van, akkor nem a számfejtésben lévő jövedelem összegét gyűjtötte be a program a Tbj. alapot képező jövedelem oszlopba, hanem azt még egyszer arányosította. Ennek az esetnek a kezelése módosításra került, s a továbbiakban megfelelő lesz az adatgyűjtés.

### **Nyomtatás / Nyomtatás / összevont nyomtatványtípus / Utalási listák**

#### **Módosítás: Kötelezettségek utalási listája (göngyölítve)**

A Kötelezettségek utalási listája (göngyölítve) nyomtatványon az alábbi sorok gyűjtésével kapcsolatban végeztünk módosításokat:

123., 150., 151., 152., 153.

A módosítás a veszélyeztetett ágazatba tartozó cégeket érintették.

### **Nyomtatás / Nyomtatás / összevont nyomtatványtípus / Kilépő dolgozó papírijai**

#### **Módosítás: Biztosítási Idő és Kereset/Jövedelem Igazolás**

A "Biztosítási Idő és Kereset/Jövedelem Igazolás" (BIKE lap) kilépő nyomtatványon a levont és megfizetett nyugdíjjárulék összegét módosítottuk, amennyiben a cég veszélyeztetett ágazatba tartozó.



### **Adatátadás menüponttal kapcsolatos módosítások**

#### **Adatátadás / ÁNYK (ABEV) export / xx08 import fájl**

A 2008-as bevallás elkészítésével kapcsolatban módosítást végeztünk az adók, járulékok göngyöltve kerekítésének kezelésével kapcsolatban, szem előtt tartva a bérprogramban elérhető *Kötelezettségek utalási listája (göngyöltve)* elnevezésű nyomtatvány sorainak kerekítését is.

**Fontos, hogy az alábbiakban leírtakkal csak akkor van bármilyen teendője, amennyiben vonatkozik az Önök által számfejtett cég(ek)re az adó- és járulékmentesség a 61/2020. (III. 23.) Korm. rendelet alapján! Ha Önök ezzel nem érintettek, akkor semmilyen teendője nincs!**

**FONTOS!** Annak érdekében, hogy a most elvégzett módosítások érvényesüljenek a göngyöltéses kerekítés figyelésénél, az áprilisi 2008-as bevallás elkészítése **ELŐTT** mindenképpen szükséges a március hónapba visszalépve újra megnyomni a „2008 XML import fájl elkészítése....“ gombot és elmenteni a 2008-as márciusi XML fájlt, majd ezután készíteni az áprilisi bevallást.

Az ismételt átadásra technikai okokból van szükség, hogy az egyes adónemeken keletkező kerekítési különbözetet megfelelően el tudjuk tárolni és hozzá tudjuk venni a következő hónap adónemeihez.

A bevallást **ismételten a NAV felé természetesen nem kell ebben az esetben beküldeni**, csak a bérprogramból kell újra elkészíteni az átadást!

#### **Adatátadás / ÁNYK (ABEV) export / xxKIVA import fájl**

##### **Módosítás: 20KIVA bevallás**

Az alábbi módosítást végeztük el a KIVA bevalláson a Tbj. alapot képező jövedelem gyűjtésével kapcsolatban:

Társas vállalkozó, ha kivesz jövedelmet és távolléten (például táppénzen) is van, akkor nem a számfejtésben lévő jövedelem összegét gyűjtötte be a program a Tbj. alapot képező jövedelem oszlopba, hanem azt még egyszer arányosította. Ennek az esetnek a kezelése módosításra került, s a továbbiakban megfelelő lesz az adatgyűjtés.





Servantes®

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

Budapest, 2020. április 16.

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.