



## Kedves Ügyfelünk!

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

**legújabb verziója (1.188) letölthető az internetről a levél végén található link segítségével.**

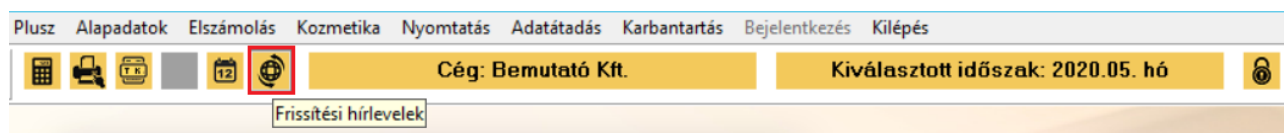
Az alábbiakban részletesen megtalálhatók és olvashatók a változások, bővítések az XL Bér program legújabb verziójában:

### **Aktuális Kézikönyv elérése:**

A **Karbantartás / Lokális rendszeradatok...** menüpontban be lehet állítani a Kézikönyv használata (F1 billentyűre) funkciót. Ha ez beállításra került, az F1 vagy Fn + F1 billentyű(k) megnyomására bármikor előhívható az XL Bér Kézikönyv. A Kézikönyvet folyamatosan frissítjük, s mindig a legaktuálisabb állapota érhető el.

### **Aktuális programfrissítési levél elérése:**

Az Eszközsorban található **Frissítési hírlevelek** ikonra kattintva a legfrissebb programverzióhoz tartozó frissítési levélünk elérhetővé válik.





## **Nyomtatással kapcsolatos módosítások:**

**Nyomtatás / Nyomtatás / Összevont nyomtatványtípus / Utalási listák**

**Aktualizálás: Kötelezettségek utalási listája (göngyöltíve) nyomtatvány 2020. július 1-jei törvényváltozások okán**

A 2020. július 1-jei törvényváltozások okán aktualizáltuk a „Kötelezettségek utalási listája (göngyöltíve)“ elnevezésű nyomtatványunkat.

## **Adatátadással kapcsolatos módosítások:**

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

**Aktualizálás: 2008-as számú HAVI BEVALLÁS aktualizálása a 2020. július 1-jei törvényváltozások okán**

2020. július 31-én felkerült a NAV oldalára a 2008-as bevallás legújabb verziója (Verzió:10.0). A bérprogramunk ezen verziójával már elkészíthető a bevallás a július hónapra.

## **Tájékoztatás a tanulószervezővel foglalkoztatottak bevallásával kapcsolatban**

Korábban kaptunk állásfoglalást a NAV-tól a tanulószervezővel foglalkoztatott tanulókkal kapcsolatban, melyben az alábbiakat írták.

*"Az Szt. átmeneti szabályt tartalmazó 125. § (3) bekezdése szerint a 2020. május 31-ét megelőzően létesített tanulói jogviszony és a tanulói jogviszonyból fakadó, vagy arra tekintettel jogszabály alapján a tanulót megillető, illetve terhelő jogok és köteleességek teljesítése tekintetében - a 2019/2020. tanévben az Nkt. e törvény hatálybalépését megelőző napon hatályos rendelkezései szerinti szakközépiskola nyelvi előkészítő évfolyamán, illetve szakközépiskola előkészítő évfolyamán részt vevő tanuló kivételével - az Nkt., a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény és a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvény és más jogszabály e törvény hatálybalépését megelőző napon hatályos rendelkezéseit kell alkalmazni*



# Servantes®

- a) a tanuló tanulmányai befejezésére,
- b) a gyakorlati képzésben tanuló szerződéssel való részvételre,
- c) a szintvizsga és az érettségi vizsga megszervezésére és teljesítésére, valamint
- d) a tanuló juttatásaira.

*Az előzőek szerinti szabályozás alapján felhívjuk szíves figyelmét arra, hogy a tanuló szerződés alapján tanulmányokat folytató tanulókkal kapcsolatosan kialakult gyakorlat nem változik. Az Szt. 125. § (3) bekezdésében foglalt általános átmeneti szabály alapján mind a személyi jövedelemadó, mind a járulékok és szociális hozzájárulási adó vonatkozásában a 2019. december 31-én hatályos szabályokat kell alkalmazni a tanuló szerződéssel történő foglalkoztatás alapján már fennálló jogviszonyokra, az új szabályokat pedig először az újonnan elindított képzések vonatkozásában kell alkalmazni."*

*Tekintettel arra, hogy a Tb. tv. 105. §-ában már korábban is rögzített átmeneti szabályon a Magyarország 2021. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2020. évi LXXVI. törvény 144. §-a csak jogtechnikai szempontból módosított, így továbbra is a Tb. tv. alábbi rendelkezését szükséges irányadónak tekinteni: „105. § A társadalombiztosítás ellátásaira és a magánnyugdíjra jogosultakról, valamint e szolgáltatások fedezetéről szóló 1997. évi LXXX. törvény 2019. december 31-én hatályos 4. § k) pont 1. alpontjában, 4. § p) pontjában, 5. § (1) bekezdés b) pontjában, 8. § h) pontjában, 16/A. §-ában, 25/A. § b) pontjában, 31. § (4) bekezdés b) pontjában, 44/A. § (3) bekezdés e) pontjában foglalt rendelkezéseit kell alkalmazni a tanuló szerződéssel foglalkoztatott tanulókra vonatkozóan.”*

*A fenti rendelkezések ugyan nem térnek ki a Tbj. valamennyi olyan rendelkezésére, melyek érinthetik a tanuló szerződéssel történő foglalkoztatást, ugyanakkor az Szt. – Ön által is említett - 125. § (3) bekezdésében foglalt rendelkezése alapján a 2020. május 31-ét megelőzően létesített tanulói jogviszony esetén a korábban hatályos rendelkezések alkalmazandóak, így a járulékmértéket meghatározó jogszabályi rendelkezések is."*



2019. december 31-én még 17,5%-os mértékű volt a szocho, ez alapján a tanulók esetében ezek szerint kellene számolni, ahogyan az a NAV által írtakból is levezethető. Ha a járulékmértékek alapján szintén az Szt. szabályai a mérvadóak - ahogyan a NAV is írta –, akkor a szocho mértékével kapcsolatban is csak az ott írtakra támaszkodhatunk. Közben az Iparkamarával is egyeztetünk ebben a kérdésben, az ő álláspontjuk szintén az, hogy 17,5%-os mértékű szochoot kell levonni a tanulószereződéses tanulók esetében.

A 2008-as havi bevallás csak 15,5%-ot fogad el a szociális hozzájárulási adó sorban (2008M-07-es lapon a 386. sorban). Viszont ez így teljesen ellentmond annak a válasznak, amit eredetileg kaptunk a NAV-tól és ami az Szt. törvény átmeneti szabályaiból levezethető.

**A mai napon, 2020. augusztus 7-én az alábbi választ kaptuk a bevallás kitöltésével kapcsolatban a NAV-tól:**

*„Hivatalunkhoz érkezett megkeresésére az alábbi tájékoztatást adjuk.*

*A szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény 125. § (3) bekezdése szerint a 2020. május 31-ét megelőzően létesített tanulói jogviszony és a tanulói jogviszonyból fakadó, vagy arra tekintettel jogszabály alapján a tanulót megillető, illetve terhelő jogok és köteleességek teljesítése tekintetében - a 2019/2020. tanévben az Nkt. e törvény hatálybalépését megelőző napon hatályos rendelkezései szerinti szakgimnázium nyelvi előkészítő évfolyamán, illetve szakközépiskola előkészítő évfolyamán részt vevő tanuló kivételével - az Nkt., a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény (a továbbiakban: régi Szt.) és a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvény és más jogszabály e törvény hatálybalépését megelőző napon hatályos rendelkezéseit kell alkalmazni.*

*A fenti szabály a szakképzési törvényben tárgyalt rendelkezések további alkalmazását írja elő a korábban indult képzések esetében, az nem vonatkozik a más jogszabályban taglalt, akkor hatályban levő járulék mértékekre.*

*A 2008-as bevallás 9. lapját kell továbbra is kitölteni a tanulószereződéses tanuló járulékkötelezettségének bevallásához és a szociális hozzájárulási adó mértéke 2020. 06. 30-ig, 17,5%, 2020. 07. 01-től 15,5%.”*



**A program működését a kapott válaszhoz igazítottuk, annak érdekében, hogy július hónapra be lehessen vallani a tanulók után fizetendő szocho. Így a jelenlegi verzió letöltésével 15,5 %-kal számoljuk a szocho a tanulók esetén is, 2020. július vagy azt követő hónapban.**

**Amennyiben már elkészítették a tanulók júliusi számfejtéseit a 17,5%-os szocho mértékkel, kérjük, lépjenek be [Elszámolás] gombbal, majd mentsek el a számfejtést a [Mentés] gombbal! Így újraszámfejtés után már 15,5%-kal fogunk számolni.**

### **Előző időszaki jogcímek számfejtése és bevallása**

Július hónapban bármilyen jogcím is szerepel a számfejtésben, a TB járulékot tudjuk megjeleníteni az előző időszakra vonatkozó jogcímek esetében is, ami bevallás szempontjából sem lesz helyes.

A 2008-as bevallás M-09-es lapján kell a 2020. június 30-ig terjedő időszakra vonatkozó adatokat közölni. A 2020. június 30-át követő időszakra vonatkozó bevallást a 2008M-09-02 lapon kell teljesíteni!

Amennyiben a július hónapban számfejtenének előző hónapra vonatkozó jogcímet (például: bérkorrekció, betegszabadság), érdemes kivételesen az érintett tárgyhónapban rendezni önellenőrzéssel az évközi járulékváltozás miatt.

### **Kiegészítő tevékenységet folytató társas vállalkozóról nem kell '08-as havi bevallást készíteni**

2020. július 1-jétől a társadalombiztosítás ellátásaira jogosultakról, valamint ezen ellátások fedezetéről szóló 2019. évi CXXII. törvény alapján a kiegészítő tevékenységet folytató társas vállalkozó mentesül valamennyi járulékfizetési kötelezettség alól. Vagyis **ha a tárgyhónapban a kiegészítő tevékenységet folytató társas vállalkozónak nincs jövedelme**, úgy semmilyen járulékfizetési kötelezettsége nem keletkezik, és mivel a '08 bevallásban hozzá kapcsolódóan





semmilyen adatot nem kell szolgáltatni [az adózás rendjéről szóló 2018. évi CL. törvény 50.§], így M lapot rá vonatkozóan nem kell benyújtani.

**Fontos tehát, hogy kiegészítő tevékenységet folytató társas vállalkozókat ne jelöljék ki a 08-as bevallás készítésekor!**

## **Adatátadás / ÁNYK (ABEV) export / xx58 import fájl**

**Aktualizálás: 2058-as számú BEVALLÁS aktualizálása a 2020. július 1-jei törvényváltozások okán**

2020. július 17-én felkerült a NAV oldalára a 2058-as bevallás legújabb verziója (Verziója: 5.0).

A bérprogramunk ezen verziójával már elkészíthető a bevallás a július hónapra.

A bevallás kitöltési útmutatója letölthető innen:

[https://nav.gov.hu/nav/letoltesek/nyomtatvanykitolto\\_programok/nyomtatvanykitolto\\_programok\\_nav/bevallasok/2058.html](https://nav.gov.hu/nav/letoltesek/nyomtatvanykitolto_programok/nyomtatvanykitolto_programok_nav/bevallasok/2058.html)

## **Tájékoztatás a bevallások ellenőrzésével kapcsolatban**

Teszteléseink során igyekeztünk minden esetre gondolni, azonban nem biztos, hogy minden életbeli esetet, ami Ügyfeleink körében előfordul, ellenőrizni tudtunk. Kérjük, hogy Önök is végezzenek ellenőrzéseket, s amennyiben bármilyen észrevételük van, jelezzék Ügyfélszolgálatunk munkatársai felé!

A bérprogramban az alábbi nyomtatványok segíthetik a bevallások ellenőrzését:

### **Összevont nyomtatványtípus / Vezetői információk között**

- Teljeskörű összesítő lista

### **Összevont nyomtatványtípus / Utalási listák között**

- Kötelezettségek utalási listája (göngyölítve)



# Servantes®

További segítséget nyújthatnak a Hóvégi, Önálló és egyéb tevékenység, Osztalék és egyéb tőkejöv. nyomtatványtípusokban a Listák között elérhető Cég terhei, Dolgozó terhei, Cég terheinek kedvezményei, Dolgozói terheinek kedvezményei, valamint a különböző jogcímekekre lekérhető listáink.

A 2008-as bevallás tesztelését mi magunk is folytatjuk, s amennyiben szükséges, módosítást fogunk elvégezni és újabb programfrissítés keretében elérhetővé tesszük!

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

Budapest, 2020. augusztus 7.

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.