



Kedves Ügyfelünk!

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

legújabb verziója (1.195) letölthető az internetről a levél végén található link segítségével.

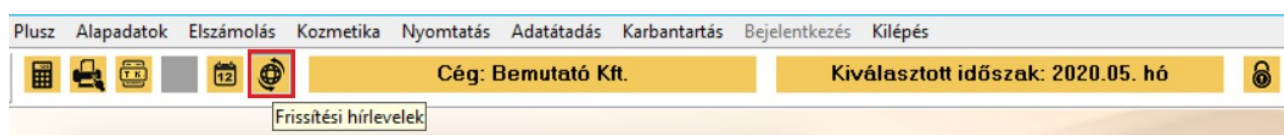
Az alábbiakban részletesen megtalálhatók és olvashatók a változások, bővítések az XL Bér program legújabb verziójában:

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.





ADÓFIZETÉSI KEDVEZMÉNY A 485/2020. (XI. 10.) KORM. RENDELET ALAPJÁN

Megjelent a Magyar Közlöny 242. számában a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről. Részletezzük a benne foglalt legfontosabb tudnivalókat, melyek érintik a bérszámfejtést. Részletesen kitérünk arra is, hogy milyen fejlesztéseket végeztünk el annak érdekében, hogy az érintett cégek bérszámfejtései helyesek legyenek.

Nézzük meg, milyen fontos, új szabályokat fogalmaz meg a 2020. november 10-én kihirdetett kormányrendelet az adófizetési kedvezményre vonatkozóan!

Adókedvezményre az alábbiakban felsorolt tényleges főtevékenységeként folytató kifizető jogosult:

1. Éttermi, mozgó vendéglátás (TEÁOR 5610) tevékenységet,
2. Rendezvényi étkeztetés (TEÁOR 5621) tevékenységet,
3. Italszolgáltatás (TEÁOR 5630) tevékenységet,
4. Filmvetítés (TEÁOR 5914) tevékenységet,
5. Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése (TEÁOR 8230) tevékenységet,
6. Sport és szabadidős képzés (TEÁOR 8551) tevékenységet,
7. Előadó-művészet (TEÁOR 9001) tevékenységet,
8. Előadó-művészetet kiegészítő (TEÁOR 9002) tevékenységet,
9. Művészeti létesítmények működtetése (TEÁOR 9004) tevékenységet,
10. Múzeumi tevékenység (TEÁOR 9102) tevékenységet,
11. Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (TEÁOR 9104) tevékenységet,
12. Sportlétesítmény működtetése (TEÁOR 9311) tevékenységet,
13. Sportegyesületi tevékenységet (TEÁOR 9312),
14. Testedzési szolgáltatás (TEÁOR 9313) tevékenységet,
15. Egyéb sporttevékenység (TEÁOR 9319) tevékenységet,
16. Vidámparki, szórakoztatóparki (TEÁOR 9321) tevékenységet,
17. Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (TEÁOR 9604) tevékenységet, vagy
18. M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenységet (TEÁOR 9329)



Tényleges főtevékenységnek jelen esetben azt a tevékenységet kell érteni, amelyből a kifizetőnek, kisvállalati adóalanynak e rendelet hatálybalépését megelőző hat hónapban a legtöbb bevétele, de legalább bevételének 30%-a származott.

2020. november hónapra illeti meg a fenti kifizetőket a kedvezmény.

Négy adónemet érint az adófizetési kedvezmény a fentebb felsorolt főtevékenységet folytató kifizető esetén. Nem elegendő a kedvezmény igénybe vételéhez az a tény, hogy egy cég főtevékenysége a fentebb felsorolt ágazatba tartozó. **Érdemes jó alaposan áttekinteni a 242. Magyar Közlönyben irtakat, ugyanis ennek a fajta kedvezménynek vannak feltételei, hogy pontosan mikor lehet igénybe venni!**

Jogsabályi háttér:

A veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről szóló 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet (Megjelent: 2020. november 10-én a Magyar Közlöny 242. számában)

És most nézzük meg, milyen kedvezményes szabályok vonatkoznak az egyes adónemekre!

SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ

A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény alapján fennálló szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettséget NOVEMBER hónapra vonatkozóan nem kell teljesítenie a jelen esetben veszélyeztetett ágazatokba tartozó kifizetőnek a munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy foglalkoztatása tekintetében.

SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS

Nem keletkezik a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvény vagy a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény 128. §-a szerinti szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettsége a jelen esetben veszélyeztetett ágazatokba tartozó hozzájárulás fizetésre kötelezettnek NOVEMBER hónapra.



REHABILITÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS

A megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény szerint rehabilitációs hozzájárulás fizetésre kötelezett a jelen esetben veszélyeztetett ágazatokba tartozó kifizető egy hónapra arányosan jutó hozzájárulás-fizetési kötelezettség alól mentesül, azzal, hogy a rehabilitációs hozzájárulásra a fizetésre kötelezett a 2020. évben további előleget nem fizet.

KIVA

A kisadózó vállalkozások tételes adójáról és a kisvállalati adóról szóló 2012. évi CXLVII. törvény szerinti kisvállalati adóalany, e tevékenységével összefüggésben NOVEMBER hónapra történő kisvállalati adókötelezettsége megállapításánál nem tekinti kisvállalati adóalapnak a személyi jellegű kifizetések összegét.

A szakképzési hozzájárulás miatt egyeztetünk a NAV-val. Az egyeztetésünk oka az volt, hogy a szakképzési hozzájárulást érintő résznél nem említi a rendelet szövege, hogy kizárólag a munkaviszonyban állók után mentesülne a kifizető a szakképzési hozzájárulás megfizetése alól. A rendelet 6. § (1) bekezdésben szereplő feltételek utalnak legfeljebb arra, hogy itt is csupán a munkaviszonyban állók utáni mentesítésről van szó.

A NAV-tól 2020. 11. 23. 11:12-kor az alábbi választ kaptuk:

"A veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről szóló 485/2020. (XI.10.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: kormányrendelet) 1. §, 2. §, és 3. § által meghatározott mentesítő rendelkezéseit a kormányrendelet 5. § (1) bekezdése szerinti tényleges főtevékenységet folytató kifizető a munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy vonatkozásában érvényesítheti. Ez azt jelenti, hogy a kormányrendelet 2. § által meghatározott november havi szakképzési hozzájárulás alóli mentesülést is csak a munkaviszonyban foglalkoztatott munkavállalók vonatkozásában érvényesítheti a munkáltató.



Következésképp, a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott személy tárgyhavi önálló tevékenységből származó jövedelme, illetve a társas vállalkozás tagjának a személyes közreműködésére vagy az ügyvezetésre tekintettel kifizetett díjazása a Szocho tv. 1. § (1) bekezdése alapján az általános szabályok szerint szociális hozzájárulási adóalapot képez, az Szht. 4. § (1) bekezdés b) pontja alapján pedig szakképzési hozzájárulási adóalapot képez még akkor is, ha egyébként a kifizető a kormányrendelet 5. § (1) bekezdés szerinti tevékenységek egyikét tényleges főtevékenységként folytatja."

Tehát a NAV válasza alapján úgy tűnik, ez a novemberi adófizetési kedvezmény csak a munkaviszonyban állókra vonatkozik a szakképzési hozzájárulás tekintetében is.

Nézzük meg, milyen új beállításokat szükséges elvégezni ahhoz, hogy a bérprogram a kihirdetett kormányrendeletnek megfelelően számolja el az érintett adónemeket!

1) ÚJ céges beállítás

Új beállítás: A cég a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 5. §. (1) bekezdése szerinti ágazatokba tartozó - adómentesség (dolgozónként tiltható)

Az Alapadatok / Cég alapadatok... / Cég törzsadatok, beállítások / EGYÉB fülön **A cég a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 5. §. (1) bekezdése szerinti ágazatokba tartozó - adómentesség (dolgozónként tiltható)** beállítással az alábbiakban részletezett működés valósul meg 2020. november hónapra:

Az adómentességgel érintett adónemek alatt egy negatív összegű sor jelenik meg, ahol látható lesz az az összeg, amivel az eredeti adó 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



2) ÚJ beállítás a dolgozók jogviszony adatában

Új beállítás: A 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 5. §. (1) bekezdése szerinti adómentesség tiltása

Az Alapadatok / Dolgozó törzsadatai / Jogviszony / Jövedelem / Adókedv. (1) fülön az „A 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 5. §. (1) bekezdése szerinti adómentesség tiltása” nevű beállítással lehetőség nyílik dolgozónként tiltani az adómentes működést.

FONTOS! A rehabilitációs hozzájárulást és a kivát érintő veszélyhelyzeti intézkedésekkel kapcsolatos fejlesztéseinket a negyedév végén tesszük elérhető, egy következő programfrissítés keretében!

Elszámolás menüponttal kapcsolatos módosítások:

Elszámolás / Hóvégi elszámolás

Módosítás: A cég terhei között nem jelent meg a céget terhelő társadalombiztosítási járulék, pedig indokolt lett volna

Bizonyos esetekben a cég terhei között nem jelent meg a társadalombiztosítási járulék, pedig a dolgozó jövedelme 48.300 Ft-nál alacsonyabb volt. Ez akkor fordulhatott elő, amikor a dolgozó törzsadatában a Jogviszony adatokban a Jövedelem / Adókedv. (1) fülön a "Családi járulékkedvezmény érvényesítésének tiltása" be van állítva.

A módosítást elvégeztük ezzel az esettel kapcsolatban, a továbbiakban nem fog előfordulni!

Nyomtatás menüponttal kapcsolatos módosítások:

Nyomtatás / Nyomtatás / Egyéb nyomtatványtípus / Kilépő dolgozó papírjai

Aktualizálás: Igazolólap az álláskeresői járadék és álláskeresői segély megállapításához nevű kilépő nyomtatvány aktualizálása



A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat 2020. október 22-én közzétett formátuma alapján aktualizáltuk formailag az **Igazolólap az álláskeresési járadék és álláskeresési segély megállapításához** nevű kilépő nyomtatványunkat.

Adatátadás menüponttal kapcsolatos módosítások:

Adatátadás / ÁNYK (ABEV) export / xx08 import fájl

2008-as bevallás frissítése várható a veszélyeztetett ágazatok miatt. Amikor elérhetővé válik az új nyomtatványverzió, azt követően tudunk rajta mi is elkezdni dolgozni.

A 11. havi bevallás beküldési határideje előtt szeretnénk előre felhívni figyelmüket, hogy a 11. havi bevallás beküldése előtt mindenképpen várják majd meg a legfrissebb programverziókat és majd azzal a változattal készítsék el Önök is a bevallást!

Adatátadás / ÁNYK (ABEV) export / xxKIVA import fájl

A 20KIVA bevallás frissítése várható. Amikor elérhetővé válik az új nyomtatványverzió, azt követően tudunk rajta mi is elkezdni dolgozni.

Az utolsó negyedéves, illetve éves bevallás beküldése előtt szintén mindenképpen várják meg a legfrissebb programverziókat és majd azzal a változattal készítsék el Önök is a bevallást!

Adatátadás / ÁNYK (ABEV) export / xxT1041 import fájl

Újdonság: T1041 adatszolgáltatásban T = Törlés esetén jogviszony adatok kitöltése

Amennyiben Törlés esete fordul elő, akkor mostantól a személyi adatok mellett a jogviszony adatokat is át fogja adni a bérprogram.



Servantes®

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

Budapest, 2020. november 25.

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.