



Servantes®

Kedves Ügyfelünk!

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

legújabb verziója (1.215) letölthető az internetről a levél végén található link segítségével.

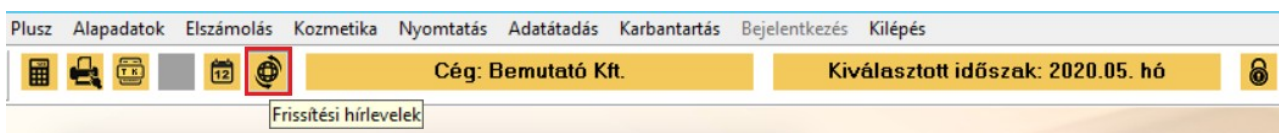
Az alábbiakban részletesen megtalálhatók és olvashatók a változások, bővítések az XL Bér program legújabb verziójában:

Aktuális Kézikönyv elérése:

A **Karbantartás / Lokális rendszeradatok...** menüpontban be lehet állítani a Kézikönyv használatát (F1 billentyűre) funkciót. Ha ez beállításra került, az F1 vagy Fn + F1 billentyű(k) megnyomására bármikor előhívható az XL Bér Kézikönyv.

Aktuális programfrissítési levél elérése:

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





Elszámolás menüponttal kapcsolatos módosítások:

Elszámolás / Egyéb tételek elszámolása

A rehabilitációs hozzájárulás elszámolása az I. negyedévben

A koronavírus második hulláma miatt a rehabilitációs hozzájárulással kapcsolatban megfogalmazott adófizetési kedvezmény szabályait a 485/2020. (XI. 10.) Korm. Rendeletben olvashatjuk.

Amennyiben 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)** nevű beállítás bepipálásra került, akkor a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 3. § és 19. § alapján állapítjuk meg a rehabilitációs hozzájárulás éves összegét 2021-ben.

A Kormányrendelet 5. §. (1) bekezdése alapján az adókedvezményre a tényleges főtevékenységeként

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,
18. M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenységet (TEÁOR 9329),
19. Szállodai szolgáltatás (TEÁOR 5510) tevékenységet,
20. Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás (TEÁOR 5520) tevékenységet,



21. Kempingszolgáltatás (TEÁOR 5530) tevékenységet,
22. Egyéb szálláshely szolgáltatás (TEÁOR 5590) tevékenységet,
23. Utazásközvetítés (TEÁOR 7911) tevékenységet vagy
24. Utazásszervezés (TEÁOR 7912) tevékenységet,
25. M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás (TEÁOR 4939) tevékenységet,
26. Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem (TEÁOR 4719) tevékenységet,
27. Audio-, videoberendezés kiskereskedelme (TEÁOR 4743) tevékenységet,
28. Textil-kiskereskedelem (TEÁOR 4751) tevékenységet,
29. Villamos háztartási készülék kiskereskedelme (TEÁOR 4754) tevékenységet,
30. Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme (TEÁOR 4759) tevékenységet,
31. Könyv-kiskereskedelem (TEÁOR 4761) tevékenységet,
32. Papír-, írószer-, irodaszer- és nyomtatvány-kiskereskedelem (TEÁOR 476203) tevékenységet,
33. Zene-, videofelvétel kiskereskedelme (TEÁOR 4763) tevékenységet,
34. Sportszer-kiskereskedelem (TEÁOR 4764) tevékenységet,
35. Játék-kiskereskedelem (TEÁOR 4765) tevékenységet,
36. Ruházat kiskereskedelem (TEÁOR 4771) tevékenységet,
37. Lábbeli-, bőraru-kiskereskedelem (TEÁOR 4772) tevékenységet,
38. Óra-, ékszer-kiskereskedelem (TEÁOR 4777) tevékenységet,
39. Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme (TEÁOR 4778) tevékenységet,
40. Használtcikk bolti kiskereskedelme (TEÁOR 4779) tevékenységet,
41. Videokazetta, lemez kölcsönzése (TEÁOR 7722) tevékenységet,
42. Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése (TEÁOR 7729) tevékenységet,
43. Egyéb foglalás (TEÁOR 7990) tevékenységet,
44. Szerencsejáték, fogadás (TEÁOR 9200) tevékenységet, kivéve a totózó és lottózó,
45. Szórakoztatóelektronikai cikk javítása (TEÁOR 9521) tevékenységet,
46. Lábbeli, egyéb bőraru javítása (TEÁOR 9523) tevékenységet,
47. Bútor, lakberendezési tárgy javítása (TEÁOR 9524) tevékenységet,
48. Óra-, ékszerjavítás (TEÁOR 9525) tevékenységet,
49. Egyéb személyi, háztartási cikk javítása (TEÁOR 9529) tevékenységet,
50. Fodrászat, szépségápolás (TEÁOR 9602) tevékenységet,
51. M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás (TEÁOR 9609) tevékenységet,
52. Virág-, koszorú- és dísznövény-kiskereskedelem (TEÁOR 477601) tevékenységet,



53. Oktatási intézményben működő vállalkozások esetén Egyéb vendéglátás (TEÁOR 5629) tevékenységet,
 54. Járművezetés oktatás (TEÁOR 8553) tevékenységet,
 55. M.n.s. egyéb oktatás (TEÁOR 8559) tevékenységet vagy
 56. Oktatást kiegészítő (TEÁOR 8560) tevékenységet
 folytató kifizető jogosult.

A 485/2020. (XI. 10.) Korm. Rendeletet érdemes jó alaposan áttekinteni, ugyanis megfogalmaz további pontosításokat, hogy egyes tevékenységet végzőkre milyen esetben terjednek ki a kedvezményes szabályok!

Az éves rehabilitációs hozzájárulás összege 2021-ben az 1. - 25. tevékenységek esetében:
 966.000 Ft/fő/év.

Az éves rehabilitációs hozzájárulás összege 2021-ben a 26. - 56. tevékenységek esetében:
 1.207.500 Ft/fő/év.



Amennyiben az Önök által számfejtett cég rehabilitációs hozzájárulásra kötelezett és nem tartozik veszélyeztetett ágazatba, a rehabilitációs hozzájárulás összegét a I. negyedévben is az általános szabályok szerint számoljuk el! A rehabilitációs hozzájárulás éves mértéke ebben az esetben: a kötelező legkisebb munkabér kilencszerese/fő/év.

A fentiekben az 1. - 56. pontokban felsorolt tevékenységet folytató rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett a 2021. év első negyedévére előleget nem fizet.

Jogsabályi háttér

1) A Magyar Közlöny 31. számában megjelent 2021. február 27-én a Kormány 86/2021. (II. 27.) Korm. rendelete egyes veszélyhelyzeti kormányrendeletek módosításáról.

Ebben a rendeletben arról olvashatunk, hogy márciusra is igénybe vehető a kedvezmény.

2) A Magyar Közlöny 37. számában megjelent 2021. március 5-én a Kormány 105/2021. (III. 5.) Korm. rendelete a veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről szóló kormányrendeletek módosításáról.

Újabb ágazatokkal bővült a kör, de az új ágazatok csak márciusra jogosultak a kedvezményre.

3) A Magyar Közlöny 52. számában megjelent 2021. március 27-én a Kormány 147/2021. (III. 27.) Korm. rendelete a veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről szóló kormányrendeletek módosításáról.

Március mellett áprilusra is érvényesíthető a kedvezmény, minden veszélyeztetett ágazat esetében.

485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet - a veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről

3. § * A megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény szerint rehabilitációs hozzájárulás fizetésre kötelezett 5. § (1) bekezdése szerinti kifizető 2020. évben két hónapra, 2021. évben négy hónapra arányosan jutó hozzájárulás-fizetési kötelezettség alól mentesül, azzal, hogy a rehabilitációs hozzájárulásra a fizetésre kötelezett a 2020. évben további előleget és a 2021. év első negyedévére előleget nem fizet.



19. § * Az 5. § (4) bekezdésétől és a 14. § (5) bekezdésétől eltérően az 5. § (1) bekezdés 26-56. pontja szerinti tevékenységet folytató kifizető az 1. alcím szerinti adófizetési kedvezményre és a 3. alcím szerinti bértámogatásra 2021. év március és április hónap tekintetében jogosult.

2011. évi CXCI. törvény - a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról

23. § (5) * A rehabilitációs hozzájárulás mértéke **a tárgyév első napján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének kilencszerese/ fő/év.**

Nyomtatás menüponttal kapcsolatos módosítások:

Nyomtatás / Nyomtatás / Összevont nyomtatványtípus / Listák

Aktualizálás: KIVA számításához segédlet

A KIVA számításához segédlet nevű nyomtatványunkat aktualizáltuk a 2021. évi szabályoknak megfelelően.

Adatátadás menüponttal kapcsolatos módosítások:

Adatátadás / ÁNYK (ABEV) export / xxKIVA import fájl

Aktualizálás: KIVA bevallás

2021. március 31-én felkerült a 21KIVA bevallás 4.0-s verziója a NAV oldalára. A koronavírus második hulláma miatti gazdasági intézkedések átvezetésre kerültek a KIVA bevalláson is. Jelenlegi programverziónk a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet által biztosított adófizetési kedvezményt megfelelően fogja kezelni a KIVA bevallásban.



Servantes®

A bevallás Főlapján a C) blokkban van egy nyilatkozattételi jelölési mód, valamint ágazat választási lehetőség is.

	<h2>21KIVA</h2> <h3>BEVALLÁS</h3> <p>a kisvállalati adóról és egyéb kötelezettségekről (társasági adó, osztalék utáni adót kiváltó adó, innovációs járulék, energiaellátók jövedelemadója)</p> <p><i>Benyújtandó az állami adó- és vámhatósághoz</i></p>
	<p>A Z O N O S Í T Á S (B)</p> <p>Adózó adószáma <input type="text"/>-<input type="text"/>-<input type="text"/></p> <p>Jogelőd adószáma <input type="text"/>-<input type="text"/>-<input type="text"/></p> <p>Adózó neve _____</p> <p>Ügyintéző neve _____ telefonszáma _____</p> <p>Hibásnak minősített bevallás vonalkódja <input type="text"/></p>
(C)	<p>Bevallási időszak</p> <p>20 <input type="text"/> <input type="text"/> év <input type="text"/> <input type="text"/> hó naptól - 20 <input type="text"/> <input type="text"/> év <input type="text"/> <input type="text"/> hó napig</p> <p>Adózó megszűnése <input type="checkbox"/></p> <p>GFO besorolás <input type="checkbox"/></p> <p>Adóalanyság-váltás (osztalék utáni adót kiváltó adó kötelezettséggel) <input type="checkbox"/></p> <p>Társasági adó kötelezettség <input type="checkbox"/></p> <p>Innovációs járulék kötelezettség <input type="checkbox"/></p> <p>Energiaellátók jövedelemadója kötelezettség <input type="checkbox"/></p> <p>Bevallás jellege <input type="checkbox"/></p> <p>Bevallás gyakorisága <input type="checkbox"/></p> <p>Előtársasági időszakkal összefüggő bevallás kódja <input type="checkbox"/></p>
	<p><input type="checkbox"/> Nyilatkozat a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 4. §-ában foglalt adófizetési kedvezmény igénybevételeiről és a 6. § (1)-(2) bekezdéseiben foglalt feltételek fennállásáról</p> <p>Nyilatkozat 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</p> <p><input type="checkbox"/> <input type="text"/></p>

A Főlapon a képernyőképen pirossal keretezett részeket a bérprogram automatikusan ki fogja tölteni:

1. A cég törzsadatban az Adatátadási beállítások / ANYK / Általános fülön a „Tényleges főtevékenység a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet alapján.” nevű listában valamelyik ágazat be volt állítva, akkor ezt az ágazatot átadjuk a KIVA bevallásba, valamint
2. a „Nyilatkozat a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet 4. §-ában foglalt adófizetési kedvezmény igénybevételeiről és a 6. § (1)-(2) bekezdéseiben foglalt feltételek fennállásáról” mezőbe teszünk egy X-et.



Servantes®

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

Budapest, 2021. április 14.

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.