



## Kedves Ügyfelünk!

Ezúton szeretném tájékoztatni Önt az XL Bér modul legújabb frissítéséről, melynek **legújabb verziója (1.217) letölthető az internetről a levél végén található link segítségével.**

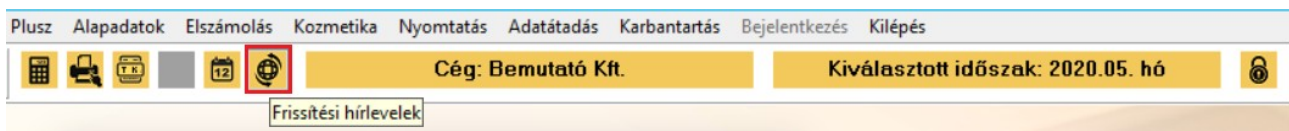
Az alábbiakban részletesen megtalálhatók és olvashatók a változások, bővítések az XL Bér program legújabb verziójában:

### 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 / Hóvégi elszámolás**

#### **Adófizetési kedvezmény a 485/2020. (XI. 10.) korm. rendelet alapján - májusra is igénybe vehető a kedvezmény**

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.

Május 1-jétől a 26. - 56. pontba tartozó ágazatok kikerültek a kedvezményezett ágazati felsorolásból.

A Magyar Közlöny 73. számában megjelent 2021. április 29-én a Kormány 204/2021. (IV. 29.) Korm. rendelete a veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről szóló kormányrendeletek módosításáról.

E rendelet alapján május hónapra is igénybe vehető a kedvezmény, de csak az 1. - 25. ágazatok esetében, és csak a munkaviszonyos munkavállalók után. Társas és egyéni vállalkozókra tekintettel egyik ágazatban sem vehető már igénybe kedvezmény május hónapra.

A márciustól bekapcsolódott ágazatok (lentebb 26. - 56. pontokban részletezzük, kék színnel jelölve) csak március és április hónapra vehetik igénybe a kedvezményt! Május hónapra a 26. - 56. pontokban sorolt ágazatokra már nem vonatkozik a kedvezmény!

Adókedvezményre az alábbiakban felsorolt tényleges főtevékenységeként folytató kifizető jogosult:

1. Éttermi, mozgó vendéglátás (TEÁOR 5610) tevékenység,
2. Rendezvényi étkeztetés (TEÁOR 5621) tevékenység,
3. Italszolgáltatás (TEÁOR 5630) tevékenység,
4. Filmvetítés (TEÁOR 5914) tevékenység,
5. Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése (TEÁOR 8230) tevékenység,



6. Sport és szabadidős képzés (TEÁOR 8551) tevékenység,
7. Előadó-művészet (TEÁOR 9001) tevékenység,
8. Előadó-művészetet kiegészítő (TEÁOR 9002) tevékenység,
9. Művészeti létesítmények működtetése (TEÁOR 9004) tevékenység,
10. Múzeumi tevékenység (TEÁOR 9102) tevékenység,
11. Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (TEÁOR 9104) tevékenység,
12. Sportlétesítmény működtetése (TEÁOR 9311) tevékenység,
13. Sportegyesületi tevékenység (TEÁOR 9312),
14. Testedzési szolgáltatás (TEÁOR 9313) tevékenység,
15. Egyéb sporttevékenység (TEÁOR 9319) tevékenység,
16. Vidámparki, szórakoztatóparki (TEÁOR 9321) tevékenység,
17. Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (TEÁOR 9604) tevékenység,
18. M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (TEÁOR 9329)
19. Szállodai szolgáltatás (TEÁOR 5510) tevékenység,
20. Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás (TEÁOR 5520) tevékenység,
21. Kempingszolgáltatás (TEÁOR 5530) tevékenység,
22. Egyéb szálláshely szolgáltatás (TEÁOR 5590) tevékenység,
23. Utazásközvetítés (TEÁOR 7911) tevékenység,
24. Utazásszervezés (TEÁOR 7912) tevékenység,
25. M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás (TEÁOR 4939) tevékenység,
26. Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem (TEÁOR 4719) tevékenység,
27. Audio-, videoberendezés kiskereskedelme (TEÁOR 4743) tevékenység,
28. Textil-kiskereskedelem (TEÁOR 4751) tevékenység,
29. Villamos háztartási készülék kiskereskedelme (TEÁOR 4754) tevékenység,
30. Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme (TEÁOR 4759) tevékenység,
31. Könyv-kiskereskedelem (TEÁOR 4761) tevékenység,
32. Papír-, írószer-, irodaszer- és nyomtatvány-kiskereskedelem (TEÁOR 476203) tevékenység,
33. Zene-, videofelvétel kiskereskedelme (TEÁOR 4763) tevékenység,
34. Sportszer-kiskereskedelem (TEÁOR 4764) tevékenység,
35. Játék-kiskereskedelem (TEÁOR 4765) tevékenység,



36. Ruházat kiskereskedelem (TEÁOR 4771) tevékenység,
37. Lábbeli-, bőr- és bőráru-kiskereskedelem (TEÁOR 4772) tevékenység,
38. Óra-, ékszer-kiskereskedelem (TEÁOR 4777) tevékenység,
39. Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme (TEÁOR 4778) tevékenység,
40. Használtcikk bolti kiskereskedelme (TEÁOR 4779) tevékenység,
41. Videokazetta, lemez kölcsönzése (TEÁOR 7722) tevékenység,
42. Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése (TEÁOR 7729) tevékenység,
43. Egyéb foglalkozás (TEÁOR 7990) tevékenység,
44. Szerencsejáték, fogadás (TEÁOR 9200) tevékenység, kivéve a totózó és lottózó,
45. Szórakoztatóelektronikai cikk javítása (TEÁOR 9521) tevékenység,
46. Lábbeli, egyéb bőráru javítása (TEÁOR 9523) tevékenység,
47. Bútor, lakberendezési tárgy javítása (TEÁOR 9524) tevékenység,
48. Óra-, ékszerjavítás (TEÁOR 9525) tevékenység,
49. Egyéb személyi, háztartási cikk javítása (TEÁOR 9529) tevékenység,
50. Fodrászat, szépségápolás (TEÁOR 9602) tevékenység,
51. M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás (TEÁOR 9609) tevékenység,
52. Virág-, koszorú- és dísznövény-kiskereskedelem (TEÁOR 477601) tevékenység,
53. Oktatási intézményben működő vállalkozások esetén Egyéb vendéglátás (TEÁOR 5629) tevékenység,
54. Járművezetés oktatás (TEÁOR 8553) tevékenység,
55. M.n.s. egyéb oktatás (TEÁOR 8559) tevékenység vagy
56. Oktatást kiegészítő (TEÁOR 8560) tevékenység

**FONTOS!** A 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendeletben megfogalmazott adófizetési kedvezmény helyes számítása érdekében nagyon fontos, hogy a cég törzsadatban az Adatátadási beállítások / ÁNYK / Általános fülön a „Tényleges főtevékenység a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet alapján” nevű listából kiválasszák az érintett ágazatot, **még a számfejtések elkészítése előtt!**



Cég alapadatai	TB	Kiegészítő adatok, beállítások	Egyéb	Adatátadási beállítások
DEP jelentés	Magánnyugdíjpénztári bevallás	ÁNYK	KSH	Egészség- és önkéntes pénztári bevallás
			Nyenyi	Egyéb

**Beállítások az 'ÁNYK' programhoz készíthető import fájlhoz**

Általános    xxT1041    xx08    xx58

ÁNYK program útvonala:  ...  Automatikus import XML előállítás után

Jogelőd adószáma:     Családi gazd.nyilv. száma:     Ügyintéző neve:     Ügyintéző telefonszáma:

Tényleges főtevékenység a tavaszi intézkedések alapján:

Tényleges főtevékenység a 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet alapján:

Azért nagyon fontos az ágazat pontos kiválasztása, mert a 26. - 56. pont szerinti tevékenységet folytató kifizető az adófizetési kedvezményre csakis 2021. év március és április hónapra jogosult a munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy foglalkoztatása tekintetében. A kiválasztott tényleges főtevékenység alapján tudjuk azt figyelni, hogy ezeknél az ágazatoknál március előtti hónapokban és májusban (amennyiben bármilyen okból korábbi hónapot módosítani szükséges) véletlenül se számoljon a program a koronavírus miatti adófizetési kedvezménnyel.

Az 1. - 25. pontba tartozó ágazatokat 2020. november, december hónapokban, valamint 2021. január, február, március, április és **május** hónapokban illeti meg a kedvezmény a munkaviszonyban foglalkoztatott természetes személy foglalkoztatása tekintetében.

A SzocHo tv. alapján fennálló szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettséget 2021. március és április hónap tekintetében nem kell teljesítenie az 1. - 56. pontba tartozó tényleges főtevékenységet folytató

- a) egyéni vállalkozónak e jogállására tekintettel, és
- b) a társadalombiztosítás ellátásaira jogosultakról, valamint ezen ellátások fedezetéről szóló 2019. évi CXXII. törvény szerinti társas vállalkozónak e jogállására tekintettel.



Nem elegendő a kedvezmény igénybe vételéhez az a tény, hogy egy cég főtevékenysége a fentebb felsorolt ágazatba tartozó. **Érdemes jó alaposan áttekinteni a 485/2020. (XI. 10.) Korm. Rendeletet, ugyanis ennek a fajta kedvezménynek vannak feltételei, hogy pontosan mikor lehet igénybe venni!**

Jogszabályi háttér:

- A veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről szóló 485/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet
- A Kormány 105/2021. (III. 5.) Korm. rendelete a veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről szóló kormányrendeletek módosításáról (Megjelent: 2021. március 5-én a Magyar Közlöny 37. számában)
- A Kormány 147/2021. (III. 27.) Korm. rendelete a veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről szóló kormányrendeletek módosításáról (Megjelent: 2021. március 27-én a Magyar Közlöny 52. számában)
- A Kormány 204/2021. (IV. 29.) Korm. rendelete a veszélyhelyzet ideje alatt egyes gazdaságvédelmi intézkedésekről szóló kormányrendeletek módosításáról (Megjelent: 2021. április 29-én a Magyar Közlöny 73. számában)

**Nézzük meg, milyen beállításokat szükséges elvégezni a tényleges főtevékenység kiválasztása mellett ahhoz, hogy a bérprogram megfelelően számolhassa el az adófizetési kedvezményt!**

### **1) Céges 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:

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) Beállítás a dolgozók jogviszony adatában

### **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. Ha tiltásra kerül a kedvezmény, mert esetlegesen a dolgozó után nem érvényesíthető bármilyen okból, akkor annál a dolgozónál a számfejtés a hagyományos formában fog történni, vagyis a szochó és szakképzési hozzájárulás levonásra fog kerülni teljes összegben.

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



Servantes®

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

Budapest, 2021. május 4.

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.