



## Kedves Ügyfelünk!

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

**legújabb verziója (1.245) letölthető az internetről a levél végén található link segítségével.**

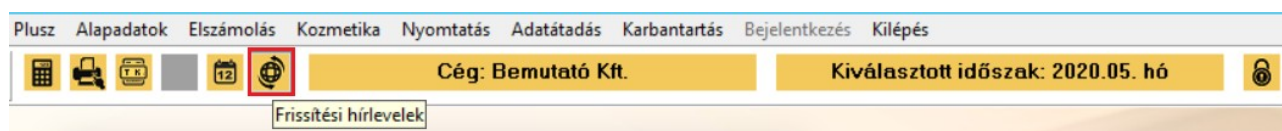
Az alábbiakban részletesen megtalálhatók és olvashatók a változások, bővítések az XL Bér program legújabb verziójában:

### **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.

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

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



### **FONTOS tájékoztatás!**

Kérjük, hogy a Bér fülön található "Alap és kor szerinti pótszabadság korrekció" és "Egyéb pótszabadság korrekció" jogcímekeket még ne vegyék használatba!

Újronnan kerültek be a bérprogramba és a teljes körű kezelésük egy következő frissítéssel fog befejeződni!



### **Online Ügyfélszolgálat elérése közvetlenül a bérprogramból:**

#### **Online Ügyfélszolgálat elérhető a bérprogramból**

Az XL Online Ügyfélszolgálat a továbbiakban közvetlenül az XL Bér modulban megjelenő Online Ügyfélszolgálat gombra kattintva is elérhető.



### **Jogsabályváltozás**

#### **KATA adónem törvényváltozásai**

2022. július 18-án megjelent a Magyar Közlöny 118. számában a kisadózó vállalkozók tételes adójáról szóló a 2022. évi XIII. törvény. Eddig a kisadózó vállalkozások tételes adójának (KATA) szabályai a kisadózó vállalkozások tételes adójáról és a kisvállalati adóról szóló a 2012. évi CXLVII. törvényben szerepeltek. Ez az új törvény 2022. augusztus 1-jétől, a benne foglalt rendelkezések többsége viszont 2022. szeptember 1-jétől lép majd hatályba.

#### **Fontos!**

Úgy tűnik, hogy a KATA szerinti adózási forma már társas vállalkozó esetén nem választható, illetve szűkült azok köre, akik továbbra is a KATA szerint adózhatnak.

A jogszabályi pontatlanság és az ebből fakadó bizonytalanság okán a *Dolgozó törzsadatai/ Jogviszony/ Jövedelem/ Járulék beállítások* fülön a „KATA” szerinti adózást választó beállítás a Tagsági jogviszonyban továbbra is elérhető a bérprogramban.



Kérjük Önöket, hogy az új szabályok áttanulmányozása után fokozottan ügyeljenek erre a beállításra, és amennyiben bármilyen okból nem vehető figyelembe már a KATA szerinti adózás – akár Egyéni vállalkozó, akár Tagsági viszonyban álló jogviszonyról van szó –, új hatálydátum rögzítése után szükséges kivenni a „KATA” szerinti adózást választó beállítást a dolgozó jogviszony adatából. Nagyon fontos erre ügyelni, ugyanis amennyiben ez nem történik meg és bent marad a „KATA” szerinti adózást választó beállítás, a bérszámfejtésben továbbra sem fognak levonásra kerülni az adók, járulékok!

Jelen állás szerint kisebb „káosz” alakult ki a KATA adónem körül. Bízunk benne, hogy további részletszabályok fognak megjelenni ezzel a témával kapcsolatban, melyek remélhetőleg rendezni fognak minden felmerülő kérdést.

Az új KATA törvény eltörli a 2021-ben bevezetett 3 millió Ft feletti 40 százalékos adót, valamint a kapcsolt vállalkozástól érkező bevétel után fizetendő 40 százalékos adót, hiszen már egyébként sem lehet 2022 szeptemberétől kifizetőtől bevételt szerezni. (Ha mégis ez történne, akkor a bevétel megszerzését megelőző nappal megszűnik a KATA alanyiság). Addig viszont marad ez a fizetési kötelezettség, tehát ha augusztusban még fennáll a KATA alanyiság, akkor ugyanúgy az eddigi szabályok érvényesek, vagyis ha keletkezik ilyen jellegű 40 százalékos adó, azt szeptember 12-ig meg kell fizetni.

### **Újdonságok a bérprogramban!**

A KATA adónem törvényváltozásai ellenére jelen frissítésünkkel több új fejlesztést készítettünk a kifizető által kisadózó vállalkozásnak juttatott bevétele utáni 40 százalékos mértékű adóra vonatkozóan (a kisadózó vállalkozások tételes adójáról és a kisvállalati adóról szóló 2012. évi CXLVII. törvény 8. § (6a), (6c) bek. alapján), illetve a bérprogramban rögzíthető adatok részletezésével kapcsolatban.



Bízunk benne, hogy a változásoktól függetlenül, bár ha rövid ideig is, de hasznosak lesznek Önök számára azok az újdonságaink, melyek a *Kisadózó vállalkozásoknak juttatott bevételek* menüponthoz kapcsolódnak, s melyeket ezen frissítési levelünk tartalmaz.

2022. szeptember hónaptól kezdődően (augusztusban még nem, de szeptember és azt követő hónapokban igen), amikor az *Elszámolás/ Kisadózó vállalkozásoknak juttatott bevételek* menüpontba belépnek, egy figyelmeztető üzenetet fogunk hozni, mely így szól: „A kisadózó vállalkozások tételes adóját érintő változások miatt e menüpont használata során mindenképpen alaposan tájékozódjon a pontos, érvényes szabályokról, mielőtt itt bármilyen adatot felrögzít! A tévesen rögzített adatok miatt nem tudunk felelősséget vállalni.”

A [Rendben] gombbal tudomásul vehető az üzenet, és utána megjelenik az adatfelviteli képernyő.

### **Alapadatok menüponttal kapcsolatos módosítások:**

#### **Alapadatok/ Kontírozás/ Jövedelmek, levonások kontírozása...**

##### **Új: Kontírozásnál jogcímre keresés**

Az *Alapadatok/ Kontírozás/ Jövedelmek, levonások kontírozása...* menüpontban megjelenő jogcímek megnevezés alapján, a magyar ABC szerinti növekvő sorrendben fognak megjelenni a továbbiakban.

Az említett menüpontban egér kattintással aktívává lehet tenni egy sort, illetve a le és felfelé nyilakkal is és ezt követően „gyorskeresést” lehet indítani. A „gyorskeresés” azt jelenti, hogy ha ráállnak egy tetszőleges jogcímre, majd elkezdik gépelni a keresendő jogcímet, akkor odaugrik a kurzor.



### **Nyomtatás menüponttal kapcsolatos módosítások:**

#### **Nyomtatás/ Nyomtatás/ Összevont nyomtatványtípus/ Listák**

**Módosítás: KIVA számításához segédlet nyomtatványon a megbízási díj feltüntetése, amennyiben nem biztosított a természetes személy**

Ha volt olyan hónap az év folyamán, amikor biztosított volt a természetes személy a jövedelme alapján és vontunk társadalombiztosítási járulékot, akkor a segédleten a lekért időszakra belevettük azokat a megbízási díjakat is *A Tbj sz. járulékalapot képező jövedelem...* nevű oszlopba, amikor nem volt biztosított (nem kellett vonni társadalombiztosítási járulékot).

Ez az eset módosításra került, s jelen frissítésünk letöltésével az Egyéb jogviszonyban állóknak az Önálló és egyéb jövedelem elszámolása menüpontban számfejtett jövedelmét (például megbízási díjat) csak azokban a hónapokban vesszük figyelembe Tbj szerinti járulékalapot képező jövedelemként, amikor biztosított volt (vagyis vontunk társadalombiztosítási járulékot).

#### **Új nyomtatvány: Kisadózó vállalkozásoknak juttatott bevételek**

Az új nyomtatvány a Nyomtatás/ Nyomtatás/ Összevont nyomtatványtípuson belül a Listák között található.

A nyomtatványt hónaptól hónapig lehet lekérni és a megadott hónaptól hónapig időszakból listázzuk havi bontásban az *Elszámolás/ Kisadózó vállalkozásoknak juttatott bevételek* menüpontban szereplő kisadózókat és kisadózónként a számlák kifizetett összegét.

#### **Új nyomtatvány: Kisadózó vállalkozásoknak juttatott bevételek utáni adó**

Az új nyomtatvány a Nyomtatás/ Nyomtatás/ Összevont nyomtatványtípuson belül a Listák között található.



A nyomtatvány az adott hónapra vonatkozóan kérhető le. Azokat a kisadókat tüntetjük fel, akiknél 40 százalékos mértékű adó keletkezett. Kisadózónként feltüntetjük az adó alapját és az adó összegét is.

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

### **Új: Kisadózó vállalkozások adójának feltüntetése a kötelezettségek utalási listán**

Az *Elszámolás/ Kisadózó vállalkozásoknak juttatott bevételek* menüpontban rögzítettek alapján keletkezett 40 százalékos mértékű adót tüntetjük fel a továbbiakban a „Kötelezettségek utalási listája (göngyölvítve)” nyomtatványunkon.

Fontos kiemelnünk, hogy a kisadózó vállalkozások adójának összege a „Kötelezettségek utalási listája (göngyölvítve)” nyomtatványon csak a bérprogramban felrögzített számlák alapján került kiszámításra. A bérprogram nem helyettesíti a kisadózó adózók teljes körű nyilvántartását!

### **Új: Kiva feltüntetése a kötelezettségek utalási listán**

Amennyiben KIVA szerint adózik a cég, abban az esetben negyedévente feltüntetjük a bérprogramban rendelkezésre álló adatok alapján a Kiva összegét a „Kötelezettségek utalási listája (göngyölvítve)” nyomtatványon.

Arra is van lehetőség, hogy a Kiva adónem ne negyedévente, hanem havonta kerüljön feltüntetésre. Az *Alapadatok/ Cég alapadatok.../ Cég törzsadatok, beállítások/ Kiegészítő adatok, beállítások/ Elszámolás/ Adók, járulékok, kedvezmények* fülre bekerült egy új beállítási lehetőség, mely ha beállításra kerül, havonta tüntetjük fel a Kivát. A beállítás neve: Kiva adónem feltüntetése havonta a kötelezettségek utalási listán.



Fontos kiemelnünk, hogy a KIVA összegét olyan tételek is befolyásolhatják, melyek a bérprogramban nem szerepelnek, ezért a KIVA fizetendő összege – akár havonta, akár negyedévente tüntetjük fel – a listán szereplőtől eltérő is lehet!

### **Adatátadás menüponttal kapcsolatos módosítások:**

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

#### **Aktualizálás: 2208-as havi bevallás**

2022. július 13-án felkerült a NAV oldalára a 2208-as havi bevallás 5.0 verziója. Ez alapján 2 olyan változás volt, mellyel kapcsolatban fejlesztést végeztünk el a bérprogramban.

#### **1.) 2208M-08-as lap változásai:**

A 2208M-08-as lap fejrészébe bekerült egy új mező, melynek neve: Jelölje, ha az Art. 1. melléklet 11. pont szerint nem terheli bejelentési kötelezettség a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott természetes személy vonatkozásában.

A biztosítási jogviszony-, ellátások folyósításának időtartama	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="7"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/>	-	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="7"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="1"/>
alkalmazás minősége	<input type="text" value="0"/>	-	<input type="text" value="4"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/>
Jelölje, ha olyan természetes személy adatait közli, aki a Tbj. szerint nem minősül biztosítottnak	<input checked="" type="checkbox"/>		
A Tbj. 27. § (2) bekezdés szerinti járulékfizetési alsó határra vonatkozó rendelkezést nem kell alkalmazni	<input type="checkbox"/>		
Jelölje, ha a 84/2022. (III. 5.) Korm. rendelet 2. § (4) bekezdésében foglalt feltételek a munkavállaló vonatkozásában teljesülnek	<input type="checkbox"/>		
Jelölje, ha az Art. 1. melléklet 11. pont szerint nem terheli bejelentési kötelezettség a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott természetes személy vonatkozásában	<input type="checkbox"/>		

Ezt az új mezőt abban az esetben kell kitölteni, ha a kifizető a természetes személynek alkalomszerűen teljesít megbízási jogviszony keretében adó- vagy társadalombiztosítási jogviszonyt eredményező kifizetést, feltéve, hogy a természetes személy a kifizetéskor igazolja, hogy e megbízási jogviszonyával egyidejűleg a Tbj. 6. §-ában meghatározott más jogviszonya, jogállása alapján rá a társadalombiztosítási jogviszony kiterjed.



A bevallás kitöltési útmutatója példákkal levezetve részletes iránymutatást ad, hogy mikor kell jelölni ezt az új mezőt a bevallásban, ezért érdemes átolvasni az ide vonatkozó részeket. (Kitöltési útmutató: 112. - 114. oldal).

A bevallás kitöltési útmutatója innen tölthető le:

[https://nav.gov.hu/nyomtatvanyok/letoltesek/nyomtatvanykitolto\\_programok/nyomtatvanykitolto\\_programok\\_nav/2208](https://nav.gov.hu/nyomtatvanyok/letoltesek/nyomtatvanykitolto_programok/nyomtatvanykitolto_programok_nav/2208)

### **A bérprogramban az alábbi fejlesztést készítettük:**

A bérprogram nem rendelkezik azzal az információval, hogy az alkalmoszerű megbízás mellett van-e az illetőnek máshol biztosítási jogviszonya, amiről nyilatkozatot is tett, ezért készítettünk az *Alapadatok/ Dolgozó törzsadatai/ Jogviszony/ Jogviszony* fülre egy új beállítási lehetőséget, melynek neve: Az Art szerint nem terheli bejelentési kötelezettség.

Ezt az új jelölőnégyzetet akkor szükséges bepipálni, ha az Art. 1. melléklet 11. pont szerint nem terheli bejelentési kötelezettség a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott természetes személy vonatkozásában.

Ha a dolgozó jogviszony adatában *Az Art szerint nem terheli bejelentési kötelezettség* be van pipálva, akkor a dolgozó 2208M-08 lapján a „Jelölje, ha az Art. 1. melléklet 11. pont szerint nem terheli bejelentési kötelezettség a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott természetes személy vonatkozásában” mezőbe automatikusan teszünk egy X-et.

### **2.) 2208M-12-es lap változásai:**

Bekerült egy h) oszlop erre a lapra. A h) oszlopban kell jelölni, ha a 2022. július 1-jét megelőzően létesített egyszerűsített foglalkoztatásra irányuló jogviszony folyamatos és áthúzó-dik július 1-jét követő időszakra. Ebben az esetben a munkáltatónak az Efo. tv. 8. § (2) bekezdésben meghatározott mértékű közterhet kell fizetni a június 30-át követő napokra.





Példa:

2022. július hónapban így néz ki a munkavállaló számfejtése:

számfejtés időszaka: 2022.07.01.-2022.07.01. (jogviszony: 2022.06.29.-2022.07.01.)

számfejtés időszaka: 2022.07.05.-2022.07.05. (jogviszony: 2022.07.05.-2022.07.05.)

A 2208M-12-es lapot úgy fogjuk kitölteni, hogy a 2022. július 1. előtt keletkezett jogviszonynál a h) oszlopba teszünk egy X-et.

<b>2208M-12</b>		Oldalszám	<input type="text" value="1"/>
Adózó adószáma		Adózó adóazonosító jele	
<input type="text" value="12345678-2-22"/>		<input type="text"/>	
Természetes személy adóazonosító jele		Természetes személy adószáma	
<input type="text" value="9975333578"/>		<input type="text"/>	
Családi neve	<input type="text" value="EFO"/>	utóneve	<input type="text" value="Ágnes"/>

alkalmazás minősége	<input type="text" value="060-0000000-000"/>
Jelölje, ha a munkavállaló másik államban biztosított, és erről igazolással rendelkezik <input type="checkbox"/>	

Az adatok forintban

XVII. AZ EGYSZERŰSÍTETT FOGLALKOZTATÁS CÉLJÁRA LÉTREHOZOTT MUNKAVISZONY ADATAI								
Ssz.	Az egyszerűsített foglalkoztatás				Kifizetett nettó munkabér összege	Közteher összege adónemkód: 239	A természetes személy egyszerűsített foglalkoztatás keretében végzett tevékenysége legalább középfokú végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igényel	2022.07.01. előtt keletkezett foglalkoztatási jogviszony
	jellege	napja(i)		napok száma összesen				
		hó naptól	hó napig					
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)	h)	
700.	<input type="text" value="05"/>	<input type="text" value="0701"/>	<input type="text" value="0701"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="5000"/>	<input type="text" value="500"/>	<input type="text" value="N"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
701.	<input type="text" value="07"/>	<input type="text" value="0705"/>	<input type="text" value="0705"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="15000"/>	<input type="text" value="6000"/>	<input type="checkbox"/>	

E jelölés azt teszi lehetővé, hogy ha a 2022. július 1-jét megelőzően létesített egyszerűsített foglalkoztatásra irányuló jogviszony áthúzódik júliusra, akkor az áthúzódó jogviszony június 30-át követő napjaira is még az Efo. tv. 8. § (2) bekezdésben meghatározott mértékű közteher összege számolódjon a bevallásban.

2022. július 28-án felkerült a NAV oldalára a 2208-as havi bevallás 6.0 verziója. A július havi bevallásokat érdemes ezzel a verzióval elkészíteni!



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

### **Módosítás: Kiva bevalláson megbízási díj feltüntetése, amennyiben nem biztosított a természetes személy**

Ha volt olyan hónap az év folyamán, amikor biztosított volt a természetes személy a jövedelme alapján és vontunk társadalombiztosítási járulékot, akkor a bevalláson belevettük azokat a megbízási díjakat is a A Tbj sz. járulékalapot... nevű oszlopba, amikor nem volt biztosított (nem kellett vonni társadalombiztosítási járulékot).

Ez az eset módosításra került, s jelen frissítésünk letöltésével az Egyéb jogviszonyban állónak az Önálló és egyéb jövedelem elszámolása menüpontban számfejtett jövedelmét (például megbízási díj) csak akkor vesszük figyelembe a Tbj járulékalapot képező jövedelemnél, ha biztosított volt (vagyis vontunk társadalombiztosítási járulékot).

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

Budapest, 2022. július 29.

Üdvözlettel:

Vidner Eszter  
szoftvertanácsadó

A Servantes XL Bér legújabb verziója a **<http://www.servantes.hu>** weboldalon található.

Ezen oldal részletes tájékoztatást nyújt a frissítés folyamatáról is. Amennyiben a frissítéssel kapcsolatos technikai kérdése van, hívja informatikai ügyfélszolgálatunkat a +36 1 273 3315 telefonszámon és válassza az "Informatikai segítségnyújtás" lehetőséget.