

2208 és 2258 adatszolgáltatás elkészítésének menete és sajátosságai

2208 adatszolgáltatás

Elkészítése

Gyűjtés – Javítás

Az adatszolgáltatás a bérszámfejtő program „Adatszolgáltatás – Havi adatszolgáltatások” menüpontjából indítható, a „2208M” (személyenkénti), majd a „2208A” (összesítő) adatszolgáltatást kell elkészíteni. Az adatszolgáltatást a megszokott „Gyűjtés” „Javítás” menüpontokkal kell kezdeni.

A gyűjtésben a program az aktuális havi számfejtési adatokból előállítja az adatszolgáltatás adatállományát, amely állományt a „Javítás” menüpontban lehet áttekinteni, javítani.

A „Javítás” menüpontban a program a képernyőn megjeleníti a kiválasztott adatlap tartalmát, megjelenítve az adott sor adatlap szerinti nevét. Az aktuális soron nyomott „Enter” billentyű után a mezőben levő szám átírható, vagy a mezőbe szám írható be, a kurzormozgató nyilakkal (PgUp, Pg Dn, Home, End billentyűk használhatók) a mezőn javítási lehetőség nélkül lehet áthaladni. A program jelzi, ha a kezelő az adott lap első, vagy utolsó mezőjén áll. Az aktuális lap a képernyő tetején levő, a lapok neveivel egyező fülecskékre való kattintással választható ki.

ÁNYK programba történő importálás

Az adatszolgáltatást „Gyűjtés” és „Javítás” menüpontokban történő előkészítés után az „Elektronikus (ÁNYK)” menüpontban lehet az ÁNYK programba importálható formátumba előállítani. A menüpont elkészíti és lementi az .xml fájlt, majd meghívja az ÁNYK programot, és az adatszolgáltatást átadja. Az adatszolgáltatás importálása és ellenőrzése után, az adatszolgáltatás az ÁNYK-ból küldhető el elektronikusan.

Az 2208-as adatszolgáltatásba bekerülő egyéb adatok és beállítások

Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz

Egyes meghatározott juttatások

A csak az „A”-s lapra kerülő, magánszemélyhez nem köthető adókat, járulékokat (Pl.

2208 és 2258 adatszolgáltatás elkészítésének menete és sajátosságai

telefonhasználathoz kapcsolódó adók járulékok) a "Nyilvántartások " / "Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz" / "Egyes meghatározott juttatások" menüpontban lehet rögzíteni. Az itt rögzített vagy a könyvelő programokból átimportált kötelezettségeket a program rágyűjti az „A”-s lapra, a bérbizonylatra, amely bizonylatról a könyvelő programok le is könyvelik.

Társasháznak fizetett SZJA

A "Nyilvántartások " / "Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz" / "Társasháznak fizetett SZJA" menüpontba rögzíthető fel a társasháznak fizetett bérletdíj összege és adótartalma.

Szociális hozzájárulási adót csökkentő tételek

A "Nyilvántartások " / "Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz" / "Szocho csökkentő tételek" menüpontban lehet felrögzíteni a korábban a szakképzési hozzájárulást csökkentő tételeket, amelyek a 2208A-01-01 lapra kerülnek a szociális hozzájárulási adó elszámolásához.

Külföldi illetékességű személynek fizetett osztalék

A "Nyilvántartások " / "Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz" / "Külföldi illetékességű személynek fizetett osztalék" menüpontban rögzíthető fel a 2208A-01-01-es lap 08. sorába kerülő, külföldi illetékességű személynek fizett osztalék összege.

Kisadózó vállalkozásnak juttatott bevétel

A "Nyilvántartások " / "Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz" / "Kisadózó vállalkozásnak juttatott bevétel" menüpontban rögzíthető fel vagy importálható át a könyvelő programokból a KATA-soknak juttatott bevétele után fizetendő 40%-os mértékű adó.

Ügyintéző adatainak átadása ÁNYK-ba

A menüszervertben, a Cégbeállítások / Cégadatok-on belül, a Képviselők fülön lehet felrögzíteni „új

2208 és 2258 adatszolgáltatás elkészítésének menete és sajátosságai

képviselő”-ként az „Ügyintéző”-t. A név és a telefonszám megadása után az a következő, újra gyűjtött 08-as adatszolgáltatáson már szerepelni fog.

Üres 08M gyűjtés pl. ügyvezető tag

Főállás melletti tagként, akkor is kell 08-as adatszolgáltatás készíteni, ha az adott hónapban a tagnak nem volt jövedelme (nullás bevallást kell beadni). A nullás bevallás készítéséhez a kezelőnek a személyi adatok „Foglalkoztatási adatok” képernyőjén be kell jelölnie, „Üres 08M gyűjtése (pl. ügyvezető tag, munkavégzés behívás alapján)” mezőt.

Személyi adatok	Elérhetőségek	Foglalkoztatási adatok	Szja és járulék beállítások	Szocho beállítások	Számfejtési beállítások	Munkügyi adatok	Bevallás	TBJ ellátás	Eg
<input checked="" type="checkbox"/> Évvégi bevallásba beszámít									
<input type="checkbox"/> 2208M bevallásra a jogv. kezdete kerüljön									
<input checked="" type="checkbox"/> Üres 08M gyűjtése (pl. ügyvezető tag", munkavégzés behívás alapján)									
<input type="checkbox"/> Külföldi ill. Mo-on bizt., de Mo-on lakcímmel, TAJ számmal nem rendelk.									
<input type="checkbox"/> Három vagy több gyermek									
<input type="checkbox"/> TBJ szerint külföldi									
Ingatlan bérbeadás									
<input type="checkbox"/> Ingatlan bérbeadás tulajdonársi közösségben									
Tulajdonársak k. adósz.: <input type="text"/>									

Üres 08M paraméter

Számfejtetni a személynek nem kell. A 08M gyűjtése közben nekik is készül üres M-es lap.

Figyelmeztetés számfejtés elmaradására

A 08M-es lapok készítésekor a program, figyelmeztető hibalistát ad, ha az alkalmazotti, tagi, vagy egyszerűsített foglalkoztatási jogviszonnyal rendelkező személyek részére az adott hónapban nincs számfejtés és a tagoknál nincs jelölve az „Üres 08M gyűjtés pl. ügyvezető tag” paraméter.

2208 adatai és változásai

2208A lapok

2208A-01-01-es lap

A szociális hozzájárulási adóból érvényesíthető kedvezmények változásai miatt változtak a lap adatai.

2208 és 2258 adatszolgáltatás elkészítésének menete és sajátosságai

A lap tetején, a 29-31. sorokhoz kapcsolódó jelöléseket bekérjük a bérszámfejtő program Szerviz / Beállítások „Bevallás” fülön, és annak megfelelően töltjük az adatszolgáltatásban. A jelölések alpból nincsenek bepipálva.

- Jelölje, ha a Szocho tv. 17/A. § (2) bekezdése szerinti csökkentett összegű kedvezményt érvényesít.
- Jelölje, ha a Szocho tv. 36/D. § (1) bekezdés b) pontja szerinti csökkentett összegű kedvezményt érvényesít.

Szocho csökkentő tételek (régi szakképzési hozzájárulást csökkentő tételek)

A természetes személyhez nem köthető, valamint a szakirányú és a duális képzés szociális hozzájárulási adóból elszámolható kedvezmény:

Külön nyilvántartást hoztunk létre a korábbi gyakorlatnak megfelelően, amely a 2208A-01-01 lap 25-31. sorait tartalmazza.

A nyilvántartás itt érhető el: “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Szocho csökkentő tételek”

Az összeg a fizetendő szociális hozzájárulási adót csökkenti, akár negatív (kivás cégek esetén is!), összeg is lehet!

A szociális hozzájárulási adó „egyenleg”-ének képlete:

110. sor + 14. sor - 25. sor = szocho

2208A-01-02-es lap

A szakképzési hozzájárulás adónem megszűnésével egyidejűleg, megszűnt a 2208A-01-02-es lap.

2208 és 2258 adatszolgáltatás elkészítésének menete és sajátosságai

2208A-01-03-as lap

Kérelem a biztosított bejelentéssel nem érintett munkaerőpiacra lépők után érvényesíthető adókedvezmény igénybevételehez szükséges igazolás kiadásához.

Ez a lap kizárólag arra természetes személyre vonatkozóan tölthető ki, aki anyasági ellátásban részesült, illetve részesül és korábbi kifizetőjénél ismételten munkába áll!

Az "Adatszolgáltatás" / "Havi adatszolgáltatások" / "2208A" menüpontban külön pipálni kell, hogy „Kérelem”, utána megajánljuk a személyeket, akikből választani lehet hasonlóan az önellenőrzéshez, hogy kik kerüljenek rá a kérelmes lapra. A személyek kiválasztása után, a személyi névsor bezárásával folytatódik a 2208A lapok gyűjtése.

2208M lapok

A 2208M lapok változtak, többek között 2208M-04- és 2208M-05-ös lapon a 25 év alattiak kedvezményének érvényesítése miatt.

M lap „C” blokk

- Jelölje, ha a külföldi illetékességű magánszemély Magyarországon biztosított, de lakcímmel nem rendelkezik -akkor jelöljük, ha a személynél, a foglalkoztatási adatok fölön, a „Külföldi ill. Mo-on bizt., de Mo-on lakcímmel, TAJ számmal nem rendelk.” mező be van pipálva.

2208M-04

Az összevont adóalap levezetése van a 2208M-04-es lapon.

A 2020-as évtől érvényesíthető új kedvezmény, a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményének érvényesítése miatt, több új sor és egy "e" oszlop került a 04-es lapra. A 2022-es évtől egy új f oszlop is került erre a lapra a 25 év alattiak kedvezményének érvényesítése

2208 és 2258 adatszolgáltatás elkészítésének menete és sajátosságai

miatt.

A 04-es lapon az "e" oszlopot, abban az esetben tölti a program, ha az adott foglalkoztatott jogosult és igénybe veszi a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményét.

A 04-es lapon az "f" oszlopot, abban az esetben tölti a program, ha az adott foglalkoztatott jogosult és érvényesíti a 25 év alattiak kedvezményét.

08M-04-es lap 304-es sor gyűjtése

A tavalyi évvel megegyezően az alábbi, Jövedelemmel azonosan adózó jogcímek a 304-es sorba kerülnek:

- 320/00 Önk.kölcs.nyugdíjpénzt.befiz.
- 321/00 Önk.kölcs.egészségpénzt.befiz.
- 324/00 Fogl. nyugdíjpénzt. befiz.
- 326/00 Munkált. önszegélyző pénzt. bef.
- 540/00 Munkahelyi (üzemi) étkeztetés
- 601/00 Iskolarendsz. képzés átvállalt költsége
- 604/00 Nem pénzbeli szövetkezeti juttatás
- 608/00 Helyi utazási bérlet

Az alábbi, Egyéb jövedelmes jogcímek a 308-as sorba gyűlnek:

- 523/00 Adóköteles csoportos biztosítás
- 528/00 Biztosítás (kockázatviselési) adóköteles
- 529/00 Biztosítás (megtakarítási) adóköteles

2208M-05

Az előző évben erre a lapra került át a 04-es lapról a személyi jövedelem adó előlegek elszámolása

2208 és 2258 adatszolgáltatás elkészítésének menete és sajátosságai

blokk, amely bővült a 25 év alattiak kedvezménye összesítő sorral.

2208M-06

NÉTAK, első házasi és családi kedvezmény adatait lehet megadni a lapon.

Erre a lapra kerültek át a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye és a családi kedvezmény érvényesítéséhez szükséges paraméterek és a gyermekek adatai még a tavalyi évben. Idén nem történt változás a lapon.

Igénybe vett kedvezmény típusa

A bérszámfejtő program a gyermekeknél beállított paraméterek és a kedvezmények érvényesítésének megfelelően állítja be az igénybevett kedvezmény típusa mezőt.

1 - Családi kedvezmény

2 - Négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye

3 - Együttesen családi kedvezmény és négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye

2208M-07

A különadózó jövedelmek, a szociális hozzájárulási adó és az egyéb adatok szerepelnek a lapon.

A természetes személytől levont szociális hozzájárulási adót a 385., 386. sorokban kell szerepeltetni.

2020 óta meg kell jeleníteni a 399. sorban, a korábbi hónapra vonatkozó bevallásban osztalékelőlegként szereplő és az adott hónapban osztalékká vált összeget. A mező kitöltését az

2208 és 2258 adatszolgáltatás elkészítésének menete és sajátosságai

osztalékelőleg visszavételezése jogcímnél megadható évszám segíti.

A Tbj. szerinti külföldi jelölést akkor töltjük, ha a személy adataiban, a „Bevallás” fülön ez jelölve van, valamint van összeg a 364-368. sorokban.

2208M-08

A biztosítási idővel kapcsolatos adatok szerepelnek a lapon, mint FEOR szám, heti munkaidő, kieső idők, stb...

2208M-09

Továbbra is a járulékokra vonatkozó adatok kerülnek a lapra pl.: a régi tanulószerveződéssel foglalkoztatottak esetében.

2208M-09-01

A TB kifizetőhelyek által elszámolt ellátások jelentésére szolgáló lap.

2208M-10

Az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás adatai kerülnek a lapra.

2208M-11

A szociális hozzájárulási adó kedvezmények kerülnek a lapra. A kedvezmények kifutása miatt változtak a lapon megadható paraméterek.

2208M-12

2208 és 2258 adatszolgáltatás elkészítésének menete és sajátosságai

Az egyszerűsített foglalkoztatottak adatai kerülnek a lapra.

2258 adatszolgáltatás

Az "Adatszolgáltatás" / "Havi adatszolgáltatások" / "2258" menüpontban elérhető az egyéni vállalkozók havi 2258-as adatszolgáltatása.

Az "Adatszolgáltatás" / "Elektronikus (ÁNYK)" menüpontban van lehetőség az import fájl elkészítésére és akár az importálására is.

A 2258 adatszolgáltatás az átalányadózással adózók járulékalap megállapításai szabályai változása miatt változott.

A 2258-01-01 lap 7. sor a) oszlopában fel kell tüntetni az átalányban megállapított jövedelem adómentes részét, amit a személy adataiban, az „Szja és járulék beállítások” fülön, az „Átalányadós EV jövedelmek” gombnál lehet felrögzíteni.

Az alábbi alkalmazás minősége kódok nem használhatóak a továbbiakban a 2258 adatszolgáltatásban:

- 22 - egyéni vállalkozó (heti 36 órát el nem érő munkaviszony mellett)
- 50 - egyéni vállalkozó (társas vállalkozó és munkaviszony mellett)