2608 adatszolgáltatás

2608 adatszolgáltatás

A 2608-as adatszolgáltatás elkészítésének lépései

Gyűjtés – Megtekintés

Az adatszolgáltatás a bérszámfejtő program „Adatszolgáltatás – Havi adatszolgáltatások” menüpontjából indítható, a „2608M” (személyenkénti), majd a „2608A” (összesítő) adatszolgáltatást kell elkészíteni. Az adatszolgáltatást a 2608M gyűjtésével kell kezdeni, majd a 2608A menüpontban is le kell futtatni a gyűjtés funkciót.

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

ÁNYK programba történő importálás

Az adatszolgáltatást az adatok gyűjtése után után az „Elektronikus (ÁNYK)” menüpontban lehet az ÁNYK programba importálható formátumban 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 programból küldhető el elektronikusan.

Az 2608-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. 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

2608 adatszolgáltatás

A “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Társasháznak fizetett SZJA” menüpontban rögzíthető fel a társasházaknak fizetett bérletidíj összege és adótartalma.

Szakirányú oktatás szociális hozzájárulási adót csökkentő kedvezménye személyenként

A korábbi 2608A-01-02-es lap összesített adatai helyett, a “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Szocho csökkentő tételek (08M-11 lapra)” menüpontban begyűjti a bérszámfejtő program a személyi és számfejtési adatok alapján a szakirányú oktatás alapján igényelhető szocho kedvezmény igénybevételéhez szükséges adatokat. Ezeket az adatokat importálja át a 2608M-11-es lap XVI., XVII., XVIII., blokkjába a Novitax bérszámfejtő program és összesíti a 2608a-01-02-es lapon.

Szociális hozzájárulási adót csökkentő tételek

A “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Szocho csökkentő tételek” menüpontban lehet felrögzíteni egyéb céghez kapcsolódó szocho kedvezményeket is. Az itt megjelenő adatok átkerülnek a 2608A-01-01 lapra a szociális hozzájárulási adó elszámolásához (29. és 30. sorok).

Külföldi illetékességű személynek fizetett osztalék

A “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Külföldi illetékességű személynek fizetett osztalék” menüpontban rögzíthető fel a 2608A-01-01-es lap 08. sorába kerülő, külföldi illetékességű személynek fizetett osztalék összege.

Őstermelői kifizetések

A “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Őstermelői kifizetések” menüpontban importálja át az egyszeres és a kettős könyvviteli programokból az őstermelők bizonylatait a bérszámfejtő program, amiből a 08M-07-es lap 401. sorába importálja az őstermelői

2608 adatszolgáltatás

tevékenységre tekintettel kifizetett összeget.

Természetes személytől levont egyéb adók

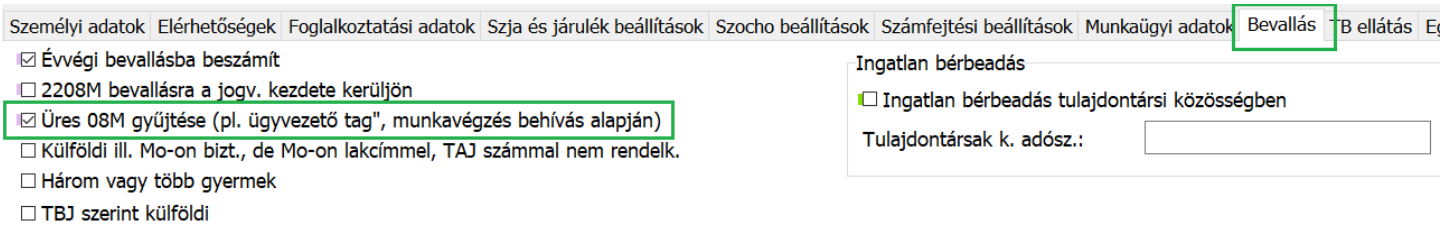
A “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Természetes személytől levont egyéb adók” menüpontban lehet felrögzíteni a 2608A-01-01-es lap 10., 11., 12., 14. sorok adatait.

Ügyintéző adatainak átadása ÁNYK-ba

A menüszerverben, a Cégbeállítások / Cégadatok-on belül, a Képviselők fülön lehet felrögzíteni „új 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 az „Üres 08M gyűjtése (pl. ügyvezető tag, munkavégzés behívás alapján)” mezőt.



Üres 08M paraméter

Számfejteni 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

2608 adatszolgáltatás

nincs számfejtés és a tagoknál nincs jelölve az „Üres 08M gyűjtés pl. ügyvezető tag” paraméter.

2608 adatai és változásai

2608A lapok

2608A-01-01-es lap

Negyedéves adatszolgáltatás a 2608 adatszolgáltatásban!!!

Az Szja törvény 69. § (5) bekezdésének változása miatt az alábbi sorok negyedévente kerülnek kitöltésre:

- 2. sor: Egyes meghatározott juttatások után a kifizetőt terhelő adó
- 3. sor: Béren kívüli juttatásokat terhelő adó
- 5. sor: Reprezentáció, üzleti ajándék utáni adó
- 6. sor: Más, a kifizetőt terhelő adó
- 26. sor: A természetes személyhez nem köthető szociális hozzájárulási adó

kivéve (tehát havonta adatszolgáltatásra kerül):

- 937/00 SZÉP kártya értékhatár felett
- 938/00 SZÉP kártya Aktív Magyarok éh. felett
- 936/00 Lakhatási támogatás értékhatár felett
- 954/00 Éves korlátot meghaladó béren kív. jutt.

jogcímekre számfejtett juttatások szja és szocho összege.

Negyedévestől eltérően, a cég megszűnésének esetén, a megszűnés hónapjában töltjük a fenti sorokat!

Ennek eredményeként a 08-as adatszolgáltatáson szereplő adónemek:

2608 adatszolgáltatás

- 103 – NAV Személyi jövedelemadó magánszemélyt, őstermelőt, egyéni vállalkozót, kifizetőt terhelő kötelezettség beszedési számla
- 258 – NAV Szociális hozzájárulási adó beszedési számla

NEM! fog egyezni a havi listákon szereplő összegekkel, csak negyedéves szinten! mivel a listákon továbbra is havi szinten fogjuk szerepeltetni ezen juttatások szja, és szocho összegét.

A béren kívüli juttatások (SZÉP kártya és lakhatási támogatás) közterheinek megjelenítése

A 2608A-01-01-es lap 20., 21., 22. sorai a SZÉP kártya, a SZÉP kártya Aktív Magyarok és a Lakhatási támogatás béren kívüli és egyes meghatározott juttatásokat terhelő szja összegét tartalmazza.

2608A-01-02-es lap

Szocho csökkentő tételek (régi szakképzési hozzájárulást csökkentő tételek)

A “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Szocho csökkentő tételek (08M-11 lapra)” menüpontban begyűjtött adatok, a 2608M-11-es lapon személyenként kerül feltüntetésre, melyből összesítve számolódik a 2608A-01-02-es lap szocho kedvezmény adata.

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

A szociális hozzájárulási adó negyedéves „egyenleg”-ének képlete:

31. sor – 32. sor = szocho

2608A-01-03-as lap

2608 adatszolgáltatás

Kérelem a biztosítotti bejelentéssel nem érintett munkaerőpiacra lépők után érvényesíthető adókedvezmény igénybevételéhez szükséges igazolás kiadásához.

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

Az “Adatszolgáltatás ” / “Havi adatszolgáltatások” / “2608A” 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 2608A lapok gyűjtése.

2608A-02-01, 2608A-02-02, 2608A-02-03 lapok

A 2608A-02-01, 2608A-02-02, 2608A-02-03 lapok, a 2608M lapok adatai alapján összesítik adónemek szerint az adó és járulékfizetési kötelezettséget általában ezer forintra kerekítve. Ezek az adatok nem módosíthatók, kizárólag a 2608M lapok adataiból gyűlnek össze.

Adóbefizetések lista a 2608A lap összegei alapján

A “Kimutatások ” / “Havi listák” / “Utalás listák” / “Adóbefizetések (2608 alapján)” havi adó és járulék utalás lista, a 2608 adatszolgáltatás A lapjain összesített és kerekített összegek alapján készül el, a göngyölt kerekítés figyelembe vételével ezer forintban.

FIGYELEM!

Az adatok gyűjtésnek a sorrendje fontos, először a 2608M és utána a 2608A lapokat fel kell gyűjteni!

Az adóbefizetések listán, lehetőség van havonta megjeleníteni az egyébként negyedévente bevallott (2., 3., 5., 6., 15.) sorok összegeit, ehhez a Szerviz / Beállításokban, a Cafeteria fülön az

2608 adatszolgáltatás

„Adók fizetése” paramétert át kell állítani negyedévesről havira.

Az átállítást követően lekért adóbefizetések listán megadható, hogy az aktuális hónapban az adatszolgáltatáson szereplő 103 és 258 adónemeket mekkora összeggel szeretnék kiegészíteni. A bérszámfejtő program által begyűjtött értékektől csak felfelé lehet eltérni!

2608M lapok
M lap “B” blokk

Az Európai Unió más tagállamában illetőséggel rendelkező adózó részére az illetőségének tagállama által kiadott adóazonosító száma mező adata, a Személyi adatokban, a Bevallás fülön az EU-s tagállamban adószáma mezőben adható meg. Ugyanitt állítható be, a külföldi illetőségű természetes személy szerinti állam kódja.

M lap „C” blokk

- Jelölje, ha a külföldi illetékességű magánszemély Magyarországon biztosított, de lakcímmel nem rendelkezik mezőt akkor jelöljük, ha a személyi adatokban, a Bevallás fülön, a „Külföldi ill. Mo-on bizt., de Mo-on lakcímmel, TAJ számmal nem rendelk.” paraméter be van jelölve.
- Jelölje, ha ha a nem magyar állampolgárságú természetes személy nem rendelkezik még tajszámmal, de az igénylése már folyamatban van mezőt akkor jelöljük, ha a személyi adatokban, a Bevallás fülön a „Külföldi ill. Mo-on bizt., TAJ számmal nem rendelk., de az igényl. foly.” paraméter be van jelölve.

2608M-04

Az összevont adóalap levezetése van a 2608M-04-es lapon.

A 30 év alatti anyák és a több gyermekes anyák kedvezménye az “e” oszlopba került a 04-es lapra.

1105 Budapest, Gitár utca 4. | Tel.: (+36 1) 263-2363 | E-mail: novitax@novitax.hu

2608 adatszolgáltatás

A 04-es lapon az “e” oszlopot, abban az esetben tölti a program, ha az adott foglalkoztatott jogosult és igénybe veszi a 30 év alatti anyák kedvezményét, a két, a három, a négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményét.

A 25 év alatti fiatalok kedvezménye az “f” oszlopba került a 04-es lapra.

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

2608M-04-es lap 271 – 272, és 275 – 2766 sorok a mező kitöltése

A Személyi adatokban, a Bevallás fülön lehet beállítani, hogy a 271 -272. sorok és a 275 – 276. sorok a mező (költségnyilatkozat) értékét milyen paraméterrel töltse fel a Novitax bérszámfejtő program.

2608M-04-es lap 274-es sor gyűjtése

A korábbi évekkel megegyezően az alábbi, Jövedelemmel azonosan adózó jogcímek a 274-es sorba kerülnek:

320/00 Önk.kölcs.nyugdíjpénzt.befiz.
321/00 Önk.kölcs.egészségpénzt.befiz.
324/00 Fogl. nyugdíjpénzt. befiz.
326/00 Munkált. önsegélyző 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 jövedelem jogcímek a 308-as sorba gyűlnek:

2608 adatszolgáltatás

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

2608M-04-es lap 282-es sor

Új sorba került a szálláshely-szolgáltatási tevékenységből származó jövedelem.

2608M-05

Erre a lapra került a személyi jövedelem adó előlegek elszámolása blokk, amely a tartalmazza a jelenleg használható összes kedvezmény sorát, összegét, illetve levezeti a fizetendő adóelőleg összegét is.

2608M-06

A 30 év alatti anyák, a több gyermekes anyák kedvezménye (NÉTAK, HÁTAK, KÉTAK) az első házas és családi kedvezmény adatait lehet megadni a lapon.

Ezen a lapon található a 30 év alatti anyák, a több gyermeket nevelő anyák kedvezménye és a családi kedvezmény érvényesítéséhez szükséges paraméterek illetve a kedvezmények érvényesítésénél érintett gyermekek adatai.

A családi kedvezmény érvényesítése esetén kitöltendő adatok:

- az igénybevett kedvezmény típusa
- az eltartotti minőség
- a jogosultság jogcíme

Igénybe vett kedvezmény típusa

1105 Budapest, Gitár utca 4. | Tel.: (+36 1) 263-2363 | E-mail: novitax@novitax.hu

2608 adatszolgáltatás

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

1 – Családi kedvezmény

2 – 30 év alatti anyák kedvezménye vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezménye

3 – Együttesen kívánom érvényesíteni a 30 év alatti anyák kedvezményét, vagy a több gyermeket nevelő anyák kedvezményét és a családi kedvezményt

Eltartotti minőség

A bérszámfejtő programban, a Hozzátartozóknál van lehetőség az eltartotti minőség beállítására a Havi kedvezményezettség oszlopban.

1 – Kedvezményezett eltartott

2 – Eltartott

3 – Felváltva gondozott gyermek

4 – Beteg gyermek

5 – Felváltva gondozott beteg gyermek

0 – Kedvezménybe nem számítható

A jogosultság jogcíme

a – Gyermek után családi pótlékra jogosult, vagy ilyen jogosulttal közös háztartásban élő

1105 Budapest, Gitár utca 4. | Tel.: (+36 1) 263-2363 | E-mail: novitax@novitax.hu

2608 adatszolgáltatás

házastárs, de családi pótlékra nem jogosult

b – Várandós, vagy várandós nő közös háztartásban élő házastársa

c – Családi pótlékra saját jogán jogosult, vagy ilyen jogosulttal közös háztartásban élő hozzátartozó

d – Rokkantsági járadékban részesül, vagy ilyen személlyel közös háztartásban élő hozzátartozó

2608M-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.

Meg kell jeleníteni a 399. sorban, a korábbi hónapra vonatkozó bevallásban osztalékelőlegként szerepelő és az adott hónapban osztalékká vált összeget. A mező kitöltését az osztalékelőleg visszavételezése jogcímnél megadható évszám segíti.

A 401. sorban az őstermelői tevékenységre tekintettel kifizetett összeget kell szerepeltetni, melyet a “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Felvásárlási jegyes őstermelői adatok” menüpontban lehet felrögzíteni, vagy a Novitax könyvelő programokból átimportálni.

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

Osztalék és osztalékelőleg sorok kitöltése (364., 397., 398., 399., 400. sorok)
364. sor Belföldről származó osztalék címén kifizetett összeg

2608 adatszolgáltatás

Az adott hónapba számfejtett belföldi osztalék (460/00 Osztalék 15% adóval jogcím) összege kerül a 364. sorba. A levont adó összege csökkentve a beszámított osztalékelőleg összegével.

Az f mezőben kell szerepeltetni a belföldről származó, előző években kifizetett osztalékelőlegből 2026-ban osztalékká vált összege (481/00 Osztalékelőleg visszavételezése 15% adó jogcímnél a kifizetés éve mezőben 2025 szerepel).

397. és 398. sor Az adott hónapban kifizetett osztalékelőleg összege és levont adó

Az adott hónapban számfejtett osztalékelőleg összege (480/00 Osztalékelőleg 15% adóval jogcím) és annak levont adója szerepel a 397. és 398. sorokban.

399. és 400. sorok A 364. sorból a 2025. adóévben kifizetett osztalékelőleg összege és levont adó

Az adott hónapban számfejtett osztalék összegébe beszámításra kerülő adott évben kifizetett osztalékelőleg összeg (481/00 Osztalékelőleg visszavételezése 15% adó jogcímnél a kifizetés éve mezőben 2025 szerepel) és a levont adója szerepel a 399. és 400. sorokban.

2608M-08-12-es lapokon

Alkalmazás minősége kódok változása

Új a nyugdíjas státusz jelölésére szolgáló kódok:

- 12 – korhatár előtti ellátásban részesülő személy: aki a Tny. 83/C. § (1) bekezdése szerinti jogviszonyból származó jövedelemmel rendelkezik.
- 13 – Szolgálati járandóságban részesülő személy: aki a Tny. 83/C. § (1) bekezdése szerinti jogviszonyból származó – jövedelemmel rendelkezik.
- 14 – átmeneti bányászjáradékban részesülő személy: aki a Tny. 83/C. § (1) bekezdése szerinti

2608 adatszolgáltatás

jogviszonyból származó jövedelemmel rendelkezik.
- 15 – táncművészeti életjáradékban részesülő személy: aki a Tny. 83/C. § (1) bekezdése szerinti jogviszonyból származó jövedelemmel rendelkezik.

Új alkalmazás minősége kódok:

- 141 – tartós megbízási jogviszony
- 901 – egyházi személy egyházon belüli, további biztosítotti jogállást nem eredményező jogviszonya

2608M-08

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

Határozott idejű szerződés esetén, ha annak lejárta a személyi adatokban, a Foglalkoztatási adatok fülön ki van töltve, akkor a határozott idejű szerződés lejártának megfelelő hónapban bekerül a jogviszony megszűnésének időpontja, a 2608M-08-as lap 541. sorába.

2608M-09

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

2608M-09-01

A TB kifizetőhelyek által elszámolt ellátások jelentésére szolgáló lap.

2608M-10

1105 Budapest, Gitár utca 4. | Tel.: (+36 1) 263-2363 | E-mail: novitax@novitax.hu

2608 adatszolgáltatás

Az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás adatai kerülnek a lapra.

2608M-11

A szociális hozzájárulási adó kedvezmények kerülnek a lapra.

Munkavállalók, foglalkoztatottak után érvényesíthető szocho kedvezmények

- 17 – a védett korban elbocsátott köztisztviselők után érvényesíthető adókedvezmény
- 18 – a szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók után érvényesíthető adókedvezmény
- 19 – a mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatott munkavállalók után érvényesíthető adókedvezmény
- 20 – a munkaerőpiacra lépők után érvényesíthető adókedvezmény
- 21 – a három vagy több gyermeket nevelő munkaerőpiacra lépő nők után érvényesíthető adókedvezmény
- 22 – a megváltozott munkaképességű személyek után érvényesíthető adókedvezmény
- 23 – a közfoglalkoztatottak után igénybe vehető adókedvezmény
- 26 – a kutatók foglalkoztatása után érvényesíthető adókedvezmény

Szakirányú oktatásra tekintettel érvényesíthető szocho kedvezmény

A “Nyilvántartások ” / “Kiegészítő nyilvántartások 08-ashoz” / “Szocho csökkentő tételek (08M-11 lapra)” menüpontban van lehetőség begyűjteni a személyi és számfejtési adatokból a szocho kedvezmény érvényesítéshez tartozó elszámolást, melyet a 2608M-11-es lapra is átimportál a bérszámfejtő program az ÁNYK programba.

> Szocho csökkentő tételek (08M-11 lapra) nyilvántartás

2608 adatszolgáltatás

Szocho kedvezmény számítása a 2608M-11-es lapon
Ha a tanulói státusz 1, akkor 804c=(((1.200.000 x 800c x 801c) / 253) x 803c) x 802c
Ha a tanulói státusz 2, vagy 3, akkor 804c=(((1.200.000 x 800c x 1) / 253) x 803c) x 802c
Ha a tanulói státusz 4, akkor 804c=(((1.200.000 x 1,50) / 253) x 803c) x 802c

2608M-12

Az egyszerűsített foglalkoztatottak adatai kerülnek a lapra. Ezen a lapon a közteher összege az aktuális havi szabályok alapján az ÁNYK programba történő beimportálás után számolva van.

Változás, hogy a “h” oszlopban a 120 napot meghaladó foglalkoztatás tényét kell jelölni.

1105 Budapest, Gitár utca 4. | Tel.: (+36 1) 263-2363 | E-mail: novitax@novitax.hu