

BÉR 2022. évi 23.03-as verzió

Érvényességi dátumok

Demó verzió érvényessége: **2022.02.28.**

Regisztrált verzió érvényessége könyvelő programok: **2022.08.31.**

Regisztrált verzió érvényessége bérszámfejtő program: **2022.09.15.**

Regisztrált verzió érvényessége számlázó programok: **Nincs időkorlát**

Program verzió érvényessége: **2022.09.26.**

- KATA változások 2022. szeptember hónaptól (08.11)
- Átalányadós egyéni váll. kalkulátor (08.11)
- 2208 6.0 (08.05)
- 2208 5.0 (07.15)
- EFO közteher 07.01-től, újra értelmezve (07.06)
- Létszám statisztika lista szellemi és fizikai szűréssel (07.05)
- Kisbenzinkutas kedvezmény meghosszabbítása október hónapig (06.30)
- 2009 negyedéves statisztika KSH Elektra xml import fájl (06.17)
- EFO közteher 07.01-től (06.08)
- Kisbenzinkutas kedvezmény meghosszabbítása július hónapra (06.08)
- Igazolás kisadózó tételes adójának a megfizetéséről (05.17)
- Adózási mód változása évközben (KATA kilépés) (05.17.)
- Foglalkoztatói igazoláson a CSED és GYED együttes igénylése (04.27.)
- Kisbenzinkutas kedvezmény a KIVA előleg bevalláshoz (04.07.)
- Negyedéves munkaügyi statisztika (04.04.)
- KIVA előleg bevallás - a csak bérszámfejtő programot használók részére (04.04.)

KATA változások 2022. szeptember hónaptól (08.11)

2022.09.01-től hatályba lépő 2022. évi XIII. törvény a Kisadózó vállalkozások tételes adójáról, több pontban is módosítja az eddigi KATA adózási szabályokat.

Főbb változások a KATA adózási szabályokban:

BÉR 2022. évi 23.03-as verzió

- megnőtt az értékhatár 18 mft-ra
- már csak főállású egyéni vállalkozó választhatja ezt az adózási módot 2022.09.01-től
- nincs lehetőség emelt összegű (75 eft) KATA adót fizetni, csak normál mértékű (50 eft) KATA adó maradt meg
- nincs 3 mft feletti KATA bevétel után 40%-os mértékű KATA különadó (átmenti szabály)

A Novitax bérszámfejtő programban szeptember hónaptól az alábbi változásokat vezettük át:

- nem lehet a társas vállalkozás tagjait KATA adózással számfejtetni,
- nem lehet a főállás melletti és a nyugdíjas egyéni vállalkozóknál a KATA adózással számfejtetni,
- már csak az 50 eft KATA adót számfejti a bérszámfejtő program
- figyeli a bérszámfejtő program a KATA kilépés dátumát és nem lehet a KATA adózási formából való kilépés után KATA adózási beállítással számfejtetni.

Ha a vállalkozó kilépett, vagy kiesett a KATA adózási formából, akkor a személyi adatokban, a Jogviszonyok/változások gombnál fel kell vinni egy új változatot a kilépés időpontjától (pl.: 2022.09.01) és ott az Szja és járulékeállítások fülön a Kisadózó tételes adózás paraméterből ki kell venni a jelölést.

Átalányadós egyéni váll. kalkulátor

A honlapunkon elérhető egy új átalányadós kalkulátor, a KATA adózás utáni adózási mód kiválasztásának segítésére.

Az alábbi helyen érhető el az új átalányadós kalkulátorunk:

Átalányadós egyéni
vállalkozó adó- és
járulék számítás

BÉR 2022. évi 23.03-as verzió

2208 6.0

Az egyszerűsített foglalkoztatottak közteher mértékének 197/2022. (VI. 4.) kormányrendelet szerinti változása miatt, 2022.07.13-án felkerült a NAV honlapjára a 2208-as adatszolgáltatás 5.0-ás verziója. Néhány finomítás miatt n 2022.07.28-án felkerült a NAV honlapjára egy újabb, a 6.0-ás verzió, melyhez hozzáigazítottuk a bérszámfejtő programunkat.

2208 6.0-s nyomtatvány változásai

A 2208M-12-es lapon a "h" oszlopot már több sorban is lehet tölteni.

2208 5.0

Az egyszerűsített foglalkoztatottak közteher mértékének 197/2022. (VI. 4.) kormányrendelet szerinti változása miatt, 2022.07.13-án felkerült a NAV honlapjára a 2208-as adatszolgáltatás 5.0-ás verziója, melyhez hozzáigazítottuk a bérszámfejtő programunkat.

A 2208-as nyomtatványt feltétlenül frissítsék le az 5.0-ás verzióra, ha EFO-sokat is foglalkoztatnak! A 4.0-ás verzióval a július havi 2208-as adatszolgáltatást ne küldjék be, mivel az még a régi június végéig hatályos közteher mértékekkel számol július és későbbi hónapokra is!

A 2208 5.0-s nyomtatvány változásai

2208M-08-as lap fejlécébe bekerült egy új jelölés:

"Jelölje, ha az Art. 1. melléklet 11. pont szerint nem terheli bejelentési kötelezettség a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott természetes személy vonatkozásában"

A mezőt abban az esetben kell kitölteni, ha a kifizető a természetes személynek alkalmasszerűen

BÉR 2022. évi 23.03-as verzió

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.

BÉR 2022. évi 23.03-as verzió

A bérszámfejtő programban, a Személyi adatokban, a Bevallás fülön az “Art. 1. sz melléklet 11. pontja szerinti igazolással rendelkezik” néven került be a paraméter.

2208M-12-es lap oszlopa bővült egy h oszloppal, melyet az alábbi esetben kell jelölni:

A h) oszlopban kell jelölni, ha a 2022. július 1-jét megelőzően létesített egyszerűsített foglalkoztatásra irányuló jogviszony folyamatos és áthúzódik 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.

Ezt a mezőt automatikusan jelöli a bérszámfejtő program, az ÁNYK-ba történő importáláskor.

EFO közteher 07.01-től, újra értelmezve

A 197/2022. (VI. 4.) kormányrendelet alapján, 2022. július hónapban keletkezett, Efo tv. szerinti

BÉR 2022. évi 23.03-as verzió

foglalkoztatási jogviszonyok esetében már magasabb közteher összegeket kell megfizetni az alábbiak szerint:

- mezőgazdasági és turisztikai idénymunka esetén a közteher 500 forintról minimálbér 0,5 százalékára, 1000 forintra
- alkalmi munka esetén a közteher 1000 forintról minimálbér 1 százalékára, 2000 forintra
- filmipari statiszta esetén közteher 4000 forintról minimálbér 3 százalékára, 6000 forintra nő.

A bérszámfejtő program jelenlegi verziója, már nem csak a számfejtett időszakot, hanem a jogviszony kezdetét és a számfejtés folytonosságát is figyelembevéve állapítja meg a közteher összegét.

Például:

- Alkalmi munka esetén, a foglalkoztatás időszaka: június 29 – július 3. (5 folyamatos nap), akkor a közteher a 2022.06.30-ig érvényes szabályok szerint $5 \times 1\,000 = 5\,000$ forint.
- Alkalmi munka esetén, a foglalkoztatás időszaka: június 28 – július 1. (4 folyamatos nap), és július 3-a (1 nap), akkor a közteher a 2022.06.30-ig érvényes szabályok szerint $4 \times 1\,000$ és a 2022.07.01-től érvényes szabályok szerint $1 \times 2\,000$, azaz összesen 6 000 forint.
- Idény munka esetén, a foglalkoztatás időszaka: július 1 – július 5. (5 folyamatos nap), akkor a közteher a 2022.07.01-től érvényes szabályok szerint $5 \times 1\,000 = 5\,000$ forint.

Amennyiben az előző verzióval történt már számfejtés áthúzódo egyszerűsített foglalkoztatási jogviszonyra, akkor az újra számfejtéskor a program a fentiek alapján újra számolja a közteher összegét.

Figyelem!

A 4.0 verziójú 2208-as nyomtatvány az ÁNYK programban még a 2022.06.30-ig érvényes közteher összegekkel számol, ezért az új 2208-as ÁNYK verzió megjelenéséig, a 7. havi adatszolgáltatást ne

BÉR 2022. évi 23.03-as verzió

készítsék el!

Létszám statisztika lista szellemi/fizikai bontásban

A "Kimutatások " / "Statisztikák" / "Létszám statisztika" lista már szellemi és fizikai szűréssel is lekérhető. Ennek pontos elkészítéséhez, a személyi adatokban, a Munkaügyi adatok fülön található Fizikai munkakör paraméter használat nyújt segítséget.

Kisbenzinkutas kedvezmény meghosszabbítása október hónapig

A kisbenzinkutas kedvezményt a 213/2022. (VI. 17.) Korm. rendelet meghosszabbította október hónapig. A bérszámfejtő programban ezt átvezettük, de a 4.0 verziójú 2208-as nyomtatvány az ÁNYK programban még nem kezeli még július hónapra sem a kedvezményt, ezért az új 2208-as ÁNYK verzió megjelenéséig, a 7. havi adatszolgáltatást az érintett cégek esetében ne készítsék el!

2009 negyedéves statisztika KSH Elektra xml import fájl

A fájlt a statisztika lekérése közben lehet elkészíteni, ebben a "Kimutatások " / "Statisztikák" / "2009 - Negyedéves munkaügyi statisztika" menüpontban.

A fájl elkészülte után, az Elektra honlapján kell a bejelentkezni, utána történhet meg a feltöltés. A Novitax Kft. a fájl fejlesztése során teszt felületre végezte el a feltöltést.

Az alábbi lépéseket követve lett beküldhető az 2009 negyedéves munkaügyi statisztika xml fájlja:

1. "+ KÉRDŐÍVEK FELTÖLTÉSE" gomb - új ablakban lehet a fájlt kiválasztani
2. "+ FÁJLOK HOZZÁADÁSA" GOMB - a fájl kiválasztása után a "FELTÖLTÉS" gombbal történik meg az adatok feltöltése
3. a képernyő tetején a "POSTALÁDA" fülön a hibalista megtekintése
4. a "KÉRDŐÍVEK" fülön "FRISSÍTÉS" gomb
5. "BEKÜLDENDŐ KÉRDŐÍVEK" menüpontban, az aktuális adatszolgáltatás dupla kattintással megnyitható. Itt lehet ellenőrizni az adatokat, kiegészíteni és esetleg módosítani azokat. A megnyitott adatszolgáltatás tetején a "Következő fejezet" gombbal lehet váltani az oldalak

BÉR 2022. évi 23.03-as verzió

között. Az “Ellenőrzések futatása” után, ezen a felületen lehet az adatokat lementeni az “Úrlap mentése” gombbal, majd beküldeni a “Beküldés” gombbal.

Amennyiben az éles Elektra eltér a teszt felülettől, és nem sikerül a fájl feltöltése, kérjük vegyék fel a kapcsolatot a KSH-val.

EFO közteher 07.01-től

A 197/2022. (VI. 4.) kormányrendelet alapján, 2022. július hónapban keletkezett, Efo tv. szerinti foglalkoztatási jogviszonyok esetében már magasabb közteher összegeket kell megfizetni az alábbiak szerint:

- mezőgazdasági és turisztikai idénymunka esetén a közteher 500 forintról minimálbér 0,5 százalékára, 1000 forintra
- alkalmi munka esetén a közteher 1000 forintról minimálbér 1 százalékára, 2000 forintra
- filmipari statiszta esetén közteher 4000 forintról minimálbér 3 százalékára, 6000 forintra nő.

Figyelem!

A 4.0 verziójú 2208-as nyomtatvány az ÁNYK programban még a 2022.06.30-ig érvényes közteher összegekkel számol, ezért az új 2208-as ÁNYK verzió megjelenéséig, a 7. havi adatszolgáltatást ne készítsék el!

Kisbencinkutas kedvezmény meghosszabbítása július hónapra (06.08)

A kisbencinkutas kedvezményt a 162/2022. (IV. 28.) Korm. rendelet meghosszabbította július hónapra. A bérszámfejtő programban ezt átvezettük, de a 4.0 verziójú 2208-as nyomtatvány az ÁNYK programban még nem kezeli július hónapra a kedvezményt, ezért az új 2208-as ÁNYK verzió megjelenéséig, a 7. havi adatszolgáltatást az érintett cégek esetében ne készítsék el!

Igazolás kisadózó tételes adójának a megfizetéséről

A “Kimutatások ” / “Igazolások” / “Igazolás kisadózó tételes adójának a megfizetéséről”

BÉR 2022. évi 23.03-as verzió

menüpontban érhető el az igazolás a KATA-soknak juttatott bevételekről és a megfizetett tételes adóról.

Adózási mód változása évközben (KATA kilépés)

Ha az egyéni vállalkozó KATA adózási módból bármely ok miatt áttér évközben másik adózási módra, tehát kilép a KATA-ból, akkor a cégszámokban a KATA kilépés dátumának megadása után, az "Adózási mód 2" mezőben kiválasztott adózási módnak megfelelően számfejtünk a következő hónaptól.

Foglalkoztatói igazoláson a CSED és GYED együttes igénylése

Az "Adatszolgáltatás " / "MÁK" / "Foglalkoztatói igazolás" menüpontban már van lehetőség CSED és GYED ellátás együttes igénylésének jelölésére.

Kisbencinkutas kedvezmény a KIVA előleg bevalláshoz

Az "Utalás/Feladás " / "Főkönyvi feladás " / "KIVA: SZJK és kedvezmények" menüpontban, begyűjtjük a kisbencinkutas kedvezmény KIVA adóalap kedvezményét (84/2022. (III. 5.) kormányrendelet alapján), mely így már automatikusan átkerül a kettős könyvviteli programba is a feladáskor.

A csak bérszámfejtő programot használó felhasználók esetében a "Nyilvántartások " / "KIVA előleg" nyilvántartásba is bekerül a KIVA adóalap kedvezmény, ahonnan átimportáljuk az ÁNYK programba, a KIVA előleg bevallásba.

Negyedéves munkaügyi statisztika

A negyedéves munkaügyi statisztika gyűjtését több helyen módosítottuk:

- az 1.06-os sorban szereplő személyek kapcsán nem gyűjtünk adatot az óraszám adatokhoz
- az 1.05-ös sorba besorolt személyeknél nem vizsgáljuk a napi munkaidőt
- változott a kerekítés is bizonyos esetekben.

BÉR 2022. évi 23.03-as verzió

KIVA előleg bevallás - a csak bérszámfejtő programot használók részére

Az NTAX-ot (kettős könyvviteli programot) használó ügyfeleink a könyvelő programban tudják csak elkészíteni az előleg bevallást!

A **“Nyilvántartások” / “KIVA előleg”** menüpontban begyűjti a program a számfejtésből az adatokat, majd az egyéb növelő-csökkentő tételeket rögzítésére ad lehetőséget. A begyűjtött és megadott adatokból számolja ki a KIVA előleg alapját, és a KIVA előleget.

Alapesetként negyedéves fizetést ajánl meg a program, de a **“Szerviz ” / “Beállítások”**-ban, a Bevallás fülön be lehet állítani, hogy a vállalkozás: **„Havonta fizet kiva előleget”**

A **“Kimutatások ” / “Havi listák” / “Utalás listák” / “Adóbefizetések (2208 alapján)”** menüpontban megajánljuk a KIVA nyilvántartó alapján a fizetendő előleg összegét.

A **“Nyilvántartások ” / “KIVA előleg”** menüpontban lévő adatok alapján negyedévente elkészítjük a KIVA előleg bevallást, az **“Adatszolgáltatás ” / “Elektronikus (ÁNYK-n keresztül)”** menüpontban, a **„22KIVA-ELOLEG”** jelölése esetén.

A bérszámfejtő program év végi KIVA bevallást nem készít!