

Családi kedvezmény

A családi kedvezmény adóalap kedvezmény, a családi járulékkedvezmény járulék kedvezmény.

A családi kedvezmény összege

Az Szja tv. 29/A §-a és a 597/2022. (XII. 28.) Korm. rendelet alapján:

- egy kedvezményezett eltartott esetén 66.670.-
- kettő eltartott esetén kedvezményezett eltartottként 133.330.-
- három vagy több eltartott esetén kedvezményezett eltartottként 220.000.-
- beteg gyermek kedvezményezett eltartottanként 66.670.-tal növelt összegben

vehető igénybe a családi kedvezmény, mely az összevont adóalapját csökkenti.

A kedvezmények érvényesítéséhez az alábbi beállításokra van szükség Novitax bérszámfejtő programban.

Családi kedvezmény beállításai

Személyi adatok - Szja és járulék beállítások fülön

A Személyi adatok - Szja és járulék beállítások fülön jelölni kell, a Családi kedvezmény igénybevételét. A program alkalmas a családi kedvezmény göngyöltésére. Amennyiben nem szeretnék göngyölni a családi kedvezményt, akkor azt ugyanezen a fülön szintén jelölni kell a „Göngyölés nélkül” paraméternél.

Családi kedvezmény

adatok **Szja és járulék beállítások** Szchozo beállítások Számfejtési beállítások Szabadság adatok Munkaügyi adatok Bevallás

Szja beállítások

- Adószámítás göngyölés nélkül
- Négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedv. igénybev.
- 25 év alattiak kedvezményének igénybevétele
- 30 év alatti anyák kedvezményének igénybevétele
- Személyi kedvezmény érvényesítése
- Első házások kedvezményének igénybevétele
- Családi kedvezmény igénybevétele**
- Göngyölés nélkül

március április
 július augusztus
 november december

Családi kedvezmény beállítása

Személyi adatok - Hozzá tartozók

A Személyi adatok - Hozzá tartozók képernyőjén kell rögzíteni a kedvezmény érvényesítésének szempontjából fontos adatokat, az adóazonosító jelet, a Havi kedvezményezettséget, a Jogosultság jogcímét, és megosztás esetén a Házastárs/élettárs adatait.

Havi kedvezményezettség

Hozzá tartozó karbantartás

Hozzá tartozó típusa: 1-Gyerek

Hozzá tartozó azo.: 002

adóazonosító jele: 8551830015

családneve: Családi

utónevei: Gyerek

Születési családneve: Családi

Havi kedvezményezettség	Jogosultság
Jan.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Febr.: 1 - Kedvezményezett eltartott	ermek után csal
2 - Eltartott	ermek után csal
3 - Felváltva gondozott gyermek	ermek után csal
Márc.: 4 - Beteg gyermek	ermek után csal
5 - Felváltva gondozott beteg gyermek	ermek után csal
Ápr.: 0 - Kedvezménybe nem számítható	ermek után csal
Máj.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal

Havi kedvezményezettség

- 1 - Kedvezményezett eltartott

A kedvezmény szempontjából, az egy gyermekre jutó összeg megállapításánál beleszámít a

Családi kedvezmény

gyermek számába, és kedvezményre is jogosít.

- 2 - Eltartott

A kedvezmény szempontjából, az egy gyermekre jutó összeg megállapításánál beleszámít a gyermek számába, de kedvezményre nem jogosít.

- 3 - Felváltva gondozott gyermek

Házastárssal közösen 50-50%-ban vehető igénybe a családi kedvezmény, váltva gondozott gyermek esetében

- 4 - Beteg gyermek

A kedvezmény szempontjából, az egy gyermekre jutó összeg megállapításánál beleszámít a gyermek számába, és emelt összegű kedvezményre is jogosít.

- 5 - Felváltva gondozott beteg gyermek

Házastárssal közösen 50-50%-ban vehető igénybe a magasabb összegű kedvezmény, váltva gondozott gyermek esetében

- 0 - Kedvezménybe nem számítható

A kedvezményre nem jogosító gyermek esetén állítandó be.

Jogosultság jogcíme

Családi kedvezmény

Hozzáértartozó karbantartás

Hozzáértartozó típusa: 1-Gyerek

Hozzáértartozó azo.: 002

adóazonosító jelle: 8551830015

családneve: Családi

utónevei: Gyerek

Születési családneve: Családi

utónevei: Gyerek

Szül. hely, idő: 2018.02.01

Anyja csal. neve:

utónevei:

Lakcím irsz., h.: kerület:

utca, közter.:

hsz,ép, lh, em, a:

Nem:

Állampolgárság:

TAJ szám:

Örökbefogadási szándékkal nevelésbe vétel dátuma:

Havi kedvezményezetttség	Jogosultság
Jan.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Febr.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Márc.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Ápr.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Máj.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Jún.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Júl.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Aug.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Szept.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Okt.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Nov.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Dec.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal

Gyermek utáni pótszabadság
 Fogyatékos gyermek utáni pótszabadság
 30 év alatti anyák kedvezményére jogosít

Gyermekápolási táppénzes napok OK Mégsem F3: Ismétel

Hozzáértartozó

A jogosultság jogcíménél meg kell adni, hogy az adott hozzáértartozónál mi a kedvezményre való jogosultság jogcíme.

Hozzáértartozó karbantartás

Hozzáértartozó típusa: 1-Gyerek

Hozzáértartozó azo.: 002

adóazonosító jelle: 8551830015

családneve: Családi

utónevei: Gyerek

Születési családneve: Családi

Havi kedvezményezetttség	Jogosultság
Jan.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Ápr.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal
Mái.: 1 - Kedvezményezett eltartott	a - Gyermek után csal

a - Gyermek után családi pótlékra jogosult, vagy ilyen jogosulttal közös háztartásban élő 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 hozzáértartozó
d - Rokkantsági járadékban részesül, vagy ilyen személlyel közös háztartásban élő hozzáértartozó

Családi kedvezmény

Jogosultság jogcíme

Felváltva gondozott gyermek esetén, vagy a családi kedvezmény megosztása esetén, a Házastárs/élettárs mezőben megadandó a házastárs/élettárs, mely személyeket, mint Házastárs vagy Élettárs szintén fel kell rögzíteni a Hozzátartozók ablakban.

Családi kedvezmény

✓ Hozzá tartozó karbantartás

Hozzá tartozó típusa:	5-Házastárs
Hozzá tartozó azo.:	1-Gyerek 2-Szülő
családneve:	3-Egyéb 4-Magzat
utónevei:	5-Házastárs
Születési családneve:	6-Élettárs
utónevei:	
Szül. hely, idő:	
Anyja csal. neve:	
utónevei:	
Ország (külföldi cím):	
Lakcím + irsz., h.:	
utca, közter.:	
hsz,ép,lh,em,a:	
Adóazonosító:	8452454740
Nem:	
Állampolgárság:	
TAJ szám:	

Házastárs adatai

A Házastárs/élettárs adataiban az adóazonosító jel megadása kötelező, az egyéb személyes adatok megadása javasolt.

Családi kedvezmény

Személyi adatok - Családi kedvezmény

Az igényelt családi kedvezmény összegét a Családi kedvezmény gombnál kell megadni.

F3: Ismételt	Igénybevehető	Igényelt	Igénybevett CSJK-t nem kér	Érvényesítés	Házastárs/élettárs
Január	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
Február	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
Március	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
Április	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
Május	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
Június	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
Július	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
Augusztus	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
Szeptember	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
Október	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
November	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>
December	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér <input type="text"/>

Igénybevehető összeget igényli

Hozzá tartozók

✓ OK
✗ Mégsem

Törzsszámfejtés	Újra bejelentés (T1041/42)	Órabér	Pótlékok	Csatolt állományok	Események
Előző munkahely	Levonások/Letiltások/ Jövedelem utalás	Kiléptetés	MMK	Jelenléti ív pótlékok	1405
Családi kedvezmény	25/30 év alattiak kedv.	Tartós távollét	Hozzá tartozók	Jogviszonyok/változások	

Családi kedvezmény gomb

Igénybevehető kedvezmény

A Hozzá tartozók gomb használatával megadott adatok alapján a program minden hónapra megállapítja a jogszabály szerint érvényesíthető kedvezmény összegét, és elővezeti a **Személyi**

Családi kedvezmény

adatok - Családi kedvezmény gomb képernyőjének „Igénybevehető” oszlopába.

Igényelt kedvezmény

A kedvezmény már az adóelőleg alap megállapításakor is megosztható, erről a feleknek az adóelőleg megállapítási nyilatkozaton, együttesen kell nyilatkozniuk, nyilatkozatuk visszavonásig, vagy újabb nyilatkozat megtételéig érvényes. Amennyiben tehát a Hozzátartozók menüpontban a gyermekek adatainál jelölve van a megosztott érvényesítés, így a figyelembe vehetőnél kevesebb a figyelembe veendő kedvezmény összege, azt a felhasználónak a személyi adatok Családi kedvezmény gombnál, az „Igényelt” oszlopába kell rögzítenie. Ha a felek új nyilatkozatot tesznek, a figyelembe veendő („igényelt”) kedvezmény mértékét is módosítani kell.

Amennyiben a Hozzátartozók menüpontban a gyermekek adatainál, a havi kedvezményezettségnél ” 3 - Felváltva gondozott gyermek” típus szerepel, akkor a Novitax bérszámfejtő program az adott gyermek jutó kedvezményt, automatikusan felezi. A felezett értékkel számolt igénybe vehető kedvezmény összeg jelenik meg a Családi kedvezmény gombnál az igénybevehető oszlopban.

Az igénybevehető összeget igényli gomb segítségével a teljes igénybevehető összeget feltölti a bérszámfejtő program az igényelt oszlopba.

Igénybevett kedvezmény

Számfejtéskor a program a személyi adatok Családi kedvezmény képernyőjének „Igénybevett” oszlopába írja a számfejtésnél figyelembe vett kedvezmény összegét.

CSJK-t nem kér mező

Lehetőség van arra, hogy a magánszemély adónyilatkozatában jelölje, hogy nem kér családi járulékkedvezményt. A nyilatkozat alapján havonta jelölhető a **Családi kedvezmény** képernyőn, hogy az adott személy „CSJK-t nem kér”.

Családi kedvezmény

Érvényesítés

A kedvezmény egyedül vagy más jogosulttal megosztva is érvényesíthető. Ezt a 08-as adatszolgáltatáson jelölni kell, ehhez meg kell adni a megfelelő adatot a bérszámfejtő programban.

Házastárs/élettárs

Más jogosulttal közösen érvényesített kedvezmény esetén, meg kell adni a házastárs, vagy élettárs adatait. Ehhez a házastárs vagy élettárs adatait fel kell rögzíteni a Hozzá tartozók közé a megfelelő típussal. Így ezen a képernyőn már csak ki kell azt választani.

F3: Ismételt	Igénybevehető	Igényelt	Igénybevett	CSJK-t nem kér	Érvényesítés	Házastárs/élettárs
Január	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér	<input type="text"/>
Február	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül érvényesíti	
Március	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	2 - Más jogosulttal közösen érvényesíti	
Április	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér	<input type="text"/>
Május	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér	<input type="text"/>
Június	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér	<input type="text"/>
Július	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér	<input type="text"/>
Augusztus	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér	<input type="text"/>
Szeptember	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér	<input type="text"/>
Október	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér	<input type="text"/>
November	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér	<input type="text"/>
December	726,670	726,670	0	<input type="checkbox"/>	1 - Egyedül ér	<input type="text"/>

Családi kedvezmény érvényesítés

A családi kedvezmény adatainak rögzítésekor is van lehetőség a Hozzá tartozók adatainak

Családi kedvezmény

megadására a családi kedvezmény képernyőjén lévő Hozzá tartozók gomb segítségével.

Családi kedvezmény évközi belépőnél

Amennyiben az évközi belépő hozott adataiban ha az **Előző munkahely** gombnál fel van tüntetve kedvezmény, akkor a kedvezményhez kapcsolódó adatoknál is fel kell tölteni a teljes időszakot.

Tehát ha az előző munkahelyi kilépő papír év elejétől tartalmazza a családi kedvezmény adatait, akkor azt az előző munkahelyi adatokon kívül, a hozzá tartozók adataiban, és a **családi kedvezmény** menüpontban is év elejétől kell feltölteni az adatokat.

Ha az előző munkahelyi adatokban tört havi kedvezmény is rögzítve van, akkor fontos, hogy az előző munkahely be- és kilépés dátumát is pontosan megadjuk.

A családi kedvezmény és járulékkedvezmény számfejtése

Számfejtéskor a program automatikusan érvényesíti a családi- és adott esetben a járulékkedvezményt. A számfejtés képernyőn ez ellenőrizhető is.

Családi kedvezmény

Havi bérszámfejtés (2023. Január/1)

Kifizetés dátuma:	2023.02.01	Bevétel:	410,000	Időszak:	2023.01.01 -tól 2023.01.31 -ig
Béren kívüli jutt. kifizetés:	2023.02.10	Összev. adózó jöv.:	410,000	<input type="checkbox"/> Előző évi járulékok	<input type="checkbox"/> TB minbér 30%
Egyes meghat. jutt. kifizetés:	2023.01.10	Négy v. t. gy. nev. anyák k.:	0	Kifizető terhei	
Rendszeres bér jövedelem:	400,000	25 év alattiak kedvezménye:	0	Szám. szoc. ho. 13.0%:	53,300 G
Nem rendszeres jövedelem:	0	30 év alatti anyák kedv.:	0	Szoc. ho. kedv.:	0
Betegszabadság:	0	Személyi adókedvezmény:	0	Családi kedvezmény ? x	
Egyéb munkav. származó jöv.:	0	Első házások kedvezménye:	0 <input checked="" type="checkbox"/>	Igényelt	Kedvezmény
Jöv. azonosan adózó jutt.:	10,000	Családi kedvezmény:	410,000 <input checked="" type="checkbox"/>	726,670	410,000
Nem önálló tevék. szárm. jöv.:	0	Adóelőleg alapja:	0	<input type="button" value="OK"/> <input type="button" value="Mégsem"/>	
Önálló tevék. származó jöv.:	0	Adóelőleg:	0 G	Társadalombizt. járulékok analitika ? x	
Egyéb jövedelem:	0	Adó:	0 G		
Adómentes bevétel, juttatás:	0	Le nem vont adóelőleg:	0	Társ.bizt.jár. 18.5%:	75,850
Költségtérítés:	0	CSJK alap:	316,670 <input checked="" type="checkbox"/>	<input type="button" value="OK"/> <input type="button" value="Mégsem"/>	
Béren kívüli juttatások:	0	Igénybevehető CSJK:	47,500	Napi távolléti díj: 18182	
Egyes meghatározott juttatások:	0	Biztosított terhei			
Külön adózó jövedelmek:	0	Társadalombizt. jár. 18.5%:	28350 G	Társadalombizt. járulékok analitika ? x	
TB ellátás:	0	Nyugdíjjárulék 10%:	0 G		
Nettó jövedelem:	373,500	Szoc. ho.:	0 G	Társ.bizt.jár. 18.5%:	75,850
Levonások/letiltások:	37,350	Le nem vont szocho:	0	<input type="button" value="OK"/> <input type="button" value="Mégsem"/>	
Utalandó:	0	EKHO 15.0%:	0	Napi távolléti díj: 18182	
Kifizetendő:	336,150	Biztosított terhei összesen:	28,350		
Korábbi kerekítés összesen:	0	Felhasznált CSJK:	47,500	Társadalombizt. járulékok analitika ? x	
Kerekítés:	0 G	Maradék családi kedvezmény:	3		
Kerekített kifizetendő:	336,150			Társ.bizt.jár. 18.5%:	75,850

Családi kedvezmény - számfejtés

A számfejtés képernyőn a családi kedvezmény mezőre kattintva láthatjuk, hogy mennyi az igényelt és érvényesített kedvezmény összege az adott számfejtésben.

A program az érvényesített családi kedvezmény alapján kiszámolja a családi járulékkedvezmény igénybe vehető összegét, amennyiben a foglalkoztatott igényelte érvényesíti a járulékkedvezményt és megjeleníti a megmaradt összeget.

Járlékkedvezmény érvényesítése esetén a kedvezmény göngyölését a program automatikusan kikapcsolja, így a következő hónapban már csak az aktuális havi kedvezmény érvényesíthető.

A helyesen megadott adatok és számfejtés után, a Novitax bérszámfejtő program a 08-as

Családi kedvezmény

adatszolgáltatásba automatikusan átimportálja mind a hozzátartozókra, mind a kedvezményre vonatkozó adatokat.