

Bérszámfejtés dokumentáció

V24.11

M30 / SZJA

Az M30-as nyomtatványt exportálni lehet az xxSZJA ÁNYK nyomtatványba. (Az ÁNYK-ba általában **xx53-as néven** kerül be letöltés után a xxSZJA nyomtatvány.) Ezzel kapcsolatos tudnivalók:

A program a **munkavállalók** SZJA bevallásának részleges kitöltésében segít, nem az egyéni vállalkozók jövedelembevallására készült! Ha egyéni vállalkozó adatait adjuk át, a program az M30 alapján kitölti az A, B és C lapokat, ezt minden esetben ellenőrizni, és szükség esetén módosítani kell! Egyéni vállalkozó adatainak exportálásakor erre külön figyelmeztetést kapunk!

Nagyon fontos, hogy az átadott adókedvezményeket minden esetben ellenőrizzék, mivel a program csak az év közben nyilatkozat alapján figyelembe vett kedvezményeket tudja átadni! A kedvezmények az SZJA bevallásban megváltoztathatók, megoszthatók, azzal kapcsolatban esetenként újra nyilatkozni kell!

2018-tól a NAV mindenkinek elkészíti a személyi jövedelemadó bevallását, érdemes megvárni és csak egyeztetésre használni ezt a nyomtatványt.

A program az alábbi adatokat tölti ki:

- Előlap
 - A program bejelöli, hogy magánszemélyként adja be a bevallást, szükség esetén módosítandó.
- Főlap
 - Személyes adatok: név, adóazonosító, cím, anyja neve, cím, telefonszám stb. A címet a program szétbontja (közterület, közterület jellege, házszám, épület, lépcsőház, emelet, ajtó), kérjük, ellenőrizze az átadott adatokban!
 - Az esetleges visszaigénylés módját kézzel kell kitölteni.

- Ha az alkalmazott törzsben volt megadva bankszámlaszám, a program kitölti (visszaigénylés esetére). Ha nem volt, a címet tölti ki a bankszámlaszám helyett. Szükség esetén módosítandó, a bank neve beírandó.
- Keltezéshez a címben szereplő várost és az adott napi dátumot írja be.

▪ A

- A program átadja az összevont adóalapba tartozó jövedelem adatokat, valamint az év közben nyilatkozat alapján figyelembe vett négy vagy több gyermeket nevelő anyák, a 25 év alatti fiatalok, illetve a 30 év alatti anyák kedvezményét!
- Figyelem! Ha egyéni vállalkozó jövedelemkivétet adunk át a figyelmeztetés ellenére, azok nem a megfelelő sorokban fognak szerepelni!

▪ B

- A 29. sorban feltünteti a figyelembe vett súlyos fogyatékoság kedvezményét. Minden esetben ellenőrzendő, mert a ténylegesen figyelembe vehető ettől eltérhet!
- A 31. sorba program átadja az év közben figyelembe vett első házások kedvezményét és külön a családi kedvezményt. Minden esetben ellenőrzendő, mert a ténylegesen figyelembe vehető kedvezmény ettől eltérhet!
- Az 55. sorba Érdekképviseleti tagdíj
- Az 56. sor a 2023-ban felvett osztalékelőleg és adója. Csak a 2023-ban felvett, és 2023-ban még osztalékká nem vált előleget kell feltüntetni.

▪ C

- 65. sor: a kifizetők által levont adóelőleg összege
- 66. sor: a 2022.évben felvett osztalékelőlegből levont adó
- 67. sor: a kifizetők által levont forrásadó összege.

▪ 01

- A program átadja a programban rögzített eltartottak adatait (név, adószám), havi bontásban az eltartotti minőséget, és bejelöli a beállítások alapján a megfelelő jogcímet. Figyelem! A program figyelmeztetést ad a családi kedvezménnyel kapcsolatos eltartotti adatok átadásáról! A program adatok hiányában az összes hónapra átadja az utoljára rögzített eltartotti minőséget, melyet minden esetben ellenőrizni, és szükség esetén módosítani kell a bevallás benyújtása előtt!
- Figyelem! A program három eltartott adatait tudja átadni! Amennyiben a munkavállalónak ennél több eltartottja van, a 03-as lap oldalszámának növelésével kézzel kell kitölteni az esetleges negyedik, illetve az ezt követő eltartottak adatait!

▪ 02

- Amennyiben az alkalmazotti törzsben rögzítésre került a házastárs/élettárs neve és adószáma a családi kedvezménnyel kapcsolatban, azt a 02-es lap aljára átadja a program. Az ezzel kapcsolatos érvényesítési adatokat kézzel kell beállítani!
- A program átadja a házastárs nevét és adóazonosítóját az alkalmazott törzs alapján, amennyiben volt az adott évben nyilatkozat szerint első házások kedvezménye a munkavállalónak, valamint havi bontásban a figyelembevétel módját. A program figyelmeztetést ad az első házások kedvezményével kapcsolatos adatok átadásáról! Az átadott adatokat minden esetben kérjük ellenőrizni és szükség esetén módosítani a bevallás beküldése előtt!

▪ 04

- A program átadja az elkülönülten adózó jövedelmeket (pl. osztalék)

▪ 09

- A program kitölti a magánszemélytől elkülönülten adózó jövedelem után levont szociális hozzájárulási adót, melyet ellenőrizni szükséges, és ki kell tölteni a 286. sorban a számításnál figyelembe vehető jövedelmek összegét.

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Cégjegyzékszám: 10-06-024727

V24.11