

Bérszámfejtés dokumentáció

V25.5

Bérszámfejtés beállításai

Bérszámfejtés beállításai 

Beállítások **Munkaidő keret**

☐ Kisbrenzinkút kedvezmény

☐ KATA alany

☐ KIVA alany

☐ Szakképzési hozzájárulás alany

☐ Kedvezmény Szkt. 105.§ (3) szerint, csak minimálbérig

☐ Kedvezmény Szkt. 105.§ (3) szerint

☐ Tanulót foglalkoztat (Szkt. 107.§ (3b) kedvezmény)

☒ Kis- és középvállalkozásnak minősülő

☐ Nonprofit gazdasági társaságnak minősülő

☒ Első számfejtés hónapjának felajánlása

☒ Importálás Munkaidő nyilvántartásból

OLM token megadása

☒ Naplózás engedélyezése

Végrehajtói díj (%)

8,00%

Mentés

Beállítások fül:

- Kisbenzinkút kedvezmény: 2022. február 1-től csökkennek a kisbenzinkutakat üzemeltető vállalkozások közterhei. Részletesebb tájlokoztatást az alábbi linkre kattintva találunk: [link](#)
- KATA alany: KATA vállalkozás esetén pipáljuk be.
- KATA Koronavírus kedvezmény: **2022-től megszűnt**
- KIVA alany: KIVÁ-s cég esetén pipáljuk be. Ekkor az alkalmazottaknak nem számol a program számfejtéskor szociális hozzájárulási adót és szakképzési hozzájárulást.
- Szakképzési hozzájárulás alany: **2022-től megszűnt**
 - 2021. júliusban változott a szakképzési hozzájárulás szabályozása, aminek az értelmezése a mai napig sem teljesen egyértelmű, több, különböző tájékoztatást kaptunk a NAV-tól szóban és írásban egyaránt, emiatt több frissítést is adtunk már ki az elmúlt hónapokban. Mint már korábban is írtunk róla, új kedvezmény került a törvénybe, amit kizárólag azok a vállalkozások tudnak érvényesíteni, akik tanulót foglalkoztatnak (Szkt. 107.§ (3b)), ugyanakkor érvényben maradt lényegében változatlan formában a 105.§ (3) bekezdése, miszerint „Nem keletkezik szakképzési hozzájárulásfizetési kötelezettség, ha a szakképzési hozzájárulásra kötelezettet szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség nem terheli.”

A legutóbbi NAV állásfoglalásokban a NAV júliustól úgy értelmezi a 105.§ (3) bekezdést, hogy csak akkor nem kell megfizetni a szakképzési hozzájárulást, ha egyáltalán nem keletkezik szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség a magánszeméllyel kapcsolatban (bár van korábbi, ezzel ellentétes állásfoglalásunk is). Ez az értelmezés jelentősen leszűkíti a kört, akik után igénybe vehető a kedvezmény, mivel ez csak akkor fordulhat elő, ha a jövedelem nem haladja meg a minimálbért, így kizárólag a szakképesítést nem igénylő munkakörben foglalkoztatottak után vehető igénybe a kedvezmény, de náluk is csak akkor, ha egy fillérrel sem keresnek többet, mint a minimálbér (nem biztos, hogy ez lehetett a törvényalkotó szándéka). A rendelkezésünkre álló NAV állásfoglalásokat feltöltöttük a honlapunkra, a „Letöltés”-hez 2021. október 27-i dátummal.

Fentiek miatt a kedvezmények figyelembevételét beállításhoz kötöttük, és készítettünk egy [új menüpontot](#), ahol listázhatjuk a megadott hónapban érvényesített szociális hozzájárulási adó és szakképzési hozzájárulás kedvezményeket a számfejtésből, illetve szükség esetén módosíthatjuk azokat.
 - Két új beállítás jelent meg a szakképzési hozzájáruláshoz. Az első opciót bepipálva csak akkor számol kedvezményt a program, ha nem keletkezik egyáltalán szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség az adott alkalmazottal kapcsolatban, míg a másik opciót választva a program úgy működik, mint eddig: a minimálbér feletti részre számol csak szakképzési hozzájárulást. A legutóbbi állásfoglalásoknak az első (csak minimálbérig) opció beállítása felel meg, ezért frissítés után ez lesz az alapbeállítás. Figyelem! A beállítás az egész év számfejtésére hatással van, ha az első félévet kell

módosítanunk, vagy utólag számfejtőnk, szükség esetén módosítani kell a beállítást!

- Tanulót foglalkoztat (Szkt. 107.§ (3b) kedvezmény): Ezt az opciót akkor kell bepipálni, ha a vállalkozás foglalkoztat olyan tanulót, aki után jogosult a 107. § (3b) bekezdés szerinti kedvezményre. Ha ez az opció nincs bepipálva, kizárólag abban az esetben számol a program 1,5% kedvezményt a szakképzési hozzájárulásból, ha a szociális hozzájárulási adóból 15,5% kedvezmény illeti meg. Ha viszont be van pipálva ez az opció, a program a 7,75%-os szociális hozzájárulási adó kedvezmény esetén is érvényesít 0,75% kedvezményt a szakképzési hozzájárulásból.

A szakképzési hozzájárulás adatok kitöltésére is kihatással van, ha bejelöltük a „Tanulót foglalkoztat” opciót a bérszámfejtés beállításaiiban. Ha bejelöltük, a 30. sorban a bruttó járulékalap jelenik meg, és a kedvezmény részletezésre kerül a 40-41. sorok-ban (107.§ (3b) szerinti kedvezmény). Ha viszont nincs bejelölve, akkor a korábbi hónapokhoz hasonlóan már a csökkentett összeg-szeget kell a 30. sorban szerepeltetni, de ilyenkor a számfejtésben nem szerepelhet 0,75%-os szakképzési hozzájárulás kedvezmény. Ha mégis volt ilyen számfejtve, a program exportálás közben figyelmeztetést ad, de ennek ellenére elvégzi az exportálást.

- Kis- és középvállalkozásnak minősülő
- Nonprofit gazdasági társaságnak minősülő

- Első számfejtési hónap felajánlása: Amennyiben év közben veszünk át egy céget és az addig számfejtett hónapot nem szeretnénk rögzíteni, úgy az Alapadatok -> Bérszámfejtés beállításai menüpontban be kell jelölni az első számfejtési hónap felajánlása opciót, így ebben az esetben azoknál a munkavállalóknál akinél még nem volt számfejtés, a program meg fogja kérdezni, hogy melyik hónapra szeretnénk a számfejtést elkészíteni.

FIGYELEM! AMENNYIBEN EZT A LEHETŐSÉGET VÁLASZTJUK, ÚGY FIGYELNI KELL AZ M30 ÉS AZ ADATLAP KIADÁSNÁL, MIVEL EBBEN AZ ESETBEN A BÉRT HOZOTT ADATKÉNT KELL RÖGZÍTENI ÉS A PROGRAM EZT BE IS FOGJA JELELNİ.

- Importálás Munkaidő nyilvántartásból: az opció bepipálásával az adott ügyfélnél megjelenjen az online munkaidőnyilvántartás kapcsolatához szükséges funkciók, erről részletesebb tájékoztatót a **Béradatok** menüpontban találunk.
- OLM Token megadása: Amennyiben OLM – es fiókból szeretnénk adatokat átvenni Internetkapcsolaton keresztül, akkor itt írhatjuk vagy másolhatjuk be az OLM – ben lévő token kódunkat.

Bérszámfejtés beállításai

Beállítások Munkaidő keret

- ☐ Kisbenzinkút kedvezmény
- ☐ KATA alany
- ☐ KIVA alany
- ☒ Szakképzési hozzájárulás alany
 - ☒ Kedvezmény Szkt. 105.§ (3) szerint, csak minimálbérig
 - ☐ Kedvezmény Szkt. 105.§ (3) szerint
 - ☐ Tanulót foglalkoztat (Szkt. 107.§ (3b) kedvezmény)
 - ☒ Kis- és középvállalkozásnak minősülő
 - ☐ Nonprofit gazdasági társaságnak minősülő
- ☒ Importálás Munkaidő nyilvántartásból

OLM token megadása

OLM token megadása

OLM token:

Mentés

Mentés

Ezután ha belépünk a Számfejtés / **Bér adatok** menüpontba, majd a Munkaidő Import gombra kattintunk és az OLM internetkapcsolattal lehetőséget választjuk, akkor letölthetjük a kiválasztott hónapra a dolgozók OLM-ben rögzített jelenléti adatait. Ha a beállításoknál nem adtuk meg az OLM token-t, a program megkérdezi, hogy szeretné-e most beállítani, ha nem-re kattintunk, akkor letöltés gomb inaktívvá válik. Csak abban az esetben aktív, ha meg van adva az OLM token.

- Naplózás engedélyezése: A programban lehetőség van a könyvelő által végzett rögzítéseket, módosításokat, törléseket és beállításokat naplózni, melyhez be kell állítani ezt az opciót. Amennyiben be van kapcsolva a felhasználó jogok kezelése, akkor a felhasználó nevét, egyéb esetben a számítógép nevét is tárolja a program.
- Végrehajtói díj (%): Letiltások esetén itt állítható be a végrehajtói díj. Alap esetben 8%, de ez módosítható.

Munkaidő keret föl: részletesebb információt az alábbi linken találunk: [Beosztás tervezés](#)

- Koronavírus kedvezmény: bővebb információt [erre a linkre](#) kattintva talál. **2022-től megszűnt**
- Koronavírus kedvezmény 2: bővebb információt [erre a linkre](#) kattintva talál. **2022-től megszűnt**

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Cégjegyzékszám: 10-06-024727

V25.5