

Bérszámfejtés dokumentáció

V24.11

Cégtelefon magáncélú használata

A menüpontba belépve egy listát láthatunk az egyes hónapokban rögzített telefonszámlákról. A lista tartalmazza tájékoztató jelleggel a számlák teljes (bruttó) összegét, a számlák összegéből az SZJA alapját (alaphelyzetben 20%), az adóalap kiegészítést (18 %), a számított SZJA alapját és mértékét, a Szoc. hozzájárulási adó alapját és mértékét, ill. a szakképzési hozzájárulás 2021-es változásának megfelelően (miszerint a szakképzési hozzájárulás alapja a szociális hozzájárulási adó alapja) a program szakképzési hozzájárulást is számol a szociális hozzájárulási adó mellett. (Január 1-jétől a vészhelyzet ideje alatt nem képezi a szakképzési hozzájárulás alapját többek közt a Szochó törvény 1.§ (4) bekezdése szerinti béren kívüli juttatásokat, ill. béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyéb meghatározott juttatások. Így a program nem számol sem a cégtelefonra, sem a reprezentációra szakképzési hozzájárulást.)

Minden hónaphoz egyetlen sor tartozhat a táblázatban, ami hat telefonszámla összegét tartalmazhatja. Az **„Adatrögzítés”** gombbal tudunk új adatokat rögzíteni. Először a program megkérdezi, melyik hónapra szeretnénk adatokat felvinni. Amennyiben olyan hónapot választunk, amelyre már rögzítettünk tételeket, akkor a kiválasztott hónap adatait tudjuk módosítani. A **„Módosítás”** gombbal a táblázatban kiválasztott hónap adatait módosíthatjuk közvetlenül. A **„Törlés”** gomb kitörli a táblázatban kiválasztott hónaphoz tartozó sort a listából, a **„Nyomtatás”** pedig részletes listát nyomtat a táblázat adatairól.

A táblázatban rögzíthetünk egy megnevezést, és a fentebb említett adatokat a telefonköltséggel kapcsolatban. Az összesen sorokban a hat számla értékeinek összesítését látjuk, ezek fognak megjelenni a táblázatban, a bérösszesítőben, a feladásban, és a 2108A bevallásban.



Megnevezés	Számla érték	SZJA alap
1. Telekom	50 000	10 000
2.	0	0
3.	0	0
4.	0	0
5.	0	0
6.	0	0
ÖSSZESEN:	50 000	10 000

Megnevezés	Alap	Adó/járulék
Adóalap kiegészítés:	18% 1 800	
SZJA:	15% 11 800	1 770
Szoc. hozzájárulási adó:	17,5% 11 800	2 065
ÖSSZES JÁRULÉK:		3 835

Mentés

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Céjegyékszám: 10-06-024727

V24.11