

Év eleji küzdelmek

Puskelyné Király Ágnes



Hiába, az év vége – év eleje már csak ilyen küzdelmes az életünkben. Ilyenkor jobbnál jobb gondolataink vannak, amivel próbáljuk a lelket tartani egymásban a nagy hajsza közepette, például, hogy egyszer vége lesz a januárnak is. Csak-

hogyan addig rengeteg a feladat, amit el kell végezni.

Gőzerővel zajlik a dolgozók nyilatkozatása, miközben már próbáljuk előkészíteni a különböző juttatások megrendelését, feltöltését, hogy már januárban is megkaphassák a dolgozók, ami jár. Az év végi nagy kiköltekezés után nem veszik jó néven, ha azt mondjuk, legyenek még türelemmel, mert nem állt még össze a rendszer.

De minek is kell összeállnia?

Jó esetben már rég túl vagyunk a szabályzat ak-

tualizálásán, a dokumentumok kialakításán, és már a nyilatkoztatás technikáját is megoldottuk. Amint sikerül abszolválni, hogy minden munkavállaló megtegye a nyilatkozatát – ami önmagában nem kis eredmény, hiszen vannak, akiket a saját pénzük elköltése sem motivál –, nem árt némi ellenőrzést végezni a választás adatain, dokumentumain. Például betartották-e a szabályzatban rögzített korlátokat, mit mikorra milyen értékben kértek? Megvan-e minden dokumentum a megfelelő tartalommal? Netán valaki nem nyilatkozott-e úgy, hogy máshonnan is kap pénztári tagdíj-hozzájárulást, ami miatt gyorsan lebeszéljük, hogy innen is kérje, mert hogy az nagyon sokba fog kerülni. Hogy ez milyen volumenű feladat, az nagy mértékben azon múlik, mennyire tudtuk automatizálni a folyamatot. Mint mindig, egy jó szoftver sokat segíthet.

A következő lépés az egyes juttatások szolgáltatói felé történő adatszolgáltatás. Minden évben vannak újdonságok, valami nem úgy működik, mint tavaly. Másképp kell feladni egy rendelést,

- ✓ Komplex juttatási rendszer koncepció kialakítása
- ✓ Cafeteria rendszertervezés, egyedi szabályzat és dokumentáció kidolgozás
- ✓ Szolgáltató választási tanácsadás
- ✓ Dolgozói kommunikációs stratégia kialakítása, információs anyagok, tréningek
- ✓ Cafeteria választás informatikai és konzultációs támogatása
- ✓ Adminisztratív juttatás menedzsment, kapcsolattartás a szolgáltatókkal
- ✓ Dolgozói ügyfélszolgálat, operatív problémamenedzselés
- ✓ Cafeteria és azon kívüli juttatások egységes adóanalitikája
- ✓ Adatszolgáltatás a kapcsolódó ügyviteli rendszerek és a szolgáltatók felé
- ✓ Jogszabályváltozások követése, szakmai konzultáció, dedikált referens

További információ: www.top-cafeteria.hu

A legteljesebb kiszolgálás a legszakosítottabb szolgáltatótól!

újabb adatokat kérnek hozzá, más a fájlformátum, stb. Néhány HR-es már felmondással fenyegeti a munkaadóját, ha nem rendel mellé informatikai segítséget. Aztán persze, ahogy szokott, szépen elsimulnak a dolgok előbb-utóbb.

A nagy év eleji kapkodásban egy dologra azonban érdemes külön időt és figyelmet fordítani, mert ez meghatározza az egész éves munkánknak egy lényeges részét. Mégpedig arra, hogy a cafeteria rendszerünk és netán a cafeteria kivül adott juttatások rendszere hogyan kommunikál a bérszámfejtéssel. Nehogy olyan helyzetbe kerüljünk, hogy nem tudja a jobb kéz, mit csinál a bal.

Konkrétabban...

Tisztában kell lennünk azzal, hogy a bérszámfejtés hogyan kezeli az egyes juttatások adókötelezettségét és a csoportos korlátokat. Ha a cafeteria rendszerünk megengedi a munkavállalóknak – és miért ne engedné meg –, hogy a kedvezményes korláton felül is igényeljenek az egyes juttatásokból, akkor valahol le kell kezelnünk az eltérő adókötelezettséget.

Ehhez viszont össze kell hangolnunk a cafeteria nyilvántartó rendszert a bérrel, és ez akkor is igaz, ha integrált rendszert alkalmazunk. Végig kell gondolnunk, hogy például a 10 ezer forintos Erzsébet-utalvány hol bomlik szét a kétféle közteherre. Megtehetjük-e azt, hogy egy elemként kezeljük a cafeteria-ban, kényelmesen egyben rendelünk, és majd a bérprogram saját hatáskörben eldönti – a megfelelő paraméterezést feltételezve –, hogy hogyan kell leadóznunk. Vagy, már a cafeteria-nál szét kell bontanunk más-más jogcíme az adózás szerint, és így feladni a bérbé, a rendelésnél meg összevonni, mivel ott nem ját-

szik az adózás.

És ez még csak az alapfok volt. Középfokon jön az éves korlátos elem, lásd SZÉP Kártya. Ameddig nem érjük el az éves korlátot, addig a kedvezményes jogcím, utána a nem kedvezményes jogcímen fut. A váltás pedig – ahogy Murphy mestert ismerjük –, biztos, hogy hónapon belül történik. Ha szét kell választanunk a különböző adózású részeket, nem lesz egy leányálom feltöltő állományokat előállítani.

Felsőfokon pedig érkeznek a csoportos korlátok. Kedvenc kérdésem a béren kívüli juttatásokban kevésbé jártas bérszámfejtőtől, hogy melyik juttatással lépjük át a 200 ezres korlátot, mert hát azt akkor át kellene sorolni a magasabb adóteher alá. Hát persze nem kell semmit átsorolni, csak a korláton felüli értéket kell valahogyan megállapítani. És valóban nem egy esetben előfordul, hogy a cafeteria (+egyéb juttatások) nyilvántartásából kell megmondanunk, hogy mennyi is az annyi, mit vár el tőlünk az adóhivatal.

Remélem, sikerült ecsetelnem, hogy a nagy rohanásban miért érdemes megállni egy kicsit el-töprengeni a jó megoldáson. Ha nem sikerül eltalálnunk a megfelelő módszert, valószínűleg egész évben szenvedni fogunk tőle. Ahogy egy kedves kolleganőm szokta mondani: „Nyugodtság!” Általában megtérül.

Puskelyné Király Ágnes

üzgyvezető, okleveles adószakértő, igazságügyi szakértő

Top Cafeteria Kft.

www.top-cafeteria.hu

top-cafeteria@top-cafeteria.hu

Tel: 1/362-2066