

Arányos áfa könyvelése

Arányos áfa könyvelési alapbeállításai

Az arányos áfa könyvelése a programban megoldott, automatikusan könyveli az arányos áfás bizonylatokat, automatikusan kiszámolja a bevételek arányát, és a levonásba helyezhető áfát átkönyveli. A működéshez szükséges beállítások: **NTAX, Beállítások, Cégbeállítások, Adóbeállítások** fülön meg kell adni, hogy az arányszámítás a bázis alapján (tavalyi arányszámmal minden hónapban, decemberi korrekcióval) vagy normál módon (minden hónapban év elejétől göngyölve az aktuális arány szerinti át- illetve visszavezetéssel) történjen. Bázis esetén a tavalyi bevétel adatokat meg kell adni, ahhoz, hogy az arányszám kiszámításra történjen.

Cégbeállítások

Könyvelési beállítások | Adóbeállítások | Egyéb beállítások

Áfa

Arányos áfa

Art. 31/B. § (10) bekezdés szerint

FAD term. gyűjt.

Arányos áfa

Arányszám szám.mód.:

Előző évi:

Áfa köteles:

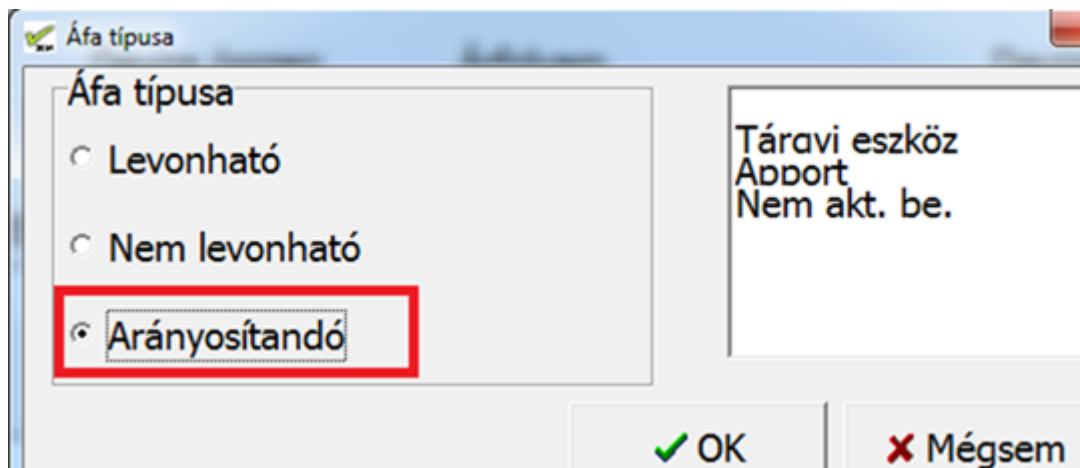
Áfa mentes:

Arányszám:

Arányos áfa automatikus rögzítése

A rögzítés közben az arányosításba bevont költségeket arányos áfa kódra kell könyvelni. **Belföldi, Arányos: 13-as áfa kód** Közösségi, arányos beszerzés esetén nincs külön áfa kód, hanem a tétel tárolásakor megjelenő képernyőn kell az arányosítást jelezni:

Arányos áfa könyvelése



Az áfát a program alapesetben az egyéb ráfordítások közé könyveli.

Tételek								
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev.sorsz.	M
S	5111	454	10,000.00	13	27%	N	0	
S	86715	454	2,700.00	13	27%	N	0	
S	1611	454	10,000.00	13	27%	N	0	
S	86714	454	2,700.00	13	27%	N	0	

Ehhez szükséges, hogy a számlatükör rendelkezzen **TO 6** illetve **TO 9** számlajellegű számlákkal:

86714	T.eszk. ellenérték arányában megoszt.áfa	TO	6
86715	Ktg-ek ellenérték arányában megoszt.áfa	TO	9

A bevételek könyvelésekor a szokott áfa százalékokat illetve a TM kódot kell használni, az ide könyvelt összegekből automatikusan számol arányt a program, amennyiben ebbe a számításba bele kell nyúlni, úgy a számlatükörben külön számlaszámra speciális számlatípussal jelöléssel van lehetőségünk. **TO 14,15,16** kódokat lehet használni.

Arányos áfa könyvelése

Számlaszám	: 911	Külf. számlaszám	:	
Megnevezés	: Belföldi értékesítés árbevétele			
Angol	: Revenue from domestic sales			
Német	: Umsatzerlöse Inlandsvertrieb			
Számla jelleg	: TO - További számlajelleg			2 - Lízing
Egyéb adatok				2 - Lízing
Jellemző egyenleg	: []			3 - Tárgyi eszköz értékesítés
Jellemző deviza	: []			4 - Közösségi export
Állandó árfolyam	: []			5 - Saját váll. beruházás
Csoport	: []			6 - Tárgyi eszköz átvezetés
Kapcsolódó szlasz.	: []			7 - Fordulónapi árfolyam nyereség
				8 - Fordulónapi árfolyam veszteség
				9 - Eszköz átvezetés
				10 - Kapcsolt vállalkozás
				11 - EVA befizetés
				12 - Importált termék
				14 - Arányszám számításakor áfás bevétel
				15 - Arányszám számításakor áfamentes bevétel
				16 - Arányosításba be nem vonandó árbevétel
Mérlegben nem szállító vagy vevő	: <input type="checkbox"/>			

Az **arányos áfa feladása a Feladás menüpontban** található. Amennyiben feladásra került egy adott időszak, amelybe módosítás történik, a feladás automatikusan nem könyvelődik át, ilyenkor le kell törölni az érintett feladást, és újra feladni. Ha göngyöltett módszer szerint dolgozunk, akkor pedig az összes utána könyvelt feladást is kell visszatörölni, nemcsak a módosított időszakét. Két segédlista alapján lehet ellenőrizni az arányosítást, mindkettő a Kimutatások, Áfa menüpontban található.

Arányos áfa könyvelése

Áfa	▶	Áfa bevallás
Kiva	▶	Áfa analitika
Pénzforgalom		Tételes összesítő jelentés
Napi pénzforgalom		Éva tételes összesítő jelentés
Készpénz záróállomány lista		Pénzügyileg nem rendezett beszerzésekre jutó áfa
Deviza forgalom		Következő évre áthúzódó áfás bizonylatok
Behajtási költségátalány		15A60 összesítő nyilatkozat
Fifo nyitó tételek		Fordított adózású termékek analitikája
Eszköz	▶	1586 bevallás
Mérleg/eredmény	▶	A hazai áfa rendszerbe nem tartozó áfa analitika
Adófolyószámla	▶	Arányos áfa levezetés
Áru analitika		Arányos áfa bevétel levezetés
INTRASTAT		

Jogszabályi háttér:

Áfa törvény