

Devizás könyvelés az egyszeres programban

Devizás könyvelés az egyszeres programban a személyi jövedelemadóval, átalányadóval és katával adózó egyéni vállalkozóknak lehetséges 2022.12.31-ig:

Devizás könyvelés az egyszeres programban társaságoknak és a non profit vállalkozási formával beállított szervezeteknél nem lehetséges.

A TAXA-n belül a Beállítások/Kezelés menüpontban van lehetőség a „Devizás könyvelés” jelölésére. A Törzsadatoknál lehet a Devizákat és Árfolyamok rögzítésére hasonlóan a többi programhoz rögzíteni. A Törzsadatok/Pénztárak illetve Bankszámlák menüpontokban lehet felrögzíteni a devizás pénzforgalmi helyeket. Nyitó árfolyam megadása kötelező.

Rögzítéskor a fejből megadható, hogy az adott bizonylat devizás és a hozzá kapcsolódó árfolyamok is.

The screenshot shows a 'Bizonylat felvitel' (Receipt Entry) window. Several fields are highlighted with red boxes to indicate required or important information for currency accounting:

- Pénzf. h. (Currency):** B - E, 5, usd
- Deviza (Currency):** USD
- P.forgi árf. (Exchange rate):** (empty)
- Áfa árf. (VAT rate):** 201.00
- Ért. árf. (Unit price):** 201.00

Other visible fields include: Biz.szám: devizás bev, Tétel: 1, Dátum: 2016.01.01, Er. b. sz.: (empty), Telj.dat: 2016.01.01, Fiz. esed: 2016.01.11, Jogcím: 103/0 Árúértékesítés árbevétele, Áfa: 11, 27 - B - Belföldi Általános, Partner: 1 első partner, Ktg.hely: (empty), Mk. szám: (empty), VTK: (empty).

Devizás könyvelés az egyszeres programban

Ha deviza forgalom is történik, akkor pénzforgalmi árfolyam megadása is kötelező. Az automatikus kiegyenlítésnél a partnernek csak azokat a bizonylatait veszi figyelembe a program, melyek a

Devizás könyvelés az egyszeres programban

megadott pénzforgalmi hely devizájával azonos.

Kompenzálás annyiban különbözik az eddig megszokott módszertől, hogy meg kell adni a bizonylatok értékét az eredeti devizában is.

Eszköz beszerzésnél a beszerzési bizonylat rögzítése nem minden esetben jár pénzmozgással azonnal (azaz nincs pénzforgalmi árfolyam), így az értékelési árfolyamon kerül az eszköz bele az eszköznyilvántartásba. Az értékelési árfolyamnak fontos szerepe van az áruanalitika listán is. Teljesítés szemléletnél, ahol nincs pénzmozgás a lista az értékelési árfolyamot használja.

Devizás számla kiegyenlítése forintban

Megfelelő forintos pénzforgalmi helyet kell kiválasztani a bizonylat fejben.

A bizonylat tételben ki kell választani a kiegyenlítésre kerülő számlát.

A program automatikusan a "Kiegyenlítés a számlán" mezőbe bemásolja a számla nyitott értékét devizában. A felhasználónak meg kell állapítania, hogy a teljes devizás érték kiegyenlítésre kerül-e forintban. Ha nem, akkor módosítania kell, hogy a teljes devizás összegből a könyvelt pénzforgalom, pontosan mennyi devizának felel meg.

A "Kiegyenlítés összege" mezőbe a felhasználónak fel kell tüntetnie a devizának megfelelő forint értéket.

Devizás könyvelés az egyszeres programban

Bizonylat felvitel

Biz.szám : dev szla kie Tétel : 1 Dátum : 2021.12.31 Pénzf. : B - E 1 KH Bank Minősítés
 Er. b. sz. : Biz. telj : 2021.12.31 Áfa telj : 2021.12.31 Fiz. esed : 2022.01.10 P.forgalmi (F5) Csatolás
 Jogcím : 470 / 0 Számlakiegészítés (szállító) Áfa : Egyéb
 Partner : 1 Ktg.hely : Mk. szám : VTK : OK
 Deviza : P.forgi árf : Áfa árf. : Ért. árf. : Mégsem

Kiegészítés

Kiegészítendő számla : dev számla
 Számla dátuma : 2021.12.31
 Számla teljes összege : 100.00
 Eddig kiegyenlítve : 0.00
 Kiegészítés a számlán : 100.00
 Kiegészítés összege : 0.00 ←←
 Többszörös :
 Kapcsolt :
 Beszerzés katástól :

Devizás számla kiegyenlítése forintban

Kata bevételi nyilvántartás

Ha a vállalkozás adózása katás, és vannak kiemű devizás számlái, akkor a kata bevételi nyilvántartáson a NAV állásfoglalása alapján a nettó érték alapján átszámított összeg kerül kimutatásra. A naplófőkönyvben/pénztárkönyvben rögzített értékkel kérjük ne hasonlítsák össze a kata bevételi nyilvántartást. A katás időszak kimutatására kizárólag a kata bevételi nyilvántartás szolgál. Pénztárkönyv/naplófőkönyv a vszja-s, átalányadós egyéni vállalkozók kimutatása.

K102 Adatszolgáltatás

A kisadózó vállalkozás részére a naptári évben juttatott , 1 millió forintot meghaladó kifizetésről A kimutatás a jogszabályok és a jogszabályok és a NAV állásfoglalása alapján a nyomtatványra a tárgyidőszakban juttatott nettó értéket kell feltüntetni. Ha a bizonylat devizás, akkor a megszerzés időpontjában irányadó hivatalos devizaárfolyamon kell átszámítani. Ha a listát a felhasználó (rész)kiegyenlítéstől függetlenül kéri le, akkor értékelési árfolyamon kerül az érték kiszámításra.

Devizás könyvelés az egyszeres programban

Az eredménykalkulátor a nyitott szállítóknál és vevőknél értékelési árfolyammal számol.

Kerekítési beállítások:

Menükezelő/Cégbeállítások/Cégadatok/Devizás és kerekítési beállítások fülön az alábbi lehetőség közül választhat a felhasználó.

Könyvelési (alap) deviza kerekítésnél „Bizonylat végösszeg”-nél megadható a tizedes jegyek száma a forintos bizonylatok rögzítésénél. (Forintos bizonylatoknál csak egész szám lehet az áfa így.)

Devizás kerekítésnél szintén megadható a „Bizonylat végösszeg”-nél a devizás bizonylatoknál a tizedes jegyek száma.

Az árfolyamok lekérdezése ugyan úgy működik mint a többi programban (NTAX, RAXLA).

Bővebb leírás a működéséről honlapunkon (www.novitax.hu) a Tudástáron belül a „Deviza árfolyam lekérdező” dokumentumban található.

A listák bővülni fognak, illetve néhány még nem működő funkció fejlesztés alatt van. Pld. Csv-ből devizás bizonylatok beolvasása....

Példa devizás számla rögzítésére és kiegyenlítésre

Számla rögzítése (anyag beszerzés):

A személyi jövedelemadóról és az általános forgalmi adóról szóló jogszabályok figyelembe vételével kell kiválasztania a felhasználónak az áfa árfolyamot.

Devizás könyvelés az egyszeres programban

Bizonylat felvitel

Biz.szám : számla Tétel : 1 Dátum : 2022.05.01 Pénzf. : B - E 1 OTP Bank Rt.
 Er. b. sz. : Biz. telj : 2022.05.01 Áfa telj : 2022.05.01 Fiz. esed : 2022.05.11 P.forgalmi (F5)
 Jogcím : 236 / 0 Anyagköltség Áfa : 11 27 - B - Belföldi Általános
 Partner : 817 Novitax Kft Ktg.hely : Mk. szám : VTK :
 Deviza : EUR P.forgi árf : Áfa árf. : 350.00 Ért. árf. : 350.00

Anyagköltség

	Bruttó	Nettó	Áfa	Áfa forintban
27%-os	1,270.00	1,000.00	270.00	94,500.00
5%-os	0.00	0.00	0.00	0.00
18%-os	0.00	0.00	0.00	0.00
Adómentes, közérd.	0.00			
Alanyi mentes	0.00			
Adójegyves	0.00			
Adómentes, adólev.j.	0.00			
Áfa körön kívüli	0.00			
Összesen	1,270.00	1,000.00	270.00	94,500.00
Kiegyenlítés	0.00			

F4 - Mind

Devizás számla

Naplófőkönyvi hivatkozása a rögzített számlának:

Mivel a számla nem pénzforgalmi áfát választó szállítótól származik és a befogadó egyéni vállalkozás sem választott pénzforgalmi áfa levonásra került.

Az Áfa árf. 350Ft/Euro. Tehát a levonható áfa: $270 \times 350 = 94.500\text{Ft}$.

Levonható áfa rovatot érinti és az Egyéb tartozások növekedést a rögzített tétel.

Devizás anyag számla kiegyenlítése:

A felhasználónak a kiegyenlítés (pénzforgalom) könyvelésekor ki kell választania a megfelelő devizás pénzforgalmi helyet és megadnia a pénzforgalmi árfolyamot.

Devizás könyvelés az egyszeres programban

A személyi jövedelemadóról és az általános forgalmi adóról szóló jogszabályok figyelembe vételével kell kiválasztania a felhasználónak a pénzforgalmi árfolyamot.

Bizonylat felvitel

Biz.szám : dev szla kiegy + Tétel : 1 Dátum : 2022.05.05 Pénzf. : B - E 4 Bank Euro

Er. b. sz. : számla Biz. telj : 2022.05.05 Áfa telj : 2022.05.05 Fiz. esed : 2022.05.15 P.forgalmi (F5)

Jogcím : 470 / 0 Számlakiegyenlítés (szállító) Áfa : 11 27 - B - Belföldi Általános

Partner : 817 Novitax Kft Ktg.hely : Mk. szám : VTK :

Deviza : EUR P.forgi árf : 355.00 Áfa árf. : 0.00 Ért. árf. : 0.00

Kiegyenlítés

Kiegyenlítendő számla : számla +

Számla dátuma : 2022.05.01

Számla teljes összege : 1,270.00 EUR

Eddig kiegyenlítve : 0.00 EUR

Többszörös :

Kiegyenlítés összege : 1,270.00 EUR 450,850.00 HUF

Kapcsolt :

Beszerezés katástól :

Devizás szla kiegyenlítése

A példában eltér az áfa teljesítéskori árfolyam a kiegyenlítés kori pénzforgalmi árfolyamtól.

Számla bruttó értéke 1.270 Euro.

Kiegyenlítés kori árfolyam: 355Ft/Euro.

$$1.270 * 355 = 450.850,-$$

Naplófőkönyvi bejegyzések:

Devizás bankszámla értéke csökken 450.850Ft-tal. Mivel az áfa már a számla rögzítésekor

Devizás könyvelés az egyszeres programban

levonásra került, így az áfa értéke, mint egyéb tartozás csökkenés könyvelődik.

$$450.850 - 94.500 = 356.350,-$$

A két érték különbözete kerül az anyag, áru rovatba.

Ha a személyi jövedelemadó törvény 6. paragrafus 2.a. pontja vonatkozik az egyéni vállalkozóra, akkor az áfa és pénzforgalmi árfolyam nem tér el.

Tehát a fenti példában nem lesz különbség, ami az anyag, áru rovatba kerül.

Kapcsolódó hivatkozások (forrásanyag)

Törvény a személyi jövedelemadóról

Törvény az általános forgalmi adóról

Bemutató videó