

# Az egyszeres könyvviteli programban mind az adott és kapott előleget lehet rögzíteni.

### Leggyakoribb jogcímek:

- 481 Kapott előleg fizetési célú
- 491 Kapott nem adóköteles áfás előleg
- 496 Adott előleg fizetési célú
- 500 Adott előleg beruházási száll.
- 502 Adott előleg immateriális javak beszerzéséhez
- 506 Be nem számító adott előleg
- 497 Adott előleg anyag, áru 2025-től új jogcím

Biz. tip lehet "Bejövő számla" (adott előleg esetében) vagy "Kimenő számla" (kapott előleg esetében).

Alapból a megadott pénzforgalmi helyre kiegyenlítésre is kerül a bizonylat.

Kézi könyvelés esetén így nem kell a kiegyenlítést is rögzíteni.

A végszámla rögzítésekor ki kell választani a megfelelő jogcímet és rögzíteni kell a végszámlát.

A végszámla rögzítésekor az "515 Kapott előleg beszámítása" jogcímen lehet az előleget beszámítani kimenő (vevői) számla esetében.

Az "520 Adott előleg beszámítása" jogcímen lehet az előleget beszámítani bejövő (szállítói) számla esetében.

### Tehát az előleg kiegyenlítése nélkül is lehet előleget beszámítani.

A pénzforgalmi hely rögzítésekor (pld. kivonat) az előleg számla 207 vagy 470 jogcímen kiegyenlíthető. A pénzforgalom könyvelésekor az előlegről lekerül az azonnali pénzforgalom és

# www.novitax.hu



mint vevői vagy szállítói számla kerül rögzítésre.

De továbbra sem szükséges az előleg számlákat külön kiegyenlíteni. Kiegyenlítés nélkül továbbra is pénzforgalmat is jelent a fejben megadott pénzforgalmi helyről.

### Javasolt ellenőrizni, hogy az előleg számla áfa teljesítési dátuma és a pénzforgalom dátuma valóban megegyezik-e, ha a felhasználó mégis kiegyenlíti külön az előleg számlát.

Eltérő dátumok esetében a program nem tudja helyesen kezelni az előlegeket.

#### Első példa:

Adott előleg:

Egyik fél sem pénzforgalmi áfás.

V Bizonylat felvitel								
Fej					7			
Biz.szám Adottelszámla	a 🔸 Dátum	2022.02.01	Biz. telj	2022.01.31	Pénzf.	B - E ~	1 🔸 Automatikusan nyito	Bruttó
Er.bsz.	Áfa telj	2022.01.31	Esed	2022.01.31	Biz. tip	B - Bejövő s	számla ~	Nettó
Partner 1	<ul> <li>Próba Kft</li> </ul>							Áfa
Tétel								
Jogcím	496 • / 0 A	dott előleg fizeté	ési célú			Áfa 11 🕓	Belföldi Általános	
	Bruttó	Nettó		Áfa				
27%-os	127,000.0	100,	,000.00	27,0	00.00			
5%-os	0.00		0.00		0.00			
18%-os	0.0	0	0.00		0.00			
Adott előleg rö	igzítése							

Naplófőkönyvi bejegyzés:

### www.novitax.hu



Megadott pénzforgalmi hely (a példában a bank) csökken a bruttó értékkel.

Nettó érték Egyéb ktg. és a levonható áfa a Levonható áfa rovatra könyvelődik.

#### Végszámla:

V Bizonyla	t felvitel						
Fej							
Biz.szá	m végszámla 🔹	Dátum 2	022.02.28 B	iz. telj 2022.02	.28	Pénzf. B - E - 1 + Aut	omatikusan nyitc
Er.bsz.		Áfa telj 2	022.02.28 E	sed 2022.03	.10	Biz. tip B - Bejövő számla	~
Partne	1 + Próba I	۲ft					
Tételek							
Jogc	B Név		Bruttó	Nettó	Áfa	V	
236	0 Anyagköltség		127,000.00	100,000.00		27,000.00	
520	0 Adott előleg beszámítás	6	127,000.00	100,000.00		27,000.00	

Végszámla rögzítése

A végszámla rögzítésénél az első tétel anyagköltség és a második tétel az előleg beszámítás.

Az előleg beszámításnál meg kell adnia a felhasználónak, hogy melyik számlát számította be (zöld nyílra kattintva partner megadás után kiválasztható).

A nettó és áfa összeget tölteni kell, illetve megfelelő áfa kategóriát kiválasztani.

### www.novitax.hu



Tétel				
Jogcím	520 + / 0	Adott előleg beszámí	tás	
Megjegyzés			+	Ktg.h
Alap számla	496	+		
Számla dátuma	2022.01.01			
Számla összege	127,000.00			
Eddig kiegyenlítve	0.00			
Összeg	0.00	Nettó	0.00 Áfa	0.00
Beszámítás áfa	11 ~ 27%	- ~		
	27% 5%	- 27%-os - 5%-os	Minősítés	Adónem Visszáru
		- 18%-os - adómentes, közérd.		
Tételek	AM	- alanyi mentes		
Jogc B Név	ME	- adómentes, adólev.j	. j Áfa	V
236 0 Anyagköltse		•	0,000.00 27,	00.00
Előleg beszámítás				

Naplófőkönyvi bejegyzés:

Adott előleg beszámítás: Pénzforgalmi hely növekszik a bruttó értékkel, nettó érték Egyéb ktg. és a levonható áfa a Levonható áfa rovatra könyvelődik negatív értékkel.

Anyagköltség: Pénzforgalmi hely értéke csökken a bruttó értékkel, nettó érték Anyag, áru rovatra és a levonható áfa a Levonható áfa rovatra könyvelődik.

Ha a felhasználó könyveli a pénzforgalmi helyet, pld. bank kivonatot, akkor kiválaszthatja az előleg számlát és rendezheti. Biz. típusnak P-Pénzforgalmat kell választani és a megfelelő pénzforgalmi helyet.

## www.novitax.hu



Naplófőkönyvi bejegyzés:

Pénzforgalmi hely értéke csökken a bruttó értékkel, nettó érték Egyéb ktg. rovatra és a levonható áfa Egyéb tartozások csökkenése rovatra könyvelődik.

Az előleg számlánál pedig módosul a naplófőkönyvi bejegyzés. Csak a levonható áfa értéke rögzítődik Levonható áfa és Egyéb tartozás növekedés rovatra.

V Bizonylat felvitel						
Fej						
Biz.szám bank 01.31.	+ Dáti	um 2022.01.31	Biz. telj	2022.01.31	Pénzf.	B - E - 1 + Automatikusan
Er.bsz.	Áfa	telj 2022.01.31	Esed	2022.01.31	Biz. tip	P - Pénzforgalom ~
Partner 1	<ul> <li>Próba Kft</li> </ul>					
Tétel						
Jogcím	470 + / (	) Számlakiegyenlí	tés (szállít	ó)		
Partner	1 +	Próba Kft			Dá	tum 2022.01.31
Alap számla	Adottelszámla	•				
Számla dátuma	2022.02.01					
Számla összege	127,000.00					
Eddig kiegyenlítve	0.00					
Összeg	127000.00					
Előleg banki uta	lása					

Második példa:

Kapott előleg. A számlát kiállító nem pénzforgalmi áfás.

Előleg számla könyvelésekor a Biz. tip: K-Kimenő számla és a 481 Kapott előleg fizetési célú jogcímet kell választani.

### www.novitax.hu



Naplófőkönyvben a bejegyzések:

A bizonylat fejben megadott pénzforgalmi hely értéke növekszik a bruttó értékkel. Nettó értékkel a Beszám. bev. és a fizetendő áfával a Felszám. áfa rovat növekszik.

Végszámla könyvelésénél a Biz. tip: K- Kimenő számla. A felhasználónak a megfelelő bevétel jogcímet kell kiválasztania. Például: 103 Áruértékesítés árbevétele. Majd tételként fel kell rögzítenie "515 Kapott előleg beszámítása" jogcímre a beszámításra kerülő előleget.

Naplófőkönyvben a pénzforgalmi hely értéke csökken az előleg értékével. Nettó értékkel a Beszám. bev. és a fizetendő áfával a Felszám. áfa rovat csökken. Ez a rész volt az előleg beszámítása.

A bevétel résznél a pénzforgalmi hely értéke növekszik a bruttó értékkel , továbbá nettó értékkel a Beszám. bev. és a fizetendő áfával a Felszám. áfa rovat növekszik.

Pénzforgalmi hely (pld. bankkivonat könyvelése), azaz az előleg számla kiegyenlítése: Biz. típusnak P-Pénzforgalmat kell választani és a megfelelő pénzforgalmi helyet. 207 jogcímre kell rögzíteni.

Naplófőkönyvi bejegyzés:

Pénzforgalmi hely értéke növekszik a bruttó értékkel , továbbá nettó értékkel a Beszám. bev. és a fizetendő áfával a Felszám. áfa rovat növekszik.

Az előleg számlánál pedig már nem lesz naplófőkönyvi bejegyzés.

Sem az előleg számlát nem kötelező kiegyenlíteni sem a módosító számlát.

### www.novitax.hu



A végszámlába az előlegek az alábbi módon, automatikusan is beszámíthatóak:

Először rögzíteni kell a végszámla tételeit. Majd a tételekből kilépni és az "Egyéb" gombra kell kattintani majd az "Előleg beszámítás"-t kell választani.

A megjelenő táblázatban a "+" gombra kattintva (vagy Ins) megjelennek a beszámítható előlegek. Ezek közül a felhasználó kiválaszthatja, hogy melyiket szeretné beszámítani.

V Beszámított előlegek				
Biz. sz.	Kelt	Összeg		
🔽 Előleg beszár	nítás tételek		- 🗆 X	
☑ előle	g 20	23.01.01. 🖃	27% 127000.00	
☑ előle	g 20	23.01.01. 🖃	18% 118,000.00	
			245,000.00	
	✓ 0	ж	🕻 Mégsem	
Előleg beszám <u>ítás t</u>	ételek			

Az érték csak alacsonyabb összegre írható át.





#### Számlák módosítása és sztornírozása!

Bővebben!

Ha az előleg vagy része visszafizetésre kerül, akkor a számla rögzítésénél a bizonylat fejben az "Egyéb" gombra kattintva a "Számla módosítás/sztornó" funkciót kell használni. A "Tételek bemásolása" jelölése esetén és a "Módosítás" választásakor a hivatkozott számla tételei bemásolásra kerülnek ellentétes előjellel, amit a felhasználó módosíthat. "Sztornó" típus esetén is bemásolásra kerül, de nem módosítható.

A számla rögzítésénél ne jelöljék a Pénzügyi rendezést.

### Egyéb információk:

Végszámla könyvelésekor csak olyan előleget lehet beszámítani, ami egyezik a végszámla pénznemével.

A végszámlába csak a végszámla értékéig enged a program előleget beszámítani.

Az előleg beszámításnál a felhasználó az 515 és 520 jogcím használatánál az áfa kulcsokra fokozottan figyeljen.

2025-től új jogcím:

497 Adott előleg anyag, áru

Anyag, áru rovatba könyvelődik az előleg.

### www.novitax.hu



Végszámlák rögzítésénél, feladásánál a felhasználók figyeljenek arra, hogy az új jogcímre könyvelt előlegek olyan végszámlákba kerüljenek beszámításra, amelyek szintén anyag, áru jogcímre könyvelődnek.

Videó!

Előleg beszámítás funkció videó!

