

Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól

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

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 mint vevői vagy szállítói számla kerül rögzítésre.

Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól

De továbbra sem szükséges az előleg számlákat külön kiegyenlíteni. Kiegyenlítés nélkül továbbra is pénzforgalmat is jelent a fejből 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.

Bizonylat felvitel

Fej

Biz.szám	Adottelszámla	Dátum	2022.02.01	Biz. telj	2022.01.31	Pénzf.	B - E	1	Automatikusan nyitc	Bruttó
Er.bsz.		Áfa telj	2022.01.31	Esed	2022.01.31	Biz. tip	B - Bejövő számla			Nettó
Partner	1	Próba Kft								Áfa

Tétel

Jogcím **496** / 0 Adott előleg fizetési célú Áfa 11 Belföldi Általános

	Bruttó	Nettó	Áfa
27%-os	127,000.00	100,000.00	27,000.00
5%-os	0.00	0.00	0.00
18%-os	0.00	0.00	0.00

Adott előleg rögzítése

Naplófőkönyvi bejegyzés:

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

Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól

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

Végszámla:

Bizonylat felvitel

Fej

Biz.szám Dátum Biz. telj Pénzf. Automatikusan nyitc

Er.bsz. Áfa telj Esed Biz. tip

Partner

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	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.

Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól

Tétel

Jogcím / Adott előleg beszámítás

Megjegyzés Ktg.h

Alap számla

Számla dátuma

Számla összege

Eddig kiegyenlítve

Összeg Nettó Áfa

Beszámítás áfa

- 27% - 27%-os
- 5% - 5%-os
- 18% - 18%-os
- TM - adómentes, közérd.
- AM - alanyi mentes
- JE - adójegyes
- ME - adómentes, adólev.j.

Tételek

Jogc	B	Név	Áfa	V
236 0		Anyagköltség	0,000.00	27,000.00

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.

Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól

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.

Bizonylat felvitel

Fej

Biz.szám Dátum Biz. telj Pénzf. Automatikusan

Er.bsz. Áfa telj Esed Biz. tip

Partner

Tétel

Jogcím /

Partner Dátum

Alap számla

Számla dátuma

Számla összege

Eddig kiegyenlítve

Összeg

Előleg banki utalása

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.

Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól

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.

Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól

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.

Beszámított előlegek

Biz. sz.	Kelt	Összeg

Előleg beszámítás tételek

<input checked="" type="checkbox"/>	előleg	2023.01.01.	11	27%	127000.00
<input checked="" type="checkbox"/>	előleg	2023.01.01.	11	18%	118,000.00
					245,000.00

OK Mégsem

Előleg beszámítás tételek

Az érték csak alacsonyabb összegre írható át.

Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól

Számlák módosítása és sztornírozása!

Bővebben!

Ha az előleg vagy része visszafizetésre kerül, akkor a számla rögzítésénél a bizonylat fejből 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.

Videó!

Előleg beszámítás funkció videó!