

## **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
- 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

## Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól

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.

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	<b>Biz. tip</b>	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:

## Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól

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:

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.

2025-től új jogcím:

497 Adott előleg anyag, áru

Anyag, áru rovatba könyvelődik az előleg.



## **Előlegek kezelése és beszámítása az egyszeres könyvviteli programban 2023-tól**

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!