

Előlegek kezelése nem pénzforgalmi vállalkozások esetén 2013-tól

Előlegek kezelése az NTAX-ban nem pénzforgalmi vállalkozások esetében



A kettős könyvviteli programban a kezelő egyidejűleg, az előlegszámla rögzítésével automatikusan könyveltetheti a programmal annak kiegyenlítését, vagy az előleg pénzügyi teljesítésének idejében automatikusan előállíttathatja a programmal az előlegszámlát. Az előlegszámla pénzforgalmi elszámolású bizonylatként kerül könyvelésre. A pénzforgalmi elszámoláshoz szükséges, hogy a megajánlott **3686** Pénzforgalmi áfa követelés számlának a számla jellege **AF 14** legyen. Továbbá szükséges még, hogy a **4794** Pénzforgalmi áfa kötelezettség átvezetés kötelezettség számlának a számla jellege **AF 13**-ra legyen állítva. Amennyiben ettől eltérő számlaszámokra szeretne a kezelő könyvelni, úgy a használni kívánt számlaszámoknak a számlatükörben az **AF 13** és az **AF 14** számlajellegeket kell beállítani.

Az előlegszámla automatikus kiegyenlítéséhez a Kimenő és Bejövő naplókban be kell állítani a Kapcsolódó (pénzforgalmi) naplót előleg esetén.

Kapcs. napló előleg:



Az előleg pénzügyi elszámolásakor a számla automatikus könyveléséhez a **Törzsadatok/Naplókban** a használni kívánt pénzforgalmi naplóban be kell állítani a kapcsolódó kimenő, illetve a kapcsolódó bejövő naplót.

Kapcs. n. kimenő :  Kimenő számla n: Kapcs. n. bejövő :  Bejövő számla n:

A rögzítés menete kapott előleg számla rögzítés esetén:

Ebben az esetben a **kimenő** naplóba be kell állítani a „Kapcsolódó napló előleg”-et.

Előlegek kezelése nem pénzforgalmi vállalkozások esetén 2013-tól

Tételek							
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev.sorsz.
V	311	453	127,000.00				0
	3683	467	27,000.00		27%	C	7
	467	4794	27,000.00		27%	C	7

A bizonylat lezárásakor a megadott pénzforgalmi naplóban automatikusan rögzítésre kerül a kiegyenlítés:

Tételek							
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev. sorsz.
T	3841	311	127,000.00				
	4794	467	27,000.00		27%	C	7

A rögzítés menete kapott előleg banki/pénztári fizetésekor:

Ebben az esetben be kell állítani a **bank/pénztár** naplóba a Kapcsolódó n.kimenő"-t.

Jelleg	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa kód	Áfa %	B/N	Bevallás sora	Áfa összeg	B.
T	3841	453	100,000.00		27%	N	7 - 27%-os értékesíté	27,000.00	

Az **Egyéb** gombra kattintva kiválasztjuk az **Előlegszámla könyvelése** funkciót vagy a **Ctrl+Alt+F3** billentyűkombináció megnyomására a program a rögzített banki tételt lemódosítja az alábbi könyvelésre:

Tételek							
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev. sorsz.
T	3841	311	127,000.00				
	4794	467	27,000.00		27%	C	7

Előlegek kezelése nem pénzforgalmi vállalkozások esetén 2013-tól

és ezzel egyidejűleg létrehozza az előlegszámlát:

Tételek							
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev.sorsz.
V	311	453	127,000.00				0
	3683	467	27,000.00		27%	C	7
	467	4794	27,000.00		27%	C	7

A rögzítés menete adott előleg számla rögzítés esetén:

Ebben az esetben a **bejövő** naplóba be kell állítani a „Kapcsolódó napló előleg”-et.

Tételek							
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev.sorsz.
S	352	454	100,000.00		27%	N	66
	3686	4661	27,000.00		27%	C	66
S	4661	454	27,000.00			A	0

A bizonylat lezárásakor a megadott pénzforgalmi naplóban automatikusan rögzítésre kerül a kiegyenlítés:

Tételek							
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev. sorsz
K	454	3841	127,000.00				
	4661	3686	27,000.00		27%	C	66

A rögzítés menete adott előleg banki/pénztári fizetésekor:

Ebben az esetben be kell állítani a **bank/pénztár** naplóba a „Kapcs.n.bejövő”-t.

Előlegek kezelése nem pénzforgalmi vállalkozások esetén 2013-tól

Jelleg	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa kód	Áfa %	B/N	Bevallás sora	Áfa összeg
K	352	3841	100,000.00		27%	N	66 - 27%-os belf. bes	27,000.00

Az **Egyéb** gombra kattintva kiválasztjuk az **Előlegszámla könyvelése** funkciót vagy a **Ctrl+Alt+F3** billentyűkombináció megnyomására a program a rögzített banki tételt lemódosítja az alábbi könyvelésre:

Tételek								
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev. sorsz	K. napló
K	454	3841	127,000.00					BE
	4661	3686	27,000.00		27%	C	66	

és ezzel egyidejűleg létrehozza az előlegszámlát:

Tételek								
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev.sorsz.	
S	352	454	100,000.00		27%	N	66	
	3686	4661	27,000.00		27%	C	66	
S	4661	454	27,000.00			A	0	

Előleg könyvelése hagyományos módon

A pénzforgalmi helyen (bank, pénztár) könyvelt előleg esetén a program továbbra is javasolja az előleg számla automatikus könyvelését, de a bizonylat e nélkül is tárolható. Felhívjuk a figyelmüket arra, hogy ha nincs előlegszámla könyvelve (vagyis nincs az áfa-nak alapbizonylata) a program nem tudja figyelni, hogy az előlegnek saját jogon, vagy más számlákkal összevontan szerepelnie kell-e a belföldi áfa összesítő nyilatkozatban (tétéles áfa analitikán). A belföldi összesítő nyilatkozatot érintő előlegek esetén továbbra is ajánljuk az előlegszámla számlaként való rögzítését.

Előleg kezelésé nem pénzforgalmi vállalkozások esetén 2013-tól

Előleg könyvelése kézzel

Adott előleg

Adott előleg számla rögzítésekor az áfa átvezetőket megképzzi a program.

Tételek							
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev.sorsz.
S	352	454	100,000.00		27%	N	66
	3686	4661	27,000.00		27%	C	66
S	4661	454	27,000.00			A	0

Kiegyenlítéskor az áfa átvezetőket szintén a program kézi meg automatikusan.

Tételek							
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev. sorsz
K	454	3841	127,000.00				
	4661	3686	27,000.00		27%	C	66

A kiegyenlítésre kerülő előleg számlát a felhasználónak kell kiválasztania!

Vég számlába történő adott előleg beszámításánál a vegyes tételeket a felhasználónak kell könyvelnie.

Tételek									
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev.sorsz.	K. napló	Kapcs. bszám
S	5111	454	100,000.00		27%	N	66		
S	4661	454	27,000.00			A	0		
	454	352	100,000.00				0		
	454	4661	27,000.00		27%	C	66		

Előlegek kezelése nem pénzforgalmi vállalkozások esetén 2013-tól

A kapcsolódó (előleg) bizonylatot a kezelőnek meg kell adnia!

Kapott előleg

Kapott előleg számla rögzítésekor az áfa átvezetőket megképzí a program.

Tételek							
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev.sorsz.
V	311	453	127,000.00				0
	3683	467	27,000.00		27%	C	7
	467	4794	27,000.00		27%	C	7

Kiegyenlítéskor az áfa átvezetőket szintén a program képzí meg automatikusan.

Tételek							
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev. sorsz
T	3841	311	127,000.00				
	4794	467	27,000.00		27%	C	7

A kiegyenlítésre kerülő előleg számlát a felhasználónak kell kiválasztania!

Végszámlába történő kapott előleg beszámításánál a vegyes tételeket a felhasználónak kell könyvelnie.

Tételek									
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev.sorsz.	K. napló	Kapcs. bszám
V	311	911	100,000.00		27%	N	7		
V	311	467	27,000.00			A	0		
	453	311	127,000.00				0		
	467	3683	27,000.00		27%	C	7		

A kapcsolódó (előleg) bizonylatot a kezelőnek meg kell adnia!

Előlegek kezelése nem pénzforgalmi vállalkozások esetén 2013-tól

Jogszabályi háttér: Hatályos áfa törvény