

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 megképzzi 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 képzzi 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