

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.



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	KI	★ Kimenő számla na	Kapcs. n. bejövő	: B	E 🛃 🛨 Bejövő számla naj
------------------	----	--------------------	------------------	-----	-------------------------

A rögzítés menete kapott előleg számla rögzítés esetén: Ebben az esetben a **kimenő** naplóba be kell állítani a "Kapcsolódó napló előleg"-et.

www.novitax.hu

1105 Budapest, Gitár utca 4. | Tel.: (+36 1) 263-2363 | E-mail: novitax@novitax.hu



-Te	Tételek											
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	Bev.sorsz.					
V	311	453	127,000.00				0					
	3683	467	27,000.00		27%	С	7					
	467	4794	27,000.00		27%	С	7					

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

T	ételek —						
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	Bev. sorsz
Т	3841	311	127,000.00				
	4794	467	27,000.00		27%	С	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		Köve	tel	Összeg	Áfa kód	Áfa %	B/N	Bevallás sora	Áfa összeg	Β.
T	3841	+	453	• 1	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:

T	ételek —						
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	Bev. sorsz
Т	3841	311	127,000.00				
	4794	467	27,000.00		27%	С	7



és ezzel egyidejűleg létrehozza az előlegszámlát:

-Te	Tételek										
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	Bev.sorsz.				
V	311	453	127,000.00				0				
	3683	467	27,000.00		27%	С	7				
	467	4794	27,000.00		27%	С	7				

A rögzítés menete adott előleg számla rögzítés esetén:

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

ΓT	Tételek										
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	Bev.sorsz.				
S	352	454	100,000.00		27%	N	66				
	3686	4661	27,000.00		27%	С	66				
s	4661	454	27,000.00			A	0				

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

Т	ételek —						
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	Bev. sorsz
K	454	3841	127,000.00				
	4661	3686	27,000.00		27%	С	66

A rögzítés menete adott előleg banki/pénztári fizetésekor:

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



Jelleg	Tartozik		Követ	el	Összeg	Áfa kód	Áfa %	B/N	Bevallás sora	Áfa összeg
К -	352	+	3841	• 1	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:

-1	Tételek											
נ	. Tartozik	Követel	Összeg		Áfa	Áfa%	Т	Bev. sorsz	K. napló			
k	(454	3841		127,000.00					BE			
	4661	3686		27,000.00		27%	С	66				

és ezzel egyidejűleg létrehozza az előlegszámlát:

T	Tételek										
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	Bev.sorsz.				
S	352	454	100,000.00		27%	N	66				
	3686	4661	27,000.00		27%	С	66				
S	4661	454	27,000.00			Α	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 (tételes áfa analitikán). A belföldi összesítő nyilatkozatot érintő előlegek esetén továbbra is ajánljuk az előlegszámla számlaként való rögzítését.



Előleg könyvelése kézzel

Adott előleg

Adott előleg számla rögzítésekor az áfa átvezetőket megképzi a program.

-T	Tételek										
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	Bev.sorsz.				
S	352	454	100,000.00		27%	N	66				
	3686	4661	27,000.00		27%	С	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%	Т	Bev. sorsz			
Κ	454	3841	127,000.00							
	4661	3686	27,000.00		27%	С	66			

A kiegyenlítésre kerülő előleg számlát a felhasználónak kell kiválasztania!

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

Tételek										
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	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%	С	66			



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

Kapott előleg

Kapott előleg számla rögzítésekor az áfa átvezetőket megképzi a program.

Tételek										
J	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	Bev.sorsz.			
ν	311	453	127,000.00				0			
	3683	467	27,000.00		27%	С	7			
	467	4794	27,000.00		27%	С	7			

Kiegyenlítéskor az áfa átvezetőket szintén a program képzi meg automatikusan.

Tételek										
J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	Т	Bev. sorsz			
Т	3841	311	127,000.00							
	4794	467	27,000.00		27%	С	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%	Т	Bev.sorsz.	K. napló	Kapcs.	bszám	
۷	311	911	100,000.00		27%	Ν	7				
V	311	467	27,000.00			Α	0				
	453	311	127,000.00				0				
	467	3683	27,000.00		27%	С	7				

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



Jogszabályi háttér: Hatályos áfa törvény



1105 Budapest, Gitár utca 4. | Tel.: (+36 1) 263-2363 | E-mail: novitax@novitax.hu