

## Előlegek kezelése pénzforgalmi áfás vállalkozás esetén

Az előlegszámla pénzforgalmi elszámolású bizonylatként kerül könyvelésre. Az előlegek rögzítését tekintve nincs különbség a pénzforgalmi áfás vállalkozás és a nem pénzforgalmi áfát választó vállalkozások rögzítési módszere között.

A pénzforgalmi elszámoláshoz szükséges, hogy a 3686 Pénzforgalmi áfa követelés átvezetés számlának a számla jellege **AF 14** legyen. Továbbá szükséges még, hogy a 4794 Pénzforgalmi áfa kötelezettség átvezetés számla 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.

A rögzítés menete kapott előleg számla rögzítés esetén:

| 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          |

Az előleg számla kiegyenlítése:

| Tételek |          |         |            |     |      |   |  |
|---------|----------|---------|------------|-----|------|---|--|
| J.      | Tartozik | Követel | Összeg     | Áfa | Áfa% | T |  |
| T       | 3841     | 311     | 127,000.00 |     |      |   |  |
|         | 4794     | 467     | 27,000.00  |     | 27%  | C |  |

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

## Előlegek kezelése pénzforgalmi áfás vállalkozás esetén

| Tételek |          |         |            |     |      |   |            |
|---------|----------|---------|------------|-----|------|---|------------|
| J.      | Tartozik | Követel | Összeg     | Áfa | Áfa% | T | Bev.sorsz. |
| V       | 311      | 911     | 100,000.00 |     | 27%  | N | 7          |
|         | 467      | 4794    | 27,000.00  |     | 27%  | C | 7          |
| V       | 311      | 467     | 27,000.00  |     |      | A | 0          |
|         | 453      | 311     | 127,000.00 |     |      |   | 0          |
|         | 4794     | 3683    | 27,000.00  |     |      |   | 0          |

A kapcsolódó (előleg) bizonylatot a kezelőnek kell megadnia.

A rögzítés menete adott előleg számla rögzítés esetén:

| J. | Tartozik | Követel | Összeg     | Áfa | Áfa% | T | Bev.sorsz. |
|----|----------|---------|------------|-----|------|---|------------|
| S  | 353      | 454     | 100,000.00 |     | 27%  | N | 66         |
|    | 3686     | 4661    | 27,000.00  |     | 27%  | C | 66         |
| S  | 4661     | 454     | 27,000.00  |     |      | A | 0          |

Az előleg számla kiegyenlítése:

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

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

## Előlegek kezelése pénzforgalmi áfás vállalkozás esetén

| J. | Tartozik | Követel | Összeg     | Áfa | Áfa% | T | Bev.sorsz. |
|----|----------|---------|------------|-----|------|---|------------|
| S  | 5111     | 454     | 100,000.00 |     | 27%  | N | 66         |
|    | 3686     | 4661    | 27,000.00  |     | 27%  | C | 66         |
| S  | 4661     | 454     | 27,000.00  |     |      | A | 0          |
|    | 454      | 353     | 100,000.00 |     |      |   | 0          |
|    | 454      | 3686    | 27,000.00  |     |      |   | 0          |

A kapcsolódó (előleg) bizonylatot a kezelőnek kell megadnia.