

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.