

# Non profit - Egyéb szervezetek könyvvezetése

## Non profit alapbeállítások

A menükezelőben a cég megnyitásakor az alábbi beállításokra kell figyelni:

Cégforma: Normál / KATA (egyéni váll.)

Vállalkozási forma: 4-Non profit társaság

Könyvvezetési mód: kettős

A kettős könyvviteli programot megnyitva a számlatükörnél fontos, hogy az **Egyéb szervezet** legyen kiválasztva. Ez biztosítja, hogy az eredményszámlákból (5,8,9) automatikusan 3 darab nyílik. Az első az alaptevékenység a második a vállalkozói és a harmadik a közvetett típus.

## Non profit Beállítások a kettős könyvviteli programban

A **Törzsadatok/Számlatükörbe** belépve a számláknál látható a nonprofit beállítások fülön, hogy az adott számlának mi a jellege (A/V/K) illetve az A típusú számláknál a hozzá tartozó V -s és K-s számlaszámok. A Mérleg számlák közül csak a 493, 413 és 419 számlából nyílik automatikusan egy Alap és egy Vállalkozói típusú, azért, hogy az évről évre futtatásakor az alaptevékenység és a vállalkozói tevékenység eredménye külön számlákon kerüljön kimutatásra. Fontos, hogy a 493 számláknak a jellegének NZ 3 legyen, 413 számlának NZ8 és a 419 számlának NZ2. Ha a felhasználó nem a Novitax alap **Egyéb szervezet számlatükröt** használja, akkor is megadhatja a számláknál a típust, és az A-s típushoz megadhatja a hozzá tartozó V-s és K-s számlákat, illetve a fent leírt szükséges számla jellegeket. Erre azért van szükség, hogy ha a felhasználó a közvetett bevétel és költség felosztást futtatja, akkor a funkció csak abban az esetben tud automatikusan és hibátlanul lefutni, ha a program rendelkezésére áll hogy az adott K-s típusú számlák mely A-s és V-s típusú számlákra kerüljenek átvezetésre.

## Beállítások/Cégbeállítások/Non profit fül:

Közvetett költségfelosztás napló: automatikus létrehozásra kerül egy vegyes napló, melyben a program automatikusan könyveli le a közvetett bevétel és költségek felosztását. (Jelenleg fejlesztés alatt az automatikus felosztás.)

Közvetett bevétel átvezető szlasz: megadható, hogy mely számlaszámon, mint technikai számlán kerüljenek átvezetésre a közvetett bevételek.

## Non profit - Egyéb szervezetek könyvvezetése

Közvetett költség átvezető szlasz: megadható, hogy mely számlaszámon, mint technikai számlák kerüljenek átvezetésre a közvetett költségek és ráfordítások.

**Közvetett bev./költség .elszámolási időszak:** Lehet éves, negyedéves vagy havi.

Bérfeladás tevékenység: a bérfeladás munkaszámból vagy költséghelyből történjen.

Kerekítési különbözet (5Ft-os): Megadható, hogy a pénztáras tételek könyvelésekor ha többféle típusú bevétel/költség/ráfordítás szerepel a bizonylaton, akkor a kerekítési különbözet automatikusan hová könyvelődjön. (A/V/K)

Kerekítések (adók összevezetése): Az adók összevezetésekor és kerekítésekor 9-es és 8-as számlaszámokra automatikusan könyvelődnek a kerekítési különbözetek. A felhasználónak itt kell megadni, hogy milyen jellegű (A/V/K) számlaszámra történjen az adók automatikus kerekítése.

Beruházás analitika nélkül: Ha a felhasználó nem használ eszköz analitikát, lehetősége van megadni, hogy az eszközzel kapcsolatos arányos áfa és devizás számla kiegyenlítésénél az árfolyam különbözet milyen típusú nyolcas vagy kilences számlára könyvelődjön. (A/V/K)

**Beállítások/Cégbeállítások/Egyéb beállítások fül:**

Használt eredménykimutatás: N- Egyéb szervezet

Használt mérleg: N- Egyéb szervezet

Beállítások/Cégbeállítások/Könyvelési beállítások fül:

Amortizáció elszámolási számla: Az itt megadott 57 számlaszámra kerül az eszköznél automatikusan beállításra az „Amort.elsz.sz.”.

Kisértékű eszk.am.elsz.számla: Az itt megadott 57 számlaszámra kerül a kísértékű eszköz automatikusan elszámolásra.

Közvetett bevétel és költség felosztás

A program először a K típusú bevételeket osztja fel az A-s és V-s bevételek arányában. A K-s bevételek felosztása után kiszámításra kerül az össz bevételhez viszonyítva az A típusú és V típusú bevételek aránya. Az arány kiszámítása után a K típusú költségek kerülnek felosztásra a kiszámított aránynak megfelelően.

Forduló napi záraskor fontos, hogy az utolsó időszaki felosztás elindítása előtt a felhasználó rendezze az adók összevezetését és kerekítését is, hiszen az adók kerekítése eredmény számlákat

# Non profit - Egyéb szervezetek könyvvezetése

érint.

## Non profit vállalkozásokkal kapcsolatos egyéb funkciók

Főkönyvi új kivonaton szűrési lehetőségek:

- Alaptevékenység
- Vállalkozási tevékenység
- Közvetett
- Jelleg nélküli számlák

A felhasználónak az új szűrési lehetőségek segítséget nyújtanak az eredmény kimutatásakor/ellenőrzésekor.

Mérleg, eredmény kimutatás:

Az egyéb szervezet mérlege és eredménykimutatása a PK-142 nyomtatvány sémájához hasonlóan készül el.

A törzsadatok/számlatükör menüpontban a számlaszámokhoz lépve a felhasználó láthatja, hogy az eredménykimutatásban a gyűjtések hogyan történnek, eltérően a vállalkozói könyvvezetéstől.

Mérleg számláknál csak a 493 , 413 és 419 számlaszámoknál van változás. A mérleg többi sora az alap számlatükörben nem változott.

Törzsadatok/Kontírozás: a törzs kontíroknál javasoljuk azokat a kontírokat

felülvizsgálni/módosítani, melyek eredményszámlákat érintenek. A kontírokban gyűjtő számlák szerepelnek, ezeket az eredményszámlákat alá kell bontani A/V/K típus szerint. Természetesen az is megoldás, ha a törzs kontír kiválasztása után a tételben választ megfelelő típusú számlaszámot a felhasználó. Amennyiben az Egyéb szervezet a Novitax törzs kontírozást használja, a kontírválasztáskor van lehetőség kiválasztani az A/V/K jelölést, ez esetben a program a kontírba beírt főkönyvi szám megfelelő alábontására (Alap vagy Vállalkozói vagy Közvetett) könyvelni a tételt.

## Non profit - Egyéb szervezetek könyvvezetése

Tevékenység jelleg : - Alap

- Alap
- V - Vállalkozói
- K - Közvetett

Eredmény nyitása:

Az eredmény soroknál meg lehet adni, hogy mely érték tartozik az Alap és Vállalkozói tevékenységhez.

Évzárás:

Az évzárás tábla eltér a vállalkozói könyvvezetés táblájától.

Az alap és vállalkozói eredmény megbontásra került.

Évzárás2				
Tartozik	Követel	Összeg	Eredmény	Megnevezés
		0.00	0.00	Adózás előtti eredmény
8912	4611	0.00	0.00	Társasági adó előírása
4932	8912	0.00	0.00	Társasági adó átvezetése
4131	4931	0.00	0.00	Tőkeváltozás / eredmény alaptevékei
4132	4932	0.00	0.00	Tőkeváltozás / eredmény vállalkozási
4932	476	0.00	0.00	Osztalék, részesedés
4192	4932	0.00	0.00	Mérleg szerinti eredmény (váll. tev.)
4191	4931	0.00	0.00	Mérleg szerinti eredmény (alap tev.)