

## **Őstermelő részére juttatott kifizetés rögzítése a kettős könyvviteli modulban**

### **Őstermelő részére juttatott kifizetések**

A mezőgazdasági őstermelő (vagy családi gazdálkodó) részére juttatott kifizetések rögzítése a kettős könyvviteli programba meghatározott áfa kódokkal történik. Ez alapján kezeli a program a mezőgazdasági kompenzációs felárat, illetve annak áfa bevallásban érvényesíthető visszaigénylését.

### **Az őstermelői kifizetések formái és azok kezelése a programban**

A kifizetés történhet felvásárlási jegy alapján, vagy számla alapján. Mindkét esetben szükséges a partner megadása (bejövő bizonylat esetében a bizonylatfejben, majd innen automatikusan a tételbe is másolja a program, pénztár bizonylat esetében pedig a tételben meg kell adni). A partner adatok között szerepeltetni kell az:

- őstermelő Adóazonosító jelét,
- ÖCSG (Őstermelők Családi Gazdasága) azonosítót és / vagy
- FELÍR azonosítót és / vagy
- NÉBIH azonosítót.

### **Felvásárlási jegy rögzítése**

A felvásárlási jegy rögzítése bejövő vagy pénztár naplón keresztül történhet. A rögzítéskor használható áfa kódok:

1. Mg. kompenzációs áfa kategória: 15-ös áfakód; 7% vagy 12%
2. Mg. kompenzációs, arányos: 114-es áfakód; 7% vagy 12%

Bejövő számlanaplóra történő rögzítéskor a program a kompenzációs felár összegét az áfa átvezetés technikai számlájára automatikusan átvezeti. Innen visszavezetésre szintén automatikusan kerül a kiegyenlítés bizonylatában, de csak a maradéktalan kiegyenlítéskor, ahogy azt a jogszabály előírja. (Amennyiben résztörlesztés történik, úgy áfa összeg nem kerül visszavezetésre, csak akkor, ha az adott résztörlesztéssel válik 100%-ban kiegyenlítetté a

## Őstermelő részére juttatott kifizetés rögzítése a kettős könyvviteli modulban

bizonylat.) Pénztári bizonylat esetében nem képez a program áfa átvezetést.



Fej					
Napló :	BE <input type="text" value="Bejövő számla"/>	Biz. dátum :	2018.01.31	Biz. tip. :	1 - Január
Biz.sz. :	18/000007	Biz. telj. :	2018.01.31	Sz. telj. :	2018.01.31
Er.bsz. :		Biz. esed. :	2018.02.10	Áfa telj. :	2018.01.31
Part. :	Első partner				1
Kont. :					

### Tételek

J.	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa	Áfa%	T	Bev.sorsz.	Munkaszám	Költs
S	5111	454	100,000.00	15	12%	N	73		
	3686	4661	12,000.00	15	12%	C	73		
S	4661	454	12,000.00			A	0		

A felvásárlási jegy kapcsán rögzített **bruttó** összeget fogja a program a 08-as bevallásba átemelni a 08-as "M" lapjainak gyűjtése indításakor. Az érintett időszak minden esetben a kiegyenlítés időszaka lesz. Az őstermelőnek kifizetett juttatások tekintetében az egyes részki fizetések a megfelelő időszakokban átadásra kerülnek a Bér programba, illetve az Egyeztető kimutatásokon szerepelnek.

### Számla alapján történő rögzítés

A rögzítés menete egyezik egy normál számla könyvelésével. Különbség mindössze annyi lesz, hogy az Egyéb funkciókban a Bér kiegészítő adatokban az Őstermelői pipálható mező automatikusan be lesz állítva. Ehhez szükséges a partneradatokban az őstermelői (fent részletezett) adatok kitöltése.

## Östermelő részére juttatott kifizetés rögzítése a kettős könyvviteli modulban

The screenshot shows the 'Tétel felvitel' (Transaction Entry) form in the NOVITAX software. The form includes fields for 'Jelleg' (S), 'Tartozik' (5111), 'Követel' (454), 'Összeg' (100,000.00), 'Áfa kód', 'Áfa %' (27%), 'B/N' (N), and 'Bevallás sora' (66 - 27%-os belf. bes.). Below these are fields for 'Tétel partner' (16 Östermelő), 'Deviza összeg', 'Árfolyam', and 'Deviza áfa összeg'. There are also fields for 'Napló' and 'Bizonylatszám'. A modal window titled 'Bér kiegészítő adatok' is open, showing a dropdown for 'Jogcím' with '0 - Nincs' selected, and a checked checkbox for 'Östermelői bevétel' in the 'Meggjegyzés' section. An 'OK' button is visible in the modal window.

Amennyiben nem szeretnénk, hogy az adott bizonylat átemelésre kerüljön a 08-as bevallásba, akkor ebből a pipálható mezőből kell kivenni a jelzést. Az átemelés **nettó** összeggel történik, és a kiegyenlítés időszakában.

### Kettős könyvviteli analitikus egyeztető kimutatás

A kettős könyvviteli programban a Kimutatások, Egyeztető kimutatások között található az Östermelői kifizetések nevű XLS export, amelynek segítségével, a kettős analitikus adatait összehasonlíthatjuk a Bérben elkészült 08-as M-es lapjaival.

**Östermelő részére juttatott kifizetés rögzítése a kettős  
könyvviteli modulban**



---

ÜGYVITELI SZOFTVEREK

---