

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		Biz. dátum : 2018.01.31		Biz. tip. : 1 - Január	
Napló : BE	Bejövő számla	Biz. telj. : 2018.01.31		Sz. telj. : 2018.01.31	
Biz.sz. : 18/000007		Biz. esed. : 2018.02.10		Áfa telj. : 2018.01.31	
Er.bsz. :		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

Tétel felvitel							
Jelleg	Tartozik	Követel	Összeg	Áfa kód	Áfa %	B/N	Bevallás sora
S	5111	454	100,000.00		27%	N	66 - 27%-os belf. bes
Tétel partner		Deviza összeg	Árfolyam	Deviza áfa összeg			
16 Östermelő							
Napló	Bizonylatszám						
Megjegyzés							

✓ Bér kiegészítő adatok

Jogcím: 0 - Nincs

Östermelői bevétel

OK

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