

## Számlák rögzítése az egyszeres könyvviteli programban

### Számlák rögzítése az egyszeres könyvviteli programban az alábbiak szerint történhet 2022.12.31-ig:

Mivel az egyszeres könyvvitelben is számlákat kell az M lapra adatszolgáltatni, így javasoljuk a számlákat számlaként (folyószámlásan) rögzíteni. (B pénzforgalmi helyre). A kiegyenlítésüket pedig a megfelelő pénzforgalmi helyre könyvelni. (B/P- szállító kiegyenlítés 470, vevő kiegyenlítés 207)

#### Részletesen:

Pénzforgalmi helynek B-t kell választani, meg kell adni a pontos dátumokat és a **helyes jogcímet, helyes áfa kódot**. Fejből a tételbe átlépve a **kiegyenlítés mezőt üresen kell hagyni**. Az adott számla, mint folyószámlás tétel kerül rögzítésre, pénzforgalmi helyek egyenlegét nem változtatja.

Kiegyenlítésekor (pld. bank bizonylat könyvelése) a megfelelő pénzforgalmi helyet kiválasztva az alábbi lehetőségek közül választhat a felhasználó.

Vevő számla kiegyenlítése: 207 jogcím

Szállító számla kiegyenlítése: 470 jogcím

Fejből a tételbe átlépve ki kell választani a kiegyenlítendő számlát.

A fejből megadott pénzforgalmi hely egyenlege változni fog.

#### Első példa:

(A könyvelt vállalkozás nem választott pénzforgalmi áfát és a szállító sem pénzforgalmi áfás.)

Költség számla rögzítése

Áfa teljesítés: 2020.08.05.

## Számlák rögzítése az egyszeres könyvviteli programban

Kifizetése pénztárból: 2020.07.31.

Ha a költség számlát a felhasználó pénztárból egyenlítette ki és P pénzforgalmi helyre 2020.07.31-i dátummal könyvel, akkor az áfa levonás havi áfás esetén 1 bevallással előbb valósul meg. Ez nem helyes. (Mivel a pénztáras tétel összes dátuma 07.31-e lesz.)

Ezért javasoljuk a számlát folyószámlás tételként rögzíteni a helyes dátumok megadásával, és a pénztár könyvelésénél 07.31-i dátummal 470 jogcímen kiegyenlíteni.

### Második példa:

(A könyvelt vállalkozás nem választott pénzforgalmi áfát és a szállító sem pénzforgalmi áfás.)

Költség számla rögzítése

Áfa teljesítés: 2020.08.31.

Rendezés bankon: 2020.09.30.

Javasoljuk a számlát folyószámlás tételként rögzíteni a helyes dátumok megadásával, így az áfa a levonható áfa rovatba már 08.31-i dátummal bekerül.

A bank rögzítésénél (09.30) a szállító számla kiegyenlítését kell könyvelni csak (09.30.) hiszen az áfa már áfa teljesítés dátumán levonható áfa rovatba került.

Természetesen az 1. és 2. példa alapján javasoljuk a könyvelést, abban az esetben is ha bármelyik fél (vállalkozó vagy szállítója) pénzforgalmi áfát választott.

A program figyeli, mind a könyvelt vállalkozás tekintetében és a szállító tekintetében is, hogy pénzforgalmi áfás-e vagy sem, és ez alapján történik a számlák kiértékelése, az áfák kezelése.

## Számlák rögzítése az egyszeres könyvviteli programban

Ha a rögzítés csak pénzforgalomnál történik, nem kerül felvitelre a számla és a kiegyenlítése, akkor történhet hibás adatszolgáltatás és kerülhet akár kimenő akár bejövő számla tekintetében az áfa helytelen áfa bevallási időszakba.

(Bejövő számla tekintetében a fenti 1. példa!)

### **Kimenő számlára példa:**

(A vállalkozás nem pénzforgalmi és nem választ teljesítés szemléletet, azaz a számla bizonyos esetekben halasztódhat.)

Számla teljesítése: 07.01.

Pénzügyi rendezése: 10.01.

Ha a számla nincs lekönyvelve csak a pénzügyi rendezéskor, akkor csak a 10. havi áfa bevallásba kerül bele.

A halasztást számolva már a 8. havi bevallásba szerepelnie kellene az áfa értékének.

Ha le van könyvelve a kimenő számla helyesen, akkor a 8.havi áfa bevallásba be fog kerülni a megfelelő érték.

Ha csak a 10.01-i bankon kerül könyvelésre, akkor hiány lesz a 8. havi áfa tekintetében.

### **Készt bejövő számla**

A teljesítés dátuma az eredeti dátum.

Áfa teljesítés olyan dátum legyen, amelyik annak a bevallási időszaknak a -tól -ig időtartamára esik, amelyikben a készt számlát szerepeltetni szeretné a felhasználó.

## Számlák rögzítése az egyszeres könyvviteli programban

Pld. 2020.06.10-i áfa teljesítésű késett számlát a havi bevalló a 8. havi bevallásában szeretné szerepeltetni.

Biz.telj: 2020.06.10.

Áfa telj: 2020.08.01. (2020.08.01-2020.08.31-ig)

Értelem szerűen nem pénzforgalmi áfa esetében, mert az a kifizetés függvénye.

Bizonylatszám	Eredeti biz szám	Típus	Előzmény számla	Kelte	Áfa teljesítés	Biz. teljesítés	Adóalap	Adó
<b><u>Első partner (55555555-2-41)</u></b>								
<i>Partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékbeszerzés /szolgáltatás igénybevétel tételes részletezése</i>								
	bejövőkésett			2020.06.10	2020.08.01	2020.06.10	1,000,000	270,000
					<b>Összesen:</b>	<b>1</b>	<b>1,000,000</b>	<b>270,000</b>
					<b>Első partner - Termékbeszerzés / Szolgáltatás igénybevétel:</b>	<b>1</b>	<b>1,000,000</b>	<b>270,000</b>
<b>Késsett bejövő számla</b>								

**P pénzforgalmi helyre csak olyan számlák rögzíthetők, mely számlák összes dátuma azonos, azaz egyszerűsített számlák.**

Példa egyszerűsített számlára:

A pénztár egyenlege a jogcímnek megfelelően fog változni.

Bevételnél növekedni fog, kiadásnál pedig csökken.

Készpénzes irodaszer számla rögzítése.

## Számlák rögzítése az egyszeres könyvviteli programban

Pénztár csökken a bruttó értékkel.

Nettó érték az anyag, áru rovatba könyvelődik, az áfa értéke pedig a levonható áfa rovatba.

Késlett kp-es számla:

Folyószámlásan felrögzíteni. (Áfa telj. dátuma = melyik áfa bevallásban szeretnék levonásként szerepeltetni.)

Kiegyenlítéskor: megfelelő pénzforgalmi helyről (amelyikről ki lett egyenlítve) 207 vagy 470 jogcím választása.

### **További hasznos információk!**

Többtételes számlák rögzítse bővebben!

Módosító számlák rögzítése bővebben!

Előleg és végszámlák rögzítése bővebben!

Összesítő jelentés bővebben!

Bizonylatszám, eredeti bizonylatszám bővebben!

Általános forgalmi adó a TAXA-ban bővebben!

Jogcímek bővebben!