

Turizmusfejlesztési hozzájárulás könyvelése, kezelése

Turizmusfejlesztési hozzájárulás könyvelése, kezelése a kettős könyvvitelben

A turizmusfejlesztési hozzájárulás adózási háttere

2018-tól új adónem kapcsán felmerülő fizetési kötelezettséggel kell számolnunk. A fizetési kötelezettség tárgya az általános forgalmi adóról szóló törvény 3. számú melléklet II. részének 3. pontja szerinti szolgáltatás ellenérték fejében történő nyújtása.

Részletes tájékoztató az adózási kötelezettséggel kapcsolatban

A turizmusfejlesztési hozzájárulás számlaszámai a kettős könyvvitelben

A vállalalkozási törzs számlatükörben létrehoztunk ráfordítás számlát, előírás és befizetés számlapárost:

86717 - Turizmusfejlesztési hj

46397 - Turizmusfejlesztési hj előírás

46497 - Turizmusfejlesztési hj befizetés

Amennyiben ezek a számlaszámok nincsenek a jelenlegi számlatükörben, úgy a Szerviz menüpont Számlatükör kiegészítés funkciója beleteszi azokat. Nonprofit számlatükör esetén ugyanezen számlaszámok kerültek alapértelmezettként a rendszerbe annyi különbséggel, hogy a ráfordítás számlaszám A/V/K (alap, vállalkozói, közvetett) bontásra került. Mikrogazdálkodói számlatükör esetén a delegált számlatükör nem tartalmazza elkülönítetten a turizmusfejlesztési hozzájárulást, így a Novitax mikrogazdálkodói törzs számlatükre sem tartalmazza. Ettől függetlenül természetesen alábontható ez a számlatükör is, így az automatizált könyvelés lehetséges mikrogazdálkodói számlatükör esetén is.

Turizmusfejlesztési hozzájárulás könyvelése, kezelése

A számlatükör bővítésén túl természetesen a kapcsolódó funkciókat is az új számlaszámokhoz igazítottuk. (Számcl csoportok, Adók összevezetése adónemek, Adók összevezetése kontírozás, stb.)

TFEJLH nyomtatvány kitöltése

A turizmusfejlesztési hozzájárulás bevallására a TFEJLH jelű nyomtatványt kell használni. A programban a Bevallások, TFEJLH menüpontot kell indítani.

TFEJLH				
Időszak:		Hónap	1 -tól 1 -ig	Gyűjtési számlaszámok
Turizmusfejl. hjár. étkezőh.vendéglátás		0.00		
Turizmusf. hj. kereskedelmi szálláshely		0.00		
Turizmus fejlesztési hozzájárulás:		Alapja	Adó	Gyűjtés
		0.00	0.00	
Könyvelés	Napló kód	Tartozik	Követel	Dátum
		86717	46397	2020.01.31
				Könyvel
				Ányk export
				OK
				Bezár

Az időszak beállításai lehetőségei megegyeznek az áfa bevallás gyakorisággal. Az áfa bevallási gyakoriságot a Beállítások, Cégbeállítások, Adóbeállítások fülén lehet ellenőrizni, módosítani.

Turizmusfejlesztési hozzájárulás könyvelése, kezelése

A funkció indítása után első lépésként be kell állítani a gyűjtendő számlaszámokat. Ide azokat a főkönyvi számokat kell beállítani, amelyekre a hozzájárulás alapjaként keletkező bevételek kerülnek könyvelésre.

2020-tól a turizmusfejlesztési hozzájárulás alapjaként begyűjtendő összegeket két különböző főkönyvi számon kell nyilvántartani:

TFEJLH előkészítés

M	Lap	Sor	Oszl.	Név	SZLASZ1	SZLASZ2
*	01	1	a	Turizmusfejl. hjár. étkezőh.vendéglátás	911	912
*	01	2	a	Turizmusf. hj. kereskedelmi szálláshely	921	922

Fontos kiemelni, hogy CSAK AZOK a bevételek kerüljenek ezekre a számlaszámokra, amelyek érintettek az adófizetési kötelezettséggel.

A program nem tesz különbséget a beállított számlaszámokra könyvelt gazdasági események között a használt áfa kulcs vagy más tulajdonságuk alapján, ezért ezekre a számlaszámokra csak azokat a bevételeket könyveljük, melyek a hozzájárulási kötelezettség alapját képezik.

A beállítást a Gyűjtési számlaszámok gomb megnyomásával kell kezdeményezni. A megadott számlaszámok lehetnek gyűjtőszámlaszámok is.

Az előkészítés képernyőjén a Turizmusfejlesztési hozzájárulás étkezőhelyi vendéglátás alapja soron illetve a Turizmusf. hj. kereskedelmi szálláshely soron Entert nyomva beállíthatók a gyűjtés számlaszámjai.

Turizmusfejlesztési hozzájárulás könyvelése, kezelése

Bevallás előkészítés szerkesztés

Egyenleg	911	+	Belföldi értékesítés árbevétele
Egyenleg	921	+	Belföldi értékesítés árbevétele
		+	
		+	
		+	
		+	
		+	
		+	

A Gyűjtés gomb megnyomásával a hozzájárulás alapját képező bevétel összege felgyűjtésre kerül (Forintban) a bevallás két sorának megfelelően. Az Adó mezőt a program számolja.

A két soros Alap mezőket szükség esetén kézzel is lehet módosítani.

Turizmusfejl. hjár. étkezőh.vendéglátás	3,000.00		
Turizmusf. hjár. kereskedelmi szálláshely	1,000.00		
	Alapja	Adó	
Turizmus fejlesztési hozzájárulás:	4,000.00	160.00	Gyűjtés

A könyvelésre vonatkozó blokk tudnivalói:

Turizmusfejlesztési hozzájárulás könyvelése, kezelése

- tetszőleges napló adható meg, de a napló típusa legyen vegyes,
- nem vegyes típusú napló megadása esetén a program hibaüzenetet ad,
- a törzs számlaszámok kerülnek felajánlásra, de tetszőlegesen átírhatók,
- mikrogazdálkodói számlatükör esetén mindenképpen szükséges itt beírni az erre a célra (a felhasználó által) létrehozott számlaszámokat.

A dátum mező átírható, de alapesetben a bevallási időszak utolsó napjához kerül igazításra. A Könyvel gomb megnyomására megkeletkezik a könyvelési bizonylat, mely után a program információs üzenetet is ad.

☑ TFEJLH

Időszak: Hónap -tól -ig Gyűjtési számlaszámok

Turizmusfejl. hjár. étkezőh.vendéglátás

Turizmusf. hj. kereskedelmi szálláshely

Turizmus fejlesztési hozzájárulás: Gyűjtés

Könyvelés Naplókód Tartozik Dátum

Könyvel

Ányk export

Információ

Sikeres bizonylat könyvelés!

OK

Az Ányk export nevű gombra való kattintás után a program automatikusa átimportálja a nyomtatványba a szükséges adatokat.

Turizmusfejlesztési hozzájárulás könyvelése, kezelése

(A program egyelőre nem jegyzi a már feladott könyvelési tételeket, így az önellenőrzési bevallást sem készíti el. Adott időszak ismételt feladása könyvelésre előtt mindenképpen töröljük az előző időszakra már feladott bizonylatot!)



ÜGYVITELI SZOFTVEREK
