

Kettős könyvvitel dokumentáció

V24.12

Fordított ÁFA könyvelése

A fordított ÁFA alkalmazásának pontos hatályát az ÁFA törvény 142.§ írja le részletesen. A programban az áfa könyvelése automatizálva van.

Az alábbi menüpontok érintettek:

Szállító, vevő napló és pénztár, bank napló könyvelése

Amennyiben a vevő/szállító napló rögzítésén belül szállító tételt, vagy a pénztár ill. bank napló rögzítésén belül kiadási tételt rögzítünk, a számlasorok rögzítése képernyőn megjelenik egy „Fordított áfás tétel” opció. Amennyiben olyan szállítói számlát rögzítünk, amiben fordított áfás tétel szerepel, pipáljuk be ezt az opciót. Az „áfás tétel” és a „fordított áfás tétel” opció nem lehet egyszerre bepipálva.

Ha a „Tétel mentése/új tétel” gombra kattintunk és rögzítettünk olyan számlasort, amelynél bepipáltuk a „Fordított áfás tétel” opciót, a program felajánlja, hogy automatikusan lekönyveli a számlához kapcsolódó áfa tételeket a vegyes naplóba. Ha a Naplók listája é módosítással léptünk be a könyvelési tételbe, és a számla tartalmaz fordított áfás számlasorokat, a program a tétel mentése gombra kattintva ellenőrzi a bizonylatszám és a partnerkód alapján, hogy a vegyes naplóban lett-e már lekönyvelve ehhez a számlához kapcsolódó áfa. Ha nem talál, akkor ebben az esetben is felajánlja az áfa tételek automatikus lekönyvelését.

Szállító számla könyvelése ✕

Atétel csak a pénzügyi nyilvántartásban jelenjen meg
 Devizás tétel
 Eltérő áfa esedékesség
 Pénzforgalmi áfa

Főkönyvi szám:

Számlasor rögzítése

Megjegyzés:

ÁFA-s tétel
 Fordított ÁFA-s tétel

Összesítő nyilatkozat (termék)
 Összesítő nyilatkozat (szolgáltatás)

ÁFA %: mentes
 Bev.sor.: 63 Adómentes belföldi termékbeszerz

Nettó:	0	Fők.sz.:	T	
ÁFA:	0	Fők.sz.:	466	
Bruttó:	0	Fők.sz.:	454	K

Mentés
Tételes. ford. ÁFA + Mentés
Kilépés

Új számlasor
Módosítás
Sor törlése
Tétel mentése / Új tétel

Tételes ford.ÁFA + Mentés:

- Beszerezés (kiadás/szállító) esetén ha bepipáljuk a „Fordított ÁFA” opciót megjelenik a „Mentés” gomb mellett a „Tételes ford. ÁFA + Mentés” gomb. Amennyiben **olyan** (az áfa törvényben meghatározott) vas- és acélipari, illetve mezőgazdasági termékbeszerzéseket könyvelünk, amely(ek)ről nyilatkozatot kell szolgáltatnunk az xx65 bevallásban, erre a gombra kattintva, a számlasor mentése előtt megjelenik egy képernyő, ahol megadható a mennyiség és a termék típusa (a többi adat átadásra kerül, de módosítható). *(Az oldal alján egy példában szemléltetjük végig a folyamatot.)*

Ha a „Mentés”-re kattintunk, ezt nem ajánlja fel a program! A feladást azért a számlasorokhoz kötöttük, mert egy számlán belül előfordulhat többféle termék, ami a fordított adózás hatálya alá tartozik.

- Értékesítés (bevétel/vevő) esetén csak abban az esetben jelenik meg a „Tételes ford. ÁFA + Mentés” gomb, ha bejelöljük az ÁFA-s tétel pipát, az ÁFA%-ot mentesre állítjuk, majd a bevallási sorba mezőgazdasági termékértékesítés esetén 100-as, vas- és acélipari termékértékesítés esetén 102-es

sort állítjuk be.

Azon fordított áfás belföldi ,illetve EU-s termékbeszerzés esetén, amelyeknél nincs szükség tételes fordított áfás terméknnyilatkozatra, jelöljük be a Fordított ÁFÁ-s tétel pipát, majd az összeg és főkönyvi szám kitöltés után a Mentés gombbal fejezzük be a rögzítést. Ezt követően a Tétel mentése/Új tétel gombra kattintáskor a program megkérdezi, hogy "Szeretné lekönyvelni a fordított adózáshoz kapcsolódó ÁFA-t a vegyes naplóban?", melyre Igen-t nyomjunk, majd a megjelenő képernyőn beállíthatjuk a a fizetendő és visszaigénylehető ÁFA bevallási sorokat.

FIGYELEM! Az elmentett bevallási sor a szállító/vevő könyvelésen belül már nem módosítható, vagy törölhető, azt kizárólag a vegyes naplóban létrejött tételekben tudjuk elvégezni!

Amire figyelünk kell:

- amennyiben mégis törölni szeretnénk egy már lekönyvelt fordított áfás tételt, akkor a pénzügyi nyilvántartásban törölt tételen kívül a vegyes naplóban lekönyvelődött tétel/tételpárt is törölni kell, illetve az ÁFA analitikában, a fordított áfás termékek nyilatkozata fülön lévő sort is törölni kell manuálisan.
- amennyiben olyan fordított áfás terméket könyvelünk, ahol a teljesítés ideje nem egyezik a számla keltével, úgy figyeljünk a vegyes könyveléskor megjelenő ablakban, hogy megfelelő dátumot állítsuk be, mely havi bevallásba kerüljön a tétel.
- amennyiben olyan fordított áfás terméket könyvelünk, ahol csak fizetendő áfánk van, úgy a vegyes könyveléskor megjelenő ablakban vegyük ki a pipát a "Levonható ÁFA könyvelése" résznél.

A következő példában szemléltetünk egy vas- és acélipari termékbeszerzés könyvelését:

1. Rögzítsük a Könyvelés/Szállító számlák könyvelése menüben a számla fejlécadatait.

Szállító számla könyvelése ✕

A tétel csak a pénzügyi nyilvántartásban jelenjen meg
 Devizás tétel
 Eltérő áfa esedékesség
 Pénzforgalmi áfa

Főkönyvi szám: Sorszám:
 Gazd. esemény:

Számla kelte: Bizonylatsz.:

Számlasor rögzítése

Megjegyzés:

ÁFA-s tétel
 Fordított ÁFA-s tétel
 Összesítő nyilatkozat (termék)
 Összesítő nyilatkozat (szolgáltatás)

ÁFA %: Bevsor.:

Nettó: Fők.sz.:
 ÁFA: Fők.sz.:
 Bruttó: Fők.sz.:

Korrekció

3. Nyomjunk a Tételes ford. ÁFA + Mentés gombra és rögzítsük a tételes adatszolgáltatáshoz szükséges adatokat. Válasszuk ki a Termékhez kapcsolódó VTSZ számot, megnevezést, illetve rögzítsük a Mennyiséget (kg). A mennyiség (kg) mellett található "NY" jelölést csak mezőgazdasági beszerzéskor, hibrid takarmány esetében jelöljük be, ilyenkor mennyiséget nem kell megadni. Amennyiben nincs bepipálva az "NY" opció, de mégsem írunk be mennyiségi adatot, akkor a program jelezni fogja, de ettől engedi elmenteni a tétel rögzítést.

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Céjjegyzékszám: 10-06-024727

V24.12