

# Kettős könyvvitel dokumentáció

V24.12

## TFEJLH

A 2020-as évtől az áfabevallás készítésekor megjelenik a turizmusfejlesztési hozzájárulás bevallásához az adatok összegyűjtése és a bevallás feldása az ÁNYK-ba. Amennyiben a megadott időszakban a program talál a feltételeknek megfelelő tételeket, az „xxTFEJLH” lap fejléce pirosra vált, és a lapon lévő „xxTFEJLH exportálás” gombbal átadható a nyomtatvány.

ÁFA lista	ÁFA összesítő	Éves ÁFA össz:	ÁFA bevallás	Összesítő nyil	Eordított áfás	Iételes adats	PTGSZLAH	23TFEJLH
Étkezőhelyi vendéglátás főkönyvi száma:	914	Étkezőhelyi vendéglátás	Hozzájárulás alapja:	126 840				
Szálláshely-szolgáltatás főkönyvi száma:	915	Szálláshely	Hozzájárulás alapja:	224 900				
Menetrend. szer. buszos városnéző Fők. sz.:	916	Városnéző busz	Hozzájárulás alapja:	100 000				
<b>Feltölt</b>		Összes alap:	451 740					
		Fizetendő hozzájárulás:	18 070					
<b>23TFEJLH exportálás</b>								

Az étkezőhelyi vendéglátáshoz, a szálláshely-szolgáltatáshoz, illetve a menetrend szerinti buszos városnéző turisztikai szolgáltatáshoz megadhatunk 3-3 árbevételi főkönyvi számot. Megadható összesítő főkönyvi szám is, a program azokat a számlasorokat gyűjti össze, amelynél a megadott nettó főkönyvi ezekkel kezdődik. További feltétel, hogy a számlasorban 5%-os áfakulcs, 05-ös bevallási sor legyen megadva. Vegyes naplóból a program nem gyűjt fel adatokat.

2023-tól a 23TFEJLH nyomtatványon külön soron adatot kell szolgáltatni a TEÁOR '08 49.39 M.n.s.

egyéb szárazföldi személyszállítás tevékenység közül a „hop on hop off” jellegű menetrend szerinti buszos városnéző turisztikai szolgáltatásról. Az áfa analitika 23TFEJLH fülön új sorban megadhatunk ehhez tartozó árbevétel főkönyvi számot, majd a „Feltölt” gombra kattintva betöltődnek az adatok, amennyiben a megadott időszakban a program talál a feltételeknek megfelelő 5% os áfakulcshoz tartozó tételeket.

A koronavírussal kapcsolatos járványhelyzet miatt a vállalkozások 2020. március 1-jétől év végéig mentesültek a turizmusfejlesztési hozzájárulás megfizetése alól, így havi bevallók esetében márciustól, negyedéves bevallók esetében a II. negyedévtől be sem kellett nyújtani az xxTFEJLH nyomtatványt. Az éves áfabevallóknak azonban február 25-ig be kell adni a bevallást a januári és februári adatokkal. Részlet az xxTFEJLH kitöltési útmutatójából:

***A turizmusfejlesztési hozzájárulásra kötelezettet a 2020. március 1. napjától 2020. december 31. napjáig terjedő időszakra nem terheli hozzájárulás fizetési kötelezettség, erre az időszakra a turizmusfejlesztési hozzájárulást nem kell megállapítania, bevallania és megfizetnie.***

*A bevallást nem kell benyújtani:*

- *2020. március 1. napjától 2020. december 31. napjáig terjedő időszakban keletkezett kötelezettségre havi gyakoriság esetén,*
- *2020. II.-III.-IV. negyedévére vonatkozóan.*

*Annak a turizmusfejlesztési hozzájárulásra kötelezettnek, amelynek a turizmusfejlesztési hozzájárulást*

- *negyedévente kell bevallania, a 2020. április 20-áig benyújtandó bevallásában a 2020. január 1. és 2020. február 29. közötti,*
- *évente kell bevallania, a 2021. február 25-éig benyújtandó bevallásában a 2020. január 1. és 2020. február 29. közötti*

*időszakra vonatkozó turizmusfejlesztési hozzájárulást kell megállapítania, bevallania és megfizetnie.*

*A fentiekre tekintettel, ha a bevallási időszak*

- *teljes egészében a mentességgel érintett időszak(ok)ra esik, a bevallást nem kell benyújtani,*
- *egy része a mentességgel érintett időszak(ok)ra esik, a bevallási időszak megjelölése a nyomtatványon változatlan marad, ám a hozzájárulás alapjának meghatározásakor a fent írtakra figyelemmel kell lenni.*

A frissítést követően éves bevallás esetén a januári és februári adatokkal a program feltölti turizmusfejlesztési hozzájárulás értékét a megadott feltételeknek megfelelően.

**RLB-60 Bt.**

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

[info@rlb.hu](mailto:info@rlb.hu)

Adószám: 21252659-2-10

Cégjegyzékszám: 10-06-024727

V24.12