# Pénztárkönyv dokumentáció

V25.4

## Mezőgazdasági termékek fordított áfa könyvelése

Mivel mindkét programban hasonlóan működik ez a funkció ezért csak a pénztárkönyvben fogjuk szemléltetni a mezőgazdasági fordított áfás tételek könyvelését:

#### 1. Értékesítés:

Létre kell hozni a megfelelő rovatszámot, legyen pl. 1888.

esés: 1888			
Rovatszám 🔺	Megnevezés	^	Új tétel
888	Mezőgazd. termékek ford.ért.		
889	Fémipari termék ford. ért.		<u>M</u> ódosítás
	Egyéb bevételek		Törlés
001	ÁFA visszautalás		7-0
002	Készpénz betét bankba		<u>M</u> entés
003	Keszpenz felvet bankbol		Mégsem
010	Munkaber levonasok		megseni
011	Levont SZJA	>	<u>K</u> ilépés
év:	Mezőgazd. termékek ford.ért Értékesítés árbevétele és bevételek		<b>~</b>
	<u>] A</u> FA-sOsszes ] ÁFA <u>é</u> rtéke módosíthatóÖsszes ] <u>F</u> ordított ÁFA könyvelésének felajánlás:	itö nyilatkoza ítő nyilatkoza a	at (termek) at (szolgáltatás)
		ának falajár	láca

Könyvelés:

<u>Á</u> Fi Biz Pé	atum: A esed.: zonylatsz.: :nz <u>f</u> org.:	2021.01.02 - 2021.01.02 - Fordított_ért.4 P Pénztár		÷ <u>o</u> sa	D P <u>a</u> M	evizás () artner: egjegyz <u>é</u> s:	1 Értéke	Próba Bt. sítés mezőgazd.			) <b>•</b>   <b>•  </b>
Ny Zá	itó: ró:	1 474 90 1 874 90	00		G	yűjtő:				Bevétel	
_	Rovatsz	ám		ÁFA %		Bev.sor		Nettó	ÁFA		Bruttó
	1888	Mezőgazd. termék	•	mentes	~	100		400 000	0	1	00 000
			•	27%-os	~			0	0		0
			Þ	27%-0s	~			0	0		0
			Þ	27%-os	~	Þ		0	0		0
		<u> </u>	Þ	27%-os	~			0	0		0
<u>i</u> .			Þ	27%-0s	V			0	0		0
					ÖS	SZE SEN:		400 000	0		000 000

• Mentés / Új tétel gombra kattintva a program fel fogja ajánlani a mennyiségi adatok rögzítését:



A következő táblában ki kell választani a "Termék:" lehetőségnél a megfelelő VTSZ szám szerinti sort, illetve a megfelelő mennyiséget be kell írni a "Mennyiség (kg):" rublikába. Amennyiben a mezőgazdasági termék külön jogszabály szerint hibrid vetőmagnak minősül, és erről a tényről a terméket értékesítő nyilatkozik, az (e) oszlopba "NY" betűt kell írni. A kilogrammban meghatározott mennyiségről ebben az esetben nem kell nyilatkozni.

Értékesítés/beszerzés:	Értékesítés 🗸 🗸		
<u>3</u> evallás dátuma	2021.01.02 😫 🕨		
<u>[</u> eljesítés dátuma	2021.01.02 🛟 🕨		
<u>B</u> izonylatszám:	Forditott_ért.4		
<u>P</u> artner:	1 Próba Bt.		
Adószám:	12345678-9-02		
Fermék:	1001 - Búza és kétszer	res	~
/ámtarifaszám:	1001		
Fermék megnevezése:	1001 - Búza és kétszer	res	^
			Ý
Mennyiség (kg):	400		
Adóalap:	400 000		

Az ÁFA analitikában a Fordított áfás termékek nyilatkozata fülön megjelennek fordított áfás tételek:

1	🛯 ÁFA analitika [20	21.01.01-20	021.01.31]										
	ÁFA ana	alitik	a										
	ÁFAlista ÁFAö	sszesítés	<u>É</u> ves ÁFA ös	zesítő	ÁFA <u>b</u> evallás	Össz	esítő <u>n</u> yilatkozat	Fordított áfás te	rmékek nyilatkoza	ita <u>T</u> ételes ada	tszolgáltatás	PTGSZLAH	20TFEJLH
	🖲 07 - Értékesít	és O	08 - Beszerzés	[	Új tétel	M	Iódosítás	Törlés	Összes	~			
	Adószám	Beva	llás d. Telje	sítés	Megnevez	és	VTSZ	Menny. (kg)	Adóalap	Bizonylatszám	Part.azon	Partne	er
	12345678-9-02	2021.	01.02 2021.0	1.02	Búza és kétszere	s	1001	400	400 000	Fordított_ért.4	1	Próba Bt.	
	-												-
	-												

#### 2. Beszerzés:

Rovatszám	Megnevezés	^	Új tétel
▶ <mark>3888</mark>	Mezőgazd, termék beszerzés		
3889	Fémipari termék beszerzés	<u>_</u>	<u>M</u> ódosítás
4	Munkaber es közterhei		Törlés
4000	i agok berkoltsege		
4010	Segitő családtag bérköltsége		<u>M</u> entés
4020	Ösztöndű	<u>/</u>	Mégsem
4040	Megbízási díi	~	
<	1	>	<u>K</u> ilépés
Rovatszám:	3888		
<u>R</u> ovatszám: N <u>é</u> v: <u>O</u> szlop:	3888 Mezőgazd. termék beszerzés Anyag-, árúbeszerzés		<b>~</b>
<u>R</u> ovatszám: N <u>é</u> v: <u>O</u> szlop:	3888 Mezőgazd. termék beszerzés Anyag-, árúbeszerzés ☑ ÁFA-s □ Össa	zesítő nyilatkoz	zat (termék)
<u>R</u> ovatszám: N <u>é</u> v: <u>O</u> szlop:	3888         Mezőgazd. termék beszerzés         Anyag-, árúbeszerzés         ØÁFA-s       Össz         ÁFA értéke módosítható       Össz	zesítő nyilatkoz zesítő nyilatkoz	at (termék) at (szolgáltatás)
<u>R</u> ovatszám: N <u>é</u> v: Oszlop:	3888         Mezőgazd. termék beszerzés         Anyag-, árúbeszerzés         ☑ ÁFA-s       □ Öss:         □ ÁFA értéke módosítható       □ Öss:         ☑ Eordított ÁFA könyvelésének felajánl	zesítő nyilatkoz zesítő nyilatkoz ása	zat (termék) rat (szolgáltatás)

Rovatszám 🔺	Megnevezés	^	Új tétel
888	Mezőgazd. fordított áfa fizet.		
889	Fém fordított áfa fizetendő		<u>M</u> ódosítás
	Anyag-, árubeszerzés		Törlés
000	Anyag-beszerzés		Touco
001	Árú-beszerzés		Mentés
010	Göngyöleg beszerzés		mentee
020	Alvállalkozói költség		Megsem
400	Importált anyag-beszerzés	V	-
ovatszám: 2	888	>	<u>K</u> ilépés
ovatszám: 2 <u>é</u> v: <b>[</b> szlop: E	1888 1ezőgazd. fordított áfa fizet. Fredménybe nem számító bevételek	>	<u>K</u> ilépés
ovatszám: 2 <u>é</u> v: 0 szlop: E	2888 1ezőgazd. fordított áfa fizet. Eredménybe nem számító bevételek ] ÁFA-s □Összesítő ] ÁFA <u>é</u> rtéke módosítható □Összesítő Fordított ÁFA könwelésének felajánlása	> nyilatkoza	Kilépés v at (termék) at (szolgáltatás)
ovatszám: 2 <u>é</u> v: 0 szlop: E	2888 Iezőgazd. fordított áfa fizet. Fredménybe nem számító bevételek ] ÁFA-s Összesítő ] ÁFA értéke módosítható Összesítő ] Eordított ÁFA könyvelésének felajánlása	nyilatkoza nyilatkoza	Kilépés

Rovatszám 🔺	Megnevezé	S	^	Úi tétel
888	Mezőgazd, fordított áfa levo	n.		
6889	Fém fordított áfa levonható	j		Módosítás
1	Jövedelem kivét			Törlés
3	Közvetített szolgáltatások			
9	Beruhazasok			<u>M</u> entés
				Mé <u>a</u> sem
			~	
			2 C	Kilénés
<u>k</u> ovatszám:	6888	,		Lanopoo
Rovatszám: [ lév: Dszlop:	6888 Mezőgazd. fordított áfa levon. Egyéb eredménybe nem szál	≯ mító kiadások		
<u>e</u> ovatszám: [ l <u>é</u> v: ]szlop: [	6888 Mezőgazd. fordított áfa levon. Egyéb eredménybe nem szár ZjÁFA-s	▼ mító kiadások □ <u>Ö</u> sszesítő ny	ilatkoza	t (termék)
<u>R</u> ovatszám: [ l <u>é</u> v: [ ]szlop: [	6888 Mezőgazd. fordított áfa levon. Egyéb eredménybe nem szár ZÁFA-s ZÁFA-s	▼ mító kiadások □ <u>Ö</u> sszesítő ny □Összesítő ny	ilatkoza	t (termék)
<u>R</u> ovatszám: [ V <u>é</u> v: [ Oszlop: [ [	6888 <u>Mezőgazd. fordított áfa levon.</u> Egyéb eredménybe nem szál Z <u>Á</u> FA-s JÁFA <u>é</u> rtéke módosítható	mító kiadások □Ōsszesítő ny □Ōsszesítő ny	ilatkoza	t (termék) t (szolgáltatás)
<u>R</u> ovatszám: [ l <u>é</u> v: <u>D</u> szlop: [ [ [	6888 Mezőgazd. fordított áfa levon. Egyéb eredménybe nem szár ÁFA-s ÁFA <u>é</u> rtéke módosítható Eordított ÁFA könyvelésének	mító kiadások <u>Ö</u> sszesítő ny <u>Ö</u> sszesítő ny k felajánlása	ilatkoza	t (termék) t (szolgáltatás)
<u>R</u> ovatszám: [ l <u>é</u> v: <u>P</u> szlop: [ [ [ [ [	6888 Mezőgazd. fordított áfa levon. Egyéb eredménybe nem szár ÁFA-s ÁFA <u>é</u> rtéke módosítható Eordított ÁFA könyvelésének <u>T</u> ételes fordított áfás termé	mító kiadások □ <u>Ō</u> sszesítő ny □ <u>Ō</u> sszesítő ny < felajánlása kek rögzítésének	ilatkoza ilatkoza	t (termék) t (szolgáltatás
<u>R</u> ovatszám: [ N <u>é</u> v: [ Oszlop: [ [ [ [ [ [	6888 <u>Mezőgazd. fordított áfa levon.</u> Egyéb eredménybe nem szár <u>ÁFA-s</u> ÁFA <u>é</u> rtéke módosítható <u>F</u> ordított ÁFA könyvelésének <u>T</u> ételes fordított áfás termé Alapértemezett áfakód meg	mító kiadások □ <u>Ö</u> sszesítő ny □ <u>Ö</u> sszesítő ny k felajánlása kek rögzítésének jadása	ilatkoza ilatkoza ; felaján	t (termék) t (szolgáltatás lása

Könyvelés: a 3888-es rovatszámra lekönyveljük a tételt, az ÁFA-t Mentesre állítsuk:

<u>D</u> á <u>Á</u> F <u>B</u> iz Pé	itum: A esed.: conylatsz. nz <u>f</u> org.:	2021.01.02 2021.01.02 Ford.besz.mezőg P Pénztár		€ <u>o</u> sa	De <u>v</u> P <u>a</u> rt Meg	(izás – iner: njegyz <u>é</u> s:	1 Próba Bt. Mezőgazd. anyagbeszerze	is	
Zá	ró:	1 874 9	00		<u>G</u> yű	jtő:			Kiadás
	Rovats	zám		ÁFA %	B	lev.sor	Nettó	ÁFA	Bruttó
<u>1</u> .	3888	Mezőgazd. termék		mentes	~	63	500 000	0	500 000
<u>2</u> .				27%-os	~		0	0	0
<u>3</u> .			•	27%-os	~	Þ	0	0	0
			•	27%-os	~		0	0	0
<u>.</u>			•	27%-os	~		0	0	0
<u>i</u> .			Þ	27%-0s	~		0	0	0
	÷			1	össz	ESEN:	500 000	0	500 000

Mentés/Új tétel gombra kattintás után a program fel fogja ajánlani a mennyiségi adatok rögzítését:



A következő táblában ki kell választani a "Termék:" lehetőségnél a megfelelő VTSZ szám szerinti sort, illetve a megfelelő mennyiséget be kell írni a "Mennyiség (kg):" rublikába. Amennyiben a mezőgazdasági termék külön jogszabály szerint hibrid vetőmagnak minősül, és erről a tényről a terméket értékesítő nyilatkozik, az (e) oszlopba "NY" betűt kell írni. A kilogrammban meghatározott mennyiségről ebben az esetben nem kell nyilatkozni.

Értékesítés/beszerzés:	Beszerzés 🗸		
<u>B</u> evallás dátuma	2021.01.02 🚔 🕨		
<u>T</u> eljesítés dátuma	2021.01.02 🚔 🕨		
<u>B</u> izonylatszám:	Ford.besz.mezőg_1		
<u>P</u> artner:	1 Próba Bt.		
<u>A</u> dószám:	12345678-9-02		
Termék:	1001 - Búza és kétszer	res	~
Vámtarifaszám:	1001		
Termék megnevezése:	1001 - Búza és kétszer	res	^
			~
Mennyiség (kg):	500	NY	
Adóalap:	500 000		

Itt kérdezi a program a fordított áfa mentését, amit természetesen kérni kell:



A felkínált ablakban kell megadni azokat a rovatszámokat, amelyek ennek megfelelően lettek előkészítve:

Fordított ÁFA könyve	lése			
🗹 Fizetendő ÁFA könyvelése				
Dátum:       2021.01.02 ♀         ÁFA esed.:       2021.01.02 ♀         Bizonylatsz.:       Ford.besz.mezőg_1 ♀	<u>P</u> artnerkód: P <u>a</u> rtner: Megjegyz <u>é</u> s:	1 Próba Bt. Fiz.ÁFA Mezőgazd	I. anyagbeszerzés	
Pénztorg.: P Pénztár	<u>G</u> yűjtő:			
Rovatszám: ÁFA%			Nettó	ÁFA
2888 Mezőgazd. fordított áfa fiz 🕨 27%	-0S 🗸	101	500 000	<mark>135 0</mark> 00
Levonható ÁFA könyvelése   Dátum: 2021.01.02 +   ÁFA esed.: 2021.01.02 +   Bizonylatsz.: Ford.besz.mezőg_1 +	Partnerkód: P <u>a</u> rtner: Megjegyz <u>é</u> s:	1 Próba Bt. Lev.ÁFA Mezőgaz	zd. anyagbeszerzés	
Rovatezám:			Nettó	ÁFA
6888 Mezőgazd. fordított áfa lev 27%	-os 🗸	56	500 000	135 000
Csak az ÁFA könyvelése (alap nélkül)			Mentés	Mé <u>q</u> sem

Az ÁFA analitikában a Fordított áfás termékek nyilatkozata fülön megjelennek fordított áfás tételek:

	ÁFA anal	itika [2021.	01.01-202	21.01.31	1]										
F	AFA	FA analitika													
1	ÁFA <u>l</u> ista	ÁFA <u>ö</u> ssz	zesítés	<u>É</u> ves	ÁFA összesítő	ÁFA <u>b</u> evallás	Össz	esítő <u>n</u> yilatkoz <mark>a</mark> t	For	dított áfás tei	rmékek nyilatkoza	ta <u>T</u> ételes adat	szolgáltatás	PTGSZLAH	20TFE
	() 07 - É	rtékesítés	۱	08 - Be	szerzés	Új tétel	M	lódosítás	Ţ	örlés	Összes	~			
	Add	ószám	Beval	lás d.	Teljesítés	Megnevez	és	VTSZ		Menny. (kg)	Adóalap	Bizonylatszám	Part.azon	Partn	er
1	123456	78-9-02	2021.0	1.02	2021.01.02	Búza és kétszere	es	1001		500	500 000	Ford.besz.mezőg	1	Próba Bt.	
1															
-												2			

Figyeljünk arra, hogy a fizetendő és levonható áfasorokhoz 2-es és 6-os rovattörzsben létrehozott rovatokat állítsuk be az Alapadatok/Beállítások menüben a Rovatszám beáll. fülön annak érdekében, hogy ÁFA bevalláskor ne jelenjenek meg ezek a tételek a tételes adatszolgáltatás fülön:

1

FORDÍTOTT Á Ezek a rovats	FÁ KÖNYV zámok kim	/ELÉSÉHEZ Iaradnak a f	SZÜK tételes	SÉGES F bevallá	ROVATS sból (xx	<b>ZÁMOK</b> 55M)	
Fizetendő Levonható	áfa: Ó áfa:	2888 6888	-	2888 6888			
Őstermelő ro	ovatszáma	i					
Intervallum:			-				
Kerekítési ki	ilönbözet i	ovatszáma	i				
Kerekítési ki	ilönbözet (	bevétel):					
Kerekítési ki	ilönbözet (	kiadás):					
Reprezentác	ió beállítá:	sai					
1. intervallu	m				-		
2. intervallu	m				-		

#### RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

### info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10 Cégjegyzékszám: 10-06-024727 V25.4