



Könyvelés modul felhasználói leírás

Tartalomjegyzék

1. Áfa kezelése a programban.....	3
1.1. Áfa bevallás sorainak paraméterezése.....	4
1.1.1. Könyvelés/Törzsadatok/Áfa kódok.....	4
1.1.2. Könyvelés/Törzsadatok/Jogcímek.....	6
1.1.3. Könyvelés/Törzsadatok/Rendszerkapcsolók.....	8
1.1.4. Könyvelés/Törzsadatok/Áfa bevallás sorok.....	8
1.1.5. Könyvelés/Törzsadatok/Áfa bevallás sor képletek.....	11
1.1.6. Összesen sorok paraméterezése.....	12
1.1.7. Alapadat sorok beállítása.....	13
1.1.8. Arányosított áfa kezelése.....	14
1.2. Áfa lista megjelenítése.....	16
1.2.1. Hibalista.....	18
1.2.2. Kiegyenlített bejövő számlák listája.....	19
1.2.3. Áfa-lista megjelenítése.....	20
1.3. Áfa véglegesítés, lezárt áfa listák.....	21
1.3.1. Áfa visszanyitás.....	22
1.3.2. Feltételek lementése, feltételek betöltése.....	22
1.4. ÁFA riportból modul-könyvelés adatok ellenőrzése.....	23
1.5. Különbözeti ÁFA-ban szereplő tételek ellenőrzése.....	27
1.6. Áfa átkönyvelése technikai számlára.....	28
2. Különleges ÁFA kezelések.....	30
2.1. ÁFA kezelése.....	30
2.2. Fordított adózású szállítói számlák kezelése.....	30
2.2.1. A könyvelésben szükséges feltételek.....	30
2.3. ÁFA könyvelés.....	32
2.4. Különbözeti áfa kezelése.....	34
2.4.1. A könyvelésben szükséges feltételek.....	34
2.4.2. ÁFA könyvelés.....	36
2.5. EU adózású számlák kezelése.....	38
3. Kiegyenlítési kapcsolatok a könyvelésben.....	40
4. Törvényi változások.....	47
5. A 2007. évi CXXVII. Áfa törvény 2013. 01. 01-től hatályos változásainak és a 2012. évi CXLVII. törvénynek hatása a DOAS könyvelési moduljára.....	47
5.1. Az „ÁFA szempontjából a pénzforgalmi szemlélet” alkalmazása, a „2012. évi CXLVII. törvény” és a „Kézpénzfizetési korlátozás” hatása a program működésére.....	47
5.2. ÁFA lista változása pénzforgalmi szemlélet szerint.....	51
5.3. Pénzforgalmi szemléletű ÁFA könyvelése.....	51
5.4. Áfa bevallás elkészítése.....	54
6. Változásleírás.....	57
6.1. Programmódosítások a DOAS 3.561.0 – 3.561.2 verziókban.....	57
6.1.1. Sebesség optimalizációk.....	57
6.1.2. Áfa lista képernyő változások.....	57

1. Áfa kezelése a programban

A programban az áfa-riport a „65”-ös nyomtatvány sorait tartalmazza paraméterezhetően, vagyis minden egyes sorhoz hozzárendelhetők a különböző változók (áfa kódok, jogcímek, adószám 9. számjegye, stb).

A program a sorok képleteinek beállításánál a számlák, illetve saját vegyes tételek adataiból dolgozik.

Az áfa bevallás sor képletek beállítása után az egyes sorok analitikái külön listázhatóak, ezáltal ellenőrizhetőek, egyértelműek, és a program ki tudja számítani az arányosított áfát is. Az arányosított áfa analitikája is külön listázható.

A programból kigyűjthetőek a hibás tételek, és azonnal javíthatóak, valamint külön lehet listázni azokat a tételeket, amelyek nem szerepelnek az áfa-listában.

A riport bármely lekérdezési felületéről elérhetőek módosíthatóan a bizonylatok kontírtételei, így nem szükséges kilépni a riport összeállításakor ahhoz, hogy az adatokat javítsuk.

Ahhoz azonban, hogy könnyen lehessen paraméterezni a különböző áfa sorokat, szükséges, hogy átgondoljuk a különféle áfa-kódok alkalmazását.

Amennyiben nem megfelelően definiáltak rendszerünkben az áfa kódok, és a használatuk során sem alkalmazzuk azokat következetesen, akkor nem várhatjuk a programtól azt, hogy egyértelműen be tudja sorolni a képletek paraméterezése után az egyes bizonylatokat!

Az áfa-riport használata során ismételten szeretnénk felhívni a figyelmet az ÁFA-ZÁRÁS szükségességére!

Az áfa-zárásnak azért van olyan nagy jelentősége, mivel amennyiben nem zárunk, akkor ha a későbbiekben bármely könyvelési tételt, vagy áfa-típus képletet módosítunk, az visszahat a nem lezárt időszakra is, és egy esetleges ellenőrzés során (akár belső, akár APEH) nem tudjuk kinyerni a bevalláskor benyújtott analitikát a rendszerből.

1.1. Áfa bevallás sorainak paraméterezése

1.1.1. Könyvelés/Törzsadatok/Áfa kódok

Az ÁFA kódok karbantartása képernyőn lehet lekérdezni, módosítani, és bővíteni a kódokat.

Az új áfa lista paraméterezése előtt érdemes átnézni, hogy valójában mennyi és milyen típusú áfa kódra van szükségünk, különös tekintettel a 0%-os, nem visszaigényelhető, tárgyi adómentes, stb. típusokra, hogy egyértelműen beazonosíthatóak legyenek az egyes áfa-sorok paraméterezésekor, számlarögzítéskor, vagy számla kiállításakor.

Ha a kódokat nem megfelelően használjuk, az új áfa lista nem oldja meg továbbra sem a felhasználói hibákból adódó problémákat, és a hibalistánk meglehetősen hosszú lesz.

Áfakódok Karbantartása (Database: _eniko_konyvel_k (izomagy) Instance: 1)					
11	Megnevezés	Rövidnév	Érték (%)	Statusz	Analitika
1	0%-os ÁFA	0%	0	Y	Y
2	ÁFA 15%	15%	15	Y	Y
3	ÁFA körön kívüli	0	0	Y	Y
4	ÁFA 20 %	20%	20	Y	Y
5	ÁFA 5%	5%	5	Y	Y
6	fordított adózású ÁFA 20%	F.ÁFA 20%	20	Y	Y
7	Fordított Áfa 0%	F.ÁFA 0%	0	Y	Y
8	Különbözeti ÁFA	KüLön	20	Y	Y
9	Nem visszaigényelhető	0	0	Y	
10	Tárgyiadómentes	MENTES	0	Y	Y
11	25%-os ÁFA	25%	25	Y	Y

Lista

Felvitel

Módosítás

Törölte tesz

Eseménynapló

☐ Töröltek is látszanak

Bezárás

Felvitel <INS>, Módosítás <CTRL-ENTER>, Törölte tesz , Eseménynapló <CTRL-E>, Bezárás <ESC>

Áfakód módosítása (Database: _eniko_konyvel_k (izomagy) | Instance: 1)

Megnevezés: 0%-os ÁFA

Rövidnév: 0%

Könyvelésben az értéke: 0,00 %

Számlán az értéke: 0,00 %

☒ ÁFA analitikán szerepel

☐ Vsszaigényelhető Áfa

☐ Különbözeti ÁFA

☐ Áfakörön kívüli

☐ Fordított adózású ÁFA

OK Mégsem

Az áfának két értéke van, a könyvelésben lévő, és a számlán szereplő érték.

Ezek általában megegyeznek, de pl. a különbözeti áfánál eltérnek egymástól, mivel a számlán nem szerepel áfa (0%), a könyvelésben 25% az értéke, mivel itt a különbözetre 25% -ot kell számolni.

Az áfakódok tulajdonságai közül, ha az „ÁFA analitikán szerepel” jelölés nincs bekapcsolva, akkor azok a számla és saját vegyes tételek, amelyek ilyen áfakóddal készültek, nem fognak szerepelni az ÁFA listán. Ezeket a tételeket külön le lehet kérdezni, az ÁFA lista menüpontban az „ÁFA listában nem szerepel” funkcióban.

Ilyen ÁFA listában nem szereplő tételek pl. a nem visszaigényelhető, vagy áfa körön kívüli (pl. regisztrációs adó) tételek.

A Rubin által használatra ajánlott Áfakódok:

Áfakódok Karbantartása (Adatbázis:konyvel_master_hu Példány:1)						
17	Megnevezés	Rövidnév	Érték (%)	Statusz	Analitika	Alt
1	Adó alól mentes	AM	0	Y	Y	R
2	Adó alól mentes 89.§ alapján	AM 89.§	0	Y	Y	R
3	Adómentes: 86. § alapján (tev.e.saj.)	AM 86.§	0	Y	Y	R
4	Áfa körön kívüli	AK	0	Y		R
5	Áfa tv. területi hatályán kívüli	TER.KIV.	0	Y	Y	R
6	Nem visszaigényelhető	NVI	0	Y		R
7	ÁFA 5%	ÁFA 5%	5	Y	Y	R
8	ÁFA 18%	ÁFA 18%	18	Y	Y	R
9	ÁFA 25%	ÁFA 25%	25	Y	Y	R
10	Arányosításba bevont Áfa	AR	25	Y	Y	R
11	Fordított adózású ÁFA 25%	FÁFA 25	25	Y	Y	R
12	Különbözeti ÁFA 25%	KÜLÖNB 25	25	Y	Y	R
13	ÁFA 27%	ÁFA 27%	27	Y	Y	R
14	Arányosításba bevont ÁFA 27%	Arány. 27%	27	Y	Y	R
15	Beruházás arányosításba bevont ÁFA 27%	Beruh. 27%	27	Y	Y	R
16	Fordított adózású ÁFA 27%	FÁFA 27%	27	Y	Y	R
17	Különbözeti ÁFA 27%	KÜLÖNB 27%	27	Y	Y	R

Lista

Felvitel Módosítás Törölté tesz ? Eseménynapló ☐ Töröltek is látszanak Bezárás

Felvitel <INS>, Módosítás <CTRL-ENTER>, Törölté tesz , Eseménynapló <CTRL-E>, Bezárás <ESC>

A 25%-os Áfák érvényességi ideje 2011.12.31.-ig tart.

Az Áfa bevallás nem csak Áfa kódok alapján működik, hanem a számla más adatait is figyelembe vesz (Értékesítés irány, Jogcím, Számla típus stb.). Ezért nem szükséges minden Áfa bevallás sorhoz külön Áfakódot felvenni, ez csak bonyolítaná a számlázást.

Az EU-s értékesítésnél pl. a számla iránya (Európai uniós) meghatározza, hogy a számlán nincs Áfa érték, és hogy az Áfa bevallás melyik sorába kerül a számla. Ezért, ezeknél a számláknál is az Áfa kód az alapértelmezett Áfa kód (pl. 2011 évben „Áfa 25%-os” 2012 évben „Áfa 27%-os”).

A programban a szükséges Áfa kódok, amiket a törvény előír, azok szerepelnek, új Áfakódok felvételére nincs szükség, ha a törvény változik, fel fogjuk venni a szükséges Áfa kódokat.

1.1.2. Könyvelés/Törzsadatok/Jogcímek

A jogcímek a könyvelésben rendelkeznek különféle tulajdonsággal.

Amennyiben pontosan beállítjuk azokat, akkor az áfa-bevallás sorok paraméterezésénél csoportos kijelölést tudunk alkalmazni.

Jogcímek Karbantartása

	Azonosító	Megnevezés	Fkv. sz.	Alt	Típus	Státusz	Mozgásirány	Technikai	ÁFA bevall
345	SV.212	Egyéb előleg	453		Számla	Y	Vevői		
242	SV.213	Vevői előleg alkatrész rendelésre	453		Számla	Y	Vevői		
243	SV.215	Alkatr. értékesítés pulton keresztül	913		Számla	Y	Vevői		
244	SV.216	Alkatr. értékesítés szerelőműhelyen keresztül	913		Számla	Y	Vevői		
245	SV.217	Alkatr. értékesítés karosszéria műhelyen kere	913		Számla	Y	Vevői		
246	SV.218	Alkatrész érték. ugk-n keresztül	913		Számla	Y	Vevői		
247	SV.219	Alkatrész érték. hgk-n keresztül	913		Számla	Y	Vevői		
248	SV.220	Viszonteladónak eladott alkatrészek			Számla	Y	Vevői		
249	SV.220001	Főkereskedőnek eladott alkatrész	913		Számla	Y	Vevői		
250	SV.220002	Viszonteladónak eladott alkatrész	913		Számla	Y	Vevői		
251	SV.220003	Független viszonteladónak eladott alk.	913		Számla	Y	Vevői		
252	SV.220004	Saját külső üzletnek adott alkatrész	913		Számla	Y	Vevői		
253	SV.220005	Egyéb viszonteladói eladások	913		Számla	Y	Vevői		
254	SV.221	Ugyanazon az alkatrész értékesítésre	913		Számla	Y	Vevői		

☒ Számla jogcímek
 ☐ Pénztár jogcímek
 ☐ Vegyes foly. jogcímek
 ☐ Bank jogcímek
 ☐ Minden
☐ Belső biz. jogcímek
☐ Nyitó jogcímek
☐ Gk. ELABÉ jogcímek
☐ Raktár ELABÉ jogcímek

Kontírozási sablonok Lista

Felvitel Módosítás Töröltté tesz Eseménynapló ☐ Töröltek is látszanak Bezárás

Felvitel <INS> Módosítás <CTRL-ENTER> Töröltté tesz Eseménynapló <CTRL-E> Bezárás <ESC>

A számla jogcímek adatai befolyásolják az Áfa listát, ezek közül a „Tárgyi eszközt módosítja” tulajdonság az arányosításnál játszik szerepet, mivel ezek a jogcímek nem vesznek részt az arányosításhoz szükséges levonási hányados kiszámításában.

„Termék értékesítés vagy beszerzés” tulajdonság arra szolgál, hogy ha az Áfa típus képleteknél be van kapcsolva a „Termék értékesítés vagy beszerzés” tulajdonság, akkor csak a termékértékesítéssel kapcsolatos jogcímeket veszi figyelembe a program. (pl. 02-es sor)

Jogcím módosítása

Azonosító: SV.217

Megnevezés: Alkatr. értékesítés karosszéria műhelyen keresztül

Típus: Számla

☐ Nem könyvelendő jogcím

Főkönyvi szám: 913

Korrigálandó jogcím főkönyvi száma

Jogcím: SV.217 Fkv. szám: 913

ELABÉ jogcíme: RV.MS4

☐ Tárgyi eszközt módosítja
☒ Termék értékesítés vagy beszerzés

Dimenziók:

- ☒ Ágazatok, költséghelyek
- ☒ Telephelyek
- ☐ Project
- ☐ Ügyfelek
- ☐ Áfa kódok
- ☐ Ügyfél típusok
- ☐ Gépkocsi márkák
- ☐ Cikkszoportok
- ☐ Készlet típusok

Ágazatok, költséghelyek:

Érvényesség kezdete: Érvényesség vége:

Melyik kódot váltja ki:

☐ Tulajdonság függő főkönyvi számok ☐ Modulban össze kell vonni a régi kóddal (az új marad meq)

Kontírozási sablonok

OK Mégsem

Megjegyzés

Alkatr. értékesítés karosszéria műhelyen keresztül

☐ Költséghelyet nem küld könyvelésbe
☐ Bizonylatrögzítéskor választható Munkalap téletípus

KSH

Költséghely

Áfa kód

☐ Nyitó

☐ Hatósági díj, nem számlázható
☐ Mellékköltség
☐ Új jármű visszaigénylés rögzíthető
☐ Használt jármű visszaigénylés rögzíthető

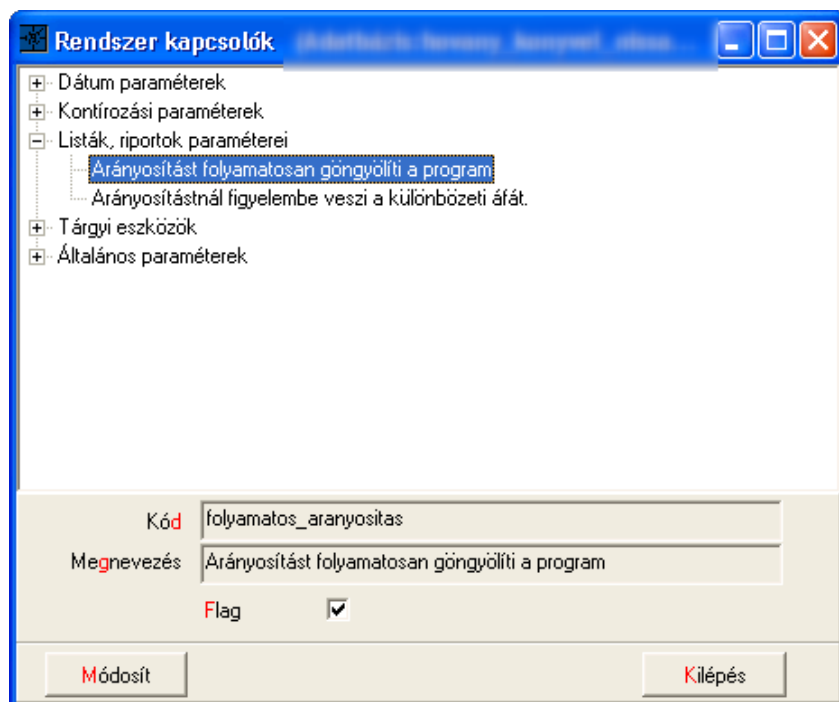
Folyószámlatípus

☐ Vevő ☐ Szállító ☒ Egyik sem

1.1.3. Könyvelés/Törzsadatok/Rendszerkapcsolók

Két rendszerkapcsoló készült, amellyel az arányosítás számításának módját lehet meghatározni.

Ha az **„Arányosítást folyamatosan göngyölíti a program”** rendszerkapcsoló be van kapcsolva, akkor minden bevalláskor az arányosításhoz szükséges levonási hányados kiszámításában január 1-től számolja az adatokat.



Ha a rendszerkapcsoló nincs bekapcsolva, akkor a program bevallásonként csak a bevallás időintervallumában lévő számlákból számolja a levonási hányadot, csak év végén számolja január 1-től a adatokat.

Az Áfa lista lezárásakor a program eltárolja az akkor érvényes rendszerkapcsoló állapotát.

A rendszerkapcsolót év közben nem szabad módosítani.

Alapértelmezetten nincs bekapcsolva, vagyis a hányadost a havi adatokból számítja a program.

Ha az **„Arányosításnál figyelembe veszi a különbözeti áfát”** rendszerkapcsoló be van kapcsolva, akkor a program mind a számlálóban mind a nevezőben szerepeltetni fogja ezeket a tételeket.

1.1.4. Könyvelés/Törzsadatok/Áfa bevallás sorok

Az áfa bevallás sorait tartalmazza.

A mindenkor aktuális áfa sorokat minden év elején betöltjük.

Az aktuális év áfa-bevallás sorait megtekinthetjük hasonlóan a számlatükörben megszokott funkcióhoz.

Az előző év bevallási sorait úgy tudjuk megtekinteni, hogy az „Aktuális év” cellába beírjuk a megjelenítendő évet, és a „TAB” gomb segítségével megtekinthetjük a sorokat.

Áfa bevallás sorok Karbantartása

	Kód	Megnevezés	Ki/Be tipu	Statusz
1	001.	Közösség területén kívülre történő term.ért., szolg. nyújtás	Fiz.	Y
2	002.	Közösségen belülre történő, adólev.joggal járó adóment. termékért. (kivéve UGK)	Fiz.	Y
3	003.	UGK értékesítés Közösségen belülre	Fiz.	Y
4	004.	142.§ szerinti termékért.szolg.nyújtás és adólev.-sal járó adómentes bf-i ért.	Fiz.	Y
5	005.	5%-os kulcs alá tartozó értékesítés	Fiz.	Y
6	006.	18%-os kulcs alá tartozó értékesítés	Fiz.	Y
7	007.	25%-os kulcs alá tartozó értékesítés	Fiz.	Y
8	008.	Közérdekű v.e.spec.jell.tekintettel adómentes értékesítés	Fiz.	Y
9	009.	Különleges eljárással megállapított adó	Fiz.	Y
10	010.	Saját vállalkozáson belül végzett beruházás után fizetendő adó	Fiz.	Y
11	011.	Közösségen belülről történő adómentes termékbeszerzés	Fiz.	Y
12	012.	Közösségen belülről történő 5%-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés	Fiz.	Y
13	013.	Közösségen belülről történő 18%-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés	Fiz.	Y
14	014.	Közösségen belülről történő 25%-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés	Fiz.	Y
15	015.	Közösségen belülről történő új közlekedési eszköz beszerzés (25%-os adómérték)	Fiz.	Y

Aktuális év:

☐ Töröltek is látszanak

Felvitel <INS>, Módosítás <CTRL-ENTER>, Töröltté tesz , Eseménynapló <CTRL-E>, Bezárás <ESC>

A sorok tulajdonságai:

- fizetendő vagy visszaigényelhető
- alapadat sor, vagy összesen sor: az összesen sor az alapadat sorokban szereplő adatokat összesíti az általunk megadott mód szerint.

A sorokhoz tartozó képletnél az összesen sorhoz más képernyő tartozik, mint az alapadat sorhoz. Ha az áfa sor tulajdonsága „alapadat” sor, a következő ablak jelenik meg (a „Kód” jelöli a bevallás sorának sorszáma):

Áfa bevallás sor módosítása

Megnevezés: 25%-os kulcs alá tartozó értékesítés

Kód: 007

☒ Fizetendő áfa ☐ Visszaigényelhető áfa

☒ Alapadat ☐ Összesen sor

Aktuális év: 2011

OK Mégsem

Tehát ez a bevallás 7-es sora, amely fizetendő áfás tételeket kell, hogy tartalmazza.

Ha az áfa sor „összesen sor”, a következő ablak jelenik meg:

Áfa bevallás sor módosítása

Megnevezés: Összesen (01-32 sorok)

Kód: 033

☒ Fizetendő áfa ☐ Visszaigényelhető áfa

☐ Alapadat ☒ Összesen sor

Aktuális év: 2011

OK Mégsem

1.1.5. Könyvelés/Törzsadatok/Áfa bevallás sor képletek

Az előző menüpontban felvitt áfa sorok kiszámolásához szükséges adatokat kell itt megadni. A „Módosít” gombbal lehet a képletet felvinni, módosítani. A „Törölés” gombbal az áfa bevallás megfelelő sorához tartozó képletet lehet törölni, ekkor a sorhoz nincs képlet, tehát adatot sem fog tudni hozzá találni az áfa bevallás. Az „Újraszámol” gombbal a még nem véglegesített áfa lista tételeit lehet a képletek módosítása után újra számoltatni.

Az Áfa zárás nagyon fontos, hiszen a lezárt áfa listát már nem módosítja egy esetleges képletmódosítás, viszont ha az áfa lista nincs véglegesítéssel lezárva, akkor a képletváltás után nem lehet az eredeti áfa listát kinyomtatni.

Zölddel azokat a sorokat jelöli a program, amelyekhez nincsen beállított képlet.

Azokat a sorokat, melyeket nem használunk, mert nincsen hozzá adatunk, nem kötelező kitölteni, a program a többi sort ettől függetlenül is kitölti. Ha a program olyan adatot talál, amelyet egyik sorba sem tud besorolni, akkor azt az áfa-listán külön jelzi és a „nem besorolt” adatok között listázza.

ÁFA típus képletek (Database: _bea_konyvel_k (izomagy) Instance: 1)		
52	Kód	Megnevezés
1	01.	Közösség területén kívülre történő termékértékesítés
2	02.	EU-s termékértékesítés (kiv. UGK)
3	03.	UGK EU-s értékesítés
4	04.	Adólevonással járó adómentes termékértékesítés
5	05.	5%-os kulcs alá tartozó értékesítés
6	06.	20%-os kulcs alá tartozó értékesítés
7	07.	Közérdekű v.e.spec.jell.tek.adómentes
8	08.	Különleges eljárással megállapított adó
9	09.	Saját vállalkozáson belül végzett beruházás után fizetendő adó
10	10.	Közösségen belülről történő adómentes termékbeszerzés
11	11.	Közösségen belülről történő 5%-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés
12	12.	Közösségen belülről történő 20%-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés
13	13.	Közösségen belülről történő új közlekedési eszköz beszerzés (20%-os adómérték)
14	14.	Közösségen belülről történő jövedéki termékbeszerzés (20%-os adómérték)
15	15.	Közösségen belül az áfa tv.91.§(2) bek.szti ügylet esetén a besz.termékért.c.fizetendő 5%-os mértékű adója
16	16.	Közösségen belül az áfa tv.91.§(2) bek.szti ügylet esetén a besz.termékért.c.fizetendő 20%-os mértékű adója
17	17.	Adómentes termékimport
18	18.	Termékimport címén fizetendő 5%-os mértékű adó
19	19.	Termékimport címén fizetendő 20%-os mértékű adó
20	20.	20%-os kulcs alá tartozó külföldi szolg.igénybevétel és az áfa tv.32.§.34.§ szerinti termékbeszerzés
21	21.	Az áfa tv. 142. %-a alapján a fordított adózás szabályai szerint fizetendő adó
22	22.	Az áfa tv. 99.§(9) bek.alapján fizetendő adót csökkentő tétel
23	23.	Az áfa tv. 132.§(2)-(3) bek.alapján fizetendő adót növelő tétel összesen
24	24.	Az áfa tv. 78.§(3) bekezdés alapján végzett bizonylatkorrekció miatt negatív tétel
25	25.	Egyéb
26	26.	Összesen
27	32.	EU-s adóal.igénybevett szolg.20. sorból

A „Módosít” gomb megnyomására feljön a sorok kiszámolásához szükséges adatokat tartalmazó ablak.

1.1.6. Összesen sorok paraméterezése

A felső sorban látható a szerkesztett áfa sor neve.

Megadható, hogy mettől meddig összegezzon sorokat, vagy melyik sorból („Kivonás” első adata, melyik sort vonja ki (Kivonás” második adata).

ÁFA típus képletek

ÁFA típus: Tárgyidőszakban megáll. fiz. adó össz.-nek és a lev. előz. felsz. adó különbözete (36-76)

Összegez

től: []

ig: []

Kivonás

036. | Összesen (01-35 sorok) - 076. | Összesen (63-75. sorok összege)

Megfelelő Mégsem

1.1.7. Alapadat sorok beállítása

A felső sorban látható a szerkesztett áfa sor neve.

Megadható:

- egyszerre több áfa kód,
- egyszerre több ügylet típus (pl. Harmadik ország és Külföldi magánszemély),
- a folyószámlatípus: alapértelmezetten a program az áfa-típusnak megfelelően (fizetendő, vagy visszaigényelhető) hozzárendeli a megfelelő folyószámlatípust, (vevő, vagy szállító) de ez a beállítás módosítható, amennyiben szükséges (pl. „Közösségen belülről történő 25%-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés” -nél az áfa típusa fizetendő, ami vevő számlát feltételez, de itt szállítói számlákat kell figyelembe venni).
- „Termék értékesítés vagy beszerzés”, ha be van kapcsolva, akkor nem szükséges a jogcímeket egyenként bejelölni, minden olyan jogcímet figyelembe fog venni, aminél ez a tulajdonság be van állítva. Ha megadunk külön jogcímeket, akkor csak a kijelölt jogcímeket fogja a program figyelembe venni, amennyiben a bejelölt jogcímnél a „Termék értékesítés vagy beszerzés” kapcsoló be van állítva.
- „Arányosított áfa” ha be van kapcsolva, a sorban azokat a tételeket fogja a program megjeleníteni, amik megfelelnek a későbbiekben ismertetett arányosítás képlet feltételeinek. Amennyiben ez a kapcsoló be van kapcsolva, akkor itt jogcímet már nem lehet választani, mivel a képlet szerkesztésénél kell ezeket az adatokat megadni.
- „Tárgyi eszköz”, ha be van kapcsolva, akkor nem szükséges a jogcímeket egyenként bejelölni, minden olyan jogcímet figyelembe fog venni, aminél ez a tulajdonság be van kapcsolva. Viszont, ha megadunk külön jogcímeket, akkor csak a kijelölt jogcímeket fogja a program figyelembe venni, amennyiben a bejelölt jogcímnél a „Tárgyi eszköz” kapcsoló be van állítva.

- „Adószám kilencedik karaktere”, ahol be van írva a mezőbe adat, abban a sorban csak azoknak a partnereknek a számláit veszi figyelembe a program, ahol az adószám ki van töltve, és a 9. karakter egyezik az itt megadott karakterrel,
- egyszerre több jogcím,
- egyszerre több számla típus

1.1.8. Arányosított áfa kezelése

Könyvelés/Törzsadatok/Arányosítás képlete

5.1 a számlálóban szereplő tételeket lehet meghatározni ÁFA kód és/vagy jogcím alapján: akár áfa kód, akár jogcím, vagy egyszerre mindkét paraméter alapján meghatározhatjuk a számlálóban szereplő tételeket
Pl. a fenti képernyőn az látható, hogy csak áfa kód alapján határozzuk meg a tételeket, vagyis csak azok a tételek kerülnek bele a hányadosba, amelyek 25%-os áfájú tételek

5.2 arányosítandó tételeket lehet meghatározni ÁFA kód és/vagy jogcím alapján akár áfa kód, akár jogcím, vagy egyszerre mindkét paraméter alapján meghatározhatjuk az arányosításba kerülendő tételeket
Pl. a fenti képernyőn az látható, hogy csak áfa kód alapján határozzuk meg a tételeket, vagyis csak azok a tételek kerülnek bele az arányosításba, amelyek a programban „arányosításba bevont Áfa” kódon szerepelnek.
Figyelem! Érdemes ezt a megoldást alkalmazni, vagyis a számlák rögzítésekor már az arányosításba kerülendő tételeket ezzel az „Arányosításba bevont Áfa” kóddal megkülönböztetni!

Az arányosításhoz szükséges levonási hányados kiszámítását a következőképpen végzi a program:

Az arányosítás általános képlete a következő:

$L = A * L(H)$, ahol

L: az arányosítással megosztandó előzetesen felszámított adóból a levonható rész összege

A: az arányosítással megosztandó előzetesen felszámított adó éves szinten összesített összege

L(H): a levonási hányados, amelynek

- számlálójában az adólevonásra jogosító termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás ellenértékének – ideértve az ezekhez kapcsolódó előleget is – adó nélkül számított, forintban megállapított és éves szinten összesített összege szerepel
- nevezőjében pedig egyrészt a számlálóban szereplő összeg, másrészt az adólevonásra nem jogosító termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás ellenértékének – ideértve az ezekhez kapcsolódó előleget is – adó nélkül számított, forintban megállapított és éves szinten összesített összege szerepel együttesen

A számlálóban összegzi azokat a kimenő számla tételeket, amiknek az áfa kódja a baloldalon bejelölt áfa kódokkal egyezik.

A nevezőben az összes kimenő számla nettó értéke szerepel, ami az áfa kimutatásban is szerepel (azok a tételek, amik nem szerepelnek az áfában pl. reg. adó, azon nem).

Az arányosításban nem szerepelnek azok a tételek, ahol olyan jogcím van, aminek a tulajdonságainál be van kattintva, hogy „Tárgyi eszközt módosítja” (ld. Áfa tv. 5. sz. mell.).

Az így kapott levonási hányadossal beszorozza a program azoknak a bejövő számla tételeknek az áfa értékét, amelyek a jogcíme megegyezik a jobb oldalon bejelölt jogcímekkel.

Az arányosításban nem szerepelnek a különbözeti áfás tételek, amennyiben úgy állítottuk be a rendszerkapcsolót.

Az arányosításban szereplő adatok megjelenítése.

A lista az áfa-lista lehúzása után jelenik meg, vagy ha az 56. sor analitikáját kérjük le külön.

Az egyes ablakok méretei tetszőlegesen módosíthatóak (hasonlóan egyéb Windows-os programokhoz), az ablakok bal felső sarkában kiválaszthatóak azok az adatok, amelyekre szükségünk van, minden analitika külön listázható, és minden könyvelési tétel kontrollozható.

1.2. Áfa lista megjelenítése

A megjelenítendő lista funkciói:

- új áfa lista lekérdezése
- elkészült áfa lista lekérdezése
- rész analitikák
- meghatározható, hogy csak a fizetendő, vagy a visszaigényelhető adatokat, esetleg egyszerre mindkettőt listázzuk
- időszak meghatározása
- „új áfa lista” lekérdezése
- már lezárt áfa listáról másolat készítése, vagy önellenőrzés készítése
- kiválaszthatunk akár egy telephelyet is, ha csak egy telephely adatira vagyunk kíváncsiak
- arányosításba került adatok listázása is
- lista típusának meghatározása
- listázás, vagy újraszámolás (amennyiben a képleteket átállítottuk), vagy „áfa listában nem szereplő adatok” listázása

The screenshot shows the 'ÁFA lista' (VAT list) dialog box. The title bar has a red '1' next to the text 'ÁFA lista'. The dialog has three tabs: 'Új ÁFA lista', 'Elkészült ÁFA listák', and 'Rész analitikák'. The main area contains the following elements:

- A heading: 'Kérem, állítsa be a megfelelő paramétereket !' (Please set the appropriate parameters!).
- A group box 'ÁFA bevallás sor' (VAT declaration line) with two checked checkboxes: 'Fizetendő' (Payable) and 'Visszaigényelhető' (Reclaimable). A red '4' is next to this group box.
- A group box 'Rendezés' (Sorting) with three radio buttons: 'Bizonylatszám szerint' (By invoice number), 'Iktatási szám szerint' (By filing number), and 'Dátum szerint' (By date). The 'Dátum szerint' option is selected.
- A 'Dátum' (Date) section with two date pickers showing '2011.03.01.' and '2011.03.10.', and a '...' button. A red '5' is next to this section.
- A 'Utolsó ÁFA zárás:' (Last VAT closing:) text box.
- A group box with three radio buttons: 'Új ÁFA lista' (New VAT list), 'ÁFA lista másolat készítés' (VAT list copy creation), and 'Új önellenőrzés' (New self-check). The 'Új ÁFA lista' option is selected. A red '6' is next to this group box.
- A 'Telep' (Location) dropdown menu. A red '8' is next to it.
- A checkbox 'Arányosítást listáz' (List proportionalities). A red '9' is next to it.
- Two checked checkboxes: 'ÁFA lista másolat önellenőrzéssel' (VAT list copy with self-check) and 'ÁFA lista véglegesítése' (Finalization of VAT list).
- A 'Lista típus' (List type) section with two radio buttons: 'Oszlopos' (Columnar) and 'Soros' (Row). The 'Soros' option is selected. A red '10' is next to this section.
- A bottom bar with five buttons: 'Lista' (with a red '11' next to it), 'Újraszámol' (Recalculate), 'Feltétel betöltés' (Load conditions), 'Áfa listában nem szerepel' (Not in VAT list), and 'Vissza' (Back).

Az áfa-lista lekérdezhető külön-külön bármely áfa sorra, a „Rész analitikák” lapon. Egyszerre több áfa sor is bejelölhető.

ÁFA Lista ÁFA lista Elkészült ÁFA listák Rész analitikák

☐ Összegzendő
 ☐ Mindent kiválaszt
 ☐ Töröltek is

☐ 003.	UGK értékesítés Közösségen belülre
☐ 004.	142.§ szerinti termékért.szolg.nyújtás és ac
☐ 005.	5%-os kulcs alá tartozó értékesítés
☐ 006.	18%-os kulcs alá tartozó értékesítés
☒ 007.	25%-os kulcs alá tartozó értékesítés
☐ 008.	Közérdekű v.e.spec.jell.tekintettel adómer
☐ 009.	Különleges eljárással megállapított adó
☐ 010.	Saját vállalkozáson belül végzett beruház
☐ 011.	Közösségen belülről történő adómentes te
☐ 012.	Közösségen belülről történő 5%-os kulcs a

Kivonandó

☐ 003.	UGK értékesítés Közösségen belülre
☐ 004.	142.§ szerinti termékért.szolg.nyújtás és ac
☐ 005.	5%-os kulcs alá tartozó értékesítés
☐ 006.	18%-os kulcs alá tartozó értékesítés
☐ 007.	25%-os kulcs alá tartozó értékesítés
☐ 008.	Közérdekű v.e.spec.jell.tekintettel adómer
☐ 009.	Különleges eljárással megállapított adó
☐ 010.	Saját vállalkozáson belül végzett beruház
☐ 011.	Közösségen belülről történő adómentes te
☐ 012.	Közösségen belülről történő 5%-os kulcs a

Dátum:

Utolsó ÁFA zárás:

Telep:

1.2.1. Hibalista

Áfa listázás előtt a program, amennyiben volt képletmódosítás, újraszámolja az áfa sorokat, kiszámolja az arányosított áfát. Utána hibalistát készít, amely tartalmazza a következő tételeket:

1. áfa időszakban lévő könyveletlen,
2. újra érkezett, és még nem törölt, vagy újrakönyvelt,
3. ahol az áfa kód alapján számolt áfa érték, és a bizonylatban szereplő áfa érték eltér

Figyelem!

Az áfa-lista minden felületéről elérhető - így a hibalistából is - a **„Kontírozás”** funkció, amelynek segítségével megtekinthetjük a kontírtételt, és akár azonnal javíthatjuk a könyvelt, vagy könyveletlen adatokat!

ÁFA hiba lista Áfa hiba lista

Húzza ide azt az oszlopot, amely szerint csoportosítani szeretne

Bizonylatszám	ÁFA alapja	ÁFA	Állapot	Teljesítés
06/2011	-1 169 600	-292 400	N	2011.03.08.
07/2011	1 300 000	0	N	2011.03.04.
08/2011	2 880 000	0	N	2011.03.09.
09/2011	1 350 000	0	N	2011.03.09.
10/2011	3 711 600	808 400	N	2011.03.01.
11/2011	3 192 560	798 140	N	2011.03.01.
12/2011	2 390 000	0	N	2011.03.02.
01/2011	2 317 182	579 296	N	2011.03.04.
02/2011	2 258 782	564 696	N	2011.03.04.
03/2011	6 215 600	1 434 400	N	2011.03.09.
04/2011	135 000	33 750	N	2011.03.01.
05/2011	135 000	33 750	N	2011.03.01.
06/2011	815 000	203 750	N	2011.03.01.
07/2011	105 000	26 250	N	2011.03.01.
08/2011	13 750	3 438	N	2011.03.08.
09/2011	20 000	5 000	N	2011.03.08.
10/2011	16 820	4 205	N	2011.03.08.
11/2011	4 417 072	-1 104 268	N	2011.03.03.

Lista készítés Kontírozás Kilépés

Kilépés funkció segítségével tudunk továbblépni!

Figyelem! Csak a hibátlan áfa lista véglegesíthető, vagyis az, amelyiknek nincsen hibalistája!

1.2.2. Kiegyenlített bejövő számlák listája

Az áfa listázásakor a hibalisták után feljön a listázandó áfa időszakra vonatkozó kiegyenlített bejövő számlák listája.

A listában van egy olyan mező, hogy „Végösszeg előleggel” ebben az oszlopban a végösszeghez hozzáadja a program a levont előleget a számla végösszegéhez, ez csak tájékoztató adat!

A kiegyenlítés a „Bruttó” összegre vonatkozik, amely nem tartalmazza a levont előleget. Az előleg kiegyenlítése az előleg számlánál látszik.

Figyelem! A kiegyenlített bejövő számlák listája a részkiegyenlítéseket, illetve a mínuszos szállítói számlákat is tartalmazza! A folyószámlát rendezni kell áfa-bevallás előtt. A lista csak segítségül szolgál az áfa-bevallásba beállítandó visszaigényelhető áfa adatainak kitöltéséhez!

Kiegyenlített bejövő számlák

Áfa dátum: 2011.03.01. - 2011.03.10. Keresés

Utolsó kiegyenlítés: 2011.03.30.

Húzza ide azt az oszlopot, amely szerint csoportosítani szeretne

Partner	Számlaszám	Áfa dátum	Telj. dátum	Nettó	ÁFA	Bruttó	Kiegyenlített	Végösszeg előleggel	Áfa időszak
MAGYAR	87	2011.03.09.	2011.03.09.	40 600	10 150	50 750	0	50 750 -	
KER. KI	477	2011.03.03.	2011.03.03.	30 720	7 680	38 400	0	38 400 -	
IMPORT	77	2011.03.03.	2011.03.03.	609	152	761	0	761 -	
zítéstechn	05262	2011.03.02.	2011.03.02.	4 851	1 213	6 064	0	6 064 -	
KALIBRA	00477	2011.03.08.	2011.03.08.	35 600	8 900	44 500	0	44 500 -	
és Társ	13	2011.03.01.	2011.03.01.	40 000	10 000	50 000	0	50 000 -	
a Zrt	99004	2011.03.01.	2011.03.01.	106 956	26 739	133 702	0	133 702 -	
GLASS'S	729	2011.03.01.	2011.03.01.	212 000	53 000	265 000	0	265 000 -	
Vagyons	4	2011.03.06.	2011.01.31.	114 352	28 588	142 940	0	142 940 -	
Hungary	C0033	2011.03.02.	2011.03.02.	54 012	13 504	67 515	0	67 515 -	
Hungary	C0057	2011.03.03.	2011.03.03.	145 016	36 254	181 270	0	181 270 -	
Hungary	C0082	2011.03.04.	2011.03.04.	223 163	55 793	278 954	0	278 954 -	
Hungary	C0085	2011.03.04.	2011.03.04.	16 766	4 192	20 958	0	20 958 -	
Hungary	C0104	2011.03.07.	2011.03.07.	10 421	2 606	13 026	0	13 026 -	
Hungary	C0011	2011.03.01.	2011.03.01.	128 484	32 122	160 605	0	160 605 -	
Hungary	C0031	2011.03.02.	2011.03.02.	593 923	148 486	742 404	0	742 404 -	
Hungary	C0056	2011.03.03.	2011.03.03.	3 889	973	4 861	0	4 861 -	
				19 343 3	4 835 888	24 179 345	0	24 179 345	

Lista Kontírozás Kilépés

1.2.3. Áfa-lista megjelenítése

Az áfa lista nem áfa kódokként, hanem áfa bevallás soronként van gyűjtve alapértelmezetten, ennek következtében, egy számla több sorban is szerepelhet.

A listát lehet oszlopos formában, és soros formában is listázni.

Oszlopos lista áfa-bevallás soronként külön oszlopokban jeleníti meg a számla adatait.

A soros lista az egyes áfa típusokat jeleníti meg soronként, hasonlóan a bevalláshoz.

A „Lista típus” választással állítható be, hogy melyik típust szeretnénk listázni.

A lista egy táblázatban jelenik meg, ezt lehet később kinyomtatni, vagy Excelbe átrakni. A megjelenő táblázat előnye, hogy átalakítható a könyvelő igénye szerint, ez az átalakítás elmenthető, és visszaolvasható. Az elmentett beállítás alapértelmezettként mentése azt jelenti, hogy minden listázáskor ezt a beállítást ajánlja fel. Természetesen választható más beállítás is.

A listára „Nem besorolt” megjegyzéssel kerülnek rá azok a tételek, amelyeket a képletek alapján a program nem tud semelyik sorba berakni, de az áfa listán szerepelniük kellene.

A táblázat kezelése:

Ha az egyes áfa bevallás sorok előtt „+” jel található, az azt jelenti, hogy összesítve vannak az adatok. Két kattintással az egyes sorok alá besorolt adatok megjeleníthetők, ekkor a sor előtti jel „-” -ra változik.

Ha egyszerre szeretnénk kiírni a képernyőre az egyes típusok alá besorolt adatokat, használhatjuk a „minden csoportot kinyit” funkciót.

A „minden csoportot bezár” funkció pedig egyszerre bezárja a nyitott analitikákat.

A fejlécben látható, hogy milyen jellemző alapján vannak csoportosítva az adatok.

Amennyiben több szintű rendezésre van szükség, pl. soros megjelenítés esetén az egyes áfa sorokon belül iktatási szám sorrendben szeretnénk látni a számokat, akkor az „iktatási szám” megnevezést egyszerűen felhúzzuk az egérrel a fejlécbe, és az alábbi képernyőt eredményezzük:

Áfa bevallás sor	Bizonylatszám	Iktatásiszám	ÁFA dátuma	Áfa kód	ÁFA alapja	ÁFA
+ Áfa bevallás sor : Nem besorolt						
					4 520 413	154 103
- Áfa bevallás sor : 007. 25%-os kulcs alá tartozó értékesítés						
+ Iktatásiszám : 22/2011						
					2 987	747
+ Iktatásiszám : 30/2011						
					23 008	5 752
+ Iktatásiszám : 31/2011						
					9 336	2 334
+ Iktatásiszám : 32/2011						
					78 305	19 578
+ Iktatásiszám : 33/2011						
					2 757	689

A tábla fejlécében látható, hogy mi alapján csoportosítottuk az adatokat.

Ha nincsen rá szükségünk, akkor vissza kell tenni egyszerűen a csoportosító adatot a táblázat megfelelő oszlopába a megnevezések közé.

A számunkra szükséges oszlopok hasonlóan a program többi részének használatához, kiválaszthatóak a bal felső sarokban. Pl.: teljesítés dátum, partner, fizetési mód, áfa százalék, áfa alapja, áfa, stb.

Ha beállítottuk a számunkra szimpatikus képernyőt, akkor a „feltétel mentése” funkcióval el is tárolhatjuk, vagy akár alapértelmezett feltételként kezelhetjük.

Minden adat az áfa lista véglegesítése előtt módosítható innen a riportból a „kontírozás” funkció segítségével. Amennyiben a könyveletlen számlákat lekönyveltük, vagy módosítottunk néhány adatot, utána használni kell a „frissítés” funkciót, hogy az áfa-riportban helyére kerüljenek az adatok. Automatikusan nem írónak felül az adatok.

Minden analitikáról lehet listát készíteni, vagy exportálni is lehet az adatokat több formátumban.

A végleges zárás előtt át kell nézni az „áfa listában nem szereplő” tételeket!

Figyelem! A „**Frissítés**” funkció arra szolgál, hogy amennyiben bármelyik kontírozásban javítottunk, a funkció használatával a program azonnal be tudja sorolni az adatokat a megfelelő sorba, nem kell a főképernyőn az „Újraszámolás” funkciót alkalmazni (amely sokkal lassabb, mivel minden adatot újra besorol a megfelelő sorba).

1.3. Áfa véglegesítés, lezárt áfa listák

Az „áfa véglegesítés” jelölés bekattintása után a kilistázott áfa listát a program eltárolja, a visszanyitásig bármikor ugyanazt a listát elő lehet állítani. A lista dátum határai a véglegesítéskor megadott dátum határok, tehát nem lehet egy negyedévesként véglegesített listát havonta lekérdezni.

Az áfa listák lezárása nagyon fontos! Azért fontos, mivel amennyiben a későbbiek során bármilyen képletet változtatunk, vagy egy könyvelési tételt módosítunk és nem volt lezárva az áfa időszak, akkor a korábbi áfa időszakra módosítja a program az analitikát, illetve a képleteket, így a korábbi áfa listánk már nem lesz produkálható a rendszerből (ami elég lényeges kérdés lehet egy esetleges APEH-ellenőrzéskor, ha kéri elektronikusan a teljes könyvelési adatbázist).

Lezárás után csak listázni, vagy visszanyitni lehet az áfa-listát.

Áfa zárást csak az Áfa lista véglegesítésével lehet elvégezni.

Amíg az ÁFA nincs lezárva, Addig arra az időszakra nem lehet időszaki zárást, és év zárást csinálni.

1.3.1. Áfa visszanyitás

Áfa visszanyitáskor két eset lehetséges:

- ha könyveltünk, vagy módosítottunk a lezárt áfa-időszakra számlát, ekkor önellenőrzés szükséges,
- ha nem könyveltünk a lezárt áfa-időszakra számlát, nem szükséges önellenőrzés.

Ha önellenőrzés szükséges, akkor két megoldás lehetséges:

4.1.készítünk egy új listát, ekkor az önellenőrzési adatok bekerülnek a listába, ilyenkor 1 listában jelennek meg az adatok.

4.2önellenőrzési listát készítünk, és ekkor a későbbiekben az áfa lista úgy fog megjelenni, hogy az eredeti lista végén KÜLÖN fognak megjelenni az önellenőrzési adatok. Tehát két részletben fog megjelenni a lista.

Áfa visszanyitáskor a zárás dátumot a program, automatikusan visszanyítja az Áfa időszak előtti napra.

1.3.2. Feltételek lementése, feltételek betöltése

A lementett listázási feltételek bármikor szabadon betölthetők, és az alapján listázhatóak az adatok.

Számla tétel keresés

Keresési feltételek | Számla adatok

Számla tétel adatok

Alapadatok

Cikkszám	Megnevezés
Cikkcsoport	KSH
Árécscsoport kód	Felh.stat.kód

Csereködöket is keres ☐ Helyettesítőket is keres ☐ Résznév szerint ☐ Cikk nem kell ☐ Van konkurens cikke ☐

Egyéb keresés
Keresés típus Érték

Árekvázéken kívüli tételek
Jogcím ÁFA kód

Költséghely

Számla fejlécek
Telephely

Alap típus Bejövő ☐ Kimenő ☒

Számla típus <Több tétel>

Telj. dátuma - Összes típus ☐

Áfa dátum 2011.02.01. - 2011.02.10.

Számla kelte -

Fizetési határidő -

Partnercsoport

Fizetési mód

Partner

Értékesítés iránya

Számlaszám

Iktatási szám

Rendelés szám Rendszám

Biztosító Saját biztosítás ☐

Mezők

- ☐ Áfa dátum
- ☐ Áfa kód
- ☐ Iktatási sz.
- ☐ Prefix
- ☐ Számla szám

Értékek

- ☐ Mennyiség
- ☐ Alap nettó érték
- ☐ Eng. érték
- ☒ Nettó összesen
- ☒ Áfa
- ☐ Bruttó
- ☐ Nettó.Besz.érték
- ☐ Akt. árás %
- Akt. árás % 0 %

Kiválaszt

Kiegészítések

- ☒ Kiegészítettek
- ☒ Kiegészítetlenek
- ☒ Részben kiegyenlített
- ☒ Túl egyenlített

☐ Tételesen

☐ Pult/Szerviz bontás (csak cikk)

☐ Bejövő/Kimenő számla bontás

Feltételek... Alap feltétel beállítás **Keres** Bezár

Az eredmény a következő:

Számla tétel keresés

Keresési feltételek Számla adatok

Húzza ide azt az oszlopot, amely szerint csoportosítani szeretne

ÁFA kód	Áfa dátum	Iktatási sz.	Prefix	Számla szám	Nettó érték	Áfa érték
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	5/2011	SMF	5/2011	44 735,00	11 186,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	6/2011	SMF	6/2011	5 440,00	1 360,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	7/2011	SMF	7/2011	91 472,00	22 869,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	8/2011	SMF	8/2011	5 440,00	1 360,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	9/2011	SMF	9/2011	5 440,00	1 360,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	0/2011	SMF	0/2011	5 440,00	1 360,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	1/2011	SMF	1/2011	31 125,00	7 782,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	2/2011	SMF	2/2011	2 696,00	674,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	3/2011	SMF	3/2011	2 240,00	560,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	4/2011	SMF	4/2011	2 240,00	560,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	5/2011	SMF	5/2011	5 560,00	1 390,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	6/2011	SMF	6/2011	12 000,00	3 000,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	7/2011	SMF	7/2011	20 000,00	5 000,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	8/2011	SMF	8/2011	8 500,00	2 125,00
ÁFA 25% 2009 év	2011.02.01.	9/2011	SMF	9/2011	8 500,00	2 125,00
					37 583 079,00	3 155 299,00

<== Vissza Partner csop. hozzárendelés Nyomtat Export Minden tételt Megtekint Feltétel mentése

A lekérdezett listában a nyíllal mutatott a mezőbe fel kell húzni az „áfa kód” és prefix megnevezéseket, és akkor a program csoportosítani fogja az adatokat az alábbiak formában:

Számla tétel keresés

Keresési feltételek Számla adatok

ÁFA kód Prefix

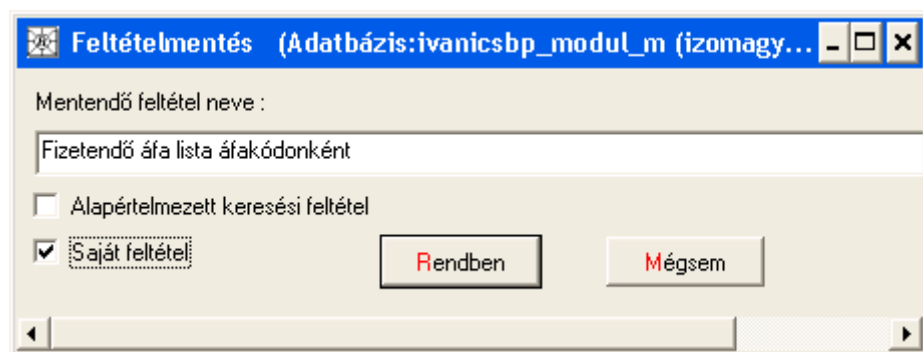
Áfa dátum	Iktatási sz.	Számla szám	Nettó érték	Áfa érték
+ ÁFA kód : Adó alól mentes			3 942 157,00	0,00
+ ÁFA kód : Adó alól mentes (87/(b) §)			11 100 000,00	0,00
+ ÁFA kód : ÁFA 25% 2009 év			12 620 922,00	3 155 299,00
+ ÁFA kód : Árrés adózott			9 920 000,00	0,00
			37 583 079,00	3 155 299,00

<== Vissza Partner csop. hozzárendelés Nyomtat Export Minden tételt Megtekint Feltétel mentése

Azért érdemes a „Prefix”-et is a listázandó mezők közé felvenni, és csoportosítani rá az adatokat, hogy ha hibát keresünk, akkor könnyebben meg tudjuk találni.

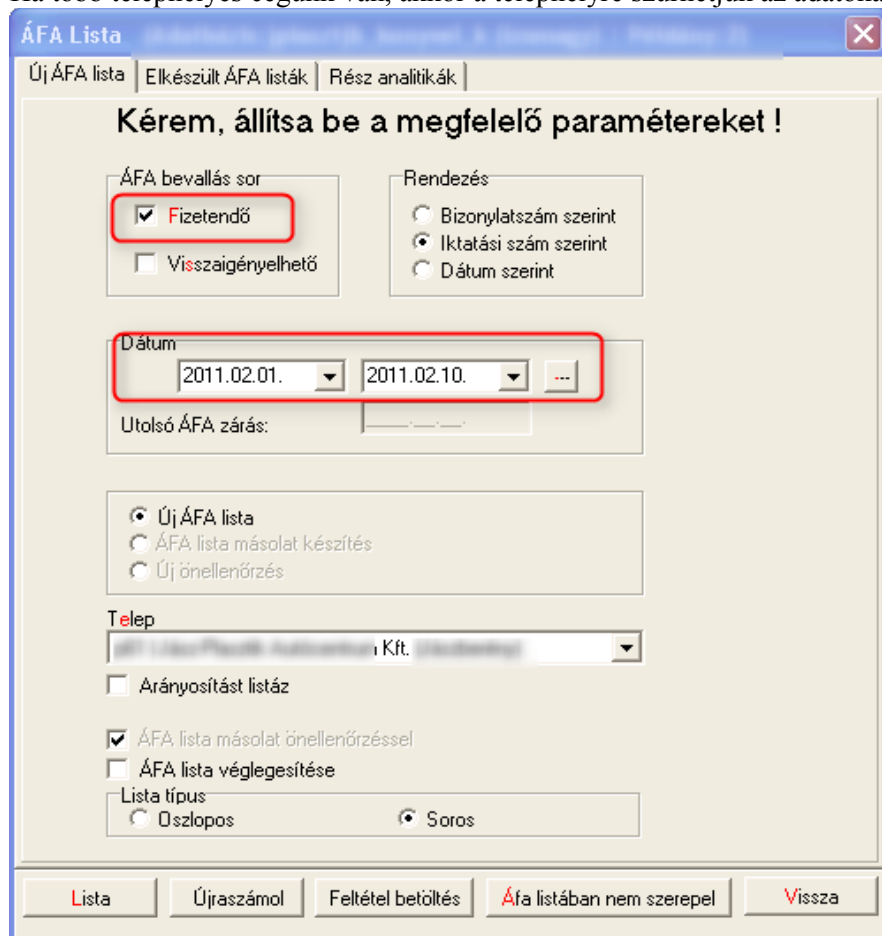
Lementhetjük a beállított keresési feltételt: „Fizetendő áfa lista áfa kódoként” megnevezéssel saját feltételként.

Ha saját feltételként mentjük el, akkor a többi felhasználó nem látja a feltételek között.



A könyvelésben az áfa listában ugyanezt a formátumot kell előállítani.

Ha több telephelyes cégünk van, akkor a telephelyre szűrhetjük az adatokat:



A megjelenített adatokat ugyanúgy, mint a modulban áfa kódra, és prefixre csoportosítjuk, és utána már csak össze kell hasonlítani az adatokat:

ÁFA analitika [Fizetendő áfa, iktatási szám szerint, 2011.02.01. 2011.02.10. időszakra, ...] telep

Áfa kód ▾ Áfa bevallás sor ▴ Prefix ▴

Áfa bevallás sor ▴	Iktatási szám	ÁFA dátuma	Prefix ▴	Áfa kód ▾	ÁFA alapja	ÁFA
- Áfa kód	ÁFA 25% 2009 év					
+ Áfa bevallás sor : 007. 25%-os kulcs alá tartozó értékesítés					12 620 922	3 155 299
+ Áfa bevallás sor : 045. Előleg címén kapott összeg 01. és 04-07. sorok összegéből					-94 884	-23 721
					12 526 038	3 131 578
- Áfa kód : Adó alól mentes (87/(b) §)						
+ Áfa bevallás sor : 008. Közérdekű v.e.spec.jell.tekintettel adómentes értékesítés					11 100 000	0
+ Áfa bevallás sor : 043. Tárgyeszköz-értékesítés a 36. sor összegéből (apport nélkül)					11 100 000	0
					22 200 000	0
+ Áfa kód : Adó alól mentes					3 942 157	0
+ Áfa kód :						

Lista készítés Minden csoportot kinyit Minden csoportot bezár Kontírozás Feltétel mentése Frissítés

A könyvelésben is érdemes a beállított feltételeket elmenteni, hogy könnyedén tudjuk listázni az adatokat a következő áfa-bevallás időpontjában is!

Feltételmentés

Mentendő feltétel megnevezése

Fizetendő áfa lista áfakódonként - KÖNYVELT ADATOK

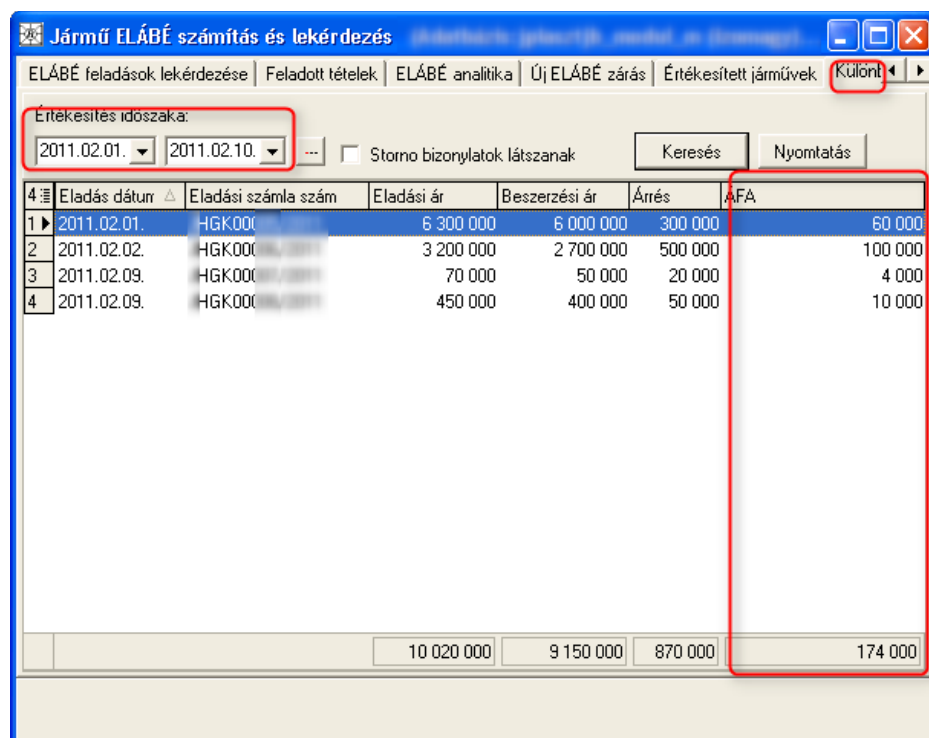
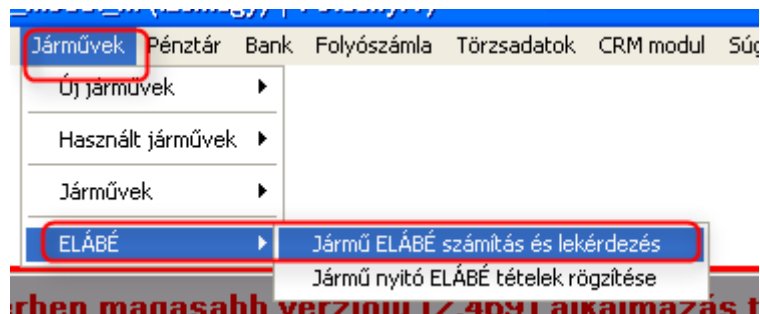
☐ Alapértelmezett keresési feltétel

☒ Saját feltétel

Rendben Mégsem

1.5. Különbözeti ÁFÁ-ban szereplő tételek ellenőrzése

A modulban le kell húzni a Járművek/ELÁBÉ/Jármű ELÁBÉ számítás és lekérdezés menüpontban a „Különbözeti adóval értékesített gépkocsik” listáját az ellenőrizendő időszakra:



A könyvelésben a meghatározott sor analitikájával tudjuk összevetni:

ÁFA analitika Átvezetés dátum szerinti, 2011.02.01. - 2011.02.10. időszakra.

Fizetendő áfa, dátum szerint, 2011.02.01. - 2011.02.10. időszakra.

Áfa bevallás sor

Áfa bevallás sor	Bizonylatszám	Iktatásiszám	Áfa dátuma	Áfa kód	Áfa alapja	ÁFA
- Áfa bevallás sor : 009. Különleges eljárással megállapított adó						
009. Különleges eljár	HGK000		2011.02.01.	Árrés adózott	-100 000	0
009. Különleges eljár	HGK000		2011.02.01.	Árrés adózott	6 240 000	60 000
009. Különleges eljár	HGK000		2011.02.02.	Árrés adózott	3 100 000	100 000
009. Különleges eljár	HGK000		2011.02.09.	Árrés adózott	66 000	4 000
009. Különleges eljár	HGK000		2011.02.09.	Árrés adózott	440 000	10 000
					9 746 000	174 000

Lista készítés Minden csoportot kinyit Minden csoportot bezár Kontrollázás Feltétel mentése Frissítés

1.6. Áfa átkönyvelése technikai számlára

Abban az esetben, ha az Áfa törvény szerinti teljesítés dátuma (továbbiakban áfa dátum) és a számviteli törvény szerinti teljesítés dátuma (továbbiakban teljesítés dátum) eltér – folyamatos teljesítés esetén -, a program képes automatán átkönyvelni az Áfát egy technikai számlára a teljesítés dátumával, és az áfa dátummal könyveli az Áfa főkönyvi számlára.

Ehhez az alábbi beállítások szükségesek, melyet alapértelmezetten beállítottunk a programban.

Felvettünk a programban két új jogcímet:

Jogcímek Karbantartása (Adatbázis: _demo_konyvel_k (izomagy) | Példány: 1)

Azonosító	Megnevezés	Fkv. szám	Alte	Típus	Státusz	Mozgásirány	Technikai	ÁFA típus
1	SS.030004	Adatfeldolgozási szolgáltatás	528	Számla	Y	Szállítói		
2	SS.923	Áfa átvezetés dátum eltérés miatt szállítói	3688	Számla	Y	Szállítói		
3	SV.923	Áfa átvezetés dátum eltérés miatt vevői	4798	Számla	Y	Vevői		
4	SS.921	ÁFA költség fordított adózás miatt szállítói	867	Számla	Y	Szállítói		
5	SS.037	Aktív időbeli elhatárolás		Számla	Y	Szállítói		
6	SV.217	Alkatr. értékesítés karosszéria műhelyen keresztül	913	Számla	Y	Vevői		
7	SV.216	Alkatr. értékesítés szerelőműhelyen keresztül	913	Számla	Y	Vevői		
8	SV.215	Alkatr. értékesítés pulton keresztül	913	Számla	Y	Vevői		
9	SS.010	Alkatrész beszerzés	263	Számla	Y	Szállítói		
10	SS.012	Alkatrész beszerzés kts.	8143	Számla	Y	Szállítói		
11	SV.219	Alkatrész érték. hgk-n keresztül	913	Számla	Y	Vevői		
12	SV.218	Alkatrész érték. ugk-n keresztül	913	Számla	Y	Vevői		
13	SS.041005	Alkatrész KÉSZLET biztosítási díja - Saját vagyon	533	Számla	Y	Szállítói		
14	SV.251	Átvállalkozó továbbszámolás	922	Számla	Y	Vevői		
15	SS.11	Átvállalkozói teljesítmények	271	Számla	Y	Szállítói		
16	SV.911	Árbev csökk. különbözeti ÁFA miatt	912	Számla	Y	Vevői		
17	SS.014002	Általány fénymásolók	523	Számla	Y	Szállítói		

☒ Számla jogcímek
 ☐ Pénztár jogcímek
 ☐ Vegyes foly. jogcímek
 ☐ Bank jogcímek
 ☐ Minden

☐ Belső biz. jogcímek
 ☐ Nyitó jogcímek
 ☐ Gk. ELABÉ jogcímek
 ☐ Raktár ELABÉ jogcímek

Lista

Felvitel Módosítás Törölté tesz Eseménynapló ☐ Törölték is látszanak Bezárás

Felvitel <INS>, Módosítás <CTRL-ENTER>, Törölté tesz , Eseménynapló <CTRL-E>, Bezárás <ESC>

SS.923 Áfa átvezetés dátum eltérés miatt szállítói

SV.923 Áfa átvezetés dátum eltérés miatt vevői

A jogcímekhez tartozó főkönyvi számokat nem töltöttük ki, de javaslatunk szerint az SS.923-hoz a 3688 főkönyvi szám, az SV.923-hoz a 4798 főkönyvi szám tartozik.

A technikai könyvelés csak akkor működik, ha mind a két jogcímnek meg van adva főkönyvi szám.

Az alábbi képen látszik a számla kontírozása.

A teljesítés dátumával az Áfa a 4798 technikai főkönyvi számra lett könyvelve. Utána az Áfa dátumával a 4798 főkönyvi számról át van könyvelve a 4671 áfa főkönyvi számra. Így a 4671 főkönyvi szám és az Áfa lista ugyan azt az értéket mutatja, ugyan arra az időszakra.

Kontírozás (Adatbázis: _demo_konyvel_k (izomagy) | Példány: 1)

Szállító
Neve:
Cím:
Adószám: EU

Vevő
Neve: Kiss Elek
Cím: HU
Adószám: EU

Rendelésszám: Fizetési mód: Készpénz Kiállítás: 2009.06.05. Teljesítés: 2009.06.05.
Fizetési határidő: 2009.06.05. ÁFA dátuma: 2009.07.05. Számlaszám: BFSMF000008/2009
Megjegyzés: Iktatás: 2009.06.05. Iktatószám: BFSMF000008/200 Könyvelési iktatószám:

Jogcím:	Számla bruttó értéke	Érték	18 739
SV.900	Számla összesen bruttó	ELÁBÉ	
Jogcím:	Számla ÁFA értéke	Érték	3 123
SV.901	Számla fizetendő ÁFA	ELÁBÉ	
Jogcím:	FOGANTYÚ - HÁTSÓ ÜLÉSPÁRNA	Érték	3 616
SV.216	Alkatr. értékesítés szerelőműhelyen k	ELÁBÉ	2 531
Jogcím:	Sérülés	Érték	5 000
SV.206002	Szerelő m - Fizető javítások munkad	ELÁBÉ	0
Jogcím:	Sérülés	Érték	5 000
SV.206002	Szerelő m - Fizető javítások munkad	ELÁBÉ	0
Jogcím:	Szerviz vegyes	Érték	2 000
SV.241001	Autómosás	ELÁBÉ	0

T/K	Főkönyvi szár	Összeg	Státusz	Dátum	Kontírozás
1	T 311	18 739	N	2009.06.05.	1164
2	T 4798	3 123	N	2009.07.05.	1166
3	K 4671	3 123	N	2009.07.05.	1165
4	K 4798	3 123	N	2009.06.05.	1167
5	T 514	2 531	N	2009.06.05.	1159
6	K 263	2 531	N	2009.06.05.	1160
7	K 913	3 616	N	2009.06.05.	1158
8	K 914	5 000	N	2009.06.05.	1161
9	K 914	5 000	N	2009.06.05.	1162
10	K 918	2 000	N	2009.06.05.	1163

Új tétel Módosít Töröl Stornóz Elő könyv.

☐ Stornók látszanak

☐ Dimenzió értékek ☐ Kontír összegző

Felvitel<INS>, Módosítás<CTRL-ENTER>, Törölés, Stornózás, Jogcím<CTRL+J> Könyvelés<CTRL+K>

2. Különleges ÁFA kezelések

2.1. ÁFA kezelése

Az ÁFA lista első sorban a DOAS III-ból érkezett bizonylatokat tartalmazza. Amennyiben könyvelő saját vegyes tételként rögzít áfát érintő könyvelési tételt, figyelnie kell, hogy az áfa alap mindenképpen legyen kitöltve, hogy az áfa listában jól szerepeljen a vegyes tétel.

2.2. Fordított adózású szállítói számlák kezelése

A modulban berögzített fordított adózású szállítói számlák ÁFA kezelése a könyvelésben történik meg.

A fordított adózású szállítói számla rögzítésének feltétele, hogy legyen a DOAS-ban egy úgynevezett „Fordított adózás ÁFA” elnevezésű ÁFA kód, melynek százalékos értéke nulla és bekapcsolt a „Fordított ÁFA” tulajdonsága.

A fordított adózású szállítói számlát a normál számlarögzítésnek megfelelően kell rögzíteni, de ilyen esetben a számla tételeihez a „Fordított adózás” ÁFA kódot kell kiválasztani. Így minden számlatétel nulla ÁFA-t fog tartalmazni.

Egy számlán belül csak ilyen, azonos ÁFA kódú tételeket szabad felvinni. Amennyiben a számla „Fordított adózás” ÁFA kódú tételeket tartalmaz és a számla ÁFA tartalmát vissza szeretnék igényelni, úgy a fejlécen aktívra váló „Áfa visszaigényelhető” jelölő négyzetet be kell pipálni.

Az ilyen számlák – felírás után – a könyvelésre érkezve, olyan különleges tulajdonságokkal rendelkeznek, amelyek alapján a program legyártja a számlához kapcsolódó fizetendő, és szükség esetén a visszaigényléshez szükséges ÁFA tételeket.

2.2.1. A könyvelésben szükséges feltételek:

1. a könyvelésben is létezzen „Fordított adózás” ÁFA megnevezésű ÁFA kód, melynek százalékos értéke 27% (ehhez kell szinkronizálni a DOAS-ból a számlával érkező „Fordított adózás” ÁFA megnevezésű ÁFA kódot)

2. Be kell állítani a Rubin által automatikusan létrehozott három számla jogcímet.

1. „SS 920” -Fordított adózás fizetendő ÁFA

2. „SS 921” -Fordított adózás fizetendő ÁFA költség oldala

3. „SS 922” -Fordított adózás visszaigényelendő ÁFA

3. Le kell ellenőrizniük és szükség esetén be kell állítaniuk a fenti jogcímek főkönyvi számát, valamint az „SS 920” és „SS 922”-es jogcím esetén a fordított adózás miatt számított ÁFA kódját.

Jogcím módosítása

Azonosító: SS 920

Megnevezés: Fizetendő ÁFA fordított adózás miatt

Típus: Szám

Főkönyvi szám: 4674

Korrigálandó jogcím főkönyvi száma

Jogcím: Fk.v szám:

ELABÉ jogcíme:

☐ Tárgyi eszközt módosítja

☐ Termék értékesítés vagy beszerzés

Dimenziók

- ☐ Ágazatok, költséghelyek
- ☐ Telephelyek
- ☐ Project
- ☐ Ügyfelek
- ☒ Áfa kódok
- ☐ Ügyfél típusok
- ☐ Gépkocsi márkák
- ☐ Cikkcsoportok
- ☐ Készlet típusok

Áfa kódok: Fordított adózású ÁFA 27%

Érvényesség kezdete: Érvényesség vége:

Melyik kódot váltja ki:

☐ Tulajdonság függő főkönyvi számok ☐ Modulban össze kell vonni a régi kóddal (az új marad meg)

Megjegyzés

☐ Költséghelyet nem küld könyvelésbe

☒ Bizonylatrögzítéskor választható Munkalap tételtípus

KSH

Költséghely

Áfa kód: Fordított adózású ÁFA 27%

☐ Nyitó

☐ Hatósági díj, nem számlázható

☐ Mellékköltség

☐ Új iarmú visszaidérvlés rögzíthető

☐ Használt jármű visszaigénylés rögzíthető

Folyószámlatípus: ☐ Vevő ☐ Szállító ☒ Egyik sem

OK Mégsem

1. Ábra: 1. Fordított adózás fizetendő ÁFA

- Itt mindenképpen a Fordított adózású áfa 27% ÁFA kódot kell kiválasztani!

Áfakód módosítása - DOAS3 Dev server - Bea (d3serverdev:bea-dev0) | Példány: 1

Megnevezés: Fordított adózású ÁFA 27%

Rövidnév: FÁFA 27%

Könyvelésben az értéke: 27,00 % Számlán az értéke: 0,00 %

☒ ÁFA analitikán szerepel

Érvényesség kezdete: 2012.01.01 Érvényesség vége:

Melyik kódot váltja ki: Fordított adózású ÁFA 25%

☐ Modulban össze kell vonni a régi kóddal (az új marad meg)

1/áfa érték: 0,0

OK Mégsem

2. Ábra: ÁFA kód

Ha a fenti feltételek teljesülnek, úgy a számla a könyvelésre érkezéskor két új a DOAS-ban nem létező könyvelési tétellel egészül ki. Nem visszaigényelhető ÁFA esetén az „SS 920” és az „SS 921” jogcímű tételek, míg visszaigényelhető ÁFA-jú tételek esetén „SS 920” és az „SS 922” jogcímű tételek keletkeznek. Ezek a tételek a jogcím karbantartásban meghatározott ÁFA kódok százalékos értékeinek megfelelően kiszámított ÁFA-t és ÁFA kódot fognak tartalmazni.

2.3. ÁFA könyvelés

A program háromféle (úgynevezett ÁFA tételt) generálhat az alábbiak szerint:

- Fizetendő ÁFA fordított adózás miatt – hozzá kapcsolt fkv. szám (negatív összeggel): -K 4671
- Előzetesen felszámított ÁFA fordított adózás miatt – hozzá kapcsolt fkv. Szám: -T 4661
- ÁFA költség fordított adózás miatt: -T 867x v T 5XXX

Annak függvényében, hogy a modulból érkező számlának az „ÁFA visszaigényelhető” tulajdonságot bekapcsolták-e, az alábbi ÁFA tételek generálódnak le automatikusan a könyvelésben a számlához kapcsolódóan a kontírozás során:

„Áfa visszaigényelhető” bekapcsolt esetén:

- Fizetendő ÁFA fordított adózás miatt – hozzá kapcsolt fkv. szám (negatív összeggel): -K 4671
- Előzetesen felszámított ÁFA fordított adózás miatt – hozzá kapcsolt fkv. szám: -T 4661

Kontírozás (Database: Konyveles Eles | Instance: 1)

Szállító Neve: Adca Hungária Kft. Vevő Neve: Rubin ZRt.

Cím: 1062 Budapest HU Cím: 1149 Budapest HU

Adószám: EU Adószám: 12778038-2-42 EU HU12778038

Rendelésszám: Fizetési mód: Átutalás Kiállítás: 2008.02.11. Teljesítés: 2008.02.07.

Fizetési határidő: 2008.02.22. ÁFA dátuma: 2008.02.07. Számlaszám: A-1045

Iktatás: 2008.02.11. Iktatószám: SZL000071/2008. Könyvelési iktatószám:

Megjegyzés:

Jogcím:	Takarítási költség	Netto:	75 000
SS 008	Takarítási díj		
Jogcím:	Számla bruttó értéke	Netto:	75 000
SS 900	Számla összesen bruttó		
Jogcím:	Fordított adózás fizetendő ÁFA	Netto:	-15 000
SS 920	Fizetendő ÁFA fordított adózás miatt		
Jogcím:	Fordított adózás visszaigényelendő ÁFA	Netto:	15 000
SS 922	Előzetesen felszámított ÁFA fordított		

4	T/K	Főkönyvi szár	Összeg	Státusz	Dátum	Kor
1	T	5293	75 000	N	2008.02.07.	3
2	K	454	75 000	N	2008.02.07.	3
3	K	4671	15 000	N	2008.02.07.	3
4	T	4661	15 000	N	2008.02.07.	3

Új tétel Módosít Töröl Stornóz Elő könyv.

☐ Stornók látszanak

☐ Dimenzió értékek ☐ Kontír összegző

Felvitel<INS>, Módosítás<CTRL-ENTER>, Törölés, Stornózás, Jogcím<CTRL+J>, Könyvelés<CTRL+K>

3. Ábra: Fordított ÁFA kontírozása

„Áfa visszaigényelhető” kikapcsolt esetén:

- Fizetendő ÁFA fordított adózás miatt – hozzá kapcsolt fkv. szám (negatív összeggel): -K 4671
- ÁFA költség fordított adózás miatt: -T 867x v T 5xxx

Kontírozás (Database: _ Agi2 (Developer) | Instance: 1)

Szállító Neve: Keczer László Vevő Neve: Ivanics Kft.

Cím: 8182 Berhida (Peremarton gyártelep) HU Cím: 8000 Székesfehérvár HU

Adószám: EU Adószám: Palánkai út 7

Rendelésszám: Fizetési mód: Készpénz Kiállítás: 2008.02.13. Teljesítés: 2008.02.13.

Fizetési határidő: 2008.02.13. ÁFA dátuma: 2008.02.13. Számlaszám: 2222

Iktatás: 2008.02.13. Iktatószám: FFSZL00133/2008. Könyvelési iktatószám:

Megjegyzés:

Jogcím:	Egyéb kisértékű szolgáltatások	Netto:	30 000
SS 033004	Egyéb igénybe vett szolg. kts		
Jogcím:	Számla bruttó értéke	Netto: <td>30 000</td>	30 000
SS 900	Számla összesen bruttó		
Jogcím:	Fordított adózás fizetendő ÁFA	Netto:	-6 000
SS 920	Fizetendő ÁFA fordított adózás miatt		
Jogcím:	Fordított adózás fizetendő ÁFA költség	Netto:	6 000
SS 921	ÁFA költség fordított adózás miatt		

4	T/K	Főkönyvi szár	Összeg	Státusz	Dátum	Kor
1	T	529	30 000	K	2008.02.13.	20
2	K	4541	30 000	K	2008.02.13.	20
3	K	4671	6 000	K	2008.02.13.	20
4	T	8671	6 000	K	2008.02.13.	20

Új tétel Módosít Töröl Stornóz Elő könyv.

☐ Stornók látszanak

☐ Dimenzió értékek ☐ Kontír összegző

Felvitel<INS>, Módosítás<CTRL-ENTER>, Törölés, Stornózás, Jogcím<CTRL+J>, Könyvelés<CTRL+K>

4. Ábra: Nem visszaigényelhető -fordított ÁFA kontírozása

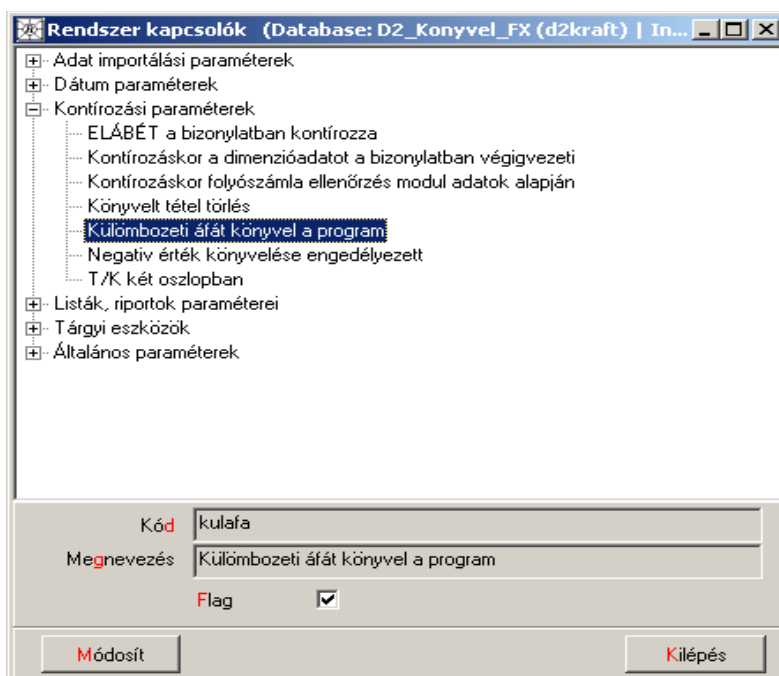
Az „Áfa visszaigényelhető” tulajdonsággal rendelkező számlák az ÁFA analitikában a fizetendő és a visszaigényelhető ÁFA listában is megjelennek.

Az „Áfa visszaigényelhető” tulajdonsággal nem rendelkező számlák csak a fizetendő ÁFA analitikában jelennek meg.

2.4. Különbözeti áfa kezelése

2.4.1. A könyvelésben szükséges feltételek

- Különbözeti áfa könyveléshez első lépés, hogy a megfelelő rendszerkapcsoló be legyen állítva.



5. Ábra: Rendszerkapcsolók- Különbözeti ÁFA könyvelése

A könyvelésben is létezzen „Különbözeti ÁFA” megnevezésű ÁFA kód, melynek százalékos értéke 27%, és a Különbözeti ÁFA fleget be kell kapcsolni!

6. Ábra: Áfakód módosítása

Be kell állítani a Rubin által automatikusan létrehozott két számla jogcímet.

1. „SV 910” -Különbözeti ÁFA
2. „SV 911” -Árbev csökk. különbözeti ÁFA miatt

Le kell ellenőrizniük és szükség esetén be kell állítaniuk a fenti jogcímek főkönyvi számát, és az áfa kódot.

7. Ábra: Jogcím módosítás

A DOAS programban használt gépkocsit akkor lehet kiszámlázni, ha van bejövő bizonylata (számla, vételi jegy). A végszámla amikor átkerül könyvelésre a bejövő bizonylat értékét is hozza magával, és ha a rendszerkapcsolók között a „Különbözeti áfát könyvel a program” nevű be van kapcsolva, és a fenti feltételek teljesülnek, úgy a számla a könyvelésre érkezéskor két új a DOAS-ban nem létező könyvelési tétellel egészül ki.

Az „SV 910” és az „SV 911” jogcímű tételekkel. Ezek a tételek a jogcím karbantartásban meghatározott ÁFA kódok százalékos értékeinek megfelelően kiszámított ÁFA-t és ÁFA kódot fognak tartalmazni.

2.4.2. ÁFA könyvelés:

A program kétféle (úgynevezett ÁFA tételt) generálhat az alábbiak szerint:

- Különbözeti ÁFA – hozzá kapcsolt fkv. szám: -K 4671
- Árbev csökk. különbözeti ÁFA miatt – hozzá kapcsolt fkv. szám: -T 912

8. Ábra: Jogcím módosítása

Könyvelés modul felhasználói leírás, ÁFA, Törvények

Kontírozás - DOA53 Dev server - Bea (d3serverdev:bea-dev0) | Példány: 1

Szállító
Neve:
Cím: HU
Adószám:

Vevő
Neve:
Cím: HU
Adószám: EU

Rendelészám: BFH00150/2012 Fizetési mód: Átutalás Kiállítás: 2013.01.21 Teljesítés: 2013.01.21 Fizetési határidő: 2013.01.29 ÁFA dátuma: 2013.01.21 Számlaszám:
Megjegyzés: km óra állás: 169.625 Közös tulajdon! 50-50%-ban! Iktatás: Könyvelési iktatószám:
Értékesítés iránya: Belföldi

Jogcím:	Számla bruttó értéke	Érték
SV 900	Számla összesen bruttó	2 700 000
SV 910	Számla különb. ÁFA értéke	80 314
SV 911	Különbözeti ÁFA	-80 314
SV 911	Árbev csökk. különbözeti ÁFA miatt	
SV 581	Használt jármű	2 700 000
SV 581	Használt gépkocsi számla	

T/K	Főkönyvi szám	Összeg	Státusz	Dátum	Kontírozó	Storno
1	T 311	2 700 000	K	2013.01.21.	8190402	
2	K 4672	80 314	K	2013.01.21.	8190404	
3	T 912	80 314	K	2013.01.21.	8190405	
4	K 912	2 700 000	K	2013.01.21.	8190403	

Új tétel Módosít Töröl Stornóz Elő könyv.

☐ Stornók látszanak Kiegyenlít Könyvel Mégse

Aktuális bizonylat kiegyenlítési információi

Kiegyenlítés dátuma	Bizt	Kiegyenlítendő bizonylat száma	Bizt	Kiegyenlítő bizonylat szám	Megjegyzés	Teleph	Összeg
▶ - Állapot : Hiányos							2 700 000
2013.01.23.	S	HGK00013/2013 (HGK0001	V		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő bi	g03	1 260 016
2013.01.23.	S	HGK00013/2013 (HGK0001	V		Tálcára érkezett -	g03	849 544
2013.01.23.	S	HGK00013/2013 (HGK0001	V		Tálcára érkezett -	g03	500 440
							2 700 000

☐ Dimenzió értékek ☐ Kontír összegző ☒ Kiegyenlítések

Felvitel <INS> Módosítás <CTRL-ENTER> Törölés, Stornózás Jogcím <CTRL+J> Könyvelés <CTRL+K>

9. Ábra: Különbözeti ÁFA kontírozása

2.5. EU adózású számlák kezelése

A program onnan tudja, hogy egy számla EU adózású, hogy a számlán EU adóalany a számla iránya.

A könyvelésben fel van véve két jogcím, „Uniós ÁFA felszámított” és „Uniós ÁFA Fizetendő”. Ezeknek be kell állítani a főkönyvi számát és a program fel fog venni még két könyvelési tételt a számla kontírozásakor.

10. Ábra: Jogcím módosítása

16	T/K	Főkönyvi szár	Összeg	Státusz	Dátum	Kontírozás	S
1	K	4542	65 014	K	2013.01.05.	8151751	
2	T	46631	17 554	K	2013.01.05.	8151741	
3	K	4673	17 554	K	2013.01.05.	8151742	
4	T	2111	596	K	2013.01.05.	8151752	
5	T	2111	3 029	K	2013.01.05.	8151753	
6	T	2111	3 029	K	2013.01.05.	8151754	
7	T	2111	3 029	K	2013.01.05.	8151755	
8	T	2111	3 029	K	2013.01.05.	8151756	
9	T	2111	3 029	K	2013.01.05.	8151743	

11. Ábra: EU-s ÁFA kontírozása

3. Kiegyenlítési kapcsolatok a könyvelésben

A kiegyenlítési kapcsolatok maguktól rendeződnek, ha lekönyveltünk minden tételt.

Ha mégis marad rendezetlen kiegyenlítési kapcsolat, akkor a könyvelésben a Könyvelés menü/Szerviz funkciók és listák/Tálcára érkezett kiegyenlítési kapcsolatok menüpontban meg kell futtatni a „Lehetséges kiegyenlítések elvégzését”.

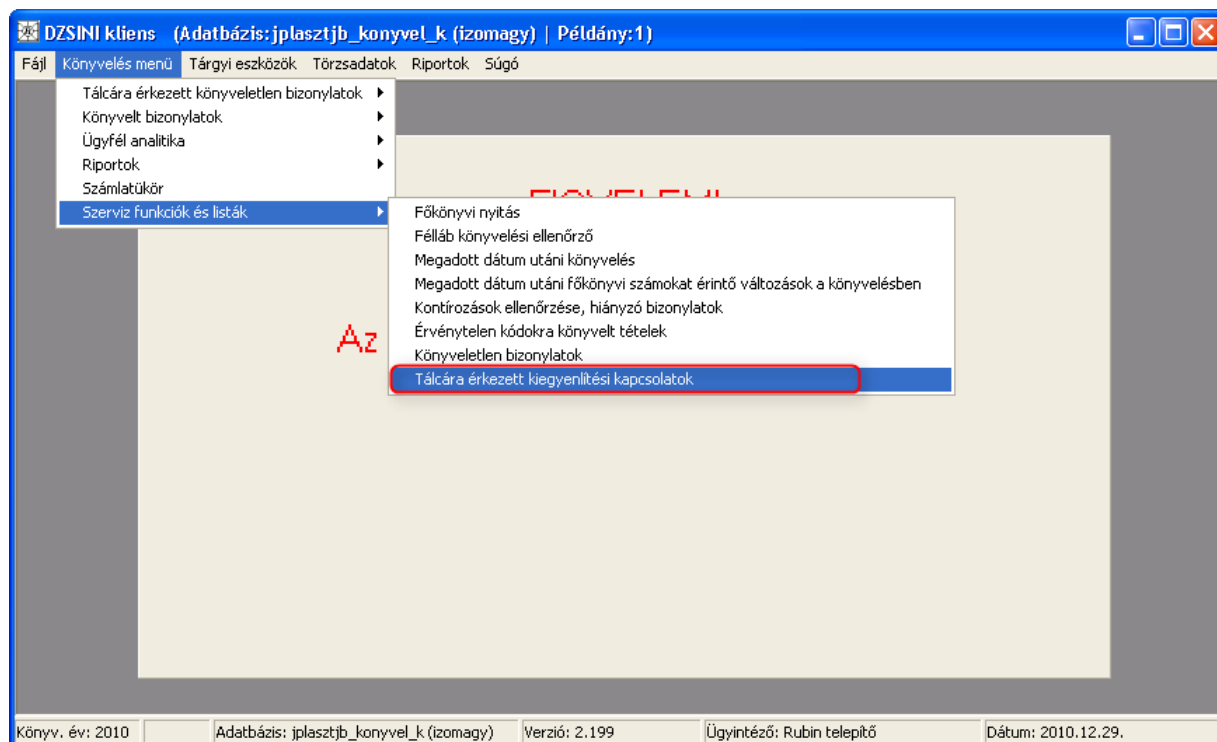
Ami abban a menüpontban marad, azokat ki kell vizsgálni.

Az alábbiakban részletesen leírom, hogy melyik menüpontban hogyan lehet megtekinteni, illetve rendezni ezeket a kiegyenlítési kapcsolatokat.

A modulban történő bizonylat összekapcsolások is átjönnek a könyvelésbe.

Ezeket lehet itt megtekinteni, esetleg feldolgozni. Egy bizonylat könyvelése után a program megkeresi, hogy tartozik-e hozzá kiegyenlítés, és ha talál ilyet, megpróbálja feldolgozni. Ez nem mindig sikerül, aminek több oka lehet, ezek közül nem minden hiba. A leggyakoribb, hogy a kapcsolat másik bizonylata még nincs lekönyvelve. Ilyenkor a másik bizonylat könyvelésekor a kiegyenlítés feldolgozódik.

A könyvelésben a Szerviz funkciók és listák/Tálcára érkezett kiegyenlítési kapcsolatok menüpontban tudjuk megtekinteni ezeket a kiegyenlítéseket:



A kiegyenlítéseknél a következő státuszuk lehet:

- „Tálcára érkezett” ekkor még a program nem próbálta feldolgozni a kiegyenlítést
- „Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítendő bizonylat” a kiegyenlítendő bizonylat még nincs lekönyvelve
- „Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő bizonylat” a kiegyenlítő bizonylat még nincs lekönyvelve
- „Eltérő főkönyvi számok” a két bizonylat nem azonos főkönyvi számra lett könyvelve ez az üzenet hibát jelez, a bizonylatok közül valamelyiket át kell könyvelni a helyes főkönyvi számra.
- „Már kiegyenlített kiegyenlítendő” a kiegyenlítendő bizonylat már ki van egyenlítve
- „Már kiegyenlített kiegyenlítő” a kiegyenlítő bizonylat már ki van egyenlítve
- „Feldolgozott” a kiegyenlítés sikeresen feldolgozódott

Tálcára érkezett kiegyenlítési kapcsolatok (Adatbázis: demo_konyvel_k (izomagy) | Példány:1)

2009.01.01.2010.12.31.

Keresés

Függő tételek

Érvénytelenített tételek

Lezárt tételek

	Kiegyenlítés dátuma	Biz	Kiegyenlítendő bizonylat s	Biz	Kiegyenlítő bizonylat szám	Állapot	Telepl	Összeg	
1	2009.01.21.	S	BFSZLB000001/2009	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	600	
2	2009.01.21.	S	S ???	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	151 460	
3	2009.01.21.	S	S ???	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	480 000	
4	2009.02.03.	S	S ???	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	6 305	
5	2009.02.03.	S	S ???	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	882	
6	2009.02.03.	S	S ???	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	200 000	
7	2009.02.03.	S	S ???	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	1 454	
8	2009.03.31.	S	S ???	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	400 000	
9	2009.04.02.	S	S ???	P	P1B-0005	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	6 000	
10	2009.04.02.	S	S ???	P	P1B-0006	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	1 200	
11	2009.04.02.	S	S ???	P	P1B-0006	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	800	
12	2009.04.02.	S	BFSMF000003/2009 (BF	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	31 994	
13	2009.05.18.	S	S ???	P	P1B-0007	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	19 879	
14	2009.06.03.	S	S ???	V		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	500 000	
15	2009.06.03.	S	BFUGK00003/2009 (BFU	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	12 500 000	
16	2009.06.04.	S	S ???	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	4 200 000	
17	2009.06.05.	S	S ???	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő	ru1TE	12 616	

Kijelölés:

Kijelölés START

Lehetséges kiegyenlítések elvégzése

Kijelöltek kiegyenlítése

Érvénytelenítés

Nyomatás

Megtekint

Kilépés

Ha a „Lehetséges kiegyenlítések elvégzése” menüpontot használjuk, akkor a program, amit össze tud kapcsolni, azokat összekapcsolja.

A könyvelésben lévő kiegyenlítési kapcsolatok a program korábbi verziójában nagyon sok esetben nem tudtak bedolgozódni, ezért nagyon sokszor nem adott pontos adatot a kiegyenlített számlák listája a könyvelésben, ami áfa szempontjából igen fontos adat.

Javítottuk a kiegyenlítési kapcsolatok feldolgozását, illetve lehetővé tettük, hogy minden egyes bizonylat (könyvelt, könyveletlen) kiegyenlítési kapcsolatát meg lehessen tekinteni. Áfa-lista készítésekor automatikusan feljön a kiegyenlített bejövő számlák listája.

A modulból átkerülő, a bizonylathoz tartozó kiegyenlítéseket a kontírozás ablak alján láthatóvá tettük.

Alapértelmezetten be van állítva minden folyószámlás bizonylatnál, hogy látszik a kiegyenlítési állapota a bizonylatnak.

A kiegyenlítésnek az állapota lehet: **„Jó kiegyenlítés”** ekkor a kiegyenlítés bedolgozódott a könyvelésbe, és a könyvelés folyószámláján megjelenik.

Ezt szürke színnel jelezzük, az alábbi képernyőn látható:

Kontírozás (Adatbázis: demo_konyvel_k (izomagy) | Példány:1)

Szállító: Neve: Cím: Adószám: EU

Vevő: Neve: Kiss Elek Cím: HU Adószám: EU

Rendelészám: Fizetési mód: Készpénz Kiállítás: 2009.06.05. Teljesítés: 2009.06.05. Fizetési határidő: 2009.06.05. ÁFA dátuma: 2009.07.05. Számlaszám: BFSMF000013/2009

Megjegyzés: \$ Iktatás: 2009.06.05. Iktatószám: BFSMF000013/200 Könyvelési iktatószám:

Értékesítés iránya: Belföldi

Jogcím:	Számla bruttó értéke	Érték	10	T/K	Főkönyvi szár	Összeg	Státusz	Dátum	Kontírozás
SV.900	Számla összesen bruttó	ELÁBÉ	-1 874						
Jogcím:	Számla ÁFA értéke	Érték	-312						
SV.901	Számla fizetendő ÁFA	ELÁBÉ							
Jogcím:	FOGANTYÚ - HÁTÓ ÜLÉSPÁRNA	Érték	-362						
SV.216	Alkatr. értékesítés szerelőműhelyen k	ELÁBÉ	-253						
Jogcím:	Sérülés	Érték	-500						
SV.206	Szerelő műhely	ELÁBÉ	0						
Jogcím:	Sérülés	Érték	-500						
SV.206	Szerelő műhely	ELÁBÉ	0						
Jogcím:	Szervíz vegyes	Érték	-200						
SV.241001	Autómosás	ELÁBÉ	0						

Új tétel Módosít Töröl Stornóz Elő könyv.

☐ Stornók látszanak

Aktuális bizonylat kiegyenlítési információi

Kiegyenlítés dátuma	Biz	Kiegyenlítendő bizonylat száma	Biz	Kiegyenlítő bizonylat száma	Megjegyzés	Teleph	Összeg
▶ Állapot : Jó kiegyenlítés (1 874)							
2009.06.05.	S	BFSMF000012/2009 (BFSMF)	S	BFSMF000013/2009 (BFSMF)	Kiegyenlített -	ru1TES	1 874
							1 874
							1 874

☐ Dimenzió értékek ☐ Kontár összegző ☒ Kiegyenlítések

Felvitel <INS> Módosítás <CTRL-ENTER> Törölés, Stornózás Jogcím:<CTRL+J> Könyvelés:<CTRL+K>

Amennyiben a bizonylathoz tartozó kiegyenlítés nem tudott bedolgozódni, azt pirosas színnel jelezzük, és a kiegyenlítés állapota: **„Hibás kiegyenlítés”**.

A Megjegyzés rovat tartalmazza, hogy miért nincs bedolgozva a kiegyenlítés, vagyis miért nem tudott összekapcsolódni pl. egy számla egy másik bizonylattal (bankkal, pénztárral).

A következő képernyőn látható számlához egy másik számla kapcsolódna, de az még vagy nem jött át a modulból, vagy nincs lekönyvelve. A Megjegyzés rovatban látszik, hogy „Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő bizonylat”.

A kiegyenlítő bizonylat szám alatt lévő kérdőjelek helyére a bizonylatszám kerül, ha a kiegyenlítő bizonylat lekönyvelődött, és a kapcsolat létrejött.

Kontírozás (Adatbázis: demo_konyvel_k (izomagy) | Példány:1)

Szállító Neve: Vevő Neve: Dercsi Debóra

Cím: Cím: 4475 Paszab HU

Adószám: EU Adószám: EU

Rendelésszám: BFU0002/2009 Fizetési mód: Készpénz Kiállítás: 2009.06.03. Teljesítés: 2009.06.03. Fizetési határidő: 2009.06.03. ÁFA dátuma: 2009.06.03. Számlaszám: BFUGK00003/2009

Megjegyzés: Iktatás: 2009.06.03. Iktatószám: BFUGK00003/2009 Könyvelési iktatószám:

Értékesítés iránya: Belföldi

Jogcím:	Számla bruttó értéke	Érték	12 500 000
SV.900	Számla összesen bruttó	ELÁBÉ	
Jogcím:	Számla ÁFA értéke	Érték	2 000 000
SV.901	Számla fizetendő ÁFA	ELÁBÉ	
Jogcím:	Új jármű	Érték	8 000 000
SV.500	Új gépkocsi számla	ELÁBÉ	0
Jogcím:	Regisztrációs adó	Érték	2 500 000
SV.531	Regisztrációs adó kimenő számlán	ELÁBÉ	0

4	T/K	Főkönyvi szár	Összeg	Státusz	Dátum	Kontírozás	Storn
1	T	311	12 500 000	K	2009.06.03.	240366	
2	K	4671	2 000 000	K	2009.06.03.	240367	
3	K	911	8 000 000	K	2009.06.03.	240365	
4	K	3687	2 500 000	K	2009.06.03.	240364	

Új tétel Módosít Töröl Stornóz Elő könyv.

☐ Stornók látszanak Kiegyenlít Könyvel Mégse

Aktuális bizonylat kiegyenlítési információi

Kiegyenlítés dátuma	Biz	Kiegyenlítendő bizonylat száma	Biz	Kiegyenlítő bizonylat száma	Megjegyzés	Teleph	Összeg
▶ Állapot: Hibás kiegyenlítés (12 500 000)							
2009.06.03.	S	BFUGK00003/2009 (BFUGK)	S	S ? ? ?	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő biz	ru1TES	12 500 000
							12 500 000
							12 500 000

☐ Dimenzió értékek ☐ Kontír összegző ☒ Kiegyenlítések

Felvitel <INS> Módosítás <CTRL-ENTER> Törölés, Stornózás Jogcím <CTRL-J> Könyvelés <CTRL-K>

Az aktuális bizonylat kiegyenlítési információit tartalmazó táblázat mezői:

- Kiegyenlítés dátuma
- Kiegyenlítendő bizonylat típusa, ami a következő lehet: S=számla, B= bank tétel, P= pénztár tétel, V = vegyes folyószámla tétel
- Kiegyenlítendő bizonylat száma
- Kiegyenlítő bizonylat típusa, ami a következő lehet: S=számla, B= bank tétel, P= pénztár tétel, V = vegyes folyószámla tétel
- Kiegyenlítő bizonylat száma
- Megjegyzés, itt lehet látni, hogy ki van egyenlítve, ekkor „Kiegyenlített” van ide írva, vagy az ok, amiért nem tudta a program összekapcsolni a két bizonylatot:
Ezek az okok a következők lehetnek:
- „Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítendő bizonylat” a kiegyenlítendő bizonylat még nincs lekönyvelve. Amikor a bizonylatot lekönyvelik, a kiegyenlítési kapcsolat „Kiegyenlített” – re változik.
- „Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenlítő bizonylat” a kiegyenlítő bizonylat még nincs lekönyvelve. Amikor a bizonylatot lekönyvelik, a kiegyenlítési kapcsolat „Kiegyenlített” – re változik.
- „Már kiegyenlített kiegyenlítendő” a kiegyenlítendő bizonylat már ki lett egyenlítve egy másik bizonylattal. Ez akkor fordulhat elő, ha a könyvelésben kerültek összekapcsolásra a bizonylatok, mielőtt a modulból érkezett összekapcsolás bedolgozódhatott volna.
- „Már kiegyenlített kiegyenlítő” a kiegyenlítő bizonylat már ki lett egyenlítve egy másik bizonylattal. Ez akkor fordulhat elő, ha a könyvelésben kerültek összekapcsolásra a bizonylatok, mielőtt a modulból érkezett összekapcsolás bedolgozódhatott volna.
- „Eltérő főkönyvi számok” a két bizonylat nem ugyan arra a főkönyvi számra lett könyvelve. Amennyiben az egyik bizonylatot átkönyvelik arra a főkönyvi számra, amelyiken a másik található, a kiegyenlítési kapcsolat „Kiegyenlített” – re változik.
- „Tálcára érkezett”, egyik bizonylat sincs még lekönyvelve, ezt akkor írja a program, amikor a két könyveletlen bizonylatközül az egyiket szeretnénk könyvelni. Amikor mind a két bizonylat lekönyvelésre kerül, a kiegyenlítési kapcsolat „Kiegyenlített” – re változik.
- Telephely itt látható, hogy a bizonylatok melyik telephelyről érkeztek
- Összeg: a kiegyenlítés összege

Lehetőségünk van arra, hogy ne csak bizonylatonként, hanem listázva láthassuk azokat a kiegyenlítéseket, amelyek nem kerültek feldolgozásra.

A Könyvelés/Szerviz funkciók és listák/Tálcára érkezett kiegyenlítési kapcsolatok menüpontban kérdezhetjük le:

Ha minden bizonylatot lekönyveltünk, akkor itt nem szabad szerepelnie egyetlen bizonylatnak sem.

Tálcára érkezett kiegyenlítési kapcsolatok (Adatbázis: _demo_konyvel_k (izomagy) | Példány:1)

2009.01.01. 2009.12.31. Keresés

☒ Független tételek ☐ Érvénytelenített tételek ☐ Lezárt tételek

	Kiegyenítés dátuma	Biz	Kiegyenítendő bizonylat	Biz	Kiegyenítő bizonylat szám	Állapot	Telep	Összeg
5	2009.02.03.	S	S ???	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	882
6	2009.02.03.	S	S ???	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	200 000
7	2009.02.03.	S	S ???	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	1 454
8	2009.03.31.	S	S ???	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	400 000
9	2009.04.02.	S	S ???	P	P1B-0005	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	6 000
10	2009.04.02.	S	S ???	P	P1B-0006	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	1 200
11	2009.04.02.	S	S ???	P	P1B-0006	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	800
12	2009.04.02.	S	BFSMF000003/2009 (BF	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	31 994
13	2009.05.18.	S	S ???	P	P1B-0007	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	19 879
14	2009.06.03.	S	S ???	V		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	500 000
15	2009.06.03.	S	BFUGK00003/2009 (BFL	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	12 500 000
16	2009.06.04.	S	S ???	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	4 200 000
17	2009.06.05.	S	S ???	V		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	13 616
18	2009.06.05.	V		S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	12 616
19	2009.06.05.	S	S ???	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	17 802
20	2009.06.05.	S	S ???	S	BFSMF000009/2009 (BFS	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	5 123
21	2009.06.05.	S	BFSMF000010/2009 (BF	S	S ???	Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	ru1TE	6 123
22	2009.11.10.	S	S ???	P		Nem könyvelt, vagy hiányzó kiegyenl	p1B	4 481

Kijelölés: Kijelölés START

Lehetséges kiegyenlítések elvégzése Kijelöltek kiegyenlítése Érvénytelenítés Nyomtatás Megtekint Kijárat

A bizonylatban a kontírtételen is jelöljük a kiegyenlítési kapcsolat állapotát!

A kiegyenlítési kapcsolatok állapotát színezzük: a hibás kiegyenlítés piros, a hiányos kiegyenlítés rózsaszín, a jó kiegyenlítés nem színes.

Hibás kiegyenlítésnek minősül, pl. ha a kiegyenlítendő bizonylat a 4541-re van könyvelve, a kiegyenlítő bizonylat pedig a 4542-re, vagyis eltérőek a főkönyvi számok.

Hiányos kiegyenlítésnek minősül, ha a kiegyenlítendő bizonylat és/vagy ha a kiegyenlítő bizonylat könyveletlen.

Jó kiegyenlítésnek minősül, ha a kiegyenlítendő és kiegyenlítő bizonylat is a megfelelő főkönyvi számra könyvelt.

Kontírozás

Szállító Neve: Vevő Neve:

Cím: Cím:

Adószám: Adószám:

Rendelészám: Fizetési mód: Kiállítás: Teljesítés: Fizetési határidő: ÁFA dátuma: Számlaszám:

Megjegyzés: alkatrész: Iktatás: Iktatószám: Könyvelési iktatószám:

Értékesítés iránya: Belföldi

Jegycím:	Érték	T/K	Főkönyvi szám	Összeg	Státusz	Dátum	Kontírozó	Stornó
SS 010: Teleszkópszár szimmering dr 650	2 117	T	263	2 117	N	2011.01.18.	4763458	
SS 900: Számla bruttó értéke	2 646	K	4541	2 646	N	2011.01.18.	4763459	
SS 901: Számla ÁFA értéke	529	T	4661	529	N	2011.01.18.	4763460	

Új tétel Módosít Töröl Stornóz Elő könyv.

☐ Stornók látszanak Kiegyenlítő Könyvel Mégse

Aktuális bizonylat kiegyenlítési információi

Kiegyenlítés dátuma	Bizt. Kiegyenlítendő bizonylat szám	Bizt. Kiegyenlítő bizonylat szám	Megjegyzés	Teleph	Összeg
2011.01.18.	S S ???	P	Tálcára érkezett -	p18	2 646
					2 646
					2 646

☐ Dimenzió értékek ☐ Kontír összegző ☒ Kiegyenlítések

Felvitel <INS> Módosítás <CTRL-ENTER> Törölés, Stornózás Jegycím <CTRL-J> Könyvelés <CTRL-K>

4. Törvényi változások

5. A 2007. évi CXXVII. Áfa törvény 2013. 01. 01-től hatályos változásainak és a 2012. évi CXLVII. törvénynek hatása a DOAS könyvelési moduljára

Mivel a törvények csak a magyar cégekre vonatkoznak, az itt leírt változások csak Magyarországon fognak működni.

5.1. Az „ÁFA szempontjából a pénzforgalmi szemlélet” alkalmazása, a „2012. évi CXLVII. törvény” és a „Készpénzfizetési korlátozás” hatása a program működésére.

A 2013. 01. 01 -től hatályos 2007. évi CXXVII. Áfa törvény 169. § d) pontja:

Belföldi értékesítés esetében kötelező feltüntetni a vevő adószámát a kimenő számlán, amennyiben a számlán szereplő áfa értéke eléri, vagy meghaladja a 2.000.000 Ft-ot és a vevő belföldi áfa-köteles adóalany.

„ d)¹⁸² a termék beszerzőjének, szolgáltatás igénybe vevőjének adószáma

da) amely alatt, mint adófizetésre kötelezettnek a termék értékesítését, szolgáltatás nyújtását teljesítették, vagy

db) amely alatt a 89. §-ban meghatározott termékértékesítést részére teljesítették, vagy

dc) amely alatt mint belföldön nyilvántartásba vett adóalany részére a termékértékesítést, szolgáltatásnyújtást teljesítették, feltéve, hogy a terméket beszerző, szolgáltatást igénybe vevő adóalanyra a j) pont szerinti áthárított adó a 2 000 000 forintot eléri vagy meghaladja és a termék értékesítője, szolgáltatás nyújtója gazdasági céllal belföldön telepedett le, gazdasági célú letelepedés hiányában pedig lakóhelye vagy szokásos tartózkodási helye van belföldön;”

Az új rendelkezés csak a belföldi áfa-köteles forgalmat érinti!

„ d)¹⁸² a termék beszerzőjének, szolgáltatás igénybe vevőjének adószáma

da) amely alatt, mint adófizetésre kötelezettnek a termék értékesítését, szolgáltatás nyújtását teljesítették, vagy

db) amely alatt a 89. §-ban meghatározott termékértékesítést részére teljesítették, vagy

dc) amely alatt mint belföldön nyilvántartásba vett adóalany részére a termékértékesítést, szolgáltatásnyújtást teljesítették, feltéve, hogy a terméket beszerző, szolgáltatást igénybe vevő adóalanyra a j) pont szerinti áthárított adó a 2 000 000 forintot eléri vagy meghaladja és a termék értékesítője, szolgáltatás nyújtója gazdasági céllal belföldön telepedett le, gazdasági célú letelepedés hiányában pedig lakóhelye vagy szokásos tartózkodási helye van belföldön;”

A 2013.01.01-től hatályos 2003. évi XCII. az adózás rendjéről szóló törvény 31/B. §-a:

Az Áfa bevallás új (1365) bizonylatának részletezése.

„Az Art. Adóbevallás alcíme a következő 31/B. §-sal egészül ki”

1. eset: Kimenő számla

Azokról a számlákról kell nyilatkozni, amelyek megfelelnek az alábbi kritériumoknak:

kimenő számla, ha a számlán **egyedileg** az áfa-összege eléri, vagy meghaladja a 2.000.000 Ft-ot (termék-, szolgáltatás-, vagy előlegszámla).

Ebben az esetben kötelező feltüntetni a részletező bevallásban (1365M -01) a következőket:

- partner adószáma
- számla sorszáma
- számla teljesítés dátuma
- áfa alapja (adóalap)
- áfa összege (adó)

„(2) Az általános forgalmi adó alanya termék értékesítése, szolgáltatás nyújtása esetén azon számlákról, amelyekben egy másik, belföldön nyilvántartásba vett általános forgalmi adó alanyra áthárított általános forgalmi adó összege a 2 000 000 forintot eléri vagy meghaladja, arról az adómegállapítási időszakról teljesítendő általános forgalmi adó bevallásban, amelyben az ügylet teljesítését vagy az előleg megfizetését tanúsító számlában feltüntetett adófizetési kötelezettsége keletkezett, számlánként nyilatkozni köteles:

- a) a terméket beszerző, szolgáltatást igénybe vevő általános forgalmazó-alany adószámának, csoportos általános forgalmi adóalanyiság esetén csoportazonosító számának első nyolc számjegyéről,*
- b) a kibocsátott számlában feltüntetett általános forgalmi adó alapjáról és áthárított általános forgalmi adó összegéről, a számla sorszámról, valamint*
- c) a számlában az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 169. § g) pontja szerint feltüntetett időpontról, ennek hiányában a számla kibocsátásának keltéről.”*

2. eset: Bejövő egyedi számla

Azokról a számlákról kell nyilatkozni, amelyek megfelelnek az alábbi kritériumoknak:

bejövő számla, ha a számlán **egyedileg** az áfa-összege eléri, vagy meghaladja a 2.000.000 Ft-ot (termék-, szolgáltatás-, vagy előlegszámla).

Ebben az esetben kötelező feltüntetni a részletező bevallásban (1365M -02) a következőket:

- partner adószáma
- számla sorszáma
- számla teljesítés dátuma
- áfa alapja (adóalap)
- áfa összege (adó)

„31/B. § (1) Az általános forgalmi adó alanya termék beszerzése, szolgáltatás igénybevétele esetén azon számlákról, amelyekben az áthárított általános forgalmi adó összege a 2 000 000 forintot eléri vagy meghaladja, arról az adómegállapítási időszakról teljesítendő általános forgalmi adó bevallásban, amelyben az ügylet teljesítését vagy az előleg megfizetését tanúsító számla alapján adólevonási jogot gyakorol, számlánként nyilatkozni köteles:

- a) a terméket értékesítő, szolgáltatást nyújtó általános forgalmazó-alany - ideértve az egyszerűsített vállalkozói adóalanyt is - adószámának, csoportos általános forgalmazó-alanyiság esetén csoportazonosító számának első nyolc számjegyéről,*

b) a nevére szóló számlában feltüntetett általános forgalmi adó alapjáról és áthárított általános forgalmi adó összegéről, a számla sorszámról, valamint

c) a számlában az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXCVII. törvény 169. § g) pontja szerint feltüntetett időpontról, ennek hiányában a számla kibocsátásának keltéről.”

3. eset: Bejövő számlák összesítve

Azon számlák áfa összegéről kell összevontan nyilatkozni, amelyek megfelelnek az alábbi kritériumoknak:

bejövő számla, partner adóalany, egy adómegállapítási időszakon belül (hónap, vagy negyedév) ugyanazon partnertől kiállított számlákon, az áfa-összege ÖSSZESEN eléri, vagy meghaladja a 2.000.000 Ft-ot a számlán (termék-, szolgáltatás-, vagy előlegszámla).

Ebben az esetben a bevallásban **összevontan kell az áfa összegét** feltüntetni, a partner adószámának megjelölésével.

Ha van a partnertől olyan bejövő számlánk, amelyen az áfa összege egyedileg is eléri, vagy meghaladja a 2.000.000 Ft-ot, és még emellett több számlánk is van, akkor két adatszolgáltatást kell készíteni. A 2.000.000 Ft áfa-tartalmú számláról a 2. eset alapján, a többi számla áfa összegéről összevontan a 3. eset alapján.

„(3) Amennyiben az általános forgalmi adó alanya ugyanabban az adómegállapítási időszakban ugyanazon termékértékesítő vagy szolgáltatást nyújtó által kibocsátott több számlában - ideértve a számlával egy tekintet alá eső okiratot is - áthárított adó tekintetében gyakorol összesen 2 000 000 forintot elérő vagy ezt meghaladó összegben adólevonási jogot, úgy az erről az adómegállapítási időszakról benyújtott általános forgalmi adó bevallásában nyilatkozik:

a) a termékértékesítő vagy szolgáltatást nyújtó általános forgalmiadó-alany - ideértve az egyszerűsített vállalkozói adó alanyát is - adószámának, csoportos általános forgalmiadó-alanyiség esetén csoportazonosító számának első nyolc számjegyéről, és

b) ezen számlákban feltüntetett, áthárított általános forgalmi adó összegéről.”

4. eset: Kimenő számla helyesbítése, vagy stornózása

Ha a helyesbítés, érvénytelenítés (Stornó) érint olyan számlát, amelynek az áfa-tartalma eléri, vagy meghaladja a 2.000.000 Ft-ot, vagy a módosítás következtében a számla áfa-tartalma eléri vagy meghaladja a 2.000.000 Ft-ot, akkor ebben az esetben kötelező feltüntetni a részletező bevallásban (1365M -01 -K) a következőket:

- partner adószáma
- számla sorszáma
- előzmény számla sorszáma
- számla kelte
- teljesítés dátuma
- áfa alapja (adóalap)
- áfa összege (adó)

„(4) Számla módosítása esetén a számlát módosító okiratot kiállító és az azt befogadó általános

forgalmiadó-alany abban a bevallásban, amelyben a módosítás hatását figyelembe veszi, akkor köteles a módosított számlát érintően az (1)-(2) bekezdés szerint nyilatkozni, ha a számlában áthárított általános forgalmi adó akár a módosítást megelőzően, akár azt követően vagy a módosítást megelőzően és azt követően is eléri vagy meghaladja a 2 000 000 forintot. Ebben az esetben az általános forgalmi adó alanya nyilatkozik annak a számlának az (1)-(2) bekezdésben meghatározott adatairól, amelyet a módosítás érint, a módosítás számszaki hatásáról az általános forgalmi adóalap és áthárított általános forgalmi adó tekintetében, valamint a számlát módosító okirat sorszámaról.

(5) Számla érvénytelenítése esetén a számlát érvénytelenítő okiratot kiállító és az azt befogadó általános forgalmiadó-alany, amennyiben az érvénytelenített számlában - ideértve a módosított számlát is - áthárított általános forgalmi adó összege elérte vagy meghaladta a 2 000 000 forintot, abban a bevallásban, amelyben az érvénytelenítés hatását figyelembe veszi, köteles a számlát érintően az (1)-(2) bekezdés szerinti adatokról, valamint a számlát érvénytelenítő okirat sorszámaról nyilatkozni.

5. eset: Bejövő számla helyesbítése, vagy stornózása

Ha a helyesbítés, érvénytelenítés (stornó) érint olyan számlát, amelynek az áfa-tartalma eléri, vagy meghaladja a 2.000.000 Ft-ot, vagy a módosítás következtében a számla áfa-tartalma eléri vagy meghaladja a 2.000.000 Ft-ot, akkor ebben az esetben kötelező feltüntetni a részletező bevallásban (1365M -02 -K) a következőket:

- partner adószáma
- számla sorszáma
- előzmény számla sorszáma
- számla kelte
- teljesítés dátuma
- áfa alapja (adóalap)
- áfa összege (adó)

„(4) Számla módosítása esetén a számlát módosító okiratot kiállító és az azt befogadó általános forgalmiadó-alany abban a bevallásban, amelyben a módosítás hatását figyelembe veszi, akkor köteles a módosított számlát érintően az (1)-(2) bekezdés szerint nyilatkozni, ha a számlában áthárított általános forgalmi adó akár a módosítást megelőzően, akár azt követően vagy a módosítást megelőzően és azt követően is eléri vagy meghaladja a 2 000 000 forintot. Ebben az esetben az általános forgalmi adó alanya nyilatkozik annak a számlának az (1)-(2) bekezdésben meghatározott adatairól, amelyet a módosítás érint, a módosítás számszaki hatásáról az általános forgalmi adóalap és áthárított általános forgalmi adó tekintetében, valamint a számlát módosító okirat sorszámaról.

(5) Számla érvénytelenítése esetén a számlát érvénytelenítő okiratot kiállító és az azt befogadó általános forgalmiadó-alany, amennyiben az érvénytelenített számlában - ideértve a módosított számlát is - áthárított általános forgalmi adó összege elérte vagy meghaladta a 2 000 000 forintot, abban a bevallásban, amelyben az érvénytelenítés hatását figyelembe veszi, köteles a számlát érintően az (1)-(2) bekezdés szerinti adatokról, valamint a számlát érvénytelenítő okirat sorszámaról nyilatkozni.

5.2. ÁFA lista változása pénzforgalmi szemlélet szerint

Az könyvelésbe minden számla átviszi magával az a tulajdonságát, hogy Áfa szempontjából pénzforgalmi szemléletű, vagy nem.

Az Áfa listában ennek alapján azok a számlák, amik nem pénzforgalmi szemléletűek, az ÁFA dátumuk alapján fognak bekerülni az ÁFA listába, azok a számlák amelyekben jelölve van, hogy Áfa szempontjából pénzforgalmi szemléletű, azok a kiegyenlítés dátumával fognak az ÁFA listában megjelenni.

A részben kiegyenlített számlát a kiegyenlítés értékéig lehet figyelembe venni az ÁFA listában:

„196/B. §²⁰⁶

(3) A (2) bekezdés alkalmazásában

a) ha az ellenérték jóváírása, kézhezvétele, megfizetése részletekben történik,

aa) a fizetendő adót a részlet jóváírásakor, kézhezvételekor, legalább a megfizetett részlet erejéig kell megállapítani,

ab) a levonási jog a megfizetett részlet erejéig gyakorolható.”

5.3. Pénzforgalmi szemléletű ÁFA könyvelése

A biztonságos kezelés érdekében bevezetünk egy ún. nem elszámolt ÁFA főkönyvi számot. Ez a két ún. technikai főkönyvi szám:

- Vevői oldal: 4679 Nem elszámolt pénzforgalmi szemléletű fizetendő ÁFA
- Szállítói oldal: 4669 Nem elszámolt pénzforgalmi szemléletű előzetesen felszámított ÁFA.

FIGYELEM! Természetesen ez egy ajánlott főkönyvi szám amit a frissítéskor a program automatikusan nem ír be a Számlatükörbe. Ezt a ha így létezik, akkor kezeli program, a lent leírt működés szerint.

Az idézet főkönyvi számokat a Könyvelés /Könyvelés menü/Számlatükör menüpontban a megfelelő jogosultságú ügyintézőnek kell rögzítenie a dokumentációból kimásolva.

Működés:

Amennyiben a számla Áfa szempontjából pénzforgalmi szemléletű, az ÁFA értékét a könyvelő által beállított technikai számlára könyveli a program. A számla kiegyenlítésekor a technikai számláról átkönyvelődik az ÁFA értéke az ÁFA számlára.

A pénzforgalmi szemléletű számla ÁFA könyvelése átkönyveléséhez az ÁFA jogcímeknél (Számla visszaigényelhető ÁFA, Számla fizetendő ÁFA) be kell állítani az átkönyvelést:

12. ábra: Jogcím módosítás

Elérhető: Könyvelés/Törzsadatok/Jogcímek/Számla jogcímek/Módosítás/Tulajdonság függő főkönyvi számok

A dimenziók közül a „Pénzforgalmi szemlélet” -et kell kiválasztani. A dimenzió értéknél ki kell választani: „Pénzforgalmi szemléletű” és meg kell adni a főkönyvi számot, amire a kiegyenlített pénzforgalmi szemléletű számla ÁFA értékét könyvelni akarja.

Fel lett véve két új jogcím:

- Pénzforgalmi ÁFA szállító
- Pénzforgalmi ÁFA vevő

A jogcímeknek meg kell adni a főkönyvi számokat. A főkönyvi számokat úgy kell beállítani, hogy a számla kiegyenlítésekor az áfa átkönyvelésre kerüljön a „ Nem elszámolt pénzforgalmi szemléletű” főkönyvi számról az ÁFA elszámolás főkönyvi számra.

Elérhető: Könyvelés/Törzsadatok/Jogcímek/Vegyes foly. jogcímek/Módosítás

Jogcímek Karbantartása - DOAS3 Dev server - Bea (d3serverdev:bea-dev0) | Példány: 1

	Azonosító	Megnevezés	Fkv. szám	Alte	Típus	Státusz	Mozgásirány	Technikai	ÁFA bevallás
1	71.	Vegyes tételek				Y	Általános		
2	71.466	Pénzforgalmi ÁFA szállító				Y	Általános		
3	71.467	Pénzforgalmi ÁFA vevő				Y	Általános		

☐ Számla jogcímek
 ☐ Pénztár jogcímek
 ☐ Vegyes foly. jogcímek
 ☐ Bank jogcímek
 ☒ Vegyes foly. jogcímek
 ☐ Minden
☐ Belső biz. jogcímek
☐ Nyitó jogcímek
☐ Gk. ELABÉ jogcímek
☐ Raktár ELABÉ jogcímek

Kontírozási sablonok Lista

Felvitel Módosítás Törölté tesz Eseménynapló ☐ Töröltek is látszanak Bezárás

Felvitel <INS> Módosítás <CTRL-ENTER> Törölté tesz Eseménynapló <CTRL-E> Bezárás <ESC>

13. ábra: Jogcímek karbantartás

Jogcím módosítása - DOAS3 Dev server - Bea (d3serverdev:bea-dev0) | Példány: 1

Azonosító:
 Megnevezés:
 Típus: Mozgás irány: ☒ Terhelés ☐ Jóváírás ☐ Általános
☐ Tárgyi eszközt módosítja

Főkönyvi szám: Tartszik Követel
☐ Tulajdonság függő főkönyvi számok Tulajdonság függő főkönyvi számok ☐

☐ Költséghelyet nem küld könyvelésbe
☐ Bizonylatrögzítéskor választható Költséghely

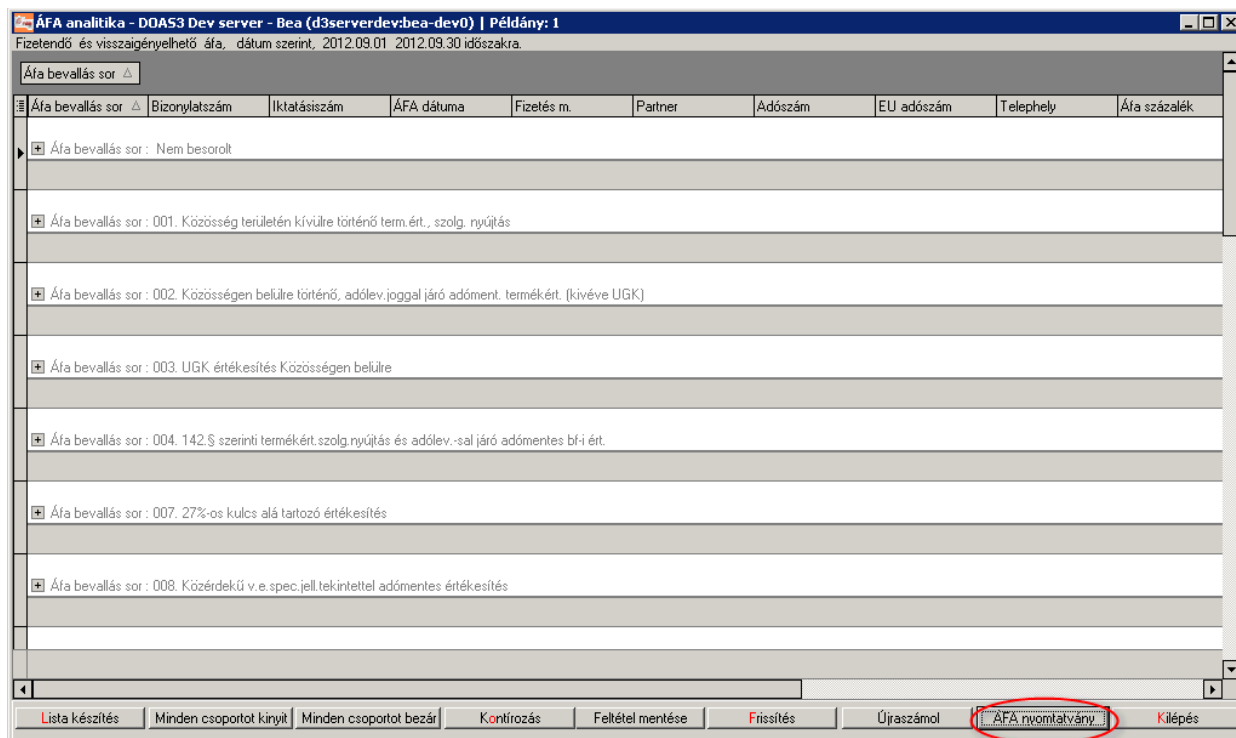
Érvényesség kezdete: Érvényesség vége:
 Melyik kódot váltja ki: ☐ Modulban össze kell vonni a régi kóddal (az új marac)

OK Mégsem

14. ábra: Jogcím módosítás

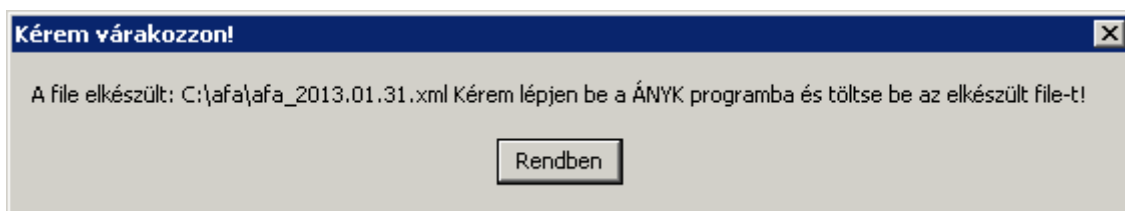
5.4. 4. Áfa bevallás elkészítése

A lekérdezett áfa listán van egy gomb „ÁFA nyomtatvány”. Ezt megnyomva készíti el a program a NAV által kiadott „ÁNYK” program számára az xml file-t.

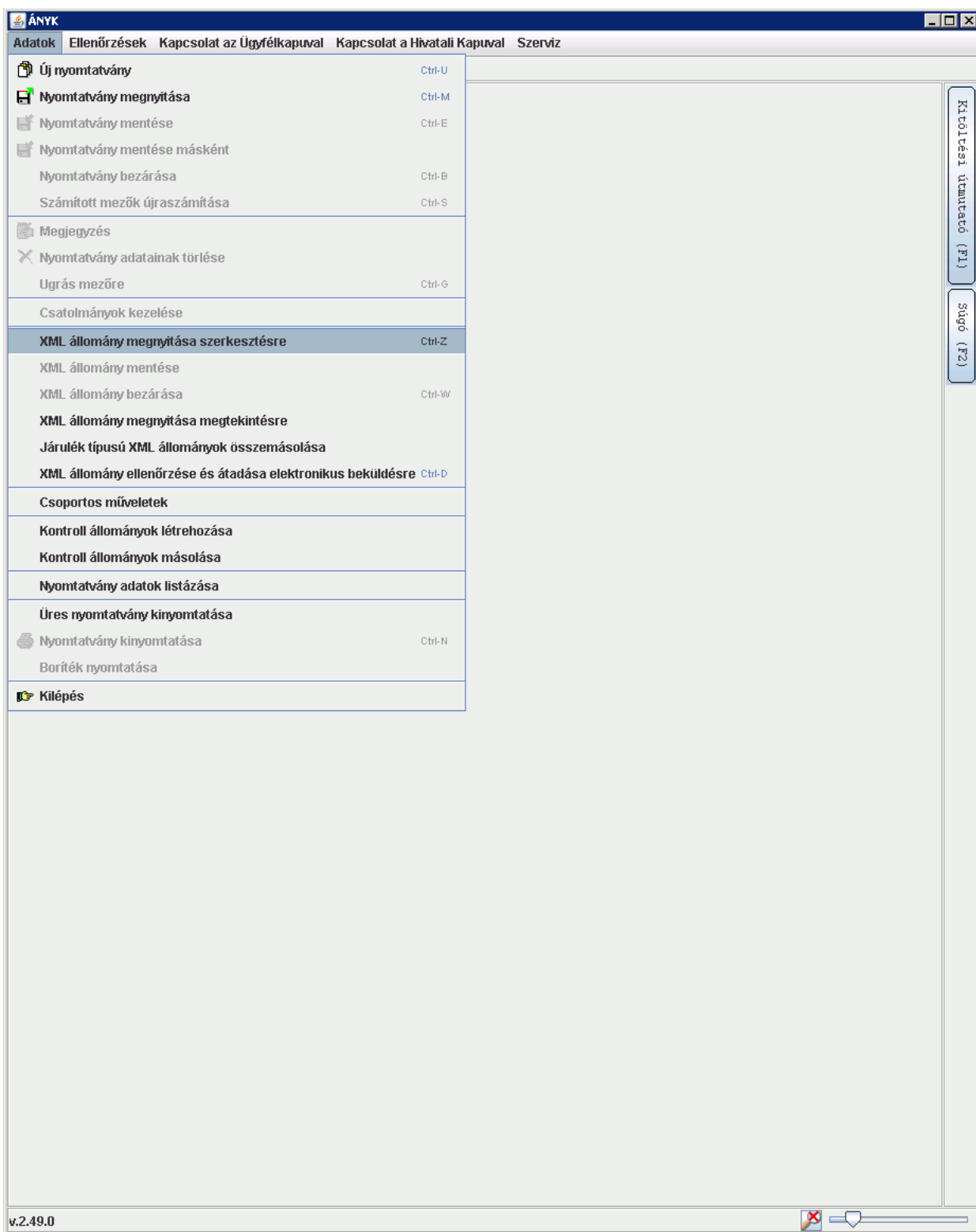


15. ábra: ÁFA lista

Az elkészült file-t le kell menteni, a kiválasztott könyvtárba.



Az „ÁNYK” programba beolvasni az Adatok/XML állomány megnyitása szerkesztésre menüpontban.



16. ábra: ANYK programba xml beolvasás képernyő

A megnyitás után a „Összes nyomtatvány újraszámolása” (1 2 3 jelű) gombot meg kell nyomni, hogy az összegzéseket elvégezze a program.

Az ellenőrzött állományt le kell menteni.

Az XML állományok ellenőrzése és átadása elektronikus beküldése menüponttal lehet elkészíteni a NAV felé a bevallást.

ÁNYK - afa_2012.09.30.xml

Adatok Ellenőrzések Kapcsolat az Ügyfélkapuval Kapcsolat a Hivatali Kapuval Szervíz

1365A Nyomtatványok (1365A) Hivatali Kapuval

1365A 01-01 01-02 01-03 01-04 01-05 170 02 03 04 05 07 08 A88

ÁFA BEVALLÁS
(BEVALLÁS, ADATSZOLGÁLTATÁS)

Benyújtandó 1 példányban az illetékes alsó foku állami adóhatósághoz

HIVATAL (A) **1365A** Postára adás dátuma 2 0 Beérkezés dátuma 2 0 év hó nap

Átvevő kódja Átvevő állami adóhatóság kódja

Adózó adószáma Adózó adóazonosító jele Hibásnak minősített bevallás vonalkódja

Jogelőd adószáma Közös ségi adószámmal rendelkezik Jogelődje közös ségi adószámmal rendelkezett Adóalanyi csoport

Adózó neve Székhely/telephely/ külföldi cím ország 1 2 2 1 Budapest város/község

községi neve községi jellege hsz. ép. lépcsőház em. ajtó

Levelezési cím külföldi cím ország 1 2 2 1 Budapest város/község

községi neve községi jellege hsz. ép. lépcsőház em. ajtó

Ügyintéző neve telefonszáma

Bevallási időszak: 2 0 0 3 - 2 0 0 3 év hó naptól év hó napig

Bevallási jellege Bevallási gyakorisága

Bevallási típusa Bevallási fajtája

Kiutalt lapok száma 170 02 03 04 05 07 08 A88 Partnernek száma M

Küszöbmentes túllépés éves adózó esetén Adóhatósági engedéllyel év közti gyakoriság váltása

Közösségi adószám év közti megállapítása miatt törtédszáki bevallás éves adózó esetén Sajátos beszámoló készítés kötelezettség miatt a soron kívüli bevallás kódja

Eljárás végével újra elővé vált Fokozott adóhatósági felügyelet miatti gyakorlat / visszaléptetés

Adózó beföldi pénzforgalmi vagy fizetési számlaszáma Számlavezető pénzforgalmi szolgáltató neve

Beföldi postai utalási cím város/község

Községi neve, községi jellege, stb.

Külföldi számla tulajdonosának neve IBAN számlaszám jelölése SWIFT-kód

Adózó külföldi fizetési számlaszáma Országkód Devizanem

Külföldi számlát vezető pénzügyi szolgáltató neve Külföldi számlát vezető pénzügyi szolgáltató címe

Visszaigénylés jogcímkódja Teljes összeg kiutalása kérésének jelölése Kiutalást nem kér jelölése

Átvezetési kérelem mellékelve Nyilatkozat az Art. 37. § (4a) bekezdése szerint

Faktorálási szerződést csatolt Mentés státusz mellett adókötelezettsége keletkezett

Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek.

Helység 2 0 év hó nap P.H. adózó vagy a törvényes képviselő, meghatalmazott aláírása

Jelen adóbevallást ellenjegyző aláírása Állami adóhatósághoz bejelentett a bevallás

v.2.49.0 1365 köteget nyomtatvány v.1.0 súgó:1.0

17. ábra: Összes nyomtatvány újraszámolása

6. Változásleírás

6.1. Programmódosítás a DOAS 3.562.0 – 3.565.2 verziókban

6.1.1. Áfa bevallás esetén a tételes számla feladás értékhatárának csökkenése (törvényi változás)

2015. január 1-től Áfa bevallás esetén a tételes számlafeladási kötelezettség értékhatára 1.000.000 HUF. A törvényi előírásnak megfelelően a program az 1 millió HUF-ot elérő, illetve meghaladó Áfa tartalommal rendelkező számlákat legyűjti az Áfa bevallásba.

6.2. Programmódosítások a DOAS 3.561.0 – 3.561.2 verziókban

6.2.1. Sebesség optimalizációk

Az Áfa lista gyorsabb lekérdezési lehetősége biztosítva.

6.2.2. Áfa lista képernyő változások

Áfa lista képernyőn, a beállítható paraméterek képernyőn újabb opció lett felvéve: "Önrevízióként külön lista készítése".

Ha egy adott időszakra több önrevízió is készült, akkor a program eddig minden listázás alkalmával minden revízióról egy teljesen új listát generált, valójában teljesen ugyanazon adatokkal, melyek kizárólag a színezésben tértek el: alap fehér színnel mindig az adott revízióban létrejött ÁFA sorok szerepeltek, lila színnel pedig az összes többi.

Ugyanakkor a legtöbb esetben nincs is szükség revízióként külön listák létrehozására, ami feleslegesen lassítja a lekérdezést.

Mostantól ezzel az új kapcsolóval szabályozható, hogy revízióként külön listák, vagy csak egy lista készüljön.