

A külföldi és a belföldi ÁFA kezelése

Amennyiben egy vállalkozás a törvényben meghatározott elektronikus szolgáltatások értékesítését külföldi magánszemélyek vagy külföldi nem ÁFA adóalany vállalkozások részére is végzi, akkor az ÁFA-t a vásárló lakóhelye, székhelye vagy szokásos tartózkodási helye szerinti országba és az adott országban érvényes adótörvények szerinti ÁFA mértékkel és szabályok szerint kell kiszámlázni, lekönyvelni, bevallani, befizetni.

Az előbbiek kezelése miatt a könyvelő rendszerben már nem csak a belföldi, hanem a külföldi ÁFA mértékek is megadhatóak.

A külföldi ÁFA mértékek megadása

A külföldi ÁFA mértéket a 6 karakter hosszúságú ÁFA mezőbe kell beírni.

A külföldi ÁFA mértéknek mindig a kétkarakteres országgóddal kell kezdődnie. Az országgód tetszőleges lehet. Ajánlott a VIES rendszerben alkalmazott jelölés (az EU adószámok is ezzel a kétkarakteres országgóddal kezdődnek), de használható az USA digráf kétkarakteres ország jelölésrendszere is.

A maradék négy karakteren kell megadni az ÁFA mértékét. Például Franciaország 19.6%-os ÁFA mértékének megadása: FR19.6 vagy Németország 20%-os ÁFA megadása: DE20

Az **F5** billentyűvel, valamint az egyéb esetekben történő ÁFA összeg kiszámításakor a rendszer értelmezi a megadott ÁFA mértéket, és annak megfelelően számolja ki az ÁFA összeget.

Az ÁFA listákon a külföldi ÁFA mértékeket országonként és ÁFA kulcsenként elkülönítve is összesíti a rendszer.

A külföldi partnereknél, amelyek nem rendelkeznek belföldi adószámmal az adószám mezőbe egy tetszőleges egyedi azonosítót kell megadni, célszerű az azonosítót a kétkarakteres országgóddal kezdeni, majd egy egyedi szám megadásával befejezni, például: FR12345 vagy DE0014.

Niara Szoftverek

1026 Budapest, Pasaréti út 43.

Tel./fax: (1) 214-5693. tel.: (1) 213-6891

Internet: www.niara.hu e-mail: info@niara.hu

A belföldi ÁFA mértékének gyorsított megadása

Könyvelés közben (a könyvelési képernyőn és a részletes ÁFA besorolások megadásánál is) az ÁFA mértékét gyors eljárással is megadhatjuk, nem szükséges az ÁFA mértékeket tartalmazó listából választani. Ha az ÁFA adatbeviteli mezőbe beírjuk az ÁFA mértékének első egy-két karakterét, majd megnyomjuk az **ENTER** billentyűt, akkor a program megpróbálja beazonosítani a megfelelő ÁFA%-ot. Például ha az **ÁFA%** adatbeviteli mezőbe beírjuk, hogy 1, majd ezután megnyomjuk az **ENTER** billentyűt, akkor az **ÁFA%** mezőben a 18% jelenik meg. A fenti eljárást abban az esetben is célszerű használni, ha nem kívánjuk megadni az ÁFA besorolásokat, de váltakozó ÁFA%-ot tartalmazó számlákat könyvelünk, mivel így a könyvelés menete gyorsabbá tehető.

A használható belföldi ÁFA rövidítések, melyeket a program felismer, és kiegészíti a megfelelő ÁFA%-ra:

- n vagy N – Nincs ;
- e vagy E – EU-ÁFA ;
- f vagy F – FO-ÁFA ;
- k vagy K – KE-ÁFA ;
- a vagy A – AH-KIV ;
- m vagy M – Mentés ;
- 0 – 0% ;
- 5 – 5% ;
- 7 – 7% ;
- 12 – 12% ;
- 1 – 18% ;
- 20 – 20% ;
- 25 – 25% ;
- 2 – 27% .

Niara Szoftverek

1026 Budapest, Pasaréti út 43.

Tel./fax: (1) 214-5693. tel.: (1) 213-6891

Internet: www.niara.hu e-mail: info@niara.hu