

**NIARA**

**N**

ELIT & SIGMA ÜGYVITELI RENDSZEREK

**ElitCONTO 2018**

**Segédlet az EVA-hoz**

**Segédlet az Egyszeres könyvvitelhez**

---

© Niara Kft.

1026 Budapest, Pasaréti út 43.

Tel./fax: (06-1) 214-56-93,(06-1) 213-68-91

Internet: [www.niara.hu](http://www.niara.hu) E-mail: [info@niara.hu](mailto:info@niara.hu)

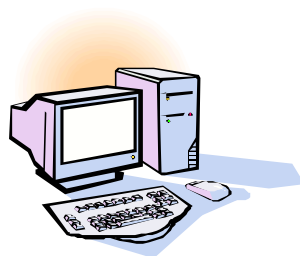
Minden jog fenntartva.

# Tartalomjegyzék

<b>ElitCONTO 2018</b>	<b>3</b>
<b>Az egyszerűsített vállalkozói adó</b>	<b>3</b>
<b>Bevételi nyilvántartás</b>	<b>4</b>
<b>A bevételi nyilvántartás gyorskönyvelése</b>	<b>5</b>
<b>A bevételi nyilvántartás jellemzői</b>	<b>6</b>
<b>EVA a kettős könyvvitelben</b>	<b>7</b>
<b>Segédletek az egyszeres könyvvitelhez</b>	<b>8</b>
<b>A 45 napos ÁFA figyelése a Pénztárkönyv, Naplófőkönyv rendszerben</b>	<b>8</b>
<b>A 30 napos időhatár figyelése a Bevételi nyilvántartás rendszerben</b>	<b>12</b>
<b>Az egyszeres könyvvitel gyűjtőkódjai</b>	<b>18</b>
<b>Termékfrissítés</b>	<b>19</b>

# ElitCONTO 2018

Az alábbiakban szeretnénk segítséget nyújtani az egyszerűsített vállalkozói adó (EVA), valamint az egyszerűes könyvvitel kezelésének könnyebb elsajátításához az ElitCONTO 2018 könyvelőrendszerben



## Az egyszerűsített vállalkozói adó

Mint ismeretes, az adóalanyok törvényben meghatározott köre jogosult egy új adónemben adózni, az EVA-ban. Az EVA alanyok kettős könyvvitelt vagy bevételi nyilvántartást kötelesek vezetni. A kettős könyvvitel szabályai szerinti jogi személyiségek, vagy jogi személyiség nélküli Bt.-k, Kkt.-k könyvelhetnek, míg az EVA által előírt bevételi nyilvántartást az egyéni vállalkozók kötelesek vezetni, illetve Bt.-k és Kkt.-k választhatják.

*Miért célszerű az ElitCONTO könyvelőrendszert használni az EVA által előírt bevételi nyilvántartásához?*

- ◆ Az EVA a bevétel nyilvántartás mellett többféle nyilvántartás vezetését előírja, mint pl. bérekkal kapcsolatos adók, járulékok. Ha az ElitCONTO rendszer bevételi nyilvántartásában a béreket, járulékokat is lekönyveljük, akkor arról az eddig megszokott módon nyilvántartásokat is nyerhetünk.
- ◆ Rendszereinkben meg lehet különböztetni és külön gyűjteni a bevételi nyilvántartást vezetőknél külön gyűjtendő egyes bevétel típusokat is, mint befolyt, kapcsolt vállalkozástól származó bevétel, szolgáltatásimport, stb.
- ◆ A programok automatikusan figyelik és könyvelik a kiszámlázott, pénzügyileg rendezetlen, de 30 napnál régebbi árbevételt is (ha az EVA segédletünkben leírt módon le van könyvelve a nem készpénzes számla).
- ◆ Ha többlet információhoz szeretne jutni a felhasználó, a bank, pénztár, vevő és szállító nyilvántartás vezetése is megoldható.
- ◆ Az automatikus kontírozás segítségével a könyvelés rendkívül gyors lehet, sokkal gyorsabb, mint papírlapra írni a bevételi nyilvántartást.
- ◆ Ha a helyi iparüzési adó megállapítása normál módon történik, (árbevétel – költség), akkor a rendszerrel a költségek könyvelése is megoldható.

Mint a fentiekben leírtakból kiderül, ha könyvelőrendszerünkkel vezetik a bevételi nyilvántartást, rengeteg plusz, de a vállalkozások szempontjából nélkülözhetetlen információhoz lehet jutni. Az ElitCONTO az EVA törvényben rögzítettek szerint készíti el a bevételi nyilvántartást, a pluszban esetlegesen lekönyvelt tételek (költség, bér, stb.) egyéb listákon jelennek meg.

## Bevételi nyilvántartás

### *Az első lépés*

Ha bevételi nyilvántartást szeretnénk könyvelni az ElitCONTO könyvelőrendszerben, akkor első lépésként a cég adatainak megadásakor a 'Bevételi nyilvántartás' könyvelési formát állítjuk be, az ÁFA fizetés módjánál pedig a 'Nincs ÁFA' lehetőséget választjuk ki. Figyeljünk arra, hogy ilyenkor előző évről a cég adataiból az előző évi gyűjtőkódokat ne hozzassuk át a rendszerrel, mivel a bevételi nyilvántartás gyűjtőkódjai némileg eltérnek a pénztárkönyv és a naplófőkönyv gyűjtőkódjaitól.

*Az ElitCONTO könyvelőrendszerben, bevételi nyilvántartás vezetése esetén el kell döntönnünk az alábbiakat.*

- ◆ A bank és pénztár forgalmat kívánjuk-e könyvelni?
- ◆ Könyveljük-e a költségeket?
- ◆ Egyéni vállalkozó esetén vezetünk-e folyószámlát?

### *Bank és pénztár forgalom nélküli bevételi nyilvántartás könyvelés*

Alapesetben nem szükséges a bank és a pénztár forgalom könyvelése a bevételi nyilvántartás rendszerében. Ekkor az ElitCONTO könyvelőrendszerben a tartozik oldalon az értékforgalom gyűjtőkód (3891), a követel oldalon pedig a bevétel gyűjtőkód (91121) szerepel, melyre a BRUTTÓ BEVÉTELT kell könyvelnünk.

### *Könyvelés bank és pénztár forgalommal*

Ez esetben a tartozik oldalon a bank vagy a pénztár gyűjtőkód (3841,3811), a követel oldalon pedig, a bevétel gyűjtőkód (91121) szerepel, melyre a BRUTTÓ BEVÉTELT kell könyvelnünk.

Költségek könyvelésekor a tartozik oldalon a költség gyűjtőkódja szerepel, melyre a BRUTTÓ KÖLTSÉG ÖSSZEGÉT kell könyvelni, a követel oldalon pedig az értékforgalom gyűjtőkód (3891) vagy a bank, illetve a pénztár gyűjtőkód (3841,3811) szerepel.

### *Folyószámla vezetése*

Könyveléskor a folyószámla adatok megadásával teljes körű folyószámlát is vezethetünk. Mivel Bt.-k, Kkt.-k esetében a Bevételi Nyilvántartásnak tartalmaznia kell a Kifizető Megnevezését és Adószámát, ezért ez esetben a folyószámlát is vezetni kell, mivel a folyószámla tartalmazza a Kifizető adatait.

## **A bevételi nyilvántartás gyorskönyvelése**

Az ElitCONTO könyvelőrendszerben a bevételi nyilvántartás könyvelése rendkívül gyors lehet, sokkal gyorsabb, mintha papírlapra írnánk a tételeket.

*Nézzünk egy példát a gyorskönyvelésre, melyben egy befolyt bevétel számlát fogunk lekönyvelni.*

- ◆ A könyvelési tétel rögzítése előtt, természetesen ki kell választanunk a megfelelő könyvelési menüpontot, majd azt a céget, amelynek a bevételi nyilvántartást könyvelni szeretnénk.
- ◆ Ezután nyomjuk meg a [LeNyíl] billentyűt, majd töltsük ki az esemény dátuma mezőt, mely ez esetben a bevétel megszerzésének dátuma lesz. Nyomjuk meg a [LeNyíl] billentyűt.
- ◆ Adjuk meg ezután a bizonylatszámot vagy a tétel azonosító számát, majd nyomjuk meg a [LeNyíl] billentyűt kétszer.
- ◆ A szöveg mezőbe írjuk be: \*1', majd kattintsunk a tartozik oldalon az első sor összeg mezőjére (vagy nyomjuk meg a [LeNyíl] billentyűt ötször), melynek hatására a könyvelési gyűjtőkódok beíródnak a tartozik és a követel oldalra, majd az adatbevitel a tartozik oldal összegére áll rá.
- ◆ Írjuk be a számla bruttó összegét, majd az [F10] billentyűvel rögzítsük a tételt. (A követel oldalra ilyenkor a rendszer automatikusan beírja az összeget, tehát azt nekünk nem kell beírni. Ha mégis mi magunk szeretnénk a követel oldalra beírni az összeget, akkor ezt úgy is megtehetjük, hogy a tartozik oldal összegén állva megnyomjuk az [F5] billentyűt, melynek hatására az összeg átíródik a követel oldalra.)

*Ezekkel a lépésekkel le is könyveltünk egy tételt.*

# A bevételi nyilvántartás jellemzői

A következő részben áttekintjük a bevételi nyilvántartás jellemzőit, főként a pénztárkönyv és a naplófőkönyv könyvelésétől történő eltérésekre koncentrálva.

- ♦ A bevétel ÁFÁ-t a bevétel részeként kell könyvelni.
- ♦ Ha a helyi iparűzési adó megállapításának módja nem az egyszerűsített mód (a bevétel 50%-a), akkor a költségeket is könyvelni kell. (Anyag költség, ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke.) A költségek ÁFÁ-ját a költség részeként kell könyvelni, mivel ez esetben a könyvelés az EVA törvény hatálya alá tartozik és nem az ÁFA törvény hatálya alá.
- ♦ Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel kétszeresét kell az EVA adóalapba beszámítani.
- ♦ Módosított számla esetén, a kibocsátás napján a különbözet növeli vagy csökkenti a bevételt (az EVA alapot).
- ♦ Az EVA összegének megállapításakor figyelembe kell venni, hogy az EVA alapot csökkenti például a tárgyévben befolyt (ez az EVA alanyiság első évére vonatkozik), de az előző évre elszámolt kamat.
- ♦ Az EVA összegének megállapításakor figyelembe kell venni, hogy az EVA alapot növeli például a megelőző üzleti évben az EVA alanyiság évére vonatkozó bérleti díj.
- ♦ Bevételnek a befolyt bevételt kell tekinteni. Bevétel azonban a kiállított számla alapján az a nem befolyt összeg, melyet a vevő a 30. nap elteltével sem fizetett meg.
- ♦ A termékimport ÁFÁ-ját meg kell fizetni, egyéb ÁFA nem fizetendő.
- ♦ A szolgáltatásimport díja növeli az EVA alapot.
- ♦ A bevételi nyilvántartást vezető cégnek vagy vállalkozónak ÁFA levonási joga nincs.
- ♦ Társas vállalkozás esetén a személyes közreműködés után SZJA fizetendő.
- ♦ Az egyéni vállalkozó legalább a minimálbér után különféle járulékokat köteles fizetni.
- ♦ Az EVA csak bankszámláról, átutalással fizethető.

# EVA a kettős könyvvitelben

A következő részben áttekintjük azokat a jellemzőket, melyeket a kettős könyvvitelt alkalmazóknak figyelembe kell venni, amennyiben könyvelésüket a kettős könyvvitel szabályai szerint vezetik.

- ◆ A bevétel ÁFÁ-t a bevétel részeként kell könyvelni.
- ◆ A költségek ÁFÁ-ját a költség részeként kell könyvelni.
- ◆ Az eredménykimutatás adófizetési kötelezettség sorába az EVA összege kerül.
- ◆ Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel kétszeresét kell az EVA adóalapba beszámítani.
- ◆ Az előleg bevétel növelő, az elszámolt vagy visszafizetett előleg, bevétel csökkentő.
- ◆ A termékimport ÁFÁ-ját meg kell fizetni, egyéb ÁFA nem fizetendő.
- ◆ A szolgáltatásimport díja növeli az EVA alapot.
- ◆ Az EVA-t választó, kettős könyvvitelt vezető cégeknek ÁFA levonási joga nincs.
- ◆ Társas vállalkozás esetén a személyes közreműködés után SZJA fizetendő.

# Segédletek az egyszeres könyvvitelhez

## **A 45 napos ÁFA figyelése a Pénztárkönyv, Naplófőkönyv rendszerben**

Ha Ön folyószámlát is vezet (vevő, szállító nyilvántartás), javasoljuk, hogy a folyószámla vezetése a vevőszámlák esetén (előírás és a kiegyenlítés is) a vegyes könyvelésből történjen.

Szállító számlák esetén a program mellé adott segédlet alapján válasszuk ki a 3 módszer alapján a nekünk megfelelőt (I. Hagyományos; II. Teljesítéskor levonható ÁFA; III. Bolti ÁFA miatti nyilvántartásos).

Egyszeres könyvvitel esetén a fizetendő ÁFÁ-t akkor kell szerepeltetni az ÁFA bevallásban és nyilvántartásban, ha az adott bevétel számla kiegyenlítésre került, vagy a teljesítéstől számított 45 nap eltelte után a számla még nem került kiegyenlítésre. Az árbevételt (ÁFA nélküli összeget) csak az összeg befolyásakor kell bevételnek tekinteni.

Figyelem a nem készpénzes számlák nyilvántartásba vétele a 45 napos figyelés céljából, folyószámla vezetés esetén és normál könyvelés esetén is ugyanúgy (azonos gyűjtőkódokra könyvelve) történik. Természetesen folyószámla vezetésekor az ahhoz szükséges plusz információkat be kell írni.

A következő oldalakon elolvashatja, hogy egyszeres könyvvitel esetén a 45 napos ÁFA figyelésének céljából, hogyan kell lekönyvelni az adott tételeket. Ezen a szöveges leírás után a 'Segédlet az Egyszeres Könyvvitelhez' című segédletben a különböző eseteket összefoglaltuk egy táblázatban is.



## **Nem készpénzes számlákat a következőképp kell nyilvántartásba venni a 45 napos ÁFA figyelés céljából:**

1. Nyomja meg a szöveg mező utáni [v] nyomógombot, mely után megjelennek az automatikus kontírozásra kijelölt tételek.
2. Válassza ki a megfelelő könyvelési tételt. (A tétel automatikusan kikontírozódik.)
3. Javítsa át a Tartozik és a Követel oldal gyűjtőkódjainak 4. pozícióját (a 4. pozíció a Tartozik oldalon '3', a Követel oldalon '4' legyen) vagy nyomja meg a [Nyilv. tétel] nyomógombot vagy a [SHIFT-F6] billentyűkombinációt.
4. Írja be a bruttó összeget a megfelelő oldalra, majd a bruttó összegben állva nyomja meg az [ÁFA számolás] nyomógombot vagy az [F5] billentyűt.
5. Az [Adatfelvétel] nyomógombbal vagy az [F10] billentyűvel rögzítse a könyvelt tételt.

## **45 napon belüli kiegyenlítés esetén nyilvántartásba vett tétellel következő a teendő:**

1. Válassza ki a bizonylat szám mező utáni [v] nyomógombot. Ezután a képernyőn megjelennek a nyilvántartásba vett tételek. Ha a bizonylatszám mező üres, akkor az összes használható tételt kigyűjti a rendszer, ha pedig tartalmaz valamilyen bizonylatszámot, akkor csak az azzal kapcsolatos tételeket keresi meg a program.
2. Válassza ki a megfelelő tételt, és nyomja meg az [ENTER] billentyűt.
3. A rendszer ezután automatikusan lemínuszolja a kiválasztott nyilvántartási tételt, és automatikusan elvégzi a bevétel számla normál módon történő könyvelését (felajánlja a könyvelési tételt, melyet az [Adatfelvétel] nyomógomb használatával rögzíthetünk).

## **45 napon belüli részkiegyenlítés esetén nyilvántartásba vett tétellel a következő a teendő:**

1. Válassza ki a bizonylat szám mező utáni [v] nyomógombot. Ezután a képernyőn megjelennek a nyilvántartásba vett tételek. Ha a bizonylatszám mező üres, akkor az összes használható tételt kigyűjti a rendszer, ha pedig tartalmaz valamilyen bizonylatszámot, akkor csak az azzal kapcsolatos tételeket keresi meg a program.
2. Válassza ki a megfelelő tételt, és nyomja meg az [ENTER] billentyűt.

3. A rendszer ezután automatikusan leminuszolja a kiválasztott nyilvántartási tételt és elvégzi a bevétel számla normál módon történő könyvelését (felajánlja a könyvelési tételt).

Mivel részkiegyenlítésről van szó az összeget át kell írni a részkiegyenlítés összegére, és az [ÁFA számolás] billentyűvel a bruttó összegből vissza kell számoltatni az ÁFÁ-t és az ÁFA alapot.

4. A számla ki nem egyenlített részét vegyük nyilvántartásba a korábban már leírt módon a számlán feltüntetett teljesítés dátumával. Ez a tétel a folyószámla könyvelése esetén sem érintheti a folyószámla könyvelést, mivel a teljes összeg már korábban előírásra került.

### **45 nap után a ki nem egyenlített, illetve 45 napon belül részkiegyenlített számlák fennmaradó részének könyvelése, ÁFA nyilvántartás készítése, nyilvántartásba vett tétel esetén:**

A rendszer automatikusan figyeli a 45 nap leteltét és automatikusan végzi az ÁFA nyilvántartásban az ÁFA szerepeltetését. (Automatikusan lekönyveli a 45 napos tételeket.)

### **A nyilvántartásba nem vett, 45 napon belül ki nem egyenlített számla könyvelése a helyes ÁFA nyilvántartás elkészítése miatt:**

1. Nyomja meg a szöveg mező utáni [v] nyomógombot, mely után megjelennek az automatikus kontírozásra kijelölt tételek.

2. Válassza ki a megfelelő könyvelési tételt.

3. A Tartozik és a Követel oldal gyűjtőkódjait módosítsa az alábbiak szerint: a 4. pozíció a Tartozik oldalon '3', a Követel oldalon '4', kivéve ÁFA, ahol a 4. pozíció '2') vagy nyomja meg az ÁFA tétel nyomógombot vagy üsse le a [SHIFT-F8] billentyűkombinációt.

4. Írja be a bruttó összeget a megfelelő oldalra, majd a bruttó összegben állva nyomja meg az [ÁFA számolás] billentyűt.

5. Az [Adatfelvétel] nyomógomb használatával rögzítse a könyvelt tételt.

### **A nyilvántartásba vett számla 45 nap után történő kiegyenlítése:**

1. Nyomja meg a szöveg mező utáni [v] nyomógombot, ezzel tudjuk elvégezni a keresést. Ha a bizonylatszám mező üres, akkor az összes használható tételt kigyűjti a rendszer, ha pedig tartalmaz valamilyen bizonylatszámot, akkor csak az azzal kapcsolatos tételeket keresi meg a program.

2. Válasszuk ki a megjelenő listából a bizonylatszám és az összeg alapján a kiegyenlítésre kerülő tételt. Nyomjuk meg az [ENTER] billentyűt.

3. A rendszer automatikusan elvégzi a tétel könyvelését. A tétel kiegyenlítését a rendszer úgy könyveli, ahogy Ön előírta (ha pénztár, akkor pénztár, ha bank, akkor bank bevételeként). Kérjük figyelje, hogy a pénz arra a kódra folyt-e be amit Ön eredetileg megadott. Amennyiben ez megváltozott, akkor módosítsa a gyűjtőkódot.

## **A 30 napos időhatár figyelése a Bevételi nyilvántartás rendszerben**

Ha Ön folyószámlát is vezet (vevő, szállító nyilvántartás), javasoljuk, hogy a folyószámla vezetése a vevőszámlák esetén (előírás és a kiegyenlítés is) a vegyes könyvelésből történjen.

Bevételi nyilvántartás esetén a kiállított számlán szereplő összeg a kibocsátásától számított 30. napon akkor is bevétel, ha azt a vevő nem fizette meg a számla kibocsátójának.

A következő oldalakon elolvashatja, hogy a bevételi nyilvántartás vezetése esetén a 30 napos figyelés céljából, hogyan kell lekönyvelni az adott tételeket. Ezen a szöveges leírás után a 'Segédlet az Egyszeres Könyvvitelhez' című segédletben a különböző eseteket összefoglaltuk egy táblázatban is.

## **Nem készpénzes számlákat a következőképp kell nyilvántartásba venni a 30 napos figyelés céljából:**

1. Nyomja meg a szöveg mező utáni [v] nyomógombot, mely után megjelennek az automatikus kontírozásra kijelölt tételek.
2. Válassza ki a megfelelő könyvelési tételt. (A tétel automatikusan kikontírozódik.)
3. Ha az automatikus kontírozású tétel nem nyilvántartási kódokat tartalmaz, akkor vagy nyomja meg a [Nyilv. tétel] nyomógombot vagy a [SHIFT-F6] billentyűkombinációt, melynek hatására megtörténik a nyilvántartásba vételi kódokra az átírás (A 4. pozíció a Tartozik oldalon '3', a Követel oldalon '4').
4. Írja be a bruttó összeget a megfelelő oldalra. Ha az összeget a Tartozik oldalra írta be, akkor az összeg az adatbeviteli mezőről történő ellépés után átírásra kerül a Követel oldalra is. A Tartozik és a Követel oldal 1. sorának összegét az [F5] billentyű segítségével lehet a másik oldalra átíratni.
5. Az [Adatfelvétel] nyomógombbal vagy az [F10] billentyűvel rögzítse a könyvelt tételt.

## **30 napon belüli kiegyenlítés esetén nyilvántartásba vett tétellel következő a teendő:**

1. Válassza ki a bizonylat szám mező utáni [v] nyomógombot. Ezután a képernyőn megjelennek a nyilvántartásba vett tételek. Ha a bizonylatszám mező üres, akkor az összes használható tételt kigyűjti a rendszer, ha pedig tartalmaz valamilyen bizonylatszámot, akkor csak az azzal kapcsolatos tételeket keresi meg a program.
2. Válassza ki a megfelelő tételt, és nyomja meg az [ENTER] billentyűt.
3. A rendszer ezután automatikusan lemínuszolja a kiválasztott nyilvántartási tételt, és automatikusan elvégzi a bevétel számla normál módon történő könyvelését (felajánlja a könyvelési tételt, melyet az [Adatfelvétel] nyomógomb használatával rögzíthetünk).

## **30 napon belüli részkiegyenlítés esetén nyilvántartásba vett tétellel a következő a teendő:**

1. Válassza ki a bizonylat szám mező utáni [v] nyomógombot. Ezután a képernyőn megjelennek a nyilvántartásba vett tételek. Ha a bizonylatszám mező üres, akkor az összes használható tételt kigyűjti a rendszer, ha pedig tartalmaz valamilyen bizonylatszámot, akkor csak az azzal kapcsolatos tételeket keresi meg a program.

2. Válassza ki a megfelelő tételt, és nyomja meg az [ENTER] billentyűt.

3. A rendszer ezután automatikusan leminuszolja a kiválasztott nyilvántartási tételt és elvégzi a bevétel számla normál módon történő könyvelését (felajánlja a könyvelési tételt).

Mivel részkiegyenlítésről van szó, az összeget át kell írni a részkiegyenlítés összegére, és az [F5] billentyűvel a Tartozik vagy a Követel oldalon szereplő összeg gyorsan átiratható a másik oldalra.

4. A számla ki nem egyenlített részét vegyük nyilvántartásba a korábban már leírt módon a számlán feltüntetett dátummal. Ez a tétel a folyószámla könyvelése esetén sem érintheti a folyószámla könyvelést, mivel a teljes összeg már korábban előírásra került.

**30 nap után a ki nem egyenlített, illetve 30 napon belül részkiegyenlített számlák fennmaradó részének könyvelése a bevételek közé, nyilvántartásba vett tétel esetén:**

A rendszer automatikusan figyeli a 30 nap leteltét és automatikusan lekönyveli bevételnek a 30 napos tételeket.

**A nyilvántartásba nem vett, 30 napon belül ki nem egyenlített számla könyvelése a bevételek közé:**

1. Nyomja meg a szöveg mező utáni [v] nyomógombot, mely után megjelennek az automatikus kontírozásra kijelölt tételek.

2. Válassza ki a megfelelő könyvelési tételt.

3. Nyomja meg az [Árbev. tétel] nyomógombot vagy a [Shift-F8] billentyűkombinációt, melynek hatására megtörténik a nyilvántartásba vételi és a normál bevételi kód(ok)ra az átírás (A 4. pozíció a Tartozik oldalon pénz- vagy értékforgalom esetén '3', a Követel oldalon bevétel esetén '2').

4. Írja be a bruttó összeget a megfelelő oldalra, majd a bruttó összegen állva nyomja meg az [F5] billentyűt, hogy az összeg a másik oldalra is áúródjon.

5. Az [Adatfelvétel] nyomógombbal vagy az [F10] billentyűvel rögzítse a könyvelt tételt.

## **A nyilvántartásba vett számla 30 nap után történő kiegyenlítése:**

1. Nyomja meg a szöveg mező utáni [v] nyomógombot, ezzel tudjuk elvégezni a keresést. Ha a bizonylatszám mező üres, akkor az összes használható tételt kigyűjti a rendszer, ha pedig tartalmaz valamilyen bizonylatszámot, akkor csak az azzal kapcsolatos tételeket keresi meg a program.

2. Válasszuk ki a megjelenő listából a bizonylatszám és az összeg alapján a kiegyenlítésre kerülő tételt. Nyomjuk meg az [ENTER] billentyűt.

3. A rendszer automatikusan elvégzi a tétel könyvelését. A tétel kiegyenlítését a rendszer úgy könyveli, ahogy Ön előírta (ha pénztár, akkor pénztár, ha bank, akkor bank bevételként). Kérjük figyelje, hogy a pénz arra a kódra folyt-e be amit Ön eredetileg megadott. Amennyiben ez megváltozott, akkor módosítsa a gyűjtőkódot.

# Segédlet az Egyszeres Könyvitelhez

T/K 46741

27

Gyűjtő kód Ft összeg

4. pozíció: '1' - TARTOZIK oldalon szerepelhet  
 '2' - KÖVETEL oldalon szerepelhet  
 '3' - TARTOZIK oldalon nyávirányítás szám  
 '4' - KÖVETEL oldalon nyávirányítás szám

A nyávirányítás számokért rendelkezési számla beállítás / an átállításán egy entitás.

Számla kibocsátás és nyávirányítás vétele	Kifizetés könyvelése 2 tételben	BESZÉLVÉNYESÍTÉS	Átállítás	Átállítás	Átállítás
PK.NF: T3843 127 BN: K46741 27 T3893 100 K91141 100	(Ha nincs nyávirányításba vétele, akkor csak a 2. tétel könyvelendő) 1. PK.NF: T3843 127 K91141 -100 2. PK.NF: T3841 127 K91121 100 BN: K46741 27 2. BN: T381 100 K91121 100	(Ha nincs nyávirányításba vétele, akkor csak a 2. tétel könyvelendő) 3. PK.NF: T3843 127 K91141 50 T3841 64 K91121 50 K46741 14 3. BN: T3893 50 K91141 50 2. BN: T381 50 K91121 50	A tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható	A tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható	A tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható
Verő: V Előírás: E	Verő: V Készlet: K	Verő: V Készlet: K	Verő: V Készlet: K	Verő: V Készlet: K	Verő: V Készlet: K
<b>N</b>	<b>N</b>	<b>N</b>	<b>N</b>	<b>N</b>	<b>N</b>
A. beszállt könyvelés automatizálás (pl. 45. nap automatikus figyelembe vétel) csak a könyveléshez kapcsolható folyószámla esetén (ha vezetjük a folyószámlát) működnek. Feladás folyószámla könyvelés esetén a tételeket meg kell könyvelniük (pl. 45. nap figyelembe).	FÜGYELEM! A beszállt könyvelés automatizálás (pl. 45. nap automatikus figyelembe vétel) csak a könyveléshez kapcsolható folyószámla esetén (ha vezetjük a folyószámlát) működnek. Feladás folyószámla könyvelés esetén a tételeket meg kell könyvelniük (pl. 45. nap figyelembe).				
<b>Idő (nap)</b>	<b>Idő (nap)</b>	<b>Idő (nap)</b>	<b>Idő (nap)</b>	<b>Idő (nap)</b>	<b>Idő (nap)</b>
1. Szóreg mező: [LéV]V. "x" 2. Automatikus kontrozás 3. A TARTOZIK vagy a KÖVETEL oldali 1. gyűjtőköddön állva: [SHIFT-F6] 4. Összegek beírása: PK.NF: [F5]=4FA% BN: [F5]=[<>K] 5. Adatbevitel: pl. [F10]	1. Az előző alapján a rendszer automatikusan könyvel 2. Automatikus kontrozás 3. A TARTOZIK vagy a KÖVETEL oldali 1. gyűjtőköddön állva: [SHIFT-F6] 4. Összegek beírása: PK.NF: [F5]=4FA% BN: [F5]=[<>K] 5. Adatbevitel: pl. [F10]	1. Szóreg mező: [LéV]V. "x" 2. Automatikus kontrozás 3. A TARTOZIK vagy a KÖVETEL oldali 1. gyűjtőköddön állva: [SHIFT-F6] 4. Összegek beírása: PK.NF: [F5]=4FA% BN: [F5]=[<>K] 5. Adatbevitel: pl. [F10]	1. Naponta előírásra a 45 vagy a 30 nap esetében, a rendszer automatikusan könyvel. (E leírásnak időpont beállítása az oldali 1. gyűjtőköddön állva: [SHIFT-F6]) "Tartozik" > Cég adatak karbantartása 4. Összegek beírása: PK.NF: [F5]=4FA% BN: [F5]=[<>K] 5. Adatbevitel: pl. [F10]	1. Naponta előírásra a 45 vagy a 30 nap esetében, a rendszer automatikusan könyvel. (E leírásnak időpont beállítása az oldali 1. gyűjtőköddön állva: [SHIFT-F6]) "Tartozik" > Cég adatak karbantartása 4. Összegek beírása: PK.NF: [F5]=4FA% BN: [F5]=[<>K] 5. Adatbevitel: pl. [F10]	1. Az előző alapján a rendszer automatikusan könyvel 2. Automatikus kontrozás 3. A TARTOZIK vagy a KÖVETEL oldali 1. gyűjtőköddön állva: [SHIFT-F6] 4. Összegek beírása: PK.NF: [F5]=4FA% BN: [F5]=[<>K] 5. Adatbevitel: pl. [F10]

Kifizetés könyvelése (Bánk)	Kifizetés könyvelése (Bánk)
(A kibocsátás 45 nap után történik) 1. PK.NF: T3843 127 K91141 -100 T3841 127 K91121 100 K46741 -27* K46721 27* * = Azt jelöli, hogy már be van valaki (Ha a melege átadás történt, akkor a 3841 gyűjtőkód helyett a 3811 használandó) 1. BN: T3893 100 T3841 100 (Ebben az esetben a kövétel oldal ÜRES marad)	(A kibocsátás 45 nap után történik) 1. PK.NF: T3843 127 K91141 -100 T3841 127 K91121 100 K46741 -27* K46721 27* * = Azt jelöli, hogy már be van valaki (Ha a melege átadás történt, akkor a 3841 gyűjtőkód helyett a 3811 használandó) 1. BN: T3893 100 T3841 100 (Ebben az esetben a kövétel oldal ÜRES marad)
(Részlegvétel nélküli természetesen a készletet összegeket kell beírni, az egyenleget a rendszer figyeli)	(Részlegvétel nélküli természetesen a készletet összegeket kell beírni, az egyenleget a rendszer figyeli)
A tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható	A tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható
Verő: V Előírás: E	Verő: V Előírás: E
<b>N</b>	<b>N</b>
A. tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható	A. tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható
Verő: V PK.NF: 4FA: A; BN: 4B: A (BN: Átvevő még nem helytöl bevétele)	Verő: V PK.NF: 4FA: A; BN: 4B: A (BN: Átvevő még nem helytöl bevétele)
45 nap (PK.NF) vagy 30 nap (BN)	45 nap (PK.NF) vagy 30 nap (BN)
1. Szóreg mező: [LéV]V. "x" 2. Automatikus kontrozás 3. A TARTOZIK vagy a KÖVETEL oldali 1. gyűjtőköddön állva: [SHIFT-F6] 4. Összegek beírása: PK.NF: [F5]=4FA% BN: [F5]=[<>K] 5. Adatbevitel: pl. [F10]	1. Szóreg mező: [LéV]V. "x" 2. Automatikus kontrozás 3. A TARTOZIK vagy a KÖVETEL oldali 1. gyűjtőköddön állva: [SHIFT-F6] 4. Összegek beírása: PK.NF: [F5]=4FA% BN: [F5]=[<>K] 5. Adatbevitel: pl. [F10]



## Kiadások, költségek könyvelése

A tételek jelzése a programban:

### Pénztárkönyv, Naplófőkönyv:

Vevők:

NYILV = Vevő teljes nyilvántartási tétel  
 45MAP = Vevő nyilvántartási tétel, beváltott ÁFA-val  
 0%ÁFA = ÁFA nélküli nyilvántartási tétel  
 ELŐZO = Előző évi nyilvántartási tétel

Szállítók:

SZALL = Szállító teljes nyilvántartási tétel  
 LEAFA = Szállító nyilvántartási tétel, levont ÁFA-val  
 0%ÁFA = ÁFA nélküli nyilvántartási tétel

### Bevételi nyilvántartás:

Vevők:

NYBEV = Vevő nyilvántartási tétel (teljes)  
 ARBEV = Vevő nyilvántartási tétel, eszámolt árbevételrel  
 ELŐZO = Előző évi nyilvántartási tétel

A tételek könyvelési eljárása hasonló a vevő számláknál jelzettekhez.

rész d M. I	N	NYilvántartásba vétel	A száma kifizetése T51111 100 K3842 127 T4661 27		
		Szállító: S Előírás: E T51131 100 K3844 127 T46631 27 FIGYELEM! A tétel nem kerülhet bele a könyvelésbe!	Szállító: S Kegyeztetés: K A tétel könyvelésbe feladható vagy a könyveléshez kapcsolható		
rész d M. II	N	NYilvántartásba vétel ÁFA lekötésére	Folyószáma tétel előírása FIGYELEM! A tétel nem kerülhet bele a könyvelésbe! <b>N</b>	Pénzügyi rendezéskor a kifizetés lekötésére T51131 -100 K3844 -127 T51111 100 K3842 127 T46611 -27 T46611 27	
		Szállító: S ÁFA: A A tétel könyvelésbe feladható vagy a könyveléshez kapcsolható	Szállító: S Előírás: E T51131 100 K3844 127 T46631 27	Szállító: S Kegyeztetés: K A tétel könyvelésbe feladható vagy a könyveléshez kapcsolható	
rész d M. III	N	NYilvántartásba vétel	Kifizetés könyvelése 2 tételben (Ha nincs nyilvántartásba vétel, akkor csak a 2. tétel könyv érendő)	2. tétel T51111 100 K3842 127 T46611 27	
		Szállító: S Előírás: E A tétel könyvelésbe feladható vagy a könyveléshez kapcsolható	1. tétel T51131 -100 K3844 -127 T46631 -27	Szállító: S Kegyeztetés: K A tétel könyvelésbe feladható vagy a könyveléshez kapcsolható	

# Az egyszeres könyvvitel gyűjtőkódjai

## A könyvelőrendszer egyszeres könyvviteli gyűjtőkódjainak elhelyezkedése a naplófőkönyvben

Bankszámla		
Bevétel	Kiadás	Egyenleg
3841	3842	3840

Pénztár		
Bevétel	Kiadás	Egyenleg
3811	3812	3810

Bevételek		
Az értékesítés árbevétele és bevételek	Egyéb eredményt nem képező bevételek	Fizetendő általános forgalmi adó
9112	9912	4672

Kiadások			
Termelési - kezelési költségek és egyéb ráfordítások			
Anyag- és árubeszerezés	Munkabér	A munkabérek közterhei	Egyéb termelési, kezelési költség és ráfordítás
5111, 8111	5411, 5511	5611	5211, 5311, 8611, 8711, 8811

Kiadások	
Termelési - kezelési költségek és egyéb ráfordítások	
Egyéb kiadások	Levonható általános forgalmi adó
8911	4661

Követelések					
Adósok		Befektetések		Értékpapírok	
Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés
3391	3392	3911	3912	3221	3222

Kötelezettségek					
Adók		Nyugdíjjárulék		Hitelek	
Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés
4632	4631	4732	4731	4502	4501

A pénzügyi eredmény elszámolása		A jegyzett tőke és a tőketartalék	
Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés
4992	4991	4152	4151

**Megjegyzés:** Ha az adott könyvelési kód, gyűjtőkód 4. számjegye 1-es, akkor a TARTOZIK oldalra, ha 2-es, akkor csak a KÖVETEL oldalra lehet könyvelni, így a rendszer figyelni tudja a könyvelési tétel helyességét. Ha a gyűjtőkód 4. pozíciója 0, akkor nem lehet rákönyvelni, mivel a rendszer egyenleget számol rá. Valamennyi gyűjtőkód 6. pozícióig tovább bontható, ezáltal akár pl. 99 bank, vagy pénztár egyenlege figyeltethető.

A könyvelőrendszer egy jóval részletesebb gyűjtőkód listát tartalmaz, melyet Ön (a négy pozíciós kódok kivételével) tartalmilag megváltoztathat. A naplófőkönyv rovatok alábontására az adóbevallás kívánalmi miatt van szükség.

## Termékfrissítés

Évközben időnként érdemes meglátogatni az interneten a [www.niara.hu](http://www.niara.hu) webhelyet, a termékeinkkel kapcsolatos esetleges frissítés céljából is. Ha valamelyik a termékünknek van évközben tovább fejlesztett vagy javított publikus változata, akkor azt a [Letöltés] oldalon találhatják meg. A termékfrissítések természetesen önállóan nem működőképeseek, működésükhöz szükség van az aktuális évi rendszerre is.

© Niara Kft.  
1026 Budapest, Pasaréti út 43.  
Tel./fax: (06-1) 214-56-93,(06-1) 213-68-91  
Internet: [www.niara.hu](http://www.niara.hu) E-mail: [info@niara.hu](mailto:info@niara.hu)  
Minden jog fenntartva.