

NIARA

N

ELIT & SIGMA ÜGYVITELI RENDSZEREK

SigmaCONTO 2019

Segédlet az EVA-hoz

Segédlet az Egyszeres könyvvitelhez

© Niara Kft.

1026 Budapest, Pasaréti út 43.

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

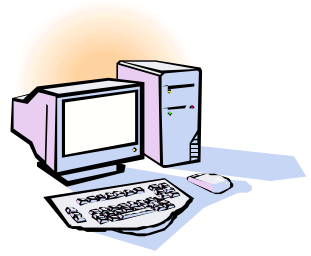
Minden jog fenntartva.

Tartalomjegyzék

SigmaCONTÓ 2019	3
Az egyszerűsített vállalkozói adó	3
Bevételi nyilvántartás	4
A bevételi nyilvántartás gyorskönyvelése	5
A bevételi nyilvántartás jellemzői	6
EVA a kettős könyvvitelben	7
Segédletek az egyszeres könyvvitelhez	8
A 45 napos ÁFA figyelése a Pénztárkönyv, Naplófőkönyv rendszerben	8
A 30 napos időhatár figyelése a Bevételi nyilvántartás rendszerben	12
Az egyszeres könyvvitel gyűjtőkódjai	18
Termékfrissítés	19

SigmaCONTO 2019

Az alábbiakban szeretnénk segítséget nyújtani az egyszerűsített vállalkozói adó (EVA), valamint az egyszeres könyvvitel kezelésének könnyebb elsajátításához a SigmaCONTO 2019 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 szerint 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 a SigmaCONTO könyvelőrendszert használni az EVA által előírt bevételi nyilvántartáshoz?

- ◆ Az EVA a bevétel nyilvántartás mellett többféle nyilvántartás vezetését előírja, mint pl. bérekkel kapcsolatos adók, járulékok. Ha a SigmaCONTO 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. A SigmaCONTO 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 a SigmaCONTO 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.

A SigmaCONTO könyvelőrendszerben, bevételi nyilvántartás vezetése esetén el kell dönteniünk 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 a SigmaCONTO könyvelőrendszerben a tartozik oldalon az értékg forgalom 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.

A költségek könyvelése

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

A SigmaCONTO 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 töltjük ki az esemény dátuma mezőt, mely ez esetben a bevétel megszerzésének dátuma lesz. Nyomjuk meg az [ENTER] billentyűt.
- ◆ Adjuk meg ezután a bizonylatszámot vagy a tétel azonosító számát.
- ◆ A szöveg mezőbe írjuk be: *1', majd nyomjuk meg az [ENTER] billentyűt kétszer, melynek hatására a könyvelési gyűjtőkódok beíródnak a tartozik és a követel oldalra, majd az adatbevétel 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 alanyiség 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 alanyiség 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. A szöveg mezőn állva nyomja meg a [Le] billentyűt, mely után megjelennek az automatikus kontírozásra kijelölt tételek.
2. Válassza ki a megfelelő könyvelési tételt. (A tétel automatikusan kikontírozódik.)
3. A Tartozik, vagy Követel oldal 1. gyűjtőkódján állva nyomja meg 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, majd a bruttó összegen állva nyomja meg az [F5] billentyűt. Ezután válasszuk ki a megfelelő ÁFA kulcsot, utána nyomja meg az [ENTER]-t.
5. Az [F2], [F8], vagy [F10] billentyű használatával rögzítse a könyvelt tételt.

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

1. A bizonylat szám mezőn állva nyomja meg a [Le] billentyűt. 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 [F2], [F8], vagy [F10] billentyű használatával rögzíthetünk).

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

1. A bizonylat szám mezőn állva nyomja meg a [Le] billentyűt. 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 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 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. A szöveg mezőn állva nyomja meg a [Le] billentyűt, mely után megjelennek az automatikus kontírozásra kijelölt tételek.

2. Válassza ki a megfelelő könyvelési tételt.

3. A Tartozik, vagy Követel oldal 1. gyűjtőkódján állva nyomja meg a [Shift-F8] billentyűkombinációt, melynek hatására megtörténik a nyilvántartásba vételi és az ÁFA kód(ok)ra az átírás (A 4. pozíció a Tartozik oldalon '3', a Követel oldalon '4', kivéve ÁFA, ahol a 4. pozíció '2').

4. Írja be a bruttó összeget a megfelelő oldalra, majd a bruttó összegen állva nyomja meg az [F5] billentyűt. Ezután válasszuk ki a megfelelő ÁFA kulcsot, utána nyomja meg az [ENTER]-t.

5. Az [F2], vagy [F8], vagy [F10] billentyű használatával rögzítse a könyvelt tételt.

A nyilvántartásba vett számla 45 nap után történő kiegyenlítése:

1. A bizonylatszám mezőn állva nyomjuk meg a [Le] billentyűt, 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.

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. A szöveg mezőn állva nyomja meg a [Le] billentyűt, 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 a Tartozik, vagy a Követel oldal 1. gyűjtőkódján állva nyomja meg a [Shift-F6] billentyűkombinációt, melynek hatására megtörténi 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. során állva az [F5] billentyű segítségével lehet az aktuális összeget a másik oldalra átíratni.
5. Az [F2], [F8], vagy [F10] billentyű használatával rögzítse a könyvelt tételt.

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

1. A bizonylat szám mezőn állva nyomja meg a [Le] billentyűt. 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 [F2], [F8], vagy [F10] billentyű használatával rögzíthetünk).

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

1. A bizonylat szám mezőn állva nyomja meg a [Le] billentyűt. 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 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 bevétek közé:

1. A szöveg mezőn állva nyomja meg a [Le] billentyűt, mely után megjelennek az automatikus kontírozásra kijelölt tételek.

2. Válassza ki a megfelelő könyvelési tételt.

3. A Tartozik, vagy Követel oldal 1. gyűjtőkódján állva nyomja meg 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 átiródjon.

5. Az [F2], vagy [F8], vagy [F10] billentyű használatával rögzítse a könyvelt tételt.

A nyilvántartásba vett számla 30 nap után történő kiegyenlítése:

1. A bizonylatszám mezőn állva nyomjuk meg a [Le] billentyűt, 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 Könyvtelhez

PK=Fénzkönyv, NF=Hagyományos, BN=Bevételei nyilvántartás
 PK,NF=A fizetésről AF=A akkor kell szerepeltetni az AFA, bev. állásban, ha (1) a kibocsátót száma kiegyenlítése megelőzőtől vagy (2) a teljesítés dátumától számítva 45 nap eltelte. Az átnevelést az összeg befolyásakor kell bevételek tekinteni.
 BN=A kiszámlázott összeg bevételei akkor is, ha a bevétel 30 nap letele után nem fizette meg az ellenértékét.

Száma kibocsátás és nyilvántartása vételei		Kifizetés könyvelése 2 tételben	
PK, NF:	(Ha nincs nyilvántartása vételei, akkor csak a 2. tétel könyvelendő)	1. PK, NF:	2. PK, NF:
T3843 127	K91141 -100 K46741 27	T3843 -127	K91121 100 K46721 27
BN:		1. BN:	T3893 -100 K91141 -100
T3893 100	K91141 -100	2. BN:	T3893 100 K91121 100
RESZKIEGYLEMELTÉS			
(Ha nincs nyilvántartása vételei, akkor csak a 2. tétel könyvelendő)		1. PK, NF:	2. PK, NF:
T3843 -127	K91121 50 K46721 14	T3843 127	K91141 50 K46741 14
1. BN:	T3893 -100 K91141 -100	2. BN:	T3893 50 K91121 50

T/K 46741
Gyűjtőköd Ft összeg **27**

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

A nyilvántartási számmal rendelkezők esetében van általában egy entitás.

Könyvelés (K)	Folyószámla (FSZ)	Idő (nap)	TENŐB
<p>A tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható</p> <p>Vevő: V Ellős: E</p> <p>A beszállt könyvelési automatizmusok (pl. 45. nap automatikus figyelés) csak a könyveléshez kapcsoló folyószámla esetén (ha vezetjük a folyószámlát) működnek. Feladásos folyószámla könyvelés esetén a tételek nem kerülnek ki a könyvünk (pl. 45. nap figyelés).</p>	<p>N</p> <p>A tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható</p> <p>Vevő: V Kiszámlázó: K</p> <p>A tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható</p> <p>Vevő: V Ellős: E</p> <p>A beszállt könyvelési automatizmusok (pl. 45. nap automatikus figyelés) csak a könyveléshez kapcsoló folyószámla esetén (ha vezetjük a folyószámlát) működnek. Feladásos folyószámla könyvelés esetén a tételek nem kerülnek ki a könyvünk (pl. 45. nap figyelés).</p>	<p>N</p> <p>A tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható</p> <p>Vevő: V PK, NF: AFA: A ; BN: A bevételei: A (BN: A bevételei még nem befolyt bevételei)</p> <p>45 nap (PK, NF) V vagy 30 nap (BN)</p>	<p>N</p> <p>A tétel könyvelése feladható vagy a könyveléshez kapcsolható</p> <p>Vevő: V PK, NF: AFA: A ; BN: A bevételei: A (BN: A bevételei még nem befolyt bevételei)</p> <p>45 nap (PK, NF) V vagy 30 nap (BN)</p>
<p>Kifizetés könyvelése (Bank)</p> <p>(A kifizetés 45 nap után történhet)</p> <p>1. PK, NF: T3843 -127 K91141 -100 T3844 127 K91121 100 K46721 -27* K46721 27*</p> <p>* = Azt jelöli, hogy már be van valaki a fizetés pénzátvitelére történet, akkor a 3841 gyűjtőköd helyett a 3811 használandó)</p> <p>1. BN: T3893 -100 T3894 100 T3891 100</p> <p>(Ebben az esetben a követelt oldal ÜRÉS marad)</p> <p>(Kiszámlázó nyilvántartás) természetesen a könyv elküldése előtt be kell írni az egy-egy tétel a rendezés figyelt.)</p>	<p>Kifizetés könyvelése (Bank)</p> <p>(A kifizetés 45 nap után történhet)</p> <p>1. PK, NF: T3843 -127 K91141 -100 T3844 127 K91121 100 K46721 -27* K46721 27*</p> <p>* = Azt jelöli, hogy már be van valaki a fizetés pénzátvitelére történet, akkor a 3841 gyűjtőköd helyett a 3811 használandó)</p> <p>1. BN: T3893 -100 T3894 100 T3891 100</p> <p>(Ebben az esetben a követelt oldal ÜRÉS marad)</p> <p>(Kiszámlázó nyilvántartás) természetesen a könyv elküldése előtt be kell írni az egy-egy tétel a rendezés figyelt.)</p>	<p>1. Az előző alapján a rendezés automatikusam könyvvel vagy</p> <p>2. Automatikus kontrolls</p> <p>3. PK, NF: A TARTOZIK vagy a KÖVETEL oldali 1. gyűjtőködjén állva: [SHIFT+F8]</p> <p>4. Összegek beírása, PK, NF: [F5]=AFA% BN: [F5]=[<>K]</p> <p>5. Adattörlés: pl. [F10]</p>	<p>1. Szöveg mező: [Lejtől] V, **X</p> <p>2. Automatikus kontrolls</p> <p>3. Automatikus könyv véls</p> <p>4. Összegek beírása, PK, NF: [F5]=AFA% BN: [F5]=[<>K]</p> <p>5. Adattörlés: pl. [F10]</p>

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 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 működőképesek, működésükhöz szükség van az aktuális évi rendszerre is.

© Niara Kft.
1026 Budapest, Pasaréti út 43.
internet: www.niara.hu e-mail: info@niara.hu
Minden jog fenntartva.