

Evolut '2013 változások összefoglalása

2013-ban, hosszabb idő óta először – jelentősebb változások léptek életbe a kettős könyvvitelt érintően. Az egyik ilyen változás az áfatörvényben bevezetett **pénzforgalmi áfa** elszámolásához (PF-áfa), a másik pedig a 398/2012. (XII.20.) Kormány számú rendelet által bevezetett **mikrogazdálkodói beszámoló-készítés** lehetőségeihez kapcsolódó új előírások. Ezek a változások olyan új szabályok megjelenését hívták életre, amelyek azelőtt nem voltak, és ott is változást igényelnek, ahol első olvasásra nem is gondolnánk. Szintén még az áfatörvénynél kell megemlíteni a **2 milliós értékhatárt** elérő számlák **tételes bevallásának** bevezetését, ami szintén érinti a program működését. Ezek mellett még az új KIVA-rendszer sajátosságai szintén új szempontokat követelnek meg, melyeknek az **Evolut MKV1 és MKV2 rendszerünk** maximálisan megfelelően – **kiszolgálja a mikrovállalkozásokat!** A kicsiknek is jár a minőségi szoftver, amit az Evolut-könyvvitelben nálunk megtalálnak, ugyanis beépítettük az új szabályokat: kevesebb munkával, nagyobb tudású programmal szolgáljuk ki partnereinket!

A 2013-as programban több helyen átalakítás történt. Ezek azt a célt szolgálják, hogy az új szabályokat teljesíteni lehessen a programmal.

Mi változott a programban?

A 2013-as szabályok miatt változtak a feltöltő alapadatok, a partner-törzsadatok, az áfakulcs törzsadatok, az áfabevallás-sorok törzsadatai, az ügyfél/cégadatok, az áfa bevallás-készítő programrész, a főkönyvi számlatükör, és az áfa-nyilvántartás, valamint az áfakönyvelés technikája.

A változások a feltöltő alapadatokkal összefüggésben lényegesek, mert 2013-tól már az áfakulcs-törzsadatok, áfabevallási sorok adatai az új, 2013-as feltöltő alapadatból frissíthetők – az új szabályokat tartalmazó kulcsok és azok paraméterei átvételének megkönnyítése miatt.

Ezzel együtt ma már a feltöltő alapadatokból beemelhető állományok: befektetett eszköz-törzsadatok, mérlegek, áfakulcsok, áfabevallási sorok.

Mi a teendő a változtatások átvételének, használatba vételének érdekében?

A 2012-ig használt törzsadatok az év nyitással átkerülnek az adott ügyfél / cég 2013-as adatállományába. Ez az automatizált évnitítés miatt fontos. Ezek a törzsadatok azonban nem tartalmazzák a 2013-as szabályokat, ehhez az előző évről áttemelt áfakulcsokat, áfabevallási sorokat ki kell cserélni. E törzsadatok cseréje révén lesz az Evolut rendszer a 2013-as szabályok alkalmazására képes.

A törzsadatok cseréjéhez szükséges lépések ismertetése

1. Lépés

Első lépésként 2013-as évben válasszuk ki aktuális partnernek a **_FELTÖLTŐ** alapadatok „ügyfelet”. Az Ön gépén még a **_Feltöltő** alapadatok **RÉGI ADÓSZÁMAI** szerepelnek

Ev és ügyfél / cég választása

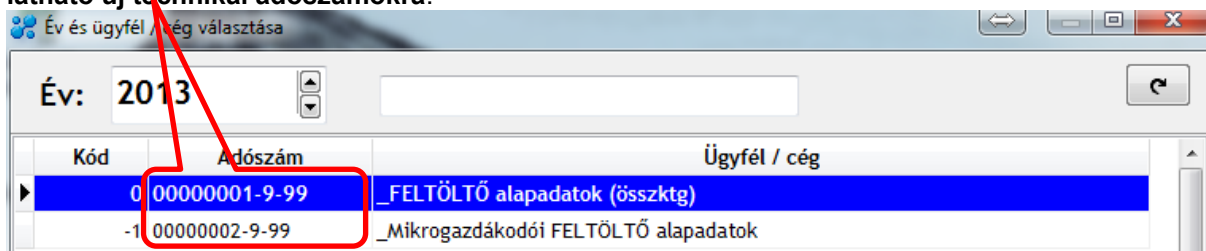
Év: 2013

Kód	Adószám	Ügyfél / cég
0	12345678-1-23	_FELTÖLTŐ alapadatok (összktg)
216	99999999-9-99	_Mikrogazdálkodói FELTÖLTŐ alapadatok

A régi adószám még az első kiadású Evolut rendszerekben szerepelt, a 2013-as változások miatt ezt az alábbi képen látható számokra az Ügyfél / cégszám kezelésénél át kell írni!

2. Lépés

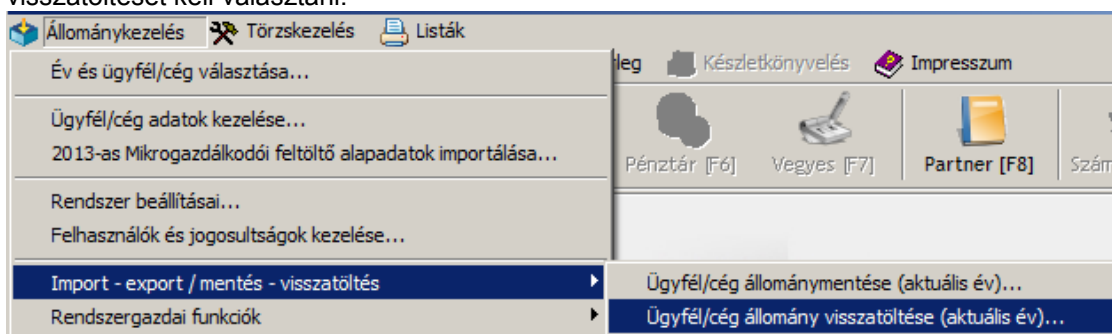
Ahhoz hogy az új feltöltő alapadatok betölthetők legyenek, a régi adószámokat át kell írni **az itt látható új technikai adószámokra:**



Ha ez az adószám nincs átírva, a régi és az új feltöltő alapadatok eltérő azonosítása miatt az új letöltése nem lehetséges!

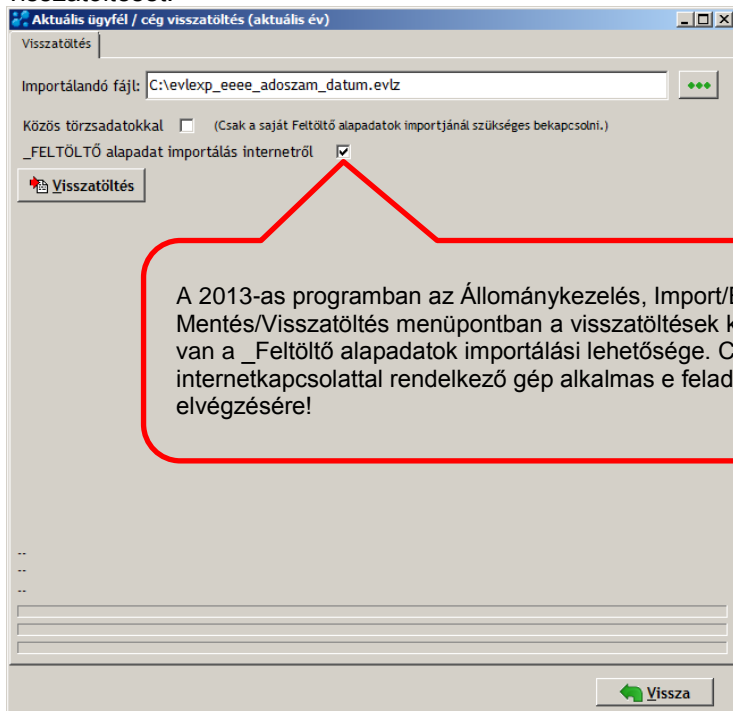
3. Lépés

Második lépésként ebben az ügyfélben állva az Állománykezelés menüben az Ügyfél/Cég állomány visszatöltését kell választani.



4. Lépés

Belépés után indítsuk el az alábbi képen látható lehetőségben a 2013-as feltöltő alapadatok visszatöltését.

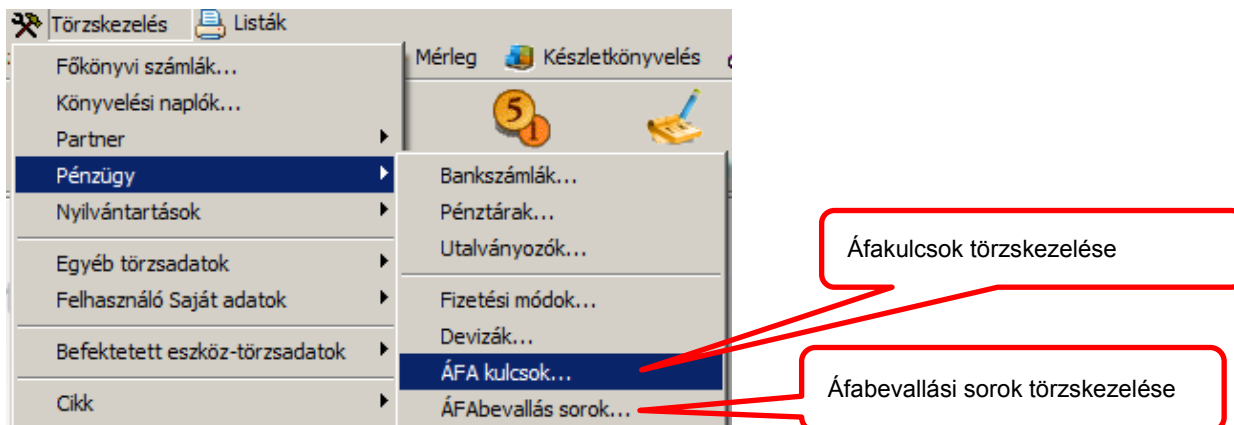


Ezzel a 2013-as áfákezeléshez szükséges törzsadatok a gépünkre települtek, elérhetővé váltak a 2013-as könyveléshez szükséges áfakulcs és bevallási adatok frissítése.

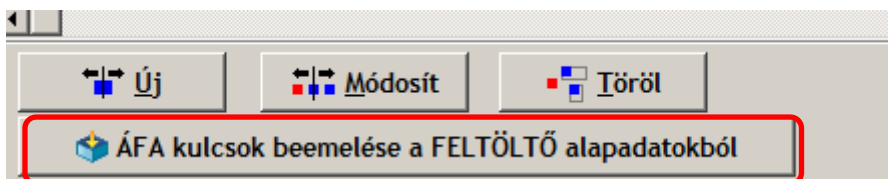
5. Lépés

Ha ezzel végeztünk, akkor jön a következő lépés, a programon belül a Törzskezelésben az áfakulcsoknál, valamint az áfabevallás soroknál a feltöltő alapadatokból való bemásolás elvégzése az éppen aktuális cég adatállományába.

Lépünk be az aktualizálni kívánt ügyfél/cég adatállományába, a szokásos cégválasztási módon, majd lépünk be az áfa kulcsok törzsadataihoz.



Az áfakulcsok törzsadatainál egy új nyomógomb található a 2013-as áfakulcsok feltöltő alapadatokból való beemelésére.



Ez a funkció úgy működik, hogy a program megvizsgálja mely ajánlott áfakulcsok nincsenek az adott ügyfél törzsadatai között, és csak azokat emeli be, amelyek hiányoznak, illetve a többit a szükséges bevallási kódokkal kiegészíti. Ezt a program önállóan elvégzi.

Ennek végeztével a két leginkább szembe tűnő változás az előzetes és felszámított **pénzforgalmi áfakulcsok megjelenése**. A többi változás a kulcsokon belül található, ugyanis ezek kiegészültek az áfabevalláshoz szükséges adatok átadásával.

6. Lépés

A bevallási sorok is változtak a programban 2013-ra, ezért ennek a letöltése alapvető. Amennyiben készen vagyunk az áfakulcsokkal, következnek az áfabevallás sorainak aktualizálása. Az áfabevallás sorok törzskezelése az áfakulcsok törzskezelése alatti menüsorban található. Ide belépve még a korábbi áfabevallás sorai látszanak. Nyomjuk meg az ablak alsó részén látható 1365 bevallás sorok aktualizálása gombot. A program kicseréli az újra.

AFA bevallás (ABEV65) (CONTORG GAZDASÁGI TANÁCSADÓ KFT/2013/V-9.13.2.5)		
Bevallás sorok		
Névre szűrés		
Sor	Típusa	Megnevezés
9	Felszámított	Különleges eljárással megállapított adó
10	Felszámított	Saját vállalkozásban végz.beruházás után fizetendő
11	Felszámított	Közösségi adómentes termékbeszerzés
15	Felszámított	27[01-01] Harmadik országból szolgáltatás után áfa
23	Felszámított	Adómentes termékimport
24	Felszámított	Termékimport címén fizetendő 5%-os adó
25	Előzetes	71[01-02] Importra önadózással megf.levonható
25	Felszámított	Termékimport címén fizetendő 18%-os adó
26	Felszámított	Termékimport címén fizetendő 27%-os adó
29	Felszámított	Áfa tv. 142.§ Fordított adózással fizetendő adó
68	Előzetes	Arányosítással levonható adórész
69	Előzetes	Közösségi termékbeszerzés után levonható adó
70	Előzetes	Importált termék után (Kivetés) levonható megf.adó
71	Előzetes	Import után (Önadózás) levonható megfizetett adó
74	Előzetes	Saját vállalkozáson belül végzett beruházás után

Új Módosít Töröl

1365 bevallás sorok aktualizálása

Ezekkel a lépésekkel előkészítettük 2013-as könyvelésre az Evolut rendszerünket. Most pedig nézzük meg a változásokhoz fűződő hatásokat, illetve ezeknek való megfelelés részleteit a programban.

Pénzforgalmi áfa

A 125 milliós árbevételi határt át nem lépő, a kettős könyvvitelt vezető (*számviteli törvény hatálya alá tartozó*) vállalkozásoknak is lehetőségük nyílik a pénzforgalom szerinti áfa elszámolására. Ennek az a lényege, hogy áfafizetési kötelezettség és áfalevonási jog csak akkor keletkezik, ha a felszámított áfát neki megfizették, továbbá a számára felszámított előzetes áfát tartalmazó számlát ő kifizette (részkiegymenlítés!) Ezzel az adó-szabályváltozással az a könyvviteli változás is együtt jár, hogy amíg a pénzügyi rendezés meg nem történik, addig nem lehet általános forgalmi adóként sem a felszámított-, sem pedig az előzetes áfát könyvelni. Ráadásul a pénzforgalmi áfát választó adózó vevőjének sem lehet az ő pénzforgalmi áfáját levonható általános forgalmi adóként könyvelni addig, amíg azt pénzügyileg (részletben arányosan is) nem rendezzi, noha ő teljesítés elvű áfaalany. Tájékoztatási követelményeként a pénzforgalmi áfát választó adózó az általa kibocsátott számlára köteles jól látható helyen feltüntetni: „**Pénzforgalmi áfa elszámolás**” szöveget. Ezzel hozza vevője számára tudomásul azt az tény, hogy az ő általa „szállított” előzetes áfát a vevő csak akkor kezelheti levonható adóként, ha azt megfizette (részkiegymenlítéssel arányosan!). Ennek az új szabálynak tehát a számlabefogadó oldaláról is van könyvelési- és áfanyilvántartás-változási következménye!

Törzsadat-változás az ÁFA kulcsokban

1.) A pénzforgalmi áfa szabályainak megvalósításához új tartalmú áfakulcsokat vezettünk be mindkét oldalon, ezek a pénzforgalmi felszámított- és előzetesen levonható áfakulcsok.

Felszámított pénzforgalmi áfakulcs

Új áfakulcs, elnevezésében és jellegében is jelölve van!

Új, az áfakönyveléshez kapcsolódó technikai számla alkalmazása.

Új elem az áfakulcshoz kapcsolt áfabevallás-export mezőadat.

Itt látható az új, felszámított pénzforgalmi áfakulcs. Van belőle az előzetes oldalon is!

Előzetes pénzforgalmi áfakulcs

Új elem az előzetes pénzügyi áfakulcshoz kapcsolt 368-02 főkönyvi számla. Azért hiányzik, mert előbb a főkönyvi számlatükörben meg kell nyitni.
[Kérjük az áfakulcs használatát előtt nyissa meg az új főkönyvi számlát.](#)

Beállításai hasonlítanak a felszámított pénzforgalmi áfakulcséhoz, de a pénzforgalmi áfa részletei között hiányzik a főkönyvi számla. Mi ezt a feltöltő alapadatban 368-02 számra tettük, de ahol nem frissítették fel a feltöltő alapadatokat, ott ez a kulcs először üres lesz!

Mi a lényege a pénzforgalmi áfakulcsoknak?

A pénzforgalmi áfához kapcsolódó főkönyvi számlának az a lényege, hogy a számla beérkezésekor azt könyvelni kell, de a megszokott 4661 és 4671 főkönyvi számlákra **nem könyvelhető azonnal** – mivel az új szabályok értelmében a költségvetéssel elszámolandó adóként ezek nem kezelhetők –

annak okaként, hogy az Evolut rendszer az áfa főkönyvi számlához kapcsolódva készíti az áfanyilvántartást.

Hogyan könyveli a program a pénzforgalmi áfás tételeket?

Az általunk alkalmazott új módszer, az átvezetési számlához hasonló megoldást jelent, ami a pénzügyi rendezéshez kapcsolódó, automatizált áfatétel könyvelést biztosít, így téve eleget az adóként való könyveléshez fűződő új szabályozásnak. Ehhez a 368-02 főkönyvi számlát építettük be új technikai elem kezeléséhez, amely főkönyvi számla természetesen módosítható tetszőleges főkönyvi számlára.

Pénzforgalmi áfás adóalanytól befogadott szállítói számla könyvelése:

1. Szállító könyvelési tétele 2012-ig:

T: 511-01
T: 4661 K: 4541 szállító.

Ezzel azonnal a 4661-re került a tétel, ami az áfanyilvántartás tartalmát is adta.

2013-tól a pénzforgalmi áfánál úgy járunk el, hogy a tétel könyvelésekor a pénzforgalmi áfakulcs részleteinél megadott főkönyvi számlára kerül a tétel, így:

T: 511-01
T: 368-02 (PF-áfa) K: 4541 szállító

2. Pénzügyi rendezés könyvelési tétele:

Bankból, vagy pénztárból történő pénzügyi rendezéskor (aminek van dátuma) a pénzügyi egyeztető kóddal azonosítva – egy **kapcsolódó tételt** könyveltetünk a programmal, így:

Számla kiegyenlítés könyvelése:

T: 4541 szállító – K: 384 Bank

Pénzügyi rendezéshez kapcsolódó (automatikus) könyvelési tétel:

T: 4661 (előzetes áfa) – K: 368-02 PF-áfa

Az előzetes áfa levonhatóként ekkor kerül a 4661 előzetes áfa főkönyvi számlára, s ezzel együtt az áfanyilvántartásba is, ahonnan az adóbevallás is készül. Természetesen a pénzforgalmi áfás cég egész könyvelése így működik.

Kialakítása révén a pénzügyi kiegyenlítés dátumának időszakában kerül a levonható adók közé az áfanyilvántartásba, majd az áfabevallásba. Ezekről a tételekről egy külön áfa-nyilvántartás is a rendelkezésünkre áll.

A pénzforgalmi áfás adóalany kibocsátott vevőszámlájának könyvelése:

1. Vevőszámla könyvelési tétele 2012-ig:

T: 311-0001 – K: 911-01
K: 4671

Ezzel azonnal a 4671-re került a tétel, ami az áfanyilvántartás tartalmát is adta.

2013-tól a pénzforgalmi áfa alanyánál a program úgy működik, hogy a tétel könyvelésekor a pénzforgalmi áfakulcs részleteinél megadott főkönyvi számlára kerül a tétel, nem pedig a felszámított áfa számlára:

T: 311-0001 (vevő) K: 911 árbevétel
K: 479-03 (PF áfa)

2. Pénzügyi rendezés könyvelési tétele:

Amikor a bankba, vagy pénztárba megtörténik a számla pénzügyi rendezése (aminek van dátuma) a pénzügyi egyeztető kóddal azonosítva – egy **kapcsolódó tételt** könyveltetünk a programmal.

Számla kiegyenlítés könyvelése – közvetlen tétel:

T: 384 Bank – K: 311-001 Vevő

Pénzügyi rendezéshez **kapcsolódó (automatikus) könyvelési tétel:**

T: 479-03 (PF felszámított áfa) – K: 4671 Felszámított áfa

A felszámított áfa befizetendőként ekkor kerül a 4671 felszámított áfa főkönyvi számlára, s ezzel együtt az áfanyilvántartásba is, ahonnan az adóbevallás is készül. Természetesen a pénzforgalmi áfás cég összes áfa könyvelése így működik, nem csak a felszámított áfáé.

A kialakított megoldás révén a pénzügyi kiegyenlítés dátumának időszakában kerül a levonható adók közé az áfanyilvántartásba, majd az áfabevallásba. Ezekről a tételekről egy külön áfa-nyilvántartás is a rendelkezésünkre áll.

Törzsadat-változások

1. Ügyfél/Cégadatok ⇒ Alapértelmezett adatokban:

A könnyű kezelés érdekében annak a cégnek a törzsadatai között, amelyik a pénzforgalmi áfát választotta, az Evolut rendszer külön megjegyzést tartalmaz erre vonatkozóan, azért, hogy a partnertől érkező szállítói számla könyvelés során már erre az eljárásra érvényes főkönyvi számlák, áfakulcsok, stb. kerüljenek felkínálással alkalmazásra.

Az Ügyfél/Cégadatok/Alapértelmezett adatok között, a pénzforgalmi áfa-elszámolást be kell a következő képen látható helyen kapcsolni.

Ugyanekkor ennél az ügyfélnél az alapértelmezett áfakulcsokat is ennek megfelelően kell beemelni, annak érdekében, hogy a későbbi könyvelési folyamatok azonnal helyesen, a könyvelőt kímélő módon kerüljenek bevitelre.

Ügyfél / cég adatok (Összköltséges Pénzforgalmi könyvelés 2013/2013)

Ügyfél / Cégnév (*) Összköltséges Pénzforgalmi könyvelés 2013/2013

Adószám (*) 25896311-2-77

Elérhetőségek Azonosítók Cégképviselő Könyvelés 1. Köny

ÁFA

ÁFA alany

ÁFA alany Pénzforgalmi ÁFA

ÁFA alanyi mentes

ÁFA alany arányosítással TM tevékenység mellett

EVA alany

ABEV ÁFA bevallás készítése

Készít

ÁFA bevallás gyakorisága

Havi

Negyedéves

Éves

Előzetes ÁFA fkvi száma 4661

Felszámított ÁFA fkvi száma 4671

Alapértelmezett előzetes ÁFA 27 %-os előzetes pénzf

Alapértelmezett felszám. ÁFA 27 %-os felszámított p

ÁFA arányosítás

Fix levonási hányad

Cégadatok között beállítandó 2013-tól ez a kettő paraméter

Fontos, hogy a pénzforgalmi áfas vállalkozás **cégadatai között állítsuk be** az áfa alanyiság adatai között **a pénzforgalmi áfa-t**, illetve az alapértelmezett áfakulcsokhoz állítsuk be a pénzforgalmi áfakulcsokat. Ezzel automatizáltuk az áfanyilvántartás és bevallás-készítésünket!

2. Partnertörzs adatok változása

2.1. A tételes áfabevallás-készítés miatt a partnertörzsben **az adószám kötelező mező lett**. Ennek hiányában a bevallás nem készül el. Az adószámot a meglévő törzsbe csak akkor kell beírni, ha a könyvelési tételnél 2 milliós áfatartalom jelenik meg.

Partner módosítás (Összköltséges Pénzforgalmi)

Partnerkód * 00005 Név * Szállító Kft

Alapadatok Könyvelés Kapcsolat Pénzüg

Székhely
Helység * 1111 Budapest

Cím *

Lépcsőház emelet ajtó

Telefon Mobil

Azonosítók
Adószám * 12345678

2.2. Annak a vállalkozásnak, amelyiknek a szállítópартnerai között pénzforgalmi áfas szállító van, a **partnertörzset ki kell egészíteni** ennek az adóalanyi jogállásának a jelölésével. Ez a paraméter fogja biztosítani azt, hogy az itt lekönyvelt adót nem azonnal teszi a program az áfanyilvántartásba, majd a bevallásba, hanem csak annak a pénzügyi rendezéséhez kapcsolódó bevallási időszakban.

Partner módosítás (CONTORG GAZDASÁGI TANÁCSADÓ KFT/2012/V-9.13.2.4)

Partnerkód * 00510 Név * AutóFormula Kft

Alapadatok Könyvelés Kapcsolat Számlázás Pénzüg Megjegyzés Költséghely, telephely Termékdíj

Székhely
Helység * 2400 Dunaújváros

Cím * Béke tér hászám 1. ép.

Lépcsőház emelet ajtó postafiók

Telefon Mobil Fax

Azonosítók
Adószám * VPID szám

EU adószám

Cégjegyzékszám Vállalkozói ig.szama

KSH szám Jövedéki engedély

Cégforma

Adózási beállítások
EVA alany Partner fordított adózáshoz KATA-s adózó

Pénzforgalmi ÁFA Mezőgazdasági FA

Partner *
 vevő szállító

Illetőség
 belföldi
 uniós
 külföldi

Állapot
 aktív
 inaktív

Besorolás
 normál
 technikai

ÁFA
 ÁFA alany
 Tárgyi mentes
 Alanyi mentes

Alap devizanem
Forint

Partnerosztály

(*) - kötelező a kitöltés

Az új 2013-as partnertörzs-adatok

Az itt bejelölt partnernél a program a pénzforgalmi áfakulcsot kínálja fel a könyvelési tételben, ezzel biztosítva a kényelmes munkavégzést, biztos eredményt.

A KATA-s adózó a szállítói számlák könyvelésénél fontos, ugyanis a KATA-s jogállású szállítók számláira külön szűrhetővé vált a szállítói nyilvántartás. Később még kiegészül ez a KATA-s vállalkozó 1 milliós értékhatárának figyelésével.

Szállítói számlaállomány szűrése KATA-s partnerekre:

ÁFA Bevalláskészítés változása

Fontos feladatnak tekintettük, hogy a rengeteg szabály alkalmazását, technikai kivitelezését az Evolut program mindinkább automatizált módon kezelje, valós segítséget, figyelmet igénylő helyzetek számának csökkentését nyújtsa kezelőjének.

Először is a 2 milliós áfatartalmat elérő **vevő és szállítói számlák tételes bevallásba állítása** jelenti az egyik kézimunkát kiváltó újabb feladatot. Ezt úgy oldottuk meg, hogy maga a program figyeli az egy partnerrel kapcsolatos számlák áfaösszegének nagyságát, és teszi át a bevallás M részébe, a kitöltési útmutatónak megfelelő módon. A mezőgazdasági fordított áfás termékek körének további bővülése csak a már meglévő programtechnika újabb termékek törzsbevételét jelenti, melyeknek mind a könyvelés, mind pedig a bevallásba átadása már megoldott.

Másodszor azt kellett megoldanunk, hogy – ha már a tételes bevallás, és a mezőgazdasági fordított adózás miatt a bevallás-készítés feltöltése már automatizált – a **bevallás többi adatát is elektronikus úton töltsük fel**.

Ez hiánytalanul csak azoknál a helyzeteknél kivitelezhető, ahol a bevallásban csak az alapesetek fordulnak elő, nincs saját vállalkozásban kivitelezett beruházás, új közlekedési eszköz beszerzése, stb.

Ezeket figyelembe véve 2013-tól az Evolut rendszerekben olyan megoldást kínálunk, ami a bevalláskészítés magasabb fokú követelményeinek is eleget tesz, és csak az egyedi, sajátos, kiegészítő tételek kézzel való beírása marad már a könyvelő számára vissza. Úgy gondoljuk, hogy ez a technika még tovább is finomítható, amire a gyakorlati tapasztalatok alapján, az év során oda fogunk figyelni. Az imént ismertetett eljárás kivitelezéséhez **kettő**, egymás mellett is alkalmazható **megoldást** dolgoztunk ki.

Az egyik, hogy az **alapesetek áfakulcsaihoz** hozzárendeljük a bevallás adott sorának mezőkódjait.

Mit értünk alapeseten egy áfabevallásnál?

Azt, amikor az adókulcs alapértéke megegyezik a bevallás egyik sorának alapértékével. Például a 27 %-os kulcs alá tartozó értékesítés a 1365A-01-01 lap 07. sorának tartalmával pontosan egyező, stb.

1365A-01-01

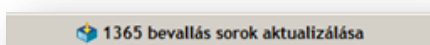
Fizetendő általános forgalmi adó			
01.	Közösség területén kívülre történő termékértékesítés, azzal egy tekintet alá eső szolgáltatásnyújtás, valamint nemzetközi közlekedéshez kapcsolódó termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás		01.
02.	Közösségen belülrre történő, adólevonási joggal járó adómentes termékértékesítés (kivéve az új közlekedési eszköz értékesítését)		02.
03.	Új közlekedési eszköz Közösségen belülrre történő értékesítésének összege		03.
04.	Az áfa tv. 142. §-a szerinti termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás és az adólevonással járó adómentes belföldi értékesítés ellenértéke		04.
05.	5 %-os kulcs alá tartozó értékesítés		05.
06.	18 %-os kulcs alá tartozó értékesítés		06.
07.	27 %-os kulcs alá tartozó értékesítés		07.

Ezekben az esetekben az a megoldás, hogy a program 27 %-os felszámított áfakulcsai tartalmazzák a bevallás 07 sorának mezőparamétereit. Ha helyes a könyvelés közbeni áfakulcs-alkalmazás, akkor helyes lesz a bevallás-kitöltés is.

A másik, hogy módosítottuk, újraépítettük a program **áfabevallás-sorait**, illetve változott ezeknek a használata is!

Figyelem, változás az áfabevallás-készítésben!

Majd a 2013-ról 2014-re évnnyitáskor, már nem fogja átmenni a program az előző évi adatokból ezeket a bevallási sorokat, adatokat, hanem a tárgyévi, aktuális beemelését végezhető el (*még a könyvelés megkezdése előtt*) ezzel a nyomógombbal:



Az alábbi képen láthatóan 2013-tól elfér az összes olyan áfabevallási sor, ami a leggyakrabban fordul elő, az esetek túlnyomó részében elegendő a kulcsokkal együtt, kombinált használatukkal a bevallások adatainak feltöltéséhez. Például: saját vállalkozáson belül végzett beruházás után

felszámított áfa egyszer jön a kulcsból, másodszer az áfaadatok könyvelése közben a kinyíló áfasortörzsből. A kettő együtt adja a bevallás-kitöltéséhez szükséges adatokat, amiket az Evolut áfabevallás-készítő modulja összesít és átad az ABEV-nek.

Áfabevallás beépített sorai:

ÁFA bevallás (ABEV65) (Összköltséges Pénzforgalmi könyvelés 2013/2013/V-9.12.7.1)		
Bevallás sorok		
Névre szűrés		
Sor	Típusa	Megnevezés
9	Felszámított	Különleges eljárással megállapított adó
10	Felszámított	Saját vállalkozásban végz.beruházás után fizetendő
11	Felszámított	Közösségi adómentes termékbeszerzés
23	Felszámított	Adómentes termékimport
24	Felszámított	Termékimport címén fizetendő 5%-os adó
25	Felszámított	Termékimport címén fizetendő 18%-os adó
26	Felszámított	Termékimport címén fizetendő 27%-os adó
29	Felszámított	Áfa tv. 142.5 Fordított adózással fizetendő adó
68	Előzetes	Arányosítással levonható adórész
69	Előzetes	Közösségi termékbeszerzés után levonható adó
70	Előzetes	Importált termék után (Kivetés) levonható megf.adó
71	Előzetes	Import után (Önadózás) levonható megfizetett adó
74	Előzetes	Saját vállalkozáson belül végzett beruházás után
80	Előzetes	EVA-s vállalkozótól előzetes áfa 76. sorból kiemel

Új Módosít Töröl

1365 bevallás sorok aktualizálása Nyomtatás

Változott az áfabevallás-készítés indító panelje is az alább látható módon. Figyelmesen kérjük tanulmányozni, mert minden adathely bejelölése, választása elengedhetetlenül fontos a helyes és kényelmes áfabevallás-készítéshez. A mezőgazdasági áfáról szükséges tájékoztató adatok átküldése is itt indítható el.

ÁFA bevallás (ABEV65) (CONTORG GAZDASÁGI TANÁCSADÓ KFT/2013/V-9.13.2.5)	
Bevallás export [ABEV]	
ABEV import könyvtár	C:/Users/Regős Gábor/abevjava\import
Adatexport helye	
<input checked="" type="radio"/> ABEV import könyvtár	<input type="radio"/> Evolut könyvtár
Mezőgazdasági FA adatainak exportálása is <input checked="" type="checkbox"/>	
2 000 000 ÁFA feletti részletes bevallás(M lap) <input checked="" type="checkbox"/>	
Időszak	2013.02.01. -- 2013.02.28.
Arányosítás	0,00 %
Bevallás készítése	
<input type="radio"/> ÁFA kulcsok alapján	
<input type="radio"/> Bevallás sorok alapján	
<input checked="" type="radio"/> ÁFA kulcsok + Bevallás sorok alapján	
<input type="button" value="Bevallás export"/>	<input checked="" type="checkbox"/> ABEV indítással
<input type="button" value="Vissza"/>	

Ezen a képen látható paraméterek mindent elmondanak a bevallás-készítési lehetőségekről.

Tételes áfabevallás-készítés

A 2 milliós értékhatárt meghaladó számlákat nem kell külön átadni, sem pedig az értékhatárt jelölni, mert azt a program maga figyeli és végzi, ezzel is megfelelően az Evolut filozófiájának, miszerint minden fásasztó, odafigyelést igénylő műveletet a program felügyeli, kímélve ettől a könyvelőt!

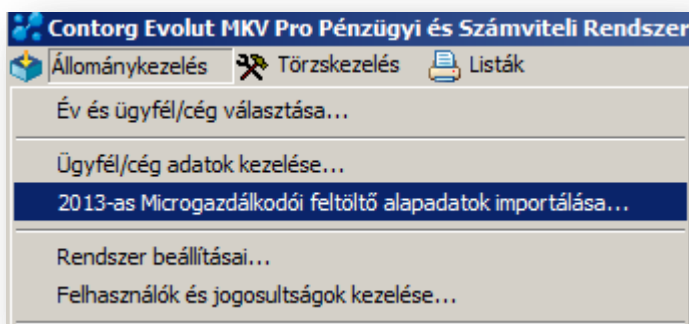
Mikrogazdálkodói könyvelés

A Kormány **398/2012. (XII. 20.) Korm.** rendelete alapján 2013. január 1-től lehetőség nyílt a mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámoló készítésére. Egy sor számviteli törvénybeli szabályt nem, illetve nem olyan mélységben kell alkalmazni a mérlegkészítéskor, mint a nem mikrogazdálkodó számára, továbbá nem kell számviteli politikát, kiegészítő mellékletet, üzleti jelentést készíteni. A mikrogazdálkodó mentesül az Szt. 161. §-a szerinti számlarend-készítési kötelezettség alól, ha főkönyvi elszámolásait a kormányrendelet 3. melléklete szerinti számlatükör szerint vezeti. Ez a számlatükör az Evolutba be van építve! A főkönyvi könyvelés során a számlatükör számláinak neve határozza meg azok tartalmát, mely számlatükör alkalmazása esetén azok számláinak tagolásától nem lehet eltérni. Nem minősül eltérésnek a meghatározott főkönyvi számlák alábontással való továbbbrészelezése.

Vitathatatlan előnyöket kínáló mikrogazdálkodói könyvvezetést integrált formában beépítettük az Evolut rendszer feltöltő alapadatai közé, így ezzel már, az erre jogosultaknak lehet 2013 évi könyvelési évet nyitni.

Azok számára, akik már korábban is az Evolut rendszerben vezették könyvelésüket, de át szeretnének térni a mikrogazdálkodói könyvelésre – olyan nyitási technikát dolgoztunk ki, amely a korábbi számlatükör számláinak megfeleltetését végzi el az évnitítés alkalmával, úgy, hogy az integrált adatok egyik évről a másikra való megnyitása teljesen meg fog felelni a mikrogazdálkodói számlatükör előírásainak. **A kialakított eljárásunkkal az előnyösebb könyvvezetési formára való áttérést jelentősen megkönnyítjük partnereinknek!**

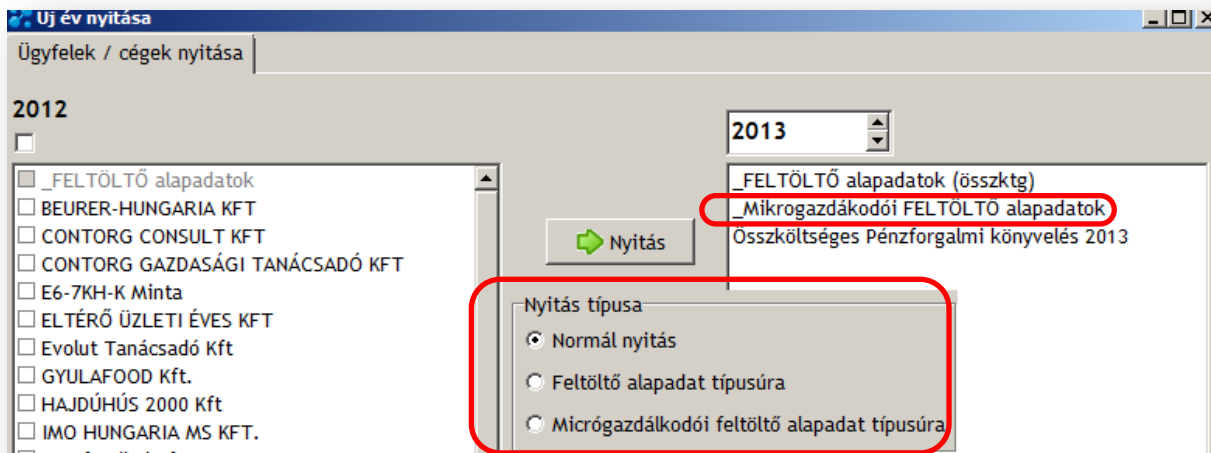
Akinek szüksége van a mikrovállalkozói integrált rendszer használatára, ennek feltöltő alapadatait egy internetes letöltéssel biztosítjuk. Ennek helye az Állománykezelés főmenü ⇒ Ügyfél/cégadatok kibővült sorai között, az alábbi képen látható helyen.



A 2013-as programmal belépve a 2012-es vagy 2013-as évbe, megjelenik ez az új menüpont, amire kattintva az Evolut program az internetről beimportálja a Mikrogazdálkodói feltöltő alapadatokat. Ezt követően, az évnitítésnél megjelenik egy választási lehetőség a nyitás típusára, ezzel át lehet váltani a nyitáskor másik típusú cégre.

Két dolog van, amire oda kell figyelni. Az egyik az évnitítés, a másik az előző évi (2012) könyvelési adatok átnitítése az új könyvelési évbe (2013). Ezekre a feladatokra két különböző menüpontban található a megoldás.

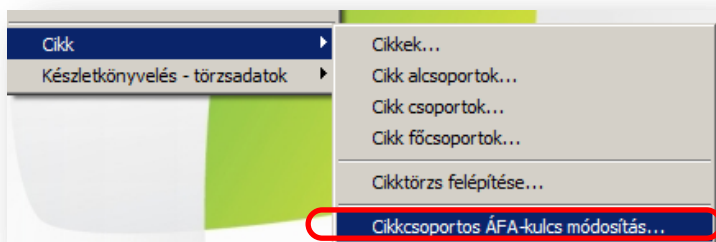
Az évnnyitási technika módosulása az alábbi képernyőrészleten jól megfigyelhető:



Az új Mikrogazdálkodói feltöltő alapadatokkal együtt a vevők és szállítók is átkerülnek a 2013-as adatállományba, csak a főkönyvi számlatükör és az áfakulcsok lesznek az újak. Az átállás miatt viszont kézzel kell utólag pontosítani / beállítani az alábbi törzsadatoknál a hozzárendelt főkönyvi számokat:

- Bank
- Pénztár
- Árbevételi hely
- Költséghely
- Költségnem
- Gazdasági esemény
- Cikkcsoport, és
- A cikkeknel az áfakulcsok

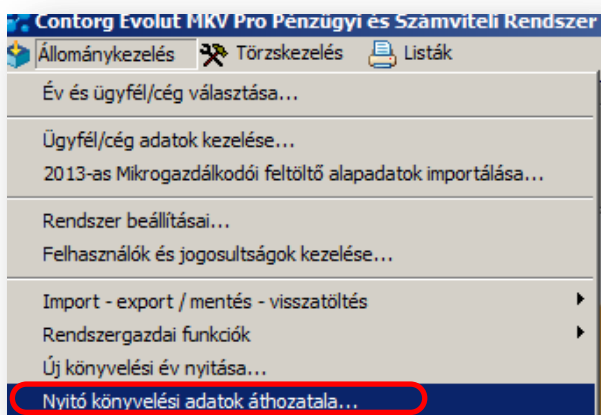
A cikkeknel az áfakulcsok csoportosan is állíthatók, itt az ellenőrzést is el lehet végezni.



Ezeknek az adatoknak az ellenőrzése nagyon fontos, mert az egész könyvelés, és analitika egyezőtlenységét eredményezheti, ha ezek pontos megadását elmulasztjuk. A program ugyan figyelmeztet a főkönyvi paraméterek hiányára, de azt tapasztaljuk, hogy felhasználóink ezt nem kezelik megfelelő komolysággal, nyomnak egy OK gombot a figyelmeztetésre és haladnak tovább. Később pedig egyes tételeket ki sem lehet javítani tömegesen, mire észreveszik. Kérjük, ezeknek az adatoknak a meglétére, alkalmazásuk helyére nagy figyelmet fordítsanak, a későbbi többletmunkák elkerülése érdekében.

Hogyan nyitom át az előző évi könyvelési adatokat a mikrogazdálkodói számlatükör szerinti főkönyvbe?

Miután az Új könyvelési év nyitásánál megnyitottuk a 2013-as évet, még hátra van a könyvelési adatok áthozatala, amit bonyolít a két év számlatükreinek eltérő tartalma. A nyitó könyvelési adatok áthozatala menüpontban lehet elvégezni a vevők, szállítók nyitását, valamint az analitika nélküli főkönyvi számlák „vegyes-könyvelési” nyitását.



A „vegyes könyvelési” automatizált nyitást az alábbi képen látjuk. A táblázatban két főkönyvi számokat tartalmazó oszlopot találunk. A baloldalon a 2012-es könyvelésben szerepet játszó főkönyvi számlákat, melyeknek az évről adatait látjuk a Tartozik/Követel oszlopokban. A jobb oldali „Jelenlegi számlaszám bevitel” elnevezésű oszlopban pedig a program az előző évi számlákat ajánlja fel. Ezt azonban mikrogazdálkodói nyitás esetén át kell írni a baloldali oszlop főkönyvi számláinak való megfeleltetésként a mikrogazdálkodói tükör megfelelő számláival. A program ezeket a főkönyvi számokat megkeresi a 2013-as mikrogazdálkodói tükörben, és az adatokat oda nyitja át.

Előző évi rendezetlen számlák nyitása (Kft./2013/V-9.13.2.5)						
Vevő folyószámlák		Szállító folyószámlák		Főkönyvi számlák		
2012. év évi főkönyvi számlák záróegyenlegei:						
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg(T)	Egyenleg(K)	Jelenlegi számlaszám bevitel
111	Immateriális javak	0	0	0	0	111
112	Kísérleti fejlesztés aktívált	0	0	0	0	111
113	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	113
114	Szellemi termékek	4 945 430	0	4 945 430	0	114
115	Üzleti vagy cégérék	0	0	0	0	115
117	Immateriális javak	0	0	0	0	117
118	Immateriális javak terven felüli	0	0	0	0	118
119	Immateriális javak	0	4 731 539	0	4 731 539	119
121	Földterület	0	0	0	0	121
122	Telkek	0	0	0	0	122

A vevők, szállítók folyószámláinak rendezetlen tételeit minden egyéb beállítás nélkül áttemeli a program a mikrogazdálkodói számlák közé, a bank és pénztár nyitóegyenlegek pedig az eddig is megszokott helyen a törzsdatok között adhatók meg.

Tapasztalatunk szerint lehet, hogy egyszerűbb esetekben célravezetőbb megoldás a nyitásnál alkalmazott számlatükör megfeleltetés helyett a 2013-as és mikrogazdálkodói adatainak kézzel történő megnyitása.

Tisztelt Felhasználó!

Természetesen a 2013-as esztendőben is állandóan fejlesztjük, finomítjuk, bővítjük a program szolgáltatásait, melyeket rendszeresen letölthetővé teszünk.

Új verzió letölthető! 

Kérjük, hogy az Evolut főképernyőn látható frissítési információkat rendszeresen nézzék meg, s a fenti képen látható gombnyomással használják mindig a legújabb változatot. Az Ön érdekében kerülnek fel az újabb és újabb verziók, amikhez hozzájutni pár kattintással, 10-20 másodperc alatt lehet.

Dunaföldvár, 2013. február 5.

Tisztelettel kívánunk jó munkát, eredményes felhasználást! Kérdéseivel forduljon ügyfélszolgálatunkhoz.

Contorg Kft