

Törzsek - Áfa törzs

Az Áfa kulcsokat kimenő és bejövő számlázáskor, illetve könyveléskor használhatjuk. Az itt beállított áfa kulcs szerint számolja a rendszer Áfát.

Áfa törzs

Részletek [F2]

Tallózás [F3]

Adatlap [F4]

Új felvitel

Módosít

Törleszt

OK

Mégse

Nyomtat

Szerkesztés

Műveletek

Áfa kód: 27

Százalék: 27 %

Megnevezés: 27%

Angol megnevezés:

Számla kiírás: 27 %

NAV Áfa besorolás: Százalékos - Az alkalmazott adó mértéke - ÁFA tv. 169. § j)

Import bruttó számítás: Nem

Technikai előlegszámla cikk:

Fordított adózási kulcs

Bejövő számlánál: Nem

Kimenő számlánál: Nem

ÁFA bevallás sorok

Bejövő számlánál: 66

Kimenő számlánál: 07

Nem levonható Áfa

Szállítói fizetendő Áfa

Alapadatok

Áfa kód - Áfa kód azonosítója.

Százalék - Áfa százalék.

Megnevezés - Áfa kód megnevezése.

Angol megnevezés - Angol nyelvű számlákon az áfa kód megnevezése.

Számla kiírás - A számla végi áfa összesítő kiírás. Például: "20%" vagy "Tárgyi adómentes".

NAV Áfa besorolás - Lásd lejjebb a NAV Áfa besorolás bekezdést.

Import számlánál bruttó számítás - Import számlánál, ha be van jelölve, akkor az ÁFA kód kiválasztása után a bruttó végösszeg lesz az alap és abból számolja az adót is.

Fordított adó bejövő / kimenő számlánál - Bejövő / kimenő fordított adózású számlánál használható a kód.

Fordított adó bejövő / kimenő alapértelmezett jelölőnégyzet - Bejövő / kimenő számlánál az itt megadott alapértelmezett ÁFA kódra fognak váltani a könyvelési tételek, ha utólag jelölik meg a számlát fordított adózására.

ÁFA bevallás sor bejövő / kimenő számlánál - Az ÁNYK ÉÉ65-ös nyomtatványon, bejövő / kimenő számlánál az áfa tételekhez az itt megadott ÁFA bevallás sort fogja hozzárendelni alapértelmezettként. Több sort is meg lehet adni vesszővel elválasztva.

Nem levonható adó - Ha be van jelölve, akkor az Áfa bevallásban nem fog megjelenni a bejövő számla tétel. Amennyiben a bejövő számlán másik áfa kód is van, csak a bejelölt áfa kódok nem fognak megjelenni a bevallásban, a többi megjelenik.

Szállítói fizetendő Áfa - Ha be van jelölve, akkor az Áfa listán a szállítói áfa lekérdezésekor nemcsak a levonható Áfában, hanem a fizetendő Áfában is meg fog jelenni az adó értéke. Az Áfa egyenlege ennél az áfa kódnál így 0 Ft lesz az Áfa listában. Adóbevallásban a tétel ettől függetlenül ugyan úgy működik, mint a többi Áfa tétel. Csak az Áfa listánál, a folyószámlás lekérdezéskor működik ez a funkció. Könyvelés alapján történő lekérdezésnél nem kell, hogy figyelembe vegye ezt a beállítást!

Technikai előlegszámla cikk kódja - Előlegszámla készítésekor az itt megadott cikk lesz az előleg sorban az adott áfa kódú előleg esetében.

NAV Áfa besorolás

A kimenő számlák automatikusan a NAV Online Számla rendszerbe küldésekor az itt megadott besorolás szerint fogja az Áfa tételeket a NAV besorolni. Ennek helyes beállítása nagyon fontos! Az alábbi értékek közül választhatunk:

- Százalékos - Az alkalmazott adó mértéke - ÁFA tv. 169. § j).
- Egyszerűsített számla - ÁFA tartalom egyszerűsített számla esetén.

Adómentes számlák

- AAM - Alanyi adómentes
- TAM - „tárgyi adómentes” ill. a tevékenység közérdekű vagy speciális jellegére tekintettel adómentes.
- KBAET - adómentes Közösségen belüli termékértékesítés, új közlekedési eszköz nélkül.
- KBAUK - adómentes Közösségen belüli új közlekedési eszköz értékesítés.
- EAM - adómentes termékértékesítés a Közösség területén kívülre (termékexport harmadik országba).
- NAM - egyéb nemzetközi ügyletekhez kapcsolódó jogcímen megállapított adómentesség.

Áfa törvény hatályán kívüli

- ATK - Áfa tárgyi hatályán kívül.
- EUFAD37 - Áfa tv. 37. §-a alapján másik tagállamban teljesített, fordítottan adózó ügylet.
- EUFADE - Másik tagállamban teljesített, nem az Áfa tv. 37. §-a alá tartozó, fordítottan adózó ügylet.
- EUE - Másik tagállamban teljesített, nem fordítottan adózó ügylet.
- HO - Harmadik országban teljesített ügylet.

Fordított adózás

- A belföldi fordított adózás jelölése - ÁFA tv. 142. §.

Különbözet szerinti adózás

- Különbözet szerinti szabályozás jelölése - ÁFA tv. 169. § p) q).
- Nincs felszámított áfa a 17. § alapján.

Adó eltérés esetei

- Az áfa felszámítása a 11. vagy 14. § alapján történt és az áfát a számla címzettjének meg kell térítenie.
- Az áfa felszámítása a 11. vagy 14. § alapján történt és az áfát a számla címzettjének nem kell megtérítenie.