

Béta Software Bt.

Cégsz.: Cg.10-06-021498
3300 Eger, Kisasszony utca 34.
Tel: 20/9241-760
Skype: betasoftware
E-mail: info@betasoft.hu
Internet: www.betasoft.hu

A 25%-ról 27%-os ÁFA kulcs állítása a BÉTA-PM BÉTA-SZ számlázó programokban.

A BÉTA számlázó programok képesek az ÁFA kulcs átállítására. A programok a nettó eladási árat használják a számlán, tehát az ÁFA kulcs átállítása után a számlák az új ÁFA kulccsal számolódnak. Az áfás eladási árak tulajdonképpen csak informatív jelleggel vannak tárolva.

Az ÁFA kulcs átállítását akkor kell megtennünk ha már kiszámláztuk az összes 2012.01.01 előtti teljesítéseket, mivel az ÁFA kulcsot a teljesítés dátuma dönti el. Kerülnünk kell az ÁFA kulcs változás időpontján átnyúló érvénytelenítő (stornó) és módosító (helyesbítő) számlákat. Ajánlatos a szállítólevél alapján készülő számlákat is időben kiszámlázni. Az előlegheszámolókat, ha lehet ki kell futtatni.

ÁFA kulcs átállítása BÉTA-PM, SZ, SZA esetén: **Beállítás modul, ÁFA és cégszám állítása** menüpont. Fontos, hogy a megjelenő ablak első sorában a KT.SYS felirat ott legyen. Csak a „KT.SYS” felirat esetén kell az ÁFA kulcs átállítást elvégeznünk. Ha más felirat van ott (pl.: TANULO.SYS), akkor azt a képernyőt lapozzuk le („PgDown”). A program csak egy ilyen képernyőt ad fel, de ha több bankot használunk a számlán, akkor lehetséges több képernyő megjelenése is „BANK2.SYS” felirattal, ezt is lapozzuk le.

AFA és cégszám állítása

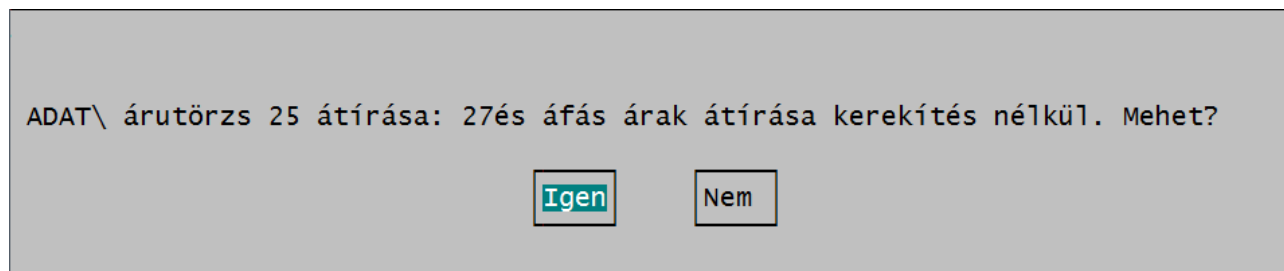
(B) BÉTA Software Beállító program KT.SYS Insert

Mennyiség formája:	999999.99	Mentes áfa kulcs:	-1
Egységár formája:	999,999.99	0%-os áfa kulcs:	0
Érték formája:	999,999,999.-	Kedv.1.áfa neve :	5 5%
		Kedv.1.áfa kulcs:	5
		Kedv.2.áfa neve :	18 18%
		Kedv.2.áfa kulcs:	18
		Normál áfa neve :	25 25%
		Normál áfa kulcs:	25

Béta Software
Informatikai és Kereskedelmi Bt.
3300 Eger, Kisasszony u. 34.
Tel: 20/9241-760 36/421-760
www.betasoft.hu info@betasoft.hu
Bank: 61900167-12101074-00000000
Adószám: 23245336-2-10

A le nyíl hétszeri leütésére a normál ÁFA kulcsra áll a kurzor. A mennyiség, egységár és érték formáját ne babráljuk el! Az ÁFA kulcsokat szöveges („Normál áfa neve:”) és numerikus formában (“Normál áfa kulcs:”) is meg kell adni. A képen látható megadási mód a helyes. (a név jobbra igazítva) **Több azonos ÁFA kulcs beállítása értelmetlen és hibát okoz.** Az ÁFA kulcsok módosítása esetén a program a változást átvezeti a már használatban lévő ÁFA kulcsokon is, az elkezdett számlákon szállítóleveleken. Az áfás árakat átszámolja kerekítés nélkül.

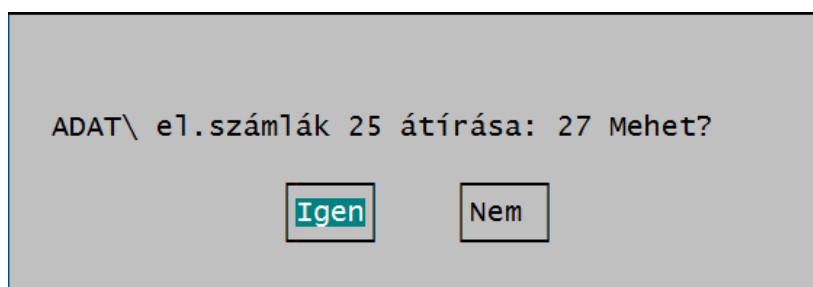
A 25-öt írjuk át 27 re! A „PgDown” leütésével hagyhatjuk el a képernyőt. A következő kérdések jelennek meg:



ADAT\ árutörzs 25 átírása: 27és áfás árak átírása kerekítés nélkül. Mehet?

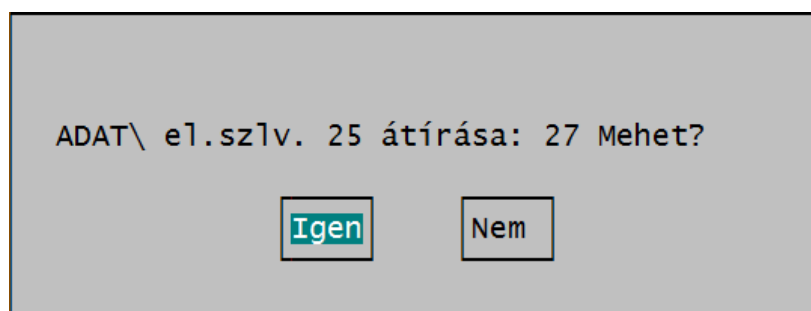
Igen válasz esetén az árutörzsben (ADAT\ARUT.DBF) az összes 25 ÁFA kulcs átírásra kerül 27-re, és az áfás árak (beszerzési és eladási is) ennek megfelelően átírásra kerülnek kerekítés nélkül. A nettó árak változatlanok maradnak. Nem (illetve „ESC”) leütésére ezek a módosítások elmaradnak.

Utána a program megkérdezi, hogy az előkészített és elkezdett számlákon is átírja-e a 25-öt 27-re. Nem válasz esetén ez elmarad. Erre akkor lehet szükség, ha az előkészített számlákat még 25-os ÁFA-val akarjuk kiszámlázni.



ADAT\ el.számllák 25 átírása: 27 Mehet?

Utána a program megkérdezi, hogy az előkészített és elkezdett szállítóleveleken is átírja-e a 25-öt 27-re. Nem válasz esetén ez elmarad. Erre akkor lehet szükség, ha az előkészített számlákat még 25-os ÁFA-val akarjuk kiszámlázni.



ADAT\ el.szlv. 25 átírása: 27 Mehet?

Az ÁFA-kulcs váltás után 25%-os kulcsot tartalmazó számla utólagos nyomtatása, stornózása hibához vezet, ha az érvényes ÁFA kulcsok között nincs 25%-os. Egyidejűleg a 27 és 25 százalékos ÁFA kulcs is alkalmazható, ha mindkettő szerepel az érvényes ÁFA kulcsok között. Ha csak a normál ÁFA kulcsba (25 ill.27%) tartozó áruink vannak, akkor 25-as kulcs 27-osra való módosítása és az átárazás után a másik két kulcs egyikét visszaírhatjuk 25%-ra, de ezután az átárazást természetesen ne engedjük. Ez esetben gond nélkül utánn nyomtathatók a 25%-os számlák. A számla illetve szállítólevél tétel törlésével szabadulhatunk meg a 25%-os tételektől. A tétel újbóli kiválasztásakor az árutörzsben szereplő ÁFA kulccsal kerül az áru a számlára(szállítólevélre).

Az „afaed” opcióval rendelkező programokban az ÁFA kulcs átírható a számlakészítés (szállítólevélen is) közben, a tételnél jobbra nyíllal megjelenik az áfa kulcs és módosítható. Az "afaed" opciót tartalmazó program a szállítólevél alapján készülő számla esetén a szállítólevél ÁFA-ját hozza a számlára. A szállítólevél alapján készülő számlák eleve a megfelelő ÁFA kulcsot veszik át a szállítólevélről. Ha a 25%-ÁFAval szállítólevélre került tételeket a számlán is 25% ÁFAval akarjuk számlázni, akkor a 25-ről 27 -re átírás után ne engedélyezzük az ÁFA kulcsmódosítás átvezetését a szállítóleveleken. Az erre vonatkozó kérdésre válaszoljunk "nem" et.

Emlékeztetőül a Profit Master programban több áru árának változtatására két lehetőség van:

-PM árutörzs karbantartás sF5 áremelés az összes árura (negatív % esetén csökken)

-PM árutörzs karbantartás Ctrl+F5, áremelés árucsoportonként (negatív % esetén csökken)

Az áfás árak számításánál a kerekítés függ bizonyos beállításoktól. Beállítás modul;

rendszerváltozók menüpont; második képernyő; árak kerekítése tizedesre; Shift+F5 **b.elad.**

Ha ez nullára van állítva, akkor 0 tizedesre tehát forintra kerekít. Vigyázat az árak többségénél 1-2 Ft kerekítési eltérés jön ki.

Ha nem felel meg a változatlan nettó ár melletti ÁFÁ-s ár növelés, akkor megoldásként a **BÉTA-ÁFA2527 segédprogramot** javasoljuk, amely a BÉTA számlázó programok mindegyikéhez kapható és 27%-ra állítással kapcsolatos minden problémára megoldást jelent.

Lehetőségek:

1. régi áfás eladási ár marad (nettó eladási ár kerekítés nélkül hozzáigazítva, árrés% átszámolva)

2.regi nettó eladási ár marad (áfás eladási ár kerekítés nélkül hozzáigazítva

Ára: 10000+ÁFA. Megrendelhető E-mailben, vagy telefonon.

Különleges esetek kezelése a 25%-ról 27%-os ÁFA kulcs állítása kapcsán:

Problémát jelenthet a korábbi 25%-Áfával készült számlák újrainvitatása a 27%-ra történt átállítás után, illetve ugyanilyen számlák stornózása és módosítása. Időszaki elszámolás alkalmazása esetén a 25 és 27 százalékosra megosztott számlázása, 25%-os szállítólevél alapján készült számlák készítése a 27%-ra történt átállítás után, netán kétféle Áfa kulcs alapján készült szállítólevelek alapján készült számlák készítése. Előleg számlák utáni végszámlák ÁFA-ja. A fordított adózás alá eső termékértékesítéssel és a közösségen belüli beszerzések esetével nem foglalkozunk. Ha lehet ezeket a helyzeteket kerüljük el, például a stornózás helyett a partner visszazámlázhatja az árut. Az előleg esetén lehetőleg futtassuk ki a korábbi számlákat.

Főszabály szerint a fizetendő áfa megállapítására a teljesítéskor érvényes adómértéket kell alkalmazni. Ennek megfelelően az alkalmazandó adómérték 25 százalék, amennyiben az értékesítés, illetve szolgáltatásnyújtás teljesítésére 2012. január 1-jét megelőzően kerül sor, illetve 27 százalék, amennyiben az ügyletre már a 2012-es évben kerül sor. Tekintettel arra, hogy az áfa rendszerében a részteljesítés is teljesítésnek minősül, az egyes részteljesítések ellenértékére is a részteljesítés megvalósulásának időpontjában érvényes adómértéket kell alkalmazni, azaz a **2012. január 1-jét megelőzően teljesült részteljesítések még a 25 százalékos adókulcs szerint adóznak.**

Jelenség: A 2011-es teljesítésű számlákat 2011.12.31-ig nem sikerült kiszámlázni.

Megoldás: Az összes 2011-es teljesítést számlázzuk ki és az áfa kulcs átállást csak azután hajtjuk végre.

Jelenség: Már mennek a 27%-os számlák, de egy 2011-es teljesítésű 25%-os számlát mégiscsak ki kellene állítani.

Megoldás: A számlázás idejére vissza kell állítanunk a normál áfa kulcsot 27-ről 25-re. Semmi gond, a beállító programmal ezt megtehetjük. Ekkor az áfa kulcs árutörzsben történő visszaállítása mellett az áfás árak átárázását is kell engednünk. A nettó ár mindvégig változatlan. Később újból beállíthatjuk a 27%-os normál áfa kulcsot. Ekkor az áfa kulcs árutörzsben történő visszaállítása (immáron 25-ről 27-re) mellett az áfás árak átárázását is kell engednünk. Mindezek feltétele a nettó ár változatlansága.

Jelenség: Átállítottuk a normál áfa kulcsot 27%-ra a leírtaknak megfelelően, de az áfás árak filléreket tartalmaznak. Szeretnénk forintra kerekíteni.

Megoldás: Az árutörzs karbantartás menüpontban shift+F5-re áremelést hajtunk végre. (Érdemes előtte menteni!) Megemeljük az árakat 0.00001 százalékkal. Ezzel a trükkel az áremelésből csak az áfás ár kerekítése jut érvényre. A művelet feltétele, hogy az áfás árak számításánál a kerekítés beállításától: Beállítás modul; rendszerváltozó menüpont; második képernyő; árak kerekítése tizedesre; Shift+F5 **b.elad.** Ha ez nullára van állítva, akkor 0 tizedesre tehát forintra kerekít.

Jelenség: A korábbi 25%-Áfával készült számlák újrainvitatása a 27%-ra történt átállítás után. Mivel az érvényes ÁFA kulcsok között nem szerepel a 25-ös, így a számla hibásan nulla végösszeggel fog nyomtatódni.

Megoldás: Egyidejűleg a 27 és 25 százalékos ÁFA kulcs is alkalmazható, ha mindkettő szerepel az érvényes ÁFA kulcsok között. A beállítás ÁFA és cégadat állítása menüpontban a másik két kulcs egyikét visszaírhatjuk 25%-ra, de ekkor az átárázást természetesen ne engedjük. Így gond nélkül utárrnyomtathatók a 25%-os számlák.

Jelenség: A korábbi 25%-Áfával készült számlák **stornózása** és helyesbítése a stornózás menüponttal a 27%-ra történt átállítás után. Mivel az érvényes ÁFA kulcsok között nem szerepel a 25-ös, így a számla hibásan nulla végösszeggel fog nyomtatódni.

Megoldás: Egyidejűleg a 27 és 25 százalékos ÁFA kulcs is alkalmazható, ha mindkettő szerepel az érvényes ÁFA kulcsok között. A beállítás ÁFA és cégadat állítása menüpontban a másik két kulcs egyikét visszaírhatjuk 25%-ra, de ekkor az átárazást természetesen ne engedjük. Így gond nélkül stornózhatók a 25%-os számlák. Egyébként 2011.10.06. utáni programok csak a beállított áfa kulcsú számlákat engedik stornózni. Programfrissítés javasolt.

Jelenség: A korábbi 25%-Áfával készült számlák érvénytelenítése, módosítása számlával egy tekintet alá eső okirat követelményeinek megfelelően egyénileg vagy az előkészített számla F11-F12 funkciójának segítségével a 27%-ra történt átállás után. Mivel az érvényes ÁFA kulcsok között nem szerepel a 25-ös, így a számla hibásan nulla végösszeggel fog nyomtatódni. Az újonnan feltett tételek már 27%-kal kerülnek a számlára. Ide tartozik az az eset is, ha **25 százalékos tételt akarunk számlázni.**

Megoldás: Egyidejűleg a 27 és 25 százalékos ÁFA kulcs is alkalmazható, ha mindkettő szerepel az érvényes ÁFA kulcsok között. A beállítás ÁFA és cégadat állítása menüpontban a másik két kulcs egyikét **átírjuk 25%-ra**, de ekkor az átárazást természetesen ne engedjük. Így gond nélkül módosíthatók a 25%-os számlák. Az újonnan feltett tételek már 27%-kal kerülnek a számlára, ezen csak úgy tudunk változtatni, hogy ideiglenesen **az árutörzsben is átírjuk ezen áruk ÁFA-ját 25-re.**

Egyébként 2011.10.06. utáni programok csak a beállított áfa kulcsú számlákat engedik lezárni. Ha F11-F12 lehetőség már benne van a programban a programfrissítés javasolt, mivel ez a funkció jelentősen módosult.

Az „afaed” opcióval rendelkező programokban az ÁFA kulcs átírható a számlakészítés (szállítólevélen is) közben, a tételnél jobbra nyíllal megjelenik az áfa kulcs és módosítható. Az opció használatával elkerülhető az árutörzs áfakulcsainak állítgatása. Igény esetén rendeljük meg ezt az opciót.

Jelenség: Időszaki elszámolást alkalmazunk és az elszámolási időszak az áfaváltozás határán átnyúlik. Mivel hetente illetve havonta számlázunk, normál esetben a teljesítés dátuma az fizetési határidővel egyezik meg.

Megoldás: A számlázás technikai megoldása az előző résszel egyezik meg. Nagy mennyiségű számla tétel esetén szükségünk lehet az „afaed” opcióra.

A jogszabály átmeneti rendelkezést tartalmaz az elszámolási időszakhoz kötött ügyletekre (illetve egyes részletfizetéses szolgáltatásnyújtásokra) vonatkozóan. Az elszámolási időszakhoz kötött ügyletek esetén az adófizetési kötelezettség főszabály szerint az ellenérték megtérítésének esedékességekor keletkezik. Továbbra is a 25 százalékos kulcsot kell alkalmazni azonban azon elszámolási időszakokra vonatkozóan, amelyek még 2012. január 1. napja előtt befejeződnek, függetlenül attól, hogy a fizetés már 2012. január 1-jét követően esedékes. Az átmeneti rendelkezéseknek megfelelően továbbá, amennyiben az elszámolási időszak magában foglalja 2012. január 1-jét és az ellenérték megtérítése január 1-jén vagy ezt követően esedékes,

1. a 2012. január 1. napját megelőző időszakra, illetve
 2. a 2012. január 1. napjára vagy azt követő időszakra
- eső naptári napok száma szerint az ügylet ellenértékét két részre kell bontani és az adómérték meghatározása szempontjából külön-külön, időarányos részteljesítésnek kell tekinteni.

Amennyiben pl. egy közüzemi szolgáltatás esetén az elszámolási időszak 2011. december 15-étől 2012. január 14-éig tart és a fizetési határidő 2012. január 31-e, az ellenérték 2011-re eső 17 napnak megfelelő arányos része (17/31-e) még a 25 százalékos, míg a 2012-re eső 14 nappal arányos része (14/31-e) már a 27 százalékos adókulcs alá esik. Az adófizetési kötelezettség a fenti példa szerint mindkét időarányos részteljesítés esetén a fizetés esedékességének napján, azaz a fenti példa szerinti esetben 2012. január 31-én keletkezik.

Jelenség: A folyamatos teljesítést szállítólevélen bizonylatoljuk. 2012.01.02-án már mennek a 27

százalékos kiszállítások, de még 25 -os áfás számlát is kell kiállítanunk.

Megoldás1: Ez is az időszakos elszámolás esete. Külön figyelmet igényelnek a szállítólevél alapján készülő számlák. **A lényeg, hogy a program az árutörzsben szereplő áfa kulcsot teszi be a számlára és nem a szállítólevélen lévő (az „afaed” opcionál fordítva).** Emiatt a 25%-Áfával készült szállítólevelek alapján történő számlázás idejére vissza kell állítanunk a normál áfa kulcsot 27-ről 25-re. Semmi gond, a beállító programmal ezt megtehetjük. Ekkor az áfa kulcs árutörzsben történő visszaállítása mellett az áfás árak átárazását is kell engednünk. A nettó ár mindvégig változatlan. Később újból beállíthatjuk a 27%-os normál áfa kulcsot. Ekkor az áfa kulcs árutörzsben történő visszaállítása (immáron 25ről 27re) mellett az áfás árak átárazását is kell engednünk. Mindezek feltétele a nettó ár változatlansága. Ezt nem tehetjük meg, ha a BÉTA-ÁFA2527 segédprogram 1. lehetőségét használjuk az áfa kulcs átállítására, hiszen ekkor a nettó ár változik. (BÉTA-ÁFA2527 1.lehetősége: régi áfás eladási ár marad (nettó eladási ár kerekítés nélkül hozzáigazítva, árrés% átszámolva)

Megoldás2: Nagy mennyiségű számla tétel esetén szükségünk lehet az „afaed” opcióra. Ekkor nincs szükség az áfa kulcsok oda-vissza állítására, egy számlán belül lehet 25 és 27-es áfa is. Az „afaed” opció különösen hasznos lehet, mivel **ekkor az áfa kulcsok és az árak is a szállítólevélről kerülnek a számlára.** Áfa kulcs átírható a számlakészítés(szállítólevélen is) közben, a tételnél jobbra nyíllal megjelenik az áfa kulcs és módosítható. Átírható az áfa kulcs a számla és szállítólevél összes tételén az "alt+F6" ra (csak a 2011.11.24 utáni programoknál). Természetesen egyidejűleg a 27 és 25 százalékos ÁFA kulcsnak is szerepelnie kell az érvényes ÁFA kulcsok között. (Beállítás; ÁFA és cégszámok) Ez a megoldás használható a BÉTA-ÁFA2527 segédprogram 1. lehetőségének használata esetén is, ha minden árat a szállítólevélről veszünk. (BÉTA-ÁFA2527 1.lehetősége: régi áfás eladási ár marad (nettó eladási ár kerekítés nélkül hozzáigazítva, árrés% átszámolva)

Jelenség: Előleg számlák utáni végszámlák ÁFA-ja mi legyen, ha az előleg még 25%-os volt de a teljesítés már 2012.01.01 utáni?

Megoldás: Az előlegfizetés az áfa rendszerében önálló adózási pont, amelyhez kapcsolódóan az előleg jóváírásakor, kézhezvételekor adófizetési kötelezettség keletkezik (a hatályos jogszabály szerint a fordított adózás alá tartozó ügyletek kivételével). A fentieknek megfelelően az adómérték-változást megelőzően átvett előleg esetén az adófizetési kötelezettséget még az előleg átvételének napján érvényes 25 százalékos áfa mértékkel kell megállapítani, függetlenül attól, hogy az előlegfizetés olyan ügyletbe kapcsolódik, amelynek teljesítésére már az adómérték változását követően kerül sor, ezért az ügylet előleget meghaladó ellenértéke már magasabb adómérték alá esik. A fenti esetben a teljesítésről kiállítandó végszámla adóalapját meg kell bontani az alkalmazott 25 százalék, illetve 27 százalék adómértékek szerint.

Egyidejűleg a 27 és 25 százalékos ÁFA kulcs is alkalmazható, ha mindkettő szerepel az érvényes ÁFA kulcsok között. A beállítás ÁFA és cégszám állítása menüpontban a másik két kulcs egyikét **átírjuk 25%-ra**, de ekkor az átárazást természetesen ne engedjük. Az újonnan feltett tételek már 27%-kal kerülnek a számlára, ezen csak úgy tudunk változtatni, hogy ideiglenesen **az árutörzsben is átírjuk ezen árak ÁFA-ját 25-re.**

Az árutörzsbe fel kell venni egy technikai árut 25%-Áfával pl.: „Előleges áru 25% áfás része” névvel. Továbbá fel kell vennünk egy másik technikai árut 25%-Áfával pl.: „Előleg 25%-os” A két tétel együtt nulla egyenleget ad. A számlázáskor előbb feltesszük az árut 27% áfával, de az árat vegyük le az előleg nélküli nettó összegre. Utána tegyük fel az első technikai árut az előleg nettó értékével és 25%-Áfával +1 mennyiséggel. Végül tegyük fel a másik technikai árut -1 mennyiséggel az előleg nettó értékével és 25%-Áfával. Kész a számla. A készlet csak az első tétel miatt mozgott és megfeleltünk az előírásnak.

megnevezés	m.egység	menyiség	egységár	nettó érték	áfa%	áfa érték	Összesen
ÉLVÉDŐ 8 MM 2,7FM ALU NATÚR	DB	1,00	50000,00	50 000,00	27%	13 500,00	63 500,00
Előleges áru 25% áfás része <small>Vtsz.222</small>	db	1,00	50000,00	50 000,00	25%	12 500,00	62 500,00
ELŐLEG 25%-os <small>Vtsz.222</small>	db	-1,00	50000,00	-50 000,00	25%	-12 500,00	-62 500,00
Összesen:				50 000,00		13 500,00	63 500,00
27% Áfa alap:	50 000.-	Áfa:	13 500.-	össz.:	63 500.-		
Összesen:	50 000.-		13 500.-		63 500.-		
kerekítési eltérés: 0							
fizetendő: 63 500							
Számla végösszege:							63 500.-

2011.11.27.

www.betasoft.hu