



**Business Central HU lokalizáció**

**Le nem vonható áfa**

**HRP Europe Kft.**

*Jelen dokumentáció a Dynamics 365 Business Central 23-as verziótól érvényes.*

## Tartalom

<b>1</b>	<b>Beállítások.....</b>	<b>3</b>
1.1	Áfa beállítás .....	3
1.2	Áfakönyvelési mátrix beállítása .....	3
<b>2</b>	<b>Folyamatok, funkciók.....</b>	<b>4</b>

# 1 Beállítások

## 1.1 Áfa beállítás

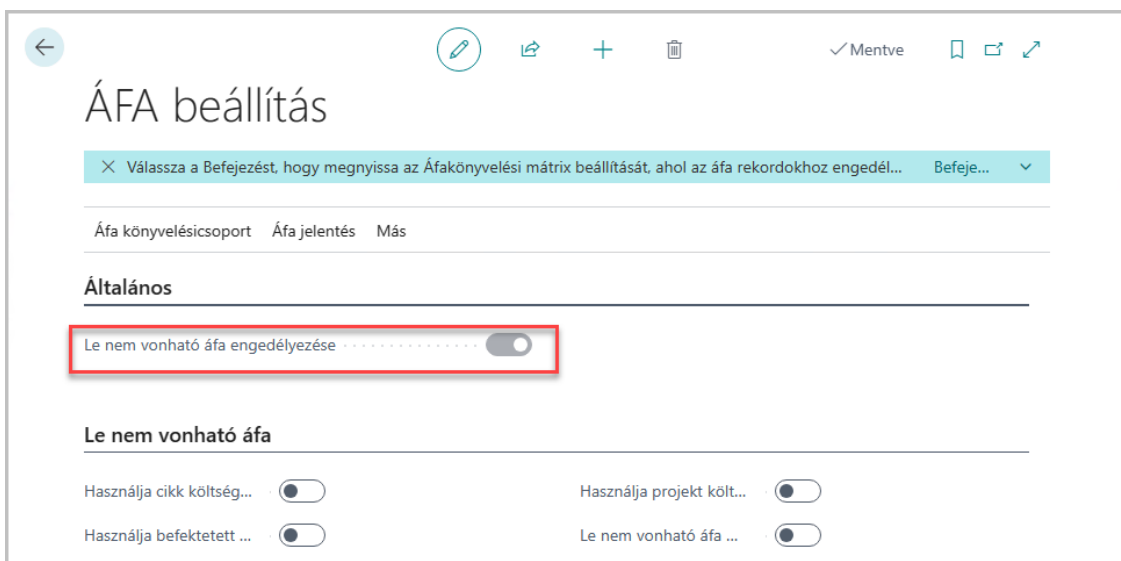
Az ÁFA beállítás lapon lehet a Le nem vonható áfa funkcióval kapcsolatos beállításokat elvégezni. Az egyes gyorslapokon lévő beállítások az alábbiak:

### 1. Általános

- a. **Le nem vonható áfa engedélyezése:** a kapcsolóval engedélyezhető a funkció. Bekapcsolás után a művelet nem vonható vissza, azaz nem lehet kikapcsolni a funkciót.

### 2. Le nem vonható áfa:

- a. **Használja cikk költséghez:** Meghatározza, hogy a le nem vonható áfa a cikk költséghez hozzáadódik-e.
- b. **Használja befektetett eszköz költséghez:** Meghatározza, hogy a le nem vonható áfa a tárgyi eszköz költséghez hozzáadódik-e.
- c. **Használja projekt költséghez:** Meghatározza, hogy a le nem vonható áfa a projekt költséghez hozzáadódik-e.
- d. **Le nem vonható áfa megjelenítése a sorban:** Meghatározza, hogy a le nem vonható áfa megjelenik-e a bizonylat sorok oldalán.



## 1.2 Áfakönyvelési mátrix beállítása

A le nem vonható áfa működéséhez az áfakönyvelési mátrix megfelelő sorain szükséges beállítani az alábbi mezőket:

1. **Le nem vonható áfa engedélyezése:** Engedélyezés
2. **Le nem vonható áfa %:** Megadja a tranzakció azon százalékos összegét, amire áfaszámítás nincs alkalmazva.
3. **Le nem vonható áfa – beszerzés számla (opcionális):** Megadja, hogy mely főkönyvre kerüljön könyvelésre az áfa le nem vonható része. Amennyiben ez a mező nincs kitöltve, úgy automatikusan a bizonylaton meghatározott költség főkönyvön kerül elszámolásra.

← Áfakönyvelési mátrix beállítása

Keresés Elemzés Új Lista szerkesztése Törlés Szerkesztés Megtekintés Számla javaslat Másolás...

Áfa- ügyletkönyve... csoport ↑	Áfa- termékkönyv... csoport ↑	Megnevezés	Zár...	Áfa azonosítója	Áfa %	Le nem vonható áfa engedélye...	Le nem vonható áfa %	Le nem vonható áfa - beszerzés számla
BELFÖLD	NEMLEV100%		<input type="checkbox"/>	BELFNEML...	27	Engedélyez...	100	
BELFÖLD	NEMLEV30		<input type="checkbox"/>	BELFNEML...	27	Engedélyez...	30	
→ BELFÖLD	NEMLEV50%		<input type="checkbox"/>	BELFNEML...	27	Engedély	50	869000

## 2 Folyamatok, funkciók

### 1.1 Beszerzési bizonylatok rögzítése és könyvelése

A beszerzési bizonylatokon a megfelelő Áfa-termékkönyvelési csoport kiválasztásával aktiválásra kerül a le nem vonható áfa.

Példa 50%-os és 100%-os le nem vonható áfára:

← Beszerzési számla

SZSZ22-00158 · Teszt 1 Kft.

Értesítések: 2 Beszerzés Számla NEMLEV... | Munka közben kezdje el érvényesíteni a dokumentumokban és naplókban lévő ...

Könyvelés Engedélyezés Előkészítés Jóváhagyás Kérése Számla További beállítások

Mobiltelefonszám ..... Hozzárendelt felh. az... ..

E-mail ..... tesz@teszt.hu ..... Állapot ..... Nyitott

Ügyfél ..... teszt Tomi ..... Önrevíziós áfaidőszak ..... ..

Bizonylat dátum ..... 2024. 02. 01. ..... Előlegbekérő száma ..... ..

Számla beérkezés dátum... ..

Sorok	Kezelés	Sor	Kevesebb beállítás			
Típus	Raktárkód	Áfa- termékkönyv... csoport	Mennyiség	Mértékegység...	Termékkönyv... csoport	Besz. egységár Áfa nélkül
Főkönyvi számla		NEMLEV50%	1			10 000,00
→ Főkönyvi számla		NEMLEV100%	1			10 000,00

Részösszeg Áfa nélkül... 20 000 Összesen áfa nélkül (... 20 000

Számlaengedmény ó... 0 Áfa összege (HUF) ... 5 400

Számlaengedmény % ... 0 Összesen áfával (HUF) ... 25 400

## Főkönyvi tételek:

Főkönyvi tételek		Kezelés							
Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	Könyvelési dátum	Bizonylattí...	Bizonylatszám	Főkönyvi könyvelési...	Ügyletkönyv... csoport	Termékkönyv... csoport	Összeg	
511000	Anyagköltség	2024. 02. 01.	Számla	***	Beszerzés	BELFÖLD	TECHNIKAI	10 000	
466000	Anyagköltség	2024. 02. 01.	Számla	***				1 350	
511000	Anyagköltség	2024. 02. 01.	Számla	***				1 350	
511000	Anyagköltség	2024. 02. 01.	Számla	***	Beszerzés	BELFÖLD	TECHNIKAI	10 000	
511000	Anyagköltség	2024. 02. 01.	Számla	***				2 700	
→ 454000	⋮ Számla SZSZK22-00158	2024. 02. 01.	Számla	***				-25 400	

Láthatjuk, hogy 100%-os le nem vonható áfa esetén (piros) a teljes összeg a költség főkönyvre került könyvelésre, míg 50%-os le nem vonható áfa esetében (zöld) az áfa fele a levonható áfa számlára könyvelődött.

## Áfatételek:

Tételszám	Áfateljesítés dátuma	Bizonylatszám ↑ ▼	Bizonylattí...	Típus	Alap	Összeg	Áfaalap-összeg (BPN)	Áfaösszeg (BPN)	Le nem vonható áfa alap	Le nem vonható áfa összeg
→ 1185	2024. 02. 01.	SZSZK22-00084	Számla	Beszerzés	5 000	1 350	5 000	1 350	5 000	1 350
1186	2024. 02. 01.	SZSZK22-00084	Számla	Beszerzés	0	0	0	0	10 000	2 700

Az áfatételek táblában és lapon kialakításra került két új mező – Le nem vonható áfa alap és Le nem vonható áfa összeg néven. Ezekben a le nem vonható áfa összegek, míg az eredeti Alap és Összeg mezőkben a levonható áfa összegek kerülnek letárolásra.

## 1.2 Áfaanalitika

Az Áfaanalitika riportban az áfatétel Alap és Összeg mezői, azaz a levonható összegek kerülnek megjelenítésre:

Típus	Beszerzés	Áfa-ügyletkönyvelési csoport			BELFÖLD		
ÁFA %	27	Áfa-termékkönyvelési csoport			NEMLEV100%		
Partner neve	Bizonylatszám	Külső bizonylat száma	Adószám	Áfateljesítés dátuma	Alap	Összeg	Összeg áfával
Teszt 1 Kft.	SZSZK22-00084	NEMLEVTEST123	12312345-1-99	2024.02.01	0	0	0
BELFÖLD NEMLEV100%	Összesen				0	0	0

Típus	Beszerzés	Áfa-ügyletkönyvelési csoport			BELFÖLD		
ÁFA %	27	Áfa-termékkönyvelési csoport			NEMLEV50%		
Partner neve	Bizonylatszám	Külső bizonylat száma	Adószám	Áfateljesítés dátuma	Alap	Összeg	Összeg áfával
Teszt 1 Kft.	SZSZK22-00084	NEMLEVTEST123	12312345-1-99	2024.02.01	5 000	1 350	6 350
BELFÖLD NEMLEV50%	Összesen				5 000	1 350	6 350

## 1.3 65M jelentés és bevallás

A 65M jelentés és Tételes áfa 65M ÁNYK riportokban a teljes, számlán szereplő, áthárított összeg kerül megjelenítésre a jogszabályoknak megfelelően:

2024. 02. 01.-2024. 02. 01.		Tételes áfa		BarnaTeszt	
<b>Azonosító</b>		<b>12312345</b>			
<b>Név</b>		<b>Adószám</b>			
Teszt 1 Kft.		12312345-1-99			
<b>ÁNYK lap</b>	<b>Bizonylatszám</b>	<b>Bizonylat típusa</b>	<b>Számla kelte</b>	<b>Átjeljesítés dátuma</b>	<b>Alap</b>
65M-02	NEMLEVTEST123	Számla	2024. 02. 01.	2024. 02. 01.	20 000
					<b>Korrekciós Adó típus</b>
					5 400
					<b>Eredeti bizonylatszám</b>

**2465M-02**

Lapszám

1

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

Adózó adóazonosító jele

10770319-2-44

Partner adószáma / Partner csoportazonosító száma

12312345

Partner neve

Teszt 1 Kft.

**Partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel tételes részletezése**

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

	Számla sorszáma (a)	Teljesítés dátuma (b)	Adóalap (c)	Adó (d)	Előlegből adóó különbözet jelölése (e)	
01.	NEMLEVTEST123	20240201	20	5		01.