



Felhasználói kézikönyv

Áfa dátum kezelése

Business Central HU lokalizáció

HRP Europe Kft.

1 Áfa dátum

Ez a dokumentum részletes betekintés nyújt a Microsoft Dynamics 365 Business Central rendszerhez készült magyar lokalizációs csomagba tartozó Áfa dátum kezelésének funkcionalitásáról.

Az általános forgalmi adó szempontjából kiemelkedő jelentősége van az ügylet teljesítési időpontjának, mivel fő szabályként a teljesítés időpontjában keletkezik az áfafizetési kötelezettség.

A Ptk. kötelmi jogi alapelvei értelmében:

„6:35. § [A teljesítés ideje]

(1) A teljesítés ideje meghatározható határnap vagy határidő tűzésével. Határnap tűzése esetén a szolgáltatást ezen a napon kell teljesíteni. Határidő megjelölése esetén a szolgáltatás a meghatározott időtartamon belül bármikor teljesíthető, kivéve, ha az eset körülményeiből az következik, hogy a jogosult választhatja meg a teljesítés időpontját.

(2) Ha a szolgáltatás rendeltetéséből a teljesítési idő megállapítható, a szolgáltatást ebben az időpontban kell teljesíteni.

(3) Ha a teljesítés idejét az (1)-(2) bekezdés alapján nem lehet megállapítani, a kötelezett a teljesítés előkészítéséhez szükséges idő elteltével köteles teljesíteni.”

Azaz a fentiek szerint a magánjogi elvek alapján a felek – szerződéses szabadságukkal élve – szabadon állapodnak meg abban, hogy egy adott ügylet mikor tekintendő teljesítettnek. A számviteli és adózási szabályok a bizonylatok kezelésénél ezen alapelveket követik, ugyanakkor a forgalmi adózás egyes esetekben a magánjogi diszpozitív szabályoktól eltérően konkrétan meghatározza a teljesítés, illetve az adófizetési kötelezettség keletkezésének időpontját.

A főszabály szerint (Áfa tv. 56. §): „A fizetendő adót – ha e törvény másként nem rendelkezik – a teljesítéskor kell megállapítani.” A jogszabály további rendelkezései szerint az adófizetési kötelezettséget annak a ténynek a bekövetkezése keletkezteti, amellyel az adóztatandó ügylet tényállásszerűen megvalósul (a továbbiakban: teljesítés). [Áfa tv. 55. § (1) bekezdés] Az ügylet tényállásszerű megvalósulása két dolgot jelent:

- abban az esetben, amikor az áfatörvény speciálisan meghatározza az adóköteles tényállást, akkor az arra irányadó időpontot kell követni,
- ha az áfatörvény nem határoz meg speciális teljesülést, akkor a magánjogi szabályok érvényesülnek a teljesítés vonatkozásában.

Ezen előírások értelmében a Microsoft Dynamics 365 Business Central rendszernek biztosítania kell az áfateljesítési dátummal rendelkező könyvelési tételek nyilvántartását, valamint annak rögzítését számviteli bizonylatokon és az áfa bevallást támogató dokumentumokon.

2 Áfa dátumhoz kapcsolódó beállítások

2.1 Áfa dátum beállítása a Főkönyvi könyvelésben

Áfakönyvelés engedélyezésének első és utolsó napjának beállítása

1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Főkönyvi könyvelés beállítása**
2. A megjelenő listanézet menüszalagján válassza ki a **Főkönyvi könyvelés beállítását**
3. A megjelenő lapon görgessen le majd az Áfa gyorslapon adja meg az **Áfakönyvelés engedélyezésének első napját** és **Áfakönyvelés engedélyezésének utolsó napját**.

Itt lehetősége van beállítani milyen dátum tartományban adhat meg általánosan áfateljesítési dátumot.

Könyvelési dátumtól eltérő áfateljesítési dátum beállítása

1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Főkönyvi könyvelés beállítása**
2. A megjelenő listanézeti menüszalagján válassza ki a **Főkönyvi könyvelés beállítását**
3. Kapcsolja be a **Könyvelési dátumtól eltérő áfateljesítési dátum** funkciót.

A funkció bekapcsolásával a felhasználó megadhat a könyvelési dátumtól eltérő áfateljesítési dátumot.

Áfateljesítési dátum módosítása sorokban

1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Főkönyvi könyvelés beállítása**
2. A megjelenő listanézeti menüszalagján válassza ki a **Főkönyvi könyvelés beállítását**
3. Kapcsolja be a **Áfateljesítési dátum módosítása sorokban** funkciót.

A funkció bekapcsolásával a felhasználó megadhat a bizonylat sorában az Általános gyorslapon megadott dátumtól eltérő áfateljesítési dátumot.

Főkönyvi könyvelés beállítása

Általános	Könyvelés	Áfa	Bank	Naplósablón	Melléklet megjelenítése	Műveletek	Navigálás	Less options
Kézpénzes számla kerekítéstípus (SPN)	Közelebbi	Áfa kerekítési típusa	Közelebbi					
Összeg kerekítési pontosság (SPN)	1	Bankszámlák számozása	K_BANK					
Összeg tizedesjegyei (SPN)	0:2							
Dimenziók Show more								
1. általánosdimenzió-kód		KTGHELY		2. általánosdimenzió-kód		TERMÉKCSOPORT		
Jelentés >								
Kiegyenlítés								
Kiegyen. kerekítési pontossága	0	Fiz. toleranciával kap. figy.	☒					
Fiz. eng. tolerancia figyelme.	☐	Fizetési tolerancia könyvelése	Fizetési tolerancia számlák					
Fiz. eng. tolerancia könyvelés	Fizetési tolerancia számlák	Fizetési tolerancia (%)	0					
Fizetési engedmény türelmi idő	2N	Max. fizetési tol. összege	10					
Áfa								
Könyvelési dátumtól eltérő áfateljesítési dátum	☒	Áfakönyv. enged. első napja	2019. 01. 01.					
Áfateljesítési dátum módosítása sorokban	☒	Áfakönyv. enged. utolsó napja	2019. 04. 30.					

2.2 Áfa időszak beállítása

Az áfaidőszakok beállítására a felhasználónak az **Áfaidőszakok** lapon van lehetősége.

1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Áfaidőszakok**
2. A megjelenő listanézeti menüszalagján válassza ki az **Áfaidőszakokat**
3. Az áfaidőszakok lapon lehetősége van beállítani a következőket:
 - Áfa időszak kezdési dátuma
 - Az időszak neve
 - Az új időszak, az új áfa év első időszaka
 - Áfaidőszak lezárása

AFAIDOSZAKOK



Search + Új Lista szerkesztése Törlés Feldolgozás Melléklet megjelenítése ... Filter

KEZDÉSI DÁTUM	NÉV	ÚJ ÁFAÉV	LEZÁRT
2019. 01. 01.	január	☒	☐
2019. 02. 01.	február	☐	☐
2019. 03. 01.	március	☐	☐
2019. 04. 01.	április	☐	☐
2019. 05. 01.	május	☐	☐
2019. 06. 01.	június	☐	☐
2019. 07. 01.	július	☐	☐
2019. 08. 01.	augusztus	☐	☐
2019. 09. 01.	szeptember	☐	☐
2019. 10. 01.	október	☐	☐
2019. 11. 01.	november	☐	☐
2019. 12. 01.	december	☐	☐
2020. 01. 01.	január	☒	☐
		☐	☐

2.3 Áfakönyvelés engedélyezése felhasználónként

Az áfakönyvelés engedélyezésének beállítására van lehetőség felhasználónként is.

1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Felhasználó beállítása**
2. A megjelenő listanézet menüszalagján válassza ki a **Felhasználó beállítását**
3. A megjelenő lapon adja meg az **Áfakönyvelés engedélyezésének első napját** és **Áfakönyvelés engedélyezésének utolsó napját**.

A felhasználó, az itt beállított dátum tartományban adhat meg áfateljesítési dátumot.

Az itt megadott érték magasabb prioritású a főkönyvi könyvelésben beállított értéknél, ezért, ha mind a kettő létezik abban az esetben ez a mérvadó.

FELHASZNÁLO BEÁLLITASA



🔍 Search		+ Új		🔧 Lista szerkesztése		✖ Törlés		📎 Melléklet megjelenítése		📄 Megnyitás Excelben		🔍		☰					
FELHASZN... AZONOSÍTÓ		KÖNYVE... ENGED. ELSŐ NAPJA		KÖNYVE... ENGED. UTOLSÓ NAPJA		ÁFAKÖN... ENGED. ELSŐ NAPJA		ÁFAKÖN... ENGED. UTOLSÓ NAPJA		IDŐ...		ÜZLETKÖT... KÓDJA		ELAD. FELELŐSSÉ KÖZPONTOK SZŰRŐJE		BESZ. FELELŐSSÉ KÖZPONTOK SZŰRŐJE		SZER... FELE... KÖZF... SZŰR...	
						2019. 01. 01.		2019. 05. 31.		☐									
										☐									
										☐									
										☐									

3 Áfa dátum beállítása bizonylatokon

3.1 Eladási bizonylatok

1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Eladási rendelések/Eladási visszárurendelések/Eladási számlák/Eladási jóváírások** A megjelenő listanézet menüszalagján válassza az **Új** funkciót egy új **/Eladási rendelés/Eladási visszárurendelés/Eladási számla/Eladási jóváírás** létrehozásához
2. Az eladási bizonylat kartonján az **Általános gyorslapon** adja meg az Áfateljesítés dátumát amely alapértelmezettként a könyvelési dátum értékét veszi fel.
3. Az eladási bizonylat sorainak rögzítése során a sorhoz tartozó Áfateljesítési dátum alap esetben az **Általános gyorslapon** rögzített értéket veszi fel, de amennyiben az **Áfateljesítési dátum módosítása sorokban** be van kapcsolva, akkor lehetőségünk van módosítani a sor Áfateljesítési dátumát is külön.

ELADASI SZÁMLA

VSI-19-00010 · TESCO-GLOBAL Zrt.

Könyvelés

Számla

Engedélyezés

Jóváhagyás kérés

Melléklet megjelenítése

Műveletek

Vevő

TESCO-GLOBAL Zrt.

Ügyfél

Könyvelési dátum

2019. 03. 26.

Áfateljesítés dátuma

2019. 03. 26.

Fizetési határidő

2019. 04. 25.

Sorok

Kezelés

More options

TÍPUS	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	SORENGED... %	SOR ÖSSZEGE ÁFA NÉLKÜL	HOZZÁRENDE... MENNYISÉG	ÁFA- TERMÉKKÖN CSOPORT	ÁFATELJ... DÁTUMA
Cikk	150		300	0	27	2019. 03. 26.

Könyvelést követően az eladási bizonylaton szereplő Áfateljesítési dátum a könyvelt eladási bizonylatokon is megjelenik.

3.2 Beszerzési bizonylatok

1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **/Beszerzési rendelések/Beszerzési visszárurendelések/Beszerzési számlák/Beszerzési jóváírások**
2. A megjelenő listanézet menüszalagján válassza az **Új** funkciót egy új **Beszerzési keretszerződés/Beszerzési rendelés/Beszerzési visszárurendelés/Beszerzési számla/Beszerzési jóváírás** létrehozásához
3. Az beszerzési bizonylat sorainak rögzítése során a sorhoz tartozó Áfateljesítési dátum alap esetben az **Általános gyorslapon** rögzített értéket veszi fel, de amennyiben az **Áfateljesítési dátum módosítása sorokban** be van kapcsolva, akkor lehetőségünk van módosítani a sor Áfateljesítési dátumát is külön.

BESZERZESI SZAMLA



SSI19-00017 · Media Markt

Számla	Könyvelés	Jóváhagyás kérés	Bejövő bizonylat	Kategória 10	Melléklet megjelenítése	...	①
Szám	SSI19-00017	...	Áfateljesítés dátuma	2019. 03. 27.	...	...	...
Szállító	Media Markt	...	Fizetési határidő	2019. 04. 26.	...	...	...
Ügyfél	...	...	Szállító számlaszáma	*	...	...	...
Könyvelési dátum	2019. 03. 27.	...	...	...	...	...	...

Sorok	Kezelés	More options						
TÍPUS	SZÁM	ÁFATELJ... DÁTUMA	ÁFA- TERMÉKKÖN CSOPORT	MEGNEVEZÉS/MEGJEGYZ... ↑	RAKTÁRKÓD	MENNYISÉG	MÉRTEK	
Cikk	C0001	2019. 03. 27.	27	Orbit - Peppermint	KOZPONT	*	2 DB	

Könyvelést követően a beszerzési bizonylaton szereplő Áfateljesítési dátum a könyvelt beszerzési bizonylatokon is megjelenik.

A Beszerzési bizonylatokon egy egyedi mező is létrehozásra került: Eredeti áfateljesítés dátuma címkével.

Ez a mező szolgál arra, hogy a beszerzési számlán feltüntetett eredeti áfa teljesítési dátumot is rögzíteni tudjuk, amennyiben a beszerzési ügylet késett számlának tekinthető vagy a fordított adózás alá tartozik és alkalmazható rá a hármas szabály (2007. évi CXXVII. törvény [Áfa tv.] 60. § (1) és (2)), továbbá a XX65M és XX65A nyomtatvány 08-as lapján meg kell ezt jeleníteni.

Beszerezési számla

MARK-BSZR210034 · Magyar Telekom Nyrt.

Feldolgozás Számla Könyvelés Jóváhagyás kérés Bejövő bizonylat Engedélyezés Na

Általános

Szállítószám 10687

Szállító Magyar Telekom Nyrt.

Vásárlási

Cím Könyves Kálmán körút 36.

Cím 2

Város Budapest

Irányítószám 1097

Ország/régió HU

Ügyfél Száma 10687

Phone No.

Mobile Phone No.

Email

Ügyfél

Bizonylatdátum 2021. 01. 31.

Könyvelési dátum 2021. 01. 31.

Áfateljesítés dátuma 2021. 03. 17.

Eredeti áfateljesítés dátuma 2021. 03. 17.

Funkció leírása, amellyel az Eredeti áfateljesítés dátuma mező funkció használható:

1. Beszerzési bizonylat rögzítése során a fejadatoknál megadható az Áfateljesítés dátumától eltérő Eredeti áfateljesítés dátuma. Alapértelmezetten az Eredeti áfateljesítés dátuma mező értéke töltődik ugyanazzal az értékkel, amelyet az Áfateljesítés dátuma mezőben megad a felhasználó, azonban lehetőség van megadni, ettől eltérő dátumot is.
2. A számla könyvelése után a könyvelt bizonylaton is letárolódik az Eredeti áfateljesítés dátuma mező értéke.
3. Ezt követően a rendszerben már eddig is ismert módon elvégezhető az Áfa bevallásba sorolás. Az Eredeti áfateljesítés dátuma használata mellett (pl., ha ténylegesen olyan eset van, amikor az Áfa teljesítési dátum eltér az Eredeti áfa teljesítési dátumtól) nincs szükség arra, hogy az Áfa bevallás azonosítók oldalon előre definiált havi időszak kezdő dátumot korábbra állítsuk az Áfa bevallásba sorolás alkalmával, hiszen az Áfateljesítés dátuma mezőben mindig az a dátum kerül megadásra a beszerzési bizonylat rögzítése során, amely az aktuális időszaki bevallásnak felel meg.
4. Amennyiben az Áfa bevallásba sorolás megtörtént, a 65M jelentésen, illetve a Fordított áfas termékbekészletek riporton is az Eredeti áfateljesítés dátuma kerül megjelenítésre, majd exportálás során is ezt az adatot exportálja a rendszer.

3.3 Szerviz bizonylatok

1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Szerviz rendelések/Szerviz számlák/Szerviz jóváírások**
2. A megjelenő listanézet menüszalagján válassza az **Új** funkciót egy új **Szerviz rendelés/Szerviz számla/Szerviz jóváírás** létrehozásához
3. Az szerviz bizonylat sorainak rögzítése során a sorhoz tartozó Áfateljesítési dátum alap esetben az **Általános gyorslapon** rögzített értéket veszi fel, de amennyiben az **Áfateljesítési dátum módosítása sorokban** be van kapcsolva, akkor lehetőségünk van módosítani a sor Áfateljesítési dátumát is külön.

SZERVIZSZAMLA

SZERV_SZ0007 · TESCO-GLOBAL Zrt.

Feldolgozás

Melléklet megjelenítése

Műveletek

Navigálás

Less options

Általános

Szám

SZERV_SZ0007

...

Vevőszám

V0001

▼

Ügyfélszám

Ü00003

...

Könyvelési dátum

2019. 03. 27.

Áfateljesítés dátuma

2019. 03. 27.

Bizonylatdátum

2019. 03. 27.

Sorok

Kezelés

More options

TÍPUS	SZÁM	ÁFATELJESÍTÉS DÁTUMA	ÁFA-TERMÉKKÖNCSOPORT	MEGNEVEZÉS	RAKTÁRKÓD	MENNYISÉG	MÉRTÉK
Cikk	C0002	2019. 03. 27.	27	iPhone X r	KOZPONT	20	DB

Könyvelést követően a szerviz bizonylaton szereplő Áfateljesítési dátum a könyvelt beszerzési bizonylatokon is megjelenik.

4 Áfa dátum beállítása naplósorokon

Amennyiben naplóban rögzít olyan tételt, amelyhez kapcsolódik áfatétel, abban az esetben az Áfateljesítés dátumának megadására van lehetőség.

1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be annak a naplónak a nevét, amelyben dolgozni szeretne
2. A naplósoron az **Áfateljesítés dátuma** mezőben adja meg az áfateljesítés dátumát

FOKONYVI NAPLO



Naplólap neve	VEGYES ...	Könyvelési dátum	2019. 03. 26. 
Bizonylatszám		Pénznemkód	

Kezelés Folyamat Bank Kiegyenlítés Lap Műveletek Navigálás Less options  

KÖNYVE... DÁTUM	ÁFATELJ... DÁTUMA	BIZONYL...	BIZONYL...	BIZONYL...	SZÁMLA...	SZÁMLASZ...	MEGNEVEZÉS
2019. 03. 26.	2019. 03. 26.	2019. 03. 26.	Számla		Szállító	S0004	Media Markt

5 Áfa dátum másolása Bizonylatmásolással

Amennyiben iktatott vagy könyvelt bizonylatokat másolunk **Bizonylatmásolás** funkcióval, a **Beleértve a fejléct** opció kiválasztása esetén az eredeti bizonylatról az Áfateljesítési dátum értéke másolásra kerül az új bizonylatra.

A **Sorok újraszámozása** opció kiválasztása esetén a bizonylat sorain rögzített áfateljesítési dátum az Általános gyorslapon megadott áfateljesítési dátum értékét kapja meg.

A funkció a következő bizonylatok másolása esetén alkalmazható:

- Beszerzési rendelés/visszárurendelés/számla/jóváírás
- Könyvelt visszáru-szállítólevél/beszerzési számla/beszerzési jóváírás
- Eladási rendelés/számla/visszárurendelés/jóváírás
- Könyvelt /eladási számla/eladási jóváírás

SZERKESZTÉS - ELADÁSI BIZONYLAT MÁSOLÁSA



Bizonylattípus	Számla 
Bizonylatszám	...
Bizonylatszám előford. Száma	
Verziószám	
Vevőszám	
Vevőnév	

Beleértve a fejléct	☒
Sorok újraszámolása	☒

OK

Mégse