



**Business Central HU lokalizáció  
Áfa árfolyam kezelése**

**HRP Europe Kft.**

## 1 Áfa árfolyam

Ez a dokumentum részletes betekintés nyújt a Microsoft Dynamics 365 Business Central rendszerhez készült magyar lokalizációs csomagba tartozó Áfa árfolyam kezelés funkcionálisáról.

A számviteli törvény 60. § szerint az olyan ügyleteknél, ahol az ellenérték devizában kerül meghatározásra, a gazdálkodó választhat, hogy az Áfatörvény adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerint határozza meg a követelés/kötelezettség forint értékét, vagy választhat egyéb, a számviteli törvény által meghatározott számítási módot. A választást a gazdálkodó a számviteli politikájában köteles rögzíteni. Az áfa összegére vonatkozóan azonban kötelező az Áfatörvény előírásait alkalmazni. Így amennyiben a gazdálkodó párhuzamosan alkalmazza a számviteli politikájában (a számviteli törvény szabályainak megfelelő) elszámolást, az áfa forintosítása esetén ebben az esetben is az áfatörvény előírásai vonatkoznak rá. Ekkor más árfolyam szerint könyveli a számvitelben az áfát és vallja be az áfabevallásban.

Az áfa törvény értelmében devizás számlán az áfa összegét forintban kell megjeleníteni, az áfatörvény előírása szerinti árfolyamon számítva.

A különböző dátumokra vonatkozó árfolyamok miatt keletkező különbözet kezelésére, a könyvelésitől eltérő áfaárfolyam megadásának kezelésére, valamint a megfelelő összegű forintosított áfa bevallásának előkészítésére szolgál a Microsoft Dynamics 365 Business Central Áfa árfolyam kezelés megoldása.

## 2 Viszonyítási árfolyam és Áfaszámítási árfolyam kapcsolata

Az Áfa árfolyam kezelése minden eladási és beszerzési bizonylaton elérhető.

### 2.1 Egyező Könyvelési dátum és Áfateljesítési dátum

Devizás bizonylatok esetén a rendszer minden tételt, amely nem áfa, a Könyvelési dátum árfolyamán forintosít, az áfás tételeket pedig az Áfateljesítési dátum árfolyamán. Amennyiben a bizonylaton a két dátum értéke megegyezik, a bizonylat minden tételét azonos árfolyamon számítja a rendszer forintra.

ELADÁSI SZÁMLA ✎ + 🗑

VSI-18-00007 · Mars Magyarország Értékesítő Bt.

Könyvelés Számla Engedélyezés Jóváhagyás kérés Melléklet megjelenítése Műveletek Navigálás Less options

**Általános** Show more

Vevő ..... Mars Magyarország Értékesítő E Könyvelési dátum ..... 2019. 03. 01. 🗑 Fizetési határidő ..... 2019. 03. 01. 🗑

Ügyfél ..... Áfateljesítés dátuma ..... 2019. 03. 01. 🗑

---

**Sorok** Kezelés More options

TÍPUS	SZÁM	MEGNEVEZÉS	RAKTÁRKÓD	MENNYISÉG	MÉRTEKEG	EGYSEGÁR ÁFA NÉLKÜL	SORENGED. %	SOR ÖSSZEJE ÁFA NÉLKÜL	HOZZARENDE- MENNYISÉG	ÁFA- TERMÉKKÖN- CSOPORT	AF DÁ
Főkönyvi szá	911000	Számlaszám VS-18-00008: Belföldi értékesítés árbevétel	KOZPONT	1		300,00		300,00	0	27	20

Részösszeg Áfa nélkül (EUR) ..... 300 Összesen áfa nélkül (EUR) ..... 300

Számlaengedmény összege Áfa nélkül... ..... 0 Áfa összege (EUR) ..... 0

Számlaengedmény % ..... 0 Összesen áfával (EUR) ..... 300

---

**Számla részletezése** Show more

Pénznemkód ..... EUR Fizetési Szolgáltatás ..... Nincsen elérhető Fizetési Szolgáltatás

Kiszállítási dátum ..... 2019. 03. 04. 🗑 Adószám ..... 10883583-2-44

Árak áfával .....  Közösségi adószám ..... HUI10883583

Áfa-ügyletkönyvelési cs... ..... EU Csoportadószám ..... 10883583-2-44

Fizetési feltétel kódja ..... Okkód ..... 🗑

EU háromoldalú keresk...  Közhely Kód ..... 🗑


EU háromoldalú keresk...  Termékcsoport Kód ..... 🗑

EU háromoldalú keresk...  Fizetési engedmény % ..... 0

EU háromoldalú keresk...  Közvetlen beszédési me... ..... 🗑

Az árfolyamot, amelyen az egyes tételek forintosításra kerülnek, a következő módon kérdezheti le:

1. Hozzon létre egy új bizonylatot, vagy nyisson meg egy már meglévő bizonylatot
2. A bizonylat **Számla részletezése** gyorslapján kattintson a **Pénznemkód** mező mellett található  gombra
3. A megjelenő **Árfolyam módosítása** ablakban látható **Viszonyítási árfolyamösszeg** mezőben szereplő árfolyam vonatkozik minden nem áfás főkönyvi tételre, az **Áfa árfolyamösszeg** mezőben szereplő árfolyamon pedig az áfa főkönyvi tételek kerülnek forintosításra

SZERKESZTÉS - ÁRFOLYAM MÓDOSÍTÁSA 

Pénznemkód .....	EUR
Árfolyamösszeg .....	1,0
Viszonyítási árfolyamösszeg ..	320,0
Viszonyítási pénznemkód .....	HUF
Pénznemkód .....	
Árfolyamösszeg .....	0,0
Viszonyítási árfolyamösszeg ..	0,0
Viszonyítási pénznemkód .....	
Másik BE-árfolyam használ...	<input type="checkbox"/>
Áfa-árfolyamösszeg .....	320,0

OK Mégse

A Viszonyítási árfolyamösszeg értéke tehát alapértelmezetten a Könyvelési dátumhoz tartozó árfolyam lesz, az Áfa-árfolyam értéke pedig az Áfateljesítési dátumhoz tartozó árfolyam. Ezek az árfolyamösszegek tetszőlegesen módosíthatók.

Abban az esetben, ha devizás bizonylaton módosul a Könyvelési dátum vagy az Áfateljesítés dátuma, a hozzájuk tartozó árfolyamok is frissülnek az új dátum szerint. Könyvelési dátum módosításánál a felhasználó eldöntheti, hogy frissíti-e az árfolyamot is. Amennyiben frissít, a Viszonyítási árfolyam az új dátum szerinti értéket kapja, amennyiben nem frissít, a Viszonyítási árfolyam értéke a módosítás előtti dátumra vonatkozó összeg marad.

Ugyanez a működés **Főkönyvi naplók** esetén is megvalósul. Főkönyvi naplóban könyvelés során a **Pénznemkód** mezőben található  gombra kattintva tekinthető meg és változtatható a Viszonyítási árfolyamösszeg és az Áfa-árfolyamösszeg.

## 2.2 Eltérő Könyvelési dátum és Áfateljesítési dátum

Amennyiben a bizonylat Könyvelési dátuma és Áfateljesítési dátuma eltér egymástól, bizonylat nem áfás tételei és az áfás tételek más árfolyamon kerülnek könyvelésre a rendszerben. Ekkor a Viszonyítási árfolyamösszeg és az Áfa árfolyamösszeg értékei eltérnek egymástól.

ELADASI SZÁMLA ✎ + 🗑

VSI-18-00007 · Mars Magyarország Értékesítő Bt.

Könyvelés Számla Engedélyezés Jóváhagyás kérés Melléklet megjelenítése Műveletek Navigálás Less options

**Általános** Show more

Vevő ..... Mars Magyarország Értékesítő E ..... **Könyvelési dátum** ..... 2019. 03. 01. ..... **Fizetési határidő** ..... 2019. 03. 01. .....  
 Ügyfél ..... ..... **Áfateljesítés dátuma** ..... 2019. 03. 24. .....

Sorok Kezelés More options

TÍPUS	SZÁM	MEGNEVEZÉS	RAKTÁRKÓD	MENNYISÉG	MÉRTÉKEG	EGYSEGÁR ÁFA NÉLKÜL	SORENDELT %	SOR ÖSSZEJE ÁFA NÉLKÜL	HOZZARENDELT MENNYISÉG	ÁFA- TERMÉKKÖN- CSOPORT	AF DÁ
Főkönyvi szá	911000	Számlaszám VS-18-00008: Belföldi értékesítés árbevétel	KOZPONT	1		*		*	0	27	20

Részösszeg Áfa nélkül (EUR) ..... 0 ..... Összesen áfa nélkül (EUR) ..... 0 .....  
 Számlaengedmény összege Áfa nélkül ..... 0 ..... Áfa összege (EUR) ..... 0 .....  
 Számlaengedmény % ..... 0 ..... Összesen áfával (EUR) ..... 0 .....

**Számla részletezése** Show more

Pénznemkód ..... EUR ..... **Fizetési Szolgáltatás** ..... Nincsen elérhető Fizetési Szolgáltatás ..... Adószám ..... 10883583-2-44 .....  
 Kiszállási dátum ..... 2019. 03. 04. ..... **Közösségi adószám** ..... HU10883583 .....  
 Árak áfával .....  ..... **Csoportadószám** ..... 10883583-2-44 .....  
 Áfa-ügyletkönyvelési cs... BÉLFÖLD ..... **Kölkód** ..... .....  
 Fizetési feltétel kódja ..... **Terminckocport Kód** ..... .....  
 EU háromoldalú keresk...  ..... **Fizetési engedmény %** ..... 0 .....  
 EU háromoldalú keresk...  ..... **Közvetlen beszedési me...** ..... .....

### SZERKESZTÉS - ÁRFOLYAM MÓDOSÍTÁSA

Pénznemkód ..... EUR .....  
 Árfolyamösszeg ..... 1,0 .....  
**Viszonyítási árfolyamösszeg** ..... **320,0** .....  
 Viszonyítási pénznemkód ..... HUF .....  
 Pénznemkód ..... .....  
 Árfolyamösszeg ..... 0,0 .....  
 Viszonyítási árfolyamösszeg ..... 0,0 .....  
 Viszonyítási pénznemkód ..... .....  
 Másik BE-árfolyam használ...  .....  
**Áfa-árfolyamösszeg** ..... **314,29** .....


OK Mégse

Csak abban az esetben adható meg Könyvelési dátumtól eltérő Áfateljesítési dátum, amennyiben a Főkönyvi könyvelés beállításában a **Könyvelési dátumtól eltérő áfateljesítési dátum** be van kapcsolva.


Devizás bizonylatoknál a rendszer automatikusan kiszámolja az **Árfolyamszorzó** és **Áfa-árfolyamszorzó** értékét. Az Árfolyamszorzó értéke megadja, hogy a nem áfás főkönyvi tételek milyen árfolyammal kerülnek forintosításra, az Áfa-árfolyamszorzó pedig azt, hogy az áfás főkönyvi tételek milyen árfolyammal kerülnek forintosításra.

Abban az esetben, ha szeretne figyelmeztetést kapni a Viszonyítási árfolyam és az Áfa-árfolyam eltéréséről (amikor az Árfolyamszorzó és az Áfa-árfolyamszorzó eltér egymástól), a következő beállításokat szükséges megtenni:

#### Eladási bizonylatok


1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Eladás és követelés beállítása**
2. Az **Általános** gyorslapon válassza ki a **Bizonylat árfolyamok eltérés figyelmeztetés** funkciót

#### Beszerezési bizonylatok


1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Beszerezés és kötelezettségek beállítása**
2. Az **Általános** gyorslapon válassza ki a **Bizonylat árfolyamok eltérés figyelmeztetés** funkciót

Amennyiben szeretne figyelmeztetést kapni arról, hogy az Áfa-árfolyam mezőben eltérő árfolyam szerepel az árfolyamtörzs adott Áfateljesítési dátumához kapcsolódó árfolyamtól, a következő beállításokat szükséges megtenni:

#### Eladási bizonylatok


3. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Eladás és követelés beállítása**
4. Az **Általános** gyorslapon válassza ki a **Áfa-árfolyam/szorzó figyelmeztetés** funkciót

#### Beszerezési bizonylatok

3. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Beszerezés és kötelezettségek beállítása**
4. Az **Általános** gyorslapon válassza ki a **Áfa-árfolyam/szorzó figyelmeztetés** funkciót

## 2.3 Árfolyamok

A Viszonyítási árfolyamösszeg és Áfa árfolyamösszeg értéküket a bizonylat pénznemének rendszerben rögzített árfolyamai alapján kapják. Az egyes pénznemekhez rögzített árfolyamokat a következő módon tekintheti meg:


5. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Pénznemek**
6. Válassza ki annak a pénznemnek a sorát, amelynek árfolyamait le szeretné kérdezni
7. Kattintson a menüszalag **Folyamat** menüpontjának **Árfolyamok** funkciógombjára
8. A megjelenő ablakban látható, hogy mely napokon mi a rendszerben rögzített árfolyam az adott pénznemhez. A Könyvelési dátum szerinti árfolyamok a **Viszonyítási árfolyamösszeg** értékét kapják, az Áfateljesítés dátuma szerinti árfolyamok pedig az **Áfa árfolyam** értékét.

Az Áfa árfolyam alapértelmezés szerint megegyezik a Viszonyítási árfolyamösszeggel, azonban értéke módosítható.

## 3 Áfaárfolyamok könyvelése

Devizás bizonylatok esetén a rendszer minden tételt, amely nem áfa, a Viszonyítási árfolyamösszeg szerint forintosít és könyvel, az áfás tételeket pedig az Áfa-árfolyamösszeg szerint forintosítja és könyveli. Amennyiben a két árfolyamösszeg megegyezik, nem keletkezik különbség a főkönyvi tételekben. Abban az esetben, ha a két árfolyamösszeg eltér, a keletkező különbséget automatikusan könyveli a rendszer.

A viszonyítási árfolyam és áfa árfolyam eltérése miatt jelentkező különbség kezeléséhez az Áfakönyvelési mátrixban állíthatók be azok a főkönyvi számlák, melyekre ezt könyveli a rendszer:

1. Kattintson a keresőmezőbe  és írja be a következőt: **Áfakönyvelési mátrix beállítása**
2. A mátrix megfelelő sorában állva az **Eladási árfolyamkülönbség számla** és **Beszerzési árfolyamkülönbség számla** mezőkben adhatja meg a főkönyvi számlát, amelyre a rendszer könyveli a különbséget

Ezt a beállítást szükséges elvégezni minden mátrix sorban, mely esetén kialakulhat különbség a Könyvelési dátum és az Áfateljesítési dátum eltérése miatt.

A rendszer attól függően, hogy a könyvelés típusa eladás vagy beszerzés, könyveli a különbséget a megfelelő főkönyvi számlára.

Az Áfa-árfolyam értéke a könyvelt számla képén is megjelenik, a forintos áfa érték mellett.

### 3.1 Eladás

Ha a **Viszonyítási árfolyamösszeg** nagyobb az **Áfa-árfolyamösszeg** értékénél, az árfolyamkülönbség az **Eladási árfolyamkülönbség számla** mezőben megadott főkönyvi számlán, **Követel** összegként kerül könyvelésre.

Ha a **Viszonyítási árfolyamösszeg** kisebb az **Áfa-árfolyamösszeg** értékénél, az árfolyamkülönbség az **Eladási árfolyamkülönbség számla** mezőben megadott főkönyvi számlán, **Tartozik** összegként kerül könyvelésre.

### 3.2 Beszerzés

Ha a **Viszonyítási árfolyamösszeg** nagyobb az **Áfa-árfolyamösszeg** értékénél, az árfolyamkülönbség a **Beszerzési árfolyamkülönbség számla** mezőben megadott főkönyvi számlán, **Tartozik** összegként kerül könyvelésre.


Ha a **Viszonyítási árfolyamösszeg** kisebb az **Áfa-árfolyamösszeg** értékénél, az árfolyamkülönbség a **Beszerzési árfolyamkülönbség számla** mezőben megadott főkönyvi számlán, **Követel** összegként kerül könyvelésre.

## 4 Jelentendő áfa alap és összeg


A rendszer eladási, beszerzési és szerviz bizonylatokon is kiszámolja az adott bizonylattal kapcsolatban a bevallandó áfa alap és áfa összegét saját pénznemben. Ez saját pénznemben kiállított bizonylat esetén a sorokban megadott összegek egyenlege, devizás bizonylat esetén pedig az Áfa árfolyammal számított összegek egyenlege lesz. A Jelentendő áfa alap összeg (SPN) és Jelentendő áfa összeg (SPN) a bizonylat kartonjáról a menüszalag **Számla** menüpontjának **Statisztika** funkciógombjára kattintással kérdezhető le. Az értékek megtekinthető iktatott és könyvelt bizonylatok esetén is.


## 5 Bizonylatmásolás

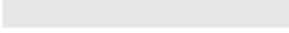
Amennyiben iktatott vagy könyvelt bizonylatokat másol **Bizonylatmásolás** funkcióval, a **Beleértve a fejléceket** opció kiválasztása esetén az eredeti bizonylatról a Könyvelési dátum, az Áfateljesítési dátum és az Áfa-árfolyam is másolásra kerül az új bizonylatra. Bizonylatmásolás eladási és beszerzési bizonylatokról indítható a menüszalag **Műveletek** menüpontján a **Funkciók** között a **Bizonylat másolása** funkciógombra kattintva.

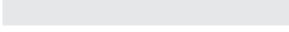
SZERKESZTÉS - BESZERZÉSI BIZONYLAT MÁSOLÁSA 

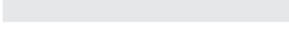
**Beállítások**

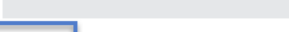
Bizonylattípus ..... Számla 

Bizonylatszám ..... 

Bizonylatszám előford. Szá... 



Verziószám ..... 

Szállítószám ..... 

Szállító neve ..... 

Beleértve a fejléceket .....

Sorok újraszámolása .....

## 6 Áfaárfolyam megjelenése áfatételekben

A könyvelés során keletkező Áfatételekben eltárolódik az Áfa-árfolyammal számított áfa alap és áfa összeg az **Alap** és **Összeg** mezőkben, ezek kerülnek az Áfa analitika riportba és az áfa bevallásba is. A **Főkönyvi áfaalap** és **Főkönyvi áfaösszeg** mezőkben a viszonyítási árfolyammal számolt összeg szerepel. Az Összeg és a Főkönyvi áfaösszeg különözete kerül könyvelésre az Eladási/Beszerzési árfolyamkülönbözlet számlára.