

1065 bevallás

A bevallásban a 2010-es évben jelentős változtatást nem tapasztalhatunk - azon túl, hogy a 2009 évközi változásai miatt rendezetlenné vált bevallási sorokat rendezték, azonban ami változott, az jelentős fejlesztési feladatokat jelentett. A lényeges eltérése a bevallás 17. és 18. sora.

- 17. Községi adóalanytól igénybevett szolgáltatás utáni adófizetési kötelezettség az áfa tv. 37. § (1) bekezdése alapján (25 %-os adómérték)
- 18. Községi adóalanytól igénybevett szolgáltatás utáni egyéb adófizetési kötelezettség

A megfogalmazás meglehetősen dodonai, így a megoldás minden esetben a vállalat felelőségi körébe tartozik. Nem tudtuk azt valamely ismert jelenséghez kapcsolni. A rejtett különbség abban van, hogy a 17. sorban kell kimutatni azon tételeket, amelyekről az A60 bevallásban tételesen kell nyilatkozni. A megoldást abban találtuk meg, hogy biztosítunk a felhasználónak a cikkek számára olyan tulajdonságot, amely ezt a bevallásban elvárt különbségtételt jelenti. Ehhez felvettünk két új paramétert a system.ini-ben:

- kozsocikk** Ez egy cikk-kódot tartalmazó paraméter. A kód lehet egy cikk, vagy egy cikkgyűjtő. Amennyiben egy szállító számlán ez a cikk szerepel, vagy egy olyan cikk, amely beletartozik ebbe a gyűjtőbe, akkor az adott tétel a bevallásnak a 17. ellenkező esetben a 18 sorában fog szerepelni. Természetesen mindkét esetben feltétel, hogy a számlán EU adószámmal rendelkező, nem belföldi partner szerepeljen.
- kozsocado** Ez egy mozgáskód, amelynek az adó paramétere az Importszolgáltatás A60 bevallásban szereplő része. A mozgáskód a könyvelés alapjának kódja, amely technikai könyvelésű tétel. Az ehhez rendelt adó sor kontírozását a system.ini-ben a mozgáskód összerendelésekben kell megadni.

Ha az ügylet az ÁFA bevallás 18. sorába (fizetendő oldalon) kell, hogy kerüljön, akkor ennek kezelésében nincsen változás, például:

Szállítószámla rögzítéséhez szükséges kontírkódok, paraméterek:

Import szolgáltatás - alap: 244 -es kontírkód, melynek **adóparamétere: „Import szolgáltatás levonható (63)”**; Tartozik: **52** - Követel: **4542**

Import szolgáltatás - adó: 243 -es kontírkód, melynek **adóparamétere: „Import szolgáltatás levonható (63)”**; Tartozik: **466** - Követel: **3689**

A háttérben létrejövő 5 -ös típusú bizonylat kontírkódjai (az adóbevallás fizetendő oldalához):

Import szolgáltatás - alap: 544 -es kontírkód, melynek **adóparamétere: „Import szolgáltatás levonható (17-18,26)”**; Tartozik: **AFA** - Követel: **AFA**

Import szolgáltatás - adó: 543 -es kontírkód, melynek **adóparamétere: „Import szolgáltatás levonható (17-18,26)”**; Tartozik: **3689** - Követel: **467**

Egyéb paraméterezések (SYSTEM.INI, vagy évszámosan pl.: SYSTEM10.INI):

kozsolado =544
szállító??=244/243
jováír??=544/543

A szállítószámla rögzítése során a használt cikk típusának szolgáltatásnak kell lennie! Lásd még: 131. Hírlevél .

Ha az ügylet az ÁFA bevallás 17. sorába (fizetendő oldalon) kell, hogy kerüljön, akkor ennek kezeléséhez kellene az új paraméterek. Különbségek az eddig ismert (fenti) technikához képest:

- Meg kell „jelölnünk” azon szolgáltatás-cikkeinket, amiket ebben az adóbevallásban szeretnénk szerepeltetni. Ehhez először soroljuk be eme cikkeinket egy cikkgyűjtőbe - vagy ha csak egy érintett ilyen cikkünk van, akkor ez kihagyható - majd ezt a cikkgyűjtőt (vagy cikket) rendeljük hozzá a SYSTEM.INI -> kozszocikk paraméterhez.
- Az különbség - ami az Áfa-bevallást illeti - a fizetendő oldalt érinti, így új kontírkódok kellene az 5 -ös háttérbizonylat számára. Például:

Import szolgáltatás (A60) - alap: 548 -es kontírkód, melynek **adóparamétere:**
„Importszolgáltatás A60 bev.szereplő része”; Tartozik: AFA - Követel: AFA

Import szolgáltatás (A60) - adó: 547 -es kontírkód, melynek **adóparamétere:**
„Importszolgáltatás A60 bev.szereplő része”; Tartozik: 3689 - Követel: 467

- Tudatni kell a programmal, hogy az alaphoz melyik adókontírkód tartozik, illetve azt is, hogy melyik az a kontírkód (alap), amivel az ilyen ügyleteket kezelnie kell (a háttérbizonylaton használnia kell). Ezek is SYSTEM.INI paraméterek:

jováír..=548/547
kozszocado =548

- A szállítószámlát rögzíteni kell az import szolgáltatás mozgáskódjával (az előző példában: 244/243), cikként a kozszocikk paraméterben közvetlenül, vagy közvetve meghatározott cikket beemelve...

További paraméterek

Három további paraméter került a system.ini -be, melyek nem új adóbevallási eseményekhez köthetők:

- **kozharomsz:** Egy kontírkód, melyen a közösségi, ún. „háromszögügylet” végső beszerzőjénél keletkező fizetendő adó alapjának kontírkódját határozza meg. A tulajdonság a bizonylathoz kötött: A háttérbizonylat helyes létrejöttének feltétele, hogy a szállítószámla minősítését előzőleg „Háromszög ügylet” -re állítsuk át.
- **kozujgk:** Egy kontírkód, mely a Közösség más tagállamából történő új közlekedési eszköz beszerzése esetén a beszerzést terhelő fizetendő Áfa alapját fogja tartalmazni (szintén egy háttérbizonylaton). További feltétele az ügylet helyes leképezésének, hogy a szállítószámla rögzítésénél kiválasztott cikk Bevallási tulajdonsága „Új közlekedési eszköz értékesítése”.
- **kozjovedek:** A Jöt. hatálya alá tartozó jövedéki termék után fizetendő Áfa alapját tartalmazó kontírkód, amennyiben a termék után belföldön jövedéki adókötelezettségük keletkezik. További feltétele az ügylet helyes leképezésének, hogy a szállítószámla rögzítésénél kiválasztott cikk Bevallási tulajdonsága „Adójegyves jövedéki termék” vagy „Jövedéki termék” legyen.

A fenti bevalláshoz köthető minősítések, illetve tulajdonságok már korábban is benne voltak a rendszerben, de nem voltak a system.ini -ben paraméterezve. Az alapokhoz tartozó adó kontírozást szintén a system.ini a mozgáskód összerendelések között kell megadni (jováír?? paraméterek).