



Tisztelt Ügyfelünk!

Ezúton szeretnénk tájékoztatni a Servantes Hatékony Integrált Vállalatirányítási Rendszer **Főkönyv** modulját érintő frissítésről.

Főkönyv modult érintő változások, módosítások

A tavalyi év során a társasági adó kiszámításában történtek változások:

Mivel 2010-ben év közben változott a társasági adó mértéke (július 1-től), ezért arányosan ki kell számolni az adóalapot az első félévre és a második félévre. Az így meghatározott adóalap-részeknek azért is van jelentősége, mert a két időszak szerinti adóalap után eltérő módon kell meghatározni a számított adót (az első félévi adóalapra a 2010. január 1. - 2010. június 30. közötti, s a második félévi adóalapra a 2010. július 1. - 2010. december 31. közötti időszakra vonatkozó szabályok szerint kell számolni).

Ezért történt módosítás az év végi zárásban, melynek menetét a következőben írnám le:

1. funkciója: az év végén esedékes főkönyvi zárlati teendőket hivatott segíteni a Servantes ezen funkciója, tehát az 5-ös számlaosztály számláit vezethetjük át automatikusan a 8-as számlaosztályba, majd a 8-as, 9-eseket a mérlegszámlák közé, végül a mérlegszámlákat a zárómérleg számlára. Lehetőség van számviteli technikai dátum szerint is zárni. Ebben az esetben a Karbantartás/Globális rendszeradatok/Főkönyv-Pénzügy fülön található „Főkönyvi zárás: Teljesítés dátum-Számviteli techn.dátum alapján külön-külön” opciót be kell pipálni.
2. működése: három részre bontott, az első pont a költségek átvezetése. Ehhez a számlarendben az egyes 5-ös számlaosztálybeli számlák mellé az automatikus ellenszámla főkönyvi szám mezőbe azokat a 8-asokat kell beírunk, ahova az adott 5-ös év végén kerülni fog. Továbbá szükség van egy költség átvezetési besorolású főkönyvi számra is (ez jellemzően az 59, melyet javasunk besorolni Költségnem ellenszámlának), amelyen keresztül zárja az ötösöket a program. Az intervallum mindig egész évre vonatkozik, nekünk csak a könyvelés dátumát kell meghatározunk, illetve azt a naplót,



amelyen a zárást könyveljük.

Következő lépésben az eredményszámlák rendezése történik.

Napló kiválasztásánál válasszuk a záró naplót. Amennyiben az alapadatok/napló...menüpontban a zárónaplóhoz napló típusánál a záró naplót jelöljük meg hozzá, abban az esetben az ezzel a naplóval zárt évet követően is le tudjuk kérni az Eredmény-kimutatást illetve Mérlegkimutatást is.

Az utolsó lépés a mérlegszámlák rendezése, melyhez feltétlenül szükséges a zárómérleg számla besorolású főkönyvi szám, melyre megtörténik a mérlegszámlák egyenlegeinek átvétele és itt a társasági adó és az ezzel kapcsolatos zárási tételek is rendezhetők.

Amennyiben lekönyveltük a költségek és az eredményszámlák rendezését, akkor a mérlegszámlák rendezésekor felajánlja a program az alábbi képernyőt:

Év végi zárás rendező tételek

Időszak: 2010.01.01 2010.12.31 Üzleti év időtartama: 2010.01.01 2010.12.31

Könyvelés dátuma: 2010.12.31

Napló: Záró napló

		Teljesítés dátuma	Számviteli tech. dátum
Adózás előtti eredmény		1000018378,00	1000018378,00
Társasági adót növelő tételek (+)		5340000,00	
Társasági adót csökkentő tételek (-)		1290870,00	
Adókedvezmények (-)		0,00	
Társasági adó ☒ Sávós TAO számítás I. félévre.			
Társasági adó alapja ☐		1004067508,00	1004067508,00
Társasági adó alapja I. félév ☐		497907449,00	497907449,00
Társasági adó alapja II. félév ☐		506160059,00	506160059,00
Társasági adó értéke I. félév ☐		90102415,00	90102415,00
Társasági adó értéke II. félév ☐		73670411,00	73670411,00
Társasági adó értéke ☐		163772826	163772826
Jóváhagyott osztalék részesedés magánszemélynek		0,00	0,00
Jóváhagyott osztalék részesedés kapcsolt vállalkozásnak		0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény		836245552,00	836245552,00

Kontírozás

T: 461 K: 891

T: 493 K: 461

T: 493 K:

T: 493 K: 419

Rendben Kilépés



Integrált Vállalatirányítási Rendszer

Be kell írni az üzleti év dátumait (amennyiben az 2010.02.01.-től kezdődött, akkor ezt a dátumot).

Fel lehet rögzíteni a társasági adót növelő, és csökkentő tételek összesen összegét, illetve az adókedvezményt. Az adózás előtti eredmény, és ezek összevonásával kapjuk meg a Társasági adó alapját, amely arányosításra kerül két félévre.

A „Sávós TAO számítás I. félévre” lehetőséget az választhatja akinél teljesülnek azok a feltételek, amelyek alapján 10%-os Társasági Adó kulcsot alkalmazhat 50.000.000 forintos adó alapig az első félévre. Így a program automatikusan kiszámítja a Társasági adót.

További jó munkát kíván a Paralel Kft.!

Tisztelettel:

Czinege Gábor
szoftvertanácsadó

Budapest, 2011. 05. 17

Paralel Számítástechnikai, Ügyviteli Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.

E-mail: parallel@parallel.hu Bemutatóterem: 1161 Budapest, XVI. kerület József utca 18.

Tel.: (1) 2733-310, Fax: (1) 2733-311, Mobil (20) 934-066