Proforma számlával kapcsolatos gyakran ismételt kérdések

Proforma és díjbekérő

A porforma számla és a díjbekérő kb. ugyanazt jeleni: egy nem hivatalos értesítés a vevőnek arra vonatkozóan, hogy pénzügyi teljesítést várunk tőle még a termék átadása vagy szolgáltatás nyújtását megelőzően. Egyik sem könyvelési bizonylat. Mindkét esetben a pénz megérkezését követően haladéktalanul ki kell állítani egy számlát vagy előleg számlát, ami viszont már szigorú számadású bizonylat. Az eVIR különböző módon használja a proforma számlát és a díjbekérőt:

- proforma számlát a Proforma számla menüben lehet készíteni bármilyen szolgáltatásról vagy cikktörzsben levő termékről. Ez teljesen független a raktárkészlettől, nem foglal árut.
- díjbekérőt már elkészült szállítólevélről lehet készíteni, ebből az következik, hogy az áru lefoglalása (szállítólevélre kerülése) már megtörtént, azaz már összekészítésre kerültek a vevőnek termékek (pl. gyári számos termékek)

A Proforma számlát le kell adni a könyvelőnek?

A proforma számla a nevével ellentétben nem igazi számla. Nem szigorú számadású bizonylat, így azt a könyvelésben semmire nem lehet használni, tehát nem kell önálló bizonylatként a könyvelőnek átadni. Az eVIR tud hivatkozni a forrásbizonylatok bizonylat számára, tehát ha egy proforma számla alapján történt egy átutalás aminek a közleményében a vevő a proforma számla számára hivatkozott, majd ez alapján készült egy előlegszámla, akkor az előlegszámla hivatkozik a proforma számla számára. Ilyen esetben esetleg célszerű a proforma számlát és az előlegszámlát együtt kezelni.

Proforma és a pénzügy

Sem a díjbekérő, sem a proforma számla nem szerepel a pénzügyben, mivel ezek nem pénzügyi bizonylatok. Amikor pénzügyi teljesítés történik ezekre hivatkozva, akkor kell létrehozni azt a számlát, ami viszont már belekerül a pénzügybe. Fontos még tudni azt is, hogy:

- sem a proforma, sem a díjbekérő nem keletkeztet ÁFA fizetési kötelezettséget, azaz ha a vevő nem fizeti ki, akkor nem keletkezik nekünk sem a NAV felé fizetni valónk, mint a normál számla esetében
- sem a proforma, sem a díjbekérő nem behajtható. Ha a vevő nem fizeti ki, akkor a proforma számla vagy díjbekérő alapján nem lehet jogi útra terelni a követelésünket.

From:
https://doc.evir.hu/ - **eVIR tudásbázis**

Permanent link:
https://doc.evir.hu/doku.php/evir-faq:gyik_proforma_szamla

Last update: **2020/10/25 11:16**