

ASP.ADÓ és ASP.GAZD szakrendszerek közötti integráció

Az ASP-ben az ADÓ és a Gazdálkodási szakrendszerek között integrációs kapcsolat került kialakításra. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz) 14. melléklet III. (2) pontja alapján az ADÓ szakrendszerben (továbbiakban ASP.ADÓ) történő közhatalmi bevétel nyilvántartás a könyvviteli nyilvántartástól fizikailag elkülönült részletező nyilvántartásnak minősül.

Fontos, hogy az ASP.ADÓ szakrendszerben minden hó végéig megtörténjen az összes adónemre vonatkozóan a tételek feldolgozása, valamint elkészüljön a főkönyvi feladásra számfejtés, mivel az így előállt listák alapján történik meg a Gazdálkodási szakrendszer felé az adatok átadása. Az adatátvitel a Gazdálkodási szakrendszer 72 menüpontjában történik.

Ahhoz, hogy a főkönyvi könyvelés felé történő feladásban minden olyan - és csak olyan - gazdasági esemény hatása szerepeljen, amely az adott időszakra vonatkozik, a zárási feladatok ASP.ADO rendszerben történő megkezdését megelőzően az ASP.ADÓ-hoz készült leírás szerinti feladatok kötelezően végrehajtandók.

A kapcsolat lényege, hogy az ASP.ADÓ-ban - mint a közhatalmi bevételek részletező nyilvántartásában - feldolgozott összes pénzforgalommal kapcsolatos tétel, valamint a közhatalmi bevételekkel kapcsolatos nyitó adatok, pénzforgalom nélküli állományváltozások, pénzforgalmi korrekciós tételek átemelésre kerülnek a Gazdálkodási szakrendszerbe. Az adatok átvétele az ASP.ADÓ-ban előálló "Átadott adatok a gazdálkodási szakrendszernek" tábla felhasználásával történik.

A 72 mp működésének bemutatása során az alábbi átadott adatok feldolgozására kerül sor:

Orsz.	Esemény/információ	Érintett tételek/állomány										Nem adózával szemben elszámolt összeg	Egyéb tájékoztató adat
		Értékvésztés	Azonosítatlan befizetés	Behajthatatlan követelés	Folyó évből jogerőssé váló/keletkező	összesen (N+O)	tárgyévben belüli esedékes	összesen (N+O)	tárgyévben belüli esedékes	Követelés	összesen (N+O)	Tulajdonos	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Nyitó összeg (csak követelés, kötelezettség)	0,00	579 033,00	2 452 067,00	0,00	2 452 067,00	427 870 722,00	5 977 589,00	433 848 311,00	53 492 377,00	0,00	0,00	0,00
	Nyitó követelések között a tárgyévben túli követelésekre kimutatott összegből tárgyévben esedékeseké válók összege (átörölés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 337 550,00	-5 337 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Előírás (növekedés)	0,00	0,00	1 047 757,00	0,00	1 047 757,00	2 043 482,00	179 022,00	2 222 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Törlesztés (csökkentés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 207,00	0,00	0,00	0,00
	- ebből méltányossági törlesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- egyéb törlesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 211,00	0,00	89 211,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00
	Törlesztésből származó állomány vált.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Bevétel (adószóktól származó befizetések)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- ebből adósságra elszámolt bevétel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 000,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	- beazonosítás alatt álló tételek	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Egyéb bevételek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	- költségvetéstől visszakapott összeg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00
3	Kiadás (üpfélműk visszatérítés, adószámok közötti átvezetés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	- ebből túlfizetés visszautalása	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 007,00	0,00
5	- ebből adószámok közötti átvez.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 100,00	0,00
6	Egyéb kiadások:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	- önkormányzatot megillető rész utalása saját költségvetési számlára	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 272 144,00	0,00
8	- átengedett/megosztott/behajtásra kimutatott bevételből központi költségvetést/kimutatott megillető, elutalt összegek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Tulajdonos elszámolása adósságra (nyitóból)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 315,00	0,00	71 315,00	-71 315,00	0,00	0,00	0,00
0	Tárgyévben keletkezett túlfizetés (időszaki záró állománya)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 000,00	0,00	-65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
1	Adósságra elszámolt bevételből központi költségvetést megillető	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Beazonosítás alatt álló tételekbe adósságra elszámolt	0,00	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Beszámoló számla év eleji nyitó egyenlege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 272 144,00	0,00
4	Beszámoló számla időszak végi záró egyenlege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 893,00	0,00
5	Értékvésztés állomány	389 702 455,00	0,00	3 429 320,00	0,00	3 429 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Követelés/kötelezettség záró egyenlege	0,00	559 033,00	3 499 824,00	0,00	3 499 824,00	434 905 228,00	819 061,00	435 724 289,00	53 488 162,00	0,00	0,00	0,00

Az integrációs kapcsolat során az ASP.ADÓ-ban teljeskörűen rögzített és mentésre került adó bankszámla kivonatok átemelése is megtörténik. A bankszámla kivonatok tételei a felhasználó által megadott időszakra napi bontásban emelhetők át a gazdálkodási szakrendszerbe. Az átemelt tételek az előre rögzített kontír kódok segítségével automatikusan kontírozásra kerülnek.

Mindezek feltétele, hogy a gazdálkodási szakrendszer 112 mp-ban legyen az adott költségvetési évre vonatkozóan adónemenként nyitó követelés előírás évben esedékes, valamint évet követően esedékes bontásban. Ezért a követelés időtartamát példánk esetében 2021. 01. 01-től 2022. 12. 31-ig adjuk meg. Az egy-egy adónemet érintő követelés állományban bekövetkezett változást a 112 mp-ban nem kell rögzíteni, mivel azt a rendszer a továbbiakban az átemelt adatoknak megfelelő összegben automatikusan rögzíti.

Az éles rendszerben a 112 mp-ban már nem kell új követelést létrehozni, hiszen a rendszer működéséből adódóan a követelések nyitása is automatikus. A 112 mp-ban azonban el kell végezni a követelés módosítását a követelés vége dátum tekintetében, az mindig az adott költségvetési évet követő év vége legyen. A rendszer ebben az esetben tudja az évet követően esedékes követelések automatikus könyvelését és a 112 mp-ba történő felvezetését elvégezni. A kezdő dátumot nem kell javítani, az minden esetben az az év, amikor az adott követelés létrehozásra került.

A példánk szerinti adatok könyveléséhez automatikus nyitó tételek nem állnak rendelkezésre, ezért szükséges a 112 mp-ban követelést létrehozni és az "Átadott adatok a gazdálkodási szakrendszernek" tábla szerinti nyitó adatokat rögzíteni.

KASZPER [Példa Község]
KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (11) Kölvetelések/Kölvetelések/vállalások/más finanszírozási kötelezettségek nyilvántartása

Előírás -tól: 2021-01-01 Előírás -ig: 2022-12-31 Határozatlan idejű Alaptevékenységen kívüli

Intézmény kód: Példa Község

Maradvány

Az alapjául szolgáló dokumentum azonosítója: Adat Az alapjául szolgáló dokumentum dátuma: 2021-01-01

Fizetési mód/devisa: Átutalás HUF Nyilvántartásba vételi árfolyam: (Devisz arányok)

Jogcím: 1 - B - Bevételi jogom Stabilitási törvény szerinti árfolyam:

Deviza összege: Mérlegforduló napi árfolyam:

Fő partner: Adó Követelés (Partner) További partnerek: (További partnerek) (Uj) partner (Uj) partner

Követelés aláír: Teszt kupa írás

[Tételek]

Intézmény	Részletező kód	Rovat kód	Típus	Előírástípus	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Költségvetési év	AFA kategória	Csak AFA-t	COFOG Szakfeladat	Nyilvántartási telj. főkönyv	Psz. főkönyv	Psz. ellenszáma	Költségnem	AFA vilg.	Auto. kontir sablon
Példa Község	190934 - Építményadókhoz kapcsolódó nem bizonylatos bevétel	-	1 - Tárgyév előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(ÖN) Onkint		427 870 722,00	2021	AFA hatályán kívül							0	
Példa Község	190934 - Építményadókhoz kapcsolódó nem bizonylatos bevétel	-	1 - Tárgyév előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(ÖN) Onkint		5 977 589,00	2022	AFA hatályán kívül							0	

Intézmény: Példa Község

Részletező: Automatikus kontir sablon kiválasztása listából

Ezt követően a 72 mp-ba belépve a Számlakód mezőben kiválasztjuk az adott adónemet, majd a kapcsolódó követelést.

KASZPER [72 : Példa Község]
KASZPER > (7) Egyéb műveletek > (72) ASPADÓ - követelések

(V)Issza Be(2)ár ASPADÓ - követelések - onkadokovetelatformcontroller

Alapértelmezett kontir szabályok beállítás

Szűrőfeltételek

Évszám: 2021 Intézmény: Példa Község Számlakód: 7 - Helyi iparüzési adó

Követelés

Követelés választása

Azonosító	169/1
Nettó	433 848 311,00
Bruttó	433 848 311,00
Jogcím	1 (B)
Partner	Adó Követelés
Megjegyzés	adó követelés
Intézmény	Példa Község
Bankszámlaszám	

Bizonylat

Bizonylat választása

ASPADÓ

Nyitó adatok

A rendszerben minden egyes ASP.ADO-ban történő gazdasági eseményhez központi kontír szabályok kerültek kialakításra, melyek **Alapértelmezett kontír szabályok beállítása** gombbal ellenőrizhetők.

Szűrőfeltételek
 Évesám: 2021
 Számlakód: 7 - Helyi (parizsú) adó

ASP.ADO

Nyitó adatok

Kontír szabály	Részletező kód	Könyvviteli ellenszám	Könyvviteli száma
Nyitó tárgyi követelés:	K7006 - Iparizsú adó - tárgyi követelés, nyitó	3513517 - Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett parizsú adó költségvetési évi követelése	491 - Nyitómérleg száma
Nyitó követendő évi követelés:	K7020 - Iparizsú adó követendő évi követelés, nyitó	352351 - Értékesítés és forgalmi adók költségvetési évet követően esedékes követelése	491 - Nyitómérleg száma
Nyitó tárgyi értékesítés:	K7034 - Iparizsú adó - értékesítés nyitó	35811351 - Egyszerűsített értékelési eljárás alá vont értékesítés és forgalmi adók kiadásai és költségvetési évi követelése csoportos értékesítésének állománya	491 - Nyitómérleg száma
Nyitó tüllesztés:	K7048 - Iparizsú adó - tüllesztések nyitó	3671332517 - Helyi (parizsú) adó tüllesztésével kapcsolatos sajátos kötelezettség	491 - Nyitómérleg száma
Nyitó behajthatatlan követelés:	K7062 - Iparizsú adó - behajthatatlan nyitó	006 - Egyéb pénzügyi számlát miatti nyitvatartási ellenszám	0221 - Késő követelések nyitvatartási száma
Nyitó azonosítatlan befizetés:	K7076 - Iparizsú adó - beazonosítatlan nyitó	3671332517 - Helyi (parizsú) adó tüllesztésével kapcsolatos sajátos kötelezettség	491 - Nyitómérleg száma

Állományváltások

Kontír szabály	Részletező kód	Könyvviteli ellenszám	Könyvviteli száma
Átörös követendő évi/évi tárgyi/évi:	K7080 - Iparizsú adó - átörös követendő évi/évi tárgyi/évi	352351 - Értékesítés és forgalmi adók költségvetési évet követően esedékes követelése	491 - Évi lejárat megrendezési száma
Előirás tárgyi/évi - pénzforgalmi változások:	K7104 - Iparizsú adó követelés előirás, tárgyi/évi	3513517 - Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett parizsú adó költségvetési évi követelése	911512 - Helyi értékesítés és forgalmi adók e/bevétele
Előirás követendő évi:	K7118 - Iparizsú adó követelés előirás, követendő évi	352351 - Értékesítés és forgalmi adók költségvetési évet követően esedékes követelése	911512 - Helyi értékesítés és forgalmi adók e/bevétele
Elegendés méltányosság miatt tárgyi/évi:	K7132 - Iparizsú adó - tárgyi/évi követelés elegendés, méltányosság miatt	3513517 - Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett parizsú adó költségvetési évi követelése	8433 - Más különféle egyéb befizetések
Értékesítés előirása tárgyi/évi:	K7146 - Iparizsú adó - értékesítés	35811351 - Egyszerűsített értékelési eljárás alá vont értékesítés és forgalmi adók kiadásai és költségvetési évi követelése csoportos értékesítésének állománya	8434 - Követelések (kivéve adott előlegek) elszámolt értékesítése
Értékesítésből visszatér tárgyi/évi:	K7160 - Iparizsú adó - értékesítés visszatér	35811351 - Egyszerűsített értékelési eljárás alá vont értékesítés és forgalmi adók kiadásai és költségvetési évi követelése csoportos értékesítésének állománya	924433 - Követelések (kivéve adott előlegek) visszatér értékesítése
Tüllesztés tárgyi/évi:	K7174 - Helyi (parizsú) adó - tüllesztés tárgyi/évi	3513517 - Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett parizsú adó költségvetési évi követelése	911512 - Helyi értékesítés és forgalmi adók e/bevétele
Egyéb törés tárgyi/évi követeléből (előirás, megadás, egyéb):	K7188 - Iparizsú adó - egyéb törés tárgyi/évi követeléből	3513517 - Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett parizsú adó költségvetési évi követelése	911512 - Helyi értékesítés és forgalmi adók e/bevétele
Egyéb törés követendő évi követeléből (előirás, megadás, egyéb):	K7202 - Iparizsú adó - egyéb törés követendő évi követeléből	352351 - Értékesítés és forgalmi adók költségvetési évet követően esedékes követelése	911512 - Helyi értékesítés és forgalmi adók e/bevétele
Behajthatatlan követelés követése:	K7343 - Iparizsú adó - behajthatatlan követelés követése	3513517 - Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett parizsú adó költségvetési évi követelése	8433 - Más okból behajthatatlanná lett követelések

Pénzforgalom utólagos helyesbítése

Kontír szabály	Részletező kód	Könyvviteli ellenszám	Könyvviteli száma
Tüllesztés elszámolása adómentre elszámolt bevétele/Tárgyi/évi követelést tüllesztés:	K7174 - Helyi (parizsú) adó - tüllesztés tárgyi/évi	3513517 - Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett parizsú adó költségvetési évi követelése	911512 - Helyi értékesítés és forgalmi adók e/bevétele
Tüllesztés elszámolása adómentre elszámolt bevétele/Tárgyi/évi követelést tüllesztés (Utólagos helyesbítés):	K7244 - Iparizsú adó - tüllesztés helyesbítés	3513517 - Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett parizsú adó költségvetési évi követelése	3671332517 - Helyi (parizsú) adó tüllesztésével kapcsolatos sajátos kötelezettség

Bevételek

Jogcím: **I - B - Bevételek jogcím**

Kontír szabály	Részletező kód	Könyvviteli ellenszám	Könyvviteli száma
Adómentre elszámolt bevétel tárgyi/évi:	K7258 - Iparizsú adó - adómentre elszámolt bevétel	3513517 - Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett parizsú adó költségvetési évi követelése	3313317 - Iparizsú adó bevétele
Beazonosítás alatt álló tételek:	K7272 - Iparizsú adó - azonosítás alatt álló bevétel	3632 - Azonosítás alatt álló tételek - bevételek elszámolása	3313317 - Iparizsú adó bevétele
Költségvetéstől visszakapott:	K7286 - Iparizsú adó - költségvetéstől visszakapott	361 - Pénzeszközök átvételének száma	3313317 - Iparizsú adó bevétele

Kiadások

Jogcím: **I - K - Kiadás jogcím**

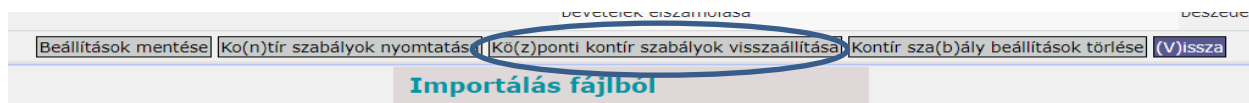
Kontír szabály	Részletező kód	Könyvviteli ellenszám	Könyvviteli száma
Tüllesztés visszafizetése/Más adószámra átvétel:	K7300 - Iparizsú adó - tüllesztés visszafizetése	3671332517 - Helyi (parizsú) adó tüllesztésével kapcsolatos sajátos kötelezettség	3313317 - Iparizsú adó bevétele
Költségvetési számlára átvétel:	K7314 - Iparizsú adó - költségvetési számlára átvétel	361 - Pénzeszközök átvételének száma	3313317 - Iparizsú adó bevétele
Átvétel más szerv/személy részére:	K7328 - Iparizsú adó - átvétel más szerv részére	3673417 - Iparizsú adó bevételeinek elszámolása	3313317 - Iparizsú adó bevétele

[Beállítások mentése](#) [Költségvetési szabályok nyomtatása](#) [Költségvetési szabályok visszaállítása](#) [Kontír szabály beállítások törlése](#) [Vissza](#)

Ha az adott sorhoz nem kapcsolódik kontír szabály, a <Választ> funkció alkalmazásával a hozzárendelés elvégezhető. Javasolt a központilag létrehozott kontír szabályok behívása, melyek K7... kóddal kerültek jelölésre. A rendszer lehetőséget ad saját kontír sablonok behívására is, melyek létrehozására a modul 254 menüpontjában van lehetőség. Ha saját kontír szabály beállítására kerül sor, a központi kontír szabály ebben az esetben is bármikor visszaállítható.

Mivel a gépjárműadó 2020. évtől nem önkormányzati bevétel, 2021. évtől a gépjárműadóhoz (hasonlóan az illeték bevételekhez) központi kontír szabály nem került létrehozásra. Ezekhez

az adónemekhez saját kontír szabály létrehozható és a 72 mp-ban az érintett gazdasági eseményekhez beállítható.



Az egyes adónemekre vonatkozóan minden mozgásra, ami az ASP.ADÓ-ból átemelésre kerül, külön-külön szükséges a kontír sablon. A sablonokat az adott adónemre vonatkozóan a <Kontír szabályok nyomtatása> funkcióval ki lehet nyomtatni.

A központilag betöltött sablonokban a következő adatok írhatóak felül:

- részletezőkód
- könyvviteli ellenszámla (csak az eredeti főkönyv alábontásaira változtatható)
- könyvviteli számla (csak az eredeti főkönyv alábontásaira változtatható)

A kontírozási szabályokban bármilyen előirányzat kód kerül megadásra, a kontírozás során a rendszer az előirányzat kódot a 112 mp-ban létrehozott követelésből veszi.

A változtatások véglegesítése a <Beállítások mentése>-vel lehetséges.

Az adatimportálás és feldolgozás folyamata során a kapott adatok 4 elkülönített részre bontva kerülnek feldolgozásra:

- Nyitó adatok
- Állományváltozások
- Pénzforgalom utólagos módosítása
- Teljesítés adatok (csoportosítva bevételi illetve kiadási adatokra)

A nyitó adatok és állományváltozások esetén az adatok 3 oszlopban szerepelnek a felületen:

- Előző időszak (itt feltüntetésre kerül az utolsó adatbeemelés időpontja, illetve a beemelt időszak utolsó dátuma). Az oszlop adata felületről nem módosítható.
- A "Halmazott adatok" oszlopba az ASP.ADÓ-ból lekért állományi adatok kerülnek. Az állományváltozás adatok gazdálkodási szakrendszerbe történő beemelése az oszlop értékmezőinek - ASP.ADÓ-ból történő lekéréssel történő - kitöltésével lehetséges. Az oszlopban előállt adatok indokolt esetben kézi úton módosíthatóak.
- A "Változás adatok" oszlopot a rendszer az előzőekből számolja.

A beemelt adatokból a végrehajtás előtt a program információkat jelenít meg annak érdekében, hogy a véglegesítés előtt ellenőrzésre legyen lehetőség.

Nyitó adatok feldolgozása

Az ASP.ADÓ-ból átemelt nyitó adatokkal kapcsolatban a program megvizsgálja, hogy a könyvelt adatok között nyitó bizonylatnemeken (55, 98) létezik-e kontír sablonnak megfelelő tétel. Amennyiben igen, akkor adatfeldolgozás ezen a részen nem történik, de a könyvelt tételek és a mezők átemelt értékeinek összehasonlítása megtörténik, és eltérés esetén hibajelzést ad a program. Ha még nincs könyvelt nyitó adat, akkor megvizsgálja, hogy a követeléshez kapcsolódóan létezik-e már bizonylat és a program a kontírozást elvégzi a meglévő bizonylatra vagy a bizonylat létrehozását is végrehajtja. A megadott nyitó adatoknak egyeznie kell a kiválasztott követelés adott évre szóló tételsorainak adataival (kivéve értékvesztés adat, az nem szerepelhet a követelésen, hiszen az nem lemondás a követelésről).

A nyitó adatok átemeléséhez meg kell adni a számlafejtés dátumát, pl. 2021.01.01., majd megnyomjuk az "Adatkérés" gombot.

Adatlekérés

Számlafejtés dátuma:

A felületen a Nyitó adatok részre átemelésre kerülnek az ASP.Adó szakrendszerből a nyitó adatok.

KASZPER [72 - Példa Község]
KASZPER > [71 Egyéb műveletek > [72] ASPADÓ - követelések

Év: 2021
Intézmény: 730974 - Példa Község
Szám: 7 - Helyi iparüzési adó

Követelés
Követelés választása

Azonosító	169/1
Nettó	433 848 311,00
Bruttó	433 848 311,00
Jogcím	1 (B)
Partner	Adó követelés
Megjegyzés	adó követelés
Intézmény	Példa Község
Bankszámlaszám	

Bizonylat
Bizonylat választása

ASPADÓ
Lekérdezett számlafejtés: 2021.

Nyitó adatok

Nyitó tárgyévi követelés:
Nyitó következő évi követelés:
Nyitó tárgyévi értékvesztés:
Nyitó túlfizetés:
Nyitó behajthatatlan követelés:
Nyitó azonosítatlan befizetés:

A 112 mp-ban lévő követelés tételével egyező

Előző időszak

Halmazott adatok	427 870 722
	5 977 589
	53 492 377
	2 452 067
	579 033

Változás adatok

427 870 722	Ipáruzési adó - tárgyévi követelés, nyitó
5 977 589	Ipáruzési adó - következő évi követelés, nyitó
	Ipáruzési adó - értékvesztés nyitó
53 492 377	Ipáruzési adó - túlfizetések nyitó
2 452 067	Ipáruzési adó - behajthatatlan nyitó
579 033	Ipáruzési adó - beazonosított nyitó

☐ Könyvelés nélkül

Abban az esetben, ha van már könyvelt nyitó adat rögzítve a 1423 mp-ban, akkor a nyitó adatokat könyvelés nélkül kell beemelni annak érdekében, hogy a Nyitó adatok Előző időszak oszlopába bekerüljenek az adatok.

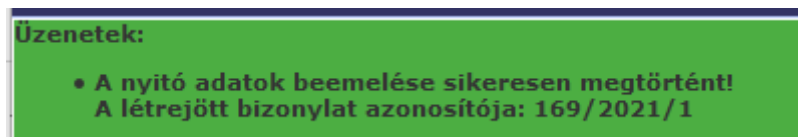
A nyitó adatok beemelése gombra kattintva a rendszer megerősítést kér.

Megerősítés!

Valóban szeretné végrehajtani a műveletet?

Üzenetek:

- A nyitó adatok beemelése sikeresen megtörtént!**
A létrejött bizonylat azonosítója: 169/2021/1



Abban az esetben, ha van automatikus nyitás következtében nyitó adatunk, új bizonylat nem jön létre, de a nyitó adatok beemelése a felületre megtörténik.

Példánkban a bizonylat könyvelését a 1421 mp-ban elvégezzük.

KASZPER [1421 : Példa Község]
 KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (14) Végleges nem számlás kötelezettségvállalások, követelések > (1421) Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más

☐ Pénzügy bejövő/kimenő
 ☐ Törzsadatok karbantartása
 ☐ Bank
 ☐ Analitika
 ☐ Kapcsolatok módosítása
 ☐ Pénztár
 ☐ Egyéb műveletek
 ☐ Számvitel
 ☐ Egyéb

☐ Kontírozás
 ☐ Importálás

Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek kontírozása

☐ 169/2021/1

 2020-01-01

☒ Gyors keresés

 sorok: oldal: Szű

Bizonylat sorszáma	Köt.váll. / köv. azonosító	Előírás kezdete	Teljes értékben bizonylatolt	Bizonylat bruttó összege vagy utalványrendelet
☒ 169/2021/1	169/1	2021-01-01		
Összeg: 433 848 311,00				Utalványrendelet: -

Találatok: **nem elérhető**

 Megjele

A menüpontban a kötelezettségvállalások közül csak azok jelennek meg, melyen legalább egy ÁFA körön kívüli tételsor található.

Azoknak a nyitó tételeknek a kontírozási tétele, melyekhez nem kapcsolódik költségvetési számvitel (túlfizetés, azonosítás alatt álló), a 94 mp-ban áll elő.

Bizonylatnem	Alap/Afa rendezés	Ellenszáma	Törzsszam	Megjegyzés	Datum	Hozzásám	Részletező	I/K	Érték	Főkszámla	E.j. kód	Intézmény megnevezése
☐	55	alap	36711332517	iParzüési adó - túlfizetést nyitó	2021-01-01	1	190934	T	53 492 377,00 491	(ÖNV)	Pélida Község	
☐	55	alap	0061	iParzüési adó - behajthatatlan nyitó	2021-01-01	1	190934	T	2 452 067,00 0321	(ÖNV)	Pélida Község	
☐	55	alap	36711332517	iParzüési adó - bezarosanítottan nyitó	2021-01-01	1	190934	T	579 033,00 491	(ÖNV)	Pélida Község	

Tálatatok: 3 db.

A nyitó adatok esetében még fontos tudni, hogy az Áhsz. 48. §. (7) bekezdése szerint a mérlegben nem mutatható ki azonosítás alatt álló tétel, azonban az ASP.ADÓ-ban ez előfordul. Az Áhsz. előzőekben leírt szabályát csak úgy lehetséges betartani, ha év végén a 363. könyvviteli számla egyenlegét adónemenként átvezetjük a túlfizetések (36711332) közé, a következő költségvetési évet megnyitjuk, majd nyitást követően - az ASP.ADÓ-val való egyezőség érdekében - visszavezetjük az azonosítás alatt álló tételek (363) könyvviteli számlára.

A nyitó túlfizetés és azonosítás alatt álló tételek kontírozása a 36711332... könyvviteli számlára megtörtént.

Elkészült bizonylatok:
2021/EÁ-...../4

EGYÉB ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁS (térítés nélküli átadás/átvétel, átminősítés, vagyonekezelésbe adás/vétel, écs, selejtezés...) **NYILVÁNTARTÁSBA VÉTELI BIZONYLAT**

Bizonylat sorszáma: 2021/EÁ-11114

Ügyintéző: admin

Pénzügyi és számviteli adatok:

Biz. nem	PIR szám	Ellenszámla	Dátum:	ÁFA kategória	Vl. ig.	Részletező kód	Megjegyzés	Mozgás nem	Ei. kód	Szakfeladat	Bontás	T/K	Összérték	Főkönyvi szám
55		36711332517	2021-01-01	ÁFA hatályán kívüli		190934	Iparüzési adó - túlfizetések nyitó	1	(ÖNV)			T	53 492 377	491
55		0061	2021-01-01	ÁFA hatályán kívüli		190934	Iparüzési adó - behajthatatlan nyitó	1	(ÖNV)			T	2 452 067	0321
55		36711332517	2021-01-01	ÁFA hatályán kívüli		190934	Iparüzési adó - beazonosítatlan nyitó	1	(ÖNV)			T	579 033	491

A nyitó főkönyv és a beemelt adatok ellenőrzése:

36711332..nyitó = túlfizetés nyitó + azonosítás alatt álló nyitó

54 071 410 = 53 492 377 + 579 033 = 54 071 410

The screenshot displays the ASP system interface. On the left, a table shows financial data with columns for account numbers and amounts. Key values are highlighted: 427 870 722, 5 977 589, and 54 071 410. On the right, a 'Bizonylat' (Voucher) form is shown, detailing the voucher number (169/2021/1), total amount (433 848 311,00), and partner (Adó Követelés). Below the form, a table lists 'Előző időszak' (Previous period) and 'Halmozott adatok' (Aggregated data) with values 427 870 722, 5 977 589, 53 492 377, 2 452 067, and 579 033. A red arrow points from the 54 071 410 value in the left table to the 53 492 377 value in the right table.

A nyitó főkönyvi adatok és a beemelt adatok egyeznek.

A túlfizetések automatikus kontírozása - a korábbi évektől eltérően - a 36711332 főkönyv további alábontásaira történik 2021. évtől kezdődően. Az alábontás azért szükséges, hogy túlfizetések főkönyvi egyeztetésének lehetőségét megteremtjük. Nyitást követően a 36711332 főkönyv nyitó egyenlegét át kell vezetni az adónemek szerinti alábontott főkönyvekre. Az átvezetéshez a 1511 mp-ban létre kell hozni egy nulla összegű utalványrendeletet, az alábbi képernyőkép alapján:

Pénzforgalom: ☒ Utalva va(n)

Fizetési mód:
☐ Átutalás
☐ Késpénz
☒ Csekk

Partner: Adó Követelés

További partnerek:

Partner bankszámlák:

Devizanem:

Deviza összeg:

Összeg:

Közlemény:

Megjegyzés:

Kinek a nevében visszük fel:

Az utalványrendeletet a 91 mp-ban csak a pénzügyi számvitelben kontírozzuk úgy, hogy a könyvviteli ellenszámla mezőben az új adónemnek megfelelő, alábontott főkönyv kerüljön, a könyvviteli számla mezőben pedig a 36711332 (amelyre megtörtént a nyitás) főkönyv, az összeg mezőbe az adott adónemre vonatkozó túlfizetés összegének kell szerepelnie.

[Kontírozás]
☐ KSZ és PSZ ☐ Csak KSZ ☒ Csak PSZ

Kontír betöltése:

Kontírozatlan összeg: 0,00
Kivonat sorszáma:

Költségvetési számvitel	Pénzügyi számvitel
Bizonylatnem: 80 - Teljesítes bank	Bizonylatnem: 10 - Teljesítes bank (Pü.)
Törzsszámla alábontás: 730974 - Példa Község	Könyvviteli ellenszámla: 36711332517 - Helyi iparüzési adó túlfizetésével kapcsolatos saját
Nyilvántartási ellenszámla: 005 - Bevételek nyilvántartási ellenszámla	
Könyvelési esemény dátuma: 2021-01-02	
Áfa kategória: ÁFA hatályán kívüli	
Visszaig. ÁFA:	
Részletező:	
Megjegyzés: Azonosítás alatt álló tétel visszavezetése túlfizeté	
Mozgásnem kód: 201 - Bevétel tárgyi követelésre	Mozgásnem kód: 135 - Pénzeszközök átvezetése, azonosítás alatt álló tételek, előleg
Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) Kötelező	
Tartozik/Követel: K	Tartozik/Követel: T
Összérték: 53 492 377.00 Nettó értéke...	
Nyilvántartási számla:	Könyvviteli számla: 36711332 - Helyi adók, egyéb önkormányzati közhatalmi bevételek
Rovatrend:	
CFOG:	

Ezt követően ugyan ezzel a módszerrel a 36711332-ről az azonosítás alatt álló tételek összegét visszavezetjük a 3632 főkönyvre.

Itt a Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Pénzforgalom: ☒ Utalva va(n)

Fizetési mód: ☐ Átutalás ☐ Késpénz ☒ Csekk

Partner: Adó Követelés Vá(a)aszt...
(U) partner Partner címe karbantartása
Partner gyorskeresés

További partnerek: (T)ovábbi partnerek
(U) partner a további partnerekhez
Partner gyorskeresés (további partner)

Partner bankszámlák: Adó Követelés 57600039-11059558 Uj partner banks(z)ámlaszám

Devizanem: HUF

Deviza összeg:

Összeg: 0.00

Közlemény:

Megjegyzés: Azonosítás alatt álló tétel visszavezetése túlfizetésről

Az utalványrendeletet csak a pénzügyi számvitelben kontírozzuk úgy, hogy a könyvviteli ellenszámla mezőben a 3632 főkönyvet, a könyvviteli számla mezőben pedig a 36711332 (amelyre megtörtént a nyitás) főkönyvet választjuk ki, az összeg mezőben az azonosítás alatt álló tétel összegének kell szerepelnie.

[Kontírozás]

☐ KSZ és PSZ ☐ Csak KSZ ☒ Csak PSZ

Kontír betöltése: Választ...
Kontír sablon gyorskeresés

Kontírozatlan összeg: 0,00
Kivonat sorszáma:

Költségvetési számvitel **Pénzügyi számvitel**

Bizonylatnem: 80 - Teljesítés bank **Bizonylatnem:** 10 - Teljesítés bank (Pü.)

Törzsszámla alábontás: 730974 - Példa Község **Könyvviteli ellenszámla:** 3632 - Azonosítás alatt álló tételek - bevételek elszámolása

Nyilvántartási ellenszámla: 005 - Bevételek nyilvántartási ellenszámla **Könyvviteli számla:** 36711332517 - Helyi iparüzési adó túlfizetésével kapcsolatos saját

Könyvelési esemény dátuma: 2021-01-02

Áfa kategória: Áfa hatálya kívüli **Mozgásnév kód:** 135 - Pénzeszközök átvezetése, azonosítás alatt álló tételek, előleg

Visszaig. Áfa: **Elkód:** (KÖT) - (KÖT) Kötelező

Mozgásnév kód: 201 - Bevétel tárgyévi követelésre **Tartozik/Követel:** T

Összérték: 579 033.00 **Nettó értéke:**

Nyilvántartási számla: **Könyvviteli számla:**

Rovatrend: **COFOG:**

(H)ozzáad (V)issza

Kontírozást követően a 91 mp-ban az utalványrendelet zöld mezőben jelenik meg.

☆ Pénzügy bejövő/kimenő Törzsszámlák karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Teljesítés kontírozása

11/2021

Gyors keresés Ujra frissítés sorok: 10 oldal: 1 Szűrések (T)örölés (B)ekszűrés (K)övetkező

Azonosító	Sorszám	Év	Teljesítés dátuma	Bank/PL nap	PL biz/Bankkiv.	Fizetési mód	Számla típusok	B/K	Számla/bizonylat azonosító	Partner név	Utalványozott összeg	Kontán.össz.	Érték
UT-730974-2021/11		2021	2021-03-31	2021-01-02		Csekk	Nem számlás	Bevétel	-	Adó Követelés	0,00	0,00	2021/30

Előző Találatok: 1 db. Megjelenítés: 1 (Következő)

Könyvelést követően a főkönyvi kivonatban az azonosítás alatt álló tételek összege (579 033) a 3632 főkönyvön jelenik meg.

Az értékvesztés nyitó állományára vonatkozó adat jelenleg az ASP.ADÓ-ból nem kerül átemelésre, ennek összegét az ASP.ADÓ -ból külön lekért lista alapján, kézi úton írjuk be a megfelelő cellába, mivel értékvesztés adat az ASP.ADÓ-ból csak a 2021.03.31-ei állapottól kezdődően kerül átadásra.

Fontos, hogy a nyitó adatok adónemenkénti bontásban egyezőséget mutassanak az előző évi éves költségvetési beszámoló mérlegét alátámasztó záró főkönyvi kivonat adataival. Amennyiben az átemelt nyitó adatok és a záró főkönyvi kivonat adataiban eltérés mutatkozik, a mérleg folytonosság elvének érvényesítése céljából az átemelt adatok kézi úton felülírhatóak.

Teljesítés adatok feldolgozása

A 72 mp-ban az adónem kiválasztását követően ismét be kell hívni a követelést. Fontos, hogy minden esetben a legutolsó alszámú követelés kerüljön behívásra.

Pénzügy bejövő/kimenő Törzsszámok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Be(z)jár ASPADÓ - követelések - onkadokeveltesformcontroller

Alapértelmezett kontír szabályok beállítás

Szűrőfeltételek

Évszám: 2021 Választ
Intézmény: 730974 - Példa Község Választ
Számalkód: 7 - Helyi iparüzési adó Választ

Követelés

Követelés választása

Azonosító	177/1
Nettó	433 848 311,00
Bruttó	433 848 311,00
Jogcím	1 (B)
Partner	Adó Követelés
Megjegyzés	adó követelés
Intézmény	730974 - Példa Község
Bankszámlaszám	CSOBÁNKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA - 11742087-15393678-00000000

Bizonylat

Bizonylat választása

Azonosító	177/2021/1
Összeg	433 848 311,00
Partner	Adó Követelés

Az ASP.ADÓ szakrendszerből történő forgalmi adatok átemeléshez az Adatlekérés részen ki kell tölteni Pénzügyi teljesítés dátumát (az adatlekérés kezdő és végdátumát), példánkban 2021.01.01. – 2021.03.31.

Ko(n)tír szabályok nyomtatása (V)Jssza

Adatlekérés

Számlafeljesítés dátuma: 2021-01-01 Adatlekérés
Pénzügyi teljesítés dátuma: 2021-01-01 2021-03-31 Adatlekérés

Adatok törlése

Adatok törlése

A lekért időszak minden egyes banki napjára (a példában csak 3 banki nap került rögzítésre az ASP.ADÓ szakrendszerben) vonatkozóan átemelésre kerülnek a teljesítés adatok, a bevételek és kiadások jogcímenkénti bontásában. Az utalványrendeletek automatikus ellenjegyzése céljából, az aláírók a 72 mp felületén kiválaszthatóak.

Teljesítés adatok

Napok száma: 4 Beállít

Banki nap: Utolsó nap

	2021-01-04	2021-01-05	2021-01-06	2021-01-18
0001	1 272 144	15 000	2 900	17 900
0002	-1 257 144	-12 100	15 000	92 993
0003	15 000	2 900	17 900	110 893

Test Felhasználó Egy (393672 - Csobánka Polgármesteri Hivatal)

Tesztter Eszter

Bevételek

Adónemre elszámolt bevétel tárgyévi:

10 000	1 000	10 000	100 000
--------	-------	--------	---------

Beazonosítás alatt álló tételek:

5 000		5 000	
-------	--	-------	--

Költségvetéstől visszakapott:

	14 000		
--	--------	--	--

Kiadások

Tülfizetés visszautalása/Más adószámára átvétel:

	27 100		7 007
--	--------	--	-------

Költségvetési számlára átvétel:

1 272 144			
-----------	--	--	--

Átutalás más szerv/személy részére:

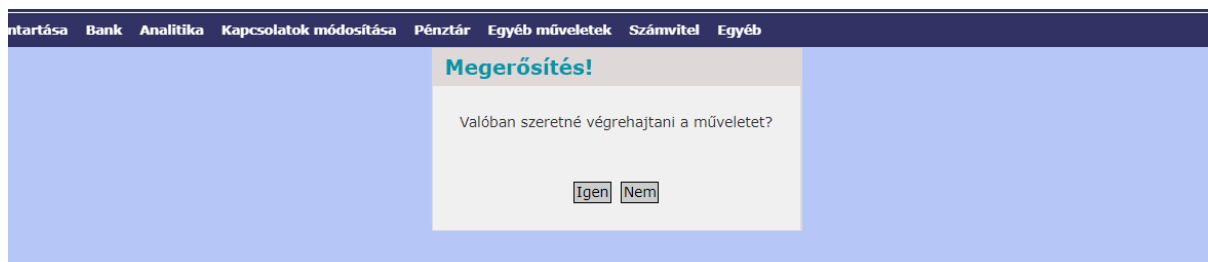
--	--	--	--

Ko(n)tír szabályok nyomtatása (V)Jssza

Pénzforgalom véglegesítése

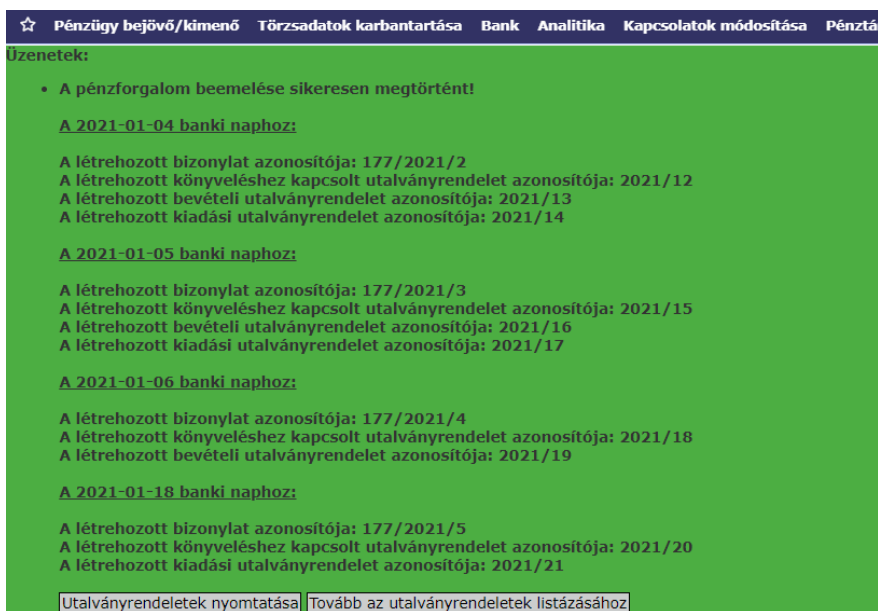
A pénzforgalmi adatok gazdálkodási szakrendszerbe történő beemelése a <Pénzforgalmi adatok véglegesítése> funkcióval végezhető el.

Az adatok beemeléséhez a rendszer megerősítést kér:

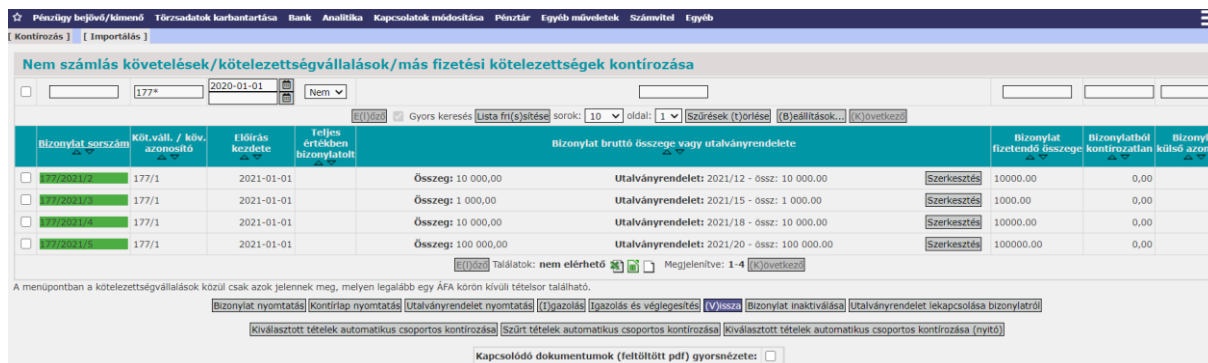


Azon pénzforgalmi tételekhez, melyeknek könyvelése költségvetési számvitelt is érint, pl. az adónemre elszámol bevételek, a rendszer minden egyes banki naphoz létrehoz egy bizonylatot és egy utalványrendeletet, melyek kontírozási tételei automatikusan előállnak. Mivel a bizonylat és az utalványrendelet összege megegyezik, annak hátraléka nem keletkezik.

Azon pénzforgalmi tételek esetében, ahol nincs követelés kapcsolat - mivel azokat csak a pénzügyi számvitelben kell elszámolni - az automatikus feldolgozás érdekében utalványrendelet áll elő.



A 1421 mp-ban előállnak a bizonylatok (rászűrünk pl. követelés azonosítóra).



A bizonylat automatikus kontírozási tételeit ellenőrizhetjük, majd elvégezzük azok könyvelését.

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]																	
*	Biz. nem törzsszám	Ellenőrzött főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Világ. ÁFA	Részli	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv	Fiz.hat.
Módosít	Töröl	77	730974	0041	2021-01-05	ÁFA hatályán kívüli	190934	Iparüzési adó követelés előírás, tárgyévi 901	(ÖNV)	T	1 000,00		093512	B351	900020	0935137	2021-12-31
[Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek]																	
*	Biz. törzsszám	Ellenőrzött főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Világ. ÁFA	Részli	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv	Fiz.hat.
Időbeli	beírás	47	730974	3513517	2021-01-05	ÁFA hatályán kívüli	190934	Iparüzési adó követelés előírás, tárgyévi 210	(ÖNV)	K	1 000,00		911512				2021-12-31

Fájlból beolvasás

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]																	
Módosít	Biz.-tervez.	Törzsszá- m	Ellen- főkönyv	COFOG	Dátum	AFA kat.	Vl.ja- AFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásmem Szakfeladat El.kód T/K	Érték	Költségmem	Fők	Rovat	Tell- COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv	Fiz.hat.
[Időbeli határolás]	77	730974	0041		2021-01-06 AFA hatályán kívüli				190934 Iparüzési adó követelés előírás, tárgyévi 901	(ÖNV) T	10 000,00			093512 0351	900020 03513517	2021-12-31	
[Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek]																	
Módosít	Biz.-tervez.	Törzsszá- m	Ellen- főkönyv	COFOG	Dátum	AFA kat.	Vl.ja- AFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásmem Szakfeladat El.kód T/K	Érték	Költségmem	Fők	Rovat	Tell- COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv	Fiz.hat.
[Időbeli határolás]	47	730974	3513517		2021-01-06 AFA hatályán kívüli				190934 Iparüzési adó követelés előírás, tárgyévi 210	(ÖNV) K	10 000,00			911512			2021-12-31

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]																	
	Biz. nem	Törzsszám	Ellenford. jelszám	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vl.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásmem Szakfeladat El.kód T/K	Érték	Költségmem	Fők	Rovat	Telj. COFOG	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
Módosít	Törz.	77	730974	0041	2021-01-18	ÁFA hatályán kívül		190934	Iparüzési adó követelés előírás, tárgyévi 901	(ÖNV) T	100 000,00		093512	B351	900020	0935137	2021-12-31
[Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek]																	
	Biz. nem	Törzsszám	Ellenford. jelszám	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vl.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásmem Szakfeladat El.kód T/K	Érték	Költségmem	Fők	Rovat	Telj. COFOG	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
Időbeli határolás	47	730974	3513517		2021-01-18	ÁFA hatályán kívül		190934	Iparüzési adó követelés előírás, tárgyévi 210	(ÖNV) K	100 000,00		911512				2021-12-31
Fájlból beolvasás																	

[illegible]

[Nem könyvelt állapotú költségvetési kontir tételek]														
*	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	V.lig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásmem Szakfeladat El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módost	90	730974	005900020	9000020	2021-01-18	ÁFA hatályán kívüli 0		190934	Iparüzési adó-adónemre elszámolt bevétel 201	(ÖNV) K	100 000,00		0935137	8351
[Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontir tételek]														
*	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	V.lig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásmem Szakfeladat El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
	10	730974	3513517		2021-01-18	ÁFA hatályán kívüli 0		190934	Iparüzési adó-adónemre elszámolt bevétel 230	(ÖNV) T	100 000,00		3311317	

Fájlból beolvasás

[Nem könyvelt állapotú költségvetési kontír tételek]												
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG dátum	ÁFA Vi.f. kat.	ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód T/K	Érték Költségnem Fők Rovat	
[Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontír tételek]												
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.f. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód T/K Érték Költségnem Fők Rovat	
Módosít Torol	10	730974	36711332517	2021-01-18	ÁFA hatályán kívüli 0	190934	Iparüzési adó - túlfizetés visszatulalása	135		(ÖNV) K	7 007,00	3311317

13

Állományváltozások feldolgozása

Az állományváltozás adatok esetében az egyes mezőkbe beemelt értéket a korábbi beemelt értékekkel összehasonlítja, feldolgozásukra csak eltérés esetén kerül sor. Az állományváltozások nem tartalmazhatják pénzforgalmilag teljesült adatokat, ezek a tételek a paraméterezés során a duplikáció elkerülése végett kiszűrésre kerülnek. Az állományváltozást legkésőbb negyedévente, a mérlegjelentés teljesítéséhez el kell végezni, de a gyakoribb (havi) adatbeemelés is lehetséges. A különböző időszak adatainak feldolgozása a nyitáshoz kapcsolódó bizonylaton történik meg. A bizonylat értékét a program automatikusan változtatja meg. A módosítás során új alszámú bizonylat jön létre, a korábbi bizonylat inaktíválása mellett. Ezzel a működéssel valósul meg az, hogy a nem pénzforgalmi állományváltozások egyetlen bizonylaton kerülnek könyvelésre.

Amennyiben valamely értékmezőbe "-" előjelű adat kerül be, akkor a kontírsablon ellenkező T/K jelű rögzítést hajt végre előjel nélküli értékkel.

Az állományi adatok lekérésére szintén a felület alsó részén van lehetőség, a számlafejtés dátumának kiválasztásával.

Adatlekérés

Számlafejtés dátuma:

Pénzügyi teljesítés dátuma:

Az adatkérést követően a „Halmozott adatok” oszlopban jelennek meg az adott évben az ADÓ szakrendszerben a számfejtésig feldolgozott halmozott adatok.

Állományváltozások			
Időszak:	Dátumtól 2021-01-01	Dátumig 2021-03-31	
Átsorolás következő évből tárgyévre:	Előző időszak	Halmozott adatok	Változás adatok
Előírás tárgyévi - pénzforgalmi változások:		5 337 550	5 337 550 Iparüzési adó - átsorolás köv. évből - tárgyévre
Előírás következő évi:		3 288 724	3 288 724 Iparüzési adó követelés előírás, tárgyévi
Elengedés méltányosság miatt tárgyévi:		219 222	219 222 Iparüzési adó követelés előírás, következő évi
Értékesítés állománya:		100 000	100 000 Iparüzési adó - tárgyévi követelés elengedése, méltányosság miatt
Értékesítés előírása tárgyévi:		390 981 341	390 981 341 Iparüzési adó - értékesítés
Tulajdonos tárgyévből:			
Egyéb törles tárgyévi követelésből (elévülés, megszűnés, egyéb):			
Egyéb törles következő évi követelésből (elévülés, megszűnés, egyéb):		347 611	347 611 Iparüzési adó - értékesítés visszairása
Behajthatatlan követelés kivezetése:		900	900 Helyi iparüzési adó - Tűzfizetés tárgyévből áll.
Behajthatatlan követelés állománya:		1 047 757	1 047 757 Iparüzési adó - egyéb törles tárgyévi követelésből
		3 499 824	3 499 824 Iparüzési adó - egyébi törles követelés évi követelésből
			1 047 757 Iparüzési adó - Behajthatatlan követelés kivezetése
			1 047 757 Iparüzési adó - behajthatatlan állomány
			Állományváltozások beemelése

Az egyes sorokhoz tartozó képleteket ellenőrizve megállapítható, hogy a halmozott adatok a képletnek megfelelően jelennek meg a felületen.

előirás_targyevi = H3-H9-(H19+H20)+M21-H22+E3	3 288 724	3 288 724	0	Eltérés
H3	2 398 282			
H9	121 000			
H19	71 315			
H20	-65 000			
M21	0			
H22	30 000			
E3	1 047 757			
Értékesítés: H25	390 981 341			

Ezt követően az állományváltozás tételeinek beemelését elvégezzük.

A rendszer megerősítést kér:

Megerősítés!

Valóban szeretné végrehajtani a műveletet?

Igen Nem

Megerősítést követően az állományváltozás tételeinek beemelése megtörténik.

Üzenetek:

- Az állományváltozás beemelése sikeresen megtörtént!
A módosított bizonylat azonosítója: 169/2021/1-2

Állományváltozások

Időszak:

Dátumtól: 2021-01-01 - 2021-03-31

Dátumig:

Halmazott adatok

Változás adatok

Átsorolás következő évből tárgyévre: 5 337 550

Előírás tárgyévi- pénzforgalmi változások: 3 288 724

Előírás következő évi: 219 222

Elegendés méltányosság miatt tárgyévi: 100 000

Értékesítés állománya: 390 981 341

Értékesítés előírása tárgyévi:

Értékesítésből visszairás tárgyévi:

Tulajdonos tárgyévből:

Egyéb törles tárgyévi követelésből (elévülés, megszűnés, egyéb): 347 611

Egyéb törles következő évi követelésből (elévülés, megszűnés, egyéb): 900

Behajthatatlan követelés kivezetése: 1 047 757

Behajthatatlan követelés állománya: 3 499 824

Állományváltozások beemelése

A 94 mp-ba bekerül a behajthatatlan állomány kontírozási tétele, melyet le kell könyvelni.

Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontírozása

Mind kijelöl:

Előírás Gyors keresés Lista fr(ol)tozás sorok: 10 oldal: 1 Szűrések (Törles) (B)edlítésok (K)övetkező

Bizonylatnem	Alap/Áfa rendezés	Ellenszámla	Törzsszám	Megjegyzés	Dátum	Mozgáscím	Részletező	T/K	Érték	Fők.szám	E.i. kód	Intézmény megnevezése
50	Alap	8061		Iparüzési adó - behajthatatlan állomány	2021-03-31	810	190934	T	1 047 757,00	0321	(ONV)	Példa Község

Találatok: 1 db. Megjelenítve: 1 (Következő)

A rendszer ebben az esetben is megerősítést kér:

MEGERŐSÍTÉS

Biztos, hogy áttemeli a könyvelésbe a kiválasztott tételeket?

(I)gen (N)em

Elkészült bizonylatok:
2021/EÁ-...../5

EGYÉB ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁS (térítés nélküli átadás/átvétel, átminősítés, vagyonkezelésbe adás/vétel, écs, selejtezés...) **NYILVÁNTARTÁSBA VÉTELI BIZONYLAT**

Bizonylat sorszáma: 2021/EÁ-5

Ügyművelet: admin

Pénzügyi és számviteli adatok:

Biz. nem	PIR szám	Ellenszámla	Dátum:	ÁFA kategória	Vi. ig.	Részletező kód	Megjegyzés	Mozgás nem	Ei. kód	Szakfeladat	Bontás	T/K	Összérték	Főkönyvi szám
50		0061	2021-03-31	ÁFA hatályaán kívüli		190934	Iparüzési adó - behajthatatlan állomány	810	(ÖNV)			T	1 047 757	0321

Az állományváltozás tételeit a 1423 mp-ban, az adott bizonylaton tudjuk ellenőrizni.

KASZPER [1423 : Példa Község]
KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (14) Végleges nem számlás kötelezettségvállalások, követelések > (1423) Nem számlás követelések/kötelezettség

☆ Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek könyvelésének helyesbítése

☐ 2020-01-01 Nem

☐ Gyors keresés lista frissítése sorok: 10 old

Bizonylat sorsszám	Köt.váll. / köv. azonosító	Előírás kezdete	Teljes értékben bizonylatolt	Bizonylat bruttó összege vagy utalványrendelete	Bizonylat fizetendő összege
☐ 169/2021/1-2	169/1	2021-01-01		Összeg: 435859989.00	435859989.00

☐ Találatok: nem elérhető

A bizonylat összegének minden esetben meg kell egyeznie az "Átadott adatok a gazdálkodási szakszámrendszernek" tábla H26 + I26 = J26 cella adatával.

KASZPER [1423 : Példa Község]
KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (14) Végleges nem számlás kötelezettségvállalások, követelések > (1423) Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek könyvelésének helyesbítése

☆ Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek könyvelésének helyesbítése

☐ 2020-01-01 Nem

☐ Gyors keresés lista frissítése sorok: 10 oldal: 1 Szűrések (törölés) (B)állítások...

Bizonylat sorsszám	Köt.váll. / köv. azonosító	Előírás kezdete	Teljes értékben bizonylatolt	Bizonylat bruttó összege vagy utalványrendelete	Bizonylat fizetendő összege	Bizonylatból kontírozatlan	Bizonylat külső azonosító	Bizonylat
☐ 169/2021/1-2	169/1	2021-01-01		Összeg: 435859989.00	435859989.00	0,00		Adó Követel

GreenShot kép szerkesztő

Fájl Szerkesztés Eszközök Súgó

Vonal vastagság 3

efizetések)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ivétel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 000,00	0,00	121 000,00
t	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sszeg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
y, adószámlák közötti átvétel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ez.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sz utalása saját költségvetési számlára	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ásra kimutatott bevételből központi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
elő, elutalt összeg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
re (nyitóból)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 315,00	0,00	71 315,00
és (időszaki záró állománya)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 000,00	0,00	-65 000,00
l központi kgtvetést megillető	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
l adó nemre elszámolt	0,00	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
egyenlege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
záró egyenlege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gyenlege	394 410 678,00	0,00	3 429 337,00	0,00 3 429 337,00	390 981 341,00	0,00 390 981 341,00	0,00 390 981 341,00	0,00 390 981 341,00
	0,00	559 033,00	3 499 824,00	0,00 3 499 824,00	435 001 628,00	858 361,00	435 859 989,00	435 859 989,00

A 1423 mp-ban a bizonylat könyvelési tételeit ellenőrizve azt tapasztaljuk, hogy az adónemen a követelés állományában történt változások, az előírás, az elengedés, a törlés, a behajthatatlan követelés kivezetése, valamint az értékvesztés kontírozási tételei helyesen álltak elő.

17

Ezt követően a felületre betöltésre kerülnek a pénzforgalmat helyesbítő összegek.

Pénzforgalom utólagos helyesbítése

Helyesbítés dátuma: 2021-03-31
Tulajdonos: 730974
Adószám: 0041
Beazonosítás alatt álló tételekből adómentre elszámolt bevétel: 30 000
Utalványozó: Test Felhasználó Egy (393672 - Csobánkai Polgármesteri Hivatal)
Érvényesítő: Teszter Eszter

Utolso nap: 2021-03-31
Halmozott adatok: -39 892
Változás adatok: -39 892

Helyi iparüzési adó - Tülfizetés tárgyévből áll.

Helyesbítés beemelése

A rendszer ebben az esetben is megerősítést kér, majd azt követően létrejön a könyveléshez szükséges megfelelő előjelű bizonylat és utalványrendelet, előállnak azok kontírozási tételei.

Üzenetek:

- A pénzforgalom beemelése sikeresen megtörtént!
- A 2021-03-31 naphoz:
- A létrehozott bizonylat azonosítója: 177/2021/10
- A létrehozott könyveléshez kapcsolt utalványrendelet azonosítója: 2021/26
- Utalványrendelet nyomtatása
- Tovább az utalványrendelet listázásához

(Vissza) (Be(z)ár) ASPADÓ - követelések - onkadokovelesformcontroller

Szűrőfeltét

A 1421 mp-ban megkeressük a bizonylatot:

Bizonylat keresése/modosítása

177/2021/10 177/4 2021-01-01 Összeg: -9 892,00 Utalványrendelet: 2021/26 -össz: -9 892,00 Szekeres -9892,00 0,00 Adó követelés

Találatok: nem elérhető

Megjelenítés: 1-2

Ellenőrizzük a kontírozási tételeket:

[Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek]													
* Biz. azonosító	Törzsszám	Ellenőrzési kód	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Világ. ÁFA	Rész	Megjegyzés	Mozgásmegnevezés	Szakterület	Előjel	T/K	Érték
Módosított	78	730974	0041	2021-03-31	ÁFA hatálya alá	190934	Iparüzési adó követelés előírás, tárgyévi	901	(ÖNV) T	30 000,00	093512	B351	2021-12-31
Módosított	78	730974	0041	2021-03-31	ÁFA hatálya alá	190934	Helyi iparüzési adó - Tülfizetés tárgyévből áll.	901	(ÖNV) K	39 892,00	093512	B351	2021-12-31

[Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek]													
* Biz. azonosító	Törzsszám	Ellenőrzési kód	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Világ. ÁFA	Rész	Megjegyzés	Mozgásmegnevezés	Szakterület	Előjel	T/K	Érték
Időbeli határolás	48	730974	3513517	2021-03-31	ÁFA hatálya alá	190934	Iparüzési adó követelés előírás, tárgyévi	210	(ÖNV) T	30 000,00	911512		2021-12-31
Időbeli határolás	48	730974	3513517	2021-03-31	ÁFA hatálya alá	190934	Helyi iparüzési adó - Tülfizetés tárgyévből áll.	210	(ÖNV) T	39 892,00	911512		2021-12-31

Fájlból beolvasás

Fájlneve: Fájlból kiválasztva

39 892,- Ft-ot vezetünk ki adómentről tülfizetésre, valamint az azonosítás alatt álló tételekből 30 000,- Ft-ot számolunk el adómentre.

rsz.	Esemény/Információ	Erőltetett tételek/azonosítók										Nem adózóval szemben elszámolt összeg
		Értékesítés	Adómentesítés	Behajthatatlan követelés	Behajthatatlan követelés	Behajthatatlan követelés	Behajthatatlan követelés	Behajthatatlan követelés	Behajthatatlan követelés	Behajthatatlan követelés	Behajthatatlan követelés	
		C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
	Nyitó összeg (csak követelés, kötelezettség)	0,00	579 033,00	2 452 067,00	0,00	2 452 067,00	427 870 722,00	5 977 589,00	433 848 311,00	53 492 377,00	0,00	
	Nyitó követelések között a tárgyéven túli követelésekre kimutatott összegből tárgyéven esedékessé válók összege (átörölés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 337 550,00	-5 337 550,00	0,00	0,00	0,00	
	Előírás (növekedés)	0,00	0,00	1 047 757,00	0,00	1 047 757,00	2 398 282,00	219 222,00	2 617 504,00	0,00	0,00	
	Törlesztés (csökkenés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 207,00	0,00	
	- ebből méltányossági törlesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- egyéb törlesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	
	Törlesztésből származó állomány vált.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 611,00	900,00	348 511,00	2 100,00	0,00	
	Bevétel (adózási körbe tartozó befizetések)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- ebből adómentre elszámolt bevétel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 000,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	
	- beazonosítás alatt álló tételek	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- költségvetési időszakotól kezdődő összeg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	
	Kiadás (ugyfélének visszatérítés, adózási körbe tartozó átvezetés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- ebből tülfizetés visszatérítése	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 007,00	0,00	
	- ebből adómentre elszámolt kiadás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 100,00	0,00	
	Egyéb kiadások:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- önkormányzatot megillető rész utalása saját költségvetési számlára	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 272 144,00	
	- átengedett/megosztott/behajthatatlan kimutatott bevételből központi költségvetést/kimutatott megillető, elutalt összegek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Tülfizetés elszámolása adómentre (nyitóból)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 315,00	0,00	71 315,00	-71 315,00	0,00	
	Tárgyéven keletkezett tülfizetés (időszaki záró állománya)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 000,00	0,00	-65 000,00	65 000,00	0,00	
	Adómentre elszámolt bevételből központi költségvetést megillető	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Beazonosítás alatt álló tételekből adómentre elszámolt	0,00	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	
	Bevezetési számla év eleji nyitó egyenlege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 272 144,00	
	Bevezetési számla időszak végi záró egyenlege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 893,00	
	Értékesítés állomány	394 410 678,00	0,00	3 429 337,00	0,00	3 429 337,00	390 981 341,00	0,00	390 981 341,00	0,00	0,00	
	Követelés/kötelezettség záró egyenlege	0,00	559 033,00	3 499 824,00	0,00	3 499 824,00	435 001 628,00	858 361,00	435 859 989,00	53 498 162,00	0,00	

A 91 mp-ban az utalványrendelet megtalálható.

Sorsz.	Esemény/információ	Érintett tételek/állományok				
		Értékesítés	Azonosítatlan befizetés	Folyó évben jogerősen behajthatatlan követelés		
				tárgyévben belül esedékes	tárgyévben túl esedékes	összesen (N+0)
A	B	C	D	E	F	G
1	Nyitó összeg (csak követelés, kötelezettség)	0,00	579 033,00	2 452 067,00	0,00	2 452 067,00
2	Nyitó követelések között a tárgyévben követelésekre kimutatott összegből tárgyévben esedékessé válók összege (átörölés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Előírás (növekedés)	0,00	0,00	1 047 757,00	0,00	1 047 757,00
4	Törleszt (csökkenés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	- ebből méltányossági törleszt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- egyéb törleszt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Törlesztből származó állomány vált.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bevétel (adózáktól származó befizetések)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- ebből adónemre elszámolt bevétel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- beazonosítás alatt álló tételek	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
11	Egyéb bevételek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- költségvetéstől visszakapott összeg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kiadás (ügyletnél visszatérítés, adószámlák közötti átvezetés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- ebből túlfizetés visszautalása	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- ebből adószámlák közötti átvez.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Egyéb kiadások:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- önkormányzatot megillető rész utalása saját költségvetési számlára	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- átengedett/megosztott/behajtásra kimutatott bevételből központi költségvetést/kimutatót megillető, elutalt összegs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Túlfizetés elszámolása adónemre (nyitóból)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Tárgyévben keletkezett túlfizetés (időszaki záró állománya)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Adónemre elszámolt bevételből központi kgtvetést megillető	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Beazonosítás alatt álló tételekből adónemre elszámolt	0,00	-30 000,00	0,00	0,00	0,00
23	Beszédesi számla év eleji nyitó egyenlege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Beszédesi számla időszak végi záró egyenlege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Értékesítés állomány	394 410 678,00	0,00	3 429 337,00	0,00	3 429 337,00
26	Követelés/kötelezettség záró egyenlege	0,00	559 033,00	3 499 824,00	0,00	3 499 824,00

Egyeztetjük a 3513... és 3523... főkönyvek időszaki záró egyenlegét a tábla H26 és I 26 cellájának adatával.

Száma	Neve	NYITÓ		FORGALOM		EGYENLEG	
3513517	Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett	427 870 722	0	8 817 166	1 686 260	435 001 628	0
351*		427 870 722	0	8 817 166	1 686 260	435 001 628	0
352351	Értékesítési és forgalmi adók költségvetési évet k	5 977 589	0	219 222	5 338 450	858 361	0
352*		5 977 589	0	219 222	5 338 450	858 361	0
358111351	Egyszerűsített értékelési eljárás alá vont értékes	0	0	0	390 981 341	0	390 981 341
358*		0	0	0	390 981 341	0	390 981 341
35*		433 848 311	0	9 036 388	398 006 051	44 878 648	0

Sorsz.	Esemény/információ	Értékvésztés	Érintett tételek/állomány							
			Azonosítatlan befizetés	Folyó évben jogerőssé váló/beletelkező			Követelés	összesen (N=O)		
				tárgyévben belül esedékes	tárgyévben túl esedékes	összesen (N=O)				
									tárgyévben belül esedékes	tárgyévben túl esedékes
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
1	Nyitó összeg (csak követelés, kötelezettség)	0,00	579 033,00	2 452 067,00	0,00	0,00	2 452 067,00	427 370 722,00	5 977 589,00	433 848 311,00
2	Nyitó követelések közötti tárgyévben túli követelésekre kimutatott összegből tárgyévben esedékessé válók összege (átSOROLÁS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 337 550,00	-5 337 550,00	0,00
3	Előirás (növekedés)	0,00	0,00	0,00	1 047 757,00	0,00	1 047 757,00	2 398 282,00	219 222,00	2 617 504,00
4	Törles (csökkenés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	- ebből méltányossági törles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
6	- egyéb törles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 611,00	900,00	348 511,00
7	Törlesből származó állomány vált.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bevétel (adózóktól származó befizetések)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- ebből adómnemr elszámolt bevétel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	121 000,00
10	- beazonosítás alatt álló tételek	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Egyéb bevételek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- költségvetéstől visszazapott összeg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kiadás (ügyletnek visszatérítés, adószámlák közötti átvezetés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- ebből túlfizetés visszaatutalása	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- ebből adószámlák közötti átvez.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Egyéb kiadások:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- onkormányzatot megillető rész utalása saját költségvetési számlára	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- átengedett/megosztott/behatásra kimutatott bevételből központi költségvetés/kimutatott megillető, elutak összege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Túlfizetés elszámolása adómnemr (nyitóból)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 315,00	0,00	71 315,00
20	Tárgyévben kezletkezett túlfizetés (időszaki záró állomány)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 000,00	0,00	-65 000,00
21	Adómnemr elszámolt bevételből központi ktpvetést megillető	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Beazonosítás alatt álló tételekből adómnemr elszámolt	0,00	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	30 000,00
23	Beszedési számla év eleji nyitanyelge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Beszedési számla időszak végji záró egyenlege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Értékvésztés állomány	394 410 678,00	0,00	3 429 337,00	0,00	0,00	3 429 337,00	390 991 341,00	0,00	390 981 341,00
26	Követelés/kötelezettség záró egyenlege	0,00	559 033,00	3 499 824,00	0,00	0,00	3 499 824,00	435 001 628,00	858 361,00	435 859 989,00

Egyeztetjük a 36711332... túlfizetés főkönyv időszaki záró egyenlegét a tábla K26 cella adatával.

elszámol						
363*	0	0	30 000	589 033	0	559 033
36711332517 Helyi iparüzési adó tűlfizetésével kapcsolatos sai	0	54 071 410	613 140	39 892	0	53 498 162

[illegible]

[illegible]

21