Alapismeretek

Az ASP2.0 projektben megvalósuló országos kiterjesztés során a gazdálkodási szakrendszer (ASP.GAZD) oktatásához – (2. alkalom)

<u>Oktatók:</u> Magyar Államkincstár Megyei Igazgatóságainak kijelölt kollégái <u>Oktatottak:</u> önkormányzati munkatársak

A tananyag összeállításánál figyelembe vett szempontok:

<u>Oktatási alkalmak száma, időtartama:</u> 7 alkalom <u>Oktatás típusa:</u> géptermi, e-learning

Az oktatási alapismerete összeállítása során törekedtünk arra, hogy egy olyan oktatási menetrendet készítsünk, amely logikusan építi fel a gazdálkodási szakrendszer elsajátításához szükséges ismereteket és tartalmazza az egyes témakörökhöz tartozó leírások, útmutatók elérhetőségét. Az egyes napok felvázolt tematikája tartalmazza a kapcsolódó jogszabályi hivatkozásokat, valamint a hivatkozások által elvárt működés gyakorlati megvalósítását, és otthoni gyakorlásra szánt feladato(ka)t is.

A géptermi oktatás során minden felhasználónak egyedi bejelentkezést kell biztosítani. Ezek létrehozása a Keretrendszerben történik meg, az arra illetékes megyei kolléga által.

Javasolt az oktatások során előre nyomtatott utalványrendelet sablon és minta számla alkalmazása, hogy a feladatok végrehajtása minél életszerűbben történjen meg.

1. ELŐZETES KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS	3
1.1. (112 MP) KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS NYILVÁNTARTÁSBA VÉTELE	3
1.1.1. Kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele tárgy évre	4
1.1.2. Kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele következő 3 évre	9
1.2. (1120 мр) Fizetési ütemterv	15
1.3. (1121 MP) KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK PÉNZÜGYI ELLENJEGYZÉSE	16
1.4. (1151 MP) KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS KONTÍROZÁSA	
1.5. (1152 MP) KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS KÖNYVELÉSE	25
1.6. (1153 MP) KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS KÖNYVELÉS HELYESBÍTÉSE- UTÓLAGOS BIZONYLAT-NYOMTATÁS	25
1.7. Számla	26
1.7.1. (121 mp) Bejövő számla érkeztetése	26
1.7.2. (123 mp) Bejövő számla igazolása	28
1.7.3. (1230 mp) Bejövő számla kontírozása	31
1.7.4. (1231 mp) Bejövő számla könyvelése	35
1.8. UTALVÁNYRENDELET	35
1.8.1. (125 mp) Utalványrendelet készítése bejövő számlához	35
1.8.2. (126 mp) Bejövő számla utalványrendeleteinek kontírozása	
1.8.3. (1525 mp) Csoportos igazolás	
2. NYITÓ SZÁMLÁS KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS	38
2.1. (112 mp) Nyitó számlás kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele – ASP-ben új induló intézmény	
ESETÉN	
2.2. (1120 MP ÉS 1121 MP) FIZETÉSI ÜTEMTERV ÉS PÉNZÜGYI ELLENJEGYZÉS	41
2.3. (121 mp) Bejövő számla érkeztetése	41
2.4. (123 mp) Bejövő számlák igazolása	43
2.5. (1230 мр) Вејövő számla kontírozása	43
2.6. (995 мр) Nyitás utáni átvezetés	46
2.7. (125 MP) UTALVÁNYRENDELET KÉSZÍTÉSE BEJÖVŐ SZÁMLÁHOZ	47
2.8. (126 MP) BEJÖVŐ SZÁMLA UTALVÁNYRENDELETEINEK KONTÍROZÁSA	
2.9. (1525 MP) CSOPORTOS IGAZOLÁS	50
2.10. (91 мр) Teljesítés kontírozása	51
3. 200 EZER FT ALATTI SZÁMLÁS KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS	52
3.1. (121mp és 112 mp) Bejövő számla érkeztetése és új kötelezettségvállalás felvitele	52
3.2. (123 mp) Bejövő számla teljesítésigazolása	54
3.3. (1230 mp) Bejövő számla kontírozása	55
3.4. (1514 mp) Utalványrendeletek kontírozása	57

1. ELŐZETES KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS

Az Áht. 1. § 15. pontja szerint "**kötelezettségvállalás**: a kiadási előirányzatok, és - ha jogszabály azt lehetővé teszi - a 49. § szerinti lebonyolító szerv számára a Kormány rendeletében meghatározottak szerinti rendelkezésre bocsátott összeg terhére fizetési kötelezettség vállalásáról szóló - így különösen a foglalkoztatásra irányuló jogviszony létesítésére, szerződés megkötésére, költségvetési támogatás biztosítására irányuló - szabályszerűen megtett jognyilatkozat".

Az Ávr. 56. § (2) bekezdése szerint a határozatlan időre vállalt kötelezettség értékét a költségvetési évben és az azt követő három éven keresztül származó fizetési kötelezettségek összegeként kell meghatározni (pénzügyi számvitelben a költségvetési évben esedékes kötelezettségek esetén a 421*, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek esetén a 422* könyvviteli számlák).

A költségvetési számvitelben a költségvetési évben esedékes és a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek könyvelése a nyilvántartási ellenszámlák használatával (0021, 0023, valamint 0022, 0024) történik (IKJ adatszolgáltatásokkal kapcsolódási pont – 01. és 03-as űrlapok 6,7,8,9-es oszlopai).

Ha az előzetes kötelezettségvállalás a költségvetési évben esedékes, akkor a 0021-es, ha pedig a költségvetési évet követően esedékes, akkor 0023-as ellenszámlát használjuk. Végleges kötelezettségvállalás esetén a 0022-es és 0024-es nyilvántartási ellenszámlákkal szemben történik a kötelezettségvállalás kontírozása.

1.1. (112 mp) kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele

A közüzemi díjakat egy korábban megkötött szolgáltatói szerződés alapján fizetjük, a számlákat havonta küldi meg a szolgáltató. A szerződés határozatlan időre szól, ezért a kötelezettségvállalást a tárgy évre, és az azt következő 3 évre elő kell írni.

Kiindulási alapként a költségvetésben szereplő kiadási előirányzatra támaszkodhatunk. A kötelezettségvállalások könyvelésekor előirányzat figyelés történik, azaz ha a kötelezettségvállalás előirányzat túllépést okozna, akkor a program figyelmeztet a (221) Intézmények karbantartása menüpont beállításának megfelelően (könyvelés ellenőrzése előirányzathoz v. részletező kódonként is).

Tárgy évre (előzetes) kötelezettségvállalásként rögzítjük az előirányzatként tervezett nettó összeget és az adott közüzemi díjhoz tartozó Áfa-t, a következő 3 évre pedig, ezen összegből kiindulva határozzuk meg a kötelezettségvállalást. A tárgy évi kötelezettségvállaláshoz kapcsolódnak majd a havonta érkező számlák, és a teljesítéshez szükséges utalványrendeletek. A következő 3 évre szóló kötelezettségvállalásához nem fog tartozni pénzügyi teljesítés, csak - a 0023 nyilvántartási ellenszámlával szemben könyvelt – kötelezettségvállalás kontírozás tartozik.

Éppen ezért minden n+3 évre előírt kötelezettségvállalás esetén 2 db kötelezettségvállalást rögzítünk a (112) Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek nyilvántartása menüpontban. Az egyik lesz a tárgy évi kötelezettségvállalás, a másik pedig a következő 3 évi kötelezettségvállalás.

Nézzük meg egy példán keresztül

Vízdíj fizetési kötelezettséget rögzítünk:

A költségvetésben a vízdíj fizetésére vonatkozóan a tárgy évre szóló előirányzat összege nettó 1.200.000,-Ft, + 27% Áfa, azaz 324.000,-Ft. A kötelezettségvállalás bruttó összege tárgy évre összesen 1.524.000,-Ft lesz.

A következő 3 évre ugyan ezen összegű kötelezettségvállalás várható éves szinten. Tehát a következő 3 évre évente rögzítendő kötelezettségvállalás összege szintén: 1.200.000,-Ft (nettó) + 324.000,-Ft (27%-os Áfa), összesen bruttó 4.572.000,-Ft.

1.1.1. Kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele tárgy évre

A 112 menüpontban az <Új kötelezettségvállalás/követelés felvitele> gombra kattintunk.

A nyilvántartás felfektetésének éve 2023., ezért az oldal legtetején az évszám 2023. lesz.

Az rögzítő felületen az aláhúzott mezők kitöltése kötelező!

A kötelezettségvállalás létrehozásakor lehetőség van iktatószám alapján az IRAT szakrendszerben iktatott és felcsatolt dokumentumok átemelésére. Ehhez az azonosítót pontosan eltérés nélkül az IRAT-ban használt formátumban kell megadni.

Az "Előírás-tól" és "Előírás-ig" adatok tárgy évi kötelezettségvállalás esetén 2023.01.01.-től 2023.12.31.-ig.

"Az alapjául szolgáló dokumentum azonosítója" a Vízművel kötött szerződés iktató száma, most beírjuk, hogy "szerződés iktató száma". "Az alapjául szolgáló dokumentum dátumánál" pedig a szerződéskötés dátumát adjuk meg, most beírjuk 2023.01.01.

Amennyiben az intézményválasztó menüpontban kiválasztottuk, hogy melyik intézményben dolgozunk, akkor az "Intézmény kód"-nál az általunk választott intézmény látható.

Megadjuk a "Fizetés módját", jelen esetben átutalás, és "Jogcímet" választunk: (5-K-Kiadás) vagy (53312-K- Dologi kiadások – Közüzem víz). A jogcím törzs tetszőlegesen bővíthető, jogszabályi kötöttséggel nem bír, pénzügyi szempontú elkülönítésre használatos. Alapvetően kiadási és bevételi jogcímekre oszlik.

Az intézményhez kapcsolódóan kiválasztjuk a Kötelezettségvállalót, ha az nem az alapbeállításként megadott személy, továbbá megadjuk a fő partnert a <Partnerek..> gombbal.

Ha az aktuális partner nem szerepel az adatbázisban, úgy anélkül, hogy a folyamatban lévő munkát megszakítanánk, az <Új partner> gombbal rögzíteni is tudunk egy, a rendszerben még nem létező partnert a törzsadatok között.

"Partnerek beemelése másik kötelezettségvállalásról/követelésről" is lehetséges. A <Kötelezettségvállalás/követelés> gombra kattintva a már rögzített kötelezettségvállalások listázódnak, a kívánt tétel kiválasztása után az abban szereplő partner beemelődik a folyamatban lévő kötelezettségvállalásba.

Választhatunk további partnereket is <További partnerek> gombbal, ha a kötelezettségvállalás nem egy partnerrel, hanem egy csoporttal szemben áll fenn.

	[Év kivák	isztása]	
	<u>Év:</u> 2023	✓ ((0)k	
Követelések/Kötelezettségvállalások felvitele	1		
Belső azonosító: Új Köt. váll. / Követelés		Iratkezelési azonosító:	Dokumentumok átemelése IRAT szakrendszerből
Előírás -tól:	2023-01-01	<u>Előírás -ig:</u>	2023-12-31 🔲 🛛 Határozatlan idejű 🔷 Alaptevékenységen kívüli
Az alapjául szolgáló dokumentum azonosítója:	szerződés iktató száma	Az alapjául szolgáló dokumentum dátuma:	2023-01-01
		Tipus:	- v
Intézmény kód:	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 🗸		
	Maradvány		
Fizetési mód.deviza:	[Åtutalás ♥] [HUF ♥]	Nyilvántartásba vételi árfolyam:	(D)eviza árfolyamok
Joacím: Részletezőkód értékei csak a jogcím kiválasztása után jelennek meg.	S - K - Kiadás 🗸 🗸	Stabilitási törvény szerinti árfolyam:	
Kötelezettségvállaló:	Kötelezettségvállaló Kálmán 🗸	Deviza összege:	
Partnerek beemelése másik kötelezettségvállalásról/követelésről	(K)ötelezettségvállalás/követelés		
Fő partner:	Debreceni Vizmű Zrt [P)artnerek [Ú)] partner] Partner gyorskeresés	További partnerek:	(T)ovábbi partnerek (Ú)) partner Partner gyorskeresés (további partner)

Ezt követően térünk rá a "Tételek" rögzítésére.

Ezen a felületen rögzítjük a kötelezettségvállalás összegét nettó és Áfa sorokban.

Az "Intézményt" a program az "intézmény kódnál" megadottak alapján behozza. "Részletező kódot" kell választanunk. Megadjuk a "Rovatot", ugyan nem aláhúzott mező, nem kötelező, viszont az itt megadott rovat a későbbiekben segíti a kontírozást az előtöltés funkció használata során. Kiválasztjuk a kötelezettségvállalás "Típusát". Jelen esetben ez a "Tárgyévi előirányzat terhére vállalt, tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés". Kiválasztjuk az "Előirányzat kódot": Kötelező, Önként vállalt, Államigazgatási és Megosztandó közül választhatunk. Ha Kötelező vagy Államigazgatási előirányzatot választunk, akkor a "Jogszabályi hivatkozás" megadása kötelező. "Kötelező" előirányzatot választunk és a jogszabályi hivatkozáshoz beírjuk, hogy "Költségvetési rendelet alapján".

A "Nettó összeg" mezőbe kétféleképen is rögzíthetünk. Ha a bruttó összeget adjuk meg, az "Áfa kategóriánál" kiválasztjuk a megfelelő Áfa tételt, majd a <Nettó érték számítása> gombbal a program visszaszámítja a nettó összeget. Amennyiben a nettó összeget ismerjük, akkor begépeljük a mezőbe. A példánkban 1.200.000 Ft a nettó kötelezettségvállalás a vízdíj fizetésére. Megadjuk a "Költségvetési évet", jelen példánkban 2023. A <Hozzáad> gomb segítségével rögzítjük a tételt.

A program a nettó összeghez automatikusan generálja az Áfa tételsort, a nettó összegnek megfelelő részletező kóddal, típussal, előirányzattal, és az Áfa kategóriának megfelelő összegben. A rovatot is automatikusan hozza. Nincs más dolgunk, mint a <Hozzáad> gombbal ezt is rögzíteni a tételek között.

A tételeknél rögzített sorok bruttó összegét a program a "Bruttó összesen" cellában összegzi.

[Tételek]											
	Intézmény	Részletező kód	Rovat kód	Típus	Előirányzat típus	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Költségvetési év	ÁFA kategória	Csak ÁFA-s COFOG Szakfelada	t Nyilvántartási telj. főkönyv
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 (K) - Viz- és csatorna szolgáltatás díja	1 - Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	1 200 000,00	2023	27%		
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K351 (K) - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 - Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	324 000,00	2023	27%		
Intézmény:	000010 - Teszt Vá	iros Önkormányzat 1	10 🗸								
Részletező:	54 - K - Elkülöníté	ist nem igénylő kiad	ások 🗸								
Automatikus kontir sablon:	Automatikus kon	tír sablon kiválasztá	isa listából								
Rovat:					*						
Típus:	1 - Tárgyévi előirá	inyzat terhére vállalt	t tárgyévi kötelezettségv	állalás/követelés 🗸 🗸]						
Előirányzat:	(KÖT) Kötelező	~									
Jogszabályi hivatkozás:	Költségvetési rend	elet alapján									
Nettó összeg:	0	Nettó érték számítá:	sa								
Ktovetési év:	2023 ¥										
ÁFA kategória:	27%	~									
Csak ÁFA tétel:											
					(H)ozzáad	Mó(d)osít Törö() Nettó-áfa kaj	ocsolás			

Amennyiben a felrögzített tételeken módosítani szeretnénk, akkor az adott tétel előtti négyzetbe teszünk egy pipát, majd a <Módosít> gomb megnyomását követően, a tétel adatai visszakerülnek a rögzítő felületre. Nagyon fontos, hogy nettó+Áfa tételt csak együtt lehet módosítani. A nettó+Áfa tételsorok összetartozását jelképezi az "Összeg" és az "Áfa kategória" oszlopban látható zöld keretes és zöld háttérszínnel jelölt mező. Amennyiben a tételre nincs szükségünk, akkor a tétel előtti négyzetbe tett pipával és a <Töröl> gombbal töröljük. Nettó+Áfa tétel esetén mindkettő törlődik.

A rögzítés következő része, hogy meg kell adnunk a fizetési ütemet. Több kategóriából választhatunk. Jelen példánkban a számlák havonta érkeznek, a fizetési ütem "havonta".

Fizetési ütem:	Kérem válasszon v	Fizetési ütemezés megadása	Bruttó összesen:	1 524 000
Partner folyószámla:	Kérem válasszon		Új partner (b)ankszámlaszám	
Intézményi bankszámla: 10 - Fizetési elszámolási számla - 10000022-22222	havonta			
Tárgy:	negyedévente			
	egyösszegű			
	részletfizetés			
Könlam ánu u	félévente			
Koziemeny:	díjközlő levél			
	előre történő			
	szerződés szerint			
Szükséges-e a Gazdálkodási szakrendszerben az elektronikus aláírás?	évente			
Kinek a nevében visszük fel: - Teszt Város Önkormányzat 10 (ASP Oktató13) v				

Elkészítjük a fizetési ütemtervet, melyhez megnyomjuk a <Fizetési ütemezés megadása> gombot.

Tetelek								
Intézmény	Részletező	Rovat	Típus	Előirányzat	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Ktgv. év	ÁFA kategória
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	 Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés 	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	1 200 000,00	2023	27%
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	 Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés 	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	324 000,00	2023	27%
1								
Megadott részletek								
E(I)őző 🗌 Gyors keresés Lista	a fri(s)sítése sorok: 10 💉 oldal	: 1 v Szűrések (t)örlése (B)eállítások (K)övetke	ző					
Dá	tum	Összeg						
	E(I)őzőNincs a szűrésnek megfe	lelő találati (K)övetkező						
Részletek számának r További részletek számának r Kez	megadása: <u>12</u> megadása: zdő dátum: 2023-01-20) 💼]						

A program az előírás –tól –ig dátuma és a megadott havi fizetési ütem alapján meghatározta a részletek számát, ami a példánkban 12. A "Részletek számának megadása" mezőben megjeleníti. Természetesen, ha tudjuk, hogy vannak még egyéb fizetendő részleteink, melyek nem havonta jelentkeznek, akkor további részletek számának megadására is van lehetőségünk.

A "Kezdő dátumnál" megadjuk a számlafizetés kezdő időpontját. Ha tudjuk, hogy kb. minden hónap 20-án esedékesek a számlák, akkor az első ilyen fizetési időpontot ez alapján adjuk meg, ami a tárgy

évben 2023. január 20. napja lesz. Beírjuk a dátumot, és az <Ütemterv elkészítése> gombra kattintva a program automatikusan generálja a fizetési ütem adatokat.

12 hónapra, egyenlő részletben elosztva, minden hónap 20. napjára vonatkozóan megtervezte a fizetések ütemeit. A kötelezettségvállalás ezekkel a terv adatokkal szerepel majd a likviditási tervben, mindaddig, míg a havi számlák teljesítése könyvelésre nem kerül. Ezért, ha a likviditási tervben pontosabb adatokat szeretnénk látni, akkor lehetőségünk van a program által felajánlott adatokon változtatni. Például, ha tudjuk, hogy télen nagyobb összegűek a számlák, mint nyáron, akkor a tervszámokat ennek megfelelően módosíthatjuk. Amennyiben az összegeket felülírjuk, akkor a <Számítás> gombbal tudjuk ellenőrizni, hogy az éves szintre a nyilvántartásba berögzített összeg megegyezik-e az általunk rögzített havi részletek összegével. A <Hiány szétosztása> gomb segítségével az esetleg fennálló különbözet összegét a program szétosztja a részletek között. A fizetési ütemterv csak akkor rögzíthető, ha a hiány összege nulla.



A <Rögzít> gombra kattintva a program eltárolja a fizetési ütemterv adatokat. Visszatérünk a kötelezettségvállalás rögzítő felületére. Amennyiben a "Fizetési módnál" átutalást adtunk meg, akkor a program kötelezően elvárja a Partner számlaszámának rögzítését. Ha a partner adatainál nem adtunk meg a számlaszámát, akkor ezen a felületen pótolhatjuk az <Új Partner bankszámlaszám> gombra kattintva.

A "Tárgy" mező kitöltése kötelező, ide beírjuk, hogy "Vízdíj 2023. évre". Ahhoz, hogy a program a későbbiekben az itt rögzített szöveget, mint megjegyzést, az előtöltés funkciónál használni tudja, ezt a szöveget a "Közleményhez" is bemásoljuk. Ez azonban nem kötelezően kitöltendő mező.

Fizetési ütem:	havonta	 Fizetési ütemezés megadása 	Bruttó összesen:	1 524 000
Partner folyószámla:	11738008-20238173 ¥]	Új partner (b)ankszámlaszám	
Intézményi bankszámla: 10 - Fizetési elszámolási számla - 1	10000022-22222222-0000	0000 ~		
Tárgy: vízdíj 2023. évre				
Közlemény:				
vizaj 2023. evre		li.		
Szükséges-e a Gazdálkodási szakrendszerben az elektronikus alálrás?	0		Pénzügyi ellenjeg	Pénzügyi ellenjegyzés jyzők: <u>Pénzügyi-Elenjegyző Piroska</u> ~ Ellenjegyzés dátuma: [2023-01-01]
Kinek a nevében visszük fel: - Teszt Város Önkormányzat 10 (ASP Oktató13) v				
Közbeszerzés alá tartozik			Közbeszerzési dokumentáció neve	
Közbeszerzési dokumentáció iktatószáma			Közbeszerzési dokumentáció dátuma	
Elszámolás vagy egyéb feltétel			Elszámolás határideje	ē
			Elszámolás alá tartozó összeg:	
Függő kötelezettség/követelés			Függésben:	(K)ötelezettségvállalás/követelés
Keretjellegű kötelezettségvállalás/követelés:				
		(R)ögzít] Rögzítés az (A)d Rögzítés és (T)ovább a kapcsolódó o (V)issza	atok megőrzésével lokumentumok feltöltéséhez	

A pénzügyi ellenjegyzés rész a fizetési ütemterv megadása után jelenik meg a felületen. Itt megadhatjuk a pénzügyi ellenjegyzők nevét és az ellenjegyzés dátumát.

"Szükséges-e a Gazdálkodási szakrendszerben az elektronikus aláírás?" jelölőnégyzetet akkor kell bejelölni, ha a partnertől beérkezett elektronikusan aláírt kötelezettségvállalás alapdokumentumát elektronikus aláírással akarjuk ellátni. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint lehetőség van elektronikus aláírások elvégzésére többek között a kötelezettségvállalás elektronikus pénzügyi ellenjegyzése és kötelezettségvállaló általi aláírása esetében. Elektronikus aláírások használata alapesetben kikapcsolt állapotban van. A bekapcsolása a 221-es menüpontban történik. Az elektronikus aláírásról bővebben a Dokumentáció/Segédletek/Elektronikus aláírás fejezetében lehet olvasni.

Lehetőség van közbeszerzéssel kapcsolatos információk feltöltésére, függő kötelezettség megjelölésére, elszámolás és egyéb feltétel esetén adatok feltöltésére. A keretjellegű kötelezettségvállalások rögzítése is lehetséges pl. személyi juttatások, segélyek. Ebben az esetben a partnerek közé célszerű csoportos partnereket felvenni.

A rögzítő felület legalsó részén több gomb is található:



- A <Rögzít> gombbal tovább lépve a kötelezettségvállalásunkat jelen formájában rögzítjük, megkapjuk a kötelezettségvállalás azonosító számát a nyilvántartásban, melyet feljegyzünk a dokumentumra.
- A <Rögzít az Adatok megőrzésével> gomb segítségével rögzítjük a kötelezettségvállalást, és egyben ugyan ezen adatokkal új kötelezettségvállalás rögzítését teszi lehetővé a program.
- A <Rögzítés és Tovább a kapcsolódó dokumentumok feltöltéséhez> gombbal, pedig a következő felületen az adott kötelezettségvállaláshoz kapcsolódó – beszkennelt - szerződés feltöltésére van lehetőségünk.

Példánkban a <Rögzít> gombbal megyünk tovább.



Kötelezettségvállalás rögzítésre került a nyilvántartásban, és kapott egy azonosító számot, jelen példánkban a 8051-et. Az azonosító szám mögött látható "/1" azt jelöli, hogy a kötelezettségvállalás hányszor volt módosítva. Az első rögzítésnél kapja a "/1" véget. Ha módosítjuk a kötelezettségvállalást, akkor "/2"-re változik, majd ismételt módosítás után "/3"-ra stb. Fekete színnel jelzi a program, hogy a kötelezettségvállalás ellenjegyzett.

1.1.2. Kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele következő 3 évre

Következő 3 évi kötelezettségvállalás rögzítéséhez az <Új kötelezettségvállalás/követelés felvitele> gombra kattintunk (vagy a tárgyévre nyilvántartásba vett kötelezettségvállalás előtt lévő <Módosít> gombra kattintva a <Másol> gombbal másolást hajtunk végre és az így létrejövő új kötelezettségvállalást az alábbiak szerint módosítjuk).

A nyilvántartás felfektetésének éve 2023., ezért az évet nem módosítjuk.

Az "Előírás-tól" és az Előírás-ig" dátumokat a tárgy évet követő 3 évre vonatkozóan adjuk meg.

Jelen esetben a kezdő dátum 2024.01.01., a "Határozatlan idejű" szöveg előtti négyzetbe pedig teszünk egy pipát, ezzel jelölve, hogy határozatlan idejű szerződéshez kapcsolódó kötelezettségvállalást rögzítünk, a rendszer automatikusan kitölti a 2026.12.31. kötelezettségvállalás vége dátumot.

A rögzítő felület felső részén a többi adatot a tárgyévi kötelezettségvállalásnál megadottak szerint rögzítjük.

KASZPER [000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER > (1) > (11) > (112) Követelések/Kötelezettségvállalások/más	fizetési kötelezettségek nyil		👬 🗷 🖬 🖬 🚱									
✿ Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Ana	litika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Eg	ууéb										
[fv kivilasztása] És: [222 -][0]B												
Követelések/Kötelezettségvállalások felvitel	e											
Belső azonosító: Új Kot. váll. / Követelés Előírás-tól:	2024-01-01)	Iratkezelési azonosító: <u>Előírás -lo:</u>	Dokumentumok átemelése IRAT szakrendszerből 2026-12-31 2026-12-31									
Az alapjául szolgáló dokumentum azonosítója:	szerződés iktató száma	Az alapjául szolgáló dokumentum dátuma:	2023-01-01									
		Típus:	· • •									
Intézmény kód:	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 🗸											
	Maradvány											
Fizetési mód.deviza:	Átutalás v HUF v	Nyilvántartásba vételi árfolyam:	(D)eviza árfolyamok)									
Jogcím: Részletezőkód értékei csak a jogcím kiválasztása után jelennek meg.	5 - K - Kiadás 🗸 🗸	Stabilitási törvény szerinti árfolyam:										
Kötelezettségvállaló:	Kötelezettségvállaló Kálmán 🗸	Deviza összege:										
Partnerek beemelése másik kötelezettségvállalásról/követelésről	(K)ötelezettségvállalás/követelés											
Fő partner:	Debreceni Vizmű Zrt (P)artnerek (Ú) partner Partner gyorskeresés	További partnerek:	(T)ovábbi partnerek (U) partner Partner gyorskeresés (további partner)									

A "Tételek" résznél éves bontásban adjuk meg a következő 3 évre vonatkozó kötelezettségvállalás adatait nettó+Áfa bontásban.

<u>2024. év:</u>

- Az intézmény és a részletező kód ugyan az, mint a tárgyévi kötelezettségvállalásnál.
- Megadjuk a "Rovat"-ot.
- A 2024. évi tétel "Típusa" 3-as, vagyis "Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés"

- Előirányzat: Kötelező, a Jogszabályi hivatkozásnál ebben az esetben is a "Költségvetési rendeletre" hivatkozunk.
- Az összege a példánk alapján a tárgy évi nettó+Áfa összeggel egyező, vagyis 1.200.000,-Ft+27% Áfa (324.000,- Ft).
- A vonatkozási éve (Ktgvetési év): 2024
- Áfa kategória: 27%.

[Tételek]	
	Intézmény Részletező kód Rovat kód Típus Előirányzat típus Jogszabályi hivatkozás Összeg Költségvetési év ÁFA kategória Csak ÁFA-s COFOG Szakfeladat telj. főkönyv
Intézmény:	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 💉
Részletező:	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások 💙
Automatikus kontir sablon:	Automatikus kontír sablon kiválasztása listából
Rovat:	K3314 (K) - Víz- és csatorna szolgáltatás díja v
<u>Típus:</u>	3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés \vee
Előirányzat:	[KÖT] Kötelező v
Jogszabályi	Költségvetési rendelet
hivatkozás:	
Nettó összeg:	1 200 000) [Nettó érték számítása
Ktgvetési év:	2024 •
ÁFA kategória:	27% •
Csak ÁFA tétel:	
	(H)ozzáad Mó(d)osit Tóro(I) Nettó-áfa kapcsolás

A <Hozzáad> gombbal rögzítjük a nettó tételsort, és a program generálja hozzá az Áfa tételsort.

[Tételek]												
	Intézmény	Részletező kód	Rovat kód	Típus	Előirányzat típus	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Költségvetési év	ÁFA kategória	Csak ÁFA-s	COFOG Szakfelada	Nyilvántartási telj. főkönyv
	000010 - Teszt Váro: Önkormányzat 10	s 54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 (K) - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	1 200 000,00	0 2024	27%			
Intézmény:	000010 - Teszt Város	s Önkormányzat 10 👻										
Részletező:	54 - K - Elkülönítést	nem igénylő kiadások	×									
Automatikus kontir sablon:	Automatikus konti	r sablon kiválasztása lis	stából									
Rovat:	K351 (K) - Működési	célú előzetesen felszár	nított általános forgalm	ni adó								
Típus:	3 - Tárgyévben köve	etkező évi előirányzat t	erhére vállalt következ	ő évi kötelezettségvállalás/követelés 👻								
Előirányzat:	(KÖT) Kötelező	~										
Jogszabályi hivatkozás:	Költségvetési rendel	et	11.									
Áfa összeg:	324 000											
<u>Ktgvetési év:</u>	2024 ~											
ÁFA kategória:	27%	~										
Csak ÁFA tétel:					(H)ozzáad M	ó(d)osít Törö(l) I	Nettó-áfa kapc	solás				

Ellenőrizzük, és ha megfelel, akkor szintén a <Hozzáad> gombbal rögzítünk.

<u>2025. év:</u>

- Az intézmény és a részletező kód ugyan az, mint a tárgy évi kötelezettségvállalásnál.
- Megadjuk a "Rovat"-ot.
- A 2025. évi tétel "Típusa" 4-es, vagyis "Tárgyévben további évek előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalás/követelés"
- Előirányzat: Kötelező, a Jogszabályi hivatkozásnál ebben az esetben is a "Költségvetési rendeletre" hivatkozunk.
- Az összege a példánk alapján a tárgy évi nettó+Áfa összeggel egyező, vagyis 1.2000.000,-Ft+27% Áfa (324.000,- Ft).
- A vonatkozási éve: 2025
- Áfa kategória: 27%.

[Tételek]												
	Intézmény	Részletező kód	Rovat kód	Típus	Előirányzat típus	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Költségvetési év	ÁFA kategória	Csak ÁFA-s	COFOG Szakfeladat	Nyilvántartási telj. főkönyv
0	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 (K) - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	1 200 000,00	2024	27%			
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K351 (K) - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés	(KÕT) Kötelező	Költségvetési rendelet	324 000,00	2024	27%			
Intézmény:	000010 - Teszt Váro	is Önkormányzat 10 🕚	~									
Részletező:	54 - K - Elkülönítést	nem igénylő kiadásol	k v									
Automatikus kontir sablon:	Automatikus konti	ír sablon kiválasztása	listából									
Rovat:	K3314 (K) - Víz- és	csatorna szolgáltatás	díja	v								
Tipus:	4 - Tárgyévben tová	ábbi évek előirányzata	a terhére vállalt kötelezettse	égvállalás/követelés v								
Előirányzat:	(KÖT) Kötelező	×										
Jogszabályi hivatkozás:	Költségvetési rende	let										
Nettó összeg:	1 200 000 N	lettő érték számítása										
Ktgvetési év:	2025 ~											
ÁFA kategória:	27%	×										
Csak ÁFA tétel:												
					(H)ozzáad Mó	(d)osít Törö(l) N	ettó-áfa kapcso	lás				

A <Hozzáad> gombbal rögzítjük. A program ebben az esetben is generálja az Áfa tételsort, melyet ellenőrzünk, és ha megfelelő, akkor szintén a <Hozzáad> gombbal rögzítünk.

[Tételek]												
	Intézmény	Részletező kód	Rovat kód	Típus	Előirányzat típus	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Költségvetési év	ÁFA kategória	Csak ÁFA-s	COFOG Szakfeladat	Nyilvántartási telj. főkönyv
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 (K) - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	1 200 000,00	2024	27%			
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	 K351 (K) - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 	3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	324 000,00	2024	27%			
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 (K) - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	4 - Tárgyévben további évek előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	1 200 000,00	2025	27%			
Intézmény:	000010 - Teszt Váro	is Önkormányzat 10 🕚	~									
Részletező:	54 - K - Elkülönítést	nem igénylő kiadásol	k Y									
Automatikus kontir sablon:	Automatikus konti	ír sablon kiválasztása	listából									
Rovat:	K351 (K) - Működési	i célú előzetesen felsz	ámított általános forgalmi a	dó								
Tipus:	4 - Tárgyévben tová	ábbi évek előirányzata	a terhére vállalt kötelezettsé	igvállalás/követelés v								
Előirányzat:	(KÖT) Kötelező	×										
Jogszabályi hivatkozás:	Költségvetési rende	let										
Áfa összeg:	324 000											
Ktgvetési év:	2025 ¥											
ÁFA kategória:	27%	✓										
Csak ÁFA tétel:												
					(H)ozzáad Mó	(d)osít Törö(l) N	Nettó-áfa kapcso	ás				

2026. év:

- Az intézmény és a részletező kód ugyan az, mint a tárgy évi kötelezettségvállalásnál.
- Megadjuk a "Rovat"-ot.
- A 2026. évi tétel "Típusa" szintén 4-es lesz, vagyis "Tárgyévben további évek előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalás/követelés"
- Előirányzat: Kötelező, a Jogszabályi hivatkozásnál ebben az esetben is a "Költségvetési rendeletre" hivatkozunk.
- Az összege a példánk alapján a tárgy évi nettó+Áfa összeggel egyező, vagyis 1.200.000,-Ft+27% Áfa (324.000,- Ft).
- A vonatkozási éve: 2026.
- Áfa kategória: 27%.

[Tételek]													
	Intézmény	Részletező kód	Rovat kód	Típus	Előirányzat típus	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Költségvetési év	ÁFA kategória	Csak ÁFA-s	COFOG Szakfeladat	Nyilvántartási telj. főkönyv	Psz. főkönyv
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 (K) - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés	(KŎT) Kötelező	Költségvetési rendelet	1 200 000,00	2024	27%				
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K351 (K) - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	324 000,00	2024	27%				
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 (K) - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	4 - Tárgyévben további évek előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	1 200 000,00	2025	27%				
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K351 (K) - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 - Tárgyévben további évek előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	324 000,00	2025	27%				
Intézmény:	21 000010 - Tesst Város Önkormányzat 10 V												
Részletező:	54 - K - Elkülönítést	nem igénylő kiadásol	< ~										
Automatikus kontir sablon:	Automatikus konti	r sablon kiválasztása	listából										
Rovat:	K3314 (K) - Viz- és	csatorna szolgáltatás	díja	~]									
Típus:	4 - Tárgyévben tová	ibbi évek előirányzata	terhére vállalt kötelezettse	igvállalás/követelés v									
Előirányzat:	(KÖT) Kötelező	~											
Jogszabályi hivatkozás:	Költségvetési rende	let											
Nettó összeg:	1 200 000 N	ettó érték számítása											
Ktgvetési év:	2026 ¥												
ÁFA kategória:	27%	~											
Csak ÁFA tétel:													
					(H)ozzáad Mó	(d)osít Törö(l) N	ettó-áfa kapcso	lás					

A <Hozzáad> gombbal rögzítjük. A program generálja az Áfa tételsort, melyet ellenőrzünk, és ha megfelelő, akkor szintén a <Hozzáad> gombbal rögzítünk.

	Intézmén	Részletező	kód Rovat kód	Típus	Előirányzat típus	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Költségvetési év	ÁFA kategória	Csak ÁFA-s	COFOG Szakfe	aladat Nyilvántz telj. főki	artási önyv
	000010 - Teszt Város Önkormányzat	54 - K - Elkülö nem igénylő 10 kiadások	nítést K3314 (K) - Víz- és csatorna szolgáltatás di	 3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés 	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	1 200 000,00	2024	27%	1			
	000010 - Teszt Város Önkormányzat	54 - K - Elkülö nem igénylő 10 kiadások	nitést K351 (K) - Működési cé előzetesen felszámított általános forgalmi adó	lú 3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	324 000,00	2024	27%				
	000010 - Teszt Város Önkormányzat	54 - K - Elkülö nem igénylő 10 kiadások	nitést K3314 (K) - Víz- és csatorna szolgáltatás di	4 - Tárgyévben további évek előirányzata ja terhére vállalt kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	1 200 000,00	2025	27%	1			
	000010 - Teszt Város Önkormányzat	54 - K - Elkülö nem igénylő 10 kiadások	nítést K351 (K) - Működési cé előzetesen felszámított általános forgalmi adó	lú 4 - Tárgyévben további évek előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	324 000,00	2025	27%				
	000010 - Teszt Város Önkormányzat	54 - K - Elkülö nem igénylő 10 kiadások	nitést K3314 (K) - Víz- és csatorna szolgáltatás di	4 - Tárgyévben további évek előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	1 200 000,00	2026	27%				
Intézmény:	000010 - Teszt	Város Önkormányzat	10 ~										
Részletező:	54 - K - Elkülör	nítést nem igénylő kia	dások v										
Automatikus kontis cabloos	Automatikus	kontír sablon kiválasz	ttása listából										
Rovat:	K351 (K) - Műk	ödési célú előzetesen	felszámított általános forgalm	adó									
Tipus:	4 - Tárgyéyber	n további évek előirán	vzata terhére vállalt kötelezet	tségvállalás/követelés ~									
Előirányzat:	(KÖT) Kötelező												
Jogszabályi hivatkozás:	Költségvetési r	rendelet											
		_	///										
Afa összeg:	324 0	00											
Ktgvetési év:	2026 ~												
ÁFA kategória:	27%	v											
ÁFA kategória: Csak ÁFA tétel:	27%	v											
ÁFA kategória: Csak ÁFA tétel:	27%	¥			(H)ozzáad Mój	d)osít (Törö(l) (Ne	ttó-áfa kapcsol	ás					
ÁFA kategória: Csak ÁFA tétel:	27%	v			(H)ozzáad) Mól	d)osit (Törö(i) Ne	ettó-áfa kapcsol	<u>45</u>					
<u>ÁFA kategória:</u> Csak ÁFA tétel	27%	×			(H)ozzáad) (Mól	d)osit (Toro(I) (Ne	ttó-áfa kapcsol	50					
ÁFA kategória: Csak ÁFA tétel	27%	×			(H)ozzáad) (Mój	d)osit (Toro(I)) (Ne	ettó-áfa kapcsol	is Kälteén	atáci	ÁFA	Goak		Nacib
ÁFA kategória: Csak ÁFA tétel I	27%	 ✓ Részletező kód 	Rovat kód	Típus	(H)ozzáad Mó Előirányza típus	d)osit Toro(i) Ne t Jogszabály hivatkozá:	vi Össze	s Költségy év	etési ka	ÁFA tegória	Csak ÁFA-s COFO	G Szakfeladat	t Nyil telj
<u>AFA kategória:</u> Csak ÁFA tétel In 000010 Város Onkorr	27% :	v Részletező kód 4 - K - Elkülönítést em igénylő iadások	Rovat kód K3314 (K) - Víz- és csetorna szolgátatás díja	Típus 3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére váljalt következő évi	(H)ozzáad Mój Előirányza típus (KÖT) Kötelező	d)osili (Tara(i)) Ne t Jogszabáły hivatkozá: Költségvetési rendelet	vi Össze	g Költségv év	retési kar 274	ÁFA tegória %	Csak ÁFA-s COFO	G Szakfeladat	t Nyil telj
ÁFA katedória: Csak ÁFA tétel 000010 Város Onkorr 000010 Város Onkorr	27% :	v Részletező kód 4 - K - Elkülönitést em igénylő iadások 4 - K - Elkülönitést em igénylő iadások	Rovat kód K3314 (K) - V/z- és csatorna szolgáltatás díja szólgáltatás nig silálalnos forgalmi adó	Tipus 3 - Tárgyévben következő évi előírányzat terhére vállak következő évi 4 - Tárgyében következő évi előírányzat terhére vállak következő és	(H)ozzáad Mó Előirányza típus (KöT) Kötelező	d)osit Toro(1) Ne t Jogszabáł) hivatkozás Költségvetési rendelet	vi Össze 1 200 004 324 00	 Költségy év 2024 2024 	retési kai 271	ÁFA tegória %	Csak AFA-s COFO	G Szakfeladat	t Nyil telj
ÁfA.kateodria: Cosk ÁfA tétel 000011 Város Onkorr 000011 Város Onkorr 000011 Város Onkorr 000011 Város Onkorr	27%	 Részletező kód 4 - K - Elkülönítést em jaénylő isidások 4 - K - Elkülöntést em jaénylő isidások 4 - K - Elkülöntést em jaénylő isidások 	Rovat kód K3314 (K) - Víz- és csatoma szolgáltatás díja K351 (K) - Nikolési celtú alkálnas forgalmi adó K3314 (K) - Víz- és csatoma szolgáltatás díja	Tipus 1 - Tárgyövisztésző évi terhére vállat követkesző évi kötelesztésgvállálásk követeles 1 - Tárgyövben kovétkesző évi kötelesztésgvállásk követeles 4 - Tárgyövben kovábbi évek előírányszat terhére vállat követelesztésgválláskoveteles	(H)ozzásel Mó Előirányza típus (KöT) Kötelező (KöT) Kötelező	d)osit Tere(1) Ne t Jogszabáł hivatkozá: költságvetési rendelet Költságvetési rendelet	vi Össze 1 200 000 1 200 000	Költségy év 000 2024 0000 2025	retési kar 274 275	ÁFA tegória %	Csak cofo ÁFA-s cofo	G Szakfeladat	t Nyil telj
AFA.Lateodria: Cesk ÁFA tétel 000011 Város Onkorr 000011 Város Onkorr 000011 Város Onkorr 000011 Város	27% stózmény tó - Teszt S mányzat 10 k 0 - Teszt S mányzat 10 k 0 - Teszt S 0 - Teszt S 0 - Teszt S 5 mányzat 10 k 0 - Teszt S 5 mányzat 10 k	Részletező kód 4 - K - Elkülönitést em igénylő iadások em igénylő iadások 4 - K - Elkülönitést em igénylő iadások 4 - K - Elkülönitést em igénylő	Rovat kód K3314 (K) – Víz- és castoma szolgáltatás díja K351 (K) – Mikkdesi celti čízetesen felszámítot általános forgalmi adó K3314 (K) – VZ- és castoma szolgáltatás díja elízetesen felszámítot általános forgalmi adó	Tipus 3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére vállak következő évi 3 - Tárgyévben következő évi előirányzat terhére válla következő évi előirányzat terhére vállak következő évi előirányzata terhére vállak kötelezettségvállalásí követelés 4 - Tárgyévben további évek előirányzata terhére vállak kötelezettségvállalásk követelés	(tr)ozzáse (té) Előirányza típus (Kött) Kötelező (Kött) Kötelező	djositi (Taroli) (Ne Jogszabál), hivatkozá Koltségvetési rendelet Koltségvetési rendelet Koltségvetési	vi Össze 1 200 000 1 200 000 1 200 000 324 00 324 00	Költségy 100 2024 1000 2024 1000 2025 1000 2025	retési ka 275 275 275	ÁFA tegória %	Csak COFO	G Szakfeladat	t Nyil telj
ÁfA.kateodras Csak ÁfA tétel J J J J J J J J J J J J J J J J J J J	27% tézmény 0 - Teszt 5 mányzat 10 k 0 - Teszt 5	Részletező kód 4 - K - Elkülönitést magabió iadások 4 - K - Elkülönitést em jadnylő iadások 4 - K - Elkülönitést em jadnylő iadások 4 - K - Elkülönitést em jadnylő iadások 4 - K - Elkülönitést 4 - K - Elkülönitést jadások	Rovat kód K3314 (K) - V/z- és csatorna szolgáltatás díja k051 (K) - Mikodési - éltá előzetsen felszámítot álsálanso forgalmi adó K3314 (K) - V/z- és csatorna szolgáltatás díja kláslanso forgalmi adó K3314 (K) - V/z- és csatorna szolgáltatás díja	Tipus 3 - Tárgyévben következő évi előirányzat tarháre vállak következő évi 4 - Tárgyévben következő évi terhérg vállak következő 4 - Tárgyévben további évek előirányzat terhére vállak követekező 4 - Tárgyévben további évek előirányzata terhére vállak követekező 4 - Tárgyévben további évek előirányzata terhére vállak követekezés 4 - Tárgyévben további évek előirányzata	(triozzáse) (té) Előirányza típus (köt) kötelező (köt) kötelező (köt) kötelező	djeele Taro() (ve t Jogszabál) hivatkozá Koltságvetási rendelet Koltságvetási rendelet Koltságvetási rendelet	4ttő-áfa kapcsol (1 200 000 1 200 000 1 200 000 1 200 000 1 200 000 1 200 000	Költségy 2000 2024 2020 2025	retési ka 274 274 274 274 274 274	ÁFA tegória %	Csak cofo Áfa-s cofo	G Szakfeladat	t Nyil

A "Bruttó összesen" cellában ellenőrizhetjük, hogy minden tételt rögzítettük-e, amit az adott kötelezettségvállaláshoz szerettünk volna. A példánk szerint a következő 3 évi kötelezettségvállalás bruttó összege 4.572.000 Ft. Ez egyezik a "Bruttó összesen" cellában szereplő értékkel.

Fizetési ütem:	havonta v	Fizetési ütemezés megadása	Bruttó összesen:	4 572 000
Partner folyószámla:	Kérem válasszon		Új partner (b)ankszámlaszám	
Intézményi bankszámla: 10 - Fizetési elszámolási számla - 1	havonta	0 ~		
Tárgy:	negyedévente			
	egyösszegű			
	részletfizetés			
Közlemény:	félévente			
	díjközlő levél			
	előre történő			
	szerződés szerint			

A rögzítést folytatva a fizetési ütemet kell megadnunk. A következő 3 évi kötelezettségvállalás esetében az itt megadott fizetési ütem csak elvi, hiszen ehhez a kötelezettségvállalásokhoz soha nem

fog kapcsolódni se számla, se utalványrendelet. Ehhez a kötelezettségvállaláshoz csak a 0023-ra előírt, következő évi (előzetes) kötelezettségvállalás kontírsor fog tartozni.

A "Fizetési ütemnél" kiválasztjuk, hogy "havonta", majd megnyomjuk a <Fizetési ütemezés megadása> gombot. Tehát, ha a következő 3 évet tekintjük, és havonta fizetjük a számlákat, akkor 36 részletben kerül kifizetésre az általunk felrögzített összeg. A számlák esedékessége a következő 3 évben is minden hónap 20. napjára esik. A fizetés kezdő dátumaként ezért megadjuk a 2024.01.20. dátumot, majd az <Ütemterv elkészítése> gombra kattintva, a program 36 egyenlő részletben, minden hónap 20. napjára ütemezve, éves bontásban összesítve elkészíti a fizetési ütemtervet. Ez szintén módosítható, amennyiben szükséges. Ha a hiány összege nulla, akkor a <Rögzít> gombra kattintva, tudjuk eltárolni az adatokat.

				2024.	1 524 000 00
Rész	letek megad	ása		2024:	1 524 000,00
Sorszár	n Dátum		Összeg	2026:	1 524 000,00
1	2024-01-20		127 000	Összesen:	4 572 000,00
2	2024-02-20		127 000	Hiány:	0,00
3	2024-03-20		127 000	(S)zámítás	(H)iány szétosztása
4	2024-04-20	İ	127 000		
5	2024-05-20		127 000		
6	2024-06-20		127 000		
7	2024-07-20		127 000		
8	2024-08-20		127 000		
9	2024-09-20		127 000		
10	2024-10-20		127 000		
11	2024-11-20		127 000		
12	2024-12-20		127 000		
13	2025-01-20		127 000		
14	2025-02-20		127 000		
15	2025-03-20		127 000		
16	2025-04-20		127 000		
17	2025-05-20	Ē	127 000		
18	2025-06-20		127 000		
19	2025-07-20		127 000		
20	2025-08-20		127 000		
21	2025-09-20		127 000		
22	2025-10-20	İ	127 000		
23	2025-11-20	۱.	127 000		
24	2025-12-20	Ö	127 000		
25	2026-01-20		127 000		
26	2026-02-20	Ē	127 000		
27	2026-03-20	İ	127 000		
28	2026-04-20	Ö	127 000		
29	2026-05-20	Ö	127 000		
30	2026-06-20	İ	127 000		
31	2026-07-20	Ē	127 000		
32	2026-08-20	Ö	127 000		
33	2026-09-20	Ö	127 000		
34	2026-10-20	Ö	127 000		
35	2026-11-20	Ē	127 000		
36	2026-12-20	ė.	127 000		

Visszatérve a kötelezettségvállalás rögzítési felületére megadjuk a "Tárgyat". Példánk szerint "Vízdíj következő 3 évre". Majd, ugyan ezt a szöveget bemásoljuk a "Közlemény" mezőbe is.

Fizetési ütem:	havonta	 Fizetési ütemezés megadása 	Bruttó összesen:	4 572 000
Partner folyószámla:	11738008-20238173 ×		Új partner (b)ankszámlaszám	
Intézményi bankszámla: 10 - Fizetési elszámolási számla - 1	0000022-22222222-0000	0000 ~		
<u>Tárgyi</u> Vízdíj a következő 3 évre				
Közlemény:				
Vízdíj a következő 3 évre		lie de la companya de la companya de la companya de la companya de la companya de la companya de la companya de		
Szükséges-e a Gazdálkodási szakrendszerben az elektronikus aláírás?	•		Pénzügyi ellenje	Pénzügyi ellenjegyzés sgyzők: [Kérem väasszon
Kinek a nevében visszük fel: - Teszt Város Önkormányzat 10 (ASP Oktató13) v				
Közbeszerzés alá tartozik			Közbeszerzési dokumentáció neve	
Közbeszerzési dokumentáció iktatószáma			Közbeszerzési dokumentáció dátuma	
Elszámolás vagy egyéb feltétel			Elszámolás határideje	
			Elszámolás alá tartozó összeg:	
Függő kötelezettség/követelés			Függésben:	(K)ötelezettségvállalás/követelés
Keretjellegű kötelezettségvállalás/követelés:		_		
		(R)ögzít Rogzités az (A)da Rögzítés és (T)ovább a kapcsolódó d (V)issza	itok megőrzésével okumentumok feltöltéséhez	

A pénzügyi ellenjegyzést ebben az esetben is már a rögzítésnél megadhatjuk, de jelen esetben az ellenjegyzést külön menüpontban végezzük el.

A <Rögzít> gombbal tároljuk a felvitt adatokat.

Mivel határozatlan idejű szerződésként rögzítettük a kötelezettségvállalást, a program figyelmeztető üzenet ad, hogy ebben az esetben az első évnél 3-as tétel típus, a többi évnél 4-es típus lehet. Ha nem így rögzítettük a nyilvántartásban a tételeket, akkor azt a program automatikusan kijavítja.



Mivel mi jól rögzítettük, ezért az <OK> gombra kattintva megyünk tovább.

A következő 3 évi vízdíj kötelezettségvállalásunk azonosító száma: 8052/1

KASZPER [112 : 000010-Test Város Önkormányzat 10] KASZPER * (1) Pénzügy bejövő/kimenő * (11) Kötelezettségvállalások * (112) Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek nyilvántartása													<u></u>				
\$	Pénzi	igy beji	ivő/kime	nő	Törzsadatok karbantartása	a Bank A	nalitika	Kapcsola	tok módosítása	Pénztár Egyéb műv	sletek Számvite	l Egyéb					
kovetelések/Kotelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek feltöltése táblázatból Új kötelezettségvállalás/követelés (f)elvítele																	
Kö	vete	elése	k/Köt	ele	zettségvállalásol	k/más t	izeté	<mark>si köte</mark> l	lezettsége	k nyilvántartá:	a (112)						
		Mi kije	iði]														
	E(1)028 Gyors keresés Lista fri(s)sítése sorok: 10 oldal: 11 SZűrések (t)ortése (B)eállítások (K)ovetkező																
			Menü	pont	<u>Név</u> △ ▽	Partner	ID S	Sorszám △ ▽	Köv./Köt.váll. azonosító △▼	Iratkezelési azonos △ ▽	itó Kelte △ ▽	Előírás -tól: △ ▽	Előírás -ig: △ ▽	Áfa kategória	Nettó △ ▽	ÁFA △ ▽	Bruttó △ ▽
Mód	osit Ja	wit 🗆	1121		Debreceni Vizmű Zrt	3879	805	52	8052/1		2023-01-01	2024-01-01	2026-12-31	27%	3 600 000,00	972 000,00	4 572 000,00
Mód	osit Ja	vít	1151		Debreceni Vízmű Zrt	3879	805	51	8051/1		2023-01-01	2023-01-01	2023-12-31	27%	1 200 000,00	324 000,00	1 524 000,00
									E(I)	ző Találatok: 2 db. 🕷	Megjeler	nitve: 1-2 (K)övetkező					
	E(1)000 Tabilatoki: 2 db. ﴿) (Mogleelmitve: 1-2 (Kjovetkezg) (J) totobectstegyvallalas/koveteks(/)elvitele ((Societtsegyvallas/koveteks(/)elvitele (

Amennyiben a már nyilvántartásba vett kötelezettségvállalás adataiban módosítani szeretnénk, akkor megkeressük a módosítani kívánt kötelezettségvállalást, a sor elején lévő <Módosít> gombot kiválasztva a felületen a kötelezettségvállalás adatai láthatók. Bármilyen adatot tudunk módosítani, ha azonban a felvitt kötelezettségvállalás tételeket szeretnénk módosítani, akkor a korábban leírtak szerint, a sor elején lévő jelölő négyzetbe tett pipával, és a <Módosít> gombbal lehetőségünk nyílik a tétel módosítására.

A módosított tételt a <Hozzáad> gombbal újból rögzítjük, végül a kötelezettségvállalás módosítást a <Rögzít> gombbal fejezzük be. Ha módosítottuk a kötelezettségvállalásunkat, akkor az azonosító száma eggyel nagyobb alszámot kap. Az eredeti kötelezettségvállalásunk inaktiválódik, új fizetési ütemtervet kell készíteni.

Ha a <Másol> gombra kattintunk, akkor lényegében egy új szerződést hozunk létre, ami viszont hivatkozik az előző szerződésre, de az nem inaktiválódik. Ez a gomb használható pl. arra, hogy egyik évről másik évre aktiváljunk egy szerződést.

A kötelezettségvállalás adataiban javítani is lehet a <Javít> gomb segítségével. Ekkor azonban csak néhány adatot tudunk átírni (pl. a partnert, vagy a tárgyat, esetleg a közleményt). Sem a dátumokon,

sem a jogcímkódon, sem a tételek bruttó összegén nem lehet változtatni. Javítás esetén nem jön létre új szerződés, a kötelezettségvállalás nem kap új alszámot.

A partner nevére kattintva megjelennek a kötelezettségvállalás adatai. A felület alján található <Inaktivál> gomb megnyomásával a rögzített kötelezettségvállalás inaktiválható, amennyiben nem kapcsolódik hozzá "élő" számla vagy bizonylat.

A 112-es menüpont előszűrő felületén lévő <Követelések/Kötelezettségvállalások /más fizetési kötelezettségek feltöltése táblázatból> lehetőséggel külső állomány is feltölthető. A mindenkori aktuális feltöltő táblázat a KASZPER_kotvall_feltolto_112mp.xls és annak leírása megtalálható a dokumentáció adatbetöltő csomagban. A feltöltő táblázattal csak HUF devizanemes fizetési móddal rögzített adatot lehet feltölteni. A feltöltő táblázatban lehetőség van a határozatlan idejű kötelezettségvállalások betöltésére is. Az ilyen kötelezettségvállalásokhoz nem kapcsolható se számla, se bizonylat, se utalványrendelet.

1.2. (1120 mp) Fizetési ütemterv

A fizetési ütemtervet nem csak a kötelezettségvállalás rögzítése során lehet készíteni, hanem a (1120) Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek fizetési ütemtervének megadása, módosítása menüpontban is elkészíthető. Megkeressük a kötelezettségvállalást az azonosító száma alapján.

A kötelezettségvállalás kereséséhez elegendő a kötelezettségvállalás azonosító fő számát beírni az oszlop feletti kereső mezőbe, majd az "Enter"-t megnyomva, a listában a keresett kötelezettségvállalás látható.



A fizetési ütemterv rögzítéséhez (módosításához) a kötelezettségvállalás azonosítóra kattintunk.

A megjelenő felületen a korábban berögzített fizetési ütem adatokat látjuk, és amennyiben szükséges a korábban megismert módon lehetőségünk van módosítani azokat.

Intézmény Részletező Rovat Típus Előlrányzat Előlrányzat Filónányzat Filónány	Összeg rendelet 1 200 000,00 rendelet 324 000,00	év kateg
00010 - Teszt Yáros Nakormányzat 10 54 - Elkülölnötket nem igénylő (K3314 - Víz- és csatorna szolgáltatás díja nákormányzat 10 1 - Tárgyévi delőrányzat techére vállalt tárgyévi kotelezettségvállalás/kovetelés (KOT) Kotlségvettés alajján 00010 - Teszt Yáros Nakormányzat 10 54 - Elkülölnötket nem igénylő (K351 - Működési clúi előzetesen felszámítoti általános forgalmi adó 1 - Tárgyévi előrányzat techére vállalt tárgyévi kotelezettségvállalás/kovetelés (KOT) Kotlségvettés alajján	rendelet 1 200 000,00 rendelet 324 000,00	2023 27%
00010 - Teszt Város nkormányszt 10 54 - Elkülönítést nem igénylő K351 Működési célü előzetesen felszámított 1 - Tárgvévi előrányszat terhére vállalt tárgvévi (KÖT) kötelsező sálapján	rendelet 324 000,00	
Megadott részletek		2023 27%
Megadott reszletek		
Dátum Összeg		
2023-01-20 127 000.00		
2023-02-20 127 000,00		
2023-03-20 127 000,00		
2023-04-20 127 000,00		
2023-05-20 127 000,00		
2023-06-20 127 000,00		
2023-07-20 127 000,00		
2023-08-20 127 000,00		
2023-09-20 127 000,00		
2023-10-20 127 000,00		
E(1)őző Találatok; nem elérhető 🖈 🕞 🕞 Megielenítve; 1-10 (K)övetkező		

Módosítás esetén a korábban megadott részletek törlésre, az új részletek pedig mentésre kerülnek.

A menüpontba berögzített fizetési ütemterv adatokból likviditási terv nyomtatható, mely bevételekre és kiadásokra ezen belül jogcímekre és/vagy részletező kódokra szűkíthető. A kimutatás intervalluma attól függ, hogy éves/havi/napi lekérdezést szeretnénk elvégezni, ennek függvényében maximum 3 évre, 12 hónapra vagy 31 napra bontott likviditási adatokat kapunk.

1.3. (1121 mp) Kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzése

A jogszabály által előírt pénzügyi ellenjegyzést nem csak a rögzítés során, hanem a (1121) Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek pénzügyi ellenjegyzése menüpontban is el tudjuk végezni.

A 112 menüpontban, ha egy kötelezettségvállalásnál szükség van a pénzügyi ellenjegyzésre, akkor azt a második és harmadik oszlop színéből látjuk. Ha fekete a kötelezettségvállalás sorában a két oszlop színe, akkor rögzítve van a pénzügyi ellenjegyzés a kötelezettségvállaláshoz, ha normál színű a két oszlop, akkor nincs pénzügyileg ellenjegyezve.

KASZPER KASZPER	[112 : 000010-Teszt (1) Pénzügy bejövő/k	: Város Önkormányzat 10] imenő > (11) Kötelezettségvál	lalások > (112) I	Cövetelések/Kötel	ezettségvállalásol	k/más fizetési kötelezettségi	ak nyilvántartása					<u></u>	
😭 Péni	ügy bejövő/kimenő	Törzsadatok karbantartása	Bank Anali	tika Kapcsolat	tok módosítása	Pénztár Egyéb művek	etek Számvitel I	Egyéb					
Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizzetési kötelezettségek feltöltése táblázatból Új kötelezettségvállalás/követelés (f)elvitele													
Követ	elések/Kötel	ezettségvállalásol	k∕más fize	etési kötel	ezettsége	k nyilvántartása	a (112)						
	Mind kijelöl)]	
			[E(I)őző 🗌 Gyo	ors keresés Lista	fri(s)sitése sorok: 10	v oldal: 1 v Sz	űrések (t)örlése (B)eállítások (K)öv	etkező			
	Menüpor	ıt <u>Név</u>	Partner ID	Sorszám △ ▽	Köv./Köt.váll. azonosító	Iratkezelési azonosíte △ ▽	ő Kelte ⇔∀	Előírás -tól: △ ▽	Előírás -ig: △ ▽	Áfa kategória	Nettó △ ▽	ÁFA △ ♥	Bruttó △ ▽
Módosít	Javít 🗆 1121	Debreceni Vízmű Zrt	3879	8052	8052/1		2023-01-01	2024-01-01	2026-12-31	27%	3 600 000,00	972 000,00	4 572 000,00
Módosít	Javít 1151	Debreceni Vízmű Zrt	3879	8051	8051/1		2023-01-01	2023-01-01	2023-12-31	27%	1 200 000,00	324 000,00	1 524 000,00
					E(I)(🔀 Találatok: 2 db. 🕷	Megjelenítve	: 1-2 (K)övetkező					
	Új kötelezetságvállálás/követelés (/jelvitele <u>Öss(z)estő</u> kijelöltek (n)yomtatása előirányzatta] Sijelöltek nyomtatása - e(.). nélkül Szür(t)ek nyomtatása- ei. nélkül Tovább a fizetési (ú)temterv elkészítéséhez] Tovább a rízetési (ú)temterv elkészítéséhez]												
							() (Nicean						

Ha hiányzik a pénzügyi ellenjegyzés, akkor a 4. oszlopban, a "Menüpontnál" jelzi a program, hogy következő lépésként a 1121 menüpontba szükséges átlépni a pénzügyi ellenjegyzés rögzítéséhez.

Ilyenkor a 112 menüpontban a "Menüpont" számra kattintva is továbbléphetünk, ekkor konkrétan a kiválasztott kötelezettségvállaláshoz kapcsolódóan tudjuk rögzíteni a pénzügyi ellenjegyzést.

Az 1121-es menüpontban az intézményhez tartozó pénzügyi ellenjegyzők közül, a legördülő mezőből kiválasztjuk a megfelelőt. A dátum mező üres a menüpontba lépéskor, ha a (229) Általános beállítások menüpontban az "Igazolási menüpontokban dátum mezők üresek" beállítási lehetőség értéke "Igen".

Azok a kötelezettségvállalások, melyeket a rögzítés során ellenjegyeztünk nem jelennek meg ebben a menüpontban, csak azok, amelyekről az ellenjegyzés hiányzik. Csak olyan kötelezettségvállalás ellenjegyezhető, melyhez a fizetési ütemezés meg lett adva a 1120 menüpontban.

Elektronikus kötelezettségvállalás a <Váltás elektronikus követelés/kötelezettségvállalásokra> gombra kattintva jelenik meg.

A Kötelezettségvállalások listájában, a sor elején a kötelezettségvállalás mellé pipát teszünk és a táblázat alatt a <Kiválasztott tételek ellenjegyzése> vagy <Elektronikus kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése> gombra kattintva rögzítjük az ellenjegyzést a programban.

KASZPER [1121 : 0000) KASZPER > (1) Pénzügy bi	0-Teszt Város Önkormány. jövő/kimenő > (11) Kötelez	zat 10] ettségvállalások >	(1120) Köve	telések/Kötelezettségvállalás	ok/más fizetési	kötelezettségek fizetési üternterv	ének megadása, módosi	tása	.	8- 🚺	0 🗖 😯 🗏 🖨
合 Pénzügy bejövő/kir	nenő Törzsadatok karba	ntartása Bank	Analitika	Kapcsolatok módosítása	Pénztár Eg	yyéb műveletek Számvitel	Egyéb				
					Gyors ellenjeg	yzés határozat azonosítóval:					
					Váltás elektr	onikus követelés/kötelezettség	vállalásokra				
					Intézn	nény választó					
					000010 - T	eszt Város Önkormányzat 10	Vá(l)aszt				
				Pénzügyi el	leniegyz	ő					
				Ellenjegyző Pénzüg	vi-Elleniegyző	Piroska	✓ Dátum 2023-0	1-01			
					,,.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,						
Kötelezettségv	állalások/követe	lések listá	ja								
Mind kijelol									5		
			E(1)őz	tő 🗌 Gyors keresés Lista	a fri(s)sitése s	orok: 10 🗸 oldal: 1 🗸 🕏	tűrések (t)örlése (B)	eállítások) (K)övetkez	8		
Partner név △ ▽	Köv./Köt.váll. kelte △ ▽	Köv./Köt.váll. azonosító	Iratkezelés △	i azonosító Határoz dokument	athoz tart. um azonosító	Kötelezettségválla /Követelés aláíró	ó _tól ∠ ▽	_iq ∠ ♥	Intézmény megnevezése	Fizetési mó	d Fizetési ütem
Debreceni Vízmű Zi	t 2023-01-01	8052/1		szerződés ikt	ató száma	Kötelezettségvállaló Kálmár	2024-01-01	2026-12-31	Teszt Város Önkormányzat 10	Átutalás	havonta
				E(I)őző Találatok	: 1 db. 💐 📓 📄 Megjelenit	ve: 1 (K)övetkező				
				A menüpontban csak a	fizetési ütemte	ervvel rendelkező kötelezettség	vállalások/követelésel	k jelennek meg.			
				Kiválas	ztott tételek (e	e)llenjegyzése Ellenjegyzés a	kötváll könyvelésével				
			То	vább a számlaérkeztetésh	ez Tovább a s	zámlakiállításhoz] Tovább a biz	onylatkészítéshez Tov	vább a kontírozáshoz			
						()/)iecza					

Az ellenjegyzést követően ellenőrizhetjük, hogy a 112 menüpontban a kötelezettségvállalás sorában a második és a harmadik oszlop színe feketére változott.

KASZ	PER [112 : ER > (1) Pé	000010-Tesz inzügy bejövő/k	Város Önkormányzat 10] imenő > (11) Kötelezettségvá	llalások > (112)	Követelések/Kötel	ezettségvállalásol	¢/más fizetési kötelezettsége	k nyilvántartása					<u>њ</u> 8-	
\$ I	énzügy be	jövő/kimenő	Törzsadatok karbantartás	a Bank Anal	tika Kapcsola	ok módosítása	Pénztár Egyéb művek	tek Számvitel	Egyéb					
						Követelések/K	ötelezettségvállalások/má Új kötelezettségvál	s fizetési kötelezet lalás/követelés (f)	tségek feltöltése tábl elvitele	lázatból				
Köv	etelés	ek/Kötel	ezettségvállaláso	k/más fiz	etési kötel	ezettsége	k nyilvántartása	(112)						
	M ki	lind jelöl]							}			
					E(I)őző 🗌 Gyo	ors keresés Lista	fri(s)sítése sorok: 10	v oldal: 1 v S	zűrések (t)örlése (B)eállítások] (K)öv	etkező			
		Menüpo	nt <u>Név</u>	Partner ID	Sorszám △ ▽	Köv./Köt.váll. azonosító	Iratkezelési azonosíté △ ▽	6 Kelte △ ▽	Előírás -tól: △ ▽	Előírás -ig:	Áfa kategória	Nettó △ ♥	ÁFA △ ♥	Bruttó △ ▽
Módos	Javít	1151	Debreceni Vízmű Zrt	3879	8052	8052/1		2023-01-01	2024-01-01	2026-12-31	27%	3 600 000,00	972 000,00	4 572 000,00
Módos	it Javít	1151	Debreceni Vízmű Zrt	3879	8051	8051/1		2023-01-01	2023-01-01	2023-12-31	27%	1 200 000,00	324 000,00	1 524 000,00
						E(1)0	iző Találatok: 2 db. 🕷 🛛	Megjelenítv	e: 1-2 (K)övetkező					
	E(1)0000 Tolástok: 2 db. 4) () Megjelenítve: 1-2 (K)evetková Új kotelezettségvállals/kovetkés (/jekvitke) () Úsciejestő () () Kijelöitek (n)yomtatása előirányzatta) () () Kijelöitek (nyomtatása - el)) () () () Kijelöitek nyomtatása													

Ha egy kötelezettségvállalást módosítunk, akkor a módosítást követően ismételten szükséges a pénzügyi ellenjegyzés rögzítése.

Az elektronikusan pénzügyileg ellenjegyzett és aláírt kötelezettségvállalások teljes elektronikus dokumentációja a (114) Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek listázása menüpontban a Kapcsolódó dokumentumok oszlopban letölthető.

1.4. (1151 mp) Kötelezettségvállalás kontírozása

A pénzügyi ellenjegyzést követően az előzetes kötelezettségvállalást a (1151) Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek kontírozása menüpontban kontírozzuk (0021 és 0023 ellenszámlával szemben). A menüpontban megjelenő listában a kontírozatlan és a kontírozott, de nem igazolt kiadási kötelezettségvállalások jelennek meg.

A 112 menüpontból továbbléphetünk a "Menüpont" oszlopban szereplő 1151-re kattintva is, ebben az esetben az adott kötelezettségvállaláshoz tudjuk az előzetes kötelezettségvállalás kontírtételeit rögzíteni.

KASZPER [112 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER > (1) Pérzügy bejövő/kimenő > (11) Kotelezettságvállalások > (112) Kovetelések/Kötelezettságvállalások/más fizetési kötelezettságek nyilvántartása												
合 Pénzügy bejövő/kimenő	Törzsadatok karbantartás	a Bank Anal	itika Kapcsola	tok módosítása	Pénztár Egyéb művele	tek Számvitel E	gyéb					
Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségvállalás/kovetelés (/jetvitele Új kötelezettségvállalás/kovetelés (/jetvitele												
Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek nyilvántartása (112)												
			E(I)őző 🗌 Gy	ors keresés Lista	fri(s)sítése sorok: 10	v oldal: 1 v Szi	űrések (t)örlése (B	eállítások (K)öv	etkező			
Menüpor	it <u>Név</u>	Partner ID	Sorszám △ ▽	Köv./Köt.váll. azonosító △ ▼	Iratkezelési azonosító △ ▽	Kelte △ ▽	Előírás -tól: △ ▽	Előírás -ig: △ ▽	Áfa kategória	Nettó △ ▽	ÁFA △ ♥	Bruttó △ ▽
Módosít Javít	Debreceni Vízmű Zrt	3879	8051	8051/1		2023-01-01	2023-01-01	2023-12-31	27%	1 200 000,00	324 000,00	1 524 000,00
				E(I)	őző Találatok: 1 db. 戳 [Megjelenítve	e: 1 (K)övetkező					
Uji kolezett se vali i i i i valistativa e valistati valistativa e valistativa e valistativa e va												
					(V)issza						

asp GAZD Q 1151 🕐 😵 🏦 Budapest ASP Ok etelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek nyilvántartása (112) ٩ k: 10 🗸 oldal: 1 🗸 Szt E(I)ő Debreceni Vízmű Zrt 3879 8052 8052/1 2023-01-01 2024-01-01 2026-12-31 27% 3 600 000 00 972 000.00 4 572 000.0 8051 8051/1 2023-01-01 2023-01-01 2023-12-31 27% 1 200 000,00 324 000,00 1 524 000,0 E(I)őző Új kötelezettségvállalás/ki vetelés (f)elvitele Kijelöltek (n)yomtatása előirányzattal Szű(r)tek nyomtatása előirányzattal nélkül Szűr(t)ek nyomtatása- el. nélkül Ikészítéséhez Tovább az (e)llenjegyzéshez Tovább a fizetési (ü)tem

Tovább léphetünk azonban úgy is, hogy a felső menüpont kereső mezőbe írjuk be a menüpont számát.

Ekkor az ott található kötelezettségvállalásokból szűréssel választjuk ki azt, amelyiket kontírozni szeretnénk.

KASZPER [1151 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER • (1) Pérzügy bejovő/kimenő > (11) Kötelezettségvállalások • (112) Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek nyilvántartása												
ជំ Pénzügy bejövő	/kimenő Törzsad	atok karbantar	tása Bank Ar	alitika Kaj	pcsolatok módosít/	isa Pénztár Egyéb műv	eletek Számvi	tel Egyéb				
Kötelezettségvállalások												
				E(I)őző	Gyors keresés	Lista fri(s)sítése sorok: 1	0 🗸 oldal: 1	Szűrések (t)örlése (B)eállítások	(K)övetkező			
Köt. váll. azonosító △ ♥	Előírás kezdete △ ▽	Összeg △ ▽	Kontírozatlan △ ♡	<mark>в/к</mark> △ ▽	Ügyintéző	Partner név △ ▽	Jogcím ∠ ♥	Részletező kód	Folyószámla A 🗸	Intézményi bankszámla		
8051/1	2023-01-01	1 524 000,00	1 524 000,00	Kiadás	ASP Oktató13	Debreceni Vízmű Zrt	5 - Kiadás	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	11738008-20238173	10000022-2222222-00000000		
						E(I)őző Találatok: 1 db. 1	🔊 📄 📄 Megj	elenítve: 1 (K)övetkező				
							A k	választott tételek kontírozása: Kattintson a	'Köt. váll. azonosító' oszloj	obeli elemekret		
			Bizonylat ny	omtatás Ko	ntírlap nyomtatás	Igazolás Igazolás és végle	gesítés (V)issza	Tovább a számla(é)rkeztetéshez Tová(b)b a bizonylatkészítésh	ez		

Először kontírozzuk ki a példánkban szereplő tárgy évi kötelezettségvállalást (T0021 – K0533142 és T0021 – K053512).

A 8051/1-es kötelezettségvállalás azonosítóra kattintva a rögzítő felület felső részében megjelennek a kötelezettségvállalás adatai, valamint a kapcsolódó tételek.

KASZPER 1151 : 000010-Test Város Önkormányzat 10] KASZPER > (11) Henzigy bejvől Kimenő > (11) Kotelezettségvállalások > (1151) Ko													
Pénzügy bejövő/kimenő	Törzsadatok karbantartá	ása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pén	ıztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb										
Kötelezettségválla	lás/követelés												
Kötelezettségvállalás sorszá Partner neve Partner szlaszáma Tratkszelési azonsötő Jogcím Fökönyv Ödyintéző Intézményi hankszámla Intézményi hankszámla Teljesítve Aktív Részletező Típus Jogszabályi hivatkozás Előleg?	im 0 1 3 4 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	8051 11738008-20238173 5 - K - Kladas 450 Polatol 5 1000002-2222222-00000000 0000022-2222222-00000000 000000 Verm Verm 1000 54 Eikülönkist nem igényő kiadások 54 Eikülönkist nem igényő kiadások 1. Targvévi élőszara tenéfer súllalt tárgyévi kötelezett Koltságvetki rendelet alapján	sségvállalás/követelés	Kötelezettségy Kötelezettségy Határozat azon Előírás -tól Előírás -ig Nettő összeg Bruttó összeg Bruttó összeg Bruttó összeg Bankszámla int Tárgy Közlemény Áfakategória Ei, kód Maradvány?	állalás acon, állalás kelte oosító tézmény	8051/1 2023-01- szerződés 2023-01- 2023-12- 023-12- Vízdíj 202 Vízdíj 202 Vízdíj 202 27% (KÖT) Nem	01 iktató sz: 01 31 tó13 (000 Teszt Vári 3. évre 3. évre	áma 1 200 000,0 1 524 000,0 0010 - Teszt Vi os Önkormány	Késedelmi i Vissza nem Előleg Fizetési üte 10 Első részlet áros Önkormán zat 10 Közérdekű i Közérdekű i	amat téritend m et yzat 10) adat	46 %	0,00 m 127 000,00 127 000,00	
Devizanem Stabilitási törvény szerinti árfolyam Elszámolás vagy egyéb felté Visszafizetési kötelezettség	itel? N van? N	HUF Nem Nem		Deviza összeg Mérlegforduló napi árfolyam					Nyilvantarti vételi árfoly	am			
Tételek													
Intézmény	Részletező	Rovat	Típus	Előirányzat	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Ktgv. /	ÁFA kategória	ÁFA visszaig. jel	Csak ÁFA	Automatikus kontírozási sablon	Kerekítési tétel számlája	
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 000010 - Teszt Város	54 - Elkülönítést nem igé kiadások 54 - Elkülönítést nem igé	lénylő K3314 - Víz- és csatorna szolgáltatás díja lénylő K351 - Működési célú előzetesen felszámított	 Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi 	(KÖT) Kötelező (KÖT)	Költségvetési rendelet alapján Költségvetési rendelet	1 200 000,00	2023	27%					
Önkormányzat 10	kiadások	általános forgalmi adó	kötelezettségvállalás/követelés	Kötelező	alapján	324 000,00	2023	2/70					
		[Kötelezettségválla] * Összeg f [Előtöl] 1 200 000,0020 254 00:00	Tételek megjelenítése ás tételei] V ÁFA Részl. Elkód Intézmény Jogsz, hiv. 23 27% 54 (KOT) 00010 Költsépvetési rendelet alag 20105 54 (KÖT) 00010 Költsépvetési rendelet alag	<mark>Csak ÁFÁ-s V</mark> Dján f O Dján f O	Visszaig, ÅFA Főkönyv F) K	ovat 3314 351							

A <Tételek megjelenítése> gombra kattintva tudjuk ellenőrizni, hogy a kötelezettségvállalásnak hány tételsora van.

A kötelezettségvállalás kontírozását a felület alsó részében tudjuk rögzíteni. A kontírozást segíti a "Kötelezettségvállalás tételei" résznél a sorok előtt található <Előtölt> funkciógomb.

Tételek								
Intézmény	Részletező	Rovat	Típus	Előirányzat	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Ktgv. év	ÁFA kategória
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	1 - Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	1 200 000,00	2023	27%
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	 Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés 	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	324 000,00	2023	27%
			Tételek megjelenítése					
		[Kőtelezettségválla	lás tételei]					
		Összeg	Év ÁFA Részl. Eikód Intézmény Jogsz. hiv.	Csak ÁFÁ-s	Visszaig. ÁFA Főkönyv F	tovat		
		Előtölt : 200 000,00 2	023 27% 54 (KÖT) 000010 Költségvetési rendelet a	alapján f () k	3314		
		324 000,00 2	02327% 54 (KÖT) 000010 Költségvetési rendelet a	alapján f () k	351		
			[Számlatükör évválasztás]	1				

Ha az <Előtölt> funkciógombot használjuk, akkor a kontírozási tétel automatikusan előáll, csak az Áfa visszaigénylési kategóriát kell kiválasztanunk (ha szükséges). Ugyanis ha a (229) Általános beállítások menüpontban az "Előzetes kötelezettségvállalás könyvelésénél visszaigénylési mező kötelező használata:" mező értéke "Nem", akkor a menüpontban a visszaigénylési mező üres értéke használható minden Áfa kategória esetében. Mivel a nyilvántartásba vételnél rögzítettük a rovatot, a program az előtöltés során automatikusan generálta a nyilvántartási számlát és a rovatrendet is, továbbá megjelent a kötelezettségvállalás nettó értéke is.

	[Számlatükör évválasztás] Év: 2023 V (O)k
[Kontírozás]	
Kontír betöltése: Kontir sablon gyors	Választ kereső
Költségvetési szán	ivitel
Bizonylatnem:	71 - kötelezettségek
<u>Törzsszám</u> alábontás:	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 💙
<u>Nyilvántartási</u> <u>ellenszámla:</u>	0021 - Költségvetési évben esedékes kötelezettségvállalás, más fiz 💙
Könyvelési esemény dátuma:	2023-01-01
Áfa kategória:	27%
Visszaig. ÁFA:	×
<u>Részletező:</u>	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások 💙
Megjegyzés:	Vízdíj 2023. évre
Mozgásnem kód:	901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv. 🗸
Ei.kód:	(KÖT) - (KÖT) Kötelező 🗸
Tartozik/Követel:	КМ
Összérték:	1 200 000.00 Nettó értéke
<u>Nyilvántartási</u> számla:	0533142 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség víz- és 💙
Rovatrend:	K3314 - Víz- <u>és csatorna</u> szolgáltatás díja 🗙
	(H)ozzáad (V)issza

Ellenőrizzük az előtöltött kontírozási adatokat, majd ha rendben találjuk, akkor a <Hozzáad> gombbal rögzítjük. Ezzel egyidejűleg az Áfa-ra vonatkozó kontírtételek automatikusan generálódnak, csak a <Hozzáad> gombra kell kattintanunk újra.

[Számlatükör évválasztás]
Év: 2023 🗸
(0)k
[Kontírozás]
Kontír betöltése: Választ
Kontir sablon gyorskereső
Költségvetési számvitel
Bizonylatnem: 71 - kötelezettségek
Törzsszám alábontás: 000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 ♥
Nyilvántartási 0021 - Költségyetési évben esedékes kötelezettségyállalás, más fiz
Könyvelési
esemény dátuma:
Áfa kategória: 27%
Visszaig. ÁFA: 🗸
Részletező: 54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások 💙
Megjegyzés: Vízdíj 2023. évre
Mozgásnem kód: 901 - Tárgyévi ei, terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv.
Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) Kötelező
Tartozik/Követel: K 🗸
Összérték: 324 000 Nettó értéke
Nyilvántartási 053512 - Kötelezettségyállalás, más fizetési kötelezettség működé:
szamla:
Rovatrenu: NSS1 - Mukodesi celu elozetesen feiszamitott altalanos forgalmi adi
(H)ozzaad (V)issza

Ha egy kötelezettségvállalást teljesen összegben kikontíroztunk, akkor a kontírozási felületen az "Összérték" nulla lesz. Ha a kötelezettségvállalásban rögzített összegnél többet kontíroznánk, akkor az "Összérték" mínusz számot mutatna, ha kevesebbet, akkor pedig mutatná a még kontírozandó összeget (plusz számmal).

	Mozgásnem kód: 901 - Tárgyévi ei, terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv.							
	Tartozik/Követel: K V							
	Összérték: 0.00 Nettő értéke							
	számla:]						
	Rovatrend:	1						
[Nem könyvelt allapotu költsegvetési Biz Ellen	ÁFA Vi in							
* nem Törzsszám főkönyv C	OFOG Dátum kat. ÁFA Részl Megjegyzés Mozgásnem Szakfeladat Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat			
Módosít Töröl 71 000010 0021	2023-01-01 27% 0 54 Vízdíj 2023. évre 901 (KÖT) K 1	200 000,00	(0533142	K3314			
Modosit Torol 71 000010 0021	2023-01-0127% 0 54 Vízdíj 2023. évre 901 (KÖT) K	324 000,00	(053512	K351			

A kötelezettségvállalást teljes összegben kikontíroztuk, ezért a <Vissza> gombbal kilépünk a kontírozási felületről.

KASZPER [115 KASZPER > (1)	i1 : 000010-Teszt Város Pénzügy bejövő/kimenő > (Önkormányzat 1 [11] Kötelezettsé	0] gvállalások > (11	51) Köteleze	ttségvállalások/más f	izetési kötelezettségek konti	irozása				a 2-		0 ≡ 🕪
😭 Pénzügy b	Pénzigy begivé/kimenő Törzsadatak karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módesítása Pénztár Egyéb möveketek Számvítel Egyéb												
Kötelezet	ttségvállalás ko	ntírozása											
	2023-01-01			~								· ·	~
					E(1)6z6	Gyors keresés Lista	fri(s)sítése sorok	: 10 🗸 oldal: 1 🗸 Szűrések (t)örle	ise (B)eáilítások (K)	övetkező			
Köt. vál azonosi	IL Előírás Iú kezdete △ ♥	Összeg △ ♥	Kontírozatlan △ ♥	<mark>В/К</mark> △ ▽	Ügyintéző △ ▽	Partner név △ ▽	Jogcím △ ▽	Részletező kód	Folyószámla △ ♥	Intézményi bankszámla	Megjegyzés	Ellenjegyzett?	Kontírozott? kö △ ▽
8052/1	2024-01-01	4 572 000,00	4 572 000,00	Kiadás	ASP Oktató13	Debreceni Vízmű Zrt	5 - Kiadás	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	11738008-20238173	10000022-2222222-00000000	Vizdíj a következő 3 évre	Igen	Nem Ne
8051/1	2023-01-01	1 524 000,00	0,00	Kiadás	ASP Oktató13	Debreceni Vízmű Zrt	5 - Kiadás	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	11738008-20238173	10000022-2222222-00000000	Vizdíj 2023. évre	Igen	Igen Ne
						E(1)6	ző Találatok: 2 db	. 🖏 📑 📄 Megjelenitve: 1-2 (K)öve	tkező				
		_						A kiválasztott tételek kontírozása: Kattints	ion a 'Köt. váll. azonosító'	oszlopbeli elemekre!			
				Bizo	nylat nyomtatás K	ontírlap nyomtatás) [Igazo	lás Igazolás és v	églegesítés (V)issza Tovább a számla(e	é)rkeztetéshez Tová(b)b	a bizonylatkészítéshez			
							Az első	oszlop színei					
							A kötele	zettségvállalás nincs ellenjegyzve					
							A kötele	zettsegvállalás ellenjegyzett					
							A más	sodik oszlop színei ontírozatlan összeg nem nulla ontírozatlan összeg nulla					

Ha egy kötelezettségvállalás teljesen kontírozott, azt a 1151 menüpontban a második oszlop zöld alapszíne is jelzi.

A tárgyévihez hasonlóan kontírozzuk ki a következő 3 évre vonatkozó kötelezettségvállalásunkat is (T0023 – K0533142 és T0023 – K053512).

Kattintsunk a következő 3 év kötelezettségvállalás azonosítójára. A <Tételek megjelenítése> gombbal ellenőrizzük, hogy hány tételsort kell kikontíroznunk.

Tételek										
Intézmény	Részletező	Rovat	Típus			Előirányzat	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Ktgv. év	ÁFA kategória
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	3 - Tárgyévben köv kötelezettségvállalá	etkező évi előirányz is/követelés	zat terhére vállalt következő évi	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	1 200 000,00	2024	27%
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 - Tárgyévben köv kötelezettségvállalá	etkező évi előirány: is/követelés	zat terhére vállalt következő évi	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	324 000,00	2024	27%
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	4 - Tárgyévben tov kötelezettségvállalá	ábbi évek előirányz: is/követelés	ata terhére vállalt	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	1 200 000,00	2025	27%
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 - Tárgyévben tov kötelezettségvállalá	ábbi évek előirányz: is/követelés	ata terhére vállalt	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	324 000,00	2025	27%
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K3314 - Víz- és csatorna szolgáltatás díja	4 - Tárgyévben tov kötelezettségvállalá	ábbi évek előirányz: is/követelés	ata terhére vállalt	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	1 200 000,00	2026	27%
000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 - Tárgyévben tov kötelezettségvállalá	ábbi évek előirányz: is/követelés	ata terhére vállalt	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet alapján	324 000,00	2026	27%
		5 mm 1 mm 2			Tételek elrejtése					
		[Kotelezettse	gvallalas teteler j	d Fikód Tetózmón	u Joaczbiu C	cak ÁTÁ citic	sala ÁFAFőkönnuDo	und.		
		Előtölt 1 200 00	0.00 2024 27% 54	(KÖT) 000010	Költségvetési rendelet alapián f	0 0	K3	314		
		324 000,	00 2024 27% 54	(KÖT) 000010	Költségvetési rendelet alapján f	0	K3	51		
		Előtölt 1 200 00	0,00 2025 27% 54	(KÖT) 000010	Költségvetési rendelet alapján f	0	K3	314		
		324 000,	00 2025 27% 54	(KÖT) 000010	Költségvetési rendelet alapján f	0	K3	51		
		Előtölt 1 200 00	0,00 2026 27% 54	(KÖT) 000010	Költségvetési rendelet alapján f	0	K3	314		
		324 000,	00 2026 27% 54	(KOT) 000010	Költségvetési rendelet alapján f	0	K3	51		
				[Szá	mlatükör évválasztás]					
				Év:	2023 🗸					

3 db <Előtölt> gombunk van.

Kezdjük el szépen sorban előtölteni a kontírozási tételeket, először a 2024. évet.

[Kötelezettségvállalás tételei]	Téte	elek elrejtése			
Összeg Év ÁFA Részl. E	ikód Intézmény	Jogsz. hiv.	Csak ÁFÁ-s	Visszaig. ÁF	A Főkönyv Rovat
Elotoit 1 200 000,00 2024 27% 54 (I	(OT) 000010 Költs	ségvetési rendelet a	lapján f	0	K3314
Előtölt 1 200 000 00 2024 27% 54 (I	(OT) 000010 Kolts	segvetesi rendelet a	lapjan r	0	K351
324 000 00 2025 27% 54 (I	(OT) 000010 Kole	ségvetési rendelet a	lapjan i	0	K3514
Előtölt 1 200 000 00 2026 27% 54 (1	(OT) 000010 Költs	ségvetési rendelet a	lanián f	0	K3314
324 000,00 2026 27% 54 (1	(ÖT) 000010 Költs	ségvetési rendelet a	lapján f	0	K351
	[Számlati Év: 2023	ükör évválasztás] ✓ [(0)k			
[Kontírozás]					
Kontir betöltése: Kontir sablon gyors Költségvetési szár <u>Bizonylatnem:</u> Törzsszám alábontás: Nyilvántartás elenszámla: Könyzelés esemény dátuma:	Választ kereső nvitel 71 - kötelezettségek 000010 - Teszt Váro 0023 - Költségvetési 2024-01-01	s Önkormányzat 10 i évet követően eser	▼] Jékes kötelezettség	vállalás, 🗸	
<u>Áfa kategória:</u> Visszaig. ÁFA: <u>Részletező:</u> <u>Megjegyzés:</u>	27% 54 - Elkülönítést nen Vízdíj a következő 3	▼ n igénylő kiadások évre	>		
<u>Mozgásnem kód:</u> Ei.kód: <u>Tartozik/Követel:</u> <u>Összerték:</u> <u>Nyilvántartás</u> számla:	903 - Tárgyévben kö (KÖT) - (KÖT) Kötele K ♥ 1 200 00 0533142 - Kötelezet	ovetkező évi ei. terh ező O.00 Nettó értéke tségvállalás, más fiz	ére vállalt követke:] zetési kötelezettség	ző 💙 I víz- és 💙	
Rovatrend:	K3314 - Víz- és csat (H)oz	orna szolgáltatás díj záad (V)issza	a 🗸		

Az előtöltött tételt a Kötelezettségvállalás tételeinél lila színnel megjelöli a program. Ellenőrizzük a betöltött kontírozást.

A nyilvántartási ellenszámla jó, hiszen a 0023-mal szemben kontírozunk. A könyvelési esemény dátumát javítjuk, hiszen nem 2024-re akarunk könyvelni, hanem 2023-ban szeretnénk a következő évi kötelezettségvállalást előírni, ezért a könyvelési esemény dátumát javítjuk 2023.01.01.-re. Ellenőrizzük a mozgásnem kódot, mely 2023. év esetében 903 kell legyen (a nyilvántartásban az első évnél a tétel típusa 3-as volt). A program jól töltötte be a mozgásnem kódot.

Jó a Tartozik/Követel jelleg (hiszen Követel a 0533142), a nyilvántartási számla, valamint a rovat is. A kontírozást a <Hozzáad> gombbal rögzítjük.

[Számlatükör évválasztás] Év: 2023 ♥ (0)k
[Kontírozás]
Kontír betöltése: Választ Kontir sablon gyorskereső
Költségvetési számvitel
Bizonylatnem: 71 - kötelezettségek ▼ <u>Törzsszám</u> 000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 ▼ Nyikvántartási 0023 - Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségvállalás, ▼ <u>Könyvelési</u> 2023-01-01
Afa kategoria: 27% Visszaig ÁFA:
Részletező: 54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások
Megjegyzés: Vízdíj a következő 3 évre
Mozgásnem kód: 903 - Tárgyévben következő évi ei, terhére vállalt következő ♥
Tartozik/Követel: K
Összérték: 324 000 Nettó értéke
Nyilvántartási ozámla: 053512 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség működé: ✔
Szamia: Rovatrend: K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adı ▼
(H)ozzáad (V)issza

A program automatikusan generálja az Áfa sor kontírtételét, melyet ellenőrzést követően, szintén a <Hozzáad> gombbal rögzítünk.

Majd előtöltjük a 2025. év tételsorát is. Ebben az esetben a könyvelési esemény dátumát már nem kell módosítani, viszont a mozgásnem kódot 904-re javítani kell (a nyilvántartásban a 2025. év tételei 4-es típussal kerültek rögzítésre).

	[Számlatükűr évválasztás] Év: [2023 ♥]
	[Kontírozás]
	Kontir betöltése: [Vélaszt Kontir sablon gyorskereső
	Költségvetési számvitel
	Bizonvlatnem: [71 - kötelezettségek ♥ <u>Törzsszám</u> 000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 ♥ <u>Alábontás</u> 0023 - Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségvállalás, ♥ <u>Könvvelési 2023-01-01</u>
	Áfa kategória: 27%
	Visszaig. ÁFA:
	Reszletezo: 54 - Elkulonitest nem igenylo kladasok V Megjegyzés: Vízdíj a következő 3 évre
	Mozgásnem kód 904 - Tárgyévben további évek el. terhére vállalt következő V El.kódz (KOT) - (KOT) Rötelező V
	Tartozik/Követel: K V
	Nyilvántartási 0533142 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség víz- és ▼
	<u>szamia:</u> <u>Rovatrend:</u> K3314 - Víz- és csatorna szolgáltatás díja ♥
	(H)ozzáad (V)issza
[Nem könyvelt állapotú költségvetési téte	lek]
* Biz. Törzsszám Ellen nem Törzsszám főkönyv COFO	G Dátum ÁFA Vi.ig. Részl Megjegyzés Mozgásnem Szakfeladat Ei.kód T/K Érték Költségnem Fők Rovat
Módosít Töröl 71 000010 0023 Módosít Töröl 71 000010 0023	2023-01-0127%0 54 Vízdíj a következő 3 évre 903 (KÖT) K 1 200 000,00 0533142 K3314 2023-01-0127%0 54 Vízdíj a következő 3 évre 903 (KÖT) K 324 000,00 053512 K351

A <Hozzáad> gombbal rögzítjük a kontírtételt, és az automatikusan generált Áfa kontírtételt is.

Végül előtöltjük a 2026. év tételsorát. Itt is javítjuk a mozgásnem kódot 904-re. Majd a <Hozzáad> gombbal rögzítjük, az Áfa tételsorával együtt.

					1.0.7.1.000.0.7.7.1				
					Eszamiatukor evvala	sztas j			
					EV: 2023 V				
					<u>(0)k</u>				
			[Kontírozás]						
			Kontír betöltése:	/álaszt					
			Kontir sablon gyorsk	ereső					
			Költségvetési szám	vitel					
			-						
			Bizonylatnem:	71 - ki	ötelezettségek 🗸 🗸				
			alábontás:	00001	0 - Teszt Város Önkormány	zat 10	v		
			Nyilvántartási	0023 -	Költségyetési évet követő	on oco	lékes kötelezettségyállalás 🗙		
	ellenszámla: Luuza - koitsegvetesi evet követően esedekes kötelezettsegvallalas, 🗸								
	seméry dátuma:								
			Ata kategoria:	27%	~				
			Visszaig. AFA:	54 E	Later Adaption and Second Relation	d de sels	<u>×</u>		
			Reszletezo:	54 - El	kövotkoző 2 óvro	dasok			
			Hegjegyzes.	vizalj a	KOVELKEZO O EVIC				
			Mozgásnem kód:	904 - 1	Fárgyévben további évek e	i. terhé	re vállalt következő 🗙		
			Ei.kód:	(KÖT)	- (KÖT) Kötelező 🛛 🗸]			
			Tartozik/Követel:	КМ					
			Összérték:		0.00 llettó é	rtéke			
			<u>Nyilvántartási</u>				~		
			Rovatrend:				~		
					(H)ozzáad (V)issz	а			
[Nem könyvelt	állapotú k	öltségvetési	tételek]						
* B12	n Törzsszá	im főkönyy C	OFOG Dátum AFA VI.I kat. ÁF	g. Rés	zl Megjegyzés	Mozg	ásnem Szakfeladat Ei.kód T/H	Érték	Költségnem Fők Rovat
Módosít Töröl 71	000010	0023	2023-01-01 27% 0	54	Vízdíj a következő 3 évr	903	(KÖT) K	1 200 000,00	0533142 K3314
Módosít Töröl 71	000010	0023	2023-01-01 27% 0	54	Vízdíj a következő 3 évr	903	(KÖT) K	324 000,00	053512 K351
Módosít Töröl 71	000010	0023	2023-01-01 27% 0	54	Vízdíj a következő 3 évr	904	(KÖT) K	1 200 000,00	0533142 K3314
Módosít Töröl 71	000010	0023	2023-01-01 27% 0	54	Vízdíj a következő 3 évr	904	(KÖT) K	324 000,00	053512 K351
Módosít Töröl 71	000010	0023	2023-01-01 27% 0	54	Vízdíj a következő 3 évr	904	(KÖT) K	1 200 000,00	0533142 K3314
Modosit Torol 71	000010	0023	2023-01-0127%0	54	Vízdíj a következő 3 évr	904	(KÖT) K	324 000,00	053512 K351

Végeredményként 6 kontírsorunk lesz. Ellenőrizzük, hogy (a nettó és Áfa sorok miatt) 2 db 903 mozgásnem kóddal rögzített sorunk és 4 db 904 mozgásnem kóddal rögzített kontírsorunk legyen. Azt, hogy teljes összegben kontíroztuk a kötelezettségvállalásunkat az "Összértéknél" szereplő nulla érték mutatja.

A <Vissza> gombbal lépünk ki a kontírozási felületről.

KASZPER [1151 KASZPER > (1) Pé	2#RF (1151::00010-fest) Vários Onkormányzat 10] Z#RF (1151::00010-fest) bejoklálmás (111) kötelesztésejekilakás (1151) köteleszettségyállálások/más fizetősi kötelesztiségek kostirozása 🔬 🛃 😢 🕑										
🕆 Pénzügy be	Pinzügy bejövő/klimenő Törzsadatok karbantartása Bank Anulitika Kapcsolatok módosítása Prinztár Egyéb 🗮										
Kötelezett	ötelezettségvállalás kontírozása										
	2023-01-01			~]
				E(I)őző	Gyors keresés	Lista fri(s)sitése sorok: 10	oldal: 1	 Szűrések (t)örlése (B)eállítások 	(K)övetkező		
Köt. váll. azonosíté △ ▽	Előírás kezdete	Összeg △ ▽	Kontírozatlan △ ▽	<mark>В/К</mark> △.▽	Ügyintéző △ ▽	Partner név △ ▽	Jogcím △ ▽	Részletező kód △ ▽	Folyószámla △ ▽	Intézményi bankszámla	Megjegyzés
8052/1	2024-01-01	4 572 000,00	0,00	Kiadás	ASP Oktató13	Debreceni Vízmű Zrt	5 - Kiadás	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	11738008-20238173	10000022-2222222-00000000	Vízdíj a következő 3 évre
8051/1	2023-01-01	1 524 000,00	0,00	Kiadás	ASP Oktató13	Debreceni Vízmű Zrt	5 - Kiadás	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	11738008-20238173	10000022-2222222-00000000	Vízdíj 2023. évre
					(E(I)őző Találatok: 2 db. 🙀	Megjel	lenítve: 1-2 (K)övetkező			
								A kiválasztott tételek kontírozása: Kattints	on a 'Köt. váll. azonosító'	oszlopbeli elemekret	
			Bizonylat ny	vomtatás Kor	ntírlap nyomtatás	Igazolás Igazolás és végle	gesítés (V)issza	Tovább a számla(é)rkeztetéshez Tová	b)b a bizonylatkészítési	ez	
						Az első os	zlop színe	i .			
	A kötelezettségvállalás nincs ellenjegyzve										
						A kotelezett	segvallalas ellen	Jegyzett			
						A másoc	lik oszlop	színei			
						A kontír A kontír	ozatlan összeg n ozatlan összeg n	nem nulla hulla			

Még mindig a 1151 menüpontban vagyunk, a kötelezettségvállalásunk előtti jelelő négyzetet kipipáljuk.

Kétféle módon mehetünk tovább:

Amennyiben a feladatok megosztásra kerülnek az egyes ügyintézők között, és van olyan ügyintéző, aki könyvelés előtt ellenőrzi a kontírozást, akkor számára átadhatjuk a kontírozást ellenőrzésre. Ekkor a táblázat alatt található <Igazolás> gombra kattintunk. Az igazolást végző ügyintéző az 1152 menüpontban találja meg ezt a kötelezettségvállalást, ahol ellenőrizni tudja a kontírozás helyességét, majd – pipát téve a kötelezettségvállalás elé - a

<Véglegesít> gombra kattintva tudja lekönyvelni a tételeket. (8051/1 számú köt.váll. esetében ezt a módot választjuk.)

• Abban az esetben, ha csak egy könyvelő végzi a kontírozást és a könyvelést is, akkor a 1151 menüpontban az <Igazolás és véglegesítés> gombra kattintva, ezt egy lépésben elvégezheti, a kontírtételek könyvelésre kerülnek. (8052/1 számú köt.váll. esetében ezt a módot választjuk.)

1.5. (1152 mp) Kötelezettségvállalás könyvelése

Az (1152) Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek könyvelése menüpontban a 1151 menüpontban kontírozott tételeket tudjuk ellenőrizni, majd lekönyvelni, vagyis véglegesíteni, ha az nem történt meg az előző menüpontban.

A kiválasztott kötelezettségvállalást a sor elején lévő jelelő négyzetbe tett pipával megjelöljük, majd a <Véglegesít> gombbal lekönyveljük a hozzá rögzített kontírtételeket.



1.6. (1153 mp) kötelezettségvállalás könyvelés helyesbítése- utólagos bizonylat-nyomtatás

Az (1153) Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek könyvelésének helyesbítése menüpontban a már véglegesített kötelezettségvállalások találhatóak meg. A véglegesített kontírtételeket itt lehet szabályszerű helyesbítéssel javítani.

A javítást az azonosítószámra kattintva kezdjük. A kontírozási felületen megadjuk a javítás dátumát, majd a javítandó kontírtétel előtt található négyzetbe teszünk egy pipát. Áfa-s tételek esetében a nettó és a hozzá kapcsolódó Áfa sort is ki kell jelölni módosításra, mert a két tétel együtt mozog. A <Kiválasztott tétel helyesbítése> gombra kattintva a program ellentétesen kikontírozza a javítani kívánt tételt, így elegendő csak a helyes tételt kikontírozni és a <Hozzáad> gombbal rögzíteni. A <Vissza> gombbal kilépve a két kontírtétel (a régi tétel ellentétesen kontírozva és az új javított tétel is) rögzítésre kerül. Ebben a menüpontban nincs igazolásra lehetőség, a tételek a kontírozási felületről <Vissza> gombbal történő kilépéssel lekönyvelésre kerülnek.

Ugyanezen a felületen kell a kötelezettségvállalás módosítást (112 mp) követően a szükséges változtatásokat a könyvelésben is lekövetni (pl. ha változott a kötelezettségvállalás összege). A kötelezettségvállalás módosításának kontírozása során, azonban a program a kötelezettségvállalás

kezdő dátumát ajánlja fel könyvelési dátumként, de a módosítás legkorábbi dátuma csak az a nap lehet, amikor az előirányzat is rendelkezésre áll.

Amennyiben a 1153 menüpontban kontírozatlan összeget tartalmazó kötelezettségvállalásban helyesbítéskor a kontírozatlan összegnél nagyobb tételt szeretnénk berögzíteni, akkor a régi tétel kijelölését mindig kéri a program.

Ebben a menüpontban lehetőség van a bizonylat visszamozgatására is, 1151 vagy 1152 menüpontokba, abban az esetben, ha a kötelezettségvállaláshoz nem kapcsolódik könyvelt számla/bizonylat/utalványrendelet.

A <Kijelölt kötvállak kivezetetlen egyenlegének lenullázása> gombbal az előzetes kötelezettségvállalásból végleges kötelezettségvállalásként el nem számolt összeget lehet kivezetni abban az esetben, ha már biztosan teljes körűen feldolgozásra kerültek a kapcsolódó számlák/bizonylatok.

1.7. Számla

1.7.1. (121 mp) Bejövő számla érkeztetése

Önkormányzati ASP rendszer iratkezelő rendszerének használata esetén a képernyő felső sarkában jelennek meg az iratkezeléssel kapcsolatos mezők. Bejövő számla akkor rögzíthető, ha az IRAT-ban előtte érkeztetve van és még az adott érkeztetőszám nem lett felhasználva számla érkeztetésére.

Iratkezelés:	Adatok átvétele az IRAT-ból	~
	Érkeztetési azonosító:	
Iratkezelési azonosító:	Érkeztetőszám (Érk.könyv-év/sorszám)	TT-2023 V /
	(I)ratkezelés	si azonosító ellenőrzése

A tárgyévi kötelezettségvállalásunkhoz kapcsolódóan megérkezett a Vízmű egyik havi számlája: Számla sorszáma: 2023/50 Számla kelte: 2023.02.03. Érkeztetés dátuma: 2023.02.10. Fizetési határidő: 2023.02.20. Teljesítés napja: 2023.02.03. Nettó összege: 100.000,- Ft, Áfa (27%): 27.000,- Ft (nem levonható) Gazdasági esemény: Vízdíj számla 2023.01.hó

A következő lépés, hogy a kötelezettségvállaláshoz kapcsolódóan érkeztessünk a bejövő számlát a (121) Bejövő számla érkeztetése menüpontban.

A rögzítő felületen beírjuk a számla azonosítót (számlán szereplő sorszám). A <Kötelezettségvállalás> gombra kattintva behívjuk a kötelezettségvállalások listáját, melyből kiválasztjuk a vízdíj tárgyévi kötelezettségvállalásának azonosító számát (példánkban: 8051/1), és rákattintunk.



Fizetés módjánál a nyilvántartásba vétel során az átutalást jelöltük meg, ezt töltötte elő a program. A partner adatok, a jogcím szintén a nyilvántartásból töltődnek be. Felrögzítjük a számláról a dátumokat (számla kelte, érkeztetés dátuma, fizetési határidő, teljesítés dátuma).

A "Tételek" résznél rögzítjük a számla adatait. A program betöltötte a nyilvántartásba felvitt teljes nettó összeget (az 1.200.000 Ft-ot), ezért ezt előbb kitöröljük. A bruttó összeg mezőbe beírjuk a 127.000,- Ft-ot, az Áfa kategóriánál kiválasztjuk a 27 %-ot, valamint azt, hogy az Áfa vissza nem igényelhető. A szürkével szegélyezett sor alatt kiválasztjuk a kötelezettségvállalás tételét, és megadjuk a teljesítés COFOG-ot, majd a tételek rész jobb alsó sarkában található <Felvitel> gombbal rögzítjük a tételt. Ha több sorból áll a számla, akkor soronként rögzítjük a számla tételeit. Pl. az áramszámla általában nem csak 27%-os Áfa-s tételt tartalmaz, hanem Áfa hatályán kívüli tételt is.

KASZPER [121 : 000010-Tess KASZPER > (1) > (12) Bejov	zt Város Önkormányzat 10] ő számlák > (121) Bejövő szám	la érkeztetése					<u>ه الا</u>
Pénzügy bejövő/kimenő	Törzsadatok karbantartás	Bank Analitika Kapcsolatok módo	sítása Pénztár Egyéb műveletek Számvit	iel Egyéb			
			Bejövő számla készít	ése táblázatból Támogatott bejövő sza	ámla érkeztetése, módosítása		
	Bejövő számla ér	keztetése					
	Számlaazonosító: Köt. váll./ Követelés:	2023/50 8051/1 (iratkezelési azonosító: -)	Kotelezettségvállalás gyorskereső (K)ø	telezettségvállalás (V)issza			
	Fizetés módja:	Átutalás Készpénz		Devizanem:	HUF Y	Deviza összeg:	
		O Csekk				Nyilvántartásba vételi árfolyam:	Számol
	Partner:	Partner gyorskeresés (további part	T(o)vábbi partner (V)issza (U)j partner (M)o	Partner folyószámlái:	11738008-20238173 ▼ Új partner (b)ankszámlaszám	Gazdasági tevékenység székhelye:	
	Jogcím:	5 - Kiadás	~	Advertised on Addresses		Robert and the ball of the second	
	Szamla kelte: Fizetési határidő:	2023-02-03		Erkeztetes datuma: Teliesítés (számviteli) dátum	2023-02-10	Folyamatos teljesites-e: ÁFA ty szerinti teljesítés dátuma-	2023-02-03
	Pénzforgalmi elszámolás:			KATA alanytól:		And the second telepence dataman	
	Szállítólevél:			Jóváíró számla:		Sztornó számla:	
	Belső bizonylat:			E-számla:		Előzmény választás:	Számla
	Előleg:			Elszámolási határidő:			
	Rész/végszámla:			Előleg számla/Díjbekérő:	~	Elszámolt előleg összege: Ebből FAD-os alap összeg:	Előleg/Díjbekérő hozzáadása
	Díthekéző				Előleg számla/Dijbekérő	Elszámolt előleg összege ebből FAD	
	Dijbekero.				Elszámolt előleg összesen:	0,00	
		Tételek					
		TESZOR/üres Nettó Áfa ka	tegória Áfa Bruttó	Áfa visszaigényelhetőség ^{Visszaigény} áfa ala	yelhető Visszaigényelhető ap áfa értéke Köt.vál	I. / követelés tétel Cofog Megjegyzés	
		Összesen:				Fizetendő összeg:	
		Tétel felvitel					
		TESZOR/üres	Nettó Áfa kategória	Ála Bruttó	Áfa visszaigényelhetőség	Visszaigényelhető Visszaigényelhető áfa alap áfa értéke	Megjegyzés
		· •	27% 🗸	127 000.00	(1) Vissza nem igényelhető 🛛 🗙		
			Auto	Automatikus kontírozás / Automatikus köt	.váll. felvitel		
		Automatikus kontir sahlon	uuuuu, ev: 2023, reszletező: 54, rovat: K3 omatikus kontír sabion kiválasztása listából	314 Y Babion abatok betöltése			
		Teljesítés COFOG 06	6020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szoli	gáltatások 🗸			
							[(F)elvite]

A rögzített tételünk megjelent. Látható, hogy a bruttó összegből és az Áfa kategóriából a program kiszámolta a nettó összeg értékét. Abban az esetben, ha a program nem úgy számolt, ahogy a számlán szerepel, akkor a sor végén található <Módosítás> gomb segítségével a tételsor javítható a megfelelő összegekre. A lényeg, hogy mindig a számlán szereplő adatokat kell rögzíteni.

Tételek													
TESZOR/üres	Nettó Áf	fa kategória	Áfa	Bruttó	Áfa viss	zaigényelhetőség	Visszaigényelhető \ ófa alap	Visszaigényelhető áfa értéke	Köt.vál	l. / követelés tétel	Cofog	Megjegyzés	
-	100 000,00 27	7%	27 000,00	127 000,00	(1) Vissz	a nem igényelhető	0,00	0,00	1200000.00, év: 202	3, részletező: 54, ro	vat: K3314 066020		Módosítás
Összesent	100 000		27 000	127 000							F	izetendő összeg:	127 000.00
	Tétel felvite	el											
	TESZOR,	/ūres	Nettó	Áfa kateg	ória	Áfa	Bruttó	Áfa vissz	aigényelhetőség	Visszaigényelhető áfa alap	Visszaigényelhető áfa értéke	Megjegyzés	
	•	~		27%	~				~				
						Automatikus kon	tírozás / Automatiku	us köt.váll. felvitel	4				
	Köt.váll. / követe	lés tételei	1200000.00, év:	2023, részletező:	54, rova	t: K3314 ¥							
	Teljesítés COFOG		Kérem válass:	:on			~						
												(F)elvi	itel

A rögzítő felület alsó részén még ki kell töltenünk a megjegyzés rovatot (beírjuk, hogy Vízdíj számla 2023.01. hó), továbbá itt lehetőségünk van arra is, hogy a beszkennelt számlát feltöltsük a "Fájlok feltöltése" blokkban.

Bejövő elektronikus számla érkeztetésénél szükséges bejelölni az "E-számla" jelölő négyzetet és a felület alján az e-számlát fel kell tölteni.

Bejövő számla készítése táblázatból is lehetséges. A funkció részletes leírását tartalmazó PDF fájl a (D)okumentáció/Adatbetöltő csomag részben található meg.



A rögzítéssel 3 módon mehetünk tovább:

- A <Rögzít> gombra kattintva rögzítjük a számlát.
- A <Rögzítés az adatok megőrzésével> gombbal rögzítjük a számlát, és ugyan ezen a felületen maradva további számlák rögzítését teszi lehetővé a program, ugyan ezen adatokkal.
- A <Rögzít és/vagy Tovább a teljesítésigazolás> gombbal a számla rögzítésével együtt a (123) Bejövő számlák igazolása menüpontba lép át a program, ahol a teljesítésigazolás adatait tudjuk megadni.

A <Rögzít> gombra kattintunk, és ekkor zöld mezőben a program visszajelzést ad a sikeres rögzítésről és a számlaazonosítóról, amely alapján a számlát majd vissza tudjuk keresni.



Ha a bejövő számla adataiban javítás szükséges, akkor azt a (122) Tévesen megadott számlaadatok módosítása menüpontban az adott számlaazonosító kiválasztása után tehetjük meg. A <Módosít> gomb megnyomásával véglegesíthetjük az adatokat.

1.7.2. (123 mp) Bejövő számla igazolása

A bejövő számla teljesítés igazolását a (123) Bejövő számlák igazolása menüpontban kell megtenni.

A kiválasztott intézmény esetében megadjuk a teljesítés igazoló személyt és a teljesítés igazolás dátumát. Az adott számla sorának elején található jelölő négyzetet bepipáljuk, majd a táblázat alatt található 4 funkciógomb egyikével elvégezhetjük a számla teljesítésigazolását.

• A <Teljesítésigazolás nyomtatással utalványrendelet készítéssel> gombot használva teljesítésigazoló dokumentumot és utalványrendeletet is készíthetünk a számlához.

- A <Teljesítésigazolás nyomtatás nélkül utalványrendelet késztéssel> gombbal csak a teljesítésigazolás tényét rögzítjük a rendszerben, nem készül hozzá külön dokumentum, de készül utalványrendelet a kifizetéshez.
- A <Teljesítésigazolás nyomtatás nélkül> gombbal csak a teljesítésigazolás tényét rögzítjük a programban.
- A <Teljesítésigazolás nyomtatással> gombbal teljesítésigazoló dokumentumot készítünk, de ekkor nem készül utalványrendet a kifizetéshez.

KA	ZPER [123 : 00001 ZPER > (1) Pénzügy t	0-Teszt Város Önkormány ejövő/kimenő > (12) Bejöv	/zat 10] rő számlák ≻ (123) Be	jövő számlák igazolása							<u>a z-</u> [🖬 🔤 🔁 🕞
\$	Pénzügy bejövő/k	menő Törzsadatok karl	bantartása Bank	Analitika Kapcsolat	ok módosítása	Pénztár Egyéb m	űveletek Számvitel	Egyéb				
						Intézmény	választó iros Önkormányzat 10	✓ Vá(i)aszt				
				To	oló Teljesítésig	gazolás azoló Tamás		✔ Dátum 2023-0	2-15			
в	jövő számlá	k teljesítés igaz	olása (123)									
Min kijel					~)[
				E(I)őző Gyo	s keresés Lista	fri(s)sítése sorok:	10 🗸 oldal: 1 🗸	Szűrések (t)örlése (B	eállítások (K)övetkező			
	Számlaazonosító △ ▽	Név △ ▽	Számla kelte △ ♥	Érkeztetés dátuma △ ▽	Fizetési mód	Fizetési határidő △ ♥	Nettó Forint összeg △ ▽	Bruttó Forint össze △ ▽	j Fizetendő Forint összeg △ ▽	Devizanem △ ▽	Megjegyzés	Iratkezelési azonosi △ ▽
	2023/50	Debreceni Vízmű Zrt	2023-02-03	2023-02-10	Átutalás	2023-02-20	100 000,00	127 000,00	127 000,00	HUF	Vízdíj számla 2023.01. hó	
					E(I)	őző Találatok: 1 db.	🐮 📄 📄 Megjeleni	ítve: 1 (K)övetkező				
		Teljesítés igaz	olás nyomtatással (u)talványrendelet kész	ítéssel Teljesíté	s igazolás nyomtatá	s (n)élkül utalványrend	delet készítéssel Teljes	ítésigazolás nyomtatás nélk	Il Teljesítés(I)g	azolás nyomtatással	
						Tová	ibb a k(o)ntirozáshoz					

A számlák felülvizsgálata során előfordul, hogy a számlát vissza kell küldeni. Az igazolásra váró számlák listáján a görgetősáv segítségével jobbra haladva minden tételsornál látható a Visszaküldés oszlop szöveges mezője, és a <Visszaküldés> gomb.



Az "Indoklás…" szöveggel jelzett részben írhatjuk be a visszaküldés okát, és a szükséges információkat. A <Visszaküldés> gombra kattintva a számla kikerül az igazolásra váró számlák listájából. A visszaküldött számlák a 1201 Bejövő számlák listája menüpontban lekérdezhetőek.

Jelen esetben a <Teljesítésigazolás nyomtatással utalványrendelet készítéssel> gombot választjuk.

A program PDF formátumú "Teljesítés – Igazolás" dokumentumot készít. Nagyon fontos, hogy az így elkészült dokumentumot, ha nem nyomtatjuk ki azonnal, akkor érdemes lementeni, mert a dokumentum a rendszerben nem kerül elmentésre, nem nyomtatható újra.

A nyomtató felületről a jobb oldalon lent található <Vissza> gombbal tudunk a 123 menüpontba visszatérni.



A program zöld háttérszínnel visszajelzést ad arról, hogy a számlához kapcsolódó utalványrendelet elkészül. Megjelenik az utalványrendelet száma.



Az utalványrendeletet az <Utalványrendelet nyomtatása> gomb segítségével erről a felületről is kinyomtathatjuk. Szabályos kifizetéshez azonban csak a megfelelő kontírtételekkel ellátott, aláírt utalványrendelet használható.



A nyomtató felületről itt is a <Vissza> gombbal léphetünk vissza a 123-as menüpontba, ahonnan továbbléphetünk az 1230-as menüpontba a <Tovább a kontírozáshoz> gomb segítségével.

KASZPER [123 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER > (1) Pénzügy bejovó/kimenő > (12) Bejovő számlák > (123) Bejovő számlák igazolása	A Z	- 🚺 🛛
🛧 Pénzügy bejővő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvítel Egyéb		
Váltás elektronikus számákra		
Intézmény választó		
000010 - Teszt Város Önkormányzzt 10 v Vá()aszt		
Teljesitės igazolās		
Igazoló Teijesitésigazoló Tamás v Dátum (2023-02-15)		
Bejövő számlák teljesítés igazolása (123)		
E[]0220 🗌 Gyors keresés [Lista fri(s)sitése sorok: 10 🗸 Julia: 1 🗸 [Szűrések (t)örések (B)séálitások [K)övetkisző		
Számlagzonosító Név Számla kelte Érkeztetés dátuma Fizetési mód Fizetési határidó Nettó Forint összeg Bruttó Forint összeg Fizetendő Forint összeg Devizamen Megjegyzé	i Iratkezelé	ési azonosító △ ▽
E())ózdNincs a szűrésnek megfelelő találat (K/jövetkező		
[Teljesités igazolás nyomtatással (Utalványrendelet készítésse] [Teljesités igazolás nyomtatás (n)élkul utalványrendelet készítésse] [Teljesitésigazolás nyomtatás nélkul] [Teljesitésigazolás	nyomtatással	
Tovább a k(o)ntirozáshoz)		

Az elektronikus számlák teljesítés igazolása opcionális, teljesítésigazolásuk történhet nem elektronikus módon is. Elektronikus teljesítésigazoláshoz az Intézmény választó felett elhelyezkedő <Váltás elektronikus számlákra> gombra szükséges kattintani. Az elektronikus teljesítés igazolás utalványrendelet készítéssel és anélkül is elvégezhető. Az elektronikus teljesítés igazolásokat a (1201) Bejövő számlák listája menüpontban lehet megtekinteni.

1.7.3. (1230 mp) Bejövő számla kontírozása

Az Áhsz. 1. § (1) bekezdésének 9. pontja határozza meg a végleges kötelezettségvállalás fogalmát: "végleges kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség: az a pénzértékben kifejezett, jogszabályból, jogerős bírói ítéletből, végleges hatósági határozatból, szerződésből - ideértve az átvállalt kötelezettségeket is - jogszerűen eredő elismert tartozás, amely kifizetésének feltételeit a másik fél már teljesítette, ilyennek minősül különösen a számfejtett személyi juttatás, a teljesítésigazolással ellátott számlázott termékértékesítésért vagy szolgáltatásnyújtásért fizetendő ellenérték, valamint a felvett hitelek, kölcsönök, kapott visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszafizetendő összege és annak kamatai."

A számla érkezését és teljesítés igazolását követően el kell végeznünk annak kontírozását a (1230) Bejövő számla kontírozása menüpontban. A rögzítő felületen az eddig beérkezett számlák jelennek meg. A számlaazonosító oszlop színei azt jelzik, hogy a beérkezett számla kontírozott vagy sem, illetve, hogy a kontír megfelelő-e. Az előző menüpontban berögzített vízdíj számla számlaazonosító oszlopa piros, ez azt jelenti, hogy ennek kontírozását még nem végeztük el.



A számlaazonosítóra kattintva kiválasztjuk a számlát kontírozásra.

Ezt követően a rögzítő felület felső részében megjelennek a kötelezettségvállalás és bejövő számla adatai.

KASZPER [1230 : 000010-Teszt Vi KASZPER 5 (1) Pénzügy bejövő/kimer	áros Önkormányzat 10] nő » (12) Bejövő számlák » (123)	Dejitvő szárdák igazolása							đ	8- 🖬 🖬 🕑 🚍
Prinzügy bejövő/kimenő Tö	irzsadatok karbantartása Banl	Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztá	ir Egyéb műveletek Számvitel Egyéb							
Kötelezettségvállala	ås/követelés									
Kitalenetsiapoillaise sooraala Partnee rava Partnee raisasiana Lankasia Par	n #17 #47	001. 002.	s kölnekanthelgs vällelda / kovele kõe			Kolokaetteispyöhleise zeno. Kolokaetteispyöhleise kelle Hatärassa zenonölö Ekkirsis viä Ekkirsis viä Kolokaetteispyöhle Bankostanda sintezminy Tärgy Kakattapista Sa. kold Harradväny? Davita ässeng Hatelagfardukk Agattapista	803.14 2023-01-05 2023-01-05 2023-01-05 2023-01-05 00010-1-100 00000-1-100 00010-1-100 00000-1-100 00000-1-100 00000-1-100 00000-1-100 00000-1-100 00000-1-100 00000-1-100 00000-1-100 00000-1-100 00000-100000000	ó száma 1 200 00 1 5240 (000010 - Teatr Véres Váres Civilormányzet 1 re	Késeléhni komst Vissas nem tirifendű Előleg Do Ottóko részlet Osalamányaz 18) Közéndekű adat Közkeszerelő? Hylicáusráda	* 0.00 hann havanta 127 000.00 127 000.00
Tételek										Karabibiai
Intézmény	Részletező	Rovat	Tipus			Előirányzat	Jogszabályi hivatkozás Össze	Ktgv. év ÁFA kal	tegória ÁFA visszaig. jel Csak Á	FA Automatikus kontirozási sablon tétel
000010 - Teszt Város Önkormán 000010 - Teszt Város Önkormán	yzat 10 54 - Elkülönibést nem ig yzat 10 54 - Elkülönibést nem ig	ényiő kiadások K3314 - Viz- és csatorna szolgálta ányiő kiadások K351 - Működési célú előzetesen l	stás díja felszámított általános forgalmi adó 1 - Tárgyén	i előirányzat terhére vállalt i előirányzat terhére vállalt	tárgyévi kötelezettség tárgyévi kötelezettség	vállalás/követelés (KÖT) Kötelez vállalás/követelés (KÖT) Kötelez	ő Költségvetési rendelet alapján 1.200 (ő Költségvetési rendelet alapján 324 00	00.002023 27%		
			Bejövő számla							
			Stainna heidi arannayi Partner Tajaroka datuma Stainna kette Fundisi hukinda Ketta Guung Ala sasay Ketta Guung Ketta Guung Ketta Guung Jagaim Furuta danang Patenada Guung Jagaim Jagaim Sa	6 1564 6 1564 Debrecent Vizmü Zrt 2023/00 2023-02-03 2023-02-03 2023-02-03 2023-02-03 2023-02-03 2023-02-03 2023-02-03 2023-02-03 2023-02-03 100 000,00 127 000,00 127 000,00 127 000,00 Vizdý számla 2023.01. hů Vizdý számla 2023.01. hů Vizdý számla 2023.01. hů	Áfakulcs 1. Nettő 1. Bruttő 1. Áfakulcs 2. Nettő 2. Bruttő 2. Áfakulcs 3. Nettő 3. Grizetősi mód Úgyintéző Igazolő Igazolő Igazolő dátum Kinek a neváben ér	27% Áfakulcs 4. 100 000.00 Nettő 4. 127 000.00 Nettő 4. 127 000.00 Nettő 5. Áfakulcs 5. Nettő 5. Afakulcs 6. Nettő 6. Bruttő 6. ASP Oktató13 Tajashésigazolő Tamás 2023-02-15				

A beérkezett számla végleges kötelezettségvállalást jelent, ezért ennek összegét az előzetes kötelezettségvállalás összegéből kivezetjük, és lekönyveljük, mint végleges kötelezettségvállalást.

Amennyiben az előzetes kötelezettségvállalás könyvelése megtörtént, és a számla összege megegyezik a kötelezettségvállalás összegével, illetve résszámlázás esetén, amennyiben az előzetes kötelezettségvállalás könyvelése csak egy nettó-Áfa sort tartalmaz, akkor a program az előzetes kötelezettségvállalás kivezetésének könyvelési tételeit automatikusan megképzi. Ettől eltérő esetben a kivezetendő összeget a felhasználónak kell beírni a kivezetés oszlopban megjelenő beviteli mezőben.

A kontírozó felület középső részén látjuk az előzetes kötelezettségvállalás kontírtételeit (T0021 – K0533142 és T0021 – K053512), valamint azt, hogy a program a beérkező számla nettó és Áfa tételei alapján automatikusan elvégezte az előzetes kötelezettségvállalásból történő kivezetés kontírozását is (T0533142-K0021 és T053512 – K0021).

Kivezetés után az aktuális számlához kapcsolódó tételsorok előtt megjelenik a <Töröl> gomb, amellyel a kivezetést lehet törölni. A korábban elvégzett kivezetések nem törölhetőek ilyenkor, hanem mindig csak az adott bejövő számlához kapcsolódó tételek. Amennyiben a bejövő számla teljes összege kivezetésre került, akkor a lista alján a Kivezetendő összeg értéke 0,00 Ft lesz.

		[Bejövő	ő számla (tételei]															
			Nettó	Áfa kategó	iria Áfi	a Br	uttó /	Áfa visszaigé	nyelhető	ség ^{Visszaigényelh} áfa alap	iető Visszai áfa	igényelhető a értéke	Részletező k	ód Előirá	nyzat k	cód Cofog k	ód Megjegy	zés	
		Előtölt 1	00,000	27%	27 00	0,00127	000,00 (1) Vissza ner	n igényelhe	tő 0,00	0,00		54	(KŎT)		066020			
										Tételek megjeleníté	se								
[Kötelezet	ttség	jvállalás k	ontír téte	lek]															
*	Biz. nem	Törzsszái	Ellen ^m főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA Vi.i kat. ÁF	J. Részl	Megjegyz	ès Mozgá	isnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	: Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Kivezetett összeg	Kivezethető összeg	Kivezeté összege	^S Azonosí
Előtölt Töröl	71	000010	0021	20	23-02-15	27%0	54	Vízdíj 2023. (évre 911		(KÖT) T	100 000,00		0533142	K3314				2023/50
Töröl	71	000010	0021	20	23-02-15	27%0	54	Vízdíj 2023.	evre 911		(KÖT) T	27 000,00		053512	K351				2023/50
Előtölt	71	000010	0021	20	23-01-01	27%0	54	Vízdíj 2023.	évre 901		(KÖT) K	1 200 000,00		0533142	K3314	100 000,00	1 100 000,00		
	71	000010	0021	20	23-01-01	27%0	54	Vízdíj 2023.	évre 901		(KÖT) K	324 000,00		053512	K351	27 000,00	297 000,00		
									Ki	vezetendő összeg: (0,00								
										Kivezetés									

A végleges kötelezettségvállalás kontírozásához használhatjuk az <Előtölt> funkciógombot. Nagyon fontos, hogy a számla összege melletti <Előtölt> gombot használjuk!

[Számlatükör évválasztás] Év: [2023 v] [(0)R	
[Kontírozás]	
● KSZ és PSZ ○ Csak KSZ ○ Csak PSZ	
Kontir betöltése: [Választ] Kontir sablon gyorskereső	
Költségvetési számvitel Pénzügyi számvitel	
Bizonvlatnem: 74 - Végleges kötelezettség 💙 Bizonvlatnem: 44 - Véglege	s kötelezettség pü. 🗸
Törzsszám 000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 Y	
aiagontasz. <u>Nvilvántartási</u> <u>ellenszámla:</u> 10022 - Költségvetési évben esedékes végleges kötelezettségvállalá: V <u>ellenszámla:</u> 14213314 - V	íz- és csatorna szolgáltatás díja miatti költségvetési év 💙
Könyvelési 2023-02-15	
Áfa kategória: 27% Visszaje, AFA: (1) Vissza nem igényelhető ▼) Részletazó: 54 - Elkülönítést nem igényelő kiadások Mediesvzés: (Vizőj számla 2023.01. hó	
Mozaásnem kód: 901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi kot.váll./kov. ♥ <u>Ei.kód:</u> (KÖT) - (KÖT) Kotelező ♥ Szakfeladat:	S (6-OS ÉS 7-ES SZÁMLAOSZTÁLY) V
Tartozik/Követel: K 💙 Tartozik/Követel:	
Összérték: 100 000.00 Nettó értéke Költségnem:	~
Nyilvántartási számla: 0533142 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség víz- és ▼ <mark>Könyvviteli számla:</mark> 7 - Tevékeny	ségek költségei 🗸 🗸
Rovatrend: K3314 - Víz- és csatorna szolgáltatás díja 💙	
((H)ozzáad) (V)issza Automati(k)us kivezetés	
Nyilvántartási telj. számla: 0533143 - Víz- és csatorna szolgáltatás díjának teljesítése 💙 COFOG: 066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 💙	

A kontírozó felületre betöltődtek az adatok. Ellenőrizzük a helyességüket.

A végleges kötelezettségvállalást a 0022 nyilvántartási ellenszámlával szemben kontírozzuk. A könyvelési esemény dátuma a számla teljesítésigazolás dátuma, amely felülírható.

Ha a 123 menüpontban történt a teljesítésigazolás, a rendszer az ott megadott időpontot tölti be a könyvelési esemény dátumaként. Ha 200 eFt alatti a tétel és a 221 menüpontban a "Kis összegű számlák/bizonylatok automatikus teljesítésigazolása" "Igen" értékkel szerepel, akkor a számla beérkezésének időpontja lesz a teljesítésigazolás dátuma és ez töltődik elő a kontírfelületen.

Jelen esetben a könyvelési esemény dátuma: 2023.02.15.

A Tartozik/Követel jelleg jó, hiszen költségvetési számvitelben T0022 – K0533142 kontírozunk. Megadhatjuk a teljesítés nyilvántartási számláját és a COFOG-ot is, akkor az utalványrendeletre automatikusan rákerül a teljesítés kontírsora. Ellenőrizzük a pénzügyi számviteli kontírtételeket is.

Amennyiben használjuk a szakfeladatokat (2020-tól nem kötelező), akkor meg kell adnunk a szakfeladatot (példánkban a "9990001 - Szakfeladatra el nem számolt tételek"-et választjuk).

A pénzügyi számvitel oldalon hiányzik a költségnem. Itt kiválasztjuk a "Víz- és csatronadíjak költségei"-t.

	[Számlatükör évválasztás] Év: [2023 ♥] [(0]k
[Kontírozás]	
KSZ és PSZ Csak KSZ Csak PSZ	
Kontír betöltése: Választ Kontir sablon gyorskereső	
Költségvetési számvitel	Pénzügyi számvitel
Bizonvlatnem: 74 - Végleges kötelezettség 🗙	Bizonylatnem: 44 - Végleges kötelezettség pű. 🗙
<u>Idirszsám</u> (000010 - Tezt Város Onkormányzat 10 ▼) <u>alábontász</u> (0022 - Költségvetési évben esedékes véglege <u>ellenszámlaz</u> (0222 - Költségvetési évben esedékes véglege <u>Könyvetési (023-02-15</u>)	ss kötelezettségvállalái ♥] KÖnvvvitelí (4213314 - Viz- és csatorna szolgáltatás díja miatti költségvetési év ♥]
Áfa kategória: [27% ▼] Visszaja, ÁFA [(1) Vissza nem igényelhető ▼] Részketesző: [4 - Elkülöntésk nem igényiő kiadások ▼ Megjegyzés: [vízdj számla 2023.01. hó	
Mozgásnem kód: 901 - Tárgyévi ei, terhére vállalt tárgyévi köt	váll./köv. V Mozgásnem kód: 110 - KIADÁS (6-OS ÉS 7-ES SZÁMLAOSZTÁLY) V
Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) Kötelező 🗸	Szakfeladat: 9990001 - Szakfeladatra el nem számolt tételek 💙
Tartozik/Követel: K 🗸	Tartozik/Követel:
Összérték: 100 000.00 Nettó értéke	Költségnem: 5224 - Víz- és csatornadíjak költségei 💙
Nyilvántartási 0533142 - Kötelezettségvállalás, más fizetési	kötelezettség víz- és 💙 Könyvviteli számla: 7 - Tevékenységek költségei 💙
Rovatrend: K3314 - Víz- és csatorna szolgáltatás díja 🞽	
	H)ozzáad (V)issza Automati(k)us kivezetés
Nyilvántartási telj. számla: 0533143 - Víz- és csatorna szolgáltatás díján	ak teljesítése 💙
COFOG: 066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb	szolgáltatások 🗸

Amennyiben kiegészítettük a kontírozás hiányzó elemeit, akkor a <Hozzáad> gombbal rögzítjük.

A program automatikusan generálja az Áfa kontírtételét, melyet ellenőrzünk és a <Hozzáad> gombbal szintén rögzítünk.

[Számlatukör (Év: [2023 ▼]	ivválasztás]
[Kontírozás] KSZ és PSZ Csak KSZ Csak PSZ Kontír betöltése: [Választ] Kontír sablon gyorskereső	
Költségvetési számvitel	Pénzügyi számvitel
Bizonylatnem: 74 - Végleges kötelezettség 💙	Bizonvlatnem: 44 - Végleges kötelezettség pű. 🗙
Idecassána 000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 💌 alábontási Nivikántartási Genszánla: Konzvelési 2022-02-15 🛅	✓ Könzvvitell ellenszámlar. ✓ Altenszámlar.
Áfa kategóriai. 22% V Visszaig, ÁFAI. [[1] Vissza nem igényelhető V Részletesői. [24 – Elülönhét nem igényő kiadások V Hegiegyzési. [Vízdíj számla 2023.01. hó	
Mozgásnem kódi 901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv. V Ei.kódi: (KÖT) - (KÖT) Kötelező V	Mozgásnem kódi 120 - KIADÁS (EGYÉB),KIADÁS EREDETI ELŐIR. 💙 Szakfeladat: 🔽 🗸 🗸
Tartozik/Követel: K 🗸	Tartozik/Követel:
Összérték: 27 000.00	Költségnem:
Nyilvántartási számla: 053512 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség működér	Könyvviteli számla: 36414 - Más előzetesen felszámított nem levonható általános forga 🗸
Rovatrendi. [K351 - Működési célú előzetesen felszámite <mark>r áralános p</mark> ogalmi adt. [H)czzásad V)lesza Aut	∠] omati(k)us kivezetés
Nyilvántartási telj. számla: 053513 - Működési célű előzetesen felszámított általános forgalmi : COFOG: 066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	

Láthatjuk, hogy a felület alsó részében megjelentek a végleges kötelezettségvállalás, valamint a kapcsolódó pénzügyi számvitel kontírtételei is.

	Nem kony	velt a	illapotu koli	tsegvetesi	kontir te	telek J											
		Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv ^{CO}	FOG D	átum	ÁFA Vi.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgá	snem Szakfelada	t Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Telj. COFOG	Ksz. főkönyv
N	lódosít Töröl	74	000010	0022	202	3-02-1	527%1	54	Vízdíj számla 2023.01.	hó 901		(KÖT) K	100 000,00		05331421	<3314 066020	0533143
N	lódosít Töröl	74	000010	0022	202	3-02-1	527%1	54	Vízdíj számla 2023.01.	hó 901		(KÖT) K	27 000,00		053512	<351 066020	053513
	[Nem kör	nyvel	t állapotú p	énzügyi ko	ntír téte	lek]											
	*	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv CO	DFOG D	átum	ÁFA Vi.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgá	snem Szakfelada	t Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők Ro	Telj. vat COFOG fő	Ksz. könyv
	Időbeli elhatárolás	44	000010	4213314	202	3-02-1	527%1	54	Vízdíj számla 2023.01.	hó 110	9990001	(КÖТ) Т	100 000,00	5224	7		
		44	000010	421351	202	3-02-1	527%1	54	Vízdíj számla 2023.01.	hó 120		(KÖT) T	27 000,00		36414		

Alaposan ellenőrizzük le még egyszer, hogy helyesek-e a tételeink. Ha nem, akkor még van lehetőségünk módosítani, a tételek elején található <Módosít> gombra kattintva.

Amennyiben a tételek helyesek, a <Vissza> gombbal kilépünk a kontírozó felületről.

Visszajutottunk a beérkezett számlák listájához, és láthatjuk, hogy az előzőleg kontírozott vízszámla számlaazonosítójának oszlopa zöld színre változott, vagyis a számla teljes összegben kontírozott és helyes a nettó Áfa megbontás is. A számla könyvelhető.

KASZPER [1230 : 0000 KASZPER > (1) Pénzügy b	10-Teszt Város Önkorr ejövő/kimenő > (12) Be	mányzat 10] zjövő számlák > (123)	Bejövő száml	ák igazolása								<u>њ 8-</u>	1 🗹 🖸	
🛱 Pénzügy bejövő/ki	menő Törzsadatok k	carbantartása Banl	Analitika	Kapcsolato	k módosítása Pé	nztár Egyéb művek	tek Számvitel I	Egyéb						
[Számla] Számla típusa: Bejövő	számlák 🗸													
Bejövő számla	kontír lista													
2023/50		v	E(1)(V Izõ Gvor	s keresés Lista fri (s)sitése sorok: 10	v oldal: 1 v S	zűrések (t)örlésel (t)eállítások) (K)öv	vetkező				
Számlaazonosító	Állapot △ ♡	Partner △ ▽	név Fi	zetési mód △ ▽	Fizetési határidő	Teljesítés dátuma △ ▽	Számla kelte △ ▽	Érkeztetés dátuma	Bank/pénztár dátuma	Nettó összeg △ ▽	Bruttó összeg △ ▽	Fizetendő összeg	Kontírozatlan összeg △ ▽	Devizaner △ ▽
2023/50	Jtalványozva	Debreceni Vízm	ű Zrt Á	tutalás	2023-02-20	2023-02-03	2023-02-03	2023-02-10		100 000,00	127 000,00	127 000,00	0,00	HUF
					E(I)őző	Találatok: 1 db. 🛐	Megjelenít	ve: 1 (K)övetkező						
									A kiválasztott te	ételek kontírozása.	Kattintson a 'Szá	imlaazonosító' oszlopi	beli elemekret	
					Kapcsol	ódó dokumentumo	k (feltöltött pdf)	gyorsnézete: 🗌						
			Bizonyl	lat nyomtatá:	s Kontírlap nyomta	tás Igazolás Igazolá	s és véglegesítés	ovább az utalványre	ndelet igazoláshoz	(V)issza				
		Kiválasztott té	telek automa	tikus csoport	tos kontírozása Szi	írt tételek automatik	us csoportos kontír	ozása Kiválasztott te	ételek automatikus	csoportos kontíro	ozása (nyitó)			

A számlaazonosító előtti jelölő négyzetbe pipát teszünk, majd a kötelezettségvállalás könyvelésénél említettek szerint kétféle módon végezhetjük el a kontírozás véglegesítését:

- két lépésben, a 1230 menüpontban az <Igazolás> gombbal a 1231 menüpontba átadva a kontírozott számlát, ahol a kontírozás ellenőrizhető és véglegesíthető;
- vagy egy lépésben, az <Igazolás és véglegesítés> gombbal.

Most az <Igazolás és véglegesítés> gombot használjuk.

1.7.4. (1231 mp) Bejövő számla könyvelése

Az (1231) Bejövő számla könyvelése menüpontban a beérkezett számla 1230 menüpontban kontírozott tételei kerülnek könyvelésre, a számlaazonosító előtti jelölő négyzetben történő pipával kijelöljük a tételt, majd véglegesítjük. Amennyiben ebben a menüpontban még a könyvelést végző hibát talál a kontírozásban, vissza tudja azt adni a 1230-as menüpontba a kontírozás módosítására.

Véglegesítés követően már bármilyen javítás csak a (1232) Bejövő számla könyvelésének helyesbítése menüpontban a hibás tétel ellen könyvelésével és a helyes kontírtétel megadásával végezhető el. A <Kiválasztott tétel helyesbítése> gombra kattintva automatikusan létrejön a könyvelési tétel "sztornó" párja, ezután rögzíthetőek az új könyvelési adatok az 1230 menüpontban leírtak szerint.

1.8. Utalványrendelet

1.8.1. (125 mp) Utalványrendelet készítése bejövő számlához

Abban az esetben, ha a számlás kötelezettségvállaláshoz a teljesítésigazolás menüpontban nem készítettünk utalványrendeletet, akkor a (125) Utalványrendelet készítése bejövő számlához menüpontban is készíthetünk.

A számlaazonosítóra kattintva megjelenik a felületen az utalványrendelet, melyen minden szükséges adat generálásra került.

Az <Utalványrendelet kontírozás nélkül> vagy <Utalványrendelet kontírozással> gombokkal készíthetjük el a számlához az utalványrendeletet.

1.8.2. (126 mp) Bejövő számla utalványrendeleteinek kontírozása

A jogszabályi előírásoknak akkor teszünk eleget, ha az utalványrendeletet kontírozási tételekkel látjuk el, mielőtt aláíratnánk azt az érvényesítővel és az utalványozóval.

Mivel korábban megteremtettük annak feltételét, hogy a kontírozási tételek automatikusan előálljanak (bankszámlaszám és banki főkönyvi szám összekapcsolása, pénztárkönyv és pénztári főkönyvi szám összekapcsolása, számla kontírozásánál COFOG és költségvetési számvitel főkönyv megadása), így tulajdonképpen csak az a feladatunk, hogy a kontírozási tételek helyességét ellenőrizzük ebben a menüpontban.

										(H)ozzáad	(V)issza								
									Viss	sza kontírlap n	yomtatá	sával							
[Nem k	önyv	relt ál	lapotú költ	ségvetési l	kontír téte	elek]													
		Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA V kat. Á	i.ig. FA Re	észl	Megjegy	zés	Mozgási	nem Szakfeladat	Ei.kód	т/к	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módosít	Töröl	80	000010	003066020	066020 2	023-02-1	1527%1	54	4 Vi	ízdíj számla 20	23.01. ŀ	ó 101		(KÖT)	T 10	00,000		0533143	8 K3314
lódosít	Töröl	80	000010	003066020	066020 2	023-02-1	1527%1	54	4 Vi	ízdíj számla 20	23.01. h	ó 101		(KÖT)	Т 2	27 000,00		053513	K351
	[Ner	n kön	yvelt állap	otú pénzüg	gyi kontír	tételek	1												
	* Biz. nen	, Törz	Ell sszám főkö	en Snyv COFO	G Dátur	n ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA ^{Ré}	szl	м	egjegyzés	Moz	jásnem Sz	akfeladat Ei.kód	т/к	Érték	Költse	égnem Fők	Rovat	
	10	0000	10 4213	3314	2023-02	-1527%	1 54	Viz	díj sza	ámla 2023.01.	hó 130		(KÖT)	К 1	00 000,	,00	331111		
	10	0000	10 4213	351	2023-02	-15 27%	1 54	Víz	díj sza	ámla 2023.01.	hó 130		(KÖT)	К	27 000,	,00	331111		

A <Módosít>, <Töröl> gombra kattintva módosíthatjuk, ill. törölhetjük a már kontírozott tételeket.

Ha a teljesítés kontírozása megfelelő, akkor a <Vissza> gombbal kilépünk.

Ez a menüpont csakis az utalványrendelet kontírozására szolgál, igazolás és véglegesítés itt nem végezhető. Ebben a menüpontban tudunk a számlákhoz kontírozott utalványrendelet nyomtatni.

KAS KAS	KASZPER 126 : 000010-Teszt Város Onkormányzat 10] KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (12) Bejövő számlák > (126) Bejövő számla utalványrendeleteinek kontírozása											
☆	é Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analilika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb											
т	Teljesítes kontírozása											
	E(1)028 Gyors keresés Lista fri(s)sítése) sorok: [10 v) oldal: [1 v] Szűrések (t)orlése ((B)eállitások] (K)ovetkező											
	Azonosító △ ▽	Sorszám △ ▽	Év ⊿ ▽	Teljesítés dátuma △ ▽	Bank/Pt.nap △ ▽	Számla/bizonyla azonosító △ ▽	t Partner név △ ▽	Utalványozott összeg △ ▽	Kontlan.össz.	Devizanem	Partner bankszámlaszám △ ▽	
	UT-000010-2023/1	111	2023	2023-02-03		2023/50	Debreceni Vízmű Zrt	127 000,00	0,00	HUF	11738008-20238173	
	E(f)őző Találatok: 1 db. 街 📓 🎦 Megjelenítve: 1 (K)övetkező											
	A kiválasztott tételek kontírozása: Kattintson a 'Sorszám' oszlopbeli elemekre! [Kijelölt utalvá(n)yrendeletek nyomtatása] Tovább a csoportos (i)gazoláshoz] (V)issza											

			KIAI	DASI UTA	LVÂNYI	RENDI	ELET 202	3/111			
											RÁTER
Teszt Város Önko: 1000 Szeged, Tesz Tel.: 10/100-100 Úgyintéző: ASP O Bankkiuonat corra	rmányzat 10 t utca 1. ktató13)		9			Sors: Köty Köty	zám: áll. sorszáma áll. íratk. azo	0 0 2023/1 c 8051/1 n.: -	0 0 0 1 0 11	795
Dillasivolan Solsi							Azor	iosító:	UT-00	0010-2023/1	
			KIAD	ÁSI UI	TALV.	ÁNY	REND	ELET			
				Költs	égvetés	si év: :	2023				
Részletező kód/m	egnevezése:		\mathbf{V}	54	- Elkül	lkülönitést nem igénylő kiadások					
A teljesítés módja			Ĕ.	át	utalási n	s negbizi	is				
A terhelendő bank	számla szár	na és megne	vezése:	10	000022	-22222	2222-0000	00000, 10 - F	izetési elszá	molási száml:	a /Bank/pt.
A kedvezményeze	tt azonosító	adatai:		D	ebreceni	i Vizm	ú Zrt	1			
	4025 Debrei 11738008-2						Hatvan ut	ca 12-14			
	Kbt. hatály							tozó beszerzé	s.		
Vevő/Szállító kód	/evő/Szállító kód: 3879										
Megjegyzés:	fegjegyzés: Vizdíj szám						23.01. hó				
Közlemény:	×			20	123/50				V		
Érkeztetés	Számla	aszám		A szán Utalvár	nla/bizo	nylat : osszez	Adatai (HUF)		Teliesités	Fizetési	Pù-i teli
száma/dátum	-						()		dátuma	határidő	dátuma
BS-2023/1164	2023	/50	Nettó 100.0	00.00	AFA 27	000.00	0	szesen 127.000.00	2023-02-03	2023-02-20	
			100 0	00,00	1	27%		127 000,00	2022 02 02	2020 02 20	
A SZAILLA AZ AIALI (es tartanni k	overenneny	exnex mega	nei, száku	nat teije:	strestge		Pénz	ügyi ügyinté	zō	
		Ellenôrzô				Ervényesítő					
	U	Italványozó	(×.		Kõte	lezettségváll	aló	
Részl.	Ell. szla	Int. kód	Szak fel.	Bontás	Kiv.	Ei.	AFA k	at. ÁFA vi	g. T/K	Összeg	Főkönyv
54 0 Vindti számla 2023	03066020	000010				KOT)	27%	Vn.Ig.	т	100 000,00	0533143
54 4	213314	000010			× (KÔT)	27%	Vn.Ig.	K	100 000,00	331111
vindij számla 2023.) 54 0	03066020	000010			0	кõт	27%	Vn Ig.	т	27 000.00	053513
Vindij számla 2023.	01. ho 01.251	000010		/		τöτ	17%	Vela	v	27 000 00	221111
Vizdij számla 2023)	01. bo	000010				,a01)	2176	vinitg.	r	27 000,00	-
Rovatrend	megnevez	és	COFO	G/megn	evezés		Könyvv	iteli főkönyv	/ megnevez	is T/K	Osszeg
K3314 Viz- 4s csatorna szol	igaltatas dija	Va	ros-, községg lgáltatások	azdālkodās	i egyeb		331111 Önallo kol	tségvetési elsza	tmolāsi szāmla	T	100 000,0
K351 Müködési célu előze általános forgalmi a	tosen felszán jó	aitott Va	6020 ros-, községg lgáltatások	azdalkodás	i egyeb		331111 Onallo kol	tségvetési elszi	amolāsi szāmli	T	27 000,00
			-good and the second							-	

Az utalványrendelet sorszámának mezője szürke alapszínű. Ennek jelentése a tábla alatt ellenőrizhető. Az utalványrendelet kontírozása nem hibás, a szürke szín azt jelenti, hogy még nem kapcsoltuk össze banki vagy pénztári nappal, vagyis nem történt meg a pénzügyi rendezése, egyelőre csak kontírozott. Ha összevezetjük az utalványrendeletet a banki vagy pénztári nappal, akkor zöld színűre változik.

KASZPER [126 : 000010-Teszt KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kim	(ASZPER [126 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] ASZPER • (1) Pénzügy bejovő(kiemenő • (12) Bejovő számlák • (126) Bejovő számla utalványrendeleteinek kontrozása											
☆ Pénzügy bejövő/kimenő	Törzsadatok karbantartása	Bank Analitika	Kapcsolatok módosítása	Pénztár	Egyéb műveletek Szá	ámvitel E	gyéb				E	
Teljesítes kontírozása												
		E(I)020	Gyors kereses Lista fr	i(s)sitėsej s nla/bizony	orok: 10 👻 oldal: 1 👻	Szűrések	(t)orlese (B)ealli	tasok (K)ovetk	ezo			
Azgnosītā Sorszām Ļv Teljesītēs dātuma Bank/Py.nap ^{Szamla} /Bronostat Partner nēv Utalvānyozott összeg Kontlan.dissz. Devizanem Partner bankozāmlaszām Hiv. bankszāmlaszām												
UT-000010-2023/1	111 2023	2023-02-03	2023	/50	Debreceni Vízmű Zrt		127 000,00	127 000,00	HUF	11738008-20238173	10000022-2222222-0000000	
			E(1)6z6	Találatok:	1 db. 🐒 📄 🗋 Megjel	elenítve: 1	K)övetkező					
							A kiválaszto	tt tételek kontíroz	ása: Kattintson i	a 'Sorszám' oszlopbeli elemekre	»/	
			Kijelölt utalvá(n)	rendeletek	nyomtatása Tovább a cse	soportos (i)	gazoláshoz (V)iss.	za				
Sorszám oszlop színel												
A tétel nincs kontirozva, vagy a számlán szereplő ÁFA és a kontirján szereplő ÁFA között különbség van Hibás ÁFA-nettő összekapcsolás A kontirozatian összeg nulla A számlatukór évszáma nem megfelélő, vagy nincs összevezetve az utalványrendelet												

A kontírozott utalványrendeletet utalás, pénztári kifizetés előtt alá kell íratni az érvényesítővel és az utalványozóval. Ezeknek az aláírásoknak a tényét pedig a programban is rögzíteni kell. A <Tovább a csoportos igazoláshoz> gombbal megyünk tovább, és a 1525 menüpontban ezeket az igazolásokat egyszerre rögzíteni tudjuk.

1.8.3. (1525 mp) Csoportos igazolás

A (1525) Csoportos igazolás menüpontban egyszerre tudjuk az utalványrendeleteket igazolni.

KASZPER (1525 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10) KASZPER > (1) Pénzügr bejövő/kimenő > (15) Utalványrendeletek > (152) Utalványrendelet igazol	VEE (1525 : 00010-Teast Város Önkormányzat 10) IR - (1) Ménzögy kegyvál komenő a (13) Utalványvendeletek a (152) Utalványvendelet igasolás a (1528) Casportos igasolás											
Pénzügy bejövő/kéneső Törszadztok korbantartása Bank Analtika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb												
Intezmeny valaszto (200013 - Teat Váras Önkormányzet 13 -> (Vjálaszt)												
Igazoló felhasználók												
	Érvényesítő Érvényesítő Éva	v										
	Utalványozó Utalványozó Ubul	v										
	Utalványozás dátuma 2023-02-16											
Tennelandé utabén mendalatak												
igazolando utalvanyrendeletek												
][
	E(I)őző 🗌 Gyors keresés Lista fri(s)sítése sorok: 10 🔻 oldal: 1	 Szűrések (t)örlése (B)eállítások (K)övetkező 										
Partner Év Sorszám Utrend. S azonosító	zámla / bizonylat Készült Bn/Pt_nap Fizetési határidő azonosító	Összeg Max.utalv. Levonás Érkezte	és Hivatali szlaszám	Megjegyzés	Közlemény Áll							
✓ Igazol Megtekint Debreceni Vízmű Zrt 2023 111 UT-000010-2023/1 2/	2023/50 2023-02-16 2023-02-20	127 000,00 127 000,00 0,00 2023/Jogc.	10000022-2222222-00000000 Vize	díj számla 2023.01. hó 20	023/50 Rögzíte							
	E(I)őző Találatok: 1 db. 截 📄 Megj	elenítve: 1 (K)övetkező										
	[[1]gazol] Tovább az (u)talásho	z (V)isszá										

Az Igazoló felhasználók részen kiválasztjuk az aláírókat és a dátumokat, majd az utalványrendelet elé pipát teszünk, és az <Igazol> gombbal rögzítjük az igazolást.

Ugyanez elvégezhető külön-külön is a 1522-1523-1524 menüpontokban ((1522) Érvényesítői igazolás, (1523) Utalványozói igazolás, (1524) Utalványrendelet ellenjegyzői igazolás), az 1524-es menüpont csak akkor, amennyiben a szervezeti felépítés és a belső szabályozás ezt írja elő. A fenti menüpontokban lehetőségünk van a tételt vagy tételeket visszaküldeni. Ehhez írhatunk indoklást is.

Utalványrendeletek elektronikus érvényesítése az 1522-es, elektronikus utalványozása az 1523-as, szükség esetén ellenjegyzői igazolása az 1524-es menüpontban végezhető el a <Váltás elektronikus ...> funkciógombra kattintás után.

A <Tovább az utaláshoz> gombbal a rendszer átirányít a (313) Utalványrendeletek átutalása menüpontba, ahol utalási állományt készíthetünk a banki Electra rendszerbe történő betöltéshez. Ennek bemutatása, továbbá a kiadás teljesítésének könyvelése a banki oktatási napon fog megtörténni (5. alkalom).

2. NYITÓ SZÁMLÁS KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS

A 112-es menüpontban a nyilvántartásba vétellel kell indítani az előző évi kötelezettségvállalások (421-422 könyvviteli számlák) nyitó tételként történő rögzítését a programban.

Ha már a programot használjuk, akkor a költségvetési év lezárását követően a következő évi nyitó tételek automatikusan létrejönnek! Kézi nyitás rögzítésére csak az indulás évében van szükség!

2.1. (112 mp) Nyitó számlás kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele – ASP-ben új induló intézmény esetén

Feladatunk, hogy elvégezzük egy előző évben beérkezett, pénzügyileg nem rendezett számla nyitó kötelezettségvállalásként, illetve nyitó kötelezettségként történő könyvelését.

<u>Nézzünk egy példát!</u> A nyitó kötelezettségvállalás az előző évi záró főkönyvi kivonat alapján a nyitó mérlegben szerepel (1. alkalom).

	Eszközök		Források						
Sorszám	Megnevetés	Összeg	Sorszám	Megnevetés	Összeg				
1.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34 500 000	1.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	37 800 000				
	A)Tárgyi eszközök összesen:	34 500 000	2.	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 350 000				
2.	B/I/1 Vásárolt készletek	22 634	3.	G/IV Felhalmozott eredmény	- 8 520 000				
	B)Forgóeszközök összesen:	22 634	4.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	7 899 500				
3.	C/II/1 Forintpénztár	50 000		G)Saját tőke	38 529 500				
4.	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 150 000	5.	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	190 500				

422312	Üzemeltetési anyagok beszerzése miatti költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (irodaszer)	0	150 000
422351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó miatti költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	<mark>40 500</mark>

A számla adatai:

- számla sorszáma: IRDSZ/2022
- számla kelte: 2022.12.01.
- érkeztetés dátuma: 2022.12.10.
- fizetési határidő:2023.01.05.
- teljesítés napja: 2022.12.01.
- számla összege: 150.000,- Ft (+ 27 %, le nem vonható Áfa), azaz 40.500,- Ft Áfa
- gazdasági esemény: irodaszer beszerzés

Az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások nyitását a 112 menüpontban kell kezdeni. A 112 menüpontban új kötelezettségvállalást rögzítünk.

KASZPER (000010-Teszt Város Önkormányzat 10) KASZPER • (1) Pánzügy bejövő/kimenő • (11) Kötelezettségvállalások • (112) Kö	retelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek nyilvántartása		1 8 9 E 4								
🔅 Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika	Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb										
	[f v kvidanzitana] Evr [2022										
Követelések/Kötelezettségvállalások felvite	e										
Belső azonosító: Új Köt. váll. / Követelés		Iratkezelési azonosító:	Dokumentumok étemelése IRAT szakrendszerből								
Előírás -tól:	2023-01-01	Előírás -ig:	2023-01-05 📓 🗋 Határozatlan idejű 🗌 Alaptevékenységen kívüli								
Az alapjául szolgáló dokumentum azonosítója:	IRDSZ/2022	Az alapjául szolgáló dokumentum dátuma:	2022-12-01 (11)								
		Típus:	e v								
Intézmény kód:	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 V										
	Maradvány										
Fizetési mód.deviza:	(Atutalás ~) (HUF ~)	Nyilvántartásba vételi árfolyam:	(D)eviza árfolyamok								
Jogcím: Részletezőkód értékei csak a jogcím kiválasztása után jelennek meg.	5 · K · Kiadás 🗸	Stabilitási törvény szerinti árfolyam:									
Kötelezettségyállaló:	Kötelezettségvállaló Kálmán v	Deviza összege:									
Partnerek beemelése másik kötelezettségvállalásról/követelésről	(K)ötelezettségvállalás/követelés										
Fő nartner:	Próba Rt. 523 (P)artnerek (U)j partner Partner gyorskeresés	További partnerek:	(Tjovábbi partnerek) (U); partner Partner gyorskeresés (további partner)								

A nyilvántartás felfektetésének éve 2023., ezért az "Előírás-tól" 2023.01.01. lesz, az Előírás-ig, pedig a fizetési határidő, vagyis 2023.01.05.

Nyitó tételként rögzítjük a kötelezettségvállalásunkat, ezért a "Maradvány" előtti jelölőnégyzetbe pipát teszünk. Ezzel jelöljük a programnak, hogy ez egy nyitó kötelezettségvállalás, és a kontírozásnál ekkor tudjuk a 491-es nyitó mérleg számlát kiválasztani.

[Tételek]	
	Intézmény Részletező kód Rovat kód Típus Előirányzat típus Jogszabályi hivatkozás Összeg Költségvetési év ÁFA kategória Csak ÁFA-s COFOG Szakfeladat Telj. főkönyv
Intézmény:	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 v
Részletező:	54 - K - Elikülönitést nem igénylő kiadások v
Automatikus kontir sablon:	Automatikus kontir sablon kiválasztása listából
Rovat:	K311 (K) - Szakmai anyagok beszerzése v
Tipus:	1 - Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés v
Előirányzat:	(KÖT) Kötelező v
Jogszabályi hivatkozás:	Koltségvetési rendelet
Nettó összeg:	150 000 Nettó érték számlása
Ktavetési év:	2023 🗸
ÁFA kategória:	27% v
Csak ÁFA tétel:	
	(Hjozzáad (Mód)osk) (Tóról)) Nettő-áfa kapcsolás

A tételek felvitele során részletező kódot választunk, megadhatjuk a rovatot, az előirányzatot ((KÖT) kötelező), kitöltjük a jogszabályi hivatkozást (költségvetési rendelet), megadjuk a nettó összeget: 150.000 Ft, a Költségvetési évet: 2023, az Áfa: 27 %. Rögzítjük a <Hozzáad> gombbal, majd az automatikusan generált Áfa tételsort is hozzáadjuk.

L receiver 1												
	Intézmény	Részletező kód	Rovat kód	Tipus	Előirányzat típus	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Költségvetési év	ÁFA kategória	Csak ÁFA-s	COFOG Szakfeladat	Nyilvántartás telj. főkönyv
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K311 (K) - Szakmai anyagok beszerzése	1 - Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	150 000,00	2023	27%			
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	54 - K - Elkülönítést nem igénylő kiadások	K351 (K) - Működési célú előzetesen felszámított általános	1 - Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Költségvetési rendelet	40 500,00	2023	27%			

Tételek alatti rész kötelezően töltendő mezői: a fizetési ütem (egyösszegű), a tárgy (irodaszer beszerzés), célszerű a közlemény mezőbe is bemásolni (ctrl+c, ctrl+v billentyűkombinációk használatával) a tárgy szövegét, mert a program 112 menüpontban közleményre tudunk keresni, továbbá segíti, az előtölt funkció használatát is.

A pénzügyi ellenjegyzést a rögzítés során is megtehetjük, így nem kell a 1121 menüpontba külön átlépni.

Fizetési ütem:	egyösszegű v	Bruttó összesen:	190 500
Partner folyószámla:	13861286-23134792-23107656 ×	Új partner (b)ankszámlaszám	
Intézményi bankszámla: 10 - Fizetési elszámolási számla - 1000002	2-2222222-00000000 v		
Tárgy: irodaszer beszerzés			
Közlemény:			
irodaszer beszerzés			
L	A		
Szükséges-e a Gazdálkodási szakrendszerben az elektronikus aláírás?		Pénzügyi ellenjegyz	Pénzügyi ellenjegyzés Kök: Pénzügyi-Ellenjegyző Piroska v Ellenjegyzés dátuma: 2023-01-01
Kinek a nevében visszük fel: - Teszt Város Önkormányzat 10 (ASP Oktató13) v			
Közbeszerzés alá tartozik		Közbeszerzési dokumentáció neve	
Közbeszerzési dokumentáció iktatószáma		Közbeszerzési dokumentáció dátuma	
Elszámolás vagy egyéb feltétel		Elszámolás határideje	
		Elszámolás alá tartozó összeg:	
Függő kötelezettség/követelés		Függésben:	(K)ötelezettségvállalás/követelés
Keretjellegű kötelezettségvállalás/követelés:			
	(R)ogzit Rogzités az (A) Rogzités és (T)ovább a kapcsolód (V)m	datok megőrzésével 9 dokumentumok feltőltéséhez 28	

A rögzítő felület alján lévő <Rögzít> gombra kattintva befejezzük a kötelezettségvállalás rögzítését. A kötelezettségvállalás azonosítószáma: 8053/1, amit felírunk az alapdokumentumra (a számlára), mert ez alapján tudjuk majd a programban azonosítani.

KASZPER [112 : 000010-Tesz KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/	t Város Önkormán kimenő > (11) Köte	yzat 10] lezettségvállalás	iok > (112) Kö	vetelések/Kötel	ezettségvállalások/más fizel	ési kötelezettségek	nyilvántartása				 Z -		0	•
☆ Pénzügy bejövő/kimenő	Törzsadatok kar	bantartása B	ank Analitika	Kapcsolato	k módosítása Pénztár	Egyéb műveletek	Számvitel Egy	yêb						
Kovetelések/Kotelezettségvállalások/más fizetési kotelezettségek feköltése táblázatból Ú kotelezettségvállalás/kovetelés (f)elvitele														
Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek nyilvántartása (112)														
Mind kiplo 8053														
		E	(l)őző 🗌 Gye	ors keresés Lis	ata fri(s)sítése sorok: 10	v oldal: 1 v	Szűrések (t)örlés	e (B)eállítások	(K)övetkező					
Menüpo	nt <u>Név</u>		Sorszám	Köv./Köt.váll. azonosító	Iratkezelési azonosító △ ♥	Kelte △ ▽	Előírás-tól:	Előírás -ig:	Áfa kategória	Nettó △ ♥	ÁFA	Bruttó △ ▽	Kiállított számlák/ bizonylato	k tel
Módosít Javít 1151	Próba Rt. 523	523	8053	8053/1		2022-12-01	2023-01-01	2023-01-05	27%	150 000,00	40 500,00	190 500,00	0,0	00
				E	l)özö Találatok: 1 db.) 📑 📄 Megjele	nítve: 1 (K)övetk	ező						
Új kotelezettségvállalás/kovetelés (f)elvítele Ossz()esitő Kijelöttek (n)yomtatása előirányzattal Kijelöttek nyonttatása – előirálny záttal Kijelöttek nyonttatása – előir néllő (jűrűt)ek nyonttatása – el. nélkű) Tovább a fizetési (ú)temterv elkészítéséhez) [Tovább az (e)llenjegyzéshez] (V)issza														

2.2. (1120 mp és 1121 mp) Fizetési ütemterv és pénzügyi ellenjegyzés

Példánk szerint a 1120 menüpontban a fizetési ütem készítésére nincs szükség (egyösszegűre állítottuk a kötelezettségvállalásunk fizetési ütemét) és a rögzítés során a pénzügyi ellenjegyzést is elvégeztük.

Abban az esetben, ha a pénzügyi ellenjegyzést nem rögzítjük be a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele során, akkor a <Tovább az ellenjegyzéshez> gombra kattintva, vagy a kötelezettségvállalásunk "Menüpont" oszlopában található 1121 számra kattintva megyünk tovább. Az intézményhez tartozó pénzügyi ellenjegyzőt kiválasztjuk a legördülő mezőből, megadjuk a dátumot. A kötelezettségvállalás elé teszünk egy pipát, majd a <Kiválasztott tételek ellenjegyzése> gombra kattintva rögzítjük az ellenjegyzést.

Ha a 112 menüpontban megnézzük, a kötelezettségvállalásunk fekete háttérrel jelenik meg, ami az jelzi, hogy ellenjegyzett.

A példánk szerint a beérkezett számla összege 150.000,- Ft + Áfa, végleges kötelezettségvállalásként az előző évben lekönyvelésre került, a záró mérlegben évet követően esedékes kötelezettségként szerepel. A számla pénzügyi teljesítése csúszott át a 2023-as évre.

Érkeztetjük a számlát, feladatunk, hogy elvégezzük a költségvetési számvitelben a végleges kötelezettségvállalás, valamint a pénzügyi számvitelben a nyitó kötelezettség könyvelését.

2.3. (121 mp) Bejövő számla érkeztetése

A 121 menüpontban érkeztetjük a számlát, rögzítjük a számla adatait.

A számla azonosítót beírjuk, a "Köt. váll/ Követeléshez" a <Kötelezettségvállalás> gombbal behívjuk az előbb rögzített kötelezettségvállalásunkat. Itt a kötelezettségvállalás azonosító számára kattintva a rendszer behozza a már berögzített adatokat, amiket a kötelezettségvállalás rögzítése során megadtunk.

KASZPER [1 KASZPER > ((ASZPER 121 : 000010-Teszt Város Onkormányzat 10] (ASZPER > (1) Pérzügy bejovő/Remeñ > (12) Bejovő számlá + (121) Bejovő számla érkeztetése 🔝 💽 💽												
රු Pénzüg	🗘 Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvítel Egyéb 🔤												
Kötelez	Kötelezettségvállalások listája												
		E(I)õzö	Gyors keresés Lista	fri(s)sítése sorol	:: 10 🗸 oldal: [Szűrések (t)örlése (B)eál	lítások (K)	ovetkező				
Köt. váll. azonosító	Iratkezelési azonosító △ ▽	Részletezőkód △ ▽	Partner △ ▽	Előírás (-tól)	Előírás (-ig) △ ▽	Kelte △ ▽	Nettó △ ▽	Bruttó △ ▽	2023 évi összeg	Jogcím △ ▽	Intézmény △ ▽		
8053/1		54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások (K)	Próba Rt. 523	2023-01-01	2023-01-05	2022-12-01	150 000,00	190 500,00	190 500,00	K - 5 - Kiadás	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	irod	
8051/1	051/1 54 - Ekulonitést nem igénylő Debreceni Vizmű Zrt 2023-01-01 2023-12-31 2023-01-01 1 200 000,00 1 524 000,00 K - 5 - Kiadás Oktormányazat 100 Vizd Madások (K)												
	E(1)sissi Takislatok: 2 db. 🏹 📸 📄 Megjelenitve: 1-2 Eksperitkezis												
	A listában csak az ellenjegyzett kötelezettségvállalások jelennek meg.												

A fizetési mód, a partner és a jogcím adatokat a program a kötelezettségvállalásnál megadott adatokból betöltötte. Rögzítjük a számláról a dátumokat (számla kelte, érkeztetés, fizetési határidő, teljesítés).

KASZPER [121 : 00001 KASZPER > (1) Pénzügy t	0-Teszt Város Önkormányzat 10] sejövő/kamenő > (12) Bejövő számlák > (121) Bejövő számla érkeztetése				d.	<u>۶</u> -	1 🛛 🕻	
Pénzügy bejövő/ki	menő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok i	nódosítása Pénztár Egyéb r	nűveletek Számvitel Egyéb					
	Bejövő számla k	szítése táblázatból Támogatot	t bejövő számla érkeztetése, móc	osítása				_
Bejövő számla	érkeztetése							
Számlaazonosító: Köt. váll./ Követelés:	IRDSZ/2022 8053/1 (iratkezelési azonosító: -) Kotelezettségvállalás gyorskere	s (K)ötelezettségvállalás (V)is	isza					
Fizetés módja:	Átutalás Készpénz Kész K Kész K	Devizanem:	HUF V	Deviza összeg:				
	O Csekk			Nyilvántartásba vételi árfolya	n:		Számol	
Partner:	Próba Rt. 523 (P)artnerek (T(o)vábbi partner (V)issza (Ú) partner (M)ódosít Partner gyorskeresés (további partner)	Partner folyószámlái:	13861286-23134792-23107656 Új partner (b)ankszámlaszám	Gazdasági tevékenység székhelye:				
Jogcím:	5 - Kiadás 🗸 🗸							
Számla kelte:	2022-12-01	Érkeztetés dátuma:	2022-12-10	Folyamatos teljesítés-e:				
Fizetési határidő:	2023-01-05	<u>Teljesítés (számviteli)</u> dátuma:	2022-12-01	ÁFA tv. szerinti teljesítés dátu	ma:	2022	-12-01 💼	
Pénzforgalmi elszámolás:		KATA alanytól:						
Szállítólevél:		Jóváíró számla:		Sztornó számla:				
Belső bizonylat:		E-számla:		Előzmény választás:		Szám	ila	
Előleg:		Elszámolási határidő:						
Rész/végszámla:		Előleg számla/Díjbekérő:	×	Elszámolt előleg összege: Ebből FAD-os alap összeg:		Előleg	g/Díjbekérő hoz:	záadása
Díjbekérő:			Előleg számla/Díjbekérő E	számolt előleg összege ebből FAD				

Megjelennek a kötelezettségvállalásnál tételként berögzített adatok. Kitöltjük az Áfa visszaigényelhetőség cellát, majd a Tételek felület jobb alsó sarkában lévő <Felvitel> gombra kattintva tároljuk a számla tétel sorát.



Ellenőrizzük a tételek alatti felület kitöltését is. A program a "Megjegyzés"-hez beírta a kötelezettségvállalásnál beírt szöveget, továbbá itt van lehetőségünk arra is, hogy a beszkennelt számlát, vagy magát az e-számlát feltöltsük a rendszerbe. Amennyiben mindent rendben találtunk, akkor a <Rögzít>, vagy a <Rögzít és/vagy tovább a teljesítésigazoláshoz> gombbal is haladhatunk tovább. A gyorsabb feldolgozás érdekében mi most ez utóbbit használjuk.

Tételek										
TESZOR/ares	Nettó Áfa kategória	Áfa	Bruttó	Áfa visszaigényelhetőség	Visszaigényelhető V áfa alap	lisszaigényelhető áfa értéke	Köt.váll. / követelés tétel	Colog	Megjegyzés	
•	150 000,00 27%	40 500,00	190 500,00	1) Vissza nem igényelhető	0,00	0,00 1500	00.00, év: 2023, részletező: 54, r	ovat: K311		Módosítás
Összesen:	150 000	40 500	190 500						Fizetendő összeg	190 500.0
	Tétel felvitel									
	TESZOR/ares	Netto	5 Afa	kategória Áfa	Bruttó	Áfa visszaigény	velhetőség Visszaigényelhető V	Visszaigényelhető . Ala értéke	Megjegyzés	
		v	27%	v		1	v [[
	Köt.váll. / követelés tételei	150000.00	0. év: 2023. ré	Automatikus kon zletező: 54. rovat: K311	tírozás / Automatik	us köt.váll. felvitel				
	Automatikus kontir sablon	Automatik	us kontír sablo	n kiválasztása listából						
									(F)elvitel	
zbeszerzés:	Kbt. hatálya alá nem tarto:	zó beszerzés. v]				Csak ÁFA:		Utófinanszi	irozott: 🗌
gjegyzés:	irodaszer beszerzés									
ézmény kód:	000010 - Teszt Város Önko	ormányzat 10		v	Kin	ek a nevében visszül	k fel: - Teszt Város Önkormár	ayzat 10 (ASP Okta	tó13)	
rhelendő nkszámlaszám:	10000022-2222222-0000	00000 - 10 - Fize	etési elszámolá:	ii számla 🗸 🗸						
	Fájl	•					Fájl	•		
jlok feltöltése:	Nincs feltöltö	tt fájll	_		E-s	rámla PDF feltöltése	Nincs felto	əltött fájl!	_	
	Browse No file selected	f. Feltöl	tés				Browse No file selec	cted. Feltöl	ltés	
			(R)ogzit	lö(o)zítés az adatok megő	rzésévul Rönzít és /	vagy (T)ovább a telie	sítésigazoláshoz			
			[[rejogree]]	to(g)rites or obotok mego	(V)issza	Togy (Tyorabe a tege	arcaiguzoidarroz			

A program átnavigál bennünket a 123 menüpontban és zöld alapszínnel visszajelzést ad arról, hogy a számlánk a megadott azonosítószámmal a rendszerben rögzítésre került.

KASZPER [123 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (12) Bejövő számlák > (121) Bejövő számla é	rkeztetése	👪 🗷- 🔰 🖾 😯 🚍 🔂
☆ Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika	Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvítel Egyéb	
Sikeres adatrögzítés! Legutóbb rögzített számlaazonosító: IRDSZ/2022		
	Váltás elektronikus számlákra	
	Intézmény választó	
	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 🛩 Vá(I)aszt	
	Tollo-(his-loop-life	
	i eljesites igazolas	
	Igazolo Teljesitesigazolo Tamas v Dátum 2023-07-17	
Bejövő számlák teljesítés igazolása (123)		
Mind kitelol (2002)		
Emozal	Gyors keresés lista frifelsítésel sorok: 10 v oldal: 1 v Szűrések (t)űtésel (B)sállítások (K)/metkező	
Számlaazonosító Név Számla kelte Érkeztetés dátur	na eleventelevel Eizetési batáridő Nettó Forint összen Bruttó Forint összen Eizetendő Forint összen Devizanem	Megiegyzés Tratkezelési azonosító Köte
IRDSZ/2022 Proba Rt. 523 2022-12-01 2022-12-10	Atutalas 2023-01-05 150 000,00 190 500,00 190 500,00 HUF irod	aszer beszerzes
	E(j)őző Találatok: 1 db. 😰 📑 🕞 Megjelenítve: 1 (K)övetkező	
Taiteakás teaselás messekkásat (e)tekésesede	n kienkiesel Teleskie sonale ausstatie (s) ikk is uite downoodale kienkiesel Teleskiesende adii:() Teleskie/aa	antic membratics a
regesites igazolas nyomtatassai (u)talvanyrendel	et keszttesseij tierjesites igazoias nyomtatas (nyeikui utaivanyrenuelet keszttesseij tierjesitesigazoias nyomtatas neikuij tierjesites(i)ga	izolas nyomtatassay
	Tovább a k(o)ntirozáshoz	
	(∀jissza	

2.4. (123 mp) Bejövő számlák igazolása

Mivel a <Rögzít és/vagy tovább a teljesítésigazoláshoz> gombbal léptünk tovább, a program a számlaazonosító alapján szűrte a teljesítésigazolásra váró számlákat.

KASZPER [123 : 000010-Teazt Város Önkormányzat 10] XASZPER > (1) Pánzügy bajovál kimenő > (12) Bejová számlák > (123) Bejová számlák igazolása	a 🗷 🖬 🖾 🖓 🚍 🗰
🗘 Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb	
Váltás elektronikus	számlákra
Intézmény választó	
000010 - Teszt Város Önkormá	inyzat 10 v Vá(1)aszt
Teliesítés igazolás	
Igazoló [Teijesítésigazoló Tamás	v Dátum 2022-12-10
Bejovo számlák teljesítés igazolása (123)	
Elliste 🗌 Gyors keresés Lists fri(s)sitése sorok: 10 🗸 olda	I: 1 Y Szűrések (t)örlése (B)eállítások (K)övetkező
Számlaazonosító Néy Számla kelte Érkeztetés dátuma Fizetési mód Fizetési határidő Nettó Forint összeg Bruttó Forint összeg Fiz	retendő Eorint összeg Devizanem Megjegyzés Iratkezelési azonosító KötelezettIratkezelési azonosítós iktatószám Köt. váll. azonosító
IRDSZ/2022 Próba Rt. 523 2022-12-01 2022-12-10 Átutalás 2023-01-05 150 000,00 190 500,00	190 500,00 HUF irodaszer beszerzés 8053/1
BEEBBAR TAMATON: 1 db. 🗶 🖉	Megjerentve: I (IKJovetkezo)
Teljesítés igazolás nyomtatással (u)talványrendelet készítéssel) Teljesítés igazolás nyomtatás (n)élkül uta	liványrendelet készítésse [Teljesítésigazolás nyomtatás nélkú] feljesítés(i)gazolás nyomtatássa
Tovább a k(o)ntir	vzáshoz
(V)issza	

Megadjuk a teljesítésigazoló nevét és az igazolás dátumát, majd a táblázat alatt található 4 gomb egyikével igazoljuk a számlát. Most a <Teljesítésigazolás nyomtatás nélkül> gombot választjuk, annak érdekében, hogy lássuk, egy külön menüpontban is készíthetünk utalványrendeletet. Ezzel megtörténik a számla teljesítésigazolása, mivel nem kértünk nyomtatást, teljesítésigazoló dokumentumot nem nyomtatott a program.

2.5. (1230 mp) Bejövő számla kontírozása

A menüpontban kontírozzuk ki a számlát nyitó kötelezettségként.

A menüpontba lépve először megkeressük a kontírozandó számlát. A számla kelte 2022-es, ezért a kereső felületen a szűrő mezőben lévő dátumot át kell írnunk 2022.01.01-re.



A számlaazonosítóra kattintunk, így a számlánk kontírozására nyílik lehetőség. A számlatükör évválasztásnál kiválasztjuk a 2023-as évet. Majd a "Bizonylatnemet" átállítjuk 73- Végleges kötelezettség nyitására. A "Nyilvántartási ellenszámla" 0024 – Költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség nyilvántartási ellenszámla. Megadjuk a könyvelési esemény dátumát, ami 2023.01.01.

Először a költségvetési számviteli oldalon végezzük el a kontírozást.

Az Áfa 27%-os, a részletezőt a program automatikusan betölti (a 112 menüpontban a kötelezettségvállalás nyilvántartásnál megadottak szerint), a T/K jelleg megfelelő: T0024 – K053122, megadjuk a nyilvántartási számlát, mely a K312 rovathoz tartozó 053122 számla. A költségvetési számvitel oldalon megadjuk a teljesítés kontírozásához szükséges nyilvántartási számlát és a COFOG-ot is.

Ezt követően töltjük ki a pénzügyi számviteli oldalt.

A Bizonylatnemnél megjelent az 55 - nyitás. A könyvviteli ellenszámlát a program automatikusan betöltötte a költségvetési számvitel oldalon kiválasztott nyilvántartási számla alapján. Ellenőrizzük, hogy az előző évi zárómérlegünkben is ez a könyvviteli számla található-e. A könyvviteli számlánk pedig a pénzügyi számviteli oldalon a 491 nyitó mérleg számla lesz (a nyitás kontírozása a pénzügyi számviteli oldalon T491 – K 422312 kell legyen).

Ha mindent rendben találtunk, akkor a <Hozzáad> gombbal rögzítjük a kontírtételt.

	Számlatükör évválasztás] v: 2023 • [O]k
[Kontírozás]	
● KSZ és PSZ ○ Csak KSZ ○ Csak PSZ	
Kontír betöltése: Választ Kontir sablon gyorskereső	
Költségvetési számvitel	Pénzügyi számvitel
Bizonylatnem: 73 - Végleges kötelezettség nyitása 🗵	Bizonylatnem: 55 - Nyitás 🗸 🗸
<u>107:zszám</u> (00010 - Test: Város Önkormányzat 10 ∨) alábortász Nyilvántartási (024 - Koltségvetési évet követően esedékes véj ellenszánlaz Könyvzetési (2023-01-01) esemény dátumaz	eges kötelezett: ~) Könyyyiteli ellenszámlar. Könyyyiteli f22312 - Üzemeltetési anyagok beszerzése miatti költségvetési év v
Áfa kategória: 27% v Visszai, ÄFA: (<u>1) Vissza nem igényelhető v</u> Részletző: (J - Elkülöntés nem igényilő kiadások v Megjegyzés: Íródaszer beszerzés]
Mozgásnem kód: 1901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi köt.váll Ei.kódi: (KÖT) - (KÖT) Kötelező ~	köv. v Mozgásnem kód: [1 - JANUÁR 1-I NYITÁS v Szakfeladat:
Tartozik/Követel: K v	Tartozik/Követel:
Összérték: 150 000.00 Nettó értéke	Költségnem:
Nylivantartasi számla: 053122 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötel	zettség üzemelt v Könyvviteli számla: [491 - Nyitómérleg számla v
Rovatrend: K312 - üzemeltetési anyagok beszerzése ×	ad <mark>(V)issza</mark> Automati(k)us kivezetés
Nyilvántartási telj. számla: 053123 - Özemeltetési anyagok beszerzése teljes	

A program generálta az Áfa nyitó kontírtétel sorát, melyet ellenőrzünk.

A kontírozásban egy tételt javítani szükséges. Pénzügyi számvitel oldalon a könyvviteli ellenszámaként a 36414-et generálta a program, melyet 491 nyitó mérleg számlára kell javítani.

[Számlatükör évválasztás] Év: 2023 v [(0)k
[Kontírozás]
KSZ és PSZ O Ceak KSZ O Ceak KSZ
Kontir sablon gvorskereső
Költségvetési számvitel Pénzügyi számvitel
Bizonylatnem: [73 - Végleges kötelezettség nyítása 🗸 Bizonylatnem: [55 - Nyítás 🗸
I <u>örzsszám (o00010 - Teszt Város Önkormányzat 10 ∨</u> <u>Alkbantási (o024 - Költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezetti ∨</u>) <u>ellenszámla:</u> <u>Könyzviteli (422351 - Nűködési célű előzetesen felszámított általános forgalmi ∨)</u> <u>ellenszámla:</u>
Áfa kategória: 27% ~ Visszaie, AFA: (1) Vissza nem igényelhető ~ Részletező: (2 - Elkülonkete nem igénylő kiadások ~ Megiggyzés: (rodaszer beszerzés
Mozgásnem kód: [901 - Tárgyévi el. terhére vállalt tárgyévi köl.váll/köv. v Mozgásnem kód: [120 - KIADÁS (EGYÉB),KIADÁS EREDETI ELŐIR. v Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) Kötelező v Szakfeladat: v
Tartozik/Követel: 🔟
Összérték: 40 500.00 Költségnem: ~
Nvilvántartási (pö3512 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség működé v Könyvviteli számla: [491 - Nyitómérleg számla v
szenusz. Rovatrend: [K351 - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi ac ↓ (H)ozzáad] (V)esszi [Automati(k)us kivezetés]
Nyilvántartási telj. számla: (053513 – Működési celú előzetesen felszámított általános forgalmi v COFOG: (011130 – Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok isoalkotó t v

Javítást követően a <Hozzáad> gombbal rögzítjük az Áfa kontírozását is.

	Mozgásnem kód: [901 - Tér; Elikód: (KÖT) - (k Tartozik/Követel: (K ~) Összérték: Nvilvántartási számla: Rovatrend: (K351 - Mű	yévi ei, terhére vállalt tárgyévi köt.váll./k (ÓT) Kötelező v 0.00 ljettő értéke) ködési célű előzetesen felszámkott általán	iov. v Mozgásr Szal Tartozik/ Költ v Könyyviteli	nem kód: [1 - JANUÁR 1-I NYIT, kfeladat: 'Követel: 🐨 ségnem: i számlai: [491 - Nyitómérleg sz	ás v)	~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~
(Nyilvántartási telj. számla: COFOG: Nem könyvelt állapotú költségvetési	kontír tételek]		228185		
E E	* Biz. Törzsszám Ellen nem Törzsszám főkönyv Co Aódosit Töröl 73 000010 0024 Aódosit Töröl 73 000010 0024	DFOG Dátum ÁFA Vi.ig. Részl Meg kat. ÁFA 2023-01-0127% 1 54 irodasz 2023-01-0127% 1 54 irodasz	g <mark>jegyzés Mozgásnem Sza</mark> ter beszerzés 901 ter beszerzés 901	ekfeladat Ei.kód T/K Érték (KÖT) K 150 000,0 (KÖT) K 40 500,0	Költségnem Fők Rovat Tel; 0 053122 K312 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 53512 K351 0	i. Ksz .)G főkönyv
	[Nem könyvelt állapotú pénzüj Biz. Törzsszám főkönyv 55 000010 422312 55 000010 422351	yvikon tir tételek] 5 Dátum ÁFA Vi.ig. Részl Megjegy 2023-01-01 27% 1 54 irodaszer be 2023-01-01 27% 1 54 irodaszer be	yzés Mozgásnem Szakfel eszerzés 1 eszerzés 1	ladat Ei.kód T/K Érték Kö (KÖT) T 150 000,00 (KÖT) T 40 500,00	ltségnem Fők Rovat Telj. Ks COFOG főkö 491 491	z. nyv

Ha a számlán lévő összes tételt kikontíroztuk (az összértéknél a kontírozási felületen nulla szerepel), akkor a <Vissza> gombbal kilépünk.

A számlaazonosító alapszíne zöldre változott. Az <Igazolás és véglegesítés> gombra kattintva lekönyveljük a kontírozást.

KASZPER [1230 : 000010-Tes KASZPER > (1) Pénzügy bejövő	szt Város Önkormányzat : 5/kimenő > (12) Bejövő sz	10] ámlák > (12 3	0) Bejövő szá	imla kontírozása									
රු Pénzügy bejövő/kimenő	Törzsadatok karbantari	tása Bank	Analitika K	(apcsolatok módosítása	Pénztár Egyéb	műveletek Számvite	l Egyéb						
[Számla] Számla típusa: Bejövő szám	ilák v												
Bejövő számla kon	tírozása												
	~]					2022-01-01]				
					E(I)őző 🗌 Gyor	s keresés <mark>Lista fri(s)s</mark> i	tése sorok: 10 🗸	oldal: 1 v Szűr	ések (t)örlése	(B)eállítások] (K)övetkező		
Számlaazonosító △ ▽	Állapot F	artner név △ ▽	Fizetési r △ ▽	nód Fizetési határidő △ ▽	Teljesítés dátun △ ▽	a Számla kelte △ ▽	Érkeztetés dátuma △ ▽	Bank/pénztár dátuma △ ▽	Nettó összeg △ ▽	Bruttó összeg △ ▽	Fizetendő összeg △ ▽	Kontírozatlan összeg △ ▽	Devizanem △ ▽
IRDSZ/2022 Igazo	olva Pról	ba Rt. 523	Átutalás	2023-01-05	2022-12-0	2022-12-01	2022-12-10		150 000,00	190 500,00	190 500,00	0,00	HUF
						E(I)őző Talá	ilatok: 1 db. 🖹 🗎	Megjelenítve	: 1 (K)övetkező]			
									A kiválasztott téte	elek kontírozása: K	attintson a 'Számlaazo	nosító' oszlopbeli	elemekre!
						Kapcsolódó	dokumentumok ((feltöltött pdf) gy	orsnézete:]			
				Biz	zonylat nyomtatás	Kontírlap nyomtatás 1	gazolás Igazolás e	és véglegesítés To	vább az utalvány	rendelet igazolá	shoz (V)issza		
				Kiválasztott tételek au	tomatikus csoporto	s kontírozása Szűrt té	itelek automatikus	csoportos kontiroz	ása Kiválasztott	tételek automati	kus csoportos kontí	rozása (nyitó)	

2.6. (995 mp) Nyitás utáni átvezetés

A következő évi kötelezettségvállalásként megnyitott számlákat nyitást követően át kell vezetni a tárgyévi kötelezettségvállalások közé. Ezt az átvezetést a programban a (995) Nyitás utáni átvezetés menüpontban tudjuk elvégezni.

A 995 menüpontba lépünk, a "Kötváll/számla/bizonylat" melletti lenyíló mezőben a bejövő számlát választjuk.



A <Listázás> gombra kattintva az átvezetendő számlákat látjuk.

PER (PER >	995 : (9) Si	000010-Tes zámvitel > (§	szt Város Önkormány 99) Zárlati, zárási, nyi	rzat 10] itás utáni feladato	k > (995) Nyitás	utáni átvezeté	5										X -	1 🛛 🖓	=
Pénzi	gy be	jövő/kimeni	ő Törzsadatok karl	oantartása Bank	: Analitika Ka	pcsolatok mód	losítása Pénz	ztár Egyéb m	űveletek Szá	mvitel Egyéb									
	Nyi	tás utá	ni átvezetés	(bejövő sz	ámla)														
)][
						E(I)őző	Gyors keresés	Lista fri(s)síté	se sorok: 10	v oldal: 1 v	Szűrések (t)	orlése (B)eállí	tások (K)öv	etkező					
		Kötváll. azonosító	Bizonylat/számla azonosító	Partner név △ ▽	Bizonylatnem	Ellenszámla △ ▽	Főkönyv △ ▽	Törzsszám △ ▽	Áfa kat. △ ▽	Visszaig. ÁFA △ ♥	Mozgásnem △ ▽	Szakfeladat △ ▽	Ei.kód △ ▽	Részletező △ ▽	Т/К △ ▽	Tételérték △ ▽	Rovatrend △ ▽	Fizetési határidő	
	•		IRDSZ/2022	Próba Rt. 523	73	0024	053122	000010	27%	1	901		(KÖT)	54	к	150 000,00	K312	2023-01-05	
			IRDSZ/2022	Próba Rt. 523	73	0024	053512	000010	27%	1	901		(KÖT)	54	к	40 500,00	K351	2023-01-05	
							6	E(I)őző Találato	ok: 2 db. 🐒 [Megjele	nítve: 1-2 (K)	övetkező							
									Át(v)ez	etés (V)issza									

Jelen esetben a példánkban felvitt előző évi irodaszer számlát. A számla előtti négyzetbe teszünk egy pipát és az <Átvezetés> gombra kattintunk. A program ennek hatására elvégzi a következő évi kötelezettségvállalásból történő kivezetés (Ksz: T053122 – K0024, Psz: T422312 – K4951) és a tárgyévi kötelezettségvállalások közé történő átvezetést (Ksz: T0022 – K053122, Psz: T4951 – K421312), a nettó és az Áfa tétel esetében is.

A program megerősítést kér az átvezetés elvégzéséhez. Az <Igen> gombra kattintunk.

KASZPER [995 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER > (9) Számvitel > (99) Zárlati, zárási, nyitás utáni feladatok > (995) Nyitás utáni átvezet	és	A 8- 1 2 0 E 🕩
🕸 Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok mé	dosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb	
	Megerősítés!	
	Az rendezés a már korábban átvezetett tételre is meg fog történni. Biztosan folytatja?	
	[gen] Nem	

A visszajelzés alapján elvégezte a számlán az átvezetést.



Ennek helyességét a 1232 menüpontban a számlán ellenőrizzük.

F	veit										
* Kijel	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv COFOG	Dátum	ÁFA Vi.ig kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat Ei.k	ódT/K Érték	Költségnem Fők Rovat ₍	Telj. Ksz. OFOGfőkönyv
	73	000010	0024	2023-01-0	127% 1	54	irodaszer beszerzés	901 (KÖ	т) к 150 000,	00 053122 K312	
	73	000010	0024	2023-01-0	127% 1	54	irodaszer beszerzés	901 (KÖ	т) к 40 500,	00 053512 K351	
	75	000010	0024	2023-01-0	127% 1	54	irodaszer beszerzés	901 (KŎ	т) т 150 000,	00 053122 K312	
	75	000010	0024	2023-01-0	127% 1	54	irodaszer beszerzés	901 (KŎ	т) т 40 500,	00 053512 K351	
	75	000010	0022	2023-01-0	127% 1	54	irodaszer beszerzés	901 (KÖ	т) к 150 000,	00 053122 K312	
	75	000010	0022	2023-01-0	127% 1	54	irodaszer beszerzés	901 (KÖ	т) к 40 500,	00 053512 K351	
							Kiválasztotl	tétel helyesbítése			
[Köi	iyvelt	pénzügyi 1	tételek]				Kiválasztott	tétel helyesbítése			
[Köi * Kije	iyvelt I. <mark>Biz</mark> nen	pénzügyi t Törzsszár	tételek] n Ellen főkönyv COFOG	G Dátur	ÁFA Vi.i kat. ÁF	g. Rész	Kiválasztott zl Megjegyzés	tétel helyesbítése Mozgásnem Szakfeladat Ei.	kód T/K Értél	Költségnem Fők Rovat CC	felj. Ksz. DFOGfőkönyv
[Köi * Kija	yvelt I. Biz. nen 55	pénzügyi 1 Törzsszár 000010	tételek] n Ellen főkönyv COFOG 422312	G Dátum 2023-01-	ÁFA Vi.i kat. ÁF 0127% 1	<mark>g. Rész</mark> A 54	Kiválasztott 1 Megjegyzés irodaszer beszerzé	tétel helyesbítése Mozgásnem Szakfeladat Ei. s 1 (Ki	kódT/K Érté l ÖT) T <mark>150 000</mark>	k Költségnem Fők Rovat <mark>(</mark> ,00 491	'elj. Ksz. DFOG főkönyv
[Köi * Kije	Biz. Biz. nem 55 55	pénzügyi (Törzsszár 000010 000010	<mark>tételek]</mark> m <mark>Ellen főkönyv</mark> COFOG 422312 422351	G Dátum 2023-01- 2023-01-	ÁFA Vi.i kat. ÁF 0127% 1 0127% 1	<mark>g. _Rész</mark> A 54 54	Kiválasztott d Megjegyzés irodaszer beszerzé irodaszer beszerzé	<u>tétel helyesbítése</u> Mozgásnem Szakfeladat Ei. s 1 (K: s 1 (K:	<mark>kódT/K Értél</mark> ÖT) T 150 000 ÖT) T 40 500	Költségnem Fők Rovat CC ,00 491 ,00 491	ʻelj. K s z.)FOG főkönyv
[Köi * Kija	<mark>Biz.</mark> Biz. nen 55 55 45	pénzügyi 1 Törzsszár 000010 000010 000010	tételek] n Ellen főkönyv 422312 422351 422312	G Dátum 2023-01- 2023-01- 2023-01-	ÁFA Vi.i kat. ÁF 0127% 1 0127% 1 0127% 1	<mark>g. _{Rész} 54 54 54</mark>	Kiválasztott Megjegyzés irodaszer beszerzé irodaszer beszerzé irodaszer beszerzé	tétel helyesbítése Mozgásnem Szakfeladat Ei s 1 (K s 1 (K s 1 (K	kódT/K Értél ÖT) T 150 000 ÖT) T 40 500 ÖT) K 150 000	 Költségnem Fők Rovat Ct ,00 491 ,00 491 ,00 4951 	ʻelj. Ksz. DFOG főkönyv
[Köl * Kije	Biz nem 55 55 45 45	pénzügyi 1 Törzsszár 000010 000010 000010 000010	tételek] n Ellen főkőnyv 422312 422351 422312 422351	G Dátum 2023-01- 2023-01- 2023-01- 2023-01- 2023-01-	ÁFA Vi.i kat. ÁF 0127% 1 0127% 1 0127% 1 0127% 1	<mark>g. Rész</mark> A 54 54 54 54 54	Kiválasztott Megjegyzés irodaszer beszerzé irodaszer beszerzé irodaszer beszerzé irodaszer beszerzé	tétel helyesbítése Mozgásnem Szakfeladat El. s 1 (K s 1 (K s 1 (K s 1 (K s 1 (K	<mark>kód T/K Értěl</mark> ÖT) T 150 000 ÖT) T 40 500 ÖT) K 150 000 ÖT) K 40 500	Költségnem Fők Rovat (,00 491 ,00 491 ,00 4951 ,00 4951	'elj. Ksz. DFOG főkönyv
[Köl * Kijo	55 45 45	pénzügyi 1 Törzsszár 000010 000010 000010 000010 000010	tételek] n Ellen főkönyv COFOO 422312 422351 422351 422351 422351	G Dátum 2023-01- 2023-01- 2023-01- 2023-01- 2023-01- 2023-01-	ÁFA Vi.i kat. ÁF 0127% 1 0127% 1 0127% 1 0127% 1 0127% 1	<mark>g. Rész</mark> 54 54 54 54 54 54 54	Kiválasztott irodaszer beszerzé irodaszer beszerzé irodaszer beszerzé irodaszer beszerzé irodaszer beszerzé	tétel helyesbítése Mozgásnem Szakfeladat Ei s 1 (K s 1 (K s 1 (K s 1 (K s 1 (K s 1 (K s 1 (K	kód T/K Értél ÖT) T 150 000 ÖT) T 40 500 ÖT) K 150 000 ÖT) K 40 500 ÖT) K 40 500 ÖT) K 40 500 ÖT) K 40 500	Költségnem Fők Rovat _{CC} 00 491 00 491 00 4951 00 4951 00 4951	'elj. Ksz. DFOG főkönyv

2.7. (125 mp) Utalványrendelet készítése bejövő számlához

A számla átutalásához utalványrendeletre van szükség. Számlás kötelezettségvállalások esetében utalványrendeletet készíthetünk a 125 menüpontban is. A menüpontba lépve megkeressük a számlánkat. A számla kelte 2022-es, ezért a számla kelte oszlop felett a dátumot 2022.01.01.-re átírjuk.

ZPER [125 : 000010- PER > (1) Pénzügy bej	Teszt Város Önkormányzat 10 övő/kimenő > (12) Bejövő számlá	(125) Utalványrend	lelet készítése bejövő	iszámlához					🚠 🛛 🗶 - 🔍 🚺	
Pénzügy bejövő/kim	enő Törzsadatok karbantarta	sa Bank Analitika	Kapcsolatok mód	osítása Pénztá	r Egyéb művelete	ek Számvitel	Egyéb			
				Váltás	támogatott számla	utalványozása	listára			
Számla ut	alványozása (125)									
					20	22-01-01		·		
		E(I)62	🗍 🗌 Gyors keresés	Lista fri(s)sítése	sorok: 10 🗸 ok	dal: 1 v Szűr	ések (t)örlése (B)eál	lítások (K)övetkező		
Számlaazonosító △ ▽	Név Köt. v azono:	II. Nettó összeg tó △ ▽	Bruttó összeg Fiz	zetendő összeg △ ▽	Devizanem △ ♥	Számla kelte △ ▽	Fizetési határidő △ ▽	Számla állapota	Intézmény △ ▽	Deviza összeg △ ▽
IRDSZ/2022	Próba Rt. 523 8053/1	150 000,00	190 500,00	190 500,00	HUF 20	22-12-01	2023-01-05	igazolva	000010 - Teszt Város Önkormányzat 10	
A				E(I)őző Találato	k: 1 db. 🐒 📷 🗋	Megjelenítve:	1 (K)övetkező			
					(V)issz	za				
				Tovább az (é)r	vényesítéshez Tová	bb a (c)soporto	os igazoláshoz			

A beállított szűrés hatására a program felhozza azokat a számlákat, amelyekhez még nem kapcsolódik utalványrendelet. Rákattintunk a számlaszámunkra. Az így megjelenő felületen az utalványrendelet látható.

KASZPER [125 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (12) Bejövő számlák > (125)	Utalványrendelet készítése bejövő sza	imlához	📶 🛛 - 🚺 💟 😧 🚍 🔂
🚖 Pénzügy bejővő/kimenő Törzsadatok karbantartása Ban	k Analitika Kapcsolatok módosí	tása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb	
	Utalványrendelet		
	Készült:	2023-07-17	
	Devizanem:	HUF	
	Számlán szereplő összeg:	190 500	
	Még nem utalványozott összeg:	190 500	
	Átutalandó összeg:	190 500	
	Terhelendő bankszámlaszám:	10 - Fizetési elszámolási számla - 10000022-2222222-00000000 v Új (b)ankszámlaszám	
	Fizetési határidő:	2023-01-05	
	Érkeztetés:	BS-2022/1165	
	Partner név:	Próba Rt. 523	
	Cím:	2000 Gomba Teszt utca 15.	
	Bankszámlák:	13861286-23134792-23107656 v Új (p)artner bankszámlaszám	
	Megjegyzés:	irodaszer beszerzés	
	Közlemény:	IRDSZ/2022 ez megy át a bankba	
	Kinek a nevében visszük fel: - Teszt Város Önkormányzat 10 (A	SP Oktató13) v	
	(1)talyany	randelat kontirozás nélküll Utalvánurandelat (k)ontirozással (001952)	

Ellenőrizzük az adatokat. Módosíthatunk a terhelendő bankszámlaszámon, abban az esetben, ha más számlaszámról szeretnénk a számla összegét kifizetni. Megadhatjuk a partnerünk bankszámla számát. Módosíthatjuk a megjegyzés szövegét és a közlemény rovatba a program bemásolta az utalandó számla számát is.

Az utalványrendelet elkészíthető kontírozással (<Utalványrendelet kontírozással> - ekkor elkészül az utalványrendelet és a kontírozási felület fog megjelenni) vagy anélkül (<Utalványrendelet kontírozás nélkül> - ekkor az utalványrendelet elkészül és ismételten a számlák listája fog megjelenni).

Az <Utalványrendelet kontírozás nélkül> választógombbal elkészítjük az utalványrendeletünket.

Az elkészült utalványrendelet számáról a bal felső sarokban, zöld alapszínű üzenetben kapunk tájékoztatást, és lehetőségünk van arra, hogy rögtön kinyomtassuk az elkészült utalványrendeletet.

KA KA	KASZPER [125 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER i (1) Pénzügy bejövő/kimenő i (12) Bejövő számlák i (125) Utalványrendelet készítése bejövő számlához												
\$	Pénzügy bejövő/kimenő	Törzsadatok karbantartása	Bank	Analitika	Kapcsolatok módosítása	Pénztár	Egyéb műveletek	Számvitel	Egyéb				
						Váltás ti	imogatott számla uti	alványozása	listára				
A I	egutóbb elkészült uta	lványrendelet sorszám	a: 20	22/126									
Uta	lványrendelet nyomtatása												

Az utalványrendeletünk azonosítószáma: 2022/126.

Mivel a számla 2022-es, ezért a program automatikusan 2022-es számozású utalványrendeletet készített. Nem kell megijedni, ez az utalványrendelet a 2023-as kifizetésre (teljesítésre) is használható.

Ebből a menüpontból a 126 menüpontba lépünk át és kontírozzuk az utalványrendelet.

2.8. (126 mp) Bejövő számla utalványrendeleteinek kontírozása

A (126) Bejövő számla utalványrendeleteinek kontírozása menüpontban az utalványrendeletet a sorszáma alapján megkeressük.

KASZPER [126 : 000010-Tesz KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/	et Város Önkormányza /kimenő > (12) Bejövő :	t 10] számlák > (126) Bejör	vő számla utalvány	rendeleteinek kontíroz	zása				<u>a 8-</u>				
☆ Pénzügy bejövő/kimenő	Törzsadatok karbar	tartása Bank Ana	ilitika Kapcsolat	tok módosítása Pé	inztár Egyéb mű	iveletek Számvitel I	Egyéb			≣			
Teljesítes kontíroz	zása												
	126												
		E(I)őző	Gyors keresés	Lista fri(s)sítése sor	rok: 10 👻 oldal	: 1 v Szűrések (t)ör	lése (B)eállításo	k (K)övetke	ző				
Azonosító <u>Sor</u> △ ▽ △	rszám Év △ ▽ △ ▽	Teljesítés dátuma △ ▽	Bank/Pt.nap △ ▽	Számla/bizonyla azonosító △ ▽	t Partner név △ ▽	Utalványozott össz △ ▽	^{eg} Kontlan.össz	. Devizanem	Partner bankszámlaszám △ ▽	Hiv. bankszámlaszám △ ▽			
UT-000010-2023/2	126 2022	2022-12-01		IRDSZ/2022	Próba Rt. 523	190 500,0	190 500,00	HUF	13861286-23134792-23107656	10000022-2222222-000000			
				E(I)őző Találatok: 1	l db. 🕷 📄 🗋	Megjelenítve: 1 (K)öv	etkező						
	A kiválasztott tételek kontírozása: Kattintson a 'Sonzám' oszlopbeli elemekrel												
			Kijelölt uta	alvá(n)yrendeletek r	nyomtatása Tová	bb a csoportos (i)gazol	áshoz (V)issza						

A sorszámra kattintunk.



Az utalványrendelet nem lett automatikusan kontírozott, ezért segítségképpen a <Tételek megjelenítése> gombra kattintunk.

	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv COFOG	Dátum	ÁFA Vi.ig kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem S	zakfeladat Ei.kód	т/к	Érték	Költségnem	Fők Rova	Telj. Ksz. COFOG főköny
	73	000010	0024	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	901	(KÖT)	К	150 000,00	0	53122 K312	
	73	000010	0024	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	901	(KÖT)	К	40 500,00	0	53512 K351	
	55	000010	422312	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	1	(KÖT)	Т	150 000,00	4	91	
	55	000010	422351	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	1	(KÖT)	т	40 500,00	4	91	
	75	000010	0024	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	901	(KÖT)	Т	150 000,00	0	53122 K312	
	75	000010	0024	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	901	(KÖT)	т	40 500,00	0	53512 K351	
	45	000010	422312	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	1	(KÖT)	K	150 000,00	4	951	
	45	000010	422351	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	1	(KÖT)	K	40 500,00	4	951	
lőtölt	75	000010	0022	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	901	(KÖT)	к	150 000,00	0	53122 K312	
	75	000010	0022	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	901	(KÖT)	К	40 500,00	0	53512 K351	
	45	000010	421312	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	120	(KÖT)	т	150 000,00	4	951	
	45	000010	421351	2023-01-01	127%1	54	irodaszer beszerzés	120	(KÖT)	т	40 500.00	4	951	

A kontírozáshoz használjuk az <Előtölt> gombot.

A program előtölti a teljesítés kontírtételeit. Könyvelési esemény dátumaként a január 1-jét ajánlja fel. Ezt módosíthatjuk, de ha így hagyjuk a program a bankszámlával történő összekapcsoláskor a kontírozás dátumát a tényleges utalás dátumára módosítja. Most hagyjuk január 1-jén a dátumot, egészítsük ki a kontírozást a COFOG-gal, majd a <Hozzáad> gombbal rögzítsük.

	[Számlatükör évválasztás] Év: 2023 - [(O)k
[Kontírozás]	
● KSZ és PSZ ○ Csak KSZ ○ Csak PSZ	
Kontír betőltése: <u>Választ</u> Kontir sablon gyorskereső Kontírozatlan összeg: 190 500,00 Kívonat sorszáma:	
Költségvetési számvitel	Pénzügyi számvitel
Bizonylatnem: <u>80 - Teljesites bank v</u> <u>Törzszám</u> alábontás: Nyilvántráša <u>ellenszámla:</u> 603 - Kiadások nyilvántartási ellenszámla v Könyvelési esemény dátuma:	Bizonylatnem: 10 - Teljesítes bank (Pü.) v Könyzvíteli ellenszámla: -
Áfa kateoéria: 27% ✓ Vísszaig. Áfa: (1) Víssza nem igényelhető ✓ Részletező: 54 - Ekklönhést nem igénylő kiadások ✓ Megjegyzés: Irodaszer beszerzés	
Mozgásnem kód: [101 - Kiadás tárgyévi kötelezettségre v <u>Fi.kód:</u> (KÖT) - (KÖT) Kötelező v	Mozgásnem kódi. (130 - Kötelezettség kivezetése v
Tartozik/Követel: T v	Tartozik/Követel:
Összérték: 150 000.00 Nettó értéke	
<u>számla:</u> (053123 - Uzemeltetési anyagok beszerzése teljesít <u>Rovatrend:</u> [K312 - Üzemeltetési anyagok beszerzése ∨] COFOG: [011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivat:	ese v <u>Konvyviteli szamla; [331111</u> - Unalló költségyetési elszámolási számla v j
	(H)ozzáad (V)issza

A program betölti az Áfa kontírtételeit is, mely már minden adatot tartalmaz, csak a <Hozzáad> gombbal rögzítenünk kell.

	[Számlatükör évválasztás] Év: 2023 -> KOJK
[Kontírozás]	
Kontír betöltése: [Választ Eontir sablon gyorskereső Kontírozathan föszeg: 190 500,00 Kivonat sorszáma:	
Költségvetési számvitel	Pénzügyi számvitel
Bizonylatnem: 80 - Teljesítes bank v Törzsszám alábontás: 000010 - Teszt Város Önkormányzat 10 v	Bizonylatnem: [10 - Teijesîtes bank (Pü.) V
Nyilvántartási ellenszámla: Könyvelési 2023-01-01	Könyvviteli (421351 - Működési célú előzetesen felszámított általános fo v ellenszámla:
Áfa kateoória: 27% ✓ Visszaig. ÁFA: [1] Vissza nem igényelhető ✓ Részletező: 54 - Elkülönítést nem igénylő kiadésok ✓ Megiegyzés: [modaszer beszerzés	
Mozgásnem kód: [101 - Kiadás tárgyévi kötelezettségre × Ei.kód: [(KÖT) - (KÖT) Kötelező ×	Mozgásnem kód: 130 - Kötelezettség kivezetése v
Tartozik/Követel: T 🗸	Tartozik/Követel:
Összérték: 40 500 Nettó értéke	
 számla: [03313 - Működési célű előzetesen felszámított <u>Rovatrendi</u> [K351 - Működési célű előzetesen felszámított <u>COFOG:</u> [011130 - Önkormányzatok és önkormányzati 	tt altalanos fo v /Konyvviteli szamla: [331111 - Onallo koltsegvetesi elszamolasi szamla v általános forgi v hivatalokjega v (h)ozzável (V)issza
[Nem könyvelt állapotú költségvetési kontír tételek]	
* Biz. Törzsszám Ellen COFOG Dátum ÁFA Vi.i nem Törzsszám főkönyy COFOG Dátum kat. ÁR	g. A Részl Megjegyzés Mozgásnem Szakfeladat Ei. kód T/K Érték Költségnem Fők Rovat
Módosít Töröl 80 000010 003011130 011130 2023-01-0127% 1 Módosít Töröl 80 000010 003011130 011130 2023-01-0127% 1	54 irodaszer beszerzés 101 (KÖT) T 150 000,00 053123 K312 54 irodaszer beszerzés 101 (KÖT) T 40 500,00 053513 K351
[Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontír tételek]	
* Biz. – Ellen nem Törzsszám főkönyv COFOG Dátum ÁFA Vi.ig. kat. ÁFA Rész	zl Megjegyzés Mozgásnem Szakfeladat Ei.kód T/K Érték Költségnem Fők Rovat
10 000010 421312 2023-01-0127% 1 54	irodaszer beszerzés 130 (KÖT) K 150 000,00 331111

A <Vissza> gombbal kilépünk. Az utalványrendelet alap színe továbbra is szürke, mert még nem kapcsoltuk banki naphoz. Kinyomtatjuk és aláíratjuk az érvényesítővel, valamint az utalványozóval.

Az aláírásokat pedig a 1525 menüpontban a csoportos igazolásoknál berögzítjük a programba. Ebből a menüpontból a <Tovább a csoportos igazoláshoz> funkciógombbal lépünk tovább.

KASZPER [126 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (12) Bejövő számlák > (126) Bejövő számla utalványi	endeleteinek kontirozása	11 B- 🖬 🖬 🖉 🚍 🕪
ក្នុំ Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok	nódosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvítel Egyéb	
Teljesítes kontírozása		
E(I)őző	Gyors keresés Lista fri(s)sítése sorok: 10 v oldal: 1 v Szűrések (t)örlése (B)eállítások (K)övetkező	
Azonosító <u>Sorszám</u> Év Teljesítés dátuma Bank/Pt.nap	zámla/bizonylat azonosító Partner név Utalványozott összeg kontlan.össz. Devizanem Partner bankszámlaszá	n Hiv. bankszámlaszám Megjegyzés
UT-000010-2023/2 126 2022 2022-12-01	RDSZ/2022 Próba Rt. 523 190 500,00 0,00 HUF 13861286-23134792-23107	556 10000022-2222222-00000000 irodaszer beszerzés 000010 - Te
	E(l)őző Találatok: 1 db. 截 📷 🗋 Megjelenítve: 1 (K)övetkező	
	A kiválasztott tételek kontírozása: Kattintson a 'Sorszám' oszlopbeli elemekre	1
	Kijelölt utalvá(n)yrendeletek nyomtatása Tovább a csoportos (i)gazoláshoz (V)issza	

2.9. (1525 mp) Csoportos igazolás

Az 1525-ös menüpontba átlépve látjuk az utalványrendeletünket. (Ebben a menüpontban egyszerre végezzük el az (1522) Érvényesítői igazolás, (1523) Utalványozói igazolás, (1524) Ellenjegyzői igazolás menüpontokban külön-külön is elvégezhető igazolásokat, ezért csoportos igazolás a neve a 1525 menüpontnak.)

KASZPER (1525 : 000010-Teset Város Orkornányzat 10) KASZPER » (1) Pénzigy bejövő/kimend » (12) Bejövő számlák » (126) Bejövő számla utalványrendeleteinek kontkrozása	🔥 🗉 💟 🔤 🕪
🖈 Pénzügy bejővő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvítel Egyéb	
Intézmény választó	
000010 - Test Város Orkormányzat 10 - V	
Igazoló felhasználók	
Érvényesítő Érvényesítő Éva v	
Erveireystikko datuma (2023-01-01)	
Utalványozás dátuma (2023-01-01)	
Igazolandó utalványrendeletek	
EULOZO Gyors keresés Lista friejsitése sorok: [10 v oldal: [1 v [Szűrések (t)ortése] (B)adlitások] (Klovetkező	
Partner Év Serzöm Urreini azomeják Készült Bh/PEnap Fizetési-határidő Összeg Maxutalv. Levenás frikoztetés Hivataltszás	zám Megjegyzés Közlemény
C Igazol Megtekint proba Rt. 523 2022 126 UT-000010-2023/2 JNDSZ/2022 2023-07-17 2023-01-05 190 500,00 190 500,00 0,00 B5-2022/1165 10000022-22222222	00000000 irodaszer beszerzés IRDSZ/2022
Ellier Tublatck: 1 db. 🕷 🗃 🗌 Megislenity: 1 🕅 Konstance	
[ft]gazol frovább az (u)taláshoz (V)ssza	

Az "Igazoló felhasználók" felületen kiválasztjuk az igazolókat és megadjuk az igazolás dátumát, ezt követően kijelöljük az utalványrendeletet, és az <Igazol> gombra kattintva rögzítjük az igazolásokat a programban.

2.10. (91 mp) Teljesítés kontírozása

Az utalványrendelet az igazolást követően megjelenik a (91) Teljesítés kontírozása menüpontban, ahol a teljesítés könyvelését tudjuk elvégezni. Az <Igazolás> gomb használatával a (92) Teljesítések kontírozásának véglegesítése menüpontba kerül, az <Igazolás és véglegesítés> gomb használatával az utalványrendelet könyvelt állapotba és átmozgatásra kerül a (93) Teljesítés kontírozásának helyesbítése menüpontba.

A könyvelés feltétele viszont az, hogy az utalványrendelet banki naphoz legyen kapcsolva (vagy pénztári összevezetés megtörténjen), vagyis hogy legyen értéknapja.

Az utalványrendeletet megkeressük, ehhez szűrhetünk az évszámra (jelen példánkban: 2022), vagy az utalványrendelet sorszámára is (jelen példánkban: 126).

Az évszámra való szűrést választjuk.



Az utalványrendeletünk sorszámának alap színe szürke, mert még nincs banki naphoz kapcsolva.

Az utalványrendelet sorszámára kattintva ellenőrizzük a teljesítés kontírozását.

A teljesítés kontírozási tétele egyelőre 2023.01.01. dátummal látható. Amint az utalványrendeletet hozzákapcsoljuk egy banki naphoz (az átutalás napjához) az utalványrendeleten lévő kontírozás dátumait a program a banki nap dátumára módosítja.

A lényeg, hogy a kontírozás helyességét ellenőrizzük. Pl. ellenőrizzük, hogy a megfelelő bankszámlához tartozó számlaszám található-e a teljesítés kontírozásában.

[Nem k	cönyve	lt állapotí	költs	égvetési k	contír tét	elek]									
*	1	Biz. nem Törzs	szám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA Vi. kat. Ál	ig. FA Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Sz	akfeladat Ei.l	¢ód T∕K	Érték	Költségnem	Fők Rov
Módosít	Töröl	BO 0000:	0 0	03011130	011130	2023-01-01	27% 1	54	irodaszer beszerz	és 101	(KÖ	т) т	150 000,00		053123K31
Módosít	Töröl	BO 0000:	0 0	03011130	0011130	2023-01-01	27% 1	54	irodaszer beszerz	és 101	(KÖ	T) T	40 500,00		053513K35
	[Nem	könyvelt	állapot	tú pénzügy	yi kontír	tételek]									
	* Biz nem	Törzsszán	Elle főkön	n yv COFOC	G Dátu	n ÁFA Vi n kat. Á	.ig. FA ^{Rész}	d Me	gjegyzés Mozg	ásnem Szakfelad	lat Ei.kód T/K	Érték	Költség	jnem Fők	Rovat
	10	000010	42131	12	2023-01	-0127%1	54	irodasz	er beszerzés 130		(KÖT) K	150 000	,00	331111	
	10	000010	42135	51	2023-01	-0127%1	54	irodasz	er beszerzés 130		(KÖT) K	40 500	,00	331111	

A (313) Utalványrendeletek átutalása menüpontban utalási állományt készíthetünk a banki rendszerbe (pl. Electra) vagy a pénzintézet által biztosított online felületre (kincstári SZR Ügyfél Front-end) történő betöltéshez. Ennek bemutatása, továbbá az utalványrendelet bankszámla kivonat tételéhez történő kapcsolása, majd a teljesítés könyvelése a banki oktatási napon fog megtörténni (5. alkalom).

3. 200 EZER FT ALATTI SZÁMLÁS KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS

3.1. (121mp és 112 mp) Bejövő számla érkeztetése és új kötelezettségvállalás felvitele

Az Ávr. 53. § (1) bekezdés a) pontja alapján nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás az olyan kifizetés teljesítéséhez, amely értéke a kétszázezer forintot nem éri el, ezért az ilyen értékű számlák rögzítésének folyamata indulhat a (121) Bejövő számla érkeztetése menüpontból. A kisösszegű kötelezettségvállalás értékhatára a 221 menüpontban kerül beállításra.

<u>Példa</u>: Önkormányzat 70.000,- Ft + 27% Áfa (18.900,- Ft) összegben széket vásárolt, melyről a szállítói számlát a vásárlással egyidejűleg, 2023. január 30-án kiállította. Az eredeti kiadási előirányzat könyvelése egyéb tárgyi eszközök beszerzésére 150.000 Ft + 50.000 Ft Áfa összegben megtörtént (1. alkalom). Az előirányzat összege nagyobb vagy egyenlő kell, hogy legyen, mint a kötelezettségvállalás összege, valamint a teljesítés összege. $(05...(1) \ge 05...(2) \ge 05...(3))$. A program vizsgálja, hogy elég-e az előirányzat.

A számla az alábbi adatokat tartalmazza: Számla száma: SZÉK/2023 Számla kelte: 2023.01.30. Számla érkeztetése: 2023.01.30. Teljesítés időpontja: 2023.01.30. Fizetési határidő: 2023.02.09. Fizetési mód: átutalás Számla összege: 70.000,- Ft + 27% Áfa

A 121 menüpontba belépve megadjuk a számla adatait: a számlaazonosítót, a fizetés módját (átutalás), kiválasztjuk a partnert. Ha a partner nincs az adatbázisba, akkor az <Új partner> gombbal felvihetjük ezen a felületen is. Jogcímet választunk: 5- Kiadás. Megadjuk a számla dátum adatait: kelte, érkeztetés, fizetési határidő, teljesítés.

KASZPER [121 : 00 KASZPER > (1) Pénzé	0010-Teszt Város Önkormányzat 1 Jgy bejövő/kimenő > (12) Bejövő sz	l0] ámlák ▶ (121) Bejövő számla árkeztetése					
Pénzügy bejöv	rő/kimenő Törzsadatok karban	tartása Bank Analitika Kapcsolatok-módosítása Pénzt	ir Egyéb műveletek Számvite	l Egyéb			
		Bejövő száml	a készítése táblázatból Támogato	tt bejövő számla érkeztetése, mód	ositása		
	Bejövő számla éri	keztetése					
	Számlaazonosító: Köt. váll./ Követelés:	SZÉK/2023 [Automatikus kötelezettségvállalás] Kötelezettségvállalás	yorskereső (K)ötelezettségváll	alás (V)issza			
	Fizetés módja:	 Átutalás Készpénz 	Devizanem:	HUF V	Deviza összeg:		
		O Csekk	_		Nyilvántartásba vételi árfolyam:	Számol	
	Partner:	Minta Kft. 526 (P)artnerek (V)issza (Ü); partner (M)ódosi Partner györskeresés	Partner folyószámlái:	81153444-36943328-76337758 Új partner (b)ankszámlaszám	 Gazdasági tevékenység székhelye: 		
	Jogcím:	5 - Kiadás 🗸 🗸					
	Számla kelte:	2023-01-30	Érkeztetés dátuma:	2023-01-30	Folyamatos teljesítés-e:		
	Fizetési határidő:	2023-02-09	Teljesítés (számviteli) dátuma	12023-01-30	ÁFA tv. szerinti teljesítés dátuma:	2023-01-30	
	Pénzforgalmi elszámolás:		KATA alanytól:				
	Szállítólevél:		Jóváíró számla:		Sztornó számla:		
	Belső bizonylat:		E-számla:		Előzmény választás:	Számla	
	Előleg:		Elszámolási határidő:				
	Rész/végszámla:		Előleg számla/Díjbekérő:	¥.	Elszámolt előleg összege: Ebből FAD-os alap összeg:	Előleg/Díjbekérő hozzáadása	
	0.00.01.0.0			Előleg számla/Díibekérő Elszár	molt előleg összege ebből FAD		
	Dijbekero:	0		Elszámolt előleg összesen: 0,00			

Ezt követően a számla tételeit rögzítjük:

A nettó oszlopba beírjuk a számláról a szék "Nettó" értékét, beállítjuk az "Áfa kategóriát", az "Áfa visszaigényelhetőséget", majd megadjuk a "Részletező" kódot, az "Előirányzat" kódot (Eikód), a "Jogszabályi hivatkozást" (Kötelező és Államigazgatási részletező kód esetében a kitöltése kötelező), valamint megadhatjuk a teljesítés COFOG kódját is (de ez nem kötelező).

ételek												
ZOR/üres	Nettó	Áfa kategória	Áfa	Bruttó	Áfa visszaigényelhető	iség ^{Visszaigényelhet} áfa alap	ő Visszaigényelhet áfa értéke	^{tő} Köt.váll. / követelés téte	l Részletező kó	d Elkód	d Jogszal hivatko	bályi ozás Cofog Meg
zesen:										Fizetendő ö	isszeg:	
Téte	el felvitel											
	TESZOR/üres		Nettó		Áfa kategória	Áfa	Bruttó	Áfa visszaigényelhető:	ség Vissza	aigényelhető áfa alap	Visszaigényelhető áfa értéke	Megjegyzés
-		~][70 000.00	279	6 v	kontírozás / Autom	atikus köt váll fel	(1) Vissza nem igényelhe	tő v			
Részlet	tező	5	4 - K - Elkülönítést n	em igénylő kiadás	sok	Ronal OLOD / Matom	~	P Hotel				
Eikód		()	(ÖT) Kötelező	v Jog	szabályi hivatkozás:	Költségvetési rend	elet					
Automa	atikus kontir sat	olon 🗛	utomatikus kontir sa	blon kiválasztása	listából							
Teljesít	tés COFOG	0	11130 - Önkormányz	atok és önkormá	inyzati hivatalok joga	lkotó 🗸						

A <Felvitel> gombbal rögzítjük a számla tételét.

Tételek													
TESZOR/üres	Nettó	Áfa kategória	Áfa	Bruttó	Áfa visszaigényelhetőség	Visszaigényelhető áfa alap	Visszaigényelhető áfa értéke	Köt.váll. / követelés tét	el Részletező kód	d Eikód	Jogszabály hivatkozás	ri cofog Megjegyzi	is .
-	70 000,00	27%	18 900,00	88 900,00	(1) Vissza nem igényelhető	0,00	0,00		54 (K)	(KÖT) Kötelező	Költségvetési re	ndelet 011130	Módosítás
Összesen:	70 000		18 900	88 900						Fizetendő összeg	88 900	.00	
	Tétel f	elvitel											
		TESZOR/üres		Nettő	Áfa kategória	Áfa	Bruttó	Áfa visszaigénye	elhetőség V	isszaigényelhető Vi áfa alap	sszaigényelhető áfa értéke	Megjegyzés	
	•		× .		27% v	e kontinatie / Au	line töt väl	fehitel	~ [
	Részletező		Kérem	válasszon	Hotomotok	23 KONTOLOS / PO	~	1011100					
	Fikód		Kérem	válasszon	 Jogszabályi hivatko: 	zás:							
	Teliesítés (OFOG	Kérem	válasszon	,,,	×]							
	_											(F)elvitel	
Közbeszerzés:		Kbt. hatálya al	lá nem tartozó besze	erzés. v					Csak ÁFA:]		Utófinanszírozott: 🗌	
<u>Megjegyzés:</u>		irodaszék vásá	irlás		lie								
Intézmény kód:		000010 - Tesz	t Város Önkormányz	at 10	~		Kinek a nev	rében visszük fel:	- Teszt Város	Önkormányzat 10	(ASP Oktató13)		×
Terhelendő banksz	támlaszám:	10000022-222	22222-00000000 - 1	10 - Fizetési elszámo	olási számla 🛛 🗸								
Ellenjegyző:		Pénzügyi-Ellen	jegyző Piroska		~		Ellenjegyze	is dátuma: 2023-01-30					
Kötelezettségválla	iló:	Kötelezettségy	vállaló Kálmán		*								
Fájlok feltöltése:		Browse No	Fájl Vincs feltöltött fájl file selected.	Feltőltés			E-számla P	DF feltöltése:	Browse N	Fáji Nincs feltöltött fáj o file selected.	i! Feltöltés		
					(R)ögzít Rö(g)zítés az adat	ok megőrzésével	Rögzít és / vagy T	ovább a (k)ontírozáshoz					

Amennyiben minden, a számlán található tételt rögzítettünk, akkor a "Tételek" alatt a "Megjegyzéshez" beírjuk, hogy irodaszék vásárlás, valamint kiválasztjuk az adott intézményhez tartozó (pénzügyi) Ellenjegyzőt és a Kötelezettségvállalót, továbbá megadjuk az "Ellenjegyzés dátumát" is.

Ezen a felületen lehetőségünk van a rendszerbe feltölteni a beszkennelt számla vagy az E-számla állományát.

Ha a rögzítést ellenőriztük és mindent rendben találtunk, akkor a <Rögzít és/vagy tovább a teljesítésigazoláshoz> gombbal megyünk tovább.

Ebben az esetben a program átnavigál bennünket a következő (123) teljesítésigazolás menüpontba, közben zöld alapszínnel jelölve tájékoztat bennünket arról, hogy a számlás kötelezettségvállalásunk milyen számlaazonosítóval (SZÉK/2023) és milyen kötelezettségvállalás azonosító számon került rögzítésre (8054/1).

KASZPER [123 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER → (1) Pénzügy bejövő/kimenő → (12) Bejövő számlák → (121) Bejövő számla érkeztetése											
☆	Pénzügy bejövő/kimenő	Törzsadatok karbantartása	Bank	Analitika	Kapcsolatok módosítása	Pénztár	Egyéb műveletek	Számvitel	Egyéb		
Sikeres adatrögzítés! Legutóbb rögzített számlaazonosító: SZÉK/2023 Automatikusan létrejött kötelezettségvállalás: 8054/1											

112 menüpontban nyilvántartásba vette a program a kötelezettségvállalást.

PER [112 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] R > (1) Minsigy bejővő/kivező > (11) kötelezetőségválasások > (112) Követelézek/Köte	lelezettelgyálailaok/más fizetősi kötelezettelgek nyivántartása				🛄 🗷 🔝 🖾 🕄 🔇
nzügybejövő/kimonő Törzsadatokkarbantartása Bank Analitika Kepcsola	stok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb				
ran population internet annual in annual agus	Előrönyza 4. edotal	(TELJISTÉGEK) ENERVIEN/INVENIENTARY (1966) = 88.500.00 ENERVIEN/INVENIENTARY (1966) = 88.500.00 ENERVIEN/INVENIENT (1977) = 9.00 Enervienda (Marx, Hartwart, and Jack Barton Engending (Marx, Hartwart, and Jack Barton) = 88.500.00 Engending (Marx, Hartwart, and Jack Barton) = 78.600.00 Engending (Marx, Marx, and Marx, Barton) = 78.600.00 Engending (Marx, Marx, and Marx, Barton) = 78.600.00 Engending (Marx, Marx, and Marx, Barton) = 78.600.00 Engending (Marx, Marx, and Marx, and Marx, Barton) = 78.600.00 Engending (Marx, Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Andrew Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Andrew)) Engending (Marx, And Marx, and Andrew) Engending (Marx, And Marx, and Andrew) Engending (Marx, And Marx, and Marx, and Marx, and Marx, and Andrew) Engending (Marx, And Marx, and Andrew	бласер научит 1026 818 000.00		
Követelés / kötelezettségvállalá	ás sorszám: 8054 Azonosító:8054/1				
Kötelezettségvállalás sorszám Partner neve Partner szlaszáma Teztkozablát sozancítá	8054 Minta Kh. 526 81153444-36943328-76337758	Ki Ki Hi	itelezettségvállalás azon. Itelezettségvállalás kelte Itározat azonosító	8054/1 Kësedelmi kamat 2023-01-30 Vissza nem téritendő 52É/2023 Előleg 2023-01-30	% 0.00 Nem
Jogcím Főkönyv Qavintéző	5 - K - Kladás ASP Oktató 13	Ei Nu Br	čírás -lg žitó összeg uttó összeg	2023-02-09 Fizetősi ütem 70 000.00 Első részlet 88 900.00 Többi részlet	egyősszegű 88 900.00 0.00
Intézményi bankszámla Fizetési mód Telisnítve	10000022-2222222-00000000 Átutalás Nem	C: B: T	oport ankszámla intézmény	ASP Oktató13 (000010 - Teszt Város Önkormányzat 10) 300010 - Teszt Város Önkormányzat 10 rodaszák vásárlás	
Aktiv Réssletező Tipus	îgen 54-Elkülönitést nem igénylő kiadások 1.7 árgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/k	Ki tövetelés Á	izlemény) Fakategória	rodaszák vásárlás 27 % Közérdekű adat	
Jogszabályi hivatkozás Előleg?	Költségvetési rendelet Nem	E A	kód aradvány?	KÖT) Vem Közbeszerzés? Nyilvántartásba	Nem
Stabilitási törvény szerinti árfolyam Elszámolás vagy egyéb feltétel?	Nem	bi Pê na	inlegforduló pi árfolyam	vételi árfolyam	
Visszafizetési kötelezettség van? Tételek	Nem				
Intézmény Részi	letező Rovat Típus	Előirány	zat Jogszabályi hivatkozás Összeg	Ktgv. év ÁFA kategória ÁFA visszaig. jel Csak ÁFA	utomatikus tontírozási sablon számlája
000010 - Teszt Város Önkormányzat 1054 - 000010 - Teszt Város Önkormányzat 1054 -	Elkölönítést nem igénylő kiadások - 1 - Tárgyévi előirányzet terhére vá Elkölönítést nem igénylő kiadások - 1 - Tárgyévi előirányzet terhére vá	állalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés (KÖT) K állalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés (KÖT) K	ötelező Költségvetési rendelet 70 000,00 ötelező Költségvetési rendelet 18 900,00	2023 27% (1) Vissza nem igényelhető 2023 27% (1) Vissza nem igényelhető	Nódosítás
Partnerek					
Hinta Xft. 326 Anyja nevei Teszt Elekné Szülensi i dői 1980-01-01 Minősitáse: működik	15. 9-76337759			Pénzmozgás Osszeg Állapot Értéknap Bankkivonat Számla száma U	.rend. száma
		(V)issza (E)iózmények (I)naktivál (T)eljesítv	3		

3.2. (123 mp) Bejövő számla teljesítésigazolása

Megadjuk az intézményhez tartozó teljesítésigazoló személyét, és a dátumot. Lent kijelöljük az igazolni kívánt számlát és a táblázat alatti 4 gomb egyikének segítségével elvégezzük az igazolás rögzítését.

KASZPER [123 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER • (1) Pánzügy bejövő/kirmenő • (12) Bejövő számlák • (123) Bejövő számlák igazolása		10 E 🖬 🖬 🖬 🖉 🗮 🕩									
🕸 Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár I	Egyéb műveletek Számvitel Egyéb	E									
	Váltás elektronikus számlákra										
Intézmény választó											
2000110 - Teast Város Chikornányzet 10 - (Vát()aast											
	Well solute benefit a										
	Teljesites igazolas										
	Igazoló Teljesítésigazoló Tamás V Dátum (2023-01-30										
Bejövő számlák teljesítés igazolása (123)											
E(1)628	Gyors keresés [Lista fri(s)sítése] sorok: 10 v oldal: 1 v (Szűrések (t)örlése) (B)eállítások (K)övetkező										
Számlaazonosító Név Számla kelte Érkeztetés dátuma Fizetési mód Fizetési hatá	ridő Nettó Forint összeg Bruttó Forint összeg Fizetendő Forint összeg Devizanem Megjegy	zés Iratkezelési azonosító KötelezettIratkezelési azonosítós iktatószám Köt. váll.									
Z 5754/2023 Minter VB 526 2022-01-20 2023-01-20 Átranida 2023-02-00	70 000 00 88 000 00 88 000 00 MIE industrik véré	444									
	70 000,00 00 900,00 00 900,00 nor industak vasa	189 0034/1 C									
[[[000] Tablatok: 1.db. 30] G[] Megielentve: 1 [[[000]]											
Telisable jaanile noomtekest (Utabionvendet lekstekse)											
Towards as (c) informations											

A gyorsabb rögzítés érdekében, - és amennyiben nincs szükség a teljesítésigazoló dokumentumra, - javasoljuk a <Teljesítésigazolás nyomtatás nélkül utalványrendelet készítéssel> gomb választását.



A program rögzítette a teljesítésigazolást és elkészítette egy utalványrendeletet a számla teljesítéséhez (2023/112).

Ha a számla teljesítés igazolása megtörtént, de a számla rögzítésében ezt követően mégis hibát találunk, akkor javításra visszaküldhető a számla a 124-es menüpontban a <Számlák inaktiválása> gombbal vagy <Számla visszaküldése módosításra (érkeztetett állapotba)> gombbal. A számla rögzítésének javítását ezt követően a 122 menüpontban tudjuk elvégezni. Javítás után a számla teljesítés igazolását a 123 menüpontban ismételten el kell végezni.

Elikazili ulaioinyrendeleeke (szándaszennalić zutena (sz. 2017) + SZEZ/2012 (2023/13) (ulaioinyrendelet ejyentelet ejyenteleta)										
(Välida elektronikus zakmäkra)										
Intézmény választó										
200010 - Teast Vidro Chicornalnyzat 10 - 2000 (Water										
Teljesttés igazolás										
Egenoló (Teljetelőrégezető Temás 🔹 Orákum 2022-01-20 🕅										
Bejövő számlák teljesítés igazolása (123)										
1000ml Gyork keresis kata friqueka sorski [15 v oldah] i v Staletski (10/1489) (Bjesilitapik, Extinentiami										
Számlagzenesítő sége Számla helte Érkeztetés dítumó fizzetési határolóhettő Feging Esszeng/Fizetendő Feging Esszeng/Fizet										
EU0229 Mincs a szürésnek megfelelő találtat (Krówentazz)										
Teljashisi gazolas nyomtatasasi (u)talvinyyendelet käsihisasi) (teljashisi gazolas nyomtatis (v)tilui utalvishyrendelet käsihisasi) (teljashisigazolas nyomtatis niliui) (teljashisigazolas nyomtatisasi)										

Következő lépés a <Tovább a kontírozáshoz> gombbal, a 1230 mp-ba átlépve a bejövő számla kontírozása.

3.3. (1230 mp) Bejövő számla kontírozása

A 1230 menüpontban a számlaazonosítóra kattintunk és elvégezzük a számla kontírozását.



A számviteli politikánkban meghatározottak szerint a szék beszerzése kisértékű tárgyi eszköz beszerzésnek minősül, ezért a számla nettó összegét a K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése rovatra, a 05642 nyilvántartási számlára könyveljük. (Ksz: T0022 – K05642, Psz: T15113 – K42164)

	[Számlatükör évválasztás] Év: 2023 ~ [O]k
[Kontírozás]	
● KSZ és PSZ ○ Csak KSZ	O Csak PSZ
Kontír betöltése: Vála Kontir sablon gyorsker	aszt
Költségvetési számvitel	Pénzügyi számvitel
Bizonylatnem: 74 -	- Végleges kötelezettség 👻 Bizonylatnem: 44 - Végleges kötelezettség pü. 💉
Törzsszám alábontás:	1010 - Teszt Város Önkormányzat 10 🔻
Nyilvántartási ellenszámla: 002	22 - Költségvetési évben esedékes végleges kötelezettségváll. 🗸 Könyvviteli [42164 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése miatti költségvetési ét 🗸
Könyvelési esemény dátuma:	23-01-30
<u>Áfa kategória: [279</u> Visszaig. ÁFA: [(1) <u>Részletező: [54</u> <u>Megjegyzés: [rod</u>	% ✓ Víssza nem igényelhető ∨] = Eikülölhtést nem igénylő kiadások ✓ Jaszék vásárlás
Mozgásnem kód: 901 <u>Ei.kód:</u> (KÖ	L - Tárgvévi ei. terhére vállalt tárgvévi kot.váll./köv. ↓ Mozgásnem kód: [110 - KIADÁS (6-OS ÉS 7-ES SZÁMLAOSZTÁLY) ↓ Szakfeladat: ↓ ↓
Tartozik/Követel: K 🗸	Tartozik/Követel:
Összérték:	70 000.00 Nettó értéke Költségnem: 🗸 🗸 🗸
Nyilvántartási számla: 056	542 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség egyéb t v Könyvviteli számla: [15113 - Befejezetlen vásárolt egyéb gép, berendezés és felszere v
Rovatrend: K64	I - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése 🔻
	(H)ozzáad (V)issza Automati(k)us kivezetés
Nyilvántartási telj. számla: 056	i43 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése teljesítése ∨
COFOG: 011	1130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó 🗸

A "Kontírozás" felületen megadjuk az adatokat.

Költségvetési számviteli oldalon: A kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételének legkorábbi dátuma a teljesítés igazolás dátuma lehet (2023.01.30.). Ellenőrizzük az Áfa kategóriát, az Áfa visszaigényelhetőséget, a T/K jelleget. Megadjuk a nyilvántartási számlát (05642), valamint Ksz oldalon a teljesítés nyilvántartási számlát és a COFOG-ot is.

Pénzügyi számviteli oldalon: A könyvviteli ellenszámlát a program a K64-es rovatnak megfelelően betöltötte (42164), és a könyvviteli számla is előtöltődött (15113).

Ha az adatok megfelelőek, akkor a <Hozzáad> gombbal rögzítjük a nettó összeg kontírtételét, és a program ezzel egy időben generálja az Áfa kontírtételét.

Ellenőrizzük, és ha mindent rendben találtuk, akkor a <Hozzáad> gomb segítségével ezt is rögzítjük.

						[Száml Év: 202	atükör évv 3 × (0)k	álasztás]						
[Kontíro	zás]													
● KSZ é	és PSZ O Csal	KSZ O	Csak PSZ											
	Kontír betöltése	: Választ												
	Kontir sablon gy	orskereső												
Költségv	etési számvitel							enzügyi s	zámvitel					
	Rizonylatnen		agas kötalazat	trán v l				Rizon	dataony 🛛	14 - Véclece	s kötelezett	séa nữ V		
	Törzsszá		Teszt Város Ö	kormány	7at 10	-		012011	actient.	regiege	s Kotelezett	seg par -		
	<u>alábontás</u> Nyilvántartá	1	Tester varios of	incontrarily	201 10			K	invoviteli –					
	ellenszámla	<u>1</u> 0022 - Ка	iltségvetési év	ben esedé	ékes vég	gleges kötel	zettsé _l ×	eller	számla:	42167 - Beru	házási célú	előzetesen f	elszámított álta	lános fo 🗸
	Könyvelé	si 2023-01-	30 📋											
	esemeny datuma	L												
	Áfa kategória	: 27%	×											
	Visszaig. AFA	: (1) Vissza	nem igényelt	iető v	12 1									
	Menienvzés	irodaszál	onitest nem ig vácárlác	enyio kiad	Jasok									
	inging free	Inconstan	10501105											
	Mozgásnem kóc	: 901 - Tár	gyévi ei. terhéi	re vállalt t	árgyévi	köt.váll./köv	• •	<u>Mozgásr</u>	em kód: 1	120 - KIADÁS	S (EGYÉB),KI	ADÁS EREDE	TI ELŐIR. 🗸	
	Ei.koo	<u>: ((KOT) - (</u>	KOT) Kötelezo	v				Szal	teladat:					~
	Tartozik/Követe	<u>ε</u> Κ Υ						Tartozik/	Követel:	F ¥ .				
	Összérték	<u>.</u>	18 900.0	D				Költ	ségnem:					×
	<u>Nyilvantarta</u> számla	105672 - K	(ötelezettségvá	illalás, ma	ás fizeté	si kötelezet	ség be × J	<u>Cönyvvitel</u>	számla:	3641412 - M	ás (nem elő	leg), beruhá	zási célú előzet	esen fel 🗵
	Rovatrenc	: K67 - Ber	uházási célú el	őzetesen	felszán	nított általán	os forga v							
					(H)c	ozzáad (V)is	sza Autom	ati(k)us ki	vezetés					
Marilandarata		05672 - 1	lesubénési sélé	előzetes	an false	ámített által	face for v							
Nyiivanta	COFOG	011130 -	Önkormányza	tok és ön	kormán	zati hivatalo	ok iogal Y							
cönyvelt ál	llapotú költségv	etési kont ⁱ	r tételek]											
Biz	. Törzsszám - El	len COEC	G Dátum	ÁFA Vi.i	g. _{Rász}	Menien	vzés M	zaásnem	Szakfela	dat Ei kód T	/K Érték	Költsénn	em Fők Rova	Telj. K
nen Töröll 74	n fök	inyv D	2022.01.20	kat. AF	A Ed	:	vá sá slá s OC	4		(KÖT) K	70.000 (10	OEC 40 KC 4	COFOG fők
Töröl 74	000010 002	2	2023-01-30	27%1	54	irodaszék	vasarias 90 vácárlác 00	1		(KÖT) K	18 900 4	0	05672 K67	011130.056
10101 74	000010 002		2023-01-30	27.701	54	Todaszek		1		(KOT) K	10.900,0	/U	03072 K67	011130 036
Vem könyv	/elt állapotú pér	zügyi kont	ir tételek]											
em Törzss	zám Ellen főkönyy CC	FOG Dá	tum AFA Vi kat. Á	FA Részl	Meg	jjegyzés	Mozgásne	m Szakfe	ladat Ei.k	ódT/K Ér	ték Költs	égnem F	ők Rovat CO	≥lj. Ksz. FOGfőkönvv
4 00001	0 42164	2023-	01-30 27% 1	54	irodasz	ék vásárlás	120		(KÖ	T) T 70 0	00,00	151	13	
4 00001	0 42167	2023-	01-30 27% 1	54	irodasz	ék vásárlás	120		(KÖ	T) T 18 9	00,00	364	1412	

Ha a számlán szereplő valamennyi tételt kikontíroztuk (a "Kontírozás" felületén az összértéknél nulla szerepel), akkor a <Vissza> gombbal kilépünk.

KAG2PER (1220 i 000010-Tezet Város Önkormányzet 10] KAS2PER i (1) Pénsiga bejvolfkonná i v (12) Bejdvő szimlák i jazolása															
🕆 Pénzigy bejívó/kinenő Tórzsalatok karkantartása Bank Analitika Kapcsolatok módouitása Pénztár Egyelő műveletek Számvitel Egyelő															
[<mark>Számla]</mark> Számla típusa: Bejövő	számlák v														
Bejövő számla kontir lista															
SZÉK/2023		* [<u> </u>							
					E(I)őző	Gyors keresés Lis	sta fri(s)sítése sorol	ci 10 👻 oldalı 1	 Szűrések (t 	iörlése (B)eállí	tások (K)övetke	zző			
Számlaazonosító △ ♥	Állapot △ ♥	Partner név △ ▽	Fizetési mód △ ♥	Fizetési határidő	Teljesítés dátuma △ ▽	Számla kelte △ ▽	Érkeztetés dátuma △ ▽	Bank/pénztár dátuma △ ▽	Nettó összeg ⇔ ⊽	Bruttó összeg △ ▽	Fizetendő összeg △ ▽	Kontírozatlan összeg △ ♥	Devizanem △ ♥	Iratkezelési azonos △ ▽	sító Köt. váll. azonosító △ ▽
SZÉK/2023	Utalványozva	Minta Kft. 526	Átutalás	2023-02-09	2023-01-30	2023-01-30	2023-01-30		70 000,00	88 900,00	88 900,00	0,00	HUF		8054/1
						E	(l)őző Találatok: 1	db. 🎕 🖬 🗋 Meg	gjelenítve: 1 🔣	övetkező					
A kiválasztott ténekk kentírozása: Katointson a 'Számlazonosító' eszlopbali elemekrel															
Kapcsolódó dokumentumok (feltöltött pdf) gyorsnézete:															
Bizonylat nyomtatäig foontingo nyomtatää [Gazzólat a tugazolat a															
				Kiválasztott tét	elek automatikus c	soportos kontirozás	a Szűrt tételek aut	omatikus csoportos	kontírozása Ki	választott tétele	k automatikus cso	portos kontirozá	sa (nyitó)		

A számlaazonosító zöld alapszínű, vagyis teljes mértékben kontírozott. A számla elé pipát teszünk és az <Igazolás és véglegesítés> gombra kattintva lekönyveljük.

3.4. (1514 mp) Utalványrendeletek kontírozása

Az utalványrendeletet kontírozására a 1514 menüpontban is lehetőségünk van, ezért a továbbiakban nézzük meg ennek a menüpontnak a működését is.

A 1514 menüpontba lépve látjuk a kontírozásra váró utalványrendeleteket.



Alapból a kiadási utalványrendeleteket hozza a program, ha bevételi utalványrendelet szeretnénk itt kontírozni, akkor az oldal tetején középen a <Váltás bevételi utalványrendeletek listájára> gombbal tudjuk őket megjeleníteni.

Kiadási utalványrendeletet kontírozunk, ehhez a sorszáma alapján rákeresünk az utalványrendeletre.



A sor elején található <Választ> gombra kattintva az utalványrendelet kontírozási felületére érünk.

KASZPER [1514 i ODOO10-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER s (1) Pünzügy begövőlőimenő s (13) Utalványrendeletek s (151) Utalványrendelet készítés, módositás, inaktiv	rálás » (1514) Utalványrendelatek kontírozása								
🕸 Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egy	éb műveletek Számvitel Egyéb								
	Utalványrendelet: 2023/11	Utalványrendelet: 2023/112							
	Partneri N Összegi B	Ainta Kft. 52 18 900,00	5 Partner címei Készülti	2000, Gomba, Teszt utca 15. 2023-07-18					
	Számla/bizonylat azonosító: S Érkeztetés: B	IZÉK/2023 IS-2023/116	Partner szlaszám: 6 Sorszám:	81153444-36943328-76337758 112					
	Terhelendő/jóváirandó számlaszám: 1 Jogcím: K	0000022-22 (- 5 - Kiadái	222222-00000000						
	Közlemény: S	rodaszék vár IZÉK/2023	in						
	Fizetési határidői 2 Fizetési mód: Á	1023-02-09 tutalás	Ugyintéző: Devizanem:	ASP Oktato13 HUF					
	Allapoti R	lõgzítve	Belső azonosítói	000010 - Teszt Város Onkormanyzat 1 10797	0				
		Train	alek elvettése						
[Bejövő számla kontír tétele	k]								
Biz. Biz. nem Törzsszám (ököny	COFOG Dátum AFAVLig. Részl He kat. AFA	egjegyzés	HozgásnemSzakfe	ladat Ei.kód T/K Érték Költségnem	Fők Rovat COFOG főkönyv				
Electing74 000010 0022 74 000010 0022 44 000010 0224	2023-01-3027% 1 54 irodas 2023-01-3027% 1 54 irodas 2023-01-3027% 1 54 irodas	szék vásárlá szék vásárlá	s 901 s 901	(KOT) K 10 000,00 (KOT) K 10 000,00 (KOT) T 70 000,00	05642 K64 011130 05643 05672 K67 011130 05673				
44 000010 42167	2023-01-3027%1 54 irodas	szék vásárlá	\$ 120	(KOT) T 18 900.00	3641412				

A kontírozási felület felső részén látjuk az utalványrendelet adatait, valamint a bejövő számlán könyvelt kontírtételeket. A felület alján pedig láthatjuk a program által – a számlán megadott teljesítés nyilvántartási számla és COFOG alapján - generált teljesítés kontírozási tételeit.

(H)ozzáad (V)issze										
Vissza kontírlap nyomtatásával										
[Nem könyvelt állapotú költségvetési kontír tételek]										
+ Biz. nem Törzssza	ám Ellen COFOG Dátu	n ÁFA Vi.ig. n kat. ÁFA Részl Megjegyzés №	lozgásnem Szakfeladat Ei. kód T/K Érték	Költségnem Fők Rovat						
Módosít Töröl 80 000010	0030111300111302023-01	-3027%1 54 irodaszék vásárlás1	01 (KÖT) T 70 000,00	05643 K64						
Módosít Töröl 80 000010	0030111300111302023-01	-30 27% 1 54 irodaszék vásárlás 1	01 (KÖT) T 18 900,00	05673 K67						
[Nem könyvelt álla	potú pénzügyi kontír tételek]									
* Biz. nem Törzsszám fől	Ellen Könyv COFOG Dátum ÁFA	Vi.ig. Részl Megjegyzés Mozgásne	m Szakfeladat Ei.kódT/K Érték Költségi	nem Fők Rovat						
10 000010 42	164 2023-01-30 27%	1 54 irodaszék vásárlás 130	(KÖT) K 70 000,00	331111						
10 000010 42	167 2023-01-30 27%	1 54 irodaszék vásárlás 130	(KÖT) K 18 900,00	331111						

Ellenőrizzük a kontírozást, és ha mindent rendben találtunk, akkor a <Vissza> gombbal lépünk ki. Az utalványrendelet azonosítószámának alap színe szürke, mert ugyan teljes mértékben kontírozott, de nem kapcsoltuk még banki naphoz.

3.5. (1525 mp) Utalványrendelet csoportos igazolása

Utalási csomagot készíteni, csak kontírozott és igazolt utalványrendeletekből lehet, ezért a kontírozás ellenőrzése után rögzíteni kell az utalványrendelet igazolásait.

KASZPER [1525 : 000010-Teszt Város Önkormányzat 10] KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (15) Utalványrendeletek > (152) Utalványrendelet igazolás > (1525) Csoportos igazolá	🔜 🛛 - 🚺 🖂 🔮 🕞									
🛕 Pénzügy bejővő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár E	igyéb műveletek Számvitel Egyéb									
Intézmé 000010 - Teszt	város őnkornányzat 10 v (V)álászt									
Igazoló felhaszná Érvényesitő <u>Ervénye</u> Érvényesités dátuma Utalványozó Utalványozós dátuma 2022-01 Utalványozás Utalváns Utalváns Utalváns Utalváns Utalváns Utalváns Utal	l ók stó£va v ⊡00 @ rezó Ubul v -30 @									
Igazolandó utalványrendeletek										
E100220 Gyors keresés Lista fri(sjætésé sorek: 10 🗸 oldat: 1 🗸 Szűrések (tjoriese) (Bjestifikask) (Kjövetikaző										
Partner Év Sorszám Utrend, Számla / bizonylat Kér △ ♥ △ ♥ △ ♥ azonosító △ △	szült Bn/Pt.nap Fizetési határidő Összeg Max.utalv.	Levonás Érkeztetés Hivatali szlasz △ ♥ △ ♥								
Igazol Hegtekint Minta Kft. 526 2023 112 UT-000010-2023/3 SZÉK/2023 2023-07-	18 2023-02-09 88 900,00 88 900,00	0,00 BS-2023/1166 10000022-2222222-00								
Eljözzi Taklatok: 1 db. 🕅 📄 Megjelenitve: 1 (Kjövetiazzi (1)gazzi Tovább az (Ujtaláshoz) (Vjözza										

Megadjuk az intézményhez kapcsolódó igazolókat és az igazolások dátumait, majd lent kipipáljuk az utalványrendeletünk előtt a négyzetet és az <Igazolás> gombbal igazoljuk.

Az utalási állomány elkészítése, számla kiegyenlítése és annak könyvelése a banki oktatási napon kerül bemutatásra (5. alkalom).