

Segédlet az ASP Adó Szakrendszer 2026. Harmadik negyedévi zárásához

A Segédlet célja a zárással kapcsolatos munkafolyamatok elvégzésének bemutatása az ASP Adó szakrendszerben.

A könyvviteli zárlatot az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 53. § (3) b) pontja szerint a tárgynegyedévet követő hónap 15. napjáig kell végrehajtani, így az Adó szakrendszeri zárást is ezen időponthoz igazodva kell végrehajtani.

A zárási feladatok ASP Adó rendszerben történő megkezdését megelőzően több olyan feladat van, amely a főkönyvi könyvelés felé az adott időszak forgalmáról szolgáltatandó pontos adatszolgáltatást biztosítja. **A zárási munkafolyamatok az alábbi feladatok elvégzését követően kezdhetők meg:**

- az adott időszakhoz tartozó összes számlakivonat feldolgozása
- az időszaki záró számlakivonat egyenlegének egyeztetése (papír alapú kivonat és a rögzített adatok egyeztetése)
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 145. § (8) és (9) bekezdései alapján kötelezően tovább utalandó bevételek megállapítása/egyeztetése (a tárgyhót követő 10-ei utaláshoz)

A zárást megelőzően a véglegesíthető tételek közül **el kell végezni azok véglegesítését, amelyek az adott időszakban véglegessé váltak**, viszont **ne kerüljenek véglegesítésre olyan tételek, amelyeknél a véglegessé válás dátuma már a következő időszakba esik.**

A zárást megelőzően célszerű a következő ellenőrzéseket végrehajtani:

- az Utalások táblában ellenőrizni, szükség esetén javítani kell az adott időszak utalási kódjait
- Utalás analitika tételek egyeztetése (pénzügyi rendezés a valós állapotnak megfelelő)
- Függő tételek egyeztetése (minden lehetséges beazonosítás megtörtént)
- Kimutatások, listák /Adatellenőrzések futtatása (a felmerülő hibák javítása)

Fontos, hogy az **Adatellenőrzések táblában megjelenő tételek nem befolyásolják a zárást**, csak az egyeztetéseket könnyítik meg. (Pl. legyűjtésre kerülnek az adóévben létrehozott, véglegesíthető, de még nem véglegesített tételek)

A következő időszak számlakivonatainak feldolgozása csak a zárási feladatok elvégzését követően folytatható. A programba beépítésre került új ellenőrzések szerint:

- nem rögzíthető 09.30-nál későbbi dátummal számlakivonat, ameddig nem került futtatásra Harmadik negyedéves számfejtés
- nem futtatható a Harmadik negyedéves számfejtés, ha már van rögzített 09.30-nál későbbi dátumú számlakivonat

A Pénzügyminisztériumnak „az önkormányzati adóhatóságok és a fővárosi, megyei kormányhivatalok részére a központi költségvetést megillető gépjárműadó összege befizetésének kincstár általi ellenőrzésével, a kapcsolódó eljárásrenddel és az önkormányzati alszámlák megszüntetésével kapcsolatban” kiadott tájékoztatója alapján **a már elévült gépjárműadó hátralékok és túlfizetések rendezését is célszerű már a III. negyedévi zárás részeként megkezdni.** Ha az elévültetéssel, vagy túlfizetés rendezéssel kapcsolatban problémák vagy kérdések merülnének fel, akkor ezek még az évvzárást megelőzően rendezhetők.

A zárási munkafolyamatokat az előzetes ellenőrzéseket követően a leírásban szereplő sorrendben kell végrehajtani.

1. A Zárások/Informális számfejtés menüpontban a Harmadik negyedévi számfejtés kiválasztása:

ASPAdó > Zárások > Informális számfeljts

Számfeljts futtatása

Kezdő dátum
2026.01.01

Számfeljts dátuma
2026.08.31

Számfeljts típusa
Informális

Informális

Főkönyvi feladás

Első félévi

Első negyedévi

Harmadik negyedévi

☒ Csak esedékes tételek
 ☐ Nem esedékes tételek is

SZÁMFELJTS INDÍTÁS

Tárolt számfeljts:

Számfeljts típusa
Főkönyvi feladás

Vonatkozás év

Számlaszám kód	Mutató	Név
	=	

A számfejtés dátuma a Harmadik negyedévi számfejtés kiválasztása után automatikusan 09.30-ra vált.

Számfeltes futtatása

Kezdő dátum
2026.01.01

Számfeltes dátuma
2026.09.30

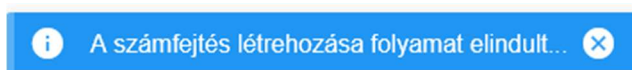
Számfeltes típusa
Harmadik negyedévi

☒ Csak esedékes tételek

☐ Nem esedékes tételek is

SZÁMFELTES INDÍTÁSA VÉGLEGES TÉTELEKRE

2. Számfejtés indítása végleges tételekre gomb megnyomását követően a folyamat elindulását felugró üzenet jelzi.



A számfejtés futásának státuszát a Jelenleg futó folyamatok ikonra kattintva elérhető folyamatjelző mutatja:



A számfejtés folyamat egészen a 95%-os készütség eléréséig megszakítható a **FOLYAMAT MEGSZAKÍTÁSA** gombra kattintva.

Jelenleg futó folyamatok 1



Számfejtés folyamat (Kezdve: 2026.09.28. 08:38)
Indító ügyintéző: Blahó Ildikó

Számfejtés futtatása...

31%

✖ FOLYAMAT MEGSZAKÍTÁSA

A folyamat sikeres befejezését felugró üzenet jelzi.

✓ A számfejtés folyamat sikeresen befejeződött. ✖

A Tárolt számfejtések mezőben megjelenik a Harmadik negyedévi – 2026.09.30. időszak, a Vonatkozás dátuma mezőben a 2026.09.30. dátum. A táblában megjelennek a számfejtett tételek, ezzel a Harmadik negyedévi zárást megalapozó számfejtés lefutott.

Kezdő dátum
2026.01.01

Számfejtés dátuma
2026.09.30

Számfejtés típusa
Harmadik negyedévi

☒ Csak esedékes tételek
 ☐ Nem esedékes tételek is
 SZÁMFEJTÉS INDÍTÁSA VÉGLEGES TÉTELEKRE

Tárolt számfejtés

Számfejtés típusa
Harmadik negyedévi

Vonatkozás év
2026

Vonatkozás dátuma
2026.09.30

Elszámolás típusa
Csak esedékes tételek

Számlaszám kód	Mutató	Név	Tétel típusa	Könyvelt összeg	Maradó összeg
----------------	--------	-----	--------------	-----------------	---------------

3. Adókövetelések értékvesztése

A Harmadik negyedévi számfejtés futtatásával az **Zárások/Adókövetelések értékelése/Értékvesztési adatok gyűjtése** menüben automatikusan elkészül a számfejtéshez tartozó értékvesztés kigyűjtés, melynek Vonatkozás és Max. esedékesség dátuma mindig a zárás határnapja (pl. Harmadik negyedévi számfejtés esetén 09.30.), a Max. könyvelés dátuma pedig a futtatás napja.

Fontos, hogy az automatizmus beépítésével az értékvesztés adat bekerül a Gazdálkodási rendszer összesítőbe. A manuálisan futtatásra kerülő értékvesztés leválogatások nem befolyásolják a Gazdálkodási szakrendszer összesítő adatát.

ASPAAdó > Zárások > Adókövetelések értékelése > Értékvesztési adatok gyűjtése

Számfejtés típusa
Harmadik negyedévi

Vonatkozás év
2026

Vonatkozás dátuma
2026.09.30

Elszámolás típusa
Csak esedékes tételek

Évszám
2026

Esedékesség dátuma
2026.09.30.

Könyvelési dátum
2026.09.30.

ÚJ LEVÁLOGATÁS

Műveletek	Évszám	Leválogatás dátuma	Max. Esedékessé...	Max. Könyvelés d...
	2026	2026.09.30. 08:39:11	2026.09.30.	2026.09.30.

Az elkészült értékvesztés kimutatás a Zárások/Adókövetelések értékelése/Értékvesztési adatok gyűjtése menü Műveletek oszlopban található  ikonnal tölthető le Excel formátumban, illetve a  ikonnal adható át a Keret VIR rendszere számára.

Az értékvesztés kimutatás a III. negyedéves zárás részeként a saját főkönyv felé átadandó.

Az Excel táblában az egyes adószámlák adatai külön munkalapokon találhatóak, a munkalapok elnevezése megegyezik az adó számlaszám kódjával.

Teszt Önkormányzat									
Kiegészítés az egyszerűsített értékelési eljárás alá vont adókövetelések értékesítésének elszámolásához									
2026. évi tapasztalati mutatók alapján									
2026.09.30.									
Számlaszám kódja: 7									
Követelések lejárata:	Nem esedékes	Legfeljebb 90 napos				91 - 180 napos			
Adós minősítési kategória	Bruttó érték	Bruttó érték	%	Összeg	Nettó érték	Bruttó érték	%	Összeg	Nettó érték
100 - Folyamatosan működő adós	386 667	778 813	98,29%	765 495	13 318	19 852 400	99,02%	19 657 846	194 554
Ebből behajthatatlan (IEV) tartozás	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
210 - Felszámolás alatt lévő	0	0	0,00%	0	0	25 000	100,00%	25 000	0
Ebből behajthatatlan (IEV) tartozás	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
220 - Csődeljárás alá vont	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
Ebből behajthatatlan (IEV) tartozás	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
230 - Végelszámolás alatt lévő	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
Ebből behajthatatlan (IEV) tartozás	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
240 - Megszűnt jogutód nélkül	0	0	0,00%	0	0	25 000	100,00%	25 000	0
Ebből behajthatatlan (IEV) tartozás	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
250 - Szüneteltetett vállalkozás	0	0	0,00%	0	0	990 000	100,00%	990 000	0
Ebből behajthatatlan (IEV) tartozás	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
260 - Kényszerterelés alatt lévő	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
Ebből behajthatatlan (IEV) tartozás	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
300 - Technikai adat	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
Ebből behajthatatlan (IEV) tartozás	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0
Számlatípus összesen	386 667	778 813		765 495	13 318	20 892 400		20 697 846	194 554
Ebből behajthatatlan (IEV) tartozás	0	0		0	0	0		0	0

4. A **Gazdálkodási rendszer összesítő** az **Összesítő/Zárás összesítő** menüpontban készíthető el. A bal oldali Műveletek sávban a **Gazdálkodási rendszer összesítő**t választva a Számfejtésnél alapértelmezett a Harmadik negyedévi -2026.09.30 időszak jelenik meg, a **Gazdálkodási rendszer összesítő készítése összes számlára** gombot megnyomva készülnek el az összesítők egy tömörített állományként (az összesítők elkészítése 1-2 percig tarthat).

Műveletek

Összesítő

Informális számfejtésre zárás

I. negyedéves számfejtésre zárás

Féléves zárás

III. negyedéves számfejtésre zárás

Év végi zárás

Főkönyvi feladásra zárás

Gazdálkodási rendszer összesítő

Követelés kötelezettség

Számfejtés
Harmadik negyedévi - 2026.09.30.

Számlaszám kód
1 | Építményadó

GAZDÁLKODÁSI RENDSZERHEZ ÖSSZESÍTŐ KÉSZÍTÉSE

GAZDÁLKODÁSI RENDSZERHEZ ÖSSZESÍTŐ KÉSZÍTÉSE ÖSSZES SZÁMLÁRA

A **Gazdálkodási rendszer összesítő** minden olyan adónemre elkészül, amelynek aktív pénzforgalmi jelzőszáma van. Az elkészült .zip kiterjesztésű állomány adónemenként külön .xls fájlban tartalmazza az összesítőket (az elnevezésben a számlatípus kóddal és a 2026.09.30. dátummal).



ASP.Ado.GazdAdatExport_2026.09.30. 9_00_52.zip
Kész – 532 KB



Az elkészült excel táblák megnyitásakor engedélyezni kell a Szerkesztést, mert a Védett nézet üres mezőket tartalmaz.

VÉDETT NÉZET Legyen óvatos – az internetről származó fájlok vírusokat tartalmazhatnak. Ha nem kell szerkesztenie, maradjon meg védett nézetben. Szerkesztés engedélyezése

Az összesítő fejrészeiben a főkönyvi számfejtés alapján készült összesítőtől eltérően látható az időszak (Harmadik negyedévi) megjelölése is.

Átadott Adatok a Gazdálkodási Rendszernek 2026 - Harmadik negyedévi (2026.09.30.) - Csak esedékes tételek Számlaszám kód: 1

Az összesítők menthetők és akár elektronikus, akár papír alapon is átadhatók a Főkönyvi könyvelés számára.

A Harmadik negyedévi Gazdálkodási rendszer összesítő tartalmazza az értékvesztés időszaki záró állományának összegét is (C25, E25, H25 mezőkben).

A Gazdálkodási rendszer összesítő E-K oszlopainak tételes analitikája a Műveletek oszlopban található Tételes analitika lista  ikonra kattintva érhető el.

Műveletek	Számfejtés típusa ▼	↑ Számlaszám kód ▼
		
	Harmadik negyedévi	1 Építményadó
	Harmadik negyedévi	2 Telekadó
	Harmadik negyedévi	5 Idegenforgalmi adó tartózk...

A létrejövő Főkönyvi feladás adatai nevű táblázatban szerepel az összes, adózóra elszámolt Előírás, Törlesztés tétel és Befizetés Könyvelt és Maradó összege, Esedékességük dátuma, illetve a tételek Időszaka, az adózó Aktuális adósminősítés kódja.

A lista nem tartalmazza az Azonosítatlan (függő) befizetés tételeket. A Gazdálkodási rendszer összesítő D oszlopa a Pénzügyek/Számlakivonat/Függő tételek menü táblázatai, vagy a Kimutatások, listák/Pénzügyi listák Rendezetlen függő tételek és Rendezett függő tételek listái alapján ellenőrizhető.

A Gazdálkodási összesítő belső összefüggéseit a Súgóból letölthető Adó-Gazdálkodási rendszer összesítő leírás tartalmazza.

5. Ezt követően kell elkészíteni szintén az Összesítők/Zárás összesítő menüpontban a Zárási összesítőt. A bal oldali Műveletek sávban a III. negyedéves számfejtésre zárásra kattintva a 2. pontban futtatott számfejtés a legördülő menüben automatikusan megjelenik:

ASPAdó > Összesítők > Zárás összesítő - III. negyedéves számfejtésre zárás

Műveletek

- Összesítők
- Informális számfejtésre zárás
- I. negyedéves számfejtésre zárás
- Féléves zárás
- III. negyedéves számfejtésre zárás**
- Év végi zárás
- Főkönyvi feladásra zárás
- Gazdálkodási rendszer összesítő
- Követelés kötelezettség

Számfejtés
Harmadik negyedévi - 2026.09.30.

Zárás vonatkozása
Összes

ÖSSZESÍTŐK KÉSZÍTÉSE ÉS LETÖLTÉSE

Műveletek	Készítés dátuma	Vonatkozás dátum
	2025.09.30. 12:53:25	2025.09.30.
	2025.09.30. 12:56:20	2025.09.30.

Ezután meg kell nyomni az **Összesítők készítése és letöltése** gombot, melynek hatására elkészül (és automatikusan letöltésre kerül) alapértelmezetten az összes adózóra vonatkozó **régi típusú zárási összesítő** Excel formátumban. Előfordul, hogy az elkészült összesítő nem jelenik meg a táblában ilyenkor a táblázat alatt a ikonra kattintva frissíthetjük a tábla adatait.

Az összesítő később is letölthető a Műveletek oszlopban található ikonra kattintva.

Műveletek	Készítés dátuma	Vonatkozás dátum	Vonatkozása...
	2026.09.29. 12:55:58	2026.09.30.	2026
	2026.09.28. 09:07:29	2025.09.30.	2025

A Zárás vonatkozásának kiválasztásával a magánszemélyekre, illetve a vállalkozókra vonatkozó összesítő is elkészíthető.

Számfejtés
Harmadik negyedévi - 2026.09.30.

Zárás vonatkozása
Összes

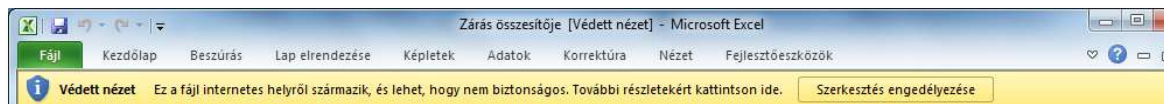
ÖSSZESÍTŐK KÉSZÍTÉSE ÉS LETÖLTÉSE

Műveletek	Készítés dátuma

A Zárási összesítők a Műveletek oszlop

- ikonjára kattintva letölthetők, illetve megnyithatók
- ikonjára kattintva átadhatók a Keret VIR rendszer felé.

Az összesítő Excelben történő megnyitását követően fontos, hogy az adatok megjelenítéséhez az Excel felső sárga figyelmeztető sávjában szükség esetén engedélyezni kell a dokumentum szerkesztését, enélkül üres összesítő jelenik meg.



6. Az **Összesítő/Zárás összesítő** menüpontban szintén a III. negyedéves számfejtésre zárásnál a **2016-OS ÖSSZESÍTŐ KÉSZÍTÉSE ÉS LETÖLTÉSE** gombra kattintva készül el (és automatikusan letöltésre kerül) alapértelmezetten az összes adózóra vonatkozó **Új típusú zárasi összesítő** Excel formátumban.

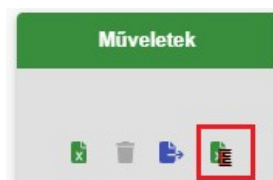


Előfordul, hogy az elkészült összesítő nem jelenik meg a táblában ilyenkor a táblázat alatt a  ikonra kattintva frissíthetjük a tábla adatait.

A Zárás vonatkozásának kiválasztásával a magánszemélyekre, illetve a vállalkozókra vonatkozó összesítő is elkészíthető.

7. Ellenőrzések a negyedéves zárásnál

A bevezetőben javasolt ellenőrzések mellett a program készít a főkönyvi feladások esetében koherencia ellenőrzéseket is. Az **ellenőrző lista letölthető és elmenthető** az **Összesítő/Zárás összesítő/III. negyedéves számfejtésre zárás** menüpontban a Műveletek oszlop  Összesítő ellenőrző lista Excel ikonjára kattintva:



A hiba ellenőrzés eredménye már az ellenőrző lista előlapján olvasható. Az ellenőrző listában kimutatott hibák kezeléséről szóló segédlet elérhető az <https://alkalmazaskozpont.asp.lgov.hu/> honlap [Dokumentumtárában](#), illetve az Adó szakrendszer Súgójában.

	A	B	C
	ASP Adó ellenőrző lista		
1			
2	Adóhatóság neve	Teszt Önkormányzat	
3	Futtatás dátuma	2026.09.30	
4	Számfejtés	2026 - Harmadik negyedévi (2026.09.30.) - Csak esedékes tételek	
5	Számfejtést létrehozta	Blahó Ildikó	
6			
7	Az ellenőrző lista hibákat tartalmaz!		
8			
9		Készült: 2026.09.30	
10			
11			
12			
13			
	< >	Előlap	Ellenőrző lista Adattábla hibák Korrigált bevétel +

Kérjük, amennyiben az **Ellenőrző lista** lapon a **Zárási összesítő**, vagy **Gazdálkodási rendszer összesítő** blokk **Ellenőrző adatok** bármely cellájában **NEM 0 érték szerepel**, az eltérést rögzítsék a **Hibabejelentő rendszerbe** és kérjük addig ne haladjanak tovább a zárási folyamattal, amíg a hibajegynél erre vonatkozó választ nem kapnak.

A hibajegyhez csatolják a következőket:

- Ellenőrző lista Excel fájlt,
- az érintett adónem Tételes analitika kimutatása (elérhető az Összesítő/ Zárási összesítő/ Gazdálkodási rendszer összesítő táblában *Műveletek oszlopban a 2. ikonra* kattintva),
- a Végleges könyvelési tételek tábla (szintén csak az érintett adónemre vonatkozóan).

A zárás a következő típusú adattábla hibák esetén folytatható (ha az ellenőrző listában más eltérés nem jelentkezik)

- Múltányossági törlések ellenőrzése hibák esetén a törlés jogszerűsége vizsgálendő, mert a múltányossági törlés hatására az adózónak túlfizetése keletkezett.
- Archiv tétel anomáliák esetén a hiba javítását csak a fejlesztők tudják végrehajtani, azonban a hiba a tárgyévi számszaki adatokat nem befolyásolja.

		Záró értékek				Ellenőrző adatok			
Típus	Számla megnevezése	Összes hátralék	Hátralékból nem esedékes	Túlfizetés	Elszámolásra nem került befizetések	Számla és számított egyenleg közötti eltérés	Előző évi záró és tárgyévi nyitó összes hátralék eltérés	Előző évi záró és tárgyévi nyitó összes túlfizetés eltérés	
1	Építményadó	207 052 721	3 525 538	4 862 389	42 000	0	0	0	0
2	Telekadó	252 892 682	1 151 640	6 136 061	653 000	1 000	0	0	0
3	Magánszemélyek kommunális adója	2 119 310	105 000	59 070	0	0	0	0	0

		Záró értékek				Ellenőrző adatok			
Típus	Számla megnevezése	Behajthatatlan (E26)	Tárgyévben belül esedékes követelés (H26)	Tárgyévben túl esedékes követelés (I26)	Kötelezettség /túlfizetés (K26)	Tárgyévben belül esedékes követelés eltérés (H27)	Tárgyévben túl esedékes követelés eltérés (I27)	Követelések eltérés (I27) (H27+I27)	Kötelezettség /túlfizetés eltérés (K27)
14	Talajterhelési díj	0	12 245 040	0	921 235	0	- 50 000	- 50 000	0
15	Államigazgatási illeték beszedési	0	3 000	0	573 590	0	0	0	0

Amennyiben a számfejtést követően olyan folyamat futtatása történt, ami a zárási összesítőre hatással van (pl. kivonat rögzítés, könyvelési tétel rögzítése, olyan bevallás adóztatása, amely azonnal

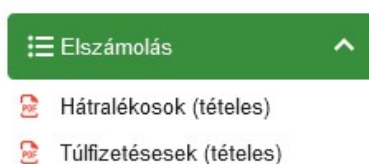
könyvelési tétel létrehozásával jár), **akkor természetesen újra kell futtatni a Harmadik negyedévi számfeljtést**, újra elő kell állítani a korábban elkészített pénzügyi listákat és újra el kell készíteni a zárási összesítőt az ellenőrzések elvégzése érdekében.

Az Ellenőrző lista Korrigált bevétel munkalapja segítséget nyújt a beszámoló elkészítéséhez, egyeztetéséhez. Fontos, hogy a gépjárműadó, az idegen és illeték bevétel ugyan szerepel a kimutatásban, azonban e számlák esetében a számviteli elszámolás eltérő, így egyeztetésükre nincs szükség.

A	B	C
1	Gazdálkodási rendszer összesítő adatok	1 Építményadó beszédési számla
2	Befizetések adózóktól	H8 123 456 789
3	Tárgyévben keletkezett túlfizetés (időszaki záró állománya)	K20 232 862
4	visszatérítés átvezetés	K13 156 789
5	Túlfizetés elszámolása adónemre (nyitóból)	K19 -424 984
6	Beazonosítás alatt álló tételekből adónemre elszámolt	H22 195 953
7	egyéb Törlesztés (túlfizetés)	K6 800 000
8	Egyéb kiadások:	L16 18 152
9	Egyéb bevételek:	L11 70 300 000
10	Beszédési számla időszak végi záró egyenlege	L24 1 000 000
11	Beszédési számla év eleji nyitó egyenlege	L23 0
12	Azonosítatlan befizetés (függő) záró	D26 3 120
13	Azonosítatlan befizetés (függő) nyitó	D1 0
14		
15	Pénzügyi teljesítés I. számítás	H8-K13+H22 123 495 953
16	Pénzügyi teljesítés II. számítás	L16-L11-L23+L24-D26+D1 -69 284 968
17	Pénzforgalmi korrekció	-(K20+K19+K6) -607 878
18	Korrigált bevétel	H8-K13+H22- 122 888 075
19	Gazdálkodási rendszer összesítő	(K20+K19+K6)

8. Hátralékosok és Túlfizetések leválogatása

A hátralékos és túlfizetéses adózók leválogatására a *Kimutatások, listák/Pénzügyi listák* menüpontban van lehetőség:



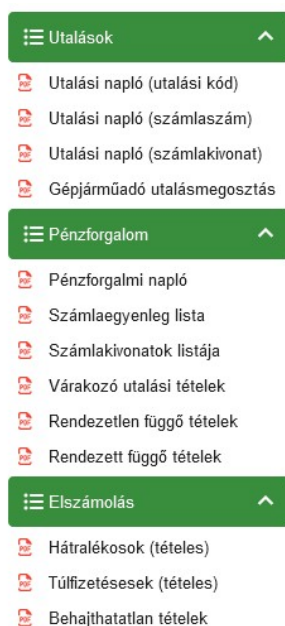
A megfelelő listákra kattintva a jobb oldalon megjelenítésre kerül a kiválasztott lista. A listára kattintva várjuk meg, amíg megjelenik a tételes lista. A lista a jobb alsó sarokban lévő ikon segítségével letölthető. A kimutatások mindig az aktuális állapotot tartalmazzák, nem választható korábbi számfeljtés adat.

Lehetőség van ugyanakkor a hátralékosok és túlfizetések leválogatására a *Pénzügyek/Elszámolás/Hátralékosok* és a *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetések* menüpontokban is.

Az itt található leválogatás a táblázat alján található Excel ikon segítségével Excel formátumú táblázatba exportálható. Itt tetszőlegesen kiválasztható korábbi számfejtés adat is, így korábbi záráshoz tartozó listák is előállíthatók (adóéven belül).

9. Egyéb pénzügyi listák

További pénzügyi listák (pl. számlaegyenleg lista, utalási naplók, pénzforgalmi naplók) szintén a *Kimutatások, listák/Pénzügyi listák* menüpontban készíthetők el:



A pénzügyi listák közül javasolt legalább a következő listákat elkészíteni és a főkönyvi könyvelés felé átadni:

- Utalási napló (számlaszám)
- Számlakivonatok listája (minden egyes hónapra külön)
- Rendezetlen függő tételek
- Rendezett függő tételek
- Behajthatatlan tételek
- *Pénzügyek/Köztartozások/Kimutató szervezetnek utalások* tábla Excel exportja

A pénzforgalmi adatok egyeztetéséhez elkészítendőik

- *Pénzügyek/Számlakivonat/Számlakivonatok* tábla exportja (szűrés az összes kivonatból-tárgyidőszakra)
- *Pénzügyek/Számlakivonat/Függő tételek* tábla export
- Összesítők átadása a Vezetői információs rendszerbe (VIR)

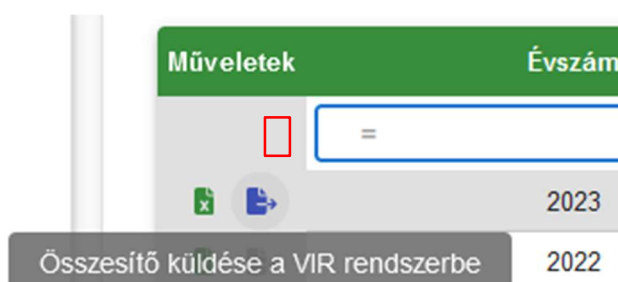
10. A záráshoz kapcsolódó adatszolgáltatások

Az Adó szakrendszerei zárás tekintetében a Magyar Államkincstár felé nincs kötelező adatszolgáltatás, csak a saját főkönyv felé.

A Gazdálkodási szakrendszerrel létrejött integráció eredményeként lehetőség van a Gazdálkodási rendszer KASZPER moduljában (72 ASPADÓ – követelések menüpont), az Adó szakrendszer főkönyvi feladással egybekötött számfejtés(ek) alapján, az Adó szakrendszerből származó adatok átvételére számlatípusonként.

Fontos, hogy a Gazdálkodási szakrendszerbe csak akkor lehet adatokat átemelni, ha előtte az Adó szakrendszerben már futott főkönyvi feladással egybekötött számfejtés (a III. negyedévi számfejtés is ilyennek minősül). Az adatátadásnak nem feltétele az *Összesítő*/Zárás *összesítő* bal oldali menüjében található „Gazdálkodási rendszer összesítő” elkészítése, azonban az átadott adatok a 4. pontban elkészített táblázat alapján ellenőrizhetők. A Gazdálkodási rendszernek átadott adatok nem kerülnek automatikusan bekönyvelésre, az integrációs pont célja csak ennek lehetőségének megteremtése volt, az adatok ügyintéző általi ellenőrzését követően.

A főkönyv felé átadni javasolt kimutatások a segédlet alapján menthetők és elektronikusan vagy akár papír alapon is továbbíthatók. Emellett a **Zárási összesítő, a Gazdálkodási rendszer összesítő, illetve az Értékvesztés adatok gyűjtése tábla is átadható a Keret rendszer vezetői információs rendszerébe (VIR)** akár a kiválasztott soron az Összesítő küldése VIR rendszerbe gombbal, vagy a Műveletek menüben az Összesítő küldése a VIR rendszerbe funkcióval:



A zárás folyamatával, az értékvesztés számítás módjával, illetve a Gazdálkodási rendszer összesítő adattartalmával kapcsolatban további segédanyagok érhetők el az Oktatási portál ASP Önkormányzati adórendszer oktatási anyagai között [13. Zárások és összesítők](#) címen.

Ajánljuk továbbá minden felhasználó figyelmébe az [Adó és Gazdálkodási szakrendszerek kapcsolata, az adó szakrendszeri adatok, gazdálkodási összesítő, könyvelés, és adatszolgáltatás egyezőségének biztosítása konzultáció \(2026. 06. 16.\)](#) felvételét. Az előadásban szerepelnek a legfontosabb ellenőrzések, a leggyakoribb hibalehetőségek, és válaszok a zárással kapcsolatos egyéb kérdésekre.