

Gyakran ismételt kérdések

Gazdálkodási szakrendszer



Tartalom

1.	Hogyan különül el a költségvetési és pénzügyi számvitel?	3
2.	Kell-e a nyitó követelésekhez utalványrendeletet készíteni?	3
3.	Az automatikus kontírozáshoz tartozó tételeket hol tudjuk beállítani?	3
4.	Mit csináljunk, ha a számla/bizonylat kontírozásakor nem történik meg az utalványrendelet automatikus kontírozása pedig megadtuk az erre vonatkozó nyilvántartási számlát és a COFOG-ot is?.....	3
5.	Az automatikus utalványrendelet kontírozás után módosítottuk a számla/bizonylat könyvelését, módosulni fog-e az utalványrendelet kontírozása?.....	4
6.	Mi a teendő, ha kontírozás során a nyilvántartási számla kiválasztását követően a pénzügyi számviteli oldalon nem jelenik meg a szükséges könyvviteli számla?	5
7.	Kötelezettségvállalás kontírozásának törlése után hogyan lehet ugyan annak a tételnek a kontírozását újra kezdeni? (mp: 1151, 1230, 1421).....	5
8.	Hogyan tudom a számla könyvelését javítani, ha már a 91-ben véglegesítettem az utalványrendelet könyvelését? (mp: 1230, 1232, 91)	5
9.	Hogyan könyvelhető a reprezentáció?	5
10.	Hogyan tudom a nyitó mérlegadatokat felvitelét rögzíteni? Hogyan tudom a nyitott vevő számlák migrálását elvégezni az ASP rendszerbe? (mp: 1310, 1370).....	6
11.	Hogyan tudom a nyitó mérlegadatokat felvitelét rögzíteni? Hogyan tudom a nyitott szállítói számlák rögzítését elvégezni az ASP rendszerbe? (mp: 112, 121, 1230)	6
12.	Hol történik a 621 Konyha költség felosztása és azt könyveltetni is kell? (mp: 98).....	6
13.	A 94-es mp-ban banki nyitó tétel rögzítésekor a "Hozzáad" gomb után a dátum miatt nem fogadja a rendszer a tételt. Mi lehet az oka? (mp: 94)	7
14.	Felújítási költség beszámítását kérte a bérelő, a bérleti díjba. Hogyan tudom ebben a rendszerben ezeknek a gazdasági eseményeknek a könyvelését elvégezni?	8
15.	991 mp - "ETRIUSZ kötelező egyezőség ellenőrzés" hibás maradt. Mivel nem írja le pontosan a hibalista, hogy mi a hiba oka, nem tudom javítani. Hogyan ellenőrizhetem a hibás tételeket? (mp: 991)	8
16.	Nyitás utáni rendezési feladatok elvégzése során a 995 mp-ban nem jelenik meg	8
17.	Főkönyvi kivonat lekérdezését szeretném a pénztári tételekre egy adott hónapra lekérdezni. Melyik menüpontban tudom ezt megtenni? (mp: 9021, 906).....	9
18.	Eredeti előirányzat módosítását, javítását hol tudom elvégezni? (mp: 9016)	10
19.	Időszak visszanyitására van-e lehetőség? (mp: 992).....	10
20.	A 1230/1421 mp-ban az előzetes kötelezettségvállalás kontírozott tételei megjelennek, de nincs <kivezetés> funkciógomb (mp: 1151, 1152, 1230).....	10
21.	A 902 mp - a pénztár és bank főkönyvek egyenlege nem egyezik meg a bankkivonat és a pénztárkönyv adataival (mp: 91, 92, 902, 906).....	10
22.	A 902 mp - a 4959 főkönyvnek egyenlege van. Hogyan keressem meg az egyenleget?	11
23.	A 1230-as menüpontban a kivezetést nem tudom elvégezni. (mp: 1230, 1421).....	11
24.	Nem tudom a számlát, bizonylatot, utalványrendeletet igazolni, véglegesíteni, mert azt a hibaüzenetet kapom, hogy egy kontírozás már zárt időszakra esik.	11
25.	Az ingyenes étkezéssel kapcsolatban lenne az a kérdésem, hogy az ASP-ben hogyan	13
26.	„Zárt időszakra nem lehet könyvelni” hibaüzenet esetén:	13
27.	991-es mp: Bizonylat-rovat-fizetési határidő egyenleg ellenőrzés	13
28.	991 mp hibaüzenet: A bizonylat hibás egyenlegű ellenszámlát / részletezőt / előirányzatkódot / főkönyvet / rovatot tartalmaz.....	14
29.	991-es mp-ban hibaüzenet sztorizott és sztorizált számla könyvelésére vonatkozóan.....	14
30.	Nulla összegű utalványrendelet könyvelését nem engedi a rendszer.....	14
31.	A 1421-es mp-ban nem jelenik meg követelés/kötelezettségvállalás, ami korábban megtalálható volt a menüpontban.	1
32.	A 991-es menüpont a készpénzes fizetési módú, pénzügyileg még nem teljesített számlák esetében hibát jelez. Mi a teendő?	2

KÖNYVELÉS

1. Hogyan különül el a költségvetési és pénzügyi számvitel?

Minden kontírozási felületen két külön hasámban kell kezelni és a már kontírozott tételek is elvannak különítve költségvetési és pénzügyi számviteli részre. A pénzügyi számviteli oldalon a könyvviteli számlák és könyvviteli ellenszámlák, a költségvetési számviteli oldalon pedig a nyilvántartási számlák és nyilvántartási ellenszámlák jelennek meg. Minden számla és ellenszámla esetén fontos, hogy az intézményi hozzárendelés megtörténjen a 223 mp-ban.

2. Kell-e a nyitó követelésekhez utalványrendeletet készíteni?

Nem. A nyitó követelések esetén el kell végezni azok rögzítését a 112 mp-ban és ehhez fel kell vinni a nyitás időpontjában még fennálló követelést. Amennyiben ehhez számla tartozik, akkor a 1310 mp-ban, ha nem számlás, akkor a 1421 mp-ben kell ezt rögzíteni. Amennyiben a nyitó követeléshez nyitó értékvesztés is tartozik, akkor a követelés nyitó bruttó összegét és az értékvesztés összegét is külön-külön kontírozni kell. (T351*-K491+ T491-K358*) Utalványrendelet készítése a követelés teljesítésekor történik.

A nyitó mérlegadatok felviteléről a Dokumentáció menüpont, Segédletek, 26.1. pontjában részletes leírás található.

3. Az automatikus kontírozáshoz tartozó tételeket hol tudjuk beállítani?

Automatikus kontírozási sablont a Kaszper 254 mp-ban lehet létrehozni illetve módosítani.

4. Mit csináljunk, ha a számla/bizonylat kontírozásakor nem történik meg az utalványrendelet automatikus kontírozása pedig megadtuk az erre vonatkozó nyilvántartási számlát és a COFOG-ot is?

Az utalványrendelet automatikus kontírozása - a kérdésben is szereplő feltételeken kívül - abban az esetben történik meg, ha a kontírozáshoz szükséges nyilvántartási és könyvviteli számlák intézményhez jogosítása megtörtént.

5. Az automatikus utalványrendelet kontírozás után módosítottuk a számla/bizonylat könyvelését, módosulni fog-e az utalványrendelet kontírozása?

Nem, mert az automatikus utalványrendelet generálása csak egyszer fut le a programban. Fontos, hogy a számla és az utalványrendelet kontírozása mindenben megegyezzen, ezért ha módosítottunk a számla kontírozásán, akkor az utalványrendeletet is módosítani kell a számlával azonosan. A visszamozgatással történő javítás csak abban az esetben helyes módszer, ha az utalványrendelet könyvelési esemény hónapjára vonatkozóan nincs lezárt adatszolgáltatás. Ellenkező esetben a könyvelési tételek helyesbítése csak a "Kiválasztott tételek helyesbítése" funkciógomb használatával, az Áhsz. hibajavítás szabályi szerint végezhető el.

6. Mi a teendő, ha kontírozás során a nyilvántartási számla kiválasztását követően a pénzügyi számviteli oldalon nem jelenik meg a szükséges könyvviteli számla?

A 230 mp-ban ellenőrizni szükséges, hogy az érintett könyvviteli számla szerepel-e a számlatükörben, illetve a 223 mp-ban az intézményi összerendelés megtörtént-e.

7. Kötelezettségvállalás kontírozásának törlése után hogyan lehet ugyan annak a tételnek a kontírozását újra kezdeni? (mp: 1151, 1230, 1421)

Kötelezettségvállalás kontírozásának törlése során a 1230 mp-ban, ill. a 1421 mp-ban lévő kivezetett adatok törlését is el kell végezni. (a 1230 mp-ban a <kivezetve> oszlopra szűrve meg tudjuk keresni az adott kötelezettségvállaláshoz tartozó számlák kivezetésre vonatkozó adatait, majd a 1151 mp-ban a kontírozás ismét rögzíthető, a helyes adatokkal.

8. Hogyan tudom a számla könyvelését javítani, ha már a 91-ben véglegesítettem az utalványrendelet könyvelését? (mp: 1230, 1232, 91)

A lekönyvelt bejövő számlákat a 1232 mp-ban lehet helyesbíteni. Amennyiben nincs leadott adatszolgáltatás a számla könyvelési dátumát magában foglaló időszakra, akkor lehetőség van a számla visszamozgatására a 1230 mp-ba, és a kontír sorok törlése/javítása elvégezhető. A visszamozgatást akkor lehet elvégezni, ha a számlához tartozó utalványrendelet még nincs lekönyvelve. Ha már a 93 mp-ban van a tétel, azaz le van könyvelve az utalványrendelet, akkor azt előbb vissza kell mozgatni a 91 mp-ba.

9. Hogyan könyvelhető a reprezentáció?

Az Áhsz. szerint a reprezentációs kiadás személyi juttatás, ami természetesen számla alapján kerül könyvelésre. A számla könyvelését a 1230 mp-ban kell elvégezni, a nettó összeg a K123 rovatra, az áfa a K351 rovatra kerül. Mivel a reprezentációt a KIRA rendszerben jelenteni kell, a reprezentáció összege után fizetendő közterhek megállapítása és bevállása miatt. A dupla könyvelés elkerülése érdekében oda kell figyelni arra, hogy a reprezentáció a személyi juttatások könyvelésekor ne kerüljön ismételten könyvelésre, csak annak közterheit könyveljük. Javasoljuk a KIRA rendszerben számfejtett személyi juttatások könyvelésére a 97102 mp használatát. A 97102-es menüpont használatával biztosított a reprezentációval kapcsolatos tételek helyes könyvelése, és a duplikáció elkerülése.

10. Hogyan tudom a nyitó mérlegadatok felvitelét rögzíteni? Hogyan tudom a nyitott vevő számlák migrálását elvégezni az ASP rendszerbe? (mp: 1310, 1370)

A KASZPER modulban lehetőség van külső (más) rendszerben, papíralapon elkészített kimenő számlák rögzítésére <Váltás külső kimenő számla készítésére>.

Az adatbetöltő csomagban lévő KASZPER_kimenoszamla_feltolto_1310mp.xls kitöltésével, a 1310 mp-ban a < kimenő számla készítése táblázatból> gombra kattintva lehet feltölteni a korábbi számlák adatait, vagy kézi rögzítéssel egyenként is berögzíthetők a számlák a 1310 mp-ban <váltás külső kimenő számla készítése> gombra való kattintást követően. Betöltő tábla alkalmazása esetén ügyeljünk, hogy mindig az aktuális verziót alkalmazzuk.

A nyitó mérlegadatok felviteléről a Dokumentáció menüpont, Segédletek, 26.1. pontjában részletes leírás található.

11. Hogyan tudom a nyitó mérlegadatok felvitelét rögzíteni? Hogyan tudom a nyitott szállítói számlák rögzítését elvégezni az ASP rendszerbe? (mp: 112, 121, 1230)

A 112 mp-ban a kötelezettségvállalás nyilvántartásba való felvitele során a "Maradvány" előtti kis négyzetbe pipát kell tenni, hogy a rendszer tudja azt, hogy ez nyitó kötelezettségvállalás, ezt követően a 121 mp-ban érkeztetjük a számlát. A dátumokat a számláról adjuk meg. Nyitóban csak olyan számlákat lehet felvinni, amelynek a számla kelte előző évi dátumú. A bejövő számlát a 123 mp-ban igazolni kell, majd kontírozzuk ki a 1230 mp-ban, a kontírozás során figyeljünk a nyitó bizonylatnem kiválasztására.

A nyitó mérlegadatok felviteléről a Dokumentáció menüpont, Segédletek, 26.1. pontjában részletes leírás található.

12. Hol történik a 621 Konyha költség felosztása és azt könyveltetni is kell? (mp: 98)

A 98 mp-ban a 6-os számlaosztályba könyvelt tételek felosztása történik. A 6-os főkönyvekre akkor kerül egyenleg, ha a kontírozás során a könyvviteli számla mezőben 6-os főkönyvet választanak ki, valamint le is kell könyvelni ahhoz, hogy ez az egyenleg azután a 98 mp-ban felosztható legyen. Amennyiben a teljesítés adatok felosztását (is) szeretnénk, akkor a 223 mp-ban szükséges az intézmény- főkönyvi szám kapcsolat kialakítása a 0036*-osok vonatkozásában. A 98 mp-ban először a 6-os számlaosztály felosztása történik meg és amennyiben a 6-osok egyenlege nulla, azt követően valósulhat meg a 0036*-osok felosztása is. Javaslat a költségfelosztása után a 902 mp-ban főkönyvi kivonatot kérni a Költségfelosztás

tételei is megjelenjenek jelölésével és ellenőrizni a főkönyvi adatokat.

13. A 94-es mp-ban banki nyitó tétel rögzítésekor a "Hozzáad" gomb után a dátum miatt nem fogadja a rendszer a tételt. Mi lehet az oka? (mp: 94)

Nyitó bizonylatnemmél, 491-es nyitómérleg számlára csak január 01-i dátummal lehet könyvelni.

14. Felújítási költség beszámítását kérte a bérlő, a bérleti díjba. Hogyan tudom ebben a rendszerben ezeknek a gazdasági eseményeknek a könyvelését elvégezni?

A gazdasági esemény könyvelése során a felújításról szóló számlát le kell könyvelni a 1230 mp-ban, a bérleti díjról szóló számlát pedig a 1370 mp-ban. A bejövő és a kimenő számlák utalványrendeleteinek könyvelését úgy kell elvégezni, hogy a pénzügyi számvitelben a könyvviteli számla mindkét utalványrendelet esetén a 4959 technikai számla, a könyvviteli ellenszámla természetesen a 4217, valamint a 3514.

15. 991 mp - "ETRIUSZ kötelező egyezőség ellenőrzés" hibás maradt.

Mivel nem írja le pontosan a hibalista, hogy mi a hiba oka, nem tudom javítani. Hogyan ellenőrizhetem a hibás tételeket? (mp: 991)

"Etriusz kötelező egyezőség ellenőrzés" részletező sorában az eltérést jelző 1-es értékre kattintva megkapjuk azokat a sorokat, amelyekre az ellenőrzés hibát adott. Minden egyes érték mögött megtaláljuk a képletezést, és a legvégén azokat a kontírsorokat is, amikből az érték adódik.

16. Nyitás utáni rendezési feladatok elvégzése során a 995 mp-ban nem jelenik meg

átvezethető tétel. Mi lehet az oka? (mp: 995)

Ha a 995 mp nem hoz be listát, akkor valószínűleg nincs olyan következő évi követelésként vagy kötelezettségvállalásként nyitott tétel, melyet a tárgyévi sorokba kellene a mérlegbe átvezetni. Ha esetleg önkormányzati nyitásról lenne szó, akkor a következő évi megelőlegezés átvezetését kellene még az útmutató szerint elvégezni. Továbbá a mérleg szerinti eredmény átvezetése még az, amit a leírás szerint le kell könyvelni. Az előirányzat és a nyitómérleg felvitele pedig, sorrendben szabadon választható.

A nyitás utáni rendezés feladatairól a Dokumentáció menüpont, Segédletek, 26.3. pontjában részletes leírás található.

17. Főkönyvi kivonat lekérdezését szeretném a pénztári tételekre egy adott hónapra lekérdezni. Melyik menüpontban tudom ezt megtenni? (mp: 9021, 906)

A 9021 mp-ban lehetőség van részletes főkönyvi karton lekérdezésére. Intézményválasztás és a lekérdezni kívánt időszak intervallumának megadása után, a főkönyvi számhoz be kell írni a lekérdezni kívánt főkönyvet, jelen esetben a 3211-t, akkor az adott főkönyvi számra lekönyvelt tételek listáját kapja meg. Amennyiben csak az időintervallumot állítja be és a főkönyvi számnál meghagyja a program által felkínált szöveget, akkor valamennyi főkönyvi számra a kiválasztott időszakban lekönyvelt adatokat megkapja excel formátumban. A 906 mp-ban is van lehetőség a pénztári tételek lekérdezésére.

18. Eredeti előirányzat módosítását, javítását hol tudom elvégezni? (mp: 9016)

A 9016-os menüpontban a kijelölt bizonylatok inaktíválása, "kontírtételeik kivétele a könyvelésből" gombot megnyomva lehetséges a módosítás. Ekkor nem inaktíválódnak a tételek, hanem visszakerülnek eredeti előirányzat esetén a 95 mp-ba, módosított előirányzat esetén pedig a 96 mp-ba. Itt elvégezhető a kívánt módosítás, majd ismételt kontírozás és könyvelés. A másik lehetőség az ellentétes könyvelés, majd a helyes rovatra könyveléssel történő javítás. Visszamosztással történő javításra csak addig van lehetőség, amíg a KGR-K11 rendszerben leadott első negyedévi adatszolgáltatás nincs jóváhagyva.

19. Időszak visszanyitására van-e lehetőség? (mp: 992)

A 992 mp-ban lehet megtenni: Intézmény választást követően "Lezárt időszakok" listában a legutolsó lezárt időszak mellett megjelenő "Felnyit" gombra való kattintással. A már lezárt időszakok visszanyitását csak abban az esetben lehet megtenni, ha a KGR-K11 rendszerben az adott időszakot is magában foglaló adatszolgáltatás még nem került jóváhagyásra.

20. A 1230/1421 mp-ban az előzetes kötelezettségvállalás kontírozott tételei megjelennek, de nincs <kivezetés> funkciógomb (mp: 1151, 1152, 1230)

Az előzetes kötelezettségvállalás nem lett lekönyvelve. Megoldás: A kötelezettségvállalás lekönyvelése a 1151 (Igazolás, véglegesítés funkció gombra kattintással) vagy 1152 (Igazolás funkció gombra kattintással) menüpontokban.

21. A 902 mp - a pénztár és bank főkönyvek egyenlege nem egyezik meg a bankkivonat és a pénztárkönyv adataival (mp: 91, 92, 902, 906)

A 91 és 92 mp-ban ellenőrizni kell, hogy van-e az adott időszakra vonatkozó még nem könyvelt utalványrendelet 906 mp-ban a találati felületen a <Bankszámla egyeztetés> funkciót alkalmazni és kapott listában a hibás egyenlegű pénztár vagy bankfőkönyvre kattintani annak napi részletezettségű forgalmi adatahoz és ezt kell egyeztetni a kivonatokhoz. A hibás nap tételeinek és utalványrendeleteinek egyeztetése.

22. A 902 mp - a 4959 főkönyvnek egyenlege van. Hogyan keressem meg az egyenleget?

(mp: 902, 906)

A 902 mp-ban meg kell keresni, hogy mely időszakban jelentkeznek először eltérések. A 906 mp-ban a találati felületen az adott időszakra lekérdezni a 4959-re könyvelt tételeket, azokat összeg szerint rendezni és megkeresni azokat a tételeknek, melyeknek hiányzik valamelyik ellenkező T/K jelű párja. Célszerű a leszűrést külön elvégezni a banki és pénztári (biznem: 10|20|30|40|80|81|82|83), a bér (biznem:38|39|84|85) illetve a nem pénzforgalmi tételekre (biznem: 50). A 906 mp-ban is megtehető a lekérdezés, ha az időszak és intézmény megadása után a Lehív gomb hatására kapott eredményt szűkítjük tovább. A számla, majd ellenszámla szűrőfeltételhez beírva a 4959 könyvviteli számot, lekérhetjük excelbe vagy a B/K összesítőt is használhatjuk. Ez utóbbi lehetőséget ad összesítő sorrend megadására: pl. számla-ellenszámla-bizonylat, illetve megadható az összesítés módja: részletes/összesítő. A 9021 mp-ban lehetőség van a 4959 technikai számla forgalmának lekérésére, az így nyert excel tábla tartalmazza annak az okmányoknak az azonosító számát, ami alapján a könyvelés történt. Az adatok alapján az egyeztetés elvégezhető.

23. A 1230-as menüpontban a kivezetést nem tudom elvégezni. (mp: 1230, 1421)

A kötelezettségvállalás ellenjegyzése nem történt meg vagy nincs ütemterve. Az előzetes kötelezettségvállalás nem könyvelt. Meg kell keresni a kötelezettségvállalást a 1151 és 1152 mp-ban, és igazolni, véglegesíteni. A kivezetés csak a 1153 mp-ban található kötelezettségvállalásból lehetséges. Amennyiben a kivezetendő összeg 0, akkor nem kell elvégezni a kivezetést. Amennyiben a kötelezettségvállalás összegével a hozzá érkezett számla vagy elkészített bizonylat összege megegyezik, vagy ha a számla vagy bizonylat összege kisebb, mint a kötelezettségvállalás összege, de annak könyvelése csak egyféle gazdasági eseményhez kapcsolódik, akkor a kivezetés automatikusan megtörténik.

24. Nem tudom a számlát, bizonylatot, utalványrendeletet igazolni, véglegesíteni, mert azt a hibaüzenetet kapom, hogy egy kontírozás már zárt időszakra esik.

A 906 mp-ban meg kell nézni, hogy a 491 számlára könyvelt tételek könyvelési esemény dátuma minden esetben az adott év 01.01. napjára készültek-e. A 906 mp-ban az előszűrő felületen kiválasztjuk az intézményt, és a lehív gombbal a listázó felületre jutunk. A szűrő/kereső mezőben a "számla" elnevezésű oszlop szűrőjébe beírjuk a 491-et, majd a listafrissítés funkció gombbal kapunk egy listát, amelyet tovább szűkítünk a kontírozási esemény dátumával. A „kont.dátum” elnevezésű oszlop keresőjébe beírjuk az adott évet így,

2021*, és a listafrissítés gombot használjuk. Az elkészült listán a „kont.dátum” oszlopot kell ellenőrizni, itt minden dátumnak 01.01-re kell szólni, ha találunk olyan tételt, ami nem 01.01, pl. rosszul írtuk a dátumot (01.10 vagy 10.01) a kontírozáskor, akkor az okozza a hibát. A program ebben az esetben úgy értelmezi a dátumot, hogy az azt megelőző időszak zárt, ezért nem enged pl. 01.09-re vagy 09.30-ra könyvelni. A javítás ebben az esetben:

Felírjuk a téves dátummal rögzített bizonylat számát, majd a 9016 mp-ban kivesszük a könyvelésből. A bizonylat visszakerül a 1421 mp-ba, ahol a dátumot javítjuk 01.01- re, amennyiben valóban a 491-es számlára szeretnénk könyvelni.

25. Az ingyenes étkezéssel kapcsolatban lenne az a kérdésem, hogy az ASP-ben hogyan

kell rögzíteni és könyvelni?

Az ingyenesen, illetve a kedvezményesen étkezők (természetben nyújtott kedvezményes gyermekétkeztetés) térítési díjjal nem fedezett részét az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 44. § (2) bekezdése szerint nem lehet a pénzforgalmi elszámolásokkal egyenértékű kategóriának minősíteni, így azokat pénzforgalom nélküli bevételként nem lehet elszámolni, valamint követelésként sem lehet kimutatni (az általános forgalmi adó tartalom sem jelenhet meg a követelések között). Ennek következtében ezek értéke a költségvetési számviteli elszámolásokban (rovaton) nem mutatható ki, azokat a számviteli előírások szerint térítésmentes szolgáltatásnyújtásnak kell minősíteni.

Könyvelés Szolgáltatásról lévén szó amely a nemzeti vagyona tartozó eszközök között nem jelenhet meg, így készletcsökkenés elszámolása sem lehetséges a számviteli nyilvántartásokban az ingyenes vagy kedvezményes részre jutó fizetendő ÁFA-nak külön (alap nélküli) elszámolása jelenik meg a következők szerint: T8435-K3642.

26. „Zárt időszakra nem lehet könyvelni” hibaüzenet esetén:

A 992-es menüpontban szükséges ellenőrizni, hogy van-e lezárt előző évi időszak. A zárás/nyitás a 992 vagy a 993-as menüpontokban vonható vissza. Továbbá ellenőrizni szükséges a 906-os menüpontban, a 491-es főkönyvi számra és az 55-ös bizonylatnemre szűrt könyvelt tételeket, hogy van-e olyan tétel, ami a hibaüzenetben szereplő dátumra lett kontírozva. Ez esetben a kontírozási dátum javításával tudják orvosolni a problémát. A már lezárt időszakok visszanyitását csak abban az esetben lehet megtenni, ha a KGR-K11 rendszerben az adott időszakot is magában foglaló adatszolgáltatás még nem került jóváhagyásra.

27. 991-es mp: Bizonylat-rovat-fizetési határidő egyenleg ellenőrzés

A program megvizsgálja, hogy a bizonylat előjeléhez képest van-e a rovatokon és részletezőkódon belül attól eltérő előjelű fizetési határidő szerinti egyenleg.

Megoldás: A 906 mp-ban a hibás bizonylaton belül (teljesítések nélkül) nyilvántartási ellenszámlánként rovatra és azon belül fizetési határidő szerint csoportosított listát lekérni. A javítás lépéseit a Kaszper modul Dokumentációs segédlete tartalmazza (46. Bizonylat rovat-részletező-fizetési határidő egyenleg ellenőrzés).

28. 991 mp hibaüzenet: A bizonylat hibás egyenlegű ellenszámlát / részletezőt / előirányzatкодot / főkönyvet / rovatot tartalmaz

A hibaüzenet lehetséges okai:

Több az értékvesztés, mint a követelés: értékvesztés vagy a követelés átkönyvelése más bizonylatra.

A pluszos bizonylatból negatív bizonylatot csináltak. A 1423 mp-ban a bizonylat összegét módosítani kell. Figyelni kell arra, hogy a bizonylat összege nem csökkenthető az utalványrendeletek összege alá. Lehet, hogy szükséges a követelés/kötelezettségvállalás értékének átmeneti módosítása a 112 mp-ban.

A 906 mp-ban ellenőrizni kell a bizonylat könyvelési adatait.

Megoldás:

- értékvesztés vagy a követelés átkönyvelése más bizonylatra.

29. 991-es mp-ban hibaüzenet sztornózott és sztornó számla könyvelésére vonatkozóan

Hibás az a sztornó-sztornózott számlapáros, ahol ha az egyik számla könyvelt állapotú, de a másik nem. Valószínűleg a sztornó számla könyvelése nem történt meg az 1370-es mp-ban. Ellenőrizni kell a számlapár mindkét tagját és amennyiben a sztornó számla nem könyvelt (1370 mp-ban van) akkor a kontírozást és a könyvelést el kell végezni.

(Fontos, mindig csak a tárgy évben kontírozunk, és ezáltal könyvelünk is. Természetesen a javítás során figyelembe kell venni a mindenkor a KGR K11 Modulban leadott adatszolgáltatások státuszát- kincstár által jóváhagyott adatszolgáltatás időszakára már visszamenőlegesen nem javítunk-, csak a követő időszakban.)

30. Nulla összegű utalványrendelet könyvelését nem engedi a rendszer.

Bejövő számlához nulla összegű utalványrendelet készítés és 0 összegű utalványrendeletre vonatkozó szabályok.

123 mp <<Teljesítésigazolás nyomtatással utalványrendelet készítése>>, <<Teljesítésigazolás nyomtatás nélkül utalványrendelet készítéssel>> funkciógomb esetében a végszámlához 0 Ft-os utalványrendelet készítésnél egy megerősítő üzenet jelenik meg, hogy a 0 Ft összegű utalványrendelet készüljön-e el.

121 mp kis összegű vég számla esetében, egy megerősítést kérő üzenet jelenik meg, ha 0 Ft az utalványrendelet összege. (221 mp-ban Kisösszegű számlák/bizonylatok automatikus teljesítésigazolása igen értéken van.):

„Szeretné, hogy a felvitt számla alapján utalványrendelet jöjjön létre? A létrejövő utalványrendelet összege 0 Ft lesz!”

1230 mp - 0 összegű kontírtételsorokra vonatkozó szabály:

- ha kontírtétel ÁFA hatályán kívüli vagy adó alól mentes, akkor a tételnek nem 0 összegűnek kell lennie.

Ha fenti szabálynak nem felel meg a kontírtételsor akkor a megjelenő hibaüzenet a következő:

"Az összeg csak 0-nál nagyobb szám lehet."

91 mp-ban ha az utalványrendelet összege 0 Ft:

- Abban az esetben, ha az utalványrendeleten van kontír és csak 0 Ft van kontírozva, akkor az igazolás és véglegesítéskor megjelenik egy hibaüzenet:
„Az alábbi utalványrendeleteken csak 0 Ft-os kontír van.: 2024/34”, valamint tiltsuk az

igazolás és véglegesítést,

- Abban az esetben, ha az utalványrendeleten van kontír és nullától eltérő kontírt tartalmaz, de ellentétes T/K jellel és összességében 0 Ft-t az egyenleg, akkor az igazolás és véglegesítés során nem jelenik meg hibaüzenet, a kontírozás elvégezhető.

- Abban az esetben, ha az összege nem 0, de a nettó vagy az áfa összegnél 0 Ft szerepel, akkor az igazolás és véglegesítés lehetséges, figyelmeztető üzenet nem jelenik meg.

31. A 1421-es mp-ban nem jelenik meg követelés/kötelezettségvállalás, ami korábban megtalálható volt a menüpontban.

2025.07.01-től %-os Áfás tételek és fordított Áfás tételek könyvelésére a 1421 mp-ban nincs lehetőség.

A fenti dátumot követően kizárólag 1421 mp-ban csak olyan követelések / kötelezettségvállalások kiválaszthatóak, melyek a következő áfa kategória valamelyikét tartalmazza: ÁFA hatályán kívüli, adó alól mentes.

A követelés/kötelezettségvállalás azért nem jelenik meg a 1421 mp-ban mert csak Áfás tételeket tartalmaz.

Ezzel kapcsolatban a Dokumentáció/Segédletek között a 49_Segédlet került kihelyezésre. Amennyiben %-os Áfás tétel szeretne rögzíteni a követeléshez, azt csak kimenő számlaként, külső kimenő számlaként, nyugtaként, külső kimenő nyugtaként lehet a továbbiakban rögzíteni.

Azon bizonylatok esetében, amelyeknek egyenlege van és %-os Áfa kategóriás tételeket tartalmaz, javításra a 1423 mp-ban van lehetőség. A javítások menetét a fent említett segédlet tartalmazza.

32. A 991-es menüpont a készpénzes fizetési módú, pénzügyileg még nem teljesített számlák esetében hibát jelez. Mi a teendő?

Az ellenőrzés kiterjed minden olyan bejövő és kimenő számlára, amelyek fizetési módja készpénzes és a pénzügyi teljesítése még nem történt meg, azaz a számlához nem tartozik a számla összegével megegyező összegű könyvelt utalványrendelet, vagy az utalványrendelet könyvelése eltér a számla könyvelésétől.

A készpénzes fizetési módú számlák esetében az ellenérték megtérítése a teljesítéssel egyidejűleg, illetve a számla kibocsátásának időpontjában történik. Ebből következően a számla kiállítása és pénzügyi teljesítése között érdemi időeltérés főszabály szerint nem állhat fenn, ezért került bevezetésre az ellenőrzés.

Annak ellenére, hogy az Áfa törvény 169. §-a alapján a számlának nem kötelező tartami eleme a fizetési mód, az ASP rendszer gazdálkodási szakrendszer KASZPER modulban a számlázás úgy lett kialakítva - annak érdekében, hogy az Áhsz. előírásainak megfelelően történjen a kiállított számlák számviteli elszámolása -, hogy szükséges a fizetési mód feltüntetése.

Ezzel kapcsolatban számos automatizmus van beépítve a készpénzes fizetési módú számlák esetében, többek között ilyen a készpénzes számlák kerekítési szabályai és a kerekítési tétel automatikus megképzése a számlán és a hozzá tartozó utalványrendeleten.

Fentiek alapján az ellenőrzésben szereplő számlák felülvizsgálatát el kell végezni a gazdálkodási szakrendszerben.

Ki nem egyenlített bejövő készpénzes számlák rendezése:

- Meg kell vizsgálni, hogy fenn áll-e még a kötelezettség.
- Ha a kötelezettség fenn áll, miért nem lett kiegyenlítve a számla.
- Amennyiben a kötelezettség nem áll fenn, vagy a számla tévesen került rögzítésre a rendszerben, akkor az ellenőrzés eredményéről készült feljegyzés alapján a számla inaktíválható. Amennyiben a bejövő számlát utólag inaktíválják akkor az inaktíválás könyvelését is el kell végezni a számlán.
- Ha a készpénzes fizetési módú számlán időbeli elhatárolás/időbeli elhatárolás feloldás könyvelése történt, jelenleg hibát jelez a program, valamint ilyen esetben az időbeli elhatárolás tételei évről évre megnyílnak. Az ilyen tételek esetében az ellenőrzés módosításra kerül majd, hogy az időbeli elhatárolással érintett tételeket ne minősítse hibásnak a program.

Ki nem egyenlített kimenő készpénzes számlák rendezése:

- Meg kell vizsgálni, hogy fenn áll-e még a követelés.
- Ha a követelés fenn áll, miért nem került kiegyenlítésre a számla.
- Amennyiben a követelés nem áll fenn, vagy a számla tévesen került kiállításra a rendszerben, akkor az ellenőrzésről készült feljegyzés alapján a számla sztornózható. (A számla teljesítési dátuma nem lehet korábbi, mint az adatszolgáltatás előtti 6. év első napja, erre sztornózáskor mindenkor figyelni kell, ellenkező esetben a számla az elévülési időszakon túli teljesítési dátumra készül.)
- Kimenő sztornózott/sztornó számlapárok esetében, ha az egyik számlához tartozó utalványrendelet könyvelt, akkor a másik számlához tartozó utalványrendeletnek is könyveltnek kell lennie. Abban az esetben, ha egyik számlához tartozó utalványrendelet sem könyvelt, akkor az utalványrendeleteket le kell kapcsolni a számlákról és inaktíválni kell, ilyen esetben az ellenőrzés a számlákat a zárást követően már nem fogja hibásnak hozni.
- Akkor, ha nagy számban állítottak ki készpénzes fizetési módú kimenő/külső kimenő számlákat, és azok valós még fenn álló követelések, viszont a pénzügyi teljesítésük még nem történt meg, akkor intézkedni kell a számlák mielőbbi kiegyenlítése érdekében.

2011. évi CXCV. törvény – az államháztartásról 85. § alapján:

„85. § * A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. A kiadások értékpapírral nem teljesíthetők.”

Az ellenőrzés bevezetésére **a nem szabályozott, rossz gyakorlat megszüntetése érdekében került sor: nyitott követelésként/kötelezettséggént ne szerepeljen több hónapja/éve kiállított/rögzített készpénzes számla a rendszerben.**

Kérjük a jövőben csak olyan esetben állítsanak ki készpénzes fizetési módú kimenő/külső kimenő számlát, ha a számla pénzügyi teljesítése a számla kiállítás napján megtörténik/megtörtént. Egyéb esetekben – pl. külön pénzeszedő helyen történik a számla ellenértékének az átvétele; előlegből történő készpénzes vásárlások elszámolása, stb. - a szabályzatukban rögzített előírásoknak megfelelően járjanak el.

Amennyiben a kiállított készpénzes fizetési módú számla pénzügyi teljesítése a számla kiállításának napján/egyéb esetekben a szabályzatban rögzítettek szerint nem történik meg, akkor a számlát sztornózni kell, és ki kell állítani egy átutalásos vagy csekkes fizetési módú számlát.

Az ellenőrzés nem akadályozza sem az adatszolgáltatás feladását, sem zárást akadályozó hiba nem lesz.