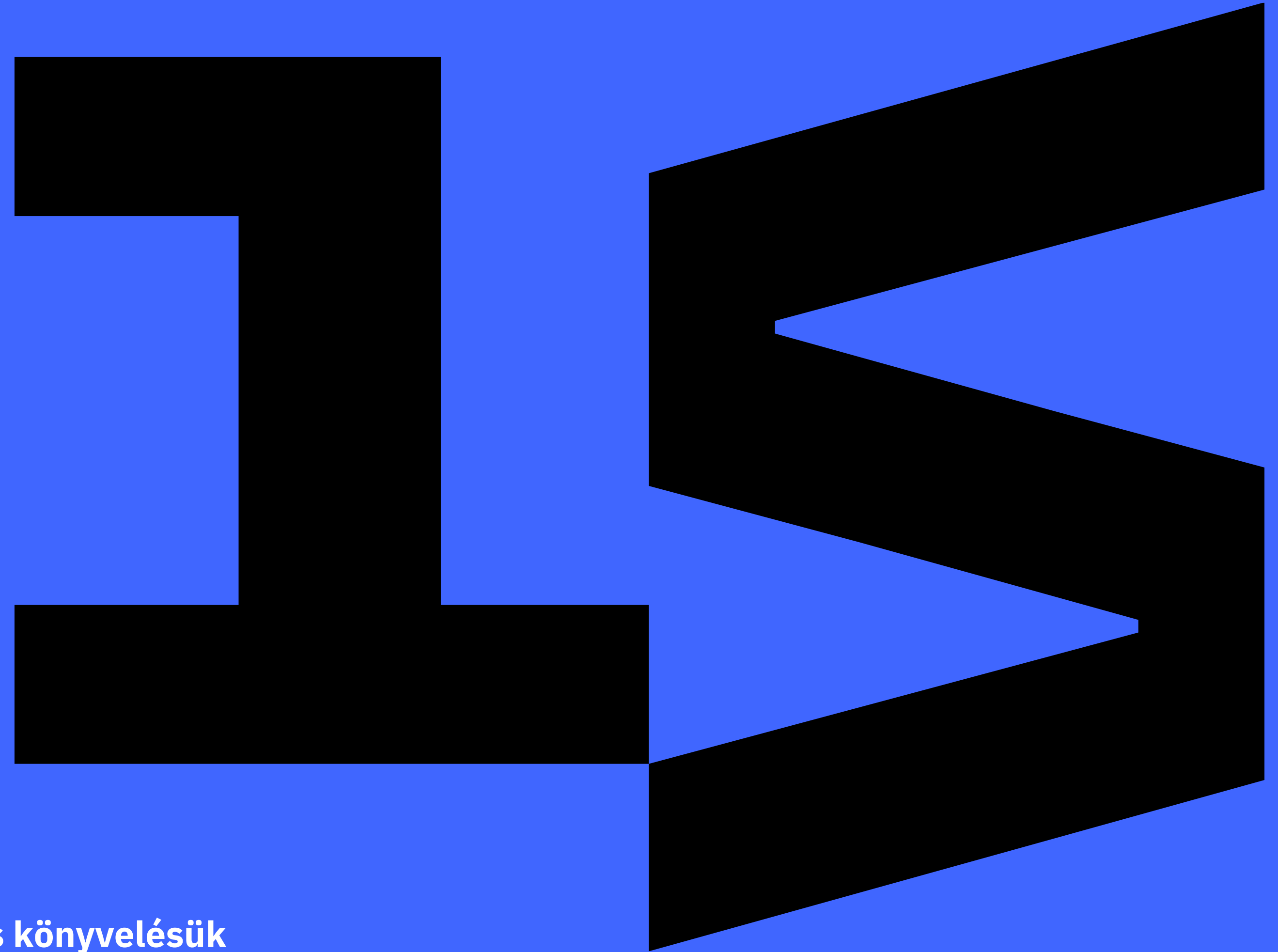


IdomSoft Zrt. prezentáció

ASP Gazdálkodási szakrendszer szakmai napja



Év végi zárlati feladatok, sajátos gazdasági események és könyvelésük

Jakab Árpád, üzleti elemző

Szeged, 2023/01/31

idomsoft

Év végi zárlati feladatok, sajátos gazdasági események és könyvelésük:

- Állami támogatás megelőlegezése
- Időbeli elhatárolások kezelése, a bér passzív időbeli elhatárolása/feloldása
- Követelések értékelése: értékvesztés, behajthatatlanság, elengedés elszámolása
- A külföldi pénzeszközre szóló eszközök és források átértékelése
- Előzetes kötelezettségvállalások egyenlegeinek kezelése
- Számlák év végi kezelése

Állami támogatás megelőlegezése

2022 évi teendők

- Bevétel/Követelés létrehozása nyilvántartásba vétele:

T3518B14 – K4959, T098142 – K0041

- Pénzforgalom könyvelése

T33* – K3518B14, T005* – K098143

- **112 mp** → **1421 mp** → **91mp**

- Kiadás/Köt.váll létrehozása és nyilvántartásba vétele:

T4959 – K422913, T0024 – K059142

- **112 mp** → **1421 mp**

2023 évi teendők

- Bevétel/Követelés létrehozása nyilvántartásba vétele:

T3511* – K9*, T0911(2) – K0041

- Pénzforgalom nélküli könyvelés

T4959 – K3511*, T005* – K0911(3)

- **112 mp** → **1421 mp** → **91mp**

- Kötelezettség átvezetése a tárgyévi kötelezettségek közé:

T422913 – K4951, T059142 – K0024

T4951 – K421913, T0022 – T059142

- Pénzforgalom nélküli könyvelése

T421913 – K4959, T059143 – K003*

- **1423 mp** → **91 mp**

Állami támogatás megelőlegezése, 2022 évi teendők

1421 menüpont

- Követeléshez bizonylat létrehozása az állami támogatás összegében
- Bizonylat kontírozása (B814 rovat)
- Igazolás!, a követelés nyilvántartásba vétele automatikusan, a teljesítéssel egyidejűleg történik

Pénzügy bejövő/kimenő > (14) Végleges nem számlás kötelezettségvállalások, követelések > (1421) Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek kontírozása

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

Bizonylatnem: 77 - követelés Bizonylatnem: 47 - követelés pü.

Törzsszám alábontás: Könyvviteli ellenszámla: 3518B814 - Technikai számla - B814

Nyilvántartási ellenszámla: 0041 - Költségvetési évben esedékes követelés nyilvántartási ellenszámla: 2022-12-30

Áfa kategória: ÁFA hatályán kívüli Részletező: 11 - ÁltalánosB Megjegyzés: állami támogatás megelőlegezése

Mozgásnem kód: 901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv. Mozgásnem kód: 120 - KIADÁS (EGYÉB),KIADÁS EREDETI ELŐIR. Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) Kötelező Szakfeladat: Tartozik/Követel: T Tartozik/Követel: K

Összérték: 15 000 000.00 Nettó értéke... Nyilvántartási számla: 098142 - Követelés államháztartáson belüli megelőlegezésekre Könyvviteli számla: 4959 - Követelés és kötelezettség beszámítással való rendezésének Rovatrend: B814 - Államháztartáson belüli megelőlegezések

Nyilvántartási telj. számla: 098143 - Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése COFOG: 018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]

* Bíz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. Fiz.hat.
Módosít/Töröl	77		0041	2022-12-30	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás megelőlegezése	901	(KÖT) T	15 000 000,00		098142 B814	018010 098143	2022-12-31

[Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek]

* Bíz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. Fiz.hat.
	47		3518B814	2022-12-30	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás megelőlegezése	120	(KÖT) K	15 000 000,00		4959		2022-12-31

Állami támogatás megelőlegezése, 2022 évi teendők

91 menüpont

- Bevételi bizonylathoz utalványrendelet kontírozása
- Igazolás és véglegesítés

91) Teljesítés kontírozása

Kivonat sorszáma:

Költségvetési számvitel

Bizonylatnem: 80 - Teljesítés bank

Törzsszám alábontás:

Nyilvántartási ellenszámla: 005 - Bevételek nyilvántartási ellenszámla

Könyvelési esemény dátuma: 2022-12-30

Áfa kategória: ÁFA hatályán kívüli

Visszaig. ÁFA:

Részletező: 11 - ÁltalánosB

Megjegyzés: állami támogatás megelőlegezése

Mozgásnem kód: 201 - Bevétel tárgyévi követelésre

Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) kötelező

Tartozik/Követel: K

Összérték: 15 000 000,00 Nettó értéke...

Nyilvántartási számla: 098143 - Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése

Rovatrend: B814 - Államháztartáson belüli megelőlegezések

COFOG: 018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

Pénzügyi számvitel

Bizonylatnem: 10 - Teljesítés bank (Pü.)

Könyvviteli ellenszámla: 3518B814 - Technikai számla - B814

Mozgásnem kód: 230 - Követelés kivezetése

Tartozik/Követel: T

Könyvviteli számla: 331111 - Önálló költségvetési elszámolási számla

(H)ozzáad (V)issza

Vissza kontírlap nyomtatásával

[Nem könyvelt állapotú költségvetési kontír tételek]

* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód	T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módosít/Töröl	80	005018010	018010	2022-12-30	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás megelőlegezése	201		(KÖT)	K	15 000 000,00		098143	B814

[Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontír tételek]

* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód	T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
	10	3518B814		2022-12-30	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás megelőlegezése	230		(KÖT)	T	15 000 000,00		331111	

KASZPER > (9) Számvitel > (91) Teljesítés kontírozása

☆ Pénzügy bejövő/kimenő Törzsdatok karbantartása

Üzenetek:

- A 2023/42 utalványrendelettel együtt a(z) 2033/2023/1 bizonylat is könyvelve lett.

Teljesítés kontírozása

Állami támogatás megelőlegezése, 2022 évi teendők

1421 menüpont

- Kötelezettségvállaláshoz kiadási bizonylat létrehozása a megelőlegezés visszafizetéséről
- Bizonylat kontírozása (K914 rovat)
- Igazolás és véglegesítés

Értéktérkép: pénzügy bejövő/kimenő > (14) Végleges nem számlás kötelezettségvállalások, követelések > (1421) Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek kontírozása

Bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Bizonylatnem: 74 - végleges kötelezettség Bizonylatnem: 44 - végleges kötelezettség pü.

Törzsszám alábontás: []

1 Nyilvántartási ellenszámla: 0024 - Költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezettség

2 Könyvelési esemény dátuma: 2022-12-30

4 Könyvviteli ellenszámla: 422913 - Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése m

Áfa kategória: ÁFA hatályán kívüli

Részletező: 512 - ÁltalánosK

Megjegyzés: megelőlegezés visszafizetése

Mozgásnem kód: 903 - Tárgyévben következő évi ei. terhére vállalt következő... Mozgásnem kód: 120 - KIADÁS (EGYÉB),KIADÁS EREDETI ELŐIR.

Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) Kötelező Szakfeladat: []

Tartozik/Követel: K Tartozik/Követel: T

Összérték: 15 000 000.00 Nettó értéke...

3 Nyilvántartási számla: 059142 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség államházból

5 Kölségnem: []

Könyvviteli számla: 4959 - Követelés és kötelezettség beszámítással való rendezésének

Rovatrend: K914 - Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

6 (H)ozzáad (V)issza Automati(k)us kivezetés

Nyilvántartási telj. számla: 059143 - Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése te

COFOG: 018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]

* Bíz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
Módosít/Töröl	74	[]	0024	2022-12-30	ÁFA hatályán kívüli	512	megelőlegezés visszafizetése	903	(KÖT) K	15 000 000,00	059142	K914			2023-01-31

[Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek]

* Bíz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
	44	[]	422913	2022-12-30	ÁFA hatályán kívüli	512	megelőlegezés visszafizetése	120	(KÖT) T	15 000 000,00	4959				2023-01-31

Állami támogatás megelőlegezése, 2023 évi teendők

1423 menüpont

■ Kötelezettség átvezetése a tárgyévi kötelezettségek közé

○ 0024 → 0022

○ 422913 → 421913

91 menüpont

■ Utalványozás

■ Pénzforgalom nélküli teljesítés (4959)

[Könyvelt költségvetési tételek]																		
*	Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
	<input type="checkbox"/>	74		0024		2022-12-30	ÁFA hatályán kívüli		512	megelőleges visszafizetése 903		(KÖT) K	15 000 000,00		059142 K914			2023-01-31
	<input checked="" type="checkbox"/>	98		0024		2023-01-01	ÁFA hatályán kívüli		512	megelőleges visszafizetése 1		(KÖT) K	15 000 000,00		059142 K914			2023-01-31
Kiválasztott tétel helyesbítése																		
[Könyvelt pénzügyi tételek]																		
*	Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
						2022-12-30	ÁFA hatályán kívüli		512	megelőleges visszafizetése 120		(KÖT) T	15 000 000,00		4959			2023-01-31
						2023-01-01	ÁFA hatályán kívüli		512	megelőleges visszafizetése 1		(KÖT) T	15 000 000,00		491			2023-01-31

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]																		
*	Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
Módosít	Töröl		75		0024	2023-01-01	ÁFA hatályán kívüli		1515	megelőleges visszafizetése 1		(KÖT) T	15 000 000,00		059142 K914			2023-01-31
Módosít	Töröl		75		0022	2023-01-01	ÁFA hatályán kívüli		1515	megelőleges visszafizetése 901		(KÖT) K	15 000 000,00		059142 K914			2023-01-31
[Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek]																		
*	Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
						2023-01-01	ÁFA hatályán kívüli		1515	megelőleges visszafizetése 1		(KÖT) K	15 000 000,00		4951			2023-01-31
						2023-01-01	ÁFA hatályán kívüli		1515	megelőleges visszafizetése 120		(KÖT) T	15 000 000,00		4951			2023-01-31

[Nem könyvelt állapotú költségvetési kontír tételek]																		
*	Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
Módosít	Töröl		80		003018020	018020	2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli	0	1515	megelőleges visszafizetése 101		(KÖT) T	15 000 000,00				059143 K914
[Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontír tételek]																		
*	Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
						2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		0	1515	megelőleges visszafizetése 130		(KÖT) K	15 000 000,00				4959

Állami támogatás megelőlegezése, 2023 évi teendők

1421 menüpont

- Követelés és bevételi bizonylat létrehozása a (megelőlegezett) 2023 évi állami támogatásról a 0. havi nettósítási adatközlő alapján.
- Kontírozás és igazolás

91/97 menüpont

- Utalványozás
- Pénzforgalom nélküli teljesítés (4959)
- Fontos: Bevételi és Kiadási utalványrendelet egyidejű igazolása

bejövő/kimenő > (14) Végleges nem számlás kötelezettségvállalások, követelések > (1421) Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek kontírozása

kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]

*	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
Módosít	Töröl	77	0041		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 901			(KÖT) T	4 000 000,00		091112	B111	018010 091113	2023-01-31	
Módosít	Töröl	77	0041		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 901			(KÖT) T	5 000 000,00		091122	B112	018010 091123	2023-01-31	
Módosít	Töröl	77	0041		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 901			(KÖT) T	2 000 000,00		0911312	B1131	018010 0911313	2023-01-31	
Módosít	Töröl	77	0041		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 901			(KÖT) T	4 000 000,00		0911322	B1132	018010 0911323	2023-01-31	

[Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek]

*	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
Időbeli elhatárolás	47		351111		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 210			(KÖT) K	4 000 000,00		9211				2023-01-31
Időbeli elhatárolás	47		351112		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 210			(KÖT) K	5 000 000,00		9211				2023-01-31
Időbeli elhatárolás	47		3511131		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 210			(KÖT) K	2 000 000,00		9211				2023-01-31
Időbeli elhatárolás	47		3511132		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 210			(KÖT) K	4 000 000,00		9211				2023-01-31

[Nem könyvelt állapotú költségvetési kontír tételek]

*	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módosít	Töröl	80	005018010	018010	2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 201			(KÖT) K	4 000 000,00		091113	B111
Módosít	Töröl	80	005018010	018010	2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 201			(KÖT) K	5 000 000,00		091123	B112
Módosít	Töröl	80	005018010	018010	2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 201			(KÖT) K	2 000 000,00		0911313	B1131
Módosít	Töröl	80	005018010	018010	2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 201			(KÖT) K	4 000 000,00		0911323	B1132

[Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontír tételek]

*	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
10			351111		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 230			(KÖT) T	4 000 000,00			4959
10			351112		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 230			(KÖT) T	5 000 000,00			4959
10			3511131		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 230			(KÖT) T	2 000 000,00			4959
10			3511132		2023-01-31	ÁFA hatályán kívüli		11	állami támogatás 230			(KÖT) T	4 000 000,00			4959

Időbeli elhatárolások kezelése

4/2013. (I.11.) Korm. rendelet:

13. § (7)-(10) Aktív időbeli elhatárolások

- Eredményszemléletű bevételek,
- Költségek, ráfordítások
- Halasztott ráfordítások

14. § (11)-(14) Passzív időbeli elhatárolások

- Eredményszemléletű bevételek,
- Költségek, ráfordítások,
- Halasztott eredményszemléletű bevételek



Időbeli elhatárolás könyvelése

- Az időbeli elhatárolással érintett bizonylaton: bejövő számlán, kimenő számlán, nem számlás bizonylaton, a 1232, 1423, 1372 menüpontokban
- 94 menüpontban:
 - tömeges elszámolások
 - speciális elszámolások: például december havi bérköltség

Időbeli elhatárolások kezelése

Példa1: költségek aktív időbeli elhatárolása a 1232 mp helyesbítő felületén

- <Időbeli elhatárolás> funkciógomb segítségével

1232) Bejövő számla könyvelésének helyesbítése

Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Törzsszám alábontás: []
Nyilvántartási ellenszámla: 0022 - Költségvetési évben esedékes végleges kötelezettségvállalás
Könyvelési esemény dátuma: 2022-12-31
Áfa kategória: 27%
Visszaig. ÁFA: (2) Visszaigényelhető
Részletező: []
Megjegyzés: teszt
Mozgásnem kód: 901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv.
Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) Kötelező
Tartozik/Követel: K
Összérték: 25 000.00 [Nettó értéke...]
Nyilvántartási számla: []
Rovatrend: []
Könyvviteli ellenszámla: 372 - Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Mozgásnem kód: 110 - KIADÁS (6-OS ÉS 7-ES SZÁMLAOSZTÁLY)
Szakfeladat: []
Tartozik/Követel: T
Költségnem: []
Könyvviteli számla: -
[H]ozzáad [V]issza Automati(k)us kivezetés

Nyilvántartási telj. számla: COFOG:

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]

* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA Vi.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv
Módosít	Töröl	Időbeli elhatárolás	45			372		2022-12-31	27% 2	5121 teszt	110	(KÖT) K	25 000,00	521		

Fájlból beolvasás
Fájlnév: [Fájllista kiválasztása] [Nincs fájl kiválasztva]
[F]eltöltés

[Könyvelt költségvetési tételek]

* Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA Vi.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv
<input type="checkbox"/>	74		0022		2022-12-20	27% 2	5121	teszt	901		(KÖT) K	60 000,00		053222	K322		
<input type="checkbox"/>	74		0022		2022-12-20	27% 2	5121	teszt	901		(KÖT) K	16 200,00		053512	K351		

Kiválasztott tétel helyesbítése

[Könyvelt pénzügyi tételek]

* Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA Vi.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv
<input type="checkbox"/>	Időbeli elhatárolás	44		421322		2022-12-20	27% 2	5121	teszt	110	(KÖT) T	60 000,00	521				
<input type="checkbox"/>		44		421351		2022-12-20	27% 2	5121	teszt	120	(KÖT) T	16 200,00		36412			

Időbeli elhatárolások kezelése

Példa2: eredménysz.
bevételek passzív
időbeli elhatárolása a
1372 mp helyesbítő
felületén

- <Időbeli elhatárolás>
funkciógomb
segítségével

1372) Kimenő számla, nyugta könyvelésének helyesbítése

Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Törzsszám alábontás: []
Nyilvántartási számla: 0041 - Költségvetési évben esedékes követelés nyilvántartási ellen []
1 Könyvelési esemény dátuma: 2022-12-31 []
3 Könyvviteli számla: 44112 - Eszközök, szolgáltatások értékesítés nettó e/bevételeinek []

Áfa kategória: 27% []
Részletező: 11 - ÁltalánosB []
Megjegyzés: bérleti díj elhatárolása []

Mozgásnem kód: 901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv. []
Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) Kötelező []
Tartozik/Követel: T []
2 Összérték: 15 000.00 [] Nettó értéke... []
Mozgásnem kód: 210 - BEVÉTEL (9-ES SZÁMLAOSZTÁLY) []
Szakfeladat: []
Tartozik/Követel: K []

Nyilvántartási számla: []
Könyvviteli számla: 11112 - Korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok aktívái []
Rovatrend: []
(H)ozzáad (V)issza

Nyilvántartási telj. számla: Nincs kiválaszható elem []
COFOG: []

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]

* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA Vi.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv
Módosít	Töröl	Időbeli elhatárolás	48													
			44112	2022-12-31	27% 0	11	bérleti díj elhatárolása	210	9990001	(KÖT) T	15 000,00			91222		

Fájlból beolvasás
Fájlnév: Fájlt kiválasztása Nincs fájl kiválasztva
(F)eltöltés

[Könyvelt költségvetési tételek]

* Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA Vi.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv
<input type="checkbox"/>	77		0041		2022-12-10	27% 0	11	bérleti díj	901		(KÖT) T	60 000,00			094022 B402		
<input type="checkbox"/>	77		0041		2022-12-10	27% 0	11	bérleti díj	901		(KÖT) T	16 200,00			094062 B406		

Kiválasztott tétel helyesbítése

[Könyvelt pénzügyi tételek]

* Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA Vi.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv
<input type="checkbox"/>	Időbeli elhatárolás	47		35142		2022-12-10	27% 0	11	bérleti díj	210	9990001	(KÖT) K	60 000,00			91222	
<input type="checkbox"/>		47		351461		2022-12-10	27% 0	11	bérleti díj	120		(KÖT) K	16 200,00			3642211	

Kiválasztott tétel helyesbítése

Időbeli elhatárolások kezelése

Példa3: halasztott eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása a 1423 mp helyesbítő felületén

- <Időbeli elhatárolás> funkciógomb segítségével

Attségvállalások, követelések > (1423) Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek könyvelésének helyesbítése

Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Bizonylatnem: 78 - követelés helyesbítése Bizonylatnem: 48 - követelés pü. helyesbítése

Törzsszámlábontás: []

Nyilvántartási ellenszámla: 0041 - Költségvetési évben esedékes követelés nyilvántartási eller

1 Könyvelési évszám dátuma: 2022-12-31

3 Könyvviteli ellenszámla: 44311 - Államháztartáson belülről egyéb végleges felhalmozási cél

Áfa kategória: ÁFA hatályán kívüli

Részletező: []

Megjegyzés: fejlesztési forrás időbeli elhatárolása

Mozgásnem kód: 901 - Tárgyevi ei. terhére vállalt tárgyevi köt.váll./köv. Mozgásnem kód: 210 - BEVÉTEL (9-ES SZÁMLAOSZTÁLY)

Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) kötelező Szakfeladat: []

Tartozik/Követel: T Tartozik/Követel: K

2 Összérték: 400 000 000,00 [Nettó értéke...]

Nyilvántartási számla: [] Könyvviteli számla: 11112 - Korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok aktivál

Rovatrend: []

(H)ozzáad (V)issza

Nyilvántartási telj. számla: Nincs kiválaszható elem

COFOG: []

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]

* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv	Fiz.hat.
Módosít	Töröl	Időbeli elhatárolás	48		44311	2022-12-31	ÁFA hatályán kívüli	11	fejlesztési forrás időbeli elhatárolása	210	9990001 (KÖT) T	400 000 000,00	9233				2021-12-31

Fájlból beolvasás

Fájlnév: [Fájl kiválasztása] Nincs fájl kiválasztva

(F)eltöltés

[Könyvelt költségvetési tételek]

* Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv	Fiz.hat.
<input type="checkbox"/>	77		0041		2022-08-31	ÁFA hatályán kívüli	11	fejlesztési forrás	901	(KÖT) T		400 000 000,00	09252 B25				2021-12-31	

Kiválasztott tétel helyesbítése

[Könyvelt pénzügyi tételek]

* Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. COFOG főkönyv	Fiz.hat.
<input type="checkbox"/>	Időbeli elhatárolás	47		35125	2022-08-31	ÁFA hatályán kívüli	11	fejlesztési forrás	210	9990001 (KÖT) K		400 000 000,00	9233				2021-12-31	

Kiválasztott tétel helyesbítése

Időbeli elhatárolások kezelése

Példa4:

eredmény szemléletű
bevétel passzív időbeli
elhatárolásának
feloldása a 1372 mp
helyesbítő felületén

- <Csak PSZ> oldali
könyveléssel

zűgy bejövő/kimenő > (13) Kimenő számlák, nyugták > (1372) Kimenő számla, nyugta könyvelésének helyesbítése

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

Bizonylatnem: 78 - Követelés helyesbítése Bizonylatnem: 48 - Követelés pü. helyesbítése

Törzsszám alábontás: []

Nyilvántartási ellenszámla: 0041 - Költségvetési évben esedékes követelés nyilvántartási ellenszámla

1 Könyvelési esemény dátuma: 2023-01-01

3 Könyvviteli ellenszámla: 44112 - Eszközök, szolgáltatások értékesítés nettó e/bevételeinek

Áfa kategória: ÁFA hatályán kívüli

Részletező: 11 - ÁltalánosB

Megjegyzés: bérleti díj elhatárolása feloldása

Mozgásnem kód: 901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv. Mozgásnem kód: 210 - BEVÉTEL (9-ES SZÁMLAOSZTÁLY)

Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) Kötelező Szakfeladat: 9990001 - Szakfeladatra el nem számolt tételek

Tartozik/Követel: T Tartozik/Követel: K

2 Összérték: 15 000.00 Nettó értéke...

4

Nyilvántartási számla: [] Könyvviteli számla: 5 91222 - Bérleti és lízingdíj nettó e/bevételei

Rovatrend: []

6 (H)ozzáad (V)issza

Nyilvántartási telj. számla: Nincs kiválaszható elem

COFOG: []

[Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek]

* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód	T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG	Ksz. főkönyv
Módosít	Töröl	Időbeli elhatárolás	48		44112	2023-01-01	ÁFA hatályán kívüli	0	11	bérleti díj elhatárolása feloldása	210	9990001	(KÖT)	K	15 000,00		91222	

Időbeli elhatárolások kezelése

A december havi bér időbeli elhatárolása:

- a december havi főszámfeltés kifizetendő személyi juttatás összesen adata (97102 mp: ASP_BFLIS/HAVI)
- a december havi személyi juttatások (hóközi és főszámfeltés) foglalkoztatói közteher és levonások adata (97102 mp: ASP_BFHAVI)
- 94 menüpontban az 5-ös (adott esetben a 6-os, illetve 7-es) számlaosztály használatával

○ T 53* – K 4423

○ T 54* – K 4424

○ T 55* – K 4425



(94) Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontírozása

enő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

(H)ozzáad (M)ódosít (T)öröl
(V)issza Vissza (t)örléssel

[Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek]

	Biz.nem	Könyvviteli ellenszámla	Törzssz.	Megjegyz.	Mnem	Részl.	Költségnem	T/K	Érték	Könyvviteli számla	Dátum	Szacf.	E.i. kod
<input type="checkbox"/>	50	4423	81051253	Béreköltség időbeli elhatárolása	810	512	53	T	1 174 254,00		2022-12-31		(KÖT)
<input type="checkbox"/>	50	4423	81051253	Béreköltség időbeli elhatárolása	810	512	53	T	602 630,00		2022-12-31		(KÖT)
<input type="checkbox"/>	50	4424	81051254	Személy jell.egyéb.kif. időbeli elhatárolása	810	512	54	T	48 895,00		2022-12-31		(KÖT)
<input type="checkbox"/>	50	4424	81051254	Személy jell.egyéb.kif. időbeli elhatárolása	810	512	54	T	137 483,00		2022-12-31		(KÖT)
<input type="checkbox"/>	50	4425	81051255	Bérfelvonások időbeli elhatárolása	810	512	55	T	356 876,00		2022-12-31		(KÖT)

Időbeli elhatárolások kezelése

A december havi bér időbeli elhatárolás feloldása:

- Év nyitást követően a 1421 menüpont kontírozó felületén
- PSZ oldalon a Könyvviteli számla értékét 4423/4424/4425 –ra szükséges módosítani
 - T 4423 – K 4211*
 - T 4424 – K 4211*
 - T 4425 – K 4212*



10 > (14) Végleges nem számlás kötelezettségvállalások, követelések > (1421) Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek kontírozása

rszadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Költségvetési számvitel	Pénzügyi számvitel
Bizonylatnem: 74 - végleges kötelezettség	Bizonylatnem: 44 - végleges kötelezettség pü.
Törzsszám alábontás:	
Nyilvántartási ellenszámla: 0022 - Költségvetési évben esedékes végleges kötelezettségvállaló	Könyvviteli ellenszámla: 4212 - Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadóka
Könyvelési esemény dátuma: 2023-01-31	
Áfa kategória: ÁFA hatályán kívüli	
Részletező: 512 - ÁltalánosK	
Megjegyzés: Bérjárulékok időbeli elhatárolásának feloldása	
Mozgásnem kód: 901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv.	Mozgásnem kód: 110 - KIADÁS (6-OS ÉS 7-ES SZÁMLAOSZTÁLY)
Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) Kötelező	Szakfeladat: Az intézményben a szakfeladat kitöltés nem engedélyezett!
Tartozik/Követel: K	Tartozik/Követel: T
Összérték: 356 876.00 Nettó értéke...	Költségnem:
Nyilvántartási számla: 0522 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség munkaadóka	Könyvviteli számla: 4425 - Bérjárulékok passzív időbeli elhatárolása
Rovatrend: K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	

(H)ozzáad (V)issza Automati(k)us kivezetés

Időbeli elhatárolások kezelése

Időbeli elhatárolásokról bővebben:

- Segédletek

KASZPER > (97103) Egyéb > (D) Dokumentáció

☆ Pén... Tör... Bank An... Kap... Pén... Egy... Szá... Egy...

Segédletek

- 1. Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontírozása
- ▼ 2. Bejövő előlegh számlák és az előleg, illetve díjbekérők elszámolása
 - 2.1. Bejövő előlegh számlák és az előleg elszámolása
 - 2.2. Bejövő díjbekérők és kapcsolódó számlák elszámolása
- 3. ÁFA bevallás és fordított áfa kezelése
- ▼ 4. Időbeli elhatárolások könyvelése
 - 4.1. Eredményszemléletű bevétel elhatárolása**
 - 4.2. Költség, ráfordítás elhatárolása
 - 4.3. Időbeli elhatárolások feloldása
- 5. Maradvány elszámolása
- ▼ 6. Pénztár-valutapénztár
 - 6.1. Bevezetés
 - 6.2. Valutapénztár működésének ismertetése

4.1. Eredményszemléletű bevétel elhatárolása

Az eredményszemléletű bevételek időbeli elhatárolásával összefüggésben az állami törvény 14. § (12), (14) pontjai rendelkeznek. Ezek alapján:

- az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolan...

Számviteli elszámolása: T371 – K9*

illetve,

- az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása közö...

KASZPER > (97103) Egyéb > (D) Dokumentáció

☆ Pén... Tör... Bank An... Kap... Pén... Egy... Szá... Egy...

Segédletek

- 12.3.2. Személyi juttatások kezelése KIRA berögzítésre alapján - gyakorlati teirás
- 12.3.3. Személyi juttatások könyvelése csv fájl betöltéssel
- 12.4. Személyi juttatások elszámolása (decemberi bér időbeli elhatárolása)**
- 12.5. Példa az intézményi TB-CST elhatárolások könyvelésére
- 12.6. KIRA-ÖNFRNET feldolgozása_Segédletek (Új 0101) 12.7. Tájékoztató az automatizált bérkönyvelés használatáról
- 13. Utmutató félévi induláshoz (Új 0101) 14. Lekötött betét kezelése (Új 0101) 15. Megelőlevezés könyvelése
- ▼ 16. Közhatalmi bevételek
 - 16.1. Közhatalmi bevételek sajátosságai
 - 16.2. Esettanulmány a gépjárműadó könyvelésével kapcsolatos gazdasági eseményekhez
 - 16.3. Közhatalmi bevételek kezelése a 72 mp-ban - oktatási anyag
 - 16.4. A gépjárműadóval kapcsolatos gazdasági események 2021.évtől

12. 4. Személyi juttatások elszámolása (decemberi bér időbeli elhatárolása)

1. Időbeli elhatárolás megképzése

A december havi személyi juttatások és közterheinek időbeli elhatárolása az államháztartásban felmerülő egyes elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet VIII. Fejezet D) pontja szerint:

Személyi juttatások:

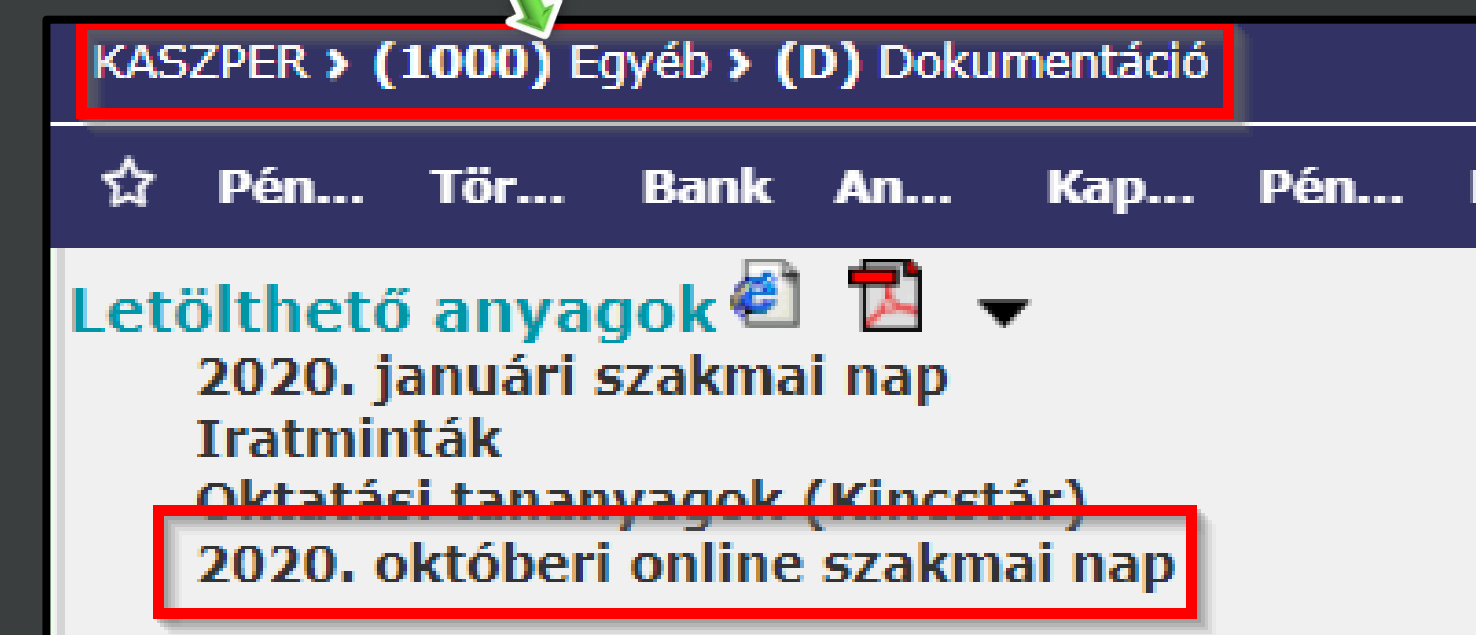
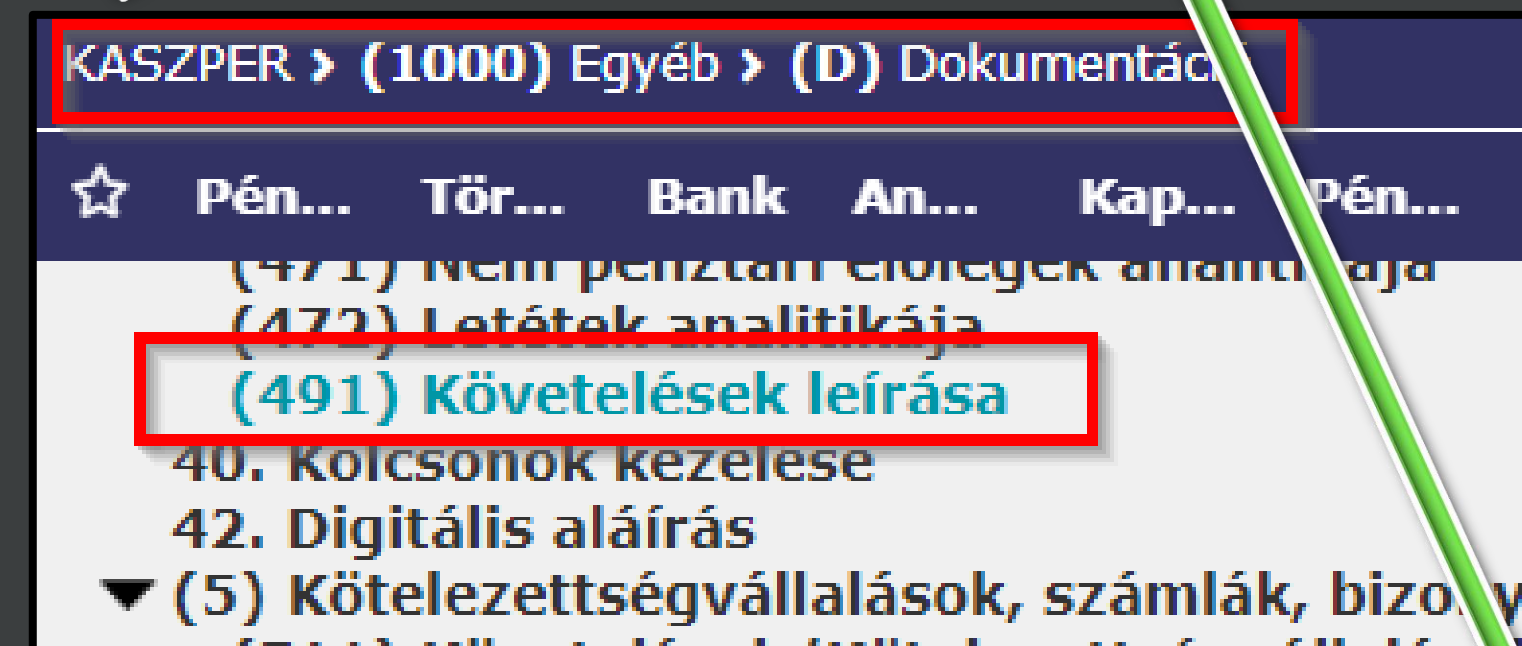
Követelések értékelése

Értékvesztés, behajthatatlanság, elengedés
visszaírás elszámolása: **491 menüpont**

- Könyvelés és rögzítés a menüpontban
- Követelések tömegesen kezelhetők a menüpontban
- Automatikus kontírképzés a kimenő számlára, bizonylatra
- Elvégzett műveletről elszámolási bizonylat generálás
- Elvégzett művelet javítási lehetőség: inaktiválás/törlés
- 3513* (B3 rovat) tartalmazó kimenő számlák kezelése!

491 menüpontról bővebben:

- Menüpont leírás
- Letölthető anyagok: videóanyag



Külföldi pénznemben meglévő követelések és kötelezettségek év végi értékelése

Feldolgozás

- Érintett menüpontok:
 - 11222 mp: kontírszabály beállítás
 - 14231 mp: nem számlás követelés, kötelezettség
 - 1330 mp: kimenő számlához kapcsolódó követelés
 - 12321 mp: bejövő számlához kapcsolódó kötelezettség
- A menüpontokban:
 - 2431 mp MNB árfolyam
 - a devizás,
 - nem teljes összegben teljesült,
 - nem értékelt tételek jelennek meg,
 - visszavonás funkció

Árfolyamnyereség:

- T05(2) – K0022, T421 – K494
- T09(2) – K0041, T351 – K494

Árfolyamveszteség:

- T0041 – K09(2), T494 – K351
- T0022 – K05(2), T494 – K421

 **automatikus!**

Ha 494 összevont egyenlege T, akkor:

- T8553 – K494

Ha 494 összevont egyenlege K, akkor:

- T494 – K9353

 **94 menüpont!**

Külföldi pénznemben meglévő követelések és kötelezettségek év végi értékelése

lás kötelezettségvállalások, követelések > (14231) Devizás nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek évvégi értékelése

Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

[Devizanem]

1 Devizanem: EUR - Euro

Mérlegforduló-napi árfolyam: 400.250000

2 Értékelés éve: 2022

Devizás nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek

E(I)őző Gyors keresés Lista fri(s)ítése sorok: 10 oldal: 1 Szűrések (t)örlése (B)eállítások... (K)övetkező

Bizonylat sorszám	Deviza összeg	Deviza árfolyam	Tartozás	Eltérés
12328/2023/1	600,00	380,00	600,00	12 150,00

E(I)őző Találatok: 1 db. Megjelenítve: 1 (K)övetkező

4 Kijelölt tételek feldolgozása A lista tételeinek feldolgozása Tárgyévi összes tétel visszavonása (V)issza

Bizonylat azonos: Visszavonás

Az évvégi értékelések elvégzése után ellenőrizték le a 494 egyenlegét a 902 mp-ben és annak egyenlegétől függően az átvezetését hajtják végre a Pénzügyi műveletek más egyéb ráfordításai vagy a Pénzügyi műveletek más egyéb eredményszemléletű bevételei közé a 94 mp-ban.

94) Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontrozása

Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

[Számlatükör évválasztás]

Év: 2022 (OK)

[Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontrozása]

Automatikus kontir sablon: Automatikus kontir sablon kiválasztása listából

Bizonylatnem: 50 - Vegyes

Törzsszám alábontás:

1 Könyvviteli ellenszámla: 494 - Árfolyam-különbözet elszámolási számla

Megjegyzés: Év végi értékelés átvezetése

Mozgásnem kód: 810 - EGYÉB MOZGÁS

Szakfeladat: Az intézményben a szakfeladat kitöltés nem engedélyezett!

Részletező:

Költségnem:

Előirányzat: (KÖT) Kötelező

2 Tartozik/Követel: T

3 Összérték: 12 150,00

4 Könyvviteli számla: 8553 - Pénzügyi műveletek más egyéb ráfordításai

Dátum: 2022-12-31

5 (H)ozzáad (M)ódosít (T)öröl (V)issza Vissza (t)örléssel

Égleges nem számlás kötelezettségvállalások, követelések > (1423) Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek könyvelésének helyesbítése

Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

Fájlból beolvasás

Fájlnév: Fájllista Nincs fájl kiválasztva (F)eltöltés

[Könyvelt költségvetési tételek]

* Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
<input type="checkbox"/>	74	0022	0022		2022-12-01	ÁFA hatályán kívüli	5	deviza	teszt 901	901		(KÖT) K	228 000,00	053372	K337				2022-12-31
<input type="checkbox"/>	74	0022	0022		2022-12-31	ÁFA hatályán kívüli	0	deviza	teszt 901	901		(KÖT) K	12 150,00	053372	K337				2022-12-31

Kiválasztott tétel helyesbítése

[Könyvelt pénzügyi tételek]

* Kijel.	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
<input type="checkbox"/>	Időbeli elhatárolás	44	421337	421337	2022-12-01	ÁFA hatályán kívüli	5	deviza	teszt 110	110		(KÖT) T	228 000,00	5277	7				2022-12-31
<input type="checkbox"/>	Időbeli elhatárolás	44	421337	421337	2022-12-31	ÁFA hatályán kívüli	0	deviza	teszt 220	220		(KÖT) T	12 150,00	494					2022-12-31

Kiválasztott tétel helyesbítése

Külföldi pénznemben meglévő pénzeszközök év végi értékelése

Analitika

- 328 mp: devizaszámla év végi zárása
- 635 mp: valutapénztár zárása 0. időszak

Kontírozás és könyvelés: 94 menüpont!

Árfolyamnyereség:

- T31-33 – K494

Árfolyamveszteség:

- T494 – K31-33

Ha 494 összevont egyenlege T, akkor:

- T8551/8552 – K494

Ha 494 összevont egyenlege K, akkor:

- T494 – K9351/9352

at művelet (328) Devizaszámlák feldolgozása

Analitika Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

14 sorszámú kivonat - 2022-12-30 /

E(l)őző Gyors keresés Lista fri(s)ítése sorok: 10 oldal: 1 Szűrések (t)örlése (B)eállítások... (K)övetkező

Árfolyam megadása	Összeg	Közlemény	Devizanem	Tétel eredeti deviza összege	Számolt mozgás deviza összege	Árfolyam	Átlagár	Deviza készlet összesen
	-4 998,900600		EUR	-13,290000	-13,290000	376,140000	0,000000	-13.29000000
	-15,045600		EUR	-0,040000	-0,040000	376,140000	0,000000	-13.33000000
	-4 928 667,739200	ÉV VÉGI ZÁRÁS - LEVÉTEL	EUR	-13 103,280000	-13 103,280000	376,140000	0,000000	-13116.61000000
	5 244 587,820000	ÉV VÉGI ZÁRÁS - NYITÁS	EUR	13 103,280000	13 103,280000	400,250000	400,250000	-13.33000000

E(l)őző Találatok: 4 db Megjelenítve: 1-4 (K)övetkező

(V)issza

Számlák év végi (z)árása

RENDSZERADMINISZTRÁTOR RuLeZ!

Pénztár: 86 / 0
Dátum: 2023-01-24

PÉNZTÁRJELENTÉS

Nyitás dátuma: 2022-12-31 Zárás dátuma: 2022-12-31

Bizonylatszám	Tétel kelte	Biz. kelte	Partner	Megjegyzés	Utrend. száma	Forint	Átlag árfolyam	Bevétel	Kiadás
K-2023/86/0/1	2022-12-31	2022-12-31	Béla -3	Évvégi átértékeléshez kapcsolódó kivezetés		179 453,00	396,73		452,33
B-2023/86/0/2	2022-12-31	2022-12-31	Béla -3	Évvégi átértékeléshez kapcsolódó visszavételezés		181 045,00	400,25	452,33	
				Kerekítés miatti eltérés		0,00			
				Bevétel összesen		181 045,00		452,33	
				Kiadás összesen		179 453,00			452,33
				Nyitó egyenleg		179 453,00		452,33	
				Záró egyenleg		181 045,00			452,33

.....
ügyintéző ellenőrző utalványozó

Előzetes kötelezettségvállalások kezelése

9063 menüpont

- Előzetes kötelezettségvállalások főkönyvi, részletezőkód szerinti listázása
- Kivezetetlen egyenleg összesítése
- Excel letöltés
- <Fennálló kötelezettségvállalás> oszlop értéke =!0

Kötelezettségvállalás előírása	Kivezetés	Fennálló kötelezettségvállalás
2 200 000,00	2 114 671,00	85 329,00
1 000 000,00	77 734,00	922 266,00
2 208 913,00	2 079 247,00	129 666,00
1 800 000,00	1 592 102,00	207 898,00
1 950 000,00	1 395 791,00	554 209,00
18 767 007,00	17 929 507,00	837 500,00
612 000,00	510 000,00	102 000,00
17 772,00	0,00	17 772,00
15 000 000,00	12 806 318,00	2 193 682,00
50 000,00	3 889,00	46 111,00

KASZPER [9063] Kötelezettségvállalások listázása

KASZPER > (9) Számvitel > (90) Könyvelési listák > (9063) Kötelezettségvállalások listázása

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

Kötelezettségvállalások listázása

54 =0021*|0023* k3*

E(l)őző Gyors keresés Lista fri(s)ítése sorok: 10 oldal: 1 Szűrések (t)örlése (B)eállítások... (K)övetkező

Kötelezettségvállalás azonosító	Iratkezelési azonosító	Kötváll.tárgya	Partner	Részletezőkód	Megnevezés	Nyilvántartási ellenszámla	Rovat	Nyilvántartási főkönyv	
31497/2		internet-kamera szolgáltatás 2022.	Próba Inc. 545	54	Elkülönítést nem igénylő kiadások	0021	K321	053212	Kötelezettségvállalás
2333/7		Távhődíjak 2022-2025 év	Bemutató Co. 254	54	Elkülönítést nem igénylő kiadások	0021	K331	053312	Kötelezettségvállalás
2342/10		Villamos energia szolgáltatás 2022-2025 év	Bemutató Co. 4264	54	Elkülönítést nem igénylő kiadások	0021	K331	053312	Kötelezettségvállalás
2392/6		Földgázdíj 2021-2024 év	Bemutató Co. 4264	54	Elkülönítést nem igénylő kiadások	0021	K331	053312	Kötelezettségvállalás
31526/3		villamosenergia szolgáltatás 2022.	Próba Inc. 3718	54	Elkülönítést nem igénylő kiadások	0021	K331	053312	Kötelezettségvállalás
2395/7		Városi Uszoda vízdíj Alkotmány út 2/B 2022-2025 év	Teszt Ltd. 1694	54	Elkülönítést nem igénylő kiadások	0021	K331	053312	Kötelezettségvállalás
31528/1		internet-kamera karbantartás 2022.	Próba Inc. 95	54	Elkülönítést nem igénylő kiadások	0021	K334	053342	Kötelezettségvállalás
36343/1		tov.sz.lázott ktg. (gázdíj) - Petőfi S. u. 14. 2022.05.hó	Próba Inc. 3405	54	Elkülönítést nem igénylő kiadások	0021	K335	053352	Kötelezettségvállalás
31489/1		számlavezetési díj, tranzakciós díj, utalvány díj 2022.	Demo Co. 179	54	Elkülönítést nem igénylő kiadások	0021	K337	053372	Kötelezettségvállalás
2333/7		Távhődíjak 2022-2025 év	Bemutató Co. 254	54	Elkülönítést nem igénylő kiadások	0021	K351	053512	Kötelezettségvállalás

E(l)őző Találatok: nem elérhető Megjelenítve: 1-10 (K)övetkező

(F)őkönyvenkénti listázás (K)ötelezettségvállalásonkénti listázása (R)észletezőkódonkénti listázás

(V)issza

Előzetes kötelezettségvállalások kezelése

1153 menüpont

- Előzetes kötelezettségvállalások
- Kivezetetlen egyenleg nullázása
- Helyesbítéssel: a 112 menüpontban a kötváll. összegének csökkentése, és ellenkező T/K jelű helyesbítő tétel felvitele

KASZPER [1153] KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (11) Kötelezettségvállalások > (1153) Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek könyvelésének helyesbítése

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

Kötelezettségvállalás könyvelésének helyesbítése

31497/2 2022-01-01

E(l)őző Gyors keresés Lista fri(s)ítése sorok: 10 oldal: 1 Szűrések (t)örlése (B)eállítások... (K)övetkező

Köt. váll. azonosító	Előírás kezdete	Összeg	Kontírozatlan	B/K	Ügyintéző	Partner név	Jogcím	Részletező kód	Folyósz.
<input checked="" type="checkbox"/> 31497/2	2022-01-01	2 310 000,00	0,00	Kiadás		Próba Inc. 545	5 - Kiadás	54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások	

E(l)őző Találatok: 1 db. Megjelenítve: 1 (K)övetkező

Bizonylat nyomtatás Kontírlap nyomtatás (V)issza Bizonylat mozgatása a 1152 MP-ba Bizonylat mozgatása a 1151 MP-ba

2023 Előzetes kötelezettségvállalások ellenőrzése

2 Dátum 2022-12-31

3 Kijelölt kötvállak kivezetetle(n) egyenlegének lenullázása

KASZPER > (1) Pénzügy bejövő/kimenő > (11) Kötelezettségvállalások > (1153) Kötelezett

☆ Pénzügy bejövő/kimenő Törzsadatok karbantartása Bank Analitika Kap

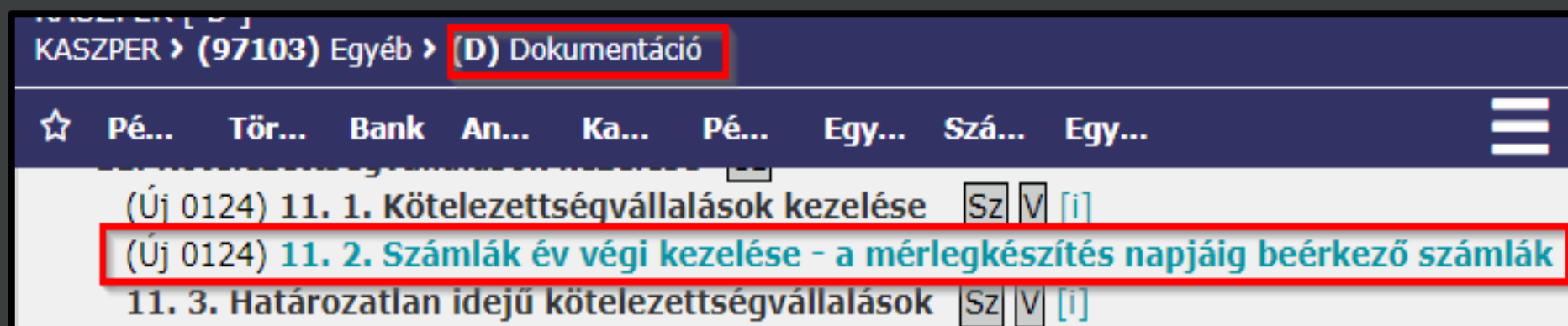
Üzenetek:

- A kötelezettségvállalások csökkentése során nem történt hiba.

Csökkentett kötelezettségvállalások nyomtatása

Számlák év végi kezelése

Segédletek,
11.2. Számlák év végi
kezelése – mérlegkészítés
napjáig beérkező számlák



Számlák év végi kezelése – a mérlegkészítés napjáig beérkező számlák

Számla kézhezvételének időpontja	Számla kelte	Számla teljesítési időpontja	Teljesítéssel érintett időszak	Fizetési határidő	Számla számviteli elszámolásának dátuma	Gazdasági esemény	Kötelezettségvállalás dátuma	2022. évi könyvelés
2023.01.04.	2022.12.09.	2022.12.05.	2022.12.05.	2022.12.19.	2022.12.31.	Eszköz beszerzés	2022.12.02.	0024
2023.01.31.	2023.01.19.	2022.04.01.	2022. január	2023.01.31.	2022.12.31.	Áramdíj	2022.01.01. – 2023.03.01.	0024
2023.02.01.	2023.01.31.	2023.01.31.	2023.01.31.	2023.02.08.	2023.02.01.	Eszköz beszerzés	2022.12.11.	0023
2023.02.01.	2023.01.31.	2022.12.31.	2022.12.31.	2023.02.08.	2022.12.31.	Eszköz <u>beszerzés</u> *	2022.12.11.	0024
2022.12.21.	2022.12.11.	2023.01.19.	2022. december	2023.01.19.	2022.12.21.	Vízdíj *	2022.01.01. – 2022.12.31.	0024
2023.01.04.	2022.12.11.	2023.01.19.	2022. december	2023.01.19.	2022.12.31.	Vízdíj	2023.01.01. – 2023.12.31.	0024
2023.02.26.	2022.12.21.	2022.12.21.	2022.12.21.	2023.01.21.	2023.02.26.	Szolgáltatás vásárlás	2022.12.21.	0023
2023.01.31.	2022.12.16.	2022.12.01.	2022.11.01. – 2022.11.30.	2023.01.31.	2022.12.31.	Élelmiszer vásárlás 2 éves keretszerződés alapján	2022.01.01.	0024

* önkormányzat, nemzetiség, társulás esetén 0024, költségvetési szerv esetén akkor 0024, ha nem érvényesül az Ávr. 46. § (1) bekezdése, egyébként 0022

Számlák év végi kezelése

Bevételek: 1370/2, 1421/3 mp

- Költségvetési évet követő követelések
- 0042 és 352* ellenszámlák

Kiadások: 1230/2, 1421/3 mp

- Költségvetési évet követő végleges kötelezettségvállalás
- 0024 és 422* ellenszámlák

[Kontírozás]

KSZ és PSZ Csak KSZ Csak PSZ

Kontír betöltése:
Kontír sablon gyorskereső

Költségvetési számvitel **Pénzügyi számvitel**

Bizonylatnem: 77 - Követelés Bizonylatnem: 47 - Követelés pü.

Törzsszám alábontás:

Nyilvántartási ellenszámla: 0042 - Költségvetési évet követően esedékes követelés nyilvántart. → Könyvviteli ellenszámla: 35245 - Ellátási díjak költségvetési évet követően esedékes követel.

Könyvelési esemény dátuma: 2022-12-20

Áfa kategória: 27%

Részletező: 11 - ÁltalánosB

Megjegyzés: követelés

Mozgásnem kód: 901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv. Bizonylatnem kód: 210 - BEVÉTEL (9-ES SZÁMLAOSZTÁLY)

Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) kötelező Szakfeladat: 9990001 - Szakfeladatra el nem számolt tételek

Tartozik/Követel: T Tartozik/Követel: K

Összérték: 100 000.00 Nettó értéke...

Nyilvántartási számla: 094052 - Követelés ellátási díjakra Könyvviteli számla: 91251 - Intézményi ellátási díjak e/bevételei

Rovatrend: B405 - Ellátási díjak

(H)ozzáad (V)issza

[Kontírozás]

KSZ és PSZ Csak KSZ Csak PSZ

Kontír betöltése:
Kontír sablon gyorskereső

Költségvetési számvitel **Pénzügyi számvitel**

Bizonylatnem: 74 - Végleges kötelezettség Bizonylatnem: 44 - Végleges kötelezettség pü.

Törzsszám alábontás:

Nyilvántartási ellenszámla: 0024 - Költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezettség → Könyvviteli ellenszámla: 422321 - Informatikai szolgáltatások igénybevétele miatti költségv.

Könyvelési esemény dátuma: 2022-12-20

Áfa kategória: 27%

Visszaig. ÁFA: (1) Vissza nem igényelhető

Részletező: 512 - ÁltalánosK

Megjegyzés: beolvasás

Mozgásnem kód: 901 - Tárgyévi ei. terhére vállalt tárgyévi köt.váll./köv. Bizonylatnem kód: 120 - KIADÁS (EGYÉB),KIADÁS EREDETI ELŐÍR.

Ei.kód: (KÖT) - (KÖT) kötelező Szakfeladat: 9990001 - Szakfeladatra el nem számolt tételek

Tartozik/Követel: K Tartozik/Követel: T

Összérték: 100 000.00 Nettó értéke...

Nyilvántartási számla: 053212 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség Informat Könyvviteli számla: -

Rovatrend: K321 - Informatikai szolgáltatások igénybevétele

(H)ozzáad (V)issza Automati(k)us kivezetés

