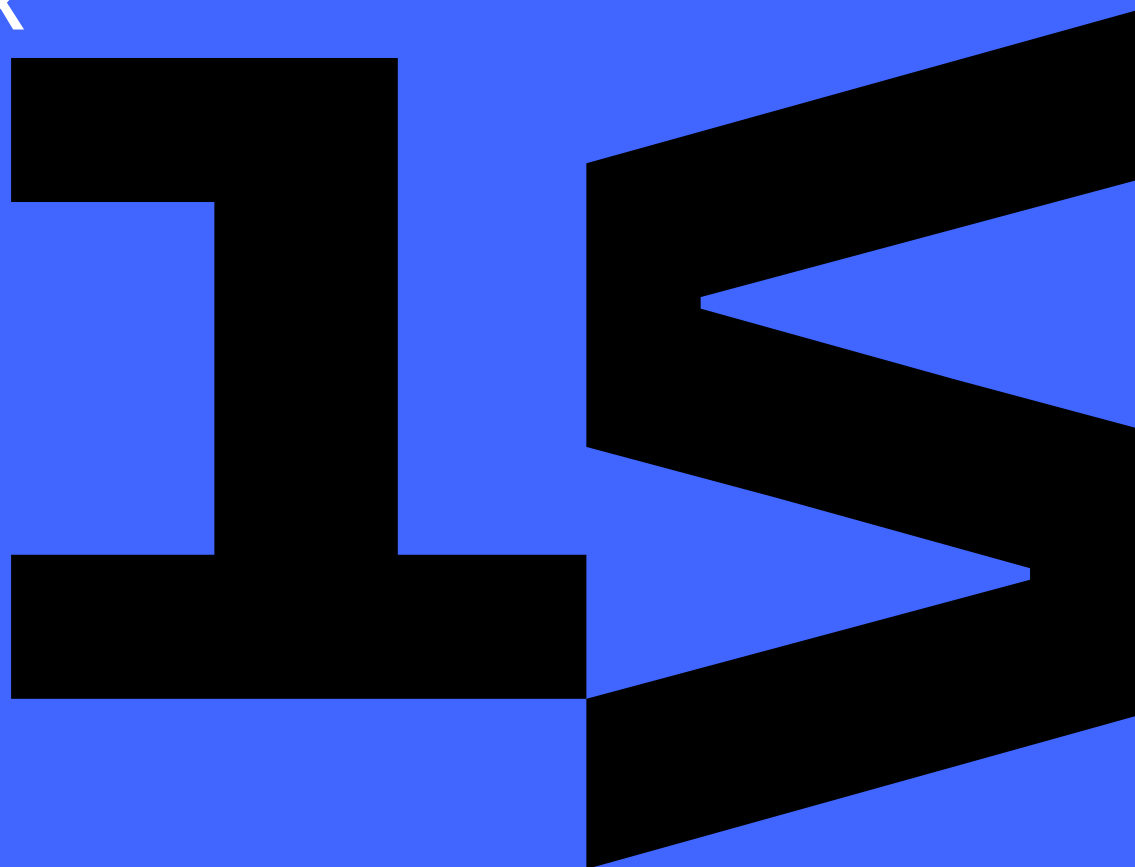


IdomSoft Zrt. prezentáció

Befektetett eszközök és készletek analitikai alátámasztása

(ASPGazd)



Előadó:

Váradí Gabriella

üzleti elemző

2023.01.31.

idomsoft

JOGSZABÁLYI HÁTTÉR

4/2013. (I.11.) Kormányrendelet

5. § (1) A 7. § szerinti időszakról a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvezetéssel, e rendelet szabályai szerint folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint **leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót** kell készíteni.

4/2013. (I.11.) Kormányrendelet

53. § → Könyvviteli zárlat keretében el kell végezni a befektetett eszközökkel, készletekkel kapcsolatos könyvelési feladatokat.
14. számú melléklet VI-VII-VIII-IX-X. fejezetei → részletező nyilvántartások → ASPGazd KATI modulban vezetett analitika

4/2013. (I.11.) Kormányrendelet

7. fejezet: A mérleg → A 11-12. §-okban találjuk a befektetett eszközökkel, készletekkel kapcsolatos előírásokat a mérleg tartalma tekintetében.
További számviteli előírások a különféle eszközmozgások helyes elszámolásához.

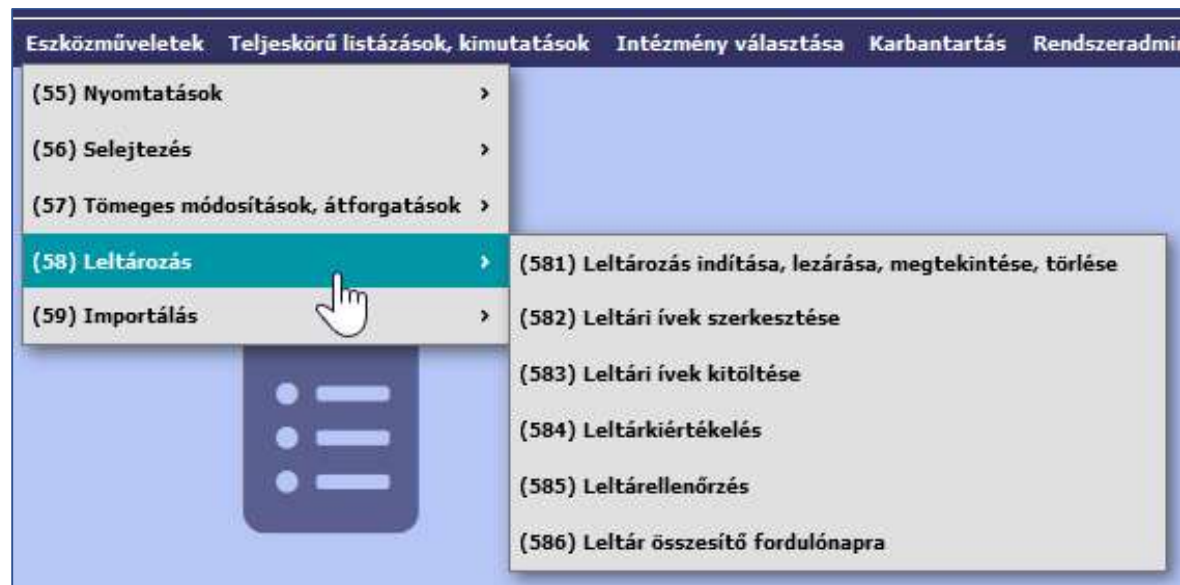
4/2013. (I.11.) Kormányrendelet

22. § → Mérleg alátámasztása leltárral előírt szabályai; Leltározási és leltárkészítési szabályzat, Selejtezési szabályzat

Leltározás

A helyi leltározási szabályzat szerint

- Az 58-as menücsoportban a leltározás elvégzése, lezárása, kiértékelése
- A leltározási különbözetek rögzítése, könyvelése
- Leltározási egységek (kölség helyek) közötti átvezetések
- A leltárkülönözetek, kölség helyek közötti átvezetések rögzítése az 585-ös menüpontban lehetséges.
- Amely évben fizikai leltározás történik, ott a leltár szolgál a mérleg alátámasztására
- Az analitika-főkönyv további egyeztetése a listázó menüpontok alapján történik.



- Korlátozott eszközmennyiség a leltáríveken, ezért szükséges kölség helyenként és/vagy további jellemző, szobaszám alapján csoportosított leltárívek létrehozása, nyomtatása
- Az egyszerűsített sablonok nagyobb tétel számú leltárívet „bírnak el”.

Gazdasági események rögzítésének befejezése

A mérleg évére vonatkozó minden mozgás véglegesítése: ellenőrzés

➤ 1 és 2 lépcsős véglegesítés alkalmazása esetén: a Véglegesítés munkalap ellenőrzése a 114, 1155, 214, 2155, 412, 422, 321 menüpontokban

➤ 2 lépcsős véglegesítés alkalmazása esetén: A Véglegesítésre kijelölés munkalap ellenőrzése is a 114, 1155, 214, 2155, 412 menüpontokban

Felületi minták

Eszközök
(214,2155,
412 mp.)

Beruházások
(114,1155mp.)

Készletek
(321,422 mp.)

IV. Negyedév zárása

➤ Negyedéves zárás a 232-es menüpontban



Visszavonási lehetőség: 231 mp.
Eszközön történő javítás esetén a zárási mozgást törölni kell.

➤ Negyedéves zárás a 152-es menüpontban



Visszavonási lehetőség: 151 mp.
Beruházáson a javítás esetén a zárási mozgást törölni kell.

Főkönyvi forgatás

➤ 574 mp. Ha már nem történik további rögzítés a tárgyévre.



Visszavonási lehetőség: 574 mp.
- Ha nem volt utána következő időszakra zárás
- Időben visszafelé haladva mindig csak a soron következő forgatás vonható vissza

A forgatás megtörténteig egyes listákban az eszközök főkönyvi évszáma szerint elkülönülnek az eszközállományok (pl. 228 mp.).

A következő évben a negyedéves zárási listák csak akkor mutatják a helyes adatokat, ha az éves forgatás megtörténik. → Tehát muszáj megtenni a főkönyvi forgatást az első negyedév zárásáig.

Főkönyvi egyeztető listák 1.

Zárási listák 231 mp. és 151 mp.

[Zárás intézményenkénti listázása]
Nyomtatási mód: PDF

Befektetett eszközök időszaki zárásainak intézményi listája

E(l)őző Gyors keresés Lista fri(s)ítése sorok: 10 oldal

| Zárás visszavonása | Időszaki nyomtatások | Rögzítve user |
|--------------------|--|------------------------|
| Nem törölhető! | Zárás Lista Nyomtatás | RENDSZERADMINISZTRATOR |
| Nem törölhető! | * Zárás Lista | |
| Nem törölhető! | * Eszköz Lista | |
| Nem törölhető! | * 1 - Időszaki bruttó változáslista időrendben | |
| Nem törölhető! | * 2 - Időszaki bruttó változáslista mozgáskód csoportosításban | |
| Nem törölhető! | * 3 - Negyedéves zárás bruttó összesítő | |
| Nem törölhető! | * 4 - Időszaki értékcsökkenések listája mozgáskód csoportosításban | |
| Nem törölhető! | * 5 - Időszak záró BRUTTÓ vagyongkimutatás | |
| Nem törölhető! | * 6 - Időszak záró NETTÓ vagyongkimutatás | |
| Nem törölhető! | * 7 - Időszaki változás tábló - csoportosított | |
| Nem törölhető! | * 8 - Időszaki változás tábló - főkönyvenként | |

[Zárás intézményenkénti listázása]
Nyomtatási mód: PDF

Beruházások időszaki zárásainak intézményi listája

E(l)őző Gyors keresés Lista fri(s)ítése

| Zárás visszavonása | Időszaki nyomtatások |
|--------------------|---|
| Zárás visszavonása | * 11 - Állományi lista - Nyitott proj. (bővít) Nyomtatás |
| Nem törölhető! | * 11 - Állományi lista - Nyitott proj. (bővített) átás |
| Nem törölhető! | * 12 - Állományi lista - Nyitott proj. (egyszerű) átás |
| Nem törölhető! | * 13 - Állományi lista - Nyitott proj. (letölthető) átás |
| Nem törölhető! | * 21 - Állományi lista - Lezárt proj. (bővített) átás |
| Nem törölhető! | * 22 - Állományi lista - Lezárt proj. (egyszerű) átás |
| Nem törölhető! | * 23 - Állományi lista - Lezárt proj. (letölthető) átás |
| Nem törölhető! | * 31 - Aktivált beruházások (bővített) átás |
| Nem törölhető! | * 32 - Aktivált beruházások (egyszerű) átás |
| Nem törölhető! | * 33 - Aktivált beruházások (letölthető) átás |
| Nem törölhető! | * 41 - Beruházások mozgásai (csoportosított) átás |
| Nem törölhető! | * 42 - Beruházások mozgásai (letölthető) átok: |

Főkönyvi egyeztető listák 2.

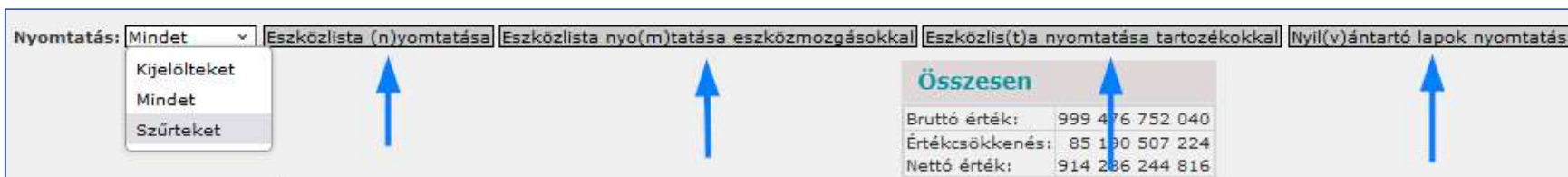
Eszköz- és készletállomány listák lehetőségei és korlátai

Minden lista korlátja: az eszközállomány nagysága. A jelentős eszközállomány csak részekben tölthető le.

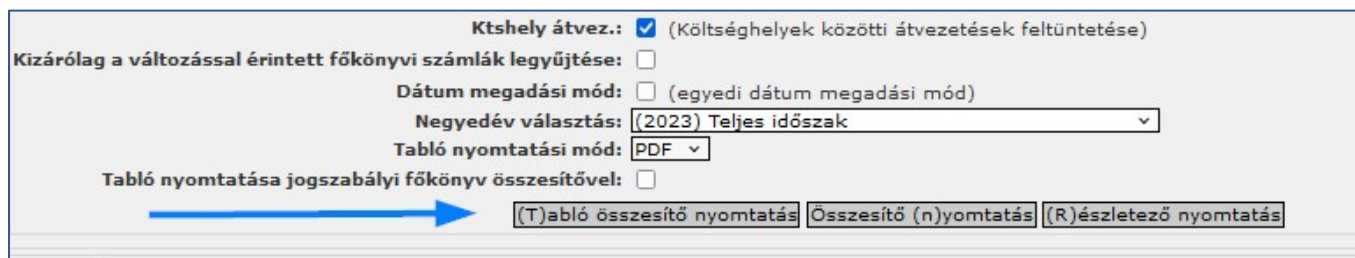
Listaállományok letöltése excel ikonnal (max. 32.000 sor):



Listaállományok letöltése funkciógombokkal:



Főkönyvi egyeztető listák (148,228,338 mp):



ETRIUSZ Mérlegsorok (KASZPER főkönyvi kivonat) – KATI modul listái

A beszámoló 12/A Mérleg, valamint a mérlegjelentés 1/A űrlapja a KASZPER könyvelési adataiból gyűjti be az időszaki könyvelési tételeket. Ez igaz a beszámoló 15/A űrlapjára is, amelyen a tárgyi eszközök, beruházások tárgyévi változásai és állományértékei találhatóak. Milyen egyezőségekre figyeljünk? Hogyan határozhatjuk meg, hogy mely eszközállomány tartozik a mérlegértékekhez?

BERUHÁZÁSOK

KATI modul 1157 mp.-ban lévő, még nem aktivált beruházások nettó értéke* =
= KATI modul 148 mp. Záró értékek Nettó oszlopa =
= KATI modul 151 mp. állományi jellegű zárási listáiban a nettó érték =
= Beszámoló mérleg A/II/4 Beruházások, felújítások (15) =
= Beszámoló 15/A űrlap 7. oszlop Eszközök nettó értéke sor

* Egyezés feltételei: *Mozgásdatum felső korlátja a mérleg fordulónapja, még nem történt aktiválás vagy kivezetés a következő évben (mivel az a beruházás már átkerült volna a 126-os menüpontra).*

Amennyiben vannak beszerzett, de használatba nem vett immateriális javak (1112, 1122), akkor azokat külön kell egyeztetni. Az állomány analitikus letöltése a nagyságrendtől függően egyben vagy szűrők alkalmazásával lehetséges.

Főkönyv – Analitika 1. (Beruházás képernyőképek)

148 mp. Számlatükör évválasztás mező: 2022. / Főkönyvi szűrés: külön a 15-ös és 11-es kezdetű számlák

* 798923 - VG-ASP Gazd TESZT Intézmény

Intézmény választó sorrend:

*-gal jelölt intézmény(ek)ben található aktív mozgás!

Számlatükör év választás:

Eszköztípus választás:

- Beruházási nagy értékű eszközök
- Beruházási kis értékű eszközök
- Beruházási immateriális eszközök

KATI [148 : Intézmény: VG-ASP Gazd TESZT Intézmény]
KATI > (1) Beruházások nyilvántartása > (14) Listázások > (148) Főkönyvi összesítő lista

Beruházások nyilvántartása Befektetett eszközök nyilvántart... Készletek és kis értékű (2013-ig) ... Idegen eszközök nyilvántartása Eszközműveletek Teljeskörű list

(V)issza | KATI > Beruházási főkönyvi összesítő lista >

Beruházási főkönyvi összesítő feltételek megadása

[Előszűrés] [Főkönyvi szűrés]

[Főkönyvi szűrés]

[Állományi főkönyvi számok] [Hiba lista]

Állományi főkönyvi számok

--Nincs kijelölve--

Beruházási immateriális eszköz 1112 - Használatba nem vett vagyoni értékű jogok állományának értéke

* Beruházási immateriális eszköz 1122 - Használatba nem vett szellemi termékek állományának értéke

* Beruházási kis értékű eszköz 15113 - Befelezetlen vásárolt egyéb gép, berendezés és felszerelés beruházásának állománya

* Beruházási kis értékű eszköz 15116 - Befelezetlen vásárolt kulturális javak beruházásának állománya

Beruházási nagy értékű eszköz 1511121 - Befelezetlen vásárolt lakótelkek beruházás állománya

Beruházási nagy értékű eszköz 1511122 - Befelezetlen vásárolt egyéb célú telkek beruházás állománya

* Beruházási nagy értékű eszköz 1511131 - Befelezetlen vásárolt lakóépületek (ideértve lakások) beruházásának állománya

* Beruházási nagy értékű eszköz 1511133 - Befelezetlen vásárolt egyéb épületek beruházásának állománya

* Beruházási nagy értékű eszköz 151114 - Befelezetlen vásárolt egyéb építmények beruházásának állománya

* Beruházási nagy értékű eszköz 15112 - Befelezetlen vásárolt informatikai eszközök beruházásának állománya

* Beruházási nagy értékű eszköz 15113 - Befelezetlen vásárolt egyéb gép, berendezés és felszerelés beruházásának állománya

* Beruházási nagy értékű eszköz 15114 - Befelezetlen vásárolt jármű beruházásának állománya

* Beruházási nagy értékű eszköz 15115 - Befelezetlen vásárolt tenyészállat beruházásának állománya

* Beruházási nagy értékű eszköz 15116 - Befelezetlen vásárolt kulturális javak beruházásának állománya

Beruházási nagy értékű eszköz 15123 - Befelezetlen saját kivitelezésben végzett egyéb gép, berendezés és felszerelés beruházásának állománya

* * jellet jelölt főkönyveken az adott évben mozgás található!

Főkönyvek könnyített kijelölése ▼

Főkönyv prefix:

Eszköz altípus választás:

Főkönyv – Analitika 1. (Beruházás képernyőképek)

148 mp. Számlatükör évválasztás mező: 2022. / Főkönyvi szűrés: külön a 15-ös és 11-es kezdetű számlák

Nyomtatás dátuma: 2023-01-26

2022-01-01 - 2022-12-31

798923 - VG-ASP Gazd TESZT Intézmény

| Főkönyv megnevezés | Nyitó értékek (Ft) | | | Bruttó változás (Ft) | | | Ecs (Ft) | | | Záró értékek (Ft) | | | |
|--|--------------------|----------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|----------|-------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | Bruttó | ECS | Nettó | Csökkenés | Növekedés | Összesen | Csökkenés | Növekedés | Összesen | Bruttó | ECS | Nettó | |
| N 1511131 Befejezetlen vásárolt lakóépületek (ideértve lakások) beruházásának állománya | 2 172 000 | 0 | 2 172 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 172 000 | 0 | 2 172 000 |
| N 1511133 Befejezetlen vásárolt egyéb épületek beruházásának állománya | 99 671 000 | 300 000 | 99 371 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 99 671 000 | 300 000 | 99 371 000 |
| N 151114 Befejezetlen vásárolt egyéb építmények beruházásának állománya | 500 000 | 0 | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 000 | 0 | 500 000 |
| N 15112 Befejezetlen vásárolt informatikai eszközök beruházásának állománya | 8 000 000 | 0 | 8 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 000 000 | 0 | 8 000 000 |
| K 15113 Befejezetlen vásárolt egyéb gép, berendezés és felszerelés beruházásának állománya | 150 000 | 0 | 150 000 | 0 | 40 000 | 40 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 190 000 | 0 | 190 000 |
| N 15113 Befejezetlen vásárolt egyéb gép, berendezés és felszerelés beruházásának állománya | 14 809 111 | 0 | 14 809 111 | 3 000 000 | 10 000 000 | 7 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 809 111 | 0 | 21 809 111 |
| N 15114 Befejezetlen vásárolt jármű beruházásának állománya | 5 000 000 | 0 | 5 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 000 000 | 0 | 5 000 000 |
| N 15115 Befejezetlen vásárolt tenyészállat beruházásának állománya | 6 000 000 | 0 | 6 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 000 000 | 0 | 6 000 000 |
| K 15116 Befejezetlen vásárolt kulturális javak beruházásának állománya | 3 040 000 | 0 | 3 040 000 | 6 080 000 | 6 080 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 040 000 | 0 | 3 040 000 |
| N 15116 Befejezetlen vásárolt kulturális javak beruházásának állománya | 0 | 0 | 0 | 6 000 000 | 9 000 000 | 3 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 000 | 0 | 3 000 000 |
| Összesen | 139 342 111 | 300 000 | 139 042 111 | 15 080 000 | 25 120 000 | 10 040 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 382 111 | 300 000 | 149 082 111 |

Főkönyv – Analitika 1. (Beruházás képernyőképek)

1157 mp. Főkönyvi szűrés: külön a 15-ös és a 11-es kezdetű számlák (tételes, beruházásonkénti lista)

Keresés: Keresés Főkönyv leválogatás: Minden főkönyv Mozgás dátum felső korlátja: 2022-12-31 Szűrés

| ID | Főkönyvi száma | Főkönyv évszáma | Kölség hely kódja | Kölség hely megnevezése | Beruházás azonosító | Beruházás megnevezés |
|------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| 5869 | Választ 15113 | 2022 | 100 | Óvoda épülete | T01 | Teszt-01 projekt |
| 5868 | Választ 15113 | 2022 | 100 | Óvoda épülete | T01 | Teszt-01 projekt |
| 5785 | Választ 15113 | 2022 | 400 | Játszótér | KEOP-2017/050388 | Sportcsarnok építése |
| 5772 | Választ 15116 | 2022 | 600 | Társulás | G8 | Projekt |
| 5485 | Választ 151114 | 2022 | KH2021 | Közterületek módosítva | T01 | Teszt-01 projekt |
| 5449 | Választ 15113 | 2022 | 400 | Játszótér | G02 | GINOP-523.5263.2019 |
| 5448 | Választ 15113 | 2022 | 400 | Játszótér | G02 | GINOP-523.5263.2019 |
| 5439 | Választ 15113 | 2022 | 100 | Óvoda épülete | G8 | Projekt |
| 5437 | Választ 1511133 | 2022 | 100 | Óvoda épülete | G8 | Projekt |
| 5433 | Választ 1511133 | 2022 | 100 | Óvoda épülete | G8 | Projekt |

Találatok: 58 db

| Összesen | | |
|----------------|-------------|-------------|
| | Teljes | Szűrt |
| Bruttó érték: | 151 342 111 | 146 342 111 |
| Értécsökkedés: | 300 000 | 300 000 |
| Nettó érték: | 151 042 111 | 146 042 111 |

126/136 mp. Ha történt 2023-ban kivezetés, akkor ezeket hozzá kell adni.

Szűrések beállítása:

Keresés: Keresés Főkönyv leválogatás: Minden főkönyv Mozgás dátum felső korlátja: 2022-12-31 Szűrés

| Főkönyvi száma | Főkönyv évszáma | Kölség hely kódja | Kölség hely megnevezése | Beruházás azonosító | Beruházás megnevezés | Megnevezés (intézmény) | Leltári szám | Aktiválás kelte | Kivezetés dátuma | Kivezetett bruttó érték |
|----------------|-----------------|-------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|--------------|-----------------|------------------|-------------------------|
| 15116 | 2022 | 600 | Társulás | G8 | Projekt | Egyéb azon.teszt | EA-101 | 2018-01-30 | 2023-01-15 | 3 040 000 |

Példában:

1157 mp. → nem aktivált beruházások 2022.12.31-én

126 mp. → 2022.12.31-én még állományban lévő, de azt követően már kivezetett/aktivált beruházások

146.042.111 + 3.040.000 Ft = 149.082.111 Ft

Főkönyv – Analitika 1. (Beruházás képernyőképek)

151 mp. Állományi jellegű listái

15* és 11* főkönyvek együtt szerepelnek benne, ezt egyeztetéskor figyelembe kell venni.

[Zárás intézményenkénti listázása]
Nyomatási mód: PDF

Beruházások időszaki zárásainak intézményi listája

Előző Gyors keresés Lista fri(s)ítése

| Zárás visszavonása | Időszaki nyomtatások | |
|--------------------|---|----------|
| Zárás visszavonása | 11 - Állományi lista - Nyitott proj. (bővített) | Nyomatás |
| Nem törölhető! | 11 - Állományi lista - Nyitott proj. (bővített) | omtatás |
| Nem törölhető! | 12 - Állományi lista - Nyitott proj. (egyszerű) | omtatás |
| Nem törölhető! | 13 - Állományi lista - Nyitott proj. (letölthető) | omtatás |
| Nem törölhető! | 21 - Állományi lista - Lezárt proj. (bővített) | omtatás |
| Nem törölhető! | 22 - Állományi lista - Lezárt proj. (egyszerű) | omtatás |
| Nem törölhető! | 23 - Állományi lista - Lezárt proj. (letölthető) | omtatás |
| Nem törölhető! | 31 - Aktivált beruházások (bővített) | omtatás |
| Nem törölhető! | 32 - Aktivált beruházások (egyszerű) | omtatás |
| Nem törölhető! | 33 - Aktivált beruházások (letölthető) | omtatás |
| Nem törölhető! | 41 - Beruházások mozgásai (csoportosított) | omtatás |
| Nem törölhető! | 42 - Beruházások mozgásai (letölthető) | omtatás |

Példában:

154.082.111 Ft – 5.000.000 Ft =
149.082.111 Ft

INTÉZMÉNY: 798923 - VG-ASP Gazd TESZT Intézmény 4/5. oldal

Beruházások negyedéves zárása - Időszak: 2022-10-01 - 2022-12-31
A tárgynegyedév végén folyamatban lévő beruházások (le nem zárt projektek) állománya - egyszerűsített lista

| Leltári szám | Megnevezés (intézményi) | Projekt | Könyvviteli számla | Főkönyv évszáma | Nyilvántartásba vétel ideje | Bruttó érték (Ft) | Értéksökkenés (terven felül) | Nettó érték (Ft) |
|------------------|------------------------------------|---------|--------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| 2019/31/19/1 | 148mp. ellenőrzés 2. | T02 | 15115 | 2022 | 2019-01-01 | 6 000 000 | 0 | 6 000 000 |
| 1999/350/N/01 | Gép | T02 | 15113 | 2022 | 2019-04-15 | 490 000 | 0 | 490 000 |
| 27010/5 | Beruházási eszköz 1. | T02 | 15113 | 2022 | 2019-04-20 | 100 000 | 0 | 100 000 |
| 27010/4 | Beruházási eszköz 1. | T02 | 15113 | 2022 | 2019-04-20 | 400 000 | 0 | 400 000 |
| 5263-100 | Ráaktiválás | T02 | 15113 | 2022 | 2019-04-25 | 1 158 000 | 0 | 1 158 000 |
| 2019/31/15/35 | Irodaház 2. | T02 | 1511133 | 2022 | 2019-05-24 | 6 245 000 | 0 | 6 245 000 |
| 2019/31/15/22 | Nyomtathat-e teszt | T02 | 1511133 | 2022 | 2019-07-01 | 700 000 | 0 | 700 000 |
| 2019/31/15/12 | 2. számla | T02 | 1511133 | 2022 | 2019-07-01 | 500 000 | 0 | 500 000 |
| 2019/31/15/13 | Vonalkód teszt új 111mp. | T02 | 1511133 | 2022 | 2019-07-01 | 5 000 000 | 0 | 5 000 000 |
| 2019/31/15/20 | PIR teszt | T02 | 1511133 | 2022 | 2019-07-01 | 700 000 | 0 | 700 000 |
| 2019/31/20/1 | 148mp. ellenőrzés 4. | T02 | 15112 | 2022 | 2019-07-01 | 8 000 000 | 0 | 8 000 000 |
| 2019/31/15/26 | Beruházás új számla új felvitellel | T02 | 1511131 | 2022 | 2019-07-10 | 750 000 | 0 | 750 000 |
| 2019/31/15/28 | Nyugati szárny megvétele | T02 | 1511131 | 2022 | 2019-08-01 | 222 000 | 0 | 222 000 |
| 6000 | Teszt megjegyzés módosításra | T02 | 1511133 | 2022 | 2019-08-01 | 300 000 | 0 | 300 000 |
| 2019/31/15/29 | Keleti szárny további bővítése | T02 | 1511133 | 2022 | 2019-08-10 | 466 000 | 0 | 466 000 |
| Összesen: | | | | | | 154 382 111 | 300 000 | 154 082 111 |

Készült: ASP Gazdalkodási Szakrendszer – Tárgyi eszköz és készlet nyilvántartó modul 5.056.20230127.1
A zárást végezte: RENDSZÉRADMINISZTRÁTOR
A zárás időpontja: 2023-01-26 11:53:49
A zárási listát nyomtatta: RENDSZÉRADMINISZTRÁTOR RuLeZl - 2023-01-26 13:45

Aláírás:

Főkönyv – Analitika 1. (Beruházás képernyőképek)

15* és 11* főkönyvek együtt szerepelnek benne, ezt egyeztetéskor figyelembe kell venni.

INTÉZMÉNY: 798923 - VG-ASP Gazd TESZT Intézmény

5/5.oldal

Beruházások negyedéves zárása - Időszak: 2022-10-01 - 2022-12-31

A tárgynegyedév végén folyamatban lévő beruházások (le nem zárt projektek) állománya - egyszerűsített lista

Főkönyvenkénti összesítés

| Könyvviteli számla száma | Számlatükör éve | Bruttó érték változás Összesen (Ft) | Értékcsökkenés változás Összesen (terven felüli) (Ft) | Értékcsökkenés Könyvviteli számla |
|--------------------------|-----------------|--|--|--------------------------------------|
| I 1122 | 2022 | 5 000 000 | 0 | |
| N 1511131 | 2022 | 2 172 000 | 0 | |
| N 1511133 | 2022 | 99 671 000 | 300 000 | |
| N 151114 | 2022 | 500 000 | 0 | |
| N 15112 | 2022 | 8 000 000 | 0 | |
| K 15113 | 2022 | 190 000 | 0 | |
| N 15113 | 2022 | 21 809 111 | 0 | |
| N 15114 | 2022 | 5 000 000 | 0 | |
| N 15115 | 2022 | 6 000 000 | 0 | |
| K 15116 | 2022 | 3 040 000 | 0 | |
| N 15116 | 2022 | 3 000 000 | 0 | |
| Mindösszesen: | | 154 382 111 | 300 000 | |

ETRIUSZ Mérlegsorok (KASZPER főkönyvi kivonat) – KATI modul listái

TÁRGYI ESZKÖZÖK, IMMATERIÁLIS JAVAK, KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK

KATI modul 222 mp.-ban lévő eszközállomány nettó értéke* =

= KATI modul 228 mp. (kihagyva szűrésnél a 011* számlákat) Záró értékek Nettó oszlopa =

= KATI modul 231 mp. állományi jellegű zárási listáiban a 12.31-ei nettó érték =

= Mérleg A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (értékhelyesbítések, beruházások nélkül) =

= Beszámoló 15/A űrlap 3,4,5,6,8. oszlop Eszközök nettó értéke sor

Az egyeztetést el lehet végezni megfelelő szűrésekkel eszköztípusonként, főkönyvi számlánként, számlacsoportok kijelölésével is.

* Egyezőség feltételei:

Ha a befektetett pénzügyi eszközöket nem a KATI modulban tartják nyilván analitikusan, akkor azzal is korrigálni kell az egyezőséghez az értékeket.

A következő évre még nem történt kivezetés jellegű mozgás rögzítése, ha mégis, akkor a 226-os menüpont állományát is figyelembe kell venni a mérleg fordulónapjával összehangolt szűréssel.

Mozgásdátum felső korlátja a mérleg fordulónapja. Az állomány analitikus letöltése a nagyságrendtől függően egyben vagy szűrők alkalmazásával lehetséges.

Főkönyv – Analitika 2. (Tárgyi képernyőképek)

228 mp. szűrési beállítások:

* 798923 - VG-ASP Gazd TESZT Intézmény

Intézmény választó sorrend:

*-gal jelölt intézmény(ek)ben található aktív mozgás!

Aktuális intézmény kijelölése Minden intézmény kijelölése Használatban lévő inté

Számlatükör év választás:

Eszköztípus választás:

- Nagy értékű eszközök
- Kis értékű eszközök (2014-től)
- Pénzügyi eszközök
- Immateriális eszközök

KATI [228 : Intézmény: VG-ASP Gazd TESZT Intézmény]
KATI > (2) Befektetett eszközök nyilvántartása > (22) Listázások > (228) Főkönyvi összesítő lista

Beruházások nyilvántartása Befektetett eszközök nyilvántart... Készletek és kis értékű (2013-ig) ... Idegen eszközök nyilvántartás

(V)issza | KATI > Főkönyvi összesítő lista >

Főkönyvi összesítő feltételek megadása

[Előszűrés] [Főkönyvi szűrés]

[Főkönyvi szűrés]

[Állományi főkönyvi számok] [Hiba lista (2 db)]

Állományi főkönyvi számok

--Nincs kijelölve--

* Immateriális eszköz 01111113 - Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) vagyoni érték
Immateriális eszköz 01111193 - Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe
Immateriális eszköz 111141 - Korlátozottan forgalomképes kisértékű vagyoni értékű jogok aktivált állományának értéke
* Immateriális eszköz 111142 - Üzleti (forgalomképes) kisértékű vagyoni értékű jogok aktivált állományának értéke
* Immateriális eszköz 1119141 - Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, korlátozottan forgalomképes kisértékű v
* Immateriális eszköz 1119142 - Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzleti (forgalomképes) kisértékű vagyon
* Immateriális eszköz 11212 - Korlátozottan forgalomképes szellemi termékek aktivált állományának értéke
* Immateriális eszköz 112912 - Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, korlátozottan forgalomképes szellemi terr
Kis értékű eszköz (2014-től) 011111143 - Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) kisérté
Kis értékű eszköz (2014-től) 011111943 - Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt államháztartáson belüli vagyonk
* Kis értékű eszköz (2014-től) 011311243 - Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) kisé
Kis értékű eszköz (2014-től) 011319243 - Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt államháztartáson belüli vagyonk
! Kis értékű eszköz (2014-től) 016 - Bizalmi vagyonkezelésbe adott eszközök
Kis értékű eszköz (2014-től) 017 - Közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványok vagyonkezelésébe adott e
* Kis értékű eszköz (2014-től) 111142 - Üzleti (forgalomképes) kisértékű vagyoni értékű jogok aktivált állományának é

*' jellel jelölt főkönyveken az adott évben mozgás található!

Főkönyvek könnyített kijelölése ▼

Főkönyv prefix:

Minden főkönyv kijelölés 0-s főkönyvek kijelölése Alapfőkönyvek kijelölése Adott prefix-ű főkönyvek kijelölése

Ktshely átvez.: (Költséghelyek közötti átvezetések feltüntetése)

Kizárólag a változással érintett főkönyvi számlák legyűjtése:

Dátum megadási mód: (egyedi dátum megadási mód)

Negyedév választás:

Tabló nyomtatási mód:

Tabló nyomtatása jogszabályi főkönyv összesítővel:

Főkönyv – Analitika 2. (Tárgyi képernyőképek)

228 mp. főkönyvi lista: 2022.12.31-ei nettó eszközállomány: 884.289.872.823 Ft = mérleg sorok időszak végi egyenlege

Nyomtatás dátuma: 2023-01-26

2022-01-01 - 2022-12-31

798923 - VG-ASP Gazd TESZT Intézmény

| Jogszábrlyí főkönyv megnevezés | Nyitó értékek (Ft) | | | Bruttó változás (Ft) | | | Écs (Ft) | | | Záró értékek (Ft) | | |
|---|--------------------|----------------|-----------------|----------------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | Bruttó | ECS | Nettó | Csökkenés | Növekedés | Összesen | Csökkenés | Növekedés | Összesen | Bruttó | ECS | Nettó |
| 111 Vagyoní értékü jogok | 40 000 | 40 000 | 0 | 130 000 | 260 000 | 130 000 | 130 000 | 260 000 | 130 000 | 170 000 | 170 000 | 0 |
| 112 Szelleml termékek | 1 100 000 | 968 302 | 131 698 | 1 100 000 | 1 100 000 | 0 | 1 100 000 | 1 231 698 | 131 698 | 1 100 000 | 1 100 000 | 0 |
| 121 Ingatlanok | 999 255 766 822 | 85 095 362 593 | 914 160 404 229 | 8 598 000 | 29 998 000 | 21 400 000 | 5 888 947 | 29 974 605 370 | 29 969 018 423 | 999 277 166 822 | 115 064 381 016 | 884 212 785 806 |
| 122 Ingatlanokhoz kaposolódó vagyoní értékü jogok | 300 000 | 13 038 | 286 965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 999 | 5 999 | 300 000 | 19 034 | 280 966 |
| 131 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 155 317 218 | 92 076 614 | 63 238 604 | 12 296 377 | 42 591 377 | 30 293 000 | 9 379 015 | 39 229 190 | 29 850 175 | 185 610 218 | 121 928 789 | 63 681 429 |
| 141 Tenyészállatok | 400 000 | 159 697 | 240 303 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 999 | 57 999 | 400 000 | 217 698 | 182 304 |
| 1621 Törvény alapján tartós állami részesedések nem pénzügyí vállalkozásban | 6 090 000 | 0 | 6 090 000 | 0 | 3 000 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 6 093 000 | 0 | 6 093 000 |
| 162 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott ingatlanok | 8 030 000 | 1 022 083 | 7 007 917 | 0 | 0 | 0 | 0 | 158 599 | 158 599 | 8 030 000 | 1 180 682 | 6 849 318 |
| Összesen | 999 427 044 040 | 85 189 644 324 | 914 237 399 716 | 22 126 377 | 73 982 377 | 51 826 000 | 16 195 962 | 30 015 548 855 | 29 999 352 893 | 999 478 870 040 | 115 188 997 217 | 884 289 872 823 |

Főkönyv – Analitika 2. (Tárgyi képernyőképek)

222 mp. szűrési
beállítások:

Nettó eszközérték a
lekérdezéskor aktív
eszközökre
2022.12.31-én:

884.289.587.362 Ft

KATI [222 : Intézmény: VG-ASP Gazd TESZT Intézmény]
KATI > (2) Befektetett eszközök nyilvántartása > (22) Listázások > (222) Intézményenkénti eszközkészlet listázása

☆ Beruházások nyilvántartása Befektetett eszközök nyilvántart... Készletek és kis értékű (2013-ig) ... Idegen eszközök nyilvántartása Eszközműveletek Teljeskörű listázások, kimutatások Intézmény választása

(V)issza | KATI > Eszközkészlet listázása intézmények szerint > VG-ASP Gazd TESZT Intézmény >

Eszközők listája

Keresés: Keresés Főkönyv leválogatás: Minden főkönyv Mozdás dátum felső korlátja: 2022-12-31 Szűrés

1*

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

| ID | * | Főkönyvi szála. szám | Főkönyv évszáma | Költséghely kódja | Megnevezés (intézményi) | Nyilvántartásba vétel ideje | Leltári szám | Megnevezés (számla szerinti) | Aktiválás kelte | Bruttó érték |
|------|--------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------|--------------|
| 5842 | <input type="checkbox"/> | 1119142 | 2022 | 100 | Teszt eszköztípushoz - Immat | 2022-10-01 | 2022/14/11/1 | Teszt eszköztípushoz - Immat | 2022-10-01 | 80 000 |
| 5841 | <input type="checkbox"/> | 1119142 | 2022 | 100 | Teszt eszköztípushoz - Kisértékű | 2022-10-01 | 2022/12/11/1 | Teszt eszköztípushoz - Kisértékű | 2022-10-01 | 50 000 |
| 5827 | <input type="checkbox"/> | 1211332 | 2022 | 700 | id teszt | 2022-07-01 | 2022/11/15/6 | id teszt | 2022-07-01 | 2 000 000 |
| 5782 | <input type="checkbox"/> | 131122 | 2022 | 400 | felugró teszt | 2022-07-01 | 2022/11/22/15 | felugró teszt | 2022-07-01 | 3 015 000 |
| 5781 | <input type="checkbox"/> | 131122 | 2022 | 700 | felugró teszt | 2022-07-01 | 2022/11/22/14 | felugró teszt | 2022-07-01 | 2 000 000 |
| 5780 | <input type="checkbox"/> | 131122 | 2022 | 700 | felugró teszt | 2022-07-01 | 2022/11/22/13 | felugró teszt | 2022-07-01 | 2 000 000 |
| 5779 | <input type="checkbox"/> | 131122 | 2022 | 400 | etikett teszt | 2022-07-01 | 2022/11/22/12 | etikett teszt | 2022-07-01 | 2 000 000 |
| 5778 | <input type="checkbox"/> | 131122 | 2022 | 700 | pdf teszt | 2022-07-01 | 2022/11/22/11 | pdf teszt | 2022-07-01 | 2 000 000 |
| 5771 | <input type="checkbox"/> | 131122 | 2022 | 400 | vtsz szám teszt | 2022-07-01 | 2022/11/22/10 | vtsz szám teszt | 2022-07-01 | 2 000 000 |
| 5770 | <input type="checkbox"/> | 131122 | 2022 | 700 | vtsz szám teszt | 2022-07-01 | 2022/11/22/9 | vtsz szám teszt | 2022-07-01 | 2 000 000 |

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

Nyomatás: Kijelölteket Eszközlista (n)ymatatása Eszközlista nyo(m)tatása eszközmozgásokkal Eszközlis(t)a nyomtatása tartozékokkal Nyil(v)ántartó lapok nyomtatása Etikett nyomtatás Kijelölt eszközök rész-zárás be

| Összesen | | |
|----------------|-----------------|-----------------|
| | Teljes | Szűrt |
| Bruttó érték: | 999 482 230 040 | 999 478 570 040 |
| Értécsökkenés: | 115 189 416 094 | 115 188 982 678 |
| Nettó érték: | 884 292 813 946 | 884 289 587 362 |

Főkönyv – Analitika 2. (Tárgyi képernyőképek)

226 mp. szűrési beállítások:

KATI [226 : Intézmény: VG-ASP Gazd TESZT Intézmény]
KATI > (2) Befektetett eszközök nyilvántartása > (22) Listázások > (220) Kivezetett eszközök listázása

Beruházások nyilvántartása Befektetett eszközök nyilvántartása Készletek és kis értékű (2013-ig) e... Idegen eszközök nyilvántartása Eszközmuveletek Teljeskörű listázások, kimutatások Intézmény választása Karbantartás Rendi

(V)issza | KATI > Kivezetett eszközök listázása > VG-ASP Gazd TESZT Intézmény >

Eszközök listája

Keresés: Keresés Főkönyv leválogatás: Minden főkönyv Mozcás dátum felső korlátja: 2022-12-31 Szűrés

1* 2023-01-01

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

| ID | * | Főkönyvi szla. szám | Főkönyv évszáma | Költséghely kódja | Költséghely megnevezése | Megnevezés (intézményi) | Nyilvántartásba vétel ideje | Leltári szám | Aktiválás kelte | Kivezetés dátuma | Maradvány érték | Kivezetett bruttó érték | Kivezetett értékcsökkenés | Kivezetett nettó érték |
|------|--------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|
| 5830 | <input type="checkbox"/> | 131123 | 2022 | 100 | Óvoda épülete | id teszt2 | 2022-09-02 | 2022/32/22/6 | 2022-09-02 | 2023-01-15 | 0 | 0 | 10 964 | 10 964 |

(E)lőző Találatok: 1 db. Megjelenítve: 1 (K)övetkező

Nyomatás: Kijelölteket Eszközlista (n)ymotatása Eszközlista nyo(m)tatása eszközmozgásokkal Eszközlis(t)a nyomtatása tartozékokkal Nyil(v)ántartó lapok nyomtatása Etikett nyomtatás Kijelölt eszközök rész-zárás beszúrása

| Összesen | | Teljes | Szűrt |
|-----------------|--|---------|---------|
| Bruttó érték: | | 300 000 | 300 000 |
| Értékcsökkenés: | | 14 539 | 14 539 |
| Nettó érték: | | 285 461 | 285 461 |

Mérleg fordulónap után kivezetett nettó eszközérték 2022.12.31-én („Szűrt oszlop”): 285.461 Ft

| | | |
|-------------|---|--------------------|
| 222 mp. → | AKTÍV eszközök 2022.12.31-én | 884.289.587.362 Ft |
| + 226 mp. → | 2022.12.31-én még állományban lévő, de azt követően már kivezetett/aktivált beruházások | 285.461 Ft |
| = 228 mp. → | 2022.12.31-ei nettó eszközállomány | 884.289.872.823 Ft |

ETRIUSZ Mérlegsorok (KASZPER főkönyvi kivonat) – KATI modul listái

KÉSZLETEK

KATI modul 331 mp.-ban lévő készletállomány értéke* =

= KATI modul 338 mp. Készletek eszköztípusra vagy 2* főkönyvre szűrve, Záró értékek oszlopa =

= Mérleg B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

* Egyezőség feltételei:

Különösen figyelni kell a főkönyvi forgatásra: ha már megtörtént, akkor a 338 mp. első felületén a Számlatükör éve mezőben a következő évet kell választani, a főkönyvi számla szűrőfelületen pedig az előző évet.

Mozgásdátum felső korlátja a mérleg fordulónapja. Az állomány analitikus letöltése a nagyságrendtől függően egyben vagy szűrők alkalmazásával lehetséges.

Az egyezőséget befolyásolja, hogy a készletek közé sorolandó értékpapírokat, nem tartós részesedéseket, valamint a készletekre elszámolt értékvesztést is nyilvántartják-e az analitikában.

Főkönyv – Analitika 3. (Készletek képernyőképek)

338 mp. főkönyvenként vagy együttesen történő egyeztetéshez (mérlegben csak a 2* készletszámlák)

798923 - VG-ASP Gazd TESZT Intézmény

Intézmény választó sorrend: Intézmény megnevezés ▾

Aktuális intézmény kijelölése Minden intézmény kijelölése

Számlatükör év választás: 2022 ▾

Eszköztípus választás:

- Kis eszköz (2013-ig) ▲
- Használt eszköz
- Készlet ▼

(T)ovább >>

Főkönyvi összesítő feltételek megadása

[Előszűrés] [Főkönyvi szűrés]

[Főkönyvi szűrés]

[Engedélyezett főkönyvi számok] [Egyéb, használt főkönyvi számok]

Engedélyezett főkönyvi számok

Főkönyvi szám:

- Nincs kijelölve--
- Kis (<2014) 5129 Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagok költségei
- Használt 21119 Egyéb szakmai anyagok
- Használt 5119 Egyéb szakmai anyagok költségei
- Használt 5121 Élelmiszerek költségei
- Használt 5122 Irodaszerek, nyomtatványok költségei
- Használt 5127 Egy éven belül elhasználódó munkaruhák, védőruhák, formaruhák, egyenruhák költségei
- Készlet 21119 Egyéb szakmai anyagok
- Készlet 21121 Élelmiszerek
- Készlet 21122 Irodaszerek, nyomtatványok
- Készlet 21125 Munkaruhák, védőruhák, formaruhák, egyenruhák
- Készlet 5121 Élelmiszerek költségei

* jellel jelölt főkönyveken az adott évben mozgás található!

Főkönyvek könnyített kijelölése ▼

Főkönyv prefix: 2*

Minden főkönyv kijelölés 0-s főkönyvek kijelölése Alapfőkönyvek kijelölése Adott prefix-ű főkönyvek kijelölése Kijelölés megfordítása

Számlatükör év: 2022

Ktshely átviz.: (Költséghelyek közötti átvezetések feltüntetése)

Kizárólag a változással érintett főkönyvi számlák legyűjtése:

Tizedes pontosan: (Tizedes jegyek megjelenjenek e a nyomtatványon?)

Dátum megadási mód: (egyedi dátum megadási mód)

Év választás: 2022 ▾

Negyedév választás: (2022) Teljes időszak ▾

Tabló nyomtatási mód: PDF ▾

Tabló nyomtatása jogszabályi főkönyv összesítővel:

(T)abló összesítő nyomtatás Osszesítő (n)omtatás (R)észletező nyomtatás

Főkönyv – Analitika 3. (Készletek képernyőképek)

Nyomtatás dátuma: 2023-01-26

2022-01-01 - 2022-12-31

798923 - VG-ASP Gazd TESZT Intézmény

| Főkönyv megnevezés | Nyitó értékek | Érték változás | | | Záró értékek |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Csökkenés | Növekedés | Összesen | |
| H 21119 Egyéb szakmai anyagok | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 |
| T 21119 Egyéb szakmai anyagok | 0,00 | 359 184,00 | 361 184,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| T 21121 Élelmiszerek | 2 979 184,00 | 359 184,00 | 0,00 | -359 184,00 | 2 620 000,00 |
| T 21122 Irodaszerek, nyomtatványok | 24 174 901,00 | 0,00 | 12 000 000,00 | 12 000 000,00 | 36 174 901,00 |
| T 21125 Munkaruhák, védoruhák, formaruhák, egyenruhák | 1 244 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 244 000,00 |
| Összesen | 29 198 085,00 | 718 368,00 | 12 361 184,00 | 11 642 816,00 | 40 840 901,00 |

Főkönyv – Analitika 3. (Készletek képernyőképek)

331 mp. főkönyvenként vagy együttesen történő egyeztetéshez (mérlegben a 2* készletszámlák)

Bontások:

Mennyiség szerint: Nyomatási mód:

Kis értékű eszközök listája

Gyors keresés sorok: oldal:

| * | Főkönyvi szla. szám | Eszköztípus | Megnevezés | Cikk megnevezés | Menny. | M.e. | Eszköz átlagár | Eszköz össz érték | Átadva |
|--------------------------|---------------------|-------------|-----------------------------|-----------------|--------|------|----------------|-------------------|----------|
| <input type="checkbox"/> | 21122 | készlet | sok tizedes teszt | Golyóstollak | 701 db | | 1 355 | 950 141 | Átadva |
| <input type="checkbox"/> | 21122 | készlet | készlet érték nélkül | Golyóstollak | 380 db | | 1 | 380 | Átadva |
| <input type="checkbox"/> | 21122 | készlet | 2. készlet érték nélkül | Golyóstollak | 400 db | | 0 | 0 | Egyiksem |
| <input type="checkbox"/> | 21122 | készlet | 2. készlet érték nélkül | Golyóstollak | 400 db | | 0 | 0 | Egyiksem |
| <input type="checkbox"/> | 21122 | készlet | Mozgás inaktiválás teszt 1. | Golyóstollak | 715 db | | 3 218 | 2 300 600 | Egyiksem |
| <input type="checkbox"/> | 21122 | készlet | Mozgás inaktiválás teszt 2. | Golyóstollak | 700 db | | 70 | 49 000 | Egyiksem |
| <input type="checkbox"/> | 21122 | készlet | eeee | Golyóstollak | 500 db | | 30 | 15 000 | Egyiksem |
| <input type="checkbox"/> | 21122 | készlet | 553mp. tesztje | Golyóstollak | 200 db | | 400 | 80 000 | Egyiksem |
| <input type="checkbox"/> | 21122 | készlet | 553mp teszt 2. | Golyóstollak | 1 db | | 300 | 300 | Egyiksem |
| <input type="checkbox"/> | 21122 | készlet | Vonalkód teszt új 311mp | Golyóstollak | 401 db | | 500 | 200 500 | Egyiksem |

Találatok: **nem elérhető** Megjelenítve: **1-10**

Eszköz megtekintése: Kattintson a 'Megnevezés' oszlopbeli elemekre!

Mindent

Főkönyv – Analitika 3. (Készletek képernyőképek)

331 mp. főkönyvenként vagy együttesen történő egyeztetéshez (mérlegben a 2* készletszámlák)

| | | | | | | | | | |
|------------------|-------|----------------|----------------|------------------|------|------------------|----|----------|----------------------|
| 42 | 21122 | Papírdobozok | 61 - Készletek | 2022/22/61/ 2 | C001 | 3 000,00 | db | 4 000,00 | 12 000 000,00 |
| 43 | 21119 | nettó egységár | 61 - Készletek | 2022/22/61/ 3 | G1 | 1,00 | db | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 44 | 21119 | nettó egységár | 61 - Készletek | 2022/22/61/ 4 | G1 | 1,00 | db | 1 000,00 | 1 000,00 |
| ÖSSZESEN: | | | | | | 32 015,12 | | | 40 840 900,72 |

Készült: ASP Gazdálkodási Szakrendszer - Tárgyi eszköz és készlet nyilvántartó modul 5.056.20230127.1
A listát nyomtatta: RENDSZERADMINISZTRÁTOR RuLeZ! - 2023-01-26 15:30:50

aláírás:

Segítség [0/0]

Bevezető

Fejezet célja: a KATI modulban alkalmazható mozgástípusok és a KASZPER modulban használható mozgásnemek kapcsolatának bemutatása.

A KATI modul mozgástípusai és a mozgásokok külön-külön és együtt is kifejezik a rögzített gazdasági esemény tartalmát. A KASZPER modulban történő könyvelés során alkalmazott mozgásnemek meghatározóak a főkönyvi lekérdezésekben, valamint a kötelező adatszolgáltatásokhoz kapcsolódó űrlapokra történő adatbegyűjtésben. A KATI modul vonatkozásában elsősorban a beszámoló 15/A űrlapja és a mérlegjelentés 1/A űrlapja hordozza a kapcsolódó adatokat, valamint készletek esetében a 16/A űrlap is.

Ezekre tekintettel az alábbiakban bemutatásra kerül, hogy a KATI modulban használt mozgástípusok hogyan feleltethetők meg a főkönyvi könyvelésben alkalmazott mozgásnemeknek, és mire kell figyelni a könyveléskor.

Vannak olyan gazdasági események, amelyek az analitikában egyetlen mozgással kerülnek rögzítésre, de a könyvelés során már több lépésre kell bontani. Ilyen például a selejtezés, ahol más-más mozgásnemet kell alkalmazni a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, valamint az értékcsökkenés követezők. Az ilyen jellegű gazdasági események részletes bemutatására külön fejezetekben, az 5.5 Gazdasági események fejezet alpontjaiban is sor kerül.

A könyvelés során megválasztott helyes mozgásnemek esetén biztosított az, hogy az ETRIUZS modulban a vonatkozó űrlapokra az adatbegyűjtés sikeres legyen!

5.6.1. Mozgástípusok és mozgásnemek megfeleltetése - Beruházás (a leírás folyamatosan bővül)

UTMUTATÁS

Az alábbi részben az egyes sorokra kattintva mindig csak az adott mozgástípus leírását olvashatjuk. Mindig csak egy leírás van nyitott állapotban.

A könyvelési számlaszámok esetében az ASP számlatükörben választható könyvviteli számlákat adtuk meg, illetve a * jelölés esetén ki kell választani a megfelelő alszámlát. Egy-egy gazdasági esemény könyvelése több lépésből is állhat, itt csak azokat mutatjuk, amelyek a KATI modulhoz is kapcsolódnak.

A KATI modulban a mozgás oka mező kitöltése az aktivált ingatlanok kivételével opcionális, de a lehetőségeket feltüntetjük.

Az ETRIUZS modul érintően az űrlapok esetében elsősorban a pénzügyi számvitel oldali kimutatásokat mutatjuk be. Az űrlapokon a cellákban lévő összegekre kattintva ellenőrizhetjük, hogy mely könyvelési tételek kerültek begyűjtésre. Adott esetben a nulla érték mögött is lehetnek bizonylatok, amelyeknek az egyenlege nulla.

Áttekinlés céljából kattintson az Útmutatás sorra, ekkor listászerűen láthatóak a mozgástípusok, könnyebb megkeresni azt, amelyre szükségünk van. [Egyszerű összefoglaló táblázat](#) a lista alján található.

| | |
|-----|--|
| 1.) | 2473 TERVEN FELÜLI ÉRTÉKSÖKKENÉS NÖVEKEDÉS - KASZPER mozgásnem: 473 |
| 2.) | 2474 TERVEN FELÜLI ÉRTÉKSÖKKENÉS CSÖKKENÉS - KASZPER mozgásnem: 474 |
| 3.) | 2001/581 LELTÁRI TÖBBLET - KASZPER mozgásnem: 340 2340/581 LELTÁRI TÖBBLET - KASZPER mozgásnem: 340 |
| 4.) | 2001/681 AJÁNDÉK - KASZPER mozgásnem: 340 2340/681 AJÁNDÉK - KASZPER mozgásnem: 340 |
| 5.) | 2001/682 HAGYATÉK - KASZPER mozgásnem: 340 2340/682 HAGYATÉK - KASZPER mozgásnem: 340 |
| 6.) | 2410/811 SELEJTEZÉS, MEGSEMISÜLÉS - KASZPER mozgásnem: 410 és 473 |
| 7.) | 2394/781 LELTÁRHÍÁNY - KASZPER mozgásnem: 410 és 473 |

Dokumentáció újdonságok

Segítség [0/0]

2001/682 HAGYATÉK - KASZPER mozgásnem: 340
2340/682 HAGYATÉK - KASZPER mozgásnem: 340

6.) 2410/811 SELEJTEZÉS, MEGSEMISÜLÉS - KASZPER mozgásnem: 410 és 473

7.) 2394/781 LETÁRHIÁNY - KASZPER mozgásnem: 410 és 473

GAZDASÁGI ESEMÉNY: Beruházás teljes értékben történő selejtezése, leltárhánya, megsemmisülése

Számviteli előírások ←

4/2013. (I.11.) Korm.rendelet 53.§ (6) bekezdés b) pontja: "A negyedéves zárás keretében el kell végezni... az immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek állományváltozásainak - így különösen saját előállítás, anyagfelhasználás, selejtezés, hasznosítható hulladék készletre vétele, aktiválás, térítés nélküli átadás, átvétel - elszámolását, ide nem értve az (5) bekezdés c) pontja szerinti átsorolást, a követelések, kötelezettségek fejében történő átadást, átvételt,"

Könyvelési előírás: 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet III. fejezet / Csökkenések / G) pont alapján

1. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása selejtezés miatt T 84217 - K 1581*

2. Visszanyert értékvesztés elszámolása T 21-22 - K 151 A jelenlegi példának nem része.

3a. Beruházás kivezetése - terven felüli értékcsökkenés kivezetése T 1581* - K 151*

5-6. Járó, kapott kártérítések (biztosító térítése) KATI modulban nem rögzítendő, a jelenlegi példának nem része.

PÉLDABELI ADATOK:
Beruházás: véglegesített állapotban, a 1157-es menüpontban van.
A beruházás (1511133) aktuális bruttó értéke 3.000.000 Ft, és korábban sor került terven felüli értékcsökkenés elszámolására 250.000 Ft értékben.
A teljes beruházás selejtezésre kerül.

| Esemény | Könyvelés | Összeg | KATI Mozgástípus | KATI Mozgás oka | KASZPER mozgásnem | Mérlegjelentés 1/A űrlap | Beszámoló 15/A űrlap |
|---|---------------------------|--------------|--------------------|-------------------------------|--|--------------------------|----------------------|
| Selejtezés miatti terven felüli értékcsökkenés elszámolása (könyv szerinti érték) | T 84217 - K 158111 | 2.750.000 Ft | 2410 Selejtezés | 811 Selejtezés, megsemmisülés | 473 Értékcsökkenés: terven felüli | 6. oszlop | 21 sor |
| Selejtezés miatti a beruházás kivezetése, terven felüli értékcsökkenés kivezetése | T 158111 - K 1511133 | 3.000.000 Ft | | | 410 Eszközök selejtezése, megsemmisülése | 5. oszlop: 2x | 10 sor, 22 sor |
| <i>További gazdasági események, amelyeket ugyanígy kell könyvelni:</i> | | | | | | | |
| Leltárhány miatti terven felüli értékcsökkenés elszámolása (könyv szerinti érték) | ua., mint a selejtezésnél | | 2394 Leltári hiány | 781 Leltári hiány | 473 Értékcsökkenés: terven felüli | 6. oszlop | 21 sor |
| Leltárhány miatti a beruházás kivezetése, terven felüli értékcsökkenés kivezetése | | | | | 410 Eszközök selejtezése, megsemmisülése | 5. oszlop: 2x | 21 sor |

Rögzítés a KATI modulban:

Rögzítés szempontjából a selejtezés elvégezhető beruházásonként az 1-es, vagy tömegesen az 56-os menücsoportban.

Dokumentáció újdonságok

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZAT

Figyelem! A táblázatban a gazdasági eseményekhez tartozóan **csak azok a könyvelési tételek vannak feltüntetve, amelyek a KATI modult, azaz az analitikát is érintik. A teljes könyvelést a 38/2013. NGM rendelet alapján kell elvégezni.** A Könyvelés oszlopban a fenti példáknak megfelelő könyvviteli számlák kerültek feltüntetésre; tehát a gazdasági esemény könyvelésekor az eszköz típusának, jellegének megfelelő számlára kell könyvelni.

A lenti táblázatban a sorszámmra kattintva az oldal a téma részletes leírását tartalmazó sorhoz ugrik.

| | Gazdasági esemény | Példabeli könyvelés | Példabeli eszköz típusa | KATI Mozgástípus | KATI Mozgás oka | KASZPER mozgásnem | Mérlegjelentés 1/A űrlap | Beszámoló 15/A űrlap |
|--------------------|---|---------------------------|-------------------------|---|-------------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| 1. | Terven felüli értékcsökkenés beruházásra | T 843545 - K 158111 | épület | 2473 Terven felüli értékcsökkenés növekedés | 690 Egyéb növekedés | 473 Értékcsökkenés: terven felüli | 7. oszlop | 21. sor |
| 2. | Terven felüli értékcsökkenés visszairása | T 158211 - K 924435 | épület | 2474 Terven felüli értékcsökkenés csökkenés | 890 Egyéb csökkenés | 474 Értékcsökkenés: terven felüli visszairása | 7. oszlop | 22. sor |
| 3. | Leltári többlet beruházásra | T 15113 - K 92433 | gép | 2001 Beruházás | 581 Leltár többlet | 340 Eszközök egyéb növekedése | 5. oszlop | 7. sor |
| | | | | 2340 Egyéb növekedés | | | | |
| 4. | Ajándékként kapott beruházás | T 15114 - K 92431 | jármű | 2001 Beruházás | 681 Ajándék | 340 Eszközök egyéb növekedése | 5. oszlop | 7. sor |
| | | T 151114 - K 92431 | építmény | 2340 Egyéb növekedés | | | | |
| 5. | Hagyatékként kapott beruházás | ua., mint az ajándéknál | | 2001 Beruházás | 682 Hagyaték | 340 Eszközök egyéb növekedése | 5. oszlop | 7. sor |
| | | | | 2340 Egyéb növekedés | | | | |
| 6. | Selejtezés miatti terven felüli értékcsökkenés elszámolása (könyv szerinti érték) | T 84217 - K 158111 | épület | 2410 Selejtezés | 811 Selejtezés, megsemmisülés | 473 Értékcsökkenés: terven felüli | 6. oszlop | 21. sor |
| | Selejtezés miatti a beruházás kivezetése, terven felüli értékcsökkenés kivezetése | T 158111 - K 1511133 | | | | 410 Eszközök selejtezése, megsemmisülése | 5. oszlop: 2x | 10. sor, 22. sor |
| 7. | Leltárihiány miatti terven felüli értékcsökkenés elszámolása (könyv szerinti érték) | ua., mint a selejtezésnél | | 2394 Leltári hiány | 781 Leltári hiány | 473 Értékcsökkenés: terven felüli | 6. oszlop | 21. sor |
| | Leltárihiány miatti a beruházás kivezetése, terven felüli értékcsökkenés kivezetése | | | | | 410 Eszközök selejtezése, megsemmisülése | 5. oszlop: 2x | 10. sor, 22. sor |

Köszönjük a figyelmet!

www.idomsoft.hu

idomsoft