

# Gyakran ismételt kérdések

## Gazdálkodási szakrendszer



2024. szeptember

## Tartalom

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

---

*Bejövő számlához nulla összegű utalványrendelet készítés és 0 összegű utalványrendeletre vonatkozó szabályok* ..... 11

# KÖNYVELÉS

## 1. Hogyan különül el a költségvetési és pénzügyi számvitel?

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

## 2. Kell-e a nyitó követelésekhez utalványrendeletet készíteni?

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

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

## 3. Az automatikus kontírozáshoz tartozó tételeket hol tudjuk beállítani?

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**9. Hogyan könyvelhető a reprezentáció?**

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

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

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

Az adatbetöltő csomagban lévő KASZPER\_kimenoszamla\_feltolto\_1310mp.xls kitöltésével, a 1310 mp-ban a < kimenő számla készítése táblázatból> gombra kattintva lehet feltölteni a korábbi számlák adatait, vagy kézi rögzítéssel egyenként is berögzíthetőek a számlák a 1310 mp-ban <váltás külső kimenő számla készítése> gombra való kattintást követően. Betöltő tábla alkalmazása esetén ügyeljünk, hogy mindig az aktuális verziót alkalmazzuk.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**15. 991 mp - "ETRIUSZ kötelező egyezőség ellenőrzés" hibás maradt. Mivel nem írja le pontosan a hibalista, hogy mi a hiba oka, nem tudom javítani. Hogyan ellenőrizhetem a hibás tételeket? (mp: 991)**

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

**16. Nyitás utáni rendezési feladatok elvégzése során a 995 mp-ban nem jelenik meg átvezethető tétel. Mi lehet az oka? (mp: 995)**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



**22. A 902 mp - a 4959 főkönyvnek egyenlege van. Hogyan keressem meg az egyenleget?  
(mp: 902, 906)**

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

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

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

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

A 906 mp-ban meg kell nézni, hogy a 491 számlára könyvelt tételek könyvelési esemény dátuma minden esetben az adott év 01.01. napjára készültek-e. A 906 mp-ban az előszűrő felületen kiválasztjuk az intézményt, és a lehív gombbal a listázó felületre jutunk. A szűrő/kereső mezőben a "számla" elnevezésű oszlop szűrőjébe beírjuk a 491-et, majd a listafrissítés funkció gombbal kapunk egy listát, amelyet tovább szűkítünk a kontírozási esemény dátumával. A „kont.dátum” elnevezésű oszlop keresőjébe beírjuk az adott évet így, 2021\*, és a listafrissítés gombot használjuk. Az elkészült listán a „kont.dátum” oszlopot kell ellenőrizni, itt minden dátumnak 01.01-re kell szólni, ha találunk olyan tételt, ami nem 01.01, pl. rosszul írtuk a dátumot (01.10 vagy 10.01) a kontírozáskor, akkor az okozza a hibát. A program ebben az esetben úgy értelmezi a dátumot, hogy az azt megelőző időszak zárt, ezért nem enged pl. 01.09-re vagy 09.30-ra könyvelni. A javítás ebben az esetben:

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

**25. Az ingyenes étkezéssel kapcsolatban lenne az a kérdésem, hogy az ASP-ben hogyan kell rögzíteni és könyvelni?**

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

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

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

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

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

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

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

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

A hibaüzenet lehetséges okai:

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

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

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

Megoldás:

- értékvesztés vagy a követelés átkönyvelése más bizonylatra.

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

Hibás az a sztornó-sztornózott számlapáros, ahol ha az egyik számla könyvelt állapotú, de a másik nem. Valószínűleg a sztornó számla könyvelése nem történt meg az 1370-es mp-ban.

Ellenőrizni kell a számlapár mindkét tagját és amennyiben a sztornó számla nem könyvelt (1370 mp-ban van) akkor a kontírozást és a könyvelést el kell végezni.

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

## 30. Nulla összegű utalványrendelet könyvelését nem engedi a rendszer.

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

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

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

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

**1230 mp** - 0 összegű kontírtételsorokra vonatkozó szabály:

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

Ha fenti szabálynak nem felel meg a kontírtételsor akkor a megjelenő hibaüzenet a következő:  
*"Az összeg csak 0-nál nagyobb szám lehet."*

**91 mp-ban ha az utalványrendelet összege 0 Ft:**

- Abban az esetben, ha az utalványrendeleten van kontír és csak 0 Ft van kontírozva, akkor az igazolás és véglegesítéskor megjelenik egy hibaüzenet:  
*„Az alábbi utalványrendeleteken csak 0 Ft-os kontír van.: 2024/34”*, valamint tiltsuk az igazolás és véglegesítést,
- Abban az esetben, ha az utalványrendeleten van kontír és nullától eltérő kontírt tartalmaz, de ellentétes T/K jellel és összességében 0 Ft-t az egyenleg, akkor az igazolás és véglegesítés során nem jelenik meg hibaüzenet, a kontírozás elvégezhető.
- Abban az esetben, ha az összege nem 0, de a nettó vagy az áfa összegnél 0 Ft szerepel, akkor az igazolás és véglegesítés lehetséges, figyelmeztető üzenet nem jelenik meg.