

## Alapismeretek

### Az ASP2.0 projektben megvalósuló országos kiterjesztés során a gazdálkodási szakrendszer (ASP.GAZD) oktatásához (5. alkalom)

Oktatók: Magyar Államkincstár Megyei Igazgatóságainak kijelölt kollégái

Oktatottak: önkormányzati munkatársak

#### A tananyag összeállításánál figyelembe vett szempontok:

Oktatási alkalmak száma, időtartama: 7 alkalom

Oktatás típusa: géptermi, e-learning

Az oktatási alapismerete összeállítása során törekedtünk arra, hogy egy olyan oktatási menetrendet készítsünk, amely logikusan építi fel a gazdálkodási szakrendszer elsajátításához szükséges ismereteket és tartalmazza az egyes témakörökhöz tartozó leírások, útmutatók elérhetőségét.

Az egyes napok felvázolt tematikája tartalmazza a kapcsolódó jogszabályi hivatkozásokat, valamint a hivatkozások által elvárt működés gyakorlati megvalósítását, és otthoni gyakorlásra szánt feladato(ka)t is.

A géptermi oktatás során minden felhasználónak egyedi bejelentkezést kell biztosítani. Ezek létrehozása a Keretrendszerben történik meg, az arra illetékes megyei kolléga által.

Javasolt az oktatások során előre nyomtatott utalványrendelet sablon és minta számla alkalmazása, hogy a feladatok végrehajtása minél életszerűbben történjen meg.

## Tartalom

1.	(96 mp) Módosított előirányzat .....	3
1.1	Módosított előirányzat felvitele adatbetöltő táblával .....	3
1.2	Módosított előirányzat felvitele kézi rögzítéssel .....	3
2.	Bank kezelése, banki műveletek .....	9
2.1	Utalványrendelet könyvelésének feltételei .....	9
2.2	Feladatok .....	10
2.3	(312 mp) Utalványrendeletek listázása és nyomtatása .....	13
2.4	(313 mp) Utalványrendeletek átutalása .....	13
3	Banki fájl kezelése, listázás .....	15
3.1	(315 mp) Banki csomagok letöltése .....	15
3.2	(318 mp) Bankterminál adatok beolvasása .....	15
3.3	(320 mp) Banki nap nyitása .....	18
3.4	(324 mp) Bankkivonat tételek összevezetése utalványrendeletekkel .....	19
3.5	(325 mp) Banki nap zárása .....	38
3.6	(326, 329, 35* mp) Bankhoz kapcsolódó listázások .....	38
3.6.1	(326 mp) Banki napok nyomtatása .....	38
3.6.2	(329 mp) Bankkivonat listázások (Intézmény) .....	39
3.6.3	(351 mp) Bankkivonatok listája (még nem könyvelt tételek) .....	39
3.6.4	(352 mp) Finanszírozási keret tételeinek listázása .....	40
3.6.5	(353 mp) Össze nem vezetett tételek listázása .....	40
3.6.6	(354 mp) Finanszírozás keret figyelése .....	40
3.6.7	(355 mp) Folyószámla egyenlegek .....	40
4	Vegyes tételek .....	40
4.1	(94 mp) Értékcsökkenés elszámolása, kisértékű tárgyi eszköz értékének aktiválása .....	40
4.2	(94 mp) ÁFA átvezetése .....	44
4.3	(94 mp) Egyösszegű időbeli elhatárolás feloldása (megszüntetése) .....	46
4.4	(9016 mp) Bizonylat lekérdezése, javítása .....	48
5	Költségvetési maradvány elszámolása .....	48
5.1	(112 mp) Követelés nyilvántartásba vétele .....	49
5.2	(1421 mp) Követeléshez bizonylat készítése, kontírozása .....	49
5.3	(1511 mp) Utalványrendelet készítés .....	50
5.4	(91 mp) Utalványrendelet pénzügyi teljesítésének könyvelése .....	50

## 1. MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT

A rendszerben a módosított előirányzatok könyvelése **96 mp**-ban történik, a **Dokumentációból letölthető KASZPER\_módosított\_ei\_feltolto\_96mp.xls táblázattal**, vagy **kézi rögzítéssel**.

### 1.1 Módosított előirányzat felvitele adatbetöltő táblával

Táblázattal történő adatfeltöltés esetében, az adatfeltöltő tábla kitöltése után, **<Új módosított ei. sor felvitele>** gombbal belépünk a rögzítő felületre. A képernyő alján, Fájlból beolvasás blokkban, a kitöltött tábla tallózása után **<Feltöltés>** gomb:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek ]

Cofog	Bizonylatnem	Dátum	Törzsszám	Megjegyzés	Irat azon.	Azonosító	Mozgásnem	Ei.kód	Részletező	Nyilvántartási ellen számla	T/K	Érték	Nyilvántartási számla	Rovatrend
[ Fájlból beolvasás ]														
Fájlnev: [ Fájlt kiválasztása ] KASZPER_...to_96mp.xls														
[ F ]eltöltés														
[ R ]endben														

**<Rendben>** gombra a betöltő táblázat adatai megjelennek a képernyőn. Az adatok pontosságának ellenőrzése után **<Vissza>** gombbal kilépünk a rögzítési felületről és **<Módosított előirányzat lekönyvelése>** gombbal beemeljük a főkönyvbe az adatokat.

### 1.2 Módosított előirányzat felvitele kézi rögzítéssel

#### Feladat

#### Módosított előirányzatok növekedés

*Ft-ban*

Rovat	Megnevezés	Nyilvántartási számla	Összeg	
			T	K
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	053221	740 000	
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	053511	150 000	
K337	Egyéb szolgáltatások előirányzata	053371	50 000	
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	05481	1 560 000	
	<b>Kiadások összesen</b>		<b>2 500 000</b>	
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0911311		1 200 000
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0981311		1 300 000
	<b>Bevételek összesen</b>			<b>2 500 000</b>

## Módosított előirányzatok csökkenés

Ft-ban

Rovat	Megnevezés	Nyilvántartási számla	Összeg	
			T	K
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	0511011		350 400
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0521		129 600
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	05481		600 000
	<b>Kiadások összesen</b>			<b>1 080 000</b>
B113	Feladat átadás	0911311	600 000	
B16	Foglalkoztatási Alaptól átvett, közfoglalkoztatás csökkenés miatt	09161	480 000	
	<b>Bevételek összesen</b>		<b>1 080 000</b>	

<Új módosított ei. sor felvitele> gomb segítségével rögzítsük a feladat tételeit. (A menüpontban, mint a rendszerben általában igaz, hogy az aláhúzott mezők kitöltése kötelező!)

Alap esetben **kiadási** előirányzat rögzítésére van lehetőség. (Bevételi előirányzat kontírozása a **Bevétel** gomb megnyomása után lehetséges.)

Nyilvántartási **Ellenszámlát** választunk, amely lehet alap, vagy vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos. COFOG megadása nem kötelező, **Részletező kódot** kiválasztjuk, **Megjegyzést, Azonosító adatokat, Dátumot** (az önkormányzati rendelet hatálybalépésének dátuma) kitöltjük.

A **Mozgásnem kód** egy legördülő listából választható.

Értékei:

Előirányzat **növekedésének** mozgásnemei:

121-KIAD.ELŐIR.MOD.FELÜGY.SZERVI.  
123-KIAD.ELŐIR.MOD.INTÉZMÉNYI  
125-KIAD.ELŐIR.MOD.ORSZÁGGYŰLÉS  
127-KIAD.ELŐIR.MOD.KORMÁNY

221-BEV.ELŐIR.MOD.FELÜGY.SZERVI.  
223-BEV.ELŐIR.MOD.INTÉZMÉNYI  
225-BEVÉTELI ELŐIR.MOD.ORSZÁGGY.  
227-BEVÉTELI ELŐIR.MOD.KORMÁNY HK.

**Figyelem!** Az előirányzat módosítás egyenlegének hatáskör típus szerint, meg kell egyezni (pl. felügyeleti szervi hatáskörben növeltük a kiadási előirányzatok összegét, akkor ugyanakkora összegben, felügyeleti szervi hatáskörben kell a bevételi előirányzat összegét is megemelni).

Előirányzat **Növekedés** esetében **Tartozik/Követel** jelleg **kiadás** esetében **T**, **bevétel** esetében **K**. **Előirányzat kód** legördülő listából választható, kötelező, önként vállalt, államigazgatási, megosztandó lehet. **Összértéket** beírjuk.

Kiválasztjuk a **Nyilvántartási számlát**, a **Rovatot** a kiválasztott számlához automatikusan generálja a rendszer.

A feladat szerinti, első kiadási tétel rögzítési képernyője:

[ Előirányzat kontírozása ]

(B)evétel (K)iadás

Bizonnylatnem: 60 - Módosított előirányzat

Törzsszám alábontás: 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

Nyilvántartási ellenszámla: 001121 - Alaptevékenység évközi kiadási előirányzat módosítás nyilvántartási ellenszámlája

COFOG: [ ]

Részletező: 54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások

Megjegyzés: Módosított előirányzat pl.06.30 (Maximum 60 karakter!)

Azonosító: 15/2020

Iratkezelési azonosító: 158/Mei/2020

Könyvelési esemény dátuma: 2020-06-30

---

Mozgásnem kód: 121 - KIAD.ELŐIR.MOD.FELÜGY.SZERVI HK.

Ei.kód: (KÖT) Kötélező

Tartozik/Követel: T

Összérték: 740 000

Nyilvántartási számla: 053221 - K - Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata

Rovatrend: K322 - Egyéb kommunikációs szolgáltatások

(H)ozzáad (M)ódosít (T)öröl (V)issza

<Hozzáad> gombbal rögzítjük a kontírozási sort.

A további kiadási tételek rögzítésénél, az összeget és a nyilvántartási számla számát kell változtatni.

Fentiek szerint rögzítsük le az összes kiadási előirányzat növekedést, <Hozzáad> gombbal.

A képernyőn megjelennek az előirányzat módosítás rögzített tételei:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek ]

	Cofog	Bizonnylatnem	Dátum	Törzsszám	Megjegyzés	Irat azon.	Azonosító	Mozgásnem	Ei.kód	Részletező	Nyilvántartási ellenszámla	T/K	Érték	Nyilvántartási számla	Rovatrend
<input type="checkbox"/>	60		2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30 158/Mei/2020 15/2020	121	(KÖT)	54		001121	T	740 000,00	053221	K322	
<input type="checkbox"/>	60		2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30 158/Mei/2020 15/2020	121	(KÖT)	54		001121	T	150 000,00	053511	K351	
<input type="checkbox"/>	60		2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30 158/Mei/2020 15/2020	121	(KÖT)	54		001121	T	50 000,00	053371	K337	
<input type="checkbox"/>	60		2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30 158/Mei/2020 15/2020	121	(KÖT)	54		001121	T	1 560 000,00	05481	K48	

A **bevételek rögzítéséhez** használjuk az előirányzat kontírozása szöveg alatt található **Bevétel** gombot.

Kiválasztjuk a bevételhez kapcsolódó **Részletezőkódot**, **Mozgásnemkódot**, beírjuk az **Összértéket**.

Kiválasztjuk a **Nyilvántartási számlát**, a **Rovatot** a kiválasztott számlához automatikusan generálja a rendszer.

A feladat szerinti első bevételi tétel rögzítési képernyője:

[ Előirányzat kontírozása ]

(B)evétel (K)iadás

Bizonyslatnem: 60 - Módosított előirányzat

Törzsszám alábontás: 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

Nyilvántartási ellenszámla: 001221 - Alaptevékenység évközi bevételi előirányzat módosítás nyilvántartási ellenszámlája

COFOG:

Részletező: 14 - Elkülönítést nem igénylő bevételek

Megjegyzés: Módosított előirányzat pl.06.30 (Maximum 60 karakter!)

Azonosító: 15/2020

Iratkezelési azonosító: 158/Mei/2020

Könyvelési esemény dátuma: 2020-06-30

---

Mozgásnem kód: 221 - BEV.ELŐIR.MOD.FELÜGY.SZERVI HK.

Ei.kód: (KÖT) Kotelező

Tartozik/Követel: K

Összérték: 1 200 000,00

Nyilvántartási számla: 0911311 - B - Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzata

Rovatrend: B1131 - Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

(H)ozzáad (M)ódosít (T)öröl  
(V)issza

<Hozzáad> gombbal rögzítjük a kontírozási sort.

A további bevételi tételek rögzítésénél, az összeget és a nyilvántartási számla számát kell változtatni.

A tételek rögzítése után a képernyőn megjelennek eddig kontírozott sorok:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek ]

	Cofog	Bizonyslatnem	Dátum	Törzsszám	Megjegyzés	Irat azon.	Azonosító	Mozgásnem	Ei.kód	Részletező	Nyilvántartási ellenszámla	T/K	Érték	Nyilvántartási számla	Rovatrend
<input type="checkbox"/>	60		2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30 158/Mei/2020 15/2020	121		(KÖT)	54		001121	T	740 000,00	053221	K322
<input type="checkbox"/>	60		2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30 158/Mei/2020 15/2020	121		(KÖT)	54		001121	T	150 000,00	053511	K351
<input type="checkbox"/>	60		2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30 158/Mei/2020 15/2020	121		(KÖT)	54		001121	T	50 000,00	053371	K337
<input type="checkbox"/>	60		2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30 158/Mei/2020 15/2020	121		(KÖT)	54		001121	T	1 560 000,00	05481	K48
<input type="checkbox"/>	60		2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30 158/Mei/2020 15/2020	221		(KÖT)	14		001221	K	1 200 000,00	0911311	B1131
<input type="checkbox"/>	60		2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30 158/Mei/2020 15/2020	221		(KÖT)	14		001221	K	1 300 000,00	0981311	B8131

A módosított előirányzat **csökkenés** kontírozása fentiek szerint történik, **Tartozik/Követel** jelleg változtatásával.

Kiadás csökkenés esetében:

[ Előirányzat kontírozása ]

(B)evétel (K)iadás

Bizonyslatnem: 60 - Módosított előirányzat

Törzsszám alábontás: 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

Nyilvántartási ellenszámla: 001121 - Alaptevékenység évközi kiadási előirányzat módosítás nyilvántartási ellenszámlája

COFOG:

Részletező: 54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások

Megjegyzés: Módosított előirányzat pl.06.30 (Maximum 60 karakter!)

Azonosító: 15/2020

Iratkezelési azonosító: 158/Mei/2020

Könyvelési esemény dátuma: 2020-06-30

---

Mozgásnem kód: 121 - KIAD.ELŐIR.MOD.FELÜGY.SZERVI HK.

Ei.kód: (KÖT) Kotelező

Tartozik/Követel: K

Összérték: 350 400,00

Nyilvántartási számla: 0511011 - K - Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata

Rovatrend: K1101 - Törvény szerinti illetmények, munkabérek

(H)ozzáad (M)ódosít (T)öröl  
(V)issza

Bevétel csökkenés esetében:

[ Előirányzat kontrozása ]

(B)evétel (K)iadás

Bizonylatnem: 60 - Módosított előirányzat

Törzsszám alábontás: 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

Nyilvántartási ellenszámla: 001221 - Alaptevékenység évközi bevételi előirányzat módosítás nyilvántartási ellenszámlája

COFOG:

Részletező: 14 - Elkülönítést nem igénylő bevételek

Megjegyzés: Módosított előirányzat pl.06.30 (Maximum 60 karakter!)

Azonosító: 15/2020

Iratkezelési azonosító: 158/Mei/2020

Könyvelési esemény dátuma: 2020-06-30

Mozgásnem kód: 221 - BEV.ELŐIR.MOD.FELÜGY.SZERVEI HK.

Ei.kód: (KÖT) Kötelező

Tartozik/Követel: T

Összérték: 600 000

Nyilvántartási számla: 0911311 - B - Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzata

Rovatrend: B1131 - Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

(H)ozzáad (M)ódosít (T)öröl (V)issza

A feladatban szereplő összes módosított előirányzat rögzítése után, a képernyőn a Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek között megjelennek az eddig kontrozott sorok:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek ]

Cofog	Bizonylatnem	Dátum	Törzsszám	Megjegyzés	Irat azon.	Azonosító	Mozgásnem	Ei.kód	Részletező	Nyilvántartási ellenszámla	T/K	Érték	Nyilvántartási számla	Rovatrend
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	121	(KÖT)	54	001121	T	740 000,00	053221	K322
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	121	(KÖT)	54	001121	T	150 000,00	053511	K351
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	121	(KÖT)	54	001121	T	50 000,00	053371	K337
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	121	(KÖT)	54	001121	T	1 560 000,00	05481	K48
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	221	(KÖT)	14	001221	K	1 200 000,00	0911311	B1131
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	221	(KÖT)	14	001221	K	1 300 000,00	0981311	B8131
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	121	(KÖT)	54	001121	K	350 400,00	0511011	K1101
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	121	(KÖT)	54	001121	K	129 600,00	0521	K2
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	121	(KÖT)	54	001121	K	600 000,00	05481	K48
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	221	(KÖT)	14	001221	T	600 000,00	0911311	B1131
<input type="checkbox"/>	60	2020-06-30	000001	Módosított előirányzat pl.06.30	158/Mei/2020	15/2020	221	(KÖT)	14	001221	T	480 000,00	09161	B16

Hibás tétel javítása, törlése, a tétel előtti jelölőnégyzetbe tett pipával, majd a <Módosít> vagy <Töröl> gombbal lehetséges.

A tételek ellenőrzése után, a rögzítésből <Vissza> gombbal lépünk ki.

A képernyőn megjelennek a módosított előirányzat könyvelésre váró tételei:

Módosított előirányzat kontrozása

Mind kijelöl

Gyors keresés [lista fr/s] [s] [s] sorok: 10 oldal: 1 [Szűrés] [Törölés] [Beállítások] [Következő]

Mozgásnem	Ei.kód	Részletező	Ellenszámla	T/K	Érték	FőK-számla	Rovatrend	COFOG	Iratkezelési azon.	Közzétételi rend.	elfog. dátuma	Megjegyzés	Azonosító	Törzsszám	Intézmény megnevezése
<input type="checkbox"/>	121	(KÖT)	54	001121	T	740 000,00	053221	K322	158/Mei/2020	2020-06-30		Módosított előirányzat pl.06.30	15/2020	000001	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	121	(KÖT)	54	001121	T	150 000,00	053511	K351	158/Mei/2020	2020-06-30		Módosított előirányzat pl.06.30	15/2020	000001	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	121	(KÖT)	54	001121	T	50 000,00	053371	K337	158/Mei/2020	2020-06-30		Módosított előirányzat pl.06.30	15/2020	000001	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	121	(KÖT)	54	001121	T	1 560 000,00	05481	K48	158/Mei/2020	2020-06-30		Módosított előirányzat pl.06.30	15/2020	000001	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	221	(KÖT)	14	001221	K	1 200 000,00	0911311	B1131	158/Mei/2020	2020-06-30		Módosított előirányzat pl.06.30	15/2020	000001	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	221	(KÖT)	14	001221	K	1 300 000,00	0981311	B8131	158/Mei/2020	2020-06-30		Módosított előirányzat pl.06.30	15/2020	000001	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	121	(KÖT)	54	001121	K	350 400,00	0511011	K1101	158/Mei/2020	2020-06-30		Módosított előirányzat pl.06.30	15/2020	000001	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	121	(KÖT)	54	001121	K	129 600,00	0521	K2	158/Mei/2020	2020-06-30		Módosított előirányzat pl.06.30	15/2020	000001	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	121	(KÖT)	54	001121	K	600 000,00	05481	K48	158/Mei/2020	2020-06-30		Módosított előirányzat pl.06.30	15/2020	000001	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	221	(KÖT)	14	001221	T	600 000,00	0911311	B1131	158/Mei/2020	2020-06-30		Módosított előirányzat pl.06.30	15/2020	000001	Teszt Város Önkormányzat 1

Találatok: nem elérhető [ ] [ ] Megjelenítve: 1-10 [Következő]

[Uj] módosított el. sor (f)jelölés [Kiválasztott kontrosorok (m)ódosítása] [Kiválasztott kontrosorok törlése]

Ellenőrizzük a rögzített tételeket, valamint a módosított előirányzatok bevételi és kiadási egyenlegét:

Szűrt eredmény egyenlege	
Tartozik:	3 580 000,00
Követel:	3 580 000,00
Egyenleg:	0,00
Teszt Város Önkormányzat 1	
Tartozik:	3 580 000,00
Követel:	3 580 000,00
Egyenleg:	0,00

Amennyiben a bevételi és kiadási előirányzat egyenlege megegyezik, <**Módosított előirányzat lekönyvelése**> gombbal lekönyveljük a tételeket.

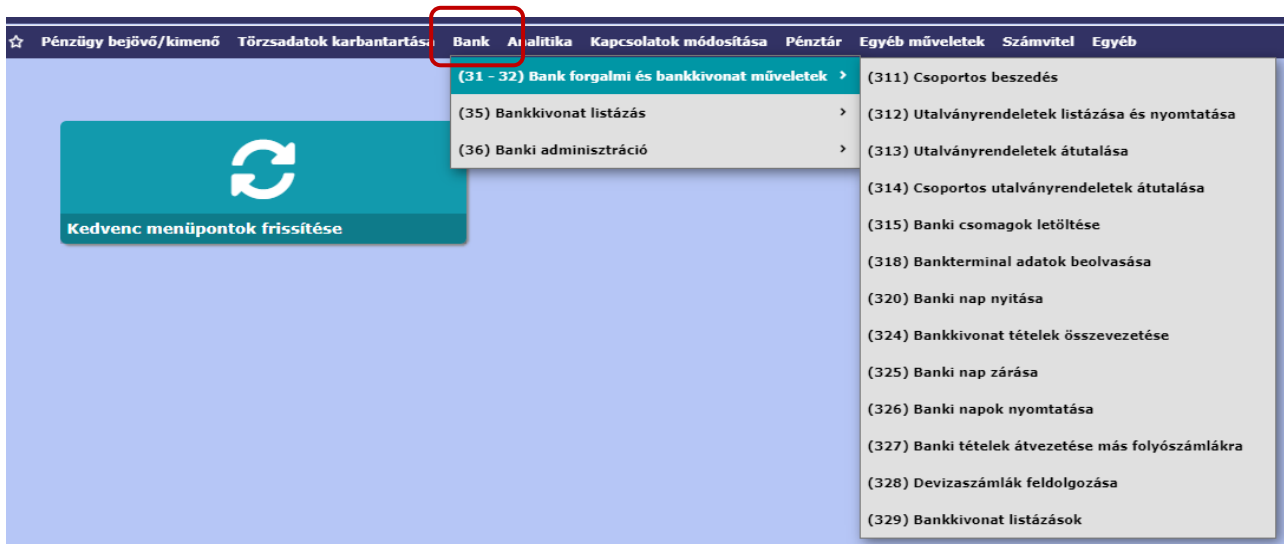
A rendszer a könyvelési tételekről Eredeti/módosított előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylatot készít, melyből <**Vissza**> gombbal lépünk ki. Ezután a képernyőn zöld, tájékoztató mezőben megjelenik az elkészült bizonylat száma:

Elkészült bizonylatok:  
• 2020/MEI-1/2



## 2. BANK KEZELÉSE, BANKI MŰVELETEK

A rendszerben a Bank menüpont (3-as menüpont csoport) szolgál a bank kezelésével kapcsolatos műveletek elvégzésére:



A bank kezelésével kapcsolatos feladatok egy részét, az elmúlt oktatási napok során rögzített példákön keresztül mutatjuk be.

Mielőtt hozzákezdünk a banki műveletekhez, a rendszerben ellenőrizzük az alábbi beállításokat:

- 229 mp-ban, pénzügyintézetünknek megfelelően van-e beállítva a bank funkció,
- 221 mp-ban, az összes bankszámlaszámhoz, a hozzá tartozó könyvviteli számla van hozzákapcsolva.

### 2.1 Utalványrendelet könyvelésének feltételei

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) Korm. rendelet (továbbiakban Áhsz.) 43. § (12) bekezdése szerint követelés, kötelezettségvállalás előírása nélkül a kiadások/bevételek teljesítésének nyilvántartásba vételét a nyilvántartási számlákon– nem lehet elszámolni.

A bankszámlakivonaton szereplő tételek könyvelésének feltételei:

- Analitikus nyilvántartásban szerepel a hozzá kapcsolódó követelés/kötelezettségvállalás.
- Kapcsolódik hozzá számla vagy bizonylat, azon a megfelelő nyilvántartási számlán a kötelezettségvállalás/követelés könyvelése megtörtént.
- A számlán/bizonylaton, a végleges kötelezettségvállalás/követelés kontírozása szinkronban van az utalványrendelet kontírozási tételeivel.
- Költségvetési számvitelben ugyanazon rovaton szerepel a pénzügyi teljesítés, mint amelyre a követelés / kötelezettségvállalás előírása történt.

- Pénzügyi számvitelben az utalványrendeleten ugyanarra a 35-ös és 42-es könyvviteli számla bontására került az összeg, mint amelyre a számlán/bizonylaton, a kötelezettség/követelés előírása történt.

## 2.2 Feladatok

1. A költségvetési szerv **irodai széket** szerzett be, 70.000 Ft + 18.900 Ft, összesen **88.900 Ft** értékben. A számlán a fizetési mód átutalás.
2. Tárgyévi kötelezettségvállaláshoz – ivóvíz szolgáltatóval kötött szerződés alapján –, megérkezett a tárgy havi **vízdíj** számla. Számla összege: 100.000 Ft+27.000 Ft, összesen **127.000 Ft**. A számlán a fizetési mód átutalás.
3. Az önkormányzat **közös hivatalának 800.000 Ft intézményfinanszírozást** utalt.
4. A bankszámlára, az adószámláról **100.000 Ft önkormányzati adó bevétel** érkezett.
5. **Védőnői szolgálat finanszírozásának bevétele** megérkezett a számlára **2.171.400 Ft** összegben.
6. **Irodaszer beszerzés** miatt a számlán 150.000 Ft +45.000 Ft, összesen **195.000 Ft** terhelés jelent meg. A számlán a fizetési mód átutalás.
7. Az önkormányzat számlájáról **1.000.000 Ft-ot utalt társulásnak**.
8. **Térítési díjbevétel** érkezett a bankszámlára 5.800 Ft + 1.566 Ft, összesen **7.366 Ft** összegben.
9. Határozatban megállapított **építésügyi bírság 500.000 Ft** összegben megérkezett a bankszámlára.
10. Az önkormányzat **100.000 Ft-ot utalt készpénz feltöltésként a saját pénztárába**.
11. A számlakivonaton **bankköltségként** 10.000 Ft és 12.000 Ft, összesen **22.000 Ft** terhelés jelent meg.
12. A számlakivonaton **kamat jóváírásként** 15.000 Ft és 19.000 Ft, összesen **34.000 Ft** jelent meg.

### **Banki műveletek előtt már elvégzett, illetve elvégzésre váró feladatok**

*A bankszámla kivonaton szereplő alábbi kiadások esetében*

- *irodaszék beszerzés,*
- *vízdíj,*
- *irodaszer beszerzés,*
- *társulásnak átadott támogatás,*
- *közös hivatal finanszírozása,*

*a kötelezettségvállaláshoz kapcsolódó feladatokat,*

*az alábbi bevételek esetében*

- *védőnői szolgálatra kapott finanszírozási bevétel,*
- *térítési díjbevétel*

*a követeléshez kapcsolódó feladatokat az előző oktatási napokon már elvégeztük.*

*A kiadási utalványrendeletek 313 mp-ban utalásra várnak.*

*Az adószámláról útvezetett összeg és az önkormányzati pénztárba történő készpénz felvétel esetében a feladatot bankból indítva, a banki műveletek során végezzük el.*

A bankszámla kivonaton még szereplő építésügyi bírság, bankköltség és jóváírt banki kamat esetében az alábbiakat még el kell végezni a banki műveletek megkezdése előtt.

➤ **Bankköltség és kamatjóváírás** – Nem számlás kötelezettségvállalás/követelés

A bankköltség és a banki kamat bevétel egyaránt nem számlás tétel, kezelése a rendszerben hasonlóan történik.

A kötelezettségvállalás, illetve a követelés előírása egy-egy azonosítószámon történik, tehát a további bankszámlakivonatokon megjelenő költség és kamatbevételekhez nem új előírást hozunk létre, hanem a már meglévőt módosítjuk.

Első lépésként elvégezzük **112 mp**-ban a **kötelezettségvállalás/követelés nyilvántartásba vételét**.

**Banki kezelési költség esetében:**

**Követelések/Kötelezettségvállalások felvitele**

Belső azonosító: Módosítás esetén: 7537/2

Előírás -tól: 2020-01-01

Előírás -ig: 2020-12-31

Intézmény kód: 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

Az alapjául szolgáló dokumentum azonosítója: Bankköltség/kiadás

Fizetési mód, deviza: Átutalás HUF

Jogcím: S - K - Kiadás

Fő partner: Bankköltség 1 1063. Budapest, Kossuth Lajos utca

Intézmény Részletező kód Rovat kód Típus Előirányzat típus Jogszabályi hivatkozás Összeg Költségvetési év ÁFA kategória Csak ÁFA-s COFOG Szakfeladat Nyilvántartási tejl. főkönyv Psz. főkönyv

000001 - Teszt Város Önkormányzat 1	54 - Elkülönített nem igénylő kiadások	K337 - Egyéb szolgáltatások	1 - Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Kv. rendelet	22 000,00	2020	ÁFA hatályán kívüli							
-------------------------------------	--	-----------------------------	---	----------------	--------------	-----------	------	---------------------	--	--	--	--	--	--	--

A kötelezettségvállalásra vonatkozó adatok rögzítése után, Tételek blokkban kiválasztjuk/kitöltjük az aláhúzott mezőket és <Hozzáad> gombbal felvisszük a tételt.

<Rögzít> gomb után a képernyőn egy új sorban megjelenik a kötelezettségvállalás:

Módosít	Járó	Menüpont	Név	Sorszám	Köv./Köt. vált. azonosító	Irattkezelési azonosító	Kelte	Előírás -tól:	Előírás -ig:	Áfa kategória	Nettó	ÁFA	Bruttó	Kiállított számlák/bizonylatok	Pü. teljesítés	Számviteli teljesítés	Teljesítés
		1151	Bankköltség 1	7537	7537/1	2020-10-14	2020-01-01	2020-12-31	Áfa hatályán kívüli	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nem

**Kamat bevétel esetében:**

**Követelések/Kötelezettségvállalások felvitele**

Belső azonosító: Módosítás esetén: 7538/3

Előírás -tól: 2020-01-01

Előírás -ig: 2020-12-31

Intézmény kód: 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

Az alapjául szolgáló dokumentum azonosítója: Banki kamat/bevétel

Fizetési mód, deviza: Átutalás HUF

Jogcím: 1 - B - Bevétel

Fő partner: OTP Nyrt 1051. Budapest, Nádor utca 16.

Intézmény Részletező kód Rovat kód Típus Előirányzat típus Jogszabályi hivatkozás Összeg Költségvetési év ÁFA kategória Csak ÁFA-s COFOG Szakfeladat Nyilvántartási tejl. főkönyv Psz. főkönyv

000001 - Teszt Város Önkormányzat 1	14 - Elkülönített nem igénylő bevételek	B4082 - Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 - Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Kv. rend.	34 000,00	2020	ÁFA hatályán kívüli							
-------------------------------------	---	---	---	----------------	-----------	-----------	------	---------------------	--	--	--	--	--	--	--

A követelésre vonatkozó adatok rögzítése után Tételek blokkban kiválasztjuk/kitöltjük az aláhúzott mezőket és <Hozzáad> gombbal rögzítjük a tételt.

<Rögzít> gomb után a képernyőn egy új sorban megjelenik a követelés:

Módosít	Tétel	Méneipost	Név	Sorszám	Előirányzat azonosító	Kelte	Előírás -tól:	Előírás -ig:	Áfa kategória	Nettó	ÁFA	Bruttó	Kiállított számlák/bizonylatok	Pá. teljesítés	Számviteli teljesítés	Teljesített
			OTP Nyrt	7539	7538/2	2020-10-14	2020-01-01	2020-12-31	ÁFA hatályán kívüli	34 000,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	Nem

1121 mp-ban elvégezzük a kötelezettségvállalás esetében a pénzügyi ellenjegyzést.

Intézmény, majd a pénzügyi ellenjegyző személyének és dátumának kiválasztása után pipát teszünk a kötelezettségvállalás elé és <Kiválasztott tételeke ellenjegyzése> gomb segítségével megtörténik a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése.

➤ Építésügyi bírság – nem számlás követelés

112 mp-ban a határozat alapján nyilvántartásba vesszük követelésként a bírság összegét:

**Követelések/Kötelezettségvállalások felvitele**

Belső azonosító: Módosítás esetén: 7540/2

Előírás -tól: 2020-10-14

Előírás -ig: 2020-10-14

Intézmény kód: 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

Az alapjául szolgáló dokumentum azonosítója: Építési bírság 10.14

Az alapjául szolgáló dokumentum dátuma: 2020-10-14

Fizetési mód/deviza: Átutalás HUF

Jogcím: 1 - B - Bevétel

Deviza összege:

Fő partner: Géza 5 2000. Gomba, Teszt utca 15. [Partner] [Új partner] [Gyors partnerkeresés]

Követelés aláíró: Kötelezettségvállaló Kálmán

Intézmény	Részletező kód	Rovat kód	Típus	Előirányzat típus	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Költségvetési év	ÁFA kategória	Csak ÁFA-s	COFOG	Szakfeladat	Nyilvántartási telj. főkönyv	P/s: főkö
000001 - Teszt Város Önkormányzat 1	14 - Elkülönített nem igénylő bevételek	B36 - Egyéb közhatalmi bevételek	1 - Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Ép.rendelet	500 000,00	2020	ÁFA hatályán kívüli					

(Fizetési határidő, a határozat jogerőssé válásától számított 15. nap.)

A követelésre vonatkozó adatok rögzítése után Tételek blokkban kiválasztjuk/kitöltjük az aláhúzott mezőket és <Hozzáad> gombbal felvisszük a tételt.

<Rögzít> gomb után a képernyőn egy új sorban megjelenik a követelés:

Módosít	Tétel	Méneipost	Név	Sorszám	Előirányzat azonosító	Kelte	Előírás -tól:	Előírás -ig:	Áfa kategória	Nettó	ÁFA	Bruttó	Kiállított számlák/bizonylatok	Pá. teljesítés	Számviteli teljesítés	Teljesített
			Géza 5	7540	7540/1	2020-10-14	2020-10-14	2020-10-14	ÁFA hatályán kívüli	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	Nem

1421 mp-ban bizonylat és utalványrendelet készítése

Az előzőekben nyilvántartásba vett követeléshez 500.000 Ft összegben, bizonylatot és Utalványrendeletet készítünk.

Azonosítószáma alapján megkeressük a követelést, Összeg 500.000 Ft, Utalványrendelet mezőben „Új utalványrendeletet készíték”. Dátumok, Partner kiválasztása után <Bizonylat készítése, módosítása> gomb. A rendszer létrehoz egy bizonylatot, amit kontírozni kell.

A piros színű bizonylat sorszámaúra kattintunk és az építési bírságot költségvetési számvitelben a **B36** rovathoz kapcsolódó nyilvántartási számlára, pénzügyi számvitelben a hozzá kapcsolódó könyvviteli számlára kontírozzuk:

* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Shakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
Módosít/Töröl	77	000001	0041	2020-09-30	ÁFA hatályán kívüli		14	Építési bírság	10.14.901		(KÖT) T	500 000,00		09362 B36		900020	0936310	2020-10-14
[ Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek ]																		
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Shakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG főkönyv	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.
Időbeli/határolás	47	000001	35136	2020-09-30	ÁFA hatályán kívüli		14	Építési bírság	10.14.210		(KÖT) K	500 000,00		911625				2020-10-14

A kontírozásból <Vissza> gombbal kilépünk.

Bizonylat sorszám	Köt.váll. / köv. azonosító	Előírás kezdete	Teljes értékben bizonylatolt	Bizonylat bruttó összege vagy utalványrendelete	Bizonylat fizetendő összege	Bizonylatból kontírozatlan	Bizonylat külső azonosító	Bizonylat - Partner név	Nem bizonylatolt összeg	Összeg	B/K
<input checked="" type="checkbox"/> 7540/2020/1	7540/1	2020-10-14		Összeg: 500000.00	500000.00	0,00	Géza 5		0,00	500 000,00	Bevétel

Előző Találatok: nem elérhető Megjelenítve: 1 (Következő)

A menüpontban a kötelezettségvállalások közül csak azok jelennek meg, melyek legalább egy ÁFA körön kívüli tételest tartalmaz.

Bizonylat nyomtatás | Kontíráp nyomtatás | Vissza | Bizonylat mozgatása a 1421 MP-ba | Bizonylat mozgatása a 1422 MP-ba | Utólagos inaktíválás | Utólagos inaktíválás visszavonása

A zöld színű, tehát kontírozott bizonylat sorszáma elé pipát teszünk és <Igazolás és véglegesítés> gombbal, a bírság bevételét követelésként lekönyveljük.

Ezzel a banki műveletek elvégzéséhez szükséges feladatokat elvégeztük.

A bírság követelésként történő előírásának és pénzügyi teljesítésének folyamata a **72 mp használatával** – az ADÓ szakrendszerből átemelt adatok automatikus kontírozásával - is rögzíthető. Amennyiben a közhatalmi bevételek könyvelésére nem használjuk a 72 mp-ot, a kézi úton történő könyvelés valamennyi adónem esetében az építésügyi bírság példája alapján végezhető el.

### 2.3 (312 mp) Utalványrendeletek listázása és nyomtatása

A menüpontban azok a "Rögzített" és / vagy "Nyomtatott" állapotú utalványrendeletek listázódnak, amelyekből még nem készült banki csomag.

Sorszám	Év	Partner név	Számla azonosító	Készült	Utalványozott összeg	Devizanem	Partner bankszámlaszám	Érkeztetés	Int. bankszámlaszám	Megjegyzés
<input checked="" type="checkbox"/> 6855	2020	Debreceni Vízmű Zrt	2020/25	2020-10-15	127 000,00	HUF	11738008-20238173	BS-2020/1016	10000001-22222222-00000000	Vízdíj számla 2020.09.hó
<input checked="" type="checkbox"/> 6859	2020	Minta Kft. 526	SZÉK20200930	2020-10-19	88 900,00	HUF	81153444-36943328-76337758	BS-2020/1018	10000001-22222222-00000000	Irodaszék vásárlás

### 2.4 (313 mp) Utalványrendeletek átutalása

A menüpont segítségével, közvetlenül a rendszerből végezhető el a banki utalás.

Banki csomag készítésének feltétele, hogy az utalásra váró utalványrendelet állapota igazolt legyen. Az igazolások a szervezeti felépítés és a belső szabályozás előírása alapján elvégezhetőek külön-külön az 1522-1523-1524 menüpontokban (1522 mp: Érvényesítői igazolás, 1523 mp: Utalványozói igazolás, 1524 mp: Ellenjegyzői igazolás), vagy egyszerre 1525 mp-ban.

Utalványrendelet sorában <Megnéz> gombbal képernyőre lehet listázni, adott utalványrendelet főbb adatait, amennyiben számla, illetve bizonylat kapcsolódik hozzá, azok tételes analitikáját.

	Év	Sorsz.	Készült	Név	Összeg	Terhelendő számlaszám	Számlaazonosító	Fiz.határidő	Jogcím	Megjegyzés	Közlemény	
<input checked="" type="checkbox"/>	Megnéz	2020	6859	2020-10-19	Minta Kft. 526	88 900,00	10000001-22222222-00000000	SZÉK20200930	2020-10-09	Kiadás	Irodaszék vásárlás	SZÉK20200930 Irodaszék
<input checked="" type="checkbox"/>	Megnéz	2020	6864	2020-10-20	Önkormányzati Társulás	1 000 000,00	10000001-22222222-00000000	7559/2020/1	2020-09-30	Kiadás	működési célú támogatás társulásnak	működési célú támogatás társulásnak
<input checked="" type="checkbox"/>	Megnéz	2020	6866	2020-10-22	Teszt Közös Hivatal	800 000,00	10000001-22222222-00000000	7559/2020/1	2020-09-30	Kiadás	09. havi intézményfinanszírozás	09. havi intézményfinanszírozás
<input checked="" type="checkbox"/>	Megnéz	2020	6855	2020-10-15	Debreceni Vízmű Zrt	127 000,00	10000001-22222222-00000000	2020/25	2020-09-20	Kiadás	Vízdíj számla 2020.09.hó	2020/25 Vízdíj
<input checked="" type="checkbox"/>	Megnéz	2019	2845	2020-10-19	Próba Rt. 523	190 500,00	10000001-22222222-00000000	IRDSZ0919/2019	2020-01-05	Kiadás	Irodaszer beszerzés	IRDSZ0919/2019 Debreceni Vízmű Zrt. Víz_ELSZ_202010 Debreceni Vízmű Zrt. Víz_ELSZ_202010
<input type="checkbox"/>	Megnéz	2020	6839	2020-10-14	Bankköltség 1	22 000,00	10000001-22222222-00000000	7537/2020/1	2020-10-14	Kiadás	Bankköltség/kiadás 10.14	Bankköltség 1

Találatok: 6 db. Megjelentve: 1-6

A listában csak az igazolt utalványrendeletek jelennek meg.  
[Utalás](#) [Tovább az utalványrendeletek listájához](#) [Vissza](#)

Az utalandó tételek kijelölése után, <Utalás> gomb megnyomására, a képernyőn megjelennek azok az utalványrendeletek, amelyek bekerülnek a banki csomagba:

Év	Sorsz.	Partner neve	Partner számlaszáma	Összeg	Kelte	Terhelendő számlaszám	Megjegyzés	Közlemény	
10172	<input checked="" type="checkbox"/>	2019 2845	Próba Rt. 523	13861286-23134792-23107656	190 500,00	2020-10-19	10000001-22222222-00000000	Irodaszer beszerzés	IRDSZ0919/2019 Debreceni Vízmű Zrt. Víz_ELSZ_202010
10169	<input checked="" type="checkbox"/>	2020 6855	Debreceni Vízmű Zrt	11738008-20238173	127 000,00	2020-10-15	10000001-22222222-00000000	Vízdíj számla 2020.09.hó	2020/25 Vízdíj
10174	<input checked="" type="checkbox"/>	2020 6859	Minta Kft. 526	81153444-36943328-76337758	88 900,00	2020-10-19	10000001-22222222-00000000	Irodaszék vásárlás	SZÉK20200930 Irodaszék
10179	<input checked="" type="checkbox"/>	2020 6864	Önkormányzati Társulás	11794008-11111111	1 000 000,00	2020-10-20	10000001-22222222-00000000	működési célú támogatás társulásnak	működési célú támogatás társulásnak
10181	<input checked="" type="checkbox"/>	2020 6866	Teszt Közös Hivatal	12010659-01635200-00100000	800 000,00	2020-10-22	10000001-22222222-00000000	09. havi intézményfinanszírozás	09. havi intézményfinanszírozás

Találatok: 5 db. Megjelentve: 1-5

**Összesítés**  
 Átutalandó összesen: 2 206 400,00  
 Tételszám: 5

Tájékoztattuk, hogy az utalás értéknaposan fog felkerülni a banki szoftverbe, kivéve a "Nem értéknapos EDIFACT PAYORD egyszerűsített csomag" esetét.  
 10000001-22222222-00000000 - 1 - Fizetési elszámolási számla: A nyilvántartás szerint nincs fedezet ehhez az utaláshoz.  
 Legutóbbi záró egyenleg: -1376418.00 Tervezett utalás: 2206400.00

[Csomagok elkészítése](#) [EDIFACT PAYORD egyszerűsített csomag](#) [EDIFACT PAYORD \(D\)EVIZA egyszerűsített csomag](#)  
[Nem értéknapos EDIFACT PAYORD egyszerűsített csomag](#) [Vissza](#)

Ezután <Csomagok elkészítése>, majd <Export> gombra kattintunk. Ekkor létrejön az utalási fájl, amely a banki terminálba (Rex, Electra stb.) átemelhető.

A fájlnev kötött formátumú, átnevezni tilos!

Átadásra készített csomagok	
Filenév	Export
000000_1020.001	Export

Az utalási csomag közleményének első 16 karakterében egy belső kód található!  
Kérem ne módosítsák!

A banki fájl-ban szereplő tételek:

Fajl	Szerkesztés	Formatum	Nezet	Sugo
100000012222222000000000	T	88900,00	;20201030;20201030;0,00	;Irodaszék;
100000012222222000000000	T	127000,00	;20201030;20201030;0,00	;Vízdíj;
100000012222222000000000	J	2171400,00	;20201030;20201030;0,00	;Védőnői finanszírozás;
100000012222222000000000	J	100000,00	;20201030;20201030;0,00	;Önkormányzati adóbevétel;
100000012222222000000000	T	190500,00	;20201030;20201030;0,00	;Irodaszer beszerzés;
100000012222222000000000	T	1000000,00	;20201030;20201030;0,00	;Társulásnak átadott pénz;
100000012222222000000000	T	800000,00	;20201030;20201030;0,00	;Közös hivatal intézményfinanszírozás;
100000012222222000000000	J	7366,00	;20201030;20201030;0,00	;Térítési díjbevétel;
100000012222222000000000	T	100000,00	;20201030;20201030;0,00	;Kézpénzfeltöltés pénztárba;
100000012222222000000000	T	10000,00	;20201030;20201030;0,00	;Bankköltség 1;
100000012222222000000000	T	12000,00	;20201030;20201030;0,00	;Bankköltség 2;
100000012222222000000000	J	15000,00	;20201030;20201030;0,00	;Kamat bevétel 1;
100000012222222000000000	J	19000,00	;20201030;20201030;0,00	;Kamat bevétel 2;
100000012222222000000000	J	500000,00	;20201030;20201030;0,00	;Építésügyi bírság;

A banki csomagot a bankot feldolgozó ügyintéző részére elérhető helyre kell menteni!

### 3 BANKI FÁJL KEZELÉSE, LISTÁZÁS

#### 3.1 (315 mp) Banki csomagok letöltése

A Bankszámlaszám és a dátum mezőben adott banki nap kiválasztása után, <Rögzít> gombra a képernyőn megjelenik, a megadott naphoz tartozó banki csomagok listája:

**Banki csomagok letöltése**

Bankszámlaszám:

Dátum:

A banki csomag kiválasztása után <Letöltés> gombra kattintva a fájl letöltése megtörténik.

#### 3.2 (318 mp) Bankterminál adatok beolvasása

A banki fájl betöltéséhez <Fájl kiválasztása> gombbal megkeressük a bankterminálról lementett fájl-t, majd <Feltöltés> gomb:

**Jelentésfájlok beolvasása bankterminálról (OTP)**

Fájlnev:

A banki fájl melletti jelölő négyzetbe pipát teszünk, majd <Rögzít> gomb

**Jelentésfájlok beolvasása bankterminálról (OTP)**

Fájlnév:  Nincs fájl kiválasztva

Fájlnév	Méret
<input type="checkbox"/> OTP_peldafajl.STM	751 B <input checked="" type="checkbox"/>

(F)eltöltés  
(T)örlés

(R)ögzít (T)ovább a banki nap nyitásához (V)issza  
Tovább az általános (b)eállításokhoz (P)éldafájl letöltése

A fájl feltöltésre kerül, a képernyőn megjelennek az adott nap banki tételei:

Kapcsolatok módosítása Pénztár Egyéb műveletek Számvitel Egyéb

**10000001-22222222-0000000 számla bankkivonata**

Ügyféladatok

Név	Adószám	Adóazonosító jel	Adóazonosító jel
...	...	...	...

Nyitóegyenleg

Értéknap	Megnevezés	Értéknap	Megnevezés
1030	...	1030	...

Könyvelési nap: 1030  
Összeg: -88 900,00  
Közlemény: Irodaszék  
Kivonat dátuma: 20201030  
Kivonat sorszáma: 1

Értéknap: 1030  
Tranzakció megnevezése: ...

Könyvelési nap: 1030  
Összeg: -127 000,00  
Közlemény: Vízdíj  
Kivonat dátuma: 20201030  
Kivonat sorszáma: 1

Értéknap: 1030  
Tranzakció megnevezése: ...

Könyvelési nap: 1030  
Összeg: 2 171 400,00  
Közlemény: Védőnői finanszírozás  
Kivonat dátuma: 20201030  
Kivonat sorszáma: 1

Értéknap: 1030  
Tranzakció megnevezése: ...

Könyvelési nap: 1030  
Összeg: 100 000,00  
Közlemény: Önkormányzati adóbevétel  
Kivonat dátuma: 20201030  
Kivonat sorszáma: 1

Értéknap: 1030  
Tranzakció megnevezése: ...



Könyvelési nap	1030	Értéknap	1030
Összeg	-190 500,00	Tranzakció megnevezése	
Közlemény			
Közlemény	Irodaszer beszerzés		
Kivonat dátuma	20201030	Tranzakcióskód	
Kivonat sorszáma	1		
Könyvelési nap	1030	Értéknap	1030
Összeg	-1 000 000,00	Tranzakció megnevezése	
Közlemény			
Közlemény	Társulásnak átadott pénz		
Kivonat dátuma	20201030	Tranzakcióskód	
Kivonat sorszáma	1		
Könyvelési nap	1030	Értéknap	1030
Összeg	-800 000,00	Tranzakció megnevezése	
Közlemény			
Közlemény	Közös hivatal intézményfinanszíro		
Kivonat dátuma	20201030	Tranzakcióskód	
Kivonat sorszáma	1		
Könyvelési nap	1030	Értéknap	1030
Összeg	7 366,00	Tranzakció megnevezése	
Közlemény			
Közlemény	Térítési díjbevétele		
Kivonat dátuma	20201030	Tranzakcióskód	
Kivonat sorszáma	1		
Könyvelési nap	1030	Értéknap	1030
Összeg	-100 000,00	Tranzakció megnevezése	
Közlemény			
Közlemény	Kézpénzfeltöltés pénztárba		
Kivonat dátuma	20201030	Tranzakcióskód	
Kivonat sorszáma	1		
Könyvelési nap	1030	Értéknap	1030
Összeg	-10 000,00	Tranzakció megnevezése	
Közlemény			
Közlemény	Bankköltség 1		
Kivonat dátuma	20201030	Tranzakcióskód	
Kivonat sorszáma	1		
Könyvelési nap	1030	Értéknap	1030
Összeg	-12 000,00	Tranzakció megnevezése	
Közlemény			
Közlemény	Bankköltség 2		
Kivonat dátuma	20201030	Tranzakcióskód	
Kivonat sorszáma	1		
Könyvelési nap	1030	Értéknap	1030
Összeg	15 000,00	Tranzakció megnevezése	
Közlemény			
Közlemény	Kamat bevétel 1		
Kivonat dátuma	20201030	Tranzakcióskód	
Kivonat sorszáma	1		
Könyvelési nap	1030	Értéknap	1030
Összeg	19 000,00	Tranzakció megnevezése	
Közlemény			
Közlemény	Kamat bevétel 2		
Kivonat dátuma	20201030	Tranzakcióskód	
Kivonat sorszáma	1		
Könyvelési nap	1030	Értéknap	1030
Összeg	500 000,00	Tranzakció megnevezése	
Közlemény			
Közlemény	Építésügyi bírság		
Kivonat dátuma	20201030	Tranzakcióskód	
Kivonat sorszáma	1		

A beolvasott fájl-ból beemelhető kimutatás kiválasztása után (több fájl kiválasztása egyszerre, a Ctrl gomb lenyomva tartásával és a kijelölésre szánt fájl-ra kattintással történik):

A beolvasott fájlból a következő bankszámlákhoz található beemelhető kimutatás:

- 1 - Fizetési elszámolási számla - 10000001-22222222-00000000 - (OTP\_peldafajl.STM)
- 2 - Fizetési elszámolási számla - 10000006-22222222-00000000 - (OTP\_peldafajl.STM)
- 3 - Fizetési elszámolási számla - 10000007-22222222-00000000 - (OTP\_peldafajl.STM)

A 2019.01.01. dátumtól betöltendő banki napok esetében a HUF-os devizanemű kivonatok esetében a filléres tételeket a program a kéréstés szabályainak megfelelően egész forint értékben tölti be.

A banknap és az értéknap eltér. Jelölje be, ha szeretné, hogy minden tétel a banki napra legyen betöltve:

**(B)eemelés** **Beemelés és banki nap megnyitása**

**Beemelés és banki nap megnyitása és a feldolgozás megkezdése**

<Beemelés> gombra a rendszer elvégzi a betöltést.

### 3.3 (320 mp) Banki nap nyitása

A folyamatban a következő feladat, a banki nap nyitása. (Minden banki napot elegendő egy bankszámlához kapcsolódóan megnyitni. Ezzel a gazdálkodó szervhez tartozó összes bankszámla adott napja megnyílik.)

Év, Kivonat dátumának kiválasztása után <Lehív> gomb:

#### Banki nap nyitása

**Nyitást végző:** hallgato001@kozpont

**Év:** 2020 (V)álaszt

**Kivonat dátuma:** 2020-10-30 (L)ehív

**Bankszámlák:** 1 - Fizetési elszámolási számla - 10000001-22222222-00000000 (E)gyenleg megjelenítése

(T)ovább a banki nap feldolgozáshoz (V)issza

A Bankszámla kiválasztása után <Egyenleg megjelenítése> gombbal megtekinthető, adott banknap forgalma.

#### Banki nap nyitása

**Nyitást végző:** hallgato001@kozpont

**Év:** 2020 (V)álaszt

**Kivonat dátuma:** 2020-10-30 (L)ehív

**Bankszámlák:** 1 - Fizetési elszámolási számla - 10000001-22222222-00000000 (E)gyenleg megjelenítése

#### 8. sorszámú kivonat - 2020-10-30 - 10000001-22222222-00000000

Terhelések:	8 db	Összesen:	-2 332 900,00
Jóváírások:	6 db	Összesen:	2 812 766,00

FIGYELEM! A banki fájl nem tartalmazza a kivonat sorszámát.  
Az KASZPER által automatikusan generált sorszámot Ön felülírhatja.

Kivonat sorszám: 8

(B)anknap nyitása (T)ovább a banki nap feldolgozáshoz (V)issza

Ezután <Banknap nyitása> gombbal, a költségvetési szerv adott dátumú banki napja megnyílik.

A rendszer tájékoztat, hogy az intézményhez tartozó bankszámlák banki napja nyitott:

### Banki nap nyitása

**Nyitást végző:** hallgato001@kozpont

**Év:** 2020

**Kivonat dátuma:**

**Bankszámlák:**

---

Az Ön intézményeihez tartozó bankszámlák minden napja nyitott.

---

<Tovább a banki nap feldolgozáshoz> gombbal, a megnyitott banki nap tételeinek feldolgozásához (324 mp) navigál a rendszer.

### 3.4 (324 mp) Bankkivonat tételek összevezetése utalványrendeletekkel

A menüpontban a már beemelt bankkivonat pénzforgalmi tételeinek (terhelések, jóváírások) összevezetése végezhető el, a meglévő utalványrendelettel, ennek hiányában pedig készíthető adott tételhez utalványrendeletet.

**Bankszámlaszám** kiválasztása után <Lehív> gomb, majd **Banknap** választását követően, <Megjelenítés> gombra megjelennek adott bankszámlaszámhoz és banki naphoz tartozó tételek a képernyőn:

8 sorszámú kivonat - 2020-10-30 / 10000001-2222222-00000000							
*	Összeg	Kontír	Közlemény	Összev.	Összevon	Napi összesítő	Automatikus összevezetés utolsó megjegyzése
<input type="button" value="Választ"/>	2 171 400,00	0	Védőnői finanszírozás	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	500 000,00	0	Építészeti bírság	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	100 000,00	0	Önkormányzati adóbevétel	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	19 000,00	0	Kamat bevétel 2	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	15 000,00	0	Kamat bevétel 1	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	7 366,00	0	Térítési díjbevétel	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	-10 000,00	0	Bankköltség 1	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	-12 000,00	0	Bankköltség 2	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	-88 900,00	0	Irodaszék	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	-100 000,00	0	Kézpénzfeltöltés pénztárba	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	-127 000,00	0	Vízdíj	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	-190 500,00	0	Irodaszer beszerzés	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	-800 000,00	0	Közös hivatal intézményfinanszíro	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="button" value="Választ"/>	-1 000 000,00	0	Társulásnak átadott pénz	Nem <input type="button" value="Töröl"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Találatok: 14 db.   1-14

az összevezetett utalványrendelet kontírozva van

A menüpontban található gombok funkciója:

**Banki időszak választása**

Bankszámla: 1 - Fizetési elszámolási számla - 10000001-22222222-00000000 (L)ehív

Banknap: 2020-10-30

Előző nap (M)egjelenítés

(O)sszevezetett tételek nyomtatása (K)imaradt tételek nyomtatása (B)ankkivonat nyomtatása

(C)soportos utalványrendeletek összevezetése (U)talványrendeletek csoportos összevezetése

Cs(o)portos bevételi utalványrendelet készítése Cso(p)ortos kiadási utalványrendelet készítése

Csoportos negatív bevételi utalványrendelet készítése (t)erheléshez Csoportos negatív kiadási utalványrendelet készítése (j)óváraáshoz

(A)utomatikus összevezetés

- *Automatikus összevezetés gomb a KASZPER-ből történő utaláskor a megjegyzésbe írt azonosító alapján, összeveti az átutalt kiadási utalványrendeletet a hozzá tartozó bankforgalmi tétellel.*
  - *<Csoportos bevételi/kiadási utalványrendelet készítése> gombbal a terhelésekhez/jóváírásokhoz csoportos utalványrendelet készíthető. A kívánt banki tételek sorában ki kell választani a jogcímet és a tételhez tartozó partnert, majd a sor elején jelölni kell az összevezetendő tételeket. A tételek kiválasztása után a <Csoportos utalványrendelet> gombra kattintva létrejön egy új csoportos utalványrendelet, melyek tételei megegyeznek a kiválasztott banki tétellel.*
  - *<Forgalmak egyesítése> gombbal, adott banki napon, **ugyanarra a rovatra könyvelendő** nem számlás tételek összevonását végezhetjük el (példánkban: bankköltség, banki kamat jóváírása).*
  - *<Választ> gombbal egy **adott tételhez utalványrendelet kapcsolható/készíthető.***
  - *Amennyiben **egy banki tételhez több utalványrendelet** tartozik, a tétel előtti <Választ> gombbal kiválasztjuk az adott összeget, ami a **Tétel bontása** blokkban több tételre bontható. Megjegyzés írása után, <Felvesz> gombbal a tételhez tartozó utalványrendeletek összegeire elvégezzük a bontást.*
- A **Bontott tételek** alatt az **eredeti összeget törölni** kell, így már csak azok a bontott tételek szerepelnek, melyekhez az utalványrendeleteket hozzá kell kapcsolni.*

**A feladatsorban szereplő tételek összevezetése utalványrendelettel:**

1. Az Irodaszék előtti <Választ> gombra kattintunk:

Választ	-12 000,00 0	Bankköltség 2	Nem	Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Választ	-88 900,00 0	Irodaszék	Nem	Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Választ	-127 000,00 0	Vízdíj	Nem	Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ezután <Ut.rend.> gomb:

**Banki tétel bontása**

[ Banki tétel ]  
T/J jel: T Összeg: -88 900,00  
Értéknap: 2020-10-30 Tranzakció:  
Közlemény1: Közlemény2:  
Közlemény3: Közlemény4: Irodaszék

[ Tétel bontása ]  
Összeg: 0  
Megjegyzés:  
Felvesz

[ Bontott tételek ]

Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend
Ut.rend.	Ellenkező ut.rend.	-88 900,00	T

Összeg szűrés utalványrendeletnél

Utalványozó: Utalványozó Ubul  
Érvényesítő: Érvényesítő Éva  
Ellenjegyző: Ellenjegyző Elemér

(K)ész  
(V)issza

A megjelenő listából <Kiválaszt> gombbal a tételhez rendeljük az előző, 2. oktatási napon már elkészített utalványrendeletet:

[ Banki tétel ]  
T/J jel: T Összeg: -88 900,00  
Értéknap: 2020-10-14 Tranzakció:  
Közlemény1: Közlemény2:  
Közlemény3: Közlemény4: Irodaszék

**Utalványrendeletek**

Év	Sorszám	Utalványrend. azonosító	Számla/bizonylat azonosító	Összeg	Ügyintéző	Partner név	Partner számlaszám	Intézményi számlaszám	Készült	Érkeztetés	Megjegyzés
2019	2845	UT-000001-2020/38	IRDSZ0919/2019	190 500,00	Oktatási Hallgató001	Próba Rt. 523	13861286-23134792-23107656	10000001-22222222-00000000	2020-10-19	BS-2019/1017	Irodaszék beszerzés
2020	6859	UT-000001-2020/40	SZÉK20200930	88 900,00	Oktatási Hallgató001	Minta Kft. 526	81153444-36943328-76337758	10000001-22222222-00000000	2020-10-19	BS-2020/1018	Irodaszék vásárlás
2020	10659	UT-000001-2020/52	17337/2020/1	22 000,00	Oktatási Hallgató001	bankköltség 1	11734214-13330004-02440000	10000001-22222222-00000000	2020-10-19		bankköltség átadás 10/19

Találatok: 4 db. Megjelentve: 1-4

A rendszer beemeli a képernyőre az irodaszék utalványrendeletét:

**Banki tétel bontása**

[ Banki tétel ]  
T/J jel: T Összeg: -88 900,00  
Értéknap: 2020-10-14 Tranzakció:  
Közlemény1: Közlemény2:  
Közlemény3: Közlemény4: Irodaszék

[ Tétel bontása ]  
Összeg: 0  
Megjegyzés:  
Felvesz

[ Bontott tételek ]

Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend
-88 900,00		T	2020/6859

Megtekint Töröl Kontroizás

A teljesítés kontírozása automatikusan megtörténik, a tétel zöld színű (kontírozott), mivel a számla kontírozásakor (1230 mp) kitöltésre került a nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog száma.

Amennyiben a tétel nem zöld színű, a kontírozás elvégezhető, illetve esetünkben a helyessége ellenőrizhető, <Kontírozás> gombbal.

<Kontírozás> gombra kattintva a Nem könyvelt állapotú tételek között megjelenik a költségvetési és a pénzügyi számvitel szerint, automatikusan kontírozott tétel:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési kontír tételek ]													
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA VI.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szafeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat
Módosít	Töröl	80	000001	003011130	011130	2020-10-30	27% 1	54	Irodaszék vásárlás	101	(KÖT) T	70 000,00	05643 K64
Módosít	Töröl	80	000001	003011130	011130	2020-10-30	27% 1	54	Irodaszék vásárlás	101	(KÖT) T	18 900,00	05673 K67

[ Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontír tételek ]													
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA VI.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szafeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem Fők	Rovat
10	000001	42164		2020-10-30	27% 1	54	Irodaszék vásárlás	130		(KÖT) K	70 000,00		331111
10	000001	42167		2020-10-30	27% 1	54	Irodaszék vásárlás	130		(KÖT) K	18 900,00		331111

Amennyiben helyes a kontírozás, <Vissza> gombbal kilépünk a kontírozó felületről, majd <Kész> gombra kattintunk.

A képernyőn látható, hogy az Irodaszék utalványrendelete, a hozzá tartozó banki tétellel összevetésre került, zöld színe mutatja, hogy a kontírozás megtörtént:

8 sorszámú kivonat - 2020-10-30 / 1000001-22222222-0000000

E(l)őző  Gyors keresés Lista fri(s)ítése sorok: 20 oldal: 1 Szűrések (t)örlése (B)eállítások... (K)övetkező

* <input type="checkbox"/>	Összeg <input type="checkbox"/>	Kontír <input type="checkbox"/>	Közlemény <input type="checkbox"/>	Összev. <input type="checkbox"/>	Összevon <input type="checkbox"/>	Napi összesítő <input type="checkbox"/>	Automatikus összevetés utolsó megjegyzése
Választ	2 171 400,00	0	Védőnői finanszírozás	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	500 000,00	0	Építésügyi bírság	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	100 000,00	0	Önkormányzati adóbevételek	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	19 000,00	0	Kamat bevétel 2	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	15 000,00	0	Kamat bevétel 1	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	7 366,00	0	Térítési díjbevétel	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	-10 000,00	0	Bankköltség 1	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	-12 000,00	0	Bankköltség 2	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	-88 900,00	4	Irodaszék	Igen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	-100 000,00	0	Képzésmegvalósítás pénztárból	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	-127 000,00	0	Vízdíj	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	-190 500,00	0	Irodaszék beszerzés	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	-800 000,00	0	Közös hivatal intézményfinanszírozás	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Választ	-1 000 000,00	0	Társulásnak átadott pénz	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

E(l)őző Találatok: 14 db. Megjelenítve: 1-14 (K)övetkező

2. A közüzemi díj (vízdíj) előtti <Választ> gombra kattintunk, majd <Ut.rend.> gomb.

A megjelenő listából <Kiválaszt> gombbal a tételhez rendeljük az előző, 2. oktatási napon már elkészített utalványrendeletet:

Kiválaszt	Megtekint	Év.	Sorszám	Utalvány azonosító	Számla/bizonylat azonosító	Összeg	Ügyintéző	Partner név	Partner számlaszám	Intézményi számlaszám	Készült	Erkeztetés	Megjegyzés
Kiválaszt	Megtekint	2020	198	UT-000001-2020/17	2502/2020/1	100 000,00	Oktatási Hivatal	István 2	69624778-66367877-62556314	10000001-22222222-00000000	2020-01-14		települési tám.
Kiválaszt	Megtekint	2020	6864	UT-000001-2020/43	7556/2020/1	1 000 000,00	Oktatási Hivatal	Önkormányzati Társulás	11794008-11111111	10000001-22222222-00000000	2020-10-20		működési célú támogatás társulás
Kiválaszt	Megtekint	2020	6866	UT-000001-2020/45	7559/2020/1	800 000,00	Oktatási Hivatal	Teszt Közös Hivatal	12010659-01625200-00100000	10000001-22222222-00000000	2020-10-22	2020/Jogc.5	09. havi intézményfinanszírozás
Kiválaszt	Megtekint	2020	6855	UT-000001-2020/35	2020/25	127 000,00	Oktatási Hivatal	Debreceni Vízmű Zrt	11738008-20238173	10000001-22222222-00000000	2020-10-15	BS-2020/1016	Vízdíj száma 2020.09.ho
Kiválaszt	Megtekint	2020	6839	UT-000001-2020/32	7537/2020/1	22 000,00	Oktatási Hivatal	Bankköltség 1	11734114-15350064-02440000	10000001-22222222-00000000	2020-10-14		Bankköltség/kiadás 10.14

A rendszer beemeli a képernyőre a vízdíj utalványrendeletét:

Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend	Megtekint	Töröl	Kontírozás
-127 000,00		T	2020/6855			

A teljesítés kontírozása automatikus, a tétel zöld színű, (kontírozott), mivel a számla kontírozásakor (1230 mp) kitöltésre került a nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog száma.

Ellenőrzésképpen <Kontírozás> gombra kattintva, a képernyőn, a Nem könyvelt állapotú tételek között megjelenik a költségvetési és pénzügyi számvitel szerint, automatikusan kontírozott tétel:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési kontir tételek ]															
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA VI.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód	T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módosit/Töröl	80	000001	003066020	066020	2020-10-30	27% 1	54	Vízdíj számla 2020.09.hó 101			(KÖT) T	100 000,00		053313	K331
Módosit/Töröl	80	000001	003066020	066020	2020-10-30	27% 1	54	Vízdíj számla 2020.09.hó 101			(KÖT) T	27 000,00		053513	K351

[ Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontir tételek ]															
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA VI.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód	T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
	10	000001	421331		2020-10-30	27% 1	54	Vízdíj számla 2020.09.hó 130			(KÖT) K	100 000,00		331111	
	10	000001	421351		2020-10-30	27% 1	54	Vízdíj számla 2020.09.hó 130			(KÖT) K	27 000,00		331111	

Amennyiben helyes a kontírozás, <Vissza> gombbal kilépünk a kontírozó felületről és a <Kész> gombra kattintunk.

A képernyőn látható, hogy az Vízdíj utalványrendelete, a hozzá tartozó banki tétellel összevezetésre került, zöld színe mutatja, hogy a kontírozás megtörtént.

3. Közös Hivatal intézményfinanszírozása előtti <Választ> gombra kattintunk, majd <Ut.rend.> gomb.

A megjelenő listából <Kiválaszt> gombbal a tételhez rendeljük az előző, 5. oktatási napon már elkészített utalványrendeletet:

Kiválaszt	Megtekint	Év	Sorszám	Utalv. azonosító	Számla/bizonylat azonosító	Összeg	Ügyintéző	Partner név	Partner számlaszám	Intézményi számlaszám	Készlet	Érkeztetés	Megjegyzés
		2020	198	UT-000001-2020/17	2502/2020/1	100 000,00	Oktatási Hivatal0201	István 2	69624778-66367877-62556314	10000001-2222222-00000000	2020-01-14		települési tám.
		2020	6864	UT-000001-2020/43	7556/2020/1	1 000 000,00	Oktatási Hivatal0001	Önkormányzati Társulás	11794008-11111111	10000001-2222222-00000000	2020-10-20		mikódesi célú támogatás társulás
		2020	6865	UT-000001-2020/45	7559/2020/1	800 000,00	Oktatási Hivatal0001	Test közös Hivatal	12010659-01635200-00100000	10000001-2222222-00000000	2020-10-22	2020.jogc.5	09. havi intézményfinanszírozás
		2020	6839	UT-000001-2020/32	7537/2020/1	22 000,00	Oktatási Hivatal0001	Bankkölcsög 1	11734114-15350064-02440000	10000001-2222222-00000000	2020-10-14		Bankkölcsög/kiadás 10.14

A rendszer beemeli a képernyőre az intézmény finanszírozás utalványrendeletét:

[ Bontott tételek ]						
Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend	Megtekint	Töröl	Kontírozás
-800 000,00		T	2020/6866			

A teljesítés kontírozása automatikus, a tétel zöld színű, (kontírozott), mivel a bizonylat kontírozásakor (1421 mp) kitöltésre került a nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog száma.

Ellenőrzésképpen <Kontírozás> gombra kattintva, a képernyőn, a Nem könyvelt állapotú tételek között megjelenik a költségvetési és pénzügyi számvitel szerint, automatikusan kontírozott tétel:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési kontir tételek ]																
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	VI.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód	T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módosit/Töröl	80	000001	003018030	018030	2020-10-30	ÁFA hatályán kívüli	54	09. havi intézményfinanszírozás 101			(KÖT) T		800 000,00		059153	K915

[ Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontir tételek ]																
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	VI.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód	T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
	10	000001	421915		2020-10-30	ÁFA hatályán kívüli	54	09. havi intézményfinanszírozás 130			(KÖT) K		800 000,00		331111	

Amennyiben helyes a kontírozás, <Vissza> gombbal kilépünk a kontírozó felületről és a <Kész> gombra kattintunk.

A képernyőn látható, hogy az intézményfinanszírozási kiadás utalványrendelete, a hozzá tartozó banki tétellel összevezetésre került, zöld színe mutatja, hogy a kontírozás megtörtént.

#### 4. Adó elszámolási számláról önkormányzati adó bevétel

Adó elszámolási számláról érkező **önkormányzati adó** bevétel esetében az adó számláról átutalt, költségvetési számlára megérkezett adóbevételt kizárólag pénzügyi számvitelben, a 361 Átvezetési könyvviteli számlával szemben könyveljük. (Mivel 72 mp-ban, helyi adók könyvelése során, az adószámáról történő átvezetéseket automatikusan, csak pénzügyi számvitel szerint, a 361 könyvviteli számlára kontírozza kiadásként a rendszer – T 361 – K 331132 –, ezért a költségvetési számlán bevételként is csak pénzügyi számvitelben könyvelünk – T 331111 – K 361 –.)

Példában a bevétel könyvelése **bankból, 324 mp**-ból indul.

Az önkormányzati adóbevétel előtti <Választ>, ezután <Ut.rend. készít> gombra kattintunk. A rendszer átnavigál bennünket Utalványrendelet készítése menüpontba (**1511 mp**).

<Lehív> gombbal bevételi utalványrendeletet készítünk. Partner választunk, kitöltjük a megjegyzés rovatot, megadjuk az igazoló személyeket és a dátumot, majd <Utalványrendelet> gomb. A képernyőn, az adóbevétel sorában, megjelenik az elkészült utalványrendelet száma:

Összeg	Megjegyzés	T/1	Ut.rend
100 000,00		2020/6897	

<Kontírozás> gombbal kizárólag **pénzügyi számvitelben** kontírozzuk a tételt:

Csak PSZ gomb elé pipát teszünk,

Könyvviteli ellenszámla: **3612** Pénzeszközök átvezetési számla – bevételek,

Mozgásnem: **135**,

Könyvviteli számla: **T 331111** Önálló költségvetési elszámolási számla,

*Megjegyzést beemeli a rendszer az utalványrendeletéről.*



[ **Kontírozás** ]

KSZ és PSZ  Csak KSZ  Csak PSZ

Kontír betöltése:

Kontír sablon gyorskereső

Kontírozatlan összeg: 100 000,00

Kivonat sorszáma:

**Költségvetési számvitel** **Pénzügyi számvitel**

Bizonylatnem:  Bizonylatnem:

Törzsszámla alábontás:  Könyvviteli ellenszámla:

Nyilvántartási ellenszámla:  Könyvviteli ellenszámla:

Könyvelési esemény dátuma:  Könyvviteli ellenszámla:

Áfa kategória:  Könyvviteli ellenszámla:

Visszaig. ÁFA:

Részletező:

Megjegyzés:  Könyvviteli ellenszámla:

Mozgásmegnevezés kód:  Mozgásmegnevezés kód:

Ei.kód:  Mozgásmegnevezés kód:

Tartozik/Követel:  Tartozik/Követel:

Összérték:   Könyvviteli számla:

Nyilvántartási számla:

Rovatrend:

COFOG:

<Hozzáad> gombbal rögzítjük a tételt. A kontírozásból <Vissza> gombbal lépünk ki. A banki tétel zöld színű, kontírozott, <Kész> gombbal az összekapcsolást befejezzük. A tétel előtti <Választ> gomb zöld lett:

[ <b>Bontott tételek</b> ]						
Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend	Megtekint	Töröl	Kontírozás
100 000,00		J	2020/6897	<input type="button" value="Megtekint"/>	<input type="button" value="Töröl"/>	<input type="button" value="Kontírozás"/>

5. A védőnői szolgálat finanszírozására jóváírt összeg előtti <Választ> gombra kattintunk, majd <Ut.rend.> gomb.

A megjelenő listából <Kiválaszt> gombbal a tételhez rendeljük az előző oktatási napon már elkészített utalványrendeletet:

	Fv	Sorszám	Ut.rend. azonosító	Számla/bizonylat azonosító	Összeg	Ügyintéző	Partner név	Partner számlaszám	Intézményi számlaszám	Készült	Erkeztetés	Megjegyzés
<input type="button" value="Kiválaszt"/>	2020	560	UT-000001-2020/23	KS-000001-S-2020/3	127 000,00	Oktatási Halgato001	Bemutató Kft. 510	02510208-11951369-25527647	10000001-22222222-00000000	2020-01-20	KS-2020/3858	bérelti díj előleg
<input type="button" value="Kiválaszt"/>	2020	6863	UT-000001-2020/42		100 000,00	Oktatási Halgato001	Teszt Önkormányzat	12001008-01510895-00100006	10000001-22222222-00000000	2020-10-20	2020/Jogc.1	Adószámláról adóbevételek
<input type="button" value="Kiválaszt"/>	2020	6872	UT-000001-2020/50	2019/50.	7 366,00	Oktatási Halgato001	Géza 83	85810883-77067626-50777931	10000001-22222222-00000000	2020-10-26	2020/Jogc.144	követelés azon.: Ésk. számla 2019/50., 2019. december havi étkezési díj
<input type="button" value="Kiválaszt"/>	2020	6878	UT-000001-2020/56	7574/2020/1	34 000,00	Oktatási Halgato001	OTP Nyrt	11738008-22222222-00000000	10000001-22222222-00000000	2020-10-26		Kamatbevételek
<input type="button" value="Kiválaszt"/>	2020	6840	UT-000001-2020/33	7538/2020/1	34 000,00	Oktatási Halgato001	OTP Nyrt	11738008-22222222-00000000	10000001-22222222-00000000	2020-10-14		Banki kamat/bevétel 10.14
<input type="button" value="Kiválaszt"/>	2020	6841	UT-000001-2020/34	7540/2020/1	500 000,00	Oktatási Halgato001	Géza 5	05942334-81505222-52841853	10000001-22222222-00000000	2020-10-14		Építési bírság 10.14
<input type="button" value="Kiválaszt"/>	2020	6887	UT-000001-2020/66	7578/2020/1	2 171 400,00	Oktatási Halgato001	NEAK	10032000-01301005-00000000	10000001-22222222-00000000	2020-10-28		Védőnői finanszírozás bevétele 2020.

A rendszer beemeli a képernyőre a NEAK támogatás utalványrendeletét:

**Banki tétel bontása**

[ **Banki tétel** ]

T/J jel: J Összeg: 2 171 400,00

Értéknapi: 2020-10-30 Tranzakció:

Közlemény1:  Közlemény2:

Közlemény3:  Közlemény4: Védőnői finanszírozás

[ **Bontott tételek** ]

[ **Tétel bontása** ]

Összeg:

Megjegyzés:

Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend	Megtekint	Töröl	Kontírozás
2 171 400,00		J	2020/6887	<input type="button" value="Megtekint"/>	<input type="button" value="Töröl"/>	<input type="button" value="Kontírozás"/>

Öccsen szűrés utalványrendeletnél

A teljesítés kontírozása automatikus, a tétel zöld színű, (kontírozott), mivel a bizonylat kontírozásakor (1421 mp) kitöltésre került a nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog száma.

Ellenőrzésképpen <Kontírozás> gombra kattintva, a képernyőn, a Nem könyvelt állapotú tételek között megjelenik a költségvetési és pénzügyi számvitel szerint, automatikusan kontírozott tétel:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési kontir tételek ]															
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módosít/Töröl	80	000001	005074031	074031	2020-10-14	ÁFA hatályán kívüli	14	Védőnői finanszírozás bevétele - 2020. 201			(KÖT) K	2 171 400,00			091634 B16

[ Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontir tételek ]															
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
	10	000001	351164				14	Védőnői finanszírozás bevétele - 2020. 230			(KÖT) T	2 171 400,00			331111

Amennyiben helyes a kontírozás, <Vissza> gombbal kilépünk a kontírozó felületről és a <Kész> gombra kattintunk.

A képernyőn látható, hogy az finanszírozási bevétel utalványrendelete, a hozzá tartozó banki tétellel összevezetésre került, zöld színe mutatja, hogy a kontírozás megtörtént.

## 6. Az irodaszer beszerzés előtti <Választ> gombra kattintunk, majd <Ut.rend.> gomb.

Mivel előző évben beérkezett számláról, nyitásban érintett tételről van szó Év szűrőmező felett az évet előző (2019) évre kell átállítani és <Lista frissítése> gomb:

Év	Sorszám	Utrend. azonosító	Számla/bizonylat azonosító	Összeg	Bonyolító	Partner név	Partner számlaszám	Intézményi számlaszám	Készlet	Erkeztetés	Megjegyzés
2019	631	UT-000001-2019/6	1960	0,00	Oktatási Hallgató201	Példa Kft. 564	83087544-63883541-73648479	10000001-22222222-00000000	2019-12-03	B5-2019/200	irodaszer 2019.nyitó
Kiválaszt	569	UT-000001-2019/3	1959	88 900,00	Oktatási Hallgató201	Példa Kft. 530	20647445-75622857-16186735	10000001-22222222-00000000	2019-12-03	B5-2019/185	irodai szék
Kiválaszt	2843	UT-000001-2020/38	IRDS20919/2019	190 500,00	Oktatási Hallgató201	Próba Rt. 523	13861286-23134792-23107656	10000001-22222222-00000000	2020-10-19	2020/10c/5	irodaszer beszerzés

A megjelenő listából <Kiválaszt> gombbal a tételhez rendeljük az előző, 2. oktatási napon már elkészített utalványrendeletet.

A rendszer beemeli a képernyőre az irodaszer utalványrendeletét

Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend
-190 500,00		T	2020/6898

Megtékinthető: Töröl, Kontírozás

A teljesítés kontírozása automatikus, a tétel zöld színű, (kontírozott), mivel a számla kontírozásakor (1230 mp) kitöltésre került a nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog száma.

Ellenőrzésképpen <Kontírozás> gombra kattintva, a képernyőn, a Nem könyvelt állapotú tételek között megjelenik a költségvetési és pénzügyi számvitel szerint, automatikusan kontírozott tétel:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési kontir tételek ]															
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módosít/Töröl	80	000001	003011130	011130	2020-10-30	27% 1	54	irodaszer beszerzés 101			(KÖT) T	150 000,00			053123 K312
Módosít/Töröl	80	000001	003011130	011130	2020-10-30	27% 1	54	irodaszer beszerzés 101			(KÖT) T	40 500,00			053513 K351

[ Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontir tételek ]															
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
	10	000001	421312		2020-10-30	27% 1	54	irodaszer beszerzés 130			(KÖT) K	150 000,00			331111
	10	000001	421351		2020-10-30	27% 1	54	irodaszer beszerzés 130			(KÖT) K	40 500,00			331111

Amennyiben helyes a kontírozás, <Vissza> gombbal kilépünk a kontírozó felületről és a <Kész> gombra kattintunk.

A képernyőn látható, hogy az irodaszer utalványrendelete, a hozzá tartozó banki tétellel összevezetésre került, zöld színe mutatja, hogy a kontírozás megtörtént.

### 7. A társulásnak átadott pénz összege előtti <Választ>, majd <Ut.rend.> gomb.

A megjelenő listából <Kiválaszt> gombbal a tételhez rendeljük az előző, 5. oktatási napon már elkészített utalványrendeletet:

Év	Sorszám	Utalványrendelés azonosító	Számla/bizonylat azonosító	Összeg	Ügyintéző	Partner név	Partner számlaszám	Intézményi számlaszám	Készült	Érkeztetés	Megjegyzés
2020	198	UT-000001-2020/17	2502/2020/1	100 000,00	Oktatási Hallgató201	István 2	69624778-66367877-62556314	10000001-22222222-00000000	2020-01-14		települési tám.
2020	6864	UT-000001-2020/43	7556/2020/1	1 000 000,00	Oktatási Hallgató001	Önkormányzati Társulás	11794008-11111111	10000001-22222222-00000000	2020-10-20		működési célú támogatás társulás
2020	6839	UT-000001-2020/32	7537/2020/1	22 000,00	Oktatási Hallgató001	Bankkölcség 1	11734114-15350064-02440000	10000001-22222222-00000000	2020-10-14		Bankkölcség/kiadás 10.14

A rendszer beemeli a képernyőre az átadott pénz utalványrendeletét:

Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend
-1 000 000,00		T	2020/6864

Megtekint Töröl Kontírozás

A teljesítés kontírozása automatikus, a tétel zöld színű, (kontírozott), mivel a bizonylat kontírozásakor (1421 mp) kitöltésre került a nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog száma.

Ellenőrzésképpen <Kontírozás> gombra kattintva, a képernyőn, a Nem könyvelt állapotú tételek között megjelenik a költségvetési és pénzügyi számvitel szerint, automatikusan kontírozott tétel:

* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	V.lig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módosít/Töröl	80	000001	003018030	018030	2020-10-30	ÁFA hatályán kívüli 0	54	működési célú támogatás társulásnak 101		(KÖT) T	1 000 000,00		0550637	K506

* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	V.lig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
	10	000001	421567		2020-10-30	ÁFA hatályán kívüli 0	54	működési célú támogatás társulásnak 130		(KÖT) K	1 000 000,00		331111	

Amennyiben helyes a kontírozás, <Vissza> gombbal kilépünk a kontírozó felületről és a <Kész> gombra kattintunk.

A képernyőn látható, hogy a működési támogatás utalványrendelete, a hozzá tartozó banki tétellel összevezetésre került, zöld színe mutatja, hogy a kontírozás megtörtént.

### 8. A térítési díjbevétel előtti <Választ> gombra kattintunk, majd <Ut.rend.> gomb.

A megjelenő listából <Kiválaszt> gombbal a tételhez rendeljük az előző oktatási napon már elkészített utalványrendeletet:

Év	Sorszám	Utalványrendelés azonosító	Számla/bizonylat azonosító	Összeg	Ügyintéző	Partner név	Partner számlaszám	Intézményi számlaszám	Készült	Érkeztetés	Megjegyzés
2020	560	UT-000001-2020/23	KS-000001-S-2020/3	127 000,00	Oktatási Hallgató201	Bemutató Kft. 510	02510208-11951369-25527647	10000001-22222222-00000000	2020-01-20		KS-2020/3858
2020	6863	UT-000001-2020/42		100 000,00	Oktatási Hallgató001	Teszt Önkormányzat	12001008-01510895-00100006	10000001-22222222-00000000	2020-10-20		Adószámáról adóbevétele
2020	6872	UT-000001-2020/50	2019/50.	7 366,00	Oktatási Hallgató001	Géza 83	85810883-77067626-50777931	10000001-22222222-00000000	2020-10-26		2020/Jogc.144
2020	6878	UT-000001-2020/56	7574/2020/1	34 000,00	Oktatási Hallgató001	OTP Nyrt	11738008-22222222-00000000	10000001-22222222-00000000	2020-10-26		Kamatbevétele
2020	6840	UT-000001-2020/33	7538/2020/1	34 000,00	Oktatási Hallgató001	OTP Nyrt	11738008-22222222-00000000	10000001-22222222-00000000	2020-10-14		Banki kamat/bevétel 10.14
2020	6841	UT-000001-2020/34	7540/2020/1	500 000,00	Oktatási Hallgató001	Géza 5	05942334-81505222-52841853	10000001-22222222-00000000	2020-10-14		Építési bírság 10.14

A rendszer beemeli a képernyőre a térítési díjbevételek utalványrendeletét:

[ Bontott tételek ]						
Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend	Megtekint	Töröl	Kontírozás
7 366,00		J	2020/6872			

A teljesítés kontírozása automatikus, a tétel zöld színű, (kontírozott), mivel a kimenő számla kontírozásakor (1370 mp) kitöltésre került a nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog száma.

Ellenőrzésképpen <Kontírozás> gombra kattintva, a képernyőn, a Nem könyvelt állapotú tételek között megjelenik a költségvetési és pénzügyi számvitel szerint, automatikusan kontírozott tétel:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési kontír tételek ]														
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA VI.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásmegnevezés	Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módosít/Töröl	80	000001	005107051	107051	2020-10-26	27% 0	14	Követelés azon.: Étk. számla 2019/50., 2019. december havi é 201		(KÖT) K	5 800,00			094053 B405
Módosít/Töröl	80	000001	005107051	107051	2020-10-26	27% 0	14	Követelés azon.: Étk. számla 2019/50., 2019. december havi é 201		(KÖT) K	1 566,00			094063 B406

[ Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontír tételek ]														
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA VI.ig. kat. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásmegnevezés	Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
	10	000001	351455		2020-10-26	27% 0	14	Követelés azon.: Étk. számla 2019/50., 2019. december havi é 230		(KÖT) T	5 800,00			331111
	10	000001	351461		2020-10-26	27% 0	14	Követelés azon.: Étk. számla 2019/50., 2019. december havi é 230		(KÖT) T	1 566,00			331111

Amennyiben helyes a kontírozás, <Vissza> gombbal kilépünk a kontírozó felületről és a <Kész> gombra kattintunk.

A képernyőn látható, hogy a térítési díj utalványrendelete, a hozzá tartozó banki tétellel összevezetésre került, zöld színe mutatja, hogy a kontírozás megtörtént.

9. Az építésügyi bírság összege előtti <Választ> gombra kattintunk, majd <Ut.rend.> gomb.

A megjelenő listából <Kiválaszt> gombbal a tételhez rendeljük a 2.2 pontban már elkészített utalványrendeletet:

Utalványrendeletek												
Év	Sorszám	Utalvány azonosító	Számla/bizonylat azonosító	Összeg	Ügyintéző	Partner név	Partner számlaszám	Intézményi számlaszám	Készült	Érkeztetés	Megjegyzés	
Kiválaszt	2020	560	UT-000001-2020/23	KS-000001-5-2020/3	127 000,00	Oktatási Hallgató201	Bemutató Kft. 510	02510208-11951369-25527647	10000001-22222222-00000000	2020-01-20	KS-2020/3858	bérelti díj előleg
Kiválaszt	2020	6863	UT-000001-2020/42		100 000,00	Oktatási Hallgató001	Teszt Önkormányzat	12001008-01510895-00100006	10000001-22222222-00000000	2020-10-20	2020/jogc.1	Adószámláról adóbevételek
Kiválaszt	2020	6878	UT-000001-2020/56	7574/2020/1	34 000,00	Oktatási Hallgató001	OTP Nyrt	11738008-22222222-00000000	10000001-22222222-00000000	2020-10-26		Kamatbevételek
Kiválaszt	2020	6840	UT-000001-2020/33	7538/2020/1	34 000,00	Oktatási Hallgató001	OTP Nyrt	11738008-22222222-00000000	10000001-22222222-00000000	2020-10-14		Banki kamat/bevétel 10.14
Kiválaszt	2020	6841	UT-000001-2020/34	7540/2020/1	500 000,00	Oktatási Hallgató001	Géza 5	05942334-81505222-52841853	10000001-22222222-00000000	2020-10-14		Építési bírság 10.14

A rendszer beemeli a képernyőre a bírság összegéről készült utalványrendeletet:

[ Bontott tételek ]						
Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend	Megtekint	Töröl	Kontírozás
500 000,00		J	2020/6841			

A teljesítés kontírozása automatikus, a tétel zöld színű, (kontírozott), mivel a bizonylat kontírozásakor (1421 mp) kitöltésre került a nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog száma.

Ellenőrzésképpen <Kontírozás> gombra kattintva, a képernyőn, a Nem könyvelt állapotú tételek között megjelenik a költségvetési és pénzügyi számvitel szerint, automatikusan kontírozott tétel:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési kontir tételek ]															
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
Módosít/Töröl	80	000001	005900020	900020	2020-10-30	ÁFA hatályán kívüli 0	14	Építési bírság	10.14	201	(KÖT) K	500 000,00		0936310	B36

[ Nem könyvelt állapotú pénzügyi kontir tételek ]															
* Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vi.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	El.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat
	10	000001	35136		2020-10-30	ÁFA hatályán kívüli 0	14	Építési bírság	10.14	230	(KÖT) T	500 000,00		331111	

Amennyiben helyes a kontírozás, <Vissza> gombbal kilépünk a kontírozó felületről és a <Kész> gombra kattintunk.

A képernyőn látható, hogy az építésügyi bírság utalványrendelete, a hozzá tartozó banki tétellel összevezetésre került, zöld színe mutatja, hogy a kontírozás megtörtént.

## 10. Készpénz felvétele pénztárba

A pénztár kezelésével kapcsolatos oktatási napon a bankból felvett, a pénztárban bevételként megjelenő készpénz felvételt már rendeztük.

A bankszámlakivonaton a terhelés összegének könyvelését, 324 mp-ban, a banki összevezetéskor végezzük el.

Ebben a menüpontban készítünk kiadási utalványrendeletet, az összeg előtti <Választ>, majd <Ut.rend. készít> gomb segítségével.

A rendszer átnavigál bennünket Utalványrendelet készítése menüpontba (1511 mp), ahol <Lehív> gomb után, Partnert választunk, megadjuk az igazolók személyét és az igazolás dátumát, majd <Utalványrendelet> gombra elkészül a könyveléshez az utalványrendelet.

A képernyőn az összeg sorában megjelenik az elkészült utalványrendelet száma:

[ Banki tétel ]				[ Tétel bontása ]	
T/J jel:	T	Összeg:	-100 000,00	Összeg:	<input type="text" value="0"/>
Értéknap:	2020-10-30	Tranzakció:		Megjegyzés:	<input type="text"/>
Közlemény1:		Közlemény2:		<input type="button" value="Felvesz"/>	
Közlemény3:		Közlemény4:	Készpénzfeltöltés pénztárba		

[ Bontott tételek ]				
Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend	
-100 000,00		T	2020/6904	<input type="button" value="Megtekint"/> <input type="button" value="Töröl"/> <input type="button" value="Kontírozás"/>

<Kontírozás> gomb megnyomása után, **kontírozzuk** a készpénz felvételt: **T: 3611 – K: 331111** (Az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19) NGM rendelet VII. fejezet, F pontjában foglaltak szerint).

Pénzügyi számvitelben kontírozunk, ezért a **Csak PSZ gomb** elé jelölést teszünk,  
Könyvviteli ellenszámla: **3611** Pénzeszközök átvezetési számla – kiadások,  
Mozgásnem:**135**,

Könyvviteli számla: **K 331111** Önálló költségvetési elszámolási számla:

[ **Kontírozás** ]

KSZ és PSZ  Csak KSZ  Csak PSZ

Kontír betöltése:

Kontír sablon gyorskereső:

Kontírozatlan összeg: **100 000,00**

Kivonat sorszáma:

**Költségvetési számvitel** **Pénzügyi számvitel**

Bizonylatnem:  Bizonylatnem:

Törzsszám alábontás:  Könyvviteli ellenszámla:

Nyilvántartási ellenszámla:  Könyvelési esemény dátuma:

Áfa kategória:  Visszaig. ÁFA:

Részletező:

Megjegyzés:

Mozgásnem kód:  Mozgásnem kód:

Ei.kód:

Tartozik/Követel:  Tartozik/Követel:

Összérték:

Nyilvántartási számla:

Rovatrend:

COFOG:

<Hozzáad> gombra megjelenik a pénzügyi kontír tételek között a kontírozási sor:

[ 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	10	000001	3611	2020-10-30	ÁFA hatályán kívüli	0		Készpénz feltöltés pénztárba/kiadás	135		(KÖT)	K	100 000,00			331111

<Vissza> gombbal kilépünk a kontírozó felületről és a <Kész> gombra kattintunk.

A képernyőn látható, hogy az **készpénz felvétel** miatti összeg utalványrendelete, a hozzá tartozó banki tétellel összevezetésre került, zöld színe mutatja, hogy a kontírozás megtörtént.

### 11. A banki kezelési költség és kamat bevétel feldolgozása azonos módon történik.

Egy bankkivonaton belül, több ugyanarra a rovatra könyvelt tétel esetében használhatjuk a <Forgalmak egyesítése> gombot. A tételek melletti jelelő négyzetbe pipa (<Töröl> gomb mellett):

Választ	19 000,00	0	Kamat bevétel 2	Nem	Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>									
Választ	15 000,00	0	Kamat bevétel 1	Nem	Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>									
Választ	-10 000,00	0	Bankköltség 1	Nem	Töröl	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>									
Választ	-12 000,00	0	Bankköltség 2	Nem	Töröl	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>									
Választ	-88 900,00	4	Irodaszék	Igen		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>									
Választ	-127 000,00	4	Vízdíj	Igen		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>									

E(l)őző Találatok: 9 db.    Megjelenítve: 1-9

az összevezetett utalványrendelet kontírozva van

(N)api összesítő (N)api összesítő (kijelölt tételek)

Kijelölt tételek átmozgatása a következő banki napba:

<Forgalmak egyesítése> gomb megnyomása után összeadja a rendszer a kijelölt tételeket:

Választ	-22 000,00 0	Bankköltség 1	Nem Töröl	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
---------	--------------	---------------	-----------	--------------------------	--------------------------

Az összesített tétel előtti <Választ>, majd <Ut.rend készít> gomb. A rendszer átnavigál bennünket 1511 mp-ba, ahol elkészítjük a kiadási utalványrendeletet.

<Lehív>, majd <Kötelezettségvállalás> gomb:

### Kiadási utalványrendelet

Váltás bevételi utalványrendelet készítésére

**Jogcímek:** 5 - K - Kiadás (L)ehív

Bejövő számla  
Bizonylat

**Jogcím:** Kiadás - Banki-pénztári-kifizut teljesítés

**Köt. váll. azonosító:** (K)ötelezettségvállalás.  
Új követelés/kötelezettségvállal(á)s

**Intézmény kód:** 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

**Intézményi bankszámla:** 1 - Fizetési elszámolási számla - 10000001-22222222-00000000

**Ügyintéző:** Oktatási Hallgató001

**Értéknep:** 2020-10-30

Ezután kiválasztjuk a banki kezelési költséghez a 2.2 pontban, létrehozott kötelezettségvállalást:

Kötelezettségvállalás

7537/\*

Előző Gyors keresés Újra frissítés sorok: 10 oldal: 1 Szűrések (Törés) Beállítások Javítás

Köt. váll. azonosító	Iratkezelési azonosító	Részletezőkód	Partner	Előírás (-tól)	Előírás (-ig)	Kelte	Nettó	Bruttó	Jogcím	Megjegyzés	Devizanem	Intézmény
7537/1		Elkülönbéztet nem igénylő kiadások	Bankköltség 1	2020-01-01	2020-12-31	2020-10-14	22 000,00	22 000,00	5 - Kiadás	Bankköltség/kiadás 10.14	HUF	000001 - Teszt Város Önkormányzat

Előző Találatok: 1 db. Megjelenítve: 1

Kapcsolódó bizonylat szöveg mellett, **Új bizonylatot** kérünk:

**Jogcím:** Kiadás - Banki-pénztári-kifizut teljesítés

**Köt. váll. azonosító:** 7537/1 (K)ötelezettségvállalás.  
Új követelés/kötelezettségvállal(á)s

**Fennmaradó összeg:** 22 000,00 Ft

**Kapcsolandó bizonylat:** Új bizonylat

**Intézmény kód:** 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

**Intézményi bankszámla:** 1 - Fizetési elszámolási számla - 10000001-22222222-00000000

**Ügyintéző:** Oktatási Hallgató001

**Értéknep:** 2020-10-30

A képernyő alján kiválasztjuk az igazoló személyeket és az igazolás dátumát, majd <Utalványrendelet> gombra a tétel sorában megjelenik az elkészült utalványrendelet:

Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend	Megtekint	Töröl	Kontírozás
-22 000,00		T	2020/6905			

<Kész> gombra kattintunk, egyébként a tétel összekapcsolása az utalványrendelettel nem kerül megőrzésre. Ha megfelelkezünk a gomb használatáról, az összekapcsolást ismételten el kell végeznünk.

Mivel az utalványrendeleten a pénzügyi teljesítést nem lehet elszámolni addig, amíg a kapcsolódó számlán, vagy bizonylaton, a megfelelő nyilvántartási számlán a kötelezettségvállalás/követelés könyvelése nem történt meg (Ahsz. 43. § (12) bekezdés), ezért először a bizonylaton, a bankköltséghez kapcsolódó kötelezettségvállalást ki kell kontírozni és le kell könyvelni.

Ezt **1421 mp-ban** tudjuk megtenni. Azonosítószáma alapján megkeressük az utalványrendelet készítésekor létrehozott bizonylatot:

Bizonylat-sorszám	Köt.váll. / köv. azonosító	Előírás kezdete	Teljes értékben bizonylatolt	Bizonylat bruttó összege vagy utalványrendelet	Bizonylat fizetendő összege	Bizonylatból kontírozatlan	Bizonylat külső azonosító	Bizonylat - Partner
7537/1		2020-01-01	Igen	Összeg: 0,00 Könyv. dátum: <input type="text"/> Fizetési mód: <input type="text"/> Megjegyzés: Bankköltség/kiadás 10.14			Bankköltség 1	
7537/1		2020-01-01		Összeg: 22 000,00 Utalványrendelet: 2020/6905 - ossz: 22 000,00	22000,00	22 000,00	Bankköltség 1	

A piros sorszámra kattintva kontírozuk a bankköltség összegét kötelezettségvállalásként, költségvetési számvitelben a **K337** rovathoz kapcsolódó nyilvántartási számlára és pénzügyi számvitelben a hozzá kapcsolódó mérlegszámára:

[ Kontírozás ]

KSZ és PSZ  Csak KSZ  Csak PSZ

Kontír betöltése:  Automatikus kontírozás

Költségvetési számvitel Pénzügyi számvitel

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

Törzsszám alábontás: 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

Nyilvántartási ellenszámla: 0022 - Költségvetési évben esedékes végleges kötelezettségvállalás Könyvviteli ellenszámla: 421337 - Egyéb szolgáltatások miatti költségvetési évi kötelezettség

Könyvelési esemény dátuma: 2020-10-30

Áfa kategória: ÁFA hatályaán kívüli

Részletező: 54 - Elkülönítést nem igénylő kiadások

Megjegyzés: Bankköltség/kiadás 10.14

Mozgásnem kód: 901 - Tárgyevi ei. terhére vállalt tárgyevi köt.váll./köv. Mozgásnem kód: 110 - KIADÁS (6-OS ÉS 7-ES SZÁMLAOSZTÁLY)

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

Tartozik/Követel: K Tartozik/Követel: T

Összérték: 22 000,00 Költségnem: 5272 - Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak költségei

Nyilvántartási számla: 053372 - Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség egyéb sz Könyvviteli számla: 7 - Tevékenységek költségei

Rovatrend: K337 - Egyéb szolgáltatások

(H)ozzáad (V)issza Automatizált kivétel

Nyilvántartási telj. számla: 053373 - Egyéb szolgáltatások teljesítése

COFOG: 011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és



Kitöltjük a Nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog számát, így az utalványrendeleten a kontírozás automatikusan megtörténik.

<Hozzáad> gombbal rögzítjük a tételsort, majd a kontírozásból <Vissza> gombbal lépünk ki.

A zöld színű bizonylat elé pipát teszünk, majd lekönyveljük a bizonylaton a kötelezettségvállalást <Igazolás és véglegesítés> gombbal:

Nem számlás követelések/kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek kontírozása

Bizonylat sorszáma	KÖV. VÁLH. / KÖV. AZONOSÍTÓ	Előírás közzététele	Teljes értékben bizonylatolt	Bizonylat bruttó összege vagy utalványrendelete	Bizonylat fizetendő összege	Bizonylatból kontírozatlan	Bizonylat külső azonosító	Bizonylat - Partner név
7537/1		2020-01-01	Igen	Összeg: 0,00 Könyv. dátum: <input type="text"/> Fizetési mód: <input type="text"/> Megjegyzés: Bankköltség/kiadás 10.14		0,00		
<input checked="" type="checkbox"/> 7537/6905	7537/1	2020-01-01		Összeg: 22 000,00 Utalványrendelet: 2020/6905 -össz: 22 000,00	22000,00	0,00		Bankköltség 1

találatok: nem elérhető | Megjelenítve: 1-2

A menüpontban a kötelezettségvállalások közül csak azok jelennek meg, melyen legalább egy ÁFA körön kívüli tétele sor található.

**Igazolás és véglegesítés** | Vissza | Bizonylat inaktíválása | Utalványrendelet lekapcsolása bizonylatról

Visszalépünk a bankkivonat tételeinek összevezetéséhez, **324 mp-ba**.

A bankköltség összege előtti <Választ>, majd <Utrend> gombra kattintunk és <Kiválaszt> gombbal hozzákapcsoljuk a banki tételhez a hozzá tartozó utalványrendeletet:

	Év	Sorszám	Utrend. azonosító	Számla/bizonylat azonosító	Összeg	Ügyintéző	Partner név	Partner számlaszám	Intézményi számlaszám	Készült	Érkeztetés	Megjegyzés
Kiválaszt	2020	198	UT-000001-2020/17	2502/2020/1	100 000,00	Oktatási Hivatal	István 2	69624778-66367877-62556314	10000001-22222222-00000000	2020-01-14		települési tám.
Kiválaszt	2020	6905	UT-000001-2020/70	7537/2020/1	22 000,00	Oktatási Hivatal	Bankköltség 1	11734114-13350064-02440000	10000001-22222222-00000000	2020-11-02	2020/jegc-5	Bankköltség/kiadás 10

A rendszer beemeli a képernyőre a bankköltség utalványrendeletét:

Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend
-22 000,00		T	2020/6905

Megtekint | Töröl | Kontírozás

A teljesítés kontírozása automatikus, a tétel zöld színű, (kontírozott), mivel a bizonylat kontírozásakor (1421 mp) kitöltésre került a nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog száma.

<Kész> gombra a képernyőn látható, hogy a bankköltség utalványrendelete, a hozzá tartozó banki tétellel összevezetésre került, zöld színe mutatja, hogy a kontírozás megtörtént.

12. A kamat bevétel tételeivel ugyanúgy járunk el, mint a bankköltség tételeivel tettük.

A tételek melletti jelelő négyzetbe pipa, majd <Forgalmak egyesítése> gomb:

Választ	19 000,00 0	Kamat bevétel 2	Nem Töröl	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Választ	15 000,00 0	Kamat bevétel 1	Nem Töröl	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

A rendszer összeadja a kijelölt tételeket:

Választ 34 000,00 0 Kamat bevétel 2 Nem Töröl

Az összesített tétel előtti <Választ>, majd <Ut.rend készít> gomb. A rendszer átnavigál 1511 mp-ba, ahol elkészítjük a bevételi utalványrendeletet.

<Lehív>, majd <Követelés> gomb után, a követelés azonosítójára kattintva, kiválasztjuk a kamatbevételhez 2.2 pontban létrehozott követelést:

Követelés azonosító	Előirratási azonosító	Részletező kód	Partner	Előírás (-tól)	Előírás (-ig)	Kelte	Nettó	Bruttó	Jogcím	Megjegyzés	Devizanem	Intézmény
7538/2			OTP Nyrt	2020-01-01	2020-12-31	2020-10-14	34 000,00	34 000,00	1 - Bevétel	Banki kamat/bevétel 10.14	HUF	000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

Kapcsolódó bizonylat szöveg mellett, Új bizonylatot kérünk:

Jogcímelek: 1 - B - Bevétel (L)ehív

Kimenő számla

Bizonylat

Jogcím: Bevétel - Banki-pénztári-kifizut teljesítés

Követelés: 7538/2 (K)övetelés  
Új követelés/kötelezettségvállal(á)s

Fennmaradó összeg: 34 000,00 Ft

Kapcsolódó bizonylat:

Intézmény kód: 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1

Intézményi bankszámla: 1 - Fizetési elszámolási számla - 10000001-22222222-00000000

A képernyő alján kiválasztjuk az igazoló személyeket és az igazolás dátumát, majd <Utalványrendelet> gombra a tétel sorában megjelenik az elkészült utalványrendelet:

Összeg	Megjegyzés	T/J	Ut.rend
34 000,00		J	2020/6906

Megtekint Töröl Kontrollzás

<Kész> gombra kattintunk.

Mivel az utalványrendeleten a pénzügyi teljesítést nem lehet elszámolni addig, amíg a kapcsolódó bizonylaton, a megfelelő nyilvántartási számlán a követelés könyvelése nem történt meg, ezért először a bizonylaton, a követelést ki kell kontírozni és le kell könyvelni.

Belépünk 1421 mp-ba ahol a kontírozást és a könyvelést el tudjuk végezni. Azonosítószáma alapján megkeressük az utalványrendelet készítésekor létrehozott bizonylatot:

Bizonylat sorszám	Köl.váll. / köv. azonosító	Előírás kezdete	Teljes értékben bizonylatoltok	Bizonylat bruttó összege vagy utalványrendelete	Bizonylat fizetendő összege	Bizonylatból kontrozatlan	Bizonylat külső azonosító	Bizonylat - Partner
<input type="checkbox"/>	7538/2	2020-01-01	Igen	Összeg: 0,00 Könyv. dátum: Fizetési mód: Megjegyzés: Banki kamat/bevétel 10.14	Utalványrendelet: Külső azon.: Partnerek: OTP Nyrt			
<input type="checkbox"/>	7538/2	2020-01-01		Összeg: 34 000,00	Utalványrendelet: 2020/6906 - 6902: 34 000,00	34000,00	34 000,00	OTP Nyrt

A bizonylat piros sorszámaúra kattintva kontírozzuk a banki kamatbevételt költségvetési számvitelben a **B408** rovathoz kapcsolódó nyilvántartási számlára, pénzügyi számvitelben a hozzá kapcsolódó könyvviteli számlára:

**[ Kontírozás ]**

KSZ és PSZ    Csak KSZ    Csak PSZ

Kontír betöltése:  Automatikus kontírozás

<p><b>Költségvetési számvitel</b></p> <p>Bizonylatnem: <input type="text" value="77 - követelés"/></p> <p>Törzsszám alapon: <input type="text" value="000001 - Teszt Város Önkormányzat 1"/></p> <p>Nyilvántartási ellenszámla: <input type="text" value="0041 - Költségvetési évben esedékes követelés nyilvántartási ellen-"/></p> <p>Könyvelési esemény dátuma: <input type="text" value="2020-10-30"/></p> <p>Áfa kategória: <input type="text" value="ÁFA hatályán kívüli"/></p> <p>Részletező: <input type="text" value="14 - Elkülönítést nem igénylő bevételek"/></p> <p>Megjegyzés: <input type="text" value="Banki kamat/bevétel 10.14"/></p>	<p><b>Pénzügyi számvitel</b></p> <p>Bizonylatnem: <input type="text" value="47 - követelés pü."/></p> <p>Könyvviteli ellenszámla: <input type="text" value="351472 - Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek k"/></p>
---	---

<p>Mozgásnem kód: <input type="text" value="901 - Tárgyevi ei. terhére vállalt tárgyevi köt.váll./köv."/></p> <p>Ei.kód: <input type="text" value="(KÖT) - (KÖT) Kötelező"/></p> <p>Tartozik/Követel: <input type="text" value="T"/></p> <p>Összérték: <input type="text" value="0.00"/> <input type="text" value="Nettó értéke..."/></p> <p>Nyilvántartási számla: <input type="text" value="0940822 - Követelés egyéb kapott (járó) kamatokra és kamatjelleg"/></p> <p>Rovatrend: <input type="text" value="B4082 - Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek"/></p>	<p>Mozgásnem kód: <input type="text" value="210 - BEVÉTEL (9-ES SZÁMLAOSZTÁLY)"/></p> <p>Szakfeladat: <input type="text"/></p> <p>Tartozik/Követel: <input type="text" value="K"/></p> <p>Könyvviteli számla: <input type="text" value="934 - Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű t"/></p>
--	---

Nyilvántartási telj. számla:

COFOG:

Kitöltjük a Nyilvántartási teljesítési számla és a Cofog számát, így az utalványrendeleten a kontírozás automatikusan megtörténik.

<Hozzáad> gombbal rögzítjük a tételsort, majd a kontírozásból <Vissza> gombbal lépünk ki.

A zöld színű bizonylat elé pipát teszünk, majd a bizonylaton a követelést <Igazolás és véglegesítés> gombbal lekönyveljük.

Visszalépünk a bankkivonat tételeinek összevezetéséhez, **324 mp-ba**.

A kamat bevétel összege előtti <Választ> gomb zöld színű, tehát az utalványrendelet a hozzá tartozó banki tétellel összevezetésre került és kontírozott.

A képernyőn látható, hogy a banki nap összes tétele, a hozzá tartozó utalványrendelettel összevetésre került. Zöld színük mutatja, hogy az utalványrendeletek kontírozása megtörtént:

* ▲▼	Összeg ▲▼	Kontír ▲▼	Közlemény ▲▼	Összev. ▲▼	Összevon ▲▼	Napi összesítő	Automatikus összevetés utolsó megjegyzése
Választ	2 171 400,00	2	Védőnői finanszírozás	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	500 000,00	2	Építésügyi bírság	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	100 000,00	1	Önkormányzati adóbevétel	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	34 000,00	2	Kamat bevétel 2	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	7 366,00	4	Tértítési díjbevétel	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	-22 000,00	2	Bankköltség 1	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	-88 900,00	4	Irodaszék	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	-100 000,00	1	Kézpénzfeltöltés pénztárba	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	-127 000,00	4	Vízdíj	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	-190 500,00	4	Irodaszer beszerzés	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	-800 000,00	2	Közös hivatal intézményfinanszírozás	Igen		<input type="checkbox"/>	
Választ	-1 000 000,00	2	Társulásnak átadott pénz	Igen		<input type="checkbox"/>	

E(l)őző Találatok: 12 db. Megjelenítve: 1-12 (K)övetkező

az összevetett utalványrendelet kontírozva van

(N)api összesítő (N)api összesítő (kijelölt tételek)

Forgalmak egyesítése Kijelölt tételek átmozgatása a következő banki napba: 2020-10-30

(Á)tdadás a finanszírozási keretbe (354 MP)

Banki nap utalványrendeleteinek könyveléséhez Banki nap zárása

<Banki nap utalványrendeleteinek könyveléshez> gombbal, a teljesítési adatok könyveléséhez, 91 mp-ba navigál a rendszer.

### (91 mp) Teljesítés kontírozása, könyvelése

A menüpontba belépve, a képernyőn megjelenik adott banki nap tételeihez tartozó valamennyi utalványrendelet. Zöld színük mutatja, hogy valamennyi kontírozva van:

Azonosító	Sorszám	Év	Teljesítés dátuma	Bank/PL.nap	PL.biz/Bankkív.	Fizetési mód	Számla típusok	B/K	Számla/bizonylat azonosító	Partner név	Utalványozott összeg	Kontlan.össz.	Érkeztetés
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/34	2020	2020-10-14	2020-10-30	8	Átutalás	Nem számlás	Bevétel	7540/2020/1	Géza 5	500 000,00	0,00	H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/35	2020	2020-09-03	2020-10-30	8	Átutalás	Bejövő számla	Kiadás	2020/25	Debreceni Vízmű Zrt	127 000,00	0,00	BS-2020/1016 H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/40	2020	2020-09-30	2020-10-30	8	Átutalás	Bejövő számla	Kiadás	SZÉK20200930	Minta Kft. 526	88 900,00	0,00	BS-2020/1018 H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/43	2020	2020-12-31	2020-10-30	8	Átutalás	Nem számlás	Kiadás	7556/2020/1	Önkormányzati Társulás	1 000 000,00	0,00	H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/45	2020	2020-09-30	2020-10-30	8	Átutalás	Nem számlás	Kiadás	7559/2020/1	Testz Közös Hivatal	800 000,00	0,00	2020/Jogc.5 H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/50	2020	2019-12-31	2020-10-30	8	Átutalás	Kimenő számla	Bevétel	2019/50.	Géza 83	7 366,00	0,00	2020/Jogc.144 H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/66	2020	2020-12-31	2020-10-30	8	Átutalás	Nem számlás	Bevétel	7578/2020/1	NEAK	2 171 400,00	0,00	H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/67	2020	2020-10-30	2020-10-30	8	Átutalás	Nem számlás	Bevétel	-	Testz Önkormányzat	100 000,00	0,00	2020/Jogc.1 H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/68	2020	2019-12-01	2020-10-30	8	Átutalás	Bejövő számla	Kiadás	IRDSZ0919/2019	Próba Rt. 523	190 500,00	0,00	2020/Jogc.5 H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/69	2020	2020-10-30	2020-10-30	8	Átutalás	Nem számlás	Kiadás	-	Testz Önkormányzat	100 000,00	0,00	2020/Jogc.5 H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/70	2020	2020-12-31	2020-10-30	8	Átutalás	Nem számlás	Kiadás	7537/2020/1	Bankköltség 1	22 000,00	0,00	2020/Jogc.5 H
<input type="checkbox"/>	UT-000001-2020/71	2020	2020-12-31	2020-10-30	8	Átutalás	Nem számlás	Bevétel	7538/2020/1	OTP Nyrt	34 000,00	0,00	2020/Jogc.1 H

E(l)őző Találatok: 12 db. Megjelenítve: 1-12 (K)övetkező

Kapcsolódó dokumentumok (feltöltött pdf) gyorsnézete:

Kontárlap nyomtatás Kontárlap nyomtatás utalványrendeleteken Igazolás Igazolás és véglegesítés Tovább a bizonylatához kapcsoláshoz Tovább a véglegesítéshez Bankszámla e(g)yeztesítés Számlatörés évszám korrekció (V)íjsza

Az utalványrendeletek azonosítószáma előtti jelölőnégyzetbe pipa és **<Igazolás és véglegesítés>** gombra kattintva, lekönyveljük az utalványrendeleteken a pénzügyi teljesítést.

A rendszer zöld, tájékoztató mezőben jelzi, hogy az intézmény finanszírozás esetében, az utalványrendeleten a teljesítéssel egyidőben, a bizonylaton a követelés is lekönyvelésre került (*Áhsz 43. § (13) bekezdés szerint*):

**Üzenetek:**

- A 2020/6866 utalványrendelettel együtt a(z) 7559/2020/1 bizonylat is könyvelve lett.

**Teljesítés kontírozása**

Amennyiben az utalványrendeleteket csak igazoljuk, akkor a 92 mp-ban véglegesíteni kell.  
Igazolás és véglegesítés után az utalványrendelet a 93 mp-ba kerül.

### (1501 mp) Utalványrendeletek állapota

Banki nap dátumára szűréssel – **Bn/Pt.nap** szűrőmezőben – látható, hogy az adott naphoz tartozó valamennyi utalványrendelet lekönyvelt állapotban (93 mp) van, tehát bekerültek a főkönyvi kivonatba:

	Menüikon	Partner	Partnertípus	Év	Sorszám	Utrend. azonosító	Számla/bizonylat azonosító	Számla kelte	Kív./Köl.vált. sorszám	KBT. hatálya alá tartozó	Készült	Bn/PL.nap	Fizetési határidő	Összeg	Max.utalv.
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	Géza 5	Hagánszemély	2020	6841	UT-000001-2020/34	7540/2020/1	- nem számlás -	7540/1		2020-10-14	2020-10-30	2020-10-14	500 000,00	500 000,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	NEAK	Egyéb	2020	6887	UT-000001-2020/66	7578/2020/1	- nem számlás -	7578/2		2020-10-28	2020-10-30	2020-10-14	2 171 400,00	2 171 400,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	Teszt Közös Hivatal	Intézmény	2020	6866	UT-000001-2020/45	7559/2020/1	- nem számlás -	7559/1		2020-10-22	2020-10-30	2020-09-30	800 000,00	800 000,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	Bankköltség 1	Hagánszemély	2020	6905	UT-000001-2020/70	7537/2020/1	- nem számlás -	7537/1		2020-11-02	2020-10-30	2020-10-30	22 000,00	22 000,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	Önkormányzati Társulás	Egyéb	2020	6864	UT-000001-2020/43	7556/2020/1	- nem számlás -	7556/2		2020-10-20	2020-10-30	2020-09-30	1 000 000,00	1 000 000,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	OTP Nyrt	Cég	2020	6906	UT-000001-2020/71	7538/2020/1	- nem számlás -	7538/2		2020-11-02	2020-10-30	2020-10-30	34 000,00	34 000,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	Debreceni Vízmű Zrt	Cég	2020	6855	UT-000001-2020/35	2020/25	2020-09-03	7529/3	Nem	2020-10-15	2020-10-30	2020-09-20	127 000,00	127 000,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	Teszt Önkormányzat	Intézmény	2020	6904	UT-000001-2020/69	- nem számlás -	- nem számlás -			2020-11-02	2020-10-30	2020-10-30	100 000,00	100 000,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	Teszt Önkormányzat	Intézmény	2020	6897	UT-000001-2020/67	- nem számlás -	- nem számlás -			2020-11-02	2020-10-30	2020-10-30	100 000,00	100 000,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	Próba Rt. 523	Cég	2020	6898	UT-000001-2020/68	IRDSZ2019/2019	2019-12-01	7551/1	Nem	2020-11-02	2020-10-30	2020-01-05	190 500,00	190 500,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	Minta kft. 526	Cég	2020	6859	UT-000001-2020/40	SZÉK20200930	2020-09-30	7554/1	Nem	2020-10-19	2020-10-30	2020-10-09	88 900,00	88 900,00
<input type="checkbox"/>	<a href="#">Megtéknit...</a>	Géza 83	Hagánszemély	2020	6872	UT-000001-2020/50	2019/50.	2019-12-20	7566/1		2020-10-26	2020-10-30	2020-01-05	7 366,00	7 366,00

**<Megtéknit>** gombra a képernyőn látható az utalványrendelet tartalma, annak bank forgalmi tétele, az utalványrendeleten szereplő kontírozási sor.

Amennyiben tartozik hozzá bizonylat/számla, kötelezettségvállalás/követelés, annak adatai.

### 3.5 (325 mp) Banki nap zárása

A menüpontba belépve a képernyőn adott költségvetési szerv banknapjai listázódnak.

Lezárni csak abban az esetben lehet egy napot, ha az adott napon már nincsenek összevezetetlen tételek.

A megjelenő listában a szűrőmezők segítségével, – többek között – bankszámlaszámra és banki napra is lehet szűrni.

Az első oszlopban található <Lezár> gombbal a banki nap zárása megtörténik. Lezárás után a gomb felirata átvált <Nyit> állapotra:

Banki nap zárása							
<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>							
<input type="text"/> <input checked="" type="checkbox"/> Gyors keresés <input type="text"/> Lista fri(s)itése sorok: 20 oldal: 1 Szűrések (t)örlése (B)eállítások... (K)övetkező							
	Bankszámlaszám	Meanevezés	Banknap	Kivonatszám	Terhelés	Jóváírás	Állapot
<input type="button" value="Nyit"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2020-10-30	8	-2 718 400,00	2 812 766,00	Z
<input type="button" value="Lezár"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2020-01-05	1	-190 500,00	0,00	N
<input type="button" value="Lezár"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2020-10-21	6	0,00	63 500,00	N
<input type="button" value="Lezár"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2020-10-14	5	-237 900,00	1 534 000,00	N
<input type="button" value="Lezár"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2020-01-27	4	0,00	4 315,00	N
<input type="button" value="Lezár"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2020-01-23	3	0,00	136 500,00	N
<input type="button" value="Lezár"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2020-01-08	2	-621 901,00	0,00	N
<input type="button" value="Lezár"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2020-01-07	1	-621 901,00	0,00	N
<input type="button" value="Lezár"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2019-12-15	2	0,00	550 000,00	N
<input type="button" value="Lezár"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2019-12-14	1	-3 037 900,00	574 000,00	N
<input type="button" value="Nyit"/>	10000001-22222222-00000000	1 - Fizetési elszámolási számla	2018-08-03	1	-1 000,00	279 869,00	Z

### 3.6 (326, 329, 35\* mp) Bankhoz kapcsolódó listázások

#### 3.6.1 (326 mp) Banki napok nyomtatása

Ebben a menüpontban, bankszámlaszám és banki dátum szerint is nyomtathatóak a bankkivonatok. Először a legördülő listából ki kell választani a bankszámlaszámot, majd <Lehív> gombra dátum választási lehetőségünk van.

Lehet adott **banknapra**, vagy **egész hónapra** lekérdezni.

<Táblázat megjelenítése> gombbal jeleníthető meg az adott dátumhoz és bankszámlaszámhoz tartozó bankkivonat:

### Banki napok nyomtatása

**Nyomatást végző:** hallgato001@kozpont

**Bankszámlák:** 10000001-2222222-00000000 - 1 - Fizetési elszámolási számla (L)ehív

**Kivonat dátuma:** 2020-10-30 **Hónap szerint:** Augusztus

**Lekérdezés típusa**

Dátum  
 Hónap  
 Csak lezárt banknapok

(T)áblázat megjelenítése

---

### Forgalmak az adott napra

Sorszám	Terhelés	Jóváírás	Közlemény
1300	0,00	34 000,00	Kamat bevétel 2
1100	22 000,00	0,00	Bankköltség 1
1401	190 500,00	0,00	Irodaszer beszerzés
1400	0,00	500 000,00	Építésügyi bírság
900	100 000,00	0,00	Kézpénzfeltöltés pénztárba
800	0,00	7 366,00	Térítési díjbevétel
700	800 000,00	0,00	Közös hivatal intézményfinanszíro
600	1 000 000,00	0,00	Társulásnak átadott pénz
400	0,00	100 000,00	Önkormányzati adóbevétel
300	0,00	2 171 400,00	Védőnői finanszírozás
200	127 000,00	0,00	Vízdíj
100	88 900,00	0,00	Irodaszer
<b>Összesen</b>	<b>2 328 400,00</b>	<b>2 812 766,00</b>	

---

### Bankkivonat

Közlemény	Terhelés	Jóváírás	Tartozik	Követel	Egyenleg	Utalvány-rendelet	Utalvány-rendelet összege	Utalvány-rendelet MP	Főkönyv
Irodaszer	88 900,00	0,00	0,00	88 900,00	0,00	2020/6859	88 900,00	93	331111
Vízdíj	127 000,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	2020/6855	127 000,00	93	331111
Védőnői finanszírozás	0,00	2 171 400,00	2 171 400,00	0,00	0,00	2020/6887	2 171 400,00	93	331111
Önkormányzati adóbevétel	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2020/6897	100 000,00	93	331111
Társulásnak átadott pénz	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2020/6864	1 000 000,00	93	331111
Közös hivatal intézményfinanszíro	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2020/6866	800 000,00	93	331111
Térítési díjbevétel	0,00	7 366,00	7 366,00	0,00	0,00	2020/6872	7 366,00	93	331111
Kézpénzfeltöltés pénztárba	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	2020/6904	100 000,00	93	331111
Bankköltség 1	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	2020/6905	22 000,00	93	331111
Kamat bevétel 2	0,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	2020/6906	34 000,00	93	331111
Építésügyi bírság	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	2020/6841	500 000,00	93	331111
Irodaszer beszerzés	190 500,00	0,00	0,00	190 500,00	0,00	2020/6898	190 500,00	93	331111
<b>Egyenleg:</b>		<b>484 366,00</b>							

(B)anknap nyomtatása
Banki (f)orgalom nyomtatása
(V)issza

<Banknap nyomtatása> gombbal adott bankszámlakivonathoz **egyeztető táblázat**, <Banki forgalom nyomtatása> gombbal **a forgalmi adatok** nyomtatására van lehetőségünk.

### 3.6.2 (329 mp) Bankkivonat listázások (Intézmény)

Ebben a menüben a költségvetési szervek esetében a szétosztott banki tételek nyomtatására nyílik lehetőség. A nyomtatáshoz meg kell adnunk a **bankszámlaszámot** és a **banki napot**, majd <Megjelenítés> gomb. <Nyomtat> gombbal PDF formátumban nyomtatható ki a költségvetési szerv adott banknapjához tartozó pénzforgalom.

### 3.6.3 (351 mp) Bankkivonatok listája (még nem könyvelt tételek)

Ebben a menüpontban, a még nem könyvelt tételek találhatóak meg. Listázhatóak, a banki tételekhez kapcsolt utalványrendeletek.

### 3.6.4 (352 mp) *Finanszírozási keret tételeinek listázása*

Ebben a menüpontban, a bankszámlaszám és a banki időszak megadását követően a finanszírozási keretbe bevont terhelések/jóváírások, illetve azok egyenlegei listázására van lehetőség. A menüpontban a szűrt eredmény nyomtatása biztosított.

### 3.6.5 (353 mp) *Össze nem vezetett tételek listázása*

Ebben a menüpontban, a bontott bankforgalmi tételekből azokat látjuk, amelyeket még utalványrendelettel nem vezetünk össze.

### 3.6.6 (354 mp) *Finanszírozás keret figyelése*

Ebben a menüpontban, a bankszámlaszám és a banki nap megadását követően a <Lehív> gombra a finanszírozási keretbe bevont terhelési/jóváírási tételek kerülnek listázásra.

### 3.6.7 (355 mp) *Folyószámla egyenlegek*

Ebben a menüpontban, a **banknapok nyitó, záró és számított összegei láthatóak**. A menüpont segítségével pl. **hó végén ellenőrizhető, hogy nem marad-e ki banki nap, vagy a banki napokon minden tétel feldolgozásra került-e**.

## 4 VEGYES TÉTELEK

### 4.1 (94 mp) *Értékcsökkenés elszámolása, kisértékű tárgyi eszköz értékének aktiválása*

Az Áhsz. 17. § szabályozza az eszközök értékcsökkenését,

- (1) bekezdés szerint, az immateriális javak, tárgyi eszközök után terv szerinti értékcsökkenést kell elszámolni,
- (2) bekezdés szerint, a kisértékű tárgyi eszközök bekerülési értéke az üzembe helyezést, használatba vételt követően, terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben elszámolandó,
- (3) bekezdés szerint, a *tárgyi eszközök* terv szerinti értékcsökkenését a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (*továbbiakban Tao. tv.*) 2. számú mellékletében meghatározott leírási kulcsok szerint kell elszámolni.

**1.** Az önkormányzat tulajdonában lévő, kizárólagos nemzeti vagyona tartozó **egyéb épületek** aktivált állományának (*Bruttó*) értéke: 42.300.000 Ft. A *Tao. tv. alapján*, az épülethez kapcsolódó **leírási kulcs 2 %**.

Tárgynegyedévben **elszámolandó értékcsökkenés összege 211.500 Ft** ( $42.300.000 * 0,02/4$ ).

(*A nyitó adatok rögzítése megtörtént, T 12113311 Kizárólagos nemzeti vagyona tartozó egyéb épületek aktivált állományának értéke – K 491 Nyitómérleg számla*).

**94 mp**-ba belépve, <**Új kontíradatok felvitele**> gomb megnyomása után, kontírozzuk a tárgy negyedévi értékcsökkenés összegét:

**T: 7 / 5612** Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenési leírása

Szakfeladat: **9990001** Szakfeladatra el nem számolt tételek



**K: 12913311** Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb épületek terv szerinti értékcsökkenése:

**[ Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontírozása ]**

Automatikus kontír sablon:

**Bizonylatnem:**

**Törzsszám alábontás:**

**Könyvviteli ellenszámla:**

**Megjegyzés:**

**Mozgásnem kód:**

**Szakfeladat:**

**Részletező:**

**Költségnem:**

**Előirányzat:**

**Tartozik/Követel:**

**Összérték:**

**Könyvviteli számla:**

**Dátum:**

A képernyőállás szerint, rögzítjük kontírozási tételt, majd <**Hozzáad**> gomb.

A képernyőn a Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek között megjelenik a tételsor.

**2.** Az előzőekben vásárolt **kisértékű tárgyi eszköz (irodai szék)** értéke a főkönyvi nyilvántartás szerint, a **15113 Befejezetlen** vásárolt egyéb gép, berendezés és felszerelés beruházásának állománya számlán szerepel, 70.000 Ft értékben.

Először az eszköz aktiválását végezzük el a beruházási számláról, az állományi számlára.

**T: 1311243** Üzleti (forgalomképes) kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke

**K: 15113** Befejezetlen vásárolt egyéb gép, berendezés és felszerelés beruházásának állománya

**[ Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontírozása ]**

Automatikus kontír sablon:

**Bizonylatnem:**

**Törzsszám alábontás:**

**Könyvviteli ellenszámla:**

**Megjegyzés:**

**Mozgásnem kód:**

**Szakfeladat:**

**Részletező:**

**Költségnem:**

**Előirányzat:**

**Tartozik/Követel:**

**Összérték:**

**Könyvviteli számla:**

**Dátum:**

Rögzítjük a kontírozási tételt, majd <**Hozzáad**> gomb.

A képernyőn a Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek között megjelenik a tételsor.

**3. Az irodai szék használatba vételekor egy összegben (bekerülési értékkel megegyezően) elszámolandó értékcsökkenés összege 70.000 Ft, amelyet a tárgynegyedévi zárlati munkák során le kell könyvelni.**

Kontírozzuk az értékcsökkenést:

**T: 7 / 5618** Kisértékű tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírása

Szakfeladat: **9990001** Szakfeladatra el nem számolt tételek

**K: 1391243** Üzleti (forgalomképes) kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés terv szerinti értékcsökkenése:

[ Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontírozása ]

Automatikus kontír sablon:

Bizonylatnem:

Törzsszám alábontás:

Könyvviteli ellenszámla:

Megjegyzés:

Mozgásnem kód:

Szakfeladat:

Részletező:

Költségnem:

Előirányzat:

Tartozik/Követel:

Összérték:

Könyvviteli számla:

Dátum:

Rögzítjük a kontírozási tételt, majd <Hozzáad> gomb.

A képernyőn a Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek között megjelenik a tételsor.

#### 4. Irodai szék bekerülési értékének átvezetése 0-ig leírt eszközök közé

Kontírozzuk a 0-ig leírt eszközök közé az átvezetést:

**T: 1319123** Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke

**K: 1311243** Üzleti (forgalomképes) kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke

[ Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontírozása ]

Automatikus kontír sablon:

Bizonylatnem:

Törzsszám alábontás:

Könyvviteli ellenszámla:

Megjegyzés:

Mozgásnem kód:

Szakfeladat:

Részletező:

Költségnem:

Előirányzat:

Tartozik/Követel:

Összérték:

Könyvviteli számla:

Dátum:

Rögzítjük a kontírozási tételt, majd <Hozzáad> gomb.

A képernyőn a Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek között megjelenik a tételsor.

<Vissza> gombbal kilépünk a kontírozásból.

A képernyőn megjelennek a fenn kontírozott sorok:

Bizonylatnem	Alap/Afa rendezés	Ellenszámla	Törzsszám	Megjegyzés	Dátum	Mozgásnem	Részletező	T/K	Érték	Fők.szám	E.I. kód	Intézmény megnevezése	
<input type="checkbox"/>	50	alap	1311243	000001	Irodai szék aktiválása	2020-09-30	310		K	70 000,00	15113	(KÖT)	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	50	alap	12913311	000001	2020. III. n.évi értékcsökkenés	2020-09-30	471		T	211 500,00	7	(KÖT)	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	50	alap	1391243	000001	Irodai szék egyösszegű értékcsökkenése	2020-09-30	471		T	70 000,00	7	(KÖT)	Teszt Város Önkormányzat 1
<input type="checkbox"/>	50	alap	1311243	000001	Irodai szék 0-ra írása	2020-09-30	492		T	70 000,00	1319123	(KÖT)	Teszt Város Önkormányzat 1

Találatok: 4 db.    Megjelenítve: 1-4

A jelölő négyzetbe tett pipával kiválasztjuk könyvelésre a tételeket:

Bizonylatnem	Alap/Afa rendezés	Ellenszámla	Törzsszám	Megjegyzés	Dátum	Mozgásnem	Részletező	T/K	Érték	Fők.szám	E.I. kód	Intézmény megnevezése	
<input checked="" type="checkbox"/>	50	alap	1311243	000001	Irodai szék aktiválása	2020-09-30	310		K	70 000,00	15113	(KÖT)	Teszt Város Önkormányzat 1
<input checked="" type="checkbox"/>	50	alap	12913311	000001	2020. III. n.évi értékcsökkenés	2020-09-30	471		T	211 500,00	7	(KÖT)	Teszt Város Önkormányzat 1
<input checked="" type="checkbox"/>	50	alap	1391243	000001	Irodai szék egyösszegű értékcsökkenése	2020-09-30	471		T	70 000,00	7	(KÖT)	Teszt Város Önkormányzat 1
<input checked="" type="checkbox"/>	50	alap	1311243	000001	Irodai szék 0-ra írása	2020-09-30	492		T	70 000,00	1319123	(KÖT)	Teszt Város Önkormányzat 1

Találatok: 4 db.    Megjelenítve: 1-4

**VEGYES (50) TÉTELEK:**  
 Tartozik: 421 500,00  
 Követel: 421 500,00  
 Egyenleg: 0,00

Ezután <Kiválasztott tételek lekönyvelése> gombbal a könyvelést elvégezzük.

Az alábbi kérdésre IGEN válasz esetében megtörténik a könyvelés:

**MEGERŐSÍTÉS**

Biztos, hogy áttemeli a könyvelésbe a kiválasztott tételeket?

A képernyőn megjelenik az Egyéb állományváltásról, a Nyilvántartásba vételi bizonylat:

**EGYÉB ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁS (terítés nélküli átadás/átvétel, átminősítés, vagyonkezelésbe adás/vétel, écs, selejtezés...)  
NYILVÁNTARTÁSBA VÉTELI BIZONYLAT**

Bizonylat sorszáma: 2020/EÁ-1/8

Ügyintéző: hallgato001@kozpont

Pénzügyi és számviteli adatok:

Biz. nem	PIR szám	Ellenszámla	Dátum	ÁFA kategória	Vl. ig.	Részletezőkód	Megjegyzés	Mozgás nem	El. kód	Szakfeladat	Bontás	T/K	Összérték	Főkönyvi szám
50	000001	12913311	2020-09-30				2020. III. n. évi értékesítkenes	471	(KÖT)	9990001	5612	T	211 500	7
50	000001	1311243	2020-09-30				Irodai szék aktiválása	310	(KÖT)			K	70 000	15113
50	000001	1391243	2020-09-30				Irodai szék egyösszegű értékesítkenes	471	(KÖT)	9990001	5618	T	70 000	7
50	000001	1311243	2020-09-30				Irodai szék 0-ra írása	492	(KÖT)			T	70 000	1319123

Szeged, 2020.10.30

Érvényesítette:  
Dátum:

Ellenőrizte:  
Dátum:

Ellenjegyezte:  
Dátum:

<Vissza> gombra a képernyőn megjelenik az elkészült bizonylat száma:

Elkészült bizonylatok:  
• 2020/EÁ-1/8

#### 4.2 (94 mp) ÁFA átvezetése

A könyvviteli zárlat keretében az előzetesen felszámított le nem vonható ÁFA összegét át kell vezetni a más különféle egyéb ráfordításokra. (Áhsz. 53. § (5) bekezdés d) pontja szerint a havi könyvviteli zárlat keretében el kell végezni az általános forgalmi adó havi bevallásra kötelezett alanyánál az általános forgalmi adó megállapításával kapcsolatos elszámolásokat, egyeztetéseket, ennek során az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé).

Kisértékű tárgyi eszköz (irodai szék) le nem vonható előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása, 18.900 Ft összegben, a bejövő számla kontírozása és könyvelése (1230 mp) során megtörtént:

T 3641412 Más (nem előleg), beruházási célú előzetesen felszámított egyenes adózású le nem vonható ÁFA kiadásai

K 42167 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA miatti költségvetési évi kötelezettségek

A le nem vonható előzetesen felszámított ÁFA átvezetését **94 mp**-ban <Új kontíradatok felvitele> gomb megnyomása után, kontírozzuk:

**T: 8435313** Felhalmozási előzetesen felszámított, le nem vonható egyenes adózású ÁFA miatti ráfordítások

**K: 3641412** Más (nem előleg), beruházási célú előzetesen felszámított egyenes adózású le nem vonható ÁFA kiadásai:

[ Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontírozása ]

Automatikus kontír sablon:

Bizonylatnem:

Törzsszám alábontás:

Könyvviteli ellenszámla:

Megjegyzés:

Mozgásnem kód:

Szakfeladat:

Részletező:

Költségnem:

Előirányzat:

Tartozik/Követel:

Összérték:

Könyvviteli számla:

Dátum:

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

A képernyőállás szerint rögzítjük kontírozási tételt, majd <Hozzáad> gomb.

A képernyőn a Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek között megjelenik a tételsor.

**Hibás tétel javítása** a nem könyvelt állapotú pénzügyi tétel előtti jelölőnégyzetbe tett pipa után, <Módosít> vagy <Töröl> gomb segítségével lehetséges.

<Vissza> gombbal kilépünk a kontírozásból. A képernyőn megjelenik a kontírozott sor:

Bizonylatnem/Alap/Áfa rendezés	Ellenszámla	Törzsszám	Megjegyzés	Dátum	Mozgásnem	Részletező	T/K	Érték	Főlk.szám	E.l. kód	Intézmény megnevezése
<input type="checkbox"/> 50	alap	3641412	000001	Irodai szék-vissza nem igényelhető áfa átvezetése 2020-09-30	810		T	18 900,00	8435313	(KÖT)	Teszt Város Önkormányzat 1

találatok: 1 db

Megjelenítve: 1

VEGYES (50) TÉTELEK:  
Tartozik: 18 900,00  
Követel: 18 900,00

A jelölő négyzetbe tett pipával kiválasztjuk könyvelésre a tételt, majd <Kiválasztott tételek lekönyvelése> gombbal a könyvelést elvégezzük.

A rendszer által kért megerősítésre **IGEN** válasz esetében megtörténik a könyvelés.

A képernyőn megjelenik az Egyéb állományváltozásról készült bizonylat:

**EGYÉB ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁS** (terítés nélküli átadás/átvétel, átminősítés, vagyonkezelésbe adás/vétel, écs, selejtezés...)  
**NYILVÁNTARTÁSBA VÉTELI BIZONYLAT**

Bizonylat sorszáma: 2020/EÁ-1/6      Ügyintéző: hallgato001@kozpont

Pénzügyi és számviteli adatok:

Biz. nem	PIR szám	Ellenszámla	Dátum	ÁFA kategória	VL ig.	Részletezőkód	Megjegyzés	Mozgás nem	Ei. kód	Szakfeladat	Bontás	T/K	Összérték	Főkönyvi szám
50	000001	3641412	2020-09-30				Irodai szék-vissza nem igényelhető áfa átvezetése	810	(KÖT)			T	18 900	8435313

Szeged, 2020.10.14

Érvényesítette: \_\_\_\_\_      Ellenőrizte: \_\_\_\_\_      Ellenjegyezte: \_\_\_\_\_  
Dátum: \_\_\_\_\_      Dátum: \_\_\_\_\_      Dátum: \_\_\_\_\_

<Vissza> gombra a képernyőn megjelenik az elkészült bizonylat száma.

### 4.3 (94 mp) Egyösszegű időbeli elhatárolás feloldása (megszüntetése)

Az Áhsz. 13. § (8) bekezdés szerint, a mérlegben az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Tehát, ha a bevétel a következő időszakban jelenik meg, de részben vagy egészben a tárgyidőszakot illeti (ha a bevételhez kapcsolódó teljesítés megtörtént, de a számviteli bizonylat az időszak végéig nem kerül kiállításra valamilyen oknál fogva), akkor az eredményszemléletű bevétel elhatárolása szükséges, amelyet az esedékesség évében kell megszüntetni, fel kell oldani.

(Áhsz. 13. § (9) bekezdése alapján ugyanez igaz a kiadások esetében is.)

Az előző évi elhatárolások feloldása elvégezhető **adott számlán/bizonylaton, 1232, 1372, 1423 mp-ban, valamint egyösszegben a 94 mp-ban.**

Nyitó tételként szerepel (előző oktatási nap anyagában) **1.200.000 Ft időbeli elhatárolással érintett tétel**, a 3714 Államháztartáson kívülről egyéb végleges felhalmozási célú átvett pénzeszközök rendkívüli eredményszemléletű bevételeinek aktív időbeli elhatárolása könyvviteli számlán.

A példa szerinti egyösszegű időbeli elhatárolás feloldását **94 mp-ban** végezzük el.

<Új kontíradatok felvitele> gomb megnyomása után, kontírozzuk a tételt:

**T 9234** Államháztartáson kívülről rendkívüli egyéb végleges felhalmozási célú átvett pénzeszközök  
**K 3714** Államháztartáson kívülről egyéb végleges felhalmozási célú átvett pénzeszközök rendkívüli eredményszemléletű bevételeinek aktív időbeli elhatárolása:

[ Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontírozása ]

Automatikus kontír sablon:

Bizonylatnem:

Törzsszám alábontás:

Könyvviteli ellenszámla:

Megjegyzés:

Mozgásnem kód:

Szakfeladat:

Részletező:

Költségnem:

Előirányzat:

Tartozik/Követel:

Összérték:

Könyvviteli számla:

Dátum:

Rögzítjük a kontírozási tételt, majd <Hozzáad> gomb. A képernyőn a Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek között megjelenik a tételsor.

<Vissza> gombbal kilépünk a kontírozásból. A képernyő megjelenik a kontírozott sor:

Pénzforgalom nélküli (vegyes) tételek kontírozása

Mind kijelöl

Gyors keresés  sorok: 10 oldal: 1

Bizonylatnem	Alap/Áfa rendezés	Ellenszámla	Törzsszám	Megjegyzés	Dátum	Mozgásnem	Részletező	T/K	Érték	Fők.szám	E.l. kód	Intézmény megnevezése	
<input type="checkbox"/>	50	alap	3714	000001	Bevétel időbeli elhatárolás feloldása	2020-01-02	810		T	1 200 000,00	9234	(KÖT)	Testt. Város Önkormányzat 1

Találatok: 1 db.   Megjelenítve: 1

VEGYES (50) TÉTELEK:  
Tartozik: 1 200 000,00  
Követel: 1 200 000,00

A **jelölő négyzetbe tett pipával** kiválasztjuk könyvelésre a tételt, majd **<Kiválasztott tételek lekönyvelése>** gombbal a könyvelést elvégezzük.

A rendszer által kért megerősítésre **IGEN** válasz esetében megtörténik a könyvelés.

A képernyőn megjelenik az Egyéb állományváltozásról készült bizonylat:

**EGYÉB ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁS** (térítés nélküli átadás/átvétel, átminősítés, vagyonkezelésbe adás/vétel, écs, selejtezés...)  
**NYILVÁNTARTÁSBA VÉTELI BIZONYLAT**

Bizonylat sorszáma: 2020/EÁ-1/7 Ügyintéző: hallgato001@kozpont

Pénzügyi és számviteli adatok:

Biz. nem	PIR szám	Ellenszámla	Dátum	ÁFA kategória	Vl. ig.	Részletező kód	Megjegyzés	Mozgás nem	E.l. kód	Szakfeladat	Bontás	T/K	Összérték	Főkönyvi szám
50	000001	3714	2020-01-02				Bevétel időbeli elhatárolás feloldása	810	(KÖT)	9990001		T	1 200 000	9234

Szeged, 2020.10.15

Érvényesítette: \_\_\_\_\_  
Dátum: \_\_\_\_\_

Ellenőrizte: \_\_\_\_\_  
Dátum: \_\_\_\_\_

Ellenjegyezte: \_\_\_\_\_  
Dátum: \_\_\_\_\_

<Vissza> gombra a képernyőn megjelenik az elkészült bizonylat száma.

#### 4.4 (9016 mp) Bizonylat lekérdezése, javítása

A menüpontban a gazdasági események nyilvántartásba vételét igazoló szigorú számadású bizonylatok listázódnak.

Adott bizonylat <Azonosító> oszlopában, a bizonylat számára kattintva, az azon szereplő kontírozási sor megjelenik a képernyő tetején:

ER [ 9016 : 000001 - Teszt Város Önkormányzat 1 ]  
 BR > (9) Számvitel > (90) Könyvelési listák > (9016) Bizonylat lista

2020/EÁ-1/3 - kontír tételek

F.könyvszám	T/K	Összeg	Szakteljedat/Áfakal/ÁFA vig.	Biznem	Ellenőrkönyv	Mozgásnem	Költségnem	Részletező	Int.kód	El.kód	Megjegyzés	Dátum	Rovat	Könyvelt	N/A
7	T	211 500,00	9990001	50	12913311	471	5612		000001 - Teszt Város Önkormányzat 1 (KÖT)	2020. III. n.évi értéksökkenés	2020-09-30	Igen		Igen	
15113	K	70 000,00		50	1311243	310			000001 - Teszt Város Önkormányzat 1 (KÖT)	Irodai szék aktiválása	2020-09-30	Igen		Igen	
7	T	70 000,00	9990001	50	1391243	471	5618		000001 - Teszt Város Önkormányzat 1 (KÖT)	Irodai szék egyösszegű értéksökkenése	2020-09-30	Igen		Igen	

**Bizonylat lista**

Mind kijelöl

Előző Gyors keresés Lista fr(s)ítése sorok: 10 oldal: 1 Szűrések (Törölse) (B)állítások... (K)övetkező

	Típus	Azonosító	Létrehozás dátuma	Köv./Köt.váll. azonosító	Költs.azon.	Bruttó összeg	Fizetendő	Igazolt	Könyvelt	Könyv. dátuma	Könyvelve	Igazoló	Kontír szám	Inaktív	Inaktíváló
<input type="checkbox"/>	Nem számlás kv.	7537/2020/1	2020-10-14	7537/1		22 000,00	22 000,00	Nem			Nem		2	Nem	
<input type="checkbox"/>	Nem számlás kv.	7538/2020/1	2020-10-14	7538/2		34 000,00	34 000,00	Nem			Nem		2	Nem	
<input type="checkbox"/>	Nem számlás kv.	7540/2020/1	2020-10-14	7540/1		500 000,00	500 000,00	Nem			Nem		2	Nem	
<input type="checkbox"/>	Egyéb	2020/EÁ-1/3	2020-10-14			0,00	0,00	Igen	Oktatási Hallgató001	2020-10-14	Igen	Oktatási Hallgató001	3	Nem	
<input type="checkbox"/>	Eredeti előirányzat	2020/EEI-1/2	2020-10-14			0,00	0,00	Igen	Oktatási Hallgató001	2020-10-14	Igen	Oktatási Hallgató001	16	Nem	
<input type="checkbox"/>	Egyéb	2020/EÁ-1/4	2020-10-14			0,00	0,00	Igen	Oktatási Hallgató001	2020-10-14	Igen	Oktatási Hallgató001	11	Nem	
<input type="checkbox"/>	Egyéb	2020/EÁ-1/5	2020-10-14			0,00	0,00	Igen	Oktatási Hallgató001	2020-10-14	Igen	Oktatási Hallgató001	2	Nem	
<input type="checkbox"/>	Egyéb	2020/EÁ-1/6	2020-10-14			0,00	0,00	Igen	Oktatási Hallgató001	2020-10-14	Igen	Oktatási Hallgató001	1	Nem	

Előző Találatok: 8 db. (K)övetkező

(V)eszta Kijelölt bizonylatok (nyomtatása)  
 Kijelölt bizonylatok inaktíválása, kontírtételek kivétele a könyvelésből  
 Kijelölt bizonylatok vissza mozgatása a 1421 MP-ba (csak nem számlás kv.)

A tételek alatti funkciógombok segítségével lehetőség van a bizonylat nyomtatására, rögzítési menüpontba mozgására, inaktíválására.

(Inaktíválás esetében a bizonylat visszakerül annak rögzítési felületére.)

A fenti példák szerinti könyvelési sorok esetében ez 94 mp, ahol a módosítás/törlés elvégezhető.)

## 5 KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY ELSZÁMOLÁSA

Az előző évi, éves költségvetési beszámoló 07/A űrlap 7. sorában szereplő alaptevékenység maradvány összegéről az Áhsz. az alábbi rendelkezést hozza:

- 44. § (2) h) pontja szerint, az előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési maradvány, vállalkozói maradvány igénybevételét, az előző évi beszámoló elkészültét követően, a teljesítések nyilvántartási számláin teljesítésként nyilvántartásba kell venni.
- 43.§ (13) b) pontja szerint, a maradvány igénybevétel (B813. rovat) esetében kizárólag a teljesítéssel egyidejűleg lehet a követelést nyilvántartásba venni.

A költségvetési maradvány elszámolás folyamatát nem számlás követelésként kezeljük a rendszerben. Nyilvántartásba vétele, könyvelése során érintett menüpontok: 112, 1421, 1511, 91 mp.

Az előző évi költségvetési maradvány összege 1.300.000 Ft.

**Fontos! Negatív maradvány esetében nem könyvelünk felhasználást.**

A követelés előírása, csak költségvetési számvitel (KSZ) szerint, a 0981312 Követelés előző év költségvetési maradványának igénybevétele nyilvántartási számlán, a teljesítés könyvelése a 0981313 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele, teljesítése nyilvántartási számlán, egy időben történik, a teljesítés könyvelésekor.



### 5.1 (112 mp) Követelés nyilvántartásba vétele

A menüpontba belépve <Új kötelezettségvállalás/követelés felvitele> gomb majd, rögzítjük a követelésre vonatkozó adatokat.

<Hozzáad> gombra, Tételek blokkban megjelenik a rögzített sor:

[ Tételek ]										
	Intézmény	Részletező kód	Rovat kód	Típus	Előirányzat típus	Jogszabályi hivatkozás	Összeg	Költségvetési év	ÁFA kategória	Csak ÁFA-5
<input type="checkbox"/>	000001 - Teszt Város Önkormányzat 1	14 - B - Elkülönítést nem igénylő bevételek	B8131 (B) - Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 - Tárgyévi előirányzat terhére vállalt tárgyévi kötelezettségvállalás/követelés	(KÖT) Kötelező	Kt. rendelet	1 300 000,00	2020	ÁFA hatályán kívüli	

Kiválasztjuk a Fizetési ütemet, egyösszegű, Tárgyat írunk, majd <Rögzít> gombra az analitika legfelső sorában megjelenik a rögzített követelés sora:

Menüpont	Név	Sorszám	Köl./Köt.vall. azonosító	Irattkezelési azonosító	Kelte	Előírás -tól:	Előírás -ig:	Áfa kategória	Nettó	ÁFA	Bruttó	Kiállított számlák/bizonylatok	Pü. teljesítés
Módosít	Teszt Város Önkormányzat 7	7552	7552/1		2020-01-01	2020-01-01	2020-12-31	ÁFA hatályán kívüli	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00

### 5.2 (1421 mp) Követeléshez bizonylat készítése, kontírozása

A menüpontba belépve a követelés kontírozásához és könyveléséhez bizonylatot készítünk. Azonosítószáma alapján megkeressük az előző menüpontban nyilvántartásba vett követelést, „Összeg” mezőbe **1.300.000 Ft**-ot írunk, Utalványrendelet mezőben **Utalványrendeletet NEM készítünk**, kitöltjük a dátumokat, **Fizetési módot**, majd <Bizonylat készítése/módosítása> gomb.

Ezt követően a piros színű bizonylat sorszámra kattintunk, majd Követelés tételei blokkban az **előtöltést** elvégezzük. Kontírozási blokk felső sorában jelöljük, hogy **Csak KSZ** kontírozunk és kizárólag költségvetési számvitel szerint a **0981312** nyilvántartási számlára elvégezzük a követelés kontírozását.

A Nyilvántartási teljesítési számla (0981313) és Cofog (018030 *Támogatási célú finanszírozási műveletek*) számát a rendszer automatikusan generálja.

A kontírozást <Hozzáad> gombbal rögzítjük. A képernyő alján megjelenik a kontírozási sor:

[ Nem könyvelt állapotú költségvetési tételek ]																	
*	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vl.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG
Módosít	Töröl	77	000001	0041	2020-01-02	ÁFA hatályán kívüli		14	2019. évi maradvány 901			(KÖT) T	1 300 000,00			0981312	B8131

[ Nem könyvelt állapotú pénzügyi tételek ]																			
*	Biz. nem	Törzsszám	Ellen főkönyv	COFOG	Dátum	ÁFA kat.	Vl.ig. ÁFA	Részl	Megjegyzés	Mozgásnem	Szakfeladat	Ei.kód T/K	Érték	Költségnem	Fők	Rovat	Telj. COFOG	Ksz. főkönyv	Fiz.hat.

Fájlból beolvasás

A rögzítésből <Vissza> gombbal lépünk ki.

A zöld színű, kontírozott bizonylat elé pipa és <Igazolás> gombbal rögzítjük a követelés kontírozási sorát.

(A követelés lekönyvelése, a teljesítés könyvelésével egyidőben történik, az utalványrendelet könyvelésekor (Áhsz. 43.§ (13) b).)

### 5.3 (1511 mp) Utalványrendelet készítés

A menüpontba belépve <Váltás bevételi utalványrendelet készítésére>, majd <Lehív> gomb:

Bevételi utalványrendelet

Váltás kiadási utalványrendelet készítésére

Jogcímelek: 1 - B - Bevétel (L)ehív

Kimenő számla

**Bizonylat**

Jogcím: Bevétel - Banki-pénztári-kifizut teljesítés

Ezután <Bizonylat> gomb segítségével behívjuk az előző menüpontban (1421 mp) elkészített bizonylatot:

Azonosító	Partner neve	Bruttó	Fizetendő	Követelés/kötelezettség azonosító	Intézmény	Van-e még utalványozatlan összeg?
7552/2020/1	Teszt Város Önkormányzat 7	1 300 000,00	1 300 000,00	7552/1	000001 - Teszt Város Önkormányzat 1	Igen

Értéknapot adunk, **Utalva** szöveg elé pipát teszünk és végül <Utalványrendelet> gombbal elkészítjük a maradvány felhasználás pénzügyi teljesítéséhez az utalványrendeletet.

### 5.4 (91 mp) Utalványrendelet pénzügyi teljesítésének könyvelése

Az utalványrendelet sorszáma kattintunk, majd a Bizonylat kontír tételek blokkban található <Előtölt> gombbal a kontírozási sort betöltjük. <Hozzáad> gombbal rögzítjük a kontírozást. A képernyő alján megjelenik kizárólag költségvetési számvitelben kontírozott tétel:

[ 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	000001	005018030	018030	2020-01-01	ÁFA hatályán kívüli	0	14	2019. évi maradvány	201	(KÖT) K	1 300 000,00	0981313	B8131

<Vissza> gombbal kilépünk a kontírozásból.

A zöld színű, kontírozott utalványrendelet előtti **jelölőnégyzetbe pipa**, majd <Igazolás és véglegesítés> gombbal lekönyveljük a pénzügyi teljesítést és az bekerül a főkönyvi kivonatba.

A rendszer az alábbi üzenetben jelzi, hogy a bizonylaton a követelés, az utalványrendeleten a teljesítéssel egy időben lekönyvelésre került:

• A 2020/6857 utalványrendelettel együtt a(z) 7552/2020/1 bizonylat is könyvelve lett.

A főkönyvi kivonatban (902 mp) látható követelésként, a 0981312 és teljesítésként, a 0981313 nyilvántartási számlákon, a maradvány igénybevétele:

<b>0981312</b>	Követelés előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	1 300 000	0	1 300 000	0
<b>098*</b>		0	0	1 300 000	0	1 300 000	0
<b>0981313</b>	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	1 300 000	0	1 300 000
<b>098*</b>		0	0	0	1 300 000	0	1 300 000