

Kettős könyvvitel dokumentáció

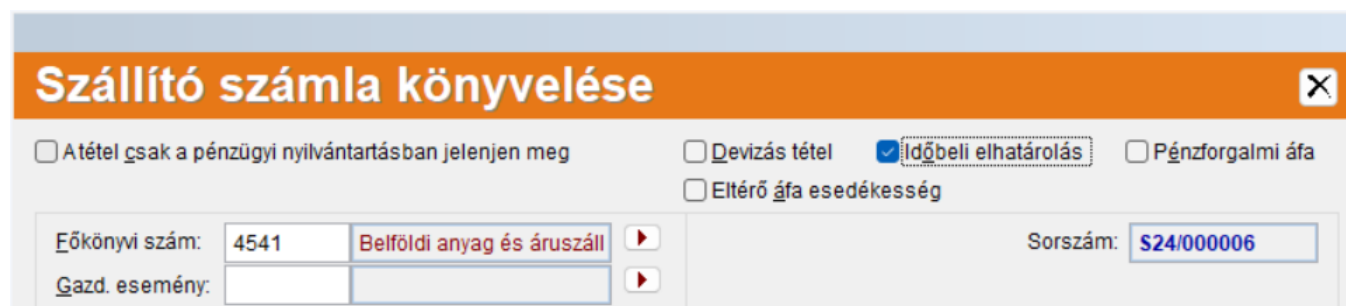
V25.6

Időbeli elhatárolás könyvelése

A legalább két különböző üzleti évet érintő (következő évre/évekre átnyúló) számlák esetén bekerült a programba az időbeli elhatárolás könyvelésének lehetősége a Szállító/Vevő/Pénztár/Bank naplókba, melyet könyveléskor a számla fejlécének jobb felső sarká-ban található „Időbeli elhatárolás” opció bejelölésével tudunk használni.

A vevő, illetve pénztári/banki bevétel számlák esetén passzív időbeli elhatárolást, míg szállító, illetve pénztári/banki kiadás számlák esetén aktív időbeli elhatárolást tudunk könyvelni!

[ellenkező eseteket (vevő aktív-, illetve szállító passzív időbeli elhatárolásokat) továbbra is vegyes naplóban manuálisan tudunk könyvelni.]



FIGYELEM!!! A program egyelőre a normál üzleti éves (melyek időtartama 01.01-től 12.31-ig tart) könyvelés esetében kezeli az időbeli elhatárolást, eltérő üzleti évnél a funkció még nem elérhető, az későbbi verzióban fog bekerülni a programba!

▪ Beállítás

Könyveléskor az „Időbeli elhatárolás” opció csak akkor elérhető, ha a Könyvelés beállításai menüben a „Fők.számok 3” fülön az „Időbeli elhatárolás főkönyvi számai” kitöltöttek.

Mindkét esetben összesítő főkönyvi szám is megadható, ebben az esetben az összes alábontást figyelembe veszi a program és felajánlja kiválasztásra az elhatárolás könyvelésekor.

FONTOS!!! Időbeli elhatárolás használata esetén a beállításokban mindkét főkönyvi szám együttes megadása kötelező, csak az egyik kitöltése esetén mentéskor erre figyelmeztet is bennünket a program!

Könyvelés beállításai

SorszámokFők. számok 1Fők. számok 2Fők. számok 3Fők. számok 4Beállítások

Reprezentáció főkönyvi számai

Rep. főkönyvi szám 1:			▶
Rep. főkönyvi szám 2:			▶
Rep. főkönyvi szám 3:			▶

Egyéb meghatározott juttatások főkönyvi számai

Egy.m.j. főkönyvi szám 1:			▶
Egy.m.j. főkönyvi szám 2:			▶
Egy.m.j. főkönyvi szám 3:			▶

Időbeli elhatárolás főkönyvi számai (összesítő főkönyvi szám is megadható, ez esetben az összes alábontást figyelembe veszi a program)

Passzív:	481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	▶
Aktív:	392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárol	▶

Mentés

▪ Könyvelés

A számla könyvelésekor pipáljuk be az „Időbeli elhatárolás” opciót, kontírozzuk a tényleges költség/árbevétel főkönyvi számokra a tételsort/tételsorokat, majd a „Tétel mentése / Új tétel” gombra kattintáskor töltjük ki a hiányzó adatokat a felugró „Időbeli elhatárolás” ablakban. Amennyiben az időbeli elhatárolásokat nem egyetlen főkönyvi számlára könyveljük, hanem alábontottuk a törzset, a

könyvelés beállításaiiban összesítő főkönyvi számot állítsunk be, így egy felugró ablakban tudjuk kiválasztani a megfelelő időbeli elhatárolás főkönyvi számot. Ha nem összesítő főkönyvi szám van beállítva, akkor az automatikusan betöltődik, viszont azon már módosítani utólag ebben az ablakban nem lehet. A „Dátumtól:” és „Könyvelés dátuma:” cellákba bekészül a számla könyveléskor megadott „Számla kelte:” dátum, a „Dátumig:” cellát nekünk kell kitöltenünk. A dátumot beírhatjuk kézzel, kiválaszthatjuk a jobbra nyilacskára kattintva megjelenő naptárban, illetve a „+1 év” gomb segítségével bekészíttethetjük a programmal a „Dátumtól:” számított plusz egy évet (-1 nap).

FIGYELEM!!! A „Dátumtól:” cellába csak az adott könyvelési évi dátum kerülhet be, melyben épp dolgozunk, a „Dátumig:” cellába pedig csak az adott éven túli, jövőbeli dátum adható meg!

Az „Összeg:” cellába bekészül a számla könyvelésénél megadott nettó összeg, alatta munkaszámra könyvelt tétel esetén a munkaszám is bekészül vagy kiválasztható.

A „Dátumig:” mezőbe beírt dátumot követően a lenti táblázatban megjelenik évekre bontva az időbeli elhatárolás. Az első, adott évi sor csak arra szolgál, hogy lássuk milyen arányban kerül szétbontásra az elhatárolás, az itt található összeg marad szállító esetén a költség, vevő esetén pedig az árbevétel főkönyvi számon, melyet a számla rögzítésekor megadtunk (tehát az első sor adatai külön nem kerülnek könyvelésre a vegyes naplóban).

A többi sorban láthatjuk az időbeli elhatárolásokat kontírozással évekre bontva.

Időbeli elhatárolás (aktív)

Dátumtól: 2024.10.01

Dátumig: 2025.09.30 +1 év

Összeg: 60 000

Könyvelés dátuma: 2024.10.01

Munkaszám:

Főkönyvi szám: 3923 Költségek, egyéb fizet.

Összes nap: 365

	Év	Napok	Összeg	Tartozik	Követel
	2024	92	15 123		
	2025	273	44 877	3923	529

Mindösszesen: 60 000 Mentés

Mentésre kattintva ezek együttes összege (az adott évi sor kivételével) kerülnek lekönyvelésre a vegyes

naplóban.

A vegyes napló bizonylatszámához bekerül az eredeti számla bizonylatszám, a fejléc megjegyzéséhez az **IE/** előtag + számla fejléc megjegyzése, illetve a tételsor megjegyzéséhez a következő évi elhatárolás szöveg (pl. 2025.évi elhatárolás). Több évre elhatárolt számla esetén itt soronként jelennek meg a különböző évekre elhatárolt számlasorok.

Vegyes tétel módosítása

☐ Devizás tétel

Gazd. esemény:

Sorszám:

Számla kelt:

Bizonylatszám:

Hivatkozás:

Partnerkód:

Munkaszám:

Megjegyzés:

Számlasorok	Kontírozás	Számla jegyzet
Megjegyzés	Áfa%	B.sor
▶ 2025 évi elhatárolás	Üres	Nettó 44 877 ÁFA 0

Nettó:

ÁFA:

Bruttó:

FONTOS!!! A fejléc megjegyzés elején szereplő „IE/” előtagnak (időbeli elhatárolás) fontos szerepe van a következő évi nyitás átvételnél, így azt semmiképp ne töröljük a megjegyzés elejéről!!!

▪ Időbeli elhatárolások átvétele az új évben

Az új év megnyitásakor az Alapadatok / Törzsadatok, nyitó tételek átvétele menüpontban tudjuk az időbeli elhatárolásokat is átvenni. Többszöri átvétel esetén a „Betekint” gombra kattintva megnyíló ablakban ellenőrizhetjük, hogy mely időbeli elhatárolások lettek már előzőleg átvéve.

Az adatok átvételét követően a vegyes naplóban létrejönnek az elhatárolásokhoz kapcsolódó tételek. Az elhatárolások feloldásához tartozók esetén a fejléc megjegyzése **IEF/** előtaggal kezdődik (időbeli

elhatárolás feloldása), a tételesor megjegyzésében „Elhatárolás feloldása” szöveg jelenik meg. Ha egy előző évben könyvelt számla több évre került elhatárolásra, akkor az új évben a feloldás mellett egy külön vegyes tételben található meg az elhatárolás fennmaradó évekre történő további elhatárolása. Ezek a vegyes tételek a könyvelési év első napjára kerülnek rögzítésre.

Vegyes tétel módosítása

☐ Devizás tétel

Gazd. esemény:

Sorszám:

Számla kelte:

Bizonylatszám:

Hivatkozás:

Partnerkód:

Újság Bt.

Munkaszám:

Megjegyzés:

Számlasorok

Megjegyzés	Áfa%	B.sor	Nettó	ÁFA
▶ Elhatárolás feloldása	Üres		44 877	0

Új számlasor

Módosítás

Sor törlése

Nettó:

ÁFA:

Bruttó:

Számla kiegyen.

Iétel mentése

FONTOS!!! A fejléc megjegyzés elején szereplő „IEF/” előtagnak is fontos szerepe van az átvételnél, így azt semmiképp ne töröljük a megjegyzés elejéről!!!

▪ Lista az időbeli elhatárolásokról

A pénzügyi nyilvántartásban, illetve a Pénztár/Bank naplóban lehetőségünk van a Szűkítésben leszűkíteni a listát azokra a tételekre, melyeket időbeli elhatárolással könyveltünk.

Szűkítés

☒ Vevő számlák

☒ Rendezett

☒ Részben rendezett

☒ Szállító számlák

☒ Rendezetlen

☒ Túlfizetések

☐ Behajtási költségátalányt érintő számlák

☐ Csak pf. áfás számlák

☒ Időbeli elhatárolások

Naplósorszám: -

Kelt: .. - ..

Teljesítés: .. - ..

Áfa esed.: .. - ..

Fiz.hat: .. - ..

Ut.kiegy.: .. - ..

Főkönyvi szám: Teljes egyezőség

Munkaszám Teljes egyezőség

Megjegyzés: Eleje egyezik

Bizonylatszám: Eleje egyezik

Partnerkód: 0

Partnernév: Eleje egyezik

Devizanem: Minden tétel

Fizetési mód: Összes tétel

▪ További fontos tudnivalók az időbeli elhatárolások működéséről

- Az „IE/” és „IEF/” előtagoknak azért van fontos szerepe a megjegyzésekben, hogy az időbeli elhatárolások többszöri átvételekor megtudja határozni a program, hogy mely tételeket nem kell még egyszer átvennie.
- Ha egy időbeli elhatárolás több évre vonatkozik, akkor az új évben átvett, hozzá tartozó vegyes tételek (melyek egyike „IEF”, másik pedig „IE” előtagú megjegyzéssel jön létre) szorosan kapcsolódnak egymáshoz, így ha törölni szeretnénk, akkor együttesen töröljük a két tételt, mert csak abban az esetben tudjuk őket újra átvenni az előző évből. (csak az egyik törlése esetén, ha újra átvinnénk az előző évből az időbeli elhatárolásokat, nem venné át a hozzá kapcsolódó másik tételt!)
- Időbeli elhatárolással könyvelt tételbe módosítással lépünk be, mentéskor figyelmeztetést fogunk kapni, hogy az időbeli elhatárolás már könyelve van a ... naplósorszámon. Amennyiben olyan

módosítást végzünk a számlán, amely az időbeli elhatárolást is érintheti, érdemes előtte a vegyes naplóból törölni a létrejött vegyes tételt.

- A fenti szabályok (IE/ és IEF/ előtagok, beállításban szereplő főkönyvi számok használata, illetve a tételsorokban a vonatkozó könyvelési év beírása) betartásával korábbi évekről áthúzódó elhatárolásokat is rögzíthetünk úgy, hogy a program év elején automatikusan tudja kezelni a feloldást.
- Devizás számlák időbeli elhatárolása esetén csak a forint összeg határolható el.

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Cégjegyzékszám: 10-06-024727

V25.6