

Pénztárkönyv dokumentáció

V24.12

Könyvelés

Itt végezhetjük el a könyvelési tételek felvitelét. Először a tétel fejlécét kell kitöltenünk, mely a következő adatokból áll:

- Tétel sorszáma: ezt a program automatikusan adja a folyamatos sorszámozás miatt (az ablak fejlécében található).
- Dátum: a program felajánlja az utoljára felvitt tétel dátumát. A dátumot az 'F2' gomb vagy a mező mellett lévő ►gomb megnyomásával ki tudjuk választani, vagy a mező mellett található fel-le nyíl segítségével egyesével tudjuk léptetni.
- ÁFA esedékesség dátuma: ennek értéke alapállapotban mindig megegyezik a dátum mezőjével, de értéke módosítható.
- Bizonylatszám: a program felajánlja az előzőt. A mező mellett található fel-le nyíl segítségével egyesével tudjuk léptetni (vagy az F3/F4 gyorsbillentyűkkel), de csak akkor, ha a bizonylatszámban nincs betű vagy más karakter, csak számok. A könyvelés és a kiegyenlített számláknál a program nem csak figyelmeztet az azonos bizonylatszámra, hanem megjelenik egy piros felkiáltó jel. Rákattintás esetén a program kilistázza az azonos bizonylatszámú tételeket.
- OSA gomb: itt tudjuk előhívni az Online Számla fogadás menüben letöltött könyvelendő tételeket.
- Pénzforgalmi hely
- Devizás opció: Csak abban az esetben jelenik meg, ha az Ügyféltörzsben az Adatok 2 fülön beállításra került a deviza opció. Bejelölésekor megadhatjuk a devizanemet és a hozzá tartozó árfolyamot.
- Partnerkód/Partner
- Megjegyzés - ha üresen hagyjuk, a későbbiekben kiválasztott első rovatszám megnevezése automatikusan beíródik.
- Gyűjtő

Fordított Áfa könyvelésével kapcsolatban a következő linkre kattintva talál információkat: [Fordított ÁFA](#)



Cashbook ikon

gomb: A programban a Cashbook kézi

könyvelését elérhetővé tettük a pénztárkönyv és a kiegyenlített számlák könyvelési ablakoknál, hasonlóan az OSA könyveléséhez. Amennyiben a program össze van kötve a Cashbook rendszerével, akkor meg fog jelenni a bizonylatszám után a Cashbook logó, amelyre rákattintva a számlák kézi könyvelése menüpont jelenik meg. További információk itt: [számlák kézi könyvelése](#)

OSA gomb: Könyvelésnél az OSA kiválasztás ablaknál ki tudjuk választani, hogy bevételt vagy kiadást szeretnénk könyvelni. A számla kiválasztási ablakban szinte bármelyik oszlop szerint sorba lehet rendezni. Választhatjuk, hogy a számla nem könyvelhető vagy a könyvelt tétel nem áfás. Kiválasztás után ha nincsenek letöltve a télsorok és a beállításokban is be van állítva a télsoros lekérdezés, akkor a program letölti a számlát, melyet hozzárendel az osa számlához is. A partnert adószám, majd név alapján megpróbálja megkeresni a törzsből, ha nem találja, akkor megjelenik a partner kiválasztás ablak, melynél vagy megkereshetjük, vagy új partnerként tudjuk rögzíteni, kiválasztani. A rovatszámhoz először a kiválasztott partnernél beállított rovatszámot veszi figyelembe. Ha a partnernél ez nincs megadva, akkor a beállításoknál vizsgálja meg áfakód alapján. Amennyiben a beállításoknál sincs megadva rovatszám, akkor a kiválasztott partnernél ellenőrzi, hogy van-e könyvelt számlája. Ha van, akkor a legtöbbször előforduló rovatot ajánlja fel. Ha ennek ellenére sem talál rovatszámot, akkor a rovatörzsben megkeresi az első bevétel, vagy kiadási rovatot.

OSA számla kiválasztása

Szűrités:

Bizonylat szám	Partner név	Adószám	kelt	Teljesítés dátuma
▶				

Kiadás
 Kiadás
 Bevételek

☐ Megjegyzés a partner utolsó tétele alapján

Nem könyvelhető
Kiválaszt áfa nélküli tételként
Kiválaszt

Szűkítés

Kiadás

Kiadás

Bevétel

Bizonylat szám	
----------------	--

Partner név

Adószám

kelt

Teljesít

[illegible]☐ Megjegyzés a partner utolsó tétele alapján

Nem könvelhető

Kiválaszt áfa nélküli
tételként

Kiválaszt

A partnerkód a partner törzsben szereplő partnerek kódját jelenti. Amennyiben egy felvitt partnert szeretnénk kiválasztani, írjuk be a kódját. Ha nem tudjuk fejből, az 'F2', vagy a mező mellett lévő ►gomb megnyomásával választhatjuk ki a megfelelőt a megjelenő listából. Ha még nem szerepel a listában, de fel szeretnénk vinni, a Törzs gomb segítségével tehetjük meg, majd a felvitel után válasszuk ki a listából. Ha hibás kódot adunk meg, szintén megjelenik a lista. Ha a kód helyére '0'-t írunk, akkor az azt jelenti, hogy a partnert vagy nem kívánjuk megadni, vagy a tételeit nem kívánjuk partnerkódra gyűjteni. Ebben az esetben is lehetőség nyílik a partner nevének megadására. Figyelem! Az így felvitt tételek a későbbiekben nem gyűjthetők ki partnerkód alapján! A partnertörzs használata akár teljes mértékben mellőzhető!

Könyvelés közben, ha listából választjuk ki a partnert, kitöltött adószám esetén a lista alatt megjelenik a „Kiválasztás ellenőrzéssel” gomb. Ha erre kattintunk, a program először elvégzi az előző fejezetben ismertetett ellenőrzést, és csak a „Tovább” gombra kattintva tölti ki a partner mezőt.

A következő feladat a pénzforgalom helyének megadása. Ezt a mezőt mindenképpen ki kell tölteni. Ellenőrzésképpen a pénzforgalmi hely mező alatt megjelenik az aktuális pénztárforgalmi hely nyitó és záró készlete. Ezt követően egy gyűjtőt adhatunk meg. Ezt a mezőt hagyhatjuk üresen is. Amennyiben listából szeretnénk kiválasztani a gyűjtőt, nyomjuk meg az 'F2', vagy a mező mellett lévő ►gombot. Ha új gyűjtőt szeretnénk felvinni, azt a Törzs gombra kattintva tehetjük meg.

A következő lépés az első rovatszám megadása. Az első rovatszám kitöltése kötelező. Ha nem tudjuk

fejből az aktuális rovatszámot, az 'F2', vagy a mező mellett lévő ►gombbal itt is kiválaszthatjuk egy listából, ahol a rovatokon kívül szerepelnek az aktuális vállalkozásnak felvitt átvezetések és a követelés-kötelezettség oszlopok is. A rendezettség szempontot az oszlopok fejlécére kattintva változtathatjuk meg. Ha új rovatszámot szeretnénk felvinni, azt a Törzs gombra kattintva tehetjük meg. A rovat kiválasztása után a képernyőn megjelenik hogy kiadást, vagy bevételt fogunk könyvelni.

Abban az esetben, ha a rovatszámot a felvitelkor 'ÁFÁS' tételnek állítottuk be, ki kell választanunk az áfa mértékét. Ha nem 'ÁFÁS' tételről van szó, ez a lépés kimarad.

Ezután következik az érték bevitele. Itt áfás tétel esetén szabadon választhatunk, hogy a nettó, vagy a bruttó értéket töltjük ki - a program a hiányzó értéket ki fogja számolni. Ha mindkét mezőbe írunk valamit és az esetleg matematikailag nem helyes, a program a bruttó értékből kiindulva korrigálja a nettó értéket.

Az első rovatszám felvitele után lehetőségünk van további öt felvitelére. Erre akkor lehet szükség, ha például egy tételen (számlán) belül többféle áfa tartalom szerepel, vagy egy tételt több részre kell bontanunk (pl. TB - nyugdíjjárulék). Ha az első rovatszám bevételhez (kiadáshoz) tartozott, a többinek is bevételhez (kiadáshoz) kell tartoznia, ellenkező esetben hibajelzést kapunk!

A 'Mentés/Új tétel' felirátú gombra kattintva vihetjük fel a következő tételt, ill. menthetjük el az aktuálisat. Az aktív mezők között a nyilakkal és a 'TAB'-bal lépegethetünk. A következő tétel felvitelkor a program a dátumot, áfa esedékességet és a pénzforgalmi helyet felajánlja az előző tétel alapján. A megjegyzés, partnerkód, bizonylatszám, gyűjtő megtartása a 'Beállítások' menüpont - 'Alapbeállítások' fülön állítható be.

Nem kötelező a tételeket időrendi sorrendben felvinni, de mielőtt kinyomtatnánk a naplófőkönyvet, ne felejtjük el rendezni a tételeket!

A könyvelés és a kiegyenlített számla rögzítése során, ha olyan rovatszám(ka)t használtunk, melyek a beállítások szerint mezőgazdasági fordított áfás tételnek minősülnek, a program a „Tétel mentése” gombra kattintva felajánlja a bevalláshoz szükséges adatok rögzítését. A program ellenőrzi mind a hat rovatszám mezőt, és ha több sorban szerepel mezőgazdasági fordított adóval kapcsolatos rovatszám, azokat a sorokat külön-külön fogja felajánlani rögzítésre, tehát ha egy számlán belül többféle terméktípus került kiszámlázásra, érdemes már a könyvelés során külön rovatszámokra rögzíteni! (lásd még Áfa bevallás menüpont - Tételes áfabevallás)

Kerekítés: Ha az Alapadatok főmenü - Beállítások menüpontban a Könyvtárak/FAD fülön megadásra kerültek a kerekítési különbözet rovatszámai, és amennyiben nem 5-re, vagy 0-ra végződik a bruttó összeg, akkor a gomb megnyomására a program automatikusan új tételsort hoz létre, amellyel kiegészíti a kerekítés szabályai szerint a bruttó összeget úgy, hogy a számla végösszege 5-re, vagy 0-ra végződjön.

'Kiegy. számla könyvelése' gomb használata - A kiegyenlített számlák listájában szereplő tételek közvetlen könyvelésére szolgál. A gombot megnyomva megjelenik a 'Kiegyenlített számlák kezelése' képernyő (lásd.: 'Könyvelés' 'Kiegyenlített számlák' 'Kiegyenlített számlák listája' menüpont. Válasszuk ki a táblázatból a kívánt tételt, majd nyomjuk meg a 'Könyvelés' gombot. Ekkor a

kiegyenlítettlen számlák állományából a program átmásolja a tételt a 'Könyvelés' képernyőbe. Az adatokat módosíthatjuk, ha szükséges (általában a dátum, bizonylatszám, esetleg a pénzforgalom helye szokott változni), majd mentjük el. Megfigyelhető, hogy ha kiegyenlítettlen számlát könyvelünk ezzel a módszerrel, az Áfa esedékessége mező pirosra vált: ez figyelmeztetés, hogy a program a kiegyenlítettlen számla alapján határozza meg az áfa esedékességét (vevő számláknál max. 30 nap, szállítói számláknál a teljesítés időpontja), ami természetesen átírható. Ugyanekkor a 'Kiegy. számla könyvelése' gombon a felirat szintén pirosra vált, és a következőre módosul: 'Új számla könyvelése'. Ezt akkor kell használnunk, ha mégsem szeretnénk lekönyvelni a kiválasztott kiegyenlítettlen számlát. Az alábbi dolgokat kell még tudni a kiegyenlítettlen számla könyveléséről:

- Ha a gomb és az Áfa esedékesség mező piros, és a gombon az 'Új számla könyvelése' felirat szerepel, akkor a tétel mentésekor a számla kikerül a kiegyenlítettlen számlák közül, és átkerül a kiegyenlített számlák közé.
- Részteljesítés esetén írjuk át az összeget a kifizetett összegre. A kiegyenlítettlen számlák között a fennmaradt tartozással fog a továbbiakban szerepelni a számla, a kiegyenlítetttek közé pedig a kifizetett összeggel kerül.
- A program nem engedi elmenteni a tételt nagyobb bruttó összeggel, mint ami a kiegyenlítettlen számlán szerepelt.

Könyvelés



Dátum:	2022.09.22	Devizás	☐
ÁFA esed.:	2022.11.06	Bizonylatsz.:	123456
Pénzforg.:	P Pénztár	Partner:	30 Próba Bt.
Nyitó:	1 748 000	Megjegyzés:	Anyag-beszerzés
Záró:	1 621 000	Gyűjtő:	
		Kiadás	

Rovatszám	ÁFA %	Bev.sor	Nettó	ÁFA	Bruttó
1. 3000 Anyag-beszerzés	27%-os	66	100 000	27 000	127 000
2.	27%-os		0	0	0
3.	27%-os		0	0	0
4.	27%-os		0	0	0
5.	27%-os		0	0	0
6.	27%-os		0	0	0
ÖSSZESEN:			100 000	27 000	127 000

M lap dátum:	2022.11.06	OSA számla adatok	☒ Aszámlán lévő áfa eltérő	27 000	☒ Korrekció	Korr. adatok
Mentés / Új tétel		Kiegy. számla könyvelése	Kerekítés	Bank: 3 181 909	Pénztár: 1 748 000	

Könyvelői praktikum ikon: ha rákattintunk, a program elindítja az alapértelmezett böngészőt és megjeleníti az online könyvelői praktikum találati listáját a megjegyzés mező tartalma alapján. A talált anyagokba azonnal belenézhetnek, akik rendelkeznek előfizetéssel.

OSA számla adatok: A bizonylatok rögzítésekor az OSA gombra megjelenő listából való könyvelés esetén lehetőség van a kiválasztott számla tényleges tételesorainak megtekintésére is az „OSA számla adatok” gomb megnyomásával.

Ekkor megjelenik egy külön ablakban az Online Számla Rendszerbe feltöltött számlák összes tételesora. Az ablak akkor is nyitva marad, ha visszatérünk a könyvelési képernyőre és egészen addig nyitva is marad, amíg a bizonylat könyvelési ablakból ki nem lépünk. Így szabadon áthelyezhető, akár második monitorra is áthúzható.

Az ablakban megjelenő számlasorok nem feltétlenül azonosak a könyvelésre kerülő tételesorokkal, mert könyvelésnél Áfa-kulcsenként összegezve keletkeznek a tételesorok, amelyek több tényleges számlasorból is állhatnak.

A számlán lévő áfa értéke eltérő opció

A számlán szereplő áfa és a ténylegesen levonható áfa akkor térhet el egymástól, ha arányosítás miatt nem vonhatjuk le a szállító számla teljes adattartalmát. Ilyenek jellemzően a telefonnal és személygépkocsival kapcsolatos számlák. kiadási számla rögzítése során, amennyiben a könyvelt tételnek van áfatartalma megjelenik „A számlán lévő áfa értéke eltérő” opció, melyet bepipálva megadhatjuk a tényleges áfa értékét. Az xx65M-02 oldalon azokat a számlákat kell feltüntetni a rajta szereplő áfa összegével, ami után legalább 1 Ft áfát visszaigényeltünk (ha egyáltalán nem igénylünk vissza a számlából áfát, nem kell jelteni sem).

M. lap dátum

A könyvelés menüpontban, illetve a kiegyenlített számlák menüpontban kiadás rögzítésekor abban az esetben, ha áfás számlasort rögzítünk és az áfa értéke meghaladja a 1 Ft-ot, megjelenik az M lap dátum mező. Erre akkor lehet szükség, ha egy későbbi időpontban számolják el a költséget és igényeljük vissza az áfát, mint a számlán szereplő teljesítési időpont. Alapesetben a tényleges teljesítés értéke a kiegyenlített számlák rögzítésekor a teljesítés dátumát, a pénztárkönyv rögzítésekor az áfa esedékességét veszi fel, ami mentés előtt módosítható. Ez a dátum kizárólag a beadott M-lapon fog szerepelni.

Ha a számla áfatartalma nem éri el a 1 Ft-ot de mégis ki szeretnénk tölteni az M lap dátumot, akkor a Tétéles áfa opciót bepipálva megjelenik az M lap dátum mező.

Korrektúra

2021.01.01-től a szállítói számla módosítása esetén a számlát befogadó áfa-alanynak a módosítás ill. érvénytelenítés hatását tartalmazó időszakos bevallásban módosító lapon kell nyilatkoznia:

- a módosító számla/számlák és a módosított (eredeti) számla adatairól, a módosítás számszaki hatásáról, feltéve, hogy a számlában áthárított általános forgalmi adó akár a módosítást megelőzően, akár azt követően, vagy a módosítást megelőzően és azt követően is eléri vagy meghaladja az 1 forintot
- az érvénytelenített eredeti számla, annak korábbi módosító számlái és az érvénytelenítő számla adatairól, ha az érvénytelenített számlában (vagy korábbi módosítások esetén az érvénytelenített eredeti és a módosító számlákban együttesen) az áthárított általános forgalmi adó összege elérte vagy meghaladta az 1 forintot.

A fent említett számlák esetén a korrektúra opció bejelölésével lehetőség nyílik a bevalláshoz szükséges további adatok megadására. Az adatok az áfabevallás 02-K oldalra kerülnek átadásra.

A 2020. december 31-ét követő adómegállapítási időszakban csak akkor tüntethető fel az xx65M-01 és xx65M-01-K értékesítési lapokon adat, ha a számlakibocsátás dátuma korábbi, mint 2021.01.01., és ezen, korábbi kibocsátási dátumú számla teljesítési dátuma vagy az adó megállapításának napja a vonatkozó (2020. december 31. utáni) időszakra esik.

Amennyiben egy korrekciós számla könyvelésekor előzmény számlát választunk, a program ellenőrzi, hogy az ügyfélnek van-e előző évi könyvelése. Ha igen, akkor az adott partnerkódra könyvelt, előző évben található számlákat is megjeleníti. Fontos, hogy ha az adott partner előző évi és adott évi partnerkódja eltér, akkor nem lesz megfelelő a lista.

Korrekció esetén több eredeti számla is megadható. Amennyiben az eredeti számla szerepel a könyvelésben, akkor a „Számla kiválasztása” gomb segítségével az közvetlenül kiválasztható. Ha nem található meg benne, akkor az „Új tétel” gomb segítségével vihető fel. Az eredeti számla módosítható, törölhető a megfelelő gombokkal.

Amennyiben több eredeti számla szerepel, akkor ezt úgy kell átadni az xx65 02-K lapra, hogy ahány eredeti, ugyanannyi korrekciós tételnek kell szerepelnie.

Előleg/Végszámla kezelés

Amennyiben előleg számlát könyvelünk le, minden esetben szükséges lesz egy végszámlát is könyvelni az áru, vagy szolgáltatás teljesítésének igénybevételekor. A végszámlának tartalmaznia kell az ügylet teljes értékét, illetve az előleg számlán feltüntetett összeget negatív előjellel. A Végszámla opció jelölését követően egy kis ablakban megjelenik az ügylet teljes értékének adó alapja és adója.

Az áfabevallásban az xx65M-02 lapon két soron kell jelenteni a végszámlát (a teljes ügyletértékkel, és az előleggel csökkentett értékkel is, ha az nem nulla), de jelölni kell, hogy melyik sor tartalmazza a

teljes ügyletértéket (V), és melyik a különbözetet (KÜL). A program ennek megfelelően adja át az adatokat.

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Cégjegyzékszám: 10-06-024727

V24.12