

Naplófőkönyv dokumentáció

V24.11

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 tudjuk léptetni, de csak akkor, ha a bizonylatszámokban 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. [Devizás tételek rögzítése](#)
- 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 tételesorok és a beállításokban is be van állítva a tétel soros 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 rovat törzsben megkeresi az első bevétel, vagy kiadási rovatot.

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 rendezettségi szempontot az oszlopok fejlécére kattintva változtatható 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 - nyugdíjárulék). Ha az első rovatszám bevételhez (kiadáshoz) tartozott, a többinek is bevételhez (kiadáshoz) kell tartoznia, ellenkező esetben hibajelzést kapunk!

A 'Mentés/Új tétel' feliratú 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 felvitelekor 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

kiegyenlített 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 kiegyenlített számlát könyvelünk ezzel a módszerrel, az Áfa esedékessége mező pirosra vált: ez figyelmeztetés, hogy a program a kiegyenlített számla alapján határozza meg az áfa esedékességét (vevő számláknál max. 30 nap, szállítói számláknál a teljesítés időpontja), ami természetesen átírható. Ugyanakkor 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 kiegyenlített számlát. Az alábbi dolgokat kell még tudni a kiegyenlített 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 kiegyenlített számlák közül, és átkerül a kiegyenlített számlák közé.
- Részteljesítés esetén írjuk át az összeget a kifizetett összegre. A kiegyenlített számlák között a fennmaradt tartozással fog a továbbiakban szerepelni a számla, a kiegyenlítették közé pedig a kifizetett összeggel kerül.
- A program nem engedi elmenteni a tételt nagyobb bruttó összeggel, mint ami a kiegyenlített számlán szerepelt.

Könyvelés



Dátum: 2022.09.22	Devizás <input type="checkbox"/>
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: <input type="text"/>
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 tételsorainak megtekintésére is az „OSA számla adatok” gomb megnyomásával.

Ekkor megjelenik egy külön ablakban az Online Számla Rendszerbe feltöltött számlák összes tételsora. 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 tételsorokkal, mert könyvelésnél Áfa-kulcsként összegezve keletkeznek a tételsorok, 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 naplókönyv 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.

Korrekción

2021.01.01-től a szállítói számla módosítása esetén a számlát befogadó áfa-alanynak a módosítás ill. érvénytelenítés hatását tartalmazó időszak 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 korrekció 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 vonatkozási (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.

The screenshot shows the 'Könyvelés' (Accounting) software interface. The main window is titled 'Könyvelés' and contains a 'Korrekció' (Correction) dialog box. The dialog box has a table with columns: 'E bizszám', 'E. kefte', 'E. tej.', 'Nettó', and 'Áfa'. Below the table are buttons: 'Új tétel', 'Módosítás', 'Törlés', 'Számla kiválasztása', and 'Mentés'. A red arrow points from the 'Új tétel' button to the 'Korrekciós adatok' field in the 'Kéretés' section. The 'Kéretés' section also has a 'Korrekció' checkbox checked and a 'Végszámla alap' field set to 0. The 'Végszámla adó' field is also set to 0. The 'M lap dátum' is 2020.09.05. The 'Bank' field is 0 and the 'Pénztár' field is -63 044 099. The 'ÖSSZESEN' row shows totals: 45 000, 12 150, and 57 150. The 'Bruttó' row shows 63 500 and -6 350.

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

V24.11