

Főkönyv – analitika egyeztetés a sERP

rendszerben 2024

Oktatóanyag

A dokumentum verziója	
Készítette:	<i>Dr. Vörös Károly</i>
Publikálást jóváhagyta:	<i>Erdei Éva</i>
Publikálva:	<i>2024.03.21.</i>

TARTALOM

Ábrajegyzék	3
Előszó.....	5
1 Vevő (és szállító) analitika és főkönyv egyeztetése.....	6
1.1 Hogyan kérjük le a folyószámlát?	6
1.2 Szabad előlegek folyószámla szerű lekérdezése	8
1.3 Feladatlan számlák ellenőrzésének módszerei.....	8
1.4 Feladatlan kiegyenlítések ellenőrzése	13
1.4.1 Feladatlan bankok, pénztárak	13
1.4.2 Feladatlan Kapcsolódó események	13
1.5 Téves kontírozás kiszűrése az Audit listával.....	14
1.6 Vegyes könyvelés ellenőrzése.....	19
1.7 Árfolyamkülönbözet számítás.....	20
1.8 Folyószámla egyeztetés funkció használata	21
2 Tárgyi eszköz analitika és főkönyv egyeztetése	25
2.1 A tárgyi eszköz analitika és a Főkönyv kapcsolata	25
2.2 Kontírozási hibák kiszűrése az Audit listával.....	26
2.3 Feladatlan gazdasági események ellenőrzése	28
2.4 Vegyes könyvelés ellenőrzése.....	29
3 Készlet analitika és főkönyv egyeztetése	30
3.1 Hogyan paraméterezzük a Készletkönyvelést?.....	30
3.2 Feladatlan szállítólevelek ellenőrzése.....	33
3.3 Hogyan kérjük le a készlet analitikát?.....	33
3.4 Úton lévő készletek egyeztetése: Főkönyv-készlet analitika, Analitikus beszerzés ütköztető számla egyeztetés EH, Összepontozás	35
3.5 Hogyan tegyük naprakésszé a nyilvántartási árat?.....	39
3.5.1 Készletbeállítás funkció, negatív készlet felderítése	39
3.5.2 Nyilvántartási ár újraszámítás automatikus üzenet	39
3.5.3 Készletgöngyölítési kezdődátum beállítása.....	40

ÁBRAJEGYZÉK

1. ábra Folyószámla szűrései 1.	6
2. ábra Folyószámla szűrései 2.	6
3. ábra Folyószámla lista főkönyvi szám szerinti összesítésben.....	7
4. ábra Szabad előleg analitikus listázása.....	8
5. ábra Szabad előleg értelmezése.....	8
6. ábra Feladatlan bizonylatok listázása.....	9
7. ábra Feladás hibalista, amely Excelbe is kithető.....	9
8. ábra Automatikus értesítés feladatlan bizonylatokról.....	10
9. ábra Automatikusan értesítendő személyek feladatlan bizonylatokról.....	10
10. ábra Vevőszámlák szűrése: kitöltetlen fejléc főkönyvi szám.....	11
11. ábra Vevőszámlák szűrése: kitöltetlen tétel főkönyvi szám.....	11
12. ábra Vevőszámlák szűrése: kitöltetlen áfa főkönyvi szám.....	12
13. ábra mentett szűrések készítése kitöltetlen főkönyvi számok ellenőrzéséhez.....	12
14. ábra Feladatlan kiegyenlítések, egyéb tételek keresése.....	13
15. ábra Kontírozatlan Kapcsolódó események felderítése.....	13
16. ábra Audit lista működési algoritmusa.....	14
17. ábra Audit lista párbeszédablaka 1.	14
18. ábra Audit lista párbeszédablaka 2.....	15
19. ábra Audit lista hibabejegyzései.....	15
20. ábra Feladás eredményképernyő kevesebb információ tartalommal.....	16
21. ábra Audit lista Analitika-Főkönyv ellenőrzés üzemmódja.....	16
22. ábra Január 1-i Követel egyenleg az Audit listán.....	16
23. ábra Számlánál korábbi pü-i teljesítés miatt keletkező hibaüzenetet okozó számla.....	17
24. ábra Feladatlan banki kivonat, ami az Audit listán főkönyv-analitika eltéréskérésként megjelenik.....	18
25. ábra Nem a tétellel megegyező összeg jóváírás és terhelés ellenőrzése.....	18
26. ábra Audit listában a kiegyenlített összeg és hozzárendelt összeg eltérés kimutatás.....	19
27. ábra Vegyes könyvelés ellenőrzése a 31-es számlacsoportban.....	19
28. ábra Árfolyamkülönbözet számítás kézi indítása.....	20
29. ábra Automatikus üzenetben történő árfolyamkülönbözet számítás.....	21
30. ábra Folyószámla egyeztetés funkció szűrései.....	21
31. ábra Folyószámla egyeztetés: feladatlan főkönyv fül.....	22
32. ábra Folyószámla egyeztetés: hibás bank kontírozás.....	22
33. ábra Főkönyv-analitika eltérést okozó Egyéb kiadás típusú kivonattétel.....	22
34. ábra Folyószámla egyeztetés: idegen naplójeles könyvelés.....	23
35. ábra Dec 31.-i szállítófolyószámla egyenlege.....	24
36. ábra Záró főkönyvi kivonat.....	24
37. ábra Tárgyi eszköz analitika párbeszédablaka.....	25
38. ábra Főkönyvi kivonat lekérdezésének párbeszédablaka.....	25
39. ábra Audit lista párbeszédablaka Helyesség üzemmódban.....	27
40. ábra Audit lista működési algoritmusa.....	27
41. ábra Hibás kontírozás megjelenése az audit listán.....	28
42. ábra Tárgyi eszköz analitika főkönyvi feladása.....	28
43. ábra Feladás hibalista.....	28
44. ábra Vegyes könyvelés kiszűrése az 1-es számlaosztályban a Karton lista segítségével.....	29
45. ábra Vegyes naplón könyvelt tételek az 1-es számlaosztályban.....	29

46. ábra Beszerzés főkönyvi feladásának ajánlása	31
47. ábra Beszerzés típusú mozgásnem kontírozási beállítása.....	31
48. ábra Termékcsoport kontírozása.....	31
49. ábra Értékesítés főkönyvi feladásának ajánlása.....	32
50. ábra Értékesítés típusú mozgásnem kontírozása	32
51. ábra Készlet analitika főkönyvi feladása.....	33
52. ábra Készletanalitika lekérdezése	33
53. ábra Vegyes típusú könyvelés esetén használjuk a Készlet lista szűréseit.....	34
54. ábra Készlet lista.....	34
55. ábra Példa főkönyvi kivonata	35
56. ábra Beszerzés ütköző számlák egyenlegei	36
57. ábra Szállítólevél - számla összehasonlítás lista párbeszédablaka.....	36
58. ábra Főkönyv – készlet analitika lista excelben.....	37
59. ábra Szállítólevél "számviteli dátuma"	37
60. ábra Analitikus beszerzés ütköztető számla egyeztetés EH	37
61. ábra Főkönyvi összepontozás 1.....	38
62. ábra Főkönyvi összepontozás 2.....	38
63. ábra Alapanyagok számla Követel egyenlege.....	39
64. ábra Készletbeállítás: csak listáz üzemmódban.....	39
65. ábra Készletbeállítás: eredményképernyő	39
66. ábra Nyilvántartási ár újraszámítás automatikus üzenet.....	40
67. ábra Készletgöngyölítési dátum beállítás.....	40

ELŐSZÓ

Kedves Olvasó,

jelen dokumentáció segítségével megismerkedhet a sERPa főkönyv – analitika egyeztetésére szolgáló funkcionalitásával. A fejezetek sorrendje az ajánlott lépések elvégzésének sorrendjét tükrözi. Minden esetben javasoljuk ennek a sorrendnek a betartását.

Miért érdemes alaposan tanulmányozni az anyagot?

- Tapasztalataink és ügyfeleink korábbi visszajelzései alapján tippeket csempésztünk a leírásokba
- Könnyen átlátható, kereshető és fontos részeket, gyakran felmerülő információkat külön kiemeltük
- Olvasmányos, gyakorlatias, könnyen feldolgozható
- A könnyű kereshetőség és feldolgozhatóság miatt egymásra mutató linkekkel láttuk el a kapcsolódó dokumentációkat

Mit érdemes figyelembe venni az anyag tanulmányozása során?

- A funkció elérési útvonalai a sERPa Alap menüben értendők
- A képernyőképek készítésekor nem alkalmaztunk menüparamétereket és a mezőengedélyezést is kerültük. Nem volt semmilyen korlátozó jogosultsági rendszer használatban!
- Az alkalmazott számlatükör a sERPa alapértelmezett számlatükörre

Jelmagyarázat:

	A funkció használata példával kerül bemutatásra. A példában elképzelt adatok találhatóak. A szemléltetés lehetséges, hogy nem teljeskörű. Egyes példák a valóságban sokkal összetettebbek is lehetnek!
	A funkció használata során felmerülhetnek olyan kérdések, amelyek megválaszolása nélkülözhetetlen. Ezeket a kérdéseket az Important notice jelzéssel láttuk el

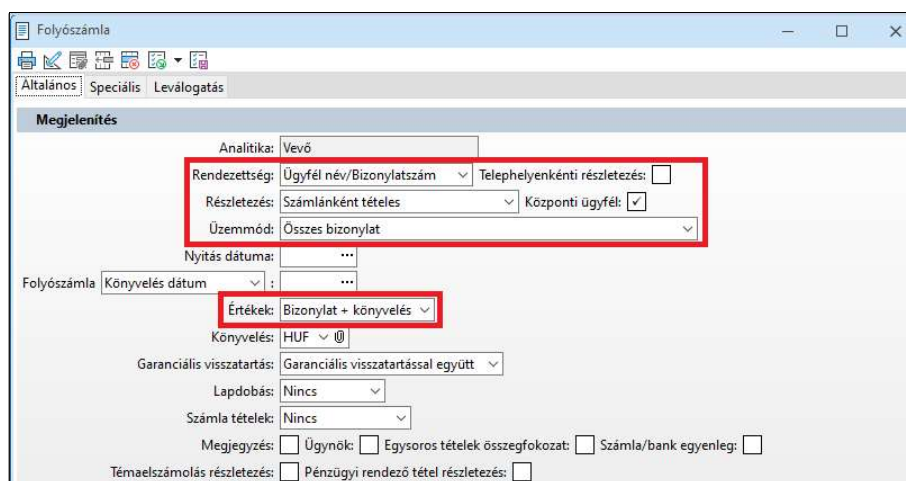
Kellemes tanulást kívánok!

Dr. Vörös Károly

1 VEVŐ (ÉS SZÁLLÍTÓ) ANALITIKA ÉS FŐKÖNYV EGYEZTETÉSE

1.1 Hogyan kérjük le a folyószámlát?

Alkalmazó funkció(k): Pénzügy / Vevő (Szállító) / Listák / Kintlévőség (Tartozás-) kezelés / Folyószámla



Folyószámla

Általános | Speciális | Leválogatás

Megjelenítés

Analitika: Vevő

Rendezettség: Ügyfél név/Bizonylatszám

Részletezés: Számlánként tételes

Üzem mód: Összes bizonylat

Nyitás dátuma: ...

Folyószámla: Könyvelés dátum

Értékek: Bizonylat + könyvelés

Könyvelés: HUF

Garanciális visszatartás: Garanciális visszatartással együtt

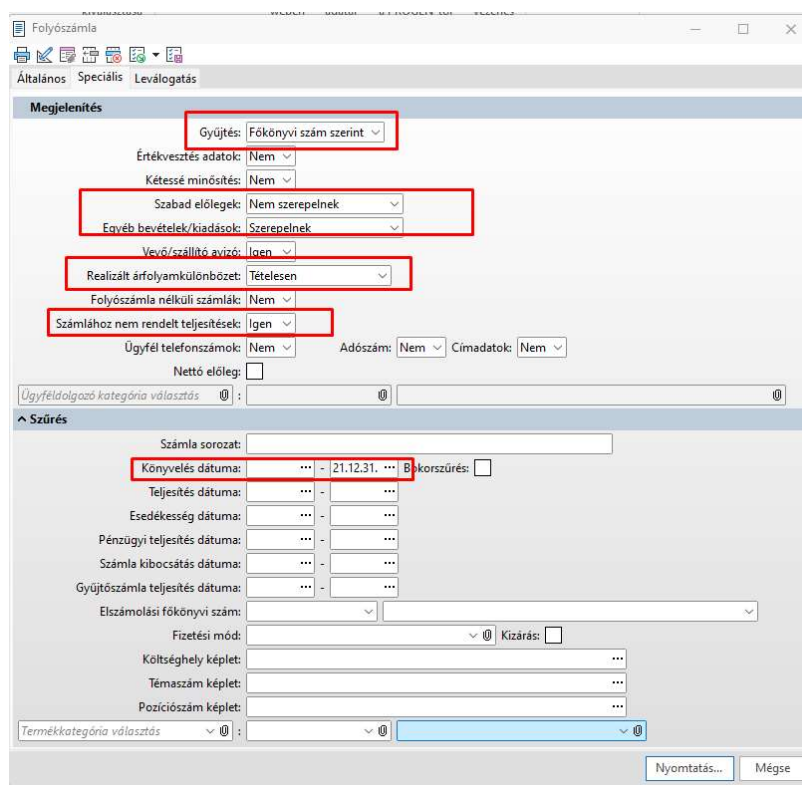
Lapdobás: Nincs

Számla tételek: Nincs

Megjegyzés: ☐ Ügynök: ☐ Egysoros tételek összefokozat: ☐ Számla/bank egyenleg: ☐

Témaelszámolás részletezés: ☐ Pénzügyi rendező tétel részletezés: ☐

1. ábra Folyószámla szűrési 1.



Folyószámla

Általános | Speciális | Leválogatás

Megjelenítés

Gyűjtés: Főkönyvi szám szerint

Értékesítés adatai: Nem

Kétség minősítés: Nem

Szabad előlegek: Nem szerepelnek

Egyéb bevételek/kiadások: Szerepelnek

Vevő/szállító avizó: Igen

Realizált árfolyamkülönbség: Tételesen

Folyószámla nélküli számlák: Nem

Számlához nem rendelt teljesítések: Igen

Ügyfél telefonszámok: Nem

Adószám: Nem

Címadatok: Nem

Nettó előleg: ☐

Ügyféldolgozó kategória választás: ...

^ Szűrés

Számla sorozat: ...

Könyvelés dátuma: ... - 21.12.31. ...

Teljesítés dátuma: ... - ...

Eszékeség dátuma: ... - ...

Pénzügyi teljesítés dátuma: ... - ...

Számla kibocsátás dátuma: ... - ...

Gyűjtőszámla teljesítés dátuma: ... - ...

Elszámolási főkönyvi szám: ...

Fizetési mód: ...

Költséghelyi képlet: ...

Témaszám képlet: ...

Pozíciószám képlet: ...

Termékkategória választás: ...

Nyomtatás... Mégse

2. ábra Folyószámla szűrési 2.

Folyószámla lekérdezés párbeszédablaka:

- Rendezettség: Ügyfél/Bizonylat dátum
- Részletezés: Számlánként tételes
- Üzem mód: Összes bizonylat (vagy Csak ki nem egyenlített bizonylatok)
- Értékek: Bizonylat + könyvelés
- Gyűjtés: Főkönyvi szám szerint
- Értékvesztés és kétség minősítés: Nem
- Szabad előlegek: Nem szerepelnek (előleg főkönyvvel való egyeztetésére az új Előleg felhasználás lekérdezés funkciót kell használni)
- Egyéb bevételek/Kiadások: Szerepelnek
- Realizált árfolyam-különbözet: Tételesen
- Folyószámla nélküli számlák: Igen
- Számlához nem rendelt teljesítések: Igen
- Könyvelés dátuma: A kívánt napig

Az így lekérdezett folyószámla végén kapunk egy főkönyvi szám szerinti összesítést. Ez az összesítés összevethető a főkönyvi kivonattal. Amennyiben az összesítésben kapunk olyan sort is, amihez nem tartozik főkönyvi szám, akkor van fel nem adott tétel. Ezeknek a fel nem adott tételeknek a kiszűrésére több lehetőségünk is van: szűrések a vevőszámla funkcióban, főkönyvi feladás hibalistája, audit lista és a folyószámla egyeztetés funkció.

Folyószámla

!!!TESZT!!! Demo Kt. !!!TESZT!!!

Vevő, Üzem mód: Összes bizonylat, Könyvelés: - 2021.12.31., Avizó: szerepel, Szabad előleg: Csak az el nem sz., Egyéb tétel: Szerepel, Folyósz. nélküli számla: Nem, Értékvesztés: Nem, Számla nélküli teljesítés: Igen, Árt. különbözet: Tételesen, Kétség minősítés: Nem

Bizonylatszám	Típus	Bizonylat		Bizonylat devizanemében		Könyvelés devizanemében	
		Alapbizonylat	dátum	Esedékes Deviza	Tartozik	Követel	Tartozik
U0001	PROGEN Kt						
1/2021/0002	Egyéb tétel V (bank)		21.02.15.	HUF		50 000,-	50 000,-
2021-BV/000001	Számla (vevő)		21.01.01.	21.01.13.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000002	Számla (vevő)		21.01.01.	21.01.13.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000003	Számla (vevő)		21.02.01.	21.02.11.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000004	Számla (vevő)		21.03.15.	21.03.25.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000005	Számla (vevő)		21.04.15.	21.04.27.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000006	Számla (vevő)		21.05.15.	21.05.27.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000007	Számla (vevő)		21.06.15.	21.06.25.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000008	Számla (vevő)		21.06.15.	21.06.25.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000009	Számla (vevő)		21.07.15.	21.07.27.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000010	Számla (vevő)		21.08.15.	21.08.26.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000011	Számla (vevő)		21.09.15.	21.09.27.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000012	Számla (vevő)		21.10.15.	21.10.27.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000013	Számla (vevő)		21.11.15.	21.11.25.	HUF	12 700,-	12 700,-
2021-BV/000014	Számla (vevő)		21.12.15.	21.12.28.	HUF	12 700,-	12 700,-
U0001	PROGEN Kt						
	Ügyfél forgalom			HUF	177 800,-	50 000,-	177 800,-
	Ügyfél záró egyenleg			HUF	127 800,-		50 000,-
					25 400,-	50 000,-	24 600,-
	311 Belföldi követelések (forintban)				152 400,-		152 400,-
	Gyűjtés összesen				177 800,-	50 000,-	127 800,-
Listázott forgalom				HUF	177 800,-	50 000,-	177 800,-
Listázott záró egyenleg				HUF	127 800,-		50 000,-
					25 400,-	50 000,-	24 600,-
	311 Belföldi követelések (forintban)				152 400,-		152 400,-
	Gyűjtés összesen				177 800,-	50 000,-	127 800,-

3. ábra Folyószámla lista főkönyvi szám szerinti összesítésben

1.2 Szabad előlegek folyószámla szerű lekérdezése

Alkalmazó funkció(k): Pénzügy / Vevő (Szállító) / Listák / Kintlévőség (Tartozás-) kezelés / Előleg felhasználás lekérdezés

Bemenő paraméterek

Számla dátum: -

Teljesítés dátum: -

Fedélesség dátum: -

Könyvelés dátum: - 24.12.31.

Év:

Sorozat kód képlet:

Sorszám: -

Ügyfél: Valószínű ügyfelek Valószínű ügyfelek

Fizetési mód: -

Termék: -

Költséghely kód képlet:

Témaszám kód képlet:

Poszciószám kód képlet:

Könyvelés deviza:

Árfolyam különbözete megjelenítése: ☐

Szabad előleg: ☒

4. ábra Szabad előleg analitikus listázása

A lekérdezés segítségével a számlázott előlegeket és a hozzájuk tartozó előleg felhasználásokat listázzhatjuk.

Program

Funkciók

Nézet

Eszközök

Beállítások

Nyomatás

Paraméterek megadása

Eredmény

Megnézés prototípusban

Levegőtás indikátor

Excel

Lista

Kapcsolódó funkció

Kapcsolódó analízis

Keresés

Visszatérés

Újratöltés

Beállítás

Felfüg

Lefelé

Jóles

Növelés

Csökkentés

Értékajánlás

Egy sor másolása

Paraméterek törlése

Paraméterek beillesztése

Paraméterek mentése

Megk

Feladat

Bemenő paraméterek

Eredmény

Ügyfél kód	Ügyfél név	Bizonylatszám	Kézi számlaszám	Típus	Dátum	Teljesítés dátum	Könyvelés dátum	Deviza	Nettó	Áfa	Bruttó
U0001	PROGEN Kft	2024-BV/000001		Iszeszen	2024.01.15	2024.01.15	HUF		100 000,00	27 000,00	127 000,00
U0002	Négybarát Kft.	2022-NYV/000004		Iszeszen	2022.01.15	2021.01.	HUF		200 000,00	0,00	200 000,00

5. ábra Szabad előleg értelmezése

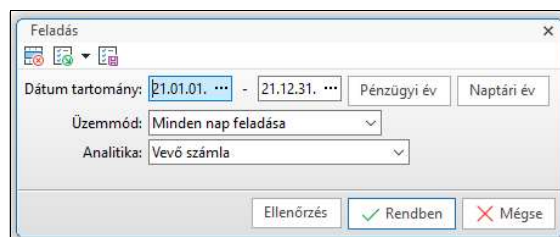
Az eredményt érdemes a Típus oszlopban Összesen értékre szűrni. Összesen érték típus esetén az adott számla bokr egyenlege kerül kiírásra. Például az Eredeti típusú bizonylat, valamint az érintett előlegszámlához kapcsolódó Előleg felhasználás típus összesített értéke kerül megjelenítésre.

1.3 Feladatlan számlák ellenőrzésének módszerei

Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Feladás

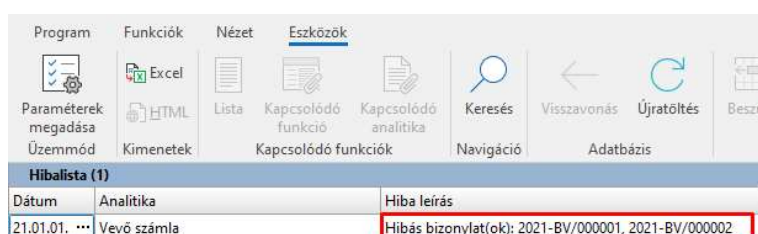
A sERPa főkönyv modulja alapvetően úgy működik, hogy valamennyi bizonylat analitikában való rögzítéskor megkísérli annak főkönyvi feladását. Természetesen lehetőség van valamennyi bizonylat újbóli feladására is a főkönyv felé. Jellemzően akkor szoktunk így eljárni, amikor olyan devizás bizonylat módosítását végeztük el, ami a naplón belül számolt átlagárfolyamot megváltoztatja. A devizás tételek újraértékelése a Feladás funkció Üzem mód: Minden nap lezárása és feladása beállításokkal való futtatásával történik. A funkcióval lehetőségünk van további bizonylat számonként listázni a hiányosan kontírozott bizonylatokat. Ehhez használjuk a

Minden nap feladása üzemmódot. Ezesetben nem történik meg az átlagárfolyamszámítás, ezért a várt eredményt nagy adatbázis esetén hamarabb megkapjuk.



6. ábra Feladatlan bizonylatok listázása

A feladatlan bizonylatokról a program egy listát ad vissza a képernyőn. Ezt lehetőségünk van Excelbe is kimásolni.



7. ábra Feladás hibalista, amely Excelbe is kitehető

Alkalmazó funkció(k): Rendszerfunkciók / Üzenetkezelés, e-mail / Automatikus üzenet típus

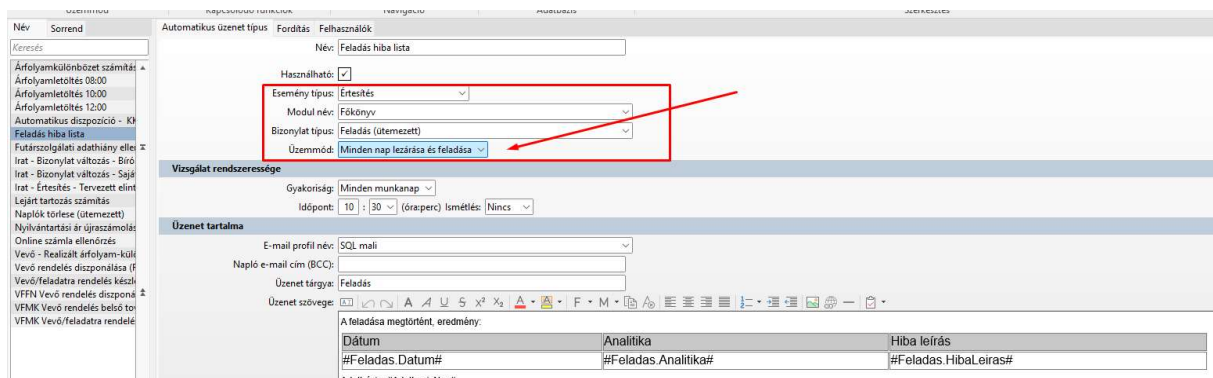
Amennyiben több könyvelő is dolgozik egy-egy adatbázisban, akkor javasoljuk bekapcsolni az automatikus főkönyvi feladást. Ez az automatizmus alkalmas arra, hogy a fel nem adott bizonylatokat kilistázza és elküldje bizonyos felhasználóknak a sERPába beépített belső üzenetkezelő rendszerben vagy akár e-mailben is.

A következő paramétereket szükséges megadni:

Esemény típus: értesítés

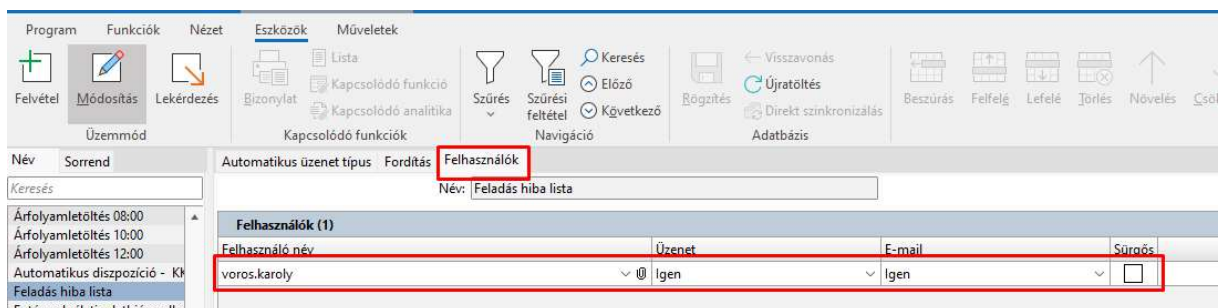
- Modul név: Főkönyv
- Bizonylat típus: Feladás
- Üzem mód: Minden nap lezárása és feladása
- Az üzenet szövegét célszerű változatlanul hagyni

Fontos, hogy az automatikus üzenet csak a rendszerdátum szerinti pénzügyi évben fut le automatikusan, így amennyiben a korábbi év még nem került lezárásra és módosítás történt benne (például hiányzó árfolyam korrekciója), akkor a feladást kézzel kell lefuttatni.



8. ábra Automatikus értesítés feladatlan bizonylatokról

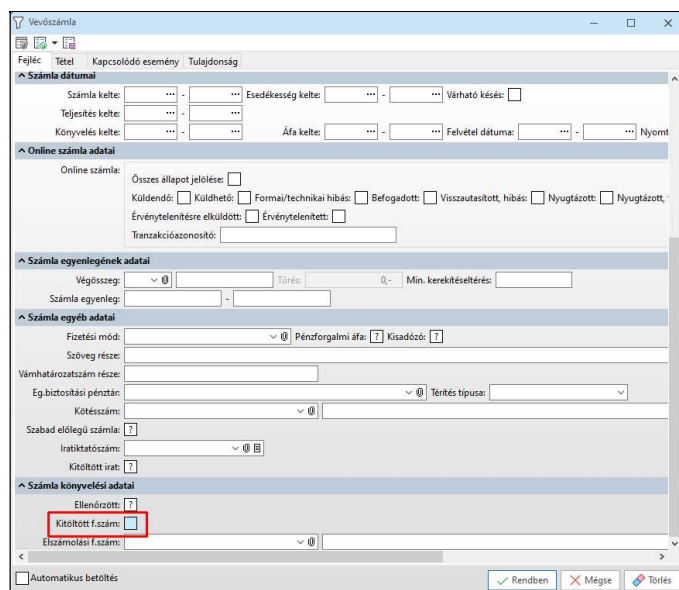
A Felhasználók fülön a táblázatba vegyük fel azokat a felhasználókat, akiknek szeretnénk, hogy értesítést küldjön a sERPa a feladatlan bizonylatokról. Az Üzenet oszlop a belső üzenetet jelenti, míg az e-mail értelemszerűen az e-mailben való értesítést.



9. ábra Automatikusan értesítendő személyek feladatlan bizonylatokról

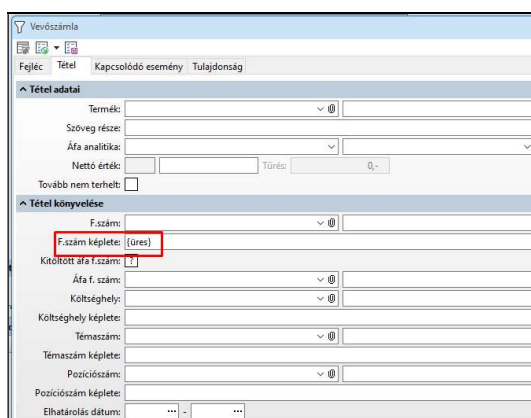
Alkalmazó funkció(k): Pénzügy / Vevő (Szállító) / Vevőszámla (Szállítószámla)

A számla beviteli funkcióban a szűrési feltételek között is ki lehet keresni a ki nem kontírozott számlákat. Összesen négy különböző szűrést végezhetünk el: kitöltetlen fejléc, tétel, áfa és kapcsolódó esemény főkönyvi számok.

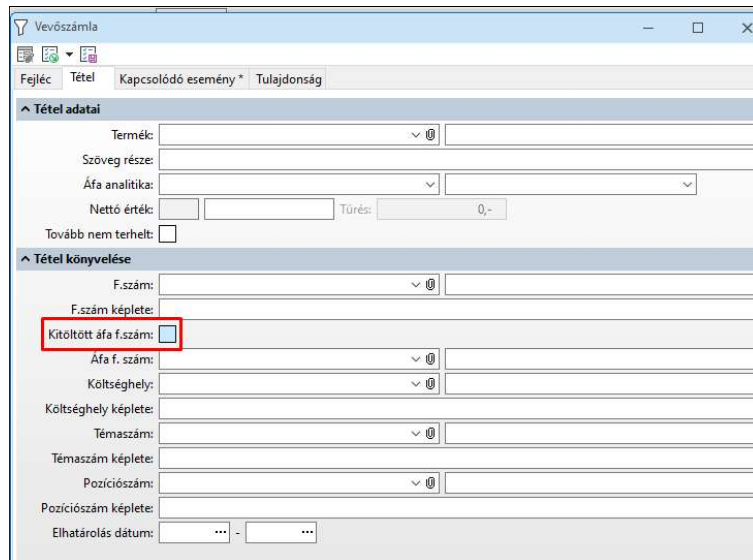


10. ábra Vevőszámlák szűrése: kitöltetlen fejléc főkönyvi szám

A tételek főkönyvi szám kitöltöttségének ellenőrzése kicsit eltér a fejléctől. Ott a képlet mezőbe az {üres} szót kell beírni a kapcsolósárójelekkel együtt. Lehetőség van azonban a képletszerkesztővel is beírni ezt a programmal.



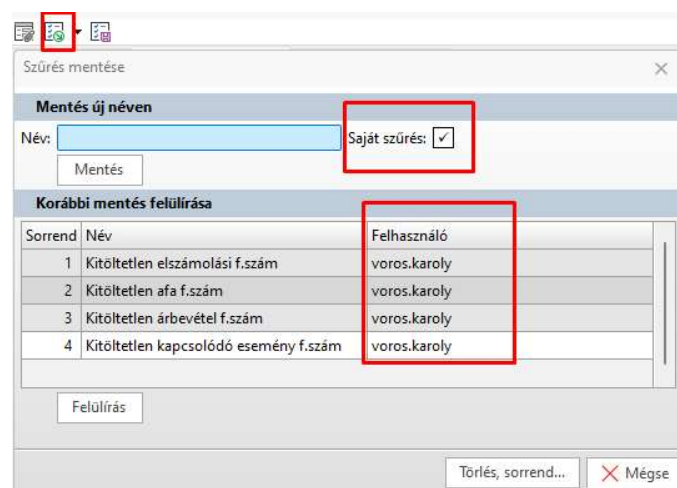
11. ábra Vevőszámlák szűrése: kitöltetlen tétel főkönyvi szám



12. ábra Vevőszámlák szűrése: kitöltetlen áfa főkönyvi szám

Javasoljuk, hogy ezeket a szűréseket külön-külön végezzük el. A szűrési feltételek között ÉS típusú kapcsolat van. Ez azt jelenti, hogy ha mind a négy szűrést bekapcsoljuk, eredményül csak azokat a számlákat kapjuk, ahol mind a négy főkönyvi szám kitöltetlen.

Érdemes ezeket a szűréseket Mentett szűrésnéven tárolni, hogy könnyen lekérdezhető legyen anélkül, hogy minden szűrési feltételt ki kell keresni és be kell állítani. Lehetőség van olyan mentett szűrés készítésére is, amelyet csak mi magunk láthatunk. Amennyiben ilyen szűrést készítünk, akkor a listában a kollégáink nem fogják látni és nem szaporítjuk fel a számukra elkészített szűrések darabszámát. Amennyiben így járunk el, adjunk a szűréseinknek beszédes nevet.



Sorrend	Név	Felhasználó
1	Kitöltetlen elszámolási f.szám	voros.karoly
2	Kitöltetlen áfa f.szám	voros.karoly
3	Kitöltetlen árbevétel f.szám	voros.karoly
4	Kitöltetlen kapcsolódó esemény f.szám	voros.karoly

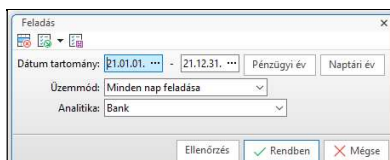
13. ábra mentett szűrések készítése kitöltetlen főkönyvi számok ellenőrzéséhez

1.4 Feladatlan kiegyenlítések ellenőrzése

1.4.1 Feladatlan bankok, pénztárak

Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Feladás

A főkönyvi feladás funkcióval lehetőségünk van megtekinteni a fel nem adott Egyéb tételeket és szállítók esetében az Egyszerű számlákat.

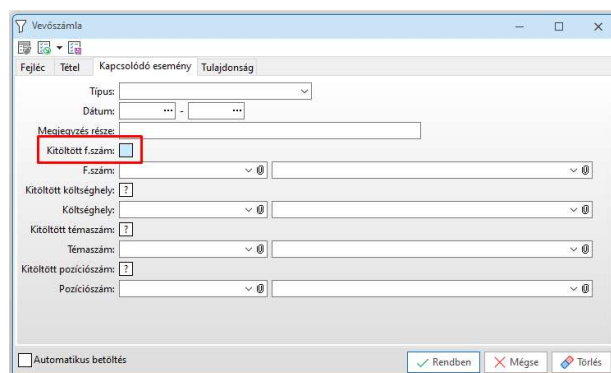


14. ábra Feladatlan kiegyenlítések, egyéb tételek keresése

1.4.2 Feladatlan Kapcsolódó események

Alkalmazó funkció(k): Pénzügy / Vevő (Szállító) / Vevőszámla (Szállítószámla)

A Kapcsolódó események hiányos kontírozását egy egyszerű szűréssel rutinszerűen el kell végezni. Ehhez egy mentett szűrést kell készíteni mind a vevő, mind a szállító analitikában. A szűrési beállításoknál mindent töröljünk ki a radír gombbal, majd a Kapcsolódó esemény fülön a Kitöltött f.szám mezőből vegyük ki a pipát. Ezt a szűrést érdemes a mentett szűrések közé elmenteni. Ezzel a szűréssel a bal oldali eredményképernyőn vissza fogjuk kapni az összes olyan számlát, aminek a kapcsolódó eseményében hiányzik egy vagy több főkönyvi szám.



15. ábra Kontírozatlan Kapcsolódó események felderítése

IMPORTANT NOTICE

A Kapcsolódó események kontírozását kérjük ezzel a módszerrel gyakran ellenőrizték!

1.5 Téves kontírozás kiszűrése az Audit listával

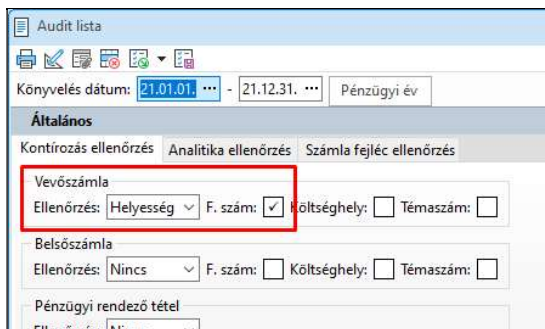
Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Listák / Audit lista

Az audit listába beépítésre kerültek különböző ellenőrzések, amelyek segítenek kiszűrni a főkönyvi szám elütéseket, a téves beállításokat. Az alábbi képen megtekinthetjük, hogy egyes könyvelési tételeknél mit vizsgál a program. Láthatjuk, hogy a számla fejlécében a 31-es számlacsoport egy számláját várjuk vissza eredményül. Amennyiben elütjük véletlenül és 321-et írunk be, akkor a lista arról figyelmeztetést fog adni nekünk.

Vevő	
Elszámolási főkönyvi szám	31*
Vevőszámla tétel főkönyvi szám	9*+45*
Vevőszámla ÁFA tétele	467*
Egyéb terhelés	3*+4*+8*
Egyéb jóváírás	3*+4*+8*
ÁFA visszaigénylés	466*
Leírás	8*
Árfolyamnyereség	9*
Árfolyamveszteség	8*
Nem realizált árf. Kül.	48*+8*
Kétesség minősítés Követel f.sz.	31*
Áfa visszaigénylés Követel f.sz.	31*
Leírás Követel f. sz.	31*
Szállító	
Elszámolási főkönyvi szám	4(34567)*
Tétel főkönyvi szám	*
ÁFA főkönyvi szám	466*
Egyéb terhelés	3*+4*+9*
Egyéb jóváírás	3*+4*+8*
Árfolyamnyereség	9*
Árfolyamveszteség	8*
Nem realizált árfolyamkülönbözet	48*+8*

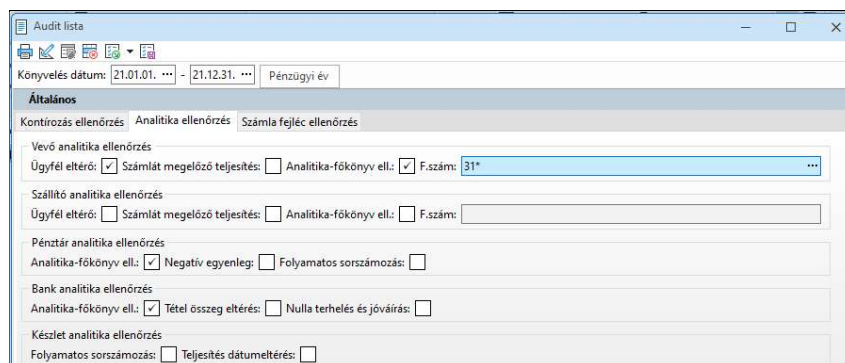
16. ábra Audit lista működési algoritmusa

A lista Kontírozás ellenőrzés fülén válasszuk ki az Ellenőrzés mezőben a Helyességet, a Főkönyvi szám mezőbe tegyünk egy pipát.



17. ábra Audit lista párbeszédablaka 1.

Ezután kattintsunk az Analitika ellenőrzés fülre. Pipáljuk be az Ügyféltől eltérő és Analitika-főkönyv ellenőrzés mezőket. A főkönyvi szám képletbe írjuk be a 31* értéket. Ezen kívül érdemes még a Pénztári és banki keretekben is az Analitika-főkönyv ellenőrzést bepipálni.



18. ábra Audit lista párbeszédablaka 2

Az eredményül kapott listán bizonylatonként megtekinthetjük a fellelt hibákat:

- láthatjuk mely számlák nincsenek kikontírozva
- mely számlákon van vélhetően hibás kontírozás
- mely napokon van a főkönyv és analitika között eltérés és mekkora összegben. A negatív összeg azt jelenti, hogy a főkönyv kevesebb, az analitika több.

Audit			!!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! Demo Kft.
Könyvelés dátum: 2022. 01. 01.-2022. 12. 31., Kontírszámok megléte és helyessége: Vevő, Analitika-főkönyv ell.: vevő (31*),			
Dátum	Bizonylat	Hiba	
<u>Vevőszámla kontírozás</u>			
22.01.01.	2022-NYV/000001, 100000.00, Export szolgáltatás	Hibás kontírozás 491	
22.01.01.	2022-NYV/000002, 200000.00, Belföldi szolgáltatás	Hibás kontírozás 491	
22.01.01.	2022-NYV/000002, PROGEN Kft	Hibás kontírozás 3611	
22.01.01.	2022-NYV/000003, 100.00, Belföldi szolgáltatás	Hibás kontírozás 491	
22.01.01.	2022-NYV/000003, PROGEN Kft	Hiányos kontírozás elszámolási f. szám	
<u>Vevő analitika</u>			
22.01.01.		Analitikától eltérő T forgalom a főkönyvben, összeg:	- 231 921
22.01.01.		Analitikától eltérő K forgalom a főkönyvben, összeg:	- 200 000
22.01.02.		Analitikától eltérő K forgalom a főkönyvben, összeg:	- 638 420

19. ábra Audit lista hibabejegyzései

IMPORTANT NOTICE

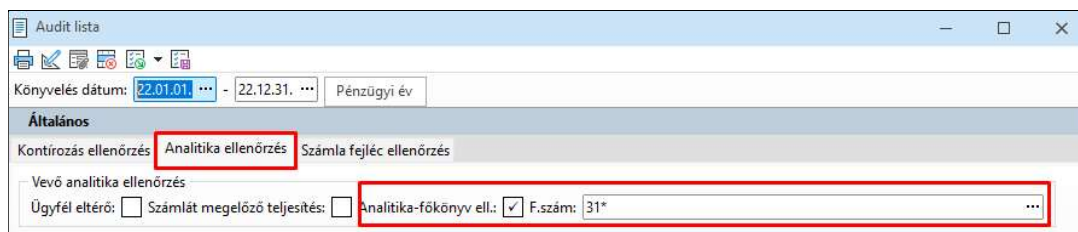
A listát Excelbe javasoljuk kitenni, hogy a „Helyesség” üzemmódban kapott eredmények közül ki lehessen szűrni azokat, amik valójában nem hibás tételek!

- Hibás kontírozás 491: Nyitó számla bruttó módon január 1-re lett bekönyvelve 491-el szemben. Ez nem hiba, így kiszűrhető az eredményből
- Hibás kontírozás 3611: Dolgozói számlákat az Egyéb követelések közé kell könyvelni, így ez sem hiba, kiszűrhető az eredményből
- Hiányos kontírozás elszámolási főkönyvi szám: ez azt jelenti, hogy nincs kitöltve a 2022-NYV/000003-mas számla fejlécében a főkönyvi szám. Ugyanez a hiba megjelenik ugyan a Feladás funkcióban is, de az kevesebb információ tartalommal bír, ugyanis a hiba oka ott nem kerül megjelenítésre.

Hibalista (1)		
Dátum	Analitika	Hiba leírás
22.01.01. ...	Vevő számla	Hibás bizonylat(ok): 2022-NYV/000003

20. ábra Feladás eredményképernyő kevesebb információ tartalommal

- Javasoljuk alkalmazni az Audit lista Analitika-főkönyv ellenőrzés üzemmódját:



21. ábra Audit lista Analitika-Főkönyv ellenőrzés üzemmódja

Ez az üzemmód minden egyes napon megvizsgálja azt, hogy Könyvelés kelte szerint minek kellene lennie a főkönyvben az analitika alapján. Ha Tartozik oldali eltérést tapasztalunk, akkor Számla oldal nincs feladva, ha Követelt, akkor kiegyenlítés nem került feladásra.

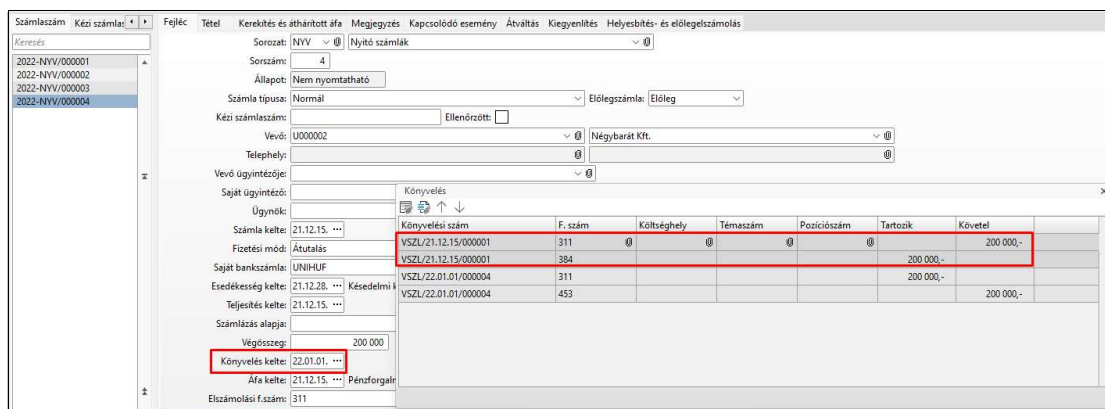
IMPORTANT NOTICE

Kiegyenlítésként kezeljük a Bank és Pénztár tételek mellett a számla Kapcsolódó esemény fülére felrögzített tételeket is!

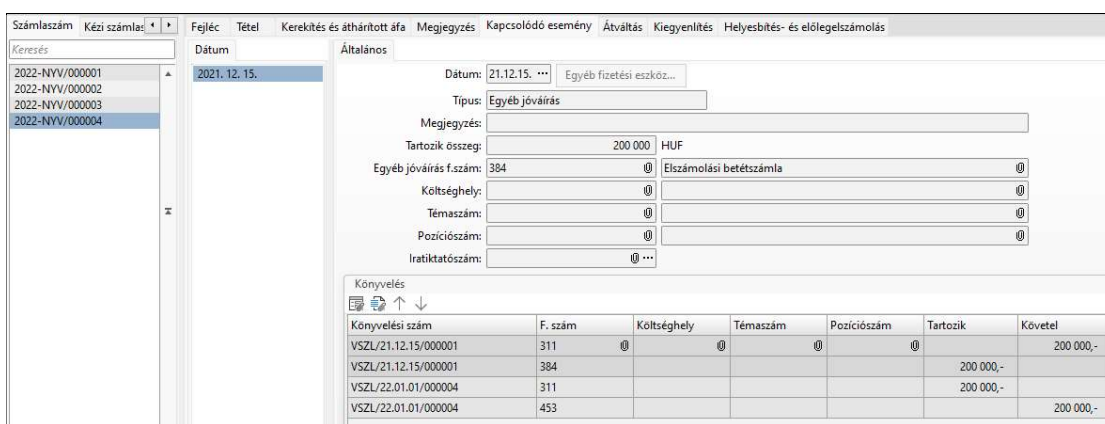
Audit			!!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! Demo Kft.
Könyvelés dátum: 2022. 01. 01.-2022. 12. 31., Kontírszámok megléte és helyessége: Vevő, Analitika-főkönyv ell.: vevő (31*),			
Dátum	Bizonylat	Hiba	
<u>Vevőszámla kontírozás</u>			
22.01.01.	2022-NYV/000001, 100000.00, Export szolgáltatás	Hibás kontírozás 491	
22.01.01.	2022-NYV/000002, 200000.00, Belföldi szolgáltatás	Hibás kontírozás 491	
22.01.01.	2022-NYV/000002, PROGEN Kft	Hibás kontírozás 3611	
22.01.01.	2022-NYV/000003, 100.00, Belföldi szolgáltatás	Hibás kontírozás 491	
<u>Vevő analitika</u>			
22.01.01.		Analitikától eltérő T forgalom a főkönyvben, összeg:	- 200 000
22.01.01.		Analitikától eltérő K forgalom a főkönyvben, összeg:	- 200 000
22.01.02.		Analitikától eltérő K forgalom a főkönyvben, összeg:	- 638 420

22. ábra Január 1-i Követel egyenleg az Audit listán

A január 1-i -200.000 eltérés egy a számla Könyvelés kelténél korábbra könyvelt Kapcsolódó esemény feladásából ered. Javasoljuk azokat a kiegyenlítéseket, amikhez nem tartozik számla a bankban „Egyéb tétel vevő/szállító folyószámlával” típusú felrögzíteni, majd a számlával a számla dátumán összevetetni egy Pénzügyi rendező tétel(Avizó típusú)-el:



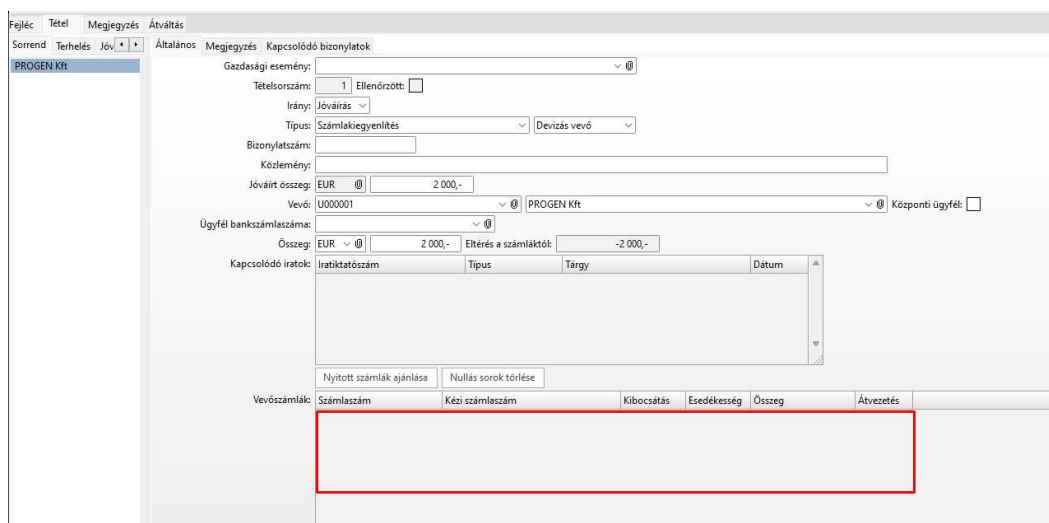
Könyvelési szám	F. szám	Költséghely	Témaszám	Pozíciószám	Tartozik	Követel
VSZL/21.12.15/000001	311				200 000,-	200 000,-
VSZL/21.12.15/000001	384					200 000,-
VSZL/22.01.01/000004	311					200 000,-
VSZL/22.01.01/000004	453					200 000,-



Könyvelési szám	F. szám	Költséghely	Témaszám	Pozíciószám	Tartozik	Követel
VSZL/21.12.15/000001	311				200 000,-	200 000,-
VSZL/21.12.15/000001	384					200 000,-
VSZL/22.01.01/000004	311					200 000,-
VSZL/22.01.01/000004	453					200 000,-

23. ábra Számlánál korábbi pü-i teljesítés miatt keletkező hibaüzenetet okozó számla

A január 2-i eltérés egy rendezetlen banki tételből származik. Kerüljük a Számlakiegyenlítés típus használatát, amennyiben nem áll rendelkezésünkre a számla a bank könyvelésekor



Könyvelési szám	F. szám	Költséghely	Témaszám	Pozíciószám	Tartozik	Követel
VSZL/2022.01.02/000001	311				2 000,-	2 000,-
VSZL/2022.01.02/000001	384					2 000,-
VSZL/2022.01.02/000004	311					2 000,-
VSZL/2022.01.02/000004	453					2 000,-

Fejlec	Tétel	Megjegyzés	Átváltás
Deviza: HUF 0			
Jóváírás számított árfolyama:		319,21	0,003132734
Terhelés számított árfolyama:			
Tételek (1)			
Szöveg	Deviza	Összeg	Átv. összeg
PROGEN Kft	EUR 0	2 000,-	638 420
Nyitó egyenleg: EUR 15 000,- = 5 100 000 Napi jóváírás: EUR 2 000,- = 638 420 Folyószámlahitel-árfolyamnyereség: 0 Napi terhelés: EUR 0,- = 0			

24. ábra Feladatlan banki kivonat, ami az Audit listán főkönyv-analitika eltéréskérésként megjelenik

Lehetőségünk van arra is, hogy a bankban és pénztárban nem a jóváírt (vagy terhelt) összeg nem pontos kiegyenlítését vizsgáljuk.

Ehhez a lista párbeszédablakán a következő beállításokat kell elvégezni:

Audit lista

Könyvelés dátum: 22.01.01. ... - 22.12.31. ...

Pénzügyi év

Általános

Kontrollzás ellenőrzés

Analitika ellenőrzés

Számla fejléc ellenőrzés

Vevőszámla

Ellenőrzés: Helyesség F. szám: ☒ Költséghely: ☐ Témaszám: ☐

Belsőszámla

Ellenőrzés: Nincs F. szám: ☐ Költséghely: ☐ Témaszám: ☐

Pénzügyi rendező tétel

Ellenőrzés: Nincs

Szállítószámla

Ellenőrzés: Nincs F. szám: ☐ Költséghely: ☐ Témaszám: ☐

Továbbterhelés

Ellenőrzés: Nincs F. szám: ☐

Bank

Ellenőrzés: Helyesség F. szám: ☒ Költséghely: ☐ Témaszám: ☐

Pénztár

Ellenőrzés: Helyesség F. szám: ☒ Költséghely: ☐ Témaszám: ☐

25. ábra Nem a tétellel megegyező összeg jóváírás és terhelés ellenőrzése

Az eredményben látható, hogy a két bankkivonat tételen nincs számlakiegyenlítés kapcsolat létrehozva:

Audit

!!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!!

Könyvelés dátum: 2022. 01. 01.-2022. 12. 31., Kontárszámok megléte és helyessége: Vevő, Bank, Pénztár,, Vevő analitika ügyfél eltérés, Analitika-főkönyv ell.: pénztár, bank, vevő (31*), Fejlec ell.:2022 év

Dátum	Bizonylat	Hiba
<u>Vevőszámla kontírozás</u>		
22.01.01.	2022-NYV/000001, 100000.00, Export szolgáltatás	Hibás kontírozás 491
22.01.01.	2022-NYV/000002, 200000.00, Belföldi szolgáltatás	Hibás kontírozás 491
22.01.01.	2022-NYV/000002, PROGEN Kft	Hibás kontírozás 3611
22.01.01.	2022-NYV/000003, 100.00, Belföldi szolgáltatás	Hibás kontírozás 491
22.01.01.	2022-NYV/000003, PROGEN Kft	Hiányos kontírozás elszámolási f. szám
<u>Bank kontírozás</u>		
	FTX_FUT	Hiányos kontírozás elszámolási f. szám
22.01.02.	2022-EUOTP/0001:1, 2000.00	Kiegyenlített összeg nem egyezik a hozzárendelt összegekkel
22.01.03.	2022-EUOTP/0002:1, 1000.00	Kiegyenlített összeg nem egyezik a hozzárendelt összegekkel

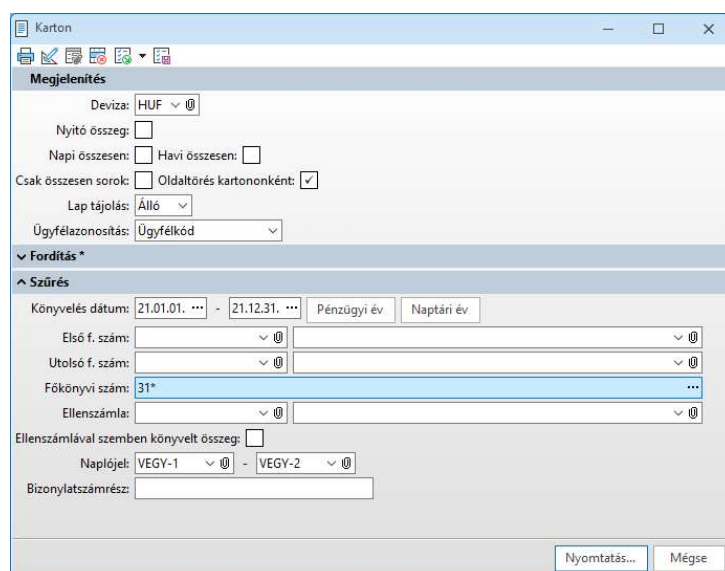
Vevő analitika

26. ábra Audit listában a kiegyenlített összeg és hozzárendelt összeg eltérés kimutatás

1.6 Vegyes könyvelés ellenőrzése

Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Listák / Karton lista

Tipikus hiba szokott lenni, ha valamilyen számla korrekciót vagy esetleg kiegyenlítést vegyes naplón könyvelünk le. Javasoljuk, hogy valamennyi számla korrekciót technikai számlán, az ügylet kapcsolat segítségével végezzenek el. Azokat a kiegyenlítéseket, amelyek nem bankon vagy pénztáron belül jelennek meg, kizárólag a Kapcsolódó esemény fülön rögzítsék, hogy az a vevő-szállító analitikán megjelenjen!



27. ábra Vegyes könyvelés ellenőrzése a 31-es számlacsoporthoz

IMPORTANT NOTICE

A vegyes naplón könyvelt tételek göngyölödni fognak a következő pénzügyi évekre is. Megjelennek a nyitóban. Korrigálni ellenkönyveléssel, majd technikai számlával és annak kiegyenlítésével lehetséges.

1.7 Árfolyamkülönbözet számítás

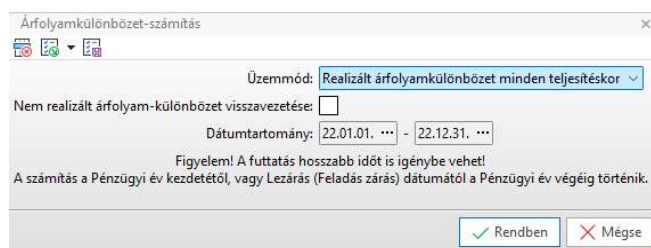
Alkalmazó funkció(k): Pénzügy / Vevő / Árfolyamkülönbözet-számítás

vagy

Alkalmazó funkció(k): Rendszerfunkciók / Üzenetkezelés, E-mail / Automatikus üzenet típus

A vevő és szállítószámla funkcióban lehetőség van a számlán lévő árfolyamkülönbözetet a program segítségével kiszámolni.

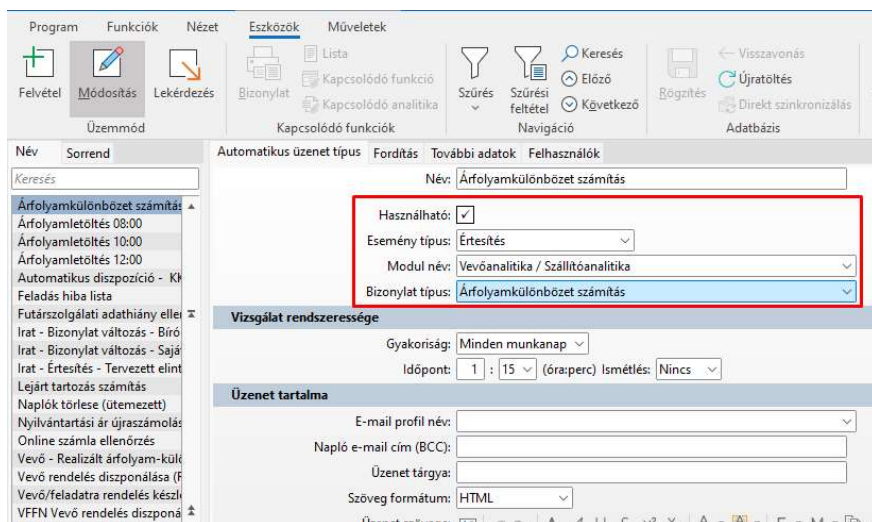
Akkor javasolt a kézi futtatás, ha a kiegyenlítés napján szeretnénk főkönyv-analitika egyeztetést elvégezni, egyéb esetben az automatikus üzenetben is beállítható, így a program éjjel elvégzi a számítást, és felveszi a bizonylatokhoz tartó árfolyamkülönbözetet.



28. ábra Árfolyamkülönbözet számítás kézi indítása

Mit kell tudni az automatikus üzenetben felvehető új árfolyamkülönbözet számításról?

- A korábbi árfolyamkülönbözet számítás funkciók az új árfolyamkülönbözet számítással együtt nem használhatók.
- Az új számítás alapértelmezetten a 2022.12.31-i állapotot tekinti kiinduló adatnak és ahhoz korrigál 2023.01.01-től. (Ettől akkor tér el, ha a Lezárás funkcióban későbbi dátum szerepel a Bevitel zárás vagy Analitika feladás mezőben, ekkor ugyanis a lezárás dátumát tekinti kiinduló állapotnak.)
- A program az árfolyamkülönbözet tételeket a vevő- illetve szállítószámlákhoz kapcsolódó eseményként generálja. Csak azokhoz a számlákhoz generál árfolyamkülönbözetet, amelyeknél a könyvelés dátuma mező ki van töltve. Árfolyamkülönbözet nem generálható a feladás lezárás dátuma elé, a már meglévő korábbi árfolyamkülönbözetek nem módosíthatók, ha az időszak le lett zárva.
- Ha van devizakönyvelés is a programban, akkor minden devizára (amelyben könyvelés van), külön-külön árfolyamkülönbözet tételeket számol a program.
- Minden pénzügyi teljesítéskor számol realizált árfolyamkülönbözetet
- Beállítható gyakorisági ciklus a nem realizált árfolyam (számlaátértékelés) kiszámítására.



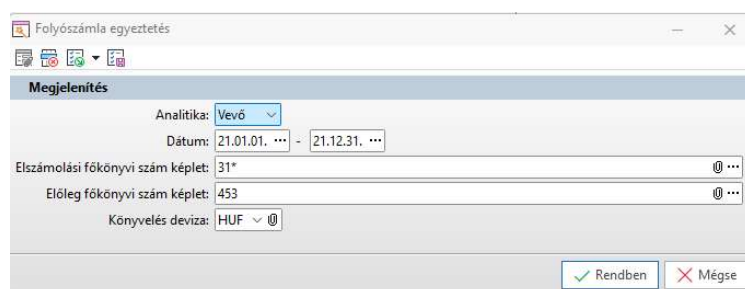
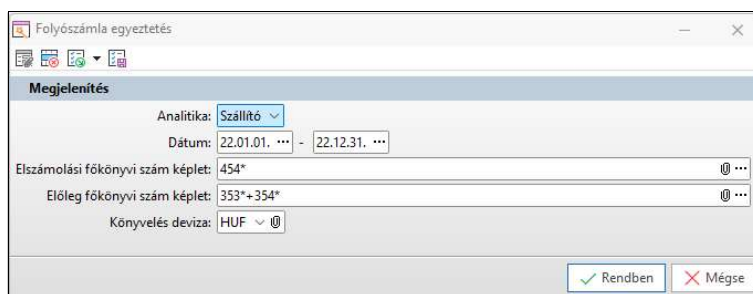
29. ábra Automatikus üzenetben történő árfolyamkülönbözet számítás

sERPa websúgó: https://www.progen.hu/serpa/help/vv_arfolyamkulonbozetszamitas.html

1.8 Folyószámla egyeztetés funkció használata

Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Folyószámla egyeztetés

A folyószámla egyeztetés funkció a vevő és a szállító folyószámlájának a főkönyvvel való teljes körű egyeztetésére szolgál. A funkció gyakorlatilag teljesen lefedi azokat a műveleteket, amelyek előzőleg bemutatásra kerültek. Az eredményképernyő első oldalán a tipikus hibákat gyűjti ki a program: feladatlan bizonylatok, idegen naplójeles könyvelés, árfolyamkülönbözetszámításból eredő problémák...stb. A hibás bizonylatokat megjelenítő sorokról kapcsolódó funkcióval (@) eljuthatunk a bizonylatokba és azonnal javíthatjuk is a fellelt problémát.

30. ábra Folyószámla egyeztetés funkció szűrőjei

A feladatlan főkönyv fülön a Főkönyvi feladás funkció eredménylistáját láthatjuk. Érdemes Analitikára rendezni az oszlopokat. Vevő és szállító egyeztetés során kérem hagyják figyelmen kívül a Tárgyi eszköz és Készlet napló bizonylatait.

Analitika:	Vevő							
Dátum:	21.01.01. ... - 21.12.31. ...							
Könyvelés deviza:	HUF @							
Hibás bizonylatok	Eltérés keresés							
Számla kontírozás	Bank kontírozás	Pénztár kontírozás	Pénzügyi rendező tétel kontírozás	Feladatlan főkönyv	Idegen naplójel	Árfolyamkülönbözet	Banki számlakiegyenlítés	Pénztári számlakiegyenlítés
Leírás:	Főkönyvben feladatlan tétel van. (A vizsgálat kiterjed a pénzügyi év elejétől a nyitó dátumig is.)							

Dátum	Analitika	Leírás	
21.01.02. ...	Vevő számla	Hibás bizonylat(ok): 2021-BV/000001	
21.06.15.	Vevő számla	Hibás bizonylat(ok): 2021-BV/000007	
21.02.15.	Bank	Hibás bizonylat(ok): 1/2021/0002	
21.06.15.	Tárgyi eszköz	Hibás bizonylat(ok): 2021-TE/000003	
21.09.15.	Tárgyi eszköz	Hibás bizonylat(ok): 2021-TE/000004	
21.10.15.	Tárgyi eszköz	Hibás bizonylat(ok): 2021-TE/000001	

31. ábra Folyószámla egyeztetés: feladatlan főkönyv fül

A bank kontírozás fülön megtalált a program egy olyan banki tételt (kivonatszám mögött zárójelben a tétel sorszámát láthatjuk), amelyet bár Ügyfélre rögzítettünk fel, mégsem olyan típussal, ami a Folyószámlára feltenné azt. Ilyen eset lehet jellemzően az előleg, egyéb bevétel/kiadás vevő bankvonal tétel típus.

Uzemmód	Kimenetek	Kapcsolódó funkciók	Navigáció	Adatbázis	
Analitika: Szállító					
Dátum: 22.01.01. ... - 22.12.31. ...					
Könyvelés deviza: HUF @					
Hibás bizonylatok Eltérés keresés					
Számla kontírozás Bank kontírozás (1) Pénztár kontírozás Pénzügyi rendező tétel kontírozás Feladatlan főkönyv (3284) I					
Leírás: Kontírozatlan vagy rosszul kontírozott bank. (Folyószámlára kerülő tételben nem a folyószámlának megfelelő f.szám van					
Dátum	Bizonylatszám	Deviza	Összeg	Könyvelt összeg	Leírás
22.01.02. ...	0001 (1)	@ HUF @	100 000,-	100 000,-	

32. ábra Folyószámla egyeztetés: hibás bank kontírozás

Feljez	Tétel	Megjegyzés	Átváltás
Sorrend	Terhelés	Jöv.	Általános
PROGEN Kft.			Elhatárolás
Szabó Balázs			Megosztás
			Megjegyzés
			Kapcsolódó bizonylatok
Tetelsorszám:	1	Ellenőrzött:	
Irány:	Terhelés		
Típus:	Egyéb kiadás	Ügyfélkörzettel	
Bizonylatszám:	1		
Közlémény:			
Terhelt összeg:	HUF	0	
Ügyfél:	U000001	PROGEN Kft.	
Ügyfél bankszámlaszám:			
Összeg:	HUF	100 000	
F.szám:	45411	Belföldi anyag- és áruszállítók (forintban)	
Költséghely:			
Témaszám:			
Posztószám:			
Kapcsolódó iratok:	Irattíktatszám	Típus	Tárgy
			Dátum

33. ábra Főkönyv-analitika eltérést okozó Egyéb kiadás típusú kivonattétel

Az idegen naplójel fülön azt láthatjuk, hogy Vevő (szállító) naplójeltől eltérő naplóban könyveltünk-e a 31-es (454-455) számlacsoportba. Jellemzően Vegyes naplós könyvelések szoktak előfordulni itt.

Analitika: Vevő					
Dátum:	22.01.01. ... - 22.12.31. ...				
Könyvelés deviza:	HUF @				
Hibás bizonylatok: Eltérés keresés					
Számla kontírozás (2) Bank kontírozás Pénztár kontírozás Pénzügyi rendező tétel kontírozás Feladatlan főkönyv (3284) Idegen naplójel (1) Árfolyamkülönbözet Banki számlakiegyenlítés (1) Pénztári számlakiegyenlítés					
Leírás: Főkönyvbe a vevő, szállító, pénztár, bank, pénzügyi rendező tételtől különböző naplójelről is kerül a panelen megadott főkönyvi számla tétel.					
Dátum	Bizonylatszám	Deviza	Összeg	Könyvelt összeg	Leírás
22.12.01. ...	VEGYI/22.12.01/000001	@ HUF @	10 000,-	10 000,-	A vizsgált főkönyvi számlák egyikére nem megfelelő analitikából történt könyvelés.

34. ábra Folyószámla egyeztetés: idegen naplójeles könyvelés

Az eredményképernyő második fülén a program az időszak felezéses módszerrel megkeresi az első olyan napot amikor eltérés van a főkönyv és a folyószámla között.

Az iterációk száma azt jelenti, hogy hányszor felezzen meg egy időszakot. Vegyük például a január 01 – január 31 időszakot. Amennyiben az iterációk számába 2-t írunk, akkor a felezéses módszer a következőképp fog történni:

1. Első iteráció: végezni fog egy január 01 – január 15 és január 16 – január 31 közötti eltérés keresést a program
2. Második iteráció: itt már négy időszakot fog ellenőrizni a program: január 1 – január 7, január 8 – január 15, január 16 – január 23 és végül január 24 – január 31

Tehát érdemes annyi iterációt megadni, amivel már napi szinten ellenőriz a program egy hónapon belül: ez jellemzően 7-8 iteráció szokott lenni a hónap hosszától függően.

EXAMPLE

A 4541 számla egyenlege év végén 2.000.005Ft, ugyanakkor a főkönyvi kivonaton csak 1.000.004Ft-ot látunk. Keressük meg az eltérést a Folyószámla egyeztetés funkció segítségével:

Folyószámla						!!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! Demo Kft.			
Szálító, Üzem mód: Csak ki nem egyenlített számlák (könyvelés devizanemében), Könyvelés: - 2022. 12. 31., Avizó: szerepel, Szabad előleg: Csak az el nem sz., Egyéb tétel: Csak az el nem sz., Folyósz. nélküli számla: Igen, Értékesítés: Nem, Számla nélküli teljesítés: Igen, Árt. különbözet: Tételeken, Kétséssé minősítés: Nem									
Bizonylatszám	Típus	Bizonylat		Bizonylat devizanemében		Könyvelés devizanemében			
		Alapbizonylat dátum	Esedékes Deviza	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel		
	45411	Belföldi anyag- és áruszállítók (bruttóban)			2 000 000,-	2 000 002,-			2,-
	45412	Belföldi anyag- és áruszállítók (devizában)			33 755,-	31 921,-	1 834,-		
	Gyűjtés összesen				4 046 418,-	2 031 923,-	2 014 495,-		
Listázott forgalom				HUF	3 000 001,-	4 000 005,-	3 000 001,-	4 000 005,-	
				EUR	3 100,-	100,-	1 046 417,-	31 921,-	
Listázott forgalom összesen							4 046 418,-	4 031 926,-	
Listázott záró egyenleg				HUF		1 000 004,-		1 000 004,-	
				EUR	3 000,-		1 014 496,-		
Listázott záró egyenleg összesen							14 492,-		
						2 012 663,-	2 012 663,-		
	45411	Belföldi anyag- és áruszállítók (bruttóban)			2 000 000,-	4 000 005,-			2 000 005,-
	45412	Belföldi anyag- és áruszállítók (devizában)			33 755,-	31 921,-	1 834,-		
	Gyűjtés összesen				4 046 418,-	4 031 926,-	14 492,-		

35. ábra Dec 31.-i szállítófolyószámla egyenlege

Főkönyvi kivonat

!!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! Demo Kft.

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31., Főkönyvi szám: 4541 - 4542, Devizanem: HUF

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg T	Egyenleg K
FORRÁSOK				
45411	Belföldi anyag- és áruszállítók (bruttóban)	4 000 002,-	5 000 006,-	1 000 004,-
45412	Belföldi anyag- és áruszállítók (devizában)		31 921,-	31 921,-
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	4 000 002,-	5 031 927,-	1 031 925,-
454	Szállítók	4 000 002,-	5 031 927,-	1 031 925,-
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK I	4 000 002,-	5 031 927,-	1 031 925,-
4	FORRÁSOK	4 000 002,-	5 031 927,-	1 031 925,-
1-4 számlaosztály		4 000 002,-	5 031 927,-	1 031 925,-
5-9 számlaosztály				
Listázott összesen		4 000 002,-	5 031 927,-	1 031 925,-

36. ábra Záró főkönyvi kivonat

2 TÁRGYI ESZKÖZ ANALITIKA ÉS FŐKÖNYV EGYEZTETÉSE

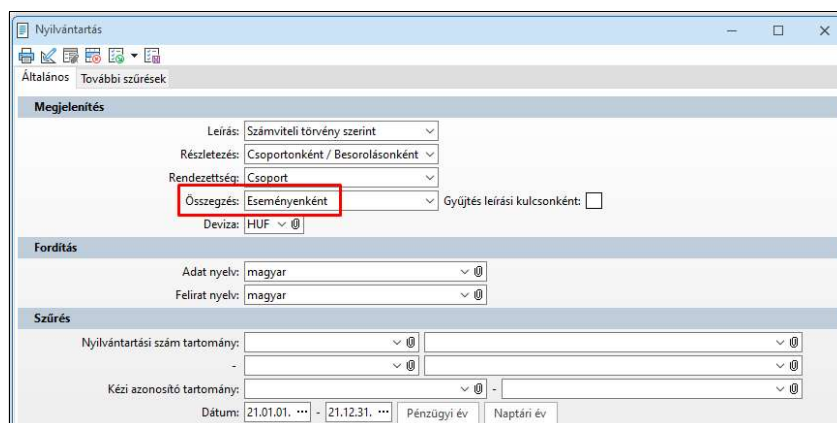
2.1 A tárgyi eszköz analitika és a Főkönyv kapcsolata

Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Tárgyi eszköz / Listák / Nyilvántartás

A nyilvántartás listát a következő beállításokkal javasoljuk lekérdezni:

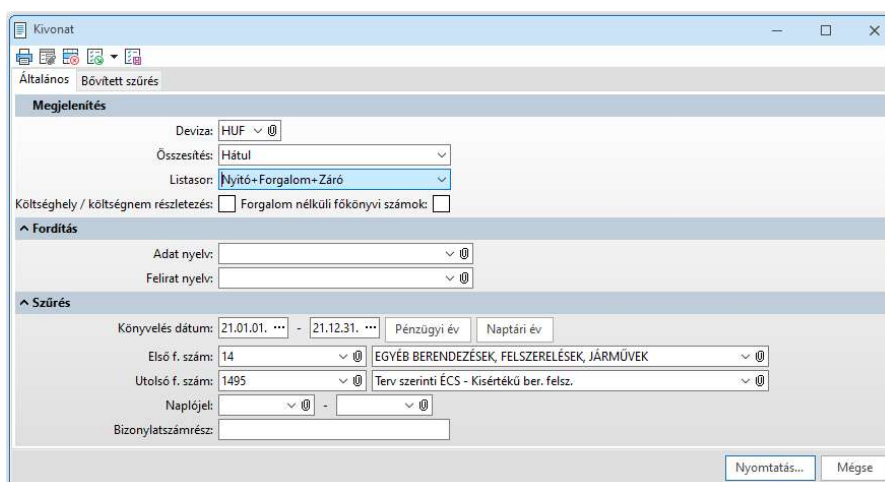
Rendezettség: Csoport (ennek az az oka, hogy az 1-es számlaosztály számláinak megfelelő csoportosításban összesítve lássuk az egyes események értékeit)

Összegzés: Eseményenként (személy szerint azért szeretem ezt használni, mert így látom az egyes jogcímek előfordulásait tárgyi eszköz csoportonként. Ebből látom azt, hogy milyen jogcímek okozhatnak gondot és melyik csoportban). A listát Excelbe kérjük le!



37. ábra Tárgyi eszköz analitika párbeszédablaka

A főkönyvi kivonat lekérdezésében nincs megkötés. (Én személy szerint azonban jobban preferálom a Nyitó + Forgalom + Záró üzemmódot az áttekinthetősége miatt.)



38. ábra Főkönyvi kivonat lekérdezésének párbeszédablaka

A két listát érdemes egy munkalapra összeollózni az átláthatóság kedvéért. Amennyiben egy monitoron, vagy laptopon dolgozunk ez megkönnyíti a dolgunkat.

IMPORTANT NOTICE

Az összehasonlító képernyőképen már azt a példát láthatják, amivel dolgozni fogunk az egyeztetés során (az egyszerűség kedvéért kiemeltam a 141-es számlacsoportot).

A nyilvántartás listán én mindig oda szoktam írni, hogy melyik oszlop, melyik főkönyvi szám egyenlegével kell megegyezzen. Ezt az alábbi képen piros betűszínnel meg is jelöltem. A színezést a valóságban már nem használom, csupán a példám áttekinthetősége miatt hagyom meg. A kék szín hiánya azonban már árulkodó számunkra, ugyanis látszik, hogy a főkönyvbe nem adódott fel terven felüli értékcsökkenés.

2.2 Kontírozási hibák kiszűrése az Audit listával

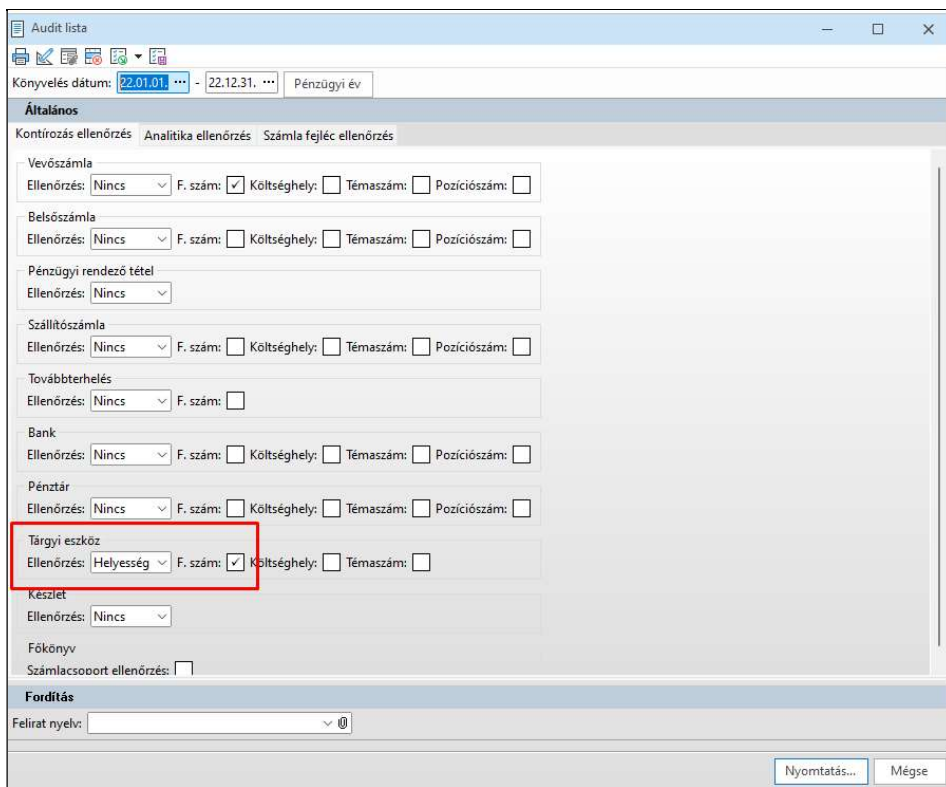
Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Listák / Audit lista

A lista segítségével lehetőségünk van kiszűrni egyaránt a hiányos, valamint a fals kontírozási beállításokat. A hiányos kontírozások kimutatására az Ellenőrzés=Kitöltés, Főkönyvi szám=pipa beállítást alkalmazzuk. A lista eredményül visszaadja a Főkönyvi feladás által listázott tárgyi eszközökhöz tartozó hiányos beállításokat. A hibaleírásban láthatjuk, hogy mely jogcímeznél hiányzik a főkönyvi szám. A lista arra is alkalmas, hogy kimutassa azokat a beállításokat, amelyek vélhetően elütésből származnak. A példánál maradva ezzel a beállítással tudjuk kiszűrni, hogy a Készletek számlaosztály számlái kerültek beállításra a 2-es fellelési hely esetében a 141-es tárgyi eszköz csoportban.

IMPORTANT NOTICE

A lista főkönyvi adatokból dolgozik. Tehát addig nem fog tudni eredményt mutatni, amíg a fals beállításokkal nem adjuk fel az eszköz élettörténetét a főkönyvbe.

A lista párbeszédablakán az Ellenőrzésnél válasszuk a Helyességet.



39. ábra Audit lista párbeszédablaka Helyesség üzemmódban

Az alábbi képen látható az Audit lista tárgyi eszköz kontírozás Helyesség üzemmódjának a vizsgálati algoritmusa:

Bruttó érték főkönyvi szám	1(1-5)*
Befejezetlen beruházás főkönyvi szám	161*
Nyilvántartásba vétel elszámolási főkönyvi szám	269*
Terv szerinti ÉCS főkönyvi szám	1(1-5)*
Terven felüli ÉCS főkönyvi szám	1(1-5)*
Bővítés főkönyvi szám	162*
Ráaktíválás és felújítás főkönyvi számok	162*
Terv szerinti ÉCS költsége főkönyvi szám	57*
Terven felüli ÉCS ráfordítása főkönyvi szám	86*
Kivezetés főkönyvi számok	86*

40. ábra Audit lista működési algoritmusa

A lista eredményül hozza a 10-es fellelési hely csoport hibás beállításait:

Audit		
Könyvelés dátum: 2022. 01. 01.-2022. 12. 31., Kontírszámok megléte és helyessége: Tárgyi e.		
Dátum	Bizonylat	Hiba
Tárgyi eszköz kontírozás		
T. eszköz csop.: 141, Fellelési hely csop.: 10	Hiányos kontírozás : selejtezés ráfordítás f. szám (számv. tv.)	
T. eszköz csop.: 141, Fellelési hely csop.: 10	Hibás kontírozás	

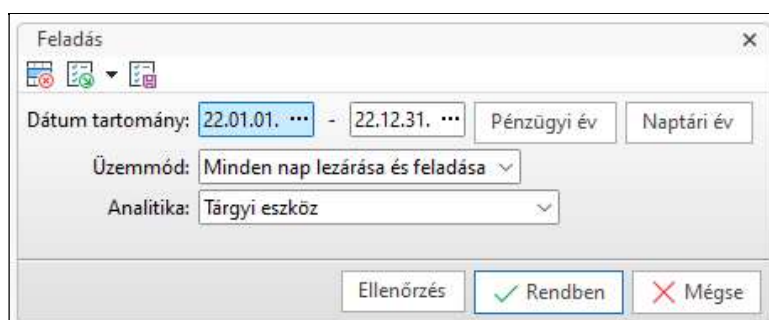
41. ábra Hibás kontírozás megjelenése az audit listán

2.3 Feladatlan gazdasági események ellenőrzése

Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Feladás

A korábban kapott audit lista hibajelentéseinek feldolgozása után a Főkönyvi feladással a hiányzó eszközök eseményeit a főkönyv felé fel kell adni. A feladást ezen a pontos elég arra az időszakra elkészíteni, amelyet egyeztetni szükséges. Az időszak megadása után az Üzem módnál a Minden nap lezárása és feladása vagy a Fel nem adottak feladása legyen kiválasztva, analitikánál a Tárgyi eszköz, ezzel lerövidítve a feladás időtartamát.

Az alábbi képen látható a Tárgyi eszköz feladás párbeszédablaka:



42. ábra Tárgyi eszköz analitika főkönyvi feladása

A feladás eredményeképp megtekinthetjük a sERPa által készített hibalistát.

Hibalista (1)		
Dátum	Analitika	Hiba leírás
22.11.30. ...	Tárgyi eszköz	Hibás bizonylat(ok): 2022-TE/000005

43. ábra Feladás hibalista

A hibalista tükrözi a példánál is említett megoldást, mely szerint a hiányzó főkönyvi számok a Feladás funkcióval eszközönként felderíthetők.

IMPORTANT NOTICE

Ilyen esetben csupán az a feladatunk, hogy megnézzük mi történt az egyes eszközökkel a hibalistán feltüntetett dátumon.

Amennyiben meg van az esemény, keressük meg a hozzátartozó jogcím sorokat a Tárgyi eszköz csoport paraméterben és töltsük ki a hiányzó főkönyvi számokat.

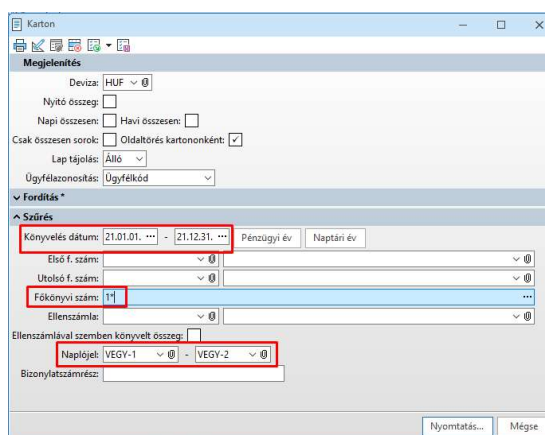
IMPORTANT NOTICE

Figyeljük meg hogy az Audit listával is hasonló eredményre juthattunk!

2.4 Vegyes könyvelés ellenőrzése

Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Listák / Karton

Amennyiben minden fellelt eltérést kijavítottunk, amit az Audit lista mutatott, nincs más dolgunk, mint megtekinteni, hogy Vegyes naplón lett-e könyvelve az 1-es számlaosztály számláira. Amennyiben igen, akkor ezzel az összeggel kell korrigálni számla és tárgyi eszköz csoportonként az esetleges eltérést.



44. ábra Vegyes könyvelés kiszűrése az 1-es számlaosztályban a Karton lista segítségével

Karton				
2021. 01. 01. - 2021. 12. 31., Naplójel: VEGY1 - VEGY2, Devizanem: HUF, Főkönyvi szám: 1*				
Könyvelési szám	Bizonylatszám	Ellenszámla	Tartozik	Követel
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések			
VEGY1/21.08.15/000001	VEGY1/21.08.15/000001	Korrekció (1)	161	100 000,-
Záró forgalom				100 000,-
Záró egyenleg				100 000,-

45. ábra Vegyes naplón könyvelt tételek az 1-es számlaosztályban

3 KÉSZLET ANALITIKA ÉS FŐKÖNYV EGYEZTETÉSE

3.1 Hogyan paraméterezzük a Készletkönyvelést?

A készletmozgások paramétereit és főkönyvi szabályait a Készlet modul/Struktúra/Mozgásnem paraméter bevitelben készíthetjük el. Készletünk nyitását leszámítva minden mozgásnemhez rendelhető két érték: nyilvántartási érték és adótartalom kombinációjaként.

A kontírszámokat pénzügyi évenként és termékcsopontonként kell meghatározni. A kontírszámokat érdemes abból a szempontból kialakítani, hogy mit szeretnénk rajtuk nyilvántartani:

- Termékeket (nagy volumenű és keskeny skálájú gyártás)
- Termékcsoportokat (Alapanyag/Segédanyag/Félkésztermék/Késztermék/Áru... stb.)
- Raktárkészletet (Központi raktár, Elosztó raktár, Úton lévő áru, Idegen áru, Vámraktár... stb.)
- Vásárolt készlet tovább értékesítése

A kontírszámok paraméterben való szerepeltetését Tartozik és Követel szempontból a szállítólevél iránya határozza meg:

- Beírány esetén a Tartozik láb lesz a Készlet és Követel láb lesz az Ütköztető
- Kiírány esetén a Tartozik láb lesz az Ütköztető és Követel láb lesz az Áru

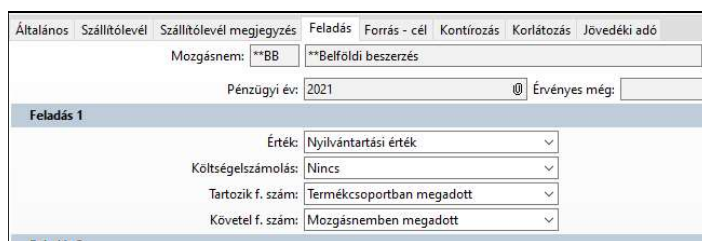
A kontírszámok rögzítésének helyét a Mozcásnem Feladás fűlén lehet szabályozni és azt az elvet érdemes követni, amit a 2-es számlaosztály számláinak kialakításakor alkalmaztak.

- Mozcásnembn megadott: Egy termékcsoport (Áru), amennyiben vásárolt készlet továbbértékesítése folyik;
- Raktár;
- Termékcsoport

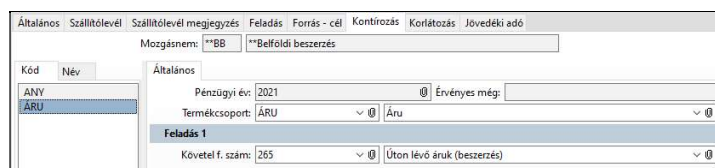
Alkalmazó funkció(k): Készlet / Struktúra / Mozgásnem

Készletütköztető számla használata: A készletütköztető főkönyvi szám fog segítségével szolgálni azoknál az eseteknél, ha a készlet beszerzési értékét könyvelni kell pl. gyártási előkalkulációnál úgy, hogy a számla később – akár egy következő ÁFA-t érintő időszakban érkezik meg, a szállítói kötelezettség is akkor jelenik meg. (Havi zárás után)

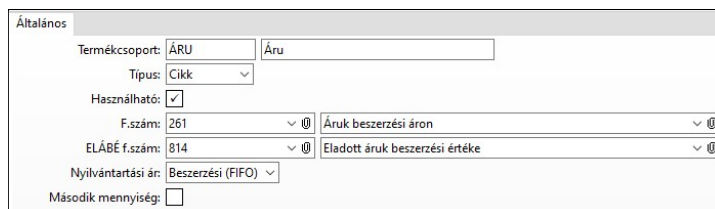
- Beirány esetén: Akkor érdemes használni, amennyiben jellemzők azok a beszerzések, hogy a fuvarozó kizárólag szállítólevél alapján fuvaroz és a számla megérkezése előtt készletre kell venni a terméket.



46. ábra Beszerzés főkönyvi feladásának ajánlása



47. ábra Beszerzés típusú mozgásnem kontírozási beállítása



48. ábra Termékcsoport kontírozása

- Kiírás esetén: Ha az ELÁBÉ-t nem a szállítólevél rögzítésekor, hanem a Számla kiállításakor kell könyvelni.

Általános	Szállítólevél	Szállítólevél megjegyzés	Feladás	Forrás - cél	Kontírozás	Korlátozás	Jövedéki adó
Mozgásmen: **BÉ **Belföldi értékesítés							
Pénzügyi év: 2021 Érvényes még:							
Feladás 1							
Érték: Nyilvántartási érték							
Tartozik f. szám: Mozgásmenben megadott							
Követel f. szám: Termékcsoportban megadott							
Feladás 2							
Nem kötelező: ☐							
Érték: Nincs							
Tartozik f. szám:							
Követel f. szám:							
Számlához kapcsolt mennyiség feladása							
Érték: Nyilvántartási érték							
Tartozik f. szám: Mozgásmenben megadott							
Követel f. szám: Mozgásmenben megadott							
Átadás feladása							
Érték: Nincs							
Tartozik f. szám:							
Követel f. szám:							

49. ábra Értékesítés főkönyvi feladásának ajánlása

Általános	Szállítólevél	Szállítólevél megjegyzés	Feladás	Forrás - cél	Kontírozás	Korlátozás	Jövedéki adó
Mozgásmen: **BÉ **Belföldi értékesítés							
Pénzügyi év: 2021 Érvényes még:							
Termékcsoport: ÁRU Áru							
Feladás 1							
Tartozik f. szám: 266 Úton lévő áruk (értékesítés)							
Számlához kapcsolt mennyiség feladása							
Tartozik f. szám: 814 Eladott áruk beszerzési értéke							
Követel f. szám: 266 Úton lévő áruk (értékesítés)							

50. ábra Értékesítés típusú mozgásmen kontírozása

Ebben az esetben a Készlet analitikát a Készlet főkönyvi száma és az úton lévő anyag/áru ütköző számla együttes egyenlege határozza meg.

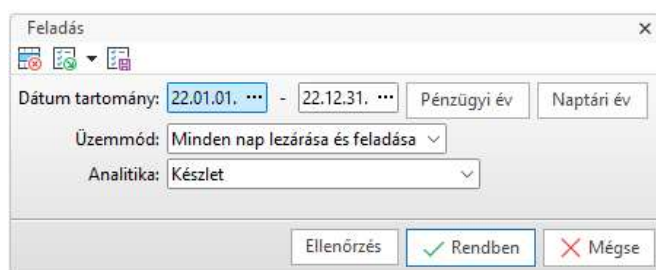
3.2 Feladatlan szállítólevelek ellenőrzése

Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Feladás

A sERPa főkönyv modulja alapvetően úgy működik, hogy valamennyi bizonylat analitikában való rögzítéskor megkísérli annak főkönyvi feladását. Természetesen lehetőség van valamennyi bizonylat újbóli feladására is a főkönyv felé.



Fontos azonban megjegyezni, ahogy az első fejezetben megismert folyószámlás tételeknél a megváltozott átlagárfolyam miatt, úgy a készlet esetében is a nyilvántartási ár változás miatt mindig végezzük el a főkönyvi feladást az egyeztetés megkezdése előtt.

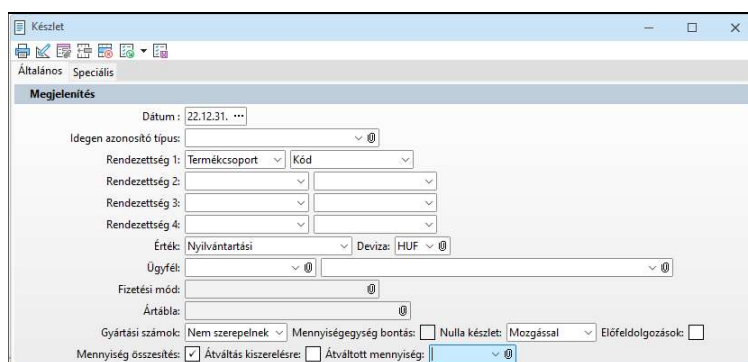


51. ábra Készlet analitika főkönyvi feladása

3.3 Hogyan kérjük le a készlet analitikát?

Alkalmazó funkció(k): Készlet / Listák / Készlet

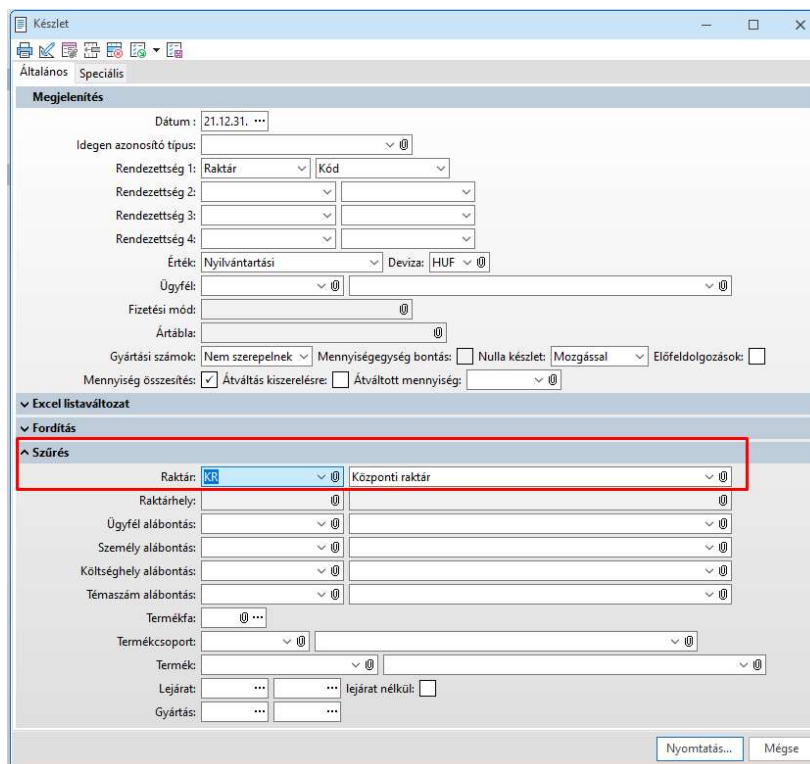
A készletanalitikát főkönyvvel összeegyeztethető módon úgy lehet lekérdezni, hogy a Rendezettség 1 mezőbe azt a rendező tételt válasszuk ki, aminek a segítségével a beszerzések Tartozik lábát / értékesítések Követel lábát könyveljük. Tehát ide azt válasszuk ki, amit a beszerzés típusú Mozcásnemeknél a Feladás fülön a Tartozik lábnál beállítottunk.



52. ábra Készletanalitika lekérdezése

IMPORTANT NOTICE

Az egyeztetés szempontjából nem javasoljuk, hogy a mozgásnemeknél vegyesen használják a Termékcsoportból / Raktárból való könyvelést.



53. ábra Vegyes típusú könyvelés esetén használjuk a Készlet lista szűréseit

A listánkat excelbe exportálva egy olyan eredményt fogunk kapni, ami könnyedén összeegyeztethető a főkönyvvel. Nagyon fontos megjegyezni, hogy a már leszámlázott, de be nem vételezett készletet ezen a listán nem tudjuk megtekinteni, arra a Számla-szállítólevél összehasonlítás lista és a Főkönyvi összepontozás szolgál.

A főkönyvbe feladásra a Nyilvántartási érték került. Az Ár oszlop a jelenlegi példánál a teljes termékcsoport átlagárát jelenti (jellemzően ez figyelmen kívül hagyható).

Készlet					
Dátum: 2022.12.31					
Kód	Név	Mennyiség	Deviza	Nyilvántartási egységár érték	
ANY	Anyagok	10 db	HUF	6 984,83	69 848,30
ARU	Áruk	35 db	HUF	21 034,89	736 221,-
Listázott összesen		45 db	HUF		806 069,30

54. ábra Készlet lista

Amennyiben a Termékcsoportokat a 2-es számlaosztály számláinak megfelelően építettük fel, akkor a készlet analitika könnyedén összevethető a főkönyvvel. A példában az Áru termékcsoportot a 261-es Vásárolt készlet főkönyvi számra könyvelem, az anyagot pedig 211-re.

Főkönyvi kivonat

!!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! Demo Kft.

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31., Főkönyvi szám: 2 - 289, Devizanem: HUF

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg T	Egyenleg K
KÉSZLETEK				
211	Nyers- és alapanyagok	69 848,30		69 848,30
212	Alapanyag beszerzés ütköző számla	70 075,-	69 848,30	226,70
21	ALAPANYAGOK	139 923,30	69 848,30	70 075,-
261	Áruk beszerzési áron	736 221,-	2 199 226,-	1 463 005,-
262	Árubeszerzés ütköző számla	236 221,-	736 221,-	500 000,-
26	KERESKEDELMII ÁRUK	972 442,-	2 935 447,-	1 963 005,-
2	KÉSZLETEK	1 112 365,30	3 005 295,30	1 892 930,-
1-4 számlaosztály	1 112 365,30	3 005 295,30		1 892 930,-
5-9 számlaosztály				
Listázott összesen	1 112 365,30	3 005 295,30		1 892 930,-

55. ábra Példa főkönyvi kivonata

3.4 Úton lévő készletek egyeztetése: Főkönyv-készlet analitika, Analitikus beszerzés ütköztető számla egyeztetés EH, Összefontozás

Amennyiben az Úton lévő áru számla egyenleggel rendelkezik, akkor annak az okait meg kell vizsgálni. Lehetséges okok:

- a számlákat a beszerzés napjára könyveltük?
- keletkezett-e árfolyamkülönbözet
- felosztottunk-e valamennyi egyéb költséget?

EXAMPLE

Az úton lévő áruk számlának 500.000,- Követel egyenlege, míg az úton lévő alapanyag számlának 227,- Tartozik egyenlege van. Támasszuk alá analitikusan ezeket az egyenlegeket.

A	B	C	D	E	F
Főkönyvi kivonat			!!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! !!TESZT!! Demo Kft.		
Könyvelés dátum: 2022.01.01.-2022.12.31., Deviza: HUF					
	Főkönyvi szám	Nyitó egyenleg	Tartozik	Követel	Egyenleg
1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK					
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök		7 000 000,00		7 000 000,00
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése			3 316 480,00	-3 316 480,00
13	MŰSZAKI BERESENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK		7 000 000,00	3 316 480,00	3 683 520,00
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések		14 000 000,00		14 000 000,00
14	EGYÉB BERESENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK		14 000 000,00		14 000 000,00
161	Befejezetlen beruházások			21 000 000,00	-21 000 000,00
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK			21 000 000,00	-21 000 000,00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		21 000 000,00	24 316 480,00	-3 316 480,00
2 KÉSZLETEK					
211	Nyers- és alapanyagok		69 848,00		69 848,00
212	Alapanyag beszerzés ütköző számla		70 075,00	69 848,00	227,00
21	ALAPANYAGOK		139 923,00	69 848,00	70 075,00
261	Árú beszerzési áron		736 221,00	2 199 226,00	-1 463 005,00
262	Árúbeszerzés ütköző számla		236 221,00	736 221,00	-500 000,00
26	KERESKEDELMI ÁRUK		972 442,00	2 935 447,00	-1 963 005,00
2	KÉSZLETEK		1 112 365,00	3 005 295,00	-1 892 930,00
3 KÖVETELÉSEK, ÉRTÉKPAPÍROK, PÉNZESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK					

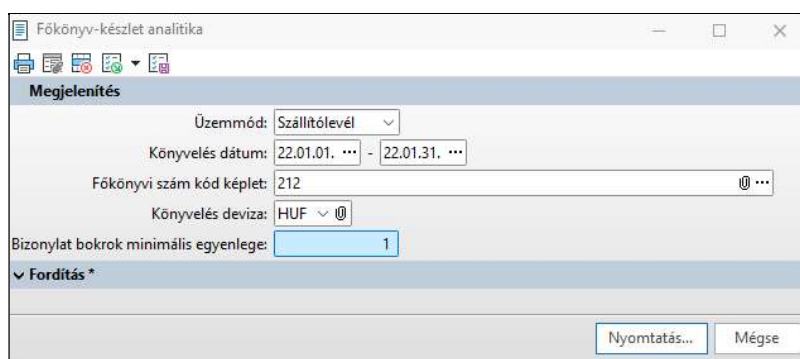
56. ábra Beszerzés ütköző számlák egyenlegei

A beszerzés ütköző számlák egyeztetésére három módszert szoktam alkalmazni, az egyik a Főkönyv-Készlet analitika lista, a másik az Analitikus beszerzés (értékesítés) ütköztető számla egyeztetés EH-k, a harmadik pedig főkönyvi összehasonlítás funkció.

Alkalmazó funkció(k): Főkönyv / Listák / Főkönyv – készlet analitika

A lista párbeszédablakán a következő jelöléseket használjuk:

- Üzem mód: szállítólevél
- Könyvelés dátum: teljes üzleti év
- Főkönyvi szám kód képlet: ütköző számla (212 vagy 262 a saját példámban)
- Bizonylat bokrok minimális egyenlege: 1(így csak az eltérőket mutatja)



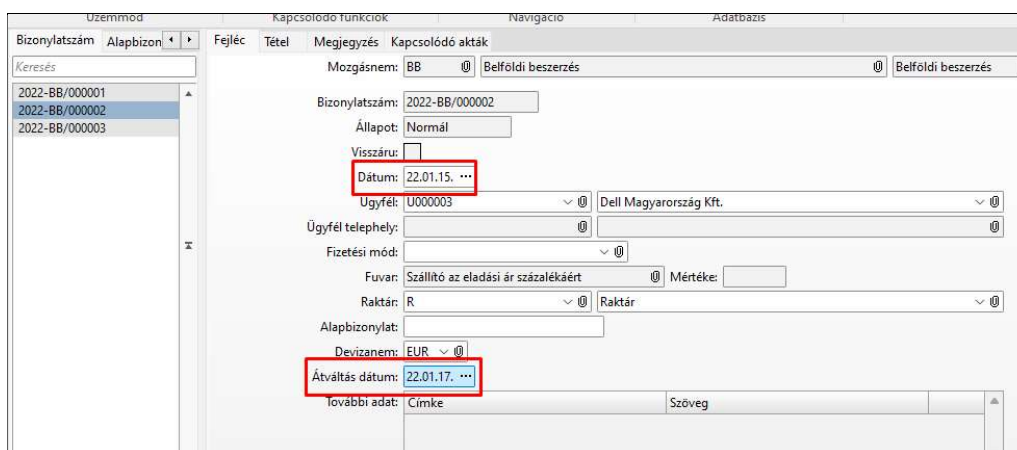
57. ábra Szállítólevél - számla összehasonlítás lista párbeszédablaka

A lista mutatja mind a szállítólevél, mind a számla oldalt könyvelési dátummal és könyvelt értékkel. A példa számla eltérése a különböző könyvelés dátumbokból, azaz különböző árfolyamokból ered.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Főkönyv-készlet analitika								
2	Megjelenítés: Bizonylat bokrok minimális egyenlege: 1, Könyvelés dátum: 2022.01.01 - 2022.01.31, Főkönyvi szám kód képlet: 212, Könyvelés deviza: HUF								
3	Ügyfél kód	Ügyfél név	Szállítólevél	Számla	Könyvelés dátum	Deviza	Tartozik	Követel	Eltérés
4	U000003	Dell Magyarország 2022-BB/000002			2022.01.15	HUF	0,00	69 848,30	226,70
5	U000003	Dell Magyarország 2022-BB/000002		2022-BSE/000002	2022.01.17	HUF	70 075,00	0,00	
6									
7									

58. ábra Főkönyv – készlet analitika lista excelben

Amennyiben a bevételezés korábban megtörténik, mint a számla teljesítési dátuma, úgy a készletértéket a könyvelőnek a számla teljesítés dátumához kell igazítania a szállítólevélén található Átváltás dátummal. Ezzel a tényleges készlet raktárra bekerülési dátuma nem változik meg, tehát negatív készlet a bejövő számla megérkezése előtti esetleges eladásból nem keletkezhet!



59. ábra Szállítólevél "számviteli dátuma"

Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Listák / Analitikus beszerzés (értékesítés) ütköztető számla egyeztetés EH

A lista a számlázottság és a számlázás időpontjának eltérését tudja kimutatni. Tehát az év végi számlázatlanság listázására tökéletesen alkalmas. Ennek köszönhetően az a hátránya, hogy ha év közben eltérés van a számla és a szállítólevél számviteli dátuma között, akkor azt nem fogja tudni kimutatni.

^ Bemenő paraméterek

Dátum: 22.01.01. ... - 22.01.31. ...

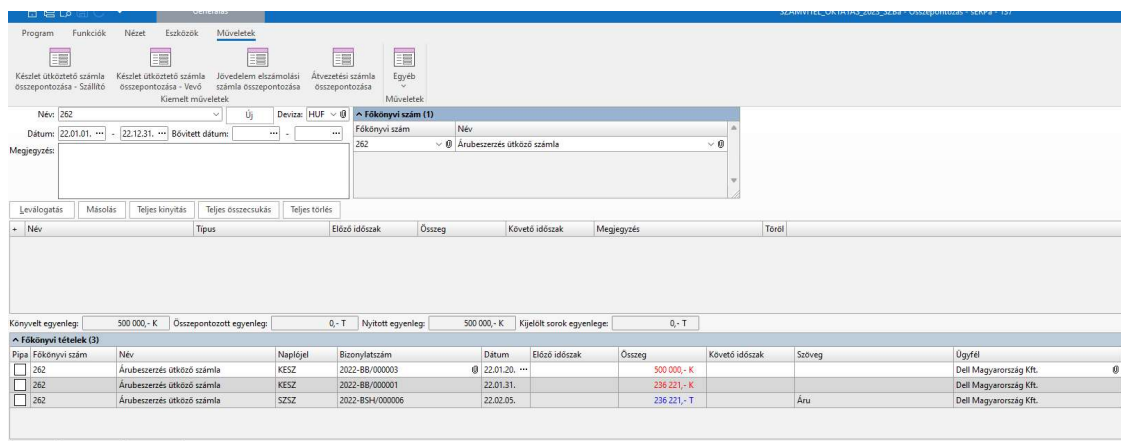
^ Eredmény

Egyenleg oka	Szállítólevél	Számlaszám	Szállítólevél dátum	Számla könyvelés dátum	Forgalmi érték	Nyilvántartási érték
Szállítólevél máskor lett kiszámlázva	2022-BB/000001	2022-BSH/000006	22.01.31.	22.02.05.	236 221	236 221
Szállítólevél nincs kiszámlázva	2022-BB/000003		22.01.20.		500 000	-500 000

60. ábra Analitikus beszerzés ütköztető számla egyeztetés EH

Alkalmazó funkció(k): Számvitel / Főkönyv / Összepontozás

A funkció hasonló elven működik, mint a Főkönyv – analitika összehasonlítás lista. Megmutatja számunkra, hogy mely beszerzéseknél van eltérés a szállítólevél és a számla között (pl. árfolyamkülönbözet), vagy mely beszerzésről nem érkezett még meg a számla.

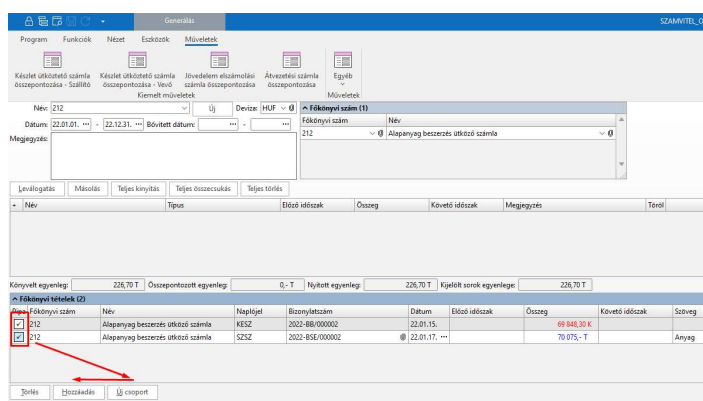


61. ábra Főkönyvi összepontozás 1.

A leválogatás után nincs más dolgunk, mint a Tartozik és Követel forgalmakat összepárosítjuk. A műveletet elvégezhetjük kézzel, de létezik rá automatizmus is. Az automatizmushoz válasszuk a Műveletek / Készletütköztető számla összepontozása – Szállító opciót.

Az összepontozás eredményeképp a felső táblázatban az el nem számolt árfolyamkülönbözetek jelennek meg. Ezeknél a szállítóleveleknél az átváltás dátumának a számla számviteli teljesítési dátumánara való módosításával könnyen orvosolni tudjuk. Ez 227,- Tartozik egyenleget képzett.

Az alsó táblázatban azok a tételek maradtak, amelyek még nem számlázottak (esetleg már számlázottak, de még be nem vételeztettek), vagy fel nem osztott költségek. Amennyiben a találatokat mi magunk szeretnénk kiegészíteni, akkor lehetőségünk van rá. A felső táblázatban kattintsunk arra a sorra, amelybe az alsó tételek közül be szeretnénk helyezni. Ezután az alsó tételek között az első oszlopban pipáljuk ki a hozzáadni kívánt tételt. Végül nyomjuk meg a hozzáadás gombot.



62. ábra Főkönyvi összepontozás 2

3.5 Hogyan tegyük naprakésszé a nyilvántartási árat?

3.5.1 Készletbeállítás funkció, negatív készlet felderítése

A Negatív készlet menüparaméter engedélyezésével a kiadás típusú szállítólevél felvételekor a program nem figyeli az aktuális raktárkénti készletmennyiséget. Előfordul a való életben, hogy fizikailag ugyan már raktárba van az áru, de a bevételi bizonylat nem került rögzítésre, ugyanakkor a készletet ki kellett adni a vevőnek. A készletbeállítás funkció „csak listáz” üzemmódban kimutatja azt, hogy van-e jelenleg negatív készletünk!

EXAMPLE

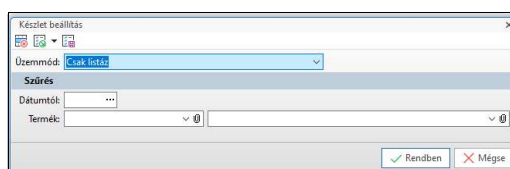
Vizsgáljuk meg, hogy a 211 anyagok számla követel egyenlege mivel támasztható alá.

Dátumtartomány: 2021.01.01. - 2021.12.31.					
F.szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg T	Egyenleg K
+ 1	SZÁMLAOSZTÁLY: BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	14 100 000,-	14 996 853,-		896 853,-
- 2	SZÁMLAOSZTÁLY: KÉSZLETEK	2 234 287,-	2 153 575,-	80 712,-	
21	ANYAGOK	25 000,-	30 000,-		5 000,-
211	Nyers- és alapanyagok	25 000,-	30 000,-		5 000,-
+ 22	SEGÉD- ÉS EGYÉB ANYAGOK		25 000,-		25 000,-
+ 24	NÖVENDEK-, HÍZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK	2 000 000,-		2 000 000,-	
+ 26	KERESKEDELMI ÁRUK	209 287,-	2 098 575,-		1 889 288,-

63. ábra Alapanyagok számla Követel egyenlege

Alkalmazó funkció(k): Logisztika / Készlet / További lehetőségek / Karbantartás / Készletbeállítás

A negatív készlet felderítésére a Készletbeállítás funkció „Csak listáz” üzemmódja szolgál.



64. ábra Készletbeállítás: csak listáz üzemmódban

Az eredményképernyőn azokat a fogyasztás típusú bizonylatokat fogjuk látni, amely egy-egy termékből negatív készletet produkált.

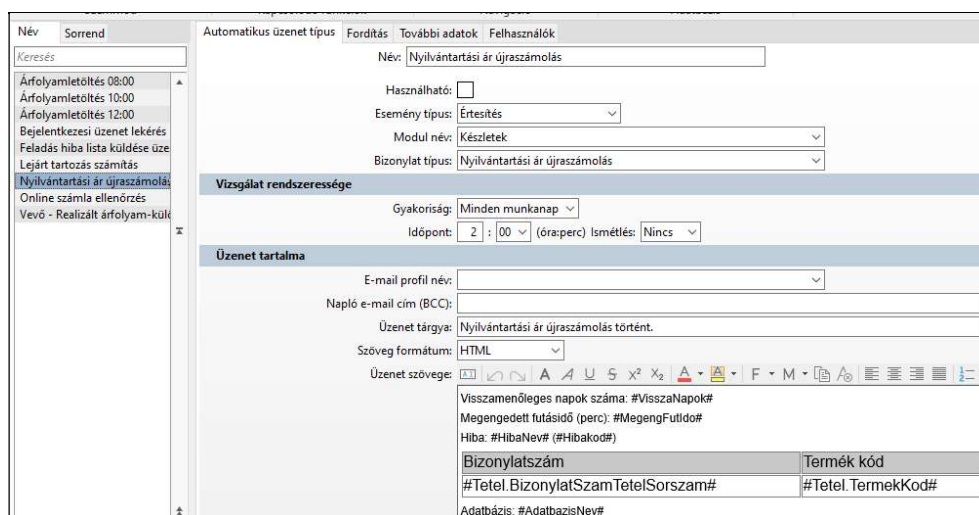
Hibalista (1)					
Dátum	Bizonylatszám	Kód	Név	Gyártási szám	Mennyiség
21.12.20...	2021-**BÉ/000001/1	@ T003	Negatív készlet teszt		-1

65. ábra Készletbeállítás: eredményképernyő

3.5.2 Nyilvántartási ár újraszámítás automatikus üzenet

Alkalmazó funkció(k): Rendszerfunkciók / Üzenetkezelés / Automatikus üzenet típus

A napi készletkezelési folyamatok során a program minden változást bejegyez és ezekből az adatokból dinamikusan számítja a készletek mennyiségét és nyilvántartási árait. Előfordulhatnak azonban olyan esetek, amikor újabb információk merülnek fel, amelyek egyes árakat és mennyiségeket módosíthatnak és tovagyrúzó hatásukat végig kell vezetni a kapcsolódó kartonokon. Ezt a feladatot végzi el ez az automatikus üzenet típus. Kiemelten fontosnak tartjuk, ezért erősen ajánljuk a bekapcsolását minden készletnyilvántartást végző partnerünk számára.

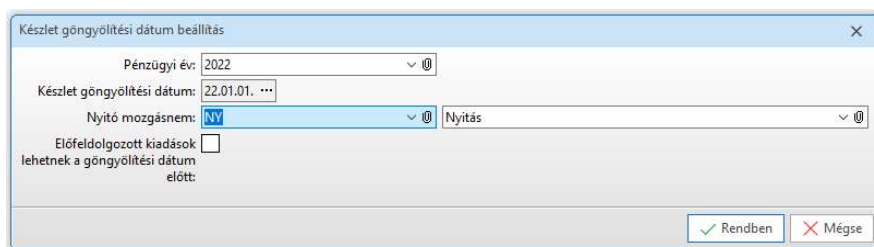


66. ábra Nyilvántartási ár újraszámítás automatikus üzenet

3.5.3 Készletgöngyölítési kezdődátum beállítása

Alkalmazó funkció(k): Logisztika / Készlet / További lehetőségek / Karbantartás / Készletgöngyölítési dátum beállítása

A funkció a megadott mozgásnimmel az adott dátumra felveszi a nyitó szállítóleveleket és nyitó készletet, azaz ettől a dátumtól kezdve olyan, mint ha akkor nyitottuk volna a készletet. Az azt megelőző forgalommal nem számol a program, így sokkal gyorsabb, és az esetleges régi (elfogadott) negatív készletes hibajelzéseket kikerülhetjük.



67. ábra Készletgöngyölítési dátum beállítás