

A jelen dokumentáció a CCN vállalatirányítási rendszer V0.67 verziójához tartozó állapothoz igazodik. Ha az évnyitás a V0.67 verziót követő újabb verziós programokat alkalmazva történik, akkor az újabb verziókhoz tartozó tájékoztatókat is figyelembe kell venni.

A dokumentáció nem helyettesíti és nem pótolja a szakmai, gazdasági, és speciális helyi ismereteket.

## Bevezető

A dokumentáció kitér a CCN teljes rendszerére, de annak a vállalkozónak is segítséget nyújt az évnyitás végzése során, aki a CCN rendszerének csak egy-egy modulját alkalmazza.

Ennek érdekében a dokumentáció az évnyitás során általánosan érvényes feladatok végrehajtásán kívül modulonként is kitér a speciálisan, csak a modulhoz tartozó egyedi végrehajtandókra.

A CCN adatbázisa tartalmaz olyan adatokat, melyek adóévtől függetlenek és tartalmaz kizárólag adóévhez kötődő adatokat.

Az adóévhez nem kötődő adatok egy része érvényességi idő nélkül létező adatok, mint például a **Fizetési módok** és a **Bankszámla számok**, vagy érvényességi időhöz kötöttek, mint például az **ÁFA kulcsok** és a **Gyűjtők**.

Az adóévtől független adatokkal évnyitáskor csak akkor van teendő, ha például érvényességi időhöz kötöttek, és az új adóévben már érvényességüket veszítve más adat lép a helyükre.

Az új adóévre történő átálláskor ezekről az adatokról a jogszabályi előírásokból, vagy a vállalkozás belső információs rendszere segítségével kell értesülni, és ezeket az eseteket az adatok karbantartását/felvételét biztosító ablakokban egyedileg kell létrehozni.

Az adóévhez kötődő adatok jelentős részét képezik a különböző modulokhoz tartozó bizonylattömbök, állományok, az állományokhoz tartozó beállítások, jogosultságok, a számviteli nyilvántartást biztosító főkönyvi számlaszám rendszer és ÁFA típusok, melyek a forrás adóévről a következő adóévre átörökíthető adatok, és létrehozásukhoz egy kiemelt menüpont áll rendelkezésre.

A lezárásra kerülő adóév nyilvántartásaiból kiszámítható induló (nyitó) állapot létrehozását, ott ahol ilyen van, a modulokhoz tartozó menüpont biztosítja, vagy egyedileg kell megadni.

Az egymást követő adóévekhez, és esetenként adóéven belüli időszakokhoz tartozhatnak különböző bevallások és statisztikai adatküldési kötelezettségek.

Ilyen például az ÁFA bevallás, amihez jogszabály naptári évenként ír elő új formátumot, és miden új ÁFA bevallás formátumhoz egyedileg kell elkészíteni az ÁFA típusok ÁFA bevallás soraival való összerendelését.

Az évnyitás egyik legfontosabb teendőit képezik az ilyen kötelezettségek alapján végrehajtandó feladatok.

# 1. Új adóév

Új adóévet a **Törzsadatok/Cég/Adóévek/Adóévek** menüpont hatására megnyíló ablakban lehet létrehozni.

Az ablakot megnyitva, a program megjeleníti a már létrehozott adóéveket.



A jelen mintán két adóév látható.

Az ablakban a **Megnyitás** hatására ablak nyílik meg a kijelölt adóév adataival.

A **Törlés** gomb hatására a program megkísérli a kijelölt adóév letörlését, de az csak akkor végezhető el, ha a kijelölt adóévnek semmilyen adattal nincs kapcsolata, egyébként a program jelzi, hogy nem végezhető el a törlés.

Új adat műveletet indítva, megnyílik az új adóév létrehozásához szükséges ablak.

| Teszt1 - Adóév                          | and second              |                             |                |                |      | <u> </u> |
|---|-------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|------|----------|
|   |                         |                             |                |                |      | i        |
| Megnevezés:*                            |                         | Előző adóév:                | 🔛 Import       |                |      | •        |
| Könyvelési deviza:* HUF 👻               |                         | Deviza értékelés            | si mód:*       | Napi           |      | -        |
| Adózási deviza:* HUF -                  |                         | Valuta árfolyam             | típus:*        | Nemzeti bar    | nk   | •        |
| Évszám:*                                |                         | Eladási ár árfoly           | /am típus:*    | Eladási        |      | -        |
| Időszak:*                               | -                       | Könyvelési árfol            | yam típus:*    | Nemzeti bar    | nk   | -        |
| Lezárt adóév                            | Pénzforgalmi elszámolás | Készletértékelés            | si mód:*       | FIFO           |      | -        |
| Másodlagos könyvelés                    | Másodlagos gyűjtőzése   | Könyvelési zárol            | lás dátuma:    |                |      |          |
| Párhuzamos könyvelés [IFRS]             | Könyvelés kerekítése    | Főkönyvi kerekít            | tési különböze | et<br>hártálu* | 0    |          |
| 🔲 Banki kivonatok tranzakciónkénti köny | /velése                 | automatikus kon             | Tyvelesi kuszo | Dertek:        |      |          |
| Bizonylatszámok                         |                         | -Referenciaszámok -         |                |                |      |          |
| Formátum:* Sorszám-Állomány             | jel-Évszám 🔻            | Formátum:*                  | Sorszám-Ál     | lományjel-Évs  | zám  | •        |
| Hossz:* 6                               |                         | Hossz:*                     | 6              |                |      |          |
| Első elválasztó: -                      |                         | Első elválasztó:            | -              |                |      |          |
| Hátsó elválasztó: /                     |                         | Hátsó elválasztó:           | 1              |                |      |          |
| Minto                                   |                         | Minta                       |                |                |      |          |
|   |                         | Minta:                      |                |                |      |          |
|   |                         |                             |                | 🗸 Ok           | X Mé | gsem     |
|   | -                       | Provide and a second second |                |                |      |          |

A **Megnevezés** mezőbe szabadon választott nevet kell megadni, aminek alapján később az adóév egyértelműen kiválasztható.

A **Könyvelési deviza** és **Adózási deviza** mezőbe a program az ablakot megnyitva **HUF** devizanemeket ajánl fel, melyek más devizanemekre cserélhetők.

Az **Évszám** mezőbe beírt elfogadható numerikus egész számot évszámnak tekinti a program, és a mezőből kilépve generálja az évszámhoz tartozó **Időszakot** meghatározó 01.01. és 12.31. dátumot.

Ha a következő beszámolási időszak nem teljes naptári év, vagy nem 01.01.-12.31. időszak, hanem például 07.31.-tól következő év 06.30., akkor a program által generált adatok felülbírálhatók.

Az időszak mezőkbe csak olyan dátumadatokat fogad el a program, hogy vagy a kezdő, vagy a végdátumban az **Évszám** mezőben megadott évszám legyen.

Ezután kiválasztva az **Előző adóév** mezőbe a megelőző adóévet, az **Előző adóév** gomb hatására a program az új adóévre mindent beállít az előző adóév beállításai alapján.

Ha az új adóévre szükséges a generált beállításokon valamilyen változtatást eszközölni, akkor az rögzítés előtt elvégezhető.

## 2. A megelőző adóévhez tartozó átörökíthető adatok megnyitása az új évben

A **Törzsadatok/Cég/Adóévek/Évnyitás** menüpont hatására megnyíló ablakban kiválasztva a **Cél adóév**et, a regiszterfülekhez tartozó lapok aktívvá válnak, és a lapokhoz tartozó sorszámozással jelzi a program az ablakból végrehajtható lépések egymásra épülését, aminek kötelező betartása attól függ, hogy milyen modulok vannak használatban, és a modulok egymás közötti kapcsolata milyen állományokon keresztül történik.

Például, ha egy vállalkozás csak a számlázásra használja a **CCN** rendszert, és sem a főkönyvi számlaszámokra, sem **ÁFA típusokra** nincs szüksége, és nincs is a forrás adóévhez főkönyvi számlaszám és **ÁFA típus** rögzítve, továbbá a rendszerben pénzügyi analitikákat sem vezetnek, akkor az **Évnyitás** menüpont hatására megnyíló ablakban az **(1.)**-el és **(2.)**-el jelzett funkciók passzívak, továbbá a **(3.)** lap regiszterfüleihez tartozó lapok, valamint a **(4.)** lap üres, és csak az **(5.)** lap alatti két regiszterfülhöz tartozó lap tartalmazhat állományokat és nyitást eredményező funkciókat.

| Teszt1_Évnyitáshoz_lokális - Évnyitás  |        |                      | X                                      |  |  |
|--|--------|----------------------|--|--|--|
|  |        |                      |  |  |  |
| Cél adóév: 2015-ös adóév   | 4-es a | dóév                 |  |  |  |
| (1.) Főkönyvi számlaszámok másolása  | ok más | olása                |  |  |  |
| (3.) Pénzügy (4.) Készletkezelés (5.) Számlakészítés (6.) Munkalap   | (7.)   | Beszerzés (8.) Érték | esítés (9.) Iktatás                    |  |  |
| (3.a) Vegyes naplók (3.b) Kimenő számlaállományok (3.c) Bejövő sz  | ámlaál | lományok (3.d) Banł  | k naplók (3.e) Pénztárak (3.f) Bekérők |  |  |
| Forrásállomány   | [Á]    | Művelet              | Célállomány                            |  |  |
| Atalános vegyes 2014   | 0      | Generálás            | Általános vegyes 2015                  |  |  |
| Vegyes napló eszköz könyvelés 2014   | 0      | Generálás            | Vegyes napló eszköz könyvelés 2015     |  |  |
| Kompenzációs vegyesnapló 2014  | 0      | Generálás            | Kompenzációs vegyesnapló 2015          |  |  |
| Vegyes bér könyveléshez 2014   | 0      | Generálás            | Vegyes bér könyveléshez 2015           |  |  |
| Nyitó vegyes 2014  | 0      | Generálás            | Nyitó vegyes 2015                      |  |  |
| Záró vegyes  | 0      | Generálás            | Záró vegyes                            |  |  |
| Image: A state of the state |        |                      |  |  |  |
|  |        |                      |  |  |  |
|  |        |                      | Kiépés                                 |  |  |

Tehát az **Évnyitás** ablakban végrehajtható lépések és funkciók mindig attól függenek, hogy a forrás adóévben melyik modulok voltak használatban, a többi lépés kimarad.

A fő pontokhoz **(3-tól 9-ig)** modul megnevezések tartoznak, és egy-egy ponton belül, a modulhoz tartozó egymáshoz kötődő különböző állományok egymásra épülését jelzi a laphoz tartozó regiszterfülek számozása, ahol az **a, b, c,...** szintén sorrendiséget jelöl.

Példaként említve az ütemezett számlázást, az ütemezett számlaállományok létrehozását meg kell, hogy előzze a számlaállományok létrehozása, mivel egy-egy ütemezett számlaállományhoz a létrehozásakor hozzá kell rendelni a megfelelő számlaállományt.

Bármelyik lapot megnyitva, a lapon a **Forrás adóév**ben létrehozott állományok felsorolása szerepel.

Minden sorhoz a nyitási funkció elindítása előtt, lenyíló menüből választva **Művelet** beállítási lehetőség van.

| ļ | Devizás számlák 2014 | 0 | Generálás 🔹 🔻   | Devizás számlák 2015 |
|---|----------------------|---|-----------------|----------------------|
|   |                      |   | Generálás       |                      |
|   |                      |   | Halasztás       |                      |
|   |                      |   | Managelintation |                      |

**Generálás** műveletet beállítva, a nyitás hatására megtörténik a cél adóévben az állomány létrehozása.

**Halasztás** műveletet beállítva, a nyitás az adott állományra elmarad, és az **Állapot** mező jelről 🔍 jelre vált.

**Megszüntetés** műveletet választva, a nyitás az adott állományra szintén elmarad, és az **Állapot** mező <sup>1</sup> jelről <sup>1</sup> jelre vált.

Mindét előbbi esetet tekintve, az **Évnyitás** ablak egy újbóli megnyitásakor, akár a **Halasztás**, akár a **Megszüntetés** beállítás megváltoztatható.

Ha a **Forrás állomány** a **Forrás adóév** évszámával is jelölve van, mint a mintán szereplő **Devizás számlák 2014** állomány, akkor a program a létrehozandó állomány nevében az évszámot a **Cél adóév** évszámára cseréli.

Minden lap alján funkciók indítására alkalmas ikonok és megnevezések szerepelnek.

Az első három ikon a kijelölt sorokban a létrehozandó állományok megnevezésének szerkesztéséhez tartozik.

A <sup>(2)</sup> (Karbantartás) ikon hatására a **Forrás** adóévben az aktuális állományhoz tartozó ablak nyílik meg.

A Jogosultságok másolása forrás állomány alapján. és az aktuális állományok nyitása (ami a jelen mintán 🚯 (4.) Raktári állományok nyitása) minden lapon megtalálható.

Egyedül a **Készletkezelés** lap tér el a többitől azzal, hogy azon a lapon lehetőség van a **Termékkontírozási** beállítások átmásolására a forrás adóévből a cél adóévbe.

Az évnyitás bármikor félbehagyható, és egy későbbi időpontban folytatható.

Előfordulhat, hogy a forrás adóévben évnyitás után további főkönyvi számlaszám alkalmazásba vételére és rögzítésére, esetleg új **ÁFA típus** felvételére, vagy további állományok megnyitására volt szükség.

Ilyen esetben indítva újra az **Évnyitás** menüpontot, a program jelzi a **Forrás adóév**ben beállt változást, ami átvihető a **Cél adóév**be is.

**Főkönyvi számlaszám** állomány bővülés, vagy új **ÁFA típus** felvétel esetén a megfelelő **Másolás** gomb aktívvá válik.

Új állományt létrehozva a megfelelő lapon **Halasztott** <sup>OD</sup> jelöléssel megjelenik a **Forrás állományok** oldalon az új állomány, ami átállítható **Generálás** műveletre.

Ha az előző évben alkalmazott állományokra az új évben azonos módon, azonos beállításokkal van továbbra is szükség, akkor az **Évnyitás** ablakból indított funkciók segítségével a **Készletkezelés** (beleértve a termék kontírozás átemelését is) **Munkalap**, **Beszerzés**, **Értékesítés** és **Iktatás** modul tekintetében az évnyitás teljes egészében elvégezhető.

## 3. Sablonok a CCN rendszerben

Az állományok többségéhez, minden adóévben létrehozhatók sablonok, melyek felhasználhatósága nem függ az adóévtől.

Az állományokhoz létrehozott sablonokat használva a program minden esetben az adóévtől függő adatokat (ÁFA típus, főkönyvi számlaszám) a sablon alkalmazásakor az aktuális adóévhez tartozóra cseréli.

Ettől eltérő az ütemezett számla adatok létrehozásához alkalmazott sablonok felhasználása, ahol külön menüpont biztosítja az előző években létrehozott sablonok használhatóságát az új adóévben.

A nem konkrét állományhoz létrehozott általánosan alkalmazott pénzügyi tétel- és banki tételsablonok állományának (amely a pénztárbizonylatokhoz, vevő/szállító tételekhez tartozó adatok felvételezése során, valamint a banki kivonatok feldolgozása során a tételsorok rögzítésekor segédletek a gyors adatfelvételhez), átmásolását az új évbe a **Pénzügy**ben a **Nyitott tételek átemelése** menüpontban külön funkciós gombok biztosítják.

# 4. Pénzügyi nyitás

A pénzügyi nyitás több lépésből tevődik össze.

Kiindulás a pénzügyi évnyitáshoz minden esetben a 2. pontban leírtak végrehajtása.

A tényleges pénzügyi nyitáshoz a lezárandó évben végre kell hajtani az év végi deviza átértékelést is, ami az előző év lezárása a devizás eszközök és források vonatkozásában.

Az év végén rendezetlen devizás vevő és szállító tételek átértékelése a **CCN** rendszer által biztosított menüpont segítségével elvégezhető.

Az eszközök és források területén szükséges egyéb átértékeléseket manuálisan kell elvégezni.

A 2. pont végrehajtása után végezhető el a banknaplók és pénztárak tényleges megnyitása, a rendezetlen vevő és szállítói tételek átemelése az új adóévbe, és az új évhez igazodva az ÁFA bevalláshoz szükséges ütemezés, valamint az új év ÁFA bevallási formátumhoz igazodva az ÁFA típusok ÁFA bevallás soraival való összerendelés.

A 2-es pontban leírtak szerint végrehajtva az évnyitást a pénzügyi állományok és jogosultságok átmásolásán túl, a főkönyvi számlaszámok átmásolásával együtt a program átmásolja az új évhez az előző évben beállított átvezetési számlaszámokat.

### 4.1 Banknaplók és pénztárak nyitó adatai

A nem HUF-os pénztárak és banknaplók záró állományainak év végi átértékelése alapján létrejön a devizás bankok és pénztárak nyitó egyenlegeihez tartozó árfolyam.

A megnyitott pénztárak nyitó egyenlegeit az állományok megnyitásakor a program a lezárandó pénztárak záró egyenlegeiből létrehozza, de a nem HUF-os pénztárak esetében a nyitó egyenlegekhez tartozó árfolyamokat egyénileg kell az új naplókhoz a **Nyitó árfolyam** mezőbe rögzíteni.

| TESZT1_évnyitásho | oz_lokális - Pé | nztár              |              |      |               | X                   |
|-------------------|-----------------|--------------------|--------------|------|---------------|---------------------|
| No Do             |                 | E.,                |              |      |               |                     |
|                   | OLD T           |                    |              |      |               | i                   |
| Megnevezés:       | EUR pénztár 2   | 015                |              | Á    | llomány kiüri | ítése               |
| Előző adóévben:   | EUR pénztár 2   | 014                | •            | ✓ Kö | nyvelendő     |                     |
| Devizanem:        | EUR 👻           | Legkisebb egység:  |              | Cs   | ak könyvelés  | shez                |
| Kontírszám:       | 3812            | EUR pénztárszámla  |              |      |               |                     |
| Nyitó egyenleg:   |                 | 970,00             | Nyitó árfoly | am:  | 31            | . <mark>4,89</mark> |
| Bizonylatszám –   | Állományjel:    | PE                 | Minta:       |      |               |                     |
| Alapértelmezett   | személyek       |                    |              |      |               |                     |
| *                 | ,               |                    |              |      |               |                     |
|                   |                 | I                  |              |      |               |                     |
|                   |                 |                    |              |      |               |                     |
|                   |                 |                    |              |      |               |                     |
|                   |                 |                    |              |      |               |                     |
|                   |                 |                    |              |      |               |                     |
| 🔲 Lezárt          | 📄 Árfolyar      | n újrakönyveléssel | 🗹 Ok         |      | X Még         | sem                 |

Ezután az új év pénztárába már történhet pénztári bizonylat kiállítás.

Előfordulhat, hogy az új pénztárban pénztári mozgás rögzítés után derül ki, hogy valamilyen oknál fogva az előző évi tényleges záró állapot az évnyitási állapothoz képest, illetve az új állományok megnyitása időpontjában létezőhöz képest megváltozik.

Ebben az esetben a **Karbantartás/Állományok/Pénztárak** menüpont hatására megnyíló ablakban a megváltozott záróegyenlegű pénztárhoz tartozó, új évben létrehozott pénztárt megnyitva, a nyitóegyenleget a helyes értékre át kell írni.

Átírás és rögzítés után, a **Pénztárak** választó ablak megnyitott állapota mellett a <u>baloldali **Alt és F1** klaviatúragombok hatására</u> az ablakban megjelenik egy új funkciós gomb **Egyenleg újraszámítás** felirattal.

| 💫 TESZT1_évnyitáshoz_lokális - Pénztárak 📃 🗵 🔀 |   |        |         |                       |  |  |  |  |
|--|---|--------|---------|-----------------------|--|--|--|--|
|  |   |        |         | <del>ن ایک</del><br>ا |  |  |  |  |
| Devizanem                                      | Megnevezés  | Előtag | BE      | KI                    |  |  |  |  |
| EUR  | EUR pénztár 2015  | PE     |         |                       |  |  |  |  |
| HUF  | Fűpénztár HUF 2015  | PH1    |         |                       |  |  |  |  |
| HUF  | Kézi pénztár 2015   |        |         |                       |  |  |  |  |
|  |   |        |         |                       |  |  |  |  |
|  |   |        |         |                       |  |  |  |  |
| ↓ Új adat v<br>Adóév: 20                       | → Megnyitás   |        | Sorok s | záma: 3               |  |  |  |  |
| Adóév: 20                                      | 🛃 Megnyitás 🔻 📑 Törlés 🛛 🖤 Frissítés 📶 Egyenleg újraszámítás<br>15-ös adóév 🛛 👻 |        | Sorok s | záma: 3               |  |  |  |  |

Hatására a kijelölt pénztárban rögzített pénztári mozgásokhoz a program újraszámolja a nyitó és záró egyenlegeket.

Az **Évnyitás** menüpontból generált új banknaplókhoz a program nem generál nyitó egyenleget és a devizás bankokhoz, hasonlóan a nem HUF-os pénztárakhoz nyitó árfolyamot sem.

Így az új banknaplók mindegyikéhez rögzíteni kell a nyitó egyenlegeket, és a deviza átértékelés során alkalmazott megfelelő árfolyamot.

| JESZT1_évnyitásho | oz_lokális - Bai | nk napló - 201 | 5-ös adóév       | X                  |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|
|                   |                  |                |                  | [                  |
| Megnevezés:*      | EUR bankszám     | la 2015        | <b>R</b>         | Állomány kiürítése |
| Bankszámla:*      | OTP EUR szám     | la             |                  | •                  |
| Kontírszám:       | 38412            | Bank-1 elsz.be | tszlák EUR       |                    |
| Nyitó egyenleg:*  |                  | 12 316,34      | Nyitó árfolyam:* | 314,89             |
|                   | 🔽 Könyvelend     | lő             |                  |                    |
| Krfolyamok ú      | jraszámítása     | 🔲 Lezárt       | 🖌 Ok             | K Mégsem           |

A fentieken kívül az első banki kivonat rögzítésekor, függetlenül attól, hogy a **Beállítások** menüpont hatására megnyíló ablakban be van állítva, vagy sem, a "**Banki nyitó egyenleg felkínálása új bizonylat felvitelekor**", a **Nyitó egyenleg** adatot kézzel kell megadni.

### 4.2 Nyitott vevő/szállító tételek átemelése

A lezárásra kerülő évhez tartozó minden vevő/szállító számla felvételezése, valamint a számlákhoz tartozó előző évi kiegyenlítések rögzítése után kell véglegesen végrehajtani a nyitott vevő/szállítói tételek átemelését az új év kijelölt állományaiba.

Az átemelést a **Karbantartás/Évnyitás/Nyitott tételek átemelése új adóévbe** menüpont hatására megnyíló ablakból lehet indítani.

Az ablakot megnyitva a **Forrás adóév** mezőben automatikusan megjeleníti a program a lezárásra váró adóévet, és a **Cél adóév** mezőbe ki kell választani az új adóévet.

Az ablakban a rendezetlen vevő és szállítói számlák átemelésén kívül két funkciós gomb segítségével végrehajtható a **Pénzügyi tételsor** és **Banki tételsor** sablonok átmásolása az új adóévbe.

| TESZT_évnyit | táshoz - Nyitott tételek átemelés | e új adóévbe  |                           |   |  |
|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------------------|---|--|
| 0.00         |                                   |               |                           |   |  |
| - MU         |                                   |               |                           |   |  |
| Cél adóév:   | 2015-ös adóév 👻                   | Forrás adóév: | 2014-es adóév             |   |  |
| Pén          | zügyi tételsablonok másolása      | Ban           | ki tételsablonok másolása | ] |  |
| Vevők szá    | llíták                            |               |                           |   |  |

Előfordulhat, hogy elkallódott kiegyenlítés miatt, a nyitott vevő vagy szállítói tételek átemelése idő előtt megtörtént. Ilyenkor az átemelés "**Korábban átemeltek ellenőrzése**" beállítással megismételhető.

| TESZT1_évnyitáshoz_lokális - Nyitott tételek átemelése új adó | ESZT1_évnyitáshoz_lokális - Nyitott tételek átemelése új adóévbe 📃 💷 🔀 |                |                             |         |   |  |  |  |  |
|---|--|----------------|-----------------------------|---------|---|--|--|--|--|
|   |  |                |                             |         |   |  |  |  |  |
| Cél adóév: 2015-ös adóév 🔻 Forrás adóév:                      | 2014-es adóév  |                |                             |         |   |  |  |  |  |
| Pénzügyi tételsablonok másolása                               | nki tételsablonok máso   | lása           |                             |         |   |  |  |  |  |
| Vevők Szállítók   |  |                |                             |         |   |  |  |  |  |
| [Á] Forrás állomány   | Átemelendő db  | Átemelve db    | Célállomány                 |         |   |  |  |  |  |
| Belföldi számlák 2014   | 8  |                | Ki nem egyenlítet HUFt vevő |         |   |  |  |  |  |
| 🥒 🔽 Devizás számlák 2014                                      | 4  |                | Ki nem egyenlített DEV vevő | •       | - |  |  |  |  |
| ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓                         | , Nyitott kimenő szá   | mlák átemelése |                             |         |   |  |  |  |  |
|   |  |                |                             | Kilépés |   |  |  |  |  |

Az ablakba a program felsorolja a **Vevők** és **Szállítók** fül alatti lapon azokat a forrásállományokat, amely állományokban van rendezetlen számla, és az **Átemelendő** oszlop mezőben jelzi a rendezetlen átemelendő darabszámot.

Úgy a vevő, mint a szállítói állomány lehet egy vagy több az évek során alkalmazott előző évekről áthozott ki nem egyenlített számlák részére fenntartott állomány, ami a 2. pontban leírt módon automatikusan generálható, vagy lehet az új évben létrehozott új állomány. Ha új **Célállomány** szükséges fogadó állományként, akkor

a 🍄 (**Karbantartás**) ikon hatására megnyíló ablakban létrehozható.

A megfelelő állomány megadása a **Célállomány** oszlophoz tartozó mezőbe kiválasztással történhet.

A nyitott tételek átemelését a **Vevők** fül alatti lapon a Nyitott kimenő számlák átemelése hatására, és a **Szállítók** fül alatti lapon a Nyitott bejövő számlák átemelése végrehajtja a program, és megjeleníti az átemelt számlák számát.

#### 4.3 Nyitott devizás vevő és szállító számlák átértékelése

A nyitott devizás vevő és szállítói tételek átértékelése valójában a lezárandó évhez tartozik, végleges végrehajtásának feltétele, hogy a lezárásra kerülő adóévben már ne változzon a devizás vevő és szállítói tételek kiegyenlítettségi állapota, valamint, hogy az **Átvezetési számlák** ablakban legyen megadva **Átértékelés nyereség** és **Átértékelés veszteség** számla.

A nyitott devizás vevő/szállító átértékelés sorrend szempontjából végrehajtható akár a nyitott vevő/szállító tételek átemelése előtt, akár az átemelés után.

Az átértékelést a **Karbantartás/Évnyitás/Évvégi árfolyam átértékelés** menüpont hatására megnyíló ablakból kell indítani.

Az ablakban a lezárásra kerülő adóévet kiválasztva, a program automatikusan megjeleníti azokat a devizás vevő és szállítói tételeket tartalmazó állományokat, amelyekben van rendezetlen devizás számla.

A **Szla.** oszlophoz tartozó mezőben a program megjeleníti, hogy az állományban hány rendezetlen számla alapján szükséges év végi átértékelés és a **Deviza** oszlopban felsorolja az átértékeléssel érintett devizákat.

| TESZT1_év  | nyitáshoz_lokális - Évvégi | árfolyam | átértékelés         |             |       |   |        |          |          |
|------------|----------------------------|----------|---------------------|-------------|-------|---|--------|----------|----------|
|            |                            |          |                     |             |       |   |        |          |          |
| Adóév:     | 2014-es adóév              | •        | Átértékelési dátum: | 2014.12.31. |       |   |        |          |          |
| Kimenő sz  | rámlaállomány              |          |                     |             | szla. |   | Deviza | Árfolyam |          |
| Devizás sz | ámlák 2014                 |          |                     |             |       |   | EUR    |          | 314,89   |
|            |                            |          |                     |             |       | • | USD    |          | 259,13   |
| Bejövő sz  | ámlaállomány               |          |                     |             | szla. |   |        |          | Î        |
| Devizás sz | állítók 2014               |          |                     |             |       |   |        |          | L.       |
|            |                            |          |                     |             |       |   |        |          |          |
|            |                            |          |                     |             |       |   |        | ✓ Ok     | X Mégsem |

A deviza megnevezések melletti mezőbe rögzíteni kell az **Átértékelési dátum**hoz tartozó deviza árfolyamot, és az **Ok** hatására a program végrehajtja az átértékelést, valamint az átértékeléshez tartozó könyvelést.

### 4.4 Áfa bevallások előkészítése az új adóévben

Az ÁFA bevallások előkészítése azután végezhető el, ha véglegesen közzétette a NAV az új adóévhez tartozó bevallási nyomtatványokat, és megtörtént a **CCN** program új nyomtatványszerkezethez tartozó továbbfejlesztése.

### 4.41 Az új adóévhez tartozó Áfa bevallások ütemezése

A következő minta szerint a **Karbantartás/Évnyitás/ÁFA bevallások ütemezése** menüpont hatására megnyíló ablakban az **Új adat** funkció hatására megnyíló ablakban elvégezhető az **ÁFA bevallások ütemezése** a 2015-ös adóévhez, de nem választható még ki a 2015-ös adóévhez tartozó **1565**-ös bevallási nyomtatvány, így a **CCN rendszer V0.67** verziójában még nem végezhető el a 2015-ös adóévhez az **ÁFA bevallás ütemezése**.

| TESZT1_évr | yitáshoz_lokális - ÁFA b | evallás ütemezés |                      | -              |   |                    |                   | x |
|------------|--------------------------|------------------|----------------------|----------------|---|--------------------|-------------------|---|
| Col        |                          | -                |                      |                |   |                    |                   |   |
|            |                          |                  |                      |                |   |                    |                   | i |
| Adóév:*    | 2015-ös adóév            | ✓ Vegy           | ves napló:* Általán  | os vegyes 2015 | • |                    |                   |   |
| Ütemezés   | :*                       |                  | allási nyomtatvány:* | l              | - |                    |                   |   |
| Me         | gnevezés                 |                  | Időszak kezdete      | 1265<br>1365   | [ | Bevallás határidő* | Könyvelési dátum* | L |
| *          |                          |                  |                      | 1465           |   |                    |                   |   |

Miután kiválasztható lesz a **1565**-ös bevallási nyomtatvány, az **Ütemezés** mezőbe kiválasztva a vállalkozásra vonatkozó bevallási gyakoriságot, a program generálja

időszakonként a bevallás ütemezést a bevallási határidőkkel és a kapcsolódó könyvelési dátumokkal.

| TESZT1_évnyitáshoz_lokális - ÁFA bevallás üte | emezés                  |                    |                    |                   | x |
|---|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---|
|   |                         |                    |                    |                   |   |
|   |                         |                    |                    |                   | i |
| Adóév:* 2015-ös adóév 🗸                       | Vegyes napló:* Általáno | os vegyes 2015 🔹 👻 |                    |                   |   |
| Ütemezés:*                                    | Bevallási nyomtatvány:* |                    |                    |                   |   |
| Havi<br>Megner Negyedéves                     | Időszak kezdete*        | * Időszak vége*    | Bevallás határidő* | Könyvelési dátum* | L |
| * Eves  | ]                       |                    |                    |                   |   |

A generált dátum adatok rendkívüli esetben módosíthatók.

#### 4.43 Áfa típusok és az Áfa bevallási sorok összerendelése

A 2, pontban generált **ÁFA típus**okhoz a **Törzsadatok/Cég/ÁFA típusok** menüpont hatására megnyíló ablakban az új adóév minden **ÁFA típus**ához a típus alapján lehetséges **ÁFA kulcs**onként meg kell adni, hogy az új évhez tartozó bevallás hányas sorában kell az **ÁFA típus**hoz gyűjtött adóalapot, illetve adóalapot és ÁFA értéket bevallani.

Minden sorhoz ki kell választani az **Irány** mezőbe, hogy az ÁFA összege **Igényelhető**, vagy **Fizetendő**.

Ha az **ÁFA típus** szállítói fordított áfás típusú, és a vállalkozás szempontjából nem csak fizetendő, hanem visszaigényelhető is, akkor ugyanazon **ÁFA típus** és **ÁFA kulcs** kapcsolatot az összerendelés részben a megfelelő sorszámokat megadva irány szempontjából kétszer kell szerepeltetni, egyszer mint **Igényelhető** és egyszer mint **Fizetendő**.

# 5. Évnyitás az ütemezett számlákhoz

Ha megtörtént a 2. pontban leírt módon az **(5.a) Számlatömbök** és az **(5.b) Ütemezett számlaállományok** nyitása, akkor ezekkel a lépésekkel az ütemezett számlacsoportokhoz hozzákapcsolja a program az előző év mintájára a megfelelő számlatömböket.

A kapcsolat létrehozása után az aktív **Ütemezett számlacsoport** állományok ütemezett számlaadataihoz, és az érvényes sablonokhoz egy lépésben generálhatók az új adóévhez tartozó tételsorok.

Az új tárgyévhez tartozó tételsorok generálását a **Karbantartás/Tételek évnyitás** menüpont hatására megnyíló ablakból indítva lehet elvégezni.

| 🔒 Tételek évnyi | tás 🗆 🗆 🖾         |
|-----------------|-------------------|
|                 |                   |
| Cél adóév:*     | 2015-ös adóév 🔹   |
| Forrás adóév:*  | 2014-es adóév 🗾 👻 |
|                 | Start             |

Az ablakban a **Cél** és a **Forrás** adóévet kiválasztva, a **Start** gomb hatására generálja a program az új adóévhez tartozó tételsorokat.

## 6. Főkönyvi zárás-nyitás

A főkönyvi zárási és nyitási feladatok végrehajtása a modul **Karbantartás** gyűjtőmenüje alatt található **Évzárás** és **Évnyitás** menüpontjai segítségével végezhető el.

A főkönyvi évzárás és évnyitás fő fejezetei és sorrendje.

- 1. Az évzárás első főrészben végrehajtandó a költségek átvezetése a 8-as számlákra, majd a 8-as 9-es számlákról az egyenlegek átvezetése az eredmény számlára. Az első főrész befejezése a szükséges rendező tételek és az adózott eredmény könyvelésével következik be.
- 2. Főkönyvi évnyitás végrehajtását a főkönyvi évzárás első főrészének végrehajtása és a zárás második főrészének végrehajtása között kell elvégezni. A főkönyvi évzárás második főrésze a mérlegszámlák zárása, aminek hatására a következő évben megnyitandó számlák egyenlege nulla lesz. Ezért az évzárás második főrésze csak az évnyitás végrehajtása és ellenőrzése után hajtható végre. Az évzárás első főrész futtatása az évzárás második főrész paraméterezése előtt többször megismételhető. Ismételt futtatás esetén, ha már történt évnyitás futtatása is, akkor az

évzárás első főrészének újrafuttatása után, az évnyitás futtatását is meg kell ismételni.

3. Főkönyvi évzárás befejezéseként a mérlegszámlák zárása.

### 6.1 Főkönyvi zárás

A **Karbantartás/Évzárás** menüpont hatására a **Főkönyvi évzárás beállításai** ablak nyílik meg.

Ha még nem történt egyetlen adóévhez sem évzárás, akkor a megnyitott ablak üres.

Ha viszont már történt az előző években főkönyvi évzárás, és azok a beállítások felhasználhatók az aktuális adóév főkönyvi zárásához is, akkor a megelőző adóévhez tartozó beállítás sort kijelölve, a beállítások exportálhatók egy szabadon választott megnevezésű **CLCP** kiterjesztésű fájlba.

Az elmentett **CLCP** kiterjesztésű fájl, nem csak egy cég új későbbi főkönyvi zárása során, hanem ha a főkönyvi számlarend megfelel az elmentett beállításokhoz, több cég főkönyvi zárásának beállításához is felhasználható.

Ha későbbi zárások beállításainak elkészítéséhez a zárási beállítások mentésre kerülnek, akkor célszerű úgy külön exportot készíteni, hogy a zárás első főrészéhez tartozó beállítások külön el legyenek mentve, hogy ne törlésekkel kelljen az első főrész végrehajtásához szükséges beállítási formátumot létrehozni az elmentettből.

|   | 3 Teszt1_Évnyitáshoz_lokális - Fókönyvi évz | tárás beállításai     |          | _ 0        | 23          |
|---|---|-----------------------|----------|------------|-------------|
|   |   |                       |          |            | {ĝ <b>-</b> |
| 1 |   |                       |          |            | 1           |
| l | Adóév                                       | Vegyes napló          |          |            |             |
| I | 2013-as adóév                               | Technikai vegyes      |          |            |             |
| 1 |   |                       |          |            |             |
| I |   |                       |          |            |             |
| 1 |   |                       |          |            |             |
|   |   |                       | <b>D</b> |            |             |
|   |   |                       | 11       |            |             |
|   |   |                       | <b>₩</b> |            |             |
|   | 📑 Új adat 🔻 🌛 Megnyitás 👻 📄 Törlés 🛛        | 🎝 Frissítés 🜔 Évzárás | Export   | Sorok szár | ma: 1       |

Az **Új adat** funkció hatására megnyíló ablakban az **Adóév** mezőbe a zárandó adóévet kell választani, és a megfelelő záró **Vegyes napló**t.

| Teszt1 | Évnyitásho    | z_lokális - Főkö | önyvi évzárás beállításai   | an Observations        | teatrine a | 1 TA.                     | - 1        |                           |               |
|--------|---------------|------------------|-----------------------------|------------------------|------------|---------------------------|------------|---------------------------|---------------|
|        |               |                  |                             |                        |            |                           |            |                           | (             |
| Ad     | lóév*: 20     | )14-es adóév     | ✓ Vegyes na                 | pló*: Záró vegyes 2014 | T          |                           |            |                           |               |
| Alapé  | rtelmezett kö | inyvelési réteg  | Párhuzamos könyvelési réteg |                        |            |                           |            |                           |               |
|        | Lépés         | Dátum            | Könyvelési szöveg           | Tartozik               | Követel    | 1 . lépésben zárandó főkö | -Egyik lép | ésben sem szereplő        | ó számlák     |
| *      |               |                  |                             |                        |            | Számla                    | Számlao    | sztályok: 5,6,7,8         | ,9            |
|        |               |                  |                             |                        |            |                           | Számla     | Tartozik                  | Követel       |
|        |               |                  |                             |                        |            |                           | 5111       | 37 496,00                 |               |
|        |               |                  |                             |                        |            |                           | 5112       | 23 622,00                 |               |
|        |               |                  |                             |                        |            |                           | 5113       | 16 535,00                 |               |
|        |               |                  |                             |                        |            |                           | 521        | 36 520,00                 |               |
|        |               |                  |                             |                        |            |                           | 912        | 173 040 00                |               |
|        |               |                  |                             |                        |            |                           | 8635       | 1,00                      |               |
|        |               |                  |                             |                        |            |                           | 9111       | 1,00                      | 88 157.00     |
|        |               |                  |                             |                        |            |                           | 9119       |                           | 10 039 474.00 |
|        |               |                  |                             |                        |            |                           | 9635       |                           | 2,00          |
|        |               | _                |                             |                        |            |                           | 973        |                           | 32 876,00     |
|        | 🔒 🗟 🎴         | *                |                             |                        |            | 📑 📄 🗟 💽 🙀                 |            | 1                         |               |
|        | mport         |                  |                             |                        |            |                           |            | <mark>√</mark> <u>Q</u> k | K Mégsem      |

A program tájékoztatási adatként az ablak jobboldalán látható táblázatban a **Számlaosztályok** mezőben megadott számlaosztályokhoz tartozó egyenleggel rendelkező számlákat sorolja fel, számlaszám és egyenleg adattal.

A program alapállapotban az 5-ös, 6-os, 7-es, 8-as és 9-es számlákat jeleníti meg a Számlaosztályok mezőben.

A **Számlaosztályok** mezőbe felajánlott számlaosztályok helyett lehetőség van egyetlen számlaosztály, vagy például a mérlegszámlák beírására.

#### 6.11 Zárási beállítás készítése egy elmentett régebbi beállítás felhasználásával

Az ablakban az **Import** gombra kattintva betölthető egy **CLCP** formátumban elmentett főkönyvi évzárás első főrészére vonatkozó beállítás.

A betöltött beállításhoz igazodva a program módosítja az ablak jobboldali táblázatában megjelenített **Egyik lépésben sem szereplő számlák** táblázatát.

Ha egy egyenleggel rendelkező számla sem maradt az **Egyik lépésben sem szereplő számlák** táblázatában, akkor a dátumokat módosítva, (későbbi verziókban a dátum módosítást a program automatikusan el fogja végezni) a főkönyvi évzárás első főrészéhez elkészült az aktuális beállítás.

Ha marad a formátum betöltése után az **Egyik lépésben sem szereplő számlák** táblázatában egyenleggel rendelkező további lezárásra váró számla, akkor a lezárandó számlához tartozó megfelelő lépést kijelölve, a **lépéshez tartozó zárandó főkönyvi számlák** állományát ki kell az új számlával egészíteni.

### 6.12 Új zárási beállítás rögzítése

Ha előzetesen elkészített import formátum nélkül történik a zárás első főrészéhez tartozó beállítások elkészítése, akkor azt az alábbi módon kell végezni.

A sor **Könyvelési szöveg** mezőjébe belépve, automatikusan generálja a program a lépés sorszámát és a lezárandó év utolsó dátumát. A könyvelési szöveg szabadon választott.

A sor alapján végrehajtandó lépésben a **Tartozik** és **Követel** mezőkbe azt a két számlaszámot kell megadni, ahova könyvelni kell a **Lépésben zárandó számlák** egyenlegei alapján számított összeget.

| Teszt1_É | vnyitásho  | z_lokális - Fókön  | yvi évzárás beállításai    | -                |         |   |   |                       |      |            |                    |          | - 0     | X    |
|----------|------------|--------------------|----------------------------|------------------|---------|---|---|-----------------------|------|------------|--------------------|----------|---------|------|
| 0        | D.         |                    |                            |                  |         |   |   |                       |      |            |                    |          |         |      |
|          | r ì        |                    |                            |                  |         |   |   |                       |      |            |                    |          |         | i    |
| Adóe     | év*: 20    | 14-es adóév        | Vegyes napló*:             | Záró vegyes 2014 |         |   |   |                       |      |            |                    |          |         |      |
| Alapérte | lmezett kö | invvelési réteg in | árhummen könyyyelési séten |                  |         |   |   |                       |      |            |                    |          |         |      |
|          | Lépés      | Dátum              | Könyvelési szöveg          | Tartozik         | Követel | * | 1 | . lépésben zárandó fé | őkör | Egyik lépé | ésben sem          | szereplő | számlák |      |
| •        | 1          | 2014.12.31.        | 5111-5126 átv. 811-re      | 811              | 591     |   | _ | Számla                | *    | Számlaos   | sztályok:          | 5,6,7,8  | ,9      |      |
|          | 2          | 2014.12.31.        | 521-529 átv. 812-re        | 812              | 592     |   | • | 5111                  |      | Számla     | Tartozik           |          | Követel |      |
|          | 3          | 2014.12.31.        | 5321 és 539 átv. 813-ra    | 813              | 593     |   |   | 5112                  |      |            |                    |          |         |      |
|          | 4          | 2014.12.31.        | 541 átv. 821-re            | 821              | 594     |   |   | 5113                  |      |            |                    |          |         |      |
|          | 5          | 2014.12.31.        | 552 átv. 822-re            | 822              | 595     |   |   | 5115                  | Ξ    |            |                    |          |         |      |
|          | 6          | 2014.12.31.        | 561 és 564 átv. 823-ra     | 823              | 596     |   |   | 5121                  |      |            |                    |          |         |      |
|          | 7          | 2014.12.31.        | 571-573 átv. 83-ra         | 83               | 597     |   |   | 5122                  |      |            |                    |          |         |      |
|          | 8          | 2014.12.31.        | K811;T493                  | 493              | 811     |   |   | 5123                  |      |            |                    |          |         |      |
|          | 9          | 2014.12.31.        | K812;T493                  | 493              | 812     |   |   | 5124                  | -    |            |                    |          |         |      |
|          | 10         | 2014.12.31.        | K813;T493                  | 493              | 813     |   |   | 5126                  |      |            |                    |          |         |      |
|          | 11         | 2014.12.31.        | K814;T493                  | 493              | 814     | - |   | 5128                  | Ŧ    |            |                    |          |         |      |
|          | 🗟 🎅        | *                  |                            |                  |         |   |   | 🗎 🗟 💽 🙀               |      |            |                    |          |         |      |
| Imp      | oort       |                    |                            |                  |         |   |   |                       |      |            | <mark>√ ⊆</mark> k |          |         | jsem |

Például, ha az a cél, hogy az anyagköltségek átvezetésre kerüljenek a 811-es számla tartozik oldalára úgy, hogy ellenszámlaként 591-es számla legyen, akkor azt mintaként az első sorhoz tartozó beállítás tartalmazza. A sorhoz az **1. lépéshez tartozó főkönyvi számlák** részben kell felsorolni az 5-ös számlaosztályba könyvelt anyagköltségek számlaszámait. A számlaszámok egyenként beírhatók, vagy betallózhatók egymás alá, esetleg "fogd és vidd" módon egérrel az ablak jobboldalán, az **Egyik lépésben sem szereplő** felsorolásból áthúzhatók a következő üres mezőbe.

Ebben az esetben az anyagköltségek számlaszámonkénti egyenlegei továbbra is az eredeti 5-ös számlán változatlanok, de az 591-es számlával nulla egyenleget képeznek.

Így végrehajtva a 8-as számlaosztályra az összes költség átvezetését, az 5-ös számlaosztály egyenlege nulla lesz.

Az 5-ös számlaosztályon belül az anyagköltségek átvezetése az 59-es számlákra a zárástól függetlenül később is végrehajtható.

A költségek átvezetése utáni lépésekben történik a 8-as és 9-es számlák egyenlegeinek átvezetése az adózatlan eredmény (493) számlára.

A főkönyvi zárás első főrésze az adózatlan eredmény kiszámításával, az ezt követő rendező tételek könyvelésével és az eredmény felosztásával folytatódik.

A könyvelések végrehajtása után a főkönyvi zárás első főrészének utolsó soraként megadható az adózott eredmény átvezetése a 493-as számláról a 419-es számlára.

| Teszt1_É | szt1_Évnyitáshoz_lokális - Fókönyvi évzárás beállításai |                |                                 |                 |         |   |     |                        |            |           |                         |  |
|----------|---|----------------|---------------------------------|-----------------|---------|---|-----|------------------------|------------|-----------|-------------------------|--|
|          |   |                |                                 |                 |         |   |     |                        |            |           |                         |  |
|          | C L   |                |                                 |                 |         |   |     |                        |            |           | 1                       |  |
| Adóé     | v*: 20  | 14-es adóév    | <ul> <li>Vegyes napl</li> </ul> | ó*: Záró vegyes | 2014 💌  |   |     |                        |            |           |                         |  |
| Alapérte | lmezett kö  | nyvelési réteg | Párhuzamos könyvelési réteg     |                 |         |   |     |                        |            |           |                         |  |
|          | Lépés   | Dátum          | Könyvelési szöveg               | Tartozik        | Követel | * | 29. | lépésben zárandó főkör | –Egyik lép | ésben sem | szereplő számlák        |  |
|          | 19  | 2014.12.31.    | K876;T493                       | 493             | 873     |   |     | Számla                 | Számlao    | sztályok: | 5,6,7,8,9               |  |
|          | 20  | 2014.12.31.    | K879;T493                       | 493             | 879     |   | •   |                        | Számla     | Tartozik  | Követel                 |  |
|          | 21  | 2014.12.31.    | K493;T9111                      | 9111            | 493     |   | *   |                        |            |           |                         |  |
|          | 22  | 2014.12.31.    | K493;T9114                      | 9114            | 493     |   |     |                        |            |           |                         |  |
|          | 23  | 2014.12.31.    | K493;T9116                      | 9116            | 493     | = |     |                        |            |           |                         |  |
|          | 24  | 2014.12.31.    | K493;T9119                      | 9119            | 493     |   |     |                        |            |           |                         |  |
|          | 25  | 2014.12.31.    | K493;T9635                      | 9635            | 493     |   |     |                        |            |           |                         |  |
|          | 26  | 2014.12.31.    | K493;T9639                      | 9639            | 493     |   |     |                        |            |           |                         |  |
|          | 27  | 2014.12.31.    | K493;T973                       | 973             | 493     |   |     |                        |            |           |                         |  |
|          | 28  | 2014.12.31.    | K493;T976                       | 976             | 493     |   |     |                        |            |           |                         |  |
| •        | 29  | 2014.12.31.    | 493 átvez. 419-re               | 493             | 419     | - |     |                        |            |           |                         |  |
|          | 3   |                |                                 |                 |         |   |     | 🗟 🖻 📓                  |            |           |                         |  |
| Imp      | ort   |                |                                 |                 |         |   |     |                        |            |           | <u>×</u> <u>M</u> égsem |  |

Ezek után futtatható véglegesen a főkönyvi zárás első főrésze.

### 6.13 Főkönyvi zárási beállítások első főrész futtatása

A főkönyvi zárás első főrészének futtatásához készített beállítást elmentve, a **Főkönyvi évzárás beállításai** ablakban új sorként megjeleníti a program az elmentett beállítás sorát.

| 😔 Teszt1_Évnyitáshoz_lokális - Fókönyvi évzá | rás beállításai 🗆 🗉 🔀                       |
|--|---|
|  | (辞·)  |
|  | i   |
| Adóév  | Vegyes napló                                |
| 2014-es adóév                                | Záró vegyes 2014                            |
| 2013-as adóév                                | Technikai vegyes                            |
|  |   |
|  | Ţ   |
| 📑 Új adat 🔻 🍙 Megnyitás 👻 📑 Törlés 🚽         | 🕉 Frissítés 💽 Évzárás Export Sorok száma: 2 |

A sort kijelölve és indítva az **Évzárás** funkciót, végrehajtódik a beállások szerinti könyvelés a kiválasztott vegyes naplóba.

Ezután lehet elkészíteni a nyitáshoz tartozó beállításokat, és futtatni a következő, illetve a megnyitott új adóév kiválasztásra kerülő vegyes naplójába a főkönyvi évnyitást.

#### 6.14 Főkönyvi zárási beállítások kiegészítése a második főrészhez tartozó beállításokkal, és futtatása

Ha megtörtént a megnyitott új adóévhez a főkönyvi nyitás (a 6.2 pontban leírtaknak megfelelően), akkor végrehajtható a lezárásra váró adóév főkönyvi zárása.

A főkönyvi zárás második főrészéhez ki kell egészíteni az elmentett és futtatott **Évzárás beállítást** a mérlegszámlák főkönyvi záró számlára (492-es számla) történő kivezetési beállításaival.

| Teszt1_É | vnyitásho   | z_lokális - Fókön | yvi évzárás beállításai    |                  |         |   |    |   |           |              | _ 0              | 23   |
|----------|-------------|-------------------|----------------------------|------------------|---------|---|----|---|-----------|--------------|------------------|------|
|          | 6           |                   |                            |                  |         |   |    |   |           | -            |                  |      |
| K        |             |                   |                            |                  |         |   |    |   |           |              |                  |      |
|          | <b>E</b> L  |                   |                            |                  |         |   |    |   |           |              |                  |      |
| Adó      | ≦v*• 20     | 14-es adóév       | Verves papló*              | Záró vegyes 2014 | 4       |   |    |   |           |              |                  |      |
|          |             |                   | regyeshapio                | 2010 103/00 201  |         |   |    |   |           |              |                  |      |
| Alapért  | elmezett kö | invvelési réten p | árbuzamos könyvelési réteg |                  |         |   |    |   |           |              |                  |      |
|          | Lópós       | Dátum             | Käpuvolési szövos          | Tastazik         | Käyetel |   |    | المتعادية والمتعادية وال | Eavik lép | ésben sem    | szereplő számlák |      |
|          | Lepes 41    | 2014 12 31        | 38411 átv. 492-re          | 492              | 38411   |   | 22 | Safala  | Számlao   | sztályok:    | 1,2,3,4          |      |
|          | 42          | 2014.12.31.       | 38412 átv. 492-re          | 492              | 38412   |   |    | 32amia<br>497   | Számla    | Tartozik     | Követel          |      |
|          | 43          | 2014.12.31.       | 38413 átv. 492-re          | 492              | 38413   |   | *  | 152   | 491       | Tur to zirt  |                  |      |
|          | 44          | 2014.12.31.       | 3814 átv. 492-re           | 492              | 3814    |   | Ŧ  |   |           |              |                  |      |
|          | 45          | 2014.12.31.       | 4661 átv. 492-re           | 492              | 4661    |   |    |   |           |              |                  |      |
|          | 46          | 2014.12.31.       | 129 átv. 492-re            | 129              | 492     |   |    |   |           |              |                  |      |
|          | 47          | 2014.12.31.       | 1391 átv. 492-re           | 1391             | 492     |   |    |   |           |              |                  |      |
|          | 48          | 2014.12.31.       | 1492 átv. 492-re           | 1492             | 492     |   |    |   |           |              |                  |      |
|          | 49          | 2014.12.31.       | 1493 átv. 492-re           | 1493             | 492     |   |    |   |           |              |                  |      |
|          | 50          | 2014.12.31.       | 411 átv. 492-re            | 411              | 492     |   |    |   |           |              |                  |      |
|          | 51          | 2014.12.31.       | 412 átv. 492-re            | 412              | 492     |   |    |   |           |              |                  |      |
|          | 52          | 2014.12.31.       | 4541 átv. 492-re           | 4541             | 492     | = |    |   |           |              |                  |      |
|          | 53          | 2014.12.31.       | 4545 átv. 492-re           | 4545             | 492     |   |    |   |           |              |                  |      |
|          | 54          | 2014.12.31.       | 4671 átv. 492-re           | 4671             | 492     |   |    |   |           |              |                  |      |
| •        | 55          | 2014.12.31.       | 419 átv. 492-re            | 419              | 492     | - |    |   |           |              |                  |      |
|          | ) 🔒 💽       |                   |                            |                  |         |   |    | 🗎 🗟 💽 🙀 👘   |           |              |                  |      |
|          | . ]         |                   |                            |                  |         |   |    |   |           |              |                  |      |
| Im       | port        |                   |                            |                  |         |   |    |   |           | <u>√ O</u> k | X Mégs           | em 🛛 |

A könnyebb végrehajtás érdekében, a főkönyvi zárás első főrész beállításait tartalmazó sor megnyitása után, a **Számlaosztályok** megadására szolgáló mezőbe az ábrán látható 1,2,3,4 főkönyvi számlaosztályokat jelölő számokat kell beírni egymástól vesszővel elválasztva.

Hatására a mezőből kilépve, az **Egyik lépésben sem szereplő számlák** részben segédletként a program megjeleníti az egyenlegeikkel együtt az év során alkalmazott főkönyvi számlaszámokat.

Továbbra is egy-egy lépésben minden alkalommal meg kell adni, hogy a lépésben zárandó számla egyenlegét **Tartozik** és **Követel** oldalon, melyik főkönyvi számlaszámra kell könyvelni.

A beállítás kiegészítése után elmentve, majd kijelölve a lezárandó adóévhez tartozó beállítás sort, a végleges főkönyvi zárást az **Évzárás** funkciót indítva végrehajtja a program.

### 6.2 Főkönyvi nyitás

A főkönyvi nyitás a főkönyvi zárás első főrészének futtatása után hajtható végre.

Ha még nem történt egyetlen adóévhez sem évnyitás, akkor a megnyitott ablak üres.

Ha viszont már történt az előző években főkönyvi évnyitás, akkor az évzárás során leírtakhoz hasonlóan lehet eljárni.

Ki lehet menteni az előző évi beállításokat, és fel lehet használni további évnyitásokhoz is, esetleg módosítva, vagy változatlanul.

Különbség a mentett évnyitási és évzárási beállítások között, hogy az exportált évnyitási beállítások kiterjesztése **CLOP**, míg az exportált évzárási beállítások kiterjesztése **CLCP**.

A **Főkönyvi évnyitás** beállításai ablakból **Új adat** funkció hatására megnyíló ablakban az **Adóév** mezőbe a megnyitásra kerülő adóévet kell választani, és a **Vegyes napló** mezőbe a megfelelő vegyes naplót.

Az ablak jobboldali részén az **Egyik lépésben sem szereplő számlák** alatt, segédletként megjeleníti a program a mérlegszámlák egyenlegét.

A nyitás lépéseinek megadása ettől független. Például, ha már megtörtént a ki nem egyenlített vevő és szállító tartozások áthozása az újévbe, akkor természetes, hogy azokat a számlákat nem kell megnyitni, mert az már a

**Pénzügy/Karbantartás/Évnyitás/Nyitott tételek átemelése** új adóévbe menüpont segítségével megtörtént.

| Teszt1_ | Évnyitásho  | oz_lokális - Fókö | önyvi évnyitás beállít | tásai        | -                 | ī   | -       | -              | in the | and the second |            |                    |                   |            |
|---------|-------------|-------------------|------------------------|--------------|-------------------|-----|---------|----------------|--------|----------------|------------|--------------------|-------------------|------------|
| K       |             |                   | -                      |              |                   |     |         |                |        |                |            |                    |                   | Ĩ          |
| Ad      | óév*: 2     | 015-ös adóév      | •                      | Vegyes napló | *: Nyitó v        | egy | es 2015 | •              |        |                |            |                    |                   |            |
| Alapér  | telmezett k | önyvelési réteg   | Párhuzamos könyvelé    | ési réteg    |                   |     |         |                |        |                |            |                    |                   |            |
|         | Lépés       | Dátum             | Könyvelési szöveg      | 3            | Oldal Ellenszámla |     | 1       | . lépésben nyi | tandó  |                | -Egyik lép | ésben sem szereplé | ő számlák         |            |
| •       | 1           | 2015.01.01.       | T. egyenleggel ren     | id. nyitása  | Tartozik          | •   | 491     |                | Kontír | Előző évben    | Â          | Szamiao            | sztalyok: 0,1,2,3 | 5,4        |
|         | 2           | 2015.01.01.       | K. egyenleggel rei     | nd. nyitása  | Követel           | •   | 491     |                | 113    | 113            | Ε          | Számla             | Tartozik          | Követel    |
| *       |             |                   |                        |              |                   | •   |         |                | 121    | 121            |            | 311                | / 665 9/8,00      | 410 775 00 |
|         |             |                   |                        |              |                   |     |         |                | 123    | 123            |            | 4541               |                   | 412 775,00 |
|         |             |                   |                        |              |                   |     |         |                | 124    | 124            |            | 402                |                   | 200 908,00 |
|         |             |                   |                        |              |                   |     |         |                | 131    | 131            |            | 495                |                   |            |
|         |             |                   |                        |              |                   |     |         |                | 1392   | 1392           |            |                    |                   |            |
|         |             |                   |                        |              |                   |     |         |                | 141    | 141            |            |                    |                   |            |
|         |             |                   |                        |              |                   |     |         |                | 142    | 142            |            |                    |                   |            |
|         |             |                   |                        |              |                   |     |         |                | 143    | 143            |            |                    |                   |            |
|         |             |                   |                        |              |                   |     |         |                | 144    | 144            |            |                    |                   |            |
|         |             |                   |                        |              |                   |     |         |                | 101    | 102            |            |                    |                   |            |
|         |             | -                 |                        |              |                   |     |         |                | 2 D D  | 192            | Ŧ          |                    |                   |            |
|         |             |                   |                        |              |                   |     |         |                |        | 8              |            |                    |                   |            |
|         | Import      |                   |                        |              |                   |     |         |                |        |                |            |                    | ✓ Qk              | K Mégsem   |

Egy-egy sorhoz csak **Tartozik** egyenleggel rendelkező, vagy csak **Követel** egyenleggel rendelkező számlák adhatók meg.

A sor **Könyvelési szöveg** mezőjébe belépve, automatikusan generálja a program a lépés sorszámát és az év első dátumát.

A könyvelési szöveg szabadon választott.

Az **Oldal** oszlopba kiválasztható, hogy a nyitó számla (491-es számla) **Tartozik**, vagy **Követel** oldalára kerüljön az összeg.

Az **Ellenszámla** oszlophoz tartozó mezőbe a főkönyvi nyitó számla számát (491) kell megadni.

Egy lépés sorához akár az összes tartozik, vagy követel egyenleggel rendelkező mérlegszámlát fel lehet sorolni a **... lépésben nyitandó** rész **Kontír** oszlopban. Minden **Kontír** oszlopban megadott számlához a program felajánlja az előző év számlaszámai közül a hozzá kapcsolódó számlaszámot, ami megváltoztatható. Ha nincs változás előző évről az új évre áttérve a főkönyvi számlaszám rendszerben, akkor a **Kontír** és az **Előző évben** mezők tartalma rendre azonos.

Az előbbi ábrán a **Főkönyvi évnyitás** beállításai ablak összesen két lépést tartalmaz.

Az egyik lépésben az összes tartozik egyenleggel rendelkező számla nyitása van felsorolva, és a második lépésben a követel egyenleggel rendelkezők, kivéve azokat a főkönyvi számlaszámokat, amelyekre a megnyitás már megtörtént a **4.2 Nyitott vevő/szállító tételek átemelése** pontban dokumentált módon.

A beállítást elmentve, a **Főkönyvi évnyitás beállításai** ablakban új sorként megjeleníti a program az elmentett beállítás sorát.

| 🕹 Teszt1_Évnyitáshoz_l | okális - Főkönyvi évnyitás beállításai           |                |
|------------------------|--|----------------|
|                        |  |                |
|                        |  | i              |
| Adóév                  | Vegyes napló                                     |                |
| 2015-ös adóév          | Nyitó vegyes 2015                                |                |
|                        |  |                |
|                        |  |                |
|                        |  |                |
|                        |  |                |
|                        |  |                |
|                        |  |                |
| 📑 Új adat 🔻 🍃 Megny    | vitás 🔻 📄 Törlés 🛛 🎲 Frissítés 🜔 Évnyitás Export | Sorok száma: 1 |

A sort kijelölve és indítva az **Évnyitás** funkciót, végrehajtódik a beállások szerinti könyvelés a kiválasztott vegyes naplóba.

Ezután előfordulhat, hogy a zárás-nyitási műveletek során kerekítési eltérés keletkezett, és a nyitó főkönyvi számlaszámon nyitás után megmarad a kerekítési eltérés összege, amit rendezőtétel vegyes könyvelésével át kel vezetni a megfelelő 8-as vagy 9-es számlára.

# 7. Mérleg táblák átmásolása

Az új gazdasági évhez az előző évben összeállított mérlegtáblákat a modulhoz tartozó **Évnyitás** menüpont hatására megnyíló ablakból indítva lehet áthozni.

| 🔒 Évnyitás |                |       |  |  |  |  |  |  |  |
|------------|----------------|-------|--|--|--|--|--|--|--|
|            |                |       |  |  |  |  |  |  |  |
| V Megn     | evezés         |       |  |  |  |  |  |  |  |
| 🛛 📝 Mérleg | éves ciklussal |       |  |  |  |  |  |  |  |
| 🔽 Eredm    | énykimutatás   |       |  |  |  |  |  |  |  |
|            |                |       |  |  |  |  |  |  |  |
| Cél adóév: | 2015-ös adóév  | •     |  |  |  |  |  |  |  |
|            |                | Start |  |  |  |  |  |  |  |

Az ablakban kiválasztva a cél adóévet, a program felsorolja az előző adóév mérlegtábláit. A **V (Választás)** oszlophoz tartozó mezőt jelölve, a program a **Start** gomb hatására átmásolja a jelölt sorokhoz tartozó táblákat.

Az átmásolás során a program kiüríti a táblasorokhoz tartozó terv értékeket és bázis értéket.

Lehetőség van a **Cobra.Export** és **Cobra.Import** program segítségével a táblákat úgy áthozni, hogy a táblasorokhoz tartozó **Minimum-**, **Maximum tervérték** és **Bázis érték** is átmásolásra kerüljön az új év mérlegtáblái közé.

A **Cobra.Export** programot indítva, a **Főmenü/Mérleg/Tábla export** menüpont hatására megnyíló ablakban az **Adóév** mezőbe az adóévet és a **Táblázat** mezőbe a megfelelő táblát választva, a **Frissít** hatására betöltődik az ablakba a kiválasztott tábla.

A **Start** gomb hatására megjelenő fájlválasztó ablakban az útvonalat és a mentési fájl nevét megadva, **BLNC** kiterjesztésű fájlba menti a program a betöltött táblához tartozó adatokat.

A létrehozott **BLNC** kiterjesztésű fájlt a **Cobra.Import** programot indítva, a **Főmenü/Mérleg/Tábla import** menüpont hatására megnyíló ablakban az **Adóév** mezőbe adóévet választva, és a ... gomb hatására megnyíló ablakba az exportált **BLNC** kiterjesztésű fájlt kiválasztva, a **Start** gomb hatására a táblázatot a sorokhoz

tartozó **Min.-** és **Max.- tervadatokkal** és **Bázis adattal** kiegészítve, a kiválasztott adóévhez betölti a program.

# 8. Évnyitás a Tárgyi eszköz modulhoz

A modulhoz tartozó **Karbantartás/Évnyitás** menüpont hatására megnyíló ablakból indítva lehet létrehozni az előző év mintájára az adótörvény szerinti leírási módokhoz tartozó és az eszközökhöz tartozó főkönyvi számlaszám sorokat.

| 8 | Évnyitás              |  |                                  |               |        | 23   |  |  |  |  |  |
|---|-----------------------|--|----------------------------------|---------------|--------|------|--|--|--|--|--|
| 1 |                       |  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| ( | Cél adóév:            | 2015-ös adóév  |                                  |               |        | -    |  |  |  |  |  |
| 8 |                       | <ul> <li>Adótörvény :</li> <li>Eszköz főkön</li> </ul> | szerinti leírá:<br>vyvi számlas: | si mód<br>zám | I      |      |  |  |  |  |  |
| A | dótörvény s           | zerinti leírási mód                                    | Eszköz fők                       | önyvi         | számla | szám |  |  |  |  |  |
|   | Megnevezés            | 3  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| K | Kisértékű eszközök    |  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| к | Két részletben leírás |  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| 5 | 50%-os leírás         |  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| 1 | 14,5%-os leírás       |  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| s | zTV: 3% AT            | V: 6%  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| 2 | 2%-os leírás          |  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| 3 | 3%-os leírás          |  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| 3 | 3%-os                 |  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| H | Haszongépjármű        |  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
| G | Gépkocsik             |  |                                  |               |        |      |  |  |  |  |  |
|   |                       |  |                                  |               | Indít  |      |  |  |  |  |  |

Az ablakban kiválasztva a **Cél adóév** mezőbe a megnyitandó adóévet, a program automatikusan megjeleníti azokat az **Adótörvény szerinti leírási mód**okat, amelyekhez az évnyitás szükséges.

Az ablakban átváltva az **Eszköz főkönyvi számlaszám** regiszterfülre azok az eszközök lesznek láthatók, amelyekhez szintén szükséges az évnyitás.

Az **Adótörvény szerinti leírási mód** kapcsolót jelölve, a program az **Indít** hatására generálja az évnyitást az **Adótörvény szerinti leírási módok**hoz, és az **Eszköz főkönyvi számlaszám** kapcsolót jelölve, a program az **Indít** hatására generálja az évnyitást az **Eszköz főkönyvi számok**hoz.