



**Business Central HU lokalizáció  
Devizás bankszámla FIFO és  
Átlag értékelése**

**HRP Europe Kft.**

## Tartalom

<b>1</b>	<b>Devizás Bankszámla FIFO, ÁTLAG értékelési mód beállítása .....</b>	<b>3</b>
1.1	Bankszámlák.....	3
1.2	Értékelési mód.....	3
1.3	Bankszámla értékelési módjának változtatása .....	4
1.4	Utolsó könyvelési dátum.....	4
<b>2</b>	<b>FIFO értékelési mód.....</b>	<b>5</b>
2.1	Könyvelés Főkönyvi naplóban.....	6
2.1.1	Egyedi Főkönyvi naplólapok .....	6
2.1.2	Banki tranzakció rögzítése főkönyvi naplóba .....	6
2.2	Könyvelés Fizetési egyeztetési naplóban.....	9
2.3	Részletes Bankszámlatételek megtekintése könyvelést követően .....	10
2.4	Átértékelés .....	11
<b>3</b>	<b>ÁTLAG értékelési mód.....</b>	<b>13</b>
3.1	Átlagárfolyam .....	14
3.2	Könyvelés Főkönyvi naplóban.....	15
3.2.1	Egyedi Főkönyvi naplólapok .....	15
3.2.2	Banki tranzakció rögzítése főkönyvi naplóba .....	16
3.3	Könyvelés Fizetési egyeztetési naplóban.....	18
3.4	Átértékelés .....	19

# 1 Devizás Bankszámla FIFO, ÁTLAG értékelési mód beállítása

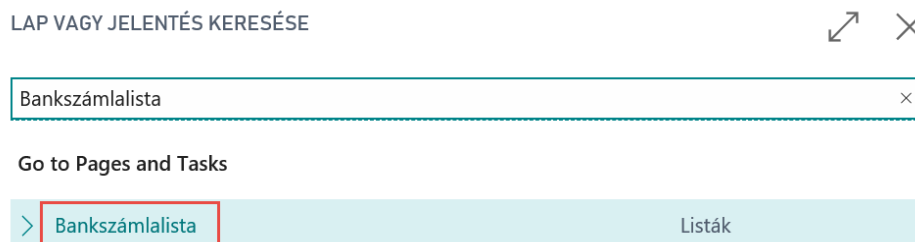
Ez a dokumentum részletes betekintést nyújt a Microsoft Dynamics 365 Business Central rendszerhez készült magyar lokalizációs csomagba tartozó Devizás Bankszámla FIFO, ÁTLAG értékelési mód választása lokalizációs fejlesztés funkcionalitásba.


A Microsoft Dynamics 365 Business Central rendszernek biztosítja, hogy a vállalat által választható legyen a devizás bankszámlák FIFO vagy ÁTLAG módezerrel történő értékelése, (az SPN) a saját pénznemben történő könyvelés ennek megfelelően automatikusan helyes összeggel történjen és a devizás bankszámlák átértékelése megfelelően kerüljön elszámolásra.


## 1.1 Bankszámlák

A Business Centralban a devizás bankszámlák értékelésének beállítása bankszámlánkként lehetséges a bankszámla kartonokon, amelyet a következő módon érhet el és szerkeszthet:


1. Kattintson a keresőmezőbe és írja be a következőt: **Bankszámlalista**
2. Miután megjelenik a menüpont kattintson rá a funkcióra



LAP VAGY JELENTÉS KERESÉSE  



Go to Pages and Tasks

 **Bankszámlalista** Listák

3.
  - a) Nyomja meg az **Új** gombot új **Bankszámla karton** létrehozásához
  - b) Kattintson egy meglévő **Bankszámlára** amennyiben egy meglévővel dolgozna
4. Töltse ki a bankszámla adatait.

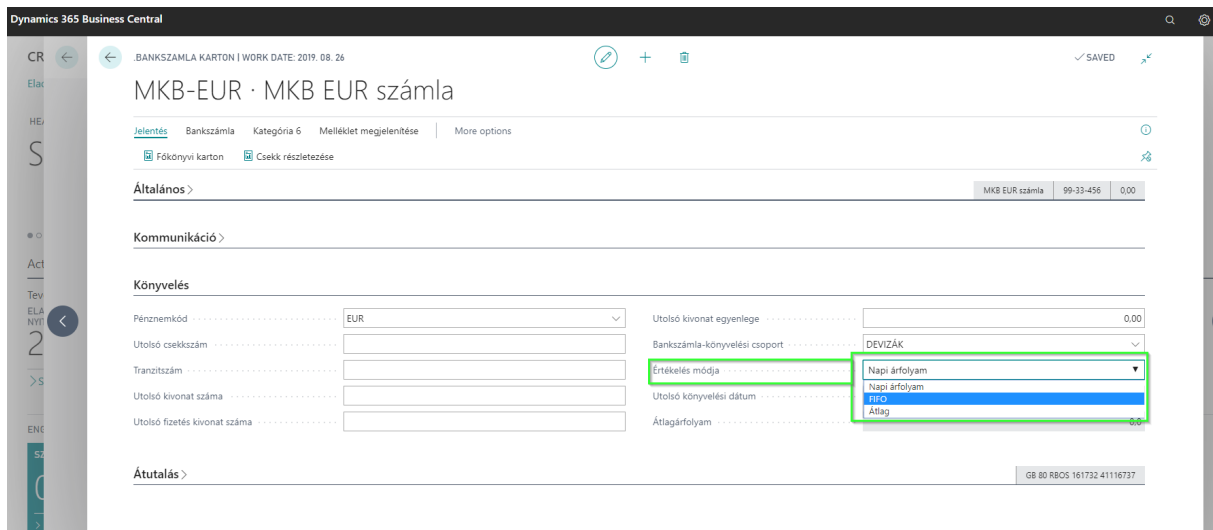
## 1.2 Értékelési mód

Az értékelési módot az alapértelmezett Napi árfolyamról abban az esetben lehet módosítani amennyiben a Pénznem kód nem üres (a bankszámla pénzneme nem a Főkönyvi könyvelés beállításánál meghatározott saját pénznem, továbbiakban: SPN).

Az értékelés módjában az alábbi értékelési módok közül lehet választani:

- Napi árfolyam
- **FIFO**

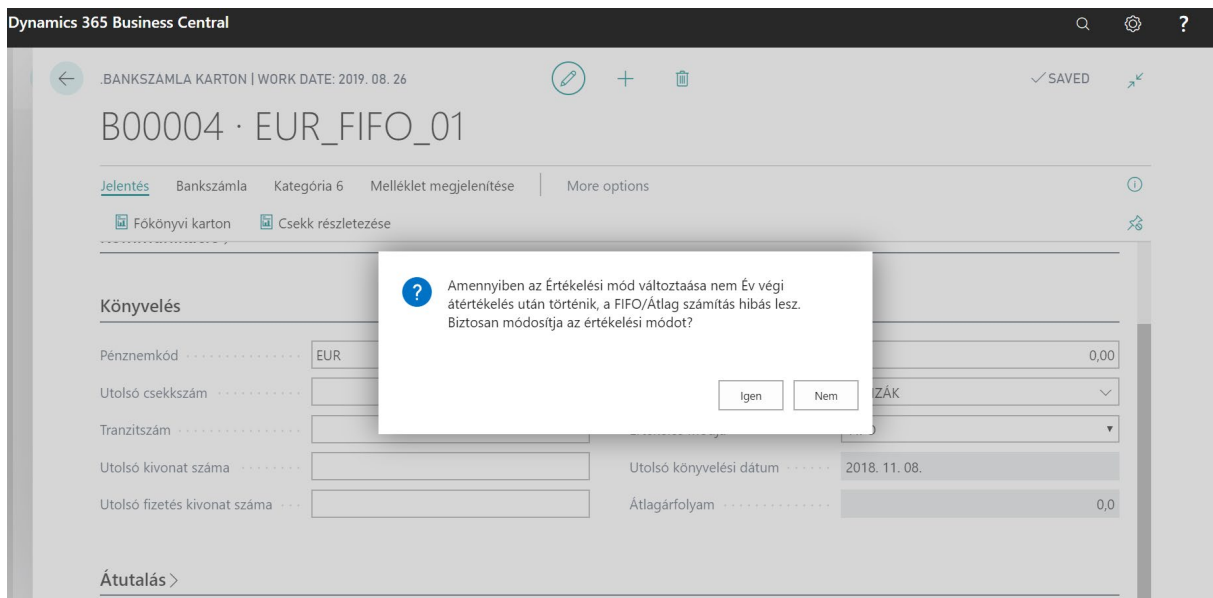
- **Átlag**



Ez a kézikönyv a FIFO és ÁTLAG értékelési módok működését, használatát részletezi.

### 1.3 Bankszámla értékelési módjának változtatása

Amennyiben a bankszámla egyenlege nem nulla és az értékelési mód változtatása nem Év végi átértékelés után közvetlenül történik, a FIFO/ÁTLAG számítás hibás lesz. Ezen hibázási lehetőségre való figyelmeztetés mellett az értékelési mód változtatására a rendszer lehetőséget biztosít.



### 1.4 Utolsó könyvelési dátum

A bankszámla kártonon megtekinthető az utolsó könyvelési dátum, mely egy nem szerkeszthető informatív mező, amely minden a bankszámlát érintő könyvelés esetén frissül, a bankszámlára könyvelt

legkésőbbi tétel könyvelési dátumát mutatja.

Dynamics 365 Business Central

← .BANKSZÁMLA KARTON | WORK DATE: 2019. 08. 26

B00004 · EUR\_FIFO\_01

Jelentés Bankszámla Kategória 6 Melléklet megjelenítése More options

Főkönyvi karton Csekk részletezése

Általános > EUR\_FIFO\_01 11773099-00991234 300,00

Kommunikáció >

Könyvelés

Pénznemkód EUR Utolsó kivatart egyenlege 0,00

Utolsó csekkszám Bankszámla-könyvelési csoport DEVIZÁK

Tranzitszám Értékelési módja FIFO

Utolsó kivatart száma Utolsó könyvelési dátum 2018. 11. 08.

Utolsó fizetés kivatart száma Átlagárfolyam 0,0

Átutalás >

## 2 FIFO értékelési mód

A Magyar számviteli törvény előírásai szerint deviza-, illetve valutakészlet értékelése történhet FIFO (First In First Out) módszerrel, melynek lényege, hogy az elsőként bevételezett, megvásárolt deviza-valuta készletet használjuk fel először, következésképpen az időszak végén az eszközök között devizakészletként fennmaradó tételek a legutóbb bevételezett/megvásárolt tételek.

← .BANKSZÁMLA KARTON | WORK DATE: 2019. 08. 26

B00008 · EUR BANKSZÁMLA

Jelentés Bankszámla Kategória 6 Melléklet megjelenítése More options

Főkönyvi karton Csekk részletezése

Általános > EUR BANKSZÁMLA 12345678-12345678-00000006 0,00

Kommunikáció >

Könyvelés

Pénznemkód EUR Utolsó kivatart egyenlege 0,00

Utolsó csekkszám Bankszámla-könyvelési csoport DEVIZÁK

Tranzitszám Értékelési módja FIFO

Utolsó kivatart száma Utolsó könyvelési dátum

Utolsó fizetés kivatart száma Átlagárfolyam 0,0

Átutalás >

Amennyiben a bankszámla kartonon az értékelési módja FIFO, a rendszer ezen bankszámlára történő könyvelés esetén automatikusan az alábbi alpontokban részletezettek szerint számol. A kalkuláció helyességét biztosítandó a FIFO módszerrel értékelt bankszámlára az alábbi beépített ellenőrzések működnek, melyek bármelyikének megszegése esetén a rendszer hibáüzenetet ad:

- A bankszámla egyenlege nem lehet negatív

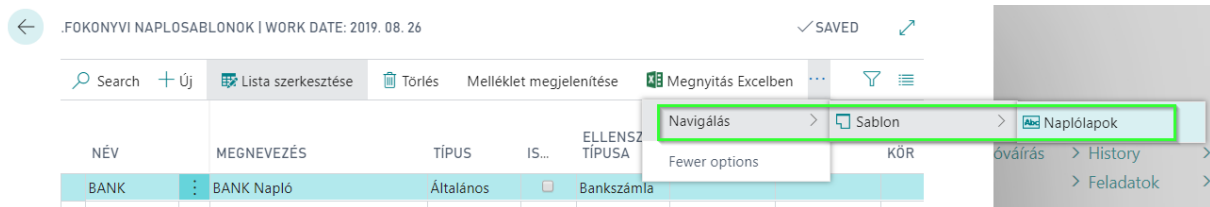
- A bankszámlára könyvelt legutolsó könyvelési dátumnál korábbi dátumra könyvelni nem lehetséges
- A bankszámlát érintő tranzakciót sztornózni nem lehetséges

## 2.1 Könyvelés Főkönyvi naplóban

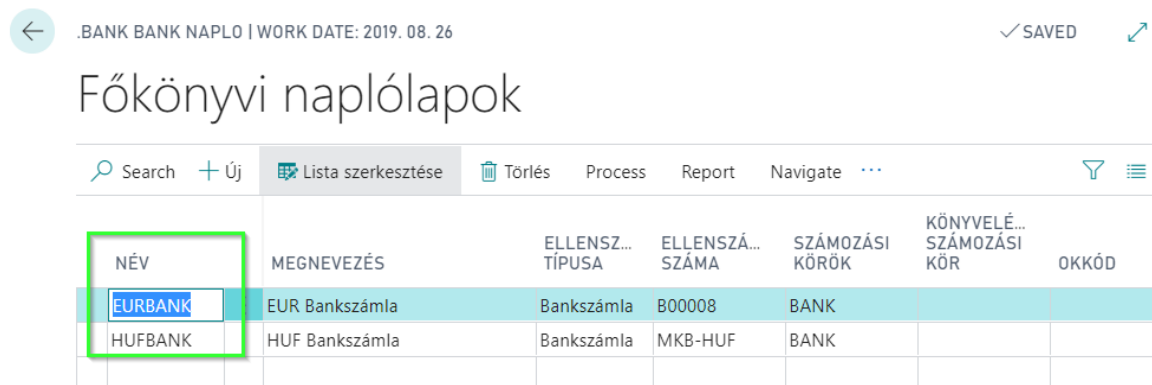
### 2.1.1 Egyedi Főkönyvi naplólapok

Főkönyvi naplóba történő könyvelés esetén, hogy a FIFO kalkulációk megfelelően működjenek a naplólapok nevei nem lehetnek azonosak. A naplósablonok és kapcsolt naplólapok létrehozása egyedi igények alapján történhet, csak az elnevezésükben szükséges a megkülönböztetés.

- A Naplólapok a Főkönyvi naplósablonokról érhető el a Navigálás/Sablon/Naplólapok menüpontra kattintva.

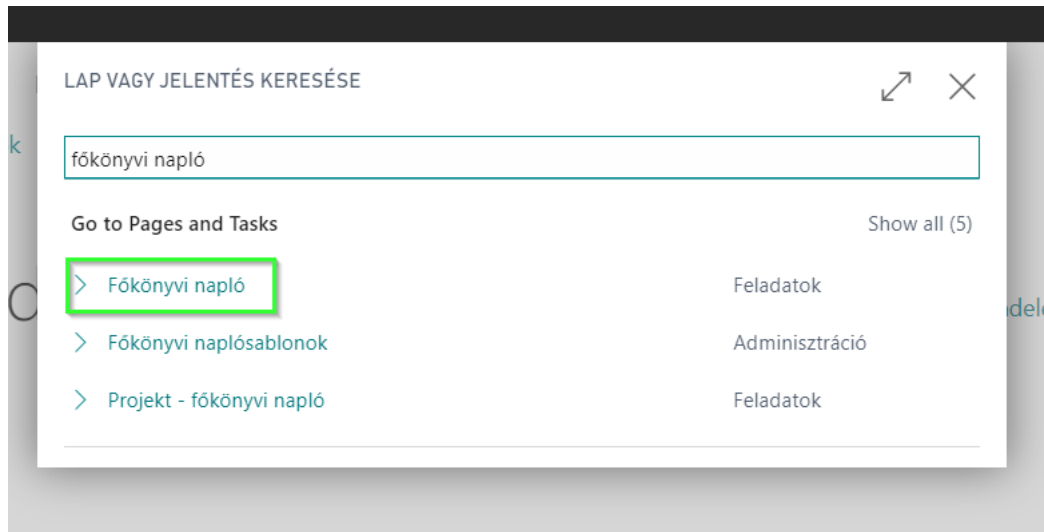


- A naplólapok név mezőjében minden esetben egyedi azonosító nevet szükséges megadni.



### 2.1.2 Banki tranzakció rögzítése főkönyvi naplóba

A főkönyvi napló megnyitása után a naplósablon majd a naplólap kiválasztását követően lehetőség nyílik a banki tranzakció rögzítésére.



- Egy bankszámlához a rendszer **nem engedélyez több főkönyvi naplóban párhuzamosan tranzakció rögzítést**. Ez a FIFO logika felborulását eredményezné hiszen rögzítés során a tranzakciók adott napi sorrendje is számít.
- Egy bankszámlához a rendszer **nem engedélyez főkönyvi naplóban és párhuzamosan fizetési egyeztetési naplóban tranzakció rögzítést**. Ez is a FIFO logika felborulását eredményezné a rögzítés során a tranzakciók adott napi sorrendjének fontossága miatt. (lehetséges mindkét napló felületén könyvelni az adott FIFO értékelési módú bankszámlára, csak egyszerre nem szerepelhet könyveltelen sor mindkét naplóban)
- A banki tranzakciók rögzítése során a rendszer sztenderden a rögzített napi árfolyam szerint kalkulálja az SPN összegeket. Könyvelés esetén a rendszer automatikusan a FIFO logika szerint átszámítja ezeket az összegeket az alábbiak szerint (melyek manuálisan felülírhatóak):
  - **Növekedés** esetén a rendszer az adott napi rögzített árfolyam szerinti árfolyamon (vagy az adott naphoz képest a legutolsó rögzített árfolyamon) könyveli a tranzakciót.
  - **Csökkenés** esetén a rendelkezésre álló devizakészlet alapján a „First in first out” elvet követve az elsőként beérkezett/legkorábbi rendelkezésre álló devizakészletek árfolyamán kalkulálja a rendszer a kifizetést.
- A könyvelést megelőzőleg is lehetősége van a felhasználónak az SPN összegek FIFO logika szerinti átkalkulációjára (mely a könyvelés pillanatában automatikusan megtörténik, így ez az előzetes informatív kalkuláció opcionális). A főkönyvi naplóban a *Folyamat* menüpont alatt található **Árfolyamok kiszámítása** funkció gombbal.
- A főkönyvi naplóban a bankszámla tranzakciók rögzítési lehetőségei megegyeznek a sztenderden használható módokkal:
  - A bankszámla szerepelhet a számlaszám és ellenszámla szám mezőben is
  - Ellenszámla nélküli több soros könyvelésre is lehetőség van

Az alábbiakban egy Példa a fenti működésre:

- Használt teszt árfolyamok:



Árfolyamok:	Search	Kezelés	Meléklet megjelenítése	Megnyitás Excelben									
KEZDÉSI DÁTUM	PÉNZNEMKÖD	VISZONTÁSI PÉNZNEMKÖD	ÁRFOLYAMÖSSZEG	ÁRFOLYAM	VISZONTÁSI ÁRFOLYAMÖSSZEG	HELYESBÍTÉS ÁRFOLYAMÖSSZEGE	HELYESBÍTÉS VISZONTÁSI ÁRFOLYAMÖSSZEGE	FIX ÁRFOLYAMÖSSZEG					
2019. 01. 01.	EUR		1.0	300.00	300.0		1.0	300.0	Rögzítet				
2019. 09. 01.	EUR		1.0	301.00	301.0		1.0	301.0	Rögzítet				
2019. 09. 02.	EUR		1.0	302.00	302.0		1.0	302.0	Rögzítet				
2019. 09. 03.	EUR		1.0	303.00	303.0		1.0	303.0	Rögzítet				
2019. 09. 04.	EUR		1.0	304.00	304.0		1.0	304.0	Rögzítet				
2019. 09. 05.	EUR		1.0	305.00	305.0		1.0	305.0	Rögzítet				
2019. 09. 06.	EUR		1.0	306.00	306.0		1.0	306.0	Rögzítet				
2019. 09. 07.	EUR		1.0	307.00	307.0		1.0	307.0	Rögzítet				
2019. 09. 08.	EUR		1.0	308.00	308.0		1.0	308.0	Rögzítet				
2019. 09. 09.	EUR		1.0	309.00	309.0		1.0	309.0	Rögzítet				
2019. 09. 10.	EUR		1.0	310.00	310.0		1.0	310.0	Rögzítet				
2019. 09. 11.	EUR		1.0	311.00	311.0		1.0	311.0	Rögzítet				
2019. 09. 12.	EUR		1.0	312.00	312.0		1.0	312.0	Rögzítet				
2019. 09. 13.	EUR		1.0	313.00	313.0		1.0	313.0	Rögzítet				
2019. 09. 14.	EUR		1.0	314.00	314.0		1.0	314.0	Rögzítet				
2019. 09. 15.	EUR		1.0	315.00	315.0		1.0	315.0	Rögzítet				
2019. 09. 16.	EUR		1.0	316.00	316.0		1.0	316.0	Rögzítet				
2019. 09. 17.	EUR		1.0	317.00	317.0		1.0	317.0	Rögzítet				
2019. 09. 18.	EUR		1.0	318.00	318.0		1.0	318.0	Rögzítet				
2019. 09. 19.	EUR		1.0	319.00	319.0		1.0	319.0	Rögzítet				
2019. 09. 20.	EUR		1.0	320.00	320.0		1.0	320.0	Rögzítet				
2019. 09. 21.	EUR		1.0	321.00	321.0		1.0	321.0	Rögzítet				
2019. 09. 22.	EUR		1.0	322.00	322.0		1.0	322.0	Rögzítet				
2019. 09. 23.	EUR		1.0	323.00	323.0		1.0	323.0	Rögzítet				
2019. 09. 30.	EUR		1.0	330.00	330.0		1.0	330.0	Rögzítet				
2019. 10. 31.	EUR		1.0	340.00	340.0		1.0	340.0	Rögzítet				
2019. 12. 31.	EUR		1.0	350.00	350.0		1.0	350.0	Rögzítet				
2020. 02. 29.	EUR		1.0	350.00	350.0		1.0	350.0	Rögzítet				
2020. 03. 01.	EUR		1.0	300.00	300.0		1.0	300.0	Rögzítet				
2020. 03. 10.	EUR		1.0	310.00	310.0		1.0	310.0	Rögzítet				
2020. 12. 31.	EUR		1.0	300.00	300.0		1.0	300.0	Rögzítet				

- Rögzített banki tranzakciók:
  - az SPN összegek rögzítés során (növekedés, csökkenés) napi árfolyamon kalkulálódnak.

FOKONYVI NAPLO   WORK DATE: 2021. 01. 28.													
Naplólap neve: EUR													
Kezelés	Folyamat	Lap	Kategória 9	Kategória 10	Category 11	Műveletek	Navigálás	Fewer options					
KÖNYVÉ... DÁTUM	ÁFATELJ... DÁTUMA	BIZONYL...	BIZONYL...	SZÁMLA...	SZÁMLASZ...	MEGNEVEZÉS	PÉNZNEMKÖD	EU HÁ... KE...	ÖSSZEG	ÖSSZEG (SPN)	ELLENSZ... TÍPUSA	ELLENSZÁ... SZÁMA	
2019. 09. 01.	2019. 09. 01.	Fizetés	B010	Bankszámla	EUR_FIFO	EUR_FIFO	EUR	<input type="checkbox"/>	1 000,00	301 000,00	Vevő	01445544	
2019. 09. 02.	2019. 09. 02.	Fizetés	B020	Bankszámla	EUR_FIFO	EUR_FIFO	EUR	<input type="checkbox"/>	2 000,00	604 000,00	Vevő	01445544	
2019. 09. 03.	2019. 09. 03.	Fizetés	B030	Bankszámla	EUR_FIFO	EUR_FIFO	EUR	<input type="checkbox"/>	3 000,00	909 000,00	Vevő	01445544	
2019. 09. 04.	2019. 09. 04.	Fizetés	B040	Bankszámla	EUR_FIFO	EUR_FIFO	EUR	<input type="checkbox"/>	-2 000,00	-608 000,00	Szállító	01587796	
2019. 09. 05.	2019. 09. 05.	Fizetés	B050	Bankszámla	EUR_FIFO	EUR_FIFO	EUR	<input type="checkbox"/>	-3 000,00	-915 000,00	Szállító	01863656	

- Az „**Árfolyamok kiszámítása**” funkciógomb megnyomását követően a csökkenések esetében az SPN összegek a FIFO logika alapján újra kalkulálódnak.
- A naplóba rögzített tranzakciók sorrendje a FIFO logika miatt számít. A könyvelési dátumoknak növekvő sorrendben kell követniük egymást. Adott napon belüli rögzített sorrendre is ügyelni kell. Könyvelés előtt a sorok még módosíthatóak és az „**Árfolyamok kiszámítása**” funkció is újra futtatható.
- Könyvelés pillanatában is lefut az „**Árfolyamok kiszámítása**” funkció, így a tételek már a FIFO logika szerint számított SPN összegben kerülnek a főkönyvbe és az analitikába.
- Könyvelést követően a tranzakció beszállására, napon belüli tranzakciók sorrendjének módosításra nincsen lehetőség.



← FOKONYVI NAPLO | WORK DATE: 2021. 01. 28. ✓ SA

Naplólap neve: EUR

Kezelés: Folyamat Lap Kategória 9 Kategória 10 Category 11 Műveletek Navigálás Fewer options

Egyeztetés Árfolyamok kiszámítása Szabványos napl...k beolvasása... Tételek kiegyenlítése...

KÖNYV... DÁTUM	AFATEL... DÁTUMA	BIZONYL... BIZONYL...	SZÁMLA... SZÁMLASZ...	SZÁMLANÉV	MEGNEVEZÉS	PÉNZNEMKÖD	HÁ... KE...	ÖSSZEG	ÖSSZEG (SPN)	ELLENSZ... TÍPUSA	ELLENSZ... SZÁMA	KÓ
2019. 09. 01.	2019. 09. 01.	Fizetés	B010	Bankszámla	EUR_FIFO	EUR_FIFO	EUR	1 000,00	301 000,00	Vevő	01445544	
2019. 09. 02.	2019. 09. 02.	Fizetés	B020	Bankszámla	EUR_FIFO	EUR_FIFO	EUR	2 000,00	604 000,00	Vevő	01445544	
2019. 09. 03.	2019. 09. 03.	Fizetés	B030	Bankszámla	EUR_FIFO	EUR_FIFO	EUR	3 000,00	909 000,00	Vevő	01445544	
2019. 09. 04.	2019. 09. 04.	Fizetés	B040	Bankszámla	EUR_FIFO	EUR_FIFO	EUR	-2 000,00	-603 000,00	Szállító	01587796	
2019. 09. 05.	2019. 09. 05.	Fizetés	B050	Bankszámla	EUR_FIFO	EUR_FIFO	EUR	-3 000,00	-908 000,00	Szállító	01587796	

## 2.2 Könyvelés Fizetési egyeztetési naplóban

Új Fizetési egyeztetési napló megnyitása után a bankszámla kiválasztását követően lehetőség nyílik a banki tranzakció rögzítésére.

← FIZETESI EGYEZTETESI NAPLOK | WORK DATE: 2021. 01. 28. ↗

Search Lista szerkesztése Törlés Folyamat Bank Melléklet megjelenítése ...

BANKSZÁMLASZÁM ↑	KIVONAT SZÁMA ↑	TRANZAKCIÓ TELJES ÖSSZEGE	KIEGYENLÍTENDŐ HÁTRALÉK	ÁFA- BEÁLLÍ... MÁSOL... NAPLÓ...
EUR_FIFO	1	0,00	-	✓

- Egy bankszámlához a rendszer **nem engedélyez több fizetési egyeztetési naplóban párhuzamosan tranzakció rögzítést**. Ez a FIFO logika felborulását eredményezné hiszen rögzítés során a tranzakciók adott napi sorrendje is számít.
- Egy bankszámlához a rendszer **nem engedélyez főkönyvi naplóban és párhuzamosan fizetési egyeztetési naplóban tranzakció rögzítést**. Ez is a FIFO logika felborulását eredményezné a rögzítés során a tranzakciók adott napi sorrendjének fontossága miatt. (Lehetséges mindkét napló felületén könyvelni az adott FIFO értékelési módú bankszámlára, csak egyszerre nem szerepelhet könyveltelen sor mindkét naplóban)
- A banki tranzakciók rögzítése során a rendszer sztenderden a rögzített napi árfolyam szerint kalkulálja az SPN összegeket. Könyvelés esetén a rendszer automatikusan a FIFO logika szerint átkalkulálja ezeket az összegeket az alábbiak szerint (melyek manuálisan felülírhatóak):
  - **Növekedés** esetén a rendszer az adott napi rögzített árfolyam szerinti árfolyamon (vagy az adott naphoz képest a legutolsó rögzített árfolyamon) könyveli a tranzakciót.
  - **Csökkenés** esetén a rendelkezésre álló devizakészlet alapján a „First in first out” elvet követve az elsőként beérkezett/legkorábbi rendelkezésre álló devizakészletek árfolyamán kalkulálja a rendszer a kifizetést.
  -

- A könyvelést megelőzőleg is lehetősége van a felhasználónak az SPN összegek FIFO logika szerinti átkalkulációjára (mely a könyvelés pillanatában automatikusan megtörténik, így ez az előzetes informatív kalkuláció opcionális). A főkönyvi naplóban a *Folyamat* menüpont alatt található **Árfolyamok kiszámítása** funkció gombbal. A *tranzakció összege (SPN)* mezőben az érték az Árfolyamok kiszámítása funkció indítását követően töltődik.

FIZETESI EGYEZTETESI NAPLO | WORK DATE: 10/15/2021

Kezelés: **Folyamat** Kézi kiegyenlítés Áttekintés Megtekintés Könyvelés Sor More options

Banktranzakciók importálása... Automatikusan kiegyenlítés **Árfolyamok kiszámítása**

EGYEZÉS VALÓSZÍN...	TRANZA... DÁTUMA	TRANZAKCIÓ SZÖVEGE	TRANZAKCIÓ ÖSSZEGE	RESZLEG KÓD	PROJEKT KÓD	VEVŐ CSOPORT KÓD	TERÜLET KÓD	ÜZLETI CSOPORT KÓD	ÉRTÉKESÍT... KAMPÁNY KÓD	TRANZAKCIÓ ÖSSZEGE (SPN)
Elfogadva	2/7/2019		4,000.00				70	IPARI		1,228,000
Elfogadva	2/7/2019		-2,000.00				70			-610,296

## 2.3 Részletes Bankszámlatételek megtekintése könyvelést követően

A **Részletes Bankszámlatételek** lista megtekinthető bankszámlánként a bankszámla kartonról az alábbiak szerint, melyben a bankszámlára könyvelt minden tranzakció szerepel. A funkció csak a FIFO módszerrel értékelt bankszámlák esetében tartalmaz tételeket.

BANKSZÁMLA KARTON | WORK DATE: 2021. 01. 28.

EUR\_FIFO · EUR\_FIFO

Jelentés: **Bankszámla** Kategória 6 Melléklet megjelenítése More options

Statisztika Dimenziók Kivonatok Könyvelési tételek Megjegyzések Csekk tételek Periodic Exchan...Adjmt. Register **Detailed Bank A...nt Ledger Entry**

**Általános**

Szám: EUR\_FIFO Bankszámlaszám: 12345678-10020030-00000000  
 Szám: EUR\_FIFO Egyenleg: 1 000.00  
 Név: EUR\_FIFO Zárva:   
 Bankfiókszám:

**Kommunikáció**

**Jegyzetek +**  
(There is nothing to show in this vie

Illetve a keresőbe beírva lehetőség van a teljes részletes bankszámla tételek lista megnyitására, amiben minden olyan tranzakció szerepel, amely FIFO értékelési módú bankszámlára került könyvelésre.

RESZLETES BANKSZÁMLATETELEK | WORK DATE: 2021. 01. 28.

Search Melléklet megjelenítése **Megnyitás Excelben**

TÉTELSZ...	BANKSZ...	TÉTELTÍP...	BANKSZ... SZÁMA	TRANZA...	BIZONYL...	KÖNYVE... DÁTUM	BIZONYL...	PÉNZNE...	KÖNYVELESI ÁRFOLYAM...	ÁRFOLYAM...	FIFO FELHASZN... ÖSSZEG	FIFO FENNMARA... ÖSSZEG	ÖSSZEG	ÖSSZEG (SPN)	EI
1	EUR_FIFO	Inflow	2841	211	B010	2019. 09. 01.	2019. 09. 01.	EUR	0.0033222591	0.0033222591	1 000.00	0.00	1 000.00	301 000.00	Gf
2	EUR_FIFO	Inflow	2843	212	B020	2019. 09. 02.	2019. 09. 02.	EUR	0.0033112583	0.0033112583	2 000.00	0.00	2 000.00	604 000.00	Gf
3	EUR_FIFO	Inflow	2845	213	B030	2019. 09. 03.	2019. 09. 03.	EUR	0.003300033	0.003300033	2 000.00	1 000.00	3 000.00	909 000.00	Gf
4	EUR_FIFO	Outflow	2847	214	B040	2019. 09. 04.	2019. 09. 04.	EUR	0.0033167496	0.0033167496	0.00	0.00	-2 000.00	-603 000.00	Gf
5	EUR_FIFO	Outflow	2849	215	B050	2019. 09. 05.	2019. 09. 05.	EUR	0.0033039648	0.0033039648	0.00	0.00	-3 000.00	-908 000.00	Gf

- A részletes bankszámlatételek listában a tranzakció, napló és bankszámla azonosítók mellett (**Tételszám, Bankszámlaszám, Bankszámlatétel száma, Tranzakciószám, Bizonylatszám, Pénznem kód, Eredetkód, Naplósablon neve, Naplólap neve, Naplósor száma**) megtalálható a és **könyvelés dátuma** mely alapján a rendszer az adott

napi rögzített árfolyam szerint kalkulálja a növekedéseket (ez az árfolyam könyvelés előtt felülírható).

- A **tételtípus** mező értéke 3 féle lehet: Növekedés, Csökkenés, Átértékelés. Növekedés a bankszámlára könyvelt pozitív összegű tételt jelenti, melyek a
  - **Növekedés:** a bankszámlára könyvelt Deviza növekedést, pozitív összegű tételt jelentik melyek az adott napi rögzített árfolyamon (vagy az adott naphoz képest a legutolsó rögzített árfolyamon) SPN-ben könyvelik a tranzakciót.
  - **Csökkenés:** a bankszámlára könyvelt Deviza csökkenést, negatív összegű tételt jelentik melyek esetén a rendelkezésre álló devizakészlet alapján a „First in first out” elvet követve az elsőként beérkezett/legkorábbi rendelkezésre álló devizakészletek árfolyamán kalkulálja a rendszer a kifizetést és könyvelik az SPN összeget.
  - **Átértékelés:** Bankszámlára futtatott automatikusan könyvelt átértékelés tranzakció (év végi vagy periódus végi, mely automatikusan visszaforgatásra kerül) melynek deviza összege nulla, SPN összege pedig az átértékelési árfolyamra kalkulált összeg.
- A táblában megtalálható a **könyvelt összeg Devizában és SPN-ben** is.
- A FIFO logikát támogató a **FIFO felhasznált összeg** mezőben a könyvelt deviza felhasznált (már kiadott) részét mutatja a rendszer, a **FIFO fennmaradó összeg** mezőben pedig az adott tranzakción könyvelt deviza még fel nem használt részét (még ki nem fizetett részét) mutatja a rendszer. Ezek a mezők bankszámlára történő befizetés esetén töltődnek, kifizetés esetén pedig újrakalkulálódnak.
- A könyvelési árfolyam és FIFO árfolyam mezőkben inverz árfolyamok (árfolyamszorozók) találhatóak. A **könyvelési árfolyam** a tranzakció könyvelésekor töltődik, informatív mező. A FIFO árfolyam mező értéke megegyezik a könyvelési árfolyam értékével, viszont azon sorokon, ahol az év végi átértékelés pillanatában a FIFO fennmaradó összeg nem nulla, a FIFO árfolyam mező értéke az átértékelési inverz árfolyamra vált. Ez a módszer biztosítja, hogy az év végi átértékelést követően a lezárt évben könyvelt még FIFO logika alapján „el nem fogyasztott” devizakészleteket csökkentő tranzakciók az átértékelési árfolyamon kalkulálódjanak.

## 2.4 Átértékelés

A rendszerben lehetőség van az időszak végi és az év végi deviza átértékelés futtatására pénznemenként, bankszámlánként az **Árfolyam helyesbítés** funkció segítségével.

SZERKESZTÉS - HUNLOC ADJUST EXCHANGE RATES

**Beállítások**

ÁTÉRTÉKELÉSI IDŐSZAK

Kezdési dátum ..... 2019. 09. 01. [calendar icon]

Befejezési dátum ..... 2020. 02. 29. [calendar icon]

Időszak ..... **Period End** (dropdown menu with options: Period End, Annual)

Teszt mód ..... [dropdown menu]

Bankszámlák átértékelése .....

Vevők átértékelése .....

Szállítók átértékelése .....

Könyvelési szöveg ..... %1 %2 átértékelése, Árfolyamhelyesbítés

Könyvelési dátum ..... 2020. 02. 29. [calendar icon]

Bizonylatszám ..... TESZT 2020 FEBR

Főkönyvi számlák helyesbítése kimutatási p...

---

**Pénznem**

Eredmények megjelenítése:

Where:  is:

---

**Bankszámla**

Eredmények megjelenítése:

Where:  is:

---

**Vevő**

Eredmények megjelenítése:

...

[Küldés...] [Nyomatás] [Megtekintés] [Mégse]

- Az **időszak végi átértékelés** a megadott átértékelési időszak befejezési dátumával könyvelődik és az időszak befejezési dátumához képesti következő könyvelési időszak kezdő dátumára a rendszer automatikus visszaforgatást könyvel. A tranzakciók megjelennek a Részletes bankszámlatételek között is *Átértékelés* tételtípussal.

RESZLETES BANKSZÁMLATETELEK | WORK DATE: 2021. 01. 28. [SAVED]

Search Melikiet megjelenítés Megnyitás Excelben

TETELSZ.	BANKSZÁM.	TÉTELTÍP.	BANKSZÁM. SZÁMA	TRANZAK.	BIZONYL.	KÖNYVEL. DATUM	BIZONYL. DATUM	PÉNZNE.	KÖNYVELÉSI ÁRFOLYAMS.	FIFO ÁRFOLYAMS.	FIFO FELHASZNÁL. ÖSSZEG	FIFO FENNMARAD. ÖSSZEG	ÖSSZEG	ÖSSZEG (SOPN)	EREDETK.	NAPLÓS. NEVE	NAPLÓLAP NEVE	NAPLÓS. SZÁMA
21	EUR_FIFO	Revaluation	2901	245	PERIOD ENL.	2020. 03. 01.	2020. 03. 01.	EUR	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	-47.000,00	EXCHRATADJ			0
20	EUR_FIFO	Revaluation	2900	244	PERIOD ENL.	2020. 02. 29.	2020. 02. 29.	EUR	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	47.000,00	EXCHRATADJ			0
5	EUR_FIFO	Outflow	2849	218	8050	2019. 09. 05.	2019. 09. 05.	EUR	0,0033039648	0,0033039648	0,00	0,00	3.000,00	-908.000,00	GENINL BANK	EURBÁTLAG	50000	
4	EUR_FIFO	Outflow	2847	214	8040	2019. 09. 04.	2019. 09. 04.	EUR	0,0033167496	0,0033167496	0,00	0,00	-2.000,00	-603.000,00	GENINL BANK	EURBÁTLAG	40000	
3	EUR_FIFO	Inflow	2845	213	8030	2019. 09. 03.	2019. 09. 03.	EUR	0,003303033	0,003303033	2.000,00	1.000,00	3.000,00	909.000,00	GENINL BANK	EURBÁTLAG	30000	
2	EUR_FIFO	Inflow	2843	212	8020	2019. 09. 02.	2019. 09. 02.	EUR	0,0033112563	0,0033112563	2.000,00	0,00	2.000,00	604.000,00	GENINL BANK	EURBÁTLAG	20000	
1	EUR_FIFO	Inflow	2841	211	8010	2019. 09. 01.	2019. 09. 01.	EUR	0,0033222591	0,0033222591	1.000,00	0,00	1.000,00	301.000,00	GENINL BANK	EURBÁTLAG	10000	

- Az **év végi átértékelés** a megadott átértékelési időszak befejezési dátumával könyvelődik. A tranzakciók megjelennek a Részletes bankszámlatételek között is *Átértékelés* tételtípussal. Év végi átértékelés könyvelése esetén a részletes bankszámla tételek FIFO árfolyam mező értéke felülíródik azon tételek esetén melyeknél a FIFO fennmaradó összeg nem nulla (azaz még van felhasználható Devizakészlet az adott tételből) az átértékelési inverz árfolyamra. Ez a

metódus biztosítja, hogy az év végi átértékelést követően a lezárt évben könyvelt még FIFO logika alapján „el nem fogyasztott” devizakészleteket csökkentő tranzakciók az átértékelési árfolyamon kalkulálódjanak.

RESZLETES BANKSZÁMLATELEK | WORK DATE: 2021. 01. 28. ✓ SAVED

Search Melikéket megjelenítése  Megnyitás Excelben

TETELSZ.	BANKSZÁ- I	TETELTÍP.	BANKSZÁ- SZÁMA	TRANZAK.	BIZONYLV.	KÖNYVEL. DÁTUM	BIZONYLV.	PENZNE	KÖNYVELÉSI ÁRFOLYAMS	FIFO ÁRFOLYAMS	FIFO FELHASZNA- ÓSSZEG	FIFO FENNMARÁ- ÓSSZEG	ÓSSZEG	ÓSSZEG (SPN)	EREDETIK.	NAPLÓS. NEVE	NAPLÓLAP NEVE	NAPLÓS. SZÁMA
26	EUR_FIFO	Revaluation	2912	252	ANNUAL 20...	2020. 12. 31.	2020. 12. 31.	EUR	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	EXCHRATADJ			0
25	EUR_FIFO	Inflow	2910	251	B210	2020. 03. 10.	2020. 03. 10.	EUR	0,0032256065	0,0033333333	0,00	10 000,00	10 000,00	3 100 000,00	GENINL	BANK	EURBÁTLAG	10000
24	EUR_FIFO	Outflow	2908	250	B200	2020. 03. 01.	2020. 03. 01.	EUR	0,0033333333	0,0033296337	0,00	0,00	-9 000,00	-2 703 000,00	GENINL	BANK	EURBÁTLAG	30000
23	EUR_FIFO	Inflow	2906	249	B190	2020. 03. 01.	2020. 03. 01.	EUR	0,0033333333	0,0033333333	3 000,00	8 000,00	11 000,00	3 300 000,00	GENINL	BANK	EURBÁTLAG	20000
22	EUR_FIFO	Inflow	2904	248	B180	2020. 03. 01.	2020. 03. 01.	EUR	0,0033333333	0,0033333333	5 000,00	0,00	5 000,00	1 500 000,00	GENINL	BANK	EURBÁTLAG	10000
21	EUR_FIFO	Revaluation	2901	245	PERIOD EN...	2020. 03. 01.	2020. 03. 01.	EUR	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	-47 000,00	EXCHRATADJ			0
20	EUR_FIFO	Revaluation	2900	244	PERIOD EN...	2020. 02. 29.	2020. 02. 29.	EUR	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	47 000,00	EXCHRATADJ			0
5	EUR_FIFO	Outflow	2849	215	B050	2019. 09. 05.	2019. 09. 05.	EUR	0,0033039648	0,0033039648	0,00	0,00	-3 000,00	-908 000,00	GENINL	BANK	EURBÁTLAG	50000
4	EUR_FIFO	Outflow	2847	214	B040	2019. 09. 04.	2019. 09. 04.	EUR	0,0033167496	0,0033167496	0,00	0,00	-2 000,00	-603 000,00	GENINL	BANK	EURBÁTLAG	40000
3	EUR_FIFO	Inflow	2845	213	B030	2019. 09. 03.	2019. 09. 03.	EUR	0,00330033	0,00330033	3 000,00	0,00	3 000,00	909 000,00	GENINL	BANK	EURBÁTLAG	30000
2	EUR_FIFO	Inflow	2843	212	B020	2019. 09. 02.	2019. 09. 02.	EUR	0,0033112583	0,0033112583	2 000,00	0,00	2 000,00	604 000,00	GENINL	BANK	EURBÁTLAG	20000
1	EUR_FIFO	Inflow	2841	211	B010	2019. 09. 01.	2019. 09. 01.	EUR	0,0033222591	0,0033222591	1 000,00	0,00	1 000,00	301 000,00	GENINL	BANK	EURBÁTLAG	10000

A rendszerben Átértékelés és átértékelés visszaforgatás könyvelése csak megnyitott könyvelési időszakra lehetséges.

Az **Árfolyam-helyesbítés Jegyzék** funkció segítségével megtekinthető minden bankszámlára könyvelt átértékelés tranzakció (az átértékelés visszaforgatás nem jelenik meg ebben a listában). Az árfolyam-helyesbítés jegyzék a Bankszámlakartonról is elérhető közvetlenül a Bankszámla menüpont alatt. Egy bankszámla kartonról megnyitott lista csak az adott bankszámlához tartozó átértékelés tranzakciókat tartalmazza.

### 3 ÁTLAG értékelési mód

A Magyar számviteli törvény előírásai szerint deviza-, illetve valutakészlet értékelése történhet átlag módszerrel, ennek alkalmazása során a felhasználás értékét az addigi beszerzések alapján számított átlagárfolyam határozza meg. A készleten maradó deviza vagy valuta értéke pedig a korábbi „beszerzések” átlagárfolyama alapján határozódik meg. A rendszerben az Átlagárfolyam kalkuláció a Csúsztatott vagy gördülő átlagár módszernek felel meg, azaz az Átlagárfolyamot minden egyes növekedési tranzakció után újra és újra kiszámítja a rendszer, a bankszámlára könyvelt devizakészlet csökkenést ennek alapján határozza meg.

Amennyiben a bankszámla kartonon az **értékelési módja ÁTLAG**, a rendszer ezen bankszámlára történő könyvelés esetén automatikusan az alábbi alpontokban részletezettek szerint kalkulál. A kalkuláció helyességét biztosítandó a Átlag módszerrel értékelt bankszámlára az alábbi **beépített ellenőrzések** működnek, melyek bármelyikének megszegése esetén a rendszer hibaiüzenetet ad:

- A bankszámla egyenlege nem lehet negatív
- A bankszámlára könyvelt legutolsó könyvelési dátumnál korábbi dátumra könyvelni nem lehetséges
- A bankszámlát érintő tranzakciót sztornóznai nem lehetséges

← ...MLA KARTON | WORK DATE: 10/15/2021 + SAVED

B00010 · ÁTLAG\_EUR\_001

Jelentés Bankszámla Navigálás Melléklet megjelenítése More options

**Általános** Show less

Név ..... ÁTLAG\_EUR\_001 ..... Közvetlen besz. üzen... ..

Bankfókszám ..... Hitelezékszám .....

Bankszámlaszám ..... 12312341-11700006-00000000 ..... Banknév - adatkonve... ..

Egyenleg ..... 0.00 ..... Bankkíringstandard .....

Egyenleg (SPN) ..... 0 ..... Bankkíringkód .....

Saját ügyintéző kódja .....

Utolsó módosítás dát... .. 11/25/2019

Zárólvá ..... FIZETESI EGYZŐSEG TOLERANCIA

SEPA közvetlen besz. ... .. Egyezés toleranciatíp... .. Összeg

Átutalási üzenetek sz... .. Egyezés toleranciaért... .. 0

**Kommunikáció**

Cím ..... Telefonszám .....

Cím 2 ..... Ügyfél .....

Írányítószám ..... Faxszám .....

Város ..... E-mail .....

Ország-/régiókód ..... Honlap .....

**Könyvelés**

Pénznemkód ..... EUR ..... Utolsó kivonat egyeni... .. 0.00

Utolsó csekkszám ..... Bankszámla-könyvelé... .. DEVIZÁK

Tranzitszám ..... Értékelés módja ..... Átlag

Utolsó kivonat száma .....

Utolsó könyvelés dát... ..

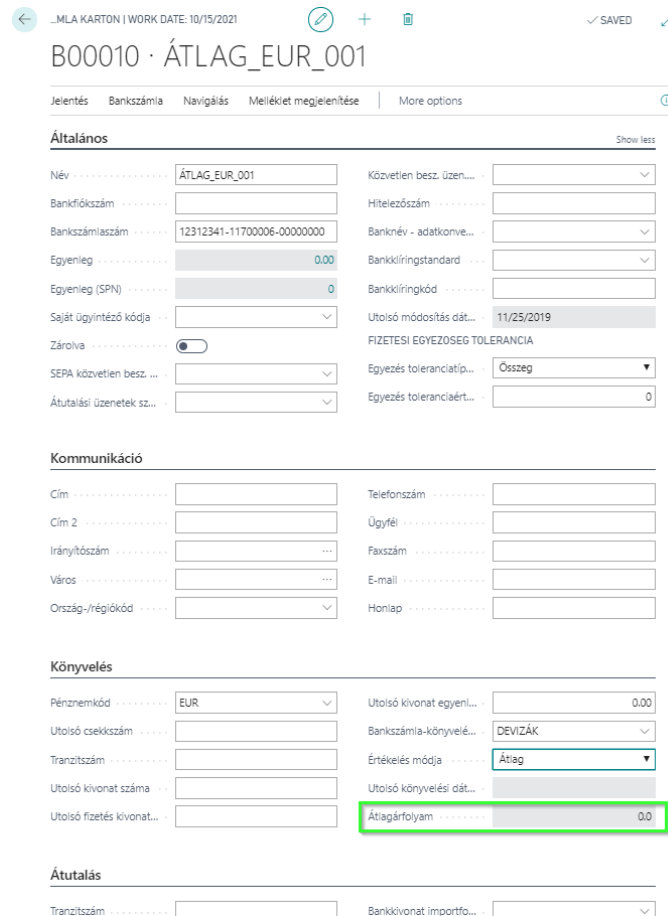
Utolsó fizetés kivonat... .. Átlagfolyam ..... 0.0

**Átutalás**

Tranzitszám ..... Bankkivonat importfo... ..

### 3.1 Átlagárfolyam

Amennyiben a bankszámla kartonon az értékelési módja ÁTLAG, az átlagárfolyam minden könyvelt növekedési tranzakciót követően kalkulálódik (bankszámlára könyvelt növekedés és év végi átértékelés esetén módosul) mely a *könyvelés* menü alatt megtekinthető a bankszámlakartonon:



← ...MLA KARTON | WORK DATE: 10/15/2021 ✓ SAVED

B00010 · ÁTLAG\_EUR\_001

Jelentés Bankszámla Navigálás Melléklet megjelenítése More options

**Általános** Show less

Név: ÁTLAG\_EUR\_001  
 Bankfólkód:   
 Bankszámlaszám: 12312341-11700006-00000000  
 Egyenleg: 0.00  
 Egyenleg (SPN): 0  
 Saját ügyintéző kódja:   
 Zárva:   
 SEPA közvetlen besz.:   
 Átutalási üzenetek sz.:   
 Közvetlen besz. üzenet:   
 Hitelezésszám:   
 Banknév - adatkonve:   
 Bankkíringstandard:   
 Bankkíringkód:   
 Utolsó módosítás dátuma: 11/25/2019  
 FIZETESI EGYEZŐSEG TOLERANCIA  
 Egyezés toleranciátípus: Összeg  
 Egyezés toleranciáérték: 0

**Kommunikáció**

Cím:   
 Cím 2:   
 Irányítószám:   
 Város:   
 Ország-/régiókód:   
 Telefonszám:   
 Ügyfél:   
 Faxszám:   
 E-mail:   
 Honlap:

**Könyvelés**

Pénznemkód: EUR  
 Utolsó kivonat egyenleg: 0.00  
 Utolsó csekkszám:   
 Transzitszám:   
 Utolsó kivonat száma:   
 Utolsó fizetés kivonat:   
 Bankszámla-könyvelés: DEVIZÁK  
 Értékelés módja: Átlag  
 Utolsó könyvelési dátum:   
 Átlagárfolyam: 0.0

**Átutalás**

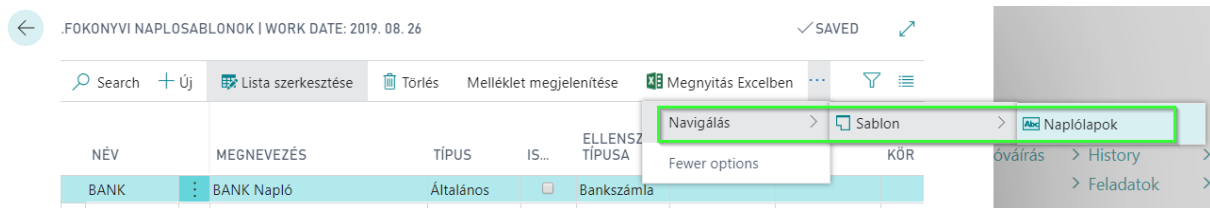
Transzitszám:   
 Bankkivonat importfolyam:   
 Bankkivonat importfolyam:

## 3.2 Könyvelés Főkönyvi naplóban

### 3.2.1 Egyedi Főkönyvi naplólapok

Főkönyvi naplóba történő könyvelés esetén, annak érdekében, hogy az átlagárfolyam kalkulációk megfelelően működjenek a naplólapok nevei nem lehetnek azonosak. A naplósablonok és kapcsolt naplólapok létrehozása egyedi igények alapján történhet, csak az elnevezésükben szükséges a megkülönböztetés.

- A Naplósablonok a Főkönyvi naplósablonokról érhető el a Navigálás/Sablon/Naplólapok menüpontra kattintva.



← ...FŐKÖNYVI NAPLOSABLONOK | WORK DATE: 2019. 08. 26 ✓ SAVED

Search + Új Lista szerkesztése Törlés Melléklet megjelenítése Megnyitás Excelben Fewer options KÖR

NÉV	MEGNEVEZÉS	TÍPUS	IS...	ELLENSZ TÍPUSA
BANK	BANK Napló	Általános	<input type="checkbox"/>	Bankszámla

Navigálás > Sablon > Átlag Naplólapok  
 Ötvírás > History > Feladatok

- A naplólapok név mezőjében minden esetben egyedi azonosító nevet szükséges megadni.



## Főkönyvi naplólapok

NÉV	MEGNEVEZÉS	ELLENSZ... TÍPUSA	ELLENSZÁ... SZÁMA	SZÁMOZÁSI KÖRÖK	KÖNYVELÉ... SZÁMOZÁSI KÖR	OKKÓD
EURBANK	EUR Bankszámla	Bankszámla	B00008	BANK		
HUFBANK	HUF Bankszámla	Bankszámla	MKB-HUF	BANK		

### 3.2.2 Banki tranzakció rögzítése főkönyvi naplóba

A főkönyvi napló megnyitása után a naplósablon majd a naplólap kiválasztását követően lehetőség nyílik a banki tranzakció rögzítésére.

- Egy bankszámlához a rendszer **nem engedélyez több főkönyvi naplóban párhuzamosan tranzakció rögzítést**. Ez az átlag értékelés felborulását eredményezné hiszen rögzítés során a tranzakciók adott napi sorrendje is számít.
- Egy bankszámlához a rendszer **nem engedélyez főkönyvi naplóban és párhuzamosan fizetési egyeztetési naplóban tranzakció rögzítést**. Ez is az átlag értékelés felborulását eredményezné a rögzítés során a tranzakciók adott napi sorrendjének fontossága miatt. (lehetséges mindkét napló felületén könyvelni az adott FIFO értékelési módú bankszámlára, csak egyszerre nem szerepelhet könyveltelen sor mindkét naplóban)
- A banki tranzakciók rögzítése során a rendszer sztenderden a rögzített napi árfolyam szerint kalkulálja az SPN összegeket. Könyvelés esetén a rendszer automatikusan az átlag értékelési mód szerint átkalkulálja ezeket az összegeket az alábbiak szerint (melyek manuálisan felülírhatóak):
  - **Növekedés** esetén a rendszer az adott napi rögzített árfolyam szerinti árfolyamon (vagy az adott naphoz képest a legutolsó rögzített árfolyamon) könyveli a tranzakciót.
  - **Csökkenés** esetén a rendelkezésre álló devizakészlet alapján a rendszer átlagárfolyamot kalkulál a csúsztatott átlagár módszerével, melyen a kifizetés SPN összege kerül kiszámításra.
- A könyvelést megelőzőleg is lehetősége van a felhasználónak az SPN összegek Átlag szerinti átkalkulációjára (mely a könyvelés pillanatában automatikusan megtörténik, így ez az előzetes informatív kalkuláció opcionális). A főkönyvi naplóban a *Folyamat* menüpont alatt található **Árfolyamok kiszámítása** funkció gombbal.
- A főkönyvi naplóban a bankszámla tranzakciók rögzítési lehetőségei megegyeznek a sztenderden használható módokkal:
  - A bankszámla szerepelhet a számlaszám és ellenszámla szám mezőben is
  - Ellenszámla nélküli több soros könyvelésre is lehetőség van

Az alábbiakban egy Példa a fenti működésre:

- Használt teszt árfolyamok:

EUR | WORK DATE: 10/15/2021

✓ SAVED

## Árfolyamok

KEZDÉSI DÁTUM ↑	PÉNZNEMKÖD ↑ ▼	VISZONYÍTÁSI PÉNZNEMKÖD	ÁRFOLYAMÖSSZEG	ÁFAÁRFOLYAM	VISZONYÍTÁSI ÁRFOLYAMÖSSZEG	HELYESBÍTÉS ÁRFOLYAMÖSSZEGE	HELYESBVISZONYÁRFOLYAMÖSSZEG	FIX ÁRFOLYAMÖSSZEG
1/1/2019	EUR		1.0	300.0	300.0		1.0	300.0 Pénznm
2/1/2019	EUR		1.0	301.0	301.0		1.0	301.0 Pénznm
2/2/2019	EUR		1.0	302.0	302.0		1.0	302.0 Pénznm
2/3/2019	EUR		1.0	303.0	303.0		1.0	303.0 Pénznm
2/4/2019	EUR		1.0	304.0	304.0		1.0	304.0 Pénznm
2/5/2019	EUR		1.0	305.0	305.0		1.0	305.0 Pénznm
2/6/2019	EUR		1.0	306.0	306.0		1.0	306.0 Pénznm
2/7/2019	EUR		1.0	307.0	307.0		1.0	307.0 Pénznm
2/28/2019	EUR		1.0	320.0	320.0		1.0	320.0 Pénznm
11/1/2019	EUR		1.0	300.0	300.0		1.0	300.0 Pénznm
11/2/2019	EUR		1.0	315.0	315.0		1.0	315.0 Pénznm
11/3/2019	EUR		1.0	330.0	330.0		1.0	330.0 Pénznm
11/4/2019	EUR		1.0	350.0	350.0		1.0	350.0 Pénznm
11/5/2019	EUR		1.0	360.0	360.0		1.0	360.0 Pénznm
11/30/2019	EUR		1.0	300.0	300.0		1.0	300.0 Pénznm
12/1/2019	EUR		1.0	325.0	325.0		1.0	325.0 Pénznm
12/31/2019	EUR		1.0	350.0	350.0		1.0	350.0 Pénznm

- Rögzített banki tranzakciók:
  - az SPN összegek rögzítés során (növekedés, csökkenés) napi árfolyamon kalkulálódnak.

← FOKONYVI NAPLO | WORK DATE: 10/15/2021

Naplólap neve ..... EURBANK ...

Kezelés **Feldolgozás** Lap Könyvelés/Nyomatás Sor Számla Műveletek Navigálás Fewer options

Egyeztetés Árfolyamok kiszámítása Szabványos napl...k beolvasása... Tételek kiegyenlítése...

KÖNYVE... DÁTUM	ÁFATELJ... DÁTUMA	BIZONYL...	BIZONYL...	SZÁMLA...	SZÁMLASZ...	ÖSSZEG	ÖSSZEG (SPN)	ELLENSZ... TÍPUSA	ELLENSZÁ... SZÁMA	ELLENS - KÖNYVE
2/1/2019	2/1/2019		B070	Bankszámla	B00010	1,000.00	301,000	Vevő	01905899	
2/2/2019	2/2/2019		B080	Bankszámla	B00010	2,000.00	604,000	Vevő	01905899	
2/3/2019	2/3/2019		B090	Bankszámla	B00010	3,000.00	909,000	Vevő	01905899	
2/4/2019	2/4/2019		B100	Bankszámla	B00010	-2,000.00	-608,000	Szállító	01587796	
2/5/2019	2/5/2019		B110	Bankszámla	B00010	4,000.00	1,220,000	Vevő	01445544	
2/6/2019	2/6/2019		B120	Bankszámla	B00010	-3,000.00	-918,000	Szállító	01863656	

- Az „**Árfolyamok kiszámítása**” funkciógomb megnyomását követően a csökkenések esetében az SPN összegek a Csúsztatott *átlagár* módszere alapján újra kalkulálódnak.
- A naplóba rögzített tranzakciók sorrendje az *Átlag* értékelési mód miatt számít. A könyvelési dátumoknak növekvő sorrendben kell követniük egymást. Adott napon belüli rögzített sorrendre is ügyelni kell. Könyvelés előtt a sorok még módosíthatóak és az „**Árfolyamok kiszámítása**” funkció is újra futtatható.
- Könyvelés pillanatában is lefut az „**Árfolyamok kiszámítása**” funkció.
- Könyvelést követően a tranzakció beszúrására, napon belüli tranzakciók sorrendjének módosításra nincsen lehetőség.

← FŐKÖNYVI NAPLO | WORK DATE: 10/15/2021 ✓ SAVED ✕

Naplólap neve ..... EURBANK ...

Kezelés **Feldolgozás** Lap Könyvelés/Nyomatás Sor Számla Műveletek Navigálás Fewer options

Egyeztetés  Árfolyamok kiszámítása  Szabványos napl...k beolvasása...  Tételek kiegyenlítése...

KÖNYVE... DÁTUM	ÁFATELJ... DÁTUMA	BIZONYL...	BIZONYL...	SZÁMLA...	SZÁMLASZ...	ÖSSZEG	ÖSSZEG (SPN)	ELLENSZ... TÍPUSA	ELLENSZÁ... SZÁMA	ELLENSZ... KÖNYVE...	ELLENSZÁ... ÜGYLETKÖ...	ELLENSZÁ... TERMÉKKÖ...	ELHATÁROL... KÓD
2/1/2019	2/1/2019		B070	Bankszámla	B00010	1,000.00	301,000	Vevő	01905899				
2/2/2019	2/2/2019		B080	Bankszámla	B00010	2,000.00	604,000	Vevő	01905899				
2/3/2019	2/3/2019		B090	Bankszámla	B00010	3,000.00	909,000	Vevő	01905899				
2/4/2019	2/4/2019		B100	Bankszámla	B00010	-2,000.00	-604,667	Szállító	01587796				
2/5/2019	2/5/2019		B110	Bankszámla	B00010	4,000.00	1,220,000	Vevő	01445544				
2/6/2019	2/6/2019		B120	Bankszámla	B00010	-3,000.00	-911,000	Szállító	01863656				

### 3.3 Könyvelés Fizetési egyeztetési naplóban

Új Fizetési egyeztetési napló megnyitása után a bankszámla kiválasztását követően lehetőség nyílik a banki tranzakció rögzítésére.

- Egy bankszámlához a rendszer **nem engedélyez több fizetési egyeztetési naplóban párhuzamosan tranzakció rögzítést**. Ez az Átlag módszerrel történő értékelés felborulását eredményezné, hiszen rögzítés során a tranzakciók adott napi sorrendje is számít.
- Egy bankszámlához a rendszer **nem engedélyez főkönyvi naplóban és párhuzamosan fizetési egyeztetési naplóban tranzakció rögzítést**. Ez is az Átlag értékelés felborulását eredményezné a rögzítés során a tranzakciók adott napi sorrendjének fontossága miatt. (lehetséges mindkét napló felületén könyvelni az adott FIFO értékelési módú bankszámlára, csak egyszerre nem szerepelhet könyveltelen sor mindkét naplóban)
- A banki tranzakciók rögzítése során a rendszer szünterdően a rögzített napi árfolyam szerint kalkulálja az SPN összegeket. Könyvelés esetén a rendszer automatikusan az átlag értékelési mód szerint átkalkulálja ezeket az összegeket az alábbiak szerint (melyek manuálisan felülírhatóak):
  - **Növekedés** esetén a rendszer az adott napi rögzített árfolyamon (vagy az adott naphoz képest a legutolsó rögzített árfolyamon) könyveli a tranzakciót. A bankszámla kartonon minden növekedés könyvelése után frissül az átlagárfolyam mező értéke.
  - **Csökkenés** esetén a rendelkezésre álló devizakészlet alapján a rendszer átlagárfolyamot kalkulál a csúsztatott átlagár módszerével, melyen a kifizetés SPN összege kerül kiszámításra.
- A könyvelést megelőzőleg is lehetősége van a felhasználónak az SPN összegek Átlag szerinti átkalkulációjára (mely a könyvelés pillanatában automatikusan megtörténik, így ez az előzetes informatív kalkuláció opcionális). A főkönyvi naplóban a *Folyamat* menüpont alatt található **Árfolyamok kiszámítása** funkció gombbal. A *tranzakció összege (SPN)* mezőben az érték az Árfolyamok kiszámítása funkció indítását követően töltődik.

FIZETESI EGYEZTETESI NAPLO | WORK DATE: 10/15/2021 ✓ SAVED ✕

Kezelés **Folyamat** Kézi kiegyenlítés Áttekintés Megtekintés Könyvelés Sor More options

Banktranzakciók importálása... Automatikusan kiegyenlítés **Árfolyamok kiszámítása**

EGYEZÉS VALÓSZÍN...	TRANZA... DÁTUMA	TRANZAKCIÓ SZÖVEGE	TRANZAKCIÓ ÖSSZEGE	TERÜLET KÓD	ÜZLETI CSOPORT KÓD	ÉRTÉKESIT... KAMPANY KÓD	TRANZAKCIÓ ÖSSZEGE (SPN)
Kézi	2/7/2019		4,000.00	70		TÉL	1,228,000
Elfogadva	2/7/2019		-2,000.00	70			-610,296

### 3.4 Átértékelés

A rendszerben lehetőség van az időszak végi és az év végi deviza átértékelés futtatására pénznemenként, bankszámlánként az **Árfolyam helyesbítés** funkció segítségével.

SZERKESZTÉS - HUNLOC ADJUST EXCHANGE RATES

**Mentett beállítások**

Az alábbi beállítások és szűrők módosításai mentésre csak a következőkre kerülnek: Legutóbbi beállítások és szűrők

Név: Legutóbbi beállítások és szűrők

**Beállítások**

ÁTERTEKELÉSI IDŐSZAK

Kezdési dátum: 2/1/2019

Befejezési dátum: 2/28/2019

Időszak: **Period End** (highlighted)

Időszak: Period End

Időszak: Annual

Bankzámlák átértékelése:

Vevők átértékelése:

Szállítók átértékelése:

Könyvelési szöveg: %1 %2 átértékelése, Árfolyamhelyesbítés

Könyvelési dátum: 2/28/2019

Bizonylatszám: FEBR. HÓ VÉGI ÁTÉRT

Főkönyvi számlák helyesbítése kimutatásai p...:

**Pénznem**

Eredmények megjelenítése:

Where: Kód is: EUR

**Bankszámla**

Eredmények megjelenítése:

Where: Szám is: B00010

Küldés... Nyomtatás Megnézés Mégse

#### Árfolyamhelyesbítés

BC14-15

Dátumig: 2/28/2019 12:00:00 AM

Testi mód: Nem

**Bankszámla**

Szám	Név	Pénznemkód	Szorzó	Egyenleg kiábrában	Egyenleg kiábrában (SPN)	Helyesbített egyenleg kiábrában (SPN)	Nyereség/Veszteség	Helyesbített tartozók összeg (SPN)	Helyesbített követelők összeg (SPN)
B00010	ATLA0_EUR_001	EUR	320.000	7000	2.198.037,00	2.240.000	Nyereség	0	103,963
<b>Összesen</b>								0	103,963

- Az **időszak végi átértékelés** a megadott átértékelési időszak befejezési dátumával könyvelődik és az időszak befejezési dátumához képesti következő könyvelési időszak kezdő dátumára a rendszer automatikus visszaforgatást könyvel.

← B00010 - ÁTLAG\_EUR\_001 | WORK DATE: 10/15/2021

### Bankszámlatételek

KÖNYVELÉSI DÁTUM ↓	BIZONYLATTÍPUS...	BIZONYLATSZÁM...	BANKSZÁMLASZ...	MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG	ÖSSZEG (SPN)	NYITOTT	TÉTELSZÁM
3/1/2019		FEBR. HÓ VÉGI Á...	B00010	EUR 7,000 átértékelése, Árfolyamhelyesb	0,00	-103,963		331
2/28/2019		FEBR. HÓ VÉGI Á...	B00010	EUR 7,000 átértékelése, Árfolyamhelyesb	0,00	103,963		330
2/7/2019	Fizetés	1	B00010	Számla BSZ-2100002	-2.000,00	-610,296		326
2/7/2019	Fizetés	1	B00010	Számla ESZ-2100004	4.000,00	1.228,000		322
2/6/2019		B120	B00010	ÁTLAG_EUR_001	-3.000,00	-911,000		311
2/5/2019		B110	B00010	ÁTLAG_EUR_001	4.000,00	1.220,000		309
2/4/2019		B100	B00010	ÁTLAG_EUR_001	-2.000,00	-604,667		307
2/3/2019		B090	B00010	ÁTLAG_EUR_001	3.000,00	909,000		305
2/2/2019		B080	B00010	ÁTLAG_EUR_001	2.000,00	604,000		303
2/1/2019		B070	B00010	ÁTLAG_EUR_001	1.000,00	301,000		301

- Az év végi átértékelés a megadott átértékelési időszak befejezési dátumával könyvelődik. Az év végi átértékelés után a bankszámlakartonon az Átlag árfolyam az év végi átértékelési árfolyamra módosul.

Dinamikus 365 Business Central

BC14-15 | Naplók | Befektetett eszközök | Cash Flow | Költségkönyvelés | Könyvelt bizonylatok | Adminisztráció

Bankszámlatételek | Search | Feldolgozás | Tétel | Melléklet megjelenítése | Megnyitás Excelben | More options

KÖNYVELÉSI DÁTUM ↓	BIZONYLATTÍPUS	BIZONYLATSZÁM	BANKSZÁMLASZÁM ↓	MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG	ÖSSZEG (SPN)	NYITOTT	TÉTELSZÁM
12/31/2019		ÉVI ÁTÉRT	B00010	EUR 7,000 átértékelése, Árfolyamhelyesb	0,00	313,963		334
3/1/2019		FEBR. HÓ VÉGI ÁTÉRT	B00010	EUR 7,000 átértékelése, Árfolyamhelyesb	0,00	-103,963		331
2/28/2019		FEBR. HÓ VÉGI ÁTÉRT	B00010	EUR 7,000 átértékelése, Árfolyamhelyesb	0,00	103,963		330
2/7/2019	Fizetés	1	B00010	Számla ESZ-2100002	-2.000,00	-610,296		326
2/7/2019	Fizetés	1	B00010	Számla ESZ-2100004	4.000,00	1.228,000		322
2/6/2019		B120	B00010	ÁTLAG_EUR_001	-3.000,00	-911,000		311
2/5/2019		B110	B00010	ÁTLAG_EUR_001	4.000,00	1.220,000		309
2/4/2019		B100	B00010	ÁTLAG_EUR_001	-2.000,00	-604,667		307
2/3/2019		B090	B00010	ÁTLAG_EUR_001	3.000,00	909,000		305
2/2/2019		B080	B00010	ÁTLAG_EUR_001	2.000,00	604,000		303
2/1/2019		B070	B00010	ÁTLAG_EUR_001	1.000,00	301,000		301

← .MLA KARTON | WORK DATE: 10/15/2021

### B00010 · ÁTLAG\_EUR\_001

Jelentés | Bankszámla | Navigálás | Melléklet megjelenítése | More options

Általános Show less

Név	ÁTLAG_EUR_001	Közvetlen besz. üzenet...	
Bankfiókszám		Hitelezésszám	
Bankszámlaszám	12312341-11700006-00000000	Banknév - adatköve...	
Egyenleg	7,000.00	Bankkifirrigstandard	
Egyenleg (SPN)	2,450,000	Bankkifirrigkód	
Saját ügyintéző kódja		Utolsó módosítás dát...	11/25/2019
Záróva	<input type="checkbox"/>	FIZETESI EGYEZŐSÉG TOLERANCIA	
SEPA közvetlen besz...		Egyezés toleranciaár...	Összeg
Átutalási üzenetek sz...		Egyezés toleranciaár...	0

Kommunikáció

Cím		Telefonszám	
Cím 2		Ügyfél	
Irányítószám		Faxszám	
Város		E-mail	
Ország-/névleges kód		Honlap	

Könyvelés

Pénznemkód	EUR	Utolsó kivonat egyenl...	0,00
Utolsó csekkszám		Bankszámla-könyvelé...	DEVIZÁK
Tranzitszám		Értékelés módja	Átlag
Utolsó kivonat száma		Utolsó könyvelési dát...	12/31/2019
Utolsó fizetés kivonat...	1	Átlagárfolyam	350,0

A rendszerben Átértékelés és átértékelés visszaforgatás könyvelése csak megnyitott könyvelési időszakra lehetséges.

Az **Árfolyam-helyesbítés Jegyzék** funkció segítségével megtekinthető minden bankszámlára könyvelt átértékelés tranzakció. (Az átértékelés visszaforgatás nem jelenik meg ebben a listában) Az árfolyam-helyesbítés jegyzék a Bankszámlakartonról is elérhető közvetlenül a Bankszámla menüpont alatt. Egy bankszámla kartonról megnyitott lista csak az adott bankszámlához tartozó átértékelés tranzakciókat tartalmazza.