

Fordulónapi deviza-átértékelés működése a DimDOS Főkönyvi szoftverben

Az év végi deviza-átértékelés számításait az A. Kiegészítő szerviz feladatok / 0. Év végi deviza-átértékelés menüpont végzi el.

FIGYELEM!

A menüpont futtatása előtt a devizában is nyilvántartott főkönyvi számlakartonok, illetve vevői és szállítói nyitott tételek deviza- könyvelését és forintegyenlegét ellenőrizni kell, mert előfordulhatnak könyvelési hiányosságok.

Hiba lehet például, ha a vevők devizás kiegyenlítésének árfolyamkülönbözete még nem került elszámolásra.

Hiba továbbá az is, ha könyvelési tételekből hiányzik a devizanem, mert az ilyen tételeket a program nem kezeli devizásként.

A menüpontban megjelenő ablak két részből áll:

- A számításokhoz szükséges adatok és paraméterek megadása
- A tételekben előforduló devizanemek fordulónapi árfolyamának megadása

I. Beállítások

I.1. A számításokhoz szükséges adatok és paraméterek megadása

Az átértékelés működéséhez meg kell adni az átértékeléshez szükséges paramétereket. Első indításkor a program felajánlja a legjellemzőbb adatokat, melyeket pontosítani szükséges, a cég devizával érintett számlaszámainak megfelelően.

The screenshot shows a DOS-style window titled 'FK_01'. The window content is as follows:

```
Deviza-átértékelő Rft      2011.
Budapest                 12:December
11111111-2-33

FŐKÖNYVI ÉS FOLYÓSZÁMLA KÖNYVELÉS
Év végi deviza-átértékelés

Kérem adja meg következő adatokat, paramétereket:

Ualutapénztár ..... : 382
Devizabankszla ..... : 386
Követelés ..... : 31,32,33,34,35,36
Befektetett pénzügyi eszköz ..... : 18,19
Értékpapír ..... : 37
Kötelezettség ..... : 43,44,45,46,47

Könyvelési időszak : 12
Könyvelés dátuma : 2011.12.31
Könyvelés bizonylatszám: ÁTÉRT/2011
```

A Valutapénztár, Deviza bankszámla, Követelés, Befektetett pénzügyi eszköz, Értékpapír és Kötelezettség kategóriákba tartozó, devizában is nyilvántartott főkönyvi számlacsoportokat (számlaszám-kezdeteket) vagy konkrét számlaszámokat kell megadni.

Felsorolás esetén az adatokat vesszővel kell elválasztani. Az utolsó adat után semmilyen karakter ne álljon.

A Könyvelési időszak, Könyvelés dátuma és Könyvelés bizonylatszáma adatokat az árfolyamkülönbözések elkönyvelése során alkalmazza majd a program, de a könyvelés végrehajtása fejlesztés alatt áll, így nem használható.

I.2. A tételekben előforduló devizanemek fordulónapi árfolyamának megadása

Az átértékeléshez szükséges adatok előző pont szerinti megadása után a program kigyűjti az érintett számlákon előforduló devizanemeket.

Következő lépésként meg kell adni az átértékeléshez alkalmazandó, fordulónapi árfolyamokat.

Az árfolyamok maximálisan négy tizedesjegy pontossággal írhatók be, melyre például 1 japán jen (JPY) árfolyamának megadása esetén lehet szükség, mivel a banki árfolyamok 100 JPY-ra vonatkoznak.

II. Listák

A szükséges adatok kitöltése után megtörténik az átértékelések kiszámítása.

A program az érintett főkönyvi számlaszámokról, illetve vevői- és szállítói nyitott tételekről öt listát készít.

A listák neve az oldalak jobb felső részén látható:

- Hiba: devizaösszeg nulla, forintösszeg nem nulla
- Hiba: devizaösszeg nem nulla, forintösszeg nulla
- Hiba: devizaösszeg és a forintösszeg ellentétes előjelű
- Nullára kifutott
- Átértékelhető

A listák egyenlegsámítása a következő:

- Eszköz-számlák esetén (1-3 számlaosztály):
Tartozik forgalom – Követel forgalom, vagyis
 - Tartozik egyenleg esetén pozitív,
 - Követel egyenleg esetén negatív előjelű összegek szerepelnek a listán.
- Forrás-számlák esetén (4 számlaosztály):
Követel forgalom – Tartozik forgalom, vagyis
 - Követel egyenleg esetén pozitív,
 - Tartozik egyenleg esetén negatív előjelű összegek szerepelnek a listán.

A listák tartalma:

II.1. Hiba: devizaösszeg nulla, forintösszeg nem nulla

Hibalista, melynek tartalma könyvelési hiányosságra utal, mert a tételek nyilvántartott devizaösszege nulla, de a forintérték nem nulla (pl.: kiegyenlítés során el nem számolt árfolyamkülönbözet miatt). Esetükben a könyvelés felhasználó általi ellenőrzése és javítása szükséges.

II.2. Hiba: devizaösszeg nem nulla, forintösszeg nulla

Hibalista, melynek tartalma könyvelési hiányosságra utal, mert a tételek nyilvántartott devizaösszege nem nulla, de a forintérték nulla. Esetükben a könyvelés felhasználó általi ellenőrzése és javítása szükséges.

II.3. Hiba: devizaösszeg és a forintösszeg ellentétes előjelű

Hibalista, mely arra figyelmeztet, hogy a tételek nyilvántartott deviza- és forintértéke előjele ellentétes, melyet ellenőrizni és szükség esetén javítani kell.

II.4. Nullára kifutott

Azokat a főkönyvi számokat, illetve vevői és szállítói nyitott tételeket tartalmazza, melyeken volt devizás forgalom, de az aktuális deviza- és forintegyenleg egyaránt nulla. Ezekkel a tételekkel feltehetően nincs további teendő.

II.5. Átértékelhető

A lista elemeinek nyilvántartott, illetve fordulónapi árfolyammal számított forintértéke eltér, mely alapján átértékelési különbözet könyvelendő. A könyvelés jelenleg a felhasználó feladata, mivel automatikus elvégzése még fejlesztés alatt áll.

A lista ellenőrzési célból tartalmazza azokat a tételeket is, melyeknél nincs szükség átértékelés könyvelésére, mert a nyilvántartott, illetve fordulónapi árfolyammal számított forintérték megegyezik.