

FÓTI GAZDASÁGI ELLÁTÓ SZERVEZET

Számlarend

Érvényes: 2025. 04. 01-től

Számlarend

Tartalomjegyzék

I.Általános rész	1
1.A Számlarend célja	1
2.A Számlarenddel szembeni követelmények	2
3.A Számlarend elkészítéséért, tartalmáért, megváltoztatásáért felelős személy kijelölése	3
4.A Számlarendre vonatkozó jogszabályi előírások.....	3
II.Részletes szabályok	5
1.A számlaosztályok tartalma.....	5
2.Nyitó- és nyitás utáni tételek	14
3.Zárlati feladatok.....	14
4.A részletező (analitikus) nyilvántartások köre és a főkönyvi könyvelés kapcsolata.....	15
5.A könyvvezetési feladatokat alátámasztó bizonylati rend és az alkalmazott bizonylatok.....	17
III.Záró rendelkezések, hatálybalépés dátuma, jóváhagyás.....	18

Bevezető

A költségvetési szerveknek az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 51. § (2) bekezdése szerint Számlarendet kell az egységes számlakeret alapján készíteniük. A Számlarend elkészítésénél figyelembe kell venni a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 161. §-ában foglaltakat azzal az eltéréssel, hogy a költségvetési szerv által alkalmazott főkönyvi számlák tartalmát, a számlát érintő növekedési és csökkenési jogcímeket, a kapcsolódó gazdasági eseményeket, a más főkönyvi számlákkal való kapcsolatát kizárólag akkor kell szabályozni, ha azokról az Áhsz. nem rendelkezik. Az egyes főkönyvi számlákhoz kapcsolódó gazdasági események megnevezésénél feltétlenül figyelembe kell venni az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendeletben (a továbbiakban: NGM rendelet) foglaltakat. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy ahol az NGM rendelet a gazdasági eseményekhez tartozó könyvelési tételeket rögzíti, azokat a Számlarendben nem ismételjük meg. Ezekben az esetekben, a Számlarendben az NGM rendelet egyes pontjaira hivatkozunk.

I. Általános rész

1. A Számlarend célja

A költségvetési szerv meghatározza a folyamatos könyvvézetés szabályait – az Szt. és az Áhsz. előírásaira figyelemmel, amely alapján a költségvetési beszámoló, az időközi mérlegjelentés maradéktalanul elkészíthető.

A Számlarend célja továbbá, hogy a költségvetési szerv hatályos számviteli politikájának technikáját részletezze, és ezzel is biztosítsa a költségvetési beszámoló készítéséhez szükséges alapinformációkat.

2. A Számlarenddel szembeni követelmények

A költségvetési szervek könyvviteli rendszerét – hasonlóan a vállalkozásokhoz – számlarend rögzíti, így a számviteli politika is érvényesül a számlarendben.

A két szabályozás közül azonban tartalmi és időbeli prioritása a számviteli politikának van, a számlarend a számviteli politika gyakorlati érvényesítését biztosítja.

A Szt. 161.§ (2) bekezdése alapján a Számlarend tartalma a következő:

- minden alkalmazásra kijelölt számla számjele és megnevezése (Számlatükör és ez elválaszthatatlan része a Számlarendnek;
- a számla tartalma, ha az a számla megnevezéséből egyértelműen nem következik, továbbá a számla értéke növekedésének, csökkenésének jogcímei, a számlát érintő gazdasági események és azok más számlákkal való kapcsolatát. Az Szt.-nek ezt az előírását csak azokban az esetekben kell a költségvetési szerveknek alkalmazniuk, ahol erről az Áhsz. nem rendelkezik;
- a főkönyvi számla és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát, a két nyilvántartás közötti számszerű egyeztetési lehetőséget biztosítani kell;
- a számlarendben foglaltakat alátámasztó bizonylati rend (erről külön mintaszabályzat készült).

Az Áhsz. a számlarend kialakításához az Szt. előírásain túlmenően a következő tartalmi szempontok megjelenítését is megfogalmazza:

- biztosítani kell a beszámoló valódiságának alátámasztását;
- megfelelő bizonylati és okmányfegyelmet kell kialakítani;
- szabályozni kell az eszközök minősítési rendjét, annak szempontjait;
- ki kell alakítani a részletező (analitikus) nyilvántartások körét, a nyilvántartások vezetésének szabályait, a főkönyvi könyveléssel való egyeztetési pontokat;
- szabályozni kell a sajátos elszámolásokat.

3. A Számlarend elkészítéséért, tartalmáért, megváltoztatásáért felelős személy kijelölése

A Számlarenddel összefüggő feladatok elvégzéséért (összeállítás, jóváhagyás), a naprakész könyvvizetés helyességéért a Fóti GESZ gazdasági vezetője a felelős.

Az újonnan alakuló költségvetési szerv köteles a Számlarendjét a megalakulás időpontjától számított 90 napon belül elkészíteni. Törvénymódosítás esetén, annak hatálybalépését követő 90 napon belül kell elkészíteni a Számlarend módosított változatát.

A költségvetési szervnek a könyvvizetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy kell kialakítani, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

4. A Számlarendre vonatkozó jogszabályi előírások

Az egységes számlakeretet az Áhsz. 16. melléklete állapítja meg. Az Áhsz. 51.§(1) bekezdése alapján az egységes számlakerettől nem lehet eltérni, az abban meghatározott könyvviteli és nyilvántartási számlákon kívüli új könyvviteli és nyilvántartási számlát nem lehet megnyitni.

Az Áhsz. 51.§ (1a) bekezdése alapján a pénzügyi számvitelhez kapcsolódó 1-9. számlaosztály számlái, illetve az ezekhez kapcsolódó 01-04. számlacsoport számlái saját hatáskörben további részletező számlákra bonthatók alá.

Az Áhsz. 51.§ (1b) bekezdése alapján

- a bevételi oldalon a költségvetési számvitelhez kapcsolódó 09. számlacsoport bevételi előirányzatai és halmazott követelések nyilvántartására szolgáló számlák további részletező nyilvántartási számlákra saját hatáskörben sem bonthatók alá, kivéve a költségvetési és finanszírozási bevétel számlák a költségvetési beszámoló költségvetési jelentésében szereplő részletezettségi szint mértékéig –„ebből”- tagolás szerint,
- a kiadási oldalon a költségvetési számvitelhez kapcsolódó 05. számlacsoport kiadási előirányzatai és kötelezettségvállalások nyilvántartására szolgáló számlák további részletező nyilvántartási számlákra saját hatáskörben sem bonthatók alá, kivéve a költségvetési és finanszírozási kiadási számlák a

költségvetési beszámoló költségvetési jelentésében szereplő részletezettségi szint mértékéig – „ebből”- tagolás szerint.

Az Áhsz. 51.§ (1b) bekezdése alapján viszont a költségvetési számvitel számláit érintő továbbtagolási tilalom nem vonatkozik az olyan egyedi fejlesztésű, az adott szervezet által leadott megrendelésre tervezett, kifejlesztett és működtetett (nem dobozos) számítógépes rendszer használatára, amely biztosítja a számítógépes rendszer felhasználója számára egyedileg szükséges és jellemző alábontások alkalmazását.

Mivel a GESZ az Intézmény könyvvizetését a -SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt.-vel kötött Felhasználási szerződése alapján – a Saldo Creator Integrált Információs Rendszer elnevezésű szoftver felhasználásával végzi, ezért a Saldo Számlakeret-tükör kialakítását használja, mely mind két igényt igyekszik kielégíteni. Az egyes esetekben használt bontás, tagolás szakmailag indokolt a tervezés alátámasztására, meggyorsítása érdekében, valamint az évközi gazdálkodási feladatok áttekinthetősége miatt.

Az Áhsz. 14. melléklete tartalmazza a részletező nyilvántartások tartalmi szabályát. Ehhez kapcsolódóan az Áhsz 51. § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a részletező nyilvántartások vezetésének módját, azoknak a kapcsolódó könyvviteli és nyilvántartási számlákkal való egyeztetését, annak dokumentálását, valamint a részletező nyilvántartások és az egységes rovatrend rovataihoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlák adataiból a pénzügyi könyvvizetéshez készült összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének rendjét, az összesítő bizonylat tartalmi és formai követelményeit szabályozzuk a számlarendben.

II. Részletes szabályok

A Számlarend összeállításánál az előzőekben ismertetett szabályokon túlmenően kiemelendő, hogy az Áhsz. 2014. január 1-jétől kétféle számvitel egymás melletti, egymásra épülve történő bevezetését írta elő.

Az egyik számvitel a **költségvetési számvitel**, amely a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének, továbbá a központi költségvetés Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetéből kapott támogatások felhasználásának a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartását és az éves költségvetési beszámoló ezekre vonatkozó részei megbízható és valós összképet mutató elkészítését biztosítja.

A költségvetési számvitelben a 03–09. főkönyvi számlacsoportokban és a 00. Nyilvántartási ellenszámlákon kell könyvelni.

A **pénzügyi számvitel** a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartását és az éves költségvetési beszámoló ezekre vonatkozó részei megbízható és valós összképet mutató elkészítését biztosítja.

A pénzügyi számvitelben, az 1–9. számlaosztályokban és a 01., 02. számlacsoportokban kell könyvelni.

1. A számlaosztályok tartalma

Pénzügyi számvitel

1. Számlaosztály: Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Ebben a számlaosztályban kell kimutatni:

- az immateriális javakat;
- tárgyi eszközöket;
- befektetett pénzügyi eszközöket;
- koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket (kizárólag államháztartáson kívülre).

Az 1. számlaosztályba tartozó főkönyvi számlákhoz az NGM rendelet a következő, kötelezően alkalmazandó elszámolási szabályokat írja elő:

- Immateriális javak beszerzésével, előállításával, beruházásokkal kapcsolatos elszámolások NGM rendelet **II. fejezet**,
- Immateriális javakkal, tárgyi eszközökkel kapcsolatos egyéb elszámolások **III. fejezet**,
- Részesedésekkel, értékpapírokkal kapcsolatos elszámolások **IV. fejezet**.

2. Számlaosztály: Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

Ebben a számlaosztályban kell kimutatni:

- a vásárolt készleteket;
- az átsorolt, követelés fejében átvett készleteket, egyéb készleteket;
- befejezetlen termelést, félkész termékeket, késztermékeket, állatokat;
- értékpapírokat (ahol ezt jogszabály engedi).

A 2. számlaosztályba tartozó főkönyvi számlákhoz az NGM rendelet a következő, kötelezően alkalmazandó elszámolási szabályokat írja elő:

- Vásárolt készletekkel kapcsolatos elszámolások – NGM rendelet **V. fejezet**,
- Saját termelésű készletekkel kapcsolatos elszámolások – NGM rendelet **VI. fejezet**.

3. Számlaosztály: Pénzeszközök, követelések, aktív időbeli elhatárolások

Ebben a számlaosztályban kell kimutatni:

- pénzeszközöket
 - = lekötött bankbetéteket;
 - = pénztárákat, csekkeket, betétkönyveket;
 - = forintszámlákat;
- követeléseket;
- sajátos elszámolásokat;
- aktív időbeli elhatárolásokat.

A 3. számlaosztályba tartozó főkönyvi számlákhoz az NGM rendelet a következő kötelezően alkalmazandó elszámolási szabályokat írja elő:

- Pénzeszközökkel, finanszírozással kapcsolatos elszámolások – NGM rendelet **VII. fejezet**,
- Támogatásokkal, ellátásokkal kapcsolatos elszámolások – NGM **X. fejezetből** a követelésekre vonatkozó könyvelési tételek,
- Közhatalmi bevételekkel kapcsolatos elszámolások – NGM rendelet **XI. fejezetből** a követelésekre vonatkozó könyvelési tételek,
- Egyéb gazdasági események elszámolásai – NGM rendelet **XII. fejezetből** a követelésekre vonatkozó könyvelési tételek,
- Aktív időbeli elhatárolásra – NGM rendelet **I. fejezet** H. pont,
- Sajátos elszámolások – NGM rendelet **XI. fejezetből** a 36. számlacsoportokba tartozó tételek, az NGM rendelet **VIII. fejezetéből** (Személyi juttatásokkal kapcsolatos elszámolásokból) a 36. számlacsoportba tartozó tételek,
- Általános forgalmi adó elszámolás – NGM rendelet **XII. fejezet** C. pont,
- Egyéb gazdasági események elszámolásaiból – az NGM rendelet **XII. fejezet** G., H., J. pont.

4. Számlaosztály: Források

Ebben a számlaosztályban kell kimutatni:

- saját tőkét,
- kötelezettséget,
- kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolásokat (csak a Magyar Államkincstár alkalmazhatja),
- passzív időbeli elhatárolásokat,
- évi mérlegszámlákat.

A 4. számlaosztályba tartozó főkönyvi számlákhoz az NGM rendelet a következő, kötelezően alkalmazandó elszámolási szabályokat írja elő:

- Könyvviteli zárlat sajátos elszámolásai – NGM rendelet **XIII. fejezetből** az évi mérlegszámlákra vonatkozó könyvelési tételek,
- Könyvviteli nyitás feladatai – NGM rendelet **XIV. fejezetből** az évi mérlegszámlákra vonatkozó könyvelési tételek,

- Passzív időbeli elhatárolásokhoz:
 - = NGM rendelet **I. fejezet** C. pont,
 - = NGM rendelet **III. fejezet** A., E. pont,
 - = NGM rendelet **V. fejezet** C. pont.
- kötelezettségekre
 - = NGM rendelet **I. fejezet** összefoglaló táblázat,
 - = NGM rendelet **II–XII. fejezetekben** a kötelezettségekre vonatkozó könyvelési tételek.

5. Számlaosztály: Költségnevek

Ebben a számlaosztályban kell kimutatni:

- anyagköltséget,
- igénybe vett szolgáltatások költségeit,
- bérköltséget,
- személyi jellegű egyéb kifizetéseket,
- bérjárulékokat,
- értékcsökkenési leírásokat,
- aktivált saját teljesítmények értékét,
- költségnem-átvezetési számlákat.

Az 5. számlaosztályba tartozó főkönyvi számlákhoz az NGM rendelet a következő kötelezően alkalmazandó elszámolási szabályokat írja elő:

- NGM rendelet **I. fejezet** A. pont táblázata;
- NGM rendelet **V. fejezet, VI. fejezet, VIII. fejezet, IX. fejezet;**
- NGM rendelet **XII. fejezetből** A., G. pont;
- NGM rendelet **XIII. fejezetből** az 5. számlaosztályra vonatkozó zárási tételek.

6. Számlaosztály: Költséghelyek, általános költségek

Ebben a számlaosztályban kell kimutatni

- 61. Javító-karbantartó műhelyek költségei,
- 62. Egyéb kisegítő részlegek költségei,

- 63. Szakmai egységek költségei,
- 64. Szakágazatok általános költségei,
- 65. Vállalkozói részlegek költségei,
- 66. Központi irányítás költségei,
- 69. Általános költségek átvezetési számla.

Az Intézmény nem használja a 6. Költséghelyek, általános költségek számlaosztályt.

7. Számlaosztály: Tevékenységek költségei

Ebben a számlaosztályban kell kimutatni a költségviselőket szakfeladatokra tagolva.

2017.01.01-jétől megszüntetésre került a szakfeladattal kapcsolatos kötelező elszámolások előírása, a szervezet a korábbi szabályok alkalmazásával a szakfeladatok szerinti elszámolást a továbbiakban is elvégzi.

A 7. számlaosztályba tartozó főkönyvi számlákhoz az NGM rendelet külön fejezetet nem rendelt hozzá, így értelemszerűen az 5. számlaosztállynál felsorolt könyvelési tételeket kell ennél a számlaosztállynál megjelölni.

8. Számlaosztály: Elszámolt költségek és ráfordítások

Ebben a számlaosztályban kell kimutatni

- anyagjellegű ráfordítások,
- személyi jellegű ráfordítások,
- értékcsökkenési leírás,
- egyéb ráfordítások,
- pénzügyi műveletek ráfordításai.

A 8. számlaosztályba tartozó főkönyvi számlákhoz az NGM rendelet a következő kötelezően alkalmazandó elszámolási szabályokat írja elő:

- NGM rendelet I. fejezet A. pont táblázat,
- NGM rendelet XIII. fejezetből a 8. számlaosztályt érintő zárlati feladatok,
- NGM rendelet II–XII. fejezetekből a 8. számlaosztályt érintő könyvelési tételek.

9. Számlaosztály: Eredményszemléletű bevételek

Ebben a számlaosztályban kell kimutatni:

- tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeit,
- egyéb eredményszemléletű bevételeket,
- pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételeit.

A 9. számlaosztályba tartozó főkönyvi számlákhoz az NGM rendelet a következő kötelezően alkalmazandó elszámolási szabályokat írja elő:

- NGM rendelet I. fejezet A. pont táblázata
- NGM rendelet XI. fejezet közhatalmi bevételek,
- NGM rendelet XII. fejezet B. pont (szolgáltatásnyújtás).

01. Nyilvántartási ellenszámlák

001.Előirányzat nyilvántartási ellenszámla

002.Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség nyilvántartási ellenszámla

003.Kiadások nyilvántartási ellenszámla (kormányzati funkcióként tagolva)

004.Követelés nyilvántartási ellenszámla

005.Bevételek nyilvántartási ellenszámla (kormányzati funkcióként tagolva)

01–02. Nyilvántartási számlák

Ebben a két számlacsoportban kell kimutatni a befektetett eszközök és készletek közül azokat az eszközöket, melyek értékkel nem szerepelhetnek a mérlegben.

Az NGM rendeletből itt hivatkozásnak az I. fejezet A. pontját kell megjelölni.

Az előzőekben felsorolt számlaosztályok és a 01–02. Nyilvántartási számlacsoportok a pénzügyi számvitel körébe tartoznak.

Költségvetési számvitel

A költségvetési számvitelben a 03–09. főkönyvi számlacsoportok számláira és a kapcsolódó ellenszámlákra kell könyvelni.

A költségvetési számvitelben a 03–09. számlacsoportok besorolása a következő

- 03. Függő és biztos (jövőbeni) követelések
- 04. Függő kötelezettségek
- 05. Kiadási előirányzatok, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, teljesítés
- 09. Bevételi előirányzatok, követelések, teljesítés

A 05. és 09. számlacsoportok további alábontása az Áhsz. 15. mellékletében meghatározott rovatrendi besoroláshoz igazodik.

A főkönyvi számlák felépítése

- 05 kiadási rovat (1) előirányzat
(2) kötelezettségvállalás
(3) teljesítés

- 09 bevételi rovat (1) előirányzat
(2) követelés
(3) teljesítés

A költségvetési számvitel főbb összefüggéseit a következő számlaösszefüggések mutatják

Előirányzatok

05(1) Kiadás		001 Ellenszámla	09(1) Bevétel	
Eredeti előirányzat	Csökkenések (-)	Kiadási előirányzatok csökkenés (-)	Kiadási előirányzatok növekedése (+)	(-) Csökkenések
(+) Növekedések		Bevételi előirányzatok növekedés (+)	Bevételi előirányzatok csökkenése (-)	(+) Növekedések

Követelések – kötelezettségvállalások elszámolása

05(2) Kötelezettségvállalás		0021 Kötelezettségvállalás ellenszámla	0041 Követelés ellenszámla	09(2) Követelés
(-) Csökkenés	Nyitóegyenleg (+) Növekedés	Nyitóegyenleg (+) Növekedés	(-) Csökkenés	Nyitóegyenleg (+) Növekedés
		(-) Csökkenés	(-) Csökkenés	(-) Csökkenés

Tárgyév – előző év megkülönböztetése az ellenszámlával és részletező nyilvántartásban

Teljesítések

05(3) Kiadási teljesítés		003 Kiadási teljesítés ellenszámla		005 Bevételi teljesítés ellenszámla		09(3) Bevételi teljesítés	
(+) Növekedés	(-) Csökkenés	(-) Csökkenés	(+) Növekedés	(+) Növekedés	(-) Csökkenés	(-) Csökkenés	(+) Növekedés

Funkcionális osztályozást az ellenszámlán kell jelölni.

A 03–09. számlacsoportokhoz elsődlegesen az NGM **I. fejezetének** táblázatát, valamint a B., E., G., J., K. és L. pontban foglalt könyvelési tételeket kell figyelembe venni.

Az NGM rendelet **II–XIV. fejezeteiben** szintén konkrét könyvelési tételek kerültek meghatározásra, melyek elszámolása az összefoglaló 3 ábrának a részét képezi.

Azokat a főkönyvi számlákat, melyeket az Áhsz. 16. mellékletében foglalt egységes számlakeretben kijelölt főkönyvi számlák alábontásával építették be a számviteli rendszerükbe külön melléklet tartalmazza..

2. Nyitó- és nyitás utáni tételek

A költségvetési szerveknek nyitó- és nyitás utáni tételek esetében szintén hivatkozunk az NGM rendelet **XIV. fejezetére**, mely ebbe a körbe tartozó könyvelési tételeket tartalmazza.

A nyitó-, nyitás utáni tételek könyvelése, a maradvány elszámolása költségvetési bevételi teljesítésként:

felelős: gazdasági vezető

határidő: éves költségvetési beszámoló leadását követő 10 munkanap.

3. Zárlati feladatok

A zárlat utáni tételek esetében szintén hivatkozunk az NGM rendelet **XIII. fejezetére**, mely a zárlati tételeket tartalmazza.

Az egyes zárlati feladatokhoz szükséges az adott részfeladatok ellátásáért felelős személyek kijelölése. Ehhez az Áhsz. 53. §-ában felsorolt feladatokat kell alapul venni.

- Főkönyvi kivonat készítése:

Felelős: a Fóti GESZ gazdasági vezetője

Határidő: havonta, tárgyhót követő hónap 15 napjáig.

A meghatározott egyezőségek vizsgálatát az Áhsz 53.§-ában foglaltak szerint kell elvégezni.

Felelős: a gazdasági vezető vezetésével a Fóti GESZ pénzügyi-számviteli csoport tagjai kiemelten:

- Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozásának egyeztetése, téves besorolások helyesbítése,

- Negyedévi terv szerinti értékcsökkenés elszámolása,

- Leltárkülönbségek elszámolása, az eltérések okainak kivizsgálása:

Felelős: a Fóti GESZ tárgyi eszköznyilvántartást kezelő ügyintézője

- Áfa megállapításával kapcsolatos elszámolások egyeztetések

Felelős: a Fóti GESZ Áfa ügyintézője

- Főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzése,

- Előző évek költségvetési beszámolóinak helyesbítése (szükség esetén).

- Könyvviteli számlák lezárása:

Felelős: a Fóti GESZ gazdasági vezetője

4. A részletező (analitikus) nyilvántartások köre és a főkönyvi könyvelés kapcsolata

Ebben a fejezetben az Áhsz. 14. mellékletében rögzített a részletező nyilvántartásokra vonatkozó előírásokat kell az adott költségvetési szervre értelemszerűen szabályozni.

Az Áhsz. 14. mellékletében foglalt nyilvántartásokat kötelező vezetni, ha a költségvetési szerv elszámolásaiban az adott eszköz, forrás, előirányzat, kötelezettségvállalás megjelenik.

1. Előirányzatok nyilvántartása

– Felelős: a Fóti GESZ gazdasági vezetője

– Határidő:

= feladásra a módosításra a rendelet elfogadása utáni 10 munkanap

= egyeztetésre: folyamatos

2. Kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek nyilvántartása

- Felelős: a Fóti GESZ pénzügyi-számviteli csoportja

- Határidő:

= feladásra a mérlegkészítés előtt 5 munkanap

= egyeztetésre: folyamatos

3. Követelések nyilvántartása

- Felelős: a Fóti GESZ pénzügyi-számviteli csoportja

- Határidő:

= feladásra a mérlegkészítés előtt 5 munkanap

= egyeztetésre: folyamatos

4. Adott és kapott előlegek nyilvántartása

- Felelős: a Fóti GESZ előlegek nyilvántartását végző pénzügyi ügyintézője

Határidő:

= feladásra mérlegkészítés előtt 5 munkanap

= egyeztetésre: folyamatos

5. Pénzeszközök nyilvántartása

- Felelős: a Fóti GESZ bankszámla kezelője és pénztárosa

- Határidő:

= feladásra mérlegkészítés előtt 5 munkanap

= egyeztetésre: folyamatos

6. Immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartása

- Felelős: a Fóti GESZ tárgyi eszköz nyilvántartó ügyintézője

- Határidő:

= feladásra mérlegkészítés előtt 5 munkanap

= egyeztetésre: folyamatos

– egyeztetés módja

= elektronikus

= manuális

– egyeztetés köre

= főkönyvi könyvelés

= egyéb belső nyilvántartásokkal.

A részletező nyilvántartások esetében nem kötelező jelleggel a következő területeken az Áhsz. 14. mellékletében foglaltakon túlmenően további nyilvántartásokat kialakítani:

- a költségvetési számvitelben a kötelezettségvállalások és végleges kötelezettségvállalások elkülönítése a 05. számlacsoporthoz kapcsolódóan, rovatrendi megbontásban;
- a költségvetési számvitelben célszerű az előző évi maradvány felhasználásához külön részletező nyilvántartást vezetni, jogcímenként, évenként;
- a kormányzati funkciókra történő kiadási és bevételi teljesítéseket rovatrendi bontásban kell gyűjteni;
- a pénzügyi számvitelben a 36. sajátos elszámolásoknál célszerű külön részletező nyilvántartásokat vezetni, de lehet a főkönyvi számlákat is ezekben az esetekben alábontani;
- az időbeli elhatárolásokhoz jogcímek szerinti tételes részletező nyilvántartás vezetése célszerű.

A közétkeztetéssel kapcsolatos analitikus nyilvántartás vezetése egyedileg beszerzett Nyilvántartó program használatával történik. A számla kiállítása, a Nyilvántartó programból lekért adatok alapján, viszont már a Saldo Creator programmal készül. Ezzel biztosított a közétkeztetéssel kapcsolatos követelések főkönyvi könyvelésbe történő bekerülése.

Felelős: a Fóti GESZ közétkeztetési ügyintézője

Egyeztetés: folyamatos

5. A könyvvezetési feladatokat alátámasztó bizonylati rend és az alkalmazott bizonylatok

A bizonylati renddel kapcsolatos szabályokat, külön szabályzatban rögzítjük.

III. Záró rendelkezések, hatálybalépés dátuma, jóváhagyás

Jelen szabályzat 2025. április 01. napján lép hatályba és visszavonásig érvényes.

Az érvényes szabályzat előírásait valamennyi érintettnek be kell tartani.

Fót, 2025.04.09.

Készítette:



Kovács Pál Zoltánné Bihari Andrea

Gazdasági vezető



Jóváhagyta:



Hamala Katalin

Intézményvezető

Melléklet

1. sz melléklet - Az adott költségvetési szervre érvényes Számlatükör
2. sz. melléklet – Rovatrend

ROVATREND

2025

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

0 -ás sorok nyomtatása

Telephely:

Fők. anal. szála	Megnevezés	Ö Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kőzetel
001111	Alaptev ered kiad Einak nyilvt	Ö 1	Fóti GESZ		
001111	Alaptev ered kiad Einak nyilvt	Ö *****			
001121	Alaptev évközi kiad E mód nyil	Ö 1	Fóti GESZ		
001121	Alaptev évközi kiad E mód nyil	Ö *****			
001211	Alaptev ered bev Einak nyilvt	Ö 1	Fóti GESZ		
001211	Alaptev ered bev Einak nyilvt	Ö *****			
0021	Tévi kötváll ellenszla	Ö 1	Fóti GESZ		
0021	Tévi kötváll ellenszla	Ö *****			
0022	Tévi végleges kötváll ellenszl	Ö 1	Fóti GESZ		
0022	Tévi végleges kötváll ellenszl	Ö *****			
0023	Köv. évi kötváll ellenszla	Ö 1	Fóti GESZ		
0023	Köv. évi kötváll ellenszla	Ö *****			
0024	Köv. évi végleges kötváll elle	Ö 1	Fóti GESZ		
0024	Köv. évi végleges kötváll elle	Ö *****			
0031	Alaptev kiad eszla	Ö 1	Fóti GESZ		
0031	Alaptev kiad eszla	Ö *****			
0041	Tévi követelés eszla	Ö 1	Fóti GESZ		
0041	Tévi követelés eszla	Ö *****			
0051	Alaptev bev eszla	Ö 1	Fóti GESZ		
0051	Alaptev bev eszla	Ö *****			
05110111	Alapilletmények E	Ö 1	Fóti GESZ		
05110111	Alapilletmények E	Ö *****			
051101211	Alapilletmények t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
051101211	Alapilletmények t.K	Ö *****			
051101221	Alapilletmények t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
051101221	Alapilletmények t.V	Ö *****			
051101231	Alapilletmények k.K	Ö 1	Fóti GESZ		
051101231	Alapilletmények k.K	Ö *****			
05110131	Alapilletmények kia T	Ö 1	Fóti GESZ		
05110131	Alapilletmények kia T	Ö *****			
0511031	Céljuttatás, projektprémium E	Ö 1	Fóti GESZ		
0511031	Céljuttatás, projektprémium E	Ö *****			
05110321	Céljuttatás, projektprémium t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05110321	Céljuttatás, projektprémium t.K	Ö *****			
05110322	Céljuttatás, projektprémium t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05110322	Céljuttatás, projektprémium t.V	Ö *****			
0511033	Céljuttatás, projektprémium T	Ö 1	Fóti GESZ		
0511033	Céljuttatás, projektprémium T	Ö *****			
05110411	Készenléti, ügyeleti, helyet E	Ö 1	Fóti GESZ		
05110411	Készenléti, ügyeleti, helyet E	Ö *****			
051104211	Készenléti, ügyeleti, hely t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
051104211	Készenléti, ügyeleti, hely t.K	Ö *****			
051104221	Készenléti, ügyeleti, hely t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
051104221	Készenléti, ügyeleti, hely t.V	Ö *****			
05110431	Készenléti, ügyeleti, helyet T	Ö 1	Fóti GESZ		
05110431	Készenléti, ügyeleti, helyet T	Ö *****			
0511061	Jubileumi jutalom E	Ö 1	Fóti GESZ		
0511061	Jubileumi jutalom E	Ö *****			
05110621	Jubileumi jutalom t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05110621	Jubileumi jutalom t.K	Ö *****			
05110622	Jubileumi jutalom t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05110622	Jubileumi jutalom t.V	Ö *****			
0511063	Jubileumi jutalom T	Ö 1	Fóti GESZ		
0511063	Jubileumi jutalom T	Ö *****			
05110714	Széchenyi Pihenő Kártya...	Ö 1	Fóti GESZ		
05110714	Széchenyi Pihenő Kártya...	Ö *****			
051107214	Széchenyi Pihenő Kártya ki t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
051107214	Széchenyi Pihenő Kártya ki t.K	Ö *****			
051107224	Széchenyi Pihenő Kártya ki t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
051107224	Széchenyi Pihenő Kártya ki t.V	Ö *****			

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm követel
05110734	Széchenyi Pihenő Kártya kia T	Ö 1	Fóti GESZ		
05110734	Széchenyi Pihenő Kártya kia T	Ö *****			
0511091	Közlekedési költségtérítés E	Ö 1	Fóti GESZ		
0511091	Közlekedési költségtérítés E	Ö *****			
05110921	Közlekedési költségtérítés t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05110921	Közlekedési költségtérítés t.K	Ö *****			
05110922	Közlekedési költségtérítés t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05110922	Közlekedési költségtérítés t.V	Ö *****			
0511093	Közlekedési költségtérítés T	Ö 1	Fóti GESZ		
0511093	Közlekedési költségtérítés T	Ö *****			
0511101	Egy költségtérítések E	Ö 1	Fóti GESZ		
0511101	Egy költségtérítések E	Ö *****			
05111021	Egy költségtérítések t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05111021	Egy költségtérítések t.K	Ö *****			
05111022	Egy költségtérítések t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05111022	Egy költségtérítések t.V	Ö *****			
0511103	Egy költségtérítések T	Ö 1	Fóti GESZ		
0511103	Egy költségtérítések T	Ö *****			
05111111	Albérleti díj hozzájár E	Ö 1	Fóti GESZ		
05111111	Albérleti díj hozzájár E	Ö *****			
051111211	Albérleti díj hozzájár t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
051111211	Albérleti díj hozzájár t.K	Ö *****			
051111221	Albérleti díj hozzájár t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
051111221	Albérleti díj hozzájár t.V	Ö *****			
05111131	Albérleti díj hozzájár kia T	Ö 1	Fóti GESZ		
05111131	Albérleti díj hozzájár kia T	Ö *****			
05111319	Egy sajátos jutt E	Ö 1	Fóti GESZ		
05111319	Egy sajátos jutt E	Ö *****			
051113219	Egy sajátos jutt t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
051113219	Egy sajátos jutt t.K	Ö *****			
051113229	Egy sajátos jutt t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
051113229	Egy sajátos jutt t.V	Ö *****			
05111339	Egy sajátos jutt kia T	Ö 1	Fóti GESZ		
05111339	Egy sajátos jutt kia T	Ö *****			
0512211	Áll n tart megbízási díjának E	Ö 1	Fóti GESZ		
0512211	Áll n tart megbízási díjának E	Ö *****			
05122211	Áll n tart megbízási díján t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05122211	Áll n tart megbízási díján t.K	Ö *****			
05122221	Áll n tart megbízási díján t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05122221	Áll n tart megbízási díján t.V	Ö *****			
0512231	Áll n tart megbízási díjának T	Ö 1	Fóti GESZ		
0512231	Áll n tart megbízási díjának T	Ö *****			
05211	SZOCHO E	Ö 1	Fóti GESZ		
05211	SZOCHO E	Ö *****			
05214	Táppénz hozzájár E	Ö 1	Fóti GESZ		
05214	Táppénz hozzájár E	Ö *****			
05216	Rehabilitációs hozzájár E	Ö 1	Fóti GESZ		
05216	Rehabilitációs hozzájár E	Ö *****			
05217	Munkáltatót terhelő személyi E	Ö 1	Fóti GESZ		
05217	Munkáltatót terhelő személyi E	Ö *****			
052211	SZOCHO t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
052211	SZOCHO t.K	Ö *****			
052214	Táppénz hozzájár t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
052214	Táppénz hozzájár t.K	Ö *****			
052217	Munkáltatót terhelő személ t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
052217	Munkáltatót terhelő személ t.K	Ö *****			
052221	SZOCHO t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
052221	SZOCHO t.V	Ö *****			
052224	Táppénz hozzájár t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
052224	Táppénz hozzájár t.V	Ö *****			

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö	Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kiretel
052227	Munkáltatót terhelő személ t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
052227	Munkáltatót terhelő személ t.V	Ö *****				
052231	SZOCHO k.K	Ö 1		Fóti GESZ		
052231	SZOCHO k.K	Ö *****				
05231	SZOCHO kia T	Ö 1		Fóti GESZ		
05231	SZOCHO kia T	Ö *****				
05234	Táppénz hozzájár kia T	Ö 1		Fóti GESZ		
05234	Táppénz hozzájár kia T	Ö *****				
05236	Rehabilitációs hozzájár kia T	Ö 1		Fóti GESZ		
05236	Rehabilitációs hozzájár kia T	Ö *****				
05237	Munkáltatót terhelő személyi T	Ö 1		Fóti GESZ		
05237	Munkáltatót terhelő személyi T	Ö *****				
0531111	Gyógyszerbeszerzés E	Ö 1		Fóti GESZ		
0531111	Gyógyszerbeszerzés E	Ö *****				
0531113	Könyvbeszerzés E	Ö 1		Fóti GESZ		
0531113	Könyvbeszerzés E	Ö *****				
0531114	Folyóirat-beszerzés E	Ö 1		Fóti GESZ		
0531114	Folyóirat-beszerzés E	Ö *****				
0531119	Egy szakmai anyagbeszerzés E	Ö 1		Fóti GESZ		
0531119	Egy szakmai anyagbeszerzés E	Ö *****				
05311219	Egy szakmai anyagbeszerzés...	Ö 1		Fóti GESZ		
05311219	Egy szakmai anyagbeszerzés...	Ö *****				
05311221	Gyógyszerbeszerzés t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05311221	Gyógyszerbeszerzés t.V	Ö *****				
05311229	Egy szakmai anyagbeszerzés...	Ö 1		Fóti GESZ		
05311229	Egy szakmai anyagbeszerzés...	Ö *****				
05311243	Könyvbeszerzés k.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05311243	Könyvbeszerzés k.V	Ö *****				
0531131	Gyógyszerbeszerzés kia T	Ö 1		Fóti GESZ		
0531131	Gyógyszerbeszerzés kia T	Ö *****				
0531139	Egy szakmai anyagbeszerzés...	Ö 1		Fóti GESZ		
0531139	Egy szakmai anyagbeszerzés...	Ö *****				
0531211	Élelmiszer-beszerzés E	Ö 1		Fóti GESZ		
0531211	Élelmiszer-beszerzés E	Ö *****				
0531212	Irodaszer,...	Ö 1		Fóti GESZ		
0531212	Irodaszer,...	Ö *****				
0531214	Hajtó- és kenőanyag-...	Ö 1		Fóti GESZ		
0531214	Hajtó- és kenőanyag-...	Ö *****				
0531215	Munkaruha, védőruha,...	Ö 1		Fóti GESZ		
0531215	Munkaruha, védőruha,...	Ö *****				
05312191	E.ü.anyag - karb.anyag E	Ö 1		Fóti GESZ		
05312191	E.ü.anyag - karb.anyag E	Ö *****				
05312192	E.ü.anyag - tisztítószer E	Ö 1		Fóti GESZ		
05312192	E.ü.anyag - tisztítószer E	Ö *****				
05312193	E.ü.anyag - egyéb anyag E	Ö 1		Fóti GESZ		
05312193	E.ü.anyag - egyéb anyag E	Ö *****				
05312211	Élelmiszer-beszerzés t.K	Ö 1		Fóti GESZ		
05312211	Élelmiszer-beszerzés t.K	Ö *****				
053122191	E.ü.anyag - karb.anyag t.K	Ö 1		Fóti GESZ		
053122191	E.ü.anyag - karb.anyag t.K	Ö *****				
053122192	E.ü.anyag - tisztítószer t.K	Ö 1		Fóti GESZ		
053122192	E.ü.anyag - tisztítószer t.K	Ö *****				
053122193	E.ü.anyag - egyéb anyag t.K	Ö 1		Fóti GESZ		
053122193	E.ü.anyag - egyéb anyag t.K	Ö *****				
05312221	Élelmiszer-beszerzés t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05312221	Élelmiszer-beszerzés t.V	Ö *****				
05312222	Irodaszer, nyomtatványbes t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05312222	Irodaszer, nyomtatványbes t.V	Ö *****				
05312224	Hajtó- és kenőanyag-beszer t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05312224	Hajtó- és kenőanyag-beszer t.V	Ö *****				

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kiretel
05312225	Munkaruha, védőruha, forma...	Ö 1	Fóti GESZ		
05312225	Munkaruha, védőruha, forma...	Ö *****			
053122291	E.ü.anyag - karb.anyag t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
053122291	E.ü.anyag - karb.anyag t.V	Ö *****			
053122292	E.ü.anyag - tisztítószer t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
053122292	E.ü.anyag - tisztítószer t.V	Ö *****			
053122293	E.ü.anyag - egyéb anyag t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
053122293	E.ü.anyag - egyéb anyag t.V	Ö *****			
0531231	Élelmiszer-beszerzés kia T	Ö 1	Fóti GESZ		
0531231	Élelmiszer-beszerzés kia T	Ö *****			
0531232	Irodaszer-,...	Ö 1	Fóti GESZ		
0531232	Irodaszer-,...	Ö *****			
0531234	Hajtó- és kenőanyag-...	Ö 1	Fóti GESZ		
0531234	Hajtó- és kenőanyag-...	Ö *****			
0531235	Munkaruha, védőruha,...	Ö 1	Fóti GESZ		
0531235	Munkaruha, védőruha,...	Ö *****			
05312391	E.ü.anyag - karb.anyag T	Ö 1	Fóti GESZ		
05312391	E.ü.anyag - karb.anyag T	Ö *****			
05312392	E.ü.anyag - tisztítószer T	Ö 1	Fóti GESZ		
05312392	E.ü.anyag - tisztítószer T	Ö *****			
05312393	E.ü.anyag - egyéb anyag T	Ö 1	Fóti GESZ		
05312393	E.ü.anyag - egyéb anyag T	Ö *****			
05313222	Göngyölegbeszerzés t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05313222	Göngyölegbeszerzés t.V	Ö *****			
0531332	Göngyölegbeszerzés kia T	Ö 1	Fóti GESZ		
0531332	Göngyölegbeszerzés kia T	Ö *****			
0532111	Számítógépek, számítógépes...	Ö 1	Fóti GESZ		
0532111	Számítógépek, számítógépes...	Ö *****			
0532112	Számítástechnikai szoftverek E	Ö 1	Fóti GESZ		
0532112	Számítástechnikai szoftverek E	Ö *****			
0532113	Inf eszk, szolg bérletének, E	Ö 1	Fóti GESZ		
0532113	Inf eszk, szolg bérletének, E	Ö *****			
0532114	Inf eszk karbantartási szolg E	Ö 1	Fóti GESZ		
0532114	Inf eszk karbantartási szolg E	Ö *****			
0532115	Adatátviteli célú távközlési E	Ö 1	Fóti GESZ		
0532115	Adatátviteli célú távközlési E	Ö *****			
0532119	Egy különféle inf szolg E	Ö 1	Fóti GESZ		
0532119	Egy különféle inf szolg E	Ö *****			
05321211	Számítógépek, számítógépes...	Ö 1	Fóti GESZ		
05321211	Számítógépek, számítógépes...	Ö *****			
05321212	Számítástechnikai szoftver t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05321212	Számítástechnikai szoftver t.K	Ö *****			
05321213	Inf eszk, szolg bérletének t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05321213	Inf eszk, szolg bérletének t.K	Ö *****			
05321214	Inf eszk karbantartási szo t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05321214	Inf eszk karbantartási szo t.K	Ö *****			
05321215	Adatátviteli célú távközlé t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05321215	Adatátviteli célú távközlé t.K	Ö *****			
05321221	Számítógépek, számítógépes...	Ö 1	Fóti GESZ		
05321221	Számítógépek, számítógépes...	Ö *****			
05321222	Számítástechnikai szoftver t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05321222	Számítástechnikai szoftver t.V	Ö *****			
05321223	Inf eszk, szolg bérletének t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05321223	Inf eszk, szolg bérletének t.V	Ö *****			
05321224	Inf eszk karbantartási szo t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05321224	Inf eszk karbantartási szo t.V	Ö *****			
05321225	Adatátviteli célú távközlé t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05321225	Adatátviteli célú távközlé t.V	Ö *****			
05321229	Egy különféle inf szolg t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05321229	Egy különféle inf szolg t.V	Ö *****			

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fóti, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kiírás
05321231	Inf szolg k.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05321231	Inf szolg k.K	Ö *****			
0532131	Számítógépek, számítógépes...	Ö 1	Fóti GESZ		
0532131	Számítógépek, számítógépes...	Ö *****			
0532132	Számítástechnikai szoftverek T	Ö 1	Fóti GESZ		
0532132	Számítástechnikai szoftverek T	Ö *****			
0532133	Inf eszk, szolg bérletének, T	Ö 1	Fóti GESZ		
0532133	Inf eszk, szolg bérletének, T	Ö *****			
0532134	Inf eszk karbantartási szolg T	Ö 1	Fóti GESZ		
0532134	Inf eszk karbantartási szolg T	Ö *****			
0532135	Adatátviteli célú távközlési T	Ö 1	Fóti GESZ		
0532135	Adatátviteli célú távközlési T	Ö *****			
0532139	Egy különféle inf szolg kia T	Ö 1	Fóti GESZ		
0532139	Egy különféle inf szolg kia T	Ö *****			
0532211	Nem adatátviteli célú távköz E	Ö 1	Fóti GESZ		
0532211	Nem adatátviteli célú távköz E	Ö *****			
0532219	Egy különféle...	Ö 1	Fóti GESZ		
0532219	Egy különféle...	Ö *****			
0532221	Nem adatátviteli célú távk t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0532221	Nem adatátviteli célú távk t.K	Ö *****			
0532221	Egy különféle kommunikáció...	Ö 1	Fóti GESZ		
0532221	Egy különféle kommunikáció...	Ö *****			
0532222	Nem adatátviteli célú távk t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
0532222	Nem adatátviteli célú távk t.V	Ö *****			
0532222	Egy különféle kommunikáció...	Ö 1	Fóti GESZ		
0532222	Egy különféle kommunikáció...	Ö *****			
0532223	Nem adatátviteli célú távk k.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0532223	Nem adatátviteli célú távk k.K	Ö *****			
0532231	Nem adatátviteli célú távköz T	Ö 1	Fóti GESZ		
0532231	Nem adatátviteli célú távköz T	Ö *****			
0532239	Egy különféle...	Ö 1	Fóti GESZ		
0532239	Egy különféle...	Ö *****			
0533111	Villamosenergia szolg díj E	Ö 1	Fóti GESZ		
0533111	Villamosenergia szolg díj E	Ö *****			
0533112	Villamosenergia szolg díj t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0533112	Villamosenergia szolg díj t.K	Ö *****			
0533112	Villamosenergia szolg díj t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
0533112	Villamosenergia szolg díj t.V	Ö *****			
0533113	Villamosenergia szolg díj T	Ö 1	Fóti GESZ		
0533113	Villamosenergia szolg díj T	Ö *****			
0533121	Gázenergia szolg díj E	Ö 1	Fóti GESZ		
0533121	Gázenergia szolg díj E	Ö *****			
0533122	Gázenergia szolg díj t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0533122	Gázenergia szolg díj t.K	Ö *****			
0533122	Gázenergia szolg díj t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
0533122	Gázenergia szolg díj t.V	Ö *****			
0533123	Gázenergia szolg díj k.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0533123	Gázenergia szolg díj k.K	Ö *****			
0533123	Gázenergia szolg díj T	Ö 1	Fóti GESZ		
0533123	Gázenergia szolg díj T	Ö *****			
0533141	Víz- és csatorna szolg díj E	Ö 1	Fóti GESZ		
0533141	Víz- és csatorna szolg díj E	Ö *****			
0533142	Víz- és csatorna szolg díj t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0533142	Víz- és csatorna szolg díj t.K	Ö *****			
0533142	Víz- és csatorna szolg díj t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
0533142	Víz- és csatorna szolg díj t.V	Ö *****			
0533143	Víz- és csatorna szolg díj k.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0533143	Víz- és csatorna szolg díj k.K	Ö *****			
0533143	Víz- és csatorna szolg díj T	Ö 1	Fóti GESZ		
0533143	Víz- és csatorna szolg díj T	Ö *****			

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025

Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kiretel
053321	Vásárolt élelmezés E	Ö 1	Fóti GESZ		
053321	Vásárolt élelmezés E	Ö *****			
0533221	Vásárolt élelmezés t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0533221	Vásárolt élelmezés t.K	Ö *****			
0533222	Vásárolt élelmezés t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
0533222	Vásárolt élelmezés t.V	Ö *****			
0533223	Vásárolt élelmezés k.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0533223	Vásárolt élelmezés k.K	Ö *****			
053323	Vásárolt élelmezés T	Ö 1	Fóti GESZ		
053323	Vásárolt élelmezés T	Ö *****			
0533312	Egy bérleti és lízing díjak E	Ö 1	Fóti GESZ		
0533312	Egy bérleti és lízing díjak E	Ö *****			
05333212	Egy bérleti és lízing díja t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05333212	Egy bérleti és lízing díja t.K	Ö *****			
05333222	Egy bérleti és lízing díja t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05333222	Egy bérleti és lízing díja t.V	Ö *****			
05333232	Egy bérleti és lízing díja k.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05333232	Egy bérleti és lízing díja k.K	Ö *****			
0533332	Egy bérleti és lízing díjak T	Ö 1	Fóti GESZ		
0533332	Egy bérleti és lízing díjak T	Ö *****			
053341	Karbantartási, kisjavítási s E	Ö 1	Fóti GESZ		
053341	Karbantartási, kisjavítási s E	Ö *****			
0533421	Karbantartási, kisjavítási t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0533421	Karbantartási, kisjavítási t.K	Ö *****			
0533422	Karbantartási, kisjavítási t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
0533422	Karbantartási, kisjavítási t.V	Ö *****			
0533423	Karbantartási, kisjavítási k.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0533423	Karbantartási, kisjavítási k.K	Ö *****			
053343	Karbantartási, kisjavítási s T	Ö 1	Fóti GESZ		
053343	Karbantartási, kisjavítási s T	Ö *****			
0533511	ÁHB közvetített szolg E	Ö 1	Fóti GESZ		
0533511	ÁHB közvetített szolg E	Ö *****			
0533512	ÁHK közvetített szolg E	Ö 1	Fóti GESZ		
0533512	ÁHK közvetített szolg E	Ö *****			
05335211	ÁHB közvetített szolg t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05335211	ÁHB közvetített szolg t.K	Ö *****			
05335212	ÁHK közvetített szolg t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05335212	ÁHK közvetített szolg t.K	Ö *****			
05335221	ÁHB közvetített szolg t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05335221	ÁHB közvetített szolg t.V	Ö *****			
05335222	ÁHK közvetített szolg t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05335222	ÁHK közvetített szolg t.V	Ö *****			
05335231	ÁHB közvetített szolg k.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05335231	ÁHB közvetített szolg k.K	Ö *****			
0533531	ÁHB közvetített szolg kia T	Ö 1	Fóti GESZ		
0533531	ÁHB közvetített szolg kia T	Ö *****			
0533532	ÁHK közvetített szolg kia T	Ö 1	Fóti GESZ		
0533532	ÁHK közvetített szolg kia T	Ö *****			
0533619	Egy szakmai szolg E	Ö 1	Fóti GESZ		
0533619	Egy szakmai szolg E	Ö *****			
05336219	Egy szakmai szolg t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05336219	Egy szakmai szolg t.K	Ö *****			
05336229	Egy szakmai szolg t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05336229	Egy szakmai szolg t.V	Ö *****			
05336239	Egy szakmai szolg k.K	Ö 1	Fóti GESZ		
05336239	Egy szakmai szolg k.K	Ö *****			
0533639	Egy szakmai tevet segítő szo T	Ö 1	Fóti GESZ		
0533639	Egy szakmai tevet segítő szo T	Ö *****			
0533711	Biztosítási szolgi díjak E	Ö 1	Fóti GESZ		
0533711	Biztosítási szolgi díjak E	Ö *****			

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025

Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö	Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kiretel
0533719	Egy üzemeltetési, fenntartás E	Ö 1		Fóti GESZ		
0533719	Egy üzemeltetési, fenntartás E	Ö *****				
05337211	Biztosítási szolgi díjak t.K	Ö 1		Fóti GESZ		
05337211	Biztosítási szolgi díjak t.K	Ö *****				
05337219	Egy üzemeltetési, fenntart t.K	Ö 1		Fóti GESZ		
05337219	Egy üzemeltetési, fenntart t.K	Ö *****				
05337221	Biztosítási szolgi díjak t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05337221	Biztosítási szolgi díjak t.V	Ö *****				
05337229	Egy üzemeltetési, fenntart t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05337229	Egy üzemeltetési, fenntart t.V	Ö *****				
05337239	Egy üzemeltetési, fenntart k.K	Ö 1		Fóti GESZ		
05337239	Egy üzemeltetési, fenntart k.K	Ö *****				
0533731	Biztosítási szolgi díjak kia T	Ö 1		Fóti GESZ		
0533731	Biztosítási szolgi díjak kia T	Ö *****				
0533739	Egy üzemeltetési, fenntartás T	Ö 1		Fóti GESZ		
0533739	Egy üzemeltetési, fenntartás T	Ö *****				
0534111	Belf kiküldetések kiad E	Ö 1		Fóti GESZ		
0534111	Belf kiküldetések kiad E	Ö *****				
05341221	Belf kiküldetésekhez kapcs t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05341221	Belf kiküldetésekhez kapcs t.V	Ö *****				
0534131	Belf kiküldetések kia T	Ö 1		Fóti GESZ		
0534131	Belf kiküldetések kia T	Ö *****				
053421	Reklám- és propagandakiad E	Ö 1		Fóti GESZ		
053421	Reklám- és propagandakiad E	Ö *****				
0535111	Mc levonható ÁFA E	Ö 1		Fóti GESZ		
0535111	Mc levonható ÁFA E	Ö *****				
0535112	Mc le nem vonható ÁFA E	Ö 1		Fóti GESZ		
0535112	Mc le nem vonható ÁFA E	Ö *****				
05351211	Mc levonható ÁFA t.K	Ö 1		Fóti GESZ		
05351211	Mc levonható ÁFA t.K	Ö *****				
05351212	Mc le nem vonható ÁFA t.K	Ö 1		Fóti GESZ		
05351212	Mc le nem vonható ÁFA t.K	Ö *****				
05351221	Mc levonható ÁFA t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05351221	Mc levonható ÁFA t.V	Ö *****				
05351222	Mc le nem vonható ÁFA t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05351222	Mc le nem vonható ÁFA t.V	Ö *****				
05351231	Mc levonható ÁFA k.K	Ö 1		Fóti GESZ		
05351231	Mc levonható ÁFA k.K	Ö *****				
05351232	Mc le nem vonható ÁFA k.K	Ö 1		Fóti GESZ		
05351232	Mc le nem vonható ÁFA k.K	Ö *****				
0535131	Mc levonható ÁFA T	Ö 1		Fóti GESZ		
0535131	Mc levonható ÁFA T	Ö *****				
0535132	Mc le nem vonható ÁFA T	Ö 1		Fóti GESZ		
0535132	Mc le nem vonható ÁFA T	Ö *****				
0535211	Kiszámlázott egyenes...	Ö 1		Fóti GESZ		
0535211	Kiszámlázott egyenes...	Ö *****				
05352211	Kiszámlázott egyenes adóz...	Ö 1		Fóti GESZ		
05352211	Kiszámlázott egyenes adóz...	Ö *****				
05352221	Kiszámlázott egyenes adóz...	Ö 1		Fóti GESZ		
05352221	Kiszámlázott egyenes adóz...	Ö *****				
0535231	Kiszámlázott egyenes...	Ö 1		Fóti GESZ		
0535231	Kiszámlázott egyenes...	Ö *****				
0535512	Díjak, egy befiz kiad E	Ö 1		Fóti GESZ		
0535512	Díjak, egy befiz kiad E	Ö *****				
0535519	Véglegessé vált pénztárhány E	Ö 1		Fóti GESZ		
0535519	Véglegessé vált pénztárhány E	Ö *****				
05355212	Díjak, egy befizhez kapcs t.K	Ö 1		Fóti GESZ		
05355212	Díjak, egy befizhez kapcs t.K	Ö *****				
05355222	Díjak, egy befizhez kapcs t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
05355222	Díjak, egy befizhez kapcs t.V	Ö *****				

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kiretel
05355229	Véglegessé vált pénztárhíá t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
05355229	Véglegessé vált pénztárhíá t.V	Ö *****			
0535532	Díjak, egy befizhez kapcs ki T	Ö 1	Fóti GESZ		
0535532	Díjak, egy befizhez kapcs ki T	Ö *****			
0535539	Véglegessé vált pénztárhíány T	Ö 1	Fóti GESZ		
0535539	Véglegessé vált pénztárhíány T	Ö *****			
056111	Vagyoni értű jogok beszerzés E	Ö 1	Fóti GESZ		
056111	Vagyoni értű jogok beszerzés E	Ö *****			
056311	Inf gép, ber és felsz beszer E	Ö 1	Fóti GESZ		
056311	Inf gép, ber és felsz beszer E	Ö *****			
0563211	Inf gép, ber és felsz besz t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0563211	Inf gép, ber és felsz besz t.K	Ö *****			
0563221	Inf gép, ber és felsz besz t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
0563221	Inf gép, ber és felsz besz t.V	Ö *****			
056331	Inf gép, ber és felsz beszer T	Ö 1	Fóti GESZ		
056331	Inf gép, ber és felsz beszer T	Ö *****			
056411	Egy gép, ber és felsz beszer E	Ö 1	Fóti GESZ		
056411	Egy gép, ber és felsz beszer E	Ö *****			
0564211	Egy gép, ber és felsz besz t.K	Ö 1	Fóti GESZ		
0564211	Egy gép, ber és felsz besz t.K	Ö *****			
0564221	Egy gép, ber és felsz besz t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
0564221	Egy gép, ber és felsz besz t.V	Ö *****			
056431	Egy gép, ber és felsz beszer T	Ö 1	Fóti GESZ		
056431	Egy gép, ber és felsz beszer T	Ö *****			
056711	Beruh. c levonható ÁFA E	Ö 1	Fóti GESZ		
056711	Beruh. c levonható ÁFA E	Ö *****			
056712	Beruh. c le nem vonható ÁFA E	Ö 1	Fóti GESZ		
056712	Beruh. c le nem vonható ÁFA E	Ö *****			
0567212	Beruh. c le nem vonható ÁFA t.	Ö 1	Fóti GESZ		
0567212	Beruh. c le nem vonható ÁFA t.	Ö *****			
0567221	Beruh. c levonható ÁFA t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
0567221	Beruh. c levonható ÁFA t.V	Ö *****			
0567222	Beruh. c le nem vonható ÁFA...	Ö 1	Fóti GESZ		
0567222	Beruh. c le nem vonható ÁFA...	Ö *****			
056732	Beruh. c le nem vonható ÁFA T	Ö 1	Fóti GESZ		
056732	Beruh. c le nem vonható ÁFA T	Ö *****			
0940111	Készletértésítés t. követel t.E	Ö 1	Fóti GESZ		
0940111	Készletértésítés t. követel t.E	Ö *****			
09401211	Készletértésítés t. követel t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
09401211	Készletértésítés t. követel t.V	Ö *****			
0940131	Készletértésítés ellenért T	Ö 1	Fóti GESZ		
0940131	Készletértésítés ellenért T	Ö *****			
0940212	Egy bérleti és lízing díjbev E	Ö 1	Fóti GESZ		
0940212	Egy bérleti és lízing díjbev E	Ö *****			
09402154	Egy szolg nyújt miatti bev E	Ö 1	Fóti GESZ		
09402154	Egy szolg nyújt miatti bev E	Ö *****			
09402212	Egy bérleti és lízing díjb t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
09402212	Egy bérleti és lízing díjb t.V	Ö *****			
094022154	Egy szolg nyújt miatti t. t.V	Ö 1	Fóti GESZ		
094022154	Egy szolg nyújt miatti t. t.V	Ö *****			
0940232	Egy bérleti és lízing díjbe T	Ö 1	Fóti GESZ		
0940232	Egy bérleti és lízing díjbe T	Ö *****			
09402354	Egy szolg nyújt miatti be T	Ö 1	Fóti GESZ		
09402354	Egy szolg nyújt miatti be T	Ö *****			
0940311	ÁHB továbbbszámlázott...	Ö 1	Fóti GESZ		
0940311	ÁHB továbbbszámlázott...	Ö *****			
0940312	ÁHK továbbbszámlázott...	Ö 1	Fóti GESZ		
0940312	ÁHK továbbbszámlázott...	Ö *****			
09403211	ÁHB továbbbszámlázott közve...	Ö 1	Fóti GESZ		
09403211	ÁHB továbbbszámlázott közve...	Ö *****			

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö	Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kiretel
09403212	ÁHK továbbszámházott közve...	Ö 1		Fóti GESZ		
09403212	ÁHK továbbszámházott közve...	Ö *****				
0940331	ÁHB továbbszámházott...	Ö 1		Fóti GESZ		
0940331	ÁHB továbbszámházott...	Ö *****				
0940332	ÁHK továbbszámházott...	Ö 1		Fóti GESZ		
0940332	ÁHK továbbszámházott...	Ö *****				
0940511	Intézményi ellát díjak E	Ö 1		Fóti GESZ		
0940511	Intézményi ellát díjak E	Ö *****				
09405211	Intézményi ellát díjak t. t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
09405211	Intézményi ellát díjak t. t.V	Ö *****				
0940531	Intézményi ellát díjak be T	Ö 1		Fóti GESZ		
0940531	Intézményi ellát díjak be T	Ö *****				
0940611	Kiszáml term, szolg egy ÁFA E	Ö 1		Fóti GESZ		
0940611	Kiszáml term, szolg egy ÁFA E	Ö *****				
09406211	Kiszáml term, szolg egy ÁFA tV	Ö 1		Fóti GESZ		
09406211	Kiszáml term, szolg egy ÁFA tV	Ö *****				
0940631	Kiszáml term, szolg egy ÁFA T	Ö 1		Fóti GESZ		
0940631	Kiszáml term, szolg egy ÁFA T	Ö *****				
094071	ÁFA visszatérítése E	Ö 1		Fóti GESZ		
094071	ÁFA visszatérítése E	Ö *****				
0940721	T. követelés ÁFA visszatér t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
0940721	T. követelés ÁFA visszatér t.V	Ö *****				
094073	ÁFA visszatérítése T	Ö 1		Fóti GESZ		
094073	ÁFA visszatérítése T	Ö *****				
094082124	ÁHK egy kamatbev E	Ö 1		Fóti GESZ		
094082124	ÁHK egy kamatbev E	Ö *****				
0940822124	ÁHK egy kamatbev t. követe t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
0940822124	ÁHK egy kamatbev t. követe t.V	Ö *****				
094082324	ÁHK egy kamatbe T	Ö 1		Fóti GESZ		
094082324	ÁHK egy kamatbe T	Ö *****				
09411191	Késedelmi kamat, kötbér, bán E	Ö 1		Fóti GESZ		
09411191	Késedelmi kamat, kötbér, bán E	Ö *****				
09411215	Egy költség-visszatérítése t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
09411215	Egy költség-visszatérítése t.V	Ö *****				
09411217	Következő év(ek)ben személ...	Ö 1		Fóti GESZ		
09411217	Következő év(ek)ben személ...	Ö *****				
094112191	Késedelmi kamat, kötbér, b t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
094112191	Késedelmi kamat, kötbér, b t.V	Ö *****				
094112199	Egy különféle mük bev t. k t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
094112199	Egy különféle mük bev t. k t.V	Ö *****				
0941135	Egy költség-visszatérítések, T	Ö 1		Fóti GESZ		
0941135	Egy költség-visszatérítések, T	Ö *****				
0941137	Következő év(ek)ben...	Ö 1		Fóti GESZ		
0941137	Következő év(ek)ben...	Ö *****				
09411391	Késedelmi kamat, kötbér, bán T	Ö 1		Fóti GESZ		
09411391	Késedelmi kamat, kötbér, bán T	Ö *****				
09411399	Egy különféle mük bev be T	Ö 1		Fóti GESZ		
09411399	Egy különféle mük bev be T	Ö *****				
0953211	Inf eszk értsítésének t. k t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
0953211	Inf eszk értsítésének t. k t.V	Ö *****				
095331	Inf eszk értsítésének be T	Ö 1		Fóti GESZ		
095331	Inf eszk értsítésének be T	Ö *****				
0981612	Közp, irányító szervi mc tám E	Ö 1		Fóti GESZ		
0981612	Közp, irányító szervi mc tám E	Ö *****				
09816212	Közp, irányító szervi mc t t.V	Ö 1		Fóti GESZ		
09816212	Közp, irányító szervi mc t t.V	Ö *****				
0981632	Közp, irányító szervi mc tám T	Ö 1		Fóti GESZ		
0981632	Közp, irányító szervi mc tám T	Ö *****				
0*****	Nyilvt szla	Ö *****				
1111	Vagyoni értü jogok akt áll ért	Ö 1		Fóti GESZ		

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X X X X X X X X X X

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö	Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kiretel
1111	Vagyoni értő jogok akt áll ért	Ö	*****			
1112	Kisért vagyoni értő jogok akt	Ö	1	Fóti GESZ		
1112	Kisért vagyoni értő jogok akt	Ö	*****			
11911	Vagyoni értő jogok akt áll tsz	Ö	1	Fóti GESZ		
11911	Vagyoni értő jogok akt áll tsz	Ö	*****			
131111	Inf gép, ber, felsz akt áll ér	Ö	1	Fóti GESZ		
131111	Inf gép, ber, felsz akt áll ér	Ö	*****			
13112	Egy gép, ber és felsz akt áll	Ö	1	Fóti GESZ		
13112	Egy gép, ber és felsz akt áll	Ö	*****			
131132	Kfkép kult jav akt állának ért	Ö	1	Fóti GESZ		
131132	Kfkép kult jav akt állának ért	Ö	*****			
131163	Fkép járművek akt állának ért	Ö	1	Fóti GESZ		
131163	Fkép járművek akt állának ért	Ö	*****			
138112	Egy gép, ber és felsz tf ÉCS	Ö	1	Fóti GESZ		
138112	Egy gép, ber és felsz tf ÉCS	Ö	*****			
139111	Inf gép, ber, felsz tsz ÉCS	Ö	1	Fóti GESZ		
139111	Inf gép, ber, felsz tsz ÉCS	Ö	*****			
13912	Egy gép, ber és felsz tsz ÉCS	Ö	1	Fóti GESZ		
13912	Egy gép, ber és felsz tsz ÉCS	Ö	*****			
139163	Fkép járművek tsz ÉCS	Ö	1	Fóti GESZ		
139163	Fkép járművek tsz ÉCS	Ö	*****			
151221	Befejlen vásárolt inf gép, ber	Ö	1	Fóti GESZ		
151221	Befejlen vásárolt inf gép, ber	Ö	*****			
15123	Befejlen vásárolt egy gép, ber	Ö	1	Fóti GESZ		
15123	Befejlen vásárolt egy gép, ber	Ö	*****			
1*****	Nemzeti vagyonba tartozó...	Ö	*****			
21113	Könyv	Ö	1	Fóti GESZ		
21113	Könyv	Ö	*****			
21119	Egy szakmai anyagok	Ö	1	Fóti GESZ		
21119	Egy szakmai anyagok	Ö	*****			
21121	Élelmiszerek	Ö	1	Fóti GESZ		
21121	Élelmiszerek	Ö	*****			
2125	Betétdíjas göngyölegek	Ö	1	Fóti GESZ		
2125	Betétdíjas göngyölegek	Ö	*****			
2*****	Nemzeti vagyonba tartozó...	Ö	*****			
3211101	Forintpénztár-szla 1	Ö	1	Fóti GESZ		
3211101	Forintpénztár-szla 1	Ö	*****			
3311101	Önk.int.kv-i GESZ	Ö	1	Fóti GESZ		
3311101	Önk.int.kv-i GESZ	Ö	*****			
3311108	Önk.int.kv-i Közétkeztetés	Ö	1	Fóti GESZ		
3311108	Önk.int.kv-i Közétkeztetés	Ö	*****			
33991	Bér járulék bank technikai	Ö	1	Fóti GESZ		
33991	Bér járulék bank technikai	Ö	*****			
33993	Bank általános technikai	Ö	1	Fóti GESZ		
33993	Bank általános technikai	Ö	*****			
3514111	Tévi vevők készlet Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
3514111	Tévi vevők készlet Ft	Ö	*****			
351412	Tévi vevők szolg Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
351412	Tévi vevők szolg Ft	Ö	*****			
3514131	Tévi vevők tov. ÁHB Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
3514131	Tévi vevők tov. ÁHB Ft	Ö	*****			
3514132	Tévi vevők tov. ÁHK Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
3514132	Tévi vevők tov. ÁHK Ft	Ö	*****			
351415	Tévi vevők ellátási díjak Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
351415	Tévi vevők ellátási díjak Ft	Ö	*****			
3514161	Tévi kiszáml ÁFA Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
3514161	Tévi kiszáml ÁFA Ft	Ö	*****			
3514162	Tévi ÁFA visszatérítés Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
3514162	Tévi ÁFA visszatérítés Ft	Ö	*****			
3514174	Tévi kamatbev ÁHK Ft	Ö	1	Fóti GESZ		

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö	Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kiretel
3514174	Tévi kamatbev AHK Ft	Ö	*****			
351419	Tévi egyéb mük bev Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
351419	Tévi egyéb mük bev Ft	Ö	*****			
3514195	Tévi egy ktg vt Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
3514195	Tévi egy ktg vt Ft	Ö	*****			
3514197	Tévi köv év szem jut vt Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
3514197	Tévi köv év szem jut vt Ft	Ö	*****			
35141991	Tévi késed kamat Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
35141991	Tévi késed kamat Ft	Ö	*****			
3515131	Tévi inf eszk ért Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
3515131	Tévi inf eszk ért Ft	Ö	*****			
35181162	Tévi önk mc tám átvét Ft	Ö	1	Fóti GESZ		
35181162	Tévi önk mc tám átvét Ft	Ö	*****			
35821115	Egyedi értlés alá tartozó ellá	Ö	1	Fóti GESZ		
35821115	Egyedi értlés alá tartozó ellá	Ö	*****			
3611	Elszámolási és fizetési szla k	Ö	1	Fóti GESZ		
3611	Elszámolási és fizetési szla k	Ö	*****			
3632	Függő bev elszámolása	Ö	1	Fóti GESZ		
3632	Függő bev elszámolása	Ö	*****			
3641211	Mc levonható egy ÁFA	Ö	1	Fóti GESZ		
3641211	Mc levonható egy ÁFA	Ö	*****			
3641212	Beruh c levonható egy ÁFA	Ö	1	Fóti GESZ		
3641212	Beruh c levonható egy ÁFA	Ö	*****			
3641411	Mc le nem vonható egy ÁFA	Ö	1	Fóti GESZ		
3641411	Mc le nem vonható egy ÁFA	Ö	*****			
36422	Más fizetendő ÁFA	Ö	1	Fóti GESZ		
36422	Más fizetendő ÁFA	Ö	*****			
3642211	Fizetendő egy ÁFA szolg, term	Ö	1	Fóti GESZ		
3642211	Fizetendő egy ÁFA szolg, term	Ö	*****			
365152	Foglaknak adott...	Ö	1	Fóti GESZ		
365152	Foglaknak adott...	Ö	*****			
365156	Utólagos elszámolásra forintba	Ö	1	Fóti GESZ		
365156	Utólagos elszámolásra forintba	Ö	*****			
3657	Folyósított, megelőlegezett TB	Ö	1	Fóti GESZ		
3657	Folyósított, megelőlegezett TB	Ö	*****			
3659	Letétre, megőrzésre, fedezetke	Ö	1	Fóti GESZ		
3659	Letétre, megőrzésre, fedezetke	Ö	*****			
37112	Esz közök, szolg értsítés nett	Ö	1	Fóti GESZ		
37112	Esz közök, szolg értsítés nett	Ö	*****			
3722	Költségek, egy fizetett kamato	Ö	1	Fóti GESZ		
3722	Költségek, egy fizetett kamato	Ö	*****			
3*****	Pénzeszk, követelések, aktív i	Ö	*****			
411	Nemzeti vagyon induláskori ért	Ö	1	Fóti GESZ		
411	Nemzeti vagyon induláskori ért	Ö	*****			
4125	ÁHB ingyenes vagyonátadás...	Ö	1	Fóti GESZ		
4125	ÁHB ingyenes vagyonátadás...	Ö	*****			
41331	2014.01.01-én az egy eszk indu	Ö	1	Fóti GESZ		
41331	2014.01.01-én az egy eszk indu	Ö	*****			
414	Felhalm eredmény	Ö	1	Fóti GESZ		
414	Felhalm eredmény	Ö	*****			
4142	Felhalm eredmény változása az	Ö	1	Fóti GESZ		
4142	Felhalm eredmény változása az	Ö	*****			
416	Mérleg szerinti eredmény	Ö	1	Fóti GESZ		
416	Mérleg szerinti eredmény	Ö	*****			
42111	Tévi személyi juttatás	Ö	1	Fóti GESZ		
42111	Tévi személyi juttatás	Ö	*****			
42121	Tévi munkaadót terhelő járulé	Ö	1	Fóti GESZ		
42121	Tévi munkaadót terhelő járulé	Ö	*****			
42122	Tévi munkaadót terh. rehab.jár	Ö	1	Fóti GESZ		
42122	Tévi munkaadót terh. rehab.jár	Ö	*****			

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fót, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kiírta
42131	Tévi dologi szállítók Ft	Ö 1	Fóti GESZ		
42131	Tévi dologi szállítók Ft	Ö *****			
4213152	Tévi fiz ÁFA Ft	Ö 1	Fóti GESZ		
4213152	Tévi fiz ÁFA Ft	Ö *****			
42161	Tévi beruházási szállítók Ft	Ö 1	Fóti GESZ		
42161	Tévi beruházási szállítók Ft	Ö *****			
4299	Technikai szállító	Ö 1	Fóti GESZ		
4299	Technikai szállító	Ö *****			
4421	Mérlegfordulónap előtti idősz	Ö 1	Fóti GESZ		
4421	Mérlegfordulónap előtti idősz	Ö *****			
4423	Bérlő költség passzív időbeli elh	Ö 1	Fóti GESZ		
4423	Bérlő költség passzív időbeli elh	Ö *****			
4424	Személyi jellegű egy kifiz köl	Ö 1	Fóti GESZ		
4424	Személyi jellegű egy kifiz köl	Ö *****			
4425	Bérlő passzív időbeli elhatár	Ö 1	Fóti GESZ		
4425	Bérlő passzív időbeli elhatár	Ö *****			
44331	Ajándékként, hagyatékként...	Ö 1	Fóti GESZ		
44331	Ajándékként, hagyatékként...	Ö *****			
491	Nyitó mérleg számla	Ö 1	Fóti GESZ		
491	Nyitó mérleg számla	Ö *****			
4*****	Források	Ö *****			
5111	Gyógyszerek költségei	Ö 1	Fóti GESZ		
5111	Gyógyszerek költségei	Ö *****			
5113	Könyvbeszerzés költségei	Ö 1	Fóti GESZ		
5113	Könyvbeszerzés költségei	Ö *****			
5114	Folyóirat-beszerzés költségei	Ö 1	Fóti GESZ		
5114	Folyóirat-beszerzés költségei	Ö *****			
5119	Egy szakmai anyagok költségei	Ö 1	Fóti GESZ		
5119	Egy szakmai anyagok költségei	Ö *****			
5121	Élelmiszerek költségei	Ö 1	Fóti GESZ		
5121	Élelmiszerek költségei	Ö *****			
5122	Irodaszerek, nyomtatványok...	Ö 1	Fóti GESZ		
5122	Irodaszerek, nyomtatványok...	Ö *****			
5124	Hajtó- és kenőanyagok...	Ö 1	Fóti GESZ		
5124	Hajtó- és kenőanyagok...	Ö *****			
5125	Munkaruhák, védőruhák,...	Ö 1	Fóti GESZ		
5125	Munkaruhák, védőruhák,...	Ö *****			
5129	Egy üzemeltetési, fenntartási	Ö 1	Fóti GESZ		
5129	Egy üzemeltetési, fenntartási	Ö *****			
521	Inf és egy kommunikációs...	Ö 1	Fóti GESZ		
521	Inf és egy kommunikációs...	Ö *****			
5221	Villamosenergia-szolgi díjak k	Ö 1	Fóti GESZ		
5221	Villamosenergia-szolgi díjak k	Ö *****			
5222	Gázenergia-szolgi díjak költsé	Ö 1	Fóti GESZ		
5222	Gázenergia-szolgi díjak költsé	Ö *****			
5224	Víz- és csatornadíjak díjak kö	Ö 1	Fóti GESZ		
5224	Víz- és csatornadíjak díjak kö	Ö *****			
523	Vásárolt élelmiszer költségei	Ö 1	Fóti GESZ		
523	Vásárolt élelmiszer költségei	Ö *****			
524	Bérleti és lízing díjak költsé	Ö 1	Fóti GESZ		
524	Bérleti és lízing díjak költsé	Ö *****			
525	Karbantartási, kisjavítási szo	Ö 1	Fóti GESZ		
525	Karbantartási, kisjavítási szo	Ö *****			
526	Szakmai tevéte segítő szolg köl	Ö 1	Fóti GESZ		
526	Szakmai tevéte segítő szolg köl	Ö *****			
527	Egy szolg költségei	Ö 1	Fóti GESZ		
527	Egy szolg költségei	Ö *****			
5279	Egy üzemeltetési, fenntartási	Ö 1	Fóti GESZ		
5279	Egy üzemeltetési, fenntartási	Ö *****			
528	Kiküldetések (napidíj nélküli)	Ö 1	Fóti GESZ		

Főkönyvi analitikus kivonat

Tételes adatok alapján

Összes számla

Haqyományos kivonat

Nem tételek lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

[illegible]

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: : 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

FőK. anal. szla	Megnevezés	Ö	Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm kőzetel
528	Kiküldetések (napidíj nélküli)	Ö	*****			
529	Reklám- és propaganda...	Ö	1	Fóti GESZ		
529	Reklám- és propaganda...	Ö	*****			
531	Törvény szerinti illetmények,	Ö	1	Fóti GESZ		
531	Törvény szerinti illetmények,	Ö	*****			
533	Céljuttatás, projektprémium kö	Ö	1	Fóti GESZ		
533	Céljuttatás, projektprémium kö	Ö	*****			
534	Készenléti, ügyeleti, helyette	Ö	1	Fóti GESZ		
534	Készenléti, ügyeleti, helyette	Ö	*****			
542	Jubileumi jutalom költségei	Ö	1	Fóti GESZ		
542	Jubileumi jutalom költségei	Ö	*****			
543	Béren kívüli jutt költségei	Ö	1	Fóti GESZ		
543	Béren kívüli jutt költségei	Ö	*****			
545	Közlekedési költségterítés köl	Ö	1	Fóti GESZ		
545	Közlekedési költségterítés köl	Ö	*****			
546	Lakhatási tám költségei	Ö	1	Fóti GESZ		
546	Lakhatási tám költségei	Ö	*****			
548	Foglak egy személyi jutt költs	Ö	1	Fóti GESZ		
548	Foglak egy személyi jutt költs	Ö	*****			
5492	Munkavégzésre irányuló egy...	Ö	1	Fóti GESZ		
5492	Munkavégzésre irányuló egy...	Ö	*****			
551	SZOCHO költségei	Ö	1	Fóti GESZ		
551	SZOCHO költségei	Ö	*****			
554	Táppénz hozzájár költségei	Ö	1	Fóti GESZ		
554	Táppénz hozzájár költségei	Ö	*****			
556	Rehabilitációs hozzájár költsé	Ö	1	Fóti GESZ		
556	Rehabilitációs hozzájár költsé	Ö	*****			
557	Munkáltatót terhelő személyi j	Ö	1	Fóti GESZ		
557	Munkáltatót terhelő személyi j	Ö	*****			
611	Immat javak tsz ÉCSi leírása	Ö	1	Fóti GESZ		
611	Immat javak tsz ÉCSi leírása	Ö	*****			
613	Inf eszk tsz ÉCSi leírása	Ö	1	Fóti GESZ		
613	Inf eszk tsz ÉCSi leírása	Ö	*****			
614	Egy gép, ber és felsz tsz ÉCSi	Ö	1	Fóti GESZ		
614	Egy gép, ber és felsz tsz ÉCSi	Ö	*****			
615	Járművek tsz ÉCSi leírása	Ö	1	Fóti GESZ		
615	Járművek tsz ÉCSi leírása	Ö	*****			
618	Kisért tárgyi eszköz használatba	Ö	1	Fóti GESZ		
618	Kisért tárgyi eszköz használatba	Ö	*****			
9151	Anyagköltség átvétési szla	Ö	1	Fóti GESZ		
9151	Anyagköltség átvétési szla	Ö	*****			
9152	Igénybe vett szolg költségei á	Ö	1	Fóti GESZ		
9152	Igénybe vett szolg költségei á	Ö	*****			
9153	Bérek költség átvétési szla	Ö	1	Fóti GESZ		
9153	Bérek költség átvétési szla	Ö	*****			
9154	Személyi jellegű egy kifiz átv	Ö	1	Fóti GESZ		
9154	Személyi jellegű egy kifiz átv	Ö	*****			
9155	Bérek átvétési szla	Ö	1	Fóti GESZ		
9155	Bérek átvétési szla	Ö	*****			
9156	ÉCSi leírás átvétési szla	Ö	1	Fóti GESZ		
9156	ÉCSi leírás átvétési szla	Ö	*****			
*****	Költségnemek	Ö	*****			
91	Konyha költségei	Ö	1	Fóti GESZ		
91	Konyha költségei	Ö	*****			
*****	Általános költségek	Ö	*****			
	Szakfeladatok költségei	Ö	1	Fóti GESZ		
	Szakfeladatok költségei	Ö	*****			
*****	Szakfeladatok költségei	Ö	*****			
41	ÁHB eladott (közvetített) szol	Ö	1	Fóti GESZ		
41	ÁHB eladott (közvetített) szol	Ö	*****			

Főkönyvi analitikus kivonat

Fóti GESZ

Tételes adatok alapján

2151 Fóti, Dózsa György ÚT 12-14

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám: Nincs feltétel

X

Év : 2025 Hónap : 00 - 03

Telephely: 1

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Telephely:

Fóti GESZ

Fők. anal. szla	Megnevezés	Ö Telephely	Telephely megnevezése	Halm tartozik	Halm követel
8142	ÁHK eladott (közvetített) szol	Ö 1	Fóti GESZ		
8142	ÁHK eladott (közvetített) szol	Ö *****			
8434271	Térítés nélkül ÁHK átadott vás	Ö 1	Fóti GESZ		
8434271	Térítés nélkül ÁHK átadott vás	Ö *****			
8435113	Bc le nem vonható ÁFA	Ö 1	Fóti GESZ		
8435113	Bc le nem vonható ÁFA	Ö *****			
8435411	Mc le nem vonható egy ÁFA	Ö 1	Fóti GESZ		
8435411	Mc le nem vonható egy ÁFA	Ö *****			
843544	Helyi adók, egy vám, illeték é	Ö 1	Fóti GESZ		
843544	Helyi adók, egy vám, illeték é	Ö *****			
843549	Egy különféle dologi kiad ráfo	Ö 1	Fóti GESZ		
843549	Egy különféle dologi kiad ráfo	Ö *****			
8*****	Elszámolt költségek és ráfordi	Ö *****			
91211	Vásárolt anyagok értsítésének	Ö 1	Fóti GESZ		
91211	Vásárolt anyagok értsítésének	Ö *****			
9122	Szolg nyújtának nettó e/bev	Ö 1	Fóti GESZ		
9122	Szolg nyújtának nettó e/bev	Ö *****			
91231	ÁHB továbbbszámlázott...	Ö 1	Fóti GESZ		
91231	ÁHB továbbbszámlázott...	Ö *****			
91232	ÁHK továbbbszámlázott...	Ö 1	Fóti GESZ		
91232	ÁHK továbbbszámlázott...	Ö *****			
91251	Intézményi ellát díjak e/bev	Ö 1	Fóti GESZ		
91251	Intézményi ellát díjak e/bev	Ö *****			
9212	Közp, irányító szervi kapott m	Ö 1	Fóti GESZ		
9212	Közp, irányító szervi kapott m	Ö *****			
92432	Ajándékként, hagyatékként...	Ö 1	Fóti GESZ		
92432	Ajándékként, hagyatékként...	Ö *****			
9244131	Inf eszk értsítés nettó e/bev	Ö 1	Fóti GESZ		
9244131	Inf eszk értsítés nettó e/bev	Ö *****			
924427	Következő év(ek)ben személyi j	Ö 1	Fóti GESZ		
924427	Következő év(ek)ben személyi j	Ö *****			
924443	Késedelmi kamat, kötbér, bánat	Ö 1	Fóti GESZ		
924443	Késedelmi kamat, kötbér, bánat	Ö *****			
924449	Egy különféle műk e/bev	Ö 1	Fóti GESZ		
924449	Egy különféle műk e/bev	Ö *****			
93429	ÁHK egy kamat-,...	Ö 1	Fóti GESZ		
93429	ÁHK egy kamat-,...	Ö *****			
9*****	Eredményszemléletű bev	Ö *****			

MINDÖSSZESEN:

\ Napló : B01 2025 Dosszié : 75 Utolsó feladott futási sorsszám: 886 \