

FIFO módszer kezelése

A FIFO módszer számviteli háttere, alapvető információk

A FIFO szerinti árfolyamvezetés azt jelenti, hogy a program árfolyamot csak a deviza mennyiség növelésekor kér, csökkenéskor a legkorábban beszerezett árfolyammal számol. A FIFO módszer szerinti deviza készlet kezelésre csak üres bizonylatállomány esetén lehet áttérni, és a döntés éven belül nem változtatható meg, ezért hívjuk fel a figyelmet arra, hogy használata esetén, a vonatkozó adatokat a gépi nyitás után azonnal be kell állítani.

A **Menükezelőben** a FIFO vezetésének beállítási paramétereit a **Cégszámok / Devizás és kerekítési beállítások** képernyőjén lehet beállítani, a következők szerint:

Cégszámok

Telephelyek | Kapcsolt vállalkozások | Csoportos ÁFA alanyiség

Alapadatok | Könyvvezetés, adózás | Kiegészítő adatok | Törzsbeállítások | **Devizás és kerekítési beállítások** | Kiegészítő melléklet | Képviselők

Használt árfolyam:

Árfolyam kiválasztás:

Alapértelmezett pénzváltóhely:

Könyvelési (alap) deviza:

Deviza ár vezetése

Melyik programban:

Milyen módszerrel:

A FIFO módszer alapú devizakezelés beállításának részletező információi

- Melyik program: A Win-Tax programrendszer a pénzügyi nyilvántartási rendszerben (RAXLA), és a kettős könyvviteli programrendszerben (NTAX) is vezetheti a FIFO szerinti devizakezelést, értelemszerűen egy vállalkozás esetén csak az egyikben, ha mindkét modult használják, akkor javasoltan a RAXLA modulban. A FIFO módszer könyvelő programban való használatát akkor javasoljuk, ha az adott vállalkozás pénzforgalmi adatai elsődlegesen a könyvelő programban vannak rögzítve.
- Milyen módszerrel: A FIFO használatához ezt kell bejelölni.

FIFO módszer kezelése

Pénzügyi adatok rögzítése FIFO módszer esetén

A program a devizaárfolyamokat FIFO módszerrel pénzforgalmi helyenként vezeti. Az árfolyam vezetési mód megválasztása cégszintű, tehát valamennyi pénzforgalmi helyre (devizás bankokra, pénztárakra) érvényes.

Ezért FIFO módszer esetén pénzforgalmi helyenként rögzíteni kell az induló devizakészlet beszerzési eseményeit.

A **Beállítások/Cégbeállítások** menüpontban a **Könyvelési beállítások** fülön jelölni kell a **Devizás könyvelést**.

A **Törzsadatok/Számlatükör** menüpontba lépve ki kell választani a megfelelő főkönyvi számlát, amelyen a felhasználó vezetni fogja a devizás pénzeszközöket. A **Jellemző devizához** be kell írni a választott devizát.

FIFO módszer kezelése

Számla módosítás

Számlaszám	:	386
Megnevezés	:	Deviza betétszámla
Angol	:	Exchange deposit account
Német	:	Devisienlagekonto
Számla jelleg	:	PE - Pénzforgalmi
Egyéb adatok		
Jellemző egyenleg	:	
Jellemző deviza	:	EUR eur
Állandó árfolyam	:	

A **Törzsadatok / Naplók** menüpontba kell belépni és javasolt egy devizás napló létrehozása. Rögzíteni kell a jellemző főkönyvi számot és devizanemet a **Deviza és egyéb beállítások** fülön.

Ugyanezen lapfülön meg kell adni a nyitó devizakészlet adatait.

FIFO módszer kezelése

Beállítások	Fej bejárési sorrend	Tétel bejárési sorrend	Deviza és egyéb beállítások		
Kód	:	BD	Név	:	Bank EUR
Jellemző deviza	:	EUR	eur		
Hitelkeret	:				
FIFO nyitó deviza		FIFO ellenőrzés és átvezetés			
Aktuális deviza készlet			Árfolyam ki		
Nyitó deviza összeg		1,000.00			
Deviza készlet		1,000.00			

A nyitó devizabeszerezések rögzítendő adatai a következők:

- dátum: a devizabeszerezés dátuma
- alapdeviza: ez a könyvelési alapdeviza, általában forint
- deviza összeg: a beszerezett deviza összege
- árfolyam: az előző két mezőértéke alapján a program kiszámolja a nyitó devizakészlet induló árfolyamát
- Bizonylatszám, eredeti bizonylatszám: kitöltésük nem kötelező. Annak a könyvelési bizonylatnak a száma, és/vagy eredeti bizonylatszám, amellyel az előző évi könyvelésben a deviza beszerezés könyvelve lett.

Fontos!

A főkönyvi nyitásban a megadott főkönyvi szám egyenlegének meg kell egyeznie az itt beállított értékkel (devizában és alapdevizában is)!

FIFO módszer kezelése

A módosítás utáni újraszámítás

Amennyiben egy program által FIFO módszer mellett devizás pénzforgalmi hely korábbi bizonylataiban változás történik (módosítás, törlés, új felvitel), a program figyelmeztetést ad a felhasználónak:

A tétel módosítása
nem javasolt, mert
szigorú
számadásban nem
az utolsó. Folytatja?

Amennyiben a Felhasználó összeget érintően módosít a bizonylatban, a programmal mindenképpen újra kell számoltatni az eddigi FIFO kivezetéseket:

Törzsadatok, Naplókban az adott naplóban a Deviza és Egyéb beállítások fölön **FIFO ellenőrzés és átvezetés**

Felhívjuk figyelmüket arra, hogy a FIFO számítás esetén a program nem kezeli automatikusan azt az esetet, amikor a banki egyenleg mínusz tartományba tartozó értéket vesz fel, jelenleg a banki folyószámlahitellel kapcsolatos eseteket csak az átlagárfolyam módszer kezeli.