PÉNZÜGYMINISZTÉRIUM
TÜK szám:

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ
Érvényességi idő: 2021. június 16. 11:30 óra
Minősítő neve: Mészáros László
Beosztása: főosztályvezető
Készült: 1 eredeti és 1 fm. példányban
Egy példány: lap
Kapják elosztó szerint.

Ez a: sz. fm. példány

É

51 344 01 Bérügyintéző részszakképesítés
51 344 02 Társadalombiztosítási ügyintéző részszakképesítés

Komplex szakmai vizsga
Gyakorlati vizsgatevékenysége
javítási-értékelési útmutató

A vizsgafeladat megnevezése:

Bérszámfejtési feladat

A vizsgafeladat időtartama: 60 perc

A vizsgafeladat aránya: 50%

A vizsga ideje: 2021. június 16. 10:30 óra

Segédeszköz: nem programozható zsebszámológép használható

P. H.

2021. június

Az értékelést az útmutatóban meghatározottak szerint kell elvégezni. Az útmutatóban javasolt részpontszámokat tovább bontani nem szabad, tehát a javasolt pontszám a vizsgázó feladatmegoldására vagy megadható – helyes megoldás esetén – vagy nem, kivéve, ha az értékelési útmutató arra az adott feladatnál a részpontszám megadására lehetőséget ad. A halmozódó hibák csak akkor vehetők figyelembe, ha a javítási-értékelési útmutató arra utal. Abban az esetben, ha halmozódó hiba van, akkor a pontozásban csak a hiba keletkezési helyén nem adunk pontot, de a hiba következményét szaggatott piros aláhúzás mellett pontozzuk amennyiben a továbbhozott hiba mellett a megoldás többi része helyes. (Két hiba esetén már pont a halmozódó hibákra nem adható!) Amennyiben a vizsgázó a javítást nem szabályosan végezte, nem látta el kézjegyével (szignóval), az útmutatóban jelölt pontszám részére

nem adható meg!

Figyelem! Az interaktív vizsgatevékenység során segédeszközként használható:

- **az Útmutatóban leírtaknak megfelelő szoftverek, (jelen feladatnál a bérprogram, ÁNYK) valamint**
- **alapműveletes zsebszámológép és**
- **toll.**

Vizsgaszervező feladata a vizsga befejezése után**:**

1) **vizsgázónkénti archiválások, ÁNYK valamint a bérszámfejtő program adatainak mentése,**
2) **vizsgázónkénti nyomtatások:**
   - **Könyves Katalin bérfizetési jegyzékének nyomtatása,**
   - **Részes Lajos bérfizetési jegyzékének nyomtatása,**
   - **21T1041-es bejelentőlap nyomtatása**
   - **2108-as bevallás (A és M-es rész) nyomtatása.**

Archiválást, nyomtatást csak a vizsga befejezése után a vizsgaszervező által megbízott szakemberek végezhetnek. Megoldásként csak azok a pdf állományok fogadhatók el, amelyeket a vizsgázó a vizsgaidő alatt készített és a saját gépén a saját nevére létrehozott könyvtárba elmentett!

Feladatok:

Készítsen egy a **saját nevére szóló könyvtárat**! A feladat megoldása során a létrehozott pdf állományokat **CSAK IDE** mentheti! A fájl neve tartalmazza a **dolgozó nevét és a lista elnevezését** is! Nyomtatást a vizsga befejezése után csak a vizsgaszervezés végezhet! Csak az ide mentett és innen nyomtatott fájlok vehetők figyelembe az értékelés során!

I. feladat

a.)

Rögzítse a munkavállaló munkaszerződéséből a bérszámfejtéshez szükséges adatokat!

	Megoldás	**Pont-szám**
Név/Születési név:	Könyves Katalin	**0,5**
Anyja neve:	Görög Éva	**0,5**
Állampolgársága:	magyar	**0,5**
Lakcím:	2500 Esztergom, Fő utca 28.	**0,5**
Születési hely, idő:	Budapest, 1990.10.26.	**0,5**
Adóazonosító jel:	8452231008	**0,5**
TAJ szám:	074 379 680	**0,5**
FEOR-08 szám/megnevezés:	4121 Könyvelő (analitikus)	**0,5**
Foglalkoztatás formája:	munkaszerződés	**0,5**
Munkaviszony kezdete:	2021.05.03.	**0,5**
Napi/Heti munkaóra	8/40	**0,5**
Havi bruttó munkabér	350.000.- Ft	**0,5**
Szakképzettsége:	Könyvelő	**0,5**
Bankszámlaszáma:	nincs	**0,5**
Bérfizetés módja, napja:	készpénz, tárgyhót követő hónap 9. napja	**0,5**
Személyi kedvezmény jogosultság kezdete:	2021.03.01	**0,5**
Nyugdíjas:	nem	**0,5**
Szabadság ideje	2021.05.17.-18.	**1**
Betegszabadság ideje:	2021.05.24.-26.	**1**
Érdekképviseleti tagdíj.	1.000.- Ft/hó	**0,5**
Munkába járás költségtérítése	15 Ft/km*48 km* 16 ledogozott nap=11 520 Ft	**1**

12 p

b.)
Futtassa a bérszámfejtő programot a munkaviszony május havi számfejtésével kapcsolatosan! A fizetés napja 2021. június 9.

Beállítások a számfejtéshez (társadalombiztosítási járulék, biztosított-e vagy sem, nyugdíjas-e vagy sem) az alkalmazott szoftvertől függően **2 pont**
Bérszámfejtés futtatása **2 pont**

4 p

c.)
Készítse el a bérfizetési jegyzék dokumentálható változatát! (pdf)

A jövedelem fizetési jegyzék pdf formátumban a vizsgázó saját könyvtárába mentve.
Amennyiben nem a saját könyvtárba történt a mentés, pont nem adható!

2 p

Ha a vizsgázó nem a helyes jogviszony szerint végzi a számfejtést, akkor arra pontszám nem adható! (sem a jövedelem számfejtésre, sem a fizetési jegyzék elkészítésére)

Az I. kérdéstípus pontszáma összesen:

18 p

II. feladat
a.)
Rögzítse a részmunkaidős foglalkoztatott munkaszerződése alapján a jövedelem számfejtéséhez szükséges adatokat!

	Megoldás	**Pontszám**
Név/Születési név:	Részes Lajos	**0,5**
Anyja neve:	Tóth Luca	**0,5**
Állampolgársága:	magyar	**0,5**
Lakcím:	2510 Dorog, Bécsi út 35.	**0,5**
Születési hely, idő:	Budapest, 1993.08.04.	**0,5**
Adóazonosító jel:	8462361001	**0,5**
TAJ szám:	026 105 372	**0,5**
FEOR-08 szám/megnevezés:	9112 Intézményi takarító, kisegítő	**0,5**
Foglalkoztatás formája:	munkaszerződés	**0,5**
Munkaviszony kezdete:	2021.05.03.	**0,5**
Napi/Heti munkaóra	6/30	**0,5**
Havi bruttó munkabér	180.000	**0,5**
Szakképzettsége:	nincs	**0,5**
Bankszámlaszáma:	nincs	**0,5**
Bérfizetés módja, napja:	készpénz, tárgyhót követő hónap 9. napja	**0,5**
Nyugdíjas:	nem	**0,5**

8 p

b.)
Futtassa a bérszámfejtő programot a részmunkaidő munkavállaló május havi jövedelmének számfejtésével kapcsolatosan! A munkavállaló minden munkanapon dolgozott. Kiegészítő információk nincsenek.

Beállítások a számfejtéshez (társadalombiztosítási járulék, biztosított-e vagy sem, nyugdíjas-e vagy sem) az alkalmazott szoftvertől függően **2 pont**
Bérszámfejtés futtatása **2 pont**

4 p

c.)
Készítse el a bérfizetési jegyzék dokumentálható változatát! (pdf)

Bérfizetési jegyzék pdf formátumban a vizsgázó saját könyvtárába mentve.

Amennyiben nem a saját könyvtárba illetve nem pdf-ben történt a mentés, pont nem adható! Ha a vizsgázó nem a helyes jogviszony szerint végzi a számfejtést, akkor arra pontszám nem adható! (sem a jövedelem számfejtésre, sem a fizetési jegyzékre!)

2 p

d.)

Készítse el a jogviszonnyal kapcsolatban a bejelentő lap pdf változatát (1 állomány)! A bevallásnál az ügyintézőhöz a saját nevét, a telefonszámhoz 12345678 számot írja! A bevallás beküldőjéhez (aláíró) a cég képviselőjének nevét írja!

A 21T1041-es nyomtatvány pdf formátumban a vizsgázó saját könyvtárába mentve. **1 pont**
Jó ügyintézői név (Vizsgázó Neve) **1 pont**
Jó telefonszám (12345678) **1 pont**
Jó adózó képviselői név (Baumgartner Éva) **1 pont**

Nem megfelelő nyomtatvány esetén, illetve ha nem a vizsgázó könyvtárába történt a mentés, pont nem adható!

4 p

A II. kérdéstípus pontszáma összesen:

18 p

III. feladat
a.)
Készítse el mindkét személyre és a Kft.-re a 2021. május havi bevallást a kifizetésekkel, juttatásokkal összefüggő adóról, járulékokról!

2108A Havi bevallás összesítő **adatainak exportálása** a NAV-nak a bérprogramból **0,5 pont**
Adatok importálása és a **nyomtatvány elkészítése** az Ányk-ban **0,5 pont**

2108M Havi bevallás Könyves Katalin **adatainak exportálása** a NAV-nak a bérprogramból **0,5 pont**
Adatok importálása és a **nyomtatvány elkészítése** az Ányk-ban **0,5 pont**
2108M Havi bevallás Részes Lajos **adatainak exportálása** a NAV-nak a bérprogramból **0,5 pont**
Adatok importálása és a **nyomtatvány elkészítése** az Ányk-ban **0,5 pont**

3 p

b.)
Készítse el a bevallások pdf változatát! (3 állomány)
A bevallásnál az ügyintézőhöz a saját nevét, a telefonszámhoz 12345678 számot írja!

2108A Denevérbau Kft. saját könyvtárba pdf-be mentve **2 pont**
2108M Könyves Katalin saját könyvtárba pdf-be mentve **2 pont**
2108M Részes Lajos saját könyvtárba pdf-be mentve **2 pont**

Amennyiben nem a saját könyvtárba illetve nem pdf-ben történt a mentés, pont nem adható!

6 p

A III. kérdéstípus pontszáma összesen:

9 p

IV. feladat
Denevérbau Kft. eleget tesz Tájékoztatási kötelezettségének Részes Lajos felé.
Állapítsa meg Részes Lajos 2021. évre járó szabadságát az alábbi szempontok figyelembevételével!

2021. teljes évre járó szabadság 22 nap 2 pont
Mellékszámítás:
Részes Lajos 1993.08.04-én született, tehát 2021-ben 28 éves, ezért éves szabadsága:
20 + 2 = 22 munkanap

2021-ben az alkalmazás kezdetétől az év végéig járó szabadság 15 nap 3 pont
Mellékszámítás:

$$\text{arányos szabadság} = \frac{\text{éves szabadság}}{\text{év napjai}} \text{ x az évben hátralévő napok} = \frac{22}{365} \text{ x } 243 = 14{,}65 \approx 15 \text{ nap}$$

A IV. kérdéstípus pontszáma összesen:

5 p

Mellékletek:
1. **Könyves Katalin bérfizetési jegyzék**
2. **Részes Lajos bérfizetési jegyzék**
3. **21T1041-es bejelentőlap**
4. **2108-as bevallás (A és M-es rész)**

1. Könyves Katalin bérfizetési jegyzék

BÉRJEGYZÉK

2021. május

Könyves Katalin (8452231008)
2500 Esztergom Fő utca 28.

Denevérbau Kft- Vizsgázó Neve (28139638-2-41)
1038 Budapest Szőlő utca 11.

Időadatok

Ledolgozott nap:	16
Munkaszüneti nap:	1
Fizetett szabadság:	2
Fizetett igazolt távollét:	0
Betegszabadság:	2
Biztosítás szünetelése: (munkabérrel ellátatlanság)	0

Naptár

hkscpsv
XXXXXMM
XXXXXMM
SSXXXMM
FBBXXMM
X

X - Ledolgozott napok
M - Pihenőnap
F - Munkaszüneti nap
S - Fizetett szabadság (alap)
G - Gyermekek után járó szab.
T - Tanulmányi szabadság
E - Egyéb (rendkívüli) szabadság
I - Fizetett igazolt távollét
B - Betegszabadság
K - Biztosítás szünetelése

Fizetett szabadság

Összes:	15
Eddig felhasznált:	2
Felhasználható:	13

Alapadatok

Besorolási bér (Ft/hó):	350 000
Távollléti díj (Ft/óra):	2 187.50

Adóköteles kifizetések

Munkabér	128/ 16	280 000
Fizetett szabadság	16/ 2	35 000
Betegszabadság díjazása	16/ 2	24 500
Jogcím 4.:		0
Jogcím 5.:		0
Jogcím 6.:		0
Jogcím 7.:		0
Jogcím 8.:		0
Jogcím 9.:		0
Jogcím 10.:		0
Jogcím 11.:		0
Jogcím 12.:		0
Rendszeres jövedelem:		**339 500**
Nem rendszeres jöv.:		**0**
Bruttó bér (jár.köt. jöv):		**339 500**

Egyéb meghat., béren kívüli juttatások

Utazási költség (adómentes)	11 520P
Nem adóköteles 2.:	0
Nem adóköteles 3.:	0
Nem adóköteles 4.:	0
Nem adóköteles 5.:	0
Nem adóköteles 6.:	0
Összesen (pénzbeli):	**11 520**
Összesen (természetbeni):	**0**
Bérként adózó juttatásból levonás:	0

Külön adózó jövedelem és levonásai

Kifizetett osztalék:	0
Osztalék adója:	0
Figyelembe vett osztalék előleg:	0
Figyelembe vett oszt.előleg adója:	0
Kifizetett osztalékelőleg:	0
Osztalékelőleg adója:	0
Külön adózó jöv.-ből levont szoc.adó:	0

Levonások

Társadalombiztosítási jár. (18,5%):	62 808
Felszolgálási díj tb.jár. (18,5%):	0
Nyugdíjjárulék (10%):	0
Egyéni eb. jár. természetbeni (4.00%):	0
Egyéni eb. jár. pénzbeli (3.00%):	0
Munkaerő-piaci járulék (1.50%):	0
Levont EKHO:	0
M.nyugdíjpénztári tagdíj kieg. (0.00%):	0
Önkéntes ny.pénztári bef. (0.00%):	0
Érdekképviseleti tagdíj:	1 000

SZJA

Adóköteles jövedelem:	**338 500**
- Négy gyermeket nev. ked.:	0
- Súlyos fogy. kedvezménye:	55 800
- Első házasok kedvezménye:	0
- Családi adóalap kedvezmény:	0
Adóelőleg alapja:	**282 700**
Fizetendő SZJA:	**42 405**

Figyelembe vett családi járulékkedv.

Társadalombiztosítási járulékból:	0
Természetbeni eb. járulékból:	0
Pénzbeli eb. járulékból:	0
Nyugdíjjárulékból:	0

Egyéb meghat., béren kívüli jut. SZJA

Adóköteles béren kívüli juttatás:	0
Munkáltató által fizetendő SZJA (15%):	0
Szociális hozzájárulási adó:	0
Bérként adózó egyéb meghat.jutt.:	0

Munkáltató által fizetendő

Egészségügyi szolg. jár.:	0
TB járulék min.jár. miatt (18,5%):	0
Szakképzési hozzájárulás (1,5%):	5 093
Fizetendő EKHO:	0

Levonás/Letiltás

Levonás/Letiltás 1.:	0
Levonás/Letiltás 2.:	0
Levonás/Letiltás 3.:	0
Levonás/Letiltás 1.:	0
Levonás/Letiltás 2.:	0
Levonás/Letiltás 3.:	0
Levonás/Letiltás össz.:	**0**

Összes járandóság:	**351 020**	**Összes levonás:**	**106 213**	**Átutalt összeg:**	**0**
Ebből nem pénzbeni:	**0**	**Kifizetendő:**	**244 807**	**Készpénzben kifizetve:**	**244 807**

2. Részes Lajos bérfizetési jegyzék

BÉRJEGYZÉK

2021. május

Részes Lajos (8462361001)
2510 Dorog Bécsi út 35.

Denevérbau Kft- Vizsgázó Neve (28139638-2-41)
1038 Budapest Szőlő utca 11.

Időadatok

Ledolgozott nap:	20
Munkaszüneti nap:	1
Fizetett szabadság:	0
Fizetett igazolt távollét:	0
Betegszabadság:	0
Biztosítás szünetelése: (munkabérrel ellátatlanság)	0

Naptár

hkscpsv
XXXXXMM
XXXXXMM
XXXXXMM
FXXXXMM
X

X - Ledolgozott napok
M - Pihenőnap
F - Munkaszüneti nap
S - Fizetett szabadság (alap)
G - Gyermekek után járó szab.
T - Tanulmányi szabadság
E - Egyéb (rendkívüli) szabadság
I - Fizetett igazolt távollét
B - Betegszabadság
K - Biztosítás szünetelése

Fizetett szabadság

Összes:	15
Eddig felhasznált:	0
Felhasználható:	15

Alapadatok

Besorolási bér (Ft/hó):	180 000
Távolléti díj (Ft/óra):	1 500.00

Adóköteles kifizetések

Munkabér	120 / 20	180 000
Jogcím 2.:		0
Jogcím 3.:		0
Jogcím 4.:		0
Jogcím 5.:		0
Jogcím 6.:		0
Jogcím 7.:		0
Jogcím 8.:		0
Jogcím 9.:		0
Jogcím 10.:		0
Jogcím 11.:		0
Jogcím 12.:		0
Rendszeres jövedelem:		**180 000**
Nem rendszeres jöv.:		**0**
Bruttó bér (jár.köt. jöv):		**180 000**

Egyéb meghat., béren kívüli juttatások

Nem adóköteles 1.:	0
Nem adóköteles 2.:	0
Nem adóköteles 3.:	0
Nem adóköteles 4.:	0
Nem adóköteles 5.:	0
Nem adóköteles 6.:	0
Összesen (pénzbeli):	**0**
Összesen (természetbeni):	**0**
Bérként adózó juttatásból levonás:	0

Külön adózó jövedelem és levonásai

Kifizetett osztalék:	0
Osztalék adója:	0
Figyelembe vett osztalék előleg:	0
Figyelembe vett oszt.előleg adója:	0
Kifizetett osztalékelőleg:	0
Osztalékelőleg adója:	0
Külön adózó jöv.-ből levont szoc.adó:	0

Levonások

Társadalombiztosítási jár. (18,5%):	33 300
Felszolgálási díj tb.jár. (18,5%):	0
Nyugdíjjárulék (10%):	0
Egyéni eb. jár. természetbeni (4.00%):	0
Egyéni eb. jár. pénzbeli (3.00%):	0
Munkaerő-piaci járulék (1.50%):	0
Levont EKHO(15.0%):	0
M.nyugdíjpénztári tagdíj kieg. (0.00%):	0
Önkéntes ny.pénztári bef. (0.00%):	0
Érdekképviseleti tagdíj:	0

SZJA

Adóköteles jövedelem:	**180 000**
- Négy gyermeket nev. ked.:	0
- Súlyos fogy. kedvezménye:	0
- Első házasok kedvezménye:	0
- Családi adóalap kedvezmény:	0
Adóelőleg alapja:	**180 000**
Fizetendő SZJA:	**27 000**

Figyelembe vett családi járulékkedv.

Társadalombiztosítási járulékból:	0
Természetbeni eb. járulékból:	0
Pénzbeli eb. járulékból:	0
Nyugdíjjárulékból:	0

Egyéb meghat., béren kívüli jut. SZJA

Adóköteles béren kívüli juttatás:	0
Munkáltató által fizetendő SZJA (15%):	0
Szociális hozzájárulási adó:	0
Bérként adózó egyéb meghat.jutt.:	0

Munkáltató által fizetendő

Egészségügyi szolg. jár.:	0
TB járulék min.jár. miatt (18,5%):	0
Szakképzési hozzájárulás (1,5%):	2 700
Fizetendő EKHO:	0
Szociális hozzájárulási adó:	27 900
- Egyéb kedvezmény	0
Fizetendő szoc. hozzájár. adó:	**27 900**

Levonás/Letiltás

Levonás/Letiltás 1.:	0
Levonás/Letiltás 2.:	0
Levonás/Letiltás 3.:	0
Levonás/Letiltás 1.:	0
Levonás/Letiltás 2.:	0
Levonás/Letiltás 3.:	0
Levonás/Letiltás össz.:	**0**

Összes járandóság:	**180 000**	**Összes levonás:**	**60 300**	**Átutalt összeg:**	**0**
Ebből nem pénzbeni:	**0**	**Kifizetendő:**	**119 700**	**Készpénzben kifizetve:**	**119 700**

3. 21T1041

vonalkód helye

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

Hivatal tölti ki

Postára adás dátuma: Beérkezés dátuma:

Átvevő kódja, aláírása:

Átvevő szervezet kódja:

Bejelentő és változás-bejelentő lap a munkáltató vagy kifizető által foglalkoztatott biztosítottak adatairól

21T1041

Adószáma:	28139638241
Neve/megnevezése:	Denevérban Kft- Vizsgázó Neve
Székhely/Telephely:	Székhely címe: 1038 Budapest, Szőlő utca, 11hsz.
A javításba bevonható ügyintéző neve:	Vizsgázó Neve
Ügyintéző telefonszáma	12345678
Benyújtott 13-as pótlapok száma:	1

13.pótlap

A BIZTOSÍTOTT SZEMÉLY ADATAI		
biztosított magánszemély adóazonosító jele:	8462361001	
biztosított magánszemély TAJ száma:	026105372	
A biztosított neve:	Részes Lajos	
Születési neve:	Részes Lajos	
Anyja születési neve:	Tóth Luca	
Születési helye:	Magyarország Budapest, 1993.08.04.	
Születési ideje:	1993.08.04.	
Állampolgársága:	HU	
Adatbejelentés jellege:	U	
A JOGVISZONY ADATAI		Új adatok (új/változás/helyesbítés esetén)
3. Biztosítási jogviszony kezdete		2021.05.03.
5. Biztosítási jogviszony kódja	munkaviszony	1101
6. Munkakör, foglalkozás FEOR száma	Intézményi takarító és segítő	9112
7. Heti munkaórák száma		30

Felelősségem tudatában kijelentem, hogy az általam közölt adatok a valóságnak megfelelnek.

Budapest, 2021.05.16 **Aláírás:** _____

Kitöltő verzió:3.3.0 Nyomtatvány verzió:5.0 Ellenőrző kód:847ca156836f3d138433d95ee52e527334a7363a 1.lap - Nyomtatva: 2021.05.29 12.01.00

4. 2108A + 2db M

Havi bevallás a kifizetésekkel, juttatásokkal összefüggő adóról, járulékokról és egyéb adatokról, valamint a szakképzési hozzájárulásról

2108A

Adózó adószáma	28139638-2-41
Adózó/cég neve	Denevérbau Kft- Vizsgázó Neve
Székhely	1038 Budapest, Szőlő utca 11 hsz.
Levelezési cím	1038 Budapest, Szőlő utca 11 hsz.
Ügyintéző neve, telefonszáma	Vizsgázó Neve, 12345678
Bevallási időszak (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2021.05.01 - 2021.05.31
A bevallásban érintett természetes személyek száma	2

2108A-01-02

Adózó adószáma	28139638-2-41	
A bevallás benyújtásának oka	1	
A szakképzési hozzájárulás részletezése	c)	
30. Szakképzési hozzájárulás alapja		520 ezer
31. Szakképzési hozzájárulás (bruttó kötelezettség) összege (a 30. sor összegének 1,5%-a)		8 ezer
36. Nettó kötelezettség (a 31. és a 32. sor összegének különbözete)		8 ezer

2108A-01-04

Oldalszám	1
Adózó adószáma	28139638-2-41

2108A-02-01

Adózó adószáma	28139638-2-41	
A TERMÉSZETES SZEMÉLYENKÉNT KÖZÖLT ADATOK ÖSSZESÍTÉSE	c)	d)
Személyi jövedelemadó		
70. Az összevont adóalapot terhelő, levont adóelőleg összege	69405	
74. Az adott hónap személyi jövedelemadó kötelezettsége összesen	69405	69 ezer
Szociális hozzájárulási adó		
100. Kedvezménnyel nem érintett szociális hozzájárulási adó összesen	80523	
109. A szociális hozzájárulási adó kötelezettség összesen	80523	81 ezer

2108A-02-02

Adózó adószáma	28139638-2-41	
A TERMÉSZETES SZEMÉLYENKÉNT KÖZÖLT ADATOK ÖSSZESÍTÉSE		
Egyéb kötelezettségek		
160. A biztosítottól levont társadalombiztosítási járulék összesen	96108	96 ezer

Havi bevallás a kifizetésekkel, juttatásokkal összefüggő adóról, járulékokról és egyéb adatokról, valamint a szakképzési hozzájárulásról

2108M

Adózó adószáma	28139638-2-41
Adózó/cég neve	Denevérhau Kft- Vizagázó Neve
Természetes személy adóazonosító jele	8452231008
neme	1
állampolgársága	HU
Neve	Könyves Katalin
Születési neve	Könyves Katalin
Anyja neve	Görög Éva
Születési helye	Budapest
születési ideje (ÉÉÉÉ.HH.NN.)	1990.10.26
A természetes személy társadalombiztosítási azonosító jele	074-379-680
Bevallási időszak (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2021.05.01 - 2021.05.31

2108M-04

Adózó adószáma	28139638-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8452231008
Neve	Könyves Katalin
I. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmek	d)
300. Munkaviszonyból származó bérjövedelem érdekképviseleti tagdíj nélkül	338500
316. Összevont adóalapba tartozó jövedelmek összege [A 300-306. és 312-315. sorok d) oszlopába írtak együttesen]	338500

2108M-05

Adózó adószáma	28139638-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8452231008
Neve	Könyves Katalin
Összevont adóalapot csökkentő kedvezmények	b)
318. Összevont adóalapot csökkentő személyi kedvezmény összege	55000
321. Összevont adóalapot csökkentő kedvezmények összesen (a 317-320. sorok együttes összege)	55000
322. Az adóelőleg alapja (a 316. sor csökkentve a 321. sor összegével)	282700
323. A 316. sorból bérnek minősülő összeg (A 300-303. sorok d) oszlopába, és a 314-315. sorok a) oszlopába írtak együttesen)	338500
A személyi jövedelemadó előlegek elszámolása	b)
330. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő adóelőleg	42405
331. Az összevont adóalapot terhelő adóelőleg levont összege [A 330. sor b) oszlopában szereplő összegből ténylegesen levonásra került rész]	42405

2108M-07

Adózó adószáma	28139638-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8452231008
Neve	Könyves Katalin
Szociális hozzájárulási adó	c)
385. Szociális hozzájárulási adó alapja	339500
386. Szociális hozzájárulási adó összege	52623
Egyéb adatok	a)
396. Az adott hónapban levont érdekképviseleti tagdíj összege	1000

2108M-08

Oldalszám	1
Adózó adószáma	28139638-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8452231008
Neve	Könyves Katalin

A biztosítási jogviszony-, ellátások folyósításának időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2021.05.03 - 2021.05.31		
alkalmazás minősége	020 - 210503 - 001		
A JOGVISZONYRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS	a)	b)	c)
520. Munkakör, foglalkozás	4121	2021.05.03.	2021.05.31.
524. Teljes foglalkoztatás	40	2021.05.03.	2021.05.31.
540. Az arányos szolgálati idő számításának szükségessége		N	

2108M-09-02

Oldalszám		1
Adózó adószáma	28139638-2-41	
Természetes személy adóazonosító jele	8452231008	
Neve	Könyves Katalin	
A biztosítási jogviszony időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2021.05.03 - 2021.05.31	
alkalmazás minősége	020 - 210503 - 001	
Családi járulékkedvezmény igénybevétele	N	
A JÁRULÉKOKRA VONATKOZÓ KIFIZETÉSEK ADATAI 2020. 07. 01-től		c)
A biztosítottól levont társadalombiztosítási járulék		
626. A társadalombiztosítási járulék alapja		339500
629. A 626-628. sorokból levont társadalombiztosítási járulék összege (18,5%) és/vagy a levonás elmaradásának oka		62808
633. A fizetendő társadalombiztosítási járulék összege (A 629+632. sorok összegéből levonva a 630. sor összege)		62808
634. A Tbj. 6. § (1) bekezdés a) pontja szerinti munkaviszonyban álló természetes személy esetén a társadalombiztosítási járulék alapja összesen [A 626-628. és a 631. sorok összege]		339500

Havi bevallás a kifizetésekkel, juttatásokkal összefüggő adóról, járulékokról és egyéb adatokról, valamint a szakképzési hozzájárulásról

2108M

Adózó adószáma	28139638-2-41
Adózó/cég neve	Denevérbau Kft- Vizsgázó Neve
Természetes személy adóazonosító jele	8462361001
neme	1
állampolgársága	HU
Neve	Részes Lajos
Születési neve	Részes Lajos
Anyja neve	Tóth Luca
Születési helye	Budapest
születési ideje (ÉÉÉÉ.HH.NN.)	1993.08.04
A természetes személy társadalombiztosítási azonosító jele	026-105-372
Bevallási időszak (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2021.05.01 - 2021.05.31

2108M-04

Adózó adószáma	28139638-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8462361001
Neve	Részes Lajos
I. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmek	d)
300. Munkaviszonyból származó bérjövedelem érdekképviseleti tagdíj nélkül	180000
316. Összevont adóalapba tartozó jövedelmek összege [A 300-306. és 312-315. sorok d) oszlopába írtak együttesen]	180000

2108M-05

Adózó adószáma	28139638-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8462361001
Neve	Részes Lajos
Összevont adóalapot csökkentő kedvezmények	b)
322. Az adóelőleg alapja (a 316. sor csökkentve a 321. sor összegével)	180000
323. A 316. sorból bérnek minősülő összeg (A 300-303. sorok d) oszlopába, és a 314-315. sorok a) oszlopába írtak együttesen)	180000
A személyi jövedelemadó előlegek elszámolása	b)
330. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő adóelőleg	27000
331. Az összevont adóalapot terhelő adóelőleg levont összege [A 330. sor b) oszlopában szereplő összegből ténylegesen levonásra került rész]	27000

2108M-07

Adózó adószáma	28139638-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8462361001
Neve	Részes Lajos
Szociális hozzájárulási adó	c)
385. Szociális hozzájárulási adó alapja	180000
386. Szociális hozzájárulási adó összege	27900

2108M-08

Oldalszám			1
Adózó adószáma	28139638-2-41		
Természetes személy adóazonosító jele	8462361001		
Neve	Részes Lajos		
A biztosítási jogviszony-, ellátások folyósításának időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2021.05.03 - 2021.05.31		
alkalmazás minősége	020 - 210503 - 001		
A JOGVISZONYRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS	a)	b)	c)
520. Munkakör, foglalkozás	9223	2021.05.03.	2021.05.31.

523. Részmunkaidős foglalkoztatás	30	2021.05.03.	2021.05.31.
540. Az arányos szolgálati idő számításának szükségessége		N	

2108M-09-02

Oldalszám		1
Adózó adószáma	28139638-2-41	
Természetes személy adóazonosító jele	8462361001	
Neve	Részes Lajos	
A biztosítási jogviszony időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2021.05.03 - 2021.05.31	
alkalmazás minősége	020 - 210503 - 001	
Családi járulékkedvezmény igénybevétele	N	
A JÁRULÉKOKRA VONATKOZÓ KIFIZETÉSEK ADATAI 2020. 07. 01-től		c)
A biztosítottól levont társadalombiztosítási járulék		
626. A társadalombiztosítási járulék alapja		180000
629. A 626-628. sorokból levont társadalombiztosítási járulék összege (18,5%) és/vagy a levonás elmaradásának oka		33300
633. A fizetendő társadalombiztosítási járulék összege (A 629+632. sorok összegéből levonva a 630. sor összege)		33300
634. A Tbj. 6. § (1) bekezdés a) pontja szerinti munkaviszonyban álló természetes személy esetén a társadalombiztosítási járulék alapja összesen [A 626-628. és a 631. sorok összege]		180000