

NEMZETGAZDASÁGI MINISZTERIUM

TÜK szám: 49/3-14/2018

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Érvényességi idő: 2018. január 10. 11:30

Minősítő neve: Mészáros László

Beosztása: főosztályvezető

Készült: 1 eredeti és 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: 2018. január 10. 10:30 óra

P. H.

2018. január

A vizsgaszervezés feladata a vizsga befejezése után:

- I. vizsgázónkénti archiválások,
- II. vizsgázónkénti nyomtatások:
 - Makai Sándorné bevitt adatainak (pl. személyi adatlap) és bérfizetési jegyzékének nyomtatása,
 - Tolnai Piroska bevitt adatainak (pl. személyi adatlap) és bérfizetési jegyzékének lapjának nyomtatása,
 - 1708-as bevallás nyomtatása vagy ennek hiányában a bérprogramból az adatok átadásának dokumentálása.

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 Dokumentumok könyvtárba elmentett!

Feladatok:

- I. a) Rögzítse Makai Sándorné új munkavállalóval kapcsolatos - bérszámfejtéshez szükséges – december havi adatokat! Mentse el a munkavállaló adatainak (pl. személyi adatlap) dokumentálható változatát! (pdf, stb.)

Megnevezés	Az új munkavállaló adatai	Pontszám
A dolgozó neve:	Makai Sándorné	1
Születési neve:	Rozs Aranka	
Anyja születési neve:	Miklós Terézia	1
Állampolgársága:	magyar	
Születés helye:	Paks	1
Születési ideje:	1951.10.12.	
Állandó lakhelye:	2200 Monor, Galagonya u. 25.	1
Családi állapot:	házas	
Adóazonosító jele:	830 964 2598	1
TAJ száma:	062 363 840	1
Bankszámlaszáma:	11773470-31024493	
Havi munkabére:	200 000 Ft	3
Alkalmazás kezdete:	2017.12.06.	1

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Bérfizetés napja:	következő hónap 8. napja, átutalással	
Alkalmazás módja/minősége:	részmunkaidős (heti 30 óra) munkaviszony (2018. 04. 30-ig határozott idejű munkaszerződéssel)	1
FEOR szám/megnevezés:	2499 Egyéb szakképzett oktató, nevelő	1
A munkavállaló nyilatkozatai:	nyugdíjas	1
A nyugdíj folyósításának kezdete:	2010.09.26.	
Havi nyugdíj összege:	152 550 Ft	
Nyugdíjas törzsszám:	181-58961-5	
Összesen:		13

A munkakör betöltéséhez szükséges iskolai végzettsége, szakképzettsége:

- képesítés megnevezése Óvodapedagógus
- képző intézmény neve: ELTE Tanító- és Óvóképző kara
- okirat száma Ó-14/1983. befejezés ideje: 1983.07.02.

Iskolai végzettség, szakképzettség rögzítése 2 pont

További információk Makai Sándorné december havi bérszámfejtéséhez:

- * Makai Sándorné nyilatkozik arról, hogy személyi jövedelemadó előlegének megállapításánál a súlyos fogyatékos magánszemélyek személyi kedvezményének figyelembevételét kéri. (orvosi igazolása szerint betegsége BNO kódja M069 Rheumatoid arthritis, amely 2006-tól fennáll),

Személyi kedvezmény rögzítése 3 pont

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Munkáltató neve: **Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve**
Címe: 1118 BUDAPEST Tétényi út 18.
Adóig: 21489822241 TB:

Személyi adatlap

A dolgozó neve: **Makai Sándorné**

Leánykori név: **Rozs Aranka**

Anyja neve: **Miklós Terézia**

Születési hely: **Paks**, idő: **1951.10.12**

Lakcíme: **2200 MONOR Galagonya utca 25.**

Telefon:

E-mail:

TAJ száma: **062363840**

Adóazonosító: **8309642598**

Nyugdíjas törzsszám: **181589615**

Legmagasabb iskolai végzettség: **Egyetem**

Éve: **5** Csal.áll.: **házas**

Szakmai v:

Előző mv.megsz. ideje:

Módja:

Megszak.nélk.mv.kezd:

Belépés dátuma: **2017.12.06**

Kilépés dátuma:

Módja:

FEOR: **2499**

Dátuma: **2017.12.06** Beosztása: **Egyéb szakképzett oktató, nevelő**

Költségnem: **Bérköltség**

Fizetési hely: **Átutalás**

Bérszámfejtés módja: **havi díjas**

Alkalmazás minősége: **Munkaviszony**

Foglalkoztatás jellege: **Részmunkaidőben fog.**

Állampolgárság: **Magyar**

Besorolási bér: **200000**

Dátuma: **2017.12.06** Heti munkaidő: **30**

Szakszervezeti tag: **N** Tagdíj: **0**

Rokkantsági kedvezmény: **I**

Biztosítás: **Biztosított**

3% egb.járulékot fizet **N** Munkaváll.járulékot fizet: **N**

Nyilatkozat szerinti ktg. %: **0**

Kedvezményezett eltartottak száma: **0**

Összes eltartott száma: **0**

Eltartottak adatai:

18 p

b) Futtassa a bérszámfejtő programban a jövedelem számfejtését!

Beállítások a számfejtéshez (pl. egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék)
alkalmazott szoftvertől függően **3 pont**

Bérszámfejtés futtatása **4 pont**

7 p

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

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve
1118 BUDAPEST Tétényi út 18.
2017.12 .havi bérjegyzék

Makai Sándorné

Adószám: 21489822241
TB.törzsszám:
2 Átutalás
1410 Részm.idős szellemi

Adóazonosító: 8309642598

Lakcím: 2200 MONOR Galagonya utca 25.

Besorolási bér.....: 200 000.00
Ledolgozott nap.....: 16.00
Súlyos fogy.kedvezménye...: 6 375.00

J á r a n d ó s á g o k	
Időbér	168 421
Bruttó bér	168 421
Összesen:	168 421*

Távolléti díj.....: 10 526.00
Ledolgozott óra.....: 96.00

L e v o n á s o k	
10% nyugdíjjárulék	16 842
4.0% természetbeni eg.b.	6 737
Jövedelemadó	18 888
Összes levonás	42 467*
Kerekítés	1
Kifizetendő összeg	125 955

12.havi dolgozói járulékalapok

Nyugdíj és MP.tagdíj 168 421
Egészségbirt. j.alap 168 421

12.havi 22 % szociális hozzájárulási adó

Kedv.nélküli adóalap 168 421
Kedvezmények nélküli adó 37 053
Kedvezmény adóalapja 75 000
55 év feletti mv.kedvezmény 8 250
Fizetendő adó 28 803

A bérfizetési jegyzék pdf formátumban a vizsgázó saját könyvtárába mentve

Ha a vizsgázó az I. pontban nem a helyes jogviszony szerint fejtí a jövedelmet, akkor arra pontszám nem adható! (sem a bérszámfejtésre, sem a fizetési jegyzék elkészítésére)

5 p

I. kérdéstípus (új munkavállaló adatainak felvétele, kedvezmény rögzítése, bérszámfejtés) pontszáma összesen:

30 p

II. a) Balla Oktatási Bt. megbízási szerződést köt Tolnai Piroskával. Rögzítse Tolnai Piroska megbízási szerződésének adatait! Tolnai Piroska jövedelmét készpénzben kapja meg a vállalkozás pénztárából.

Mentse el a megbízott adatainak (pl. személyi adatlap) dokumentálható változatát! (pdf, stb.)

Megnevezés	A megbízott adatai	Pontszám
A megbízott neve:	Tolnai Piroska	1
Anyja születési neve:	Pető Erzsébet	1
Állampolgársága:	magyar	
Születés helye:	Orosháza	1
Születési ideje:	1978.11.17.	
Állandó lakhelye:	2360 Gyál, Sáfrány u. 10.	1
Családi állapot:	elvált	
Adóazonosító jele:	840 862 1009	1
TAJ száma:	088 871 884	1
Megbízási díj:	100 000 Ft	3
Megbízás időtartama:	2017.12.06- 2017.12.22.	1
Alkalmazás módja/minősége:	megbízási jogviszony	1
FEOR szám/megnevezés:	2422 Egészségügyi szakoktató	1
Összesen:		12

A megbízási szerződésben megjelölt feladat elvégzéséhez szükséges iskolai végzettsége, szakképzettsége:

- képesítés megnevezése Védőnő
- okiratot kibocsátó intézmény neve Szegedi Tudományegyetem, Védőnői szakirány
- okirat száma V-19/2003. befejezés ideje: 2003.06.11.

Iskolai végzettség, szakképzettség rögzítése

2 pont

A megbízott nyilatkozatai

- **10% költséget** kíván érvényesíteni,
- másik foglalkoztatónál a megbízási jogviszony ideje alatt a heti 36 órát ledolgozza,
- nem nyugdíjas.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Munkáltató neve: **Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve**
Címe: 1118 BUDAPEST Tétényi út 18.
Adóig: 21489822241 TB:

Személyi adatlap

A dolgozó neve: **Tolnai Piroska**

Leánykori név : **Tolnai Piroska**

Anyja neve : **Pető Erzsébet**

Születési hely: **Orosháza**, idő: **1978.11.17**

Lakcime: **2360 GYÁL Sáfrány utca 10.**

Telefon:

E-mail:

TAJ száma: **088871884**

Adóazonosító: **8408621009**

Nyugdíjas törzsszám:

Legmagasabb iskolai végzettség: **Egyetem**

Éve: **5** Csal.áll: **elvált**

Szakmai v:

Előző mv.megsz. ideje: . . . Módja:

Megszak.nélk.mv.kezd: . . .

Belépés dátuma: **2017.12.06**

Kilépés dátuma: . . .

Módja:

FEOR: **2422** Dátuma: **2017.12.06** Beosztása: **Középfokú nevelési-oktatási intézményi**

Költségnem: **Béreköltség**

Fizetési hely: **Pénztár**

Bérszámfejtés módja:

Alkalmazás minősége: **Munkavégzésre irányuló egyéb**

Foglalkoztatás jellege: **egyéb jogvisz. fogl.**

Állampolgárság: **Magyar**

Besorolási bér:

0

Dátuma: **2017.12.06** Heti munkaidő: **0**

Szakszervezeti tag : **N** Tagdíj:

0

Rokkantsági kedvezmény: **N**

Biztosítás: **Biztosított**

3% egb.járulékot fizet **I** Munkaváll.járulékot fizet: **N**

Nyilatkozat szerinti ktg. %: **0**

Kedvezményezett eltartottak száma: **0**

Összes eltartott száma: **0**

Eltartottak adatai:

14 p

b) Futtassa a bérszámfejtő programot a megbízási díj számfejtésével kapcsolatosan!

Beállítások a számfejtéshez (pl. egészségbiztosítási járulék, 10% költség)

alkalmazott szoftvertől függően

3 pont

Bérszámfejtés futtatása

4 pont

7 p

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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

Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve

1118 BUDAPEST Tétényi út 18.

2017.12 .havi bérjegyzék

Tolnai Piroska

Adószám: 21489822241

TB.törzsszám:

1 Pénztár

1901 Megbízási jogviszony

Adóazonosító: 8408621009

Lakcím: 2360 GYÁL Sáfrány utca 10.

Ledolgozott nap.....: 16.00
Fizetett ünnep.....: 2.00

J á r a n d ó s á g o k	
112 Megbízási díj 90% adóal	100 000
Összesen:	100 000*

Ledolgozott óra.....: 128.00
Nyilatkozat szerinti ktg.:%: 10.00

L e v o n á s o k	
10% nyugdíjjárulék	9 000
4.0% természetbeni eg.b.	3 600
3.0% pénzbeli eg.bízt.	2 700
Jövedelemadó	13 500
Összes levonás	28 800*
Kifizetendő összeg	71 200

12.havi dolgozói járulékalapok

Nyugdíj és MP.tagdíj 90 000
Egészségbíz. j.alap 90 000

12.havi 22 % szociális hozzájárulási adó

Kedv.nélküli adóalap 90 000
Kedvezmények nélküli adó 19 800
Fizetendő adó 19 800

5 p

Ha a vizsgázó a II. pontban nem a helyes jogviszony szerint fejtí a jövedelmet, akkor arra pontszám nem adható! (sem a bérszámfejtésre, sem a fizetési jegyzék elkészítésére)

II. kérdéstípus (új megbízott adatainak rögzítése, számfejtése) összesen:

26 p

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

III. a) Készítse el mindkét biztosítotttra (Makai Sándorné, Tolnai Piroska) Balla Oktatási Bt. havi adó- és járulékvallását (1708)! A bevallásnál az ügyintézőhöz a saját nevét írja! Mentse el a bevallás pdf változatát! (3 állomány)

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

1708A

Adózó adószáma	21489822-2-41
Adózó/cég neve	Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve
Székhely	1118 BUDAPEST, Tétényi út 18. hsz.
Levelezési cím	1118 BUDAPEST, Tétényi út 18. hsz.
Ügyintéző neve, telefonszáma	vizsgázó neve, 061234567
Bevallási időszak (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2017.12.01 - 2017.12.31
A bevallásban érintett magánszemélyek száma	2
A nyugdíj mellett foglalkoztatottak száma (3-as, 7-es és 8-as kód)	1

1708A-01-02

Adózó adószáma	21489822-2-41
A bevallás benyújtásának oka	2
Gyakorlati képzésre vonatkozóan hozzájárulásra kötelezett	3
Kis- és középvállalkozásnak minősülő hozzájárulásra kötelezett	I
Nonprofit gazdasági társaságnak minősülő hozzájárulásra kötelezett	N
A szakképzési hozzájárulás részletezése	c)
30. Szakképzési hozzájárulás kedvezménynek figyelembe vétele nélkül számított alapja	268 ezer
32. Szakképzési hozzájárulás kedvezményekkel csökkentett alapja (A 30. sor összegéből levonva a 31. sor összege)	268 ezer
33. Szakképzési hozzájárulás mértéke (bruttó kötelezettség)	4 ezer
43. Nettó kötelezettség (A 33. sor összegéből levonva a 34. sor összege)	4 ezer

1708A-02-01

Adózó adószáma	21489822-2-41		
A MAGÁNSZEMÉLYENKÉNT KÖZÖLT ADATOK ÖSSZESÍTÉSE	c)	d)	
Személyi jövedelemadó			
70. Az összevont adóalapot terhelő, levont adóelőleg összege		32388	
76. Az adott hónap személyi jövedelemadó kötelezettsége összesen		32388	32 ezer
Szociális hozzájárulási adó			
86. Kedvezményrel nem érintett szociális hozzájárulási adó összesen		40353	

1708A-02-02

Adózó adószáma	21489822-2-41		
A MAGÁNSZEMÉLYENKÉNT KÖZÖLT ADATOK ÖSSZESÍTÉSE	c)	d)	
Szociális hozzájárulási adó			
98. Az 55 év feletti foglalkoztatott munkavállalók után fizetendő 11%-os mértékű szociális hozzájárulási adó kötelezettség	8250		
107. A szociális hozzájárulási adó kötelezettség összesen	48603		49 ezer
A Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevétel			
120. A biztosítottat terhelő nyugdíjjárulék összesen	25842		
123. A 291-es adónem kötelezettség összesen	25842		26 ezer

1708A-02-03

Adózó adószáma	21489822-2-41		
A MAGÁNSZEMÉLYENKÉNT KÖZÖLT ADATOK ÖSSZESÍTÉSE	c)		d)
Egyéb kötelezettségek			
150. A biztosítottat terhelő egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a természetbeni egészségbiztosítási járulék rész	10337		
151. A biztosítottat terhelő egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész	2700		
153. A 293-as adónem kötelezettségei összesen	13037		13 ezer

1708A Havi bevallás adatainak exportálása a NAV-nak a bérprogramból
 Adatok importálása és a nyomtatvány elkészítése az Ányk-ban
 A 1708A Bevallás azonosító részében Ügyintéző neve, telefonszáma

2 pont
 2 pont
 2 pont

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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

1708M

Adózó adószáma	21489822-2-41
Neve (elnevezése)	Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve
Magánszemély adóazonosító jele	8309642598
neme	2
állampolgársága	HU
Családi neve	Makai Sándorné
Születési családi neve	Rozs Aranka
Anyja születési családi neve	Miklós Terézia
születési ideje (ÉÉÉÉ.HH.NN.)	1951.10.12
Születési helye	Paks
A magánszemély társadalombiztosítási azonosító jele	062-363-840
Bevallási időszak (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2017.12.01 - 2017.12.31

1708M-04

Adózó adószáma	21489822-2-41
Magánszemély adóazonosító jele	8309642598
Neve	Makai Sándorné
I. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmek	d)
300. Munkaviszonyból származó bérjövdelem érdekképviselési tagdíj nélkül	168421
312. Összevont adóalapba tartozó jövedelmek összege [A 300-306. és 308-311. sorok d) oszlopába írtak együttesen]	168421
315. Az adóelőleg alapja [A 312. sor csökkentve a 313. és/vagy 314. sorok értékével]	168421
316. A 312. sorból a bémek minősülő összeg [A 300-303. sorok d) oszlopába, valamint a 310-311. sorok a) oszlopába írtak együttesen]	168421
II. A személyi jövedelemadó előlegek elszámolása	a) b)
330. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő adóelőleg	18888
331. Az összevont adóalapot terhelő adóelőleg levont összege [A 330. sor b) oszlopában szereplő összegből ténylegesen levonásra került rész]	18888
333. Adóelőleg-nyilatkozat alapján a levonásnál figyelembe vett személyi kedvezmény	X

1708M-08

Oldalszám	1
Adózó adószáma	21489822-2-41
Magánszemély adóazonosító jele	8309642598
Neve	Makai Sándorné
A biztosítási jogviszony-, ellátások folyósításának időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2017.12.06 - 2017.12.31
alkalmazás minősége	820 - 171206 - 001
XIII. A JOGVISZONYRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS	a) b) c)
520. Munkakör, foglalkozás	2499 2017.12.06. 2017.12.31.
523. Részmunkaidős foglalkoztatás	30 2017.12.06. 2017.12.31.
542. Az arányos szolgálati idő számításának szükségessége	I

1708M-09

Oldalszám	1
Adózó adószáma	21489822-2-41
Magánszemély adóazonosító jele	8309642598
Neve	Makai Sándorné
A biztosítási jogviszony időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2017.12.06 - 2017.12.31
alkalmazás minősége	820 - 171206 - 001
Családi járulékkedvezmény igénybevétele	N
XIV. A JÁRULÉKOKRA VONATKOZÓ KIFIZETÉSEK ADATAI	a) c)
564. Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék alapja	168421

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

565. Az 564. sorból levont (befizetett) természetbeni egészségbiztosítási járulék rész összege (4%) és/vagy a levonás elmaradásának oka		6737
567. A fizetendő természetbeni egészségbiztosítási járulék rész összege [Az 565. sor összegéből levonva az 566. sor összege]		6737
568. Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék alapja		0
569. Az 568. sorból levont (befizetett) pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész összege (3%) és/vagy a levonás elmaradásának oka	2	0
571. A fizetendő pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész összege [Az 569. sor összegéből levonva az 570. sor összege]		0
573. Az 572. sorból levont (befizetett) munkaerő-piaci járulék rész összege (1,5%) és/vagy a levonás elmaradásának oka	4	
574. A nyugdíjjárulék alapját képező jövedelem összege		168421
577. Az 574-576. sorokból levont nyugdíjjárulék összege (10%) és/vagy a levonás elmaradásának oka		16842
579. A fizetendő nyugdíjjárulék összege [Az 577. sor összegéből levonva az 578. sor összege]		16842

1708M-12

Oldalszám	1	
Adózó adószáma	21489822-2-41	
Magánszemély adóazonosító jele	8309642598	
Neve	Makai Sándorné	
A biztosítási jogviszony időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2017.12.06 - 2017.12.31	
alkalmazás minősége	820 - 171206 - 001	
Az adókedvezmény jogcíme	08	
XX. A SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓBÓL IGÉNYBE VEHETŐ EGYÉB KEDVEZMÉNYEK	a)	c)
670. A foglalkoztatáshoz kapcsolódó kedvezmény igénybevételének időtartama	2017.12.06.	2017.12.31.
673. A kedvezmény figyelembevétele nélkül számított szociális hozzájárulási adó alapja/összege [a) oszlop / c) oszlop]	168421	37053
675. A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 11%-os mértékű részkedvezmény alapja/összege [a) oszlop / c) oszlop]	75000	8250
678. A fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéből a 11%-os mértékű kötelezettség alapja/összege [a) oszlop / c) oszlop]	75000	8250
680. A fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéből a kedvezmény számításánál figyelembe nem vehető, 22%-os mértékű kötelezettség alapja/összege [a) oszlop / c) oszlop]	93421	20553

1708M Havi bevallás magánszemélyenkénti összesítő **adatainak exportálása**
a NAV-nak a bérprogramból

2 pont

Adatok importálása és a **nyomtatvány elkészítése** az Anyk-ban

2 pont

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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

1708M

Adózó adószáma	21489822-2-41
Neve (elnevezése)	Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve
Magánszemély adóazonosító jele	8408621009
neme	2
állampolgársága	HU
Családi neve	Tolnai Piroska
Születési családi neve	Tolnai Piroska
Anyja születési családi neve	Pető Erzsébet
születési ideje (ÉÉÉÉ.HH.NN.)	1978.11.17
Születési helye	Orosháza
A magánszemély társadalombiztosítási azonosító jele	088-871-884
Bevallási időszak (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2017.12.01 - 2017.12.31

1708M-04

Adózó adószáma	21489822-2-41			
Magánszemély adóazonosító jele	8408621009			
Neve	Tolnai Piroska			
I. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmek	a)	b)	c)	d)
306. Önálló tevékenységre tekintettel fizetett összeg	1	100000	10000	90000
312. Összevont adóalapba tartozó jövedelmek összege [A 300-306. és 308-311. sorok d) oszlopába írtak együttesen]				90000
315. Az adóelőleg alapja [A 312. sor csökkentve a 313. és/vagy 314. sorok értékével]				90000
II. A személyi jövedelemadó előlegek elszámolása	b)			
330. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő adóelőleg				13500
331. Az összevont adóalapot terhelő adóelőleg levont összege [A 330. sor b) oszlopában szereplő összegből ténylegesen levonásra került rész]				13500

1708M-05

Adózó adószáma	21489822-2-41
Magánszemély adóazonosító jele	8408621009
Neve	Tolnai Piroska
VII. A magánszemély után fizetendő szociális hozzájárulási adó	c)
385. Szociális hozzájárulási adó alapja	90000
386. Szociális hozzájárulási adó összege	19800

1708M-09

Oldalszám	1
Adózó adószáma	21489822-2-41
Magánszemély adóazonosító jele	8408621009
Neve	Tolnai Piroska
A biztosítási jogviszony időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2017.12.06 - 2017.12.22
alkalmazás minősége	041 - 171206 - 001
Családi járulékkedvezmény igénybevétele	N
XIV. A JÁRULÉKOKRA VONATKOZÓ KIFIZETÉSEK ADATAI	c)
564. Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék alapja	90000
565. Az 564. sorból levont (befizetett) természetbeni egészségbiztosítási járulék rész összege (4%) és/vagy a levonás elmaradásának oka	3600
567. A fizetendő természetbeni egészségbiztosítási járulék rész összege [Az 565. sor összegéből levonva az 566. sor összege]	3600
568. Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék alapja	90000
569. Az 568. sorból levont (befizetett) pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész összege (3%) és/vagy a levonás elmaradásának oka	2700
571. A fizetendő pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész összege [Az 569. sor összegéből levonva az 570. sor összege]	2700
574. A nyugdíjjárulék alapját képező jövedelem összege	90000
577. Az 574-576. sorokból levont nyugdíjjárulék összege (10%) és/vagy a levonás elmaradásának oka	9000
579. A fizetendő nyugdíjjárulék összege [Az 577. sor összegéből levonva az 578. sor összege]	9000

1708M Havi bevallás magánszemélyenkénti összesítő **adatainak exportálása**
a NAV-nak a bérprogramból

2 pont

Adatok importálása és a **nyomtatvány elkészítése** az Anyk-ban

2 pont

Ha a vizsgázó nem készíti el a 1708 Havi bevallás köteget nyomtatványt, de a bérprogramból egyértelműen dokumentálható ezen adatok átadása az Anyk-ba, akkor a vizsgaidőben elmentett átadási dokumentumon szereplő adatokra a pont megadható a fenti pontozási útmutató szerinti mértékben.

A III. kérdéstípus (bevallás elkészítése) összesen:

14 p

IV. Egészítse ki a következő mondatokat a szöveg alatt található számadatok beírásával! Válaszait úgy fogalmazza meg, hogy azok Magyarországon történő munkavégzésre és – eltérő megállapodás hiányában – az általános szabályokat mutassák!

A munkavállalónak a munkában töltött idő alapján minden naptári évben szabadság jár, amely alap- és pótszabadságból áll.

Az alapszabadság mértéke c) 20 (1 pont) munkanap.

A munkavállalónak a a) 16 (1 pont) évesnél fiatalabb egy gyermeke után kettő, két gyermeke után négy, kettőnél több gyermeke után összesen hét munkanap pótszabadság jár.

Az apának gyermeke születése esetén, legkésőbb a születést követő második hónap végéig, e) 5 (1 pont) munkanap pótszabadság jár, amelyet kérésének megfelelő időpontban kell kiadni.

A szabadságot - a munkavállaló előzetes meghallgatása után - a munkáltató adja ki.

A munkáltató évente b) 7 (1 pont) munkanap szabadságot legfeljebb két részletben a munkavállaló kérésének megfelelő időpontban köteles kiadni. A munkavállalónak erre vonatkozó igényét legalább tizenöt nappal a szabadság kezdete előtt be kell jelentenie.

A szabadságot úgy kell kiadni, hogy a munkavállaló naptári évenként egy alkalommal, legalább d) 14 (1 pont) egybefüggő napra mentesüljön a munkavégzési és rendelkezésre állási kötelezettsége alól. A szabadság kiadásának időpontját a munkavállalóval legkésőbb a szabadság kezdete előtt tizenöt nappal közölni kell.

A szabadságot esedékességének évében kell kiadni.

A szövegbe írandó számok: 2012. évi I. törvény a Munka Törvénykönyvéről alapján

- a) 16 118. § (1)
- b) 7 122. § (2)
- c) 20 116. §.
- d) 14 122. § (3)
- e) 5 118. § (4)

Az értékelés során teljes megoldásként kell figyelembe venni, ha a vizsgázó a számadatot vagy annak betűjelét a megfelelő szövegrészben feltüntette.

A IV. kérdéstípus pontszáma összesen:

5 p

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!