

PÉNZÜGYMINISZTERIUM

TÜK szám:

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Érvényességi idő: 2021. május 11. 15:00 óra

Minősítő neve: Mészáros László

Beosztása: főosztályvezető

Készült: 1 eredeti és fm. példányban

Egy példány: lap

Kapják elosztó szerint.

Ez a: sz. fm. példány

É

54 344 01 Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképesítés

51 344 04 Pénzügyi ügyintéző részsakképesítés

Komplex szakmai vizsga
Írásbeli vizsgatevékenysége

Szakmai vizsga
Interaktív vizsgatevékenysége

javítási-értékelési útmutató

A vizsgafeladat megnevezése:

Elektronikus bevallás

A vizsgafeladat időtartama: 90 perc

A vizsga ideje: 2021. május 11. 13:30 óra

P. H.

2021. május

A feladat értékelése a kinyomtatott nyomtatványon történik, minden esetben az értékelési útmutatóval összhangban.

Ha a vizsgázó nem jó év bevallási nyomtatványával dolgozik (pl. 2158 helyett 2058), de egyébként hibátlan a feladatmegoldása, akkor a szerezhető maximális pontszámnak a felét megkaphatja.

Ha a vizsgázó nem a feladatnak megfelelő nyomtatványt használta, akkor ezzel a feladatot teljesen rosszul értelmezte, így pont nem adható a munkájára. Még a főlapon bevitt adatokra sem!

Az értékelést az útmutatóban meghatározottak szerint kell elvégezni. A bevallásra az értékelési útmutatóban megjelölt pontszám csak akkor adható meg, ha a megfelelő rovatba, az útmutatóval egyező megoldás került. Az útmutatóban javasolt részpontszámokat tovább bontani nem szabad, tehát a javasolt pontszám a vizsgázó feladatmegoldására vagy megadható – helyes megoldás esetén, – vagy nem.

Amennyiben a vizsgázó a javítást nem szabályosan végezte, nem látta el kézjeggyével (szignóval) minden javítást, az útmutatóban jelölt pontszám részére nem adható meg!

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

I. feladat

b) Jelölje:

a kiállított nyomtatvány számát:	2165	1 pont
a küldésre kijelölt fájl nevét:	pl. 1620503182651	1 pont
a befizetés/túlfizetés összegét:	519 E Ft	1 + 1 pont

/a megfelelő szövegrészt húzza alá!/

összesen: 4 pont

A nyomtatvány kitöltése:

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
2165-ös nyomtatvány főlapja B rész	63445530-2-41 841 042 0066	0,5 + 0,5
	Kovács Edina	0,5
	a vizsgázó neve, telefonszáma	0,5 + 0,5
2165-ös nyomtatvány főlapja C rész	2021.01.01. – 2021.03.31.	1
	N	1,5
2165-ös nyomtatvány főlapja D rész	10701018-13862057-00000000	0,5
	CIB Bank	0,5
Teljes összeg kiutalása... Visszaigénylés jogcímkódja	X	1
	B	1
2165-ös nyomtatvány főlapja F rész	Budapest, 2024.04.15.*	1 + 1
2165A-01-01 lap 04. sor	b = 600	1
2165A-01-01 lap 06. sor	b = 238 c = 43	1 + 1
2165A-01-01 lap 07. sor	b = 4 986 c = 1 346	1 + 1
2165A-01-01 lap 29. sor	b = 385 c = 104	1 + 1
2165A-01-01 lap 36. sor	b = 6 209 c = 1 493	0 (aut)
2165A-01-02 lap 54. sor	b = 385 c = 104	1 + 1
2165A-01-02 lap 66. sor	b = 7 450 c = 2 012	1 + 1
2165A-01-03 lap 76. sor	b = 7 450 c = 2 012	0 (aut)
2165A-01-03 lap 77. sor	b = 3 335 c = 901	1 + 1
2165A-01-03 lap 83. sor	c = - 519	0 (aut)
2165A-01-03 lap 85. sor	c = 519	0 (aut)
2165A-01-05 lap 105. sor	b = 3 c = 4 d = 7 065 e = 1 907	0 (aut)
2165A-01-05 lap 108. sor	b = 3 c = 4 d = 7 065 e = 1 907	0 (aut)
2165M főlap B mező	25985124 Babci és társa Bt.	1 + 1
C mező	2021.01.01. – 2021.03.31.	0 (aut)
04. sor	b = 1 c = 560 d = 151	0 (aut)
07. sor	b = 1 c = 560 d = 151	0 (aut)
2165M-02 lap 01. sor	a = f3g-c328964 b = 2021.02.22. c = 560 d = 151	4x1
2165M-02 lap 37. sor	c = 560 d = 151	0 (aut)
2165M főlap B mező	43673496 Asztalos István	1 + 1
C mező	2021.01.01. – 2021.03.31.	0 (aut)
04. sor	b = 1 c = 2 724 d = 735	0 (aut)

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

07. sor	b= 1 c= 2 724 d= 735	0 (aut)
2165M-02 lap 01. sor	a= s9e-v990351 b = 2021.03.16. c = 2 724 d = 735	4x1
2165M-02 lap 37. sor	c = 2 724 d = 735	0 (aut)
2165M főlap B mező	26415215 Pázmándi Kft.	1 + 1
C mező	2021.01.01. – 2021.03.31.	0 (aut)
04. sor	b= 2 c= 3 781 d= 1 021	0 (aut)
07. sor	b= 2 c= 3 781 d=1 021	0 (aut)
2165M-02 lap 01. sor	a= t9m-w358064 b = 2021.03.17. c = 3 335 d = 901	4x1
2165M-02 lap 02. sor	a= t9m-w358065 b = 2021.03.19. c = 446 d = 120	4x1
2165M-02 lap 37. sor	c = 3 781 d = 1 021	0 (aut)
Összesen:		45 pont

*2021. április 1- 20 között minden dátum elfogadható.

Az I. kérdéstípus pontszáma összesen:

49 p

II. feladat

b) Jelölje:

a kiállított nyomtatvány számát:	21T1042E	1 pont
a küldésre kijelölt fájl nevét:	pl. 1620811490723	1 pont
Határozza meg az új foglalkoztatott bejelentésének határidejét!	A foglalkoztatás megkezdése előtt	1 pont

összesen: 3 pont

A nyomtatvány kitöltése:

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
21T1042E-es nyomtatvány főlapja 1. rész	63445530-2-41	0,5
2. rész	841 042 0066	0,5
3. rész	1	0 (aut)
4. rész	vizsgáló neve, telefonszáma	1 + 1
21T1042E-es nyomtatvány 23. pótlap 1. sor	Zala Iván	1
2. sor	842 319 0285	1
3. sor	034 324 905	1
5. sor	U	2
7. sor	06	1,5

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

8. sor	2021.05.17.	1,5
9. sor	3	1
Összesen		12 pont

A II. kérdéstípus pontszáma összesen:

15 p

III. feladat

b) Jelölje:

a kiállított nyomtatvány számát:	2158	1 pont
a küldésre kijelölt fájl nevét:	pl. 1620875873636	1 pont

összesen: 2 pont

c) Állapítsa meg a fizetendő közterhek összegét az alábbi táblázat kitöltésével:

Adó- és járuléknemek	Mértéke	Szorzószám	Adó- és járulékalap		A közteher összege	Az adónem kódja	Pontszám
			Minimális	Tényleges			
Szociális hozzájárulási adó	15,5%	1,125	246 375	246 375	38 188	258	4 x 1 pont
Társadalombiztosítási járulék	18,5%	1,00	219 000	225 000	35 376	406	4 x 1 pont

összesen: 8 pont

A nyomtatvány kitöltése:

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
2158-as nyomtatvány főlapja B rész adószám, adóazonosító jel	63445530-2-41 841 042 0066	0,5 + 0,5
Az adózó/magánszemély neve, állampolgársága:	Kovács Edina HU	0,5 1
Születési neve, neme:	Kovács Edina 2	0,5 + 0,5
Anyja neve:	Máté Annamária	0,5
Születési hely, idő:	Szolnok 1979.05.16.	0,5 + 0,5
Székhely... lakcím	1154 Budapest, Arany János utca 111.	0,5
Ügyintéző neve, telefonszáma	a vizsgázó neve, telefonszáma	0,5 + 0,5
C rész Bevallási időszak	2021.04.01. – 2021.04.30.	1
Bevallás gyakorisága	H (havi)	1
D rész A bevallást egyéni vállalkozóként nyújtja be	X	1
Az adózó TAJ száma	016 162 420	1

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

2158-01-01 lap első fejléc Biztosításban töltött idő időtartama Alkalmazás minősége	2021.04.01.-2021.04.30. 0 21/1	1 1,5
2158-01-01 második fejléc Családi járulékkezdvezmény igénybevétele Négy gyermekes anyák Kérjük, jelölje be, hogy személyesen folytatott...	I N I	1 1 1
2158-01-01 1. sor	246 375	1
2. sor	38 188	0 (aut)
5. sor	38 188	0 (aut)
8. sor	225 000	1
9. sor	0	1
10. sor	0	1
11. sor	266 660	2
12. sor	0	1,5
13. sor	41 660 6 249	0 (aut)
14. sor	6 249	0 (aut)
15. sor	225 000	1
16. sor	41 625	0 (aut)
17. sor	6 249	1,5
18. sor	35 376	0 (aut)
Összesen:		26 pont

A III. kérdéstípus pontszáma összesen:

36 p

 Nemzeti Adó- és Vámhivatal	ÁFA BEVALLÁS (BEVALLÁS, ADATSZOLGÁLTATÁS) <i>Benyújtandó az állami adó- és vámhatósághoz</i>	vonalkód helye
H I V A T A L (A)	2165A Postára adás dátuma 2 0 Beérkezés dátuma 2 0 év hó nap Átvevő kódja Átvevő szervezet kódja átvevő aláírása	

A Z O N O S Í T Á S (B)	Adózó adószáma / csoportazonosító száma 6 3 4 4 5 5 3 0 2 4 1 Adózó adóazonosító jele 8 4 1 0 4 2 0 0 6 6 Hibásnak minősített bevallás vonalkódja Jogelőd adószáma Adózói státusz ☐ Adózó neve Kovács Edina Ügyintéző neve Vizsgázó Neve telefonszáma 06203070
----------------------------	---

(C)	Bevallási időszak 2 0 2 1 0 1 0 1 - 2 0 2 1 0 3 3 1 év hó naptól év hó napig Bevallás jellege ☐ Bevallás gyakorisága N Bevallás típusa ☐ Bevallás fajtája ☐ Kitöltött lapok száma 170 02 04 EUNY 06 07 08 09 A88 Partnerek száma M 3 Küszöbérték túllépés éves adózó esetén ☐ Adóhatósági engedéllyel évközi gyakoriság váltás ☐ Közösségi adószám évközi megállapítása miatt törtidőszaki bevallás éves adózó esetén ☐ Soronkívüli bevallás kódja ☐ Eljárás végével újra élővé válik ☐ Állatbetegséggel összefüggő járványügyi intézkedés miatti kártalanítás okán fizetési halasztás kérése ☐
-----	---

(D)	Adózó belföldi pénzforgalmi vagy fizetési számlaszáma 1 0 7 0 1 0 1 8 1 3 8 6 2 0 5 7 0 0 0 0 0 0 0 0 Számlavezető pénzforgalmi szolgáltató neve CIB Bank Belföldi postai utalási cím város/ község Közterület neve, közterület jellege, hsz., ép., lépcsőház, em., ajtó IBAN számlaszám jelölése ☐ Külföldi számla tulajdonosának neve SWIFT-kód Adózó külföldi fizetési számlaszáma Országkód Külföldi számlát vezető pénzügyi szolgáltató neve Külföldi számlát vezető pénzügyi szolgáltató címe Teljes összeg kiutalása kérésének jelölése ☒ Kiutalást nem kér jelölése ☐ Átvezetési és kiutalási kérelem mellékelve ☐ Visszaigénylés jogcímkódja B Adózó nyilvánosan működő részvénytársaság ☐ Nyilatkozat az Art. 64. § (3) bekezdése szerint ☐
-----	---

(E)	Faktoralási szerződést csatolt ☐ Mentés státusz mellett adókötelezettsége keletkezett ☐
-----	---

(F)	Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek. Budapest 2 0 2 1 0 4 1 5 P.H. Jelen adóbevallást ellenjegyző aláírása aláírás Adótanácsadó, adószakértő vagy okleveles adószakértő neve Állami adó- és vámhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazás jelölése ☐ Adóazonosító száma Eseti meghatalmazás csatolásának jelölése ☐ Igazolvány száma Állami adó- és vámhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő jelölése ☐
-----	--

"Korlátozott terjesztésű"

2165A-01-01

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

6 3 4 4 5 5 3 0 — 2 — 4 1

Adózó adóazonosító jele

8 4 1 0 4 2 0 0 6 6

Bevallási időszak

2 0 2 1 0 1 0 1 — év hó naptól

2 0 2 1 0 3 3 1 — év hó napig

Adózó neve **Kovács Edina**

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

a		Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) b	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) c	
Fizetendő általános forgalmi adó				
01.	Közösség területén kívülrre történő termékértékesítés, azzal egy tekintet alá eső szolgáltatásnyújtás, valamint nemzetközi közlekedéshez kapcsolódó termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás			01.
02.	Közösségen belülre történő, adólevonási joggal járó adómentes termékértékesítés (kivéve az új közlekedési eszköz értékesítését)			02.
03.	Új közlekedési eszköz Közösségen belülre történő értékesítésének összege			03.
04.	Az Áfa tv. 142. §-a szerinti termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás és az adólevonással járó adómentes belföldi értékesítés ellenértéke	600		04.
05.	5 %-os kulcs alá tartozó értékesítés			05.
06.	18 %-os kulcs alá tartozó értékesítés	238	43	06.
07.	27 %-os kulcs alá tartozó értékesítés	4 986	1 346	07.
08.	Közérdekű vagy egyéb speciális jellegre tekintettel adómentes értékesítés			08.
09.	Különleges eljárással megállapított adó			09.
10.	Saját vállalkozáson belül végzett beruházás után fizetendő adó			10.
11.	Közösségen belülről történő adómentes termékbeszerzés			11.
12.	Közösségen belülről történő 5 %-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés			12.
13.	Közösségen belülről történő 18 %-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés			13.
14.	Közösségen belülről történő 27 %-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés			14.
15.	Közösségen belülről történő új közlekedési eszköz beszerzés (27 %-os adómérték)			15.
16.	Közösségen belülről történő jövedéki termékbeszerzés (27 %-os adómérték)			16.
17.	Adómentes szolgáltatás igénybevétele (közösségi adóalanytól és harmadik országbeli adóalanytól)			17.
18.	Közösségi adóalanytól igénybe vett szolgáltatás utáni adófizetési kötelezettség az Áfa tv. 37. § (1) bekezdése alapján (27 %-os adómérték)			18.
19.	Közösségi adóalanytól igénybe vett szolgáltatás utáni egyéb adófizetési kötelezettség			19.
20.	Közösségen belül az Áfa tv. 91. § (2) bek. szerinti ügylet esetén a beszerző termékértékesítés címén fizetendő 5%-os mértékű adója			20.
21.	Közösségen belül az Áfa tv. 91. § (2) bek. szerinti ügylet esetén a beszerző termékértékesítés címén fizetendő 18 %-os mértékű adója			21.
22.	Közösségen belül az Áfa tv. 91. § (2) bek. szerinti ügylet esetén a beszerző termékértékesítés címén fizetendő 27 %-os mértékű adója			22.
23.	Adómentes termékimport			23.
24.	Termékimport címén fizetendő 5 %-os mértékű adó			24.
25.	Termékimport címén fizetendő 18 %-os mértékű adó			25.
26.	Termékimport címén fizetendő 27 %-os mértékű adó			26.
27.	Harmadik országbeli adóalanytól igénybe vett szolgáltatás utáni adófizetési kötelezettség			27.
28.	Az Áfa tv. 32. §, 34. § szerinti termékbeszerzés (27 %-os adómérték)			28.
29.	Az Áfa tv. 142. §-a alapján a fordított adózás szabályai szerint fizetendő adó	385	104	29.
30.	Az Áfa tv. 99. § (9) bekezdés alapján fizetendő adót csökkentő tétel			30.
31.	Az Áfa tv. 153/C. § alapján fizetendő adót növelő tétel összesen			31.
35.	Egyéb			35.
36.	Összesen (01 - 35. sorok)	6 209	1 493	36.

"Korlátozott terjesztésű"

E/e

"Korlátozott terjesztésű"

2165A-01-02

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

6 3 4 4 5 5 3 0 — 2 — 4 1

Adózó adóazonosító jele

8 4 1 0 4 2 0 0 6 6

Bevallási időszak

2 0 2 1 0 1 0 1 — 2 0 2 1 0 3 3 1
év hó naptól év hó napig

Adózó neve **Kovács Edina**

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

a	Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) b	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) c	
37. Az Áfa tv. 98. §-a szerinti termékexport ellenértéke a 01. sorból			37.
38. Adóraktárba beraktározott és ott továbbértékesített vagy onnan kiraktározott áruk ellenértéke			38.
39. Közösségi beszerzésből származó, adóraktárba adómentesen beraktározott áru ellenértéke a 11. sor összegéből			39.
40. Közösségi megbízás alapján belföldön történő fel- vagy összeszerelés tárgyát képező termékértékesítések összege a 05-07. sorokból			40.
41. Távolisági értékesítés összege a 05-07. sorokból			41.
42. Közösségi megbízás alapján belföldön történő fel- vagy összeszerelés tárgyát képező termékbeszerzés összege a 28. sorból			42.
43. Tárgyieszköz-értékesítés a 36. sor összegéből (apport nélkül)			43.
44. Apportértékesítés a 36. sor összegéből			44.
45. Előleg címen kapott összeg a 05-07. sorok összegéből			45.
46. Előleg címen kapott összeg a 01. és 04. sorok összegéből			46.
47. Közösségen belülre, nem adóalany részére történő új közlekedési eszköz értékesítése a 03. sorból			47.
48. Jövedékiadó-tartalom a 11., 16. sorok adóalapjában			48.
49. Az utazásszervezési szolgáltatásnyújtás után fizetendő adó a 09. sor összegéből			49.
50. Az Áfa tv. XVI. fejezete alá tartozó értékesítés adója a 09. sor összegéből			50.
51. A fordított adózás szabályai szerint ingatlan után fizetendő adó a 29. sor összegéből			51.
52. A fordított adózás szabályai szerint hulladék után fizetendő adó a 29. sor összegéből			52.
53. A fordított adózás szabályai szerint az üvegházhatású gáz kibocsátására jogosító vagyoni értékű jog átruházása esetén fizetendő adó a 29. sor összegéből			53.
54. Az Áfa tv. 142. §-ban meghatározott fordított adózás szabályai szerinti szolgáltatás igénybevétele esetén fizetendő adó a 29. sor összegéből	385	104	54.
55. Közösségen belülre, illetve belföldre történő értékesítésből az adóraktározási eljárás kapcsán adóbiztosítékkal érintett értékesítés adója a 36. sor összegéből			55.
56. Az importáló által teljesített, Közösségen belülre történő értékesítésből az adómentes termékimport kapcsán adóbiztosítékkal érintett értékesítés a 02. sor összegéből			56.
57. Az importáló az adófizetésre kötelezett által teljesített, de a közvetett vámjogi képviselő az adóraktár üzemeltetője által bevallott, Közösségen belülre történő adómentes értékesítés összege a 02. sorból			57.
58. Az 57. sor szerinti adózók által teljesített/bevallott, Közösségen belülre történő új közlekedési eszköz adómentes értékesítésének összege a 03. sorból			58.
59. Az importáló által teljesített, de a közvetett vámjogi képviselő által önadózás keretében bevallott adómentes termékimport összege a 23. sorból			59.
60. Az importáló által teljesített, de a közvetett vámjogi képviselő által önadózás keretében bevallott 5 %-os adókulcsú termékimport összege a 24. sorból			60.
61. Az importáló által teljesített, de a közvetett vámjogi képviselő által önadózás keretében bevallott 10 %-os adókulcsú termékimport összege a 25. sorból			61.
62. Az importáló által teljesített, de a közvetett vámjogi képviselő által önadózás keretében bevallott 27 %-os adókulcsú termékimport összege a 26. sorból			62.
Beszerzést terhelő, előzetesen felszámított, levonható általános forgalmi adó			
63. Adómentes belföldi termékbeszerzés adóalapja			63.
64. 5 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után			64.
65. 18 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után			65.
66. 27 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után	7 450	2 012	66.
67. Harmadik országbeli és közösségi adóalanytól igénybe vett szolgáltatás után, illetve terméket saját nevében beszerzőként fizetett adóból levonható összeg			67.
68. Arányosítás alkalmazásával levonható adórész (Eredeti adóalap, arányosított adó)			68.
69. Közösségen belüli termékbeszerzés után levonható adó összege			69.
70. Importált termék után (kivetéssel) megfizetett adó levonható része			70.
71. Importált termék után (önadózással) megfizetett adó levonható része			71.

"Korlátozott terjesztésű"

"Korlátozott terjesztésű"

2165A-01-03

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

6 3 4 4 5 5 3 0 — 2 — 4 1

Adózó adóazonosító jele

8 4 1 0 4 2 0 0 6 6

Bevallási időszak

2 0 2 1 0 1 0 1

év

hó

naptól

— 2 0 2 1 0 3 3 1

év

hó

napig

Adózó neve **Kovács Edina**

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

	a		Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) b	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) c	
72.	7 %-os mértékű mezőgazdasági kompenzációs felár	db			72.
73.	12 %-os mértékű mezőgazdasági kompenzációs felár	db			73.
74.	Saját vállalkozáson belül végzett beruházás után				74.
75.	Egyéb				75.
76.	Összesen (63-75. sorok összege)		7 450	2 012	76.
77.	Tárgyi eszköz beszerzése után levonható adó összege a 76. sor összegéből (apport nélkül)		3 335	901	77.
78.	Apport-beszerzés után levonható adó összege a 76. sor összegéből				78.
79.	Saját vállalkozásban megvalósuló, még nem aktivált beruházás összege a 76. sor összegéből				79.

Általános forgalmi adó elszámolása

	a	Önellenőrzés esetén az eredeti adó összege b	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) c	
82.	Előző időszakra beszámítható csökkentő tétel összege (előző időszak bevallásának a "Következő időszakra átvihető követelés összege" sorából) ☐ Elővitt követelés			82.
83.	Tárgyidőszakban megállapított fizetendő adó együttes összegének és a levonható előzetesen felszámított adónak a különbözete (36. sor - 76. sor - 82.sor)		-519	83.
84.	Beizetendő adó összege (a 83. sor adata, ha előjel nélküli)			84.
85.	Visszaigényelhető adó összege (a negatív előjelű 83. sor, ha visszaigénylésre egyébként jogosult)		519	85.
86.	Következő időszakra átvihető követelés összege			86.

A bevallás részletező adatai

	a	Számított ellenérték b	
88.	Közösségen belül ún. "háromszögügyletben" közbenső vevőként továbbértékesítési célból beszerzett termékek adó nélkül számított értéke		88.
89.	Közösségen belül ún. "háromszögügyletben" közbenső vevőként továbbértékesített termékek adó nélkül számított értéke		89.
90.	Az Áfa tv. területi hatályán kívül teljesített termékértékesítések adó nélkül számított ellenértéke		90.
91.	Az Áfa tv. területi hatályán kívül teljesített szolgáltatásnyújtások adó nélkül számított ellenértéke		91.
92.	Az Áfa tv. területi hatályán kívül, közösségi adóalany felé teljesített, az Áfa tv. 37. § (1) bekezdése alá tartozó szolgáltatásnyújtás adó nélkül számított ellenértéke a 91. sor összegéből		92.
93.	Az Áfa tv. területi hatályán kívül, közösségi adóalany felé teljesített, az Áfa tv. 37. § (1) bekezdésen kívüli egyéb szolgáltatásnyújtás adó nélkül számított ellenértéke a 91. sor összegéből		93.
94.	Közösség más tagországában teljesítettnek minősülő fel- vagy összeszerelés tárgyát képező termék adó nélkül számított ellenértéke a 90. sorból		94.
95.	Közösség más tagországában teljesítettnek minősülő távolsági értékesítés adó nélkül számított ellenértéke a 90. sorból		95.

"Korlátozott terjesztésű"

2165A-01-05

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

6 3 4 4 5 5 3 0 - 2 - 4 1

Adózó adóazonosító jele

8 4 1 0 4 2 0 0 6 6

Bevallási időszak

2 0 2 1 0 1 0 1

év hó naptól

- 2 0 2 1 0 3 3 1

év hó napig

Adózó neve Kovács Edina

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

Az Áfa tv. 6/A. és 6/B. számú mellékletében felsorolt termékek értékesítése / beszerzése fordított adózás keretében

a	Mezőgazdasági termékek		Vas és acél termékek		
	Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) b	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) c	Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) d	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) e	
100.	Fordított adózás keretében értékesített termékek adóalapja a 04. sor összegéből				100.
101.	Fordított adózás keretében beszerzett termékekre jutó adóalap és adó a 29. sor összegéből				101.

A csatolt összes 2165M összesítő jelentés nyomtatványon feltüntetett
- belföldi, egyenes adózás alá tartozó, a 2165M részletező lapokon számlánként kimutatott -
forgalom összesen

Termékbeszerzés / Szolgáltatás igénybevétel		Partnerszám irányonként (db) b	Számla darabszám összesen c	Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) d	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) e	
105.	Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel számlatételeinek összege összesen Összes 2165M Főlap 04. sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) mezők - együttes adata	3	4	7 065	1 907	105.
106.	Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel tételeken részletezett korrekcióinak összege összesen Összes 2165M Főlap 05. sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) mezők - együttes adata	0	0	0	0	106.
108.	Összesítő jelentésekben szereplő termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel összege összesen (A 105., 106. sorok adatai összesen) Összes 2165M Főlap 07. sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) mezők - együttes adata	3	4	7 065	1 907	108.



Nemzeti Adó-
és Vámhivatal

2165M

ÖSSZESÍTŐ JELENTÉS KERESKEDELMI PARTNERENKÉNT

a belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalom
számlánként részletezett tételeiről

AZONOSÍTÁS(B)	A) BEVALLÁST BENYÚJTÓ ADÓZÓ ADATAI	
	Adózó adószáma / csoportazonosító száma	Adózó adóazonosító jele
	6 3 4 4 5 5 3 0 - 2 - 4 1	8 4 1 0 4 2 0 0 6 6
	Jogelőd adószáma	
	Adózó neve	Kovács Edina
	B) KERESKEDELMI PARTNER ADATAI	
	Partner adószáma / Partner csoportazonosító száma	
	2 5 9 8 5 1 2 4	
	Partner neve	Babci és társa Bt.

(C)	Bevallási időszak	
	2 0 2 1 0 1 0 1 - 2 0 2 1 0 3 3 1	
	év hó naptól	év hó napig

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

A kereskedelmi partnerrel bonyolított belföldi - egyenes adózás alá tartozó, a partnerre vonatkozó részletező lapokon számlánként tételesen nyilatkozott - forgalom összesen				
Termékbeszerzés / Szolgáltatás igénybevétel	Számla darabszám összesen b	Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) c	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) d	
04. Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel számlatételeinek összege összesen 2165M-02. lap 37. "Összesen" sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) oszlopok - együttes adata	1	560	151	04.
05. Módosító lap - Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel tételesen részletezett korrekcióinak összege összesen 2165M-02-K. lap 37. "Összesen" sor adóalap és adó összegeinek - f) és g) oszlopok - együttes adata	0			05.
07. A 04., 05. sorok adatai összesen	1	560	151	07.

2165M-02

Lapszám

1

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

6 3 4 4 5 5 3 0 — 2 — 4 1

Adózó adóazonosító jele

8 4 1 0 4 2 0 0 6 6

Bevallási időszak

2 0 2 1 0 1 0 1

év hó naptól

— 2 0 2 1 0 3 3 1

év hó napig

Adózó neve **Kovács Edina**

Partner adószáma / Partner csoportazonosító száma

2 5 9 8 5 1 2 4

Partner neve **Babci és társa Bt.**

Partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétele tételes részletezése

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

	Számla sorszáma (a)	Teljesítés dátuma (b)	Adóalap (c)	Adó (d)	Előlegből adódó különbözlet jelölése (e)	
01.	f3g-c328964	2 0 2 1 0 2 2 2	560	151		01.
02.						02.
03.						03.
04.						04.
05.						05.
06.						06.
07.						07.
08.						08.
09.						09.
10.						10.
11.						11.
12.						12.
13.						13.
14.						14.
15.						15.
16.						16.
17.						17.
18.						18.
19.						19.
20.						20.
21.						21.
22.						22.
23.						23.
24.						24.
25.						25.
26.						26.
27.						27.
28.						28.
29.						29.
30.						30.
31.						31.
32.						32.
33.						33.
34.						34.
35.						35.
36.						36.
37.	Össze		560	151		37.

A kitöltésre vonatkozó előírások az áfa-bevallás kitöltési útmutatójában találhatók.



Nemzeti Adó-
és Vámhivatal

2165M

ÖSSZESÍTŐ JELENTÉS KERESKEDELMI PARTNERENKÉNT

a belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalom
számlánként részletezett tételeiről

AZ ON O S Í T Á S (B)	A) BEVALLÁST BENYÚJTÓ ADÓZÓ ADATAI	
	Adózó adószáma / csoportazonosító száma	Adózó adóazonosító jele
	6 3 4 4 5 5 3 0 - 2 - 4 1	8 4 1 0 4 2 0 0 6 6
	Jogelőd adószáma	
	Adózó neve <u>Kovács Edina</u>	
	B) KERESKEDELMI PARTNER ADATAI	
	Partner adószáma / Partner csoportazonosító száma	
	4 3 6 7 3 4 9 6	
	Partner neve <u>Asztalos István</u>	

(C)	Bevallási időszak	
	2 0 2 1 0 1 0 1 - 2 0 2 1 0 3 3 1	év hó naptól év hó napig

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

A kereskedelmi partnerrel bonyolított belföldi - egyenes adózás alá tartozó, a partnerre vonatkozó részletező lapokon számlánként tételesen nyilatkozott - forgalom összesen				
Termékbeszerzés / Szolgáltatás igénybevétel a	Számla darabszám összesen b	Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) c	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) d	
04. Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel számlatételeinek összege összesen 2165M-02. lap 37. "Összesen" sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) oszlopok - együttes adata	1	2 724	735	04.
05. Módosító lap - Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel tételesen részletezett korrekcióinak összege összesen 2165M-02-K. lap 37. "Összesen" sor adóalap és adó összegeinek - f) és g) oszlopok - együttes adata				05.
07. A 04., 05. sorok adatai összesen	1	2 724	735	07.

"Korlátozott terjesztésű"

2165M-02

Lapszám

1

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

6 3 4 4 5 5 3 0 - 2 - 4 1

Adózó adóazonosító jele

8 4 1 0 4 2 0 0 6 6

Bevallási időszak

2 0 2 1 0 1 0 1

év hó naptól

- 2 0 2 1 0 3 3 1

év hó napig

Adózó neve **Kovács Edina**

Partner adószáma / Partner csoportazonosító száma

4 3 6 7 3 4 9 6

Partner neve **Asztalos István**

**Partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó
termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétele tételes részletezése**

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

	Számla sorszáma (a)	Teljesítés dátuma (b)	Adóalap (c)	Adó (d)	Előlegből adózó különbözet jelölése (e)	
01.	s9e-v990351	2 0 2 1 0 3 1 6	2 724	735		01.
02.						02.
03.						03.
04.						04.
05.						05.
06.						06.
07.						07.
08.						08.
09.						09.
10.						10.
11.						11.
12.						12.
13.						13.
14.						14.
15.						15.
16.						16.
17.						17.
18.						18.
19.						19.
20.						20.
21.						21.
22.						22.
23.						23.
24.						24.
25.						25.
26.						26.
27.						27.
28.						28.
29.						29.
30.						30.
31.						31.
32.						32.
33.						33.
34.						34.
35.						35.
36.						36.
37.	Össze		2 724	735		37.

A kitöltésre vonatkozó előírások az áfa-bevallás kitöltési útmutatójában találhatók.

"Korlátozott terjesztésű"

E/15



Nemzeti Adó-
és Vámhivatal

2165M

ÖSSZESÍTŐ JELENTÉS KERESKEDELMI PARTNERENKÉNT

a belföldi, egyenes adózás alá tartozó forgalom
számlánként részletezett tételeiről

AZONOSÍTÁS (B)	A) BEVALLÁST BENYÚJTÓ ADÓZÓ ADATAI	
	Adózó adószáma / csoportazonosító száma	Adózó adóazonosító jele
	6 3 4 4 5 5 3 0 - 2 - 4 1	8 4 1 0 4 2 0 0 6 6
	Jogelőd adószáma	
	Adózó neve <u>Kovács Edina</u>	
	B) KERESKEDELMI PARTNER ADATAI	
	Partner adószáma / Partner csoportazonosító száma	
	2 6 4 1 5 2 1 5	
	Partner neve <u>Pázmándi Kft.</u>	

(C)	Bevallási időszak	
	2 0 2 1 0 1 0 1 - 2 0 2 1 0 3 3 1	év hó naptól év hó napig

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

A kereskedelmi partnerrel bonyolított belföldi - egyenes adózás alá tartozó, a partnerre vonatkozó részletező lapokon számlánként tételesen nyilatkozott - forgalom összesen				
Termékbeszerzés / Szolgáltatás igénybevétel	Számla darabszám összesen b	Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) c	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) d	
04. Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel számlatételeinek összege összesen 2165M-02. lap 37. "Összesen" sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) oszlopok - együttes adata	2	3 781	1 021	04.
05. Módosító lap - Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel tételesen részletezett korrekcióinak összege összesen 2165M-02-K. lap 37. "Összesen" sor adóalap és adó összegeinek - f) és g) oszlopok - együttes adata	db			05.
07. A 04., 05. sorok adatai összesen	2	3 781	1 021	07.

"Korlátozott terjesztésű"

2165M-02

Lapszám

1

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

6 3 4 4 5 5 3 0 - 2 - 4 1

Adózó adóazonosító jele

8 4 1 0 4 2 0 0 6 6

Bevallási időszak

2 0 2 1 0 1 0 1

év hó naptól

2 0 2 1 0 3 3 1

év hó napig

Adózó neve Kovács Edina

Partner adószáma / Partner csoportazonosító száma

2 6 4 1 5 2 1 5

Partner neve Pázmándi Kft.

Partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétele tételes részletezése

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

	Számla sorszáma (a)	Teljesítés dátuma (b)	Adóalap (c)	Adó (d)	Előlegből adózó különbözet jelölése (e)	
01.	t9m-w358064	2 0 2 1 0 3 1 7	3 335	901		01.
02.	t9m-w358065	2 0 2 1 0 3 1 9	446	120		02.
03.						03.
04.						04.
05.						05.
06.						06.
07.						07.
08.						08.
09.						09.
10.						10.
11.						11.
12.						12.
13.						13.
14.						14.
15.						15.
16.						16.
17.						17.
18.						18.
19.						19.
20.						20.
21.						21.
22.						22.
23.						23.
24.						24.
25.						25.
26.						26.
27.						27.
28.						28.
29.						29.
30.						30.
31.						31.
32.						32.
33.						33.
34.						34.
35.						35.
36.						36.
37.	Össze		3 781	1 021		37.

A kitöltésre vonatkozó előírások az áfa-bevallás kitöltési útmutatójában találhatók.

"Korlátozott terjesztésű"

E/17

21T1042E

Az egyszerűsített foglalkoztatásról szóló 2010. évi LXXV. törvény értelmében a 2010. augusztus 1-jét követően létesített, egyszerűsített foglalkoztatás adatairól

Az adatlap kizárólag elektronikusan nyújtható be

**A 21T1042E jelű nyomtatványon teljesített bejelentéshez
a 2010. augusztus 1-jét követően létesített egyszerűsített foglalkoztatás adatairól**

A munkáltató adószáma: 63445530 - 2 - 41

A munkáltató adóazonosító jele: 8410420066

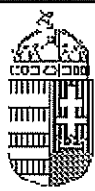
A MUNKAVÁLLALÓ AZONOSÍTÓ ADATAI

1.	A munkavállaló neve:	<u>Zala Iván</u>
2.	A munkavállaló adóazonosító jele:	8 4 2 3 1 9 0 2 8 5
3.	A munkavállaló tajszáma:	0 3 4 3 2 4 9 0 5
4.	A munkavállaló az Efo.tv. 2.§ 6. pontja szerinti tagállamban vagy egyezményben részes másik államban biztosítással járó jogviszonnyal rendelkezik (ha igen, jelölje X-szel!):	
		☐

AZ EGYSZERŰSÍTETT FOGLALKOZTATÁS ADATAI

A létesítendő munkaviszonnyal kapcsolatos adatokat a munkavégzés megkezdése előtt, tehát kizárólag előreutatóan lehet bejelenteni. A bejelentés visszavonására és módosítására az egyszerűsített foglalkoztatás bejelentését követő 2 órán belül, vagy ha a bejelentésben foglaltak szerint a foglalkoztatás a bejelentés napját követő napon kezdődött, vagy ha a bejelentés egy napnál hosszabb időtartamú munkaviszonyra vonatkozott, a módosítás bejelentés napján délelőtt 9 óráig van lehetőség. A már eltelt/ledolgozott munkanapok visszamenőlegesen nem módosíthatók. A törlő adatlap a beérkezés időpontjában figyelembe vehető "maradék napok" számával csökkenti a munkanapok számát.

5.	Az adatbejelentés jellege: (U/T)	U U: új munkaviszony bejelentése vagy a korábbi munkaviszony módosítása (javítása) T: munkanapok visszavonása (törlése)
	A korábbi bejelentés nyilvántartási- vagy regisztrációs száma:	
6.	Ezt a számot csak akkor adja meg, ha kapott a NAV-tól "Felszólítás hiánypótlásra" tárgyban értesítőlevelet, és hibás bejelentését - 5 munkanapon belül - javítani kívánja (vagy az előtársaság megismétli a korábban teljesített bejelentését). A javított jogviszony kezdet nem lehet korábbi, mint - a hibás bejelentés száma alapján - a javítandó bejelentés benyújtásának napja. Hibátlan U-t határidőn túl akkor sem lehet T-vel visszavonni, ha megadta az előzmény számát.	
7.	A foglalkoztatás jellege:	06 03 Mezőgazdasági időnymunka 05 Turisztikai időnymunka 06 Alkalmi munka 07 Filmipari statiszta
8.	A foglalkoztatás kezdete: (az Efo.tv. 11. § (7) bekezdésének b) pontja alapján)	2 0 2 1 év 0 5 hó 1 7 nap
9.	A munkaviszony napjainak száma:	 3



Nemzeti Adó-
és Vámhatóság

2158

BEVALLÁS

a kiegészítő tevékenységet folytatóknak nem minősülő egyéni vállalkozó
szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségéről, valamint
a biztosított mezőgazdasági őstermelő járulék kötelezettségéről

Benyújtandó az állami adó- és vámhatósághoz

A Z O N O S Í T Á S
(B)

Adózó adószáma

6 3 4 4 5 5 3 0 - 2 - 4 1

Őstermelői igazolvány száma

Adózó/természetes
személy családi neve

Kovács

utóneve

Edina

Állampol-
gársága

H U

Adózó előző
családi neve

utóneve

Születési
családi neve

Kovács

utóneve

Edina

neme
(1=férfi,
2=nő)

2

Anyja születési
családi neve

Máté

utóneve

Annamária

Születési helye

Szolnok

Születési ideje

1 9 7 9 0 5 1 6

év hó nap

Székhely/telephely/
fióktelep/lakcím

1 1 5 4 Budapest

város/
község

Arany János

köztér-
let neve

utca

köztér-
let jellege

111

hsz.

ép.

lépcső-
ház

em.

ajtó

Ügyintéző neve Vizsgázó Neve

telefonszáma 06203070

(C)

Bevallási időszak

2 0 2 1 0 4 0 1 - 2 0 2 1 0 4 3 0

év hó naptól év hó napig

Bevallás jellege

Bevallás gyakorisága

H

Bevallás típusa

Tévesen benyújtott bevallás önellenőrzése

(D)

Jelölje "X"-szel, hogy a bevallást

- egyéni vállalkozóként

X

- biztosított mezőgazdasági őstermelőként

- biztosított mezőgazdasági őstermelőként,

akinek 2020. évben a támogatások nélküli bevétele a 8 millió forintot
nem haladta meg (kistermelő)

nyújtja be.

Az adózó társadalombiztosítási azonosító jele (tajszáma)

0 1 6 - 1 6 2 - 4 2 0

2158-01-01	Bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatóknak nem minősülő egyéni vállalkozó szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségéről
Adózó adószáma 6 3 4 4 5 5 3 0 — 2 — 4 1	Adózó adóazonosító jele 8 4 1 0 4 2 0 0 6 6
Biztosításban töltött idő tartama 2 0 2 1 0 4 0 1 — 2 0 2 1 0 4 3 0	Alkalmazás minősége 0 2 1 / 1

Családi járulékkedvezmény igénybevétele	I
A négy vagy több gyermeket nevelő anyák kedvezményének igénybevétele	N
Kérjük, jelölje be, hogy személyesen folytatott főtevékenysége legalább középfokú végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igényel-e	I

Ssz.	A) Szociális hozzájárulási adó kötelezettség		
	Kötelezettség a)	Adónem-kód b)	Az adat forintban c)
1.	Szociális hozzájárulási adó alapja		246 375
2.	Az 1. sorból számított szociális hozzájárulási adó összege (15,5%)		38 188
3.	A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 15,5%-os mértékű kedvezmény alapja		
4.	A 3. sorból számított szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 15,5%-os mértékű kedvezmény összege		
5.	A fizetendő szociális hozzájárulási adó összege (a 2. sor összegéből kivonva a 4. sor összegét)	258	38 188
6.	A kapcsolódó kedvezmény igénybevételének időtartama		
		év hó naptól év hó napig	
	B) Járulék kötelezettség és egyéb adatok	a)	b) c)
8.	A vállalkozói kivét vagy az átalányban megállapított jövedelem havi összege		225 000
9.	Személyi kedvezményként érvényesíthető havi összeg		0
10.	Az első házasság kedvezményének még nem érvényesített összege		0
11.	A családi kedvezmény még nem érvényesített havi összege		266 660
12.	Az adóalap - kedvezményekkel csökkentett vállalkozói kivét vagy átalányban megállapított jövedelem - havi adóelőlege		0
13.	A családi járulékkedvezmény alapja / összege [a) oszlop / c) oszlop]	41 660	6 249
14.	Családi járulékkedvezményből érvényesíthető összeg		6 249
15.	A társadalombiztosítási járulék alapja		225 000
16.	A 15. sorból számított társadalombiztosítási járulék összege (18,5%)		41 625
17.	A társadalombiztosítási járulék terhére érvényesített családi járulékkedvezmény összege		6 249
18.	A fizetendő társadalombiztosítási járulék összege [A 16. sor c) oszlop adatából a 17. sor c) oszlop adata levonva]	406	35 376