

.....  
(vizsgázó olvasható neve)

.....  
(Születési hely, idő)

**PÉNZÜGYMINISZTERIUM**

TÜK szám:

**KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ**

Érvényességi idő: 2022. március 8. 11.30 óra

Minősítő neve: Mészáros László

Beosztása: főosztályvezető

Készült: 1 eredeti és fm. példányban

Egy példány: lap

Kapják elosztó szerint.

Ez a: sz. fm. példány

**T**

**54 344 01 Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképesítés**

**Komplex szakmai vizsga  
Gyakorlati vizsgatevékenysége**

A vizsgafeladat megnevezése:

**Számítógépes könyvelés és analitika készítése**

A vizsgafeladat időtartama: **90 perc**

A vizsga ideje: **2022. március 8. 11.30 óra**

Segédeszköz: nem programozható zsebszámológép használható

P. H.

**2022. március**

.....  
(vizsgázó olvasható neve)

.....  
(Születési hely, idő)

## 54 344 01 Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképesítés

### Számítógépes könyvelés és analitika készítése gyakorlati vizsgatevékenység

Kidolgozási idő: **90 perc**

	A kérdés típusok pontszámai						Összesen	
	I.							
	1.	2.	3.	4.	5.	6.		
Elérhető pontszám	<b>18</b>	<b>13</b>	<b>11</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>50</b>	
Elért pontszám								
„Megfelelt eredmény”-hez szükséges minimális %pont	<b>50</b>						Eredmény %-ban	
							Érdemjegy betűvel (számmal)	

90 – 100%	jeles (5)
80 – 89%	jó (4)
65 – 79%	közepes (3)
50 – 64%	elégséges (2)
0 – 49%	elégtelen (1)

.....  
A vizgabizottság munkáját segítő szakértő neve

.....  
aláírása

A vizsgaelnök (esetleges) észrevételei, módosító javaslatai és ezek indoklásai:

.....  
Vizsgaelnök neve

.....  
aláírása

## **FIGYELMEZTETÉS!**

**Az alábbi feladatokat figyelmesen olvassa át! A javítást szabályosan, kézjeggyével (szignóval) ellátva végezze! Minden javítást szignóznia kell!**

**Amennyiben nem a fent leírtak szerint történt a javítása, nem látta el kézjeggyével (szignóval), a javított megoldására pontszám nem adható!**

**A feladatban nyitómérlegre és a könyvelendő bizonylatokra kék színű tollal írja rá a kapcsolódó könyvelési tételek kontírozását!**

**Minden esetben a kijelölt helyre készítse el a megoldást! A vizsgaszervező által biztosított, pecsétjével ellátott külön lapot csak akkor használhat – a feladat pontos jelölésével -, ha a feladat után kidolgozásra kijelölt hely már betelt.**

**A pótlapra írja fel a nevét, a vizsga napjának dátumát, valamint az oldalszámot! Amennyiben több lapot használ fel, a nevét valamennyi lapon fel kell tüntetnie és a lapokat sorszámmal kell ellátnia!**

# Az alábbi feladatokat figyelmesen olvassa át!

## I. Könyvelési feladat

Ön a Denevérbau Kft. munkatársa. A Denevérbau Kft.-nek az alábbi január havi bizonylatait kapja meg kontírozásra és rögzítésre. Mérlegképes könyvelő ellenőrzi az Ön munkáját.

### A Denevérbau Kft. adatai:

Adószáma: 28139638-2-41  
Székhely, ill. levelezési címe: 1038 Budapest, Szőlő u. 11.  
Bankszámlaszáma: OTP Bank NYRT 11712004-20217727  
Folyószámla azonosító: 101588994  
KSH számjele: 28139638-7112-212-01

### A cég tevékenységei:

- építőipari szolgáltatásokat nyújt, főleg alvállalkozókkal dolgoztat, a felhasználásra kerülő anyag egy részéről a kft. gondoskodik, SZJ 45 21 1 (áfa 27%)
- műemlékvédelmi szakértés SZJ 74 14 239 (áfa 27%),
- igazságügyi szakértés SZJ 74 11 170 (áfa 27%),
- lakóingatlan bérbeadás SZJ 70 20 11 (áfa mentes),

### Információk a cég 2022. évi számviteli politikájából:

- A cég egyszerűsített éves beszámolót, összköltség eljárású eredménykimutatást készít.
- A vásárolt készletet beszerzéskor nem veszi készletre, hanem azonnal költségként számolják el.
- A 2022-es évben elszámolt számviteli és adótörvény szerinti értékcsökkenés a tárgyi eszközöknél megegyezik. Az egy összegben költségként elszámolható kis értékű eszközök értékhatára 200 000 Ft. **Az értékcsökkenést havonta számolják el** és napi értékcsökkenést számítanak. **Értékcsökkenést az üzembehelyezés napjától számolnak el.**

A rendelkezésre álló számlarend részletéből használja a könyveléshez szükséges részletező számlákat!

Önnek most a Denevérbau Kft. bizonylatait kell könyvelnie a rendelkezésre álló főkönyvi program segítségével a következő feladatok ismeretében:

1.	Könyvelje le a cég január 1-jei nyitómérlegét és a nyitás utáni rendező tételeket!	18 p
2.	Könyvelje le a megadott számlákat!	13 p
3.	Könyvelje le a bankszámlakivonatot!	11 p
4.	Könyvelje le a pénztárbizonylatokat!	5 p
5.	A tárgyi-eszköz nyilvántartó programban vegye állományba a beszerzést, aktiválja az eszközt, számítsa ki és adja fel a január havi értékcsökkenéseket!	3 p
	Összesen:	50 p

Jó munkát!

## Részletek a vállalkozás számlarendjéből:

- 11. Immateriális javak
  - 113. Vagyoni értékű jogok
  - 114. Szellemi termékek
  - 116. Technikai számla
  - 119. Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése
    - 1193. Vagyoni értékű jogok terv szerinti értékcsökkenése
    - 1194. Szellemi termékek terv szerinti értékcsökkenése
- 13. Műszaki berendezések, gépek, járművek
  - 131. Termelőgépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök
  - 132. Tehergépkocsi, haszongépjármű
  - 138. Műszaki berendezések, gépek, járművek terven felüli écs. és annak visszairása
  - 139. Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése
- 14. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
  - 142. Személygépkocsi
  - 143. Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések
  - 148. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terven felüli écs. és annak visszairása
  - 149. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése
- 16. Beruházások (felújítások)
  - 161. Befejezetlen beruházások
- 21-22. Anyagok
  - 211. Alapanyagok
  - 2113. Építési anyagok
  - 27. Közvetített szolgáltatások
  - 271. Közvetített szolgáltatások
- 31. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
  - 311. Belföldi követelések (és folyószámla azonosító adatok)
- 36. Egyéb követelések
  - 361. Munkavállalókkal szembeni követelések
  - 3613. Egyéb elszámolások a munkavállalókkal
  - 368. Különféle egyéb követelések
  - 3688. Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolási számla
- 38. Pénzeszközök
  - 381. Pénztár
  - 384. Elszámolási betét számla
    - 3841. Elszámolási betét számla I. (OTP)
    - 3842. Elszámolási betét számla II.
  - 389. Átvezetési számla
- 39. Aktív időbeli elhatárolások
  - 391. Bevételek aktív időbeli elhatárolása
  - 392. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- 41. Saját tőke
  - 411. Jegyzett tőke
  - 413. Eredménytartalék
  - 419. Adózott eredmény
- 454. Szállítók
  - 4541. Belföldi szállítók (és folyószámla azonosító adatok)
- 455. Beruházási szállítók
  - 4551. Belföldi beruházási szállítók

462. Személyi jövedelemadó elszámolása
463. Költségvetési befizetési kötelezettség
- 4631. Szakképzési hozzájárulás
  - 4632. Szociális hozzájárulási adó
464. Költségvetési befizetési kötelezettség teljesítése
- 4641. Szakképzési hozzájárulás teljesítése
  - 4642. Szociális hozzájárulási adó teljesítése
466. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó
467. Fizetendő általános forgalmi adó
468. Általános forgalmi adó elszámolási számla
471. Jövedelemelszámolási számla
472. Fel nem vett járandóságok
473. Társadalombiztosítási járulék kötelezettség
4799. Fordított áfa technikai számla (vagy más számla)
48. Passzív időbeli elhatárolások
- 481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása
49. Évi mérlegszámlák
- 491. Nyitómérleg számla
51. Anyagköltség
- 511. Felhasznált anyagok költsége
    - 5111. Építési anyagköltség
    - 5112. Nyomtatvány, irodaszer
    - 5113. Energia költség
    - 5114. Gépkocsi üzemanyag ktg.
    - 5115. Egyéb anyagköltség
    - 5116. Tisztítószer
52. Igénybevett szolgáltatások költségei
- 5211. Karbantartás, javítás (gépkocsi stb.)
  - 5212. Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)
  - 5213. Posta, telefon, telefax költség
  - 5214. Folyóirat, hírlap előfizetése
  - 5215. Szállítási költség
  - 5216. Taxi költség
  - 5217. Bérleti díjak
  - 5218. Hirdetés, reklám, propaganda költségek
  - 5219. Parkolás, gépkocsi mosás költsége
  - 5221. Tagsági díjak
  - 5222. Oktatás és továbbképzés költségei
  - 5223. Fénymásolás, sokszorosítás költségei
  - 5224. Takarítási költségek
  - 5225. Szakkönyvek, szaklapok költségei
  - 5226. Egyéb szolgáltatások költségei
  - 5227. Internet szolgáltatás költsége
53. Egyéb szolgáltatások költségei
- 531. Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek
  - 532. Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak
    - 5321. Bankköltség  - 533. Biztosítási költségek
    - 5331. Gépkocsi kötelező felelősség biztosítás
    - 5332. Casco biztosítás
54. Bérköltség
- 541. Bérköltség

55. Személyi jellegű egyéb kifizetések  
 551. Munkavállalóknak tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések  
 559. Egyéb személyi jellegű kifizetések  
 5598. Reprezentációs költségek
56. Bérjárulékok  
 561. Szociális hozzájárulási adó  
 564. Szakképzési hozzájárulás
57. Értékcsökkenési leírás  
 571. Terv szerinti értékcsökkenési leírás  
 5711. Terv szerinti értékcsökkenési leírás  
 5712. Kis értékű (200 ezer Ft alatti) tárgyi eszközök és imm. javak écs leírása
81. Anyagjellegű ráfordítások  
 814. Eladott áruk beszerzési értéke  
 815. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke
86. Egyéb ráfordítások  
 861. Értékesített imm. javak és tárgyi eszközök értékesítésének realizált vesztesége
91. Belföldi értékesítés árbevétele  
 911. Építőipari tevékenység árbevétele  
 912. Műemlékvédelmi szakértés  
 913. Igazságügyi szakértés  
 914. Lakóingatlan bérbeadása  
 915. Készlet értékesítés árbevétele  
 916. Telefon magáncélú használata
96. Egyéb bevételek  
 961. Értékesített imm. javak és tárgyi eszközök értékesítésének realizált nyeresége
97. Pénzügyi műveletek bevételei  
 973. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége  
 9731. Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kapott (járó) kamata  
 9732. Kamatozó értékpapír kapott (járó) kamata  
 974. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek  
 9741. Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz után kapott(járó) kamat

#### Amortizációs normák:

A maradványértéket a beruházás *aktiválásakor egyedileg* határozzák meg.

Immateriális javak		
	Vagyoni értékű jogok*	3 év
	Szellemi termékek	3 év
Épületek		
	Hosszú élettartalmú szerkezetű épületek	2 %
Műszaki és egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
	Ügyvitel-technikai berendezések és eszközök	33%
	Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	14,5%
	Járművek	20%

\* A vállalkozás a vásárolt szoftvereket, melynek csak használati jogát vásárolja meg vagyon értékű jognak minősíti.

**A Denevérbau Kft. 2022. január 1-jei kiemelt nyitó adatai:**

Tárgyi eszközök	131.	3 240 000
	139.	151 952
IMER Koine35 vakológép		
Bruttó értéke:	3 240 000	
Halmazott écs.:	151 952	
Üzembe helyezés ideje:	2021. 08.01.	
Maradványérték:	740 000	
Leírási kulcs: 14,5 %		
Főkönyvi szla.: 131.		
Lekötött bankbetét (16 hónapra)		2 399 000
Vevők		199 800
(AST8-F 517713 számla, Hasznosító Kft.)		
Pénztár		81 740
Elszámolási betétszámla (OTP)		8 442 502
Aktív időbeli elhatárolás (a lekötött betét időarányos kamata)		38 910
<b>Eszközök összesen</b>		<b>14 250 000</b>
Jegyzett tőke:		10 000 000
Eredménytartalék (veszteség)		- 1 010 000
Adózott eredmény		2 952 000
Jövedelem elszámolási számla		948 100
Személyi jövedelemadó tartozás		136 000
Szakképzési hozzájárulás tartozás		22 000
Általános forgalmi adó kötelezettség		1 102 000
Passzív időbeli elhatárolások (kiszámlázott bérleti díjjal kapcsolatos)		99 900
<b>Források összesen</b>		<b>14 250 000</b>



**DENEVÉRBAU KFT**

1038 Budapest, Szőlő utca 11.  
Adószám: 28139638-2-41  
Bankszámla: OTP 11712004-20217727

**NYITÓ  
SZÁMLA**

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517713  
DÁTUM: 2021.12.28.

**Megrendelő:**

**Hasznosító Kft.**  
1191 Budapest  
Attila út 7.  
Bankszámla: 13700126 – 02264321.  
Adószám: 10884027-2-43

**Átvevő (ha különbözik):**

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	216/2021	2021.12.28		átutalás	2022.01.08.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
A 216/2021-ös szerződés szerinti iroda bérleti díj 2021. december 1-től 2022. január 31-ig.	mentes	hó	2	99 900	199 800

Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 6 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján! **FIZETENDŐ:** 199 800

azaz **Egyszázkilencvenkilencezer-nyolcszáz forint**

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	199 800	-----	199 800
5	-----	-----	-----
27	-----	-----	-----
<b>Összesen</b>	<b>199 800</b>	-----	<b>199 800</b>

A számla három példányban készült.

2. példány

A szállító (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése):  <b>Error Kft.</b>  1024 Budapest, Pitypang u. 4. Bankszámlaszám: 10100235 – 02005805 Adószám: 10823022 – 2 – 44			A vevő (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése):  <b>Denevérbau Kft.</b>  1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727		
Megrendelés száma	Fizetési mód	A teljesítés időpontja	Számla kelte	Fizetési határidő	A számla sorszáma
11192021	átutalás	2022.01.04.	2022.01.04.	2022.01.24.	AH8G-L 604582

MEGNEVEZÉS				ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
A Centrál Mosodák Zrt. I. emeletén épület szerkezeti munkák				-				2 499 000
<i>„Fordított adózás”</i>								
Áfa kulcs	Adóalap	Áfa	Összesen:	<i>Közvetített szolgáltatás</i>				
fordított adózás	2 499 000	-----	2 499 000					
5%	-----	-----	-----					
27%	-----	-----	-----					
Összesen:	2 499 000	-----	2 499 000					
A számla végösszege: <i>Kettőmillió-négyszázkilencvenkilencezer forint</i>								
Kiállította: <i>Tóth Krisztina</i>							1. példány	

# SZÁMLA

Száma: BGH0248/2022

A szállító (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése):  <b>Autofókusz Kft.</b>  1015 Budapest, Kossuth út 16.. Pj.: 11001005 – 04475008 Adóigazgatási azonosítószám: 12300273 – 2 -41	A vevő (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése):  <b>Denevérbau Kft.</b>  1038 Budapest, Szőlő utca 11. <b>Adószám:</b> 28139638-2-41 Bankszámla száma: OTP 11712004-20217727
--	--

Eladó	Megr. száma	Telj. dátuma	Számla kelte	Fizetési mód	Fiz. határidő
Kiss T	00647/2021	2022. 01.13.	2022.01.13.	átutalás.	2022.01.17.

Menny. m.e.	VTSZ SZJ	Megnevezés	Egység ár áfa nélkül	Áfa kulcs	Összeg áfa nélkül	Áfa összege	Összeg áfával
1 db	8706	Toyota Hilux tehergépkocsi	3 999 000	27	3 999 000	1 079 730	5 078 730
<b>Áfa kulcs</b>			<b>Adóalap</b>	<b>Áfa</b>	<b>Összesen:</b>		
5%							
18%							
27%			3 999 000	1 079 730	5 078 730		
<b>Összesen:</b>			3 999 000	1 079 730	5 078 730		
<b>ÖSSZESEN</b>							<b>5 078 730</b>

A számla végösszege: Ötmillió-hetvennyolcezer-hétszázharminc forint

1. példány

Kiállította: Kiss Virág

A számla három példányban készült

**SZÁMVITELI BIZONYLAT IGAZSÁGSZOLGÁLTATÁSI DÍJRÓL**

<b>Kibocsátó adatai</b>		<b>Vevő adatai</b>	
Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala 1094 Budapest Balázs Béla út 35.		Denevérbau Kft. 1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41	
Bizonylat sorszáma: K/VSGA466546 Fizetés módja: bankkártya		Bizonylat kelte 2022.január 18. Teljesítés kelte 2022. január 18. Fizetési határidő 2022.január 18.	
Szolgáltatás megnevezése	Mennyiség	Mennyiségi egység	Fizetendő
Rendszámtábla kiadás	1	db	8 500
Fizetett	8 500 Forint 00/ 100		
Azaz:	Nyolcezer-ötszáz Forint 00/100		

„ÁFA hatályán kívüli értékesítés”

Érdi Járási Hivatal

***Könyvelési feljegyzés:***

*A tehergépjármű használatba véve 2022. január 18-án,  
 várható maradványértéke 507 500 Ft  
 Rendszám: RPM 613 Sné*

# DENEVÉRBAU KFT.

1038 Budapest, Szőlő utca 11.  
Adószám: 28139638-2-41  
Bankszámla: OTP 11712004-20217727

# SZÁMLA

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517714

DÁTUM: 2021.01.19.

**Megrendelő:**

**Centrál Mosodák Zrt.**  
1134 Budapest  
Róbert K. krt. 27.  
Adószám: 10753998-2-41  
Bankszámlaszáma: 11991102 – 02130471

**Átvevő (ha különbözik):**

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	185/2021	2022.01.19		átutalás	2022.01.29.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
A Centrál Mosodák Zrt. I. emeletén épület szerkezeti munkák  „Fordított Adózás”					2 599 000

Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 6 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján! **FIZETENDŐ: 2 599 000**

azaz *Kettőmillió-ötszázkilencvenkilenc-ezer forint*

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
fordított adózás	2 599 000	----	2 599 000
5	----	----	----
27	----	----	----
<b>Összesen</b>	<b>2 599 000</b>	----	<b>2 599 000</b>

A számla három példányban készült.

2. példány

*A fenti számla az Error Kft. által 2021. január 4-én számlázott közvetített szolgáltatás tovább számlázása.*

# SZÁMLA

Eredeti példány

AJ7S-H 564 841

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:		A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			
<b>Hírlap Bt.</b>  1026 Budapest, Rákóczi út 15.  Adóigazgatási azonosítószám: 24505437-2-43 Bankszámlaszám: OTP 11773470 30255571		<b>Denevérbau Kft.</b>  1038 Budapest, Szőlő utca 11.  <b>Adószám:</b> 28139638-2-41 <b>Bankszámlaszám:</b> OTP 11712004-20217727			
A fizetés módja:	A teljesítés időpontja:	A számla kelte:	Fizetési határidő		
bankkártya	2022.01.20	2022.01.20	2022.01.20		
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma, (VTSZ, SZJ, ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül
HVG TB különszám 2022	5	db	1	4 657	4 657
/					
Kiállította: Nagy Jolán					
Számleérték áfa nélkül:					4 657
Áfa kulcs és az adó összege: 5 %					233
A számla végösszege: Négyezer-nyolcszázkilencven forint				<b>1</b>	4 890

# SZÁMLA

Eredeti példány

AJ4S-H 514781

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:  <b>Duna Trans Kft.</b>  1033 Bp., Fehérvári út 49.  Adóigazgatási azonosítószám: 10303603 – 2 - 41 Bankszámlaszám: 11773470 30269897		A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:  <b>Denevérbau Kft.</b>  1038 Budapest, Szőlő utca 11.  <b>Adószám:</b> 28139638-2-41 <b>Bankszámlaszám:</b> OTP 11712004-20217727			
A fizetés módja: banki utalás	A teljesítés időpontja: 2022.01.24	A számla kelte: 2022.01.24.	Fizetési határidő 2022.02.04.		
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma, (VTSZ, SZJ, ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül
Szállítási szolgáltatás (állványzatok szállítása)	27	km	67	899	60 233
Kiállította: Piros Katalin					
Számlaérték áfa nélkül:					60 233
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					16 263
A számla végösszege: <i>Hetvenhatezer-négyezéskilencvenhat</i> forint				<b>1</b>	76 496

A számla három példányban készült.

# SZÁMLA

<p>A szállító (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése):</p> <p><b>Budai Téglá és Cserép Zrt.</b></p> <p>1036. Budapest, Bécsi út 112. Adószám: 16650013-2-43 Bankszámla: 11788010-16105551</p>			<p>A vevő (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése):</p> <p><b>Denevérbau Kft.</b></p> <p>1038 Budapest, Szőlő utca 11. <b>Adószám:</b> 28139638-2-41 <b>Bankszámlasz.:</b> OTP 11712004-20217727</p>		
A megrendelés száma	Fizetési mód	A teljesítés időpontja	Számla kelte	Fizetési határidő	A számla sorszáma
74/2022	átutalás	2022.01.26.	2022.01.26.	2022.02.16.	AC7S-L 605612

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTEK EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Phorotherm égetett téglá 30 H VTSZ 3824	27	db	256	539	137 984
<b>Áfa kulcs</b>	<b>Adóalap</b>	<b>Áfa</b>	<b>Összesen:</b>		
mentes	----	-----	-----		
5%	----	-----	-----		
27%	137 984	37 256	175 240		
<b>Összesen:</b>	137 984	37 256	175 240		
A számla végösszege: Egyszázhetvenötezer-kettőszáznegyven forint					
Kiállította: <i>Kovács Katalin</i>					1. példány

A számla három példányban készült.



ORSZÁGOS TAKARÉKPÉNZTÁR  
ÉS KERESKEDELMI BANK Nyrt.  
Budapest, V. Nádor u. 16.  
Adóigazgatási szám: 10537914-2-44

1200 XII. KERÜLETI FIÓK  
1126 BUDAPEST  
BÖSZÖRMÉNYI ÚT 9-11.

BANKSZÁMLAKIVONAT

SZÁMLASZÁM: 11712004-20217727

SZÁMLATULAJDONOS NEVE: DENEVÉRBAU KFT.

SZÁMLA MEGNEVEZÉSE: DENEVÉRBAU PÉNZF. SZ.

BETÉTKAMAT: 0,2%

KÖNYVELÉS DÁTUMA: 2022.01.31. KIVONATSZÁM (SZLA SORSZÁMA): 1/2022. 1. LAP

ÉRTÉKNAP	FORGALOM MEGNEVEZÉSE KÖZLEMÉNY	AZONOSÍTÓ ADATOK	TERH/JÓV ÖSSZEG
2022.01.07.	Bérfarandóság (csoportos átutalási megbízás)	100051413	- 948 100
2022.01.10.	AST8-F 517713 Hasznosító Kft 13700126 – 02264321	100051411	<b>199 800</b>
2022.01.11	Készpénz felvétel	100051589	- 100 000
2022.01.12	NAV Személyi jövedelemadó beszedési számla 10032000-06056353	100051689	-136 000
2022.01.12.	NAV Szakképzési hozzájárulás beszedési számla 10032000-06056061	100051949	-22 000
2022.01.17.	BGH0248/2017 Autófókusz Kft 11001005-04475008	100052158	-5 078 730
2022.01.18	K/VSGA466546 Közig Hivatal bankkártya tranzakció 44797997466	100054489	- 8 500
2022.01.20	NAV általános forgalmi adó beszedési számla	100051174	-1 102 000
2022.01.20	AJ7S-H 564 841 Hírlap Bt bankkártya tranzakció 49849461964	100051412	- 4 890
2022.01.31.	Kamatjóváras (látra szóló kamat)	100052301	<b>519</b>
2022.01.31.	Számlavezetési díj, jutalék	100052301	- 12 973

NYITÓ EGYENLEG:	<b>8 442 502</b>	ELŐJEGYZETT JUTALÉK/KÖLTSÉG	0
TERHELÉS ÖSSZESEN:	<b>-7 413 193</b>		
JÓVÁÍRÁS ÖSSZESEN:	<b>200 319</b>		
ZÁRÓ EGYENLEG	<b>1 229 628</b>	EGYENLEGBŐL ÁLL. GARANTÁLT:	
EBBŐL ZÁROLT ÖSSZEG			

## Időszaki pénztárjelentés

Sorszám: 1115

Denevérbau Kft

2022. január 1-jétől 31-ig
----------------------------

Sor-szám	Be-kifiz. napja	Bevételi kiadási biz. sz.	Kp. forg. jogc.sz	Szöveg	Bevétel	Kiadás
					Ft	
1.	01.10.	181 012		Reprezentációs költség		2 930
2.	01.11.	191 110		Készpénzfelvétel	100 000	
3.	01.18.	181 013		Üzemanyag, GFB biztosítás		50 500

Pénztár ellenőrzés			pénztárforg. jogcím szerint		Forgalom átvitel	100 000	53 430
			jogcím szerint				
db	pénznem	Ft	bevétel	Ft	Záró pénzkészlet		128 310
5	20 000	100 000			Összesen	181 740	181 740
1	10 000	10 000					
2	5 000	10 000					
2	2 000	4 000					
3	1 000	3 000					
2	500	1 000					
1	200	200	összesen				
1	100	100	kiadás	Ft			
-	50	-					
-	20	-					
1	10	10					
-	5	-					
<b>Összesen</b>		<b>128 310</b>					
<b>Záró pénzkészlet</b>		<b>128 310</b>					
<b>Többlet</b>		<b>0</b>					
<b>Hiány</b>		<b>0</b>	összesen				

<p>Mellékletek:</p> <p>1 db bevételi bizonylat</p> <p>2 db kiadási bizonylat</p> <p>pénztáros</p> <p style="text-align: right;"><i>Cóli Róter</i></p> <p>ellenőr:</p>
--

Denevérbau Kft.  
1038 Budapest  
.....Szőlő utca 11.....  
Bélyegző helye

### KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 012**

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:		CBA Budakeszi Kft.		Kelet: 2022.01.10.	
-----2 930 Ft,		azaz		-----Kettőezer-kilencszázharminc----- forintot	
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számlaszám	Szöveg			Összeg
		Reprezentációs költség			2 930
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó <i>Nagy Virág</i>	Melléklet: 1 db	Összesen:	2 930
Könyvelő: <i>Bé</i>	Pénztáros <i>Cóth Péter</i>	Az összeg átvevőjének aláírása: <i>Nagy Miklósné</i>			személyi száma:

### KÉSZPÉNZFIZETÉSI SZÁMLA

Számlasorszám:

A számlakibocsátó neve, címe: <b>CBA Budakeszi Kft.</b> 2092 Budakeszi, Petőfi Sándor út 7 Adóigazgatási azonosítószám: 15646538 – 2 - 41		A vevő neve, címe: <b>Denevérbau Kft.</b> 1038 Bp., Szőlő utca 11. <b>Adószám: 28139638-2-41</b>		AHJY8Z 923789 2022.01.10.	
<b>A TERMÉK VAGY SZOLGÁLTATÁS</b>					
KSH besorolási száma, megnevezése	menyiségi egysége	menyisége	egységára 27 % (ált. forg. adóval növelt)	értéke 27 % ált. forg. adóval növelt	
Kávé (Thcibo 500 gr.)	csomag	2	995	<b>1 990</b>	
Hókrisztály kockacukor (500 gr.)	doboz	4	235	<b>940</b>	
A számla fizetendő végösszege – <i>Kettőezer-kilencszázharminc</i> ---				<b>2 930</b>	
A számla végösszege 21,26% általános forgalmi adót tartalmaz					

Denevérbau Kft.  
1038 Budapest  
Szőlő u. 11.  
Bélyegző helye

### BEVÉTELI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **191 110**

Nagy Miklósné		Kelet:2022.01.11.			
-----100 000 Ft,		azaz			
Egyszázezer----- forintot		által (megbízásából) befizetett			
az alábbiak szerint kell bevételezni:					
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számlaszám	Szöveg			Összeg
		Készpénzfelvétel			100 000
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó	Melléklet: db	Összesen:	100 000
Könyvelő: <i>Bé</i>	Pénztáros <i>Cóth Péter</i>	Az összeg befizetőjének aláírása: <i>Nagy Miklósné</i>			személyi száma:

Denevérbau Kft.  
1038 Budapest Szőlő u. 11.  
Bélyegző helye

## KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 013**

Kelet: 2022.01.18.

Pénztár fizessen az alábbiak szerint: Kiss Teréziának -nak  
-----50 500 Ft, azaz Ötvenezer-ötszáz----- forintot

Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számlaszám	Szöveg			Összeg
		Kötelező gépjármű felelősség biztosítás			31 600
		Üzemanyag			18 900
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó: <i>Nagy Virág</i>	Melléklet: 2 db	Összesen:	50 500
Könyvelő: <i>Béni</i>	Pénztáros <i>Cóthi László</i>	Az összeg átvevőjének aláírása: <i>Kiss Terézia</i>			személyi száma:

### Groupama Biztosító Zrt.

1032 Budapest, Vályog út 16.

Sorszám: **155892**

### Átvételi elismervény

Denevérbau Kft.....(név)

Lakhely: ... 1028 Budapest, Szőlő utca 11. ....

..... 31 600 Ft-ot azaz ...Harmincegyezer-hatszáz .....forintot befizetett, melyet tőle a megbízott átvett.

A befizetés jogcíme: 2022. év 01 hó 18 naptól, 2022. év 03 hó 31 napig terjedő időszakokra eső biztosítási díj.

Díj típusa: GF / folytatólagos / MABISZ / díjkülönbözet

A biztosítás adatai: Szerződés szám: 227986277 .....Termék: GF

Forgalmi rendszám: RPM-613

Kelt, .....Budapest,.....2022. ....01. ....hó .....18. ....nap

.....*Kiss Terézia*.....  
befizető

.....  
Horváth Eszter .....  
megbízott/azonosító

### SHELL HUNGARY Kft.

0015. TÖLTŐÁLLOMÁS/STATION  
1138 BUDAPEST, NÉPFÜRDŐ U.  
SZÉKH.: 1036 BP. LAJOS U. 48-66.  
ADÓIG. SZÁM 10891810-2-44  
MUNK.ENG.SZ: VVII-2933/1997  
EGYSZERŰSÍTETT SZÁMLA

2022.01.18. 16:19  
SORSZÁM:0018/2/0565 NYUGTASZ:012500456789  
VEVŐ NEVE: DENEVÉRBAU Kft.  
CÍME: 1038 Szőlő utca 11.  
Adószám: 28139638-2-41 FRSZ: RPM-613

1: Terméksz. Áfa Menny. Me. Áfás-ár  
2: Megnevezés Áfás összeg  
2710006601 27% 39,375 L 480,00

**SHELL V-POVER NITRO+ DIESEL**

**18.900.00**

**ÖSSZESEN: 18.900.00 Ft**

Áfa tartalom Áfa összeg Bruttó összeg  
21,26% 4 018 18.900.00

Továbbértékesítés esetén a jövedéki  
termék származásának igazolására nem alkalmas!

PÉNZTÁROS:KUTAS #345147400

Jó utat! Vizontlátásra!

50