

.....
(vizsgázó olvasható neve)

.....
(Születési hely, idő)

PÉNZÜGYMINISZTERIUM

TÜK szám:

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Érvényességi idő: 2020. augusztus 13. 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

51 344 05 Számviteli ügyintéző részsakképesítés

**Komplex szakmai vizsga
Gyakorlati vizsgatevékenysége**

A vizsgafeladat megnevezése:

Számítógépes könyvelés és analitika készítése

A vizsgafeladat időtartama: 90 perc

A vizsga ideje: 2020. augusztus 13. 11.30 óra

Segédeszköz: nem programozható zsebszámológép használható

P. H.

2020. augusztus

.....
(vizsgázó olvasható neve)

.....
(Születési hely, idő)

54 344 01 Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképesítés

51 344 05 Számviteli ügyintéző részszzakképesítés

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	18	12	9	6	5	-	50	
Elért pontszám								
„Megfelelt eredmény”-hez szükséges minimális %pont	50						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)

.....
Vizsgabizottság munkáját segítő szakértő neve

.....
aláírása

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

Szöbéli vizsga dátuma:..... 2020. hó nap

.....
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 2020. évi számviteli politikájából:

- A cég egyszerűsített éves beszámolót és összköltség eljárású eredménykimutatást készít.
- A vásárolt készletet **beszerzésekor készletre veszik, a készletcsökkenést FIFO módszerrel** számolják el.
- A 2020-as 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! **Önök 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 pont
2.	Könyvelje le a megadott számlákat!	12 pont
3.	Könyvelje le a bankszámlakivonatot!	9 pont
4.	Könyvelje le a pénztárbizonylatokat!	6 pont
5.	Az analitikus készletnyilvántartó programban vegye állományba nyitókészletet, az anyagbeszerzést, a feladás alapján könyvelje a január havi készletcsökkenéseket!	5 pont
	Összesen:	50 pont

Jó munkát!

Részletek a vállalkozás számlarendjéből:

- 11. Immateriális javak
 - 113. Vagyoni értékű jogok
 - 114. Szellemi termékek
 - 116. Technikai számla
 - 118. Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése és annak visszairása
 - 1183. Vagyoni értékű jogok terven felüli értékcsökkenése és annak visszairása
 - 1184. Szellemi termékek terven felüli értékcsökkenése és annak visszairása
 - 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
- 19. Lékötött bankbetét
 - 196. Lékötött bankbetét (forintos)
- 21-22. Anyagok
 - 211. Alapanyagok
 - 2113. Építési anyagok
 - 211301. Padlóburkolólap
 - 211302. Homok
 - 211303. Kavics
 - 211304. Égetett tégl
 - 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
- 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
- 455. Beruházási szállítók
 - 4551 Belföldi beruházási szállítók

- 461. Társasági adó elszámolása
 - 4611. Előző évi társasági adó
 - 4612. Társasági adó előleg
- 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 kötelezettség
 - 4731. Nyugdíjbiztosítási járuléktartozás
 - 4732. Egészségbiztosítási járuléktartozás
- 4799. Fordított áfa technikai számla (vagy más számla)

- 49. Mérlegszámlák:
 - 491. Nyitómérlegszámla
 - 493. Adózott eredmény elszámolása

- 51. Anyagköltség
 - 511. Felhasznált anyagok költsége
 - 5111. Építési anyagköltség
 - 5112. Nyomtatvány, irodaszer
 - 5113. Energia költség
 - 5114. Gépkocsi üzemanyag ktg.
 - 5115. Egyéb anyagköltség
 - 5116. Tisztítószer, takarítószer
- 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
 - 52211. Kamarai tagdíj
 - 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
- 534. Költségmentes elszámolt adók, járulékok, termékdíj
- 539. Különböző egyéb költségek

- 54. Bérköltség
 - 541. Bérköltség
- 55. Személyi jellegű egyéb kifizetések
 - 551. Munkavállalóknak tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések
 - 5511. Betegszabadság díja, munkáltatót terhelő táppénz, táppénz kiegészítés
 - 5513. Munkába járással kapcsolatos költségek térítése
 - 5514. Kiküldetés napidíja
 - 559. Egyéb személyi jellegű kifizetések
 - 5593. Munkáltatót terhelő SZJA
 - 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 (100 ezer Ft alatti) tárgyi eszközök és imm. javak écs leírása

- 81. Anyagi jellegű ráfordítások
 - 814. Eladott áruk beszerzési értéke
 - 815. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

- 86. Egyéb ráfordítások
 - 8693. Hiányzó megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke

- 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

- 97. Pénzügyi műveletek bevételei
 - 973. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége
 - 9731. Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kapott (járó) kamata
 - 974. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek
 - 9741. Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz után kapott(járó) kamat

Partnertörzs

ÁR-LA Kft.	13700126 – 01266681	10823080-2-42	1188 Bp., Ady E. u. 113.
Belle Bt.	11788010 – 15135902	24505437-2-43	1119 Bp., Csurgói u. 28.
Budai Téglá Cserép Zrt.	11788010 – 16105551	16650013-2-43	1036 Bp., Bécsi u. 112.
Centrál Mosodák Zrt.	11991102 - 02130471	10753998-2-41	1134 Bp., Róbert Károly krt. 27.
Error Kft.	10100235 – 02005805	10823024-2-44	1024 Bp., Pitypang u. 4.
Hasznosító Kft.	13700126 – 02264321	10884027-2-43	1191 Bp., Attila út 7.
Minor Bt.	11785017 – 15115007	15648430-1-12	2047 Vác, Hunyadi u. 90.
Mobil Kft.	13700126 – 01268889	10429549-2-13	2061 Kistarcsa, Petőfi u. 56.
Terra Kft.	13700126 – 01256297	10624830-2-01	1124 Bp., Alkotás u. 42.

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. 2020. január 1-jei kiemelt nyitó adatai:

Lekötött betét (20 hónapra)	4 200 000
Anyagok (építési anyagok)	
Betonkavics (0-16) 42 m ³ 2 780 Ft/m ³	116 760
Égetett téglá Leiertherm 30 N 410 db 489 Ft/db	200 490
Pénztár	49 625
Elszámolási betétszámla (OTP)	6 256 925
Aktív időbeli elhatárolás (lekötött betét időarányos kamata)	19 400
Aktív időbeli elhatárolás (telephely bérleti díj)	156 800
Eszközök összesen:	11 000 000
Jegyzett tőke:	3 000 000
Eredménytartalék	5 929 000
Adózott eredmény	16 000
Szállítók	
Hasznosító Kft. AJK8-H 208 925 sz. számla	597 408
Jövedelem elszámolási számla	918 592
Szociális hozzájárulási adó tartozás	231 000
Szakképzési hozzájárulás tartozás	19 000
Áfa kötelezettség	289 000
Források összesen:	11 000 000

SZÁMLA

Eredeti példány

NYITÓ

AJK8-H 208 925

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			
Hasznosító Kft. 1191 Budapest Attila út 7. Adószám: 10884027-2-43 Bankszámlaszám: 13700126-02264321			Denevérbau Kft. 1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727			
A fizetés módja: banki utalás	A teljesítés időpontja: 2019.12.27.	A számla kelte: 2019.12.27.	Fizetési határidő: 2020.01.09.			
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma, (VTSZ, SZJ, ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül	
Telephely bérleti díj (2019. november – 2020. január)	27	hó	3	156 800	470 400	
<i>(The rest of the table is crossed out with a diagonal line)</i>						
Kiállította: <i>Cóth Miklós</i>						
Számleérték áfa nélkül:					470 400	
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					127 008	
A számla végösszege: Ötszázkilencvenhétezer-négyszáznolc forint				1	597 408	

SZÁMLA

Eredeti példány

AH7S-Z 123 123

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			
Interfruct Sprintáruház Bt. 1033 Bp., Nagyszombat u. 1-3. Adóigazgatási azonosítószám: 10828663-2-44 Bankszámlaszám: 11773470 30269897			Denevérbau Kft. 1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727			
A fizetés módja: bankkártya	A teljesítés időpontja: 2020.01.07	A számla kelte: 2020.01.07	Fizetési határidő 2020.01.07			
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma, (VTSZ, SZJ, ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül	
Szénsavas ásványvíz (1,5 l)	27	db	66	87	5 742	
<i>CEMZO RPL PÉLDÁNY</i>						
Kiállította: Szanyi Ágnes						
Számlaérték áfa nélkül:					5 742	
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					1 550	
A számla végösszege: Hétezer-kettőszázkilencvenkettő forint				1	7 292	

DENEVÉRBAU KFT

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

SZÁMLA

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517743
DÁTUM: 2020.01.09.

Megrendelő:

Gáspár Tivadar
2360, Gyál
Kossuth Lajos út 12.

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	184/2019	2020.01.09.		átutalás	2020.01.19.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
A 184/2019 számú szerződés szerint kiszámlázott építőipari szolgáltatás	27				2 311 000
Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 2 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!					FIZETENDŐ: 2 934 970

azaz **Kettőmillió-kilencszázharminnégyezer-kilencszázhetven forint**

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	-----	-----	-----
5	-----	-----	-----
27	2 311 000	623 970	2 934 970
Összesen	2 311 000	623 970	2 934 970

A számla három példányban készült.

2. példány

SZÁMLA

<p>A szállító (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése):</p> <p>Budai Téglá és Cserép Zrt.</p> <p>1036 Budapest, Bécsi út 112. Adószám: 16650013-2-43 Bankszámlaszám: 11788010-16105551</p>			<p>A vevő (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése):</p> <p>Denevérbau Kft.</p> <p>1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727</p>		
A megrendelés száma	Fizetési mód	A teljesítés időpontja	Számla kelte	Fizetési határidő	A számla sorszáma
019/2020	átutalás	2020.01.10.	2020.01.10	2020.01.30.	AC7S-L 605612

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Betonkavics (0-16) VTSZ 3824	27	m ³	16	2 880	46 080
Égetett téglá Leiertherm 30 N VTSZ 3824	27	db	290	516	149 640

Áfa kulcs	Adóalap	Áfa	Összesen:
mentes	----	----	----
5%	----	----	----
27%	195 720	52 844	248 564
Összesen:	195 720	52 844	248 564

A számla végösszege: Kettőszáznegyvennyolcezer-ötszázhatvannégyszáz forint

Kiállította: Kovács Katalin

1. példány

DENEVÉRBAU KFT

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

SZÁMLA

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517744
DÁTUM: 2020.01.14.

Megrendelő:

Minor Bt.
2047 Vác, Hunyadi u 90
Bankszámlaszám: 11785017 – 15115007
Adószám: 15648430-2-12

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESÉG
	17/2020	2020.01.14.		átutalás	2020.01.24.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Égetett téglá Leierherm 30 N	27	db	400	470	188 000
Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 2 % kamatot számolunk fél a késedelmes napok alapján!					FIZETENDŐ: 238 760
azaz Kettőszázharmincyolcezer-hétszázhatvan forint					

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	-----	-----	-----
5	-----	-----	-----
27	188 000	50 760	238 760
Összesen	188 000	50 760	238 760

A számla három példányban készült.

2. példány

Az AST8-F 517744 számú számlán a feleslegessé vált anyagkészlet értékesítése szerepel.

SZÁMLA Eredeti példány

AJ4S-H 514781

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma: Duna Trans Kft. 1033 Bp., Fehérvári út 49. Adóigazgatási azonosítószám: 10303603 – 2 - 41 Bankszámlaszám: 11773470 30269897		A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma: Denevérbau Kft. 1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727			
A fizetés módja: banki utalás	A teljesítés időpontja: 2020.01.15	A számla kelte: 2020.01.15.	Fizetési határidő: 2020.01.25.		
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 (szerelőállványok szállítása a munkaterületre)	27	km	78	1 112	86 736
<i>(The following rows are crossed out with a diagonal line in the original image)</i>					
Kiállította: Piros Katalin					
Számlaérték áfa nélkül:					86 736
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					23 419
A számla végösszege: <i>Egyszáztízezer-egyszázötvenöt forint</i>				1	110 155

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: 0,1 %
KÖNYVELÉS DÁTUMA: 2020.01.31. KIVONATSZÁM (SZLA SORSZÁMA): 1/2020. 1. LAP

ÉRTÉKNAP	FORGALOM MEGNEVEZÉSE KÖZLEMÉNY	AZONOSÍTÓ ADATOK	TERH/JÓV ÖSSZEG
2020.01.07.	AL7S-Z 123123 Interfruct Sprintáruház bankkártya tranzakció 49845461961	100041563	- 7 292
2020.01.08	készpénzfelvétel (sz: 4847566)	100048488	- 100 000
2020.01.09	AJK8-H 208 925 Hasznosító Kft. 13700126-02264321	100052089	- 597 408
2020.01.10.	Bérfeláradás (csoportos átutalási megbízás)	100051413	- 918 592
2020.01.13.	NAV Szociális hozzájárulási adó beszedési számla 10032000-06055912	100051915	- 231 000
2020.01.19.	AST8-F 517743 Gáspár Tivadar 11773470-30255571	100048671	2 934 970
2020.01.20.	NAV Általános forgalmi adó beszedési számla 10032000-01076868	100051915	- 289 000
2020.01.31.	Kamatjövőírás elszámolási betét (látra szóló)	100052023	26
2020.01.31.	Számlavezetési díj	100052939	- 8 785

NYITÓ EGYENLEG:	6 256 925	ELŐJEGYZETT JUTALÉK/KÖLTSÉG	0
TERHELÉS ÖSSZESEN:	2 152 077		
JÖVŐÍRÁS ÖSSZESEN:	2 934 996		
ZÁRÓ EGYENLEG	7 039 844	EGYENLEGBŐL ÁLL. GARANTÁLT:	
EBBŐL ZÁROLT ÖSSZEG			

Időszaki pénztárjelentés

Sorszám: 1115

Denevérbau Kft .

2020. január 1-jétől 31-ig

Sor-szám	Be-kifiz. napja	Bevételi kiadási biz. sz.	Kp. forg. Jogc.sz	Szöveg	Bevétel	Kiadás
					Ft	
1.	01.09.	191 110		készpénzfelvétel	100 000	
2.	01.10	181 010		Irodaszer vásárlás		38 100
3.	01.13.	181 011		Taxi költség		5 000
4	01.14.	181 012		Tisztítószer		14 150
Átvitel:					100 000	57 250

Pénztár ellenőrzés			pénztárforg. jogcím szerint		Forgalom átvitel	100 000	57 250
			jogcím szerint				
db	pénznem	Ft	bevétel	Ft	Záró pénzkészlet		92 375
3	20 000	60 000			Összesen	149 625	149 625
2	10 000	20 000					
1	5 000	5 000					
2	2 000	4 000					
2	1 000	2 000					
2	500	1 000					
-	200	-	összesen				
2	100	200	kiadás	Ft			
2	50	100					
2	20	40					
3	10	30					
1	5	5					
Összesen		92 375					
Záró pénzkészlet		92 375					
Többlet		0					
Hiány		0	összesen				

Mellékletek:

1 db bevételi bizonylat

3 db kiadási bizonylat

pénztáros

Nagy Ferenc

ellenőr:

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

BEVÉTELI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **191 110**

Adamovics László		Kelet:2020.01.09.			
-----100 000 Ft, azaz Egyszázezer-----		által (megbízásából) befizetett			
az alábbiak szerint kell bevételezni:					
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla-szám	Szöveg	Összeg		
		Készpénz felvétel bankszámláról	100 000		
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó	Melléklet: db	Összesen:	100 000
Könyvelő: Bné	Pénztáros Nagy Ferenc	Az összeg átvevőjének aláírása: Kiss Terézia		személyi száma:	

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

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 010**

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:		Kelet: 2020.01.10.			
-----38 100 Ft, azaz Harmincegyezer-egyszáz-----		Kiss Terézia -nak			
forintot					
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla-szám	Szöveg	Összeg		
		Irodaszer	38 100		
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó	Melléklet: 1 db	Összesen:	38 100
Könyvelő: Bné	Pénztáros Nagy Ferenc	Az összeg átvevőjének aláírása: Kiss Terézia		személyi száma:	

KÉSZPÉNZFIZETÉSI SZÁMLA

Számlasorszám:

A számlakibocsátó neve, címe: Papírbolt Bt 1026 Bp., Rákóczi út 15. Adóigazgatási azonosítószám: 27111969-2-20		A vevő neve, címe: Denevérbau Kft. 1038 Bp., Szőlő út 11 Adószám: 28139638-2-41		AHJY9H 913558 2020.01.10.	
A TERMÉK VAGY SZOLGÁLTATÁS					
KSH besorolási száma, megnevezése	menyiségi egysége	menyisége	egységára 27% (ált. forg. adóval növelt)	értéke 27% ált .forg. adóval növelt	
A4-es másolópapír (500 db/csomag)	csomag	5	7 620	38 100	
A számla fizetendő végösszege Harmincnolcezer-egyszáz forint				38 100	
A számla végösszege 21,26% általános forgalmi adót tartalmaz					

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

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 011**

Pénztár fizessen az alábbiak szerint: -----5 000 Ft, azaz		Kiss Teréziának Ötezer-----forintot		Kelet: 2020.01.13. -nak	
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla-szám	Szöveg		Összeg	
		Taxi költség		5 000	
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó	Melléklet: 1 db	Összesen:	5 000
Könyvelő: Bné	Pénztáros Nagy Ferenc	Az összeg átvevőjének aláírása: Kiss Terézia		személyi száma:	

KÉSZPÉNZFIZETÉSI SZÁMLA

Taxi közlekedés
SZJ 60.10.1

2156941

Adóigazgatási azonosító száma: Tóth Pál EV Címe: 2096 Üröm Petőfi S. út 4. Asz: 10307078-2-44		A vevő neve: Denevérbau Kft. Címe: 1038 Bp., Szőlő út 11. Adószám: 28139638-2-41	
A 21,26%-os ált. forg. Adó összegét is tartalmazó fizetendő fuvardíj: azaz Ötezer-----Ft		-----5 000	
Gépjárművezető neve:	Tóth Pál	Frsz:	NBF-504
Számla kelte:Budapest.....,2020.január.....hó.....13.....nap			

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

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 012**

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:		Kiss Terézia		Kelet: 2020.01.14.	
-----14 150 Ft,		azaz Tizennégyezer-egyszázötven-----		-nak forintot	
Kézpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla-szám	Szöveg			Összeg
		Tisztítószer			14 150
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó	Melléklet: 1 db	Összesen:	14 150
Könyvelő: Bné	Pénztáros Nagy Ferenc	Az összeg átvevőjének aláírása: Kiss Terézia			személyi száma:

KÉSZPÉNZFIZETÉSI SZÁMLA

A számlakibocsátó neve, címe Interfruct Sprintáruház 1033 Bp., Nagyszombat u. 1-3. Adóigazgatási azonosítószám: 10303603 2 41		A vevő neve, címe: Denevérbau Kft 1038. Budapest Szőlő út 11..		Számlasorszám 322212	
				2020.01.14.	
A TERMÉK VAGY SZOLGÁLTATÁS					
KSH besorolási száma, megnevezése	mennyiségi egysége	mennyisége	egységára 27% (ált. forg. adóval növelt)	értéke 27% ált. forg. adóval növelt	
Padlótisztítószer (1,0 l)	db	10	1 415	14 150	
Vtsz 76012					
Kiállította:	<i>Béke Teréz</i>				
A számla fizetendő végösszege Tizennégyezer-egyszázötven---- forint				14 150	
A számla végösszege 21,26% általános forgalmi adót tartalmaz					

5. Az anyagkészlet csökkenésekről 2020. január 31-én a raktár a következő összesítőt bocsátotta ki:

A Denevérbau Kft 2020. január havi anyagfelhasználása

Készlet neve	M. e.	Mennyisége	Értéke FIFO módszerrel	Maradék készlet értéke
Betonkavics (0-16)	m ³	45

A Denevérbau Kft 2019. január havi anyag értékesítése

Készlet neve	M. e.	Mennyisége	Értéke FIFO módszerrel	Maradék készlet értéke
Égetett téglá (Leiertherm 30 N)	db	400

Selejtezési jegyzőkönyv

Készült a Denevérbau Kft. telephelyén (1038 Budapest, Szőlő utca 11.) 2020. január 31-én.

Jelen vannak a selejtezési bizottság tagjai:

Kiss Tivadar raktáros
Tóth Tibor üzemmérnök
Pontos Petra anyagkönyvelő

A bizottság megvizsgálta a készletet és megállapította, hogy a nem megfelelő tárolási körülmények miatt 150 db égetett téglá (Leiertherm 30 N) tönkrement, építési célra nem használható fel.

Eredeti céljának megfelelően nem használható, nem is értékesíthető, ezért a bizottság a téglá selejtezését javasolja.

K.m.f.

Kiss Tivadar
raktáros

Tóth Tibor
mérnök

Pontos Petra
anyagkönyvelő

A selejtezési jegyzőkönyvben foglaltakkal egyetértek, az abban felsorolt készletek megsemmisítését jóváhagyom, melynek felelőse: Németh Ákos ügyvezető.

Budapest, 2020. január 31.

Németh Ákos
ügyvezető

A Denevérbau Kft 2019. január havi selejtezése

Készlet neve	M. e.	Mennyisége	Értéke FIFO módszerrel	Maradék készlet értéke
Égetett téglá (Leiertherm 30 N)	db	150

Könyvelje FIFO módszerrel a január havi anyagfelhasználást, értékesítés és a selejtezést az analitikus készletprogrammal!

Könyvelés után listázza ki a programból a havi anyagkészlet csökkenés értékét és a zárókészlet értékét készletfélésegenként! A listázott adatokat írja be a fenti táblázatokba!