

.....
(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	20	12	8	5	5	-	50
Elért pontszám							
„Megfelelt eredmény”-hez szükséges minimális %pont	25		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 vizsgaelnök (esetleges) észrevételei, módosító javaslatai és ezek indoklásai:

Szóbeli vizsga dátuma:..... 2017. hó nap

.....
Vizsgaelnök neve.....
aláírása

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 mentes),
- igazságügyi szakértés SZJ 74 11 170 (áfa mentes),
- lakóingatlan bérbeadás SZJ 70 20 11 (áfa mentes),

Információk a cég 2016. évi számviteli politikájából:

- A cég egyszerűsített éves beszámolót és "A" típusú, összköltség eljárású eredménykimutatást készít.
- A vásárolt készletet beszerzéskor nem veszik készletre, hanem **azonnal költségként** számolják el.
- A 2016-os évben elszámolt számviteli és adótörvény szerinti értékcsökkenés a tárgyi eszközöknél megegyezik. Az egy összegben költségként elszámolható kis értékű eszközök értékhatára 100 000 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! **Önnnek 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!	20 p
2.	Könyvelje le a megadott számlákat!	12 p
3.	Könyvelje le a bankszámlakivonatot!	8 p
4.	Könyvelje le a pénztárbizonylatokat!	5 p
5.	Tárgyi-eszköz nyilvántartó programban vegye állományba a beszerzést, aktiválja az eszközt, számítsa ki és adja fel a január havi értékcsökkenést!	5 p
	Összesen:	50 p

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. Lekötött bankbetét
 - 196. Lekötött 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. Mérleg szerinti eredmény
- 454. Szállítók
 - 4541. Belföldi szállítók (és folyószámla azonosító adatok)
- 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)
- 48. Passzív időbeli elhatárolások
 - 481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása
 - 482. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- 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
 - 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. Költségként elszámolt adók, járulékok, termékdíj
- 539. Különféle 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
 - 552. Jóléti és kulturális költségek
 - 559. Egyéb személyi jellegű kifizetések
 - 5593. Munkáltatót terhelő SZJA
 - 5598. Reprezentációs költségek
- 56. Bérjárulékok
 - 561. Szociális hozzájárulási adó
 - 562. Egészségügyi hozzájárulás
 - 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
 - 861. Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke
- 91. Belföldi értékesítés árbevétele
 - 911. Építőipari tevékenység árbevétele
 - 912. Műemlékvédelmi szakértés
 - 913. Igazságügyi szakértés
 - 914. Lakóingatlan bérbeadása
- 96. Egyéb bevételek
 - 961. Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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 vagyoni értékű jognak minősíti.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

A Denevérbau Kft. 2016. január 1-jei kiemelt nyitó adatai:

Tárgyi eszközök	132.	5 780 000
	139.	3 780 000
TOYOTA PROACE VAN S1,6 D-4D 95 LE 5 M kisteherautó		
Bruttó értéke:	5 780 000	
Halmazott écs.:	3 780 000	
Üzembe helyezés ideje:	2012. 07. 01.	
Maradványérték:	380 000	
Leírási kulcs: 20 %		
Főkönyvi szla.: 132.		
Lekötött bankbetét (18 hónapra)		1 600 000
Vevők		4 136 390
(AST8-F 517713 számla, Kiss János)		
Pénztár		167 420
Elszámolási betétszámla (OTP)		3 355 190
Aktív időbeli elhatárolás (a lekötött betét időarányos kamata)		11 000
Eszközök összesen		11 270 000
Jegyzett tőke:		6 000 000
Eredménytartalék		3 451 000
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)		89 000
Jövedelem elszámolási számla		838 000
Személyi jövedelemadó tartozás		143 700
Általános forgalmi adó kötelezettség		418 000
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség		324 000
Szociális hozzájárulási adó köt.	4 298 000	
Szociális hozzájárulási adó köt. teljesítése	3 974 000	
Passzív időbeli elhatárolások (Internet előfizetéssel kapcsolatos)		6 300
Források összesen		11 270 000

DENEVÉRBAU KFT

1038 Budapest, Szőlő utca 11.

Adószám: 28139638-2-41

Bankszámla: OTP 11712004-20217727

**NYITÓ
SZÁMLA****SZÁMLASZÁM: AST8-F 517713****DÁTUM: 2015.12.28.****Megrendelő:****Kiss János**

2030 Érd

Kossuth Lajos út 32.

Pj: 11773470 – 30255571

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	784/2015	2015.12.28		átutalás	2016.01.07.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK- EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
A 784/2015 számú szerződés szerint kiszámlázott építőipari szolg.	27				3 257 000
Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 2 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!					FIZETENDŐ: 4 136 390

azaz **Négymillió-egyszázharminchatezer-háromszázkilencven forint**

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	-----	-----	-----
5	-----	-----	-----
27	3 257 000	879 390	4 136 390
Összesen	3 257 000	879 390	4 136 390

A számla három példányban készült.

2. példány

SZÁMLA

A szállító (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése): Budai Téglá és Cserép Zrt. 1036. Budapest, Bécsi út 112. Adószám: 16650013-2-43 Bankszámla: 11788010-16105551			A vevő (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése): Denevérbau Kft. 1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlasz.: OTP 11712004-20217727		
A megrendelés száma	Fizetési mód	A teljesítés időpontja	Számla kelte	Fizetési határidő	A számla sorszáma
114/2016	átutalás	2016.01.05.	2016.01.05.	2016.01.20.	AC7S-L 605612

MEGNEVEZÉS		ÁFA KULCS	MÉRTÉK EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
6 mm-es acélháló (24 kg/ db)			db	6	7 800	46 800
VTSZ 7210						
„fordított adózás”						

Áfa kulcs	Adóalap	Áfa	Összesen:
FOA	46 800	----	46 800
5%	-----	-----	-----
27%	-----	-----	-----
Összesen:	46 800	----	46 800

A számla végösszege: Negyvenhatezer-nyolcszáz forint

Kiállította: Kovács Katalin

1. példány

A számla három példányban készült.

SZÁMLA Eredeti példány

JB1Z-K 456 789

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:		A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			
Szupernet Kft. 1026 Budapest, Rákóczi út 15. Adóigazgatási azonosítószám: 15126538 2 41 Bankszámlaszám: OTP 11773470 30269897		Denevérbau Kft. 1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727			
A fizetés módja:	A teljesítés időpontja:	A számla kelte:	Fizetési határidő		
banki utalás	2016.01.17	2016.01.07	2016.01.17		
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma, (VTSZ. SZJ. ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül
ADSL Internet szolgáltatási díj (2015. december 1-31.)		hó	1	6 300	6 300
Kiállította: Kiss Tiborné					
Számlaérték áfa nélkül:					6 300
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					1 701
A számla végösszege: Nyolcezer-egy forint				1	8 001

DENEVÉRBAU KFT**SZÁMLA**

1028. Budapest, Szőlő utca 11.

Adószám: 28139638-2-41

Bankszámla: OTP 11712004-20217727

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517714**DÁTUM: 2016.01.11.****Megrendelő:****Átvevő (ha különbözik):****Hasznosító Kft**

1038 Budapest

Attila út 7.

Pj: 13700126-02264321

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	749/2013 szerz.	2016.01.11.		átutalás	2016.01.18.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉR- TÉKEGY -SÉG	MENNY.	EGYSÉG- ÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉL- KÜL
Szőlő u 11. sz. alatti irodahelység bérleti díja /2016. január/	mentes				87 300
Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 2 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!					FIZETENDŐ: 87 300
azaz Nyolcvanhétezer-háromszáz forint					

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	87 300	---	87 300
5	---	---	---
27	---	---	---
Összesen	87 300	----	87 300

A számla három példányban készült.

2. példány

SZÁMLA Eredeti példány

AL7S-Z 123 564

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			
Interfruct Sprintáruház Bt. 1033 Bp., Nagyszombat u. 1-3. Adóigazgatási azonosítószám: 10303603 – 2 - 41 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: 2016.01.12	A számla kelte: 2016.01.12	Fizetési határidő 2016.01.12			
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma. (VTSZ, SZJ, ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül	
Felmosó szett (3 db-os)	27	db	3	4 200	12 600	
Kiállította: Nagy Jolán						
Számlaérték áfa nélkül:					12 600	
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					3 402	
A számla végösszege: Tizenhatezer-kettő forint				1	16 002	

SZÁMLA

Szám: BGH0031/2016

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

Eladó	Megr. száma	Telj. dátuma	Számla kelte	Fizetési mód	Fiz. határidő
Kiss T	45/2016	2016. 01.18.	2016.01.18.	átutalás.	2016.02.18.

Menny. m.e.	VTSZ SZJ	Megnevezés	Egység ár áfa nélkül	Áfa kulcs	Összeg áfa nélkül	Áfa összege	Összeg áfa-val
1 db	8706	Toyota RAV4 1.8 HSD személygépjármű	7 810 000	27	7 810 000	2 108 700	9 918 700
Áfa kulcs		Adóalap	Áfa	Összesen:			
5%		-----	-----	-----			
18%		-----	-----	-----			
27%		7 810 000	2 108 700	9 918 700			
Összesen:		7 810 000	2 108 700	9 918 700			
ÖSSZESEN							9 918 700

A számla végösszege: Kilencmillió-kilencszáztizennyolcezer-hétszáz forint

1. példány

Kiállította: Kiss Virág

A számla három példányban készült

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

SZÁMVITELI BIZONYLAT IGAZSÁGSZOLGÁLTATÁSI DÍJRÓL

Kibocsátó adatai Közigazgatási és Elektronikus Közzolgáltatások Központi Hivatala 1094 Budapest Balázs Béla út 35.	Vevő adatai Denevérbau Kft. 1038 Budapest, Szőlő utca 11.		
Bizonylat sorszáma: K/VSGA466546 Fizetés módja: bankkártya	Bizonylat kelte 2016.január 20. Teljesítés kelte 2016. január 20. Fizetési határidő 2016.január 20.		
Szolgáltatás megnevezése	Mennyiség	Mennyiségi egység	Fizetendő
Rendszámtábla kiadás	1	db	11 300
Fizetett	11 300 Forint 00/ 100		
Azaz:	Tizenegyezer-háromszáz Forint 00/100		

„ÁFA hatályán kívüli értékesítés”

Érdi Járási Hivatal

Könyvelési feljegyzés:

*A személygépjármű használatba véve 2016. január 20-án
várható maradványértéke 430 000 Ft Sné*

DENEVÉRBAU KFT**SZÁMLA**

1038 Budapest, Szőlő utca 11.

Adószám: 28139638-2-41

Bankszámla: OTP 11712004-20217727

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517715**DÁTUM: 2016.01.21.****Megrendelő:****Mobil Kft**

2061 Kistarcsa

Petőfi u. 56

Pj: 13700126-01268889

Adószám: 10429549-2-13

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	009/2016	2016.01.21.		átutalás	2016.02.01.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK- EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
TOYOTA PROACE VAN (Használt kistehergépjármű)	27	db	1	2 200 000	2 200 000
Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 2 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!					FIZETENDŐ: 2 794 000
azaz Kettőmillió-hétszázkilenvennégy-ezer forint					

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	---	---	---
5	---	---	---
27	2 200 000	594 000	2 794 000
Összesen	2 200 000	594 000	2 794 000

A számla három példányban készült.

2. példány

A számlában a tárgyi eszközök január 1-jei nyitóállományában található kistehergépjármű értékesítése szerepel.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

ORSZÁGOS TAKARÉKPÉNZTÁR
ÉS KERESKEDELMI BANK Zrt.
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: 2016.01.31. KIVONATSZÁM (SZLA SORSZÁMA): 1/2016. 1. LAP

ÉRTÉKNAP	FORGALOM MEGNEVEZÉSE KÖZLEMÉNY	AZONOSÍTÓ ADATOK	TERH/JÓV ÖSSZEG
2016.01.07.	AST8-F 517713 Kiss János 11773470-30255571	100051411	4 136 390
2016.01.08.	Bérfarándóság (csoportos átutalási megbízás)	100051413	- 838 000
2016.01.12	AL7S-Z 123564 Interfruct Sprintáruház bankkártya tranzakció 49849461964	100051889	- 16 002
2016.01.12.	NAV Szociális hozzájárulási adó beszédési számla 10032000-06055912	100051949	-324 000
2016.01.19.	AC7S-L 605612 Budai Téglá és Cserép Zrt 11788010-16105551	100052158	-46 800
2016.01.20	K/VSGA466546 Közig Hivatal bankkártya tranzakció 44797997466	100054489	- 11 300
2016.01.20	NAV általános forgalmi adó beszédési számla	100051174	- 418 000
2016.01.31.	Számlavezetési díj, jutalék	100052301	- 8 127
NYITÓ EGYENLEG:	3 355 190	ELŐJEGYZETT JUTALÉK/KÖLTSÉG	0
TERHELÉS ÖSSZESEN:	-1 662 229		
JÓVÁÍRÁS ÖSSZESEN:	4 136 390		
ZÁRÓ EGYENLEG	5 829 351	EGYENLEGBŐL ÁLL. GARANTÁLT:	
EBBŐL ZÁROLT ÖSSZEG			

Időszaki pénztárjelentés

Sorszám: 1115

Denevérbau Kft

2016. január 1-jétől 31-ig

Sor-szám	Be-kifiz. napja	Bevételi kiadási biz. sz.	Kp. forg. jogc.sz	Szöveg	Bevétel	Kiadás
					Ft	
1.	01.12.	181 012		Reprezentációs költség		4 650
2.	01.18	181 013		Gépjármű alvázmosás		2 300
3.	01.20.	181 014		Üzemanyag, GFB biztosítás		33 795
				Átvitel:		40 745

Pénztár ellenőrzés			pénztárforg. jogcím szerint				
			jogcím szerint		Forgalom átvitel		40 745
db	pénznem	Ft	bevétel	Ft	Kezdő pénzkészlet	167 420	
5	20 000	100 000			Záró pénzkészlet		126 675
1	10 000	10 000			Összesen	167 420	167 420
2	5 000	10 000					
2	2 000	4 000					
2	1 000	2 000					
-	500	-					
1	200	200	összesen				
3	100	300	kiadás	Ft			
3	50	150					
-	20	-					
2	10	20					
1	5	5					
Összesen		126 675					
Záró pénzkészlet		126 675					
Többlet		0					
Hiány		0	összesen				

Mellékletek:

3 db kiadási bizonylat

pénztáros

Tóth Péter

ellenőr:

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 012**

Kelet: 2016.01.12.

Pénztár fizessen az alábbiak szerint: CBA Budakeszi Kft. -nak
-----4 650 Ft, azaz -----Négyezer-hatszázötven----- forintot

Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla- szám	Szöveg			Összeg
		Reprezentációs költség			4 650
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó <i>Nagy Virág</i>	Melléklet: 1 db	Összesen:	4 650
Könyvelő: <i>Béni</i>	Pénztáros <i>Tóthi Péter</i>	Az összeg átvevőjének aláírása: <i>Szabó Miklós</i>			személyi száma:

KÉSZPÉNZFIZETÉSI SZÁMLA

Számlasorszám:

A számlakibocsátó neve, címe: CBA Budakeszi Kft.. 2092 Budakeszi, Petőfi Sándor út 7 Adóigazgatási azonosítószám: 15646538 – 2 - 41		A vevő neve, címe: Denevérbau Kft. 1038 Bp., Szőlő utca 11..		AHJY8Z 923789 2016.01.12.	
A TERMÉK VAGY SZOLGÁLTATÁS					
KSH besorolási száma, megnevezése	mennyiségi egysége	mennyisége	egységára 27 % (ált. forg. adóval növelt)	értéke 27 % ált .forg. adóval növelt	
Ásványvíz (mentes)	palack	12	177	2 124	
Kávé (500 gr-os)	db	3	842	2 526	
A számla fizetendő végösszege – <i>Négyezer-hatszázötven forint ---</i>				4 650	
A számla végösszege 21,26% általános forgalmi adót tartalmaz					

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 013**

Kelet: 2016.01.18.

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:

DHM Autókozmetika Kft.

-nak

-----2 300 Ft, azaz -----Kettőezer-háromszáz ----- forintot

Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla- szám	Szöveg			Összeg
		TGK alvázmosás			2 300
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó <i>Nagy Vénég</i>	Melléklet: 1 db	Összesen:	2 300
Könyvelő: <i>Buc</i>	Pénztáros <i>Tóth Péter</i>	Az összeg átvevőjének aláírása: <i>Nagy Miklós</i>			személyi száma:

KÉSZPÉNZFIZETÉSI SZÁMLA

Számlasorszám:

AHJY9H 913558

A számlakibocsátó neve, címe:

DHM Autokozmetika Kft.

1026 Bp., Rákóczi út 15.

Adóigazgatási azonosítószám:
15126538 – 2 - 41

A vevő neve, címe:

Denevérbau Kft.

1038 Bp., Szőlő utca 11.

2016.01.18.

A TERMÉK VAGY SZOLGÁLTATÁS

KSH besorolási száma, megnevezése	mennyiségi egysége	mennyisége	egységára 27 % (ált. forg. adóval növelt)	értéke 27 % ált. .forg. adóval növelt	
Tehergépkocsi alvázmosás	db	1	2 300	2 300	
A számla fizetendő végösszege ----Kettőezer-háromszáz forint ---				2 300	
A számla végösszege 21,26% általános forgalmi adót tartalmaz					

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 014**

Kelet: 2016.01.20.

Pénztár fizessen az alábbiak szerint: Kiss Teréziának -nak
-----33 795 Ft, azaz Harmincháromezer-hétszázkilencvenöt----- forintot

Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla- szám	Szöveg			Összeg
		Kötelező gépjármű felelősség biztosítás			18 920
		Üzemanyag			14 875
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó: <i>Nagy Virág</i>	Melléklet: 2 db	Összesen:	33 795
Könyvelő: <i>Ené</i>	Pénztáros <i>Tóth Eszter</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: ... 1038 Budapest, Szőlő utca 11.

..... 18 920 Ft-ot azazTizennyolcezer-kilencszázhusz.....forintot
befizetett, melyet tőle a megbízott átvett.

A befizetés jogcíme: 2016. év 01 hó 20 naptól, 2016. év 03 hó 31 napig
terjedő időszakra eső biztosítási díj.

Díj típusa: GFB / folytatólagos / MABISZ / díjkülönbözet

A biztosítás adatai: Szerződésszám: 227986277Termék: GFB

Forgalmi rendszám: NNK 169

Kelt,Budapest,.....2016.01.hó20.....nap

.....Kiss Terézia.....
befizető

.....Kiss 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

2016.01.20. 11:26

SORSZÁM:0018/2/0565 NYUGTASZ:012500456789

VEVŐ NEVE: DENEVÉRBÁU Kft.

CÍME: 1028 Szőlő utca 11.

1: Terméksz. Áfa Menny. Me. Áfás-ár
2: Megnevezés Áfás összeg
2710006601 27% 41,16 L 361,39
SHELL EURO 95 BENZIN 14.875.00

ÖSSZESEN:

14.875.00 Ft

Áfa tartalom Áfa összeg Bruttó összeg
21,26% 3 162,40 14.875.00

Továbbértékesítés esetén a jövedéki

termék származásának igazolására nem alkalmas!

PÉNZTÁROS:KUTAS #345147400

Jó utat! Vizsgálatásra!