

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

NEMZETGAZDASÁGI MINISZTERIUM

TÜK szám: 28/3-176/2016

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Érvényességi idő: 2016. május 11. 14:30

Minősítő neve: Mészáros László

Beosztása: főosztályvezető

Készült: 1 eredeti és fm. példányban

Egy példány: lap

Kapják elosztó szerint.

Ez a: sz. fm. példány

É

51 344 02 Társadalombiztosítási ügyintéző részszakképesítés

Komplex szakmai vizsga Gyakorlati vizsgatevékenysége javítási-értékelési útmutató

A vizsgafeladat megnevezése:

Bérszámfejtési feladat

A vizsgafeladat időtartama: 60 perc

A vizsgafeladat aránya: 50%

A vizsga ideje: 2016. május 11. 13:30 óra

P. H.

2016. május

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

A vizsgaszervezés feladata a vizsga befejezése után:

- I. vizsgázónkénti archiválások,**
- II. vizsgázónkénti nyomtatások:**
 - **Kőfalvi Kinga bevitt adatainak (pl. személyi adatlap) és bérfizetési jegyzékének nyomtatása,**
 - **Salamon Norbert bevitt adatainak (pl. személyi adatlap) és bérfizetési jegyzékének lapjának nyomtatása,**
 - **16T1041 bejelentőlap nyomtatása vagy ennek hiányában a bérprogramból az adatok átadásának dokumentálása**
 - **1608-as bevallás nyomtatása vagy ennek hiányában a bérprogramból az adatok átadásának dokumentálása.**

Archiválást, nyomtatást csak a vizsga befejezése után a vizsgaszervező által megbízott szakemberek végezhetnek. Megoldásként csak azok a pdf állományok fogadhatók el, amelyeket a vizsgázó a vizsgaidő alatt készített és a saját gépén a Dokumentumok könyvtárba elmentett!

Feladatok:

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

Megnevezés	Az új munkavállaló adatai	Pontszám
A dolgozó neve:	Kőfalvi Kinga	1
Anyja születési neve:	Márton Judit	1
Állampolgársága:	magyar	
Születés helye:	Szeged	1
Születési ideje:	1988.06.05.	
Állandó lakhelye:	2370 Dabas, Hóvirág u. 4.	1
Családi állapot:	házas	
Adóazonosító jele:	844 350 1006	1
TAJ száma:	090 766 387	1
Bankszámlaszáma:	11773470-31024493	
Személyi igazolvány száma	765143LA	
Email:	kinga.kofalvi@freemail.hu	
Havi munkabére:	150 000 Ft	1
Alkalmazás kezdete:	2016.04.04.	1
Bérfizetés napja:	következő hónap 10. napja, átutalással	
Alkalmazás módja/minősége:	részmunkaidős (heti 30 óra) munkaviszony	1

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

	(határozatlan idejű munkaszerződéssel)	
FEOR szám/megnevezés:	3611 Pénzügyi ügyintéző	1
Munkahely:	központ	
Szakképzettség:	Pénzügyi ügyintéző, tanulmányait 2013.06.12-én fejezte be	
Összesen		10

A munkakör betöltéséhez szükséges iskolai végzettsége, szakképzettsége:

- képzés megnevezése Pénzügyi ügyintéző
- képző intézmény neve: Kecskeméti Közgazdasági Szakközépiskola
- okirat száma LP-12/2013.

Iskolai végzettség, szakképzettség rögzítése 2 pont

További információk Kőfalvi Kinga április havi bérszámfejtéséhez:

- * Kőfalvi Kinga betegszabadságon volt április 25-26-án,

betegszabadság rögzítése 2 pont
- * Kőfalvi Kinga fizetett szabadságon volt április 29-én,

fizetett szabadság rögzítése 2 pont
- * Kőfalvi Kinga nyilatkozik arról, hogy személyi jövedelemadó előlegének megállapításánál a súlyos fogyatékos magánszemélyek személyi kedvezményének figyelembevételét kéri. (I. típusú cukorbeteg, betegsége 2002-től fennáll)

személyi kedvezmény rögzítése 3 pont

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Munkáltató neve: Denevérbau Kft. - vizsgázó neve
Címe: 1038 BUDAPEST Szőlő utca 11
Adóig: 28139638241 TB:

Személyi adatlap

A dolgozó neve:Kőfalvi Kinga
Leánykori név :Kőfalvi Kinga
Anyja neve :Márton Judit
Születési hely:Szeged ,idő:1988.06.05
Lakcíme:2370 DABAS Hóvirág utca 4
Telefon: E-mail: kinga.kofalvi@freemail.hu

TAJ száma: 090766387 Adóazonosító: 8443501006 Nyugdíjas törzsszám:

Legmagasabb iskolai végzettség: Szakközép iskola Éve: 4 Csal.áll:házás

Szakmai v:

Előző mv.megsz. ideje: . . Módja: Megszak.nélk.mv.kezd: . .

Belépés dátuma:2016.04.04 Kilépés dátuma: . . Módja:

FEOR: 3611 Dátuma: 2016.04.04 Beosztása: Pénzügyi ügyintéző (a pénzügyi ügyintéző

Költségnem: Bérköltség Fizetési hely: Átutalás

Bérszámfejtés módja: havi díjas Alkalmazás minősége: Munkaviszony

Foglalkoztatás jellege: Részmunkaidőben fog. Állampolgárság: Magyar

Besorolási bér: 150000 Dátuma: 2016.04.04 Heti munkaidő: 30

Szakszervezeti tag : N Tagdíj: 0 Rokkantsági kedvezmény: I

Biztosítás: Biztosított 3% egb.járulékot fizet I Munkaváll.járulékot fizet: I

Nyilatkozat szerinti ktg. %: 0

Kedvezményezett eltartottak száma: 0 Összes eltartott száma: 0

Eltartottak adatai:

19 p

b) Futtassa a bérszámfejtő programban a jövedelem számfejtését!

Beállítások a számfejtéshez (pl. egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék, személyi kedvezmény) alkalmazott szoftvertől függően **2 pont**

Bérszámfejtés futtatása **4 pont**

6 p

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

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Denevérbau Kft. - vizsgázó neve
1038 BUDAPEST Szőlő utca 11
2016.04 .havi bérjegyzék

Adószám: 28139638241
TB.törzsszám:
2 Átutalás
1410 Részfogl. szellemi
Adóazonosító: 8443501006

Lakcím: 2370 DABAS Hóvirág utca 4

Besorolási bér.....: 150 000.00
Ledolgozott nap.....: 17.00
Szabadság napjai.....: 1.00
Súlyos fogy.kedvezménye...: 5 550.00

Távolléti díj.....: 7 143.00
Ledolgozott óra.....: 102.00
Betegszabadság napjai.....: 2.00

J á r a n d ó s á g o k	
Időbér	121 429
Szabadság bére	7 143
Bruttó bér	128 572
Betegszabadság bére	10 000
Összesen:	138 572*

L e v o n á s o k	
10% nyugdíjjárulék	13 857
4.0% természetbeni eg.b.	5 543
3.0% pénzbeli eg.bizt.	4 157
Jövedelemadó	15 236
Munkaerő-piaci járulék	2 079
Összes levonás	40 872*
Kifizetendő összeg	97 700

04.havi dolgozói járulékalapok

Nyugdíj és MP.tagdíj 138 572
Egészségbizt. j.alap 138 572

04.havi 27 % szociális hozzájárulási adó

Kedv.nélküli adóalap 138 572
Kedvezmények nélküli adó 37 414
Fizetendő adó 37 414

Az alábbi összegek átvételét elismerem:

97700 Kifizetendő:.....

A bérfizetési jegyzék pdf formátumban a vizsgázó saját könyvtárába mentve

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

4 p

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

29 p

II. a) Denevérbau Kft. megbízási szerződést köt Salamon Norberttel. Rögzítse Salamon Norbert megbízási szerződésének adatait! Salamon Norbert jövedelmét készpénzben kapja meg a vállalkozás pénztárából.

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

Megnevezés	A megbízott adatai	Pontszám
A megbízott neve:	Salamon Norbert	1
Anyja születési neve:	Mohácsi Márta	1
Állampolgársága:	magyar	
Születés helye:	Kiskőrös	1
Születési ideje:	1985.03.17.	
Állandó lakhelye:	1046 Budapest, Jókai u. 12.	1
Családi állapot:	nőtlen	
Adóazonosító jele:	843 174 1007	1
TAJ száma:	088 871 884	1
Megbízási díj:	110 000 Ft	1
Megbízás időtartama:	2016.04.11- 2016.04.20.	1
Alkalmazás módja/minősége:	megbízási jogviszony	1
FEOR szám/megnevezés:	3143 Számítógéphálózat- és rendszertechnikus	1
Összesen		10

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

- képzés megnevezése Gazdaságinformatikus
- okiratot kibocsátó intézmény neve Informatikai Szakközépiskola, Szolnok
- okirat száma C-23/2007.

Iskolai végzettség, szakképzettség rögzítése 2 pont

A megbízott nyilatkozatai

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

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Munkáltató neve: Denevérbau Kft. - vizsgázó neve
Címe: 1038 BUDAPEST Szőlő utca 11
Adóig: 28139638241 TB:

Személyi adatlap

A dolgozó neve: Salamon Norbert
Leánykori név : Salamon Norbert
Anyja neve : Mohácsi Márta
Születési hely: Kiskőrös , idő: 1985.03.17
Lakcíme: 1046 BUDAPEST Jókai utca 12.
Telefon: E-mail:

TAJ száma: 088871884 Adóazonosító: 8431741007 Nyugdíjas törzsszám:

Legmagasabb iskolai végzettség: Éve: 0 Csal.áll.: nőtlen

Szakmai v:

Előző mv.megsz. ideje: . . Módja: Megszak.nélk.mv.kezd: . .

Belépés dátuma: 2016.04.11 Kilépés dátuma: . . Módja:

FEOR: 3143 Dátuma: 2016.04.11 Beosztása: Számítógéphálózat- és rendszertechnikus

Költségnem: Bérköltség Fizetési hely: Pénztár

Bérszámfejtés módja: Alkalmazás minősége: Munkavégzésre irányuló egyéb

Foglalkoztatás jellege: egyéb jogvisz. fogl. Állampolgárság: Magyar

Besorolási bér: 0 Dátuma: 2016.04.11 Heti munkaidő: 0

Szakszervezeti tag : N Tagdíj: 0 Rokkantsági kedvezmény: N

Biztosítás: Biztosított 3% egb.járulékot fizet I Munkaváll.járulékot fizet: N

Nyilatkozat szerinti ktg. %: 0

Kedvezményezett eltartottak száma: 0 Összes eltartott száma: 0

Eltartottak adatai:

12 p

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

Beállítások a számfejtéshez (pl. nyilatkozat szerinti 10% költség és egészségbiztosítási járulék beállítása, készpénzes kifizetés) az alkalmazott szoftvertől függően

3 pont

Bérszámfejtés futtatása

4 pont

7 p

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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

Denevérbau Kft. - vizsgáló neve
1038 BUDAPEST Szőlő utca 11
2016.04 .havi bérjegyzék

Salamon Norbert

Adószám: 28139638241
TB.törzsszám:
1 Pénztár
1901 Megbízási jogviszony
Adóazonosító: 8431741007

Lakcim: 1046 BUDAPEST Jókai utca 12.

Ledolgozott nap.....: 15.00
Nyilatkozat szerinti ktg.%: 10.00

J á r a n d ó s á g o k	
112 Megbízási díj 90% adóal	110 000
Összesen:	110 000*

Ledolgozott óra.....: 174.00

L e v o n á s o k	
10% nyugdíjjárulék	9 900
4.0% természetbeni eg.b.	3 960
3.0% pénzbeli eg.bizt.	2 970
Jövedelemadó	14 850
Összes levonás	31 680*
Kifizetendő összeg	78 320

04.havi dolgozói járulékalapok

Nyugdíj és MP.tagdíj 99 000
Egészségbizt. j.alap 99 000

04.havi 27 % szociális hozzájárulási adó

Kedv.nélküli adóalap 99 000
Kedvezmények nélküli adó 26 730
Fizetendő adó 26 730

Az alábbi összegek átvételét elismerem:

78320 Kifizetendő:.....

A bérfizetési jegyzék pdf formátumban a vizsgáló saját könyvtárába mentve

4 p

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

II. kérdéstípus (megbízási szerződés adatainak rögzítése, megbízási díjszámfejtése) összesen:

23 p

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

- III. a) Készítse el Kőfalvi Kinga bejelentését az adóhatósághoz, mint új munkavállaló (16T1041)! Mentse el a bejelentőlap pdf változatát! (1 állomány)**

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontok
16T1041 nyomtatvány főlapja		
1. rész Az adózó adószáma	28139638-2-41	
2. rész Adózó cég neve	Denevérbau Kft. – vizsgázó neve	
3. rész Székhelye	1, 1038 Budapest, Szőlő utca 11.	
5. rész Ügyintéző neve, tel. száma	vizsgázó neve telefonszáma email-címe	
6. rész Benyújtott 13-as, 13-01-es pótlapok száma	1, 1	
Hitelesítő rész	Budapest, 2016.04.03. Marton János	1
16T1041 nyomtatvány 13. pótlap		
1. rész Biztosított adóazonosító jele	844 350 1006	
TAJ száma	090 766 387	
neve	Kőfalvi Kinga	
születési neve	Kőfalvi Kinga	
anyja szül. neve	Márton Judit	
szül. helye, ideje, állampolgársága	Szeged, 1988.06.05. HU Magyarország	
2. rész Adatbejelentés jellege	U	
A jogviszony adatai		
3. sor Biztosítási jogv. kezdete	B) 2016.04.04.	
5. sor Biztosítási jogv. kódja	B) munkaviszony 1101	
6. sor Munkakör, foglalkozás FEOR száma	B) Pénzügyi ügyintéző 3611	
7. sor Heti munkaórák száma	B) 30	
16T1041 nyomtatvány 13-01. pótlap		
11. sor Biztosított végzettsége Okiratot kibocsátó int. neve: Az okirat száma:	Pénzügyi ügyintéző Kecskeméti Közgazdasági SZKI LP-12/2013.	
	Összesen:	1

16T041 **adatainak átadása** (exportálása) a NAV-nak a bérprogramból **2 pont**

Adatok importálása és a **nyomtatvány elkészítése** az Anyk-ban **2 pont**

Ha a Hitelesítő részben a dátum 2016.04.04. vagy az előtti, akkor a pont megadható. (2003. évi XCII. törvény az adózás rendjéről 16. § (4) bek. a) A bejelentést a biztosítás kezdetére vonatkozóan legkésőbb a biztosítási jogviszony első napján, a foglalkoztatás megkezdése előtt kell teljesíteni.)

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Ha a vizsgázó nem készíti el a 16T1041-es bejelentőlapot, de a bérprogramból egyértelműen dokumentálható ezen adatok felvitele és átadása az Ányk-ba, akkor a vizsgaidőben elmentett átadási dokumentumon szereplő adatokra a pont megadható a fenti pontozási útmutató szerinti mértékben.

III. a) 16T1041 bejelentőlap elkészítése:

5 p

b) Készítse el mindkét biztosítottra (Kőfalvi Kinga, Salamon Norbert) Denevérbau Kft. havi adó- és járulékbevallását (1608)! A bevallásnál az ügyintézőhöz a saját nevét írja! Mentse el a bevallás pdf változatát! (3 állomány))

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
1608A nyomtatvány		
Az adózó adószáma	28139638-2-41	
Adózó cég neve	Denevérbau Kft. – vizsgázó neve	
Székhelye	1038 Budapest, Szőlő u. 11.	
Levelezési címe	1038 Budapest, Szőlő u. 11.	
Az ügyintéző tel. száma, neve	a vizsgázó neve, tel. száma	2
Bevallási időszak	2016.04.01 – 2016.04.30	
A bevallásban érintett magánszemélyek száma	2	
1608A-01-02		
A bevallás benyújtásának indoka	1	
Nem főtev-ként gyak. képzést folyt.	I	
Kis- és középvállalk. minősülő köt.	I	
Nonprofit gazd.társaságnak min.	N	
30. Szakképzési hozzájárulás kedvezmények figyelembe vétele nélkül számított alapja	238	
32. Szakképzési hozzájárulás kedvezményekkel csökkentett alapja	238	
33. Szakképzési hozzájárulás mértéke (bruttó kötelezettség)	4	
45. Nettó kötelezettség	4	
A nyomtatvány többi oldalán a befizetendő szja, illetve járulékok olvashatók le: Ezek, ha a vizsgázó a két nyomtatványt egyesítette, akkor automatikusan generálódnak. Az összegek megegyeznek a bérszámfejtési összegekkel.		

1608A Havi bevallás **adatainak exportálása** a NAV-nak a bérprogramból **2 pont**

Adatok importálása és a **nyomtatvány elkészítése** az Ányk-ban **2 pont**

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
1608M nyomtatvány		
A magánszemély adóazonosítója, neme, állampolgársága	844 350 1006, 2, HU	
Családi neve, utóneve:	Kőfalvi Kinga	
Születési családi neve, utóneve:	Kőfalvi Kinga	
Anyja születési családi neve, utóneve:	Márton Judit	
Születés helye, ideje:	Szeged, 1988.06.05.	
TAJ száma:	090 766 387	
Bevállási időszak:	2016.04.01 – 2016.04.30	
1608-04 300. sor	138 572	
1608-04 312. sor	138 572	
1608-04 315. sor	138 572	
1608-04 316. sor	138 572	
1608-04 340. sor	15 236	
1608-04 341. sor	15 236	
1608-04 343. sor	X	
1608-05 385. sor	138 572	
1608-05 386. sor	37 414	
1608-08 Bizt. jogviszony időtart.	2016.04.04-2016.04.30	
alkalmazás minősége	020 160404 001	
1608-05 520. sor	a) 3611 b) 2016.04.04 c) 2016.04.30	
1608-05 523. sor	a) 30 b) 2016.04.04 c) 2016.04.30	
1608-09 Bizt. jogviszony időtart.	2016.04.04-2016.04.30	
alkalmazás minősége	020 160404 001	
Családi járulékkev. igénybevétele	N	
1608-09 564. sor	138 572	
1608-09 565. sor	5 543	
1608-09 567. sor	5 543	
1608-09 568. sor	138 572	
1608-09 569. sor	4 157	
1608-09 571. sor	4 157	
1608-09 572. sor	138 572	
1608-09 573. sor	2 079	
1608-09 574. sor	138 572	
1608-09 577. sor	13 857	
1608-09 579. sor	13 857	

1608M Havi bevallás magánszemélyenkénti összesítő **adatainak exportálása**
a NAV-nak a bérprogramból **2 pont**

Adatok importálása és a **nyomtatvány elkészítése** az Anyk-ban **2 pont**

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
1608M nyomtatvány		
A magánszemély adóazonosítója, neme, állampolgársága	843c174 1007, 1, HU	
Családi neve, utóneve:	Salamon Norbert	
Születési családi neve, utóneve:	Salamon Norbert	
Anyja születési családi neve, utóneve:	Mohácsi Márta	
Születés helye, ideje:	Kiskőrös, 1985.03.17.	
TAJ száma:	088 871 884	
Bevállási időszak:	2016.04.01 – 2016.04.30	
1608-04 306. sor	a) 1 b) 110 000 c) 11 000 d) 99 000	
1608-04 312. sor	99 000	
1608-04 315. sor	99 000	
1608-04 340. sor	14 850	
1608-04 341. sor	14 850	
1608-05 385. sor	99 000	
1608-05 386. sor	26 730	
1608-08 Bizt. jogviszony időtart.	2016.04.11-2016.04.20	
alkalmazás minősége	041 160411 001	
1608-05 542. sor	9	
1608-09 Bizt. jogviszony időtart.	2016.04.11-2016.04.20	
alkalmazás minősége	041 160411 001	
Családi járulékkedv. igénybevétele	N	
1608-09 564. sor	99 000	
1608-09 565. sor	3 960	
1608-09 567. sor	3 960	
1608-09 568. sor	99 000	
1608-09 569. sor	2 970	
1608-09 571. sor	2 970	
1608-09 574. sor	99 000	
1608-09 577. sor	9 900	
1608-09 579. sor	9 900	

1608M Havi bevallás magánszemélyenkénti összesítő **adatainak exportálása**
a NAV-nak a bérprogramból

2 pont

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

2 pont

Ha a vizsgázó nem készíti el a 1608 Havi bevallás kötegelt nyomtatványt, de a bérprogramból egyértelműen dokumentálható ezen adatok átadása az Anyk-ba, akkor a vizsgaidőben elmentett átadási dokumentumon szereplő adatokra a pont megadható a fenti pontozási útmutató szerinti mértékben.

14 p

A III. kérdéstípus pontszáma összesen:

19 p

IV. Denevérbau Kft. eleget tesz Tájékoztatási kötelezettségének az új munkavállaló, Kőfalvi Kinga felé.

Állapítsa meg Kőfalvi Kinga 2016. évre járó szabadságát az alábbi szempontok figyelembevételével!

2016. teljes évre járó szabadság: 22 nap 2 pont

mellékszámítás: 20 munkanap + 2 munkanap = 22 munkanap

Kőfalvi Kinga 1988.06.05-én született, tehát 2016-ban 28 éves

116. § Az alapszabadság mértéke húsz munkanap.

117. § (1) A munkavállalónak b) huszonnyolcadik életévétől kettő munkanap pótszabadság jár.

2016. április 4-től december 31-ig járó szabadság: 16 nap 2 pont

mellékszámítás: 22 munkanap / 366 nap * 272 nap = 16,35 ~ 16 munkanap

Kőfalvi Kinga Denevérbau Kft-nél 2016-ban április 4-től december 31-ig dolgozik (272 napon át), az arányos szabadságot erre az időtartamra kell megállapítani.

121. § (1) A munkavállaló részére, ha munkaviszonya év közben kezdődött vagy szűnt meg a szabadság arányos része jár.

(2) A fél napot elérő töredéknapp egész munkanapnak számít.

A IV. kérdéstípus pontszáma összesen:

4 p