

NEMZETGAZDASÁGI MINISZTERIUM MK/HU

TÜK szám: /2012. év.

SZOLGÁLATI TITOK

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰÉrvényességi idő: **2012. október 4. 10.30**
óra

Minősítő neve:

Beosztása:

Készült 1 eredeti és fm. példányban

Egy példány lap

Ez a: sz. fm. példány

Kapják elosztó szerint.

T**Interaktív vizsgatevékenység**

Vizsgarészhez rendelt követelménymodul azonosítója, megnevezése:

1971-06 Számítógépes programcsomag használata

Vizsgarészhez rendelt vizsgafeladat száma, megnevezése:

1. vizsgafeladat: Megadott feltételek alapján könyvelési feladat és analitika készítése**"A" változat**

Kidolgozási idő:

90 perc

Szakképesítés OKJ azonosítója: 52 344 01 0000 00 00

Szakképesítés megnevezése: Pénzügyi-számviteli ügyintéző

A vizsga ideje: **2012. október 4. 10:30**

P. H.

2012. október

.....
(vizsgázó olvasható neve)

52 344 01 0000 00 00 Pénzügyi-számviteli ügyintéző

1971-06 Számítógépes programcsomag használata

1. vizsgafeladat

„A” változat

Kidolgozási idő: 90 perc

	A kérdéstípusok pontszámai							Összesen
	1. feladat						2. feladat	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.		
Elérhető pontszám	19	10	4	4	5		8	50
Elért pontszám								
„Megfelelt eredmény” -hez szükséges minimális pont	50 % 25 pont		Minősítés az elért pontszám alapján %-ban				*	
							**	

*** értékelés %-ban; ** megfelelt, nem felelt meg**

EBBEN A VIZSGARÉSZBEN A VIZSGAFELADAT ARÁNYA 100 %

Javító tanár neve:..... Aláírása:..... 2012.hó....nap

A vizsgaelnök esetleges észrevételei, módosító javaslatai és ezek indoklásai:

.....
Vizsgaelnök neve

.....
Vizsgaelnök aláírása

FIGYELEM!

A dolgozatírásnál segédeszközként – a könyvviteli és irodai programokon kívül – zsebszámológép használható!

A pontozási javaslatban feltüntetett pontszám csak akkor adható, ha a jelölt a gazdasági eseményeket a bizonylatokon kikontírozza, majd a kijelölt programmal rögzítette.

Csak bizonylaton történő kontírozásra pont nem adható!

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ
INTERAKTÍV VISZGAFELADAT
PÉNZÜGYI-SZÁMVITELI ÜGYINTÉZŐK RÉSZÉRE

1. 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 2012. 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 2012-es 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, s 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-i nyitómérlegét és a nyitás utáni rendező tételeket!	19
2.	Könyvelje le a megadott számlákat!	10
3.	Könyvelje le a bankszámlakivonatot!	4
4.	Könyvelje le a pénztárbizonylatokat!	4
5.	Tárgyi eszköznyilvántartó programban vegye állományba a beszerzést, aktiválja az eszközt, számítsa ki és adja fel a január havi értékcsökkenést! (A 2012. év 366 napos.)	5
	Összesen:	42

Jó munkát!

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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 visszaírása
 - 1183. Vagyoni értékű jogok terven felüli értékcsökkenése és annak visszaírása
 - 1184. Szellemi termékek terven felüli értékcsökkenése és annak visszaírása
 - 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 visszaírása
 - 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 visszaírása
 - 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
 - 27. Közvetített szolgáltatások
 - 271. Közvetített szolgáltatások
- 31. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
 - 311. Belföldi követelések (és folyószámla azonosító adatok)
- 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)

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

- 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)
- 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

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

533. Biztosítási költségek

5331. Gépkocsi kötelező felelősség biztosítás

53311. Gk. köt. Fel. bizt. KJZ 286 forg. rendszámú gk.

53312. Gk. köt. Fel. bizt. ...forg. rendszámú gk.

5332. Casco biztosítás

53321. Casco biztosítás KJZ 286 forg. rendszámú gk.

53322. Casco biztosítás ...forg. rendszámú gk.

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. Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék

5611. Nyugdíjbiztosítási járulék

5612. Egészségbiztosítási járulék

562. Egészségügyi hozzájárulás

5622. Egészségügyi hozzájárulás (százalékos)

564. Szakképzési hozzájárulás

565. Szociális hozzájárulási adó

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. Anyagjellegű ráfordítások

814. Eladott áruk beszerzési értéke

815. Eladott (közvetített) szolgáltatások 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

974. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

9741. Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz után kapott(járó) kamat

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Az Denevérbau Kft. 2012. január 1-jei kiemelt nyitó adatai:

Tárgyi eszközök	142.	3 200 000
	149.	42 466
MITSUBISHI Colt 1,3 személygépkocsi.		
Bruttó értéke:	3 200 000	Rendszám:
Halmazott écs.:	42 466	LVZ 456
Üzembe helyezés ideje:	2011. 12. 01.	Alvázsám:
Maradványérték:	700 000	XMCXNZ34A8F013697
Leírási kulcs: 20%		Motorszám:
Főkönyvi szla.: 142.		13593080161711
Anyagok (építési anyagok)		178 500
Vevők		600 000
(AST8-F 517743 számla)		
Pénztár		169 155
Elszámolási betétszámla (OTP)		5 178 800
Eszközök összesen		9 283 989
Jegyzett tőke:		3 000 000
Eredménytartalék		4 660 809
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)		950 000
Jövedelem elszámolási számla		394 500
Személyi jövedelemadó tartozás		123 680
Áfa kötelezettség		155 000
Levonható áfa	535 000	
Fizetendő áfa	840 000	
Áfa pénzügyi elszámolása	150 000	
Források összesen		9 283 989

NYITÓ

DENEVÉRBAU KFT

SZÁMLA

1028. Budapest, Szőlő utca 11.
Adószám: 28139638-2-41
Bankszámla: OTP 11712004-20217727

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517743
DÁTUM: 2011.12.27.

Megrendelő:
Hasznosító Kft
1028 Budapest
Attila út 7.
Pj: 13700126-02264321
Adószám: 10884027-2-43

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	28/2011	2011.12.27.		átutalás	2012.01.12.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉR- TÉKEG SÉG	MENNY.	EGYSÉG- ÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉL- KÜL
A Centrál Mosodák Zrt. II. emeletén épület szerkezeti munkák SZJ 0641 <i>Az áfa törvény 142 §-a értelmében az áfát a szolgáltatás igénybevevője fizeti.</i>					600 000

Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 10 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!	FIZETENDŐ:	600 000
--	------------	---------

azaz Hatszázezer forint

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	600 000	---	600 000
5			
25			
Összesen	600 000	----	600 000

SZÁMLA

A szállító (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése): Error Kft 1024 Budapest, Pitypang u. 4. Pj.: 10100235 – 02005805 Adóigazgatási azonosítószám: 10823024 – 2 – 41			A vevő (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, Bankszámla száma és megnevezése): Denevérbau Kft. 1028 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlasz.: OTP 11712004-20217727		
Megrendelés száma	Fizetési mód	A teljesítés időpont-ja	Számla kelte	Fizetési határidő	A számla sorszáma
3/2011	átutalás	2012.01.05.	2012.01.05.	2012.01.18.	AC7S-L 604582

MEGNEVEZÉS				ÁFA KULCS	MÉRTÉKEGY-SÉG	MENNY.	EGYSÉG-ÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
A Centrál Mosodák Zrt. II. emeletén épület szerkezeti munkák SZJ 0641 <i>Az áfa törvény 142 §-a értelmében az áfát a szolgáltatás igénybevevője fizeti.</i>								2 100 000
Áfa kulcs	Adóalap	Áfa	Összesen:	<i>Közvetített szolgáltatás</i>				
mentes	2 100 000	-----	2 100 000					
5%								
27%								
Összesen:	2 100 000	-----	2 100 000					
A számla végösszege: Kétmillió-egyszázezer forint								
Kiállította: Kovács Katalin								
1. példány								

DENEVÉRBAU KFT

SZÁMLA

1028. Budapest, Szőlő utca 11.
Adószám: 28139638-2-41
Bankszámla: OTP 11712004-20217727

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517744
DÁTUM: 2012.01.08.

Megrendelő:
Kovács Imre
1028 Budapest
Orló utca 12.
Pj: 11773470-30255571

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	18/2011	2012.01.08.		átutalás	2012.01.18.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉR-TÉKEG SÉG	MENNY.	EGYSÉG-ÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
A 18/11 számú szerződés szerint kiszámlázott építőipari szolg. SZJ 06100	27				680 000
Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén a jegybanki alapkamatot plusz 7%-ot számítjuk fel a késedelmes napok alapján!					FIZETENDŐ: 863 600
azaz Nyolcszázhatvanháromezer-hatszáz					

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
5			
18			
27	680 000	183 600	863 600
Összesen	680 000	183 600	863 600

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. 1028 Budapest, Szőlő utca 11. Bankszámlasz.: OTP 11712004-20217727		
A megrendelés száma	Fizetési mód	A teljesítés időpont-ja	Számla kelte	Fizetési határidő	A számla sor-száma
1/2012	átutalás	2012.01.10.	2012.01.10.	2012.01.20.	AC7S-L 605696

MEGNEVEZÉS				ÁFA KULCS	MÉRTÉKEGY-SÉG	MENNY.	EGYSÉG-ÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Égetett téglá (Porotherm HS 38)				27	db	1000	320	320 000
VTSZ 3824								
Áfa kulcs	Adóalap	Áfa	Összesen:					
mentes		-----						
5%								
27%	320 000	86 400	406 400					
Összesen:	320 000	86 400	406 400					
A számla végösszege: Négyszázhatyzer-négyszáz forint								
Kiállította: Kovács Katalin				1. példány				

A számla három példányban készült.

DENEVÉRBAU KFT

1028. Budapest, Szőlő utca 11.
Adószám: 28139638-2-41
Bankszámla: OTP 11712004-20217727

SZÁMLA

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517745
DÁTUM: 2012.01.10.

Megrendelő:

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

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	2/2011	2012.01.10		átutalás	2012.01.20.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉR-TÉKEG SÉG	MENNY.	EGYSÉG-ÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
A 2/08 számú szerződés szerint kiszámlázott építőipari szolg. SZJ 06100 <i>Az áfa törvény 142 §-a értelmében az áfát a szolgáltatás igénybevevője fizeti.</i>					3 000 000
Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén a jegybanki alapkamatot plusz 7%-ot számítjuk fel a késedelmes napok alapján!					FIZETENDŐ: 3 000 000

azaz **Hárommillió forint**

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	3 000 000	----	3 000 000
5			
27			
Összesen	3 000 000	----	3 000 000

A számla három példányban készült.

2. példány

SZÁMLA

Száma: 1181/2012

A szállító (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése): Computer M Kft 1015 Budapest, Ostrom u. 31. Pj.: 11001005 – 04475008 Adóigazgatási azonosítószám: 12300273 – 2 -41	A vevő (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, Bankszámla száma és megnevezése): Denevérbau Kft. 1028 Budapest, Szőlő utca 11. Bankszámlasz.: OTP 11712004-20217727
---	---

Eladó	Megr. száma	Telj. dátuma	Számla kelte	Fizetési mód	Fiz. határidő
		2012. 01.15.	2012.01.15.	átutalás.	2012.01.25.

Menny. m.e.	VTSZ SZJ	Megnevezés	Egység ár áfa nélkül	Áfa kulcs	Összeg áfa nélkül	Áfa összege	Összeg áfával
1 db	8471	Konica Minolta Bizhab C 200 fénymásoló	299 000	27	299 000	80 730	379 730
Áfa kulcs		Adóalap	Áfa	Összesen:			
5%							
18%							
27%		299 000	80 730	379 730			
Összesen:		299 000	80 730	379 730			
ÖSSZESEN							379 730

A fénymásoló (irodai berendezés) használatba véve 2012. január 15-én várható maradványértéke 50 000 Ft Sné

A számla végösszege Háromszázhetvenkilencezer-hétszázharminc

1. példány

Kiállította: Kiss Péter

A számla három példányban készült

15
KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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

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

BANKSZÁMLAKIVONAT

SZÁMLASZÁM: 11712004-20217727

SZÁMLATULAJDONOS NEVE: DENEVÉRBAU KFT.

SZÁMLA MEGNEVEZÉSE: DENEVÉRBAU PÉNZF. SZ.

BETÉTKAMAT: 0,5%

KÖNYVELÉS DÁTUMA: 2012.01.10. KIVONATSZÁM (SZLA SORSZÁMA): 1/2012. 1. LAP

ÉRTÉKNAP	FORGALOM MEGNEVEZÉSE KÖZLEMÉNY	AZONOSÍTÓ ADATOK	TERH/JÓV ÖSSZEG
2012.01.10.	AST8-F 517743 Hasznosító Kft 13700126-02264321	100051411	600 000
2012.01.10.	AC7S-L 604582 szla. Error Kft. 10100235 – 02005805	100071671	-2 100 000
2012.01.10.	Bérfjárandóság (csoportos átutalási megbízás). 11788010 - 15135902	100051413	-394 500
2012.01.10.	készpénz felvétel (ssz. 4512)	100051414	-300 000

NYITÓ EGYENLEG:	5 178 800	ELŐJEGYZETT JUTALÉK/KÖLTSÉG	314
TERHELÉS ÖSSZESEN:	-2 794 500		
JÓVÁÍRÁS ÖSSZESEN:	600 000		
ZÁRÓ EGYENLEG	2 984 300	EGYENLEGBŐL ÁLL. GARANTÁLT:	
EBBŐL ZÁROLT ÖSSZEG			

Sorszám: 1115

2012. január 1-jétől 31-ig

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

[illegible]

Pénztár ellenőrzés			pénztárforg. jogcím szerint				
			jogcím szerint		Forgalom átvitel	300 000	30 030
db	pénznem	Ft	bevétel	Ft	Kezdő pénzkészlet	169 155	
20	20 000	400 000			Záró pénzkészlet		439 125
2	10 000	20 000			Összesen	469 155	469 155
3	5 000	15 000			Mellékletek: 1 db bevételi bizonylat 2 db kiadási bizonylat pénztáros Pékné ellenőr:		
1	2 000	2 000					
2	1 000	2 000					
-	500	-					
-	200	-	összesen				
1	100	100	kiadás	Ft			
-	50	-					
1	20	20					
-	10	-					
1	5	5					
Összesen		439 125					
Záró pénzkészlet		439 125					
Többlet		0					
Hiány		0	összesen				

ellenőr:

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Denevérbau Kft.
1038 Budapest
Szőlő u. 11.

BEVÉTELI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Bélyegző helye

Sorszám: 191 110

Adamovics László		Kelet: 2012.01.10.	
-----300 000 Ft, azaz Háromszázezer-----forintot		által (megbízásából) befizetett	
az alábbiak szerint kell bevételezni:			
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla- szám	Szöveg	
		Készpénz felvétel bankszámláról	
		300 000	
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó	Melléklet: db
			Összesen:
Könyvelő: Bné	Pénztáros Pékné	Az összeg befizetőjének aláírása: Adamovics László	
		személyi száma:	

Denevérbau Kft.
1038 Budapest
Szőlő u. 11.

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Bélyegző helye

Sorszám: 181 010

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:		Kiss Terézia	
-----18 600 Ft, azaz Tizennyolcezer-hatszáz----- forintot		-nak	
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla- szám	Szöveg	
		üzemanyag	
		18 600	
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó	Melléklet: 1 db
			Összesen:
Könyvelő: Bné	Pénztáros Pékné	Az összeg átvevőjének aláírása: Kiss Terézia	
		személyi száma:	

SHELL HUNGARY

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
SZÁMLA

2012.01.11. 11:25
SORSZÁM:0015/0/0345 NYUGTASZ:0125000288
VEVŐ NEVE: DENEVÉRBAU Kft.
CÍME: 1028 Szőlő út 11.

1: Terméksz.	Áfa	Menny.	Me.	Áfás-ár
2: Megnevezés				Áfás összeg
2710006601	27%	43,16 L		431,00
UA SHELL EURO 95 BENZIN				18.600.00

ÖSSZESEN:

18.600.00 Ft

Áfa tartalom	Áfa összeg	Bruttó összeg
21,26%	3 954,00	18.600.00

Továbbértékesítés esetén a jövedéki
termék származásának igazolására
nem alkalmas!

PÉNZTÁROS:KUTAS #345147400

„Go well! Go shell!”

Jó utat! Viszontlátásra!

19
KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 011**

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:		Kiss Terézia		Kelet: 2012.01.13.	
-----11 430 Ft,		azaz Tizenegyezer-négyszázharminc-----		forintot	
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla- szám	Szöveg			Összeg
		Tisztítószer			11 430
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó	Melléklet: 1 db	Összesen:	11 430
Könyvelő: Bné	Pénztáros Pékné	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 AC7S-M 322212	
				2012.01.13.	
A TERMÉK VAGY SZOLGÁLTATÁS					
KSH besorolási száma, megnevezése	mennyiségi egysége	mennyisége	egységára 27% (ált. forg. adóval növelt)	értéke 27% ált. forg. adóval növelt	
Padlótisztítószer (2 l)	db	5	2 286	11 430	
Vtsz 76012					
Kiállította:	<i>Béke Teréz</i>				
A számla fizetendő végösszege Tizenegyezer-négyszázharminc -forint				11 430	
A számla végösszege 21,26% általános forgalmi adót tartalmaz					

2. feladat

Ön egy könyvelőirodában dolgozik, és feladatul kapja, hogy készítse el a 2012. év február hónap időszaki pénztárjelentését táblázatkezelő program segítségével.

- a) Készítse el táblázatkezelő program segítségével a házipénztári forgalom összesítésére a táblázatot az alábbi mintának megfelelően!

3	
---	--

- b) Formázza a táblázatot a mintának megfelelően! Állapítsa meg a záró pénzkészletet!

2	
---	--

- c) A forgalom, a záró pénzkészlet és a összesen sorokat függvények és cellahivatkozások segítségével számolja ki!

3	
---	--

Elkészült munkáját mentse el a winchester főkönyvtárába vagy a vizsgafelügyelet által meghatározott könyvtárba! A fájl neve az Ön vezetékneve, a fájl kiterjesztése a táblázatkezelő alapértelmezett kiterjesztése legyen!

2. feladatcsoport összesen:

8	
---	--

Időszaki pénztárjelentés

Sorszám: 335278

Denevérbau Kft pénztára

2012. február 1-15-ig

Sorsz.	Kelt	Bizonylat szám	Szöveg	Bevétel	Kiadás
1.	02.02	191 111	Készpénzes értékesítés	100 000	
2.	02.04.	191 112	Készpénz felvétel bankszámláról	200 000	
3.	02.07.	181 011	Taxi költség		5 800
4.	02.12.	181 012	Tisztítószer beszerzés		10 160
5	02.13.	181 013	Szaklap		5 250
6.	02.14.	191 112	Készpénzes értékesítés	500 000	
7.	02.14.	191 113	Készpénz befizetés bankszámlára		500 000
Forgalom					
Kezdő pénzkészlet				45 925	
Záró pénzkészlet					
Összesen					