

NEMZETGAZDASÁGI MINISZTERIUM

TÜK szám: 49/3-128/2018

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Érvényességi idő: 2018. május 17. 11:30

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 01 Bérügyintéző részszakképesítés
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 vizsga ideje: **2018. május 17. 10:30 óra**

P. H.

2018. május

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

A vizsgaszervezés feladata a vizsga befejezése után:

- I. vizsgázónkénti archiválások,**
- II. vizsgázónkénti nyomtatások:**
 - **Bollók István bevitt adatainak (pl. személyi adatlap) és bérfizetési jegyzékének nyomtatása,**
 - **Dukai Márton bevitt adatainak (pl. személyi adatlap) és bérfizetési jegyzékének lapjának nyomtatása,**
 - **1808-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 Bollók István kiegészítő tevékenységű társas vállalkozóval kapcsolatos - bérszámfejtéshez szükséges – április havi adatokat! Mentse el a vállalkozó adatainak (pl. személyi adatlap) dokumentálható változatát! (pdf, stb.)**

Megnevezés	A kiegészítő tevékenységű társas vállalkozó adatai	Pontszám
A tag neve:	Bollók István	1
Anyja születési neve:	Rudas Hedvig	1
Állampolgársága:	magyar	
Születés helye:	Nyíregyháza	1
Születési ideje:	1948.04.07.	
Állandó lakhelye:	2144 Kerepestarcsa, Kenderföld u. 12.	1
Családi állapot:	házas	
Adóazonosító jele:	829 681 2843	1
TAJ száma:	062 325 718	1
Bankszámlaszáma:	11773023-08512561 (fiz. mód: átutalás)	
Havi tagi jövedelem:	320 000 Ft	3

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

A tagi jogviszony kezdete:	2018.04.01.	
Bérfizetés napja:	következő hónap 10. napja	
Alkalmazás módja/minősége:	kiegészítő tevékenységű társas vállalkozó	1
FEOR szám/megnevezés:	2499 Egyéb szakképzett oktató, nevelő	1
Összesen:		11

A munkakör betöltéséhez szükséges iskolai végzettsége, szakképzettsége:

- képzés megnevezése műszaki tanár
- képző intézmény neve: Debreceni Egyetem
- okirat száma M-2/1974. befejezte: 1974.06.08.

Iskolai végzettség, szakképzetség rögzítése 2 pont

A kiegészítő tevékenységű társas vállalkozó nyilatkozatai: nyugdíjas

- A nyugdíj folyósításának kezdete: 2010.04.10.
 Havi nyugdíj összege: 205 560 Ft
 Nyugdíjas törzsszám: 182-58960-4

Nyugdíjas státusz (törzsszám/kezdete) rögzítése 2 pont

További információk Bollók István április havi bérszámfejtéséhez:

- * Bollók István nyilatkozik arról, hogy személyi jövedelemadó előlegének megállapításánál a súlyos fogyatékos magánszemélyek személyi kedvezményének figyelembevételét kéri. (orvosi igazolása szerint betegsége BNO kódja E109 Inzulin-dependens cukorbetegség szövődmények nélkül, amely 2001-től fennáll).

Személyi kedvezmény rögzítése 2 pont

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Munkáltató neve: **Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve**
Címe: 1118 BUDAPEST Tétényi út 18
Adóig: 21489822241 TB:

Személyi adatlap

A dolgozó neve: **Bollók István**
Leánykori név : **Bollók István**
Anyja neve : **Rudas Hedvig**
Születési hely: **Nyíregyháza ,idő:1948.04.07**
Lakcíme: **2144 KEREPESSTARCSA Kenderföld utca 12.**
Telefon: E-mail:

TAJ száma: **062325718** Adóazonosító: **8296812843** Nyugdíjas törzsszám: **182589604**

Legmagasabb iskolai végzettség: **Egyetem** Éve: **5** Csal.áll.: **házas**

Szakmai v:

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

Belépés dátuma: **2018.04.01** Kilépés dátuma: . . . Módja:

FEOR: **2499** Dátuma: **2018.04.01** Beosztása: **Egyéb szakképzett oktató, nevelő**

Költségnem: **Béreköltség** Fizetési hely: **Átutalás**

Bérszámfejtés módja: Alkalmazás minősége: **Kieg.tevékenys.folyt.társas**

Foglalkoztatás jellege: **Kiegészítő tev.nyugd** Állampolgárság: **Magyar**

Besorolási bér: **0** Dátuma: **2018.04.01** Heti munkaidő: **0**

Szakszervezeti tag : **N** Tagdíj: **0** Rokkantsági kedvezmény: **I**

Biztosítás: **Nem biztosított** 3% egb.járulékot fizet **N** Munkaváll.járulékot fizet: **N**

Nyilatkozat szerinti ktg. %: **0**

Kedvezményezett eltartottak száma: **0** Összes eltartott száma: **0**

Eltartottak adatai:

17 p

b) Futtassa a bérszámfejtő programban a jövedelem számfejtését!

Beállítások a számfejtéshez (pl. egészségügyi szolg. járulék) alkalmazott szoftvertől függően **3 pont**

Bérszámfejtés futtatása **4 pont**

7 p

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

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Balla Oktatási Bt. - vizsgáló neve
1118 BUDAPEST Tétényi út 18

2018.04 .havi bérjegyzék

Bollók István

Adószám: 21489822241

TB.törzsszám:

2 Átutalás
1904 Kieg.tev.társas váll

Adóazonosító: 8296812843

Lakcím: 2144 KEREPESTARCSA Kenderföld utca 12.

Ledolgozott nap.....: 30.00
Fizetett ünnep.....: 1.00

J á r a n d ó s á g o k	
97 Társas vállalkozó tagi	320 000
Bruttó bér	320 000
Összesen:	320 000*

Ledolgozott óra.....: 160.00
Súlyos fogy.kedvezménye...: 6 900.00

L e v o n á s o k	
10% nyugdíjjárulék	32 000
Jövedelemadó	41 100
Összes levonás	73 100*
Kifizetendő összeg	246 900

04.havi dolgozói járulékalapok

Nyugdíj és MP.tagdíj 320 000

04.havi munkáltatói járulékok

Egészségügyi szolgáltatási jár. 7 320

A bérfizetési jegyzék pdf formátumban a vizsgáló saját könyvtárába mentve

Ha a vizsgáló 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 (kiegészítő tevékenységű társas vállalkozó adatainak felvétele, bérszámfejtés) pontszáma összesen:

28 p

II. a) Balla Oktatási Bt. munkaszerződést köt Dukai Mártonnal. Rögzítse Dukai Márton munkaszerződésének adatait! A munkavállaló jövedelmét készpénzben kapja meg.

Megnevezés	Az új dolgozó adatai	Pontszám
A dolgozó neve:	Dukai Márton	1
Anyja születési neve:	Köves Anna	1
Állampolgársága:	magyar	
Születés helye:	Siklós	1
Születési ideje:	1970.10.12.	
Állandó lakhelye:	2400 Dunaújváros, Diófa u. 12.	1
Családi állapot:	házas	
Adóazonosító jele:	837 904 1003	1
TAJ száma:	062 363 840	1
Havi munkabére:	240 000 Ft	3
Alkalmazás kezdete:	2018.04.03.	
Bérfizetés napja:	következő hónap 10. napja	
Alkalmazás módja/minősége:	részmunkaidős munkaviszony, heti 30 órában (határozatlan idejű munkaszerződéssel)	1
FEOR szám/megnevezés:	2499 Egyéb szakképzett oktató, nevelő	1
Összesen:		11

A munkakör betöltéséhez szükséges iskolai végzettsége, szakképzettsége:

- képzés megnevezése műszaki oktató
- képző intézmény neve: Budapesti Műszaki Egyetem
- okirat száma M-5/1993.06.15.

Iskolai végzettség, szakképzettség rögzítése

2 pont

További információk Dukai Márton április havi bérszámfejtéséhez:

- * Dukai Márton nem nyugdíjas,
- * Dukai Márton jogosult kettő kedvezményezett eltartott gyermeke után, eltartottanként 116 670 Ft SZJA adóalap kedvezmény igénybevételére, nyilatkozatban kérte a kedvezmény érvényesítését, amelyet egyedül vesz igénybe, a gyermekek adatai:
 - Dukai Gréta, született: Vác, 2008. január 6., anyja neve: Németh Ágnes, TAJ szám: 118 080 981, adóazonosító jele: 851 504 1006,

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

- Dukai Bence, született: Vác, 2010. május 17., anyja neve: Németh Ágnes, TAJ szám: 120 288 489, adóazonosító jele: 852 366 1018,

Kedvezményezett eltartottak adatainak rögzítése **2x2= 4 pont**

- * Dukai Márton 2017-ben közlekedési szabályt sértett meg – mozgáskorlátozott parkolóhelyen jogosulatlanul várakozott – emiatt a Pest Megyei Kormányhivatal 1137/10/2017. számú határozata alapján 100 000 Ft szabálysértési bírságot szabott ki. A letiltásról a munkáltató a munkavállalót tájékoztatta, Dukai Mártonnak más letiltása nincs. Ezt az összeget a dolgozó a nettó béréből a jogszabálynak megfelelően kell letiltani és a tartozás jogosultjának átutalni, az első részletet a április havi béréből kell érvényesíteni. Kedvezményezett Pest Megyei Kormányhivatal, címe: 1052 Budapest, Pf.: 352., bankszámla száma: 11773023-30255571-00000000.

Letiltás rögzítése

2 pont

Munkáltató neve: **Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve**
Címe: 1118 BUDAPEST Tétényi út 18
Adóig: 21489822241 TB:

Személyi adatlap

A dolgozó neve: **Dukai Márton**
Leánykori név : **Dukai Márton**
Anyja neve : **Köves Anna**
Születési hely: **Siklós** , idő: **1970.10.12**
Lakcíme: **2400 DUNAUJVÁROS Diófa utca 12.**
Telefon: E-mail:

TAJ száma: **062363840** Adóazonosító: **8379041003** Nyugdíjas törzsszám:

Legmagasabb iskolai végzettség: **Egyetem** Éve: **5** Csal.áll.: **házas**

Szakmai v:

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

Belépés dátuma: **2018.04.03** Kilépés dátuma: . . . Módja:

FEOR: **2499** Dátuma: **2018.04.03** Beosztása: **Egyéb szakképzett oktató, nevelő**

Költségnem: **Béreköltség** Fizetési hely: **Pénztár**

Bérszámfejtés módja: **havi díjas** Alkalmazás minősége: **Munkaviszony**

Foglalkoztatás jellege: **Részmunkaidőben fog.** Állampolgárság: **Magyar**

Besorolási bér: **240000** Dátuma: **2018.04.03** Heti munkaidő: **30**

Szakszervezeti tag : **N** Tagdíj: **0** Rokkantsági kedvezmény: **N**

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

Nyilatkozat szerinti ktg. %: **0**

Kedvezményezett eltartottak száma: **2** Összes eltartott száma: **2**

Eltartottak adatai:

Adószám: 8515041006 Dukai Gréta Vác 2008.01.06 Németh Ágnes

Adószám: 8523661018 Dukai Bence Vác 2010.05.17 Németh Ágnes

19 p

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

b) Futtassa a bérszámfejtő programban a jövedelem számfejtését!

Beállítások a számfejtéshez (pl. egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék) alkalmazott szoftvertől függően **3 pont**

Bérszámfejtés futtatása **4 pont**

7 p

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

Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve
1118 BUDAPEST Tétényi út 18
2018.04 .havi bérjegyzék

Adószám: 21489822241

TB.törzsszám:

1 Pénztár
1410 Részm.idős szellemi

Adóazonosító: 8379041003

Lakcím: 2400 DUNAUJVÁROS Diófa utca 12.

Besorolási bér.....: 240 000.00
Ledolgozott nap.....: 20.00
Családi kedvezmény összege: 233 340.00

Távolléti díj.....: 12 000.00
Ledolgozott óra.....: 120.00

J á r a n d ó s á g o k	
Időbér	240 000
Bruttó bér	240 000
Összesen:	240 000*

L e v o n á s o k	
10% nyugdíjjárulék	24 000
4.0% természetbeni eg.b.	9 600
3.0% pénzbeli eg.bizt.	7 200
Jövedelemadó	999
Munkaerő-piaci járulék	3 600
13 Bírói határozattal megál	64 218
Összes levonás	109 617*
Kerekítés	2
Kifizetendő összeg	130 385

04.havi dolgozói járulékalapok

Nyugdíj és MP.tagdíj 240 000
Egészségbizt. j.alap 240 000

04.havi 19.5% szociális hozzájárulási adó

Kedv.nélküli adóalap 240 000
Kedvezmények nélküli adó 46 800
Fizetendő adó 46 800

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

4 p

II. kérdéstípus (új munkavállaló adatainak felvétele, kedvezmény, letiltás rögzítése, bérszámfejtés) pontszáma összesen:

30 p

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

III. Készítse el mindkét biztosítottra (Bollók István és Dukai Márton) Balla oktatási Bt. havi adó- és járulékbevallását (1808)! A bevallásnál az ügyintézőhöz a saját nevét írja! Mentse el a bevallás pdf változatát! (3 állomány)

Havi bevallás a kifizetésekkel, juttatásokkal összefüggő adóról, járulékokról és egyéb adatokról, valamint a szakképzési hozzájárulásról

1808A

Adózó adószáma	21489822-2-41
Adózó/cég neve	Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve
Székhely	1118 BUDAPEST, Tétényi út 18 hsz.
Levelezési cím	1118 BUDAPEST, Tétényi út 18 hsz.
Ügyintéző neve, telefonszáma	vizsgázó neve, 0612345678
Bevallási időszak (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2018.04.01 - 2018.04.30
A bevallásban érintett természetes személyek száma	2
A nyugdíj mellett foglalkoztatottak száma (3-as, 7-es és 8-as kód)	1

1808A-01-02

Adózó adószáma	21489822-2-41
A bevallás benyújtásának oka	1
Az Szht. 2. § (1) bek. a)-g) pontjában nevesített kis- és középvállalkozásnak minősülő hozzájárulásra kötelezett	I
A szakképzési hozzájárulás részletezése	c)
30. Szakképzési hozzájárulás kedvezmények figyelembe vétele nélkül számított alapja	240 ezer
32. Szakképzési hozzájárulás kedvezményekkel csökkentett alapja (A 30. sor összegéből levonva a 31. sor összege)	240 ezer
33. Szakképzési hozzájárulás mértéke (bruttó kötelezettség)	4 ezer
43. Nettó kötelezettség (A 33. sor összegéből levonva a 34. sor összege)	4 ezer

1808A-02-01

Adózó adószáma	21489822-2-41	
A TERMÉSZETES SZEMÉLYENKÉNT KÖZÖLT ADATOK ÖSSZESÍTÉSE	c)	d)
Személyi jövedelemadó		
70. Az összevont adóalapot terhelő, levont adóelőleg összege	42099	
74. Az adott hónap személyi jövedelemadó kötelezettsége összesen	42099	42 ezer
Szociális hozzájárulási adó		
86. Kedvezményrel nem érintett szociális hozzájárulási adó összesen	46800	

1808A-02-02

Adózó adószáma	21489822-2-41	
A TERMÉSZETES SZEMÉLYENKÉNT KÖZÖLT ADATOK ÖSSZESÍTÉSE	c)	d)
Szociális hozzájárulási adó		
107. A szociális hozzájárulási adó kötelezettség összesen	46800	47 ezer
A Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevétel		
120. A biztosítottat terhelő nyugdíjjárulék összesen	56000	
123. A 291-es adónem kötelezettség összesen	56000	56 ezer
Az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevétel		
135. Az egészségügyi szolgáltatási járulék összesen	7320	7 ezer

1808A-02-03

Adózó adószáma	21489822-2-41	
A TERMÉSZETES SZEMÉLYENKÉNT KÖZÖLT ADATOK ÖSSZESÍTÉSE	c)	d)
Egyéb kötelezettségek		
150. A biztosítottat terhelő egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a természetbeni egészségbiztosítási járulék rész	9600	
151. A biztosítottat terhelő egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a pénzübeli egészségbiztosítási járulék rész	7200	
152. A biztosítottat terhelő egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a munkaerő-piaci járulék rész	3600	
153. A 293-as adónem kötelezettség összesen	20400	20 ezer

1808A Havi bevallás adatainak exportálása a NAV-nak a bérprogramból	2 pont
Adatok importálása és a nyomtatvány elkészítése az Anyk-ban	2 pont
A 1808A Bevallás azonosító részében Ügyintéző neve, telefonszáma	2 pont

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Havi bevallás a kifizetésekkel, juttatásokkal összefüggő adóról, járulékokról és egyéb adatokról, valamint a szakképzési hozzájárulásról

1808M

Adózó adószáma	21489822-2-41
Neve (elnevezése)	Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve
Természetes személy adóazonosító jele	8296812843
neme	1
állampolgársága	HU
Családi neve	Bollók István
Születési családi neve	Bollók István
Anyja születési családi neve	Rudas Hedvig
születési ideje (ÉÉÉÉ.HH.NN.)	1948.04.07
Születési helye	Nyíregyháza
A természetes személy társadalombiztosítási azonosító jele	062-325-718
Bevallási időszak (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2018.04.01 - 2018.04.30

1808M-04

Adózó adószáma	21489822-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8296812843
Neve	Bollók István
I. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmek	d)
304. Más, nem önálló tevékenységből származó jövedelmek	320000
312. Összevont adóalapba tartozó jövedelmek összege [A 300-306. és 308-311. sorok d) oszlopába írtak együttesen]	320000
315. Az adóelőleg alapja [A 312. sor csökkentve a 313. és/vagy 314. sorok értékével]	320000
II. A személyi jövedelemadó előlegek elszámolása	a) b)
330. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő adóelőleg	41100
331. Az összevont adóalapot terhelő adóelőleg levont összege [A 330. sor b) oszlopában szereplő összegből ténylegesen levonásra került rész]	41100
333. Adóelőleg-nyilatkozat alapján a levonásnál figyelembe vett személyi kedvezmény	X

1808M-08

Oldalszám	1		
Adózó adószáma	21489822-2-41		
Természetes személy adóazonosító jele	8296812843		
Neve	Bollók István		
A biztosítási jogviszony-, ellátások folyósításának időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2018.04.01 - 2018.04.30		
alkalmazás minősége	853 - 180401 - 001		
X. A JOGVISZONYRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS	a) b) c)		
520. Munkakör, foglalkozás	2499	2018.04.01.	2018.04.30.

1808M-09

Oldalszám	1
Adózó adószáma	21489822-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8296812843
Neve	Bollók István
A biztosítási jogviszony időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2018.04.01 - 2018.04.30
alkalmazás minősége	853 - 180401 - 001
Családi járulékkedvezmény igénybevétele	N
XI. A JÁRULÉKOKRA VONATKOZÓ KIFIZETÉSEK ADATAI	a) c)
555. Az egészségügyi szolgáltatási járuléknak NFA által átvállalt összege / Az egészségügyi szolgáltatási járuléknak összege [a) oszlop / c) oszlop]	7320
564. Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járuléknak alapja	0
565. Az 564. sorból levont (befizetett) természetbeni egészségbiztosítási járuléknak rész összege (4%) és/vagy a levonás elmaradásának oka	0
567. A fizetendő természetbeni egészségbiztosítási járuléknak rész összege [Az 565. sor összegéből levonva az 566. sor összege]	0

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

568. Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék alapja		0
569. Az 568. sorból levont (befizetett) pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész összege (3%) és/vagy a levonás elmaradásának oka	2	0
571. A fizetendő pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész összege [Az 569. sor összegéből levonva az 570. sor összege]		0
573. Az 572. sorból levont (befizetett) munkaerő-piaci járulék rész összege (1,5%) és/vagy a levonás elmaradásának oka	4	
576. A Magyar Államkincstár Nyugdíjfolyósító Igazgatósága által folyósított ellátásban részesülő személy által fizetendő nyugdíjjárulék alapja		320000
577. Az 574-576. sorokból levont nyugdíjjárulék összege (10%) és/vagy a levonás elmaradásának oka		32000
579. A fizetendő nyugdíjjárulék összege [Az 577. sor összegéből levonva az 578. sor összege]		32000

1808M Havi bevallás magánszemélyenkénti összesítő **adatainak exportálása**
a NAV-nak a bérprogramból **2 pont**

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

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Havi bevallás a kifizetésekkel, juttatásokkal összefüggő adóról, járulékokról és egyéb adatokról, valamint a szakképzési hozzájárulásról

1808M

Adózó adószáma	21489822-2-41
Neve (elnevezése)	Balla Oktatási Bt. - vizsgázó neve
Természetes személy adóazonosító jele	8379041003
neme	1
állampolgársága	HU
Családi neve	Dukai Márton
Születési családi neve	Dukai Márton
Anyja születési családi neve	Kóves Anna
születési ideje (ÉÉÉÉ.HH.NN.)	1970.10.12
Születési helye	Siklós
A természetes személy társadalombiztosítási azonosító jele	062-363-840
Bevallási időszak (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)	2018.04.01 - 2018.04.30

1808M-04

Adózó adószáma	21489822-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8379041003
Neve	Dukai Márton
I. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmek	a) d)
300. Munkaviszonyból származó bérjövedelem érdekképviselési tagdíj nélkül	240000
312. Összevont adóalapba tartozó jövedelmek összege [A 300-306. és 308-311. sorok d) oszlopába írtak együttesen]	240000
314. Összevont adóalapot csökkentő családi kedvezmény összege	233340 233340
315. Az adóelőleg alapja [A 312. sor csökkentve a 313. és/vagy 314. sorok értékével]	6660
316. A 312. sorból a bérnek minősülő összeg [A 300-303. sorok d) oszlopába, valamint a 310-311. sorok a) oszlopába írtak együttesen]	240000
II. A személyi jövedelemadó előlegek elszámolása	b)
330. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmeket terhelő adóelőleg	999
331. Az összevont adóalapot terhelő adóelőleg levont összege [A 330. sor b) oszlopában szereplő összegből ténylegesen levonásra került rész]	999

1808M-05

Oldalszám	1
Természetes személy adóazonosító jele	8379041003
Neve	Dukai Márton
IV. Családi kedvezményre vonatkozó adatok	
345. Érvényesítés módja	1
A 350. sorban szereplő eltartott adatai	.
Adóazonosító jele	8515041006
Születési neve	Dukai Gréta
Eltartotti minőség	1
A jogosultság jogcíme	4
A változás bekövetkezésének időpontja	20180403
A 351. sorban szereplő eltartott adatai	.
Adóazonosító jele	8523661018
Születési neve	Dukai Bence
Eltartotti minőség	1
A jogosultság jogcíme	4
A változás bekövetkezésének időpontja	20180403

1808M-06

Adózó adószáma	21489822-2-41
Természetes személy adóazonosító jele	8379041003
Neve	Dukai Márton

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

VII. A természetes személy után fizetendő szociális hozzájárulási adó		c)
385. Szociális hozzájárulási adó alapja		240000
386. Szociális hozzájárulási adó összege		46800

1808M-08

Oldalszám				1
Adózó adószáma		21489822-2-41		
Természetes személy adóazonosító jele		8379041003		
Neve		Dukai Márton		
A biztosítási jogviszony-, ellátások folyósításának időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)		2018.04.03 - 2018.04.30		
alkalmazás minősége		020 - 180403 - 001		
X. A JOGVISZONYRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS				
	a)	b)	c)	
520. Munkakör, foglalkozás	2499	2018.04.03.	2018.04.30.	
523. Részmunkaidős foglalkoztatás	30	2018.04.03.	2018.04.30.	
542. Az arányos szolgálati idő számításának szükségessége			I	

1808M-09

Oldalszám				1
Adózó adószáma		21489822-2-41		
Természetes személy adóazonosító jele		8379041003		
Neve		Dukai Márton		
A biztosítási jogviszony időtartama (ÉÉÉÉ.HH.NN. - ÉÉÉÉ.HH.NN.)		2018.04.03 - 2018.04.30		
alkalmazás minősége		020 - 180403 - 001		
Családi járulékkedvezmény igénybevétele		N		
XI. A JÁRULÉKOKRA VONATKOZÓ KIFIZETÉSEK ADATAI				
			c)	
564. Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék alapja			240000	
565. Az 564. sorból levont (befizetett) természetbeni egészségbiztosítási járulék rész összege (4%) és/vagy a levonás elmaradásának oka			9600	
567. A fizetendő természetbeni egészségbiztosítási járulék rész összege [Az 565. sor összegéből levonva az 566. sor összege]			9600	
568. Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék alapja			240000	
569. Az 568. sorból levont (befizetett) pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész összege (3%) és/vagy a levonás elmaradásának oka			7200	
571. A fizetendő pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész összege [Az 569. sor összegéből levonva az 570. sor összege]			7200	
572. Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék alapja			240000	
573. Az 572. sorból levont (befizetett) munkaerő-piaci járulék rész összege (1,5%) és/vagy a levonás elmaradásának oka			3600	
574. A nyugdíjjárulék alapját képező jövedelem összege			240000	
577. Az 574-576. sorokból levont nyugdíjjárulék összege (10%) és/vagy a levonás elmaradásának oka			24000	
579. A fizetendő nyugdíjjárulék összege [Az 577. sor összegéből levonva az 578. sor összege]			24000	

1808M Havi bevallás magánszemélyenkénti összesítő **adatainak exportálása**
a NAV-nak a bérprogramból

2 pont

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

2 pont

Ha a vizsgázó nem készíti el a 1808 Havi bevallás kötegelte nyomtatványt, de a bérprogramból egyértelműen dokumentálható ezen adatok átadása az Ányk-ba, akkor a vizsgaidőben elmentett átadási dokumentumon szereplő adatokra a pont megadható a fenti pontozási útmutató szerinti mértékben.

A III. kérdéstípus (bevallás elkészítése) összesen:

14 p

IV. Balla Oktatási Bt. tájékoztatja Dukai Márton részfoglalkozású munkavállalóját a 2018. évi szabadságáról. Válaszoljon a következő kérdésre!

Mennyi lenne Dukai Márton 2018. teljes évre járó szabadsága? 34 nap 3 pont

mellékszámítás: (Részletezze az éves szabadság jogcímeit!)

<i>alapszabadság</i>	<i>20 munkanap</i>
<i>életkor miatti pótszabadság</i>	<i>10 munkanap</i>
<i>16 évesnél fiatalabb kettő gyermeke után járó pótszabadság</i>	<i>4 munkanap</i>

A IV. kérdéstípus pontszáma összesen:

3 p

Az értékelést az útmutatóban meghatározottak szerint kell elvégezni. Az útmutatóban javasolt részpontszámokat tovább bontani nem szabad, tehát a javasolt pontszám a vizsgázó feladatmegoldására vagy megadható – helyes megoldás esetén – vagy nem, kivéve, ha az értékelési útmutató arra az adott feladatnál a részpontszám megadására lehetőséget ad. A halmozódó hibák csak akkor vehetők figyelembe, ha a javítási-értékelési útmutató arra utal. Abban az esetben, ha halmozódó hiba van, akkor a pontozásban csak a hiba keletkezési helyén nem adunk pontot, de a hiba következményét szaggatott piros aláhúzás mellett pontozzuk amennyiben a továbbhözott hiba mellett a megoldás többi része helyes. (Két hiba esetén már pont a halmozódó hibákra nem adható!)

Amennyiben a vizsgázó a javítást nem szabályosan végezte, nem látta el kézjegyével (szignóval), az útmutatóban jelölt pontszám részére nem adható meg!