

ELSZÁMOLÁSI DOKUMENTUMOK KISADÓZÓ EGYÉNI VÁLLALKOZÁS RÉSZÉRE







Az alábbi segédletben olyan minta dokumentumokat mutatunk be, amelyek segíthetik a VSII programban részt vevő vállalkozásokat a szükséges adminisztratív teendők elvégzésében.

Az anyag az OFA Nonprofit Kft. Pénzügyi útmutató „Vállalkozó Start II.” Támogatási program elszámolásához. c. dokumentum alapján készült.

Forrás: www.ofa.hu

SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK

Személyi jellegű költségek dokumentumai:

 OFA Nonprofit Kft. 

Bevételi nyilvántartás
A bevételi nyilvántartást havonta kérjük kitölteni!

Elszámolási időszak: Válasszon hónapot

Sor-szám	Szám (vagy egyéb számviteli bizonylat)											
	Számviteli bizonylat kiállítójának neve	Számviteli bizonylat kiállítójának adószáma	Számla, egyéb számviteli bizonylat sorszáma, azonosítója	Számla, egyéb számviteli bizonylat típusa	Számla, egyéb számviteli bizonylaton szereplő gazdasági esemény rövid leírása	Számla, egyéb számviteli bizonylat kiállításának kelte	Számla, egyéb számviteli bizonylat teljesítésének dátuma	Számla, egyéb számviteli bizonylat nettó összege (Ft)	Számla, egyéb számviteli bizonylat bruttó összege (Ft)	Pénzügyi teljesítés időpontja	Pénzügyi teljesítést igazoló bizonylat száma	
1.												
2.												
3.												
4.												
5.												
6.												
7.												
8.												
9.												
10.												
11.												
12.												
13.												
14.												
15.												
Összesen:								- Ft	- Ft			

Sorok száma bővíthető

Kelt, hely: Válasszon hónapot Válasszon napot

Támogatott cégszerű aláírása

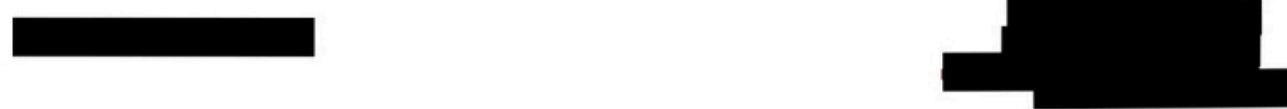
- Bevételi nyilvántartás (aláírva) havi bontásban PDF dokumentumként
- letölthető excel tábla is csatolandó
- amennyiben utalásos a számla bevétel esetén, a bankkivonat

SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK

Személyi jellegű költségek dokumentumai:

Oldal: 1

ADÓSZÁMLA - KIVONAT



KÖTELEZETTSÉG OLDAL				PÉNZFORGALMI OLDAL					
Eszékedésség dátuma	Megnevezés	Hiv Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv

103 Személyi jövedelemadó									
Adószám: 10032000-06056353									
2025.05.20.	Éves bevallás		A	-	159 996				
Összesen:					-159 996	Összesen:			0
103 adónemen többlet:					159 996 Ft				

288 Kisadózó vállalkozások adója											
Adószám: 10032000-01076349											
2025.01.01.	Nyitóegyenleg			0	2025.01.10.	01	-	50 000	1	A	
2025.01.13.	Új KATA		A	+	50 000	2025.02.10.	01	-	50 000	1	A
2025.02.12.	Új KATA		A	+	50 000	2025.03.10.	01	-	50 000	1	A
2025.03.12.	Új KATA		A	+	50 000	2025.04.10.	01	-	50 000	1	A
2025.04.14.	Új KATA		A	+	50 000	2025.05.12.	01	-	50 000	1	A
2025.05.12.	Új KATA		A	+	50 000						
Összesen:					+250 000	Összesen:			-250 000		
288 adónemen egyenleg:					0 Ft						

408 Egészségügyi szolgáltatási járulék									
Adószám: 10032000-06055826									
2025.01.01.	Nyitóegyenleg			0					
Összesen:					0	Összesen:			0
408 adónemen egyenleg:					0 Ft				

Adónemek egyenlegeinek összesítése

Adózói tartozás	0 Ft
Adózói többlet	159 996 Ft
Ügyfél összesen	159 996 Ft adózói többlet
Ebből letétszámlák összesen (912,945,954,961)	0 Ft adózói egyenleg

Pénzforgalmi tétel típusának megnevezése:

01 befizetés

Elszámolási számla jelző értelmezése:

1 1177342507118067

A jelölt tételek a következő folyószámlákról kerültek átkönyvelésre:

A 90470385

KATA adó, járulékok befizetéséről NAV adószámla csatolása szükséges.

A bevételi nyilvántartásban egy adott hónapban azokat a tételeket lehet elszámolni, melyeknek a pénzügyi teljesítése ugyanabban a hónapban történt.

A NAV adószámla kivonat lekérésénél ügyeljének arra, hogy a lekérdezés időszaka tartalmazza az adott beszámolóban elszámolt időszakot.

Adószámla lekérdezése

A vállalkozói adószámla egyenlegét a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) online felületén tudja lekérdezni: [NAV Ügyfélportál](#)

Ügyeljenek arra, hogy a lekérdezés időszaka tartalmazza az adott beszámolóban elszámolt időszakot. Az adószámla évenkénti bontásban kérdezhető le. Ennek megfelelően az időszak végének megadásával jeleníthető meg a megtekinteni kívánt év.

Adónem szűrése: összes adónem kijelölve, illetve az adószámla típusa: tételes kimutatás.

BERUHÁZÁSI KÖLTSÉGEK



Ezek azok a kiadások, amelyek egy vállalkozás forrásainak megszerzésére és létesítményeinek bővítésére vonatkoznak. Ide tartoznak például a tárgyi eszközök (épületek, gépek, berendezések) beszerzési költségei, valamint azok átalakításának, javításának és karbantartásának költségei. Ezek a költségek a vállalkozás hosszú távú működését szolgálják.

- **Tárgyi eszközök beszerzése**
- **Immateriális javak beszerzése**

Tárgyi eszközök beszerzésének bizonylatolása

- számla
- bankszámlakivonat / elektronikus bankszámlakivonat a számla kiegyenlítéséről

Figyelem!

Nettó 200 e Ft felett további dokumentumok szükségesek!

Nettó 200 e Ft felett kért dokumentumok: Minden vásárlási típusnál érvényes!

- **szerződés vagy az elküldött és visszaigazolt írásos megrendelő**
- **webáruházban leadott megrendelés esetén a vásárlás visszaigazolása szükséges függetlenül a támogatás terhére elszámolt összegtől.**
- **3 db független árajánlat (az árajánlatkérőtől is független)**
- **árajánlat összehasonlító (excel tábla) kitöltése és benyújtása kötelező.**

További szabályok:

- **Telefonról befotózott megrendelő és megrendelő visszaigazolása nem elfogadható.**
- **Elektronikusan küldött megrendelő és annak visszaigazolása minden esetben számítógépen készített képernyőfotóval fogadható csak el.**
- **A megrendelőnek tartalmaznia kell az árajánlatban szereplő tételeket vagy a hivatkozást az árajánlatra.**

TÁRGYI ESZKÖZBESZERZÉS

Záradékolt számla

GymBeam

Számla: **32100667637**

Szállító

GymBeam s.r.o.
Rastislavova 93
040 03 Kátice
Slovakia

Köztársasági adósz.: SK2023380447

Bank: Citi Bank
Számításkönyv: 10800007-40000000-15248006
Swift/Bic: CITIHU33

Állandó kódszám: 0008
Változó kódszám: **302410879**

Email: info@gymbeam.hu
Web: www.gymbeam.hu
Tel.: 06 3 990 9256

Vevő

Mirka János
Rósa utca 12
Budapest, 1025
Adószám: 12345678-1-2

A VSZ_2/123/2024 azonosítószámú támogatási okirat alapján elszámolásra került, a II. Egyéb tevékenységek költségei (megnevezés) költségvetési soron elszámolva 4480 Ft

TERMÉK	MENNYISÉG	EGYSÉGÁR (ÁFA NÉLKÜL) HUF	EGYSÉGÁR (ÁFAVAL) HUF	ÁFA %	ÖSSZESEN (ÁFA NÉLKÜL) HUF	ÁFA HUF	KEDVEZMÉNY HUF	ÖSSZESEN HUF
Bankkártya - GymBeam Variants - single_variant	1	2.148,031	3.490,00	27,0	2.148,03	741,97	0,00	3.490,00
Kiszámlázás GLS Csomagpont	1	779,528	990,00	27,0	779,53	210,47	0,00	990,00
Kártyás fizetés	1	0,000	0,00	27,0	0,00	0,00	0,00	0,00

ÁFA MÉRTÉKE	NETTÓ ÁR	ÁFA ÖSSZEGE	BRUTTÓ ÁR
ADOMENTES	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
ÁFA 27%	3.527,56 Ft	952,44 Ft	4.480,00 Ft
KERESKÉSZ	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
ÖSSZESEN	3.527,56 Ft	952,44 Ft	4.480,00 Ft

TÁRGYI ESZKÖZBESZERZÉS

bankszámlakivonat / elektronikus bankszámlakivonat.

Bankszámla kivonat			
Teljesítési időszak:	2008.07.01. - 2008.07.30.	Bank neve:	XXX Bank Rt.
Kivonat kelte:	2008.08.10	Bank székhelye:	Budapest
Oldalszám:	1		
Kivonat sorszáma:	99999999/2008		
Devizanem:	HUF		
Ügyfél neve:	Minta József		
Ügyfél azonosító kódja:	9999999		
Ügyfél számlaszáma:	99999999-99999999-99999999		
Érteklap	Tranzakció adatai	Terhelés	Jóváírás
2008.07.02	Munkabér átutalás		150 000
2008.07.05	ATM felvétel	15 000	
	Kártyaszám:	1 111 222 233 334 440	
	Tranzakció helye	Mohács	
2008.07.12	Fogadott tétel		43 000
2008.07.14	ATM felvétel	50 000	
	Kártyaszám:	1 111 222 233 334 440	
	Tranzakció helye	Budapest	
2008.07.15	Vásárlás	12 600	
	Kártyaszám:	1 111 222 233 334 440	
	Tranzakció helye	Siófok	
2008.07.20	Internetbank átutalás	23 000	
2008.07.25	Számlavezetési díj	300	
Terhelések/jóváírások összesen		100 900	193 000
	Nyitó egyenleg	150 000	
	Záró egyenleg	242 100	

3 db független árajánlat



Keressen három különböző beszállítót:

Válasszon olyan cégeket, amelyek kínálják a szükséges eszközt.

Kérjen árajánlatot:

Küldjön részletes, írásos árajánlatkérést, amelyben leírja pontosan, milyen eszközt szeretne vásárolni, és milyen feltételekkel.

Ügyeljen arra, hogy mindhárom esetben pontosan ugyanazt az ajánlatkérést küldje el.

TÁRGYI ESZKÖZBESZERZÉS

Árajánlat összehasonlító

Töltse ki az
összehasonlító
táblázatot.

Árajánlat összehasonlító

Ajánlatkérő vállalkozás neve:									
Ajánlatkérő címe:									
Ajánlatkérő adószáma:									
Ajánlattevő adatai	Ajánlattevő (1)			Ajánlattevő (2)			Ajánlattevő (3)		
Neve:									
Beszerezés megnevezése	Nettó érték (Ft)	ÁFA (Ft)	Bruttó érték (Ft)	Nettó érték (Ft)	ÁFA (Ft)	Bruttó érték (Ft)	Nettó érték (Ft)	ÁFA (Ft)	Bruttó érték (Ft)
Összesen			0 Ft			0 Ft			0 Ft
Rangsor									

* sorok bővíthetők

A fenti adatok alapján a

Válasszon

került kiválasztásra, mivel az ajánlattevők közül összértékben a legkedvezőbb.

Kelt: helyszín

Válasszon
hónapot

Válasszon
napot

cégszerű aláírás

Immateriális javak beszerzése

Az immateriális javak olyan nem fizikai eszközök, amelyek értéket képviselnek egy vállalat számára, például szellemi tulajdon, szoftverek, márkanév vagy szabadalmak. Ezek a javak nem kézzelfoghatóak, de jelentős szerepet játszanak a vállalat piaci értékének és versenyképességének növelésében.

Dokumentum típusaiban és szabályaiban megegyezik a tárgyi eszköz beszerzés fentebb található dokumentumaival.

VÁSÁROLT ANYAGOK ÉS IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK



A vásárolt anyagok közé tartoznak azok a nyersanyagok, segédanyagok és egyéb anyagok, amelyeket a vállalkozás megvásárol és felhasznál termelési vagy szolgáltatási tevékenysége során.

Az igénybe vett szolgáltatások a külső partnerektől (pl. szállítók, szolgáltatók) vásárolt szolgáltatásokat jelentik. Ide tartoznak például a képzési költségek, a karbantartási, bérleti és egyéb működési költségek.

- **Anyagköltségelszámolásának bizonylatolása**
- **Igénybe vett szolgáltatások elszámolásának bizonylatolása**

Anyagköltségelszámolásának bizonylatolása

- számla
- bankszámlakivonat / elektronikus bankszámlakivonat a számla kiegyenlítéséről

Dokumentum típusaiban és szabályaiban megegyezik a tárgyi eszköz beszerzés fentebb található dokumentumaival.

Igénybe vett szolgáltatások elszámolásának bizonylatolása

- számla
- bankszámlakivonat / elektronikus bankszámlakivonat a számla kiegyenlítéséről

Dokumentum típusaiban és szabályaiban megegyezik a tárgyi eszköz beszerzés fentebb található dokumentumaival.

- teljesítésigazolás

VÁSÁROLT ANYAGOK ÉS IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Igénybe vett szolgáltatások teljesítésigazolása

TELJESÍTÉSIGAZOLÁS Számla kiállításához/szolgáltatás esetén

Szolgáltatást nyújtó neve:
Székhelye, címe:
Adószáma:

Szolgáltatást igénybe vevő
neve:
Székhelye, címe:
Adószáma:

Megjegyzés (elvégzett feladatok részletezése)¹:

.....
.....
.....
.....

A Szolgáltatást nyújtó a vállalt feladatokat a **mai nappal bezárólag teljesítette**. A teljesítés kapcsán az elvégzett munka ellenértékéről a Szolgáltatást nyújtó Ft, azaz forint összegű **számla** kiállítására és benyújtására jogosult.

Kelt: 20..... hó nap

.....
Szolgáltatást igénybe vevő

¹ KÖTELEZŐEN KITÖLTENDŐ A SZÁMLA TARTALMÁVAL ÖSSZHANGBAN! Időszaki teljesítés esetén bele kell írni azt az időszakot is, aminek a teljesítését igazolják. (Pl.: bérleti díj 2024.10.01-2024.10.31)

² A teljesítésigazolás kelte nem lehet későbbi, mint a számla kelte (kivéve bérleti díj előre fizetése esetén)

Képzési költség elszámolásánál az alapidokumentáción kívül:



- képző intézménnyel kötött felnőttképzési szerződést,
- jelenléti ívet,
- a sikeres vizsgáról kiállított tanúsítványt/oklevelet/bizonyítványt

Közüzemi költségek elszámolásánál az alapdokumentáción kívül:

(Pl: villany, víz, gáz), telekommunikációs költségek, valamint posta költségek

- Csak a támogatott nevére (gazdasági társaság esetén a tulajdonos nevére) kiállított (rezsi) számla fogadható be!
- A rezsi költségek elszámolásánál, amennyiben az egyéni vállalkozó, vagy gazdasági társaság tulajdonosának lakóhelye és a székhelye azonos, csatolni szükséges az arányosítás módszertanát.