



Ellenőrző lista

könyvelési anyag átadásához

ALAPADATOK ÉS TÁRGYÉVI ANYAG

1 / 3

01 Alapadatok

- ☐ Társasági Szerződés/Alapító Okirat
- ☐ Aláírási Címpéldány
- ☐ Számviteli Politika
- ☐ Egyéb Szabályzatok
- ☐ Szerződések (Tartós, éven túliak)

02 Tárgyévi anyag

- ☐ Főkönyvi kivonat
- ☐ Főkönyvi kartonok
- ☐ Tárgyi Eszköz kartonok Számviteli Törvény szerinti
- ☐ Tárgyi Eszköz kartonok Társasági Adótörvény szerinti
- ☐ Tárgyi Eszköz érték éves változása Számviteli Törvény szerinti
- ☐ Tárgyi Eszköz érték éves változása Társasági Adótörvény szerinti
- ☐ Tárgyi Eszköz üzembe helyezési/használatba vételi jegyzőkönyvek
- ☐ Vevőkövetelések analitika
- ☐ Pénztárjelentés havi bontásban vállalkozó által aláírva
- ☐ Szállítói tartozás analitika
- ☐ ÁFA analitikák bevallási soronként és bevallási időszakonként
- ☐ Egyéb bevallásokhoz analitikák



Ellenőrző lista

könyvelési anyag átadásához

ALAPBIZONYLATOK ÉS BÉRANYAG

2 / 3

03 Alapbizonylatok (Beszámolóval lezárt évekre és Tárgyévre)

- ☐ Bejövő számlák
- ☐ Kimenő számlák
- ☐ Pénztárbizonylatok
- ☐ Bankkivonatok
- ☐ Számlákhoz (bejövő és kimenő) tartozó Szerződések/Megállapodások/Árajánlatok
- ☐ Számlákhoz (Bejövő és kimenő) tartozó Teljesítés Igazolások

04 Bér

- ☐ Alkalmazottak listája
- ☐ Munkaszerződések és kapcsolódó iratok (Tájékoztatás, Munkaköri Leírás, Titoktartási Nyilatkozat-GDPR)
- ☐ Megbízási Szerződések
- ☐ Nyilatkozatok (pl. költségnyilatkozat, adóelőleg nyilatkozatok)
- ☐ Munkaidőnyilvántartások
- ☐ Bérkartonok
- ☐ Bérjegyzékek
- ☐ Szabadságnylvántartás
- ☐ Bér - járulék analitika
- ☐ Kilépő munkavállalók és megbízottak iratai
- ☐ Év végi adatszolgáltatás iratai (pl. M30)



Ellenőrző lista

könyvelési anyag átadásához

BESZÁMOLÓK ALÁTÁMASZTÓ ANYAGAI

3 / 3

05 Beszámolók

- ☐ Mérlegleltár
- ☐ Főkönyvi kivonat
- ☐ Főkönyvi kartonok
- ☐ Tárgyi Eszköz lista főkönyvi számonként
- ☐ Tárgyi Eszköz kartonok Számviteli Törvény szerinti
- ☐ Tárgyi Eszköz kartonok Társasági Adótörvény szerinti
- ☐ Tárgyi Eszköz érték éves változása Számviteli Törvény szerinti
- ☐ Tárgyi Eszköz érték éves változása Társasági Adótörvény szerinti
- ☐ Tárgyi Eszköz üzembe helyezési/használatba vételi jegyzőkönyvek
- ☐ Tárgyi Eszköz selejtezési Jegyzőkönyvek
- ☐ Készletleltár
- ☐ Vevőkövetelések analitika
- ☐ Vevőkövetelésekhez egyenlegközlők mérlegfordulónapra
- ☐ Pénztárjelentés havi bontásban vállalkozó által aláírva
- ☐ Szállítói tartozás analitika
- ☐ Szállítói tartozásokhoz egyenlegközlők mérlegfordulónapra
- ☐ Kölcsön-és hitel tartozásokhoz analitikák és egyenlegközlők mérlegfordulónapra
- ☐ ÁFA analitikák bevallási időszakonként és bevallási soronként
- ☐ Helyi Adó Bevallás háttérszámítások
- ☐ Társasági adó/KIVA adó számítás levezetése
- ☐ Egyéb adókhöz háttérszámítások
- ☐ KSH adatszolgáltatásokhoz háttérszámítások