



Nemzeti Tehetség  
Program

## Útmutató

**a Nemzeti Tehetség Program keretében meghirdetésre került  
„Nemzet Fiatal Tehetségéiért Ösztöndíj” (NTP-NFTÖ-25) pályázat  
beszámolójához**

NEMZETI KULTURÁLIS  
TÁMOGATÁSKEZELŐ

## 1. Bevezetés

Az útmutató segítséget nyújt a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő (továbbiakban: Lebonyolító) által a Nemzeti Tehetség Program keretében meghirdetésre került „Nemzet Fiatal Tehetségeiért Ösztöndíj” pályázathoz tartozó szakmai beszámoló és pénzügyi elszámolás (továbbiakban: beszámoló) elkészítéséhez.

A beszámolási kötelezettség teljesítése során az ösztöndíjban részesült Pályázónak (a továbbiakban: Kedvezményezett) igazolni kell, hogy az ösztöndíjat rendeltetésszerűen, a Kulturális és Innovációs Minisztérium oktatási és gyermekvédelmi feladatainak jogutódja, a Oktatási és Gyermekügyi Minisztérium (a továbbiakban: Támogató) döntése szerinti célnak megfelelően, a Támogatói Okiratban és a kapcsolódó Általános Szerződési Feltételekben rögzített keretek között használta fel.

A beszámolót az Elektronikus Pályázatkezelési és Együttműködési Rendszerben (a továbbiakban: **EPER**) kell benyújtani, valamint a pénzügyi elszámolás űrlapot papír alapon is szükséges megküldeni. A beszámoló benyújtásának véghatárideje **2026. szeptember 30.**

Módosítási kérelem legkésőbb a beszámoló benyújtására megállapított véghatáridő lejártának időpontja – és a beszámoló véglegesítése - előtt az EPER-ben kezdeményezhető.

## 2. Szakmai beszámoló

Szöveges szakmai beszámoló:

A szakmai beszámolót a Szakmai Beszámoló űrlap kitöltésével kell elkészíteni **EPER-ben** a „Beadott pályázatok” menüpont kiválasztása után a „Beszámoló beadása” nyomógomb használatával a pályázat benyújtásánál már megszokott módon.

A szakmai beszámoló kitöltésével és mellékleteinek csatolásával a Kedvezményezettnek hitelt érdemlően bizonyítania kell, hogy az ösztöndíj felhasználása a támogatási célnak megfelelően, jogszerűen és a támogatói okiratban meghatározottak szerint történt. Ezen kötelezettség megszegése esetén a Támogató jogosult a támogatás visszavonásáról rendelkezni.

Egyéb dokumentáció:

A szakmai beszámolóhoz **EPER-ben** kötelezően csatolandó (képes – szöveges) dokumentáció és egyéb, az ösztöndíj jogszerű felhasználását alátámasztó irat, így különösen:

- Képzések, programok részletes tematikája;
- Versenyeredmények;
- Publikációk;
- Sajtómegjelenések (nyomtatott és elektronikus);
- Továbbá minden olyan dokumentum, amely a pályázat megvalósítását alátámasztja.

**FIGYELEM! A szakmai beszámolót kizárólag EPER-ben kell benyújtani.**

## 3. Pénzügyi elszámolás

### **3.1. Általános tudnivalók**

A pénzügyi elszámolást az ösztöndíj összegéről kell elkészíteni a pályázati komponenshez tartozó **pénzügyi elszámolás űrlapon**, az EPER-ben található költségvetés - módosítás esetén a legutolsó elfogadott – költségűpusai és összegei alapján. Kizárólag a támogatási időszakban felmerült, a program, projekt megvalósításához kapcsolódó gazdasági események költségei számolhatók el (a számla teljesítési ideje kizárólag támogatási időszakon belüli lehet).

Cselekvőképtelen/korlátozottan cselekvőképes (kiskorú) Kedvezményezett esetén 1 fő felnőtt kísérő utazás és szállás költségei elszámolhatók a támogatás terhére.

**FIGYELEM! Az ösztöndíj elszámolásához nem kell EPER-ben számlákat rögzíteni és azokat költségvetési sorokhoz rendelni!**

A pénzügyi elszámolás keretében a Kedvezményezettnek a Támogatói Okirat V.15. pontjában megjelölt időszakot (2025. szeptember 1. -2026. augusztus 31.) terhelő, ösztöndíj felhasználást igazoló dokumentumokat kell benyújtania az alábbiak szerint:

### **3.1.1. Elektronikus úton:**

- az ösztöndíj felhasználásáról készített **pénzügyi elszámolási űrlapot** EPER-ben kell csatolni (excel, vagy pdf formátumban).

### **3.1.2. Postai úton:**

- a kinyomtatott, Kedvezményezett (és törvényes képviselője - kiskorú Kedvezményezett esetében) által aláírt **pénzügyi elszámolás űrlap eredeti példányát,**
- amennyiben az ösztöndíjból **bruttó 200 ezer forint értékhatárt meghaladó** tárgyi eszköz került beszerzésre, postai úton meg kell küldeni a tárgyi eszköz beszerzést igazoló, Kedvezményezett (vagy törvényes képviselője - kiskorú Kedvezményezett esetében) nevére kiállított, **záradékolt számlák Kedvezményezett /törvényes képviselője által hitelesített másolatát,** valamint az azok kifizetését igazoló **bizonylatok a Kedvezményezett /törvényes képviselője által hitelesített másolatát.**

### **FIGYELEM!**

**Kizárólag a nettó kétszázezer forint értékhatárt meghaladó tárgyi eszköz vásárlást kell számlával is igazolni.**

**Nettó kétszázezer forint számlaértékű illetve az alatti és/vagy nem tárgyi eszköz beszerzést igazoló számlákat nem kell beküldeni a pénzügyi elszámolás részeként!**

Tárgyi eszköznek minősülnek a tartós műszaki cikkek (fényképezőgép, mikroszkóp stb.), a nagy értékű számítástechnikai eszközök (laptop, számítógép stb.), hangszerek.

Előleghatározott pénzügyi elszámolás részeként történő benyújtása esetén, csak a hozzá kapcsolódó pénzügyileg is rendezett (kifizetett) és teljesített, záradékolt végszámlával együtt számolható el.

**Használt eszköz** vásárlása esetén adásvételi szerződést szükséges kötni. Amennyiben a termék értéke meghaladja a nettó kétszázezer forintot, a záradékolt adásvételi szerződés Kedvezményezett által hitelesített másolatát szükséges benyújtani.

**A postai úton benyújtandó dokumentumokat az alábbi címre szükséges megküldeni:**

**Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő**

**1381 Budapest, Pf. 1407**

### **3.2. Bizonylatok záradékolása és hitelesítése – a kétszázezer forint értékhatárt meghaladó tárgyi eszköz beszerzés esetén**

A nettó kétszázezer forint értékhatárt meghaladó tárgyi eszköz vásárlás esetén, a Kedvezményezett (vagy törvényes képviselője - kiskorú Kedvezményezett esetében) nevére

szóló számlát (vagy adásvételi szerződést használt eszköz esetén) záradékolni, majd hitelesíteni kell a következő módon:

### 3.2.1. Záradékolás:

- az eredeti számviteli bizonylaton szöveges formában fel kell tüntetni az adott pályázat pályázati azonosítóját, valamint az elszámolni kívánt összeget, például: **„XX Ft elszámolva az NTP-NFTÖ-25-XXXX okirat terhére elszámolva”** (=ZÁRADÉKOLÁS),

**Több oldalas dokumentum esetén minden oldalt szükséges záradékolni.**

### 3.2.2. Hitelesítés:

- a záradékolt eredeti számviteli bizonylatot ezt követően le kell fénymásolni, majd a másolatra pecséttel vagy kék tollal rá kell vezetni, hogy **„A másolat az eredetivel mindenben megegyezik.”** (vagy ezzel megegyező tartalmú hitelesítési szöveg),
- ezután a fénymásolatot **a Kedvezményezettnek/törvényes képviselőjének kék tollal kell aláírnia és dátummal ellátnia (=HITELESÍTÉS).**

**Több oldalas dokumentum esetén minden oldalt szükséges hitelesíteni.**

**FIGYELEM! A hitelesítést a Kedvezményezettnek kell elvégeznie. Kiskorú Kedvezményezett esetén a szülő/törvényes képviselő aláírása szükséges a benyújtandó bizonylatokra!**

**FIGYELEM! Elszámolás részeként elektronikus számla<sup>1</sup> abban az esetben fogadható el, ha a kibocsátott számla törzsszövegében a vonatkozó pályázati azonosítószám feltüntetésre került.**

### **3.3. Külföldi számlák**

Amennyiben a tárgyi eszköz beszerzése külföldről történt, **a külföldi számla elszámolásához fordítást kell csatolni**, valamint „forintosítani” kell a számlát. A Kedvezményezett által készített fordítás megfelelő és elfogadható. Külföldi számlához fordítás minta jelen útmutató 3. számú mellékletében található.

### **FIGYELEM!**

**Kizárólag a bruttó kétszázezer forint értékhatárt meghaladó tárgyi eszköz vásárlást kell számlával is igazolni.**

**Bruttó kétszázezer forint számlaértékű illetve az alatti és/vagy nem tárgyi eszköz beszerzést igazoló számlákat nem kell beküldeni a pénzügyi elszámolás részeként!**

**A külföldi számlával kapcsolatban a következő rendelkezéseket kell betartani:**

**3.3.1. a pénzügyi elszámolás részeként a külföldi számla mellé, a Kedvezményezett/törvényes képviselő által készített és aláírásával hitelesített fordítást kell csatolni, a fordításnak tartalmaznia kell:**

- a számla sorszámát és kiállításának keltét,
- a teljesítés időpontját,
- a szállító nevét, címét és adószámát,
- a vevő nevét és címét,
- a vásárolt termék vagy szolgáltatás megnevezését, amennyiben van mennyiségét, egységárát,
- a vásárolt termék vagy szolgáltatás értékét,
- a vásárolt termék vagy szolgáltatás forintra történő átszámítását, az alkalmazott árfolyam feltüntetésével, figyelembe véve a 3.3.2. pontban leírtakat.

<sup>1</sup> Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (Áfa tv.) előírásai alapján elektronikus számlának minősül minden olyan, az e törvényben előírt adatokat tartalmazó számla, amelyet elektronikus formában bocsátottak ki és fogadtak be. ([https://nav.gov.hu/ado/afa/Az\\_elektronikus\\_szaml20200416](https://nav.gov.hu/ado/afa/Az_elektronikus_szaml20200416))

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 166.§ (4) bekezdésének megfelelően, az idegen nyelven kibocsátott, illetve befogadott idegen nyelvű számviteli bizonylaton kell az adatokat, megjelöléseket magyarul feltüntetni, amely abban az esetben fogadható el a támogatás terhére, amennyiben a magyarul feltüntetett adatok legalább a fent leírt, fordítással szemben támasztott követelményeknek megfelelnek.

### **3.3.2. Külföldi számla, kiállító ország pénznemében történő értékének átváltása nem határon túli kedvezményezettek részére.**

A külföldi számlán feltüntetett termék vagy szolgáltatás – a **kiállító ország pénznemében kifejezett – értékét a következő módokon lehet forintban elszámolni a támogatás terhére:**

- A költségvetési támogatás terhére elszámolható költségeket és a költségvetési támogatás összegét forintban kell megállapítani, tekintet nélkül arra, hogy a költség forintban vagy más pénznemben keletkezett, vagy a költségvetési támogatás folyósítását a kedvezményezett vagy a szállító mely pénznemben kéri.
- A forinttól eltérő pénznemben kiállított számla, számviteli bizonylat esetében annak végösszegét és az arra tekintettel elszámolható költség összegét **a számlán, számviteli bizonylaton megjelölt teljesítés időpontjában érvényes, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett középárfolyamon kell forintra átszámítani**, a Magyar Nemzeti Bank által nem jegyzett pénznemben kiállított számla, számviteli bizonylat esetén az Európai Központi Bank által közzétett középárfolyamon kell euróra átváltani.

### **3.3.3. Külföldi számla, kiállító ország pénznemében történő értékének átváltása határon túli kedvezményezettek részére.**

A határon túli kedvezményezettek részére a **3.3.2-es pontot az alábbi eltérésekkel kell/lehet alkalmazni**<sup>2</sup>. Határon túli kedvezményezettek a nem forintban kiállított számlák esetében az alábbi elszámolási módok közül választhatnak:

- A forinttól eltérő pénznemben kiállított számla, számviteli bizonylat esetében annak végösszegét és az arra tekintettel elszámolható költség összegét a számlán, számviteli bizonylaton megjelölt gazdasági teljesítési időpontjában érvényes, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett középárfolyamon kell forintra átszámítani. - a számla értékét a számla kifizetésének napján, a Magyar Nemzeti Bank (MNB) által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon. Amennyiben a kifizetés napján az MNB nem jegyezte az árfolyamot (munkaszüneti napra esett a kifizetés napja), akkor a munkaszüneti napot megelőző utolsó munkanapon jegyzett árfolyamon lehet elszámolni a számla értékét.
- A Magyar Nemzeti Bank által nem jegyzett valutában szereplő kiadások, költségek forintra történő átszámítása esetén Európai Központi Bank által közzétett középárfolyamon kell euróra átváltani, és a számla kifizetésének napján a Magyar Nemzeti Bank által közzétett euroértéket kell a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamán forintra átszámítani.
- A hivatalos valutaváltónál vásárolt valuta árfolyama alapján kifizetett, külföldi pénznemben kiállított külföldi számla esetén a váltási jegyzéken megadott értéken lehet a támogatás terhére elszámolni a kiadás értékét, mely esetben a váltási jegyzék hitelesített másolatát is csatolni kell az elszámoláshoz (a beküldendő számla mellékleteként). Ebben az esetben a váltási jegyzék keltét követően teljesített kifizetéseket a jegyzéken szereplő valutaárfolyammal szükséges átváltani.

---

<sup>2</sup> A határon túli költségvetési támogatások sajátos szabályairól szóló 98/2012. (V. 15.) Korm. rendelet 3.§ (1a) alapján

- a külföldi pénznemben kiállított külföldi számla **forintban, átutalással teljesült kifizetése esetén**, az átutalt összeg értékét kell elszámolni a támogatás terhére, amennyiben az átutalásról szóló bankszámlakivonatból egyértelműen beazonosítható az adott számla kifizetése, és az átutalást igazoló bankszámlakivonat másolatát is csatolni kell a pénzügyi elszámoláshoz, amennyiben bekérésre kerül.

**A külföldi számlához kapcsolódó minden olyan dokumentumról, bizonylatról, melyet nem magyar nyelven állítottak ki, fordítást kell benyújtani.**

### **3.4. Pénzügyi teljesítést (kifizetést) igazoló bizonylatok – kizárólag a kétszázézer forint értékhatárt meghaladó tárgyi eszköz beszerzés esetén**

#### **3.4.1. Számla készpénzben történő megfizetése esetén:**

- amennyiben a számla készpénzfizetési számla, kifizetési bizonylatot nem szükséges csatolni.

#### **3.4.2. Átutalással vagy bankkártyával teljesített kiegyenlítés:**

- bank által kibocsátott bankszámlakivonat, vagy banki internetes felületről elérhető terhelési bizonylat azon részét kell csatolni, amely tartalmazza a bankszámla azonosító adatait, a kivonat sorszámát és dátumát, és minden esetben a bankszámlakivonatnak az adott tételre vonatkozó terhelési értesítő részét is csatolni kell;
- a Kedvezményezett/törvényes képviselő által előállított internetes ún. számlatörténet;
- hivatkozott tranzakcióra vonatkozó terhelési bizonylat, melyből megállapítható, hogy a számlán szereplő összeg ténylegesen kifizetésre került (a tranzakciót a kezelő bank már lekönyvelte).

**A pénzügyi teljesítést (kifizetést) igazoló bizonylatokat is hitelesíteni kell a korábban leírt módon.**

### **3.5. Pénzügyi elszámolásban megengedett eltérések**

A beszámolókor **módosítási kérelem benyújtása nélkül is eltérhet** a pályázatban rögzített, elfogadott költségtervtől az alábbiak szerint:

- a tervezett összegtől lefelé korlátlan mértékben eltérhet, vagyis kevesebb összeget elszámolhat (lemondó nyilatkozat csatolásával);
- a támogatási összeg erejéig elkészített részletes költségvetési tervben rögzített összegek a korábban jóváhagyott költségvetési sorokon (alsorokon) eltérhetnek, az összegek átcsoportosíthatóak írásbeli indokolás mellett (az indokolást a szöveges beszámoló erre szolgáló pontjában kell megtenni).

A pénzügyi elszámolás során a költségvetésben új költségvetési sor (alsor) nyitása nem megengedett a jóváhagyott támogatásra vonatkozó költségvetéshez képest, vagyis csak olyan alsorra és azon tételekre számolható el költség, amelyre a Kedvezményezett korábban is tervezett támogatásból finanszírozott költséget.

### **3.6. Lemondás**

A Kedvezményezett a döntés után bármikor kezdeményezheti az ösztöndíj egészéről vagy részéről való lemondást EPER-ben.

**3.6.1. A beszámoló készítése során figyelmet kell fordítani arra, hogy az ösztöndíj teljes összegével el kell számolni.** Amennyiben nem tud az ösztöndíj teljes összegével az elfogadott költségvetés szerint elszámolni, úgy **a maradványösszeget vissza kell utalni a Támogató 10032000-01220328-05020041 számú számlájára** a pályázati azonosító közlemény rovatban való feltüntetésével.

**3.6.2.** A lemondó nyilatkozatot a Kedvezményezettnek/törvényes képviselőjének kell aláírni és a visszautalásról szóló terhelési értesítő hitelesített másolatát csatolni kell a nyilatkozathoz.

**3.6.3. EPER–ben történő lemondás:**

A lemondás rögzítéséhez a Beadott pályázatok menüpontban a pályázatot kijelölve, nyomja meg a „Támogatások (rész) lemondása” gombot. Utána nyomja meg az „Új” gombot. A megjelenő adatlapon töltsse ki a lemondás összege, az indoklás, valamint a lemondás dátuma mezőket.

Az adatok kitöltése után nyomja meg „Nyilatkozat nyomtatása” gombot, és nyomtassa ki a Lemondó nyilatkozatot. Ezt a lemondó nyilatkozatot a Kedvezményezett (vagy törvényes képviselője) által aláírva kell megküldeni a Lebonyolítónak (Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő 1381 Budapest, Pf. 1407).

**4. További információ**

Az elszámolás elkészítésével kapcsolatosan felmerülő további kérdés esetén írjon a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő Elszámoltatási és Monitoring Osztály részére az [elszamoltatas@nktk.hu](mailto:elszamoltatas@nktk.hu) e-mail címre.

**5. Mellékletek**

1. Gépi számla (minta) záradékolása és a másolat hitelesítése
2. Kézi kitöltésű számla (minta) záradékolása és a másolat hitelesítése
3. Külföldi számla fordítása (minta)
4. Bankszámlakivonat (minta) másolat hitelesítése

Gépi számla (minta) záradékolása és a másolat hitelesítése:

**Töltőállomás**  
**1000 Cél város**  
**Adószám: 45678910-2-44**

-----  
**EGYSZEROSÍTETT SZÁMLA**  
-----

Vevő: **Nyertes Pályázó**  
**1000 Sikeres város,**  
**Jókedv u. 2.**

-----

Megnevezés	Besorolás	
Mennyiség ME.	Egységár	Érték ÁFA
07: FORMULA EURO 95	27101145	
28,15 l	335	9 430 C
Kén: max.10ppm, Bioetanol: min.4,4%		
Részösszeg:		<b>9 430</b>
		<b>9 430</b>

Ét. szám: 000001  
ÖSSZESEN: 9 430 Ft  
Kézpénz: 9 430 Ft

9.430,- Ft összeg a ..... pályázati azonosítóval  
ellátott szerződés keretében elszámolva

Továbbértékesítés esetén  
a jövedéki termék származásának  
igazolására nem alkalmas **ZARADÉK**

A számla 2 példányban készült

(c) DATAKING EuroPetrol 2007

Pénztáros: IM  
Pénztár:001 Kelt: 2012.10.13. 08:04  
Bizonylatszám: 0107/00072  
Számlaszám: 123456/2012

**AP 705000384**

Az eredetivel mindenben  
meggyező hiteles másolat.  
2012.12.15.  
Nyertes Tamás

 **HITELESÍTÉS**

Kézi kitöltésű számla (minta) záradékolása és a másolat hitelesítése:

Készpénzfizetési számla		Számla sorszáma: AI9ED1447112 *		
A szállítókibocsátó neve, címe, aláírása, adószáma:		A vevő neve, címe:		
Papiros Kft. 1001 Raktárváros, Dosszié stny. 10. Adósz.: 23456789-1-23		Nyertes Pályázó 1000 Sikeres város, Jókedv u. 2.		
<b>1</b>	<b>Eredeti példány</b>	A számla kelte: <b>2012.09.15.</b>		
A termék (szolgáltatás) besorolási száma, megnevezése:	M. e.	Mennyisége	Egységára (Álva)	Érték, amely 21,26% átt tartalmaz
másolópapír	cs	5	685	3.425
3.425,- Ft összeg a .....				
pályázati azonosítóval ellátott				
szerződés keretében elszámolva				
Az eredetivel mindenben				
megegyező hiteles másolat.				
<b>ZÁRADÉK</b>	2012.12.15.			
Nyertes Tamás				
<b>HITELESÍTÉS</b>				
A számla fizetendő végösszege: háromezernégyszázhuszonöt				<b>3.425</b>
Az áthárított adó százaléka:				27 %
B. 13-373/AVV - 1 áta - (2009) Acsis Kft. Talabánya Tel./Fax: (12) 123-456				

Külföldi számla fordítása (minta):

*A 28/2012 sorszámú nem Magyarországon kiállított számla a következő adatokat tartalmazza:*

*A számla sorszáma:* 28/2012

*A számla kelte:* 2012.10.05.

*Teljesítés időpontja:* 2012.10.05.

*A számla kiállítója:* József Remisz

34-405 Białka Tatrz. , ul. Srodkowa 240

*A vevő:*

Nyertes Pályázó

1000 Sikeres város, Jókendy u. 2.

*A számla tartalma:* szállás 240 zł

szálláshoz kapcsolódó költség 240 zł

*Számla értéke:* 480 zł

*Az MNB középárfolyam 2012.10.05-én:* 68,78 Ft/zł


*A számla értéke az MNB középárfolyam alapján:*

$480 \text{ z\!l} \times 68,78 \text{ Ft/z\!l} = 33.014,- \text{ Ft}$

2012. december 15.

Nyertes Tamás

Bankszámlakivonat (minta) másolat hitelesítése:

0000001234 

SZÁMLAVEZETŐ FIÓK NEVE, CÍME:  
1234 Pénzes Bank

Nyertes Pályázó  
Sikeres város  
Jókendv u. 2.  
1000

Telefon: 06 (1) 123-4567

## BANKSZÁMLAKIVONAT

SZÁMLASZÁM: 12345678-12345678  
NEMZETKÖZI SZÁMLASZÁM (IBAN): HUN0 1173 8008 2071 5380 0000 0000  
SZÁMLATULAJDONOS NEVE: Nyertes Pályázó  
SZÁMLA MEGNEVEZÉSE: Nyertes Pályázó

ETÉTKAMAT: 0,25 %		1. SZ. PÉLDÁNY	
KÖNYVELÉS DÁTUMA: 2010.11.16.		KIVONATSZÁM: 104/2010 N	
I. LAP			
ÉRTÉKNAP	FORGALOM MEGNEVEZÉSE KÖZLEMÉNY	AZONOSÍTÓ ADATOK	TERH./JÓV. ÖSSZEG
12.11.12.	ÁTUTALÁS 10032000-06056353 19123989-1-10	491455277 IDEM SZJA beszedési számla	-205.000
12.11.12.	ÁTUTALÁS 10032000-06056236 19123989-1-10	491455277 APEH NYUGDIZTALAP	-518.000
12.11.12.	ÁTUTALÁS 10032000-06056229 19123989-1-10	491455277 APEH EBIZT szla.	-191.000
12.11.12.	ÁTUTALÁS 10032000-06057749 19123989-1-10	491455277 APEH EBIZT. ÉS MUNKAERŐ-PIACI IAR.	-53.000
12.11.12.	ÁTUTALÁS 10032000-06057749 19123989-1-10	491455291 APEH EBIZT. ÉS MUNKAERŐ-PIACI IAR.	-25.000
12.11.12.	ÁTUTALÁS 10032000-06056212 19123989-1-10	491455291 APEH EHO számla	-31.000
12.11.12.	ÁTUTALÁS 10032000-06056504 19123989-1-10	491455291 APEH AB-AEGON	-10.480
12.11.12.	ÁTUTALÁS 10032000-06056511 19123989-1-10	491455291 Alianz Hungária MNYP	-8.023
12.11.12.	ÁTUTALÁS 10032000-06056559 19123989-1-10	491455302 APEH AXA MNYP	-24.444
12.11.12.	ÁTUTALÁS 10032000-06056597 19123989-1-10	491455302 APEH EVGY. MNYP	-7.985
12.11.16.	ÁTUTALÁS 12345679-12345679 2010.10. havi munkabér Utazó Elemér	Utazó Elemér 994739796	-89.340

HITELESÍTÉS

Az eredetivel mindenben  
meg egyező hiteles másolat.

2012.12.15.

Nyertes Tamás