

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

PÉNZÜGYMINISZTERIUM

TÜK szám: 1/3-72/2018.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Érvényességi idő: 2018. november 20. 15:00 óra

Minősítő neve: Mészáros László

Beosztása: főosztályvezető

Készült: 1 eredeti és fm. példányban

Egy példány: lap

Kapják elosztó szerint.

Ez a: sz. fm. példány

É

54 344 01 Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképesítés

51 344 04 Pénzügyi ügyintéző részsakképesítés

**Komplex szakmai vizsga
Gyakorlati vizsgatevékenysége
javítási-értékelési útmutató**

A vizsgafeladat megnevezése:

Elektronikus adóbevallás/Elektronikus bevallás

A vizsgafeladat időtartama: 90 perc

A vizsga ideje: 2018. november 20. 13:30 óra

P. H.

2018. november

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

A feladat értékelése a kinyomtatott nyomtatványon történik, minden esetben az értékelési útmutatóval összhangban.

Ha a vizsgázó nem jó év bevallási nyomtatványával dolgozik (pl. 17HIPA helyett 18HIPA), de egyébként hibátlan a feladatmegoldása, akkor a szerezhető maximális pontszámnak a felét megkaphatja.

Ha a vizsgázó nem a feladatnak megfelelő nyomtatványt használta, akkor ezzel a feladatot teljesen rosszul értelmezte, így pont nem adható a munkájára. Még a főlapon bevitt adatokra sem!

Az értékelést az útmutatóban meghatározottak szerint kell elvégezni. A bevallásra az értékelési útmutatóban megjelölt pontszám csak akkor adható meg, ha a megfelelő rovatba, az útmutatóval egyező megoldás került. Az útmutatóban javasolt részpontszámokat tovább bontani nem szabad, tehát a javasolt pontszám a vizsgázó feladatmegoldására vagy megadható – helyes megoldás esetén, – vagy nem.

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

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

I. feladat

b) Jelölje:

a kiállított nyomtatvány számát:	1753 (17SZJA)	1 pont
a küldésre kijelölt fájl nevét:	pl. 1548875873612	1 pont
Befizetendő SZJA összegét:	136 500 Ft	1 pont
Befizetendő EHO összegét:	127 400 Ft	1 pont

összesen 4 pont

A nyomtatvány kitöltése:

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
1753-as nyomtatvány előlap Adószám	51364784-2-41	1
3. Egyéni vállalkozóként (nem evás, nem katás) nyújtom be!	X	1
1753-as nyomtatvány főlapja B rész adóazonosító jel	839 481 1000	0,5
Az adózó családi neve, utóneve, neme:	Balogh Péter 1	0,5 + 0,5
Születési családi neve, utóneve:	vizsgázó neve	1
Születésének időpontja, helye, telefonszáma	1975.02.05. Zirc saját telefonszám	0,5 + 0,5 1
Anyja születési családi és utóneve:	Berkes Szabina	0,5
Levelezési cím:	1182 Budapest Pacsirta utca 12.	0,5
D rész Pénzforgalmi számla száma, pénzforgalmi szolgáltató	11712004-01905135 OTP Bank Nyrt.	0,5 0,5
F rész Helység, dátum	Budapest 2018.02.15.*	0,5 + 0,5
1753-A lap 10. sor	2 520 000	0 (aut)
18. sor	2 520 000	0 (aut)
21. sor	2 520 000	0 (aut)
22. sor	2 400 000	2
25. sor	2 400 000	0 (aut)
26. sor	2 400 000	2
27. sor	2 400 000	0 (aut)
28. sor	0	0 (aut)
29. sor	120 000	0 (aut)
1753-B lap 36. sor	120 000	0 (aut)
40. sor	18 000	0 (aut)
44. sor	18 000	0 (aut)
48. sor	18 000	0 (aut)
1753-C lap 61. sor	244 500	0 (aut)
64. sor	244 500	0 (aut)
69. sor	0	0 (aut)
70. sor	26 000	1
71. sor	28 000	1
72. sor	24 000	1
73. sor	30 000	1
74. sor	108 000	1

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

76. sor	108 000	0 (aut)
77. sor	136 500	0 (aut)
79. sor	136 500	0 (aut)
80. sor	0	0 (aut)
95. sor	127 400	0 (aut)
96. sor	0	0 (aut)
1753-03 lap 152. sor	851 182 4669 Balogh Anett Minden hónaphoz a kód 1-es Gyermek után Kérjük „x-szel jelölje”: X	1 + 1 2 1
153. sor	852 395 1008 Balogh Ivett Minden hónaphoz a kód 1-es Gyermek után Kérjük „x-szel jelölje”: X	1 + 1 2 1
1753-09 lap 287. sor	176 400**	1,5
288. sor	176 400	0 (aut)
289. sor	273 600	0 (aut)
290. sor f mező és g mező	127 400*** 127 400	2 és 0 (aut)
295. sor	127 400	0 (aut)
298. sor	127 400	0 (aut)
299. sor	0	0 (aut)
1753-13-01 lap A mező 1. sor A jövedelemszámításra vonatkozóan a következő nyilatkozatot teszem	1	1
F mező 11. sor	4	1
G mező 12. sor	X	1
1753-13-03 lap fejléc	2017.01.01.-2017.12.31.	1
21. sor a) és c) mező	16 358 400 16 358 400	1 + 1
39. sor	16 358 400	0 (aut)
45. sor	2 520 000	1
46. sor	1 830 000	1
49. sor a) és c) mező	5 557 600 5 557 600	1
50. sor	0	1
51. sor a) és c) mező	0 0	1 + 1
52. sor	554 400	1
54. sor	4 796 400*****	2
55. sor	15 258 400	0 (aut)
1753-13-04 lap 60.sor	1 100 000	0 (aut)
61. sor	0	0 (aut)
62. sor	100 000	1
63. sor	1 000 000	0 (aut)
65. sor	1 100 000	0 (aut)
66. sor	X 1 000 000	2 és 0 (aut)
67. sor	327 168	0 (aut)

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

70. sor	63 000 90 000	0 (aut)
71. sor	0	0 (aut)
75. sor	90 000	0 (aut)
77. sor	90 000	0 (aut)
81. sor	0	0 (aut)
83. sor	0	0 (aut)
1753-13-05 lap 86. sor	910 000	0 (aut)
100. sor	910 000	0 (aut)
102. sor	910 000	0 (aut)
103. sor	136 500	0 (aut)
108. sor	226 500	0 (aut)
1753-13-06 lap 122. sor b) és c) mező	2 3 600 000	1 + 1
Összesen:		52 pont

*2018. február 25-ig minden 2018-as dátum elfogadható

**A befizetett egészségbiztosítási járuléka: $100\,800 + 75\,600 = 176\,400$ Ft

***A vállalkozói osztalékalap után annak EHO-vonzata: $910\,000 \times 14\% = 127\,400$ Ft

A 46. sorban: Tárgyi eszközök és nem anyagi javak értékcsökkenési leírása: $1\,400\,000 + 430\,000 = 1\,830\,000$ Ft

****Egyéb költségek:

dolgozók bére: $2 \times 12 \times 150\,000 = 3\,600\,000$ Ft

dolgozók szochója: 792 000 Ft

dolgozók szakképzési hozzájárulása: 54 000 Ft

egyéb költség: 350 400 Ft

Összesen: 4 796 400 Ft A helyes összeg esetén adható meg csak a 2 pont, helytelen összeg esetén csak 1 pont adható!

Az I. kérdéstípus pontszáma összesen:

56 p

II. feladat

b) Jelölje:

a kiállított nyomtatvány számát:	1858	1 pont
a küldésre kijelölt fájl nevét:	pl. 1548875873625	1 pont

összesen 2 pont

c) Állapítsa meg a fizetendő közterhek összegét az alábbi táblázat kitöltésével:

Adó- és járuléknemek	Mértéke	Adó- és járulékalap		A közteher összege (Ft)	Pontszám
		Minimális	Tényleges		
Szociális hozzájárulási adó	19,5%	155 250	220 000	42 900	1+1+1 pont
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	8,5%	207 000	220 000	18 700	1+1+1 pont
Nyugdíjjárulék	10%	138 000	220 000	22 000	1+1+1 pont

összesen 9 pont

A nyomtatvány kitöltése:

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
1858-as nyomtatvány főlapja B rész adószám, adóazonosító jel	51364784-2-41 839 481 1000	0,5 + 0,5
Az adózó/magánszemély neve, állampolgársága:	Balogh Péter HU	0,5 1
Születési neve, neme:	Balogh Péter 1	0,5 + 0,5
Anyja neve:	Berkes Szabina	0,5
Születési hely, idő:	Zirc 1975.02.05.	0,5 + 0,5
Adózó székhelye... lakcím	1182 Budapest, Pacsirta utca 12.	0,5*
Ügyintéző neve, telefonszáma	vizsgázó neve, telefonszám	0,5 + 0,5
C rész Bevallási időszak	2018.10.01 – 2018.10.31.	1
Bevallás gyakorisága	H (havi)	1
D rész A bevallást egyéni vállalkozóként nyújtja be	X	1
Az adózó TAJ száma	014 142 332	1
1858-01-01 lap első fejléc Biztosításban töltött idő időtartama Alkalmazás minősége	2018.10.01-2018.10.31. 0 21/1	1 1,5
1858-01-01 második fejléc Családi járulékkedvezmény igénybevétele Kérjük, jelölje be, hogy személyesen folytatott...	I N	1 1
1858-01-01 1. sor	220 000	1
2. sor	42 900	0 (aut)
5. sor	42 900	0 (aut)
8. sor	220 000	1
9. sor	0	1

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

10. sor	233 340	1
11. sor	0	1
12. sor	13 340 2 001	0 (aut)
13. sor	2 001	0 (aut)
14. sor	220 000	1
15. sor	8 800	0 (aut)
16. sor	2 001	1
17. sor	6 799	0 (aut)
18. sor	6 600	0 (aut)
19. sor	0	1
20. sor	6 600	0 (aut)
21. sor	3 300	0 (aut)
22. sor	220 000	1
23. sor	22 000	0 (aut)
24. sor	0	1
25. sor	22 000	0 (aut)
26. sor	2 001	0 (aut)
Összesen:		27 pont

*A levelezési cím kitöltése nem hiba, de pontszám nem jár érte.

A II. kérdéstípus pontszáma összesen:

36 p

III. feladat

b) Jelölje:

a kiállított nyomtatvány számát:	NY	1 pont
a küldésre kijelölt fájl nevét:	pl. 1548875859112	1 pont

összesen: 2 pont

A nyomtatvány kitöltése:

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
NY-es nyomtatvány főlapja A rész adószám, adóazonosító jel	51364784-2-41 839 481 1000	0,5 + 0,5
Az adózó/magánszemély családi és utóneve	Balogh Péter	0,5
Székhely/fióktelep	1182 Budapest, Pacsirta utca 12.	0,5
Ügyintéző neve, telefonszáma	vizsgázó neve, telefonszám	0,5 + 0,5
B rész száma, gyakorisága	1801 N	1 + 1
Havi, negyedéves bevallástípus bevallási időszaka	2018.07.01-2018.12.31	1
Összesen:		6 pont

A III. kérdéstípus pontszáma összesen:

8 p

Tisztelt Adózó!

Amennyiben Ön magánszemélyként, egyéni vállalkozóként, és/vagy őstermelőként rendelkezik adószámmal, akkor azt feltétlenül tüntesse itt fel!

Adószám

5	1	3	6	4	7	8	4
							2
							4
							1

Amennyiben Ön őstermelőként az alábbi okiratok valamelyikével rendelkezik, annak számát feltétlenül írja be!

Őstermelői igazolvány száma

--	--	--	--	--	--	--	--

Családi gazdaság nyilvántartási száma

		/							
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

MVH ügyfél-azonosító szám (regisztrációs okirat száma)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Kérjük, válasszon az alábbi kitöltési módok közül annak érdekében, hogy a nyomtatványkitöltő program a megfelelő lapokat ajánlja fel Önnek a bevallása kitöltéséhez.

1. A **teljes adattartalmú 17SZJA jelű** bevallás kitöltését választom! * ☐
(A bevallás valamennyi lapja megnyitható és kitölthető!)
2. Bevallásomat **magánszemélyként** (evás, katás egyéni vállalkozóként a személyi jövedelemadóról) nyújtom be! ☐
(A 17SZJA-170-es lapig terjedő mellékletek tölthetők ki!)
3. Bevallásomat **egyéni vállalkozóként** (nem evás, nem katás) nyújtom be! ☒
(A 17SZJA-12-es lapok kivételével minden lap kitölthető.)
4. Bevallásomat **mezőgazdasági őstermelőként** nyújtom be! ☐
(A 17SZJA-12-es mellékletek is kitölthetők.)

* Ezt a pontot kell bejelölnie az evás, vagy katás egyéni vállalkozónak, ha az evás, vagy katás időszak előtt érvényesített kedvezmények visszafizetési kötelezettsége miatt a következő sorokkal érintett:

17SZJA-13-03 lap 26. sora, vagy 17SZJA-13-04 lap 74., illetve 76. sora, vagy 17SZJA-13-05 lap 107. sora.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

17SZJA-A	Adózó neve Balogh Péter	
adóazonosító jele	adószáma	
8394811000	51364784-2-41	
őstermelői igazolvány száma	családi gazdaság nyilvántartási száma	
	MVH ügyfél-azonosító szám (regisztrációs okirat száma)	

I. AZ ÖSSZEVONT ADÓALAPBA TARTOZÓ JÖVEDELMEK					
	a	Bevétel b	Költség c	Jövedelem d	
1.	Munkaviszonyból származó bérjövedelem az érdekképviselési tagdíj nélkül				1.
2.	Munkaviszonnyal kapcsolatos költségtérítés				2.
3.	Külszolgáltatért kapott jövedelem				3.
4.	Más bérjövedelem				4.
5.	Más nem önálló tevékenységből származó jövedelmek				5.
6.	Nem önálló tevékenységgel kapcsolatos költségtérítés				6.
7.	Önálló tevékenységből származó jövedelem 10% költséghányad alkalmazását választom ☐				7.
8.	A 7. sorból az ingatlan bérbeadásból származó jövedelem (a 18. sor összegének számításakor nem figyelembe veendő sor)				8.
9.	Ingó vagyontárgyak, ill. ingatlan gazdasági tevékenység keretében történő értékesítéséből származó jövedelem				9.
10.	Egyéni vállalkozói kivét (a 17SZJA-13-03-as lap 45. sor összege)			2 520 000	10.
11.	Az egyéni vállalkozó átalányadózás szerint megállapított jövedelme (a 17SZJA-13-06-os lap 116. sor összege)				11.
12.	Mezőgazdasági őstermelésből származó jövedelem (a 17SZJA-12-02-es lap 42. sor összege)				12.
13.	A mezőgazdasági őstermelő átalányadózás szerint megállapított jövedelme (a 17SZJA-12-03-as lap 54. sor összege)				13.
14.	Egyéb jogcímen kapott jövedelem				14.
15.	Egyéb jogcímen kapott jövedelem, amely után Ön kötelezett a 22%-os eho megfizetésére				15.
16.	A kettős adóztatást kizáró egyezmény alapján külföldön adózott, de a külföldön megfizetett adó beszámításával belföldön is adóköteles jövedelem				16.
17.	A kettős adóztatást kizáró egyezmény hiányában külföldön is adózott jövedelem				17.
18.	Az összevont adóalapba tartozó jövedelmek összege (az 1-7. és a 9-17. sorok "d" oszlopainak együttes összege)			2 520 000	18.

Első házások kedvezménye			b	
20.	Első házások (bejegyzett élettársak) kedvezménye			20.
21.	Az összevont adóalap első házások kedvezményével csökkentett összege (a 18. és 20. sor különbözete)		2 520 000	21.

Családi kedvezmény levezetése			a	b	
22.	Az eltartottak után járó családi kedvezmény törvény szerinti összege (keretösszeg)			2 400 000	22.
23.	Más jogosult személyek által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény együttes összege		és alapja ("a" oszlop * 6,67)		23.
24.	Az Ön által az adóelőleg megállapításánál jogszerűen érvényesített családi járulékkedvezmény összege		és alapja ("a" oszlop * 6,67)		24.
25.	A bevallásban a házastárssal, bejegyzett élettárssal, élettárssal együtt igénybe vehető családi kedvezmény összege (a 22. sorból ki kell vonni a 23. és a 24. sorok "b" oszlopait)			2 400 000	25.
26.	A 25. sorból - a megosztás, közös érvényesítés figyelembe vételével - az Ön által érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege			2 400 000	26.
27.	Az adóalapot csökkentő családi kedvezmény összege (a 26. sorban feltüntetett összeg, de legfeljebb a 21. sor összege)			2 400 000	27.
28.	A 26. sorból fennmaradó családi kedvezmény összege (ha a 26. sor nagyobb a 27. sornál, akkor a 26. sor és a 27. sor különbözete, minden más esetben nulla vagy üres)			0	28.
29.	Az adóalap családi kedvezménnyel csökkentett összege (a 21. sor és 27. sor különbözete, de legalább nulla)			120 000	29.
30.	Az adóévre megállapított, a családi járulékkedvezmény szempontjából figyelembe vehető egészségbiztosítási és nyugdíjjárulék összege (igazolások, nyilvántartások alapján)				30.
31.	A 30. sorból a levont, illetve a megfizetett járulékok összege (igazolások, nyilvántartások alapján)				31.
32.	A családi járulékkedvezmény címén visszaigényelhető összeg (a 28. sorban feltüntetett összeg 15%-a, de legfeljebb a 31. sor összege)				32.
33.	A jogosulatlanul igénybe vett családi járulékkedvezmény miatt befizetendő összeg				33.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

17SZJA-B	Adózó neve Balogh Péter adóazonosító jele <table border="1" style="display: inline-table; text-align: center;"> <tr><td>8</td><td>3</td><td>9</td><td>4</td><td>8</td><td>1</td><td>1</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr> </table> őstermelői igazolvány száma <table border="1" style="display: inline-table; text-align: center;"> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </table> adószáma <table border="1" style="display: inline-table; text-align: center;"> <tr><td>5</td><td>1</td><td>3</td><td>6</td><td>4</td><td>7</td><td>8</td><td>4</td><td>2</td><td>4</td><td>1</td></tr> </table> családi gazdaság nyilvántartási száma <table border="1" style="display: inline-table; text-align: center;"> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </table> MVH ügyfél-azonosító szám (regisztrációs okirat száma) <table border="1" style="display: inline-table; text-align: center;"> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </table>	8	3	9	4	8	1	1	0	0	0											5	1	3	6	4	7	8	4	2	4	1																					
8	3	9	4	8	1	1	0	0	0																																												
5	1	3	6	4	7	8	4	2	4	1																																											

Az adóalap meghatározása			
		c	
35.	Az Összefogás az Államadósság Ellen Alapba teljesített befizetéssel összefüggő adóalap-kedvezmény összege		35.
36.	A személyi jövedelemadó megállapításánál figyelembe veendő összevont adóalap (a 29. és a 35. sorok különbözete)	120 000	36.

II. AZ ÖSSZEVONT ADÓALAPBA TARTOZÓ JÖVEDELMEK ADÓJÁNAK MEGHATÁROZÁSA			
	a	b	c
40.	A számított adó (a 36. sor "c" oszlopában szereplő összeg 15%-a)		18 000
41.	A külföldön megfizetett adó beszámítása a 16. sorban szereplő jövedelem után A jövedelem után külföldön megfizetett adó		
42.	A külföldön megfizetett adó beszámítása a 17. sorban szereplő jövedelem után, legfeljebb az "a" oszlopban szereplő adó 90%-a, illetve a jövedelem adóalapjára 15%-kal megállapított adó összege A jövedelem után külföldön megfizetett adó		
43.	A számított adót csökkentő tételek összesen (a 41-42. sorok "b" oszlopába írt összegek együttesen)		
44.	Az összevont adóalap adója (A 40. sor összegéből a 43. sor összegének levonása után maradt adó)		18 000

III. AZ ÖSSZEVONT ADÓALAP ADÓJÁT CSÖKKENTŐ ADÓKEDVEZMÉNYEK			
	a	b	
45.	A súlyos fogyatékoság miatt levonandó összeg, legfeljebb 76 500 Ft		45.
46.	Mezőgazdasági őstermelői kedvezmény, legfeljebb 100 000 Ft A "b" oszlopból a halászati csekély összegű támogatás összege		46.
47.	Az összevont adóalap adóját csökkentő adókedvezmények összesen (45. + 46. sor)		47.
48.	Az összevont adóalapot terhelő, kedvezményekkel csökkentett adó (a 44. sor összegéből a 47. sor összegének levonása után megmaradt rész vagy nulla)	18 000	48.

IV. EGYÉB ADATOK			
	a	b	
55.	Munkavállalói érdekképviselési tagdíj, kamarai tagdíj		55.
56.	A 2017. évben felvett osztalékadó Levont adó összege		56.
57.	A kettős adóztatást kizáró egyezmény szerint belföldön az adó alól mentesített jövedelem		57.
58.	Lakás bérbeadása esetén a bevételt csökkentő tételek		58.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

17SZJA-03		NYILATKOZAT AZ ELSŐ HÁZASOK KEDVEZMÉNYÉHEZ ÉS A CSALÁDI KEDVEZMÉNYHEZ		Lapszám 1
Adózó neve Balogh Péter				
adóazonosító jele 8394811000		adószáma 51364784-2-41		

NYILATKOZAT AZ ELSŐ HÁZASOK KEDVEZMÉNYÉRŐL																							
(A)	151. Házastárs, bejegyzett élettárs adóazonosító jele _____ neve _____ Kérjük, az egyes jogosultsági hónapokra vonatkozóan tüntesse fel a megfelelő kódszámot! 1: A kedvezmény teljes összegét én érvényesítem; 2: A teljes összeget a házastársam, bejegyzett élettársam érvényesíti; 3: A kedvezményt házastársammal, bejegyzett élettársammal megosztva, vele közösen érvényesítem; 0: Az első házások kedvezményére nem voltam jogosult																						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;">Január</td><td style="width: 10%;">Február</td><td style="width: 10%;">Március</td><td style="width: 10%;">Április</td><td style="width: 10%;">Május</td><td style="width: 10%;">Június</td><td style="width: 10%;">Július</td><td style="width: 10%;">Augusztus</td><td style="width: 10%;">Szeptember</td><td style="width: 10%;">Október</td><td style="width: 10%;">November</td><td style="width: 10%;">December</td> </tr> </table>											Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December											

NYILATKOZAT A CSALÁDI KEDVEZMÉNYRŐL (B) blokk																																			
152.	Az eltartott adóazonosító jele 8511824669 neve Balogh Anett (születési neve) _____ 1: Kedvezményezett eltartott; 2: Eltartott (létszámba beszámító); 3: Felváltva gondozott gyermek; 0: Kedvezménybe nem számítható <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td> </tr> <tr> <td>Január</td><td>Február</td><td>Március</td><td>Április</td><td>Május</td><td>Június</td><td>Július</td><td>Augusztus</td><td>Szeptember</td><td>Október</td><td>November</td><td>December</td> </tr> </table>											1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1																							
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December																							
	Kérjük, "X"-szel jelölje a jogosultság jogcímét a 2017. évre vonatkozóan! a) ☒ Gyermek után voltam családi pótlékra jogosult, vagy ilyen jogosult közös háztartásban élő házastársam, bejegyzett élettársam voltam, de családi pótlékra nem voltam jogosult b) ☐ Várandós voltam, vagy várandós nő közös háztartásban élő házastársam, bejegyzett élettársam voltam. Várandósságra tekintettel való jogosultság időtartama 2017 - 2017 c) ☐ Családi pótlékra saját jogomon voltam jogosult, vagy ilyen jogosulttal közös háztartásban élő hozzátartozó voltam d) ☐ Rokkantsági járadékban részesültem, vagy ilyen személlyel közös háztartásban élő hozzátartozó voltam																																		

153.	Az eltartott adóazonosító jele 8523951008 neve Balogh Ivett (születési neve) _____ 1: Kedvezményezett eltartott; 2: Eltartott (létszámba beszámító); 3: Felváltva gondozott gyermek; 0: Kedvezménybe nem számítható <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td><td style="width: 10%;">1</td> </tr> <tr> <td>Január</td><td>Február</td><td>Március</td><td>Április</td><td>Május</td><td>Június</td><td>Július</td><td>Augusztus</td><td>Szeptember</td><td>Október</td><td>November</td><td>December</td> </tr> </table>											1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1																							
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December																							
	Kérjük, "X"-szel jelölje a jogosultság jogcímét a 2017. évre vonatkozóan! a) ☒ Gyermek után voltam családi pótlékra jogosult, vagy ilyen jogosult közös háztartásban élő házastársam, bejegyzett élettársam voltam, de családi pótlékra nem voltam jogosult b) ☐ Várandós voltam, vagy várandós nő közös háztartásban élő házastársam, bejegyzett élettársam voltam. Várandósságra tekintettel való jogosultság időtartama 2017 - 2017 c) ☐ Családi pótlékra saját jogomon voltam jogosult, vagy ilyen jogosulttal közös háztartásban élő hozzátartozó voltam d) ☐ Rokkantsági járadékban részesültem, vagy ilyen személlyel közös háztartásban élő hozzátartozó voltam																																		

154.	Az eltartott adóazonosító jele _____ neve _____ (születési neve) _____ 1: Kedvezményezett eltartott; 2: Eltartott (létszámba beszámító); 3: Felváltva gondozott gyermek; 0: Kedvezménybe nem számítható <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td><td style="width: 10%;"> </td> </tr> <tr> <td>Január</td><td>Február</td><td>Március</td><td>Április</td><td>Május</td><td>Június</td><td>Július</td><td>Augusztus</td><td>Szeptember</td><td>Október</td><td>November</td><td>December</td> </tr> </table>																							Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December																							
	Kérjük, "X"-szel jelölje a jogosultság jogcímét a 2017. évre vonatkozóan! a) ☐ Gyermek után voltam családi pótlékra jogosult, vagy ilyen jogosult közös háztartásban élő házastársam, bejegyzett élettársam voltam, de családi pótlékra nem voltam jogosult b) ☐ Várandós voltam, vagy várandós nő közös háztartásban élő házastársam, bejegyzett élettársam voltam. Várandósságra tekintettel való jogosultság időtartama 2017 - 2017 c) ☐ Családi pótlékra saját jogomon voltam jogosult, vagy ilyen jogosulttal közös háztartásban élő hozzátartozó voltam d) ☐ Rokkantsági járadékban részesültem, vagy ilyen személlyel közös háztartásban élő hozzátartozó voltam																																		

NYILATKOZAT A CSALÁDI ADÓALAP- ÉS JÁRULÉKKEDVEZMÉNY MEGOSZTÁSÁRÓL, KÖZÖS ÉRVÉNYESÍTÉSÉRŐL																							
Alulírott kijelentem, hogy az előzőekben felsorolt eltartottakra tekintettel igénybe vehető családi adóalap- és járulékkezdvezményt (volt) házastársammal/bejegyzett élettársammal/élettársammal megosztva és/vagy közösen érvényesítem az alábbiak szerint. Kérjük, "X"-szel jelölje a megfelelő kódkockát!																							
(C)	közös érvényesítés		megosztás		adóazonosító jel		név		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>jan.</td><td>feb.</td><td>már.</td><td>ápr.</td><td>máj.</td><td>jún.</td><td>júl.</td><td>aug.</td><td>szep.</td><td>okt.</td><td>nov.</td><td>dec.</td> </tr> </table>			jan.	feb.	már.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szep.	okt.	nov.	dec.
	jan.	feb.	már.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szep.	okt.	nov.	dec.											
	155.	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐											
156.	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐												
Tudomásul veszem, hogy a megosztás nem alkalmazható azon hónapokra, amelyekre a gyermeket nevelő egyedülálló családi pótlékát igénybe vettem, vagy amelyben a kedvezményt más jogosulttal közösen érvényesítettem!																							

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

17SZJA-09		A 2017. ÉVI JÁRULÉK ÉS EGÉSZSÉGÜGYI HOZZÁJÁRULÁSI KÖTELEZETTSÉG ELSZÁMOLÁSA											
Adózó neve		Balogh Péter											
adóazonosító jele		adószáma											
8394811000		51364784-2-41											

I. A vendéglátó üzlet felszolgálójaként a fogyasztótól közvetlenül kapott borralaló után a nyugdíjjárulék kötelezettsége												
Jan. a	Feb. b	Már. c	Ápr. d	Máj. e	Jún. f	Júl. g	Aug. h	Szep. i	Okt. j	Nov. k	Dec. l	Éves összeg m
280. A borralaló összege												
281. A borralalót terhelő 15%-os nyugdíjjárulék összege												(Adónemkód 125)

II. Az egészségügyi hozzájárulási kötelezettség									
A magánszemély 14%-os hozzájárulása							f	g	
286.	A kifizető által levont 14%-os egészségügyi hozzájárulás								286
287.	A megfizetett egészségbiztosítási járulék összege							176 400	287
288.	A 286. + 287. sorok összesen							176 400	288
ebből a 450.000 forintot meghaladó rész, de legfeljebb a 286. sor összege									
289.	A hozzájárulás-fizetés felső határáig (450.000 Ft) még fennmaradó összeg							273 600	289
	a	I. negyedév b	II. negyedév c	III. negyedév d	IV. negyedév e	További kötelezettség f	Összesen g		
290.	A magánszemély 14%-os hozzájárulása, de legfeljebb a 289. sor összege						127 400	127 400	290
291.	A 14%-os mértékű hozzájárulásból a kifizető által túlvont összeg								291
Mezőgazdasági kistermelő 14%-os hozzájárulása									
	a	I. negyedév b	II. negyedév c	III. negyedév d	IV. negyedév e	További kötelezettség f	Összesen g		
292.	Az átalányadózó mezőgazdasági kistermelő, a tételes költségelszámolást választó nemleges nyilatkozatot benyújtó őstermelő 14%-os hozzájárulása								292
A magánszemély 22%-os hozzájárulása									
	a	I. negyedév b	II. negyedév c	III. negyedév d	IV. negyedév e	További kötelezettség f	Összesen g		
294.	A magánszemély 22%-os hozzájárulása								294
Az egészségügyi hozzájárulás elszámolása									
295.	A százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás összesen (290. + 292. + 294. sorok "g" oszlopa)						127 400	295	
296.	Az adózó által befizetett százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás							296	
297.	A kifizető által túlvont 14%-os mértékű, és az adózó által befizetett hozzájárulás együttes összege (291. + 296. sor)							297	
298.	Az adóbevallással egyidejűleg mégfizetendő százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás (a 295. sor összegéből a 297. sor összegének levonása után megmaradt összeg) (átírandó a 17SZJA-C lap 95. sorába)						127 400	298	
299.	Visszaigényelhető százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás (a 297. sor összegéből a 295. sor összegének levonása után megmaradt összeg) (átírandó a 17SZJA-C lap 96. sorába)						0	299	

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

17SZJA-13-01		AZ EGYÉNI VÁLLALKOZÓK NYILATKOZATA(I) I.	
Adózó neve Balogh Péter adóazonosító jele 8 3 9 4 8 1 1 0 0 0 adószáma 5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1 őstermelői igazolvány száma családi gazdaság nyilvántartási száma MVH ügyfél-azonosító szám (regisztrációs okirat száma) 			
(A)	I. Egyéni vállalkozás esetén a jövedelemszámítás módszere a 2017. évre 1. A jövedelemszámításra vonatkozóan a következő nyilatkozatot teszem (1, 2, 3, 4, 5 vagy 6) 1 2. Jelölje X-szel, ha Ön kizárólag a 210/2009. (IX.29.) kormányrendelet szerinti kiskereskedelmi tevékenységet folytat, és átalányadózás szerint számolja el jövedelmét! 		
(B)	II. Az egyéni vállalkozó nyilatkozata a tevékenysége megszüntetéséről, szüneteltetéséről 4. Jelölje X-szel, ha Ön egyéni vállalkozói tevékenységét a 2017. évben megszüntette és az adóév folyamán nem kezdett új egyéni vállalkozói tevékenységet! 5. Jelölje X-szel, ha Ön egyéni vállalkozói tevékenységét szüneteltette a 2017. évben és az adóév folyamán nem kezdte újra! 6. Jelölje X-szel, ha Ön azért szüntette meg az egyéni vállalkozói tevékenységét, mert azt ügyvédi iroda, közjegyzői iroda, végrehajtói iroda tagjaként folytatja a 2017. évben! 		
(C)	III. Az egyéni vállalkozó nyilatkozata a tevékenysége egyéni cég alapítása miatt történő megszüntetéséről Jelölje X-szel, ha Ön egyéni cég alapítása miatt szüntette meg az egyéni vállalkozói tevékenységét a 2017. évben, és az Szja törvény 7. megszűnésre vonatkozó szabályai alkalmazásával [Szja tv. 49/A. § (2)-(4)] állapítja meg a jövedelmét és az adókötelezettségét, 8. különbözet szerinti adózásra vonatkozó előírásai [Szja tv. 49/A. § (5)] alkalmazásával állapítja meg a jövedelmét és az adókötelezettségét! 		
(D)	IV. Az egyéni vállalkozó nyilatkozata az átalányadózás választásáról 9. Jelölje X-szel, ha Ön a 2018-as adóévre átalányadózást választ! 		
(E)	V. Az egyéni vállalkozó nyilatkozata az átalányadózás megszüntetéséről 10. Jelölje X-szel, ha Ön a 2018-as adóévre az átalányadózást megszünteti! 		
(F)	VI. Az egyéni vállalkozó nyilatkozata a jövedelem-(nyereség)-minimum alkalmazásával kapcsolatban 11. Az Szja tv. 49/B. § (8) bekezdésében foglaltak alapján a vállalkozói adóalappal összefüggésben a jövedelem-(nyereség)-minimum alkalmazásával kapcsolatban a nyilatkozatom, választásom (1, 2, 3, 4, 5 vagy 6) 4		
(G)	VII. Nyilatkozat a csekély összegű (de minimis), az ún. csoportmentességi és az adórendszeren kívüli támogatásokról 12. Jelölje X-szel, ha Ön a jelen bevallásban nem érvényesít (nem érvényesíthet) de minimis, vagy ún. csoportmentességi támogatást, és nem részesült adórendszeren kívüli támogatásban! (Ha a jelölést elmulasztja, a 17SZJA-13-08-as lapot be kell nyújtania!) X		
(H)	VIII. Az adózó nyilatkozata arról, hogy a vonatkozó maximális támogatási intenzitásokra figyelemmel veszi igénybe a kedvezményt 13. Jelölje X-szel, ha azonos projekt tekintetében a vonatkozó maximális támogatási intenzitásra figyelemmel veszi igénybe a kedvezményt! 		

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

17SZJA-13-03		AZ EGYÉNI VÁLLALKOZÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM, VESZTESEG KISZÁMITÁSA I.	
Adózó neve Balogh Péter			
adóazonosító jele		adószáma	
8 3 9 4 8 1 1 0 0 0		5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1	

A vállalkozói személyi jövedelemadó megállapítása			
Bevallási időszak		naptól	
2 0 1 7 - 0 1 - 0 1		2 0 1 7 - 1 2 - 3 1	
		napig	

	a	b	c	d
Bevétel				
21.	A 2017. évi adóalapba beszámító bevétel "a" oszlop: "c" oszlop összegéből a belföldi telephelynek betudható bevétel "b" oszlop: "d" oszlop összegéből a belföldi telephelynek betudható bevétel	16 358 400	16 358 400	21.
22.	A 21. sor összegéből az egyéni vállalkozás keretében végzett mezőgazdasági tevékenységből származó árbevétel összege			22.
Bevétel növelő tételek				
25.	Eva, vagy a Kata hatálya alá történő átlépés miatt figyelembe vett további bevétel			25.
26.	Foglalkoztatottak számának csökkenése miatt figyelembe vett további bevétel			26.
27.	Átalányadózás, vagy a Kata hatálya alóli áttérés miatt figyelembe vett további bevétel			27.
28.	Bevétel növelő tételek összesen (25-27. sorok összege)			28.
Bevétel csökkentő tételek (kedvezmények)				
31.	Szakképző iskolai tanuló után igénybe vehető kedvezmény (15.300 Ft/fő/hó vagy 30.600 Ft/fő/hó)			31.
32.	Megváltozott munkaképességű alkalmazott után igénybe vehető kedvezmény (legfeljebb 127.500 Ft/fő/hó)			32.
33.	Foglalkoztatásra tekintettel levonható szociális hozzájárulási adó összege "b" oszlop: "c/d" oszlop összegéből a pártfogó felügyelet hatálya alatt álló és a szabadságvesztésből szabaduló személy foglalkoztatására tekintettel levonható összeg			33.
34.	Foglalkoztatási kedvezmény a létszámnövekményre tekintettel (a 17SZJA-13-08-as lap 151. sorában feltüntetett értékek összesen)			34.
35.	Az alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés kedvezménye			35.
36.	Kisvállalkozói kedvezmény (a 17SZJA-13-08-as lap 155. sorában feltüntetett értékek összesen)			36.
37.	A fejlesztési tartalék összege után érvényesített kedvezmény (21/c-55/c 50%-a)<=500mFt			37.
38.	Bevétel csökkentő tételek (kedvezmények) összesen (a 31-37. sorok összege)			38.
39.	Bevétel a növelő tételek hozzáadása és a csökkentő tételek (kedvezmények) levonása után (21+28. sorok)-38. sor>=0		16 358 400	39.
Elismert költség				
45.	Vállalkozói kivét(átírandó a 17SZJA-A lap 10. sor "d" oszlopába) "b" oszlop: az örökhagyó által felvett kivét összege		2 520 000	45.
46.	Tárgyi eszközök és nem anyagi javak értékcsökkenési leírása		1 830 000	46.
48.	Szabad vállalkozási zóna területén üzembe helyezett tárgyi eszközök értékcsökkenése			48.
49.	Áru, anyag, göngyöleg beszerzési ára "a" oszlop: "c" oszlopból a belföldi telephelynek betudható összeg "b" oszlop: "d" oszlopból a belföldi telephelynek betudható összeg	5 557 600	5 557 600	49.
50.	A belföldi telephelynek betudható, eladásra beszerzett áruk értéke		0	50.
51.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke "a" oszlop: "c" oszlopból a belföldi telephelynek betudható összeg "b" oszlop: "d" oszlopból a belföldi telephelynek betudható összeg	0	0	51.
52.	Az egyéni vállalkozót (saját maga után) terhelő szociális hozzájárulási adó címén elszámolt összeg		554 400	52.
53.	A vállalkozási tevékenységgel kapcsolatban felvett hitelre, kölcsönre fizetett kamat			53.
54.	2017. évben felmerült, a 45-53. sorokban fel nem sorolt minden egyéb elismert költség		4 796 400	54.
55.	2017. évben felmerült összes elismert költség (a 45-54. sorok összege, kivéve az 50. sort)		15 258 400	55.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

17SZJA-13-04		AZ EGYÉNI VÁLLALKOZÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM, VESZTESÉG KISZÁMITÁSA II.	
Adózó neve Balogh Péter			
adóazonosító jele		adószáma	
8 3 9 4 8 1 1 0 0 0		5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1	

A vállalkozói személyi jövedelemadó megállapítása				
	a	b	c	d
Jövedelem/veszteség				
60.	2017. évi jövedelem (a 39. sor összegéből az 55. sorba írt összeg levonása utáni rész, vagy nulla)	1 100 000		60.
61.	2017. évi veszteség (az 55. sor összegéből a 39. sor összegének levonása utáni rész)	0		61.
62.	Korábbi év(ek)ről áthozott veszteség címén levont összeg (legfeljebb a 60. sorba írt összeg 50%-a)	100 000		62.
63.	2017. évi vállalkozói adóalap (a 60. sor összegéből a 62. sorba írt összeg levonása utáni rész, vagy nulla)	1 000 000		63.
64.	A 63. sor összegéből a nemzetközi szerződés szerint a vállalkozói adóalap külföldön adózatható része			64.
65.	Hasonlítási alap [(21. + 28.) - 55. sor]	1 100 000		65.
66.	Módosított vállalkozói adóalap (a 63. sor összegéből a 64. sorba írt összeg levonása utáni rész, vagy nulla) Az adót e sor alapulvételével számítom ☒	1 000 000		66.
67.	A jövedelem - (nyereség) - minimum összege Az adót e sor alapulvételével számítom ☐	327 168		67.
A vállalkozói személyi jövedelemadó				
70.	Vállalkozói személyi jövedelemadó összege "b" oszlop: a vállalkozói személyi jövedelemadó 70%-a	63 000	90 000	70.
71.	Kisvállalkozások adókedvezménye (A 17SZJA-13-08-as lap 161. sorában feltüntetett értékek összesen. Az adókedvezmény nem lehet több a 70. sor "b" oszlopában szereplő értékénél.)		0	71.
72.	Nemzetközi szerződés hiányában a külföldi telephelynek betudható vállalkozói adóalap			72.
73.	A külföldön megfizetett adó (a 130. sor összegének a 90%-a), de legfeljebb a külföldön is adózott jövedelem átlagos vállalkozói adókulcs szerinti adója Átlagos adókulcs			73.
74.	A 2013-2016. években érvényesített kisvállalkozói adókedvezmény összege, vagy annak egy része után visszafizetendő adó			74.
75.	Vállalkozói személyi jövedelemadó módosított összege [70. - (71. + 73.) + 74. sor]		90 000	75.
76.	A kisvállalkozások adókedvezményének késedelmi pótlékkal növelt visszafizetendő összege "b" oszlop: az adókedvezmény összege			76.
77.	A 2017. évi vállalkozói személyi jövedelemadó kötelezettség összege (75. + 76. sor) Ezt az összeget figyelembe kell venni a 108. sor kitöltése során.		90 000	77.
Veszteségelhatárolás				
80.	A 2017. évi veszteség (61. sor) összegéből a mezőgazdasági vállalkozók által a 2015-2016. évekre elhatárolt veszteség összege (adóévenként legfeljebb a veszteség összegének 30%-a)			80.
81.	A 2017. évi veszteség (61. sor) összegéből a 80. sor összegének levonása utáni rész		0	81.
82.	A korábbi évekről áthozott, még el nem számolt elhatárolt veszteség összege			82.
83.	Nyilvántartott veszteség összege (81. + 82. sorok "c/d" oszlopai)		0	83.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

17SZJA-13-05		AZ EGYÉNI VÁLLALKOZÁSOK SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM, VESZTESEG KISZÁMITÁSA III.									
Adózó neve		Balogh Péter									
adóazonosító jele		adószáma									
8394811000		51364784-2-41									
A vállalkozói osztalékalap utáni adó megállapítása											
	a	b	c	d							
86.	Adózás utáni vállalkozói jövedelem (a 66. és a 36. sorok összegének a 77. sorba írt összeget meghaladó része, vagy nulla)			910 000	86.						
Adózás utáni vállalkozói jövedelmet növelő tételek											
90.	A tárgyi eszközök nettó értékéből az adózás utáni jövedelmet csökkentő tételként figyelembe vett összeg arányos része ellenszolgáltatás nélküli átruházás esetén				90.						
91.	Tárgyi eszközök, nem anyagi javak üzembehelyezése esetén vagy határidőben történő üzembehelyezés hiányában a korábbi év(ek)ben beruházási költség címén levont összeg				91.						
92.	Az adózás utáni vállalkozói jövedelmet növelő tételek összesen (a 90. + 91. sorok összege)				92.						
Adózás utáni vállalkozói jövedelmet csökkentő tételek											
96.	Beruházási költség címén levont összeg				96.						
97.	Kizárólag üzleti célt szolgáló, a 2017. évben értékcsökkenési leírás alá vont tárgyi eszközök, nem anyagi javak nettó értéke				97.						
98.	Adórövidítéssel, egyéb jogszabálysértéssel összefüggő bírság, késedelmi pótlék				98.						
99.	Adózás utáni vállalkozói jövedelmet csökkentő tételek összesen (a 96-98. sorok összege)				99.						
100.	Vállalkozói osztalékalap (a 86. és a 92. sorok együttes összegének a 99. sor összegét meghaladó része)			910 000	100.						
101.	Az Összefogás az Államadósság Ellen Alapba teljesített befizetéssel összefüggő adóalap-kedvezmény összege				101.						
102.	Adóalap-kedvezménnyel csökkentett vállalkozói osztalékalap (a 100. sor összegének a 101. sorba írt összeget meghaladó része, vagy nulla)			910 000	102.						
Vállalkozói személyi jövedelemadó és a vállalkozói osztalékalap utáni adó együttes összegének megállapítása											
103.	Vállalkozói osztalékalap adója (15%) "b" oszlop: az Szja. tv. 49/A. § (6) bekezdés c) pontja szerint az elhatárolt veszteség után az adó mértékével számított összege			136 500	103.						
104.	Adókötelezettségek különbözete "d" oszlop: (103d-103c)+(77d-77c), vagy "c" oszlop: 74b+107c				104.						
105.	Adókötelezettségek különbözetének az adóévi kötelezettségekkel együtt esedékes összege (ha 104c/d>10.000, akkor (104c/d)/3; ha 104c/d<=10.000, akkor 104c/d összege)				105.						
106.	Adókötelezettségek különbözetének: "b" oszlop: 2019. évben esedékes összege, "c" oszlop: 2020. évben esedékes összege (ha 104c/d>10.000, akkor (104c/d)/3)				106.						
107.	Fejlesztési tartalék nem cél szerinti felhasználása miatt fizetendő adó késedelmi pótlékkal növelt összege "b" oszlop: adóalap A nyilvántartásból történő kivezetés időpontja				107.						
108.	Vállalkozói személyi jövedelemadó és a vállalkozói osztalékalap utáni adó együttes összege (a 77. sor és a 103 vagy 105 és 107. sorokba írt adatok együttes összege, melyet a 17SZJA-C lap 61. sor kitöltése során figyelembe kell vennie)			226 500	108.						

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

17SZJA-13-06	AZ EGYÉNI VÁLLALKOZÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM KISZÁMÍTÁSA ÁTALÁNYADOZÁS ESETÉN ÉS EGYÉB ADATOK IV.
Adózó neve Balogh Péter	
adóazonosító jele	adószáma
8 3 9 4 8 1 1 0 0 0	5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1

Az átalányban megállapított jövedelem meghatározása					
Bevallási időszak		2 0 1 7 - - - -	naptól	2 0 1 7 - - - -	napig
	a	b	c	d	
115.	Az átalányadó alapjába beszámító bevétel ["b" oszlop: "c/d" oszlop összegéből támogatás címén figyelembe vett összeg]				115
116.	Az átalányban megállapított jövedelem a 115. sor "c/d" oszlopának összegéből Ezt az összeget kell beírni a 17SZJA-A lap 11. sor "d" oszlopába				116
117.	A 115. sor összegéből az egyéni vállalkozás keretében végzett mezőgazdasági tevékenységből származó árbevétel				117
118.	A tevékenységét megszüntető egyéni vállalkozó átalányban megállapított jövedelmét növelő, az átalányadozás megkezdésekor a meglévő készletekkel összefüggésben megállapított összeg (ezt az összeget hozzá kell számítani a 116. sor összegéhez)				118

Egyéb adatok					
	a	b	c	d	
120.	Nyitókészlet leltár szerinti értéke 2017. január 1-jén				120
121.	Zárókészlet leltár szerinti értéke 2017. december 31-én				121
122.	Alkalmazottak átlagos létszáma és a részükre kifizetett jövedelem	2 10	3 600 000		122
123.	Segítő családtagok átlagos létszáma és a részükre kifizetett jövedelem	 10			123
124.	A 21. sor összegéből a 2017. évben folyósított támogatások bevételként figyelembe vett része (területalapú és egyéb jogcímen folyósított támogatás, valamint a költségek fedezetére és fejlesztési célra folyósított támogatás bevételként figyelembe vett része)				124
125.	A 2017. évben költségek fedezetére, fejlesztési célra előre folyósított támogatás összege. ["b" oszlop: a "c/d" oszlop összegéből még fel nem használt rész]				125
126.	A költségek fedezetére, fejlesztési célra 2017. január 1-jét megelőzően folyósított támogatás még fel nem használt része				126
127.	A 2017. évben utólag folyósított támogatások összegéből bevételnek nem minősülő összeg				127
128.	Adóalapba be nem számító bevételként nyilvántartott készletérték				128
129.	Leltárhány, selejt, káresemény miatt megsemmisült készletek beszerzési értéke				129
130.	Külföldön megfizetett adó				130
131.	Az egyéni vállalkozói tevékenységéhez felhasznált vállalkozáson kívüli forrása (tőke betét)				131
132.	Fejlesztési tartalékként még nyilvántartásban lévő összeg				132
133.	Tanulószerződés, vagy együttműködési megállapodás alapján folytatott gyakorlati képzésben résztvevő tanuló létszám és a megkezdett hónapok száma	 10	 hónap	 hónap	133

 Nemzeti Adó- és Vámhivatal	1858	BEVALLÁS	a kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősülő egyéni vállalkozó és a biztosított mezőgazdasági őstermelő szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről
Benyújtandó az állami adó- és vámhatósághoz			

A Z O N O S Í T Á S (B)	Adózó adószáma 5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1	Adózó adóazonosító jele 8 3 9 4 8 1 1 0 0 0	Hibásnak minősített bevallás vonalkódja 	
	Őstermelői igazolvány száma 	Családi gazdaság nyilvántartási száma 		
	Adózó/természetes személy családi neve Balogh	utóneve Péter	Állampolgársága H U	
	Adózó előző családi neve 	utóneve		
	Születési családi neve Balog	utóneve Péter	neme (1=férfi, 2=nő)	1
	Anyja születési családi neve Berkes	utóneve Szabina		
	Születési helye Zirc	Születési ideje 1 9 7 5 0 2 0 5 év hó nap		
	Székhely/telephely/ fióktelep/lakcím 1 1 8 2 Budapest		város/ község	
	Pacsirta közterület neve utca közterület jellege 12 hsz. ép. lépcsőház em. ajtó			
	Levelezési cím külföldi cím ország 1 1 8 2 Budapest		város/ község	
Pacsirta közterület neve utca közterület jellege 12 hsz. ép. lépcsőház em. ajtó				
Ügyintéző neve Vizsgáló Neve	telefonszáma 06203070			

(C)	Bevallási időszak 2 0 1 8 1 0 0 1 - 2 0 1 8 1 0 3 1 év hó naptól év hó napig		
	Bevallás jellege	Bevallás gyakorisága H	Bevallás típusa
	Tévesen benyújtott bevallás önellenőrzése		

(D)	Jelölje "X"-szel, hogy a bevallást		
	- egyéni vállalkozóként		☒
	- eva adózó egyéni vállalkozóként, aki egyidejűleg több biztosítási jogviszonyban álló, kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősül		☐
	- mezőgazdasági őstermelőként		☐
	- mezőgazdasági őstermelőként, akinek 2017. évben a támogatások nélküli bevétele a 8 millió forintot nem haladta meg (kistermelő)		☐
nyújtja be.			
Az adózó társadalombiztosítási azonosító jele (TAJ száma) 0 1 4 - 1 4 2 - 3 3 2			

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

1858-01-01

Bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatóknak nem minősülő egyéni vállalkozó szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről

Adózó adószáma **51364784-2-41**

Adózó adóazonosító jele **8394811000**

oldalszám **1**

Biztosításban töltött időtartama

20181001-20181031
év hó naptól év hó napig

Alkalmazás minősége **021/1**

Családi járulékkedvezmény igénybevétele

I

Kérjük, jelölje be, hogy személyesen folytatott főtevékenysége legalább középfokú végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igényel-e

N

Ssz.	A) Szociális hozzájárulási adó kötelezettség		
	Kötelezettség a)	Adónem-kód b)	Az adat forintban c)
1.	Szociális hozzájárulási adó alapja		220 000
2.	Az 1. sorból számított szociális hozzájárulási adó összege (19,5%)		42 900
3.	A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 19,5%-os mértékű - csekély összegű (de minimis) támogatásnak minősülő - kedvezmény alapja		
4.	A 3. sorból számított szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 19,5%-os mértékű - csekély összegű (de minimis) támogatásnak minősülő - kedvezmény összege		
5.	A fizetendő szociális hozzájárulási adó összege (a 2. sor összegéből kivonva a 4. sor összegét)	258	42 900
6.	A kapcsolódó kedvezmény igénybevételének időtartama	év hó naptól év hó napig	
Járulék kötelezettség és egyéb adatok			
	a)	b)	c)
8.	A vállalkozói kivét vagy az átalányban megállapított jövedelem havi összege		220 000
9.	Az első házasság kedvezményének még nem érvényesített összege		0
10.	A családi kedvezmény még nem érvényesített havi összege		233 340
11.	Az adóalap - kedvezményekkel csökkentett vállalkozói kivét vagy átalányban megállapított jövedelem - havi adóelőlege		0
12.	A családi járulékkedvezmény alapja / összege [a) oszlop / c) oszlop]	13 340	2 001
13.	Családi járulékkedvezményből érvényesíthető összeg		2 001
14.	Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék alapja		220 000
15.	A 14. sorból számított természetbeni egészségbiztosítási járulék összege (4%)		8 800
16.	A természetbeni egészségbiztosítási járulék terhére érvényesített családi járulékkedvezmény összege		2 001
17.	A fizetendő természetbeni egészségbiztosítási járulék összege [A 15. sor c) oszlop adatából a 16. sor c) oszlop adata levonva]	188	6 799
18.	A 14. sorból számított pénzbeli egészségbiztosítási járulék összege (3%)		6 600
19.	A pénzbeli egészségbiztosítási járulék terhére érvényesített családi járulékkedvezmény összege		0
20.	A fizetendő pénzbeli egészségbiztosítási járulék összege [A 18. sor c) oszlop adatából a 19. sor c) oszlop adata levonva]	188	6 600
21.	A 14. sorból számított munkaerő-piaci járulék összege (1,5%)	188	3 300
22.	A nyugdíjjárulék alapját képező jövedelem		220 000
23.	A 22. sorból számított nyugdíjjárulék összege (10%)		22 000
24.	A nyugdíjjárulék terhére érvényesített családi járulékkedvezmény összege		0
25.	A fizetendő nyugdíjjárulék összege [A 23. sor c) oszlop adatából a 24. sor c) oszlop adata levonva]	125	22 000
26.	A családi járulékkedvezmény ténylegesen érvényesített összege [A 16., 19., 24. sorok c) oszlopainak együttes adata]		2 001

Nemzeti Adó-
és Vámhivatal

NY

NYILATKOZAT

a nulla értékadatuló bevallás kiváltásáról

A nyilatkozat a bevallás benyújtásával egyenértékű

Benyújtandó az állami adó- és vámhatósághoz

AZ
ONOSÍ
TÁS

(A)

Adózó adószáma

5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1

Adózó adóazonosító jele

8 3 9 4 8 1 1 0 0 0

Családi gazdaság nyilvántartási száma

1 1 8 2 Budapest

Adózó/magánszemély
családi neve

Balogh

utóneve Péter

Adózó neve

Székhely/
fióktelep

Pacsirta

községi
neve

utca

községi
jellege

12

hsz.

ép.

lépcső-
ház

em.

ajtó

Levelezési
cím

☐

külföldi
cím

ország

községi
neve

községi
jellege

hsz.

ép.

lépcső-
ház

em.

ajtó

Ügyintéző neve Vizsgáló Neve

telefonszáma 06203070

(B)

Ssz.	Nyilatkozat által kiváltott bevallás		Éves bevallástípus bevallási időszaka		Havi, negyedéves bevallástípus bevallási időszaka	
	száma a)	gyakorúsága f)	év, hó, naptól b)	év, hó, napig c)	év, hó, naptól d)	év, hó, napig e)
1.	1801	N	20180701	20181231	20180701	20181231
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						