

PÉNZÜGYMINISZTERIUM

TÜK szám: 1/3-96/2019.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Érvényességi idő: 2019. június 11. 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 bevallás

A vizsgafeladat időtartama: **90 perc**

A vizsga ideje: 2019. június 11. 13:30 óra

P. H.

2019. június

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

Ha a vizsgázó nem jó év bevallási nyomtatványával dolgozik (pl. 1958 helyett 1858), 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 kézjegyével (szignóval) minden javítást, az útmutatóban jelölt pontszám részére nem adható meg!

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

I. feladat

b) Jelölje:

a kiállított nyomtatvány számát:	1853 (18SZJA)	1 pont
a küldésre kijelölt fájl nevét:	pl. 1588875873612	1 pont
Befizetendő SZJA összegét:	272 988 Ft	1 pont
Befizetendő EHO összegét:	222 570 Ft	1 pont

összesen 4 pont

A nyomtatvány kitöltése:

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
18SZJA-s nyomtatvány előlap Adószám	51364784-2-41	1
3. Egyéni vállalkozóként (nem evás, nem katás) nyújtom be!	X	1
18SZJA-s nyomtatvány főlapja B rész adóazonosító jel	847 006 1003	0,5
Az adózó családi neve, utóneve, neme:	Mátrai János 1	0,5 + 0,5
Születési családi neve, utóneve:	vizsgáló neve	1
Születésének időpontja, helye, telefonszáma	1995.09.13. Pápa saját telefonszám	0,5 + 0,5 1
Anyja születési családi és utóneve:	Győri Ibolya	0,5
Levelezési cím:	1182 Budapest Üllői út 753.	0,5
D rész Pénzforgalmi számla száma, pénzforgalmi szolgáltató	11712004-01905135 OTP Bank Nyrt.	0,5 0,5
F rész Helység, dátum	Budapest 2019.05.14.*	0,5 + 0,5
18SZJA-A lap 10. sor	2 880 000	0 (aut)
18. sor	2 880 000	0 (aut)
21. sor	2 880 000	0 (aut)
22. sor	2 800 080**	2
25. sor	2 800 080	0 (aut)
26. sor	2 800 080	2
27. sor	2 800 080	0 (aut)
28. sor	0	0 (aut)
29. sor	79 920	0 (aut)
18SZJA-B lap 36. sor	79 920	0 (aut)
40. sor	11 988	0 (aut)
44. sor	11 988	0 (aut)
48. sor	11 988	0 (aut)
18SZJA-C lap 61. sor	464 988	0 (aut)
64. sor	464 988	0 (aut)
69. sor	0	0 (aut)
70. sor	48 000	1
71. sor	40 000	1
72. sor	50 000	1
73. sor	54 000	1

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

74. sor	192 000	1
76. sor	192 000	0 (aut)
77. sor	272 988	0 (aut)
79. sor	272 988	0 (aut)
80. sor	0	0 (aut)
95. sor	222 570	0 (aut)
96. sor	0	0 (aut)
18SZJA-03 lap 152. sor	855 041 1000 Mátrai Gyöngyi Minden hónaphoz a kód 1-es Kérjük „x-szel” jelölje: Gyermekek után X	1 + 1 2 1
153. sor	854 507 1000 Mátrai József Minden hónaphoz a kód 1-es Kérjük „x-szel” jelölje: Gyermekek után X	1 + 1 2 1
18SZJA-09 lap 287. sor	227 430***	1,5
288. sor	227 430	0 (aut)
289. sor	222 570	0 (aut)
290. sor f mező és g mező	222 570**** 222 570	1 és 0 (aut)
295. sor	222 570	0 (aut)
298. sor	222 570	0 (aut)
299. sor	0	0 (aut)
18SZJA-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
18SZJA-13-03 lap fejléc	2018.01.01.-2018.12.31.	1
21. sor a) és c) mező	12 792 400 12 792 400	1 + 1
39. sor	12 792 400	0 (aut)
45. sor	2 880 000	1
46. sor	700 000	1
49. sor a) és c) mező	6 230 400 6 230 400	1 + 1
50. sor	0	1
51. sor a) és c) mező	0 0	1 + 1
52. sor	561 600	1
54. sor	270 400	1
55. sor	10 642 400	0 (aut)
18SZJA-13-04 lap 60.sor	2 150 000	0 (aut)
61. sor	0	0 (aut)
62. sor	150 000	1
63. sor	2 000 000	0 (aut)
65. sor	2 150 000	0 (aut)
66. sor	X 2 000 000	1 és 0 (aut)
67. sor	255 848	0 (aut)
70. sor	126 000 180 000	0 (aut)

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

71. sor	0	0 (aut)
75. sor	180 000	0 (aut)
77. sor	180 000	0 (aut)
81. sor	0	0 (aut)
83. sor	0	0 (aut)
18SZJA-13-05 lap 86. sor	1 820 000	0 (aut)
100. sor	1 820 000	0 (aut)
102. sor	1 820 000	0 (aut)
103. sor	273 000	0 (aut)
108. sor	453 000	0 (aut)
18SZJA-13-06 lap 122. sor b) és c)	0 0	0,5 + 0,5
Összesen:		49 pont

*2019. május 20-ig minden 2019-es dátum elfogadható

** 2 x 116 670 Ft/hó x 12 hó = 2 800 080 Ft

***A befizetett egészségbiztosítási járuléka: 129 960 + 97 470 = 227 430 Ft

****A vállalkozói osztalékalap után annak EHO-vonzata: 1 820 000 x 14% = 254 800 Ft, de csak a 450 000 Ft-os keretből fennmaradó részt kell megfizetni: 222 570 Ft-ot.

Az I. kérdéstípus pontszáma összesen:

53 p

II. feladat

b) Jelölje:

a kiállított nyomtatvány számát:	1958	1 pont
a küldésre kijelölt fájl nevét:	pl. 1588875873625	1 pont

összesen 2 pont

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

Adó- és járuléknemek	Mértéke	Adó- és járulékalap		Pontszám
		Minimális	Tényleges	
Szociális hozzájárulási adó	19,5%	219 375	330 000	1+1 pont
Egészségbiztosítási és munkaeerő-piaci járulék	8,5%	292 500	330 000	1+1 pont
Nyugdíjjárulék	10%	195 000	330 000	1+1 pont

összesen 6 pont

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

A nyomtatvány kitöltése:

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
1958-as nyomtatvány főlapja B rész adószám, adóazonosító jel	51364784-2-41 847 006 1003	0,5 + 0,5
Az adózó/magánszemély neve, állampolgársága:	Mátrai János HU	0,5 1
Születési neve, neme:	Mátrai János 1	0,5 + 0,5
Anyja neve:	Győri Ibolya	0,5
Születési hely, idő:	Pápa 1995.09.13.	0,5 + 0,5
Adózó székhelye... lakcím	1182 Budapest, Üllői út 753.	0,5*
Ügyintéző neve, telefonszáma	vizsgáló neve, telefonszám	0,5 + 0,5
C rész Bevallási időszak	2019.05.01. – 2019.05.31.	1
Bevallás gyakorisága	H (havi)	1
D rész A bevallást egyéni vállalkozóként nyújtja be	X	1
Az adózó TAJ száma	109 656 494	1
1958/NY 6. sor	X	1
1958-01-01 lap első fejléc Biztosításban töltött idő időtartama Alkalmazás minősége	2019.05.01.-2019.05.31. 0 21/1	1 1,5
1958-01-01 második fejléc Családi járulékkedvezmény igénybevétele Kérjük, jelölje be, hogy személyesen folytatott...	N I	1 1
1958-01-01 1. sor	330 000	1
2. sor	64 350	0 (aut)
5. sor	64 350	0 (aut)
14. sor	330 000	1
15. sor	13 200	0 (aut)
17. sor	13 200	0 (aut)
18. sor	9 900	0 (aut)
20. sor	9 900	0 (aut)
21. sor	4 950	0 (aut)
22. sor	330 000	1
23. sor	33 000	0 (aut)
25. sor	33 000	0 (aut)
Összesen:		19 pont

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

A II. kérdéstípus pontszáma összesen:

27 p

III. feladat

b) Jelölje:

a kiállított nyomtatvány számát:	19T1011	1 pont
a küldésre kijelölt fájl nevét:	pl. 1588875859112	1 pont

összesen: 2 pont

A nyomtatvány kitöltése:

A nyomtatvány lapja, sora, része	Megoldás	Pontszám
19T1011 főlap 1. mező adóazonosító jel	1 847 006 1003	1 + 0,5
1. mező adószám	1 51364784-2-41	1 + 0,5
2. mező Taj-szám	109 656 494	1
3. mező Viselt neve	Mátrai János	0,5
3. mező Születési neve	Vizsgázó neve	1
3. mező Anyja születési neve	Győri Ibolya	1
3. mező Születési helye, ideje	Pápa, 1995.09.13.	1 + 1
3. mező Lakóhelye	1182 Budapest Üllői út 753.	0,5
3. mező Állampolgársága	HU Magyarország	1
3. mező Alulírott... Más EGT államban...	X	1
3. mező Telefonszám	Vizsgázó telefonszáma	0,5
4. mező Bejelentés típusa	1	1
Név, helység, dátum	Mátrai János Budapest 2019.06.11.	1 1 1,5
19T1011-A lap	2019.06.12.	1
1. mező Az egészségügyi szolgáltatási járulékfizetési kötelezettségem kezdetének időpontja:		
1. mező Fizetési kötelezettségemet átutalással kívánom teljesíteni	X	1
Összesen:		18

A III. kérdéstípus pontszáma összesen:

20 p

Tisztelt Adózó!

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

Adószám 51364784-2-41

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 18SZJA** jelű bevallás kitöltését választom *

(A bevallás valamennyi lapja megnyitható és kitölthető.)

☐

2. Bevallásomat **magánszemélyként** (evás, katás egyéni vállalkozóként a személyi jövedelemadóról) nyújtom be

(A 18SZJA-170-es lapig terjedő mellékletek tölthetők ki.)

☐

3. Bevallásomat **egyéni vállalkozóként** (nem evás, nem katás) nyújtom be

(A 18SZJA-12-es lapok kivételével minden lap kitölthető.)

☒

4. Bevallásomat **mezőgazdasági őstermelőként** nyújtom be

(A 18SZJA-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:

18SZJA-13-03 lap 26. sora, vagy 18SZJA-13-04 lap 74., illetve 76. sora, vagy 18SZJA-13-05 lap 107. sora.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

18SZJA-A		Adózó neve Mátrai János	
adóazonosító jele		adószáma	
8 4 7 0 0 6 1 0 0 3		5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1	
östermelői 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 bérjövdelem az érdekképviseleti tagdíj nélkül			1.
2.	Munkaviszonnyal kapcsolatos költségtérítés			2.
3.	Külszolgáltatért kapott jövedelem			3.
4.	Más bérjövdelem			4.
5.	Más nem önálló tevékenységből származó jövedelmek			5.
6.	Nem önálló tevékenységgel kapcsolatos költségtérítés			6.
7.	Önálló tevékenységből származó jövedelem 10% költségmelléklet 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 18SZJA-13-03-as lap 45. sor összege)			2 880 000
11.	Az egyéni vállalkozó átalányadózás szerint megállapított jövedelme (a 18SZJA-13-06-os lap 116. sor összege)			11.
12.	Mezőgazdasági östermelésből származó jövedelem (a 18SZJA-12-02-es lap 42. sor összege)			12.
13.	A mezőgazdasági östermelő átalányadózás szerint megállapított jövedelme (a 18SZJA-12-03-as lap 54. sor összege)			13.
14.	Egyéb jogcímen kapott jövedelem			14.
15.	Egyéb jogcímen kapott jövedelem, amely után Ön kötelezett a 19,5%-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)			2 880 000

Első házaskénti kedvezménye		b
20.	Első házaskénti kedvezménye	20.
21.	Az összevont adóalap első házaskénti kedvezményével csökkentett összege (a 18. és 20. sor különbözete)	2 880 000

Családi kedvezmény levezetése		a	b
22.	Az eltartottak után járó családi kedvezmény törvény szerinti összege (keretösszeg)		2 800 080
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 házastársal (bejegyzett élettársal), élettársal együtt igénybe vehető családi kedvezmény összege (a 22. sorból ki kell vonni a 23. és a 24. sorok "b" oszlopait)		2 800 080
26.	A 25. sorból - a megosztás, közös érvényesítés figyelembe vételével - az Ön által érvényesíteni kívánt családi kedvezmény összege		2 800 080
27.	Az adóalapot csökkentő családi kedvezmény összege (a 26. sorban feltüntetett összeg, de legfeljebb a 21. sor összege)		2 800 080
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
29.	Az adóalap családi kedvezménnyel csökkentett összege (a 21. sor és 27. sor különbözete, de legalább nulla)		79 920
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

18SZJA-B	Adózó neve Mátrai János adóazonosító jele 8 4 7 0 0 6 1 0 0 3 őstermelői igazolvány száma 	adószáma 5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1 családi gazdaság nyilvántartási száma 	MVH ügyfél-azonosító szám (regisztrációs okirat száma)
-----------------	---	--	--

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)	79 920	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)		40.
		11 988	
41.	A külföldön megfizetett adó beszámítása a 16. sorban szereplő jövedelem után A jövedelem után külföldön megfizetett adó		41.
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		42.
43.	A számított adót csökkentő tételek összesen (a 41-42. sorok "b" oszlopába írt összegek együttesen)		43.
44.	Az összevont adóalap adója (A 40. sor összegéből a 43. sor összegének levonása után maradt adó)		44.
		11 988	

III. AZ ÖSSZEVONT ADÓALAP ADÓJÁT CSÖKKENTŐ ADÓKEDVEZMÉNYEK			
	a	b	
45.	A súlyos fogyatékoság miatt levonandó összeg, legfeljebb 82 800 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)		48.
		11 988	

IV. EGYÉB ADATOK			
	a	b	
55.	Munkavállalói érdekképviselési tagdíj, kamarai tagdíj		55.
56.	A 2018. évben felvett osztalékkelőleg 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

18SZJA-C	Adózó neve Mátrai János adóazonosító jele 8 4 7 0 0 6 1 0 0 3 őstermelői igazolvány száma adószáma 5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1 családi gazdaság nyilvántartási száma MVH ügyfél-azonosító szám (regisztrációs okirat száma)
-----------------	---

A 2018. ÉVI ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG LEVEZETÉSE				
V. SZEMÉLYI JÖVEDELEMDADÓ		a	b	c
61.	A 2018. évi jövedelem adója (48. sor "b" oszlop + 178. sor "e" oszlop + 188. sor "c" oszlop + 18SZJA-13-05-ös lap 108. sor "c", illetve "d" oszlop)			464 988
62.	A rendelkező nyilatkozatok alapján visszafizetendő és a pótlólag megfizetendő adó összege A rendelkező nyilatkozatok alapján visszafizetendő és a pótlólag megfizetendő adó jellege			
63.	Az adóelőleg megállapításához tévesen adott nyilatkozat miatti költségkülönbözet alapján fizetendő 39%-os adó Az adó alapjául szolgáló összeg			
64.	A 2018. évi adófizetési kötelezettség összege (33. + 61. + 62. + 63. sor)			464 988
65.	A kifizetők által levont adóelőleg összege			
66.	A 2017. évben felvett osztalékelsőlegből levont adó összege			
67.	A kifizetők által levont forrásadó összege			
69.	Összes levonás (65. + 66. + 67. sor)		0	
70.	Az adózót terhelő adóelőleg, adó az I. negyedévre	48 000		
71.	Az adózót terhelő adóelőleg, adó a II. negyedévre	40 000		
72.	Az adózót terhelő adóelőleg, adó a III. negyedévre	50 000		
73.	Az adózót terhelő adóelőleg, adó a IV. negyedévre	54 000		
74.	Az adózó által befizetett adóelőleg, adó		192 000	
75.	Cél szerinti felhasználás, adókiegyenlítés miatt figyelembe vehető összeg			
76.	Levont, befizetett adó, adóelőleg és a visszaigényelhető családi járulékkedvezmény együttes összege (32. + 69. + 74. + 75. sor)			192 000
77.	Az adózó terhére mutatózó különbözet (a 64. és a 76. sorok különbözete)			272 988
78.	Az adóelőleg befizetési különbözet alapján meghatározott 12%-os adó			
79.	Az adóbevallás alapján fizetendő adó (77. + 78. sor)		(Adónemkód 103)	272 988
80.	A visszaigényelhető adó, adóelőleg (a 76. és a 64. sorok különbözete)		(Adónemkód 103)	0

(A)	Nyilatkozat a személyi jövedelemadó és egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség részleteiben történő megfizetéséhez 81. Nyilatkozom, hogy az együttesen 200 000 Ft-ot meg nem haladó személyi jövedelemadó és egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettségemre az esedékességtől számított, legfeljebb hat hónapon keresztül egyenlő részletekben történő pótlékmentes megfizetést vállalom. ☐ hónap A választott időtartamot - 2, 3, 4, 5, illetve 6 hónap - kell ebbe a mezőbe beírnia.
-----	--

VI. EGYSZERŰSÍTETT KÖZTEHERVISELÉSI HOZZÁJÁRULÁS FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG ELSZÁMOLÁSA				
90.	Ekho további adófizetési kötelezettség (18SZJA-08-01-es lap 264. sor)	(Adónemkód 194)		90.
91.	Visszaigényelhető 15%-os ekho (18SZJA-08-01-es lap 257. sor "c" + 18SZJA-08-02-es lap 276. sor "e" oszlop)	(Adónemkód 191)		91.
92.	Visszaigényelhető 11,1%-os ekho (18SZJA-08-01-es lap 257. sor "e" + 18SZJA-08-02-es lap 276. sor "g" oszlop)	(Adónemkód 193)		92.
93.	Visszaigényelhető 9,5%-os ekho (18SZJA-08-01-es lap 257. sor "g" + 18SZJA-08-02-es lap 276. sor "i" oszlop)	(Adónemkód 197)		93.

VII. AZ EGÉSZSÉGÜGYI HOZZÁJÁRULÁSI KÖTELEZETTSÉG ELSZÁMOLÁSA				
95.	Az adóbevallás alapján fizetendő egészségügyi hozzájárulás (18SZJA-09-es lap 298. sor) összege	(Adónemkód 152)	222 570	95.
96.	Visszaigényelhető egészségügyi hozzájárulás (18SZJA-09-es lap 299. sor) összege	(Adónemkód 152)	0	96.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

18SZJA-03	NYILATKOZAT AZ ELSŐ HÁZASOK KEDVEZMÉNYÉHEZ ÉS A CSALÁDI KEDVEZMÉNYHEZ	Lapszám 1																																																										
Adózó neve Mátrai János adóazonosító jele 8470061003 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; text-align: center;"> <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																																																
NYILATKOZAT A CSALÁDI KEDVEZMÉNYRŐL (B) blokk																																																												
152.	Az eltartott adóazonosító jele 8550411000 neve Mátrai Gyöngyi (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; text-align: center;"> <tr> <td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>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 2018. évre vonatkozóan! a) ☒ Gyermekek 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 2018. - 2018. 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 8545071000 neve Mátrai József (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; text-align: center;"> <tr> <td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>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 2018. évre vonatkozóan! a) ☒ Gyermekek 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 2018. - 2018. 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; 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><td></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 2018. évre vonatkozóan! a) ☐ Gyermekek 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 2018. - 2018. 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																																																												
(C)	Alulírott kijelentem, hogy az előzőekben felsorolt eltartottakra tekintettel igénybe vehető családi adóalap- és járulékkedvezményt (volt) házastársammal (bejegyzett élettársammal), élettársammal megosztva és/vagy közösen érvényesítem az alábbiak szerint. Kérjük, "X"-szel jelölje a megfelelő kódokcát!																																																											
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <th>közös érvényesítés</th> <th>megosztás</th> <th>adóazonosító jel</th> <th>név</th> <th>jan.</th> <th>feb.</th> <th>már.</th> <th>ápr.</th> <th>máj.</th> <th>jún.</th> <th>júl.</th> <th>aug.</th> <th>szept.</th> <th>okt.</th> <th>nov.</th> <th>dec.</th> </tr> <tr> <td>155. ☐</td> <td>☐</td> <td>_____</td> <td>_____</td> <td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td> </tr> <tr> <td>156. ☐</td> <td>☐</td> <td>_____</td> <td>_____</td> <td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td><td>☐</td> </tr> </table>												közös érvényesítés	megosztás	adóazonosító jel	név	jan.	feb.	már.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	155. ☐	☐	_____	_____	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	156. ☐	☐	_____	_____	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
	közös érvényesítés	megosztás	adóazonosító jel	név	jan.	feb.	már.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	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

18SZJA-09		A 2018. ÉVI JÁRULÉK ÉS EGÉSZSÉGÜGYI HOZZÁJÁRULÁSI KÖTELEZETTSÉG ELSZÁMOLÁSA											
Adózó neve Mátrai János													
Adóazonosító jele 8470061003													
Adószáma 51364784-2-41													

I. A vendéglátó üzlet felszolgálójaként a fogyasztótól közvetlenül kapott borraivaló 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 borraivaló összege													
281. A borraivalót 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												227 430		287
288. A 286. + 287. sorok összesen														
ebből a 450.000 forintot meghaladó rész, de legfeljebb a 286. sor összege												227 430		288
289. A hozzájárulás-fizetés felső határáig (450.000 Ft) még fennmaradó összeg												222 570		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						222 570		222 570		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 19,5%-os hozzájárulása														
a		I. negyedév b	II. negyedév c	III. negyedév d	IV. negyedév e	További kötelezettség f		Összesen g						
294. A magánszemély 19,5%-os hozzájárulása										294				
Az egészségügyi hozzájárulás elszámolása														
295. A százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás összesen (290. + 292. + 294. sorok "g" oszlopa)												222 570		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 adóbevallás alapján fizetendő százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás (a 295. sor összegéből a 297. sor összegének levonása után megmaradt összeg) (átírandó a 18SZJA-C lap 95. sorába)												222 570		298
299. Visszaigényelhető százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás (a 297. sor összegéből a 295. sor összegének levonása után megmaradt összeg) (átírandó a 18SZJA-C lap 96. sorába)												0		299

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

18SZJA-13-01		AZ EGYÉNI VÁLLALKOZÓK NYILATKOZATA(I) I.																																																				
Adózó neve Mátrai János adóazonosító jele <table border="1" style="display: inline-table; text-align: center; width: 150px;"> <tr> <td>8</td><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>0</td><td>6</td><td>1</td><td>0</td><td>0</td><td>3</td> </tr> </table> őstermelői igazolvány száma <table border="1" style="display: inline-table; text-align: center; width: 100px;"> <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; width: 150px;"> <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; width: 100px;"> <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; width: 100px;"> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table>				8	4	7	0	0	6	1	0	0	3											5	1	3	6	4	7	8	4	2	4	1																				
8	4	7	0	0	6	1	0	0	3																																													
5	1	3	6	4	7	8	4	2	4	1																																												
I. Egyéni vállalkozás esetén a jövedelemszámítás módszere a 2018. évre																																																						
(A)	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!		☐																																																			
II. Az egyéni vállalkozó nyilatkozata a tevékenysége megszüntetéséről, szüneteltetéséről																																																						
(B)	4. Jelölje X-szel, ha Ön egyéni vállalkozói tevékenységét a 2018. évben megszüntette és az adóév folyamán nem kezdett új egyéni vállalkozói tevékenységet!		☐																																																			
	5. Jelölje X-szel, ha Ön egyéni vállalkozói tevékenységét szüneteltette a 2018. 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 2018. évben!		☐																																																			
III. Az egyéni vállalkozó nyilatkozata a tevékenysége egyéni cég alapítása miatt történő megszüntetéséről																																																						
(C)	Jelölje X-szel, ha Ön egyéni cég alapítása miatt szüntette meg az egyéni vállalkozói tevékenységét a 2018. 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!		☐																																																			
IV. Az egyéni vállalkozó nyilatkozata az átalányadózás választásáról																																																						
(D)	9. Jelölje X-szel, ha Ön a 2019. adóévre átalányadózást választ!		☐																																																			
V. Az egyéni vállalkozó nyilatkozata az átalányadózás megszüntetéséről																																																						
(E)	10. Jelölje X-szel, ha Ön a 2019. adóévre az átalányadózást megszünteti!		☐																																																			
VI. Az egyéni vállalkozó nyilatkozata a jövedelem-(nyereség)-minimum alkalmazásával kapcsolatban																																																						
(F)	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																																																			
VII. Nyilatkozat a csekély összegű (de minimis), az ún. csoportmentességi és az adórendszeren kívüli támogatásokról																																																						
(G)	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 18SZJA-13-08-as lapot be kell nyújtania!)		☒																																																			
VIII. Az adózó nyilatkozata arról, hogy a vonatkozó maximális támogatási intenzitásokra figyelemmel veszi igénybe a kedvezményt																																																						
(H)	13. Jelölje X-szel, ha azonos projekt tekintetében a vonatkozó maximális támogatási intenzitásra figyelemmel veszi igénybe a kedvezményt!		☐																																																			

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

18SZJA-13-03		AZ EGYÉNI VÁLLALKOZÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM, VESZTESEG KISZÁMITÁSA I.	
Adózó neve Mátrai János		adóazonosító jele 8 4 7 0 0 6 1 0 0 3	
adószáma 5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1			
A vállalkozói személyi jövedelemadó megállapítása			
Bevallási időszak 2 0 1 8 - 0 1 - 0 1 naptól 2 0 1 8 - 1 2 - 3 1 napig			
	a	b	c
			Megszűnés szabályai szerinti jövedelem levezetés d
Bevétel			
21.	A 2018. évi adóalapba beszámító bevétel "a" oszlop: "c" oszlop összegéből a belföldi telephelynek betudható bevétel "b" oszlop: "d" oszlop összegéből a belföldi telephelynek betudható bevétel	12 792 400	21.
22.	A 21. sor összegéből az egyéni vállalkozás keretében végzett mezőgazdasági tevékenységből származó árbevétel összege		22.
Bevételt 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.	Bevételt növelő tételek összesen (25-27. sorok összege)		28.
Bevételt csökkentő tételek (kedvezmények)			
31.	Szakképző iskolai tanulói után igénybe vehető kedvezmény (16.560 Ft/fő/hó vagy 33.120 Ft/fő/hó)		31.
32.	Megváltozott munkaképességű alkalmazott után igénybe vehető kedvezmény (legfeljebb 138.000 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 18SZJA-13-08-as lap 151. sorában feltüntetett értékek összesen)		34.
35.	Az alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés kedvezménye		35.
36.	Kisvállalkozói kedvezmény (a 18SZJA-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.	Bevételt 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	12 792 400	39.
Elismert költség			
45.	Vállalkozói kivét (átírandó a 18SZJA-A lap 10. sor "d" oszlopába) "b" oszlop: az örökhagyó által felvett kivét összege	2 880 000	45.
46.	Tárgyi eszközök és nem anyagi javak értékcsökkenési leírása	700 000	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	6 230 400	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	51.
52.	Az egyéni vállalkozót (saját maga után) terhelő szociális hozzájárulási adó címén elszámolt összeg	561 600	52.
53.	A vállalkozási tevékenységgel kapcsolatban felvett hitelre, kölcsönre fizetett kamat		53.
54.	2018. évben felmerült, a 45-53. sorokban fel nem sorolt minden egyéb elismert költség	270 400	54.
55.	2018. évben felmerült összes elismert költség (a 45-54. sorok összege, kivéve az 50. sort)	10 642 400	55.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

18SZJA-13-04		AZ EGYÉNI VÁLLALKOZÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM, VESZTESÉG KISZÁMÍTÁSA II.	
Adózó neve Mátrai János			
adóazonosító jele		adószáma	
8 4 7 0 0 6 1 0 0 3		5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1	

A vállalkozói személyi jövedelemadó megállapítása				
	a	b	c	d
Jövedelem/veszteség				
60.	2018. évi jövedelem (a 39. sor összegéből az 55. sorba írt összeg levonása utáni rész, vagy nulla)	2 150 000		60.
61.	2018. 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)	150 000		62.
63.	2018. évi vállalkozói adóalap (a 60. sor összegéből a 62. sorba írt összeg levonása utáni rész, vagy nulla)	2 000 000		63.
64.	A 63. sor összegéből a nemzetközi szerződés szerint a vállalkozói adóalap külföldön adózatható része			64.
65.	Hasonlítási alap [(21. + 28.) - 55. sor]	2 150 000		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 ☒	2 000 000		66.
67.	A jövedelem - (nyereség) - minimum összege Az adót e sor alapulvételével számítom ☐	255 848		67.
A vállalkozói személyi jövedelemadó				
70.	Vállalkozói személyi jövedelemadó összege "b" oszlop: a vállalkozói személyi jövedelemadó 70%-a	126 000	180 000	70.
71.	Kisvállalkozások adókedvezménye (A 18SZJA-13-08-as lap 161. sorában feltüntetett értékek összesen. Az adókedvezmény nem lehet több a 70. sor "b" oszlopában szereplő értéknél.)		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 2014-2017. években érvényesített kisvállalkozói adókedvezmény összege, vagy annak egy része után visszafizetendő adó			74.
75.	Vállalkozói személyi jövedelemadó módosított összege [70. - (71. + 73.) + 74. sor]	180 000		75.
76.	A kisvállalkozások adókedvezményének késedelmi pótlékkal növelt visszafizetendő összege "b" oszlop: az adókedvezmény összege			76.
77.	A 2018. évi vállalkozói személyi jövedelemadó kötelezettség összege (75. + 76. sor) Ezt az összeget figyelembe kell venni a 108. sor kitöltése során.	180 000		77.
Veszteségelhatárolás				
80.	A 2018. évi veszteség (61. sor) összegéből a mezőgazdasági vállalkozók által a 2016-2017. évekre elhatárolt veszteség összege (adóévenként legfeljebb a veszteség összegének 30%-a)			80.
81.	A 2018. 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

18SZJA-13-05		AZ EGYÉNI VÁLLALKOZÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM, VESZTESEG KISZÁMITÁSA III.	
Adózó neve Mátrai János			
adóazonosító jele		adószáma	
8 4 7 0 0 6 1 0 0 3		5 1 3 6 4 7 8 4 2 4 1	

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)		1 820 000	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 2018. évben értékcsökkenési leírás alá vont tárgyi eszközök, nem anyagi javak nettó értéke			97.
98.	Adóróvidítással, 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)		1 820 000	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)		1 820 000	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		273 000	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: 2020. évben esedékes összege, "c" oszlop: 2021. 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 18SZJA-C lap 61. sor kitöltése során figyelembe kell vennie)		453 000	108.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

18SZJA-13-06		AZ EGYÉNI VÁLLALKOZÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM KISZÁMÍTÁSA ÁTALÁNYADOZÁS ESETÉN ÉS EGYÉB ADATOK IV.	
Adózó neve Mátrai János			
adóazonosító jele		adószáma	
8 4 7 0 0 6 1 0 0 3		5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1	

Az átalányban megállapított jövedelem meghatározása				
Bevallási időszak				
2 0 1 8 - - - - naptól		2 0 1 8 - - - - 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 18SZJA-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 2018. január 1-jén			120
121.	Zárókészlet leltár szerinti értéke 2018. december 31-én			121
122.	Alkalmazottak átlagos létszáma és a részükre kifizetett jövedelem	0 fő	0	122
123.	Segítő családtagok átlagos létszáma és a részükre kifizetett jövedelem	0 fő		123
124.	A 21. sor összegéből a 2018. évben folyósított támogatások bevételeként figyelembe vett része (területalapú és egyéb jogcímen folyósított támogatás, valamint a költségek fedezetére és fejlesztési célra folyósított támogatás bevételeként figyelembe vett része)			124
125.	A 2018. 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 2018. január 1-jét megelőzően folyósított támogatás még fel nem használt része			126
127.	A 2018. évben utólag folyósított támogatások összegéből bevételeknek nem minősülő összeg			127
128.	Adóalapba be nem számító bevételeként nyilvántartott készletérték			128
129.	Leltárhiany, 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	0	hónap	hónap 133

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

 Nemzeti Adó- és Vámhivatal	1958	BEVALLÁS	a kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősülő egyéni vállalkozó és a 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	Adózó adóazonosító jele	Hibásnak minősített bevallás vonalkódja
	5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1	8 4 7 0 0 6 1 0 0 3	
	Őstermelői igazolvány száma	Családi gazdaság nyilvántartási száma	
	Adózó/természetszemély családi neve	utóneve	Állampolgársága
	Mátrai	János	H U
	Adózó előző családi neve	utóneve	
	Születési családi neve	utóneve	neme (1=férfi, 2=nő)
	Mátrai	János	1
Anyja születési családi neve	utóneve		
Győri	Ibolya		
Születési helye	Születési ideje		
Pápa	1 9 9 5 0 9 1 3 év hó nap		
Székhely/telephely/fióktelep/lakcím		város/község	
1 1 8 2 Budapest			
Üllői	községi-let neve út	községi-let jellege 753	
Levelezési cím	külföldi cím	ország	
Üllői		1 1 8 2 Budapest	
Üllői	községi-let neve út	községi-let jellege 753	
Ügyintéző neve	Vizsgáló Neve	telefonszáma	
		09203070	

(C)	Bevallási időszak	
	2 0 1 9 0 5 0 1 - 2 0 1 9 0 5 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	X
	- eva adózó egyéni vállalkozóként, aki egyidejűleg több biztosítási jogviszonyban álló, kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősül	
	- mezőgazdasági őstermelőként	
	- mezőgazdasági őstermelőként, akinek 2018. évben a támogatások nélküli bevétele a 8 millió forintot nem haladta meg (kistermelő)	
	- járulékfizetésre nem kötelezett mezőgazdasági őstermelőként	
nyújtja be.		
Az adózó társadalombiztosítási azonosító jele (TAJ száma)		
1 0 9 - 6 5 6 - 4 9 4		

1958/NY**Nyilatkozatok**Adózó adószáma **51364784-2-41**Adózó adóazonosító jele **8470061003**

Ssz.	A) Az egyszerűsített vállalkozói adó hatálya alá tartozó főoglalkozású egyéni vállalkozó nyilatkozata	
1.	A tárgyévi időszakra a Tbj. 29/A. § (1) bekezdésében meghatározott egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékalapnál magasabb járulékalap utáni járulékfizetés kezdete	2019 év hó nap
2.	A tárgyévi időszakra a Tbj. 29/A. § (3) bekezdésében meghatározott járulékalapot meghaladó, havi járulékalap után fizetem meg a járulékot.	forint
Az egyéni vállalkozó nyilatkozata		
6.	Szakképzési hozzájárulás megállapítási kötelezettségem nincs ☒	
A társas vállalkozóként is biztosított egyéni vállalkozó nyilatkozata		
10.	A tárgyévi időszakra nyilatkozom, hogy legalább a járulékfizetési alsó határ után történő járulékfizetési kötelezettségemet társas vállalkozóként teljesítem.	☐
11.	A társas vállalkozás adószáma	- -
B) A biztosított mezőgazdasági őstermelő nyilatkozata		
16.	A Tbj. 30/A. § (3) vagy (5) bekezdésében biztosított lehetőséggel élve nyilatkozom, hogy a 2019. évre vonatkozóan magasabb, negyedévente forint járulékalap után fizetem meg a járulékokat.	

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

1958-01-01		Bevallás a kiegészítő tevékenységet folytatónak nem minősülő egyéni vállalkozó szociális hozzájárulási adó és járulék kötelezettségeiről	
Adózó adószáma	5 1 3 6 4 7 8 4 - 2 - 4 1	Adózó adóazonosító jele	8 4 7 0 0 6 1 0 0 3 oldalszám 1
Biztosításban töltött idő tartama	2 0 1 9 0 5 0 1 - 2 0 1 9 0 5 3 1 év hó naptól év hó napig	Alkalmazás minősége	0 2 1 / 1

Családi járulékkezdmény igénybevétele	N
Kérjük, jelölje be, hogy személyesen folytatott főtevékenysége legalább középfokú végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igényel-e	I

Ssz.	A) Szociális hozzájárulási adó kötelezettség		
	Kötelezettség a)	Adónem-kód b)	Az adat forintban c)
1.	Szociális hozzájárulási adó alapja		330 000
2.	Az 1. sorból számított szociális hozzájárulási adó összege (19,5%)		64 350
3.	A szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 19,5%-os mértékű kedvezmény alapja		
4.	A 3. sorból számított szociális hozzájárulási adóból igénybe vehető 19,5%-os mértékű kedvezmény összege		
5.	A fizetendő szociális hozzájárulási adó összege (a 2. sor összegéből kivonva a 4. sor összegét)	258	64 350
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		
9.	Az első házask kedvezményének még nem érvényesített összege		
10.	A családi kedvezmény még nem érvényesített havi összege		
11.	Az adóalap - kedvezményekkel csökkentett vállalkozói kivét vagy átalányban megállapított jövedelem - havi adóelőlege		
12.	A családi járulékkezdmény alapja / összege [a) oszlop / c) oszlop]		
13.	Családi járulékkezdményből érvényesíthető összeg		
14.	Az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék alapja		330 000
15.	A 14. sorból számított természetbeni egészségbiztosítási járulék összege (4%)		13 200
16.	A természetbeni egészségbiztosítási járulék terhére érvényesített családi járulékkezdmény összege		
17.	A fizetendő természetbeni egészségbiztosítási járulék összege [A 15. sor c) oszlop adatából a 16. sor c) oszlop adata levonva]	188	13 200
18.	A 14. sorból számított pénzbeli egészségbiztosítási járulék összege (3%)		9 900
19.	A pénzbeli egészségbiztosítási járulék terhére érvényesített családi járulékkezdmény összege		
20.	A fizetendő pénzbeli egészségbiztosítási járulék összege [A 18. sor c) oszlop adatából a 19. sor c) oszlop adata levonva]	188	9 900
21.	A 14. sorból számított munkaerő-piaci járulék összege (1,5%)	188	4 950
22.	A nyugdíjjárulék alapját képező jövedelem		330 000
23.	A 22. sorból számított nyugdíjjárulék összege (10%)		33 000
24.	A nyugdíjjárulék terhére érvényesített családi járulékkezdmény összege		
25.	A fizetendő nyugdíjjárulék összege [A 23. sor c) oszlop adatából a 24. sor c) oszlop adata levonva]	125	33 000
26.	A családi járulékkezdmény ténylegesen érvényesített összege [A 16., 19., 24. sorok c) oszlopainak együttes adata]		

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Nemzeti Adó-
és Vámhivatal

19T1011

ADAT- ÉS VÁLTOZÁSBEJELENTŐ LAP

egészségügyi szolgáltatási járulék
fizetésére kötelezettek részére

vonalkód helye

HIVATAL TÖLTI KI

beérkezés dátuma 20

átvevő kódja:

postára adás 20

20

kelt

P.H.

aláírás

BEJELENTŐ TÖLTI KI

Nyilatkozat a bejelentő adóazonosító jelével/adószámával kapcsolatban:

1.

Rendelkezik-e adóazonosító jellel: 1 igen (1), nem (2), ha igen, száma

8470061003

Rendelkezik-e adószámmal: 1 igen (1), nem (2), ha igen, száma

51364784-2-41

2.

Társadalombiztosítási azonosító jele:

109656494

3.

Bejelentő azonosító adatai és nyilatkozatai

Viselt neve

Mátrai János

Születési neve

Vizsgázó Neve

Anyja születési neve

Győri Ibolya

Születési helye:

Pápa

Születési ideje:

19950913

év hó nap

Lakóhelye

1182

irsz.

Budapest

város,
község

Üllői

község
neve

út

község
jellege

753

hsz./
hrsz.

épület

lépcső-
ház

emelet

ajtó

Állampolgársága

HU

Magyarország

A nem magyar állampolgár által csatolt okirat típusa:

1.-letelepedési engedély, 2.-bevándorlás engedély, 3.-regisztrációs igazolás, 4.-tartózkodási kártya, 5.-állandó tartózkodási kártya, 6.-személyazonosító igazolvány

NYILATKOZATOK

Alulírott nyilatkozom, hogy EGT állampolgár vagyok és a regisztrációs igazolás kiadása folyamatban van

Alulírott nyilatkozom arról, hogy más EGT államban, külföldön fennálló biztosítási jogviszonnyal nem rendelkezem. Magyarország által kötött nemzetközi egyezmény hatálya alatt nem állok,
illetve nemzetközi szervezet szociális biztonsági rendszerében létrejött biztosításom nincs.

X

Bejelentő telefonszáma

06203070

Adatlap
postázási
címe

ország

község-
let neve

község-
let jellege

hsz.

ép.

lépcső-
ház

em.

ajtó

város/
község

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

4.	A bejelentés típusa, korábbi bejelentés javítása:	
	A bejelentés típusa: 1 1 - járulékfizetési kötelezettség kezdete, 2 - járulékfizetési kötelezettség vége (kizárólag akkor jelenthető be, ha a járulékfizetési kötelezettség kezdetét előzőleg már bejelentette) 3 - járulékfizetési kötelezettség kezdete és vége (kizárólag visszamenőleges hatállyal)	
Az adóhatósági értesítés alapján javítani kívánt adatlap iktatószáma		
Felelősségem tudatában kijelentem, hogy az általam közölt adatok a valóságnak megfelelnek.		
Budapest helység		Mátrai János az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve
2 0 1 9 0 6 1 1 év hó nap		az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása
Jelölje X-szel, ha meghatalmazott és meghatalmazását csatolta! ☐		
Jelölje X-szel, ha Ön az adóhatósághoz bejelentett, a nyomtatvány aláírására jogosult állandó meghatalmazott. ☐		
Felhívjuk szíves figyelmét arra, hogy az adatlap - papír alapon történő beadása esetén - aláírás nélkül érvénytelen!		

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

19T1011-A			A bejelentő neve: Mátrai János		
			Adóazonosító jele:		
			8470061003		
NYILATKOZAT A FIZETÉSI KÖTELEZETTSégekről					
Alulírott nyilatkozom, hogy a társadalombiztosítás ellátásaira és a magánnyugdíjra jogosultakról, valamint e szolgáltatások fedezetéről szóló 1997. évi LXXX. törvény (Tbj.) 39. § (2) bekezdésében meghatározottak szerint belföldi személyként egészségügyi szolgáltatási járulék fizetésére vagyok kötelezett, mert nem rendelkezem biztosítási jogviszonnyal és e törvény 16. § (1) bekezdés a)-p) és s)-w) pontjai, valamint a Tbj. 13. § előírásai szerint sem vagyok jogosult az egészségügyi szolgáltatásokra.					
Az általam kötelezően fizetendő egészségügyi szolgáltatási járulék teljesítése esetén természetbeni egészségügyi szolgáltatás igénybevételére válok jogosulttá.					
A járulék fizetésével kapcsolatos valamennyi változást - a Tbj. 45/A. § (1) bekezdésében előírtak alapján - köteles vagyok 15 napon belül írásban bejelenteni az állami adó- és vámhatóságnak.					
1. Az egészségügyi szolgáltatási járulékfizetési kötelezettségem kezdetének időpontja:					
20190612 év hó nap					
NYILATKOZAT A FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG ÁTUTALÁS ÚTJÁN TÖRTÉNŐ TELJESÍTÉSÉRŐL					
Fizetési kötelezettségemet átutalással kívánom teljesíteni					
Az átutalást a NAV Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételek magánszemélyt, őstermelőt, egyéni vállalkozót, kifizetőt terhelő kötelezettség beszedési számlára (számlaszám: 10032000-06056229) kell teljesíteni.					
Bejelentés a járulékfizetés átvállalásával kapcsolatban:					
Átvállaló neve, megnevezése:					
Adószáma:					
Adóazonosító jele:					
2. Az átvállalás kezdetének időpontja:					
év hó nap					
Az átvállalás végének időpontja:					
év hó nap					
átvállaló aláírása					
NYILATKOZAT A BIZTOSÍTÁSI JOGVISZONY NÉLKÜLI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÁSI JÁRULÉKFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGET MEGALAPOZÓ STÁTUSZRÓL A TBJ. 8. §-A ALAPJÁN:					
3. Alulírott nyilatkozom arról, hogy adószámmal rendelkező egyéni ügyvédként/közjegyzőként/szabadalmi ügyvivőként/ egyéni vállalkozóként tevékenységet nem folytatok. Tevékenységem szüneteltetésének kezdő időpontja:					
év hó nap					