

Elektronikus iparűzési adóbevallás kitöltő rendszer

Felhasználói útmutató

Általános információk és Gyakran ismételt kérdések

Gyakran ismételt kérdések

Kérdés: „Nem tudok egy mezőbe beleírni.”

Válasz: Vannak olyan mezők, amelyekbe nem lehet beleírni, hanem automatikusan kerülnek számolásra a többi mező értéke alapján. Ezeket a mezőket szürke háttér jelzi, és egy „0” érték van bennük alapértelmezetten.

Kérdés: „Nem tudok beleírni valamelyik betétlapba.”

Válasz: Az egyes betétlapok kitöltése előtt a főlapon meg kell jelölni, hogy melyik betétlapot kívánja kitölteni (2. ábra).

IV. Bevallásban szereplő betétlapok	A	B	C	D	E	F	G
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

2. ábra

A betétlapok 1. sora minden esetben számolt mező, ezekbe nem lehet beleírni, automatikusan kerülnek számolásra a többi adat alapján!

A bevallás javasolt kitöltési sorrendje:

1. Adja meg a vállalkozás adatait (1. oldal).
2. Jelölje meg, hogy melyik betétlapokat kívánja kitölteni.
3. Töltse ki a szükséges betétlapokat.
4. Töltse ki az „Adó kiszámítása” táblázatot (2. oldal VII.).
5. Nyomja meg az Űrlap ellenőrzése gombot. Amennyiben nem kap figyelmeztető üzenetet hiányzó adatokról, akkor nyomtassa ki az űrlapot.

Kérdés: „Az adó alapjának egyszerűsített meghatározásakor melyik mezőket kell kitöltenem?”

Válasz: Amennyiben az adóbevalláson nincs külön betétlap rendszeresítve ilyen esetekre, akkor a következőképpen kell a bevallást kitölteni.

A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózó magánszemélyek esetén:

1. A sor elején és a végén lévő jelölőnégyzet bekattintása (3. ábra).

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

1. A 2008. adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választottam/választom.
 2. A 2009. adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom.

SZJA

3. ábra

2. Az adó táblázat első sorának kitöltése (4. ábra). (Az itt megadott érték 120%-a lesz az adóalap)

VIII. Az adó	Az adatokat forintban kell megadni (Ft)
1. A Htv. 39/A.§ szerinti adóalap meghatározás - SZJA szerinti átalányadó alapja	0

4. ábra

Egyéb (nem átalányadózó) adózók iparűzési adóalapjának egyszerűsített meghatározási módja esetén:

1. A sor elején lévő jelölőnégyzet bekattintása (5. ábra).

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

1. A 2008. adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választottam/választom. SZJA
 2. A 2009. adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom.

5. ábra

2. Az „A” jelű betétlap kitöltése. (Az itt kiszámított érték 80%-a lesz az adóalap.)

Egyszerűsített vállalkozói adó hatálya alá tartozó adózók iparűzési adóalapjának egyszerűsített meghatározási módja (EVA) esetén:

1. A sor elején lévő jelölőnégyzet bekattintása (6. ábra).

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

1. A 2008. adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választottam/választom. SZJA
 2. A 2009. adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom.
 3. A 2008. adóévben, mint az egyszerűsített vállalkozói adó alanya az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választottam/választom.

6. ábra

2. Az adó táblázat első sorának kitöltése (7. ábra). (Az itt megadott érték 50%-a lesz az adóalap)

VIII. Az adó	Az adatokat forintban kell megadni (Ft)
1. A Htv. 39/B.§ szerinti adóalap meghatározás - EVA adóalap	0

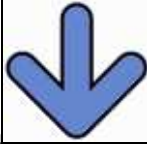
7. ábra

Kérdés: „Az adóalap megosztásához szükséges adatokat nem tudom beírni a megfelelő betétlapon.”

Válasz: Az F lapon található felsorolásból válassza ki a megfelelő megosztási módszert (8. ábra), ennek hatására a betétlapon szereplő sorok kitölthetővé válnak.

VII. Alkalmazott adóalap megosztás módszere

- 1. Személyi jellegű ráfordítással arányos
- 2. Eszközérték arányos
- 3. Személyi jellegű ráfordítás és eszközérték-arányos együtt
- 4. A Htv. 3. számú melléklet 2.2 pontja szerinti megosztás



8. ábra