

9.C feladat

A Denevérbau Bt. társasági adóalany, a számviteli törvény alatt kettős könyvvizetésre kötelezett.

Készítse el a bt. 2008. évi iparűzési adó bevallását!

A bevallást elkészítheti:

< a mellékelt nyomtatványon* vagy

< az interneten elérhető online módon. /https://ssl.budapest.hu/web_hair/

Ha ez utóbbi megoldást választja, akkor a vizsga végeztével a vizsgaszervező gondoskodik munkája kinyomtatásáról. Ne zárja be az állományt, az ügyintézőhöz a saját nevét írja!

A 2008. évi utolsó főkönyvi kivonatából látunk részletet, beszámolóját elektronikusan teljesítette.

A vállalkozás adatai:

Vállalkozás rövidneve: **Denevérbau Bt.**

Székhely ill. levelezési címe: 1038 Budapest, Szőlő u. 11.

Bankszámlaszáma: OTP Bank NYRT 11712004-20217727

Adószáma: 28139638-2-41

Folyószámla azonosító: 101588994

KSH számjele: 28139638-7112-212-01

Ipárűzési adó előleg fizetése 2008. évben a következőképpen alakult:

I. félév	205 400 Ft
II. félév	205 400 Ft
összesen:	410 800 Ft

A bt. iparűzési folyószámláján sem túlfizetése, sem tartozása nincs.

Adja meg a vállalkozónak, hogy mennyi az adótartozása vagy túlfizetése, és a befizetési határidőt!

A vállalkozónak a) tartozása van: Ft összegben, fizetési határidő:.....

b) túlfizetése van: Ft összegben.

Főkönyvi : Megnevezés		Tartozik	Követel	T egyenleg	K egyenleg
811	Anyagköltség	2 521 422	0	2 521 422	0
812	Igénybe vett szolgáltatások ért.	1 584 124	0	1 584 124	0
813	Egyéb szolgáltatások értéke	542 321	0	542 321	0
821	Béreköltség	6 121 450	0	6 121 450	0
823	Bérráulékok	1 958 864	0	1 958 864	0
815	Eladott (közvetített) szolgált	234 614	0	234 614	0
83	Értékcsökkenési leírás	1 452 127	0	1 452 127	0
86322	Késedelmi kamat	1 241	0	1 241	0
86324	APEH önell. pótlék	5 000	0	5 000	0
8673	Ipárűzési adó	410 800	0	410 800	0
8721	Fizetendő kamat és árf diff.	27 358	0	27 358	0
8722	Fizetett pénzforgalmi jutalék	16 852	0	16 852	0
911	Építőopari tev. árbev.	0	18 760 000	0	18 760 000
912	Árbevétel műszaki tanácsa.	0	5 128 600	0	5 128 600
913	Gk. magáncélú haszn.	0	188 310	0	188 310
914	Árbevétel tel. haszn. után	0	46 304	0	46 304
961	Értékesített immat.,tárgyi e.b	0	1 250 000	0	1 250 000
9741	Forgóe.között kim.kölcs.kamata	0	63 458	0	63 458
		14 876 173	25 436 672	14 876 173	25 436 672

* Az eredeti nyomtatvány két példányos, Önnek most egy példányt bocsátunk a rendelkezésére.

24 123 214

2 756 036

adóalap 21 367 178

ipárűzési adó 2% **427344**

tartozás **16544** Hi: máj. 31.