

BEVALLÁS a helyi iparüzési adóról állandó jellegű iparüzési tevékenység esetén FŐLAP

2018. évben kezdődő adóévről Derecske Város Önkormányzata illetékességi területén folytatott

tevékenység utáni adókötelezettségről

I. Bevallás jellege

1. Éves bevallás 2. Záró bevallás 3. Előtársasági bevallás
4. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása 10. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
5. Év közben kezdő adózó bevallása 11. A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása
6. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évéről készült évközi bevallása 12. A Htv. 39/F. § szerint mentes adóalany bevallása
7. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
8. A Htv. 41. § (8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adózással rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása
9. A Htv. 37. § (2) bekezdés a) pontja és a (3) bekezdés alapján adóévben állandó jellegű iparüzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
- (A 12. ponthoz: Az adóelőny de minimis támogatásnak minősül, melynek igénybevételéhez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése is szükséges! Letölthető innen: <http://tvi.kormany.hu/de-minimis> De minimis nyilatkozat)
13. Önellenzés

II. Bevallott időszak

-tól -ig

III. Záró bevallás

1. Felszámolás 2. Végelszámolás 3. Kényszertörlesztés 10. Telephely megszüntetése
4. Adószám törlése 5. Átalakulás, egyesülés, szétválás 11. Egyszerűsített vállalkozói adóalanyiség megszűnése
6. A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése 7. Hatósági megszüntetés 12. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
8. Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelemnek elutasítása vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása 13. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiség év közben való keletkezése
9. Székhely áthelyezése 14. A kisvállalati adóban az adóalanyiség megszűnése
16. Egyéb: _____ 15. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése

IV. A bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H I J K

V. Adóalany

1. Az adóalany neve (cégneve): _____
2. Születési helye: _____ 3. Ideje:
4. Anyja születési családi és utóneve: _____
5. Adóazonosító jele: 6. Adószáma:
7. Székhelye, lakóhelye: település _____ közterület neve _____
jellege _____ házsám _____ épület _____ lépcsőház _____ emelet _____ ajtó _____
8. Az adóbevallást kitöltő neve: (ha az nem azonos az adóalanyal): _____ 10. E-mail címe: _____
9. Telefonszáma:

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

- a) a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként (K betétlap II. szakasz)
- b) az egyszerűsített vállalkozói adó alanyaként (K betétlap III. szakasz)
- c) a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként (K betétlap IV. szakasz)
- d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként (K betétlap V. szakasz)

Az adóalany neve (cégneve): _____

Főlap-L2A

Adószáma: _____

Adóazonosító jelo: _____

VII. AZ ADÓ

(forintban)

1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (részletezése az "A" vagy "B" vagy "C" vagy "D" vagy "1" lap(n) n található) _____
2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető (a Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: "E" lap II / 7. sor) együttes összege _____
3. Az alvállalkozói teljesítések értéke _____
4. Anyagköltség _____
5. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége _____
6. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap [1-(2+3+4+5) vagy "K" lap vagy a Htv. 39. § (6), (10) bekezdés alkalmazása esetén: "E" lap III / 11. sor] _____
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)* _____
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál az I jelű botótlap VII. pontjának 1. pontja vagy VIII. pontjának 1. pontja szerinti áttérési különbözet összege (+,-)* (részletezése az "1_3" jelű betétlapon található) _____
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet (+,-)* _____
10. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség _____
11. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény _____
12. Korrigált Htv. szerinti - a vállalkozási szintű - adóalap [6+7+8-9-10+11] _____
13. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 12. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap ("F" lap szerinti megosztás) _____
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint] _____

[A településen nincs adómentes adóalap]

15. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint] _____

[A településen nincs adómentes adóalap]

16. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (13-14-15) _____

17. Adóalapra jutó iparűzési adó összege [16. sor x 2.00 %] _____

18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint] _____

[A településen nincs adókedvezmény]

19. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint] _____

[A településen nincs adókedvezmény]

20. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés a) pontja szerint] _____

21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] _____

22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] _____

23. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] _____

24. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alap kutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bekezdése] _____

25. Iparűzési adófizetési kötelezettség [17-(18+19+20+21+22+23+24)] _____

Kelt: _____

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve, aláírása

Az adóalany neve (cégneve): _____

Főlap-L2B

Adószáma: _____

Adóazonosító jele: _____

(a 29. sor kivételével forintban)

MÁSOLAT: 25. Iparüzési adófizetési kötelezettség [17-(18+19+20+21+22+23+24)]

25.a. Adóelőlegre befizetett összeg

25.b. Feltöltési kötelezettség címén befizetett összeg

25.c. Még fizetendő adó [25 - (25a + 25b)]

25.d. Adótúlfizetés összege [(25a + 25b) - 25]

26. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege

27. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap

28. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-a

29. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat)

VIII. Adóelőlegek bevallása

1. Előlegfizetési időszak

20190701

-tól

20200630

-ig

2. Első előlegrészlet. Esedékesség:

20190915

2.1. Összeg (forintban): _____

3. Második előlegrészlet. Esedékesség:

20200315

3.1. Összeg (forintban): _____

A befizetést a Derecske Város Önkormányzata

11738118-15372985-03540000

számú Iparüzési adó számlájára kell teljesíteni.

Nyilatkozat társasági adóelőleg-kiegészítésről

Társasági adóelőlegnek az adóévi várható fizetendő adó
összegére történő kiegészítésére kötelezett 2018-ben

igen

nem

"I. Bevallás jellege 12. A Htv. 39/F. § szerint mentes adóalany bevallása" pont esetén:

A csatolt nyomtatványok száma: (maximum 20db, egyenként maximum 2MB méretben)

IX. Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek.

Kelt: _____

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve, aláírása

1. A jelen adóbevallást
ellenjegyzem: 2. Adótanácsadó,
adószakértő neve: _____

3. Adóazonosító
száma: 4.
Bizonyítvány,
igazolvány száma: _____

Ha az adóbevallást az adózó helyett annak képviselője (meghatalmazottja) nyújtja be, jelölje X-szel * : *A
NAV útján benyújtott bevallás esetén nem kell jelölni.

_____ Az önkormányzati adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására
jogosult állandó meghatalmazott

_____ Meghatalmazott
(meghatalmazás csatolva)

_____ Az önkormányzati adóhatósághoz
bejelentett pénzügyi képviselő

A^o JELŰ BETÉTLAP

állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparúzési adóbevalláshoz

Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása [éves beszámolóját a számviteli törvény szerint készítő adóalany esetén]

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adószáma: _____

Adóazonosító jele: _____

II. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

(Ft)

1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (2-3-4-5-6-7): _____

2. A számviteli törvény, az Szja. törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétel: _____

3. Jogdíjbevétel: _____

4. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege: _____

5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege:

5.1. Az 5. sorból regisztrációs adó: _____

5.2. Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó: _____

6. Felszolgálati díj árbevétele: _____

7. Főtevékenységként sporttevékenységet végző, a Sport tv. szerinti sportvállalkozás nettó árbevételét csökkentő tétel*: _____

A 7. ponthoz: *A Htv. 52. § 22. pont i) alpontja szerinti ("A" jelű betétlap II./7. sora) nettó árbevétel csökkentés miatti adócsökkentés az adóalany választása szerint az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107. és 108. cikkének a csekély összegű támogatásokra való alkalmazásáról szóló 2013. december 18-i 1407/2013/EU bizottsági rendelet (a továbbiakban: csekély összegű támogatásokról szóló rendelet) szabályaival összhangban,

vagy a Szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetőségéről szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet (HL L 187., 2014.6.26., 1. o.), és az azt módosító, a 651/2014/EU rendeletnek a kikötői és repülőtéri infrastruktúrára irányuló támogatás, a kulturális örökség megőrzését előmozdító támogatásra és a

sportlétesítményekre és multifunkcionális szabadidős létesítményekre nyújtott támogatásra vonatkozó bejelentési hatáértékek, továbbá a legkülső régiókban biztosított regionális működési támogatási programok tekintetében, valamint a 702/2014/EU rendeletnek a támogatható költségek összegének meghatározása tekintetében történő módosításáról szóló, 2017. június 14-i 2017/1084/EU bizottsági rendelet (HL L 156.,

2017.6.20., 1. o.) szerinti, sportlétesítményekre nyújtott működési támogatásnak minősül. A támogatás igénybevételéről e bevallásban nyilatkozni kell!

II/A. Nyilatkozat

Nyilatkozom, hogy a Htv. 52. § 22. pont i) alpontja szerinti ("A" jelű betétlap II./7. sora) nettó árbevétel csökkentés miatti adócsökkentést választásom szerint

_____ a csekély összegű támogatásokról szóló rendelettel vagy

_____ a Szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetőségéről szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet hatályos szabályaival, különösen 55. cikkével összhangban veszem igénybe.

Kelt: _____

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve, aláírása

„B” JELŰ BETÉTLAP

állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adószáma: _____

Adóazonosító jele: _____

II. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

(Ft)

1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7-8-9) _____

2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek _____

3. Egyéb pénzügyi szolgáltatás bevételei _____

4. Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatás nettó árbevétele _____

5. Befektetési szolgáltatás bevétele _____

6. Fedezeti ügyletek veszteségének/nyereségének nyereségjellegű különbözete _____

7. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete _____

8. Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások _____

9. Pénzügyi lízingbe adott eszköz után elszámolt elábé _____

Kelt: _____

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve, aláírása

.C" JELŰ BETÉTLAP

állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Biztosítók nettó árbevételének kiszámítása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adószáma:

Adóazonosító jele:

II. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

(Ft)

1. A Htv. szerinti - vállalozási szintű - éves nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7-8) _____
2. Biztosítástechnikai eredmény _____
3. Nettó működési költség _____
4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágna!) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások együttes összege _____
5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete _____
6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete _____
7. Nem biztosítási tevékenység bevétele, befektetések nettó árbevétele, a Htv. 52. § 22. pont c) alpontja szerint egyéb növelő tételek _____
8. Htv. 52. § 22. pont c) alpontjában foglalt csökkentések _____

Kelt: _____

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve, aláírása

„D” JELŰ BETÉTLAP

állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének kiszámítása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adószáma:

Adóazonosító jele:

II. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

(Ft)

1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (2+3+4+5+6) _____

2. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei _____

3. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele _____

4. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek együttes összege _____

5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete _____

6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete _____

Kelt: _____

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve, aláírása

„E” JELŰ BETÉTLAP

állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke figyelembe vehető együttes összege, kapcsolt vállalkozás adóalapja

I. Adóalany A Htv. 39. § (6), (10) bekezdés szerinti kapcsolt vállalkozás tagja

Adóalany neve (cégneve): _____

Adószáma: _____

Adóazonosító jele: _____

II. A Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén

(Ft)

1. Eladott áruk beszerzési értéke (elábé) összesen _____

2. Közvetített szolgáltatások értéke összesen _____

3. Az 1. és 2. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó elábé és közvetített szolgáltatások értéke (500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)

4. Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke (500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)

5. Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke (500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)

6. A Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege (500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)

7. Figyelembe vehető elábé és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege [legfeljebb 500 M Ft nettó árbevételű adózó esetén: (1.+2. sor), 500 M Ft feletti nettó árbevétel esetén: (3.+4.+5.+6. sor)] _____

III. A Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén

(Ft)

1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele _____

2. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévből elszámolt közvetlen költsége _____

3. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke _____

4. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke _____

5. A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó összes elábé és közvetített szolgáltatások értéke _____

6. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke _____

7. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke _____

8. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege _____

9. Kapcsolt vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5.+6.+7.+8.) _____

10. Kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1.-2.-9.) _____

11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap ["E" jelű betétlap III. /10. sor * ("A" vagy "B" vagy "C" vagy "D" jelű betétlap II/1. sor + "E" jelű betétlap III./1. sor)] _____

Kelt: _____

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve, aláírása

F° JELŰ BETÉTLAP

állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adószáma: _____

Adóazonosító jele: _____

II. Az alkalmazott adóalap megosztás módszere:

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> 1. A Htv. melléklet 1.1. pontja szerinti személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás | <input type="checkbox"/> 5. A Htv. melléklet 2.3. pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 2. A Htv. melléklet 1.2. pontja szerinti eszközérték arányos megosztás | <input type="checkbox"/> 6. A Htv. melléklet 2.4.1. pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 3. A Htv. melléklet 2.1. pontja szerinti megosztás | <input type="checkbox"/> 7. A Htv. melléklet 2.4.2. pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 4. A Htv. melléklet 2.2. pontja szerinti megosztás | |

III. A megosztás

A megosztás kódja: _____

A megosztás aránya 6 tizedesre: _____

- | | | |
|---|-------|------------------------------|
| 1. A vállalkozás által az adóévben - a Htv. melléklete szerint - figyelembeveendő összes személyi jellegű ráfordítás összege | _____ | Ft |
| 2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben - a Htv. melléklete szerint - figyelembeveendő személyi jellegű ráfordítás összege | _____ | Ft |
| 3. A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely szerinti településekhez tartozó - a Htv. melléklete szerinti - összes eszközérték összege | _____ | Ft |
| 4. A 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén figyelembeveendő - a Htv. melléklete szerinti - eszközérték összege | _____ | Ft |
| 5. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele | _____ | Ft |
| 6. Az 5. sorból az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele | _____ | Ft |
| 7. Villamosenergia-elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége | _____ | kWh vagy ezer m ³ |
| 8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége | _____ | kWh vagy ezer m ³ |
| 9. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24. pontja] származó, számviteli törvény szerinti értékesítés nettó árbevétele és az adóév utolsó napján fennálló, építőipari tevékenységgel összefüggésben készletre vett befejezetlen termelés, félkésztermék, késztermék értéke együttes összege | _____ | Ft |
| 10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés b) pont és (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg | _____ | Ft |
| 11. A vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma | _____ | db |
| 12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma | _____ | db |
| 13. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes távközlési tevékenység szolgáltatási helyeinek száma | _____ | db |
| 14. A 13. sorból az önkormányzat illetékességi területén található vezetékes szolgáltatási helyeinek száma | _____ | db |
| 15. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékek nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma | _____ | db |
| 16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma | _____ | db |

Kelt: _____

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve, aláírása

„H” JELŰ BETÉTLAP

állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparúzési adóbevalláshoz

Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adószáma: _____

Adóazonosító jele: _____

KITÖLTÉSI ÚTMUTATÓ Iparúzési adó helyesbítéséhez

A helyesbített adóalapot, adót a helyesbítéstől számított 15 napon belül az erre a célra szolgáló nyomtatványon (önellenőrzési lapon) kell bevallani.

Önellenőrzéssel az adóalapot, az adót a kötelezettség eredeti időpontjában hatályos szabályok szerint, a helyesbítendő adóra előírt bevallási időszakra, az adómegállapításhoz való jog elévülési idején belül lehet helyesbíteni.

Önellenőrzéssel csak azt az adót kell helyesbíteni, amelynek összege a 100 forintot meghaladja.

A helyesbített adó és az önellenőrzési pótlék a helyesbített összeg és a pótlék bevallásával egyidejűleg esedékes.

Az adózó javára mutakozó helyesbítés esetén önellenőrzési pótlékot sem felszámítani, sem megfizetni nem kell.

Az önellenőrzés napja az a nap, amikor az adózó adónyilvántartását helyesbíti.

A módosított és eredeti adatok különbségét a változás rovat megfelelő előjellel ellátott sorába kell írni. A változás pozitív összegű adata után kell az önellenőrzési pótlékot kiszámítani. A figyelembe veendő időszakot az önellenőrzés napja és az eredeti bevallás-benyújtási határidő különbsége adja.

Az önellenőrzési pótlékot adóként a bevallott és a helyesbített adó összegének különbözete után az adózó állapítja meg. Az önellenőrzési pótlékot a késedelmi pótlék 50%-ának, ugyanazon bevallásnak ismételt önellenőrzése esetén 75%-ának megfelelő mértékben kell felszámítani a bevallás benyújtására előírt határidő leteltét követő első naptól a helyesbítés nyilvántartásba történő feljegyzésének napjáig.

II. ÖNELLENŐRZÉS

	Eredeti adat Ft-ban	Módosított adat Ft-ban	Változás összege Ft-ban
Adóalap:	_____	_____	_____
Adóösszeg:	_____	_____	_____
Az önellenőrzési pótlék alapja:	_____	Az önellenőrzési pótlék összege:	_____

Kelt: _____

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve, aláírása

„1_2” JELŰ BETÉTLAP

állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adószáma: _____

Adóazonosító jele: _____

III. Eladott áruk beszerzési értéke

(forintban)

1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7+8-9-10+11+12)

2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke

3. A kereskedelmi áru beszerzési költségének meghatározása során figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti – nem számlázott – utólag kapott (járó) engedmény szerződés szerinti összege

4. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés a) pontjában említett csere esetén a cserébe kapott készlet csereszerződés szerinti értéke

5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz pénzügyi lízingbe adáskor meglévő könyv szerinti értéke:

6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján az értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke

7. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke

8. Az adóévet megelőző adóév(ek)ben a Htv. 40/F. § (2) bekezdés d) pontja szerint a könyv szerinti érték növeléseként már figyelembe vett összeg, ha az IFRS-ek alkalmazásából az következik, hogy az az adóévben az (1) és (2) bekezdés szerint a könyv szerinti érték összegét növeli

9. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé (+,-)

10. Megszűnt tevékenységből származó elábé

IV. Anyagköltség

1. Anyagköltség [2+3-4+5+6]:

2. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke

3. Az anyag könyv szerinti értékének megállapítása során az IAS 2 Készletek című standard 11. bekezdése alapján figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti utólag kapott (járó) – nem számlázott – szerződés szerinti engedménynek minősülő kereskedelmi engedmények, rabtatók és hasonló tételek összege

4. Annak az anyagnak a ráfordításként elszámolt könyv szerinti értéke, amelyet az IAS 2 Készletek című standard 35. bekezdésében említettek szerint saját előállítású ingatlanok, gépek, berendezések alkotórészeként használtak fel és amelynek könyv szerinti értékét a saját előállítású ingatlanok, gépek, berendezések bekerülési értékében figyelembe vették

5. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége (+,-)

6. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség

Kelt: _____

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) neve, aláírása