

BEVALLÁS

a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

Főlap

2017. adóévben ÁGASEGYHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről
Ágasegyházi Polgármesteri Hivatal – Adóügy

6076 Ágasegyháza, Szent I. tér 1. Tel: 76/388-211 e-mail: pmstrh@t-online.hu

Az űrlap mezőit kérjük nyomtatott nagybetűkkel, olvashatóan kitölteni!

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____
2. Születési helye: _____ város/község, ideje: év hó nap
3. Anyja születési családi és utóneve: _____
4. Adóazonosító jele: Adószáma: - -
5. Székhelye, lakóhelye: város/község
_____ községi terület _____ községi terület jelleg _____ hrsz. _____ ép. _____ lh. _____ em. _____ ajtó
6. Bevallást kitöltő neve: _____
telefonszáma/e-mail címe: _____

II. Bevallás jellege (A megfelelő négyzetbe tegyen x-et)

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

III. Bevallott időszak

év hó naptól év hó napig

IV. A záró bevallás benyújtásának oka

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

V. Bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H I J

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

- a) a személy jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként (120%)
 b) az egyszerűsített vállalkozói adó alanyaként (50%)
 c) egyéb az adóévben 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozóként (80%)
 d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adózóként

VII. Az adó

(Ft)

1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon 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 teljesítmények 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 a Htv. 39.§ (6) alkalmazása esetén: „E” jelű lap III/11.sor ,
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)*: ,
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál az áttérési különbözet összege (részletezése az I jelű lapon található) ,
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenzési különbözet (+,-)*: ,
10. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség ,
11. Korrigált Htv. szerinti - a vállalkozási szintű - adóalap [6+7+8-9-10] ,
12. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 11. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap ,
13. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap ,
14. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (13. sor * 1,6 %) ,
15. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnállevonható adóátalány összege (Htv. 40/A. § (1) bekezdés a) pontja szerint ,
16. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint ,
17. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint ,
18. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint ,
19. Iparűzési adófizetési kötelezettség [14-(15+16+17+18)] ,
20. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege ,
21. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap ,
22. Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5%-a ,
23. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat) ,
- * negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!

VIII. Adóelőleg bevallása:

1. Előlegfizetési időszak év hó naptól év hó napig
 Esedékesség Összeg (Ft)
2. Első előlegrészlet év hó nap ,
3. Második előlegrészlet év hó nap ,

IX. Nyilatkozat társasági adóelőleg-kiegészítésről:

Társasági adóelőlegnek az adóévi várható fizetendő adó összegére történő kiegészítésére kötelezett adóévben.

igen

nem

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

.....
helység

év hó nap

.....
az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

Ha az adóbevallást az adózó helyett annak képviselője (meghatalmazottja) nyújtja be, jelölje X-szel*:

Jelen adóbevallást ellenjegyzem.

Az önkormányzati adóhatósághoz bejelentett, bevallás aláírásra jogosult állandó meghatalmazott

Adótanácsadó, adószakértő neve:

Meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)

.....

Az önkormányzati adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

Adóazonosító száma:

.....

*NAV útján benyújtott bevallás esetén nem kell kijelölni.

Bizonyítvány, igazolvány száma:

.....

„A” jelű betétlap

2017. adóévben ÁGASEGYHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT illetékességi területén
folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi
iparüzési adóbevalláshoz

Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása (éves beszámolóját a számviteli törvény szerint készítő adóalany esetén)

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. A nettó árbevétel

(Ft)

1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel [2-3-4-5-6]

. . . . ,

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

. . . . ,

3. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel

. . . . ,

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

. . . . ,

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

. . . . ,

5.1 Az 5. sorból a regisztrációs adó

. . . . ,

5.1 Az 5. sorból az energiaadó

. . . . ,

5.1 Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó

. . . . ,

6. Felszolgálati díj árbevétele

. . . . ,

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„E” jelű betétlap

2017. adóévben ÁGASEGYHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT illetékességi területén
folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

**Eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke
figyelembe vehető együttes összege, kapcsolt vállalkozás adóalapja**

I. Adóalany a Htv. 39.§ (6) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja

I. Adóalany neve (cégneve):

2. Adóazonosító jele:

Adószáma:

II. A Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozó esetén

(Ft)

1. Eladott áruk beszerzési értéke (elábé) összesen	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2. Közvetített szolgáltatások értéke összesen	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
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!)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
4. Az 1. és 2. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé (500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
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!)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6. A Htv. 39.§ (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7. Figyelembe vehető elábé és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege [legfeljebb 500 m Ft nettóárbevételű adózó esetén (1+2), 500 M Ft feletti nettó árbevétel esetén: (3+4+5+6)]	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

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

(Ft)

1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
4. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5. A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export-árbevételhez kapcsolódó összes elábé és közvetített szolgáltatások értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7. Az 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	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
8. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és a közvetített szolgáltatások együttes összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
9. Kapcsolt vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5+6+7+8)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
10. Kapcsolt vállalkozások összes pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1-2-9)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
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)]	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

helység

év hó nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„F” jelű betéltlap

2017. adóévben ÁGASEGYHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT illetékességi területén
folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi
iparüzési adóbevalláshoz

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve):

2. Adóazonosító jele:

Adószáma:

II. Az alkalmazott adóalap megosztás módszere

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

III. Megosztás

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 egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele Ft
7. Villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége . . . kWh vagy ezer m³
8. A 7. sorból a villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége . . . kWh vagy ezer m³
9. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24.] származó, számviteli törvény szerinti értékesítés nettó árbevétele és az adóév utolsó napján fennálló, építőipari tevékenységgel összefüggésben készletre vett befejezetlen termék, félkésztermék, késztermék értéke együttes összege Ft
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés b) pontja és a (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 vezeték nélküli távközlési tevékenység 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 vezeték nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma . . db
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma . . db

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„G” jelű betétlap

2017. adóévben ÁGASEGYHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT illetékességi területén
folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Nyilatkozat túlfizetésről

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: Adószáma: - -

II. Nyilatkozat

1. Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom

2. A túlfizetés összegét később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni

3. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni

4. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni

5. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni

6. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem a _____ számú bankszámlára.

Sorszám	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (Ft)	Köztartozáshoz tartozó pénzüintézeti számlaszám	Intézmény által alkalmazott ügyfélazonosító szám
1.				<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>	
2.				<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>	
3.				<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>	
4.				<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>	
5.				<input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/>	

_____ helység év hó nap _____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

