

HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS
2016. adóévről

.....MAGYARSZÉK..... önkormányzat illetékességi területén
folytatott állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről

Az adóhatóság tölti ki !

Benyújtás, postára adás napja: _____ év _____ hó _____ nap

_____ az átvevő aláírása

1. AZONOSÍTÓ ADATOK

Adóalany neve (cégneve):	
Címe (lakóhelye, székhelye):	
Telephelye:	
Levelezési címe:	
Adószáma:	Adóazonosító jele:
Anyja neve:	Szül.hely, idő:
Statisztikai számjele:	
Fő tevékenysége:	TEÁOR '08:
Tevékenység megkezdésének időpontja	
A számlavezető pénzüintézet neve, címe:	
Bankszámlaszáma, számlanyitás dátuma:	
A bevallás kitöltőjének neve:	
Telefonszáma:	e-mail címe:

2. A bevallás jellege: (A bevallás jellegét a megfelelő négyzetben x-szel jelölje.)

- 2.1. Éves bevallás
- 2.2. Záró bevallás
- 2.3. Előtársasági bevallás
- 2.4. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása
- 2.5. Év közben kezdő adózó bevallása
- 2.6. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évről készült évközi bevallása
- 2.7. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
- 2.8. A Htv. 37.§ (2) bekezdés a) pontja alapján állandó jellegű iparúzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
- 2.9. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
- 2.10. A Htv. 39/E.§ vagy 39/F. szerint mentes adóalany bevallása
- 2.11. Önellenőrzés

3. A záró bevallás benyújtásának oka: (a megfelelő négyzetbe tegyen egy x-et.)

- 3.1. Felszámolás
- 3.2. Végelszámolás
- 3.3. Átalakulás
- 3.4. A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése
- 3.5. Hatósági megszüntetés
- 3.6. Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelemnek elutasítása vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása
- 3.7. Székhely áthelyezése
- 3.8. Telephely megszüntetése
- 3.9. Egyszerűsített vállalkozói adó alanyiság megszűnése
- 3.10. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
- 3.11. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság év közben való keletkezése
- 3.12. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság megszűnése (a tevékenység megszüntetése nélkül)
- 3.13. A kisvállalati adóban az adóalanyiság megszűnése
- 3.14. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése
- 3.15. Egyéb: _____

4. Bevallási időszak

_____ év _____ hó ____ naptól _____ év _____ hó ____ napig

5. Kiegészítő lapok: (A kiegészítő lapok jelölésének megfelelő négyzetbe tegyen egy x-et.)

A	B	C	D	E	F	G	H		

Kötelezően kitöltendő a kiegészítő lapok közül az „A” – „D” lapok valamelyike, vagy az „I” lap

6. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

6.1 Az adóévre az adóalap egyszerűsített meghatározási módját választom:

- a) a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként
- b) az egyszerűsített vállalkozói adó (EVA) alanyaként
- c) az adóévben 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
- d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

6.2 Az adóévet követő évre az adóalap egyszerűsített meghatározási módját választom:

- a) a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként
- b) az egyszerűsített vállalkozói adó (EVA) alanyaként
- c) az adóévben 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
- d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

7. Könyvvizetés módja: (A megfelelő négyzetbe tegyen egy x-et!)

- 1. egyszeres
- 2. kettős
- 3. bevételi és költségnyilvántartás
- 4. bevételi nyilvántartás

8. Alkalmazott adóalap megosztás módszere: (A megfelelő négyzetbe tegyen egy x-et.)

- 1. személyi jellegű ráfordítással arányos
- 2. eszközérték arányos
- 3. személyi jellegű ráfordítás és eszközérték arányos együtt
- 4. A Htv. mellékletének 2.2. pontja szerinti megosztás
- 5. A Htv. mellékletének 2.3. pontja szerinti megosztás
- 6. A Htv. mellékletének 2.4.1. pontja szerinti megosztás
- 7. A Htv. mellékletének 2.4.2. pontja szerinti megosztás

9. AZ ADÓ KISZÁMÍTÁSA

	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
911 A Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)		
912 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		
913 Az alvállalkozói teljesítések értéke		
914 Anyagköltség		
915 Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége		
916 Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap [911-(912+913+914+915)] vagy a Htv. 39.§ (6) bek. alkalmazása esetén: „E” lap III/11. sor		
917 A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség		
918 A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény		
919 Mentességekkel korrigált Htv. szerinti – vállalkozási szintű - adóalap [(916-917+918)]		
920 Az önkormányzat illetékességi területére jutó – a 919. sorban lévő adóalap megosztása szerinti – települési szintű adóalap		
921 Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (920)		
922 Adóalapra jutó iparűzési adó összege (921 x 1,4%)		
923 Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A.§ (1) bekezdés a) pontja szerint]		
924 Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A.§ (1) bekezdés b) pontja szerint]		
925 Iparűzési adófizetési kötelezettség 922-(923+924) 100 Ft-ra kerekítve !		
926 Adóelőlegre befizetett összeg		
927 Feltöltési kötelezettség címén befizetett összeg		
928 Még fizetendő adó [925-(926+927)] 2017. május 31-ig		
929 Adótúlfizetés összege (926+927)-925]		
930 Az önkormányzatra jutó adóátalány összege		
931 Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap		
932 Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5 %-a		

10. Adóelőleg bevallása (Minden esetben kötelezően kitöltendő!)

1. Előlegfizetési időszak: _____ év _____ hó _____ naptól _____ év _____ hó _____ napig
(Általános esetben: 2017.07.01. - 2018.06.30.)

	Esedékesség (év,hó,nap)	Összeg (Ft)
2. I. előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: Általános esetben 2017.09.15-ig fizetendő előlegrész (9.pont 925.sorában szereplő adóösszeg csökkentve a 2017. március 15-én fizetendő előleggel)		
3. II. előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: Általános esetben 2018.03.15-ig fizetendő előlegrész (9.pont 925.sorában szereplő adóösszeg fele)		

Nyilatkozat

Társasági adóelőlegnek az adóévi várható fizetendő adó összegére történő kiegészítésére kötelezett 2016. évben:

igen nem

Más adóhatóságnál (állami, önkormányzati adóhatóságnál, vámhatóságnál, illetékhivatalnál) nincs tartozásom.

(Ha nincs tartozás, azt a négyzetben x-szel jelölje.)



Amennyiben tartozása van, a „G” jelű kiegészítő lapot is ki kell tölteni!

Nyilatkozat a 929. sorban szereplő túlfizetésről (A megfelelő választ x-szel jelölje)

- 1. A túlfizetés összegét később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
- 2. A túlfizetés összegéből _____ Ft-ot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
- 3. A túlfizetés összegéből _____ Ft-ot kérek visszatéríteni, _____ Ft-ot kérek _____ adóra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
- 4. A túlfizetés összegéből _____ Ft-ot kérek _____ adóra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
- 5. A túlfizetés összegéből _____ Ft-ot kérek a „G” jelű lapon feltüntetett köztartozásra átutalni.
- 6. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem.

A visszautalást az alábbi számlára, címre kérem: _____

Tájékoztató adatok

- o A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség érvényesítéséhez szükséges adatok:

átlagos statisztikai állományi létszám 2014. évben: _____ fő
2015. évben: _____ fő
2016. évben: _____ fő

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

1. A jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____

Jelölje X-szel, ha az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott:

2. Adótanácsadó, adószakértő vagy okleveles adószakértő neve: _____

Jelölje X-szel, ha meghatalmazott és meghatalmazását csatolta:

3. Adóazonosító száma: _____

Jelölje X-szel, ha az aláíró az adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő:

4. Bizonyítvány/igazolvány száma: _____

Magyarország helyi iparűzési adó számlaszáma: 71800051-11096771

„A” jelű betétlap

2016. adóévről MAGYARSZÉK önkormányzat illetékességi területén
folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi
iparüzési adóbevalláshoz

Vállalkozók nettó árbevételének 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. Számviteli törvény, Szja. törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs
felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétele: ,

3. Jogdíjbevétel ,

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

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

5.1. Az 5. sorból regisztrációs adó: ,

5.2. Az 5. sorból energia adó: ,

5.3. 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

2016. adóévről MAGYARSZÉK önkormányzat illetékességi területén
folytatott 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 vállalkozások adóalapja

I. Adóalany: a Htv. 39. § (6), (10) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

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

1. Eladott áruk beszerzési értéke 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
(az 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
(az 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 tovább- értékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti elábéként
elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke
(az 500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)
6. A Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege
(az 500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)
7. Figyelembe vehető elábé és közvetített szolgáltatások értékének együttes összege [legfeljebb 500 M Ft nettó árbevételű adózó esetén :
(1+2), 500 M Ft feletti nettó árbevétel esetén: (3+4+5+6)]

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

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 adóévben 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
7. Az 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek
elszámolása érdekében vásárolt és tovább- értékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti elábéként
elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke
8. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(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 különbözete (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)]

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

