

BEVALLÁS

a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

Főlap

2016. évben kezdődő adóévben az Erdőkertes Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről

(Benyújtandó a székhely, telephely fekvése szerinti települési önkormányzat, fővárosban a fővárosi önkormányzat adóhatóságához.)

I. Bevallás jellege

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. 37. § (2) bek. a) pontja és a (3) bek. alapján állandó jellegű iparűzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
9. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
10. A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása
11. A Htv. 39/F. § szerint mentes adóalany bevallása
Az adóalanyt megillető adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben e tényt ebben a négyzetben jelöli, akkor azzal elismeri, hogy a mentesség igénybevételére jogosult
12. Önellenzés

II. Bevallott időszak

□□□□ év □□ hó □□ naptól □□□□ év □□ hó □□ napig

III. A záró bevallás benyújtásának oka

1. Felszámolás
2. Végelszámolás
3. Kényszersztörítés
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: _____

IV. Bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H I

V. 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
_____ közterület _____ közt. jelleg _____ hsz. _____ ép. _____ lh. _____ em. _____ ajtó
6. Az adóbevallást kitöltő neve: _____
Telefonszáma: _____, e-mail címe: _____

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
 b) az egyszerűsített vállalkozói adó alanyaként
 c) a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
 d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. Az adó*(a 28. sor kivételével forintban)*

1. A Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon) ,
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 a Htv. 39. § (6) bekezdésének 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 betétlapon található] ,
9. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség ,
10. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény ,
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. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C § (2) bek. szerint] *Az adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben ebben a sorban értéket rögzít, akkor azzal elismeri, hogy jogosult annak igénybevételére* ,
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C § (4) bek. szerint] *Az adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben ebben a sorban értéket rögzít, akkor azzal elismeri, hogy jogosult annak igénybevételére* ,
15. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (12-13-14) ,
16. Adóalapra jutó iparüzési adó összege (15. sor x 2 %) ,
17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C § (2) bek. szerint] *Az adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben ebben a sorban értéket rögzít, akkor azzal elismeri, hogy jogosult annak igénybevételére* ,
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C § (4) bek. szerint] *Az adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben ebben a sorban értéket rögzít, akkor azzal elismeri, hogy jogosult annak igénybevételére* ,
19. Az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja szerint] ,
20. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] ,
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] ,
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] ,
23. 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) bek.] ,
24. Az iparüzési adófizetési kötelezettség [16-(17+18+19+20+21+22+23)] ,
25. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege ,
26. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap ,
27. Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5%-a ,
28. 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

2. Első előlegrészlet Esedékesség:

□□□□ év □□ hó □□ nap

2.1. Összeg (forintban):

□□□.□□□.□□□.□□□.□□□,

3. Második előlegrészlet Esedékesség:

□□□□ év □□ hó □□ nap

3.1. Összeg (forintban):

□□□.□□□.□□□.□□□.□□□,

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

_____ helység □□□□ év □□ hó □□ nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

1. Jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____

2. Adótanácsadó, adószakértő neve: _____

3. Adóazonosító száma: _____

4. Bizonyítvány, igazolvány száma: _____

5. Jelölje X-szel: 5.1. Az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott

5.2. meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)

5.3. adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

„C” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről az Erdőkertes Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

- | | |
|---|---|
| 1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű -éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7-8] | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 2. Biztosítástechnikai eredmény | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 3. Nettó működési költségek | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágban) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások együttes összege | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 7. Nem biztosítási tevékenység bevétele, befektetések nettó árbevétele, a Htv. 52. § 22. c) alpontja szerint egyéb növelő tételek | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 8. Htv. 52. § 22. c) alpontjában foglalt csökkentések | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <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

„D” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről az Erdőkertes Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

- | | |
|---|--|
| 1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű -éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6] | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 2. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 3. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 4. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek együttes összege | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> , |
| 6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <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

„E” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről az Erdőkertes Község 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, kapcsolott vállalkozás adóalapja

I. Adóalany

A Htv. 39. § (6) bekezdése szerinti kapcsolott vállalkozás tagja

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

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

(forintban)

- Eladott áruk beszerzési értéke (elábé) összesen ,
- Közvetített szolgáltatások értéke összesen ,
- 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!)** ,
- 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!)** ,
- Az 1. sorból a Htv. 39. §-ának (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!)** ,
- 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!)** ,
- Figyelembe vehető elábé és a 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) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolott vállalkozás esetén

(forintban)

- A kapcsolott vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele ,
- Kapcsolott vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége ,
- Kapcsolott vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke ,
- Kapcsolott vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke ,
- A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó összes elábé és közvetített szolgáltatások értéke ,
- A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke ,
- A 3. sorból a Htv. 39. §-ának (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 ,
- A kapcsolott vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege ,
- Kapcsolott vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5+6+7+8) ,
- Kapcsolott vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1-2-9) ,
- Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap [„E” jelű betétlap III./10. sor x („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

„F” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről az Erdőkertes 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 megosztási módszere

1. Személyi jellegű ráfordítással arányos
 2. Eszközérték arányos
 3. A Htv. melléklet 2.1. pontja szerinti megosztás
 4. A Htv. melléklet 2.2. pontja szerinti megosztás
 5. A Htv. melléklet 2.3. pontja szerinti megosztás
 6. A Htv. melléklet 2.4.1. pontja szerinti megosztás
 7. A Htv. melléklet 2.4.2. pontja szerinti megosztás

III. A 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 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 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 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 vezeték nélküli 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 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

„H” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről az Erdőkertes Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Önellenőrzés

1. Adóalap változása (+,-)	2. Adóösszeg változása (+,-)	3. Az önellenőrzési pótlék alapja	4. Az önellenőrzési pótlék összege

_____ helység év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„I” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről az Erdőkeres Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

II/1. A Htv. 40/C. § szerinti vállalkozó nettó árbevétele

1. Nettó árbevétel (2+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18-19-20-21-22-23)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. Bevétel (3+4+5+6)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
3. Áruértékesítésből, szolgáltatás nyújtásából, jogdíjból származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatás-nyújtásból származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
5. Más standardok által az IAS 18 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
6. Megszűnő tevékenységből eredő árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
7. Bevételet nem eredményező csere keretében elcsereált áru, szolgáltatás értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
8. Nem számlázott, utólag adott engedmény	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételt csökkentő kamat	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
10. Az IAS 11 standard alapján a bevételt csökkentő kötbér	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
11. A Htv. 52. § 40. pont szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében közvetített szolgáltatás bekerülési értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
12. Saját név alatt történt bizományos áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
13. Bevételet keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételecsökkentő hatása	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
15. Nem szokásos tevékenység keretében eladott termék, nyújtott szolgáltatás árbevétele	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
17. Operatív lízingből származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
18. A Htv. 40/C. §-a (1) bekezdés a)-d) vagy az a), e) és g)-j) pontok szerinti ügyletről kiállított számla szerinti, az IFRS-ek szerint árbevételnek nem minősülő ellenérték	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
19. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
20. Felszolgálati díj árbevétele	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
21. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
21.1. A 21. sorból regisztrációs adó	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
21.2. A 21. sorból energiaadó	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
21.3. A 21. sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
23. Bevételet keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételetnövelő hatása	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

II/2. A Htv. 40/D. § szerinti hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, befektetési vállalkozás nettó árbevétele

1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8-9-10)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
3. A kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
7. Operatív lízingből származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
8. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

II/3. A Htv. 40/E. § szerinti biztosító vállalkozó nettó árbevétele

1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
3. A kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
7. Operatív lízingből származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
8. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
9. Díjbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
10. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
11. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
12. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

III. Eladott áruk beszerzési értéke*(forintban)*

1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7-8)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
3. A beszerzési érték meghatározásánál figyelembe vett, nem számlázott kereskedelmi engedmények összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. Bevételt nem eredményező cserébe adott készlet könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
6. A Htv. 40/C.§ (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett értékesítés esetén az értékesített áru könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
7. Nem szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
8. A 7. és 6. sorból az az érték, melyet az adózó az adóévet megelőző éven már elábéként figyelembe vett	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

IV. Anyagköltség*(forintban)*

1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. A Htv. 40/G. § (2) bekezdés szerinti növelő tételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
3. A Htv. 40/G. § (3) bekezdés szerinti csökkentő tételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. Anyagköltség (1+2-3)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

V. Közvetített szolgáltatások értéke*(forintban)*

1. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke ,
2. A Htv. 40/C.§ (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke ,
3. Közvetített szolgáltatások értéke (1+2) ,

VI. Áttérési különbözet*(forintban)*

1. A Htv. 40/J. §-ának a) pont szerinti áttérési különbözet ,
- 1.1. Htv. 40/J. §-ának aa) pont szerinti áttérési különbözet ,
- 1.2. Htv. 40/J. §-ának ab) pont szerinti áttérési különbözet ,
2. A Htv. 40/J. §-ának b) pont szerinti különbözet ,
- 2.1. A Htv. 40/J.§-ának ba) pont szerinti különbözet ,
- 2.2. A Htv. 40/J. §-ának bb) pont szerinti különbözet ,
3. Az áttérési különbözet összege (1-2) (+,-) ,

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása