

BEVALLÁS
a helyi iparüzési adóról állandó jellegű iparüzési tevékenység esetén
Főlap

2013. 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) a) pontja alapján állandó jellegű iparüzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
- 9. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
- 10. A Htv. 39/E. §-a szerint mentes adóalany bevallása
- 11. Öellenőrzés

II. Bevallott időszak

év hó naptól év hó napig

III. A záró bevallás benyújtásának oka

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

IV. Bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H

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

VII. Az adó

(Ft)

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. Alaputatás, 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. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség ,
8. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény ,
9. Mentességekkel korrigált Htv. szerinti - a vállalkozási szintű - adóalap (6-7+8) ,
10. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 9. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap ,
11. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján (Htv. 39/C §-a szerint) ,
12. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (10-11) ,
13. Adóalapra jutó iparüzési adó összege (12. sor x 2 %) ,
14. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv. 39/C §-a szerint) ,
15. Az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja szerint] ,
16. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] ,
17. Iparüzési adófizetési kötelezettség [13-(14+15+16)] ,
18. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege ,
19. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap ,
20. Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5%-a ,

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

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

1. Jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____
2. Adótanácsadó, adószakértő vagy okleveles adószakértő neve: _____
3. Adóazonosító száma: _____
4. Bizonyítvány / igazolvány száma: _____
5. Jelölje X-szel: az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott
 meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)
 adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő:

„A” JELŰ BETÉTLAP

2013. évben kezdődő adóévről az Erdőkertes Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. A nettó árbevétel

(Ft)

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

. . . . ,

2. A számviteli törvény szerinti nettó árbevétel

. . . . ,

3. A társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel

. . . . ,

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

. . . . ,

5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, energia adó összege

. . . . ,

6. Felszolgálati díj árbevétele

. . . . ,

helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„B” JELŰ BETÉTLAP

2013. évben kezdődő adóévről az Erdőkertes Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adószáma: - -

II. A 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

. . . . ,

helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„C” JELŰ BETÉTLAP

2013. 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. A nettó árbevétel

(Ft)

1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7-8) ,
2. Biztosítástechnikai eredmény ,
3. Nettó működési költségek ,
4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágban) 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. c) alpontja szerint egyéb növelő tételek ,
8. Htv. 52. § 22. c) alpontjában foglalt csökkentések ,

_____ helység év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„D” JELŰ BETÉTLAP

2013. 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. A 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 ,

_____ helység év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„E” JELŰ BETÉTLAP

2013. 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, kapcsoló vállalkozás adóalapja

I. Adóalany

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

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

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

(Ft)

- 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 **(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)-(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 kapcsoló vállalkozás esetén

(Ft)

- A kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele ,
- Kapcsoló vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége ,
- Kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke ,
- Kapcsoló 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 ,
- 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 kapcsoló vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege ,
- Kapcsoló vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5.+6.+7.+8.) ,
- Kapcsoló vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1.-2.-9.) ,
- 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

„F” JELŰ BETÉTLAP

2013. 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. Alkalmazott adóalap megosztás módszere

1. Személyi jellegű ráfordítással arányos
 2. Eszközérték arányos
 3. A Htv. 3. számú melléklet 2.1 pontja szerinti megosztás
 4. A Htv. 3. számú melléklet 2.2 pontja szerinti megosztás
 5. A Htv. 3. számú melléklet 2.3 pontja szerinti megosztás
 6. A Htv. 3. számú melléklet 2.4.1 pontja szerinti megosztás
 7. A Htv. 3. számú melléklet 2.4.2 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 termelés, félkésztermék, késztermék értéke együttes összege , Ft
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (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

2013. 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. Az önellenőrzési pótlék összegének kiszámítása

Adóalap változása (+,-)	Adóösszeg változása (+,-)	Az önellenőrzési pótlék alapja	Az önellenőrzési pótlék összege

_____ helység év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása