

BEVALLÁS
a helyi iparüzési adóról állandó jellegű iparüzési tevékenység esetén
Főlap

2017. évben kezdődő adóévben az Újtelek Község Önkormányzatának illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről
(Benyújtandó a székhely, telephely fekvése szerinti települési önkormányzat, fővárosban a fővárosi önkormányzat adóhatóságához.)

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. Statisztikai számjele: _____ - _____ - _____ - _____

6. Gazdálkodási formája, megnevezése: _____ GFO kódja: _____

7. Főtevékenység megnevezése: _____ TEÁOR kódja: _____

8. Pénzintézeti számlaszáma (külföldi esetén az első négy IBAN karakter): _____ - _____ - _____ - _____

9. Pénzintézeti számlaszáma (külföldi esetén az első négy IBAN karakter): _____ - _____ - _____ - _____

10. Pénzintézeti számlaszáma (külföldi esetén az első négy IBAN karakter): _____ - _____ - _____ - _____

11. Székhelye, lakóhelye: _____ irányítószám _____ város/község
_____ közterület _____ közterület jelleg _____ hrsz. _____ ép. _____ lh. _____ em. _____ ajtó

12. Központi ügyintézés helye (amennyiben nem a cég székhelyén van)

_____ város/község _____ közterület _____ közterület jelleg _____ hrsz.

13. Levelezési címe: _____ város/község _____ közterület _____ közterület jelleg _____ hrsz.

14. Telefonszáma: _____, e-mail címe: _____

15. Honlapja: _____

16. Iratok őrzésének helye: _____ város/község _____ közterület _____ közterület jelleg _____ hrsz.

17. Bevallást kitöltő neve¹: _____, telefonszáma/e-mail címe: _____

Alakulás, szünetelés, megszűnés

1. Létesítő okirat (egyéni vállalkozó nyilvántartásba vétel) kelte: _____ év _____ hó _____ nap; száma _____

2. Alakulás módja: ___ 1. új szervezet ___ 2. társasági formaváltás ___ 3. egyesülés ___ 4. beolvadás ___ 5. szétválás ___ 6. kiválás

3. Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja: _____ év _____ hó _____ nap

4. Adóköteles tevékenység megkezdésének jogcíme:

___ 1. székhely létesítés ___ 2. telephely nyitása ___ 3. ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység ___ 4. idegenforgalmi adó beszedési kötelezettség

5. Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezetként történő nyilvántartásba vétel napja: _____ év _____ hó _____ nap

6. Egyéni vállalkozó tevékenység szüneteltetése _____ év _____ hó _____ naptól _____ év _____ hó _____ napig

7. Folyamatban lévő megszűnés: ___ 1. felszámolás ___ 2. végelszámolás ___ 3. felszámolás megszűnése egyezségkötéssel

8. Felszámolás, végelszámolás kezdőnapja, egyezségkötés napja, végleges megszűnés: _____ év _____ hó _____ nap

9. Tevékenység megszűnésének időpontja: _____ év _____ hó _____ nap

10. Adóköteles tevékenység megszűnésének jogcíme:

___ 1. székhelyáthelyezés ___ 2. telephelyzárás ___ 3. ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység ___ 4. idegenforgalmi adóbeszedési kötelezettség

11. Adókötelezettség végleges megszűnése, megszüntetése: _____ év _____ hó _____ nap

Az Adóalany adatait tartalmazó táblázat teljes körű kitöltése kötelező!

Elmulasztása esetén a bevallást nem áll módunkban befogadni!

Aláírás nélkül a bevallás érvénytelen; a benyújtott bevallás végrehajtható okiratnak minősül!

¹ A bevallást kitöltő nevét, elérhetőségét kérjük kitölteni!

II. 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 évéről készült évközi bevallása
- 7. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
- 8. A Htv. 41.§(8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adózámmal rendelkező őstermelő(adózó), családi gazdálkodó bevallása
- 9. A Htv. 37. § (2) a) pontja alapján állandó jellegű iparüzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
- 10. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
- 11. A Htv. 39/ E. §- a szerint mentes adóalany bevallása
- 12. A Htv. 39/F. §- a szerint mentes adóalany bevallása (az adóelőny deminimis támogatásnak minősül, melynek igénybevételéhez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése szükséges)
- 13. Önellenőrzés

III. Bevallott időszak _____ év _____ hó _____ naptól _____ év _____ hó _____ napig

IV. A záró bevallás benyújtásának oka

- 1. Felszámolás
- 2. Végelszámolás
- 3. Kényszertörlés
- 4. Adószám megszüntetése
- 5. Átalakulás, egyesülés, szétválás
- 6. A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése
- 7. Hatósági megszüntetés
- 8. Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelmének elutasítása vagy 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” – Vállalkozók nettó árbevételének kiszámítása
- „B” – Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása
- „C” – Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása
- „D” – Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása
- „E” – Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke figyelembe vehető összege, kapcsoló vállalkozás adóalapja
- „F” – A vállalkozási szintű adóalap megosztása
- „G” – Nyilatkozat túlfizetésről
- „H” – Önellenőrzési pótlék bevallása
- „I” – éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére
- „J” – a közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalanyok és családi gazdaság tagjainak nyilatkozata

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) az adóévben 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
- d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

	(Ft)	Az adóhatóság tölti ki!
VII. AZ ADÓ KISZÁMÍTÁSA		
1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (részletezése az "A" lapon található)		
2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető (a Htv. 39.§ (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalanyok esetén: "E" lap IV/7.sor) együttes összege		
3. Az alvállalkozói teljesítések értéke		
4. Anyagköltség		
5. Alapkitatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége		
6. Htv. szerinti - vállalkozási szintű – adóalap [1-(2+3+4+5)] vagy a Htv. 39. § (6) bek. 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 "F" 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 adó- alap megosztása szerinti - települési szintű adóalap		
13. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján összesen (Htv. 39/C.§ (2) bek.)	-----	-----
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján összesen (Htv. 39/C.§ (4) bek.)	-----	-----
15. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (12-13-14)		
16. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (15. sor x 2%)		
17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv. 39/C.§ (2) bek.)	-----	-----
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv. 39/C.§ (4) bek.)	-----	-----
19. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. a) pontja)		
20. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja)		
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja)		
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja)		
23. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alapkitatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada (Htv. 40/A.§ (3) bek.)	-----	-----
24. Iparűzési adófizetési kötelezettség [16-(17+18+19+20+21+22+23)] SZÁZ FORINTRA KERÉKÍTVE		
25. Adóelőlegre befizetett összeg (2016.márciusi és szeptemberi előlegek összege)		
26. Feltöltési kötelezettség miatt befizetett összeg		
27. Különbözet [24-(25+26)]* + eredmény: FIZETENDŐ A túlfizetésről a „G” lapon lehet rendelkezni! - eredmény: TÚLFIZETÉS		
28. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege		
29. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap		
30. Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5 %-a		
31. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény	(fő)	

*negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!

VIII. Adóelőleg bevallása

1. Előlegfizetési időszak: 2018. év július hó 01. naptól - 2019. év június hó 30. napig
2. Első előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: 2018. év szeptember hó 15. nap Ft
(VII/24. sorban szereplő adóösszeg 12 hónapos időszakra számított, 100 forintra kerekített összege, csökkentve a 2017.03.15-ével előírt adóelőleg összegével)
3. Második előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: 2019. év március hó 15. nap Ft
(VII/24. sorban szereplő adóösszeg 12 hónapos időszakra (évesítés) számított, 100 forintra kerekített összegének a fele.)

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

P.H.

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

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

Az iparűzési adó fizetési kötelezettség utalással is teljesíthető a

11732040-15341729-03540000 számú

ÚJTELEK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA IPARŰZÉSI ADÓ

BESZEDÉSI SZÁMLA javára.

Utaláskor kérem, hivatkozzon a helyi önkormányzati azonosítójára !

Aláírás nélkül a bevallás érvénytelen; a benyújtott bevallás

végrehajtható okiratnak minősül!

„A” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről Újtelek Község Önkormányzata 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

az adatokat forintban kell megadni

1. 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,
az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege _____

5.1. Az 5. sorból regisztrációs adó: _____

5.2. Az 5. sorból energiaadó: _____

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

Aláírás nélkül érvénytelen!

„B” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről Újtelek Község Önkormányzata illetékességi területén
folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi
iparűzési adóbevalláshoz

Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adószáma: _____

II. A nettó árbevétel

az adatokat forintban kell megadni

1. 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 _____

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
év	hó	nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

Aláírás nélkül érvénytelen!

„C” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről Újtelek Község Önkormányzata 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

az adatokat forintban kell megadni

1. Htv. szerinti - vállalkozási 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 ágánál) 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

Aláírás nélkül érvénytelen!

„D” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről Újtelek Község Önkormányzata illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adószáma: _____

II. A nettó árbevétel

az adatokat forintban kell megadni

1. 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

Aláírás nélkül érvénytelen!

„E” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről Újtelek Község Önkormányzata 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 az adatokat forintban kell megadni

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 (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 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) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsoló vállalkozás esetén az adatokat forintban kell megadni

1. A kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele _____

2. Kapcsoló vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége _____

3. Kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke _____

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

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

10. Kapcsoló vállalkozások összesített pozitív előjelű különbség (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

Aláírás nélkül érvénytelen!

„F” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről Újtelek Község Önkormányzata 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. Személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás | <input type="checkbox"/> 5. A Htv. 3. számú melléklet 2.3 pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 2. Eszközérték arányos megosztás | <input type="checkbox"/> 6. A Htv. 3. számú melléklet 2.4.1 pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 3. A Htv. 3. számú melléklet 2.1 pontja szerinti megosztás | <input type="checkbox"/> 7. A Htv. 3. számú melléklet 2.4.2 pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 4. A Htv. 3. számú 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 végző 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 végző 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 végző 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 végző 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
17. MEGOSZTÁS ARÁNYA (%-ban, 6 tizedesjegy pontossággal) _____

_____ helység

_____ év _____ hó _____ nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

Aláírás nélkül érvénytelen!

„G” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről Újtelek Község Önkormányzata 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: _____

3. A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszám:

	-		-	
--	---	--	---	--

II. Nyilatkozat a túlfizetésről

1. Nyilatkozom, hogy más adónemben/hatóságnál (állami, önkormányzati adóhatóságnál, vámhatósánál) lejárt esedékességű köztartozásom nincs
2. A túlfizetés összegét később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségekre kívánom felhasználni
3. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségekre 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 kötelezettségekre kívánom felhasználni
5. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségekre kívánom felhasználni
6. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem

III. Más adónemben, hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozására átvezetendő összegek

Sor-szám	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (Ft)	Köztartozáshoz tartozó pénzügyi számlaszám	Intézmény által alkalmazott ügyfélaazonosító szám
1.				[] - [] - []	
2.				[] - [] - []	
3.				[] - [] - []	
4.				[] - [] - []	
5.				[] - [] - []	

_____ helység

[] [] []
év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

Aláírás nélkül érvénytelen!

„H” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az Újtelek Község Önkormányzata önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű ipariüzemi tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi ipariüzemi adóbevalláshoz

Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

1. Az adóalany neve, (cégneve):

2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele:

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

P.H.

Aláírás nélkül érvénytelen!

„I” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az Újtelek 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 (Ft)

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)	
2. Bevétel (3+4+5+6)	
3. Áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, jogdíjból származó árbevétel	
4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatásnyújtásból származó árbevétel	
5. Más standardok által az IAS 18 szerinti árbevételeként elszámolni rendelt tételek	
6. Megszűnő tevékenységből eredő árbevétel	
7. Bevételeket nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke	
8. Nem számlázott, utólag adott engedmény	
9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételeket csökkentő kamat	
10. Az IAS 11 standard alapján a bevételeket csökkentő kötbér	
11. A Htv.52.§ 40. pont szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében közvetített szolgáltatás bekerülési értéke	
12. Saját név alatt történt bizományosi áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke	
13. Bevételeket keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételecsökkentő hatása	
14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	
15. Nem szokásos tevékenység keretében eladott termék, nyújtott szolgáltatás árbevétele	
16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték	
17. Operatív lízingből származó árbevétel	
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 árbevételeknek nem minősülő ellenérték	
19. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevételek	
20. Felszolgálati díj árbevétele	
21. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege,	
21.1. A 21. sorból regisztrációs adó:	
21.2. A 21. sorból energiaadó:	
21.3. A 21. sorból alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó:	
22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbevétel	
23. Bevételeket keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételelnövelő hatása	

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

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)	
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	
3. A kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások	
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel	
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege	
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	
7. Operatív lízingből származó árbevétel	
8. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel	
9. Díjbevétel	
10. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	
11. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	
12. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás	

III. Eladott áruk beszerzési értéke (Ft)

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

IV. Anyagköltség (Ft)	
1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke	
2. A Htv. 40/G.§ (2) bekezdés szerinti növelő tételek	
3. A Htv. 40/G.§ (23) bekezdés szerinti csökkentő tételek	
4. Anyagköltség (1+2-3)	
V. Közvetített szolgáltatások értéke (Ft)	
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 (Ft)	
1. A Htv. 40/J.§-ának a) pontja 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) pontja szerinti áttérési különbözet	
2.1. Htv.40/J. §-ának ba) pont szerinti áttérési különbözet	
2.2. Htv.40/J. §-ának bb) pont szerinti áttérési különbözet	
3. Az áttérési különbözet összege (1-2) (+,-)	
<p>_____, _____ év _____ hó _____ nap</p> <p style="text-align: right;">_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása</p> <p style="text-align: right;">P.H.</p>	

Aláírás nélkül érvénytelen!

„J” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az Újtelek Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

a közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalanyok és családi gazdaság adóalany tagjainak nyilatkozata

I. Nyilatkozat

Alulírott II. pont szerinti adóalanyok kijelentjük, hogy közös őstermelői tevékenység keretében, családi gazdaságban végzett adóévi állandó jellegű iparűzési adókötelezettségről kizárólag az adószámmal rendelkező adóalany, családi gazdálkodó adóalany nyújt bevallást.

Oldalszám : ___ / ___

II. Adóalanyok adatai

1. Adószámmal rendelkező, családi gazdálkodó adóalany neve :

2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

ADÓALANY NEVE	ADÓAZONOSÍTÓ JELE	ALÁÍRÁSA (törvényes képviselő)

TÖBB ADÓALANY ESETÉN EGY MÁSIK „J” JELŰ LAPOT IS KI KELL TÖLTENI !

_____, _____ év _____ hó _____ nap

P.H.

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

Aláírás nélkül érvénytelen!

SEGÉDLAP

Iparüzési adóalap egyszerűsített meghatározási módját választóknak

	Megnevezés	(Ft)
1.	A vállalkozó által az adóévben elért bevétel összege	
2.	Levonható költséghányad összege	
3.	Szja tv. szerinti átalányadó alapja (1.sor - 2.sor)	
4.	Helyi iparüzési adóalapja (3.sor x 1.2)	

II. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózó magánszemélyek:

III. Egyéb (nem átalányadózó) adózók iparüzési adóalapjának egyszerűsített meghatározási módja:

	Megnevezés	(Ft)
1.	Helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerinti nettó árbevétel	
2.	Nettó árbevétel 80 %-a (1.sor x 0.8)	

IV. Egyszerűsített vállalkozói adó hatálya alá tartozó adózók iparüzési adóalapjának egyszerűsített meghatározási módja:

	Megnevezés	(Ft)
1.	Egyszerűsített vállalkozói adó alapja	
2.	Egyszerűsített vállalkozói adó alapjának 50 %-a (1.sor x 0.5)	

V. A kisvállalati adó hatálya alá tartozó adózók iparüzési adóalapjának egyszerűsített meghatározási módja:

	Megnevezés	(Ft)
1.	Kisvállalati adó alapja	
2.	Helyi iparüzési adóalapja (1.sor x 1.2)	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

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

Aláírás nélkül érvénytelen!

