

**BEVALLÁS**  
**a helyi iparüzési adóról állandó jellegű iparüzési tevékenység esetén**  
**Főlap**

2016. 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. Pénzügyi számlaszáma (külföldi esetén az első négy IBAN karakter): \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

9. Pénzügyi számlaszáma (külföldi esetén az első négy IBAN karakter): \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

10. Pénzügyi számlaszáma (külföldi esetén az első négy IBAN karakter): \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

11. Székhelye, lakóhelye: \_\_\_\_\_ irányítószám \_\_\_\_\_ város/község

\_\_\_\_\_ közterület \_\_\_\_\_ közterület jelleg \_\_\_\_\_ hsz. \_\_\_\_ ép. \_\_\_\_ lh. \_\_\_\_ em. \_\_\_\_ ajtó

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

\_\_\_\_\_ város/község \_\_\_\_\_ közterület \_\_\_\_\_ közterület jelleg \_\_\_\_\_ hsz.

13. Levelezési címe: \_\_\_\_\_ város/község \_\_\_\_\_ közterület \_\_\_\_\_ közterület jelleg \_\_\_\_\_ hsz.

14. Telefonszáma: \_\_\_\_\_, e-mail címe: \_\_\_\_\_

15. Honlapja: \_\_\_\_\_

16. Iratok őrzésének helye: \_\_\_\_\_ város/község \_\_\_\_\_ közterület \_\_\_\_\_ közterület jelleg \_\_\_\_\_ hsz.

17. Bevallást kitöltő neve<sup>1</sup>: \_\_\_\_\_, 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 szervezatként 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!**

<sup>1</sup> 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 évről 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. Kényszertörés
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, kapcsolott 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 általánadózóként
- 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 KISZÁMÍTÁSA	(Ft)	Az adóhatóság tölti ki!
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 II/7.sor) együttes összege		
3. Az alvállalkozói teljesítések értéke		
4. Anyagköltség		
5. Alapkutatás, 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 "P" 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 iparüzési 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 iparüzési 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 szerinti 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. Iparüzési adófizetési kötelezettség [16-(17+18+19+20+21+22+23)] <b>SZÁZ FORINTRA KERÉKÍTVE</b>		
25. Adóelőlegre befizetett összeg (2016.márciusi és szeptemberi előlegek összege)		
26. Feltöltési kötelezettség miatt befizetett összeg		
27. Különbözet [24-(25+26)]* + eredmény: <b>FIZETENDŐ</b> A túlfizetésről a „G” lapon lehet rendelkezni! - eredmény: <b>TÚLFIZETÉS</b>		
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: 2017. év július hó 01. naptól - 2018. év június hó 30. napig
2. Első előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: 2017. 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: 2018. 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

2016. 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

2016. évben kezdődő adóévről Újtelek Község Önkormányzata 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

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

2016. 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 \_\_\_\_\_

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

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

**Aláírás nélkül érvénytelen!**

## „D” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről Újtelek Község Önkormányzata 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

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

2016. 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, kapcsolt vállalkozás adóalapja**

<b>I. Adóalany:</b>	<b>a Htv. 39. § (6) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja</b>	<input type="checkbox"/>
1. Adóalany neve (cégneve): _____		
2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____		
<b>II. A Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén</b>		<i>az adatokat forintban kell megadni</i>
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) ] _____		
<b>III. A Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén</b>		<i>az adatokat forintban kell megadni</i>
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. 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 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 különbözet (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	<input type="checkbox"/> év <input type="checkbox"/> hó <input type="checkbox"/> nap	_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

**Aláírás nélkül érvénytelen!**



## „F” JELŰ BETÉTLAP

2016. 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

1. Személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás
2. Eszközérték arányos megosztás
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 m<sup>3</sup>
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 m<sup>3</sup>
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

2016. 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 kötelezettségre kívánom felhasználni
3. A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
4. A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_ forintot kérek visszatéríteni, \_\_\_\_\_ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
5. A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
6. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem

#### 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 ügyfélazonosító szám
1.				- - -	
2.				- - -	
3.				- - -	
4.				- - -	
5.				- - -	

\_\_\_\_\_ helység

év      hó      nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

**Aláírás nélkül érvénytelen!**

**„H” jelű betétlap**

2016. évben kezdődő adóévről az Újtelek Község Önkormányzata önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési 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**

2016. 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 árbevételként elszámolni rendelt tételek	
6. Megszűnő tevékenységből eredő árbevétel	
7. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke	
8. Nem számlázott, utólag adott engedmény	
9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételt csökkentő kamat	
10. Az IAS 11 standard alapján a bevételt 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. Bevételt 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 árbevételnek nem minősülő ellenérték	
19. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel	
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. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevétele-növelő 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	



<b>IV. Anyagköltség (Ft)</b>	
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)	
<b>V. Közvetített szolgáltatások értéke (Ft)</b>	
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)	
<b>VI. Áttérési különbözet (Ft)</b>	
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**

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

	<b>Megnevezés</b>	<b>(Ft)</b>
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. Aszemélyi jövedelemudóról szóló törvény szerinti átalányadózó magánszemélyek:**

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

	<b>Megnevezés</b>	<b>(Ft)</b>
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:**

	<b>Megnevezés</b>	<b>(Ft)</b>
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:**

	<b>Megnevezés</b>	<b>(Ft)</b>
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!**