

BEVALLÁS
a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén
Főlap

2017. évben kezdődő adóévben a Kenderes 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 iparűzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás

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 adóalanyiség megszűnése
10. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
11. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése
12. Egyéb: _____

IV. Bevallásban szereplő betétlapok

A

B

C

D

E

F

G

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 _____ közterület 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:

1. a személy jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként
2. az egyszerűsített vállalkozói adó alanyaként
3. a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
4. a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. Az adó

(Ft)

1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
2. Eladott árak beszerzési értéke	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
3. Közvetített szolgáltatások értéke	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
4. A 3. sorból az alvállalkozói teljesítmények értéke	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
5. Anyagköltség	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
6. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
7. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap [1-(2+3+4+5+6)]	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
8. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
9. Külföldön létesített telephelyen végzett tevékenységre jutó adóalap mentessége	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
10. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
11. Mentességekkel korrigált Htv. szerinti - a vállalkozási szintű - adóalap [7-8-9+10]	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
12. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 11. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
13. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (12-13)	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
14. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (14. sor * 2 %)	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
15. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
16. Iparűzési adófizetési kötelezettség [15-(16+17+18)]	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
17. Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5%-a	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
18. Adóelőlegre befizetett összeg	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
19. Feltöltési kötelezettség címén befizetett összeg	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
20. Különbözet [19-(20+21)]	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,
21. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,

VIII. Adóelőleg bevallása

1. Előlegfizetési időszak	2018 év 07 hó 01 naptól	2019 év 06 hó 30 napig	
	Esedékesség		Összeg (Ft)
2. Első előlegrészlet	2018 év 09 hó 17 nap	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,	
3. Második előlegrészlet	2019 év 03 hó 18 nap	[][] . [][] . [][] . [][] . [][] . [][] ,	

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

_____ helység [][][][] [][] [][]
 év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

1. A jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____ Jelölje X-szel, ha az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott:

2. Adótanácsadó, adószakértő vagy okleveles adószakértő neve: _____ Jelölje X-szel, ha meghatalmazott és meghatalmazását csatolta:

3. Adóazonosító száma: _____ Jelölje X-szel, ha az aláíró az adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő:

4. Bizonyítvány / igazolvány száma: _____

„A” jelű betétlap

2017. évben kezdődő. adóévről a Kenderes önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. A nettó árbevétel

(Ft)

- | | |
|---|---|
| 1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel [2-3-4-5-6] | <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. A számviteli törvény szerinti nettó árbevétel | <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. A társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel | <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. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó 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"/> |
| 5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, energia adó 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"/> |
| 6. Felszolgálati díj árbevétele | <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

„B” jelű betétlap

2017. évben kezdődő. adóévről a Kenderes önkormányzat 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

(Ft)

- | | |
|--|---|
| 1. 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"/> |
| 2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek | <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. Egyéb pénzügyi szolgáltatás 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"/> |
| 4. Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatás nettó árbevétele | <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. Befektetési szolgáltatás 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"/> |
| 6. Fedezeti ügyletek veszteségének/nyereségének 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"/> |
| 7. 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"/> |
| 8. Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások | <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

2017. évben kezdődő adóévről a Kenderes önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke figyelembe vehető együttes összege, kapcsolt vállalkozás adóalapja

I. Adóalany

a Htv.39.§ (6) bekezdés szerinti kapcsolt vállalkozás tagja

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adószáma: - -

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

(forintban)

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, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke

500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!

5. Az 1. sorból a Htv.39. §-ának (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergiapiaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, az 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 együttes összege

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

adózóm esetén : (1.+2.), 500 M Ft feletti nettó árbevétel esetén: (3.+4.+5.+6.)

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

(forintban)

1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele

2. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alap kutatás, 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, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke

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 összes figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5.+6.+7.+8.)

10. Kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözete (adóalap) (1.-2.-9.)

11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap („E” jelű betétlap III./10.sor* („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” betétlap II./1. sor – „E” jelű betétlap III./1. sor))

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„F” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről a Kenderes 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 megosztás módszere

1. Személyi jellegű ráfordítással arányos 5. A Htv. 3. számú melléklet 2.3 pontja szerinti megosztás
2. Eszközérték arányos 6. A Htv. 3. számú melléklet 2.4.1 pontja szerinti megosztás
3. A Htv. 3. számú melléklet 2.1 pontja szerinti megosztás 7. A Htv. 3. számú melléklet 2.4.2 pontja szerinti megosztás
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 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 vezetékek nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma . . db
12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezetékek 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 vezetékek nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma . . db
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezetékek nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma . . db

helység

év hó nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„G” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről a Kenderes önkormányzat illetékességi területén
folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz
Nyilatkozat túlfizetésről

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Nyilatkozat

1. A túlfizetés összegét később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
2. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni , a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
3. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni , _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvzetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
4. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvzetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
5. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem

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

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

_____ helység

é v hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása