

AZ ADÓHATÓSÁG TÖLTI KI!

Azonosító szám: .....

Benyújtás, postára adás napja: ..... Átvevő aláírása: .....

## HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS

2017. adóévről Szalkszentmárton Önkormányzat illetékességi területén folytatott  
állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről

### I. ADÓALANY

1. Adóalany neve (cégneve): .....
2. Adószáma: \_ \_ \_ \_ \_ - \_ - \_ \_ Adóazonosító jele: \_ \_ \_ \_ \_
3. Születési helye: ..... ideje: .....
4. Anyja születési családi és utóneve: .....
5. Székhelye, lakóhelye: .....
5. Telephelye: .....
6. Levelezési címe: .....
7. Pénzintézeti számlaszáma:.....
8. Telefonszáma:.....E-mail címe:.....
9. Tevékenység megnevezése:.....
10. A bevallás kitöltőjének neve, telefonszáma:.....

II. BEVALLOTT IDŐSZAK . .....év ..... hó ..... naptól - ..... év ..... hó..... napig

### III. BEVALLÁS JELLEGE: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- 1. Éves bevallás
- 2. Záró bevallás
- 3. Előtársasági bevallás
- 4. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása
- 5. Évközben kezdő adózó bevallása
- 6. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évről készült évközi bevallása
- 7. SZJA tv. szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
- 8. A Htv. 41.§ (8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adószámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása
- 9. A Htv. 37. § (2) bek. a) pontja és a (3) bek. alapján adóévben állandó jellegű iparúzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
- 10. A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása
- 11. A Htv. 39/F. § szerinti mentes adóalany bevallása  
*Az adóalanyt megillető adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben e tényt ebben a négyzetben jelöli, akkor azzal elismeri, hogy a mentesség igénybevételére jogosult.*
- 12. A kisadózó vállalkozás tételes
- 13. Önellenőrzés

**IV. A ZÁRÓ BEVALLÁS BENYÚJTÁSÁNAK OKA:** (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- 1. Felszámolás
- 2. Végelszámolás
- 3. Kényszertörlesztés
- 4. Adószám megszüntetés
- 5. Átalakulás (egyesülés, szétválás)
- 6. A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése
- 7. Hatósági megszüntetés
- 8. Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelem elutasítása vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása
- 9. Székhely áthelyezése 2017. év ..... hó ..... nap (Éves adatok + „F” betétlap)
- 10. Telephely megszüntetése 2017. év ..... hó ..... nap (Éves adatok + „F” betétlap)
- 11. Egyszerűsített vállalkozói adóalanyiság (EVA) megszűnése
- 12. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
- 13. KATA adóalanyiság keletkezése
- 14. A kisvállalati adóban (KIVA) az adóalanyiság megszűnése
- 15. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése
- 16. Egyéb: .....

**V. BEVALLÁSBAN SZEREPLŐ BETÉTLAPOK:** (A megfelelő betétlap kitöltése kötelező.)

- |                          |                          |                          |                          |                          |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A</b>                 | <b>B</b>                 | <b>C</b>                 | <b>D</b>                 | <b>E</b>                 | <b>F</b>                 | <b>G</b>                 | <b>H</b>                 | <b>I</b>                 | <b>J</b>                 | <b>K</b>                 |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

**VI. AZ ADÓ ALAPJÁNAK EGYSZERŰSÍTETT MEGHATÁROZÁSI MÓDJÁT VÁLASZTÓK NYILATKOZATA:**

**Kérjük, az adóalapot az „K” betétlapon részletezze!**

Az adóévben az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választottam:

- 1. Szja törvény szerinti átalányadózóként
- 2. EVA hatálya alá tartozó adóalanyként
- 3. Az adóévben a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozóként
- 4. KIVA hatálya alá tartozó adóalanyként

**VII. KÖNYVVEZETÉS MÓDJA:** (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- |                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> 1. egyszeres | <input type="checkbox"/> 3. bevételi és költségnyilvántartás |
| <input type="checkbox"/> 2. kettős    | <input type="checkbox"/> 4. bevételi nyilvántartás           |

## VIII. ADÓ KISZÁMÍTÁSA

MEGNEVEZÉS	Forintban	Az adóhatóság tölti ki!
<b>1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel</b> (részletezése külön lapon található)		
<b>2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető együttes összege (RÉSZLETEZÉSE AZ „E” BETÉTLAPON!)</b> 500mFt alatt „E” lap 1.,2.,7. sor kitöltése kötelező! [A Htv. 39.§ (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: „E” lap II/7.sor adatával egyezően!]		
<b>3. Az alvállalkozói teljesítmények értéke</b>		
<b>4. Anyagköltség</b>		
<b>5. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés</b> adóévben elszámolt közvetlen költsége		
<b>6. HTV. SZERINTI - VÁLLALKOZÁSI SZINTŰ - ADÓALAP [1-(2+3+4+5)]</b> vagy a Htv. 39.§ (6) alkalmazása esetén: ”E” lap III/11. sor		
<b>7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)</b>		
<b>8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál az áttérési különbözet összege (+,-)</b> (Részletezése a „I., jelű betétlapon található)		
<b>9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet</b>		
<b>10. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség</b> <b>A KEDVEZMÉNY ÉRVÉNYESÍTÉSÉHEZ KÉRJÜK NYILATKOZZON A XI. PONTBAN!</b>		
<b>11. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap növekmény</b>		
<b>12. KORRIGÁLT HTV. SZERINTI ADÓALAP /VÁLLALKOZÁSI SZINTŰ/ (6+7+8+9-10+11)</b>		
<b>13. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 12. sorban lévő adóalap megosztás szerinti – adóalap /települési szintű/</b>		
<b>14. Adómentes adóalap</b> önkormányzati döntés alapján Szalkszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testülete 17/2015.(XI.26) Önkormányzati rendelete alapján adómentesség illeti azt a vállalkozót, aki a Htv. alapján számított (vállalkozói szintű) <b>adóalapja az adóévben nem haladta meg a 200.000Ft-ot.</b>		
<b>15. Adómentes adóalap</b> önkormányzati döntés alapján a Htv. 39/C.§ (4) bek. szerint.		

<b>16. A ÖNKORMÁNYZATI RENDELET SZERINTI ADÓKÖTELES ADÓALAP (13-14/-15)</b>		
<b>17. ADÓALAPRA JUTÓ IPARÚZÉSI ADÓ (16. sor x 2%)</b>		
<b>18. Adómentes: Szabályozott ingatlanbefektetési társaság [Htv. 39/E.§ (1) bek. szerint, a Szit. tv. szerinti társaság]</b>		
<b>19. Adómentes: Beszerző, értékesítő szövetkezet [Htv. 39/F.§ (2) bek. szerint, de minimis támogatásnak minősül.]</b>		
<b>20. Az ideiglenes jellegű iparúzési tevékenység után az adóévben megfizetett és a önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja]</b>		
<b>21. Az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a önkormányzatra jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja]</b>		
<b>22. Az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a veszprémi önkormányzatra jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja]</b>		
<b>23. Az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt összes útdíj 7,5 %-ának a önkormányzatra jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja] (21+22)</b>		
<b>24. IPARÚZÉSI ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG (100 Ft-ra kerekítve!) [17 - (18+19+20+23)]</b>		
<b>25. 2017. évre előírt adóelőleg (2017.03.16. + 2017.09.15.)</b>		
<b>26. Feltöltési kötelezettség címén előírt összeg</b>		
<b>27. Még fizetendő adó összege [24-(25+26)]</b>		
<b>28. Adótúlfizetés összege [(25+26)-24]</b>		
<b>29. Vállalkozási szinten megfizetett adóátalány összege</b>		
<b>30. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap</b>		
<b>31. Vállalkozási szinten az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt útdíj 7,5 %-a</b>		

**IX. ADÓELŐLEG**

Előlegfizetési időszak: 2018.07.01. – 2019.06.30.

Esedékesség	Összeg
Első előlegrészlet az előlegfizetési időszakban 2018.09.15.	.....Ft
Második előlegrészlet az előlegfizetési időszakban 2019.03.16.	.....Ft

Társasági adóelőleg kiegészítésére kötelezett 2017-ban: igen  nem **X. A FOGLALKOZTATÁS NÖVELÉSÉHEZ KAPCSOLÓDÓ ADÓALAP-MENTESSÉG ÉRVÉNYESÍTÉSÉHEZ SZÜKSÉGES ADATOK:**

Átlagos statisztikai állományi létszám ..... 2015. évben: fő  
2016. évben: ..... fő  
2017. évben: ..... fő

A létszámbővítéshez állami támogatást:

nem vettem igénybe  igénybe vettem 

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

Szalkszentmárton, 20 \_\_\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_ nap.

helység

PH. \_\_\_\_\_

(cégszerű) aláírás

**A bevallás ellenjegyzése esetén az ellenjegyző személy**

- Neve: .....
- Adószáma: \_ \_ \_ \_ \_ - \_ - \_ \_ Adóazonosító jele: \_ \_ \_ \_ \_
- Adótanácsadói oklevelének száma, kelte vagy adószakértői engedélyének száma, kelte:  
.....

*Ellenjegyzés dátuma: Szalkszentmárton, 20\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_ nap*  
helység

**A bevallást ellenjegyzem:**

PH. \_\_\_\_\_

**adótanácsadó, adószakértő aláírása**

**Az iparűzési adó számlaszáma:**

1	1	7	3	2	1	9	8	-	1	5	3	3	7	4	9	6	-	0	3	5	4	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---