

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 IDŐSZAKév 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.)

- | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K |
| <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!
1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)		
2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető együttes összege (RÉSZLETEZÉSE AZ „E” BETÉTLAPON!) 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!]		
3. Az alvállalkozói teljesítmények értéke		
4. Anyagköltség		
5. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége		
6. HTV. SZERINTI - VÁLLALKOZÁSI SZINTŰ - ADÓALAP [1-(2+3+4+5)] vagy a Htv. 39.§ (6) alkalmazása esetén: ”E” lap III/11. sor		
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)		
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál az áttérési különbözet összege (+,-) (Részletezése a „I,, jelű betétlapon található)		
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet		
10. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalapmentesség		
A KEDVEZMÉNY ÉRVÉNYESÍTÉSÉHEZ KÉRJÜK NYILATKOZZON A XI. PONTBAN!		
11. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap növekmény		
12. KORRIGÁLT HTV. SZERINTI ADÓALAP /VÁLLALKOZÁSI SZINTŰ/ (6+7+8+9-10+11)		
13. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 12. sorban lévő adóalap megosztás szerinti – adóalap /települési szintű/		
14. Adómentes adóalap 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) adóalapja az adóévben nem haladta meg a 200.000Ft-ot.		
15. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján a Htv. 39/C.§ (4) bek. szerint.		

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

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-MENTESÉG 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása

2017. adóévről a önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

„A” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

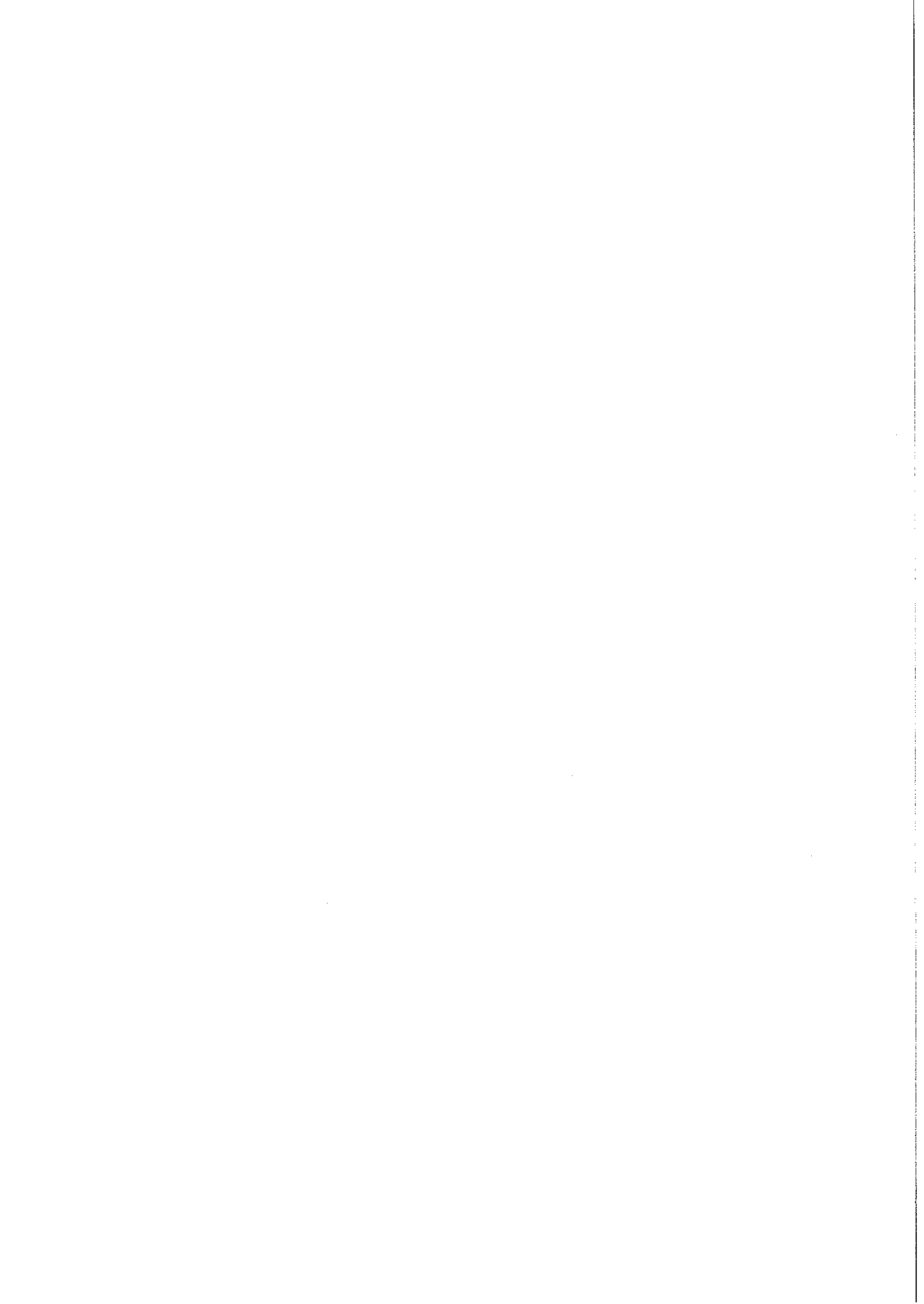
Adószáma: _____ - - - - Adóazonosító jele: _____

Megnevezés	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel 2-(3+4+5+6)		
2. Számviteli törvény, SZJA törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték		
3. 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, energiaadó, 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		
6. Felszolgálatási díj árbevétele		

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év.....hó.....nap

P. H.

.....
cégszerű aláírás



**Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások
nettó árbevételének a kiszámítása**

2017. adóévről a önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

„B” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

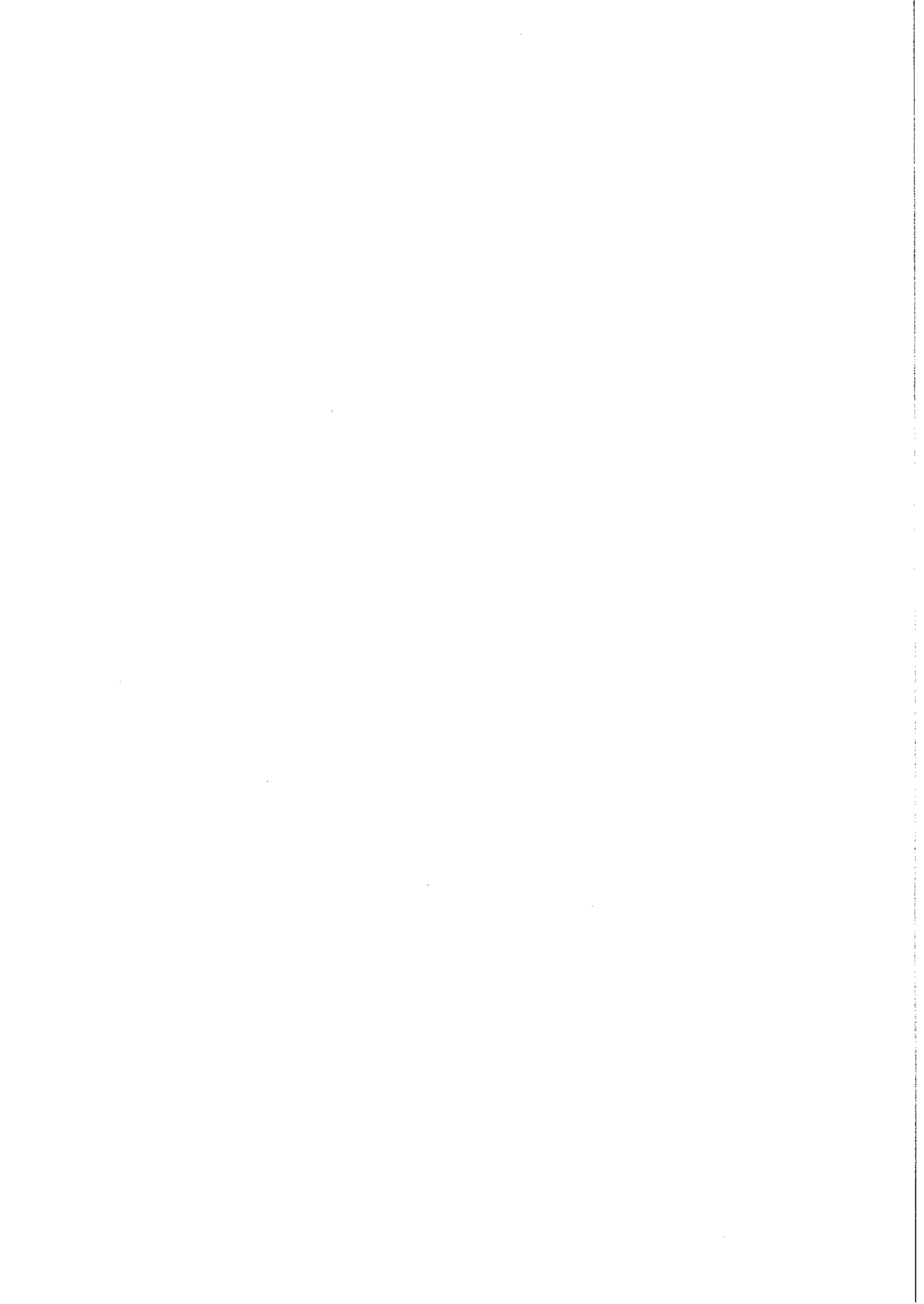
Adószáma: _____ - ____ - _____

Megnevezés	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
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 nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete		
7. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete		
8. Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
9. Pénzügyi lízingbe adott eszköz után elszámolt ELÁBÉ		

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év..... hó..... nap

P. H.

.....
cégszerű aláírás



Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

2017. adóévről a önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

„C” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

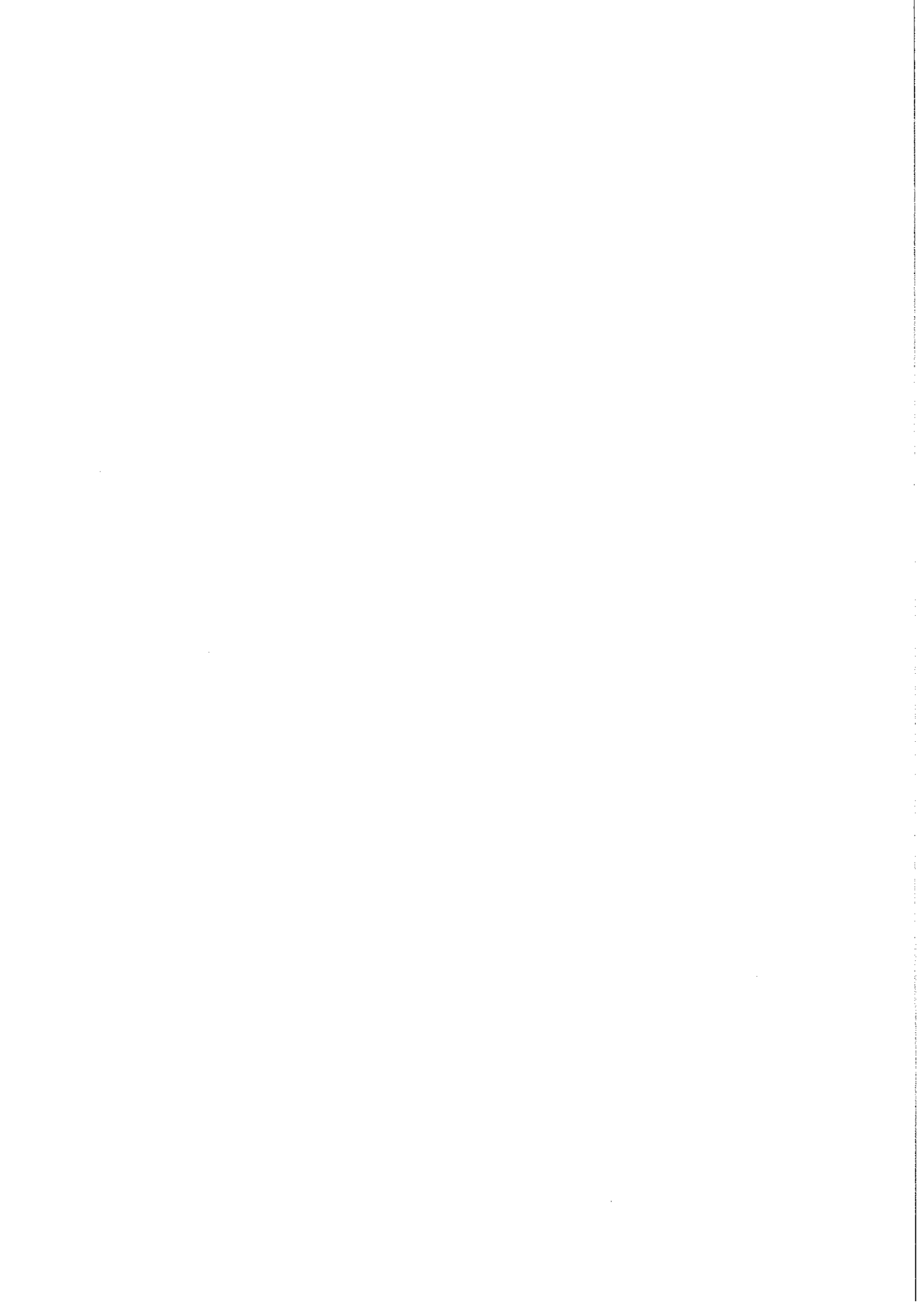
Adószáma: _____ - _____ - _____

Megnevezés	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
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 ágban) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások összegének		
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. pont c.) alpontjában foglalt csökkentések		

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év.....hó.....nap

P. H.

.....
cégszerű aláírás



Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

2017. adóévről a önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

„D” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

Adószáma: _____ - ____ - _____

Megnevezés	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel		
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		

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év.....hó.....nap

P. H.

.....
cégszerű aláírás



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

I. Adóalany a Htv. 39.§ (6) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja

Az adózó neve (cégne.....)

Adószáma: _ _ _ _ _ - _ - _ _

II. A Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó, vállalkozás esetén	Ft
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 MFt-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 MFt-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
5. Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamos-energia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamos-energia beszerzési értéke (500 MFt-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 együttes összege (500 MFt-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
7. Figyelembe vehető ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege [Legfeljebb 500 MFt nettó árbevételű adózó esetén: (1+2), 500 M Ft feletti nettó árbevétel esetén: (3+4+5+6)]	

III. A Htv. 39. § (6)(10) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén	Ft
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, vagy dohány kisker-i-ellátónál a dohány bekerülési értéke	
7. A 3. sorból a Htv.39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamos-energia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és tovább értékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamos-energia 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 betétlap III/10. sor x (A vagy B vagy C vagy D betétlap 1. sor ÷ E betétlap III/1. sor)]	

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év.....hó.....nap

P. H.

.....

cégszerű aláírás

A VÁLLALKOZÁSI SZINTŰ ADÓALAP MEGOSZTÁSA

F

2017. adóévről a önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Adózó neve (cégneve):.....

Adószáma: _ _ _ _ _ - _ - _ _ _

2017. ADÓÉVRE ALKALMAZOTT ADÓALAP MEGOSZTÁS MÓDSZERE:

- 1. Személyi jellegű ráfordítással arányos (Htv. melléklet 1.1. pont)
- 2. Eszközérték arányos (Htv. melléklet 1.2. pont)
- 3. Személyi jellegű ráfordítás és eszközérték arányos együtt /komplex (Htv. melléklet 2.1. pont)
- 4. A Htv. melléklet 2.2. pontja szerinti megosztás
- 5. A Htv. melléklet 2.3. pontja szerinti megosztás
- 6. A Htv. melléklet 2.4.1. pontja szerinti megosztás
- 7. A Htv. melléklet 2.4.2. pontja szerinti megosztás

Megnevezés

Forintban

1. A vállalkozás által az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő összes személyi jellegű ráfordítás összege	
2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben a Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő személyi jellegű ráfordítás összege	
3. A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely szerinti településekhez tartozó - a Htv. melléklete szerinti – összes eszközérték összege	
4. A 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén figyelembe veendő – a Htv. melléklete szerinti – eszközérték összege	
5. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	
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	
Mennyiség egységben	kWh / ezer m³
7. Villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	/
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	/
Forint összegben	Ft
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	
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés b) pont és (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg	

Mennyiség darabszámban	db
11. A vezetékek nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	
12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezetékek nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	
13. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes távközlési tevékenység szolgáltatási helyeinek száma	
14. A 13. sorból az önkormányzat illetékességi területén található vezetékes szolgáltatási helyeinek száma	
15. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékek nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezetékek nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	
17. MEGOSZTÁS ARÁNYA (%-ban, 6 tizedesjegy pontossággal)	

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év.....hó.....nap

P.H.
cégszerű aláírás

NYILATKOZAT A TÚLFIZETÉSRŐL

G

Adózó neve (cégneve):.....

Adószáma: _ _ _ _ - _ - _ _ Adóazonosító jele: _ _ _ _ _

A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszáma:

_ _ _ _ _ - _ _ _ _ _

I. Nyilatkozat *(Jelölje X-el a megfelelőt!)*

Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál jelenleg fennálló adótartozásom: van nincs

Az adótúlfizetés más hatósághoz történő átutalása csak **lejárt** köztartozás esetén lehetséges!

<input type="checkbox"/>	1. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem.
<input type="checkbox"/>	2. A túlfizetés összegét később esedékes helyi iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
<input type="checkbox"/>	3. A túlfizetés összegéből _____ Ft-ot kérek visszatéríteni, _____ Ft-ot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni az alábbi II. táblázat szerint, a fennmaradó összeget később esedékes helyi iparüzési adó fizetési kötelezettségemre kívánom felhasználni.

II. Más adónemben/hatóságnál nyilvántartott, lejárt esedékességű köztartozásra átvezetendő összegek

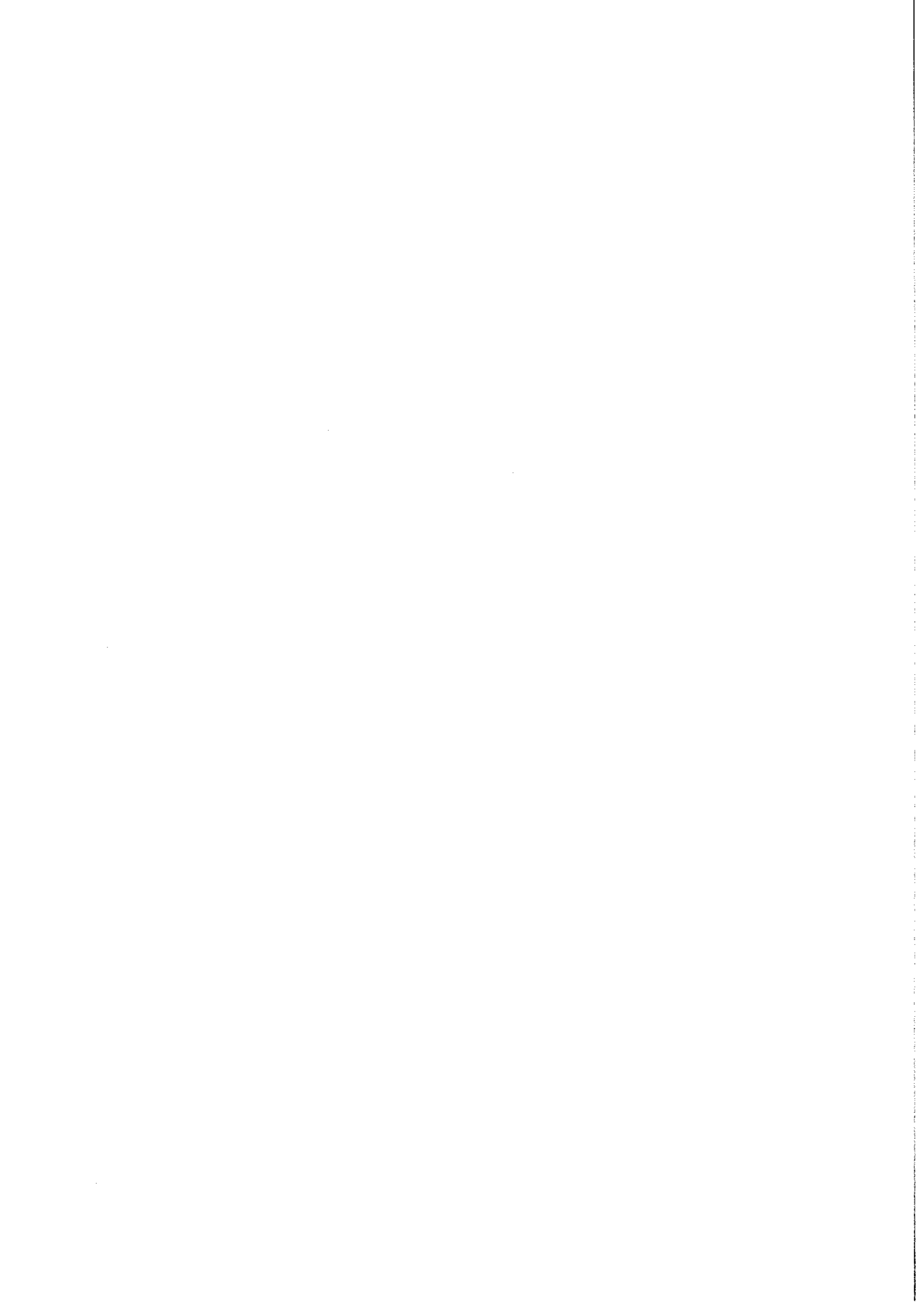
	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (Ft)	Köztartozáshoz tartozó pénzügyi számlaszám	Az intézménynél alkalmazott ügyfélazonosító
1					
2					
3					
4					
5					

Kijelentem, hogy a fenti nyilatkozat a valóságnak mindenben megfelel!

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év.....hó.....nap

P.H.

.....
cégszerű aláírás



ÖNELLENŐRZÉSI PÓTLÉK BEVALLÁSA

H

201..... adóévről a önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Adózó neve:.....

Adószáma: _____ - - _____ Adóazonosító jele: _____

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

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év.....hó.....nap

P.H.

.....
cégszerű aláírás



Éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

I

2017. adóévről a önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Adózó neve (cégneve): _____

Adószáma: _ _ _ _ _ - _ _ _ _

I. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

(forintban)

I/1. A Htv. 40/C. §-a szerinti nettó árbevétel

1. Nettó árbevétel [2+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20-21-22-23-24+25]	
2. Bevétel [3+4+5+6]	
3. Áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, jogdíjból származó árbevétel	
4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatás-nyújtásból származó árbevétel	
5. Más standardok által az IAS 18 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek	
6. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel	
7. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke	
8. Sztv. szerint – nem számlázott – utólag adott (fizetendő) szerződés szerinti 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. pontja 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 bevétel-csökkentő hatása	
14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	
15. Nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítés, szolgáltatásnyújtás árbevétele	
16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték	
17. Operatív lízingből származó árbevétel	
18. Ásványi érc kitermeléséből származó bevétel	
19. IFRS 4. Biztosítási szerződések c. standard szerint biztosítóként a biztosítási szerződésből kapott bevétel	

20. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés <i>m)</i> pontja szerinti korrekció	
21. Jogdíjbevételek	
22. Felszolgálati díj árbevétele	
23. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó, az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege	
23.1. jövedéki adó	
23.2. regisztrációs adó	
23.3. energiaadó	
23.4. az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó	
24. Bevetélt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása	
25. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)	

I/2. A Htv. 40/D. §-a szerinti nettó árbevétel

1. Nettó árbevétel <i>[2+3+4+5+6+7+8-9-10-11+12+13]</i>	
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, járó díjak, jutalékok összegével	
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. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel	
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	
11. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege	
12. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)	
13. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel	

I/3. A Htv. 40/E. §-a szerinti nettó árbevétel

1. Nettó árbevétel <i>[2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12-13+14+15]</i>	
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, járó díjak, jutalékok összegével	

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. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel	
9. Díjbevétel	
10. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege	
11. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	
12. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	
13. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás	
14. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)	
15. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel	

II. Eladott áruk beszerzési értéke

(forintban)

1. Eladott áruk beszerzési értéke	$[2+3+4+5+6+7+8-9-10+11+12]$	
2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke		
3. A kereskedelmi áru beszerzési költségének meghatározása során figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti – nem számlázott – utólag kapott (járó) engedmény szerződés szerinti összege		
4. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés a) pontjában említett csere esetén a cserébe kapott készlet csereszerződés szerinti értéke		
5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz pénzügyi lízingbe adáskor meglévő könyv szerinti értéke		
6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján az értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke		
7. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke		
8. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén azzal az összeggel, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét csökkenteni kell		
9. Az adóévet megelőző adóév(ek)ben a Htv. 40/F. § (2) bekezdés d) pontja szerint a könyv szerinti érték növeléseként már figyelembe vett összeggel, ha az IFRS-ek alkalmazásából az következik, hogy az az adóévben az (1) és (2) bekezdés szerint a könyv szerinti érték összegét növeli		
10. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén azzal az összeggel, amellyel az IFRS-ek szerint az áru		

beszerzési értékét növelni kell	
11. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé (+,-)	
12. Megszűnt tevékenységből származó elábé	

III. Anyagköltség

(forintban)

1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke	
2. Az anyag könyv szerinti értékének megállapítása során az IAS 2 Készletek című standard 11. bekezdése alapján figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti utólag kapott (járó) – nem számlázott – szerződés szerinti engedménynek minősülő kereskedelmi engedmények, rabattok és hasonló tételek összege	
3. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag besz. értékét csökkenteni kell	
4. Annak az anyagnak a ráfordításként elszámolt könyv szerinti értéke, amelyet az IAS 2 Készletek című standard 35. bekezdésében említettek szerint saját előállítású ingatlanok, gépek, berendezések alkotórészeként használtak fel és amelynek könyv szerinti értékét a saját előállítású ingatlanok, gépek, berendezések bekerülési értékében figyelembe vették	
5. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag bekerülési értékét (a kezdeti megjelenítéskor) növelni kell	
6. Anyagköltség [1+2+3-4-5+7+8]	
7. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége (+,-)	
8. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség	

IV. Közvetített szolgáltatások értéke

(forintban)

1. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke	
2. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke	
3. Közvetített szolgáltatások értéke [1+2+4+5]	
4. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolg. értéke (+,-)	
5. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke	

V. Alvállalkozói teljesítés értéke

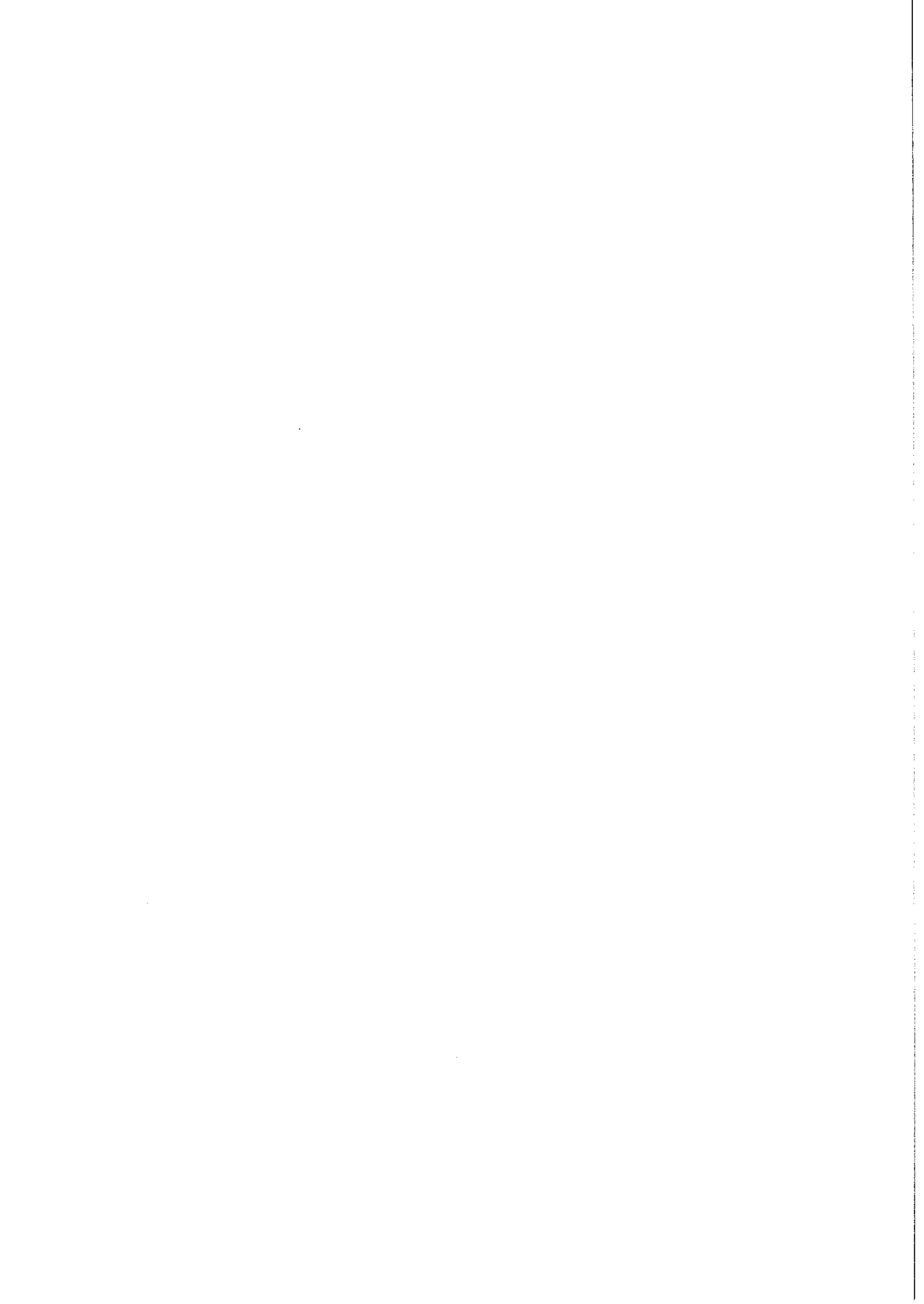
(forintban)

1. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke	
2. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke	
3. Alvállalkozói teljesítés értéke [1+2]	

VI. Áttérési különbözet*(forintban)*

1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont szerinti áttérési különbözet	
1.1. Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet	
1.2. Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet	
2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont szerinti különbözet	
2.1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti különbözet	
2.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti különbözet	
2. Az áttérési különbözet összege (+,-) [1-2]	

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év.....hó.....nap**P. H.**.....
cégszerű aláírás



**A KÖZÖS ŐSTERMELŐI IGAZOLVÁNNYAL RENDELKEZŐ ADÓALANYOK
ÉS CSALÁDI GAZDASÁG ADÓALANY TAGJAINAK NYILATKOZATA**

J

2017. adóévről a önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

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 be bevallást.

Oldalszám: ____ / ____

II. Adóalanyok adatai

Adószámmal rendelkező, családi gazdálkodó adóalany neve:

Adószáma:

1. Adóalany neve:

Adóazonosító jele:

Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása):

2. Adóalany neve:

Adóazonosító jele:

Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása):

3. Adóalany neve:

Adóazonosító jele:

Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása):

4. Adóalany neve:

Adóazonosító jele:

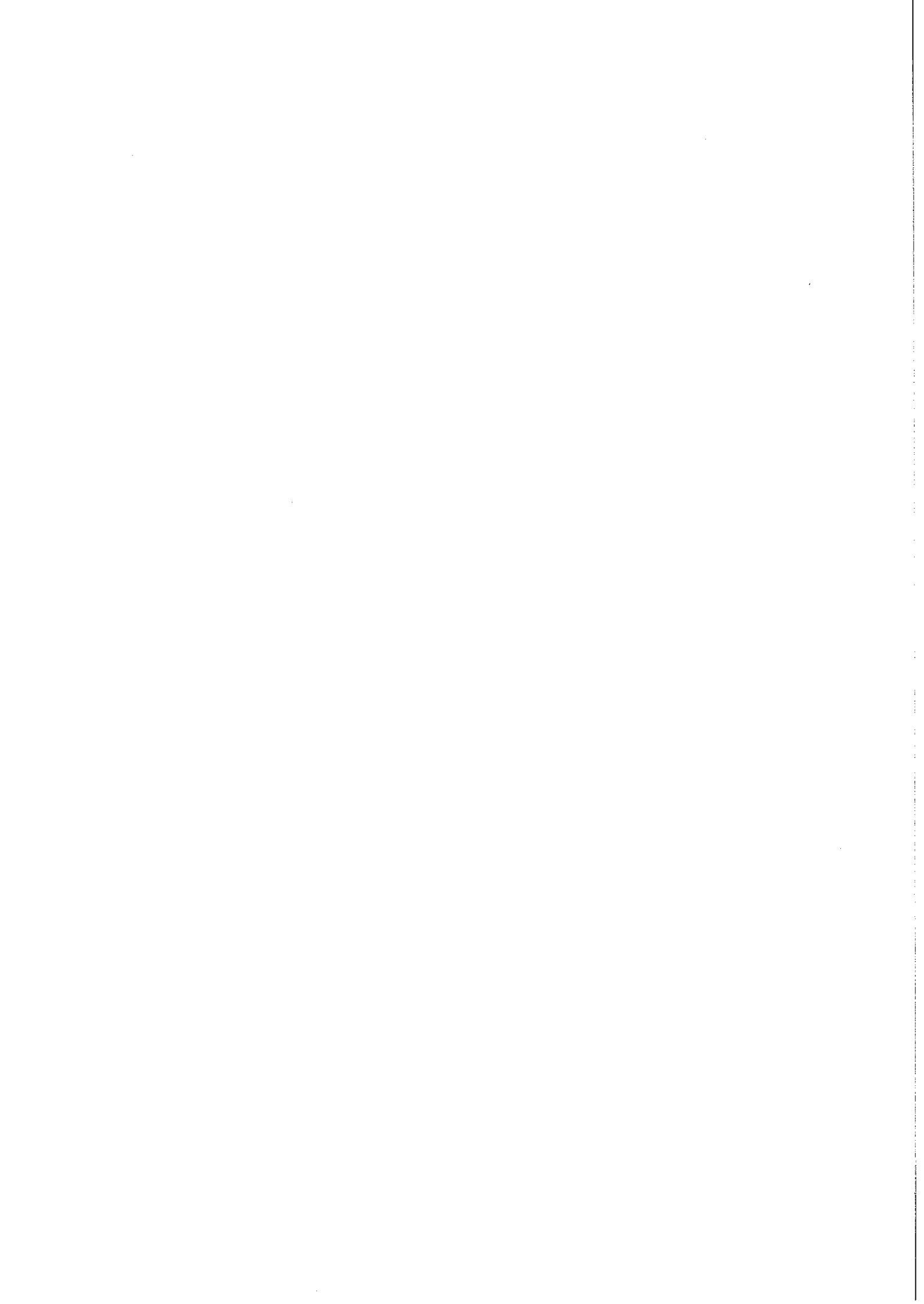
Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása):

4-nél több adóalany esetén egy másik „J” jelű lapot is ki kell tölteni!

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év.....hó.....nap

P. H.

.....
cégszerű aláírás



Iparüzési adóalap egyszerűsített meghatározási módja

K

2017. adóévről a önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Adózó neve (cégneve):

Adószáma: - - - - - Adóazonosító jele: - - - - -

I. A SZJA tv. szerinti átalányadózást választók (1990. évi C. tv. 39/A. § (2) bek.)

Sorszám	Megnevezés	Az adatokat Ft-ban kell megadni!
1.	A vállalkozó által az adóévben elért bevétel összege (1995. évi CXVII. Tv. 51. §-a alapján)	
2.	Levonható költséghányad összege (1995. évi CXVII. Tv. 53., 54. §-a alapján)	
3.	A SZJA tv. szerinti átalányadó alapja (1. sor - 2. sor)	
4.	Átalányadózáók iparüzési adóalapja az Szja. tv. átalányadó alapjának 20 %-kal növelt összege (maximum a bevétel 80	
5.	Az adó összege (4. sor x 2 %)	

II. Az EVA hatálya alá tartozó adózók (1990. évi C. tv. 39/B. § (1) bek.)

Sorszám	Megnevezés	Az adatokat Ft-ban kell megadni!
1.	A 2002. évi XLIII tv. 5. § és 8. § szerinti EVA alap	
2.	Iparüzési adóalap, az EVA alap 50 %-a (1. sor x 0,50)	
3.	Az adó összege (2. sor x 2 %)	

III. Egyéb adózók (nem átalányadózást választók) (1990. évi C. tv. 39/A. § (3)-(4) bek.)

Sorszám	Megnevezés	Az adatokat Ft-ban kell megadni!
1.	A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. szerinti nettó árbevétel	
2.	Adóalap a nettó árbevétel 80 %-a (1. sor x 0,80)	
3.	Az adó összege (2. sor x 2 %)	

IV. A KIVA hatálya alá tartozó adózók (1990. évi C. tv. 39/B. § (2) bek.)

Sorszám	Megnevezés	Az adatokat Ft-ban kell megadni!
1.	2012. évi CXLVII. tv. III. fejezet 20. § szerinti KIVA alap	
2.	Iparüzési adóalap, a KIVA alap 120%-a (1. sor x 1,2)	
3.	Az adó összege (2. sor x 2 %)	

Kelt: Szalkszentmárton, 20.....év.....hó.....nap

P.H.

.....
cégszerű aláírás



_____. évi helyi iparűzési adóbevallást helyettesítő

ÖSTERMELŐI NYILATKOZAT

Adózó neve: _____

Címe: _____

Adószáma: _____ - _____ - _____ Adóazonosító jele: _____

Születési helye, ideje: _____

Alulírott nyilatkozom, hogy a _____. adóévben folytatott őstermelői tevékenységemből származó bevétel **nem haladta meg a 600.000 forintot**, ezért hivatkozással a Helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 52.§ (26) bekezdés b) pontjában foglaltakra mentesülök az adóévre vonatkozó helyi iparűzési adóbevallási kötelezettség alól.

Szalkszentmárton, _____

Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a nyilatkozatban közöltek a valóságnak megfelelnek!

adózó/képviselő/meghatalmazott aláírása

** A nyilatkozatot minden adóévről külön-külön kell benyújtania, legkésőbb az adóévet követő év május 31. napjáig. Amennyiben az őstermelői bevétele a 600.000 forintot meghaladta, helyi iparűzési adóbevallás beadására kötelezett.*

