

BEVALLÁS
a helyi iparüzési adóról állandó jellegű iparüzési tevékenység esetén
Főlap

2016. évben kezdődő adóévben a Szálka Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről (Benyújtandó a székhely, telephely fekvése szerinti települési önkormányzat, fővárosban a fővárosi önkormányzat adóhatóságához.)

I. Bevallás jellege

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 1. Éves bevallás | <input type="checkbox"/> 2. Záró bevallás |
| <input type="checkbox"/> 3. Előtársasági bevallás | <input type="checkbox"/> 4. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása |
| <input type="checkbox"/> 5. Év közben kezdő adózó bevallása | |
| <input type="checkbox"/> 6. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évéről készült évközi bevallása | |
| <input type="checkbox"/> 7. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása | |
| <input type="checkbox"/> 8. A Htv. 41. § (8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adószámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása | |
| <input type="checkbox"/> 9. A Htv. 37. § (2) bek. a) pontja és a (3) bek. alapján adóévben állandó jellegű iparüzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás | |
| <input type="checkbox"/> 10. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás | |
| <input type="checkbox"/> 11. A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása | |
| <input type="checkbox"/> 12. A Htv. 39/F. § szerint mentes adóalany bevallása | |
| <i>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</i> | |
| <input type="checkbox"/> 13. Önellenőrzés | |

II. Bevallott időszak

év hó naptól- év hó napig

III. Záró bevallás

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. Felszámolás | <input type="checkbox"/> 2. Végelszámolás |
| <input type="checkbox"/> 3. Kénysztörlesztés | <input type="checkbox"/> 4. Adószám megszüntetése |
| <input type="checkbox"/> 5. Átalakulás, egyesülés, szétválás | <input type="checkbox"/> 6. A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése |
| <input type="checkbox"/> 7. Hatósági megszüntetés | |
| <input type="checkbox"/> 8. Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelemnek elutasítása vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása | |
| <input type="checkbox"/> 9. Székhely áthelyezése | <input type="checkbox"/> 10. Telephely megszüntetése |
| <input type="checkbox"/> 11. Egyszerűsített vállalkozói adóalanyiság megszűnése | <input type="checkbox"/> 12. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése |
| <input type="checkbox"/> 13. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság év közben való keletkezése | |
| <input type="checkbox"/> 14. A kisvállalati adóban az adóalanyiság megszűnése | |
| <input type="checkbox"/> 15. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése | |
| <input type="checkbox"/> 16. Egyéb: _____ | |

IV. Bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H I J K

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. Statisztikai számjele: - - -
6. Pénzintézet számlaszáma: - -
7. Székhelye, lakóhelye: _____ város/község
_____ közterület _____ közt. jelleg ___ hsz. ___ ép. ___ lh. ___ em. ___ ajtó
8. Levelezési címe: ↓ _____ város/község
_____ közterület _____ közt. jelleg ___ hsz. ___ ép. ___ lh. ___ em. ___ ajtó
9. Telefonszáma: _____ , e-mail címe: _____
10. Bevallás kitöltőjének neve: _____ telefonszáma: _____

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

- a) a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként
- b) az egyszerűsített vállalkozói adó alanyaként
- c) a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
- d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. Az adó

(a 28. sor kivételével forintban)

- | | |
|---|---|
| 2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető (a Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: „E” lap II/7. sor) együttes összege | , |
| 3. Az alvállalkozói teljesítések 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) bekezdésének 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 I 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 adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap | , |
| 13. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C § (2) bek. szerint] | , |
| 14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C § (4) bek. szerint] | , |
| 15. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (12-13-14) | , |
| 16. Adóalapra jutó iparüzési adó összege (15. sor x 1.5 %) | , |
| 17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C § (2) bek. szerint] | , |
| 18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C § (4) bek. szerint] | , |
| 19. Az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja szerint] | , |
| 20. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] | , |
| 21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] | , |
| 22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] | , |
| 23. Az önkormányzati döntés szerint 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. Az iparüzési adófizetési kötelezettség [16-(17+18+19+20+21+22+23)] | , |
| 25. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege | , |
| 26. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap | , |
| 27. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-a | , |
| 28. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat) | , |

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

VIII. Adóelőleg bevallása

1. Előlegfizetési időszak

év hó naptól év hó napig

2. Első előlegrészlet Esedékesség:

év hó nap

2.1. Összeg (forintban):

,

3. Második előlegrészlet Esedékesség:

év hó nap

3.1. Összeg (forintban):

,

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

helység

év hó nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

1. Jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____

2. Adótanácsadó, adószakértő neve: _____

3. Adóazonosító száma: _____

4. Bizonyítvány, igazolvány száma: _____

5. Jelölje X-szel: 5.1. Az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott 5.2. meghatalmazott (meghatalmazás csatolva) 5.3. adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

Törzsadatok ellenőrzése

Adóbevallás adatai 1

Adóbevallás adatai 2

„A” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása [éves beszámolóját a számviteli törvény szerint készítő adóalany esetén]

I. Adóalany ↓

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____ - _____

II. Nettó árbevétel

(forintban)

- | | |
|--|---|
| 1. A 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 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, 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 termékadó | , |
| 6. Felszolgálási díj árbevétele | , |

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„B” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka Község Önkormányzat 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. Nettó árbevétel

(forintban)

| | |
|---|---|
| 1. A 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 | , |

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„C” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka Község Önkormányzat 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. Nettó árbevétel

(forintban)

- | | |
|---|---|
| 1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű -éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7-8] | , |
| 2. Biztosítástechnikai eredmény | , |
| 3. Nettó működési költségek | , |
| 4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágban) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások együttes összege | , |
| 5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete | , |
| 6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete | , |
| 7. Nem biztosítási tevékenység bevétele, befektetések nettó árbevétele, a Htv. 52. § 22. c) alpontja szerint egyéb növelő tételek | , |
| 8. Htv. 52. § 22. c) alpontjában foglalt csökkentések | , |

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„D” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka Község Önkormányzat 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. Nettó árbevétel

(forintban)

- | | |
|---|---|
| 1. A 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

„E” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka Község 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, kapcsoló vállalkozás adóalapja

I. Adóalany

A Htv. 39. § (6) bekezdése szerinti kapcsoló vállalkozás tagja

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____ - -

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

(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 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 együttes összege **(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)** ,
7. Figyelembe vehető elábé és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege [legfeljebb 500 M Ft nettó árbevételű adózó esetén: (1+2), 500 M Ft feletti nettó árbevétel esetén: (3+4+5+6)] ,

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

(forintban)

1. A kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele ,
2. Kapcsoló vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége ,
3. Kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke ,
4. Kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke ,
5. A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó összes elábé és közvetített szolgáltatások értéke ,
6. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke ,
7. A 3. sorból a Htv. 39. §-ának (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke ,
8. A kapcsoló vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege ,
9. Kapcsoló vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5+6+7+8) ,
10. Kapcsoló vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1-2-9) ,
11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap [„E” jelű betétlap III./10. sor \times („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” jelű betétlap II/1. sor \div „E” jelű betétlap III./1. sor)] ,

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„F” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka Község 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 megosztási módszere

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 1. Személyi jellegű ráfordítással arányos | <input type="checkbox"/> 5. A Htv. melléklet 2.3. pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 2. Eszközérték arányos | <input type="checkbox"/> 6. A Htv. melléklet 2.4.1. pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 3. A Htv. melléklet 2.1. pontja szerinti megosztás | <input type="checkbox"/> 7. A Htv. melléklet 2.4.2. pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 4. A Htv. melléklet 2.2. pontja szerinti megosztás | |

III. A 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 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 ³ |
| 8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége | , kWh vagy ezer m ³ |
| 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. § (2) bekezdés b) pont és (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 |

_____ helység

_____ év

_____ hó

_____ nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„G” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka Község Önkormányzat 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

1. Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom.
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

| Sorszám | 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

„H” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
Iparüzési adóalap egyszerűsített meghatározási módja

Adózó neve (cégneve): 

Adóazonosító jele:

Adószáma:

- -

I. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózó magánszemélyek:

| | Megnevezés | Az adatokat forintban kell megadni! |
|---|--|-------------------------------------|
| 1 | A vállalkozó által adóévben elért bevétel összege (1995. évi CXVII. törvény 51.§-a, a 4. és 10. számú mellékletek szerint) | |
| 2 | Levonható költséghányad összege (1995. évi CXVII. törvény 54.§-a alapján) | |
| 3 | Személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadó alapja (1.sor-2.sor) | |
| 4 | Személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadó alapjának 20%-a (3.sor x 0,2) | |
| 5 | Átalányadózó iparüzési adóalapja (3. sor + 4. sor) | |

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

| | Megnevezés | Az adatokat forintban kell megadni! |
|---|---|-------------------------------------|
| 1 | Helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerinti nettó árbevétel | |
| 2 | Nettó árbevétel 80%-a (1. sor x 0,80) | |

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

| | Megnevezés | Az adatokat forintban kell megadni! |
|---|--|-------------------------------------|
| 1 | Egyszerűsített vállalkozói adó alapja: | |
| 2 | Egyszerűsített vállalkozói adó alapjának 50%-a | |

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

| | Megnevezés | Az adatokat forintban kell megadni! |
|---|---|-------------------------------------|
| 1 | KIVA szerinti adóalap | |
| 2 | Egyszerűsített adóalap: KIVA adóalap 120 %-a (Htv. 39/B § (2) bekezdés szerint) | |

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„I” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____ - -

II. Önellenőrzés

| 1. Adóalap változása (+,-) | 2. Adóösszeg változása (+,-) | 3. Az önellenőrzési pótlék alapja | 4. Az önellenőrzési pótlék összege |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | | |

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„J” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka 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

(forintban)

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, szolgáltatás nyújtásából, 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. Megszűnő tevékenységből eredő árbevétel | , |
| 7. Bevételeket nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke | , |
| 8. Nem számlázott, utólag adott engedmény | , |
| 9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján 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 bizományos áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke | , |
| 13. Bevételeket keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételecsökkentő hatása | , |
| 14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke | , |
| 15. Nem szokásos tevékenység keretében eladott termék, nyújtott szolgáltatás árbevétele | , |
| 16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték | , |
| 17. Operatív lízingből származó árbevétel | , |
| 18. A Htv. 40/C. §-a (1) bekezdés a)-d) vagy az a), e) és g)-j) pontok szerinti ügyletről kiállított számla szerinti, az IFRS-ek szerint 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 az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó | , |
| 22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbevétel | , |
| 23. Bevételeket keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételelnövelő hatása | , |

| | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> | 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. 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 | , |
| 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 | , |
| <input type="checkbox"/> | 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 | <i>(forintban)</i> |
| 1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7-8) | , |
| 2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor 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 éven már elábéként figyelembe vett | , |

| | |
|--|--------------------|
| IV. Anyagköltség | <i>(forintban)</i> |
| 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. § (3) bekezdés szerinti csökkentő tételek | , |
| 4. Anyagköltség (1+2-3) | , |

V. Közvetített szolgáltatások értéke*(forintban)*

- | | |
|---|---|
| 1. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke | , |
| 2. A Htv. 40/C.§ (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke | , |
| 3. Közvetített szolgáltatások értéke (1+2) | , |

VI. Áttérési különbözet*(forintban)*

- | | | |
|--|--|---|
| 1. A Htv. 40/J. §-ának a) pont 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) pont szerinti különbözet | | , |
| 2.1. A Htv. 40/J.§-ának ba) pont szerinti különbözet | | , |
| 2.2. A Htv. 40/J. §-ának bb) pont szerinti különbözet | | , |
| 3. Az áttérési különbözet összege (1-2) (+,-) | | , |

_____ helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„K” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Szálka 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 be bevallást.

Oldalszám: ___ / ___

II. Adóalanyok adatai ↓

1. Adószámmal rendelkező, családi gazdálkodó adóalany neve: _____

2. Adószáma: - -

1. Adóalany neve: _____

2. Adóazonosító jele: _____

3. Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása): _____

1. Adóalany neve: _____

2. Adóazonosító jele: _____

3. Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása): _____

1. Adóalany neve: _____

2. Adóazonosító jele: _____

3. Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása): _____

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása