

HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS

állandó jellegű iparúzési tevékenység esetén

Főlap

2017. évben kezdődő adóévben az **Öttömös Községi Önkormányzat**

illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről

(Benyújtandó a székhely, telephely fekvése szerinti települési önkormányzat, fővárosban a fővárosi önkormányzat adóhatóságához.)

I. Adóalany

1. Az adóalany neve (cégneve): _____
2. Születési neve: _____
3. Születési helye: _____ ideje: _____
4. Anyja születési családi és utóneve: _____
5. Címe (lakóhelye, székhelye): _____
6. Telephelye (i): _____
7. Levelezési címe: _____
8. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____
9. Pénzügyi számlaszáma: _____
10. Telefonszáma: _____ E-mail címe: _____
11. Tevékenység megnevezése: _____
12. A bevallás kitöltőjének neve: _____
telefonszáma: _____

II. Bevallott időszak: _____ év _____ hó _____ naptól _____ év _____ hó _____ napig

III. Bevallás jellege

- 1. Éves bevallás
- 2. Záró bevallás
- 3. Előtársasági bevallás
- 4. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása
- 5. Év közben kezdő adózó bevallása
- 6. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évről készült évközi bevallása
- 7. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
- 8. A Htv. 41.§ (8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adószámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása
- 9. A Htv. 37. § (2) bekezdés a) pontja és a (3) bekezdés alapján állandó jellegű iparúzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
- 10. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
- 11. A Htv. 39/E.§-a szerint mentes adóalany bevallása
- 12. A Htv. 39/F.§-a szerint mentes adóalany bevallása /Az adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, melynek igénybeviteléhez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése is szükséges./
- 13. Önellenőrzés

IV. A záró bevallás benyújtásának oka

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

V. Bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H I J K

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

A 2017. adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

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

VII. AZ ADÓ KISZÁMÍTÁSA	(Ft)	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)		
2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető (a Htv.39.§ (6)bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalanyok esetén: "E"lap II/7.sor) együttes összege		
3. Az alvállalkozói teljesítések értéke		
4. Anyagköltség		
5. 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),(10) bek. alkalmazása esetén: „E” jelű lap III/11. sor		
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)*		
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál az áttérési különbözet összege (+,-)* (részletezése az I jelű betétlapon található)		
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet (+,-)*		
10. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség		
11. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény		
12. Korrigált Htv. szerinti - vállalkozási szintű –adóalap (6+7+8-9-10+11)		
13. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 12. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap		
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján összesen (Htv.39/C.§ (2) bek.)	-----	-----
15. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján összesen (Htv.39/C.§ (4) bek.)	-----	-----
16. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (13-14-15)		
17. Adóalapra jutó iparüzési adó összege (16. sor x 2%)		
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv.39/C.§ (2) bek.)	-----	-----
19. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv.39/C.§ (4) bek.)	-----	-----
20. Az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege (Htv.40/A.§ (1)bek.a)pontja)		
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja)		
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja)		
23. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja)		
24. 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.)	-----	-----
25. Iparüzési adófizetési kötelezettség [17-(18+19+20+21+22+23+24)]		
26. Adóelőlegre befizetett összeg		
27. Feltöltési kötelezettség miatt befizetett összeg		
28. Különbözet [25-(26+27)] (+,-)*		
29. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege		
30. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap		
31. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-a		
32. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (fő)		

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

VIII. Adóelőleg bevallása

1. Előlegfizetési időszak: **2018.** év **július** hó **01.** naptól - **2019.** év **június** hó **30.** napig

Esedékesség

Összeg

2. Első előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: **2018.** év **szeptember** hó **15.** napFt

3. Második előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: **2019.** év **március** hó **15.** napFt

IX. Nyilatkozat a feltöltési kötelezettség teljesítéséhez

A vállalkozás a társasági adóelőlegnek az adóévi várható fizetendő adó összegére történő kiegészítésére kötelezett:

Igen

Nem

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

P.H.

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

1. A jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____

2. Adótanácsadó, adószakértő neve: _____

3. Adóazonosító száma: _____

4. Bizonyítvány / igazolvány száma: _____

5. Jelölje X-szel:

az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott

meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)

adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

„A” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi 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. Az adóalany neve (cégneve):

2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. A NETTÓ ÁRBEVÉTEL	(Ft)
1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (2-3-4-5-6)	
2. A számviteli törvény, Szja. törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétel	
3. 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. Felszolgálati díj árbevétele	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„B” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi 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. Az adóalany neve, (cégneve):

2. Adószáma: _____

II. A NETTÓ ÁRBEVÉTEL	(Ft)
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 veszteségének/nyereségének nyereségjellegű különbözete	
7. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete	
8. Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
9. Pénzügyi lízingbe adott eszköz után elszámolt elábé	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„C” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi Önkormányzat** illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Az adóalany neve, (cégneve):

2. Adószáma: _____

II. A NETTÓ ÁRBEVÉTEL	(Ft)
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 ágánál) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások együttes összege	
5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete	
6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete	
7. Nem biztosítási tevékenység bevétele, befektetések nettó árbevétele, a Htv. 52. § 22. c) alpontja szerint egyéb növelő tételek	
8. Htv. 52. § 22. c) alpontjában foglalt csökkentések	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„D” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi Önkormányzat** illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Az adóalany

1. Az adóalany neve, (cégneve):

2. Adószáma: _____

II. A NETTÓ ÁRBEVÉTEL	(Ft)
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	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„F”jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi Önkormányzat** illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

I. Adóalany

1. Az adóalany neve, (cégneve): _____
2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. Alkalmazott adóalap megosztás módszere:

1. A Htv. melléklet 1.1.pontja szerinti személyi jellegű ráfordítással arányos 5. A Htv. melléklet 2.3 pontja szerinti megosztás
 2. A Htv. melléklet 1.2. pontja szerinti eszközérték arányos 6. A Htv. melléklet 2.4.1 pontja szerinti megosztás
 3. A Htv. melléklet 2.1 pontja szerinti megosztás 7. A Htv. melléklet 2.4.2 pontja szerinti megosztás
 4. A Htv. melléklet 2.2 pontja szerinti megosztás

III. Megosztás	
1. A vállalkozás által az adóévben - a Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő összes személyi jellegű ráfordítás összege	Ft
2. Az 1.sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben - a Htv. melléklete szerint - figyelembe veendő 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 figyelembe veendő - 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. Villamosenergia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	kWh v. ezer m ³
8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	kWh v. 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 értékeinek együttes összege	Ft
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén Htv. 37. § (2) bekezdés b) pont és (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 előfizetők száma	db
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezetékek nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	db

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottj) aláírása

„G” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi Önkormányzat** illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Nyilatkozat túlfizetésről

I. Adóalany

1. Adóalany neve, (cégneve) : _____

2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. Nyilatkozat a túlfizetésről

1. A túlfizetés összegét később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
2. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési 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 iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
4. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvzetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
5. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem
Bankszámlaszám: _____
Cím postai kiutalás esetén: _____
- Kijelentem, hogy más adónemben / hatóságnál (állami, önkormányzati adóhatóságnál, vámhatóságnál) lejárt esedékességű köztartozásom nincs.**

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

Sor sz.	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (Ft)	Köztartozáshoz tartozó pénzügyi számlaszám	Intézmény által alkalmazott ügyfél-azonosító szám
1.					
2.					
3.					
4.					

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„K” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi Önkormányzat** illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Iparüzési adóalap egyszerűsített módja

I. Adóalany

1. Az adóalany neve, (cégnéve): _____
2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózó magánszemélyek:

	M e g n e v e z é s	(Ft)
1.	A vállalkozó által az adóévben elért bevétel összege	
2.	Levonható költségnyad összege	
3.	Szja tv. szerinti átalányadó alapja (1.sor - 2.sor)	
4.	Helyi iparüzési adóalapja (3.sor x 1.2)	

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

	M e g n e v e z é s	(Ft)
1.	Helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerinti nettó árbevétel	
2.	Nettó árbevétel 80 %-a (1.sor x 0.8)	

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

	M e g n e v e z é s	(Ft)
1.	Egyszerűsített vállalkozói adó alapja	
2.	Egyszerűsített vállalkozói adó alapjának 50 %-a (1 sor x 0.5)	

V. A kisvállalati adó hatálya alá tartozó adózók iparüzési adóalapjának egyszerűsített meghatározási módja:

	M e g n e v e z é s	(Ft)
1.	Kisvállalati adó alapja	
2.	Helyi iparüzési adóalapja (1.sor x 1.2)	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„E” jelű betélap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi 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), (10) bekezdés szerinti kapcsoló vállalkozás tagja

1. Adóalany neve, (cégneve) _____

2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. A Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozások 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 <i>(500M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)</i>	
4. Az 1. sorból a Htv. 39.§ (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke <i>(500M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)</i>	
5. Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke <i>(500M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)</i>	
6. A Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege <i>(500M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)</i>	
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), (10) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsoló vállalkozás esetén (Ft)

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. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és tovább értékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke	
8. A kapcsoló vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értékének 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 különbözete (adóalap) (1-2-9)	
11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap / "E" jelű betélap III./10. sor X („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” jelű betélap II/1.sor ÷ ÷ „E” jelű betélap III./1. sor) /	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„H” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi Önkormányzat** illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

1. Az adóalany neve, (cégneve): _____

2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. Önellenőrzés

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„J” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi 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 részére

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): _____

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„I” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről az **Öttömös Községi 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. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. Nettó árbevétel (Ft)

II/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 szolgáltatásnyújtásból 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 bevételcsökkentő 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 ércek kitermeléséből származó bevétel	
19. IFRS 4. Biztosítási szerződések c. standard szerint biztosítóként a biztosítási szerződésből kapott bevétel	
20. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés m) pontja szerinti korrekció	
21. Jogdíjbevétel	
22. Felszolgálati díj árbevétele	
23. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege	
23.1. A 23. sorból jövedéki adó:	
23.2. A 23. sorból regisztrációs adó:	
23.3. A 23. sorból energiaadó:	
23.4. A 23. sorból alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó:	
24. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása	

25. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele	(+,-)	
II/2. A Htv. 40/D. §-a szerinti nettó árbevétel		
1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8-9-10-11+12+13)		
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
3. Kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével		
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalék összege)		
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 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 szerint közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele	(+,-)	
13. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel		
II/3. A Htv. 40/E. §-a szerinti nettó árbevétel		
1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12-13+14+15)		
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével		
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalékok összege)		
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 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		

III. Eladott áruk beszerzési értéke (Ft)		
1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7+8-9-10+11+12)		
2. Kereskedelmi áruk értékesítésekor 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 áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke		
8. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, 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 összeg, ha az IFRS-ek alkalmazásából az következik, hogy az az adóévben az (1) és (2) bekezdés szerint a könyv szerinti érték összegét növelni		
10. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét növelni kell		
11. Az IFRS 11 szerint közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé	(+,-)	
12. Megszűnt tevékenységből származó elábé		
IV. Anyagköltség (Ft)		
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 beszerzési 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. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége	(+,-)	
7. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség		
8. Anyagköltség (1+2+3-4-5+6+7)		
V. Közvetített szolgáltatások értéke (Ft)		
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. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolgáltatások értéke	(+,-)	
4. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke		
5. Közvetített szolgáltatások értéke (1+2+3+4)		

VI. Alvállalkozói teljesítés értéke		
1. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke		
2. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke		
3. Alvállalkozói teljesítés értéke (1+2)		
VII. Áttérési különbözet (Ft)		
1. A Htv. 40/J.§ (1) bekezdés a) pontja 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) pontja szerinti különbözet		
2.1. Htv.40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti különbözet		
2.2. Htv.40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti különbözet		
3. Az áttérési különbözet összege (1-2)		(+,-)
<p>Kelt: _____, _____ év _____ hó _____ nap</p> <p style="text-align: right;">_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása</p>		