

HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS

2018. adóévről Andornaktálya önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről

Adóhatóság tölti ki!

Benyújtás napja: _____

Iktatószám: _____ / _____.

.....

az átvevő aláírása

1. Bevallás jellege:

(A bevallás jellegét a megfelelő négyzetben x-szel jelölje.)

- Éves bevallás
- Záró bevallás
- Előtársasági bevallás
- Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása
- Év közben kezdő adózó bevallása
- Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évről készült évközi bevallása
- A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
- A Htv. 41. § (8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adószámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása
- A Htv. 37. § (2) a) pontja és a (3) bekezdés alapján „állandó jellegű iparúzési tevékenységgé váló” tevékenység után benyújtott bevallás
- A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
- A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása
- A Htv. 39/F. § szerint mentes adóalany bevallása
- Önellenőrzés

2. A záró bevallás benyújtásának oka:

(A megfelelő négyzetben tegyen egy x-et.)

- Felszámolás
- Végelszámolás
- Kényszertörlés
- Adószám megszüntetése
- Átalakulás, egyesülés, szétválás
- Tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése
- Hatósági megszüntetés
- Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelmét elutasították, vagy kérelmét a bejegyzés előtt visszavonta
- Székhely áthelyezése
- Telephely megszüntetése
- Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
- Egyszerűsített vállalkozói adóalanyiság megszűnése
- A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság év közben való keletkezése
- A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság megszűnése (a tevékenység megszüntetése nélkül)
- A kisvállalati adóban az adóalanyiság megszűnése
- A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése
- Egyéb. _____

3. Bevallási időszak: _____ év _____ hó _____ naptól _____ év _____ hó _____ napig

4. A bevallásban szereplő betétlapok:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J

A kiegészítő lapok jelölésének megfelelő négyzetbe tegyen egy x-et.

5. Az adóalany

Adóalany neve, cégneve: _____

Születési helye: _____ születési ideje: _____ év _____ hó _____ nap

Anyja születési családi és utóneve: _____

Adószáma: _____

Adóazonosító jele: _____

Lakóhelye, székhelye: _____

Az adóbevallást kitöltő neve: _____

Telefonszáma: _____ e-mail: _____

A számlavezető pénzintézet neve, címe: _____

Pénzforgalmi számlaszáma: _____ - _____ - _____

6. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Az adóévre az adó egyszerűsített megállapítási módját választom:

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

		Adatok forintban
1.	Htv. szerinti- vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)	
2.	Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető együttes összege (a Htv. 39.§ (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: E lap II/7. sor)	
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 Htv 39.§ (6) alkalmazása esetén: E 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) *	
9.	Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál számviteli önellenőrzési különbözet +/-	
10.	Foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség	
11.	Foglalkoztatás csökkenéséhez 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 szereplő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap (F lap alapján)	
14.	Önkormányzati adóalapra jutó iparüzési adó összege (13. sor x 1,8 %)	
15.	Ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege (Htv. 40/A (1) bek. a) pontja szerint)	
16.	A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A (1) bek. b) pontja szerint)	
17.	A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A (1) bek. b) pontja szerint)	
18.	A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5%-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A (1) bek. b) pontja szerint)	
19.	Iparüzési adófizetési kötelezettség 100 forintra kerekítve! [14-15-16-17-18]	
19.	Az önkormányzatra jutó adóátalány összege	
20.	Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap	
21.	Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-a	
22.	A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat)	
*negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!		

8. Adóelőleg bevallása:

1. Előlegfizetési időszak: _____ év _____ hó _____ naptól _____ év _____ hó _____ napig

		Összeg
2.	Első előlegrészlet esedékessége _____ év _____ hó _____ nap	
3.	Második előlegrészlet esedékessége _____ év _____ hó _____ nap	

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

Jelen adóbevallást ellenjegyzem (aláírás): _____

Adótanácsadó, adószakértő neve: _____

Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

Adótanácsadói oklevelének száma, kelte vagy adószakértői engedélyének száma, kelte: _____

Ellenjegyzés dátuma: _____ év _____ hó _____ nap

- Az ellenjegyző
- az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott
 - meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)
 - az adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

Vállalkozók nettó árbevételének kiszámítása

2018. adóévről Andornaktálya önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz kapcsolódó „A” jelű kiegészítő lap

I. Az adóalany

1. Neve, cégneve: _____
2. Adószáma: _____
3. Adóazonosító jele: _____

II.		Az adatokat forintban kell megadni!
1.	Htv. szerinti – vállalkozási szintű- éves nettó árbevétel (2-3-4-5-6)	
2.	Számviteli törvény szerinti nettó árbevétel (kompenzációs felárral növelt)	
3.	A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel	
4.	Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege	
5.	Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege	
	5.1 Az 5. sorból regisztrációs adó	
	5.2 az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó	
6.	Felhasználási díj árbevétele	
7.	Főtevékenységként sporttevékenységet végző, a Sport tv. szerinti sportvállalkozás nettó árbevételét csökkentő tétele	

_____, ____ év ____ hó ____ nap

adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

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

**2018. adóévről Andornaktálya önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó
jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési
adóbevalláshoz kapcsolódó
„E” jelű kiegészítő lap**

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

1. Neve, cégneve: _____
2. Adószáma: _____
3. Adóazonosító jele: _____

II. A Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén	forint
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 szolgáltatás 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. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti elábé-ként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke (500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
6. A Htv. 39. § (4)-(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 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 kapcsolt vállalkozás esetén	
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 szolgáltatás értéke	
6. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke	
7. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti elábé-ként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke	
8. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján sávosan megállapított levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege	

9.	Kapcsolt vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető elábé és közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5.+6.+7.+8)	
10.	Kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1.-2.-9.)	
11.	Adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap [E jelű betétlap III/10. sor * (A vagy B vagy C vagy D betétlap II/1.sor/E jelű betétlap III/1. sor)]	

_____, ____ év ____ hó ____ nap

adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

2018. adóévről Andornaktálya önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz kapcsolódó „F” jelű kiegészítő lap

I. Az adóalany

1. Neve, cégneve: _____
2. Adószáma: _____
3. Adóazonosító jele: _____

II. 2016. évben alkalmazott adóalap megosztás módszere: (A megfelelő négyzetbe tegyen x-et)

1. személyi jellegű ráfordítással arányos
2. eszközérték arányos
3. A Htv. mellékletének 2.1. pontja szerinti megosztás (komplex megosztás)
4. A Htv. mellékletének 2.2. pontja szerinti megosztás
5. A Htv. mellékletének 2.3. pontja szerinti megosztás
6. A Htv. mellékletének 2.4.1. pontja szerinti megosztás
7. A Htv. mellékletének 2.4.2. pontja szerinti megosztás

III. Megosztás		forint
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 – Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő személyi jellegű ráfordítás összege	
3.	A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely szerinti településekhez tartozó – Htv. melléklete szerinti – összes eszközérték összege	
4.	A 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén figyelembe veendő – Htv. melléklete szerinti – eszközérték összege	
5.	Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgáz-kereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	
6.	Az 5. sorból az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	
7.	Villamosenergia 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 a villamosenergia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén 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 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	
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 helyek 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

_____, ____ év ____ hó ____ nap

adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

Iparüzési adóalap egyszerűsített meghatározási módja

2018. adóévről Andornaktálya önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz kapcsolódó „I” jelű kiegészítő lap

I. Az adóalany

1. Neve, cégneve: _____
2. Adószáma: _____
3. Adóazonosító jele: _____

II. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózó magánszemélyek (Htv. 39/A.§ a)

	Megnevezés	Ft
1	A vállalkozó által adóévben elért bevétel összege (1995. évi CXVII. törvény 51.§-sa, a 4. és 10. számú mellékletek szerint)	
2	Levonható költséghányad összege (1995. évi CXVII. törvény 53.§-a alapján)	
3	Személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadó alapja (1.sor-2.sor)	
4.	Átalányadózó iparüzési adóalapja (3. sor * 1,2)	

III. A II. pont alá nem tartozó más vállalkozó (nem átalányadózó) iparüzési adóalapjának egyszerűsített meghatározási módja: (nettó árbevétel 8 M Ft alatt!) (Htv. 39/A.§. b)

	Megnevezés	Ft
1	Helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerinti nettó árbevétel	
2	Nettó árbevétel 80%-a (1. sor x 0,80)	

IV. Egyszerűsített vállalkozói adó hatálya alá tartozó adózók iparüzési adóalapjának egyszerűsített meghatározási módja (Htv. 39/B.§. (1)):

	Megnevezés	Ft
1	A 2002. évi XLIII. törvény 27. §-a szerinti Eva adóalap:	
2	Egyszerűsített vállalkozói adó alapjának 50%-a	

V. A Htv: 39/B. § (2) bek. alapján a kisvállalati adóalap meghatározása

	Megnevezés	Ft
1	Helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 39/B. § (2) bekezdés szerinti kisvállalati adóalap	
2	A kisvállalati adóalap 120 %-a (1. sor x 1.2)	

_____, ____ év ____ hó ____ nap

adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

Nyilatkozat túlfizetésről
**2018. adóévről Andornaktálya önkormányzat illetékességi területén
 folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről
 szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz kapcsolódó
 „G” jelű kiegészítő lap**

I. Az adóalany

1. Neve, cégneve: _____
2. Adószáma: _____
3. Adóazonosító jele: _____
4. A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszáma:

II. Nyilatkozat

1. Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom.
2. A túlfizetés összegét később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségemre kívánom felhasználni
3. A túlfizetés összegéből Ft-ot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
4. A túlfizetés összegéből Ft-ot kérek visszatéríteni, Ft-ot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
5. A túlfizetés összegéből Ft-ot 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:

Sor-szám	A köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése:	Köztartozás fajtája	Összege (Ft)	Pénzügyi számlaszám	Ügyfél azonosítószám
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					

_____, _____ év _____ hó _____ nap

 adózó vagy képviselője
 (meghatalmazottja) aláírása

Önellenőrzési pótlék bevallása
2018. adóévről Andornaktálya önkormányzat
illetékességi területén folytatott állandó jellegű
iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló
helyi iparűzési adóbevalláshoz kapcsolódó
„H” jelű kiegészítő lap

I. Az adóalany

1. Neve, cégneve: _____
2. Adószáma: _____
3. Adóazonosító jele: _____

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

A közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalanyok és
családi gazdaság adóalany tagjainak nyilatkozata
**2018. adóévről Andornaktálya önkormányzat illetékességi
területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység
utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz
kapcsolódó
„J” jelű kiegészítő lap**

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 nyújt be bevallást.

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): _____

_____, _____ év _____ hó _____ nap

adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

