|  |
| --- |
| **BEVALLÁS**  a helyi iparűzési adóról  állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén  **FŐLAP**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről |
|  |
| 1. **Bevallás jellege** |
| 1. □ Éves bevallás |
| 1. □ Záró bevallás |
| 1. □ Előtársasági bevallás |
| 1. □ Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása |
| 1. □ Év közben kezdő adózó bevallása |
| 1. □ Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évéről készült évközi bevallása |
| 1. □ A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti mezőgazdasági őstermelő bevallása |
| 1. □ A Htv. 41. § (8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adószámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása |
| 1. □ A mezőgazdasági őstermelőnek is minősülő egyéni vállalkozó bevallása   [Htv. 41/B. § (1) bekezdés] |
| 1. □ A Htv. 37. § (2) bekezdés a) pontja és a (3) bekezdés alapján adóévben állandó jellegű iparűzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás |
| 1. □ A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás |
| 1. □ A Htv. 39/E. §-a szerint mentes adóalany bevallása 2. □ A Htv. 39/F. §-a szerint mentes adóalany bevallása   *(Az adóelőny de minimis támogatásnak minősül, melynek igénybevételéhez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése is szükséges!)* |
| 1. □ Önellenőrzés |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **Bevallott időszak** |  |
|  | □□□□ év □□ hó □□ naptól- |
| □□□□ év □□ hó □□ napig. |

|  |
| --- |
| 1. **Záró bevallás** |
| 1. □ Felszámolás |
| 1. □ Végelszámolás |
| 1. □ Kényszertörlés |
| 1. □ Adószám törlése |
| 1. □ Átalakulás, □ Egyesülés, □ Szétválás |
| 1. □ A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése |
| 1. □ Hatósági megszüntetés |
| 1. □ Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelemnek elutasítása vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása |
| 1. □ Székhely áthelyezése |
| 1. □ Telephely megszüntetése |
| 1. □ Egyszerűsített vállalkozói adóalanyiság megszűnése |
| 1. □ Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése |
| 1. □ A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság keletkezése 2. □ A kiadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság megszűnése |
| 1. □ A kisvállalati adóban az adóalanyiság keletkezése 2. □ A kisvállalati adóban az adóalanyiság megszűnése |
| 1. □ A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése |
| 1. □ Egyéb: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |
| --- |
| 1. **A bevallásban szereplő betétlapok**   A □ B □ C □ D □ E □ F □ G □ H □ I □ J □ |

|  |
| --- |
| 1. **Adóalany** |
| 1. Adóalany viselt neve (családi- és utóneve, cégneve): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2. Adóalany születési családi- és utóneve: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 3. Születési helye: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_város/község 4. Születési ideje: \_\_\_\_\_\_\_\_ év \_\_\_\_ hó \_\_\_\_ nap 5. Anyja születési családi- és utóneve: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 6. Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□ 7. Adószáma: □□□□□□□□-□-□□ 8. Székhelye, lakóhelye: \_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_város/község   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ közterület \_\_\_\_ közterület jelleg \_\_\_ hsz. \_\_\_ ép. \_\_\_ lh. \_\_\_em. \_\_\_ajtó.   1. Az adóbevallást kitöltő neve (,ha az nem azonos az adóalannyal): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2. Telefonszáma: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 3. E-mail címe: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |
| --- |
| 1. **Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata** |
| Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:   1. □ a személy jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként 2. □ az egyszerűsített vállalkozói adó alanyaként 3. □ a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként 4. □ a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **Az adó** | *(a 29. sor kivételével forintban)* |
| 1. A Htv. szerinti − vállalkozási szintű − éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)\*: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. 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: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Az alvállalkozói teljesítések értéke: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Anyagköltség: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti  fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap  [(1-(2+3+4+5) vagy a Htv. 39. § (6), (10) bekezdés alkalmazása esetén: „E” jelű lap III/11. sor]\*\*: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)\*\*\*: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál alkalmazott adóalap   *[8.1. sor; ha 8.2. nagyobb, mint 8.1., akkor 8.2. nagyobb, mint 8.1. és az adózó kimentési kérelmet nyújtott be, akkor 8.3.]* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| * 1. *Áttérési különbözettel korrigált adóalap [6. sor + „I” jelű betétlap VII.1. vagy VIII.1. sor]* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| * 1. *Az áttérés adóévét megelőző adóév 12 hónapra számított adóalapjának összege:* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| * 1. *Kimentési adóalap:* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet (+,-)\*\*\*: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó  adóalap-mentesség: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. A foglalkoztatás csökkentéséhez  kapcsolódó adóalap-növekmény: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Korrigált Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap *[6+7+8+9-10+11; IFRS-t alkalmazó vállalkozó esetén 7+8+9-10+11]:* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Az önkormányzat illetékességi területére  jutó − a 12. sorban lévő adóalap megosztása szerinti − települési szintű adóalap: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint]: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint védőnő, háziorvos számára, ha vállalkozási adóalapja nem haladja meg a 20 millió forintot]: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (13-14-15): | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Adóalapra jutó iparűzési adó összege  (16. sor x **1,4** %): | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény  [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint]: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint]: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés *a)* pontja szerint]: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege   [Htv. 40/A. § (1) bekezdés *b)* pontja szerint]: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés *b)* pontja szerint]: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés *b)* pontja szerint]: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alapkutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bekezdése]: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Az iparűzési adófizetési kötelezettség   *[17-(18+19+20+21+22+23+24)]:* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-a: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat): | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| *\* Egyszerűsített adómegállapítási mód választása esetében a VII. 1. sorban a nettó árbevétel a:*  *VI. a) pont szerinti esetben = az átalányadó alapja*  *VI. b) pont szerinti esetben = az EVA alapja*  *VI. c) pont szerinti esetben = az „A” jelű betétlap szerinti nettó árbevétel*  *VI. d) pont esetében = a KIVA alapja*  *\*\* Egyszerűsített adómegállapítási mód választása esetében a VII. 6. sorban az adóalap a:*  *VI. a) pont szerinti esetben = VII. 1. sor x 1,2,*  *VI. b) pont szerinti esetben = VII. 1. sor x 0,5,*  *VI. c) pont szerinti esetben = VII. 1. sor x 0,8,*  *VI. d) pont esetében = VII. 1. sor x 1,2.*  *\*\*\*Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!* | |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **Adóelőlegek bevallása** | |
| 1. Előlegfizetési időszak: |  |
| □□□□év □□hó □□naptól- | □□□□év □□hó □□napig. |
| 1. Első előlegrészlet. Esedékesség: | □□□□év □□hó □□nap. |
| * 1. Összeg (forintban): | □□□ □□□ □□□ □□□ □□□ |
| 1. Második előlegrészlet. Esedékesség: | □□□□ év □□ hó □□ nap. |
| * 1. Összeg (forintban): | □□□ □□□ □□□ □□□ □□□ |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban szereplő adatok a valóságnak megfelelnek** | | | | |
|  | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | □□□□ | □□ | □□ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| helység | év | hó | nap | az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása |
|  | *Ha az adóbevallást az adózó helyett annak képviselője (meghatalmazottja) nyújtja be, jelölje X-szel\*:*  □ Az önkormányzati adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott  □ Meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)  □ Az önkormányzati adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő  *\*A NAV útján benyújtott bevallás esetén nem kell jelölni.* | | | |
| 1. Jelen adóbevallást ellenjegyzem: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| 1. Adótanácsadó, adószakértő neve: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| 1. Adóazonosító száma: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| 1. Bizonyítvány, igazolvány száma: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **„A” jelű betétlap**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén  folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi  iparűzési adóbevalláshoz  **Vállalkozók nettó árbevételének kiszámítása [éves beszámolóját a számviteli törvény szerint készítő adóalany esetén]** | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Adóalany** | | | | | |
| Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□ | | | | | |
| Adószáma: □□□□□□□□-□-□□ | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Nettó árbevétel** | | | | *(forintban)* | |
| 1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel *[2-3-4-5-6-7]:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A számviteli törvény, az Szja. törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétel: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Jogdíjbevétel: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| * 1. *Az 5. sorból a regisztrációs adó:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| * 1. *Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Felszolgálási díj árbevétele: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Főtevékenységként sporttevékenységet végző, a Sport tv. szerinti sportvállalkozás nettó árbevételt csökkentő tétele\*: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| *\*A Htv. 52. § 22. pont i) alpontja szerinti („A” jelű betétlap II./7. sora) nettó árbevétel csökkentés miatti adócsökkenés az adóalany választása szerint az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107. és 108.cikkének a csekély összegű támogatásokra való alkalmazásáról szóló 2013. december 18-i 1407/2013/EU bizottsági rendelet (a továbbiakban: csekély összegű támogatásokról szóló rendelet) szabályaival összhangban, vagy a Szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetővé nyilvánításáról szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet (HL L 187., 2014.6.26., 1. o.), és az azt módosító, a 651/2014/EU rendeletnek a kikötői és repülőtéri infrastruktúrákra irányuló támogatás, a kultúrát és a kulturális örökség megőrzését előmozdító támogatásra és a sportlétesítményekre és multifunkcionális szabadidős létesítményekre nyújtott támogatásra vonatkozó bejelentési határértékek, továbbá a legkülső régiókban biztosított regionális működési támogatási programok tekintetében, valamint a 702/2014/EU rendeletnek a támogatható költségek összegének meghatározása tekintetében történő módosításáról szóló, 2017. június 14-i 2017/1084/EU bizottsági rendelet (HL L 156., 2017.6.20., 1. o.) szerinti, sportlétesítményekre nyújtott működési támogatásnak minősül. A támogatás igénybevételéről e bevallásban nyilatkozni kell!* | | | | | |
|  | | | | | |
| **II/A. Nyilatkozat**  **a** | | | | | |
| Nyilatkozom, hogy a Htv. 52. § 22. pont *i)* alpontja szerinti („A” jelű betétlap II./7. sora) nettó árbevétel csökkentés miatti adócsökkenést választásom szerint  **□** a csekély összegű támogatásokról szóló rendelettel vagy  **□** a Szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső  piaccal összeegyeztethetővé nyilvánításáról szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet hatályos szabályaival, különösen 55. cikkével  összhangban veszem igénybe. | | | | | |
|  | | | | | |
|  | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | □□□□ | □□ | □□ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| helység | év | hó | nap | | az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **„B” jelű betétlap**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén  folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi  iparűzési adóbevalláshoz  **Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének kiszámítása** | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Adóalany** | | | | | |
| Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□ | | | | | |
| Adószáma: □□□□□□□□-□-□□ | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Nettó árbevétel** | | | | | |
| *(forintban)* | | | | | |
| 1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel *[2+3+4+5+6+7-8-9]:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Egyéb pénzügyi szolgáltatás bevételei: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatás nettó árbevétele: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Befektetési szolgáltatás bevétele: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Pénzügyi lízingbe adott eszköz után elszámolt elábé: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
|  | | | |  | |
|  | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | **□□□□** | **□□** | **□□** | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| helység | év | hó | nap | | az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **„C” jelű betétlap**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén  folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi  iparűzési adóbevalláshoz  **Biztosítók nettó árbevételének kiszámítása** | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Adóalany** | | | | | |
| Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□ | | | | | |
| Adószáma: □□□□□□□□-□-□□ | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Nettó árbevétel** | | | | | |
|  | | | | *(forintban)* | |
| 1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel *[2+3+4+5+6+7-8]:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Biztosítástechnikai eredmény: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Nettó működési költség: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágnál) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások együttes összege: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Nem biztosítási tevékenység bevétele, befektetések nettó árbevétele, a Htv. 52. § 22. pont *c)* alpontja szerint egyéb növelő tételek: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Htv. 52. § 22. pont *c)* alpontjában foglalt csökkentések: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
|  | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | □□□□ | □□ | □□ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| helység | év | hó | nap | | az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **„D” jelű betétlap**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén  folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi  iparűzési adóbevalláshoz  **Befektetési vállalkozások nettó árbevételének kiszámítása** | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Adóalany** | | | | | |
| Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□ | | | | | |
| Adószáma: □□□□□□□□-□-□□ | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Nettó árbevétel** | | | | | |
|  | | | | *(forintban)* | |
| 1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel *[2+3+4+5+6]:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek együttes összege: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Fedezeti ügyletek nyereségének/ veszteségének nyereségjellegű különbözete: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
|  | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | □□□□ | □□ | □□ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| helység | év | hó | nap | | az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **„E” JELŰ BETÉTLAP**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén  folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi   iparűzési adóbevalláshoz  **Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített**  **szolgáltatások értéke figyelembe vehető együttes összege, kapcsolt vállalkozás adóalapja** | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Adóalany**   ***A Htv. 39. § (6), (10) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja:*** □ | | | | | |
| Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□ | | | | | |
| Adószáma: □□□□□□□□-□-□□ | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **A Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén** *(forintban)* | | | | | |
| 1. Eladott áruk beszerzési értéke (elábé) összesen: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Közvetített szolgáltatások értéke összesen: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. 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!)****:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. 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!)****:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. 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 ***(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)****:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. 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!)****:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. 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)]:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. **A** **Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén** *(forintban)* | | | | | |
| 1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó összes elábé és közvetített szolgáltatások értéke: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. 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: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A kapcsolt vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege *[5+6+7+8]:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözete (adóalap) *[1-2-9]:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap  *[„E” jelű betétlap III. /10. sor x („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” jelű betétlap II/1. sor ÷ „E” jelű betétlap III./1. sor)]:* | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
|  | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | □□□□ | □□ | □□ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| helység | év | hó | nap | | az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **„F” JELŰ BETÉTLAP**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén  folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi  iparűzési adóbevalláshoz  **A vállalkozási szintű adóalap megosztása** | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Adóalany** | | | | | |
| Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□ | | | | | |
| Adószáma: □□□□□□□□-□-□□ | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **Az alkalmazott adóalap megosztási módszere** | | | | | |
| 1. □ A Htv. melléklet 1.1. pontja szerinti személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás 2. □ A Htv. melléklet 1.2. pontja szerinti eszközérték arányos megosztás 3. □ A Htv. melléklet 2.1. pontja szerinti megosztás 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 | | | | | |
|  | | | | | |
| 1. **A megosztás** | | | | *(A 7-8. és a 11-16. sorok kivételével forintban)* | |
| 1. A vállalkozás által az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembeveendő összes személyi jellegű ráfordítás összege: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembeveendő személyi jellegű ráfordítás összege: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely szerinti településekhez tartozó – a Htv. melléklete szerinti – összes eszközérték összege: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén figyelembeveendő – a Htv. melléklete szerinti – eszközérték összege: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Az 5. sorból az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Villamosenergia-elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24. pontja] 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: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés *b)* pont és (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes távközlési tevékenység szolgáltatási helyeinek száma: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A 13. sorból az önkormányzat illetékességi területén található vezetékes szolgáltatási helyeinek száma: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezeték nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
| 1. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma: | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | |
|  | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | □□□□ | □□ | □□ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| helység | év | hó | nap | | az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **„G” JELŰ BETÉTLAP**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén  folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi  iparűzési adóbevalláshoz  **Nyilatkozat a túlfizetésről** | | | | |
|  | | | | |
| **I. Adóalany** | | | | |
| 1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| 1. Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□ | | | | |
| 1. Adószáma: □□□□□□□□-□-□□ 2. A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszáma:   □□□□-□□□□□□□□-□□□□□□□□-□□□□□□□□ | | | | |
|  | | | | |
| **II. Nyilatkozat** | | | | |
| 1. □ Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom. 2. □ Nyilatkozom, hogy nincs az önkormányzati adóhatóság által nyilvántartott köztartozásom. 3. □ A túlfizetés összegét később esedékes helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni. 4. □ A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni. 5. □ A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_forintot kérek visszatéríteni, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni. 6. □ A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni. 7. □ A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem. | | | | |
| |  | | --- | | **III. Más adónemben, hatóságnál nyilvántartott, lejárt esedékességű köztartozásra átvezetendő összegek** |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Sorszám | Köztartozást nyilvántartó  intézmény megnevezése | Köztartozás fajtája | Összeg (forint) | Köztartozáshoz tartozó pénzintézeti számlaszám | Intézmény által alkalmazott  ügyfél azonosító szám | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | | | | |
| 1. **A más közteherben fennálló jövőbeni fizetésikötelezettség**  |  |  |  | | --- | --- | --- | | Sorszám | Közteher megnevezése | Összeg (forint) | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | | | | | |
|  | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | □□□□ | □□ | □□ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| helység | év | hó | nap | az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **„H” JELŰ BETÉTLAP**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén  folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi  iparűzési adóbevalláshoz  **Önellenőrzési pótlék bevallása** | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| 1. **Adóalany** | | | | | | | |
| Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | |
| Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□ | | | | | | | |
| Adószáma: □□□□□□□□-□-□□ | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| 1. **Önellenőrzés** | | | | | | | |
| 1. Adóalap változása   (+,-) | | 1. Adóösszeg változása   (+,-) | | | | 1. Az önellenőrzési pótlék   alapja | 1. Az önellenőrzési pótlék   összege |
|  | |  | | | |  |  |
|  | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | □□□□ | | □□ | □□ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| helység | év | | hó | nap | az adózó vagy képviselője  (meghatalmazottja) aláírása | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **„I” jelű betétlap**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén  folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi  iparűzési adóbevalláshoz  **éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére** | | | | | | | |
|  | | | | | | |  |
| 1. **Adóalany** | | | | | | | |
| Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | |
| Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□ | | | | | | | |
| Adószáma: □□□□□□□□-□-□□ | | | | | | | |
|  | | | |  | | | |
| 1. **Nettó árbevétel** | | | | | | | |
|  | | | | | | *(forintban)* | |
| ***II/1. A Htv. 40/C. §-a szerinti nettó árbevétel*** | | | | | | | |
| 1. Nettó árbevétel   *[2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18-19-20-21-22-23-24+25]* | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Bevétel IFRS 15 szerint: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Más standardok által az IFRS 15 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Sztv. szerint – nem számlázott – utólag adott (fizetendő) szerződés szerinti engedmény: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Az IFRS 15 standard 60-65. bekezdés alapján elszámolt kamat: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Az IFRS 15 standard 51. bekezdés alapján a bevételt csökkentő kötbér: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. A Htv. 52. § 40. pontja szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében   közvetített szolgáltatás bekerülési értéke: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Saját név alatt történt bizományosi áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételcsökkentő hatása: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítés, szolgáltatásnyújtás árbevétele: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Operatív lízingből származó összeg: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Az IFRS 15 Vevői standard 70-71. bekezdése alapján az ügyleti ár csökkenéseként elszámolt, vevőnek fizetendő ellenérték: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. IFRS 4. Biztosítási szerződések c. standard szerint biztosítóként a biztosítási szerződésből kapott bevétel: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés *m)* pontja szerinti korrekció: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Jogdíjbevétel: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Felszolgálási díj árbevétele: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| *A 21. sorból:* | | |  | | | | |
| *21.1. jövedéki adó:* | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| * 1. *regisztrációs adó:* | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| * 1. *az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó:* | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Az IFRS 15 Vevői standard 60-65. bekezdése alapján elszámolt kamatráfordítás összege: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Az adóévet megelőző bármely adóévben figyelembe vett, a Htv. 2016. december 31-ig hatályos (2) bekezdés *k)* vagy a 2017. január 1-től hatályos (2) bekezdés *m)* pont szerinti bevételnövelő tétel összege: | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| 1. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-):\* | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | | | |
| *\*Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!* | | | | | | | |
| ***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]:* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Kapott kamatként elszámolt bevétel: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A nyújtott szolgáltatások után az IFRS 15 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalék összege): | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Operatív lízingből származó árbevétel: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az adóalany által ráfordításként elszámolt (fizetett, járó) kamat: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-):\* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| *\*Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!* | | | | | | | |
| ***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]:* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Kapott kamatként elszámolt: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A nyújtott szolgáltatások után az IFRS 15 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalékok összege): | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Operatív lízingből származó árbevétel: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Díjbevétel: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-):\* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| *\* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!* | | | | | | | |
|  | | | | |  | | |
| 1. **Eladott áruk beszerzési értéke** | | | | | *(forintban)* | | |
|  | | | | | | | |
| 1. Eladott áruk beszerzési értéke *[2+3+4+5+6+7-8+9+10]:* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A kereskedelmi áru beszerzési költségének meghatározása során figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti – nem számlázott – utólag kapott (járó) engedmény szerződés szerinti összege: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés *a)* pontjában említett csere esetén a cserébe kapott készlet csereszerződés szerinti értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az IAS 17 Lízingek című standard alapján pénzügyi lízingnek minősülő szerződés alapján a lízingbe adónál kereskedelmi áruként nyilvántartásba nem vett eszköz  IAS 2 Készletek című standard alapján megállapított, a pénzügyi lízingbe adáskor meglévő könyv szerinti értéke:: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés *e)* pontja alapján az értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. 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 növeli: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé   (+,-):\* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Megszűnt tevékenységből származó elábé: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| *\* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!* | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| 1. **Anyagköltség** | | | | | *(forintban)* | | |
| 1. Anyagköltség *[2+3-4+5+6]:* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. 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: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. 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: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége (+,-):\* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| *\* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!* | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| 1. **Közvetített szolgáltatások értéke** | | | | | *(forintban)* | | |
| 1. Közvetített szolgáltatások értéke   *[2+3+4+5]:* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés *e)* pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolgáltatások értéke (+,-):\* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| *\* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!* | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| 1. **Alvállalkozói teljesítés értéke** | | | | | *(forintban)* | | |
| 1. Alvállalkozói teljesítés értéke (2+3): | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
|  | | | | | | | |
| 1. **Áttérési különbözet az IFRS-ek első alkalmazásakor**   *(forintban)* | | | | | | | |
| 1. Az áttérési különbözet összege *[2-3]* (+,-):\* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés *a)* pont szerinti áttérési különbözet: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| * 1. *A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet:* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| * 1. *A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet:* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| 1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés *b)* pont szerinti különbözet: | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| * 1. *A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti áttérési különbözet:* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| * 1. *A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti áttérési különbözet:* | | | | | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | |
| *\* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!* | | | | | | | |
| |  |  | | --- | --- | | **VIII.    Áttérési különbözet a számviteli politika változásakor**  *(forintban)* | | | 1. Az áttérési különbözet összege *[2-3]* (+,-):\* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | 1. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés *a)* pont szerinti áttérési különbözet: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | * 1. *A Htv. 40/J § (3) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet:* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | * 1. *A Htv. 40/J. § (3) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet:* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | 1. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés *b)* pont szerinti különbözet: | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | * 1. *A Htv. 40/J. § (3) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti áttérési különbözet:* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | * 1. *A Htv. 40/J. § (3) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti áttérési különbözet:* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** | | *\* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!* | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | □□□□ | □□ | | □□ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| helység | év | hó | | nap | | az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **„J” jelű betétlap**  2018. évben kezdődő adóévről a BALATONHENYE önkormányzat illetékességi területén  folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi  iparűzési adóbevalláshoz  **a közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalanyok és családi gazdaság adóalany tagjainak nyilatkozata** | | | | |
|  | | | | |
| 1. **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. | | | | |
|  | | | | |
| 1. **Adóalanyok adatai** | | | | |
| 1. Adószámmal és közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalany és/vagy 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!* | | | | |
|  | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | □□□□ | □□ | □□ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| helység | év | hó | nap | az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása |