

AZ ADÓHATÓSÁG TÖLTI KI!

Azonosító szám:

Benyújtás, postára adás napja: Átvevő aláírása:

HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS

2016. adóévről Balatonhenye község önkormányzatának illetékességi területén
folytatott

állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről

I. BEVALLÁS JELLEGE: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- 1. Éves bevallás
- 2. Záró bevallás
- 3. Előttársasági 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. SZJA tv. szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
- 8. A Htv. 41.§ (8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adószámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása
- 9. A Htv. 37. § (2) bek. a) pontja és a (3) bek. alapján adóévben állandó jellegű iparúzési tevékenység után benyújtott bevallás
- 10. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
- 11. A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása
- 12. A Htv. 39/F. § szerinti mentes adóalany bevallása
Az adóalanyt megillető adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben e tényt ebben a négyzetben jelöli, akkor azzal elismeri, hogy a mentesség igénybevételére jogosult.
- 13. Önellenőrzés

II. BEVALLOTT IDŐSZAKév hó naptól - év hó napig

III. A ZÁRÓ BEVALLÁS BENYÚJTÁSÁNAK OKA: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- 1. Felszámolás
- 2. Végelszámolás
- 3. Kényszertörlés
- 4. Adószám megszüntetés
- 5. Átalakulás (egyesülés, szétválás)
- 6. A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése
- 7. Hatósági megszüntetés
- 8. Előttársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelem elutasítása vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása
- 9. Székhely áthelyezése 2016. évhó.....nap (Éves adatok + „F” betétlap)
- 10. Telephely megszüntetése 2016. évhó.....nap (Éves adatok + „F” betétlap)
- 11. Egyszerűsített vállalkozói adóalanyiság (EVA) megszűnése
- 12. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
- 13. KATA adóalanyiság keletkezése
- 14. A kisvállalati adóban (KIVA) az adóalanyiság megszűnése
- 15. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése
- 16. Egyéb:.....

IV. BEVALLÁSBAN SZEREPLŐ BETÉTLAPOK: (A megfelelő betétlap kitöltése kötelező.)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

V. ADÓALANY

1. Adóalany neve (cégneve):

2. Adószáma: _ _ _ _ _ - _ _ _ Adóazonosító jele: _ _ _ _ _

3. Születési helye: ideje:
.....

4. Anyja születési családi és utóneve:
5. Székhelye, lakóhelye:
5. Telephelye:.....
6. Levelezési címe:
9. A bevallás kitöltőjének neve:..... telefonszáma:.....

VI. AZ ADÓ ALAPJÁNAK EGYSZERŰSÍTETT MEGHATÁROZÁSI MÓDJÁT VÁLASZTÓK NYILATKOZATA:
Kérjük, az adóalapot az I betétlapon részletezze!

Az adóévben az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választottam:

1. Szja törvény szerinti átalányadózóként
2. EVA hatálya alá tartozó adóalanyként
3. Az adóévben a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
4. KIVA hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. KÖNYVVEZETÉS MÓDJJA: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

1. egyszeres 3. bevételi és költségnyilvántartás
2. kettős 4. bevételi nyilvántartás

VIII. 2016. ADÓÉVRE ALKALMAZOTT ADÓALAP MEGOSZTÁS MÓDSZERE:

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

IX. ADÓ KISZÁMÍTÁSA

MEGNEVEZÉS	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (Részletezése külön betétlapon található.)		
2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető együttes összege (Részletezése az „E” betétlapon található.) 500mFt alatt „E” lap 1.,2.,7. sor kitöltése kötelező! [A Htv. 39.§ (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: „E” lap II/7.sor adatával egyezően!]		
3. Az alvállalkozói teljesítmények értéke		
4. Anyagköltség		
5. Alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége		
6. HTV. SZERINTI - VÁLLALKOZÁSI SZINTŰ - ADÓALAP [1-(2+3+4+5)] vagy a Htv. 39.§ (6) alkalmazása esetén: “E” lap III/11. sor		
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)		
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál az áttérési különbözet összege (+,-) (Részletezése az „I,” jelű betétlapon található)		
9. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap mentesség A KEDVEZMÉNY ÉRVÉNYESÍTÉSÉHEZ KÉRJÜK NYILATKOZZON A XI. PONTBAN!		

10. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap növekmény		
11. KORRIGÁLT HTV. SZERINTI ADÓALAP /VÁLLALKOZÁSI SZINTŰ/ (6+7+8-9+10)		
12. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 11. sorban lévő adóalap megosztás szerinti – adóalap /települési szintű/		
13. ADÓALAPRA JUTÓ IPARÚZÉSI ADÓ (12. sor x 1 %)		
14. Adómentes: Szabályozott ingatlanbefektetési társaság [Htv. 39/E.§ (1) bek. szerint, a Szit. tv. szerinti társaság]		
15. Adómentes: Beszerző, értékesítő szövetkezet [Htv. 39/F.§ (2) bek. szerint, de minimis támogatásnak minősül.]		
16. Az ideiglenes jellegű iparúzési tevékenység után az adóévben megfizetett és önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja]		
17. Az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának az önkormányzatra jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja]		
18. Az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának önkormányzatra jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja]		
19. Az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt összes útdíj 7,5 %-ának önkormányzatra jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja] (17+18)		
20. IPARÚZÉSI ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG (100 Ft-ra kerekítve!) [13 - (14+15+16+19)]		
21. 2016. évi adóelőleg (2016.03.16. + 2016.09.15.)		
22. Feltöltési kötelezettség címén előírt összeg		
23. Még fizetendő adó összege [20-(21+22)]		
24. Adótúlfizetés összege [(21+22)-20]		
25. Vállalkozási szinten megfizetett adóátalány összege		
26. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap		
27. Vállalkozási szinten az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt útdíj 7,5 %-a		

X. ADÓELŐLEG

Előlegfizetési időszak: 2017.07.01. – 2018.06.30.

Esedékesség	Összeg
Első előlegrésztlet az előlegfizetési időszakban 2017.09.15.Ft
Második előlegrésztlet az előlegfizetési időszakban 2018.03.16.Ft

Társasági adóelőleg kiegészítésére kötelezett 2016-ban: igen nem **XI. A FOGLALKOZTATÁS NÖVELÉSÉHEZ KAPCSOLÓDÓ ADÓALAP-MENTESSÉG ÉRVÉNYESÍTÉSÉHEZ SZÜKSÉGES ADATOK:**

Átlagos statisztikai állományi létszám 2014. évben: fő
2015. évben: fő
2016. évben: fő

A létszám bővítéshez állami támogatást:

nem vettem igénybe igénybe vettem **XII. NYILATKOZAT A FENNÁLLÓ KÖZTARTOZÁSRÓL / KÉRELEM IPA TÚLFIZETÉS ESETÉN**

Más adóhatóságnál (NAV, önkormányzati adóhatóság) jelenleg fennálló köztartozásom:

van nincs

Rendelkezés az adótúlfizetés összegéről:

- Az adótúlfizetés teljes összegét visszakérem.
- Az adótúlfizetés összegét később esedékes helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségemre kívánom felhasználni.
- Az adótúlfizetés összegéről az „G” betétlapon nyilatkozom.

Az adótúlfizetés részleges/teljes kiutalására csak nemleges köztartozás esetén van lehetőség!

A visszajáró összeget az alábbi bankszámlára kérem utalni:

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

_____, 20__ év _____ hó _____ nap.

helység

PH. _____

(cégszerű) aláírás

A bevallás ellenjegyzése esetén az ellenjegyző személy

– Neve:.....
– Adószáma: _ _ _ _ _ - _ - _ _ Adóazonosító jele: _ _ _ _ _
– Adótanácsadói oklevelének száma, kelte vagy adószakértői engedélyének száma, kelte:

Ellenjegyzés dátuma: _____, 20__ év _____ hó _____ nap
helység

A bevallást ellenjegyzem:

PH. _____
adótanácsadó, adószakértő aláírása

Az iparűzési adó számlaszáma:

7	3	2	0	0	1	3	4	-	1	1	2	0	2	7	8	7	-	0	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A nyomtatvány letölthető a: www.balatonhenye.hu honlapról
Elérési útvonal: Önkormányzat/Nyomtatványok/Adó nyomtatványok/Iparűzési adó bevallás 2016.

Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása

2016. adóévről a Balatonhenye község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparúzési adóbevalláshoz

„A” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

Adószáma: _ _ _ _ _ - _ - _ _

Adóazonosító jele: _ _ _ _ _

Megnevezés	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel 2-(3+4+5+6)		
2. Számviteli törvény, SZJA törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétel		
3. Társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel		
4. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege		
5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, energiaadó, az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege:		
5.1. Az 5. sorból regisztrációs adó:		
5.2. Az 5. sorból energiaadó:		
5.3. Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó		
6. Felszolgálati díj árbevétele		

Kelt:....., 20.....évhónap

P. H.

.....
cégszerű aláírás

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

2016. adóévről a Balatonhenye község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

„B” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

Adószáma: _____ - ____ - _____

Megnevezés	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv.szerinti –vállalkozási szintű- éves nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7)-8-9		
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
3. Egyéb pénzügyi szolgáltatás bevételei		
4. Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatás nettó árbevétele		
5. Befektetési szolgáltatás bevétele		
6. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete		
7. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete		
8. Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
9. Pénzügyi lízingbe adott eszköz után elszámolt ELÁBÉ		

Kelt:....., 20.....évhónap

P. H.

.....
cégszerű aláírás

Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

2016. adóévről a Balatonhenye község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

„C” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

Adószáma: _____ - ____ - _____

Megnevezés	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv.szerinti –vállalkozási szintű– éves nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7)-8		
2. Biztosítástechnikai eredmény		
3. Nettó működési 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. pont c.) alpontjában foglalt csökkentések		

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

P. H.

.....
cégszerű aláírás

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

2016. adóévről a Balatonhenye község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparúzési adóbevalláshoz

„D” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

Adószáma: _____ - ____ - _____

Megnevezés	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (2+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		

Kelt:....., 20.....évhónap

P. H.

.....
cégszerű aláírás

2016. évben kezdődő adóévről a Balatonhenye község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

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

Az adózó neve (cégneve):

Adószáma: _ _ _ _ _ - _ _ _ _ _

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

III. A Htv. 39. § (6)(10) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén	Ft
1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele	
2. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége	
3. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke	
4. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke	
5. A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó összes ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értéke	
6. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó ELÁBÉ, vagy dohány kisker-i-ellátónál a dohány bekerülési értéke	
7. A 3. sorból a Htv.39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamos-energia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és tovább értékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamos-energia beszerzési értéke	
8. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege	
9. Kapcsolt vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5+6+7+8)	
10. Kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1-2-9)	
11. Az adóalanyra jutó, vállalkozási szintű adóalap E betétlap III/10. sor x (A vagy B vagy C vagy D betétlap 1. sor ÷ E betétlap III/1. sor)]	

Kelt: _____ 20 _____ év _____ hó _____ nap.

.....

P. H.

cégszerű aláírás

A VÁLLALKOZÁSI SZINTŰ ADÓALAP MEGOSZTÁSA

F

2016. adóévről a Balatonhenye község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Adózó neve (cégneve):.....

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

Megnevezés	Forintban
1. A vállalkozás által az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő összes személyi jellegű ráfordítás összege	
2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben a Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő személyi jellegű ráfordítás összege	
3. A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely szerinti településekhez tartozó - a Htv. melléklete szerinti – összes eszközérték összege	
4. A 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén figyelembe veendő – a Htv. melléklete szerinti – eszközérték összege	
5. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	
6. Az 5. sorból az egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	
Mennyiség egységben	kWh / ezer m³
7. Villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	/
8. A 7. sorból a villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	/
Forint összegben	Ft
9. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24.] származó, számviteli törvény szerinti értékesítés nettó árbevétele és az adóév utolsó napján fennálló, építőipari tevékenységgel összefüggésben készletre vett befejezetlen termelés, félkésztermék, késztermék értéke együttes összege	
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés b) pont és (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg	
Mennyiség darabszámban	db
11. A vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	
12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	
13. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes távközlési tevékenység szolgáltatási helyeinek száma	
14. A 13. sorból az önkormányzat illetékességi területén található vezetékes szolgáltatási helyeinek száma	
15. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezeték nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	
17. MEGOSZTÁS ARÁNYA (%-ban, 6 tizedesjegy pontossággal)	

Kelt:....., 20.....év.hó.....nap

P.H.

.....

cégszerű aláírás

NYILATKOZAT A TÚLFIZETÉSRŐL

G

Adózó neve (cégneve):.....

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

A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszáma:

_____ - _____ - _____

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

Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál jelenleg fennálló adótartozásom: **van** **nincs**

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

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

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

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

Kijelentem, hogy a fenti nyilatkozat a valóságnak mindenben megfelel!

Kelt: _____, 20__ év _____ hó ____ nap.

P.H.

.....
cégszerű aláírás

ÖNELLENŐRZÉSI PÓTLÉK BEVALLÁSA

H

20..... adóévről a **Balatonhenye** község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Adózó neve (cégneve):.....

Adószáma: _ _ _ _ _ - - - - -

Adóazonosító jele: _ _ _ _ _

--

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

Kelt: _____, 20____ év _____ hó ____ nap.

P.H.

.....
cégszerű aláírás

Éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

2016. adóévről a Balatonhenye község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Adózó neve (cégneve): _____

Adószáma: _ _ _ _ _ - _ - _ _

2. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

(forintban)

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

1. Nettó árbevétel [2+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18-19-20-21-22-23]:	
2. Bevétel [3+4+5+6]	
3. Áruértékesítésből, 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. Megszűnő tevékenységből származó árbevétel	
7. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke	
8. Nem számlázott, utólag adott engedmény	
9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételt csökkentő kamat	
10. Az IAS 11 standard alapján a bevételt csökkentő kötbér	
11. A Htv. 52. § 40. pontja szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében közvetített szolgáltatás bekerülési értéke	
12. Saját név alatt történt bizományosi áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke	
13. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevétel-csökkentő hatása	
14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	
15. Nem a szokásos tevékenység keretében eladott termék, nyújtott szolgáltatás árbevétele	
16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték	
17. Operatív lízingből származó árbevétel	
18. A Htv. 40/C. § (1) bekezdés a)-d) vagy a),e) és g)-j) pontok szerinti ügyletről kiállított számla szerinti, az IFRS-ek szerint árbevételnek nem minősülő ellenérték	
19. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel	
20. Felszolgálati díj árbevétele	
21. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege	
21.1. 21. sorból regisztrációs adó	
21.2. 21. sorból energiaadó	

21.3. 21. sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó	
22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbev.l	
23. Bevételeket keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása	

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

1. Nettó árbevétel	[2+3+4+5+6+7+8-9-10]	
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
3. A kamatbevétel csökkentéseként az az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások		
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel		
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet		
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke		
7. Operatív lízingből származó árbevétel		
8. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel		
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat		
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti ért.		

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

1. Nettó árbevétel	[2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12]	
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
3. A kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások		
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel		
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege		
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke		
7. Operatív lízingből származó árbevétel		
8. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel		
9. Díjbevétel		
10. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat		
11. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti ért.		
12. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás		

I. Eladott áruk beszerzési értéke

(forintban)

1. Eladott áruk beszerzési értéke	[2+3+4+5+6+7+8]	
2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke		
3. A beszerzési érték meghatározásánál figyelembe vett, nem számlázott kereskedelmi engedélyek összege		
4. Bevételeket nem eredményező cserébe adott készlet könyv szerinti értéke		
5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke		

6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett értékesítés esetén az értékesített áru könyv szerinti értéke	
7. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru értéke	
8. A 7. és a 6. sorból az az érték, melyet az adózó az adóévet megelőző éven már elábéként figyelembe vett	

II. Anyagköltség

(forintban)

1. Anyagköltség [2+3+4]	
2. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke	
3. A Htv. 40/G.§ (2) bekezdés szerinti növelő tételek	
4. A Htv. 40/G.§ (3) bekezdés szerinti csökkentő tételek	

III. Közvetített szolgáltatások értéke

(forintban)

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

IV. Áttérési különbözet

(forintban)

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

Kelt:....., 20.....évhónap

P. H.

.....
cégszerű aláírás

A KÖZÖS ŐSTERMELŐI IGAZOLVÁNNYAL RENDELKEZŐ ADÓALANYOK

J

ÉS CSALÁDI GAZDASÁG ADÓALANY TAGJAINAK NYILATKOZATA

2016. adóévről a Balatonhenye község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparúzési adóbevalláshoz

I. Nyilatkozat

Alulírott II. pont szerinti adóalanyok kijelentjük, hogy közös őstermelői tevékenység keretében, családi gazdaságban végzett adóévi állandó jellegű iparúzési adókötelezettségről kizárólag az adószámmal rendelkező adóalany, családi gazdálkodó adóalany nyújt be bevallást.

Oldalszám: ____ / ____

II. Adóalanyok adatai

Adószámmal rendelkező, családi gazdálkodó adóalany neve:

Adószáma:

1. Adóalany neve:

Adóazonosító jele:

Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása):

2. Adóalany neve:

Adóazonosító jele:

Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása):

3. Adóalany neve:

Adóazonosító jele:

Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása):

4. Adóalany neve:

Adóazonosító jele:

Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása):

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

Kelt:....., 20.....évhónap

P. H.

.....
cégszerű aláírás

Iparüzési adóalap egyszerűsített meghatározási módja K

2016. adóévről a Balatonhenye község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Adózó neve (cégneve):

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kelt:....., 20.....év hó nap

Figyelem!

Az 2,5 millió forint vállalkozás szintű adóalapot el nem érő adóalanyok mentesülnek az adófizetés aló.
AZ IPARÜZÉSI ADÓBEVALLÁS FŐLAPJÁT IS KI KELL TÖLTENI!

P. H.

.....
 cégszerű aláírás