

Beérkezés napja:
Átvette:
Ügyirat száma:
Mutató:

HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS

2017. adóévről a Mesterszállási Községi Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről

I. Bevallás jellege

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

II. Bevallott időszak: év hó naptól év hó napig

III. A záró bevallás benyújtásának oka:

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

IV. Bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H I J K L
☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐

V. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve):
2. Születési helye: város/község, ideje: év hó nap
3. Anyja születési családi és utóneve:
4. Adószáma: Adóazonosító jele:
TEÁOR kódja:
5. Székhelye, lakóhelye: város/ község
..... községi terület községi terület jelleg hsz. ép lh. em. ajtó
6. Bevallást kitöltő neve:, telefonszáma/e-mail címe:

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Az adóévről az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

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

	Ft (kivétel a 30. sor)
1. A Helyi adó törvény (Htv.) szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)	
2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető (a Htv. 39. § /6/ bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: „E” lap II/7. sor) együttes összege	
3. Az alvállalkozói teljesítések értéke	
4. Anyagköltség	
5. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége	
6. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap [1-(2+3+4+5)] vagy a Htv. 39. § /6/, /10/ bekezdésének alkalmazása esetén „E” jelű lap III/11. sor	
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)*	
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál az áttérési különbözet összege (+,-)* [részletezése az I jelű betétlapon található]	
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál számviteli önellenőrzési különbözet (+,-)*	
10. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség	
11. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap -növekmény	
12. Korrigált Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap [6+7+8-9-10+11]	
13. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 12. sorban lévő adóalap megosztása szerinti – települési szintű adóalap	
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (2) bek. szerint]: ha a vállalkozási szintű adóalap nem haladja meg a 2 millió forintot.	
15. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (4) bek. szerint]: házi orvosi, védőnői tevékenységet végző vállalkozó, ha a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 20 millió forintot.	
16. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (13-14-15)	
17. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (16. sor x 2%)	
18. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege ([Htv. 40/A. § /1/ bekezd. a) pontja szerint]	
19. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint]	
20. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint]	
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint]	
22. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alap kutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bek.]	
23. Iparűzési adófizetési kötelezettség [17-(18+19+20+21+22)] 100,- Ft-ra kerekítve.	
24. 2017. évi előírt adóelőleg (03.15. és 09. 15-ei esedékességgel)	
25. 2017. 12. 20-i adóelőleg kiegészítés	
26. Adókülönbözet [23-(24+25)] *	
27. Önkormányzatra jutó adóátalány összege	
28. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap	
29. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-a	
30. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (fő)	

* negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni

VIII. Adóelőleg bevallása (forintban)

1. Előlegfizetési időszak 2018. év 07. hó 01. naptól

2019. év 06. hó 30. napig

Esedékesség**Összeg (Ft)**

2. Első előlegrészlet

2018. év 09. hó 15. nap

[][][][] · [][][][] · [][][][] · [][][][] · [][][][]

3. Második előlegrészlet

2019. év 03. hó 15. nap

[][][][] · [][][][] · [][][][] · [][][][] · [][][][]

Társasági adóelőleg kiegészítésre kötelezett 2017. évben igen ☐ nem ☐

Amennyiben alvállalkozói teljesítések értéke soron (VII. 3.) adatot szerepeltet, kérjük töltsse ki az L betétlapot is!

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

..... [][][][] év [][] hó [][] nap
helységaz adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

1. A jelen adóbevallást ellenjegyzem:

Jelölje X-szel*:

- Ha az önkormányzati adóhatósághoz bejelentett, a
bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott: ☐

2. Adótanácsadó, adószakértő neve:

- meghatalmazott (meghatalmazás csatolva): ☐

3. Adóazonosító száma:

- önkormányzati adóhatósághoz bejelentett pénzügyi
képviselő: ☐

4. Bizonyítvány/ igazolvány száma:

*A NAV útján benyújtott bevallás esetén nem kell jelölni.

HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS
2017. adóévről a Mesterszállás Községi Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű
iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről

Adóalany neve (cégneve):

Adószáma: Adóazonosító jele:

„A” jelű betét lap

Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása (éves beszámolóját a számviteli törvény szerint készítő adóalany esetén)

A nettó árbevétel	Ft-ban
1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (2-3-4-5-6)	
2. A számviteli törvény, Szja. törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétel	
3. Jogdíjbevétel	
4. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege	
5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, energiaadó, az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege	
5.1. Az 5. sorból regisztrációs adó:	
5.2. Az 5. sorból energiaadó:	
5.3. Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó:	
6. Felszolgálati díj árbevétele	

„F” jelű betét lap

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

Az alkalmazott adóalap megosztási módszere

- ☐ 1. Személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás Htv. mell. 1.1. pontja
☐ 2. Eszközérték arányos megosztás Htv. mell. 1.2. pontja
☐ 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

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

..... év hó nap
helység

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

2017. adóévről a Mesterszállás Községi Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről „G” jelű betétlap

[illegible]

1. Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótorozásom.
2. A túlfizetés összegét később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
3. A túlfizetés összegéből forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
4. A túlfizetés összegéből forintot kérek visszatéríteni, forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztorozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adófizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
5. A túlfizetés összegéből forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztorozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
6. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem

[illegible]

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása