

Szegvár Nagyközségi Önkormányzat
6635 Szegvár, Szabadság tér 2. Tel: 63/364-800/23
Iparüzési adó számlaszáma: 57200062-10025578
Adóbírság számlaszáma: 57200062-10025602
Késedelmi pótlék számlaszáma: 57200062-10025619

Bevallás, postára adás napja:
Átvette:
Mutató:
Ügyirat száma:

Helyi iparüzési adóbevallás 2016. adóévről

Szegvár nagyközség illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési 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) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adózámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása
 9. A Htv. 37. § (2) bekezdés a) pontja és a 3. bek. alapján állandó jellegű iparüzési 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 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 időszak

□□□□ év □□ hó □□ naptól

□□□□ év □□ hó □□ napig

III. A záró bevallás benyújtásának oka

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

V. Adóalany

1. Neve (cégneve): _____

2. Születési helye: _____ város/község, ideje: □□□□ év □□ hó □□ nap

3. Anyja születési családi és utóneve: _____

4. Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□

Adószáma: □□□□□□□□□□-□□-□□□□

5. Székhelye, lakóhelye: □□□□□ _____ város/község

_____ közterület _____ közterület jelleg _____ hsz. _____ ép. _____ lh. _____ em. _____ ajtó

6. Bevallást kitöltő neve: _____ telefonszáma/e-mail címe: _____

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Adóévre az adóalap egyszerűsített meghatározási módját választom:

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

VII. AZ ADÓ KISZÁMÍTÁSA

	a 28. sor kivételével forintban									
1. A Helyi adó törvény (Htv.) szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)										
2. Eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető együttes összege („E” jelű lap II/7. sor) Az „E” jelű lap kötelezően kitöltendő!										
3. 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)] (a Htv. 39. § (6) alkalmazása esetén: „E” jelű lap III/11. sor)										
7. Szokásos piaci árra való kiegyesítés 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										
10. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény										
11. Korrigált Htv. szerinti –vállalkozási szintű- adóalap [6+7+8-9+10]										
12. Az önkormányzat illetékességi területére jutó –megosztás szerinti- települési szintű adóalap										
13.										
14. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (12-13)										
15. Adóalapra jutó iparüzési adó összege (14. sor x 2%)										
16.										
17. Az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után az adóévben megfizetett és Szegvár Nagyközségi Önkormányzatánál levonható adóátalány összege (Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja szerint)										
18. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint)										
19. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint)										
20. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint)										
21. Iparüzési adófizetési kötelezettség [15-(16+17+18+19+20)] (100 Ft-ra kerekítve)										
22. Adóelőlegre befizetett összeg										
23. Adóelőleg-kiegészítés címén befizetett összeg										
24. Adókülönbözet [21-(22+23)]*										
25. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege										
26. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap										
27. Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5 %-a										
28. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (fő)										

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

VIII. Adóelőleg bevallása

1. Előlegfizetési időszak év hó naptól év hó napig

	Esedékesség	Összeg (Ft)
2. Első előlegrészlet az előlegfizetési időszakban <input type="text" value="2017"/> év <input type="text" value="09"/> hó <input type="text" value="15"/> nap (VII. pont 21. sorában szereplő adóösszeg* csökkentve a 2017. március 15-én esedékes előleggel)		<input type="text"/>
3. Második előlegrészlet az előlegfizetési időszakban <input type="text" value="2018"/> év <input type="text" value="03"/> hó <input type="text" value="15"/> nap (VII. pont 21. sorában szereplő adóösszeg* fele)		<input type="text"/>

*Amennyiben a bevallott időszak 12 hónapnál rövidebb, akkor az előleg számításánál a 21. sorban kiszámított adóösszeg évesített összegével kell számolni.

E**Az eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető együttes összege, kapcsolt vállalkozás adóalapja****I. Adóalany**a Htv. 39. § (6) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
4. Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi ellátónál a dohány bekerülési értéke. (500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
5. Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdés szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékéként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke (500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
6. A Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
7. Figyelembe vehető elábé és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege <small>[legfeljebb 500 M Ft nettó árbevételű adózó esetén: 1.+2., 500 M Ft feletti nettó árbevétel esetén: 3.+4.+5.+6.]</small>	

III. A Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén

1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele	
2. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, 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 kiskereskedelmi ellátónál a dohány bekerülési értéke	
7. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékéként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke	
8. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értékének 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 különbözete (adóalap) (1.-2.-9.)	
11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap <small>[10. sor x („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” jelű betétlap 1. sora / 1. sor)]</small>	

Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban szereplő adatok a valóságnak megfelelnek!

_____,

--	--	--	--	--

 év,

--	--

 hó,

--	--

 nap
helység *év* *hó* *nap*

.....
az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

1. Jelen adóbevallást ellenjegyzem:

2. Adótanácsadó, adószakértő vagy okleveles adószakértő neve:

Jelölje X-szel, ha az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott: Jelölje X-szel, ha meghatalmazott és meghatalmazását csatolta:

3. Adóazonosító száma:

Jelölje X-szel, ha az aláíró az adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő:

4. Bizonyítvány / igazolvány száma:



Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma:

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

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

_____,
helység *év* *hó* *nap*

.....
az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

IV. Anyagköltség	<i>(forintban)</i>
1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke	
2. A Htv. 40/G. § (2) bekezdés szerinti növelő tételek	
3. A Htv. 40/G. § (3) bekezdés szerinti csökkentő tételek	
4. Anyagköltség (1+2-3)	

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

VI. Áttérési különbözet	<i>(forintban)</i>
1. A Htv. 40/J. §-ának a) pont szerinti áttérési különbözet	
1.1. Htv. 40/J. §-ának aa) pont szerinti áttérési különbözet	
1.2. Htv. 40/J. §-ának ab) pont szerinti áttérési különbözet	
2. A Htv. 40/J. §-ának b) pont szerinti különbözet	
2.1. A Htv. 40/J. §-ának ba) pont szerinti különbözet	
2.2. A Htv. 40/J. §-ának bb) pont szerinti különbözet	
3. Az áttérési különbözet összege (1-2) (+,-)	

		□□□□	□□	□□	
<i>helység</i>	,	<i>év</i>	<i>hó</i>	<i>nap</i>	<i>az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása</i>

