

BEVALLÁS

a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

Főlap

2016. évben kezdődő adóévben a Babót Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről (Benyújtandó a székhely, telephely fekvése szerinti települési önkormányzat, fővárosban a fővárosi önkormányzat adóhatóságához.)

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 szerinti mezőgazdasági őstermelő bevallása
8. A Htv. 37. § (2) bekezdés a) pontja és a (3) bek. alapján állandó jellegű iparűzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
9. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
10. A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása
11. 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.

12. Önellenőrzés

II. Bevallott időszak év hó naptól

év hó napig

III. Záró bevallás

1. Felszámolás
2. Végelszámolás
3. Kényszertörlesztés
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. A bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H I J K

V. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Születési helye: _____ város/község

3. Születési ideje: év hó nap

4. Anyja születési családi és utóneve: _____

5. Adóazonosító jele:

6. Adószáma: - -

7. Székhelye, lakóhelye: város/község
közterület _____ közterület jelleg _____ hrsz. _____ ép. _____ lh. _____ em. _____ ajtó

8. Az adóbevallást kitöltő neve: _____,

9. telefonszáma : _____

10. e-mail címe: _____

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

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

VII. Az adó

(a 28. sor kivételével forintban)

1. 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) bekezdésének alkalmazása esetén: „E” jelű lap III/11. sor]

7. Szokásos piaci árral 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

10. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény

11. Korrigált Htv. szerinti - a vállalkozási szintű - adóalap [6+7+8-9+10]

12. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 11. sorban lévő adóalap megosztása

szertinti - települési szintű adóalap

13. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (2) bek. szerint] **0.-**

Az adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben ebben a sorban értéket rögzít, akkor azzal elismeri, hogy jogosult annak igénybevételére.

14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (4) bek. szerint]

Az adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben ebben a sorban értéket rögzít, akkor azzal elismeri, hogy jogosult annak igénybevételére

15. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (12-13-14)

16. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (15. sor* 1,3%)

17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv. 39/C. § (2) bek. szerint)

Az adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben ebben a sorban értéket rögzít, akkor azzal elismeri, hogy jogosult annak igénybevételére

18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv. 39/C. § (4) bek. szerint)

Az adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben ebben a sorban értéket rögzít, akkor azzal elismeri, hogy jogosult annak igénybevételére

19. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és

az önkormányzatnál levonható adóátalány összege (Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja szerint)

20. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre

jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja szerint)

21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre

jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja szerint)

22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint)

23. 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.)

24. Az iparüzési adófizetési kötelezettség [16-(17+18+19+20+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 (főben kifejezett adat)

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

VIII. Adóelőlegek bevallása

1. Előlegfizetési időszak

... év hó naptól ... év hó napig

2. Első előlegrészlet. Esedékesség: ... év hó nap

2.1. Összeg (forintban):

3. Második előlegrészlet. Esedékesség : ... év hó napig

3.1. Összeg (forintban):

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

_____ helység ... év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

1. A jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____

2. Adótanácsadó, adószakértő neve: _____

3. Adóazonosító száma: _____

4. Bizonyítvány / igazolvány száma: _____

5. Jelölje X-el:

5.1. Az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott

5.2. Meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)

5.3. Adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

„A” jelű betétlap

2016. évben kezdődő adóévről a Babót Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi

iparűzési adóbevalláshoz

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

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. A nettó árbevétel

(forintban)

1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel [2-3-4-5-6]:

. . . .

2. Számviteli törvény, Sza. törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétel:

. . . .

3. A 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:

. . . .

_____ helység

év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„B” jelű betétlap

2016. évben kezdődő adóévről a Babót Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

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

. . . .

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„C” jelű betétlap

2016. évben kezdődő adóévről a Babót Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

- | | |
|--|--|
| 1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7-8] | <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> |
| 2. Biztosítástechnikai eredmény | <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> |
| 3. Nettó működési költség | <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> |
| 4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágánál) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások együttes összege | <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> |
| 5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete | <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> |
| 6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete | <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> |
| 7. Nem biztosítási tevékenység bevétele, befektetések nettó árbevétele, a Htv. 52. § 22. pont c) alpontja szerint egyéb növelő tételek | <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> |
| 8. Htv. 52. § 22. pont c) alpontjában foglalt csökkentések | <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/> |

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„F” jelű betétlap

2016. évben kezdődő adóévről a Babót Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Az alkalmazott adóalap megosztási módszere

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. Személyi jellegű ráfordítással arányos | <input type="checkbox"/> 5. A Htv. melléklet 2.3 pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 2. Eszközérték arányos | <input type="checkbox"/> 6. A Htv. melléklet 2.4.1 pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 3. A Htv. melléklet 2.1 pontja szerinti megosztás | <input type="checkbox"/> 7. A Htv. melléklet 2.4.2 pontja szerinti megosztás |
| <input type="checkbox"/> 4. A Htv. melléklet 2.2 pontja szerinti megosztás | |

III. A megosztás

- | | |
|--|--|
| 1. A vállalkozás által az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembeveendő összes személyi jellegű ráfordítás összege | <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> , Ft |
| 2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembeveendő személyi jellegű ráfordítás összege | <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> , Ft |
| 3. A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely szerinti településekhez tartozó – a Htv. melléklete szerinti – összes eszközérték összege | <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> , Ft |
| 4. A 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén figyelembeveendő – a Htv. melléklete szerinti – eszközérték összege | <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> , Ft |
| 5. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele | <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> , Ft |
| 6. Az 5. sorból az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele | <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> , Ft |
| 7. Villamosenergia-elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége | <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> , kWh vagy ezer m ³ |
| 8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége | <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> , kWh vagy ezer m ³ |
| 9. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24.] származó, számviteli törvény szerinti értékesítés nettó árbevétele és az adóév utolsó napján fennálló, építőipari tevékenységgel összefüggésben készletre vett befejezetlen termelés, félkésztermék, késztermék értéke együttes összege | <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> , Ft |
| 10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés b) pont és | <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> , Ft |

11. A vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma

□□□.□□□.□□□, db

12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma

□□□.□□□.□□□, db

13. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes távközlési tevékenység szolgáltatási helyeinek száma

□□□.□□□.□□□, db

14. A 13. sorból az önkormányzat illetékességi területén található vezetékes szolgáltatási helyeinek száma

□□□.□□□.□□□, db

15. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezeték nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma

□□□.□□□.□□□, db

16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma

□□□.□□□.□□□, db

□□□ □□ □□

„G” jelű betétlap

2016. évben kezdődő adóévről a Babót Község Önkormányzat illetékességi területén
folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Nyilatkozat túlfizetésről

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

3. Adószáma: - -

4. A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszáma: - - -

II. Nyilatkozat

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

III. Más adónemben, hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetendő összegek

| Sorszám | Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése | Köztartozás fajtája | Összeg (Ft) | Köztartozáshoz tartozó pénzügyi számlaszám | Intézmény által alkalmazott ügyfélazonosító szám |
|---------|---|---------------------|-------------|--|--|
| 1. | | | | <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> | |
| 2. | | | | <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> | |
| 3. | | | | <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> | |
| 4. | | | | <input type="text"/> - <input type="text"/> - <input type="text"/> | |

helység

□□□□

év

□□

hó

□□

nap

az dózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„H” jelű betétlap

2016. évben kezdődő adóévről Babót Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Önellenőrzés

| 1. Adóalap változás (+, -) | 2. Adóösszeg változása (+, -) | 3. Az önellenőrzési pótlék alapja | 4. Az önellenőrzési pótlék összege |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | | |

_____ helység év hó nap _____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„I” jelű betétlap

2016. évben kezdődő adóévről a Babót Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

I. Adóalany:

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

II/1. A Htv. 40/C. § 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) | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 2. Bevétel (3+4+5+6) | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 3. Áruértékesítésből, szolgáltatás nyújtásából, jogdíjból származó árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatás-nyújtásból származó árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 5. Más standardok által az IAS 18 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 6. Megszűnő tevékenységből eredő árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 7. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 8. Nem számlázott, utólag adott engedmény | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételt csökkentő kamat | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 10. Az IAS 11 standard alapján a bevételt csökkentő kötbér | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 11. A Htv. 52.§ 40. pont szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében közvetített szolgáltatás bekerülési értéke | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 12. Saját név alatt történt bizományosi áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 13. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételecsökkentő hatása | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 15. Nem szokásos tevékenység keretében eladott termék, nyújtott szolgáltatás árbevétele | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 17. Operatív lízingből származó árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 18. A Htv. 40/C.§-a (1) bekezdés a)-d) vagy az a), e) és g)-j) pontok szerinti ügyletről kiállított számla szerinti, az IFRS-ek szerint árbevételnek nem minősülő ellenérték | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 19. A társasági adóról és osztalék adóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 20. Felszolgálati díj árbevétele | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 21. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 21.1. A 21. sorból regisztrációs adó: | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 21.2. A 21. sorból energiaadó: | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 21.3. A 21. sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó: | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 23. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételelnövelő hatása | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

II/2. A Htv. 40/D. § szerinti hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, befektetési vállalkozás nettó árbevétele

| | |
|---|---------------------|
| 1. Nettó árbevétel(2+3+4+5+6+7+8-9-10) | □□□.□□□.□□□.□□□.□□□ |
| 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 | □□□.□□□.□□□.□□□.□□□ |
| 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 értéke | □□□.□□□.□□□.□□□.□□□ |

II/3. A Htv. 40/E. § szerinti biztosító vállalkozó nettó árbevétele

| | |
|---|---------------------|
| 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 értéke | □□□.□□□.□□□.□□□.□□□ |
| 12. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás | □□□.□□□.□□□.□□□.□□□ |

III. 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 engedmények összege | □□□.□□□.□□□.□□□.□□□ |
| 4. Bevételet 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) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett értékesítés esetén az értékesített áru könyv szerinti értéke | □□□.□□□.□□□.□□□.□□□ |
| 7. Nem szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru értéke | □□□.□□□.□□□.□□□.□□□ |
| 8. A 7. és 6. sorból az az érték, melyet az adózó az adóévet megelőző éven már elábéként figyelembe vett | □□□.□□□.□□□.□□□.□□□ |

IV. Anyagköltség**(forintban)**

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**(forintban)**

1. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke

2. A Htv. 40/C.§ (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatás nyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke

3. Közvetített szolgáltatások értéke (1+2)

VI. Áttérési különbözet**(forintban)**

1. A Htv. 40/J.§ -ának a) pont szerinti áttérési különbözet

1.1. A Htv. 40/J. § -ának aa) pont szerinti áttérési különbözet

1.2. A Htv. 40/J. § -ának ab) pont szerinti áttérési különbözet

2. A Htv. 40/J. § -ának b) pont szerinti áttérési 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 összeg (1-2) (+,-)

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„J” jelű betétlap

2016. évben kezdődő adóévről Babót Község Önkormányzata illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Helyi iparűzési adóban az egyszerűsített adózási módot választó EVA és kisvállalati adóalanyok helyi adóalapjának megállapításához

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve):

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

EVA adóalany esetén kitöltendő:

II. Adóalap megállapítás

1. Adóévben megszerzett összes bevétel – az EVA törvény szerint

2. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap (1. pont x 50%)
(Főlap 6. sor)

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

Kisvállalati adóalany esetén kitöltendő:

II. Adóalap megállapítás

1. KIVA törvény szerinti adóalap:

2. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap (1. pont x 120%)
(Főlap 6. sor)

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„K” jelű betétlap

2016. évben kezdődő adóévről Babót Község Önkormányzata illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Átalányadózóknak nyilatkozata a költséghányad ill. adóalap mértékéről

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Adóalap megállapítás

1. A Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel forintban (Főlap 1. sor)

%-ban kifejezve

Forintban

a) SZJA-ban választott költséghányad

b) SZJA-ban megállapított adóalap

2. A Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap forintban: b) x 120% (Főlap 6. sor)

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása