

A

Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása

2017. adóévről Szany nagyközség önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési 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. Felszolgálási díj árbevétele		

Kelt:....., 20 év hó nap

P. H.

.....
cégszerű aláírás

B

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

2017. adóévről Szany nagyközség 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 év hó nap

P. H.

.....
cégszerű aláírás

C

Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

2017. adóévről Szany nagyközség 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

D

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

2017. adóévről Szany nagyközség önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési 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 év hó nap

P. H.

.....
cégszerű aláírás

ELÁBÉ és KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE/kapcsolt vállalkozás adóalapja

E

2017. adóévről Szany nagyközség 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, alapkutatás, 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

2017. adóévről Szany nagyközség 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 Szany nagyközség önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési 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

2017. adóévről Szany nagyközség önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Adózó neve (cégneve): _____

Adószáma: _ _ _ _ _ - _ - _ _ _

I. 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. Bevételet 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. Bevételet 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. Ásványi ércek kitermeléséből származó bevétel	
19. IFRS 4. Biztosítási szerződések c. standard szerint biztosítóként a biztosítási szerződésből kapott bevétel	
20. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés m) pontja szerinti korrekció	

21. Jogdíjbevétel	
22. Felszolgálati díj bevétele	
23. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege	
23.1. jövedéki adó	
23.2. regisztrációs adó	
23.3. energiaadó	
23.4. az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó	
24. Bevételek keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételeinövelő hatása	
25. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)	

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

1. Nettó árbevétel	<i>[2+3+4+5+6+7+8-9-10-11+12+13]</i>	
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, járó díjak, jutalékok összegével		
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. A nem szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékestésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel		
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat		
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti ért.		
11. A saját követelés értékestéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege		
12. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+, -)		
13. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel		

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

1. Nettó árbevétel	<i>[2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12-13+14+15]</i>	
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett járó díjak, jutalékok összegével		
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. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel	
9. Díjbevétel	
10. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege	
11. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	
12. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti ért.	
13. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás	
14. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+, -)	
15. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel	

II. Eladott áruk beszerzési értéke

(forintban)

1. Eladott áruk beszerzési értéke <i>[2+3+4+5+6+7+8-9-10+11+12]</i>	
2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke	
3. A kereskedelmi áru beszerzési költségének meghatározása során figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti – nem számlázott – utólag kapott (járó) engedmény szerződés szerinti összege	
4. A Htv. 40/C. §(2) bekezdés a) pontjában említett csere esetén a cserébe kapott készlet csereszerződés szerinti értéke	
5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz pénzügyi lízingbe adáskor meglévő könyv szerinti értéke	
6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke	
7. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke	
8. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén azzal az összeggel, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét csökkenteni kell	
9. Az adóévet megelőző adóév(ek)ben a Htv. 40/F. § (2) bekezdés d) pontja szerint a könyv szerinti érték növeléseként már figyelembe vett összeggel, ha az IFRS-ek alkalmazásából az következik, hogy az az adóévben az (1) és (2) bekezdés szerint a könyv szerinti érték összegét növeli	
10. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén azzal az összeggel, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét növelni kell	
11. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé +,-	
12. Megszűnt tevékenységből származó elábé	

III. Anyagköltség

(forintban)

1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke	
2. Az anyag könyv szerinti értékének megállapítása során az IAS 2 Készletek című standard 11. bekezdése alapján figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerint utólag kapott (járó) - nem számlázott – szerződés szerinti engedménynek minősülő kereskedelmi engedmények, rabattok és hasonló tételek összege	
3. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-	

ek szerint az anyag besz. értékét csökkenteni kell	
4. Annak az anyagnak a ráfordításként elszámolt könyv szerinti érték, 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 értékben figyelembe vették	
5. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag bekerülési értékét (a kezdeti megjelenítéskor) növelni kell	
6. Anyagköltség [1+2+3-4-5+7+8]	
7. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége +-	
8. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség	

IV. 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 szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke	
3. Közvetített szolgáltatások értéke [1+2+4+5]	
4. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolg. értéke +-	
5. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke	

V. Alvállalkozói teljesítés értéke (forintban)

1. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke	
2. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke	
3. Alvállalkozói teljesítés értéke (1+2)	

VI. Áttérési különbözet

(forintban)

1. A Htv. 40/J.§ a) pont szerinti áttérési különbözet	
1.1. Htv. 40/J.§ (1) bekezdés a pont és aa) alpont szerinti áttérési különbözet	
1.2 Htv. 40/J.§ (1) bekezdés a pont és ab) alpont szerinti áttérési különbözet	
2. A Htv. 40/J.§ (19 bekezdés b) pont szerinti különbözet	
2.1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti különbözet:	
2.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti különbözet:	
2. Az áttérési különbözet összege (+,-) [1-2]	

Kelt:, 20 év hó nap

P. H.

.....
 cégszerű aláírás

A KÖZÖS ŐSTERMELŐI IGAZOLVÁNNYAL RENDELKEZŐ ADÓALANYOK ÉS CSALÁDI GAZDASÁG ADÓALANY TAGJAINAK NYILATKOZATA

J

2017. adóévről Szany nagyközség önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

I. Nyilatkozat

Alulírott II. pont szerinti adóalanyok kijelentjük, hogy közös őstermelői tevékenység keretében, családi gazdaságban végzett adóévi állandó jellegű iparüzési 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 év hó nap

P. H.

.....
cégszerű aláírás

Iparüzési adóalap egyszerűsített meghatározási módja

K

2017. adóévről Szany nagyközség 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.	Átalányadózik iparüzési adóalapja az Szja. tv. átalányadó alapjának 20 %-kal növelt összege (maximum a bevétel 80 %-a)	
5.	Az adó összege (4. sor x 2 %)	

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 2 %)	

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 2 %)	

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 2 %)	

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