

Bevallás

a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

Főlap

2018. évben kezdődő adóévről **FARMOS** Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

I. Bevallás jellege

- 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. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
- 8. A Htv. 41.§ (8) bekezdés e alapján, közös őstermelői igazolványban adószámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása
- 9. A Htv. 37.§ (2) bekezdés a) pontja és a (3) bekezdés alapján adóévben állandó iparűzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás.
- 10. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás.
- 11. A Htv. 39/E §-a szerint mentes adóalany bevallása.
- 12. A Htv. 39/F. §-a szerint mentes adóalany bevallása
- 13. Önellenzés

II. Bevallott időszak 2018. _____ hó _____ naptól 2018. _____ hó _____ napig

III. A záró bevallás benyújtásának oka

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

IV. Bevallásban szereplő betétlapok A B C D E F G H I

V. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve):

2. Születési helye: _____, ideje: _____ év _____ hó _____ nap

3. Anyja születési családi és utóneve:

4. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____

Statisztikai számjele: _____ - _____ - _____

5. Székhelye, lakóhelye:

6. Levelezési címe: _____

7. Bankszámlát vezető pénzüintézet neve : _____ Bankszámla száma: _____

Bankszámlát vezető pénzüintézet neve : _____ Bankszámla száma: _____

Bankszámlát vezető pénzüintézet neve : _____ Bankszámla száma: _____

8. Bevallást kitöltő neve: _____, telefonszáma/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 átalányadózóként
- b) az egyszerűsített vállalkozói adó alanyaként (EVA)
- c) egyéb az adóévet megelőző évben 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozóként
- d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként.

II. Az adó

(Ft)

Megnevezés	Adatok forintban
1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)	
2. Eladott áruk beszerzési értékek, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető (a Htv. 39.§ (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: „E” lap II/7. sor) együttes összege	
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) vagy a htv. 39. § (6) 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 vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet (+,-)*	
10. A foglalkozás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség	
8. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény	
12. Korrigált Htv. Szerinti – vállalkozási szintű -adóalap (6+7+8-9-10+11)	
13. FARMOS illetékességi területére jutó – a 12. sorban lévő adóalap megosztása szerinti – települési szintű adóalap	
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján (Htv. 39/C §-a szerint)	
15. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (10-11)	
16. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (12. sor * 1,9 %)	
17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv. 39/C §-a szerint)	
18. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege (Htv. 40/A. § (1) bekezdés a) pontja szerint)	
19. Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának FARMOS illetékességi területére jutó összege (Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint)	
20. Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának FARMOS illetékességi területére jutó összege (Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint)	
21. Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának FARMOS illetékességi területére jutó összege (Htv. 40/A. § (1) bekezdés 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) bekezdése)	
23. Iparüzési adófizetési kötelezettség {16-(17+18+19+20+22)}	
24. Famos Önkormányzatra jutó adóátalány összege:	
25. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap	
26. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-a	
27. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat)	
* negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!	

VIII. Adóelőleg bevallása

1. Előlegfizetési időszak: **2019** év **07.** hó **01.** naptól **2020** év **06.** hó **30.** napig

2. Első előlegrészlet: Esedékesség: **2019** év **09** hó **15** nap Összeg: _____ Ft

3. Második előlegrészlet: Esedékesség: **2020** év **03.** hó **15** nap Összeg _____ Ft

3.

4.

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

Kelt: _____ helység _____ év _____ hó _____ nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

a.i.1. A jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____

a.i.2. Adótanácsadó, adószakértő neve: _____

a.i.3. Adóazonosító száma: _____ Bizonyítvány/igazolvány száma: _____

a.i.4. Jelölje X-szel: - az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott
 - meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)
 - adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

„A” JELŰ BETÉTLAP

2018. évben kezdődő adóévről **FARMOS** Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____

II. A nettó árbevétel

(Ft)

Megnevezés	Adatok forintban töltendő ki!
1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (2-3-4-5-6)	
2. A számviteli törvény 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, energia adó összege	
6. Felszolgálati díj árbevétele	

Kelt: _____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

„B” JELŰ BETÉTLAP

2018. évben kezdődő adóévről **FARMOS 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

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____

II. A nettó árbevétel

(Ft)

Megnevezés	Adatok forintban töltendő 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 veszteségének/nyereségének 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: _____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

„C” JELŰ BETÉTLAP

2018. évben kezdődő adóévről a **FARMOS Község Önkormányzat** illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____
2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____

II. A nettó árbevétel

(Ft)

Megnevezés	Adatok forintban töltendő ki!
1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7-8)	
2. Biztosítástechnikai eredmény	
3. Nettó működési költség	
4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak biztosítási 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. pont c) alpontja szerint egyéb növelő tételek	
8. Htv. 52. § 22. pont c) alpontjában foglalt csökkentések	

Kelt: _____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

„D” JELŰ BETÉTLAP

2018. évben kezdődő adóévről **FARMOS** Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____

II. A nettó árbevétel

(Ft)

Megnevezés	Adatok forintban töltendő 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: _____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

„E” JELŰ BETÉTLAP

2018. évben kezdődő adóévről **FARMOS** Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke figyelembe vehető együttes összege, kapcsolt vállalkozás adóalapja

I. Adóalany	a Htv. 39. § (6) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja	(jelölje X-szel)
1. Adóalany neve (cégneve): _____		
2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____		

II. A Htv. 39.§ (6) bek. hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén	Adatok forintban
1. Eladott áruk beszerzési értéke (elábé) összesen	
2. Közvetített szolgáltatások értéke összesen	
3. Az 1. és 2. sorból a Htv. 39.§ (7) bek. 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) bek. szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé (500 MFT-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
5. Az 1. sorból a Htv. 39.§ (7) bek. szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke (500 MFT-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
6. A Htv. 39.§ (4) és (5) bek. 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 MFT feletti nettó árbevétel esetén: 3.+4.+5.+6.)	

III. A Htv. 39.§ (6) bekezdésének hatálya alá tartozó vállalkozás esetén	Adatok forintban
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) bekezdés 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	
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 értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia 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 különbözete (adóalap) (1.-2.-9.)	
11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap [„E” jelű betétlap III./10. sor* („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” jelű betétlap II/1. sor ÷ „E” jelű betétlap III./1. sor)]	

Kelt: _____, _____ év _____ hó _____ nap _____

adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„F” JELŰ BETÉTLAP

2018. évben kezdődő adóévről **FARMOS** Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____

II. Az alkalmazott adóalap megosztás módszere

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

III. MEGOSZTÁS	Adatok forintnntban töltendőök k
1. A vállalkozás által az adóévben - a Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő összes személyi jellegű ráfordítás összege	Ft
2. Az 1. sorból FARMOS illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő 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 FARMOS illetékességi területén figyelembe veendő – a Htv. melléklete szerinti - eszközérték összege	Ft
5. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítéséből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	Ft
6. Az 5. sorból az egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítéséből származó, FARMOS illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	Ft
7. Villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	Ft
8. A 7. sorból a villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén a FARMOS illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	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	Ft
10. A 9. sorból FARMOS illetékességi területén a Htv. 37. § (3) bekezdés szerit létrejött telephelyre jutó összeg	Ft
11. A vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	db
12. A 11. sorból FARMOS 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	db

szolgáltatási helyeinek száma	
14. A 13. sorból FARMOS 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 FARMOS illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték Nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	db

Kelt: _____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

„G” JELŰ BETÉTLAP

2018.évben kezdődő adóévről FARMOS Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Nyilatkozat túlfizetésről

I. Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____

A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszám: _____ - _____ - _____

II. Nyilatkozat

1. NYILATKOZOM, HOGY MÁS ADÓHATÓSÁGNÁL NINCS FENNÁLLÓ ADÓTARTOZÁSOM.
2. A túlfizetés összegét később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
3. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni lakcímre bankszámlára, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
4. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni lakcímre bankszámlára, _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni (ebben az esetben a III. pontot kérjük kitölteni), 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 (III.pontot kérjük kitölteni), a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
6. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem. Visszatérítés helye: lakcímre bankszámlára:
.....(bank neve, számlaszám)

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

Sorszám	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (Ft)	Köztartozáshoz tartozó pénzügyi számlaszám	Intézmény által alkalmazott ügyfélfazonosító szám
1.				-	-
2.				-	-
3.				-	-
4.				-	-
5.				-	-

Kelt: _____, _____ év _____ hó _____ nap

_____ adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„H” JELŰ BETÉTLAP

2018. évben kezdődő adóévről **FARMOS** Község önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

Kelt: _____, _____ év _____ hó _____ nap

adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„I” BETÉTLAP

2018. évben kezdődő adóévről **FARMOS 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
1. Adóalany neve (cégneve): _____
2. Adóazonosító jele: _____
3. Adószáma: _____ - _____ - _____

II. A nettó árbevétel

(Ft)

Megnevezés	Adatok forintban töltendő ki!
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)	
2. Bevétel (3+4+5+6)	
3. Áruértékestésből, szolgáltatás nyújtásból, jogdíjból származó árbevétel	
4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatás-nyújtásból származó árbevétel	
5. Más standardok által az IAS 18 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek	
6. Megszűnő tevékenységből eredő 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. pont 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 bevételecsökkentő hatása	
14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	
15. Nem 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. §-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	
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. A 21. sorból regisztrációs adó	
21.2. A 21. sorból energiaadó	
21.3. A 21. sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó	

22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbevétel	
23. Bevételek keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása	
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, kamatjellegű bevételek	
3. Kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások	
4. 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, kamatjellegű bevételek	
3. Kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások	
4. 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	Adatok 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. Bevételek 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	Adatok 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. § (23) bekezdés szerinti csökkentő tételek	
4. Anyagköltség (1+2-3)	

V. Közvetített szolgáltatások értéke	Adatok 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)	

VI. Alvállalkozói teljesítés értéke	Adatok forintban
1. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke	
2. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke:	
3. Alvállalkozói teljesítés értéke	

VII. Áttérési különbözet	Adatok forintban
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) (+,-)	

Kelt: _____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása