

HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS

állandó jellegű iparúzési tevékenység esetén

Főlap

2020. évben kezdődő adóévben a Tetétlen önkormányzat illetékességi területén
folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről

(Benyújtandó a székhely, telephely fekvése szerinti települési önkormányzat, fővárosban a fővárosi önkormányzat adóhatóságához.)

I. Adóalany

1. Az adóalany viselt neve (cégneve): _____
2. Születési családi- és utóneve: _____
3. Születési helye: _____ ideje: _____
4. Anyja születési családi- és utóneve: _____
5. Székhelye, lakóhelye: _____
6. Telephelye (i): _____
7. Levelezési címe: _____
8. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____
9. Pénzüntézet számlaszáma: _____
10. Telefonszáma: _____ E-mail címe: _____
11. Tevékenység megnevezése: _____
12. A bevallás kitöltőjének neve (ha nem azonos az adóalanyal): _____
telefonszáma: _____

II. Bevallott időszak: _____ év _____ hó _____ naptól _____ év _____ hó _____ napig

III. 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 évéről készült évközi bevallása
- 7. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti mezőgazdasági őstermelő bevallása
- 8. A Htv. 41.§ (8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adószámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása
- 9. A mezőgazdasági őstermelőnek is minősülő egyéni vállalkozó bevallása
- 10. A Htv. 37. § (2) bekezdés a) pontja és a (3) bekezdés alapján adóévben állandó jellegű iparúzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
- 11. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
- 12. A Htv. 39/E.§-a szerint mentes adóalany bevallása
- 13. A Htv. 39/F.§-a szerint mentes adóalany bevallása /Az adóelőny de minimis támogatásnak minősül, melynek igénybeviteléhez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése is szükséges!/
/
- 14. Sportvállalkozások által benyújtott bevallás
- 15. Önellenőrzés

IV. A záró bevallás benyújtásának oka

- 1. Felszámolás
- 2. Végelszámolás
- 3. Kényszertörlés
- 4. Adószám törlése
- 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. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
- 12. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság keletkezése
- 13. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság megszűnése
- 14. A kisvállalati adóban az adóalanyiság keletkezése
- 15. A kisvállalati adóban az adóalanyiság megszűnése
- 16. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése
- 17. Egyéb _____

V. Bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H I J K

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

A 2020. adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

- a) a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként
- b) az adóévben 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
- c) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. AZ ADÓ KISZÁMÍTÁSA	(Ft)	Az adóhatóság tölti ki!
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),(10) bek. alkalmazása esetén: „E” jelű lap III/11. sor]**		
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)***		
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál alkalmazott adóalap [6. sor + „I”jelű betétlap VII. 1. vagy VIII. 1. sor; ha 8.2. nagyobb, mint 8.1., akkor 8.2.; ha 8.2. nagyobb, mint 8.1. és az adózó kimentési kérelmet nyújtott be, akkor 8.3.]		
8.1. <i>Áttérési különbözettel korrigált adóalap [6. sor + „I” jelű betétlap VII. 1. vagy VIII. 1. sor]</i>		
8.2. <i>Az áttérés adóévet megelőző adóév 12 hónapra számított adóalapjának összege</i>		
8.3. <i>Kimentési adóalap</i>		
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet***		
10. Korrigált Htv. szerinti - vállalkozási szintű –adóalap [6+7; IFRS-t alkalmazó vállalkozó esetén 7+8+9]		
11. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 10. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap		
12. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján (Htv.39/C.§ (2) bek.)	-----	-----
13. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján (Htv.39/C.§ (3) bek.)	-----	-----
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján (Htv.39/C.§ (4) bek.)	-----	-----
15. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (11-12-13-14)		
16. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (15. sor x 2%)		
17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv.39/C.§ (2) bek.)	-----	-----
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv.39/C.§ (3) bek.)	-----	-----
19. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv.39/C.§ (4) bek.)	-----	-----
20. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege (Htv.40/A.§ (1) bek. a) pontja)		
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja)		
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja)		
23. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege (Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja)		
24. 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.)	-----	-----
25. Iparűzési adófizetési kötelezettség [16-(17+18+19+20+21+22+23+24)]		
26. Adóelőlegre befizetett összeg		
27. Feltöltési kötelezettség miatt befizetett összeg		
28. Különbözet [25-(26+27)] ***		
29. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege		
30. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap		

31. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-a		
***negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!		
* Egyszerűsített adómegállapítási mód választása esetében a VII. 1. sorban a nettó árbevétel a: VI. a) pont szerinti esetben = az átalányadó alapja VI. b) pont szerinti esetben = az „A” jelű betétlap szerinti nettó árbevétel VI. c) pont esetében = a KIVA alapja		
**Egyszerűsített adómegállapítási mód választása esetében a VII. 6. sorban az adóalap a: VI. a) pont szerinti esetben = VII. 1. sor x 1,2, VI. b) pont szerinti esetben = VII. 1. sor x 0,8, VI. c) pont esetében = VII. 1. sor x 1,2.		

VIII. Adóelőlegek bevallása

1. Előlegfizetési időszak: **2021.** év **július** hó **01.** naptól - **2022.** év **június** hó **30.** napig

Esedékesség

Összeg

2. Első előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: **2021.** év **szeptember** hó **15.** napFt

3. Második előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: **2022.** év **március** hó **15.** napFt

IX. Nyilatkozat a feltöltési kötelezettség teljesítéséhez

A vállalkozás a társasági adóelőlegnek az adóévi várható fizetendő adó összegére történő kiegészítésére kötelezett:

Igen

Nem

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

P.H.

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

Ha az adóbevallást az adózó helyett annak képviselője (meghatalmazottja) nyújtja be, jelölje x-szel:
(a NAV útján benyújtott bevallás esetén nem kell jelölni)

- az önkormányzati adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott
- meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)
- az önkormányzati adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

1. A jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____

2. Adótanácsadó, adószakértő neve: _____

3. Adóazonosító száma: _____

4. Bizonyítvány / igazolvány száma: _____

„A” jelű betétlap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

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

I. Adóalany

1. Az adóalany neve (cégneve):

2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. NETTÓ ÁRBEVÉTEL	(Ft)
1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (2-3-4-5-6-7)	
2. A számviteli törvény, az Szja. törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétel	
3. Jogdíjbevétel	
4. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege	
5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege	
5.1. <i>Az 5. sorból a regisztrációs adó:</i>	
5.2. <i>Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó:</i>	
6. Felszolgálati díj árbevétele	
7. Főtevékenységként sporttevékenységet végző, a Sport tv. szerinti sportvállalkozás nettó árbevételét csökkentő tétele*	

**A Htv. 52. § 22. pont i) alpontja szerinti („A” jelű betétlap II./7. sora) nettó árbevétel csökkentés miatti adócsökkenés az adóalany választása szerint az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107. és 108.cikkének a csekély összegű támogatásokra való alkalmazásáról szóló 2013. december 18-i 1407/2013/EU bizottsági rendelet (a továbbiakban: csekély összegű támogatásokról szóló rendelet) szabályaival összhangban, vagy a Szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetőségének nyilváníásáról szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet (HL L 187., 2014.6.26., 1. o.), és az azt módosító, a 651/2014/EU rendeletnek a kikötői és repülőtéri infrastruktúrára irányuló támogatás, a kultúrát és a kulturális örökség megőrzését előmozdító támogatásra és a sportlétesítményekre és multifunkcionális szabadidős létesítményekre nyújtott támogatásra vonatkozó bejelentési határértékek, továbbá a legkülső régiókban biztosított regionális működési támogatási programok tekintetében, valamint a 702/2014/EU rendeletnek a támogatható költségek összegének meghatározása tekintetében történő módosításáról szóló, 2017. június 14-i 2017/1084/EU bizottsági rendelet (HL L 156., 2017.6.20., 1. o.) szerinti, sportlétesítményekre nyújtott működési támogatásnak minősül. A támogatás igénybevétele e bevallásban nyilatkozni kell!*

II/A. Nyilatkozat

Nyilatkozom, hogy a Htv. 52. § 22. pont i) alpontja szerinti („A” jelű betétlap II./7. sora) nettó árbevétel csökkentés miatti adócsökkenést választásom szerint

- a csekély összegű támogatásokról szóló rendelettel vagy
- a Szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetővé nyilváníásáról szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet hatályos szabályaival, különösen 55. cikkével összhangban veszem igénybe.

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„B” jelű betétlap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen 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. Az adóalany neve, (cégneve):

2. Adószáma: _____

II. NETTÓ ÁRBEVÉTEL	(Ft)
1. A 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	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„C” jelű betétlap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Az adóalany neve, (cégneve):

2. Adószáma: _____

II. NETTÓ ÁRBEVÉTEL	(Ft)
1. A 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 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. c) alpontjában foglalt csökkentések	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„D” jelű betétlap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének kiszámítása

I. Adóalany

1. Az adóalany neve, (cégneve):

2. Adószáma: _____

II. NETTÓ ÁRBEVÉTEL	(Ft)
1. A 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	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„F”jelű betélap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

I. Adóalany

1. Az adóalany neve, (cégneve): _____
2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. Alkalmazott adóalap megosztási módszere:

1. A Htv. melléklet 1.1.pontja szerinti személyi jellegű ráfordítással arányos 5. A Htv. melléklet 2.3 pontja szerinti megosztás
 2. A Htv. melléklet 1.2. pontja szerinti eszközérték arányos megosztás 6. A Htv. melléklet 2.4.1 pontja szerinti megosztás
 3. A Htv. melléklet 2.1 pontja szerinti megosztás 7. A Htv. melléklet 2.4.2 pontja szerinti megosztás
 4. A Htv. melléklet 2.2 pontja szerinti megosztás

III. Megosztás	
1. A vállalkozás által az adóévben - a Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő összes személyi jellegű ráfordítás összege	Ft
2. Az 1.sorból az önkormányzat 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 az önkormányzat illetékességi területén figyelembe veendő - a Htv. melléklete szerinti - eszközérték összege	Ft
5. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	Ft
6. Az 5. sorból az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	Ft
7. Villamosenergia-elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	kWh v. ezer m ³
8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	kWh v. 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 értékeinek együttes összege	Ft
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés b) pont és (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg	Ft
11. A 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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottj) aláírása

„G” jelű betélap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Nyilatkozat túlfizetésről

I. Adóalany

1. Adóalany neve, (cégnéve) : _____

2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. Nyilatkozat a túlfizetésről

1. A túlfizetés összegét később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
2. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
3. 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
4. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
5. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem
Bankszámlaszám: _____
Cím postai kiutalás esetén: _____
- Nyilatkozom, hogy az önkormányzati és más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom.**

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

Sor sz.	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (Ft)	Köztartozáshoz tartozó pénzügyi számlaszám	Intézmény által alkalmazott ügyfél-azonosító szám
1.					
2.					
3.					
4.					

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„K” jelű betétlap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Iparüzési adóalap egyszerűsített módja

I. Adóalany

1. Az adóalany neve, (cégneve): _____
2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózó magánszemélyek:

	M e g n e v e z é s	(Ft)
1.	A vállalkozó által az adóévben elért bevétel összege	
2.	Levonható költségnyad összege	
3.	Szja tv. szerinti átalányadó alapja (1.sor - 2.sor)	
4.	Helyi iparüzési adóalapja (3.sor x 1.2)	

III. Egyéb (nem átalányadózó) adózók iparüzési adóalapjának egyszerűsített meghatározási módja:

	M e g n e v e z é s	(Ft)
1.	Helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerinti nettó árbevétel	
2.	Nettó árbevétel 80 %-a (1.sor x 0.8)	

IV. A kisvállalati adó hatálya alá tartozó adózók iparüzési adóalapjának egyszerűsített meghatározási módja:

	M e g n e v e z é s	(Ft)
1.	Kisvállalati adó alapja	
2.	Helyi iparüzési adóalapja (1.sor x 1.2)	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„E” jelű betélap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen 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, kapcsoló vállalkozás adóalapja

I. Adóalany: a Htv. 39. § (6), (10) bekezdés szerinti kapcsoló vállalkozás tagja

1. Adóalany neve, (cégneve) _____

2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. A Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozások 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 (500M 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 (500M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
5. Az 1. 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 (500M Ft-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 (500M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)	
7. Figyelembe vehető elábé és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege / legfeljebb 500 M Ft 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 kapcsoló vállalkozás esetén (Ft)

1. A kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele	
2. Kapcsoló vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége	
3. Kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke	
4. Kapcsoló 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 tovább értékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke	
8. A kapcsoló vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értékének együttes összege	
9. Kapcsoló vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5+6+7+8)	
10. Kapcsoló vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözete (adóalap) (1-2-9)	
11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap / "E"jelű betélap III./10. sor x („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” jelű betélap II/1.sor ÷ ÷ „E” jelű betélap III./1. sor) /	

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„H” jelű betétlap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

1. Az adóalany neve, (cégneve): _____

2. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. Önellenőrzés

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

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„J” jelű betétlap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

a közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalanyok és családi gazdaság adóalany tagjainak nyilatkozata

I. Nyilatkozat

Alulírott II. pont szerinti adóalanyok kijelentjük, hogy közös őstermelői tevékenység keretében, családi gazdaságban végzett adóévi állandó jellegű iparűzési adókötelezettségről kizárólag az adószámmal rendelkező adóalany, családi gazdálkodó adóalany nyújt be bevallást.

Oldalszám: _____ / _____

II. Adóalanyok adatai

1. Adószámmal és közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalany és/vagy családi

gazdálkodó neve adóalany neve: _____

2. Adószáma: _____

1. Adóalany neve: _____

2. Adóazonosító jele: _____

3. Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása): _____

1. Adóalany neve: _____

2. Adóazonosító jele: _____

3. Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása): _____

1. Adóalany neve: _____

2. Adóazonosító jele: _____

3. Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása): _____

* 4-nél több adóalany esetén egy másik „J” jelű lapot is ki kell tölteni!

_____, _____ év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„I” jelű betétlap

2020. évben kezdődő adóévről a Tetétlen 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. Adószáma: _____ Adóazonosító jele: _____

II. Nettó árbevétel (Ft)

II/1. A Htv.40/C. §-a szerinti nettó árbevétel

1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17-18-19-20-21-22-23+24-25)		
2. Bevétel IFRS 15 szerint		
3. Más standardok által az IFRS 15 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek		
4. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel		
5. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke		
6. Sztv. szerint - nem számlázott - utólag adott (fizetendő) szerződés szerinti engedmény		
7. Az IFRS 15 standard 60-65. bekezdés alapján elszámolt kamat		
8. Az IFRS 15 standard 51. bekezdés alapján a bevételt csökkentő kötbér		
9. A Htv.52.§ 40. pontja szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében közvetített szolgáltatás bekerülési értéke		
10. Saját név alatt történt bizományos áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke		
11. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételecsökkentő hatása		
12. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke		
13. Nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítés, szolgáltatásnyújtás árbevétele		
14. Operatív lízingből származó összeg		
15. Az IFRS 15 Vevői standard 70-71. bekezdése alapján az ügyleti ár csökkenéseként elszámolt, vevőnek fizetendő ellenérték		
16. IFRS 4. Biztosítási szerződések c. standard szerint biztosítóként a biztosítási szerződésből kapott bevétel		
17. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés m) pontja szerinti korrekció		
18. Jogdíjbevétel		
19. Felszolgálati díj árbevétele		
20. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege		
20.1. A 20. sorból jövedéki adó:		
20.2. A 20. sorból regisztrációs adó:		
20.3. A 20. sorból alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó:		
21. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása		
22. Az IFRS 15 Vevői standard 60-65. bekezdése alapján elszámolt kamatráfordítás összege		
23. Az adóévet megelőző bármely adóévben figyelembe vett, a Htv. 2016.december 31-ig hatályos (2) bekezdés k) vagy a 2017. január 1-től hatályos (2) bekezdés m) pont szerinti bevételnövelő tétel összege		

24. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett nettó árbevétele	(+,-)	
25. Főtevékenységként sporttevékenységet végző, a Sport tv. szerinti sportvállalkozás nettó árbevételét csökkentő tétele		
II/2. A Htv. 40/D. §-a szerinti nettó árbevétel		
1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8-9-10-11+12+13)		
2. Kapott kamatként elszámolt bevétel		
3. Kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével		
4. A nyújtott szolgáltatások után az IFRS 15 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalék összege)		
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. Az adóalany által ráfordításként elszámolt (fizetett, járó) kamat		
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke		
11. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege		
12. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele	(+,-)	
13. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel		
II/3. A Htv. 40/E. §-a szerinti nettó árbevétel		
1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12-13+14+15)		
2. Kapott kamatként elszámolt		
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével		
4. A nyújtott szolgáltatások után az IFRS 15 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalékok összege)		
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 értéke		
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		

III. Eladott áruk beszerzési értéke (Ft)		
1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7-8+9+10)		
2. Kereskedelmi áruk értékesítésekor 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 <i>a</i>) pontjában említett csere esetén a cserébe kapott készlet csereszerződés szerinti értéke		
5. Az IFRS 16 Lízingek című standard alapján pénzügyi lízingnek minősülő szerződés alapján a lízingbeadónál kereskedelmi áruként nyilvántartásba nem vett eszköz IAS 2 Készletek című standard alapján megállapított, a pénzügyi lízingbe adáskor meglévő könyv szerinti értékével, ide nem értve azt az összeget, mellyel a vállalkozó a 40/D. § (3) bekezdés <i>b</i>) pontja szerint a bevételt csökkentette		
6. A Htv.40/C.§ (2) bekezdés <i>e</i>) pontja alapján az értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke		
7. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke		
8. Az adóévet megelőző adóév(ek)ben a Htv. 40/F. § (2) bekezdés <i>d</i>) pontja szerint a könyv szerinti érték növeléseként már figyelembe vett összeg, ha az IFRS-ek alkalmazásából az következik, hogy az az adóévben az (1) és (2) bekezdés szerint a könyv szerinti érték összegét növelni		
9. Az IFRS 11 szerint közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé		(+,-)
12. Megszűnt tevékenységből származó elábé		
IV. Anyagköltség (Ft)		
1. Anyagköltség (2+3-4+5+6)		
2. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke		
3. Az anyag könyv szerinti értékének megállapítása során az IAS 2 Készletek című standard 11. bekezdése alapján figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti utólag kapott (járó) – nem számlázott – szerződés szerinti engedménynek minősülő kereskedelmi engedmények, rabattok és hasonló tételek összege		
4. Annak az anyagnak a ráfordításként elszámolt könyv szerinti értéke, 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 értékében figyelembe vették		
5. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége		(+,-)
6. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség		
V. Közvetített szolgáltatások értéke (Ft)		
1. Közvetített szolgáltatások értéke (2+3+4+5)		
2. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke		
3. A Htv.40/C.§ (2) bekezdésének <i>e</i>) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke		
4. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolgáltatások értéke		(+,-)
5. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke		
VI. Alvállalkozói teljesítés értéke (Ft)		
1. Alvállalkozói teljesítés értéke (2+3)		
2. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke		
3. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke		

VII. Áttérési különbözet az IFRS-ek első alkalmazásakor (Ft)		
1. Az áttérési különbözet összege (2-3)		(+,-)
2. A Htv. 40/J.§ (1) bekezdés a) pontja szerinti áttérési különbözet		
2.1. Htv.40/J. § (1) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet		
2.2. Htv.40/J. § (1) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet		
3. A Htv. 40/J.§ (1) bekezdés b) pontja szerinti különbözet		
3.1. Htv.40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti áttérési különbözet		
3.2. Htv.40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti áttérési különbözet		
VIII. Áttérési különbözet a számviteli politika változásakor (Ft)		
1. Az áttérési különbözet összege (2-3)		(+,-)
2. A Htv. 40/J.§ (3) bekezdés a) pontja szerinti áttérési különbözet		
2.1. Htv.40/J. § (3) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet		
2.2. Htv.40/J. § (3) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet		
3. A Htv. 40/J.§ (3) bekezdés b) pontja szerinti különbözet		
3.1. Htv.40/J. § (3) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti áttérési különbözet		
3.2. Htv.40/J. § (3) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti áttérési különbözet		
IX. Nyilatkozat		
<p>Nyilatkozom, hogy a Htv. 52. § 22. pont i) alpontja szerinti (II./25. sor) nettó árbevétel csökkentés miatti adócsökkenést választásom szerint</p> <p><input type="checkbox"/> a csekély összegű támogatásokról szóló rendelettel vagy</p> <p><input type="checkbox"/> a Szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetővé nyilvánításáról szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet hatályos szabályaival, különösen 55. cikkével összhangban veszem igénybe.</p>		
<p>Kelt: _____, _____ év _____ hó _____ nap</p> <p style="text-align: right;">_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása</p>		