BEVALLÁS

a helyi iparűzési adóról
állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

FŐLAP

2021. évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről

I. Bevallás jellege

1. ☐ Éves bevallás
2. ☐ Záró bevallás
3. ☐ Előtársasági bevallás
4. ☐ Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása
5. ☐ Év közben kezdő adózó bevallása
6. ☐ Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évéről készült évközi bevallása
7. ☐ A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti Szja-törvény szerinti átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelő bevallása
8. ☐ A Htv. 41. § (8) bekezdés alapján, őstermelők családi gazdaságának tagja által az őstermelők családi gazdaságának teljes tevékenységvégzéséből származó iparűzési adóalap utáni adóbevallás bevallása
9. ☐ A Szja-törvény szerinti átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelőnek is minősülő egyéni vállalkozó bevallása
10. ☐ A mikro-, kis és középvállalkozás által 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 igénybevételéhez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése is szükséges!)
14. ☐ Sportvállalkozás által benyújtott bevallás
15. ☐ Önellenőrzés
16. ☐ Jogutódként a jogelőd adókötelezettségéről szóló bevallás

II. Bevallott időszak

☐☐☐☐ év ☐☐ hó ☐☐ naptól-

☐☐☐☐ év ☐☐ hó ☐☐ napig.

III. Záró bevallás

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 kérelemnek 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: _____

IV. A bevallásban szereplő betétlapok

A ☐ B ☐ C ☐ D ☐ E ☐ F ☐ G ☐ H ☐ I ☐ J ☐

V. Adóalany

1. Adóalany viselt neve (családi- és utóneve, cégneve): _____
2. Adóalany születési családi és utóneve: _____
3. Születési helye: _____város/község
4. Születési ideje: _____ év ____ hó ____ nap
5. Anyja születési családi- és utóneve: _____
6. Adóazonosító jele: ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐
7. Adószáma: ☐☐☐☐☐☐☐☐-☐-☐☐
8. Székhelye, lakóhelye: ☐☐☐☐_____város/község
   _____ közterület ____ közterület jelleg ___ hsz. ___ ép. ___ lh. ___em. ___ajtó.
9. Az adóbevallást kitöltő neve (ha az nem azonos az adóalannyal):
   _____
10. Telefonszáma: _____
11. E-mail címe: _____
12. Jogutód adószáma: ☐☐☐☐☐☐☐☐-☐-☐☐

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

a) ☐ a személy jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként

b) ☐ a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként

c) ☐ a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. Az adó

1. A 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. Alapkutatás, 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) bekezdésének 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 + 7 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. Áttérési különbözettel korrigált adóalap [6. sor + 7. sor„I" jelű betétlap VII. 1. vagy VIII. 1. sor]	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
8.2. Az áttérés adóévét megelőző adóév 12 hónapra számított adóalapjának összege:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
8.3. Kimentési adóalap:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet (+,-)***:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
10. Korrigált Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap *[6+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) bekezdése szerint (maximum 2,5M forintot vállalkozási szintű adóalapig)]:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
13. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (3) bekezdése szerint a háziorvos, védőnő vállalkozónak]:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint a beruházási érték után]:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
15. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap *(11-12-13-14):*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
16. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (a 16.1 vagy a 16.2 sor szerinti adóösszeg)	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐

16.1 Iparűzési adó önkormányzati adórendeleti mérték szerint: (15. sor x önkormányzati adórendeleti adómérték _____%)	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
16.2 Csökkentett adóösszeg a KKV számára	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint (maximum 2,5M forint összegű vállalkozási szintű adóalapig)]:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (3) bekezdése szerint a háziorvos, védőnő vállalkozónak]:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
19. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint a beruházási érték után]:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
20. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdése szerint]:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdése szerint]:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdése szerint]:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
23. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alapkutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bekezdése]:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
24. Az iparűzési adófizetési kötelezettség *[16-(17+18+19+20+21+22+23)]:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
25. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
26. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-a:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐

** 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 esetében = 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.

**** 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 ☐☐ nap.

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

Ha az adóbevallást az adózó helyett annak képviselője (meghatalmazottja) nyújtja be, jelölje X-szel:*

☐ Az önkormányzati adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott

☐ Meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)

☐ Az önkormányzati adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

**A NAV útján benyújtott bevallás esetén nem kell jelölni.*

1. Jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____
2. Adótanácsadó, adószakértő neve: _____
3. Adóazonosító száma: _____
4. Bizonyítvány, igazolvány száma: _____

„A” JELŰ BETÉTLAP

2021 évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Vállalkozók nettó árbevételének kiszámítása [éves beszámolóját a számviteli törvény szerint készítő adóalany esetén]

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]:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
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. Az 5. sorból a regisztrációs adó: *5.2. Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
6. Felszolgálási díj árbevétele:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
7. Főtevékenységként sporttevékenységet végző, a Sport tv. szerinti sportvállalkozás nettó árbevételt 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 összeegyeztethetővé nyilvánításáról 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 infrastruktúrákra 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 igénybevételéről 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 nyilvánításáról szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet hatályos szabályaival, különösen 55. cikkével összhangban veszem igénybe.

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

„B” JELŰ BETÉTLAP

2021. évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének 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

2021. évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Biztosítók nettó árbevételének 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]:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2. Biztosítástechnikai eredmény:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
3. Nettó működési költség:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágnál) 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:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐

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

„D” JELŰ BETÉTLAP

2021. évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének 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]:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
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:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐

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

„E” JELŰ BETÉTLAP

2021. évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

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

I. Adóalany

A Htv. 39. § (6), (10) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja: ☐

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele: ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

Adószáma: ☐☐☐☐☐☐☐☐-☐-☐☐

II. A Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén *(forintban)*

1. Eladott áruk beszerzési értéke (elábé) összesen:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2. Közvetített szolgáltatások értéke összesen:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
3. Az 1. és 2. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó elábé és közvetített szolgáltatások értéke ***(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)****:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
4. Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke ***(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)****:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
5. Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) 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 ***(500 M 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 (***500 M 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 kapcsolt vállalkozás esetén *(forintban)*	
1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
3. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
4. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
5. A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó összes elábé és közvetített szolgáltatások értéke:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
6. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
7. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és 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) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
9. A kapcsolt vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege *[5+6+7+8]:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐

10. A kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözete (adóalap) *[1-2-9]:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap *[„E" jelű betétlap III. /10. sor x („A" vagy „B" vagy „C" vagy „D" jelű betétlap II/1. sor ÷ „E" jelű betétlap III./1. sor)]:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐

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

„F" JELŰ BETÉTLAP

2021. évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele: ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

Adószáma: ☐☐☐☐☐☐☐☐-☐-☐☐

II. Az alkalmazott adóalap megosztási módszere

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

III. A megosztás *(A 7-8. és a 11-16. sorok kivételével forintban)*

1. A vállalkozás által az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembeveendő összes személyi jellegű ráfordítás összege:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembeveendő 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 figyelembeveendő – 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 önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
7. Villamosenergia-elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
9. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24. pontja] 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:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
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:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐

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

„G” JELŰ BETÉTLAP

2021. évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Nyilatkozat a 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. ☐ Nyilatkozom, hogy nincs az önkormányzati adóhatóság által nyilvántartott köztartozásom.
3. ☐ A túlfizetés összegét később esedékes adófizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
4. ☐ A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes adófizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
5. ☐ A túlfizetés összegéből _____forintot kérek visszatéríteni, _____forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes adófizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.

6. ☐ A túlfizetés összegéből _____forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.

7. ☐ A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem.

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

Sorszám	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (forint)	Köztartozáshoz tartozó pénzintézeti számlaszám	Intézmény által alkalmazott ügyfél azonosító szám
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					

IV. A más közteherben fennálló jövőbeni fizetési kötelezettség

Sorszám	Közteher megnevezése	Összeg (forint)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

_____ ☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐ _____

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

„H” JELŰ BETÉTLAP

2021. évben kezdődő adóévről a/az _____ 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 változása (+,-)	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

2021. évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési 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. §-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 bizományosi áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐

11. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételcsökkentő 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. Felszolgálási díj árbevétele:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
20. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
A 20. sorból: *20.1. jövedéki adó:* *20.2. regisztrációs adó:* *20.3. az 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 tevékenység nettó árbevétele (+,-):*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐

25. Főtevékenységként sporttevékenységet végző, a Sport tv. szerinti sportvállalkozás nettó árbevételt csökkentő tétele:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
**Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!*	
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. 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, 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:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
**Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!*	
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:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
** Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!*	

III. Eladott áruk beszerzési értéke	*(forintban)*
1. Eladott áruk beszerzési értéke *[2+3+4+5+6+7-8+9+10]:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
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.	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 *b)* pontja szerint a bevételt csökkentette	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
6.	A Htv. 40/C. § (2) bekezdés *e)* 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 *d)* 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 növeli:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
9.	Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé (+,-):*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
10.	Megszűnt tevékenységből származó elábé:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
** Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!*		

IV. Anyagköltség		*(forintban)*
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:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
** Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!*		

V. Közvetített szolgáltatások értéke		*(forintban)*
1.	Közvetített szolgáltatások értéke *[2+3+4+5]:*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2.	Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
3.	A Htv. 40/C. § (2) bekezdés *e)* 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:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
** Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!*		

VI. Alvállalkozói teljesítés értéke		*(forintban)*
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	*(forintban)*
1. Az áttérési különbözet összege *[2-3]* (+,-):*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés *a)* pont szerinti áttérési különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2.1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
3. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés *b)* pont szerinti különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
3.1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti áttérési különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
3.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti áttérési különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
** Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!*	

VIII. Áttérési különbözet az IFRS-ek számviteli politika változásakor	*(forintban)*
1. Az áttérési különbözet összege *[2-3]* (+,-):*	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés *a)* pont szerinti áttérési különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2.1. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
2.2. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
3. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés *b)* pont szerinti különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
3.1. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti áttérési különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
3.2. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti áttérési különbözet:	☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐
** Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!*	

IX. Nyilatkozat

Nyilatkozom, hogy a Htv. 52. § 22. pont *i)* alpontja szerinti (II./25. sor) 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 nyilvánításáról szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet hatályos szabályaival, különösen 55. cikkével összhangban veszem igénybe.

_____

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

„J” JELŰ BETÉTLAP

2021. évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

adatszolgáltatás a Htv. 41. § (8) bekezdése szerinti adóbevalláshoz

---

Az őstermelők családi gazdaságának további tagjai
1. Adóalany neve:_____ 2. Adóazonosító jele: ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐
1. Adóalany neve:_____ 2. Adóazonosító jele: ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐
1. Adóalany neve:_____ 2. Adóazonosító jele: ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐
**4-nél több adóalany esetén egy másik „J” jelű lapot is ki kell tölteni!*

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