

BEVALLÁS

a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

Főlap

2017. évben kezdődő adóévben a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről

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

I. Bevallás jellege

1. Éves bevallás
2. Záró bevallás
3. Előtársasági bevallás
4. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása
5. Év közben kezdő adózó bevallása
6. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évről készült évközi bevallása
7. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
8. A Htv. 41. § (8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adószámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása
9. A Htv. 37. § (2) bek. a) pontja és a (3) bek. alapján adóévben állandó jellegű iparűzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
10. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
11. A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása
12. A Htv. 39/F. § szerint mentes adóalany bevallása
(Az adóelőny de minimis támogatásnak minősül, melynek igénybevételéhez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése is szükséges!)
13. Önellenzés

II. Bevallott időszak

év hó naptól- év hó napig

III. Záró bevallás

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

IV. A bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H I J

V. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____
2. Születési helye: _____ város/község, ideje: év hó nap
3. Anyja születési családi és utóneve: _____
4. Adóazonosító jele: Adószáma: - -
5. Székhelye, lakóhelye: _____ város/község
_____ közterület _____ közt. jelleg _____ hsz. _____ ép. _____ lh. _____ em. _____ ajtó
6. Az adóbevallást 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
 c) a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
 d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. Az adó

(a 32. sor kivételével forintban)

- | | |
|---|------------------------------------|
| 1. A Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon) | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 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) bekezdés 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 vállalkozóknál számviteli önellenzési különbözet (+,-)* | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 10. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 11. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 12. Korrigált Htv. szerinti - a vállalkozási szintű - adóalap [6+7+8-9-10+11] | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 13. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 12. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C § (2) bek. szerint] | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 15. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C § (4) bek. szerint] | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 16. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (13-14-15) | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 17. Adóalapra jutó iparüzési adó összege (16. sor x 2 %) | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C § (2) bek. szerint] | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 19. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C § (4) bek. szerint] | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 20. Az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja szerint] | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 23. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 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. Az iparüzési adófizetési kötelezettség [17-(18+19+20+21+22+23+24)] | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 26. Adóelőlegként megállapított összeg, a kisadózó-vállalkozás tételes adójának hatálya alá tartozó adóalany esetén adóként megfizetett összeg | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 27. Feltöltési kötelezettség címén 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 | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |
| 32. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat) | □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ . □□□□ , |

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

VIII. Adóelőleg bevallása

1. Előlegfizetési időszak

□□□□ év □□ hó □□ naptól-

□□□□ év □□ hó □□ napig

2. Első előlegrészlet Esedékesség:

□□□□ év □□ hó □□ nap

2.1. Összeg (forintban):

□□□.□□□.□□□.□□□.□□□,

(25. sor – folyóév márciusi előleg)

3. Második előlegrészlet Esedékesség:

□□□□ év □□ hó □□ nap

3.1. Összeg (forintban):

□□□.□□□.□□□.□□□.□□□,

(25. sor összege/2)

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, az adatbejelentés 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: _____

„C” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal 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. Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

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. pont c) alpontja szerint egyéb növelő tételek ,
8. Htv. 52. § 22. c) alpontjában foglalt csökkentések ,

_____ helység év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„D” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal 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. Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

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 ,

_____ helység év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„E” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal 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) bekezdése szerinti kapcsoló vállalkozás tagja

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

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

(forintban)

- Eladott áruk beszerzési értéke (elábé) összesen ,
- Közvetített szolgáltatások értéke összesen ,
- 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!)** ,
- 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!)** ,
- Az 1. sorból a Htv. 39. §-ának (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!)** ,
- 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!)** ,
- 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

(forintban)

- A kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele ,
- Kapcsoló vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége ,
- Kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke ,
- Kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke ,
- A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó összes elábé és közvetített szolgáltatások értéke ,
- A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke ,
- A 3. sorból a Htv. 39. §-ának (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 ,
- A kapcsoló vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege ,
- Kapcsoló vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5+6+7+8) ,
- Kapcsoló vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1-2-9) ,
- 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

2017. évben kezdődő adóévről a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal 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 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

1. A vállalkozás által az adóévben - a Htv. melléklete szerint - figyelembeveendő összes személyi jellegű ráfordítás összege , Ft
2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben - a Htv. melléklete szerint - figyelembeveendő 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 figyelembeveendő - 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. Villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége , kWh vagy ezer m³
8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége , kWh vagy ezer m³
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 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

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„H” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal 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: - -

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

2017. évben kezdődő adóévről a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal 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:

Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

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

1. Nettó árbevétel [2+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20-21-22-23-24+25]	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. Bevétel [3+4+5+6]	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
3. Áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, jogdíjból származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatás-nyújtásból származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
5. Más standardok által az IAS 18 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
6. Megszűnő tevékenységből eredő árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
7. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
8. Sztv. szerint – nem számlázott – utólag adott (fizetendő) szerződés szerinti engedmény	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételt csökkentő kamat	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
10. Az IAS 11 standard alapján a bevételt csökkentő kötbér	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
11. A Htv. 52. § 40. pont szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében közvetített szolgáltatás bekerülési értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
12. Saját név alatt történt bizományos áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
13. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételcsökkentő hatása	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
15. Nem a szokásos tevékenység keretében eladott termék, nyújtott szolgáltatás árbevétele	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
17. Operatív lízingből származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
18. Ásványi ércek kitermeléséből származó bevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
19. IFRS 4. Biztosítási szerződések c. standard szerint biztosítóként a biztosítási szerződésből kapott bevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
20. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés m) pontja szerinti korrekció	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
21. Jogdíjbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
22. Felszolgálati díj árbevétele	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
23. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
23.1. A 23. sorból jövedéki adó	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
23.2. A 23. sorból regisztrációs adó	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
23.3. A 23. sorból energiaadó	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
23.4. A 23. sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
24. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
25. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

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]	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalék összege)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
7. Operatív lízingből származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
8. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
11. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
12. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
13. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

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]	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
7. Operatív lízingből származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
8. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
9. Díjbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
10. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
11. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
12. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
13. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
14. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
15. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

III. Eladott áruk beszerzési értéke

(forintban)

1. Eladott áruk beszerzési értéke [2+3+4+5+6+7+8-9-10+11+12]	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
3. A kereskedelmi áru beszerzési költségének meghatározása során figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti – nem számlázott – utólag kapott (járó) engedmény szerződés szerinti összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés a) pontjában említett csere esetén a cserébe kapott készlet csereszerződés szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz pénzügyi lízingbe adáskor meglévő könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján az értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
7. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
8. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét csökkenteni kell	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

9. 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
10. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén azzal az összeggel, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét növelni kell
11. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé (+,-)
12. Megszűnt tevékenységből származó elábé

□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,

IV. Anyagköltség

(forintban)

1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke
2. Az anyag könyv szerinti értékének megállapítása során az IAS 2 Készletek című standard 11. bekezdése alapján figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti utólag kapott (járó) – nem számlázott – szerződés szerinti engedménynek minősülő kereskedelmi engedmények, rabattok és hasonló tételek összege
3. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag beszerzési értékét csökkenteni kell
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. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag bekerülési értékét (a kezdeti megjelenítéskor) növelni kell
6. Anyagköltség [1+2+3-4-5+7+8]
7. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége (+,-)
8. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség

□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,

V. Közvetített szolgáltatások értéke

(forintban)

1. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke
2. A Htv. 40/C.§ (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke
3. Közvetített szolgáltatások értéke [1+2+4+5]
4. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolgáltatások értéke (+,-)
5. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke

□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,

VI. Alvállalkozói teljesítés értéke

(forintban)

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

□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,

VII. Áttérési különbözet

(forintban)

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

□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,
□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	.	□□□□	,

helység

□□□□

év

□□

hó

□□

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„J” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési 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 iparüzési adókötelezettségről kizárólag az adószámmal rendelkező adóalany, családi gazdálkodó adóalany nyújt be bevallást.

Oldalszám: ___ / ___

II. Adóalanyok adatai

1. Adószámmal rendelkező, családi gazdálkodó 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!*

_____ helység év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása