

**BEVALLÁS**  
**a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén**  
Főlap

2021. évben kezdődő adóévről a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről

**I. Bevallás jellege**

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. Éves bevallás   | <input type="checkbox"/> 2. Záró bevallás  |
| <input type="checkbox"/> 3. Előtársasági bevallás   | <input type="checkbox"/> 4. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása  |
| <input type="checkbox"/> 5. Év közben kezdő adózó bevallása   |  |
| <input type="checkbox"/> 6. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évről készült évközi bevallása  |  |
| <input type="checkbox"/> 7. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint Szja-törvény szerinti átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelőbevallása   |  |
| <input type="checkbox"/> 8. A Htv. 41. § (8) bekezdés alapján, őstermelők családi gazdaságának tagja által az őstermelők családi gazdaságának teljes tevékenységvégzéséből származó iparűzési adóalap utáni adóbevallás bevallása                 |  |
| <input type="checkbox"/> 9. A Szja-törvény szerinti átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelőnek is minősülő egyéni vállalkozó bevallása  |  |
| <input type="checkbox"/> 10. A mikro-, kis és középvállalkozás által benyújtott bevallás  |  |
| <input type="checkbox"/> 11. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás   |  |
| <input type="checkbox"/> 12. A Htv. 39/E. §-a szerint mentes adóalany bevallása   |  |
| <input type="checkbox"/> 13. A Htv. 39/F. §-a szerint mentes adóalany bevallása<br><i>(Az adóelőny de minimis támogatásnak minősül, melynek igénybevételéhez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése is szükséges!)</i> |  |
| <input type="checkbox"/> 14. Sportvállalkozás által benyújtott bevallás   |  |
| <input type="checkbox"/> 15. Önellenőrzés   | <input type="checkbox"/> 16. Jogutódként a jogelőd adókötelezettségéről szóló bevallás |

**II. Bevallott időszak**

□□□□ év □□ hó □□ naptól- □□□□ év □□ hó □□ napig

**III. Záró bevallás**

- |   |   |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 1. Felszámolás   | <input type="checkbox"/> 2. Végelszámolás                                     |
| <input type="checkbox"/> 3. Kényszertörlesztés  | <input type="checkbox"/> 4. Adószám törlése                                   |
| <input type="checkbox"/> 5. Átalakulás, <input type="checkbox"/> Egyesülés, <input type="checkbox"/> Szétválás                                      |   |
| <input type="checkbox"/> 6. A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése  | <input type="checkbox"/> 7. Hatósági megszüntetés                             |
| <input type="checkbox"/> 8. Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelemnek elutasítása vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása |   |
| <input type="checkbox"/> 9. Székhely áthelyezése  | <input type="checkbox"/> 10. Telephely megszüntetése                          |
| <input type="checkbox"/> 11. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése  |   |
| <input type="checkbox"/> 12. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiség keletkezése  |   |
| <input type="checkbox"/> 13. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiség megszűnése   |   |
| <input type="checkbox"/> 14. A kisvállalati adóban az adóalanyiség keletkezése  | <input type="checkbox"/> 15. A kisvállalati adóban az adóalanyiség megszűnése |
| <input type="checkbox"/> 16. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése   |   |
| <input type="checkbox"/> 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 \_\_\_\_\_ közt. jelleg \_\_\_\_\_ hsz. \_\_\_\_\_ ép. \_\_\_\_\_ lh. \_\_\_\_\_ em. \_\_\_\_\_ ajtó
9. Az adóbevallást kitöltő neve (, ha az nem azonos az adóalannyal): \_\_\_\_\_
10. Telefonszáma: \_\_\_\_\_ 11. 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) 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. 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 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. Áttérési különbözettel korrigált adóalap [6. sor + „I” jelű betétlap VII. 1. vagy VIII. 1. sor]  .  .  .  .  ,
- 8.2. Az áttérés adóévet megelőző adóév 12 hónapra számított adóalapjának összege  .  .  .  .  ,
- 8.3. Kimentési adóalap  .  .  .  .  ,
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenzőzési különbözet (+,-)\*\*\*  .  .  .  .  ,
10. Korrigált Htv. szerinti - a vállalkozási szintű - adóalap [6+7; IFRS-t alkalmazó vállalkozó esetén 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 forint vállalkozási szintű adóalapig)]  .  .  .  .  ,
13. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (3) bekezdése szerint a házi orvos, 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   2   %)  .  .  .  .  ,
- 16.2. Csökkentett adóösszeg a KKV számára  .  .  .  .  ,
17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint (maximum 2,5M forint vállalkozási szintű adóalapig)]  .  .  .  .  ,
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (3) bekezdése szerint a házi orvos, 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) bekezdés b) pontja szerint]  .  .  .  .  ,
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]  .  .  .  .  ,
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]  .  .  .  .  ,
23. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alap kutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bekezdése]  .  .  .  .  ,
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 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.

\*\*\*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): □□□.□□□.□□□.□□□.□□□,

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, 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: \_\_\_\_\_

# „A” JELŰ BETÉTLAP

2021. évben kezdődő adóévről a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

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

## I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_

2. Adóazonosító jele:

Adószáma:  -  -

## II. Nettó árbevétel

(forintban)

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. Az 5. sorból regisztrációs adó . . . . .
- 5.2. Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó . . . . .
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 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 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 igénybeviteléről 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 Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz  
**Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása**

### I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_  
2. Adószáma:         -  -

### II. Nettó árbevétel

(forintban)

1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű -éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7+8-9]	<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. Egyéb pénzügyi szolgáltatás bevételei	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatás nettó árbevétele	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
5. Befektetési szolgáltatás bevétele	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
6. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
7. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
8. Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
9. Pénzügyi lízingbe adott eszköz után elszámolt elábé	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

\_\_\_\_\_ helység

év

hó

nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „C” JELŰ BETÉTLAP

2021. 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]	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. Biztosítástechnikai eredmény	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
3. Nettó működési költség	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágánál) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások együttes összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
7. Nem biztosítási tevékenység bevétele, befektetések nettó árbevétele, a Htv. 52. § 22. pont c) alpontja szerint egyéb növelő tételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
8. Htv. 52. § 22. pont c) alpontjában foglalt csökkentések	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,

\_\_\_\_\_ helység

év

hó

nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „D” JELŰ BETÉTLAP

2021. 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]                | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 2. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 3. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele                                     | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 4. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek együttes összege                              | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete               | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |

\_\_\_\_\_ helység     év   hó   nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „E” JELŰ BETÉTLAP

2021. 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, kapcsolott vállalkozás adóalapja**

### I. Adóalany

A Htv. 39. § (6), (10) bekezdése szerinti kapcsolott vállalkozás tagja

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_

2. 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. §-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!)**

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 kapcsolott vállalkozás esetén

(forintban)

1. A kapcsolott vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele

2. Kapcsolott vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége

3. Kapcsolott vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke

4. Kapcsolott 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. §-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

8. A kapcsolott vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege

9. Kapcsolott vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5+6+7+8)

10. Kapcsolott vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (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 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

(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. Villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége       kWh vagy ezer m<sup>3</sup>
8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége       kWh vagy ezer m<sup>3</sup>
9. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24.] származó, számviteli törvény szerinti értékesítés nettó árbevétele és az adóév utolsó napján fennálló, építőipari tevékenységgel összefüggésben készletre vett befejezetlen termelés, félkésztermék, késztermék értéke együttes összege           ,
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés b) pont és (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg           ,
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



## „G” JELŰ BETÉTLAP

2021. évben kezdődő adóévről a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területén  
folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz  
Nyilatkozat a túlfizetésről

### I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_
2. Adóazonosító jele:
3. Adószáma:  -  -
4. A túlfizetés visszaütálására szolgáló pénzforgalmi számlaszám:  -  -

### 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 iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
4. A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes helyi iparüzési adó fizetési 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 iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
6. A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
7. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem.

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

Sorszám	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (Ft)	Köztartozáshoz tartozó pénzügyintézet számlaszám	Intézmény által alkalmazott ügyfél azonosító szám
1.				<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
2.				<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
3.				<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
4.				<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
5.				<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	

### IV. A más közteherben fennálló jövőbeni fizetési kötelezettség

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

\_\_\_\_\_ helység

év

hó

nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „H” JELŰ BETÉTLAP

2021. 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

2021. 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+3+4+5+6+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 IFRS 15 szerint   | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 3. Más standardok által az IFRS 15 szerinti árbevételeként elszámolni rendelt tételek  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 4. Megszűnő tevékenységből eredő árbevétel   | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 5. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke   | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 6. 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"/> | , |
| 7. Az IFRS 15 standard 60-65. bekezdés alapján elszámolt kamat   | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 8. Az IFRS 15 standard 51. bekezdés alapján a bevételt csökkentő kötbér  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 9. 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"/> | , |
| 10. Saját név alatt történt bizományosi áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 11. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételecsökkentő hatása  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 12. 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"/> | , |
| 13. 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"/> | , |
| 14. Operatív lízingből származó árbevétel  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 15. Az IFRS 15 Vevői standard 70-71. bekezdése alapján az ügyleti ár csökkenéseként elszámolt, vevőnek fizetendő ellenérték:   | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 16. 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"/> | , |
| 17. 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"/> | , |
| 18. Jogdíjbevétel  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 19. Felszolgálati díj árbevétele   | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 20. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege   | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| <i>A 20. sorból:</i>   |                      |                      |                      |                      |                      |   |
| <i>20.1. jövedéki adó</i>  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| <i>20.2. regisztrációs adó</i>   | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| <i>20.3. az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó</i>  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 21. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételelnövelő hatása  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 22. Az IFRS 15 Vevői standard 60-65. bekezdése alapján elszámolt kamatráfordítás összege   | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 23. Az adóévet megelőző bármely adóévben figyelembe vett, a Htv. 2016. december 31-ig hatályos (2) bekezdés <i>k</i> ) vagy a 2017. január 1-től hatályos (2) bekezdés <i>m</i> ) pont szerinti bevételelnövelő tétel összege: | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |
| 24. 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"/> | , |
| 25. Főtevékenységként sporttevékenységet végző, a Sport tv. szerinti sportvállalkozás nettó árbevételét csökkentő tétele:  | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | , |

\*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]	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	,
2. Kapott kamatként elszámolt bevétel	<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 IFRS 15 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 (fizetett, járó) 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 kamatként elszámolt	<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 IFRS 15 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalékok 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. 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"/>	,

\*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]	<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. 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	<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. 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) bekezdésének 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 különbözet
- 3.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti 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 különbözet
- 3.2. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti 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 Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

**őstermelők családi gazdaságának tagjai tagjainak megnevezése**

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