|  |
| --- |
| **BEVALLÁS**  a helyi iparűzési adóról  állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén  **FŐLAP**  2021. évben kezdődő adóévről a **Zákányszék Község Önkormányzata** 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 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 adó bevallása |
| 9. □ A személyi jövedelemadóról szóló 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 |
| 1. □ 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!)*   1. □ Sportvállalkozás által benyújtott bevallás |
| 1. □ Önellenőrzés 2. □ 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 |
| 1. □ A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság keletkezése 2. □ A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság megszűnése |
| 1. □ A kisvállalati adóban az adóalanyiság keletkezése 2. □ 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: □□□□□□□□-□-□□   1. Székhelye, lakóhelye: □□□□ város/község   közterület közterület jelleg hsz. ép. lh. em. ajtó.   1. Az adóbevallást kitöltő neve (ha az nem azonos az adóalannyal): 2. Telefonszáma: 3. E-mail címe: 4. Jogutód adószáma: □□□□□□□□-□-□□ |

|  |
| --- |
| **VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata** |
| Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:   1. □ a személy jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként 2. □ a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként 3. □ 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 2,5 M forint összegű 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 2,5 M forint összegű vállalkozási szintű adóalapig)]: 23 % adókedvezmény | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 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 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 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 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 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 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 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 | |
|  | |
| **A megosztás** *(A 7-8. és 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. 52. § 31. pont e) alpont  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 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. |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. □ A túlfizetés összegéből forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni. 2. □ 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**  □□□□ □□ □□  helység év hó nap az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása | | | | | | | |

**„H” JELŰ BETÉTLAP**

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

iparűzési adóbevalláshoz

**Önellenőrzési pótlék bevallása**

Adóalany neve (cégneve):

Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□

Adószáma: □□□□□□□□-□-□□

**Adóalany**

**I.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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

TERVEZET

|  |  |
| --- | --- |
| **„I” JELŰ BETÉTLAP**  2021. évben kezdődő adóévről a/az önkormányzat illetékességi területén folytatott 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]* (+,-):\* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés *a)* pont szerinti áttérési különbözet:    1. *A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet:*    2. *A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet:* | **□ □□□ □□□ □□□ □□□**  **□ □□□ □□□ □□□ □□□**  **□ □□□ □□□ □□□ □□□** |
| 1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés *b)* pont szerinti különbözet:    1. *A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti áttérési különbözet:*    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./1./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 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 |