

BEVALLÁS

a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

Főlap

2019. évben kezdődő adóévről a Balatonberény Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről

I. Bevallás jellege

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

II. Bevallott időszak

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

III. Záró bevallás

1. Felszámolás 2. Végelszámolás
 3. Kényszertörlesztés 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. Egyszerűsített vállalkozói adóalanyiság megszűnése 12. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
 13. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság év közben való keletkezése
 14. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság megszűnése
 15. A kisvállalati adóban az adóalanyiság keletkezése 16. A kisvállalati adóban az adóalanyiság megszűnése
 17. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése
 18. 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 adóalanyal): _____
10. Telefonszáma: _____ 11. E-mail címe: _____

* 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 EVA alapja

VI. c) pont szerinti esetben = az „A” jelű betétlap szerinti nettó árbevétel

VI. d) 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 0,5,

VI. c) pont szerinti esetben = VII. 1. sor x 0,8,

VI. d) 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

2019. évben kezdődő adóévről a Balatonberény Község Önkormányzat 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 támogatásokról 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

2019. évben kezdődő adóévről a Balatonberény Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. 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

2019. évben kezdődő adóévről a Balatonberény Község Önkormányzat 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

2019. évben kezdődő adóévről a Balatonberény Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6]

. . . . ,

2. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei

. . . . ,

3. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele

. . . . ,

4. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek együttes összege

. . . . ,

5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete

. . . . ,

6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete

. . . . ,

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„E” JELŰ BETÉTLAP

2019. évben kezdődő adóévről a Balatonberény Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke figyelembe vehető együttes összege, 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)

- Eladott áruk beszerzési értéke (elábé) összesen ,
- Közvetített szolgáltatások értéke összesen ,
- Az 1. és 2. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó elábé és közvetített szolgáltatások értéke **(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)** ,
- Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke **(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)** ,
- Az 1. sorból a Htv. 39. §-ának (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke **(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)** ,
- A Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege **(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)** ,
- Figyelembe vehető elábé és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege [legfeljebb 500 M Ft nettó árbevételű adózó esetén: (1+2), 500 M Ft feletti nettó árbevétel esetén: (3+4+5+6)] ,

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

(forintban)

- A kapcsolott vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele ,
- Kapcsolott vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége ,
- Kapcsolott vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke ,
- Kapcsolott vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke ,
- A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó összes elábé és közvetített szolgáltatások értéke ,
- A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke ,
- A 3. sorból a Htv. 39. §-ának (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke ,
- A kapcsolott vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege ,
- Kapcsolott vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5+6+7+8) ,
- Kapcsolott vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1-2-9) ,
- Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap [„E” jelű betétlap III./10. sor x („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” jelű betétlap II/1. sor ÷ „E” jelű betétlap III./1. sor)] ,

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„F” JELŰ BETÉTLAP

2019. évben kezdődő adóévről a Balatonberény Község Önkormányzat 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 m³
8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége . . . , kWh vagy ezer m³
9. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24.] származó, számviteli törvény szerinti értékesítés nettó árbevétele és az adóév utolsó napján fennálló, építőipari tevékenységgel összefüggésben készletre vett befejezetlen termelés, félkésztermék, késztermék értéke együttes összege ,
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

„H” JELŰ BETÉTLAP

2019. évben kezdődő adóévről a Balatonberény Község Önkormányzat 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

2019. évben kezdődő adóévről a Balatonberény Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. 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] | <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 bevételcsökkentő 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 bevételnövelő 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 k) vagy a 2017. január 1-től hatályos (2) bekezdés m) pont szerinti bevételnövelő 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"/> | , |

*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"/>	,

„J” JELŰ BETÉTLAP

2019. évben kezdődő adóévről a Balatonberény Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
a közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalanyok és családi gazdaság adóalany tagjainak nyilatkozata

I. Nyilatkozat

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

Oldalszám: ___ / ___

II. Adóalanyok adatai

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

2. Adószáma: - -

1. Adóalany neve: _____

2. Adóazonosító jele:

3. Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása): _____

1. Adóalany neve: _____

2. Adóazonosító jele:

3. Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása): _____

1. Adóalany neve: _____

2. Adóazonosító jele:

3. Aláírása (törvényes képviselőjének aláírása): _____

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

_____ helység év hó nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása