

15. melléklet a 45/2012. (XII. 27.) NGM rendelethez

„19. melléklet a 35/2008. (XII. 31.) PM rendelethez

BEVALLÁS

a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

Főlap

20... évben kezdődő adóévben a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről
(Benyújtandó a székhely, telephely fekvése szerinti települési önkormányzat, fővárosban a fővárosi önkormányzat adóhatóságához.)

I. Bevallás jellege

- ☐ 1. Éves bevallás
- ☐ 2. Záró bevallás
- ☐ 3. Előtársasági bevallás
- ☐ 4. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása
- ☐ 5. Év közben kezdő adózó bevallása
- ☐ 6. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évről készült évközi bevallása
- ☐ 7. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
- ☐ 8. A Htv. 37. § (2) a) pontja alapján állandó jellegű iparűzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
- ☐ 9. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás

II. Bevallott időszak

____ év ____ hó ____ naptól _____ év ____ hó ____ napig

III. A záró bevallás benyújtásának oka

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

IV. Bevallásban szereplő betétlapok

☐ A ☐ B ☐ C ☐ D ☐ E ☐ F ☐ G

V. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____
2. Születési helye: _____ város/község, ideje: ____ év ____ hó ____ nap
3. Anyja születési családi és utóneve: _____
4. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____ - ____ - ____
5. Székhelye, lakóhelye: _____ város/község
_____ közterület _____ közterület jelleg _____ hsz. ____ ép. ____ lh. ____ em. ____ ajtó
6. Bevallást kitöltő neve: _____, telefonszáma/e-mail címe: _____

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

- ☐ a) a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként
- ☐ b) az egyszerűsített vállalkozói adó alanyaként
- ☐ c) az adóévben 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
- ☐ d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. Az adó		(Ft)
1. 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/6. sor) együttes	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
3. Az alvállalkozói teljesítmények értéke	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
4. Anyagköltség	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
5. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévből elszámolt közvetlen költsége	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
6. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap [1-(2+3+4+5)] vagy a Htv. 39. § (6) alkalmazása esetén: „E” lap III/10. sor]	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
7. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
8. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
9. Mentességekkel korrigált Htv. szerinti - a vállalkozási szintű - adóalap [6-7+8]	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
10. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 9. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
11. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján (Htv. 39/C. §-a szerint)	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
12. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (10-11)	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
13. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (12. sor*... %)	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
14. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény (Htv. 39/C. §-a szerint)	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
15. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévből megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
16. Kommunális beruházás miatt magánszemély által levonható kedvezmény összege	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
17. Iparűzési adófizetési kötelezettség [13-(14+15+16)]	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
18. Adóelőlegre befizetett összeg, a kisadózó vállalkozás tételes adójának hatálya alá tartozó adóalany esetén adóként megfizetett összeg	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
19. Feltöltési kötelezettség címén befizetett összeg	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
20. Különbözet [17-(18+19)]	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
21. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	
22. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap	[][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]	

VIII. Adóelőleg bevallása	
1. Előlegfizetési időszak	[][][][] év [][] hó [][] naptól Esedékesség [][][][] év [][] hó [][] napig Összeg
2. Első előlegrészlet	[][][][] év [][] hó [][] nap [][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]
3. Második előlegrészlet	[][][][] év [][] hó [][] nap [][][][] [][][][] [][][][] [][][][] [][][][]

IX. Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek.	
helység [][][][] év [][] hó [][] nap az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása	1. A jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____ 2. Adótanácsadó, adószakértő vagy okleveles adószakértő neve: _____ 3. Adóazonosító száma: _____ 4. Bizonyítvány / igazolvány száma: _____

„E” jelű betétlap 20... évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke figyelembe vehető együttes összege, kapcsolt vállalkozás adóalapja	
I. Adóalany: a Htv. 39. § (6) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja ☐	
1. Adóalany neve (cégnéve): _____	
2. Adóazonosító jele:	Adószáma: - -
II. A Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén (Ft)	
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 500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!	
5. A Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege	
6. 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.)]	
III. A Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén	
1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele	
2. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége	
3. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke	
4. 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	
7. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege	
8. Kapcsolt vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5.+6.+7.)	
9. Kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1.-2.-8)	
10. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap	
[9. sor* („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” betétlap betétlap II/1. sor/1. sor)] 	
_____ helység 	év hó nap az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„G” jelű betétlap

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

Nyilatkozat túlfizetésről

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: Adószáma: - -

II. Nyilatkozat

- ☐ 1. Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom
- ☐ 2. A túlfizetés összegét később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
- ☐ 3. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
- ☐ 4. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
- ☐ 5. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
- ☐ 6. 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 pénzügyi számlaszám	Intézmény által alkalmazott ügyfélaazonosító szám
1.				- -	
2.				- -	
3.				- -	
4.				- -	
5.				- -	

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása