

HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS

2016. adóévről

*RÁD Község illetékességi területén
folytatott állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről*

Az adóhatóság tölti ki !

Benyújtás, postára adás napja: _____ év _____ hó _____ nap

átvevő aláírása

Érkezett: _____ Iktatási szám: _____

Érkeztető sorsszám: _____ Előadó: _____

I. Adóalany		Adóhatósági azonosító:
1. Adóalany neve (cégneve):		
2. Címe (lakóhelye, székhelye):		
3. Telephelye:		
4. Levelezési címe:		
5. Adószáma:	Adóazonosító jele:	
6. Születési helye:	Születési ideje:	
7. Anyja születési családi és utóneve:		
8. Fő tevékenysége:	TEÁOR '08:	
9. Bankszámlaszáma:		
10. A bevallás kitöltőjének neve:		
11. Telefonszáma:	e-mail címe:	

II. 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 mezőgazdasági őstermelő bevallása
- ☐ 8. A Htv. 41.§ (8) bekezdés alapján, közös őstermelői igazolványban adószámmal rendelkező őstermelő (adózó), családi gazdálkodó bevallása
- ☐ 9. A Htv. 37.§ (2) bekezdés a) pontja és a (3) bekezdés alapján állandó jellegű iparúzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
- ☐ 10. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
- ☐ 11. A Htv. 39/E.§ szerint mentes adóalany bevallása
- ☐ 12. A Htv. 39/F.§ szerint mentes adóalany bevallása
- Az adóalanyt megillető adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben e tényt ebben a négyzetben jelöli, akkor azzal elismeri, hogy a mentesség igénybevételére jogosult
- ☐ 13. Önellenőrzés

III. A záró bevallás benyújtásának oka:

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

IV. Bevallott időszak

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

V. Bevallásban szereplő betétlapok:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K

Kötelezően kitöltendő a betétlapok közül az „A” – „D” lapok valamelyike, vagy a „J” lap

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

VI.1 Az **adóévre** az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

(a „J” jelű betétlap megfelelő részét is kérjük kitölteni!)

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

VI.2 Az **adóévet követő évre** az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

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

VII. Könyvvizetés módja:

- 1. egyszeres ☐ 3. bevételi és költségnyilvántartás ☐
- 2. kettős ☐ 4. bevételi nyilvántartás ☐

VIII. Alkalmazott adóalap megosztás módszere:

- 1. személyi jellegű ráfordítással arányos ☐
- 2. eszközérték arányos ☐
- 3. személyi jellegű ráfordítás és eszközérték arányos együtt ☐
- 4. A Htv. mellékletének 2.2. pontja szerinti megosztás ☐
- 5. A Htv. mellékletének 2.3. pontja szerinti megosztás ☐
- 6. A Htv. mellékletének 2.4.1. pontja szerinti megosztás ☐
- 7. A Htv. mellékletének 2.4.2. pontja szerinti megosztás ☐

IX. AZ ADÓ KISZÁMÍTÁSA

	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
911 A Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)		
912 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		
913 Az alvállalkozói teljesítések értéke		
914 Anyagköltség		
915 Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége		
916 Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap [911-(912+913+914+915)] vagy a Htv. 39.§ (6) bek. alkalmazása esetén: „E” lap III/11. sor		
917 Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)*		
918 Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál az áttérési különbözet összege (+,-)* (részletezése az „I” jelű betétlapon található)		
919 A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség		
920 A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény		
921 Korrigált Htv. szerinti – vállalkozási szintű - adóalap (916+917+918-919+920)		
922 Rád illetékességi területére jutó – a 921. sorban lévő adóalap megosztása szerinti – települési szintű adóalap		
923 Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C.§ (2) bek. szerint] <i>A 2,5 Milliő Ft vállalkozási szintű adóalapot meg nem haladó vállalkozás adómentessége miatt visszatartható összeg (921.sor ≤ 2,5 Milliő Ft)</i>		
924 Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C.§ (4) bek. szerint] <i>A házi orvos, védőnő vállalkozás adómentessége miatt visszatartható összeg</i>		
925 Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (922-923-924)		
926 Adóalapra jutó iparűzési adó összege (925 x 1,8%)		
927 Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A.§ (1) bek. a) pontja szerint]		
928 A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt <u>belföldi útdíj</u> 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja szerint]		
929 A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt <u>külföldi útdíj</u> 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja szerint]		
930 A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt <u>úthasználati díj</u> 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A.§ (1) bek. b) pontja szerint]		
931 Iparűzési adófizetési kötelezettség 926-(927+928+929+930)		
932 Adóelőlegre befizetett összeg		
933 Feltöltési kötelezettség címén befizetett összeg		
934 Még fizetendő adó [931-(932+933)]		
935 Adótúlfizetés összege [(932+933)-931]		
936 Az önkormányzatra jutó adóátalány összege		
937 Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap		
938 Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-a		
939 A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (fő)		

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

X. ADÓELŐLEG BEVALLÁSA (Minden esetben kötelezően kitöltendő!)

1. Előlegfizetési időszak: _____ év _____ hó _____ naptól _____ év _____ hó _____ napig
(Általános esetben: 2017.07.01. - 2018.06.30.)

	Esedékesség (év,hó,nap)	Összeg (Ft)
2. I. előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: Általános esetben 2017.09.15-ig fizetendő előlegrész (IX.pont 931.sorában szereplő adóösszeg csökkentve a 2017. március 15-én fizetendő előleggel)		
3. II. előlegrészlet az előlegfizetési időszakban: Általános esetben 2018.03.15-ig fizetendő előlegrész (IX.pont 931.sorában szereplő adóösszeg fele)		

XI. Nyilatkozat a 935. sorban szereplő túlfizetésről

- ☐ 1. Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom.
- ☐ 2. A túlfizetés összegét később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
- ☐ 3. A túlfizetés összegéből _____ Ft-ot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
- ☐ 4. A túlfizetés összegéből _____ Ft-ot kérek visszatéríteni, _____ Ft-ot kérek _____ adóra átvzetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
- ☐ 5. A túlfizetés összegéből _____ Ft-ot kérek _____ adóra átvzetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
- ☐ 6. A túlfizetés összegéből _____ Ft-ot kérek a „G” jelű lapon feltüntetett köztartozásra átutalni.
- ☐ 7. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem.

A visszautalást az alábbi számlára, címre kérem:

XII. Tájékoztató adatok

1. A háziorvos, védőnő vállalkozás részére biztosított adómentesség igénybevételéhez szükséges nyilatkozat:

- ☐ Nyilatkozom, hogy háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi alapellátási vagy védőnői tevékenységet végzőként a vállalkozás nettó árbevételének legalább 80%-a e tevékenység (tevékenységek) végzésére vonatkozó, az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral kötött finanszírozási szerződés alapján az Egészségbiztosítási Alapból származik.

2. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség érvényesítéséhez szükséges nyilatkozatok:

2.1. Átlagos statisztikai állományi létszám

2014. évben:	_____ fő
2015. évben:	_____ fő
2016. évben:	_____ fő

2.2. A létszámbővítés új munkahely létesítésével kapcsolatos, a Munkaerőpiaci Alapból folyósított állami támogatás igénybevételével jött létre ☐ igen ☐ nem

XIII. Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek.

_____, év _____ hó _____ nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

- | | |
|---|--|
| 1. A jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____ | Jelölje X-szel, ha az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott: ☐ |
| 2. Adótanácsadó, adószakértő vagy okleveles adószakértő neve: _____ | Jelölje X-szel, ha meghatalmazott és meghatalmazását csatolta: ☐ |
| 3. Adóazonosító száma: _____ | Jelölje X-szel, ha az aláíró az adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő: ☐ |
| 4. Bizonyítvány/igazolvány száma: _____ | |