

BEVALLÁS

Főlap

I. Bevallás jellege

- ☐ 1. Éves bevallás

☐ 2. Záró bevallás

☐ 3. Előtakarékosági 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) bek. a) pontja és a (3) bek. alapján állandó jellegű iparüzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás

☐ 9. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyként benyújtott bevallás

☐ 10. A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása

☐ 11. A Htv. 39/F. § szerint mentes adóalany bevallása

☐ 12. Önenellenőrzés

II. Bevallott időszak

2	0	1				
---	---	---	--	--	--	--

 naptól

2	0	1				
---	---	---	--	--	--	--

 napig

III. A záró bevallás benyújtásának oka

- ☐ 1. Felszámolás
 - ☐ 2. Végelszámolás
 - ☐ 3. Kénysztörlesztés
 - ☐ 4. Adószám megszüntetése
 - ☐ 5. Átalakulás, egyesülés, szétválás
 - ☐ 6. A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése
 - ☐ 7. Hatósági megszüntetés
 - ☐ 8. Előttársaságként 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. Bevallásban szereplő betétlapok

☐ ☐ E ☐ F ☐ G ☐ H ☐ I

V. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____
2. Születési helye: _____ város/község, ideje: [][][][][] [][][][] 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) a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként
- ☐ d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. Az adó

(a 25. sor kivételével forintban)

1. A Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon)
2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető (a Htv. 39.§ (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén "E" lap II/7.sor) együttes összege
3. Az alvállalkozói teljesítések értéke
4. Anyagköltség
5. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége
6. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap [1-(2+3+4+5)] vagy a Htv. 39. § (6) bekezdésének alkalmazása esetén: "E" jelű lap III/11. sor]
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)*
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál az áttérési különbözet összege (+,-)* [részletezése az I jelű betétlapon található]
9. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség
10. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény
11. Korrigált Htv. szerinti - a vállalkozási szintű - adóalap (6+7+8-9+10)
12. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 11. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap
13. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján (Htv. 39/C (2) bek. §-a szerint)
Az adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben ebben a sorban értéket rögzít, akkor azzal elismeri, hogy jogosult annak igénybevételére
14. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (12-13)
15. Adóalapra jutó iparüzési adó összege (14. sor x 2 %)
16. Az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja szerint]
17. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]
18. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]
19. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]
20. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alap kutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bek.]
21. Iparüzési adófizetési kötelezettség [15-(16+17+18+19+20)]
22. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege
23. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap
24. Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5 %-a
25. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat)

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

VIII. Adóelőleg bevallása

1. Előlegfizetési időszak naptól napig
2. Első előlegrészlet. Esedékesség: nap összeg (Ft)
3. Második előlegrészlet. Esedékesség: nap összeg (Ft)

IX. Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban szereplő adatok a valóságnak megfelelnek.

- helység év hó nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása
1. A jelen adóbevallást ellenjegyzem:
 2. Adótanácsadó, adószakértő neve:
 3. Adóazonosító száma:
 4. Bizonyítvány / igazolvány száma:
 5. Jelölje X-szel:

Az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott ☐

Meghatalmazott (meghatalmazás csatolva) ☐

Adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő ☐

„A”JELŮ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Mór Város 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]:

2. Számviteli törvény, Szja. törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétel:

3. A társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel

4. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege

5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, energiaadó, az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege:

5.1. Az 5. sorból regisztrációs adó:

5.2. Az 5. sorból energiaadó: □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □

5.3. Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó:

6. Felszolgálati díj árbevétele

helység

2	0	1
---	---	---

--	--

--	--

 év hó nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„E” JELŰ BETÉTLAP

2016. évben kezdődő adóévről a Mór Város 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, kapcsolt vállalkozás adóalapja

I. Adóalany ☐ a Htv. 39. § (6) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: _____

Adószáma: _____

II. A Htv. 39. § (6) 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) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén

(forintban)

1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele

2. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések fejlesztés adóévből 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, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke

7. A 3. 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

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

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

10. Kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözete (adóalap) (1-2-9)

11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap [„E” jelű betétlap III. /10. sor* („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” jelű betétlap II/1. sor ÷ „E” jelű betétlap III./1. sor)]

helység

2016

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

2016. évben kezdődő adóévről a Mór Város önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: Adószáma: - -

☐ 1. Személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás	☐ 5. A Htv. melléklet 2.3. pontja szerinti megosztás
☐ 2. Eszközérték arányos megosztás	☐ 6. A Htv. melléklet 2.4.1. pontja szerinti megosztás
☐ 3. A Htv. melléklet 2.1. pontja szerinti megosztás	☐ 7. A Htv. melléklet 2.4.2. pontja szerinti megosztás
☐ 4. A Htv. melléklet 2.2. pontja szerinti megosztás	

1. A vállalkozás által az adóévben - a Htv. melléklete szerint figyelembe veendő összes személyi jellegű ráfordítás összege	(Ft)
2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben - a Htv. melléklete szerint - figyelembe veendő személyi jellegű ráfordítás összege	(Ft)
3. A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely szerinti településekhez tartozó - a Htv. melléklete szerinti – összes eszközérték összege	(Ft)
4. A 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén figyelembe veendő - a Htv. melléklete szerinti – eszközérték összege	(Ft)
5. Egyetemes vagy közüzemi szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	(Ft)
6. Az 5. sorból az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	(Ft)
7. Villamosenergia-elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	(kWh vagy ezer m ³)
8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	(kWh vagy ezer m ³)
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 befjezetlen termelés, félkésztermék, késztermék értéke együttes összege	(Ft)
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés b) pont és (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg	(Ft)
11. A vezetékek nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	(db)
12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezetékek 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 vezetékek nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	(db)
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezetékek nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	(db)

helység

2	0	1	
---	---	---	--

--	--

--	--

--	--

év hó nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

2016. évben kezdődő adóévről a Mór Város önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve):

2. Adóazonosító jele: Adószáma: - -

3. A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszám: - - -

☐ 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 ügyfélazonosító szám
1.				□□□□□□□□ - □□□□□□□□ - □□□□□□□□	
2.				□□□□□□□□ - □□□□□□□□ - □□□□□□□□	
3.				□□□□□□□□ - □□□□□□□□ - □□□□□□□□	
4.				□□□□□□□□ - □□□□□□□□ - □□□□□□□□	
5.				□□□□□□□□ - □□□□□□□□ - □□□□□□□□	

helység

2	0	1					
év				hó		nap	

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása