

AZ ADÓHATÓSÁG TÖLTI KI!

Azonosító szám:

Benyújtás, postára adás napja: **Átvevő aláírása:**

HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS

2017. adóévről a Leányfalu nagyközség önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről

I. BEVALLÁS JELLEGE: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- 1. Éves bevallás
- 2. Záró bevallás
- 3. Előtársasági bevallás
- 4. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása
- 5. Évközben kezdő adózó bevallása
- 6. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évről készült évközi bevallása
- 7. SZJA tv. szerint 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) bek. a) pontja és a (3) bek. alapján adóévben állandó jellegű iparúzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
- 10. A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása
- 11. A Htv. 39/F. § szerinti 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.
- 12. Önellenőrzés

II. BEVALLOTT IDŐSZAK év hó naptól - év hó napig

III. A ZÁRÓ BEVALLÁS BENYÚJTÁSÁNAK OKA: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- 1. Felszámolás
- 2. Végelszámolás
- 3. Kényszertörlesztés
- 4. Adószám megszüntetés
- 5. Átalakulás (egyesülés, szétválás)
- 6. A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése
- 7. Hatósági megszüntetés
- 8. Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelem elutasítása vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása
- 9. Székhely áthelyezése 2017. évhó..... nap (Éves adatok + „H” betéttlap)
- 10. Telephely megszüntetése 2017. évhó..... nap (Éves adatok + „H” betéttlap)
- 11. Egyszerűsített vállalkozói adóalanyiság (EVA) megszűnése
- 12. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
- 13. KATA adóalanyiság keletkezése
- 14. A kisvállalati adóban (KIVA) az adóalanyiság megszűnése
- 15. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése
- 16. Egyéb:

IV. BEVALLÁSBAN SZEREPLŐ BETÉTLAPOK: (A megfelelő betéttlap kitöltése kötelező.)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

V. ADÓALANY

1. Adóalany neve (cégneve):
2. Adószáma: _ _ _ _ _ - _ _ _ _ Adóazonosító jele: _ _ _ _ _
3. Születési helye: ideje:
4. Anyja születési családi és utóneve:

5. Székhelye, lakóhelye:
5. Telephelye:
6. Levelezési címe:
9. A bevallás kitöltőjének neve:.. telefonszáma:.....

VI. AZ ADÓ ALAPJÁNAK EGYSZERŰSÍTETT MEGHATÁROZÁSI MÓDJÁT VÁLASZTÓK NYILATKOZATA:

Kérjük, az adóalapot az „K” betétlapon részletezze!

Az adóévben az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választottam:

1. Szja törvény szerinti átalányadózóként
2. EVA hatálya alá tartozó adóalanyként
3. Az adóévben a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozóként
4. KIVA hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. KÖNYVVEZETÉS MÓDJA: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

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

VIII. 2016. ADÓÉVRE ALKALMAZOTT ADÓALAP MEGOSZTÁS MÓDSZERE:

1. Személyi jellegű ráfordítással arányos (Htv. melléklet 1.1. pont)
2. Eszközérték arányos (Htv. melléklet 1.2. pont)
3. Személyi jellegű ráfordítás és eszközérték arányos együtt /komplex/ (Htv. melléklet 2.1. pont)
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

IX. ADÓ KISZÁMÍTÁSA

MEGNEVEZÉS	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)		
2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető együttes összege (RÉSZLETEZÉSE AZ „E” BETÉTLAPON!) 500mFt alatt „E” lap 1.,2.,7. sor kitöltése kötelező! [A Htv. 39.§ (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: „E” lap II/7.sor adatával egyezően!]		
3. Az alvállalkozói teljesítmények 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) alkalmazása esetén: „E” lap III/11. sor		
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)		
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál az áttérési különbözet összege (+,-) (Részletezése a „I,, jelű betétlapon található)		
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet (+,-)		
10. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség A KEDVEZMÉNY ÉRVÉNYESÍTÉSÉHEZ KÉRJÜK NYILATKOZZON A XI. PONTBAN!		
11. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-		

növekmény		
12. Korrigált Htv. szerinti /vállalkozási szintű/ adóalap (6+7+8+9-10+11)		
13. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján a Htv. 39/C.§ (4) bek. szerint. (Védőnő, háziorvos számára, ha a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 20 millió Ft-ot.)		
14. ADÓALAPRA JUTÓ IPARÚZÉSI ADÓ (14. sor x 2%)		
15. Adómentes: Szabályozott ingatlanbefektetési társaság [Htv. 39/E.§ (1) bek. szerint, a Szit. tv. szerinti társaság]		
16. Adómentes: Beszerző, értékesítő szövetkezet [Htv. 39/F.§ (2) bek. szerint, de minimis támogatásnak minősül.]		
17. Az ideiglenes jellegű iparúzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja]		
18. Az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának az önkormányzatra jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja]		
19. Az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának az önkormányzatra jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja]		
20. Az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt összes útdíj 7,5 %-ának az önkormányzatra jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja] (17+18)		
21. IPARÚZÉSI ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG (100 Ft-ra kerekítve!) [14 - (15+16+17+20)]		
22. 2017. évre előírt adóelőleg (2017.03.16. + 2017.09.15.)		
23. Feltöltési kötelezettség címén előírt összeg		
24. Még fizetendő adó összege [21-(22+23)]		
25. Adótúlfizetés összege [(22+23)-21]		
26. Vállalkozási szinten megfizetett adóátalány összege		
27. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap		
28. Vállalkozási szinten az adóévben ráfordításként, költségként elszámolt útdíj 7,5 %-a		

X. ADÓELŐLEG

Előlegfizetési időszak: 2018.07.01. – 2019.06.30.

Esedékesség	Összeg
Első előlegrészlet az előlegfizetési időszakban 2018.09.15.Ft

Második előlegrészlet az előlegfizetési időszakban

2019.03.16.

.....Ft

Társasági adóelőleg kiegészítésére kötelezett 2017-ban: igen nem

XI. A FOGLALKOZTATÁS NÖVELÉSÉHEZ KAPCSOLÓDÓ ADÓALAP-MENTESSÉG ÉRVÉNYESÍTÉSÉHEZ SZÜKSÉGES ADATOK:

Átlagos statisztikai állományi létszám 2015. évben: fő

2016. évben: fő

2017. évben: fő

A létszám bővítéshez állami támogatást:

nem vettem igénybe

igénybe vettem

XII. NYILATKOZAT A FENNÁLLÓ KÖZTARTOZÁSRÓL / KÉRELEM IPA TÚLFIZETÉS ESETÉN

Más adóhatóságnál (NAV, önkormányzati adóhatóság) jelenleg fennálló köztartozásom:

van

nincs

Rendelkezés az adótúlfizetés összegéről:

- Az adótúlfizetés teljes összegét visszakérem.
- Az adótúlfizetés összegét később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségemre kívánom felhasználni.
- Az adótúlfizetés összegéről az „G” betétlapon nyilatkozom.

Az adótúlfizetés részleges/teljes kiutalására csak nemleges köztartozás esetén van lehetőség!

A visszajáró összeget az alábbi bankszámlára kérem utalni:

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

_____, 20__ __ év _____ hó _____ nap.

helység

PH. _____

(cégszerű) aláírás

A bevallás ellenjegyzése esetén az ellenjegyző személy

– Neve:.....

– Adószáma: _ _ _ _ _ - _ _ Adóazonosító jele: _ _ _ _ _

– Adótanácsadói oklevelének száma, kelte vagy adószakértői engedélyének száma, kelte:

.....

Ellenjegyzés dátuma: _____, 20__ __ év _____ hó ____ nap
helység

A bevallást ellenjegyzem:

PH.

adótanácsadó, adószakértő aláírása

A nyomtatvány letölthető a: <http://www.leanyfalu.hu> honlapról