



BEVALLÁS

a helyi iparűzési adóról
állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

FŐLAP

20..... évben kezdődő adóévben
Maklár 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 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 adóévben állandó jellegű iparűzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
10. ☐ A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
11. ☐ A Htv. 39/E. §-a szerint mentes adóalany bevallása
12. ☐ A Htv. 39/F. §-a szerint mentes adóalany bevallása
(Az adóelőny de minimis támogatásnak minősül, melynek igénybevételehez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése is szükséges!)
13. ☐ Önellenőrzés

II. Bevallott időszak

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

III. Záró bevallás

1. ☐ Felszámolás
2. ☐ Végelszámolás
3. ☐ Kénysztörölés
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. A bevallásban szereplő betétlapok

A ☐ B ☐ C ☐ D ☐ E ☐ F ☐ G ☐ H ☐ I ☐ J ☐

V. Adóalany	
1. Adóalany neve (cégneve):	Születési neve:
2. Születési helye: város/község	
3. Születési ideje: év hó nap	
4. Anyja születési családi és utóneve:	
5. Adóazonosító jele:	
6. Adószáma: - -	
7. Székhelye, lakóhelye: város/község közterület közterület jelleg hsz. ép. lh. em. ajtó.	
8. Az adóbevallást kitöltő neve (ha az nem azonos az adóalannal):	
9. Telefonszáma:	
10. E-mail címe:	

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata
Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:
a) ☐ a személy 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 29. sor kivételével forintban)
1. A 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/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) bekezdés alkalmazása esetén: „E” jelű lap III/11. sor]:		
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)*:		

8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál 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 - 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) bekezdése szerint]:	-----
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint]:	
15. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (13-14-15):	
16. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (16. sor x 1,4 %):	
17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint]:	
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint]:	
19. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés a) pontja szerint]:	
20. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]:	
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]:	
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]:	
23. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alapkutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bekezdése]:	
24. Az iparűzési adófizetési kötelezettség [16-(17+18+19+20+21+22+23)]:	
25. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege:	
26. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap:	
27. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-a:	
28. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszám-növekmény (főben kifejezett adat):	

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

VIII. Adóelőlegek 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, a bevallás 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 Vállalkozók nettó árbevételének kiszámítása [éves beszámolóját a számviteli törvény szerint készítő adóalany esetén]
--

I.	Adóalany
Adóalany neve (cégneve): _____	
Adóazonosító jele:	
Adószáma: - -	

helység év hó nap az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

„B” JELŰ BETÉTLAP

Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének kiszámítása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7-8-9]:	
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek:	
3. Egyéb pénzügyi szolgáltatás bevételei:	
4. Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatás nettó árbevétele:	
5. Befektetési szolgáltatás bevétele:	
6. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete:	
7. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete:	
8. Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások:	
9. Pénzügyi lízingbe adott eszköz után elszámolt elábé:	

_____				_____
helység	év	hó	nap	az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„C” JELŰ BETÉTLAP Biztosítók nettó árbevételének kiszámítása	
--	--

„C” JELŰ BETÉTLAP Biztosítók nettó árbevételének kiszámítása	
--	--

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel		(forintban)
----------------------------	--	-------------

II. Nettó árbevétel		(forintban)
---------------------	--	-------------

1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7-8]:	
---	--

2. Biztosítástechnikai eredmény:	
----------------------------------	--

3. Nettó működési költség:	
----------------------------	--

4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágánál) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások együttes összege:	
---	--

5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete:	
--	--

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

7. Nem biztosítási tevékenység bevétele, befektetések nettó árbevétele, a Htv. 52. § 22. pont c) alpontja szerint egyéb növelő tételek:	
---	--

8. Htv. 52. § 22. pont c) alpontjában foglalt csökkentések:	
---	--

helység		év		hó		nap	az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása
---------	---	----	---	----	---	-----	--

helység		év		hó		nap	az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása
---------	---	----	---	----	---	-----	--

helység		év		hó		nap	az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása
---------	---	----	---	----	---	-----	--

helység		év		hó		nap	az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása
---------	---	----	---	----	---	-----	--

helység		év		hó		nap	az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása
---------	---	----	---	----	---	-----	--

helység		év		hó		nap	az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása
---------	---	----	---	----	---	-----	--

„D” JELŰ BETÉTLAP	
Befektetési vállalkozások nettó árbevételeinek kiszámítása	

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel (forintban)	
---	--

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

2. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei:	
---	--

1. 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:	

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		az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása
---------	---	----	---	----	---	--

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke figyelembe vehető együttes összege, kapcsolt vállalkozás adóalapja

A Htv. 39. § (6), (10) bekezdés szerinti kapcsolott vállalkozás tagja: ☐

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

(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), (10) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén
(forintban)

1. A kapcsolt vállalkozás adóalanysók összes nettó árbevétele:

2. A kapcsoló vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége:	
3. A kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke:	
4. A kapcsoló 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 villamos energia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és tovább értékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamos energia beszerzési értéke:	
8. A kapcsoló vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege:	
9. A kapcsoló vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege [5+6+7+8]:	
10. A kapcsoló vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözete (adóalap) [1-2-9]:	
11. 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			

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

1. ☐ Személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás
2. ☐ 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

(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. Villamosenergia-elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége:	
8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége:	
9. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24. pontja] 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 vezetékek nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma:	
12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezetékek nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma:	
13. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes távközlési tevékenység szolgáltatási helyeinek száma:	
14. A 13. sorból az önkormányzat illetékességi területén található vezetékes szolgáltatási helyeinek száma:	
15. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékek nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma:	
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezetékek nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma:	

_____							_____
helység	év	hó	nap	az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása			

„G” JELŰ BETÉTLAP Nyilatkozat a túlfizetésről
--

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____
2. Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□
3. Adószáma: □□□□□□□□-□-□□
4. A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszáma:
-

II. Nyilatkozat

1. ☐ Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom.
2. ☐ A túlfizetés összegét később esedékes helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
3. ☐ A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
4. ☐ A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvzetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparűzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
5. ☐ A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvzetni, 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 köztartozásra átvezetendő összegek

Sor-szám	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (forint)	Köztartozáshoz tartozó pénzügyi számlaszám	Intézmény által alkalmazott ügyfél azonosító szám
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					

_____ helység

□ □ □ □

év

□ □

hó

□ □

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„H” JELŰ BETÉTLAP
Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

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

éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

I. Adóalany
Adóalany neve (cégneve): _____
Adóazonosító jele: □□□□□□□□□□
Adószáma: □□□□□□□□-□-□□

II. Nettó árbevétel		(forintban)
II/1. A Htv. 40/C. §-a szerinti vállalkozó nettó árbevétele		
1. Nettó árbevétel [2+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18-19-20-21-22-23]		
2. Bevétel (3+4+5+6) szerint:		
3. Áruértékesítésből, szolgáltatás nyújtásból, jogdíjból származó árbevétel:		
4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatás-nyújtásból származó árbevétel:		
5. Más standardok által az IAS 18 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek		
6. Megszűnő tevékenységből eredő árbevétel:		
7. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke:		
8. Nem számlázott, utólag adott engedmén:		
9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételt csökkentő kamat:		
10. Az IAS 11 standard alapján bevételt csökkentő kötbér:		
11. A Htv. 52. § 40. pont szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében közvetített szolgáltatás bekerülési értéke:		
12. Saját név alatt történt bizományosi áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke:		
13. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételecsökkentő hatása:		
14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke		
15. Nem szokásos tevékenység keretében eladott termék, nyújtás szolgáltatás árbevétele:		
16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték:		

17. Operatív lízingből származó árbevétel:	
18. A Htv. 40/C. § (1) bekezdés a)-d) vagy a), e) és g)-j) pontotok szerinti, az IFRS-ek szerint árbevételnek nem minősülő ellenérték:	
19. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel:	
20. Felszolgálati díj árbevétele:	
21. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege:	
A 21. sorból: 21.1. : 21.sorból regisztrációs adó: 21.2. 21.sorból energiaadó: 21.3. 21.sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó:	
22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbevétel:	
23. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása:	
II/2. A Htv. 40/D. §-a szerinti hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, befektetési vállalkozás nettó árbevétele	
1. Nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7+8-9-10]:	
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek:	
3. A kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások:	
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel:	
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet :	
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke:	
7. Operatív lízingből származó árbevétel:	
8. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel	
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat:	
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke:	
II/3. A Htv. 40/E. § szerinti biztosító vállalkozó nettó árbevétel	
1. Nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12]:	
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek:	
3. A kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfizetések:	

4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel :	
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege:	
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke:	
7. Operatív lízingből származó árbevétel:	
8. A adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, és egyéb bevétel:	
9. Díjbevétel:	
10. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat:	
11. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke:	
12. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás:	

III. Eladott áruk beszerzési értéke (forintban)	
1. Eladott áruk beszerzési értéke [2+3+4+5+6+7-8]:	
2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke:	
3. A beszerzési érték meghatározásánál figyelembe vett, nem számlázott kereskedelmi engedmények összege:	
4. Bevételt nem eredményező cserébe adott készlet könyv szerinti értéke	
5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke:	
6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett értékesítés esetén az értékesített áru könyv szerinti értéke	
7. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru értéke:	
8. A7. és a6. sorból az az érték, melyet az adózó az adóévet megelőző évben már elábéként figyelembe vett:	

IV. Anyagköltség (forintban)	
1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke	
2. A Htv. 40/G. § (2) bekezdés szerinti növelő tételek:	
3. A Htv. 40/G. § (3) bekezdés szerinti csökkentő tételek:	
4. Anyagköltség (1+2-3):	

V. Közvetített szolgáltatások értéke (forintban)	
1. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke:	
2. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke:	
3. Közvetített szolgáltatások értéke (1+2):	

VI. Áttérési különbözet (forintban)	
1. A Htv./J. §-ának a) pont szerinti áttérési különbözet 1.1. Htv. /J. §-ának aa) pont szerinti áttérési különbözet 1.2. Htv.40/J. §-ának ab) pont szerinti áttérési különbözet	
2. A Htv./J. §-ának b) pont szerinti áttérési különbözet 2.1.A Htv. /J. §-ának ba) pont szerinti áttérési különbözet	
3. 2.2.A Htv.40/J. §-ának bb) pont szerinti áttérési különbözet	
4. Az áttérési különbözet összege (1-2) (+,-):	
_____ helység _____ év _____ hó _____ nap _____ adózó v. képviselő aláírása	

a közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalanyok és családi gazdaság adóalany tagjainak nyilatkozata

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.

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

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

□ □ □ □

11

11

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása