

17HIPA

BEVALLÁS

a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

2 0 [] [] évben kezdődő adóévben a/az RÖSZKE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 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 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 igénybevételéhez 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. Kényszertörlesztés
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. A bevallásban szereplő betétlapok

A B C D E F G H I J

VII. Az adó		(a 29. sor kivételével forintban)				
1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
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:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3. Az alvállalkozói teljesítések értéke:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
4. Anyagköltség:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap [(1-(2+3+4+5) vagy a Htv. 39. § (6), (10) bekezdés alkalmazása esetén: "E" jelű lap III/1. sor):		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció: ±		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál az áttérési különbözet összege: ± [részletezése az I jelű betétlapon található]		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet ±		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
10. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
11. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
12. Korrigált Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap [6+7+8-9-10+11]:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
13. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 12. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint]		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
15. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint].		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
16. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (13-14-15):		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
17. Adóalapra jutó iparűzési adó összege: (16. sor x _____ %)		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint]:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
19. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint]:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

VII. Az adó	(a 29. sor kivételével forintban)
20. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés a) pontja szerint]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
23. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
24. 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]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
25. Az iparűzési adófizetési kötelezettség [17-(18+19+20+21+22+23+24)]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
26. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
27. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
28. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-a:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
29. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat):	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

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

1. Jelen adóbevallást ellenjegyzem: _____

2. Adótanácsadó, adószakértő neve: _____

3. Adóazonosító száma: _____

4. Bizonyítvány, igazolvány száma: _____

5. Jelölje X-szel:

- 5.1. Az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott
- 5.2. meghatalmazott (meghatalmazás csatolva)
- 5.3. adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

III. A Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén		(forintban)
1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
4. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5. A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó összes elábé és közvetített szolgáltatások értéke:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
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:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
8. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
9. A kapcsolt vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege [5+6+7+8]:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
10. A kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözete (adóalap) [1-2-9]:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap ["E" jelű betéltlap III./10. sor x ("A" vagy "B" vagy "C" vagy "D" jelű betéltlap II./1. sor ÷ "E" jelű betéltlap III./1. sor)]:	<input type="text"/>	<input type="text"/>

	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
helység	év	hó	nap	az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása	

III. A megosztás	
5. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
6. Az 5. sorból az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
7. Villamosenergia-elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
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:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés b) pont és (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
11. A vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
13. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes távközlési tevékenység szolgáltatási helyeinek száma:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
14. A 13. sorból az önkormányzat illetékességi területén található vezetékes szolgáltatási helyeinek száma:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
15. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezeték nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma:	<input type="checkbox"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
helység	év	hó	nap		az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

"H" JELŰ BETÉTLAP

évből kezdődő adóévről a/az RÖSZKE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

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

II. Nettó árbevétel		(forintban)
III/1. A Htv. 40/C. §-a szerinti nettó árbevétel		
13. Bevételek keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételecsökkentő hatása:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
15. Nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítés, szolgáltatásnyújtás árbevétele:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
17. Operatív lízingből származó árbevétel:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
18. Ásványi ércek kitermeléséből származó bevétel:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
19. IFRS 4. Biztosítási szerződések c. standard szerint biztosítóként a biztosítási szerződésből kapott bevétel:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
20. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés m) pontja szerinti korrekció:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
21. Jogdíjbevétel:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
22. Felszolgálati díj árbevétele:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
23. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó, az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
23.1. A 23. sorból jövedéki adó:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
23.2. Regisztrációs adó:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
23.3. Energiaadó:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
23.4. Az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
24. Bevételek keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevétele növelő hatása:	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
25. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

I. Nettó árbevétel		<i>(forintban)</i>			
II/2. A Htv. 40/D. 5-a szerinti nettó árbevétel					
1. Nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7+8-9-10-11+12+13]:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalék összege):		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7. Operatív lízingből származó árbevétel:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
8. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
11. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
12. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele:	±	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
13. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

II. Nettó árbevétel		(forintban)				
<i>II/3. A Htv. 40/E. §-a szerinti nettó árbevétel</i>						
1. Nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12-13+14+15]:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegevel:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalékok összege):		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7. Operatív lízingből származó árbevétel:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
8. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
9. Díjbevétel:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
10. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
11. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
12. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
13. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
14. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele:	±	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
15. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel:		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

III. Eladott áruk beszerzési értéke		(forintban)
1. Eladott áruk beszerzési értéke [2+3+4+5+6+7+8-9-10+11+12]:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
3. A kereskedelmi áru beszerzési költségének meghatározása során figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti - nem számlázott - utólag kapott (járó) engedmény szerződés szerinti összege:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
4. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés a) pontjában említett csere esetén a cserébe kapott készlet csereszerződés szerinti értéke:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz pénzügyi lízingbe adáskor meglévő könyv szerinti értéke:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján az értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
7. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
8. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét csökkenteni kell:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
9. Az adóévet megelőző adóév(ek)ben a Htv. 40/F. § (2) bekezdés d) pontja szerint a könyv szerinti érték növeléseként már figyelembe vett összeg, ha az IFRS-ek alkalmazásából az következik, hogy az az adóévben az (1) és (2) bekezdés szerint a könyv szerinti érték összegét növeli:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
10. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét növelni kell:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
11. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé: ±		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
12. Megszűnt tevékenységből származó elábé:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

IV. Anyagköltség		(forintban)
1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
2. Az anyag könyv szerinti értékének megállapítása során az IAS 2 Készletek című standard 11. bekezdése alapján figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti utólag kapott (járó) - nem számlázott - szerződés szerinti engedménynek minősülő kereskedelmi engedmények, rabattok és hasonló tételek összege:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
3. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag beszerzési értékét csökkenteni kell:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
4. Annak az anyagnak a ráfordításként elszámolt könyv szerinti értéke, amelyet az IAS 2 Készletek című standard 35. bekezdésében említettek szerint saját előállítású ingatlanok, gépek, berendezések alkotórészeként használtak fel és amelynek könyv szerinti értékét a saját előállítású ingatlanok, gépek, berendezések bekerülési értékében figyelembe vették:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
5. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag bekerülési értékét (a kezdeti megjelenítéskor) növelni kell:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
6. Anyagköltség [1+2+3-4-5+7+8]:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
7. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége: ±		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
8. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

V. Közvetített szolgáltatások értéke		(forintban)
1. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
2. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján bevételnövelő tételeként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
3. Közvetített szolgáltatások értéke [1+2+4+5]:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
4. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolgáltatások értéke: ±		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
5. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke:		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

VI. Alvállalkozói teljesítés értéke				
1. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3. Alvállalkozói teljesítés értéke (1+2):	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

VII. Áttérési különbözet (forintban)				
1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont szerinti áttérési különbözet:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
1.2. Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
1.3. Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont szerinti különbözet:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2.1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti különbözet:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti különbözet:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3. Az áttérési különbözet összege [1-2] ±	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

_____	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	_____
helység	év	hó	nap		az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

