

# „I” JELŰ BETÉTLAP

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

## Éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

### I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): .....

2. Adóazonosító jele:

Adószáma:

II. Nettó árbevétel	forintban
<b>II/1. A Htv. 40/C. § szerinti vállalkozó nettó árbevétele</b>	
1. Nettó árbevétel (2+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18-19-20-21-22-23)	<input type="text"/>
2. Bevétel (3+4+5+6)	<input type="text"/>
3. Áruértékesítésből, szolgáltatás nyújtásából, jogdíjból származó árbevétel	<input type="text"/>
4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatásnyújtásból származó árbevétel	<input type="text"/>
5. Más standardok által az IAS 18 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek	<input type="text"/>
6. Megszűnő tevékenységből eredő árbevétel	<input type="text"/>
7. Bevételek nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke	<input type="text"/>
8. Nem számlázott, utólag adott engedmény	<input type="text"/>
9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételt csökkentő kamat	<input type="text"/>
10. Az IAS 11 standard alapján a bevételt csökkentő kötbér	<input type="text"/>
11. A Htv. 52. § 40. pont szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében közvetített szolgáltatás bekerülési értéke	<input type="text"/>
12. Saját név alatt történt bizományosi áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke	<input type="text"/>
13. Bevételek keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételecsökkentő hatása	<input type="text"/>
14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízingfutamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	<input type="text"/>
15. Nem szokásos tevékenység keretében eladott termék, nyújtott szolgáltatás árbevétele	<input type="text"/>
16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték	<input type="text"/>
17. Operatív lízingből származó árbevétel	<input type="text"/>
18. A Htv. 40/C. §-a (1) bekezdés a)-d) vagy az a), e) és g)-j) pontok szerinti ügyletről kiállított számla szerinti, az IFRS-ek szerint árbevételnek nem minősülő ellenérték	<input type="text"/>
19. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevételek	<input type="text"/>
20. Felszolgálási díj árbevétele	<input type="text"/>
21. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege	<input type="text"/>
21.1. A 21. sorból regisztrációs adó:	<input type="text"/>
21.2. A 21. sorból energiaadó:	<input type="text"/>
21.3. A 21. sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó:	<input type="text"/>
22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbevétel	<input type="text"/>
23. Bevételek keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételelnövelő hatása	<input type="text"/>

**II/2. A Htv. 40/D. § szerinti hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, befektetési vállalkozás nettó árbevétele**

1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8-9-10)	<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 IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások	<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	<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	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízingfutamidő 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. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel	<input type="text"/>	<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"/>	<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"/>	<input type="text"/>

**II/3. A Htv. 40/E. § szerinti biztosító vállalkozó nettó árbevétele**

1. Nettó árbevétel (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. 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 IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások	<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	<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 lízingfutamidő 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. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb 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. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
11. 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"/>
12. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**III. Eladott áruk beszerzési értéke**

1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7-8)	<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 beszerzési érték meghatározásánál figyelembe vett, nem számlázott kereskedelmi engedmények összege	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
4. Bevételt nem eredményező cserébe adott készlet könyv 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 könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett értékesítés esetén az értékesített áru könyv szerinti értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7. Nem szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru értéke	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
8. A 7. és 6. sorból az az érték, melyet az adózó az adóévet megelőző éven már elábéként figyelembe vett	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

#### IV. Anyagköltség

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"/>
2. A Htv. 40/G. § (2) bekezdés szerinti növelő tételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3. A Htv. 40/G. § (3) bekezdés szerinti csökkentő tételek	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
4. Anyagköltség (1+2-3)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

#### V. Közvetített szolgáltatások értéke

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"/>
2. A Htv. 40/C. § (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként 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"/>
3. Közvetített szolgáltatások értéke (1+2)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

#### VI. Áttérési különbözet

1. A Htv. 40/J. §-ának a) pont szerinti áttérési különbözet	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
1.1. Htv. 40/J. §-ának aa) pont szerinti áttérési különbözet	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
1.2. Htv. 40/J. §-ának ab) pont szerinti áttérési különbözet	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2. A Htv. 40/J. §-ának b) pont szerinti különbözet	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2.1. A Htv. 40/J. §-ának ba) pont szerinti különbözet	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2.2. A Htv. 40/J. §-ának bb) pont szerinti különbözet	<input type="text"/>	<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"/>

.....  
helység

év  hó  nap

.....  
adózó vagy képviselője  
(meghatalmazottja) aláírása