


3.3.3 Konkrét űrlap kitöltése példa (Iparűzési adó bevallás)

		ASP ADO 087-2017
BEVALLÁS a helyi iparűzési adóról		
Teszt Község		
Cím: 1234 Teszt, Fő tér 1. 1/2., levelezési cím: 1144 teszt Teszt tér 22. Telefon: 1111111, fax: 06122554477, e-mail: Tesztkozseg@teszt.hu		
Korlátolt Felelősségű Társaság, adószám: 99999456-2-12 Cég/egyéb szervezet nevében indított ügy. A beküldő a Cégnyilvántartás adatai alapján önálló képviseleti joggal rendelkezik.		
Beküldő viselt neve:	<input type="text"/>	
Beküldő születési neve:	<input type="text"/>	
Beküldő anyjának születési neve:	<input type="text"/>	
Beküldő születési helye, ideje:	NYÍREGYHÁZA, 1973.04.14	
Beküldő címe	<input type="text"/>	

Az űrlap előlapja elsősorban a beküldő személy azonosításához és az űrlap iktatáshoz szükséges adatokat tartalmazza.

Az űrlapok az előlapon kívül legalább egy lapot, vagy Főlapot és betétlapokat/mellékleteket tartalmaznak.

Lássuk mintaként egy helyi iparűzési adó bevallás kitöltésének lépéseit.

Az űrlapok működése feltételezi, hogy a kitöltés során fentről lefelé haladva töltjük ki a szükséges mezőket. Az űrlapok dinamikus működését jól prezentálja az alábbi a példa.

Az űrlap Főlapján a I. blokkban kiválasztjuk a 'Bevallás jellegét'. Amennyiben 'Éves bevallás'-t jelölünk, úgy a II. blokkban az időszak automatikusan kitöltésre kerül (*Éves bevallás esetén a bevallott időszak napjai számának meg kell egyeznie a kezdő év napjainak számával*) a III. blokkban pedig a Záró bevallás benyújtásának oka nem tölthető.

BEVALLÁS
 a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén
FŐLAP

2017 évben kezdődő adóévben a/az Teszt Önkormányzat önkormányzat
 illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről
 szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

(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

II. Bevallott időszak

2017.01.01

-

2017.12.31

III. Záró bevallás benyújtásának oka

- ☐ 1. Felszámolás
- ☐ 2. Végelszámolás
- ☐ 3. Kényszertörlesztés
- ☐ 4. Adószám megszüntetése
- ☐ 5. Átalakulás, egyesülés, szétválás

Ahhoz, hogy az űrlap betétlapjait ki lehessen tölteni, **ki kell választani** a Főlap IV. blokkjában, hogy **mely betétlapokra van szükség**. A betétlapok kiválasztásánál is beépítésre kerültek ellenőrzések, így az A-D betétlapok közül értelemszerűen csak egy választható.

A betétlapok a jelölésüket követően megjelennek a Fejezeteknél. A betétlapok a Fejezetek közötti „lapozással” (<Előző fejezet; Következő fejezet >); vagy a Fejezeteknél a betétlap nevére kattintva is elérhetők.

Fejezetek ▾
➤ Következő fejezet
📋 Ellenőrzések listája
☑ Javítandó hibák:
📄 Letöltések ▾
📄 Adat XML feltöltése
🔄 Törzsadatok

Előlap

Főlap

A betétlap

E betétlap

F betétlap

G betétlap

☐ 16. Egyéb ok:

☒ Nem záróbevallás

IV. Bevallásban szereplő betétlapok

- ☒ A betétlap: Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása
- ☐ B betétlap: Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása
- ☐ C betétlap: Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása
- ☐ D betétlap: Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása
- ☒ E betétlap: Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke figyelembe vehető együttes összege, kapcsolt vállalkozás adóalapja
- ☒ F betétlap: A vállalkozási szintű adóalap megosztása
- ☒ G betétlap: Nyilatkozat túlfizetésről
- ☐ H betétlap: Önellenőrzési pótlék bevallása
- ☐ I betétlap : Éves beszámoló az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére
- ☐ J betétlap: a közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalanyok és családi gazdaság adóalany tagjainak nyilatkozata

Az űrlap V. blokkja tartalmazza az adózó adatait. Amennyiben az ügyfél saját nevében nyújtja be az űrlapot, adatai az előlapról automatikusan áttöltésre kerülnek. Cég nevében történő beküldésnél, ha gyakran küldünk be az adott cég nevében űrlapot, célszerű a már említett Törzsadatoknál rögzíteni a cég adatait. Ha ez megtörtént, akkor a Törzsadatoknál ki kell választani az érintett céget és az Ügyfeladatok kitöltése az űrlapon gombbal az ügyfél adatai beemelésre kerülnek az űrlapra.

Az ügyfél adatai az űrlap minden betétlapján megjelennek. Ezek az adatok a betétlapokon nem módosíthatók.

Az űrlap kitöltést, mivel a Főlap VII. blokkja a Betétlapokon rögzített számadatokra épül, az „A” jelű betétlappal kell folytatni. Az A betétlapon megadott árbevétel vezérli az „E” jelű betétlapon kitölthető mezőket. Ezért is fontos, hogy ügyeljünk a kitöltés sorrendjére.

Az „E” jelű betétlap képe
500 millió Ft árbevétel alatt ➡

➡ Az „E” jelű betétlap képe
500 millió Ft árbevétel felett

Ezt követően az „F” jelű betétlap kitöltésekor a II. blokkban ki kell választani az adóalap megosztás módszerét. A betétlapon csak azok a mezők jelennek meg, amelyek az adott módszer alapján töltendők (tölthetők).

II. Az alkalmazott adóalap megosztás módszere

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

III. Megosztás

A Főlap VII. Adó pontjában „Az önkormányzat illetékességi területére jutó települési szintű adóalap” számításához használt arányszám

	0,66524100 %
1. A vállalkozás által az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembeveendő összes személyi jellegű ráfordítás összege	12 121 212 Ft
2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembeveendő személyi jellegű ráfordítás összege	33 333 Ft
3. A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely szerinti településekhez tartozó – a Htv. melléklete szerinti – összes eszközérték összege	137 137 137 Ft
4. 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén figyelembeveendő – a Htv. melléklete szerinti – eszközérték összege	959 595 Ft

A betétlapokon megadott adatok átemelődnek a Főlapra. A számított, vagy más betétlapokról átemelt mezők háttére szürke, ezek kézzel nem tölthetők.

A Főlapon még hiányzó mezők (pl. adóelőleg adatok) kitöltését követően célszerű futtatni az ellenőrzéseket. Amennyiben az űrlap hibát tartalmaz a Hibalista tartalmazni fogja a hiba megnevezését, illetve egy Ugrás a hibához gombot, ami az érintett mezőre navigál.

HIBALISTA MEGTEKINTÉSE

- 28. A megadott számlaszám hibás a CDV ellenőrzés alapján.
Ugrás a hibához
- 29. A G betétlapon a II. pont 1. jelölőnégyzetét kötelező megjelölni.
Ugrás a hibához
- 30. A G betétlapon a II. pont 2. jelölőnégyzetét kötelező megjelölni.
Ugrás a hibához

Ellenőrzések újrafuttatása Mentés PDF-be **BEZÁR**

I. Adóalany

- Adóalany neve (cégneve)
- Adóazonosító jele
Adószáma
- A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszám
17171717-17171717

Hiba

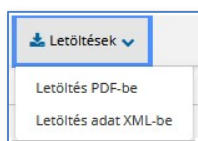
A megadott számlaszám hibás a CDV ellenőrzés alapján.

Összágnál nincs fennálló adótartozásom.
Esedékes helyi iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.

0 forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes helyi iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni

- ☐ 4. A túlfizetés összegéből 0 forintot kérek visszatéríteni, 0 forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvzetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
- ☐ 5. A túlfizetés összegéből 0 forintot kérek más adónemben / hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvzetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni
- ☒ 6. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem

Ha az űrlap ellenőrzést követően a Hibalista nem tartalmaz egyetlen tételt sem, lehetőség van az űrlap letöltésére pdf és xml formátumban.



Az űrlap a beküldés gombra kattintva a következő megerősítő üzenet elfogadásával nyújtható be elektronikus úton:

FIGYELMEZTETÉS

Biztosan beküldi az űrlapot?

Igen Mégse

A beküldés megerősítésekor elkészül egy PDF dokumentum, amely beágyazva az űrlapot xml formátumban is tartalmazza. A rendszer a háttérben ismételt azonosítással elvégzi az űrlap AVDH⁷-val történő hitelesítését.

Ezt követően van lehetőség az űrlaphoz csatolmányokat rögzíteni összesen maximum 25 MB méretig. A Csatolmányok hozzáadása ablakban első lépésként feltölthetők, majd a HITELESÍTÉS gombra kattintva ezek a dokumentumok is hitelesíthetők a (rendszer által) KAŰ-s AVDH-val.

CSATOLMÁNYOK HOZZÁADÁSA

Ha az űrlaphoz szeretne csatolni egyéb dokumentumot, akkor itt megteheti. Jelenleg nem csatolt egyetlen dokumentumot sem. Ha nem kíván semmit csatolni, akkor a "Beküldés" gombbal folytathatja.

Feltöltés

BEKÜLDÉS

CSATOLMÁNYOK HOZZÁADÁSA

Feltöltött fájl neve	Rendszer által hitelesített
1. ugyintezes.jpg	<div>Törölés Hitelesítés</div>

Feltöltés

BEKÜLDÉS

CSATOLMÁNYOK HOZZÁADÁSA

Feltöltött fájl neve	Rendszer által hitelesített
1. ugyintezes.jpg.asice	(rendszer által hitelesítve) <div>Törölés</div>

Feltöltés

BEKÜLDÉS

⁷ AVDH: Ez a szolgáltatás elektronikus aláírási lehetőséget biztosít a természetes személy felhasználók számára anélkül, hogy saját aláírói tanúsítvánnyal vagy az AVDH rendszerben saját regisztrációval rendelkeznenek.