



**1865A-01-01**

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

Adózó adóazonosító jele

Bevallási időszak

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2	0	1	8																
év				hó		naptól		-				2		0		1		8	
												év		hó		napig			

Adózó neve \_\_\_\_\_

**Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!**

a		Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) b		Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) c	
<b>Fizetendő általános forgalmi adó</b>					
01.	Közösség területén kívülre történő termékértékesítés, azzal egy tekintet alá eső szolgáltatásnyújtás, valamint nemzetközi közlekedéshez kapcsolódó termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás		ezer		01.
02.	Közösségen belülrre történő, adólevonási joggal járó adómentes termékértékesítés (kivéve az új közlekedési eszköz értékesítését)		ezer		02.
03.	Új közlekedési eszköz Közösségen belülrre történő értékesítésének összege		ezer		03.
04.	Az áfa tv. 142. §-a szerinti termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás és az adólevonással járó adómentes belföldi értékesítés ellenértéke		ezer		04.
05.	5 %-os kulcs alá tartozó értékesítés		ezer	ezer	05.
06.	18 %-os kulcs alá tartozó értékesítés		ezer	ezer	06.
07.	27 %-os kulcs alá tartozó értékesítés		ezer	ezer	07.
08.	Közérdekű vagy egyéb speciális jellegre tekintettel adómentes értékesítés		ezer		08.
09.	Különleges eljárással megállapított adó		ezer	ezer	09.
10.	Saját vállalkozáson belül végzett beruházás után fizetendő adó		ezer	ezer	10.
11.	Közösségen belülről történő adómentes termékbeszerzés		ezer		11.
12.	Közösségen belülről történő 5 %-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés		ezer	ezer	12.
13.	Közösségen belülről történő 18 %-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés		ezer	ezer	13.
14.	Közösségen belülről történő 27 %-os kulcs alá tartozó termékbeszerzés		ezer	ezer	14.
15.	Közösségen belülről történő új közlekedési eszköz beszerzés (27 %-os adómérték)		ezer	ezer	15.
16.	Közösségen belülről történő jövedéki termékbeszerzés (27 %-os adómérték)		ezer	ezer	16.
17.	Adómentes szolgáltatás igénybevétel (közösségi adóalanytól és harmadik országbeli adóalanytól)		ezer		17.
18.	Közösségi adóalanytól igénybe vett szolgáltatás utáni adófizetési kötelezettség az áfa tv. 37. § (1) bekezdése alapján (27 %-os adómérték)		ezer	ezer	18.
19.	Közösségi adóalanytól igénybe vett szolgáltatás utáni egyéb adófizetési kötelezettség		ezer	ezer	19.
20.	Közösségen belül az áfa tv. 91. § (2) bek. szerinti ügylet esetén a beszerző termékértékesítés címén fizetendő 5%-os mértékű adója		ezer	ezer	20.
21.	Közösségen belül az áfa tv. 91. § (2) bek. szerinti ügylet esetén a beszerző termékértékesítés címén fizetendő 18 %-os mértékű adója		ezer	ezer	21.
22.	Közösségen belül az áfa tv. 91. § (2) bek. szerinti ügylet esetén a beszerző termékértékesítés címén fizetendő 27 %-os mértékű adója		ezer	ezer	22.
23.	Adómentes termékimport		ezer		23.
24.	Termékimport címén fizetendő 5 %-os mértékű adó		ezer	ezer	24.
25.	Termékimport címén fizetendő 18 %-os mértékű adó		ezer	ezer	25.
26.	Termékimport címén fizetendő 27 %-os mértékű adó		ezer	ezer	26.
27.	Harmadik országbeli adóalanytól igénybevett szolgáltatás utáni adófizetési kötelezettség		ezer	ezer	27.
28.	Az áfa tv. 32. §, 34. § szerinti termékbeszerzés (27 %-os adómérték)		ezer	ezer	28.
29.	Az áfa tv. 142. §-a alapján a fordított adózás szabályai szerint fizetendő adó		ezer	ezer	29.
30.	Az áfa tv. 99. § (9) bekezdés alapján fizetendő adót csökkentő tétel		ezer	ezer	30.
31.	Az áfa tv. 153/C. § alapján fizetendő adót növelő tétel összesen		ezer	ezer	31.
32.	Az áfa tv. 77-78. § és 153/B. § alapján végzett bizonylatkorrekció miatti negatív tétel belföldi értékesítés és szolgáltatásnyújtás esetén (tárgyévben nem hatályos adómérték)		ezer	ezer	32.
33.	Az áfa tv. 77-78. § és 153/B. § alapján végzett bizonylatkorrekció miatti negatív tétel közösségi termékbeszerzés esetén (tárgyévben nem hatályos adómérték)		ezer	ezer	33.
34.	Az áfa tv. 77-78. § és 153/B. § alapján végzett bizonylatkorrekció miatti negatív tétel egyéb szolgáltatás igénybevétel esetén (tárgyévben nem hatályos adómérték)		ezer	ezer	34.
35.	Egyéb		ezer	ezer	35.
36.	Összesen (01 - 35. sorok)		ezer	ezer	36.

**1865A-01-02**

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

Adózó adóazonosító jele

Bevallási időszak

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2	0	1	8																
év				hó		naptól		-				2		0		1		8	
												év		hó		napig			

Adózó neve \_\_\_\_\_

**Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!**

		Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) b	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) c	
37.	Az áfa tv. 98. §-a szerinti termékexport ellenértéke a 01. sorból			37.
38.	Adóraktárba beraktározott és ott továbbértékesített vagy onnan kिरaktározott áruk ellenértéke			38.
39.	Közösségi beszerzésből származó, adóraktárba adómentesen beraktározott áru ellenértéke a 11. sor összegéből			39.
40.	Közösségi megbízás alapján belföldön történő fel- vagy összeszerelés tárgyát képező termékértékesítések összege a 05-07. sorokból			40.
41.	Távolsági értékesítés összege a 05-07. sorokból			41.
42.	Közösségi megbízás alapján belföldön történő fel- vagy összeszerelés tárgyát képező termékbeszerzés összege a 28. sorból			42.
43.	Tárgyieszköz-értékesítés a 36. sor összegéből (apport nélkül)			43.
44.	Apportértékesítés a 36. sor összegéből			44.
45.	Előleg címén kapott összeg a 05-07. sorok összegéből			45.
46.	Előleg címén kapott összeg a 01. és 04. sorok összegéből			46.
47.	Közösségen belülrre, nem adóalany részére történő új közlekedési eszköz értékesítése a 03. sorból			47.
48.	Jövedékiadó-tartalom a 11., 16. sorok adóalapjában			48.
49.	Az utazásszervezési szolgáltatásnyújtás után fizetendő adó a 09. sor összegéből			49.
50.	Az áfa tv. XVI. fejezete alá tartozó értékesítés adója a 09. sor összegéből			50.
51.	A fordított adózás szabályai szerint ingatlan után fizetendő adó a 29. sor összegéből			51.
52.	A fordított adózás szabályai szerint hulladék után fizetendő adó a 29. sor összegéből			52.
53.	A fordított adózás szabályai szerint az üvegházhatású gáz kibocsátására jogosító vagyoni értékű jog átruházása esetén fizetendő adó a 29. sor összegéből			53.
54.	Az áfa tv. 142. §-ban meghatározott fordított adózás szabályai szerinti szolgáltatás igénybevétele esetén fizetendő adó a 29. sor összegéből			54.
55.	Közösségen belülrre, illetve belföldre történő értékesítésből az adóraktározási eljárás kapcsán adóbiztosítékkal érintett értékesítés adója a 36. sor összegéből			55.
56.	Az importáló által teljesített, Közösségen belülrre történő értékesítésből az adómentes termékimport kapcsán adóbiztosítékkal érintett értékesítés a 02. sor összegéből			56.
57.	Az importáló/az adófizetésre kötelezett által teljesített, de a közvetett vámjogi képviselő/az adóraktár üzemeltetője által bevallott, Közösségen belülrre történő adómentes értékesítés összege a 02. sorból			57.
58.	Az 57. sor szerinti adózók által teljesített/bevallott, Közösségen belülrre történő új közlekedési eszköz adómentes értékesítésének összege a 03. sorból			58.
59.	Az importáló által teljesített, de a közvetett vámjogi képviselő által önadózás keretében bevallott adómentes termékimport összege a 23. sorból			59.
60.	Az importáló által teljesített, de a közvetett vámjogi képviselő által önadózás keretében bevallott 5 %-os adókulcsú termékimport összege a 24. sorból			60.
61.	Az importáló által teljesített, de a közvetett vámjogi képviselő által önadózás keretében bevallott 18 %-os adókulcsú termékimport összege a 25. sorból			61.
62.	Az importáló által teljesített, de a közvetett vámjogi képviselő által önadózás keretében bevallott 27 %-os adókulcsú termékimport összege a 26. sorból			62.
<b>Beszerzést terhelő, előzetesen felszámított, levonható általános forgalmi adó</b>				
63.	Adómentes belföldi termékbeszerzés adóalapja			63.
64.	5 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után			64.
65.	18 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után			65.
66.	27 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után			66.
67.	Harmadik országbeli és közösségi adóalanytól igénybe vett szolgáltatás után, illetve terméket saját nevében beszerzőként fizetett adóból levonható összeg			67.
68.	Arányosítás alkalmazásával levonható adórész (Eredeti adóalap, arányosított adó)			68.
69.	Közösségen belülrre termékbeszerzés után levonható adó összege			69.
70.	Importált termék után (kivetéssel) megfizetett adó levonható része			70.
71.	Importált termék után (önadózással) megfizetett adó levonható része			71.

**1865A-01-03**

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

Adózó adóazonosító jele

Bevallási időszak

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2	0	1	8																		
év				hó		naptól		-				2				0		1		8	
év				hó		napig															

Adózó neve \_\_\_\_\_

**Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!**

	a		Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) b	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) c	
72.	7 %-os mértékű mezőgazdasági kompenzációs felár	<input type="text"/> db			72.
73.	12 %-os mértékű mezőgazdasági kompenzációs felár	<input type="text"/> db			73.
74.	Saját vállalkozáson belül végzett beruházás után				74.
75.	Egyéb				75.
76.	Összesen (63-75. sorok összege)				76.
77.	Tárgyi eszköz beszerzése után levonható adó összege a 76. sor összegéből (apport nélkül)				77.
78.	Apport-beszerzés után levonható adó összege a 76. sor összegéből				78.
79.	Saját vállalkozásban megvalósuló, még nem aktivált beruházás összege a 76. sor összegéből				79.
80.	EVA alanyoktól történt beszerzések összege a 76. sor összegéből				80.
81.	A termékimport után levonható adóból a közvetett vámjogi képviselő(k) által megfizetett összeg (a 70. és a 71. sorok összegéből)	<input type="checkbox"/> Levonási jogcím kódja			81.

**Általános forgalmi adó elszámolása**

	a	Önellenőrzés esetén az eredeti adó összege b	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) c	
82.	Előző időszakról beszámítható csökkentő tétel összege (előző időszak bevallásának a "Következő időszakra átvihető követelés összege" sorából)	<input type="checkbox"/> Elévült követelés		82.
83.	Tárgyidőszakban megállapított fizetendő adó együttes összegének és a levonható előzetesen felszámított adónak a különbözete (36. sor - 76. sor - 82.sor)			83.
84.	Befizetendő adó összege (a 83. sor adata, ha előjel nélküli)			84.
85.	Visszaigényelhető adó összege (a negatív előjelű 83. sor, ha visszaigénylésre egyébként jogosult)			85.
86.	Következő időszakra átvihető követelés összege			86.

**A bevallás részletező adatai**

	a	Számított ellenérték b	
87.	Tárgyidőszakban teljesítésbe ment Közösségen belüli termékértékesítések előlegének eltérő bevallási időszakban kapott összege		87.
88.	Közösségen belüli ún. "háromszögügyletben" közbenső vevőként továbbértékesítési célból beszerzett termékek adó nélkül számított értéke		88.
89.	Közösségen belüli ún. "háromszögügyletben" közbenső vevőként továbbértékesített termékek adó nélkül számított értéke		89.
90.	Az áfa tv. területi hatályán kívül teljesített termékértékesítések adó nélkül számított ellenértéke		90.
91.	Az áfa tv. területi hatályán kívül teljesített szolgáltatásnyújtások adó nélkül számított ellenértéke		91.
92.	Az áfa tv. területi hatályán kívül, közösségi adóalany felé teljesített, az áfa tv. 37. § (1) bekezdése alá tartozó szolgáltatásnyújtás adó nélkül számított ellenértéke a 91. sor összegéből		92.
93.	Az áfa tv. területi hatályán kívül, közösségi adóalany felé teljesített, az áfa tv. 37. § (1) bekezdésen kívüli egyéb szolgáltatásnyújtás adó nélkül számított ellenértéke a 91. sor összegéből		93.
94.	Közösség más tagországában teljesítettnek minősülő fel- vagy összeszerelés tárgyát képező termék adó nélkül számított ellenértéke a 90. sorból		94.
95.	Közösség más tagországában teljesítettnek minősülő távolsági értékesítés adó nélkül számított ellenértéke a 90. sorból		95.
96.	Az adófizetési kötelezettség csökkenése az elévülési időn belül módosított vámhatósági határozat alapján		96.



**1865A-01-05**

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

Adózó adóazonosító jele

Bevallási időszak

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2	0	1	8																				
év				hó		naptól		2				0		1		8		év		hó		napig	

Adózó neve \_\_\_\_\_

**Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!****Az Áfa tv. 6/A. és 6/B. számú mellékletében felsorolt termékek értékesítése / beszerzése fordított adózás keretében**

a		Mezőgazdasági termékek		Vas és acél termékek		
		Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) b	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) c	Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) d	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) e	
100.	Fordított adózás keretében értékesített termékek adóalapja a 04. sor összegéből					100.
101.	Fordított adózás keretében beszerzett termékre jutó adóalap és adó a 29. sor összegéből					101.

**A csatolt összes 1865M összesítő jelentés nyomtatványon feltüntetett  
- belföldi, egyenes adózás alá tartozó, a 1865M részletező lapokon számlánként kimutatott  
és/vagy a 1865M Főlapon összevontan nyilatkozott -  
forgalom összesen**

Termékértékesítés / Szolgáltatás nyújtás		Partnerszám irányonként (db) b	Számla darabszám összesen c	Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) d	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) e	
102.	Termékértékesítés / szolgáltatás nyújtás értékhatárt egyedileg elérő számlátételeinek összege összesen <i>Összes 1865M Főlap 01. sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) mezők - együttes adata</i>					102.
103.	Termékértékesítés / szolgáltatás nyújtás tételesen részletezett korrekcióinak összege összesen <i>Összes 1865M Főlap 02. sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) mezők - együttes adata</i>					103.
104.	Összesítő jelentésekben szereplő termékértékesítés / szolgáltatás nyújtás összege összesen (A 102. és 103. sorok adata összesen) <i>Összes 1865M Főlap 03. sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) mezők - együttes adata</i>					104.
Termékbeszerzés / Szolgáltatás igénybevétel		Partnerszám irányonként (db) b	Számla darabszám összesen c	Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) d	Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) e	
105.	Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel értékhatárt egyedileg elérő számlátételeinek összege összesen <i>Összes 1865M Főlap 04. sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) mezők - együttes adata</i>					105.
106.	Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel tételesen részletezett korrekcióinak összege összesen <i>Összes 1865M Főlap 05. sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) mezők - együttes adata</i>					106.
107.	A 105 - 106. sorokban nem szereplő, értékhatár alatti beszerzési számlák összevont összege <i>Összes 1865M Főlap 06. sorának adó összege - d) mező - együttes adata</i>					107.
108.	Összesítő jelentésekben szereplő termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel összege összesen (A 105., 106. és 107. sorok adata összesen) <i>Összes 1865M Főlap 07. sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) mezők - együttes adata</i>					108.







1865A-05

# NYILATKOZAT

Lapszám

## ARRÓL, HOGY AZ ÖNELLENŐRZÉS INDOKA ALAPTÖRVÉNY-ELLENES VAGY AZ EURÓPAI UNIÓ KÖTELEZŐ JOGI AKTUSÁBA ÜTKÖZŐ JOGSZABÁLY

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

Adózó adóazonosító jele

Az önellenőrzéssel helyesbített időszak

-

év hó naptól

év hó napig

Adózó neve

(A)

1. Az önellenőrzés indoka, hogy az adókötelezettséget megállapító jogszabály alaptörvény-ellenes, vagy az Európai Unió kötelező jogi aktusába ütközik

(B)

2. Adó/támogatásnem kód:

3. Adó/támogatásnem megnevezése:

amelyre vonatkozóan végrehajtott önellenőrzés indoka az alaptörvény-ellenesség, vagy Európai Unió kötelező jogi aktusába ütköző jogszabály

(C)

Nyilatkozat részletes kifejtése jogszabályi hivatkozással:

4. \_\_\_\_\_
5. \_\_\_\_\_
6. \_\_\_\_\_
7. \_\_\_\_\_
8. \_\_\_\_\_
9. \_\_\_\_\_
10. \_\_\_\_\_
11. \_\_\_\_\_
12. \_\_\_\_\_
13. \_\_\_\_\_
14. \_\_\_\_\_
15. \_\_\_\_\_
16. \_\_\_\_\_
17. \_\_\_\_\_
18. \_\_\_\_\_
19. \_\_\_\_\_
20. \_\_\_\_\_
21. \_\_\_\_\_
22. \_\_\_\_\_
23. \_\_\_\_\_
24. \_\_\_\_\_

**1865A-07**

Lapszám

Adózó adószáma / csoportazonosító száma

Adózó adóazonosító jele

Bevallási időszak

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2	0	1	8				
---	---	---	---	--	--	--	--

2	0	1	8				
---	---	---	---	--	--	--	--

év hó naptól

év hó napig

Adózó neve \_\_\_\_\_

**Az Áfa tv. 6/A., 6/B. és a 6/C. számú mellékletei szerint a fordított adózás keretében történt értékesítésre vonatkozó nyilatkozat**

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

	Vevő adószáma a	Teljesítés napja b	Termék megnevezése c	Vám-tarifaszám d	Mennyiség (kg) e	Adóalap f		
01.							01.	
02.							02.	
03.							03.	
04.							04.	
05.							05.	
06.							06.	
07.							07.	
08.							08.	
09.							09.	
10.							10.	
11.							11.	
12.							12.	
13.							13.	
14.							14.	
15.							15.	
16.							16.	
17.							17.	
18.							18.	
19.							19.	
20.							20.	
21.							21.	
22.							22.	
23.							23.	
24.							24.	
25.							25.	
26.							26.	
27.							27.	
28.							28.	
29.							29.	
30.							30.	
31.							31.	
32.							32.	
33.							33.	
34.							34.	
35.							35.	
36.							36.	
37.						Összesen:	<input type="text"/>	

A kitöltésre vonatkozó előírások az általános forgalmi adó bevalláshoz, önellenőrzéséhez és elmulasztott bevallásának pótlásához készített kitöltési útmutatóban található.





**1865A-A88****Adatszolgáltatás új közlekedési eszköz értékesítéséről**

Lapszám

Adózó közösségi adószáma

Adózó adóazonosító jele

Adatszolgáltatási időszak

 év  hó  naptól –  év  hó  napig

Adózó neve

**Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!**

Az új közlekedési eszköz azonosító adatai (a)							Az új közlekedési eszköz áfa nélkül számított ellenértéke (b)	Számla kiállításának időpontja (c)	Első forgalomba- helyezés időpontja (d)	
A közlekedési eszköz fajtája (aa)	Gyártmány/Tipus (ab)	Alvázsám/ Gyártási szám (ac)	Motorszám (ad)	Hengerűrtartalom(cm <sup>3</sup> )/ Főgép teljesítménye (kW-ban) (ae)	Futott kilométerek száma (af)	Hajózott/ repült órák száma (ag)				
Száraz- földi	Vízi	Légi								
1. Vevő neve _____										
1. Vevő címe <input type="text" value=""/> Ország-kód _____ Ország <input type="text" value=""/> Irányítószám _____										
							ezer	<input type="text" value="20"/>	<input type="text" value="20"/>	
2. Vevő neve _____										
2. Vevő címe <input type="text" value=""/> Ország-kód _____ Ország <input type="text" value=""/> Irányítószám _____										
							ezer	<input type="text" value="20"/>	<input type="text" value="20"/>	
3. Vevő neve _____										
3. Vevő címe <input type="text" value=""/> Ország-kód _____ Ország <input type="text" value=""/> Irányítószám _____										
							ezer	<input type="text" value="20"/>	<input type="text" value="20"/>	
4. Vevő neve _____										
4. Vevő címe <input type="text" value=""/> Ország-kód _____ Ország <input type="text" value=""/> Irányítószám _____										
							ezer	<input type="text" value="20"/>	<input type="text" value="20"/>	
5. Vevő neve _____										
5. Vevő címe <input type="text" value=""/> Ország-kód _____ Ország <input type="text" value=""/> Irányítószám _____										
							ezer	<input type="text" value="20"/>	<input type="text" value="20"/>	
6. Vevő neve _____										
6. Vevő címe <input type="text" value=""/> Ország-kód _____ Ország <input type="text" value=""/> Irányítószám _____										
							ezer	<input type="text" value="20"/>	<input type="text" value="20"/>	