

BEVALLÁS
a helyi iparüzési adóról állandó jellegű iparüzési tevékenység esetén

Főlap

2017. évben kezdődő adóévben a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről

(Benyújtandó a székhely, telephely fekvése szerinti települési önkormányzat, fővárosban a fővárosi önkormányzat adóhatóságához.)

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____
2. Születési helye: _____ város/község, ideje: _____ év _____ hó _____ nap
3. Anyja születési családi és utóneve: _____
4. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____ - _____
5. Bankszámla száma: _____ - _____
6. Székhelye, lakóhelye: _____ város/község
_____ közterület _____ közt. jellege _____ hsz. _____ ép. _____ lh. _____ em. _____ ajtó
7. Bevallást kitöltő neve: _____
Telefonszáma: _____ e-mail címe: _____

II. 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 szerint 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) bek. a) pontja és a (3) bek. alapján adóévben állandó jellegű iparüzési tevékenységgé váló tevékenység után benyújtott bevallás
10. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
11. A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása
12. A Htv. 39/F. § szerint mentes adóalany bevallása
(Az adóelőny de minimis támogatásnak minősül, melynek igénybevételéhez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése is szükséges!)
13. Önellenőrzés

III. Bevallott időszak

év _____ hó _____ naptól _____ év _____ hó _____ napig

_____ helység _____ év _____ hó _____ nap _____ P.H. _____ az adózó vagy képviselője
A bevallás aláírás nélkül érvénytelen! (meghatalmazottja) aláírása

Az adóhatóság tölti ki!

Benyújtás, postára adás napja:

év _____ hó _____ nap _____ az átvevő aláírása

IV. Záró bevallás

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 1. Felszámolás | <input type="checkbox"/> 10. Telephely megszüntetése |
| <input type="checkbox"/> 2. Végelszámolás | <input type="checkbox"/> 11. Egyszerűsített vállalkozói adóalanyiság megszűnése |
| <input type="checkbox"/> 3. Kényszertörlesztés | <input type="checkbox"/> 12. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése |
| <input type="checkbox"/> 4. Adószám megszüntetése | <input type="checkbox"/> 13. A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiság év közben való keletkezése |
| <input type="checkbox"/> 5. Átalakulás, egyesülés, szétválás | <input type="checkbox"/> 14. A kisvállalati adóban az adóalanyiság megszűnése |
| <input type="checkbox"/> 6. A tevékenység saját elhatározásából történő megszüntetése | <input type="checkbox"/> 15. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése |
| <input type="checkbox"/> 7. Hatósági megszüntetés | <input type="checkbox"/> 16. Egyéb: _____ |
| <input type="checkbox"/> 8. Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelemnek elutasítása vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása | |
| <input type="checkbox"/> 9. Székhely áthelyezése | |

V. A bevallásban szereplő betétlapok A B C D E F G H I J

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

- a) a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként
- b) az egyszerűsített vállalkozói adó alanyaként
- c) az adóévben 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)

- Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)
- Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető (a Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: „E” lap II/7. sor) együttes összege
AZ "E" JELŰ BETÉTLAP KÖTELEZŐEN KITÖLTENDŐ!
- Az alvállalkozói teljesítések értéke
- Anyagköltség
- Alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége
- Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap [1-(2+3+4+5) vagy a Htv. 39. § (6) alkalmazása esetén: „E” jelű lap III/11. sor]
- Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)*
- Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál az áttérési különbözet összege (+,-)* [részletezése az I jelű betétlapon található]
- Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet (+,-)*
- A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség
- A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény
- Korrigált Htv. szerinti – a vállalkozási szintű - adóalap [6+7+8+9-10+11]
- Az önkormányzat illetékességi területére jutó – a 12. sorban lévő adóalap megosztása szerinti – települési szintű adóalap

_____ helység

év

hó

nap

P.H.

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján (2,5 M Ft-ig) [Htv. 39/C § (2) bek. szerint]
15. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C § (4) bek. szerint]
16. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (13-14-15)
17. Adóalapra jutó iparüzési adó összege (16. sor x 2 %)
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (2) bek. szerint]
19. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (4) bek. szerint]
20. Az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) be a) pontja szerint]
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint]
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint]
23. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint]
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) bek.]
25. Iparüzési adófizetési kötelezettség [17-(18+19+20+21+22+23+24)]
26. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege
27. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap
28. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-a
29. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat)
30. 2018. március 15-i adókötelezettség összege

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

VIII. Adóelőleg bevallása

1. Előlegfizetési időszak:

év	hó	naptól	év	hó	napi
----	----	--------	----	----	------
2. Első előlegrészlet: (VII. pont 25. sorában szereplő adóösszeg csökkentve a 2018. március 15-én fizetendő előleggel /30. sor/)
Esedékesség:

év	hó	nap
----	----	-----

Összeg:

Ft

3. Második előlegrészlet: (VII. pont 25. sorában szereplő adóösszeg fele)
Esedékesség:

év	hó	nap
----	----	-----

Összeg:

Ft

helység

év

hó

nap

P.H.

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

IX. Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek:

_____ helység

_____ év

_____ hó

_____ nap

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

P.H.

1. A 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

„A” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása [éves beszámolóját a számviteli törvény szerint készítő adóalany esetén]

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: _____ - _____ - _____

II. Nettó árbevétel

(forintban)

1. Htv. szerinti - vállalkezési szintű - éves nettó árbevétel

[2-3-4-5-6]

2. A számviteli törvény szerinti nettó árbevétel

3. Jogdíjbevétel

4. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb

ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege

5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, energiaadó, az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege

5.1. Az 5. sorból regisztrációs adó

5.2. Az 5. sorból energiaadó

5.3. Az 5. sorból az alkoholos italok utáni

népegészségügyi termékadó

6. Felszolgálatási díj árbevétele

_____ helység

év

hó

nap

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

P.H.

„B” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz
Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____
2. 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

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

P.H.

„C” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adószáma: - -

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

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja)
aláírása

P.H.

„D” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

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

_____ helység

év

hó

nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

P.H.

„E” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

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

I. Adóalany

A Htv. 39. § (6), (10) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. A Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén

(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 adóalanyok összes nettó árbevétele
2. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége

_____ helység

_____ év

_____ hó

_____ nap

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

P.H.

3. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke
4. Kapcsolt 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 villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és tovább értékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke
8. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege
9. Kapcsolt vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5.+6.+7.+8.)
10. Kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözete (adóalap) (1.-2.-9.)
11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap [„E” jelű betétlap III./10. sor* („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)
alírása

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

P.H.

„F” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
A vállalkozási szintű adóalap megosztása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Az alkalmazott adóalap megosztás módszere

1. A Htv. melléklet 1.1. pontja szerinti személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás
2. A Htv. melléklet 1.2. pontja szerinti eszközérték arányos megosztás
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. A megosztás

- | | |
|---|------------------------------|
| 1. A vállalkozás által az adóévben - a Htv. melléklete szerint
- figyelembeveendő összes személyi jellegű ráfordítás
összege | Ft |
| 2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben - a Htv. melléklete szerint
- figyelembeveendő személyi jellegű ráfordítás összege | Ft |
| 3. A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely
szerinti településekhez tartozó - a Htv. melléklete szerinti
- összes eszközérték összege | Ft |
| 4. A 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén
figyelembeveendő - a Htv. melléklete szerinti -
eszközérték összege | Ft |
| 5. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy
földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső
fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes
számviteli törvény szerinti nettó árbevétele | Ft |
| 6. Az 5. sorból az önkormányzat illetékességi területére jutó
számviteli törvény szerinti nettó árbevétele | Ft |
| 7. Villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgáz-
elosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak
továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége | kWh vagy ezer m ³ |

_____ helység

év

hó

nap

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja)
aláírása

P.H.

8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	kWh vagy ezer m ³
9. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24.] 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	Ft
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg	Ft
11. A vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	db
12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	db
13. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes távközlési tevékenység szolgáltatási helyeinek száma	db
14. A 13. sorból az önkormányzat illetékességi területén található vezetékes szolgáltatási helyeinek száma	db
15. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezeték nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	db
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	db

_____	_____	_____	_____	_____
helység	év	hó	nap	
A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!				_____
				az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása
				P.H.

„G” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
Nyilatkozat túlfizetésről

I. Adóalany

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

II. Nyilatkozat

1. Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom.
2. A túlfizetés összegét később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
3. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes helyi iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
4. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek visszatéríteni, _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
5. A túlfizetés összegéből _____ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
6. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem.

III. Más adónemben, hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozására átvezetendő összegek

Sorszám	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (Ft)	Köztartozáshoz tartozó pénzügyi számlaszám		Intézmény által alkalmazott ügyfélazonosító szám
1.				-	-	
2.				-	-	
3.				-	-	
4.				-	-	
5.				-	-	

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

_____ helység

év

hó

nap

P.H.

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

„H” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Önellenőrzési pótlék bevallása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

Adóalap változása (+,-)	Adóösszeg változása (+,-)	Az önellenőrzési pótlék alapja	Az önellenőrzési pótlék összege

_____ helység

év

hó

nap

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

_____ az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

P.H.

„I” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú 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)

II/1. A Htv. 40/C. §-a szerinti árbevétel

1. Nettó árbevétel [2+7+8+9+10+11+12+13+14+15
+16+17+18+19+20-21-22-23-24+25]
2. Bevétel [3+4+5+6]
3. Áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, 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. Sztv. szerint – nem számlázott – utólag adott
(fizetendő) szerződés szerinti engedmény
9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételt
csökkentő kamat
10. Az IAS 11 standard alapján a 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
számveteli 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 a szokásos tevékenység keretében eladott
termék, nyújtott szolgáltatás árbevétele
16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök
kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó
ellenérték
17. Operatív lízingből származó árbevétel
18. Ásványi ércek kitermeléséből származó bevétel
19. IFRS 4. Biztosítási szerződések c. standard szerint
biztosítóként a biztosítási szerződésből kapott
bevétel
20. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés m) pontja szerinti
korrekció
21. Jogdíjbevétel
22. Felszolgálati díj árbevétele

23. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege
- 23.1. A 23. sorból jövedéki adó
- 23.2. A 23. sorból regisztrációs adó
- 23.3. A 23. sorból energiaadó
- 23.4. A 23. sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó
24. Bevételek keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása
25. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)



II/2. A Htv. 40/D. §-a szerinti nettó árbevétel

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



II/3. A Htv. 40/E. §-a szerinti nettó árbevétel

1. Nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12-13+14+15]
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalékok összege)
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízingfutamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke
7. Operatív lízingből származó árbevétel

8. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel
9. Díjbevétel
10. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege
11. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat
12. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke
13. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás
14. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)
15. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel

III. Eladott áruk beszerzési értéke

(forintban)

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

IV. Anyagköltség*(forintban)*

1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke
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
3. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag beszerzési értékét csökkenteni kell
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
5. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag bekerülési értékét (a kezdeti megjelenítéskor) növelni kell
6. Anyagköltség [1+2+3-4-5+7+8]
7. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége (+,-)
8. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség

V. Közvetített szolgáltatások értéke*(forintban)*

1. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke
2. A Htv. 40/C.§ (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke
3. Közvetített szolgáltatások értéke [1+2+4+5]
4. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolgáltatások értéke (+,-)
5. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke

VI. Alvállalkozói teljesítés értéke*(forintban)*

1. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke
2. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke
3. Alvállalkozói teljesítés értéke (1+2)

VII. Áttérési különbözet*(forintban)*

1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont szerinti áttérési különbözet
- 1.1. Htv. 40/J. § (1) bekezdés aa) pont szerinti áttérési különbözet
- 1.2. Htv. 40/J. § (1) bekezdés ab) pont szerinti áttérési különbözet
2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont szerinti különbözet
- 2.1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés ba) pont szerinti különbözet
- 2.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés bb) pont szerinti különbözet
3. Az áttérési különbözet összege (1-2) (+,-)

_____ helység

év

hó

nap

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

P.H.

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

„J” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz
a közös őstermelői igazolvánnyal rendelkező adóalanyok és családi gazdaság adóalany tagjainak nyilatkozata

I. Nyilatkozat

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.

Oldalszám: ___ / ___

II. Adóalanyok adatai

1. Adószámmal rendelkező, családi gazdálkodó adóalany neve: _____

2. Adószáma: _____ - _____

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): _____

_____ helység

év

hó

nap

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

az adózó vagy képviselője
(meghatalmazottja) aláírása

P.H.