

BEVALLÁS
a helyi iparüzési adóról állandó jellegű iparüzési tevékenység esetén

Főlap

2016. 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 adóalanyt megillető adóelőny de minimis (csekély összegű) támogatásnak minősül, amennyiben e tényt ebben a négyzetben jelöli, akkor azzal elismeri, hogy a mentesség igénybevételére jogosult
13. Önellenőrzés

III. Bevallott időszak

év _____ hó _____ naptól _____ év _____ hó _____ napig

_____ helység _____ év _____ hó _____ nap _____ P.H. _____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

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 elhatározásból 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 28. 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) 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]
- A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-
mentesség
- A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-
növekmény
- Korrigált Htv. szerinti – a vállalkozási szintű - adóalap
[6+7+8-9+10]
- Az önkormányzat illetékességi területére jutó – a 11.
sorban lévő adóalap megosztása szerinti –
települési szintű adóalap

_____ helység

_____ év

_____ hó

_____ nap

P.H.

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

13. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján
(2,5 M Ft-ig) [Htv. 39/C § (2) bek. szerint]
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján
[Htv. 39/C § (4) bek. szerint]
15. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap
(12-13-14)
16. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (15. sor x 2 %)
17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény
[Htv. 39/C. § (2) bek. szerint]
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény
[Htv. 39/C. § (4) bek. szerint]
19. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az
adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható
adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) be a) pontja szerint]
20. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt
belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege
[Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint]
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt
külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege
[Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint]
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt
úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege
[Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja szerint]
23. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az
adóévben elszámolt alap kutatás, alkalmazott kutatás
vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának
településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bek.]
24. Iparűzési adófizetési kötelezettség
[16-(17+18+19+20+21+22+23)]
25. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege
26. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap
27. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-a
28. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó
létszámnövekmény (főben kifejezett adat)
29. 2017. 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 | napig |
|----------------------------|----|----|--------|----|----|-------|
2. Első előlegrészlet: (VII. pont 24. sorában szereplő adóösszeg csökkentve a 2017. március 15-én fizetendő előleggel /29. sor/)
- | | | | | | |
|--------------|----|----|-----|--|----|
| Esedékesség: | év | hó | nap | | |
| Összeg: | | | | | Ft |
3. Második előlegrészlet: (VII. pont 24. 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

2016. 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 - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel

[2-3-4-5-6]

2. A számviteli törvény szerinti nettó árbevétel

3. A társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerinti 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. Felszolgálati díj árbevétele

_____ helység

év

hó

nap

A bevallás aláírás nélkül érvénytelen!

_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

P.H.

„B” JELŰ BETÉTLAP

2016. 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

2016. évben kezdődő adóévről a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparúzési adóbevalláshoz
Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____
2. Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

- Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel
[2+3+4+5+6+7-8]
- Biztosítástechnikai eredmény
- Nettó működési költség
- Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágánál) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások együttes összege
- Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete
- Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete
- Nem biztosítási tevékenység bevétele, befektetések nettó árbevétele, a Htv. 52. § 22. pont c) alpontja szerint egyéb növelő tételek
- 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

2016. 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

2016. 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) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. A Htv. 39. § (6) 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) 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, alap kutatás, 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.

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

2016. 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 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 pénzügyintézeti 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

„I” JELŰ BETÉTLAP

2016. 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)

<input type="checkbox"/>	<i>II/1. A Htv. 40/C. § szerinti vállalkozó nettó árbevétele</i>	
1.	Nettó árbevétel (2+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18-19-20-21-22-23)	,
2.	Bevétel (3+4+5+6)	,
3.	Áruértékesítésből, szolgáltatás nyújtásából, 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.	Nem számlázott, utólag adott 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 számviteli törvény szerinti bekerülési értéke	,
13.	Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételecsökkentő hatása	,
14.	Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízingfutamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	,
15.	Nem 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.	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	,
19.	A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel	,

20. Felszolgálati díj árbevétele

21. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege

21.1. A 21. sorból regisztrációs adó

21.2. A 21. sorból energiaadó

21.3. A 21. sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó

22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbevétel

23. Bevételek keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételelnövelő hatása

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)

2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek

3. A kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások

4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel

5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet

6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízingfutamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke

7. Operatív lízingből származó árbevétel

8. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel

9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat

10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyvszerinti értéke

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)

2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek

3. A kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások

4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel

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. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel

9. Díjbevétel

10. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat

11. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke

12. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás

III. Eladott áruk beszerzési értéke*(forintban)*

1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7-8) ,
2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke ,
3. A beszerzési érték meghatározásánál figyelembe vett, nem számlázott kereskedelmi engedmények összege ,
4. Bevételek nem eredményező cserébe adott készlet könyv szerinti értéke ,
5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke ,
6. A Htv. 40/C.§ (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett értékesítés esetén az értékesített áru könyv szerinti értéke ,
7. Nem szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru értéke ,
8. A 7. és 6. sorból az az érték, melyet az adózó az adóévet megelőző éven már elábéként figyelembe vett ,

IV. Anyagköltség*(forintban)*

1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke ,
2. A Htv. 40/G. § (2) bekezdés szerinti növelő tételek ,
3. A Htv. 40/G. § (3) bekezdés szerinti csökkentő tételek ,
4. Anyagköltség (1+2-3) ,

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)

VI. Áttérési különbözet*(forintban)*

1. A Htv. 40/J. §-ának a) pont szerinti áttérési különbözet
1.1. Htv. 40/J. §-ának aa) pont szerinti áttérési különbözet
1.2. Htv. 40/J. §-ának ab) pont szerinti áttérési különbözet
2. A Htv. 40/J. §-ának b) pont szerinti különbözet
2.1. A Htv. 40/J.§-ának ba) pont szerinti különbözet
2.2. A Htv. 40/J. §-ának 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

