

Törzsszám: _____-_____-_____

KÉRELEM ADATLAP

a személyi jövedelemadó mértékével csökkentett szolgálati járandóságban, korhatár előtti ellátásban részesülő személy halála esetén az adóévben fel nem használt családi adókedvezmény szolgálati járandóság, illetőleg korhatár előtti ellátás csökkentésével szembeni érvényesítéséhez

1.) Az igénylő személyi adatai

Név: _____

Anyja neve: _____

Születési idő: _____ év ____ hó ____ nap

Születési hely (Budapest esetén a kerület száma is): _____

2.) Az elbíráláshoz szükséges nyilatkozatok

A _____ év ____ hó ____ napján elhunyt _____

együtt élő házastársa

örököse

vagyok.*

☐☐

Örökös kérelme esetén, amennyiben rendelkezésére áll, szíveskedjen mellékelni a jogerős hagyatékátadó végzést vagy öröklési bizonyítványt.

Amennyiben nem áll rendelkezésére, annak közjegyzőtől történő beszerzése érdekében szíveskedjen közölni:

az eljáró közjegyző nevét: _____,

címét: _____,

a közjegyzői eljárás ügyszámát: _____.

3.) A csökkentéssel szemben elszámolt összeg folyósításához szükséges adatok

Az igénylő lakóhelye: _____

Folyósítási címe: _____

(irányítószám, település, utca, házsám)

Pénzforgalmi szolgáltatónál vezetett fizetési számlára kéri az ellátás utalását?* Igen ☐ Nem ☐

Amennyiben igen, a pénzforgalmi szolgáltató megnevezése: _____

Az igénylő számlaszáma:

4.)

	Szül. adat	Anyja neve	TAJ szám
Az ellátásban részesülő:			
Név:			
Lakcím/tartózkodási hely:			
Az ellátásban részesülő közös háztartásban élő házastársa, élettársa:			
Név:			
Lakcím/tartózkodási hely:			
Törzsszám: ** ____ - ____ - ____			

Eltartottak:			
1) Név:			
Lakcím/tartózkodási hely:			
2) Név:			
Lakcím/tartózkodási hely:			
3) Név:			
Lakcím/tartózkodási hely:			
4) Név:			
Lakcím/tartózkodási hely:			
5) Név:			
Lakcím/tartózkodási hely:			

5.) Alulírott nyilatkozom, hogy a családi kedvezmény, családi járulékkedvezmény jogcíme*:

- ☐ családi pótlékra jogosultság
☐ várandósság
☐ családi pótlékra saját jogán jogosult gyermek
☐ rokkantsági járadék jogosultság

6.) Az ellátás csökkentésével szemben igényelt összeg:

Ft

Alulírott nyilatkozom, hogy _____ ellátásban részesülő a családi kedvezmény, családi járulékkedvezmény igénybevételének feltételeivel rendelkezett.

Kijelentem, hogy a kérdésekre adott válaszaim a valóságnak megfelelnek. Tudomásul veszem, hogy a valótlan adatszolgáltatásból eredő kárért felelősséggel tartozom.

Kelt, _____

aláírás

Csatolt mellékletek száma: ____ db

* A választ a megfelelő kódokkába írt X-szel kérjük megadni.

** Kitöltendő, ha a házastárs/élettárs a Magyar Államkincstár Nyugdíjfolyósító Igazgatóság (a továbbiakban: Nyugdíjfolyósító Igazgatóság) által folyósított ellátásban részesül.

A tájékoztatót szíveskedjen figyelmesen elolvasni!

TÁJÉKOZTATÓ

A korhatár előtti öregségi nyugdíjak megszüntetéséről, a korhatár előtti ellátásról és a szolgálati járandóságról szóló 2011. évi CLXVII. törvény 4. § (4) bekezdése, illetve 5. § (5) bekezdése alapján, ha a személyi jövedelemadó mértékével csökkentett korhatár előtti ellátásban, szolgálati járandóságban részesülő személy családi kedvezményre, illetve családi járulékkedvezményre jogosult, és azt az összevont adóalapba tartozó jövedelem adóalapja terhére – más jogosulttal közösen, vagy házastárssal, élettárssal megosztva sem – nem vagy csak részben tudta igénybe venni, a családi kedvezményt, családi járulékkedvezményt a korhatár előtti ellátás/szolgálati járandóság csökkentésével szemben érvényesítheti. Az igényelhető összeget a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.) 29/A. §-ának és 29/B. § (1) bekezdésének megfelelő alkalmazásával kell megállapítani azzal, hogy ez az összeg nem lehet magasabb a korhatár előtti ellátás, szolgálati járandóság csökkentésének az adóévre számított teljes összegénél.

Az Szja. tv. vonatkozó rendelkezései:

A családi kedvezmény összege 2019-től - az eltartottak lélekszámától függően - kedvezményezett eltartottanként és jogosultsági hónaponként

- a) egy eltartott esetén 66 670 forint,
- b) kettő eltartott esetén 133 330 forint,
- c) három és minden további eltartott esetén 220 000 forint.

A családi kedvezmény érvényesítésére jogosult

- a családi pótlékra jogosult magánszemély és a vele közös háztartásban élő, családi pótlékra nem jogosult házastársa;
- a várandós nő és a vele közös háztartásban élő házastársa;
- a családi pótlékra saját jogán jogosult gyermek;
- a rokkantsági járadékban részesülő magánszemély.

Kedvezményezett eltartott

- az, akire tekintettel a magánszemély családi pótlékra jogosult,
- a magzat a várandósság időszakában (fogantatásának 91. napjától megszületéséig),
- az, aki a családi pótlékra saját jogán jogosult,
- a rokkantsági járadékban részesülő magánszemély.

Eltartott

- a kedvezményezett eltartott,
- az, aki a családi pótlék összegének megállapítása szempontjából figyelembe vehető, vagy figyelembe vehető lenne akkor is, ha
 - a kedvezményezett eltartott után nem családi pótlékot állapítanak meg (pl. rokkantsági járadékot folyósítanak),
 - családi pótlékot nem állapítanak meg (pl. magzat esetében),
 - vagy a családi pótlék összegét a gyermekek száma nem befolyásolja.

Az ellátásban részesülő személy halála esetén a családi kedvezmény érvényesítéséhez rendszeresített kérelmet az együtt élő házastárs, ennek hiányában az örökös nyújthatja be. Ha az örökösi minőséget nem igazolja, a jogerős hagyatékátadó végzést, illetve öröklési bizonyítványt a Nyugdíjfolyósító Igazgatóság a közjegyzőtől szerzi be.

A kérelmet a tájékoztatóban foglaltaknak megfelelően **kitöltve, aláírva a Nyugdíjfolyósító Igazgatóságnak kell megküldeni.**

A kérelemhez mellékelni kell:

- az igénylő (együtt élő házastárs vagy örökös) – az ő és az eltartottak természetes személyazonosító adatait, lakóhelyét és adóazonosító adatait tartalmazó – hozzájáruló nyilatkozatát az állami adóhatóság igazolásának kiadásához,
- az Szja. tv. 29/A. § (4) bekezdés b) pontja szerinti (a magzat a fogantatásának 91. napjától megszületéséig) kedvezményezett eltartott esetén a várandósságról kiállított orvosi igazolást.