

VÁRMEGYEI ÖSSZESÍTŐ

év hónap

Költségvetési szerv/ Vármegye összesen	neve:				
	címe:				
	törzsszáma:				
	adószáma:				
	TB kifizetőhelyi azonosító:				
	pénzforgalmi jelzőszáma:				
	pénzügyi körzet:			NEAK kód:	

I.

A NEAK támogatásból (nettó módon) finanszírozott járandóságai terhére elszámolt kötelezettségeinek adatszolgáltatásáról

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	A személyi juttatások bruttó összege	
	a.) A foglalkoztatót terhelő személyi jövedelemadó kötelezettség	
	b.) Előző évi elszámolási különbözet	
2.	A foglalkoztatót terhelő személyi jövedelemadó kötelezettség (a+b)	
	a.) Adózót terhelő, magánszemélytől levont jövedelemadó kötelezettsége	
	b.) Magánszemélyhez köthető személyi jövedelemadó kötelezettség	
	c.) Előző évi elszámolási különbözet	
3.	Magánszemélytől levont személyi jövedelemadó kötelezettség összesen (a+b+c)	
4.	A magánszemélyek jogviszony megszűnéséhez kapcsolódó egyes jövedelmeinek különadója	
5.	Szociális hozzájárulási adókötelezettség összesen	
6.	Korkedvezmény-biztosítási járulék ¹	
7.	Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető kötelezettség	
8.	A Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető kötelezettség (A felszolgálati díj után fizetett nyugdíjjárulék)	
	a.) A biztosítottól levont egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a természetbeni egészségbiztosítási járulék rész	
	b.) A biztosítottól levont egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész	
	c.) A biztosítottól levont egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a munkaerő-piaci járulék rész	
9.	Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék magánszemélyektől levont járuléka (a+b+c)	
	a.) Az adózót terhelő 14%-os mértékű egészségügyi hozzájárulás	
	b.) Az adózót terhelő 15,5%-os mértékű egészségügyi hozzájárulás	
	c.) Az adózót terhelő Eho. Tv. 3. § (6) bekezdésében foglalt elszámolási különbözet	
	d.) Az adózót terhelő 6%-os mértékű egészségügyi hozzájárulás	
	e.) Magánszemélytől levont százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulása	
	f.) Tételes egészségügyi hozzájárulása (teljes munkaidős és részmunkaidős után)	
10.	Az Egészségbiztosítási Alapot megillető egészségügyi hozzájárulás kötelezettség összesen (a+b+c+d+e+f)	
11.	Kifizetőt terhelő egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás (Ekho)	
	a.) Szakképzési hozzájárulás mértéke (bruttó kötelezettség)	
	b.) Kötelezettség csökkentő tétel	
12.	Szakképzési hozzájárulás nettó kötelezettsége (a-b)	
	a.) Az EGT államban biztosított személytől levont Ekho	
	b.) A nyugdíjast, vagy a járulékfizetési felsőhatár túllépés esetén a magánszemélyt terhelő Ekho	
	c.) A magánszemélyt terhelő Ekho összesen	
13.	Magánszemélyt terhelő egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás (Ekho) összesen (a+b+c)	
14.	Önellenőrzéssel kapcsolatos befizetések	
15.	Határozat - bírság	
16.	Határozat - késedelmi pótlék	
17.	Az egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher (munkavállalót érintő)	
18.	Egészségügyi szolgáltatási járulékfizetési kötelezettség	
19.	Társadalombiztosítási járulék	
20.	NAV Társadalombiztosítási járulék magánszemélyt, őstermelőt, egyéni vállalkozót, kifizetőt terhelő kötelezettség	
21.	Kifizető által kisadózó vállalkozásnak juttatott bevétel utáni adó összege összesen	
22.	Az állami adóhatóság felé teljesítendő befizetési kötelezettség összesen (2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20+21)	

II.

**A NEAK támogatásból a költségvetési szerveket az Áht. alapján (nettó módon) megillető pénzügyi teljesítésről,
a "Társadalombiztosítási és nem családtámogatási kifizetőhely által teljesített ellátások" igényléséről**

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	A tárgyhavi nettósítás alapját képező támogatás összege ²	
2.	Az állami adóhatóság felé teljesítendő befizetési kötelezettség ³	
3.	Előző időszak halmozott nettó tartozásai	
4.	Előző időszak halmozott nettó tartozásaira felszámított kamat	
5.	Csökkentő tételek összesen (2+3+4)	
	a.) Egészségbiztosítási Alapot terhelő ellátások	
	b.) Központi költségvetésből finanszírozott ellátások	
6.	A kifizetőhely által teljesített társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások (a+b) ⁴	
	a.) Egészségbiztosítási Alapot terhelő ellátások	
	b.) Központi költségvetésből finanszírozott ellátások	
7.	Az Igazgatóság, mint kifizetőhely által - bruttó módon - teljesített társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások (a+b)	
	a.) Egészségbiztosítási Alapot terhelő ellátások	
	b.) Központi költségvetésből finanszírozott ellátások	
8.	Az Igazgatóság, mint kifizetőhely által - bruttó módon - teljesített társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások foglalkoztatottak terhelő kötelezettségei (a+b) ⁴	
	a.) Egészségbiztosítási Alapot terhelő ellátások	
	b.) Központi költségvetésből finanszírozott ellátások	
9.	Az Igazgatóságot megillető kifizetőhely által teljesített társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások (a+b) ⁵	
10.	Az igazgatóságot megillető forgótőke visszapótlása - pénzügyileg teljesítendő ⁶	
11.	Kiutalás a gazdálkodó részére ⁷	
12.	Következő hónapot terhelő tartozás megelőlegezés - pénzügyileg teljesítendő ^{7,a}	
13.	A következő hónapot terhelő tartozás megelőlegezésből köztehetartozás miatti megelőlegezés	
14.	A következő hónapot terhelő tartozás megelőlegezésből forgótőke miatti megelőlegezés	
15.	Tájékoztató adat: Forgótőke megállapodásban rögzített engedményezett forgótőke összege	
16.	Az intézményt terhelő, Igazgatóságot megillető forgótőke visszapótlása	
17.	Az Igazgatóság tárgyhavi forgótőke igénye (10+16)	
	a.) Egészségbiztosítási Alapot terhelő ellátások (6a+7a)	
	b.) Központi költségvetésből finanszírozott ellátások (6b+7b)	
18.	Tájékoztató adat: Társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások összesen (6+7)	
19.	A helyi önkormányzatok részére utalandó tb. és cst. ellátások	
20.	Az Igazgatóságnak utalandó tb. és cst. ellátások	
21.	Kincstár előirányzat felhasználás javára	

....., 2026.

P.H.

.....
igazgató

¹ Kizárólag a 2015.01.01. előtti időszakra vonatkozó kifizetéseknél szerepelhet adat!

² Részletezése a 15/B 4.1. számú adatlapon.

³ Részletezése a 15/B 4.2. számú adatlap I. táblájában.

⁴ A költségvetési szervet megillető összeg

⁵ Az Igazgatóságot, mint kifizetőhelyi feladatokat ellátó költségvetési szervet megillető összeg, lakossági folyószámlára vagy a postai úton történő utalást az Igazgatóság teljesíti.

⁶ Az Igazgatóság forgótőke tárgyhavi visszapótlását a Kincstár az alábbiak szerint teljesíti:

- amennyiben a forgótőke szükséglet teljes összegére a 15/B 4.2. számú adatlap II. tábla 1. sor-5. sor képlet szerint számított összeg fedezetet nyújt, addig a teljes összegig;

- amennyiben a forgótőke szükséglet teljes összegére a 15/B 4.2. számú adatlap II. tábla 1. sor-5. sor képlet szerint számított összeg nem nyújt fedezetet, abban az esetben az engedményezett forgótőke összeg (15/B 4.2. számú adatlap II. tábla 15. sor) mértékéig.

⁷ Kiutalás: 1-5-10 > 0 esetén a 11. sor kerül kitöltésre és a 12. sor értéke 0,

Megelőlegezés: 1-5-10 < 0 esetén a 12. sor kerül kitöltésre és a 11. sor értéke 0,

Megjegyzés: ha 1-5-10 = 0, akkor 11., 12 sorok értéke 0.

⁸ A tartozás összegéről benyújtott azonnali beszedési megbízásról (inkasszó) a Kincstár az Igazgatóságot a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium útján a benyújtást követő hónap 5. napjáig értesíti.