

Törzsszám: \_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_-\_\_\_\_

## KÉRELEM ADATLAP

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

1.)

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

2.) Alulírott nyilatkozom, hogy a családi kedvezmény jogcíme\*\*:

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

3.) Az ellátás csökkentésével szemben igényelt összeg:

Ft
----

Alulírott nyilatkozom, hogy a családi kedvezmény igénybevételének feltételeivel rendelkezem.

Kelt, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
aláírás

Csatolt mellékletek száma: \_\_\_ db

\* Kiegészítő, ha házastársa/élettársa a Nyugdíjfolyósító Igazgatóság által folyósított ellátásban részesül.

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

**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 az 1995. évi CXVII. törvényben (a továbbiakban: Szja. tv.) meghatározott családi kedvezmény igénybevételére, illetve – a jogosultat megillető családi kedvezmény – megosztással történő érvényesítésére jogosult vagy összevont adóalapba tartozó jövedelem szerzése esetén jogosult lenne, de a családi kedvezmény az összevont adóalapba tartozó jövedelem adóalapja terhére – házastárssal, élettárssal megosztva sem – nem vagy csak részben érvényesíthető, az állami adóhatóság igazolása alapján a családi kedvezményre vagy annak adóalap-kedvezményként nem érvényesíthető részére az adó mértékével megállapított összeg a korhatár előtti ellátás, szolgálati járandóság csökkentésével szemben érvényesíthető.

Az igényelhető összeget az 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 - az eltartottak lélekszámától függően - kedvezményezett eltartottként és jogosultsági hónaponként

- egy és kettő eltartott esetén 62 500 forint,
- három és minden további eltartott esetén 206 250 forint.

A családi kedvezmény érvényesítésére jogosult

- családi pótlékra jogosult magánszemély;
- 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.

Amennyiben Ön a családi adókedvezményt nem tudta vagy csak részben tudta igénybe venni, és annak nem érvényesített részét az adóévben folyósított korhatár előtti ellátás, szolgálati járandóság csökkentésének terhére érvényesíteni kívánja, szíveskedjen e kérelmet a tájékoztatóban foglaltaknak megfelelően **kitöltve, aláírva a Nyugdíjfolyósító Igazgatóságnak megküldeni.**

**A kérelemhez csatolni kell:**

- az adóévre vonatkozó igazolást, melyet az állami adóhatóság az adóévet követő év június 30-át követően a korhatár előtti ellátásban, szolgálati járandóságban részesülő kérelmére ad ki,
- a családi pótlék adóévi jogosultságáról szóló igazolást, melyet a családi pótlékot folyósító szerv az adóévet követően az ellátásban részesülőnek vagy vele közös háztartásban élő házastársának, élettársának kérelmére állít ki,
- 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.