



UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM

Gazdasági és Műszaki Főigazgatóság

II. 265-205-35/2012.

Üi: az egységek számfejtői

Tárgy: 2011.évi személyi jövedelemadó munkáltatói

adómegállapításhoz nyilatkozat

- kedvezmények igénybe vételének sorrendjéről,

- családi kedvezmény érvényesítéséhez

szükséges adatokról

SZTE valamennyi Önállóan Gazdálkodó Egység Vezetőjének

Helyben

Tisztelt Egyetemi Vezető!

Mint azt bizonyára Ön is tudja, évente több mint 3500 egyetemi munkavállaló választja azt a lehetőséget, hogy a munkáltató készítse el a munkavállaló adóbevallását. Ennek elkészítése kapcsán a munkavállalóknak az adókedvezményeinek megállapítása érdekében külön adatszolgáltatást és nyilatkozatokat kell eljuttatni a Személyügyi Szolgáltató Irodához.

Kérem, hogy az adókedvezmények érvényesíthetősége érdekében az alábbi dokumentumok benyújtását segítse elő munkatársai körében:

1. Amennyiben a **magánszemély** több adókedvezményre is jogosult, azokat a munkáltatói adómegállapításban **az általa a 10. sz. mellékletben megjelölt sorrendben (kérjük a sorrendet a mellékelt nyilatkozaton bejelölni)**, ennek hiányában a következő sorrendben, de legfeljebb a levonható adóra vonatkozó korlátozó rendelkezések által meghatározott mértékig kell érvényesnek tekinteni, a leadott igazolások alapján:

- lakáscélú hiteltörlesztés áthúzódó kedvezménye
- súlyosan fogyatékos személy személyi kedvezménye
- tandíj, felnőttképzés címén igénybe vehető halasztott kedvezmény

2. **2011.** évtől a családi kedvezmény adóalap kedvezményként vehető igénybe, vagyis a családi kedvezményt érvényesítő magánszemély az összevont adóalapját csökkenti a családi kedvezménnyel. A **családi kedvezmény** - az eltartottak lélekszámától függően - **kedvezményezett eltartottanként 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:**

- az a magánszemély, aki a családok támogatásáról szóló törvény szerint gyermeke tekintettel családi pótlékra jogosult,
- a várandós nő és vele közös háztartásban élő házastársa;
- a családi pótlékra saját jogán jogosult gyermek (személy);
- a rokkantsági járadékban részesülő magánszemély.

A családi pótlékra saját jogán jogosult gyermek (személy), és a rokkantsági járadékban részesülő magánszemély esetében azzal a feltétellel, hogy az ott említett jogosult és a vele közös háztartásban élő magánszemélyek közül egy – a döntésük szerint – minősül jogosultnak.

A családi kedvezmény **érvényesítésének feltétele** a magánszemély munkáltatójához tett **írásbeli nyilatkozata** a jogosultságról, magzat esetében a várandósságról, illetve a családi kedvezmény megosztása esetén a megosztásról (**kérjük az 5. - 6.- 10. sz. mellékletet kitölteni**).

Az adóalap- és az adócsökkentő kedvezmények igénybevételére jogosító **igazolásokat, nyilatkozatokat** – ha azokat az adóelőleg megállapításához még nem nyújtották be – szíveskedjenek beküldeni a SZTE GMF Személyügyi Szolgáltató Iroda (Szeged, Tisza Lajos krt. 47.) részére **2012. március 30. napjáig**. Levelünkhöz mellékeljük a szükséges iratmintákat.

Szeged, 2012. március 23.

Üdvözlettel:



Simonné Dr. Dáni Anikó
irodavezető

Dr. Majó Zoltán
gazdasági és műszaki főigazgató

**Ajánlott segédlet az adókedvezmények megállapításához
(az adóhatósághoz nem kell benyújtani)**

Az adózó adószáma - - az adózó/cég neve

A magánszemély adóazonosító jele

Családi neve		utóneve	
--------------	--	---------	--

NYILATKOZAT A KEDVEZMÉNYEK ÉRVÉNYESÍTÉSÉNEK A SORRENDJÉRŐL
Az adókedvezmények levonásának sorrendje a magánszemély nyilatkozata alapján

661. Lakáscélú hiteltörlesztés kedvezménye

--	--

662. Súlyosan fogyatékos személyt megillető személyi kedvezmény

--	--

664. Tandíj, felnőttképzés címén igénybevehető halasztott kedvezmény

--	--

NYILATKOZAT AZ ELTARTOTTAKRÓL A CSALÁDI KEDVEZMÉNY ÉRVÉNYESÍTÉSÉHEZ

[illegible]

11M29M-02

**Nyilatkozat a 2011. évi munkáltatói adómegállapításhoz
tett nyilatkozat alapján a családi kedvezmény
érvényesítéséhez szükséges adatokról**

Az adózó adószáma -- az adózó/cég neve

A magánszemély adóazonosító jele

Családi neve utóneve

NYILATKOZAT A CSALÁDI KEDVEZMÉNY ÉRVÉNYESÍTÉSÉRŐL

629. A családi kedvezményt a dolgozó kívánja érvényesíteni ☐

NYILATKOZAT VÁRANDÓSSÁGRÓL

154. A várandósság orvosi igazolása alapján

napjától napjáig terjedő időszakra várandósságra tekintettel ☐ magzat után,

napjától napjáig terjedő időszakra várandósságra tekintettel ☐ magzat után

jogosult a családi kedvezményre.

NYILATKOZAT A CSALÁDI KEDVEZMÉNY MEGOSZTÁSÁRÓL

155. Az igénybe vehető családi kedvezményt a 2011. évben házastársával (élettársával) megosztja. ☐

Házastárs (élettárs)
neve

156. Házastárs (élettárs) adóazonosító jele

157. Az élettársak egybehangzóan nyilatkoztak arról, hogy egyikőjük sem veszi igénybe a gyermekét nevelő egyedülállót
megillető családi pótlékot. ☐

A 11M29-es elszámolás részét képező 11M29-02 kiegészítő lap megegyezik a munkáltatómnak tett nyilatkozatommal.

Az elszámolást átvettem:

év hó nap

P.H.

A dolgozó aláírása

A munkáltató aláírása

11M29M-03

a 2011. évi személyi jövedelemadó munkáltató által
történő megállapításához tett nyilatkozat alapján a családi
adóalap kedvezmény érvényesítéséhez szükséges adatok

Lapszám Az adózó adószáma - - az adózó/cég neve A magánszemély adóazonosító jele vezetéknév utónév

1.	* Eltartott: ☐ Kedvezményre jogosító hónapok száma: 1. adóazonosító jele: 2. neve (születési neve): 3. születési ideje: születési helye: 4. anyja születési neve: 5. lakcíme: város község közterület neve közterület jellege hsz ép lh. em. ajtó
2.	* Eltartott: ☐ Kedvezményre jogosító hónapok száma: 6. adóazonosító jele: 7. neve (születési neve): 8. születési ideje: születési helye: 9. anyja születési neve: 10. lakcíme: város község közterület neve közterület jellege hsz ép lh. em. ajtó
3.	* Eltartott: ☐ Kedvezményre jogosító hónapok száma: 11. adóazonosító jele: 12. neve (születési neve): 13. születési ideje: születési helye: 14. anyja születési neve: 15. lakcíme: város község közterület neve közterület jellege hsz ép lh. em. ajtó
4.	* Eltartott: ☐ Kedvezményre jogosító hónapok száma: 16. adóazonosító jele: 17. neve (születési neve): 18. születési ideje: születési helye: 19. anyja születési neve: 20. lakcíme: város község közterület neve közterület jellege hsz ép lh. em. ajtó
* Az "Eltartott:" melletti kódokkában jelölje X-szel, amennyiben a kedvezményezett eltartott adatait tünteti fel!	