

NAV: fontos figyelmeztetések az szja bevalláshoz



A személyi jövedelemadó bevallás tervezeteket fontos mindenkinek ellenőrizni a kapott igazolások alapján – hívja fel az adózók figyelmét weboldalán a Nemzeti Adó-és Vámhivatal. Figyelemmel kell lenni az 1%-os felajánlásokkal kapcsolatban is, ugyanis az adóhivatal csak az egyházak számára tett felajánlást veszi a következő években automatikusan figyelembe, a civil egy százalékról – amennyiben valakinek adni szeretnénk - minden évben újra nyilatkozni kell.

Fontos a bevallás-tervezetek ellenőrzése

Február közepéig mindenki megkapja a tavalyi jövedelme és esetleges önkéntes pénztári, nyugdíj-előtakarékossági vagy nyugdíjbiztosítási befizetései után a munkáltatói, kifizetői és pénztári igazolásokat, melyek alapján ellenőrizhető az szja-bevallási tervzet és érvényesíthető az adó-visszatérítés, ha a levont adóelőleg meghaladta a fizetendő adót.

Akinek van ügyfélkapuja, az automatikusan elkészített adóbevallási tervzetet március 15-től elérheti a NAV honlapján vagy a magyarorszag.hu kormányzati portálon.

A tervzet postázását a NAV-tól március 18-áig lehet kérni sms-ben, a NAV honlapján elérhető úrlapon vagy formanyomtatványon levélben, kötetlen formában adóazonosító jel és születési dátum megadásával, a NAV telefonos tájékoztató rendszerein keresztül, valamint személyesen a NAV ügyfélszolgálatain is.

A postázni kért tervzeteket a NAV térítvevényesen, április 30-áig küldi el az igénylőknek. Aki elmulasztja a március 18-i határidőt, már csak személyesen, az ügyfélszolgálatokon kérheti a papíralapú tervzetet.

Egy százalékos nyilatkozatok

2018 óta a NAV az egyházak számára szóló szja 1%-os felajánlásokat a következő években automatikusan figyelembe veszi, így aki nem akar változtatni a korábbi döntésén, nem kell minden évben az egyház számára tett rendelkezését újra és újra benyújtania.

A 2018-ban tett, bevett egyházra szóló érvényes nyilatkozatokkal kapcsolatos idej teendők:

- Ha a tavaly tett nyilatkozatát idén nem kívánja módosítani, akkor hagyja üresen a nyilatkozati lap „A kedvezményezett technikai száma, neve” mezőit!
- Ha a tavaly tett nyilatkozatát idén módosítani akarja, akkor tüntesse fel az új kedvezményezett technikai számát a nyilatkozati lap „A kedvezményezett technikai száma” mezőjében!
- Ha a tavalyi nyilatkozatát idén visszavonná, mivel most nem kíván technikai számos bevett egyházra nyilatkozni, akkor a korábbi nyilatkozatát visszavonhatja a nyilatkozati lapon is.

Viszont a civil szervezetekre és a költségvetési előirányzat javára minden évben meg kell tenni a rendelkezést.

Az szja 1+1%-a felajánlási rendszerének alaptézise továbbra is az, hogy egy felajánlási időszakban, kedvezményezett szféránként (civil szféra, technikai számos szféra) csak egy-egy nyilatkozat nyújtható be. Ezt a szabályt kell alkalmazni a módosítás lehetőségére is, tehát módosítani is csak évente egy alkalommal lehet a korábbi rendelkező évben érvényes bevett egyházi nyilatkozatot.