

# MAGÁNSZEMÉLYEK JÖVEDELEMADÓ-BEVALLÁSA

## BEVALLÁSI TERVEZET

### KIKNEK KÉSZÍT AZ ADÓHATÓSÁG AUTOMATIKUSAN

**BEVALLÁSI TERVEZETET:** AZOKNAK, AKIK NEM KÉRTEK MUNKÁLTATÓI ADÓBEVALLÁST, VAGY MUNKÁLTATÓJUK NEM VÁLLALTA

### HOGYAN ÉRHEŐ EL A BEVALLÁSI TERVEZET: 2017.

**MÁRCIUS 17-TŐL** AZ ÜGYFÉLKAPUN KERESZTÜL, A **WEBNYK** ELEKTRONIKUS FELÜLETEN

### HA NINCS MÉG ÜGYFÉLKAPU: A BEVALLÁSI TERVEZETET

AZ ADÓZÓ KÉRHETI **SMS-BEN, E-MAILBEN VAGY POSTAI ÚTON**

**MÁRCIUS 15-ÉIG**, EZT KÖVETŐEN SZEMÉLYESEN **ÜGYFÉLSZOLGÁLATON.**

### MILYEN ADATOKAT TARTALMAZ A BEVALLÁSI TERVEZET:

**SZJA-TV.** ÉS AZ **EKHO-TV.** HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ JÖVEDELMET ÉS ANNAK ADÓJÁT, AZ **EGYSZERŰSÍTETT FOGLALKOZTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ, A MENTESÍTETT KERETÖSSZEGET MEGHALADÓ JÖVEDELMET, A KÜLÖNADÓ-ALAPOT** KÉPEZŐ BEVÉTELT ÉS ANNAK ADÓJÁT, AZ **EHO ALAPJÁT** KÉPEZŐ JÖVEDELMET ÉS AZ UTÁNA FIZETENDŐ EHO-T.

**MÁJUS 2.** A NAV ÉRTEŚÍTÉST KÜLD A BEFIZETENDŐ VAGY VISSZAIÉNYELHETŐ ADÓ ÖSSZEGÉRŐLAZOKNAK, AKIK NEM IGÉNYELTÉK PAPIRON A BEVALLÁSI TERVEZETET

**MÁJUS 22.** AZ ADÓBEVALLÁSI TERVEZETET AZ ADÓZÓK EDDIG AZ IDŐPONTIG JAVÍTHATJÁK, EGÉSZÍTHETIK KI AZ ELEKTRONIKUS FELÜLETEN.

## MAGÁNSZEMÉLY ÁLTAL ELKÉSZÍTETT BEVALLÁS

AZ **ÖNADÓZÓ** MAGÁNSZEMÉLY VAGY EGYÉNI VÁLLALKOZÓ ELKÉSZÍTI **SAJÁT MAGÁNAK** AZ SZJA-BEVALLÁST A MUNKÁLTATÓTÓL KAPOTT VAGY EGYÉB HELYRŐL SZÁRMAZÓ **JÖVEDELEM-IGAZOLÁSOK ÉS ADÓKEDVEZMÉNYRE** JOGOSÍTÓ NYILATKOZATOK ALAPJÁN.

## MUNKÁLTATÓI ADÓMEGÁLLAPÍTÁS

**JANUÁR 31-IG** AZ ADÓZÓ NYILATKOZIK A MUNKÁLTATÓJA FELÉ ARRÓL, HOGY KÉRI A SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ-BEVALLÁSA ELKÉSZÍTÉSÉT. A MUNKÁLTATÓ EZT TUDOMÁSUL VESZI, ÉS **JELZI A NAV FELÉ.** FELTÉTELE: MUNKAVÁLLALÓ AZ ADÓÉVBEN **KIZÁRÓLAG** AZ ADÓ-ELSZÁMOLÁSÁT VÉGZŐ MUNKÁLTATÓTÓL SZERZETT ADÓKÖTELES BEVÉTELT.

## HATÁRIDŐK

**JANUÁR 31.** A munkáltató, a kifizető és a tb-kifizetőhely a jövedelmekről összesített igazolást ad.  
Munkáltatói elszámolás kérése a munkáltatótól.

**FEBRUÁR 12.** A munkáltató adatszolgáltatása a NAV-nak a munkáltatói elszámolást választó magánszemélyekről.

**FEBRUÁR 15.** Kedvezményre való jogosultságot tanúsító igazolás kladása.

**FEBRUÁR 27.** SZJA-bevallási és adófizetési határidő az egyéni vállalkozók és az ÁFA fizetésére kötelezett magánszemélyek részére.

**MÁRCIUS 15.** A NAV elektronikus felületen teszt elérhetővé az általa készített SZJA-bevallási tervezetet az ügyfélkapuval rendelkező magánszemélyek részére. Az ügyfélkapuval nem rendelkező adózók (postán, elektronikusan vagy SMS-ben) kérhetik, hogy részükre a NAV megküldje a bevallási tervezetet. Ezután a tervezet már csak a NAV ügyfélszolgálatán kérhető.

**MÁRCIUS 20.** A munkáltatói elszámolást választó magánszemély eddig adja át kedvezményre jogosító igazolásait a munkáltatójának.

**MÁJUS 2.** Munkáltatói elszámolás esetén a munkáltató eddig állapítja meg az adót és az adóalapot. A NAV eddig küld értesítést a befizetendő vagy visszaigényelhető adó összegéről azoknak az ügyfélkapuval rendelkező adózóknak, akik **bevallási tervezetüket nem javították, vagy nem egészítették ki.**

A NAV postán küld értesítést azoknak az ügyfélkapuval nem rendelkező magánszemélyeknek is, akiknek **visszatérítendő vagy befizetendő adójuk keletkezett,** és március 15-ig nem kértek papíralapú bevallási tervezetet, vagy bevallási kötelezettségüket más módon nem teljesítették.

**MÁJUS 22.** Az adóhatóságl közreműködés nélkül **SZJA-bevallás benyújtásának és az adó megfizetésének határideje.**

A munkáltatói elszámolások megküldése a NAV-nak. Az adóbevallási tervezetet az adózók eddig az időpontig javíthatják, egészíthetik ki az elektronikus felületen.  
Az **1+1%-os rendelkező nyilatkozat** benyújtásának határideje.



## 1+1%:

A BEVALLÁS MÓDJÁTÓL FÜGGETLENÜL A MAGÁNSZEMÉLYEK DÖNTHETNEK ÜGY, HOGY A MEGFIZETETT ADÓJUK **1%-ÁT** EGY REGISZTRÁLT **CIVIL SZERVEZETNEK,** TOVÁBBI **1%-ÁT** PEDIG VALAMELY TECHNIKAI SZÁMMAL RENDELKEZŐ **EGYHÁZNAK,** VAGY A **KIEMELT ELŐIRÁNYZATNAK** (2017-BEN A NEMZETI TEHETSÉG PROGRAMNAK) AJANLJÁK FEL.

A RENDELKEZÉS BENYÚJTÁSÁRA **MÁJUS 22-IG** VAN LEHETŐSÉG.

A RENDELKEZŐ NYILATKOZAT BENYÚJTHATÓ:

- A **SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ-BEVALLÁSSAL** EGYÜTT
- AZ ÚJ ONLINE FELÜLETEN **MÁRCIUS 15-E UTÁN** A **WEBNYK PROGRAM** SEGÍTSÉGÉVEL
- **MUNKÁLTATÓI ADÓMEGÁLLAPÍTÁS** ESETÉN **MÁJUS 10-IG**
- A BEVALLÁSTÓL ELKÜLÖNÜLTEN, **KÖZVETLENÜL A NAV-HOZ**

1% FELAJÁNLÁSÁRA JOGOSULT CIVIL SZERVEZETEK:

[www.nav.gov.hu/nav/szja1\\_1/regisztralt\\_civil\\_kedvezmenyezettek\\_2017](http://www.nav.gov.hu/nav/szja1_1/regisztralt_civil_kedvezmenyezettek_2017)

+1% FELAJÁNLÁSÁRA JOGOSULT EGYHÁZAK ÉS A KIEMELT ELŐIRÁNYZAT LISTÁJA:

[www.nav.gov.hu/nav/szja1\\_1/technikai\\_szamok](http://www.nav.gov.hu/nav/szja1_1/technikai_szamok)

