

Kitöltési útmutató

a magánszemély 2021. adóévi nyugdíjbiztosítási szerződéséről szóló igazolás kitöltéséhez
(belföldi biztosítónak)

1. Mire szolgál az igazolás?

A személyi jövedelemadóról szóló törvény rendelkezései¹ szerint, ha a magánszemély Magyarországon vagy más EGT-államban működő biztosítóval szerződésben áll, akkor az éves nyugdíjcélú befizetései után rendelkező nyilatkozatot tehet. A kedvezmény igénybevételéről a magánszemély adóbevallásában rendelkezhet a nyugdíjbiztosítási nyilatkozattal. A kedvezmény összegét – a nyugdíjbiztosítási nyilatkozat adatai alapján – a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) a magánszeméllyel szerződésben álló biztosítónak (vagy jogutódjának) utalja át.

Ahhoz, hogy a biztosító a kedvezmény összegét a NAV-tól megkaphassa, igazolnia kell, hogy a magánszeméllyel az adóévben szerződésben állt, és a magánszemély a kedvezményről jogosult rendelkezni, tehát történt olyan befizetés, ami az adókedvezmény igénybevételét megalapozza.

2. Ki nyújtja be?

- Belföldi biztosító,
- a külföldi biztosító magyarországi fióktelepe vagy leányvállalata.

3. Mit kell tartalmaznia az igazolásnak?

- A kiállító biztosító
 - nevét (1.1),
 - székhelyét, címét (1.2),
 - adószámát (1.3),
 - pénzforgalmi számlaszámát (1.4), valamint
- a vele szerződésben álló magánszemély
 - nevét (2.1),
 - adóazonosító jelét (2.2),
 - lakóhelyét (2.3), továbbá
- a nyugdíjbiztosítási szerződés adatait
 - a rendelkezési jogosultság alapjául szolgáló összeget (3.1)
 - a szerződésszámot (3.2).

A nyomtatvány alkalmazása nem kötelező, de ha a magyar biztosító (ideértve a külföldi biztosító magyarországi fióktelepét vagy leányvállalatát is) igazolást állít ki, akkor abban a fenti adatoknak szerepelniük kell.

Az igazolás aláírás nélkül érvénytelen.

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

¹ A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (Szja. tv.) 44/C. §.