

Adóhivatal	Beérkezési megjegyzés	
	2011	
	Adószám	Csoport

Igen tisztelt Adófizető! Ha közelebbi megnevezés nélküli utalás történik a törvényes rendelkezésekre, ez alatt az 1988. évi Személyi jövedelemadó törvény (EStG 1988) értendő.

További információkat a szja bevallással kapcsolatban a kitöltési segédletben talál (**E 2 nyomtatvány**), vagy a Világhálón a **www.bmf.gv.at** cím alatt:

Személyi jövedelemadó bevallás a 2011. évre

A * jelölésű mezőket feltétlenül ki kell tölteni.

Kérjük, jelölje X-szel a megfelelő részt!

1. Személyi adatok	
1.1 CSALÁDI /VEZETÉKNÉV (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL) *	
<input type="text"/>	
1.2 UTÓNÉV (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL) *	1.3 TUDOMÁNYOS CÍM (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL)
<input type="text"/>	<input type="text"/>
1.4 Biztosítási szám ¹⁾ *	1.5 Születési dátum (nnhhéé) * 1.6 Nem
<input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="checkbox"/> férfi <input type="checkbox"/> nő
1.7 Családi állapot 2011.12.31-én (kérjük, csak egy négyzetet jelöljön X-szel) ²⁾	
<input type="checkbox"/> házas/bejegyzett élettársi kapcsolatban élő <input type="checkbox"/> élettársi viszonyban (élettársaságban) élő <input type="checkbox"/> nőtlen/hajadon <input type="checkbox"/> tartósan külön élő <input type="checkbox"/> elvált <input type="checkbox"/> özvegy	
kezdete (nnhhéééé)	
<input type="text"/>	

2. Jelenlegi lakcím	
2.1 ÚT/UTCA (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL)	
<input type="text"/>	
2.2 házsám	2.3 lépcsőház
<input type="text"/>	<input type="text"/>
2.4 ajtószám	2.5 ország ³⁾
<input type="text"/>	<input type="text"/>
2.6 HELYSÉG (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL)	
<input type="text"/>	
2.7 postai irányítószám *	2.8 telefonszám
<input type="text"/>	<input type="text"/>

3. Ház- /élettárs	
3.1 CSALÁDI /VEZETÉKNEVE (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL)	
<input type="text"/>	
3.2 UTÓNÉV (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL)	3.3 TUDOMÁNYOS CÍM (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL)
<input type="text"/>	<input type="text"/>
3.4 Biztosítási szám ¹⁾	3.5 Születési dátum (nnhhéé)
<input type="text"/>	<input type="text"/>

¹⁾ Kérjük, adja itt meg az osztrák társadalombiztosítótól kapott biztosítási számát!

²⁾ A feleséget/férjet, élettársat és bejegyzett élettársat a következőkben egységesen "élettárs" megnevezéssel illetjük.

³⁾ Kérjük, adja meg a gépjármű nemzetközi forgalmi rendszámát! Csak akkor kell kitöltenie, ha a jelenlegi lakhelye nem Ausztria területén van.

4. Az egyedül keresők ill. az egyedül nevelők adócsökkentő összege, gyermekek 1 24.1 Kérvényezem az **egyedül keresők adócsökkentő összegét**, és kijelentem, hogy élettársam ezt nem veszi igénybe.4.2 Kérvényezem a **gyermeküket egyedül nevelők adócsökkentő összegét**.**Megjegyzés:** a 4.1. és 4.2.pontnak feltétele, hogy legalább egy, az 4.3.pont szerinti gyermek után jár családi pótlék.4.3 Azon **gyermek**ek száma, akik után nekem vagy élettársamnak legalább **hét hónap**on át családi pótlékot folyósítottak.Kérjük, hogy a **gyermek**ek után járó **adómentes összegek, tartásdíj adókedvezmények** vagy **gyermekkel kapcsolatos, rendkívüli terhek** érvényesítéséhez, illetve a munkaadó a gyermekgondozáshoz való hozzájárulásának **utólagos adóztatásához ezen felül használja az L 1k melléklete(ke)t!****5. Nyugdíjasok emelt adócsökkentő összege**5.1 Kérvényezem a nyugdíjasok emelt adócsökkentő összegét. (Feltételek: A saját nyugdíjjövedelem nem haladja meg a 13.100 eurót, nem igényelhető az egyedül keresők adócsökkentő összege, házasság vagy bejegyzett élettársi kapcsolatban élő - a házastárs vagy bejegyzett élettárs jövedelme(i) nem több évi 2.200 eurónál).**6. Több gyermek után járó pótlék** 3Csak akkor töltsé ki, ha a (családi) összjövedelem 2011-ben nem haladta meg az **55.000 eurót**.6.1 Kérvényezem **2012-re** a több gyermek után járó pótlékot, mert 2011-ben **legalább egy ideig** családi pótlékot folyósítottak legalább 3 gyermek után.6.2 Kijelentem, hogy 2011-ben 6 hónapnál tovább éltem házasságban, életközösségben vagy bejegyzett élettársi kapcsolatban, és hogy közös bevételeink nem haladták meg az **55.000 eurót**.

7. - 9. Üzemi bevételek a következőkből: (összegek euróban)	7. mező- és erdőgazdaság 4	8. önálló tevékenység 5	9. iparűzés 6
a) Egyéni vállalkozóként: eredmény az E 1a melléklet(ek)ből, mező- és erdőgazdasági átalányosítás esetén az E 1c-ből			
b) Részesként (társvállalkozóként): eredmény az E 11 mellékletből (végadózásra [az ún. "végadó" fogalmát lásd az E 2 A) rész 1.p. végén] alkalmas tőkehozamok nélkül)			
c) Ebből levonandó a jövedelmek a következő időre történő felosztása miatt:			
3 év 7	311	321	327
5 év 8	312	322	328
d) Az elidegenítési nyereségnek a 24.§ (4) bek. értelmében levonandó adómentes része 7	313	323	329
e) <input type="checkbox"/> Visszavonhatatlanul kérelmezem a 37.§ (9) bek. alapján, hogy művészi és/vagy írói tevékenységemből származó pozitív bevételeimet egyenlően osszák el az adónyilatkozattétel évére és az azt megelőző két évre. A 325.jelzőszám [=jsz] alatt ezért 2/3 rész levonandó. 9		325	
f) Egy másik év jövedelemfelosztásából beszámítandó részösszegek 10	314 +	324 +	326 +
g) Az a) és/vagy b) pontban nem szereplő üzemi tőkehozam bel- és külföldi tőkebefektetésekből, melyekért kérelmezem az együttes adómegállapítást 11	780	782	784
Az a) – g) részek összege:	310	320	330
Azon, a 310/320/330.jsz alatt nem szereplő, külföldi tőkebefektetésekből származó üzemi tőkenyereségek, melyek után a különleges, 25%-os adókulccsal kell adózni 12	781	783	785
A 330.jsz alatti jövedelmek, amelyek a Mezőgazdasági termelők társadalombiztosításáról szóló szövetségi törvény [BSVG] 2.melléklete szerint hozzájárulási alapként szolgálnak (pl. iparszerű haszonállattartásból és növénytermesztésből származó jövedelmek)			491
A 330.mutatószám alatti jövedelmek, amelyek a Mezőgazdasági termelők társadalombiztosításáról szóló szövetségi törvény [BSVG] 2.melléklete szerint hozzájárulás-növelően hatnak (pl. iparszerű haszonállattartásból és növénytermesztésből származó jövedelmek)			492

Az üzemi bevételekből (7-9.összege) nyereségcsökkentőleg le lettek vonva: 13a "Frascati kéziköny" szerint elfogadott kutatás-fejlesztés adómentes összege (4.§ (4) bek. 4.) ⁵⁾
Figyelem: A bejegyzés az adómentes összeg figyelembevételének feltétele!**744**a nemzetgazdaságilag értékes találmányokért járó adómentes kutatási összeg (4.§ (4) bek. 4a) ⁵⁾
Figyelem: A bejegyzés az adómentes összeg figyelembevételének feltétele!**445**a kutatási adómentes összeg a megrendelt kutatáshoz (4.§ (4) bek. 4b.) ⁵⁾
Figyelem: A bejegyzés az adómentes összeg figyelembevételének feltétele!**797**

4) Kérelmezem ugyanakkor azt is, hogy ne állapítsanak meg adókülönbözeti kamatokat (Szövetségi adórendelet [BAO] 205.§), mert az előző évekre vonatkozó szja különbözeti összege a fenti kérelem következménye.

5) Az adómentes összeg csak azon gazdasági évekre igényelhető, melyek 2011.01.01. előtt kezdődtek.

12.5	Élettársam igényli az egyedül keresők adókedvezményét	<input type="checkbox"/> igen	33	
12.6	Részemre (a kérelmező részére) 2011-ben családi pótlékot folyósítottak. Azon hónapok száma, amelyekben családi pótlékot folyósítottak:	33		

13. Bérbe- és haszonbérbeadásból származó jövedelmek: 34				
13.1	telek- és épületingatlanok esetén eredmény az E 1b melléklet(ek)ből			
13.2	részesként (társtulajdonosként) eredmény az E 11 mellékletből			
13.3	Ebből levonandó a jövedelmek 3 évre történő felosztása miatt	378	–	
13.4	Megállapítandó részösszegek, mert az előző években a bevételeket 3 évre felosztották	376	+	
13.5	Bérbe- és haszonbérbeadásból származó egyéb jövedelmek (pl. jövedelmek az üzem bérbeadásából egy üzembeszárást követően)	373		
A 13.1–13.5.rész összege			370	

14. Egyéb jövedelmek				
14.1	Ismétlődő járandóságok (29.§ 1.sor)	35	800	
14.2	Spekulációs ügyletből származó jövedelmek (30.§ – a 444., 409. és 448. jelzőszámok alattiak nélkül)	36	801	
14.3	Részesedések elidegenítéséből származó jövedelmek (31.§, fél-adókulcs)	37	802	
14.4	Szolgáltatásokból származó jövedelmek (29.§, 3.sor)	38	803	
14.5	Tisztségviselői díjak (29.§, 4.sor)	39	804	
14.6	Befektetési alpból származó tőkehozamadó-levonásos állagnyereségek (belföldi alaptőke, külföldi lejelentő alap -- egységtarifa szerinti adóztatás)	40	444	
14.7	Állagnyereségek külföldi, tőkehozamadó-levonás nélküli befektetési alpból (25%)	41	409	
14.8	Állagnyereségek külföldi, tőkehozamadó-levonás nélküli befektetési alpból (egységtarifa szerinti adóztatás)	41	448	

	Az üzemen kívüli bevételek tartalmazzák a 2.§ (2a) bek. szerint nem kiegyenlíthető veszteségeket	42	371	+
	Az előző évekről elszámolható veszteségek a 2.§ (2b) bek. szerint ezen összegben egyenlítendő ki pozitív üzemi jövedelmekkel:	43	372	–

15. Utólagos adóztatás				
15.1	Külföldi veszteségek utólagos adóztatása (2.§ (8) bek.)	44	792	+
15.2	Nem felvett nyereségek utólagos, a 11a.§ (3) és (4) bek. szerinti adóztatása 45			
15.2.1	Utólagos adóztatás egy 2011-ben elért nyereség esetén: A kedvezmény igénybevétele évének fél-adókulcsával adóztatandó utólagos adóztatási összeg		794	
15.2.2	Utólagos adóztatás egy 2011-ben keletkezett veszteség esetén: A kedvezmény igénybevétele évének fél-adókulcsával adóztatandó utólagos adóztatási összeg, beleértve a 2012-re eső fél részt <i>(ez automatikusan kerül levonásra)</i>		795	
15.2.3	Egy 2011-ben keletkezett veszteség utólagos adóztatása a következő összegű veszteség-kiegyenlítés által:		796	+

A bevételek teljes összege: (nem kell kitölteni)				
---	--	--	--	--

16. Tarifa szerinti kedvezmények, különleges esetek			
16.1	Azon jövedelmek, melyekre a fél-adókulcsot igényelem (kivéve a 369. , 756. és 802. jsz szerinti jövedelmek)	46	423
16.2	Tartozásnak a 36.§ szerinti elengedéséből származó nyereségek (386. jsz)		
	A teljesítendő hányad százalékban 496	47	386
16.3	Egyéb okokból külön adózás alá eső jövedelmek (fajta):	48	
16.4	<input type="checkbox"/> Kérelmezem a 6.§, 6.sor lit b vagy a Cégátalakítási adótörvény alapján az adótartozás megállapításától való eltekintést a jövedelmek részét képző következő összegre vonatkozóan	49	805
16.5	<input type="checkbox"/> Kérelmezem a 31.§, (2) bek.2.sor alapján az adótartozás megállapításától való eltekintést a jövedelmek részét képző, következő összegre vonatkozóan	50	806
16.6	<input type="checkbox"/> A 37.§ (8) bek. 6.sor lit a és/vagy b alapján a jövedelmekben tartalmazott (873.jsz alatti) összegre kérelmezem, hogy az adó az év		
	872 2 0 (a beáramlás várhatóan tényleges éve) lejártá után váljon esedékessé. ⁸⁾	51	873
16.7	Beszámítandó minimális társasági adó az átalakulás után (Cégátalakítási adótörvény [UmgrStG]: 9.§ (8) bek.)		309
16.8	Egyéb beszámítható adók (fajta):	52	
			375

17. Külföldi jövedelmek			
17.1	A bevételek tartalmazzák: azon külföldi bevételeket, melyeknél az adókiivetés joga Ausztriát illeti meg (a 754. , 755. , 756. jsz szerinti tőkehozadékok, a 786. jsz szerinti jövedelmek, valamint az L 1i melléklet 359. jelzőszáma szerinti jövedelmek nélkül)	53	395
17.2	A 395. jsz alatti jövedelmekre (a 758. , 759. , 786. jsz és az L 1i melléklet 377. jelzőszáma szerint felszámítandó adók nélküli) adó számítható fel ezen összegben:	53	396
17.3	A bevételek tartalmazzák: Külföldi kedvezményes díjszabású jövedelmek, melyekre Ausztriának fél-adókulcsos adókiivetési joga van (a 781. , 783. , 785. , 754. , 756. jelzőszámok szerinti tőkehozamok nélkül), pl. külföldi üzemi osztalékok szokásos adókiivetési opcióval	54	786
17.4	A kettős adókiivetés elkerülése végett a 786. jsz szerinti jövedelmekre a következő összegben kell adót kiivetni:	54	787
17.5	A jövedelmek nem tartalmazzák: azon, progressziófermentartás mellett adómentesített külföldi jövedelmeket, melyek nem szerepelnek az L 1i melléklet 453. jelzőszáma alatt.	55	440
17.6	A bevételek kiszámításakor figyelembe lettek véve: azon külföldi veszteségek, melyekre más államnak van adókiivetés joga. Figyelem: A veszteségek tekintetbe vételénél ezt a jelzőszámot mindenképpen ki kell tölteni.	56	746

18. Különleges kiadások ⁵⁷⁾			
18.1	<input type="checkbox"/> Igényelem a különleges kiadások pótlólagos emelési összegét (legalább 3 gyermek után). ⁵⁸⁾		
18.2	Az összes biztosítási díj és járulék összege (önkéntes beteg-, baleset-, életbiztosítás, özvegyi, árvaellátási és nyugdíj- ill. haláleseti segélypénztár), továbbá önkéntes kiegészítő biztosítás a törvényes nyugdíjbiztosítás keretében		455
18.3	Azon járulékok, valamint kölcsön- és kamatvisszafizetések összege, melyek lakótér-teremtésre, -létesítésre vagy felújításra lettek folyósítva		456
18.4	Önkéntes folytatólagos biztosítások és biztosítási idők utánvétele a törvényes nyugdíjbiztosításban, nyugdíjak vagy állandó terhek		450
18.5	Törvényileg elismert egyházak és vallási társulatok díjai		458
18.6	Pénzadományok többek között jótékony szervezeteknek, kedvezményezett adománygyűjtő egyesületeknek		451
18.7	Adományok többek között kedvezményezett kutató- és oktatási intézményeknek, múzeumoknak, a Szövetségi műemlékhivatalnak, fogyatékos sport ernyőszervezeteknek		459
18.8	Adótanácsadói költségek		460

18.9 Veszteséglevonás ⁵⁹⁾			
18.9.1	Nyitott előző évi veszteséglevonások		462
18.9.2	A veszteségátviteli korlát megállapításához az összjövedelem részét képző, a 2.§ (2b) bek. 3.sora szerinti nyereségek	60	419

⁸⁾ Ha több összeg/év feltüntetésére lenne szüksége, kérjük, ezeket egy külön (formához nem kötött) mellékletben ismertesse.

19. Rendkívüli terhek (kérjük, hogy jelzőszámoként - euróban és centben - csak a teljes éves összeget jegyezze be!) 61		
A gyermekekkel kapcsolatos rendkívüli terhek érvényesítéséhez kérjük, használja az L 1k melléklet(ek) et!		
Rendkívüli terheket jelentő, önrészesedéses kiadások:		
19.1 betegség miatti kiadások (a fogpótlást is ideértve)	730	
19.2 temetkezési költségek (amennyiben nem fedezi ezeket hagyaték)	731	
19.3 kúraköltségek (a napi 5.23 eurós, [teljes ellátású] ápolás-célú háztartási megtakarítás levonása után)	734	
19.4 további, nem a 19.1.–19.3.pont alá eső, rendkívüli terhek	735	
Rendkívüli terheket jelentő, önrészesedés nélküli kiadások:		
19.5 katasztrófa okozta károk (a kapott kárpótlások vagy megtérítések levonásával)	475	
Rendkívüli terheket jelentő kiadások fogyatékoság esetén	Kérelmező	Házastárs / élettárs
19.6 <input type="checkbox"/> Házastársam / bejegyzett házastársi kapcsolatban élő társam fogyatékosága okozta ráfordításaimat kérvényezem, és kijelentem, hogy éves jövedelme nem lépett túl 6.000 eurón, vagy jogosult vagyok az egyedül keresők adót csökkentő összegére.		
19.7 A fogyatékosági igazolvány száma (ha van)		
19.8 A fogyatékoság foka E mező kitöltése az átalányozott adómentes összeg igénylését jelenti.) A tényleges költségekkel kapcsolatban lásd a 19.14.pontot.		%
19.9 A diétás ellátásért járó átalányozott adómentes összeget igénylem a következő indokra tekintettel: Z: cukorbetegség, tuberkulózis, lisztérzékenység, AIDS G: epe-, máj-, vesebetegség M: gyomorbetegség, másfajta belgyógyászati megbetegedés	<input type="checkbox"/> Z <input type="checkbox"/> G <input type="checkbox"/> M	<input type="checkbox"/> Z <input type="checkbox"/> G <input type="checkbox"/> M
19.10 Ápolási díjat, vaksegélyt vagy más ápolás miatti pénzjuttatást folyósítanak	ezóta (hh) eddig (hh) n h -- h h 2011	ezóta (hh) eddig (hh) h h -- h h 2011
19.11 Kérelmezem a fogyatékoság miatti átalányozott adómentes összeget saját gépjárműre	<input type="checkbox"/> igen	<input type="checkbox"/> igen
19.12 Igazolt, fogyatékoság miatti taxiköltségek	435	436
19.13 Segédeszköz(ek) kapcsolatos, nem rendszeres kiadások (pl. toléscék, hallókészülék, vaksági eszközök), valamint a gyógyellátás kiadásai (pl. orvosi- és gyógyszerköltségek) (Vonja le az esetleges költségtérítéseket!)	476	417
19.14 Az átalányozott adómentes összegek helyett a tényleges költségeket (pl. egy gondozóotthon költségeit) érvényesítem (Kérjük, vonja le az esetleges, ápoláshoz kötött pénzügyi szolgáltatásokat és az esetleges részarányos háztartási megtakarítást [havi 156,96 euró]!)	439	418
20. <input type="checkbox"/> Mivel 1938-tól 1945-ig politikai üldözött voltam, áldozati igazolással és/vagy erről hatósági tanúsítvánnyal rendelkezem.		

21. Határozat adómentes összegről 62		
21.1 <input type="checkbox"/> Nem kérek határozatot adómentes összegről.		
21.2 <input type="checkbox"/> Kérvényezem egy csekély adómentes összeg meghatározását – ebben az éves összegben:	449	

Kérjük, csatolja ehhez a bevalláshoz az Ön esetében szükséges nyilatkozási mellékleteket is, ezek pl.:

- **E 1a** -melléklet az E 1 személyi jövedelemadó bevalláshoz egyéni vállalkozók részére (üzemi jövedelmek)
- **E 1b** - melléklet az E 1 személyi jövedelemadó bevalláshoz a telek- és épületeingatlanok bérbeadásából és haszonbérbeadásából származó jövedelmekhez
- **E 1c** - melléklet az E 1 személyi jövedelemadó bevalláshoz a mező- és erdőgazdaságból származó átalányozott jövedelemmel rendelkező egyéni vállalkozók részére
- **L 1i** - melléklet az E 1 személyi jövedelemadó bevalláshoz:
 - nem önálló tevékenységnek minősülő munkavégzésből származó, adólevonással nem érintett jövedelmek
 - meghatározott, határokon átnyúló kritériumok teljesülése esetén szükséges kiegészítő adatok
 - korlátlan adókötelezettség iránti kérelem (1.§ (4) bek.)
- **L 1k** - melléklet az E 1 személyi jövedelemadó bevalláshoz a következők figyelembevételére:
 - gyermekek után járó adókedvezmény,
 - tartásdíj-adókedvezmény,
 - gyermekekkel kapcsolatos rendkívüli terhek, vagy
 - gyermekgondozásért kapott munkaadói járulék utólagos megadóztatása
- **E 11** - melléklet a személyi jövedelemadó bevalláshoz személyi társaságok részesei számára

Kérjük, a szükséges adatokat a hivatalos nyomtatványon töltsse ki! Ez a fordítás csak támogatásként szolgál.

Megerősítem, hogy a fenti adatokat legjobb tudásom és lelkiismeretem szerint **helyesen** és **teljeskörűen** adtam meg. Tudomásom van arról, hogy az adatokat ellenőrzik, és hogy büntetendő helytelen vagy hiányos adatokat megadni. Amennyiben utólag felismerem, hogy a fenti nyilatkozat helytelen vagy nem teljes, erről haladéktalanul tájékoztatom az adóhatóságot (Szövetségi adókodeks [Bundesabgabenordnung]: 139.§).

Adóügyi képviselő (név, cím, telefonszám)

Kelt, aláírás