

Fontos tudnivalók az adóköteles szolgáltatások kifizetéséhez kapcsolódó eljárásokról

Az életmódjavító egészségpénztári szolgáltatásokat adófizetési kötelezettség terheli.

Életmódjavító termékek, szolgáltatások:

- sporteszköz
- fog- és szájápolási termék
- OGYI engedéllyel nem rendelkező gyógyteák
- természetgyógyászat igénybevétele (kivéve szenvedélybetegségről való leszoktatásra irányuló kezelések).

1) Amennyiben a számla megtérítése a Pénztártag részére történik, akkor az életmódjavító (adóköteles) termékek/szolgáltatások ellenértékéből 15 %-os adókulccsal számított adóelőleg kerül levonásra, és a Pénztártag részére csak a fennmaradó összeg kerül kifizetésre. A levont adóelőlegről a Pénztár adatszolgáltatást küld (bevallja) és megfizeti az Adóhivatalnak, majd erről a kifizetéskor, illetve a kifizetés évét követő év január 31-ig a pénztártag részére igazolást küld.

2) Amennyiben a számla megtérítése a Szolgáltató részére történik, akkor az adóelőleget a Pénztártagnak kell az illetékes adóhivatal igazgatósága felé a kifizetés negyedévét követő hónap 12-ig megfizetnie, majd az adóbevallásában bevallania. A bevalláshoz és befizetéshez szükséges igazolásokat a Pénztár a kifizetéssel egy időben megküldi a Pénztártag és a NAV részére.

Tájékoztatjuk, hogy a Sza tv. 46. § (9) bekezdése alapján a személyi jövedelemadó-előleget mindaddig nem kell megfizetnie a terhelés hónapjának negyedévét követő hónap 12. napjáig, amíg az adóév elejétől összesítve, vagy egyébként, amely negyedévben a fizetendő összeg nem haladta meg a 10.000 Ft-ot.

2012. július 1-től a pénztártagok elszámolásaival kapcsolatos ügyintézés egyszerűsítése érdekében, az **orvosi javaslatok érvényességének ideje 5 év.**

A készpénzfizetési számlákkal kapcsolatos eljárás általános szabályai

A készpénzfizetési számlával kapcsolatos elszámolás/igénybevétel esetén a szolgáltatások/termékek ellenértékét a készpénzfizetési számla alapján a Pénztártag a helyszínen készpénzben kiegyenlíti, amit a Pénztár utólag megtérít számlára, amennyiben az igényelt szolgáltatás a jogszabályoknak, valamint a Pénztár Alapszabályának, illetve a Szolgáltatási Szabályzatának megfelel.

A számlákat az alábbi módon kérjük kitölteni

Szolgáltatás igénybevétele esetén:

Allianz Hungária Egészség- és Önszegélyező Pénztár

1087 Budapest, Könyves K. krt. 48-52.

Adószám: 18116870-1-42

Tag vagy Társigénylő neve

Tag tagsági azonosító száma

Egészségcélú termék vásárlása esetén:

Tag vagy Társigénylő neve

Tag vagy Társigénylő címe

Tag tagsági azonosító száma

A Pénztár szabályos bizonylatok esetén a kézhezvételtől számított 15 munkanapon belül a számla ellenértékét a Szolgáltatási Szabályzatban foglaltaknak megfelelően a pénztártag bankszámlájára átutalja, vagy postai úton kifizeti, amennyiben arra az egyéni számla egyenlege fedezet nyújt. A 15 munkanapos elszámolási határidő az elszámoláshoz szükséges, a Szolgáltatási Szabályzatban rögzített összes megfelelő dokumentum, adat közül az utolsó beérkezésétől számítódik.