

Kitöltési útmutató

1. Tüntesse fel a 25SZJA nyomtatványon, **melyik pénztári számlájára** kéri az adó-visszatérítést! → rendelkező nyilatkozat (137. sor)

Akár a NAV készíti bevallását, akár Ön, figyeljen rá, hogy az űrlap rendelkező része („*Rendelkező nyilatkozatok az adóról II.*”, lásd lent) tartalmazza, melyik pénztárba kéri az adó-visszatérítést. Ha több önkéntes pénztárnak is tagja, akkor is csak **egy** olyan (egészség-, önszegélyező- vagy önkéntes nyugdíj-) **pénztárba kérhet visszatérítést**, ahol 2025-ben történt (egyéni vagy munkáltatói) befizetés, jóváírás, lekötés, vagy prevenció szolgáltatás igénybe vétele.

A visszaigényelhető összeg évente összesen: 150 000 Ft.

Ha az OTP Egészségpénztárnál vezetett egyéni számlájára szeretné az összeget visszaigényelni, akkor az alábbi adatokat írja be az adóbevallás **137. sorába**:

Név: OTP Országos Egészség- és Önszegélyező Pénztár

Adószám: 18105564-2-41

Bankszámlaszám: 11703006-20411440

25SZJA-03		RENDELKEZŐ NYILATKOZATOK AZ ADÓRÓL II.		Lapszám
Adózó neve				
adóazonosító jele		adószáma		
I. RENDELKEZÉS AZ ÖNKÉNTES KÖLCSÖNÖS BIZTOSÍTÓ PÉNZTÁRHOZ UTALANDÓ ÖSSZEGRŐL				
		a	b	
	131.	Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba befizetett összeg 20%-a		
	132.	Önkéntes kölcsönös egészség/ önszegélyező/ egészség- és önszegélyező pénztárba befizetett összeg 20%-a		
	133.	Önkéntes kölcsönös egészség/ önszegélyező/ egészség- és önszegélyező pénztárban lekötött összeg 10%-a		
	134.	Önkéntes kölcsönös egészség/ önszegélyező/ egészség- és önszegélyező pénztár prevenció szolgáltatásának 10%-a		
	135.	Önkéntes kölcsönös biztosítópénztári kedvezmények együttes összege, legfeljebb 150 000 Ft		
(A)	136.	Az összevont adóalap utáni adó terhére utalandó összeg, legfeljebb 150 000 Ft		
NYILATKOZAT				
	137.	A 136. sor "b" oszlopában lévő összeget kérem a(z) OTP Országos Egészség- és Önszegélyező Pénztár elnevezésű, 18105564-2-41 adószámú önkéntes pénztár 11703006-20411440 bankszámlaszámára utalni.		
	138.	Jelölje X-szel, ha Ön a nyilatkozat megtételekor nyugdíjszolgáltatás miatt nem tagja az önkéntes kölcsönös biztosító pénztárnak! ☐		

2. Írja be az **adó-visszatérítés összegét!** → 25SZJA nyomtatvány: 132-134. sor

- **20%** adó-visszatérítésre jogosult: a 2025. évben történt egyéni és munkáltatói befizetés, valamint a jóváírt adomány után,
- **további 10%** adó-visszatérítésre jogosult: lekötés és az orvosi javaslatra igénybe vett szűrővizsgálatok, azaz prevenció szolgáltatások után.

Adóigazolás	25SZJA nyomtatvány sorának sorszáma
A Pénztárba egyéni és/vagy munkáltatói tagdíjként befizetett összeg 20%-a +	132. sor
A Pénztárba adományként befizetett összeg 20%-a	
Egyéni számláján 2025. évben (legalább 2 évre) lekötött összeg 10%-a	133. sor
Prevenció szolgáltatás ellenértékeként az egyéni számláról kifizetett összeg 10%-a	134. sor

3. Ha az adóigazoláson még bármi más összeg szerepel → 25SZJA nyomtatvány: 18., 19., 62., 65., 293. sor

Ellenőrizze az adóigazolását, **szerepel-e rajta nullától különböző összeg a második vagy a harmadik táblázatban.** Ha igen, akkor további sorokat is ki kell töltenie. Ez olyankor fordulhat elő, ha 2025-ben:

- feltörte a lekötését
- kilépett a pénztárból
- adóköteles terméket vásárolt, vagy
- jogalap nélkül vett igénybe szolgáltatást.

Adóigazolás	25SZJA nyomtatvány sorának sorszáma
Egyéni számláján korábban két évre lekötött, 2025. évben feltört összeg	62. sor: „c” oszlop: a feltört összeg 12 százalékát kell feltüntetni a bevallásban (jelleg az „a” oszlopban: 2)
Kilépők esetén kifizetőként levont és az adóhatóság felé megfizetett személyi jövedelemadó előleg összege.	65. sor: „b” oszlop

4. Ügyeljen az esetleges adóköteles jövedelmére! → 25SZJA nyomtatvány: 18., 19., 293. sor

Adóigazolás	25SZJA nyomtatvány sorának sorszáma
2025. évben igénybe vett adóköteles szolgáltatás után keletkezett egyéb jövedelem összege (Alapszabály 36-41. §-a alapján)	18. sor: „b” oszlop (a „d” oszlopban is fel kell tüntetni ezt az összeget, ahol automatikusan kitöltésre kerül)
2025. évben jogalap nélkül igénybe vett szolgáltatás után keletkezett egyéb jövedelem összege.* (Alapszabály 15. §-a alapján) + 2025. évben tagsági viszonya megszüntetésekor keletkezett egyéb jövedelem összege.*	19. sor „b” oszlop → az adóigazoláson szereplő összeg „d” oszlop → az adóigazoláson szereplő összeg 89%-a (automatikusan kitöltésre kerül)
* - a 2025. évben jogalap nélkül igénybe vett szolgáltatás után keletkezett egyéb jövedelem, valamint - a 2025. évben tagsági viszonya megszüntetésekor kifizetett egyéb jövedelem után 13% SZOCHO-t köteles fizetni, ezért kérjük a 19. sor „d” oszlop kitöltését is, valamint a „d” oszlopba beírt összegek 13 százaléka a 293. sor „f” oszlopban is feltüntetendő.	293. sor: „f” oszlop

További információ:

- a **bevallással** kapcsolatban olvassa el a [NAV kitöltési útmutatóját](#), vagy keresse a NAV-ot (web: nav.gov.hu, telefon: 1819)
- az **adóigazolást** és a **befizetéseket** érintő ügyekben az OTP Egészségpénztár **ügyfélszolgálatához** fordulhat (mail: info@otpep.hu, telefon: +36 1 3666 555, chat: www.otpep.hu, személyesen: 1138 Budapest, Váci út 135-139.)