

NYILATKOZAT ÁTLÁTHATÓSÁGRÓL

Tartalomjegyzék

- I.** Átlátható szervezet a törvény erejénél fogva
- II.** Belföldi vagy külföldi jogi személy, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet
- III.** Civil szervezet vagy vízitársulat

(Minden nyilatkozatot tevő szervezetnek csak a rá vonatkozó, azaz vagy az I., vagy a II. vagy III. részt kell kitölteni)

I.

a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. tv. (Nvtv.) 3. § (1) bek. 1.pont a) alpontjában meghatározott

ÁTLÁTHATÓ SZERVEZET RÉSZÉRE

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 41. § (6) bekezdésében előírt kötelezettség teljesítéséhez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 41. § (6) bekezdése alapján a kötelezettségvállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv az átláthatóság ellenőrzése céljából jogosult az átláthatósággal kapcsolatos, Áht. 55. § -ában meghatározott adatokat kezelni. Az Áht. 55. § -ában meghatározott adatok kezelése érdekében nyilatkozattevő az alábbi nyilatkozatot teszi.

Alulírott

Név:.....

mint a(z)

szervezet neve:.....

székhelye:.....

adószáma:.....

cégjegyzékszám/nyilvántartásba vételi száma:.....

képviselőre jogosult felelősségem tudatában úgy nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet az Áht. 41. § (6) bekezdésében írtaknak megfelel, azaz a Nvtv. 3. § (1) bek. 1.pont a.) alpontja alapján jogállása az alábbi¹:

- az állam,
- költségvetési szerv,
- köztisztviselő,
- helyi önkormányzat,
- nemzetiségi önkormányzat,
- társulás,
- egyházi jogi személy,
- olyan gazdálkodó szervezet, amelyben az állam/.....(önkormányzat neve) a helyi önkormányzat külön-külön vagy együtt 100%-os részesedéssel rendelkezik,
- nemzetközi szervezet,
- külföldi állam,

¹ A megfelelő válasz aláhúzendó.

- külföldi helyhatóság,
- külföldi állami vagy helyhatósági szerv,
- az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam :
.....(az állam megnevezése) szabályozott piacára bevezetett nyilvánosan működő részvénytársaság.

Jelen nyilatkozat alapján tudomásul veszem, hogy

- kiadási előirányzatok terhére olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel nem köthető érvényesen **visszterhes szerződés**, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek. A kötelezettséget vállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv ezen feltétel ellenőrzése céljából, a szerződésből eredő követelések elévüléséig az Áht. 55. §-ban foglaltak szerint jogosult a jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet átláthatóságával összefüggő, az Áht. 55. §-ban meghatározott adatokat kezelni, azzal, hogy ahol az Áht. 55. § kedvezményezetttről rendelkezik, azon a jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetet kell érteni [Áht. 41. § (6) bek.];
- amennyiben az ellenőrzés során olyan információ merül fel, amely megkérdőjelezi az átláthatóságot, a teljes bizonyítási teher a nyilatkozót terheli;
- a **valótlan tartalmú átláthatósági nyilatkozat** alapján kötött visszterhes szerződést a kötelezettséget vállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv felmondja vagy – ha a szerződés teljesítésére még nem került sor – a szerződéstől eláll. [Ávr. 50. § (1a) bek.]

Kijelentem, hogy amennyiben jelen nyilatkozatban közölt adatok tekintetében bármilyen változás áll be, akkor a módosult adatokkal kiállított átláthatósági nyilatkozatot a változás bekövetkeztétől számított 8 napon belül megküldöm a kötelezettséget vállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv részére, vagy amennyiben az általam képviselt szervezet már nem minősül átláthatónak, úgy azt haladéktalanul bejelentem.

Kijelentem, hogy az általam képviselt szervezet alapító (létesítő) okirata, illetve külön jogszabály szerinti nyilvántartásba vételt igazoló okirata alapján jogosult vagyok a szervezet képviselőjére (és cégjegyzésére).

Kelt:.....

.....
cégszerű aláírás

II.

a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. tv. (Nvtv.) 3. § (1) bek. 1.pont b) alpontjában meghatározott

BELFÖLDI VAGY KÜLFÖLDI JOGI SZEMÉLY, VAGY JOGI SZEMÉLYISÉGGEL NEM RENDELKEZŐ GAZDÁLKODÓ SZERVEZET RÉSZÉRE²

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 41. § (6) bekezdésében előírt kötelezettség teljesítéséhez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 41. § (6) bekezdése alapján a kötelezettségvállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv az átláthatóság ellenőrzése céljából jogosult az átláthatósággal kapcsolatos, Áht. 55. § -ában meghatározott adatokat kezelni. Az Áht. 55. § -ában meghatározott adatok kezelése érdekében nyilatkozattevő az alábbi nyilatkozatot teszi.

Alulírott

Név:.....

mint a(z)

szervezet neve:.....

székhelye:.....

adószáma:.....

cégjegyzékszám / nyilvántartásba vételi száma:.....

képviselőre jogosult felelősségem tudatában úgy nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet az Áht. 41. § (6) bekezdésében írtaknak megfelel, azaz a Nvtv. 3. § (1) bek. 1. pont b.) alpontja alapján **átlátható szervezetnek minősül**, az alábbiak szerint:

Az általam képviselt szervezet olyan belföldi vagy külföldi jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet, amely megfelel a következő **együttes** feltételeknek:

a) tulajdonosi szerkezete a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény szerint meghatározott tényleges tulajdonosa³ megismerhető, amelyet jelen nyilatkozat **II.1. pontjában** mutatok be teljes körűen;

² Az I. pont alá nem tartozó jogi személyek, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezetek

³ Tényleges tulajdonos a) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben közvetlenül vagy - a Polgári Törvénykönyvről szóló törvény (a továbbiakban: Ptk.) 8:2. § (4) bekezdésében meghatározott módon - közvetve a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad legalább huszonöt százalékaival rendelkezik, vagy egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet felett, ha a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet nem a szabályozott piacon jegyzett társaság, közösségi jogi szabályozással vagy azzal egyenértékű nemzetközi előírásokkal összhangban lévő közzétételi követelmények vonatkoznak,

b) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben - a Ptk. 8:2. § (2) bekezdésében meghatározott - meghatározó befolyással rendelkezik,

c) az a természetes személy, akinek megbízásából valamely ügyletet végrehajtanak, vagy aki egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a természetes személy ügyfél tevékenysége felett,

d) alapítványok esetében az a természetes személy,

da) aki az alapítvány vagyona legalább huszonöt százaléka a kedvezményezettje, ha a leendő kedvezményezetteket már meghatározták,

b) az Európai Unió tagállamában (Magyarország, egyéb:.....), az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban (.....), a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában (.....) vagy olyan államban: rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van, (a megfelelő aláhúzendó, vagy amennyiben nem Magyarország, kérjük az országot megnevezni),

c) a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (Tao.) 4. § 11. pontjában meghatározott feltételek figyelembe vételével nem minősül ellenőrzött külföldi társaságnak,

d) a gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet tekintetében az a), b) és c) alpont szerinti feltételek fennállnak, amelyeket a jelen nyilatkozat **II. 2. pontjában** mutatok be teljes körűen.

Jelen nyilatkozat alapján tudomásul veszem, hogy

- kiadási előirányzatok terhére olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel nem köthető érvényesen **visszterhes szerződés**, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek. A kötelezettséget vállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv ezen feltétel ellenőrzése céljából, a szerződésből eredő követelések elévüléséig az Áht. 55. §-ban foglaltak szerint jogosult a jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet átláthatóságával összefüggő, az Áht. 55. §-ban meghatározott adatokat kezelni, azzal, hogy ahol az Áht. 55. § kedvezményezetttről rendelkezik, azon a jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetet kell érteni [Áht. 41. § (6) bek.];
- amennyiben az ellenőrzés során olyan információ merül fel, amely megkérdőjelezi az átláthatóságot, a teljes bizonyítási teher a nyilatkozót terheli;
- a **valótlan tartalmú átláthatósági nyilatkozat** alapján kötött visszterhes szerződést a kötelezettséget vállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv felmondja vagy – ha a szerződés teljesítésére még nem került sor – a szerződéstől eláll. [Ávr. 50. § (1a) bek.]

Kijelentem, hogy amennyiben jelen nyilatkozatban közölt adatok tekintetében bármilyen változás áll be, akkor a módosult adatokkal kiállított átláthatósági nyilatkozatot a változás bekövetkeztétől számított 8 napon belül megküldöm a kötelezettséget vállaló önkormányzat

db) akinek érdekében az alapítványt létrehozták, illetve működtetik, ha a kedvezményezetteket még nem határozták meg, vagy

dc) aki tagja az alapítvány kezelő szervének, vagy meghatározó befolyást gyakorol az alapítvány vagyonának legalább huszonöt százaléka felett, illetve az alapítvány képviselőjében eljár,

e) bizalmi vagyonkezelési szerződés esetében

ea) a vagyonrendelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

eb) a vagyonkezelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

ec) a kedvezményezett vagy a kedvezményezettek csoportja, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa, továbbá

ed) az a természetes személy, aki a kezelt vagyon felett egyéb módon ellenőrzést, irányítást gyakorol, továbbá

f) az a) és b) pontban meghatározott természetes személy hiányában a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet vezető tisztségviselője.

vagy költségvetési szerv részére, vagy amennyiben az általam képviselt szervezet már nem minősül átláthatónak, úgy azt haladéktalanul bejelentem.

Kijelentem, hogy az általam képviselt szervezet alapító (létesítő) okirata, illetve külön jogszabály szerinti nyilvántartásba vételt igazoló okirata alapján jogosult vagyok a szervezet képviseletére (és cégjegyzésére).

Kelt:.....

.....
cégszerű aláírás

II.1. pont: Nyilatkozat a szervezet tényleges tulajdonosairól⁴

Ssz.	Név	Születési név	Születési hely	Születési ideje	Anyja neve	Tulajdoni hányad %	Befolyás, szavazati jog mértéke %
1.							
2.							
3.							

Kelt:.....

.....
cégszerű aláírás

⁴ A táblázatban szereplő személyes adatok bekérését, kezelését az Áht. 55.§ szakasza teszi lehetővé. A természetes személyazonosító adatok körét a személyazonosító jel helyébe lépő azonosítási módokról és az azonosító kódok használatáról szóló 1996. évi XX. törvény 4. § (4) bekezdése határozza meg.

II. 2. pont: Nyilatkozat az átláthatósági nyilatkozatot tevő szervezetben több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással, vagy szavazati joggal rendelkező szervezetekről

Az általam képviselt gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25 % - os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet megjelölése, melyhez az alábbi táblázatot kérjük kitölteni: ⁵

Sorszám	A szervezet			
	neve	székhelye	tulajdoni hányadának mértéke %	befolyásának, szavazati jogának mértéke %
1.				
2.				
3.				

Nyilatkozat (II.2.1.-II.2.3.pontokban) az általam képviselt gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25 % - os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet (II.2. pont szerinti táblázatban feltüntetett szervezetek) átláthatóságáról:

II. 2.1. Az általam képviselt gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25 % - os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezetek **tényleges tulajdonosai** (több érintett szervezet esetében szervezetenként szükséges kitölteni a II.2. pont szerinti táblázat szerinti sorszám figyelembe vételével):

⁵ Ezen pontban a gazdálkodó szervezet nem természetes személy tulajdonosairól kell nyilatkozni. Minden olyan szervezet esetében, amely akár csak közvetve, de több, mint 25%-os tulajdonnal, szavazati joggal vagy befolyással bír, függetlenül attól, hogy a tulajdonosi szerkezet melyik fokán található, nyilatkozni kell. **Befolyás lásd: Ptk. 8:2.§**

Nyilatkozat tényleges tulajdonosokról:

A szervezet		A szervezet tényleges tulajdonosainak						
Ssz	neve	neve	Születési neve	Születési helye	Születési ideje	Anyja neve	Tulajdoni hányad %	Befolyás, szavazati jog mértéke %
1.								
2.								
3.								

II.2.2. Az általam képviselt gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25 % - os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezetek **adóilletékessége** (több érintett szervezet esetében szervezetenként szükséges az adóilletőséget megjelölni. Kérjük a II.2. pont szerinti táblázat megfelelő sorszáma szerinti szervezetre vonatkozóan kitölteni.):

A táblázat 1. sorszáma szerinti szervezet esetében:

- **az Európai Unió valamely tagállama:**
a) Magyarország
b) egyéb:, vagy
- **az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam:, vagy**
- **a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállama:, vagy**
- **olyan állam, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van: (A megfelelő aláhúzendő, illetve amennyiben nem Magyarország, kérjük az országot megnevezni)**

A táblázat 2. sorszáma szerinti szervezet esetében:

- az Európai Unió valamely tagállama:
 - a) Magyarország
 - b) egyéb:, *vagy*
- az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam:, *vagy*
- a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállama:, *vagy*
- olyan állam, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van: (A megfelelő aláhúzendő, illetve amennyiben nem Magyarország, kérjük az országot megnevezni)

A táblázat 3. sorszama szerinti szervezet esetében:

- az Európai Unió valamely tagállama:
 - a) Magyarország
 - b) egyéb:, *vagy*
- az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam:, *vagy*
- a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállama:, *vagy*
- olyan állam, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van: (A megfelelő aláhúzendő, illetve amennyiben nem Magyarország, kérjük az országot megnevezni).

II.2.3. Az általam képviselt gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25 % - os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezetek **ellenőrzött külföldi társasági minősítése** (több érintett szervezet esetében szervezetenként szükséges megjelölni):

Az általam képviselt gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró, a II.2. pont szerinti⁶

- a táblázat 1. sorszama szerinti
- a táblázat 2. sorszama szerinti
- a táblázat 3. sorszama szerinti

jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (Tao) 4. § 11. pontjában meghatározott feltételek figyelembe vételével nem minősül a társasági és az osztalékadóról szóló törvény szerinti meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak.

Kelt:.....

⁶ kérjük a táblázat sorszama szerint érintett szervezetet aláhúzni

.....
cégszerű aláírás

III.

a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. tv. (Nvtv.) 3. § (1) bek. 1. pont c) alpontjában meghatározott

CIVIL SZERVEZET⁷ VAGY VÍZITÁRSULAT⁸ RÉSZÉRE

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 41. § (6) bekezdésében előírt kötelezettség teljesítéséhez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 41. § (6) bekezdése alapján a kötelezettségvállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv az átláthatóság ellenőrzése céljából jogosult az átláthatósággal kapcsolatos, Áht. 55. § -ában meghatározott adatokat kezelni. Az Áht. 55. § -ában meghatározott adatok kezelése érdekében nyilatkozattevő az alábbi nyilatkozatot teszi.

Alulírott

Név:.....

mint a(z)

szervezet neve:.....

székhelye:.....

adószáma:.....

nyilvántartásba vételi száma:.....

képviselőre jogosult felelősségem tudatában úgy nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet az Áht. 41. § (6) bekezdésében írtaknak megfelel, azaz a Nvtv. 3. § (1) bek. 1. pont c.) alpontja alapján **átlátható szervezetnek** minősül, és megfelel a következő **együttes** feltételeknek:

a) az általam képviselt szervezet vezető tisztségviselői megismerhetők, amelyről részletesen a jelen nyilatkozat **III. 1. pontjában** nyilatkozom;

b) az általam képviselt szervezet, valamint ezek vezető tisztségviselői nem átlátható szervezetben nem rendelkeznek 25%-ot meghaladó részesedéssel, melyről jelen nyilatkozat **III. 2. pontjában** nyilatkozom;

c) az állam, amelyben az általam képviselt szervezet székhelye van:

- **az Európai Unió valamely tagállama:**

a) **Magyarország**

b) **egyéb:, vagy**

- **az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam:**
....., vagy

- **a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállama:,**
vagy

⁷ Civil szervezet: a 2011. évi CLXXV. tv. 2. § 6. pontja szerinti szervezet. A megfelelő válasz aláhúzendő.

⁸ Vízitársulat: a 2009. évi CXLIV. tv. szerinti szervezet. A megfelelő válasz aláhúzendő.

- **olyan állam, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van:** (A megfelelő aláhúzendó, illetve amennyiben nem Magyarország, kérjük az országot megnevezni.)

Jelen nyilatkozat alapján tudomásul veszem, hogy

- kiadási előirányzatok terhére olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel nem köthető érvényesen **visszterhes szerződés**, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek. A kötelezettséget vállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv ezen feltétel ellenőrzése céljából, a szerződésből eredő követelések elévüléséig az Áht. 55. §-ban foglaltak szerint jogosult a jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet átláthatóságával összefüggő, az Áht. 55. §-ban meghatározott adatokat kezelni, azzal, hogy ahol az Áht. 55. § kedvezményezetttről rendelkezik, azon a jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetet kell érteni [Áht. 41. § (6) bek.];
- amennyiben az ellenőrzés során olyan információ merül fel, amely megkérdőjelezi az átláthatóságot, a teljes bizonyítási teher a nyilatkozót terheli;
- a **valótlan tartalmú átláthatósági nyilatkozat** alapján kötött visszterhes szerződést a kötelezettséget vállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv felmondja vagy – ha a szerződés teljesítésére még nem került sor – a szerződéstől eláll. [Ávr. 50. § (1a) bek.]

Kijelentem, hogy amennyiben jelen nyilatkozatban közölt adatok tekintetében bármilyen változás áll be, akkor a módosult adatokkal kiállított átláthatósági nyilatkozatot a változás bekövetkeztétől számított 8 napon belül megküldöm a kötelezettséget vállaló önkormányzat vagy költségvetési szerv részére, vagy amennyiben az általam képviselt szervezet már nem minősül átláthatónak, úgy azt haladéktalanul bejelentem.

Kijelentem, hogy az általam képviselt szervezet alapító (létesítő) okirata, illetve külön jogszabály szerinti nyilvántartásba vételt igazoló okirata alapján jogosult vagyok a szervezet képviseletére (és cégjegyzésére).

Kelt:.....

.....
cégszerű aláírás

III. 1. pont: Nyilatkozat a szervezet vezető tisztségviselőiről⁹

Név	Születési név	Születési hely	Születési ideje	Anyja neve

Kelt:.....

.....
cégszerű aláírás

⁹ Vezető tisztségviselő egyesületnél: az ügyvezető vagy az elnökség tagjai [Ptk. 3:77. §]; alapítványnál: a kuratórium tagjai [Ptk. 3:397. § (1) bek.]; vízitársulatnál: intézőbizottság elnöke és tagjai, felügyelőbizottság elnöke [2009. évi CXLIV. tv.)

A táblázatban szereplő adatok bekérését az Áht. 55.§ szakasza teszi lehetővé. A természetes személyazonosító adatok körét a személyazonosító jel helyébe lépő azonosítási módokról és az azonosító kódok használatáról szóló 1996. évi XX. törvény 4. § (4) bekezdése határozza meg.

III.2.2. Ezen szervezet(ek) **adóilletékessége** (több érintett szervezet esetében szervezetenként szükséges az adóilletőséget megjelölni):

A III.2. pont szerinti táblázat 1. sorszama szerinti szervezet esetében:

- az Európai Unió valamely tagállama:
a) Magyarország
b) egyéb:, *vagy*
- az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam:, *vagy*
- a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállama:, *vagy*
- olyan állam, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van:
(a megfelelőt kérjük aláhúzni, illetve amennyiben nem Magyarország, kérjük az országot megnevezni)

A III.2.pont szerinti táblázat 2. sorszama szerinti szervezet esetében:

- az Európai Unió valamely tagállama:
a)Magyarország
b) egyéb:, *vagy*
- az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam:, *vagy*
- a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállama:, *vagy*
- olyan állam, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van:
(a megfelelőt kérjük aláhúzni, illetve amennyiben nem Magyarország, kérjük az országot megnevezni)

A III.2.pont szerinti táblázat 3. sorszama szerinti szervezet esetében:

- az Európai Unió valamely tagállama:
a)Magyarország
b) egyéb:, *vagy*
- az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam:, *vagy*
- a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállama:, *vagy*
- olyan állam, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van:

(a megfelelőt kérjük aláhúzni, illetve amennyiben nem Magyarország, kérjük az országot megnevezni)

III.2.3. Ezen szervezet(ek) **ellenőrzött külföldi társasági** minősítése (több érintett szervezet esetében szervezetenként szükséges megjelölni):

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (Tao) 4. § 11. pontjában meghatározott feltételek figyelembe vételével a III.2.pont szerinti¹⁰

- táblázat 1. sorszáma szerinti
- táblázat 2. sorszáma szerinti
- táblázat 3. sorszáma szerinti

szervezet nem minősül a társasági és az osztalékadóról szóló törvény szerinti meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak.

III.2.4. Ezen szervezetben (azaz azon szervezetben, amelyben az általam képviselt szervezetnek, valamint annak vezető tisztségviselőinek 25 % - ot meghaladó részesedéssel rendelkeznek) **közvetlenül vagy közvetetten több mint 25 % - os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet átlátható, azaz:**

- nyilatkozat azoknak a szervezeteknek az átláthatóságáról, amelyek közvetlenül vagy közvetetten több mint 25 % - os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal rendelkeznek olyan gazdálkodó szervezetben, amelyben a civil szervezet, vizitársulat vagy ezek vezető tisztségviselői 25 % - ot meghaladó részesedéssel rendelkeznek:

Gazdálkodó szervezet neve	Adószám	Részesedés mértéke % - ban	Adóilletősége	Tényleges tulajdonos(ok) neve, születési neve	Születési helye, ideje, anyja neve

- a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (Tao) 4. § 11. pontjában meghatározott feltételek figyelembe vételével ezen szervezetek nem minősül(nek) a társasági és az osztalékadóról szóló törvény szerinti meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak.

Kelt:.....

.....
cégszerű aláírás

¹⁰ Kérjük a táblázat sorszáma szerint érintett szervezetet aláhúzni