Adóelőleg-nyilatkozat: ellenőrzőlista

Előzetes tájékoztató – a 2027-es szabályokat ellenőrizni kell

Évközi kedvezményről nyilatkozó munkavállalóknak és kifizetőnek nyilatkozóknak.

KULCS TÉNYEK

• A tájékoztató a 2026. november 8-án olvasott hatályos szabályokat és a benyújtott javaslatokat különíti el; a 2027-ben alkalmazandó nyilatkozatokat és átmeneti rendelkezéseket az aktuális jogszabály és NAV-útmutató alapján újból ellenőrizni kell.

• A NAV 2026-os tájékoztatója szerint a családi kedvezmény és a 30 év alatti anyák kedvezménye évközi igénybevételéhez adóévenként kell nyilatkozni; a közölt tájékoztató nem igazolja a végleges 2027-es űrlapot.

• A NAV 2026-os tájékoztatója szerint a családi és a többgyermekes anyák kedvezményére szolgáló összevont nyilatkozatot a kifizető csak az anyakedvezmény tekintetében kezeli folytatólagosan.

A NYILATKOZAT ELŐTT	
☐	Azonosítsd, milyen kedvezményre vagy jogosult.
☐	Nézd meg, az aktuális NAV-űrlap és az útmutató melyik adóévre szól.
☐	Egyeztesd a munkáltatóval, melyik nyilatkozat áll nála rendelkezésre.

VÁLTOZÁS ESETÉN	
☐	A nyilatkozat tartalmát érintő változás esetén haladéktalanul új nyilatkozatot kell tenni. A NAV 2026-os útmutatója szerint a gyermek születésekor nem kell új nyilatkozat, ha az adóévben a családi kedvezményt már a magzatra tekintettel is érvényesítették.
☐	A NAV 2026-os 73. információs füzete szerint ha a 30 év alatti anya a kedvezményt korábban a várandóssága alapján vette igénybe, a gyermek születése után a jogosultság jogcímének változásáról új nyilatkozat szükséges.
☐	A NAV 2026-os ANYACSKA-útmutatója szerint az új munkáltatónál tett új nyilatkozat nem számít a korábbi munkáltatónak adott módosított nyilatkozatnak.

BEADÁS ELŐTT	
☐	Ha írásban és elektronikus felületen is tettek nyilatkozatot, a kifizető az írásban átadott nyilatkozatot veszi figyelembe.
☐	A NAV 2026-os tájékoztatója szerint az online nyilatkozatot nem kell kinyomtatni; a NAV továbbítja a foglalkoztatónak.
☐	Az előre kitöltött adatokat beküldés előtt ellenőrizd.