Családi kedvezmény: egyeztető lista

2027-es felkészülés · a jelenlegi szabály és a javaslat külön

Szülőknek és a bérszámfejtővel egyeztetőknek

KULCS TÉNYEK

- A jelenlegi rendszer: A családi kedvezmény jelenleg az összevont adóalapot csökkenti.
- Az eredeti T/929 más elszámolási modellt javasol; a benyújtott szöveg nem kihirdetett szabály.
- A gyermekek számát, a jogosultsági hónapokat és a két szülő nyilatkozatait együtt nézd át.

JOGOSULTSÁG ÉS GYERMEKEK	
☐	Feljegyzem, ki jogosult családi pótlékra, és ki él vele közös háztartásban.
☐	Külön sorolom az eltartottakat és a kedvezményezett eltartottakat.
☐	Felírom a jogosultság kezdő és záró hónapját; várandósságnál ellenőrzöm az orvosi igazolást.
☐	Külön jelzem a felváltva gondozást, a tartós betegséget és az esetleges külföldi jogosultságot.

FELOSZTÁS ÉS LEVONÁSOK	
☐	Mindkét szülő jövedelmét, anyakedvezményét és biztosítási helyzetét áttekintjük.
☐	A közös érvényesítést és a bevallási megosztást külön kezeljük.
☐	A családi keretből együtt sem kérünk többet a jogosultságnál.
☐	Az év közben jogszerűen felhasznált járulékkedvezményt az év végi egyeztetésnél is megőrizzük.

NYILATKOZAT ÉS KÖVETKEZŐ ELLENŐRZÉS	
☐	Az aktuális NAV-nyilatkozatot és annak kitöltési útmutatóját keresem meg.
☐	Egyeztetjük a két nyilatkozat felosztását és a kifizetők adatait.
☐	Ellenőrzöm, kérem-e a járulékkedvezmény mellőzését.
☐	Változáskor módosítok, az átvételt és a bérjegyzéket ellenőrzöm.
☐	A végleges éves döntés előtt ellenőrzöm a kihirdetett módosítást, hatálybalépést és NAV-útmutatót.