Német adóbevallás: iratlista

Német munkavállalás · 2027-es felkészülés

Magyar munkavállalóknak · saját segédanyag

KULCS TÉNYEK

• Az adóév az a naptári év, amelynek jövedelmét elszámolod; a beadás éve ettől eltérhet. A 2027-ben beadott éves bevallás gyakran a 2026-os jövedelmekről szól.

• Kötelező, adótanácsadó nélkül beadott éves bevallásnál a jelenlegi általános szabály az adóév végétől számított hét hónap. Éves különszabály, hosszabbítás és hatósági felszólítás eltérhet ettől.

AZ ÜGY BESOROLÁSA	
☐	Írd fel külön az adóévet és a tervezett beadás évét.
☐	Kötelező bevallást okozhat többek között a törvényi küszöböt meghaladó egyéb vagy progressziós jövedelem, több párhuzamos munkáltató, valamint a két kereső házastárs bizonyos adóosztály- vagy faktoros helyzete. A Finanzamt felszólítása önálló kötelezettséget is jelenthet.
☐	Kérj írásos tisztázást, ha nem egyértelmű, kötelező-e az ügy.

A HATÁRIDŐ ELLENŐRZÉSE	
☐	Kötelező, adótanácsadó nélkül beadott éves bevallásnál a jelenlegi általános szabály az adóév végétől számított hét hónap. Éves különszabály, hosszabbítás és hatósági felszólítás eltérhet ettől.
☐	Jogosult adószakmai közreműködésnél az általános határidő a második követő év februárjának vége; korábbi hatósági bekérés és évhez kötött eltérés lehetséges. Az önkéntes béradó-bevallásra nem ez az általános tanácsadói hosszabbítás vonatkozik.
☐	Ha valóban nincs bevallási kötelezettség, a munkabér önkéntes éves elszámolására főszabály szerint négy év áll rendelkezésre az adóév végétől. Ez nem halasztja el a kötelező bevallást.

AZ IRATCSOMAG	
☐	Lohnsteuerbescheinigung minden munkáltatótól, adóazonosító és korábbi határozat.
☐	Magyar és más jövedelemigazolások; házastársi és lakóhelyi iratok.
☐	Munkavégzési naptár, utazási és más költségbizonylatok; visszatérített költségek külön.
☐	A költségbizonylatokat főszabály szerint őrizd meg, és a Finanzamt kérésére nyújtsd be. Az előkészítési iratlista nem minden ügyben kötelezően csatolandó mellékletek listája.

BEADÁS ÉS EREDMÉNY	
☐	Őrizd meg a beadás igazolását és a Finanzamt leveleit.
☐	A befizetett béradó az éves elszámolásba beszámít. Az eredmény lehet visszatérítés vagy további fizetendő adó; a munkavégzés rövid időtartama önmagában nem garantál visszatérítést.
☐	Forrás: EStG; AO; német–magyar egyezmény; ELSTER; NAV.