

Áfa bevallás (2565) a kettős könyvviteli programban

A 2025. évi áfa bevallás változásai az NTAX kettős könyvviteli programban

1. Az Összesítő jelentés adatai a 2025. évtől kezdve ezer Forint helyett Forintban teljesítendőek. A program eddig is a programon belüli kimutatáson az egyeztetés megkönnyítéséhez az adatokat Forintban mutatta, és az ezer Forintra történő kerekítés az ÁNYK-ba való átadás során történt meg.

2025-től kezdődően a változás annyi, hogy a program nem kerekít az átadás során. A 2565 M 02. és 02-K lapok is Forintban kerülnek átadásra az ÁNYK-nak:

Partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel tételes részletezése

Az adatokat forintban kell feltüntetni!

	Számja sorszáma (a)	Teljesítés dátuma (b)	Adóalap (c)	Adó (d)	Előlegből adódó különbözet jelölése (e)	
01.						01.
02.						02.

A 2565M főlapján az adatok maradnak eFt-ban:

Az adatokat ezer forintban kell feltüntetni!

A kereskedelmi partnerrel bonyolított belföldi - egyenes adózás alá tartozó, a partnerre vonatkozó részletező lapokon számlánként tételesen nyilatkozott - forgalom összesen				
Termékbeszerzés / Szolgáltatás igénybevétel a	Számja darabszám összesen b	Az adó alapja (bányteles vagy helyesbített) c	Az adó összege (bányteles vagy helyesbített) d	
04. Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel számlatételeinek összege összesen 2565M-02. lap 37. "Összesen" sor adóalap és adó összegeinek - c) és d) oszlopok - együttes adata	[]	[]	[]	04.
05. Módosító lap - Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel tételesen részletezett korrekcióinak összege összesen 2565M-02-K. lap 37. "Összesen" sor adóalap és adó összegeinek - f) és g) oszlopok - együttes adata	[]	[]	[]	05.
07. A 04., 05. sorok adatai összesen	[]	[]	[]	07.

FIGYELEM!

Az ÁNYK a helyes Forintos összegekkel kapcsolatban is „sárga” , figyelmeztető üzenetet ad.

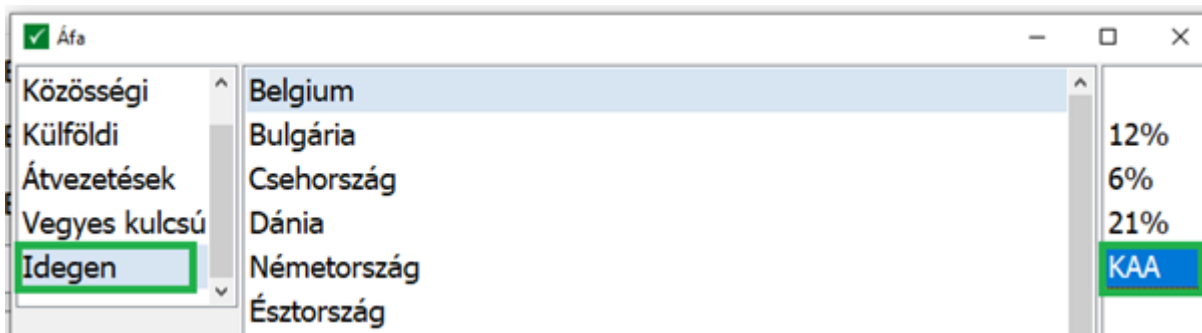
Áfa bevallás (2565) a kettős könyvviteli programban

2. Közösségi alanyi adómentesség

A közösségi alanyi adómentességről részletesebben az alábbi bejegyzésben írtunk:

<https://tudastar.novitax.hu/kozossegi-alanyi-adomentesseg-kezelese-az-ntax-kettos-konyvviteli-programban/>

A programban az idegen áfakódokat kiegészítettük a közösségi alanyi adómentesség kódjával: „KAA” – Közösségi alanyi adómentesség



3. Földgáz – fordított adózás és VTSZ törzs változásai

2025. január 1-jétől 2026. december 31-éig fordított adózás alá esik a gáz Közösség területén levő földgázrendszeren vagy bármely más, ilyen rendszerhez kapcsolt hálózaton keresztül, belföldön letelepedett adóalany-kereskedők közötti értékesítése, ha az értékesítő és a beszerző is olyan belföldön nyilvántartásba vett adóalany, akitől adófizetés követelhető.

https://nav.gov.hu/ado/afa/Forditott_adozas_ala_kerulnek_az_adoalany-kereskedok_kozotti_belfoldi_foldgazertekesitese

Mind a számlázó programjainkban, mind a könyvelő programjainkban a fordított adózású földgát beszerzés és értékesítés új áfakódokat kapott az áfakód táblában.

A helyes rögzítéshez használandó áfa kódok:

Áfa bevallás (2565) a kettős könyvviteli programban

Értékesítés : 130 - fordított adózású földgáz értékesítés

Beszerezés: 122 - fordított adózású földgáz beszerzés

A számla rögzítésénél a partner adószámának megadása kötelező.

Ha a felhasználó helyesen rögzít, akkor az áfa bevallás 4., 29., 102. és 103. sorai helyesen kitöltésre kerülnek. Az áruanalitika ugyanúgy megadásra kell, hogy kerüljön, ahogy a mezőgazdasági és a vas-acél termékek esetében.

Az áfa bevallás 7-8. lapján a földgáz értékesítés/beszerzés vonatkozó ügylete köbéterben jelentendő. Ennek kapcsán egy új mennyiségi egységet kell megadni a programban, ami a köbméternek megfelelő mennyiségi egység.

Beállítások>Cégbeállítások>Egyéb beállítások

Kg-nak megf. menny. egys. kg

Hibrid vetőmag menny. egys. hibrid

Földgáz menny. egys. m3

A Törzsadatok>Áruk menüpont megfelelő elemében erre a mennyiségi egységre kell hivatkozni földgáz esetén.

A Törzsadatok>VTSZ ablakban elkülönítésre került a KSH Azonosító és az a VTSZ formátum, amelyet az áfa bevallás 7-8. lapja (fordított adózású termékek analitikája - Áfa tv. 6. melléklet A, B, C) elfogad. Az új mező: Ford. Adó Áfa Bev. lenyitható törzsből dolgozik, amelyből kiválasztható

Áfa bevallás (2565) a kettős könyvviteli programban

az Áfa bevallás szerinti helyes formátum. A Földgáz is bekerült a törzsadatok közé, amennyiben a nyomtatvány megjelenésekor a VTSZ megnevezése (száma) módosítást igényel, a Novitax a soron következő telepítőbe teszi a változtatást. Az új mező kitöltése nem kötelező, lehet üres is, amennyiben az adott VTSZ vagy egyéb KSH azonosító nem kapcsolódik Áfa bevallási adatszolgáltatáshoz.

A tavalyi évből a gépi nyitás során automatikusan kitölti a program az eddig felvitt mezőgazdasági és/vagy vas-acél termékek VTSZ számát, a Felhasználónak ezzel nincs külön teendője. A mező módosítható (lenyitható és másik elem választható). Az áfa bevallás átadásakor a 7-8. lapokra kerülő adatok és a Fordított adózású termékek analitikája ebből a mezőből gyűjt 2025-ben.

Besorolás módosítás ✕

Típus:

KSH azonosító (17):

Ford. Adó. Áfa Bev.:

Megnevezés (255):

KN kód (8):

KN kód képzése KSH azonosítóból automatikusan (cégbeállítás)

4. a) oszlopok

A 2565 áfa bevallási nyomtatvány bizonyos sorok esetén bővült új mezőkkel az a) oszlopban:

Áfa bevallás (2565) a kettős könyvviteli programban

31.	Az Áfa tv. 153/C. § alapján fizetendő adót növelő tétel összesen <i>számlakorrekcióval érintett adó</i>	<input type="text"/>
64.	5 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után <i>fordított adózás alá eső ügylet után levont adó</i>	<input type="text"/>
65.	18 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után <i>fordított adózás alá eső ügylet után levont adó</i>	<input type="text"/>
66.	27 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után <i>fordított adózás alá eső ügylet után levont adó</i>	<input type="text"/>
67.	Harmadik országbeli és közösségi adóalanytól igénybe vett szolgáltatás után, illetve terméket saját nevében beszerzőként fizetett adóból levonható összeg	
68.	Arányosítás alkalmazásával levonható adórész (Eredeti adóalap, arányosított adó) <i>fordított adózás alá eső ügylet után levont adó</i>	<input type="text"/>

A program a fordított adózás alá eső ügylet után levont adó összegeket, illetve a 31. sorban kért számlakorrekcióval érintett adó összegét automatikusan kiemeli a megfelelő könyvelés esetén. A számlakorrekcióval kapcsolatos kiemeléshez szükséges, hogy tételkapcsolással vagy a bizonylatfej kapcsolással (Egyéb gomb az alsó menüsorban) történjen meg a rögzítés.

Az ellenőrzéshez az áfa analitika nyújt segítséget:

- a fizetendő adó, a beszerzést terhelő, levonható adó és a bevallás részletező összesítő blokkjai kaptak egy új oszlopot: „2565 a) oszlop” . Itt látható egy összesített számadat.
- amennyiben „Tételenként, bővítetten” formátumban kéri le az áfa analitikát, úgy bizonylattételekhez rendelve is megjelenik, vagyis analitikusan is ellenőrizhető

5. Csúszó kerekítés megszünt

A programból kikerült a csúszó kerekítés szerinti bevallás készítési lehetőség.