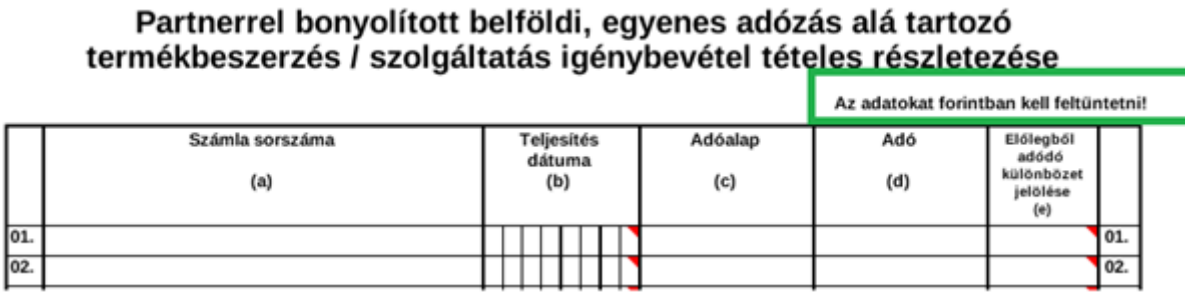
# Áfa bevallás (2565) a kettős könyvviteli programban

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

1. Az Összesítő jelentés adatai a 2025. évtől kezdve ezer Forint helyett Forintban teljesítendők
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:

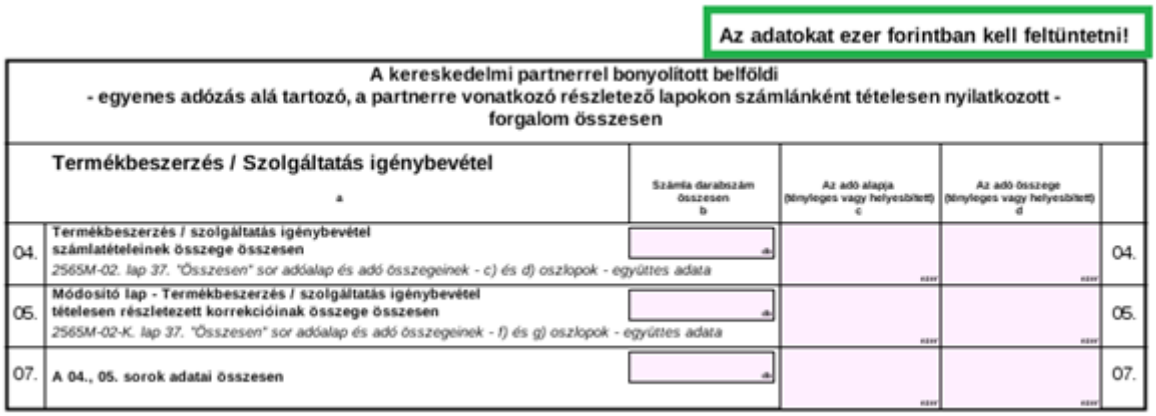


**Partnerrel bonyolított belföldi, egyenes adózás alá tartozó termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel tételes részletezése**

Az adatokat forintban kell feltüntetni!

| | Számla 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 | Számla darabszám összesen b | Az adó alapja (tényleges vagy helyesbített) c | Az adó összege (tényleges vagy helyesbített) d | |
|---|---|---|---|---|---|
| 04. | Termékbeszerzés / szolgáltatás igénybevétel számlatételeinek összege összesen<br>*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<br>*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. |

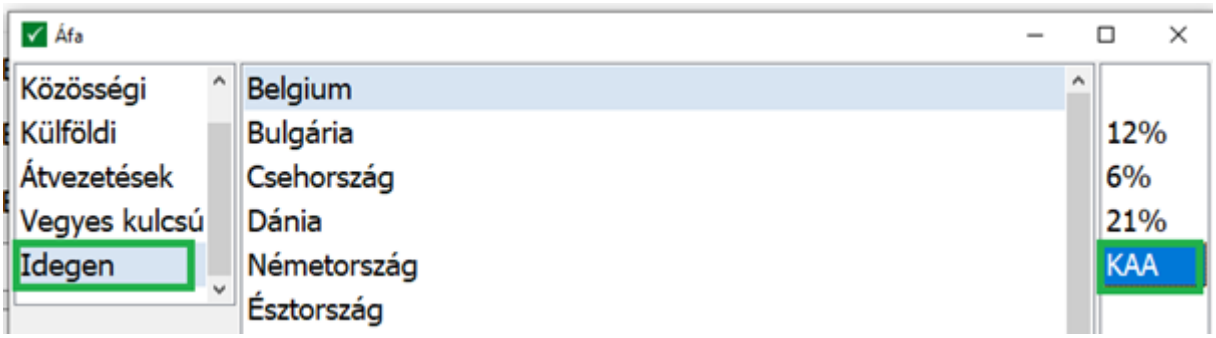
FIGYELEM!
Az ÁNYK a helyes Forintos összegekkel kapcsolatban is „sárga” , figyelmeztető üzenetet ad.

# 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 keresztüli, 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

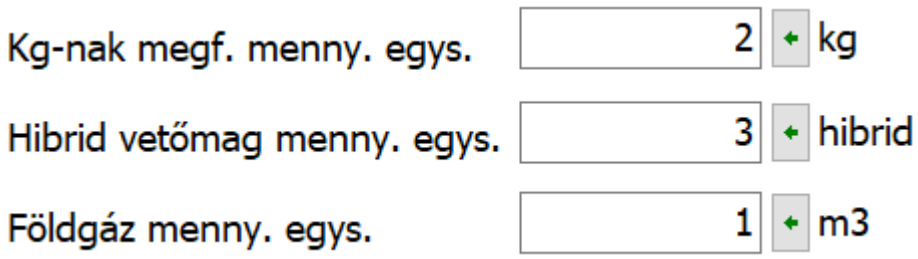
Beszerzés: 122  – fordított adózású földgáz beszerzés

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 megfeleltethető mennyiségi egység.

Beállítások>Cégbeállítások>Egyéb beállítások



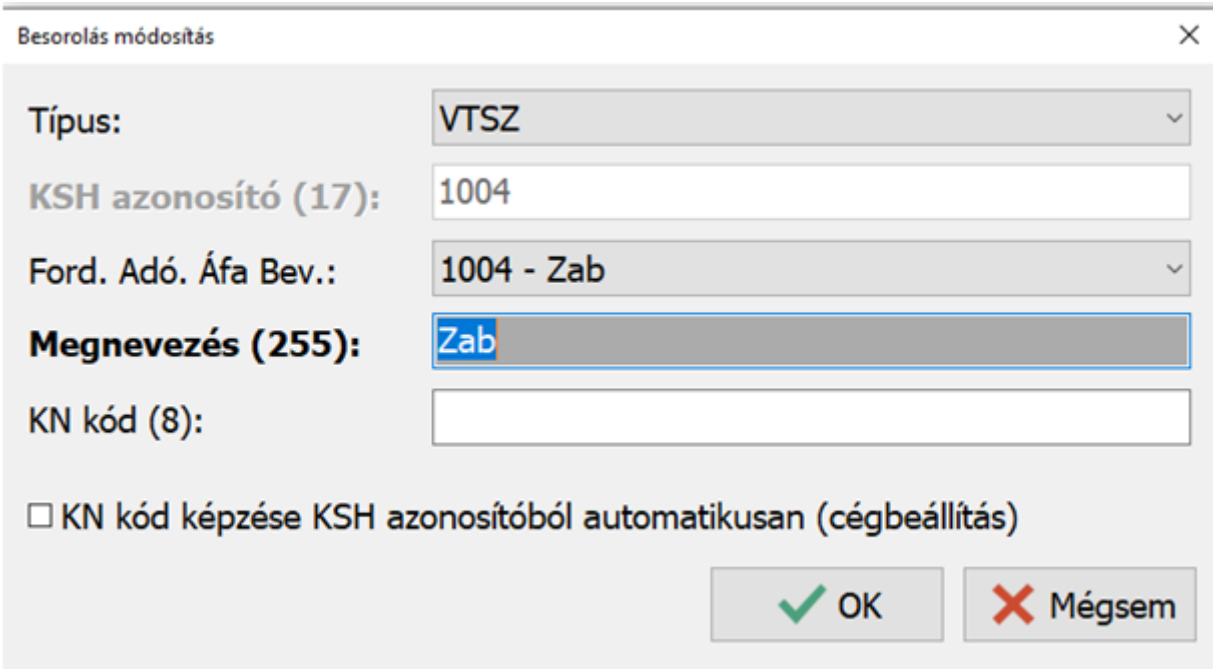

A Törzsadatok>Áruk menüpont megfelelő elemében erre a mennyiségi egységre kell hivatkozni földgáz esetén.

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.




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**<br>*számlakorrekcióval érintett adó* | ezer |

| | | |
|---|---|---|
| 64. | **5 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után**<br>*fordított adózás alá eső ügylet után levont adó* | ezer |
| 65. | **18 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után**<br>*fordított adózás alá eső ügylet után levont adó* | ezer |
| 66. | **27 %-os kulcs alá tartozó belföldi termékbeszerzés, szolgáltatás után**<br>*fordított adózás alá eső ügylet után levont adó* | ezer |
| 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)**<br>*fordított adózás alá eső ügylet után levont adó* | ezer |

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 kérik le az áfa analitikát, úgy bizonylattételekhez rendelve is megjelenik, vagyis analitikusan is ellenőrizhető

5. Csúszó kerekítés megszűnt
A programból kikerült a csúszó kerekítés szerinti bevallás készítési lehetőség.



1105 Budapest, Gitár utca 4. | Tel.: (+36 1) 263-2363 | E-mail: novitax@novitax.hu