

Gáz értékesítése, beszerzése fordított adózás keretében

Gáz értékesítése, beszerzése fordított adózás keretében

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.

A programon belül a Beállítások/Cégbeállítások menüpontban meg kell adni a gáz m³-nek megfelelő mennyiségi egységet.

Az "**Áruk**" törzsben létre kell hozni a megfelelő árut.

Az áru létrehozásánál megfelelő **VTSZ** számot kell megadni, hogy az áfa bevallás 07. és 08. lapjára az adatok helyesen kerülhessenek át.

A helyes rögzítéshez használandó áfa kódok:

- **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 töltődnek.

Illetve a **07. és 08.** lapokra átkerül a beszerzett/értékesített termékek, vevők, eladók szükséges adatai.

A program **figyelmeztet** az alábbiakban:

Gáz értékesítése, beszerzése fordított adózás keretében

- ha a felhasználó nem rögzítette az árumozgást
- ha bizonylat teljes összege nincs felhasználva az áruanalitikán
- ha a bizonylat teljes összegén túl is vannak felhasználások az áruanalitikán
- ha az árumozgás dátuma eltér a bizonylat teljesítése dátumától!
- előlegnél ha áru kapcsolása történt

A “**Fordított termékek analitikája**” elnevezésű listára ezek a beszerzések és értékesítések rákerülnek.

A lista többféle szűréssel kérhető le.

Beállítható, hogy a gyűjtés honnan történjen.