Összesítő jelentés korrekciós lapja (NTAX)

Az összesítő jelentés korrekciós adatlapjára vonatkozó szabályozás

Az Áfa tv. 10. számú melléklete szerint:

9. Az adóalany termék beszerzése, szolgáltatás igénybevétele esetén arról az adómegállapítási időszakról teljesítendő bevallásban, amelyben az ügylet teljesítését vagy az előleg megfizetését tanúsító számla alapján adólevonási jogot gyakorol, számlánként nyilatkozni köteles:

a) a terméket értékesítő, szolgáltatást nyújtó adóalany – ideértve az Eva. hatálya alá tartozó személyt, szervezetet is – adószámának, csoportos adóalanyiság esetén csoportazonosító számának első nyolc számjegyéről,

b) a nevére szóló számlában feltüntetett adóalapról és áthárított adó összegről, a számla sorszámáról, valamint

c) a számlában a 169. § g) pontja szerint feltüntetett időpontról, ennek hiányában a számla kibocsátásának keltéről.

10. A 9. pont szerinti számla módosítása vagy érvénytelenítése esetén a számlával egy tekintet alá eső okiratot befogadó adóalany abban a bevallásban, amelyben a módosítás, érvénytelenítés hatását figyelembe veszi, köteles a módosított, érvénytelenített számlát érintően a 9. pont szerint nyilatkozni. Ebben az esetben az adóalany nyilatkozik annak a számlának a 9. pontban meghatározott adatairól, amelyet a módosítás, érvénytelenítés érint, a módosítás számszaki hatásáról az adóalap és áthárított adó tekintetében, valamint a számlát módosító, érvénytelenítő okirat sorszámáról.

A Kettős könyvviteli programban (NTAX) a módosító számlák helyes

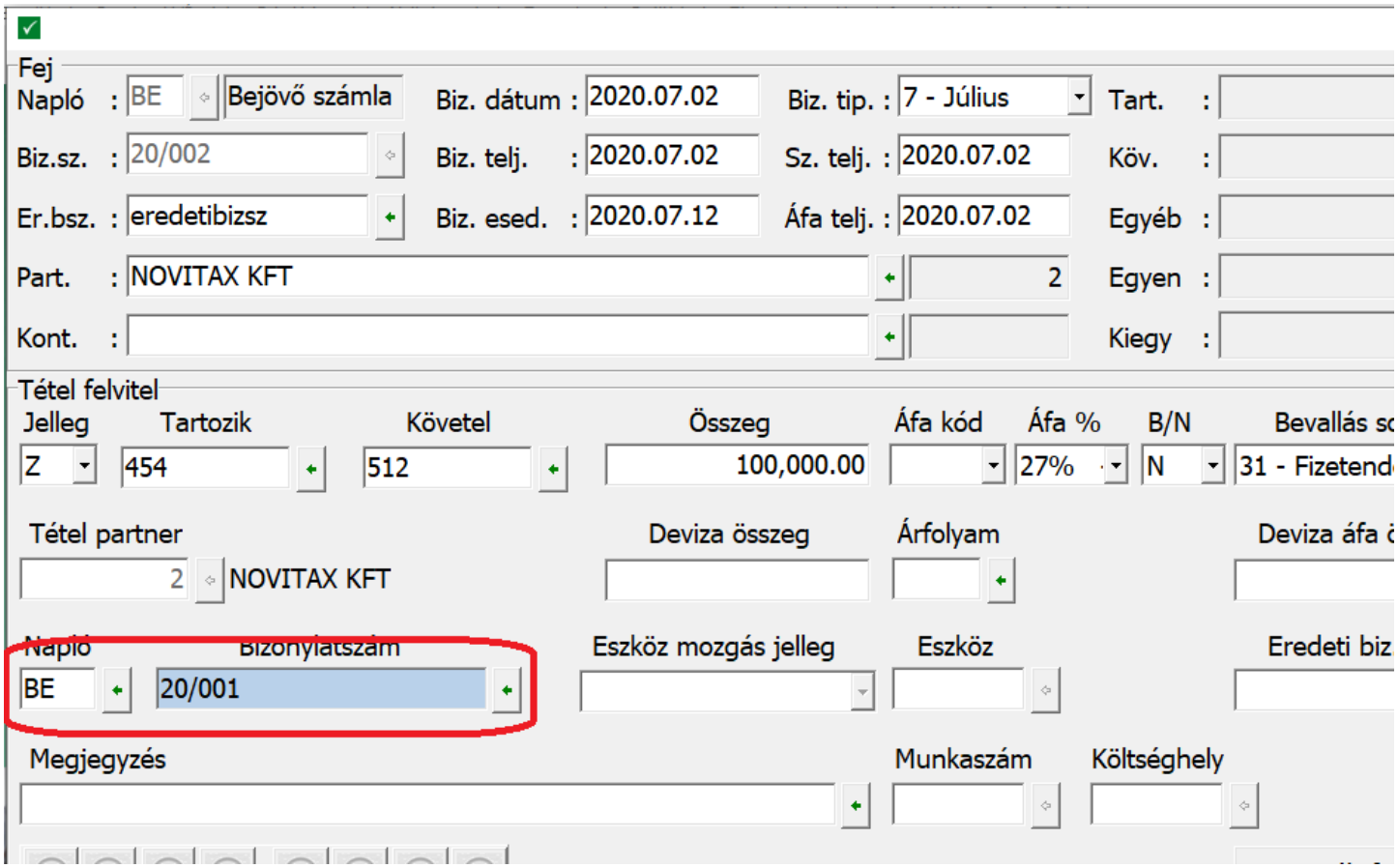
Összesítő jelentés korrekciós lapja (NTAX)

rögzítése

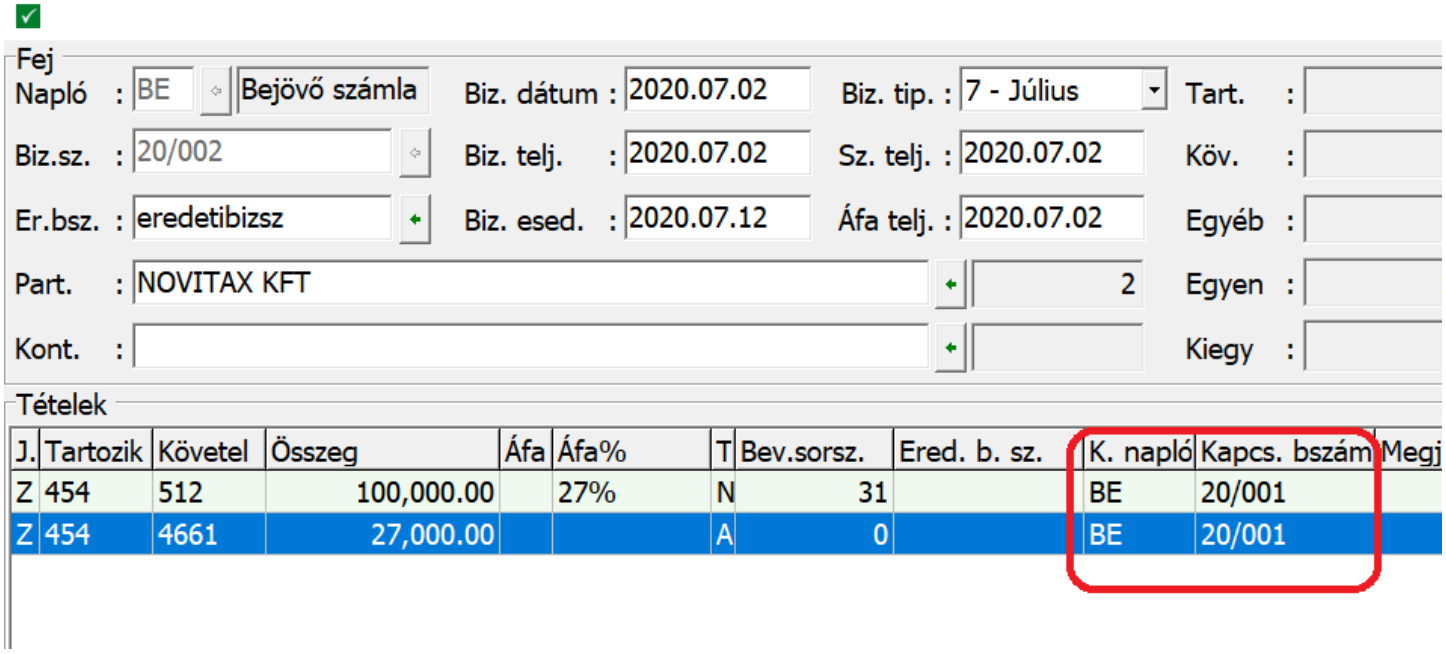
Bejövő típusú naplókban történő rögzítés esetén:
a.) számla tételben történik a kapcsolás

A Bejövő naplóba történő rögzítés esetén, amennyiben **az eredeti szállítói számla nincs pénzügyileg rendezve**, akkor az eddig megszokott módon a tételben kell kapcsolni az eredetit.

Példa a módosító számlában az eredetire való hivatkozásra:



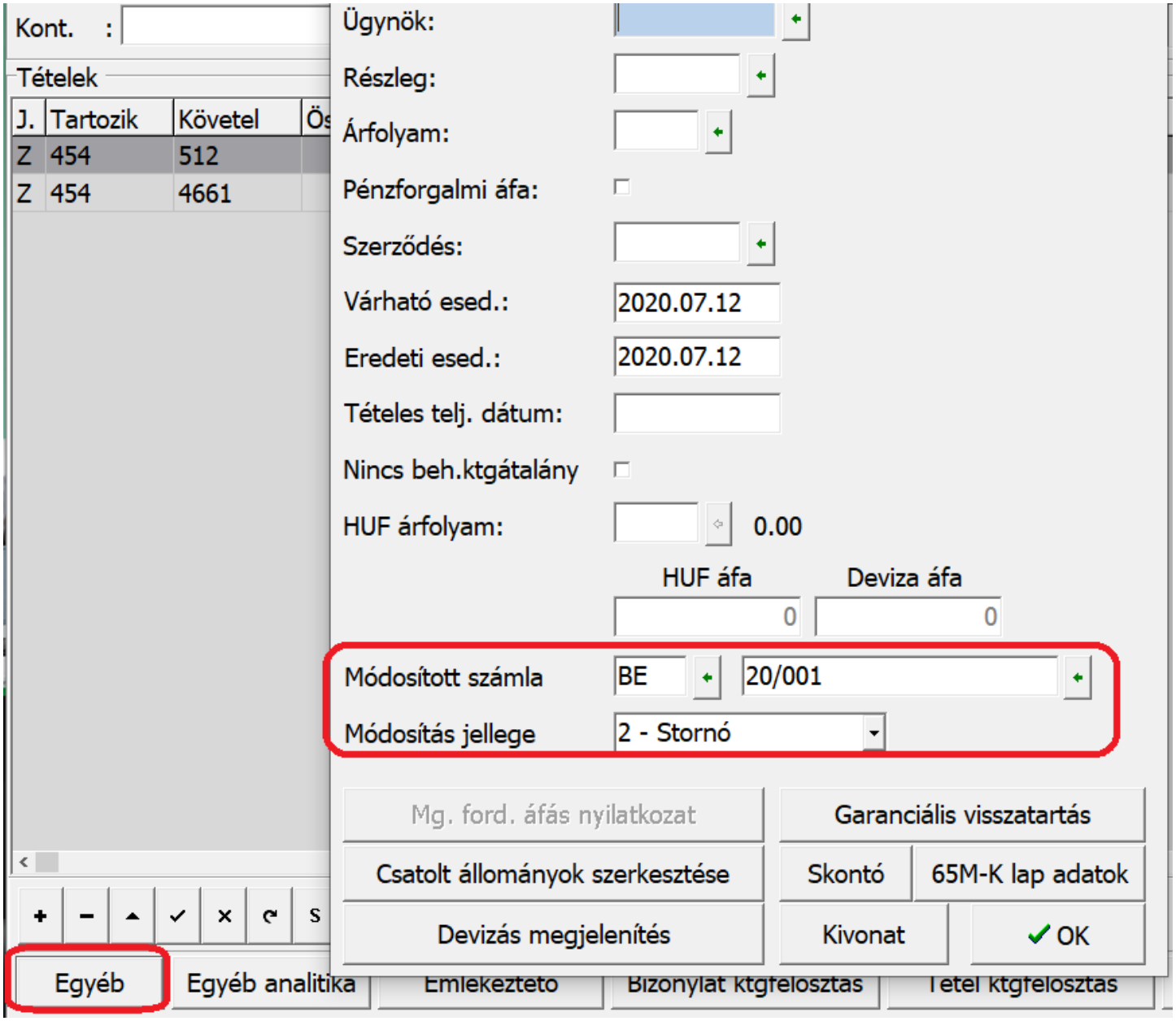
Összesítő jelentés korrekciós lapja (NTAX)



Bejövő típusú naplókban történő rögzítés esetén:
b.) logikai kapcsolás

Amennyiben az eredeti számla ki van fizetve, úgy már nem tudjuk a tételben kapcsolni az eredetit, ekkor a módosító számlában az alsó menüsor Egyéb gombjával előhívható ablakban be kell hivatkozni az eredeti bizonylatot.

Összesítő jelentés korrekciós lapja (NTAX)

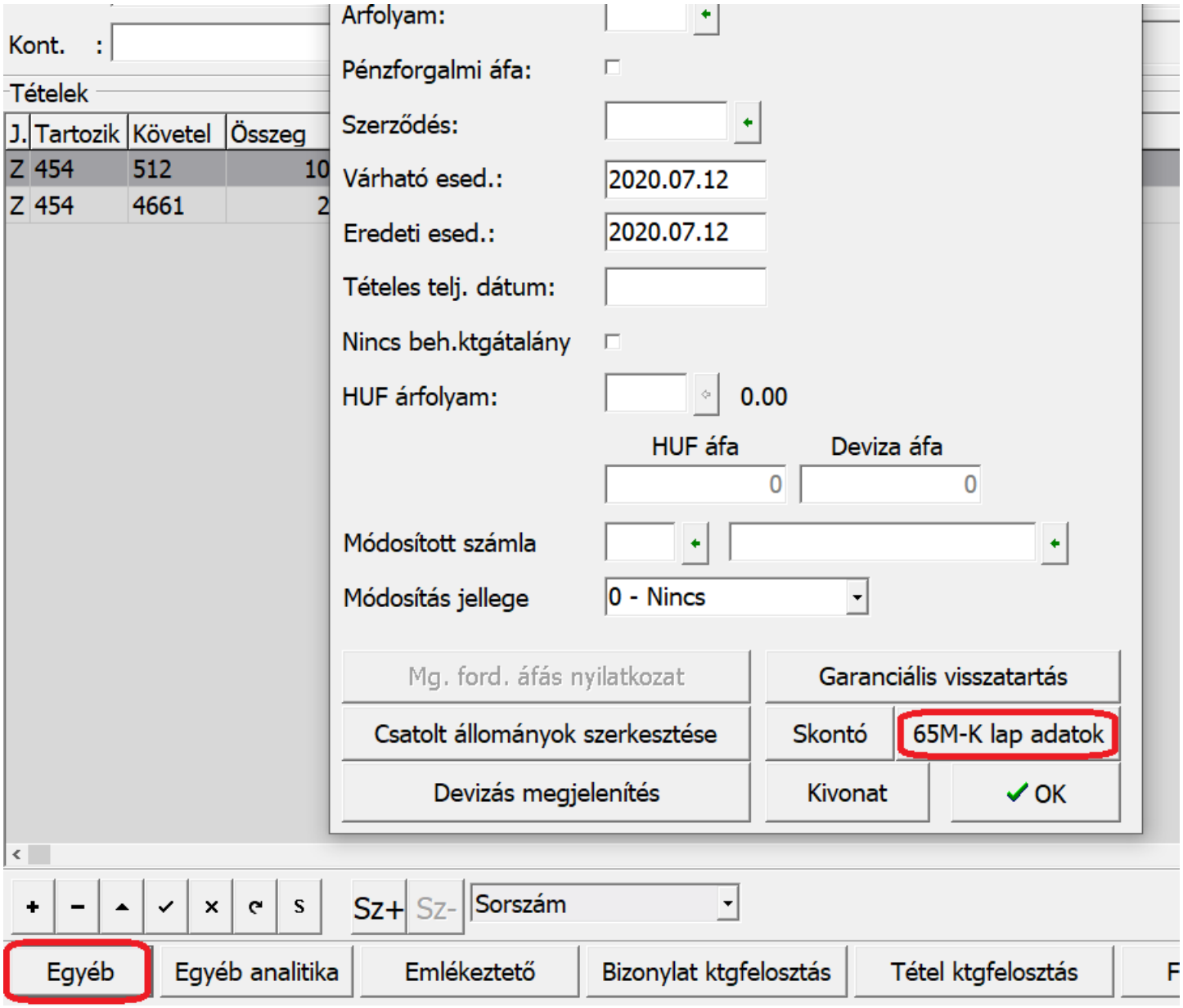


Bejövő típusú naplókban történő rögzítés esetén:
c.) az eredeti bizonylat nincsen az állományban:

Előfordulhat, hogy az eredeti számla vagy akár az egész előzménylánc nem érhető el a kettős könyvviteli programban (pl ha előző üzleti évben voltak, és rendezve is lettek, vagy az előző év

Összesítő jelentés korrekciós lapja (NTAX)

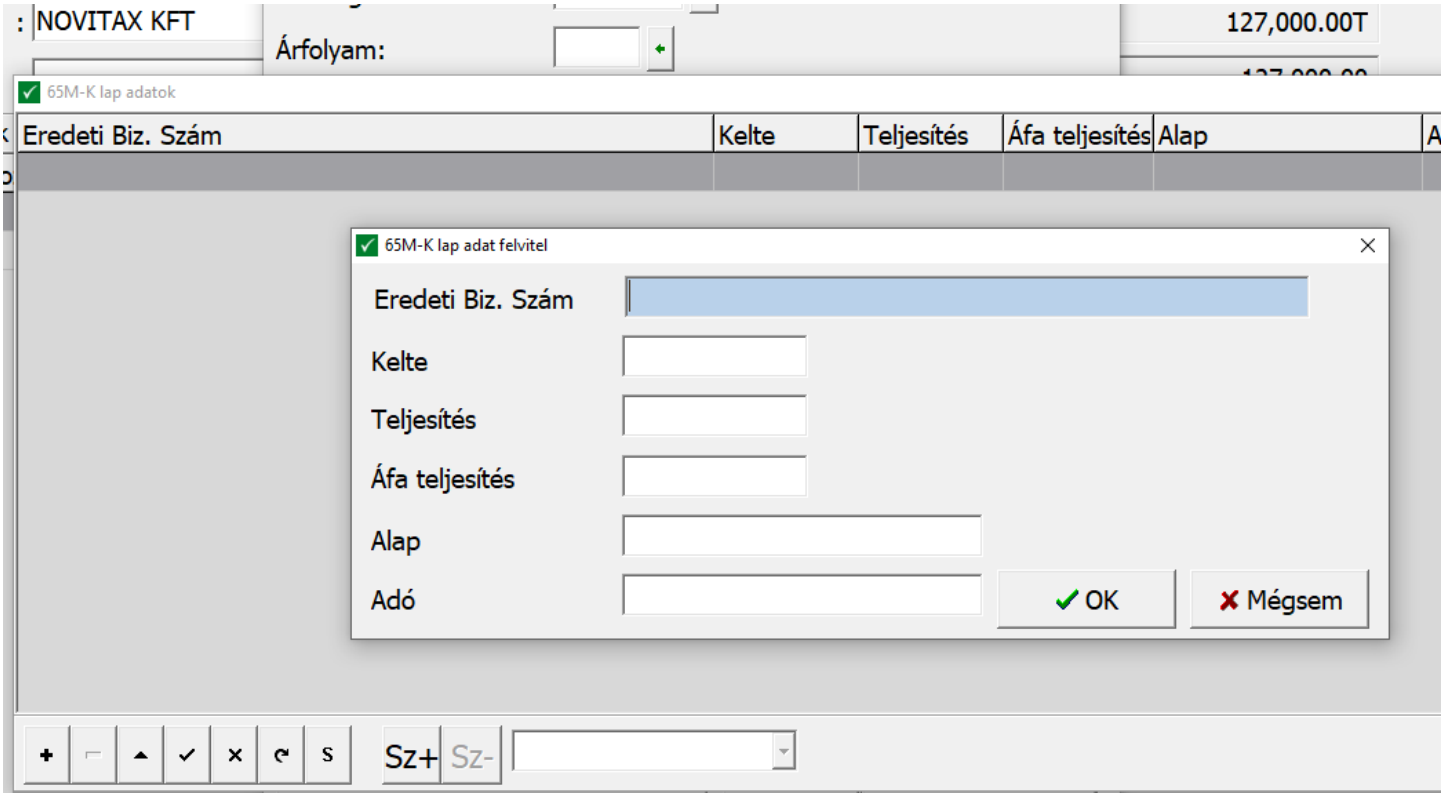
még nem Novitaxban lett könyvelve). Ebben az esetben a Bejövő számlatípusba kell rögzíteni, és az eredeti bizonylatot (vagy az egész előzményláncot) a bizonylatban az alsó menüsor Egyéb gombjával előhívható ablakban a 65M-K lap adatok funkció segítségével kell (lehet) felrögzíteni.

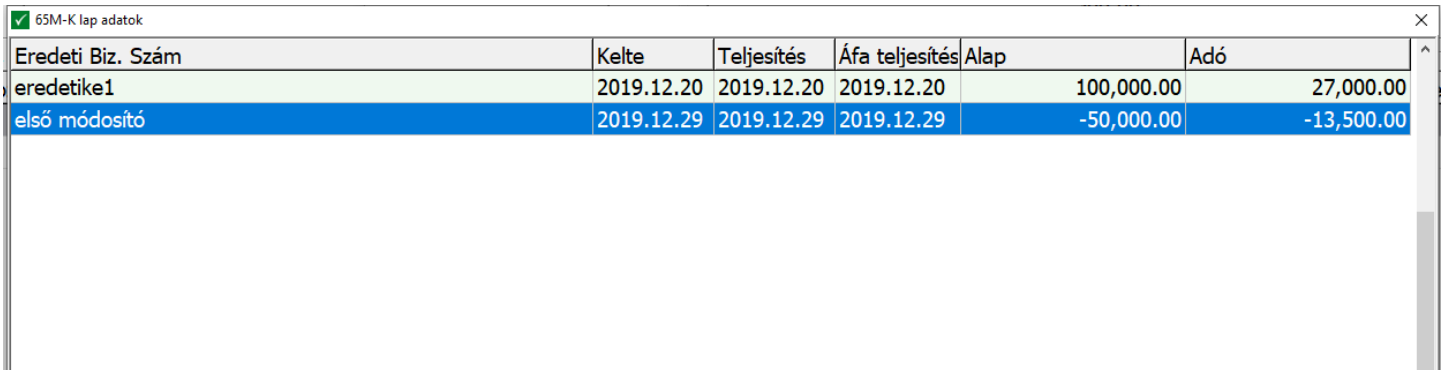


Fontos, hogy ha előzményláncot rögzítünk, akkor az eredetivel kezdve, időrendi sorrendben

Összesítő jelentés korrekciós lapja (NTAX)

haladva rögzítsük be a számlákat.



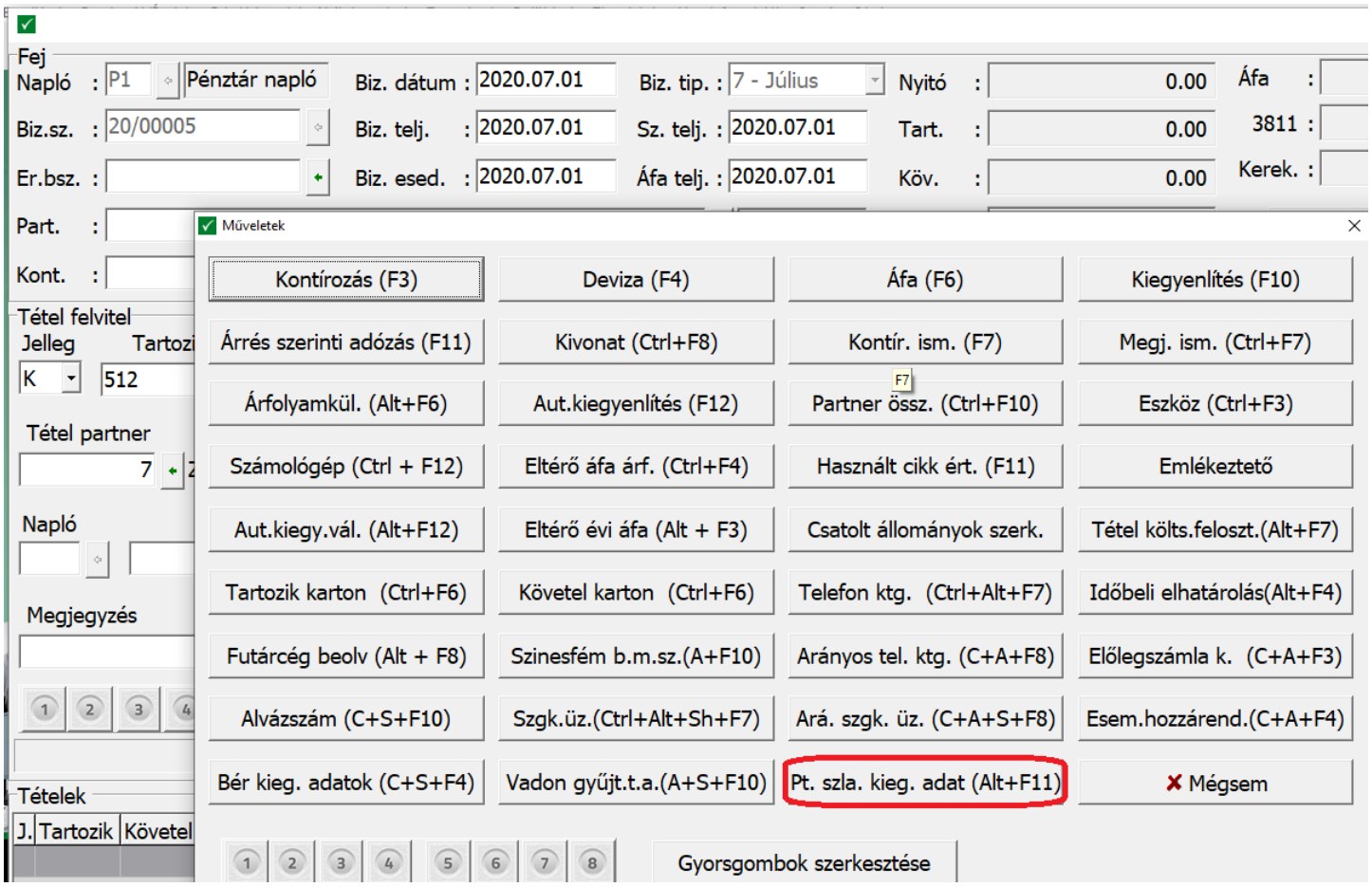


Eredeti Biz. Szám	Kelte	Teljesítés	Áfa teljesítés	Alap	Adó
eredetike1	2019.12.20	2019.12.20	2019.12.20	100,000.00	27,000.00
első módosító	2019.12.29	2019.12.29	2019.12.29	-50,000.00	-13,500.00

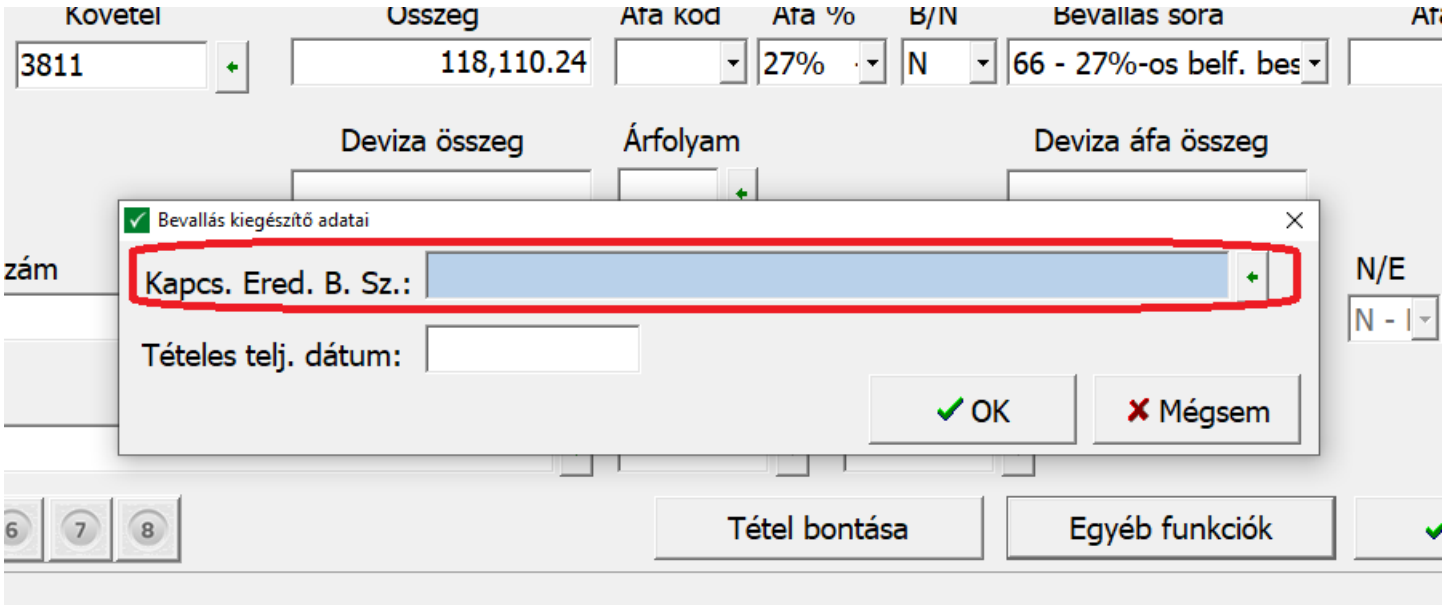
Pénztárban történő közvetlen számlarögzítés

A pénztárban történő rögzítés esetén is elkészül a tételes jelentés. Ebben az esetben a korrekciós bizonylatok eredetijét vagy korábbi korrekcióit a pénztár TÉTELBEN az Egyéb funkciókban lehet megadni. Csak pénztárban rögzített számlát lehet itt kiválasztani előzmény számlaként.

Összesítő jelentés korrekciós lapja (NTAX)



Összesítő jelentés korrekciós lapja (NTAX)



Több eredetit módosító bizonylat rögzítése
Jelenleg csak bejövő naplókban van lehetőség a rögzítésre, ott is egyesével; vagyis annyi BE naplós bizonylatot kell rögzíteni, ahány eredetit kell kapcsolnunk.

Korrekciós bizonylatpárok fokozott ellenőrzése:

Amennyiben az eredeti és/vagy a módosító bizonylatban ellentétes irányú tételek szerepelnek (S és Z jellegűek), akkor előfordulhat, hogy a jelentés nem tudja elkészíteni az adatszolgáltatást duplikáció nélkül. Kérjük, hogy az ilyen eseteket fokozottan ellenőrizzék, és töröljék a felesleges sort az ÁNYK-ban.

VÁLTOZÁS a 2026. évi programban!

A többes módosító számlák felvitele 2026-tól

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