

Kettős könyvvitel dokumentáció

V25.7

Korrektíós számlák kezelésének változása (2025)

2025-től az áfa bevallásban, a befogadott számlákról szóló összesítő jelentésben (Tételes adatszolgáltatás) ezer forint helyett forintban kell feltüntetni az adatokat. Továbbá az áfa bevallás főlapjának 31-es soránál új mező került be, melyen a számlakorrekcióval érintett adót kell szerepeltetni (További részletek a V25.1 frissítési leírásunkban). Ennek eredményeként az áfabevallás főlapjának 01-05 fül, 109-es sorának „e” oszlopában szereplő „Különbség összeg”-nek nullának kell lennie (előfordulhatnak speciális esetben eltérések, ezért nyomtatvány ellenőrzéskor továbbra is sárga figyelmeztetés jelenik meg, ha a cellában nullától eltérő szám szerepel).

A korrektíós számlákból eredő eltérések kiküszöbölésére a következő változásokat hajtottuk végre az RLB könyvviteli programokban:

Az eddigiekben is szállítói jóváíró számla, illetve Pénztár/Bank naplóban rögzített mínusz összegű kiadás könyvelésekor a „Korrektíó” opció bepipálásakor minden esetben meg kellett adnunk a „Korr./Végzsza” fülön a korrektíós számlához tartozó eredeti számlát/számlákat, melyeket kiválaszthattunk a „Számla kiválasztása” gombbal vagy, ha azok nem szerepeltek a könyvelésben, akkor felrögzíthettük az „Új tétel” gombra kattintva felugró ablakban.

Bővítésre kerültek a korrektíós számlák könyvelésekor kiválasztható vagy rögzíthető eredeti számlák adatai (V25.7 verzióban). Eredeti számla kiválasztása esetén a program bekészíti a nettó + áfa összeget, továbbá az áfa összeg részletezőjét áfakulcsenként megbontva, mind az eredeti számla adatainál, mind pedig a korrektíós számla adatainál.

Eredeti számla új tételként való hozzáadása esetén viszont kézzel töltendő minden adat.

1. Amennyiben a jóváíró számlához csak egy eredeti számla tartozik, abban az esetben a program automatikusan bekészíti a nettó és áfa korrektíós sorokhoz a jóváíró számla nettó és áfa összegét, így ezzel további teendőnk nincs, az áfa bevallás átadásakor a partner 2565M, 02-K lapjára is bekerülnek párban az eredeti és jóváíró számla adatok.

Szállító számla könyvelése

☐ A tétel csak a pénzügyi nyilvántartásban jelenjen meg

☐ Devizás tétel ☐ Időbeli elhatárolás ☐ Pénzforgalmi áfa
☐ Eltérő áfa esedékesség

Főkönyvi szám: Belföldi anyag és áruszáll Sorszám:

Gazd. esemény:

Számla kelt:	2025.	Eredeti számla rögzítése Bizonylatszám: Kelt: 2025.01.16 ▼ ▶ Teljesítés: 2025.01.16 ▼ ▶ Számla adatai <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Nettó összeg:</td><td style="text-align: right;">150 000</td></tr> <tr><td>Áfa összeg:</td><td style="text-align: right;">40 500</td></tr> <tr><td>5%-os áfa</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>18%-os áfa</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>27%-os áfa</td><td style="text-align: right;">40 500</td></tr> </table> Korrekciós számla adatai <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>Nettó összeg:</td><td style="text-align: right;">-15 000</td></tr> <tr><td>Áfa összeg:</td><td style="text-align: right;">-4 050</td></tr> <tr><td>5%-os áfa</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>18%-os áfa</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>27%-os áfa</td><td style="text-align: right;">-4 050</td></tr> </table> Mentés	Nettó összeg:	150 000	Áfa összeg:	40 500	5%-os áfa	0	18%-os áfa	0	27%-os áfa	40 500	Nettó összeg:	-15 000	Áfa összeg:	-4 050	5%-os áfa	0	18%-os áfa	0	27%-os áfa	-4 050
Nettó összeg:	150 000																					
Áfa összeg:	40 500																					
5%-os áfa	0																					
18%-os áfa	0																					
27%-os áfa	40 500																					
Nettó összeg:	-15 000																					
Áfa összeg:	-4 050																					
5%-os áfa	0																					
18%-os áfa	0																					
27%-os áfa	-4 050																					
Teljesítés:	2025.																					
ÁFA esed.	2025.																					
Fizetési hat.	2025.																					
Fizetési mód:	átut.																					

Számlasorok

#	Leírás	E. bizszám	Helyezés	Mennyiség	Ár	Összeg
1	Korrektció					
2	E. bizszám					
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

Határ: 2025.03.01
▼ ▶

☒ Lévo áfa értéke eltérő
☒ Korrekció

Új tétel
Módosítás
Törölés

Végszámla

Végszámla adó alap:

Végszámla adó:

Számla kiválasztása

Tétel mentése / Új tétel

Szállító számla könyvelése



☐ Atétel csak a pénzügyi nyilvántartásban jelenjen meg

☐ Devizás tétel

☐ Időbeli elhatárolás

☐ Pénzforgalmi áfa

☐ Eltérő áfa esedékesség

Főkönyvi szám:

Gazd. esemény:

Számla kelte:

Teljesítés:

ÁFA esed.:

Fizetési hat.:

Fizetési mód:

Számlasorok

Korrektció

E. bizsz:

Új tétel

Végszámla

Végszámla adó alap:

0

Végszámla adó:

0

Eredeti számla rögzítése



Bizonylatszám:

ered_01

Kelt:

2025.07.01

Teljesítés:

2025.07.01

Számla adatai

Nettó összeg:

100 000

Áfa összeg:

27 000

5%-os áfa

0

18%-os áfa

0

27%-os áfa

27 000

Korrektciós számla adatai

Nettó összeg:

-10 000

Áfa összeg:

-2 700

5%-os áfa

0

18%-os áfa

0

27%-os áfa

-2 700

Mentés

25/000218

OSA

i

▶

▶

▼

R

-20 000

-5 400

-25 400

25.07.08

▶

☐ A számlán lévő áfa értéke eltérő

☒ Korrektúra

Tétel mentése / Új tétel

☐ Pénzforgalmi áfa

Tétel mentése / Új tétel

-2 700

Mentés

2565M-02-K

MÓDOSÍTÓ LAP

Lapszám

1

Adózó adószáma / csoportazonosító száma Adózó adóazonosító jele

Partner adószáma / Partner csoportazonosító száma

1

2

3

4

5

6

7

8

Partner neve

Minta Kft.

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

Az adatokat forintban kell feltüntetni

	Számla sorszáma (a)	Számla tip. (b)	Előzmény számla sorszáma (c)	Számla kibocsátásának kelte (d)	Teljesítés dátuma (e)	Adóalap (f)	Adó (g)	Levonásba helyezett adó, annak változása (Önkéntesen tölthető)				
								5% (h1)	18% (h2)	27% (h3)	arányosítás (h4)	
01.	ered_01	E		2022050701	2022050701	100 000	27 000	0	0	27 000	0	01.
02.	korr	KT	ered_01	2022050708	2022050708	-10 000	-2 700	0	0	-2 700	0	02.
03.	ered_02	E		2022050706	2022050706	100 000	27 000	0	0	27 000	0	03.
04.	korr	KT	ered_02	2022050708	2022050708	-10 000	-2 700	0	0	-2 700	0	04.

Amennyiben a nettó és áfa korrekciós összegeknél megadott értékek együttes összege meghaladja a könyvelt jóváíró számlánk értékét, a számla mentésekor a program figyelmeztetést küld, viszont engedi a tételt elmenteni. Ez esetben mindenképp érdemes ellenőrizni a bevitt adatokat.

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Cégjegyzékszám: 10-06-024727

V25.7