

Kedves Partnerünk!

Szeretnénk felhívni figyelmét egy fontos változásra.

A **NAV közleménye** szerint felülvizsgálták az Online Számla rendszerben alkalmazott validációkat az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.) változásai, valamint az adatminőség további javítása érdekében, ezért **2026. január 1-től változások lépnek életbe.**

Az egyik fő változásról részletesebben az alábbi (,a NAV oldalára mutató) linken tájékozódhat:

https://nav.gov.hu/ado/afa/A_teljesites_idopontja_a_modosito_szamlan

Ennek lényege:

Ha az eredeti számlán a teljesítés időpontját helyesen tüntették fel, vagyis nem ezt az adatot kell módosítani, akkor a módosító számlán a teljesítés időpontja is meg kell, hogy egyezzen az eredeti számlán feltüntetett teljesítési időponttal, avagy az eredeti számla kibocsátásának napjával, ha külön teljesítési időpont nem szerepel az eredeti számlán. (Továbbá az úgynevezett érvénytelenítő számlán – ha azon van teljesítési időpont – sem lehetséges az eredeti számlán szereplőtől eltérő teljesítési időpontot feltüntetni.)

Ezzel megegyezően a NAV felé az adatszolgáltatásban is ezt a dátumot kell szerepeltetni, mint teljesítés időpontja.

Az áfa bevallásban, viszont nem szükséges minden esetben önreviziózni.

Összeállítottunk egy kis táblázatot, segítségül a dátumok kezeléséhez.

belföldi ügyleteknél 153/B és /C §-ok alapján

	számla értéke utólag	
	növekszik	csökken
teljesítés dátuma a módosító számlán:	eredeti	eredeti
fizetendő áfa az eladónál:	növekszik	csökken
levonható áfa a vevőnél:	növekszik	csökken
áfa bevallás időszaka a vevőnél:	kézhez vétel	kézhez vétel
áfa bevallás időszaka az eladónál:	eredeti önrev	kiállítás napja

Mivel az ÁFA bevallás időpontja a módosító számlák egy részénél nem a teljesítés napja, így nem használható erre az ÁFA dátum mező.

A saját NAV online számla rendszerünkbe kis fejlesztést készítettünk, ami megoldja ezt a problémát, s a beküldésnél az eredeti számla teljesítési dátumát küldjük be. Ezt a dátumot tároljuk a bizonylaton is, így a nyomtatási képre is kitehető.

Az SAP felé is jeleztük ezt a változást, a fejlesztése folyamatban van.

Ameddig ez nem készül el, addig az ÁFA dátum megfelelő beállításával lehet az adatokat jól beküldeni.

További validációs változásokról az alábbi linken található leírás.

<https://github.com/nav-gov-hu/Online-Invoice/discussions/1180>

Amennyiben szakértőink segítségére, illetve tanácsára van szüksége, vagy az OnLiveIT NAV Online Számla megoldásunk változásának telepítését kéri, keressen meg minket elérhetőségeinken!



OnLiveIT Kft.

www.onliveit.eu

info@onliveit.eu

+36 30 249 6000

