

Fizetendő ÁFA

2015 & 2016	Bevallás sora	áfakód	2017	Bevallás sora
Belföldi értékesítés	4-7, (25%:35)	F01	Belföldi értékesítés	4-7, (25%:35)
Közösség területén kívülre termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás	1	F02	Közösség területén kívülre termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás	1
Tárgyi eszköz értékesítése	4-7, 43	F03	Tárgyi eszköz értékesítése	4-7, 43
Apport értékesítése	4-7, 44	F04	Apport értékesítése	4-7, 44
Közérdekű vagy spec. jellegű adómentes értékesítés	8	F05	Közérdekű vagy spec. jellegű adómentes értékesítés	8
ÁFA raktárba beraktározott, ÁFA raktárból értékesítés vagy kiraktározás	4-7, 38	F06	ÁFA raktárba beraktározott, ÁFA raktárból értékesítés vagy kiraktározás	4-7, 38
Különleges eljárás	9	F07	Különleges eljárás	9
Egyéb	35	F08	Egyéb	35
régiség)	9, 50	F09	XVI. § szerinti értékesítés (használt ingóság, műalkotás, gyűjtemény, régiség)	9, 50
Saját vállalkozáson belüli beruházás	10	F11	Saját vállalkozáson belüli beruházás	10
Előlegszámlázás (nem Közösség felé)	4-7,45,46	F12	Előlegszámlázás (nem Közösség felé)	4-7,45,46
Belföldi adólevonással járó adómentes értékesítés	4	F13	Belföldi adólevonással járó adómentes értékesítés	4
Közösségi megbízás alapján, belföldön fel- vagy összeszerelés	5-7, 40	F14	Közösségi megbízás alapján, belföldön fel- vagy összeszerelés	5-7, 40
Távolsági értékesítés	5-7, 41	F15	Távolsági értékesítés	5-7, 41
Előleg beszámítása számlázáskor (nem Közösség felé)	4-7,	F16	Előleg beszámítása számlázáskor (nem Közösség felé)	4-7,
Fordított adózás alá eső : hulladék (önbevalláskor)	29, 52	F17	Fordított adózás alá eső : hulladék (önbevalláskor)	29, 52
Fordított adózás alá eső: szolgáltatás (önbevalláskor)	29, 54	F18	Fordított adózás alá eső: szolgáltatás (önbevalláskor)	29, 54
Fordított adózás alá eső : ingatlan (önbevalláskor)	29, 51	F19	Fordított adózás alá eső : ingatlan (önbevalláskor)	29, 51
99. § alapján csökkentő tétel	30	F20	99. § alapján csökkentő tétel	30
Közösség felé adólevonási joggal járó adómentes értékesítés (nem új közl. esz)	2	F21	Közösség felé adólevonási joggal járó adómentes értékesítés (nem új közl. eszköz)	2
Közösség felé adólevonási joggal járó adómentes új közlekedési eszköz értéke	3	F22	Közösség felé adólevonási joggal járó adómentes új közlekedési eszköz értékesítése	3
Közösség felé részére teljesített (nem adómentes) szolgáltatásnyújtás	91	F23	Közösség felé részére teljesített (nem adómentes) szolgáltatásnyújtás	91
Közösség területén kívülre termékértékesítésre és szolgáltatásnyújtásra kapott	1, 46	F24	Közösség területén kívülre termékértékesítésre és szolgáltatásnyújtásra kapott előleg	1, 46
Közösségen belülrre, nem adóalanynak értékesített új közlekedési eszköz érték	3, 47	F25	Közösségen belülrre, nem adóalanynak értékesített új közlekedési eszköz értékesítése	3, 47
ÁFA tv. 78 § 3 bek. fizetendő adót csökkentő tétel - már nem hatályos adómé	33	F26	ÁFA tv. 78 § 3 bek. fizetendő adót csökkentő tétel - már nem hatályos adómérték - KÖZÖSSÉGI	33
ÁFA tv. 78 § 3 bek. fizetendő adót csökkentő tétel - már nem hatályos adómé	34	F27	ÁFA tv. 78 § 3 bek. fizetendő adót csökkentő tétel - már nem hatályos adómérték - EGYÉB SZOL	34
ÁFA tv. 98. §-a szerinti termékexport ellenértéke	1, 37	F28	ÁFA tv. 98. §-a szerinti termékexport ellenértéke	1, 37
Fordított adózás alá eső : üvegházhatású gáz jogosító jog átruházása (önbevall	29, 53	F29	Fordított adózás alá eső : üvegházhatású gáz jogosító jog átruházása (önbevalláskor)	29, 53
Adómentes szolgáltatás igénybevétele (közösségi vagy harmadik országbeli ad	17	F30	Adómentes szolgáltatás igénybevétele (közösségi vagy harmadik országbeli adóalanytól	17
Közösségen belüli termékbeszerzés (nem új közl. eszköz és nem jövedéki term	11-14	F31	Közösségen belüli termékbeszerzés (nem új közl. eszköz és nem jövedéki termék)	11-14
Közösségen belüli új közlekedési eszköz termékbeszerzés	15,	F32	Közösségen belüli új közlekedési eszköz termékbeszerzés	15,
Közösségen belüli jövedéki termékbeszerzés	16,	F33	Közösségen belüli jövedéki termékbeszerzés	16,
áfa tv. 32. és 34. § szerinti termékbeszerzés	28	F34	áfa tv. 32. és 34. § szerinti termékbeszerzés	28
Közösségi megbízásra belföldi fel- és összeszerelésre termékbeszerzés	28, 42	F35	Közösségi megbízásra belföldi fel- és összeszerelésre termékbeszerzés	28, 42
Közösségből származó, adóraktárba betárolás	11, 39	F36	Közösségből származó, adóraktárba betárolás	11, 39
Közösségen belüli adóalanytól igénybe vett szolgáltatás 37. § (1) bek.	18	F37	Közösségen belüli adóalanytól igénybe vett szolgáltatás 37. § (1) bek.	18
Jövedéki adótartalom a „Közösségen belüli termékbeszerzés”-ből	11-16,48	F38	Jövedéki adótartalom a „Közösségen belüli termékbeszerzés”-ből	11-16,48
Közösségen belüli adóalanytól igénybe vett szolgáltatás 37. § (1) bek. Kivételé	19	F39	Közösségen belüli adóalanytól igénybe vett szolgáltatás 37. § (1) bek. Kivételével	19

Fordított adózás alá eső, külön Apollós ÁFA kóddal nem rendelkező termékek, szolgáltatások (önbevallás)	29	F40	Fordított adózás alá eső, külön Apollós ÁFA kóddal nem rendelkező termékek, szolgáltatások (önbevallás)	29
Közösségen belüli – háromszög ügyletben – végső vevőként – termékbeszerzés	11-14	F41	Közösségen belüli – háromszög ügyletben – végső vevőként – termékbeszerzés	11-14
Közösségen belüli – háromszög ügyletben – végső vevőként – termékértékesítés	20-22	F42	Közösségen belüli – háromszög ügyletben – végső vevőként – termékértékesítés	20-22
Közösségen belüli – háromszög ügyletben – közbenső vevőként – termékértékesítés	89	F44	Közösségen belüli – háromszög ügyletben – közbenső vevőként – termékértékesítés	89
Fordított adózás alá eső: acélipari termék beszerzése (önbevalláskor)	29,101c	F46	Fordított adózás alá eső: acélipari termék beszerzése (önbevalláskor)	29,101c
Fordított adózás keretében értékesített acélipari termékek	4,100c	F47	Fordított adózás keretében értékesített acélipari termékek	4,100c
Fordított adózás keretében értékesített mezőgazdasági termékek	4,100a	F48	Fordított adózás keretében értékesített mezőgazdasági termékek	4,100a
Fordított adózás keretében beszerzett mezőgazdasági termékek	29,101a	F49	Fordított adózás keretében beszerzett mezőgazdasági termékek	29,101a
Termékimport	23-26	F51	Termékimport	23-26
Harmadik országbeli adóalanytól igénybe vett szolgáltatás érintett értékesítés	27	F52	Harmadik országbeli adóalanytól igénybe vett szolgáltatás	27
Importáló által teljesített, közösségen belüli adómentes, adóbiztosítókkal érintett értékesítés	2, 56	F53	Importáló által teljesített, közösségen belüli adómentes, adóbiztosítókkal érintett értékesítés	2, 56
A termékimport után közvetett vámjogi képviselőként bevallott új közl. eszk.megfizetett adó	3, 57	F54	A termékimport után közvetett vámjogi képviselőként bevallott új közl. eszk.megfizetett adó	3, 57
A termékimport után közvetett vámjogi képviselő önadózásként megfizetett adó	23-26, 58-62	F55	A termékimport után közvetett vámjogi képviselő önadózásként megfizetett adó	23-26, 58-62
ÁFA tv, 132 § 2-3 bek. fizetendő adót növelő tétel	31	F61	ÁFA tv, 132 § 2-3 bek. fizetendő adót növelő tétel	31
ÁFA tv, 78 § 3 bek. fizetendő adót csökkentő tétel - már nem hatályos adómérték	32	F62	ÁFA tv, 78 § 3 bek. fizetendő adót csökkentő tétel - már nem hatályos adómérték - BELFÖLD	32
ÁFA tv. hatályán kívüli termékértékesítés	90	F63	ÁFA tv. hatályán kívüli termékértékesítés	90
ÁFA tv. hatályán kívüli szolgáltatásnyújtás	91	F64	ÁFA tv. hatályán kívüli szolgáltatásnyújtás	91
ÁFA tv. hatályán kívüli közösségi adóalanyok szolgáltatás 37. § (1) bek.	91, 92	F65	ÁFA tv. hatályán kívüli közösségi adóalanyok szolgáltatás 37. § (1) bek.	91, 92
ÁFA tv. hatályán kívüli fel- és összeszerelés	94	F66	ÁFA tv. hatályán kívüli fel- és összeszerelés	94
ÁFA tv. hatályán kívüli távolsági értékesítés	90, 95	F67	ÁFA tv. hatályán kívüli távolsági értékesítés	90, 95
Közösségi termékértékesítésre kapott előző időszak elélegének beszámítása	2, 87	F68	Közösségi termékértékesítésre kapott előző időszak elélegének beszámítása	2, 87
ÁFA tv. hatályán kívüli közösségi adóalanyok szolgáltatás 37. § (1) bek. kivételével	91, 93	F69	ÁFA tv. hatályán kívüli közösségi adóalanyok szolgáltatás 37. § (1) bek. kivételével	91, 93
Utazásszervezés	9, 49	F73	Utazásszervezés	9, 49
Adóraktározásnál adóbiztosítókkal érintett értékesítés (belföld)	4-7, 55	F74	Adóraktározásnál adóbiztosítókkal érintett értékesítés (belföld)	4-7, 55
Adóraktározásnál adóbiztosítókkal érintett értékesítés (EU)	11-14, 55	F75	Adóraktározásnál adóbiztosítókkal érintett értékesítés (EU)	11-14, 55
Adófizetési kötelezettség csökkenése vámhatóság határozata alapján	96	F76	Adófizetési kötelezettség csökkenése vámhatóság határozata alapján	96
Ingatlan sorozatjellegű értékesítése (egyéni vállalkozó)	4-7, 97	F77	Ingatlan sorozatjellegű értékesítése (egyéni vállalkozó)	4-7, 97
ÁFA bevallásban nem szerepeltetendő	-	F90	ÁFA bevallásban nem szerepeltetendő	-
Vevőre áthárított áfa-t tartalmazó számla (számlázáskor)	4	F91	Vevőre áthárított áfa-t tartalmazó számla (számlázáskor)	4
"MOSS" értékesítés	-	FMS	"MOSS" értékesítés	-

lásd V61

* nincs az összesítésben

Visszaigényelhető ÁFA

2015 & 2016		áfakód	2017	Bevallás sora
Belföldi termék vagy szolgáltatás igénybevétele	64-66, (25%:75)	V01	Belföldi termék vagy szolgáltatás igénybevétele	64-66, (25%:75)
Import termék (kivetéssel)	70	V02	Import termék (kivetéssel)	70
Tárgyi eszköz beszerzés (belföld)	64-66, 77	V03	Tárgyi eszköz beszerzés (belföld)	64-66, 77
Apport	64-66, 78	V04	Apport	64-66, 78
Közösségi adóalanytól igénybe vett szolgáltatás	67	V05	Közösségi adóalanytól igénybe vett szolgáltatás	67
ÁFA tv. 236. § 1. bek szerint adómentes	63	V06	ÁFA tv. 236. § 1. bek szerint adómentes	63
Saját vállalkozáson belüli beruházás	74	V07	Saját vállalkozáson belüli beruházás	74
Import termék (önbevallással)	71	V08	Import termék (önbevallással)	71
Egyéb	75	V09	Egyéb	75
Ingatlan sorozatjellegű értékesítésével kapcsolatos levont adó (egyéni vállalkozó)	64-66, 98	V10	Ingatlan sorozatjellegű értékesítésével kapcsolatos levont adó (egyéni vállalkozó)	64-66, 98
A termékimport után levonható összegéből közvetített vámjogi képviselő által megfizetett összeg (kivetéssel)	70, 81	V11	A termékimport után levonható összegéből közvetített vámjogi képviselő által megfizetett összeg (kivetéssel)	70, 81
Nem aktivált saját beruházás	64-66, 79	V12	Nem aktivált saját beruházás	64-66, 79
EVA alanytól beszerzés	64-66, 80	V13	EVA alanytól beszerzés	64-66, 80
7 % mezőgazd. kompenzációs felár	72	V14	7 % mezőgazd. kompenzációs felár	72
12 % mezőgazd. kompenzációs felár	73	V15	12 % mezőgazd. kompenzációs felár	73
Közösségen belüli beszerzés után levonható adó összege	69	V16	Közösségen belüli beszerzés után levonható adó összege	69
Közösségen belüli tárgyi eszköz beszerzés	69, 77	V17	Közösségen belüli tárgyi eszköz beszerzés	69, 77
A termékimport után levonható összegéből közvetített vámjogi képviselő által megfizetett összeg (önbevallás)	71,81	V18	A termékimport után levonható összegéből közvetített vámjogi képviselő által megfizetett összeg (önbevallás)	71,81
Harmadik országbeli adóalanytól igénybe vett szolgáltatás	67	V19	Harmadik országbeli adóalanytól igénybe vett szolgáltatás	67
ÁFA tv. területi hatályán kívüli termék vagy szolgáltatás igénybevétele	-	V20	ÁFA tv. területi hatályán kívüli termék vagy szolgáltatás igénybevétele	-
Közösségen belüli – háromszög ügyletben – közbenső vevőként – termékbeszerzés	88	V43	Közösségen belüli – háromszög ügyletben – közbenső vevőként – termékbeszerzés	88
ÁFA tv. 153 § alapján fizetendő adót növelő tétel	31	V61	ÁFA tv. 153 § alapján fizetendő adót növelő tétel	31
ÁFA bevallásban nem szerepeltetendő	-	V90	ÁFA bevallásban nem szerepeltetendő	-
		V97	Arányosítással megosztandó ÁFA - EVA-s szállító	68, 80
		V98	Arányosítással megosztandó ÁFA - Tárgyi eszköz	68, 77
Arányosítással megosztandó ÁFA	68	V99	Arányosítással megosztandó ÁFA - általános	68

* nincs az összesítésben