

Az Online számla rendszere



ESO9 international a.s.

U Mlýna 22
141 00, Praha

..... www.eso9.cz

Az Online számla rendszere

1. Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.) **2018. július 1-jétől hatályos** 10. számú melléklet 9. pontjában foglaltak szerint az Áfa tv. 5-8. pont szerinti adatszolgáltatást – a hivatkozott jogszabályhelyben meghatározott áthárított adó összegét elérő kibocsátott számlák esetében, az arra kötelezett adózó az érintett számla adataira vonatkozóan adatszolgáltatást köteles teljesíteni az állami adó- és vámhatóság felé a legalább 100 ezer forint áthárított áfát tartalmazó, belföldi adóalanyok közötti ügyletekről kiállított számlákról.

2. A kibocsátott számlák – és számlával egy tekintet alá eső okiratok – adataira vonatkozó adatszolgáltatás 2018. július 1-jétől a kiállítás után, rövid időn belül, elektronikusan teljesítendő.

3. Számlázó programmal történő számlázás esetén a számlaadatokat a számlázó programból emberi beavatkozás nélkül, nyilvános interneten keresztül azonnal, a számla elkészülése után rögtön továbbítani kell a NAV-hoz.

4. A számlázó programnak a gép-gép interfész használatához szükséges azonosító adatok megküldése mellett a kiállított számla, számlával egy tekintet alá eső okirat legalább Áfa tv. szerinti kötelező adattartalmát a számla, számlával egy tekintet alá eső okirat kiállításakor azonnal, XML-formátumban, az állami adó- és vámhatóság közleményében meghatározott módon és adatszerkezetben, elektronikus úton továbbítani kell az állami adó- és vámhatóság részére.

5. Nyomtatvány, például számlatömb alkalmazásával történő számlázás – tehát kézi számlázás – esetén a számla adatait webes felületen kell rögzíteni. Az adatszolgáltatást 5 naptári napon belül kell teljesíteni. Ez a határidő rövidül akkor, ha a számla 500 ezer forint vagy azt meghaladó összegű áthárított adót tartalmaz. Az 500 ezer forint vagy annál nagyobb összegű áfát tartalmazó számla adatait már a számlakibocsátás utáni napon rögzíteni kell a webes felületen.

6. Az adatszolgáltatási kötelezettség főszabály szerint a belföldi adóalanyok közötti ügyletekről kiállított olyan számlákra terjed ki, amelyekben 100 ezer forint vagy azt meghaladó összegű áthárított áfa van.

7. A számlázó programmal történő adatszolgáltatás megkezdésének feltétele a gép-gép interfész használatához szükséges adatoknak az adatszolgáltatásra kötelezett adóalany állami adó- és vámhatósághoz tett bejelentésén alapuló nyilvántartásba vétele.

8. Számlázó programból teljesítendő adatszolgáltatás esetén adatszolgáltatás kizárólag gép-gép kapcsolat (interfész) útján történhet. Annak érdekében, hogy az adatszolgáltatásra kötelezett a számlázó programjával kiállított számlái adataival kapcsolatban a szabályoknak megfelelő módon, emberi beavatkozás nélkül tudja kötelezettségét teljesíteni, szükség van egy ún. „**technikai felhasználó**” regisztrálására is. A technikai felhasználó regisztrálását követően állnak rendelkezésre azok az adatok, melyek az adózó számlázó programja és a NAV szervere közötti kommunikációhoz szükségesek.

Ezen kötelezettség teljesítésére szolgáló elektronikus felület a <https://onlineszamla.nav.gov.hu/> oldalon található.

A technikai felhasználót az elsődleges felhasználó hozhatja létre, a „FELHASZNÁLÓK” oldalon az „ÚJ FELHASZNÁLÓ” panel kijelölése után a „Technikai felhasználó” opcióra kattintva. Itt történik meg a Technikai felhasználó oldal hozzáadása, amely véglegesítéséhez jelszó megadása kötelező.

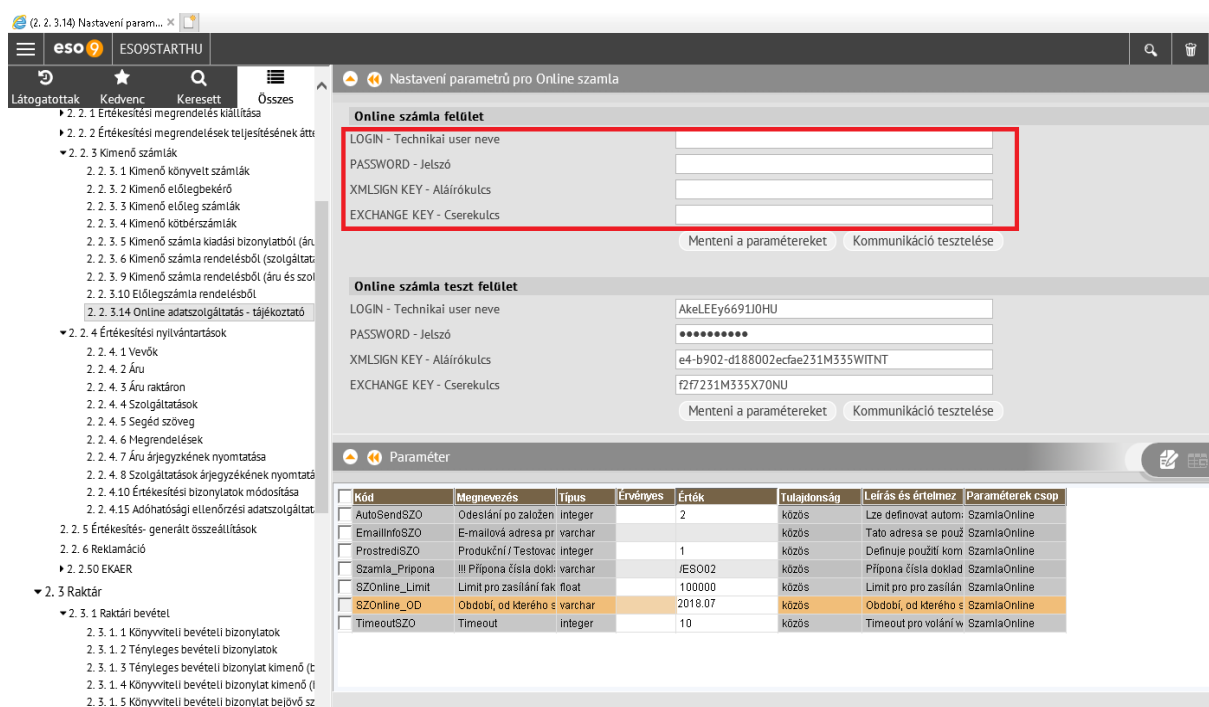
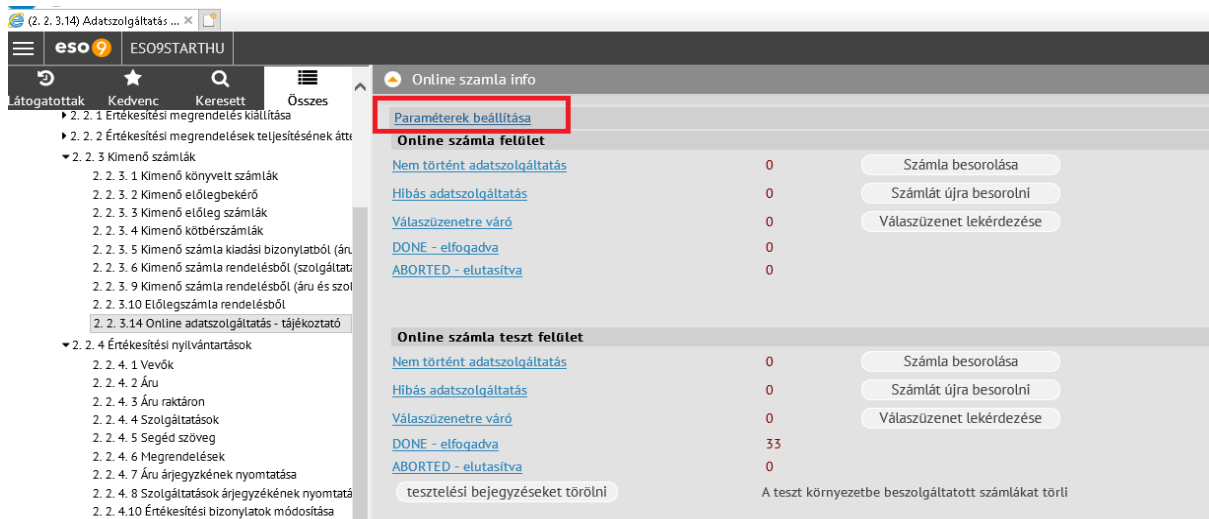
Fontos, hogy a technikai felhasználó jogosultság kizárólag az Online Számla felület (interfész) használatára, mint adatszolgáltatás teljesítésére terjed ki, egyéb jogosultságra nem.

Az ESO9 vállalatirányítási rendszer és számlázó program paraméterezéséhez szükség lesz a technikai felhasználó nevére, XML aláírókulcsra, XML cserekulcsra, valamint a jelszóra, amely alatt Önök regisztráltak a felületen.

Login - Technikai user neve
XMLSIGNKEY - XML Aláírókulcs
EXCHANGE_KEY - XML cserekulcs
PASSWORD - Jelszó

..... www.eso9.cz

Az technikai felhasználó adatait a **2.2.3.14 Online adatszolgáltatás – tájékoztató** tevékenységben kell megadni a „Paraméterek beállítása” opció alatt.



Online számla felületre regisztrálni itt lehet: <https://onlineszamla.nav.gov.hu/>

A teszt rendszerben megtörtént regisztrációt követően visszakapott technikai felhasználó adatai. Regisztrálni itt lehet: <https://onlineszamla-test.nav.gov.hu/>

AutoSendSZO – paraméter adata 2 (az online adatszolgáltatás és a válaszüzenet lekérése automatikusan történik)

EmailInfoSZO – felhasználó e-mail címe, melyre napi szinten értesítés érkezik a programból a beszolgáltatott számlákról és azok feldolgozásának állapotáról.

ProstrediSZO – paraméter adata lehet 0 /1....0 éles felület, 1 teszt felület

SZOnline_limit – adatszolgáltatásra kötelezett számla áthárított adó összege (kötelező 100 000 vagy azt meghaladó összeg)

SZOnline_OD - az adatszolgáltatás kezdetének időpontja (2018.07)

A 2.0-s verzióban a következő paraméterek kerültek hozzáadásra:

RequestVersion_SZO – Interfész verzió RequestVersion = 1.0, 1.1 vagy 2.0.

Lehetséges értékek 10, 11 vagy 20. Az új 2.0-ás interfész verzió bevezetése 2020.április 1., kötelezően 2020.július 1.

ModyMJ_SZO – Mértékegységek átvezetésére szolgáló táblázat.

Az új 2.0-ás interfész verzió által szerkesztett XML formátumban csak az alább felsorolt mértékegységek szerepelhetnek, melyek valójában eltérőek lehetnek az ESO9-ben rögzített és használt mértékegységekkel szemben. Ezen paraméteren belül lehetséges a ténylegesen használt mértékegységek átvezetését definiálni az XML-ben megszabott formátumra. Az ESO9 rendszerben lévő mértékegységek, melyek átvezetése nem történik meg az alább feltüntetett mértékegységekre az XML dokumentumban „OWN” megjelöléssel kerülnek feltüntetésre az XML dokumentumban.

Mértékegység feltöltése a paraméterekben : KódESO1=KódXML1;KódESO2=KódXML2; ...

A bejegyzéseket pontosvesszővel kell elválasztani. Az előírt és engedélyezett mértékegységek:

db=PIECE;Kg=KILOGRAM;T=TON;KWH=KWH;Nap=DAY;h=HOUR;Min=MINUTE;hó=MONTH;LTR=LITRE;km=KILOMETER;M3=CUBIC_METER;m=METER;?=LINEAR_METER;KAR=CARTON;csom=PACK

Figyelmeztetés– a KódXML1.....XY nem módosítható (Nav által adott) ezért kérjük csak az Ön által használt mértékegységeket rendelje a kódXML-hez .

Példa:

csom=PACK

csomag=PACK

pack=PACK

db=PIECE

darab=PIECE

T=TON

Tonna=TON...stb.

wsSHA3_URL_SZO – Az SHA3-512 SHA titkosítási webszolgáltatás elérési útja. Ha üres, akkor a szokásos útvonalat használja. Töltse ki egy másik útvonalat.

A **Teszt kommunikáció** gomb ellenőrzi a bejelentkezési beállításokat és az OnlineSzamla elérhetőségét. A 2.0 verziótól kezdve a titkosításhoz elérhető webes szolgáltatás megmutatja a szolgáltatás elérési útját is. Felhívható gyártási és teszt interfészekre.

Bizonylatok tényleges lezárása

A Tervezet alapján a számlázó programnak a kiállított számlát kell továbbítania a NAV-hoz. Főszabály szerint az adatszolgáltatást a kiállításkor azonnal teljesíteni kell. A Tervezet ezen azonnalításág kapcsán meghatározza azt is, hogy a számla mikor minősül kiállítottnak. Előírása szerint a számla abban az időpontban minősül kiállítottnak, amely időponttal a számlázó program az előállított számla adatait lezárja. Előzőekből következően **az adatszolgáltatásnak (főszabály szerint) abban az időpontban kell teljesülnie, amely időponttól kezdődően – a számlázó program rendeltetésszerű használata esetén – az adott sorszámu számla egyetlen adata sem írható felül, adattartalmának módosítására már csak egy új számlasorszámon kibocsátott számlával egy tekintet alá eső okirattal (módosító, sztornó számlával) van lehetőség.**

Természetesen az azonnalítás az ésszerűség határain belül értelmezendő, így például abban az esetben, ha egy adózó úgy alakította ki a saját ügyviteli rendszerét, hogy egyszerre több száz számla adatának jóváhagyása és ezen alapuló lezárása valósul meg, akkor az azonnali továbbítás akkor is megvalósul, ha a számlák továbbítása akár több órát is igénybe vehet.

A kimenő belföldi számla, valamint a kimenő belföldi előleg számla fejlécére került egy új nyomógomb **„Tényleges lezárás”** megnevezéssel, amely biztosítja a bizonylat tényleges, végső lezárását és ez által az adott sorszámu számla **egyetlen adata sem írható felül** és a számla kiállítottnak minősül. Adattartalmának módosítására már csak egy új számlasorszámon kibocsátott számlával egy tekintet alá eső okirattal (módosító, sztornó számlával) van lehetőség.

Főszabály szerint az adatszolgáltatás a bizonylat tényleges lezárását követően azonnal teljesül.

2.2.3.1. Kimenő számla

The screenshot shows the 'Kimenő számla' form in the ESO9 software. The 'Tényleges lezárás' button is highlighted with a red box. The form contains various fields for invoice details, including dates, amounts, and tax information.

A számla fejlécén lévő „**Tényleges lezárás**” nyomógomb indítását követően a rendszeren belül megtörténik a számla adatainak elsődleges ellenőrzése az XML sémában kötelezően szereplő elemekre vonatkozóan mint pl. az adóalany illetve a számlabefogadó adószáma, címadatai, megnevezése ...hiba jelentések esetében az **adatszolgáltatás nem történik meg**.

The screenshot shows the 'Kimenő számla' form in the ESO9 software. The 'Tényleges lezárás' button is highlighted with a red box. Below the button, a list of error messages is displayed, including:

- ERROR 1: A számlabefogadó adószáma hibás formátumban lett kitöltve XXXXXXXX-Y-ZZ
- ERROR 2: A számlabefogadó megnevezése nincs kitöltve
- ERROR 3: Hibásan kitöltött ország kód (null) a számlabefogadó címadataiban
- ERROR 4: Hibásan kitöltött irányítószám (null) a számlabefogadó címadataiban
- ERROR 5: Nincs kitöltve a település a számlabefogadó címadataiban
- ERROR 6: Nincs kitöltve a község neve a számlabefogadó címadataiban

A hibaüzenetben felsorolt adatokat javítani (pótolni) kell a számlán, majd a számlát újra véglegesíteni a „**Tényleges lezárás**” nyomógomb újra indításával. A számla kiállítottá minősül és ezt követően a számla egyetlen adata sem írható felül. A számla adatszolgáltatásra kész.

The screenshot shows the 'Kimenő számla' form in the ESO9 software. The 'Tényleges lezárás' button is highlighted with a red box. Below the button, a message is displayed: "Bizonylat ténylegesen lezárva - adatszolgáltatásra kész".

Csoportos adóalanyok esetén az ÁFA tv. szerint az Online adatszolgáltatásban a csoport adószámát is fel kell tüntetni. A 9.3.3.0 tevékenységben a Partnerek közé kell felrögzíteni a csoportos adószámmal rendelkező Partnert (ennek ÁFA kódja „5”), melyhez hozzá kell rendelni a csoport tagot (ennek ÁFA kódja „4”) . A csoportos azonosítóval rendelkező partnerhez a „Kapcsolatok” opció alatt lehet csoport tagot rendelni.

(9. 3. 0) Partnerek közötti ... x

ESO 9 ESO9STAR THU

átogatottak Kedvenc Keresett Összes

- ▶ 2. 3. 4 Raktári tevékenységek alatti nyilvántartások
 - ▶ 2. 3. 6 Ellenőrző összeállítások raktár részére
 - ▶ 2. 3. 7 Raktár- generált összeállítások
 - ▶ 2. 3. 8 Készpénzes raktári értékesítés
- ▶ 2. 4 Feladatok
- ▶ 2. 5 Marketing
- ▶ 2. 6 Posta nyilvántartása
- ▶ 2. 7 Adattárolók

Tárgyi eszközök
Menedzseri kilépések
Gyártás
Megoldás
Rendszer beállítás

- ▶ 9. 1 Alap számlapok
- ▶ 9. 2 Könyvviteli számlapok

Partner

[részletezés](#)

Partner kódja	MOL csoport	Cégjegyzék szám	01-10-041683
Megnevezés	MOL Nyrt.		

<< < > >>

Felteszt szubjekt

	Felteszt szubjekt	Master tétel megne	Kötés típusa	Kötés állapota	Érvényesség	Érvényesség
☐						

Alarendelt szubjektek

	Alarendelt szubjekt	Master tétel megne	Kötés típusa	Kötés állapota	Érvényesség	Érvényesség
☐	MOLN	MOL Nyrt.	nedefinívano	nem definiált	01.06.2018	
☐	MOLL	MOL-LUB Kft.	nedefinívano	nem definiált	01.06.2018	

Számlával egy tekintet alá eső okirat (módosító, helyesbítő számla), sztornó számla rögzítése

Az Áfa tv. 168. § (2) bekezdése számlával egy tekintet alá eső okiratnak tekinti az olyan okiratot, amely adott számlára hivatkozva, annak adattartalmát módosítja (ide értendő az érvénytelenítés, sztornírozás is). A számlával egy tekintet alá eső okiratnak legalább az Áfa tv. 170. §-ában meghatározott adatokat tartalmaznia kell, így többek között az arra a számlára való hivatkozást is, amelynek adattartalmát az okirat módosítja. Tehát az Áfa tv. szerint az eredeti számlára való hivatkozást az eredeti számla bármely adatát módosító – számlával egy tekintet alá eső – okiratnak tartalmaznia kell. Mivel az eredeti számlát érvénytelenítő, sztornírozó (számlával egy tekintet alá eső) okirat minden esetben módosítja az eredeti számla adatait, az érvénytelenítő, sztornó számlának minden esetben hivatkozni kell az eredeti számlára. Számla érvénytelenítése, sztornírozása és új számla kiállítása esetén nem az alkalmazott technika határozza meg, hogy az új számlának is hivatkozni kell-e az eredeti számlára, hanem az, hogy azzal az eredetileg kibocsátott számla bármely adata módosult-e. Azt, hogy az új számla tartalmában az eredeti számlát módosító – számlával egy tekintet alá eső – okiratnak minősül-e, alapvetően a számlázó programot alkalmazó (és nem a számlázó program) tudja meghatározni.

A helyes adatszolgáltatás szempontjából nagyon fontos, hogy a felhasználó az eredeti számlát módosító, helyesbítő (számlával egy tekintet alá eső okirat) illetve sztornó számla rögzítésekor a következő munkamenet szerint járjon el:

Az eredeti számlát érvénytelenítő (sztornírozó), helyesbítő, módosító – számlával egy tekintet alá eső – okirat rögzítése csakis az eredeti számla fejlécén található „Másolat” hivatkozáson keresztül történhet (nem történt változás, maradt az eddig is érvényes munkamenet!!!) mivel a program csak ez által tudja biztosítani az eredeti számlára és annak lehetséges korábbi módosító számláira való kötelező hivatkozást az adatszolgáltatásban.

Két nagyon fontos szabály a rögzítés során

Az eredeti számlához tartozó „Sztornó számla” rögzítésekor a „Sztornó” – Igen és „Előzmény” – Igen választási lehetőséget kell alkalmazni.

Az eredeti számlát módosító, helyesbítő (számlával egy tekintet alá eső- okirat) rögzítésekor a „Sztornó” – Nem és az „Előzmény” – Igen választási lehetőséget kell alkalmazni.

Az „Online számla“ hivatkozás a bizonylat fejlécén

[illegible]

Az „**Online számla**” hivatkozás a bizonylat fejlécén részletes bontásban tartalmazza az adott adatszolgáltatásra kötelezett számla számlázó program által, emberi beavatkozás nélkül történt adatszolgáltatás feldolgozásának állapotát, az esetleges hiba kódokat, valamint a hibaüzenet pontos leírását és az állami adó-és vámhatóság rendszerének sikeres feldolgozásra vonatkozó visszaigazolását valamint a bizonylat adatszolgáltatás teljesítéséről szóló válaszüzenetet, tehát hogy a NAV rendszere befogadta-e az adatszolgáltatást . Rövid időn belül önműködően válaszüzenet érkezik a NAV-tól az adatszolgáltatás sikerességéről.

A számlázó programmal történő adatszolgáltatás akkor minősül teljesítettnek, ha a (4) bekezdés szerint történt a benyújtása, és a sikeres feldolgozást az állami adó- és vámhatóság rendszere visszaigazolta (DONE – elfogadva).

G. 2. J. Online számla - E... |

Online számla

Bizonylat száma 0118060022 típus VU

Online számla

Feladatszadási állapot	Művelet típusa	Tesztelési környezet	Felhasználó	Értékesítési státusz	Rögzítés dátuma és idő	Módosítás dátuma	Hibák kódja	Hiba leírása	Dokumentum XSL	Küldések	TRANSACTION ID
DONE - elfogadva	MODIFY	Tesztelési környez.	311	Aktív bejegyzés	13.06.2018 14:48:08	13.06.2018 14:48:34	OK		<?xml version="1.0"		26WEC26BRUJ2

Részletezés

Feladatszadási állapot	Művelet	Művelet dátuma és idő	Dok. sorozat	Fel	Számla állapota	Hibák kódja	Hiba leírása	Küldés XSL	Ellátás XSL
1	Adatszolgáltatás	13.06.2018 14:42:08	044	OK	Állapot: átverendelt	OK		<?xml version="1.0"	<?xml version="1.0"
2	Bekérdezés a bizonylat	13.06.2018 14:48:34	7,02	OK	DONE - elfogadva	OK		<?xml version="1.0"	<?xml version="1.0"

Az adatszolgáltatásról szóló adatsor megnyitását követően megtekinthető a beszolgáltatott XML séma az adatszolgáltatás keltezése, valamint a számla feldolgozásának állapota.

2.2.3.14. Online adatszolgáltatás – tájékoztató jellegű tevékenység

Adatszolgáltatás - áttekintés

Online számla felület

Nem történt adatszolgáltatás	0	Számla besorolása
Hibás adatszolgáltatás	0	Számlát újra besorolni
Válaszúzenetre váró	0	Válaszúzenet lekérdezése
DONE - elfogadva	0	
ABORTED - elutasítva	0	

Online számla teszt felület

Nem történt adatszolgáltatás	0	Számla besorolása
Hibás adatszolgáltatás	4	Számlát újra besorolni
Válaszúzenetre váró	1	Válaszúzenet lekérdezése
DONE - elfogadva	22	
ABORTED - elutasítva	12	

tesztelési bejegyzéseket törölni

A teszt környezetbe besorolt számlákat törli

Nem történt adatszolgáltatás opció – számlázó programmal a számla, számlával egy tekintet alá eső okirat kiállítása megtörtént, de az valamiért nem tudja elküldeni az adatokat (pl. műszaki hiba, karbantartás vagy éppen áramszünet lesz és tönkremegy a gép vagy egész egyszerűen napokig szünetel az internet szolgáltatás)... a jogszabály alapján számlázó programnak a kiállított számla, számlával egy tekintet alá eső okirat legalább Áfa tv. szerinti kötelező adattartalmát az üzemzavar, karbantartás vagy az internetszolgáltatás elégtelensége megszűnését követő 24 órán belül kell az állami adó- és vámhatóság részére elektronikus úton továbbítani. Az üzemzavar megszűnését követően az ESO9 számlázó program az adatszolgáltatást automatikusan biztosítja (1 órás időközökben próbálkozik az adatszolgáltatás továbbításával).

Hibás adatszolgáltatás opció – Előfordulhat hibás XML séma a verzió változásakor...ez esetben kérjük értesítse az ESO9 ügyfélszolgálatát. ERROR válaszúzenet esetében szükség lehet a számla technikai érvénytelenítésére, viszont ez teljes egészében felhasználói folyamat, ezért nincs gép-gép közötti kommunikáció.

Válaszúzenetre váró opció – a feldolgozás alatt lévő számlák, számlával egy tekintet alá eső okiratok számát mutatja ami azt jelenti, hogy még nem érkezett meg az állami adó-és vámhatóság rendszerének sikeres feldolgozásra vonatkozó visszaigazolás valamint a bizonylat adatszolgáltatás teljesítéséről szóló válaszúzenet, tehát hogy a NAV rendszere befogadta-e az adatszolgáltatást . Rövid időn belül (kb.3-5 perc) automatikusan válaszúzenet érkezik a NAV-tól az adatszolgáltatás sikerességéről. „**Válaszúzenet lekérdezése**” manuálisan is történhet a nyomógomb indításával.

DONE – elfogadva opció – az opcióban feltüntetett számjegy azon számlák, számlával egy tekintet alá eső okiratok mennyiségét jelenti, melyek az állami adó-és vámhatóság rendszerében sikeresen feldolgozásra és befogadásra kerültek.

ABORTED – elutasítva opció – az opcióban feltüntetett számjegy azon számlák, számlával egy tekintet alá eső okiratok mennyiségét jelenti, melyek az állami adó-és vámhatóság rendszerében elutasításra kerültek és ebből kifolyólag nem történt adatszolgáltatás.

Adómentesség, hatályon kívüliség

Mivel 2021-től bekerülnek az adatszolgáltatásba a különféle nemzetközi ügyletek (közösségi értékesítés, szolgáltatásnyújtás, export, exportszolgáltatás), jelentősen változik az adó mértékéhez kapcsolódó struktúra.

Az adatszolgáltatásban egyfelől szövegesen, másrészt egy fix értékkészletből kiválasztva is meg kell jelölni az adómentesség, területi hatályon kívüliség okát.

Így adómentesség esetében az alábbiak közül kell választani várhatóan:

- AAM: alanyi adómentes,
- TAM: tárgyi adómentes;
- KBAET: közösségen belüli adómentes értéksítés;
- KBAUK: adómentes, közösségen belüli új közlekedési eszköz értékesítés,
- NAM: egyéb nemzetközi ügylethez kapcsolódó jogcímen mentes ügylet.

Hasonlóan a hatályon kívüli számláknál megjelölhető kódok:

- ATK: tárgyi hatályon kívüli (például kártértés),
- EUFAD37 közösségi adóalanynak nyújtott, az áfatörvény 37. paragrafusa alapján (főszabály) szerint, a megrendelő gazdasági letelepedettsége országában teljesített szolgáltatás,
- EUFADE – közösségi adóalanynak nyújtott, nem főszabály szerint, fordítottan adózó szolgáltatás,
- EUE – más tagállami, nem fordított adózású ügylet,
- HO: harmadik országban teljesített ügylet.

Ebből kifolyólag a rendszerben új ÁFA kódok kerültek rögzítésre illetve a már felrögzített ÁFA kódokhoz a mentesség, hatályon kívüliség okát hozzárendeltük a NAV dokentumában engedélyezett kódok alapján. Egy adott számlán belül a számla tételein különböző kódok kiválasztása lehetséges az ügyletek jellegére való tekintettel.

ÁFA kód 50 - AAM: alanyi adómentes (nem kell feltüntetni az Áfa bevallásban)

ÁFA kód 42 – TAM: tárgyi adómentes; (nem kell feltüntetni az Áfa bevallásban)

ÁFA kód 37 – TAM: tárgyi adómentes a tevékenység közérdekű vagy speciális jellegére tekintettel ÁFA tv. 85.§ (1) i), Áfa bevallás 08-as sor

ÁFA kód 31 – KBAET: közösségen belüli adómentes értéksítés; új közlekedési eszköz nélkül Áfa tv.89.§, Áfa bevallás 02-es sor

ÁFA kód 43 – KBAUK: adómentes, közösségen belüli új közlekedési eszköz értékesítés, Áfa tv.89.§ (2), Áfa bevallás 03-as sor

ÁFA kód 35 – EAM: Adómentes termékértékesítés a közösség területén Áfa tv.98-109.§, Áfa bevallás 01-es sor

ÁFA kód 44 – NAM: egyéb nemzetközi ügylethez kapcsolódó jogcímen mentes ügylet Áfa tv.110-118.§, Áfa bevallás 01-es sor

ÁFA kód 45 – ATK: tárgyi hatályon kívüli (például kártérítés), Áfa tv.2-3.§, Áfa bevallásban nem kell feltüntetni

ÁFA kód 39 – EUFAD37 Áfa tv.37.§-a alapján másik tagállamban teljesített, fordítottan adózó ügylet , Áfa bevallás 91,92-es sor

ÁFA kód 46 – EUFADE – Másik tagállamban teljesített, nem az Áfa tv.37.§-a alá tartozó, fordítottan adózó ügylet termékértékesítés esetében, Áfa bevallás 90-es sor

ÁFA kód 47 – EUFADE – Másik tagállamban teljesített, nem az Áfa tv.37.§-a alá tartozó, fordítottan adózó ügylet szolgáltatás nyújtás esetében, Áfa bevallás 91,93-as sor

ÁFA kód 48 – HO: Harmadik országban teljesített ügylet termékértékesítés, Áfa bevallás 90-es sor

ÁFA kód 49 – HO: Harmadik országban teljesített ügylet szolgáltatás nyújtás ,Áfa bevallás 91-es sor

Online számlaadat-szolgáltatás, ha csoportos adóalany a vevő

Gyakori hiba, hogy az online számlaadat-szolgáltatásokban a vevőként eljáró csoportos adóalany^[1] csoportazonosító száma helyett az egyes csoporttagok adószáma szerepel.

A csoportos áfaalanyiség egy olyan speciális adóalanyiség az általános forgalmi adó rendszerében, amit a belföldön letelepedett, együttesen kapcsolt vállalkozásnak minősülő adóalanyok hozhatnak létre. Ilyenkor **a csoportos adóalanyiségben részt vevő valamennyi tag a csoportos adóalanyiség időszakában együttesen számít egy áfaalanynak, a csoport létrejöttével a tagok önálló áfaalanyiséga megszűnik.**

Az Áfa tv. előírásai alapján a számlán kötelezően szerepelnie kell a vevő adószámának vagy **csoportos általános forgalmiadó-alanyiség esetén a csoportazonosító szám első nyolc számjegyének**. Ha tehát a terméket beszerző, a szolgáltatást igénybe vevő személy csoportos áfaalany tagja, akkor a neki kiállított számlán, így az online számlaadat-szolgáltatásban is a csoportazonosító szám első nyolc számjegyét kell feltüntetni, nem pedig a tag adószámát.

Bejövő számlák – Vevő oldali számlák adatának lekérdezése

Fejlesztésre került a vevő oldali számlák lekérdezésének lehetősége. Az ESO9 programon belül, valamint az online számla felületen a webszervice szolgáltatáson keresztül le lehet majd kérni azoknak a számláknak az adatait, amelyeken az adott cég vevőként, megrendelőként szerepel.

Az ESO9 programon belül ez a 2.1.3.14. – Online számla – vevő oldali számlák lekérdezése tevékenységben történik. A NAV Online számla rendszeréből a program (gép-gép interfész kapcsolat útján) a vevő oldali számlákat letölti, ellenőrzi, majd rögzíti a bejövő számlák közé. Az adatok ellenőrzését követően a felmerült eltérésekről (hibákról) a felhasználó figyelmeztetést kap hibaüzenet formájában.

2.1.3.14 Online Számla – számlák lekérdezése.

Első lépésben le kell kérdezni a számla listát és a számlák adatait.

A „**Számla lista lekérdezése**” nyomógomb indításakor letöltődik a bejövő számlák listája a „Letölteni dátumtól” és az adott „Napok száma” alapján. A letöltés dátuma mező a vevő által az Online felületre történt vevői számla adatszolgáltatásának dátumát jelenti.

- „Letölteni dátumtól” mező alap beállításban az aktuális dátum mínusz 10 nap.
- „Napok száma” mező alap beállításban 20db (maximális megengedett érték 33db)

Az adott időszakban tehát megtörténik az Online felületen lévő összes bejövő számla lekérdezése. A TransactionID ellenőrzi, hogy a számla a rendszerben már letöltésre került-e vagy sem, amennyiben a letöltés az Online felületről nem történt meg a rendszer újra letölti a lekérdezett számlák listájába.

A „**Számla adatok lekérdezése**” nyomógomb a következő lépés. A lekérdezett számlák listában található összes számla adatát illetve XML adattartalmát próbálja letölteni. Amennyiben ez a művelet sikeresen megtörténik a számla állapota „lekérdezett adatok” állapotra módosul és a számla készen áll a további feldolgozásra ill. rögzítésre.

- A számla adattartalmának beolvasásakor a rendszer a „számlák száma,” mezőben megadott paraméter szerint az első 20 db lekérdezett számla adattartalmát tölti le az Online felületről. Nem ajánlott egyszerre több mint 20 darab számla adattartalmát letölteni, mivel a művelet Timeout-tal végződhet.
- A művelet ismételten újra indítható, míg az összes beolvasott vevő oldali bejövő számla adattartalma le nem töltődik.

A „**Lekérdezni a vevő oldali számlák listáját adatokkal**” nyomógomb indítása elvégzi a számlák lekérdezését és adatainak letöltését is egy lépésben. Nagy mennyiségű vevői számla letöltése esetében (több mint 20) ismételten indítani kell a „**Számla adatok lekérdezése**” nyomógombot.

Online számla - számlák lekérdezése

Paraméterek beállítása - Számla rögzítés

Letölteni dátumtól22. 6. 2020

Lekérdezni a vevő oldali számlák listáját adatokkal

Napok száma10

Számla lista lekérdezése

Számlák száma20

Számla adatok lekérdezése

Online számla - lekérdezett számlák

☐	Számlaszám	Művelet	Előzmény sorsszám	Kiadás dátuma	Esedékesség	OSZ beiktatva	Szállító/partner Ad
☐	0120060001	CREATE		10. 6. 2020	24. 6. 2020	10. 6. 2020 19:09:37	33333333
☐	0120040005	CREATE		22. 4. 2020	22. 4. 2020	22. 4. 2020 7:35:36	10487493
☐	0120030044	CREATE		31. 3. 2020	31. 3. 2020	31. 3. 2020 13:10:06	33333333
☐	0120030038	MODIFY	0120030036	30. 3. 2020	13. 4. 2020	30. 3. 2020 9:04:00	33333333

A számlák adatainak lekérdezését követően a „**Számla rögzítés**“ hivatkozás alatt történik a vevői számlák rögzítése a rendszerben.

Online számla - számlák rögzítése

Bizonylat típusa

FPU

...

Importált bizonylat mintája

VZORFPURT - Bejövő számlák

Importhoz válaszd ki

Bizonylatokat rögzíts

Lekérdezett bizonylatokat megjeleníteni - napok száma

Hibás: 7 / Hibátlan: 1

Online számla - lekérdezett számlák

Számlaszám	Művelet	Előzmény sorsszám	Bizonylat típus	Importált bizonylat	Minta megnevezés	Feldolgozás állapota	Import állapota	Kiállítás dátuma	Esedékessége	OSZ beiktatva
0120030020	CREATE					rögzített számla	Hiba	29.03.2020	12.04.2020	29.03.2020 6
0120030019	CREATE					rögzített számla	OK	29.03.2020	12.04.2020	29.03.2020 6
0120030018	CREATE					rögzített számla	OK	28.03.2020	11.04.2020	28.03.2020 9
0120030017/ESO03	MODIFY	0118040001/ESO03				rögzített számla	OK	28.03.2020	11.04.2020	30.03.2020 14
0120030016	SZTORNO	0120030015				rögzített számla	OK + info	28.03.2020	11.04.2020	28.03.2020 9

Információ az adat lekérdezésről

Import dátum	Feldolgozás állapota	Információ a feldolgozásról
2020 8:13:30	Hiba	A bizonylat teljes összege (127000.00) nem egyezik az Áfa alap és az ÁFA összegével (762000.00). A különbözet az "ÁFA mentes" mezőbe került

A munka felület középső részében a lekérdezett számlák listában azok a letöltött számlák vannak feltüntetve, melyeknek adattartalma az Online felületről már lekérdezésre került, de még nem kerültek rögzítésre és állapotuk „lekérdezett adatok,, .

Továbbá azon számlák, melyek az ESO9 rendszerben már ténylegesen rögzítésre kerültek vagyis állapotuk „rögzített számla,, illetve azon számlák, melyek az ESO9 rendszerben törölve lettek – állapotuk,,törölt számlák,,.

Online számla - számlák rögzítése

Bizonylat típusa

FPU

...

Importált bizonylat mintája

VZORFPURT - Bejövő számlák

Importhoz válaszd ki

Bizonylatokat rögzíts

Lekérdezett bizonylatokat megjeleníteni - napok száma

Hibás: 7 / Hibátlan: 1

Online számla - lekérdezett számlák

Számlaszám	Művelet	Feldolgozás állapota	Rögzített bizonylat	Import állapota	Bizonylat típus	Importált bizonylat	Minta megnevezés
0120120011	CREATE	rögzített számla	1120120001	OK			
0120120016	CREATE	rögzített számla	1020120006	OK			
0120120012	CREATE	rögzített számla	1020120009	OK			
0120120013	CREATE	Lekérdezett adatok			FPU	VZORFPURT	Bejövő számlák
0120120014	CREATE	Lekérdezett adatok			FPU	VZORFPURT	Bejövő számlák
0120120015	CREATE	Lekérdezett adatok			FPU	VZORFPURT	Bejövő számlák
0120120010	CREATE	Lekérdezett adatok					

Bejövő számlák rögzítésének menete:

a munkafelületen ki kell jelölni azt a sort illetve sorokat, melyeket rögzíteni szeretne (állapotuk lekérdezett adatok, tehát még nem rögzült számla az adatokból). A kijelölést követően betöltődik a sorba a bizonylat típusa és a bizonylat mintája (Bejövő számla), melyet az ablak felső részében ki lehet választani az Import bizonylat mintája hivatkozás alatt. A kiválasztott bizonylat minta alapján rögzül a bejövő számla (belföld, külföld, EU-s...stb.) A sor (sorok) megjelölését követően nyomja meg a „Bizonylatokat rögzíts,, nyomógombot.

..... www.eso9.cz

„Importhoz válaszd ki,, nyomógomb indítása kijelöli az összes sort, melyek adataiból még nem rögzült bejövő számla (az állapotuk lekérdezett adatok).

„Bizonylatokat rögzíts,, a kijelölt sorok adatait rögzíti a rendszerben mint bejövő vevő oldali számla.

A rögzítést követően a kijelölt sorokban fel van tüntetve a bizonylat száma az import állapota és a feldolgozás állapota „rögzített számla,, -ra módosul. Az ablak alsó részében aprólékos leírást talál az adat lekérdezésről.

Információ az adat lekérdezésről :

- OK –zöld színnel jelölve, számla rögzítés rendben 
- OK + info – sárga színnel jelölve 
feldolgozás rendben megtörtént, de megjegyzéssel (pl. Eltérő címadat, partner megnevezés stb....)
A rögzített számla adatait ellenőrizni kell
- OK + figyelmeztetés – narancssárga színnel jelölve 
Ellenőrizni kell a számlát, mivel a számla adattartalma hibás (hiba az áfa elszámolásban ill. az áfa mértékében, nem egyeznek a tételek összegző sorai az összesítőben... stb.) Ellenőrizni kell a Partner törzs adószámát, megnevezését, mivel előfordulhat, hogy a rendszerben ugyanazon megnevezéssel több Partner törzs is létezik.
- Hiba – piros színnel jelölve 
Számlát nem lehetséges rögzíteni. Az ok pl. nem létező pénznem, lezárt időszak... stb. Ez esetben el kell távolítani a hiba okát, rögzíteni a pénznemet, megnyitni az időszakot... és újra próbálkozni a számla rögzítésével.

Az ablak középső részében lévő bizonylat lista tartalmazza azokat a letöltéseket, melyek már rögzítésre kerültek mint bejövő számla, illetve azokat is, melyek még nem kerültek rögzítésre a rendszerben. A lista idővel nagy mennyiségű sort tartalmazhat, ezért paraméterezni kell a letöltött bejegyzések mennyiségét, tehát a nem szükséges bejegyzéseket (letöltéseket) le kell szűrni. A nem szükséges bejegyzések szűrését a „Lekérdezett bizonylatokat megjeleníteni – napok száma,, mező kitöltése teszi lehetővé:

- A „Lekérdezett bizonylatok megjelenítése – Hibátlan“ mező határozza meg hány napig jelenjenek meg a listában a hiba nélküli letöltött bizonylatok. Alap beállításban a mező értéke 1 nap – vagyis a mai és a tegnapi nap folyamán hiba nélkül letöltött bizonylatok listája. (zöld színnel jelölve). A napok száma 0 esetében csak a mai nap folyamán letöltött bizonylatok jelennek meg a listában. A napok száma -1 esetében a hibátlanul letöltött és rögzített bizonylatok nem jelennek meg a listában.
- A „Lekérdezett bizonylatok megjelenítése – Hibás“ mező határozza meg hány napig jelenjenek meg a listában a hibásan (hiba jelentéssel ill. megjegyzéssel) letöltött bizonylatok. (sárga, narancs, piros színnel jelölve) Alap beállításban 7 nap, tehát a hiba jelentéssel illetve hibásan letöltött bizonylatok az importot követően 7 napig jelennek meg a listában.

Abban az esetben, ha az ESO9 rendszerben törlésre került a már rögzített vevő oldali lekért számla az importált bejegyzések listájába kerül újra besorolásra „törölt számla,, állapot. Ez esetben lehetőség van az adott sor megjelölését követően a számlát újra rögzíteni. Illetve a „Bizonylatot nem rögzíteni,, nyomógomb indításával kizárni a rögzítés lehetőségét. (abban az esetben, ha pl. már időközben a számla kézzel rögzítve lett a rendszerben)