

TÁJÉKOZTATÓ

a Belföldi összesítő jelentés 2020. július 1-től érvényes változásáról

VÁLTOZÁS AZ M LAPOK KITÖLTÉSÉNÉL:

Az Áfa tv 10. számú mellékletének Összesítő jelentésre vonatkozó szabályai 2020. július 1-jével megváltoznak, **megszűnik a 100 000 forintos adóértékhatár.**

Az alábbi, belföldi adóalanytól befogadott számlákat kell szerepeltetni az Összesítő jelentésben:

- Minden olyan számlát, előlegszámlát, mely alapján a befogadó - értékhatártól függetlenül - Áfa levonási jogot gyakorol.
- A fenti számlákat módosító, érvénytelenítő számlákat, ha az Áfa összeg változást eredményez a bevallásban.

A számlán szereplő teljes adóalapot és áthárított ÁFA összeget kell jelenteni, függetlenül a ténylegesen levont adó összegétől (pl. telefonszámla, gk. javítás számla stb.). A számlán szereplő tényleges ÁFA rögzítésére a 6.69-es verziótól kezdve lehetőség van.

Az alábbi számlákat NEM kell szerepeltetni az Összesítő jelentésben

- Kizárólag adómentes tételt tartalmazó számlákat.
- Kizárólag belföldi fordított adózás alá eső tételt tartalmazó számlákat.
- Azokat a számlákat, melyeken szerepel ugyan áthárított Áfa, de azokat a befogadó nem helyezi, vagy nem helyezheti levonásba (pl. üzemanyag számla, repi számla). Ilyenkor Áfa tétel sem kerül rögzítésre a programban.

DE, ha a számlában külön-külön tételként szerepel áthárított áfát tartalmazó, illetve Mentés / Fordított adózású tétel is, és a számla befogadója az adott számlára adólevonási jogot alapít, akkor a számla összesített adóalapjáról és adójáról kell adatot szolgáltatni!

Kérjük, hogy az 65-ös ÁFA bevallás kitöltési útmutató vonatkozó részét is tanulmányozzák!

A 2020. július elsejétől érvényes összesítő jelentéshez szükséges adatszolgáltatáshoz legalább 6.70-es programverzió szükséges. A listák a Főkönyv / Kivonatok / Forgalmi Adó listák / Belf. összesítő jelentés ÚJ menüpontban kérhetők le. (2020. június 30-ig érvényes adatszolgáltatáshoz is itt kérhetők le a 100 ezer forintos ÁFA értékhatárnak megfelelő listák. A Szerviz / Beállítások / Könyvelési- és számlaparaméterek ÁFA2 fülön nem szükséges az összeghatár beállítása.)

4 FONTOS FELTÉTEL, HOGY EGY BIZONYLAT/MÓDOSÍTÓ BIZONYLAT BEKERÜLJÖN A ÖSSZESÍTŐ JELENTÉSBE:

- A bizonylaton legalább 1 visszaigénylésre jogosító **LEVONHATÓ ÁFA** tétel legyen.
- A **PARTNER ADÓSZÁMA** mező – kötőjelekkel tagoltan – legyen kitöltve.

- A számla/ módosító számla / érvénytelenítő számla sorszáma szerepeljen a **MÖGÖTTES BIZONYLATSZÁM** mezőben
- A módosított / érvénytelenített számla sorszáma szerepeljen a **KORRIGÁLT BIZONYLATSZÁM** mezőben.

ADÓSZÁMOK RÖGZÍTÉSE

Adószámok hiányában a program pontatlan listát készít.

Ezért javasoljuk:

- Meglévő szállítók adószámának pótlását, illetve ellenőrzését.
- Helyes beviteli formátuma kötőjelekkel tagolt.
- A gyorsabb és hibátlan rögzítésben segítséget nyújt a 6.69-es verziótól a partnertörzsben elérhető **Adószám ellenőrzés funkció** (legalább az adószám első 8 karakterét beírva lekérhető partneradatok egy online Céginformációs adatbázisból, melyek menthetők).
- Új szállító esetén szintén rögzíteni kell az adószámot.
- Célszerű ellenőrizni a főkönyvi-számla partner kapcsolatot, a partnerek többszöri szerepeltetését meg kell szüntetni a partnertörzsben. Olyan is előfordult, ahol a partnernek volt adószáma, nem tartozott hozzá főkönyvi számlaszám, majd ugyanez a partner szerepelt adószám nélkül is a törzsben, a főkönyvi számlaszámot ehhez kapcsolták.
- Pénztár naplón, Bizonylatos pénztár modulban az adószám mezőben a partnernév elejének vagy adószám első számjegyeinek beírásával F12 billentyűvel tudunk keresni a partnertörzsben (feltétel, hogy Szállító vagy Mindkettő legyen a partner típusa).
- Ha az Adószám mezőben az első 8 számjegy beírása után F12 billentyűvel nincs eredmény, az Új (F5)-re kattintva a beírt adószámot megőrzi a program, így az Adószám ellenőrzéssel (F4) viszonylag gyorsan rögzíthető a partner.
- Ha pénztári tételnél nem rögzítünk partnert, szükséges ebben az esetben is az adószám - kötőjelekkel tagolt - rögzítése. <Hiányzó partner> jelöléssel ezek a bizonylatok is megjelennek a listában. Az M-es lapra név nélkül átkerülnek, de ha a Partnertörzsben minimálisan a Partnernév és adószám rögzítésre kerül, akkor az M-es lap is névvel hozza.
- Amennyiben szállító tételben volt partnerkód (szállító főkönyvi számlához rögzítettünk partnert), de az adószám hiányzik, ezt pótolni kell a partnertörzsben. A Szerviz/Egyebek/Adószám pótlás futtatása pótolni fogja a tételben az adószámot, így a belföldi összesítő jelentés már partnernévvel és adószámmal fogja hozni az érintett szállítói számlát.
- Ha a rögzített tételben nincs partnerkód, pótolni kell a partnertörzsben, illetve be kell állítani a főkönyvi számlaszám (szállító) és partner kapcsolatot. Utána a Szerviz /Egyebek/ Partnerkód szerviz/ Partnerkód pótlás, majd ezt követően az Adószám pótlás futtatása beteszi a már rögzített tételekbe a hiányzó adatokat.
- Ha az adószámban szereplő ÁFA kód 4, akkor a partnernek van **csoportos adószáma**. Ennek **rögzítése kötelező** a Partnertörzsben a Csop.az. mezőben. (Az M lapon a csoportos adószámot kell feltüntetni!)

ADATRÖGZÍTÉS

Könyvelés szállító számlákon

Szeretnénk felhívni a figyelmet a szállító számlákon történő helyes könyvelésre:

Tartozik	Szállítók	Követel
Kiegyenlítések könyvelései: – Szállítók átutalása, készpénzes kifizetése – Kompenzálás – Tülfizetések visszautalása – Kötelezettségek kivezetése – stb.		Kötelezettségek könyvelései: – Bejövő számlák könyvelése – Helyesbítő számlák könyvelése – Érvénytelenítő számlák könyvelése – stb.

A már korábban rögzített főkönyvi tételeknél - a Főkönyv/ Beállítások/ Mögöttes biz.szám pótlása menüpontban - **lehetőség van a hiányzó Mögöttes bizonylatszámok automatikus pótlására a Bizonylatszám vagy Azonosító mezőből.**

Szállító napló

- Az új bizonylatok rögzítéséhez a *Főkönyv / Beállítások / Felhasználói paraméterek / Általános fülön beállíthatjuk*, hogy **a Bizonylatszám vagy az Azonosító mezőbe írt adat kerüljön át automatikusan a Mögöttes bizonylatszám mezőbe.**
- Ha a bejövő számlákat folyamatosan növekvő, belső sorszámozással látjuk el, a Bizonylatszám mezőbe ezt a saját, belső sorszámot kell beírni, míg a Mögöttes biz. szám mezőbe a bejövő számla kibocsátója által adott, szigorú számadású sorszám kerül (általában megegyezik az azonosító mezőben rögzített adattal).
- Amennyiben a bejövő számlák könyveléskor nem kapnak új, belső sorszámozást, úgy a Bizonylatszám és a Mögöttes biz. szám mezőbe egyaránt a számlakibocsátó által adott számlasorszám kerül.
- Érvénytelenítő vagy módosító számlák) könyvelésekor a **Korrigált bizonylatszám** mezőben kell megadni az eredeti (korrigált) számla sorszámát.
- Ha a tételben szállítói főkönyvi szám szerepel, F12 gombbal megjelenik a főkönyvi számra tárgyévben könyvelt bizonylatok listája a korrigált bizonylatszám mezőben, melyről kiválasztható a módosított számla.
- Amennyiben az előzményszámla nem választható ki (pl.: a listán nem szerepel), úgy a korrigált bizonylat számát a felhasználó írja be.

Iktató modul

- A bizonylatszámába beírt adat automatikusan be fog kerülni a mögöttes bizonylatszám mezőbe.
- Érvénytelenítő vagy módosító számlák) könyvelésekor a korrigált bizonylatszám mezőben kell megadni az eredeti (korrigált) számla sorszámát.
- Amennyiben egy eredeti számlához több módosítás tartozik, akkor mindig a legelső számla sorszámát kell megadni.
- Ha a tételben szállítói főkönyvi szám szerepel, F12 gombbal megjelenik a főkönyvi számra tárgyévben könyvelt bizonylatok listája, melyről kiválasztható a módosított számla.
- Amennyiben az előzményszámla nem választható ki (pl.: a listán nem szerepel), úgy a korrigált bizonylat számát a felhasználó írja be.

Pénztár napló / Bizonylatos pénztár

- Ha rögzítéskor a Bizonylatszám mezőbe a kiadási vagy bevételi bizonylat sorszámát írjuk, **a pénzmozgás alapbizonylatának számát a Mögöttes bizonylatszám mezőbe kell írni!** A belföldi összesítő jelentésen ez fog megjelenni a számla sorszáma oszlopban, **ha nem került kitöltésre, akkor a bizonylat egyáltalán nem kerül be a jelentésbe!**
- Ha módosító / érvénytelenítő számla esetén a Korrigált bizonylatszám nem kerül kitöltésre, akkor a számla lemarad az M-es lap 02K korrekciós listáról.
- Ha a levonható ÁFA nem egyezik meg a számlán szereplő áthárított ÁFA összegével, utóbbi adatot meg kell adni a bizonylat rögzítése előtt. Az ilyen jellegű számlák esetében nem lehet egy pénztár bizonylatra több kiadási bizonylatot rögzíteni.

Banknapló

- Új funkció a mögöttes bizonylatszám rögzítése (kártyás kifizetések esetén).

Az adatrögzítés során kihagyott mögöttes bizonylatszám, korrigált bizonyszám, adószám, számlán szereplő áthárított ÁFA adatának pótlására, javítására utólag is lehetőség van a számlakarton Javítás funkciójával.

Egyéb információk az M lapokhoz:

- Ugyanabban az ÁFA időszakban eredeti és sztornó számla nem kerül be a belföldi összesítő jelentésbe.
- Előleg számla és végszámla összege megegyezik, nem kerül be a belföldi összesítő jelentésbe.
- Szállítótól kapott számlán a végösszeg csak akkor lehet mínusz, ha a számla sztornó vagy módosító!
- A belföldi összesítő jelentésnek az adatokat ezer forintra kerekítve kell tartalmaznia. Így előfordulhat, hogy a kerekítés szabályai szerint az adóalap (vagy adó) összege nem éri el az 1 ezer Ft-ot. Ebben az esetben is kell a számlát szerepeltetni, de a megfelelő mezőben nulla a feltüntetett adat.
- Iktatott számláknál a módosító, érvénytelenítő számláknál a főkönyvi katonon van lehetőség a megfelelő ÁFA időszak módosítására.

Ajánljuk még:

https://www.nav.gov.hu/nav/ado/afa/Gyakran_ismetelt_kerd20200728.html

http://download.dimenzio-kft.hu/doc/DimSQL_ANYK_helyenek%20beallitasa_Belfoldi_osszesito_jelentes_UJ.pdf

(A leírásban említett XML fájl beolvasása ill.XML fájl automatikus beolvasása értelemszerűen alkalmazható a 2065-ös bevallás M lapjainak kitöltéséhez.)

Tájékoztatónkat felhasználóink visszajelzése alapján folyamatosan frissítjük, kérjük kísérik figyelemmel honlapunkat!