

DIMSQL Program – átállítás a NAV 3.0 Online Számla adatszolgáltatásra

A NAV Online számla 3.0 átállást tartalmazó 7.07-es programverzió megjelenése előtt már szeretnénk felhívni a figyelmet, hogy az átállítás nemcsak programfejlesztői, hanem felhasználói beavatkozást is igényel.

- Szükségessé válik a partnerek pontos besorolása. A Törzsadatok / Partnerek ablak alsó részében ellenőrizhető az adószám típusa (pl. szabályosan kitöltött magyar adószám esetén: Belföldi ÁFA alany). A „Vevő” vagy „Mindkettő” típusú partnereket a belföldi adószám alapján automatikusan megpróbálta besorolni a program a megfelelő Partner csoport típusba. Hiányzó vagy nem az előírt formában rögzített adószámok esetén a Partner Besorolatlan jelölést kap – rózsaszín háttérszínnel kiemelve. A Partnerlistában szerkesztéssel választható ki a megfelelő Partner csoport típus. **Nem besorolt vevő partnerre a 3.0 sémában már nem tudnak számlázni, erre figyelmeztetni is fog a program.**
- A NAV 3.0 adatszolgáltatás miatt, a számlázáskor használt ÁFA jelölések jelentősen kibővülnek, különös tekintettel az ÁFA mentes és ÁFA hatályon kívüli ügyleteknél kell részletesebb alábontást alkalmazni. A jelenlegi 7.06-os verzióban az új ÁFA kulcsok még nem szerepelnek, mert ez a 2.0-ás adatszolgáltatásban okozhatna hibás számlabeküldést. Az új Áfa kulcsokat majd csak a 7.07-es programverzióban lehet kiválasztani. A megszűnő ÁFA kulcsokra onnantól kezdve nem enged számlázni a DimSQL. Érdemes már most megvizsgálni a *Számlázás/Törzsadatok/Terméktörzsset*, illetve a *Készlet / Törzsadatok/ Cikktörzsset* - akár EXCEL-be kiexportálva-, hogy mennyiben érinti Önöket az ÁFA kulcsok változása. Az alábbi táblázatban megtalálják a NAV 3.0 adatszolgáltatásban használható ÁFA kulcsokat.
Figyelem! Akik PDX, XML vagy EXCEL feladással fogadnak be adatokat a DimSQL-be azoknál is csak ezek az „AFAJEL” mező értékek használhatóak a továbbiakban!

DIMSQL Program – átállítás a NAV 3.0 Online Számla adatszolgáltatásra

AFAJEL	Terméktörzs ÁFA kulcs / Cikktörzs ÁFA% mező	Adómentesség / ÁFA hat.kiv. Leírás megjelenítés a számlára	ÁFA tv. hivatkozás	Help
5	5%-os ÁFA			
7K	7%-os Komp.Felár			
12K	12%-os Komp.Felár			
18	18%-os ÁFA			
27	27%-os ÁFA			
FA	Fordított adózás	Az Áfa tv. 142. § alapján belföldi fordított adózású ügylet. Az adó fizetésére a vevő kötelezett!	Áfa tv. 142. §	
AAM	AM:AAM	Alanyi adómentes	XIII. fejezet	A számla kibocsátója alanyi mentességet választott és a mentesség használatára jogosult (nem érte el a jogszabályi értékhatárt)
TAM	AM:TAM	Tárgyi adómentes ill. a tevékenység közérdekű vagy speciális jellegére tekintettel adómentes	85. §, 86. §	Az értékesítés a tevékenység közérdekű jellegére vagy egyéb sajátos jellegére tekintettel mentes az adó alól. (Például adómentes oktatás, egészségügyi szolgáltatás).
KET	AM:KBAET	Adómentes, közösségen belüli termékértékesítés, új közlekedési eszköz nélkül	89. §	A Közösség másik tagállamában regisztrált adóalany számára történt termékértékesítés, amennyiben a termék az adott tagállamba került elszállításra. Az új közlekedési eszköz értékesítése a KBAUK esethez tartozik. A vevő közösségi adószámát a számlán kötelező feltüntetni.
KUK	AM:KBAUK	Adómentes, közösségen belüli új közlekedési eszköz értékesítés	89. § (2)	Új közlekedési eszköz másik tagállamba történő értékesítése. A vevő nem feltétlenül adóalany, lehet például magánszemély is, ezért közösségi adószám nem feltétlenül jelenik meg a számlán. Az Áfa törvény 259. § 25. pontjában felsorolt adatok a számla kötelező adattartalmát képezik.
EAM	AM:EAM	Adómentes termékértékesítés a Közösség területén kívülre (termékexport harmadik országba)	98-109. §	Belföldön teljesített termékértékesítés, aminek a következményeként a terméket kiléptetik harmadik országba (termékexport). A jogszabály alapján olyan speciális esetek is ide tartoznak, mint például a nemzetközi szerződés alapján érvényesülő adómentesség.

DIMSQL Program – átállítás a NAV 3.0 Online Számla adatszolgáltatásra

NAM	AM:NAM	Egyéb nemzetközi ügyletekhez kapcsolódó jogcímen megállapított adómentesség	110-118. §	A jogszabály felsorolja az ide tartozó eseteket. Ilyen lehet például az adómentes közvetítői tevékenység, termék nemzetközi forgalmához kapcsolódó egyes tevékenységek adómentessége.
ATK	AHK:ATK	Áfa tárgyi hatályán kívül	2-3. §	Kizárólag tárgyi hatályon kívüli ügyletről nem kell számlát kiállítani, de egy számla tartalmazhat tárgyi hatályon kívüli tételt is. Ide tartozik például a kártérítés, a közhatalmi tevékenység, a közcélú adomány stb.
E37	AHK:EUFAD37	Áfa tv. 37. §-a alapján másik tagállamban teljesített, fordítottan adózó ügylet	37. § (1)	Adóalany számára nyújtott szolgáltatás, aminek a teljesítési helyét a vevő gazdasági célú letelepedése (vagy lakóhelye, szokásos tartózkodási helye) határozza meg az Áfa tv. 37. § (1) bekezdése alapján és az másik tagállamban található. A számlán kötelező szerepeltetni a vevő közösségi adószámát. Ezen szolgáltatásokat az összesítő nyilatkozaton is szerepeltetni kell.
EE	AHK:EUFAD37	Másik tagállamban teljesített, nem az áfa tv. 37. §-a alá tartozó, fordítottan adózó ügylet		Másik tagállamban teljesített fordítottan adózó ügylet, amelynek teljesítési helyének megállapítása nem az EUFAD37 esete alapján történik. Ehhez az esethez tartozó ügyleteknél a magyar adózónak nincs bejelentkezési kötelezettsége a teljesítés helye szerinti tagállamban. Ilyen eset például a fel- vagy összeszerelés tárgyú szolgáltató termék másik tagállami értékesítése.
EUE	AHK:EUE	Másik tagállamban teljesített, nem fordítottan adózó ügylet		Az EU másik tagállamában teljesített olyan ügylet, ami után nem a másik tagállami terméket beszerzőt, szolgáltatás igénybe vevőt terheli az adófizetési kötelezettség (nem tartozik az EUFAD37 és EUFADE esetei közé).
HO	AHK:HO	Harmadik országban teljesített ügylet		Olyan ügylet, aminek az Áfa tv. szerinti teljesítési helye EU-n kívül van. Például harmadik országban teljesített szolgáltatás, harmadik országban fekvő ingatlanhoz kapcsolódó szolgáltatás.