

ADÓHATÓSÁGI ELLENŐRZÉSI FUNKCIÓ A SZÁMLÁZÓ PROGRAMOKBAN

2016. január 1. naptól a számlázó programoknak olyan önálló, programba épített „adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás” funkcióval kell rendelkeznie, melynek elindításával adatexport végezhető. Az adatokat meghatározott adatszerkezetben kell az adóhatóság rendelkezésére bocsátani (továbbiakban xml export).

Fenti követelmény miatt mind a DOS-os program, mind a DimSQL programrendszer Számlázási moduljában módosításokat kellett végrehajtanunk, melyeket az alábbiakban foglalunk össze.

- I. Számlázási modult használó valamennyi felhasználó számára.
- II. A számla egészét érintő új követelményeknek való megfeleltetés.
- III. Értékesített termékhez vagy szolgáltatáshoz kapcsolódó követelményeknek való megfeleltetés.
- IV. Adatexport készítése.

I. Számlázási modult használó valamennyi felhasználó számára

CÉGADATOK

Rögzíteni lehet a csoportazonosító adószámot, az egyéni vállalkozó nyilvántartási számát, ill jelölni kell, ha a számlakibocsátó egyéni vállalkozó.

Számlakibocsátó címadatának megfelelő tagolása (kifejtését lásd a Partner törzsnél leírtakat).

PARTNER TÖRZS

Rögzíteni lehet a csoportazonosító adószámot.

A számlabefogadó címadatainál kötelező kitölteni az irányítószám, település, közterület neve, mezőket, továbbá belföldi vevőnél a közterület jellege, házsám mezőket – ha ezek értelmezhetőek. Utóbbi vonatkozik címszerkesztés többi mezőjére is: épület, lépcsőház, szint, ajtó.

KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁS jelölése a számlán: eddigiekben általános gyakorlat volt, hogy az Egyéb adatoknál vagy a Megjegyzésben szerepelt. Mostantól az értékesített termékhez, szolgáltatáshoz kell jelölni a közvetített szolgáltatás tényét.

II. A számla egészét érintő új követelményeknek való megfeleltetés

Összefoglaló néven **NAV záradékok** néven szerepelnek azok az adatok, melyeknek számlán való szerepeltetése (Egyéb adatoknál vagy Megjegyzésként) eddig a számlakészítő döntésétől függött. Az xml exportban való megjelenítése szükségessé tette, hogy ezeket az adatokat a jogszabályban előírt módon tüntessük fel a számlán.

NAV záradékok

Csak azokra terjed ki a leírás, melyek szerepeltetése a korábbi programverziókban nem szerepelt kötelező módon. Így nem terjed ki tájékoztatónk pl. a „Kisadozó” jelölésre, mert ez eddig is szerepelt a számlán.

A záradékokkal kapcsolatos adatok rögzítése az F2 Vevő, számladatok fülön (DOS-os program esetén: menüből kiválasztható) történik:

Alapadatok fül:

- Önszámlázás
- Adómentes hivatkozás
- Népegészségügyi termékadó
- Különbözet szerinti szabályozás (utazási irodák, használt cikkek, műalkotások, gyűjteménydarabok és régiségek)
- Energiaadó összege
- Rezsicsökkentés összege
- Betétdíj összege
- Beszállókártya (tranzitadóraktár-engedélyesre vonatkozik)
 - járatszám
 - kedvezményre jogosult neve
 - uticél

Termékdíj fül:

- Termékdíj számlán történő átvállalás összege (egyéb kőolajtermék vevője nem termékdíj kötelezett, a bruttó árból átvállalt összeg).
- Szerződés alapján a termékdíj kötelezettség átvállalásának hivatkozása (Környezetvédelmi termékdíj törvény 14. §. (5.) bekezdés megfelelő pontja és alpontja).
- Csomagolószer termékdíj kötelezettség csomagolószer első belföldi forgalomba hozatalakor:
 - Eladót terheli – feltüntetendő a termékdíj összege a bruttó árból.
 - Ha a csomagolás részeként forgalomba hozott csomagolószer termékdíj kötelezettség az eladót terheli, elegendő a jelölőnégyzetben jelölni.
 - Eladót a vevő nyilatkozata alapján nem terheli termékdíj fizetési kötelezettség: fel kell tüntetni a nyilatkozat iktatószámát.
- Reklámhordozó papír termékdíj összege a bruttó árból (első belföldi forgalomba hozatalakor).

Termékdíj visszaigénylés fül:

- Termékdíj köteles termék CSK, KT kódja., termékdíj mértéke, összege.
- Termékdíj megfizetését (bevallását) igazoló dokumentumok adatai.

Jövedéki termék fül:

- Jövedéki vámtarifa fizetésre kötelezett.
- AHK szám (adminisztratív hivatkozási kód).
- Csomagküldő kereskedőtől beszerzett jövedéki termék eredetének igazolása.
- EngImportAdo: Adóraktár engedélyese által megfizetett, vételárban felszámított adó,
- Gázolaj beszerzés adatai (jármű rendszáma és km óra állása).
- Jövedéki engedélyes kereskedő jövedéki termék értékesítésére vonatkozó adatok (engedély szám, vevő adóigazgatási azonosító szám, vagy őstermelői ig.száma).
- „Továbbértékesítés esetén jövedéki termék származásának igazolására nem alkalmas” jelölés (jövedéki engedélyes kereskedő, nem jövedéki engedélyes kereskedő).

Képviselő:

- Számlabefogadó külföldi vállalkozás magyarországi pénzügyi képviselőjének adatai (név, adószám, cím).

III. Értékesített termékhez vagy szolgáltatáshoz kapcsolódó követelményeknek való megfeleltetés.**TERMÉKTÖRZS**

A helyes xml export elkészítése érdekében néhány kiemelt termék, szolgáltatás értékesítése esetén a kapcsolódó jellemzők megadása szükségessé válhat a számlán. Ezeket a termékeket jelölni kell a terméktörzsben (DimSQL a termékadatok szerkesztésnél az Egyéb információknál, DOS programban menüből kiválasztható).

Ezek a speciális termékek:

- Szárazföldi közlekedési eszköz
- Légi közlekedési eszköz
- Vízi közlekedési eszköz
- Ásványolaj
- Árverési tétel
- Dohány áru

A számla készítése során a fenti csoportba tartozó termékek esetén az xml export által kért adatokat a számlázandó tételeknél **NAV adatok** néven tudjuk megadni.

NAV Adatok

- Szárazföldi közlekedési eszköz esetén: hengerűrtartalom, teljesítmény, első forgalomba helyezés, megtett távolság.
- Légi közlekedés esetén: felszállási tömeg, kereskedelmi eszköz vagy nem, első forgalomba helyezés, repült órák száma.
- Vízi közlekedési eszköz: hajó hossza, vízi tevékenység megnevezése, első forgalomba helyezés, hajózott órák száma.
- Ásványolaj: tényleges hőmérséklet, tömeg és mértékegysége, sűrűség és mértékegysége, térfogat és mértékegysége, minőség, tanúsítás.
- Árverési tétel: árverési vételárul szolgáló ellenérték, közterhek, járulékos költségek és az előzőek összege.
- Dohányáru: adójegyzen szereplő kiskereskedelmi eladási ár.

IV. Adatexport készítése

Az adóhatóság kérésére az adatexport elvégezhető

- a) a kezdő és záró dátum (év, hónap, nap) megadásával meghatározható időszakban kibocsátott, illetve
- b) a kezdő és a záró számlasorszám megadásával meghatározható sorszám tartományba tartozó számlákra.

A funkció elvégezhető:

- DimSQL programban: Szerviz/Egyebek/NAV XML Export
- DOS programban: 5. menüben található

A számlázási adatok rögzítése felhasználóink döntő részénél változatlan formában történik, de az adatexport követelményei miatt nagyon fontos:

- **A program által biztosított funkciókat megfelelő módon használjuk (pl. módosító számlát a programba beépített Sztornó számla vagy Helyesbítő számla funkcióval készítünk, fordított adózású számlát az ennek megfelelő típus kiválasztásával, stb).**
- **A NAV záradékok és NAV adatok által kért adatokat az erre szolgáló – programban biztosított – helyen adjuk meg.**

Fenti követelmények betartása esetén tudja csak vállalni a Dimenzió Kft. a helyes adatszolgáltatást.