



## Online számla 3.0

HRP Europe Kft.

## Tartalomjegyzék

<b>Tartalomjegyzék</b> .....	2
<b>1 Bevezetés</b> .....	3
<b>2 Online számla beállítás</b> .....	3
<b>3 Beküldési számlakör bővülése</b> .....	4
3.1 Magánszemély.....	4
3.1.1 Magánszemély és szenzitív adatok.....	4
3.2 EU-s és Harmadik országbeli partnernek kiállított számla.....	6
3.2.1 Új adószám mező - Harmadik országbeli azonosító (thirdStateTaxId).....	6
<b>4 Az áfa típusa és minősített aletei</b> .....	7
4.1 Adómentes (VatExemption).....	7
4.2 Áfa tv. hatályon kívüli (VatOutOfScope).....	8
4.3 Áfakönyvelési mátrix beállítása és vonatkozó beállítások.....	9
<b>5 Magánszemély, belföldi adóalany jelölése az adatszolgáltatásban</b> .....	11
<b>6 Adószámok kezelése az adatszolgáltatásban</b> .....	13
6.1 Adószám / Csoportos / Közösségi / Harmadik országbeli.....	13
6.2 Fordított adózás.....	13
<b>7 Előleg / végszámla</b> .....	14
<b>8 Nagy méretű számlák (dll)</b> .....	14
<b>9 SAVED státusz (folyamatban)</b> .....	14
<b>10 Egyebek</b> .....	14

# 1 Bevezetés

2021. január 1-től tovább bővül a NAV online adatszolgáltatásra kötelezettek köre.

Az átálláshoz szükséges felkészülésre a NAV 3 hónapos szankciómentes időszakot biztosít, a moratórium 2021. január 1-től március 31-ig él.

Nem szab ki mulasztási bírságot akkor, ha az áfaalanyok nem vagy nem megfelelően szolgáltatnak adatot azokról a számláikról, amelyek 2021. január 4-től újonnan kerülnek be az adatszolgáltatással érintett számlák körébe.

A NAV Online Számla Adatszolgáltatás 2021-től két irányból is módosul:

- egyrészt lényegesen bővül a jelentendő számlák köre: magánszemélyek felé kiállított számlák, európai uniós közösségi és közösségen kívülre irányuló export ügyletek,
- másrészt új XML sémát (3.0 XSD) kell alkalmazni az online számla rendszerbe küldött számlák formátumaként.

A dokumentáció az online számla 3.0 változásait mutatja be BC tekintetében. A változások alapvetően két részre oszthatóak. Vannak olyanok, amelyeket kötelezően követni kell és vannak amelyek csak lehetőségek. Illetve számos „motorháztető” alatti változás található az adóhatósággal történő kommunikációban, amely technikai oldalról van jelen. A dokumentáció elsősorban a kötelező változásokat mutatja be, a lehetőségeket és a motorháztető alatti változtatásokat csak érintőlegesen.

## 2 Online számla beállítás

Verzió: 3.0 (BC-től eltérő verziókban)

Link a **Teszt**hez: <https://api-test.onlineszamla.nav.gov.hu/invoiceService/v3/>

Link az **Éles**hez: <https://api.onlineszamla.nav.gov.hu/invoiceService/v3/>

Online számla beállítás

Szoftver adatok | További beállítások

**General**

Számla adatszolgáltat...  Min. bevallandó áfa ó...

Főkönyvi szám mérté...  Szint...

**Interfész**

Számla adatszolgáltat...

Online számla API ala...

Webszolgáltatás URL...  Újrapróbálkozási idő...

Lekérdezés >

1. ábra - Online számla beállítás

## 3 Beküldési számlakör bővülése

### 3.1 Magánszemély

Az Online számla 2.0-ban nem kellett adatot szolgáltatni az Adóhatóság számára a magánszemélyekről. A 3.0-ban ez a korlátozás megszűnik. Innentől kezdve **magánszemélyek részére kiállított számláknak is be kell kerülniük az adatszolgáltatásba.**

#### 3.1.1 Magánszemély és szenzitív adatok

Magánszemély esetén vannak olyan adatok, amelyeket nem szabad tölteni az Online számlában, nem szabad beküldeni az adatszolgáltatásba.

Ha a bizonylaton a 'Magánszemély' mező értéke IGAZ, akkor az NGM fejből a következő mezők nem töltődnek:

- Vevőnév (Customer Name)
- Vevő országkód (Customer Country Code)
- Vevő irányítószám (Customer Post Code)
- Vevő város (Customer City)
- Vevő cím részletek (Customer Address Details)

Valamint az alábbi adószám mezőket is üresen maradnak:

- Vevő adószám (Customer VAT Registration No.)
- Vevő adószám ÁFA kód (Customer Vat Code)
- Vevő adószám megyekód (Customer VAT County Code)
- CustomerTaxNumber
- Vevő csoportazonosító szám (Customer Group VAT ID)
- Vevő csoportazonosító szám ÁFA kód (Customer Group VAT VAT Code)
- Vevő csoportazonosító szám megyekód (Customer Group VAT Count Code)
- CustomerGroupMemberTaxNumber

# EKS-2100105

Feldolgozás	Jelentés	További beállítások
Eredeti számlaszám		Számlázási dátum: 2021. 01. 11.
Utolsó módosító szá...		Nettó összeg: 60 000
Beküldés ideje	2021. 01. 12. 14:12	Összegzés Bruttó öss...: 62 700
Vevőnév		Összegzés Nettó össz...: 60 000
Vevő adószáma		Közszolgáltató: <input type="checkbox"/>
Vevő csoportos adós...		Összevont adatszolgá...: <input type="checkbox"/>
Vevő közösségi adós...		Teljeség jelölő: <input type="checkbox"/>
Vevő Harmadik orszá...		Eletronikus számla ha...: <input type="checkbox"/>
		Vevő áfa státusza: Magánszemély

2. ábra - Online számla (Magánszemély)

# EKS-2100105

Feldolgozás	Jelentés	További beállítások	
<b>Általános</b>			
Számlaszám	EKS-2100105	Vevő országkód	
Bevallandó	<input type="checkbox"/>	Vevő irányítószám	
Bevallott	<input type="checkbox"/>	Vevő város	
Érvénytelenített	<input type="checkbox"/>	Vevő cím részletek	
Beküldés állapota	Kész	Pénznemkód	HUF
Számla feldolgozás ál...	Kész	Árfolyam	1
Formai validáció állap...		Számla formája	Papír
Üzleti validáció állapot		Számla típusa	NORMAL
Tranzakció azonosító	38FSXK9NM7KY9NV8	Számla kelte	2021. 01. 11.

3. ábra - Online számla (Magánszemély)

## 3.2 EU-s és Harmadik országbeli partnernek kiállított számla

Az Online számla 3.0-tól kezdve a **EU-s**, illetve **Harmadik országbeli** partnerek számára kiállított számlákról is kell adatot szolgáltatni az Adóhatóság számára.

Ahhoz, hogy ezek a számlák is bekerüljenek az adatszolgáltatásba szükség lesz néhány beállításra:

- ✓ Az **Áfa-ügyletkönyvelési csoporton** be kell jelölni azokat az új csoportokat is, amelyeket be kell küldenünk az adatszolgáltatásba. Az **Online számla kötelezett mezőt IGAZ-ra** kell állítani az olyan áfa-ügyletkönyvelési csoportokon is, amelyek az EU-s és a harmadik országbeli partner részére kiállított számlákat jelképezik.

Kód ↑	Megnevezés	Online számla kötelezett	Adószám típusa	Belföldi
→ BELFÖLD	Belföldi vevők, szállítók	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
BELFÖLD-AAM	Belföldi vevők, szállítók - alanyi adómentes	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
EU	EU-s vevők, szállítók	<input checked="" type="checkbox"/>	Közösségi adószám	<input type="checkbox"/>
EVA	EVA-s szállítók	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
KATA	Kisadózó vállalkozó	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
KIVA	Kisvállalati adó	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
KÜLF_NEM_EU	EU-n kívüli vevők, szállítók	<input checked="" type="checkbox"/>	Harmadik országbeli a...	<input type="checkbox"/>
PÉNZFORG	Pénzforgalmi elszámolású partner	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
VÁM	Vámok	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>

4. ábra - Áfa-ügyletkönyvelési csoport - Online számla kötelezett

### 3.2.1 Új adószám mező - Harmadik országbeli azonosító (thirdStateTaxId)

A beküldési számlakör bővülése miatt új adószám mező került ki a vevő- és szállítótörzsre is. Ez a **Harmadik országbeli adószám (thirdStateTaxId)**. Ezt harmadik országbeli partnernél szükséges tölteni törzsadat szinten. A bizonylatokra ugyanúgy öröklődik, mint a normál adószám.

VEVŐKARTON | MUNKADÁTUM: 2021. 01. 11.

27489991 · Durbandit Fruit Exporters-3.országbeli

Feldolgozás Új bizonylat Jóváhagyás kérés Navigálás Vevő További beállítások

**Számlázás** Kevesebb megjelenítése

Számlázás cím a... 0

Vevő (számlázás) ...

Adószám ...

Közösségi adósz... ..

Csoportadószám ...

**Harmadik orszá... US111111**

GLN azonosító ...

Gln használata e...

Cím másolása a... Vállalat

**KÖNYVELÉSI RÉSZLETEK**

Ügyletkönyvelés... KÜLF\_NEM\_EU

Áfa-ügyletkönyv... KÜLF\_NEM\_EU

Vevői könyvelés... KÜLF\_NEM\_EU

**ÁRAK ÉS ENGEDMÉNYEK**

Pénznemkód USD

Vevői árcsoport ...

Vevői engedm... NAGYKER

Sorengedmény...

**Részletek** Mellékletek (0)

**Vevő képe**

**Vevő (eladás) - Eladási történet**

Vevőszám 27489991

5. ábra - Vevőkarton- Harmadik országbeli adószám

## 4 Az áfa típusa és minősített alosetei

A 3.0-ben egyes áfa típusoknak csak a következő pontokban felsorolt minősített alosetei lehetnek.

### 4.1 Adómentes (VatExemption)

A 2.0-ban egy szabadszöveges mezőben lehetett jelezni az áfamentesség okát. Ezt az áfakönyvelési mátrixon találtuk meg két mezőben: Az 'Áfa típusa (online számla)' és az 'Áfamentesség' mezőben, az utóbbi volt a szabadon szerkeszthető.

A minősített alosetekre a 3.0 két mezőt vezetett be case és reason. A case mezőben csak a minősített esetek szerepelnek, a reason mezőben meg lehet adni az okot.

Amennyiben az Áfakönyvelési mátrix lapon az Áfa típusa (Online számla) mezőben az **Adómentes** típust választottuk ki, abban az esetben az **Adómentesség kódja** mezőben az alábbi értékek közül kell kiválasztani a megfelelőt:

Értékkészlet	Jelentése	Áfa tv. hivatkozás	Magyarázat, használati példa
AAM	Alanyi adómentes	XIII. fejezet	A számla kibocsátója alanyi mentességet választott és a mentesség használatára jogosult (nem érte el a jogszabályi értékhatárt)
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).
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.
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	adómentes termékértékesítés a Közösség területén kívülre (termékelexport harmadik országba)	98-109. §	Belföldön teljesített termékértékesítés, aminek a következményeként a terméket kiléptetik harmadik országba (termékelexport). A jogszabály alapján olyan speciális esetek is idetartoznak, mint például a nemzetközi szerződés alapján érvényesülő adómentesség.
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.
UNKNOWN	3.0 előtti számlára hivatkozó, illetve előzmény nélküli módosító és sztornó számlák esetén használható, ha nem megállapítható az érték.		

← ÁFAKÖNYVELÉSI MÁTRIX BEÁLLÍTÁSA | MUNKADÁTUM: 2021. 01. 11. ✓ MENTVE

Keresés + Új Lista szerkesztése Törlés Szerkesztés Megtekintés Számla javaslat Másolás... ...

Áfa- ügyletkönyve... csoport ↑	Fordított áfa számla	Nem rea... for... áfa	Áfazáradék- kód	Az áfa anal... nem	Belf... ford... áfa	EU- szol...	Adó besorolás	Indok	Áfa törvény hatályán kivülség kódja	Adómente... kódja
BELFÖLD	467100			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		A számla kibocsátója alanyi me...		AAM
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Az értékesítés a tevékenység k...		TAM
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD-AAM	467100			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		belföld-mentes-aam		AAM
EU	467100			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		A Közösség másik tagállamába...		KBAET
EU	467100			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Új közlekedési eszköz másik ta...		KBAUK

6. ábra - Áfakönyvelési mátrix beállítása - Adómentesség kódja

## 4.2 Áfa tv. hatályon kívüli (VatOutOfScope)

Abban az esetben, ha az Áfa típusa (Online számla) mezőben az **Áfa tv. hatályon kívüli** típust választottuk ki, az **Áfa törvény hatályán kivülség kódja** mezőben az alábbi értékek közül kell kiválasztani a megfelelőt:

Értékkészlet	Jelentése	Áfa tv. hivatkozás	Magyarázat, használati példa
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.
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.
EUFAD E	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 szolgáló termék másik tagállami értékesítése.
EUE	Másik tagállamban teljesített, nem fordítottan adózó ügylet		Az EU másik tagállamában teljesített olyan ügylet, ami után nem a másik tagállami terméket beszerzőt, szolgáltatás igénybevevőt terheli az adófizetési kötelezettség (nem tartozik az EUFAD37 és EUFADE esetei közé).



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.
UNKNOWN	3.0 előtti számlára hivatkozó, illetve előzmény nélküli módosító és sztornó számlák esetén használható, ha nem megállapítható az érték.		

← ÁFAKÖNYVELÉSI MÁTRIX BEÁLLÍTÁSA | MUNKADÁTUM: 2021. 01. 11. ✓ MENTVE

Keresés + Új Lista szerkesztése Törlés Szerkesztés Megtekintés Számla javaslat Másolás... ...

Áfa- ügyletkönyve... csoport ↑	Fordított áfa számla	Nem rea... for... áfa	Áfázradék- kód	Az áfa anal... nem	Belf... ford... áfa	EU- szol...	Adó besorolás	Indok	Áfa törvény hatályán kivüliség kódja	Adómente... kódja
BELFÖLD	467100		FORD	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD	467100		FORD	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD	467100		FORD	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Kizárólag tárgyi hatályon kívüli ...	ATK	
BELFÖLD	467100			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		belföld-ahk-ATK	ATK	
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		belföld-kerekítés-ATK	ATK	
BELFÖLD	467100			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		A számla kibocsátója alanyi me...		AAM
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Az értékesítés a tevékenység k...		TAM
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

7. ábra - Áfakönyvelési mátrix beállítása - Áfa törvény hatályán kívüliség kódja

### 4.3 Áfakönyvelési mátrix beállítása és vonatkozó beállítások

Az előző pontokban felsorolt minősített esetek miatt szükség lehet arra, hogy az egyes áfamátrix sorokat szét kell szedni több sorba.

Például: **Áfa-ügyletkönyvelési csoport: BELFÖLD** és **Áfa-termékkönyvelési csoport: MENTES**

A fentiek értelmében ennek az esetnek jelenleg 7 minősített esete van. Ezért létre kell hozni ebből az áfamátrix sorból annyit, amennyi minősített esetünk van az adómentességhez.

Abban az esetben, ha a cégnél csak az alanyi adómentesség fordul elő BELFÖLD esetén, akkor nem szükséges ebben a tekintetben új áfamátrix sorokat létrehozni, a meglévőnél elég beállítani az AAM kódot és a hozzá tartozó okot. Ha mind a 6 esetet használják, akkor létre kell hozni az új áfa mátrix sorokat. Egyébként elég csak annyi új áfamátrix sort létrehozni, amennyi esetet használ a cég.

Ez azzal jár, hogy ha mentesség **partnerhez** köthető (azaz Áfa-ügyletkönyvelési csoporthoz), akkor létre kell hozni új **Áfa-ügyletkönyvelési csoportokat** és beállítani az adott partnerhez. Pl. **BELFÖLD\_AAM**.

← ÁFAKÖNYVELÉSI MÁTRIX BEÁLLÍTÁSA | MUNKADÁTUM: 2021. 01. 11. ✓ MENTVE

Keresés + Új Lista szerkesztése Törlés Szerkesztés Megtekintés Számla javaslat Másolás...

Áfa- ügyletkönyve... csoport ↑	Fordított áfa számla	Nem rea... for... áfa	Áfazaradé- kód	Az áfa anal... nem	Belf... ford... áfa	EU- szol...	Adó besorolás	Indok	Áfa törvény hatályán kivüliség kódja	Adómente... kódja
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Kizárólag tárgyi hatályon kívüli ...	ATK	
BELFÖLD	467100			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		belföld-ahk-ATK	ATK	
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		belföld-kerekítés-ATK	ATK	
BELFÖLD	467100			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		A számla kibocsátója alanyi me...		AAM
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Az értékesítés a tevékenység k...		TAM

8. ábra - Áfakönyvelési mátrix beállítása - AAM

Ha a mentesség **cikkhez/szolgáltatáshoz** kapcsolható (azaz Áfa-termékkönyvelési csoporthoz), akkor létre kell hozni új **Áfa-termékkönyvelési csoportokat** és beállítani a cikkhez/szolgáltatáshoz. **PI. MENTES\_TAM**

← ÁFAKÖNYVELÉSI MÁTRIX BEÁLLÍTÁSA | MUNKADÁTUM: 2021. 01. 11. ✓ MENTVE

Keresés + Új Lista szerkesztése Törlés Szerkesztés Megtekintés Számla javaslat Másolás...

Áfa- ügyletkönyve... csoport ↑	Fordított áfa számla	Nem rea... for... áfa	Áfazaradé- kód	Az áfa anal... nem	Belf... ford... áfa	EU- szol...	Adó besorolás	Indok	Áfa törvény hatályán kivüliség kódja	Adómente... kódja
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Kizárólag tárgyi hatályon kívüli ...	ATK	
BELFÖLD	467100			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		belföld-ahk-ATK	ATK	
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		belföld-kerekítés-ATK	ATK	
BELFÖLD	467100			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		A számla kibocsátója alanyi me...		AAM
BELFÖLD				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Az értékesítés a tevékenység k...		TAM

9. ábra - Áfakönyvelési mátrix beállítása - TAM

A lényeg, hogy a bizonylat könyvelésekor megtalált áfakönyvelési mátrix sort megtalálja a rendszer és az ott található case/reason párost fogja az adatszolgáltatásba beküldeni a rendszer.

Például: BELFÖLD-MENTES ezek után így fog kinézni:

BELFÖLD\_AAM-MENTES

BELFÖLD-MENTES\_AAM

...stb.

A fentieket mindhárom (Adómentes; Áfa tv. hatályon kívüli; Adóalap és felszámított adó eltérés) 'Áfa típusa (online számla)' eseténél végig kell gondolni a cégeknek a saját működésük alapján és beállítani ennek megfelelően az **Áfakönyvelési mátrixot**, **Áfa-ügyletkönyvelési** és **Áfa-termékkönyvelési csoportokat** és az ehhez tartozó **Vevő** és **Cikk könyvelési beállításokat** is szükség esetén.

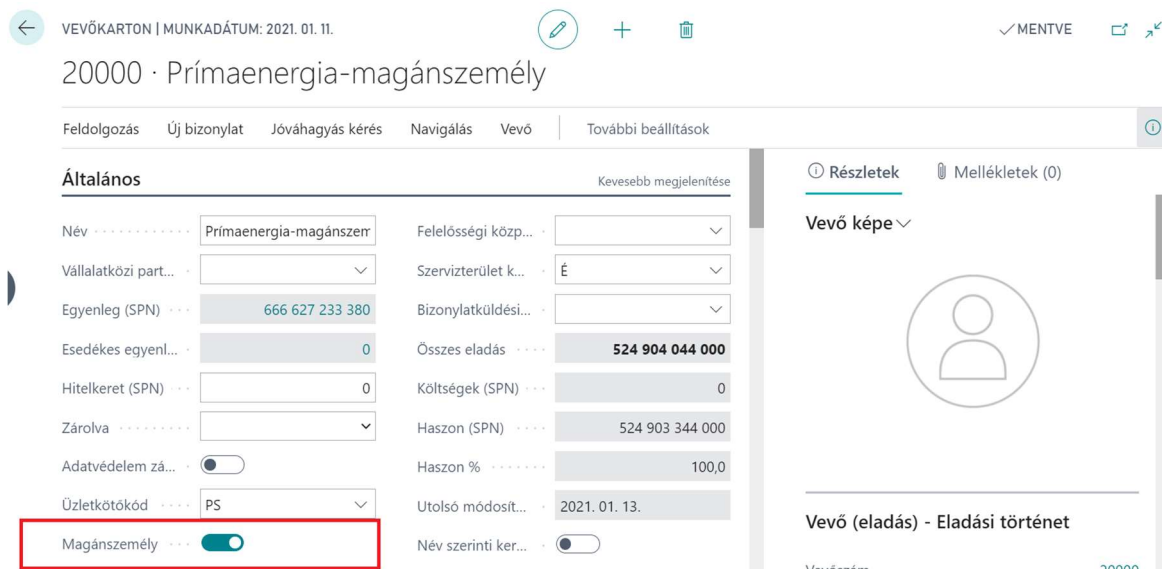
## 5 Magánszemély, belföldi adóalany jelölése az adatszolgáltatásban

A 3.0 adatszolgáltatásban a magánszemély jelölés boolean (IGAZ/HAMIS) értékről enum-ra módosul.

Ennek értékei:

- **DOMESTIC:** Belföldi áfaalany
- **PRIVATE\_PERSON:** Nem áfaalany (belföldi vagy külföldi) természetes személy
- **OTHER:** Egyéb (belföldi nem áfaalany, nem természetes személy, külföldi áfaalany és külföldi nem áfaalany, nem természetes személy)

Azonban a magánszemély jelölése a vevőkartonon továbbra is megmaradt az IGAZ/HAMIS típusú mezővel.



VEVŐKARTON | MUNKADÁTUM: 2021. 01. 11.

20000 · Primaenergia-magánszemély

Feldolgozás Új bizonylat Jóváhagyás kérés Navigálás Vevő További beállítások

**Általános** Kevesebb megjelenítése

Név ..... Primaenergia-magánszern Felelősségi közp... ▾

Vállalkozói part... ▾ Szervizterület k... É ▾

Egyenleg (SPN) ... 666 627 233 380 Bizonylatküldési... ▾

Esedékes egyenl... 0 Összes eladás ... 524 904 044 000

Hitelkeret (SPN) ... 0 Költségek (SPN) ... 0

Zárólva ..... ▾ Haszon (SPN) ... 524 903 344 000

Adatvédelem zá...  Haszon % ..... 100,0

Üzletkötőkód ... PS ▾ Utolsó módosít... 2021. 01. 13.

Név szerinti ker...

**Magánszemély**

**Részletek** Mellékletek (0)

Vevő képe ▾

Vevő (eladás) - Eladási történet

Vevőszám 20000

10. ábra - Vevőkarton – Magánszemély

Az **Áfa-ügyletkönyvelési csoporton** egy új IGAZ/HAMIS típusú mező került bevezetésre: **Belföldi (Domestic)**. Az olyan Áfa-ügyletkönyvelési csoporton szükséges bejelölni ami belföldi.

Keresés + Új Lista szerkesztése Törlés Beállítás Megnyitás az Excel programban További beállítások

KIVÁLASZTÁS - ÁFA-ÜGYLETKÖNYVELÉSI CSOPORTOK

Kód ↑	Megnevezés	Online számla kötelezett	Adószám típusa	Belföldi
→ BELFÖLD	Belföldi vevők, szállítók	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
BELFÖLD-AAM	Belföldi vevők, szállítók - alanyi adómentes	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
EU	EU-s vevők, szállítók	<input checked="" type="checkbox"/>	Közösségi adószám	<input type="checkbox"/>
EVA	EVA-s szállítók	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
KATA	Kisadózó vállalkozó	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
KIVA	Kisvállalati adó	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
KÜLF_NEM_EU	EU-n kívüli vevők, szállítók	<input checked="" type="checkbox"/>	Harmadik országbeli ...	<input type="checkbox"/>
PÉNZFORG	Pénzforgalmi elszámolású partner	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
VÁM	Vámok	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>

OK Mégse

11. ábra - Áfa-ügyletkönyvelési csoport - Belföld

Ennek alapján az online számla napló töltése a következőképpen valósul meg:

- Ha olyan bizonylatot könyvelünk, amelyet **magánszemély** számára állítottunk ki, abban az esetben az online számla naplóban **PRIVATE\_PERSON** (akkor is, Belföldi Áfa-ügyletkönyvelési csoportba esik)
- Ha olyan bizonylatot könyvelünk, ahol az Áfakönyvelési mátrix alapján olyan Áfa-ügyletkönyvelési csoportba tartozó bizonylatot könyvelünk, ahol a **Belföldi** mező IGAZ értéken áll, akkor az online számla naplóban **DOMESTIC**
- Ha a bizonylat könyvelésekor sem magánszemély, sem olyan Áfa-ügyletkönyvelési csoportba tartozik, ahol jelölve van a **Belföldi**, akkor az online számla naplóban **OTHER**

ONLINE SZÁMLALISTA

Keresés Kezelés Csomag újraküldése Technikai érvénytelenítés Technikai érv...ítés jelölés Történet ...

Számlaszám	Érvénytele... kód	Érvénytelenítés oka	Érvénytele... ellenőrzési státusza	Szállító adószáma	Szállító csoportos adószáma	Pénzügyi képviselő adószám	Módosítás sorszáma	Vevő áfa státusza
EKS-2100091				25997053-...	25997053-...		0	Magánsze...
EKS-2100090				25997053-...	25997053-...		0	Egyéb
EKJ-2100016				25997053-...	25997053-...		1	Belföldi

12. ábra - Online számla - Vevő áfa státusza

## 6 Adószámok kezelése az adatszolgáltatásban

### 6.1 Adószám / Csoportos / Közösségi / Harmadik országbeli

Az online számla szempontjából három csoportra lehet osztani az adószámokat:

- **Adószám/Csoportos adószám:** nincs változás
- **Közösségi adószám (EU-s):** a 3.0-val ez a mező is öröklődik a bizonylatokra a törzsről, ahogy például az Adószám is, majd az NGM fejen is megjelenik a **magyar név (communityVatNumber)** mezőben
- **Harmadik országbeli adóazonosító:** A korábbiak alapján a Harmadik országbeli adószám (thirdStateTaxId) került fel a partner törzsre. A megfelelő partnerek esetén töltendő. Ez a mező is öröklődik a bizonylatokra a törzsről, ahogy például az Adószám, majd az NGM fejen is megjelenik a **magyar név (thirdStateTaxId)** mezőben.

A fenti három csoport közül az adatszolgáltatásban **mindig csak az egyik csoport tölthető**. A mezők töltési logikája nem változott a partner törzseken.

Az Áfa-ügyletkönyvelési csoporton egy új mezőt vezettünk be (Adószám típusa) és ehhez kötöttük az adószám töltési logikáját az online számla naplóba való kerüléskor.

Ezt kell beállítani az egyes Áfa-ügyletkönyvelési csoportoknál. Az alapértelmezett érték az üres és az esetek többségében ez a megfelelő beállítás, azonban az EU-s és a 3. országbeli Áfa-ügyletkönyvelési csoportoknál ezt szükséges beállítani.

Az új mező: **Adószám típusa** (VAT number type).

Három értéke van:

- **Üres:** nem változik a működés, ugyanúgy töltjük az adószámot az online számla naplóban, mint a 2.0 esetén
- **Közösségi adószám:** az NGM fejen csak a közösségi adószám örökíődik a bizonylatról a megfelelő mezőbe és a többi nem
- **Harmadik országbeli adóazonosító:** az NGM fejen csak a thirdStateTaxId-t töltődik és az összes többi nem

### 6.2 Fordított adózás

Fordított adózás esetén a teljes adószám feltüntetése szükséges. Nincs változás a 2.0-hoz képest, azaz amikor könyveljük a bizonylatot, akkor amelyik áfa mátrix sorba esik a bizonylatsor és az 'Áfa típusa (online számla)' mezőt 'Belföldi fordított áfa' értéken áll (azaz a bizonylaton van ilyen sor), akkor az NGM fejen az Adószám és a Csoportos adószám mezőket töltetni kell a 2.0 metódus szerint. Azaz az adószámot teljes hosszában be kell küldeni az adatszolgáltatásba.

## 7 Előleg / végszámla

A 3.0 esetében, ha végszámlát állítunk ki, akkor három új mezőt töltése kötelező. Az előlegfizetés számlaszáma, az előlegfizetés árfolyama és az előlegfizetés dátuma.

BC esetében a lokalizációba bele fog kerülni egy olyan módosítás, ami után egyértelműen meghatározható hogy melyik számla/számla sor végszámla és ebben az esetben vissza tudja keresni a rendszer a fenti három mező értéket és automatikusan tölti.

## 8 Nagy méretű számlák (dll)

A 3.0 adatszolgáltatásban 10MB-nyi adatot lehet beküldeni egyszerre, az ettől nagyobb méretű adatszolgáltatás nem lehetséges. A jelenlegi dll megoldásunkban 1 számla = 1 beküldés (így ehhez egy tranzakciós ID tartozik), így a méret figyelése dll szinten kerül beépítésre.

A gyakorlatban nem valószínű, hogy elérjük a 10MB-ot beküldésenként. Ennek akkor lenne jelentősége, ha összevárnánk sok számlát és egyszerre egy tranzakcióval küldenénk be őket az adóhatósághoz, azonban a dll alapesetben nem így lett felépítve már az 1.0 kezdete óta.

Azonban az adatszolgáltatásban van egy mező ami ehhez tartozik és kötelező az adatszolgáltatásban szerepelnie. ngm header: mergedItemIndicator / összevont adatszolgáltatás: boolean (legyen false a default)

## 9 SAVED státusz (folyamatban)

Van olyan eset, amikor, az adóhatóság nem adja vissza időben a DONE státuszt, ezért egy SAVED státuszban megragad a beküldés. Letelik az időablak, zárul a kapcsolat a dll és az adóhatóság között és a DONE státusz nem jön vissza az ERP-be.

Újraküldés esetén ABORTED lesz, mert evel a számlaszámmal történt adatszolgáltatás.

Ebben az esetben ha a csomagújraküldés funkcióval újraküldjük az ilyen SAVED státuszú adatszolgáltatást, akkor, először bekérdezzük az adóhatósághoz és frissül a navisionben a státusz. (Ha nincs beküldve az adott adatszolgáltatás, akkor pedig megtörténik a tényleges újraküldés).

## 10 Egyebek

Csak érintőlegesen, akit érdekel, a végfelhasználót nem érintő, azonban a motorháztató alatt számos módosítást vezetett be a 3.0.

Figyelemmel arra, hogy a 2020.07.01 óta történt értékhatár eltörlés miatt az Online számla API egy olyan közös nyelv és kommunikációs platform lett, amelyet országosan minden jogszabály szerint működő számlázó szoftvernek ismernie kell, a NAV informatikailag továbbviszi ezt a koncepciót. Az Online Számla saját sémáiból kiemelésre kerülnek azon generikus, üzleti katalógus jellegű, valamint a kommunikációt leíró típusok, amelyek más projektben is felhasználhatóak és átkerülnek egy új common XSD-be. A common XSD-nek saját névtere van és külön is verziózzuk, ami okán a Githubon is külön projektben található. (<https://github.com/nav-gov-hu/Common>) A kiemelés rengeteg

namespace változással és átnevezéssel is jár az Online Számla sémáiban, azonban a kiemelés azt eredményezi, hogy más, jövőben készülő NAV-os XML API-hoz nem kell új technikai felhasználókat létrehozni az adózóknak, az Online Számla alatt regisztrált technikai felhasználók ugyanazokkal az autentikációs adatokkal és kulcsokkal, ugyanazon alap XML szerkezetben, ugyanazon (vagy hasonló) kriptográfiai metódusokkal képesnek lesznek más projekt API-t is megszólítani. Példaként a

NAV Online Számla rendszer<sup>185</sup>. oldalfolyamatban lévő e-áfaprojekt XML API-ját lehetne felhozni, amely képes lesz ezen működés támogatására. Tekintettel arra, hogy a common XSD esetében az Online Számla projekt sémái már olyan névteret is importálnak, amely már nem a projekt része, bevezetésre kerül a catalog XSD, mint technológia (<https://www.oasis-open.org/committees/download.php/14809/xml-catalogs.html#s.using.catalogs>). Ez azt eredményezi, hogy minden `<xs:import>` tag elveszíti a "schemaLocation" attribútumát, az importok helyét NAV által szerkesztettsémában a catalog határozza meg. A legtöbb XML processzor az importált sémákat ugyanazon a filepath-on keresi, mint ahol a feldolgozandó séma definíció is van, ezért minden fejlesztőnek el kell döntenie, hogy vagy visszaírja a "schemaLocation" értékeket a NAV-tól letöltött sémába saját magánál, vagy catalogot használ. Mindkét megoldás elfogadható. A common XSD esetében a catalog használatát azért javasoljuk mindenkinek, mert ha már több saját projektben fogja a common-os sémát használni, akkor elég lesz csak egy helyen frissíteni, ha a fenti séma változik. A catalogra adunk template fájlt, amit fel lehet majd használni. A template-ben lesz uri name és publicId támogatás is, valamint működni fog lokálból és webes resource eléréssel is a Github repón keresztül. Megtörténik az XSD hierarchiarendezeése, ígymegszűnik az invoiceData elsődlegessége az importok tekintetében. Ezt úgy lehet elérni, hogy az Online Számla rendszerre nézve több sémában felhasznált azon típusok, amelyek túl speciálisak ahhoz, hogy betegyük a common XSD-be, egy új, invoiceBase nevű sémában lesznek elérhetőek. Az Online Számla rendszer 3.0-ás sémái (Api, Data, Annulment, Metrics) már csak a common-t és az invoiceBase sémát importálják, ez által a függési struktúra tisztul.