

SZÁMLA PROGRAM

NAV 3.0 adatszolgáltatás

2021. április 1-től kezdődően a számlák beküldése megváltozik. Ettől kezdve minden kiállított számláról adatot kell szolgáltatni, és a számla beküldéséhez a NAV által kiadott 3.0-s adatszolgáltatást kell használni.

A 3.0-s adatszolgáltatás különbözik a korábbitól, mind a felépítésében, mind a beküldendő adatokban. A küldendő adatok ettől a verziótól kezdődően sokkal részletesebbek, ezért a számla kiállítás is kötöttebbé vált, és nagyobb odafigyelést igényel a felhasználók részéről.

A programba igyekeztünk minél több ellenőrzést beépíteni, ezzel csökkentve a hibás beküldések számát.

Számla kiállítás menü

A számla rögzítés ablak az alábbira változott:

Számla rögzítés - 2021 Classform Kft. (Minden év) (CEG0001.001)

Vevő

Teljesítés: 2021 03 20

Kiállítás: 2021 03 20

Fiz.h.idő: 2021 03 20

Fizet.mód: átutalás

Első pld > PDF (e-számla)

Másolati példányok > PDF

Vevő Szállítási vagy levélcím **NAV adatszolgáltatáshoz**

Vevő státusza - NAV adatszolgáltatáshoz

Belföldi adóalany

Magánszemély

EU Közösségi

Harmadik ország

Egyéb szerv.

A vevő státuszát kiválasztva, a hozzá tartozó leírás itt megjelenik.

SZ21140

Jelen verzióval a SZÁMLA NEM KÉSZÜLHET közlekedési eszköz, jövedéki termék és környezetvédelmi termékij köteles értékesítésről.

Szám	Megnevezés	ÁFA%	ÁFA típus	Mennyiség	Egységár	Nettó	Bruttó	ÁFA
1								

↑
↓
+
−
€
mind
🖨
📄
Rendben
Mégsem

Vevő státusza – NAV adatszolgáltatáshoz

A jobb felső sarokban látható a „Vevő státusza – NAV adatszolgáltatáshoz” panel. Ebben minden esetben jelölni kell, hogy a kiállított számlán mi a vevő státusza. Alább láthatóak a lehetséges esetek:

<input checked="" type="checkbox"/>	Belföldi adóalany	Minden, gazdasági tevékenységet végző, adószámmal rendelkező cég / szervezet / személy. (vállalkozási formától és ÁFA-alanyiságtól függetlenül)
<input type="checkbox"/>	Magánszemély	
<input type="checkbox"/>	EU Közösségi	
<input type="checkbox"/>	Harmadik ország	
<input type="checkbox"/>	Egyéb szerv.	

<input type="checkbox"/>	Belföldi adóalany	Belföldi és külföldi magánszemélyek. (a személyes adatok nem kerülnek beküldésre)
<input checked="" type="checkbox"/>	Magánszemély	
<input type="checkbox"/>	EU Közösségi	
<input type="checkbox"/>	Harmadik ország	
<input type="checkbox"/>	Egyéb szerv.	

<input type="checkbox"/>	Belföldi adóalany	Külföldi - EU közösségi adóalany, az EU adószám megadása kötelező.
<input type="checkbox"/>	Magánszemély	
<input checked="" type="checkbox"/>	EU Közösségi	
<input type="checkbox"/>	Harmadik ország	
<input type="checkbox"/>	Egyéb szerv.	

<input type="checkbox"/>	Belföldi adóalany	Külföldi - nem EU közösségi (harmadik országbeli) adóalany, a HO (harmadik ország) adószám megadása kötelező.
<input type="checkbox"/>	Magánszemély	
<input type="checkbox"/>	EU Közösségi	
<input checked="" type="checkbox"/>	Harmadik ország	
<input type="checkbox"/>	Egyéb szerv.	

<input type="checkbox"/>	Belföldi adóalany	Egyéb belföldi / külföldi szervezetek (társasházak, egyesületek, alapítványok), ha nem rendelkeznek adószámmal.
<input type="checkbox"/>	Magánszemély	
<input type="checkbox"/>	EU Közösségi	
<input type="checkbox"/>	Harmadik ország	
<input checked="" type="checkbox"/>	Egyéb szerv.	

ÁFA típus

A téte sorokban kötelező megadni, hogy az adott termék/szolgáltatás milyen ÁFA-típusba tartozik. Az első oszlopban látható a NAV által kiadott ÁFA-típus kód, a második oszlopban pedig egy rövid leírás. A típust kiválasztva a panel alsó részén megjelenik egy hosszabb leírás az adott típusra vonatkozóan.

Az ÁFA típus mezőn állva, bármely gomb megnyomására megjelenik a választó panel. Az ÁFA-típusok részletes ismertetését lásd a „Mellékletek”-ben.

>>> Kiválasztás: [Dupla kattintás] vagy [Enter] vagy [Kiválaszt gomb] <<<

Kérem válassza ki az ÁFA-típusát: Kiválaszt

[AFA]	Áfa fizetési kötelezettség
[FAD]	Belföldi fordított adózás
[AAM]	Alanyi adómentes
[TAM]	"tárgyi adómentes" ill. a tevékenység közérdekű vagy speciális jellegére tekintettel adómentes
[KBRET]	Adómentes Közösségen belüli termékértékesítés, új közlekedési eszköz nélkül
[KBAUK]	Adómentes Közösségen belüli új közlekedési eszköz értékesítés
[EAM]	Adómentes termékértékesítés a Közösség területén kívülre (termékelexport harmadik országba)
[NAM]	Egyéb nemzetközi ügyletekhez kapcsolódó jogcímen megállapított adómentesség
[ATK]	Áfa tárgyi hatályán kívül
[EUFAD37]	Áfa tv. 37.§ alapján másik tagállamban teljesített, fordítottan adózó ügylet
[EUFAD2]	Másik tagállamban teljesített, nem az Áfa tv. 37.§ alá tartozó, fordítottan adózó ügylet
[EUE]	Másik tagállamban teljesített, nem fordítottan adózó ügylet
[HO]	Harmadik országban teljesített ügylet
[TRAVEL_AGENCY]	Különbözet szerinti Áfa fizetés - Utazási irodák
[SECOND_HAND]	Különbözet szerinti Áfa fizetés - Használt cikkek
[ARTWORK]	Különbözet szerinti Áfa fizetés - Műalkotások
[ANTIQUES]	Különbözet szerinti Áfa fizetés - Gyűjteménydarabok és régiségek
[NOVAT]	Nincs felszámított Áfa
[REFUNDABLE_VAT]	Áfa felszámítás a 11. vagy 14.§ alapján és az Áfát a számla címzettjének meg kell térítenie
[NONREFUNDABLE_VAT]	Áfa felszámítás a 11. vagy 14.§ alapján és az Áfát a számla címzettjének nem kell megtérítenie

82.§ és 169. § J) - Az adó mértéke - A számla kötelező adattartalmi eleme: az alkalmazott adó mértéke.

A kiállító cégek az esetek többségében egy fajta ÁFA-kódot használnak számlázáskor, így a program lehetőséget nyújt alapértelmezett típus beállítására (lásd Beállítások rész). Az alapértelmezett típus szükség esetén módosítható számla kiállítás közben.

NAV adatszolgáltatáshoz (kék) panel

A NAV adatszolgáltatáshoz panel egyszerűsödött, mivel sok korábban itt szereplő adatot most már más formában kell jelenteni, így azok áthelyezésre kerültek.

A panel új felépítése:

Vevő | Szállítási vagy levélcím | **NAV adatszolgáltatáshoz**

Számla (normál)
 Módosító számla
 Érvénytelenítő (stornó)

Eredeti számlaszám (módosító és stornó számlához):

Adja meg a tétel sorszámát, ha az kiemelt típusú:
(több tétele sor esetén, vesszővel elválasztva)

Közvetített szolgáltatás

Előleg kiszámlázása Pénzforgalmi elszámolás

Előleg beszámítása (végszámlán) Önszámlázás

Továbbra is fel kell sorolni, hogy mely számla tétel sor(ok)ban szerepel közvetített szolgáltatás, előleg kiszámlázása, illetve előleg beszámítása (végszámlán). Ezen felül itt kell jelölni, a számla pénzforgalmi elszámolása, illetve, ha önszámlázást hajtunk végre.

Devizás számlák kiállítása

(csak a deviza-számla modullal rendelkezők esetében)

A fentiekén túl egyéb alapvető változás nem történt a devizás számlák készítésével kapcsolatban.

A devizás számlák esetében további ellenőrzések váltak szükségessé. Minden esetben kötelező kitölteni a devizanemet, árfolyamot és devizás egységárat.

A devizanem megadását követően a program automatikusan beemeli az aznapi hivatalos árfolyamot. Ha nincs még közzétett árfolyam, akkor az azt megelőző árfolyamot emeli be (pl. hétfőn reggel a pénteki árfolyamot).

Program beállítások

A számla kiállítással kapcsolatos új beállítások az "Egyéb műveletek > Cég beállításai" menüpontban a "Cég (fejléc) adatok" fülön találhatóak.

Számlaíráskor, az alapértelmezetten minden új tételekhez felajánlott:

- ÁFA százalékot a 21. sorban,
- ÁFA-típust a 22. sorban lehet megadni.

16. KISADOZO	NAV adatszolg.hoz - A kibocsátó: "kisadózó"	<input type="checkbox"/>
17. ALANYIAM	- A kibocsátó: "alanyi ÁFA mentes"	<input type="checkbox"/>
18. EVALLALK	- A kibocsátó: egyéni vállalkozó	<input type="checkbox"/>
19. EVNYTSZ	- E.vállalkozó nyilvántartási száma	<input type="text"/>
20. EVSZNEV	- E.vállalkozó saját személyneve	<input type="text"/>
21. AFADEFSZ	- Állandó kitöltések - Tételeken felajánlott ÁFA százalék	<input type="text" value="27"/>
22. AFADEFTIP	- Tételeken felajánlott ÁFA-típus	<input type="text" value=".. ÁFA"/>
23. ALLkozvsz	- "Közvetített szolgáltatás"	<input type="text"/>
24. ALLpfelsz	- "Pénzforgalmi elszámolás"	<input type="checkbox"/>
25. ALLonszla	- "Önszámlázás"	<input type="checkbox"/>

MELLÉKLETEK
NAV ÁFA-típusok ismertetése

NAV ÁFA-típus	Rövid leírás	Részletesebb ismertető
AFA	Áfa fizetési kötelezettség	82.§ és 169. § J) - Az adó mértéke - A számla kötelező adattartalmi eleme: az alkalmazott adó mértéke.
FAD	Belföldi fordított adózás	Áfa tv. 142.§
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 (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.
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	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.

NAV ÁFA-típus	Rövid leírás	Részletesebb ismertető
EUFAD37	Áfa tv. 37.§ 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.
EUFAD37	Másik tagállamban teljesített, nem az Áfa tv. 37.§ 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.
TRAVEL_AGENCY	Különbözet szerinti Áfa fizetés - Utazási irodák	205.§ - 212.§ - Utazásszervezési szolgáltatásra vonatkozó különös szabályok.
SECOND_HAND	Különbözet szerinti Áfa fizetés - Használt cikkek	213.§ - 233.§ - Használt ingóságokra, műalkotásokra, gyűjteménydarabokra és régiségekre vonatkozó különös szabályok.
ARTWORK	Különbözet szerinti Áfa fizetés - Műalkotások	213.§ - 233.§ - Használt ingóságokra, műalkotásokra, gyűjteménydarabokra és régiségekre vonatkozó különös szabályok.
ANTIQUES	Különbözet szerinti Áfa fizetés - Gyűjteménydarabok és régiségek	213.§ - 233.§ - Használt ingóságokra, műalkotásokra, gyűjteménydarabokra és régiségekre vonatkozó különös szabályok.
NOVAT	Nincs felszámított Áfa	17.§ - Nem áll be a termék értékesítéséhez, szolgáltatás nyújtásához fűződő joghatás, például: apport, jogutódlás.
REFUNDABLE_VAT	Áfa felszámítás a 11. vagy 14.§ alapján és az Áfát a számla címzettjének meg kell térítenie	11.§, 14.§ - Olyan, az adóalanytól eltérő személy részére végzett szolgáltatás vagy termék átadás, amit az Áfa tv. ellenérték fejében végzettnek minősít, és ezért ahhoz kapcsolódóan az adóalany adófizetési kötelezettsége van. Ilyen például az, ha az adóalany az ellenérték fejében igénybevehető szállodai szolgáltatását ingyenes biztosítja az ügyvezető és családja számára addig, amíg ők a saját lakásukban felújítást végeztenek.

NAV ÁFA-típus	Rövid leírás	Részletesebb ismertető
NONREFUNDABLE_VAT	Áfa felszámítás a 11. vagy 14.§ alapján és az Áfát a számla címzettjének nem kell megtérítenie	11.§, 14.§ - Az ide tartozó eset annyiban tér el az előzőtől, hogy a termékben, szolgáltatásban ingyenesen részesülő az adóalannal kötött szerződésében, megállapodásában (ami lehet szóbeli is), vállalja, hogy megtéríti az adóalannak azt az adót, amit az adóalannak a neki nyújtott ingyenes termék, szolgáltatás miatt kell fizetendő áfaként megállapítania.

Vevő státuszokhoz választható ÁFA-típusok

+: választható

-: nem választható

Ft: Forintos számla

Dev: Devizás számla

	Belföldi		Magánszemély		EU közösségi		Harmadik o.		Egyéb	
	Ft	Dev	Ft	Dev	Ft	Dev	Ft	Dev	Ft	Dev
AFA	+	+	+	+	-	-	+	+	+	+
FAD	+	+	-	-	-	-	-	-	-	-
AAM	+	+	+	+	-	-	-	-	+	+
TAM	+	+	+	+	-	-	-	-	+	+
KBAET	-	-	-	-	+	+	-	-	-	-
KBAUK	-	-	-	-	+	+	-	-	-	-
EAM	-	-	-	-	-	-	+	+	-	-
NAM	-	-	-	-	+	+	+	+	+	+
ATK	+	+	+	+	-	-	-	-	-	-
EUFAD37	-	-	-	-	+	+	-	-	-	-
EUFADE	-	-	-	-	+	+	-	-	-	-
EUE	-	-	-	-	+	+	-	-	-	-
HO	-	-	-	-	-	-	+	+	-	-
TRAVEL_AGENCY	+	+	+	+	-	-	-	-	+	+
SECOND_HAND	+	+	+	+	-	-	-	-	+	+
ARTWORK	+	+	+	+	-	-	-	-	+	+
ANTIQUES	+	+	+	+	-	-	-	-	+	+
NOVAT	+	+	+	+	-	-	-	-	+	+
REFUNDABLE_VAT	-	-	+	+	-	-	-	-	+	+
NONREFUNDABLE_VAT	+	+	-	-	-	-	-	-	+	+

ÁFA-típusok és a hozzájuk választható ÁFA százalékok

+: választható

-: nem választható

	0%	5%	18%	27%
AFA	-	+	+	+
FAD	+	-	-	-
AAM	+	-	-	-
TAM	+	-	-	-
KBAET	+	-	-	-
KBAUK	+	-	-	-
EAM	+	-	-	-
NAM	+	-	-	-
ATK	+	-	-	-
EUFAD37	+	-	-	-
EUFADE	+	-	-	-
EUE	+	-	-	-
HO	+	-	-	-
TRAVEL_AGENCY	+	-	-	-
SECOND_HAND	+	-	-	-
ARTWORK	+	-	-	-
ANTIQUES	+	-	-	-
NOVAT	+	-	-	-
REFUNDABLE_VAT	-	+	+	+
NONREFUNDABLE_VAT	-	+	+	+

A vevő státuszokhoz megadandó adatok

+: kötelező adat

-: nem lehet kitöltött

narancs mezők: nem kötelezőek

	Belföldi		Magánszemély		EU közösségi		Harmadik o.		Egyéb	
	2		3		4		5		6	
	Ft	Dev	Ft	Dev	Ft	Dev	Ft	Dev	Ft	Dev
Név	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Cím adatok (irszám, város, utca, házsám)	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Adószám	+	+	-	-	-	-	-	-	-	-
Csoportos adószám	Nem kötelező		-	-	-	-	-	-	Bármilyen adószáma lehet, lehet üres is.	
EU adószám	Nem kötelező		-	-	+	+	-	-		
3. országbeli adószám	-	-	-	-	-	-	+	+		