

Tárgy: Fontos tájékoztatás az Ön számlázó programjáról

Kedves Servantes Felhasználó!

Bizonyára hallott már arról, hogy 2016. január 1-jétől olyan számlázó szoftvert lehet csak használni, amely tartalmazza az úgynevezett „adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás” funkciót, amelynek elindításával adatexport végezhető az adóhatóság számára. Nem lehet tehát 2016-tól olyan számlázó szoftvert számlázásra használni, amelyben ez a menüpont nincs benne. Ha valaki ilyen funkció nélküli szoftvert használ, azt az adóhatóság mulasztási bírsággal sújthatja.

Mint számítástechnikai szakcég, a következőkről tájékoztatjuk:

Az előírás

Ezt az előírást részletesen a számla és a nyugta adóigazgatási azonosításáról, valamint az elektronikus formában megőrzött számlák adóhatósági ellenőrzéséről szóló 23/2014. (VI.30.) NGM rendelet módosításáról szóló 2/2015. (II.3.) NGM rendelet tartalmazza.

E rendelet a 2. és 3. számú mellékletében határozza meg az adatszerkezetet, hogy a számlák adataiból miféle XML fájlt, adatexportot kell létrehozni.

A Servantes számlázó szoftverei

A törvényi előírásnak a 2016-os Servantes számlázók programverziói természetesen eleget tesznek, a fejlesztésük, tesztelésük befejeződött. Így Önöknek rendelkezésére áll az új fejlesztés, amely biztosítja az új NGM rendelet szerinti adatszolgáltatást. Az új menüpontot Önnek csak akkor kell használnia, amikor az adóhatóság ellenőrzés során kifejezetten kéri az általa meghatározott számlák köréről ezt az adatszolgáltatást.

A Servantes vállalatirányítási rendszer alábbi moduljaiból a jelenlegi frissítéssel elérhető verziószámok a következők:

- Univerzális Számlázó modul: V-3.56
- Készletgazdálkodás modul: V-3.56
- Kommunális Számlázó modul: V-8.00
- Távhő Számlázó modul: V-3.00
- Aqua Számlázó modul: V-3.2b151231

Ezen verziók fel vannak készítve arra, hogy a NAV adatszolgáltatáshoz szükséges, részletes címadatokat kezeljék és tárolják, valamint a számlán feltüntetendő speciális adatok kitöltése és tárolása is megoldott, hogy szoftvereink elkészítsék az NGM rendelet szerinti adatexportot. Ezzel egy időben a szoftverek kézikönyvét is publikálni fogjuk, amelyek tartalmazzák a változásokat és a rendeltetésszerű használat pontos leírását.

A rendelethez kapcsolódó NAV állásfoglalások

A jogszabállyal nem párhuzamosan a NAV hivatalos honlapján legelőször csak 2015. november 11-én megjelent *„Gyakran ismételt kérdések a számlázó program 'adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás' elnevezésű új funkciójával összefüggésben”* című útmutatás ezt mégis kötelezően kitöltendő mezőként írja le, tehát külön-külön mezőbe szétszedve követeli meg a partner címének átadását (irányítószám, helységnév, közterület neve, közterület jellege, házszám, emelet, ajtó stb. stb.)

(A NAV útmutatás elérhetősége:

http://www.nav.gov.hu/data/cms382357/GYIK_szamlazo_program.pdf)

2015. november 17-én újabb útmutatás jelent meg szintén a NAV hivatalos honlapján *„Tájékoztató az adatexporttal összefüggésben felmerült egyes kérdésekről”* címmel, mely a partner címére vonatkozó követelményt ismét megerősítette.

(Az útmutatás elérhetősége:

http://www.nav.gov.hu/data/cms382428/Egyeztetett_Adozasi_kerdes___Szamlarendelet_2_3___melleklet.pdf)

Váratlan fordulatként **2015.12.21-én a NAV egy újabb állásfoglalást tett közzé „GYAKRAN ISMÉTELT KÉRDÉSEK II. a számlázó program „adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás” elnevezésű új funkciójával összefüggésben” címmel**, amelyben az előző két állásfoglalással ellentétben az alábbi olvasható:

„Az XSD sémában a 10 féle címadat közül csupán 3, azaz az irányítószám, a település és a közterület neve tartozik az ún. kötelező mezők közé. Ezeket szükséges elkülöníteni. Azonban a közterület neve egy 1-100 karakterig terjedő szöveges mező, így például az XSD szerint elfogadható az a megoldás, ha az irányítószám és város megjelölésén kívül minden címadat ebben a mezőben szerepel, vagyis nem lesz hibás az XML állomány. Ugyanakkor az adózóknak törekedniük kell arra, hogy lehetőleg teljes körű adatszolgáltatást nyújtsanak.”

(A legújabb 2015.12.21-én közzétett NAV útmutatás elérhetősége:
http://www.nav.gov.hu/data/cms387074/GYIK_II_vegleges.pdf)

Az elmúlt évek számlázásra vonatkozó jogszabályi előírásai eddig soha nem várták el a cím adatok pontosan ilyen szétbontását, mint ahogyan az állásfoglalásokban az elvárt, ezért a számlázó programokban sem volt eddig kötelező ilyen szerkezetben nyilvántartani ezen adatokat.

Bár a mi Servantes rendszereinkben eddig is lehetőség volt a cím adatok ilyen szintű tagolására, a partnereknél azonban található egy 'jel' és egy 'egyszerűsített cím' mező is, melyekben a cím adatokat egyben, tetszőlegesen lehetett szerepeltetni.

Fentiek alapján tehát látható, hogy a legújabb NAV állásfoglalás megengedi azt a megoldást, hogy az irányítószámot és a várost szükséges külön mezőkben feltüntetni, a cím többi része pedig egyben szerepelhet a 'Közterület neve' mezőben.

Feladat Önnek vagy az Ön cégének, ha nem használja a partnertörzsben a „Cím egyben” mezőt

Amennyiben Ön a partnerek törzsadatainál már eddig is a részletes címadatokat használta, akkor nincsen semmi különös teendője.

Feladat Önnek vagy az Ön cégének, ha használja a partnertörzsben a „Cím egyben” mezőt

Sajnos a NAV elvárása – még ha 2015.12.21-én módosult is – ebben az esetben Önnek is ad feladatot. Az a teendője a számlázandó partner első jövő évi számlázásig, hogy a partnerek címeit a megfelelő tagolás szerint módosítsa, hogy az elkészült számla cím adattartalma megfelelhessen a NAV elvárásoknak és a jövő évtől kötelező export adatszolgáltatást az előírt tartalommal el tudja készíteni.

Ha Ön a „Cím egyben” mezőben szerepeltette az irányítószámot és a települést, akkor azt mindenképpen módosítania kell úgy, hogy ezeket a megfelelő (irányítószám, település) mezőkbe átmásolja és a „Cím egyben” mezőből pedig törli, míg a cím további adatait meghagyja a „Cím egyben” mezőben.

Ez lesz tehát a teendője számlázás előtt a jogszabályi megfelelés érdekében.

Elegendő akkor módosítania egy partner cím adatait (vagyis az irányítószám és város erre szolgáló mezőkbe történő feltüntetését), amikor annak épp a számláját készíti. Ehhez segítségképpen lehetőséget biztosítunk arra, hogy akár számlázás közben is kijavíthatja a partner adatokat és nem kell kilépnie a számlázási funkcióból. (Erről részletes információt olvashat a frissítési levelünkben.)

Még egy mód, ahogy megnövelték még az Önök adminisztrációs feladatait

Létrehoztunk a Servantes számlázó modulokban egy további adatfelviteli ablakot, mely tartalmazza az NGM fent említett rendeletben szereplő további, speciális termékekhez, szolgáltatásokhoz, tevékenységekhez kapcsolódó adatokat. Így a 2016-os szoftverben sokkal több lehetséges kitöltendő rovat van, mint korábban. Ha Önnek szükséges, akkor ezeket is ki kell töltenie ahhoz, hogy a NAV számára bármikor készülő adatszolgáltatás tartalmazza azt, amit elvárnak. Továbbra is van a szoftverben megjegyzés rovat, azonban ne használja ezt a rovatot olyan speciális adatok tárolására, melyeknek az adatszolgáltatás érdekében külön helye van a szoftverben. (E funkciókról bővebb tájékoztatást ad majd az év végi frissítési levelünk.)

Felelősség

A Rendelet szerinti „*adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás*” elnevezésű funkcióval a számlázó programnak kell rendelkeznie, vagyis ez egy számlázó programmal szembeni követelmény. Ez tehát a szoftverfejlesztő felelőssége.

A funkció használatával adatexportot kell végezni, ami a Rendelet értelmében az adóalany által elektronikus adathordozón tárolt adatoknak az adóhatóság rendelkezésére bocsátása a 2. melléklet szerint és a 3. mellékletben meghatározott adatszerkezetben.

Vagyis az adatszolgáltatás fentiek szerinti megfelelő tartalommal és szerkezetben történő teljesítése az ellenőrzött adóalany felelőssége.

A fentiekből is látható, hogy az új Rendelet mind a szoftvercégekre, mind a számlázó szoftvert használókra, így Önre is nem kis terhet ró. Jelen levéllel és információkkal, illetve a mellékelt részletes frissítési levéllel, mely az új szoftverfunkciókat és használatukat részletesen kifejti, igyekeztünk támogatni és segíteni az Ön munkáját.

Ha ezekkel az új funkciókkal kapcsolatban bármi kérdése lenne, keresse ügyfélszolgálatunkat, hogy segíthessünk Önnek, hogy minél könnyebben, gyorsabban és gördülékenyebben tudjon Ön is megfelelni az új előírásoknak.

Remélem, hogy szoftvereink és szolgáltatásaink használata a jövőben is hozzájárul sikeres működésükhöz.

Tisztelettel:



Szetey Ágnes
szolgáltatási igazgató

Budapest, 2015. december 31.