



Tisztelt Ügyfelünk!

2021.01.04-től életbe lépett a NAV Online Számla adatszolgáltatás 3.0 verziója.

A www.servantes.hu honlapunkon lévő legfrissebb verzió tartalmazza az új adatszolgáltatásra vonatkozó fejlesztéseket.

Jelen verziófrissítés a nagyobb adatbázisoknál hosszabb ideig eltarthat. Kérjük, hagyjanak elegendő időt a frissítéshez és ne szakítsák meg a frissítési folyamatot akkor sem, ha „a program nem válaszol” üzenet panelt adja fel a Windows.

Kérem, mielőtt letöltenék és telepítenék ezt a frissítést, feltétlen olvassák el jelen tájékoztatónkat, hogy milyen változások lesznek a Servantes számlázóiban a frissítést követően.

A levél további részében ezeket részletezzük, először az általános változásokat, majd a számlázónkénti egyedi változásokat.

Fontos továbbá kiemelnünk, hogy a Servantes rendszerben most bevezetésre kerülő fejlesztések összhangban vannak a NAV Online számla rendszer 3.0-ás verziójának elvárásaival. Viszont előfordulhatnak a cégek életében olyan, a gyakorlatban akár korábban is használt számlázandó gazdasági események, melyekről a számlakészítést a Servantes rendszer a jövőben nem támogatja és ezáltal nem engedélyezi, ha az a NAV adatszolgáltatás szigorú feltételeinek nem felel meg, illetve ha a NAV rendszere arra nincs felkészítve.

Az egyes modulok verziószámai az alábbiak szerint változott:

Főkönyv: V-3.83

Pénzügy: V-3.58

Pénztár: V-3.54

Eszköz: V-3.39

Készlet: V-3.82

Univerzális számlázó: V-3.79

Kommunális számlázó: V-9.45

Távhő számlázó: V-4.65



Vizes számlázó: V-3.3b210105

Online időzítő: V-1.3

1.) A partner típusának meghatározása

A partnerek típusának meghatározását már egy korábbi frissítésben (2020.12.16-i) lehetővé tettük Önök számára, mely típusokat az alábbi táblázat tartalmazza.

Ssz.	Servantesben bevezetésre kerülő Partner típusok	NAV által meghatározott értékek.
1.	Magánszemély	PRIVATE_PERSON
2.	Belföldi adóalany	DOMESTIC
3.	Közösségi adóalany (EU-n BELÜLI)	OTHER
4.	Külföldi adóalany (EU-n KÍVÜLI)	OTHER
5.	NEM adóalany és NEM magánszemély	OTHER

Ehhez kapcsolódóan a mostani frissítéssel változás lesz, egységesen az összes számlázónkban, hogy nem engedünk olyan partnernek számlát kiállítani, akinél nincs beállítva a fenti típusok valamelyike. Ilyen esetben egy tájékoztató üzenetet fogunk kapni.

Számlakészítéskor, a Közösségi adóalany (EU-n BELÜLI) típus esetén, bevezettük a NAV által is használt közösségi adószám formai ellenőrzését, melyről szintén tájékoztatást kapunk a programtól.

A korábbi frissítési levelünkben leírt, a partner rögzítésénél lévő „partner típusok és adószámok kitöltésének szabályai” érvényesek lesznek a számla készítésekor is.

2.) Országkód meghatározása

Szintén a partnerekhez kapcsolódik és szintén a számlázás során (számla mentésekor) figyelmeztet minket a program, ha a partnerünk országkódja nincs meghatározva. Ez a figyelés a Közösségi adóalany



(EU-n BELÜLI), Külföldi adóalany (EU-n KÍVÜLI) és a NEM adóalany és NEM magánszemély partner típusok esetén valósul meg. Belföldi adóalany esetén fixen HU országkódot adunk át a NAV részére.

Amennyiben ilyen üzenetet kapunk, menjünk át a partner módosításába és pótoljuk az országkódot.

3.) Áfa mentesség típusának, okának pontosabb meghatározása

Jelentős változáson esett át a Servantes rendszerben eddig használt áfa típusok köre, annak érdekében, hogy a NAV által elvárt adatszolgáltatásnak meg tudjunk felelni.

2021.01.04-től (NAV Online számla rendszer 3.0 verzió) elvárt áfa mentességeket az alábbi részletezésben várja a NAV:

Típus	Értékek	Jelentése	Törvényi hivatkozás / Magyarázat
Áfa mentesség	AAM	Alanyi adómentes	Áfa törvény 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	Áfa törvény 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	Áfa törvény 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	Áfa törvény 89. § (2)



		belüli új közlekedési eszköz értékesítés	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)	Áfa törvény 98. - 109. § Belföldön teljesített termékértékesítés, aminek a következményeként a terméket kiléptetik harmadik országba (termékexport). A jogszabály alapján olyan speciális esetek is idetartoznak, mint például a nemzetközi szerződés alapján érvényesülő adómentesség.
	NAM	Egyéb nemzetközi ügyletekhez jogcímen kapcsolódó megállapított adómentesség	Áfa törvény 110. - 118. § A jogszabály felsorolja az ide tartozó eseteket. Ilyen lehet például az adómentes közvetítői tevékenység, termék nemzetközi forgalmához kapcsolódó egyes tevékenységek adómentessége.
Áfa Hatályán kívülség	tv. ATK	Áfa tárgyi hatályán kívül	Áfa törvény 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	Áfa törvény 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.



	EUFADE	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 felvagy 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.
Nincs felszámított áfa a 17. § alapján			

A fentiek hatására az alábbi változások készültek el a Servantes rendszerben:

RÉGI Servantes-es Áfa típusok	ÚJ Servantes-es Áfa típusok	Online számla 3.0 Áfa típusa átadáskor
0 %-os	Adómentes export 3. országba (átnevezésre kerül)	EAM
Adómentes	Tárgyi adómentes (átnevezésre kerül)	TAM
Adóalapot nem képező	(számla kiállításakor nem használható)	-----
Áfa törvényen kívül	Áfa tárgyi hatályán kívüli (átnevezésre kerül)	ATK
Alanyi adómentes	Alanyi adómentes	AAM



Levonási joggal járó	(számla kiállításakor nem használható)	-----
EU adómentes	EU adómentes közl.eszk. nélkül	KBAET
Adójegyves	(számla kiállításakor nem használható)	-----
-----	EU adómentes új közl.eszk.	KBAUK
-----	Egyéb adómentes nemzetk.ügylet	NAM
-----	Áfa tv. 37. §. EU-s FAD ügylet	EUFAD37
-----	Áfa tv. nem 37. §. EU-s FAD ügylet	EUFAD37
-----	EU-s nem FAD ügylet	EUE
-----	3. országban telj.ügylet	HO
-----	Áfa tv. 17.§ alapján adómentes	IGAZ (true)

A fenti táblázat megtalálható a Főkönyv modul / Alapadatok / Áfa 0% értékek, a Készlet modul / Alapadatok / Áfa besorolások / Áfa 0% értékek és az Univerzális számlázó modul / Alapadatok / Áfa 0% értékek menüpontjaiban.

Az áfa típusok változásainak következménye, hogy a Servantes rendszer bizonyos törzsadataiban jelenleg beállított áfa típusokat felül kell vizsgálnunk, hogy az adott ügyletek, gazdasági események vonatkozásában a változások után is megfelelőek legyenek. Ilyen törzsadat például:

Főkönyv, Pénzügy modul: Alapadatok / Gazdasági események menüpont

Univerzális számlázó: Alapadatok / Gyakori tételek, Gazdasági események; Előkészítés / Előkészített számlák menüpontok

Készlet számlázó: Alapadatok / Áfa besorolások, Gazdasági események, Egyéb tételek; Rendelés / Rendelés vevő felől, Rendelés szállító felé (a még nem teljesített bizonylatok esetén); Csökkenés / Szállítólevél; a még nyitott Munkalap és Szerviz bizonylatok

Kommunális számlázó: Alapadatok / Árak; Partneradatok / Szerződés sablonok, Partner módosítás (Mennyiség szerint (más-más mértékegység) számlázási módszer beállításai);

Távhő számlázó: Alapadatok / Árak;



Vizes számlázó: Alapadatok / Árak;

További változások/korlátozások, melyek az áfa típusokhoz kapcsolódnak:

1. Az Adóalapot nem képező, a Levonási joggal járó és az Adójegyves áfa típusokkal (egységesen az összes számlázó) ezentúl nem lehet számlát kiállítani.
2. Magánszemély partner típusal rendelkező vevőnek nem készíthető fordított áfat tartalmazó számla.
3. Belföldi adóalany partner típusal rendelkező vevőnek (ha adómentes az ügylet) csak Tárgyi adómentes, Alanyi adómentes és Áfa tárgyi hatályán kívül áfa típusokkal készülhet számla.

4.) Csoportos adatszolgáltatás

Nem közvetlenül a korábban említett törvényi változások miatt, de a Kommunális számlázó, a Távhő számlázó és a Vizes számlázó modulokban átalakítottuk az adatszolgáltatást, a korábbi számlánkénti beküldés helyett csoportos számlázás esetén csoportos adatszolgáltatást fognak beküldeni a számlázó moduljaink. Ezért a számlázókban lévő Online számla beküldés menüpont ablaka kiegészült két új oszloppal: Csoportos beküldés kódja, Csoportoson belüli sorszám.

Ettől a funkciótól függetlenül, ugyanúgy számlánként fogjuk látni a számla beküldéseket és a NAV válaszait.

5.) Automatikus válasz lekérdezés beküldött adatszolgáltatásról

Fontos változás az is, hogy számla kiállítást követően a program automatikusan le is kérdezi a beküldött adatszolgáltatásra a NAV-tól kapott választ. Tehát a számla letárolása után (ahogy eddig is) megtörténik a számla adatszolgáltatásának beküldése, majd automatikusan a program le is kérdezi a kapott választ. Ezáltal nem feltétlenül kell az Online számla beküldés menüpontban a [Számlák küldése/válasz lekérdezése folyamat indítása] gombot megnyomnunk az adatszolgáltatás után. Természetesen ez az új funkció nem váltja ki a felhasználó manuális beavatkozását, amennyiben valamilyen technikai probléma



(pl.: internet megszakadás, a NAV szerver problémái) miatt az automatikus válasz lekérdezés nem tud megtörténni.

6.) Partnerek importálása

A partnereknél bevezetett változások miatt kibővült a partnerek importálásához használatos adattáblánk.

A Bővített partner import új oszlopai:

- *part_ado3*, mely a programban a partner Eu-n belüli és kívüli országok adószámai mezőjét tölti fel
- *part_csado*, mely a programban a partner Csoportos adószám mezőjét tölti fel
- *part_ptip*, mellyel a importálandó partner típusát tudjuk meghatározni (1 = Magánszemély, 2 = Belföldi adóalany, 3 = Közösségi adóalany (EU-n BELÜLI), 4 = Külföldi adóalany (EU-n KÍVÜLI), 5 = NEM adóalany és NEM magánszemély)

7.) Univerzális számlázó és Készlet modul változásai

A fentebb említetteken kívül, a modulokban lévő összes számlaformátum is megváltozott. Mindegyiken feltüntetésre kerül (amennyiben töltve van) az Eu-n belüli és kívüli országok adószámai mező értéke is, valamint megváltozott a számlaformátumok áfa összesítő része, az új áfa típusoknak (3. fejezet) megfelelően.

Ezen kívül a számlázási ablakokban láthatjuk a kiválasztott partner adószámát és partner típusát.

Az Előleg-Végszámla gazdasági eseményeknél a végszámla nem lesz menthető, amennyiben a végösszege negatív. Tehát a számlázott áru, szolgáltatás értékénél nagyobb előleget nem lehet beszámítani. A NAV álláspontja alapján ilyen esetben az előleg számla korrekcióját szükséges előbb elvégezni.



8.) Kommunális számlázó modul változásai

Megváltozott az összes egy oldalas számlaformátum. Elhelyezésre kerültek a hiányzó adószámok (Csoportos adószám és Eu-n belüli és kívüli országok adószámai mezők értéke) és az áfa összesítő aktualizálása is megtörtént a változásoknak megfelelően. Kérjük, számlázás előtt mindenképp ellenőrizték le az Önök által használat számlaképeket, mivel az előnyomott számlapapírok esetén előfordulhat, hogy az általunk újonnan megjelenített értékek esetleg rálóghatnak más, előnyomott szövegre.

Ezentúl nem állítható ki normál negatív végösszegű számla, csak ha az egy sztornó, helyesbítő vagy kiinduló számlaszám mezővel hivatkozott módosító számla.

9.) Távhő számlázó modul változásai

Megváltozott az összes egy oldalas számlaformátum. Elhelyezésre kerültek a hiányzó adószámok (Csoportos adószám és Eu-n belüli és kívüli országok adószámai mezők értéke) és az áfa összesítő aktualizálása is megtörtént a változásoknak megfelelően. Kérjük, számlázás előtt mindenképp ellenőrizték le az Önök által használat számlaképeket, mivel az előnyomott számlapapírok esetén előfordulhat, hogy az általunk újonnan megjelenített értékek esetleg rálóghatnak más, előnyomott szövegre.

Ezentúl nem állítható ki normál negatív végösszegű számla, csak ha az egy sztornó számla vagy egy elszámoló számla.

További jó munkát kívánunk Önnek!

Tisztelettel:

Czinege Gábor
szoftvertanácsadó

Budapest, 2021. január 6.