

NAV Online számláza rendszer működése

Tartalomjegyzék

1. Regisztráció.....	1
2. Flexium beállítása.....	2
3. Számla képernyő.....	4
4. Törzs-adat beállítások a helyes felküldéshez.....	6
4.1. ÁFA bizonylat-típusok.....	6
5. Számla hozzáadása, felküldés menete.....	8
5.1. Felküldés vezérlése.....	8
5.2. Felküldés menete.....	8
6. NAV kommunikáció napló (log).....	9
7. Hibák kezelése.....	10
8. Tesztelés.....	10
9. Limitációk.....	11
10. 2021 január 4. utáni változások (verzió 3.0).....	11
10.1. Jogszabály.....	11
10.2. Szükséges beállítások.....	11
10.2.1. Modul beállítás.....	11
10.2.2. ÁFA bizonylat-típusok.....	11
10.3. Egyéb változások.....	12
10.3.1. Felküldés vezérlése.....	12
10.3.2. Harmadik ország adószáma.....	12
10.3.3. "Nem ÁFA-alany" fogalom bevezetése.....	12
11. 2020 július 1 utáni változások.....	12

1. Regisztráció

A NAV Online számla rendszernek két verziója van:

- éles rendszer: <https://onlineszamla.nav.gov.hu/>

- teszt rendszer: <https://onlineszamla-test.nav.gov.hu/>

A Flexium képes mind a teszt mind az éles rendszerhez csatlakozni. A megfelelő teszteléshez érdemes mindkét rendszerbe regisztrálni.

A regisztrációról hivatalos leírások:

- éles: https://onlineszamla.nav.gov.hu/tajekoztatas_a_regisztraciorol
- teszt: https://onlineszamla-test.nav.gov.hu/tajekoztatas_a_regisztraciorol

Fontos előfeltétel: szükséges az adózó, az adózó törvényes képviselője, vagy állandó meghatalmazottja ún. „ügyfélkapus” (KÜNYY tárhelyes) hozzáférése.

A regisztráció végén a Flexium működéséhez szükséges ún. technikai felhasználó létrehozása, és a felhasználóhoz rendelt kulcsok legenerálása.

Fontos: A Flexium csak a technikai felhasználón keresztül kommunikál a NAV rendszerrel. Erről a hivatalos dokumentációban ez szerepel:

A Technikai felhasználó Online Számla rendszer gépi interfészéhez kapcsolódó jogosultságai a következők (a webes felületre történő bejelentkezésre nem terjed ki):

- SZÁMLÁK KEZELÉSE: Számla-adatszolgáltatás beküldése interfészen keresztül
- SZÁMLÁK LEKÉRDEZÉSE: Számlák lekérdezése interfészen keresztül

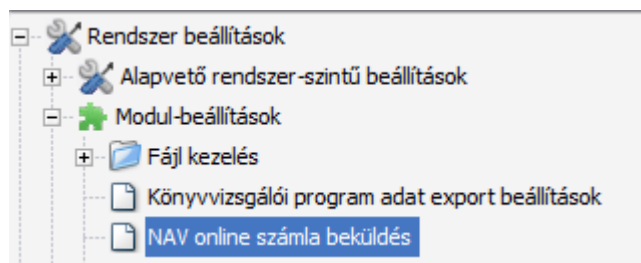
2. Flexium beállítása

A NAV rendszerben létrehozott technikai felhasználók adataival létre kell hozni egy új modul beállító rekordot.

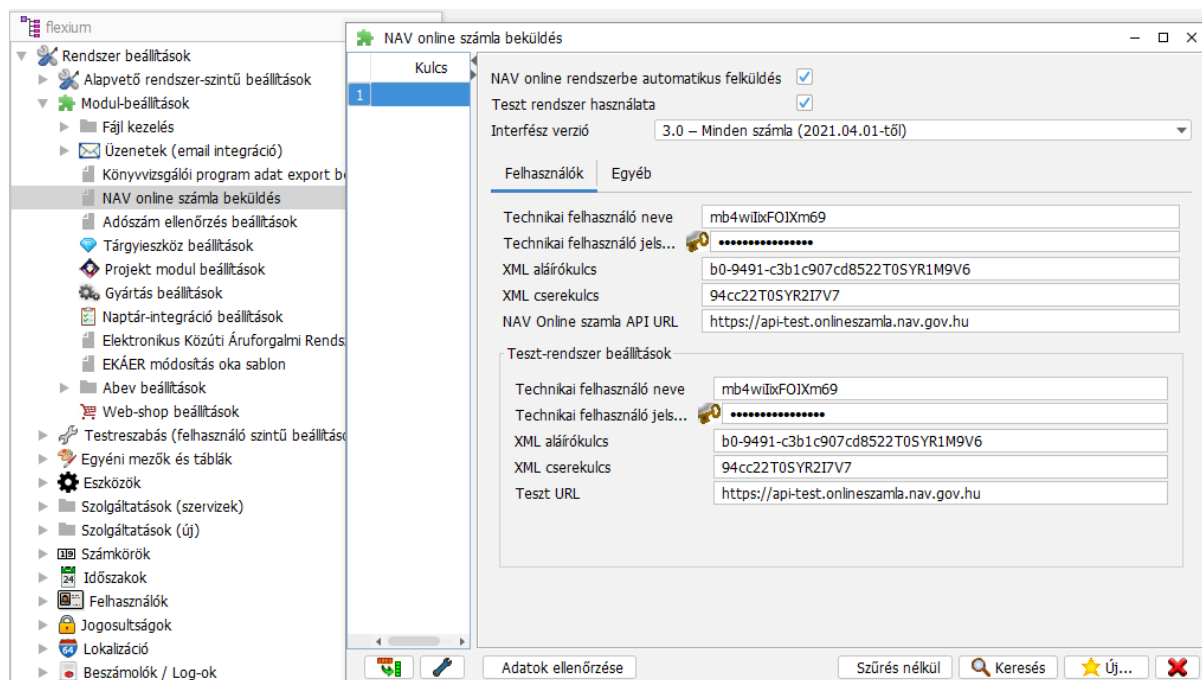
A Flexiumnak szükséges - **technikai felhasználóhoz tartozó (!)** - adatok:

- Felhasználónév
- Jelszó
- XML aláírókulcs
- XML cserekulcs

A beállító panel megnyitása a Rendszer beállítások/Modul-beállítások/NAV online számla beküldés menüből nyitható meg:



Itt egy új beállító rekord létrehozása után a felhasználói adatokat kell kitölteni:

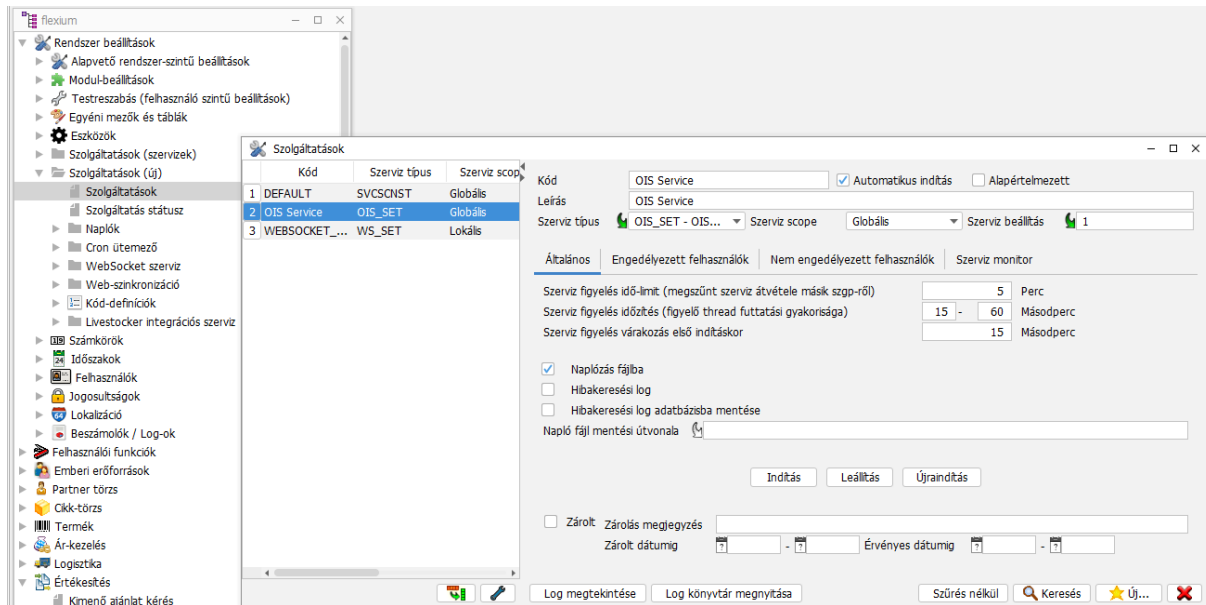


A beállítások mentése után a rendszer képes kommunikálni a NAV rendszerrel.

A beállításnál használt mezők jelentése:

- „NAV online rendszerbe automatikus felküldés”: Ha ki van kapcsolva ez a kapcsoló, akkor a rendszer nem küldi fel automatikusan a számlákat, azokat kézzel kell felküldeni (l. később: „NAV Online beküldött számlák” képernyő.)
- Teszt rendszer használata: Ha be van kapcsolva, akkor a rendszer a NAV teszt rendszerébe küldi fel a számlákat. Ha ki van kapcsolva, akkor az éles rendszerbe küld.
- Rendszer indítás napja: Az automatikus felküldés ettől a naptól kezdve indul
- ÁFA érték határ: Számla ÁFA tartalmának érték határa. E felett automatikusan küldi a program a számlát.
2020 július 1-től 0 Ft, tehát minden belföldi ÁFA-s számlát felküld a rendszer.
- Számlák max. száma egy csomagban: Az interfész specifikációban meghatározott max számla szám, melyet a rendszer egyszerre (egy csomagban) képes fogadni.
- Technikai felhasználói adatok (külön az éles és külön a teszt rendszerre):
 - Felhasználó neve
 - Jelszó
 - XML aláíró kulcs
 - XML cserekulcs
- Az URL címetek (rendszer elérés) a Flexium ajánlja fel, azokat ne változtassuk.

A kommunikációhoz még elengedhetetlen az felküldést vezérlő szerviz modul helyes beállítása. Ezt a rendszerben alapértelmezetten helyesen van beállítva, de probléma esetén érdemes ellenőrizni:



Testt rendszer esetén amennyiben nem akarunk semmilyen felküldést sem használni (NAV testt rendszerben sem), úgy a szerviz beállító rekordon az „Automatikus indítás” kapcsolót ki kell kapcsolni, és egyben érdemes zárolni is a rekordot.

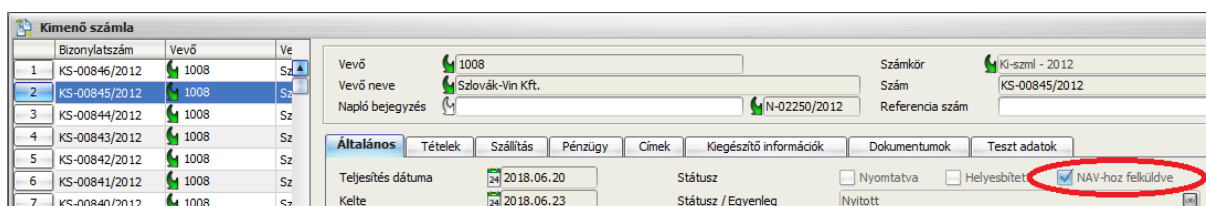
Ezen a képernyőn lehet szabályozni, ha a NAV online szervizt dedikált számítógépen (pl. szerveren) vagy dedikált felhasználóval (pl. számlázást végző kolléga) akarjuk futtatni.

3. Számla képernyő

Minden kimenő számla jellegű bizonylat kezeli a NAV online számla felküldést. Ezen bizonylatok:

- Kimenő számla
- Kimenő számla stornó
- Kimenő helyesbítő számla
- Előleg számla
- Előleg stornó számla
- Előzetes számla

Az Általános fülön a „NAV-hoz felküldve” mező jelöli ha egy számla sikeresen (!) fel lett küldve a NAV rendszerbe.



A Kiegészítő információk fülön egy külön panelebn mutatja az összes egyéb információt a NAV beküldésről:

NAV online számla beküldés

Feküldés kötelező Feküldés tiltása

Kommunikációs csomag 27D82X2PLXBC 19

Elküldés dátuma 24 2018.06.23 15:23 Elküldve

Sikeres feldolgozás dátuma 24 2018.06.23 15:23 Hibás számla

Hiba oka Sikertelen feküldés

Az új mezők jelentése:

- **„Feküldés kötelező”**: A számlát fel kell küldeni a NAV-hoz. Ennek használatát l. később
- **„NAV-hoz beküldve”**: A számla sikeresen felküldve a NAV rendszerbe. A rendszer vissza is igazolta a számlát, tehát sikeresen befogadta azt hiba nélkül.
- **„Feküldés tiltása”**: Számla létrehozása előtt ha ezt a kapcsolót bekapcsolja a felhasználó, akkor kézzel letiltja a számla felküldését. Ez pl. kézi számlák utólagos Flexium-os rögzítéskor használható, amikor a számla már kézzel fel lett adva a NAV-nak, csak utólag le kell könyvelni a Flexium-ban.
- **„Kommunikációs csomag”**: A NAV által adott egyedi azonosító (Tranzakciós azonosító), melyet ehhez a számlához adott. Ez a felküldéskor automatikusan generálódik, és ezzel egyértelműen lekérdezhető a kommunikáció a NAV online felületén.
- A „Kommunikációs csomag” melletti azonosító a Flexium-os belső azonosító, mely mögött egy teljes archivált kommunikációs log található. Ld később: „NAV online beküldött számlák”
- **„Elküldés dátuma”**: A NAV felé elküldés pontos ideje
- **„Sikeres feldolgozás dátuma”**: A NAV-tól kiolvasott sikeres visszaigazolás dátuma. Ez lehet későbbi, mint a tényleges feldolgozás, hiszen a rendszer nem biztos, hogy rögtön lekérdezi a visszaigazolást.
- **Kapcsolók jelentése**
 - **„Elküldve”**: A NAV-hoz a számla elküldésre került. Ekkor már kaptunk a NAV-tól tranzakciós azonosítót
 - **„Hibás számla”**: A NAV hibát jelzett a számlára. Pl. hibás adószám, stb.
 - **„Sikertelen feküldés”**: Valamilyen hálózati/szerver/azonosítási problémák miatt nem sikerült a számlát felküldeni
- **„Hiba oka”**: Bármilyen hiba esetén a hiba leírása.
Megj: Ez a leírás a NAV rendszer hiba-jelentéséből jön, azokat a Flexium nem képes további magyarázatokkal ellátni. Így azok nem mindig könnyen értelmezhetőek

4. Törzs-adat beállítások a helyes felküldéshez

A számlák felküldése mindig (!) a számlákon szereplő adatok alapján történik. Ez azt jelenti, hogy pl. a számlán beállított adószámokat, jelöléseket (pl. magánszemély) használja, nem közvetetten a partner adatait.

4.1. ÁFA bizonylat-típusok

Nagyon fontos az ÁFA bizonylat-típusok és az adókulcsok helyes beállítása.

A NAV online számla felküldését a 3.0-s verzióban (2021. január 4-től) az ÁFA bizonylat-típus vezérli.

A jogszabály alapján nem kell felküldeni a számlákat többek között a következő esetekben:

- Másik tagállami vagy harmadik országbeli adóalanyiség körében végzett tevékenység esetén;
- Magyarországról teljesített távértékesítés esetén, amennyiben az ügylet után (akár az adózó döntése nyomán, akár az értékhatár túllépése miatt) nem Magyarországon keletkezik adófizetési kötelezettség; Ez az un. egy-ablakos rendszer (OSS - One Stop Shop) használatát jelenti.

A fenti két esetben az ÁFA bizonylat típusban meg kell adni a másik országot és adóalanyiség esetén a másik adószámot. Ezekben az ÁFA bizonylat típusokban olyan adó-kulcsot kell beállítani, amelyek az adott országban érvényesek. Pl. Szlovákiába történő távértékesítés esetén szlovák adó-kulcsot.

A „Felküldés kötelező” mezőt alapértelmezetten az ÁFA bizonylat-típus határozza meg. A számlán még felülírható, így egyedileg egy számla felküldése kikapcsolható.

Bizonylat...	Bizonylat típus leírás
1 30	Belföldi szolgáltatás értékesítés
2 31	Belföldi termék értékesítés
3 32	EU szolgáltatás értékesítés
4 33	EU termék értékesítés
5 34	Külföldi szolgáltatás értékesítés
6 35	Külföldi termék értékesítés
7 36	Belföldi értékesítés fordított ÁFA
8 37	Belföldi értékesítés - Magánszemély
9 3901	Szlovák netes termék értékesítés
10 40	Belföldi tárgyeszköz értékesítés
11 41	EU tárgyeszköz értékesítés
12 42	Külföldi tárgyeszköz értékesítés
13 43	Belföldi értékesítés előleg ÁFA
14 44	EU értékesítés előleg ÁFA
15 45	Külföldi értékesítés előleg ÁFA
16 459	Ajándékkártya

Bizonylat típus kódja: 30
 Bizonylat típus leírás: Belföldi szolgáltatás értékesítés

ÁFA eredete: Fizetendő
 ÁFA típusa: Szolgáltatás
 ÁFA EU Reláció: Belföldi

Magánszemély Kisadózó Nem ÁFA-alany

NAV online számla felküldés kötelező

NAV online számla - Adó jellege: Adó-köteles - Áfa tv. 169. § j)

Érvényesség kezdet: 2008.01.01 Érvényesség vége: 2099.12.31

Oldal	Összes adó szá...	Főkönyvi szám	Adó-kulcs
1: Adóalappal azonos	100,00 %	467	

A számla felküldését egyéb módon is az ÁFA bizonylat-típus szabályozza.

A NAV online rendszer szempontjából fontos beállítások:

- EU reláció (Belföldi / Közösségen belüli / Közösségen kívüli)
- Magánszemély
- KATA-s

- Nem ÁFA-alany

ÁFA szerinti bizonylat típus kódok

Bizonylat...	Bizonylat típus leírás
1 30	Belföldi szolgáltatás értékesítés
2 31	Belföldi termék értékesítés
3 32	EU szolgáltatás értékesítés
4 33	EU termék értékesítés
5 34	Külföldi szolgáltatás értékesítés
6 35	Külföldi termék értékesítés
7 36	Belföldi értékesítés fordított ÁFA
8 37	Belföldi értékesítés - Magánszemély
9 3901	Szlovák netes termék értékesítés
10 40	Belföldi tárgyleszköz értékesítés
11 41	EU tárgyleszköz értékesítés
12 42	Külföldi tárgyleszköz értékesítés
13 43	Belföldi értékesítés előleg ÁFA
14 44	EU értékesítés előleg ÁFA
15 45	Külföldi értékesítés előleg ÁFA
16 459	Ajándékkártya

Bizonylat típus kódja: 30
 Bizonylat típus leírás: Belföldi szolgáltatás értékesítés

ÁFA eredete: Fizetendő
 ÁFA típusa: Szolgáltatás
 ÁFA EU Reláció: Belföldi
 Adó-kulcs:
 Internetes értékesítés:
 Ország:
 Adószám:
 Magánszemély Kisadózó Nem ÁFA-alany

NAV online számla felküldés kötelező
 NAV online számla - Adó jellege: Adó-köteles - Áfa tv. 169. § j)
 Érvényesség kezdet: 2008.01.01 Érvényesség vége: 2099.12.31

ÁFA szerinti bizonylat típus tételek

	Oldal	Összes adó szá...	Főkönyvi szám	Adó-kulcs
1	Adóalappal azonos	100,00 %	467	

Adó jellege:

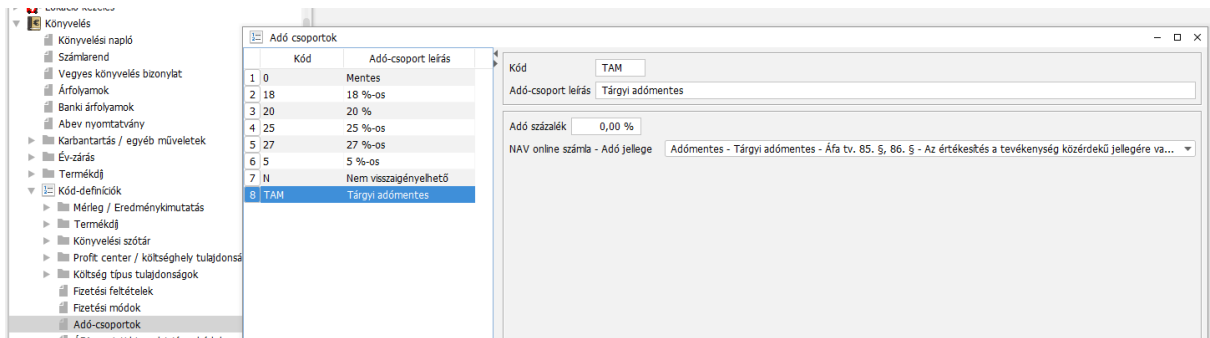
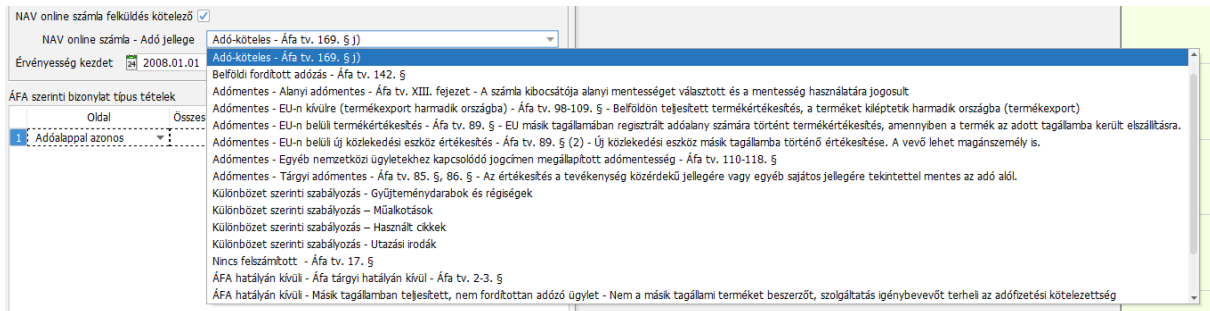
Kimenő számlák NAV Online rendszerbe való felküldésénél az adó jellegét definiálja. Gyakorlatilag megmagyarázza, hogy az ÁFA tv. mely paragrafusára alapján lett az adó mértéke besorolva.

Minden Fizetendő típusú ÁFA bizonylat-típus esetén kötelező megadni, amelynél a NAV online számla felküldés be van kapcsolva.

Az adó jellegét az adó-kulcs táblában is lehet definiálni, de ott nem kötelező. Az online számla felküldésnél az adó-kulcsból jövő adó jelleg értékének magasabb a prioritása, tehát ha ott ki van töltve, akkor abból jön, amúgy az ÁFA bizonylat-típusból.

Ezek alapján a tárgyi adómentes ill. az ÁFA tárgyi hatályán kívüli esetekben érdemes az adó-kulcsnál definiálni, a többi adó-kulcsnál üresen kell hagyni. De ezekben az esetekben is alkalmazható külön ÁFA bizonylat-típus, azonban kényelmesebb a külön adó-kulcs (pl. TAM) használata általános (pl. belföldi termék értékesítés) ÁFA bizonylat-típussal kombinálva.

Bizonylat...	Bizonylat típus leírás	ÁFA eredete	ÁFA típusa	ÁFA EU Reláció	Adó-...	NAV online szá...	Magánszemély	Kisadózó	Adó-kulcs - Áfa tv. 169. § j)	NAV online számla - Adó jellege
1 30	Belföldi szolgáltatás értékesítés	Fizetendő	Szolgáltatás	Belföldi		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adó-köteles - Áfa tv. 169. § j)	
2 31	Belföldi termék értékesítés	Fizetendő	Termék	Belföldi		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adó-köteles - Áfa tv. 169. § j)	
3 32	EU szolgáltatás értékesítés	Fizetendő	Szolgáltatás	EU-s	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ÁFA hatályán kívül - Áfa tv. 37. § - a) abban más tagállamban teljesített, fordítottan adózó ügylet	
4 33	EU termék értékesítés	Fizetendő	Termék	EU-s	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adómentes - EU-n belül termékértékesítés - Áfa tv. 89. § - EU más tagállamban regisztrált adóalany számára történt termékértékesítés	
5 34	Külföldi szolgáltatás értékesítés	Fizetendő	Szolgáltatás	EU-n kívül	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ÁFA hatályán kívül - Harmadik országban teljesített ügylet - Olyan ügylet, aminek az Áfa tv. szerinti teljesítési helye EU-n kívül van	
6 35	Külföldi termék értékesítés	Fizetendő	Termék	EU-n kívül	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adómentes - EU-n kívül (termékelexport harmadik országba) - Áfa tv. 98-109. § - Belföldön teljesített termékértékesítés, a te	
7 36	Belföldi értékesítés fordított ÁFA	Fizetendő	Termék	Belföldi	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Belföldi fordított adózás - Áfa tv. 142. §	
8 37	Belföldi értékesítés - Magánszemély	Fizetendő	Termék	Belföldi		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adó-köteles - Áfa tv. 169. § j)	
9 3901	Szlovák netes termék értékesítés	Fizetendő	Termék	EU-s	20	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
10 40	Belföldi tárgyleszköz értékesítés	Fizetendő	Termék	Belföldi		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adó-köteles - Áfa tv. 169. § j)	
11 41	EU tárgyleszköz értékesítés	Fizetendő	Termék	EU-s	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adómentes - EU-n belül termékértékesítés - Áfa tv. 89. § - EU más tagállamban regisztrált adóalany számára történt termék	
12 42	Külföldi tárgyleszköz értékesítés	Fizetendő	Termék	EU-n kívül	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adómentes - EU-n kívül (termékelexport harmadik országba) - Áfa tv. 98-109. § - Belföldön teljesített termékértékesítés, a te	
13 43	Belföldi értékesítés előleg ÁFA	Fizetendő	Termék	Belföldi		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adó-köteles - Áfa tv. 169. § j)	
14 44	EU értékesítés előleg ÁFA	Fizetendő	Termék	EU-s	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adómentes - EU-n belül termékértékesítés - Áfa tv. 89. § - EU más tagállamban regisztrált adóalany számára történt termék	
15 45	Külföldi értékesítés előleg ÁFA	Fizetendő	Termék	EU-n kívül	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adómentes - EU-n kívül (termékelexport harmadik országba) - Áfa tv. 98-109. § - Belföldön teljesített termékértékesítés, a te	
16 459	Ajándékkártya	Fizetendő	Szolgáltatás	Belföldi	N	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Adómentes - EU-n kívül (termékelexport harmadik országba) - Áfa tv. 98-109. § - Belföldön teljesített termékértékesítés, a te	



5. Számla hozzáadása, felküldés menete

5.1. Felküldés vezérlése

A „Felküldés kötelező” mező használata:

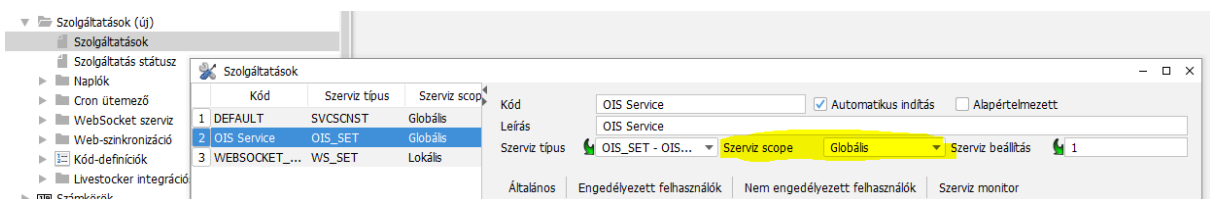
A NAV online számla felküldés vezérlése a 3.0-s verzióban (2021. január 4-től) az ÁFA bizonylat-típusból jön (l. feljebb).

A számla beküldést a „**Felküldés tiltása**” kapcsolóval lehet letiltani. Ez a más rendszerben kiállított számlák utólagos rögzítésekor hasznos, így nem kerül kétszer felküldésre a számla.

5.2. Felküldés menete

A számla hozzáadása után a háttérben futó szerviz automatikusan felküldi a számlát a NAV-nak.

Egy rendszerben (értsd egy Flexium adatbázisban) a háttérben futó szerviz csak egy számítógépen futhat egyszerre. Ezt vezérli a szerviz beállításban az un. „Szerviz scope” mező, amit Globális-ra kell állítani.



Így fontos, hogy nem (biztos), hogy az a gép küldi fel a számlát a NAV rendszerbe, amelyiken kiállították a számlát.

A NAV rendszer a saját feldolgozási sorában, belső prioritások és ütemezések alapján dolgozza fel a számlákat. Ezáltal a feldolgozás eredményét (sikeres v. hibás) csak később lehet lekérni a NAV rendszeréből.

A Flexium háttér szervez egy v. több számla felküldése után ütemezve és automatikusan rendszeresen lekéri a még nem visszaigazolt számlák státuszát, és amint rendelkezésre áll az információ, frissíti a számlát és beírja a kommunikációs log-ba (l. később). Ez teljesen automatikusan a háttérben zajlik, nem szükséges felhasználói beavatkozás.

A feldolgozás (és a visszaigazolás) késleltetése miatt elképzelhető, hogy a felhasználó bezárja a Flexium-ot úgy, hogy közben a visszaigazolás még nem érkezett meg. Fontos, hogy minden működő Flexium kliens (hálózatban más felhasználók is) ellenőrzi a visszaigazolásokat. Tehát nem csak az a Flexium kliens képes letölteni a visszaigazolást, melyen a számlát feladták. Viszont ha egy Flexium sem fut az adott rendszerben, akkor a visszaigazolást nem töltődik le csak a köv. Flexium indításakor.

6. NAV kommunikáció napló (log)

A Könyvelés / „Karbantartás / egyéb műveletek” / „NAV Online beküldött számlák” menüvel érhető el a teljes NAV-os kommunikáció mentése.

Kulcs	Elküldve	Sikeres
1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
11	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
12	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
13	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
14	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
15	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
16	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
17	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
18	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
19	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
20	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Itt minden beküldött számla szerepel. Minden NAV-os tranzakciós azonosító saját bejegyzést kap ezen a képernyőn.

A rendszer képes csomagban is számlát felküldeni, ezáltal egy tranzakcióhoz több számla is tartozhat. Ez tipikusan tömeges számlázáskor, számlák importálásakor fordul elő.

A Log fülön szerepel a teljes tranzakciós log szövegesen.

Erre példa:

Külön lekérhető az elküldött számla XML és a NAV által küldött válasz XML tartalma.

7. Hibák kezelése

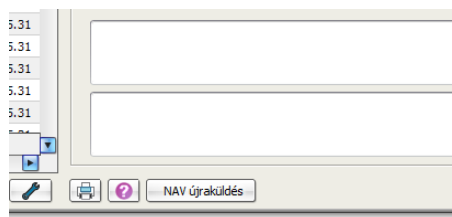
Milyen tipikus esetekben futhat hibára egy számla felküldése:

- Hibás technikai felhasználó adatok (felh. név, jelszó, kulcsok)
- NAV rendszer leállítás, karbantartás
- Internet kimaradás
- Számlán hibás adatok (pl. vevő adószáma hibás)

Amennyiben bármely hiba történik a számla felküldésekor (a háttérben), akkor a számlán megjelenik a hiba oka, és egy kapcsoló jelzi a hibát.

Pl. hibás bejelentkezési adatok esetén:

Ekkor a képernyő alján megjelenik egy „NAV újraküldés” gomb, mellyel újra fel lehet küldeni a számlát:



Amennyiben a Kommunikációs csomagnál nem jelenik meg tranzakciós azonosító, úgy a NAV-hoz nem érkezett be a számla. Ez tipikusan autentikációs vagy kapcsolódási (Internet, szerver) hiba.

Ha van kommunikációs azonosító, de mégis hiba van, akkor az tipikusan adat hiba vagy NAV-nál szerver hiba.

8. Tesztelés

Éles indulás előtt mindenképpen érdemes néhány teszt számlát felküldeni a teszt rendszerbe.

Ehhez a Modul beállítás panelon (l. fenn) be kell kapcsolni a „Teszt rendszer használata” kapcsolót. Valamint a „Rendszer indítás napja” mezőt előbbre hozni, hogy úgy érzékelje a Flexium rendszer, hogy már elindult a NAV.

Ezek után két eset lehet tesztelésre:

- Ha rendelkezésre áll teszt adatbázis, akkor ott egyszerűen hozzá kell adni egy olyan számlát, mely ÁFA határa átlépi a 100e Ft-ot
- Kézzel kell létrehozni egy „ NAV Online beküldött számlák” rekordot egy számlára, be kell állítani, hogy teszt legyen, és hozzá kell adni. Ezután a rendszer automatikusan felküldi ezt a (már létrehozott) számlát a NAV-nak.

9. Limitációk

Jelenleg a rendszer nem támogatja a számlák automatikus módosítását.

Jelenleg a rendszer nem támogatja a számla állapotának és a felküldött számla teljes tartalmának utólagos letölthetőségét a NAV rendszeréből. Ilyen igény esetén közvetlenül a NAV weboldalán keresztül lehet letölteni a számla igazolást

10. 2021 január 4. utáni változások (verzió 3.0)

10.1. Jogszály

Linkek:

https://www.nav.gov.hu/nav/ado/afa/A_szamlakibocsatok_sz20201231.html

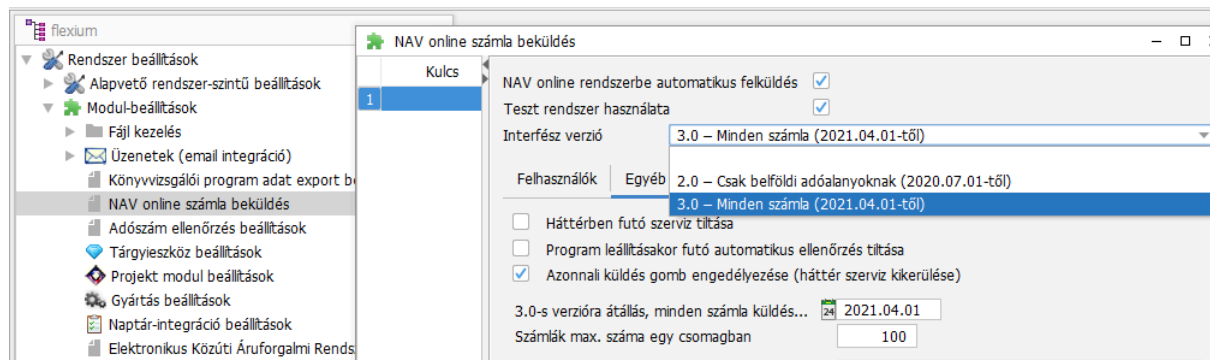
https://onlineszamla.nav.gov.hu/tajekoztatas_a_szamlaadatszolgaltatas

türelmi időszak: https://www.nav.gov.hu/nav/ado/afa/Online_Szamla_Marciu20201216.html

10.2. Szükséges beállítások

10.2.1. Modul beállítás

A modul-beállításoknál az interfész verziót át kell állítani 3.0-ra. Alapértelmezetten 2.0-s a verzió, így a rendszer automatikusan nem áll át 3.0-s verzióra. Viszont a rendszer 2021 április 1. után ellenőrzi, hogy 3.0-s verzió van-e beállítva.



10.2.2. ÁFA bizonylat-típusok

A Fizetendő (kimenő oldali) ÁFA bizonylat-típusokat és a tárgyi adómentes áfa-kulcsot be kell állítani, hogy megfelelően ki legyen töltve az adó jellege.

Ld: 4.1 ÁFA bizonylat-típusok

Ehhez adunk támogatást, de minden ügyfélnél egyedileg kell beállítani, hiszen ügyfelenként egyedileg beállított ÁFA bizonylat-típusok lehetségesek.

10.3. Egyéb változások

10.3.1. Felküldés vezérlése

ÁFA bizonylat-típusban lehet definiálni, hogy az online számla rendszerbe kötelező-e felküldeni.

Nem minden értékesítésnél kötelező a felküldés (kivételre pl. az internetes távértékesítés).

A részleteket ld: 4.1 ÁFA bizonylat-típusok

10.3.2. Harmadik ország adószáma

Új adószám mező került bevezetésre, ahova a harmadik országbeli (nem EU tagállam) adószámot lehet felvinni. Ez nem kötelező, de ha ki van töltve, akkor a rendszer felküldi.

10.3.3. "Nem ÁFA-alany" fogalom bevezetése

„Nem ÁFA-alany” azok a jogi személyek, akik nem végeznek gazdasági tevékenységet.

Ilyenek lehetnek például a gazdasági tevékenységet nem folytató társasházak, egyesületek, alapítványok stb.

Ugyanakkor szintén nem tartoznak az adóalanyi körbe a kizárólag közhatalmi tevékenységet

végző szervezetek sem. Ide tartozik például a bírósági, ügyészi tevékenység, de a törvényességi felügyeleti tevékenység is.

Ezt a jelölést az alapértelmezetten az ÁFA bizonylat típus határozza meg, partnerben nem módosítható. Viszont a számlán még felülírható, ezáltal eseti számlázásnál (általános partnert használva) a számlán bekapcsolható.

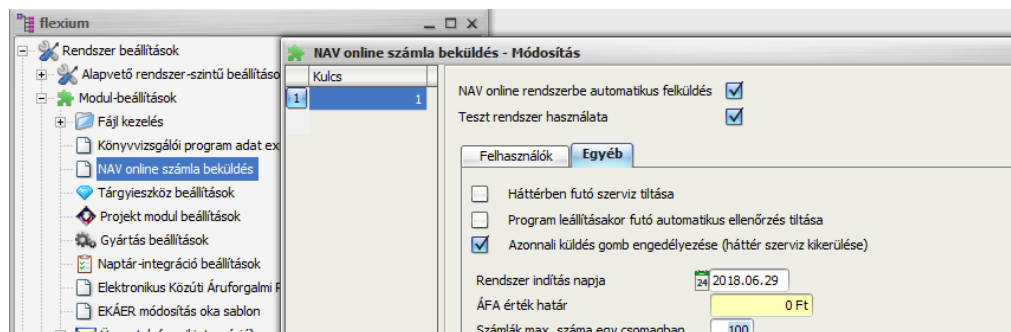
A nem ÁFA-alany státuszú vevőkhöz tartozó kimenő számlák a NAV Online rendszerbe névvel és címmel kerülnek felküldésre.

11. 2020 július 1 utáni változások

2020. július 1-től minden a magyar adóalany felé kiállított számlát fel kell küldeni a NAV online számla rendszerbe, függetlenül az áthárított áfa értékétől.

Emellett 2020. július 1-től az áfatörvény alapján minden befogadott, szállítói számláról, amelyre a cég áfalevonási jogát gyakorolni akarja, áfaösszeghatárra tekintet nélkül, adatot kell szolgáltatni a NAV felé az M lapon, a belföldi összesítő jelentésben.

Ehhez a legfontosabb tennivaló: június végén (ill. bármikor előtte) át kell állítani a Modul beállítások/NAV online beállítások panelon az ÁFA érték határt 0 Ft-ra:



Ezekhez a változásokhoz kapcsolódóan az alábbi fejlesztések történtek a rendszerben:

Bevezettük a magánszemély és a kisadózó (KATA) megkülönböztetését mind bejövő mind kimenő oldalon.

Ezeket a jelzőket az ÁFA bizonylat-típusban tároljuk el, a partnerben viszont megjelenítjük ezeket. Így fontos, hogy mindenképpen külön ÁFA bizonylat típust szükséges létrehozni a következő esetekre, amennyiben ilyen jellegű forgalom előfordul:

- Értékesítés oldalon:
 - Belföldi magánszemélynek történő értékesítés
 - Belföldi kisadózónak történő értékesítés
 - EU-s vagy külföldi magánszemélynek történő értékesítés
- Beszerzés oldalon:
 - Belföldi magánszemélytől történő beszerzés
 - Belföldi kisadózótól történő beszerzés
 - EU-s v. külföldi magánszemélytől történő beszerzés

Ennek a kezelését úgy könnyítettük meg, hogy a partner-csoportban is megadható egy ÁFA bizonylat-típus, és új partner létrehozásakor onnan öröklődik.

Például amennyiben olyan kiskereskedelmi forgalomra van szükség, amikor a törzsvásárlók külön partnerként vannak felvéve, érdemes a magánszemélyeknek egy külön partner-csoportot létrehozni ehhez beállított ÁFA bizonylat típus használatával

Nagyon fontos változás, hogy a számlákon és a mögöttes főkönyvi tételeken eltárolunk ezentúl minden olyan információt, ami a NAV adatszolgáltatáshoz szükséges.

Ezek az adatok a következők:

- adószám, EU-s adószám, csoportos adószám
- partner-név (főkönyvben külön eltárolódik minden ÁFA fk-i tétel mellett)
- magánszemély
- kisadózó
- pénzforgalmi ÁFA-elszámolás).

Számlán a pénzügy fülön mutatjuk meg ezeket az információkat:

Általános	Tételek	Szállítás	Pénzügy	Címek	Kiegészítő információk
Adószám			20238386-2-43		Pénzforgalmi ÁFA <input type="checkbox"/>
EU adószám			HU-20238386		Magánszemély <input type="checkbox"/>
Csoportos adószám					Kisadózó <input type="checkbox"/>
Szállító bank			BBHUF - Budapest Bank HUF		

Az ÁFA beszámoló(k) közvetlenül a számlából, és nem a partnerből veszi az adó jellegű adatokat (adószám, stb.). Ez lehetővé teszi mind értékesítési, mind beszerzési oldalon esetleg előforduló partnerek esetén – amikor eseti ÁFA-s számlát állítunk ki vagy fogadunk be –, hogy ne kelljen minden alkalommal új partnert (vevőt v. szállítót) létrehozni. Elég létrehozni egy-egy technikai partnert (pl. kisker vevő, eseti beszállító), és minden alkalommal kitölteni a szükséges adatokat.

A bevallási kötelezettségek miatt mind kimenő, mind bejövő oldalon a belföldi ÁFA-s számláknál (nem magánszemély esetén) valamint új partner létrehozásakor az adószám megadása kötelező.

Még fontos változás, hogy 2020 július 1-től számlák kiállítására rendelkezésre álló idő 15-ről 8 napra rövidül, így ezt átállítottuk a rendszer beállításban.

Fontosabb fejlesztések kirészletezve:

- ÁFA bizonylat-típusban két új kapcsoló: Magánszemély, Kisadózó
- Partner-csoport-ban új mező: ÁFA bizonylat-típus
- Partner panelon kitöröltük az ÁFA módszer és ÁFA-csoport mezőket, ezek használatát kiveztük a rendszerből
- A partner panelon megjelenítjük a magánszemély és a kisadózó mezőket, de nem tároljuk el partnerenként, az mindig az ÁFA bizonylat-típusból jön.
Partneren ezen adatok megjelenítés:

Adószám	20238386-2-43
EU adószám	HU-20238386
Csoportos adószám	
Cégjegyzékszám	
ÁFA bizonylat típus	31 - Belföldi termék értékesítés
	Magánszemély <input type="checkbox"/> Kisadózó <input type="checkbox"/>
Pénzforgalmi ÁFA elszámolás	<input type="checkbox"/>
Itelendá bank	BRHIF - Rüdneet Bank HIF

- A pénzforgalmi ÁFA elszámolás kapcsoló megmaradt a partneron eltárolt mezőnek, ez a kapcsoló előfordulhat normál belföldi vállalkozás és kisadózó esetén is
- A számlán tárolt sok új adat miatt átrendeztük a számla képernyőt, az Intrastat/Extrastat beállítások átkerültek a „Kiegészítő információk” fülre.
- Az ÁFA szerinti pénzforgalmi elszámolás kapcsoló szintén letárolásra kerül a számlán. Ez a partnerből jön.
Ez és a kisadózó letárolása lehetővé teszi, hogy amennyiben egy vállalkozás átvált pénzforgalmi elszámolás elszámolásba (vagy vice versa), ill. kisadózó státuszt vált, úgy nincs szükség új partner létrehozására, a régi számlák a mindenkori aktuális beállítás alapján kerülnek lerögzítésre, és azoknak az ÁFA elszámolása az aktuális beállítás alapján történik.
- Előkészítettük a rendszert arra, hogy vegyes könyvelésben is lehessen szállítói számlát könyvelni úgy, hogy azt az M-es ÁFA-bevallás tartalmazza. Ez a fejlesztés még nincs készen.
Ehhez kapcsolódón a vegyes könyvelésben is bevezetésre kerültek a fontosabb ÁFA jelzők (magánszemély, kisadózó, pénzforgalmi elszámolás, adószám). Ill. mivel egy vegyes könyvelésben több ÁFA sort is fel lehet könyvelni, ezért az ÁFA sorban az ellenoldali partner-kód és partner-név is megadható egy-egy külön mezőben.
- Az ÁFA beszámoló a főkönyvből (áttételesen a számlákból) veszi az adószám és hasonló adatokat, nem a partnerből. Így az ÁFA beszámolót előkészítettük mind a vegyes könyvelés, mint a pénztári tétel közvetlen fogadására.
- A számlákon (és a főkönyvben) letárolt adatokat visszamenőleg három hónappal frissítettük a partner-törzsből. Tehát az utóbbi három hónap már lerögzített számlái kapták meg az adószám, stb. mezőket.
Ennek oka az, hogy nem akartuk visszamenőleg a rendszer kezdetétől frissíteni (val. elavult adatokkal) a számlákat. Viszont a frissítés után ezáltal az ÁFA bevallások már a helyes adatokat fogják adni.
- A NAV online számla felküldés kezeli a kisadózó és az pénzforgalmi ÁFA jelzéseket. Ezek eddig nem kerültek beállításra.
- Új rendszer beállítás (pénzügy fülön): Belföldi bejövő számlán (vállalkozástól) adószám kötelező. Alapértelmezetten be van kapcsolva.
Akkor érdemes kikapcsolni ezt a kapcsolót, ha a Flexium rendszert nem használjuk éles könyvelésre, nem innen töltjük ki az ÁFA bevallást. Így a költségeknél nem kell adószámot megadni, hiszen az ÁFA bevallás M-lap nem a Flexium-ból kerül kiexportálásra