

Figyelemfelhívás!

Módosítás dátuma: 2020-06-15

Tisztelt Felhasználóink!

A NAV Online Számla rendszerbe kötelezően továbbítandó számlákkal, valamint a számlakibocsátás egyéb szabályaival kapcsolatosan 2020.07.01-jétől hatályba lépő jogszabályi változások miatt előzetesen az alábbiakra hívjuk fel szíves figyelmüket:

2020. július 1-jétől a belföldi adóalanyok a belföldön nyilvántartásba vett adóalany részére belföldön teljesített termékértékesítésről, szolgáltatásnyújtásról kibocsátott számláikról, számlával egy tekintet alá eső okirataikról adatszolgáltatásra kötelezettek a NAV Online Számla rendszer felé függetlenül attól, hogy a számla tartalmaz-e vagy sem áthárított általános forgalmi adót. Eltörlésre kerül a 100 ezer Ft-os beküldési értékhatár.

Az adatszolgáltatási kötelezettség kiterjed tehát azon számlakibocsátókra is, akik pl. alanyi adómentes 'besorolásúak'; kiterjed továbbá minden számlára, tehát pl. a fordított adózás alá tartozó, vagy az adó alól mentes termékértékesítést, szolgáltatásnyújtást tartalmazó számlákra is akkor, ha a számlázás belföldön nyilvántartásba vett adóalanyok között történik. A magánszemélyek részére kiállított számlák továbbra sem kötelezettek a beküldésre, ezzel kapcsolatban 2021.01.01-jével lesz újabb jogszabályi változás.

Ahhoz, hogy a fenti kötelezettségüknek eleget tudjanak tenni, kérjük, vizsgálják felül számlázási gyakorlatukat, illetve tegyék meg a szükséges intézkedéseket az alábbiak vonatkozásában:

- regisztráció a NAV Online Számla rendszerben, majd ott a számlák továbbításához szükséges technikai felhasználó létrehozása,
- a technikai felhasználó adatainak megadása a KASZPER 221-es menüpontjában,
- a partnertörzsben a vevők adatainak felülvizsgálata, az adószámok pótlása (a számlán júliustól a vevő adószámát fel kell tüntetni a fenti esetekben is),
- további változás, hogy rövidült a számla kiállítására meghatározott idő (15 napról 8 napra csökken),
- július 1-től a kézi számlákról főszabály szerint a számla kibocsátását követő 4 naptári napon belül kell adatot szolgáltatni (eddig 5 nap volt); az 500 ezer Ft-ot elérő vagy azt meghaladó áthárított adót tartalmazó kézi bizonylatokról a számla kibocsátását követő nap végéig kell az adatszolgáltatást teljesíteni.

Az ASP Gazdálkodási szakrendszerben a szükséges módosításokat elvégezzük. Módosulni fognak a számlakiállítással kapcsolatos ellenőrzések, megszűnik a jelenlegi, 100 ezer Ft alatti áfát tartalmazó számlák önkéntes beküldési lehetősége. Folyamatos tájékoztatást adunk arról, hogy a rendszerben milyen változások történnek; ezek a változások július 1-jétől életbe lépnek, és amennyiben a szükséges regisztrációt beállították, a rendszer biztosítja a számlák automatikus továbbítását a NAV Online Számla rendszerbe.

Köszönjük együttműködésüket!

Tervezett és ismert változások a NAV Online Számla rendszerben történő adatszolgáltatásban 2020.07.01-től

Az adatszolgáltatással kapcsolatos jogszabályi előírásokról, a júliustól hatályba lépő változásokról a NAV honlapján, valamint a NAV Online Számla rendszer felületén részletes tájékoztatások érhetők el, amelyek regisztráció nélkül is hozzáférhetőek. Az alábbi linkekre kattintva közvetlenül elérheti ezeket.

[KÉRDÉSEK ÉS VÁLASZOK 2020.07.01.](#) - A kérdésekre kattintva jeleníthetőek meg a válaszok.

[VONATKOZÓ JOGSZABÁLYOK ÉS VÁLTOZÁSOK](#) - A megfelelő sorra kattintva olvashatóvá válnak a júliustól hatályba lévő jogszabályi vonatkozások, valamint a konkrét változásokról is található részletes magyarázatokat tartalmazó összefoglaló anyag.

TÁJÉKOZTATÓ A REGISZTRÁCIÓ FOLYAMATÁRÓL - Részletes, képernyőképekkel ellátott útmutató a regisztráció folyamatáról és a különböző felhasználó típusok értelmezéséről, létrehozásáról.

VIDEÓS TÁMOGATÁS A REGISZTRÁCIÓHOZ - Amennyiben intézményének regisztrációját most végzi, akkor javasoljuk a videó megtekintését, amely segítséget nyújt a regisztráció elvégzéséhez.

EGYÉB TECHNIKAI KÉRDÉSEK - További kérdésekre kaphatunk válaszokat (regisztrációval, számla beküldés, stb.).

Várható változások az ASP Gazdálkodási szakrendszerből történő számlázás során

TECHNIKAI FELHASZNÁLÓ ADATAINAK RÖGZÍTÉSE A KASZPER 221-ES MENÜPONTJÁBAN

A technikai felhasználó az adatszolgáltatás teljesítéséhez szükséges gép-gép interfész kapcsolat létrehozásához szükséges. A NAV rendszerében megképzett generált név, jelszó, aláíró kulcs, cserekulcs adatokat a 221-es menüpontban kell berögzíteni ahhoz, hogy a KASZPER modulban kiállított számlák automatikusan továbbításra kerüljenek a NAV Online Számla rendszerébe.

Jelenleg két beállítási lehetőség közül kell választani a beküldendő számlák tekintetében:

- *csak az adóértékhatarát elérő kimenő számlák*
- *beküldés az adóértékhatarra tekintet nélkül.*

Azon rendszerbeli önkormányzatoknak, polgármesteri hivataloknak, társulásoknak és egyéb, önálló PIR- és adószámmal rendelkező egyéb szervezeteknek, intézményeknek (továbbiakban együtt: intézmények), akik már megadták ezeket az adatokat, nincs tennivalójuk.

Azon intézmények, akik most regisztráltak, és a technikai felhasználó adatait most rögzítik a 221-es menüpontban, ők a "csak az adóértékhatarát elérő kimenő számlák" opciót válasszák ki abban az esetben, ha már 06.30-a előtt megadják az adatokat. Ebben az esetben a belföldi adóalanyok közötti számlák közül csak a legalább 100.000 Ft áthárított áfát tartalmazók kerülnek továbbításra a NAV-hoz. Ha ilyen számla nem készül, akkor nem történik adattovábbítás a NAV felé.

A technikai felhasználó adatait július 1-ig kell berögzíteni, de legkésőbb az első, a júliustól érvényes szabályok alapján beküldésre köteles számla kiállítása (igazolása) előtti időpontig.

A július 1-jei átállás pillanatában minden intézménynél (régén és most regisztráltak is) az alapbeállítás a következő lesz, és megszűnik a választási lehetőség:

- *Belföldön nyilvántartásba vett adóalanyok részére kiállított számlák*

Ez június 30-án éjjel automatikusan megtörténik, nem a felhasználóknak kell a módosítást elvégezni.

NYOMDAI ÚTON ELŐÁLLÍTOTT SZÁMLANYOMTATVÁNY, ÉS KÜLSŐ SZÁMLÁZÓ PROGRAMOK HASZNÁLATA

A nyomtatvány számlatömbben, illetve más számlázó programban kiállított számlák NAV Online Számla rendszerbe történő bevitele/továbbítása továbbra sem történhet a KASZPER modulból, oda a könyveléshez ezeket a számlákat továbbra is ún. külső kimenő számlaként kell felrögzíteni.

A kézi számlatömbben kiállított - beküldésre köteles - számlákat kötelező módon manuálisan kell berögzíteni a NAV Online Számla rendszerébe *(lásd. NAV Kérdések-Válaszok 32. pont)*. Ez egyértelműen sokszoros többletmunka, hiszen a számla kiállítását követően azt be kell rögzíteni a NAV rendszerébe, majd a KASZPER modulba is. A NAV útmutatása alapján azonban nincs lehetőség ennek megkerülésére/egyszerűsítésére.

Felhívjuk szíves figyelmüket, hogy amennyiben kézi számlatömböt is használnak, vizsgálják meg a KASZPER-es számlázásra történő áttérés lehetőségét. Amennyiben ez valamely okból nem lehetséges, akkor megfontolandó az ingyenes NAV Online Számlázó mobilapplikációjának alkalmazása, ha a szükséges eszközök rendelkezésre állnak, mert ezzel a számlák beküldése automatikusan megtörténik.

FONTOS! Szeretnénk felhívni a figyelmet, hogy amennyiben a felrögzített külső számlát KASZPER-es belső számlával módosítják vagy érvénytelenítik, akkor először győződjenek meg arról, hogy az a külső számla a NAV Online Számla rendszerben rögzítésre került. Erre azért van szükség, mert előzmény számla nélkül a módosító, érvénytelenítő számla nem fog tudni "bemenni" a NAV-hoz, feladási hibás lesz. Ezért az ilyen esetekben kérjük, körültekintően járjanak el. A KASZPER-es számlák - a beküldési feltételeket figyelembe véve - NAV feladásra kötelezettek.

VÁLTOZÁSOK ÉS AJÁNLÁSOK A PARTNERTÖRZZSEL ÖSSZEFÜGGÉSBEN

A júliusi változások keretében új szabály, hogy a vevő adószámát fel kell tüntetni a számlán. A jogszabály különbséget tesz abban, hogy bizonyos esetben elegendő az adószám első 8 számjegyének feltüntetése, más esetben (pl. fordított adózás esetében) viszont a teljes adószámot rá kell írni a számlára.

Amennyiben a partnerfelvitel során megadták az adószámot, akkor az a kimenő számlán megjelenik teljes terjedelmében, tehát mind a 11 számjegy, a NAV felé az interfész leírásban foglaltak szerint kerül továbbításra a többi számlaadattal együtt.

Az adószámmal kapcsolatosan jelenleg is vannak a rendszerben ellenőrzések, amelyek továbbra is megmaradnak, illetve kiegészülnek. Ennek megfelelően az alábbiakat kell figyelembe venni a partner 201-es menüpontban történő rögzítésénél, módosításánál, mert ezek befolyásolhatják a számla kiállíthatóságát:

- ellenőrzésre kerül az adószám formátum helyessége
- javasolt használni a 'partner besorolása' mezőt is, de azt egyelőre nem tettük kötelezővé; használata viszont segíti a partnerek egységes besorolását
- Áfa-csoportba tartozó partner esetében az adószám mezőben a partner 4-es áfa-kódú, saját adószámát kell rögzíteni, a 'Csoportazonosító' mezőben pedig az 5-ös Áfa-kódú csoportazonosítót (amely szintén adószám formátumú). Kimenő számla esetén a vevőnél ilyenkor a csoportazonosítót kell feltüntetni. Ezt a rendszer biztosítja.

Mivel a partnerek típusa és besorolása, és egyáltalán a jogi státuszuk igen sokféle lehet, ezért az alábbiakban készítettünk egy ajánlást, amelyet a rögzítés során is megjelenítünk a felületen tippként felugró ablakban. Ezek azért is fontosak, hogy a lehető legkönnyebben meghatározható legyen, hogy ki számít belföldön nyilvántartásba vett adóalany, mely típusú partnerek esetében kell kötelezően kitölteni az adószám mezőt. Tehát figyelembe véve, és nem módosítva a jelenlegi partner típusa és besorolása összefüggéseit, az alábbi egy ajánlás a partnerek kezelése.

Partner besorolása	Partner típusa	Kik tartoznak ide? (csak a leggyakrabban előfordulók)	Megjegyzés
ÁHT-n kívüli háztartások	Magánszemély Dolgozó	magánszemélyek adószám nélkül	"Klasszikus" magánszemély, aki nem egyéni vállalkozó és nem adószámos magánszemély.
ÁHT-n kívüli nonprofit gazdasági társaságok	Cég	nonprofit gazdasági társaságok	Jogszabály írja elő, hogy a nevükben szerepelnie kell a "nonprofit" szónak. (Pl. ...Nonprofit Kft., stb.) Adószám kitöltése kötelező.
ÁHT-n kívüli pénzügyi vállalkozások	Cég	- bank - biztosító - pénzügyi vállalkozások	Adószám kitöltése kötelező.
ÁHT-n kívüli állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	Cég	- gazdasági társaságok (zrt, nyrt, kft, bt, kkt) - szövetkezet	Adószám kitöltése kötelező.
ÁHT-n kívüli önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	Cég	- gazdasági társaságok (zrt, nyrt, kft, bt, kkt) - szövetkezet	Adószám kitöltése kötelező.
ÁHT-n kívüli egyéb vállalkozások	Cég	- gazdasági társaságok (zrt, nyrt, kft, bt, kkt) - szövetkezet - társasház - egyéni cég - egyéni vállalkozó(1) - adószámos magánszemély(1) - ügyvédi iroda	Adószám kitöltése kötelező.
ÁHT-n kívüli egyéb civil szervezetek	Egyéb	- egyesület - alapítvány - civil társaság - szövetség - párt (4) - szakszervezet	Adószám kitöltése kötelező. Itt is vannak a névre vonatkozó jogszabályi előírások.
ÁHT-n kívüli egyházi jogi személyek	Egyéb	- a nyilvántartásba vett egyházak (2)	Adószám kitöltése kötelező.
Áht-n belüli központi költségvetési szervek	Egyéb	központi költségvetési szervek	Adószám kitöltése kötelező.
Áht-n belüli helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	Egyéb Intézmény	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	Adószám kitöltése kötelező.
Áht-n belüli társulások és költségvetési szerveik	Egyéb Intézmény	társulások és költségvetési szerveik	Adószám kitöltése kötelező.
Áht-n belüli nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik	Egyéb Intézmény	nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik	Adószám kitöltése kötelező.
Áht-n belüli térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	Egyéb Intézmény	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	Adószám kitöltése kötelező.
ÁHT-n kívüli Európai Unió	Cég	külföldi	-
ÁHT-n kívüli kormányok és nemzetközi szervezetek	Cég	külföldi	-
ÁHT-n kívüli egyéb külföldiek	Cég	- külföldi - magyar adószámmal (3) - külföldi - magyar adószám nélkül	Adószám kitöltése lehetséges.

(1) Az adószámos magánszemély és az egyéni vállalkozó megjelenhet magánszemély mivoltában is, ezért a számlázásban körültekintően kell eljárni, vagy ilyen esetben magánszemélyként és céggként is rögzíteni kell a partnert. Például: egy dolgozónknak továbbszámoljuk a telefonköltséget, de ugyanakkor ő vállalkozó is (vagy adószámos magánszemély), és ebben a mivoltában szerződés alapján valamilyen szolgáltatást nyújtunk neki. Előző esetben a számla nem kerülhet a NAV-hoz továbbításra, adószám nem szerepelhet a számlán, a másik esetben pedig az adószámnak szerepelnie kell a számlán, és annak "mennie" kell a NAV-hoz (ha az egyéb feltételek teljesülnek).

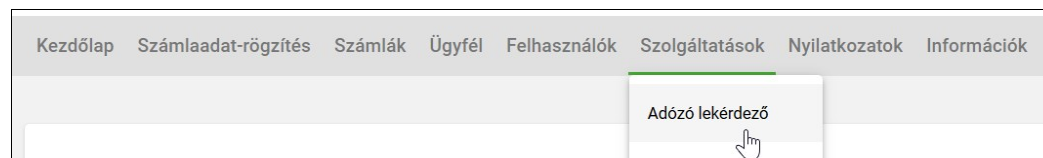
(2) Az egyházként nem elismert korábbi egyházak egyesületként működnek, ők a civil szervezetek közé tartoznak.

(3) Lehet magyarországi adószáma. Ha pedig ebben a mivoltában számlázunk neki, akkor szükséges az adószám, és a számlának mennie kell a NAV-hoz.

(4) A párt nem igazán idetartozna, de máshová nem nagyon sorolható be.

A partnerhez megadott adószámnak érvényesnek kell lennie. A partner adószáma számos helyen ellenőrizhető: cégbíróági, bírósági nyilvántartásban, a NAV

közzétett adatbázisaiban, de magában a NAV Online Számla rendszerben is van lekérdezési lehetőség:



SZIGORÍTÁSOK ÉS ELJÁRÁSOK A KIMENŐ SZÁMLÁZÁSBAN

A jelenlegi működésben is számos ellenőrzés lefut, miközben kimenő számlát készítünk a rendszerben. Ezek közül azok, amelyek összefüggnek a NAV Online Számla rendszerbe küldendő adatszolgáltatással, az alábbiak szerint változnak, illetve maradnak továbbra is érvényesek:

- A számlakészítés során ellenőrzésre kerül a partner adószámának érvényessége. Ez a NAV rendszerébe történő bekérdezéssel valósul meg. Amennyiben az adószámra 'érvénytelen' visszajelzés érkezik, akkor a számla kiállítását a rendszer nem engedi. Ellenőrizni és javítani kell az adószámot.
- Eltörlésre kerül az áthárított áfa tekintetében a 100.000 Ft-os értékhatárhoz tartozó vizsgálat mind a számlakiállítás, mind a helyesbítés vonatkozásában.
- Beépítésre kerülnek további ellenőrzések, amelyek a számlán szereplő dátumokhoz tartoznak, és eredményeként tiltó vagy figyelmeztető üzenetet küld a rendszer. Például figyelmeztet, hogy a számla kiállítása és teljesítése között 8 napnál több nap telt el.
- Ha a számla teljesítési dátuma 07.01. előtti, a kiállítása pedig júliusban történik, és a számlázás belföldi adóalanyok között zajlik, akkor ASP-ben kötelező lesz a partner adószámának megadása (szigorúbb kezelés, mint a jogszabályi),
- Ha júliusban, vagy azt követően olyan számlát helyesbítünk vagy sztorozunk, amely 07.01. előtt keletkezett, és nem volt beküldésköteles, mert az Áfa összege 100.000 Ft alatt volt, akkor a helyesbítő, vagy sztorozó számla ún. "előzmény nélküli módosító" ill. "előzmény nélküli érvénytelenítő" számlaként kerül továbbításra a NAV-hoz. A továbbítás módjától függetlenül a számlán természetesen szerepelni fog az előzmény számla száma. Ha az eredeti számlán nem szerepelt a vevő adószáma, akkor azt a helyesbítés, sztorozás előtt pótolni kell, mert a rendszer nem fogja engedni a sztorozást, helyesbítést.
- A kimenő számlázáshoz és a partner felvitelhez kapcsolódó rendszerüzenetek, tippek aktualizálásra kerülnek.
- A külső kimenő számla KASZPER-es számlával való helyesbítése, sztorozása esetén lesz figyelmeztetés annak érdekében, hogy csökkentsük a hibázás lehetőségét.
- 2020. július 1-jétől egyes tárgyi adómentes ügyletekről számlát, illetve a jogszabályi feltételek fennállása esetén nyugtát kell kibocsátani. A számlaadási kötelezettséggel járó, belföldön teljesített tárgyi adómentes ügyletről, belföldön nyilvántartásba vett adóalanyok kiállított számla adatairól a számlaadat-szolgáltatást kötelező teljesíteni.

Így adatot kell szolgáltatni a belföldön nyilvántartásba vett adóalanyok, belföldön teljesített

adómentes egyéb oktatásról,
nem közszolgáltatóként végzett egészségügyi szolgáltatásról,
a fogorvos, fogtechnikus adómentes ügyletéről,
az együttműködő közösség adómentes szolgáltatásáról,
adómentes ingatlanértékesítésről

kiállított számlákról. Nem kell viszont adatot szolgáltatni az olyan közérdekű vagy speciális jellegére tekintettel adómentes - tárgyi adómentes - ügylet bizonylatáról, amelyről az Áfa tv. előírásai alapján elegendő számviteli bizonylatot kibocsátani, még akkor sem, ha a szállító úgy dönt, hogy mégis számlát állít ki. Viszont ha a számla tárgyi adómentes és adóköteles tételesort is tartalmaz, akkor a teljes számláról kell adatot szolgáltatni.

Az ASP-ben történő számlázás során a tárgyi adómentességet érintő különbségtétel szigorúbban érvényesül, a számlák beküldésre kerülnek a NAV-hoz.

- Külföldi partnereknek történő számlázás esetén lehet olyan eset, amikor a partner rendelkezik magyarországi adószámmal, a teljesítés is belföldön történik. Ilyenkor a kiállított számla adatai továbbításra kerülnek a NAV-hoz (a 201-es menüpontban az adószám mezőt ki kell tölteni a külföldi partnernél). Ugyanakkor ugyanezzel a partnerrel lehet olyan ügylet is, amely már nem a magyarországi illetőségéhez kapcsolódik, ezeknek a számláknak már nem szabad a NAV-hoz bemenniük. Ebben az esetben az adószám mező nem lehet kitöltve.

- Az elmúlt idők tapasztalatai alapján szeretnénk felhívni a figyelmet a *NAV Kérdések-Válaszok 20. pontjában* foglaltakra is.

"A Számlarendelet 8. § (1) bekezdés d) pontja alapján számlázó programmal szembeni követelmény az is, hogy „biztosítsa a kiállított számla, valamint számlával egy tekintet alá eső okirat legalább Áfa tv. szerinti, kötelező adattartalmának az állami adó- és vámhatóság részére történő, 13/A-13/B. § szerinti elektronikus úton történő továbbítását.” Továbbá 8. § (6) bekezdése értelmében a számlázó programmal előállított számla, számlával egy tekintet alá eső okirat – a 8. § (1) bekezdés d) pont alkalmazásában – abban az időpontban minősül kiállítottnak, amely időponttal a számlázó program az előállított számla, számlával egy tekintet alá eső okirat adatait lezárja.” [Ez ASP-ben az igazolás.]

"A hivatkozott előírások alapján a számlázó programból teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettséget nem befolyásolja az, hogy a kiállított számla és az azt érvénytelenítő számla kibocsátására – vevő felé továbbítására – nem kerül sor. Ennek megfelelően a kiállított, de nem kibocsátott bizonylat is adatszolgáltatási kötelezettség alá eshet. Azt, hogy a számlázó programmal kiállított számla illetve az azt érvénytelenítő számla adatszolgáltatási kötelezettség alá esik-e, az Áfa tv-nek a számlázó programmal történő bizonylat kiállítás időpontjában hatályos előírásai alapján kell megállapítani."

- A számlák NAV feladási állapotaiban nincs változás.

38. Segédanyag a NAV Online Számla működéséhez - 2018.07.01 - 2020.06.30. között

A fejezet végén a 6-7. pontokban megtalálhatóak a leggyakrabban előforduló hibák és azok megoldása.

Az ASP Gazdálkodási Szakrendszerben megvalósításra került a 2018. július 1-jétől alkalmazandó NAV Online számlaadat-szolgáltatás folyamata.

Kapcsolódó jogszabályi előírások:

- Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény, X. Fejezet
- Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény, Záró rendelkezések 260. § és 317.§
- Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény, 10. sz. melléklet (Összesítő jelentés)
- a számla és a nyugta adóigazgatási azonosításáról, valamint az elektronikus formában megőrzött számlák adóhatósági ellenőrzéséről szóló 23/2014. (VI. 30.) NGM rendelet.

1. Az online beküldés fő szabályai, azaz mely számlák érintettek:

Számlázás iránya szerint:	Számlakibocsátás esetén, azaz köznap nyelven a kimenő számlákat érinti.
Adatszolgáltatásra kötelezett:	A számlát kibocsátó, belföldön nyilvántartásba vett adóalany.
Adóalanyok szempontjából:	Belföldön nyilvántartásba vett adóalanyok közötti ügyletekről kiállított számlák.
Érték szempontjából:	A legalább 100 ezer Ft áthárított áfát tartalmazó kibocsátott számlák.
Forma szempontjából:	Nyomtatványon manuálisan kiállított és számlázó programmal előállított számlák.
A számla fogalma szerint:	A számlára és a számlával egy tekintet alá eső okiratra is vonatkoznak a szabályok.
Tartalom szerint:	A számla Áfa törvény szerinti kötelező adattartalmára terjed ki.
Hatályba lépés szerint:	A 2018.07.01-től kiállított számlákra vonatkozik, azaz ahol a számla kelte 2018.07.01. vagy annál későbbi.
TILOS beküldeni:	Az adószám nélküli magánszemélyek részére, belföldi adószámmal nem regisztrált külföldi partnernek kiállított számlákat, a díjbekérőt, szállítólevelet, nyugtát.

2. KASZPER beállítások

Ahhoz, hogy a számlák online bekerüljenek a NAV rendszerébe, kötelező megadni a (221) Intézmények karbantartása menüpontban a szükséges beállításokat: NAV Online Számla Rendszerben előzőleg regisztrált technikai felhasználó nevét, jelszavát, aláíró kulcsát, cserekulcsát. Amennyiben ez nem történik meg, a számlák nem mennek be a NAV rendszerébe!

KASZPER [221 : 691211-NAV-ONLINE Önkormányzat TESZT - Enyém]

(1121) Bévétel jogcím esetén?	Nem
Használja a "Számla igazolása" menüpontot (1313)?	Igen
A számla nyomtatásánál legyen-e aláírás (1314 menüpont)?	Nem
Használja a "Számla kiküldése" menüpontot (1317)?	Igen
Számla nyomtatás napi banki összesítőkhöz (323 MP, 324 MP):	200000
Kis összegű költ. váll. / Követelés összeghatár	Igen
Kis összegű számlák/bizonylatok automatikus teljesítésigazolása	Nem
0023 ellenszámláról kivételként engedélyezett-e?	2017 évre: Igen, 2018 évre: Igen, 2019 évre: Igen
6. és 7. számaosztály használata	Igen
Szakfeladatok használata	2017 évre: Igen, 2018 évre: Igen, 2019 évre: Igen
Bank felhasználóra bontása	Igen
ETRIUSZ - Főintézmény megnevezése:	691211 - NAV-ONLINE Önkormányzat TESZT - Enyém

NAV Online Számla beállítások
Kapcsolódási adatok megadhatók, de teszt felhasználóval történik a számla feladása!

NAV Online Számla technikai felhasználó neve:

NAV Online Számla technikai felhasználó jelszava:

NAV Online Számla technikai felhasználó aláíró kulcsa:

NAV Online Számla technikai felhasználó cserekulcsa:

Milyen kimenő számlák kerüljenek feladásra:

Számlatömb

Amennyiben ezek az adatok nem kerültek megadásra, a rendszer erre figyelmeztet. Mivel előfordulhat, hogy egy intézmény gazdasági tevékenysége olyan, hogy talán sosem állít ki olyan számlát, amely adatszolgáltatási kötelezettség alá esne, ezért egyáltalán nem szükséges a NAV regisztrációt sem elvégeznie. Ugyanakkor éppen a megszokás miatt egy esetleges egyszeri, 100 ezer Ft áfát meghaladó számla kiállításakor elmaradna a kötelező adatbeküldés. **A regisztráció megtétele és meg nem tétele közötti választás tehát az adóalany felelőssége, legkésőbb a 100 ezer Ft áthárított áfát tartalmazó számla kiállítása előtt kell megtenni a regisztrációt.**

Ezért a 1310-es számlakészítési menüpontba belépve megjelenik az erre vonatkozó figyelemfelhívó üzenet.

Ugyancsak a 221-es menüpontban kell megadni, hogy a kibocsátott számláinknak milyen körét továbbítjuk a NAV-hoz:

A jogszabály lehetőséget biztosít arra, hogy egy adózó úgy döntsön, hogy nem válogatja ki a 100 ezer Ft áthárított áfát elérő számláit, hanem szűrés nélkül, minden belföldi adóalany részére kiállított számláját beküldi. Az adószámmal nem rendelkező partner részére kiállított számlák semmilyen esetben nem kerülnek továbbításra.

Ha valamely intézmény így dönt, akkor a 221-es menüpontban kell ezt beállítani, a két lehetőség:

- Csak az adóértékhatarát elérő kimenő számlák. - *Ez az alapértelmezett.*
- Beküldés az adóértékhatarra tekintet nélkül.

A 221-es menüpontban a NAV Online beállítások sorainál, ha a kurzort a mezőnév fölé visszük, akkor rövid információ is megjelenik az adott sor értelmezéséhez.

NAV Online Számla Beállítások	
Kapcsolódási adatok megadhatók, de teszt felhasználóval történik a számla feladás!	
NAV Online Számla technikai felhasználó neve:	
NAV Online Számla technikai felhasználó jelszava:	
NAV Online Számla technikai felhasználó aláíró kulcsa:	
NAV Online Számla technikai felhasználó cserekulcsa:	
Milyen kimenő számlák kerüljenek feladásra? Az adóértékhatár 100.000 Ft, kötelezően az ezt elérő Áfa tartalmú, belföldi adóalany részére kibocsátott számlákat kell feladni. Az adóalany dönthet úgy is, hogy figyelmen kívül hagyja az adóértékhatárt és valamennyi belföldi adóalany számára kiállított számlájáról adatot szolgáltat.	
Számlatömb	

A regisztrációs adatok elmentése során kapott hibaüzenetek leggyakoribb okai és a megoldások jelen leírás végén, a 6. pontban találhatóak.

3. Az online beküldés nyomon követése a KASZPER felületeken

A funkció fontosságára tekintettel több helyen beépítésre került olyan üzenet, illetve jelzés a felhasználó felé, amely által észlelheti, ha valamely adatszolgáltatásra kötelezett számla nem került be a NAV-hoz. Ezek:

a. A **KASZPER modulba történő belépéskor** megjelenik egy szöveges üzenet, kiírja, hogy hány db olyan számla van, amely még nem került be a NAV-hoz, de kellett volna.

Tartalma:

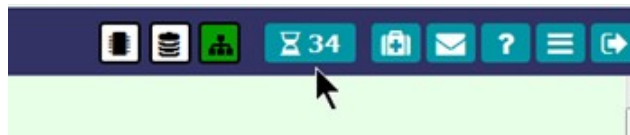
- amely számla már továbbításra került, és eltelt 1 órahossza, de a NAV még nem fogadta,
- hibás jelzésű számlák időkorlátától függetlenül.

A felhasználóhoz rendelt intézmények adatai jelennek meg, azaz nemcsak azoknak a számláknak a mennyiségét mutatja, amely intézményt a felhasználó kiválasztotta, hanem minden őhozzá rendelt intézményre vonatkozóan lefut az adatgyűjtés. Ez azt a célt szolgálja, hogy semmiképpen ne kerülje el a figyelmünket, ha valamely számla NAV oldali befogadása megghiúsult, hiszen ezek javítását rövid időn belül meg kell kezdeni (az erre vonatkozó határidőket a kapcsolódó jogszabály tartalmazza).

A figyelmeztetés tudomásul vételével lehet továbblépni.

Figyelem! A NAV Online számla adatszolgáltatás nem történt meg teljeskörűen. Az igazolásra került kimenő számlák közül 17 db kötelezően feladandó és 0 db önkéntesen feladásra jelölt számla még nem került befogadásra, vagy hibás jelzésű. A problémás feladásokat elsődlegesen az 1301 menüpontban a NAV feladás állapotra és intézményre szűrve kérheti le. A feladások során fellépő egyedi problémákról a listában a NAV feladás állapotra kattintva a számlához tartozó feladási naplóban tájékozódjon. Amennyiben a napló adatok alapján a hiba saját hatáskörben nem elhárítható, haladéktalanul értesítse a gazdálkodási szakrendszer ügyfélszolgálatát! [A figyelmeztetés tudomásul vétele]

b. Modulon belüli állapotjelzés



A modulon belül bármelyik menüpontban dolgozunk is, jobbra fent látható egy homokórát ábrázoló ikon és egy számérték: ez mutatja a rendszerben folyamatban lévő háttérfolyamatokat, köztük a NAV Online Számla Rendszerhez kapcsolódókat is.

A kurzort az ikon fölé tartva megjelennek az aktuális felhasználóhoz tartozó folyamatok, az ikonra kattintva pedig részletes adatokat láthatunk:

Név	Típus	Indító	Utolsó változás	Állapot	Működés
Kimenő számla KS-15-201...	NAV feladás	RENDSZERADMINISTRATOR Rule21	2018.06.20. 15:00:04	Folyamatban	21
Kimenő számla KS-15-201...	NAV feladás	RENDSZERADMINISTRATOR Rule21	2018.06.20. 15:00:04	Folyamatban	NAV feladás 21
Kimenő számla KS-15-201...	NAV feladás	RENDSZERADMINISTRATOR Rule21	2018.06.20. 15:00:04	HIBA	
Kimenő számla kész: 414	NAV feladás	RENDSZERADMINISTRATOR Rule21	2018.06.20. 15:00:02	Folyamatban	
Kimenő számla KS-206-20...	NAV feladás	RENDSZERADMINISTRATOR Rule21	2018.06.15. 10:33:52	HIBA	
Kimenő számla KS-391/997...	NAV feladás	RENDSZERADMINISTRATOR Rule21	2018.06.18. 11:15:48	HIBA	

A táblázat az ikonra való ismételt kattintással zárható be.

FONTOS: Amennyiben egy folyamatot rákattintással megnézünk, akkor az már többször nem jelenik meg a listában.

c. Listázás a 1301-es menüpontban

A (1301) Kimenő számlák listázása menüpontban megjelenő táblázat kiegészítésre került egy NAV feladás állapot oszloppal. Ez mutatja, hogy az adott számla éppen milyen státuszban tart a NAV feladás tekintetében:

d. Számlánkénti nyomon követés

Számlafeladás

Állapot

Befogadva

Számlaszám

KS-SZLA02-2018/9

Feladás időpont

2018-06-13 19:33:09

Utóbbra frissítés

2018-06-13 19:33:22

Állapot lekérés

FELADÁS

ÉRTÉNYTELMENTES

Transzaktív szám

26ZSHPMU08H

SZÁMLA RÉSLETEK

ÁLLAPOT FRISZÍTÉS

A számla befogadásra került a NAV Online számla rendszerbe.

Technika részlet

#	Kérés	Feldolgozás állapota	Kérés időpontja	Kérés állapota	Hiba
5	Állapot lekérés	BEFOGADVA	2018-06-13 19:33:20	OK	
4	Állapot lekérés	FELDOLGOZÁS ALATT	2018-06-13 19:33:10	OK	
3	Állapot lekérés	FELDOLGOZÁS ALATT	2018-06-13 19:33:10	OK	
2	Számla feladás	FELDOLGOZÁS ALATT	2018-06-13 19:33:10	OK	
1	Állókülső lekérés	FELADÁSRA VÁR	2018-06-13 19:33:09	OK	

Ha bármilyen hiba merült fel, akkor a naplóban megjelenik a hiba oka is, a tennivalók, illetve a NAV hivatalos információja a hibával kapcsolatosan.

A hibajelenség NAV által definiált megfogalmazása változatlan formában, a NAV által megadott szövegezéssel kerülnek a táblázatba. A felhasználót segítő hibamagyarázat és a feladás állapotának tartalmi meghatározása a táblázat felső részében található.

Számlefeladás

Állapot: **Feladása** | Számlaszám: KS-SZLA02-2018/8 | Feladás időpontja: 2018-06-28 17:33:14 | Utolsó frissítés: 2018-06-28 17:33:25

A számla feladása során, de a szűrt Önkéntes számla rendszerben olyan hibák lehetnek, amelyek az adatszolgáltatás teljesítését nem akadályozzák, azonban a számla tartalmát felül vizsgálja, és szükség esetén javítani. Az egyes figyelmeztetéseket típusokként, a figyelmeztetéssel érintett legutóbbi üzenetben kerülnek megjelölésre, olyan számlaszámokkal, amelyek az adatszolgáltatás megadott időpontjában megkezdődött.

Állapot lekérdezés

A számla feladása során, de a szűrt Önkéntes számla rendszerben olyan hibák lehetnek, amelyek az adatszolgáltatás teljesítését nem akadályozzák, azonban a számla tartalmát felül vizsgálja, és szükség esetén javítani. Az egyes figyelmeztetéseket típusokként, a figyelmeztetéssel érintett legutóbbi üzenetben kerülnek megjelölésre, olyan számlaszámokkal, amelyek az adatszolgáltatás megadott időpontjában megkezdődött.

Feladás | **Állapot lekérdezés** | **Számla feladás** | **Állapot frissítés**

Amennyiben a számla többféle hibát tartalmaz, úgy a fejlécben csak az utolsó hiba jelenik meg, a "Technikai részletek"-re kattintva valamennyi hiba megtekinthető. Kérjük, ellenőrizze!

#	Környezet	Feladás állapot	Környezet időpontja	Környezet állapot	Hiba
5	Állapot lekérdezés	FELADÁS ALATT	2018-06-28 17:33:24	OK	
4	Állapot lekérdezés	FELADÁS ALATT	2018-06-28 17:33:14	OK	
3	Állapot lekérdezés	FELADÁS ALATT	2018-06-28 17:33:14	OK	
2	Számla feladás	FELADÁS ALATT	2018-06-28 17:33:14	OK	
1	Állapot lekérdezés	FELADÁS ALATT	2018-06-28 17:33:14	OK	

Előfordulhat, hogy egy számlán több hiba is van, ilyenkor a napló felső részében a megtalált hibák közül a sorszám szerint utolsó jelenik meg. Az összes hiba megtekintéséhez a fenti képen jelölt státuszszorra kell kattintani.

Számlefeladás

Állapot: **Feladása** | Számlaszám: KS-SZLA02-2018/8 | Feladás időpontja: 2018-06-28 17:33:14 | Utolsó frissítés: 2018-06-28 17:33:25

A számla feladása során, de a szűrt Önkéntes számla rendszerben olyan hibák lehetnek, amelyek az adatszolgáltatás teljesítését nem akadályozzák, azonban a számla tartalmát felül vizsgálja, és szükség esetén javítani. Az egyes figyelmeztetéseket típusokként, a figyelmeztetéssel érintett legutóbbi üzenetben kerülnek megjelölésre, olyan számlaszámokkal, amelyek az adatszolgáltatás megadott időpontjában megkezdődött.

Állapot lekérdezés

A számla feladása során, de a szűrt Önkéntes számla rendszerben olyan hibák lehetnek, amelyek az adatszolgáltatás teljesítését nem akadályozzák, azonban a számla tartalmát felül vizsgálja, és szükség esetén javítani. Az egyes figyelmeztetéseket típusokként, a figyelmeztetéssel érintett legutóbbi üzenetben kerülnek megjelölésre, olyan számlaszámokkal, amelyek az adatszolgáltatás megadott időpontjában megkezdődött.

Feladás | **Állapot lekérdezés** | **Számla feladás** | **Állapot frissítés**

Amennyiben a számla többféle hibát tartalmaz, úgy a fejlécben csak az utolsó hiba jelenik meg, a "Technikai részletek"-re kattintva valamennyi hiba megtekinthető. Kérjük, ellenőrizze!

#	Környezet	Feladás állapot	Környezet időpontja	Környezet állapot	Hiba
5	Állapot lekérdezés	FELADÁS ALATT	2018-06-28 17:33:24	OK	
4	Állapot lekérdezés	FELADÁS ALATT	2018-06-28 17:33:14	OK	
3	Állapot lekérdezés	FELADÁS ALATT	2018-06-28 17:33:14	OK	
2	Számla feladás	FELADÁS ALATT	2018-06-28 17:33:14	OK	
1	Állapot lekérdezés	FELADÁS ALATT	2018-06-28 17:33:14	OK	

4. A NAV feladási státuszok értelmezése

FONTOS: A 1301-es menüpontbeli táblázatban megjelenő státuszok nem keverendők össze a feladási naplóban lévővel.

- a. 1301-es menüpont táblázatában megjelenő NAV **feladás állapotok**: ezek mutatják a NAV feladás eredményét az adott számlával kapcsolatosan, és ez megjelenik a feladásai napló bal felső sarkában.

FELADÁSI ÁLLAPOTOK	TARTALOM/PÉLDA
--------------------	----------------

FELADÁSI ÁLLAPOTOK	TARTALOM/PÉLDA
Feladási hiba	Az ERROR ABORTED hibajelzéssel nem befogadott számlák - Súlyos hibát jelentenek, azonnal vizsgálni kell.
Önkéntes feladási hiba	Az ERROR ABORTED hibajelzéssel nem befogadott számlák - Súlyos hibát jelentenek, azonnal vizsgálni kell. Ezek a beállítástól, vagy saját döntéstől függően (100 eFt Áfa alatti) beküldött számlák esetében jelenik meg.
Befogadva	Hiba nélkül a NAV-nál befogadott, és visszaigazolt számlák.
Befogadva figyelmeztetéssel	A NAV befogadta, de belső ellenőrzési szabályai alapján tartalmi hibásnak minősítette (WARN hibajelzés). A felhasználónak ellenőriznie kell a számlát, és gondoskodni a szabályszerű javításáról (módosító, érvénytelenítő számla).
Feladásra vár	A számla beküldése megkezdődött, de a NAV még nem igazolta vissza. Kötelezően feladandó számlákra vonatkozik.
Önkéntes feladásra vár	A számla beküldése megkezdődött, de a NAV még nem igazolta vissza. Önkéntesen feladható számlákra vonatkozik.
Önkéntesen feladható	Amennyiben a 221-es menüpontban azt jelölte, hogy csak a 100 eFt és feletti Áfa tartalmú számlákat továbbítja, akkor a 100 eFt alatti áfás belföldi adóalanynak kiállított számla kerül ebbe az állapotba.
Nem feladható	Azok a számlák, és más bizonylatok, amelyek semmi esetre sem kerülhetnek be a NAV-hoz: pl. adószám nélküli partnernek kiállított számla, díjbekérő, szállítólevél, nyugta, belföldi adószámmal nem rendelkező külföldi partnernek kiállított számla.
Besorolatlan	Azok a számlák, amelyek még nem érkeztek meg arra a pontra, amikortól már nem lehet módosítani (pl. Felvitt állapotú).
Technikai érvénytelenítésre vár	A technikai érvénytelenítés megkezdődött, illetve a NAV Online Számla felületén jóváhagyásra vár.
Technikai érvénytelenítési hiba	A technikai érvénytelenítés során hiba keletkezett.
Technikailag érvénytelenítve	A technikai érvénytelenítés megtörtént a NAV rendszerében.

FELADÁSI ÁLLAPOTOK	TARTALOM/PÉLDA
Manuálisan rögzített	Amely számla a NAV rendszerében már rögzítésre került, de annak feladása nem a KASZPER modulból történt.
KASZPER-en kívüli feladásra kötelezett	Azok a külső kimenő számlák, amelyek a feltételek alapján adatszolgáltatásra kötelezettek. Ezekről az adatszolgáltatás nem az ASP-ből indul, hanem az intézmény másik számlázó programjából, vagy kézzel rögzítette fel. Erre azért van szükség, mert a külső kimenő számlát is tudjuk KASZPER-es számlával helyesbíteni, szternózni.

b. Az adott számlához tartozó feladási naplóban megjelenő **feldolgozási állapotok**: ez mutatja, hogy az adott tranzakció hol tart a küldési folyamatban. Ahányszor rákattintunk a jobbra fent található <Állapot frissítése> funkciógombra, az egy "bekérdezést" jelent a NAV-hoz, és így mindannyiszor meg is fog jelenni a listában.

feldolgozási állapotok	Tartalom/PÉLDA
Hiba	A számla feladása során technikai probléma keletkezett.
Feldolgozásra vár	A számla feladásra került a NAV-hoz, viszont a NAV oldalán a feldolgozás még nem kezdődött meg.
Feldolgozás alatt	A számla feladásra került a NAV-hoz, viszont a NAV oldalán a feldolgozás még folyamatban van.
Befogadva	A számla befogadásra került a NAV-nál.
Figyelmeztetés	A számla befogadásra került a NAV-nál, de tartalmi hibákat jelez a számlában.
Feladásra vár	A számla feladásra vár.
Elutasítva	A számla elutasításra került a NAV-nál.
Nem lett még feladva	A számla nem került feladásra a NAV-hoz.
Manuálisan rögzített	A számlát valaki már korábban rögzítette a NAV-nál.
Technikai érvénytelenítés folyamatban	A számla technikai érvénytelenítési folyamata megkezdődött.
Technikai érvénytelenítési hiba	A technikai érvénytelenítés során hiba lépett fel, a számla továbbra is befogadott állapotban van.
Technikai érvénytelenítési felhasználói jóváhagyásra vár	A számla technikai érvénytelenítését a NAV felületén a felhasználónak jóvá kell hagynia. Ez a jóváhagyás még nem történt meg.
Technikailag érvénytelenítve	A számla technikai érvénytelenítésre került.

5. Számlakiállításához kapcsolódó esetek, értelmezések, folyamatábra

a. A szabályok érvényesülése:

- A külső kimenő számla NEM része az adatküldésnek.
- A számlák IGAZOLT állapotba kerülése az a pont, amelyen online továbbításra kerül a számla a NAV rendszerébe. Amennyiben az intézményi beállítás olyan, hogy nem használja az igazolást, a számla a nyomtatáskor kerül továbbításra.
- Ha kinyomtatásra került a számla, de mégsem lett postázva az ügyfélnek, a számla akkor is bekerült a NAV-hoz (ha egyébként az egyéb feltételeknek megfelel), mivel létrejött, és már tartalmilag nem módosítható.
- Előfordul olyan eset, hogy a partner külföldi, de Magyarországon regisztrált adózó magyar adószámmal: azaz a KASZPER-ben külföldi partnerként van felrögzítve. Ebben az esetben, ha minden más feltétel teljesül, akkor ennek a számlának is be kell kerülnie a NAV-hoz. Tehát a partnertörzsben ki kell tölteni a magyar adószámot is. Ha ez elmarad, akkor a számla nem fog bemenni a NAV-hoz. A "tisztn" külföldi partner részére kiállított számla nem kerül be a NAV-hoz, sem a magánszemélyek részére kiállított.
- Azok a számlák kerülnek továbbításra, amelyek kiállítás dátuma 2018.07.01. vagy későbbi időpont.
- A díjbekérő, szállítólevél NEM része az adatküldésnek.
- Számlával egy tekintet alá eső okirat (módosító, érvénytelenítő számlák - köznapi szóhasználatban helyesbítő, sztornó) része az adatszolgáltatási

kötelezettségnek.

b. Módosító és érvénytelenítő számlák, előleg- és végszámla kezelés

Amennyiben a módosító számla kiállításával a gazdasági esemény áthárított áfa értéke eléri a 100.000 Ft-ot, akkor a módosító számla online beküldésre kötelezett, és innentől kezdve minden további módosításnak is be kell kerülnie a NAV rendszerébe.

Ha az eredeti számla nem volt adatszolgáltatási kötelezettségbe bevont, akkor a módosítás után sem lesz, még akkor sem, ha együttesen az Áfa így már eléri a 100 ezer Ft-ot.

Amennyiben az eredeti számla adatszolgáltatásra kötelezett volt, akkor a sztornó számlája is az lesz.

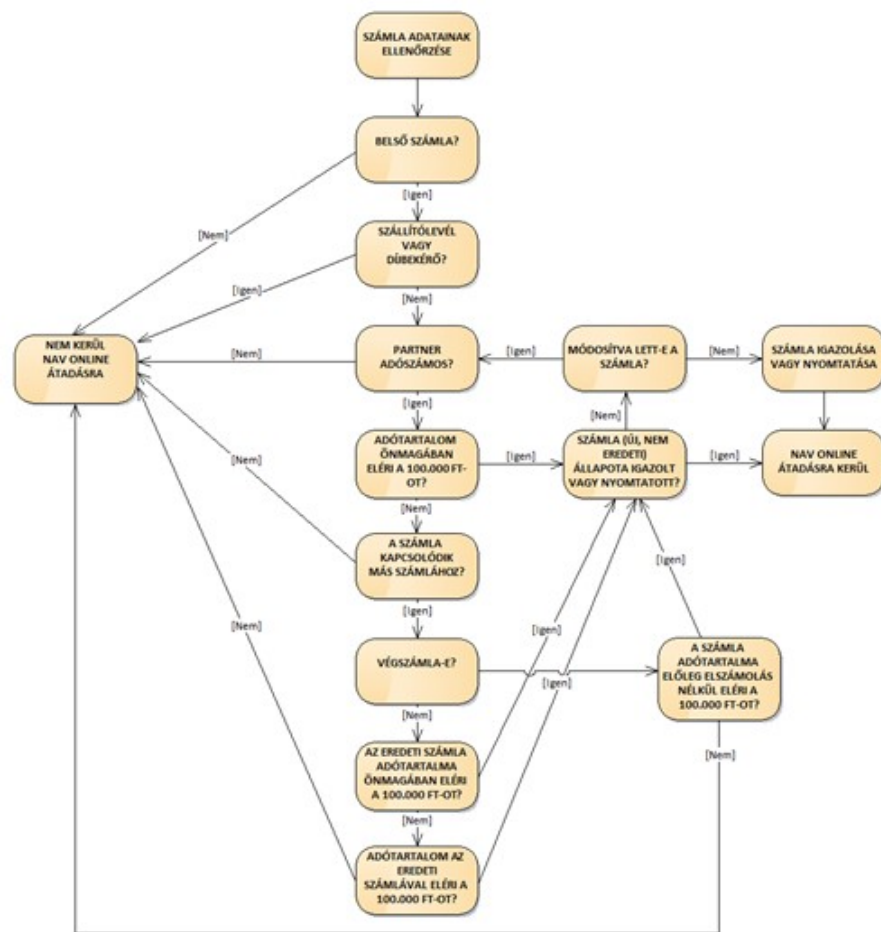
Az előleg- és végszámlák esetében az egyes számlák egyedileg kerülnek elbírálásra a beküldés szempontjából, azaz az előlegszámla továbbításra kerül, ha az Áfa értéke eléri a 100.000 Ft-ot (a többi feltétel teljesülését is figyelembe véve), a végszámla esetében pedig az előleglevonási sorok figyelmen kívül hagyásával mérlegel a rendszer.

c. Folyamatábra

A folyamatábrában szereplő fogalmak értelmezéséhez:

Belső számla: az igen válasz a KASZPER modulban kiállított számlát jelenti, a nem válasz külső kimenő számlát jelent.

Partner adószám-e: az igen válasz azt jelenti, hogy a partner belföldi adószámmal rendelkezik, és az a partnertörzsben rögzítésre került.



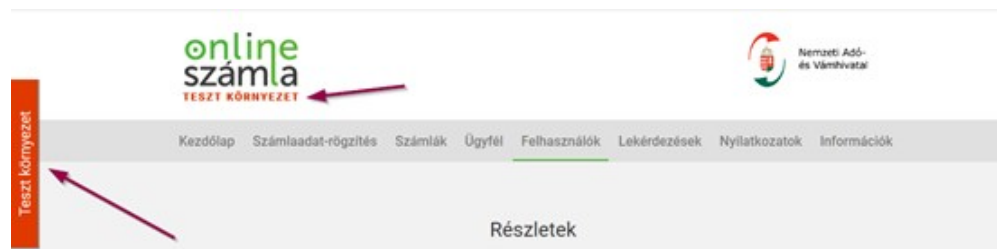
6. A NAV Online rendszer regisztrációs adatainak mentésekor előforduló leggyakoribb hibák

A NAV Online Számla regisztrációval kapcsolatosan jellemzően az alább felsorolt hibák akadályozták meg a regisztrációs adatok mentését a KASZPER modul 221-es menüpontjában:

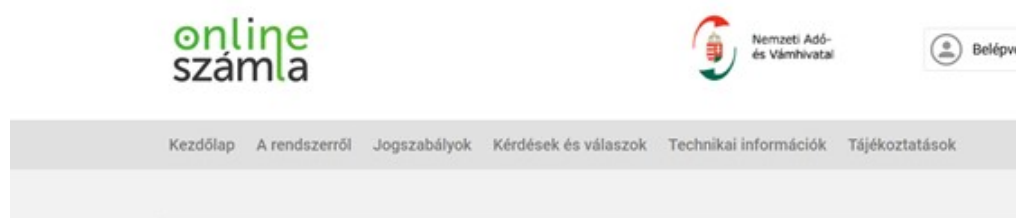
6.1. A felhasználó nem az éles, hanem a NAV Online Számla Tesztrendszeren végezte el a regisztrációt, és/vagy a technikai felhasználó létrehozását, majd ennek adatait próbálta meg a 221-es menüpontban rögzíteni.

Megoldás: a NAV honlapjáról közvetlenül elérhető Online Számla menüponton keresztül elérhető az éles rendszer, a regisztrációt és a technikai felhasználó létrehozását ott kell elvégezni.

TESZT rendszer felismerhetősége:

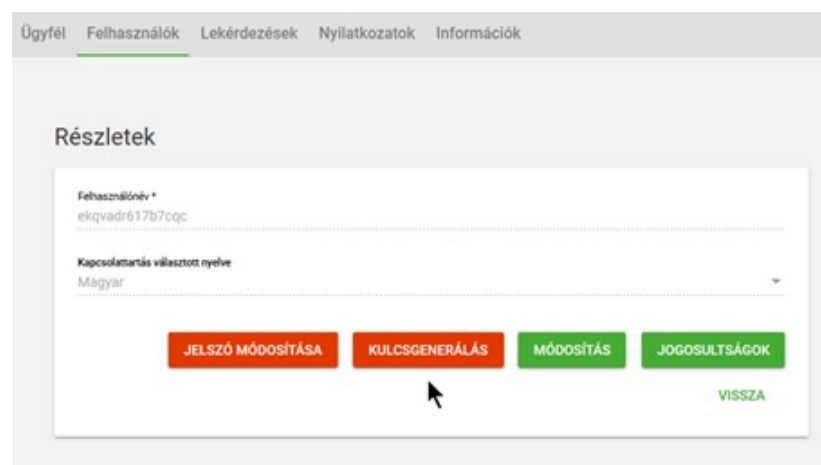


ÉLES rendszer képernyője:



6.2. A technikai felhasználó létrehozásra került, de nem generáltak aláíró és leírási kulcsot.

Megoldás: Pótolni kell a NAV Online Számla rendszerben, és azokat rögzíteni a KASZPER 221-es menüpontjában.



6.3. A technikai felhasználónak hiányzik a jogosultsága.

Megoldás: A NAV Online Számla rendszerben a technikai felhasználóra, majd a Jogosultságok gombra kattintva be kell jelölni a jogosultságot az alábbiak szerint, majd a Módosítás gombbal menthető:

Ügyfél Felhasználók Lekérdezések Nyilatkozatok Információk

Jogosultságok beállítása VISSZA

online számla

- ☐ Saját számlák lekérdezése
- ☒ Számlák kezelése
- ☒ Számlák lekérdezése

ÖSSZERENDÉLESEK MÓDOSÍTÁS

6.4. A 221-es menüpontban történő rögzítéskor nem a megfelelő felhasználónevet és/vagy jelszót adják meg.

Megoldás: A technikai felhasználó nevét és jelszavát kell rögzíteni, nem a NAV Online Számla belépési nevet, jelszót. A technikai felhasználó jelszava nem kiolvasható a felületen a NAV-nál, ha elfelejtették, akkor új jelszót lehet képezni.

Ügyfél Felhasználók Lekérdezések Nyilatkozatok Információk

Részletek

Felhasználónév *
bbhg27LN64TWS4EX

XML aláírókulcs
20-928a-9c2a797ff20627LN64TWS4EX

XML cserekulcs
54fa27LN64TWCXEY

Kapcsolattartás választott nyelve
Magyar

JELSZÓ MÓDOSÍTÁSA KULCSGENERÁLÁS MÓDOSÍTÁS JOGOSULTSÁGOK

VISSZA

NAV Online Számla technikai felhasználó neve:	bbhg27LN64TWS4EX
NAV Online Számla technikai felhasználó jelszava:	*****
NAV Online Számla technikai felhasználó aláíró kulcsa:	20-928a-9c2a797ff20627LN64TWS4EX
NAV Online Számla technikai felhasználó cserekulcsa:	54fa27LN64TWCXEY
Milyen kimenő számlák kerüljenek feladásra:	Csak az adóértékhátart elérő kimenő számlák.

6.5. A technikai felhasználóhoz vevői adószámot rendelnek a NAV Online Számla felületén, jellemzően magának a regisztrált intézménynek (önkormányzat, hivatal, óvoda, stb.) az adószámát.

Megoldás: a technikai felhasználónál TILOS megadni Összerendelést, mert ezzel lekorlátozza, hogy mely számlák kerülhetnek be a NAV-hoz. Ezen a ponton a vevői adószámok megadásának az a funkciója, hogy adott esetben elkülöníthető, hogy az egyes vevői számlák eltérő technikai felhasználóval kerülhessenek be a NAV-hoz. Az ASPGazd-ban erre a lehetőségre nincs szükség.

Az előforduló jellemző hiba: a tapasztalatok szerint a felhasználók itt tévedésből a saját adószámukat szokták megadni.

Amennyiben a NAV Online Számla felületén ide mégis berögzítésre került egy adószám, akkor azt törölni kell. Az Összerendelés gombra kattintva az a helyes állapot, ha üres a lista.

A 1301-es menüpontban a NAV feladási állapota kattintva az alábbi hibaüzenetet láthatjuk a NAV részéről: "Nem engedélyezett vevői adószám!" "a vevő

adószáma nincs a technikai felhasználóhoz rendelve".

Számlafeladás

Állapot: **Feladási hiba** Számlaszám: KS- S-2019/3 Feladás időpont: 2019-02-15 12:48:18 Utoljára frissítve: 2019-02-18 00:11:41

Állapot leírás: A számla befogadását a NAV Online számla rendszer elutasította. Kérjük, ellenőrizze a közölt hibauzenetet, és amennyiben a hiba saját hatáskörben nem javítható, értesítse a gazdálkodási szakrendszer ügyfélszolgálatát.

Hibamagyarázat: A számla olyan vevői adószámot tartalmaz, amelyre a technikai felhasználó nincs jogosult. Kérjük, ellenőrizze a NAV Online Számla Rendszer felületén a technikai felhasználó részére beállított jogosultságot. Amennyiben nincs ilyen jellegű korlátozás, kérjük, vegye fel a kapcsolatot a gazdálkodási szakrendszer ügyfélszolgálatával!

NAV online számla rendszer által küldött információk

Forrás:	Számla adattartalom probléma	Típus:	HIBA	Hiba kód:	
Nav által jelzett hiba			Nem engedélyezett vevői adószám!		
NAV által jelzett hiba ok			a vevő adószáma nincs a technikai felhasználóhoz rendelve		
NAV által meghatározott teendő			Ha az adatszolgáltatást teljesítő technikai felhasználót a bejelentő elsődleges technikai felhasználój a egy bizonyos vevői körre korlátozta, akkor a technikai felhasználó csak a korlátozásban szereplő vevők nevére (adószámára) állíthat ki számla adatszolgáltatást. A hibakód akkor kerül visszaadásra, ha az adatszolgáltatásban nem engedélyezett vevői adószám szerepel, vagy a vevő adószáma üres.		

FELADÁS ÉRVÉNYTELENÍTÉS

Tranzakció szám: 2GV965QWCBETPZ6T

SZÁMLA RÉSZLETEK ÁLLAPOT FRISSTÉSE

Amennyiben a számla többféle hibát tartalmaz, úgy a fejlécben csak az utolsó hiba jelenik meg, a "Technikai részletek"-re kattintva valamennyi hiba megjeleníthető. Kérjük, ellenőrizze!

Technikai részletek

Javítás menete:

Belépés a NAV Online Számla Rendszerbe (a képek a tesztrendszerből készültek, de természetesen az éles rendszerbe kell belépni):

online számla
TESZT KÖRNYEZET

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

Belépve: RIELLA

HU EN DE

Kezdőlap Számlaadat-rögzítés Számlák Ügyfél Felhasználók Szolgáltatások Nyilatkozatok Információk ONLINE SZÁMLÁZÓ

Tisztelt Látogatónk!

Üdvözljük az Online Számla felületén!

Felületünkön keresztül tehetnek eleget 2018. július 1-jétől az arra kötelezettek a kibocsátott számlák adataira vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettségüknek. Az ezzel összefüggő részletes szabályokról bővebben tájékoztatóinkban olvashat.

Hivatalunk lehetőséget biztosít arra, hogy a számlázó programok fejlesztői kipróbálhassák az általuk rendszer-rendszer kapcsolattal, elektronikus szabványúzenetben küldött számlaadatok fogadására szolgáló informatikai rendszert. A tesztelés megkezdéséhez regisztráció elvégzése szükséges.

Tesztfelületünk elérhetőségét 2018. július 1-jét követően is biztosítjuk, annak érdekében, hogy az újonnan kialakított és/vagy esetlegesen továbbfejlesztett programok tesztelésének lehetősége folyamatos lehessen.

Eredményes böngészést és tesztelést kívánunk!

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

Online Számla üdvözlő videó

Megnézendő videók Megosztás

100,000

A "Felhasználók" menüpont kiválasztása, majd az aktuálisan érvényes technikai felhasználó sorában a "Részletek" oszlopban a kis nyílra kell kattintani:

online számla
TESZT KÖRNYEZET

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

Kezdőlap Számlaadat-rögzítés Számlák Ügyfél **Felhasználók** Szolgáltatások Nyilatkozatok Információk ONLINE SZÁMLÁZÓ

Felhasználók

Új felhasználó

Teljes Név ↑	Felhasználó név	Típus	Státusz	E-mail cím	Telefon	Hozzáadva	Részletek
GABRIELLA		Elsődleges	Megerősítve			2018. 03. 23.	▼
ujnku3cr4bxmpht		Technikai	Megerősítve			2018. 03. 23.	▼
MasodGabi		Másodlagos	Megerősítve			2018. 06. 25.	▼
IdomTeszt		Másodlagos	Megerősítve			2018. 06. 26.	▼
KincstarTeszt		Másodlagos	Megerősítve			2018. 06. 26.	▼
bbhg2h5fdxrw43		Technikai	Megerősítve			2018. 06. 29.	▼

Kattintás a nyílra.

Az új felületen kattintás a Módosítás gombra, és a Jogosultságok módosítása sor kiválasztása:

Ügyfél **Felhasználók** Szolgáltatások Nyilatkozatok Információk

Részletek

VISSZA AZ ELŐZŐ OLDALRA

Felhasználónév *

ujnku3cr4bxmpht

XML aláírókulcs

bf-86b0-b82fa0e7e1b023PLE1DW20VB

XML cserekulcs

222123PLE1DWN8VC

Kapcsolattartás választott nyelve

Magyar

TÖRLÉS

KULCSGENERÁLÁS

MÓDOSÍTÁS

Kattintás a Módosítás gombra.

Részletek

[VISSZA AZ ELŐZŐ OLDALRA](#)

Felhasználónév *

ujnku3cr4bxmpht

XML aláírókulcs

bf-86b0-b82fa0e7e1b023PLE1DW2OVB

XML cserekulcs

222123PLE1DWN8VC

Kapcsolattartás választott nyelve

Magyar

TÖRLÉS

KULCSGENERÁLÁS

MÓDOSÍTÁS

Profil adatok módosítása

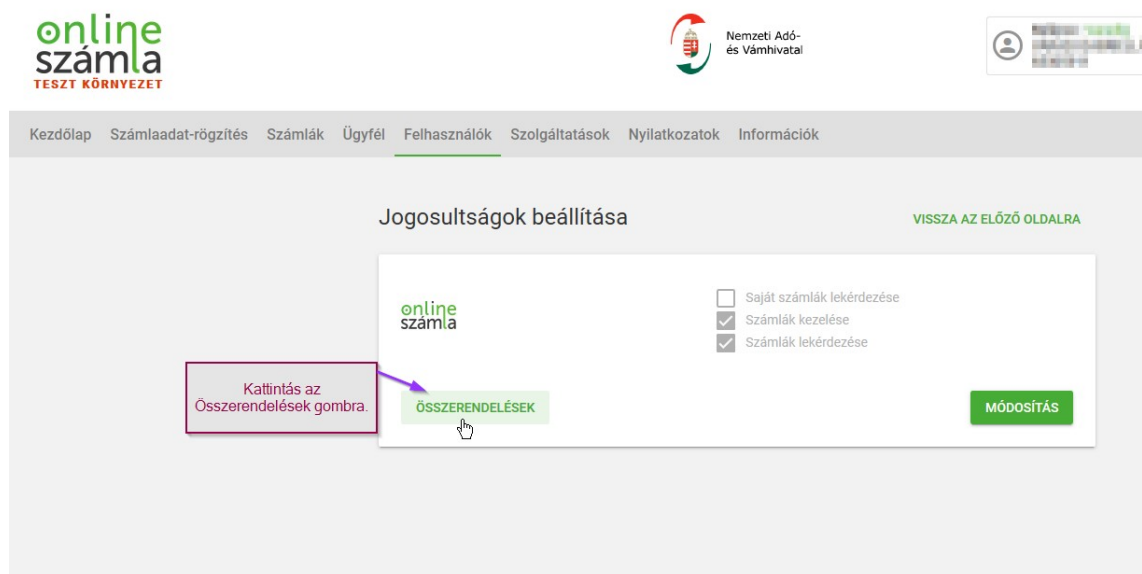
Jelszó módosítása

Jogosultságok módosítása

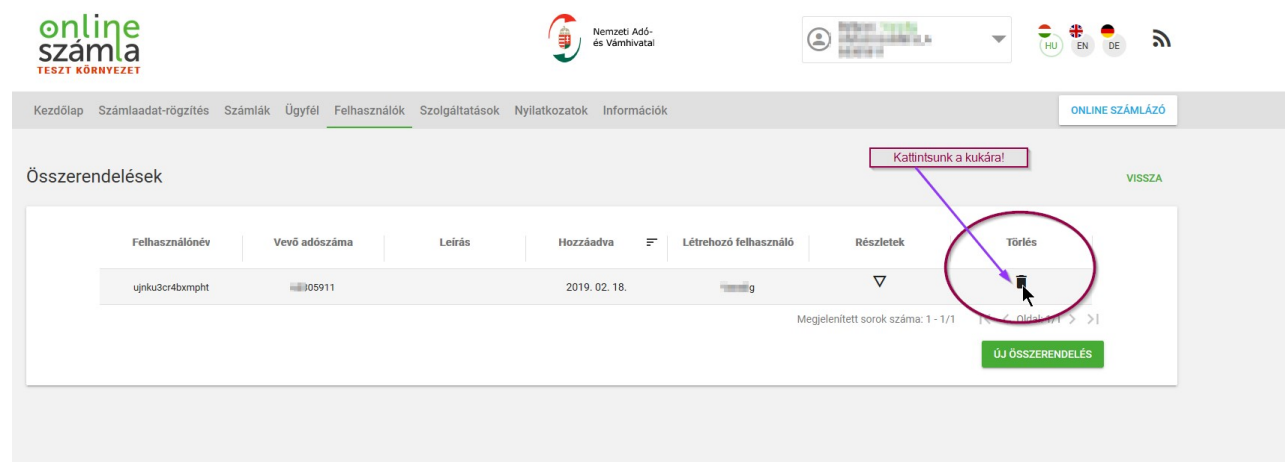


Nemzeti Adó-
és Vámhivatal

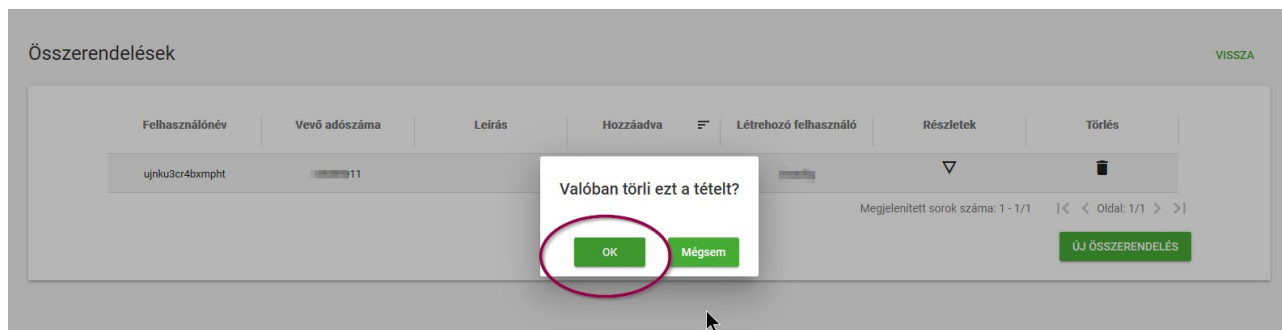
Kattintás az <Összerendelések> gombra:



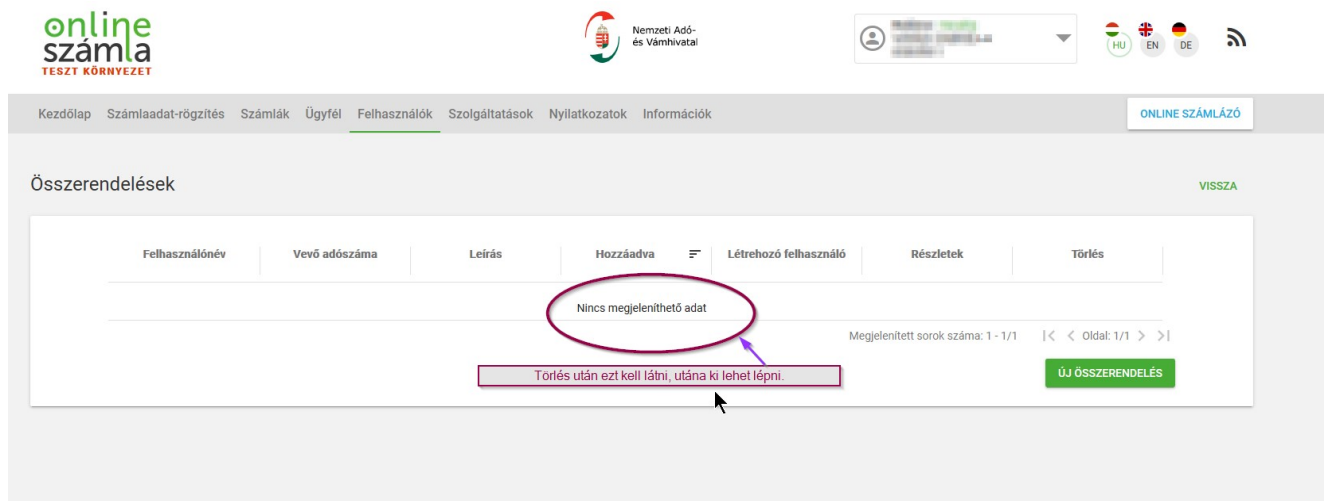
Megjelenik a vevői adószám sor, kattintás a sorban a "szemetes" ikonra:



A megerősítést kérő kérdésre adjunk "OK" választ:



A törlés után a lista üres:



Ezután a KASZPER modulban nem kell semmit tenni. A számla automatikusan be fog menni, mert a rendszer folyamatosan próbálkozik a beküldéssel. Tehát semmiképpen ne kattintsanak a <Feladás> gombra, hanem kb. 10 perc múlva ellenőrizték, hogy a 1301-ben a számla feladási állapota megváltozott-e „Feladási hiba”-ról „Befogadva” állapotra.

6.6. Amennyiben a 6.1-6.5 pontokban leírtak mind rendben vannak, de a 221-es menüpontban továbbra sem sikerül a regisztráció, akkor teljesen új technikai felhasználót kell létrehozni, és azzal megtenni az adatrögzítést a 221-ben.

6.7. Ha ez sem jár eredménnyel, akkor be kell jelenteni a hibát oly módon, hogy mind a NAV Online, mind a KASZPER képernyői látható módon csatolásra kerüljenek.

7. A számlák NAV beküldési státuszával kapcsolatosan előforduló gyakoribb hibák

Minden kimenő számla kell, hogy rendelkezzen "NAV feladási állapot" jellemzővel, amelyet a 1301-es menüpontban lehet ellenőrizni, illetve figyelemmel kísérni. Ez nemcsak a modulban kiállított, hanem a külső kimenőként berögzített, vagy táblázatból beolvasott számlákra is vonatkozik. Erről és a különféle státuszok tartalmáról részletesen a fenti leírás 4. pontjában olvashatunk. A NAV Online Számla éles működése óta az alábbi problémák fordultak elő, amelyek miatt a számlák "Feladási hiba" vagy "Befogadva figyelmeztetéssel" státuszt kaptak.

7.1. Feladási hiba a számla, ha hiányzik a regisztráció.

Ha a rendszer figyelmeztetése ellenére úgy került 100 ezer Ft-ot elérő Áfa-tartalmú számla igazolásra, vagy nyomtatásra, hogy előtte a 221-es menüpontban nem kerültek rögzítésre a technikai felhasználói adatok, akkor a számla NAV feladási állapota "Feladási hiba" lesz.

Javítás: A javításhoz tudni kell, hogy a rendszer folyamatosan próbálkozik a számla beküldésével (ezt láthatjuk a státusz naplóban is a Technikai részletek sorra kattintva). Be kell rögzíteni a 221-es menüpontban a regisztrációs adatokat, majd várni kell, a rendszer automatikusan beküldi a számlát.

Tehát **nem kell** a számlát sztornózní, **nem kell** a Feladás gombot megnyomni!

Abban az esetben, ha az így kiállított számlát már esetleg bármilyen ok miatt lesztornóztuk, vagy helyesbítettük még a regisztrációs adatok megadása előtt, akkor azok is Feladási hiba státuszba kerülnek. A regisztráció után viszont ezek is bekerülnek automatikusan a NAV-hoz, de ebben az esetben előfordulhat, hogy pár perccel többet kell várni, mivel ezek a számlák egymásra hivatkoznak; azaz amíg az eredeti számla nem került be a NAV-hoz, addig annak a sztornója vagy helyesbítője is várakozik.

7.2. Befogadva figyelmeztetéssel állapotú a számla, amennyiben helytelenül tüntettük fel az Áfa-csoportba tartozó partnerünk részére kibocsátott számlán az adószámát.

Az Áfa-kód (adószám 9. számjegye) az Áfa alanyiség típusának jelzésére szolgál, az 5-ös kód a csoportazonosító szám ÁFA kódja, a csoporttagok adószámának ÁFA kódja 4-es. A NAV honlapján lekérdezhető az adóalanyok adatbázisában.

A csoporton kívüli partnerrel való ügylet esetében a tag saját nevében jár el, így amikor valakinek számlát bocsát ki, akkor a saját adószámát kell feltüntetnie a számlán, de emellett a csoportazonosító számot is rá kell írni.

Amikor pedig olyan adóalanyunk nyújtunk szolgáltatást, vagy értékesítünk terméket, aki egy ilyen Áfa-csoportnak a tagja, akkor a számlán a Vevő partnernél nem a partner saját (4-es áfa-kódú), hanem a csoportazonosító számát (5-ös Áfa-kódú) kell feltüntetni akkor, ha a számla áthárított Áfa tartalma eléri a 100 ezer Ft-ot.

A számla adattartalmára vonatkozó szabály hivatalos szövege:

"c) a termék beszerzőjét, szolgáltatás igénybevevőjét azonosító adatok:

- neve és címe,

- fordított adózás esetén az adószáma(amely alatt, mint adófizetésre kötelezettnek a termék értékesítését, szolgáltatás nyújtását a részére teljesítették), vagy

- adómentes Közösségen belüli értékesítés esetén a másik tagállambeli adószáma (amely alatt a termék értékesítését részére teljesítették), vagy

- ha az áthárított adó a 100 ezer forintot eléri vagy meghaladja, és a termék értékesítője, szolgáltatás nyújtója gazdasági céllal belföldön telepedett le (gazdasági célú letelepedés hiányában pedig lakóhelye vagy szokásos tartózkodási helye van belföldön), akkor a termékbeszerző, szolgáltatást igénybevevő adószámának (illetve csoportos áfa-alanyiség esetén csoportazonosító számának) első nyolc számjegye (amely alatt, mint belföldön nyilvántartásba vett adóalany részére a termékértékesítést, szolgáltatásnyújtást teljesítették);"

Ezért fordult elő az, hogy ha a partnertörzsben a csoporttag saját adószáma került rögzítésre, akkor a számlára is az került rá, a NAV pedig jelezte, hogy nem lehet a vevő esetében 4-es az Áfa-kód.

További fejlesztésig ez úgy javítható, ha

- lesztornózzuk a számlát, ezután
- új partnert kell felvinni a csoportazonosító számmal, ezután
- kiállítjuk az új partnerre a számlát.

Így a sztornó számla is „befogadva figyelmeztetéssel” kerül be a NAV-hoz, de ez nem probléma, és az új számlának már „Befogadva” jelzést kell kapnia.