

AZ ONLINE SZÁMLA RENDSZER BEVEZETÉSE ÉS JÖVŐJE

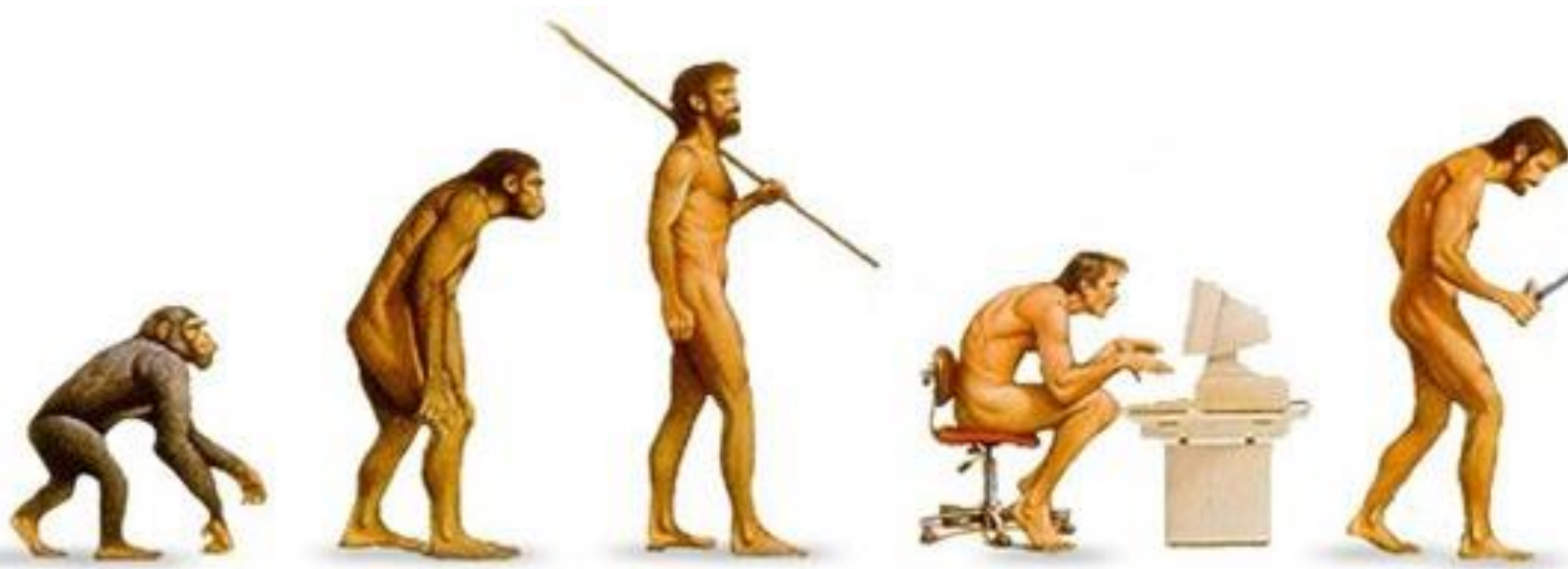
dr. H. Nagy Dániel

Adóigazgató

Mazars Kft. – Adó- és jogi szolgáltatások



AZ ADATSZOLGÁLTATÁS EVOLÚCIÓJA



Belföldi összesítő
jelentés

Adóhatósági
adatexport
funkció

Valós idejű
adat-
szolgáltatás

???

VALÓS IDEJŰ ADATSZOLGÁLTATÁS VS. ADÓHATÓSÁGI ADATEXPORT

	Adóhatósági adatexport	Valós idejű adatszolgáltatás
Hatályba lépés	2016. január 1.	2018. július 1.
Miről?	Minden számláról (sorszám tartomány / kibocsátás időpontja)	A számlán áthárított adó értéke eléri a 100.000 forintot
Mikor?	Adóhatóság kérésére	Kibocsátáskor, de legfeljebb 24 órán belül
Mi teljesíti?	Számlázó program	
Kinek a felelőssége?	Adózó	
„Nemteljesítés” kockázata	Mulasztási bírság felszólításonként	Mulasztási bírság számlánként

BÜNTETÉS ÉS BELFÖLDI ÖSSZESÍTŐ JELENTÉS 2018. JÚLIUS 1-JÉTŐL

A red, rectangular stamp with a distressed, ink-like texture. The word "PENALTY!" is written in bold, uppercase letters, slanted slightly to the right.

- Számlánként **500.000 forintig** terjedő mulasztási bírság!!!

A red, rectangular stamp with a distressed, ink-like texture. The word "CANCELLED" is written in bold, uppercase letters, slanted slightly to the right.

- Megszűnt a tételes belföldi összesítő nyilatkozat a **kibocsátói oldalon**

A red, rectangular stamp with a distressed, ink-like texture. The words "MUST HAVE" are written in bold, uppercase letters, slanted slightly to the right.

- **Befogadói oldalon:** tételes belföldi összesítő jelentés 100 ezer forintos értékhatártól

VALÓS IDEJŰ ADATSZOLGÁLTATÁS: BEKÜLDENDŐ ADATOK

Egyéb törvény által kötelezően előírt adatok

Számlán gyakran szereplő egyéb adatok

Számlát jellemző adatok

Áfa törvény által kötelezően előírt adatok

Egyéb, szabadon írható adatok



BEKÜLDENDŐ ADATOK - PÉLDÁK

	XSD kötelező	XSD nem kötelező
Áfa törvény szerint KÖTELEZŐ	<ul style="list-style-type: none">• Számla/módosító okirat sorszáma• Eladó adószám törzsszáma• Eladó neve, címe	<ul style="list-style-type: none">• Vevő adószáma• Fordított adózás jelölése• Önszámlázás jelölése
Áfa törvény szerint NEM KÖTELEZŐ	<p>Technikai adatok:</p> <ul style="list-style-type: none">• Tételek sorszámozása (lineNumber)• A számla megjelenési formája (papír, EDI, ...)	<ul style="list-style-type: none">• Jövedéki adatok• Termékdíj adatok

ONLINE SZÁMLA INTERFÉSZ PROJEKT ESETTANULMÁNY - PÉLDA KFT.

A.

**Fejlesztési
folyamatot
érintő
problémák**

B.

**Informatikai, ill.
infrastruktúrát
érintő
problémák**

C.

**Számlázási
rendszert érintő
problémák**

A. Fejlesztési folyamatot érintő problémák

Külföldi döntéshozók nagyon lassú, több hónapos reakcióideje

Nincs a Társaság külföldi illetőségű képviselőjének EGYKE meghatalmazása

A kiépített monitoring rendszer használatára (azaz az adatszolgáltatás tényleges felügyeletére) a felelős kolléga megtalálása elhúzódik

WARN státuszú üzenetek teljes figyelmen kívül hagyása történik, nincs semmilyen utánpótlás

B. Informatikai, ill. infrastruktúrát érintő problémák

A társaság szervere, adatbázisszerver (számlák tárhelye) nem fut folyamatosan, és 0-24 nem elérhető, alvó idő / alvó mód aktiválva van rajta

Nem a végleges fájlstruktúrában kialakított fileokat továbbítja a Társaság, hanem korábbi XSD verzió szerinti struktúrájú fileokat

Az SQL adatbázisba való belépéshez használt felhasználó jelszava lejár, és azt az interfész fejlesztőnek nincs joga módosítani

A számlázó program frissítése, javítása elrontja a számlafile exportot. Speciális tűzfal van beállítva, és nem megy rajta keresztül a NAV-hoz az adat, a rendszer monitoring felület nem kap adatot

C. Számlázási rendszert érintő problémák

A számlázási rendszer a korábbi számlázási szabályoknak sem felel meg...

Módosító számlák esetén nem tudja a társaság automatikusan jelölni, hogy MODIFY, STORNO, vagy ANNUL típusú a számla (XML kötelező elem). Az eredeti számlára nincs hiv.

Előleg és végszámlák feltüntetése tétel szinten helytelen a számlákon

Nem minden adat opcionális az XML-ben, ami a specifikáció alapján annak tűnik. Az Áfa tv. olyan kötelező elemeket ír elő, amelyek a specifikáció szerint opcionálisak (pl. pénzügyi képv.)

Kerekítés kezelése helytelen a számlázó-programban

JÖVŐBELI VÁLTOZÁSOK IRÁNYAI

XSD módosítások

- Értéklista áfa mértékre
- Adatszolgáltatás interfészes lekérdezhetősége vevői oldalon

Hibaüzenet változások

- Nem megfelelő áfa mérték
- Számla keltének vizsgálata
- Teljesítési dátum vizsgálata
- Warning működési korrekciók

Felületet érintő változtatások

- Adatok exportja
- Lekérdezések bővítése

Felkészülési időszak

- Új XSD publikálása + fél év

- *Értékhatár eltörlése?*
- *eÁfa bevallási tervezet?*
- *Bírságolás?*



KÖSZÖNÖM A FIGYELMET!



dr. H. Nagy Dániel

Adóigazgató

Mazars Kft. – Adó- és jogi szolgáltatások

1123 Budapest
Nagyenyed utca 8-14.

E-mail: daniel.h.nagy@mazars.hu

Telefon: +36 1 885 0295

Mobil: +36 20 406 5582