

"Büntetnek ezért?"

A 2017.12.03-án a BÉTA-PM Számlázó program felhasználóinak szétküldött e-mail tartalma alapján.

A 2016 januárjától érvényben lévő "adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatással" kapcsolatos tapasztalatok tragikusak. Szinte alig van hibátlan adatszolgáltatás. A számla külön bejelöléseit rendre elmulasztják. (pénzforgalmi, elszámolás, közvetített szolgáltatás, előleg, stb) Az adóhatóság utólag kérheti a számlák adatait és minden az adatszolgáltatásban szereplő hibásan leadott számla után büntet. A büntetés összege 2018 július 1-től magánszemélyek esetén maximum 200 ezer, vállalkozások esetén maximum 500 ezer forint lesz.

Az alábbi ellenőrző lista segítségével fel lehet tárni a hiányosságokat:

1. A számlakibocsátó adatiban változás történt 2016.01.01 óta? Például címváltozás, adóalanyiség típusváltása(adószám 9-jegye)

Mivel a leválogatott XML fájlban minden számlához tartozik a számlakibocsátó adata, így annak változása esetén a változás után készült számlákhoz már az új adatok kelljenek. Például, ha változik a számlakibocsátó címe, akkor az AEA paraméterek menüpontban új sort vehetünk fel és beírhatjuk az új címet. A számlakibocsátó adatainak változása esetén érvényességi dátummal megadhatók a különböző adatok.

2. 2016.01.01 előtt felvett ügyfélnek számlázott és nem adta meg a részletes címadatokat (közterület neve, jellege, házszám, stb).

Az ügyfél adatainál pótolni kell a hiányzó részletes adatokat. Nem elegendő az "ügyfél címe" és "ügyfél címe 2.sor" megadása, mivel ezek csak a számla nyomtatásakor használtak. Az adatszolgáltatás a részletes adatokat használja. Jó hír, hogy a közterület nevébe a írt közterület jelleg, házszám stb adat is elfogadható. Az irányítószámot és a helységet is töltsük ki.

3. 2016.01.01 után felvett ügyfélnek változott a címe és csak át lett írva az ügyféltörzsben és nem lett új kódra felvéve az új címmel.

Az adatszolgáltatás a készítés pillanatában az ügyféltörzsben levő címadatokat fogja használni a korábbi számlához is. A jövőben erre figyelni kell.

4. Előleget illetve előlegbeszámítást számlázott és az előleg árukódját nem adta meg a programban.

A „Készlet és számla” modulban a „Számla” főmenüben a „Paraméterek” menüpontban kell megadni az előleg árukódját.

5. "Közvetített szolgáltatást" számlázott és azt az árutörzsben az áru adatainál nem jelezte.

Az árutörzs karbantartásban az áru adatainál jelezni kell az "közv.szolg." adatban egy 'K' betűvel. A jövőben erre figyelni kell.

6. Számlával egy tekintet alá eső okiratot készített A4-es papíron vagy a programmal készítette, de csak visszáruza, leminuszolta.

Az A4-es papír helyett a programot kell használni, vagy kézi számlával kell a módosítást elvégezni. Eddig megfelelt, ha a számla szöveges részébe beírtuk az érvénytelenítés/módosítás tényét, az eredeti számla számát és a módosított adat nevét. Nem feltétlenül volt szükség a program által nyújtott érvénytelenítő/módosító funkciók használatára. Ezentúl csak ezek használatával készíthetünk ilyen számlákat. Az adatszolgáltatásnak tartalmaznia kell az érvénytelenítő/módosító számla jelölést és az eredeti számla számát is. Ehhez a programnak ismernie kell ezeket.

A stornó menüpontban készíthetünk „érvénytelenítő számlát”. Az itt készült stornó számla korrekten bekerül az adatszolgáltatásba. Módosító(helyesbítő) számla készíthető az előkészített számla menüpontban. F11 illetve F12 leütése után ki kell választani a módosítandó számlát. Stornózott, stornó, módosított, módosító számla nem választható. A választott számla adatai bekerülnek az előkészített számlára F11 esetén fordított előjelű mennyiséggel, F12 esetén eredeti illetve fordított előjelű mennyiséggel is. Az így előkészített módosító számlát tetszőlegesen módosíthatjuk, megadhatjuk a teljesítés dátumát, törölhetünk tételeket, stb.. A módosítás okát meg kell adni a számla egyéb adatainál, a többi kritériumot a program teljesíti. Az itt készült módosító számla korrekten bekerül az adatszolgáltatásba.

7. "Pénzforgalmi elszámolás"-t használt és azt nem jelezte a programban.

A „Készlet és számla” modulban a „Számla” főmenüben a „Paraméterek” menüpontban kell jelölni, ha a pénzforgalmi elszámolás alkalmazását. Az „adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás” szakaszban „pénzforgalmi elszámolás” adatot "I"-re kell állítani. A beállítás az éppen készülő számlákra vonatkozik, a korábbiakra nem. A jövőben erre figyelni kell.

8. Adómentes tételt számlázott és a számlán nem szerepel hivatkozás rá.

Az adatszolgáltatás jó lesz. Ha csak egy ilyen tétel is szerepel a számlán, akkor az adatszolgáltatásban a záradékok között meg fog jelenni az adómentes hivatkozás. A jövőben szerepeltetni kell a hivatkozást vagy az árutörzs karbantartásban jelezni kell az „adómentes hivatkozás” adatban egy 'M' betűvel. Ekkor a számlán az adómentes tétel második sorában az „adómentes” szöveg kiíródik.

9. Energiaadót számlázott és azt nem jelöltük be a programban.

Az árutörzsben kell megadni, az „energia adó” oszlopban az áruhoz egy „E”-t kell írni. Ha ilyen árut számlázunk, akkor az adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatásban adatexport során összesíti a számla tételein lévő bruttó értékeket és azt záradékként beteszi az elkészült XML fájlba.

10. Használt cikket értékesített és azt nem jelezte a programban.

Az árutörzsbe új adat: különbözet sorszám

1 - Utazási irodák

2 - Használt cikkek

3 - Műalkotások

4 - Gyűjteménydarabok és régiségek

A számla nyomtatásakor a tétel utáni sorban megjelenik pl: Különbözet szerinti szabályozás - utazási irodák. Ezt a szöveget nem szükséges beírni, elegendő az árutörzsbe a megfelelő sorszámot megadni.

11. Önszámlázást vagy képviselő által kiállított számlát használ. Netán árverés szervezője által kibocsátott számlát használ.

Ezek jelenleg nem számlázhatók a programmal. A program nincs felkészítve a következő záradékok kezelésére, ezért ilyen számla nem készíthető vele:

->onszamlá

->kulonb_szer_szab

->termekdj_szas_atvallalas

->termekdj_szerzes_atvallalas

->vissz_igeny

->reklam_papir

->neta (kivéve BÉTA-GY)

->ahk

->csomagk_jovedeki_ado

->jovedeki_vamtarifa

->eng_import_ado

->gazolaj_beszerz

->nem_jov_eng_keresk_szla (!)

->import_vamtarifa

->betet_dij

->rezsicsokkentes

->beszallokartya

Erősen avasolt az adatszolgáltatás leírásának tanulmányozása. Az adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás részletes leírása a honlapunkon a letöltések menüpontban elérhető. Innét most letölthető.

http://betasoft.hu/letoltes/betasoft_aea_doc.pdf

Pogonyi László
Béta Software Bt. Eger
www.betasoft.hu