

## "Büntetnek ezért?"

### A 2017.12.03-án a BÉTA-SZWIN 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 típusváltozása(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 kellenek. 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, házsám, 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, házsám stb adat is elfogadható. Az irányítószámot és a helységet is töltjük 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.**

Az „alapadatok-árutörzs” menüpontban új áruként ( számla tételként) fel kell venni az „Előleg”-et. Az árukódot jegyezzük fel. A „Beállítások-számla beállításai” menüpontban (az „adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás” szakaszban ) meg kell adni 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 visszáruzt, 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. A helyesbítő azaz "módosító számla" is ugyanitt készül. A helyesbítés választása esetén az eredeti számla tételeit pozitív és negatív mennyiséggel is felajánlja készítenő helyesbítő számlán. A negatív tételek változatlanul hagyása mellett a pozitív tételek módosításával alakítjuk ki az immáron helyes számlát. A módosítással nem érintett pluszos-mínuszos tétel párokat törölhetjük, mivel elegendő az érintett tételek szerepeltetése. Az itt készült módosító számla korrekten bekerül az adatszolgáltatásba.

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

A „Beállítások” főmenüpontban a „Számla beállításai” menüpontban az „adóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás” szakaszban be kell jelölni a "Pénzforgalmi elszámolás" jelölőnégyzetet, ha aszámlakibocsátó pénzforgalmi elszámolást alkalmaz. Ez az adatszolgáltatásban a záradékok között meg fog jelenni. Ha a "pénzforgalmi elszámolás" feliratban megadjuk hogy „pénzforgalmi elszámolás”, akkor az innét kerül a számla aljára. Ha ezt nem töltjük ki, akkor máshol kell (kellett ) megadni, például az „Alapadatok” főmenüponton belül a "Fizetési mód és számla típus"menüpontban a „felirat a számla alján” adatban minden sorban külön megadható. A beállítás az éppen készülő számlákra vonatkozik, a korábbiakra nem.

### **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. Energiaadózt 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:

->onszamla

->kulonb\_szer\_szab

->termekdij\_szlas\_atvallalas

->termekdij\_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. Azadóhatósági ellenőrzési adatszolgáltatás részletes leírása a honlapunkon aletöltések menüpontban elérhető. Innét most letölthető.

[http://betasoft.hu/letoltes/betasoft\\_aea\\_doc.pdf](http://betasoft.hu/letoltes/betasoft_aea_doc.pdf)

Pogonyi László  
Béta Software Bt. Eger  
[www.betasoft.hu](http://www.betasoft.hu)