

Kiegészítés a rendszer használatához

Kiegészítő információk a 2065M nyomtatvány elkészítéséhez (2020. június 30-ig):

A rendszer az *Analitika ▶ Partnerek forgalma az Összesítő jelentéshez* menüpontban elkészíti az új 2065M nyomtatvány kitöltéséhez a partnerforgalmi listát és az ÁNYK programba betölthető XML fájlt, valamint az új 2065M nyomtatványhoz tartozó összesítő lapot (2065A [01-05] lap) szintén lista vagy XML formátumban.

A partnerek adatainál jelölnünk kell, ha a partner nem ÁFA adóalany, mivel ilyenkor a számlákat összegtől függetlenül nem kell a nyomtatványban szerepeltetni. A jelölés a partner adószámának megadásával történik. Amennyiben adatfelvitelkor az „Adószám” mezőbe legalább 9 karakter hosszúság azonosítót adunk meg, ahol a 9. karakter ’1’-es (pl. adószámmal nem rendelkező külföldi vevő), vagy a 11 karakter hosszúságú adószám 9. karaktere, vagy a 13 karakter hosszúságú, kötőjelekkel tagolt adószám (12345678-1-23) 10. karaktere ’1’-es, akkor az adott partnert a rendszer nem tekinti ÁFA adóalanyként.

Mivel az előző években a törvényben előírt ÁFA összeget meghaladó számlákra a partner adószámának csak az első 8 karakterét volt kötelező ráírni, ezért a rendszer alapesetben a 8 karakteres adószámmal, vagy a 8 karakternél rövidebb azonosítóval rendelkező partnereket ÁFA adóalanyként tekinti.

Az Összesítő Jelentés kezeli a Pénzforgalmi ÁFA-s partnerek számláit. Pénzforgalmi ÁFA-s számla befogadásakor a partner típusánál meg kell adni a „PEAFA” típust, ezután a partnert a rendszer pénzforgalmi ÁFA-s partnernek tekinti. Az Összesítő Jelentésben a pénzforgalmi ÁFA-s partner számláját az első kiegyenlítéskor fogja szerepeltetni a rendszer, az eredeti számlán szereplő dátumokkal és összegekkel. Az eredeti számlán az ÁFA összeget vevő számla esetén „47”-el kezdődő számlaszámra (pl.: 479), szállító számla esetén „36”-al kezdődő számlaszámra (pl.: 368) kell rögzíteni.

Korrekciós és stornó tételeknél az előzmény számla adatait az ÁFA mérték és ÁFA besorolások ablakban kell megadni könyvelés közben, mivel az előzmény számlától is függ, hogy egy adott tétel miként kerül rá, vagy rákerül-e az adott időszaki listára.

A több tételben előírt számlákat (például a több ÁFA mértéket tartalmazó számlák) a rendszer összevontan, a folyószámlán megjelenő tartalomhoz hasonlóan, egy bizonylatként kezeli. Ilyenkor az egymást követő könyvelési tételekben a bizonylatszámoknak és a partneradatoknak meg kell egyezniük, az ÁFA mértékeknek viszont különbözőniük kell.

A továbbiakban szereplő rész a többszörös (legalább kettő) módosítással korrigált számlákra vonatkozik:

A módosítás időpontja mindig az eredeti számla teljesítésének időpontja (mivel a módosítás az eredeti számlát módosítja), azonban, ha a módosítás csökkenti a fizetendő ÁFA-t, akkor lehetőség van későbbi időpontban történő elszámolásra is.

Többszörös módosítással korigált számlák kezelése nagyon összetett feladat, ezért ilyen esetekben a korrekciós lapon szereplő tételeknél a beazonosíthatóság miatt a rendszer minden korrekciós tételnél kiírja az előzményszámla adatait is, ezért az előzményszámla (E) sorok közül az adott számlára vonatkozóan első kivételével a továbbiakat kézi módosítással törölni kell, bizonyos esetekben pedig az esetlegesen előforduló tárgyidőszak előtti módosítások (K) felvitelére is szükség lehet, mivel a korrekciós listán mindig csak az előzményszámla (E) és a tárgyidőszaki módosítás (KT) szerepel. Az előzményszámla (E) és a tárgyidőszak előtti módosítás (K) sorokban szereplő összegek információs sorok, ezért azok összegei nem kerülnek összesítésre a korrekciós lap összesen sorában. A módosítás a nyomtatvány módosítása mellett az XML fájlban is elvégezhető.

Ha az eredeti számla értékhatár feletti, akkor mindig az eredeti számlát kell adatfelvitelkor az előzményszámlának (E) megadni.

Ha az eredeti számla értékhatár alatti, akkor a többszörös módosítással korigált számlák esetén mindig azt a számlát (módosítást) kell előzményszámlának megadni, amelyik számla (módosítás) (önmagában vagy a módosítással együtt) értékhatár feletti, ha a módosítás is értékhatár alatti, mivel így kerül rá a módosítás a korrekciós lapra.

Többszörös módosítással korigált számlák esetén arra is figyelni kell, hogy ha a módosítások valamelyike (önmagában vagy a kiindulási előzményszámlával együtt vagy a módosítások hatására) egy korábbi időszakban haladta meg az ÁFA értékhatárt, de a tárgyidőszakban nem, akkor is szerepeltetni kell a listán a láncmódosítás összes elemét, ha a tárgyidőszakban például csak egy értékhatár alatti módosítás szerepel.

Termékfrissítés

A folyamatos törvényi változások miatt fontos, hogy évközben időnként keressük fel az interneten a www.niara.hu webhelyet, ahol évközben a rendszer tovább fejlesztett vagy javított változata is megtalálható. A programfrissítéseket a [Letöltés] oldalon találhatják meg. A termékfrissítések természetesen önállóan nem működőképesek, működésükhöz szükség van az aktuális évi rendszerre is.