Programmódosítások leírásai

Utolsó módosítás dátuma: 2026.01.29.

Tartalom

49.0.3 módosítások 18
1. 25HIPAK űrlap módosítása 18
2. 26HIPAK űrlap kezelése 18
3. Egyenlegértesítőnél használt szövegblokk verziók módosítás 18
4. NAV2 telephely kezelés módosítás 18
49.0 módosítások 18
1. Meghatalmazás és képviselet kezelés fejlesztések 18
2. Egyéni vállalkozói és őstermelői tevékenység kezelése – eltérő időszakú bevallások 19
3. HIPA adóalap megosztás ellenőrzés – ÖCSG 19
4. Sávos előlegek kezelésének fejlesztése 19
5. Elektronikus értesítők azonnali kézbesítése 20
6. Címzés módosítás – elektronikus kapcsolattartású társasházak 22
7. OHP állományok – képviselet kezelés módosítás 23
8. NAV2 kezelés módosítások 24
9. Bejelentkezés validáció bővítés - sávos adózásból kilépés 25
10. Törölt adószám jelölő bevezetése 26
11. HIPA Nem feldolgozandó állományok újrafeldolgozása 26
12. Inkasszó indításával kapcsolatos fejlesztés: utóellenőrzés 27
13. Fizetési könnyítés tételek pótlékszorzói 29
14. Túlfizetés rendezéssel kapcsolatos fejlesztések: csoportos utalás tovább fejlesztés 29
15. Automatikus részletfizetés kézi rögzítése 31
16. Végrehajtási költség rögzítésével kapcsolatos módosítások 31
17. Közhatalmi bevételek kimutatása - ellenőrző lista bővítés 32
18. Új törvényi mentességek építményadóban 33
19. Tárgyi adók bejelentés- és adózás adattábláiban hiányzó oszlopok bővítése 34
20. Helyrajzi szám megjelenítése az IFA-Adózás adatok táblázatban 35
21. IFA űrlapon szöveg módosítás - jogszabálymódosítás 35
22. Több betétlappal rendelkező mentett IFA bevallás betétlapjainak megtekintése 35
23. Kivetéses adók - vagyoni értékű jog jelleg bővítés 36
24. Dokumentum létrehozásakor jobb felső margóban található szövegdobozok törlése 36
48.0 módosítások 37

1. HIPA bevallások feldolgozásának gyorsítása ... 37
2. HIPA ideiglenes tárolás módosítás ... 37
3. HIPA bejelentések és bevallások menüpont ... 38
4. Azonnali számfejtés - bal oldali menü és helyi menü felülvizsgálata ... 41
5. Szünetelés alatti beköltözés kezelése ... 42
6. NAV2 mérlegforduló nap kezelés végelszámolás esetén ... 44
7. HIPAK mentesség hiba - automata hiánypótlás ... 44
8. HIPA bevallás előlegek - tétel éve módosítás ... 44
9. HIPA Mind mutatása - előlegek megjelenítése módosítás, iktatószám megjelenítése ... 45
10. HIPA Adózás adatok tábla bővítése új oszlopokkal ... 45
11. HIPA Törölt bevallások – Törlés típus megjelenítése ... 46
12. Sávos előleg generálás visszavonás ... 46
13. Adóköteles időszak képzés módosítás ... 46
14. Véglegesítés visszavonása ... 47
15. Túlfizetés rendezéssel kapcsolatos módosítás ... 48
16. Ellenőrzés validáció bővítése kivetéses adónemekre ... 48
17. Szövegblokkok kezelése ... 49
18. Telekadó törvényi mentesség bővítés ... 50

47.5 módosítások ... 52

1. HIPA bírság összeg módosítás ... 52
2. Htv. 39/C. § (2) mentesség ellenőrzés módosítás ... 52
3. HIPA figyelmeztető üzenetek módosítása ... 52
4. HIPAK validáció módosítás – kiskereskedő ... 53
5. HIPA szökőév kezelés módosítás előleg évesítés és tört évi tételes adó számítás során ... 53
6. HIPA előlegmérséklés validáció módosítás ... 53
7. Üres/Nem üres értékre szűrés ... 54
8. Külföldi számlaszám kezeléssel kapcsolatos fejlesztések ... 54
9. Túlfizetés rendezéssel kapcsolatos fejlesztések ... 55
10. Idegenforgalmi adó betétlapok táblázatos megjelenítése ... 56
11. Egyenlegértesítő készítésnél az adózói torz számlák érintetti körének kiszűrése az értesítendők köréből ... 57

47.4.2 módosítások ... 59

1. Automatikus részletfizetés összeghatár változás ... 59

2. Tárgyi adók ingatlancím szerinti beazonosítás kizárása 59
47.4.1 módosítások 60
1. Véglegesítés funkcióval kapcsolatos módosítások 60
2. Bejelentkezés adózás megszűnés esetén 61
3. Adóelőleg mérséklés kérelem – utolsó adózás ellenőrzése 61
47.4 módosítások 62
1. Adóerőképesség leválogatás módosítás 62
2. HIPA validáció bővítés – ellenőrzés székhely/lakhely alapján 62
3. Helyi iparűzési adó – Bevallás feldolgozás alatt tábla bővítése 63
4. Építményadó iratsablonban egyéb jelleg adatmező megjelenítése 63
5. Egyenlegértesítő készítéshez beállított paraméterek és szűrési feltételek megjelenítése a folyamatok között 63
6. Pénzforgalmi napló nyomtatása archív számlakivonatokból 64
47.3.2 módosítások 66
1. Fizetési könnyítés visszavonása funkció 66
2. NEAK (OEP) fájl feltöltésének formátum ellenőrzése 66
47.3 módosítások 67
1. HIPA adóköteles időszakok képzése módosítás 67
2. Képviselő szervezet kezelés módosítás 70
3. Bejelentkezés - sávos adózás validáció módosítás 71
4. Egyéni vállalkozó megszűnés – jogelőd létrehozás módosítása 72
5. SZIT és deviza áttérés kezelés módosítások 72
6. HIPA lista – törölt és feldolgozott bevallás ugyanarra az időszakra 72
7. Elévültetésre került tételek késedelmi pótlékjának törlése 73
8. Személy- és lakcím adatok lekérdezése módosítás 73
47.2.6 módosítások 75
1. Egyedi kiadmányozásra átadás, kiadmányozás és expediálás jogosultság módosítás 75
2. Csoportos iratkészítés – elérhető adatmezők bővítése 75
47.2.4 módosítások 77
1. Külön elbírálás NAV bejelentkezés felületen 77
2. Iratsablonok szerkesztése felületen szövegblokk beszúrása 77
3. Hiányzó adóköteles tevékenység tábla módosítás 77
47.2.3 módosítások 78

1. Megszűnés bejelentése validáció bővítés ... 78
2. NAV2 - adóköteles tevékenység kezdés rögzítés módosítás ... 78
3. NAV2 – elhunyt képviselő kezelése ... 78
47.2.2 módosítások ... 79
1. NAV2 – 44 és 51 megyekód kezelése KSH jelben ... 79
2. KIVA bevallás kezelés módosítás – adóköteles tevékenység kezdés létrehozás ... 80
3. Adóerő leválogatás tábla bővítése ... 81
4. Adóerő összesítő PDF módosítás ... 81
47.2 módosítások ... 82
1. Adóköteles tevékenység kezelés módosítás ... 82
2. Címkezelés módosítás űrlapokon ... 86
3. NAV2 feldolgozással kapcsolatos fejlesztések ... 88
4. Bejelentkezés validáció bővítés – sávos adózás nem választása ... 89
5. HIPA validáció bővítések ... 89
6. Adózás adatok – bevallás, bejelentés megjelenítése ... 89
7. Előlegmérséklés tételes lista ... 90
8. Meghatalmazás űrlap validáció bővítés - szervezet adószám ... 91
9. Boríték készítés, Elektronikus küldés – egyedi átadás, küldés ... 91
10. Tömeges partner szinkronizáció - tételes adatok ... 92
11. Függő tételek beazonosíthatóságának ellenőrzése ... 93
12. Excel export funkció biztosítása további táblázatokban ... 94
13. Kivetéses adók megállapodás adatainak megjelenítése iratsablon listamezőben ... 94
14. Megállapodással benyújtott kivetéses adók megállapodás adatainak táblázatos megjelenítése ... 96
15. Kivetéses adónemeknél feldolgozás állapotának módosítása ... 97
16. Adóazonosító megjelenítése a csekken ... 97
47.1.6 módosítások ... 99
1. Adóvisszatartási jog gyakorlása funkcióban történt módosítás ... 99
2. Behajthatatlan tételekkel kapcsolatos új kimutatás ... 99
47.1.5 módosítások ... 101
1. Adóköteles tevékenységek – kézi szerkesztés bővítés ... 101
2. 25HIPAK űrlap kezelése ... 101
3. HIPAK adómérték validáció ... 104

4. Bejelentkezés validáció bővítés ... 104
47.1.4 módosítások ... 105
1. Végrehajtási eljárások (számlánként) - "Intézkedés dátuma" oszlop ... 105
2. Kivetéses adóztatás - átemelt adóztatás adatok körének bővítése ... 105
3. Végrehajtás - Nyilvántartásba vételi díj ... 105
4. Adózó képviselő azonosító (ID) megjelenítések ... 105
47.1.3 módosítások ... 107
1. Adóköteles tevékenység kezelés, megjelenítés módosítás ... 107
2. Ajtó mezőhossz növelése 10 karakterre ... 107
3. Ellenőrző lista bővítés ... 107
4. Iratsablon azonosító és verziószám megjelenítése ... 108
47.1 módosítások ... 110
1. Sávos előlegek tábla fejlesztése ... 110
2. NAV2 cím kezelés módosítás ... 110
3. Önellenőrzési pótlék számítás speciális esete (HIPA, IFA) ... 111
4. Nem önkormányzathoz tartozó elektronikus állományok kezelése ... 111
5. Behajthatatlanság kezelés - idegen bevételek számla esetében ... 111
6. NEAK adatkéréshez kapcsolódó fejlesztési igények ... 112
7. Túlfizetés rendezés címre - kerekítés validáció ... 113
8. Köztartozás rögzítésével kapcsolatos módosítás ... 113
9. CIB Bank számlakivonat gyűjtőbe másolása ... 114
10. Évváltás előtti rögzítés folyamat státuszú bevallást legyen törölhető ... 115
11. Tárgyi adókivetések törlésénél ne kelljen tölteni a megállapodást ... 115
12. Elektronikus értesítő Irattal integrált iktatószámmal – korrekció ... 116
47.0.1 módosítás ... 117
1. TEÁOR’25 kezelés ... 117
47.0 módosítások ... 119
1. Pótlékszámítással kapcsolatos módosítások ... 119
2. Pótlékszámítás több év adatai alapján ... 119
3. Adószámla kivonat - Bevallás adatok módosítása kivetéses adónemeknél ... 120
4. Záró bevallás alapján történő előleg törlés módosítása ... 121
5. Sávos adózás választás határidő validáció módosítás ... 121

6. Bevallási határidő és adókülönbözet esedékessége felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés esetén ... 122
7. Sávos adózás választása jogelőd nélküli kezdésnél - ellenőrzések módosítása ... 123
8. Sávos adózást választó őstermelő adóköteles tevékenysége ... 123
9. HIPA előleg javítás módosítás ... 124
10. KIVA áttérés és sávos adózás esetén előlegek kezelése ... 124
11. HIPA előleg kezelés - speciális előlegfizetési időpontok ... 124
12. Előtársaságok, szabályozott ingatlanbefektetési társaságok, deviza áttérés kezelése ... 125
13. HIPA – Htv. 39/F. § mentesség validáció módosítás ... 126
14. HIPA őstermelői validáció bővítés ... 126
15. Hiányzó, hibás bevallások tábla módosítása, bővítése ... 126
16. HIPA - Mind mutatása és Adózás adatok tábla bővítése ... 126
17. HIPA hiánypótlás mezőhossz növelése ... 127
18. Fiktív számlaszámok ellenőrzése, törlése ... 127
19. Helység validáció módosítás ... 127
20. NAV2 feldolgozás – képviselő cím tárolás módosítás ... 128
21. Képviselő szervezet tábla bővítése ... 128
22. Csoportos folyamat kezelés fejlesztés ... 128
23. Egyéb önálló vállalkozóhoz kapcsolódó validáció módosítása ... 129
24. Képviselet ellenőrzés módosítások ... 129
25. Elektronikus állományok – visszavonás után újrafeldolgozott tételek jelölése ... 130
26. Fellebbezés folyamatának továbbfejlesztése ... 130
27. Végrehajtási cselekményhez további irat készítése ... 131
28. Végrehajtási eljárással összefüggő módosítások ... 132
29. Téves befizetés rendezése ... 132
30. Automatikus részletfizetés - könyvelési tételek megjegyzésének tartalma ... 133
31. Irányított törlés csak adószámlán belül történhet ... 134
32. Elévülés - rendező tételek képzése, új számfejtés nélkül ... 134
33. Utalás kód megnevezés javítása ... 135
34. Ingatlan keresése ingatlan azonosító alapján ... 135
35. Ingatlan megnevezés bővítés ... 135
36. Egyenlegértesítő iratsablon adatmezők bővítése ... 136
37. Iratszerkesztés – függvény használata paramétereknél ... 136

38. Egyenlegértesítő készítés felületen alapállapot beállítása 136
39. Tömeges háttérfolyamatok napló bővítés 136
46.7.1 módosítás 137
1. NAV2 őstermelői adatok kezelése módosítás 137
46.7 módosítások 138
1. Fizetési könnyítés kérelem adatainak bővítése 138
2. Fizetési könnyítésnél eltérő részletek és fizetési határidők rögzítése 141
3. Hiánypótlások tárolása 143
4. Számfejtés - nem esedékes törlőtétel elszámolásának módosítása 144
5. Napi elszámolás, illetve egyeztető típusú adószámla kivonatokat érintő változás 146
6. EFER fizetés indításnál megjelenő számlaszámok beállítása 146
7. Elsődleges számla lezárása – elsődleges jelző kezelése 147
8. HIPA űrlap és validáció módosítások 148
9. Cégforma bővítés 149
10. HIPAK összesítő 149
11. Htv. 40/A. § (3) bekezdés szerinti kedvezmény kezelése 152
12. Iratsablon paraméterek használata csoportos iratkészítésnél 153
13. Telephelyek törlése 153
14. Tömeges háttérfolyamat napló bővítése 154
15. Csekknyomtatás profil törölhetőség 154
46.6 módosítások 155
1. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetés kezelés módosítás 155
2. HIPA - Hiányzó, hibás bevallások táblában sávos adózók kezelése 158
3. HIPA - Hiányzó, hibás bevallások tábla bővítése 158
4. HIPAK iratsablon adatmezők bővítése 159
5. HIPA - Megszűnés jogcím automata javítása 160
6. HIPA validációk bővítése, módosítása 160
7. HIPA - esedékesség önellenőrzés esetén 161
8. Adózói címzés 161
9. Elsődleges képviselő 162
10. Külföldi vállalkozások, technikai GFO kód – validáció módosítás 162
11. NAV2 - Felszámolás és kényszertörlés utáni továbbműködés 163
12. Egyenlegértesítő – HIPA bevallás tájékoztató adatok módosítása 163

13. Egyenlegértesítő menüpontban számlakivonat típus választás bővítése 163
14. Elektronikus értesítő készítése Irattal integrált iktatószámmal 164
15. Részletes adószámlakivonat - véglegesítés alatt álló tételek 164
16. Fizetési könnyítés adása folyó évi számított pótlékra 165
17. Fizetési könnyítések – könyvelési tételek 165
18. Túlfizetés rendezésnél teljes összeg kimutatása 165
19. Kapcsolódó utalásanalitika tételek bővítése utaláskód oszloppal 166
20. Könyvelési tétel létrehozása Archív könyvelési tételből 166
21. Könyvelési tételeknél új adónem kód 167
22. Elektronikus utalás állományok (MBH-HVE, OTP-HVE) 167
23. Túlfizetés rendezés – Elektronikus utalás állomány közlemény 168
24. Utalás analitika tételek csoportosítása 169
25. Képviselők tábla bővítése 169
26. Vállalkozók adatai tábla bővítése 170
27. Táblázat szűrés – Nem tartalmaz keresés, kizáró szűrés 170
28. Iratszerkesztés - feltételszerkesztő felület bővítése 175
29. Ellenőrzés – jogkövetési vizsgálat 176
30. Adóerő - minimálbér ellenőrzés módosítás T2 kódnál 176
31. Iratszerkesztő megjelenés 176
32. Folyamatok tábla – archív nézet 176
33. Folyamat megszakítás 177

46.5 módosítások 178

1. Automatikus értesítőkészítés HIPAK bevallások feldolgozása során 178
2. Automatikus hiánypótlás készítés HIPAK bevallások feldolgozása során 180
3. Elektronikus állományok - Kimenő iratok megtekintése művelet 184
4. HIPA bevallások feldolgozása – törzsadat eltérések kezelése 185
5. HIPA őstermelői validációk bővítése 185
6. Sávos előlegek – előleg generálás szüneteltető adózóknak 185
7. Sávos előlegek – iratkészítés 186
8. HIPA bevallások törlése – módosítás 186
9. Adóköteles tevékenység megjelenítés módosítás 186
10. Automatikus feldolgozás bővítése - túlfizetés rendezés és fizetési könnyítés 187
11. Automatikus részletfizetés véglegesítése 188

12. Számlakivonat rögzítését segítő új funkciók ... 188
13. Túlfizetés rendezés – Hiánypótlás ... 189
14. Azonnali számfejtés – Elektronikus kivonat küldés bővítése ... 190
15. Utalás analitika – tömeges csoportosítás ... 191
16. Túlfizetés rendezés – Hiányos HIPA nyilatkozatok kezelése ... 192
17. EFER fizetés kimutatás ... 193
18. Egyenlegértesítő továbbfejlesztések ... 195
19. Címzés módosítás - kézbesítési megbízott, levelezési név kezelése ... 196
20. Kivetéses adóztatás – kedvezmény, mentesség átemelése ... 196
21. Idegenforgalmi adó – önellenőrzési pótlék számolása ... 197
22. Adóigazolás - kifizető adószámának, adóazonosítójának átvétele ... 198
46.4.2 módosítások ... 199
1. Egyedi és csoportos inkasszó folyamat módosítása ... 199
2. Sormagasság beállítási lehetőség bővítés ... 199
46.4.1 módosítások ... 200
1. 23HIPAK és 24HIPAK űrlap módosítások ... 200
2. Új elektronikus utalás állomány típus (OTP) ... 201
46.4 módosítások ... 202
1. Tömeges iktatószámkérés módosítás ... 202
2. HIPA Sávos előlegek tábla fejlesztések ... 202
3. ÖCSG tagok számának tárolása ... 203
4. HIPA validációk bővítése – ÖCSG bevallások ellenőrzése ... 203
5. HIPA - Közös őstermelők tábla ... 203
6. Hiányzó, hibás bevallások tábla továbbfejlesztése ... 203
7. Önellenőrzési pótlék számítás ismételt önellenőrzés esetén ... 204
8. 9-es adószám kezelése ... 204
9. HIPA túlfizetésről szóló nyilatkozat kezelés módosítása ... 204
10. Bejelentkezés űrlap validáció – tevékenység kezdés és szüneteltetés együttes kitöltése ... 204
11. Edifact inkasszó állomány módosítás ... 205
12. Számlakivonathoz tartozó pénzforgalmi tételek Excel ... 205
13. HIPA automatikus iratkészítés – iktatási hiba kezelése ... 206
14. Meghatalmazás hiánypótlás – adatok bővítése ... 206
15. Iratsablon szerkesztés – nagyítás funkció ... 207

16. Iratsablon szerkesztés – 0 mm margó beállítása 207
17. Elektronikus küldés tábla bővítése 207
18. Feldolgozásra váró HIPAK bevallások száma kimutatás 207
46.3.5 módosítások 208
1. Sávos előlegek képzése 208
2. HIPA validációk bővítése – sávos adózásból kieső adózó újból sávos adózást választ 210
3. HIPA validációk bővítése – szüneteltetés miatt beadott záró bevallások 211
4. Bejelentkezés, változás-bejelentés validáció bővítés – sávos nyilatkozat megszűnés esetén 211
46.3.1 módosítás 212
1. Utalás analitika kezelés módosítás 212
2. 24HIPAK űrlap kezelése 214
46.3 módosítások 216
1. 23HIPAK űrlap módosítása 216
2. Szüneteltetés miatti záró bevallás kezelés módosítás 217
3. HIPAK iratsablon adatmező létrehozás - eredeti előlegek 217
4. NAV2ONKOR – beazonosítás módosítás záró állományok esetén 217
5. Adóelőleg mérséklési kérelem - törlés kezelés módosítása 218
6. Adóelőleg mérséklési kérelem – előleg betöltés módosítás 218
7. Egyenlegértesítő - Esedékes és nem esedékes hátralék 218
8. Elektronikusan küldhető mező módosíthatósága egyéni vállalkozóknál 218
9. Dokumentumtár - Előzmény iktatószám oszlop 219
10. Adótartozás lista módosítás 219
11. Adatellenőrzések menüpont 219
12. Ellenőrző lista bővítése 220
46.2 módosítások 222
1. Elektronikus állományok - Ingatlan azonosítása 222
2. Elektronikus állományok – Ideiglenes tárolás visszavonása módosítás 223
3. Elektronikus állományok – Hibás elektronikus állományok 225
4. Túlfizetés rendezés – rendező tétel dátum módosítása 226
5. Fizetési könnyítés – törlő tételek létrehozásának módosítása 226
6. Kimutatások menüpont átszervezése 228
7. Kimutatások tárolása 228
8. Elektronikus állomány validációs hibaüzenet kimutatás – tételes adatok megjelenítése 229

9. Új kimutatások ... 229
10. NAV2ONKOR – hibakezelés módosítás ... 230
11. NAV2ONKOR – technikai jellegű GFO és TEÁOR kódok kezelése ... 230
12. HIPA és HIPAMEGH állományok – cím és 4T hibák kezelése ... 230
13. HIPA előlegek számolása megszűnés esetén ... 231
14. HIPA validáció – áttérés évéről szóló évközi bevallás ... 231
15. Mérlegfordulónap kezelés módosítás ... 231
16. HIPA önellenőrzés – törlő tételek kezelése ... 231
17. Adóelőleg mérséklés törlés módosítás ... 231
18. Pénzforgalmi tétel dátumának javítása ... 232
19. Befizetések utólagos végrehajtási cselekményhez kapcsolása ... 232
20. Túlfizetés rendezés – új iratsablon adatmezők ... 232
21. Adóelőleg mérséklés – új adatmező ... 232
22. Meghatalmazás – új iratsablon listamező ... 233
23. Építményadó – új iratsablon adatmezők ... 234
24. Ellenőrzés továbbfejlesztések – késedelmi pótlék, végelszámolás kezelése ... 234
25. Dokumentumtár – nem iktatandó iratok szerkesztése ... 234
26. Automata feldolgozás kikapcsolása ... 235
27. Cím szinkronizáció indítása gomb levétele ... 235
28. Figyelmeztető üzenet programverzió frissítéséről ... 235

46.1.3 módosítás ... 236
1. NAV2ONKOR – egyéni vállalkozó adószámos magánszeméllyé alakítása ... 236

46.1.2 módosítás ... 237
1. NAV2ONKOR záró állomány kezelés módosítás ... 237

46.1.1 módosítások ... 238
1. NAV2ONKOR – őstermelői adatok kezelése ... 238

46.1 módosítások ... 240
1. Címzés logika átvezetése értesítőkészítésnél, adózó név megjelenítése automatikus értesítőn ... 240
2. Túlfizetés rendezés – számfejtés adatainak beállítása ... 241
3. Automatikus részletfizetés validáció módosítás ... 241
4. HIPAK - M-OSZT validáció módosítás ... 241
5. HIPA validáció bővítése – adóazonosító jel ellenőrzése adószám egyezés esetén ... 241

6. HIPA validáció bővítése – sportvállalkozás nyilatkozat validáció 242
7. HIPA validáció módosítása – email cím kezelése 242
8. HIPA - Hiánypótlás szöveges mezőhossz bővítése 242
9. NAV2ONKOR– KATA vége adat kezelése 242
10. Adóelőleg mérséklési kérelem módosítás 242
11. Hitelezői igénybejelentéssel kapcsolatos továbbfejlesztések 243
12. Elektronikus állományok - ideiglenes tárolás okának megjelenítése 245
13. Őstermelő adatok bővítése 245
14. Külső irat WSDL módosítások 246
46.0.4 módosítás 247
1. Zárási összesítőben 41-es utaláskód elkülönített kezelése 247
46.0.3 módosítások 248
1. NAV2 - székhely zárás utáni telephely nyitás 248
2. Hibás HIPA állományok kezelése – cím formátum hibák 248
46.0.2 módosítások 249
1. HIPA – automatikus javítás módosítás 249
2. HIPA – KSH jel ellenőrzés megszüntetése 249
3. NAV2 adatszolgáltatások feldolgozása – létesítő okirat validáció megszüntetése 249
4. Nemleges adóigazolás – jogelőd ellenőrzés 249
5. Felszámolással, kényszertörléssel kapcsolatos adatok kitöltése 249
46.0.1 módosítások 250
1. Túlfizetés rendezés feldolgozás módosítások 250
2. HIPA túlfizetés rendezés 252
3. HIPAK űrlap módosítások 253
4. Bejelentkezés - sávos adózás választása ellenőrzés módosítás 254
5. Hiánypótlás kezelés módosítás 254
6. Végrehajtás - megkeresések bővítése 254
46.0 módosítások 255
1. Iktatókönyv felhasználói szintű beállítása 255
2. Címzés logika módosítása 255
3. Elektronikus állományok automatikus átvétele iratkezelő rendszerből 256
4. Elektronikus állományok – validációs hibák kezelése 258
5. Túlfizetés kezelés továbbfejlesztések 258

6. Létrehozó ügyintéző megjelenítése ... 264
7. Kijelölt kiadmányozó beállítása ... 265
8. HIPA validációk bővítése ... 266
9. HIPA bevallás – „javító” bevallások feldolgozása, hibás bevallások törlése ... 272
10. HIPA bevallás - hibakezelés továbbfejlesztések ... 273
11. HIPA bevallás - sávos adózás ellenőrzés módosítás záró bevallásokban ... 273
12. Végelszámolás, felszámolás kezelése HIPA bevalláson ... 274
13. HIPA előleg automatikus javítás módosítás ... 274
14. Htv. 39/C. § (4) bekezdés szerinti mentesség/kedvezmény kezelése ... 275
15. HIPA - Soron kívüli adómegállapítás ... 276
16. HIPA - Hiányzó bevallások tábla továbbfejlesztése ... 276
17. Felszólítás és mulasztási bírság hiányzó HIPA bevallások esetében ... 277
18. NAV2 adatszolgáltatás - 5 és 6 GFO kódú nonprofit szervezetek bejelentkezésének kezelése ... 280
19. NAV2 adatszolgáltatás – záró állományok kezelésének módosítása ... 281
20. NAV2 adatszolgáltatás - székhellyel/telephellyel nem rendelkező adózók ... 281
21. NAV2 adatszolgáltatás - külföldi címek, cím nélküli képviselők kezelése ... 281
22. NAV2 adatszolgáltatás - MX típusú képviselők kihagyása ... 282
23. NAV2 adatszolgáltatás - ideiglenesen tárolt állományok csoportos visszavonása ... 282
24. NAV2 adatszolgáltatás - KSH jel megyekód automatikus javítása adószám alapján ... 283
25. Bejelentkezés űrlap - figyelmeztető üzenet módosítása ... 283
26. Bejelentkezés - sávos adózás validáció ... 283
27. Fizetési könnyítés továbbfejlesztések ... 283
28. Adózói törzsadatok bővítése - kézbesítési meghatalmazott, székhelyszolgáltató ... 293
29. Folyamatban lévő feladatok továbbfejlesztés ... 295
30. Elektronikus kapcsolattartás kezelésével kapcsolatos fejlesztések ... 296
31. Partner adatok automatikus megképzése ... 297
32. Törzsadat ellenőrzések bővítése ... 297
33. Adószámla kivonatok módosítása ... 297
34. Azonnali számfejtés – Adózó adatai PDF ... 299
35. EFER befizetések az új Befizetések és utalások naplóban ... 300
36. Hiánypótlás kezelés módosítás ... 301
37. Megjegyzés hozzáadása űrlapokhoz ... 301

38. Tömeges tétel nélküli iratkészítés - tértivevény nélküli iratok kezelése 302
39. Ütemezett véglegesítés késleltetése 305
40. Borítékok ellenőrzése és mentése 305
41. Borítékok ellenőrzése és mentése és Tértivevény lekérdezés és feldolgozás ütemezése 306
42. Kiadmányozás, expediálás AVDH nélkül módosítás 307
43. Adathordozó típus iratkezelő felé történő átadásának módosítása 307
44. Adózói törzs bővítése felszámolással, kényszertörléssel kapcsolatos adatokkal 307
45. Köztartozások kezelésével kapcsolatos módosítások 308
46. Ellenőrzés nyilvántartás 310
47. Befizetések származási helyének módosítása 316
48. Elektronikus számlakivonatok feldolgozásával kapcsolatos fejlesztések 317
49. Szűrésekkel kapcsolatos továbbfejlesztések 324
50. Oszlopszűrés kódtár esetén 325
51. Komplex szűrés módosítás 326
52. Adózó kiválasztása, felületi módosítások 326
53. Adóelőleg mérséklés - listamező bővítés 328
54. Elévülés kezeléssel kapcsolatos továbbfejlesztések 328
55. Elévült függő tételek rendezése 334
56. Benyújtás dátum kezelése NAV állományok esetében 336
57. Végrehajtással kapcsolatos továbbfejlesztések 336
58. Végrehajtás – költségátalány, költségminimum összeg változás 343
59. Kimutatások menüpont 343
60. Adóigazolás űrlap továbbfejlesztések 345
61. Új szerepkör – Általános ügyintéző 345
62. Jogosultság kezelés – elektronikus állományok 346
63. Szerepkör menüjog módosítások 348
64. Jogosultság kezelés továbbfejlesztés 348

45.3 módosítások 373

1. Irattípus módosítás (NAV2, Bejelentkezés, változás-bejelentés, Túlfizetés rendezés) 373
2. 23HIPAK űrlap kezelése 374
3. Túlfizetés nyilatkozatok kezelése kötegelt HIPA bevallások esetében 375
4. Adóelőleg mérséklés űrlap módosítása 376
5. Elektronikus állományok – törzsadat eltérések megjelenítése 377

6. Helyi menü - adózó szerkesztése ... 377
7. Adózói törzsadatok - Adóköteles tevékenységek kézi hozzáadása ... 378
45.2.2 módosítások ... 379
1. Előleg kezelés módosítás KATA-s bevallások esetében ... 379
45.2 módosítások ... 380
1. Htv. 39/A. § szerinti sávos adózás kezelése ... 380
2. NAV2 állományok feldolgozásával kapcsolatos továbbfejlesztések ... 389
3. Feldolgozásra váró elektronikus állományok csoportos feldolgozása ... 391
4. Törölt elektronikus állományok visszaállítása ... 392
5. Helyi iparűzési adó devizában történő befizetéséhez kapcsolódó fejlesztések ... 392
6. PDF-ek megjelenítése – Nyomtatás ... 396
7. Véglegesítés tábla módosítása ... 398
8. Csoportos véglegesítés gyorsítása, folyamatjelzővel kezelése ... 398
9. Könyvelési tételek tábla bővítése ... 399
10. Előzmények táblákban oszlopok módosítása ... 399
11. Archív végrehajtási eljárások kezelése ... 400
45.1 módosítások ... 401
1. Sztornó funkció önadózásos adónemek esetében ... 401
2. Elektronikus állományok – feldolgozás folytatása ... 401
3. Elektronikus állományok – iktatókönyv választás ... 402
4. Elektronikus állományok – termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó bevallások automatikus adóztatása ... 403
5. Kiadmányozás és expediálás – email bővítése ... 403
6. Törzsadatok – Képviselők táblázatos megjelenítése ... 403
45.0.4 módosítás ... 404
1. Elektronikus állományok kezelése évváltás során ... 404
45.0.3 módosítás ... 405
1. Elektronikus állományok – új státusz ... 405
45.0.2 módosítások ... 406
1. Évváltás menüpont levétele ... 406
2. Htv. 39/A. § szerinti adózási módra vonatkozó bejelentések, bevallások átmeneti kezelése 406
45.0.1 módosítások ... 407
1. Nemleges adóigazolás fejlesztések ... 407

2. RNY lekérés fejlesztés ... 407
3. Kiadmányozás és expediálás – szervezeti egység megjelenítése ... 407
4. Korábban betöltött NAV bejelentkezés állományok megjelenítése ... 407
45.0 módosítások ... 409
1. Felületi átalakítások ... 409
2. Elektronikus állományok betöltése, automatikus feldolgozása ... 423
3. Iparűzési adó mentesség/kedvezmény kezelés fejlesztések ... 433
4. Adóköteles tevékenységek – Adózás módja bevezetése, egyéb változások ... 436
5. Mérlegforduló nap kezelés módosítás ... 438
6. KIVA kezdés és megszűnés kezelése NAV2 adatszolgáltatások alapján ... 439
7. Irat jelleg kezelés módosítás ... 439
8. Azonnali számfejtés fejlesztései, új típusú adószámla kivonatok ... 440
9. 2022. évi kötegelt HIPA űrlap fejlesztései ... 450
10. Adóelőleg mérséklés kérelem űrlap ... 451
11. Ütemezett automatikus véglegesítés ... 453
12. Fellebbezés alatt álló tételek kezelése ... 454
13. Végrehajtási eljárások lezárásának, szüneteltetésének fejlesztése ... 455
14. Adóigazolás űrlap bővítése, kimenő iratkészítést érintő fejlesztések ... 462
15. Adóigazolás készítése nem adózó részére ... 465
16. Alszám sztornó bekapcsolása rendszercsatlakozók számára ... 466
17. KKV nyilatkozatok automatikus feldolgozásának leállítása ... 466
18. Iktatószámkérés előzmény nélkül ... 466
19. Fizetési könnyítés változások ... 467

49.0.3 módosítások

1. 25HIPAK űrlap módosítása

A 25HIPAK űrlap 01-01 lapja kiegészítésre került egy új, *11. A szerencsejáték szervezéséről szóló tv. szerinti szerencsejáték-szervezőnél az elszámolt nyereményráfordítás összege* sorral. A 01-01 lap 1. sorának számítása a következőképp módosul: 2.- 3.- 4.- 5.- 6.- 7.- 8.+ 9.- 10.-11. sor. de minimum 0.

Az új 11. sor kitöltése csak a Szerencsejáték Zrt. részére megengedett. Ennek megfelelően, ha az adózó adószámának első 8 számjegye nem 10580204, és a 01-01 lap 11. sora kitöltött, akkor validációs hiba jelentkezik: „A 01-01 lap 11. sorát csak a Szerencsejáték szervezéséről szóló tv. szerinti szerencsejáték-szervező töltheti ki!”.

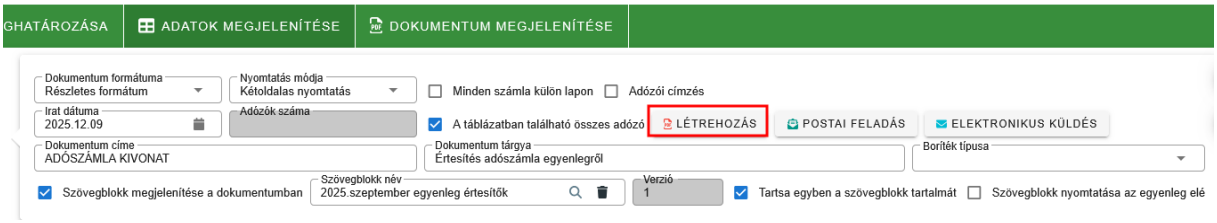
2. 26HIPAK űrlap kezelése

Elérhető a 2026 évi iparűzési adó űrlap verzió, ami alkalmas a 26HIPAK állományok feldolgozására.

A Htv. 39/C. § (3) bekezdésének 2026. január 1-jétől hatályos módosítása alapján a háziorvos, védőnő vállalkozók számára alkalmazható önkormányzati kedvezmény vagy mentesség felső határa 20 MFt-ról 40 MFt-ra változott. A 2026 évi űrlapon a háziorvosi mentességekre/kedvezményekre vonatkozó ellenőrzések ennek megfelelően módosításra kerültek.

3. Egyenlegértesítőnél használt szövegblokk verziók módosítás

Szövegblokkal készült egyenlegértesítő esetén, amennyiben a Létrehozás gombbal készül az értesítő, úgy nem zárolásra az adott szövegblokk verzió. Az továbbra is szerkeszthető, törölhető marad.



4. NAV2 telephely kezelés módosítás

Amennyiben NAV2 állományban a telephelynél csak irányítószám és település szerepel a címben, akkor annak mentése során bejelölésre kerül a telephelynél a Települési színtű adózó jelölő, és így bontott címként kerül tárolásra.

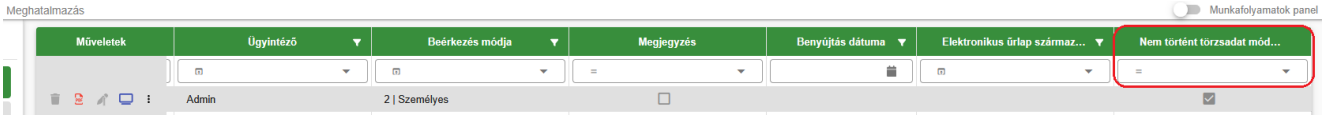
49.0 módosítások

1. Meghatalmazás és képviselet kezelés fejlesztések

Meghatalmazás visszavonása/lemondása esetén a meghatalmazotti (nem törvényes képviselői) jogviszony az erre vonatkozó meghatalmazás űrlap feldolgozásával lezárásra kerül. A lezárás az alapján történik, hogy adószám vagy adóazonosító jel alapján a meghatalmazott szerepel-e az adott adózónál nem lezárt, meghatalmazotti jogviszonnyal.

Meghatalmazás visszavonása/lemondása esetén a meghatalmazás űrlapon nem kötelező kitölteni a képviselet típusát, a meghatalmazás módját, a képviselet jogcímét és jogkörét.

A Meghatalmazás táblában bevezetésre került egy új jelölő Nem történt törzsadat módosítás néven:



Ez akkor kerül bejelölésre, ha a feldolgozás során nem történt semmilyen módosítás a törzsben a képviseletnél. Pl. olyan képviselőre jött lemondás/visszavonás, aki törvényes képviselő, így a jogviszonya meghatalmazás alapján nem zárható le. Ilyenkor nem jelentkezik validációs hiba a feldolgozásnál, de megjelölésre kerül, hogy ténylegesen nem módosult adat a meghatalmazás alapján.

Ha olyan meghatalmazottra vonatkozóan érkezik meghatalmazás lemondás, vagy visszavonás, aki nincs az adózóhoz rendelve, akkor validációs hiba jelenik meg: „A meghatalmazott nem azonosítható be egyértelműen, így a visszavonás/lemondás nem dolgozható fel!”.

A továbbiakban nem kerülnek átvételre NAV2 állományokból olyan képviseletek, amelyeknél az érvényesség kezdete és vége egyezik. A törzsben szereplő ilyen képviseletek adatjavítással törlésre kerültek.

Futtatásra került továbbá egy adatjavítás azokra a törvényes képviseletekre, amelyek ugyanazzal a jogviszony kezdete-vége időszakkal többször is szerepeltek az adott adózónál, a többszöröződések megszüntetése érdekében. Ezeket a többszörös bejegyzéseket jellemzően NAV2 állományok hozták létre.

2. Egyéni vállalkozói és őstermelői tevékenység kezelése – eltérő időszakú bevallások

Előfordul, hogy az egyéni vállalkozói és őstermelői időszak adóéven belül szétválik. Ha például az adózó egyéni vállalkozói és őstermelői tevékenységet is végez, és az egyéni vállalkozói tevékenysége év közben megszűnik, akkor az NGM-el történt egyeztetés alapján két bevallást kell beadni:

- záró bevallást az egyéni vállalkozói tevékenységről, ahol a bevallott időszak vége a tevékenység megszűnése
- éves bevallást az őstermelői tevékenységről

Ennek kezelése érdekében a külön beadott egyéni vállalkozói és őstermelői bevallás esetén nem jelentkezik az időszak átfedésre vonatkozó validációs hiba a feldolgozás során. Az előlegek elszámolása és törlése során figyelésre kerül, hogy azokat milyen jogcímű bevallás, illetve bejelentkezés hozta létre.

3. HIPA adóalap megosztás ellenőrzés – ÖCSG

Az iparűzési adó bevallásokhoz kapcsolódó „A Htv. melléklet 2.1 szerint a vállalkozó, akinek a tárgyévet megelőző teljes adóévben az adóalapja meghaladta a 100 millió forintot, köteles a kombinált adóalap megosztási módszert alkalmazni!” ellenőrzés módosításra került, hogy őstermelő családi gazdasága (ÖCSG) esetén a tárgyévet megelőző bevallásnál a tagok számával elosztott adóalap kerüljön figyelembevételre.

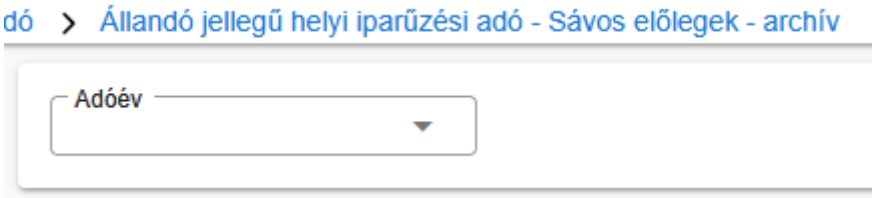
4. Sávos előlegek kezelésének fejlesztése

Az Állandó jellegű helyi iparűzési adó menüpont bal oldali menüjében a Sávos előleg 2023 és a Sávos előlegek menüpontok helyett az alábbi menüpontok érhetők el:

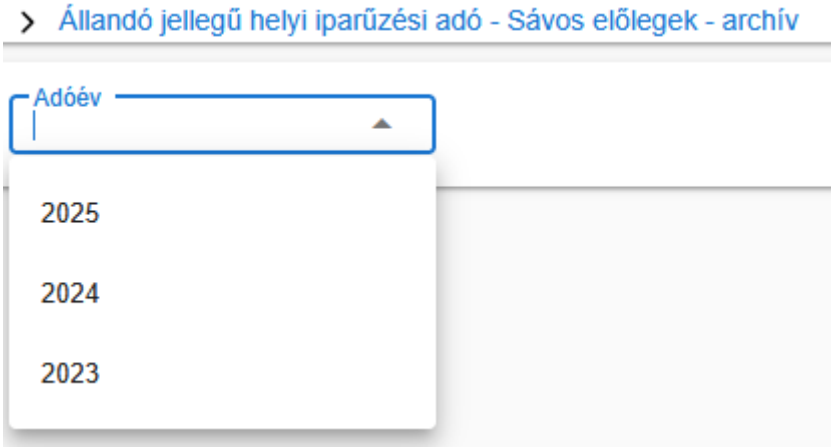
- Sávos előlegek – folyó
- Sávos előlegek – archív

A Sávos előlegek – folyó táblában a számfejtés éve szerinti adóévű sávos előleg tábla jelenik meg. A tábla felépítése, és az abban elérhető funkciók (csoportos generálás és iratkészítés, egyedi visszavonás) változatlanul elérhetők.

A Sávos előlegek – archív táblában első lépésként ki kell választani a megjeleníteni kívánt adóévet:



Itt a folyó évet megelőző évek választhatók ki elévülési időn belül, azzal, hogy a legkorábbi megjelenített adóév 2023. Így például 2026-ban a 2025, 2024, 2023 adóévek választhatók itt ki:

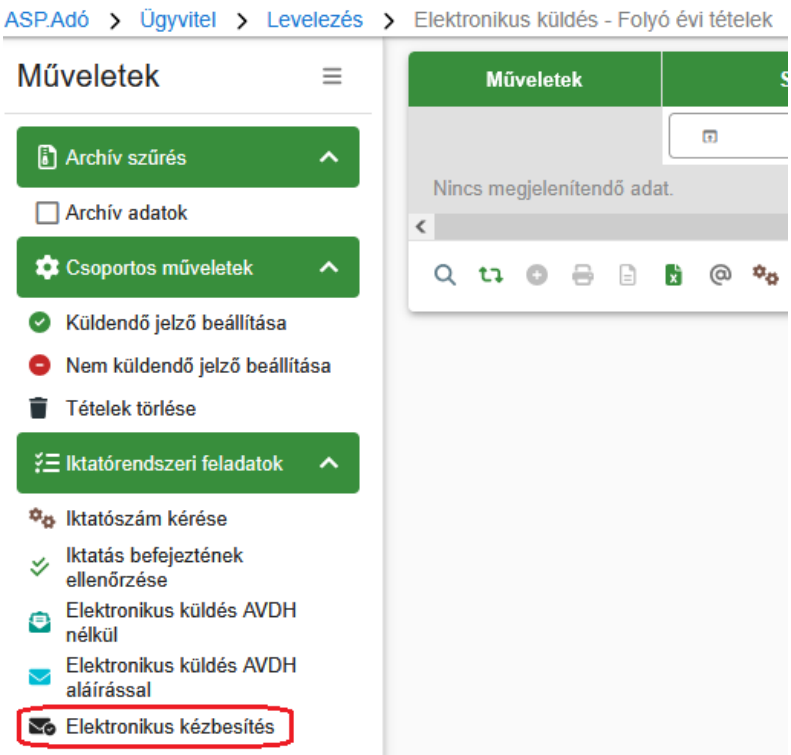


Az adóév kiválasztása után betöltésre kerül az adott évre vonatkozó tábla.

Csoportos generálásra és iratkészítésre a 2023 év esetében nincs lehetőség. Módosítás viszont, hogy a 2023 adóév esetén is elérhető a generált tétel egyedi visszavonása. A többi archív év esetében mindegyik funkció elérhető.

5. Elektronikus értesítők azonnali kézbesítése

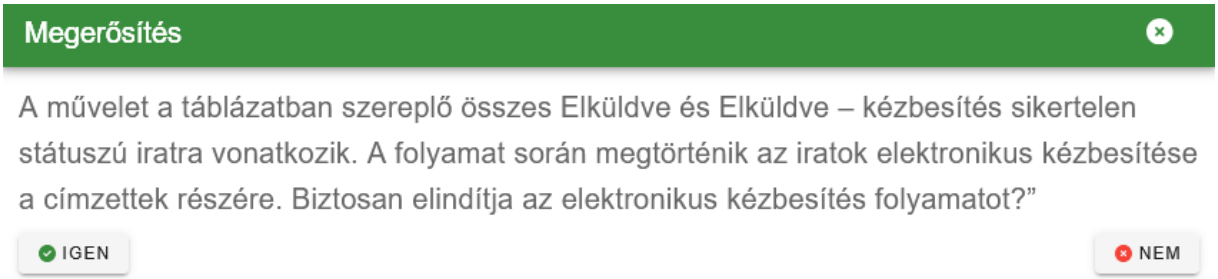
Az *Ügyvitel/Levelezés/Elektronikus küldés - Folyó évi tételek* táblából lehetőség van a kiadmányozott és expediált tételek esetében az ASP Iratban elérhető elektronikus kézbesítés csoportos meghívására:



Az új művelet az alábbi szerepkörökkel érhető el:

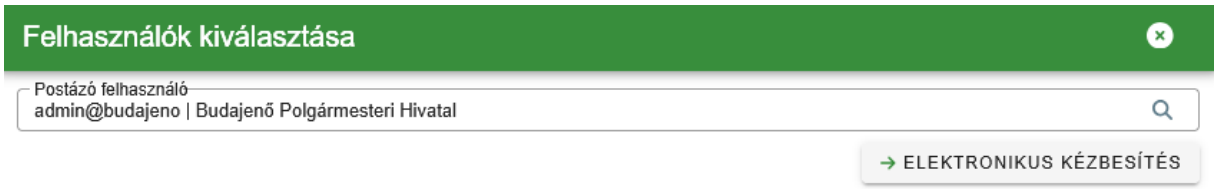
- Adminisztrátor
- Kivetési ügyintéző
- Önadózási ügyintéző
- Pénzügyi ügyintéző
- Végrehajtó
- Fizetési könnyítési ügyintéző
- Általános ügyintéző

Az Elektronikus kézbesítés művelet a táblában szereplő, Elküldve és Elküldve – kézbesítés sikertelen státuszú tételekre indítható el. A művelet indításakor megerősítő üzenet jelenik meg:



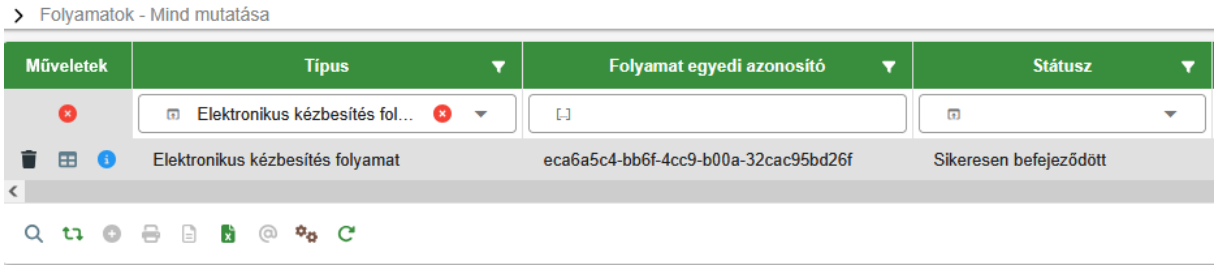
Ahogy a megerősítő üzenetben is szerepel, a táblában szereplő, feltételeknek megfelelő (kiadványozott és expediált) tételek esetében a funkció használatával meghívásra kerül az ASP Irat szakrendszer elektronikus kézbesítés folyamata, és az értesítők kiküldésre kerülnek a címzettek cégkapujára, vagy ügyfélkapujára.

A megerősítő üzenet jóváhagyása után ki kell választani a postázó felhasználót:

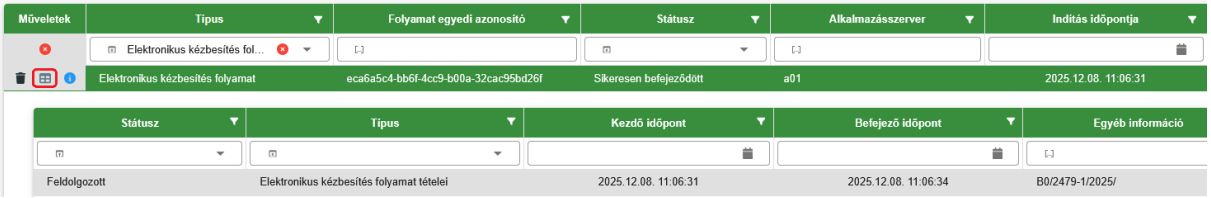


A folyamat az Elektronikus kézbesítés gombra kattintással indul el. A kézbesítés az összes, táblában szereplő tételre elindul, és tételenként történik. Ha az Irattól kapott válasz alapján a folyamat sikeres, akkor az adott tétel státusza Kézbesítve lesz. Ha az Irattól kapott válasz alapján a folyamat nem sikeres, akkor az adott tétel státusza Elküldve – kézbesítés sikertelen lesz.

A folyamat bekerül a *Környezet/Adóhatóság/Folyamatok* táblába:

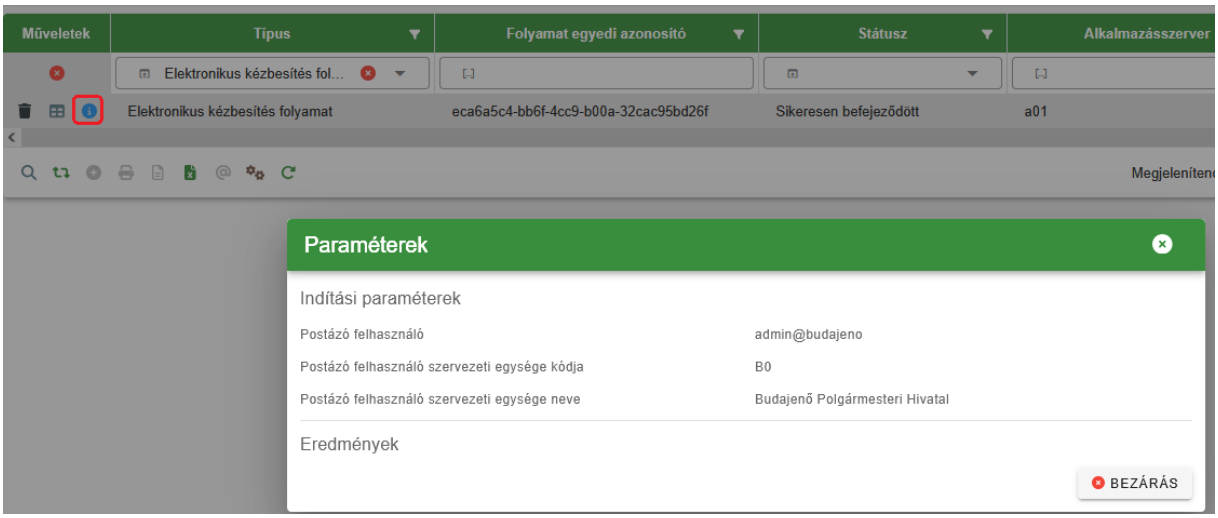


Az egyes tételekre vonatkozó státusz az Érintett tételek műveletre kattintva érhető el:



Hiba esetén az Irattól kapott hibaüzenet megjelenítésre kerül a Hibaüzenet mezőben.

A Folyamat paraméterei művelettel lehetőség van megtekinteni, hogy a folyamat indításakor ki volt a postázó felhasználó, illetve mi volt a szervezeti egységének neve és kódja:



6. Címzés módosítás – elektronikus kapcsolattartású társasházak

A korábbi általános címzési logika szerint, ha az adózó típusa vállalkozó, és az elektronikus kapcsolattartás jelölt, és az adózónak csak 15 – Képviseleti joggal rendelkező személy vagy 28 – NAV

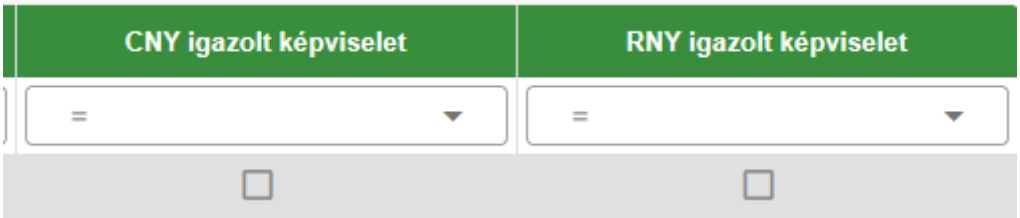
képviselet jogcímen volt képviselője, akkor az adózó lett a kimenő irat címzettje. Felhasználói visszajelzések alapján ez úgy került módosításra, hogy ha a vállalkozó társasház (GFO kódja 692), és az elektronikus kapcsolattartás jelölt, akkor az állandó, önálló, teljes körű, érvényes jogviszonnyal rendelkező 15 – Képviseleti joggal rendelkező személy jogcímű képviselő lesz a címzett az adózó helyett, ha az általános címzés logika alapján más címezhető meghatalmazottja/képviselője nincs az adózónak. Így a társasházak törvényes képviseletét ellátó közös képviselők is címezhetők elektronikusan.

Ha például az adózó társasház (GFO kódja 692), az elektronikus kapcsolattartás jelölt, és az adózónak csak egy 15 – Képviseleti joggal rendelkező személy jogcímű állandó, önálló, teljes körű, érvényes képviselője van, akkor a kimenő irat címzettje a törvényes (közös) képviselő lesz.

7. OHP állományok – képviselet kezelés módosítás

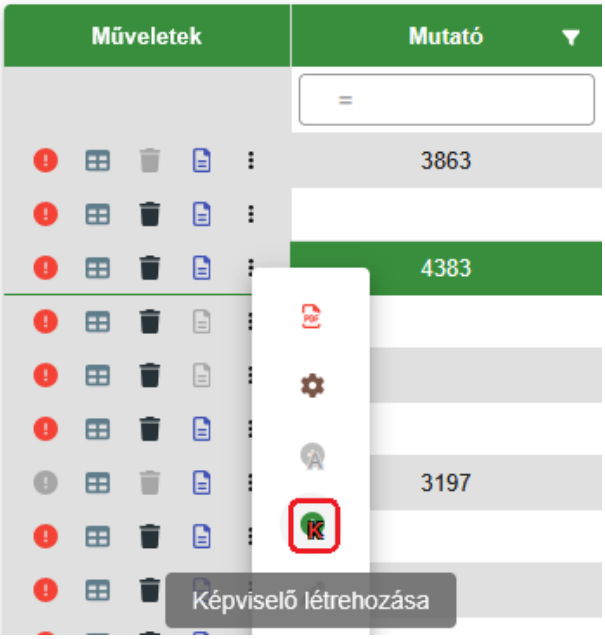
Ha az E-önkormányzat Portálon keresztül benyújtott űrlapon a képviselő a benyújtó, és neki Cégnyilvántartás (CNY) alapján igazolt az önálló képviselete, akkor a feldolgozás során adózó által beküldött űrlapként kerül kezelésre (a Küldő/készítő mezőben az Adózó kerül beállításra). A módosítás célja, hogy ilyen esetben ne jelentkezzen feldolgozás során *„A képviselő még nincs rögzítve a törzsben.”* hibaüzenet, ami az ideiglenes tárolást is akadályozza. Nem lesz tehát szükség a továbbiakban ilyen esetekben a törvényes képviselő rögzítésére a törzsben az űrlap feldolgozása érdekében.

A fejlesztéshez kapcsolódóan az Elektronikus állományok tábla bővítésre került a CNY igazolt képviselet és RNY igazolt képviselet oszlopokkal:

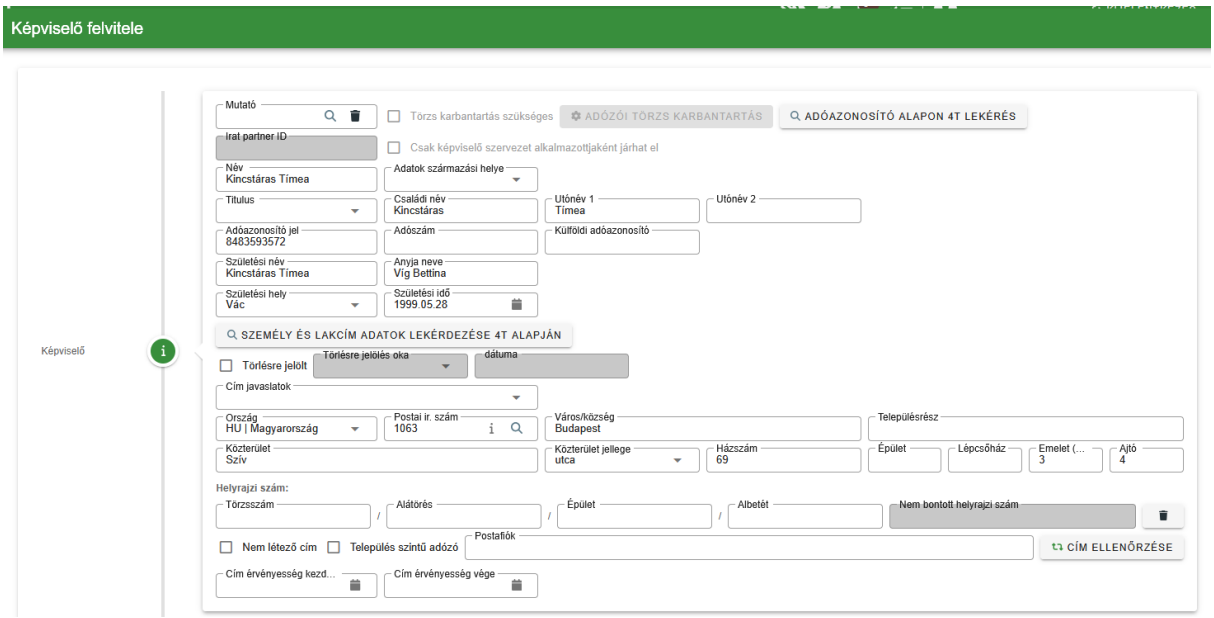


Az oszlopok értéke akkor Igaz, ha az OHP űrlapon szereplő adatok alapján az azt beküldő képviselő Cégnyilvántartásban, illetve Rendelkezési Nyilvántartásban igazolt önálló képviselettel rendelkezik az adott adózó esetében.

Ha OHP-n keresztül benyújtott űrlapon a képviselő a benyújtó, és neki CNY alapján nem igazolt az önálló képviselete, és a képviselő nem szerepel a képviselői törzsben, akkor az állomány Hibás státuszt kap (hibaüzenet: „A képviselő még nincs rögzítve a törzsben.”). Ilyen eseten lehetőség van a képviselő rögzítésére az Elektronikus állományok menüben egy új, Képviselő létrehozása művelettel:



A műveletre kattintva megjelenik a képviselő rögzítésére vonatkozó felugró ablak, amiben előtöltésre kerülnek az űrlap alapján a képviselői adatok:



A képviselő rögzítése után az állomány státusza Feldolgozásra vár lesz, így lehetőség van a Feldolgozás indítása művelettel újra elindítani a feldolgozását. A képviselő törzsben történő rögzítése után az adózóhoz is hozzá kell rendelni a meghatalmazottat annak érdekében, hogy a feldolgozás ügyintézői beavatkozás nélkül megtörténhessen. Ha a képviselő szerepel a törzsben, de nincs hozzárendelve az adózóhoz, akkor az állomány ideiglenesen kerül tárolásra az újrafeldolgozás után.

8. NAV2 kezelés módosítások

<u>Kényszertörlés, felszámolás, végelszámolás kezelés</u>

a. Ha kényszertörlés alatt álló adózó felszámolás alá kerül, akkor az erre vonatkozó NAV2 állomány tartalmazza a kényszertörlés végét és a felszámolás kezdetét is. Előfordul, hogy ezt

követően külön állományban küldi meg a NAV a felszámoló adatait, amiben ismét szerepel a kényszertörlés vége. Ez a feldolgozás során validációs hibát okozott, mert ekkor már az adózó felszámolás alatt állt. A validációs hiba elkerülése érdekében az ilyen adatot tartalmazó NAV2 állomány feldolgozása során ellenőrzésre kerül, hogy az adózónak van-e a kényszertörlés vége (J_KENYSZTOR ERVZAR) dátummal, mint változás dátummal felszámolás megkezdés (FM_F) bejegyzése a törzsben, és ha igen, akkor nem kerül átemelésre a kényszertörlés vége dátum az űrlapra.

b. Ha végelszámolás alatt álló adózó kényszertörlés alá kerül, akkor előfordul, hogy az erre vonatkozó állomány tartalmaz egy működés kezdetére vonatkozó, tényleges adattartalommal nem bíró J_ALL=1 bejegyzést ugyanezzel a dátummal. A feldolgozás során ez azzal járhatott, hogy a NAV bejelentkezés űrlapra átvételre került ez a dátum végelszámolás továbbműködéssel megszűnéseként, így nem valós AK_K bejegyzést hozva létre. Ennek kezelése érdekében, ha a NAV2 állományban ugyanazzal a dátummal szerepel végelszámolás vége (J_ALL=6 ERVZAR), működés kezdete (J_ALL=1 ERVKEZ) és kényszertörlés kezdete (J_KENYSZTOR ERVKEZ) adat, akkor nem kerül átvételre az állományból a működés kezdetére vonatkozó dátum.

c. Ha az adózó kényszertörlése azért zárul le, mert felszámolásba megy át, akkor a kényszertörlés vége dátummal (J_KENYSZTOR ERVZAR) azonos dátummal szerepel az állományban felszámolás kezdésre (J_ALL=5 ERVKEZ) vonatkozó adat is. Ez az adóköteles tevékenység képzésnél hibát okozhatott, mert a felszámolás kezdete (FM_F) bejegyzés mellett továbbműködésre vonatkozó FM_E bejegyzés is létrejött. A működés módosításra került, hogy ilyen esetben kizárólag a felszámolás kezdetére vonatkozó FM_F bejegyzés kerüljön létrehozásra az adóköteles tevékenységek között.

<u>Végleges megszűnés dátum átvétel módosítás</u>

A NAV2 állományokban a végleges megszűnést a J_ALL=4 vagy J_ALL=9 ERVKEZ adat jelzi. Gyakorlati tapasztalatok alapján a végleges megszűnéséről szóló NAV2 állományokban a megszűnésre vonatkozó J_ALL ERVKEZ dátum a megszűnés tényleges időpontját tartalmazza, így ebben az esetben a dátum átvétele során nincs szükség -1 nappal történő korrigálásra, hanem a J_ALL=4 vagy J_ALL=9 ERVKEZ dátum módosítás nélkül kerül átemelésre az Adóköteles tevékenység megszűnésének időpontja mezőbe.

9. Bejelentkezés validáció bővítés - sávos adózásból kilépés

Ha a Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon a V. Kisvállalkozó Htv. 39/A. §-án alapuló egyszerűsített adóalap-megállapítása választásának, megszűnésének bejelentése blokkban bejelölésre kerül „A Htv. 39/A § szerinti egyszerűsített tételes adóalap megállapítását a(z) … évtől már nem kívánom alkalmazni.” jelölő, akkor ellenőrzés történik arra, hogy az itt megadott évszám-1 adóévvel az adózónak van-e olyan nem Törölt státuszú iparűzési adó bevallása, aminek az NY-01 lap 9. pontjában a Nem választom a Htv. 39/A. § (2) bek. sz. egyszerűsített adóalap-megállapítást került megadásra. Ha van ilyen bevallás, akkor validációs hiba jelentkezik: „Az adózónak már van olyan bevallása, amiben a sávos adózásból történő kilépésről nyilatkozott a megadott évre vonatkozóan!”.

Ha a Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon a V. Kisvállalkozó Htv. 39/A. §-án alapuló egyszerűsített adóalap-megállapítása választásának, megszűnésének bejelentése blokkban bejelölésre kerül „A Htv. 39/A § szerinti egyszerűsített tételes adóalap megállapítását a(z) … évtől már nem kívánom alkalmazni.” jelölő, akkor ellenőrzés történik arra, hogy

a. az első ÉS a második előlegrészlet is megadásra került-e (nem került megadásra, ha egyáltalán nem szerepel az űrlapon az előlegrészlet esedékességére és összegére vonatkozó mező, vagy

szerepel, de az összeg mező üres), és ha nem, akkor hibaüzenet jelentkezik: „Sávos adózásból történő kilépés esetén előlegek megadása kötelező!”

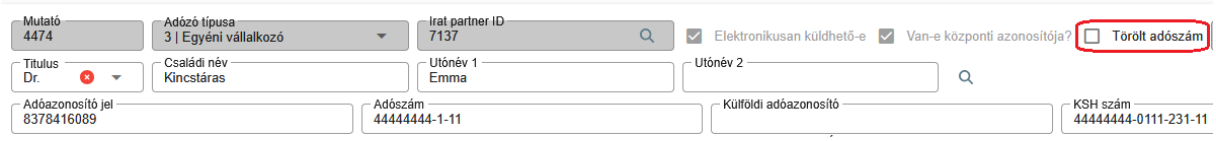
b. az első előlegrészlet összege nagyobb-e, mint 0, és ha nem, akkor hibaüzenet jelentkezik: „Sávos adózásból történő kilépés esetén az első előleg összege az előző adóév adójával azonos összeg!”. Ez a hiba feloldható Külön elbírálás jelölésével.

c. a második előlegrészlet összege nagyobb-e, mint 0, és ha nem, akkor hibaüzenet jelentkezik: „Sávos adózásból történő kilépés esetén a második előleg összege az első előleg fele!”. Ez a hiba feloldható Külön elbírálás jelölésével.

d. a második előlegrészlet összege egyenlő-e az első előleg összegének fele +/-1 Ft-al, és ha nem, akkor hibaüzenet jelentkezik: „Sávos adózásból történő kilépés esetén a második előleg összege az első előleg fele!”. Ez a hiba feloldható Külön elbírálás jelölésével.

10. Törölt adószám jelölő bevezetése

Adózó szerkesztése során lehetőség van annak megjelölésére, hogy az adott adószámot a NAV törölte:



A Törölt adószám jelölő az erre történő szűrések elősegítése érdekében megjeleníthető oszlopként elérhető az alábbi táblákban:

- Törzsadatok/Adózók adatai
- Adók/Helyi iparűzési adó/Hiányzó, hibás bevallások
- Adók/Helyi iparűzési adó/Sávos előlegek – folyó és Sávos előlegek – archív
- Kimutatások, Listák/Egyenlegértesítő menüpont Adatok megjelenítése táblán belül az Adózó fülön

Megjelenítésre kerül továbbá a jelölő az Azonnali számfejtés menüpontban az Adózó adatainál:

11. HIPA Nem feldolgozandó állományok újrafeldolgozása

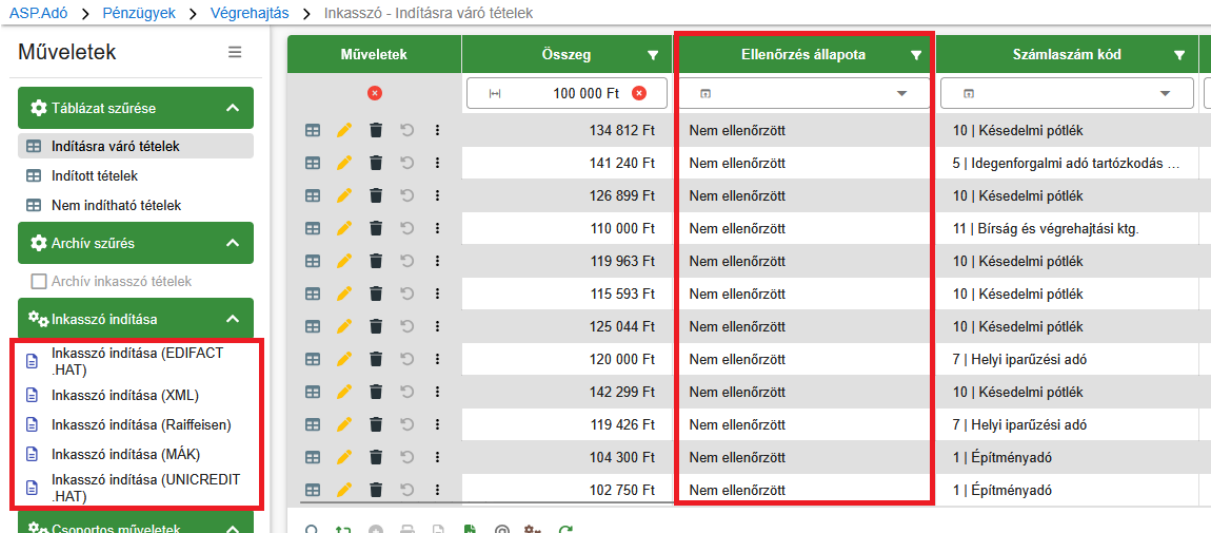
Az automata válaszlevél beállítása esetén létrejött Nem feldolgozandó státuszú HIPA elektronikus állományok is bekerülnek az Ideiglenesen tárolt elektronikus állományok táblába. Ezeknél az állományoknál a kapcsolódó bevallás állapota 14|Hiánypótlás – Automatikus válasz/hiánypótlás miatt.

Lehetőség van így a Nem feldolgozandó állományok esetében is elindítani az Ideiglenes tárolás visszavonása folyamatot, melynek hatására a kapcsolódó ideiglenesen tárolt 14|Hiánypótlás – Automatikus válasz/hiánypótlás miatt állapotú bevallások törlésre kerülnek, az elektronikus állományok pedig átkerülnek a Feldolgozásra váró elektronikus állományok táblába Feldolgozásra vár státuszba. A bevalláshoz kapcsolódó irat (válaszlevél) a visszavonás során törlésre kerül, ha a Kiadmányozási státusza nem Kiadmányozott. Ha az irat Kiadmányozási státusza Kiadmányozott, akkor az ideiglenesen tárolt bevallás törlése ellenére a kimenő irat nem kerül törlésre.

A Feldolgozásra váró elektronikus állományok táblából ezekre a tételekre is futtatható a Feldolgozás indítása folyamat. Az újrafeldolgozás során ezek a bevallások újra megkaphatják a Nem feldolgozandó státuszt, ha továbbra is kezelt hibát tartalmaznak, és így újra létrehozásra kerül a kapcsolódó kimenő irat (hiánypótló levél).

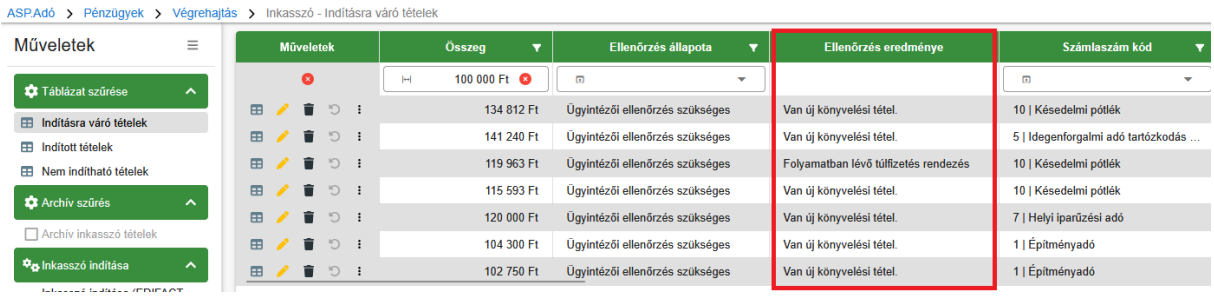
12. Inkasszó indításával kapcsolatos fejlesztés: utóellenőrzés

Az indításra váró inkasszó tételek esetében, még az inkasszó állományok generálása előtt történik egy utóellenőrzés, mind az egyedi, mind a csoportosan képzett inkasszó tételekre, hogy a végrehajtási cselekmény rögzítése óta eltelt időben történtek-e releváns változások. Valamennyi állomány típus készítésének folyamatába beépítésre került az ellenőrzés. Az ellenőrzésnek megfelelő tételekre elkészül az inkasszó állomány, a fennmaradó tételek esetén pedig ügyintézői ellenőrzést követően lehet az inkasszó tételt jóváhagyni vagy törölni.

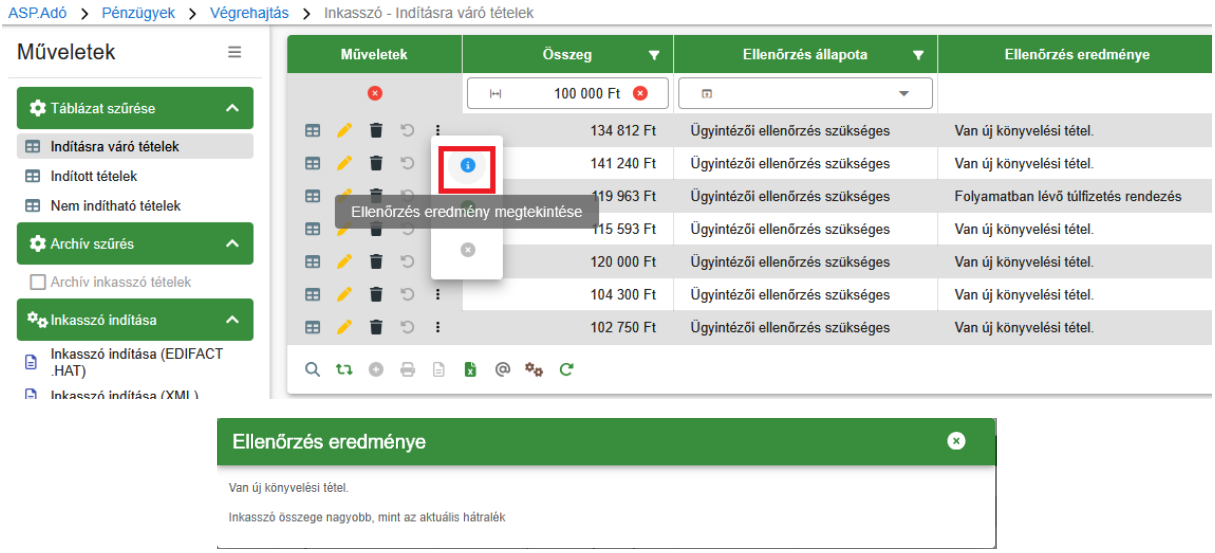


Az Inkasszó - Indításra váró tételek tábla bővült egy „*Ellenőrzés állapota*” oszloppal, melyben az adott tételre vonatkozóan lehet információt szerezni az ellenőrzés eredményéről.

Az inkasszó indítását követően a táblázat frissül, és az ellenőrzéseknek megfelelő tételekre elkészül az inkasszó állomány. Csak azon tételek maradnak az indításra váró tételek között, melyek ügyintézői intézkedést, további ellenőrzést igényelnek. Az ellenőrzés állapota oszlopban ilyenkor az „*Ügyintézői ellenőrzés szükséges*” szöveg látható, az „*ellenőrzés eredménye*” oszlopban pedig látható, hogy miért nem került a tétel az indítottak közé.



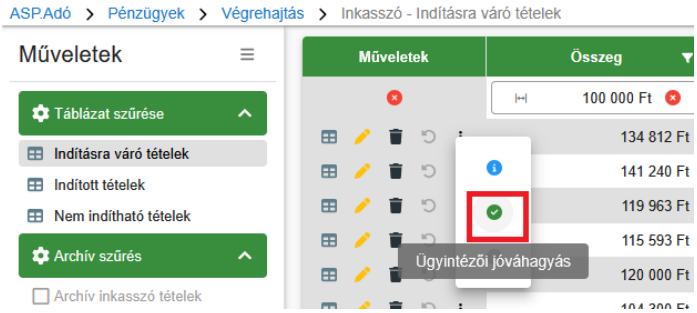
A táblázatban csak az első megtalált ellenőrzési feltételnek nem megfelelő ok látható, de az *„ellenőrzés eredmény megtekintése”* funkció segítségével az esetleges további okok is megtekinthetők.



Az ellenőrzés során az alábbiak kerülnek vizsgálatra:

- Van-e rögzítés folyamatban állapotú fizetési könnyítés.
- Van-e rögzítés folyamatban állapotú túlfizetés rendezés, vagy van-e utalás analitika, ami nem rendezett, nem törölt, nem felfüggesztett.
- Az adózó aktuális adósminősítése felszámolás alatt levő vagy csődeljárás alá vont.
- Az inkasszó összege nagyobb, mint az aktuális hátralék.
- Van-e új (inkasszó tétel létrehozását követő) könyvelési-, befizetés-, elektronikus fizetés-, deviza befizetés-, vagy nem végleges tétel.
- Történt-e változás az adózói adataiban az inkasszó tétel létrehozását követően.

Az ügyintéző ellenőrzést követően az inkasszó tétel jóváhagyható a Műveletek oszlopban az *„Ügyintézői jóváhagyás”* funkcióval. A téves jóváhagyás visszavonható az *„Ügyintézői jóváhagyás visszavonása”* funkcióval.



A jóváhagyott tételekre már futtatható az inkasszó indítása, és elkészül az inkasszó állomány.

13. Fizetési könnyítés tételek pótlékszorzói

A Fizetési könnyítések kapcsán létrejövő előíró tételek (fizetési halasztás, illetve részlet tételek) pótlékszorzó értékének meghatározása az alábbiak szerint történik:

- Pótlék, Idegen bevétel, Egyéb bevétel, és Illeték számlák (10,12,13,15) esetén minden esetben 0-s kód.
- Bírság számla (11): a kedvezmény alapjául szolgáló hátralékos tétel/tételek pótlékszorzója határozza meg. Amennyiben több, eltérő pótlékszorzójú tétel is a tartozás alapja, akkor a legmagasabb pótlékszorzó kód kerül alkalmazásra.
- Minden egyéb eset (alap): 2-es kód.

14. Túlfizetés rendezéssel kapcsolatos fejlesztések: csoportos utalás tovább fejlesztés

A *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetések rendezése* menüpontban:

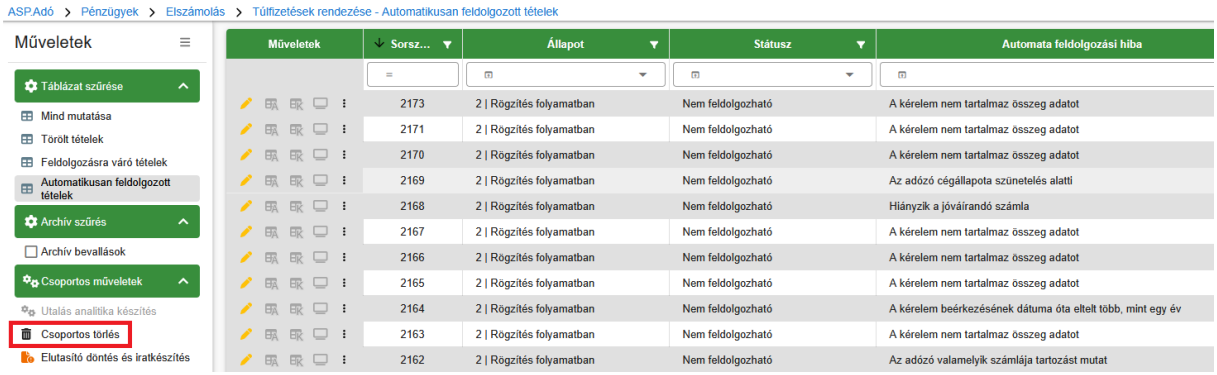
A túlfizetés rendezés táblázatában megjelenítésre kerül az adózó aktuális adósminősítése, és ez alapján szűrhető, rendezhető a táblázat, beleértve a komplex szűrést is. Az új oszlopot az excel export is tartalmazza.

Változások a csoportos utalásanalitika készítésében

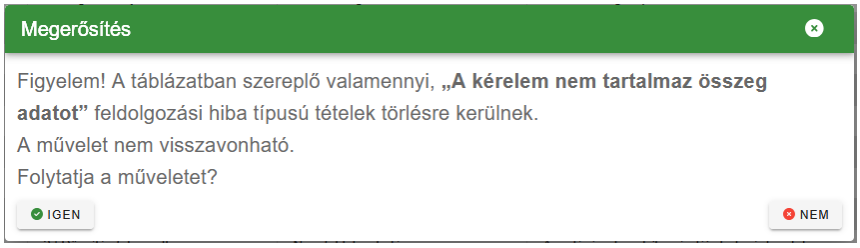
- Kikerült az *„Az adózó eljárás alatt áll”* ellenőrzés, mivel az új szűrési lehetőséggel ez már nem releváns.
- *„A kérelemben szereplő túlfizetés kisebb, mint 1 000 Ft”*, automata feldolgozási hiba a számlák közötti átvezetéseknél nem jelentkezik (28-as és 40-es utaláskódok).
- Amennyiben a túlfizetés rendezésben átvezetés szerepel, és a Jóváírandó számla adata hiányzik, úgy az adatlap feldolgozásnál *„Hiányzik a jóváírandó számla”* típusú hiba jelenik meg.
- Amennyiben egy adózónak több túlfizetés rendezési kérelme is folyamatban van, úgy ezeket nem dolgozza fel a program automatikusan, hanem csak a kézi feldolgozást lehet rájuk indítani. A hiba típusa *„Azonos adózóra több kérelem folyamatban”*. A vizsgálatnál nem a szűrt táblát veszi figyelembe, hanem az adózó összes 1|Hiánypótlás vagy 2|Rögzítés folyamatban állapotú túlfizetés rendezését.

Csoportos törlés funkció

A csoportos műveletek blokk kiegészítésre került egy *„Csoportos törlés”* funkcióval, mely csak az Automatikusan feldolgozott tételek nézet esetén aktív, a többi nézetben inaktív.



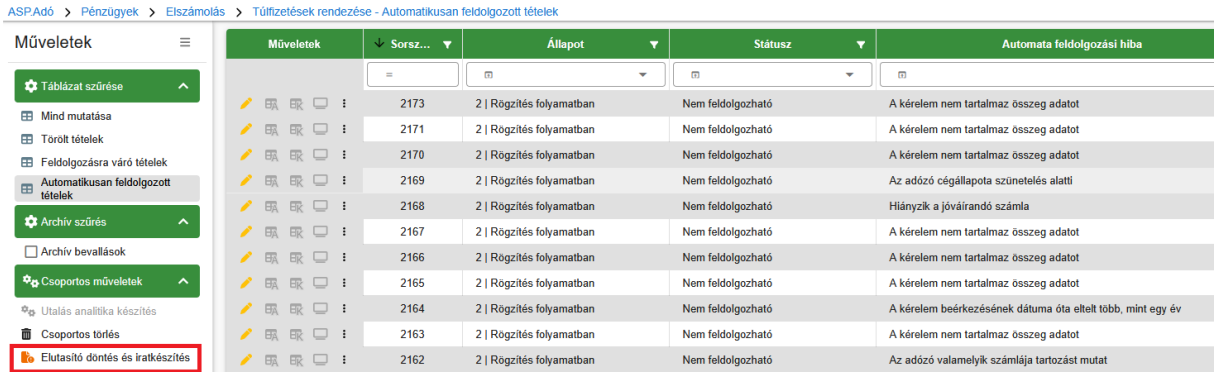
A funkció a szűrt táblázatra indítható, és egy jóváhagyó ablak jelenik meg:



Jóváhagyást követően a megfelelő tételek „Törölt” állapotra kerülnek beállításra, iratkészítés nem történik.

Csoportos elutasító döntés és iratkészítés

A csoportos műveletek blokk kiegészítésre került az *„Elutasító döntés és iratkészítés”* funkcióval, mely csak az Automatikusan feldolgozott tételek nézet esetén aktív, a többi nézetben inaktív. A funkció segítségével bizonyos feldolgozási hiba típusonként csoportosan lehet levelet generálni, és egyúttal elutasító döntéssel lezárni a túlfizetés rendezést.

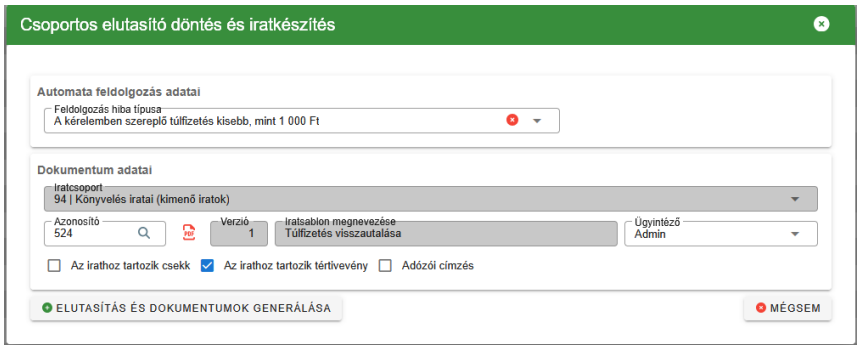


A művelet indítását követően megjelenő ablakban kiválasztható a feldolgozási hiba típusa az alábbiak közül:

- A kérelemben szereplő túlfizetés kisebb, mint 1 000 Ft,
- Az adózó cégállapota szünetelés alatti,

- A kérelemben szereplő túlfizetés összege meghaladja a fennálló túlfizetés összegét.

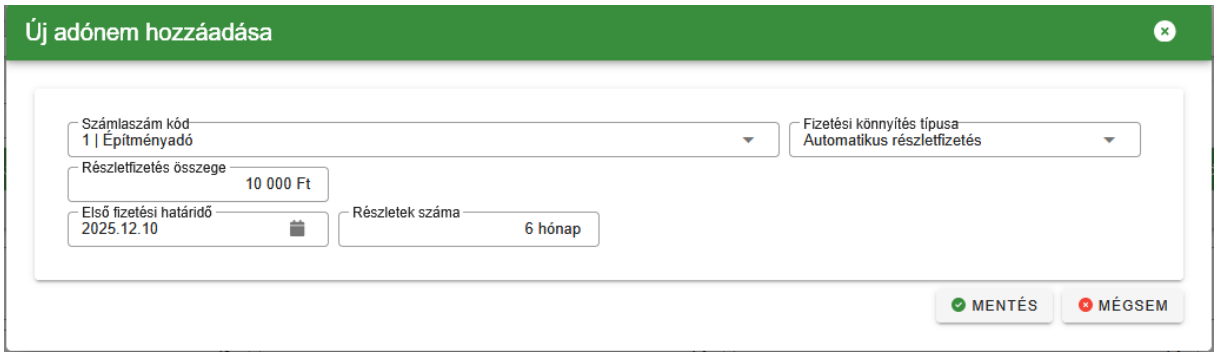
Iratcsoport esetében a 94 | Könyvelés iratai (kimenő iratok) választhatók ki. A generálás nem indítható, ha üres a feldolgozási hiba típusa, vagy nincs iratsablon megadva.



Az „elutasítás és dokumentumok generálása” nyomógombra megképződnek az iratok és a túlfizetés rendezés lezárásra kerül *„3|Elutasító döntés”* típussal.

15. Automatikus részletfizetés kézi rögzítése

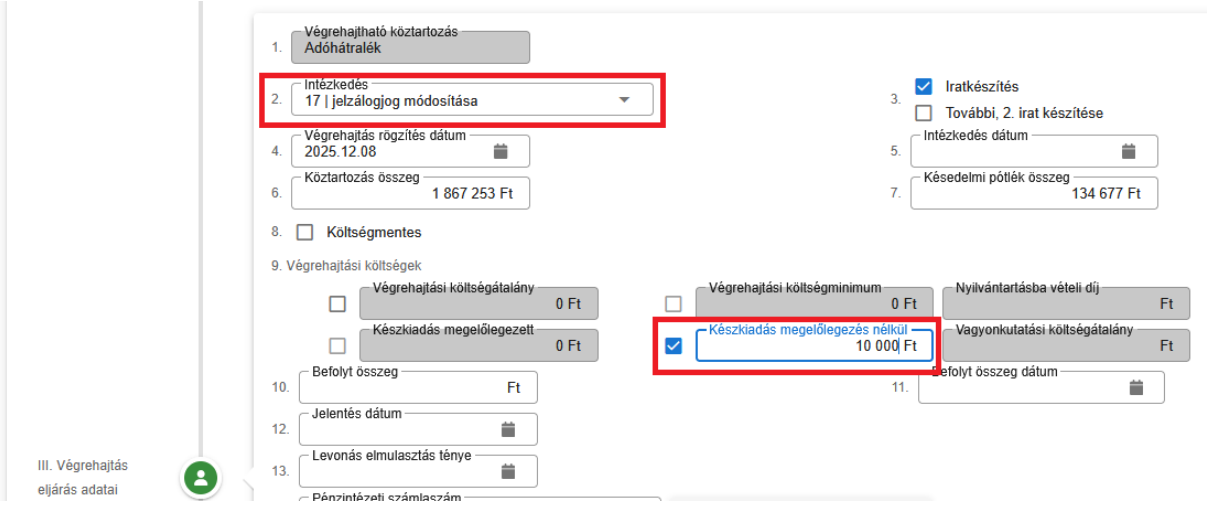
Fizetési könnyítés rögzítésénél, a kérelem adatainál, a fizetési könnyítés típusai közül kiválasztható az automatikus részletfizetés jogcím is. Amennyiben az automatikus részletfizetés jelölt, akkor a kérelem adatainál más jogcím nem választható a többi adónem tekintetében sem. Az első fizetési határidő dátuma manuálisan rögzíthető, a dátum nem lehet kisebb, mint az aktuális dátum és a részletek száma nem lehet több mint 12 hónap.



16. Végrehajtási költség rögzítésével kapcsolatos módosítások

Végrehajtási költség rögzítési lehetőség bővítése

A *Pénzügyek/Végrehajtás/Végrehajtási eljárás* menüpontban egyedi végrehajtási cselekmény rögzítésénél, ha az intézkedésnél a 17|jelzálogjog módosítása vagy a 18|jelzálog törlése kerül kiválasztásra a 9. végrehajtási költségek blokkban a készkiadás megelőlegezés nélkül mező tölthető.



A rögzített végrehajtási költség a 16|jelzálogjog bejegyzése intézkedéssel azonos módon működik. A tétel véglegesítést követően kerül könyvelésre, adóneme: 43 | Készkiadás megelőlegezés nélkül, Számlaszám kódja: 11 | Bírság és végrehajtási ktg.

Végrehajtási eljárás/Hátralékos adózók tábla excel export hiányzó oszlopok

Végrehajtás/Végrehajtási eljárás - Hátralékos adózók táblában szereplő, adózó születési neve, e-mail címe és telefonszáma oszlopok az excel exportban is megjelennek.

17. Közhatalmi bevételek kimutatása - ellenőrző lista bővítés

Az ellenőrző lista egy új munkalappal bővült, amely a Gazdálkodási rendszer összesítő egyes mezői és a Zárási összesítő adatai alapján számítja ki a Közhatalmi bevételek teljesítés adatait.

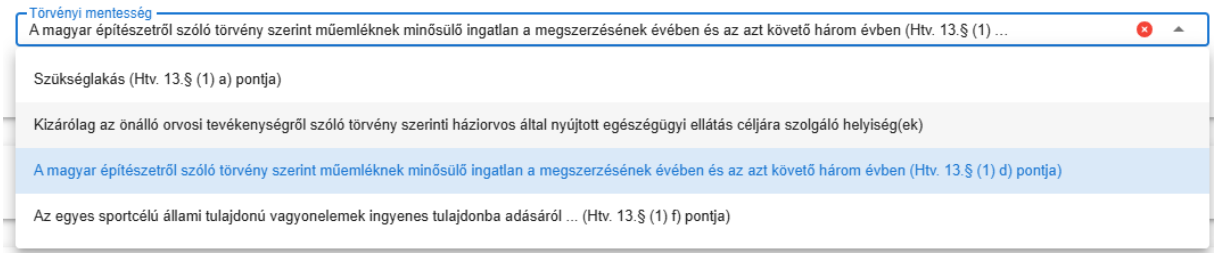
	A	B	C
1	Gazdálkodási rendszer összesítő adatok		1 | Építményadó
2	Befizetések adózóktól	H8	100 000
3	Tárgyévben keletkezett túlfizetés (időszaki záró állománya)	K20	50 000
4	visszatérítés átvezetés	K13	219 605
5	Túlfizetés elszámolása adónemre (nyitóból)	K19	-8 749 124
6	Beazonosítás alatt álló tételekből adónemre elszámolt	H22	-20 000
7	egyéb Törlés (túlfizetés)	K6	45 160
8	Egyéb kiadások:	L16	2 357 602
9	Egyéb bevételek:	L11	35 700
10	Beszedési számla időszak végi záró egyenlege	L24	21 190
11	Beszedési számla év eleji nyitó egyenlege	L23	2 462 697
12	Azonosítatlan befizetés (függő) záró	D26	76 065
13	Azonosítatlan befizetés (függő) nyitó	D1	56 065
14			
15	**Pénzügyi teljesítés I. számítás**	**H8-K13+H22**	**-139 605**
16	**Pénzügyi teljesítés II. számítás**	**L16-L11-L23+L24-D26+D1**	**-139 605**
17	**Pénzforgalmi korrekció**	**-(K20+K19+K6)**	**8 653 964**
18	**Korrigált bevétel Gazdálkodási rendszer összesítő**	**H8-K13+H22-(K20+K19+K6)**	**8 514 359**
19			
20			
21	Zárási összesítő	(+) Költségvetésnek utalt összeg + 21 Egyéb utalás + 12 Érdekeltségi célú utalás	2 316 902
22		(+) Számla záró egyenleg	21 190
23		(-) Számla nyitó egyenleg	2 462 697
24		(-) Kincstári számláról visszakapott bevétel	15 000
25		(+) Kincstári számlára utalás	20 000
26		(-) Átfutó bevétel	0

Előlap | Ellenőrző lista | Adattábla hibák | **Korrigált bevétel**

18. Új törvényi mentességek építményadóban

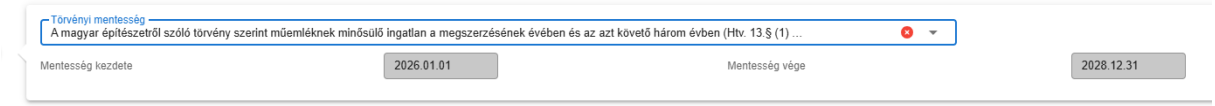
1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 13.§ (1) d) pontja alapján 2025.01.01-től adómentes építményadóban a magyar építészetről szóló törvény szerint műemléknek minősülő ingatlan a megszerzésének évében és az azt követő három évben.

A programban kiválasztható az új törvényi mentesség:

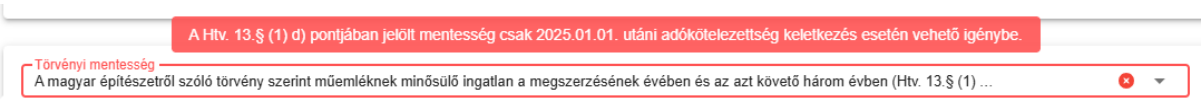


Kiválasztás esetén megjelenik a mentesség kezdete és a mentesség vége mező, amelyek automatikusan töltődnek.

Például a betétlapon az adókötelezettség keletkezése blokkban kitöltött „Adókötelezettség keletkezésére okot adó körülmény időpontja”: 2025.05.24., akkor tulajdonszerzés évét követő év első napja: 2026.01.01., a tulajdonszerzés évét követő harmadik év utolsó napja: 2028.12.31.)



Amennyiben a „Adókötelezettség keletkezésére okot adó körülmény időpontja” kisebb vagy egyenlő, mint 2025.01.01., akkor a program figyelmeztető üzenetet küld:



Az iratsablonba a mentesség kezdetének dátuma az

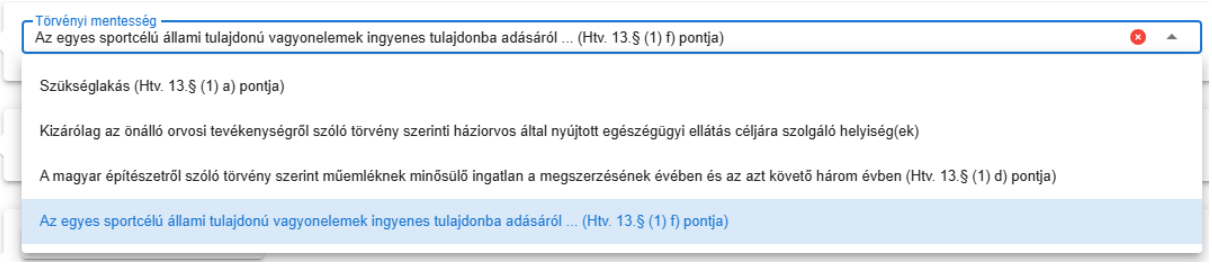
{EpitmenyAdozas.Adotargy.KeletkezesValtozasMegszunesDatum}

a mentesség vége pedig az

{EpitmenyAdozas.Adotargy.TulajdonSzerzesMentessegVege} iratsablon mezővel emelhető be.

A Htv. 13.§ (1) f) pontja alapján 2025.07.01-től bővült építményadóban a törvényi mentességek köre.

Az új mentességet tartalmazó adatbejelentések feldolgozása során lehetőség van az új törvényi mentesség kiválasztására:



Ha a mentesség kijelölésre kerül, akkor az éves adó – visszavonásig – 0 Ft.

19. Tárgyi adók bejelentés- és adózás adattábláiban hiányzó oszlopok bővítése

A tárgyi adónemekhez (31, 32, 33, 35) tartozó adatbejelentés- és adózás adatok nézet táblái, további új oszlopokkal bővült.

- Bevallás adatok -> Bevallás fajtája (Adónem=31, 32)

- Adózás adatok -> Adatbejelentés fajtája (Adónem=32, 33)
- Adózás adatok -> Ingatlantörzs azonosító (Adónem=31, 32, 33)
- Adózás adatok -> Bevallás beérkezés dátum (Adónem=35)

Az érintett táblákban elérhető új adatok a lekérdezések során már látható (alapértelmezés szerint megjelenő), illetve választható oszlopként is megjelennek. Ezek az adóztatás szempontjából összetartozó információk közvetlenül megjeleníthetők a nézettáblákban, továbbá rendezhetők, szűrhetők a keresés során, valamint Excel formátumban exportálhatók és letölthetők.

20. Helyrajzi szám megjelenítése az IFA-Adózás adatok táblázatban

Az *Adók/Kommunális jellegű helyi adók/Tartózkodási idő utáni idegenforgalmi adó – Adózás adatok* tábla, valamint a tábláról készíthető excel export bővítésre került a szálláshelyhez tartozó helyrajzi szám oszloppal.

21. IFA űrlapon szöveg módosítás - jogszabálymódosítás

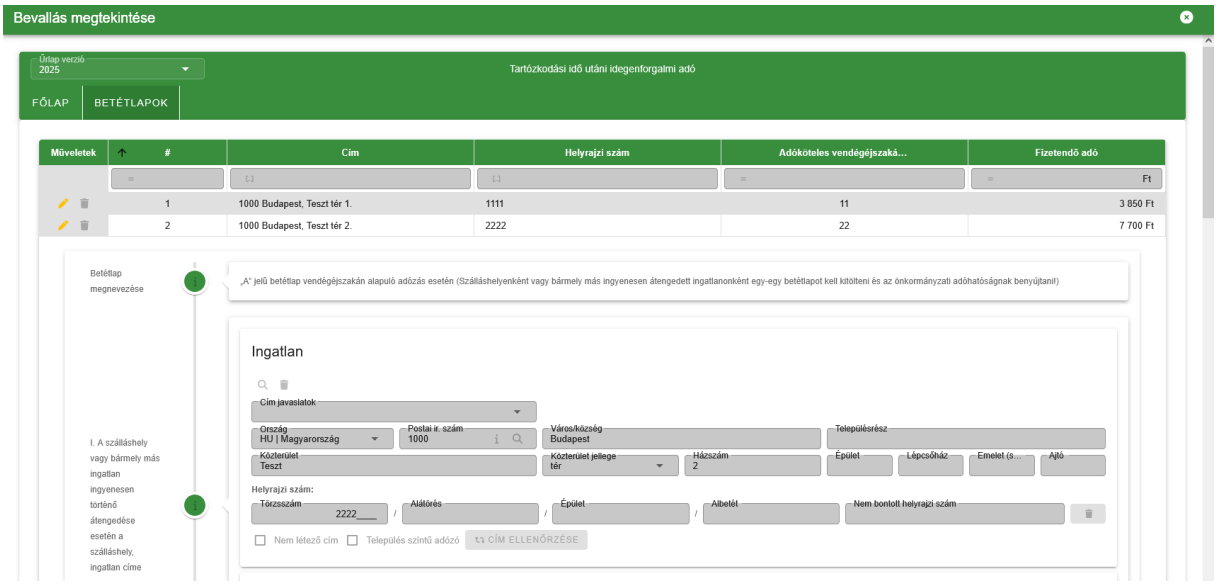
Az idegenforgalmi adó bevallás űrlapján a 3.11-es ponthoz tartozó mentesség szövege kiegészítésre került a kiemelt résszel:

3.11 A honvédelmi vagy rendvédelmi feladatokat ellátó szervek **vagy a polgári nemzetbiztonsági szolgálat** állományába tartozó személy hozzátartozója által eltöltött vendégéjszakák száma [Htv. 31. § f) pont]

22. Több betétlappal rendelkező mentett IFA bevallás betétlapjainak megtekintése

A 47.5 verzióval módosításra került az egynél több betétlappal rendelkező IFA bevallások esetében a betétlapok megjelenítése. A könnyebb átláthatóság érdekében táblázatos formában szerepelnek a betétlapok.

A fejlesztés második ütemeként a 49.0-s verzióban megvalósításra került, hogy a mentett bevallások megtekintésekor a sorok elején található ceruza ikonnal nyitható le az egyes szálláshelyekhez tartozó betétlapok részletes nézete.



23. Kivetéses adók - vagyoni értékű jog jelleg bővítés

Jogszabályi megfelelőség érdekében az építményadó, telekadó, magánszemély kommunális adója és települési adó űrlapokon *Az adatbejelentő tulajdonjoga, vagyoni értékű joga* blokkban a *Jog jellege* lista bővítésre került az ***építményi jog*** jelleggel.

A módosítás a 2025-ös űrlapverziótól kezdődően érhető el.

24. Dokumentum létrehozásakor jobb felső margóban található szövegdobozok törlése

A dokumentum készítése során a margó jobb felső részén a fejléc felett elhelyezésre került három nem látható szövegdoboz. Mivel a postai ellenőrzési rendszeren ez nem megy át (sérti a margószabályt), ezért ezek a program új verziójában törlésre kerültek.

48.0 módosítások

1. HIPA bevallások feldolgozásának gyorsítása

A 48.0 verzióban több olyan módosítás is történt, ami az iparűzési adó bevallások feldolgozásának gyorsítását segíti. A legfontosabb módosítás a bevallás feldolgozáshoz kapcsolódó automatikus iratkészítés (egyenlegértesítő, értesítés javításról, hiánypótló levél) és a bevallás alszám elintézés folyamatok különválasztása a bevallás mentésétől. Korábban a bevallás feldolgozását követően tételenként történt meg a kimenő irat készítése, illetve a bejövő alszám elintézése. Az új működés lényege, hogy **párhuzamosan fut a háttérben a bevallás feldolgozás, a kapcsolódó iratok tömeges elkészítése (ideértve a kimenő iktatószámkérést) és a bevallás alszámának elintézése**. Ennek köszönhetően jelentősen gyorsult a bevallás feldolgozási folyamat, ami különösen a dömping időszakban nagy mennyiségben beérkező bevallások esetében előrelépés. A módosítás az automatikus feldolgozás, és az egyedi állomány betöltés esetén is érvényesül.

A módosítás a gyakorlatban azt jelenti, hogy a bevallás feldolgozás időben folyamatosan az ahhoz kapcsolódó iratkészítés és alszám elintézés előtt jár, azaz az Elektronikus állományok és Állandó jellegű helyi iparűzési adó táblákban előbb megjelennek a bevallások, mint az ahhoz tartozó kimenő iratok az Elektronikus küldés, illetve a Dokumentumtár menüpontokban. Ha a bevallás feldolgozás befejeződik, akkor a háttérben az iratkészítés addig fut, amíg az összes kapcsolódó irat el nem készül. A folyamatok futása ettől függetlenül párhuzamos, azaz előfordulhat például, hogy 10 db feldolgozott, kimenő irattal rendelkező bevallás szerepel az Állandó jellegű helyi iparűzési adó táblában, de még csak 9 db-hoz készült el a kimenő irat.

Ha az önkormányzatnál beállításra került az automatikus hiánypótlás (Iratkészítés automatikus válasz levél esetén), akkor kapcsolódó kimenő irat elkészítéséig az Elektronikus állományok táblában a bevallás státusza Hibás lesz (ettől függetlenül az ideiglenes tárolás megtörténik), és a kimenő irat létrehozása után módosul Nem feldolgozandóra.

A bevallások tárolásának gyorsítása érdekében átalakításra kerültek a háttérben az iparűzési adó szempontjából releváns adatokat tartalmazó adatbázisok, ez azonban technikai jellegű változás, ami a felületen nem jár módosítással.

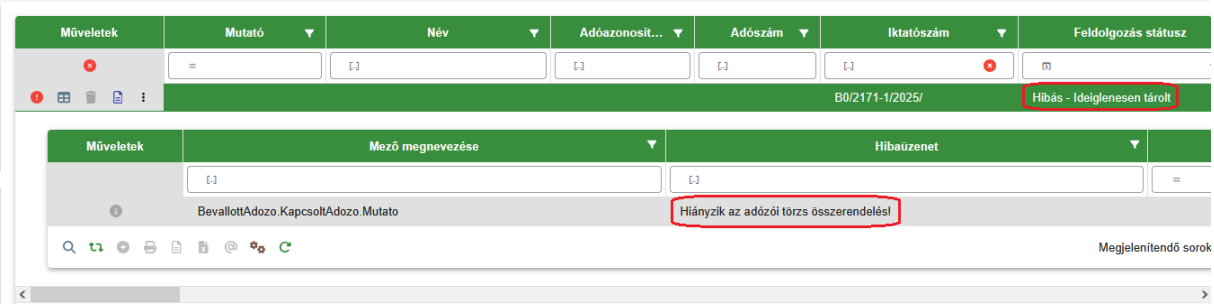
2. HIPA ideiglenes tárolás módosítás

A 48.0 verzióban módosításra került az ideiglenesen tárolt iparűzési adó bevallások kezelése. Korábban már az ideiglenesen tárolt bevallások esetében is létrehozásra került a háttérben HIPA időszakra vonatkozó bejegyzés, ami azzal járt, hogy az így letárolt bevallások esetében nem volt lehetőség a bevallott időszak módosítására (Hibaüzenet: „Már létezik ilyen időszakkal egy másik story”), illetve az ideiglenes tároláshoz mindenképpen szükség volt adózóra.

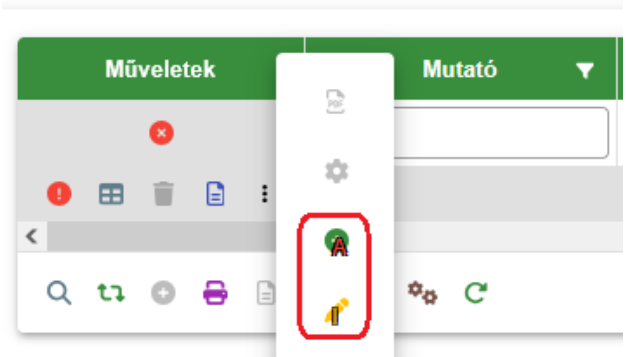
A módosítás hatására nem jönnek létre ideiglenes tárolás során a háttérben HIPA időszak bejegyzések, így **lehetőség van a bevallott időszak módosítására**, ha az a törzsben szereplő adóköteles tevékenységek alapján megfelelő (nem jelentkezik a „Már létezik ilyen időszakkal egy másik story” validációs hiba).

A módosítás lehetővé teszi, hogy az **olyan bevallások is ideiglenes tárolásra kerüljenek, ahol az adózó beazonosítása nem sikerült** (pl. adózó egyáltalán nem szerepel a törzsben). Korábban az ilyen állományok Hibás – nem beazonosítható státuszba kerültek az Elektronikus állományok táblában, és esetükben ideiglenes tárolás sem történt.

A módosítást követően az ilyen bevallások Hibás – Ideiglenesen tárolt státusz kapnak, és a „Hiányzik az adózói törzs összerendelés!” hibaüzenet jelenik meg validációs hibaként:

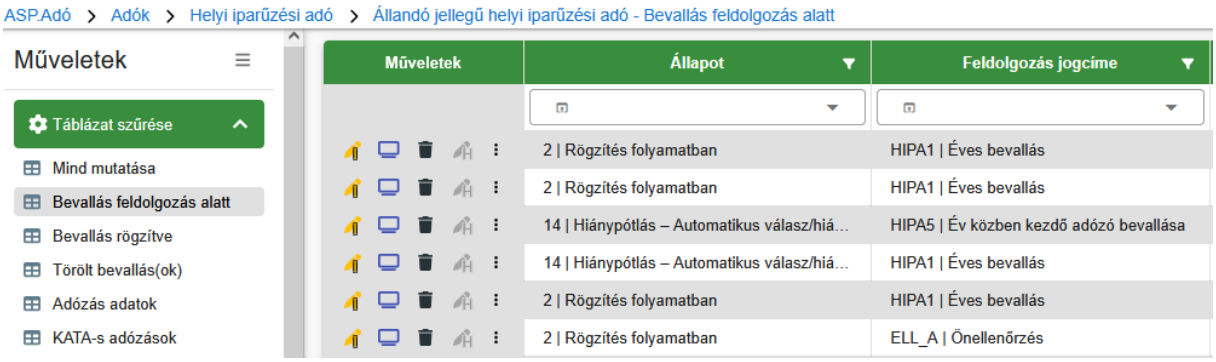


Lehetőség van az ilyen – mutató nélküli - bevallások szerkesztésre megnyitására, illetve a bevallás adatok alapján adózó rögzítésének indítására:



Az ilyen állományok esetében az Elektronikus állományok táblában az Adózó neve (xml) és az Adószám (xml) oszlopok tartalmazzák a bevalláson szereplő nevet és adószámot.

A fenti módosítások hatására tehát olyan HIPA bevallások is ideiglenesen tárolhatók, amelyekhez nem tartozik HIPA időszak, sőt adózó sem. Emiatt **az ideiglenes tárolt bevallások a továbbiakban csak a Bevallás feldolgozás alatt táblában jelennek meg, a Mind mutatása táblában nem**, mivel nem minden esetben rendelkeznek olyan adatokkal, ami a Mind mutatása táblában történő megjelenítéshez elvárt. Az 1 | Hiánypótlás, 2 | Rögzítés folyamatban és 14 | Hiánypótlás – Automatikus válasz/hiánypótlás miatt állapotú bevallások tehát a továbbiakban az Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Bevallás feldolgozás alatt táblában szerepelnek.

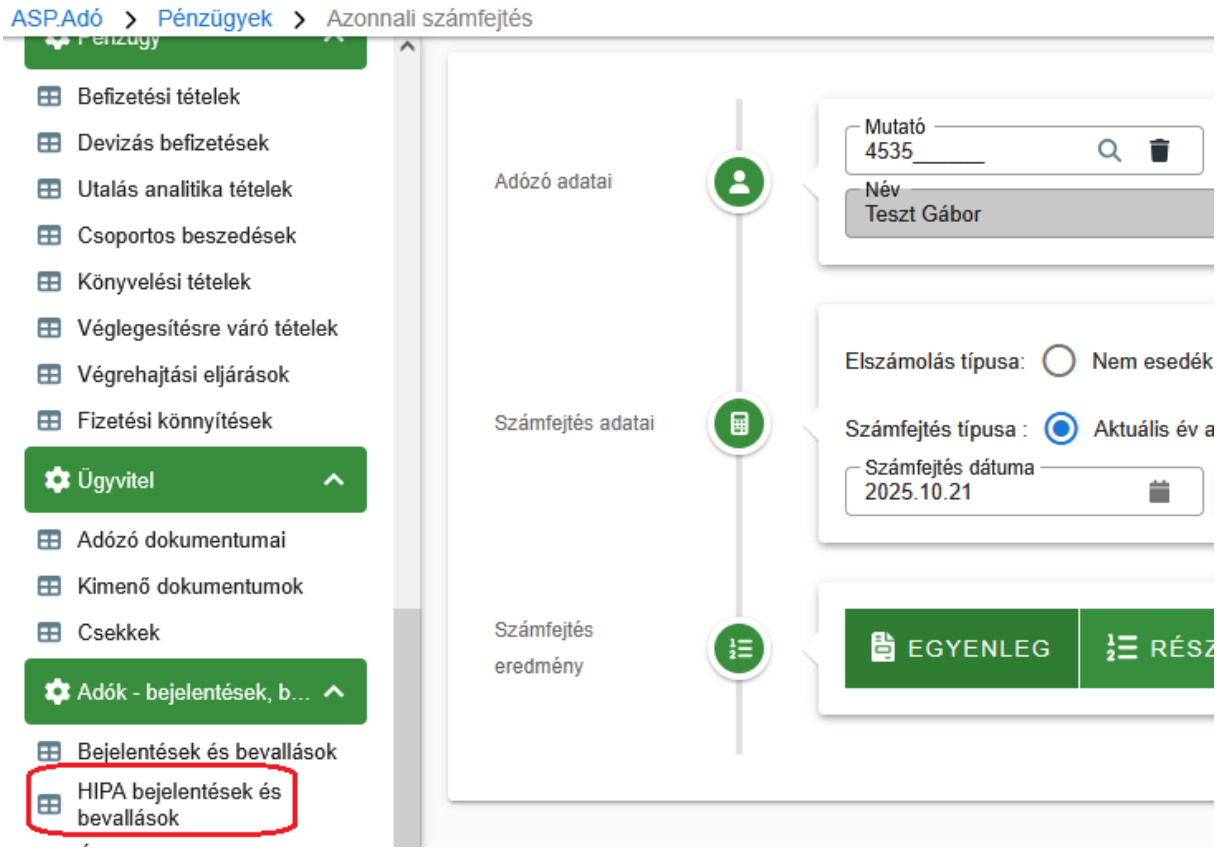


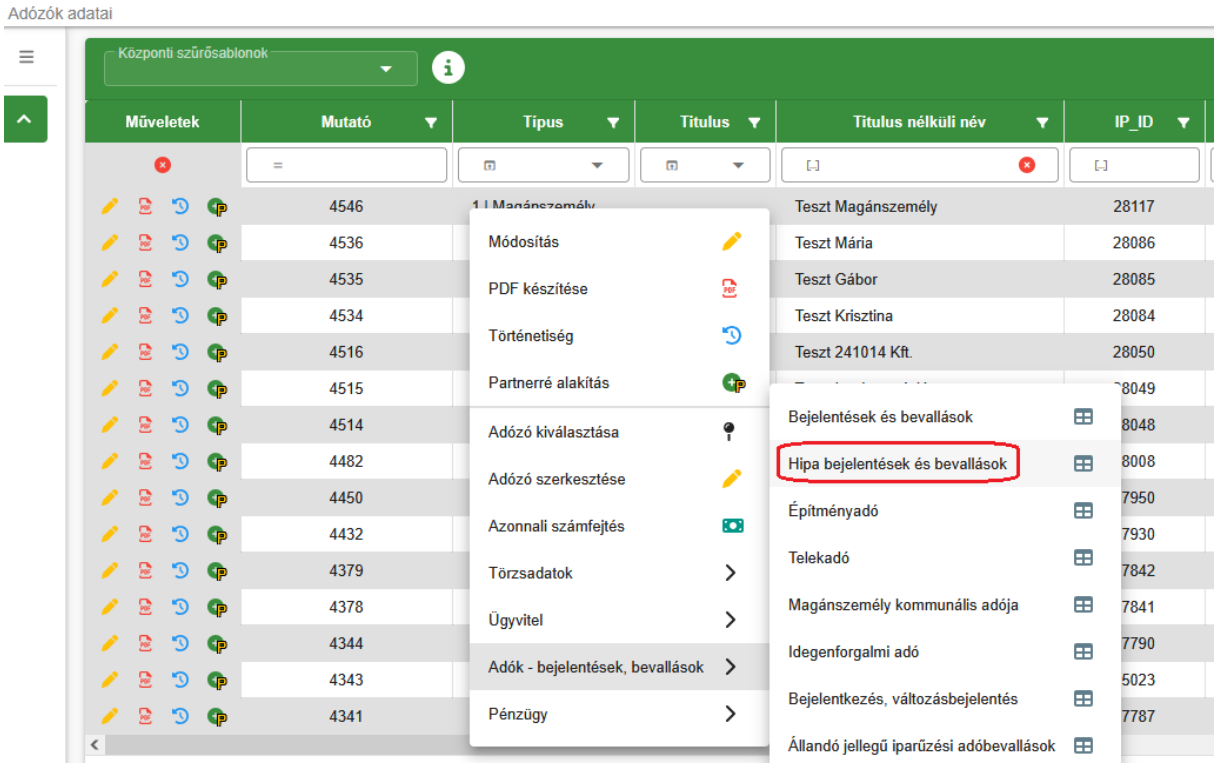
3. HIPA bejelentések és bevallások menüpont

Annak érdekében, hogy az egy adózóhoz tartozó véglegesen tárolt, ideiglenesen tárolt, vagy törölt bevallások egy helyen megtekinthetők legyenek, és lehetőség legyen azok szerkesztésére (ideiglenesen

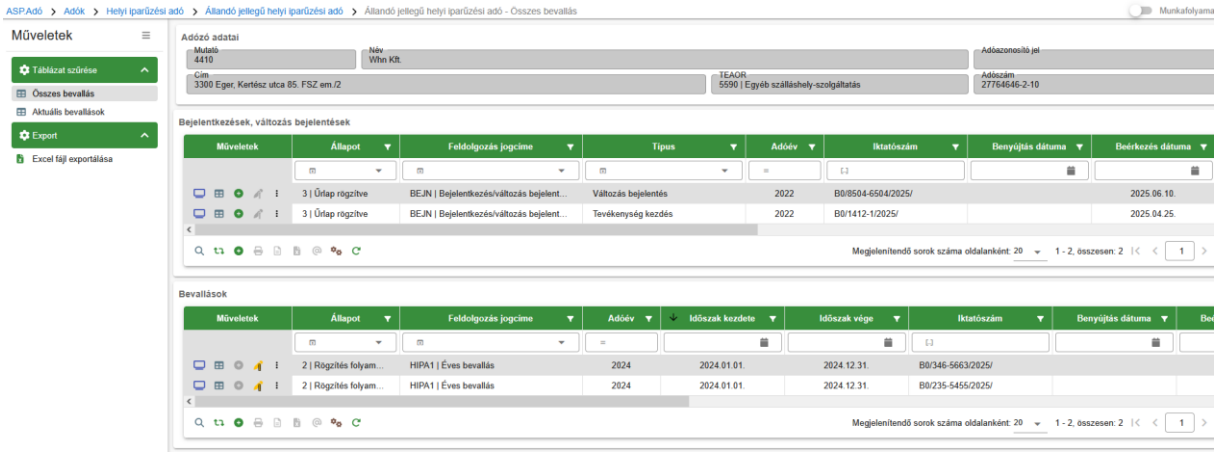
tárolt bevallások esetében), törlésére, létrehozásra került egy új menüpont HIPA bejelentések és bevallások néven.

Az új menüpont elérhető az Azonnali számfejtés bal oldali menüjéből, illetve a jobb egér gombbal megnyíló helyi menüből is:





Az új menüpont az adott adózó Bejelentkezés, változás-bejelentéseit és HIPA bevallásait tartalmazza.

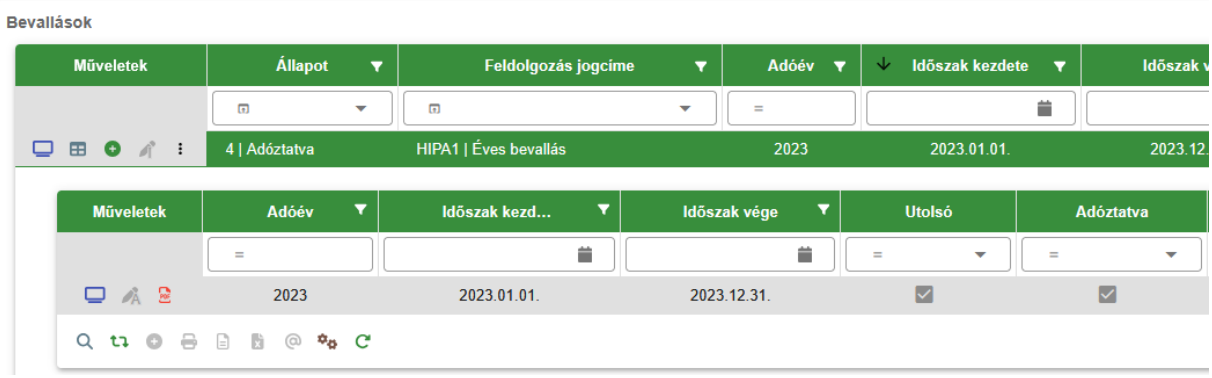


Az Adózó adatai blokkban megjelenítésre került az adózó mutatója, neve, adószáma, adóazonosító jele, elsődleges címe, és főtevékenysége.

A Műveletek oszlopban az alábbi funkciók érhetők el:

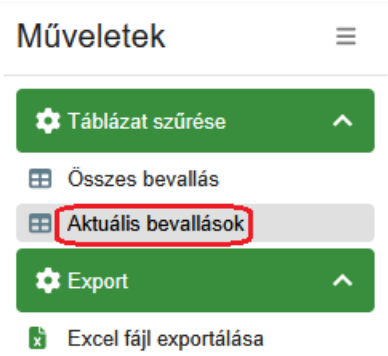
- Megtekintés
- Adózás
- Hozzáadás
- Szerkesztés folytatása
- Hiánypótlás
- Adóztatás
- Stornó
- PDF készítése
- Megjegyzés szerkesztése

Az Adózás műveletre kattintva elérhető továbbá az adóztatás megtekintése, PDF készítése, illetve az adóztatás mentése.



A Bejelentkezés, változás-bejelentés táblázat a Feldolgozás jogcíme mellett a Típus oszlopban megjeleníti a Bejelentés jellegét is (Tevékenység kezdés, Változás bejelentés, vagy Tevékenység megszüntetés).

A Helyi iparűzési adó táblázat alapértelmezetten Időszak kezdete szerinti csökkenő sorrendbe rendezve jelenik meg. Az Adófizetési kötelezettség oszlop a bevalláson szereplő iparűzési adófizetési kötelezettséget jeleníti meg (kötegelt bevallás esetén az M-KÖT lap 23. sorának értékét). Az Utolsó jelölő azt mutatja meg, hogy az adott időszakra a bevallás utolsónak minősül-e. Ha pl. ugyanarra az időszakra van feldolgozott és törölt bevallás is, akkor a feldolgozott bevallás az utolsó. Ha ugyanarra az időszakra van egy alapbevallás, és arra rádolgozásra kerül egy véglegesen mentett önellenőrzés, akkor az önellenőrzés lesz az utolsó. Ha a bal oldali menüpontban az Aktuális bevallások nézet kerül megnyitásra, akkor nem jelennek meg a nem utolsó bejelentések, bevallások.



A bal oldali menüből lehetőség van a menüpont Excel exportálására is.

Az új menüpont használatával egy adott adózó iparűzési adó ügyének intézése során nem feltétlenül van szükség belépni az összes adózót tartalmazó Állandó jellegű helyi iparűzési adó menüpontba.

4. Azonnali számfejtés - bal oldali menü és helyi menü felülvizsgálata

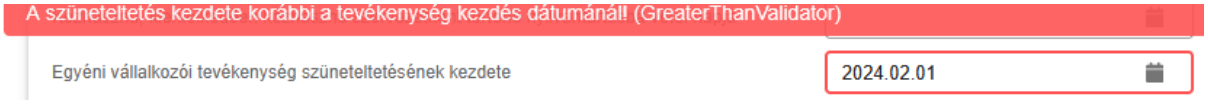
Az Azonnali számfejtés menüpont bal oldali Adók - bejelentések, bevallások menüjéből, illetve a jobb egér gombbal elérhető helyi menü ugyanilyen nevű pontjából a könnyebb áttekinthetőség érdekében törlésre kerültek az alábbi, jellemzően megszűnt adónemekre vonatkozó pontok:

- Reklámhordozó adó
- Gépjárműadó (belföldi rendszámú)
- Gépjárműadó (ideiglenes rendszámú)

- Helyi iparűzési adóelőlegkiegészítés
- Ideiglenes jellegű iparűzési adó
- CO2 különbözet díj

5. Szünetelés alatti beköltözés kezelése

Előfordul, hogy az egyéni vállalkozó adózó a tevékenységének szüneteltetése alatt helyezi át székhelyét másik önkormányzat területére, esetleg telephelyet nyit más településen. Ebben az esetben a szüneteltetés kezdetének dátuma megelőzi az önkormányzatra vonatkozó tevékenység kezdés időpontját. Az ilyen jellegű, jellemzően NAV bejelentkezések nem voltak feldolgozhatók az alábbi validáció miatt:



A validációra azért volt szükség, mert feldolgozás esetén nem megfelelően jöttek volna létre az adóköteles időszakok.

Az ilyen esetek kezelése érdekében a fenti validáció megszüntetésre került, és a beköltözés előtti dátumú „eredeti” szünetelés kezdés egy külön mezőbe kerül tárolásra az adózói törzs Egyéb adatok fülén:

Az adóköteles tevékenységek kezelése az alábbiak szerint módosult:

Ha a bejelentkezés űrlapon a szünetelés kezdés korábbi, mint a tevékenység kezdés, akkor mentést követően:

- 2024 előtti szüneteltetés kezdés esetén a tevékenység kezdés (AK_K) dátumával egyező dátummal jön létre a szünetelés kezdésre vonatkozó AK_SZK|N bejegyzés, így biztosítva, hogy ne jöjjön létre adóköteles időszak
- 2024.01.01., vagy annál későbbi szüneteltetés kezdés esetén
    - csak az űrlapon szereplő szüneteltetés kezdésnél 180 nappal későbbi, adóéven belüli szünetelés kezdésre vonatkozó AK_SZK|N bejegyzés kerül létrehozásra (ha a rendszerdátum alapján eltelt az eredeti szüneteltetés kezdés+181 nap), feltéve, hogy nincs azt megelőző dátummal szünetelés vége (AK_SZV), és a tevékenység kezdés (AK_K) az eredeti szünetelés kezdés+180 napnál korábbi dátumú
    - ha az eredeti szünetelés kezdés+180 nap átnyúlik a következő évbe, akkor követő év 01.01.+180 nappal kerül létrehozásra az AK_SZK|N bejegyzés (feltéve, hogy a rendszerdátum alapján eltelt az eredeti szüneteltetés kezdést követő év 01.01.+181 nap)
    - a tevékenység kezdés (AK_K) dátumával egyező dátummal jön létre a szünetelés kezdésre vonatkozó AK_SZK|N bejegyzés, ha a tevékenység kezdés az eredeti szünetelés kezdés+180 napnál nagyobb, vagy egyenlő dátumú

Módosítás, hogy lehetőség van bejelentkezés és NAV bejelentkezés űrlapon szüneteltetés végét rögzíteni akkor is, ha nem előzi meg szüneteltetés kezdés (AK_SZK), feltéve, hogy az adózóhoz van tárolva olyan Eredeti szüneteltetés kezdés dátum, ami korábbi a szüneteltetés végénél. Ebben az esetben csak AK_SZV bejegyzés kerül létrehozásra a szüneteltetés vége dátum alapján, +1 nappal AK_K bejegyzés nem. Ha úgy kerül szüneteltetés vége rögzítésre, hogy azt szüneteltetés vége követi (utólag

derül ki, hogy még a 180 nap eltelte előtt véget ért a szüneteltetés), akkor a szüneteltetés kezdetére vonatkozó AK_SZK|N bejegyzés törlésre kerül.

Példák az új működésre:

1. Adózó szüneteltet 2023.03.31-től, beköltözik 2023.10.01-el, a szüneteltetésének vége 2023.11.30-al. Az adóköteles tevékenységek:
   1. AK_K|B 2023.10.01.
   2. AK_SZK|N 2023.10.01.
   3. AK_SZV|B 2023.11.30.
   4. AK_K|B 2023.12.01.

   Adóköteles időszak: 2023.12.01-31.
   Eredeti szüneteltetés kezdés: 2023.03.31.

2. Adózó szüneteltet 2024.01.31-től, beköltözik 2024.05.01-el, a szüneteltetésének vége 2024.06.30-al (180 nap nem telt el):
   1. AK_K|B 2024.05.01.
   2. AK_SZK|N 2024.07.29. -> ez a bejegyzés automatikus megképzésre kerül az eredeti szüneteltetés kezdés nap+180 nappal
   3. AK_SZV|B 2024.06.30. -> ha ez létrejön, akkor a 2. pont szerinti AK_SZK_N törlésre kerül

   Adóköteles időszak: 2024.05.01-12.31.
   Eredeti szüneteltetés kezdés: 2024.01.31.

3. Adózó szüneteltet 2024.01.31-től, beköltözik 2024.05.01-el:
   1. AK_K|B 2024.05.01.
   2. AK_SZK|N 2024.07.29. (180 nap eltelte miatt)

   Adóköteles időszak: 2024.05.01-07.28. (záró)
   Eredeti szüneteltetés kezdés: 2024.01.31.

4. Adózó szüneteltet 2024.01.31-től, beköltözik 2024.10.01-el, a szüneteltetésének vége 2024.11.30-al:
   1. AK_K|B 2024.10.01.
   2. AK_SZK|N 2024.10.01.
   3. AK_SZV|B 2024.11.30.
   4. AK_K|B 2024.12.01.

   Adóköteles időszak: 2024.12.01-31.

   Eredeti szüneteltetés kezdés: 2024.01.31.

5. Adózó szüneteltet 2025.03.01-től, beköltözik 2025.07.01-el (napi dátum alapján 180 nap már eltelt):

   1. AK_K|B 2025.07.01.
   2. AK_SZK|N 2025.08.28. (180 nap eltelte miatt)

   Adóköteles időszak: 2025.07.01-08.27.

   Eredeti szüneteltetés kezdés: 2025.03.01.

A 180 nap eltelte miatt a nem adóköteles szünetelés kezdés (AK_SZK|N) bejegyzések automatikus létrehozása úgy került módosításra, hogy az az eredeti szünetelés kezdéstől számított 180 nap elteltével is létrehozásra kerül, ha nincs ezen a 180 napon belül szünetelés vége (AK_SZV) vagy tevékenység megszűnés (AK_M) bejegyzés.

6. NAV2 mérlegforduló nap kezelés végelszámolás esetén

Előfordul, hogy a végelszámolásra vonatkozó NAV2 adatszolgáltatások a végelszámoláshoz kapcsolódóan mérlegforduló nap adatot is tartalmaznak. Ilyen esetben a végelszámolás kezdete (FM_V) bejegyzésen kívül mérlegforduló nap változásra vonatkozó (MF_V) adóköteles tevékenység is létrehozásra került, ami hibás adóköteles időszak képzést okozhatott. Ennek megelőzése érdekében a végelszámolásra vonatkozó NAV2 állományokból nem kerül átemelésre mérlegforduló nap (J_MERNAP) adat a NAV bejelentkezés űrlapra.

7. HIPAK mentesség hiba - automata hiánypótlás

A Htv. 39/C. § (2) szerinti adóalap mentességre és adókedvezményre vonatkozó, önkormányzati maximális mentességet vizsgáló validációs hiba bekerült az automata válaszlevélben kezelt hibák közé. A válaszlevélben (595 azonosítójú központi sablon) a kezelt hiba listában (HipaKBevallas.HibasBevallas.KezeltHibaLista) ilyen validációs hiba esetén a következő szöveg jelenik meg: "A bevallásban megadott adóalap meghaladja az önkormányzati rendeletben szereplő mentességi határt (<Maximális mentes adóalap>), így a mentesség/kedvezmény nem vehető igénybe."

A <Maximális mentes adóalap> a Htv. 39/C. § (2) szerinti kedvezmény/mentességhez beállított Maximális mentes adóalap értékét jeleníti meg.

Példa a hibaüzenet válaszlevélben történő megjelenítésére:

A bevallás az adóhatóságnál nyilvántartott törzsadatokkal történő összevetés alapján nem volt feldolgozható. A bevallásában közölt alábbi adatok hivatalból nem javíthatóak:

Bevallás mező megnevezése	Hibaüzenet	Bevallott adat	Elfogadható adat
M-KÖT lap D) blokk	A bevallásban megadott adóalap meghaladja az önkormányzati rendeletben szereplő mentességi határt (1000000,00 Ft), így a mentesség/kedvezmény nem vehető igénybe.		

8. HIPA bevallás előlegek - tétel éve módosítás

A HIPA bevallás előleg könyvelési tételek esetében a Tétel éve adat mindig az esedékesség évét tartalmazta. Üzleti éves adózók esetében azonban előfordult, hogy a Tétel éve így nem azt az adóévet jelenítette meg, amiben az adott előleg elszámolásra kerül. Ennek kezelése érdekében a Tétel év mezőbe HIPA bevallás feldolgozás során az első előleg esetében a bevallás adóéve+1 év, a második előleg tétel esetében a bevallás adóéve+2 év kerül.

9. HIPA Mind mutatása - előlegek megjelenítése módosítás, iktatószám megjelenítése

Korábban a HIPA Mind mutatása táblában az Előlegek összege oszlopban a sávos előleget tartalmazó bevallásoknál mindig 0 Ft szerepelt, mivel az oszlop az adózás adatokra épült, és a sávos adózásokat egy külön adózás felületen kezeli a program. Annak megoldása érdekében, hogy az előleg adatok ilyen esetben is megjelenítésre kerülhessenek, a táblázatban szereplő előleg összeg és határidő adatok a továbbiakban a bevallás alapján kerülnek feltöltésre. A módosítással összhangban az Előlegek összege oszlop átnevezésre került Bevallás előlegekre, az Előleg határidők pedig Bevallás előleg határidőkre.

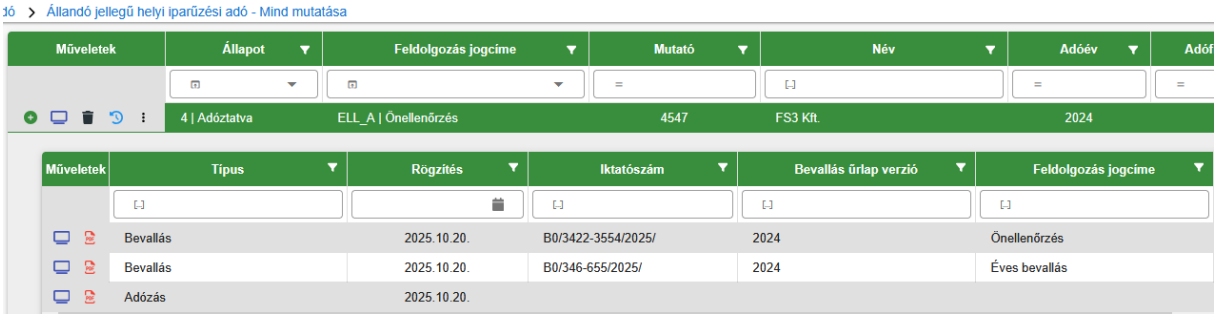
A Bevallás előlegek oszlopban az alábbi összegek kerülnek megjelenítésre:

- Nem kötegelt HIPA bevallás esetén a Főlap Adóelőlegek bevallása blokk Összeg adatainak halmozott összege;
- Kötegelt HIPA bevallás esetén az M-EL lap Első előlegrészlet összege és Második előlegrészlet összege mezőinek halmozott összege.

A Bevallás előleg határidők oszlopban az alábbi dátumok kerülnek megjelenítésre (;-al elválasztva):

- Nem kötegelt HIPA bevallás esetén a Főlap Adóelőlegek bevallása blokk Esedékesség mezői;
- Kötegelt HIPA bevallás esetén az M-EL lap Első előlegrészlet esedékessége és Második előlegrészlet esedékessége mezői.

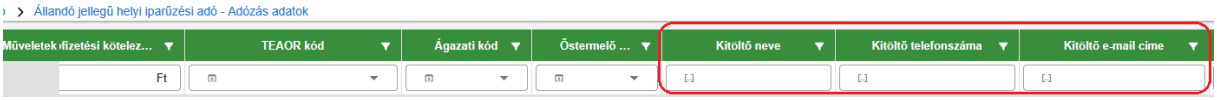
A HIPA Mind mutatása táblában az Előzmények művelettel megnyíló részletek táblázatban megjelenítésre kerül a bevallás iktatószáma a Rögzítés oszlop után:



10. HIPA Adózás adatok tábla bővítése új oszlopokkal

Az Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Adózás adatok táblában megjelenítésre kerülnek a következő oszlopok:

- Kitöltő neve
- Kitöltő telefonszáma
- Kitöltő e-mail címe

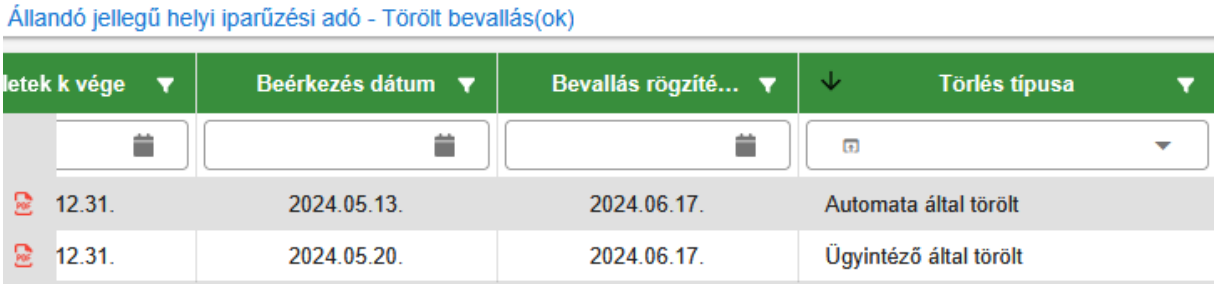


Az adatok a bevallás főlapja alapján kerülnek megjelenítésre.

11. HIPA Törölt bevallások – Törlés típus megjelenítése

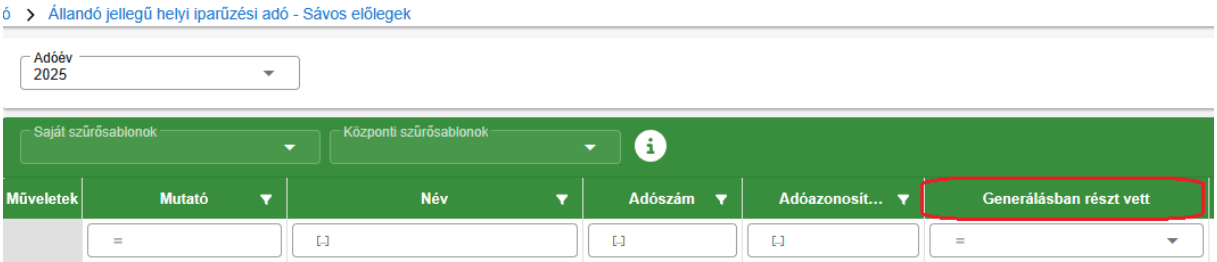
HIPA automatikus bevallás feldolgozás során, ha ideiglenesen tárolt (hibás) bevallás után beérkezik a helyes bevallás (pl. hiánypótlás hatására), akkor az feldolgozásra kerül, a korábbi ideiglenesen tárolt bevallást pedig törlésre jelöli a program, mivel már van feldolgozott bevallás erre az időszakra.

Az ilyen automatikus törlések és az ügyintézői törlések megkülönböztethetősége érdekében a HIPA Törölt bevallások tábla bővítésre került a Törlés típusa oszloppal, amelynek értéke Automata által törölt vagy Ügyintéző által törölt lehet:



12. Sávos előleg generálás visszavonás

A HIPA Sávos előlegek tábla bővítésre került egy Generálásban részt vett oszloppal:



Az oszlop bevezetésére azért volt szükség, mert lehetnek olyan tételek, amelyek részt vettek ugyan a csoportos generálás folyamatban, de ténylegesen nem képződött hozzájuk előleg, így az Előleg megképezve oszlopban nincs pipa (pl. Nem meghatározható sávú tételek). Ezeknél a tételeknél a Visszavonás funkció eddig nem volt elérhető.

Nincs lehetőség HIPA bevallás törlésére, ha az adózó előleg generálásban részt vett. Ez akkor is igaz, ha ténylegesen nem történt sávos előleg képzés, tehát a Generálásban részt vett oszlop értéke Igaz, de az Előleg megképezve oszlop értéke Hamis. A bevallás törölhetősége érdekében ilyenkor is elérhető a Sávos előlegek táblában a Visszavonás funkció, melynek használata esetén törlésre kerül a pipa Generálásban részt vett oszlopból, így törölhetővé válik a bevallás.

13. Adóköteles időszak képzés módosítás

Ha az adózónak ugyanazzal a változás dátummal van adóköteles tevékenység kezdés (AK_K) bejegyzése és felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés kezdésre vonatkozó (FM_F, FM_V, FM_K) bejegyzése, akkor az adóköteles időszak képzés során csak a felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés kezdésre vonatkozó bejegyzés kerül figyelembevételre.

14. Véglegesítés visszavonása

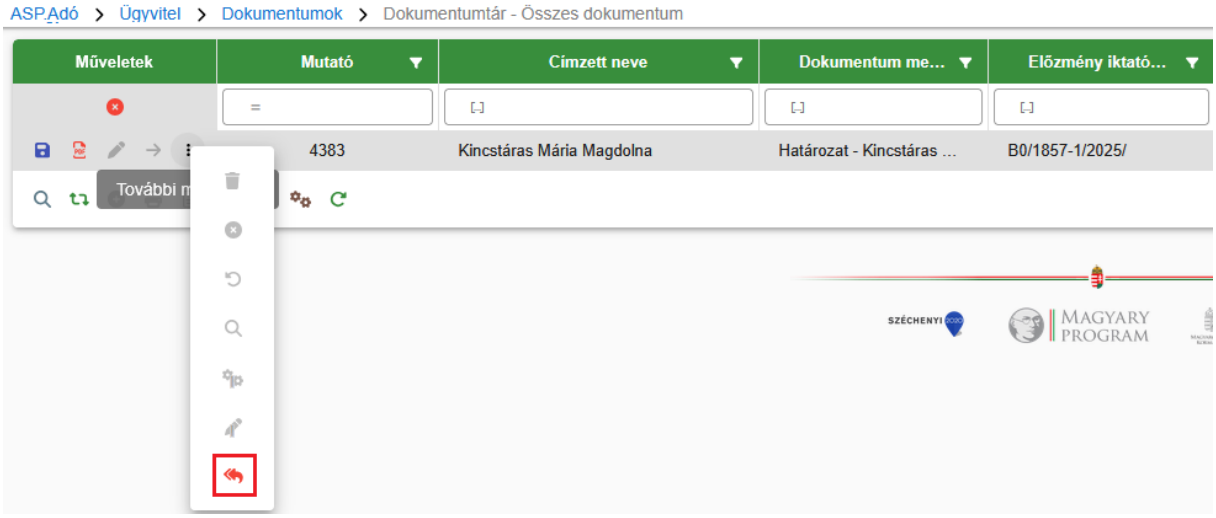
A véglegesítés visszavonására abban az esetben van szükség, ha határidőben beérkezett a döntés elleni fellebbezés, de az irat ezt megelőzően tévesen véglegesítésre került.

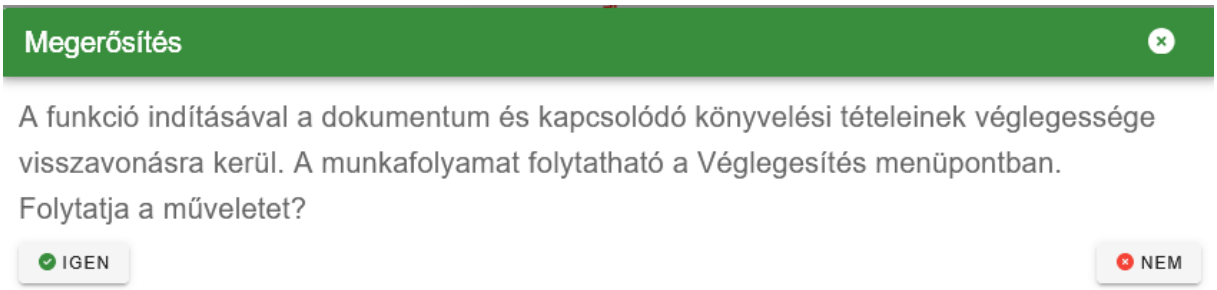
Nem vonható vissza a véglegesítés, ha:

- a véglegesítés 30 napnál régebben vagy archív évben (évváltás előtt) lett elvégezve,
- könyvelési tétele már szerepel számfejtésben (főkönyvi vagy időszaki számfejtés)
- az irat nem fellebbezhető (azonnal végleges)
- a funkció használata Adminisztrátori jogosultsághoz kötött

A *Dokumentumtárban* a tévesen véglegesített irat sorában a Véglegesítés visszavonása ikonra kattintva, ha a visszavonásnak nincs akadálya, akkor megjelenik egy megerősítő üzenet, amelynek jóváhagyását követően a döntéshez kapcsolódó Könyvelési tételek visszakerülnek a *Pénzügyek/Véglegesítés menübe*, és a *Dokumentumtárban* az Irat Végleges jelölése és a véglegesítés dátuma törlődik.

Fontos! Az Irat szakrendszerben a véglegesítéssel kapcsolatos adatok nem módosulnak a visszavonás hatására.





A véglegesítés visszavonása sikeresen megtörtént.

Az Adózó részletes adószámla kivonatán a korábban már végleges tételek újból a Véglegesítés alatt álló tételek között jelennek meg.

Véglegesítés alatt álló tételek

Típus	Irány	Összeg	Iktatószám	Megjegyzés
Véglegesíthető	Előírás	+ 5 000	B0/1857-2/2025/	6142
Véglegesíthető	Előírás	+ 5 000	B0/1857-2/2025/	6142
Véglegesíthető	Előírás	+ 10 000	B0/1857-2/2025/	6142
Véglegesíthető	Előírás	+ 10 000	B0/1857-2/2025/	6142
Véglegesíthető	Törlés	- 10 000	B0/1857-2/2025/	6142
Véglegesíthető	Törlés	- 5 000	B0/1857-2/2025/	6142
Véglegesíthető	Törlés	- 5 000	B0/1857-2/2025/	6142
Összesen		**10 000**		

Ezt követően a fellebbezés és a másodfokú döntés adatai rögzíthetők a *Véglegesítés* menüben. A funkció használatával a fellebbezés hatására később véglegessé váló tételek helyes fizetési határidővel történő rögzítése oldható meg. Az eredeti döntés módosítására, vagy új döntés meghozatalára csak új munkafolyamat keretén belül (új bevallás feldolgozásával) van lehetőség.

15. Túlfizetés rendezéssel kapcsolatos módosítás

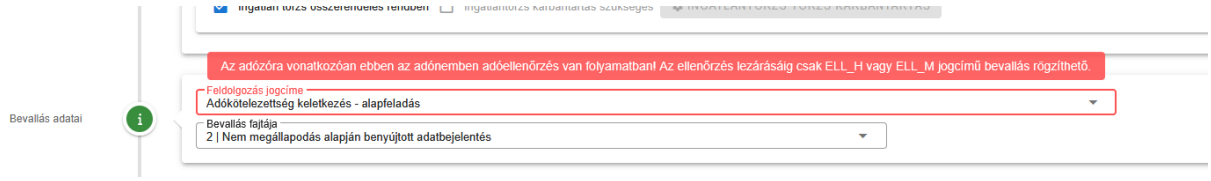
A túlfizetés rendezés során létrehozásra kerülő utalásanalitika tételek összevonása, bontása, törlése vagy ezen műveletek kombinációja hibát okozhatott, mert a háttérben a „rendező tételek” (VIF, SZA stb. változáskódú könyvelési tételek illetve negatív befizetések) már megképződtek az utalás analitika megképzésével egyidejűleg, tehát minden ezt követő műveletnél kezelni kellett azokat. A felületen ez nem látszódott, de a bonyolultságot jelentősen megnövelte. Ez a logika egyszerűsítésre került úgy, hogy a rendező tételeket a program csak a túlfizetés utalását tartalmazó számlakivonat rögzítésének időpontjában hozza létre, az aktuális adószámla adatai alapján. Ennek következtében az utalás analitika tételek már nem fognak származási hely kódot kapni. Ha egy utalás analitika 2024 évben került létrehozásra, és a rendezéskor kiválasztott befizetés tétel év végén elszámolásra került egy előíró tétellel szemben, akkor a pénzügyi rendezésnél nem negatív előjelű befizetés jön létre, hanem könyvelési tétel.

16. Ellenőrzés validáció bővítése kivetéses adónemekre

Építményadó, telekadó, kommunális adó és kivetéses települési adó bevallás feldolgozása során, ha olyan adózóra vonatkozóan történik nem ELL_H vagy ELL_M jogcímű bevallás feldolgozás, akinek az adott adónemre vonatkozóan van nem lezárt, nem Jogkövetési vizsgálat típusú ellenőrzése, akkor

bevallás mentéskor validációs hiba jelenik meg: ”Az adózóra vonatkozóan ebben az adónemben adóellenőrzés van folyamatban! Az ellenőrzés lezárásáig csak ELL_H vagy ELL_M jogcímű bevallás rögzíthető.”

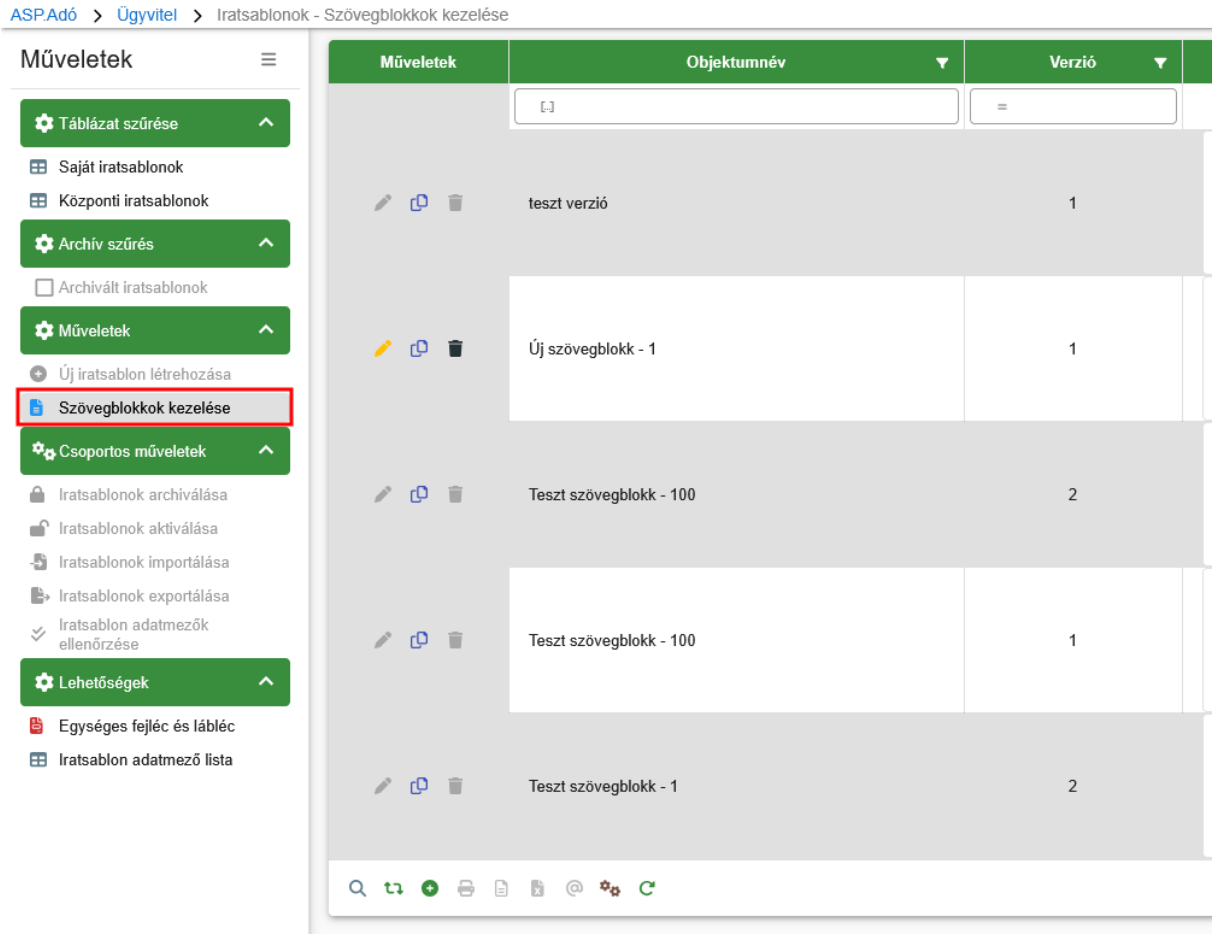
A hiba csak az űrlap végleges mentését akadályozza, az ideiglenes mentést nem.



17. Szövegblokkok kezelése

A programban a PDF-ben generált és tárolt egyenlegértesítő megjelenítésekor és letöltésekor nem a készítés időpontjában alkalmazott szövegblokk jelent meg, ha az egyenlegértesítő készítés után volt módosítás az adott szövegblokkban. Ennek a problémának megoldásaként a szövegblokkok is verziószámot kaptak.

A szövegblokkok kezelése az *Ügyvitel/Iratsablonok* menüpontban a Műveletek panelen új menüpontból is lehetséges:



Az új menüpontot indítva táblázatban megjelennek a rögzített szövegblokkok, ahol lehetőség van új létrehozására (új lapon megnyílik egy üres szövegblokk szerkesztő, amely tetszőleges tartalommal feltölthető), egy meglévőről másolat készítésére, valamint az egyenlegértesítő készítésnél még nem alkalmazott szövegblokkok szerkesztésére, törlésére.

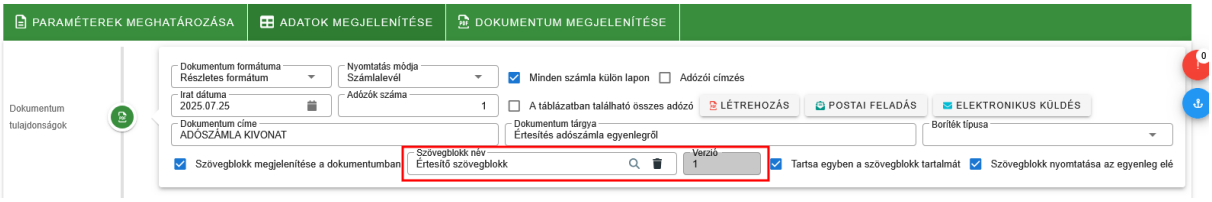
Fontos, hogy az új szövegblokk készítését lezáró mentés után, a táblázat frissítése szükséges az új szövegblokk adatainak megjelenítéséhez.

A szövegblokkok kezelésének korábbi módszere változatlanul elérhető (iratsablonban kijelölt tartalom mentése szövegblokként).

Iratsablon vagy dokumentum szerkesztésekor a szövegblokk beszúrására használt objektumtárba is bekerült a szövegblokk másolat létrehozása művelet.

Az egyenlegértesítők létrehozásakor alkalmazott szövegblokk adatai tárolásra kerülnek az egyenlegértesítőkben, amely után ez a szövegblokk már nem törölhető. Az érintett szövegblokkról csak új másolat készíthető, amely szerkeszthető.

Az egyenlegértesítő készítés menüpontban, amennyiben szövegblokk kiválasztása történik, akkor a szövegblokk név mellett, megjelenik annak verziószáma:



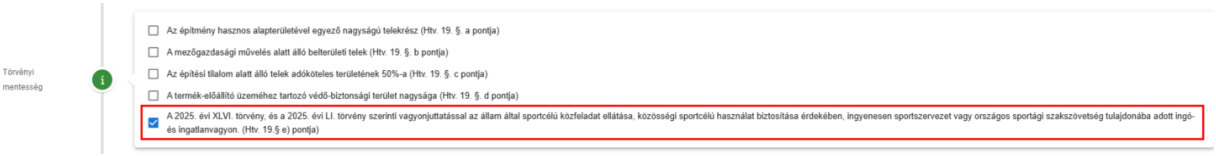
Szövegblokk iratsablonba történő beemelésekor megjelenő objektumtárban szerepel egy szűrési lehetőség, amely elkülöníti a központi és a saját szövegdobozokat.

Amennyiben a központi header (fejléc) beszúrására lenne szükség, úgy az Objektum származása szűrőben a Központi lehetőséget kell választani.

18. Telekadó törvényi mentesség bővítés

1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 19.§ e) pontja alapján 2025.07.01-től bővült telekadóban a törvényi mentességek köre.

Az új mentességet tartalmazó adatbejelentések feldolgozása során lehetőség van az új törvényi mentesség kiválasztására:



Ha a mentesség kijelölésre kerül, akkor az éves adó – visszavonásig – 0 Ft.

A Htv. további változásainak átvezetése a program későbbi verziójában lesz elérhető.

47.5 módosítások

1. HIPA bírság összeg módosítás

Az Art. 221. § (2) bekezdését a 2025. évi LIV. törvény 114. §-a úgy módosította, hogy a nem természetes személy adózóknál a mulasztási bírság összege 100.000 Ft-ról 200.000 Ft-ra emelkedett. A jogszabályváltozás követése érdekében az Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Hiányzó, hibás bevallások/Bírságolás 1. körös funkció használata során Vállalkozó típusú adózók esetében 200.000 Ft mulasztási bírság kerül megképzésre.

A jogszabályváltozás kapcsán módosításra került a 70 - Helyi iparűzési adó felszólítás bevallási kötelezettség teljesítésére (mulasztási bírsággal) központi iratsablon.

2. Htv. 39/C. § (2) mentesség ellenőrzés módosítás

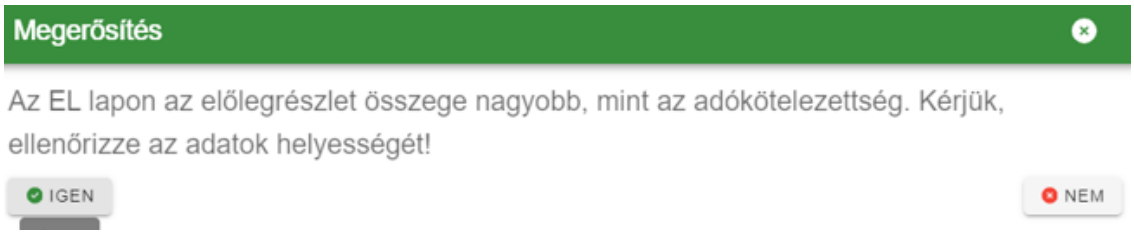
Minisztériumi állásfoglalás alapján ÖCSG adózók iparűzési adó bevallásában a Htv. 39/C. § (2) szerinti önkormányzati mentesség összeghatárát adóalanyonként (személyenként) kell figyelembe venni. Az adóalanyok (tagok) száma a J betétlap, illetve az NY-02 lap alapján kerül meghatározásra.

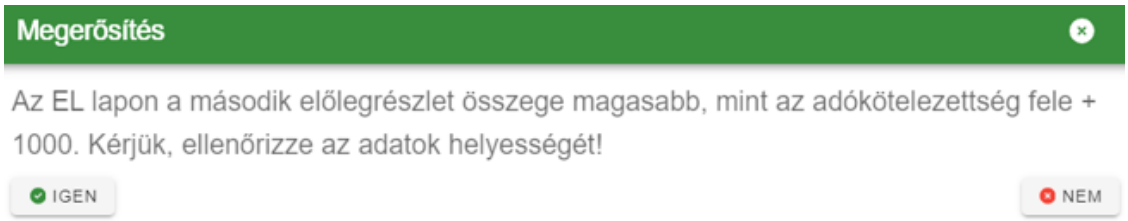
A HIPA és HIPAK bevallások alábbi sorai esetében a maximális mentességre vonatkozó ellenőrzés úgy módosult, hogy a vállalkozási szintű adóalap elosztásra kerül az adóalanyok számával, és ha az így kapott összeg nagyobb, mint az ilyen típusú mentességnél/kedvezménynél beállított Maximális mentes adóalap, akkor jelentkezik „A megadott adóalap meghaladja a beállított maximális mentes adóalap összegét” hiba:

- Kötegelt HIPAK bevallás M-KÖT lap D) blokk 3. Önkormányzat döntése alapján 2,5 mFt-ot meg nem haladó adóalapösszegű vállalkozások adóalap mentessége [Htv. 39/C. § (2)]
- Kötegelt HIPAK bevallás M-KÖT lap E) blokk 18. Önkormányzat döntése alapján 2,5 mFt-ot meg nem haladó adóalapösszegű vállalkozások adókedvezménye [Htv. 39/C. § (2)]
- Nem kötegelt HIPA bevallás Főlap 12. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint (maximum 2,5M forint vállalkozási szintű adóalapig)]
- Nem kötegelt HIPA bevallás Főlap 17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint (maximum 2,5M forint vállalkozási szintű adóalapig)]

3. HIPA figyelmeztető üzenetek módosítása

a. Előlegekre vonatkozó figyelmeztető üzenetek
A kötegelt HIPAK űrlapokon található alábbi figyelmeztető üzenetek törlésre kerültek:





Helyettük bevezetésre került egy új figyelmeztető üzenet, ami akkor jelentkezik, ha a bevallás véglegesen mentésre kerülne, és az M-EL lapon az Első előlegrészlet összege nem egyezik a Javasolt első előleggel, vagy a Második előlegrészlet összege nem egyezik a Javasolt második előleggel. Az üzenet szövege: „A javasolt előlegek összege nem egyezik meg a menteni kívánt előlegek összegével. Biztosan folytatja?”. Az Igen gombra kattintással folytatódik a mentés folyamata, a Nem gombra kattintással visszalép a program a bevallás szerkesztéséhez.
Nem kézi mentés során az üzenet figyelmen kívül hagyásra kerül, azaz az automata feldolgozást nem akadályozza.

b. Önellenőrzés figyelmeztető üzenet

Nem kötegelt HIPA űrlapokon, ha a H betétlapon az Adóösszeg változás mező értéke nagyobb, mint 0, és Az önellenőrzési pótlék összege mező üres, vagy 0, akkor figyelmeztető üzenet jelentkezik: „Nem került megadásra önellenőrzési pótlék összeg. Biztosan folytatja?” Az Igen gombra kattintással folytatódik a mentés folyamata, a Nem gombra kattintással visszalép a program a bevallás szerkesztéséhez.

Kötegelt HIPAK űrlapokon, ha az M-ÖNEL lapon az Adóösszeg változása mező értéke nagyobb, mint 0, és Az önellenőrzési pótlék összege mező üres, vagy 0, akkor figyelmeztető üzenet jelentkezik: „Nem került megadásra önellenőrzési pótlék összeg. Biztosan folytatja?” Az Igen gombra kattintással folytatódik a mentés folyamata, a Nem gombra kattintással visszalép a program a bevallás szerkesztéséhez.

4. HIPAK validáció módosítás – kiskereskedő

A Kertv. 2. § 13. pontja alapján a HIPAK bevallás űrlapokon az EGY lap 43. sora vendéglátásra vonatkozó főtevékenység TEÁOR kódok esetén is jelölhető (5610, 5621, 5629, 5630 TEÁOR’08 és 5611, 5612, 5621, 5622, 5630, 5640 TEÁOR’25 kódok).

5. HIPA szökőév kezelés módosítás előleg évesítés és tört évi tételes adó számítás során

Év közben kezdő adózó előlegének évesítése, illetve nem teljes évi tételes (sávos) adó számítása során az adózó üzleti éve alapján történik az évesítés alapjának (365 vagy 366 nap) a meghatározása. Ha az adózó üzleti évébe beleesik február 29. akkor 366 nap alapján történik a számítás, függetlenül attól, hogy a bevallott időszakba beleesik-e ez a nap.

6. HIPA előlegmérséklés validáció módosítás

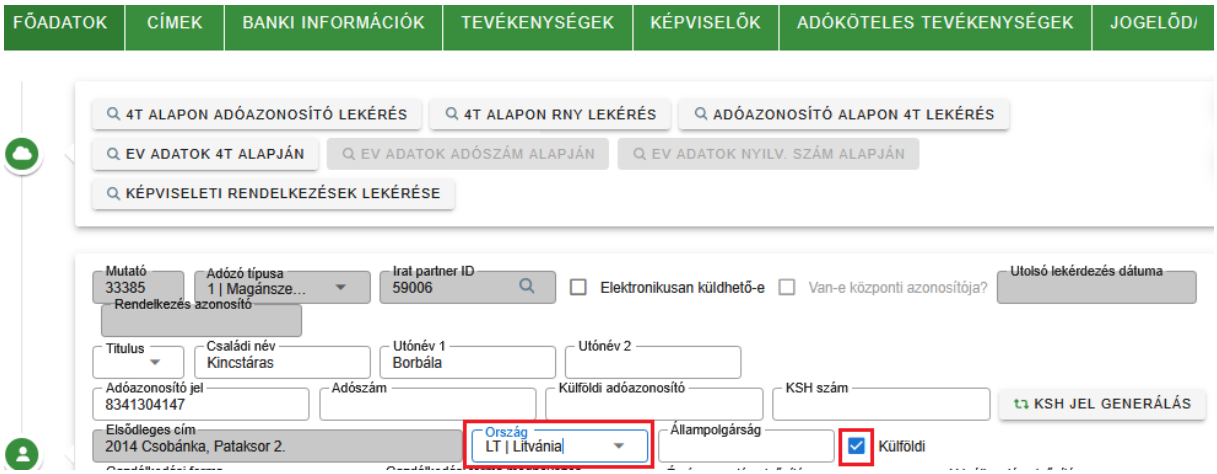
Adóelőleg mérséklési kérelem űrlapon Tételes adómegállapítás választása esetén nem történik ellenőrzés arra, hogy az Önkormányzat illetékességi területére jutó települési szintű adóalap nem lehet nagyobb a Htv. szerinti - vállalkozási szintű – adóalapnál.

7. Üres/Nem üres értékre szűrés

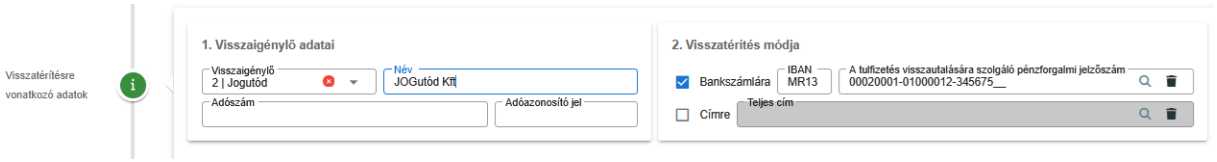
A különböző táblákban végezhető oszlopszűréseknél, ha az Üres vagy a Nem üres feltétel kerül kiválasztásra, akkor nem jelenik meg a Szűrési érték mező, hanem azonnal megtörténik a szűrés a megadott feltétel alapján.

8. Külföldi számlaszám kezeléssel kapcsolatos fejlesztések

Az Art. 114. §-a szerint a belföldi jogi személynek és az ÁFA fizetésére kötelezett természetes személynek legalább egy belföldi pénzforgalmi számlával kell rendelkeznie, azonban az Art. a külföldi adózók tekintetében nem tartalmaz ilyen jellegű megkötést, igy **a külföldi illetőségű adózók törzsadatainál külföldi számlaszám is rögzíthető már elsődlegesként.** Ennek feltétele, hogy az adózó törzsadatainál **a Külföldi mező jelölt legyen és rögzítésre kerüljön az Ország kódja**.



Az Art. 66. § (3) bekezdése és az Avt. 13.§ (5) bekezdése szerint a belföldi fizetési számla nyitására nem kötelezett, külföldi illetőségű adózót megillető adó-visszatérítést, adó-visszaigénylést az adóhatóság az adózó által megadott külföldi fizetési számlára, az adózó által meghatározott devizanemben utalja át, **így a külföldi számlaszám rögzítésének (kezelésének) lehetőségét a túlfizetés rendezésénél is biztosítja a program.** Az IBAN kód megadásával rögzíthető a túlfizetés rendezésnél külföldi számlaszám adat is.



Fontos, hogy elektronikus utalás állomány a túlfizetés kérelmek feldolgozását követően sem készíthető külföldi számlaszámra az eltérő számlaszám paraméterek (CDV ellenőrzés) miatt. **Külföldi számlaszám esetén Kézi utalás állomány (pdf) hozható létre**, melyben olvasható a célszámlaszám és annak IBAN kódja is.

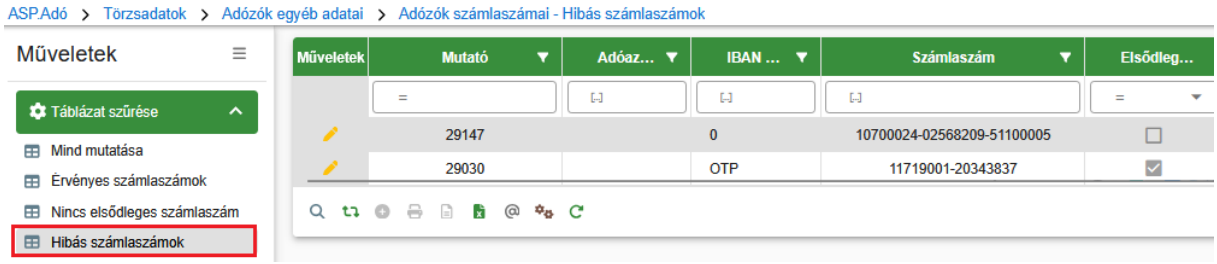
Közös Önkormányzati Hivatal

Banki utalás tételei

Készítés időpontja: 2025.07.28. 8:48:19

Mutató	Név	Utalási cím	Túlfizetés címzettje	IBAN	Cél számlaszám	Közlemény	Utalásra átadva	Összeg
33385	Kincstáras Borbála		Kincstáras Borbála	LT87	32500190-46	8341304147	2025.07.25	1 500 Ft
Mutató: 33385 mutató összesen						**1 tétel**	**1 500 Ft**	**Utaláskód: 11 | Visszatérítés túlfizetésből összesen**
1 tétel	**1 500 Ft**	**Számlatípus: 2 | Telekadó összesen**						**1 tétel**

A migrált, vagy egyéb külső adatforrásból tárolt hibás számlaszámok kimutatására készült egy külön nézet az Adózók egyéb adatai/Adózók számlaszámai menüben **Hibás számlaszámok** néven. Célszerű az itt megjelenő számlaszámokat felülvizsgálni, lehetőség szerint javítani, vagy törölni.



9. Túlfizetés rendezéssel kapcsolatos fejlesztések

Közlemény mező finomhangolása: Az E-önkormányzat portálon keresztül elektronikusan benyújtott Túlfizetés rendezés kérelem űrlapok esetén a közlemény mező értéke üres. Csoportos utalás analitika készítésekor, az elektronikus utalás közlemény mezőjébe ilyen esetben is az adózó adószáma (ennek hiányában adóazonosító jele) kerül feltüntetésre.

Szünetelő egyéni vállalkozó visszautalási kérelme: Art. 15. § (2) bekezdése alapján az egyéni vállalkozó a szünetelés időtartama alatt az egyéni vállalkozói minőségében keletkezett túlfizetés visszatérítését nem kérheti. Amennyiben az egyéni vállalkozó adóköteles tevékenység adatai alapján szünetel, és helyi iparűzési adó visszautalását kéri, a kérelem kézi feldolgozásakor a következő üzenet jelenik meg:

„A 2017. évi CL. törvény az adózás rendjéről 15. § (2) alapján egyéni vállalkozó a szünetelés *időtartama alatt az egyéni vállalkozói minőségében keletkezett túlfizetés visszatérítését nem kérheti.”*

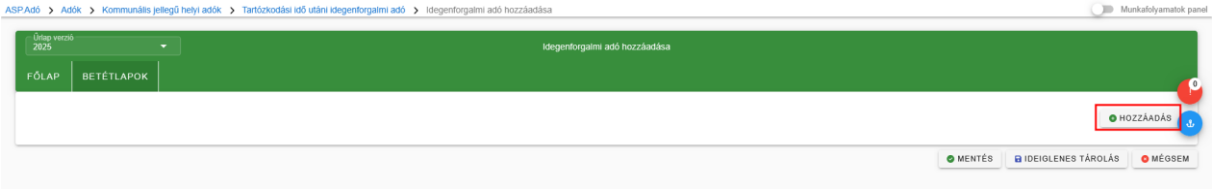
A kérelemben szereplő iparűzési adó visszautalás csak abban az esetben menthető Jóváhagyó vagy Részben helyt adó döntésként, ha egyedi elbírálást követően az ügyintéző a **Külön elbírálás mező jelölésével ezt az ellenőrzést felülbírálva menti a kérelmet**.

10. Idegenforgalmi adó betétlapok táblázatos megjelenítése

A több betétlappal rendelkező idegenforgalmi adó bevallások könnyebb, átláthatóbb kezelhetősége érdekében átalakításra került a betétlapok megjelenítése.

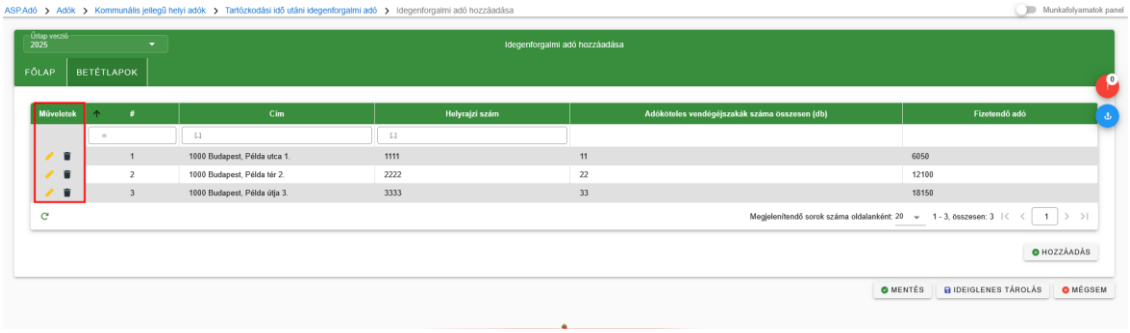
Az összes betétlap egy lapfülön jelenik meg.

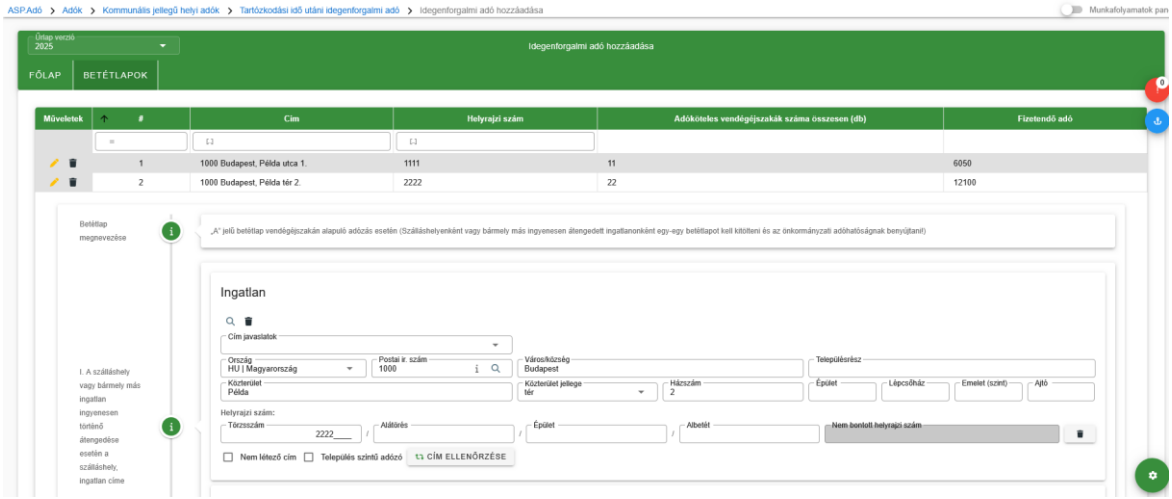
A betétlapok fülön a hozzáadás gombbal rögzíthető új betétlap.



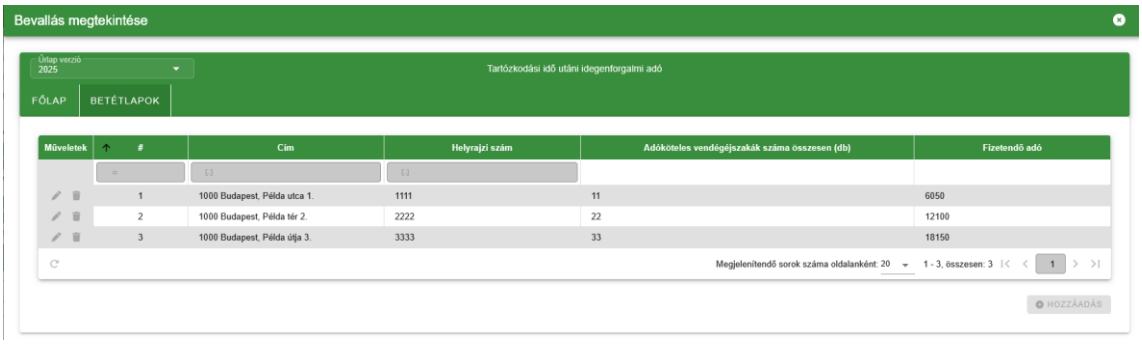
Egynél több darab esetében táblázatos formában szerepelnek a betétlapok. A táblázatban a legfontosabb adatok láthatók (Cím, helyrajzi szám, Vendégéjszakák száma/Szállásdíj összege, Fizetendő adó).

Az egyes betétlapok a sor eleji ceruza ikonnal nyithatók meg szerkesztésre, valamint a kuka ikonnal törölhetők.

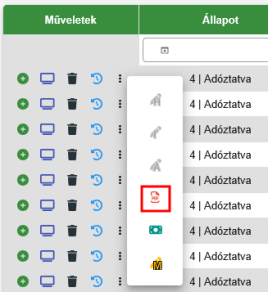




A fejlesztés két ütemben valósul meg. Első ütemben az űrlap került módosításra. A második ütemben (ami egy következő verzióval lesz kiadva) kerül megvalósításra az egynél több betétlapot tartalmazó mentett bevallások megtekintésekor a betétlapok részletező nézete. Jelenleg a betétlapok táblázatos formában tekinthetők meg.



Az egyes betétlapok részletes adatai a bevalláshoz tartozó pdf-es nézetben tekinthetők meg utólag.



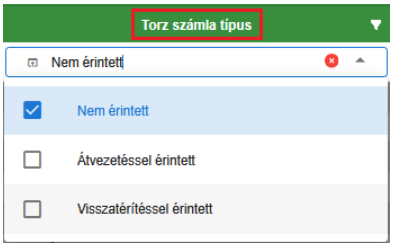
11. Egyenlegértesítő készítésnél az adózói torz számlák érintetti körének kiszűrése az értesítendők köréből

Kimutatások, listák/Egyenlegértesítő/Adatok megjelenítése lapon az Egyenleg tábla, bővítésre került egy *Torz számla típus* oszloppal.

Az egyenlegértesítő kiküldésekor előtérbe kerül

- a torz tételek célszerű kizárása a leválogatásból, korlátozva az értesítendők körét, illetve
- az egyenlegeltérések fókuszált leválogatása a túlfizetések rendezéséhez (Áthelyezés/Visszafizetés).

A megjelenített oszlop szűrésével célszerűen kiválaszthatjuk azokat az adózókat, akik nem érintettek torz számlában. Ezzel egyidejűleg korlátozhatjuk azok kiválasztását is, akik torz számlával rendelkeznek.

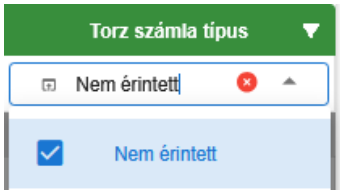


Torz számla: Egyidőben hátralékos és túlfizetéses számlával is rendelkező adózók adószámla kivonata. Az adózó különböző számláinak egyenlege eltérő előjelű, az egyik adószámla fennálló tartozást (+), míg a másik túlfizetést (-) mutat.

Az adózó különböző adószámláiról összevont (felösszegzett) *esedékes tartozás* illetve *esedékes túlfizetés* számlaegyenleg adatai alapján három fő kategóriába sorolhatók.

Adózói torz számla típus kategóriái

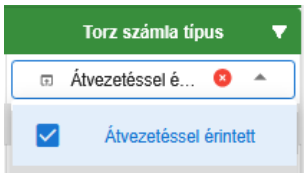
- **Torz számla típus*: Nem érintett***



Torz számlával nem érintett megjelölés: azok az adózók kapnak ilyen torz számla típus jelölést, akik különböző adószámláinak összevont egyenleg adatainak vizsgálata alapján

  - vagy csak esedékes tartozása van,
  - vagy csak esedékes túlfizetése van,
  - vagy egyik sincs, azaz nulla az esedékes egyenlege.

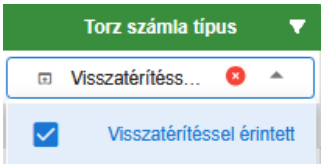
- **Torz számla típus*: Átvezetéssel érintett***



Átvezetéssel érintett - adózói torz számla megjelölés: azok az adózók kapnak ilyen torz számla típus jelölést, akik különböző adószámláinak összevont egyenleg adatai alapján

  - van esedékes tartozásuk,
  - ugyanakkor egy másik számlán esedékes túlfizetésük is van, de
  - az esedékes tartozás összege meghaladja az esedékes túlfizetés összegét.

- **Torz számla típus*: Visszatérítéssel érintett***



Visszatérítéssel érintett - adózói torz számla megjelölés: azok az adózók kapnak ilyen torz számla típus jelölést, akik különböző adószámláinak összevont egyenleg adatai alapján

  - van esedékes tartozásuk,
  - egy másik számlán ugyanakkor esedékes túlfizetésük is van, de
  - az esedékes túlfizetés összege meghaladja az esedékes tartozás összegét.

A részbeni túlfizetés átvezetés mellett marad visszatéríthető túlfizetés is.

47.4.2 módosítások

1. Automatikus részletfizetés összeghatár változás

Az egyes adókötelezettségekről és egyes adótörvények módosításáról szóló 2025. évi LIV. törvény 114. §-nak 8. bekezdése szerint az automatikus részletfizetés esetében a vizsgált adótartozás összeghatára 2 millió forintra változott (Art. 199.§ 1. és 2a. bekezdése). Az összeghatár vizsgálat során már ezen érték kerül figyelembe vételre.

Figyelem! Amennyiben a hatályba lépést megelőzően beérkezett kérelem kerülne utólagosan feldolgozásra (2025.06.20. előtt beadott kérelem), abban az esetben ügyintézői feladat a helyes összeghatár vizsgálata.

Az E-önkormányzat portálon 2025.06.26. napját követően benyújtott 1 millió forintot meghaladó összegre vonatkozó Automatikus részletfizetés kérelmek ebben a programverzióban már feldolgozhatók.

2. Tárgyi adók ingatlancím szerinti beazonosítás kizárása

A tárgyi adók esetén az ingatlanok beazonosításakor a program ezentúl nem használja az ingatlancímet az összerendeléshez.

Kivetéses adók (építmény-, telek-, magánszemély kommunális adó) esetében az OHP-s űrlapon benyújtott adatbejelentések elektronikus állományainak feldolgozásakor a program az adóztatott ingatlan automatikus beazonosítása során az azonos *Című*, de eltérő *Helyrajzi számú* ingatlanokat tévesen ugyanarra az ingatlanazonosítóra rögzítette, és így az összes bevallást ugyanazon azonosítóhoz rendelte.

A téves beazonosítás következtében az adatbejelentés feldolgozása nem új adókötelezettség keletkezéseként, hanem a korábbi adatbejelentés módosításaként történt, ami hibás feldolgozáshoz vezetett.

A beazonosítási logika módosításának eredményeként a rendszer az ilyen esetekben az ingatlant újként kezeli az adatbejelentés elektronikus állományának betöltésekor.

47.4.1 módosítások

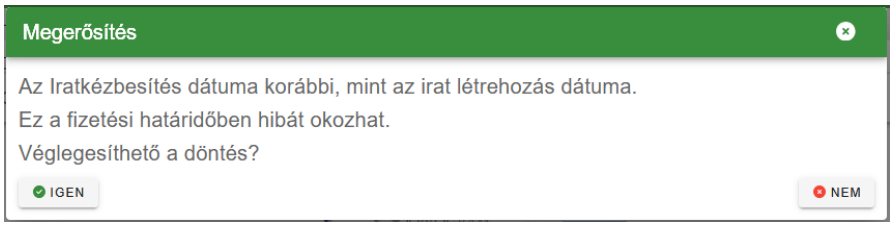
1. Véglegesítés funkcióval kapcsolatos módosítások

A fellebbezésről lemondás esetén a tételek új fizetési határideje a következő általános szabályok alapján kerül kiszámításra:

- Előírás esetén a véglegessé válást (fellebbezésről történő lemondás) követő 15. nap.
- Törlő tételeknél a fizetési határidő megegyezik a véglegessé válás (fellebbezésről történő lemondás) napjával.
- A fellebbezésről történő lemondás nem befolyásolja a speciális véglegesítési szabályokkal rendelkező tételek fizetési határidejét, amelyek a következők:
    - Fizetési könnyítés és az automatikus részletfizetés tételek,
    - HIPA előleg módosítási kérelmek törlő tételei,
    - Kivetéses adónemek és talajterhelési díj törlő tételei.

Véglegesítésnél új ellenőrzés beépítése

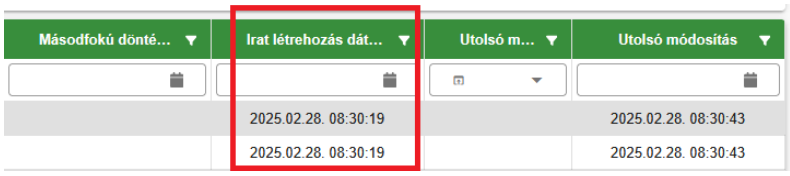
Az automatikus véglegesítés során nem kerülnek véglegesítésre azok a tételek, ahol az átvétel (iratkézbesítés) dátuma korábbi, mint az irat létrehozás dátuma. Manuális feldolgozásnál, ilyen esetekben egy figyelmeztető üzenet jelenik meg:



Az Igen-re kattintva a tárolás a felületen látható fizetési határidőkkel kerül mentésre.

Véglegesítés táblában új oszlop

„Irat létrehozás dátum” néven új oszlop került a táblába, az utolsó módosító oszlop elé. Az új oszlop értéke a Dokumentumtár/Létrehozva oszlop dátumát tartalmazza. Az oszlop elérhető a tábla xls exportjában is.



A Véglegesítés adattábla Excel exportja bővítésre került az alábbi oszlopokkal:

- Fellebbezés dátuma,
- Fizetési határidő,
- Iratcsoport.

2. Bejelentkezés adózás megszűnés esetén

Amennyiben tevékenység megszűnésre vonatkozó Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlap, vagy NAV bejelentkezés kerül feldolgozásra, akkor ezekhez kapcsolódóan a továbbiakban nem kerül létrehozásra Bejelentkezés adózás, mivel ilyen esetekben nem történik előleg, vagy adó könyvelése.

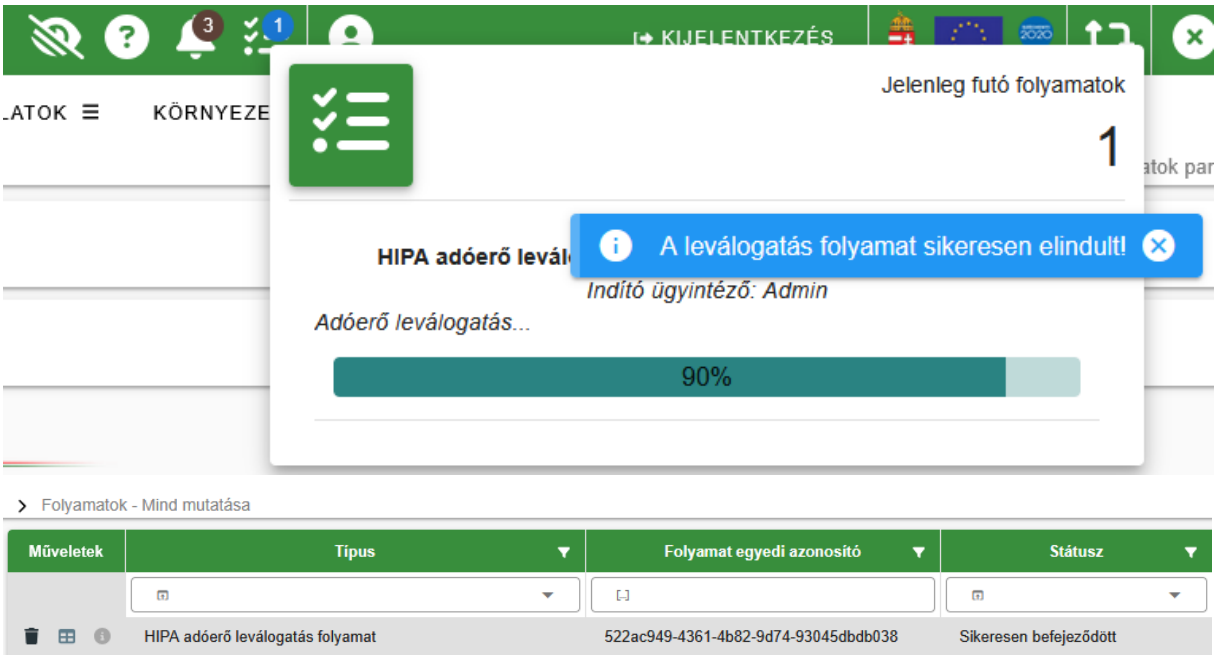
3. Adóelőleg mérséklés kérelem – utolsó adózás ellenőrzése

Adóelőleg mérséklés kérelem rögzítése során új ellenőrzés került bevezetésre, ami azt vizsgálja, hogy az abban szereplő előlegek a kérelem mentésekor az utolsó HIPA adózáshoz tartoznak-e, azaz nem történt-e olyan feldolgozás a kérelem rögzítése közben, ami azokat módosította/törölte. Amennyiben a csökkenteni kívánt előleg nem az utolsó HIPA adózáshoz tartozik, akkor a következő hibaüzenet jelenik meg: "Az előlegekhez tartozó adózás nem az utolsó. Rögzítésre került egy új bevallás, vagy törölve lett az előzmény!".

47.4 módosítások

1. Adóerőképesség leválogatás módosítás

Az adóerőképesség leválogatás futását a továbbiakban folyamatjelzőn lehet követni, és a futás eredménye bekerül az *Környezet/Adóhatóság/Folyamatok* táblába.



A leválogatásban az alábbi főbb módosítások történtek:

- ismételt önellenőrzés kezelés módosítás
- lezárt KATA adózások kihagyása
- változás-bejelentésben szereplő előlegek kezelése.

2. HIPA validáció bővítés – ellenőrzés székhely/lakhely alapján

HIPAK bevallás feldolgozása során, ha az NY-01 lap 81. sorában az *Adózóként egyetlen önkormányzat területén rendelkezem székhellyel, telephellyel* szerepel, akkor mentés során ellenőrzés történik arra, hogy az adózónak van-e olyan székhely (SZH|Székhely), ennek hiányában lakhely (LAK|Lakhely) címe, aminek

- az irányítószáma nem szerepel az Adóhatóság adatai, általános adatok menüpont Adóhatóság, vagy Önkormányzathoz tartozó irányítószámok blokkjában, és
- a székhely/lakhely érvényesség kezdete és vége, illetve a bevallott időszak (M-KÖT lap alapján) kezdete és vége között átfedés van (ha nincs a székhelynek/lakhelynek érvényesség kezdete és vége sem, akkor mindenképpen átfedésben van a bevallott időszakkal).

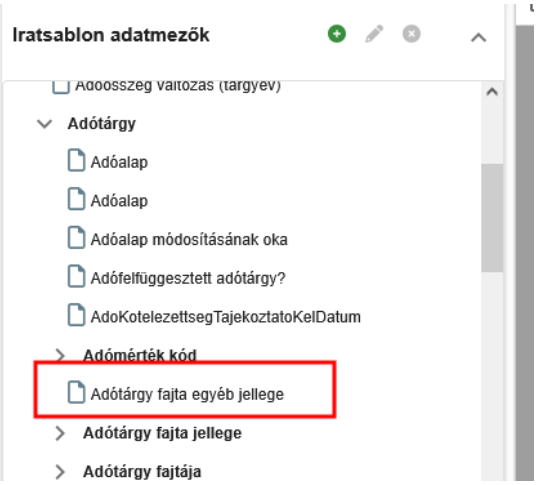
Ha van ilyen székhely/lakhely, akkor validációs hiba jelentkezik: „Az adózónak másik önkormányzatnál érvényes székhelye/lakhelye van a bevallott időszakban! Az adatok ellenőrzése szükséges.”. A validációs hiba feloldható a Külön elbírálás jelölésével.

3. Helyi iparűzési adó – Bevallás feldolgozás alatt tábla bővítése

Az Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Bevallás feldolgozás alatt tábla bővítésre került az Adófizetési kötelezettség oszloppal. Ugyanebben a táblában az Előlegek összege és Előleg határidők oszlopok kitöltésre kerülnek a bevallásban szereplő értékek alapján.

4. Építményadó iratsablonban egyéb jelleg adatmező megjelenítése

Az építményadó iratsablonok szerkesztéskor lehetőség van az {EpitmenyAdozas.Adotargy.AdotargyFajtaJellegEgyeb} adatmező beemelésére. Ez a mező az építményadó adatbejelentésből az építmény fajtánál az egyéb jelleg mező adatának megjelenítésére szolgál. Az iratsablon adatmező listában az Adózás adatok/Adótárgy mappában található.



Amennyiben több adótárgy szerepel egy adatbejelentésben, úgy az {EpitmenyAdozas.AdotargyLista} listamezőbe is beemelhető az új adatmező.

5. Egyenlegértesítő készítéshez beállított paraméterek és szűrési feltételek megjelenítése a folyamatok között

Egyenlegértesítő készítéskor, az Adatok megjelenítése fülről indított Létrehozás, Postai feladás vagy Elektronikus küldés gombra kattintás után, az értesítő készítéshez alkalmazott beállítások, paraméterek és szűrési feltételek lekérdezhetők a *Környezet/Adóhatóság/Folyamatok* menüpontban az adott folyamat Műveletek oszlopában lévő Folyamat paraméterei ikonra kattintással.

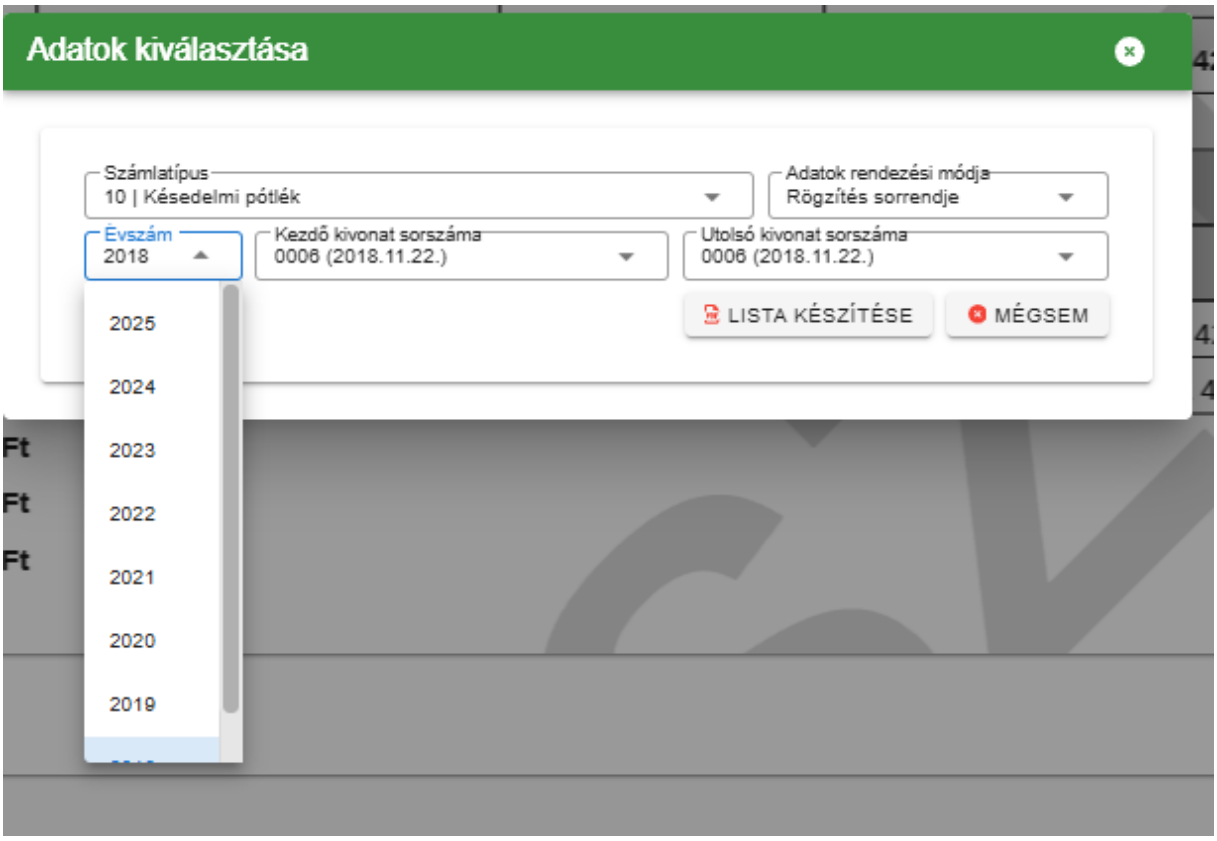
Paraméterek

Indítási paraméterek

Típus	Egyenlegértesítők generálása folyamat
Időpont	2025.06.17 12:19:54
Számfejtés adatok	
Számfejtés típusa	Informális
Vonatkozási év	2025
Vonatkozás dátuma	2025.06.17
Elszámolás típusa	Csak esedékes tételek
Létrehozta	Admin
Létrehozva	2025.06.17 10:16:27
Összevont határértékek szerinti szűrés	
Legkisebb tartozás	1 000 Ft
Legnagyobb tartozás	999 999 999 Ft
Legkisebb túlfizetés	1 000 Ft
Legnagyobb túlfizetés	999 999 999 Ft
Dokumentum tulajdonságok	
Dokumentum formátuma	Részletes formátum
Nyomtatás módja	Kétoldalas nyomtatás
Minden számla külön lapon?	Nem
Adózói címzés?	Nem
Irat dátuma	2025.06.17
Adózók száma	A táblázatban található összes adózó
Dokumentum címe	ADÓSZÁMLA KIVONAT
Dokumentum tárgya	Értesítés adószámla egyenlegről
Boríték típusa	
Szűrések	

6. Pénzforgalmi napló nyomtatása archív számlakivonatokból

Kimutatások, listák/Pénzügyi listák/Pénzforgalmi napló menüpontban, valamint a *Pénzügyek/ Számlakivonat/Számlakivonatok/Archív minden számlakivonat* menüből a pénzforgalmi napló ikonról indított pénzforgalmi napló készítésénél lehetőség van az archív évek pénzforgalmi naplójának listázására.



A legkorábbi listázandó számlakivonat az adóhatóság adatainál található installálás dátumánál későbbi dátumú számlakivonat.

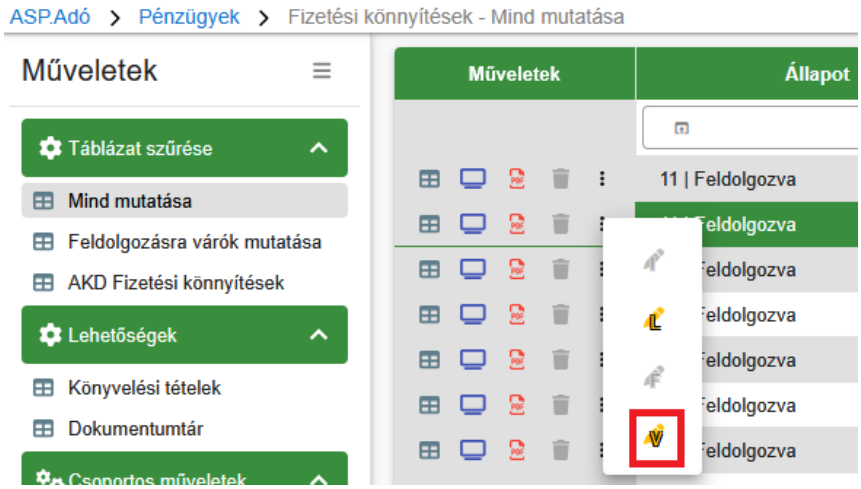
A Pénzforgalmi napló esetében lehetőség van adott pénzügyi éven belül a kezdő és az utolsó kivonat megadásával egyszerre több napló előállítására. Amennyiben több pénzforgalmi napló kerül egyidejűleg lekérdezésre vonatkozóan a napló fejrészében a lekérdezett kivonatok tól-ig sorszáma szerepel: pl. „....0001-0003 számú bankszámlakivonataiban található pénzforgalmi tételek listája” a kivonat sorszáma a fejrész alatt a számlakivonat adatai részben olvasható.

A pénzforgalmi lista megjelenítése a képernyőn csak az első tíz oldalt tartalmazza. A teljes megjelenítéshez a listát le kell tölteni.

47.3.2 módosítások

1. Fizetési könnyítés visszavonása funkció

A fizetési könnyítés visszavonása funkció indítása újra elérhető.



A fizetési könnyítés visszavonásának tételképzésében az alábbi változások történtek:

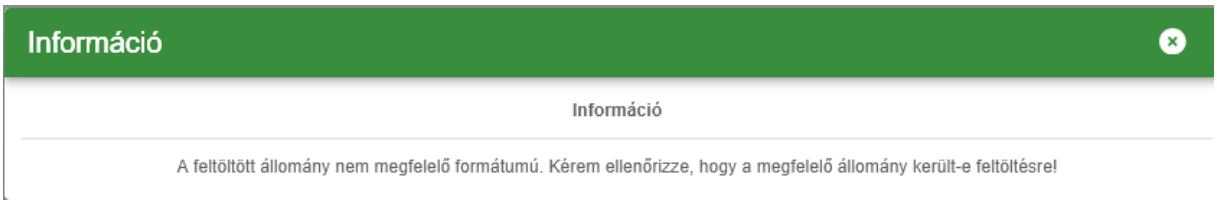
- Egy kérelemben szereplő, több adónemet érintő fizetési könnyítés esetén valamennyi adónemre vonatkozó fizetési könnyítés visszavonásra kerül.
- **Adómérséklés minden esetben visszavonásra kerül.** A fizetési könnyítés véglegesítése során a törlésre kerülő összeg, a törlés szerinti esedékességgel, újból előírásra kerül.
- **Részletfizetésnél és fizetési halasztásnál**:
    - **csak a nem teljesült részletek, illetve fizetési halasztás tételek kerülnek visszavonásra**.
    - A nem késedelmi pótlékmentes (egyszeres késedelmi pótlékú) fizetési könnyítések esetén csak a visszavonásra került (törölt) részletekre eső késedelmi pótlék kerül törlésre, továbbiakban a visszavonás előíró tételei biztosítják a késedelmi pótlékot a folyó évi késedelmi pótlékszámítás szabályai szerint.
    - A visszavont fizetési könnyítés előíró tételei a fizetési könnyítésben megadott határozat kelte dátumának megfelelő fizetési határidővel jönnek létre.

A fizetési könnyítés visszavonása nem lehetséges, ha az eredeti fizetési könnyítés tartalmaz olyan tételt, amelyre további, még nem lezárt, fizetési könnyítés lett rögzítve.

A visszavonást kérjük, hogy **csak a 2024.01.01 követően létrehozott fizetési könnyítések esetében használják**. 2023 adóévben vagy azt megelőzően rögzített fizetési könnyítések esetén bizonyos esetekben hibás tételek jöhetnek létre, melynek javítása folyamatban van.

2. NEAK (OEP) fájl feltöltésének formátum ellenőrzése

Az *Adatkapcsolatok/Egyéb fájlfeltöltések/OEP fájl feltöltése* menüpontban ellenőrzés történik a helyes formátumra és hibaüzenet jelenik meg, amennyiben nem megfelelő.

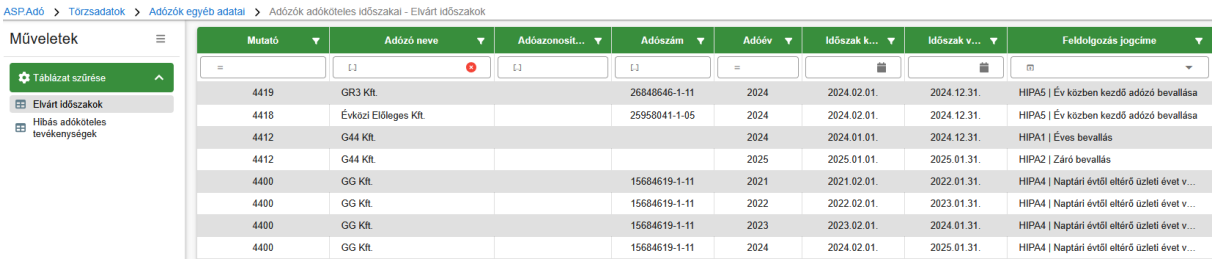


47.3 módosítások

1. HIPA adóköteles időszakok képzése módosítás

Az iparűzési adó bevallások feldolgozása során az időszak és a jogcím ellenőrzések az adózók adóköteles tevékenységei alapján képzett adóköteles időszakok alapján történnek. Korábban az adóköteles időszakok képzése az iparűzési adó bevallások feldolgozása során történt meg. Ennek hátránya volt, hogy ha az időszak képzés hibára futott, akkor a HIPA bevallás ideiglenesen sem volt tárolható (Hibás státuszt kapott). A hibaüzenet ilyen esetben jellemzően tartalmazta „Az adóköteles tevékenységek alapján történő időszak generálás közben hiba történt” szöveget.

Annak érdekében, hogy a bevallások ilyen esetben is legalább ideiglenesen tarolásra kerülhessenek, az adóköteles időszakok képzése a 47.3 verziótól már az adóköteles tevékenységek létrehozásakor/módosításakor megtörténik (pl. bejelentkezés, bevallás feldolgozás, adóköteles tevékenység kézi rögzítése/törlése). A sikeresen megképzett adóköteles időszakok a Törzsadatok/Adózók egyéb adatai/Adózók adóköteles időszakai menüpont Elvárt időszakok táblájában tekinthetők meg:



Mutató	Adózó neve	Adóazonosít...	Adószám	Adóév	Időszak k...	Időszak v...	Feldolgozás jogcíme
4419	GR3 Kft.		26848646-1-11	2024	2024.02.01.	2024.12.31.	HIPA5 | Év közben kezdő adózó bevallása
4418	Évközi Előleges Kft.		25958041-1-05	2024	2024.02.01.	2024.12.31.	HIPA5 | Év közben kezdő adózó bevallása
4412	G44 Kft.			2024	2024.01.01.	2024.12.31.	HIPA1 | Éves bevallás
4412	G44 Kft.			2025	2025.01.01.	2025.01.31.	HIPA2 | Záró bevallás
4400	GG Kft.		15684619-1-11	2021	2021.02.01.	2022.01.31.	HIPA4 | Naptári évtől eltérő üzleti évet v...
4400	GG Kft.		15684619-1-11	2022	2022.02.01.	2023.01.31.	HIPA4 | Naptári évtől eltérő üzleti évet v...
4400	GG Kft.		15684619-1-11	2023	2023.02.01.	2024.01.31.	HIPA4 | Naptári évtől eltérő üzleti évet v...
4400	GG Kft.		15684619-1-11	2024	2024.02.01.	2025.01.31.	HIPA4 | Naptári évtől eltérő üzleti évet v...

A tábla a 47.3 verzió telepítésekor feltöltésre kerül az aktuálisan tárolt adóköteles tevékenységek alapján megképzett időszakokkal. A tábla a továbbiakban folyamatosan frissül az adóköteles tevékenységet érintő változást tartalmazó műveletek végrehajtása során. A HIPA bevallások feldolgozásakor ezek az időszakok és jogcímek kerülnek összehasonlításra a bevallásban szereplő időszak és jogcím adatokkal, és ez alapján dönti el a program, hogy a bevallás időszak és jogcím szempontjából megfelelő-e.

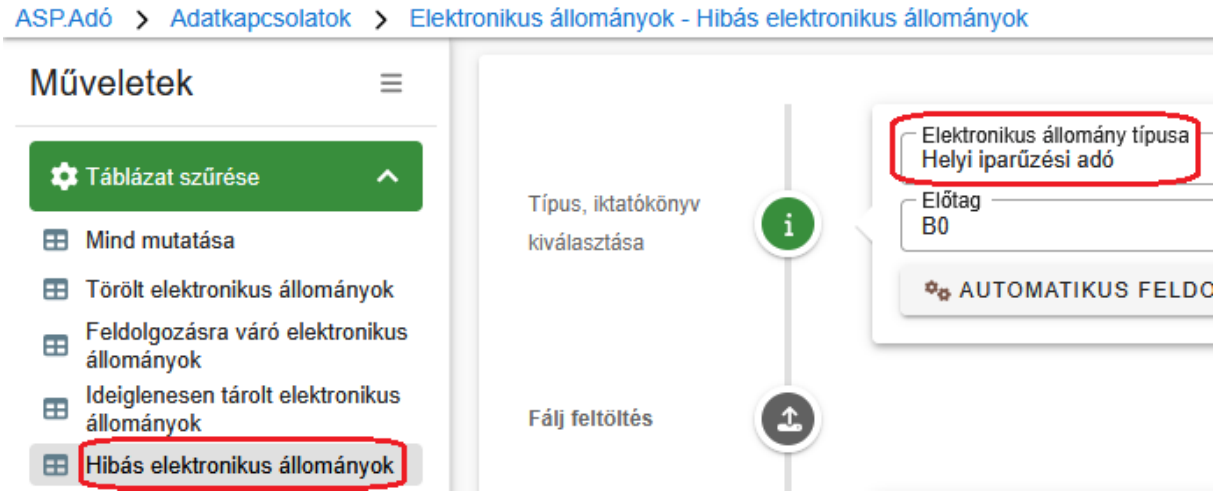
A Törzsadatok/Adózók egyéb adatai/Adózók adóköteles időszakai menüpont Hibás adóköteles tevékenységek táblája tartalmazza azokat az adózókat, akiknél nem sikerült az adóköteles tevékenységek alapján az elvárt időszakok megképzése. Ezeknél az adózóknál a HIPA bevallásaik minden esetben időszak hibásnak minősülnek, hasonlóan azokhoz az adózókhoz, akiknek egyáltalán nincs adóköteles tevékenységük a törzsben.

Ha olyan adózóra vonatkozóan érkezik bevallás, aki ezen a listán szerepel, akkor az időszak hiba javításához az adóköteles tevékenységek javítása szükséges. Hibát okoz az adóköteles időszak képzésekor például, ha két olyan adóköteles tevékenység bejegyzés követi egymást, ami ugyanúgy időszak kezdetét, vagy ugyanúgy időszak végét hozna létre (pl. két AK_M bejegyzés követi egymást).

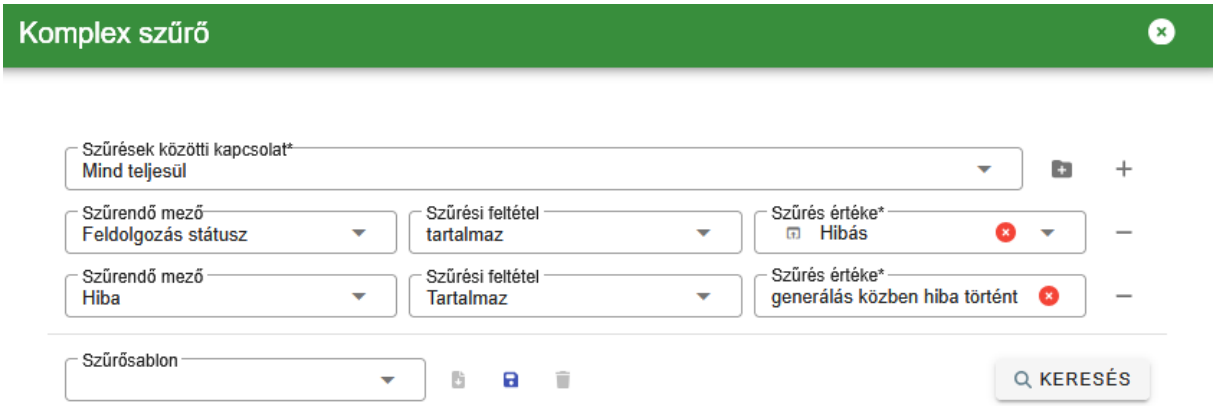
Hibát okoz az is, ha az adózó legelső adóköteles tevékenysége egy időszak lezárásra vonatkozó bejegyzés (pl. AK_SZK, vagy AK_M). Hibásnak minősül minden olyan adózó is, akinél 2023.01.01-ét követően jönne létre KATA időszak (pl. az adózó utolsó adóköteles bejegyzése egy 2022.01.01-jei KATA kezdés, aminek nincs lezárása). A hibás adóköteles tevékenységeket migrált adatok is okozhatják. Ha a hibás adóköteles tevékenység a felületről a felhasználó által nem javítható, akkor SM bejelentés alapján történhet meg azok rendezése.

A korábban időszak generálás hiba miatt fel nem dolgozott állományok csoportos feldolgozására az alábbiak szerint van lehetőség:

1. Az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* menüpontban a Helyi iparűzési adó típus kiválasztása, majd a Hibás elektronikus állományok tábla megnyitása:

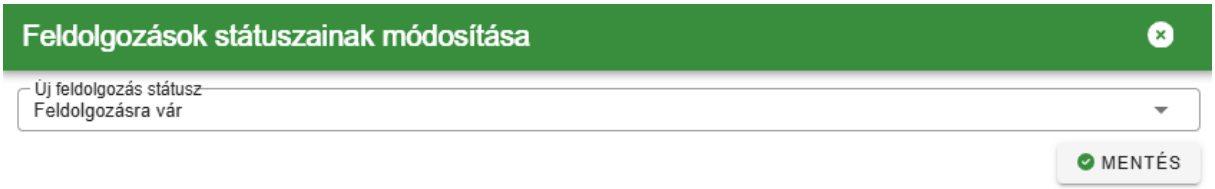


2. A tábla szűrése az alábbi feltételekkel:



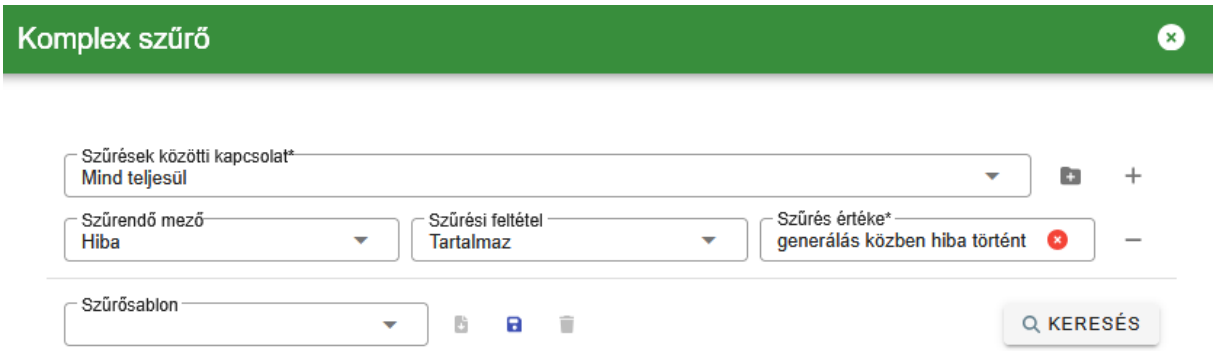
Így azok a tételek jelennek meg a táblában, ahol ez a hiba fennállt.

3. Az így megjelenő állományoknál a bal oldali Folyamatok státuszainak módosítása csoportos művelettel a státusz módosítása Feldolgozásra vár-ra:

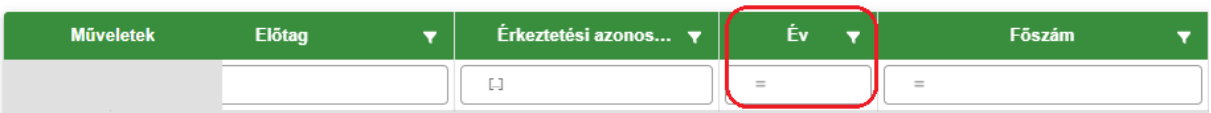


Az állományok így átkerülnek a Feldolgozásra váró elektronikus állományok táblába.

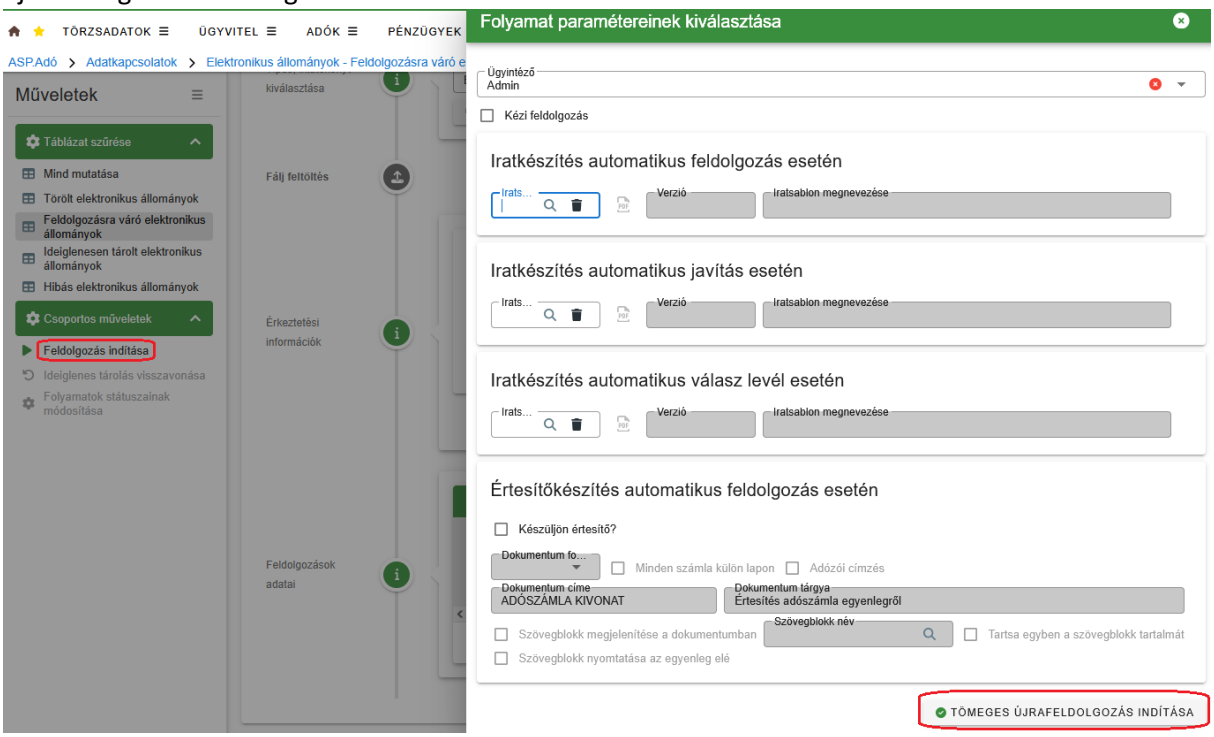
4. A Feldolgozásra váró elektronikus állományok tábla szűrése az alábbiak szerint:



Fontos! Az így megjelenő tételeknél ellenőrizni kell, hogy azok melyik évi iktatókönyvben szerepelnek. Ez a szűrés megtehető az Év oszlopban az évszám megadásával:



Először célszerű a 2025 évi iktatókönyvben szereplő tételeket feldolgozni (Év=2025), mivel jellemzően már a 2025 évi iktatókönyv van beállítva minden felhasználónál. A csoportos újrafeldolgozás a Feldolgozás indítása műveletre kattintva indítható el:



Fontos, hogy az itt beállított ügyintéző Profiljában szereplő iktatókönyvből kéri le a program a tételeket.

Ha 2025-nél korábbi évű tételek esetében indítják el a folyamatot, akkor a feldolgozás indítása előtt a beállított ügyintéző Profiljában át kell állítani az iktatókönyvet a megfelelő évre. Fontos, hogy ha a Helyi iparűzési adó automata feldolgozás beállításra került, és a hibás tételek újrafeldolgozásánál beállított ügyintéző megegyezik az Automatizmusok paraméterezése menüpontban a Helyi iparűzési adó folyamatnál beállított ügyintézővel, akkor a korábbi évű állományok újrafeldolgozásának idejére javasolt az automata leállítása, mert az iktatókönyv átállításával az automata is a korábbi évi iktatókönyvben szereplő iktatószámokat kérdezi le.

2. Képviselő szervezet kezelés módosítás

Korábban a NAV2 állományokban szereplő, személyhez nem kapcsolódó képviselő szervek képviselő személyként kerültek tárolásra, mert csak így volt lehetséges adózóhoz rendelésük. Ezek a képviselők később nem voltak szerkeszthetők, mert természetes személyekre vonatkozó adatokat várt náluk a program. Ennek megoldása, valamint az Air. 17. § (1) g) pontjának történő megfelelés érdekében a továbbiakban lehetőség van adózóhoz közvetlen képviselő szervezetet beállítani képviselőként, képviselő személy nélkül.

A korábban a Képviselő törzsben tárolt képviselő szervezetek áthelyezésre kerültek a Képviselő szervezetek táblába az alábbiak szerint:

ha a Képviselők törzsben szereplő képviselő adószáma 1, 2, 3 számjeggyel kezdődött, és

- nem kapcsolódott adózóhoz, vagy
- 15| Képviseleti joggal rendelkező személy jogcímen kapcsolódik az adózóhoz,

akkor átkerült a Képviselő szervezetek táblába.

<u>Törzsadat kezelés módosítás</u>

A Képviselet jogcíme kódtár bővítésre került a 33| Számviteli, könyvviteli szolgáltatásra vagy adótanácsadásra jogosult gazdasági társaság, illetve egyéb szervezet jogcímmel. Az új jogcím akkor választható ki, ha az adózó típusa Vállalkozó.

Ha az adózói törzsben a Képviselők fülön a 33| Számviteli, könyvviteli szolgáltatásra vagy adótanácsadásra jogosult gazdasági társaság, illetve egyéb szervezet, vagy a 3|Ügyvédi iroda, vagy a 15|Képviseleti joggal rendelkező személy jogcím kerül kiválasztásra, akkor lehetőség van az adózói törzs mentésére úgy, hogy nem kerül megadásra képviselő személy a rögzítés során.

<u>NAV2 kezelés módosítás</u>

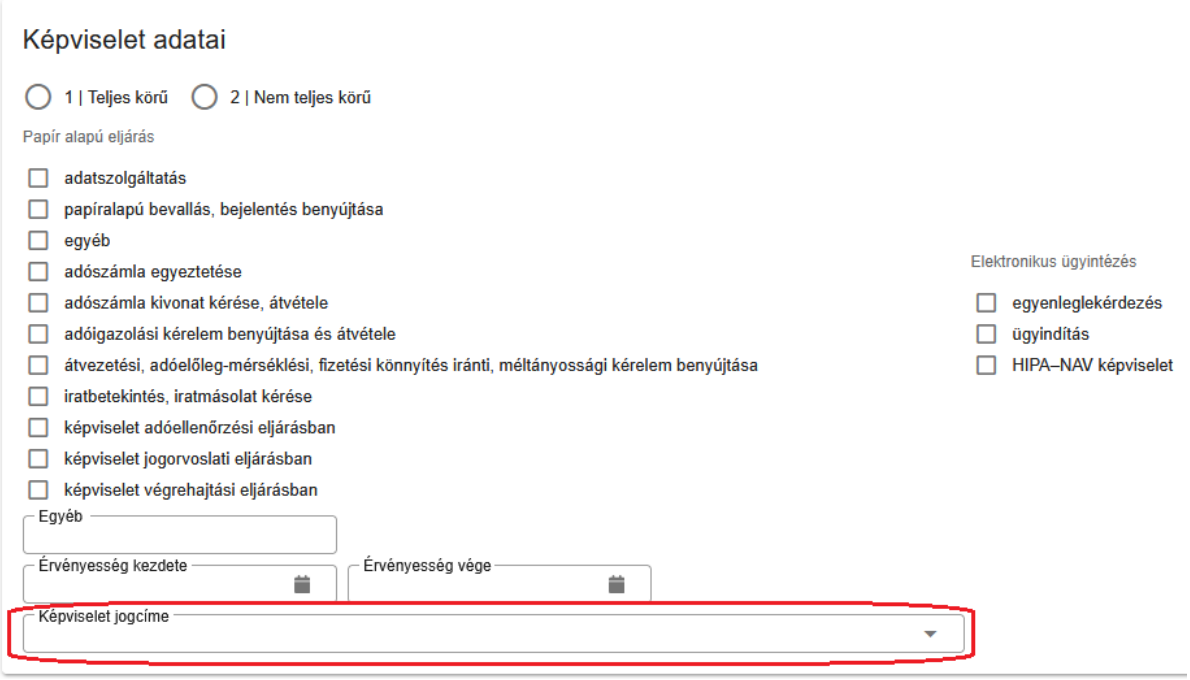
A NAV2 állományokban a képviselő cég esetében a képviselő típus (K_KEP TIP) értéke SB. Ha az ilyen típusú képviselő céghez nem kapcsolódik képviselő személy adat (K_KEP TIP=MB), akkor a képviselő cég közvetlenül képviseli az adózót. Ebben az esetben a feldolgozás során

- a képviselő cég a képviselő szervezetek közé kerül mentésre (így képviselő szervezet partner jön létre),
- a képviselő szervezet közvetlenül kerül az adózóval összekötésre 15|Képviseleti joggal rendelkező személy jogcímen.

<u>Meghatalmazás kezelés módosítás</u>

Meghatalmazás űrlap rögzítése során, ha a Meghatalmazott szervezet adatai blokk kitöltött, és a 33| Számviteli, könyvviteli szolgáltatásra vagy adótanácsadásra jogosult gazdasági társaság, illetve egyéb szervezet, vagy a 3|Ügyvédi iroda, vagy a 15|Képviseleti joggal rendelkező személy képviselet jogcím kerül kiválasztásra, akkor nem kötelező a Meghatalmazott személy adatai blokk kitöltése.

A Képviselet jogcíme legördülő kódtár áthelyezésre került a Képviselet adatai rész aljára, mivel az már nem csak személyhez, hanem szervezethez is kötődhet.



Ha a meghatalmazás űrlap úgy kerül mentésre, hogy csak meghatalmazott szervezetet tartalmaz, akkor

- a meghatalmazott cég a képviselő szervezetek közé kerül mentésre menteni (így képviselő szervezet partner jön létre),
- a képviselő szervezet közvetlenül az adózóval kerül összekötésre

<u>Címzés logika módosítás</u>

Az általános címzés logikában korábban képviselő szervezet akkor lehetett címzett, ha képviselő szervezet nevében járt el a képviselő. Ha a fent leírtak szerint a képviselő szervezet közvetlenül képviseli az adózót, akkor a képviselő szervezet címzés szempontjából a képviselő személyekhez hasonlóan kerül kezelésre. Ha a képviselet jogcíme 33| Számviteli, könyvviteli szolgáltatásra vagy adótanácsadásra jogosult gazdasági társaság, illetve egyéb szervezet, vagy 3|Ügyvédi iroda, akkor a képviselő szervezet meghatalmazottnak minősül, ha a jogcím 15|Képviseleti joggal rendelkező személy, akkor törvényes képviselőnek.

3. Bejelentkezés - sávos adózás validáció módosítás

Sávos adózás választására vonatkozó bejelentkezés űrlap feldolgozása során akkor jelentkezik „Az iparűzési adóban folyamatosan működő adózó a bevallásában nyilatkozhat a sávos adózás választásáról!” validációs hiba, ha

- az Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja mezőben szereplő dátum későbbi, mint az adózó legkorábbi olyan 87|Helyi iparűzési adó adónem kódú
    - AK_K adóköteles tevékenységének változás dátuma, amit nem követ AK_M bejegyzés, vagy
    - AK_OK adóköteles tevékenységének változás dátuma, amit nem követ AK_OM bejegyzés,

és

- az adózónak nincs olyan AK_SZV bejegyzése, aminek változás dátuma = Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja mezőben szereplő dátum -1 nap

A módosítás célja az, hogy ne jelentkezzen a fenti validációs hiba akkor, ha előbb kerül feldolgozásra a tevékenység kezdésre vonatkozó NAV2 adatszolgáltatás, majd ezt követően érkezik adózói bejelentés a sávos adózás ugyanezzel a dátummal történő választásáról.

4. Egyéni vállalkozó megszűnés – jogelőd létrehozás módosítása

Egyéni vállalkozó megszűnése esetén a jogelőd létrehozása során a Működés kezdete mezőbe a legkorábbi dátumú olyan AK_K bejegyzés változás dátuma kerül, amit nem előz meg AK_M bejegyzés.

5. SZIT és deviza áttérés kezelés módosítások

Validáció módosítás:

Ha iparűzési adó bevalláson a bevallott időszak vége +/-1 nap egyezik az adózói törzsben rögzített I_M adóköteles tevékenység változás dátumával, vagy I_K adóköteles tevékenység változás dátuma -1 nappal, akkor nem jelentkezik az „Időszak vége: A bevallott időszak vége csak végleges megszűnés vagy KIVA/KATA keletkezés/megszűnés esetén térhet el a mérlegforduló naptól” hibaüzenet.

Bevallási és fizetési határidő módosítás:

Ha az elvárt bevallott időszak vége dátumot I_M vagy I_K-1 nap bejegyzés hozza létre, akkor az ahhoz kapcsolódó elvárt bevallási határidő az I_M bejegyzés változás dátuma, illetve az I_K bejegyzés változás dátuma -1 napot követő 5. hónap utolsó napja.

Ha olyan HIPA vagy HIPAK bevallás kerül feldolgozásra, ahol a bevallott időszak vége megegyezik I_M bejegyzés változás dátuma +/-1 nappal, vagy I_K bejegyzés változás dátuma -1 nap +/-1 nappal, akkor a fizetési határidő I_M bejegyzés változás dátuma, illetve az I_K bejegyzés változás dátuma -1 napot követő 5. hónap utolsó napja.

6. HIPA lista – törölt és feldolgozott bevallás ugyanarra az időszakra

A Kimutatások, listák/Kimutatások menüpontban elérhető egy új kimutatás típus Törölt és feldolgozott HIPA bevallások azonos időszakra néven.

A kimutatásba azok a HIPA bevallások kerülnek be, ahol ugyanarra az adózóra van olyan Törölt és Adóztatva állapotú bevallás is, ahol a két bevallás időszaka között átfedés van. A listába ezek a Törölt és Adóztatva státuszú bevallások főbb adatai kerülnek megjelenítésre.

A lista (Excel) az alábbi oszlopokat tartalmazza:

- Állapot
- Feldolgozás jogcím
- Mutató
- Név
- Adószám
- Adóazonosító jel
- Adóév
- Időszak kezdete
- Időszak vége
- Beérkezés dátum
- Bevallás rögzítés dátum
- Záró

- Iktatószám
- Adó összege
- Előlegek összege
- Előleg határidők
- Utolsó módosító
- Utolsó módosítás

Megjegyzés: a kimutatás készítésekor megadható rögzítés dátum kezdete és vége szerinti szűréssel kapcsolatban javítás van folyamatban, addig előzetes szűrés nélkül javasolt elkészíteni a listát.

7. Elévültetésre került tételek késedelmi pótlékjának törlése

Az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény 19. §. (4) bekezdése alapján, *ha a tartozás végrehajtásához való jog elévült, a tartozást terhelő késedelmi pótlékot is elévültnek kell tekinteni*.

A Pénzügyek/Elszámolás/Elévült tételek rendezése funkciónál, a rendező tételek képzésekor, automatikusan megtörténik az elévülésre került előírások kapcsán a késedelmi pótlék törlése.

A létrejövő pótlék tétel:

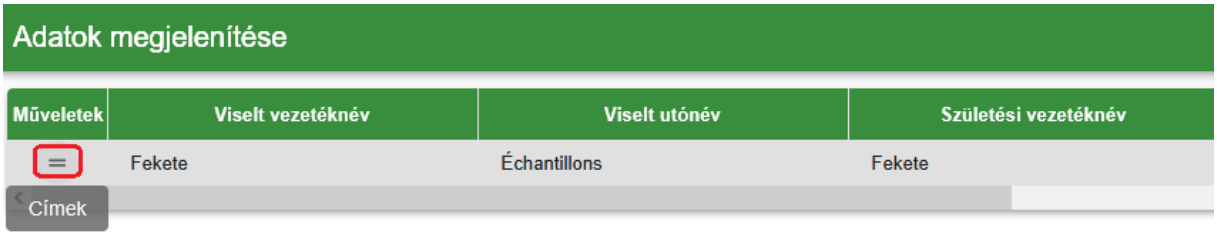
- Iránya: *1 | Törlés*
- Változáskódja: *REN | Tételrendezés*
- Tétel jellege: *91 | Módosítás elévülés miatt /tételrendezés/*
- Fizetési határidő: az elévültetés futtatásának napja
- Megjegyzés: *Elévült tétel pótlékrendezés*

Az elévültetett Nyitó tételekre az eredeti fizetési határidőtől a tárgyévet megelőző év 12.31.-ig megtörténik a pótlék számítás. 0-s pótlékszorzójú tételek illetve azon tételek, amelyek a tárgyévben kerültek rögzítése (időszakuk Múlt évi) nem vesznek részt a pótlék számításban. A tételek alapján számított pótlék összesítésre kerül.

A késedelmi pótlék törlésének összege nem haladja meg a pótlék számla hátralékát, azaz túltörlés nem képződik. Egy elévülés futtatása során, adózónként, a törlés egy pótlék tételként kerül megképzésre, akkor is, ha több adónem előíró tételét is érinti az elévülés végrehajtása.

8. Személy- és lakcím adatok lekérdezése módosítás

A természetes személyek esetében elérhető Személy- és lakcím adatok lekérdezése 4T alapján adatkérésnél előfordulhatott, hogy többes találat érkezett, és ilyenkor csak az egyik találat került megjelenítésre. Az ilyen esetek kezelése érdekében a lekérdezés megjelenítése úgy került módosításra, hogy listázásra kerülnek az adatoknak megfelelő személyek, és a címadataikat a Műveletek oszlopban található Címek művelettel lehet megjeleníteni:



A Címek műveletre kattintáskor a személyre vonatkozó sor kijelölésre kerül, és a Tárolás gombra kattintva menthetők az adatok. Ha nem kerül kijelölésre személy a Tárolásra kattintáskor, azt hibaüzenet jelzi:

47.2.6 módosítások

1. Egyedi kiadmányozásra átadás, kiadmányozás és expediálás jogosultság módosítás

A 47.2.1 verziótól elérhető az egyedi kiküldés a Boríték készítés és az Elektronikus küldés felületen. A 47.2.6 verziótól ugyanazokkal a jogosultságokkal (szerepkörökkel) érhetők el ezek a műveletek, mint ami ugyanezeknél a csoportos folyamatoknál is érvényes:

A Boríték készítés menüben található egyedi műveletek közül a

- Kiadmányozás és expediálás, és
- Kiadmányozás, expediálás AVDH nélkül

az alábbi szerepkörökkel érhető el:

- Kivetési ügyintéző
- Önadózási ügyintéző
- Pénzügyi ügyintéző
- Végrehajtó
- Fizetési könnyítési ügyintéző

A Boríték készítés menüben található egyedi műveletek közül a Kiadmányozásra átadás az alábbi szerepkörökkel elérhető el:

- Kivetési ügyintéző
- Önadózási ügyintéző
- Pénzügyi ügyintéző
- Végrehajtó
- Fizetési könnyítési ügyintéző
- Általános ügyintéző

Az Elektronikus küldés menüben található egyedi műveletek közül az

- Elektronikus küldés AVDH nélkül, és az
- Elektronikus küldés AVDH aláírással

az alábbi szerepkörökkel érhető el:

- Kivetési ügyintéző
- Önadózási ügyintéző
- Pénzügyi ügyintéző
- Végrehajtó
- Fizetési könnyítési ügyintéző
- Általános ügyintéző

2. Csoportos iratkészítés – elérhető adatmezők bővítése

Az alábbi, adózói törzsadatokat tartalmazó adatmezők csoportos iratkészítés során is elérhetőek:

- Létesítő okirat kelte
- Működés kezdete
- Működés vége
- Alakulás módja

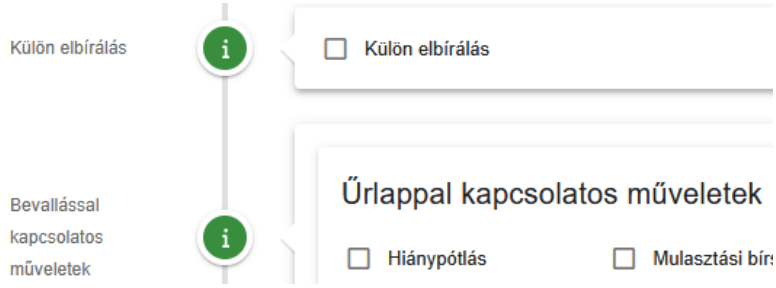
- Végleges megszűnés dátuma
- Üzleti év kezdete
- Üzleti év vége
- Mérlegforduló nap

Lehetőség van például feltételes bekezdés alkalmazásával eltérő tartalmú tájékoztató levél kiküldésére attól függően, hogy az adózó létesítő okirat dátuma egyezik-e a működés kezdetével.

47.2.4 módosítások

1. Külön elbírálás NAV bejelentkezés felületen

A NAV bejelentkezés űrlapon is elérhető a Külön elbírálás jelölő:



A Külön elbírálás jelölővel feloldható a 47.2.3 verziótól bevezetett „Az adózónak van későbbi időszakra vonatkozó bevallása! Az adatok ellenőrzés szükséges.” hibaüzenet.

2. Iratsablonok szerkesztése felületen szövegblokk beszúrása

A Dokumentumtár menüpontban a „Dokumentum szerkesztése” műveletek ikonnal a szerkesztésre megnyitott dokumentumban lehetőség van a „Szövegblokk beszúrása” ikonnal szövegblokk beszúrására az Iratsablon szerkesztése menüponthoz hasonlóan.

Korábban létrehozott dokumentumok szerkesztése során fontos, hogy amennyiben olyan szövegblokk kerül kiválasztásra ami adatmezőt is tartalmaz, az csak akkor kerül kiértékelésre, ha az irat létrehozásakor is rendelkezett értékkel.

3. Hiányzó adóköteles tevékenység tábla módosítás

A táblában azoknak a záró bevallásoknak a főbb adatai jelennek meg, ahol a záró bevallás időszak vége dátum +/-1 nappal nincs az adózónak AK_M, FM_F, FM_V, FM_K, vagy AK_SZK|N bejegyzése. Korábbi működés szerint csak az AK_M bejegyzések kerültek figyelembevételre.

47.2.3 módosítások

1. Megszűnés bejelentése validáció bővítés

Ha Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon, vagy NAV2 bejelentkezés űrlapon az Adóköteles tevékenység megszűnésének időpontja dátuma mező kitöltött, az Adóköteles tevékenység megszűnésének jogcíme nem Idegenforgalmi adó beszedési kötelezettség, és az adózónak van olyan nem 8|Törölt állapotú HIPA vagy HIPAK bevallása, aminek az időszak vége későbbi, mint az Adóköteles tevékenység megszűnésének időpontja dátuma, akkor validációs hiba jelenik meg: „Az adózónak van későbbi időszakra vonatkozó bevallása! Az adatok ellenőrzés szükséges."

A Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon a hiba feloldható a Külön elbírálás jelölésével, a NAV2 bejelentkezés űrlapon tervezetten a 47.2.4 verziótól lesz elérhető a Külön elbírálás jelölő.

2. NAV2 - adóköteles tevékenység kezdés rögzítés módosítás

Egyéni vállalkozó adózók tevékenység kezdésére vonatkozó NAV2 nyitó állományok feldolgozásakor csak azok az egyéni vállalkozói igazolvány kiadására vonatkozó bejegyzések kerülnek figyelembevételre, amelyek típusa Igazolvány kiállítás első esetben.

3. NAV2 – elhunyt képviselő kezelése

Ha NAV2 állományban olyan nem lezárt képviselő adat érkezik, ahol a képviselő az adóazonosító jele alapján az adózói törzsben is szerepel, és ott MH|Meghalt, vagy MHK|Meghalt (Közhiteles – SZL) okkal törlésre jelölt, akkor a képviselő nem kerül átvételre az állományból.

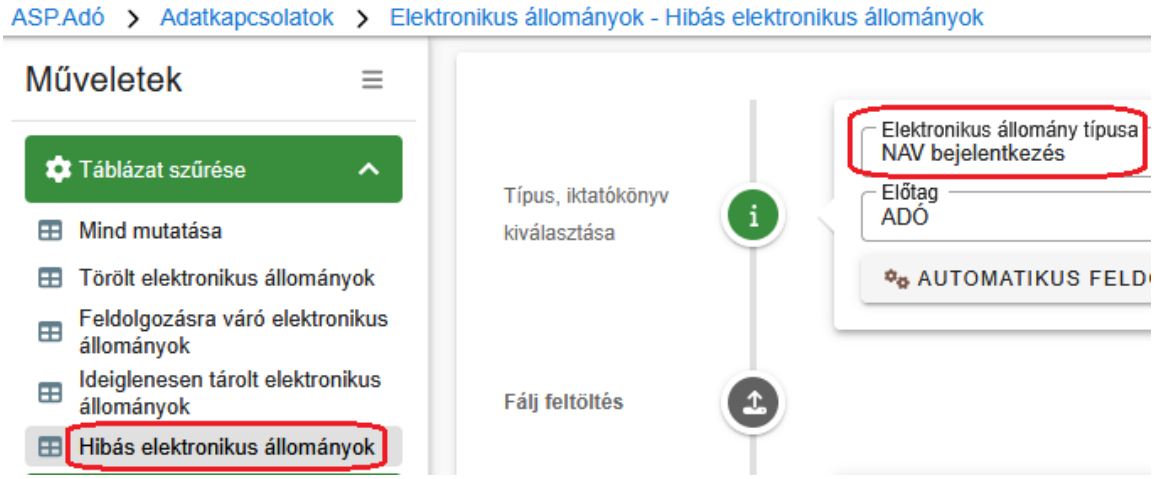
47.2.2 módosítások

1. NAV2 – 44 és 51 megyekód kezelése KSH jelben

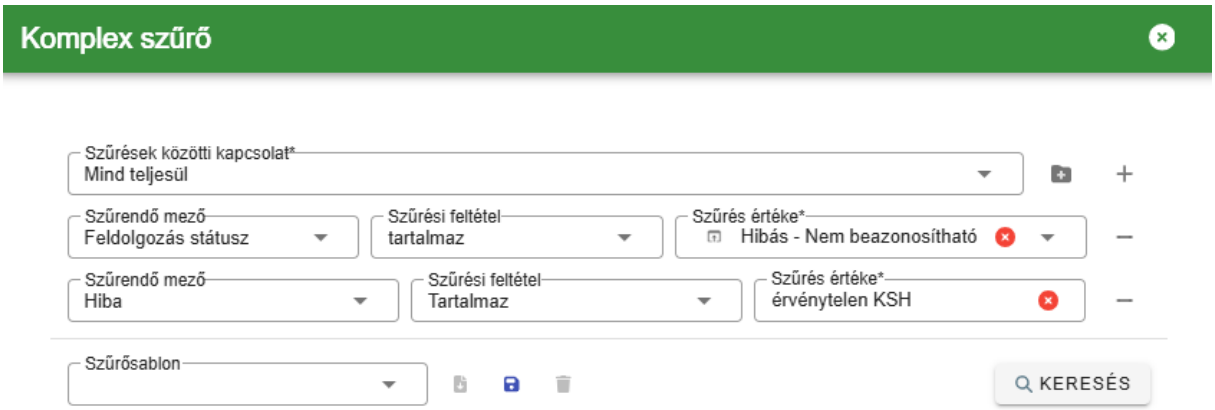
A 44-es és 51-es megyekód a KSH jelben érvénytelennek minősül, de a NAV2 állományokban előfordul ilyen adat. Nyitó jellegű NAV2 állomány esetében, ahol az adózót az állomány alapján hozza létre a program, az érvénytelen megyekód azt okozta, hogy az állomány Hibás - Nem beazonosítható státuszt kapott, mert az adózó nem volt létrehozható a törzsben. A probléma kezelése érdekében, ha NAV2 állományban 44, vagy 51 megyekódú KSH jel érkezik, akkor az a feldolgozás során 01 megyekódként kerül átvételre. Amennyiben szükséges, a KSH jel megyekód adat az adózói törzsben utólag javítható.

A korábban ilyen hiba miatt fel nem dolgozott állományok csoportos feldolgozására az alábbiak szerint van lehetőség:

5. Az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* menüpontban a NAV bejelentkezés típus kiválasztása, majd a Hibás elektronikus állományok tábla megnyitása:

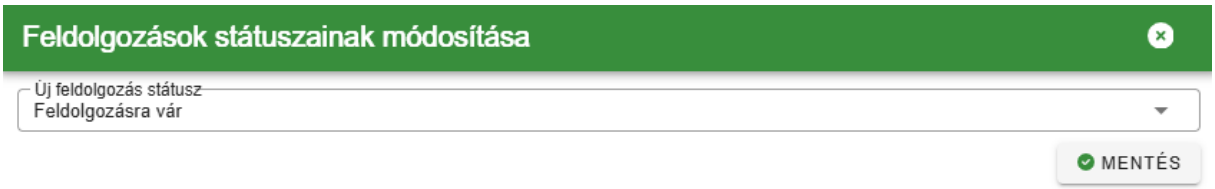


6. A tábla szűrése az alábbi feltételekkel:



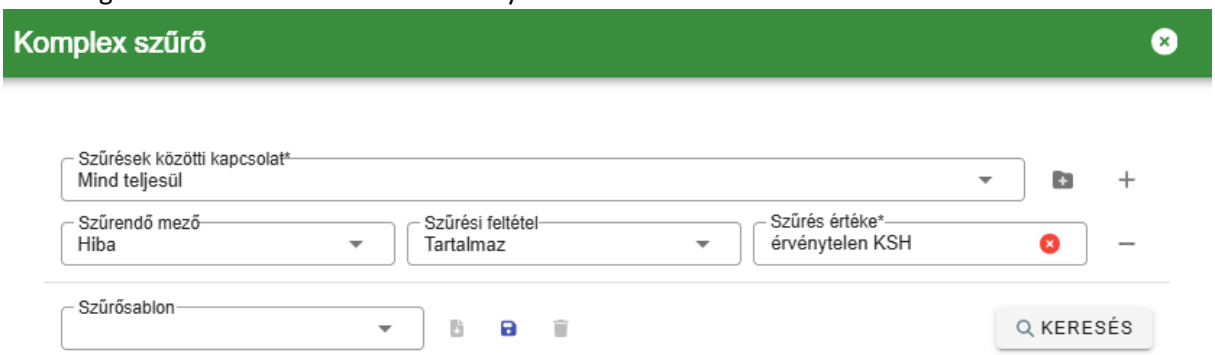
Így azok a tételek jelennek meg a táblában, ahol ez a hiba fennállt.

7. Az így megjelenő állományoknál a bal oldali Folyamatok státuszainak módosítása csoportos művelettel a státusz módosítása Feldolgozásra vár-ra:

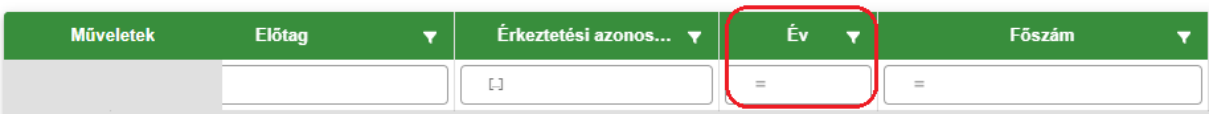


Az állományok így átkerülnek a Feldolgozásra váró elektronikus állományok táblába.

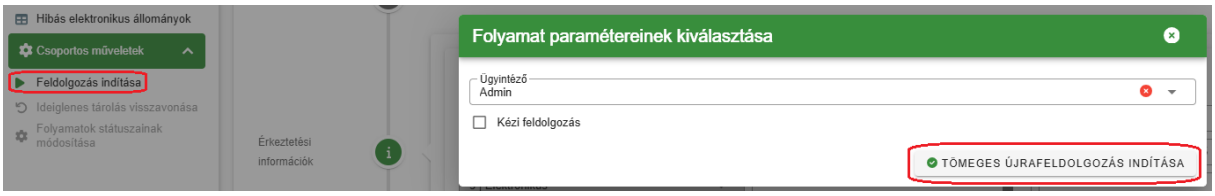
8. A Feldolgozásra váró elektronikus állományok tábla szűrése az alábbiak szerint:



Fontos! Az így megjelenő tételeknél ellenőrizni kell, hogy azok melyik évi iktatókönyvben szerepelnek. Ez a szűrés megtehető az Év oszlopban az évszám megadásával:



Először célszerű a 2025 évi iktatókönyvben szereplő tételeket feldolgozni (Év=2025), mivel jellemzően már a 2025 évi iktatókönyv van beállítva minden felhasználónál. A csoportos újrafeldolgozás a Feldolgozás indítása műveletre kattintva indítható el:



Fontos, hogy az itt beállított ügyintéző Profiljában szereplő iktatókönyvből kéri le a program a tételeket.

Ha 2025-nél korábbi évű tételek esetében indítják el a folyamatot, akkor a feldolgozás indítása előtt a beállított ügyintéző Profiljában át kell állítani az iktatókönyvet a megfelelő évre. Fontos, hogy ha a NAV bejelentkezés automata feldolgozás beállításra került, és a hibás tételek újrafeldolgozásánál beállított ügyintéző megegyezik az Automatizmusok paraméterezése menüpontban a NAV bejelentkezés folyamatnál beállított ügyintézővel, akkor a korábbi évű állományok újrafeldolgozásának idejére javasolt az automata leállítása, mert az iktatókönyv átállításával az automata is a korábbi évi iktatókönyvben szereplő iktatószámokat kérdezi le.

2. KIVA bevallás kezelés módosítás – adóköteles tevékenység kezdés létrehozás

Ha KIVA adózásról szóló kötegelt HIPA bevallás (NY-01 lap 22. sor értéke Kisvállalati adó (KIVA) hatálya alá tartozó adóalanyként) kerül feldolgozásra, és ez alapján létrehozásra kerül a bevallott időszak kezdete változás dátummal KIVA kezdésre vonatkozó adóköteles tevékenység bejegyzés, akkor ennél a Sávos jelző értéke mindig Hamisként kerül beállításra.

3. Adóerő leválogatás tábla bővítése

Az *Adók/Helyi iparűzési adó/Adóerőképesség/Adóerőképesség leválogatás* táblában a tételes adatoknál a megszűnt adózók egyszerűbb szűrése érdekében megjelenítésre kerül az adózó aktuális adóköteles tevékenységének változás típusa, az aktuális adósminősítése, és a törölt jelzője:

Évszám	Napok száma	Aktuális adóköteles tevékenység	Aktuális adósminősítés	Törölt
=	=			=
2023	365	AK_K | Adóköteles tevékenység megkezdése	1 | Folyamatosan működő adós	☐
2023	365	AK_K | Adóköteles tevékenység megkezdése	1 | Folyamatosan működő adós	☐

4. Adóerő összesítő PDF módosítás

Az adóerő összesítő PDF (Összegző lista a leválogatásról) jobb felső sarkában megjelenítésre kerül a leválogatás frissítésének dátuma is:

2024 július 20-ai iparűzési adóerőképessége

Készítés időpontja:
2025.03.19. 12:13:42

Leválogatás dátuma: 2024.07.29. 14:00:10
Lezárás dátuma: 2024.07.29. 14:36:52
Adatszolgáltatáshoz átadott: Igen

47.2 módosítások

1. Adóköteles tevékenység kezelés módosítás

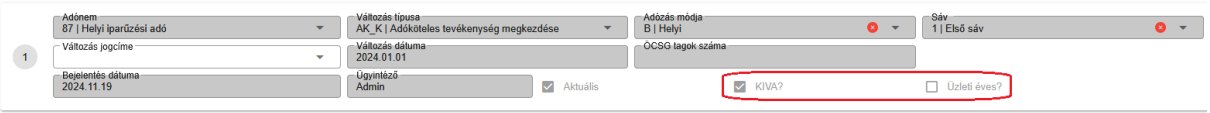
A KIVA adózás NAV-nál történő, és a sávos adózás önkormányzatnál történő együttes választásának kezelése, valamint az adózási módokra épülő ellenőrzések és lekérdezések gyorsítása érdekében az adóköteles tevékenységek kezelése az alábbiak szerint módosult:

- Az Adózási módok közül kikerültek a következők:
    - V|Kisvállalati adózó
    - I|Nem adóköteles KIVA-s
    - L|Egyszerűsített sávos IPA (Htv.39/A.§)
    - M|Egyszerűsített sávos üzleti éves IPA (Htv.39/A.§)
    - H|Nem adóköteles egyszerűsített sávos IPA
    - D|Eltérő üzleti év

  A fenti adózási módok helyett a továbbiakban a kezdéseknél (AK_K) B|Helyi, a megszűnéseknél (AK_M) N|Nem adóköteles adózási mód jelenik meg.
- Külön jelölővel (I/N) kerül kezelésre a KIVA alanyiság és az üzleti év választása.
- A sávos adózás választását az mutatja meg, hogy a Sáv mezőben szerepel-e érték (ha Első, Második, Harmadik, vagy Nem meghatározható szerepel, akkor sávos az adózó).
- Az új Üzleti év jelölő csak akkor kerül bejelölésre, ha az adózó választotta a naptári évtől eltérő adózást, a végelszámolás alá kerülés (FM_V | Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés – végelszámolás változás típus) esetében nem. A végelszámolás esetében az elvárt üzleti évet az FM_V | Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés – végelszámolás bejegyzés határozza meg, tehát az időszakkezelésben nem történik változás.
- A nem adóköteles adózási módok esetében korábban a sávos adózóknál nem jelent meg a Sáv értéke. Az új működés szerint ilyenkor is megjelenik a Sáv mezőben a megfelelő érték, így megmutatva, hogy sávos adózó adókötelezettségének megszűnéséről van szó. Például sávos adózó megszűnésekor eddig AK_M| H|Nem adóköteles egyszerűsített sávos IPA bejegyzés jött létre, az új működés szerint AK_M||Nem adóköteles adózási mód jön létre, és a Sávhoz bekerül az Első/Második/Harmadik/Nem meghatározható érték.
- Minisztériumi álláspont alapján a felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés alá kerülés nem szakítja meg a sávos adózást, az adózónak csak akkor kell újra nyilatkoznia a sávos adózás újbóli választásáról, ha felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés után továbbműködik. Ennek megfelelően, ha az adózó a felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés alá kerülés előtt sávos adózást választott, akkor a felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés időszakában is sávos adózóként kerül kezelésre (így pl. szerepel a Sávos előlegek táblában).

A felületen az alábbi változások történtek:

a. Adóköteles tevékenységek megjelenítése adózói törzsben
   Új jelölők az Adóköteles tevékenységek fülön KIVA? és az Üzleti éves?:



   Az új jelölők az Adózó adatai PDF-en is megjelennek.

b. Napi és egyeztető kivonat

A napi elszámolású és egyeztető kivonaton az Adóköteles tevékenységek rész bővítésre került a két új jelölővel:

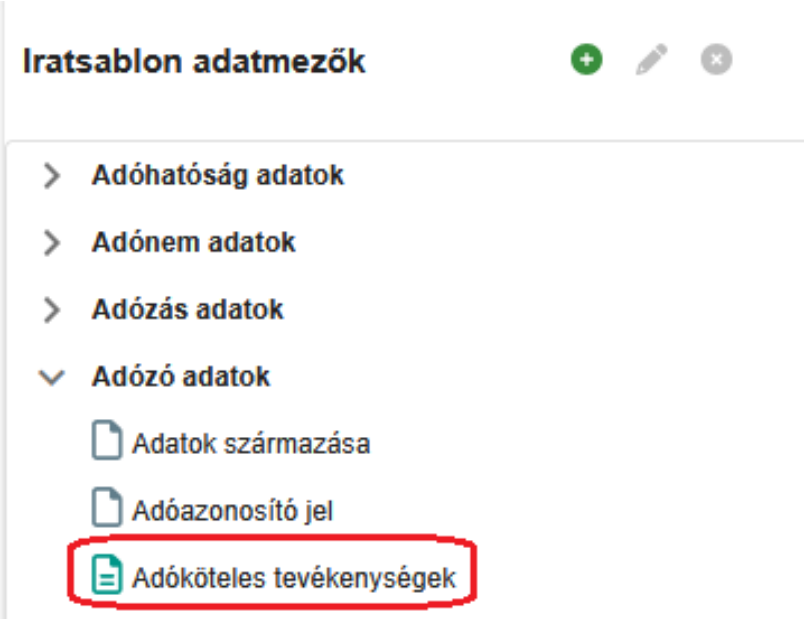
Adóköteles tevékenységek

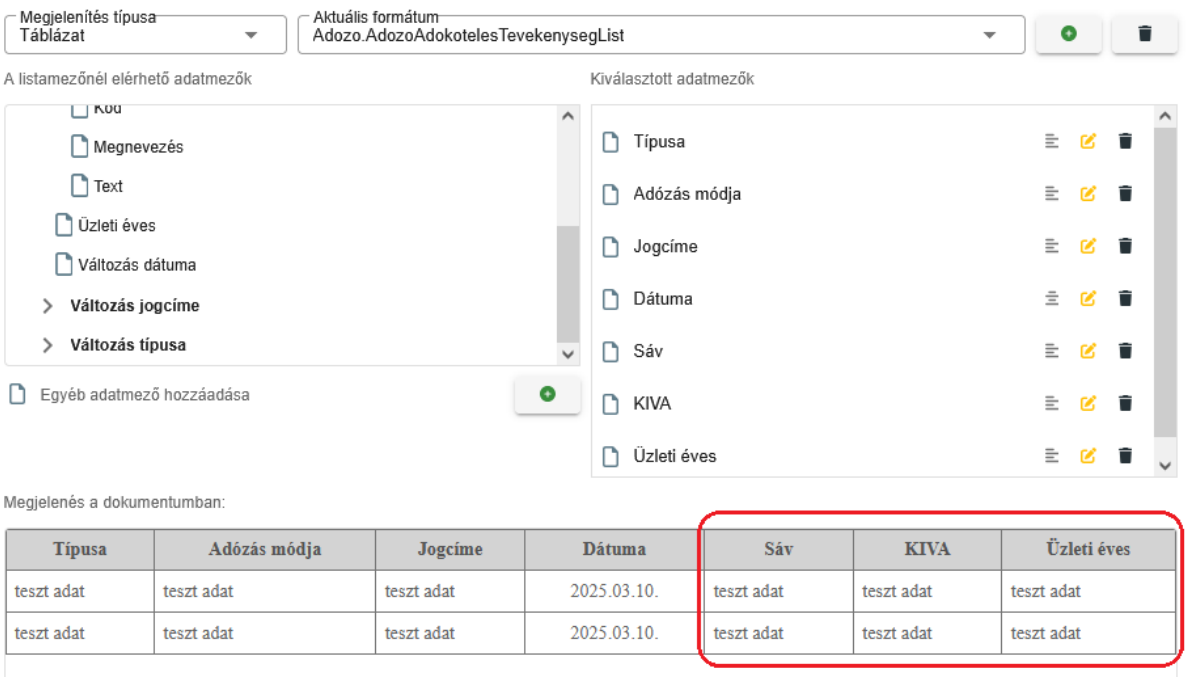
Adószám	Változás típus	Változás jogcím	Adózási mód	Sáv	KIVA	Üzleti	Kezdete	Vége
27788954-2-13	Adóköteles tevékenység megkezdése		Helyi	Első sáv	Igen	Nem	2024.01.01.	
27788954-2-13	Adóköteles tevékenység megkezdése		Helyi	Első sáv	Nem	Nem	2023.01.01.	2023.12.31.
27788954-2-13	Adóköteles tevékenység megkezdése	Székhely létesítése	Helyi		Nem	Nem	2022.03.04.	2022.12.31.

c. Táblázatok bővítése

- Az Adózók egyéb adatai/Adózók adóköteles tevékenységei és az Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Sávos előlegek táblázat bővítésre került a KIVA? és az Üzleti éves? jelölővel.
- A Kimutatások, listák/Egyenlegértesítő/Adatok megjelenítése/Adózó adóköteles tevékenység, a Végrehajtás/Hátralékos adózók/Adózó adóköteles tevékenység, és az Elszámolás/Hátralékosok/Adózó adóköteles tevékenység táblázat bővítése került a KIVA? és az Üzleti éves? jelölővel és a Sáv oszloppal.

Fontos, hogy az 595 - HIPAK Automatikus hiánypótló levél iratsablonban bővítésre került az Adóköteles tevékenységek listamező a Sáv, KIVA, és Üzleti éves mezőkkel:





Ahol ez a sablon, illetve ez a listamező ({Adozo.AdozoAdokotelesTevekenysegList}) használatban van, ott mindenképpen javasolt a listamező cseréje, vagy módosítása az adózási módok között már nem szereplő adatok megjelenítése érdekében.

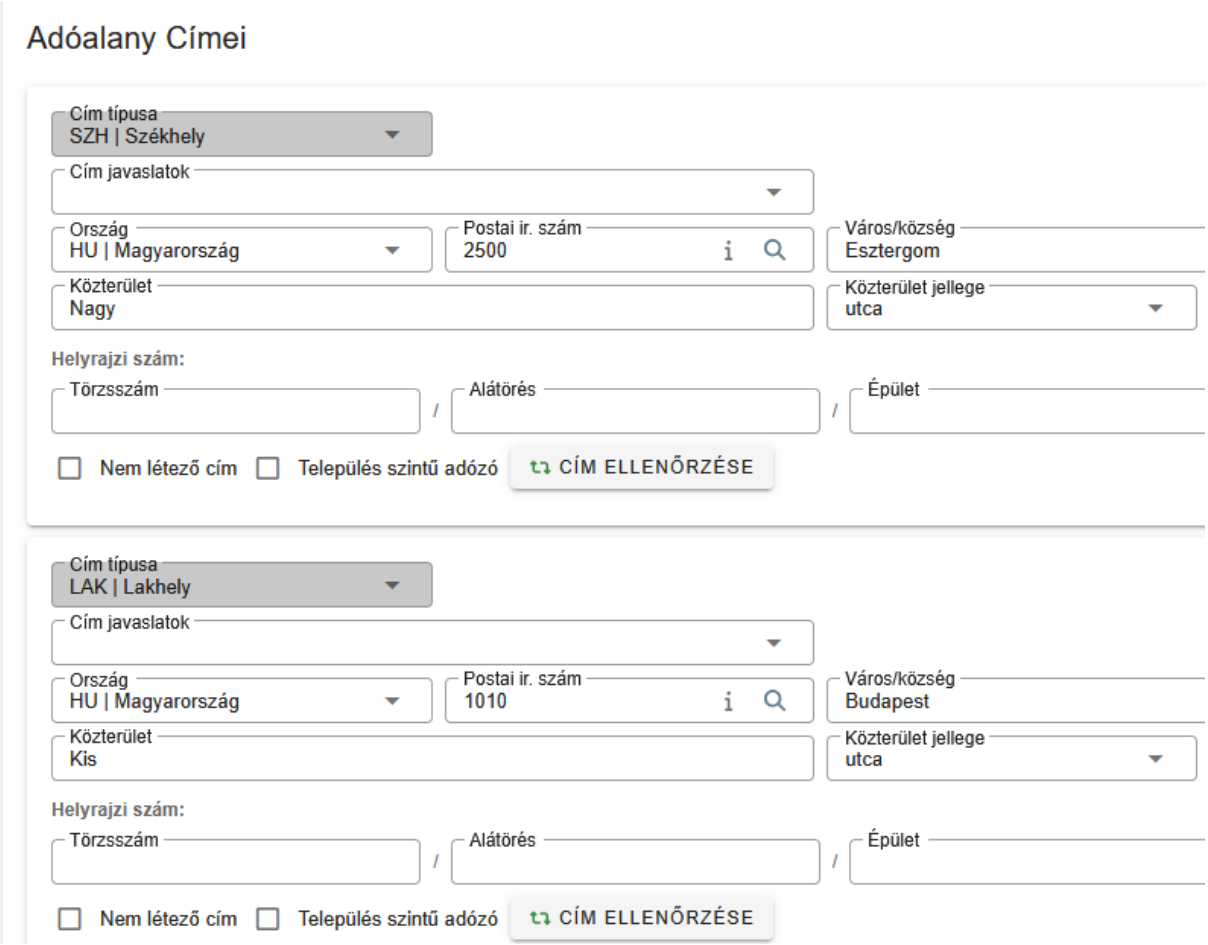
A korábbi adóköteles tevékenységek átalakításra kerültek az új programlogikának megfelelően.

Példák a korábbi és az új működés szerinti adóköteles tevékenység kezelésre:

Korábbi működés			Működés a 47.2.1 verziótól				
Változás típusa	**Adózás módja**	**Sáv**	**Változás típusa**	**Adózás módja**	**Sáv**	**KIVA?**	**Üzleti éves?**
AK_K|Adóköteles tevékenység megkezdése	B|Helyi		AK_K|Adóköteles tevékenység megkezdése	B|Helyi			
AK_K|Adóköteles tevékenység megkezdése	L|Egyszerűsített sávos IPA (Htv.39/A.§)	Első	AK_K|Adóköteles tevékenység megkezdése	B|Helyi	Első		
AK_K|Adóköteles tevékenység megkezdése	M|Egyszerűsített sávos üzleti éves IPA (Htv.39/A.§)	Második	AK_K|Adóköteles tevékenység megkezdése	B|Helyi	Második		Igen
AK_K|Adóköteles tevékenység megkezdése	V|Kisvállalati adózó		AK_K|Adóköteles tevékenység megkezdése	B|Helyi		Igen	
AK_K|Adóköteles tevékenység megkezdése	D|Eltérő üzleti év		AK_K|Adóköteles tevékenység megkezdése	B|Helyi			Igen
AK_M|Adóköteles tevékenység megszűnés	N|Nem adóköteles		AK_M|Adóköteles tevékenység megszűnés	N|Nem adóköteles			
AK_M|Adóköteles tevékenység megszűnés	H|Nem adóköteles egyszerűsített sávos IPA		AK_M|Adóköteles tevékenység megszűnés	N|Nem adóköteles	Első		
AK_M|Adóköteles tevékenység megszűnés	I|Nem adóköteles KIVA-s		AK_M|Adóköteles tevékenység megszűnés	N|Nem adóköteles		Igen	
AK_SZK|Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete	L|Egyszerűsített sávos IPA (Htv.39/A.§)	Első	AK_SZK|Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete	B|Helyi	Első		
AK_SZK|Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete	H|Nem adóköteles egyszerűsített sávos IPA		AK_SZK|Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete	N|Nem adóköteles	Első		
AK_SZK|Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete	N|Nem adóköteles		AK_SZK|Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete	N|Nem adóköteles			
FM_V|Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés - végelszámolás	D|Eltérő üzleti év		FM_V|Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés - végelszámolás	B|Helyi			Igen

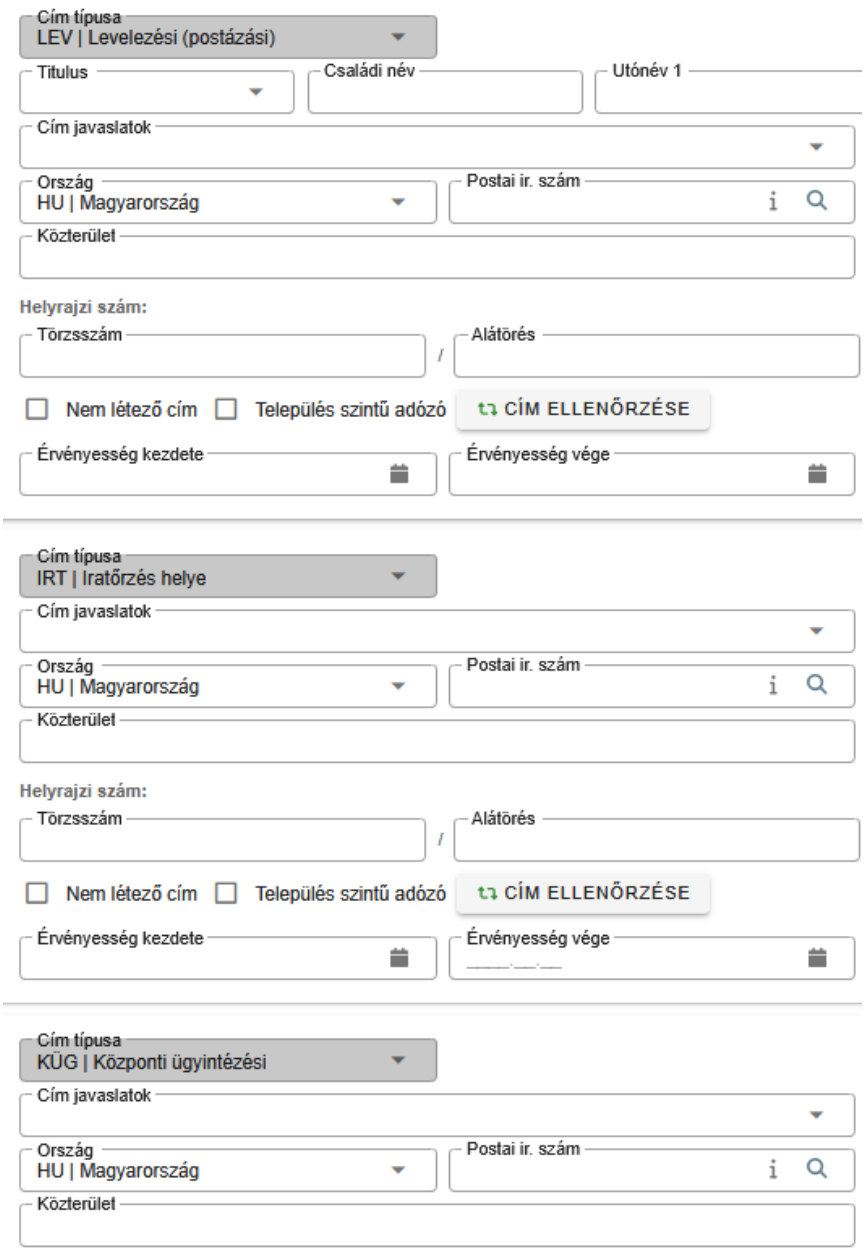
2. Címkezelés módosítás űrlapokon

A NAV bejelentkezés űrlapon a székhely és lakhely cím külön-külön blokkban kerül kezelésre, mivel az állományokban ez a két cím típus egyértelműen elkülöníthető:

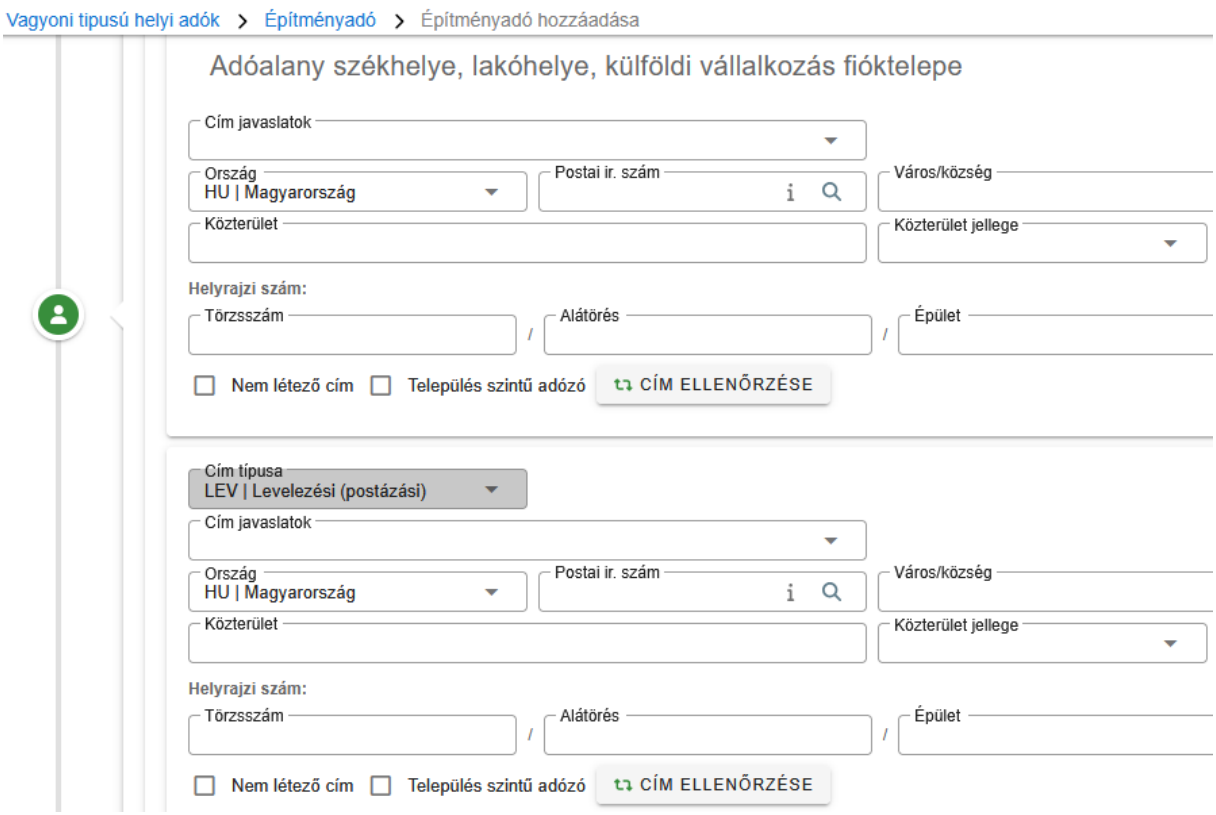


Székhely típusú címként a NAV2 állomány C_SZ mezőjében szereplő cím, Lakhely típusú címként pedig a C_LH mezőben szereplő cím kerül átvételre.

A levelezési cím, az iratőrzés helye és a központi ügyintézési cím a NAV bejelentkezés és a Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon ehhez hasonlóan kerül megjelenítésre:

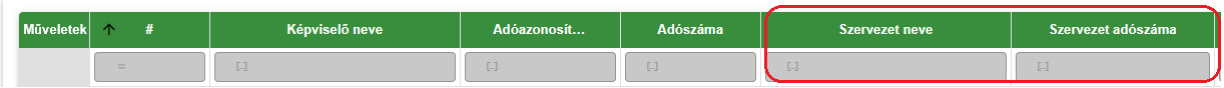


A többi, cím blokkot tartalmazó űrlapon (pl. építményadó, iparűzési adó, túlfizetés rendezési kérelem, stb.) az egységes megjelenítés érdekében a levelezési címnél külön felirat helyett a Cím típusa legördülő mutatja meg annak típusát:



3. NAV2 feldolgozással kapcsolatos fejlesztések

- Képviselő cég kezelés módosítás
  Ha NAV2 állományban cég képviselő adat érkezik, és ugyanitt szerepel a kapcsolódó adatként az eljáró személy neve, akkor az adózóhoz az eljáró személyen keresztül kerül hozzárendelésre a képviselő cég. Ennek megjelenítése érdekében a NAV bejelentkezés űrlapon Az adózó képviselői blokk bővítésre került a természetes személy képviselőhöz tartozó képviselő cég (szervezet) neve és adószáma adattal:



- Megszűnt egyéni vállalkozók kezelése
  Ha olyan megszűnt egyéni vállalkozóra érkezik NAV2 állomány, aki a jogelőd egyéni vállalkozó adószáma alapján kerül beazonosításra, akkor nem kerül átvételre az állományból a KULCS mezőben szereplő 8 számjegyű adószám adat, mivel ez validációs hibát okozott a feldolgozás során.
- Számlaszám kezelés módosítás
  A NAV2 állományokban a belföldi számlaszámok esetében jellemzően 24 karakter szerepel, azaz a 2*8 hosszú számlaszámok feltöltésre kerülnek 8 db 0-val. A törzsben jellemzően az ilyen jellegű számlaszámok (pl. OTP-s számlák) 2*8 hosszan vannak tárolva, azaz az utolsó 8 számjegy üres. A feldolgozás során a program így eltérőként ismerte fel ezeket a számlákat, pedig ténylegesen ugyanazokról van szó. Ennek megoldása érdekében az állományban és a törzsben szereplő belföldi számlaszámok összevetésekor a program azonosnak ismerje fel azokat a számlaszámokat, amelyeknél az első 16 karakter egyezik, az utolsó 8 karakter pedig csak azért tér el, mert az egyik helyen üres, a másik helyen 8 db 0 szerepel.
- EV megszűnés dátum átvétel módosítás

Gyakorlati tapasztalatok alapján az egyéni vállalkozó megszűnését tartalmazó NAV2 állományok feldolgozása során az abban szereplő megszűnés (ERVZAR) dátum nem kerül korrigálásra -1 nappal, hanem az állományban szereplő megszűnés dátum kerül átemelésre az Adóköteles tevékenység megszűnésének időpontja mezőbe.

4. Bejelentkezés validáció bővítés – sávos adózás nem választása

Ha a Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon kitöltésre kerül a sávos adózásból kilépésre vonatkozó rész (V. 2. pont), és az adózónak van a 2. pontban megadott év-1 adóévvel olyan HIPAK bevallása, aminek az NY-01 9. pontjában *A Htv. 39/A § (2) bek. Szerinti egyszerűsített adóalap-megállapítást választom* került kiválasztásra, akkor validációs hiba jelentkezik: „Az adózó a megadott évre bevallásban sávos adózás választásáról nyilatkozott!”. A hiba a Külön elbírálás jelölésével feloldható.

5. HIPA validáció bővítések

- Külföldre jutó adóalap ellenőrzése
  A nem kötegelt HIPA bevallásokon (2021 évi és az előtti űrlap verziókon), ha
  - a Főlapon a Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap mező kitöltött, és értéke nem 0, és
  - a bevalláshoz nem tartozik F lap,

  akkor validációs hiba jelentkezik: „Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap csak akkor adható meg, ha van adóalap megosztás!”.
- EV szünetelés záró ok ellenőrzés
  Ha a záró bevallás oka Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése, és a bevallott időszak vége +/-1 nappal, mint változás dátummal az adózónak nincs nem adóköteles adózási módú AK_SZK bejegyzése, akkor validációs hiba jelentkezik: „Az adózónak nincs szüneteltetés kezdésre vonatkozó adóköteles tevékenysége a bevallott időszak végével!”.
- Székhelyek/telephelyek számának ellenőrzése
  A kötegelt HIPAK űrlapok esetében ellenőrzés történik arra, hogy ha az M-KÖT lap C) blokkban az alábbi okok közül valamelyik szerepel
  - 1 - Adott önkormányzat területén telephelyet év közben létesítő vállalkozó,
  - 2 - Adott önkormányzat területén telephelyét év közben megszüntető vállalkozó,
  - 3 - Székhely áthelyezése az adott önkormányzat területére,
  - 4 - Székhely áthelyezése az adott önkormányzat területéről,

  akkor az NY-01 lap 81. sorában az Adózóként több önkormányzat területén rendelkezem székhellyel, telephellyel került-e megadásra. Ha nem, akkor validációs hiba jelentkezik: „Székhely/telephely zárás/nyitás esetén az Adózóként több önkormányzat területén rendelkezem székhellyel, telephellyel nyilatkozat kötelező!”.

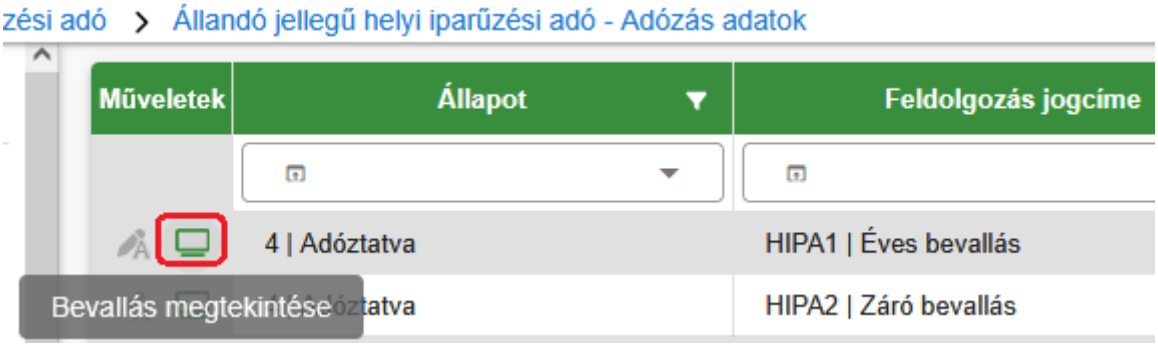
6. Adózás adatok – bevallás, bejelentés megjelenítése

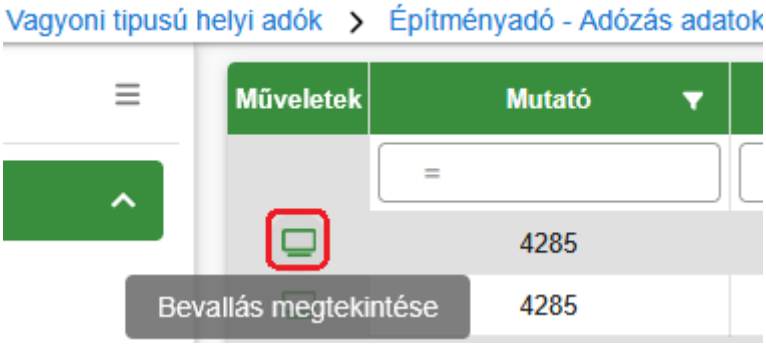
Az alábbi menüpontokban lehetőség van egy külön művelettel annak a bevallásnak/bejelentésnek a megtekintésére, ami az adott adózást létrehozta:

- Építményadó/Adózás adatok
- Telekadó/Adózás adatok
- Magánszemély kommunális adója/Adózás adatok
- Idegenforgalmi adó/Adózás adatok
- Állandó jellegű iparűzési adó/Adózás adatok

- Állandó jellegű iparűzési adó/Bejelentkezés adózások

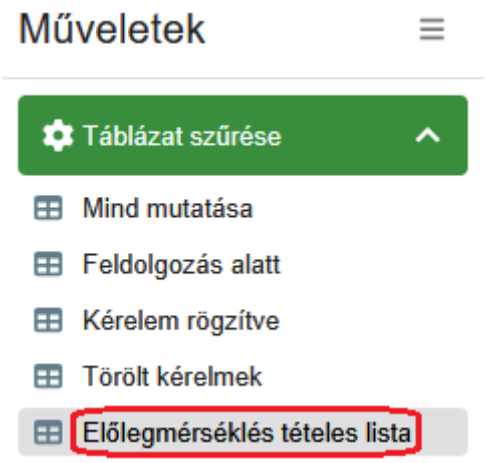
A bevallás megtekintésére a Műveletek oszlopban található monitor ikonra kattintással van lehetőség:





7. Előlegmérséklés tételes lista

Az Adók/Helyi iparűzési adó/Adóelőleg mérséklési kérelem menüpontban új táblázat érhető el Előlegmérséklés tételes lista néven:



A táblázat tételesen tartalmazza az előlegmérséklési kérelmek előlegenkénti adatait, azaz ha egy kérelem több előleget is tartalmaz, akkor az adott kérelem annyi sorban jelenik meg, ahány előleg szerepel benne. A tételes lista az alábbi oszlopokat tartalmazza:

- Mutató
- Név
- Adószám
- Adózó típusa
- Esedékesség dátuma

- Eredeti összeg
- Kérelemben szereplő mérsékelt előleg
- Jóváhagyott összeg
- Különbözet *(számolt mező, az Eredeti összeg és a Jóváhagyott összeg különbözete)*
- Iktatószám
- Beérkezés dátuma
- Rögzítés dátuma
- Döntés típusa
- Létrehozó ügyintéző
- Végleges?
- Utolsó módosító
- Utolsó módosítás

A táblázatról Excel export is készíthető.

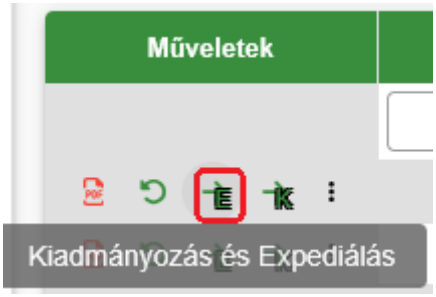
8. Meghatalmazás űrlap validáció bővítés - szervezet adószám

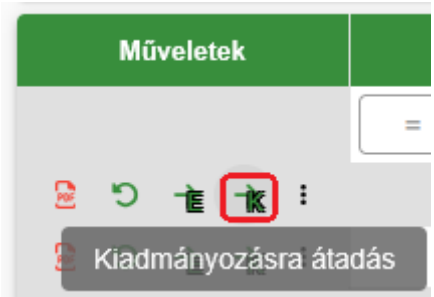
A meghatalmazás űrlapon a Meghatalmazott szervezet adatai blokk Szervezet adószáma mezőjében megadott adószám csak 1 ,2, 3-al kezdődhet, egyébként hibaüzenet jelentkezik: „A meghatalmazott szervezet nem lehet egyéni vállalkozó!”

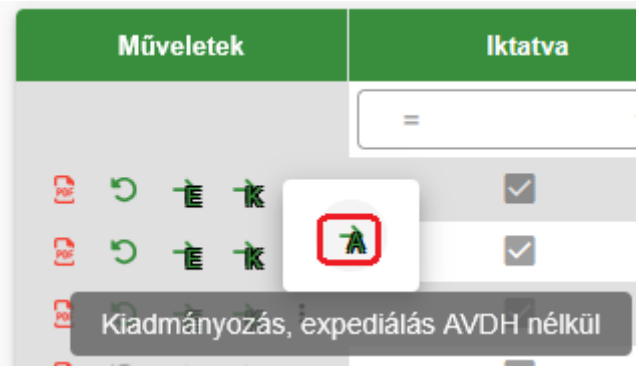
9. Boríték készítés, Elektronikus küldés – egyedi átadás, küldés

Lehetőség van a Kiadmányozás és expediálás és Kiadmányozásra átadás, illetve az Elektronikus küldés folyamatok egyedi indítására, annak érdekében, hogy egyszerre több felhasználó is indíthasson egyedi műveletet különböző tételekre. Az egyedi folyamatok az alábbi új műveletekkel indíthatók:

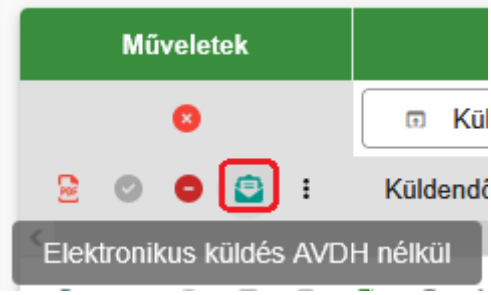
Ügyvitel/Levelezés/Boríték készítés:

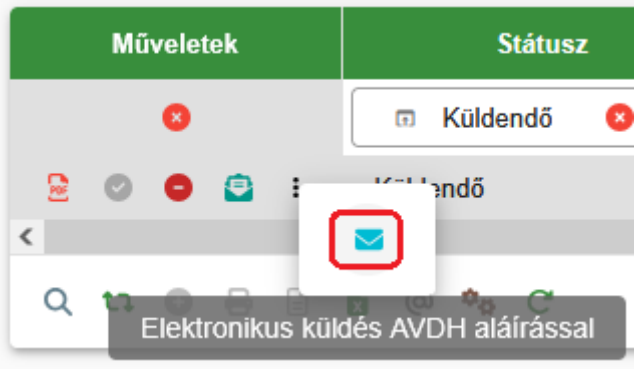






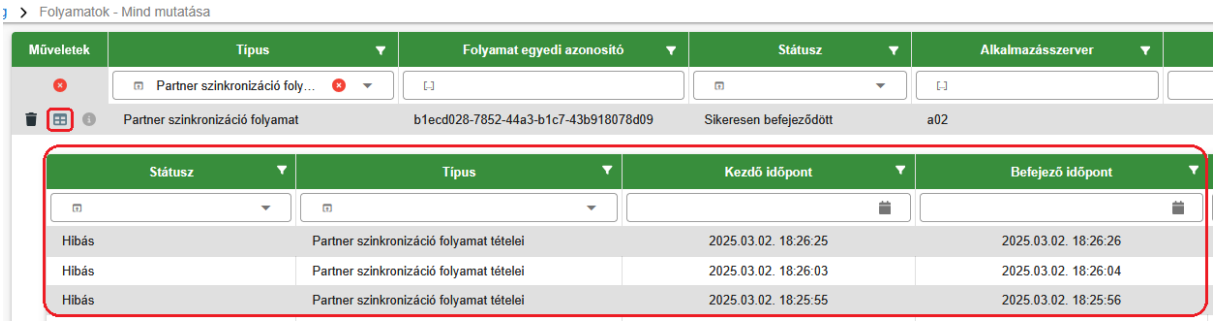
Ügyvitel/Levelezés/Elektronikus küldés:



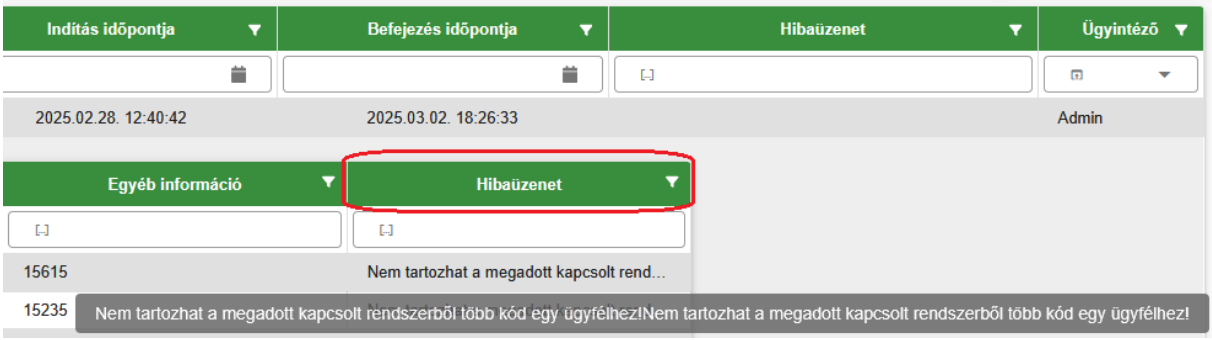


10. Tömeges partner szinkronizáció - tételes adatok

Tömeges partner szinkronizáció futtatása után a Környezet/Adóhatóság/Folyamatok menüpontban a Partner szinkronizáció folyamat típusú folyamatok esetében az Érintett tételek műveletre kattintva lehetőség van megtekinteni azokat a tételeket, amelyeknél nem sikerült a szinkronizálás:

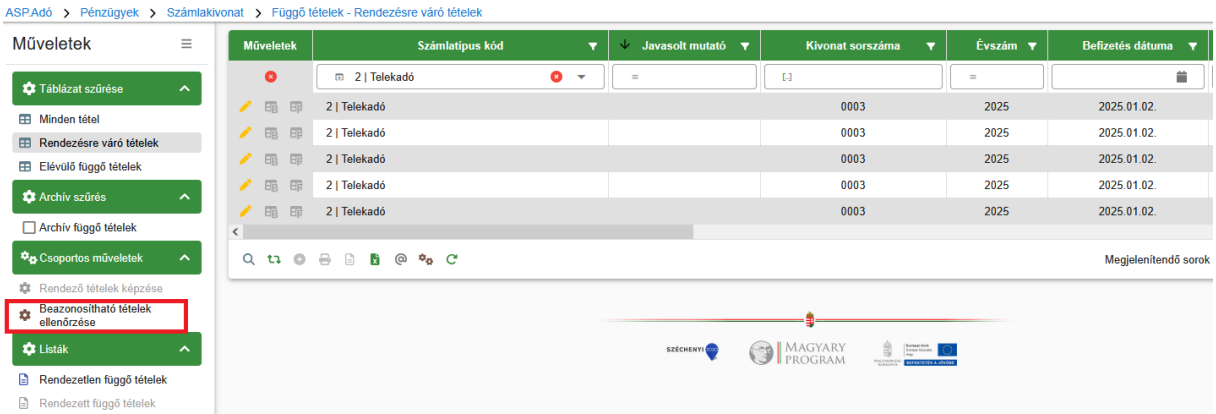


A táblázat utolsó, Hibaüzenet oszlopa tartalmazza a szinkronizálás során kapott hibaüzenetet:

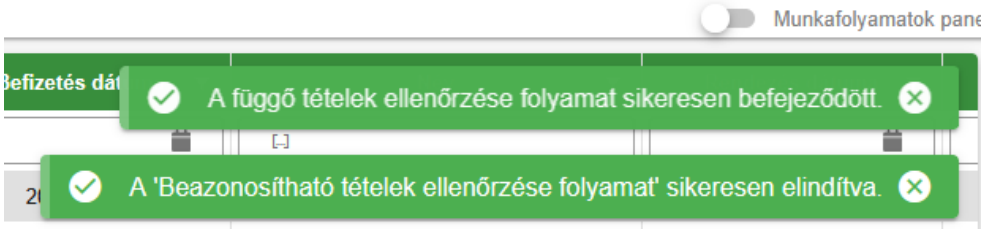


11. Függő tételek beazonosíthatóságának ellenőrzése

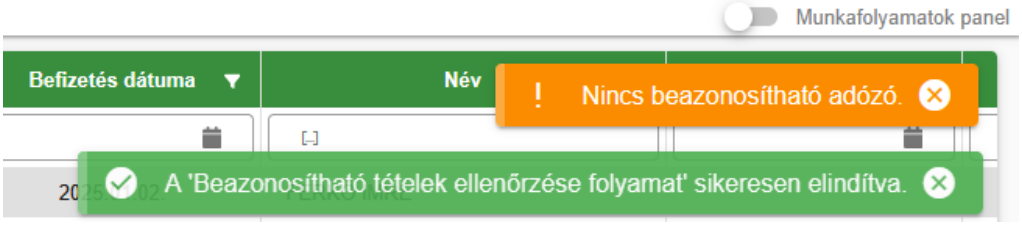
A *Pénzügyek/Számlakivonat/Függő tételek - Minden tétel* és a *Rendezésre váró tételek* táblák esetén elérhető új csoportos művelet a „***Beazonosítható tételek ellenőrzése***”. Ez a folyamat szolgál a táblában található, rendezésre váró tételek ismételt ellenőrzésére, hogy a jelenlegi adózói adatok, valamit a befizetés tétel egyéb adatai (számlaszám, közlemény) alapján lehetséges-e beazonosítani a befizetőt. Például a számlakivonat rögzítésekor még nem volt információ az adózóról, de időközben rögzítés történt az adózói törzsben, mely alapján már beazonosítható lehet tétel.



A folyamat indulása előtt még egy figyelemeztető üzenet jelenik meg, mely szerint a folyamat a táblázatban szereplő tételekre fog lefutni, majd jóváhagyást követően a háttérben elindul az ellenőrzés.

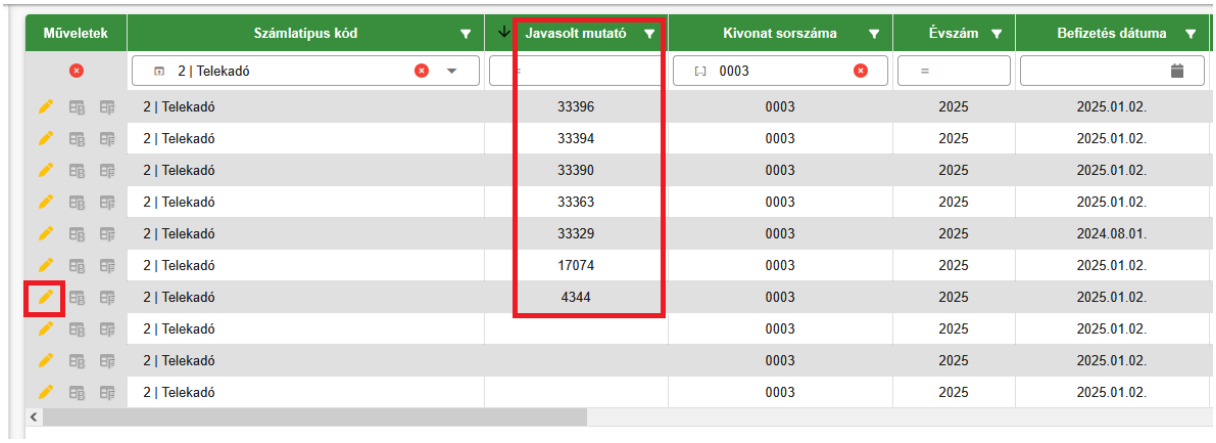


Az ellenőrzés indítását, és befejezését üzenet jelzi.



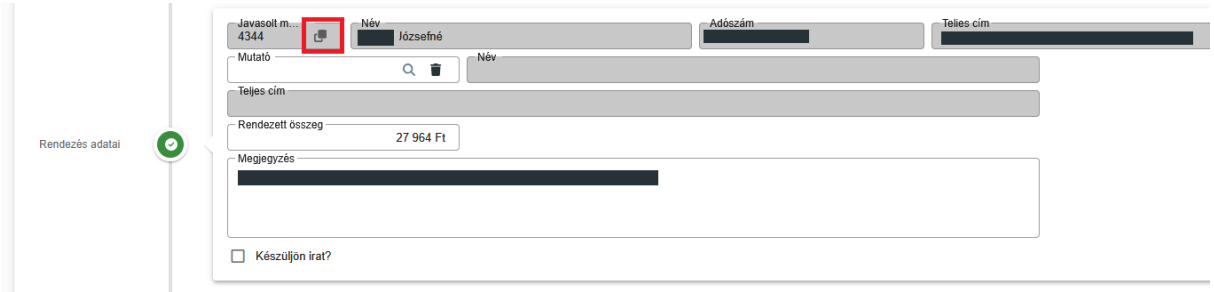
Üzenet jelzi amennyiben nincs beazonosítható tétel a táblázatban.

Amennyiben volt beazonosítható tétel, úgy az ellenőrizhető a táblázat *„Javasolt mutató”* oszlopában:



Műveletek	Számlatípus kód	Javasolt mutató	Kivonat sorszáma	Évszám	Befizetés dátuma
	2 | Telekadó		0003		
	2 | Telekadó	33396	0003	2025	2025.01.02.
	2 | Telekadó	33394	0003	2025	2025.01.02.
	2 | Telekadó	33390	0003	2025	2025.01.02.
	2 | Telekadó	33363	0003	2025	2025.01.02.
	2 | Telekadó	33329	0003	2025	2024.08.01.
	2 | Telekadó	17074	0003	2025	2025.01.02.
	2 | Telekadó	4344	0003	2025	2025.01.02.
	2 | Telekadó		0003	2025	2025.01.02.
	2 | Telekadó		0003	2025	2025.01.02.
	2 | Telekadó		0003	2025	2025.01.02.

A tétel rendezése funkció kiegészítésre került a javasolt mutató megjelenítésével, és a *„javasolt mutató beemelése”* ikonnal beemelhető a mutató, a tétel adózóra rendezéséhez.



Amennyiben egy korábbi ellenőrzési folyamat kapcsán már beírásra került a javasolt mutató, de a beazonosítás feltételei már nem állnak fent (pl. a számlaszám törlésre került az adózó törzsadatiból), akkor egy új Beazonosítható tételek ellenőrzése folyamat futtatását követően, a javasolt mutató üres állapotra áll vissza.

12. Excel export funkció biztosítása további táblázatokban

Azoknál a munkafolyamatoknál, ahol felhasználó által a pénzügyi adatok lekérdezése, egyeztetése más analitikákkal szükségesé válik, lehetőség van az adattáblákból táblázatos formában kinyerni az adatokat, az Excel fájl exportálás funkcióval.

- Adatkapcsolatok/NAV kapcsolatok/Adóvisszatartási jog gyakorlása – az alap tábla, mely a leválogatásokat tartalmazza, továbbá a szerkesztéssel megnyitható analitikát (adózókat) tartalmazó tábla
- Pénzügyek/Számlakivonat/Devizás fizetések adattábla
- Adatkapcsolatok/Pénzforgalom/Postai rögzítés gyűjtőbe másolása adattábla
- Adatkapcsolatok/Pénzforgalom/Számlakivonat gyűjtőbe másolása adattábla
- Pénzügyek/Végrehajtás/Végrehajtási eljárás – Hátralékos adózók Hátralékosok (számlánként) adatfül

13. Kivetéses adók megállapodás adatainak megjelenítése iratsablon listamezőben

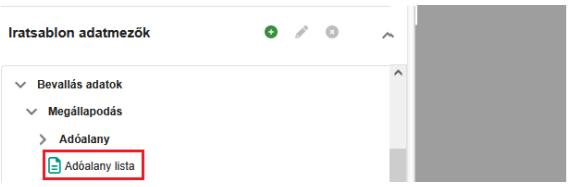
Megállapodással benyújtott kivetéses adók (építmény-, telek-, magánszemély kommunális adó) esetében lehetőség van az adatbejelentésen szereplő megállapodás adatokat iratsablonba beemelni listamező segítségével.

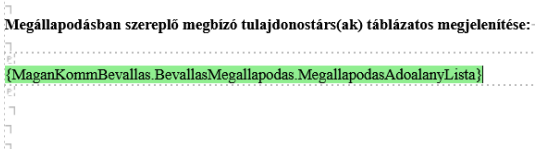
- A 31, 32, 33-s iratcsoportnál új listamező érhető el Adóalany lista néven:

pl.: 33-s iratcsoportnál

Iratsablon azonosító: 9 - Magánszemély kommunális adó előírása megállapodás alapján

{MaganKommBevallas.BevallasMegallapodas.MegallapodasAdoalanyLista}

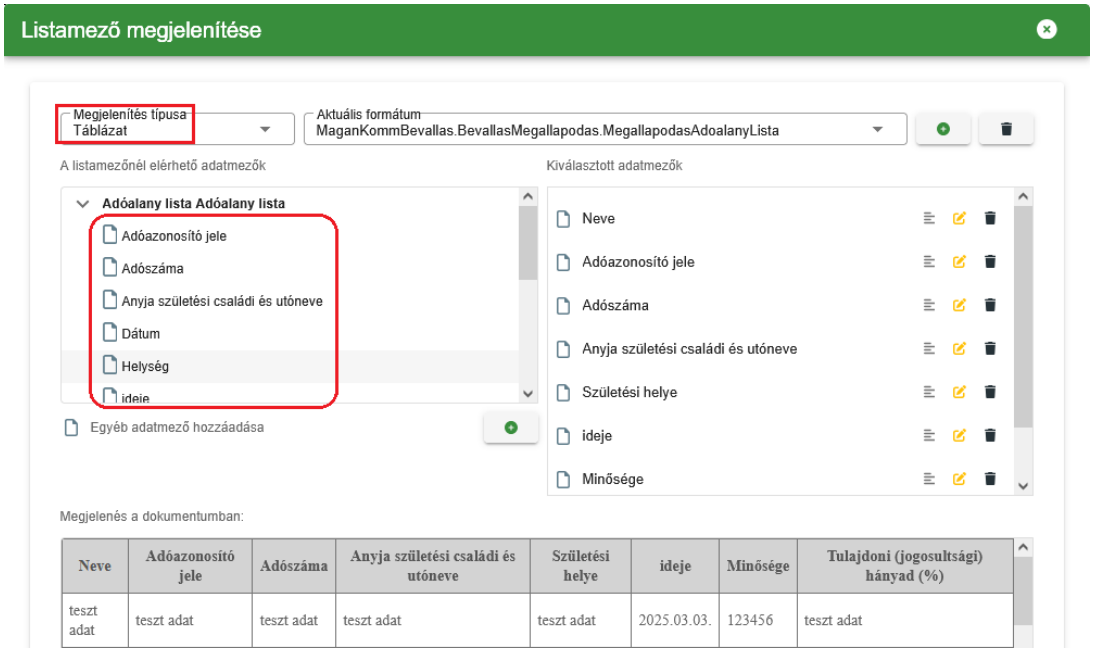




- A listaelem szerkesztésekor megállapodás adatmezőket szükséges kikeresni és beemelni a kiválasztott adatmezőkhöz:

  A listamezőben lehetőség van megjeleníteni az alábbi megállapodásban szereplő megbízói adóalany adatokat:

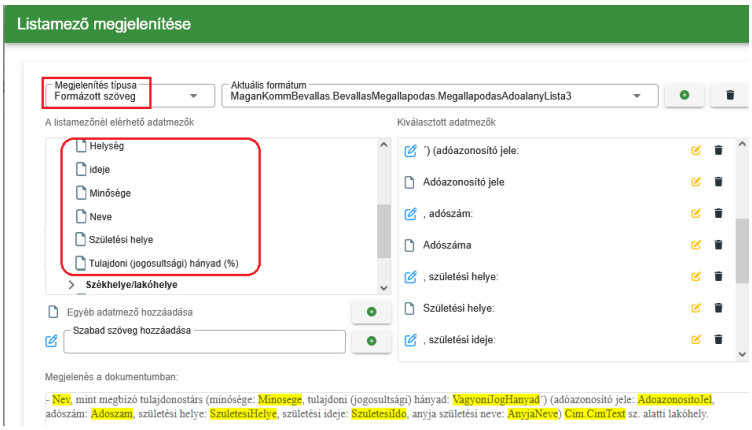
  - neve
  - adóazonosító jele
  - adószáma
  - anyja neve
  - születési helye
  - születési ideje
  - minősége
  - tulajdoni (jogosultsági) hányad
  - címe



1., Megjelenés típusaként táblázat formátumban jelenik meg a listamező az iratban

Neve	Adóazonosító jele	Anyja születési családi és utóneve	Születési helye	ideje	Minősége	Tulajdoni (jogosultsági) hányad (%)	Teljes cím

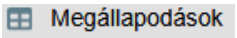
2., Formázott szöveg megjelenés típus esetén lista formátumban jelenik meg a listamező az iratban:



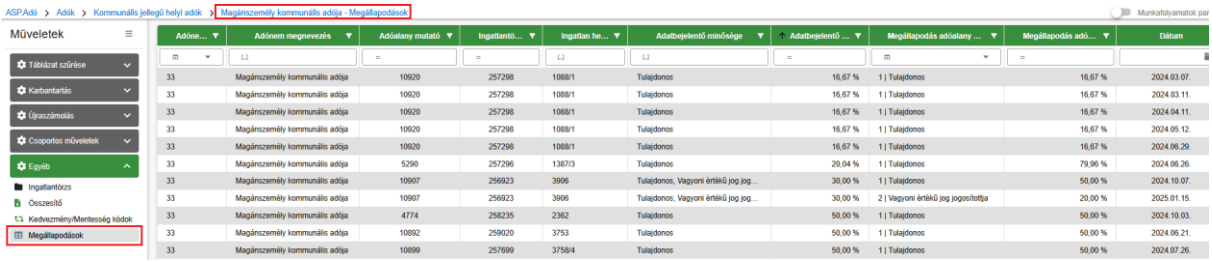
Az új listamező a saját sablonokba nem kerül be automatikusan, így javasolt az új listamező beemelése a saját sablonba.

14. Megállapodással benyújtott kivetéses adók megállapodás adatainak táblázatos megjelenítése

A megállapodással benyújtott kivetéses adók (építmény-, telek-, magánszemély kommunális adó) adatbejelentésein szereplő megállapodás adatok megjelenítése egy külön táblában adónemenként elkülönítve.

Az Adók főmenü adott kivetéses adónem tábla bal oldali Egyéb blokkjában a 

funkcióra kattintva lehetőség van a megállapodással érintett tulajdonostársak adatait megjeleníteni.



A megállapodás adatokat tartalmazó táblázatban megjelenő információk, az adatbejelentésben feltüntetett megbízott adatbejelentő adóalany és a megállapodásban felsorolt megbízó adóalany(ok) összevezetett adatait tartalmazzák a vonatkozó kivetéses adónemen adóztatott ugyanazon adótárgy kapcsán.

Az összefogó információs táblázat ugyanazon ingatlan esetében jeleníti meg az eredeti megbízó adóalany(ok) és a helyébe lépő megbízott adóalany összevezetett megállapodás adatait. Adott adónemen adóztatott ingatlan esetében ugyanazon megbízott tulajdonoshoz több Megbízó tulajdonostárs is tartozhat, melyek adatai külön-külön tételsort képez. Az adatbejelentő megbízott annyiszor szerepel a táblában, ahány megbízó tulajdonostárs felruházta adóalanyisággal.

A táblázatban megjelenített oszlopadatok rendezhetők, szűrhetők a kereséshez és a leszűrt, rendezett táblázat minden oszlopadata excelbe exportálható és letölthető, melyben a rész tulajdoni hányadok ellenőrizhetők.

15. Kivetéses adónemeknél feldolgozás állapotának módosítása

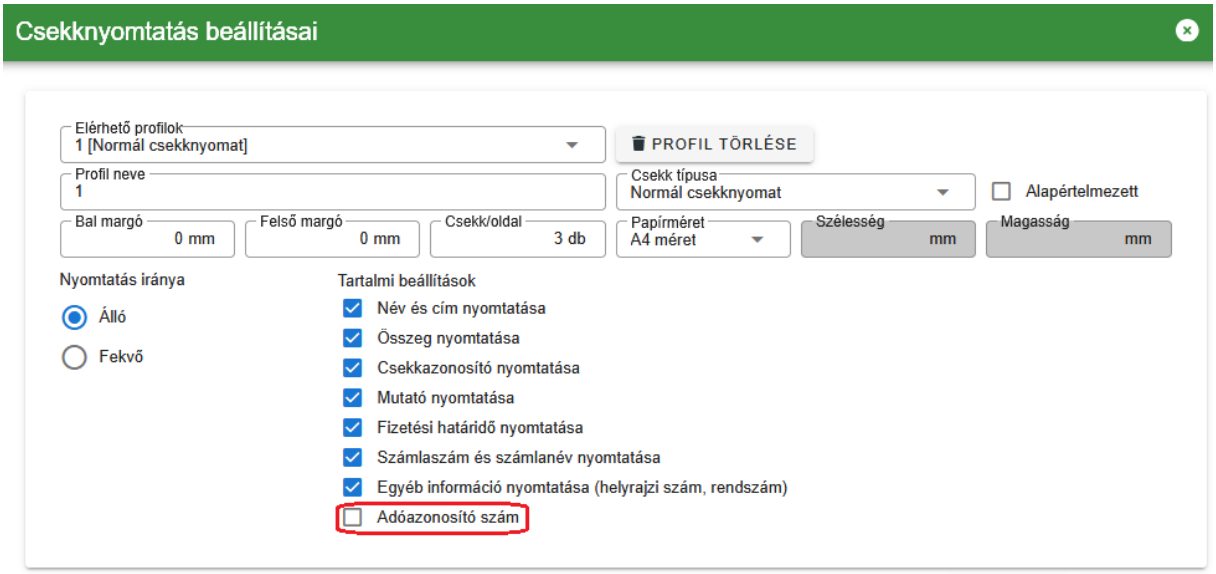
A kivetéses adónemekben (építmény-, telek-, magánszemély kommunális adó) a 2 | Rögzítés folyamatban állapotkódú adatbejelentések lezárására van lehetőség, a műveletek oszlopból az „Adóhatósági lezárás” ikonra kattintással, amely után a tétel állapota 17 | Ügyintéző által lezárt és a feldolgozás jogcíme AH_L | Adóhatósági lezárás lesz.

Azokra a 2 | Rögzítés folyamatban állapotkódú adatbejelentésekre lehetséges az új ikonnal az állapot módosítása, amelyekre vonatkozóan a törlés már nem lehetséges.

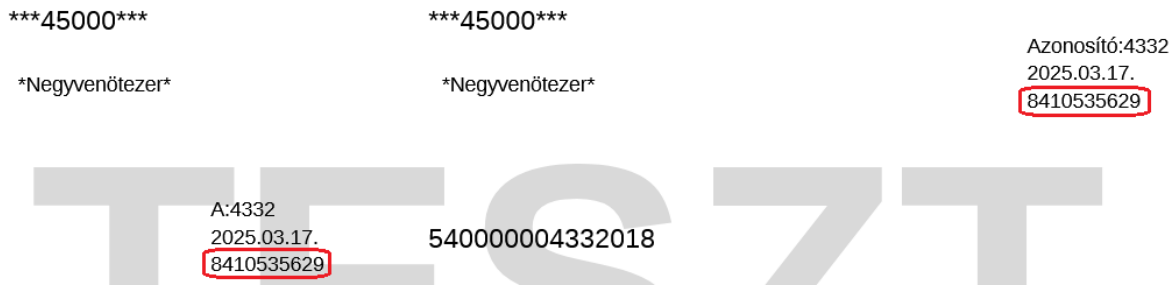
Az „Adóhatósági lezárás” alkalmazásakor egy megerősítő kérdés jelenik meg „A rögzítés folyamatban állapot lezárása nem vonható vissza! Biztosan folytatja?”, Igen válasz után az állapotkód visszaállítására nincs lehetőség. Ezek a feldolgozási jogcímű adatbejelentések nem szerepelnek a nyitó kivetés tételei között, valamint az adózás adatok között.

16. Adóazonosító megjelenítése a csekken

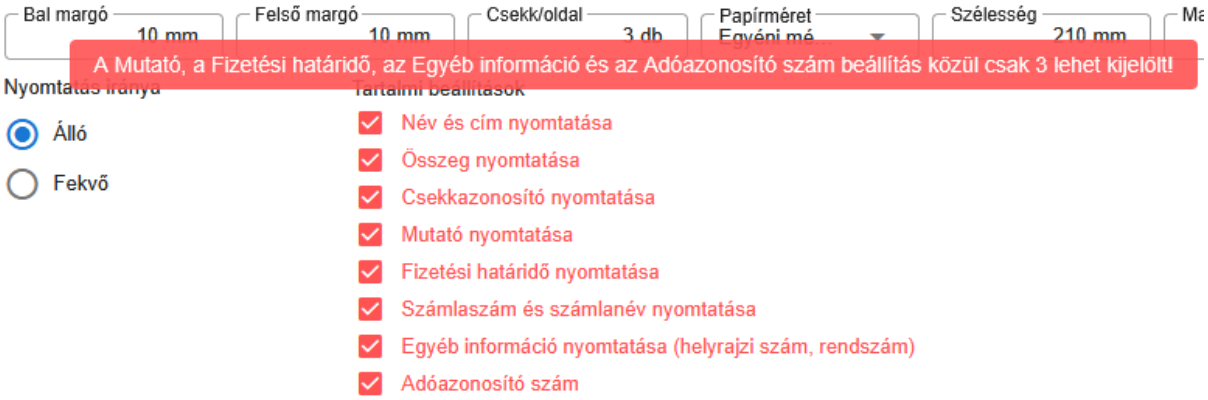
Az adóigazgatási eljárás részletszabályairól szóló 465/2017. (XII. 28.) Korm. rendelet 20. § (2) bekezdése alapján lehetőség van a csekknyomtatás során az adóazonosító szám megjelenítésére a csekk közlemény és befizető-azonosító rovatában:



Ha az Adóazonosító szám bejelölésre kerül, akkor magánszemély típusú adózóknál az adóazonosító jel, egyéni vállalkozó típusú adózóknál az adószám jelenik meg a csekken.



Tekintettel arra, hogy a csekken korlátozott hely áll rendelkezésre, a Mutató, a Fizetési határidő, az Egyéb információ és az Adóazonosító szám közül legfeljebb három választható ki a nyomtatás során:



47.1.6 módosítások

1. Adóvisszatartási jog gyakorlása funkcióban történt módosítás

A NAV export (XML) állományba mutató és számlaszám kódok szerint rendezve kerülnek be az adatok. Letöltésekor az xml azonnal megképződik és letöltődik, és közben elindul háttérben futó folyamatként a végrehajtási eljárások létrehozása. Ennek le kell futnia, hogy a végrehajtás táblában már szerepeljen minden létrehozandó végrehajtási cselekmény. Ez utóbbi folyamat állapota ellenőrizhető a „*Környezet/Adóhatóság/Folyamatok - Mind mutatása*" táblában.

2. Behajthatatlan tételekkel kapcsolatos új kimutatás

Kimutatások, listák >Adatellenőrzések menüben elkészíthető tábla bővítésre került két új kimutatással.

A behajthatatlannak jelölt - ideiglenesen eredménytelen végrehajtással érintett - tételek minősítését önkormányzatnak az Avt 20. § (2) és (3) bekezdései alapján évente szükséges felülvizsgálni.

Ehhez a programban a következő adatok vizsgálata szükséges:

- a behajthatatlan minősítés jogszerű-e BHJ jelölést követően az adózó bármelyik számlájára érkezett-e befizetés,
- a behajthatatlannak minősítést követően esedékessé vált-e újabb tartozás (van-e olyan esedékes előíró tétele, amely nem kapott BHJ jelölést).

Adatellenőrzések 6. munkalapja a „Behajthatatlanság felülvizsgálata befizetés miatt"

	Ellenőrzés	Hiba leírása	Ellenőrzött adattábla 1	Ellenőrzött adattábla 2
6.	Behajthatatlanság felülvizsgálata befizetés miatt	Befizetés érkezett BHJ-s tétellel rendelkező adózó számlájára	Pénzügyek > Könyvelési tételek	Pénzügyek > Számlakivonat >Befizetések

A 6. munkalap azokat a befizetéseket tartalmazza, amelyek olyan adózó számlájára érkeztek, ahol az adózó tételei korábban BHJ jelölést kaptak. A kimutatás alapján felülvizsgálható, hogy a behajthatatlan minősítést fenn kell -e tartani. A kimutatás a következő adatokat tartalmazza:

- Adónem:
- Befizetés dátuma:
- Mutató:
- Befizetés összege:

A 7.-es munkalap a „Behajthatatlanság felülvizsgálata időközben esedékessé vált tartozás miatt"

	Ellenőrzés	Hiba leírása	Ellenőrzött adattábla 1	Ellenőrzött adattábla 2
7.	Behajthatatlanság felülvizsgálata	Adózó előíró tétele a behajthatatlanság jelölése után vált	Pénzügyek > Könyvelési tételek	

	időközben esedékessé vált tartozás miatt	esedékessé (még nincs BHJ jelölése)		

A 7. munkalap azokat az előíró könyvelési tételeket tartalmazza, amelyek az adózó számláján időközben esedékessé váltak a BHJ jelölést követő időszakban. Ha ezek a tételek is behajthatatlannak minősítendők, akkor az érintett adózó egyetlen könyvelési tételének BHJ jelölésével az összes már esedékes könyvelési tétel minősítése BHJ-ra módosul. A kimutatás a következő adatokat tartalmazza:

- Adónem:
- Esedékesség dátuma:
- Mutató:
- Összeg:

47.1.5 módosítások

1. Adóköteles tevékenységek – kézi szerkesztés bővítés

a) Lehetőség van AK_OK| Adóköteles tevékenység (őstermelői) megkezdése bejegyzés kézi rögzítésére az adózói törzsben, ha az adózó típusa nem Vállalkozó, és
   - az adózónak nincs rögzítve adóköteles tevékenysége, vagy
   - az adózónak van rögzítve adóköteles tevékenysége, de az AK_OK bejegyzés változás dátuma nem későbbi, mint a törzsben szereplő utolsó adóköteles tevékenység változás dátuma.

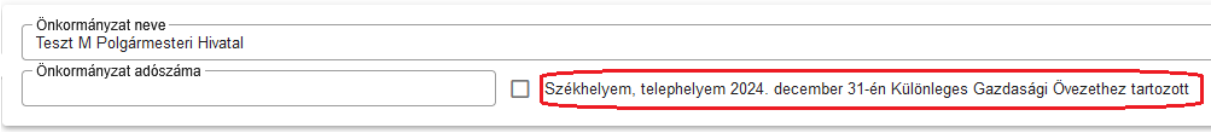
   AK_OK kézi rögzítése során az adózási mód csak B|Helyi lehet.

b) Annak érdekében, hogy az adóköteles tevékenységeknél a jogutóddal megszűnés információ pótolható legyen, Vállalkozó típusú adózók esetében az Adózói törzs szerkesztése során lehetőség van az AK_M_5 | Adókötelezettség végleges megszűnése változás jogcímet manuálisan módosítani AK_M_7 | Jogutóddal megszűnt jogcímre.

c) Előfordulhat, hogy pl. többszöri hiánypótlás miatt későn beadott sávos adózás választását tartalmazó bevallás feldolgozásakor már nincs lehetőség sávos előleg megadására. Emiatt üres előleg blokkal kerül mentésre a bevallás, és az adózó a Nem meghatározható sávba kerül. Ilyenkor a Sávos előlegek táblában az Előző évi sávos előleg oszlopban 0 Ft szerepel.
   Annak érdekében, hogy ilyen esetekben az adózót utólag sávba lehessen sorolni, és szükség esetén sávos előleget lehessen neki generálni, lehetőség van adózó szerkesztése során a Nem meghatározható értékű sávot módosítani Első, Második, vagy Harmadik sávra, ha az adózó a Sávos előlegek táblában szerepel, ott a Sáv értéke Nem meghatározható, és az Előző évi sávos előleg oszlopban 0 Ft szerepel.
   Fontos, hogy a sáv kézi módosításának a korábbi sávos adózásokra nincs hatása.

2. 25HIPAK űrlap kezelése

Elérhető a programban a 2025 évi HIPA űrlap verzió, ami alkalmas a 25HIPAK állományok kezelésére. A 24HIPAK űrlaphoz képest változás, hogy az M-KÖT lapra egy új jelölő került a különleges gazdasági övezetek (KGÖ) megszűnésének kezelése érdekében:



A NAV tájékoztatása alapján a nyomtatvány korábbi működésének kiegészítését a Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény (a továbbiakban: 2024. évi LXXIV. törvény) 65. A különleges gazdasági övezet jogintézményének megszüntetése fejezet 245. § 2. pontja indokolja:

245. § „A 242. § alapján megszűnt különleges gazdasági övezet területén 2025. január 1. napjával

1. a települési önkormányzat gyakorolja az illetékességi területén a települési önkormányzat feladat- és hatásköreit, továbbá a települési önkormányzat polgármestere, illetve jegyzője látja el a települési önkormányzat polgármesterének, illetve jegyzőjének jogszabályban meghatározott államigazgatási feladat- és hatásköreit,

2. a települési önkormányzat gyakorolja a települési önkormányzati rendeletalkotási jogkört a közigazgatási területén, azzal, hogy ***a Kormánynak és a vármegye vármegyei önkormányzatának a KGÖ tv. felhatalmazása alapján megalkotott rendeletét mindaddig alkalmazni kell, amíg a települési önkormányzat a közigazgatási területére vonatkozóan nem állapít meg az adott tárgykörre vonatkozóan új szabályokat****."*

A jelölő csak azoknál az önkormányzatoknál aktív, amelyek a különleges gazdasági övezetek megszűnésével ténylegesen érintettek (azaz amelyekhez visszakerülnek adózói székhelyek, telephelyek):

- Göd Város Önkormányzata
- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata
- Iváncsa Községi Önkormányzat
- Rácalmás Város Önkormányzata
- Paks Város Önkormányzata

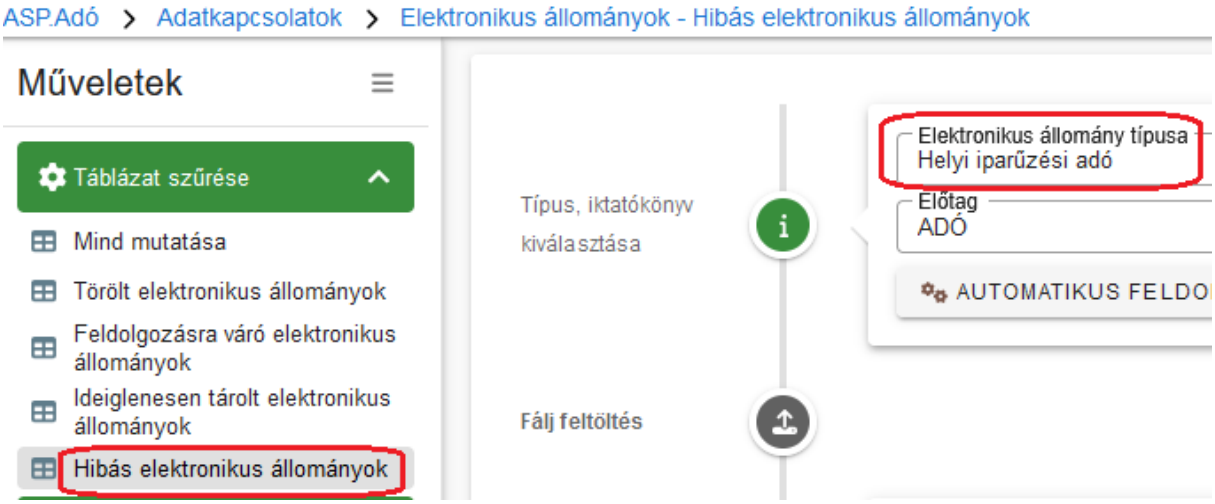
Ha a jelölő bepipálásra került, akkor a 11. Az önkormányzati rendelet szerinti adómérték (%) kézzel kitölthetővé válik.

A fejlesztés előtt beérkezett 25HIPAK bevallások kezelése:

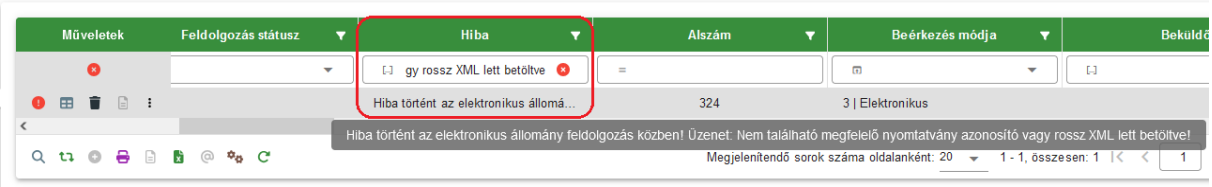
A 2025. január 14-én közzétett rendszerüzenetben jelzésre került, hogy a 2025 évi űrlap fejlesztés elkészültéig a 25HIPAK űrlapok a betöltés során Hibás státuszt kaptak a következő hibaüzenettel: „Nem található megfelelő nyomtatvány azonosító vagy rossz XML lett betöltve!".

Az ilyen hiba miatt Hibás státuszú állományok utólagos csoportos feldolgozására az alábbiak szerint van lehetőség:

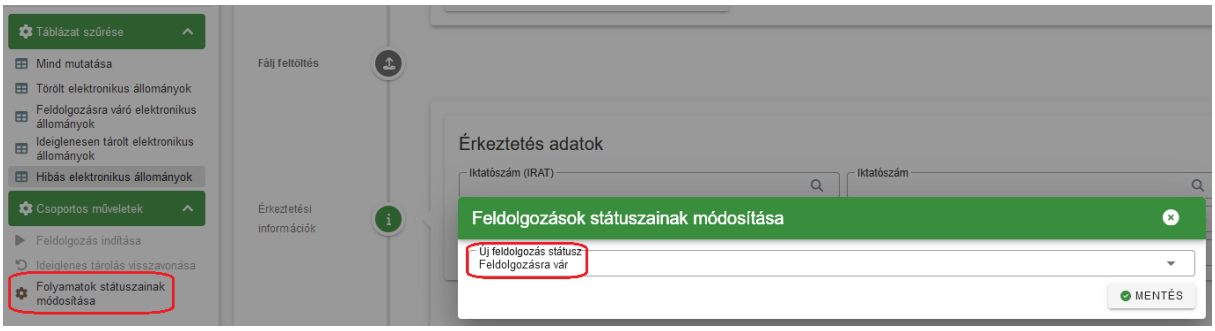
1. Az Elektronikus állományok menüpontban a Helyi iparűzési adó típus kiválasztása után a Hibás elektronikus állományok táblába kell belépni:



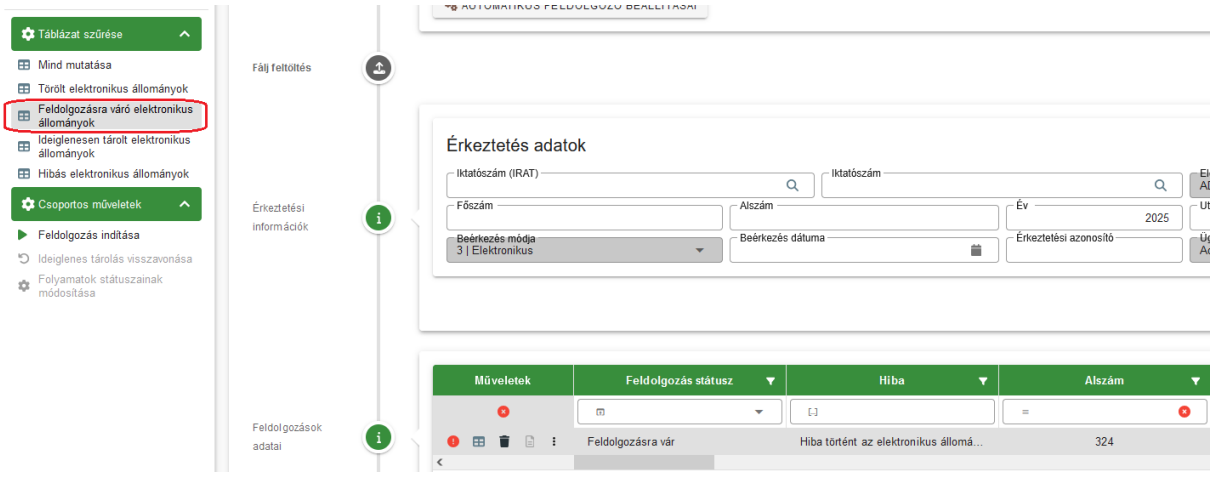
2. A Feldolgozás adatai blokkban megjelenő tábla Hiba oszlopát le kell szűrni a Nem található megfelelő nyomtatvány azonosító vagy rossz XML lett betöltve szövegre:



3. A bal oldali Csoportos műveletek/Folyamatok státuszainak módosítása funkcióval a táblában szereplő tételek státuszát át kell állítani Feldolgozásra vár-ra:

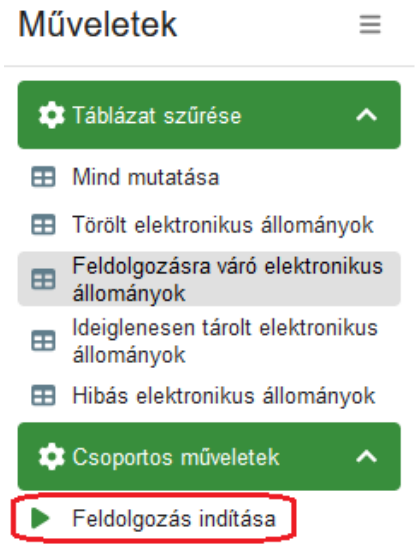


4. A státusz módosítás folyamat futása után az állományok átkerülnek a Feldolgozásra váró elektronikus állományok táblába:



A táblában lehetőség van a 2. pontban leírtak szerint hibaüzenetre szűrni, ha nem csak az ilyen hibával rendelkező tételek szerepelnek benne.

5. A Feldolgozásra váró elektronikus állományok táblába bal oldali menüjében a Feldolgozás indítása műveletre kattintva elindítható a táblában szereplő újbóli feldolgozása:



3. HIPAK adómérték validáció

A HIPAK bevallások feldolgozása során új ellenőrzés került bevezetésre: ha a HIPAK XML állományból beemelt adómérték eltér a programban tárolt érvényes adómértéktől, akkor validációs hiba jelenik meg: „Az M-KÖT lap 11. sorában szereplő adómérték eltér a programban beállított mértéktől. Az adatok ellenőrzése szükséges!”. Ez a hiba feloldható a Külön elbírálás bejelölésével.

4. Bejelentkezés validáció bővítés

OHP-n keresztül beérkező, vagy kézi feldolgozással rögzített bejelentkezés, változás bejelentés űrlapok esetében az alábbi ellenőrzések kerültek bevezetésre:

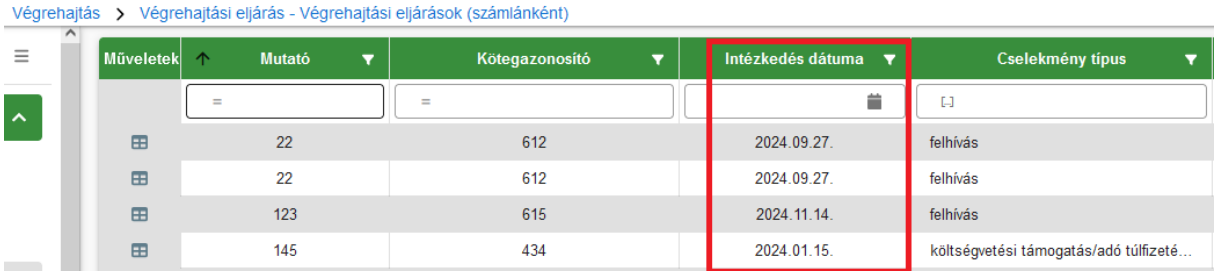
- Ha a Bejelentés jellege Adóköteles tevékenység megkezdése, és az Adóalany székhelye, lakóhelye, külföldi vállalkozás fióktelepe blokkban, vagy Az adózó telephelyei blokkban sincs olyan irányítószám, ami a *Környezet/Adóhatóság/Adóhatóság adatai, általános adatok* menüpont Önkormányzathoz tartozó irányítószámok blokkjában szerepel, akkor validációs hiba jelenik meg: „Az űrlapon szereplő adatok alapján az adózónak sem székhelye, sem telephelye nincs az önkormányzat területén!”.
  A hiba feloldható a Külön elbírálás bejelölésével.

- Ha az Adóköteles tevékenység megszűnésének jogcíme Székhelyáthelyezés, vagy Telephelyzárás, és az Adóalany székhelye, lakóhelye, külföldi vállalkozás fióktelepe blokkban, vagy Az adózó telephelyei blokkban van olyan irányítószám, ami a *Környezet/Adóhatóság/Adóhatóság adatai, általános adatok* menüpont Önkormányzathoz tartozó irányítószámok blokkjában szerepel, akkor validációs hiba jelenik meg: „Az űrlapon szereplő adatok alapján adózónak van az önkormányzat területén székhelye, vagy telephelye!”.
  A hiba feloldható a Külön elbírálás bejelölésével.

47.1.4 módosítások

1. Végrehajtási eljárások (számlánként) - "Intézkedés dátuma" oszlop

A Pénzügyek - Végrehajtás - Végrehajtási eljárás - Végrehajtási eljárások (számlánként) táblázat oszlopai kibővítésre kerültek az intézkedés dátumával.

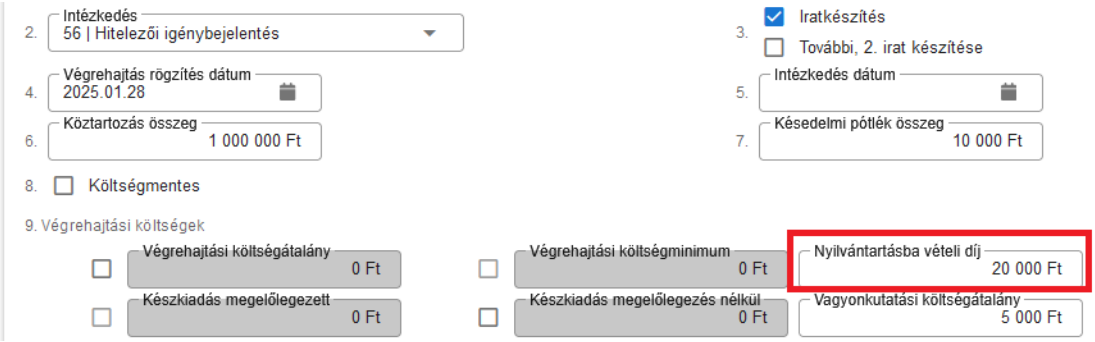


2. Kivetéses adóztatás - átemelt adóztatás adatok körének bővítése

A helyi kivetéses adónemek adóztatás felületén több év adóztatása esetén az adott évre vonatkozóan rögzített kedvezmény/mentesség előző vagy későbbi évekre történő átemelésekor az adómérték is átemelésre kerül.

3. Végrehajtás - Nyilvántartásba vételi díj

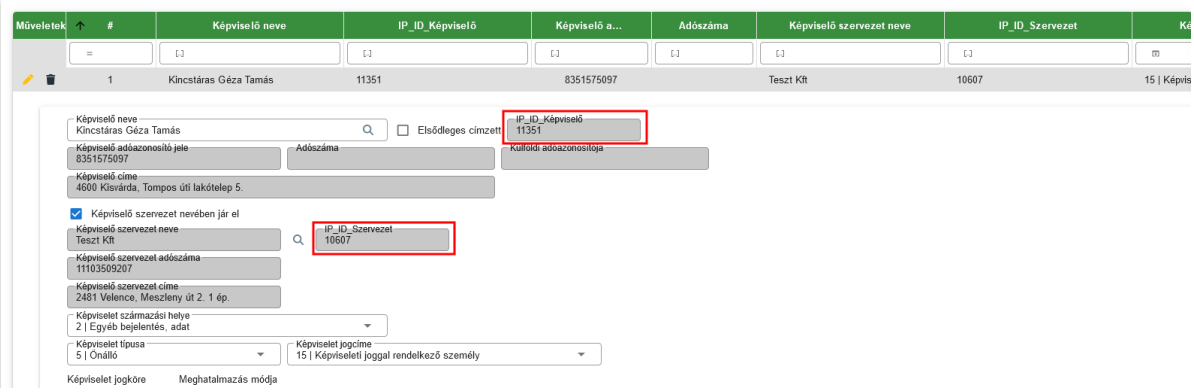
Végrehajtási cselekmény rögzítésekor, az 1991. évi XLIX. törvény (Csődtv.) 46. § (7).ban foglaltaknak megfelelően, **Hitelezői igénybejelentés (56) intézkedés típus** választása esetén, a **Nyilvántartási díj** automatikusan kitöltött **alapértéke** a köztartozás összeg 1 százaléka, de minimum 20.000 Ft, maximum 400.000 Ft.



4. Adózó képviselő azonosító (ID) megjelenítések

Az adózói törzsadat Képviselők fülére bekerült egy IP_ID_Képviselő oszlop, mely az adott képviselő partnerhez tartozó irat partner id-t, valamint egy IP_ID_Szervezet oszlop, mely az adott képviselő szervezethez tartozó irat partner id-t jeleníti meg.

Ezen id adatok az adott képviseletet szerkesztésre megnyitva is megjelenítésre kerülnek:



47.1.3 módosítások

1. Adóköteles tevékenység kezelés, megjelenítés módosítás

Az adózói törzsben egy folyamatban lévő javítás elkészültéig átmenetileg nem szerkeszthető azoknak az adóköteles tevékenység bejegyzéseknek a változás dátuma, amelyeket bizonylat (NAV2, bejelentkezés, bevallás) hozott létre.

Nem szerkeszthető a továbbiakban azoknak az AK_SZK tevékenységeknek a változás dátuma, amelyek automatikusan kerülnek létrehozásra, amikor a szünetelés meghaladja a 180 napot.

Megoldásra került, hogy a napi és egyeztető adószámla kivonatokon az Adóköteles tevékenységek blokkban csak az adózói törzsben is megjelenített adóköteles tevékenységek látszódjanak.

2. Ajtó mezőhossz növelése 10 karakterre

A címeknél az Ajtó mezőben megadható maximális karakterszám növelésre került 4-ről 10 karakterre.

3. Ellenőrző lista bővítés

Ellenőrzés:
Utalás analitikák ellenőrzése során tapasztaltunk olyan hibát, hogy a ténylegesen teljesített túlfizetés rendezések az adózó folyószámláján nem jelentek meg, vagy hibás összeggel szerepeltek.
Az utalásanalitikák alapján létrehozott könyvelési és befizetés rendező tételek összegét a rendezett utalás analitikák összegével összehasonlítva eltérést tapasztaltunk. Az összesítő ellenőrzésre, adózónként, és adónemenként mutatja ki az esetleges eltérések összegét.

Ellenőrző lista munkalap / Adattábla hibák blokk adatai

Ellenőrzés :	Rendezett utalásanalitika tételek összegének egyeztetése a rendező tételek (befizetés/könyvelés) összegével
Hiba leírása:	Az utalásanalitikában rendezett tételekhez képest könyvelés/befizetés összege eltér
Ellenőrzött adattábla	1: Pénzügyek > Számlakivonat > Befizetések
Ellenőrzött adattábla	2: Pénzügyek > Számlakivonat > Utalás analitika

Adattábla hibák munkalap - Részletező adatok
Adószámla:
Utalás analitika tételek összege:
Befizetések összege:
Könyvelési tételek összege:
Rendező tételek együtt:
Eltérés (Utalás analitika-Rendező tételek):

Adószámla: számlatípus kód megnevezéssel
Utalás analitika tételek összege:
Utalás analitika táblában az adott számlatípus kódhoz tartozó Adóévben rendezett tétel összege

- R | Rendezett, analitikából kivezetett állapotú
- Teljesítés dátuma Adóév 01.01 és 12.31 közé esik

Befizetések összege:
Befizetés táblában az adott számlatípus kódhoz tartozó Adóévben rögzített rendező tételek abszolút értéke

- VA | Visszafizetés adózónak vagy AM | Befizetés áthelyezése másik számlára vagy AT | Hatósági átvezetés másik számlára vagy AH | Túlfizetés utalása másik hatóságnak származási hely kóddal szereplő
- Adóévvel megegyező Évszámú tételek
- abszolút összege (Könyvelt összeg)

Könyvelési tételek összege:
Könyvelési tételek táblában az adott számlatípus kódhoz tartozó rendező tételek Könyvelt összege

- SZA | Túltörlés számlák közötti átvezetés, VIF | Túltörlés visszafizetés vagy SZH | Túlfizetés utalása másik hatóságnak vagy SZV | Hatósági átvezetés másik számlára változáskóddal szereplő
- Adóévvel megegyező Évszámú tételek
- Könyvelt összege

Rendező tételek együtt:
Az adott számlatípushoz tartozó Befizetések és Könyvelési tételek összege.

Eltérés (Utalás analitika-Rendező tételek)

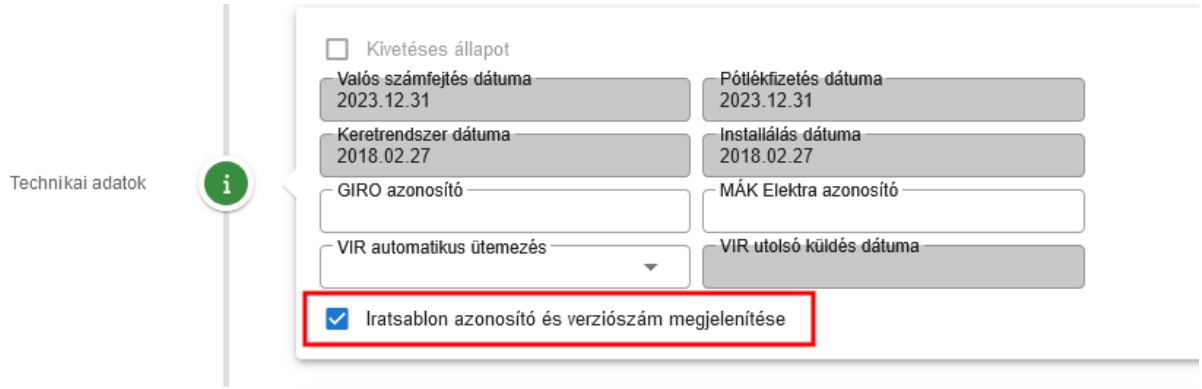
Utalás analitika tételek és a Rendező tételek különbsége.

A kimutatásban csak azon adózók adatai jelennek meg, ahol eltérés mutatkozik.

4. Iratsablon azonosító és verziószám megjelenítése

A Környezet/Adóhatóság/Adóhatóság adatai, általános adatok menüben a Technikai adatok blokkba bekerült egy Iratsablon azonosító és verziószám megjelenítése jelölő, melynek hatása a tenantban minden iratkészítési folyamatra vonatkozik.

A jelölő alapértelmezetten jelölt állapotban szerepel. A paraméter változtatása után 10 perccel érvényesül a hatása.



Ebben az esetben minden irat alján szerepel az azt létrehozó iratsablon azonosító és verziószáma. (Azonosan az eddigi működéssel.)

1

Iratsablon: 487 (v2)

Ha az esedékes adó összege az ezer forintot nem éri el, akkor azt az adózónak kizárólag akkor kell megfizetnie, amikor a meg nem fizetett és a jövőben esedékessé váló adó együttes összege az ezer forintot eléri.

Amennyiben a jelölő üres értékre van állítva, úgy az elkészített iratok alján nem fog szerepelni az iratsablon azonosító és verziószámra vonatkozó információ:

1

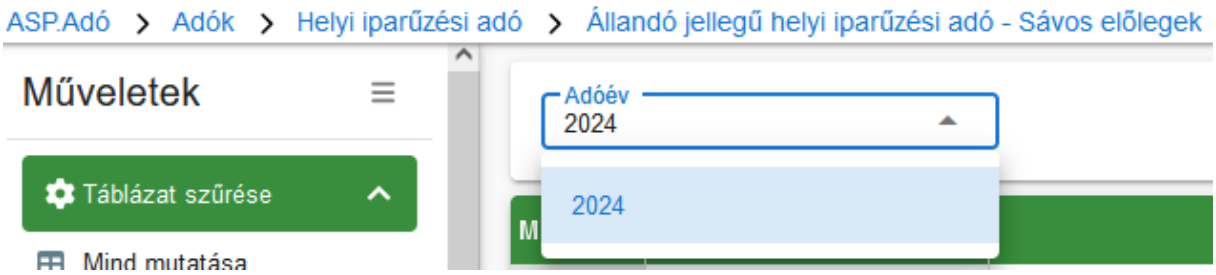
Ha az esedékes adó összege az ezer forintot nem éri el, akkor azt az adózónak kizárólag akkor kell megfizetnie, amikor a meg nem fizetett és a jövőben esedékessé váló adó együttes összege az ezer forintot eléri.

47.1 módosítások

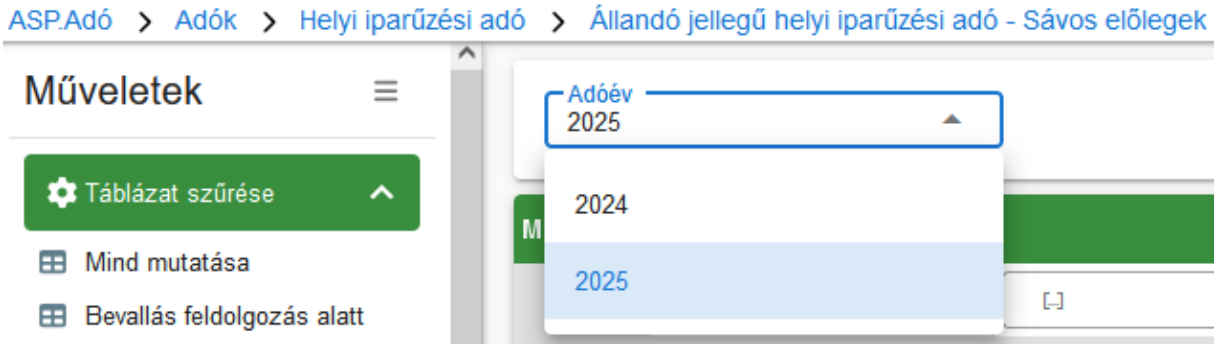
1. Sávos előlegek tábla fejlesztése

Az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű iparűzési adó* menüpont *Sávos előlegek* táblája úgy került módosításra, hogy abban a 2024/2025 évváltást követően a 2025 évi előlegek előírása mellett lehetőség lesz a 2024 évi sávos előlegek visszamenőleges megképzésére, illetve visszavonására is. A 2025 évtől a folyó év mellett mindig lehetőség lesz a folyó évet megelőző évre sávos előleget generálni/visszavonni, így pl. 2026-ban 2025-re lehet majd visszamenőlegesen sávos előleget képezni/visszavonni. A módosítás következtében a tábla fölött egy legördülő listában lehet kiválasztani az adott évet (alapértelmezetten a folyó év jelenik meg):

Évváltás előtt:



Évváltás után:



A táblába a sávos adózási módú őstermelői tevékenység kezdés (AK_OK) alapján is bekerülhetnek adózók.

A generálás csak azokra a tételekre fut le, ahol az adózónak nincs feldolgozva olyan HIPA bevallása, aminek a bevallott időszakába a megképzendő előleg fizetési határideje beleesne.

Ha a folyó évet megelőző évre történik visszamenőlegesen előleg generálás, akkor az így megképzett könyvelési tétel időszaka Folyó évi Törzs helyett Múlt évi lesz.

2. NAV2 cím kezelés módosítás

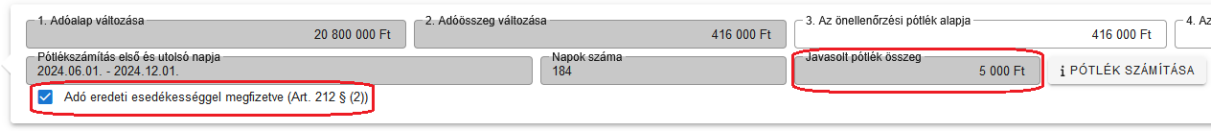
Ha NAV2 állományban olyan típusú lezárt (ERVZAR adattal rendelkező) cím érkezik, amilyen típusú nem lezárt cím az adózóhoz nincs rögzítve, akkor az a cím nem kerüljön átvételre az állományból a NAV bejelentkezés űrlapra.

Ha például egy adózónak csak lakhely és levelezési címe van a törzsben, és egy olyan NAV2 állomány kerül feldolgozásra, ami egy lezárt székhely címet tartalmaz, akkor ez a lezárt cím nem kerül átvételre. Így megakadályozható, hogy egy már nem érvényes cím módosítsa az adózóhoz rögzített érvényes cím adatokat.

3. Önellenőrzési pótlék számítás speciális esete (HIPA, IFA)

Az Art. 212. § (2) bekezdése szerint, ha az önellenőrzés pótlólagos adófizetési kötelezettséget nem eredményezett, mert az adózó adóját az eredeti esedékességkor vagy korábbi önellenőrzése során hiánytalanul megfizette, a fizetendő önellenőrzési pótlék összegét az általános szabályok szerinti mértékkel kell meghatározni, de az ötezer forintot meghaladó összeget nem kell bevallani és megfizetni.

Ennek kezelése érdekében az iparűzési adó és az idegenforgalmi adó bevallásokon az önellenőrzési pótlék számításánál lehetőség van jelölni, hogy azt az Art. 212. § (2) figyelembevételével kell számolni. A jelölő alapértelmezetten üres, ekkor a pótlék számolása az általános szabály szerint történik. Ha a jelző bejelölésre kerül, akkor az önellenőrzési pótlék maximális összege 5.000 Ft, azaz ha az általános szabály szerinti számolással ennél nagyobb összeg jönne ki, akkor 5.000 Ft önellenőrzési pótlékot számol a program.



4. Nem önkormányzathoz tartozó elektronikus állományok kezelése

a. NAV állományok

Ha az elektronikus NAV állomány (HIPA/HIPAK, HIPAMEGH, NAV2ONKOR) feldolgozása során az alábbi hiba jelentkezik:

„Hiba történt az elektronikus állomány feldolgozás közben! Üzenet: A betöltendő adatállomány nem az önkormányzathoz tartozó adatokat tartalmaz. Nem feldolgozható!”

Akkor az állomány státusza Hibás helyett Nem feldolgozandó lesz.

b. OHP állományok

Az elektronikus OHP állományokban szerepel a tenant azonosítására alkalmas adat is, így a címzett önkormányzat egyértelműen azonosítható. Ha egy állomány nem az adott önkormányzathoz tartozik, az űrlap Nem feldolgozandó státuszt kap, és az elektronikus állománynál az alábbi hibaüzenet kerül megjelenítésre:

„Hiba történt az elektronikus állomány feldolgozás közben! Üzenet: A betöltendő adatállomány nem az önkormányzathoz tartozó adatokat tartalmaz (tenant kód: pelda). Nem feldolgozható!”

5. Behajthatatlanság kezelés - idegen bevételek számla esetében

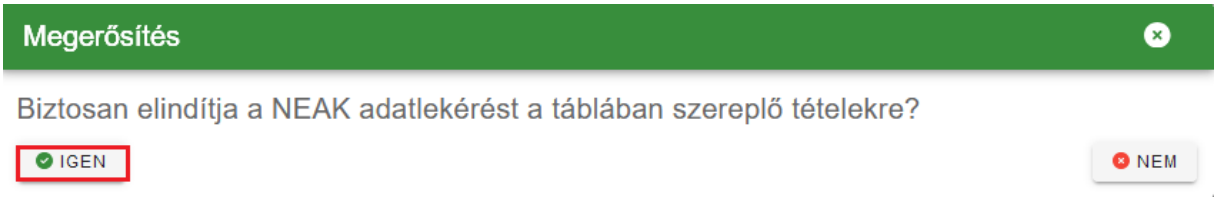
Az Avt. 108. § alapján az adók módjára behajtandó köztartozásokat ideiglenesen eredménytelen végrehajtással érintett tartozásként az adóhatóság nem tartja nyilván. A programmódosítást követően, amennyiben egy adózó könyvelési tételeit Behajthatatlannak jelöljük, az Idegen bevételek számlán szereplő Előíró tételek nem kapnak BHJ | Behajthatatlan követelésnek jelölt változáskódot, így

az idegen bevételek nem kerülnek be a Behajthatatlan/Ideiglenesen eredménytelen végrehajtással érintett tételek kimutatásába.

Annak érdekében, hogy a korábban behajthatatlannak jelölt idegen bevételeket ne kelljen egyesével módosítani, ezen tételek változás kódja központilag módosításra kerül BHT | Behajthatatlan követelés jelölés törlés-re.

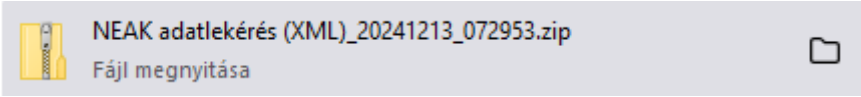
6. NEAK adatkéréshez kapcsolódó fejlesztési igények

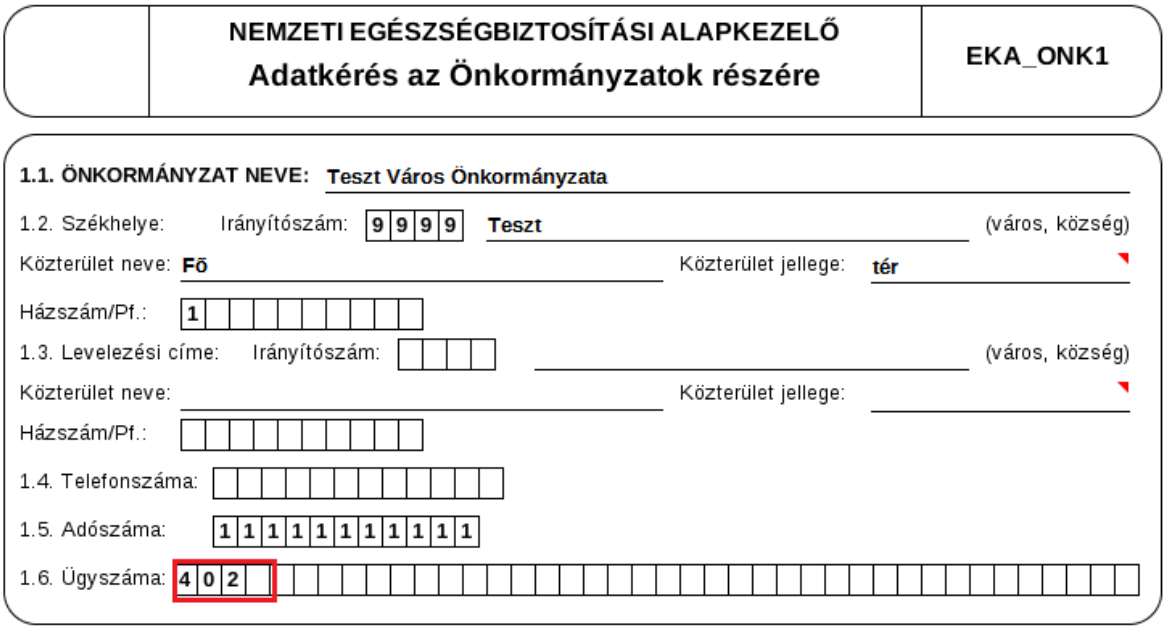
A Pénzügyek/Végrehajtás menü Hátralékos adózók táblájában indítható csoportos NEAK adatlekérés minden esetben a táblában szereplő összes Magánszemélyre vonatkozik, ezért a funkció indításakor megerősítő üzenet jelenik meg. Az xml állományok létrehozása csak az Igen gombra kattintva indítható.



A létrejött csomagban szereplő állományok adattartalma is módosításra került:

- az ügyszám mezőjébe bekerült az adózó mutatószáma
- azon adózók esetében ahol az Ányk űrlap ellenőrzése a születési helyben szereplő arab szám adat miatt hibát jelezett pl. Budapest 13. a születési hely adatból az arab szám levágásra került így az állomány már beküldhető

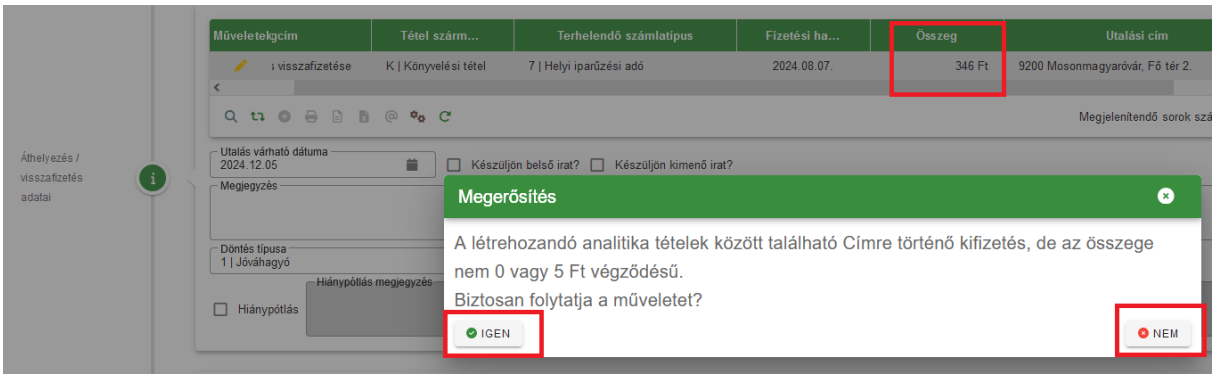




7. Túlfizetés rendezés címre - kerekítés validáció

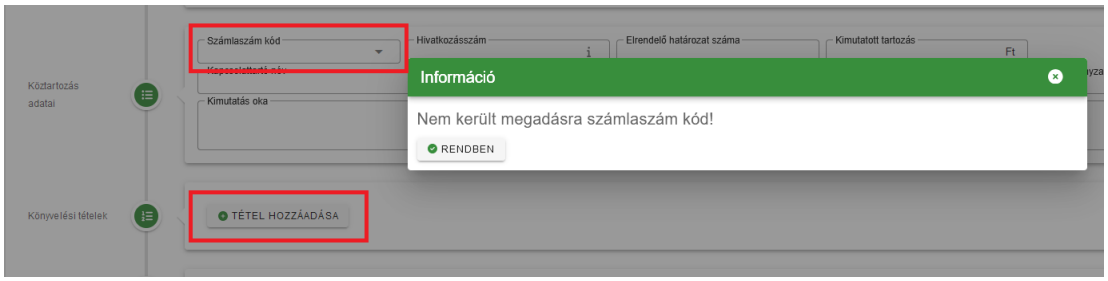
Túlfizetés rendezés létrehozása, valamint téves befizetés rendezése műveleteknél, ha a címre történő visszafizetés tételének összege nem 0 vagy 5 Ft-ra végződik, akkor Mentéskor egy figyelmeztető üzenet jelenik meg. A *Nem*-re kattintva az összeg javítható, az *Igen*-re kattintva a Mentés művelet folytatódik. Ez az ellenőrzés csak *Jóváhagyó* vagy *Részben helyt adó* döntés típusok esetén jelenhet meg.

Azon önkormányzatok esetében ahol a címre történő utalásnál nem okozott eddig gondot a kerekítés elhagyása, ott az üzenet figyelmen kívül hagyható, és **továbbra is az eredeti összeg szerepelhet az utalás analitikában.**

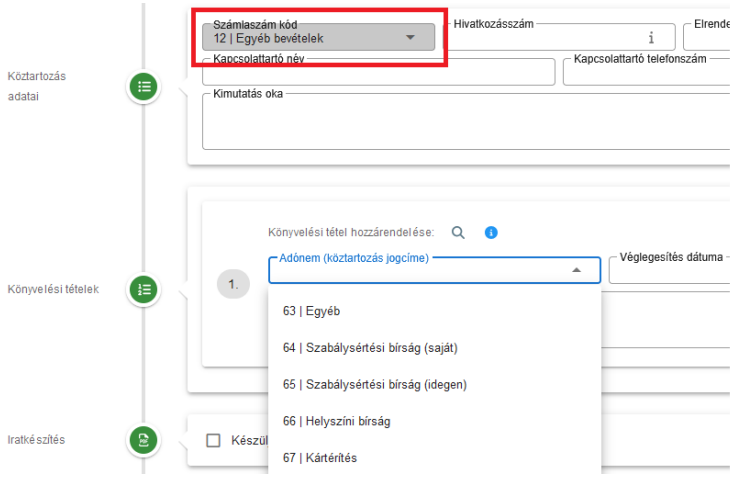


8. Köztartozás rögzítésével kapcsolatos módosítás

Új köztartozás rögzítése során, nem lehet könyvelési tételt hozzáadni, ameddig a köztartozás adatainál nincs kiválasztva a számlaszám kód.

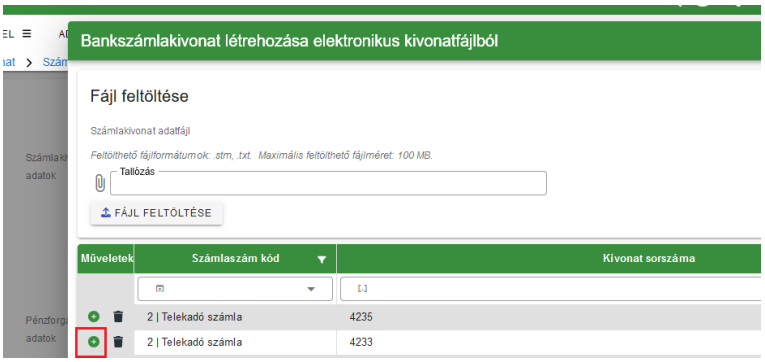


A számlaszám kód kiválasztását követően, a TÉTEL HOZZÁADÁSA nyomógombra kattintva, a köztartozás adatainál már nem változtatható a számlaszám kód, a tétel adatai csak a kiválasztott számlakóddal rögzíthetők.



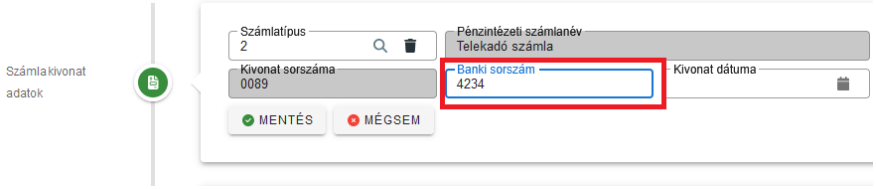
9. CIB Bank számlakivonat gyűjtőbe másolása

A CIB Business Online felületéről, SAP2 formátumban exportált számlakivonatok a „Számlakivonat gyűjtőbe másolása” menüpontban betölthetők, és a számlakivonat rögzítésénél a „Bankszámlakivonat beemelése” funkcióval feldolgozhatók.

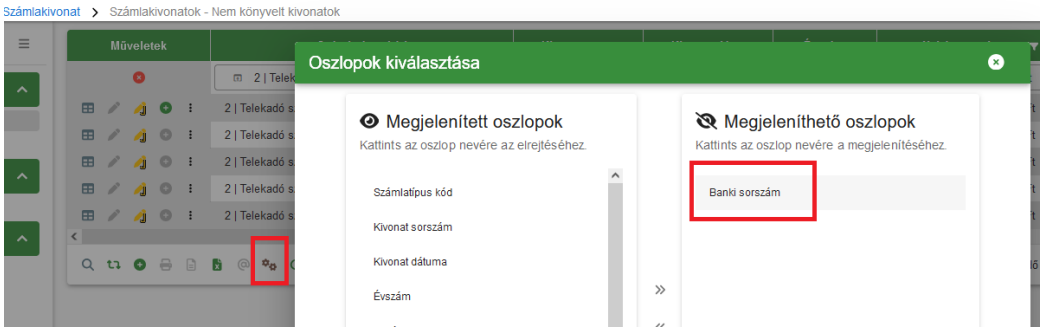


Az állomány beemelésével átvételre kerül a Banki sorszám is, így az ASP.Adó-ban megadott kivonat sorszám és a banki kivonaton szereplő sorszám is rögzíthető:

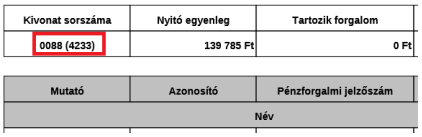
Amennyiben nem elektronikus állományból került betöltésre a kivonat, hanem kézi rögzítéssel kerül felvitelre, úgy a banki sorszámot is meg kell adni:



A Számlakivonatok táblához az új oszlop hozzáadható, a banki sorszám megjeleníthető:



A számlakivonatokkal kapcsolatos pénzügyi listákban a kivonat sorszámot követően, zárójelben, megjelenik a banki sorszám:



Kivonat sorszáma	Nyitó egyenleg	Tartozik forgalom
0088 (4233)	139 785 Ft	0 Ft

Mutató	Azonosító	Pénzforgalmi jelzőszám
Név		

Fontos: A *„Környezet/Adóhatóság/Adóhatóság adatai, általános adatok”* lapon az Önkormányzat számlaszámának megadása is szükséges, hogy az új funkció helyesen működjön.

10. Évváltás előtti rögzítés folyamat státuszú bevallást legyen törölhető

Kivetéses adók esetében lehetőség van törölni a 1 | Hiánypótlás és 2 | Rögzítés folyamatban, státuszú adatbejelentéseket évváltás után is.

Ha tartozik irat az adott bevalláshoz, akkor az általános logika alapján csak a kiadmányozást megelőző állapotig törölhető. Ilyenkor a kapcsolódó irat és véglegesítésre váró könyvelési tételek is törlésre kerülnek.

1 | Hiánypótlás esetében lehet törölni akkor is, ha van már postázott irat. Ilyen esetben a kapcsolódó iratot nem törlődik.

11. Tárgyi adókivetések törlésénél ne kelljen tölteni a megállapodást

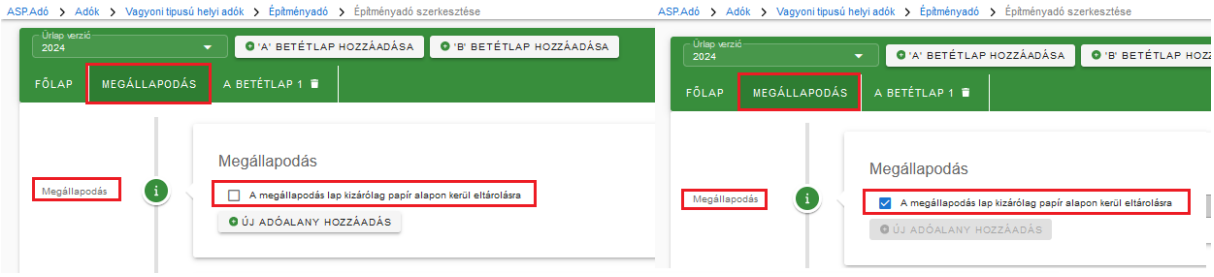
Amennyiben a tárgyi adók megállapodás alapján benyújtott adatbejelentéseiben a Főlapon megjelenik (Bevallás fajtája=1), de a megjelenő Megállapodás lapon nincs a megállapodó tulajdonostárs(ak) adatai kitöltve,

ezen bejelentések esetében, amikor adókötelezettség megszűnése jogcím kerül feladásra, mert

- eladják (AK_M | Adókötelezettség megszűnése - törlés) vagy az
- elhunytról kell törölni (AK_ME | Adókötelezettség megszűnés - elhunyt adózó)

az adminisztráció egyszerűsítése érdekében nem szükséges, a Megállapodás betétlapon a Megállapodás blokkban a felhatalmazó tulajdonostárs adatait tölteni, ha a

- Megállapodás blokkban megjelenő jelölő négyzet aktív és jelölt:
  „A megállapodás lap kizárólag papír alapon kerül eltárolásra”



Adókötelezettség megszüntetésekor, amennyiben a benyújtott megállapodás papír alapon rendelkezésre áll, és nem akarjuk az adatokat elektronikusan tárolni, lehetőség van ennek jelölésére, ekkor nem szükséges a megállapodó tulajdonos(ok) adatainak felvitele, az ezt lehetővé tévő Új adóalany hozzáadás gomb inaktív.

Más jogcím feldolgozása esetén validációs üzenet jelenik meg: *„A megállapodás lap kizárólag papír alapon kerül eltárolásra: Kizárólag papír alapú tárolás csak adókötelezettség megszűnés esetén lehetséges”*

A megállapodó tulajdonos társak adatainak kitöltése esetén a jelölő eltűnik a Megállapodás blokkból.

12. Elektronikus értesítő Irattal integrált iktatószámmal – korrekció

Automatikusan generált egyenlegértesítő központi fejrészében az "*Ügyiratszám:*" címke és iktatószám csak *Elektronikus küldés* esetén kerül bejegyzésre, bármely központi adószámlakivonat formátumban.

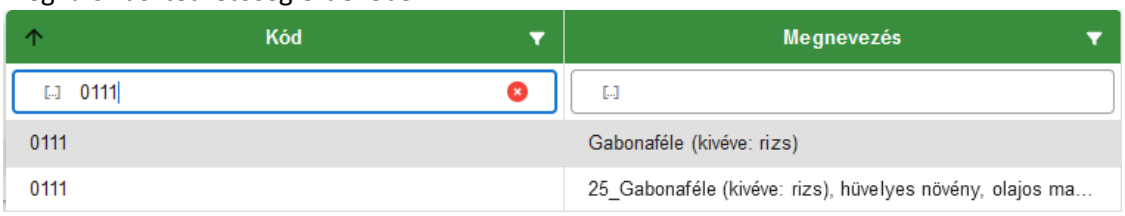
47.0.1 módosítás

1. TEÁOR'25 kezelés

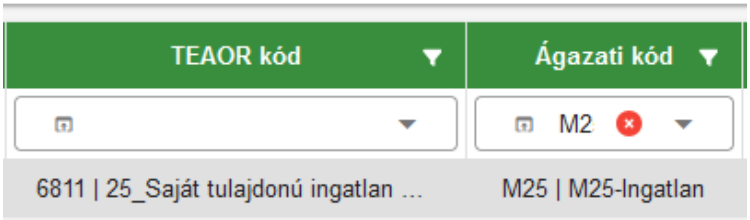
2025.01.01-jétől hatályba lép a TEÁOR'25 osztályozási rendszer. Az új struktúra elérhető a KSH honlapján: https://www.ksh.hu/osztalyozasok_teaor25. A TEÁOR'25 bevezetésével kapcsolatos változásokról az egyes pénzügyi és vagyongazdálkodási tárgyú törvények módosításáról szóló 2024. évi LVI. törvény, illetve az egyes Gazdasági tevékenységek egységes ágazati osztályozási rendszerére (TEÁOR) hivatkozó kormányrendeletek módosításáról szóló 364/2024. (XI. 28.) Korm. rendelet tartalmaz részletes előírásokat. A jogszabály alapján a NAV 2025. január 31-ig a KSH fordítókulcsa alapján hivatalból módosítja a főtevékenységeket, ahol ez lehetséges. Az adózóknak 2025. július 1-jéig lehetőségük lesz kérni a NAV-tól az átvezetett főtevékenység módosítását, ha azzal nem értenek egyet.

A NAV tájékoztatása alapján már 2024 decemberében is érkezhetnek olyan NAV2 állományok, amelyek 2025.01.01-től érvényes TEÁOR kódokat tartalmaznak. A TEÁOR'25 átállás kezelése érdekében az alábbi programmódosítások történtek:

- A fő- és melléktevékenységekre vonatkozó kódtár bővítésre került a 2025.01.01-től érvényes TEÁOR kódokkal. Az új, TEÁOR'25 kódok megnevezése „25_" kifejezéssel kezdődik a megkülönböztethetőség érdekében:



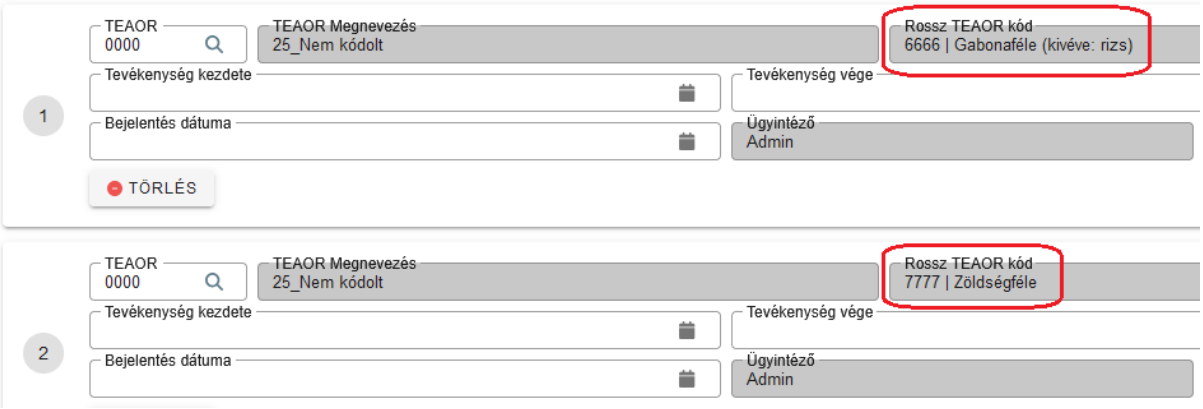
- A főtevékenység TEÁOR kódokhoz tartozó ágazati kódok nevébe bekerült a „25" kifejezés:



- A 2025-ös TEÁOR főtevékenységek kézi rögzítése során kötelező megadni annak tevékenység kezdését.

- Ha bejelentkezés űrlap mentésekor kerül létrehozásra 25-ös főtevékenység TEÁOR kód, akkor a Tevékenység kezdete mezőbe bekerül
  - Adóköteles tevékenység megkezdése jelölése esetén az Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja,
  - Változás-bejelentés jelölése esetén a Hatályosság dátum, ennek hiányában a Beérkezés dátuma.
- A NAV2 állományokban szereplő TEÁOR kódoknál azok érvényesség kezdet dátuma (ERVKEZ) határozza meg, hogy régi, vagy 25-ös kódként kezeli őket a program.
- Az OHP bejelentkezésekben szereplő TEÁOR kódok esetén az XML állományban szereplő kitöltés dátuma határozza meg, hogy régi, vagy 25-ös kódként kezeli őket a program.

- Ha az adózónál a törzsben TEÁOR'25-ös főtevékenység került rögzítésre, akkor azt űrlap feldolgozás (pl. NAV/OHP bejelentkezés) nem írja felül régi TEÁOR kóddal, és ilyen esetben a KSH jel 9-12. számjegyei sem módosulnak a törzsben (utólagos űrlap feldolgozások kezelése érdekében).
- A főtevékenység TEÁOR kódokra épülő HIPA ellenőrzések bővítésre kerültek a vonatkozó TEÁOR'25 kódokkal.
- Azok az adózóknál tárolt hibás fő- és melléktevékenység kódok, amelyek sem a régi, sem a 2025-ös TEÁOR kódtárban nem szerepelnek, adatjavítással módosításra kerültek 0000 – Nem kódolt értékre. Ezeknél a tevékenységeknél a hibás TEÁOR kód külön mezőben megjelenítésre kerül:



47.0 módosítások

1. Pótlékszámítással kapcsolatos módosítások

A folyó évi pótlékszámítás kapcsán az alábbi módosítások történtek:

Késedelmi pótlék kezelése 1000 Ft-ot el nem érő adókötelezettség esetén:

Az Art. 3. melléklet II. Az önkormányzati adóhatósághoz teljesítendő befizetések általános rendelkezések alapján, helyi adóban, az ezer forintot el nem érő, korábban esedékessé vált adó után - az adónemben ezer forintot elérő adófizetési kötelezettség esedékességéig - késedelmi pótlék nem kerül felszámításra.

Késedelmi pótlék alapja adószámlánként kerül számításra:

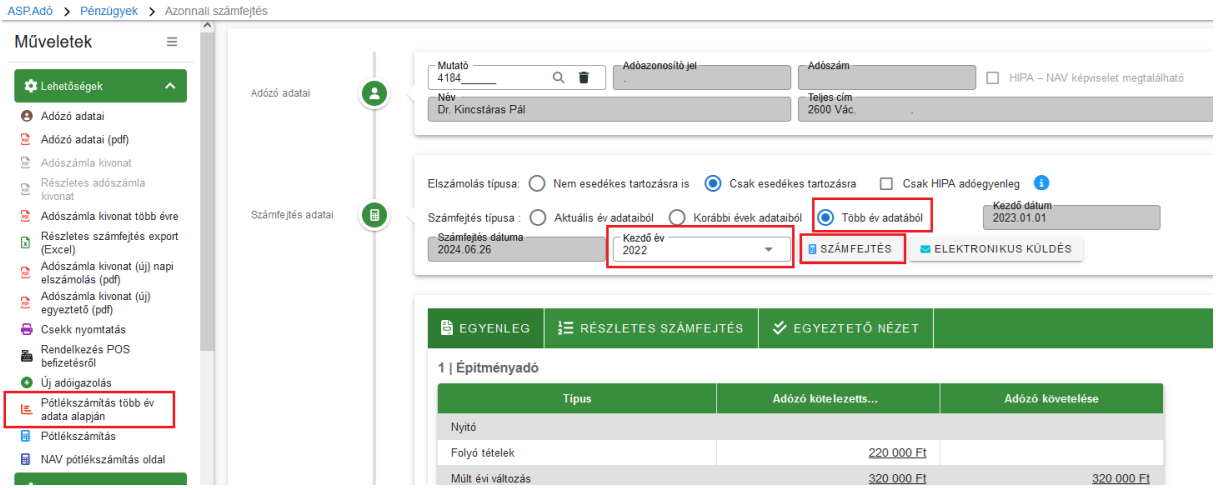
Az egyes befizetések és törlések adószámlán belüli, illetve esetleges túlfizetések más számlára történő elszámolását érintő módosítások.

Befizetések maradó összeg:

Befizetések, és azok rendezése (visszautalás, átvezetés másik adószámlára) kapcsán a befizetés és rendezés dátuma közötti időszakban a befizetés összegének adott időpontbeli valós maradó összegével való számítás.

2. Pótlékszámítás több év adatai alapján

Az Azonnali számfejtés Műveletek/Lehetőségek panelja bővült egy *„Pótlékszámítás több év adatai alapján”* funkcióval, mely akkor elérhető (aktív), ha a számfejtés a *„Több év adatából”* került futtatásra. A művelet indítására egy PDF dokumentum kerül előállításra.



A PDF állomány az adószámla kivonat (új) egyeztető formátum alapján készül el, a Pótlék táblázatban nyomon követhető a pótlék számítása a megadott Kezdő évtől, és a dokumentum végén található egy *„Korrigált pótlék”* táblázat.

Korrigált pótlék

Megnevezés	Időszak kezdő dátuma	Időszak záró dátuma	Pótlék összege
Második félévi valós számfejtés során keletkezett pótlék tétel	2023.01.01.	2023.12.31.	5 528
Második félévi valós számfejtés során keletkezett pótlék tétel	2022.01.01.	2022.12.31.	3 708
Folyó évi pótlék	2024.01.01.	2024.11.11.	622
Számított pótlék	2022.01.01.	2024.11.11.	-2 344
Számított eltérés			**7 514**
További tételek a Pótlék számlán		Esedékesség	Pótlék
REN | Tételrendezés		2018.12.31.	-151
REN | Tételrendezés		2019.12.31.	-479
Korrigált eltérés			**6 884**

A táblázatban feltüntetésre kerülnek az évváltások során számfejtett (Második félévi valós számfejtés során keletkezett) pótlékok, a folyó évi pótlék, valamint a teljes időszakra újra számított pótlék összege a „Számított pótlék” sorban, negatív előjellel. A fentiek alapján kimutatásra kerül a számított eltérés.

Kiegészítő információként láthatóak az egyéb könyvelési sorok a pótlék számlán a „További tételek a Pótlék számlán” sort követően, pl. az ügyintézői rögzítésű tételek, és ezek figyelembe vételével a korrigált eltérés is feltüntetésre kerül.

Az eltérés pozitív összege arra utal, hogy az időszak során magasabb pótlékösszeg kerülhetett meghatározásra, mint azt a tételek indokolják, például egy múlt évre történő utólagos törlés okán.

3. Adószámla kivonat - Bevallás adatok módosítása kivetéses adónemeknél

Önkormányzati igény alapján módosításra került a bevallások megjelenítése.

A **jogcím mező helyett**, a kivonaton a következő adatok jelennek meg:

- feldolgozás jogcím kód
- a bevallás fajtája amely lehet 1-Megállapodás alapján benyújtott; 2-Nem megállapodás alapján benyújtott
- az építményadó bevallásoknál az építmény fajtája/jellege
- magánszemélyek kommunális adója esetében az adótárgy típus adata

(a kódok magyarázata megtalálható a kivonat végén)

Építményadó (11742087-15393678-02440000) egyenlegéről (Ft)

Jogcím/ fajta/ Építmény fajta/ Jelleg fajta	Helyrajzi szám	Ingatlan címe	Fizetendő adó	Keletkezés/ Változás
* AK_K/2/1/láncház	29	9999 Teszt város, Fő út 1	**33 000**	2023.01.01.

Jogcím-, építmény fajta, származási hely, utalás-, státusz- és változáskódok

1	Egylakásos lakóépületben lévő lakás
1	Telek
1 (fajta)	Megállapodás alapján benyújtott adatbejelentés
2 (fajta)	Nem megállapodás alapján benyújtott adatbejelentés
4	Kereskedelmi egység
6	Egyéb nem lakás céljára szolgáló épület
AK_K	Adókötelezettség keletkezés - alapfeladás
AKE	Adókötelezettség előírás
AKT	Adókötelezettség törlés
AV_E	Adatváltozás adókötelezettségre

A bevallás sorában szereplő Változás dátum adat helyett Keletkezés/Változás néven az adókötelezettség keletkezésének, változásának, megszűnésének időpontja jelenik meg.

A változás adat arról az adóévről készült részletes adószámla kivonatban jelenik meg először, amelyik adóévben a változás feldolgozásra került. Az adókötelezettség megszűnéséről szóló bevallás pedig abban az évben jelenik meg utoljára, amelyik évben az adóztatás ténylegesen megszűnt.

4. Záró bevallás alapján történő előleg törlés módosítása

a. Továbbműködés és újrakezdés kezelése

1) Ha az adózó típusa Vállalkozó, és az adózó aktuális adóköteles tevékenysége AK_K | Adóköteles tevékenység megkezdése, vagy FM_E| Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés – felszámolás egyezségkötéssel, akkor záró bevallás feldolgozása során nem kerül törlésre olyan előleg, aminek az esedékesség dátuma későbbi, mint az aktuális adóköteles tevékenység változás dátuma.
Ha tehát például az adózó felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés alá kerül, de ezt követően nem szűnik meg, hanem tovább folytatja a tevékenységét, akkor a felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés miatt beadott záró bevallás nem töröl olyan előlegeket, amelyek a továbbműködés után esedékesek.

2) Ha az adózó típusa Magánszemély, vagy Egyéni vállalkozó, akkor záró bevallás nem töröl olyan
   - előleget, vagy KATA adót, amit későbbi időszakú bevallás/bejelentkezés hozott létre (későbbi időszak, ahol a záró bevallás bevallott időszak végénél későbbi a nem záró bevallás bevallott időszak kezdete, illetve bejelentkezés esetén az abban szereplő előlegfizetési időszak kezdete),
   - sávos előleget, vagy KATA adót, ami generálással jött létre (KATA esetében nyitó kivetéssel), és a záró bevallás adóévénél későbbi adóévre vonatkozik, kivéve ha az adózó az aktuális adóköteles tevékenységének adózási módja alapján nem adóköteles.

   Ha tehát például az egyéni vállalkozó szünetelteti, majd folytatja a tevékenységét, és a szüneteltetés miatt beadott záró bevallás akkor kerül feldolgozásra, amikor már a tevékenység újrakezdése miatt előírásra kerültek előlegek későbbi adóévű bevallás alapján, akkor a záró bevallás ezeket nem fogja törölni.

b. Székhelyáthelyezés és telephelyzárás eltérő kezelése
A székhelyáthelyezés és telephelyzárás nem keletkeztet soron kívüli bevallási kötelezettséget. Kötegelt bevallásoknál ilyen esetben elkülönül a vállalkozói szintű időszak (Főlap) és az önkormányzati szintű bevallott időszak (M-KÖT lap). Ez alapján kötegelt bevallások esetében, ha a záró ok az M-KÖT lap alapján Telephelyzárás, vagy Székhelyáthelyezés, akkor
   - nem az M-KÖT lap, hanem a Főlap időszak vége dátum után esedékes előlegek kerülnek törlésre, és
   - az adózás felületen nem az M-KÖT lap, hanem a Főlap időszakába eső előlegek kerülnek levonásra az adókülönbözet számolása során.

Ezáltal a záró bevallás adóévébe eső előlegek minden esetben elszámolásra kerülnek, így ha emiatt túlfizetés keletkezik, az a főszabály szerinti bevallási határidővel (naptári éves adózók esetében adóévet követő év május 31-el) igényelhető vissza.

5. Sávos adózás választás határidő validáció módosítás

Gyakran előfordul, hogy a HIPAK bevalláson olyan adózó jelöli az NY-01 lap 9. pontban a sávos adózás választását a következő adóévre, aki folyamatosan így adózik, vagy olyan adózó jelöli ugyanitt a sávos adózás nem választását, aki eddig sem alkalmazta ezt az adózási módot. Ha az ilyen bevallást határidő túl adták be, akkor a „A 39/A. § szerinti adózás választását az adóév 5. hónapjának utolsó napjáig kell bejelenteni!” hibaüzenet miatt csak a Külön elbírálás jelölésével lehetett véglegesen menteni a bevallást.

A HIPAK bevallások automatikus feldolgozásának elősegítése érdekében a sávos adózás választására vonatkozó ellenőrzés módosításra került az alábbiak szerint:

- nem jelentkezik a HIPAK űrlapon a sávos adózás választásának elkésettségére vonatkozó validáció, ha a törzsadatok alapján az adózó eddig is sávosan adózott
- nem jelentkezik a HIPAK űrlapon a sávos adózás nem választásának elkésettségére vonatkozó validáció, ha a törzsadatok alapján az adózó eddig sem sávosan adózott.

6. Bevallási határidő és adókülönbözet esedékessége felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés esetén

Az Art. 53. § alapján felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés esetén a tevékenységet lezáró adóbevallással együtt teljesíteni kell a megelőző azon időszakokra vonatkozó adóbevallási kötelezettségeket is, ha azok teljesítési határideje a záró bevallás adóbevallás benyújtásakor még nem járt le. Ennek kezelése érdekében az alábbi módosítások történtek:

a) Ha az adózónak létrejön felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés megkezdésére vonatkozó FM_F/FM_V/FM_K bejegyzése, és van olyan HIPA időszaka, ami ezt megelőzi, de arra az időszakra nem Végelszámolás/Felszámolás/Kényszertörlés az elvárt záró ok, és erre az időszakra még nem érkezett bevallás, és a bevallási határidő későbbi lenne, mint az FM_V/FM_F/FM_K adóköteles tevékenység változás dátuma +30 nap, akkor az ehhez az időszakhoz tartozó bevallás bevallási és fizetési határideje FM_V/FM_F/FM_K +30 nap lesz (munkanap figyeléssel).

b) Ha az adózónak létrejön felszámolás/végelszámolás/kényszertörlés megkezdésére vonatkozó FM_V/FM_F/FM_K bejegyzése, és van olyan HIPA időszaka, ami ezt megelőzi, de arra az időszakra nem Végelszámolás/Felszámolás/Kényszertörlés az elvárt záró ok, és erre az időszakra már érkezett bevallás, ami adóztatásra került, és az adókülönbözet fizetési határideje későbbi lett, mint az FM_V/FM_F/FM_K adóköteles tevékenység változás dátuma +30 nap, akkor az adókülönbözet könyvelési tétel a dátumjavítás funkció működését követve sztornózásra kerül, és létrehozásra kerül újra úgy, hogy a fizetési határideje FM_V/FM_F/FM_K +30 nap lesz (munkanap figyeléssel).

   Fontos: ha a dátumjavítás után törlésre kerül az a bejelentkezés, ami a dátumjavítást előidéző FM_V/FM_F/FM_K bejegyzést létrehozta, akkor a könyvelési tételek dátumai nem kerülnek automatikusan visszajavításra, ezt egyedileg a dátum javítás funkció használatával lehet megtenni.

Példák a fenti működésre:

- Naptári éves adózó 2024.02.01-jén végelszámolás alá kerül (FM_V 2024.02.01. változás dátummal). Adózó a 2023 évre éves bevallást kell, hogy benyújtson, ennek főszabály szerinti határideje 2024.05.31. A végelszámolás megkezdése miatti záró bevallást a 2024.01.01-01.31. időszakra kell benyújtani 2024.03.04-ig. Ha a 2023 adóévre vonatkozó éves bevallás még nem került benyújtásra, akkor annak benyújtási és fizetési határideje 2024.03.04-re módosul. A 2023-as bevallás feldolgozása során ennek megfelelően 2024.03.04. dátumra kell könyvelni az adókülönbözetet.

- Az adózó a 2023 éves bevallását már 2024.03.20-án benyújtotta, és az feldolgozásra is került. Ez alapján 2024.05.31-re került könyvelésre a 2023. évi bevallásból számított adókülönbözet (+100.000 Ft). Az adózó 2024.04.01-jén felszámolás alá kerül (FM_F 2024.04.01. változás

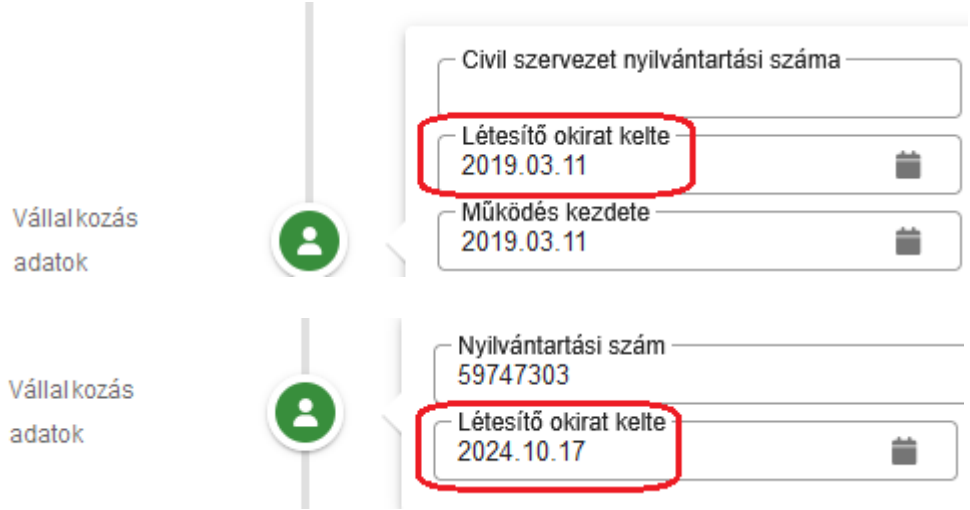
dátummal). A végelszámolás megkezdése miatti záró bevallást a 2024.01.01-03.31. időszakra kell benyújtani 2024.05.02-ig. A már lekönyvelt 2024.05.31. fizetési határidejű adókülönbözet dátumát módosítani kell 2024.05.02-re, melynek során az alábbi könyvelési tétel módosítás/képzés történik:

- eredeti könyvelési tétel (100.000 Ft előírás, 2024.05.31. esedékességgel) változáskódja SNO-ra módosul
- új SNO tétel jön létre 100.000 Ft törléséről, 2024.05.31. esedékességgel (eredeti tétel ellenkönyvelése)
- új 100.000 Ft előírás jön létre, 2024.05.02. esedékességgel, az eredeti könyvelési tétel változáskódjával

7. Sávos adózás választása jogelőd nélküli kezdésnél - ellenőrzések módosítása

A tevékenységét jogelőd nélkül kezdő adózó az első adóévére vonatkozóan az erről beadott bevallásban választhatja a Htv. 39/A. § szerinti tételes adómegállapítást. Az eddigi működés szerint a program azt az adózót tekintette alapértelmezetten jogelőd nélkül kezdőnek, akinél az adóköteles tevékenység kezdést (AK_K) létrehozó bejelentkezésben a létesítő okirat kelte egyezett az adóköteles tevékenység megkezdésével. Ez úgy került módosításra, hogy

- az AK_K bejegyzés mellett az őstermelői tevékenység megkezdésre vonatkozó AK_OK bejegyzés, és
- a bejelentkezés mellett a törzsadatoknál a Vállalkozás adatok blokkban szereplő Létesítő okirat kelte dátum is figyelembevételre kerül az ellenőrzés során.



8. Sávos adózást választó őstermelő adóköteles tevékenysége

Ha olyan, sávos adózás választására vonatkozó bejelentkezés űrlap kerül feldolgozásra, ahol az Őstermelői tevékenységre vonatkozó bejelentés jelölt, akkor az adóköteles tevékenységeknél AK_OK|L bejegyzés kerül létrehozásra AK_K|L helyett.

Ha kizárólag őstermelői tevékenységre vonatkozó bevallásban (NY-01 lapján a 31. vagy 33. sor jelölt) választja az adózó a sávos adózást a következő adóévre vonatkozóan, akkor a bevallás adóévét követő év 01.01-jével AK_OK|L bejegyzés jön létre AK_K|L helyett. Az ilyen bevallások alapján korábban létrehozott AK_K|L bejegyzések módosításra kerültek AK_OK|L-re.

9. HIPA előleg javítás módosítás

Önkormányzati jelzések alapján a 465/2017. (XII. 28.) Korm. rendelet 18. §-ának alkalmazása kapcsán megkerestük a NAV-ot azzal, hogy az általuk kezelt társasági adó esetében milyen módon történik az előlegek javítása. Válaszuk alapján a 18. § (5) a) pontját csak az adókülönbözet esetében alkalmazzák, az adóelőlegek esedékessége minden esetben az Art. 3. sz. melléklet 3.1 pontja szerint kerül megállapításra.

Az egységes működés érdekében az iparűzési adó bevallás feldolgozás során az előlegek program által történő javítása esetén a módosított előlegek a feldolgozás dátumától és a módosítás előjelétől függetlenül egy összegben, az eredeti (előleg esedékesség automatikus javítása esetén a javított) esedékességekre kerülnek könyvelésre. Ez a sávos és nem sávos előlegekre is vonatkozik.

10. KIVA áttérés és sávos adózás esetén előlegek kezelése

Ha a KIVA áttérésre vonatkozó HIPAK bevallás (KIVA keletkezés vagy megszűnés miatti speciális körülmény jelölt az NY-01 A) blokkban) bevallott időszakának vége 12.31., és a bevallásban

- az NY-01 A) 9. pontban jelölt *A Htv. 39/A. § (2) bek. szerinti egyszerűsített adóalap-megállapítást választom,* vagy
- az NY-01 lap 9. sor értéke üres, de az NY-01 C) blokk 22. pont értéke 4, vagy
- az NY-01 A) 9. pontban jelölt a *Nem választom a Htv. 39/A. § (2) bek. sz. egyszerűsített adóalap-megállapítást,*

akkor a sávos adózás választására vonatkozó működést kell érvényesíteni az előlegfizetési időszak, az előlegfizetési időpontok, és az előleg összegének meghatározása során a KIVA áttérés speciális szabályai helyett.

11. HIPA előleg kezelés - speciális előlegfizetési időpontok

Ha az adózó sávos adózásról áttér nem sávos adózásra, akkor a program naptári éves adózó esetén áttérés éve 05.31-re és követő év 03.15-re számol és ír elő előlegeket (előlegfizetési időszak: bevallás adóévét követő év 01.01-től következő év 06.30.). Ezek nem sávos előlegek, viszont az első (05.31-ei) előlegnek speciális a fizetési határideje. Ha az adózónak már van ilyen, sávos adózás nem választása miatti speciális fizetési határidejű előlege, akkor, ha másik bevallásban ugyanerre az évre vonatkozóan szerepel általános szabály szerinti fizetési határidejű „első" előleg (naptári éves adózónál 09.15.), akkor ennek a javasolt összege 0 Ft lesz, és ha a bevallásban nem ez az összeg szerepel, akkor az automatikusan lejavításra kerül 0 Ft-ra.

Ha a sávos adózásból kilépés miatt képződik előleg az áttérés évét követő év 03.15-re, és ezt követően olyan bevallás kerül feldolgozásra, ami tartalmaz előleget ugyanerre az időpontra, akkor ennek összege meg kell, hogy egyezzen az erre az időpontra már bevallott előleg összegével. Ha a bevallásban nem ez az összeg szerepel, akkor automatikusan javításra kerül erre az összegre.

Példa:

Adózó 2022-ben a sávos adózást választotta 2023-ra. A 23HIPAK sávos bevallásában (01.01.-12.31.), 2024-re már nem választotta sávos adózást, így 2024.05.31-re és 2025.03.15-re vallott be előlegeket. Az adózó 2024.03.01-től KIVA-s lett, így 2024.01.01-02.29. időszakkal bevallást adott be KIVA keletkezés miatt. Ebben a bevallásban 2024.09.15. és 2025.03.15. előlegfizetési időpontok szerepeltek (előlegfizetési időszak: 2024.09.01-2025.08.31.). Ebben az esetben 2024.09.15-re 0 Ft előleg kerül

számításra, 2025.03.15-re pedig ugyanaz az összeg, ami korábban már bevallásra került ugyanerre az időpontra.

12. Előtársaságok, szabályozott ingatlanbefektetési társaságok, deviza áttérés kezelése

Az előtársasági időszak megkezdésére vonatkozó E_K, és a megszűnésére vonatkozó E_M adóköteles tevékenységek továbbra is kézi rögzítéssel vihetők fel a törzsbe. Az előtársasági időszak kezelésével kapcsolatos módosítások az alábbiak:

- E_M adóköteles tevékenység rögzítésével automatikusan létrehozásra kerül egy AK_K|B bejegyzés a következő nappal, ha a változás jogcíme nem Székhelyáthelyezés, Telephelyzárás, vagy Elutasított cégbejegyzés
- nem hozható létre olyan AK_K bejegyzés, ami a változás dátuma alapján közvetlenül E_K adóköteles tevékenység előtt, vagy után kerülne létrehozásra
- megfelelő EK_K és E_M bejegyzés létrehozását követően rögzíthető előtársasági bevallás éven átnyúló időszakra is (pl. 2022.12.20-2023.01.10.)
- nem kötegelt bevallás esetén Előtársasági bevallás az elvárt feldolgozás jogcím, ha az időszak kezdetét E_K, a végét E_M bejegyzés hozza létre
- kötegelt bevallás esetén az NY-01 A) blokk szerinti Bevallás speciális körülménynél jelöltnek kell lennie a 2-nek (Előtársasági bevallás,) ha az időszak kezdetét E_K, a végét E_M bejegyzés hozza létre
- záró típusú bevallás az elvárt, ha az időszak végét olyan E_M hozza létre, ahol a változás jogcíme Székhelyáthelyezés, Telephelyzárás, vagy Elutasított cégbejegyzés
- az elvárt záró ok
    - Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelmének elutasítása, vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása: ha az időszak vége E_M és a változás jogcíme Elutasított cégbejegyzés
    - Székhely áthelyezése: ha az időszak végét E_M bejegyzés hozta létre, és a változás jogcíme Székhelyáthelyezés
    - Telephely megszüntetése: ha az időszak végét E_M bejegyzés hozta létre, és a változás jogcíme Telephelyzárás
- előtársasági bevallásban nincs lehetőség előlegfizetési időszak és előleg megadására

Az eredetileg szabályozott ingatlanbefektetési társaságokra vonatkozó I_K és I_M adóköteles tevékenységek átnevezésre kerültek át a következőkre: I_K| SZIT és alprojektje/deviza áttérés megkezdés, I_M| SZIT és alprojektje/deviza áttérés megszüntetés. Így lehetőség van ezekkel a tevékenységekkel a deviza áttérés miatt létrejött speciális üzleti év és időszak kezelésére is. Az I_K és I_M adóköteles tevékenységek továbbra is kézzel rögzíthetők az adózói törzsben. Változás, hogy I_M tevékenység rögzítésével automatikusan létrehozásra kerül egy AK_K|B bejegyzés a következő nappal. Ha a bevallott időszak végét I_M, vagy I_K-1 nap hozza létre, akkor az elvárt feldolgozás jogcím Egyéb bevallás (HIPA16). Kötegelt HIPAK bevalláson ilyen esetben kötelező az NY-01 lap A) blokkban az Egyéb speciális körülmény bejelölése. Ha az időszak kezdetét I_K bejegyzés hozza létre, akkor az elvárt feldolgozási jogcím

- HIPA5|Év közben kezdő adózó bevallása, vagy HIPA11|A Htv. 39/E. szerint mentes adóalany bevallása, ha az I_K változás dátuma nem 01.01.
- HIPA1|Éves bevallás, vagy HIPA11|A Htv. 39/E. szerint mentes adóalany bevallása, ha az I_K változás dátuma 01.01.

13. HIPA – Htv. 39/F. § mentesség validáció módosítás

A HIPAK bevalláson az ALAP 14. Beszerző, értékesítő szövetkezet adómentessége 39/F.§ mezőre vonatkozó ellenőrzés úgy került módosításra, hogy ebben a mezőben a 6+7., IFRS választása (NY-01 lap 23. sor) esetén a 11+12. sor összegével egyező, vagy kisebb összeg szerepelhet, de minimum 0.

A módosításra azért került sor, mert a mentesség de minimis támogatásnak minősül, így nem vehető teljes összegben igénybe, ha annak értéke meghaladja a jogszabályban meghatározott maximum összeget.

14. HIPA őstermelői validáció bővítés

Ha az adózónak van L1 kódcsoportba tartozó Őstermelő jelzője, és

- ennek érvényességi időszaka átfedésben van HIPAK bevallás M-KÖT lapon szereplő időszakával, és
- a bevallásban nem jelölt az NY-01 lap 31., 32., 33. pontja közül egyik sem (azaz nem őstermelői bevallás kerül benyújtásra),

akkor mentés során a következő validációs hiba jelentkezik: „A törzsadatok alapján az adózó őstermelő, de a bevallásban nem szerepel őstermelői nyilatkozat!”. A validációs hiba feloldható a Külön elbírálás bejelölésével.

15. Hiányzó, hibás bevallások tábla módosítása, bővítése

A Hiányzó, hibás bevallások tábla generálásakor a J betétlapot, illetve NY-02 lapot tartalmazó bevallások (ÖCSG bevallások) esetében a J betétlapon, illetve NY-02 lapon szereplő tagokat úgy kezeli a program, mintha a bevallásban szereplő időszakra megfelelően teljesítették volna a bevallási kötelezettségüket. Ha tehát a tagok az adóazonosító jelük alapján adózóként megtalálhatók a törzsben, akkor az ÖCSG bevallásban szereplő bevallott időszak vonatkozásában nem jelennek meg a Hiányzó, hibás bevallások táblában, ha az adóköteles tevékenységük alapján lenne elvárt bevallásuk az őstermelői időszakukra vonatkozóan. A módosítás a Hiányzó, hibás bevallások tábla új verzióban történő generálása során érvényesül.

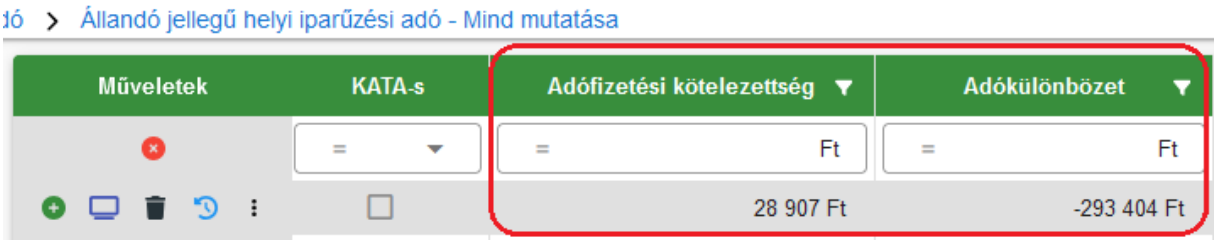
A Hiányzó, hibás bevallások táblában új generálást követően nem szerepelnek hiányzóként azok a KATA időszakok, amelyeknek az időszak vége a központi lezárás miatt 2022.08.31. A módosítás a Hiányzó, hibás bevallások tábla új verzióban történő generálása során érvényesül.

A tábla a szűrések segítése érdekében bővítésre került az alábbi oszlopokkal:

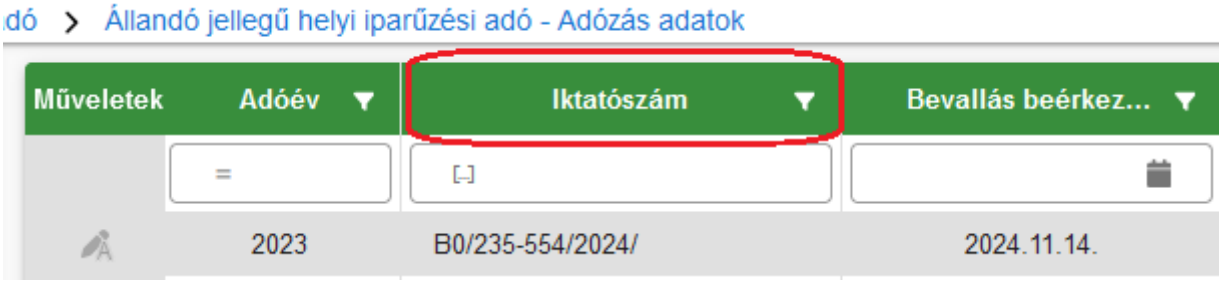
- Típus (adózó típusa)
- Aktuális adósminősítés
- GFO kód

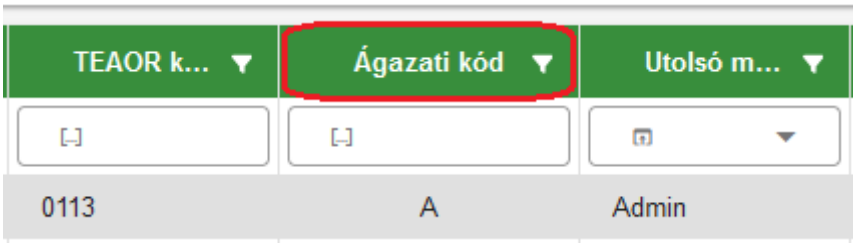
16. HIPA - Mind mutatása és Adózás adatok tábla bővítése

Az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Mind mutatása* tábla bővítésre került az Adófizetési kötelezettség oszloppal. Az oszlop a nem kötegelt bevallások esetében a Főlap, kötegelt bevallások esetében az M-KÖT lap *Az iparűzési adófizetési kötelezettség* mezőjében szereplő összeget tartalmazza. Az Adó összege oszlop átnevezésre került Adókülönbözet-re az abban szereplő összeg egyértelmű megjelölése érdekében:



Az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Adózás adatok* tábla bővítésre került az Iktatószám és Ágazati kód oszlopokkal:





17. HIPA hiánypótlás mezőhossz növelése

Az iparűzési adó bevallásokhoz kapcsolódó Hiánypótlás szöveges mezőben a korábbi 1000 helyett a továbbiakban maximum 2000 karakter adható meg.

18. Fiktív számlaszámok ellenőrzése, törlése

A 2*8 vagy 3*8 ugyanolyan számjegyből (pl. 00000000-00000000, 11111111-11111111-11111111) álló számlaszámokat a továbbiakban nem lehet rögzíteni az adózói törzsben, illetve a bejelentés/bevallás/kérelem űrlapokon az adóalany adatainál:

Elektronikus állományok feldolgozása során az ilyen számlaszámok nem kerülnek átemelésre az állományból a kapcsolódó bejelentés/bevallás/kérelem űrlapra.

Az adózói törzsben szereplő fiktív számlaszámok törlésre kerültek, azokat kivéve, amelyek kapcsolódnak végrehajtási cselekményhez.

19. Helység validáció módosítás

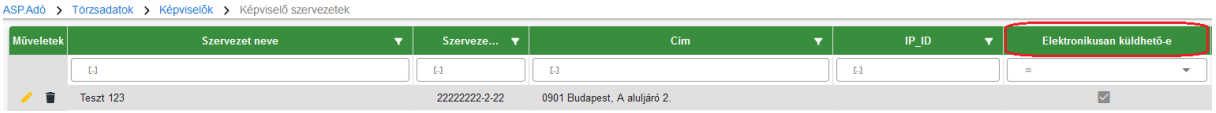
Általános (minden űrlapra vonatkozó) módosítás, hogy az Ellenjegyzés blokkban található, adóztatás szempontjából nem releváns Helység mezőre vonatkozó formátum ellenőrzések megszüntetésre kerültek. Ha elektronikus állomány feldolgozása során 100-nál több karakter szerepelne ebben a mezőben, akkor a tárolás érdekében csonkolásra kerül az adat 100 karakterre.

20. NAV2 feldolgozás – képviselő cím tárolás módosítás

Ha NAV2 állományban cím adat nélkül érkezik képviselő, akkor 0000 Üres címmel kerül létrehozásra. Ez a működés úgy került módosításra, hogy ha a NAV2 állományban szereplő képviselő az adóazonosító jele alapján szerepel az adózói törzsben, és az állományban nincs cím adata, akkor az adózói törzsben szereplő elsődleges címmel kerül létrehozásra.

21. Képviselő szervezet tábla bővítése

A *Törzsadatok/Képviselők/Képviselő szervezetek* tábla bővítésre került a képviselő szervezetnél tárolt Elektronikusan küldhető-e jelölővel:

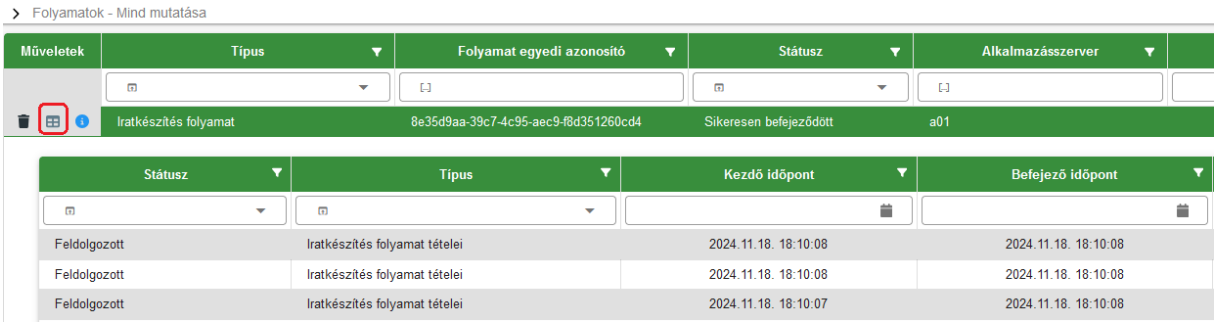


22. Csoportos folyamat kezelés fejlesztés

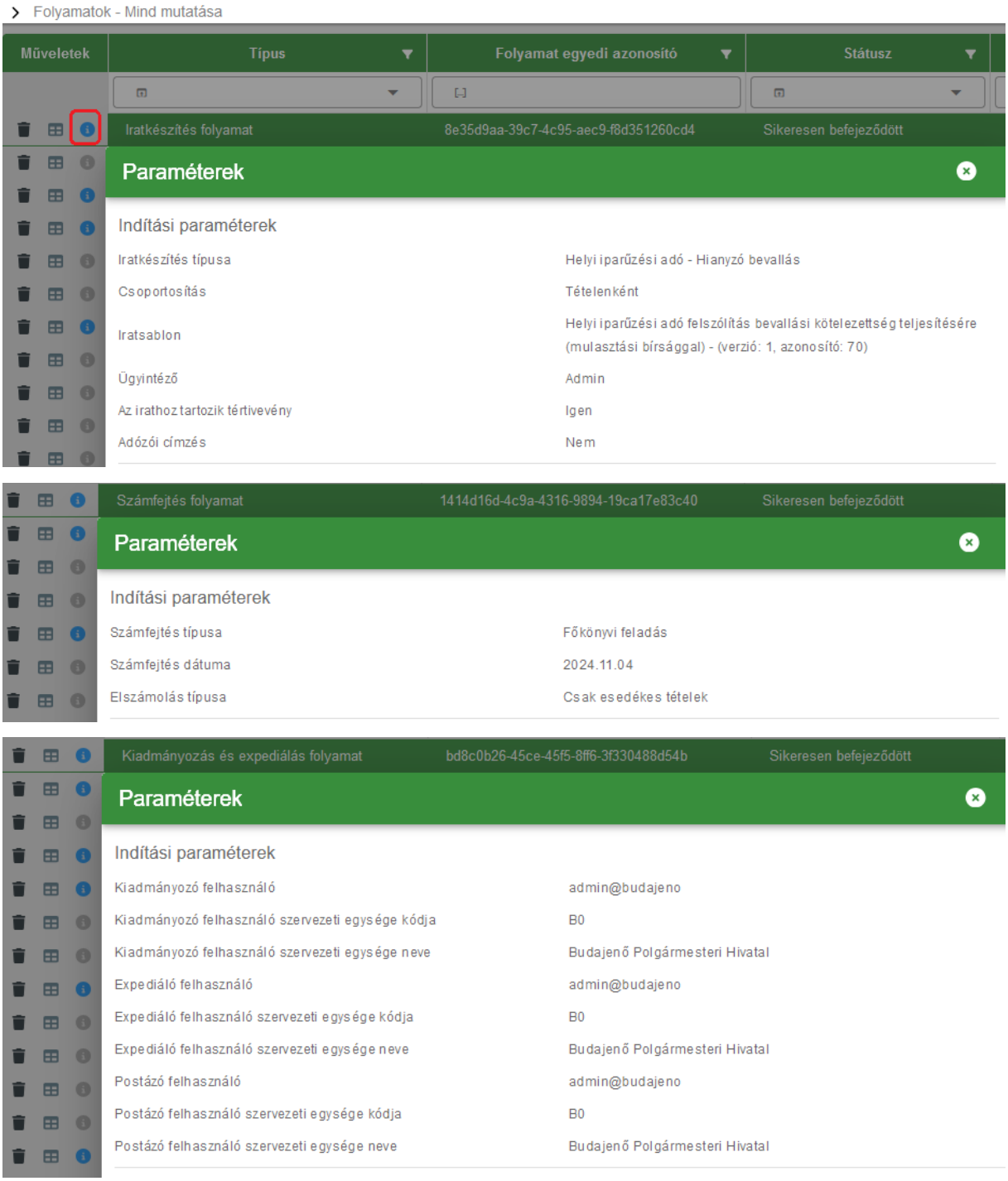
Az alábbi, korábban folyamatjelző nélkül futó csoportos folyamatok esetében bevezetésre került ennek használata:

- Csoportos iratkészítési folyamatok (pl. Adózók adatai táblából indított általános iratkészítés, Végrehajtási eljárások táblából indított felszólítás készítés, Hiányzó, hibás bevallások táblából indított felszólítás készítés)
- Végrehajtási eljárások jóváhagyásának visszavonása
- Lezárt végrehajtási eljárások visszavonása
- Végrehajtási eljárások szüneteltetés visszavonása

A fenti folyamatok esetében a *Környezet/Adóhatóság/Folyamatok* táblában az Érintett tételek műveletre kattintva tételesen ellenőrizhetők a státuszok:



Új műveletként elérhető a Folyamat paraméterei, ami több csoportos folyamat esetében megjeleníti azok főbb indítási paramétereit:



23. Egyéb önálló vállalkozóhoz kapcsolódó validáció módosítása

A 232-es GFO kóddal rendelkező egyéb önálló vállalkozó esetében módosításra került a címekre vonatkozó validáció. A 233-s és 231-es GFO kódhoz hasonlóan lehetőség van székhely és lakcímadat megadására is ugyanarra az időintervallumra vonatkozóan, amennyiben van AK_K adóköteles tevékenysége.

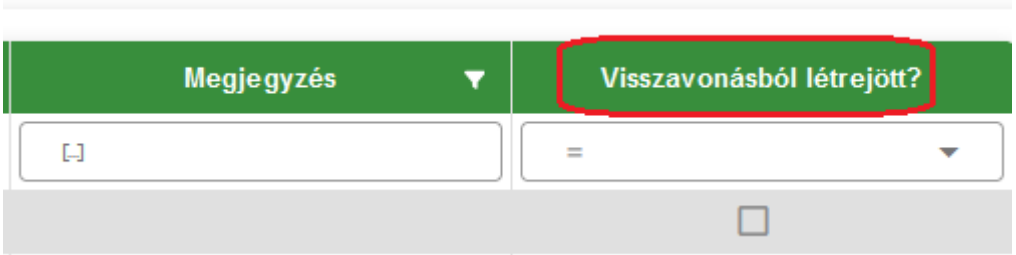
24. Képviselet ellenőrzés módosítások

Képviselő szervezet nevében beadott meghatalmazás esetén a meghatalmazottnál a 7| Könyvelő, 6| Adótanácsadó, és 5| Adószakértő, okleveles adószakértő képviseleti jogcím is elfogadásra kerül.

Képviselő adózóhoz rendelése során kötelező megadni a meghatalmazás módját:

25. Elektronikus állományok – visszavonás után újrafeldolgozott tételek jelölése

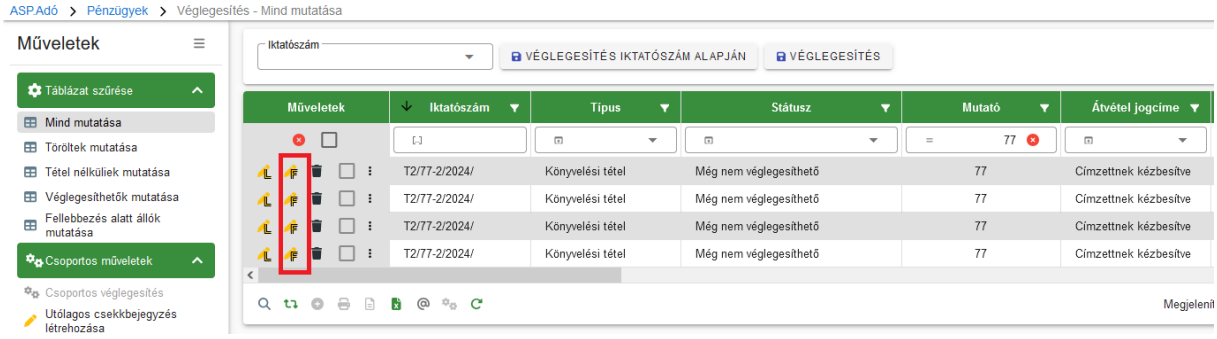
Az Elektronikus állományok táblában a Feldolgozások adatai blokkban található táblázat bővítésre került a Visszavonásból létrejött? oszloppal:



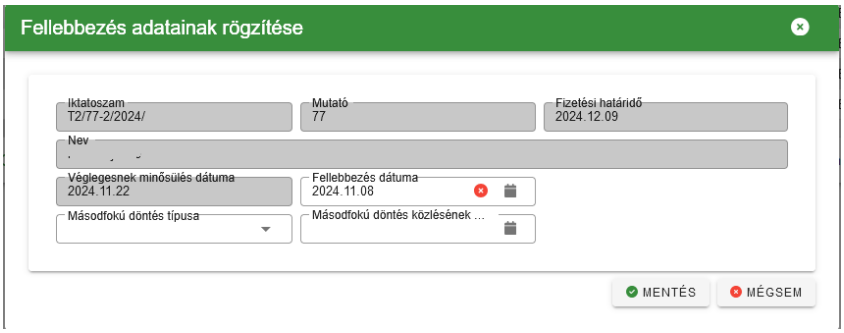
A jelölő értéke akkor igaz, ha az adott bevallás előbb ideiglenesen került tárolásra, majd az Ideiglenes tárolás visszavonása funkcióval visszavonásra került (ezzel a státusza Feldolgozásra vár lett), és ezt követően újból feldolgozásra került a Feldolgozás indítása funkcióval.

26. Fellebbezés folyamatának továbbfejlesztése

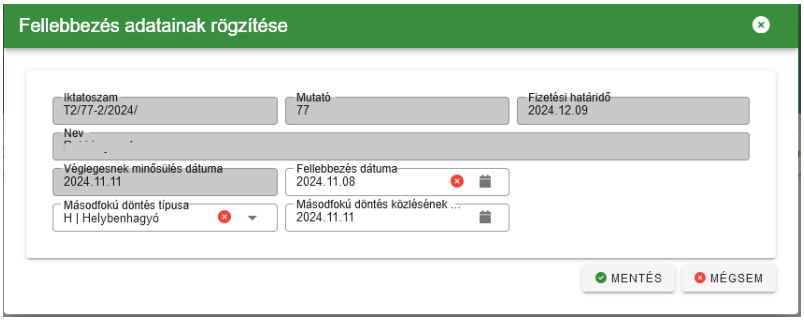
A Véglegesítés – Mind mutatása táblában a kézbesített (Kézbesített, Még nem véglegesíthető, Véglegesíthető, Fellebbezés alatt státuszú) iratok esetében lehetőség van a fellebbezés adatainak rögzítésére a (Fellebbezés adatainak rögzítése) ikon segítségével.



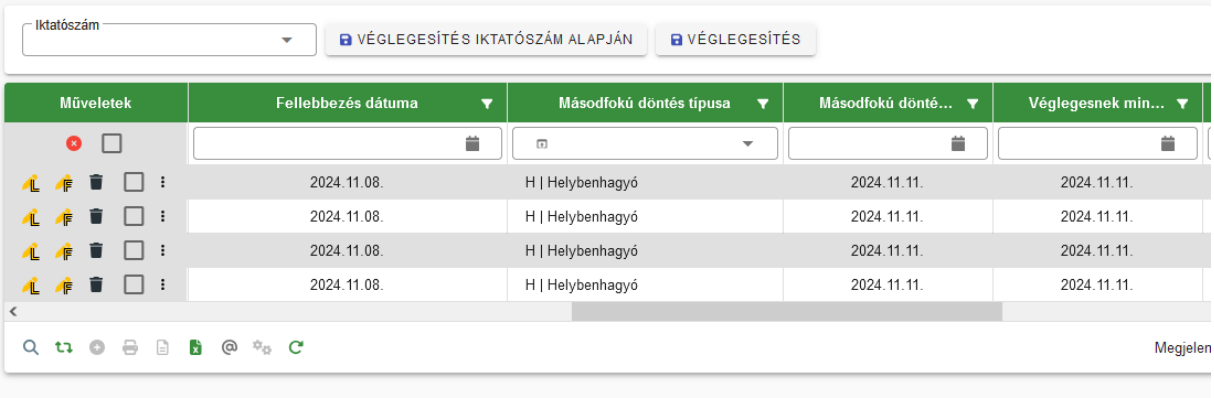
A megjelenő ablakban megadható a fellebbezés dátuma:



Mentést követően a tétel státusza (amennyiben még nincs kitöltve a másodfokú helybenhagyó határozat közlésének dátuma) „***Fellebbezés alatt***”-ra vált, és ez esetben a tételek nem véglegesíthetők, nem kijelölhetők.
Téves rögzítés esetén a Fellebbezés dátuma törölhető.
A másodfokú döntés közlésével a döntés típusa és a közlés dátuma rögzíthető, de jelenleg **csak helybenhagyó típusú döntés választható**. Mentést követően a tétel státusza „*Véglegesíthető*”-re vált, és a **véglegesnek minősülés dátuma is felveszi a közlés dátumának értékét.** A fizetési határidők - a fizetési könnyítés iratai kivételével - a véglegesnek minősülés dátuma alapján módosításra kerülnek.



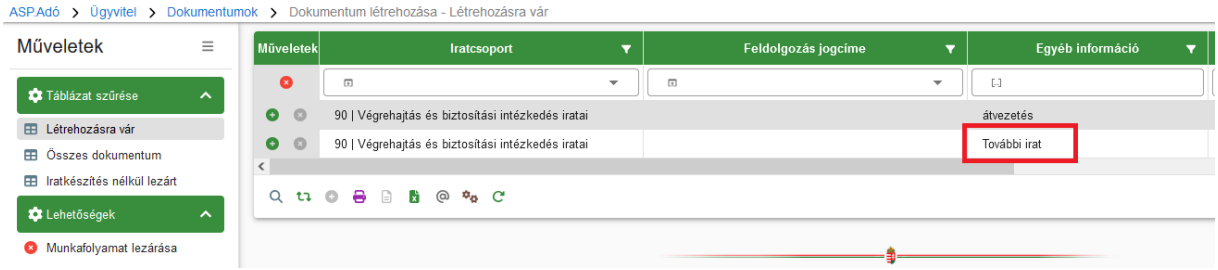
A véglegesítés tábla bővítésre került az új funkciónak megfelelően a *Másodfokú döntés típusa* és *Másodfokú döntés közlésének dátuma* oszlopokkal.



27. Végrehajtási cselekményhez további irat készítése

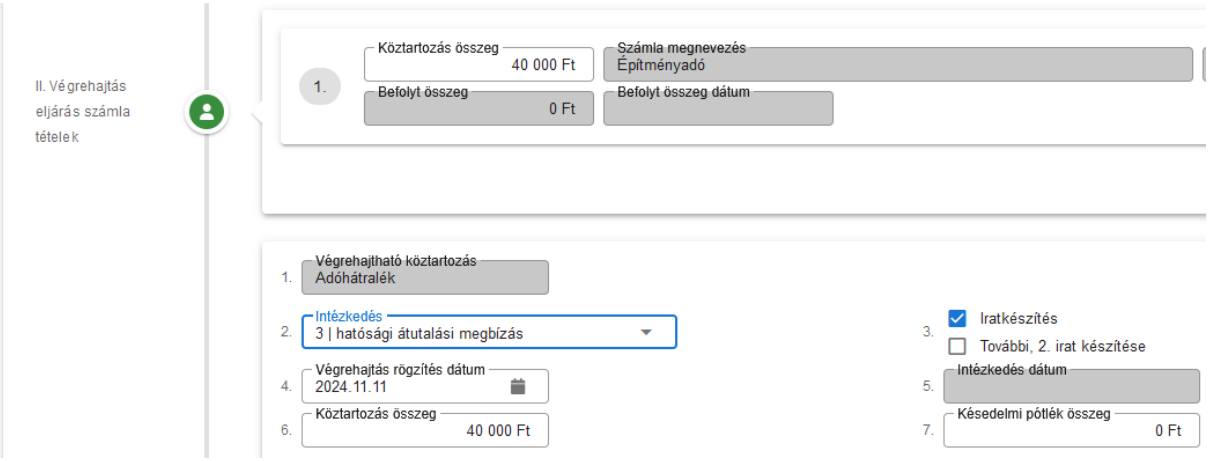
Végrehajtási cselekmény rögzítése során lehetőség van további irat készítésére, mely bármely típusú intézkedésnél elérhető. A „3. Iratkészítés” sor alatt található egy jelölő mező: „További, 2. irat készítése”. A jelölő csak akkor aktív, ha az Iratkészítés jelölő be van jelölve, alapértelmezetten nem jelölt (inaktív állapotban is nem jelölt).

Jelölt állapot esetén, a cselekmény mentését követően, lehetőség van további (második) irat készítésre, azaz ezen további tétel kerül bejegyzésre a dokumentum létrehozásba. A két létrehozható dokumentum ugyanazon sablonban felhasználható paramétereket kapja meg. A dokumentum létrehozásánál a 2. iratot az „Egyéb információ” oszlopban található szöveg jelzi.



28. Végrehajtási eljárással összefüggő módosítások

Új végrehajtási cselekmény indításánál a 3| hatósági átutalási megbízás és 16| Jelzálogjog bejegyzése intézkedés típusok esetében is lehetőség van az összegek módosítására (csökkentésére).



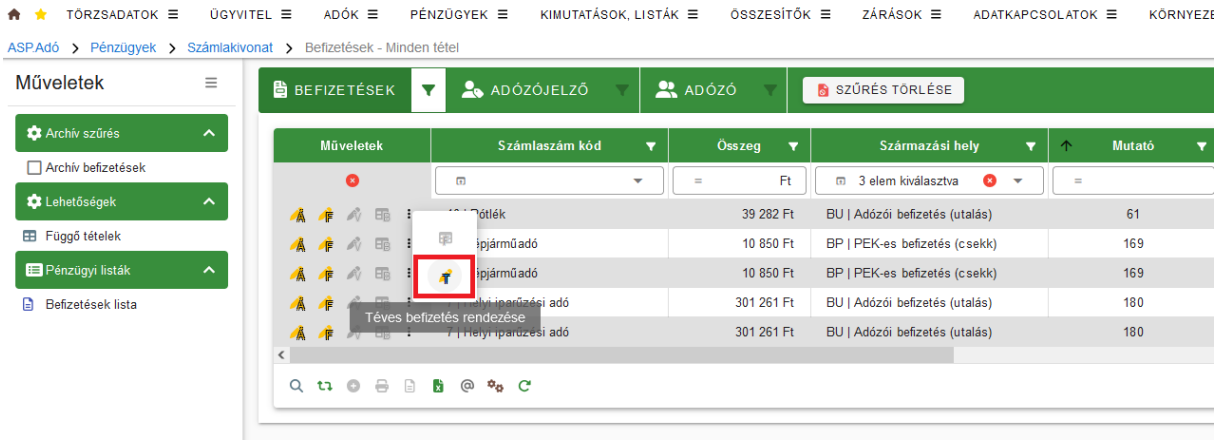
29. Téves befizetés rendezése

Ezen új funkció szolgál jellemzően a végrehajtási eljárások során jogosulatlanul beszedett összegek visszautalására, átvezetésére azon esetekben, amikor az adózó számláján nincs elegendő túlfizetés a visszautalásához szükséges rendezés rögzítéséhez. Ilyen végrehajtási bevétel lehet például:

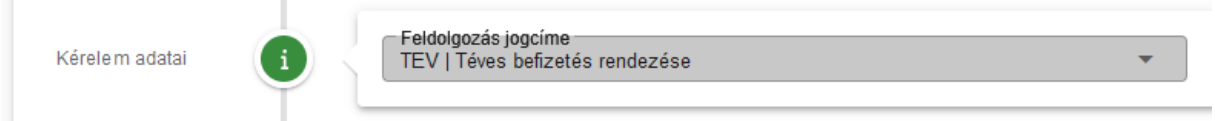
- jövedelem letiltás téves-, többszörös utalása

- védett jövedelemből történő levonás
- téves (többszörös) inkasszó

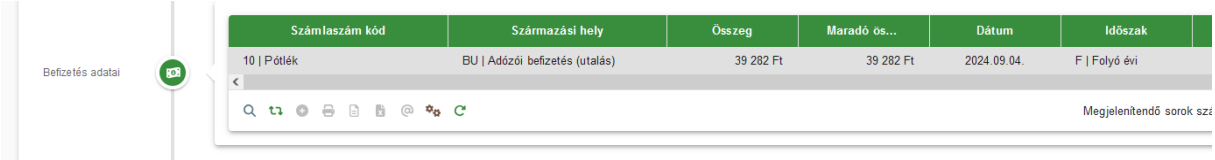
A folyamat a *Befizetések – Minden tétel* táblából indítható, a *Téves befizetés rendezése* ikonnal. A folyamat csak olyan tételre indítható, melynek maradó összege nagyobb, mint 0 (azaz nem történt még a teljes összegére túlfizetés rendezés, másik adózóra áthelyezés vagy függőbe áthelyezés), időszaka nem Nyitó, azaz tárgyévben rögzített a befizetés.



A folyamat indításaként megjelenítésre kerül a rögzítés felülete a „*Túlfizetés rendezés létrehozása*” oldalnak megfelelő, és a feldolgozás jogcíme: „***TEV | Téves befizetés rendezése***”.



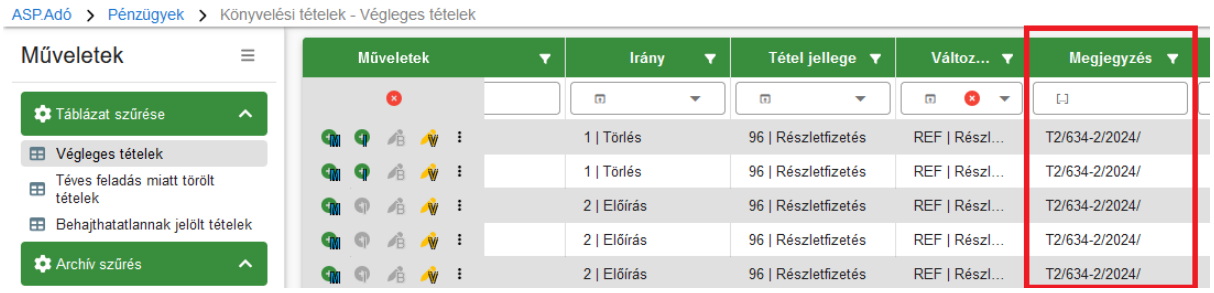
A jogcím, a befizetés és az adózó sem változtatható ezen feldolgozási módnál. Ez a jogcím csak ezen folyamat indítása esetén érhető el, tehát pl. egy új túlfizetés rendezés esetén inaktív, nem kiválasztható. A *Túlfizetés átvezetése*, *Más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű tartozás kiegyenlítése*, *Túlfizetés visszaigénylése* és *Visszatérítésre vonatkozó adatok* blokkok a túlfizetés rendezésnél megszokott módon tölthetők, alatta pedig látható a kiválasztott befizetés adata:



A rendezés folyamatának további lépéseiben nincs eltérés a túlfizetés rendezéshez képest, mentést követően a feldolgozás bekerül a túlfizetések rendezése táblába, az utalás analitika pedig létrehozásra kerül.

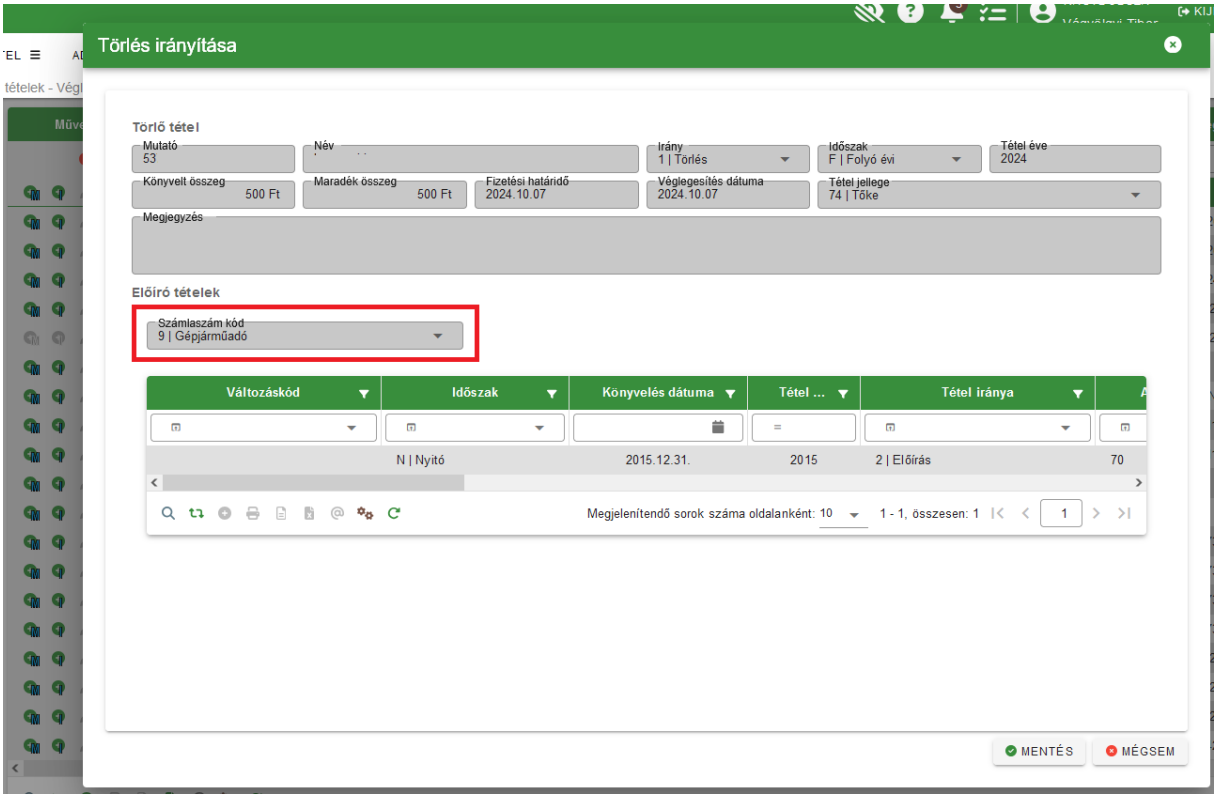
30. Automatikus részletfizetés - könyvelési tételek megjegyzésének tartalma

Automatikus részletfizetés feldolgozása kapcsán létrejött végleges könyvelési tételek esetében a Megjegyzés mező tartalmazza a fizetési könnyítést engedélyező határozat számát.



31. Irányított törlés csak adószámlán belül történhet

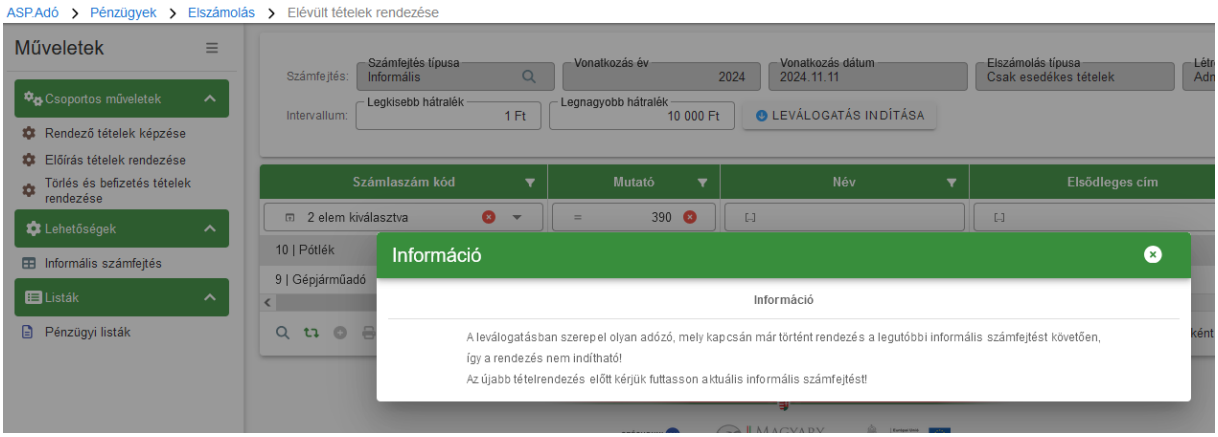
A Könyvelési tételek táblából indítható irányított törlés funkció esetében, a választható előíró tételeket tartalmazó tábla a kiválasztott törlő tétel számlaszámára kerül szűrésre, mely szűrés nem törölhető, ezáltal biztosítva, hogy ne történhessen számlák közötti irányított törlés rögzítése.



32. Elévülés - rendező tételek képzése, új számfejtés nélkül

Amennyiben az elévült tételek rendezése nem a teljes táblára került futtatásra, úgy bizonyos esetekben lehetőség van további rendezés futtatására, új számfejtés indítása nélkül is, például lehetőség van akár az adózónként egyesével, vagy akár a számlánkénti elévültetésre.

Amennyiben a táblázatban van olyan tétel mely kapcsán az adózóra az adott számlaszám esetén már történt tétel rendezés, úgy viszont továbbra is szükséges új informális számfejtés futtatása, melyet figyelmeztető üzenet is jelez. Ez esetben a többi tételre sem fut le a rendezés.



Fontos, hogy az elévültetés alapjául szolgáló informális számfejtést követően rögzített befizetéseket, könyvelési tételeket nem veszi figyelembe a program. A fenti ellenőrzés csak azt biztosítja, hogy a már elévültetett tételt ne lehessen duplán rendezni. Ezért ha az elévültetést rendszeresen, akár napi rendszerességgel végzik, akkor célszerű a számfejtés dátumát ellenőrizni és szükség esetén (ha a számfejtés napokkal korábbi) új számfejtést indítani.

33. Utalás kód megnevezés javítása

Korábbi programmódosítás alapján, az utalás analitika tételek csoportosítása esetén új utalás analitika sor jön létre. Amennyiben 10-es és 11-es utaláskódú tételek is szerepelnek a csoportosítandó tételek között, a létrehozott új utalás analitika tétel kódja 11-es lesz. Mivel nincs szükség a különböző időpontokban keletkezett túlfizetések megkülönböztetésre, ezért a 11-es kód megnevezése megváltozott „Visszatérítés túlfizetésből” -re.

34. Ingatlan keresése ingatlan azonosító alapján

Az ingatlan törzsben adónemenként ugyanazon helyrajzi számon több ingatlan(rész) is szerepelhet. Az adótárgyak egyértelmű beazonosítása érdekében fontos, hogy ne csak helyrajzi számra, hanem ingatlan azonosítóra is lehessen keresni az adótárgyak beazonosítására szolgáló felületen.

Ingatlan törzs kapcsolatot tartalmazó bejelentés, bevallás feldolgozásakor az Ingatlan blokkban a Keresés funkció segítségével megjelenő ingatlantörzs táblázatban lehetőség van ***Ingatlan azonosító*** szerinti szűrésre, keresésre és rendezésre.

35. Ingatlan megnevezés bővítés

Az *Törzsadatok/Ingatlanok* menüpontban a Megnevezés legördülő menüben ki lehet választani a Naperőmű és Parkoló megnevezéseket is.

36. Egyenlegértesítő iratsablon adatmezők bővítése

Iratsablon alapján készült egyenlegértesítőnél (91|Adózói körlevél iratcsoport) lehetőség van az alábbi adatmezők használatára:

- Elektronikusan küldhető jelző
- Családi név
- Utónév 1
- Utónév 2
- Titulus nélküli név

37. Iratszerkesztés – függvény használata paramétereknél

Az iratsablon paraméterek esetében is van lehetőség függvények használatára azok típusától függően:

1. Szöveg vagy Leírás
- Kisbetű
- Nagybetű

2. Dátum
- Hosszú dátum formátum
- Évszám
- Előző évszám

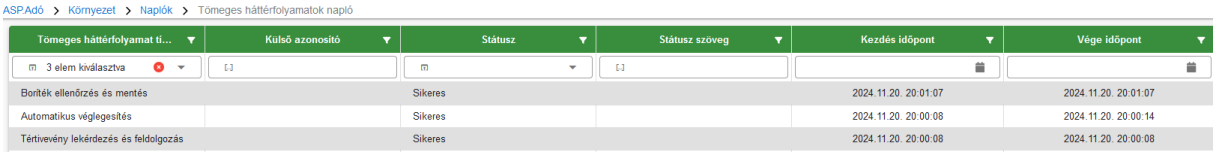
3. Szám
- Számformátum
- Pénzformátum
- Számlaszám formátum
- Adószám formátum

38. Egyenlegértesítő készítés felületen alapállapot beállítása

Az Egyenlegértesítő készítésekor a Paraméterek meghatározása fülön lehetőség van az Alapállapot visszaállítása nyomógombra kattintás után kiinduló állapot beállítására, amely után a Paraméterek meghatározása fülön, az Összevont határérték szerinti és a Számlatípus szerinti szűrésnél a Legkisebb tartozás és a Legkisebb túlfizetés 1.000 Ft továbbá a Legnagyobb tartozás és a Legnagyobb túlfizetés 999.999.999 Ft értéket vesz fel.

39. Tömeges háttérfolyamatok napló bővítés

A Környezet/Naplók/Tömeges háttérfolyamatok naplóban megjelenik az automatikus véglegesítés, tértivevény lekérdezés, boríték ellenőrzés és mentés folyamatok futásának eredménye is.



46.7.1 módosítás

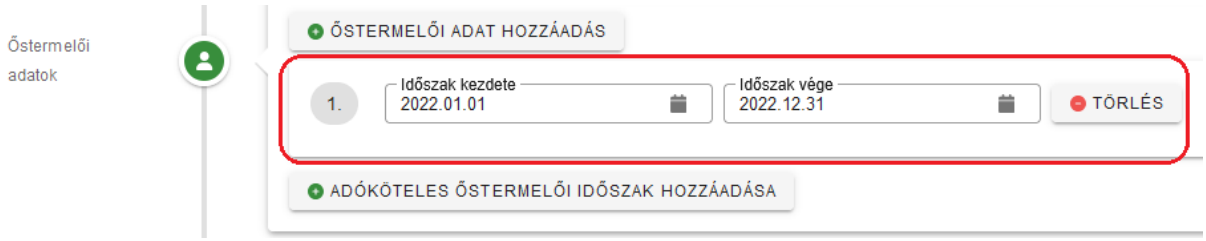
1. NAV2 őstermelői adatok kezelése módosítás

A NAV2ONKOR adatszolgáltatások 2023 októberétől bővítésre kerültek őstermelői adatokkal. Ennek ASP Adó oldali kezelése a 46.1.1 verzióban valósult meg. A fejlesztés részeként létrehozásra került egy új NAVOST|NAV őstermelő adózói jelző, amelynek célja annak jelölése, hogy a NAV adatszolgáltatása alapján adószámos magánszemélyek esetében melyik időszakokban lépte át a Htv. szerinti 52. § 26. pontja értékhatárt az adózó.

Több jelzés érkezett felénk arról, hogy az állományok alapján létrehozott NAVOST jelzők nem minden esetben voltak megfelelők, és olyan időszakra is létrejött ilyen jelző, amikor az adózó ténylegesen nem lépte át a Htv. szerinti értékhatárt.

Ennek megoldása érdekében a NAV-val történt egyeztetés alapján a NAV2ONKOR adatszolgáltatás állományok kiegészítésre kerültek egy új, Őstermelő értékhatár átlépéssel érintett elnevezésű mezővel (J_OSTERM_BEV). Az új mező célja annak az időszaknak az egyértelmű meghatározása, amikor a NAV nyilvántartása szerint az adózó átlépte azt a bevételi határt, ami alapján vállalkozónak minősül. Ezt az időszakot az új mezőhöz tartozó érvényesség kezdete (ERVKEZ) és érvényesség vége (ERVZAR) dátumok határozzák meg.

Az új adatok kezelése érdekében a NAV bejelentkezés űrlap Őstermelői adatok blokkja kiegészítésre került egy Adóköteles őstermelői időszak listával. Az Időszak kezdete mezőbe a NAV2 állomány ERVKEZ, az Időszak vége mezőbe az ERVZAR adata kerül.



Az adózói törzsben a NAVOST jelzők a továbbiakban a NAV bejelentkezés űrlapon szereplő Adóköteles őstermelői időszak adatok alapján kerülnek létrehozásra.

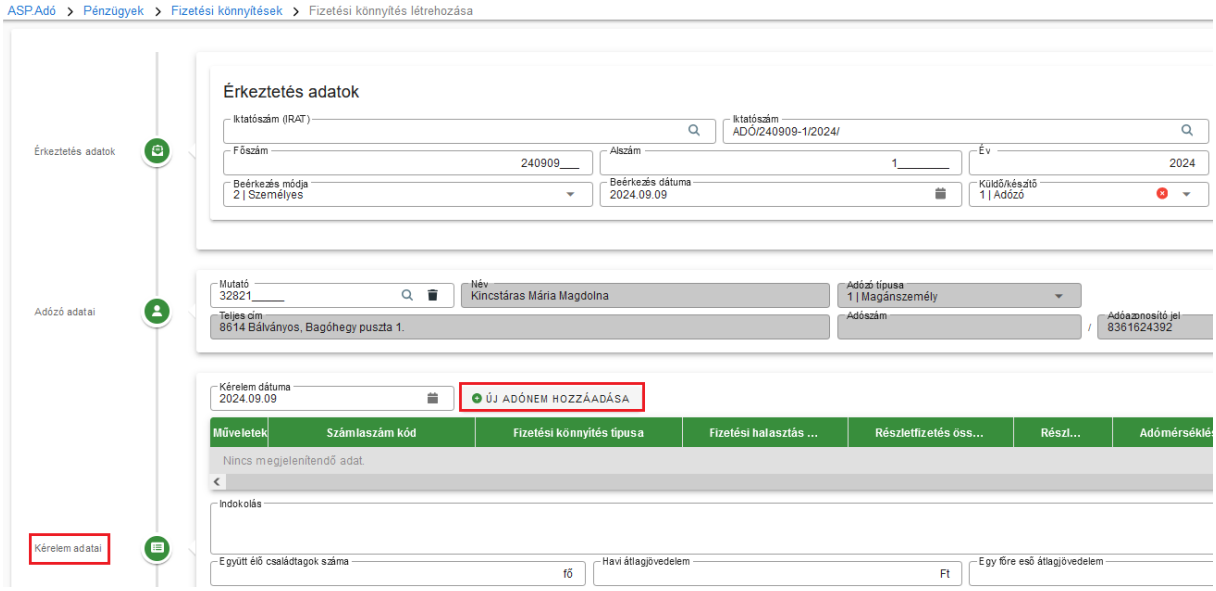
A NAV az új mezőről ősfeltöltést küld tervezetten 2024. október 1-jétől, azaz minden korábbi őstermelőként küldött adózóra változásként meg fog érkezni ez a kiegészítés. **Annak érdekében, hogy a törzsben az új típusú adatszolgáltatás alapján jöhessenek létre a NAVOST jelzők, a korábban létrehozott NAVOST jelzők törlésre kerültek.**

46.7 módosítások

1. Fizetési könnyítés kérelem adatainak bővítése

A fizetési könnyítés kérelmek feldolgozásánál korábban nem jelentek meg a Kérelem adatai blokkban a számszaki adatok és a kérelem jogcíme. A 46.7-es verziótól ezek az adatok a manuális feldolgozás felületen is rögzítendők. Így a kérelem és a döntés adatai is tárolhatók, és beemelhetők a megfelelő iratsablonba.

Az Érkeztetés adatok és az Adózó kiválasztását követően a Kérelem adatai blokkban az ÚJ ADÓNEM HOZZÁADÁSA gombra kattintva felugró ablakban rögzíthetők a számszaki adatok.



A felületen:

- kiválasztható az érintett adószámla
- a fizetési könnyítés típusa
- és a könnyítés, vagy mérséklés választásától függően jelennek meg a további mezők

Adómérséklésnél

Adómérséklés összege* - *a mérsékelni kért hátralék összege*

Teljes összeg jelölő mező

Pótlékmentes jelölő mező

Adómérséklési kérelem elutasítása esetén kérem a részletfizetés megállapítását – jelölő mező

Fizetési halasztásnál

Fizetési halasztás összege* - *az adóösszeg, amelyre a halasztást kérelmezték, ha összeget a kérelem nem tartalmaz, akkor a teljes összeg mező jelölhető*

Teljes összeg jelölő mező

Pótlékmentes jelölő mező

Első fizetési határidő*- *a kért halasztás dátuma*

Jövőbeni összeg esedékesség- *eddig a dátumig esedékessé váló előírásokra kér halasztást az adózó*

Részletfizetésnél

Részletfizetés összege* - *az adóösszeg, amelyre a részletfizetést kérelmezték, ha összeget a kérelem nem tartalmaz, akkor a teljes összeg mező jelölhető*
Teljes összeg jelölő mező
Pótlékmentes jelölő mező

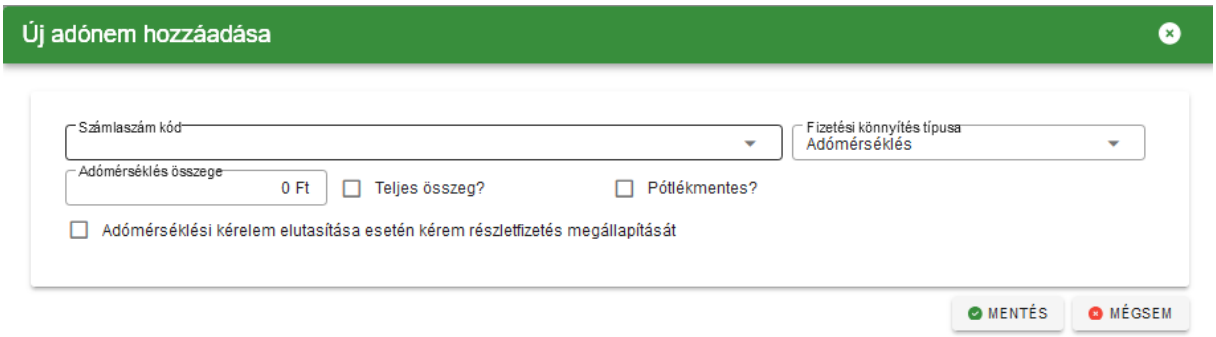
Első fizetési határidő* - *az első részlet fizetésének dátuma*

Jövőbeni összeg esedékesség - *eddig a dátumig esedékessé váló előírásokra kér halasztást az adózó*

Részletek száma*- *a kérelemben szereplő hónapok száma, automatikus részletfizetés esetén 6/12 hónapot kell rögzíteni az adózó típusának megfelelően*.

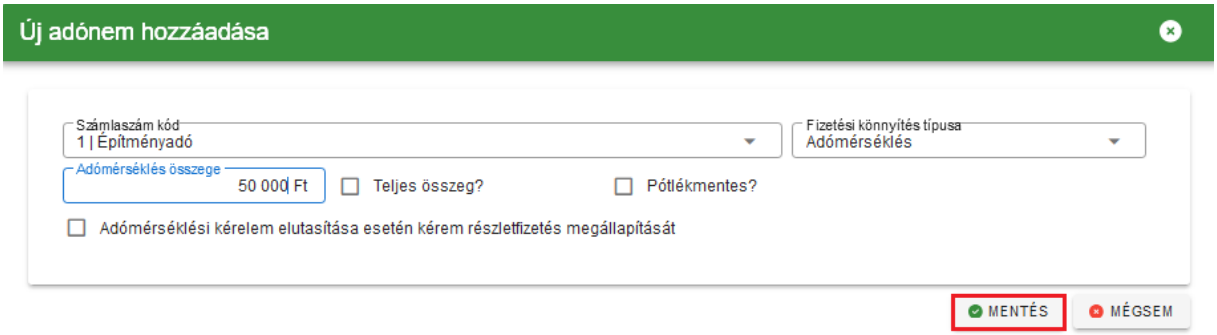
(A csillaggal jelölt mezők kitöltése kötelező)

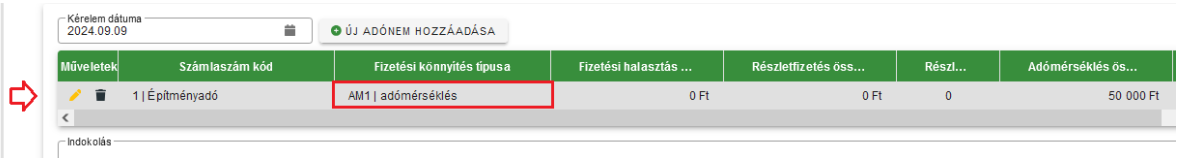
Automatikus részletfizetés esetén a *Kérelem adatai*-nál a Fizetési könnyítés típusánál a részletfizetést kell választani, és a *Fizetési könnyítés* adatainál lehet az Automatikus részletfizetést kiválasztani.



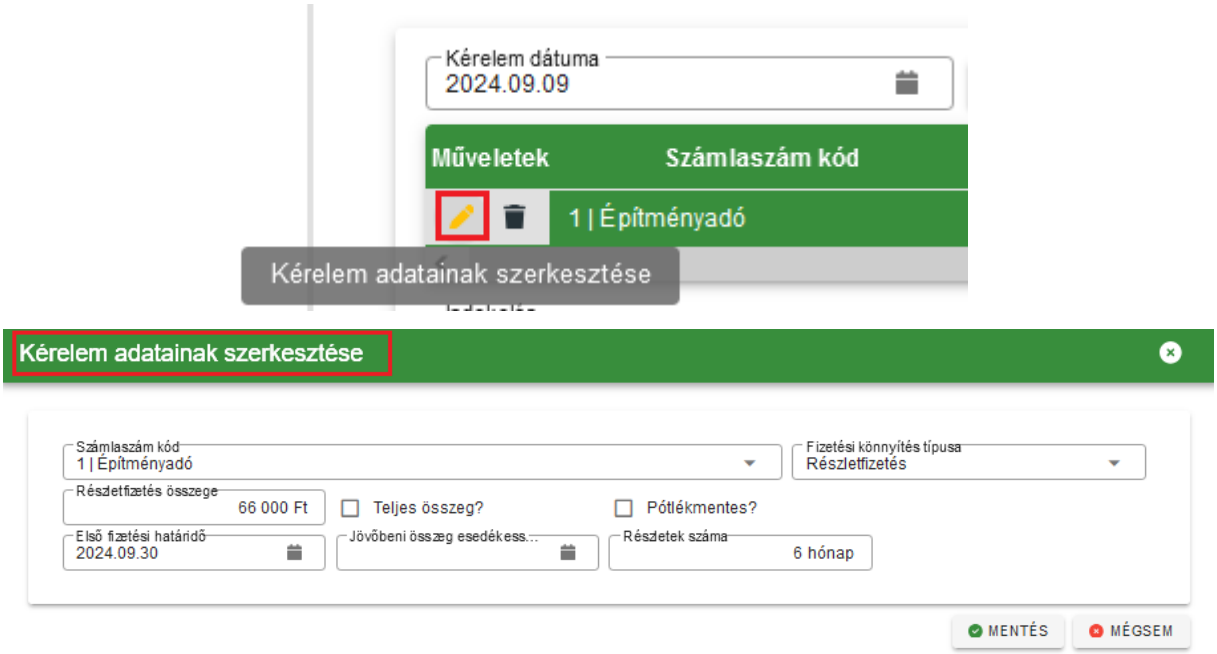
A kérelem adatait adónemenként kell menteni. Amennyiben az adózó egy adónem tekintetében adómérséklést és fizetési könnyítést is kért, úgy két lépésben kell rögzíteni egy adónem adatait.

Az adómérséklés adatainak rögzítését követően a MENTÉS-re kattintva a mérséklés tárolásra kerül:

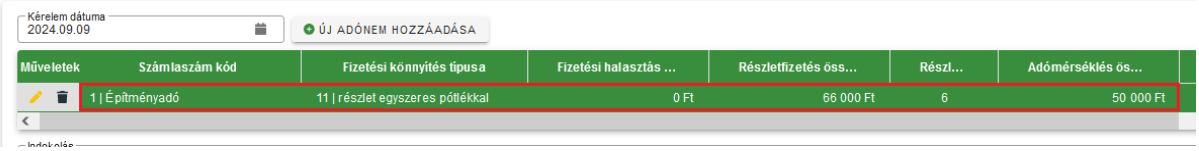


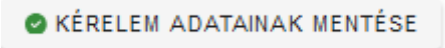


Ezt követően kell a részletfizetés adatait rögzíteni már a rögzített kérelem adatainak szerkesztésre történő megnyitásával:

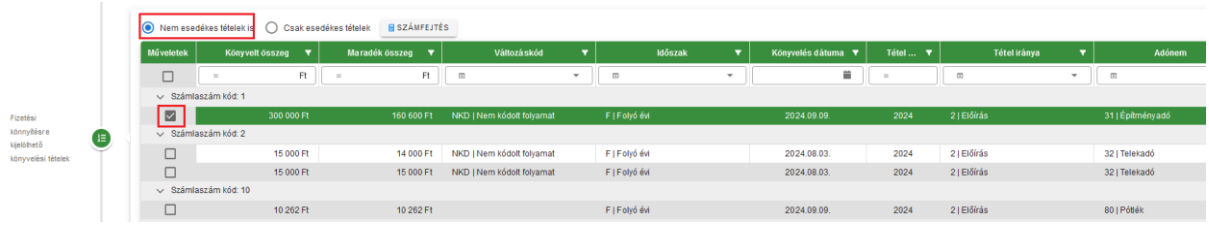


A Kérelem adatainak szerkesztése ablakban a Fizetési könnyítés típusa mezőben a Részletfizetés típust kiválasztva a részletfizetés adatait kell rögzíteni. A mentést követően a részletfieztés és a mérséklés adatai is megjelennek a kérelem adtainál.

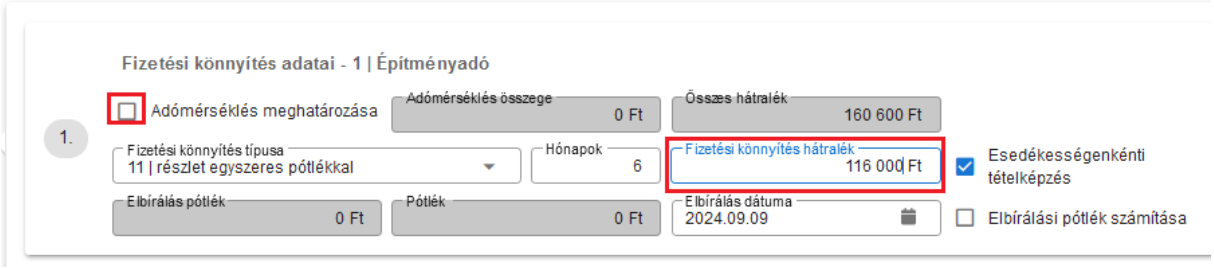


Amennyiben az összes adószámla adata rögzítésre került, a 

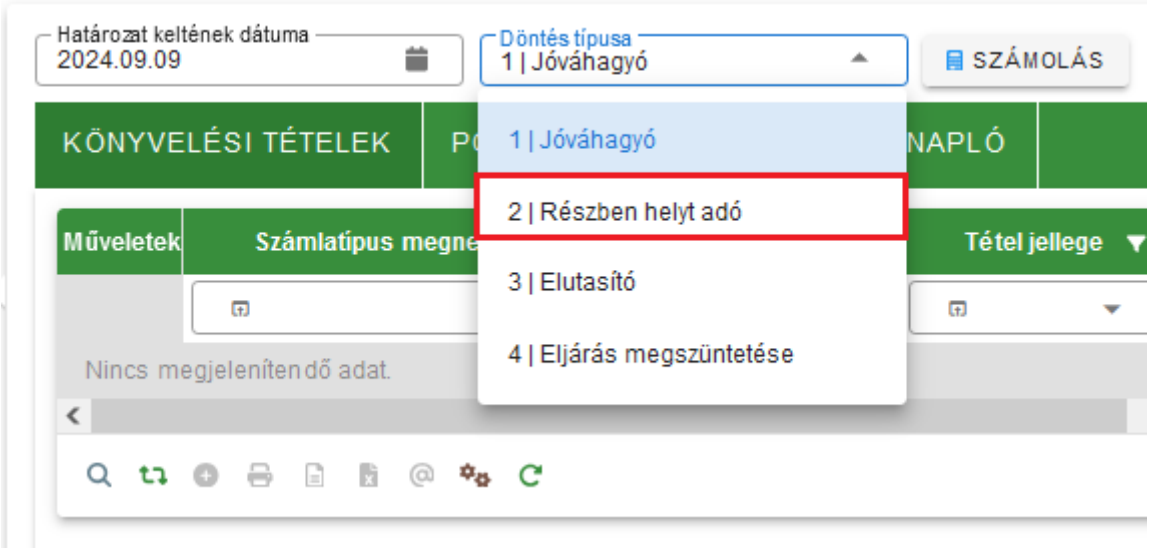
-re kattintva a kérelem adatai tárolásra kerülnek, lefut a Számfejtés „Nem esedékes tételekre is”, megjelennek az adózó könyvelési tételei. Kijelölésre kerülnek az érintett könyvelési tételek, és a Fizetési könnyítés adatainál megjelennek a Kérelem és az adózó Könyvelési tételei alapján számított „döntés” adatok.



A Fizetési könnyítés (döntés) adatai módosíthatók, amennyiben pl. a kérelemben szereplő adómérséklést nem engedélyezi az önkormányzat, a kérelemben szereplő teljes összegre részletfizetést engedélyez az adóhatóság, a döntésben szereplő összeg, jogcím is módosítható.



Amennyiben a kérelemhez képest a döntés adatai módosításra kerülnek, úgy a Döntés típusánál a 2|Részben helyt adó típust kell választani, és ezt követően kell a Számolást indítani.

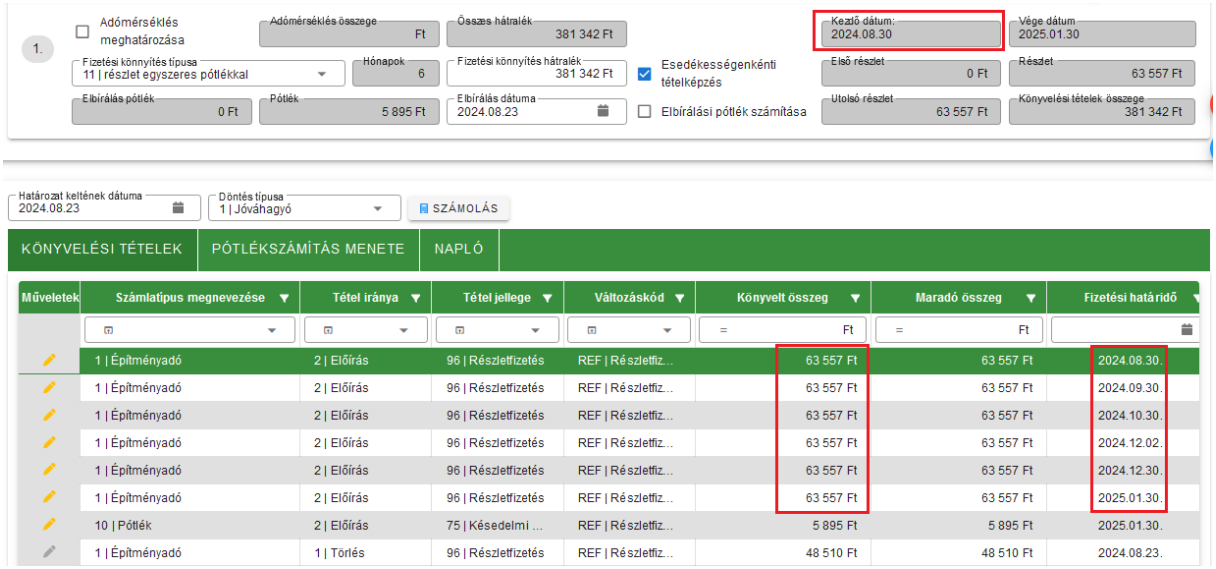


A számolás hatására megjelennek a döntésnek megfelelő Törlő és Előíró könyvelési tételek a Könyvelési tételek táblában, ahol részletfizetés esetén ezen tételek fizetési határideje és összege is módosítható. A mentést követő munkafolyamat változatlan.

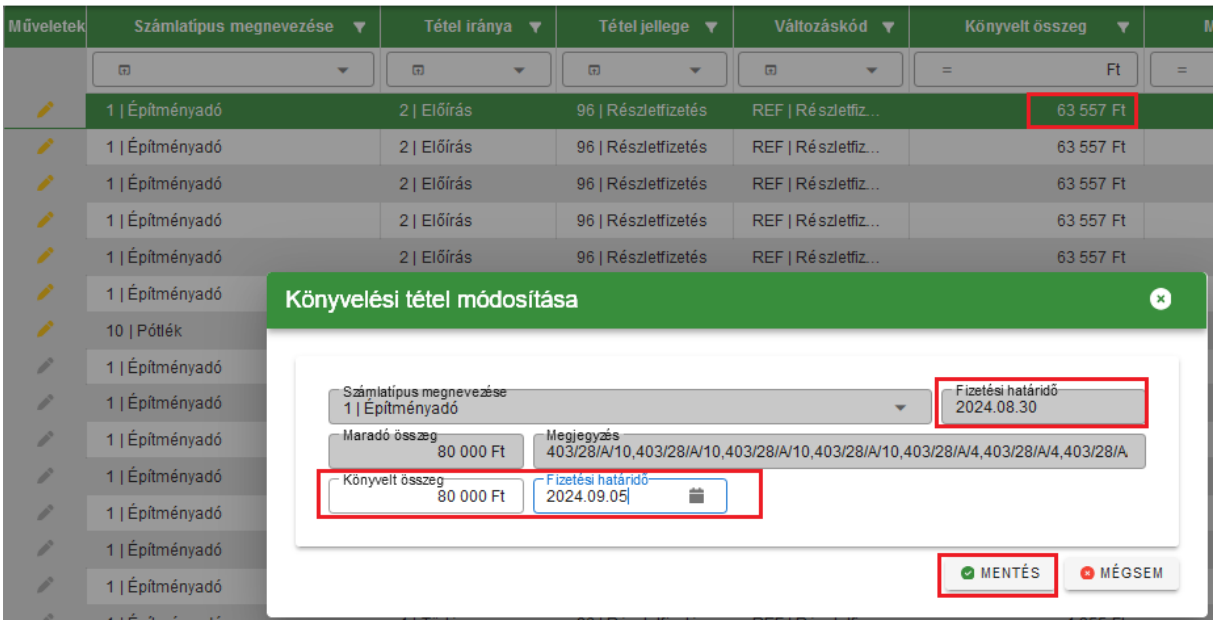
2. Fizetési könnyítésnél eltérő részletek és fizetési határidők rögzítése

Fizetési könnyítés rögzítése során részletfizetés engedélyezésekor az egyes részleteknél a fizetési határidő megadása mellett már a program által **számított részletek összege is módosítható**.

A Fizetési könnyítés adatai blokkban megadott részletek száma és kezdő dátum alapján a SZÁMOLÁS -ra kattintva az Eredmény blokkban megjelennek a kalkulált részletfizetés tételek.

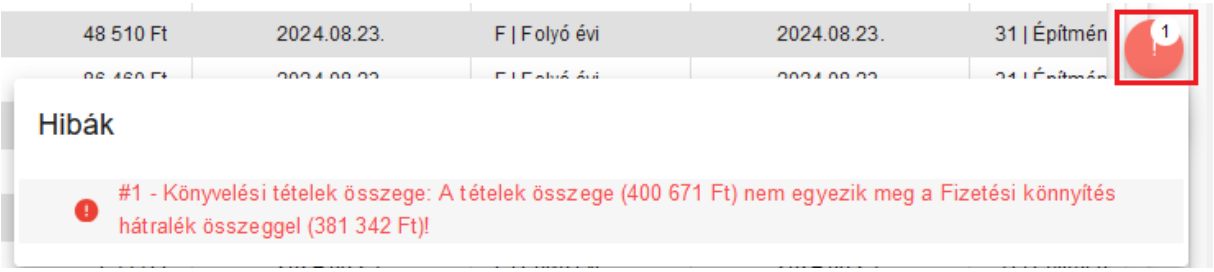


A Műveletek oszlopban található Könyvelési tétel szerkesztése ikonra kattintva felugró ablakban módosítható az összeg és a fizetési határidő adata is.



A felugró ablak adatainak mentését követően az Eredmény blokkban már a módosított adatok jelennek meg.

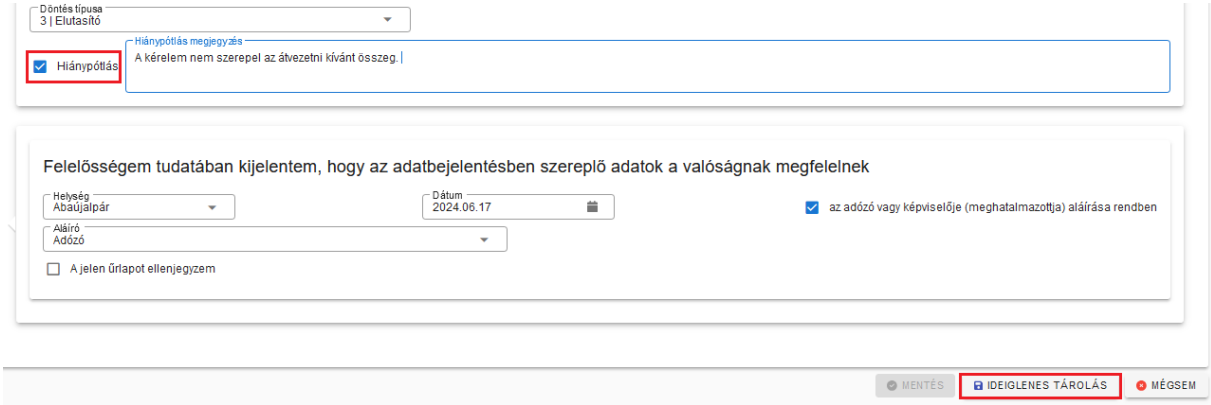
Fontos, hogy ha egy könyvelési tétel összege módosításra kerül, a fizetési könnyítés csak abban az esetben menthető, ha a részletek összege megegyezik a Fizetési könnyítés hátralék összegével.

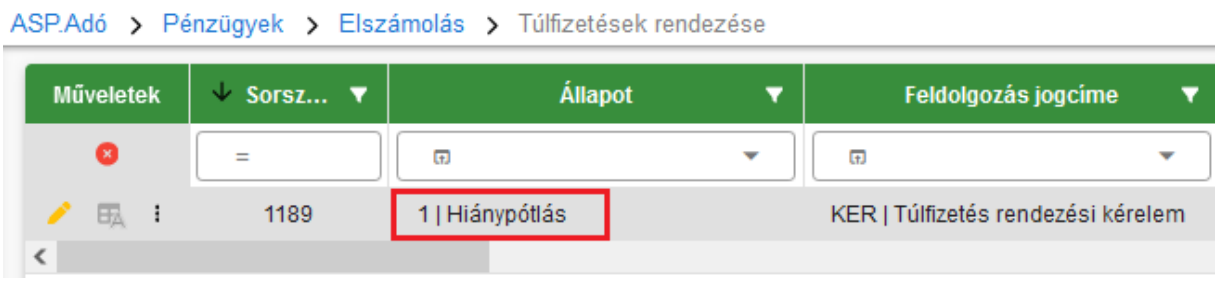


A létrehozott **könyvelési tételek fizetési határideje a véglegesítés során nem kerül automatikusan újraszámításra, a fizetési könnyítés felületen megadott dátumokkal véglegesíthetők a tételek.**

3. Hiánypótlások tárolása

Túlfizetés rendezés esetén, ha a kérelemben szereplő adatok hiányosak, az adózó felszólítható hiánypótlás benyújtására. Ehhez az űrlap rögzítésekor az Áthelyezés / visszatérítés adatai blokkban a **Hiánypótlás mezőt jelölni kell**. A jelölést követően az űrlap csak ideiglenesen tárolható.





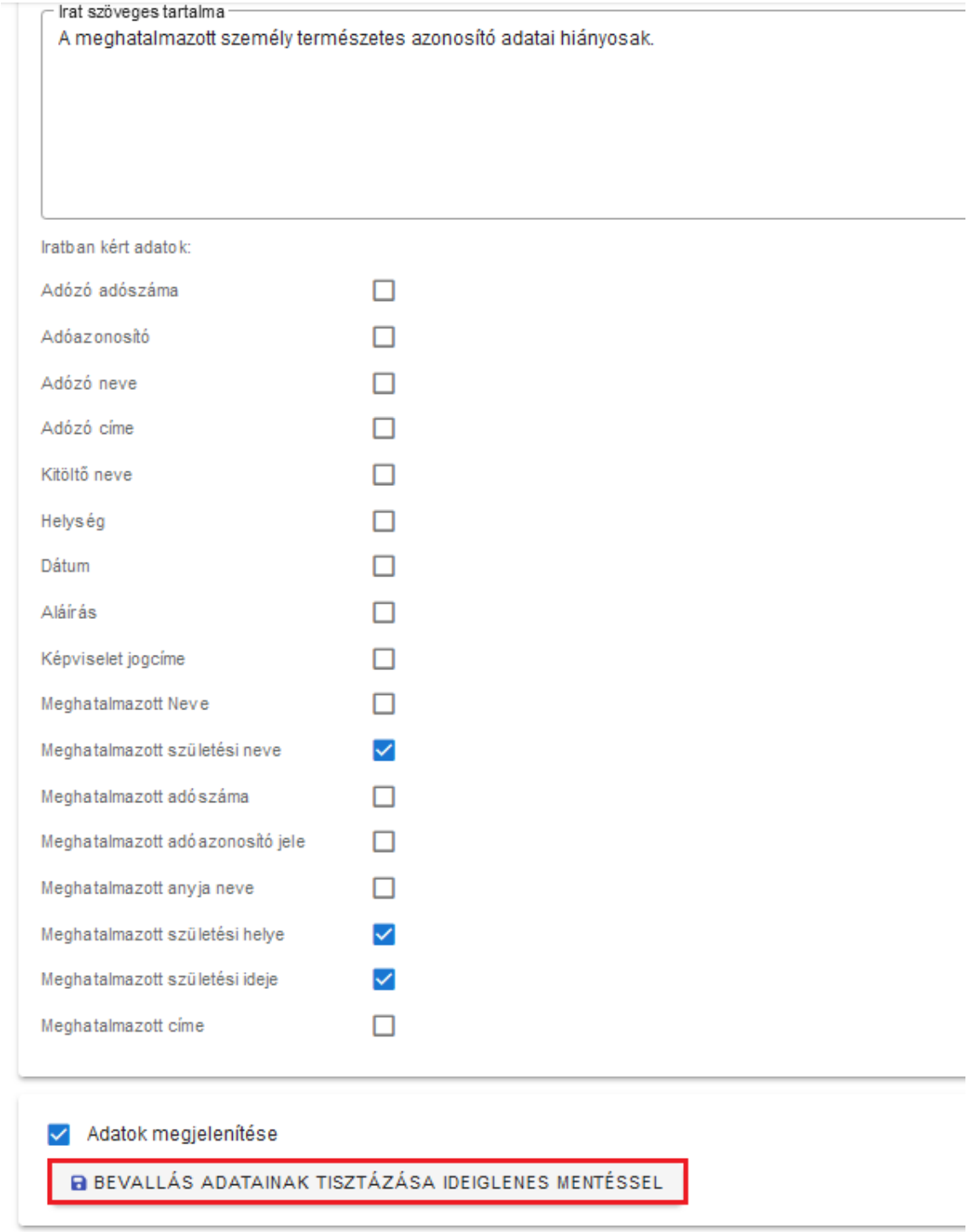
Az űrlap ideiglenes tárolását követően megnyílik a Dokumentum létrehozása felület, ahol létrehozható a hiánypótlásról szóló irat.

A Túlfizetések rendezése menüben tárolt űrlap állapota 1|Hiánypótlás.

A hiánypótlás felszólításra érkezett választ követően az űrlap szerkesztése folytatható a Műveletek oszlopban található ikonra kattintva. A **végleges döntés meghozatalához** a hiánypótlással beérkezett adatok rögzíthetők a felületen, **a Hiánypótlás mező jelölése megszüntetendő**, és ezt követően dolgozható fel az adott kérelem/bejelentés.

Fizetési könnyítés esetén a hiánypótlást a Túlfizetés rendezéssel azonos módon kell rögzíteni.

Meghatalmazások hiánypótlása esetén, az űrlap állapota abban az esetben lesz **Hiánypótlás, ha az adatok mentése a Bevallás adatainak tisztázása ideiglenes mentéssel** funkció használatával történt.



4. Számfejtés - nem esedékes törlőtétel elszámolásának módosítása

Önkormányzati igények alapján került módosításra a számfejtés dátumát követően esedékes Törlő könyvelési tételek elszámolása. A 46.7 verziótól a számfejtés utolsó lépésében **a már lejárt esedékességű Előíró tételekkel szemben nem kerülnek elszámolásra a később esedékes Törlő tételek,** ha **Csak esedékes tételekre** készül a számfejtés.

Például:

Egy adózónak van két 15.000 Ft-os 2024.03.18, és 2024.09.16 fizetési határidejű előírása, amelyekből 15.000 Ft törlésre kerül 2024.09.20-i fizetési határidővel. A 15.000 Ft törlés 2024.09.20-ig nem kerül elszámolásra a két előíró tétellel szemben. Az adószámla kivonaton a 2024.03.18-i tétel már lejárt esedékességű, a 09.16-i tétel később esedékes fizetendő tétel. Emellett a 09.20-i túlfizetés is külön soron jelenik meg, ha a számfejtés Csak esedékes tételekre történik.

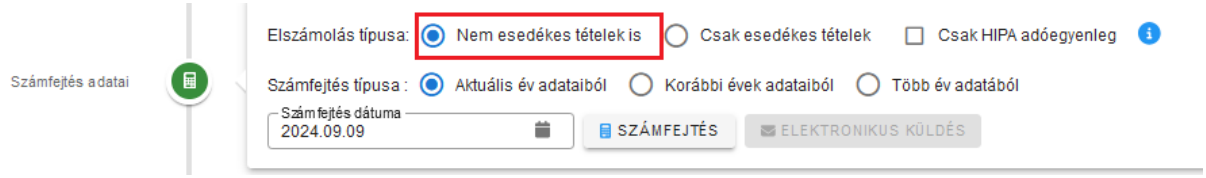
Telekadó (11748069-15429207-02510000) egyenlegéről (Ft)

Könyvelés

Esedékesség/ átvezetés	Vált. kód	Tételjelző	Összeg	Év	Könyvelés dátuma
32 Telekadó					
2024.03.18.	NKD	+	15 000	2024	2024.09.09.
2024.09.16.	NKD	+	15 000	2024	2024.09.09.
2024.09.20.	NKD	-	15 000	2024	2024.09.09.
Összesen			**15 000**		

Számlaegyenleg	**15 000**
Értesítés kézhezvételekor fizetendő	**15 000**
2024.09.20 után visszaigényelhető túlfizetés	**-15 000**
2024.09.16. napjáig pótlékmentesen fizethető	15 000

Ugyanennél az adózónál, ha a Nem esedékes tételekre is számfejtünk, a részletes adószámla kivonat a következőképpen módosul:



Telekadó (11748069-15429207-02510000) egyenlegéről (Ft)

Könyvelés

Esedékesség/ átvezetés	Vált. kód	Tételjelző	Összeg	Év	Könyvelés dátuma
32 Telekadó					
2024.03.18.	NKD	+	15 000	2024	2024.09.09.
2024.09.16.	NKD	+	15 000	2024	2024.09.09.
2024.09.20.	NKD	-	15 000	2024	2024.09.09.
Összesen			**15 000**		

Számlaegyenleg	**15 000**
2024.09.16. napjáig pótlékmentesen fizethető	15 000

Ebben az esetben a 2024.09.20-i törlő tétel elszámolásra kerül az időben korábban esedékes 2024.03.18-i Előíró tétellel szemben.

Az elszámolás módosítása nem érinti az irányított törlést és a dátum szerinti elszámolást, ha egy Előíró és egy Törlő tétel egymással szemben irányítottan kerül elszámolásra, úgy ezek a tételek az új számfejtési módszer alapján is elszámolásra kerülnek egymással szemben.

Ha valójában a második félévi előleget törölte a 2024.09.20-i Könyvelési tétel, és a 2024.09.16-i Előírást irányítottan törli, a Részletes adószámla kivonaton a Csak esedékes tételekre történő számfejtésnél a március 18-i tétel továbbra is kézhezvételkor fizetendőként jelenik meg, azonban a szeptemberi tételek egymással szemben elszámolódnak.

Telekadó (11748069-15429207-02510000) egyenlegéről (Ft)

Könyvelés

Esedékesség/ átvezetés	Vált. kód	Tételjelző	Összeg	Év	Könyvelés dátuma
32 Telekadó					
2024.03.18.	NKD	+	15 000	2024	2024.09.09.
2024.09.16.	NKD	+	15 000	2024	2024.09.09.
2024.09.20.	NKD	-	15 000	2024	2024.09.09.
Összesen			**15 000**		

Számlaegyenleg	**15 000**
Értesítés kézhezvételekor fizetendő	**15 000**

A Nem esedékes tételekre történő számfejtés szabályai nem változnak. Ennél a számfejtés típusnál minden Törlő tétel elszámolásra kerül az Előírásokkal szemben az esedékesség sorrendjében.

5. Napi elszámolás, illetve egyeztető típusú adószámla kivonatokat érintő változás

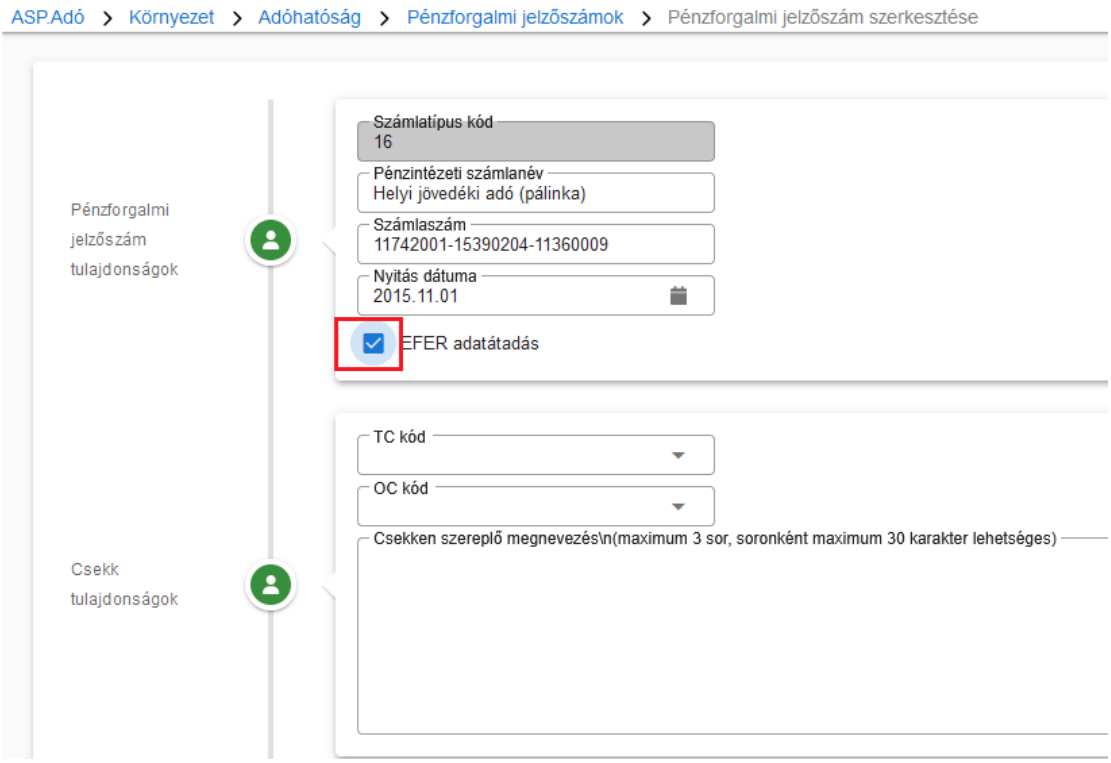
A kivonaton, az adókötelezettségeknél, a véglegesítés alatt álló adókötelezettségek (bevallások) közül csak azok jelennek meg, melyek státusza Kézbesítés alatt, Kézbesített, Még nem véglegesíthető vagy Véglegesíthető.

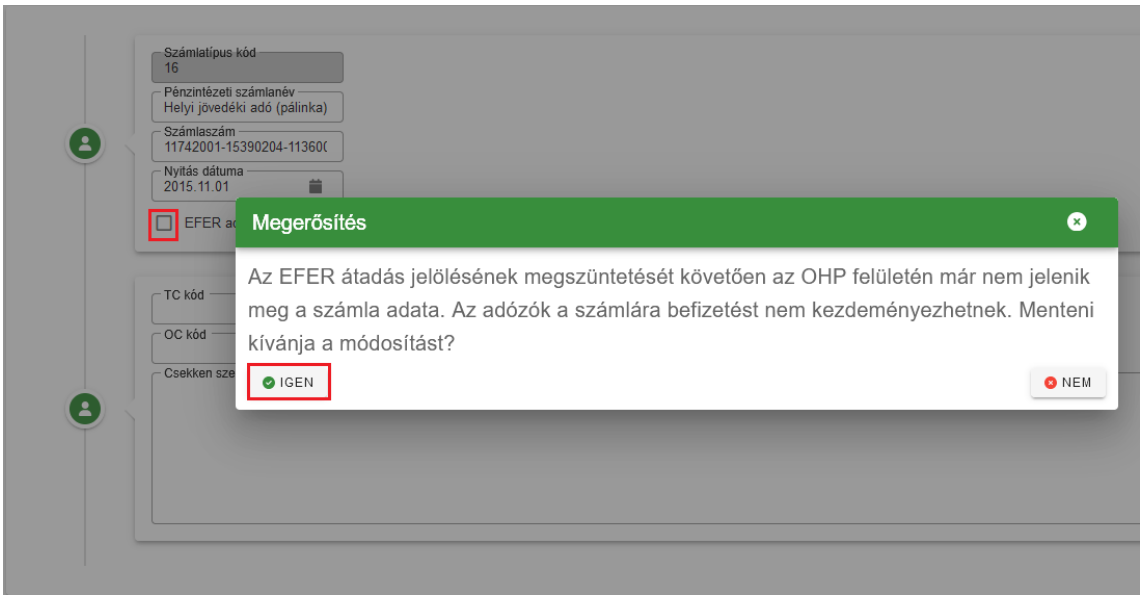
Kivételt képeznek az adóhatósági ellenőrzések során létrejött iratok (ELL_H | Adóhatósági ellenőrzés, ELL_M | Ellenőrzés adómegszűntetés, AH_A | Adóhatósági adómegállapítás), melyek esetében, a véglegesítés alatt álló tételek közül csak azok jelennek meg, melyek státusza Kézbesített, Még nem véglegesíthető vagy Véglegesíthető.

6. EFER fizetés indításnál megjelenő számlaszámok beállítása

Az EFER fizetések kapcsán problémát jelentett az, hogy minden le nem zárt pénzforgalmi jelzőszám megjelenik a fizetés indítás felületen, így a jövedéki adó számla száma, amelynek beszedése már nem tartozik az önkormányzat hatáskörébe.

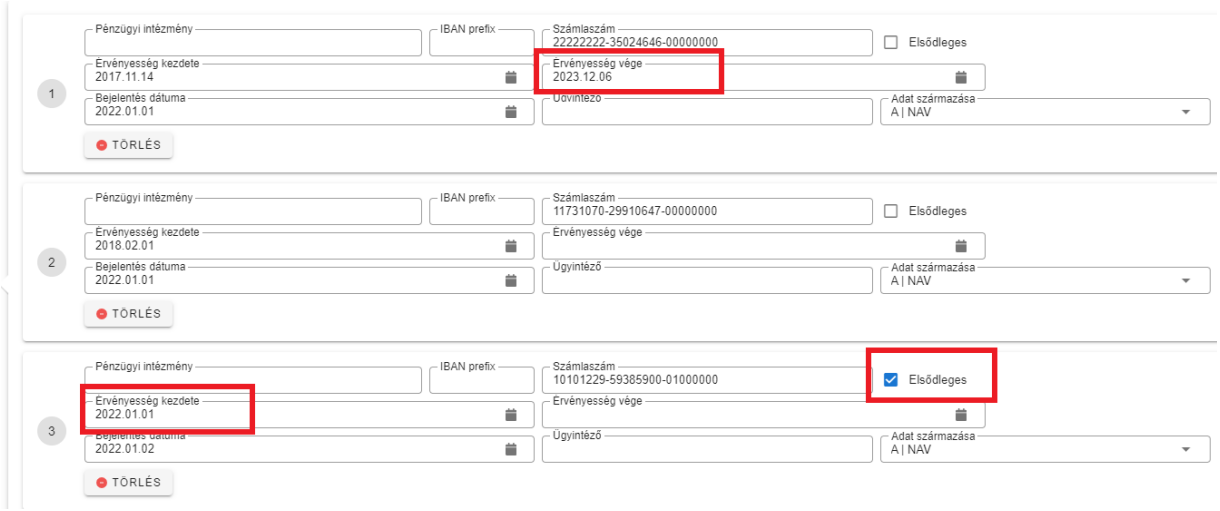
A Környezet/Adóhatóság/Pénzforgalmi jelzőszámok menüben a Pénzforgalmi jelzőszám szerkesztését megnyitva az EFER adatátadás jelölő törlését követően az adott számlaszám már nem fog megjelenni az E-önkormányzat portálon, így erre az adónemre befizetést az adózók nem kezdeményezhetnek. A jelölés nem végleges, bármikor módosítható.





7. Elsődleges számla lezárása – elsődleges jelző kezelése

Ha NAV2ONKOR állomány feldolgozása, vagy az adózói törzs szerkesztése során elsődlegesnek jelölt számla lezárásra kerül, akkor az elsődleges jelző átkerül az időben legújabban nyitott (legnagyobb érvényesség kezdet dátumú) számlaszámhoz. Ha csak az elsődleges számlaszám nem lezárt, és az kerül lezárásra, akkor az elsődleges jelölő nem kerül törlésre.



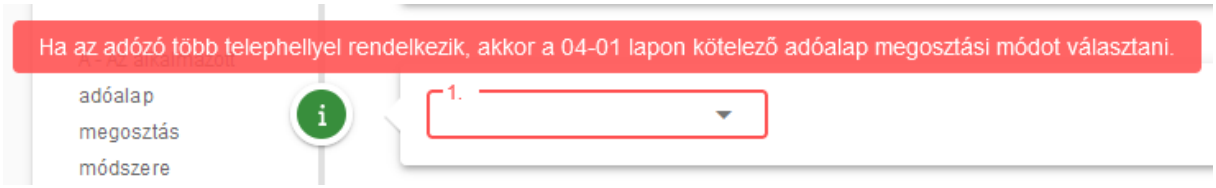
8. HIPA űrlap és validáció módosítások

- A SPO lap 2. sora kézzel tölthető, és nem kerül a program által kiszámításra, mivel a számolás helyessége csak akkor garantálható, ha minden önkormányzati M lap rendelkezésre áll. A NAV HIPAK állományokból ez az adat a továbbiakban változás nélkül átvételre kerül.
- Ellenőrzés került beépítésre arra vonatkozóan, hogy ha az NY-01 lap H) blokkban a Sportvállalkozás által benyújtott bevallás kiválasztott, akkor kötelező SPO lap kitöltése:

- Ha a HIPAK bevallás űrlapon az M-KÖT lap D) blokk *6. A tárgyévben fel nem használt, következő évekre átvihető, beruházáshoz köthető adóalap mentesség összege* sor nem üres, és 0-nál nagyobb értéket tartalmaz, és nincs beállítva érvényes Htv. 39/C. § (4) szerinti mentesség, akkor validációs hiba jelenik meg:

- Ha a HIPAK űrlapon az NY-01 lap 82. sora Adózóként több önkormányzat területén rendelkezem székhellyel, telephellyel, és
  - 22HIPAK esetén az NY-01 A) blokkban A tételes adóalap-megállapítást választó Kata-alany bevallása nem jelölt,
  - 23HIPAK és annál későbbi űrlap verzió esetén a 22. sor vagy a 41. sor értéke nem Tételes adómegállapítás,

  akkor a 04-01 lapon az 1. sorban kötelező valamelyik jogcímet kiválasztani. Ellenkező esetben validációs hiba jelenik meg:



- A HIPAK bevallás EGY lap 41. sorában a maximális adóalapra vonatkozó ellenőrzés módosításra került a törtévi időszakok figyelembevétele érdekében.

- Elektronikus HIPA bevallások betöltése során a továbbiakban nem kerül átemelésre az űrlapra az adózó törzsben szereplő levelezési cím adat.

9. Cégforma bővítés

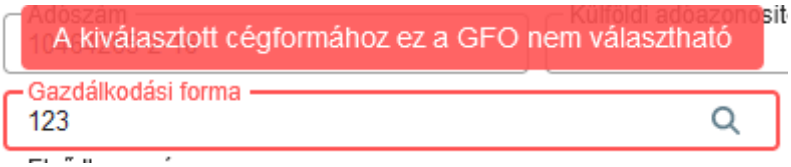
Az adózói törzs szerkesztésekor elérhető Cégforma kódtár bővítésre került az alábbi értékekkel:

- Alapítvány
- Egyesület
- Szövetkezet

A három új cégformához nem tartozik alapértelmezett GFO kód, azaz kiválasztásukkor nem kerül automatikusan beállításra GFO kód. Mentéskor ellenőrzés történik arra, hogy az új cégforma kódok kiválasztása esetén a GFO kód egyezik-e az alábbiak valamelyikével:

- Alapítvány: 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 009
- Egyesület: 521, 524, 525, 526, 528, 529, 009
- Szövetkezet: 121, 122, 123, 124, 126, 129, 142, 151, 593, 741, 009

Ha nem, akkor validációs hiba jelenik meg:



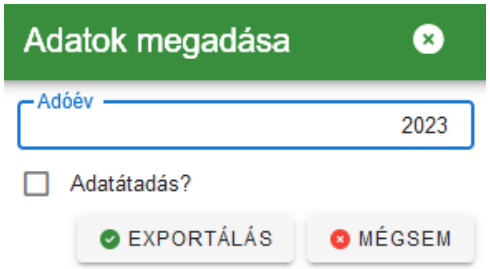
Bejelentkezés és NAV2 bejelentkezés űrlap elektronikus feldolgozása során az adózói név az alábbiak szerint kerül bontásra:

- ha az adózó GFO kódja 569, vagy 009 és a név utolsó szava „Alapítvány”, akkor az „Alapítvány” kifejezés a Cégforma mezőbe kerül átvételre a Cégnév helyett
- ha az adózó GFO kódja 529, vagy 009 és a név utolsó szava „Egyesület”, akkor az „Egyesület” kifejezés a Cégforma mezőbe kerül átvételre a Cégnév helyett
- ha az adózó GFO kódja 129, vagy 009 és a név utolsó szava „Szövetkezet”, akkor a „Szövetkezet” kifejezés a Cégforma mezőbe kerül átvételre a Cégnév helyett

A fenti név bontás logika adatjavítással a már rögzített adózókra is érvényesítésre került.

10. HIPAK összesítő

Az Állandó jellegű iparűzési adó tábla Egyéb bal oldali menüpontjában az Összesítő funkcióra kattintva lehetőség van kötegelt bevallásokra vonatkozóan is összesítő készítésére a megfelelő adóév megadásával:



Az összesítő azokra bevallásokra készül el, amelyek az összesítő készítés indításakor a táblában szerepelnek (szűréseket figyelembe vége), és adóévük egyezik az Adóév mezőben megadottal.

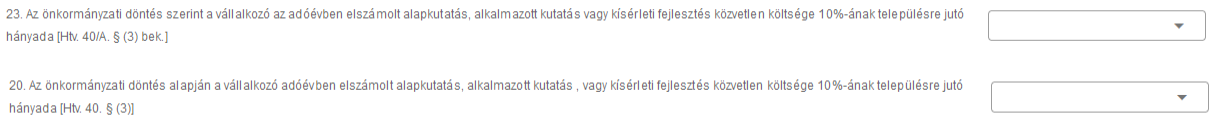
Alapértelmezetten bekerülnek tehát a Mind mutatása táblából indított összesítőbe pl. az ideiglenesen tárolt bevallások is, bár esetükben adózás adatok (adókülönbözet) értelemszerűen nem állnak rendelkezésre. Ha csak a már adóztatott (Állapot= 4 | Adóztatva) bevallásokra vonatkozóan szeretnék elkészíteni az összesítőt, akkor az Állapot oszlopban elvégzett szűrés után kell indítani az összesítő készítését.

Tekintettel arra, hogy a kötegelt HIPA bevallás nyomtatványok kezelésére a korábbi HIPA összesítő nem volt alkalmas, a Megyei Jogú Városok Szövetségével történt egyeztetés alapján egy új összesítő formátum került kialakításra a legfontosabb bevallás és adózás adatok megjelenítése érdekében. Az új összesítő listaképe az alábbi (a zöld háttérszínű mezők tartalmaznak összesített adatot):

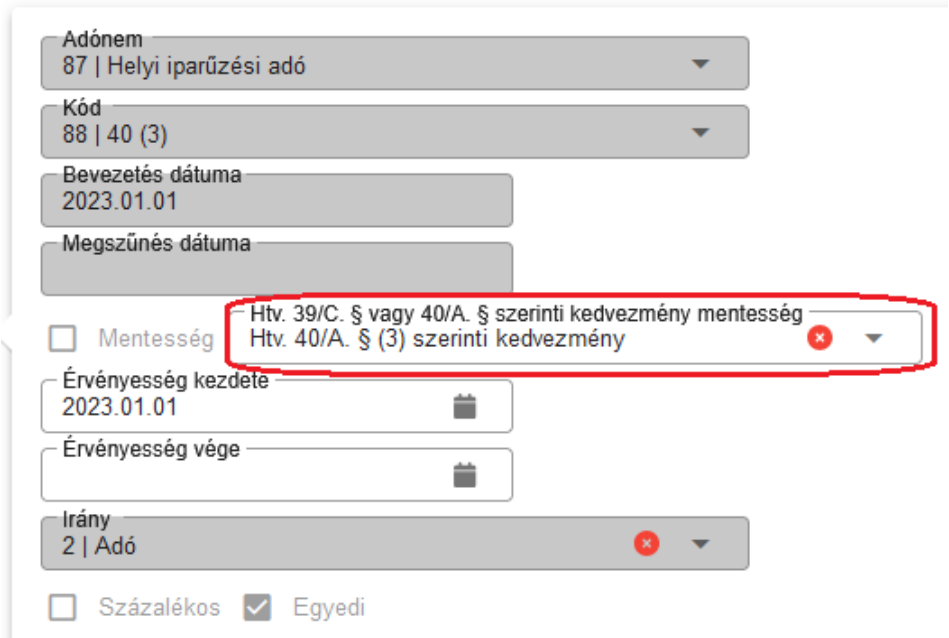
Kötegelt HIPA bevallás összesítő	(db)	(Ft)
Adózók száma		
ebből magánszemély		
ebből egyéni vállalkozó		
ebből vállalkozó		
Általános módon adózók száma (Htv. 39.§)		
ebből naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózók száma (Htv. 42/F.§)		
KIVA hatálya alá tartozó adózók száma (Htv. 39/B. §)		
Tételes adóalap alá tartozók száma (Htv. 39/A. §)		
ebből naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózók száma (Htv. 42/F.§)		
Benyújtott bevallásból a **nem záró bevallások száma**		
Benyújtott bevallásból a **záró bevallások száma**		
Benyújtott bevallásból az **önellenőrzés bevallások száma**		
Bevallott éves nettó árbevétel		
Korrigált Htv. szerinti adóalap		
Adóalap megosztás módszere		
1 | Htv. mell. 1.1 pontja szerinti személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás		
2 | Htv. melléklet 1.2 pontja szerinti eszközérték arányos megosztás		
3 | A Htv. melléklet 2.1. pontja szerinti megosztás (Személyi jell. és eszközérték arányos)		
4 | A Htv. melléklet 2.2. pontja szerinti megosztás (Vill.energia, földgáz elosztás)		
5 | A Htv. melléklet 2.3. pontja szerinti megosztás (Építöip.tev. készlet)		
6 | A Htv. melléklet 2.4.1. pontja szerinti megosztás (Vez. nélküli távközlési tev.)		
7 | A Htv. melléklet 2.4.2. pontja szerinti megosztás (Vezetékes távközlési tev.)		
8 | A Htv. melléklet 2.5. pontja szerinti megosztás (Légi szem száll.)		
Eladott áruk beszerzési értéke (elábé) összesen		
Közvetített szolgáltatások értéke összesen		
Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető együttes összege		
Alvállalkozói teljesítések értéke		
Anyagköltség		
Alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége		
Vállalkozási szintű adóalap		
Település szintű adóalap		
Adómentes adóalap Htv. 39/C. § (2)		
Adómentes adóalap Htv. 39/C. § (3)		
Adómentes adóalap Htv. 39/C. § (4)		
A szabályozott ingatlanbefektetési társaság adómentessége Htv. 39/E. §		
A beszerző, értékesítő szövetkezet mentessége Htv. 39/F. §		
Adóköteles adóalap		
Adóalapra jutó iparűzési adó összege		
Adókedvezmény Htv. 39/C. § (2)		
Adókedvezmény Htv. 39/C. § (3)		
Adókedvezmény Htv. 39/C. § (4)		
A tárgyévben fel nem használt, következő évekre átvihető, beruházáshoz köthető adó-mentesség összege		
A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5%		
A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5%		
A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5%		
Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alapkutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége		
Adófizetési kötelezettség		
ebből általános módon adózók (Htv. 39. §)		
-ebből naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózók (Htv. 42/F.§)		
ebből KIVA adózók adófizetési kötelezettsége (Htv. 39/B. §)		
ebből tételes sávos adófizetők adófizetési kötelezettsége (Htv. 39/A)		
-ebből naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózók (Htv. 42/F.§)		
Elszámolt adókülönbözet		
Első adóelőleg részletre bevallott összeg		
Második adóelőleg részletre bevallott összeg		

11. Htv. 40/A. § (3) bekezdés szerinti kedvezmény kezelése

A Htv. 40/A. § (3) bekezdés szerinti kedvezmény esetében is kód alapján van lehetőség annak kiválasztására a nem kötegelt és kötegelt bevallás űrlapokon:

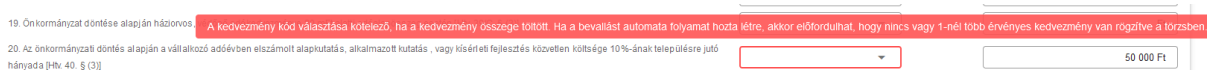


A kedvezmény használatához fel kell venni annak kódját és mértékét a *Környezet/Adóhatóság/Kedvezmények / mentességek* menüpontban. A kedvezmény rögzítése során a Htv. 40/A. § (3) szerinti kedvezmény jogcímet kell kiválasztani:



A Htv. 40/A. § (3) szerinti kedvezmény esetében a Mentesség mező nem jelölhető. Ehhez a kedvezmény típushoz nem tartozik Maximális mentes adóalap. A kedvezmény csak Adóra vonatkozhat, és – tekintettel az önkormányzati rendeletben megadható speciális feltételekre - az Egyedi jelölő fixen bejelölésre kerül. Ennek megfelelően a HIPA űrlapon nem kerül automatikusan kiszámításra ez a kedvezmény, az kézzel tölthető ki, illetve állomány betöltése során átvételre kerül.

Az érintett HIPA űrlapokon kötelező a kód kiválasztása, ha az ahhoz tartozó Htv. 40/A. § (3) bekezdés szerinti kedvezmény összeg mező kitöltött, és értéke nem 0:



Elektronikus állomány betöltésekor, ha a kedvezmény összeg kitöltött és nem 0, és a kedvezmények között pontosan egy Htv. 40/A. § (3) bekezdés szerinti kedvezmény szerepel, akkor a kedvezmény kód automatikusan beállításra kerül.

A nem kötegelt HIPA űrlapoknál, ha *Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alapkutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bek.]* mezőben szereplő összeg nagyobb, mint a Főlap *5. Alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége* mezőben szereplő összeg és a megosztási arányszám szorzatának 10%-a (egész számra kerekítve), akkor validációs hiba jelenik meg.

A kötegelt HIPAK űrlapoknál, ha *Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alapkutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bek.]* mezőben szereplő összeg nagyobb, mint az ALAP *5. Alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége* mezőben szereplő összeg, vagy az EGY lap 31. sorában szereplő összeg és a megosztási arányszám szorzatának 10%-a (egész számra kerekítve), akkor validációs hiba jelenik meg.

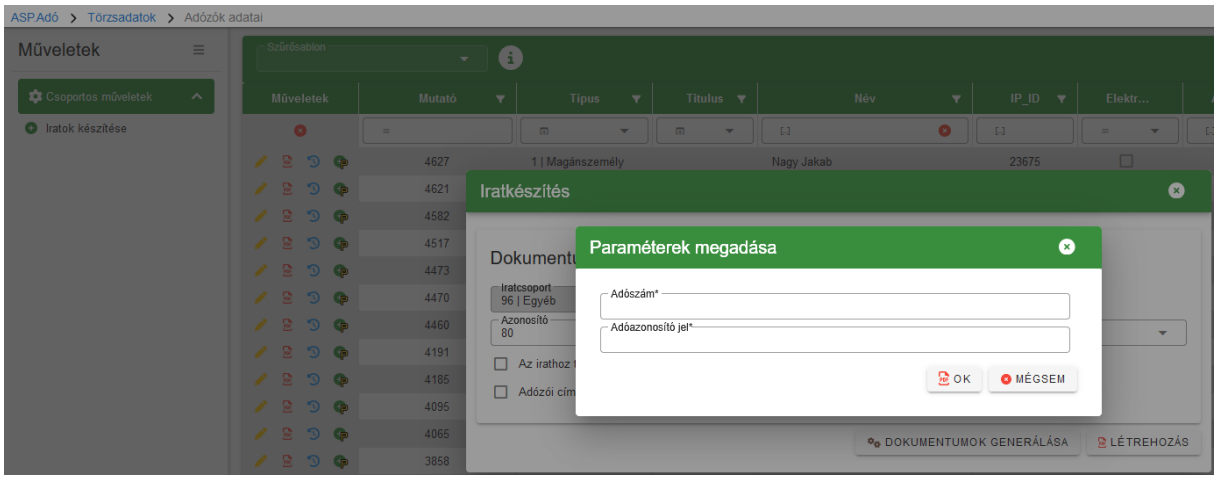
12. Iratsablon paraméterek használata csoportos iratkészítésnél

Az iratsablonokba szerkesztett paraméter mezők értékei csoportos iratkészítésekor is megadhatóak. A folyamat indításakor az iratsablonban található paraméterek megadott értékei fix adatként minden, a folyamatban létrehozott dokumentumban (iratban) megjelenítése kerülnek.

A funkció az alábbi csoportos iratkészítés táblákban elérhető:

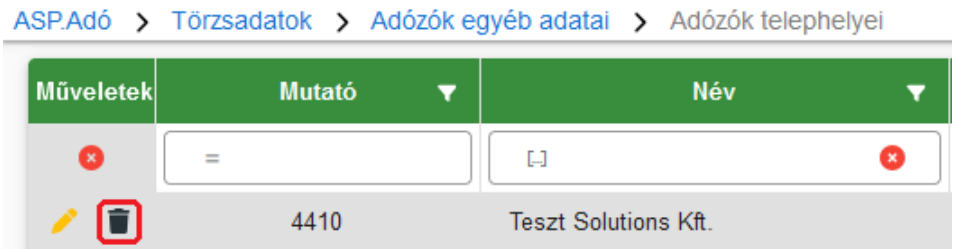
- Adózók adatai - Iratok készítése
- Adózók adóköteles tevékenységei tábla bal oldali menü - Tétel nélküli körlevél készítés
- Adónemek tábláiból bal oldali menüpontként elérhető - Iratok készítése
- Adónemek adózás adatai táblából bal oldali menüpontként elérhető - Iratok készítése
- Legnagyobb adófizetők - Iratok készítése
- Végrehajtási eljárás - Inkasszó
- Végrehajtási eljárás - Felhívás küldése
- Állandó jellegű iparűzési adó - Támogatás visszaigazolás/Visszaigazolások készítése
- Állandó jellegű iparűzési adó - Hiányzó bevallások/Iratok készítése
- Állandó jellegű iparűzési adó - Sávos előlegek/Iratkészítés
- Idegenforgalmi adó - Éves bevallások kimutatása/Iratkészítés

Példa paraméterek megadására az Adózók adatai menüből indított csoportos iratkészítésnél:



13. Telephelyek törlése

A *Törzsadatok/Adózók egyéb adatai/Adózók telephelyei* felületen lehetőség van a telephelyek törlésére a Műveletek oszlopban:



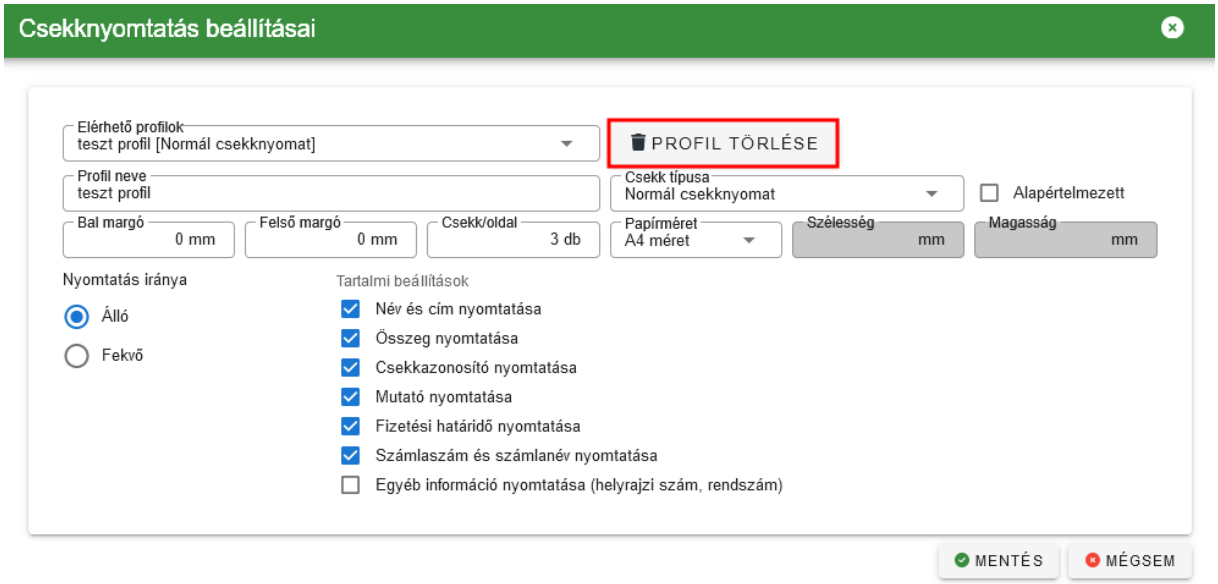
A törlés műveletre kattintáskor megjelenik egy megerősítő üzenet: „A telephely véglegesen törlésre kerül! Biztosan folytatja?”. Ha erre Igen a válasz, akkor a telephely adat törlésre kerül. A törlés visszavonására nincs lehetőség.

14. Tömeges háttérfolyamat napló bővítése

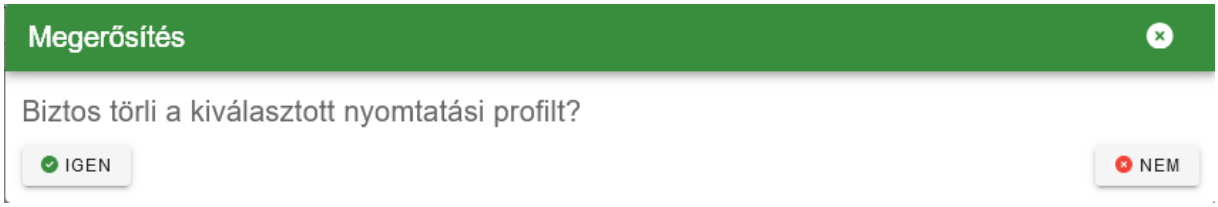
A *Környezet/Naplók/Tömeges háttérfolyamat naplóban* megjelenítésre kerülnek az ütemezetten futtatott Automatikus véglegesítés, Boríték ellenőrzés és mentés és Tértivevény lekérdezés és feldolgozás folyamatok.

15. Csekknyomtatás profil törölhetőség

A Csekknyomtatás beállításai felületen lehetőség van törölni a korábban mentett nyomtatási profilokat. Az Elérhető profilok részen aktuálisan kiválasztott profil kerül törlésre a neve melletti Profil törlése gombbal.



A törlést egy megerősítő kérdésre válaszolva kell jóváhagyni. A törlés fizikai törlés, így törölt profilt nem lehet visszaállítani.



46.6 módosítások

1. **Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetés kezelés módosítás**

A Htv. 35. § (2) bekezdése 2024.01.01-től az alábbiak szerint módosult:

Az adó alanya a vállalkozó, azzal, hogy az egyéni vállalkozót az egyéni vállalkozói tevékenység szünetelése időszakában is vállalkozónak kell tekinteni, feltéve, ha a szünetelés időszaka az adóéven belül egybefüggően nem éri el a 181 napot.

A módosítás értelmezésével kapcsolatban az ASP Alkalmazásközpontra korábban feltöltésre került a Pénzügyminisztérium válaszait tartalmazó dokumentum:

https://alkalmazaskozpont.asp.lgov.hu/sites/asp/files/2024-05/egyeni-vallalkozoi-tevekenyseg-szuneteltetesevel-kapcsolatos-jogszabalymodositas-ertelmezese-pm-valaszok-alapjan_0.pdf

A módosítás követése érdekében 2024.01.01., vagy annál későbbi változás dátumú AK_SZK | Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete tevékenységek nem N | Nem adóköteles, illetve H | Nem adóköteles egyszerűsített sávos IPA adózási móddal jönnek létre, hanem az azt megelőző AK_K | Adóköteles tevékenység megkezdése bejegyzés adózás módját örökölik meg. Ezzel biztosítható, hogy a szünetelés megkezdése nem szakítja meg az adóköteles tevékenységet, mivel a nem N vagy H adózási módú AK_SZK bejegyzések nem zárnak le iparűzési adó tevékenységet AK_SZK -1 nappal. Ennek megfelelően a nem N vagy H adózási módú AK_SZK bejegyzésekhez nem kapcsolódik záró bevallási kötelezettség.

Fontos, hogy a már korábban létrejött 2024.01.01., vagy annál későbbi változás dátumú AK_SZK adóköteles tevékenység bejegyzések adózási módja csoportosan módosításra került B | Helyi, vagy L | Egyszerűsített sávos IPA (Htv.39/A.§) módra, az adózó szünetelés előtti adózási módja alapján. Ezzel együtt az érintett adózók aktuális adósminősítése 6 | Szüneteltetett vállalkozásról 1 | Folyamatosan működő adózóra módosult.

Ha a B | Helyi, vagy L | Egyszerűsített sávos IPA (Htv.39/A.§) adózási módú AK_SZK bejegyzéstől számítva a szünetelés eléri az adott adóéven belül, vagy a következő adóév 01.01-jétől számítva a 181 napot, akkor létrehozásra kerül egy új N vagy H adózási módú AK_SZK bejegyzés. Ha a szünetelés vége nem ismert, akkor ez a bejegyzés automatikusan megképzésre kerül a program által a napi dátum alapján, és ezzel együtt az adózó adóminősítése 1 | Folyamatosan működő adózóról 6 | Szüneteltetett vállalkozásra módosul. Az automatikus folyamat minden nap hajnal 3 órakor kerül futtatásra. A folyamat által létrehozott N vagy H adózási módú AK_SZK bejegyzések a törzsadatok szerkesztése során törölhetők.

Létrehozásra kerül az N vagy H adózási módú AK_SZK bejegyzés akkor is, ha szünetelés vége bejegyzés (AK_SZV) kerül létrehozásra, és a szünetelés kezdete és vége között több, mint 180 nap eltelt. Az N vagy H adózási módú AK_SZK bejegyzések az eddigi működésnek megfelelően megszakítják az adóköteles tevékenységet, és záró bevallási kötelezettséggel járnak.

Példák:

1. Adózó 2023.01.01-től működik, 2024.01.10-től szünetelteti a tevékenységét. 2024-ben még nem érte el a szüneteltetés a 181 napot.

   Eddigi működés alapján létrejött adóköteles tevékenységek:

   - AK_K|B 2023.01.01.
   - AK_SZK|N 2024.01.10.

Új működés alapján létrejövő adóköteles tevékenységek:

- AK_K|B 2023.01.01.
- AK_SZK|B 2024.01.10.

Eddigi működés alapján létrejött bevallási időszakok:

- 2023.01.01-12.31. éves
- 2024.01.01-01.09. záró (EV szünetelés miatt)

Új működés alapján létrejövő bevallási időszak:

- 2023.01.01-12.31. éves

2. Adózó 2023.01.01-től működik, 2024.01.10-től szünetelteti a tevékenységét. 2024-ben elérte a szüneteltetés a 181 napot.

   Eddigi működés alapján létrejött adóköteles tevékenységek:

   - AK_K|B 2023.01.01.
   - AK_SZK|N 2024.01.10.

   Új működés alapján létrejövő adóköteles tevékenységek:

   - AK_K|B 2023.01.01.
   - AK_SZK|B 2024.01.10.
   - AK_SZK|N 2024.07.08. (automatikusan generált)

   Eddigi működés alapján létrejött bevallási időszakok:

   - 2023.01.01-12.31. éves
   - 2024.01.01-01.09. záró (EV szünetelés miatt)

   Új működés alapján létrejövő bevallási időszakok:

   - 2023.01.01-12.31. éves
   - 2024.01.01-07.07. záró (EV szünetelés miatt)

Előfordulhat, hogy az N vagy H adózási módú AK_SZK bejegyzés megképzését követően derül ki, hogy a szüneteltetésnek már korábban vége lett (AK_SZV), vagy az adózó már korábban megszűnt (AK_M). Ennek kezelése érdekében, ha létrehozásra kerül olyan AK_SZV, vagy AK_M bejegyzés, ami közvetlenül megelőz 2024.01.01., vagy későbbi változás dátumú AK_SZK |N/H bejegyzést, akkor az AK_SZK |N/H bejegyzés törlésre kerül.

Korábbi működés szerint a szünetelés vége (AK_SZV) bejegyzéssel egyidejűleg minden esetben létrehozásra került +1 nappal egy AK_K | Adóköteles tevékenység megkezdése bejegyzés is. Az AK_K bejegyzés új bevallási időszakot hozott létre. Annak érdekében, hogy a 181 napnál rövidebb szüneteltetés ne szakítsa meg a folyamatos adóköteles tevékenységet, a működés úgy került módosításra, hogy B | Helyi, vagy L | Egyszerűsített sávos IPA (Htv.39/A.§) adózási módú AK_SZK bejegyzéseket követő AK_SZV bejegyzés nem hoz létre +1 nappal AK_K bejegyzést.

Fontos, hogy a verzió telepítésével egyidejűleg törlésre kerülnek azok az AK_SZV +1 nap változás dátummal létrehozott AK_K bejegyzések, amelyek a fenti feltételnek nem felelnek meg.

Példák:

1. Adózó 2023.01.01-től működik, 2024.01.01-től szüneteltet, ezt 2024.02.01-jén befejezi, majd 2024.03.01-től ismét szüneteltet. Végül 2024.04.01-jén megszűnik. Mindegyik változás rögzítése a változás dátumtól számított 15 napon belül megtörténik.

   Eddigi működés alapján létrejött adóköteles tevékenységek:

   - AK_K|B 2023.01.01.
   - AK_SZK|N 2024.01.01.
   - AK_SZV|B 2024.02.01.
   - AK_K|B 2024.02.02.
   - AK_SZK|N 2024.03.01.
   - AK_M|N 2024.04.01.

   Új működés alapján létrejövő adóköteles tevékenységek:

   - AK_K|B 2023.01.01.
   - AK_SZK|B 2024.01.01.
   - AK_SZV|B 2024.02.01.
   - AK_SZK|B 2024.03.01.
   - AK_M|N 2024.04.01.

   Eddigi működés alapján létrejött bevallási időszakok:

   - 2023.01.01-12.31. záró (EV szünetelés miatt)
   - 2024.02.02-02.29. záró (EV szünetelés miatt)

   Új működés alapján létrejövő bevallási időszakok:

   - 2023.01.01-12.31. éves
   - 2024.01.01-2024.04.01. záró (megszűnés miatt)

2. Adózó 2023.01.01-től sávosként működik, 2024.01.01-től szüneteltet, ezt 2024.02.01-jén befejezi (ekkor nem nyilatkozik sávos választásról/nem választásról), majd 2024.03.01-től ismét szüneteltet. Végül 2024.04.01-jén megszűnik. Mindegyik változás rögzítése a változás dátumtól számított 15 napon belül megtörténik.

   Eddigi működés alapján létrejött adóköteles tevékenységek:

   - AK_K|L 2023.01.01.
   - AK_SZK|H 2024.01.01.
   - AK_SZV|B 2024.02.01.
   - AK_K|B 2024.02.02.
   - AK_SZK|N 2024.03.01.
   - AK_M|N 2024.04.01.

   Új működés alapján létrejövő adóköteles tevékenységek:

   - AK_K|L 2023.01.01.
   - AK_SZK|L 2024.01.01.
   - AK_SZV|L 2024.02.01.
   - AK_SZK|L 2024.03.01.
   - AK_M|H 2024.04.01.

   Eddigi működés alapján létrejött bevallási időszakok:

- 2023.01.01-12.31. záró (EV szünetelés miatt)
- 2024.02.02-02.29. záró (EV szünetelés miatt)

Új működés alapján létrejövő bevallási időszakok:

- 2023.01.01-12.31. éves
- 2024.01.01-2024.04.01. záró (megszűnés miatt)

Az N vagy H adózási módú AK_SZK bejegyzéseket követő AK_SZV bejegyzések továbbra is létrehoznak +1 nappal AK_K adóköteles tevékenységet.

Ha a szünetelés kezdetére vonatkozó adóköteles tevékenység (AK_SZK) adózási módja B | Helyi, vagy L | Egyszerűsített sávos IPA (Htv.39/A.§), és a létrehozásakor ez az aktuális, akkor az aktuális adósminősítés 1 | Folyamatosan működő adózóra módosul.

Ha az AK_SZK adózási módja N | Nem adóköteles, illetve H | Nem adóköteles egyszerűsített sávos IPA, és a létrehozásakor ez az aktuális, akkor annak létrehozásával együtt az aktuális adósminősítés 6 | Szüneteltetett vállalkozásra módosul.

A Pénzügyminisztériumtól kapott válasz alapján (korábban hivatkozott dokumentum 9. pont), ha a bevallott időszak vége AK_SZK-1 nap, és az AK_SZK változás dátuma 2024.01.01., vagy későbbi, és az adózónak van ezt követő változás dátummal az AK_SZK-t közvetlenül követő AK_M bejegyzése, akkor az elvárt záró ok nem EV tevékenység szüneteltetése, hanem Tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése. A bevallási és fizetési határidő ebben az esetben az AK_M bejegyzés változás dátuma +30 nap.

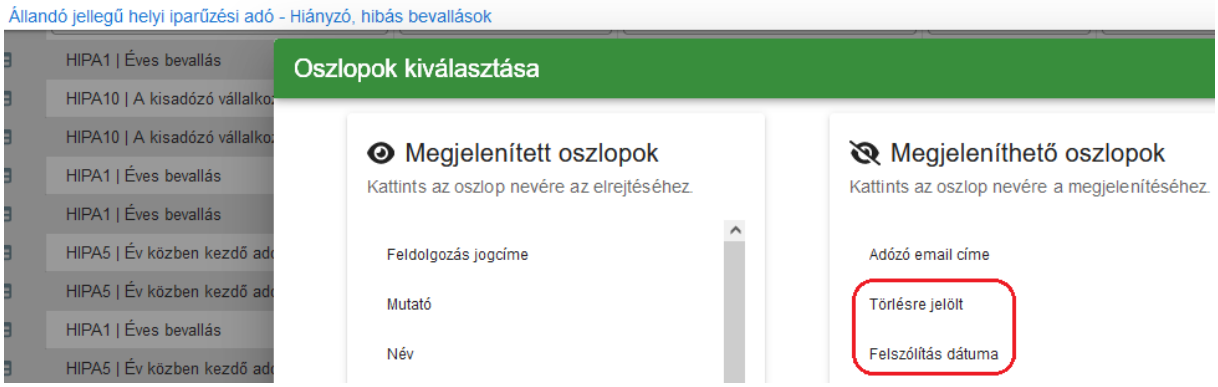
2. HIPA - Hiányzó, hibás bevallások táblában sávos adózók kezelése

A Htv. 39/A. § szerinti egyszerűsített (sávos) adózás választása esetén az adózónak főszabály szerint nem kell bevallást benyújtania a 39/A. § (8) bekezdése alapján. Ennek megfelelően megoldásra került, hogy ha az adózó adóköteles időszaka olyan sávos adózásra vonatkozó adóköteles tevékenység kezdés bejegyzés (AK_K|L vagy AK_K|M) alapján jött létre, aminél a Sáv értéke Első sáv, Második sáv, vagy Harmadik sáv, és az adózónak nincs olyan adóköteles tevékenység bejegyzése, ami alapján záró bevallást kell beadnia, akkor ezek az időszakok nem kerülnek be hiányzóként a Hiányzó, hibás bevallások táblába.

A Nem meghatározható sávú AK_K|L vagy M bejegyzések esetében továbbra is megjelennek az időszakok hiányzóként, ha nem jött az adott időszakra bevallás.

3. HIPA - Hiányzó, hibás bevallások tábla bővítése

A Hiányzó, hibás bevallások táblában új megjeleníthető oszlopként elérhető a Törlésre jelölt és a Felszólítás dátuma oszlop:



A Törlésre jelölt oszlop értéke akkor Igaz, ha az adózó a törzsben törlésre jelölt.

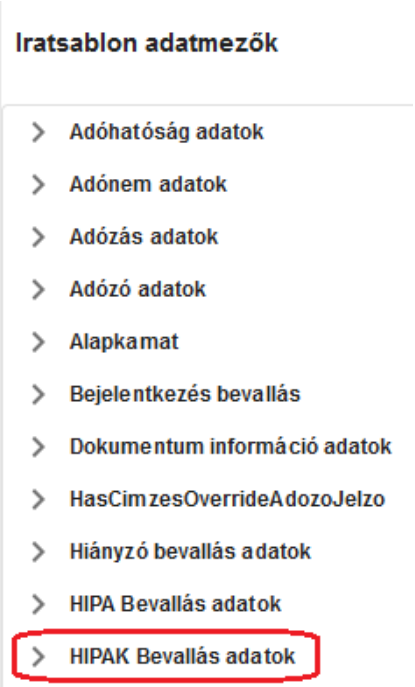
A Felszólítás dátuma oszlopba a kapcsolódó tömeges felszólítás indításának dátuma kerül. Ha több felszólítás is készül ugyanarra a tételre, akkor az utolsó indítás dátuma kerül ebbe az oszlopba.

4. HIPAK iratsablon adatmezők bővítése

A kötegelt HIPAK bevallásokhoz kapcsolódóan iratsablon adatmezőként elérhetővé váltak az alábbiak:

- HIPAK_M-KÖT 2. sor: Az önkormányzat illetékességi területére jutó adóalap összege
- HIPAK_M-KÖT 7. sor: Az önkormányzati döntés szerinti adóköteles adóalap
- HIPAK_M-EL Előlegfizetési időszak kezdete
- HIPAK_M-EL Előlegfizetési időszak vége
- HIPAK_M-EL Első előlegrészlet esedékessége
- HIPAK_M-EL Második előlegrészlet esedékessége
- HIPAK_M-EL Első előlegrészlet összege
- HIPAK_M-EL Második előlegrészlet összege

Az új adatmezők a HIPAK Bevallás adatoknál érhetők el:

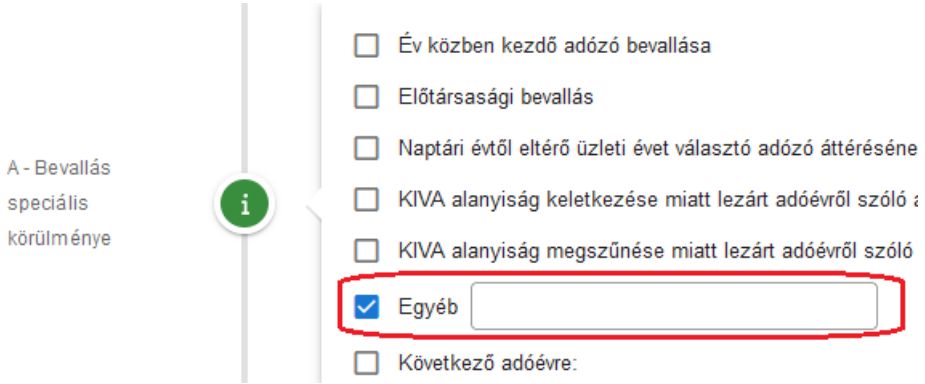


Fontos, hogy az új adatmezők csak a 46.6, vagy későbbi verzióban rögzített HIPAK bevallások esetében hoznak értéket.

Az új adatmezők elérhetőségével módosításra került a **246 - Iparűzési adó értesítés bevallás javításáról** központi iratsablon. A sablonban feltételes bekezdések használatával megoldásra került, hogy a nem kötegelt HIPA és a 46.6 verzió előtt rögzített kötegelt HIPAK bevallások esetében az adózás adatokból, a 46.6 verzióval rögzített kötegelt HIPAK bevallások esetében a bevallás adatokból kerüljenek beemelésre az előlegrészletek esedékességére és összegére vonatkozó adatok. A bevallás adatokból történő beemelés azért célszerű, mert sávos adózásról történő áttérés esetén az adózás adatok nem minden esetben megfelelők a levélben történő megjelenítéshez.

5. HIPA - Megszűnés jogcím automata javítása

A kötegelt HIPAK bevallásokon az Egyéb speciális körülményhez szabad szöveges mező tartozik:



Gyakorlati tapasztalatok alapján elsősorban végelszámolás és felszámolás esetében előfordul. hogy az adózók ebben a mezőben jelzik, hogy végelszámolás/felszámolás miatt adják be a bevallást, viszont a megszűnési jogcímeknél ezt nem jelölik. Emiatt a bevallás jogcím hibás lesz, így automatikusan nem feldolgozható. Az ilyen esetek kezelése érdekében ha az adózói HIPAK bevallásban az Egyéb mezőben szerepel a

- "végelszámolás" kifejezés, és a B) blokk 11. sor üres, akkor a bevallás betöltése során automatikusan beállításra kerül a 11. sorban a Végelszámolás jogcím;
- "felszámolás" kifejezés, és a B) blokk 11. sor üres, akkor a bevallás betöltése során automatikusan beállításra kerül a 11. sorban a Felszámolás jogcím.

Az Egyéb mező szövege mindkét esetben változatlanul átvételre és tárolásra kerül. Ha a bevallásban csak ez a javítás történik, akkor a Feldolgozás jogcíme Feldolgozott – hibátlan lesz.

6. HIPA validációk bővítése, módosítása

- Kötegelt HIPAK bevallásoknál, ha az M-KÖT lap 7. sor üres, vagy 0, de a 23. sor nem üres, és nem 0, akkor a következő validációs hiba jelenik meg: „Ha az önkormányzati adóalap 0 Ft, akkor az iparűzési adófizetési kötelezettség sem lehet ettől eltérő!”.

- Kötegelt HIPA bevallások esetében a Htv. mellékelt 2.1 szerinti komplex megosztás kötelező alkalmazására vonatkozó ellenőrzés a 04-01 lap 21. sora alapján történt. Tekintettel arra, hogy ezt a mezőt az adózó szabadon töltheti, az ellenőrzés módosításra került, és minden esetben a feldolgozott előző évi bevallásban szereplő tényadat alapján történik meg a vizsgálat.
  Ha az előző évi bevallás évesített adóalapja meghaladja a 100.000.000 Ft-ot, és a tárgyévi bevalláson
  - nem kötegelt HIPA bevallás esetében az F lapon az 1.1, vagy az 1.2 megosztási mód került bejelölésre,

- kötegelt HIPAK bevallás esetében a 04-01 lapon az 1.1, vagy az 1.2 megosztási mód került bejelölésre,

akkor validációs hiba jelentkezik: „A Htv. melléklet 2.1 szerint a vállalkozó, akinek a tárgyévet megelőző teljes adóévben az adóalapja meghaladta a 100 millió forintot, köteles a kombinált adóalap megosztási módszert alkalmazni!”.

7. HIPA - esedékesség önellenőrzés esetén

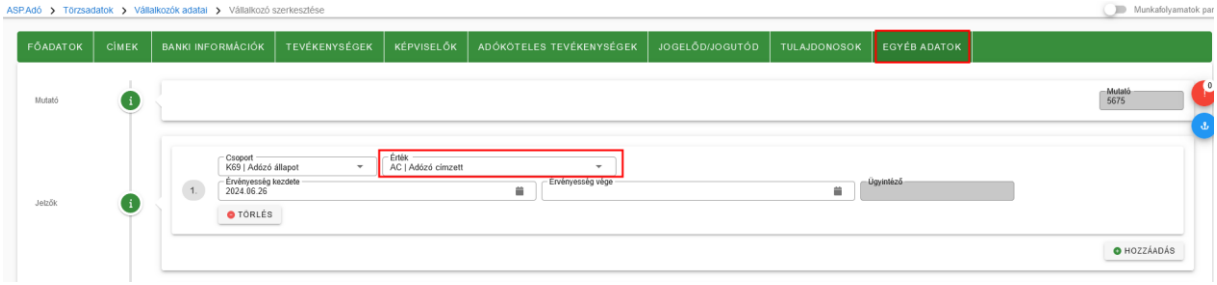
Az egységes működés érdekében módosításra került, hogy a bevallási határidő után benyújtott önellenőrzések esetében pozitív és negatív adókülönbözet esetében is a benyújtás napja legyen a keletkező könyvelési tétel(ek) esedékessége.

8. Adózói címzés

Az Air. 79. § (1) alapján az adózó kérheti, hogy az adott ügyben az adóhatóság akkor is a számára kézbesítse az iratokat, ha meghatalmazott képviselője van. A 79. § (4) alapján az adóhatósági irat – a meghatalmazott képviselő mellett – a meghatalmazott képviselővel rendelkező adózó részére is kézbesíthető. Az Air. 78. § (2) alapján ha az adózónak több meghatalmazott képviselője van, az adóhatóság az iratot az adózó által az iratok átvételére írásban kijelölt képviselőnek kézbesíti, ilyen kijelölés hiányában az adóhatóság az iratot az adózó általa választott meghatalmazott képviselőjének kézbesíti.

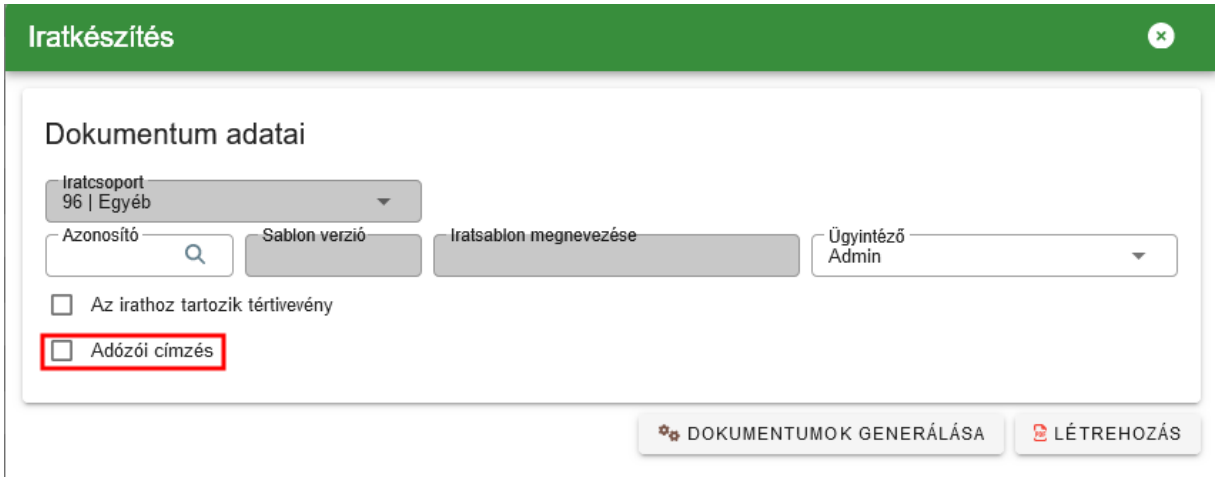
Ennek kezelése érdekében az alábbi fejlesztések kerültek bevezetésre a programba.

- Adózók törzsadatánál bevezetésre került egy új érték a kiválasztható adózói jelzők közé AC|Adózó címzett néven. Amennyiben ez beállításra kerül és érvényes, úgy az adózót érintően minden iratkészítés esetében az adózó lesz a címzett függetlenül attól, hogy rendelkezik-e meghatalmazott képviselővel.



- Egyedi dokumentum létrehozásnál a Címzett adati részen az Adózói címzés jelölő bepipálásával a címzetthez az általános címzési logikától eltérően a meghatalmazott címzett helyett az adózó adatai kerülnek:

- Tömeges iratkészítés folyamatoknál (pl.: Adózók adatai, adónemek menüpontokból indítható általános iratkészítés, felhívás küldés stb.) bejelölhető az adózói címzés. Ilyen esetben a tömegesen indított folyamatban szereplő összes irat címzéséhez az adott adózó kerül be.



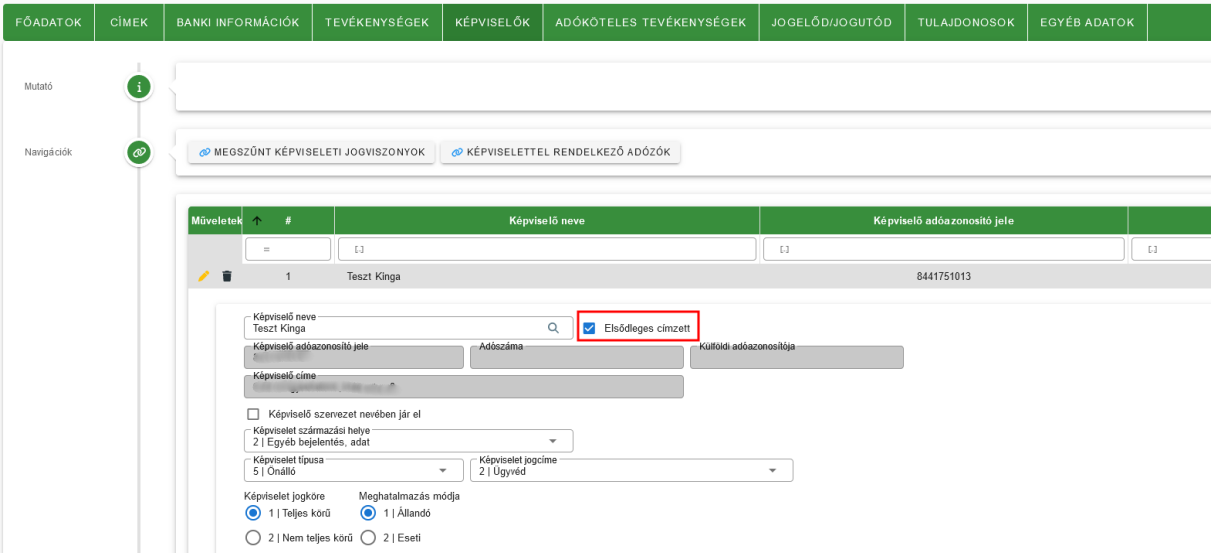
9. Elsődleges képviselő

Lehetőség van az adózó törzsadatainál a Képviselők fülön az Elsődleges címzett jelölő beállításával a teljeskörű meghatalmazással rendelkező képviselők közül megjelölni azt, akit címezni kell.

A jelölő csak nem lezárt jogviszonyú (érvényes), állandó, teljeskörű, nem *15 – Képviseleti joggal rendelkező személy*, vagy *28 – NAV képviselet* jogcímű képviselőnél állítható be.

A jelzőt nem kötelező beállítani, azaz nem kell legalább egy elsődleges címzett képviselőnek lennie. Ha nincs jelölve, akkor az alapértelmezett logika szerint a legújabb érvényesség kezdetű megfelelő jogcímű képviselő lesz a címzett.

A jelölő csak egy képviselőhöz állítható be.



10. Külföldi vállalkozások, technikai GFO kód – validáció módosítás

Az adózói törzsben a vállalkozó típusú adózóknál, ha a GFO kód 009 - Technikai kód, vagy 932 - Adószámmal rendelkező külföldi vállalkozás, akkor nem kötelező KSH jel és főtevékenység megadása, akkor sem, ha magyar adószám megadásra kerül.

11. NAV2 - Felszámolás és kényszertörlés utáni továbbműködés

NAV2 állományokban érkezhet adatszolgáltatás felszámolás, illetve kényszertörlés utáni továbbműködésről. Ilyen esetben a továbbműködés dátuma átemelésre kerül a bejelentkezés űrlap *Csődeljárás, felszámolási eljárás egyezségkötéssel való megszűnésének, végelszámolás, kényszertörlés továbbműködéssel történő megszűnésének időpontja* mezőjébe. A kényszertörlés utáni továbbműködés rögzíthetősége érdekében ez a pont kiegészítésre került a Kényszertörlés jogcímmel:

Az ebben a mezőben szereplő dátummal létrehozásra kerül egy FM_E | Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés – felszámolás egyezségkötéssel adóköteles tevékenység, az adózó adóminősítés 1 | Folyamatosan működő adósra módosul, illetve az adózó nevéből törlésre kerül a felszámolásra/kényszertörlésre vonatkozó toldat.

12. Egyenlegértesítő – HIPA bevallás tájékoztató adatok módosítása

Az egyszerűsített és részletes adószámla kivonaton a helyi iparűzési adó számlánál megjelenő tájékoztató adatok az alábbiak szerint kerültek módosításra:

- az Adónem oszlop megszüntetésre került
- új oszlopként bekerült a Bevallott előlegek, ami a bevallásban szereplő előlegek összegét tartalmazza
- az Adóelőleg oszlop átnevetésre került Könyvelt előlegekre, és a bevallás alapján az adóztatás során lekönyvelt adóelőlegek összegét jeleníti meg (ha záró bevallás alapján előleg törlés történik, akkor az csökkentő tételként szerepel ebben a mezőben)

Példa a megjelenítésre:

Helyi iparűzési adó (11742001-15390204-03540000) egyenlegéről (Ft)

Jogcím	Adóév	Bevallás dátuma (beérkezés)	Bevallott adó	Bevallott előleg	Adókülönbözet	Könyvelt előleg
Éves bevallás	2023	2024.04.20.	120 000	120 000	70 000	70 000

Könyvelés

Esedékesség/ átvezetés	Vált. kód	Tételjelző		Összeg	Év	Könyvelés dátuma
87 Helyi iparűzési adó						
2023.05.31.	RNF	Adóelőleg tétel	+	50 000	2023	2023.07.03.
2024.05.31.	AKE	Adóelőleg tétel (sáv	+	50 000	2024	2024.06.13.
2024.05.31.	AKE	Adókülönbözet tétel	+	70 000	2023	2024.06.13.
2024.05.31.	AE1	Adóelőleg tétel (sáv	+	70 000	2024	2024.06.13.
Összesen				**240 000**		

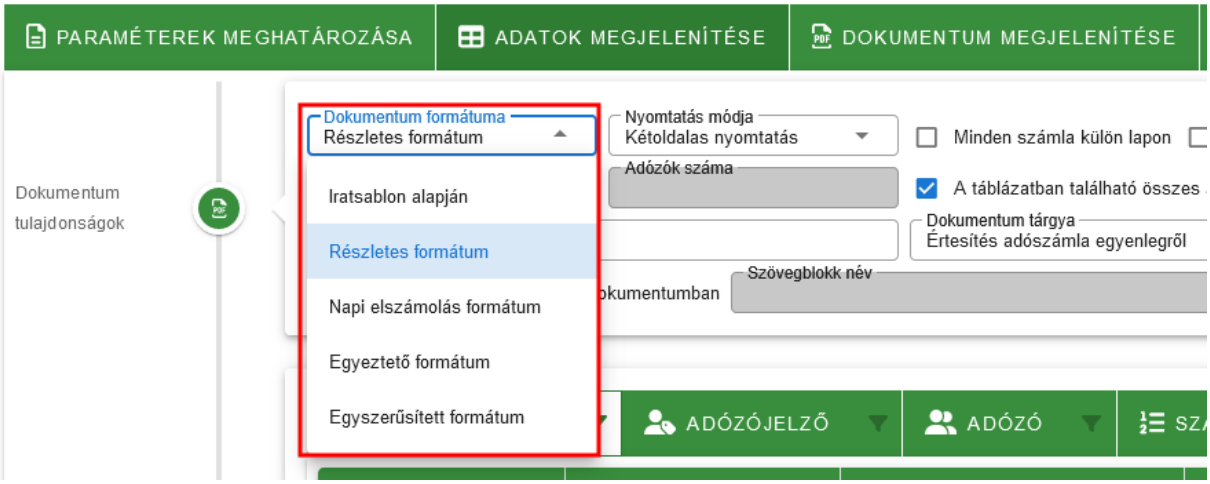
Fenti példa szerinti esetben az adózónak 2024 évre generálásra került 50.000 Ft sávos előlege (2023-ban is ennyi volt az előlege). Ezután a 2024.04.20-án beadott 2023-as bevallása alapján a második sávba került az adózó, így a 2024 évi előlege 120.000 Ft-ra módosult.

13. Egyenlegértesítő menüpontban számlakivonat típus választás bővítése

A *Kimutatások, listák/Egyenlegértesítő* menüpontban az Adatok megjelenítése lapon a Dokumentum tulajdonságok részben bővítésre került a Dokumentum formátuma lenyíló listából elérhető formátumok köre, ezek rendre az alábbiak lehetnek:

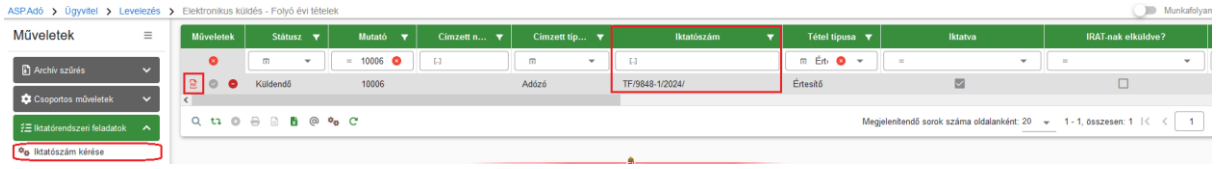
- Iratsablon alapján
- Részletes formátum
- Napi elszámolás formátum

- Egyeztető formátum
- Egyszerűsített formátum

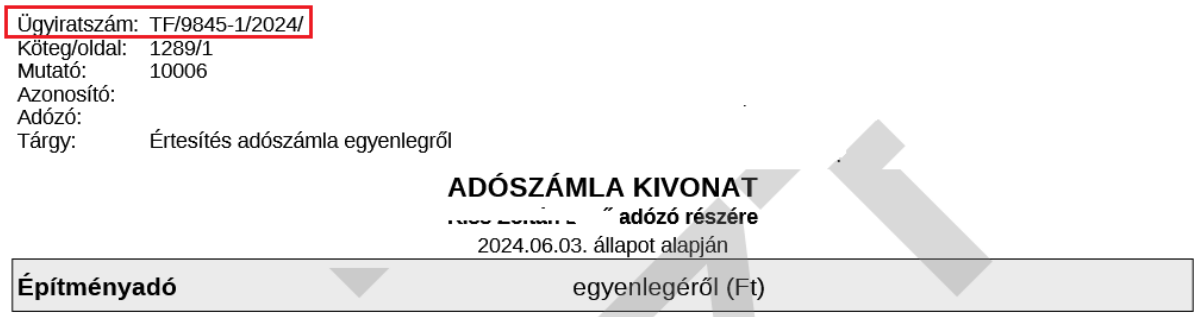


14. Elektronikus értesítő készítése Irattal integrált iktatószámmal

Az értesítő elektronikus küldésének folyamatánál az iktatószám bekérésekor a küldendő PDF formátumú dokumentumra automatikusan beírásra kerül az "Ügyiratszám" szöveg és utána az Iratból kapott iktatószám.



Az Iktatószám kérése komplex funkcióval, automatikus úton, a táblázatban szereplő tételek Iktatószám mezőire, valamint önmagára a PDF-s egyenlegközlőre is bejegyzésre kerülnek az IRAT által integrált iktatószámok.



A 91| Adózói körlevél iratcsoportba tartozó iratsablon használatával generált értesítő esetén javasolt a saját iratsablon aktualizálása: a táblázatos fejléc bal oldalán az első sorban „Ügyiratszám:” szöveg, ettől jobb oldali pozícióba az Iratsablon adatmezők/Dokumentum információ adatok/Iktatószám adatmező kerüljön bejegyzésre.

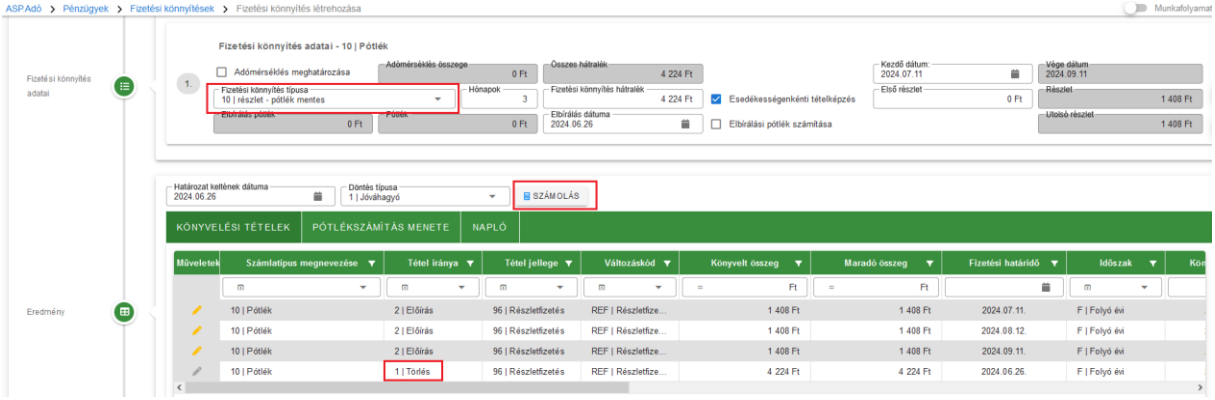
15. Részletes adószámlakivonat - véglegesítés alatt álló tételek

A Részletes adószámla kivonaton, és az adószámla kivonat (új) napi elszámolásban azok a véglegesítés alatt álló tételek jelennek meg, amelyek státusza Kézbesítés alatt, Kézbesített, Még nem véglegesíthető vagy Véglegesíthető.

Kivételt képeznek az adóhatósági ellenőrzések során létrejött iratok (ELL_H | Adóhatósági ellenőrzés, ELL_M | Ellenőrzés adómegszűntetés, AH_A | Adóhatósági adómegállapítás), melyek esetében, csak azok a véglegesítés alatt álló tételek jelennek meg, amelyek státusza Kézbesített, Még nem véglegesíthető vagy Véglegesíthető.

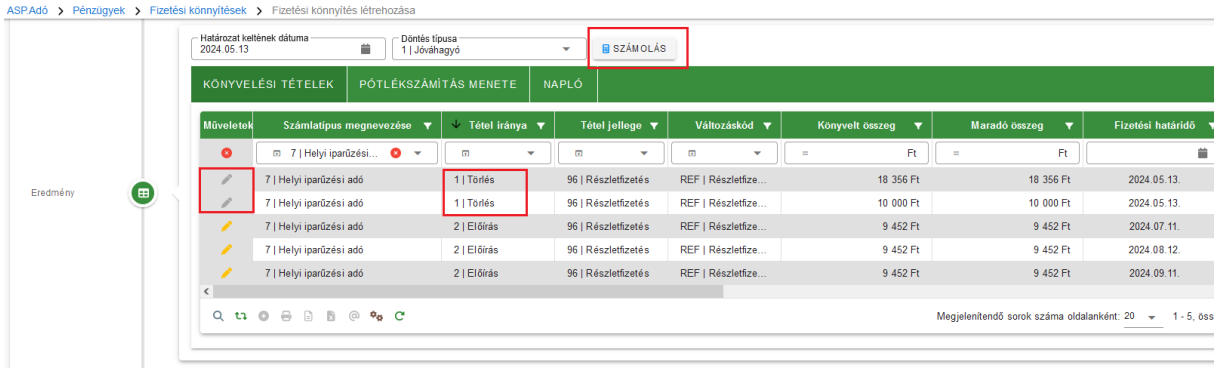
16. Fizetési könnyítés adása folyó évi számított pótlékra

A folyó évi pótlékra való fizetési könnyítés (10 | részlet – pótlék mentes, vagy 20 | fizetési halasztás – pótlék mentes) adása során a kapcsolódó törlő könyvelési sor is létrehozásra kerül.



17. Fizetési könnyítések – könyvelési tételek

A fizetési könnyítés rögzítése során, a *„Számolás”* funkció használatát követően, az eredmény könyvelési tételek táblázatban megjelennek a létrehozandó Törlő könyvelési sorok is, minden típusú fizetési könnyítésnél. Ezen törlő tétel soroknál nincs lehetőség dátum vagy összeg javításra, mivel számolt értékek.



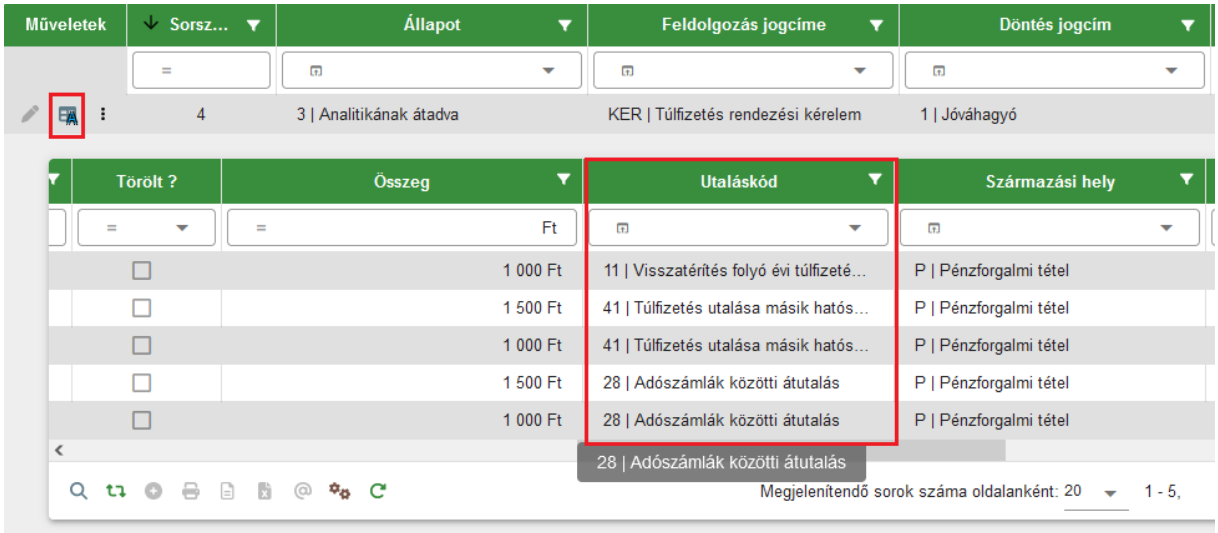
18. Túlfizetés rendezésnél teljes összeg kimutatása

A *Pénzügyek / Elszámolás /Túlfizetések rendezése* menüben túlfizetés rendezés létrehozásakor, **ha az adózó a teljes adótúlfizetés visszautalását kéri - a teljes összeg jelölt - akkor** a visszautalás összege csak a kérelem végleges mentésével kerül számításra, tárolásra. A visszautalható összeg a számfejtés eredménye alapján a Túlfizetés átvezetése és a Más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű tartozás kiegyenlítése után fennmaradó túlfizetés összege alapján kerül meghatározásra.

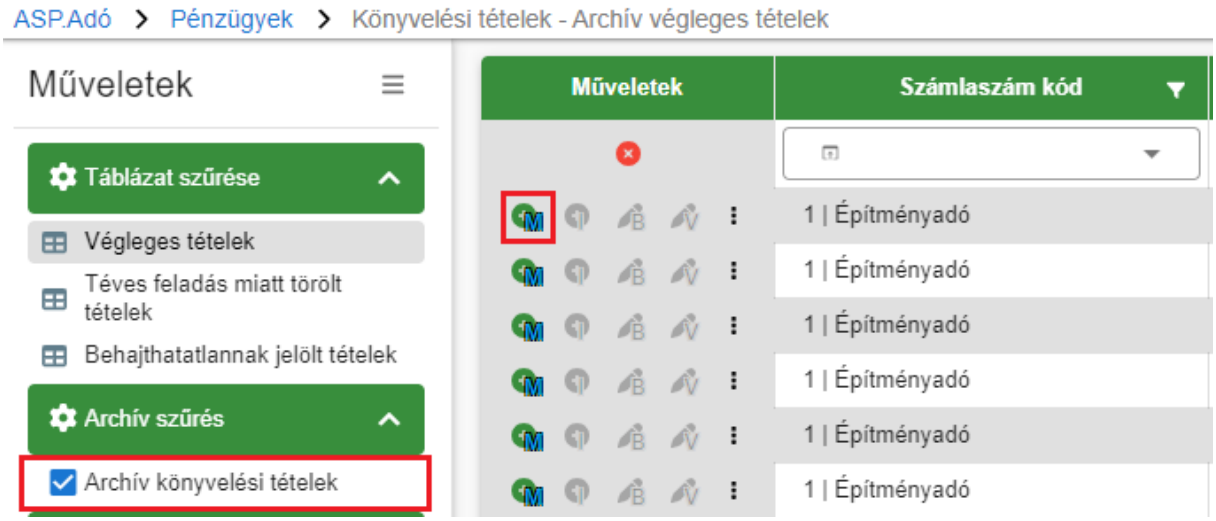
A mentést követően, ha adózó számára történő visszautaláshoz utalás analitika tétel kerül létrehozásra, akkor a **teljes visszatérítés összege oszlopban** megjelenik az adott kérelemhez kapcsolódó a 10 -11-es utaláskódú tételek összege.

19. Kapcsolódó utalásanalitika tételek bővítése utaláskód oszloppal

Azon túlfizetés rendezések esetén, ahol az utalás analitika tétel létrehozásra került, a kapcsolódó utalás analitika tétel adatainál (ikonra kattintva) a kapcsolódó utalás analitika tételek utaláskód adata is megjelenik, a tételek könnyebb ellenőrzése érdekében.



20. Könyvelési tétel létrehozása Archív könyvelési tételből



A *Pénzügyek/Könyvelési tételek* tábla Archív könyvelési tételei alapján is létrehozhatók új tételek.

Az Archív tételből történő új tétel létrehozásakor az új tétel megörököli az eredeti könyvelési tétel következő adatait:

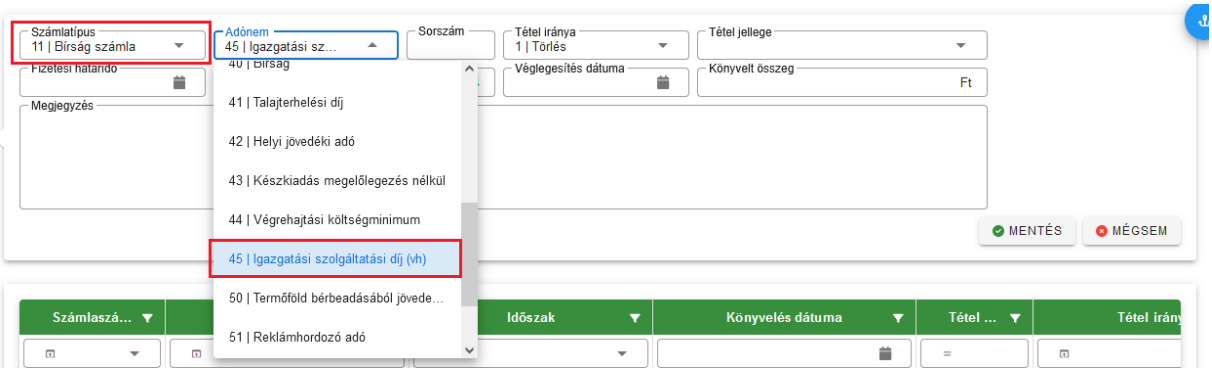
- Mutató
- Számlatípus
- Adónem
- Tétel iránya
- Tétel jellege
- Fizetési határidő
- Pótlékszorzó
- Tétel év
- Véglegesítés dátuma
- Könyvelt összeg
- Megjegyzés

A tétel változás kódja: NKD | Nem kódolt folyamat lesz, mint minden kézi könyvelési tétel rögzítésekor. A tétel Maradó összege és Könyvelt összege megegyezik. Időszaka a fizetési határidő alapján kerül bejegyzésre. A könyvelési tétel elévülés végrehajtás dátum adat az általános szabályok alapján kerül kiszámításra a Fizetési határidő alapján.

21. Könyvelési tételeknél új adónem kód

Végrehajtási eljárások kapcsán szükség volt az Bírság és végrehajtási költség számlán nyilvántartásra kerülő új igazgatási szolgáltatási díj bevezetésére.

Az új adónem: 45| Igazgatási szolgáltatási díj (vh); az adónem adatai központilag kerültek beállításra, így az adatok nem módosíthatók.



22. Elektronikus utalás állományok (MBH-HVE, OTP-HVE)

MBH Bank – elektronikus utalás állomány számlák közötti átvezetéshez

Azon önkormányzatok esetében, akik a MBH Banknál vezetik a számláikat, lehetőségük van olyan elektronikus utalás csomag létrehozására, amely az adószámlák közötti átutaláshoz szükséges állományok létrehozását megfelelő adattartalommal biztosítja.

A *Pénzügyek/Számlakivonat/Utalás analitika* menüben a GIRO átadásoknál egy új Elektronikus utalás került kialakításra **Elektronikus utalás (MBH -HVE)** néven.

Az Utalás analitika menüben (szűrés esetén a szűr táblában szereplő) E|Engedélyezett állapotú 28 és 40-es utaláskódú tételek adatai alapján készíthető el az elektronikus utalás csomag.

OTP Bank – HVE elektronikus utalás állomány számlák közötti átvezetéshez

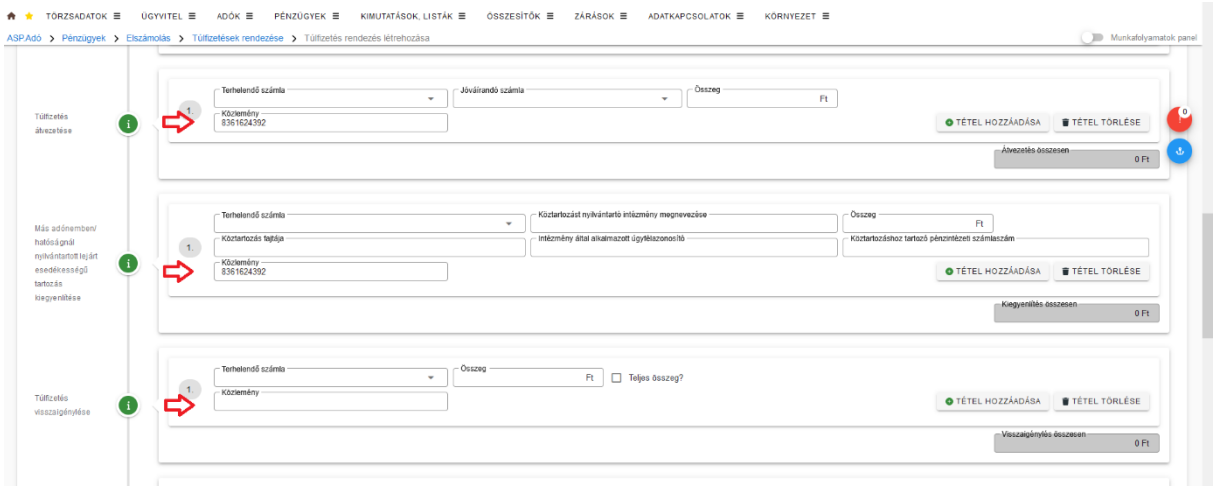
Azon önkormányzatok esetében, akik az OTP Banknál vezetik a számláikat, azonban nincsen csoportos átutalási megbízás létrehozására lehetőségük, olyan elektronikus utalás csomag hozható létre, amely az elektronikus utalásállományt megfelelő adattartalommal biztosítja.

A *Pénzügyek/Számlakivonat/Utalás analitika* menüben a GIRO átadásoknál egy új Elektronikus utalás került kialakításra **Elektronikus utalás (OTP -HVE)** néven.

Az *Utalás analitika* menüben (szűrés esetén a szűr táblában szereplő) E|Engedélyezett állapotú 28 és 40-es utaláskódú tételek adatai alapján készíthető el az elektronikus utalás csomag.

23. Túlfizetés rendezés – Elektronikus utalás állomány közlemény

A túlfizetés rendezés felületen minden egyes rendezés adat sornál található egy közlemény mező.

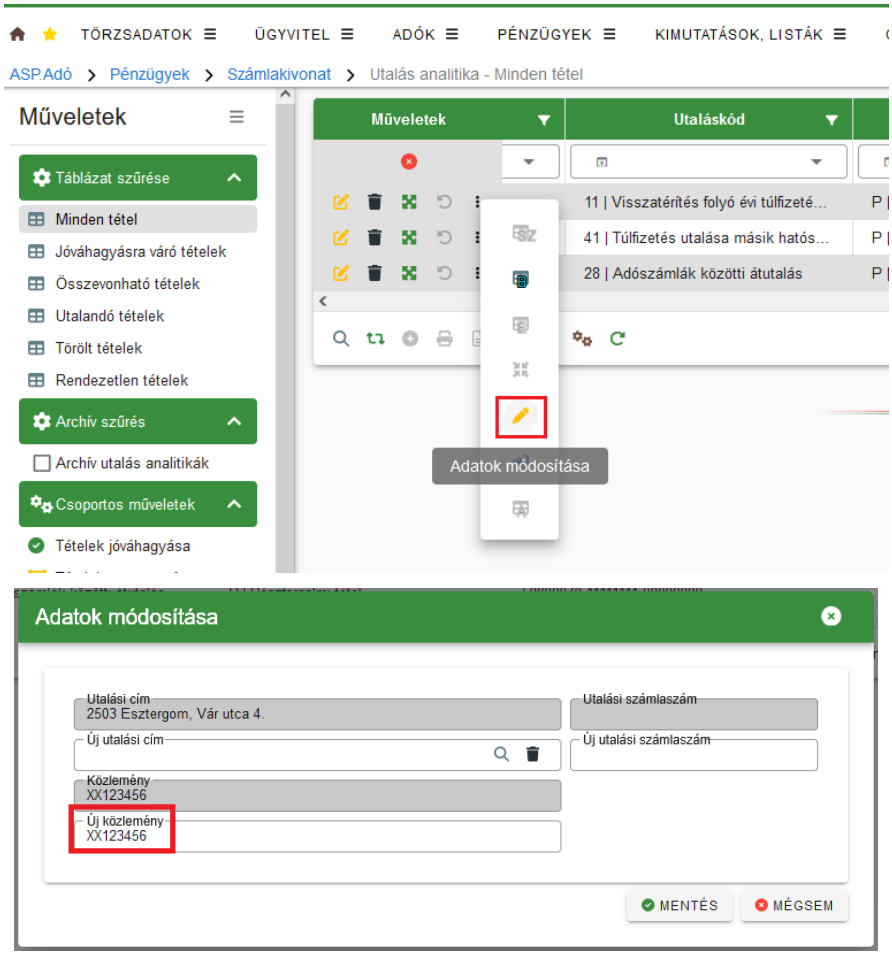


A közlemény mezőben a

- „Túlfizetés átvezetése”, és a
- „Más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű tartozás kiegyenlítése”

esetén automatikusan az adózó adószáma (kötőjelek nélkül 11 karakter), annak hiányában adóazonosító jele jelenik meg, ha az sincs, akkor pedig marad üresen. A mező szerkeszthető, akár egyedi azonosító/törzsszám/nyilvántartási szám is megadható, maximum 16 karakter hosszan.

A rögzített közlemény megjelenik az utalás analitika táblában is új oszlopként, és amennyiben szükséges az adatot módosítani, azt az egyes utalás tételeknél az Adatok módosítására (ikon) kattintva lehet megtenni.



Elektronikus utalás csomagok készítésekor a közlemény mező adata is bekerül az állományban, amennyiben az adott formátumban ez lehetséges. Kézi utalásra történő átadás esetén pedig a *Banki utalás tételei* PDF tartalmazza a közlemény adatot.

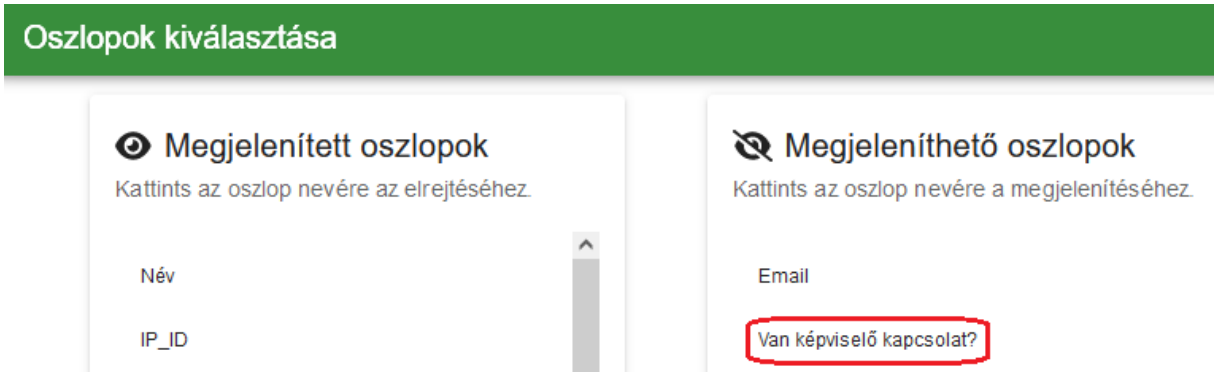
24. Utalás analitika tételek csoportosítása

Amennyiben 10-es és 11-es utaláskódú tételek kerülnek csoportosításra, az új összevont tétel utalás kódja minden esetben 11-es lesz.

25. Képviselők tábla bővítése

A *Törzsadatok/Képviselők/Képviselők tábla* bővítésre került a képviselő születési dátuma oszloppal.

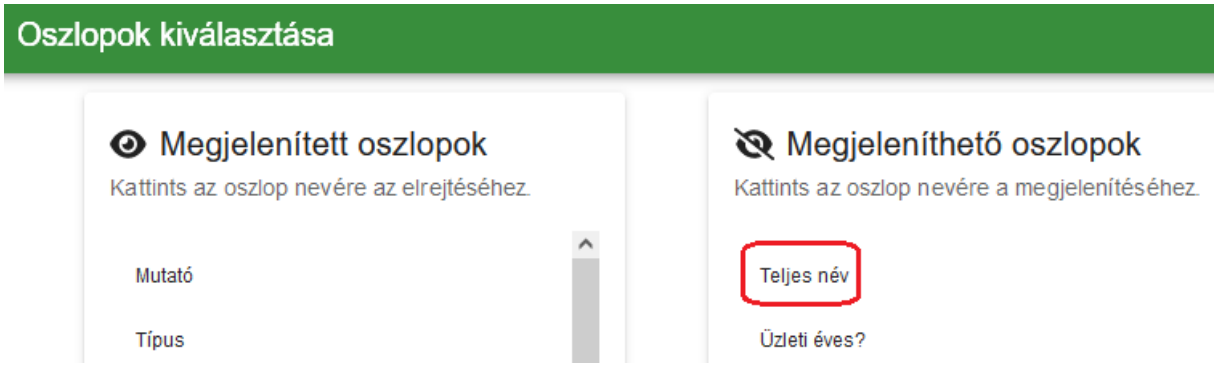
Ugyanitt kiválaszthatóként elérhető a Van képviselő kapcsolat? oszlop:



A Van képviselő kapcsolat? értéke akkor Igaz, ha az adott képviselő be van állítva képviselőként az adózói törzsben valamelyik adózóhoz. Az érték akkor is Igaz, ha a képviselői jogviszonya már lezárt az adózói törzsben. A jelölő használatával kiszűrhetők a képviselő törzsből azok a képviselők, akik ténylegesen nincsenek hozzárendelve egyik adózóhoz sem, így akár törölhetők is.

26. Vállalkozók adatai tábla bővítése

A *Törzsadatok/Vállalkozók adatai* táblában új megjeleníthető oszlopként elérhető a Teljes név oszlop:



Az oszlop az adózó teljes nevét (Cégnév+Cégforma) jeleníti meg.

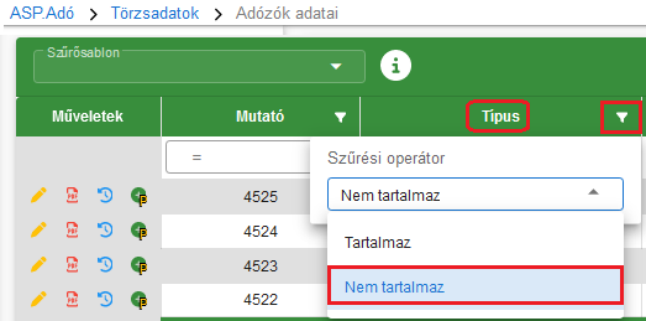
27. Táblázat szűrés – Nem tartalmaz keresés, kizáró szűrés

A. Nem tartalmaz keresés

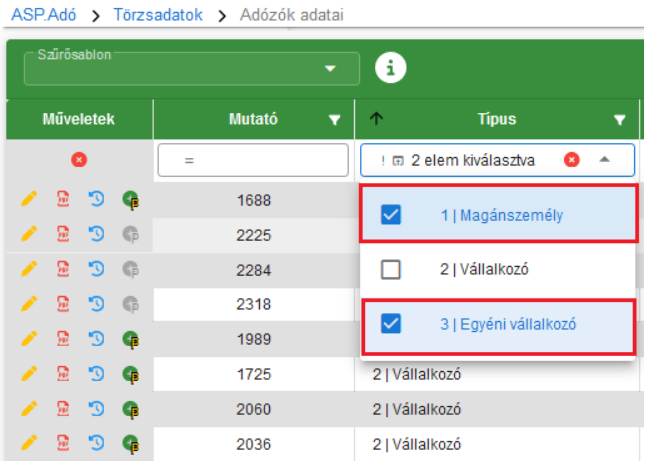
A táblázat szűrésekben lehetőség van szűrési feltételként *„Nem tartalmaz”* szűrési operátor megadására:

Pl.: *Törzsadatok/Adózók adatai* táblázatban a *Típus* oszlopban az oszlop név mellett, annak jobb szélén megjelenik a jel, amelyre kattintással lehetőség van ezt a szűrési operátort kiválasztani:

- a kivételt meghatározó *Szűrés típusa*: Nem tartalmaz



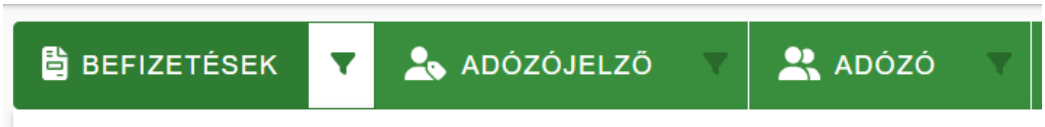
- *szűrés mező értékei*: 1|Magánszemély illetve 3|Egyéni Vállalkozó kijelölt értékekre, amely után a „nem igaz” lesz a szűrés eredménye, vagyis a táblázatban csak a 2 | Vállalkozás érték jelenik meg.



B. Többfüles táblázatok szűrése - kizáró szűrése

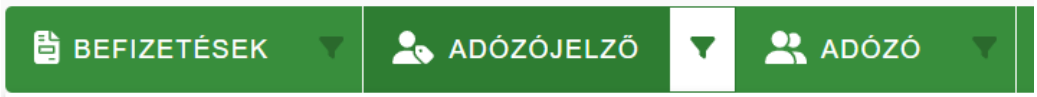
A kizárásos (inverz) szűrés hasznos eszköz lehet az adatkezelésben és elemzésben, mivel lehetővé teszi a nem releváns adatok eltávolítását. A több füllel rendelkező táblázatok esetében, a táblázat fülek címei mellett, annak jobb szélén ADÓZÓJELZŐ megjelenik a jel. Ezzel a szűrési móddal lehetőség van arra, hogy a már elkészített szűrést egy kattintással meg tudjuk fordítani.

Azoknál a táblázatoknál, ahol ez a funkció elérhető, ott a fülek címei mellé került az adott lapfül szűrésének megfordítására szolgáló ikon:

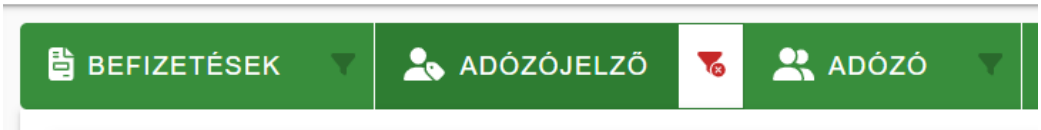


Az aktuális fülön a szűrő ikon fehér hátterű, az ikon színe pedig a rendszer általános zöldje. A többi (inaktív) lapfül ikonja ilyenkor letiltott.

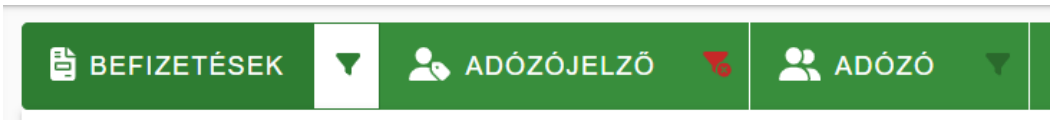
Lapfül váltáskor az ikonok az alábbi módon reagálnak:



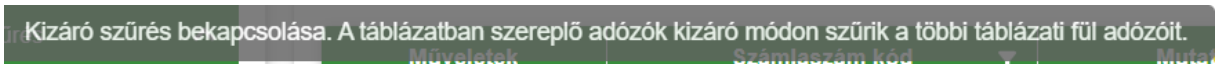
Az aktív fül invertált szűrés ikonja piros színre vált át:



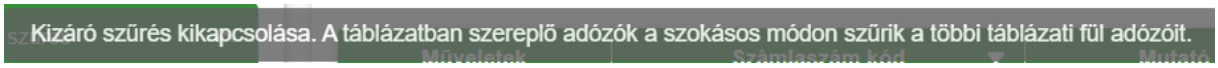
Az inaktív fül, mely rendelkezik invertált szűréssel piros marad, de letiltásra kerül:



A szűrés bekapcsolásáért felelős ikon alkalmazásakor tájékoztató üzenetet jelenít meg:



Ugyanígy ennek a szűrésnek a kikapcsolásakor is üzenet jelenik meg:



Működés:

A szűrés megfordító ikon mindig csak az aktuális lapfülön állva aktív. Megnyomva a szűrés ikont az aktuális táblázatban a többi fülre kizáró módon fog hatni (a táblázat adatai újra fognak betöltődni).

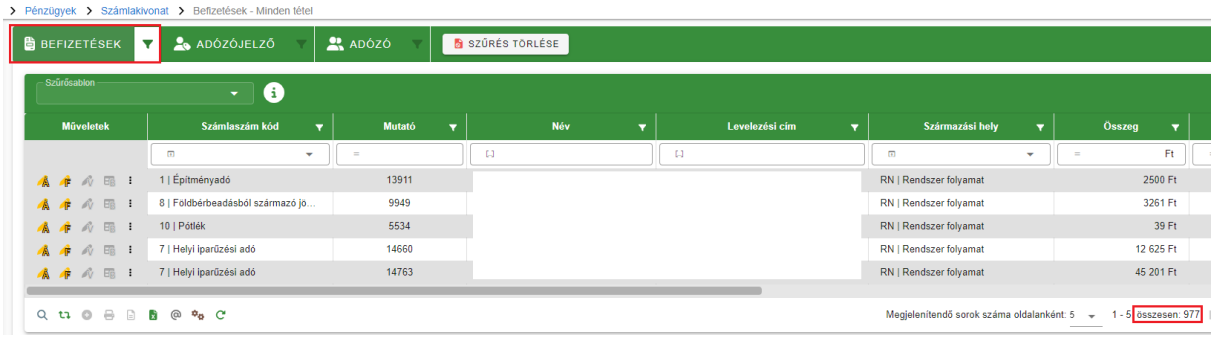
Átnavigálva egy másik lapfülre a fentiek alapján a piros ikon jelzi, hogy az előző fül kizáró szűrése be van kapcsolva, így az új fülre érkezve, az új táblázatban szereplő adózók közül kizárásra kerülnek az előző fül „eredmény adózói".

A kizáró szűrés mindaddig aktív, amíg vissza nem navigálunk a megfelelő fülre és ki nem kapcsoljuk azt, vagy amíg a beállított szűrőparamétereket a szűrés törlése gombbal véglegesen nem töröljük.

Példa:

I. lépés Hagyományos szűrés

Az adózói befizetésekben résztvevő induló tételek száma: 977 db a Befizetések táblában.

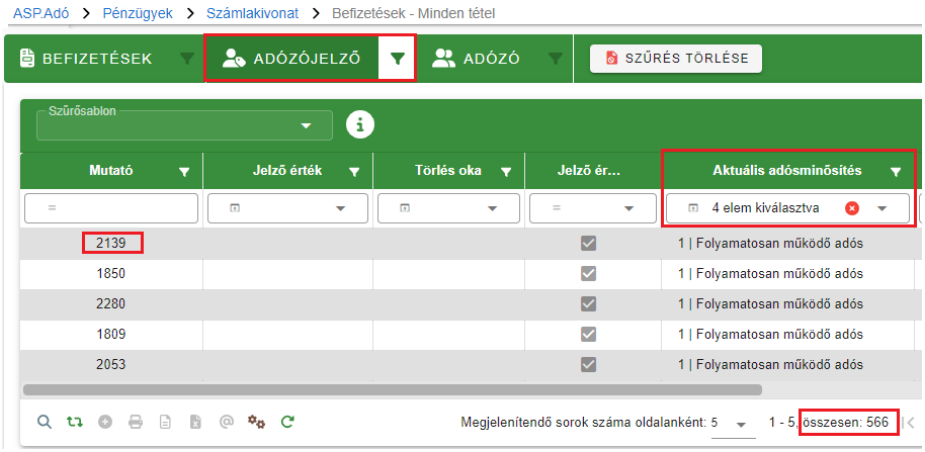


Első lépésben a következő szűrő alkalmazásával az *ADÓZÓJELZŐ* táblázatban szűrésre kerülnek azok az adózók, akik az aktuális adósminősítésük alapján a következő kategóriába sorolhatók: 1 | Folyamatosan működő adós; 4|Végelszámolás alatt lévő; 6 | Szüneteltett vállalkozás; 7|Technikai adat

Az előzőleg felsorolt szempontok alapján megtörtént a szűrő felületen a táblázat szűrése az *ADÓZÓJELZŐ* második fülön, itt a meghatározott mezőnél ki kell jelölni a kódtárból egyesével az összes a feltételnek megfelelő értékeket:

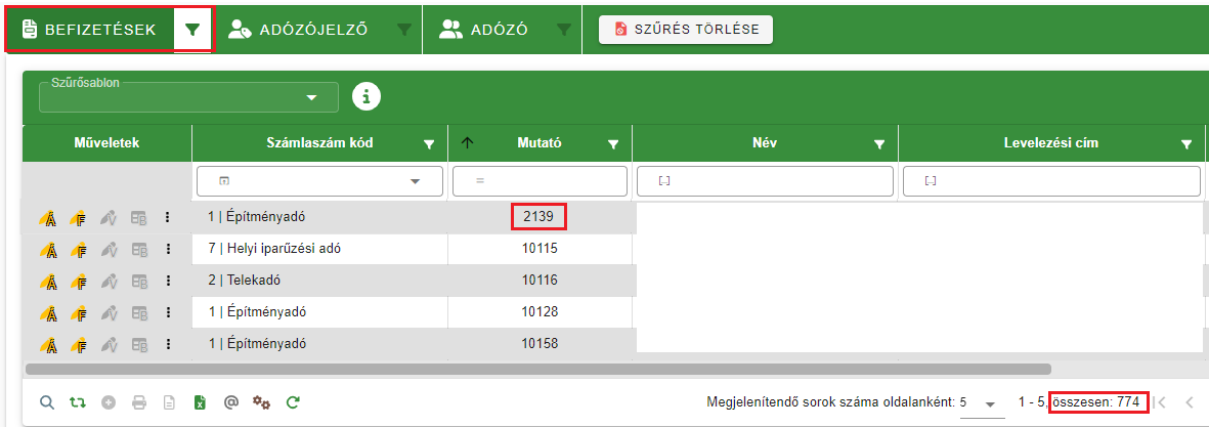
- *ADÓZÓJELZŐ* fülön
  - *Aktuális adósminősítés* mezőben szereplő több kódérték megadása:
    - 1 | Folyamatosan működő adós;
    - 4|Végelszámolás alatt lévő
    - 6 | Szüneteltett vállalkozás
    - 7|Technikai adat

A fenti szűrés alkalmazásával csak a megjelölt adósminősítésű adózók találatai maradnak a táblázatban:



A táblázat tartalmazza a fent megjelölt adósminősítéssel rendelkező adózókat (566 db).

Átnavigálva az első *BEFIZETÉSEK* fülre az előzőleg az *ADÓZÓJELZŐ* fülön elvégzett szűrés eredménye megjelenik ezen a fülön, pl.: 2139 mutatójú adózó.



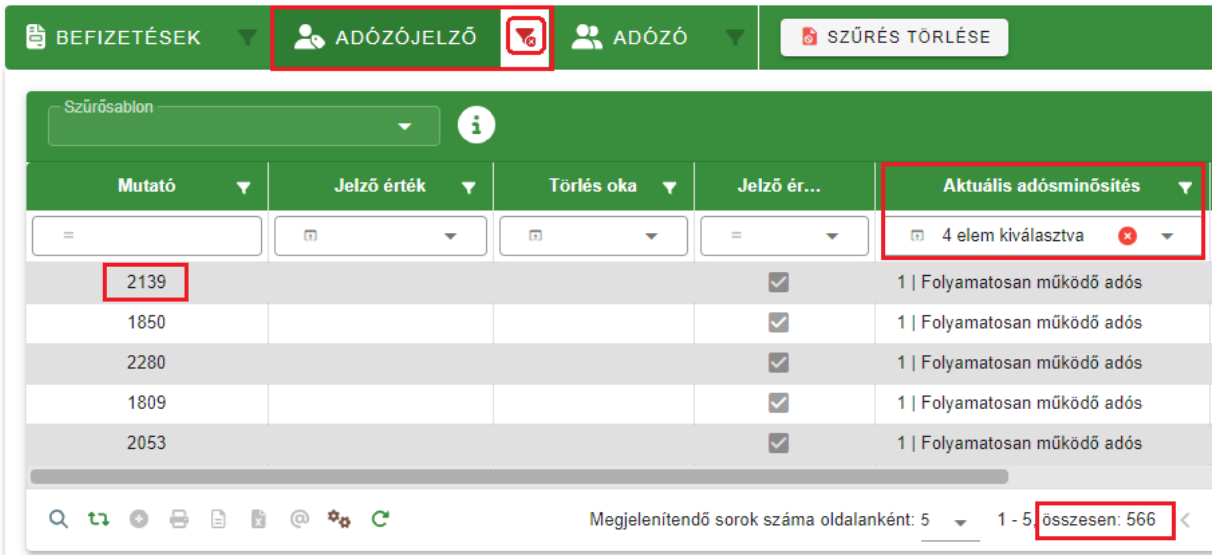
Definiált keresési minta tételszáma: 774 db

II. lépés Kizáró szűrés

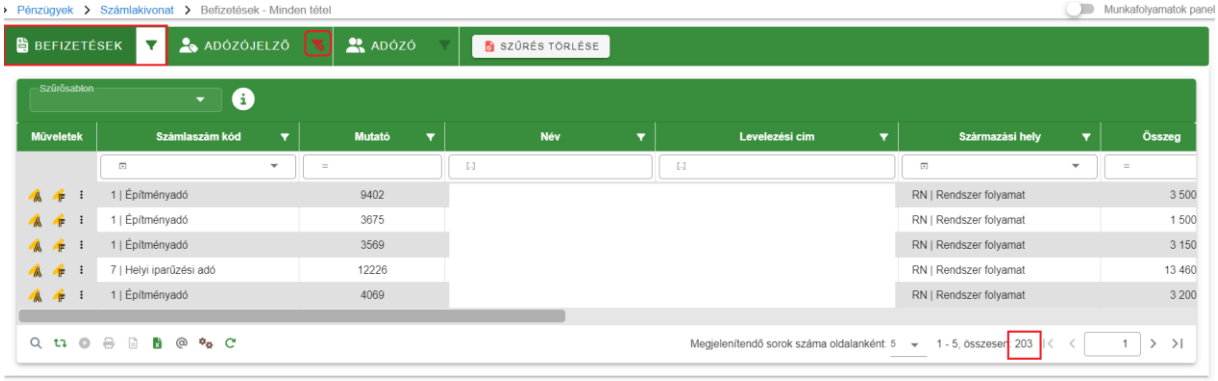
Második lépésben azokat az adózókat válasszuk ki, amelyek nem felelnek meg egy adott kritériumnak. A kizáró (inverz) szűrést a program fordított logika szerint, szűrés megfordítására alkalmazza.

Az ADÓZÓJELZŐ fülön állva leszűrjük a táblázatot egy bizonyos definiált jelzőre, ezzel képezve a háttérben egy adózó listát. Bekapcsolva (->) a kizáró szűrést a táblázatban szereplő adózók kizáró módon szűrik a többi fül adózóit. Átnavigálva egy tetszőleges másik fülre (pl. *BEFIZETÉSEK*), az előző fülön (ADÓZÓJELZŐ) szereplő adózók tételei kizárásra (kiszűrésre) kerülnek a *BEFIZETÉSEK* táblázat adózói tételei közül.

Visszatérve a leszűrt ADÓZÓJELZŐ táblázatra a második fülön, továbbra is a korábbi szűrés látható. Az adott jelzők alapján szeretnénk egy megfordított szűrést, így az előző szűrésben szereplő adózóknak ki kellene esniük.



Bekapcsolva a kizáró szűrést (a piros ikon jelzi annak sikerességét) a tábla találati tételei nem változnak (566 db). Azonban átnavigálva a másik BEFIZETÉSEK fülre, a táblázat adatai az előző működéshez képest természetesen eltérnek, hisz most mindent sort látnunk kell, kivétel az előző fülön megszűrt adózókét:

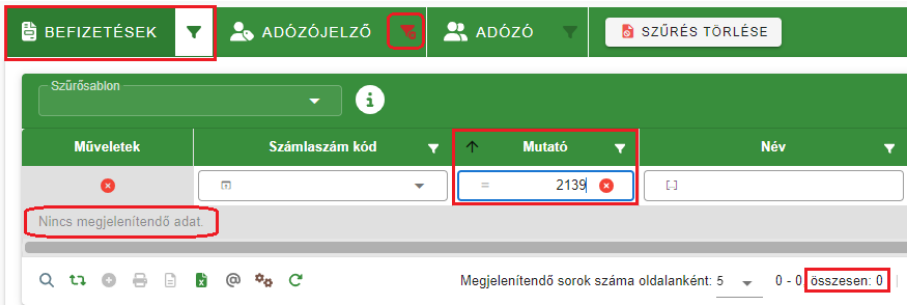


A kizáró szűrő alkalmazásával az aktuális Adósminősítésük alapján

- az táblázatból kiszűrésre kerülnek a 1 | Folyamatosan működő adós; 4|Végelszámolás alatt lévő; 6 | Szüneteltett vállalkozás; 7|Technikai adat.
- a fordított logika szerint maradnak azok az adózók, akik 2|Felszámolás alatt lévő, 3|Csődeljárás alá vont, 5|Megszűnt/Elhunyt, 9|Kényszertörlés alatt lévő kategóriába soroltak.

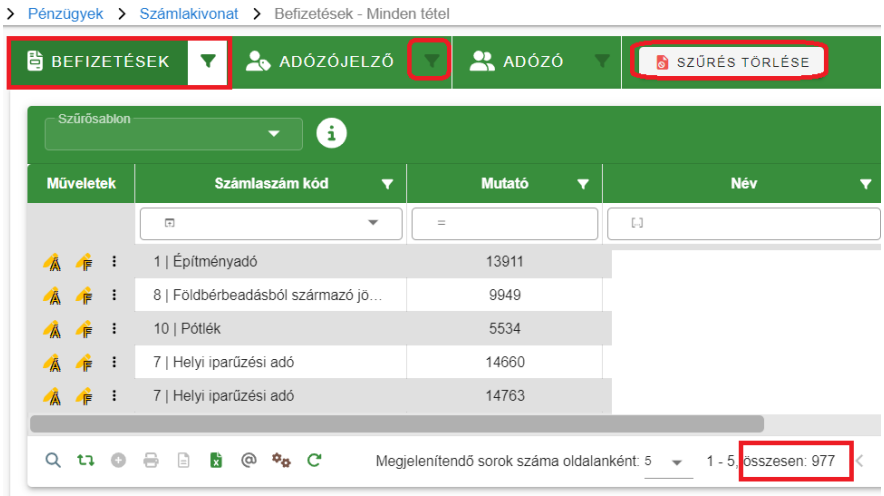
Definiált keresési minta kizárása után a tételszám: 977-774=203 db

Amennyiben mégis megpróbálnánk megkeresni az előző fülön kiszűrt adózót, nem járnánk sikerrel.



Leválogatás megfelelősége, számoljunk utána: 774+203=977 db

A tábla 774 sora tartalmaz definiált értéket, 203 negált értéket, ez az eredeti teljes táblában összesen 977 tételsor.



28. Iratszerkesztés - feltételszerkesztő felület bővítése

Feltételes adatmező, illetve bekezdés feltételes megjelenítése esetén lehetőség van a feltétel szerkesztésekor listamezőhöz tartozó lista elemre is feltételt állítani.

A kifejezésszerkesztőben a kiválasztott listamező esetében a tartalmaz és nem tartalmaz feltétel esetén megnyílik egy újabb sor, ahol a listában található mezőkre adható meg feltétel.

Az alábbi példában az adott bekezdés, akkor jelenik meg, ha az építményadó adótárgy listában szerepel olyan listaelem, ahol a fizetendő adó 50.000 Ft feletti.

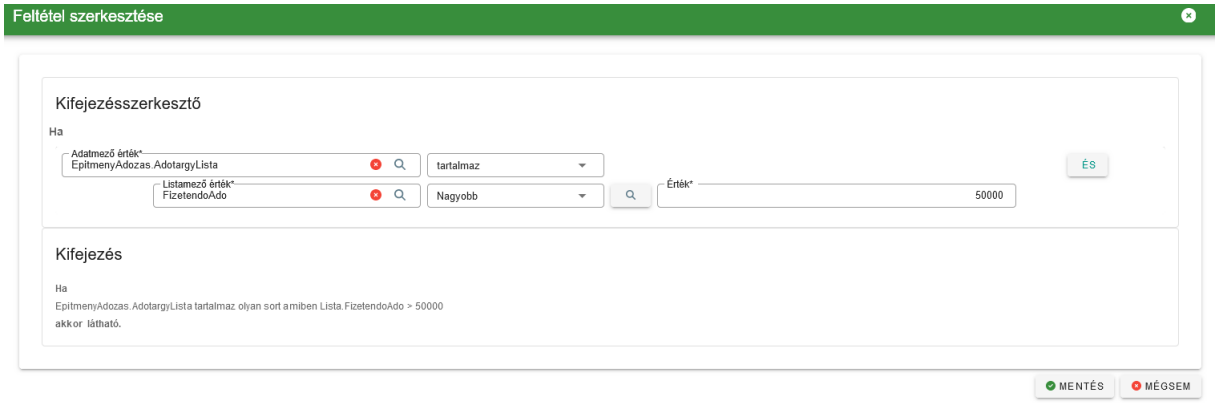
Példa:

I. eset
   1. adótárgy fizetendő adó 20.000 Ft
   2. adótárgy fizetendő adó 40.000 Ft

   Ebben az esetben nem fog megjelenni az adott bekezdés, mivel nincs olyan eleme a listának, ami önmagában 50.000 Ft felett lenne.

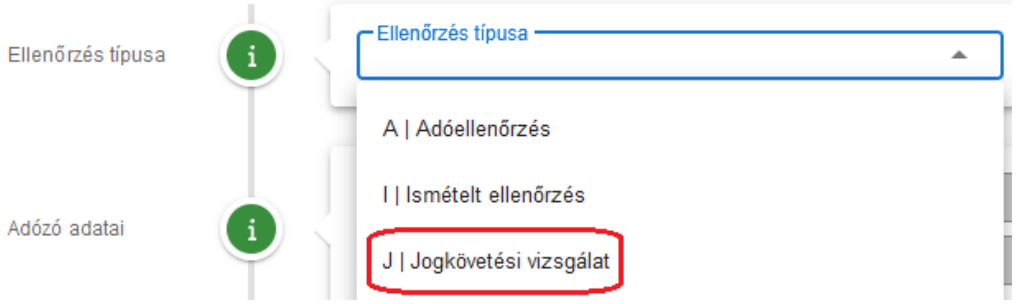
II. eset
   1. adótárgy fizetendő adó 55.000 Ft
   2. adótárgy fizetendő adó 20.000 Ft

   Ebben az esetben meg fog jelenne a bekezdés, mivel szerepel a listában olyan elem, ahol a fizetendő adó nagyobb mint 50.000 Ft.



29. Ellenőrzés – jogkövetési vizsgálat

Az *Adók/Egyéb/Ellenőrzés* menüpontban elérhetővé vált a Jogkövetési vizsgálat jogcím:



A Jogkövetési vizsgálat jogcím rögzítése során ugyanazok a lehetőségek érhetők el, mint az Adóellenőrzés esetén.

Fontos, hogy ha Jogkövetési vizsgálat típusú ellenőrzés kerül rögzítésre, akkor annak időszakára az adózó által beadott bevallások hibaüzenet nélkül feldolgozhatók.

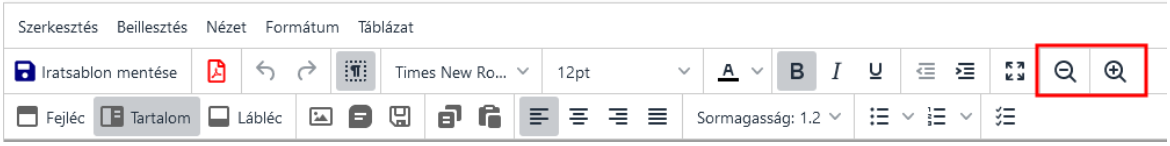
30. Adóerő - minimálbér ellenőrzés módosítás T2 kódnál

A minimálbér változása miatt az adóerőképesség leválogatásban a T2 kihagyási okot a 2023. adóév vonatkozásában 1.409.400 Ft adóalapig lehet beállítani.

31. Iratszerkesztő megjelenés

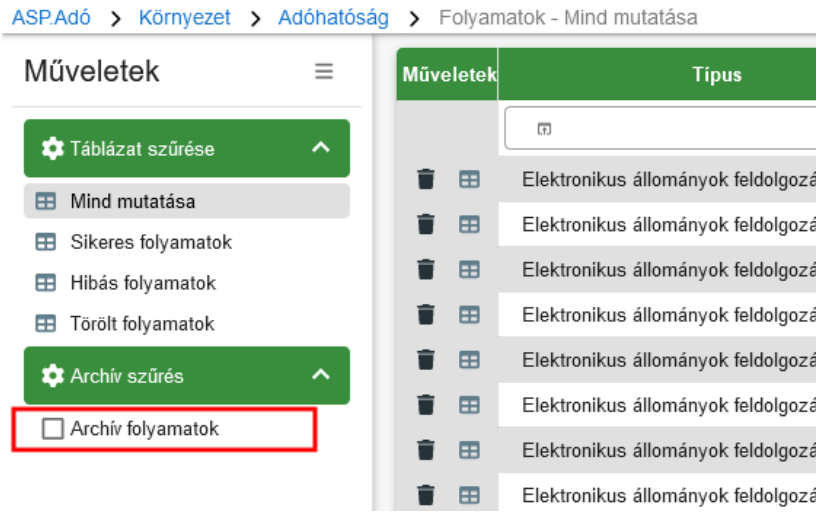
A korábban csak Chrome és Edge böngészőben elérhető, iratszerkesztő felület méretét szabályozó funkció már elérhető Firefox böngészőben is.

Alapértelmezetten 125%-os nagyítással jelenik meg a szerkesztőfelület.



32. Folyamatok tábla – archív nézet

A *Környezet/Adóhatóság/Folyamatok* menüpont táblája megbontásra került aktív és archív időszakra. A táblában alapértelmezetten az aktív időszak tételei jelennek meg, melyek a tárgyévben indított folyamatok. Korábbi évek tételeit a tábla melletti Archív folyamatok-ra kattintva jeleníthetjük meg.

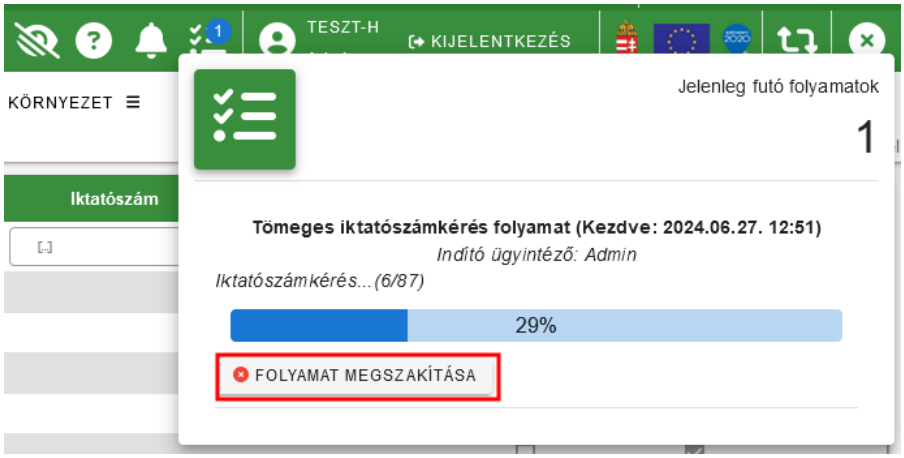


33. Folyamat megszakítás

Lehetőség van a hosszan futó folyamatok megszakítására a jelenleg futó folyamatokat lenyitva az adott folyamat alatt szereplő *Folyamat megszakítása* gombbal.

Nem tételenként futó folyamatok (pl.: informális számfejtés) esetében a megszakításra nyomva a teljes folyamat visszavonásra kerül.

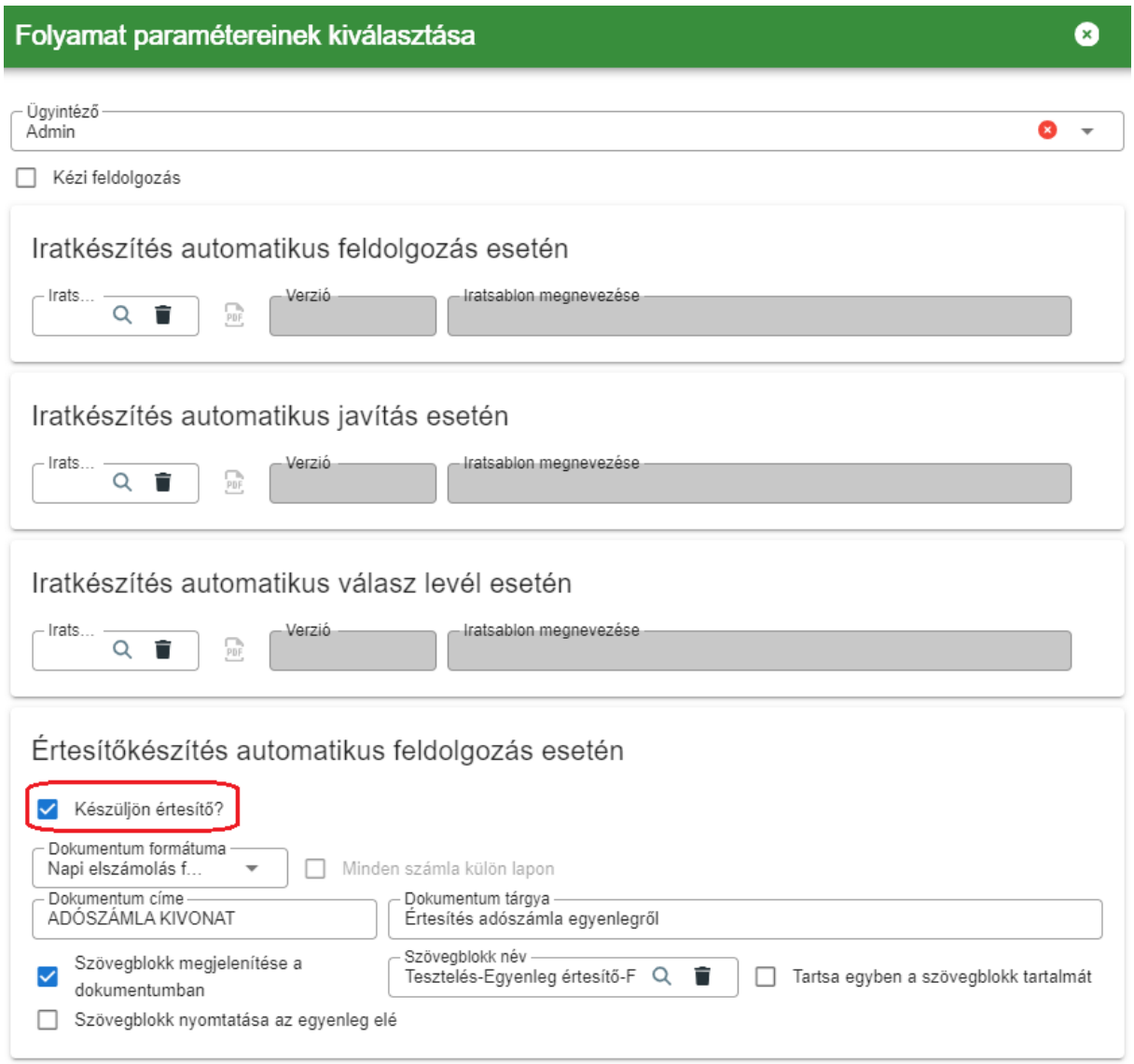
A tételenként futó folyamatok (pl.: iktatószámkérés) esetében a megszakítás az adott tétel utáni további tételekre nem fut le. A képen szereplő példa esetében a gombra nyomva 6 db iktatószámkérés megtörténik, a maradék 81 tételre viszont már nem.

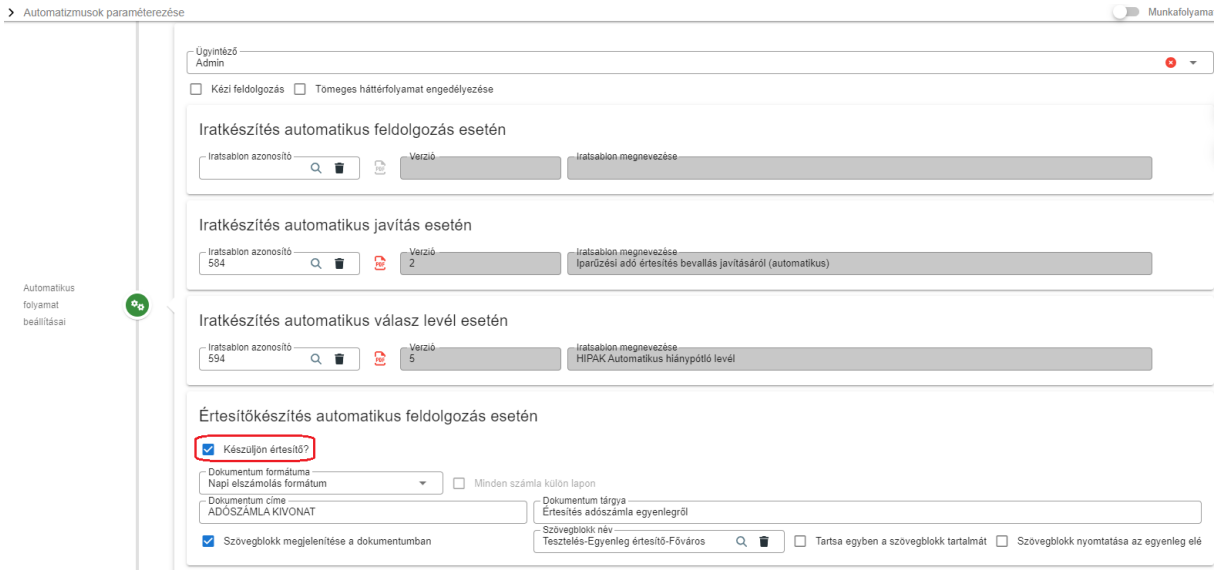


46.5 módosítások

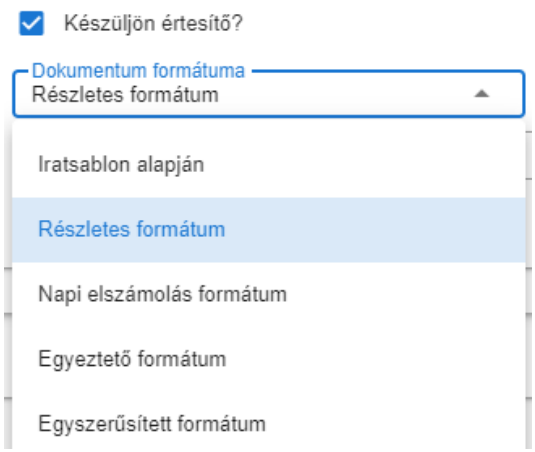
1. Automatikus értesítőkészítés HIPAK bevallások feldolgozása során

Kötegelt iparűzési adó bevallások feldolgozása során lehetőség van a feldolgozással egyidejűleg elektronikus egyenlegértesítő készítésére. Az értesítőkészítés bejelölhető egyedi feldolgozás során, illetve az Automatizmusok paraméterezése menüpontban is:

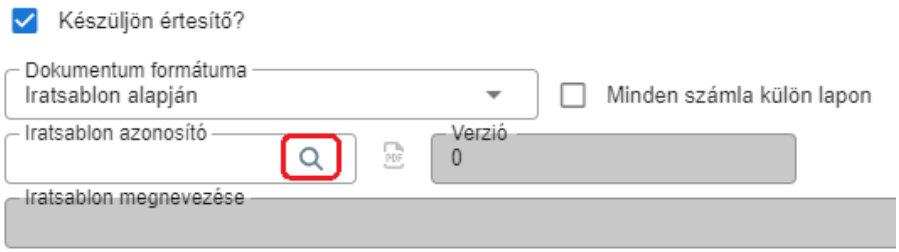




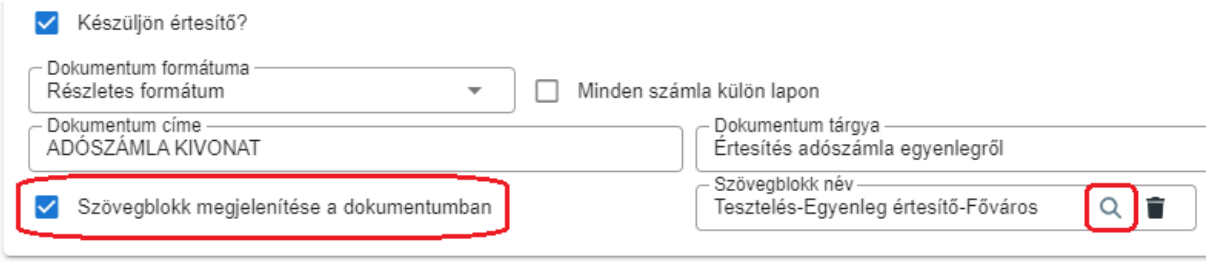
Lehetőség van beállítani, hogy milyen formátumú értesítő készüljön:



Iratsablon alapján történő készítés esetén kiválasztható a megfelelő iratsablon:



Nem iratsablon alapján történő értesítőkészítés esetén szövegblokk is megadható:



A Minden számla külön lapon beállítás csak Részletes és Egyszerűsített formátum esetén elérhető.

Fontos, hogy csak akkor készül egyenlegértesítő, ha az elektronikus állomány feldolgozás státusza Feldolgozott – hibátlan, vagy Feldolgozott - automatikusan javított.

Az elkészült értesítő az Elektronikus küldés táblába kerül, és az iktatószámkérés is automatikusan megtörténik. Sikeres iktatószámkérés esetén a bevallás főszámához kerül létrehozásra új alszám.

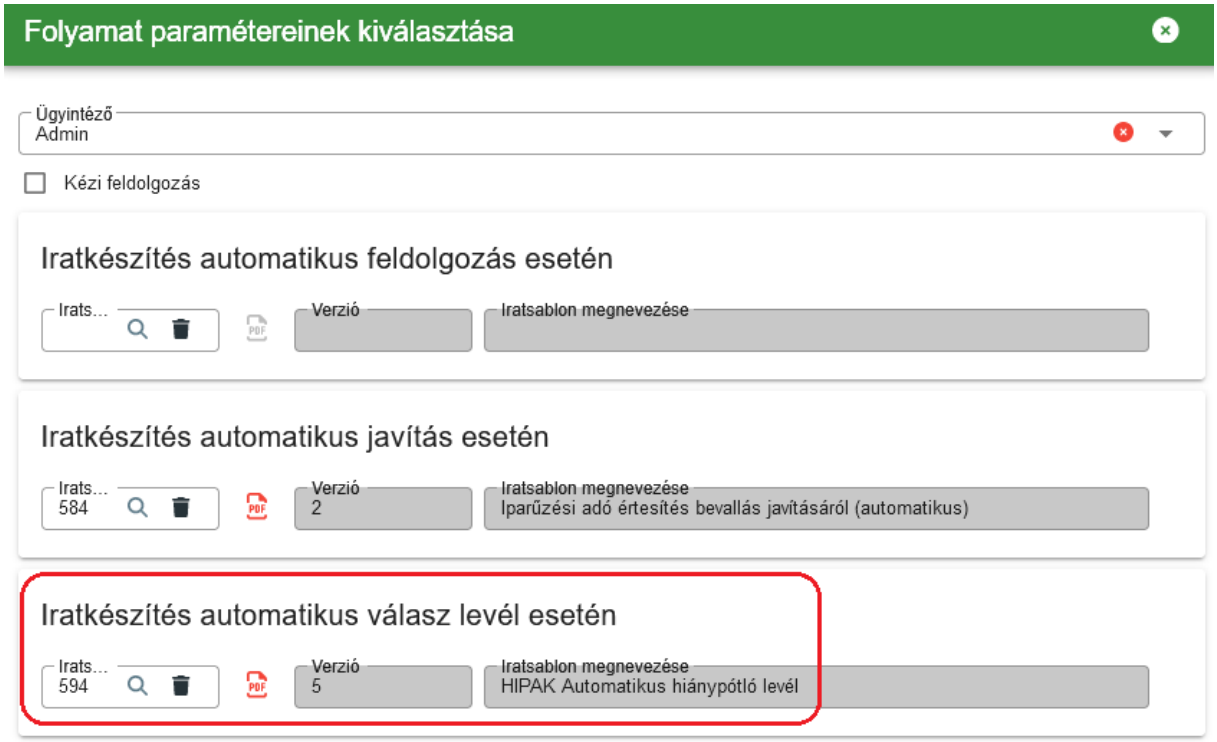
2. Automatikus hiánypótlás készítés HIPAK bevallások feldolgozása során

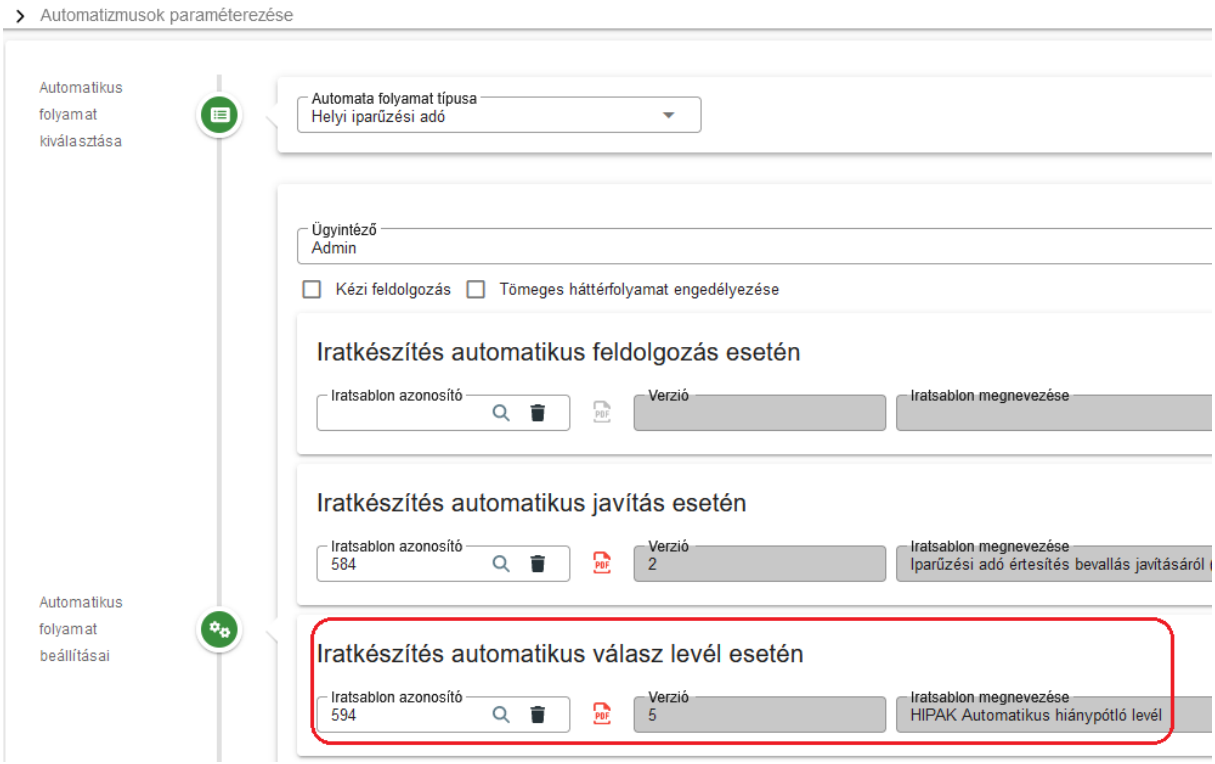
Kötegelt iparűzési adó bevallások feldolgozása során lehetőség van a feldolgozással egyidejűleg hiánypótlásra felszólító válaszlevél automatikus készítésére. Az automatikus hiánypótló levél csak abban az esetben készül el, ha a bevallás tartalmazza az alábbi validációs hibák valamelyikét:

- (FK_01) Bevallott időszak kezdete az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő!
- (FK_01) Feldolgozás jogcím az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő!
- (FK_01) Bevallott időszak vége az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő!
- (FK_01) Záró bevallás oka az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő!
- Az adóévben a szüneteltetés nem érte el egybefüggően a 181 napot!
- A törzsadatok alapján az adózó adóköteles tevékenysége megszűnt, de nem került jelölésre sem az NY-01 lapon tevékenység megszűnési ok, sem az M-KÖT lapon székhely áthelyezés, telephely megszűnés, vagy adónem megszüntetés.
- Az időszak alapján KATA-s, ezért csak KATA bevallás fogadható el
- Az időszak alapján nem KATA-s, ezért nem adhat be KATA bevallást.

A fenti hibák esetében az adózónak jellemzően új, javított bevallást kell beküldenie hiánypótlás keretében. Az automatikus hiánypótlás folyamat célja a hiánypótlásra felhívó irat automatikus elkészítése ezekben az esetekben. Az automatikus hiánypótlás készítés akkor is megtörténik, ha a bevallás a felsoroltak mellett egyéb validációs hibákat is tartalmaz.

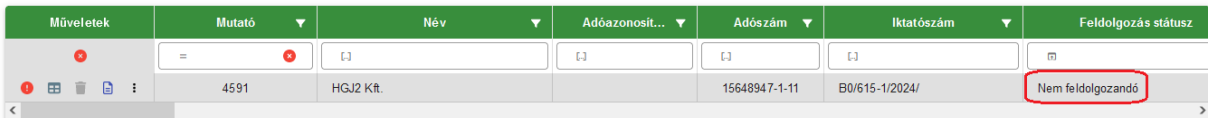
Az automatikus hiánypótláskészítés akkor történik meg, ha beállításra kerül ehhez használt sablon az egyedi feldolgozás során, vagy az automatizmusok paraméterezésénél:



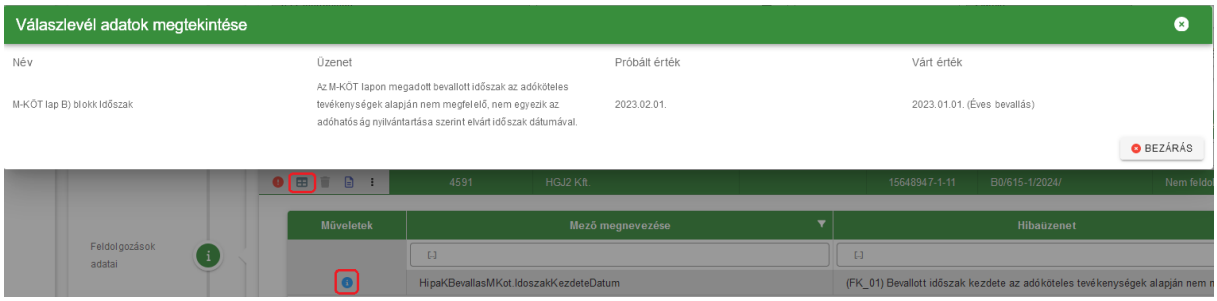


Ha nem kerül beállításra iratsablon, akkor a feldolgozási folyamat az eddigieknek megfelelően működik, azaz a validációs hibás elektronikus bevallás állományok Hibás – ideiglenesen tárolt státuszba kerülnek.

Fontos, hogy automatikus hiánypótlás esetén az iratkészítés mellett a feldolgozási munkafolyamat is eltér az általánostól. A fentebb felsorolt hibák valamelyikét tartalmazó elektronikus állomány az automatikus hiánypótlás használata esetén *Nem feldolgozandó* státuszt kap, ezzel jelezve, hogy várhatóan új, javított bevallás beadására lesz szükség az adózó részéről:



A Validációs hibák műveletre kattintva a fentebb felsorolt, ún. kezelt hibák esetében lehetőség van az automatikus hiánypótló levélben megjeleníthető adatok megtekintésére:



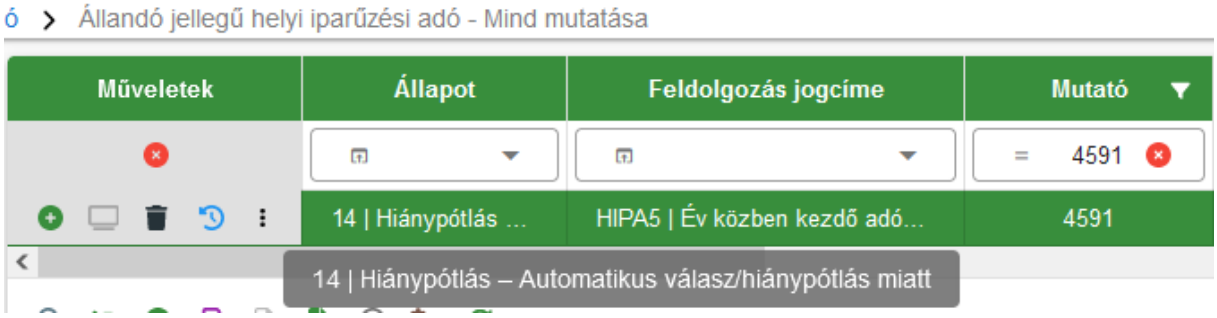
A fenti példában a bevallásban 2023.02.01. szerepel bevallott időszak kezdetének, viszont a törzsadatok alapján az adózó 2023.01.01-jével kezdte meg az adóköteles tevékenységét, így a bevallott időszak hibás. A program a törzsadatok alapján a Várt érték oszlopban megjeleníti az elvárt bevallott időszak kezdetét, illetve azt, hogy ez alapján éves bevallás lenne a megfelelő:

Válaszlevél adatok megtekintése

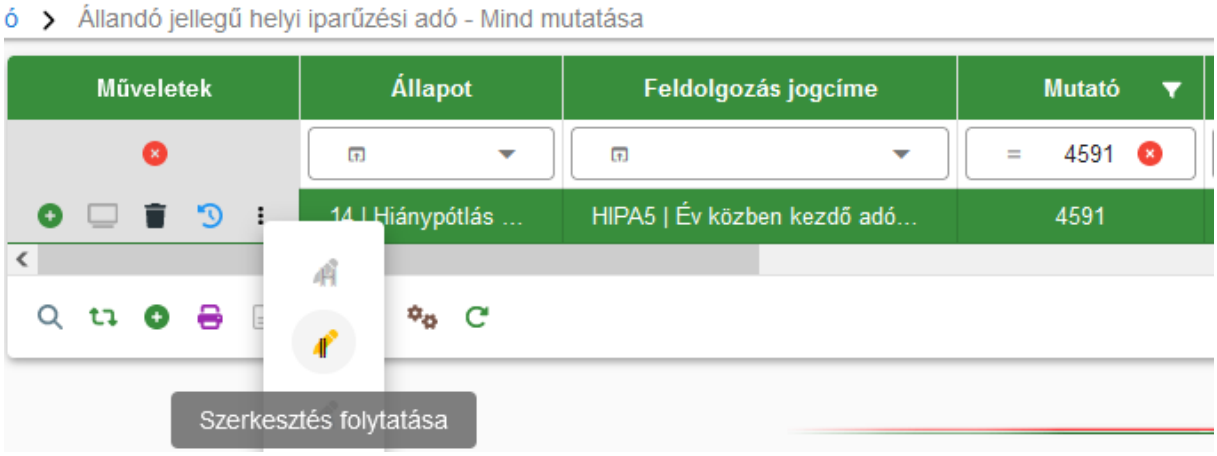
Név	Üzenet	Próbált érték	Várt érték
M-KÓT lap B) blokk Időszak	Az M-KÓT lapon megadott bevallott időszak az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő, nem egyezik az adóhatóság nyilvántartása szerint elvárt időszak dátumával.	2023.02.01.	2023.01.01. (Éves bevallás)

Ezek az adatok listamezőként megjeleníthetők az automatikusan készülő hiánypótlásra felhívó iratban, így segítve az adózót a helyes bevallás beküldésében.

Az Állandó jellegű iparűzési adó táblában az automatikus hiánypótlás ágra került bevallások egy új, *14 | Hiánypótlás – Automatikus válasz/hiánypótlás miatt* állapotban jelennek meg:



Az ilyen státuszú bevallások ideiglenesen tároltak, azaz ügyintéző által tovább szerkeszthetők:



Lehetőség van tehát a bevallás feldolgozására akkor is, ha nem kerül benyújtásra új javító bevallás, hanem pl. az adózó más úton teljesíti a hiánypótlást.

A kiválasztott sablon alapján elkészült hiánypótlásra felszólító levél a Dokumentumtárba kerül, és automatikusan megtörténik az iktatószámkérés is a bevallás főszáma szerinti következő alszámra. Az automatikus hiánypótlásra vonatkozóan új központi iratsablon készült *HIPAK Automatikus hiánypótló levél* néven (azonosító: 595):

Azonosító	Verzió	Iratcsoport	Iratsablon megnevezése
= 595	=		[..]
595	0	87 | Helyi iparűzési adó	HIPAK Automatikus hiánypótló levél

A központi sablon tartalmazza a kezelt hibákra (melyek esetén automatikus hiánypótlás indul), és az egyéb hibákra vonatkozó listamezőt is táblázatos formában. Utóbbi csak akkor kerül megjelenítésre, ha ténylegesen szerepel ilyen hiba a bevallásban:

A bevallás az adóhatóságnál nyilvántartott törzsadatokkal történő összevetés alapján nem volt feldolgozható. A bevallásában közölt alábbi adatok hivatalból nem javíthatóak:

{HipaKBevallas.HibasBevallas.KezeltHibaLista}

Egyéb hibák:

{HipaKBevallas.HibasBevallas.EgyebHibaLista}

Minta kezelt hiba iratban történő megjelenítésére:

A bevallás az adóhatóságnál nyilvántartott törzsadatokkal történő összevetés alapján nem volt feldolgozható. A bevallásában közölt alábbi adatok hivatalból nem javíthatóak:

Bevallás mező megnevezése	Hibaüzenet	Bevallott adat	Elfogadható adat
M-KÖT lap B) blokk Időszak	Az M-KÖT lapon megadott bevallott időszak az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő, nem egyezik az adóhatóság nyilvántartása szerint elvárt időszak dátumával.	2023.02.01.	2023.01.01. (Éves bevallás)

Fontos, hogy az Elfogadható adat oszlop jelenleg csak a kezelt hibák esetében tartalmaz értéket, az egyéb hibák esetében nem. Emiatt az egyéb hibákra vonatkozó listamező ezt az oszlopot alapértelmezetten nem tartalmazza.

A sablon emellett tartalmazza az adózó adóköteles tevékenységeit megjelenítő listamezőt is, szintén táblázatos formában:

Nyilvántartott tevékenység adatok

{Adozo.AdozoAdokotelesTevekenysegList}

Ez szintén segíthet az adózóknak a megfelelő időszakú/jogcímű bevallás beküldésében.

Ha a hiánypótlást követően olyan új, javított bevallás érkezik, ami automatikusan feldolgozható, és annak bevallott időszaka megegyezik a 14 | Hiánypótlás – Automatikus válasz/hiánypótlás miatt státuszú bevallás időszakával (pl. jogcím hiba javítása), akkor a feldolgozott javító bevallás ráépül az automatikus hiánypótlás alatt lévő bevallásra, és automatikusan töröltre állítja azt:

A fenti példában az adózó első bevallása hibásan Záró bevallásként érkezett Éves helyett. Az Éves bevallás feldolgozásával a Záró bevallás törölt státuszt kapott. Ez könyvelésben nem jelentkezik, mivel ideiglenesen tárolt bevallás került törlésre.

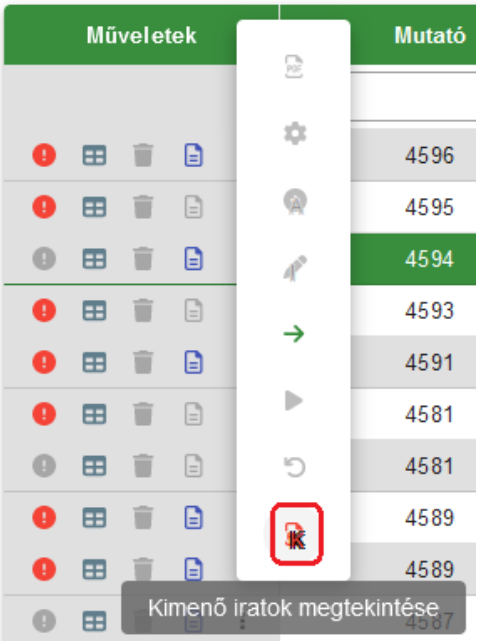
Ha a hiánypótlást követően olyan új, javított bevallás érkezik, ami automatikusan feldolgozható, és annak bevallott időszaka nem egyezik meg a 14 | Hiánypótlás – Automatikus válasz/hiánypótlás miatt státuszú bevallás időszakával (pl. időszak hiba javítása), akkor a feldolgozott bevallás új sorban jelenik meg, az automatikus hiánypótlás alatt lévő bevallás pedig kézzel törölhető:

Fontos, hogy egy adóévre vonatkozóan csak egy automatikus hiánypótlás készül. Ha pl. az adózó a hibásan beadott bevallása után az automatikus hiánypótlás hatására újabb hibás bevallást ad be, akkor már nem készült automatikusan újabb hiánypótló levél, hanem a bevallás az általános működés szerint Hibás – ideiglenesen tárolt státuszba kerül, és feldolgozásához ügyintézői beavatkozás szükséges.

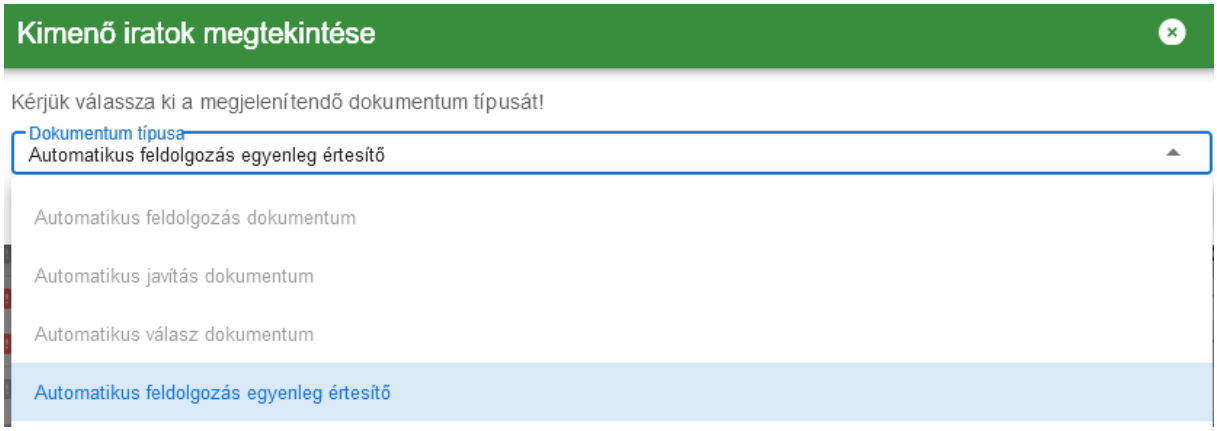
Nem készül automatikus hiánypótlás a 2 | Felszámolás alatt lévő adósminősítésű adózók esetében.

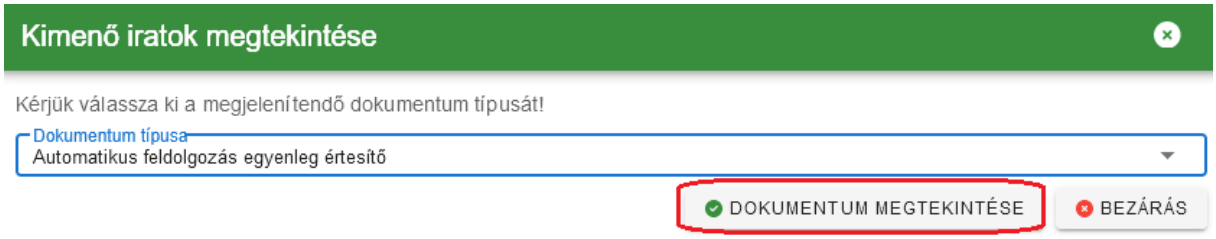
3. Elektronikus állományok - Kimenő iratok megtekintése művelet

Az Elektronikus állományok menüpontban a Helyi iparűzési adó állományok esetében új művelet érhető el Kimenő iratok megtekintése néven:



A műveltre kattintva lehetőség van kiválasztani, és megjeleníteni a bevalláshoz kapcsolódóan automatikusan létrejött kimenő iratokat:





4. HIPA bevallások feldolgozása – törzsadat eltérések kezelése

Elektronikus HIPA bevallások feldolgozása során előfordul, hogy az ÁNYK űrlapon nem megfelelően kitöltött adózói törzsadatok miatt sikertelen a bevallás automatikus feldolgozása. A bevalláson szereplő adóalany adatok – a beazonosításhoz szükséges adószám és adóazonosító jel kivételével – az adóztatáshoz nem szükségesek, azok ÁNYK-n történő ellenőrzése csak korlátozottan lehetséges. Az ilyen jellegű feldolgozást akadályozó hibák megelőzése érdekében a HIPA bevallások betöltése során a továbbiakban sikeres beazonosítást követően az adózói törzsből kerül beolvasásra az adózó neve és címe, illetve természetes személy adózó esetében a 4T adatai (születési név, születési hely, születési idő, anyja neve). Az Eltéréseknél továbbra is megtekinthetők a bevallásban eredetileg szereplő törzsadatok, ha azok eltérnek a törzsben szereplőktől.

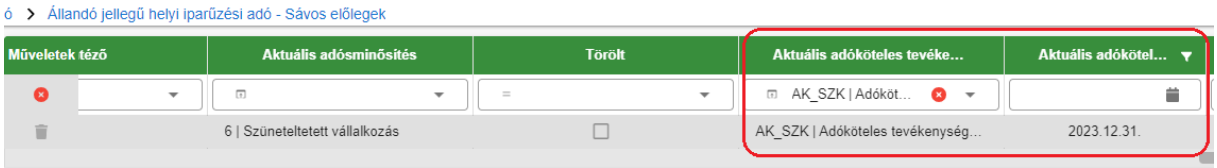
5. HIPA őstermelői validációk bővítése

ÖCSG bevallás feldolgozása során, ha J betétlapon, vagy az NY-02 lapon szereplő tagok közül az ott szereplő adóazonosító jel alapján valakinek már van ugyanerre az időszakra vonatkozó őstermelői bevallása, akkor validációs hiba jelentkezik: „Az ÖCSG tagnak már van ugyanerre az időszakra őstermelői bevallása!”.

Őstermelői bevallás feldolgozása során, ha az adózó a törzsben szereplő adóazonosító jele alapján tagként már szerepel ugyanerre az időszakra vonatkozó ÖCSG bevallás J betétlapján, vagy az NY-02 lapján, akkor validációs hiba jelentkezik: „Az adózó már tagként szerepel ugyanilyen időszakú ÖCSG bevalláson!”.

6. Sávos előlegek – előleg generálás szüneteltető adózóknak

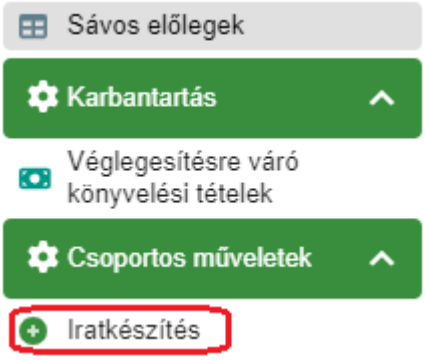
Az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű iparűzési adó/Sávos előlegek* tábla bővítésre került azokkal az adózókkal, akik sávos adózást választottak, majd ezt követően szüneteltetni kezdték a tevékenységüket. A táblában ezeknél az adózóknál az Aktuális adóköteles tevékenység oszlopban AK_SZK | Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete érték szerepel, az Aktuális adóköteles tevékenység dátuma oszlopban pedig ennek a tevékenységnek a dátuma jelenik meg:



Ha a Htv. 35. § (2) bekezdésének változására tekintettel csak olyan adózók részére szeretnék csoportosan megképezni a 2024 évi sávos előleget, akik 2024-ben kezdték szüneteltetni a tevékenységüket, akkor a táblázatot ennek megfelelően kell szűrni az Aktuális adóköteles tevékenység dátuma alapján:

7. Sávos előlegek – iratkészítés

Az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű iparűzési adó/Sávos előlegek* táblából lehetőség van csoportos iratkészítés indítására:



A folyamat indítását követően a 87 | Helyi iparűzési adó iratcsoportból választható iratsablon:

A csoportos folyamat mindig a táblában szereplő tételekre vonatkozik (a szűrések figyelembevételével).

8. HIPA bevallások törlése – módosítás

A továbbiakban azok a HIPA bevallások, amelyek sávos adózásra vonatkozó adóköteles tevékenységet hoztak létre, majd ez alapján sávos előleg generálás történt, csak a sávos előleg generálás egyedi visszavonása után törölhetők.

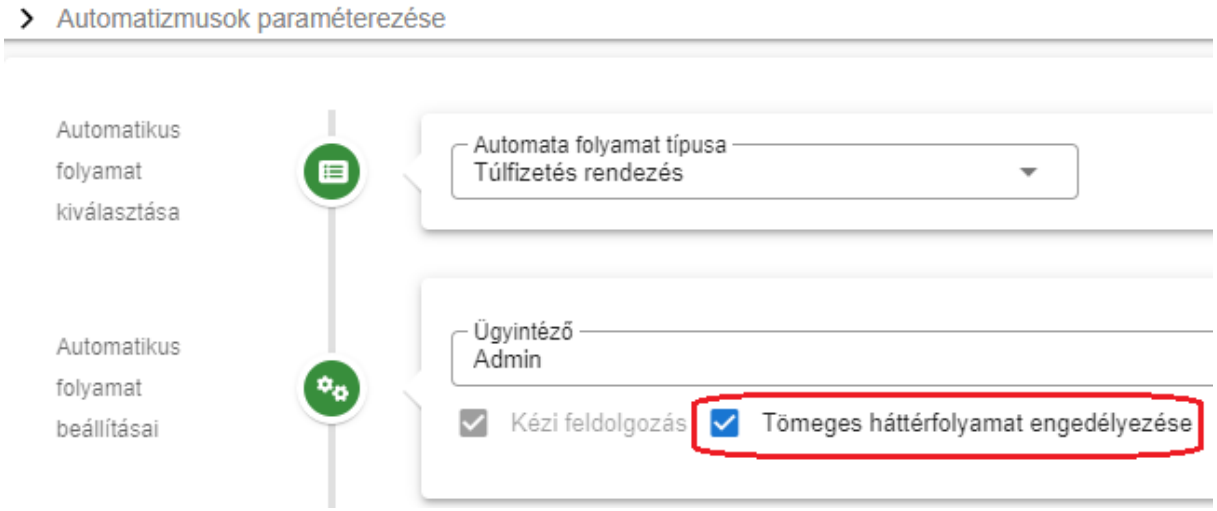
9. Adóköteles tevékenység megjelenítés módosítás

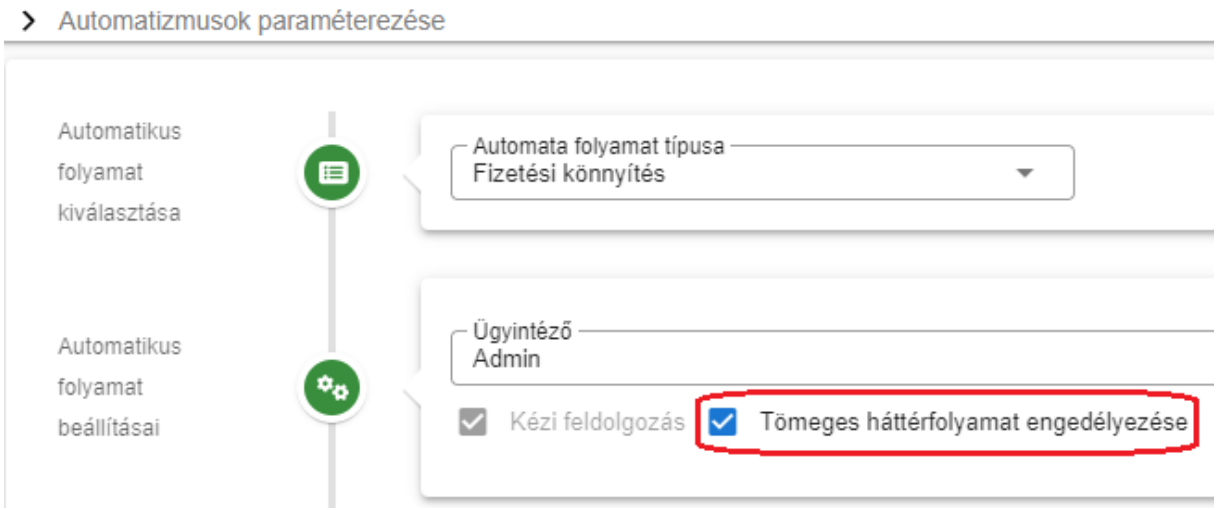
Korábbi működés szerint létrejöhetett ugyanazzal a változás dátummal több azonos változás típusú (pl. AK_K) adóköteles tevékenység, ha az adózási módjuk, vagy sávos adózás esetén a Sáv értékük eltért. Erre azért volt szükség, hogy bejelentkezés/bevallás törlése után vissza lehessen állni a korábban létrehozott tevékenységre.

Ez a működés módosításra került, így a továbbiakban ilyen esetben az adóköteles tevékenységeknél csak az utoljára létrehozott tevékenység jelenik meg, az ugyanolyan változás dátumú korábbi bejegyzés a felületen nem jelenik meg, de a háttérben továbbra is tárolásra kerül. Bejelentkezés/bevallás törlése esetén így továbbra is biztosított az előző tevékenységre történő visszaállás, viszont az adóköteles tevékenységeknél elegendő az aktuális tevékenység megjelenítése.

10. Automatikus feldolgozás bővítése - túlfizetés rendezés és fizetési könnyítés

A *Környezet/Adóhatóság/Automatizmusok paraméterezése* menüpontban lehetőség van beállítani az automata feldolgozást (iratkezelő szakrendszerből történő ütemezett lekérdezést) Túlfizetés rendezés és Fizetési könnyítés esetében is:





Mindkét ügytípus esetében csak Kézi feldolgozás lehetséges (a jelölő értéke fixen Igaz), azaz sikeres feldolgozás során az OHP-n keresztül beérkezett kérelem űrlap ideiglenesen tárolva (2 | Rögzítés folyamatban állapotban) kerül be a *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetések rendezése*, illetve a *Pénzügyek/Fizetési könnyítés* menüpontba. Az űrlap végleges feldolgozása ezt követően ügyintéző által végezhető el.

Az iratkezelő szakrendszerből történő automata lekérdezés során ugyanazokra az irattípusokra történik keresés, mint az egyedi iktatószám lekérés során (Túlfizetés rendezési kérelem, illetve Fizetési könnyítés iratai).

Az automata lekérdezés futása a *Környezet/Naplók/Tömeges háttérfolyamatok napló* menüpontban is nyomon követhető:

ASP.Adó > Környezet > Naplók > Tömeges háttérfolyamatok napló

Tömeges háttérfolyamat típ...	Külső azonosító	Státusz	Státusz szöveg
Túlfizetés Rendezés tételek lekérdez...		Sikeres	Lekérdezett tételek száma: 7/7
Túlfizetés Rendezés feldolgozás gyűjtő		Sikeres	
Meghatalmazás tételek lekérdezése		Sikeres	Lekérdezett tételek száma: 2/2
Meghatalmazás feldolgozás gyűjtő		Sikeres	
Fizetési Könnyítés tételek lekérdezése		Sikeres	Lekérdezett tételek száma: 18/18
Fizetési Könnyítés feldolgozás gyűjtő		Sikeres	

11. Automatikus részletfizetés véglegesítése

Art. 2023.10.12-től hatályos módosítása szerint (199. § (4) alapján) az automatikus részletfizetés kérelem engedélyezéséről szóló határozat ellen fellebbezésnek helye nincs.

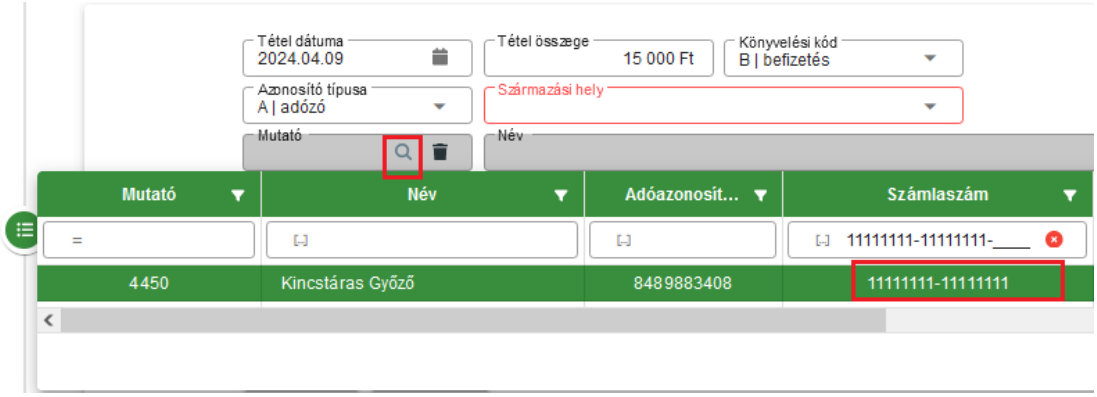
Az Automatikus részlet típusú, Jóváhagyó vagy Részben helyt adó fizetési könnyítések esetében, ha az elbírálás 2023.10.12 napján vagy azt követően történt akkor a Pénzügyek/Véglegesítés táblában a véglegesnek minősülés dátuma az iratkézbesítés napja lesz.

Amennyiben több számlára vonatkozik a kérelem, akkor az összes kedvezményre kell teljesülnie az előbbi három feltétel. Ha akárcsak egy esetben is más a könnyítés típusa, a döntés típusa vagy az elbírálási dátum 2023.10.12.-ét megelőző, úgy a jelenlegi logika alapján a véglegesítés az iratkézbesítést követő +15 nap marad.

12. Számlakivonat rögzítését segítő új funkciók

a) Befizető számlaszámának keresése

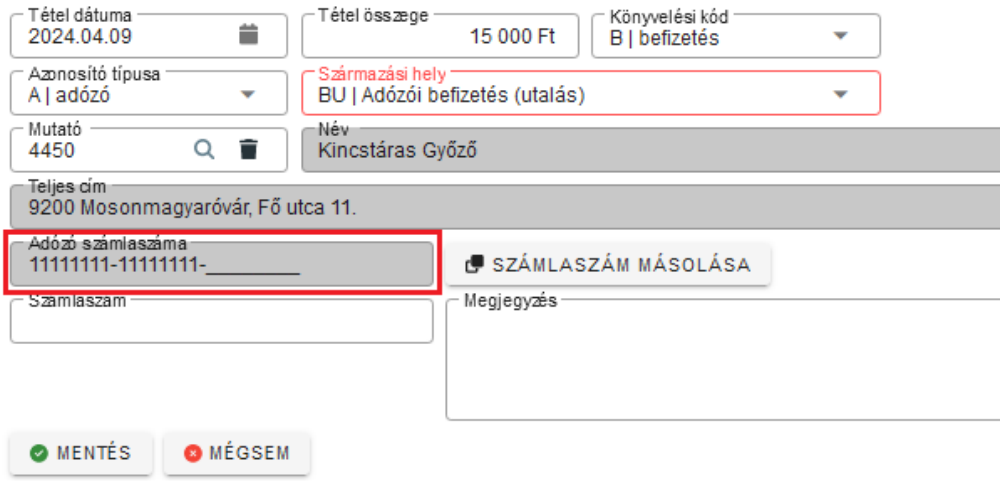
Adózói utalást tartalmazó számlakivonat rögzítésekor, vagy az elektronikus számlakivonaton szereplő nem azonosított befizetések esetén az adózó beazonosításához rendelkezésre áll az adózó elsődleges számlaszám adat a Mutató betallózásához megjelenő táblában:



Így lehetőség van a befizető számlaszámára történő kereséssel beazonosítani az adózót.

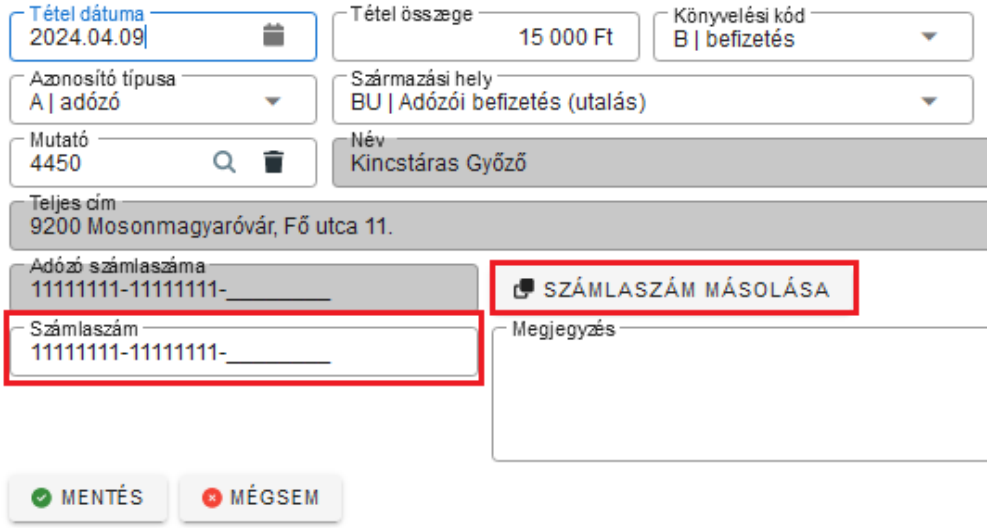
b) Befizető számlaszámának megjelenítése

Amennyiben a kivonat manuálisan kerül rögzítésre úgy a befizető számlaszám adata is egyedileg rögzíthető. Ha az Adózó törzsadatainál tárolásra került elsődleges számlaszám adat, úgy a mutató betallózását követően a pénzforgalmi tételnél, az Adózó számlaszáma mezőben megjelenik a számlaszám adat is, ami így a papír alapú kivonattal összehasonlítható.



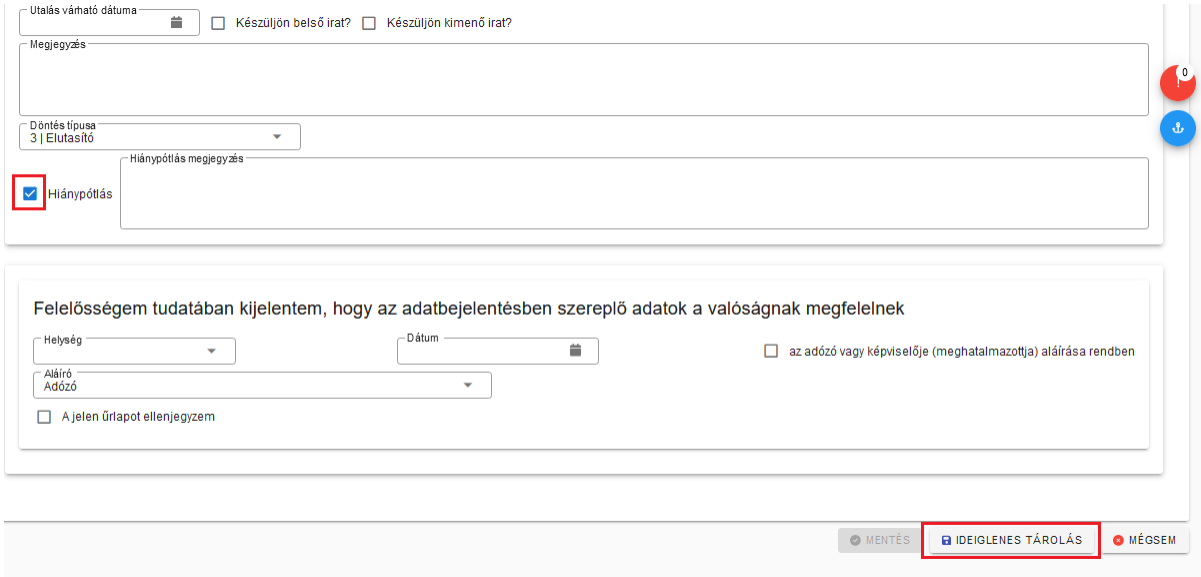
c) Befizető számlaszámának másolása törzsadatból

Ahhoz, hogy a pénzforgalmi naplón megjelenjen a befizető számlaszám adata kézi rögzítés esetén is, a Számlaszám mezőt ki kell tölteni. Ha az adózó elsődleges számlaszáma megegyezik a befizetést indító számlaszám adattal, úgy lehetőség van a számlaszám másolására (a törzsadatokból a pénzforgalmi tétel számlaszám mezőjébe)

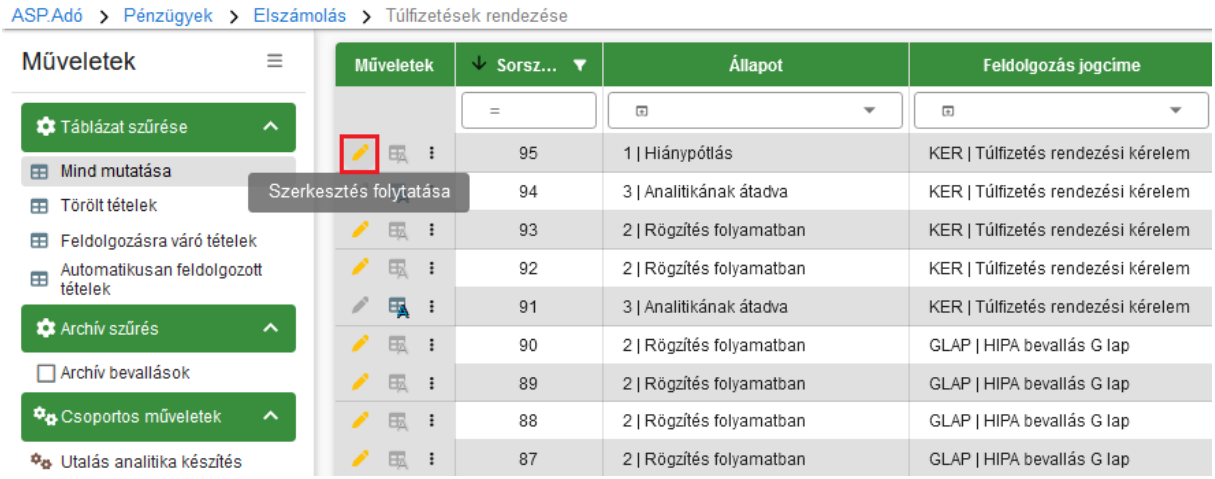


13. Túlfizetés rendezés – Hiánypótlás

A túlfizetés rendezésnél módosításra kerül, hogy amennyiben a Hiánypótlás jelölésre kerül akkor az űrlap csak ideiglenesen tárolható. A szükséges hiánypótlásra felszólítás elkészíthető.

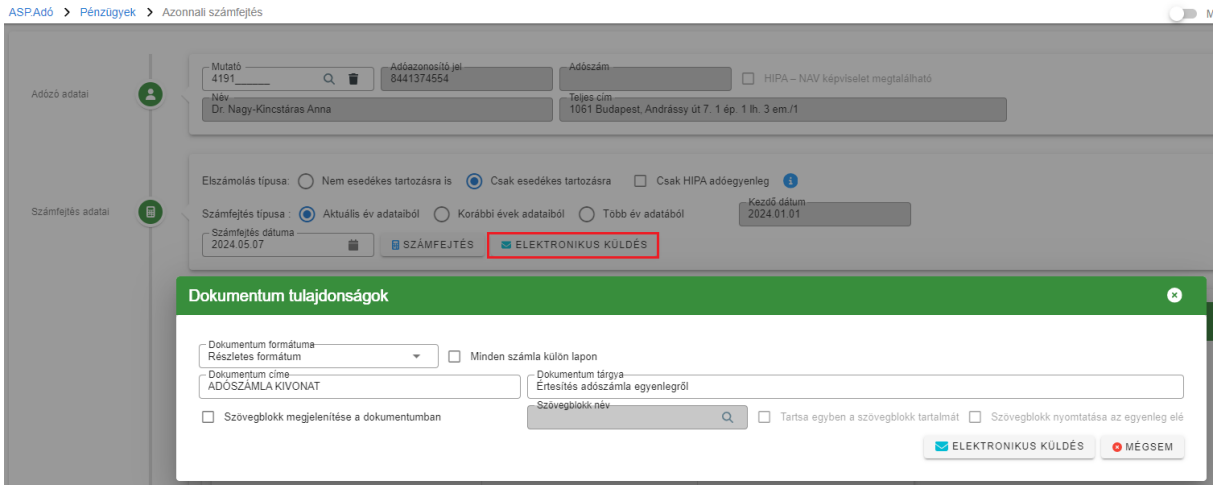


A hiánypótlás beérkezését követően az űrlap a Szerkesztés folytatása művelet ikonra kattintva módosítható, a hiányzó adatok tekintetében kiegészíthető és a túlfizetés rendezés folyamata végig vihető.

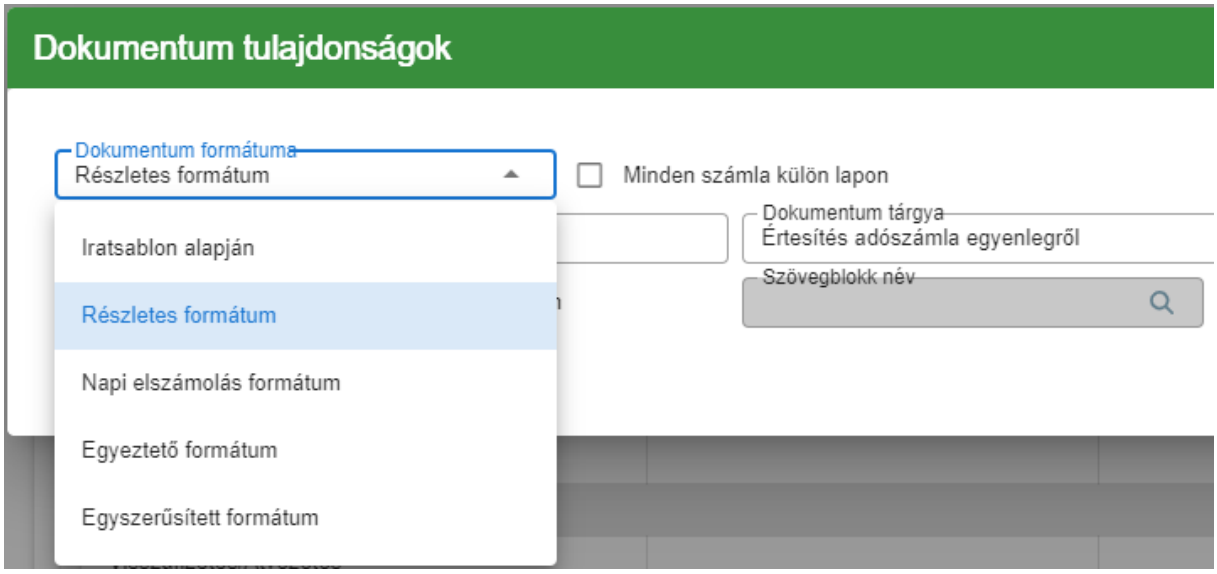


14. Azonnali számfejtés – Elektronikus kivonat küldés bővítése

Amennyiben egy adózó törzsadatainál az elektronikusan küldhető-e jelölt úgy a *Pénzügyek/Azonnali számfejtés* menüben az Elektronikus küldés funkciónál már nem csak az Aktuális év részletes adószámla kivonatának elektronikus küldésére van lehetőség, hanem bármely időszakra küldhető az Egyenlegértesítőhöz hasonlóan egyedileg paraméterezhető formátumú kivonat.



Az Elektronikus küldés gombra kattintva felugró Dokumentum tulajdonságok menüben választható a Dokumentum formátuma, megadható egyedi Cím és Tárgy adat, és választható szövegblokk is. Akár Iratsablon alapján is készíthető számlakivonat.



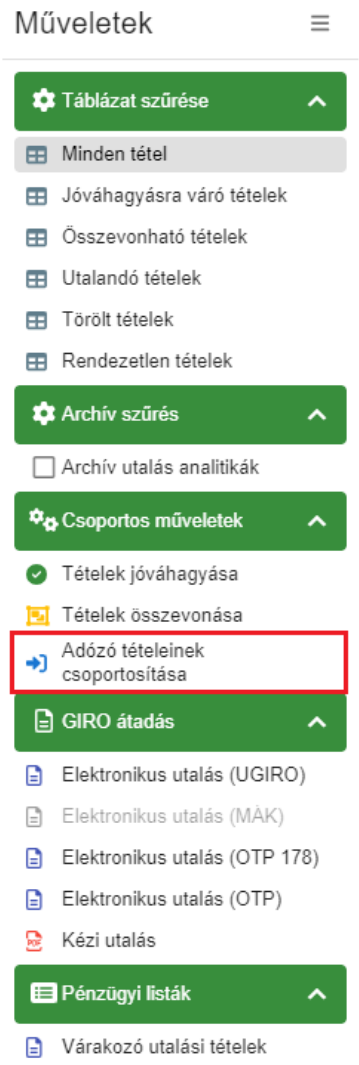
15. Utalás analitika – tömeges csoportosítás

Amennyiben egy adózónak több könyvelési és/vagy pénzforgalmi tételből származik a túlfizetése, és a teljes túlfizetés visszautalását kéri, akkor annyi utalás analitika sor jön létre, ahány tétele volt az adózónak. A létrejött tételek korábban is összevonhatók voltak a csoportosítás funkció használatával.

Az Adózó tételeinek csoportosítása tömeges funkció segítségével a táblában szereplő tételek csoportosítása a következő feltételek alapján történik:

- az adózó és a terhelt adónem megegyezik
- a tételek állapota N|Várakozó – utalható
- a tételek utaláskódja azonos
  és
  - 10-11-es utaláskódú tételek esetén az utalási cím, vagy a célszámlaszám azonos
  - 28-as vagy 40-es kódú utalás analitika tételek esetén az új számlatípus azonos
  - 41-es utaláskódú tételek esetén a célszámlaszám azonos

A csoportosítással új utalás analitika sor jön létre. Amennyiben 10-es és 11-es utaláskódú tételek is szerepelnek a csoportosítandó tételek között a létrehozott új utalás analitika tétel kódja 11-es lesz. A csoportosítás a tömeges funkciónál is visszavonható az egyes utalás analitika sorokra vonatkozóan.

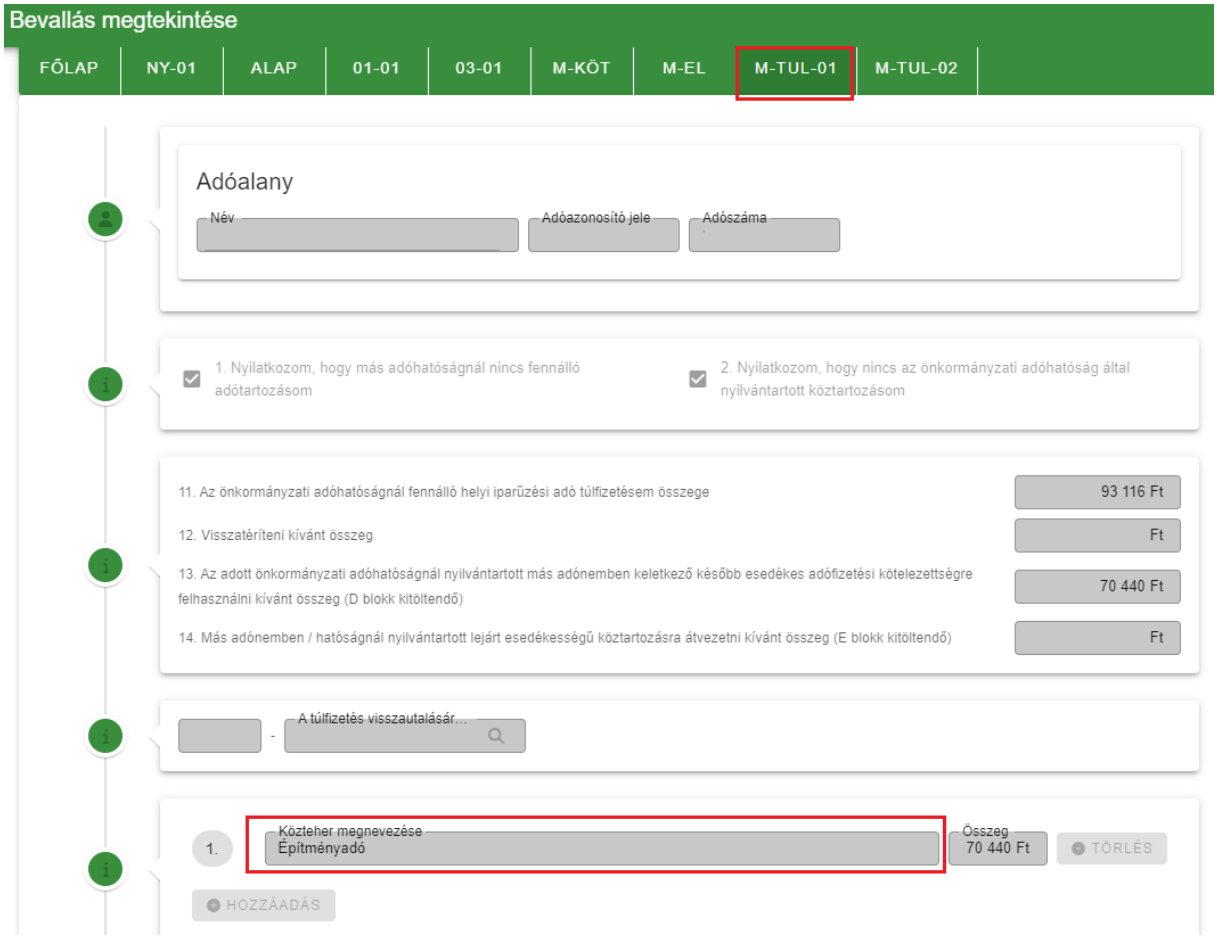


16. Túlfizetés rendezés – Hiányos HIPA nyilatkozatok kezelése

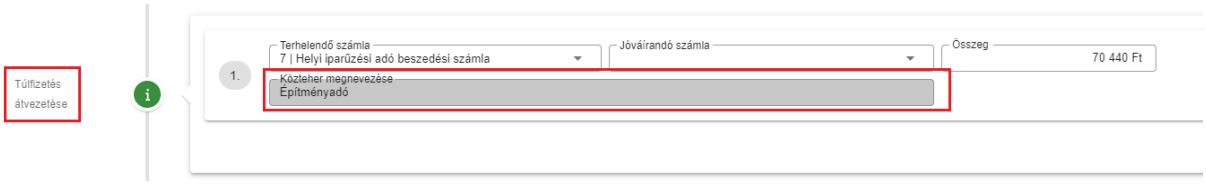
a) Túlfizetés átvezetés – adónem adat hiány

A HIPA bevallások G betétlapján illetve a HIPAK bevallások M-TUL lapján beérkező túlfizetés rendezési kérelem adatainál amennyiben az adózó adónemek közötti átvezetést kér, az ÁNYK nyomtatványon szabad szöveges mezőben lehet megadni az a célszámla nevét. A beérkező kérelemben rögzített szöveg a Túlfizetés rendezés űrlapon megjelenítésre kerül, így a kézi feldolgozásnál a megfelelő adónem kiválasztható.

A HIPAK űrlapon rögzített kérelem adata:

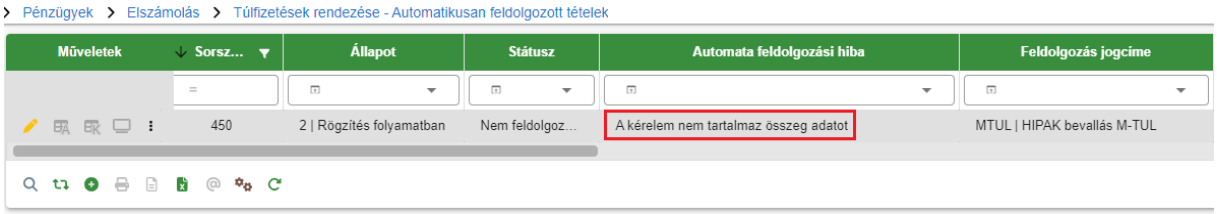


Az adat megjelenítése a túlfizetés rendezés űrlapon:



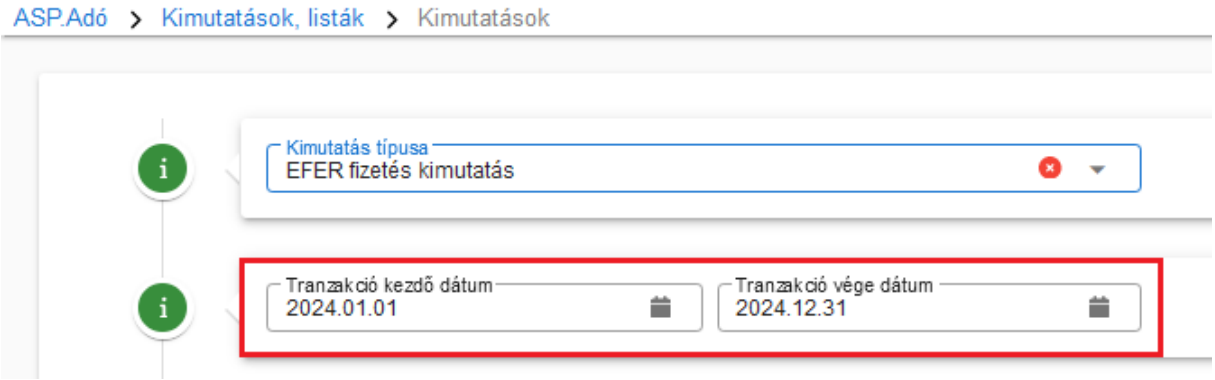
b) Túlfizetés rendezés – Csoportos utalás analitika készítés

Szintén HIPA/HIPAK űrlap alapján történő túlfizetés rendezéskor, előfordul, hogy a bevallás nem tartalmaz rendezendő összeg adatot. A *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetések rendezése* menüben a Csoportos műveleteknél Utalás analitika készítésekor, ezek a hibás/hiányos űrlapok nem dolgozhatók fel. Az Automatikusan feldolgozott tételek táblában az Automatikus feldolgozási hibánál „A kérelem nem tartalmaz összeg adatot” validációs hibaüzenet jelenik meg.



17. EFER fizetés kimutatás

A Kimutatások, listák menüben az elektronikus fizetések összesítésével kapcsolatban új kimutatás került létrehozásra. A kimutatás típusánál az EFER fizetés kimutatást választva a Tranzakció dátumánál alapértelmezetten az adóhatóság éve 01.01 és 12.31 jelenik meg. A dátum módosítható, azonban csak egy éven belüli adatlekérésre van lehetőség.



A kimutatás a kiválasztott időszakra vonatkozóan tartalmazza a befizetések tételes adatait (az Adatok munkalapon) és az ezek összesítését több szempont szerint.

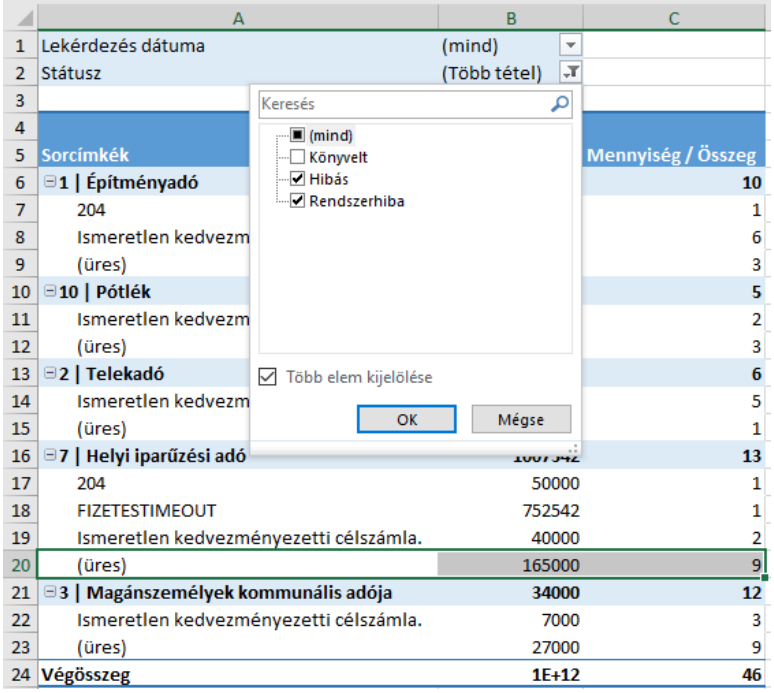
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Fizetési eset	(mind)						
2	Státusz	(mind)						
3								
4	Összeg / Összeg	Oszlopcímkék						
5	Sorcímkék	1	2	3	4	5	6	7
6	1 | Építményadó	33660		311043	23860	34800	64260	
7	Saját	33660		311043	23860	34800	64260	
8	10 | Pótlék	5996	691		114	430	2771	1000
9	Saját	5996	360		114		2771	
10	Saját (EV)		331			430		
11	Képviselő - TSZ nevében							1000
12	2 | Telekadó	459660	150466	66270				36100
13	Saját	459660	150466	66270				36100
14	7 | Helyi iparűzési adó		4144	1505084		289335	50000	
15	Saját						50000	
16	Saját (EV)		4144			156335		
17	Cég (törvényes)			1505084		133000		
18	3 | Magánszemélyek kommunális adója							1000
19	Saját							
20	Képviselő - TSZ nevében							1000
21	Végösszeg	499316	155301	1882397	23974	324565	117031	38100
22								

Havi forgalom | Havi tételszám | Hibás | Szerepkör | ...

Havi forgalom	az indított befizetések összegszerű adatai havi bontásban és adónemenkénti (ezen belül státuszonkénti) csoportosításban a tábla adatai adózó típusra is szűrhetők
Havi tételszám	az indított befizetések tételszáma havi bontásban és adónemenkénti (ezen belül státuszonkénti) csoportosításban a tábla adatai adózó típusra is szűrhetők

Hiba kód — a hiba üzenet típusok összesítése – a táblát a Státusznál célszerű a Hibás illetve Rendszerhiba értékekre szűrni, hogy csak a ténylegesen hibás tételek összege és darabszáma jelenjen meg a listában

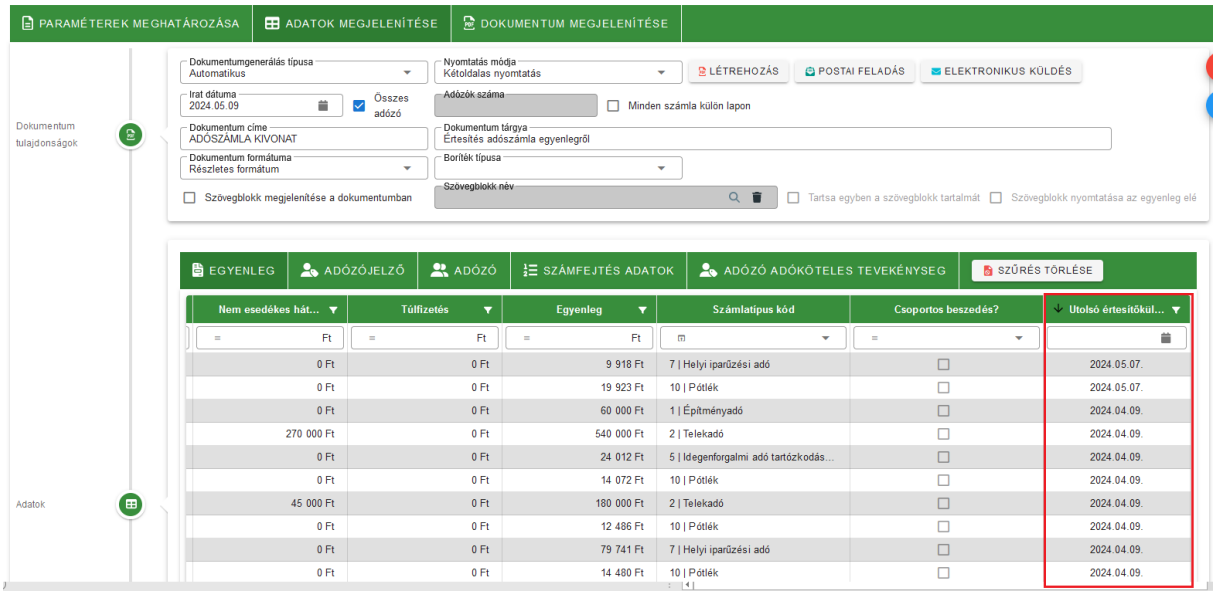
Szerepkör — a befizetések összegzése a képviselők szerepköre alapján összesítve.



18. Egyenlegértesítő továbbfejlesztések

a. Utolsó értesítőküldés dátuma

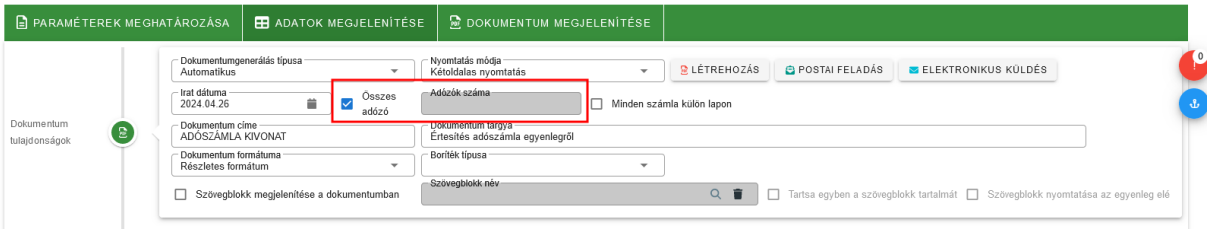
A *Kimutatások, listák/Egyenlegértesítő* menüpont Adatok megjelenítése lapon szereplő táblázat Egyenleg lapjára bekerült egy **Utolsó értesítőküldés dátuma** nevű oszlop.
Azon sorok kapnak itt értéket, amikhez tartozóan van Elküldve állapotú tétel az *Ügyvitel/Levelezés/Elektronikus* küldés vagy *Ügyvitel/Levelezés/Postázás* menüpontban. Az utolsó értesítőküldés dátuma megegyezik az *Elektronikus küldés* vagy *Postázás* menüben szereplő Feladás dátuma oszlopban szereplő értékkel. Több találat esetén a legfrissebb dátum kerül be. Amennyiben nem készült még adószámlakivonat az adózónak, akkor az Utolsó értesítőküldés dátuma nem kerül kitöltésre.



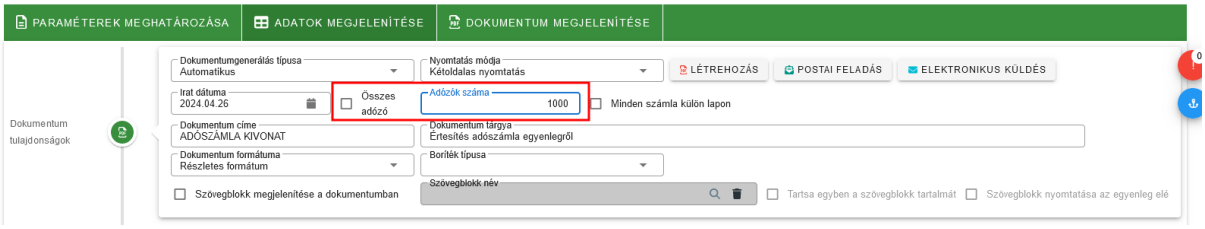
b. Értesítőkészítés megadott számú adózóra

Az Adatok megjelenítése fülön lehetőség nyílik az Adózók számának megadására, ez által csak a megadott számú adózónak kerül legenerálásra az értesítő. Az értesítők a táblázatban látható sorrendben készülnek el a megadott darabszámú adózó (értesítő) eléréséig.

Az adózók száma mező mellett szerepel egy Összes adózó nevű jelölő, ami alapértelmezetten jelölt. Így alapértelmezetten minden, a táblázatban szereplő tételre elkészül az értesítő.



Az adózók számának megadásához az Összes adózó mellől ki kell venni pipát, így válik szerkeszthetővé a mező.

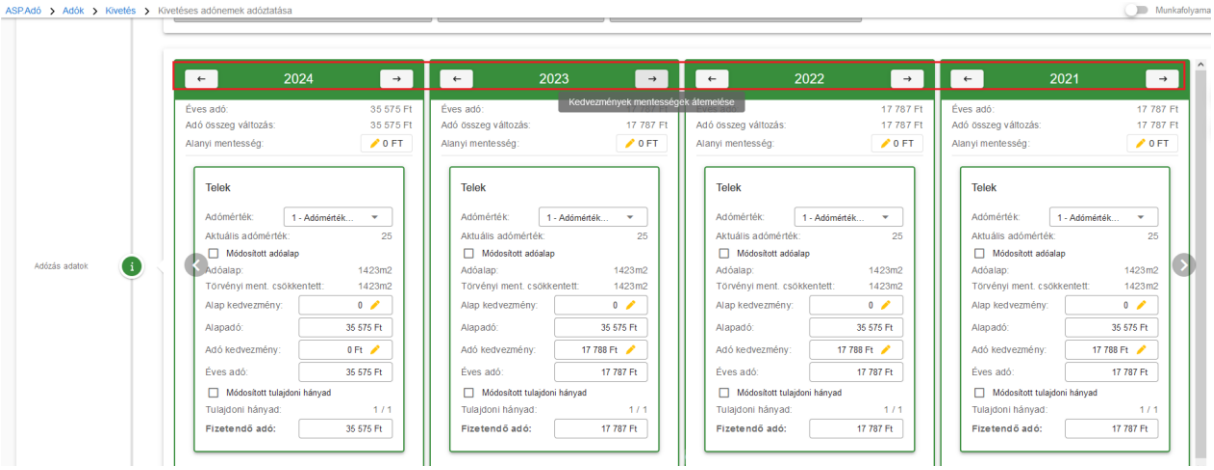


19. Címzés módosítás - kézbesítési megbízott, levelezési név kezelése

Adózó kézbesítési megbízottja, illetve levelezési címéhez tartozó levelezési név partnere akkor lehet kimenő irat címzettje, ha az adózó nem elektronikus kapcsolattartású, és nincs általános címzési logika alapján címezhető meghatalmazottja, vagy törvényes képviselője. Ha az ilyen adózónak van kézbesítési megbízottja és levelezési név partnere is, akkor a kézbesítési megbízott lesz a címzett.

20. Kivetéses adóztatás – kedvezmény, mentesség átemelése

A helyi kivetéses adónemek adóztatás felületén több év adóztatása esetén lehetőség van az adott évre vonatkozóan rögzített kedvezmény/mentesség beállítások átemelésére az előző vagy későbbi évekre is:



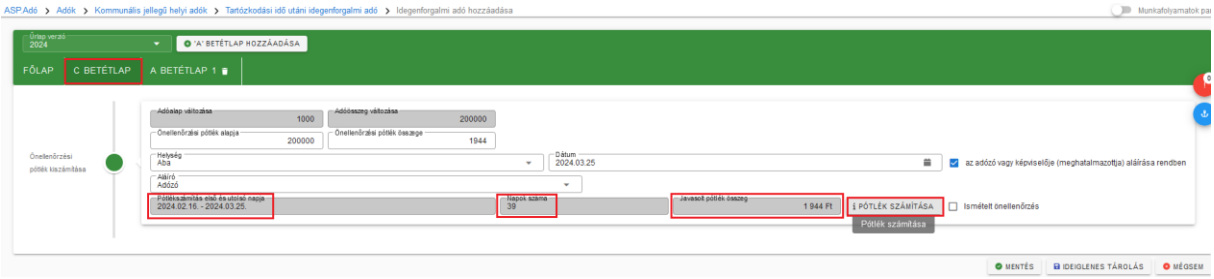
Az átemelés az adott adóév melletti nyilak segítségével lehetséges.

Jobb irányú nyíllal mindig csak az előző évekre, bal irányú nyíllal a későbbi évekre vonatkozik az átemelés.

Például 2021-2024 évek vonatkozásában a 2023-as évnél jobb nyílra nyomva a 2022 és 2021 évekre, a bal nyílra nyomva a 2024-es évre kerül beállításra a 2023-nál található kedvezmény, mentesség.

21. Idegenforgalmi adó – önellenőrzési pótlék számolása

A Tartózkodási idő utáni idegenforgalmi adó bevallás C jelű betétlapja az önellenőrzési (illetve az ismételt önellenőrzési) pótlék bevallására szolgál. A C betétlapon az önellenőrzés adatai mellett a felületen megjelennek az önellenőrzési pótlék számítására vonatkozó új mezők és a Pótlék Számítása nyomógomb:

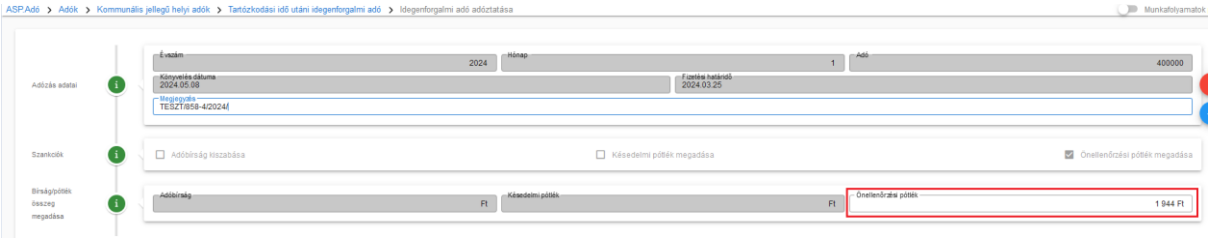


A i PÓTLÉK SZÁMÍTÁSA nyomógomb segítségével megjelenik a program által számolt Javasolt önellenőrzési pótlék összeg, melynek számítása az Art. 212. § (1) és (1a) bekezdése alapján történik.

Amennyiben az ☑ Ismételt önellenőrzés jelölő, értéke igaz, akkor az önellenőrzési pótlék számítás során a főszabály szerinti önellenőrzési pótlék másfélszeresét számolja a program Javasolt pótlék összegként.

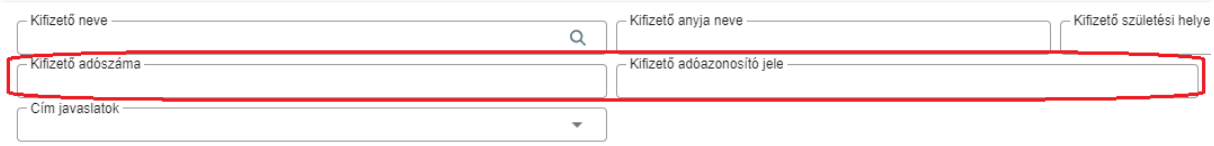
Fontos, ha olyan bevallásra történik önellenőrzés feldolgozás, amelyre vonatkozóan már korábban volt önellenőrzés amely nem törölt, akkor az ☑ Ismételt önellenőrzés jelölő alapértelmezetten igaz lesz.

A bevallás mentését követően az önellenőrzési pótlék összege átemelésre kerül az adóztatás felületre is.

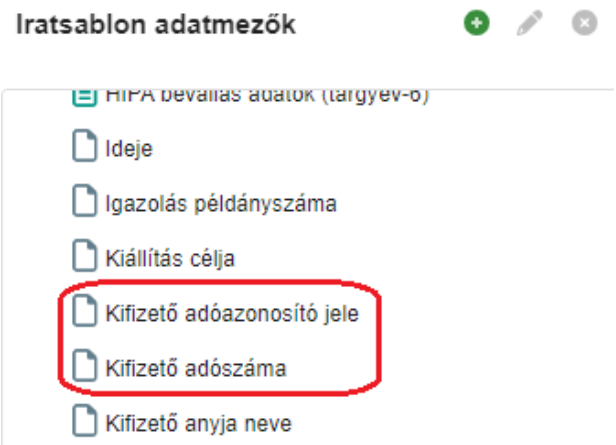


22. Adóigazolás - kifizető adószámának, adóazonosítójának átvétele

Közbeszerzéshez kapcsolódó kifizetés céljából igényelt adóigazolás esetén az OHP űrlapról átvételre kerül a kifizető adószáma, illetve adóazonosító jele, így ezekkel a mezőkkel bővítésre került az űrlap:



A két új mező iratsablon adatmezőként is elérhető:



46.4.2 módosítások

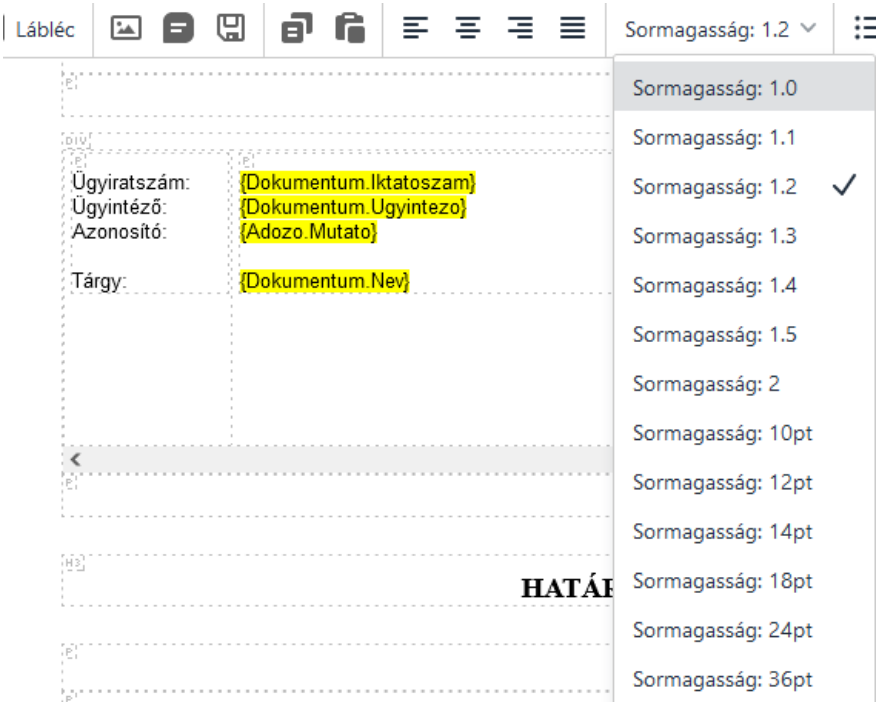
1. Egyedi és csoportos inkasszó folyamat módosítása

Az egyedi és csoportos inkasszó készítés egységes kezelése érdekében a folyamat az alábbiak szerint került módosításra:

a. Az egyedi inkasszó mentése, illetve a csoportos inkasszó folyamat futtatása után az intézkedés(ek) létrejön(nek), azonban nem kerül kitöltésre az intézkedés dátuma, nem kerül be a Dokumentum létrehozása, illetve a Dokumentumtár menübe az irat, és nem jelenik meg a könyvelési tételeknél a VH költségátalány.
b. Az inkasszó (3 | hatósági átutalási megbízás) intézkedések esetében a Csoportos műveleteknél elérhető Végrehajtási eljárások jóváhagyása funkció futtatására nincs szükség, mivel jóváhagyásnak az inkasszó állomány elkészítése minősül.
c. Az *Inkasszó/Indításra váró tételek* táblában az Inkasszó indítása bal oldali menüpontban van lehetőség a különböző formátumú (pl. EDIFACT) inkasszó állományok elkészítésére. Az állomány elkészítésével
   - az érintett 3 | hatósági átutalási megbízás intézkedéseknél kitöltésre kerül az Intézkedés dátuma,
   - az inkasszóhoz kapcsolódó irat bekerül egyedi inkasszó esetén a Dokumentum létrehozása, csoportos inkasszó esetén a Dokumentumtár menüpontba,
   - a VH költségátalány megjelenik a könyvelési tételek között, és ezzel együtt az adózó számláján.

2. Sormagasság beállítási lehetőség bővítés

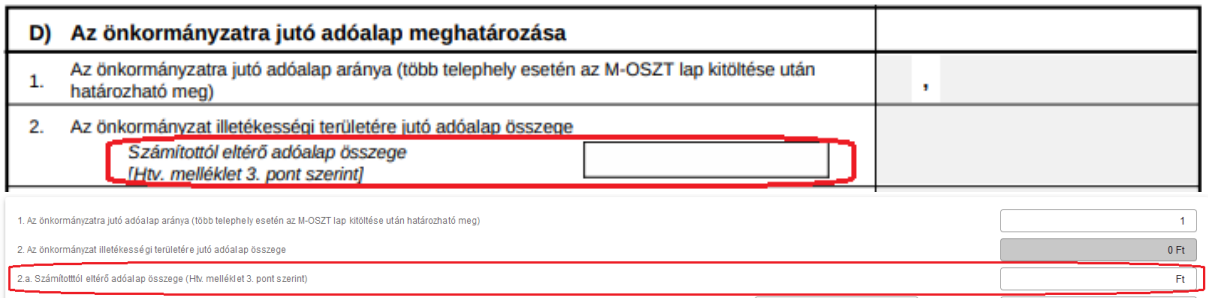
Iratsablon szerkesztés során lehetőség van a sormagasság szorzóként (pl. 1,2-szeres) történő megadására is:



46.4.1 módosítások

1. 23HIPAK és 24HIPAK űrlap módosítások

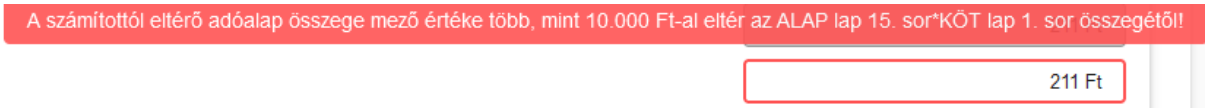
a) A Pénzügyminisztérium kérésére a 23HIPAK és 24HIPAK nyomtatványok M-KÖT lapja kiegészítésre került egy új, „2a.” mezővel:



Az M-KÖT lap 2. sora egy számított mező (a vállalkozási szintű adóalap és a megosztási arányszám szorzata). Az új mező célja az adóalap megosztás esetén előforduló, kerekítésből adódó számítottól eltérő adóalap kezelése. Ha a 2a. mező kitöltésre kerül, akkor az itt szereplő összeg kerül be a 2. sorba is.

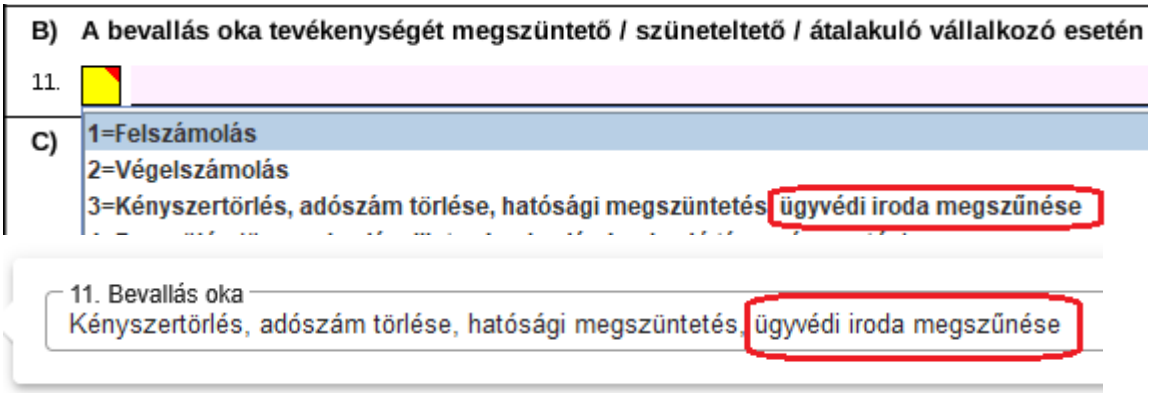
Az új 2a. mező kézzel tölthető, nem számított. Ha az NY-01 lap 22. sor értéke 4, vagy az NY-01 lap 41. értéke 4 (tételes sávos adómegállapítás), akkor ez a mező nem tölthető. A mezőben csak akkor szerepelhet összeg, ha az NY-01 lap 81. sorának értéke 2 – Adózóként több önkormányzat területén rendelkezem székhellyel, telephellyel, azaz történik adóalap megosztás.

Ha a 2a mező kitöltött, és az itt megadott összeg 10.000 Ft-nál nagyobb összeggel tér el az ALAP lap 15. sor*KÖT lap 1. sor értékétől, akkor a következő validációs hiba jelentkezik:



Az ellenőrzés célja a mező visszaélésszerű kitöltésének megelőzése. Ez a hibaüzenet ügyintézői ellenőrzés alapján feloldható a Külön elbírálás bejelölésével.

b) Az NY-01 lap B) blokkjában megadható Kényszertörlés, adószám törlése, hatósági megszüntetés jogcím kiegészítésre került az ügyvédi iroda megszűnésével:



A jogcím működésében nem történt változás.

c) Validációk bővítése

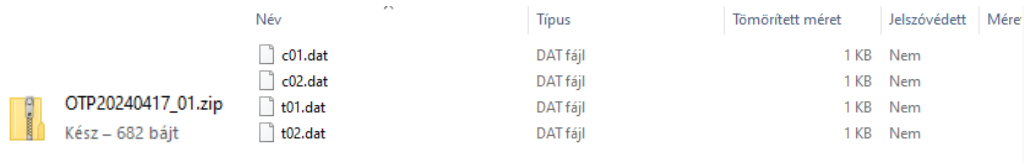
Az NY-01 és az M-TUL lapon az alábbi, ÁNYK-ban is működő ellenőrzések kerültek bevezetésre:

- Ha az NY-01 lapon a 21., 22., 23., 41. mezők közül egyik sem jelölt, akkor validációs hiba jön: „Kötelező az adóalapmeghatározási módszer választása!”.
- Ha az M-TUL-01 lap 13. sor kitöltött, akkor a D) blokk kitöltése is kötelező és fordítva.
- Ha az a M- TUL-01 14. sor kitöltött, akkor az M-TUL-02 lap E) blokk kitöltése is kötelező, és fordítva.
- Ha az M-TUL-01 lap 14. sor kitöltött, akkor az M-TUL -01 A) blokk 1. és 2. sorai nem lehetnek egyszerre kitöltöttek.

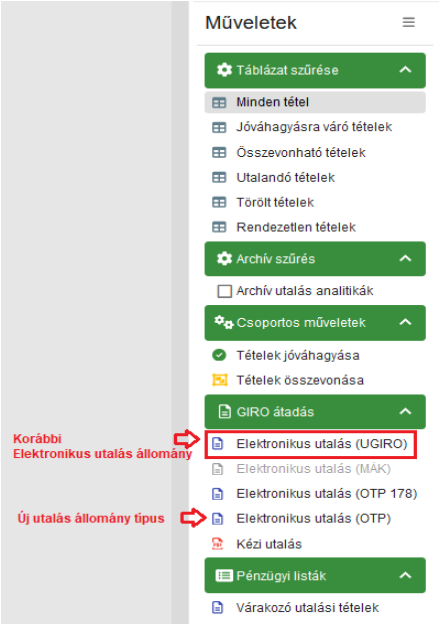
2. Új elektronikus utalás állomány típus (OTP)

A *Pénzügyek/Számlakivonat/Utalás analitika* menüben a korábbi **Elektronikus utalás** állomány típus megnevezése **Elektronikus utalás (UGIRO)**-ra módosult. Az elektronikus utalás állomány felépítése, működése változatlan. A név módosítására az új OTP-nél használt utalás állomány megkülönböztetése érdekében volt szükség.

A *Pénzügyek/Számlakivonat/Utalás analitika* menüben **Elektronikus utalás (OTP)** néven új, **nem csoportos** utalás állomány került létrehozásra. Az Utalás analitika táblában az Engedélyezett tételekre készíthető Elektronikus utalás (OTP) csomag OTPéééehhnn_sorszám.zip megnevezéssel, ahol a dátum (éééehhnn) a létrehozás dátuma.



A csomag menthető, és a mentés helyéről az OTP Electrába az „Import könyvtár” kiválasztását követően emelhető be. Amennyiben egy számláról (pl Helyi iparűzési adó) postai kifizetés és számlára utalás is történik, a csomagba két „c” és két „t” kezdetű állomány kerül. A tényleges utalás / postai kifizetés elkészítéséhez az importálandó fájlok mezőben a „t” állományokat kell kijelölni.



46.4 módosítások

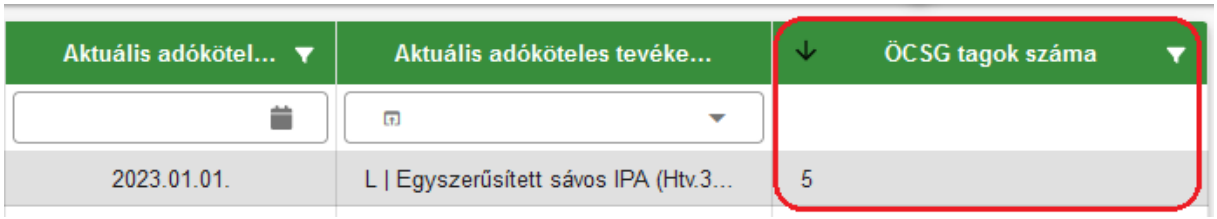
1. Tömeges iktatószámkérés módosítás

Az ASP Irat szakrendszer felé indított iktatószámkérés során korábban 50 db irat felett egy külön iktatószámkérési logika működött, melynek során befoglalásra került az Iratban iktatószámtartomány, ez visszaadásra került az Adóba, de a tényleges iktatás az Iratban ezt követően történt meg. Ennek ellenőrzésére az Adóban az Iktatás befejeztének ellenőrzése funkcióval volt lehetőség. A gyakorlati tapasztalatok alapján a tömeges iktatószámkérés során nagy tömegű (5000 feletti) tételszám felett technikai okok miatt többször nem futott le a folyamat. Előfordult továbbá az is, hogy nagyobb terheléssel járó időszakban az Irat rendszerben elhúzódott a tényleges iktatás, így a további munkafolyamatok az Adóban nem voltak elvégezhetők (pl. Kiadmányozás és expediálás).

Az ilyen jellegű problémák elkerülése érdekében a 46.4 verzióban iktatószámkérés során tételszámtól függetlenül azonnali iktatás történik az Irat szakrendszerben, azaz csak azt követően kerülnek visszaírásra az Adó szakrendszerbe az iktatószámok, hogy az Irat rendszerben megtörtént a tényleges iktatásuk (ez a logika működött eddig 50 db tételig). A tesztelések alapján így nagyobb tételszámra is stabilan lefut az iktatószámkérés folyamat.

2. HIPA Sávos előlegek tábla fejlesztések

a. Az *Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Sávos előlegek* táblában új oszlopban elérhető az őstermelők családi gazdálkodása (ÖCSG) esetén a tagok száma:



Ez az oszlop csak abban az esetben tartalmaz értéket, ha ÖCSG-ről van szó, és a tagok száma bevallás alapján kinyerhető volt. A táblázat alatt található Keresés funkcióval van lehetőség leszűrni azokat a tételeket, ahol ez az oszlop tartalmaz értéket:

Ahol a tagok száma rendelkezésre áll, ott a Sávos előlegek képzése során a tagok számával szorozva kerül megképzésre a sávhoz tartozó előleg. Ahol korábban megképzésre került ÖCSG esetében az előleg, és az nem megfelelő összeggel (nem a tagok számával szorozva) jött létre, ott a Műveletek oszlopban található Visszavonás (kuka ikon) funkcióval vissza kell vonni a korábbi előlegképzést (ennek hatására sztornó tétel képződik a könyvelésben), majd újból el kell indítani azt.

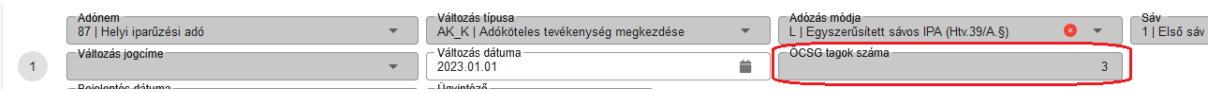
b. A Sávos előlegek tábla bővítésre került az alábbi oszlopokkal:
   - Aktuális adóköteles tevékenység: adózó aktuális adóköteles tevékenysége (Változás típusa)

- Aktuális adóköteles tevékenység változás dátuma: aktuális adóköteles tevékenység változás dátuma
- Aktuális adózási mód: adózó aktuális adóköteles tevékenységhez tartozó adózási mód

c. Elérhetővé vált a Sávos előlegek táblában az Excel exportálás funkció.

3. ÖCSG tagok számának tárolása

A 2. a. pont szerinti fejlesztéshez kapcsolódóan szükségesé vált az ÖCSG tagok számának tárolása az adóköteles tevékenységek között:



Ez az adat letarolásra kerül, ha az adóköteles tevékenység kezdés (AK_K) olyan bevallás alapján létre, ami ÖCSG-s, és abban sávos adózást (tételes adómegállapítást) alkalmazott az adózó.

Ha sávos ÖCSG bevallás kerül rögzítésre, és az abban szereplő tagok száma eltér az utolsó AK_K tevékenységnél szereplő tagok számától, akkor létrehozásra kerül egy új AK_K bejegyzés a bevallott időszak kezdete változás dátummal, amihez a bevallásban szereplő tagok száma kerül tarolásra.

4. HIPA validációk bővítése – ÖCSG bevallások ellenőrzése

Ellenőrzés került bevezetésre arra vonatkozóan, hogy ÖCSG bevallások esetében a J betétlapon, illetve az NY-02 lapon legalább egy tagnak szerepelnie kell.

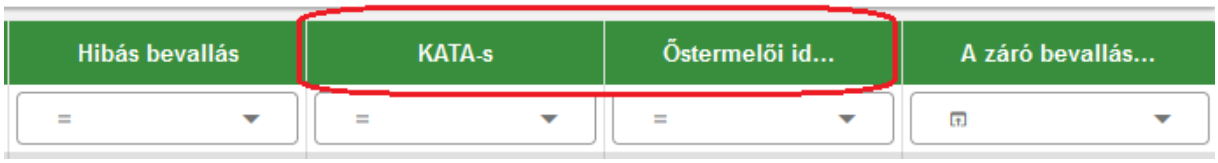
Őstermelői bevallások feldolgozása során ellenőrzés történik arra, hogy az adózó szerepel-e ugyanolyan időszakú őstermelői bevalláson adózóként, és ÖCSG tagjaként is. Amennyiben igen, akkor erre vonatkozóan validációs hiba jelenik meg.

5. HIPA - Közös őstermelők tábla

Az Állandó jellegű helyi iparűzési adó/J betétlappal rendelkezők tábla átnevezésre került Közös őstermelőkre, és már tartalmazza a kötegelt ÖCSG bevallások alapján az NY-02 lapon szereplő tagokat is.

6. Hiányzó, hibás bevallások tábla továbbfejlesztése

Az *Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Hiányzó, hibás bevallások* tábla bővítésre a KATA-s és az őstermelői időszakok megjelölésére szolgáló oszlopokkal:



Az oszlopokban az érték akkor igaz, ha az adott HIPA időszak KATA-s, illetve Őstermelői.

Fontos, hogy a két új oszlop csak új generálás futtatása után kerül kitöltésre.

Általános jelleggel megoldásra került, hogy ha az adózónak van

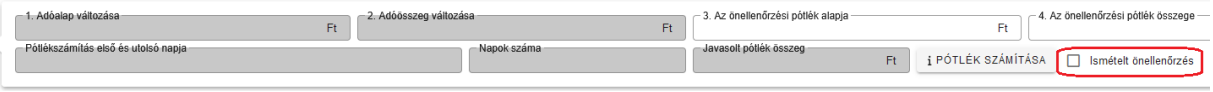
- 4|Adóztatva, vagy 6|Adóztatás nem lehetséges állapotú NYF | Nyilatkozat feldolgozás jogcímű HIPA bevallása egy adott adóévre, vagy

- adóévet érintő mentességről szóló nyilatkozata a Nyilatkozat feldolgozás, mentesség adás táblában, amelyben szerepel a 87|Helyi iparűzési adó adónem,

akkor ezek az adóévek nem kerülnek be hiányzóként a Hiányzó, hibás bevallások táblába.

7. Önellenőrzési pótlék számítás ismételt önellenőrzés esetén

Az Art. 212. § (1a) bekezdése alapján ugyanazon bevallás ismételt önellenőrzése esetén az önellenőrzési pótlék mértéke a főszabály szerint számított önellenőrzési pótlék másfélszerese. Ennek kezelése érdekében a HIPA bevallás H betétlapján, a HIPAK bevallás ONEL lapján, illetve az adóztatás felület önellenőrzési pótlék számítására vonatkozó részén új jelölő érhető el Ismételt önellenőrzés néven:



Ha olyan bevallásra történik önellenőrzés rádolgozása, amelyre vonatkozóan már korábban volt nem törölt önellenőrzés, akkor ez a jelölő alapértelmezetten igaz lesz. Ha a bevalláson bejelölésre kerül ez a jelölő, akkor az átemelésre kerül az adóztatás felületre is. Ha jelölő értéke igaz, akkor az önellenőrzési pótlék számítás során a főszabály szerinti önellenőrzési pótlék másfélszeresét számolja a program Javasolt pótlék összegként.

8. 9-es adószám kezelése

A NAV tájékoztatása alapján az új egyéni vállalkozók és adószámos magánszemélyek 9-essel kezdődő adószámot kapnak 2024. március 14. óta. Ennek kezelése érdekében az adózói törzsben, illetve bevallási/bejelentési űrlapokon az egyéni vállalkozók és a magánszemélyek esetében a 9 kezdetű adószámok érvényesként kerülnek elfogadásra, ha a CDV ellenőrzésnek megfelelnek.

9. HIPA túlfizetésről szóló nyilatkozat kezelés módosítása

Az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű helyi iparűzési adó* táblában szereplő bevallásoknál, ha kitöltésre került a HIPAK esetén M-TUL, vagy HIPA bevallás esetén G betétlapja, akkor a túlfizetés tömeges rendezéséhez a bevallás adatai bekerülnek az *Adók /Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű helyi iparűzési adó - Nyilatkozat túlfizetésről* táblába. Korábbi működés szerint már az ideiglenesen tárolt HIPA bevallások is bekerültek a Nyilatkozat túlfizetésről táblába. Tekintve, hogy a túlfizetés rendezésének előfeltétele, hogy az alapbevallás feldolgozása megtörténjen, ez úgy került módosításra, hogy csak az Adóztatva állapotú bevallásokból kerül létrehozásra adatsor a Nyilatkozat túlfizetésről táblában.

10. Bejelentkezés űrlap validáció – tevékenység kezdés és szüneteltetés együttes kitöltése

Ha a bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon a IV. blokkban az Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja és az Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetésnek kezdete is kitöltött, és a tevékenység kezdés dátuma későbbi, mint a szüneteltetés kezdete, akkor validációs hiba jelentkezik: "A szüneteltetés kezdete korábbi a tevékenység kezdés dátumánál!"

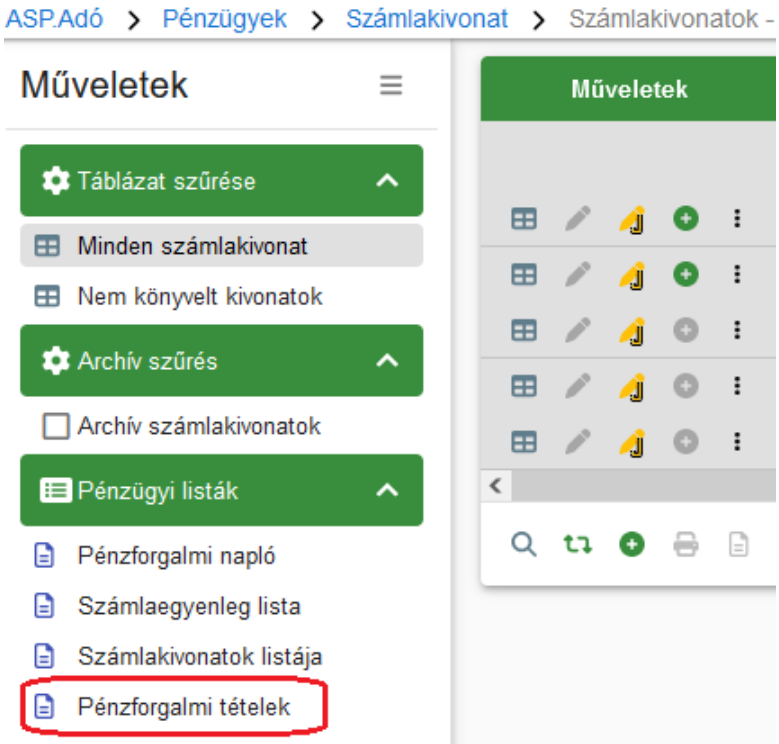
A validáció azért került bevezetésre, mert ilyen kitöltés esetén az adóköteles tevékenység megkezdése lett az aktuális adóköteles tevékenység, ami szüneteltetés alatti székhelyáthelyezés esetén nem megfelelő. Az ilyen esetek kezelésére vonatkozóan külön fejlesztés várható.

11. Edifact inkasszó állomány módosítás

Az Edifact formátumú inkasszó 2. közlemény rovatában korábban az adóhatóság neve szerepelt. Az OTP megkeresése alapján ez úgy került módosításra, hogy a rovat elejére az adózó adószámának első 8 számjegye, ennek hiányában az adóazonosító jele kerül, majd ezt követően egy „_" jellel elválasztva szerepel az adóhatóság neve. Ha így a 2. közlemény rovatba több, mint 32 karakter szerepelne, akkor az adóhatóság neve csonkolásra kerül.

12. Számlakivonathoz tartozó pénzforgalmi tételek Excel

A *Pénzügyek/Számlakivonat/Számlakivonatok* menüben a Pénzügyi listáknál új Excel lista érhető el Pénzforgalmi tételek néven:



A táblázat a Számlakivonatok menüben szereplő kivonatok esetében nem csak a kivonat összesített adatait, hanem a pénzforgalmi tételeket is tartalmazza, így minden kivonat annyiszor jelenik meg a táblában, ahány pénzforgalmi tétel tartozik hozzá. A táblázat az alábbi oszlopokat tartalmazza:

- Számlatípus kód
- Számlatípus számlaszám
- Kivonat sorszáma
- Kivonat dátuma
- Befizetés /utalás dátuma
- Könyvelési kód
- Származási hely kód
- Utaláskód
- Összeg
- Azonosító típus kód
- Befizető/Cél számlaszám
- Mutató

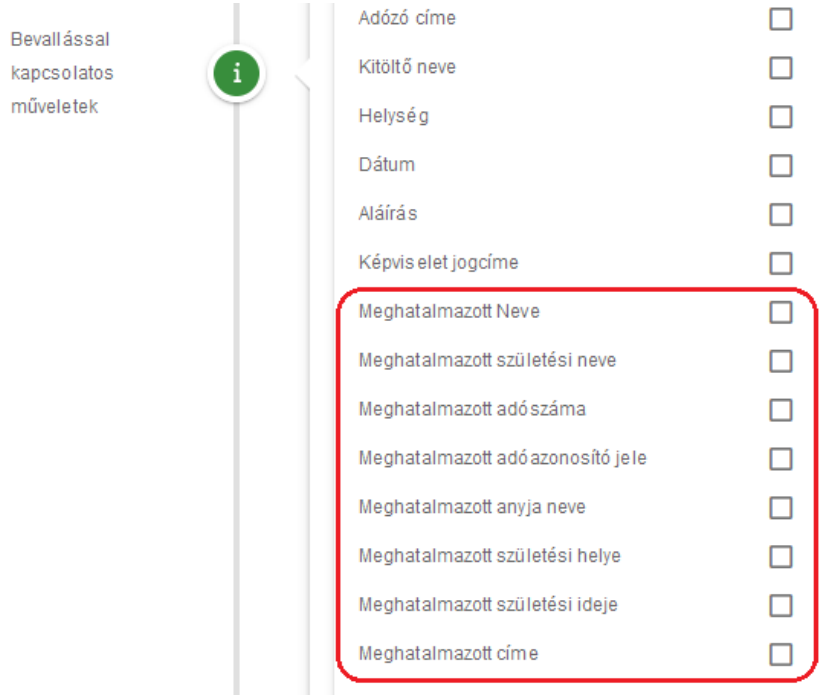
- Név
- Adóazonosító
- Adószám
- Levelezési cím
- Függő tétel név
- Függő tétel cím
- Megjegyzés
- Utolsó módosító
- Módosítás dátuma

13. HIPA automatikus iratkészítés – iktatási hiba kezelése

Amennyiben HIPA bevallás automatikus feldolgozása során beállításra került az automatikus iratkészítés (értesítő levél, vagy javítólevél), és a feldolgozás során az iktatószámkérésnél hiba történt, akkor az elektronikus állomány státusza Hibás lett, annak ellenére, hogy maga a bevallás adóztatásra került. Ennek kezelése érdekében a működés úgy került módosításra, hogy ha a bevallás feldolgozás során a folyamat azért fut hibára, mert a kimenő iratkészítéskor az iktatószámkérés, de egyébként a bevallás végleges mentése megtörténik, akkor a feldolgozás státusza Feldolgozott - hibátlan, vagy Feldolgozott - automatikusan javított lesz (attól függően, hogy történt-e automata javítás), viszont a Hiba oszlopban megjelenik az iktatási hibára vonatkozó hibaüzenet. Ilyen hiba esetén az irat iktatószám nélkül bekerül a Dokumentumtárba, ahol a későbbiekben lehetőség van rá akár csoportosan iktatószámot kérni.

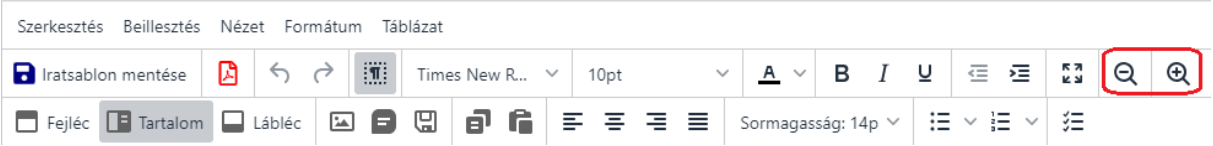
14. Meghatalmazás hiánypótlás – adatok bővítése

A meghatalmazás űrlapon hiánypótlás jelölése esetén új adatkörök érhetők el a Bevallással kapcsolatos műveletek blokkban:



15. Iratsablon szerkesztés – nagyítás funkció

Iratszerkesztés során Chrome és Edge böngészőben lehetőség van a szerkesztőfelület nagyítására:



Ezekben a böngészőkben a szerkesztő felület alapértelmezetten 125%-os nagyítással jelenik meg.

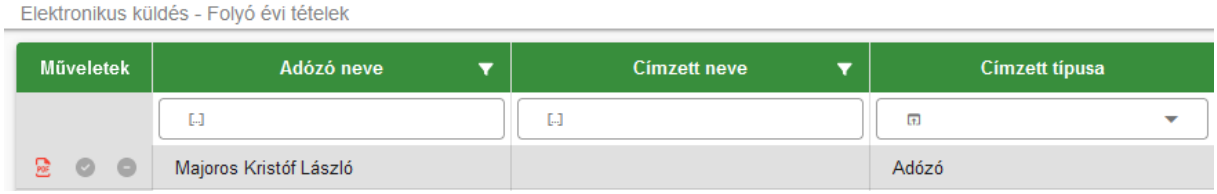
Ezt a funkciót a Firefox böngésző jelenleg még nem támogatja, így ott a fenti ikonok sem érhetők el. A fejlesztés a Firefox böngészőre vonatkozóan is átvezetésre kerül, amint a funkció támogatása ott is megvalósul.

16. Iratsablon szerkesztés – 0 mm margó beállítása

Az iratsablonok szerkesztésénél, illetve az Egységes fejléc/lábléc beállításnál lehetőség van 0 mm bal és jobb oldali margó megadására.

17. Elektronikus küldés tábla bővítése

A Dokumentumtárhoz hasonlóan az Elektronikus küldés menüpontban is megjelenítésre kerül a Címzett neve és a Címzett típusa adat, így látható, hogy mely iratoknál tér el a címzett az adózótól:



18. Feldolgozásra váró HIPAK bevallások száma kimutatás

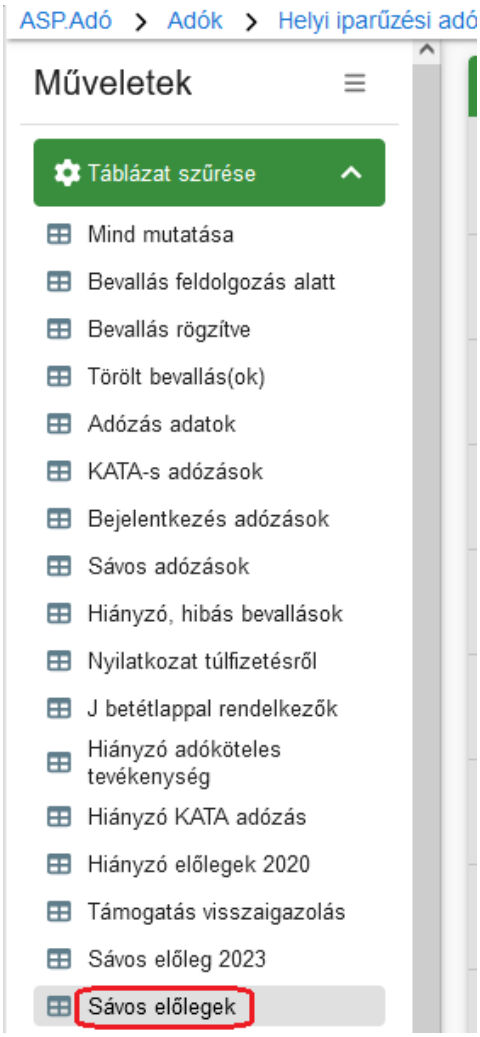
A *Kimutatások, listák/Kimutatások* menüben új lista érhető el Feldolgozásra váró HIPAK bevallások száma kimutatás néven. A lista tartalmazza az Elektronikus állományokban található nem feldolgozott kötegelt iparűzési adó bevallások darabszámát, illetve az utóbbi 1 hétben beérkezett kötegelt iparűzési adó bevallások darabszámát, függetlenül azok státuszától.

46.3.5 módosítások

1. Sávos előlegek képzése

A sávos adózást választó adózóknak nem kell bevallást benyújtaniuk, ha az adóévi adó összege nem haladja meg az adóévi adóelőleg összegét, és az adózó az adóelőleg és az adóévi adó összege különbözetének a visszatérítését nem kéri. Az adózó – függetlenül attól, hogy nyújt-e be bevallást - az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig az adóévre adóelőleg fizetésére köteles.

A folyó évi sávos előlegek megképzésére külön funkció került kialakításra, ami az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Sávos előlegek* bal oldali menüpontban érhető el:



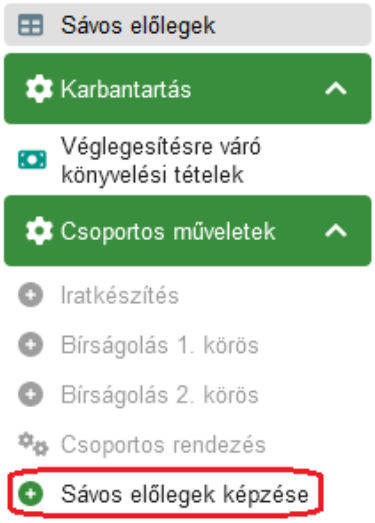
A Sávos előlegek táblában azok az adózók szerepelnek, akik a tavalyi évben sávos adózást választottak, és az adóköteles tevékenységükhöz kapcsolódó adózási mód alapján jelenleg is sávos adózók (adózás módjuk L vagy M). Minden esetben szerepelnek továbbá ebben a táblában azok az adózók, akiknek a kapcsolódó funkcióval létrehozásra került a folyó évi sávos előleg, akkor is, ha ezt követően megváltozik az adózási módjuk. Ennek oka az, hogy legyen lehetőség a megképzett sávos előleg visszavonására.

A tábla az adózó azonosító adatain kívül az alábbi oszlopokat tartalmazza:

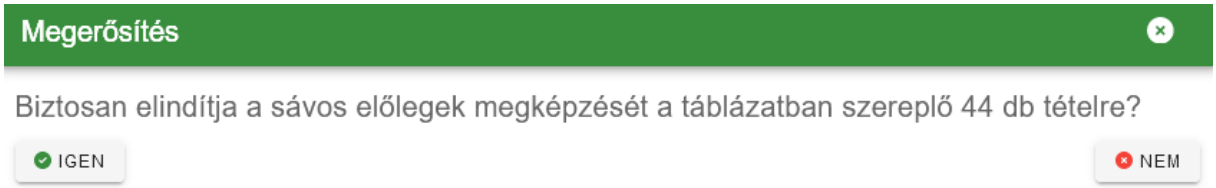
- Adózó típusa
- Adóköteles tevékenység: az az adóköteles tevékenység, ami alapján az adózó bekerült a táblába

- Adóköteles tevékenység változás dátuma
- Adózás módja: az adóköteles tevékenységhez tartozó adózási mód
- Sáv: az adóköteles tevékenységéhez tartozó Sáv értéke
- Volt korábbi sávos adózása?: értéke akkor igaz, ha az adózóra vonatkozóan utoljára feldolgozott bejelentkezés/bevallás alapján előző évre volt sávos adózása
- Előző évi sávos előleg
- Folyó évi sávos előleg: az előleg generálás folyamattal létrehozott folyó évi sávos előleg összege
- Előleg megképezve: értéke akkor igaz, ha az előleg generálás folyamat létrehozta a sávos előleget folyó évre
- Fizetési határidő: folyó évi sávos előleg fizetési határideje
- Iratkészítés: értéke akkor igaz, ha a táblához tartozó csoportos iratkészítéssel létrehozásra került irat az adott tételre vonatkozóan; a csoportos iratkészítés funkció fejlesztés alatt van, így a 46.3.5 verzióban még nem elérhető
- Módosítás dátuma: alapértelmezetten a kapcsolódó előleg generálás folyamat által megképzett sávos előlegek létrehozásának dátuma
- Ügyintéző: sávos előlegképzés folyamatot indító ügyintéző neve
- Aktuális adósminősítés: adózó aktuális adósminősítése
- Törölt: adózó törlésre jelölt jelzőjének értéke

A folyó évi sávos előlegek generálása a bal oldali Csoportos műveletek menüben elérhető Sávos előlegek képzése funkcióval indítható:



A csoportos folyamat azokra a tételekre fut le, amelyek az indításkor a táblában szerepelnek (szűréseket figyelembe véve). A folyamat indításakor megerősítő üzenet jelenik meg, ami tartalmazza, hogy hány tételre indulna el a folyamat:



A csoportos sávos előlegképzés folyamat csak azokra az adózókra fut le, akiknek még nincs folyó évi sávos előlegük, és az Első, Második, vagy Harmadik sávba tartoznak.

Sikeres előlegképzés esetén létrejön a sávnak megfelelő összegű előleg tétel, melynek főbb adatai az alábbiak:

- Számlaszám kód: 7 | Helyi iparűzési adó
- Tételjellegkód: 74 | Tőke
- Változáskód: AKE | Adókötelezettség előírás
- Adónem spec. jelző: Adóelőleg tétel (sávos)
- Adónem: 87 | Helyi iparűzési adó
- Fizetési határidő: a Sávos előlegek táblában szereplő fizetési határidő
- Időszak: T | Folyó évi Törzs
- Könyvelés dátuma: futtatás dátuma
- Véglegesítés dátuma: fizetési határidővel egyezik
- Megjegyzés: Csoportosan képzett sávos előleg
- Utolsó módosító: csoportos folyamatot indító ügyintéző neve

Az előleg képzéssel együtt létrejön a folyó évi sávos HIPA adózás is (a Sávos adózások táblában tekinthető meg).

A Műveletek oszlopban található kuka ikonnal lehetőség van a megképzett sávos előleg egyedi visszavonására:

A visszavonás hatására törlő könyvelési tétel képzés történik az alábbi főbb adatokkal:

- Könyvelt összeg: megegyezik az eredeti könyvelt összeggel (előírással)
- Fizetési határidő: megegyezik az eredeti előírás esedékességével
- Számlaszám kód: 7 | Helyi iparűzési adó
- Tételjellegkód: 79 | Adó- ill.könyvi helyesbítés
- Változáskód: SNO | Stornó
- Adónem spec. jelző: Adóelőleg tétel (sávos)
- Adónem: 87 | Helyi iparűzési adó
- Időszak: fizetési határidő alapján
- Könyvelés dátuma: létrehozás dátuma
- Véglegesítés dátuma: fizetési határidővel egyezik
- Megjegyzés: Csoportosan képzett sávos előleg sztornó
- Utolsó módosító: műveletet indító ügyintéző neve

A visszavonás hatására a Folyó évi sávos előleg összege törlésre kerül a Sávos előlegek képzése táblából, a Módosítás dátuma és az Ügyintéző mezők frissítésre kerülnek (annak az ügyintézőnek a neve kerül be, aki a visszavonást indította, azzal a dátummal, amikor a visszavonás történt), és az Előleg megképezve jelölő értéke hamis (üres) lesz. A Sávos adózások táblából a folyó évre vonatkozó HIPA adózás törlésre kerül.

2. HIPA validációk bővítése – sávos adózásból kieső adózó újból sávos adózást választ

Ha az adózó az adóköteles tevékenysége alapján sávos adózást választott (adózási módja L vagy M), és ilyen adózási móddal lefedett időszakra nem sávos adózásra vonatkozó HIPAK bevallást nyújt be (NY-

01 lap 22. sor nem Tételes adómegállapítás), és a bevallás NY-01 lap 9. pontjában a sávos adózás választását jelöli be, akkor a Htv. 39/A. § (5) bekezdés alapján validációs hiba jelenik meg: „Ha a vállalkozó bevétele az adóévben meghaladja Htv. 39/A. § (1) bekezdés szerinti összeget, akkor nem választhatja a sávos adózást az azt követő adóévre!”

3. HIPA validációk bővítése – szüneteltetés miatt beadott záró bevallások

A Htv. 35. § (2) bekezdése alapján 2024.01.01-jétől az egyéni vállalkozót az egyéni vállalkozói tevékenység szünetelése időszakában is vállalkozónak kell tekinteni, ha a szünetelés időszaka az adóéven belül egybefüggően nem éri el a 181 napot. Ennek megfelelően, ha a szüneteltetés nem éri el a 181 napot, akkor az adózó a szüneteltetés időszakában is adózónak minősül, így a szüneteltetés miatt nem ad be záró bevallást. A 2024 adóévre vonatkozó, egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése záró okkal beadott záró bevallásokra vonatkozóan ez alapján az alábbi ellenőrzések kerültek bevezetésre:

- ha a bevallott időszak vége (ami a szüneteltetés megkezdése előtti nap) +181 nap későbbi, mint a napi dátum (azaz a szüneteltetés megkezdése óta nem telt el 181 nap), vagy
- az adózónak van 2024 évi szüneteltetés megkezdésére vonatkozó adóköteles tevékenység bejegyzése (AK_SZK), és közvetlenül ezt követő későbbi változás dátumú, szintén 2024 évi szüneteltetés végére (AK_SZV), vagy megszűnésre (AK_M) vonatkozó bejegyzése, és a két változás dátum között nem telt el 181 nap,

akkor validációs hiba jelenik meg: "Az adóévben a szüneteltetés nem érte el egybefüggően a 181 napot!".

4. Bejelentkezés, változás-bejelentés validáció bővítés – sávos nyilatkozat megszűnés esetén

Ha a Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon a Bejelentés jellegénél a Helyi iparűzési sornál az Adóköteles tevékenység megszűnése, megszüntetése kerül jelölésre, és a *V. Kisvállalkozó Htv. 39/A. § -án alapuló egyszerűsített adóalap-megállapítása választásának, megszűnésének bejelentése* blokkban bármelyik lehetőség (sávos adózás választása/nem választása) jelölésre kerül, akkor validációs hiba jelenik meg.

46.3.1 módosítás

1. Utalás analitika kezelés módosítás

A túlfizetés rendezés során létrejött utalás analitika tételek az eddigi működés során rendezettségi állapotuktól függetlenül megjelentek az adózó számlaegyenlegében. Az adózó túlfizetését tehát már pl. az N | Várakozó – utalható állapotú analitika tételek is csökkentették, annak ellenére, hogy ekkor még nem történt meg a tényleges pénzügyi rendezés (utalás). **A 2024 pénzügyi évben létrehozott utalás analitika tételek kezelése úgy módosult, hogy az adózók számlaegyenlegében csak a R | Rendezett, analitikából kivezetett státuszú analitika tételek jelennek meg, azaz ténylegesen csak az ilyen státuszú tételek csökkentik az adózó túlfizetését**.

A nem rendezett státuszú utalás analitika tételek továbbra is megjelennek a részletes, napi elszámolású és egyeztető kivonaton, azonban nem a számlaegyenlegben, hanem – a véglegesítésre váró könyvelési tételekhez hasonlóan – **tájékoztató jelleggel egy külön blokkban**:

Véglegesítés alatt álló tételek

Típus	Irány	Összeg	Iktatószám	Megjegyzés

Rendezetlen utalásanalitika tételek

Állapot	Szárm. hely	Utalás kód	Összeg	Megjegyzés
N	P	10	20 000	
Összesen			**20 000**	

Származási hely, utalás-, státusz- és változáskódok

10	Visszatérítés előző évi túlfizetésből
N	Várakozó - utalható
P	Pénzforgalmi tétel
RN	Rendszer folyamat
RNF	Rendszer folyamat

Rendezetlen utalásanalitika tételek

Állapot	Származási hely	Utaláskód	Összeg	Megjegyzés
N | Várakozó - utalható	P | Pénzforgalmi	10 | Visszatérítés előző évi túlfizetésből	20 000	
Összesen			**20 000**	

Változás továbbá, hogy **a rendező tételek esedékessége a tényleges rendezést (utalást) tartalmazó számlakivonat szerinti dátum lesz**.

<u>Példa a működésre:</u>

Adózó iparűzési adó számláján 52.084 Ft túlfizetés van, amiből 20.000 Ft visszautalását kérte. A túlfizetés rendezés során létrejön a rendező tétel, ami ekkor a részletes adószámla kivonaton még csak a Rendezetlen utalásanalitika tételek blokkban jelenik meg N | Várakozó – utalható állapot kóddal, az adózó számlaegyenlegében nem:

Könyvelés

Esedékesség/ átvezetés	Vált. kód	Tételjelző		Összeg	Év	Könyvelés dátuma
87 Helyi iparűzési adó						
2024.03.18.	RNF	Adóelőleg tétel	+	6 942	2024	2023.09.06.
Összesen				**6 942**		

Pénzforgalom (kivonat: 2024.01.01.-ig)

Fizetés/átvezetés dátuma	Szárm. hely	Összeg	Kivonat
2023.03.22.	RN	32 084	0000
2023.09.18.	RN	20 000	0000
Összesen		**52 084**	

Számlaegyenleg (túlfizetés)	**-45 142**
Értesítés kézhezvételekor fennálló túlfizetés	**-52 084**
2024.03.18. napjáig pótlékmentesen fizethető	6 942

Számla befizetőazonosító: 520000017741076

Véglegesítés alatt álló tételek

Típus	Irány	Összeg	Iktatószám	Megjegyzés

Rendezetlen utalásanalitika tételek

Állapot	Szárm. hely	Utalás kód	Összeg	Megjegyzés
N	P	10	20 000	
Összesen			**20 000**	

Az utalás analitika tétel jóváhagyását követően az állapot kód ennek megfelelően változik:

Számlaegyenleg (túlfizetés)	**-45 142**
Értesítés kézhezvételekor fennálló túlfizetés	**-52 084**
2024.03.18. napjáig pótlékmentesen fizethető	6 942

Számla befizetőazonosító: 520000017741076

Véglegesítés alatt álló tételek

Típus	Irány	Összeg	Iktatószám	Megjegyzés

Rendezetlen utalásanalitika tételek

Állapot	Szárm. hely	Utalás kód	Összeg	Megjegyzés
E	P	10	20 000	
Összesen			**20 000**	

Származási hely, utalás-, státusz- és változáskódok

10 Visszatérítés előző évi túlfizetésből
E Engedélyezett
P Pénzforgalmi tétel

A kézi vagy elektronikus utalás állomány elkészítése után szintén változik az állapot:

Számlaegyenleg (túlfizetés)	**-45 142**
Értesítés kézhezvételekor fennálló túlfizetés	**-52 084**
2024.03.18. napjáig pótlékmentesen fizethető	6 942

Számla befizetőazonosító: 520000017741076

Véglegesítés alatt álló tételek

Típus	Irány	Összeg	Iktatószám	Megjegyzés

Rendezetlen utalásanalitika tételek

Állapot	Szárm. hely	Utalás kód	Összeg	Megjegyzés
U	P	10	20 000	
Összesen			**20 000**	

Származási hely, utalás-, státusz- és változáskódok

10 Visszatérítés előző évi túlfizetésből
P Pénzforgalmi tétel
RN Rendszer folyamat
RNF Rendszer folyamat
U Utalásra leszedett, átadott

Az utalást tartalmazó, 2024.01.10-ei számlakivonat feldolgozása után az analitika tétel R | Rendezett, analitikából kivezetett státuszt kap, és ekkor már megjelenik a számlaegyenlegben is:

Könyvelés

Esedékesség/ átvezetés	Vált. kód	Tételjelző		Összeg	Év	Könyvelés dátuma
87 Helyi iparűzési adó						
2024.03.18.	RNF	Adóelőleg tétel	+	6 942	2024	2023.09.06.
Összesen				**6 942**		

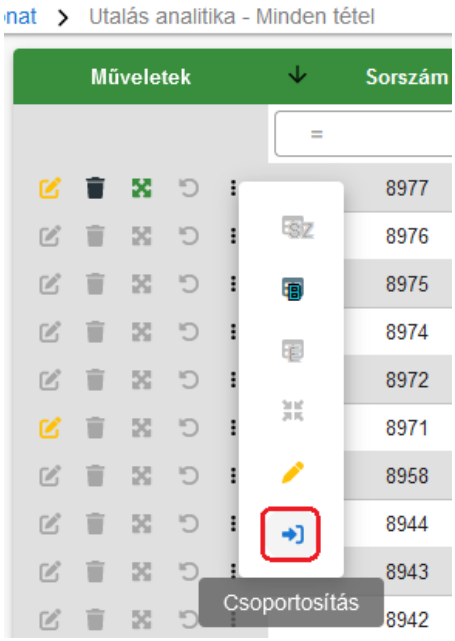
Pénzforgalom (kivonat: 2024.01.10.-ig)

Fizetés/átvezetés dátuma	Szárm. hely	Összeg	Kivonat
2023.03.22.	RN	32 084	0000
2023.09.18.	RN	20 000	0000
2024.01.10.	VA	-20 000	0001
Összesen		**32 084**	

Számlaegyenleg (túlfizetés)	**-25 142**
Értesítés kézhezvételekor fennálló túlfizetés	**-32 084**
2024.03.18. napjáig pótlékmentesen fizethető	6 942

A fenti működés csak a 2024 pénzügyi évben (azaz a pénzügyi évnyitás után) létrehozott utalás analitika tételek esetében érvényesül, a korábban létrejött tételek kezelése az eddigi működésnek megfelelően történik.

Fontos! A módosítás kapcsán az utalás analitika tételek csoportosítása funkció működésében folyamatban van egy javítás, így kérjük, hogy ezt a funkciót további jelzésig ne használják:



2. 24HIPAK űrlap kezelése

Elérhető a program a HIPAK űrlap 2024 évi űrlap verziója. Az új űrlap verzió az adóhatósági évváltást követően (ha az adóhatóság éve 2024) jelenik meg a felületen. A 46.3 verzióban módosított 23HIPAK űrlaphoz képest a fő változások az alábbiak:

- a 01-01, 01-02, 01-03, és 01-04 lapokra új sor került „A hulladékról szóló törvény szerinti visszaváltási díj árbevételként elszámolt összege” néven; az új sor csökkenti Htv. szerinti éves nettó árbevétel összegét
- a 02-02 lapra új sor került „Emissziós jogok értékesítéséből származó bevétel” néven; az új sor növeli a nettó árbevétel összegét

A NAV-tól érkező 24HIPAK bevallások a 46.3.1 verzióban betölthetők. A korábban „Nem található megfelelő nyomtatvány azonosító vagy rossz XML lett betöltve!” hibaüzenet miatt Hibás státuszt kapó elektronikus állományok újból feldolgozhatók az alábbiak szerint:

1. Hibás elektronikus állományok táblában a
    - Hibás státuszú állomány(ok) esetében

- a Hiba oszlop szűrése a „Hiba történt az elektronikus állomány feldolgozás közben! Üzenet: Nem található megfelelő nyomtatvány azonosító vagy rossz XML lett betöltve!” szövegre, és a
- a Beérkezés mező szűrése úgy, hogy csak a 2024.01.01. után beérkezett tételek szerepeljenek benne, majd

a státusz egyedi vagy csoportos módosítása Feldolgozásra vár státuszra (a csoportos státusz állításra a Hibás elektronikus állományok táblából van lehetőség a Folyamatok státuszainak módosítása művelettel).

2. A Feldolgozásra vár státuszú tételek esetében a Feldolgozás indítása egyedileg, vagy csoportosan (a csoportos indításra a Feldolgozásra váró elektronikus állományok táblából van lehetőség).

46.3 módosítások

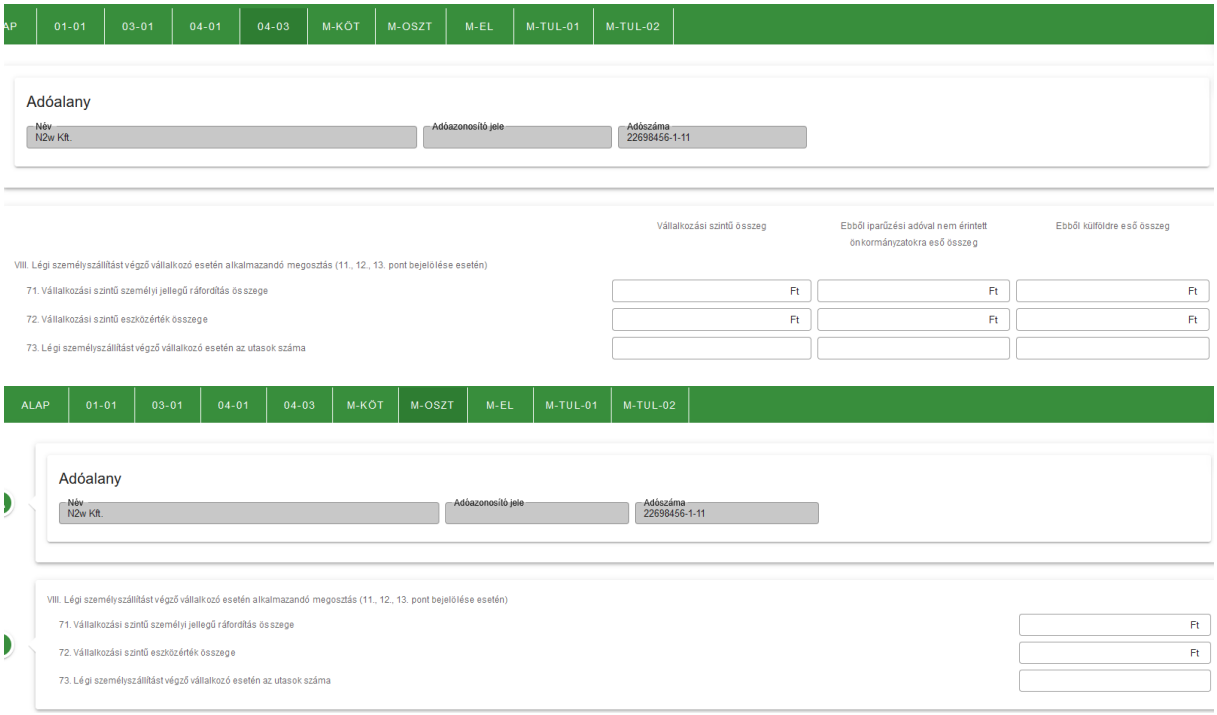
1. 23HIPAK űrlap módosítása

A 23HIPAK űrlap központilag módosításra került az alábbiak szerint:

1. Új megosztási mód kerül bevezetésre a Htv. mellékletének 2.5 pontja szerint:
   2.5. A légi személyszállítást végző vállalkozó – az 1. és 2.1. ponttól eltérően – a helyi iparűzési adóalapját a székhelye, telephelye szerinti települések között a következők szerint köteles megosztani:
   A vállalkozónak az adóalap 20%-át a székhelye és az 52. § 31. pont a) alpontja szerinti telephely(ek) szerinti települések között az 1. vagy a 2.1. pont szerinti megosztási módszer alkalmazásával kell megosztani. Az adóalap 80%-át a vállalkozónak a székhelye és az 52. § 31. pont f) alpontja szerinti telephelye szerinti települések között a székhely, telephely szerinti településről az adóévben induló járatok utasai számának a vállalkozó összes, székhely, telephely szerinti településről induló járata utasai számában képviselt aránya szerint kell megosztania. Amennyiben a székhelynek vagy az 52. § 31. pont f) alpont szerinti telephelynek minősülő repülőtér több önkormányzat illetékességi területén helyezkedik el, akkor a repülőtérre jutó adóalapot a repülőtér alapterületének az egyes önkormányzatok illetékességi területére eső részeinek arányában kell megosztani.

   A jogszabályváltozás miatt a 04-01 lap 1. pontjában található kódtár (Az alkalmazott adóalap megosztás módszere) bővítésre kerül 3 új értékkel:
   - 11 – Htv. mellékelt 2.5 pont szerinti (személyi jellegű ráfordítással arányos) megosztás
   - 12 - Htv. mellékelt 2.5 pont szerinti (eszközértékkel arányos) megosztás
   - 13 - Htv. mellékelt 2.5 pont szerinti (személyi jellegű ráfordítással és eszközértékkel arányos) megosztás

   Az új megosztási módhoz kapcsolódóan új, 04-03 lap érhető el, illetve az M-OSZT lap bővítésre került a 71., 72., 73. sorokkal.



2. A 01-01, 01-02, 01-03, 01-04 lapok bővítésre kerültek „A légi személyszállítást végző vállalkozó esetében a Magyarországról induló repülőjáratain nyújtott légi személyszállítási szolgáltatás és az azzal együtt nyújtott szolgáltatás ellenértékének összege” sorral. Az új sor növeli a Htv. szerinti éves nettó árbevétel összegét.

Fontos! A 24HIPAK űrlap fejlesztése folyamatban van. A fejlesztés elkészültéig 24HIPAK űrlap betöltése esetén az elektronikus állomány Hibás státuszt kap a következő hibaüzenettel: „Nem található megfelelő nyomtatvány azonosító vagy rossz XML lett betöltve!”. A 24HIPAK űrlap elkészültéről, és az addig Hibás státuszt kapó állományok csoportos újrafeldolgozásának módjáról tájékoztatást fogunk küldeni.

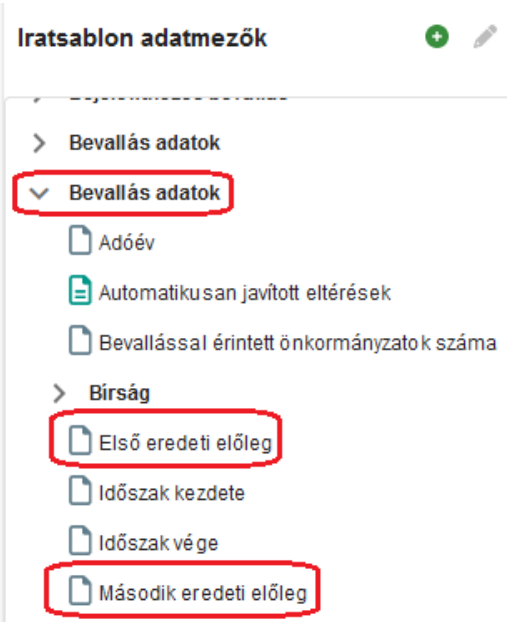
2. Szüneteltetés miatti záró bevallás kezelés módosítás

Az Art. 52. § (1) e) pontját a 2023. évi LIX. tv. 168. §-a úgy módosította, hogy abból a „szünetel, valamint az ügyvéd, a szabadalmi ügyvivő tevékenységét, illetve a közjegyző közjegyzői szolgálatát szünetelteti,” szövegrész hatályát vesztette. A Pénzügyminisztériummal történt egyeztetés alapján az Art. fentiek változása miatt 2023. július 15-étől a helyi iparűzési adó alanyának a szünetelés megkezdését követően már nem soron kívül, hanem a szüneteléssel lezárult adóévet követő év ötödik hónap utolsó napjáig kell adóbevallást benyújtania az Art. 2. melléklet II. alcím A) pont 1./a) alpontja alapján.

Emiatt a fizetési határidő számítás úgy került módosításra, hogy ha a szüneteltetés jogcímű záró bevallásban a bevallott időszak vége 2023.07.14., vagy annál későbbi, akkor a bevallási és fizetési határidő az adóévet követő év 5. hónapjának utolsó napja lesz. A módosítás a Hiányzó, hibás bevallások táblán is átvezetésre került.

3. HIPAK iratsablon adatmező létrehozás - eredeti előlegek

A kötegelt HIPAK bevallásokhoz kapcsolódóan a 87-es iratcsoportban iratsablon adatmezőként létrehozásra került az Első eredeti előleg és a Második eredeti előleg mező:



4. NAV2ONKOR – beazonosítás módosítás záró állományok esetén

Az őstermelőkre vonatkozó NAV2 adatszolgáltatások gyakran Záró típusú állományként kerültek megküldésre. Ilyenkor, ha az adózói törzsben adószám alapján nem volt beazonosítható az adózó (a

törzsben nem volt adószáma az adózónak), akkor adóazonosító jel alapján nem történt meg a beazonosítás, így Hibás - Nem beazonosítható státuszt kapott az állomány. Ennek kezelése érdekében a program módosításra került, hogy Záró típusú NAV2 állományok esetében is történjen meg a beazonosítás adóazonosító jel alapján.

A korábban Hibás - Nem beazonosítható státuszt kapott az állományok esetében lehetőség van azok újbóli feldolgozására az alábbiak szerint:

3. Hibás - Nem beazonosítható státuszú állomány(ok) esetében státusz egyedi vagy csoportos módosítása Feldolgozásra vár státuszra (a csoportos státusz állításra a Hibás elektronikus állományok táblából van lehetőség a Folyamatok státuszainak módosítása művelettel).
4. A Feldolgozásra vár státuszú tételek esetében a Feldolgozás indítása egyedileg, vagy csoportosan (a csoportos indításra a Feldolgozásra váró elektronikus állományok táblából van lehetőség).

5. Adóelőleg mérséklési kérelem - törlés kezelés módosítása

Az iparűzési adó előlegmérséklési kérelem feldolgozása során létrejövő törlő könyvelési tételek kezelése úgy került módosításra, hogy a tételképzés során nem irányított törlés történik, hanem a törlő tétel(ek) esedékessége az eredeti előleg tétel(ek) esedékességével egyezik.

6. Adóelőleg mérséklési kérelem – előleg betöltés módosítás

Az előlegmérséklési kérelem feldolgozás során előfordult, hogy a módosítandó előleg nem került beolvasásra, mivel az előleg egyik része az eredeti határidőnél jóval későbbi esedékesség dátummal került könyvelésre. Ennek kezelése érdekében az előlegmérséklési kérelem űrlapra minden olyan előleg beolvasásra kerül, aminek a bevallás szerinti eredeti esedékessége legfeljebb 150 nappal korábbi, mint a Beérkezés dátuma.

7. Egyenlegértesítő - Esedékes és nem esedékes hátralék

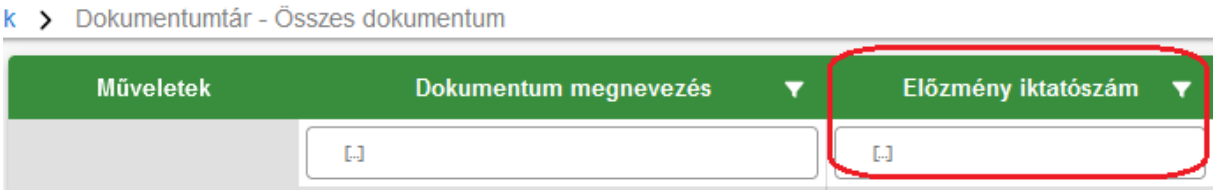
Az *Egyenlegértesítő/Adatok megjelenítése/Egyenleg* fülön új oszlopokban megjelenítésre kerül az esedékes és a nem esedékes hátralék is:

8. Elektronikusan küldhető mező módosíthatósága egyéni vállalkozóknál

Ha az adózó típusa egyéni vállalkozó, és az aktuális adóköteles tevékenységének változás típusa AK_M, vagy AK_SZK, akkor a törzsben lehetőség van az Elektronikusan küldhető-e jelölést manuálisan módosítani (jelölést kivenni/visszaállítani).

9. Dokumentumtár - Előzmény iktatószám oszlop

A Dokumentumtár tábla bővítésre került az Előzmény iktatószám oszloppal:



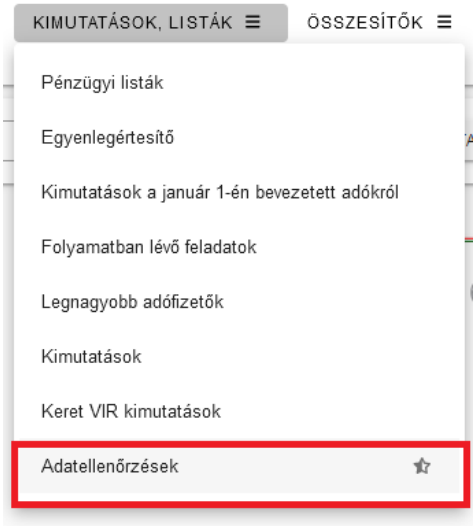
Az oszlopban az adott irat előzmény iratának (pl. bevallás, bejelentés) iktatószáma jelenik meg, amennyiben rendelkezésre áll ilyen adat.

10. Adótartozás lista módosítás

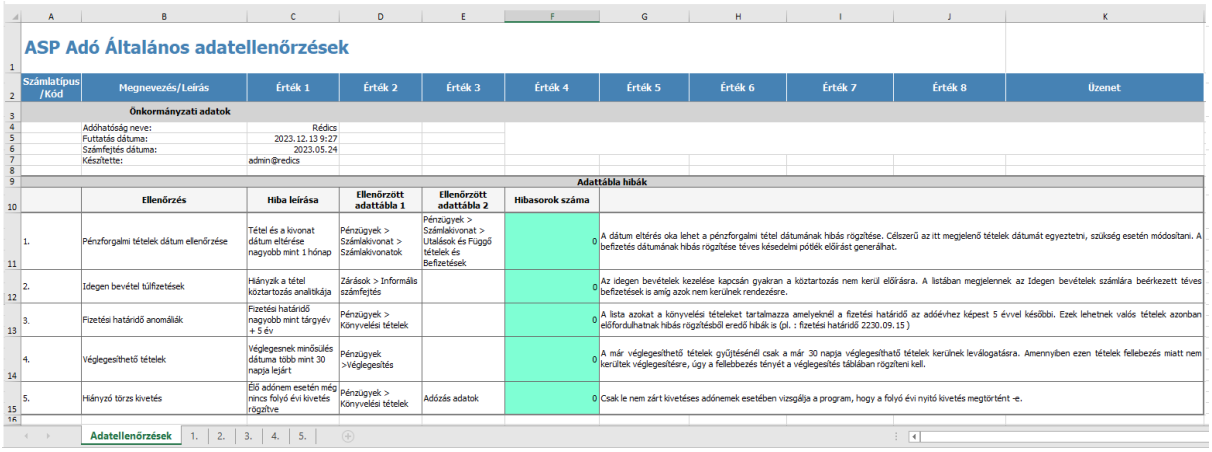
Az Art. 130. § (1) módosítása miatt a *Pénzügyek/Végrehajtás/Adótartozás lista* menüpontban generálható leválogatás úgy került módosításra, hogy adózó típustól függetlenül az 500.000 Ft, vagy annál nagyobb összegű 90 napon túli tartozásokat listázza ki.

11. Adatellenőrzések menüpont

A Kimutatások, listák főmenüben új menüpont érhető el Adatellenőrzések néven.



A menüpontban lehetőség van tárolt számfejtés kiválasztása után adatellenőrző táblázat készítésére. A tábla formája hasonlít az ellenőrző lista formátumához, azonban az ellenőrzés eredménye témakörönként új munkalapon jelenik meg.



ASP Adó Általános adatellenőrzések

Számlatípus /Kód	Megnevezés/Leírás	Érték 1	Érték 2	Érték 3	Érték 4	Érték 5	Érték 6	Érték 7	Érték 8	Üzenet
	Önkormányzati adatok									
	Adóhatóság neve:	Rédics								
	Futtatás dátuma:	2023.12.13 9:27								
	Számfejtés dátuma:	2023.05.24								
	Készítette:	admin@redics								

Adattábla hibák

	Ellenőrzés	Hiba leírása	Ellenőrzött adattábla 1	Ellenőrzött adattábla 2	Hibasorok száma	
1.	Pénzforgalmi tételek dátum ellenőrzése	Tétel és a kivonat dátum eltérése nagyobb mint 1 hónap	Pénzügyek > Számlakivonat > Számlakivonatok	Pénzügyek > Számlakivonat > Utalások és Függő tételek és Befizetések	0	A dátum eltérés oka lehet a pénzforgalmi tétel dátumának hibás rögzítése. Célszerű az itt megjelenő tételek dátumát egyeztetni, szükség esetén módosítani. A befizetés dátumának hibás rögzítése téves késedelmi pótlék előírást generálhat.
2.	Idegen bevétel túlfizetések	Hiányzik a tétel köztartozás analitikája	Zárások > Informális számfejtés		0	Az idegen bevételek kezelése kapcsán gyakran a köztartozás nem kerül előírásra. A listában megjelennek az Idegen bevételek számlára beérkezett téves befizetések is amíg azok nem kerülnek rendezésre.
3.	Fizetési határidő anomáliák	Fizetési határidő nagyobb mint tárgyév + 5 év	Pénzügyek > Könyvelési tételek		0	A lista azokat a könyvelési tételeket tartalmazza amelyeknél a fizetési határidő az adóévhez képest 5 évvel későbbi. Ezek lehetnek valós tételek azonban előfordulhatnak hibás rögzítésből eredő hibák is (pl. : fizetési határidő 2230.09.15)
4.	Véglegesíthető tételek	Véglegesnek minősülés dátuma több mint 30 napja lejárt	Pénzügyek >Véglegesítés		0	A már véglegesíthető tételek gyűjtésénél csak a már 30 napja véglegesíthető tételek kerülnek leválogatásra. Amennyiben ezen tételek fellebbezés miatt nem kerültek véglegesítésre, úgy a fellebbezés tényét a véglegesítés táblában rögzíteni kell.
5.	Hiányzó törzs kivetés	Élő adónem esetén még nincs folyó évi kivetés rögzítve	Pénzügyek > Könyvelési tételek	Adózás adatok	0	Csak le nem zárt kivetéses adónemek esetében vizsgálja a program, hogy a folyó évi nyitó kivetés megtörtént -e.

Az Általános adatellenőrzések leírása:

	Ellenőrzés	Hiba leírása	Megjegyzés
1.	Pénzforgalmi tételek dátum ellenőrzése	Tétel és a kivonat dátum eltérése nagyobb mint 1 hónap	A dátum eltérés oka lehet a pénzforgalmi tétel dátumának hibás rögzítése. Célszerű az itt megjelenő tételek dátumát egyeztetni, szükség esetén módosítani. A befizetés dátumának hibás rögzítése téves késedelmi pótlék előírást generálhat.
2.	Idegen bevétel túlfizetések	Hiányzik a tétel köztartozás analitikája	Az idegen bevételek kezelése kapcsán gyakran a köztartozás nem kerül előírásra. A listában megjelennek az Idegen bevételek számlára beérkezett téves befizetések is amíg azok nem kerülnek rendezésre.
3.	Fizetési határidő anomáliák	Fizetési határidő nagyobb mint tárgyév + 5 év	A lista azokat a könyvelési tételeket tartalmazza, amelyeknél a fizetési határidő az adóévhez képest 5 évvel későbbi. Ezek lehetnek, valós tételek azonban előfordulhatnak hibás rögzítésből eredő hibák is (pl.: fizetési határidő 2230.09.15.)
4.	Véglegesíthető tételek	Véglegesnek minősülés dátuma több mint 30 napja lejárt	A már véglegesíthető tételek gyűjtésénél csak a már 30 napja véglegesíthető tételek kerülnek leválogatásra. Amennyiben e tételek fellebbezés miatt nem kerültek véglegesítésre, úgy a fellebbezés tényét a véglegesítés táblában rögzíteni kell.
5.	Hiányzó törzs kivetés	Élő adónem esetén még nincs folyó évi kivetés rögzítve	Csak le nem zárt kivetéses adónemek esetében vizsgálja a program, hogy a folyó évi nyitó kivetés megtörtént-e.

12. Ellenőrző lista bővítése

A tárolt számfejtésekhez kapcsolódóan elkészíthető Összesítő ellenőrző lista Adattábla hibák munkalapja bővítésre került az alábbi vizsgálati szempontokkal:

- **Utaláskód nélküli utalások**

Számlakivonat rögzítésekor előfordult olyan hiba, hogy egyes Utalás tételeknél nem került tárolásra az utaláskód, illetve utalás analitika tétel beemelésénél az adózó Mutatószáma. Ilyen esetben a számlakivonaton szereplő terhelések nem jelennek meg az Utalások táblában, és adózó túlfizetésének rendezésénél az adózó adószámláján sem. A pénzforgalmi naplón az utalás kód adat hiányzik.

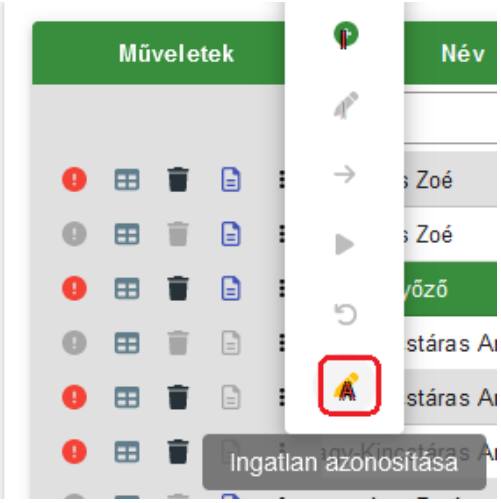
- **Mutatószám nélküli adózói befizetések**
  Számlakivonat rögzítésekor előfordult olyan hiba, hogy egyes adózói befizetéseknél a Mutatószám nem került tárolásra a pénzforgalmi tételnél. Az érintett befizetések hiányozhatnak a Befizetések táblából és az adózó folyószámláján sem kerülnek megjelenítésre. A pénzforgalmi naplón is hiányzik a befizető adózó mutatószáma. A mutatószám csak a BI származási helyű EFER-es tételeknél hiányozhat, amelyek nem jelennek meg a pénzforgalmi naplón tételesen.
- **Nyitó befizetés anomáliák**
  Előfordult olyan hiba, hogy a befizetések beduplázódtak, vagy eltűntek túlfizetés rendezés során. Az ellenőrző listában ezek a tételek nem jelentek meg a Számlakivonatok ellenőrzése I. részben, mert nyitó tételeket érintett a hiba. Az ellenőrzés során az előző évi befizetések maradó összegei kerülnek összehasonlításra a nyitó befizetés tételek könyvelt összegével.
- **Tételjelleg kód hiány**
  Amennyiben egy könyvelési tétel Tételjelleg kód nélkül kerül tárolásra, úgy a Könyvelési tételek táblában nem jelenik meg, de a számfejtésben részt vesz.

Az új ellenőrzések célja a zárások során előforduló eltérések felderítésének elősegítése.

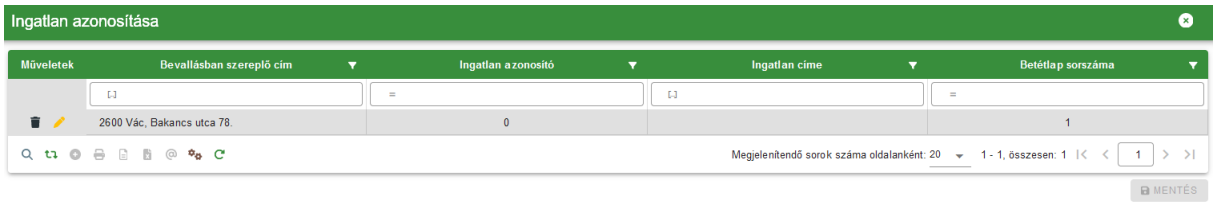
46.2 módosítások

1. Elektronikus állományok - Ingatlan azonosítása

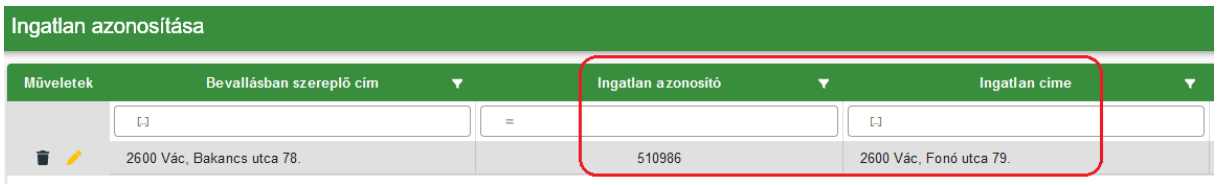
Az Elektronikus állományok menüpontban lehetőség van a *Hibás - Ingatlan nem beazonosítható* státuszú tételeknél az ingatlan kézi beazonosítására egy új, Ingatlan azonosítása művelettel:



A művelet minden olyan állomány típus esetében elérhető, ahol szükséges az ingatlan beazonosítása a feldolgozás során (építményadó, telekadó, kommunális adó, idegenforgalmi adó, talajterhelési díj). A műveletre kattintva felugró ablakban megjelenik a bevallásban szereplő ingatlan címe:

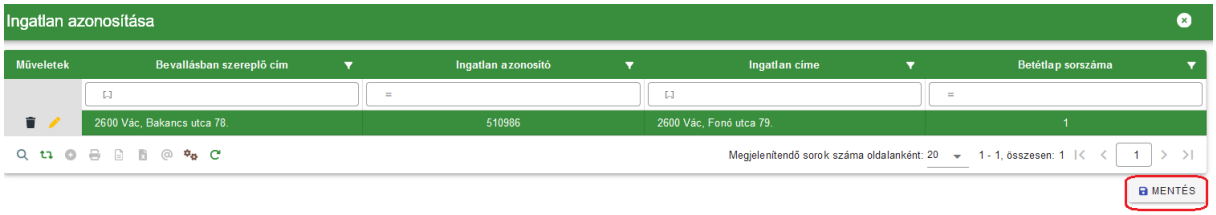


Az *Ingatlan azonosítása* (ceruza) ikonra kattintva megnyitásra kerül az Ingatlan törzs, ahonnan kézzel kiválasztható a megfelelő ingatlan. Az ingatlan kiválasztásával kitöltésre kerül az Ingatlan azonosító és az Ingatlan címe mező:

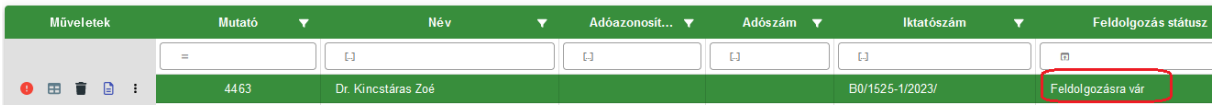


Az *Azonosítás törlése* (kuka) ikonnal lehetőség van a beazonosítás törlésére. Ennek hatására az Ingatlan azonosító visszaáll 0 értékre, és törlésre kerül az Ingatlan címe.

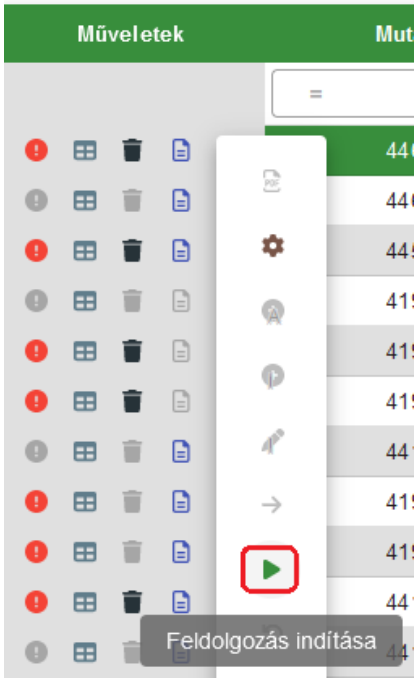
A kézi beazonosítás a Mentés gombra kattintással menthető el:



Ennek hatására az állomány státusza Feldolgozásra vár lesz:



A Feldolgozásra vár státuszú tételeknél a Műveletek között elérhető a Feldolgozás indítása:

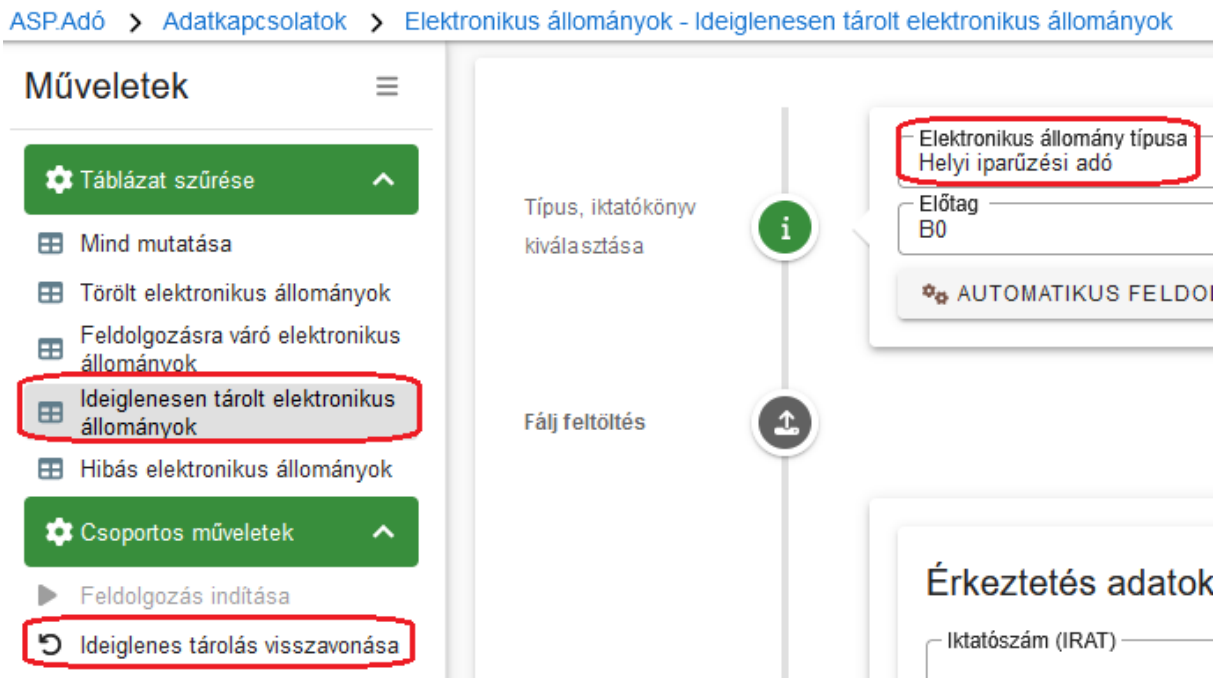


Ezt elindítva megtörténik a feldolgozás újraindítása. Nincs szükség tehát az állomány törlésére és újbóli betallózására annak feldolgozásához.

A kézi beazonosítást követően feldolgozott bevallásban az Ingatlan blokkban az adózó által kitöltött eredeti ingatlan cím jelenik meg. A kézi összerendelés során beazonosított ingatlan az Ingatlan törzs összerendelés blokkban látható. Így a későbbiekben is visszakereshető, hogy a bevallásban milyen cím szerepelt, és az melyik ingatlannal került összerendelésre.

2. Elektronikus állományok – Ideiglenes tárolás visszavonása módosítás

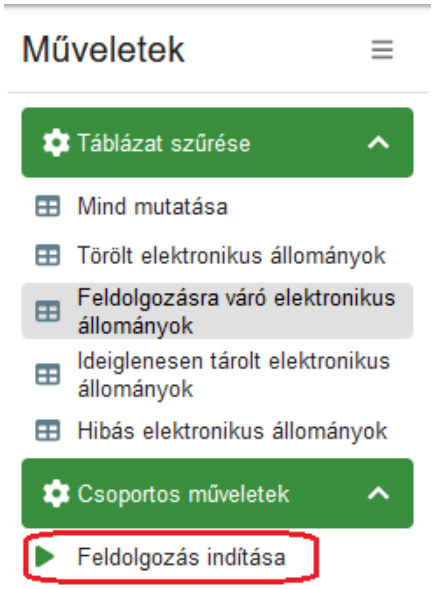
Az *Elektronikus állományok* menüpontban az Ideiglenes tárolás visszavonása funkció a NAV bejelentkezés mellett a Helyi iparűzési adó állományok esetében is elérhető az Ideiglenesen tárolt elektronikus állományok szűrt táblában:



A csoportos visszavonás művelet a táblában szereplő tételekre indul el.

A visszavonás hatására az *Állandó jellegű helyi iparűzési adó* táblából törlésre kerülnek az ideiglenesen tárolt bevallások.

Változás az Ideiglenes tárolás visszavonása funkció működésében, hogy a visszavont tételek nem Törölt, hanem Feldolgozásra vár státuszt kapnak, mivel ezen tételek esetében jellemzően újbóli feldolgozás történik. Ezek a tételek ennek megfelelően a *Feldolgozásra váró elektronikus állományok*, illetve a *Mind mutatása* táblákban jelennek meg. A *Feldolgozásra váró elektronikus állományok* táblából lehetőség van a feldolgozás csoportos újraindítására a Feldolgozás indítása funkcióval:

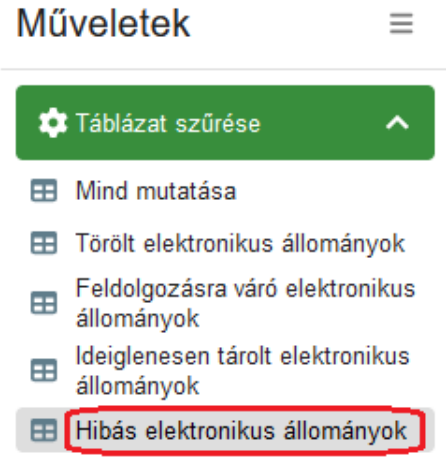


A visszavont állományok esetében törlésre kerülnek az *Elektronikus állományok* táblából a kapcsolódó adózói adatok (pl. mutató, név, adószám), mivel az újrafeldolgozás során ismételten megtörténik a beazonosítás. A visszavont tételek az iktatási adatok (pl. iktatószám, főszám, beérkezés dátuma) alapján továbbra is kereshetők, szűrhetők.

Módosítás továbbá, hogy az Ideiglenesen tárolt elektronikus állományok táblában az *Ideiglenesen tárolt* mellett a *Hibás – Ideiglenesen tárolt* státuszú tételek is megjelennek.

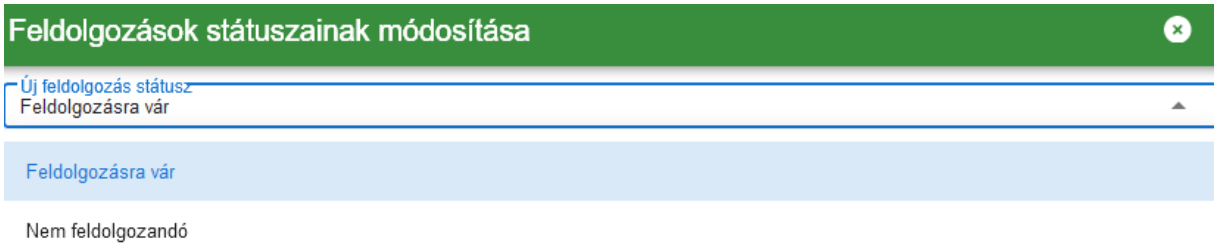
3. Elektronikus állományok – Hibás elektronikus állományok

Az *Elektronikus állományok* menüpont bal oldali menüjében új szűrt tábla érhető el *Hibás elektronikus állományok* néven:



A táblában a *Hibás*, *Hibás – Nem beazonosítható* és *Hibás – Ingatlan nem beazonosítható* státuszú tételek jelennek meg. A táblából lehetőség van az abban szereplő tételek státuszának csoportos módosítására a bal oldali Folyamatok státuszainak módosítása funkcióval:

A csoportos státusz módosítás a táblában szereplő tételekre indul el. A státusz módosítás során *Feldolgozásra vár* és *Nem feldolgozandó* státuszok beállítására van lehetőség:



Lehetőség van tehát például *Hibás* státuszú tételek esetében csoportosan beállítani a *Feldolgozásra vár* státuszt, majd a *Feldolgozásra váró elektronikus állományok* táblából csoportosan elindítani ezekre a tételekre az újbóli feldolgozást.

4. Túlfizetés rendezés – rendező tétel dátum módosítása

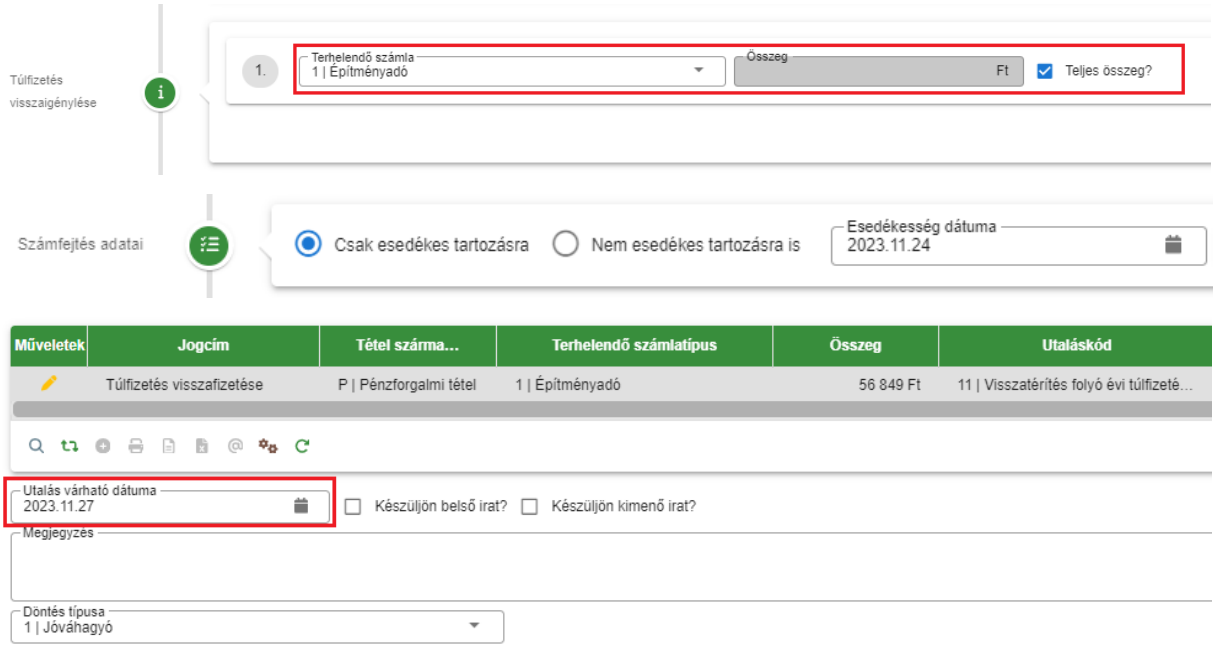
A túlfizetés rendezések kapcsán előforduló késedelmi pótlékszámítási anomáliák megoldása érdekében a befizetésből származó túlfizetések rendezésekor a túlfizetés rendező tétele (negatív befizetés) az utalás várható dátumát kapja meg, a korábban használt eredeti fizetési dátummal szemben. Így a késedelmi pótlék számításakor nem kerül automatikusan (dátum alapján) elszámolásra egymással szemben az eredeti befizetés és a rendező tétel.

Az adószámla kivonaton és a részletes adószámlakivonaton a visszaigénylés szerepel az adott számlán, de annak dátuma nem kitöltött. A napi elszámolású és az egyeztető adószámlán az utalás várható dátumával kerül kimutatásra a visszaigénylés.

A pótlékszámítás levezetésben az utalás várható dátumánál látható az az összeg változás, amit a visszaigénylés okoz.

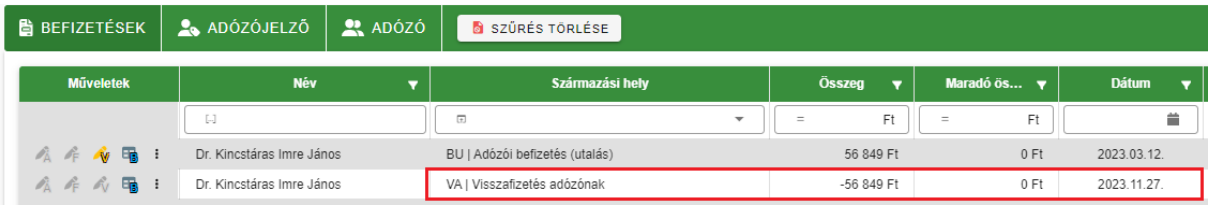
Példa:

Adózónak építményadó számlán téves befizetésből 56.849 Ft túlfizetése keletkezett. A túlfizetés teljes összegének visszautalását kérte. A kérelmet az Adóhatóság jóváhagyta, az utalás várható dátumánál 2023.11.27 napja került rögzítésre.



A túlfizetés rendezés űrlap rögzítését követően a következő tétel kerül létrehozásra:

Pénzforgalmi korrekciós tétel a Befizetések táblában 2023.11.27-i dátummal.



5. Fizetési könnyítés – törlő tételek létrehozásának módosítása

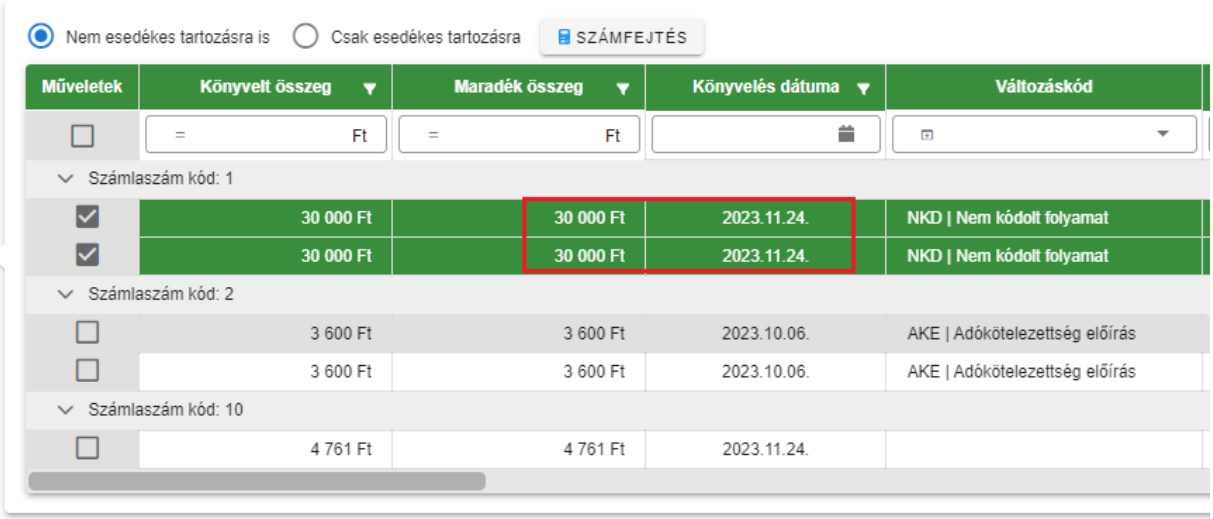
Az Art. 200. § (1) a) pontja alapján a fizetési könnyítés engedélyezése esetén késedelmi pótlékot kell felszámítani az elsőfokú határozat keltének napjáig. Ennek kezelése érdekében a fizetési könnyítés űrlapon új mezőként létrehozásra került a *Határozat keltének dátuma*, ahol alapértelmezetten a napi

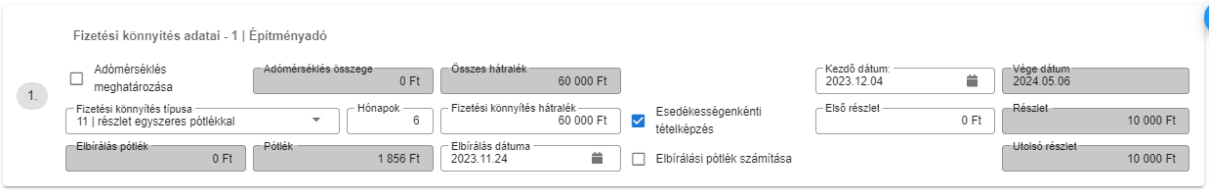
dátum jelenik meg. A *Határozat keltének dátuma* a számfejtés évébe, vagy az azt követő évbe kell hogy essen. A mező kitöltése kötelező.

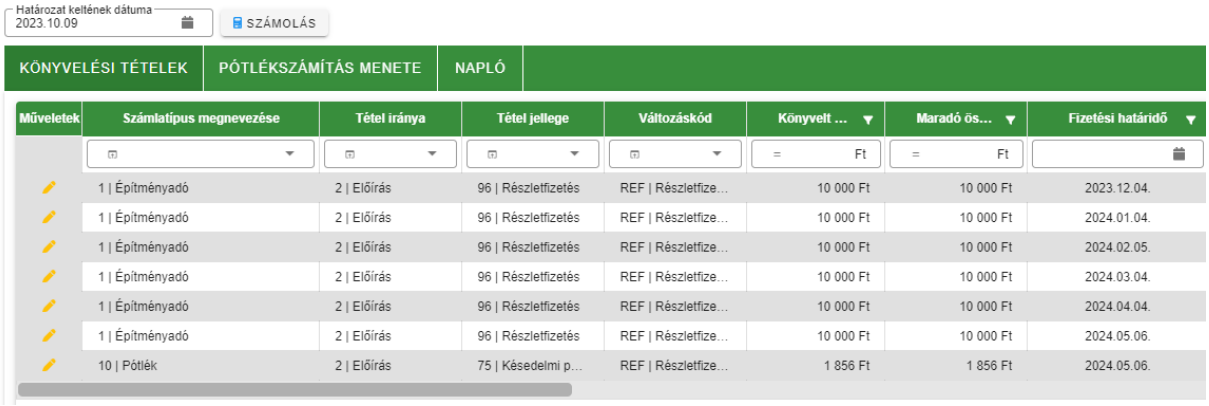
Részletfizetés és fizetési halasztás rögzítése esetén a törlő tételek fizetési határideje a határozat keltének dátuma lesz, így biztosítva, hogy eddig a dátumig a tartozásra felszámításra kerüljön a folyó évi pótlék. A törlés az eredeti előíró tételekkel szemben nem irányított törlésként kerül elszámolásra. Az előíró tételek esetében változás nem történt.

Példa:

Egy adózónak építményadó adónemben két előíró tételből származó hátraléka összesen 60.000 Ft. Hátralékára 6 havi pótlékmentes részletet kér 10.02-án. Részletfizetés kezdő dátuma 2023.12.04. A fizetési könnyítést jóváhagyják, a Határozat keltének dátumánál 2023.10.09-e kerül rögzítésre.







A határozatot az ügyfél személyesen átveszi 2023.10.12 napján. A döntés véglegesítése után az alábbi könyvelési tételek jönnek létre:

Műveletek	Irány	Változáskód	Adónem	Könyvelt összeg	Maradék összeg	Fizetési h...
		REF | Részletfi...	31 | É...	= Ft	= Ft	
	1 | Törlés	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	30 000 Ft	30 000 Ft	2023.10.09.
	1 | Törlés	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	30 000 Ft	30 000 Ft	2023.10.09.
	2 | Előírás	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2023.12.04.
	2 | Előírás	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2024.01.04.
	2 | Előírás	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2024.02.05.
	2 | Előírás	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2024.03.04.
	2 | Előírás	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2024.04.04.
	2 | Előírás	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2024.05.06.

A törlő tételek fizetési határidejénél a határozat keltének dátuma kerül rögzítésre. Ennek megfelelően az eredeti előírás tételek esedékességétől 2023.10.09. napjáig felszámításra kerül a késedelmi pótlék.

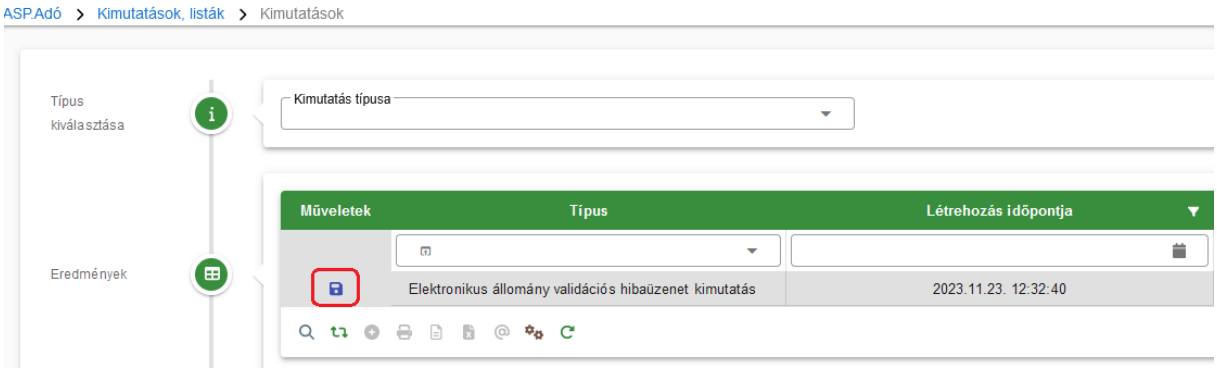
6. Kimutatások menüpont átszervezése

A Kimutatások, listák főmenüben található kimutatások a továbbiakban két almenüpontban érhetőek az alábbiak szerint:

- Keret VIR kimutatások: ebben a menüpontban találhatók el azok a korábbi kimutatások, amelyek a Keret rendszeri VIR-ből is elérhetők:
  - Adózók száma
  - Befizetések összesítése
  - Feldolgozott számlakivonatok
  - Kötelezettségek, követelések összesítése
  - Végrehajtási eljárás alá vont adózók
  - Elkészített dokumentumok száma
  - Gazdálkodás rendszernek átadott összes adat
  - Elektronikus adóegyenleg lekérdezések száma
- Kimutatások: ebben a menüpontban találhatók az elektronikus állományokra vonatkozó kimutatások, illetve 4 további új kimutatás:
  - Elektronikus állomány státusz kimutatás
  - Elektronikus állomány validációs hibaüzenet kimutatás
  - Rögzítés folyamatban lévő helyi iparűzési adó bevallások kimutatás
  - Előleg törlések kimutatás
  - Esedékes kötelezettséges kimutatás
  - Részlet előleg adó kimutatás

7. Kimutatások tárolása

A Kimutatások menüpontban szereplő kimutatások az elkészítést követően tárolásra kerülnek, és az Eredmények részben található táblázatból a későbbiekben is letölthetők:



8. Elektronikus állomány validációs hibaüzenet kimutatás – tételes adatok megjelenítése

Az *Elektronikus állomány validációs hibaüzenet* kimutatásban az Adatok munkalapon tételesen felsorolásra kerülnek az egyes állomány típusokhoz tartozó, hibaüzenettel rendelkező állományok:

Elektronikus állomány típu	Tenant ko	Mutató	Adózó ne	Adószám	A	Iktatószám	Feldolgozás státusz	Feldolgozás dátum	Mezőnév	Hibaüzenet
NAV bejelentkezés	boldog	4428	Teszt Péter	30533840114		TESZT/8765-84546/2023/	Hibás - Ideiglenesen tárolt	2023.11.22	LetesitoOkiratSzam	Érvénytelen formátum!
NAV bejelentkezés	boldog	4428	Teszt Péter	30533840114		TESZT/8765-84546/2023/	Hibás - Ideiglenesen tárolt	2023.11.22	FeldolgozasJogcimID	Az állomány alapján az A

Ha egy állományban több validációs hiba is van, akkor annyi sorban kerül megjelenítésre, ahány féle hibaüzenet tartozik hozzá. A tételes adatok között szerepel az adott állomány iktatószáma, illetve a feldolgozás státusza, így tételesen áttekinthető, hogy melyik tétel esetében lehet még szükség ügyintézői beavatkozásra. A kimutatásban a törölt tételek nem szerepelnek.

9. Új kimutatások

A *Kimutatások* menüpont az alábbi 4 új kimutatás érhető el:

- *Rögzítés folyamatban lévő helyi iparűzési adó bevallások kimutatás*: a Rögzítés folyamatban státuszú bevallásokat jeleníti meg. A kimutatásban az alábbi adatok szerepelnek:
    - Mutató
    - Adózó neve
    - Adószám
    - Adóazonosító jel
    - Adózás módja
    - Adóév
    - Időszak kezdete
    - Időszak vége
    - Rögzítés dátuma
    - Bevallás beérkezés dátuma
    - Iktatószám
    - Feldolgozás jogcíme
    - Záró bevallás oka
    - Adó összege
    - Első előleg összege
    - Második előleg összege
- *Előleg törlések kimutatás*: azoknak a könyvelési tételeknek a számát és könyvelt összegét tartalmazza, amelyekben
    - a változáskód AE0|Adóelőleg bejelentkezés vagy AE1|Adóelőleg bevallás vagy AE2|Adóelőleg módosítás és
    - a számlatípus 7|Helyi iparűzési adó és
    - a tétel iránya 1|Törlés

  A kimutatás fizetési határidő év és hónap bontásban készül. A kimutatás tartalmazza a tételek eredetét is a következő szerint: ha a könyvelési tétel megjegyzés szerint 'KKV nyilatkozat tétel', akkor KKV, egyébként pedig amilyen típusú, nem törölt űrlaphoz kapcsolódik a könyvelési tétel (pl. Bevallás). Ha nem kapcsolódik űrlaphoz és nem is KKV tétel, akkor kerül az Egyéb kategóriába. Az összegek tétel irány szerint előjelhelyesen kerülnek összegzésre (törlés negatív, előírás pozitív előjellel).
- *Esedékes kötelezettséges kimutatás*: azoknak a könyvelési tételeknek a számát és könyvelt összegét tartalmazza, amelyekben
    - az adónem speciális jelző Adókülönbözet tétel, Adóelőleg tétel, KATA adó tétel, vagy Adóelőleg tétel (sávos), és

- a számlatípus 7|Helyi iparűzési adó

A kimutatás fizetési határidő év és hónap bontásban készül. A kimutatásban szereplő típus katergóriák az adónem speciális jelző és a tételirány kombinációival jönnek létre (pl. ha a speciális jelző Adókülönbözet tétel, és a tételirány 1|Törlés, akkor az „adókülönbözet törlés" kategóriába kerül a tétel). Az összegek tétel irány szerint előjelhelyesen kerülnek összegzésre (törlés negatív, előírás pozitív előjellel).

- *Részlet előleg adó kimutatás*: azoknak a könyvelési tételeknek a számát és könyvelt összegét tartalmazza, amelyekben
  - a változáskód REF|Részletfizetés, és
  - az időszak nem N|Nyitó

A kimutatás fizetési határidő év és hónap, illetve tétel irány bontásban készül. Az összegek tétel irány szerint előjelhelyesen kerülnek összegzésre (törlés negatív, előírás pozitív előjellel).

10. NAV2ONKOR – hibakezelés módosítás

A NAV2ONKOR adatszolgáltatások feldolgozása során a validációs hibák megelőzése érdekében az állományokból nem kerülnek átemelésre

- a magyar szabványoknak nem megfelelő külföldi számlaszámok,
- a formátum hibás email címek.

Ha a NAV2ONKOR állományokban a nem adózóhoz tartozó címeknél (pl. képviselő, könyvvizsgáló, tulajdonos címe) a bontott cím adatok (pl. közterület név, közterület jelleg, házszám, ajtó, épület) közül bármelyik több karaktert tartalmaz, mint ami az űrlapon megengedett, akkor az adat csonkolásra kerül a maximálisan megengedett karakterszámra. Ezáltal a csak ilyen jellegű hibát tartalmazó állományok automatikusan feldolgozhatók (státusz: *Feldolgozott – hibátlan*).

11. NAV2ONKOR – technikai jellegű GFO és TEÁOR kódok kezelése

A NAV2ONKOR állományokban nem meghatározható GFO kód esetében 999, nem meghatározható TEÁOR kód esetében pedig 9999 érték érkezik. Az ilyen esetek kezelése érdekében, ha a NAV2ONKOR állományban 999 GFO kód érkezik, akkor az 009 kóddal, ha 9999 TEÁOR kód érkezik, akkor az 0000 kóddal kerül átvételre a feldolgozás során.

12. HIPA és HIPAMEGH állományok – cím és 4T hibák kezelése

- Ha az adózó típusa 2|Vállalkozó, és a NAV HIPA bevallásban a Születési név, Születési helye, Születési ideje, Anyja születési és családi és utóneve, vagy Adóazonosító jel közül bármelyik kitöltött, akkor ez az adat nem kerül átemelésre az űrlapra a feldolgozás során. Az Eltérések törzsadat eltérésekre vonatkozó részében ezek az adatok továbbra is megjelenítésre kerülnek. Ha az elektronikus bevallás állomány feldolgozása során csak ilyen jellegű javítás történik, akkor annak státusza Feldolgozott – hibátlan lesz.
- Ha az adózó természetes személy, és a HIPA vagy HIPAMEGH állományokban hiányosak a természetes azonosító (4T) adatok, akkor ezek az adózói törzsből betöltésre kerülnek a feldolgozás során. A születési idő minden esetben betöltésre kerül a törzsből az űrlapokra, mivel hibás születési idő esetén az adóazonosító jelnél is validációs hiba jelentkezik.
- HIPA és HIPAMEGH állományok feldolgozása során, ha az adózói címadatok közül a helység, házszám, épület, vagy ajtó több karaktert tartalmaz, mint ami az űrlapon megengedett, akkor az adat csonkolásra kerül a maximálisan megengedett karakterszámra.

13. HIPA előlegek számolása megszűnés esetén

Ha az adózóhoz van AK_M Adóköteles tevékenység megszűnése bejegyzés, és a HIPA bevallásában olyan előleg szerepel, aminek az esedékessége az AK_M változás dátumánál későbbi, akkor ennél az előlegnél a program által számított (javasolt) előleg 0 Ft lesz, feltéve, hogy

- nincs az AK_M bejegyzésnél későbbi változás dátumú AK_K bejegyzés, aminek a változás dátuma korábbi, mint az előleg esedékessége (ebben az esetben az általános szabályok szerint kerül számolásra az előleg);
- nem került az adott előlegfizetési időpontra korábban már megadásra előleg.

Automatikus feldolgozás során az előleg összege a fentiek szerint automatikusan kijavításra kerül a javasolt előlegre.

14. HIPA validáció – áttérés évéről szóló évközi bevallás

Amennyiben a HIPA bevallás főlapján teljes évre szól a bevallás, akkor az NY-01 lapon *a Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózót áttérésének évéről készült évközi bevallása* jogcím nem kiválasztható, automatikus feldolgozás az esetén az így kitöltött bevallásokban az NY-01 lapon a jelölő megszüntetésre kerül.

15. Mérlegfordulónap kezelés módosítás

A gyakorlatban előfordul, hogy az adózónak hónap utolsó napjától eltérő mérlegforduló napot jegyeznek be (pl. 04.01.). Emiatt módosításra került a mérlegforduló nap kezelés úgy, hogy a bejelentkezés űrlapon és ehhez kapcsolódóan a törzsben bármelyik nap elfogadható mérlegforduló napként. Ha pl. a mérlegforduló nap 2022.04.01., akkor az üzleti év 2022.04.02-2023.04.01. közötti időszak, és ez az időszak elfogadásra kerül a bevallás feldolgozás során. A bevallási és fizetési határidőt, illetve az előlegfizetési időszakot továbbra is az adóév utolsó napja (ami egyben a mérlegforduló nap) határozza meg.

16. HIPA önellenőrzés – törlő tételek kezelése

Ha HIPA önellenőrzés feldolgozása során az adókülönbözet csökken, akkor a továbbiakban nem irányított törlés történik, hanem a törlő tétel fizetési határideje a bevallás eredeti esedékességének dátuma lesz. Ezzel a számfejtés során dátum szerinti irányított törlésként kerül elszámolásra az adott tétel.

17. Adóelőleg mérséklés törlés módosítás

Egyes esetekben előfordult, hogy az adóelőleg mérséklés űrlap nem volt törölhető, annak ellenére, hogy a hozzá kapcsolódó irat nem került kézbesítésre. Emiatt az adóelőleg mérséklés űrlap törlése úgy került módosításra, hogy akkor van lehetőség a törlésre, ha

- a hozzá tartozó irat még nem került az irat szakrendszernek átadásra, vagy
- nincs olyan bevallás, amelyben elszámolódott a mérsékelt előleg, vagy
- nincs az adott tételre vonatkozóan későbbi előlegmérséklési kérelem feldolgozva.

18. Pénzforgalmi tétel dátumának javítása

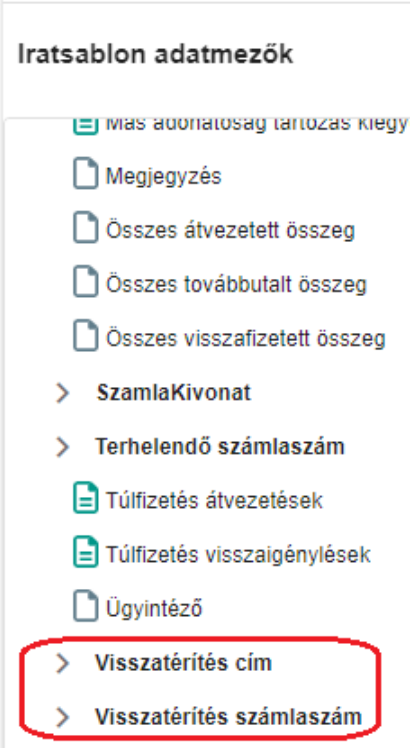
A *Számlakivonatok* menüpontban elérhető *Pénzforgalmi tétel adatainak javítása* műveletnél az adott tétel dátumának javítására a kivonat dátuma+30 napig van lehetőség az adott tétel dátuma+30 nap helyett.

19. Befizetések utólagos végrehajtási cselekményhez kapcsolása

A befizetések és a végrehajtások közötti kapcsolat annyiban került módosításra, hogy a sor eleji VH tételhez kapcsolás ikon inaktívvá válik, ha az adott befizetés egy végrehajtási cselekménnyel összerendelésre került.

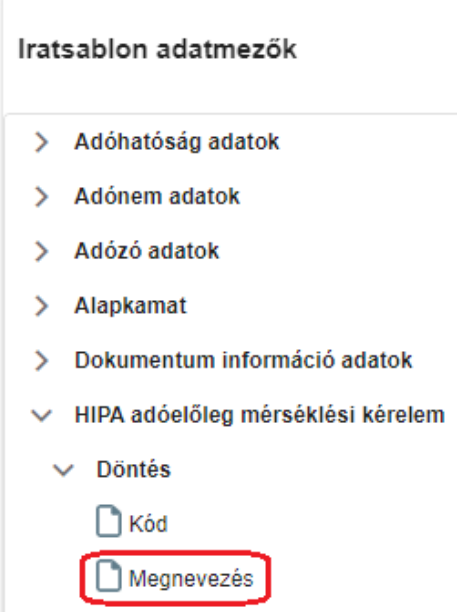
20. Túlfizetés rendezés – új iratsablon adatmezők

A túlfizetés visszatérítésekhez kapcsolódóan a 93 és 94 iratcsoportoknál iratsablon adatmezőként a *Bizonylat adatok* között elérhető a visszatérítéshez megadott bankszámlaszám és cím:



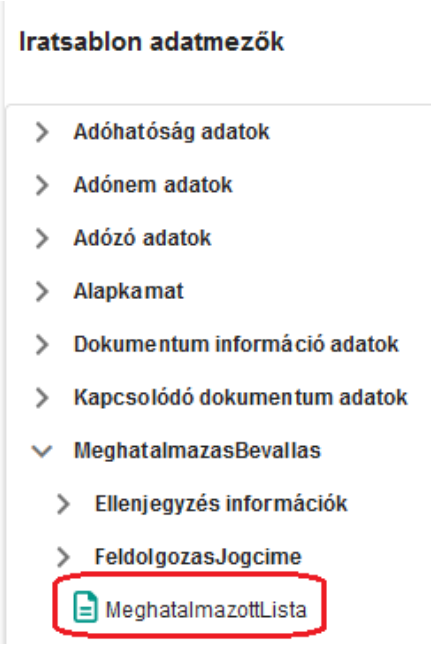
21. Adóelőleg mérséklés – új adatmező

A 101 | HIPA előleg módosító kérelem iratcsoportnál új adatmezőként elérhető a Döntés típusa:



22. Meghatalmazás – új iratsablon listamező

A 98|Meghatalmazás iratcsoportnál új listamező érhető el MeghatalmazottLista néven:



A listamezőben lehetőség van megjeleníteni az alábbi meghatalmazotti adatokat:

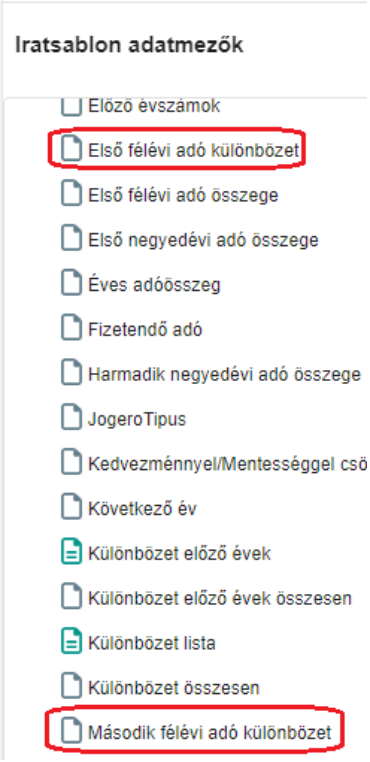
- Név
- Anyja neve
- Születési hely
- Születési idő
- Születési név
- Adóazonosító jel
- Adószám
- Cím
- Képviselet jogcím

Példa a megjelenítésre:

Név	Adóazonosító jel	Adószám	Cím	Jogcím
Nemes Zoltán	8430051546		8297 Tapolca, István utca 5.	18 | Alkalmazott

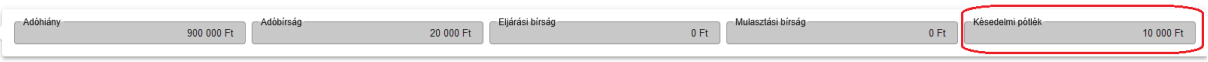
23. Építményadó – új iratsablon adatmezők

A 31|Építményadó iratcsoportnál az ElsoFeleviAdo és MasodikFeleviAdo iratsablon adatmezők mintájára létrehozásra kerültek az ElsoFeleviAdoKulonbozet és a MasodikFeleviAdoKulonbozet adatmezők az adókülönbözet a két összegben történő megjelenítése érdekében:



24. Ellenőrzés továbbfejlesztések – késedelmi pótlék, végelszámolás kezelése

Az ellenőrzés felületen az Ellenőrzés során megállapított adóhiány, szankciók blokkban megjelenítésre kerül a bevallás(ok)ban megadott Késedelmi pótlék összege is:



Ha végelszámolás alatt álló adózóra kerül feldolgozásra adóellenőrzés, akkor az erről készülő határozat esetében a főszabálytól eltérően 8 nap a fellebbezési határidő. Ennek kezelése érdekében, ha az adózó aktuális adóköteles tevékenysége FM_V, vagy aktuális adósminősítése 4 – Végelszámolás alatt lévő, és rá vonatkozóan ELL_H jogcímű bevallás kerül feldolgozásra, akkor az ehhez kapcsolódóan létrehozásra kerülő határozatnál a véglegesítés dátuma átvétel dátuma+8 nappal kerül kiszámításra.

25. Dokumentumtár – nem iktatandó iratok szerkesztése

A Dokumentumtárban azoknál az iratoknál, ahol a Nem iktatandó jelölés aktív, iktatószám nélkül is szerkeszthető a dokumentum.

26. Automata feldolgozás kikapcsolása

Amennyiben az Automatizmusok paraméterezése menüpontban a Tömeges háttérfolyamat engedélyezése jelölés megszüntetésre kerül, akkor az automata feldolgozás a következő tételnél leáll. Korábban ilyen esetben csak az adott futási ciklus végén történt meg a folyamat leállítása.

27. Cím szinkronizáció indítása gomb levétele

A külső (nem ASP) Irat rendszert használó interfészes önkormányzatok esetében néhány rendszerben (pl. IRMA) a címek is rendelkeznek egyedi azonosítóval, így lehetőség volt az Iratkezelő beállítások menüpontban külön cím szinkronizáció indítására. Mivel a címek szinkronizálása beépült a partner szinkronizálásba, az Iratkezelő beállításoknál a Cím szinkronizáció indítása gomb levételre került.

28. Figyelmeztető üzenet programverzió frissítéséről

Verziótelepítést követően előfordul, hogy a böngészőben eltárolt adatok miatt csak az oldal frissítése, illetve cache törlést követően jelenik meg az aktuális verziószám. A belépést követően a program ellenőrzi, hogy a böngészőben megjelenített verziószám egyezik-e az aktuális verziószámmal, és ha nem, akkor ezt felugró üzenetben jelzi:

A frissítés gombra kattintással megtörténik a böngésző frissítése, és ezt követően már az aktuális verziószám jelenik meg.

46.1.3 módosítás

1. **NAV2ONKOR – egyéni vállalkozó adószámos magánszeméllyé alakítása**

Több jelzés érkezett arról, hogy az őstermelői adatokat tartalmazó NAV2ONKOR állományokban adószámos magánszemélyek esetében is 231 – Egyéni vállalkozó GFO kód szerepelt a KSH jelben, így a feldolgozás során ezen adózók típusa egyéni vállalkozó lett. A problémát jeleztük a NAV felé, ahol azt kivizsgálva megállapították, hogy az adószámos magánszemélyek esetében a statisztikai számjelben nem megfelelő GFO kód került megküldésre (a helyes kód 233).
A hiba javítása érdekében az érintett adózókról a NAV 2023.11.10-től javító állományokat fog küldeni, amikben már a helyes KSH jel szerepel. A javító állományok megfelelő kezelése érdekében megoldásra került, hogy ha a törzsben Egyéni vállalkozó típusú adózóra vonatkozóan olyan NAV2ONKOR adatszolgáltatás érkezik, amiben a statisztikai számjelben szereplő GFO kód értéke 233, akkor a feldolgozást követően az adózó típusa Magánszeméllyé változik.
A javítás érvényesítése érdekében fontos a feldolgozás sorrendje, azaz, hogy a helyes GFO kódot tartalmazó javító állományok a korábban beérkezett - tévesen 231 GFO kódot tartalmazó – őstermelői adatszolgáltatások feldolgozását követően kerüljenek feldolgozásra.

46.1.2 módosítás

1. **NAV2ONKOR záró állomány kezelés módosítás**

Ha a NAV-tól olyan záró típusú NAV2ONKOR adatszolgáltatás érkezett, ami a tartalma alapján sem székhelyáthelyezésre, sem telephelyzárásra, sem végleges megszűnésre vonatkozó adatot nem tartalmazott, akkor a feldolgozás során a bejelentkezés űrlapra a tevékenység megszűnés időpontjához átemelésre került a záró állomány fejrekordjában található záró dátum (ERVZAR), de nem került beállításra megszűnés jogcím. A feldolgozás során ez validációs hibát okozott:

Mező megnevezése	Hibaüzenet
[-]	[-]
TevekenysegMegszunesJogcimID	Ha a változás bejelentes jellege megszűnés, akkor kötelező kitölteni a tevékenység megszűnésének időpontját és jogcímét vagy az adókötelezettség végleges megszűnése, megszűntetése

Hibák

Adóköteles tevékenység megszűnésének jogcíme: Ha a változás bejelentes jellege megszűnés, akkor kötelező kitölteni a tevékenység megszűnésének időpontját és jogcímét vagy az adókötelezettség végleges megszűnése, megszűntetése (EMPTY)

A továbbiakban az ilyen jellegű záró állományok változás-bejelentésként kerülnek feldolgozásra, így azokból nem kerül átemelésre tevékenység megszűnés dátum. Ennek megfelelően a fenti validációs hiba nem jelentkezik, így az ilyen állományok – ha azokban más hiba nincs – automatikusan feldolgozhatók.

46.1.1 módosítások

1. NAV2ONKOR – őstermelői adatok kezelése

A NAV tájékoztatása alapján a NAV2ONKOR adatszolgáltatás bővítésre kerül őstermelői adatokkal. Az ilyen adatokat is tartalmazó adatszolgáltatások küldésének megkezdését a NAV 2023. október 27-el tervezi. Az adatszolgáltatás tartalmazni fogja az alábbi adatokat:

- FELIR és NÉBIH tevékenység azonosító, illetve ezek érvényességi időszaka
- őstermelői tevékenységre vonatkozó TEÁOR kódok, illetve ezek érvényességi időszaka

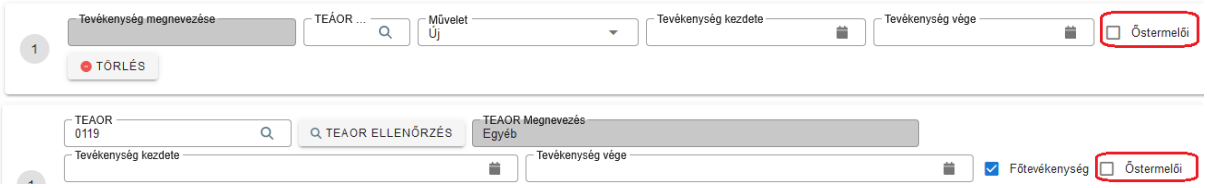
Az adatszolgáltatás bővítésével kapcsolatban a NAV-tól az alábbi tájékoztatás kaptuk:

- Az őstermelői adatok a NÉBIH adatszolgáltatása alapján jutnak el a NAV-hoz. Az adatszolgáltatás ősfeltöltéssel indul.
- Az állományokban a FELIR és a NÉBIH azonosító összetartozó adatok, amik mindig együtt érkeznek. Egy adózóhoz több ilyen adat is tartozhat.
- Őstermelői adatokat nyitó, változás és záró típusú állományok is tartalmazhatnak.
- Őstermelői adat egyéni vállalkozók és adószámos magánszemélyek esetében érkezhet.
- Adószámos magánszemélyek esetében a NAV akkor küld őstermelői tevékenységre vonatkozó adatot, ha az adózó átlépte a Htv. 52. § 26. pontja szerinti értékhatárt. Ezt a NAV évente vizsgálja.
- Egy állomány visszamenőlegesen több évre vonatkozóan is tartalmazhat őstermelői tevékenységet, illetve ehhez kapcsolódóan FELIR és NÉBIH azonosítókat.

A fenti adatok tárolása érdekében a NAV bejelentkezés űrlap és az adózói törzs bővítésre került az alábbiak szerint:

- A NAV bejelentkezés űrlapon, illetve az adózói törzs Egyéb adatok fülén az Őstermelői adatok blokkban jelennek meg a FELIR és NÉBIH azonosítók, illetve ezek érvényességi időszakai:

- A NAV bejelentkezés űrlapon, illetve az adózói törzs Tevékenységek fülén a TEÁOR kódok esetében új jelölő került bevezetésre az őstermelői tevékenységekre vonatkozóan:



Az őstermelői adatokat tartalmazó adatszolgáltatások feldolgozása során a fenti adatok tárolása mellett az alábbi adózói jelzők létrehozása, módosítása történhet:

- Őstermelő jelző kerül létrehozásra a legkorábbi őstermelői tevékenység érvényesség kezdete dátumával, ha az adózónál még nem szerepel olyan Őstermelő jelző, aminek az érvényesség időszaka ezzel ütközne.
- Módosításra kerül a törzsben szereplő Őstermelő jelző érvényesség kezdete az állományban szereplő legkorábbi őstermelői tevékenység érvényesség kezdete dátumára, ha a törzsben szereplő jelző érvényesség kezdete ennél későbbi.

- NAVOST jelző(k) kerül(nek) létrehozásra adószámos magánszemély típusú adózók esetében a FELIR és NÉBIH azonosítók érvényességi időszakai alapján. Mivel adószámos magánszemélyek esetében a Htv. 52. § 26. pontja szerinti értékhatár átlépésekor érkezik őstermelői adat, és ezt a NAV évente vizsgálja, a NAVOST jelzőnél mindig az érvényesség kezdete évének 12.31-e lesz az érvényesség vége, kivéve, ha az adatszolgáltatásban az adott éven belül ennél korábbi érvényesség vége dátum szerepel. Nem kerül létrehozásra NAVOST jelző, ha az érvényességi időszaka átfedésben lenne egy másik, a törzsben már szereplő NAVOST jelzőjével.

A NAVOST jelző célja alapvetően annak jelölése, hogy a NAV adatszolgáltatása alapján adószámos magánszemélyek esetében melyik időszakokban lépte át a Htv. szerinti 52. § 26. pontja értékhatárt az adózó. Ez a jelző ennek megfelelően kézzel nem rögzíthető a törzsben, kizárólag a NAV adatszolgáltatások alapján kerül létrehozásra.

Az adószámos magánszemélyek megfelelő kezelése érdekében a nyitó NAV2 állományokból történő adózó létrehozás során az alábbiak szerint kerül meghatározásra az adózó típusa:

- ha az adószám első számjegye 1, 2, vagy 3, akkor Vállalkozó
- ha az adószám első számjegye 4, 5, 6, vagy 7 és a GFO kód 231, akkor Egyéni vállalkozó
- egyéb esetben Magánszemély

46.1 módosítások

1. Címzés logika átvezetése értesítőkészítésnél, adózó név megjelenítése automatikus értesítőn

A 46.0 verzióról szóló leírás 2. Címzés logika módosítás részében kifejtett címzési logika a Kimutatások, listák/Egyenlegértesítő menüpontban készített értesítők esetében is érvényesítésre került.

Ehhez kapcsolódóan az automatikusan generált értesítők fejléc részei bővítésre kerültek az adózó nevével, tekintettel arra, hogy ez az adat eddig csak a címzésnél látszott:

Részletes formátum:

Köteg/oldal: 667/1
Mutató: 4433
Azonosító: 26590037-2-10
Adózó: Stregova Faipari Kft
Tárgy: Értesítés adószámla egyenlegről

Maghatalmazott János
Budapest
Mákos dűlő 7.
1026

ADÓSZÁMLA KIVONAT
Stregova Faipari Kft adózó részére
2023.10.03. állapot alapján

Telekadó (11742001-15390204-02510000) egyenlegéről (Ft)

Egyszerűsített formátum:

Köteg/oldal: 668/1
Mutató: 4433
Azonosító: 26590037-2-10
Adózó: Stregova Faipari Kft
Tárgy: Értesítés adószámla egyenlegről

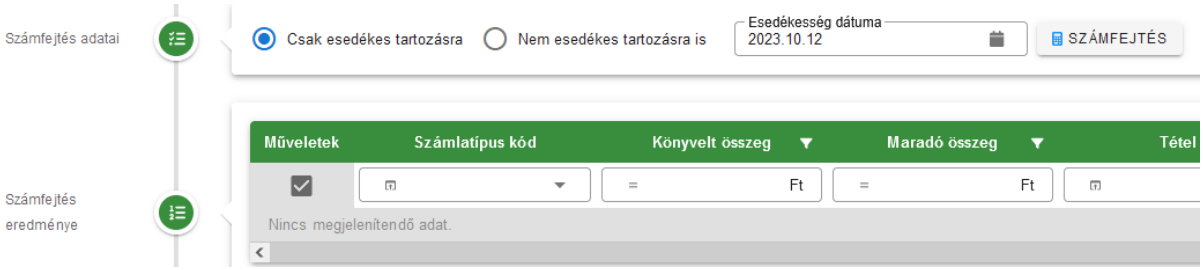
Maghatalmazott János
Budapest
Mákos dűlő 7.
1026

ADÓSZÁMLA KIVONAT
Stregova Faipari Kft adózó részére
2023.10.03. állapot alapján

Telekadó (11742001-15390204-02510000) egyenlegéről (Ft)

2. Túlfizetés rendezés – számfejtés adatainak beállítása

A túlfizetés rendezés űrlapon a Számfejtés adatai blokkban lehetőség van a számfejtés típusának és dátumának beállítására:



Elektronikus rendezés kérelem betöltése során az ideiglenesen tárolt űrlapon az elszámolás típusánál alapértelmezetten a Csak esedékes tartozásra kerül beállításra, az esedékesség dátuma pedig az aktuális napi dátum lesz. Az űrlapon mindkét adat kézzel módosítható.

3. Automatikus részletfizetés validáció módosítás

Az Art. 199. § (2a) bekezdése szerint a nem természetes személy adózó kérelmére az adóhatóság az általa nyilvántartott, legfeljebb egymillió forint összegű adótartozásra évente egy alkalommal legfeljebb hathavi pótlékmentes részletfizetést engedélyez.

Ehhez kapcsolódóan módosításra kerültek a fizetési könnyítés űrlapon a 12 | automatikus részlet fizetési könnyítés típushoz tartozó ellenőrzések az alábbiak szerint:

- a jogcím vállalkozó típusú adózó esetén is alkalmazható
- ha vállalkozó típusú adózó kerül kiválasztásra, akkor az alábbi ellenőrzések történnek:
    - ha a Hónapok mezőben 6-nál több szerepel, akkor nem lehet a Döntés típusa Jóváhagyó, vagy Részben helyt adó
    - ha a Fizetési könnyítésre kijelölhető könyvelési tételek blokkban szereplő tételek (ideértve azokat is, amelyek nincsenek kijelölve) Maradék összege több, mint 1.000.000 Ft, akkor a Döntés típusa nem lehet Jóváhagyó, vagy Részben helyt adó
    - ha az adózónak az adott évre van már 12 – automatikus részlet típusú fizetési könnyítése, akkor a Döntés típusa nem lehet Jóváhagyó, vagy Részben helyt adó

4. HIPAK - M-OSZT validáció módosítás

A kötegelt HIPAK űrlapok esetében az ÁNYK-ban történt változás lekövetése érdekében az alábbi

módosításra került sor:

- az M_OSZT lap 1. sorára vonatkozóan akkor jelenik meg hibaüzenet, ha az ott szereplő összeg nagyobb, mint a 04-02 lap 1. a) -1c) - 1b) értéke

5. HIPA validáció bővítése – adóazonosító jel ellenőrzése adószám egyezés esetén

A NAV HIPA állományok feldolgozása során az adózó beazonosítása elsősorban adószám alapján történik. Ha a bevallásban szereplő adószám alapján az adózó beazonosítható, de a bevallásban szerepel adóazonosító jel is, és az eltér az adózói törzsben szereplőtől, akkor erre vonatkozóan validációs hiba jelenik meg.

6. HIPA validáció bővítése – sportvállalkozás nyilatkozat validáció

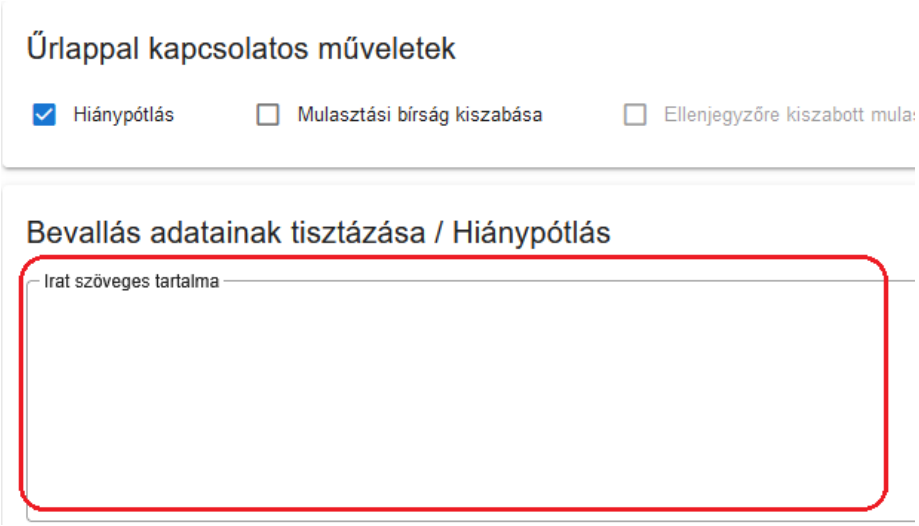
Ha a HIPAK bevallás SPO lapján a B - Az adócsökkentés igénybevételének módjáról szóló nyilatkozat blokkban a nettó árbevétel csökkenés miatti adócsökkentés összege kitöltött, akkor kötelező kiválasztani a nyilatkozat jogcímét is, ellenkező esetben erre vonatkozó hibaüzenet jelenik meg.

7. HIPA validáció módosítása – email cím kezelése

A NAV HIPA bevallásban szereplő email címre vonatkozó formátum validációk a HIPA és HIPAK űrlapokon megszüntetésre kerültek, annak érdekében, hogy hibás formátumú email cím megadása ne akadályozza az automatikus feldolgozást.

8. HIPA - Hiánypótlás szöveges mezőhossz bővítése

A HIPA és HIPAK űrlapokon a Hiánypótlás szöveges mezőben (Irat szöveges tartalma) megadható karakterek száma 500-ról 1000-re került bővítésre.

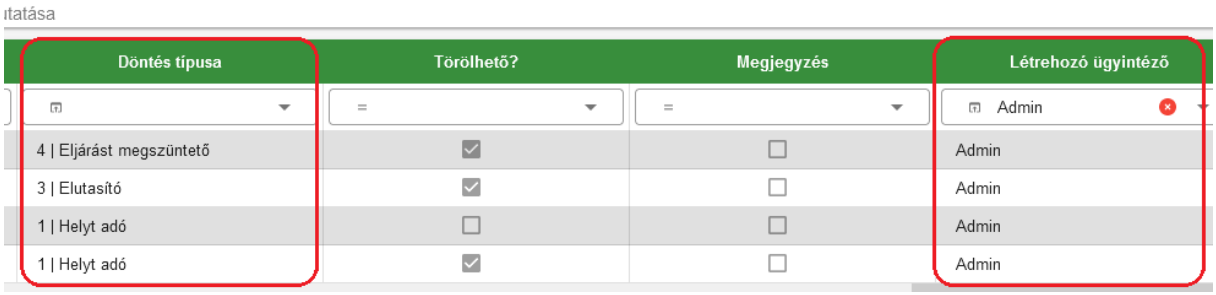


9. NAV2ONKOR– KATA vége adat kezelése

Ha NAV2 adatszolgáltatásban olyan KATA adózás végére vonatkozó dátum szerepel, ami 2022.12.31. utáni, akkor ez a dátum nem kerül átemelésre a NAV bejelentkezés űrlapra a feldolgozás során.

10. Adóelőleg mérséklési kérelem módosítás

Az Adók/Helyi iparűzési adó/Adóelőleg mérséklési kérelem tábla bővítésre került a Döntés típusa és a Létrehozó ügyintéző oszlopokkal:

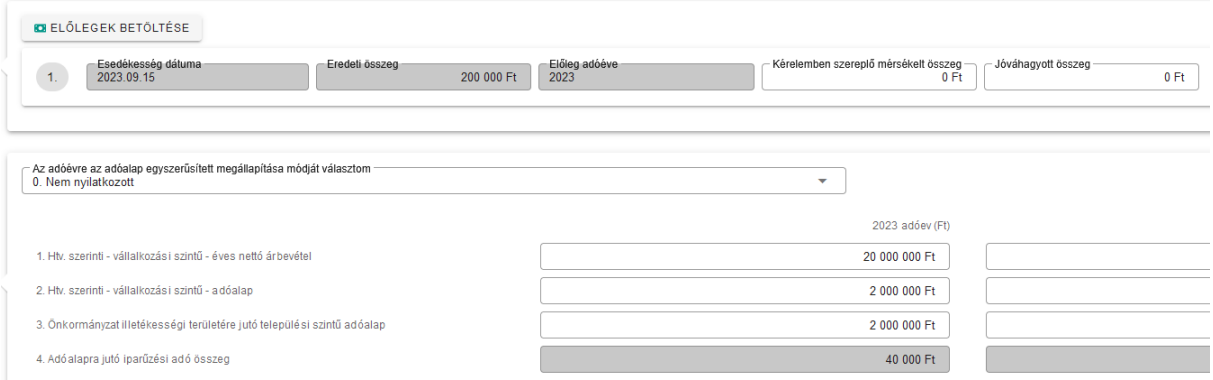


Az űrlapon Helyt adó döntés esetén az alábbi ellenőrzés érvényesül:

Döntés: Ha az eredeti előlegek összege és a kérelemben szereplő mérsékelt összeg különbsége nagyobb, mint az eredeti előlegek összege és a III. blokk Adóalapra jutó iparűzési adó összeg különbsége, akkor a Helyt adó döntés típus nem jelölhető.

Ez a validáció úgy került módosításra, hogy az eredeti előlegek és a mérsékelt összegébe az összes, adott adóévhez tartozó előleg is beszámításra kerül, függetlenül attól, hogy az űrlapra betöltésre került-e.

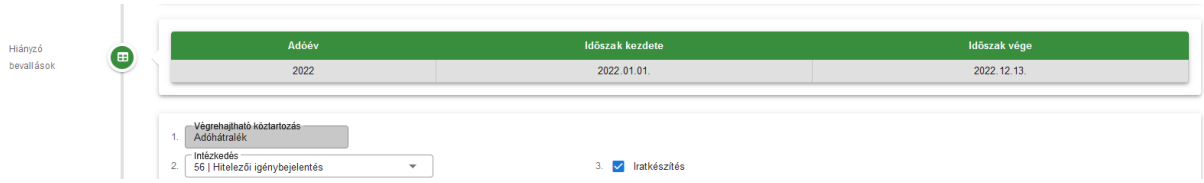
Ha például az adózó 2023.09.15-ei előlege 200.000 Ft, 2023.03.15-ei előlege 40.000 Ft, akkor a lenti adatok megadása esetén nem jelenik meg a validációs hiba:



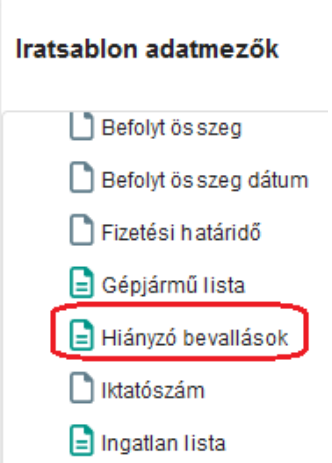
Az eredeti előlegek összegébe az űrlapon nem szereplő 40.000 Ft-os 2023.03.15-ei előleg is beszámításra kerül, így annak összege 240.000 Ft. A mérsékelt előlegekhez szintén beszámítja a program a 40.000 Ft-ot, mivel a márciusi előleg nem változik (nem is jelenik meg az űrlapon). Az eredeti előlegek és a mérsékelt előlegek különbsége 200.000 Ft (240.000 Ft-40.000 Ft). Az eredeti előlegek összege és az Adóalapra jutó iparűzési adó összeg különbözete szintén 200.000 Ft (240.000 Ft-40.000 Ft), így a Helyt adó döntés validációs hiba nélkül menthető.

11. Hitelezői igénybejelentéssel kapcsolatos továbbfejlesztések

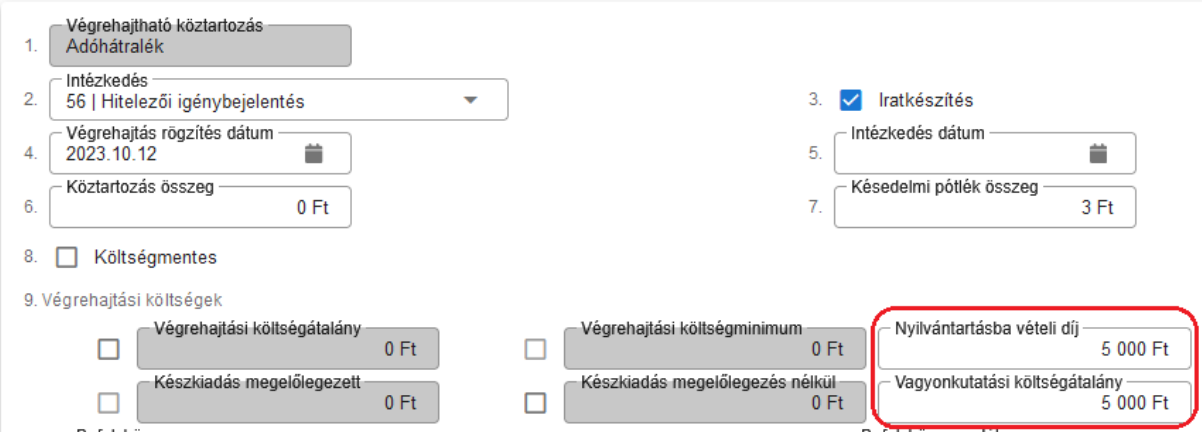
Hitelezői igénybejelentés (56) intézkedés típus esetén listázásra kerülnek a felületen az adózó hiányzó HIPA bevallásai az Állandó jellegű helyi iparűzési adó - Hiányzó, hibás bevallások tábla alapján:



Kimenő iratkészítés során a 90 | Végrehajtás és biztosítási intézkedés iratai iratcsoport esetében lehetőség van a hiányzó bevallások megjelenítésére az új, Hiányzó bevallások listamező használatával:



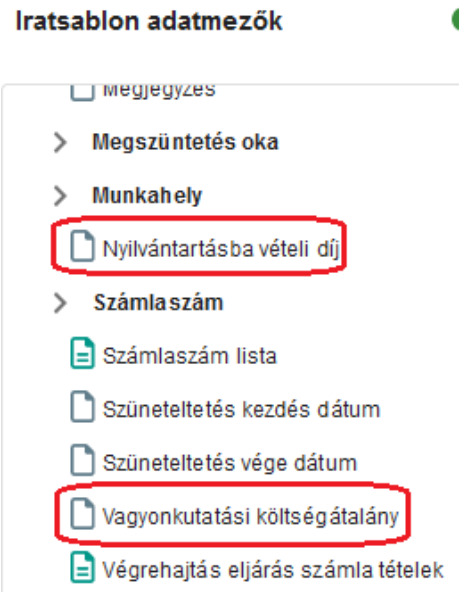
Hitelezői igénybejelentés (56) intézkedés típus kiválasztása esetén a felületen két új mező érhető el Nyilvántartásba vételi díj és Vagyonkutatási költségátalány néven:



A két mező automatikusan kiszámításra kerül az alábbiak szerint:

- Nyilvántartásba vételi díj: 6. Köztartozás összeg 1%-a, de minimum 5.000 Ft, maximum 200.000 Ft (Csődtv. 46. § (7) bek.)
- Vagyonkutatási költségátalány: 6. Köztartozás összeg 0,5%-a, de minimum 5.000 Ft, maximum 40.000 Ft (Csődtv. 46. § (7a) bek.)

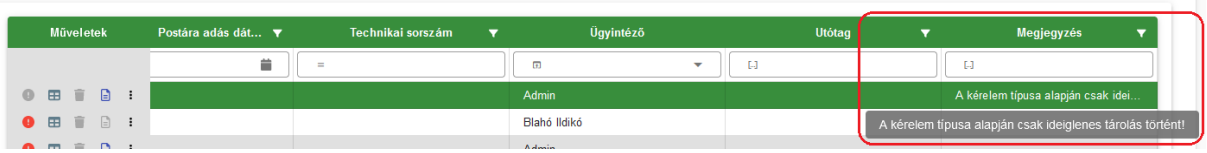
A két mező értéke kézzel is módosítható. A két összeg az intézkedés rögzítése során természetesen nem kerül könyvelésre, mivel azt az önkormányzatnak kell a bíróság, illetve a felszámoló részére megfizetni. A 90 | Végrehajtás és biztosítási intézkedés iratai iratcsoportnál a Végrehajtás adatok között mindkét mező elérhető, így a hitelezői igénybejelentésről készülő iratba beemelhetők:



Módosítás továbbá, hogy ha a hitelezői igénybejelentés rögzítésekor az iratkészítés olyan adózó esetében történik, akinek vagyonfelügyelő a törvényes képviselője (csődeljárás alatt álló adózó), akkor két iratkészítés kerül meghívásra, ahol az egyik irat címzettje a vagyonfelügyelő, a másiké pedig az adózó.

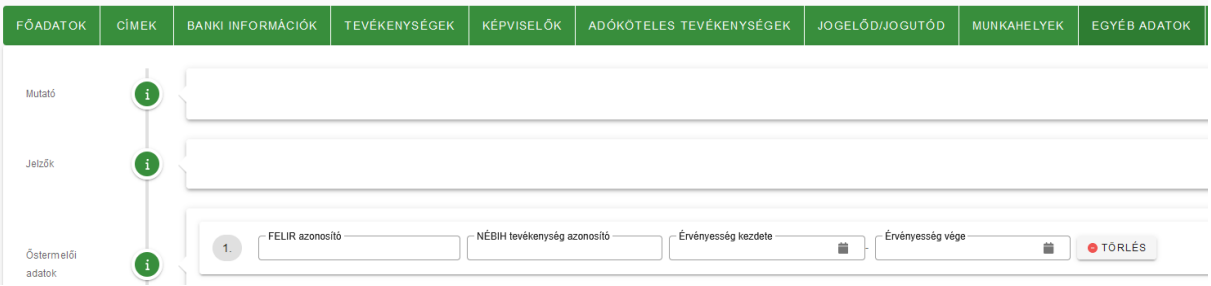
12. Elektronikus állományok - ideiglenes tárolás okának megjelenítése

Ha elektronikus állomány feldolgozás során nem a Kézi feldolgozás kerül bejelölésre, de a feldolgozás státusza ennek ellenére Ideiglenesen tárolt lesz (nem Hibás – ideiglenesen tárolt), akkor a Feldolgozások adatai táblázat Megjegyzés oszlopában megjelenítésre kerül ennek az oka:



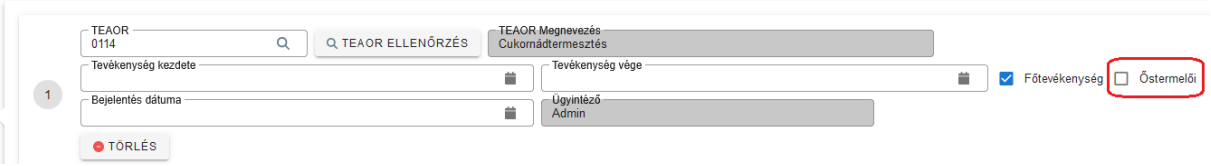
13. Őstermelő adatok bővítése

A NAV tájékoztatása alapján a NAV2ONKOR adatszolgáltatás várhatóan rövidesen bővítésre kerül őstermelői adatokkal. Ennek előkészítése érdekében az adózói törzs Egyéb adatok füle kiegészítésre került egy új, Őstermelői adatok blokkal:



A blokkban FELIR és NÉBIH azonosítók, illetve ezek érvényességi adatainak megadására van lehetőség.

A Tevékenységek fülön található TEÁOR szerinti tevékenységek esetében egy új jelölő került bevezetésre az őstermelői tevékenységek elkülönítése érdekében:



A NAV-val jelenleg is folyamatban van az egyeztetés az őstermelői adatszolgáltatás pontos tartalmával és üzleti logikájával kapcsolatban, így az adatok köre és kezelése ennek függvényében még módosulhat.

14. Külső irat WSDL módosítások

A helyi (külső) iratkezelő rendszerekkel kialakított interfész az érintettekkel történt előzetes egyeztetés alapján az alábbiak szerint módosul:

- A cím (AddressDto) objektum leszármazásának megszüntetésével a címekhez tartozó Id mező string típusúra változott.
- A FileDto kiegészítésre került egy ShouldSign mezővel, ami igaz értékű lesz, ha a felületről indított kiadmányozás és expediálás funkció AVDH aláírás kéréssel indult el.
- A ReceivingInformationId mező törlésre került az átvételi adatokat tartalmazó objektumból, mert azt az Adó nem használta fel, csak arra, hogy a tértivevény kiküldés sikeresen megtörtént. Továbbiakban elegendő csak Result mező töltése true vagy false értékkel.
- Törlésre kerültek nem használt mezők (pl.: IsAdminInMira, stb.)

46.0.4 módosítás

1. **Zárási összesítőben 41-es utaláskód elkülönített kezelése**

A régi típusú zárási összesítő II. részében a 41 | Túlfizetés utalása másik hatóságnak utaláskódú tételek külön sorban jelennek meg:

Zárási összesítő II.			
Számlatípus	1	2	3
Bevételek			
Nyitó egyenleg	0	0	0
Bevételek	42 421 565	46 646 309	26 000
Átfutó bevétel	56 849	10 240	0
Bevétel összesen	42 478 414	46 656 549	26 000
Átfutó visszafizetés	0	0	0
Átvezetett befizetések	430 380	529 392	80 000
Költségvetéstől visszakapott bevétel	0	0	0
Bevételek együtt	42 908 794	47 185 941	106 000
Kiadások			
10 Visszatérítés előző évi túlfizetésből	163 894	75 090	0
11 Visszatérítés folyó évi túlfizetésből (36)	0	25 000	20 000
41 Túlfizetés utalása másik hatóságnak	0	11 000	0
12 Érdekeltségi célú utalás (12)	0	0	0
Utalás saját költségvetéshez 1.	42 154 594	0	0

46.0.3 módosítások

1. **NAV2 - székhely zárás utáni telephely nyitás**

Ha székhely áthelyezés miatti záró NAV2 adatszolgáltatás után olyan változás állomány érkezik, amiben a székhely zárással azonos dátummal telephely nyitás történik az adott önkormányzatnál, akkor a változás állomány alapján törlésre kerül a záró adatszolgáltatás alapján bejegyzett AK_M adóköteles tevékenység.

A székhely áthelyezésről szóló záró típusú NAV2ONKOR állomány alapján bejegyzésre kerül egy AK_M adóköteles tevékenység AK_M_1 | Székhelyáthelyezés jogcímen.

Ezt követően ha a beérkező változás állomány (KULD_TIP="V") telephely nyitás adatot tartalmaz a székhely áthelyezés dátumával, akkor:

- létrehozásra kerül az önkormányzathoz tartozó irányítószámmal az új telephely
- az adózónál az előző Adóköteles tevékenység vége adat törlésre kerül.

2. **Hibás HIPA állományok kezelése – cím formátum hibák**

Az automatikus feldolgozás során különböző cím formátum hibák miatt korábban Hibás státuszt kapó (ideiglenesen sem tárolt) HIPA/HIPAK állományok esetében is megtörténik az automatikus feldolgozás a hibák ellenére, illetve ahol ez nem lehetséges, ott ideiglenes tárolására kerül a hibás bevallás.

A címhibák kezelésénél, ha HIPA/HIPAK állományban az adóalany címénél:

- a helységnév mezőben a jelenleg elvártnál több karakter szerepel (hibaüzenet: A helység legalább nulla, de legfeljebb 50 karakter kell, hogy legyen. Ön 57 karaktert adott meg.)
- a közterület név mezőben a jelenleg elvártnál több karakter szerepel
- a közterület jellege mezőben a jelenleg elvártnál több karakter szerepel
- a házszám mezőben a jelenleg elvártnál több karakter szerepel
- az épület mezőben a jelenleg elvártnál több karakter szerepel (hibaüzenet: Az épület legalább 0, de legfeljebb 4 karakter kell, hogy legyen. Ön 5 karaktert adott meg.)
- a lépcsőház mezőben a jelenleg elvártnál több karakter szerepel
- az emelet mezőben a jelenleg elvártnál több karakter szerepel
- az ajtó mezőben a jelenleg elvártnál több karakter szerepel (hibaüzenet: Hiba: A(z) 'Ajto' legalább 0, de legfeljebb 4 karakter kell, hogy legyen. Ön 5 karaktert adott meg.)

és az állomány egyéb hibát nem tartalmaz, akkor a bevallás feldolgozásra kerül. Ahol az elvártnál több karakter szerepel, ott az XML-ben szereplő adat csonkolásra kerül. A csonkolás miatti „javítás" csak a törzsadat eltérések között jelenik meg, nem minősül automatikus javításnak, és nem módosítja az adózói törzs adatait.

Ha a HIPA/HIPAK állományban az irányítószám mezőben a jelenleg elvártnál kevesebb karakter szerepel (hibaüzenet: Az irányítószám pontosan 4 karakter kell, hogy legyen. Ön 3 karakter adott meg.), akkor a bevallás ideiglenes tárolásra kerül (státusz: Hibás – ideiglenesen tárolt).

46.0.2 módosítások

1. HIPA – automatikus javítás módosítás

Ha NAV HIPA bevallás állomány feldolgozása során csak olyan automatikus összeg javítás történik, ami üres értéket javít 0 Ft-ra, akkor az elektronikus állomány státusza Feldolgozott – hibátlan lesz, nem Feldolgozott – automatikusan javított.

Ha a NAV HIPA bevallás állományban üres az előlegfizetési időszak, és a program a feldolgozás során megképezi az előlegfizetési időszakot, az előlegek dátumát és összegét, viszont az összes előleg összeget üres értékről 0 Ft-ra javítja, akkor az elektronikus állomány státusza Feldolgozott – hibátlan lesz, nem Feldolgozott – automatikusan javított.

A fenti esetekben a státusz módosításnak megfelelően nem készül automatikusan javításról szóló levél.

2. HIPA – KSH jel ellenőrzés megszüntetése

NAV HIPA állományok feldolgozása során validációs hibát okozhatott, ha a törzsben az adózónak nem volt rögzítve KSH jele (pl. megszűnt egyéni vállalkozó esetén). Ez az ellenőrzés a kötegelt és a nem kötegelt HIPA űrlapok esetében is megszüntetésre került.

3. NAV2 adatszolgáltatások feldolgozása – létesítő okirat validáció megszüntetése

A NAV2 adatszolgáltatásokban bizonyos típusú adózók (pl. társasházak, egyesületek, alapítványok) esetében nem érkezik létesítő okirat szám adat. Annak érdekében, hogy ez ne okozzon validációs hibát a feldolgozás során a létesítő okirat számára vonatkozó ellenőrzés megszüntetésre került.

4. Nemleges adóigazolás – jogelőd ellenőrzés

Nemleges adóigazolás kérelem feldolgozása során ellenőrzés történik arra, hogy az adózónak van-e jogelődje a törzsben tárolva. Ha igen, akkor automatikusan nem kerül feldolgozásra a kérelem, hanem validációs hiba jelenik meg:

A hiba az űrlapon a Külön elbírálás bejelölésével feloldható.

5. Felszámolással, kényszertörléssel kapcsolatos adatok kitöltése

A Vállalkozó típusú adózók esetében a Főadatok lapon a Felszámolással, kényszertörléssel kapcsolatos adatok blokkban található adatok megadására végelszámolás alatt lévő adózók esetében is lehetőség van, a Felszámoló számlaszáma mező kivételével.

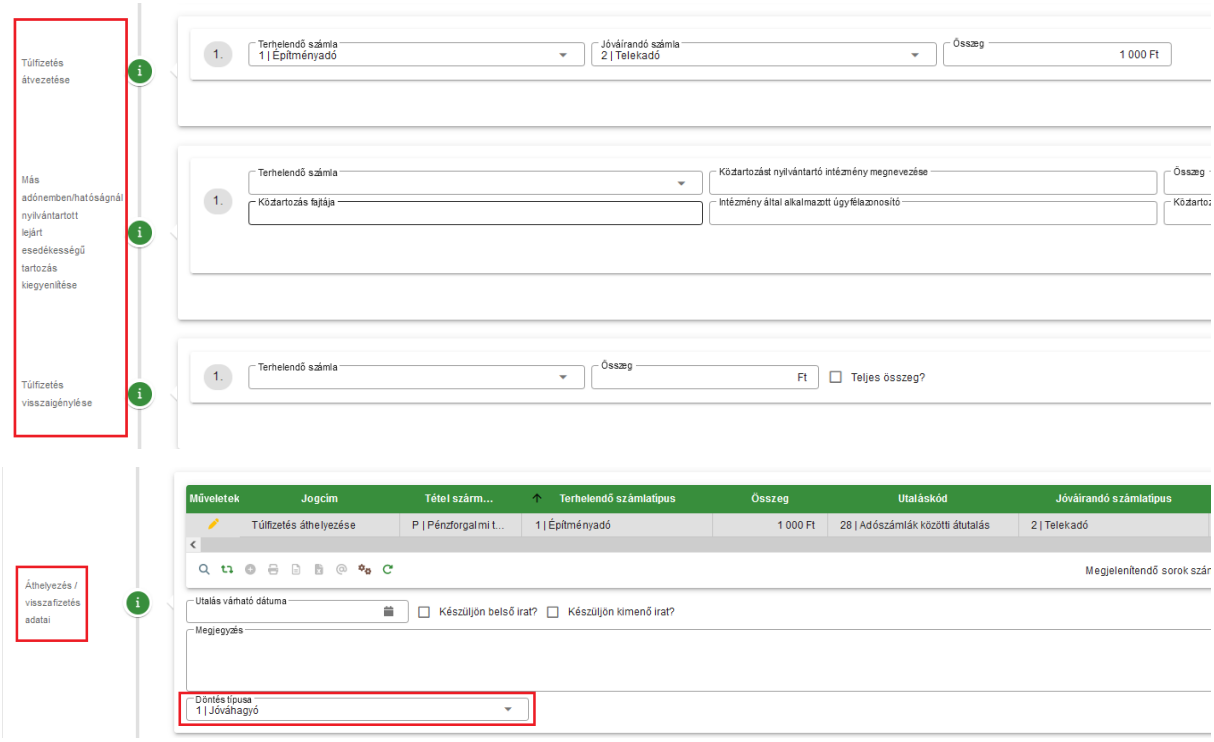
46.0.1 módosítások

1. Túlfizetés rendezés feldolgozás módosítások

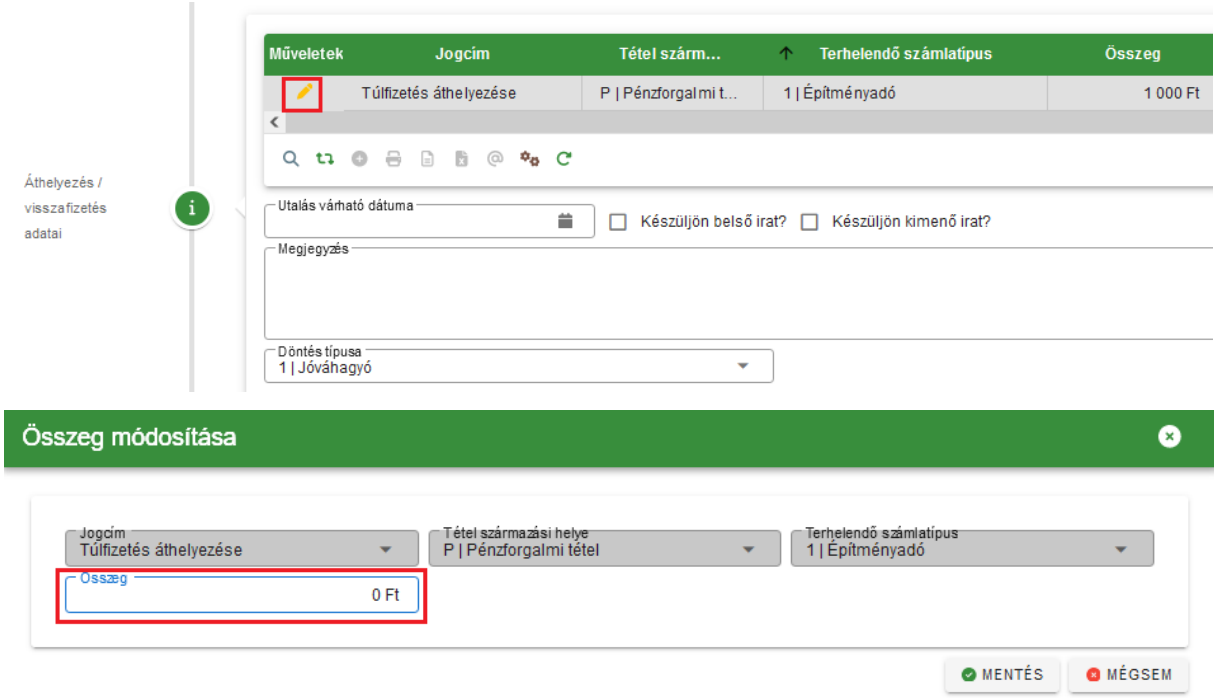
- A *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetések rendezése* menüpontban **a HAT|Hatósági átvezetés és a VEGR|Végrehajtásból származó bevétel átvezetése feldolgozási jogcímek esetén nincs szükség előzmény irat adatra,** így ezen jogcímek kiválasztását követően a felületen eltűnik az Érkeztetés adatok blokk. Továbbra is kötelező azonban az Érkeztetés adatokat kitölteni a többi feldolgozási jogcím esetén.

- **Hivatalból indított túlfizetés rendezés esetén** (HAT|Hatósági átvezetés, VEGR|Végrehajtásból származó bevétel átvezetése) a döntés típusa csak Jóváhagyó lehet.

- A döntés típusát a program a Kérelem adatai, és az Áthelyezés/visszafizetés adatai blokkban szereplő adatok alapján állapítja meg.



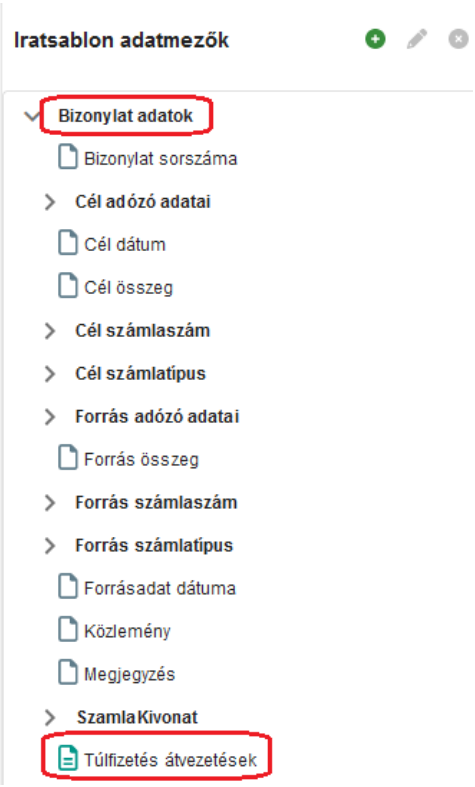
Amennyiben az adózó folyószámláján ténylegesen fennáll **a rendezni kívánt túlfizetés, azonban egyéb okok miatt a kérelme elutasítandó**, akkor az összeg módosítása ikonra kattintva felugró összeg módosítása ablakban az összeget 0 Ft-ra kell módosítani.



Az összeg módosítását követően a **Döntés típusa Elutasítóra módosul**, a döntésről irat készíthető, azonban **nem kerül létrehozásra utalásanalitika tétel**.

Ugyanígy, az összeg csökkentésével Részben jóváhagyó döntés is hozható.

- A túlfizetés átvezetésekről készített iratokhoz új listamező érhető el Túlfizetés átvezetések néven:



A listamező használatával táblázatos formában megjeleníthetők az átvezetés fő adatai:

Terhelt számla	Számlaszám	Terhelt összeg	Jóváírt számla	Jóváírt összeg	Számlaszám
Helyi iparűzési adó	11742001-15390204-03540000	30 000 Ft	Építményadó	30 000 Ft	11742001-15390204-02440000
Helyi iparűzési adó	11742001-15390204-03540000	50 000 Ft	Telekadó	50 000 Ft	11742001-15390204-02510000
Helyi iparűzési adó	11742001-15390204-03540000	40 000 Ft	Magánszemélyek kommunális adója	40 000 Ft	11742001-15390204-02820000

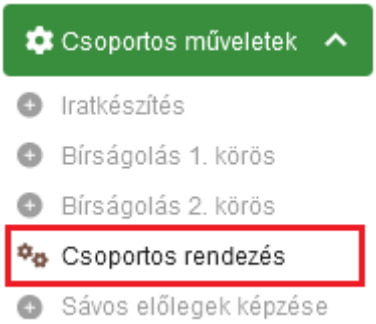
Az új listamező a 292 - Túlfizetés átvezetése adószámlák között (számviteli bizonylat) központi sablonba beszerkesztésre került. Az új listamező a saját sablonokba nem kerül be automatikusan, így javasolt saját másolat készítése a központi sablonról, vagy az új listamező átmásolása a saját sablonba.

2. HIPA túlfizetés rendezés

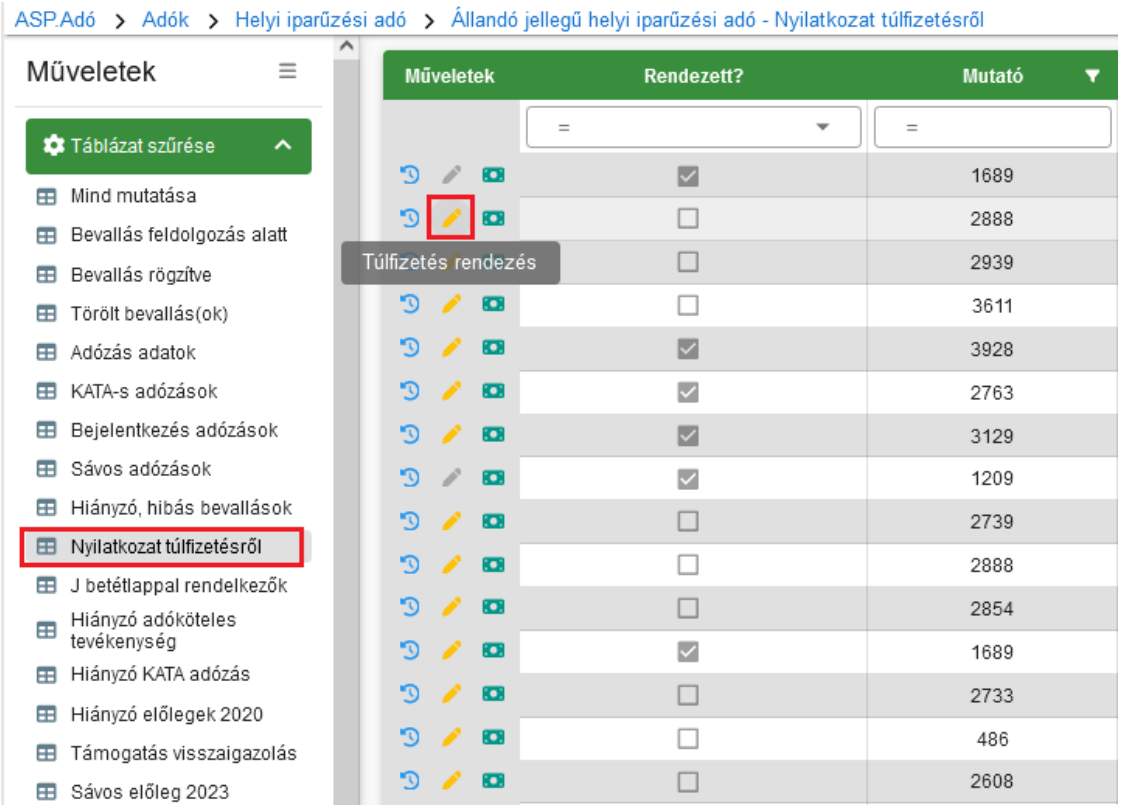
Az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű helyi iparűzési adó* menüpont bal oldali menüjében található Nyilatkozat túlfizetésről és Túlfizetés lappal rendelkezők tábla összevonásra került, és a továbbiakban minden kapcsolódó funkció a Nyilatkozat túlfizetésről táblából érhető el.

Amennyiben iparűzési adó bevallásban kérte az adózó a túlfizetése rendezését a HIPA űrlap G betétlapján, vagy a HIPAK nyomtatvány M-TUL lapján, akkor a túlfizetés rendezés a **Nyilatkozat túlfizetésről** táblából indítható.

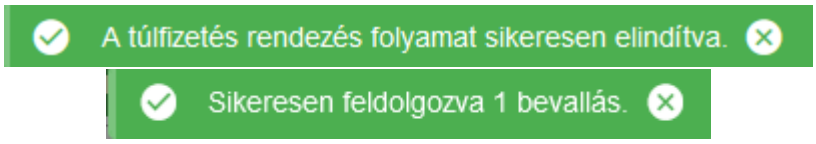
Ide került át a Csoportos műveletekhez a **Csoportos rendezés** funkció. A funkciót elindítva a táblában szereplő bevallások adatai alapján kerülnek létrehozásra a Túlfizetés rendezése menüben a MTUL | HIPAK bevallás M-TUL és a GLAP| HIPA bevallás G lap feldolgozási jogcímű űrlapok.



Ebben a táblában már lehetőség van egyedi túlfizetés rendezésre is a Műveletek oszlopban található Túlfizetés rendezés ikonra kattintva.



A folyamat indításának jóváhagyását követően a folyamat elindulásáról, és annak eredményéről is tájékoztató üzenet jelenik meg a képernyő jobb felső sarkában.



A sikeres feldolgozást eredményeképpen a *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetések rendezése* menüben megjelenik az MTUL vagy GLAP kódú túlfizetés rendezés űrlap, ami az iparűzési adó bevallás betétlapján szereplő adatokat tartalmazza.

3. HIPAK űrlap módosítások

A kötegelt HIPAK űrlapok esetében az ÁNYK-ban történt változások lekövetése érdekében az alábbi módosításokra került sor:

- Az ALAP lapon a
  - 6. Vállalkozási szintű adóalap [1-2-3-4-5]
  - 8. Áttérési különbözettel és szokásos piaci árra való kiegészítéssel korrigált adóalap

- 11. Vállalkozási szintű adóalap - figyelembe véve az IFRS sztenderdeket alkalmazó adóalanyok esetében az áttérési különbözet összegét, valamint a Htv. 40/K.§ (1)-(2) rendelkezéseit

sorokban negatív összeg is szerepelhet. Ilyen esetben a 15. Korrigált Htv. szerinti adóalap (6+7-13-14) vagy IFRS-t alkalmazó esetén (11+12-13-14) sor értéke 0 Ft, azaz a korrigált adóalap továbbra sem lehet negatív szám.

- Az M-OSZT lapon a települési szintű összegre vonatkozó validáció úgy módosult, hogy csak akkor minősül hibásnak a kitöltés, ha az itt szereplő összeg nagyobb, mint a 04-02 lapon a Vállalkozási szintű összeg és az Ebből külföldre eső összeg különbözete.

4. Bejelentkezés - sávos adózás választása ellenőrzés módosítás

Ha a Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon az adózó a Htv. 39/A. § szerinti sávos adózás választásáról nyilatkozik, akkor csak abban az esetben jelenik meg „Az iparűzési adóban folyamatosan működő adózó a bevallásában nyilatkozhat a sávos adózás választásáról!” validációs hiba, ha

- az adózó szerepel Működő tevékenységek táblában 87|Helyi iparűzési adó Adónem kóddal, és
- az adózónak nincs olyan AK_SZV bejegyzése, aminek változás dátuma egyenlő az aktuálisként jelölt AK_K bejegyzés változás dátuma-1 nappal.

5. Hiánypótlás kezelés módosítás

Ha 1 - Hiánypótlás állapotú űrlap kerül törlésre, és az űrlaphoz kapcsolódóan már készült kimenő irat (hiánypótló levél), akkor a Dokumentumárból is törlésre kerül a kapcsolódó irat, ha annak kézbesítés státusza nem Kézbesítés alatt, vagy Kézbesített. A kézbesítés alatt lévő, vagy kézbesített iratok nem kerülnek törlésre a Dokumentumtárból.

6. Végrehajtás - megkeresések bővítése

A Végrehajtási eljárás - Hátralékos adózók tálba bal oldali menüpontjából indítható Megkeresések csoportos folyamatnál lehetőség van az

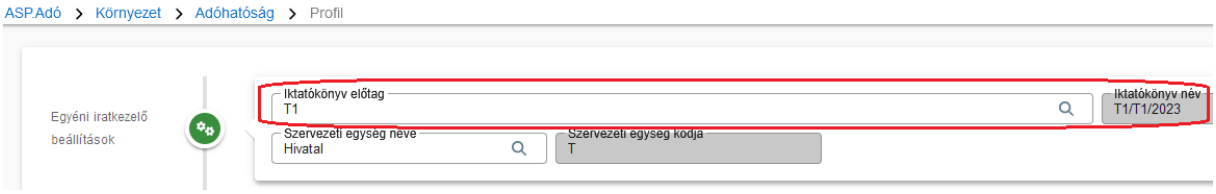
- 57 | NAV megkeresése végrehajtásra
- 58 | NAV megkeresés módosítása
- 59 | NAV megkeresés visszavonása

intézkedések kiválasztására is.

46.0 módosítások

1. Iktatókönyv felhasználói szintű beállítása

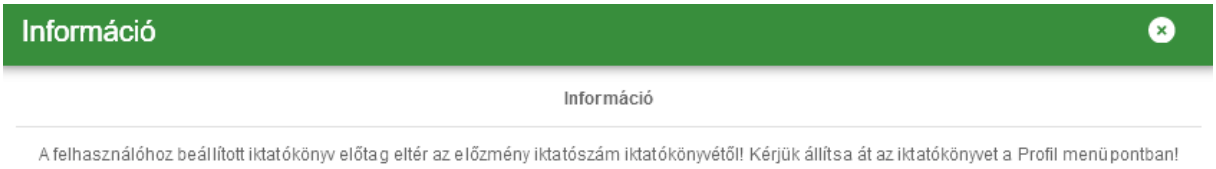
Annak érdekében, hogy egy időben több iktatókönyv is kezelhető legyen az Adó-irat integráció során, az iktatókönyv előtag beállítására a továbbiakban felhasználónként van lehetőség. A módosítás részeként az Iratkezelő beállításokban található Iktatókönyv előtag és Iktatókönyv név mezők átkerültek a *Környezet/Adóhatóság/Profil* menüpontba:



A módosítással egyidejűleg minden felhasználónál az az iktatókönyv kerül itt alapértelmezetten beállításra, ami korábban az Iratkezelő beállításokban szerepelt.

Az irat integrációs hívások során (alszám lekérés, kimenő iktatószámkérés, stb.) az azt indító felhasználóhoz beállított iktatókönyv előtag kerül be a hívásba.

Ha alszámra történik kimenő iktatószámkérés (Dokumentum létrehozása során van előzmény irat), és a Dokumentum létrehozását indító felhasználónál beállított iktatókönyv előtag eltér az előzmény iktatószám előtagjától, akkor az alábbi üzenet jelenik meg:



2. Címzés logika módosítása

Az Air. 79. § (1) szerint az adóhatósági iratot - ideértve a döntést is - a meghatalmazott képviselővel rendelkező adózó esetében a képviselőnek kell kézbesíteni hivatalos iratként vagy az Eüsztv.-ben meghatározott elektronikus úton. A jogszabályi megfelelés érdekében az általános címzési logika az alábbiak szerint került módosításra:

a) A kimenő irat címzettje az adózó, ha
   - a kimenő iratkészítéskor nincs érvényes képviselője;
   - a kimenő iratkészítéskor csak 15, vagy 28 képviselet jogcímű érvényes képviselője van;
   - a kimenő iratkészítéskor van 15, vagy 28 képviselet jogcímen kívül más jogcím kódú érvényes képviselője, de azok jogköre Nem teljes körű

   Ha a címzett az adózó, akkor az adózó elsődleges címe a postázási cím (ez jelenik meg a PDF-en is a címzésnél).

b) Ha a bejövő iratban a Küldő/készítő 2 - Adózó képviselője, akkor a bejövő irat feldolgozása során létrehozott kimenő irat címzettje az itt szereplő képviselő (meghatalmazott), feltéve, hogy
   - a képviselet jogcíme nem 15, vagy 28, és
   - a kimenő iratkészítéskor is érvényes a képviseleti jogviszonya.

Ez nem vonatkozik arra az esetre, ha a bejövő irathoz kapcsolódóan egy másik munkafolyamatban kerül létrehozásra kimenő irat (pl. év eleji határozatkészítés kivetéses adónemeknél, általános iratkészítés az adott adónemnél).

c) Ha a b. pont nem áll fenn, és az adózónak a kimenő iratkészítéskor van 15, vagy 28 képviselet jogcímen kívül más jogcím kódú, állandó, önálló és Teljes körű érvényes képviselője, akkor a címzett a legkésőbbi jogviszony kezdetű képviselő (ha több, azonos legkésőbbi jogviszony kezdetű képviselő is van, akkor fizikai sorrend alapján kerül kiválasztásra egy).
Ha az így meghatározott képviselő esetében jelölve van a Képviselő szervezet nevében jár el jelölő, akkor a címzett a kapcsolódó képviselő szervezet.

Az, hogy az iratnak az adózó, vagy a meghatalmazott a címzettje nem befolyásolja az expediálási módot (postai, elektronikus), azt továbbra is az az adózónál szereplő elektronikus kapcsolattartásra vonatkozó jelölő határozza meg.

Fontos, hogy a *Kimutatások, listák/Egyenlegértesítő* menüpontból indított iratkészítés, és az *Azonnali számfejtés*ből indított Elektronikus küldés esetén a 46.0 verzióban még nem kerül érvényesítésre a fenti címzési logika. Ezeknél a folyamatoknál továbbra is az eddigi logika érvényesül.

Az alábbi esetekben az általánostól eltérő, speciális címzési logika érvényesül:

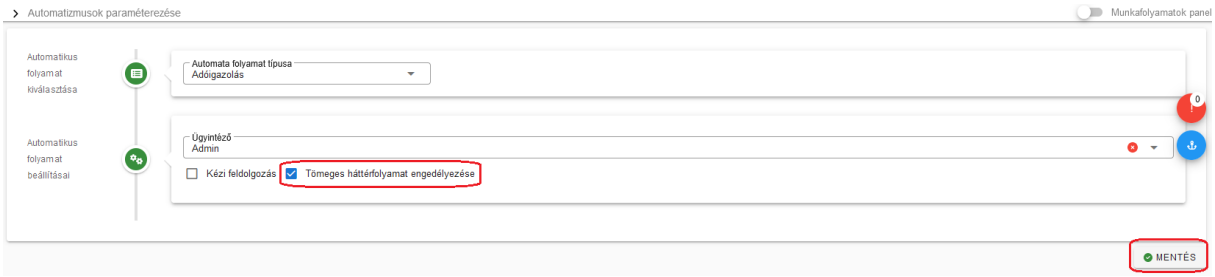
a) Ha az adózó típusa vállalkozó, de az Elektronikus kapcsolattartás nem jelölt (pl. társasházak), akkor az általános logikától eltérően a 15 képviselet jogcímű törvényes képviselő is lehet címzett, de csak akkor, ha az adózónak nincs más (nem 28-as) jogcím kódon állandó, önálló és Teljes körű érvényes képviselője.
b) A Végrehajtási eljárás – Hátralékos adózók tábla bal oldali *Csoportos intézkedések/Megkeresések* menüpontjából indított iratkészítés esetén külön kiválasztásra kerül a címzett, így természetesen nem érvényesül az általános címzési logika.

3. Elektronikus állományok automatikus átvétele iratkezelő rendszerből

A *Környezet/Adóhatóság/Automatizmusok paraméterezése* menüpontban lehetőség van a(z)

- Helyi iparűzési adó
- NAV bejelentkezés
- Bejelentkezés, változás-bejelentés
- Meghatalmazás
- Adóigazolás
- Idegenforgalmi adó
- Építményadó
- Telekadó
- Magánszemély kommunális adója

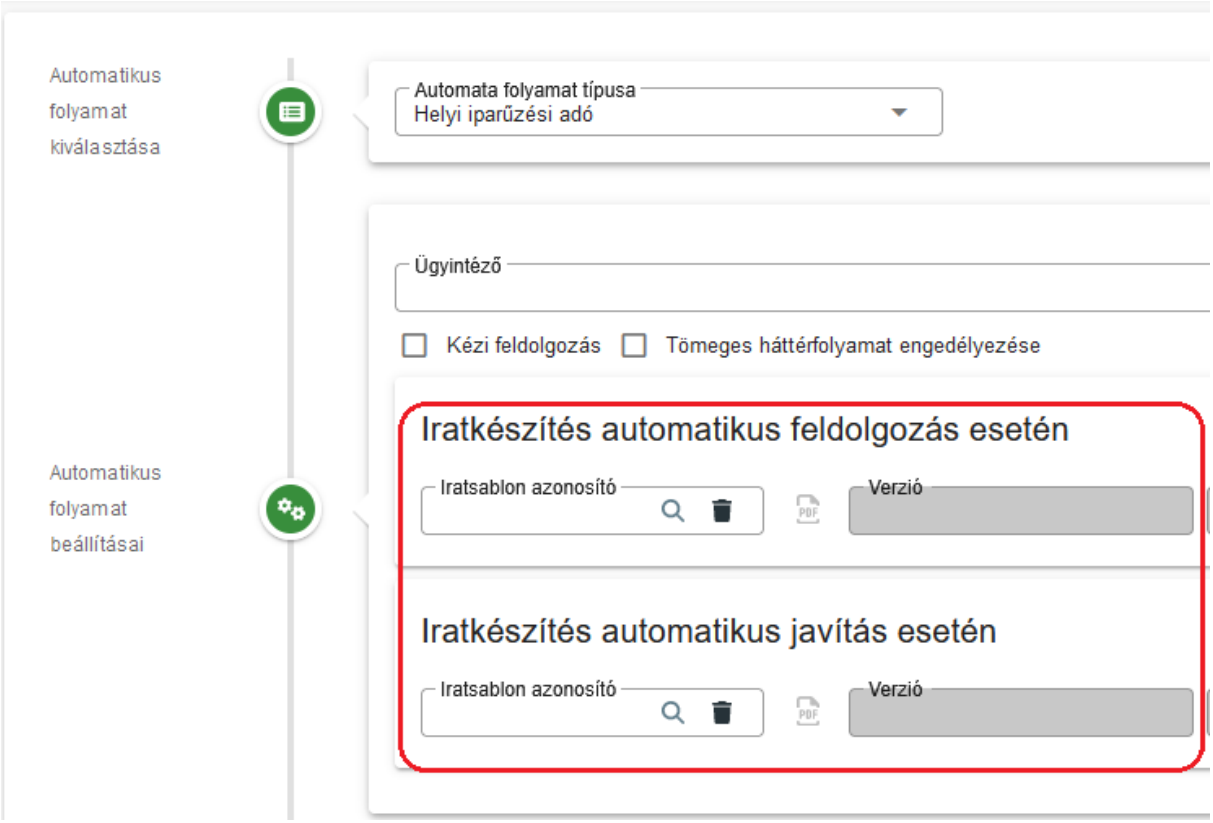
elektronikus állomány típusoknál engedélyezni **az adott irattípusra iktatott, elintézetlen iktatószámok ütemezett átemelését az iratkezelő rendszerből** a *Tömeges háttérfolyamat engedélyezése* bejelölésével, majd a Mentés gombra kattintással:



Ha a *Tömeges háttérfolyamat engedélyezése* bejelölt, akkor a háttérben folyamatosan lekérdezésre és feldolgozásra kerülnek az iratkezelő rendszerből a megfelelő irattípusra iktatott elintézetlen iratok. Az irat rendszerből történő ütemezett lekérdezéshez az Automatikus folyamat beállításai blokkban be kell állítani az ügyintézőt is. Ha a feldolgozás során megtörténik a bejövő irat elintézése, akkor ez az itt beállított ügyintéző nevében történik.

A *Kézi feldolgozás* jelölő működése változatlan, azaz ha a *Kézi feldolgozás* be van jelölve, akkor az automatikus feldolgozás során csak ideiglenesen kerülnek tárolásra az űrlapok, ha nincs, akkor megtörténik a teljes feldolgozás, amennyiben lehetséges.

Helyi iparűzési adó esetében lehetőség van iratsablonok beállítására, és így automatikus iratkészítésre is, melynek működése szintén változatlan.

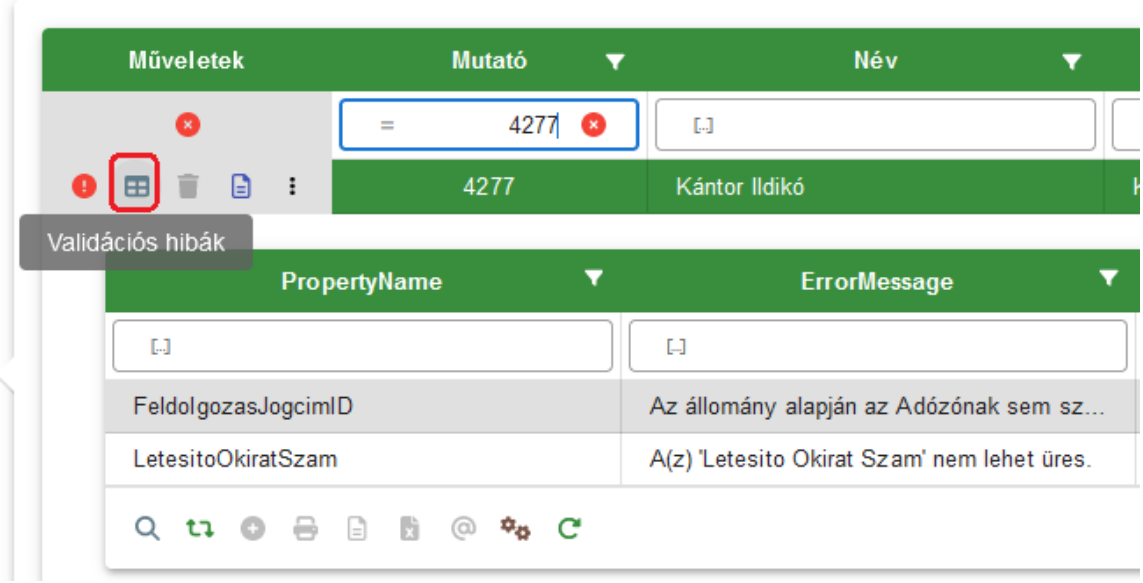


Ha pl. kiválasztásra kerül az *Iratkészítés automatikus javítás esetén* blokkban iratsablon, és a feldolgozás során *Feldolgozott - automatikusan javított* státuszt kap, akkor a tömeges háttérfolyamat engedélyezése esetén automatikusan létrehozásra és iktatásra kerülnek a kimenő iratok (javítólevelek).

A tömeges háttérfolyamat (iratkezelő rendszerből történő ütemezett lekérdezés és átemelés) óránként kerül elindításra. A folyamat során prioritással kerülnek kezelésre a NAV bejelentkezés, Helyi iparűzési adó bevallás, Bejelentkezés, változás-bejelentés és Meghatalmazás típusú iratok.

4. Elektronikus állományok – validációs hibák kezelése

Az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* táblában külön művelet került bevezetésre a validációs hibák részletes megjelenítésére:



A továbbiakban tehát a ikon azt mutatja meg, hogy az adott állomány esetében volt-e validációs hiba (ha igen, akkor az ikon aktív, és arra kattintva a *Validációs hiba történt* szöveg jelenik meg), a hibák részletes felsorolása a ikonra kattintva tekinthető meg.

5. Túlfizetés kezelés továbbfejlesztések

A túlfizetések rendezésének folyamata jelentős módosításon ment keresztül.

Létrehozásra került a *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetések rendezése* menüpontban egy tábla, mely alapján a beérkezett kérelmek száma, azok feldolgozásának állapota követhető.

Az **elektronikusan beérkezett túlfizetés rendezési kérelmek** az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* menüpontban a Túlfizetés rendezési kérelmet kiválasztva **az Irat szakrendszerből átemelhetők, és feldolgozhatók**. A Feldolgozás során az Elektronikus állományok a Túlfizetés rendezése táblába csak Ideiglenesen tárolt állapotban kerülnek mentésre.

Lehetőség van **több feldolgozási jogcímen is rendezni az adózói túlfizetéseket**.

- KER | Túlfizetés rendezési kérelem – az adózó kérelmének feldolgozása
- HAT | Hatósági átvezetés – a túlfizetés átvezetése hivatalból indult eljárás során
- GLAP | HIPA bevallás G lap – korábbi évek HIPA bevallásának G lapján szereplő túlfizetés rendezése
- MTUL | HIPAK bevallás M-TUL – HIPAK bevallások M-TUL lapján szereplő túlfizetés rendezési kérelem feldolgozása
- VEGR | Végrehajtásból befolyt bevétel átvezetése

ASP.Adó > Pénzügyek > Elszámolás > Túlfizetések rendezése

Műveletek	Sorsz...	Állapot	Feldolgozás jogcíme	Döntés jogcím	Pénzü...
	=				
	11	3 | Analitikának átadva	KER | Túlfizetés rendezési kérelem	1 | Jóváhagyó	Rendezetlen
	12	3 | Analitikának átadva	KER | Túlfizetés rendezési kérelem	1 | Jóváhagyó	Rendezetlen
	13	3 | Analitikának átadva	KER | Túlfizetés rendezési kérelem	1 | Jóváhagyó	Rendezett
	14	3 | Analitikának átadva	KER | Túlfizetés rendezési kérelem	1 | Jóváhagyó	Rendezetlen
	15	3 | Analitikának átadva	HAT | Hatósági átvezetés	1 | Jóváhagyó	Rendezetlen
	16	3 | Analitikának átadva	KER | Túlfizetés rendezési kérelem	1 | Jóváhagyó	Rendezetlen
	17	3 | Analitikának átadva	KER | Túlfizetés rendezési kérelem	1 | Jóváhagyó	Rendezetlen
	18	4 | Elutasítva	GLAP | HIPA bevallás G lap	3 | Elutasító	Rendezetlen
	19	4 | Elutasítva	GLAP | HIPA bevallás G lap	3 | Elutasító	Rendezetlen
	20	2 | Rögzítés folyamatban	GLAP | HIPA bevallás G lap		Rendezetlen

Az új menüpontban megjelenő oszlopok:

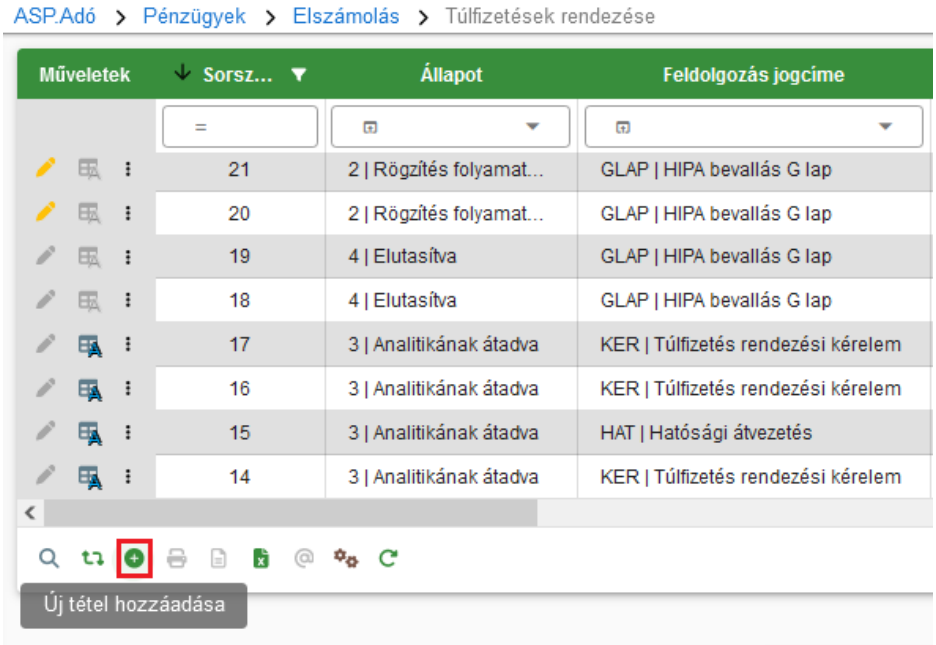
- Műveletek
- Sorszám
- Állapot
- Feldolgozási jogcím
- Döntési jogcím
- Pénzügyi rendezés
- Iktatószám
- Adózót azonosító adatok
- Túlfizetés összesen
- Átvezetés köztartozásra
- Más adónemre átvezetés
- Visszatérítés
- Teljes összeg visszatérítés – jelölt, ha van olyan adónem, ahol szerepel a teljes összeg jelölése
- Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom jelölő
- Nyilatkozom, hogy nincs az önkormányzati adóhatóság által nyilvántartott köztartozásom jelölő
- Visszaigénylő (típusa)
- Visszatérítés számlaszám
- Űrlapot automata hozta létre (jelölő)
- Évszám
- Beérkezés dátuma
- Ügyintéző
- Módosítás dátuma

A túlfizetés rendezés rögzítéséhez az **ELÜGY-es űrlap alapján került kialakításra egy új felület**, ahol az érkeztetés adatok, az űrlap adatai, a számfejtés adatok és a létrehozásra kerülő utalás tételhez szükséges adatok is egy felületen szerepelnek. Így az űrlap feldolgozásával létrehozásra kerül az utalás analitika állomány és a dokumentum létrehozásának jelölése esetén az iratkészítés folyamat is elindul.

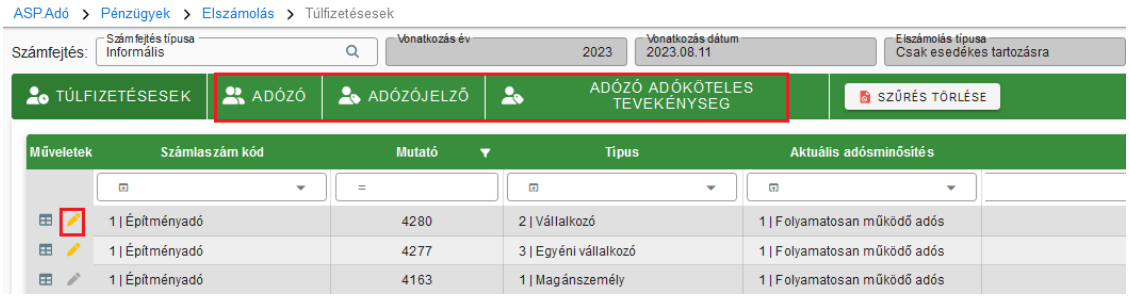
Az új űrlap jellegű feldolgozás lehetővé teszi, hogy a túlfizetés más adószámlára történő átvezetése, kimutató szerv felé történő tovább utalása és az adózó számára történő visszatérítés is egyetlen folyamattal, egy iratkészítéssel feldolgozható legyen akár több adónemen mutatkozó túlfizetés rendezésekor is.

A Túlfizetés rendezés **több menüből is indítható**, a túlfizetés feldolgozási jogcíme alapján.

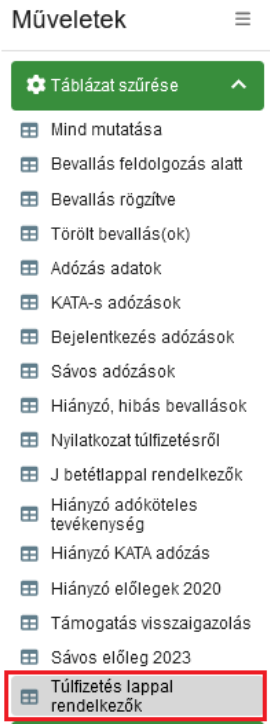
1) A túlfizetés rendezés indítható a ***Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetések rendezése*** **tábla** alatt található **Új tétel hozzáadása** ikonra kattintva**.** Itt manuálisan rögzíthetők a beérkezett papír alapú, vagy e-papírként benyújtott kérelmek adatai, illetve a hivatalból indított pl. hatósági átvezetés adatai.



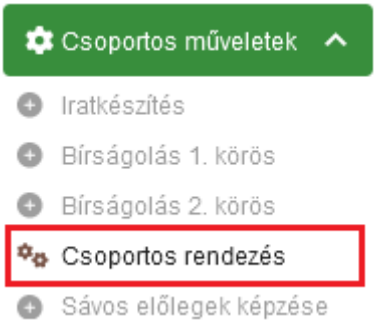
2) A rendezés továbbra is **indítható manuális rögzítéssel a *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetésesek* menüből,** ahol a szűrési lehetőségek bővítésre érdekében újabb Tabok (fülek) kerültek létrehozásra. A túlfizetés rendezés a kiválasztott tétel sorában a **Tétel rendezése művelet ikonra kattintva** érhető el. Az ikon a Túlfizetés rendezés űrlap rögzítés felületre navigál át.



3) Amennyiben iparűzési adó bevallásban kérte az adózó túlfizetése rendezését HIPA űrlap esetén a G lapon, vagy az új HIPAK nyomtatvány M-TUL lapján, akkor a túlfizetés rendezés indítható az ***Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű helyi iparűzési adó*** **menü- Túlfizetés lappal rendelkezők nézetéből** is.



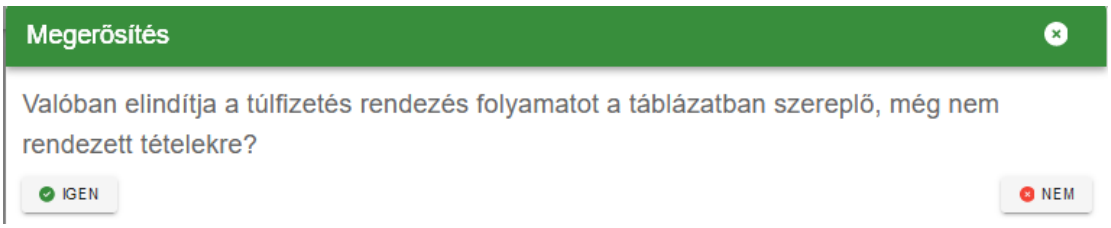
A Csoportos műveletek/Csoportos rendezés funkcióját elindítva a táblában szereplő bevallások adatai alapján kerülnek létrehozásra a Túlfizetés rendezése menüben a MTUL | HIPAK bevallás M-TUL és a GLAP| HIPA bevallás G lap feldolgozási jogcímű űrlapok.

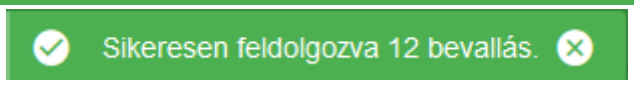


A Túlfizetés lappal rendelkezők táblában szerepel minden olyan HIPA/HIPAK bevallás, ahol a túlfizetés lapon valamilyen adat szerepel.

Fontos, hogy a csoportos rendezés funkció minden esetben a táblában szereplő összes tételre vonatkozik, azonban a táblát egyetlen bevallásra szűrve lehetőség van egyedi tétel rendezés indítására is.

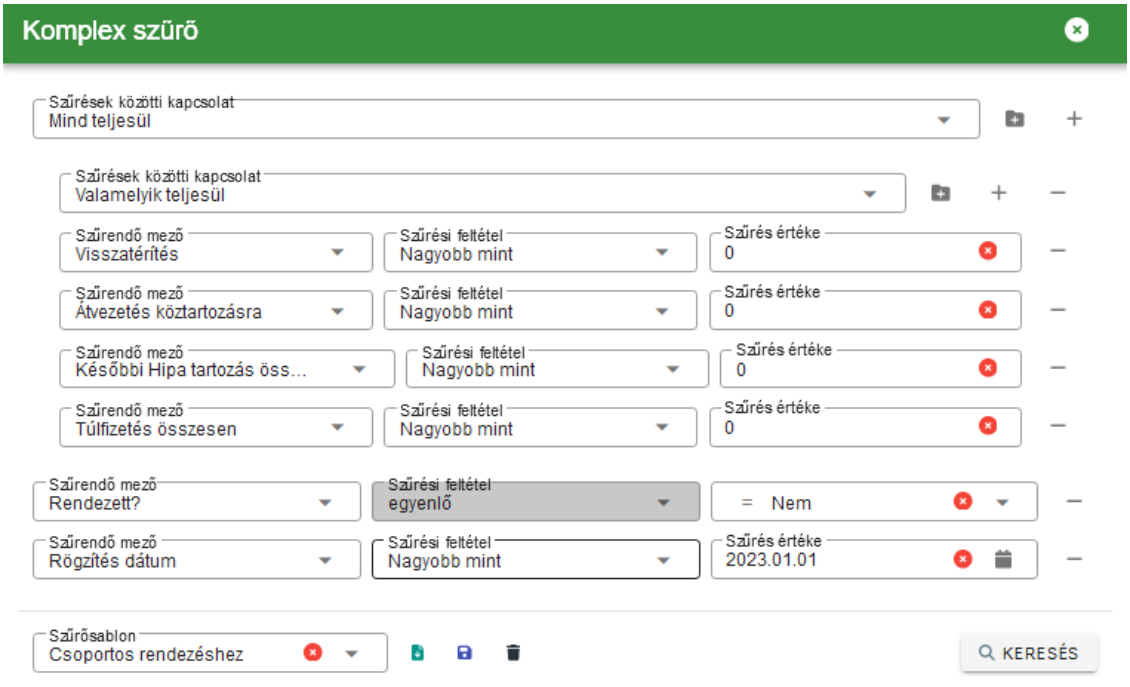
A Csoportos rendezés indítását követően megerősítő üzenet jelenik meg, amelyet jóváhagyva a túlfizetés rendezés folyamat elindításáról és annak eredményéről is felugró üzenet tájékoztat.



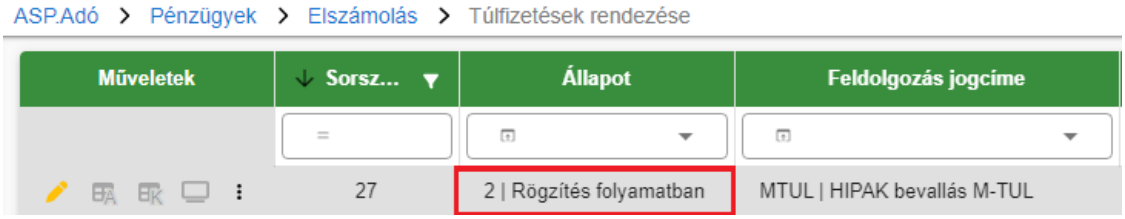


Előfordul, hogy az adózó nem vagy hiányosan/hibásan adta meg a túlfizetés rendezéséhez szükséges adatokat, ilyen esetben természetesen a túlfizetés rendezés űrlap sem lesz feldolgozható, hiánypótlásra lesz szükség.
Ha a túlfizetés rendezése már ebből a táblából kiindulva a 46. verzióban készült el, az adott túlfizetés lap sorában a Rendezett? oszlopban a rendezés ténye jelölésre kerül. Amennyiben a rendezés ezt megelőzően történt, úgy az ebben a rendezés ténye nem kerül jelölésre, így javasoljuk, hogy **a Csoportos rendezés funkció használata előtt a táblázatot a Rögzítés dátuma alapján mindenképpen szűrjék le**, így leválogatva azokat a bevallásokat, amelyek esetében még biztosan nem történt meg a túlfizetés rendezése.
Például, ha minden 2023.07.30. napjáig feldolgozott HIPA bevallás esetén rendezésre került már a túlfizetés is, úgy a Rögzítés dátumánál ezt a dátumot kell megadni a tábla Komplex szűrővel történő szűrésekor.

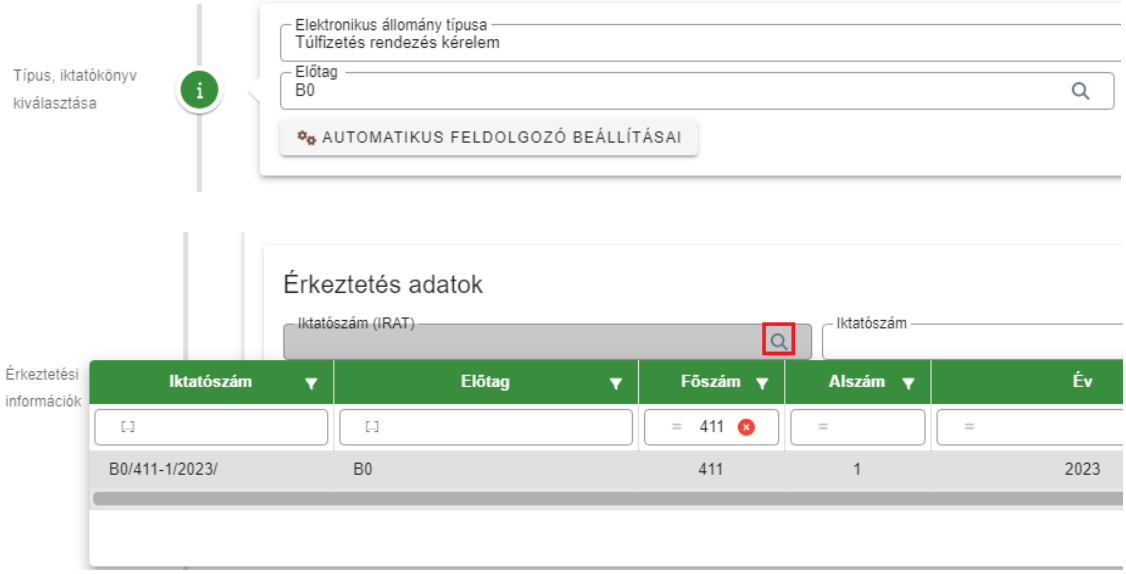
A csoportos rendezés funkcióhoz kialakításra került egy **központi szűrősablon „Csoportos rendezéshez”** néven, amely azokat a túlfizetés lappal rendelkező bevallásokat gyűjti a táblába, amelyek még nem kerültek rendezésre, 2023.01.01 napját követően kerültek feldolgozásra, és valamely túlfizetés jogcímnél ténylegesen tartalmaznak rendezendő összeget is.



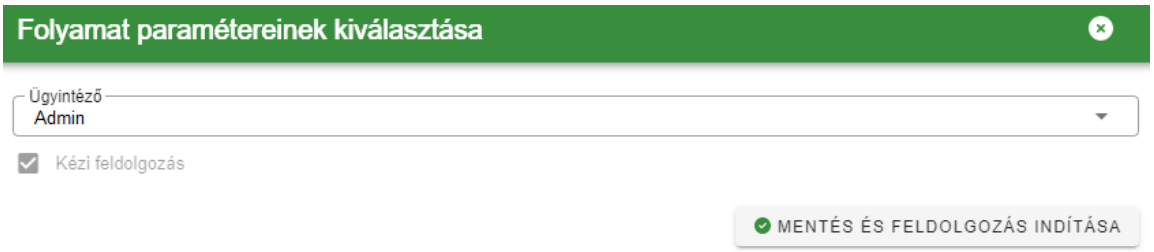
A csoportos rendezés futtatását követően a *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetések rendezése* menüpontban feldolgozhatók a Rögzítés folyamatban állapotú MTUL vagy GLAP feldolgozás jogcímű kérelmek.



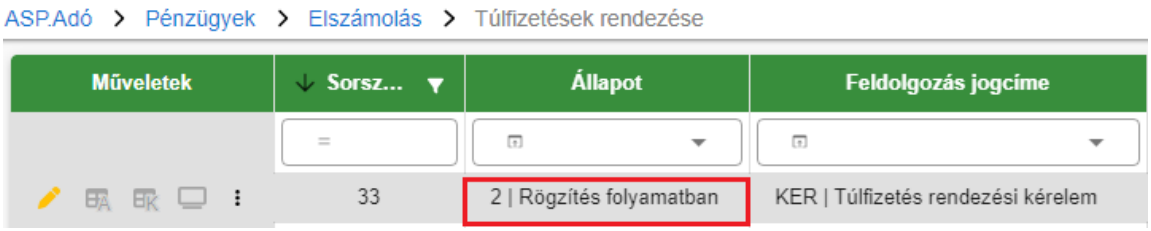
4) Az E-önkormányzat portálon keresztül benyújtott túlfizetés rendezési kérelmek az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* menüben az Elektronikus állomány típusánál a Túlfizetés rendezés kérelmet kiválasztva az érkeztetés adatok átemelhetők az Irat szakrendszerből.



Az Érkeztetés adatok blokkban a Mentés és feldolgozás gombra kattintva és a Folyamat paramétereit beállítva az űrlap Rögzítés folyamatban állapotban megjelenik a *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetések rendezése* menüpontban.



A feldolgozás már a Túlfizetések rendezése menüpontban hajtható végre.



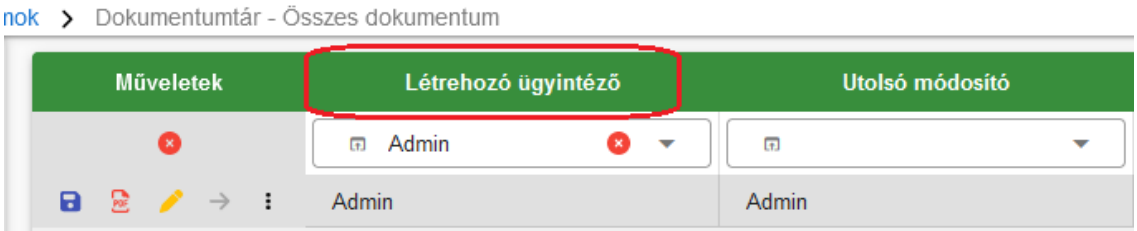
A túlfizetés rendezés lépéseiről a Példatárban pontos leírás található.

A túlfizetések rendezése táblában csoportos műveletként szereplő **utalás analitika készítés funkció jelenleg fejlesztés alatt áll**. Tekintve, hogy a rendezés a táblában szereplő minden tételre lefut, így kérjük, azt a fejlesztés elkészültéig ne használják.

6. Létrehozó ügyintéző megjelenítése

Az alábbi táblákban új oszlop került bevezetésre Létrehozó ügyintéző néven:

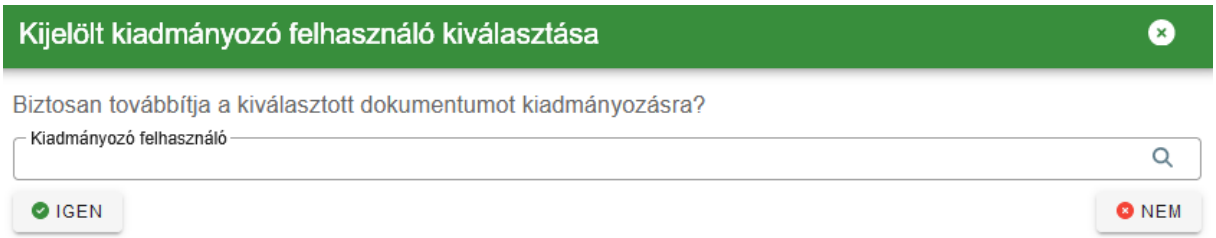
- Dokumentumtár
- Boríték készítés
- Átvételi adatok feldolgozása
- Postázás – Tételek szerinti nézet
- Véglegesítés



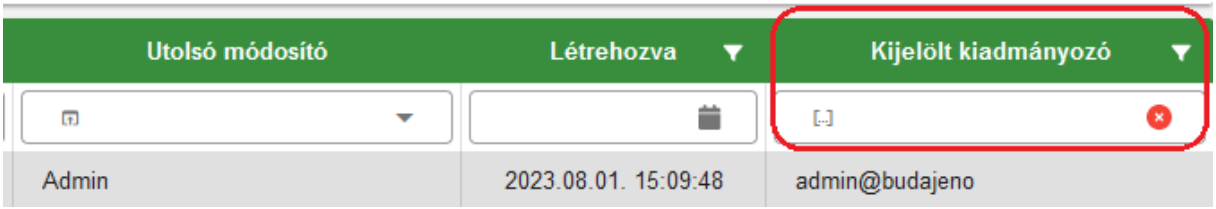
Ez az oszlop annak a felhasználónak a nevét jeleníti meg, aki az adott iratot létrehozta. Az Ügyintéző oszlop ezzel együtt átnevezésre került Utolsó módosítóra, és annak a felhasználónak a nevét jeleníti meg, aki az adott irattal kapcsolatban utoljára végzett valamilyen folyamatindítást. Ha például „A” ügyintéző csoportosan létrehozott fizetési felhívásokat a Végrehajtás menüpontban, de azokra „B” ügyintéző kért csoportosan iktatószámot, akkor a Létrehozó oszlopban „A”, az Utolsó módosító oszlopban „B” ügyintéző neve jelenik meg.

7. Kijelölt kiadmányozó beállítása

A kimenő iratok esetében az iratot készítő felhasználó és a kiadmányozó jellemzően elkülönül. Azoknál az önkormányzatoknál, ahol több kiadmányozási jogkörrel rendelkező személy is van, gyakori, hogy különböző típusú ügyeket más személy kiadmányoz. Ennek segítése érdekében a Dokumentumtárból indított Továbbítás kiadmányozásra funkció használata során az iratot várhatóan kiadmányozó személy (kijelölt kiadmányozó) megadása is szükséges az alábbi felugró ablakban:

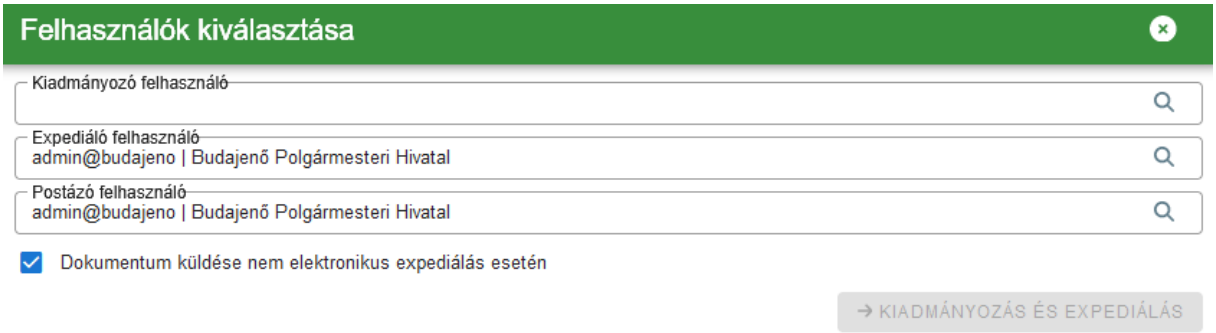


A Kiadmányozó felhasználó mezőben az Irat rendszerben kiadmányozási joggal rendelkező felhasználók közül lehet választani. A kijelölt kiadmányozó kiválasztása után az Igen gombra kattintással történik meg az irat átadása a Boríték készítés táblába. Itt új oszlopban érhető el a továbbítás során kijelölt kiadmányozó:



A kiadmányozó felhasználónak tehát lehetősége van a Kiadmányozás és expediálás indítása előtt a Boríték készítés táblát leszűrni azokra a tételekre, ahol őt jelölték ki kiadmányozónak. A szűrés során fontos, hogy a teljes névre (pl. admin@budajeno) történjen szűrés.

Ha a Kijelölt kiadmányozó teljes nevére történik szűrés, és ez alapján pontosan egy, az Irat rendszerben kiadmányozási joggal rendelkező felhasználó azonosítható, akkor a Kiadmányozás és expediálás és a Kiadmányozás és expediálás AVDH nélkül folyamatok indítása során ez a felhasználó kerül beállításra kiadmányozóként. Fontos, hogy ha ugyanaz a felhasználó több szervezeti egységnél is rendelkezik kiadmányozói joggal az Irat rendszerben, akkor egyértelmű beazonosítás hiányában nem történik meg az automatikus beállítás. Ilyen esetben üresen jelenik meg a Kiadmányozás és expediálás és a Kiadmányozás és expediálás AVDH nélkül folyamatok indításakor a Kiadmányozó, és manuálisan szükséges a beállítása:



Ha nem történik szűrés a Kijelölt kiadmányozó oszlop alapján, akkor az eddigi működésnek megfelelően az Iratkezelő beállításoknál szereplő alapértelmezett kiadmányozó kerül beemelésre a Kiadmányozás és expediálás és a Kiadmányozás és expediálás AVDH nélkül folyamatok indításakor.

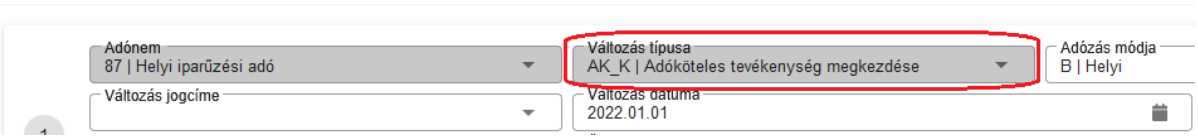
A Kiadmányozás és expediálás és a Kiadmányozás és expediálás AVDH nélkül folyamatok indítása során nem történik ellenőrzés arra vonatkozóan, hogy a Kijelölt kiadmányozó és a Kiadmányozó felhasználó egyezik-e.

8. HIPA validációk bővítése

- **HIPA időszak és jogcím ellenőrzések**
  Az iparűzési adó bevallások feldolgozása során ellenőrzés történik azok bevallott időszakára és jogcímére az adózó adóköteles tevékenységei alapján. Az ellenőrzés alapján az alábbi hibaüzenetek jelenhetnek meg:
  - (FK_01) Bevallott időszak kezdete az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő!
  - (FK_01) Bevallott időszak vége az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő!
  - (FK_01) Feldolgozás jogcím az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő!
  - (FK_01) Záró bevallás oka az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő!

  Ezek a validációs hibák az űrlap ideiglenes tárolását lehetővé teszik, de a végleges mentést nem.

  A **bevallott időszak** kezdetének és végének ellenőrzése az adóköteles tevékenységek Változás típusa alapján történik:



  Időszak kezdetét hoznak létre főszabály szerint a következő változás típusok: AK_K (kivéve, ha ideiglenes iparűzési adóra, vagy idegenforgalmi adóra vonatkozik a bejegyzés), AK_OK, FM_F, FM_V, FM_K, I_K, E_K, MF_V+1 nap.
  Időszak végét hoznak létre főszabály szerint a következő változás típusok: AK_M (kivéve, ha ideiglenes iparűzési adóra, vagy idegenforgalmi adóra vonatkozik a bejegyzés), AK_SZK-1 nap, AK_OM, FM_F-1 nap, FM_V-1 nap, FM_K-1 nap, I_M, E_M, MF_V.
  Az időszak ellenőrzés az időszak kezdete és vége dátum esetében is +/- 1 nap eltérést nem tekint hibásnak. Erre a NAV2 állományok feldolgozási logikájának évek során történő módosításai miatt volt szükség (a NAV2 állományokban kapott dátumokat több esetben 1 nappal korrigálva kell átemelni). Ha például egy adózónál szerepel 2023.06.30. változás dátumú AK_M bejegyzés, akkor a 2023.01.01-06.29., vagy 2023.01.01-07.01. időszakú záró bevallást még elfogadja a program, de 2023.01.01-06.28., vagy 2023.01.01-07.02. időszakút

már nem. Az időszak ellenőrzés a kötegelt HIPA bevallások esetében az M_KÖT lapon szereplő bevallott időszak alapján történik.

A **bevallás jogcímének** ellenőrzése szintén az adóköteles tevékenységek alapján történik az alábbiak szerint:

- Éves bevallás az elvárt jogcím, ha az adózó naptári éves, nem KATA-s, nem őstermelő, és az időszak kezdete 01.01., annak vége pedig 12.31. Kötegelt HIPA bevalláson ilyen jogcím nem szerepel, így ebben az esetben az NY-01 lap A) blokkja nem tartalmaz jelölést.
- Év közben kezdő adózó bevallása az elvárt jogcím, ha az időszak kezdetét AK_K bejegyzés hozta létre naptári éves adózó esetében nem 01.01., üzleti éves adózó esetében nem mérlegforduló nap+1 nap dátummal.
  Kötegelt HIPA bevallás esetén az M_KÖT lap C) blokkjában
  - Székhely áthelyezése az adott önkormányzat területére az elvárt, ha az az időszak kezdetét létrehozó AK_K bejegyzés változás jogcíme Székhely létesítése.
  - Adott önkormányzat területén telephelyet év közben létesítő vállalkozó jogcím az elvárt, ha az az időszak kezdetét létrehozó AK_K bejegyzés változás jogcíme Telephely nyitása.
- Előtársasági bevallás az elvárt jogcím, ha a bevallott időszak kezdetét E_K, a végét E_M bejegyzés hozza létre.
- A tételes adóalap-megállapítást választó Kata-alany bevallása az elvárt jogcím, ha az időszak kezdetét olyan AK_K bejegyzés hozat létre, aminek adózási módja K| Tételes KATA-s.
- Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása az elvárt jogcím, ha a bevallott időszakban az adózó üzleti éves (adózási módja D). Kivétel ez alól a végelszámolás miatt keletkezett üzleti évre beadott bevallás, aminek esetében Végelszámolás záró okú bevallás az elvárt.
- Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évéről készült évközi bevallása az elvárt jogcím, ha az adóköteles tevékenység bejegyzések alapján az adózó naptári évesből üzleti évessé, vagy üzleti évesből naptári évessé válik.
- Záró bevallás az elvárt jogcím az időszak végét a következő adóköteles tevékenység bejegyzések hozták létre: AK_M (kivéve ha ideiglenes iparűzési adóra, vagy idegenforgalmi adóra vonatkozik a bejegyzés), AK_SZK-1 nap (szüneteltetés miatti záró bevallás), AK_OM, FM_F-1 nap (felszámolás megkezdése miatti záró bevallás), FM_V-1 nap (végelszámolás megkezdése miatti záró bevallás), FM_K-1 nap (kényszertörlés megkezdése miatti záró bevallás), I_M, E_M (ha AK_M_1 | Székhelyáthelyezés, AK_M_2 | Telephelyzárás, vagy AK_M_13 Elutasított cégbejegyzés a változás jogcíme)
- Őstermelői bevallás (HIPA7, HIPA13, HIPA14 jogcímek) akkor fogadható el, ha az adózónak van a törzsben OST jelzője.

A záró bevallások esetében a **záró okokra vonatkozóan** is ellenőrzés történik az alábbiak szerint:

- Felszámolás az elvárt záró ok, ha a bevallott időszak kezdetét FM_F adóköteles tevékenység bejegyzés hozta létre (felszámolás kezdete miatti záró bevallás), vagy az időszak vége FM_F-1 nap (felszámolás vége miatti záró bevallás).
- Végelszámolás az elvárt záró ok, ha a bevallott időszak kezdetét FM_V adóköteles tevékenység bejegyzés hozta létre (végelszámolás kezdete miatti záró bevallás), vagy az időszak vége FM_V-1 nap (végelszámolás vége miatti záró bevallás).
- Kényszertörlés az elvárt záró ok, ha a bevallott időszak kezdetét FM_K adóköteles tevékenység bejegyzés hozta létre (kényszertörlés kezdete miatti záró bevallás), vagy az időszak vége FM_K-1 nap (kényszertörlés vége miatti záró bevallás).
- Székhely áthelyezése az adott önkormányzat területéről az elvárt záró ok, ha az időszak végét olyan AK_M bejegyzés hozta létre, aminek változás jogcíme Székhelyáthelyezés.
- Adott önkormányzat területén telephelyét év közben megszüntető vállalkozó az elvárt záró ok, ha az időszak végét olyan AK_M bejegyzés hozta létre, aminek változás jogcíme Telephelyzárás.
- Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése az elvárt záró ok, ha az időszak vége AK_SZK-1 nap.
- Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelmének elutasítása, vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása az elvárt záró ok, ha az időszak végét olyan E_M bejegyzés hozta létre, aminek változás jogcíme Elutasított cégbejegyzés.

- **Egyszerűsített adóalap meghatározás ellenőrzés**

  Ha a bevallás benyújtásának dátuma későbbi, mint a bevallási határidő, és a bevallásban az adózó egyszerűsített adóalap meghatározási módot (pl. KIVA) választott, akkor validációs hiba jelenik meg: „Az egyszerűsített adóalap meghatározásról szóló bejelentést legkésőbb az adóévről szóló bevallás benyújtására előírt határidőig kell megtenni az adóhatóságnál!”. A validáció a Külön elbírálás jelző bejelölésével feloldható.

- **GFO kód alapján történő ellenőrzések**

  Az adózó GFO kódja alapján a HIPA bevallások feldolgozásakor az alábbi ellenőrzések kerültek bevezetésre:

  <u>Nem kötegelt HIPA bevallás:</u>

  - B, C, D betétlapot, illetve olyan I betétlapot, ahol a Vállalkozó típusa=*A Htv. 40/D. § szerinti hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, befektetési vállalkozás nettó árbevétele* vagy *A Htv. 40/E. § szerinti biztosító vállalkozó nettó árbevétele* csak olyan adózó tölthet ki, akinek a GFO kódja 114, 122, 226, 227
    Hibaüzenet: „Az adózó GFO kódja alapján nem megfelelő betétlap került kitöltésre!”
  - a főlap IV. Egyszerűsített meghatározási mód blokkban nem választható a c. A kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként pont, ha az adózó GFO kódja 144, 231, 232, 233, 311, 312, 321, 322, 325, 327, 328, 331, 332, 341, 342, 351, 352, 353, 362, 371, 372, 373, 381, 382, 383, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 511, 512, 513, 514, 516, 517, 521, 524, 525, 526, 529, 541, 549, 551, 552, 553, 554, 555, 559, 561, 562, 563, 569, 574, 581, 582, 583, 591, 599, 611, 692, 693, 699, 711, 719, 721, 724, 731, 732, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 811, 915, 916, 917, 918, 919, 921, 931, 941, 942, 961
    Hibaüzenet: „Az adózó a GFO kódja alapján nem lehet KIVA-s!”
  - a bevallás jellege csak akkor lehet *A Htv. 39/E. szerint mentes adóalany bevallása*, ha az adózó GFO kódja 113, 114, 141

Hibaüzenet: „Az adózó GFO kódja alapján a bevallás jellege nem lehet a *H*tv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása!”

- a bevallás jellege csak akkor lehet *A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás*, ha az adózó GFO kódja 231, 117, 228, 116, 575, 131, 576
  Hibaüzenet: „Az adózó a GFO kódja alapján nem lehet KATA-s!”

Kötegelt HIPA bevallás:

- 01-02, 01-03, 01-04, 02-02, 02-03 lapot csak olyan adózó tölthet ki, akinek a GFO kódja 114, 122, 226, 227
  Hibaüzenet: „Az adózó GFO kódja alapján nem megfelelő betétlap került kitöltésre!”
- az NY-01 lap C) blokk 22. sorában nem választható a *Kisvállalati adó (KIVA) hatálya alá tartozó adóalanyaként* jogcím, ha az adózó GFO kódja 144, 231, 232, 233, 311, 312, 321, 322, 325, 327, 328, 331, 332, 341, 342, 351, 352, 353, 362, 371, 372, 373, 381, 382, 383, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 511, 512, 513, 514, 516, 517, 521, 524, 525, 526, 529, 541, 549, 551, 552, 553, 554, 555, 559, 561, 562, 563, 569, 574, 581, 582, 583, 591, 599, 611, 692, 693, 699, 711, 719, 721, 724, 731, 732, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 811, 915, 916, 917, 918, 919, 921, 931, 941, 942, 961
  Hibaüzenet: „Az adózó a GFO kódja alapján nem lehet KIVA-s!”
- Az NY-01 71. sor értéke csak akkor lehet *A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása*, ha a GFO kód 113, 114, 141
  Hibaüzenet: „Az adózó GFO kódja alapján a bevallás jellege nem lehet a *H*tv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása!”
- ha a bevallott időszak vége 2022.08.31., vagy az előtti, akkor csak akkor lehet az NY-01 A) blokkban jelölt az *A tételes adóalap-megállapítást választó Kata-alany bevallása*, ha az adózó GFO kódja 231, 117, 228, 116, 575, 131, 576
  Hibaüzenet: „Az adózó a GFO kódja alapján nem lehet KATA-s!”
- ha a bevallott időszak vége 2022.08.31. utáni, akkor csak akkor lehet az NY-01 A) blokkban jelölt az *A tételes adóalap-megállapítást választó Kata-alany bevallása*, ha az adózó GFO kódja 231
  Hibaüzenet: „Az adózó a GFO kódja alapján nem lehet KATA-s!”

- **Főtevékenység TEÁOR kód alapján történő ellenőrzések**
  Az adózó főtevékenységének TEÁOR kódja alapján a HIPA bevallások feldolgozásakor az alábbi ellenőrzések kerültek bevezetésre:

Nem kötegelt HIPA bevallás:

- ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6411, 6419, 6491 akkor B betétlap, vagy olyan I betétlap kitöltése kötelező, ahol a Vállalkozó típusa=*A Htv. 40/D. § szerinti hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, befektetési vállalkozás nettó árbevétele*, illetve B lap, vagy olyan I betétlap kitöltése kötelező, ahol a Vállalkozó típusa=*A Htv. 40/D. § szerinti hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, befektetési vállalkozás nettó árbevétele* kitöltése esetén a főtevékenység TEÁOR kódja csak 6411, 6419, 6491 lehet
- ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6511, 6512, 6520 akkor C betétlap, vagy olyan I betétlap kitöltése kötelező, ahol a Vállalkozó típusa=*A Htv. 40/E. § szerinti biztosító vállalkozó nettó árbevétele* kitöltése kötelező, illetve C lap, vagy olyan I betétlap kitöltése kötelező, ahol a Vállalkozó típusa=*A Htv. 40/E. § szerinti biztosító vállalkozó nettó árbevétele* kitöltése esetén a főtevékenység TEÁOR kódja csak 6511, 6512, 6520 lehet

- ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6492, 6499, 6611, 6612, 6619, 6629, 8291 akkor nem tölthető ki C betétlap, vagy olyan I betétlap, ahol a Vállalkozó típusa=*A Htv. 40/E. § szerinti biztosító vállalkozó nettó árbevétele*
- ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6622 akkor nem tölthető ki B betétlap, vagy olyan I betétlap, ahol a Vállalkozó típusa= *A Htv. 40/D. § szerinti hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, befektetési vállalkozás nettó árbevétele*
- ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6420, 6630, 6810, akkor nem tölthető ki B, vagy C betétlap, vagy olyan I betétlap, ahol a Vállalkozó típusa=*A Htv. 40/E. § szerinti biztosító vállalkozó nettó árbevétele,* vagy *A Htv. 40/D. § szerinti hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, befektetési vállalkozás nettó árbevétele*

A hibaüzenet a fenti esetekben általánosan: „Az adózó főtevékenységének TEÁOR kódja alapján nem megfelelő betétlap került kitöltésre!”

- A bevallás jellege a főlapon csak akkor lehet *A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása*, ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6420, vagy 6810
  Hibaüzenet: „Az adózó főtevékenységének TEÁOR kódja alapján a bevallás jellege nem lehet a Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása!”

<u>Kötegelt HIPA bevallás:</u>

- ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6411, 6419, 6491 akkor 01-02 betétlap, vagy 02-02 betétlap kitöltése kötelező, illetve 01-02 lap, 02-02 lap kitöltése esetén a főtevékenység TEÁOR kódja csak 6411, 6419, 6491 lehet
- ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6511, 6512, 6520 akkor 01-03 betétlap, vagy 02-03 lap kitöltése kötelező, illetve 01-03 lap, 02-03 lap kitöltése esetén a főtevékenység TEÁOR kódja csak 6511, 6512, 6520 lehet
- ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6492, 6499, 6611, 6612, 6619, 6629, 8291 akkor nem tölthető ki 01-03 betétlap, vagy 02-03 lap
- ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6622 akkor nem tölthető ki 01-02 betétlap, vagy 02-02 lap
- ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6420, 6630, 6810, akkor nem tölthető ki 01-02, vagy 01-03 betétlap, vagy 02-02, vagy 02-03 lap

  A hibaüzenet a fenti esetekben a következő: „Az adózó főtevékenységének TEÁOR kódja alapján nem megfelelő betétlap került kitöltésre!”

- Az NY-01 71. sor értéke csak akkor lehet *A Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása*, ha a főtevékenység TEÁOR kódja 6420, vagy 6810
  Hibaüzenet: „Az adózó főtevékenységének TEÁOR kódja alapján a bevallás jellege nem lehet a Htv. 39/E. § szerint mentes adóalany bevallása!”

- **Útdíj és megosztás ellenőrzés**
  A HIPA bevalláson szereplő adóalap megosztás és az önkormányzatra jutó útdíj összege közötti összefüggés ellenőrzése érdekében az alábbi validációk kerültek bevezetésre:

  <u>Nem kötegelt bevallás:</u>

  Ha a főlapon szereplő *Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-a* mezőben szereplő összeg és az F lapon számolt megosztási arány szorzatának egész számra kerekített értéke nem egyenlő a főlap *A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege+A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege+A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt*

úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege +/- 1 Ft-al, akkor validációs hiba jelenik meg: „A megosztási arányszám alapján az önkormányzatra jutó útdíj összege nem megfelelő!”

Kötegelt bevallás:

Ha az M-KÖT lap 1. sor Az *önkormányzatra jutó adóalap aránya* mező és az

- *ALAP lap 21. sor Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5%-a* mező szorzatának egész számra kerekített értéke nem egyenlő az M-KÖT lap *15. sor Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5%-ának [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b)] településre jutó összege* +/- 1 Ft-tal, akkor validációs hiba jelenik meg: „A megosztási arányszám alapján az önkormányzatra jutó belföldi útdíj összege nem megfelelő!”
- *ALAP lap 22. sor Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5%-a* mező szorzatának egész számra kerekített értéke nem egyenlő az M-KÖT lap *16. sor Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5%-a [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b)] településre jutó összege* +/- 1 Ft-tal, validációs hiba jelenik meg: „A megosztási arányszám alapján az önkormányzatra jutó külföldi útdíj összege nem megfelelő!”
- *ALAP lap 23. sor Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5%-a* mező szorzatának egész számra kerekített értéke nem egyenlő az M-KÖT lap *17. sor Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5%-a [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b)] településre jutó összege* +/- 1 Ft-tal, akkor validációs hiba jelenik meg: „A megosztási arányszám alapján az önkormányzatra jutó úthasználati díj összege nem megfelelő!”

- **Adóalap megosztás ellenőrzés**

  A Htv. melléklet 2.1 szerint a vállalkozó, akinek a tárgyévet megelőző teljes adóévben az adóalapja meghaladta a 100 millió forintot, köteles a kombinált (személyi+eszközérték alapú) adóalap megosztási módszert alkalmazni (a 2.2, 2.3 és 2.4 szerinti speciális megosztási módokat is választhatja). Erre vonatkozóan az ellenőrzés került megvalósításra a kötegelt és a nem kötegelt HIPA űrlapok esetében:

  Nem kötegelt bevallás:

  A nem kötegelt HIPA bevalláson nem szerepel a tárgyévet megelőző adóév adóalapja, így csak az előző adóévi bevallás adata alapján van lehetőség ellenőrizni. A nem kötegelt HIPA bevalláson a főlap*6. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – adóalap* sora tartalmazza az adóalap adatot. Ha a bevallott időszak alapján évesített vállalkozási szintű meghaladja a 100.000.000 Ft-ot, és az F lapon az 1.1, vagy az 1.2 megosztási mód került bejelölésre, akkor validációs hiba jelenik meg: „A Htv. melléklet 2.1 szerint a vállalkozó, akinek a tárgyévet megelőző teljes adóévben az adóalapja meghaladta a 100 millió forintot, köteles a kombinált adóalap megosztási módszert alkalmazni!”.

  Kötegelt bevallás:

  A kötegelt HIPA bevallás 04-01 lap 21. sora tartalmazza az évesített előző évi adóalapot. Ha a 04-01 lap 21. sorában 100.000.000 Ft-nál nagyobb összeg szerepel, akkor nem választható ennek a lapnak az 1. pontjában a Htv. 1.1, vagy 1.2 megosztási mód. Ha mégis ez került bejelölésre, akkor validációs hiba jelenik meg: „A Htv. melléklet 2.1 szerint a vállalkozó, akinek

a tárgyévet megelőző teljes adóévben az adóalapja meghaladta a 100 millió forintot, köteles a kombinált adóalap megosztási módszert alkalmazni!”.

- **Kimentési adóalap**
  Az IFRS-t alkalmazó adózóknak a kimentési adóalap kitöltése esetén igazolniuk kell annak jogosságát. Annak érdekében, hogy ennek vizsgálata az adóhatóság által megtörténhessen, ha a bevallásban ki van töltve a Kimentési adóalap mező (nem kötegelt HIPA űrlapon főlap 8.3 sor; kötegelt 22HIPAK űrlapon ALAP 10. sor), és értéke nem 0, akkor validációs hiba jelenik meg: „A kimentési adóalapot igazolni szükséges!”. A hiba feloldható a Külön elbírálás bejelölésével.

- **Adóalap meghatározás módja önellenőrzés esetén**
  Ha az önellenőrzésről szóló bevallásban szereplő adóalap meghatározási mód (nem kötegelt HIPA űrlapon főlap IV. Egyszerűsített meghatározási mód blokk; kötegelt HIPAK űrlapon NY-01 lap 22. pont) eltér az eredeti bevallásban szereplőtől, akkor validációs hiba jelenik meg: „Az önellenőrzésben szereplő adóalap meghatározási mód eltér az eredeti bevallásban szereplőtől!”. A hiba feloldható a Külön elbírálás bejelölésével.

- **Háziorvosi mentesség/kedvezmény ellenőrzés**
  Ha a bevalláson szerepel háziorvosi mentességre/kedvezményre vonatkozó kód, akkor ellenőrzés történik arra, hogy az adózónak van-e 8621, 8622, 8623, vagy 8690 TEÁOR kódú tevékenysége a törzsadatai között. Ha nincs, akkor validációs hiba jelenik meg: „Háziorvosi mentesség/kedvezmény csak 8621, 8622, 8623, 8690 tevékenységek esetében vehető igénybe!”.

- **4T adatok ellenőrzése vállalkozó esetén**
  Ha az adózó típusa 2|Vállalkozó, és a bevallásban a Születési név, Születési helye, Születési ideje, Anyja születési és családi és utóneve, vagy Adóazonosító jel közül bármelyik kitöltött, akkor erre vonatkozó validációs hibaüzenet jelenik meg.

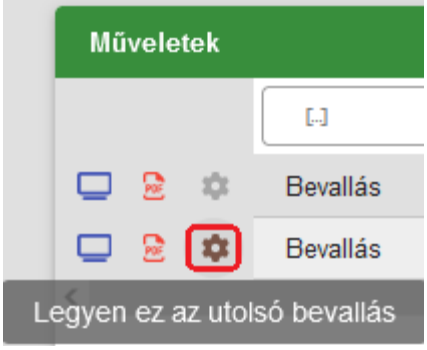
9. HIPA bevallás – „javító” bevallások feldolgozása, hibás bevallások törlése

Ha az adózó bevallása hibás (és így ideiglenesen tárolt), és emiatt hiánypótlás keretében új, javított bevallást ad be, akkor ez a bevallás véglegesen feldolgozható (adóztatható), ha hibátlan. Csak akkor történik tehát validáció arra vonatkozóan, hogy ugyanarra a bevallott időszakra nem adható be újabb bevallás, ha az előzmény bevallás véglegesen tárolt.

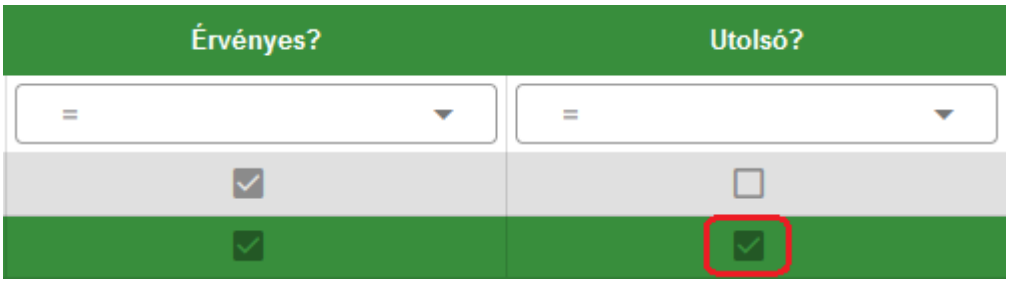
Ha az eredeti (hibás) és a javító bevallás bevallott időszaka eltér, akkor az Állandó jellegű helyi iparűzési adó táblában két soron jelennek meg. A hibás bevallás (aminek állapota hiánypótlás küldése esetén 1|Hiánypótlás) a hibátlan javító bevallás feldolgozását követően is törölhető.

Ha az eredeti (hibás) és a javító bevallás bevallott időszaka egyezik, akkor az Állandó jellegű helyi iparűzési adó táblában egy soron jelennek meg, és a két bevallás az Előzmények művelettel tekinthető meg. A törlés általános működése az, hogy mindig az utolsó bevallást törli. Ebben az esetben az utolsó bevallás a hibátlan, adóztatott, így a kuka ikonra kattintással ez törlődne. A korábban feldolgozott, ideiglenesen tárolt hibás bevallás az alábbiak szerint törölhető:

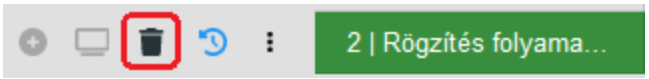
- az Előzmények műveletre kattintva megjelenik mindkét bevallás
- a Műveletek oszlopban található *Legyen ez az utolsó bevallás* műveletre kell kattintani (ez a művelet csak az ideiglenesen tárolt bevallások esetében aktív):



- ennek hatására az Utolsó? jelző beállításra kerül a törlendő bevalláshoz:



- a kuka ikonra kattintva törölhető a hibás bevallás, mivel ez minősül utolsónak:



10. HIPA bevallás - hibakezelés továbbfejlesztések

- Ha a NAV HIPA bevallás állományban a telefonszám mező kitöltött, de nincs benne numerikus karakter, akkor a mező értéke nem kerül átvételre. Ez az Eltéréseknél csak törzsadat eltérésként jelenik meg, a bevallás nem minősül automatikusan javítottnak ilyen hiba esetén.
- Ha a NAV HIPA bevallás állományban a Név formátumhibás, akkor a feldolgozás során javításra kerül a törzsben szereplő névre. A bevallás nem minősül automatikusan javítottnak ilyen hiba esetén.
- A NAV HIPA bevallás állományban kitöltött születési hely és helység mező átvételekor az abban szereplő nem alfanumerikus karakterek nem kerülnek átemelésre a bevallás űrlapra. A bevallás nem minősül automatikusanjavítottnak ilyen hiba esetén.
- Ha a NAV HIPA bevallás állományban a keltezésnél az aláírás dátuma későbbi, mint a beérkezés dátuma, akkor javításra kerül az állomány nevében szereplő benyújtás dátumra. A bevallás nem minősül automatikusan javítottnak ilyen hiba esetén.

11. HIPA bevallás - sávos adózás ellenőrzés módosítás záró bevallásokban

A kötegelt HIPA bevallás NY-01 A) blokk 9. pontban *A Htv. 39/A. § (2) bek. szerinti egyszerűsített adóalap-megállapítást választom* érték esetén csak akkor jelenik meg a „Záró bevallás esetén a Htv. 39/A. § szerinti adózás választása a következő évre nem lehetséges!” validációs hiba, ha a bevallásban az NY-01 B) blokk kitöltött. Ha csak az M-KÖT lapon került jelölésre megszűnési ok (pl. székhelyáthelyezés), akkor nem jelentkezik a validációs hiba.

Ha a kötegelt HIPA bevallás NY-01 A) blokk 9. pontban a *Nem választom a Htv. 39/A. § (2) bek. sz. egyszerűsített adóalap-megállapítást* érték szerepel, akkor nem jelenik meg a „Záró bevallás esetén a Htv. 39/A. § szerinti adózás választása a következő évre nem lehetséges!” validációs hiba.

12. Végelszámolás, felszámolás kezelése HIPA bevalláson

A végelszámolás és felszámolás kezdete, illetve befejezése miatt, valamint a folyamatban lévő végelszámolás időszakára beadott záró bevallások esetében eltér a bevallási és fizetési határidő. Mivel a bevalláson nincs erre vonatkozó külön adat, az adóköteles tevékenység bejegyzések alapján kerülnek megkülönböztetésre ezek az esetek az alábbiak szerint:

Végelszámolás:

- Végelszámolás kezdete miatt beadott záró bevallás: a záró ok Végelszámolás, a bevallott időszak vége FM_V|Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés – végelszámolás változás dátuma-1 nap
- Folyamatban lévő végelszámolás időszakára beadott záró bevallás, és Végelszámolás befejezése miatt beadott záró bevallás (adózó tovább működik): a záró ok Végelszámolás, bevallott időszak vége nem AK_M | Adóköteles tevékenység megszűnés változás dátuma, és nem FM_V|Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés – végelszámolás változás dátuma-1 nap
- Végelszámolás befejezése miatt beadott záró bevallás (adózó végelszámolással megszűnik): záró ok Végelszámolás, a bevallott időszak vége AK_M | Adóköteles tevékenység megszűnés változás dátuma

Felszámolás:

- Felszámolás kezdete miatt beadott záró bevallás: a záró ok Felszámolás, a bevallott időszak vége FM_F | Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés - felszámolás változás dátuma-1 nap
- Felszámolás eljárás időszakára beadott záró bevallás: a záró ok Felszámolás, a bevallott időszak kezdete FM_F | Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés - felszámolás változás dátuma

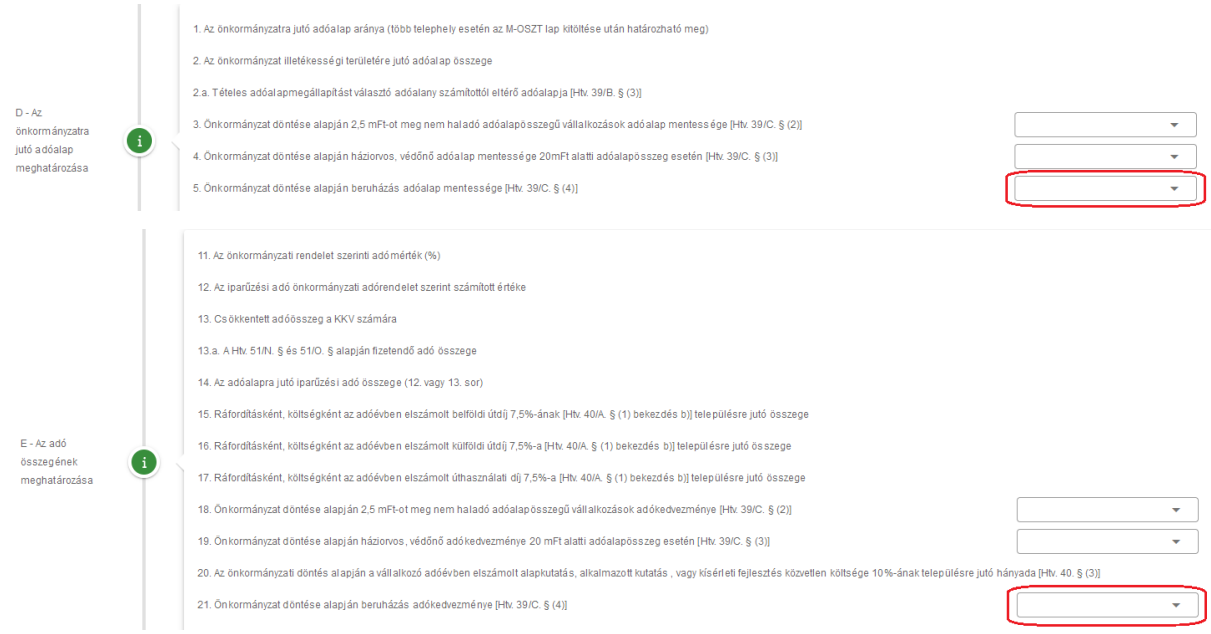
13. HIPA előleg automatikus javítás módosítás

A 465/2017. Korm. rendelet 18. § (1) bekezdése szerint az adóhatóság az adóbevallásban található számítási hibát kijavítja, és erről 30 napon belül értesíti az adózót. A 18. § (5) bekezdés szerint, ha a kijavítás miatt az adózót további befizetés terheli, és az adózó a kijavítással egyetért, akkor az adót harminc napon belül kell megfizetnie. Annak érdekében, hogy az adózók számára biztosított legyen a rendeletben előírt 30 napos fizetési határidő (a kézbesítésre fordított idővel együtt is), a bevallott előleg automatikus javítása a következők szerint módosult.

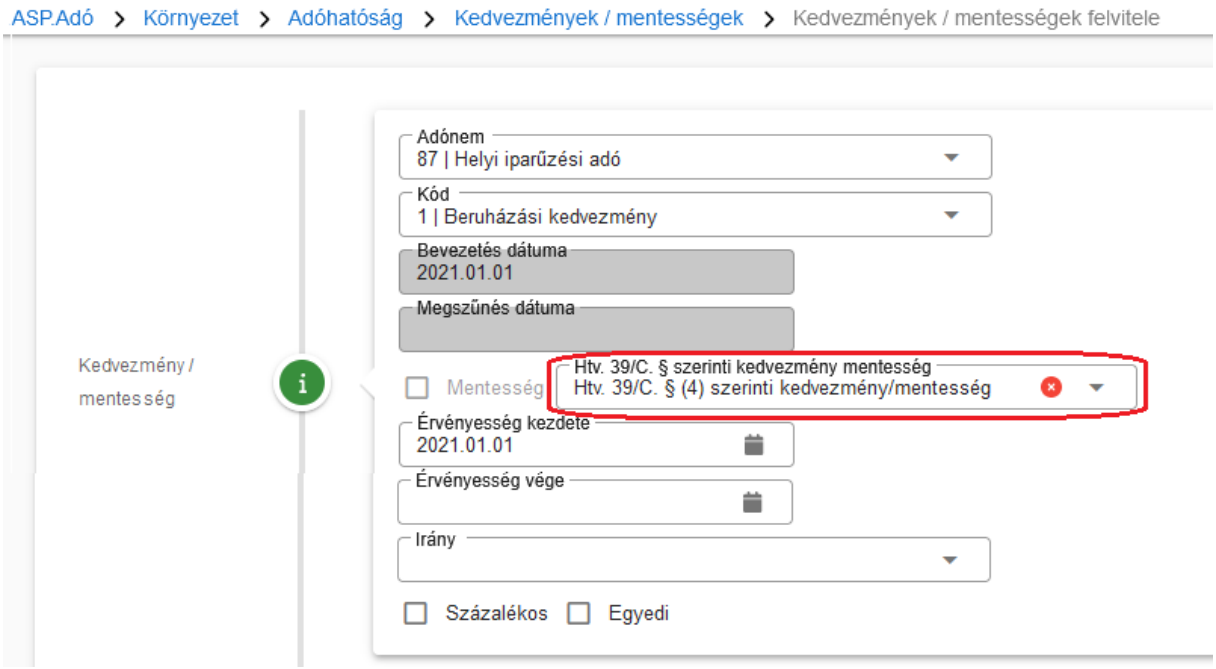
Ha a bevallás feldolgozása során az előleg úgy kerül a program által javításra, hogy az adózót többlet kötelezettség terheli, és az eredeti esedékesség és a feldolgozás dátuma között, kevesebb, mint 40 nap van, akkor az eredetileg bevallott előleg összeget az eredeti esedékességre könyveli a program, az e fölé eső részt pedig a feldolgozástól számított +40 napi esedékességre. Ez a módosítás csak a könyvelést érinti, az adóztatás felületen továbbra is egy összegben jelenik meg, és kerül kezelésre a javított előleg. A módosítás csak a 22HIPAK bevallásoktól kezdődően került bevezetésre, mivel a 2021 és korábbi évekre utólag beadott bevallásokban előleg már jellemzően nem adható meg. A módosítás keretében a kötegelt HIPA űrlap M-EL lapja kiegészítésre került a bevalláson szereplő eredeti (nem javított) előleg összegekre vonatkozó mezőkkel:

14. Htv. 39/C. § (4) bekezdés szerinti mentesség/kedvezmény kezelése

A Htv. 39/C. (4) bekezdés szerinti beruházási mentesség/kedvezmény esetében is kód alapján van lehetőség annak kiválasztására a bevallás űrlapon:



A mentesség/kedvezmény használatához fel kell venni annak kódját és mértékét a *Környezet/Adóhatóság/Kedvezmények / mentességek* menüpontban. A mentesség/kedvezmény rögzítése során a Htv. 39/C. (4) szerinti kedvezmény/mentesség jogcímet kell kiválasztani:



Ehhez a mentesség típushoz nem tartozik Maximális mentes adóalap. Ha a Mentesség jelölt, akkor az Irány csak Alap vagy Alany, ha nem, akkor csak Adó lehet.

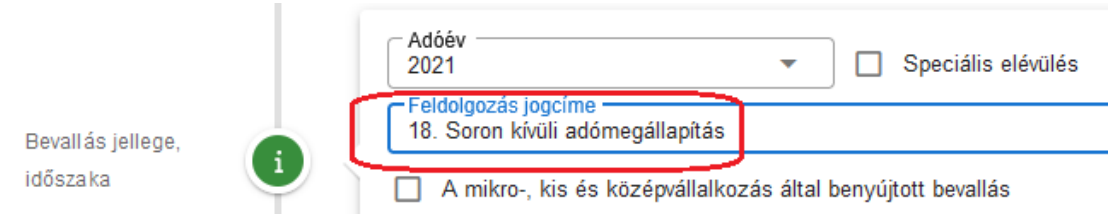
A Htv. 39/C. (4) bekezdés szerinti mentesség/kedvezmény esetén lehetőség van a Százalékos mellett Egyedi érték beállítására is. Ebben az esetben a bevallásban bármilyen összeg megadható az ilyen típusú mentességnél/kedvezménynél.

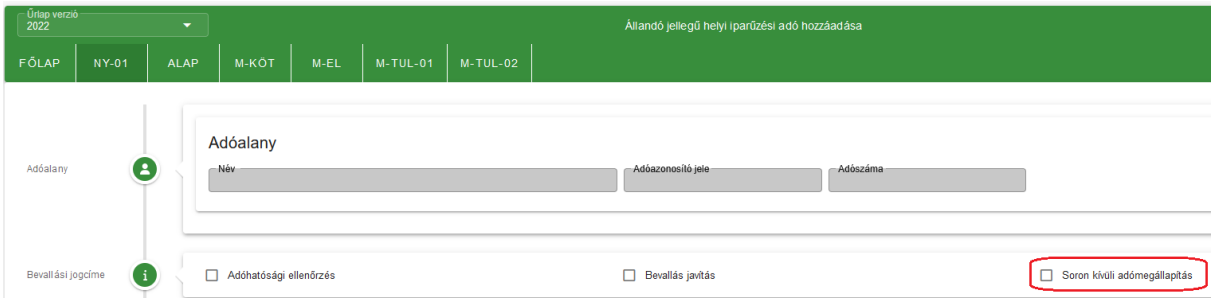
A Htv. 39/C. (4) bekezdés szerinti mentesség/kedvezmény esetében is a Mentesség jelölő értéke határozza meg, hogy az adott mentesség/kedvezmény az űrlap melyik pontjában választható ki. Pl. a 22HIPAK űrlap esetén, ha a Mentesség jelölt, akkor az M-KÖT lap 5. pontjában választható ki, ha nem jelölt, akkor a 21. pontban.

Az érintett HIPA űrlapokon kötelező a kód kiválasztása, ha az ahhoz tartozó Htv. 39/C. (4) bekezdés szerinti mentesség/kedvezmény összeg mező kitöltött, és értéke nem 0:

15. HIPA - Soron kívüli adómegállapítás

Az Art. 147. § (1) szerint, ha az adókötelezettség az adózó halála miatt szűnik meg, az adóhatóság az adót határozattal állapítja meg. Ennek kezelése érdekében új feldolgozási jogcím került bevezetésre az iparűzési adó esetében Soron kívüli adómegállapítás néven. Az új jogcím a nem kötegelt bevallás Főlapján, illetve a kötegelt bevallás űrlap NY-01 lapján érhető el:

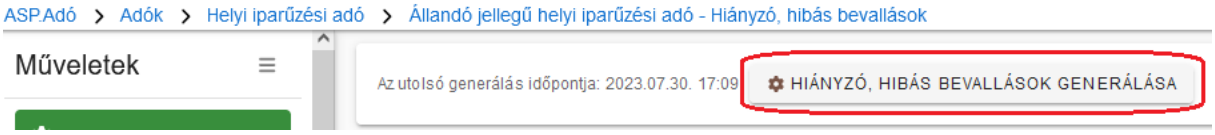




A jogcím működése alapvetően megegyezik az Adóhatósági ellenőrzés jogcímével, azzal a különbséggel, hogy a Bevallással kapcsolatos műveletek blokkban nem jelölhető Adóbírság, illetve Mulasztási bírság. A Küldő/készítő blokkban csak Adóhatósági saját készítés lehetőség adható meg. és az adóztatást követően határozatkészítés történik, és annak véglegesítését követően jönnek létre a végleges könyvelési tételek.

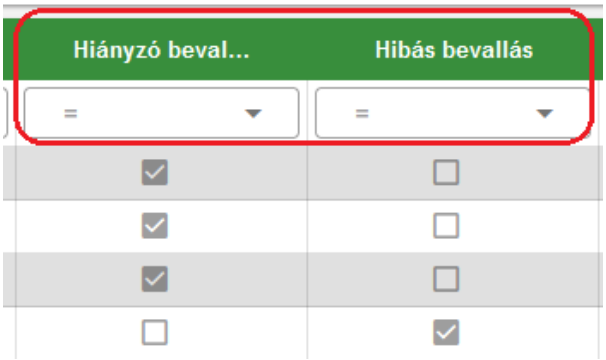
16. HIPA - Hiányzó bevallások tábla továbbfejlesztése

Az Állandó jellegű helyi iparűzési adó menüpont bal oldali menüjében található *Hiányzó, hibás bevallások* tábla az adózói törzsben szereplő adóköteles tevékenységek alapján jeleníti meg azokat az időszakokat, amelyekre vonatkozóan nincs bevallás rögzítve, illetve azokat, amelyekre van bevallás, de annak időszaka, vagy jogcíme hibás. A tábla a Hiányzó, hibás bevallások generálása gombra kattintva készíthető el:



Fontos tehát, hogy a generálás nem automatikus, a táblázat frissítéséhez mindig le kell futtatni a generálást.

A táblában külön oszlop jelzi, hogy az adott időszakra hiányzik-e a bevallás, vagy hibás:



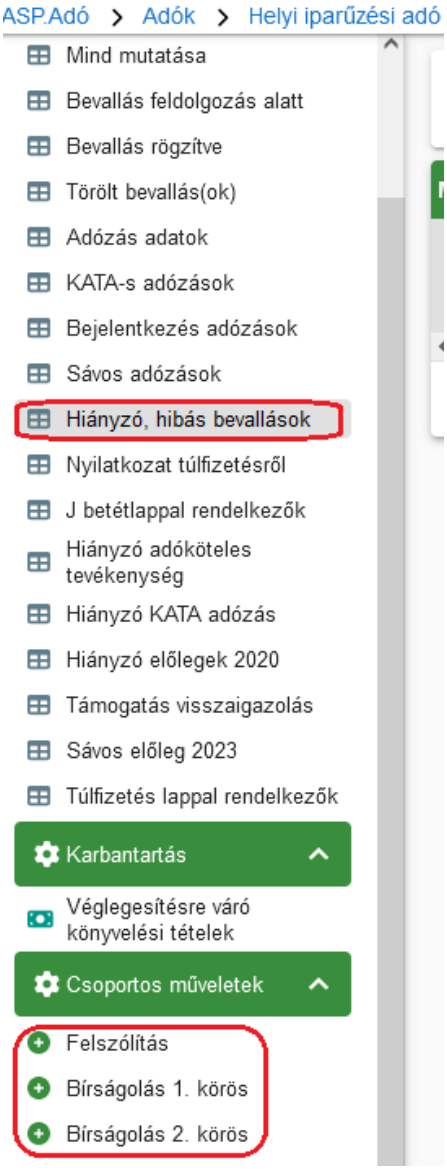
A hiányzó bevallások esetében az Időszak kezdete és az Időszak vége oszlop azt mutatja meg, hogy milyen időszakra hiányzik bevallás az adott adózónál.

A Feldolgozás jogcíme oszlop azt mutatja meg, hogy az adott időszakra milyen jogcímű bevallás az elvárt.

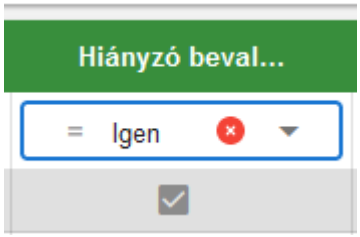
A táblázat utolsó oszlopában található A záró bevallás benyújtásának oka azt mutatja meg, hogy záró bevallás esetén mi az elvárt záró ok. Ha az oszlop érték üres, akkor nem határozható meg egyértelműen az elvárt záró ok.

17. Felszólítás és mulasztási bírság hiányzó HIPA bevallások esetében

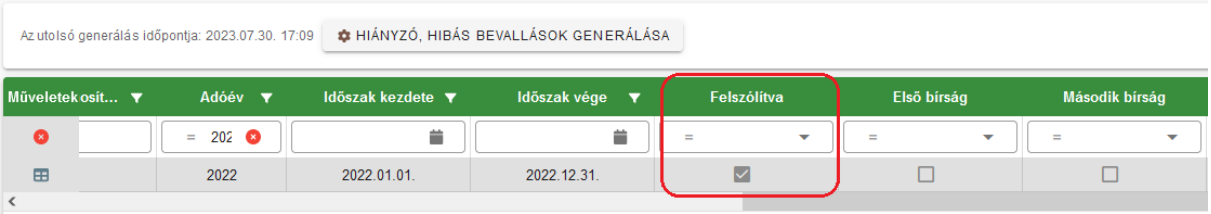
A Hiányzó, hibás bevallások tábla bal oldali menüpontjából van lehetőség felszólítás, illetve mulasztási bírságot tartalmazó határozat készítésére:



Ha a hiányzó bevallásokra vonatkozóan szeretnénk felszólításokat készíteni, akkor fontos, hogy a tábla szűrésre kerüljön az alábbiak szerint:



Felszólítás bármelyik tételre vonatkozóan készíthető, akár többször is. Ha egy tételre vonatkozóan felszólítás készült, akkor azt a táblában külön jelölő jelzi:



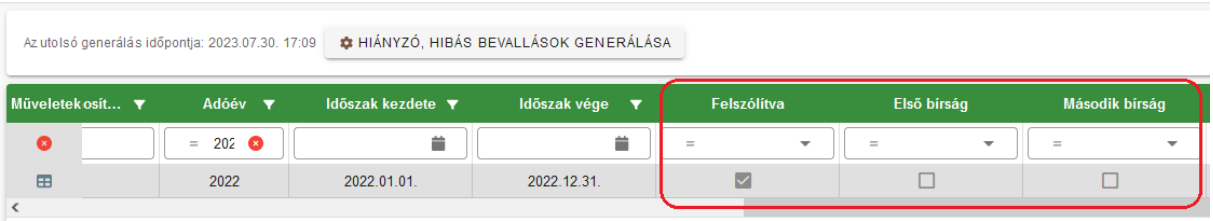
Felszólítás készítése során Az irathoz tartozik tértivevény jelölő határozza meg, hogy az adott irat esetében történik-e átvételi adat feldolgozás:

A jelölő mindig a kiválasztott iratsablon ugyanilyen jelölőjének értékét veszi át, így a folyamat indítása előtt fontos annak ellenőrzése.

Mulasztási bírság kiszabására az Art. 221. § alapján csak a hiánypótlásra történő felszólítást követően van lehetőség. A hiánypótlási felhívásban megadott határidő nem teljesítése esetén az adóhatóság a természetes személy adózót ötvenezer forint, a nem természetes személy adózót százezer forint mulasztási bírsággal sújtja. Ezt követően a hiánypótlási határidő ismételt eredménytelen elteltét követően az adóhatóság a természetes személy adózót kettőszázezer forint, a nem természetes személy adózót ötszázezer forint mulasztási bírsággal sújtja.

A programban ennek megfelelően két szakaszban van lehetőség mulasztási bírság kiszabására:

Az első körös bírság kiszabására csak akkor van lehetőség, ha a felszólítás megtörtént. Második körös bírság csak első körös bírság kiszabását követően szabható ki. A program ezt a Felszólítva, Első bírság, Második bírság jelölőkkel ellenőrzi:

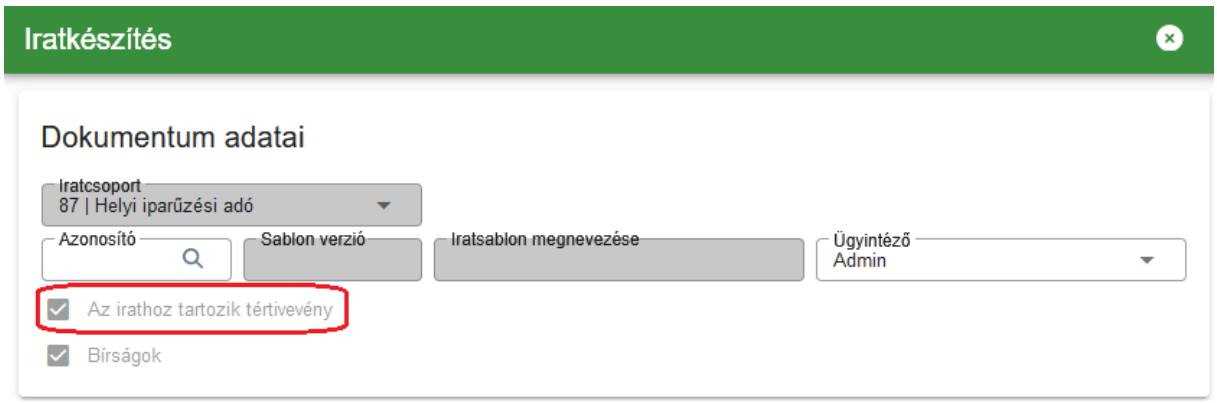


Ha olyan tételre kerül indításra első körös bírság, ahol a Felszólítva oszlop nem tartalmaz jelölést, akkor nem történik sem iratkészítés, sem mulasztási bírság tétel képzés. Ha olyan tételre kerül indításra második körös bírság, ahol az Első bírság oszlop nem tartalmaz jelölést, akkor nem történik sem iratkészítés, sem mulasztási bírság tétel képzés.

Első és második körös bírság folyamat indítása esetén az iratkészítéssel együtt megtörténik a véglegesítésre váró bírság tétel létrehozása is. Az első körös bírság összege Vállalkozó típusú adózók

esetében 100.000 Ft, nem Vállalkozó típusú adózók esetében 50.000 Ft. A második körös bírság összege Vállalkozó típusú adózók esetében 500.000 Ft, nem Vállalkozó típusú adózók esetében 200.000 Ft.

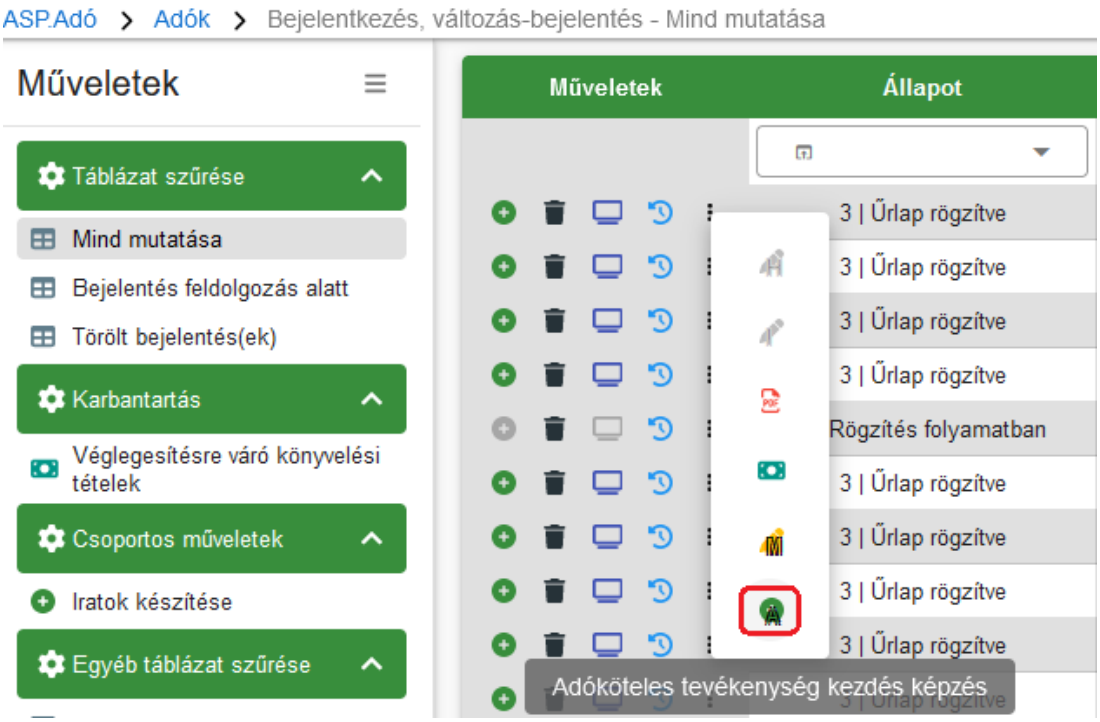
Bírság képzés esetén a kiválasztott iratsablontól függetlenül mindig jelölt Az irathoz tartozik tértivevény jelölő, mivel a munkafolyamat során véglegesítésre van szükség a bírság tétel lekönyveléséhez:



18. NAV2 adatszolgáltatás - 5 és 6 GFO kódú nonprofit szervezetek bejelentkezésének kezelése

Azok a szervezetek, amelyek GFO kódja 5, illetve 6 számjeggyel kezdődik (pl. alapítványok, egyesületek) a Pénzügyminisztérium álláspontja szerint nem minősíthetők automatikusan iparűzési adóalanynak a NAV2 adatszolgáltatás alapján. Emiatt az 5, vagy 6 számjeggyel kezdődő GFO kódú adózók esetében a NAV2ONKOR állomány feldolgozása során nem kerül létrehozásra a törzsben AK_K bejegyzés, ha a IV. Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja mező kitöltött.

Ha az adózóról kiderül, hogy valóban adóköteles tevékenységet végez az önkormányzat területén (pl. HIPA bevallást ad be), akkor az adóköteles tevékenység megkezdésére vonatkozó bejegyzés létrehozható kézi törzskarbantartással, illetve a Bejelentkezés, változás-bejelentés táblában az erre a célra kialakított művelettel:



19. NAV2 adatszolgáltatás – záró állományok kezelésének módosítása

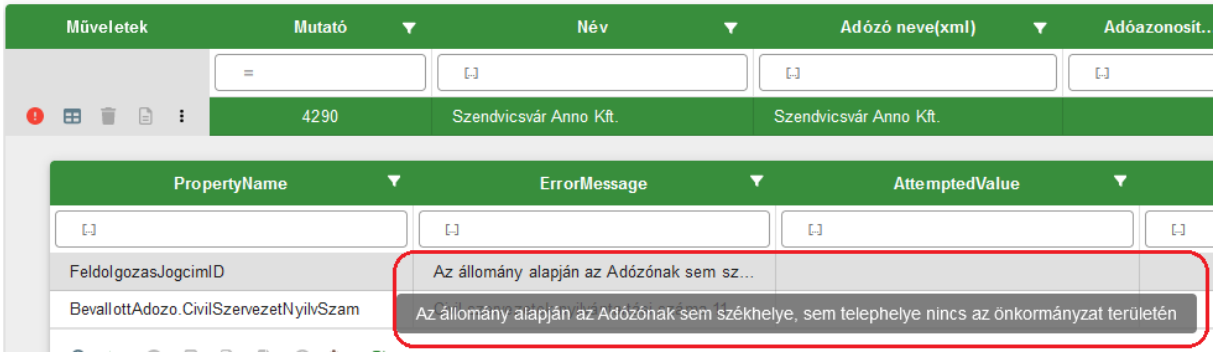
Előfordul, hogy a NAV-tól annak ellenére érkezik Záró típusú NAV2 adatszolgáltatás, hogy az ténylegesen nem tartalmaz az adózó tevékenységének megszűnésére vonatkozó adatot. Az ilyen esetek kezelése érdekében az olyan Záró típusú állományokat, amelyek

- nem tartalmaznak állapotkód miatti megszűnésre vonatkozó adatot (J_ALL=4, vagy 9)
- nem tartalmaznak egyéni vállalkozói engedély bevonására vonatkozó adatot (G_E1 BEVONOK)
- nem tartalmaznak székhely, vagy telephely változásra vonatkozó adatot (C_SZ, C_TP)

Változás-bejelentés jelleggel emeljük át, és azokból nem kerül átvételre tevékenység megszűnésre vonatkozó adat.

20. NAV2 adatszolgáltatás - székhellyel/telephellyel nem rendelkező adózók

Ha olyan, adóköteles tevékenység megkezdésére vonatkozó NAV2 adatszolgáltatás érkezik, amely nem tartalmaz az önkormányzathoz tartozó irányítószámú nem lezárt székhelyet, sem telephelyet, akkor az állomány a feldolgozás során ideiglenesen kerül tárolásra az alábbi validációs hibával:



A validáció során a *Környezet/Adóhatóság/Adóhatóság adatai, Általános adatok* felületen található Önkormányzathoz tartozó irányítószámokhoz történik ellenőrzés. Ez a validációs hiba csak az automatikus feldolgozást akadályozza, az ideiglenesen tárolt űrlap kézi mentése során nem jelentkezik.

21. NAV2 adatszolgáltatás - külföldi címek, cím nélküli képviselők kezelése

a) Ha a NAV2 állományban a címnél az országkód (ORSZ) nem HU (azaz a cím külföldi), akkor a bejelentkezés űrlapra átvett Város/község, Közterület, Közterület jellege, Házszám, Épület, Lépcsőház, Emelet, Ajtó mezők esetében nem kerülnek futtatásra a formátumra vonatkozó ellenőrzések.

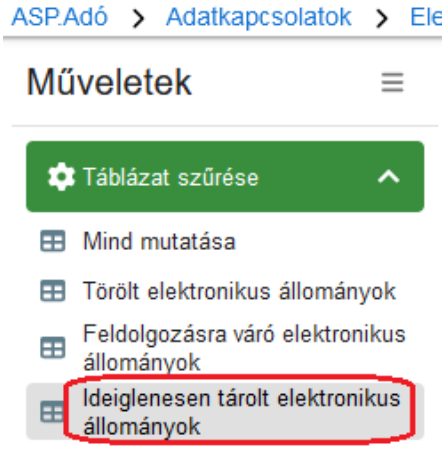
b) Ha a NAV2 állományban cím nélküli képviselő adat érkezik,
   - és a képviselő az adóazonosító jel (KULCS) alapján már szerepel a képviselő törzsben (beazonosítható), akkor a törzsben szereplő címe kerül beemelésre az űrlapra;
   - és a képviselő az adóazonosító jel (KULCS) alapján nem szerepel a képviselő törzsben (nem beazonosítható), akkor a képviselőnél fiktív cím kerül beállításra az alábbiak szerint:
     - országkód: HU
     - irányítószám: 0000
     - Város/község: Üres
     - Települési szintű adózó: Igaz

22. NAV2 adatszolgáltatás - MX típusú képviselők kihagyása

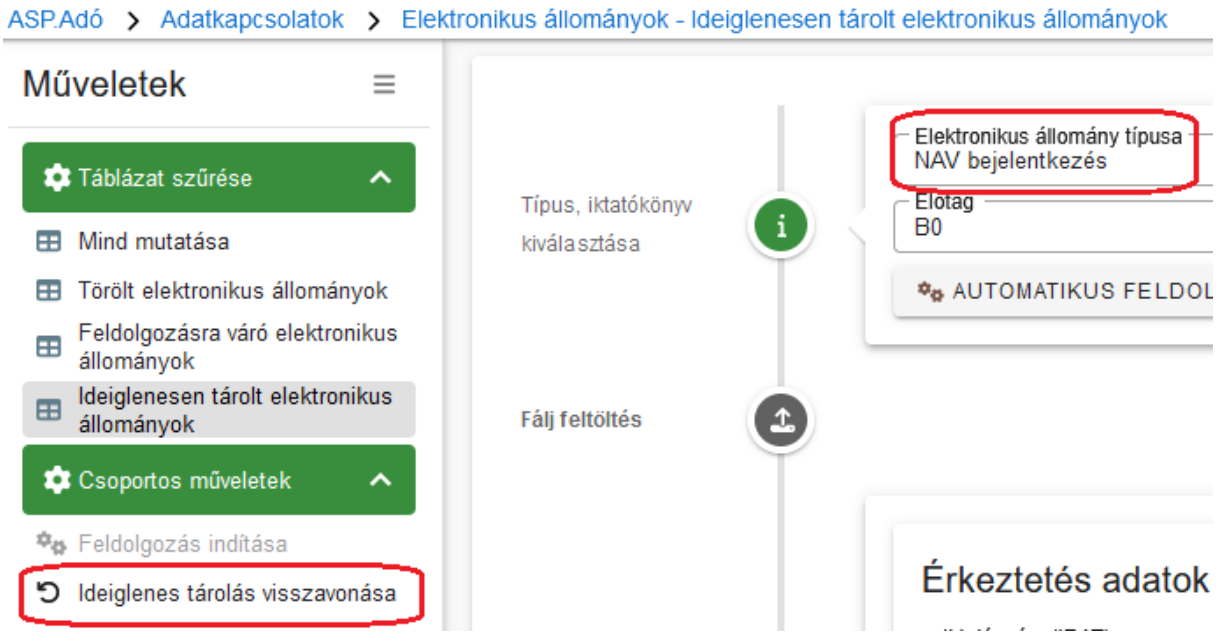
Ha a NAV2 adatszolgáltatásban MX típuskódú (K_KEP TIP="MX") képviselői adatok érkeznek, akkor azok nem kerülnek átvételre, mivel jellemzően hiányos adatokat tartalmaznak, amik validációs hibákat okozhatnak a feldolgozás során.

23. NAV2 adatszolgáltatás - ideiglenesen tárolt állományok csoportos visszavonása

Az Elektronikus állományok menüpont bal oldali menüjében új szűrt tábla érhető el Ideiglenesen tárolt elektronikus állományok néven:



Ebben a táblában az Ideiglenesen tárolt státuszú állományok jelennek meg (tehát a Hibás – Ideiglenesen tárolt státuszú állományok nem). A NAV bejelentkezés állományok esetében ebből a táblából lehetőség van az Ideiglenesen tárolt státuszú állományok csoportos visszavonására:



A csoportos művelet a táblában szereplő tételekre indul el. Ennek hatására a Bejelentkezés, változás-bejelentés táblából törlésre kerülnek az ideiglenesen tárolt űrlapok, és az Elektronikus állományok táblában Törölt státuszt kapnak ezek az állományok.

24. NAV2 adatszolgáltatás - KSH jel megyekód automatikus javítása adószám alapján

Ha a NAV2 adatszolgáltatásban adószámban történő megyekód változásra vonatkozó adat érkezik, akkor az automatikusan átvezetésre kerül a KSH jelen is, ha az adószám megyekódja alapján a KSH jel megyekódja egyértelműen meghatározható.

25. Bejelentkezés űrlap - figyelmeztető üzenet módosítása

A Bejelentkezés, változás-bejelentés/NAV2 bejelentkezés űrlap esetében a GFO és a TEÁOR kitöltésének hiányára vonatkozó figyelmeztető üzenet csak Helyi iparűzési adó - Adóköteles tevékenység megkezdése jelleg esetében jelenik meg.

26. Bejelentkezés - sávos adózás validáció

A folyamatosan működő adózók a HIPA bevallásban nyilatkozhatnak a sávos adózás választásáról. Ennek ellenőrzése érdekében, ha az adózó szerepel a *Törzsadatok/Adózók egyéb adatai/Adózók adóköteles tevékenységei - Működő tevékenységek* táblában 87|Helyi iparűzési adó Adónem kóddal, és a Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon a V. blokkban jelöli *A Htv. 39/A. §-án alapuló adózást választom* jelölőt, akkor validációs hiba jelenik meg: „Az iparűzési adóban folyamatosan működő adózó a bevallásában nyilatkozhat a sávos adózás választásáról!”

27. Fizetési könnyítés továbbfejlesztések

<u>Fizetési könnyítés új funkciók, és tábla módosítások</u>

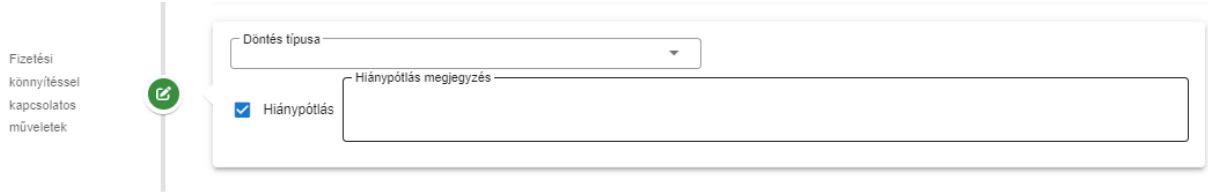
A 46-os verziótól lehetőség van az elektronikusan benyújtott fizetési könnyítés kérelmek feldolgozására, így a felület is kissé átalakult és új funkciókkal egészült ki.

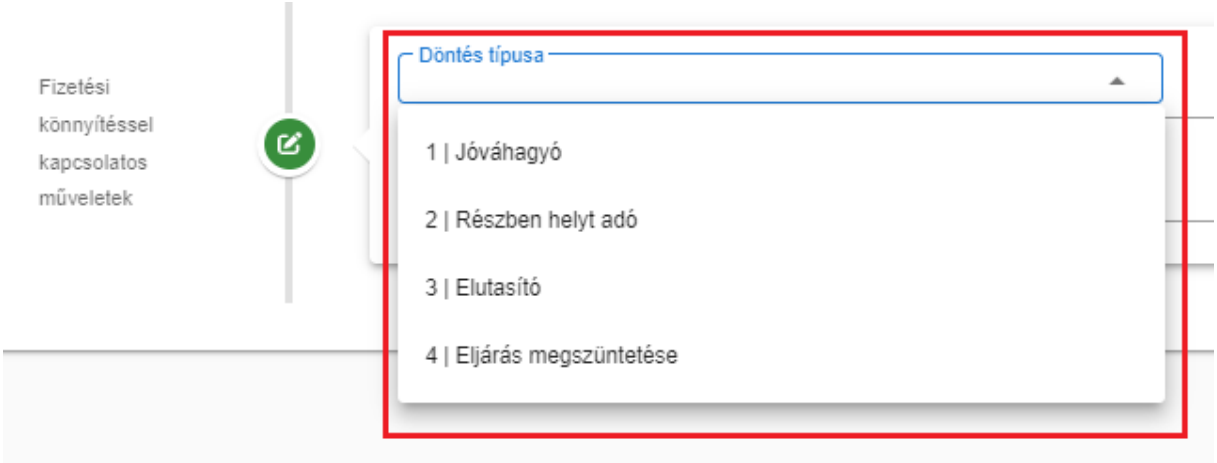
Fizetési könnyítés űrlapok esetén is **lehetőség van ideiglenes tárolásra**.

A kérelem adatainak mentése esetén a Fizetési könnyítés űrlap minden adata, így a Fizetési könnyítésre kijelölhető könyvelési tételek összege is tárolásra kerülnek.

Az ideiglenesen tárolt űrlap feldolgozását folytatni lehet, azonban ha a tárolást követően változott az adózó folyószámlája (pl. újabb előírás került véglegesítésre) akkor az ideiglenesen tárolt űrlap feldolgozásának folytatásakor a számfejtés tételek frissítésre kerülnek, és a feldolgozás automatikusan az aktuális tételekkel folytatható.

Az űrlap kiegészítésre került a **Fizetési könnyítéssel kapcsolatos műveletek blokkal**, ahol lehetőség van a **Hiánypótlással kapcsolatos megjegyzés** rögzítésére, illetve rögzíthető a **Döntés típusa** adat.



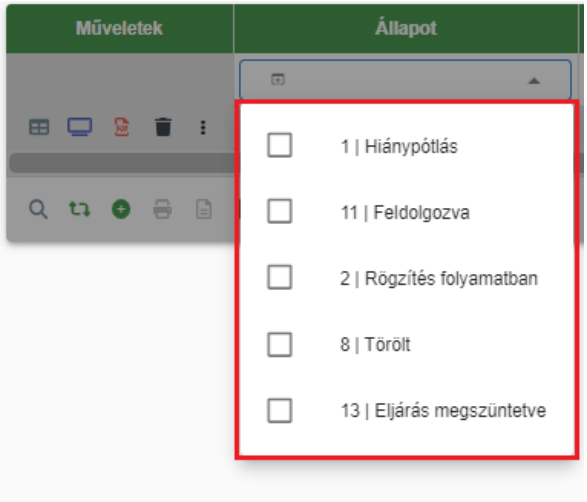


A döntés típusa legördülő listából választható. Az űrlap rögzítése során a döntés típusa automatikusan kiválasztásra kerül, azonban ez az ügyintéző által manuálisan módosítható:

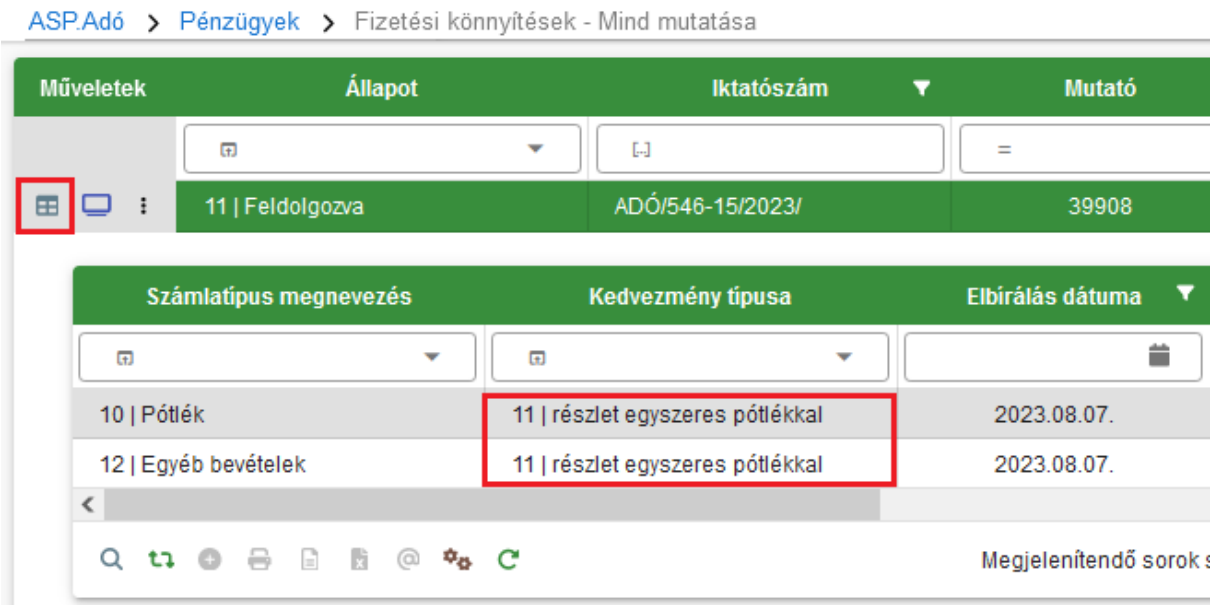
- Ha a kérelem minden sorára készül rendező tétel, akkor a döntés típusánál Jóváhagyó kerül jelölésre.
- Ha a kérelemnek van olyan sora, amire nem készül rendező tétel, akkor a döntés típusa Részben helyt adó.
- Ha a kérelem alapján nem készül fizetési könnyítés tétel, vagy a Fizetési könnyítéssel kapcsolatos műveletek blokkban az Eljárás megszüntetése jelölt akkor a döntés típusa Elutasító.

Lehetőség van a döntés típusnál az **Eljárás megszüntetésére** külön jogcímen kezelésére. Illetve lehetőség van **nem hátralékos adózó esetén Eljárást megszüntető**, és **Elutasító** jogcímet is lehessen rögzíteni. Mindkét esetben lehetőség van iratkészítésre.

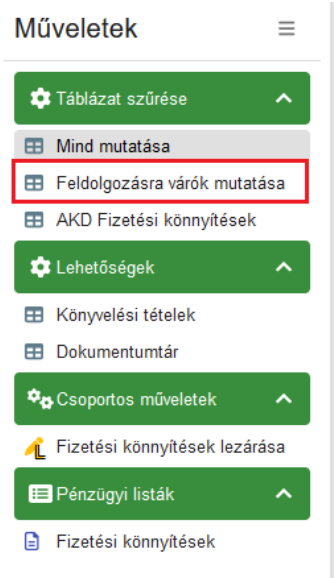
Az Fizetési könnyítések táblába a kikerült a kedvezmény típusa oszlop helyett bekerült az Állapot oszlop, amely a beérkezett űrlap feldolgozásának állapotát mutatja.



A kedvezmény típusa adat továbbra is elérhető a Műveletek oszlopban a Kedvezmény számlatételei ikonra kattintva.



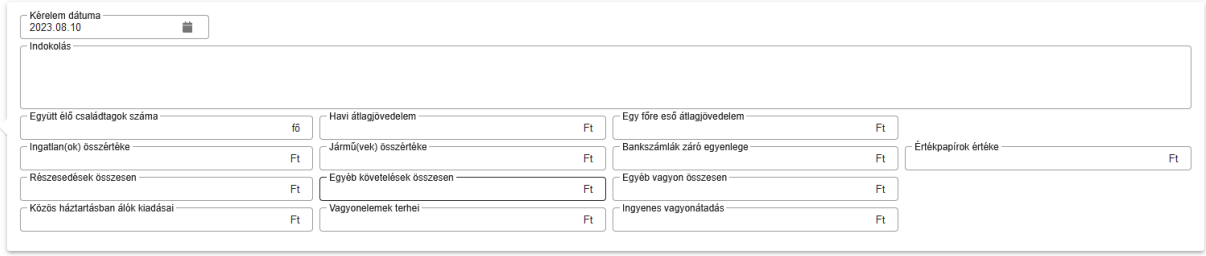
Új nézet a Feldolgozásra várók mutatása. Ez a tábla a Rögzítés folyamatban és a Hiánypótlás állapotú űrlapokat tartalmazza.



Fizetési könnyítés űrlap módosítások

A fizetési könnyítés feldolgozására szolgáló felület (űrlap) működése is módosításra került. Új blokk a Kérelem adatai, amely elektronikus űrlap esetén a kérelemben elbírálásához releváns összesítő adatokat tartalmazza.

A **Kérelem adatai** blokk adatai manuálisan is rögzíthetők.



Kérelem dátuma: Az űrlapon szereplő aláírás dátum alapján kerül kitöltésre. Kitöltése kötelező manuális rögzítésnél is.

Kérelem tárgya: Adatai az űrlap mezők alapján töltődnek, a mezők tartalma Elektronikus űrlap esetén nem módosítható, ezek a mezők manuális rögzítés esetén nem jelennek meg.

Számlaszám kód	Fizetési könnyítés típusa	Fizetési halasztás ...	Részletfizetés össz...	Adómérséklés öss...
2 | Telekadó	11 | részlet egyszeres pótlékkal	0 Ft	17 760 Ft	0 Ft
1 | Építményadó	11 | részlet egyszeres pótlékkal	0 Ft	112 000 Ft	0 Ft

Az E-önkormányzat portálon elérhető űrlapon a könnyítés típusánál mérséklés, halasztás, részletfizetés szerepel (illetve az automatikus részletfizetésnél csak ez a jogcím adható meg), az űrlapra új mezőként felvételre kerül emellett a Pótlékmentes jelölő is. A könnyítés típusa, és a pótlékmentes jelölés alapján a kérelem és az Adóban szereplő Fizetési könnyítés típus egyértelműen megfeleltethető a következők szerint:

Fizetési könnyítés (űrlapon)	Pótlékmentes jelölt (űrlapon)	Adó fizetési könnyítés típus
Részletfizetés	igen	10 | részlet - pótlék mentes
Részletfizetés	nem	11 | részlet egyszeres pótlékkal
Mérséklés	igen	AM0 | adómérséklés - pótlékmentes
Mérséklés	nem	AM1 | adómérséklés
Halasztás	igen	20 | fizetési halasztás – pótlékmentes
Halasztás	nem	21 | fizetési halasztás egyszeres pótlékkal
Automatikus részletfizetés	nincs jelölés	12 | automatikus részlet

A kézi rögzítésnél ezekre a mezőkre nincs szükség, hiszen a Fizetési könnyítés adatainál ezek a könnyítés típusok beállítandók.

Indoklás: Szabad szöveges mező, amelybe az űrlapon szereplő teljes szöveg kerül beemelésre. Kézzel is tölthető, de nem kötelező. Iratsablon adatmezői közé is szükséges felvenni.

Elbíráláshoz szükséges további adatok:

Az elbíráláshoz szükséges fontosabb adatok az űrlapról beemelhetők. Kézzel is tölthetők, de kitöltésük nem kötelező.

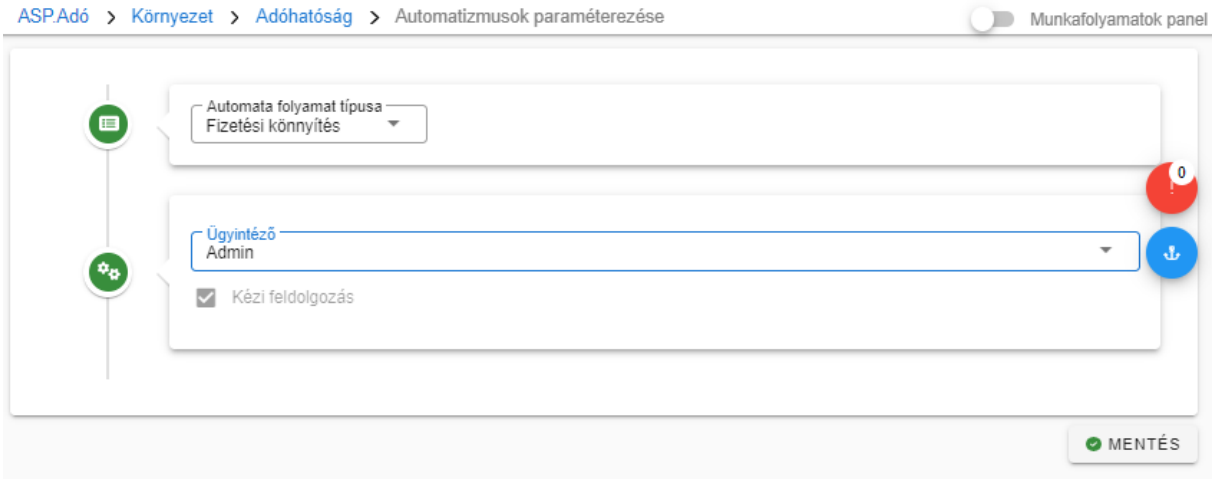
Ezek az adatok a következők:

- Együtt élő családtagok száma
- Havi átlagjövedelem
- Egy főre eső havi átlagjövedelem
- Ingatlan összértéke
- Járművek összértéke
- Bankszámlák egyenlege
- Értékpapírok értéke
- Részesedések összesen
- Egyéb követelések összesen
- Egyéb vagyon összesen
- Vagyonelemek terhei
- Ingyenes vagyonátadás
- Közös háztartásban élők kiadásai

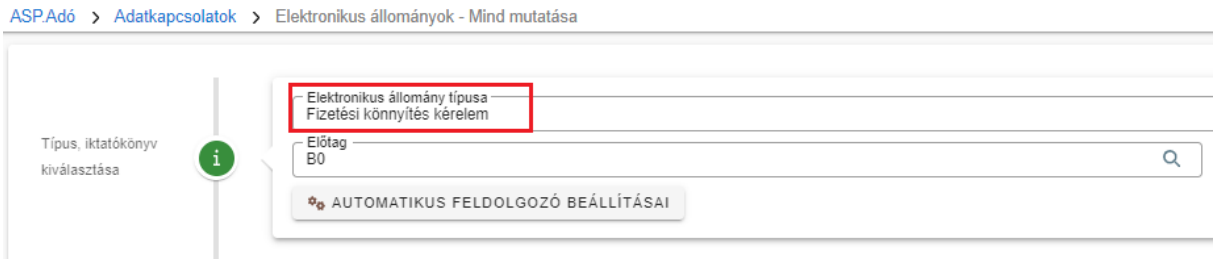
Az űrlap működésével kapcsolatos fontos módosítás, hogy **lehetővé vált olyan fizetési könnyítés rögzítése is, ahol az egyes adónemek esetén eltérő a fizetési könnyítés típusa**. (Pl. építményadóra halasztást, míg telekadóra pótlékmentes fizetési könnyítést kérnek)

<u>Fizetési könnyítés – ELÜGY űrlap feldolgozás</u>

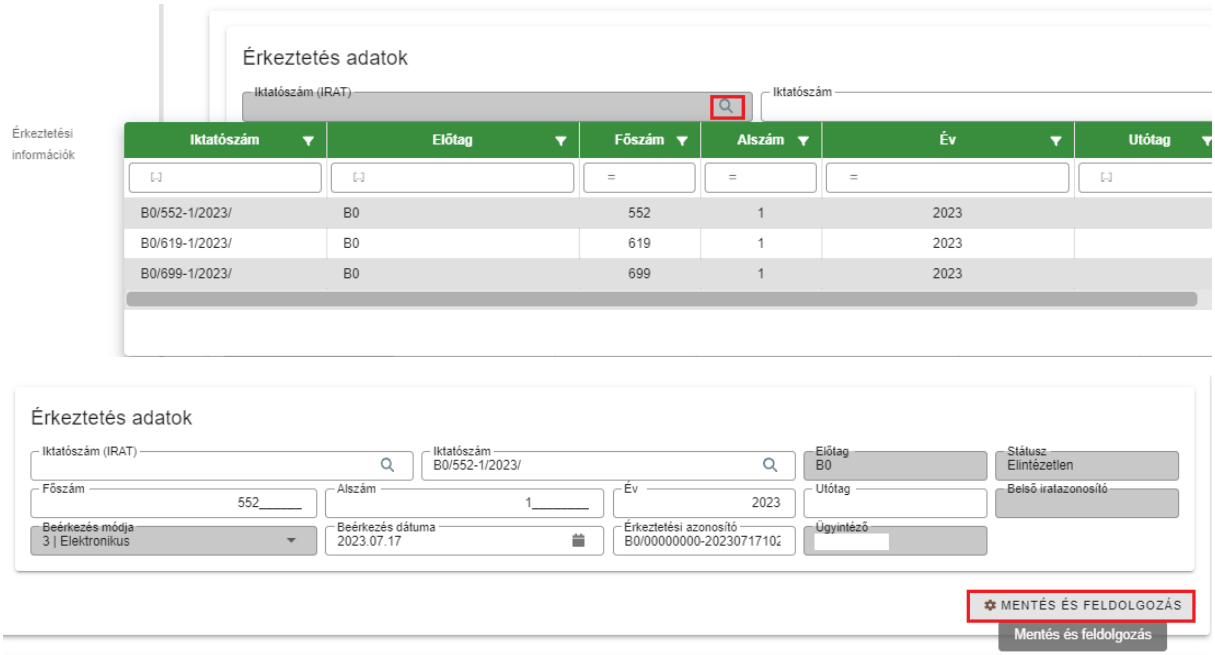
A Fizetési könnyítés esetén a *Környezet/Adóhatóság/Automatizmusok paraméterezése* menüben beállítható a Fizetési könnyítés funkcióhoz az ügyintéző adat, azonban jelenleg Tömeges háttérfolyamat még nem engedélyezhető.



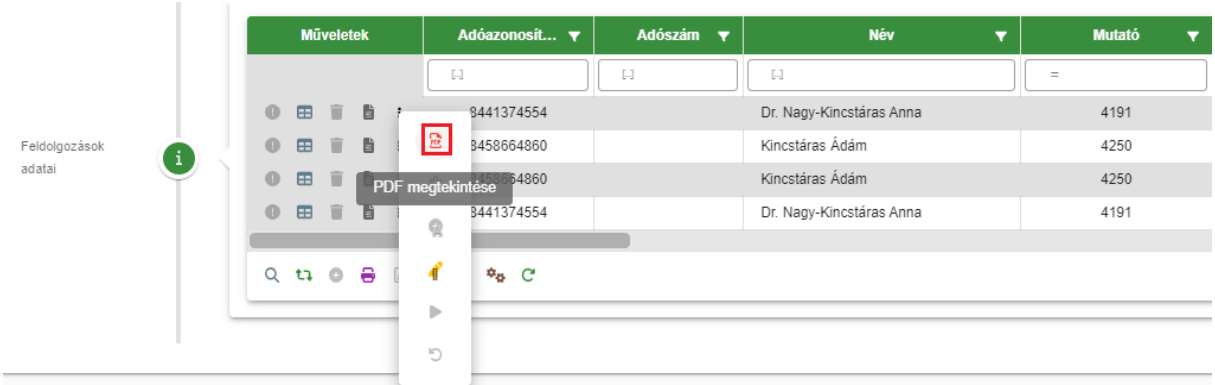
Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok menüben lehetőség van a Fizetési könnyítés űrlapok Irat szakrendszerből történő átvételére.



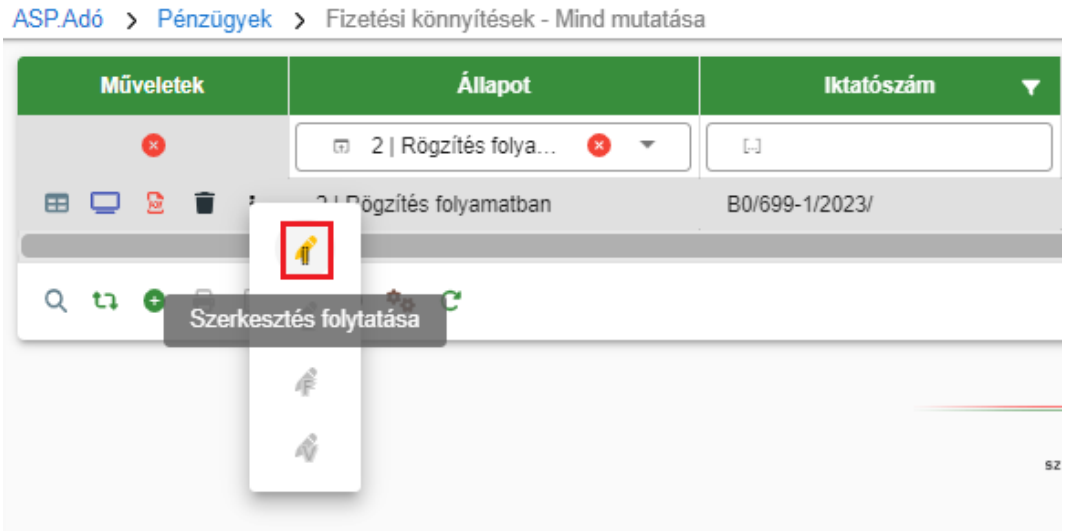
Az elektronikusan benyújtott űrlapok az Irat szakrendszerből egyedileg tallózhatók be.



A Mentés és feldolgozás gombra kattintva az űrlap bekerül a Feldolgozások adatai blokkba, ahol lehetőség van a PDF megtekintése művelettel a beérkezett űrlap megtekintésére.



A Mentést követően a hibátlan űrlapok átkerülnek a Pénzügyek/Fizetési könnyítések táblába Rögzítés folyamatban állapotba. A feldolgozás az Elektronikus űrlapok menüben, vagy a Pénzügyek/Fizetési könnyítések menüben a feldolgozás a Szerkesztés folytatása gombra kattintva folytatható.



A feldolgozás lépései részletesen a Példatár legújabb verziója tartalmazza, azonban a feldolgozással kapcsolatban fontos kiemelni, hogy az elektronikus űrlapokon beérkező kérelmek esetében **a fizetési könnyítés döntés tételei a kérelem adataihoz képest csak korlátozottan módosíthatók**.

Adómérséklés csak lejárt esedékességű tételre adható, így ha az ELÜGY űrlapon a jövőbeni tételek is jelölt, az Adómérséklés összege akkor sem haladhatja meg a lejárt esedékességű tételek maradó összegét.

A Fizetési könnyítés hátralék összege nem haladhatja meg az összes hátralék összegét.

A Fizetési könnyítés blokkban szereplő adatok közül a következők módosíthatók annak érdekében, hogy részben helyt adó, vagy elutasító döntés is születhessen:

- Adómérséklés összege – akár 0 Ft- ra is módosítható
- Fizetési könnyítés típusánál új típus rögzíthető – ha az Adómérséklés összegét 0 Ft-ra módosítja az ügyintéző, és az ELÜGY űrlapon az elutasítás esetén a részletfizetés megállapítását kérem mező jelölt, akkor Részletfizetés új fizetési könnyítésként rögzíthető
- Hónapok száma – csökkenthető
- Kezdő dátum módosítható
- Első részlet megadható
- Elbírálási pótlék számítása jelölhető
- Fizetési könnyítés hátralék módosítható

Fontos, hogy az elektronikus űrlap a feldolgozás során **a program automatikusan felajánlja a Döntés típusát, azonban ezt minden esetben ellenőrizni szükséges**, míg az űrlap manuális feldolgozása során, a döntés típus kiválasztását követően jönnek csak létre a fizetési könnyítés tételek.

Fizetési könnyítés rögzítése folyó évi pótlékra

A fizetési könnyítés űrlapon a Fizetési könnyítésre kijelölhető könyvelési tételek blokkban a számfejtést követően megjelenítésre kerül a **Kérelem dátuma mezőben szereplő dátumig számított késedelmi pótlék összege.** A számított folyó évi pótlék ugyanúgy kiválasztható, a fizetési könnyítés rögzítésekor, mint a már könyvelt tételek.

- Amennyiben **folyó évi pótlékra részletfizetés** kerül rögzítésre, akkor tekintve, hogy a tárgyévi pótlék még nem könyvelt tétel, nem kerül létrehozásra ellenkönyvelés sem.

  Példa:

  Adózónak van 60.000 Ft tőke tartozása és ehhez kapcsolódóan 4.351 Ft folyó évi pótléka:

1 | Építményadó

Típus	Adózó kötelezettts...	Adózó követelése
Nyitó		
Folyó tételek	60 000 Ft	
Múlt évi változás		
Jövő évi változás		
Befizetések		
Visszafizetés/Átvezetés		
Összesen	60 000 Ft	
Egyenleg	**60 000 Ft**	
Esedékes tartozás	60 000 Ft	
Később esedékes tartozás		

10 | Pótlék

Típus	Adózó kötelezettts...	Adózó követelése
Nyitó		
Folyó tételek	4 351 Ft	
Múlt évi változás		
Jövő évi változás		
Befizetések		
Visszafizetés/Átvezetés		
Összesen	4 351 Ft	
Egyenleg	**4 351 Ft**	
Esedékes tartozás	4 351 Ft	
Később esedékes tartozás		

  Ha mindkét számlára 6 havi részletfizetést adunk, akkor az alábbi tételek kell, hogy keletkezzenek a véglegesítést követően:

Műveletek	Irány	Tétel jellege	Változáskód	Adónem	Könyvelt összeg	Maradék összeg	Fizetési h...
					= Ft	= Ft	
	2 | Előírás	74 | Tőke	NKD | Nem kódolt folyamat	31 | Építményadó	60 000 Ft	60 000 Ft	2023.03.16.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2023.09.12.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2023.09.26.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2023.10.26.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2023.11.27.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2023.12.27.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	10 000 Ft	10 000 Ft	2024.01.26.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	80 | Pótlék	725 Ft	725 Ft	2023.09.12.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	80 | Pótlék	725 Ft	725 Ft	2023.09.26.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	80 | Pótlék	725 Ft	725 Ft	2023.10.26.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	80 | Pótlék	725 Ft	725 Ft	2023.11.27.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	80 | Pótlék	725 Ft	725 Ft	2023.12.27.
	2 | Előírás	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	80 | Pótlék	726 Ft	726 Ft	2024.01.26.
	1 | Törlés	96 | Részletfizetés	REF | Részletfizetés	31 | Építményadó	60 000 Ft	60 000 Ft	2023.08.11.

Látszik, hogy a tőke tétel esetén létrejön ellenkönyvelésként törlő tétel, erre viszont a folyó évi pótlék esetében nincs szükség, mert a tőke törlése, részletekre bontása és későbbi fizetési határidőkre könyvelése miatt a folyó évi pótlék „törlődik”. Fontos, hogy ez csak akkor érvényesül, ha az összes, folyó évi pótlékot keletkeztető előírásra megadásra kerül a részletfizetés.

- Fizetési halasztás is rögzíthető folyó évi pótlékra. A folyó évi pótlékkal szemben ebben az esetben sem kerül létrehozásra ellenkönyvelés.

Példa:

Adózónak van 60.000 Ft tőke tartozása és ehhez kapcsolódóan 4.351 Ft folyó évi pótléka:

1 | Építményadó

Típus	Adózó kötelezettsége	Adózó követelése
Nyitó		
Folyó tételek	60 000 Ft	
Múlt évi változás		
Jövő évi változás		
Befizetések		
Visszafizetés/Átvezetés		
Összesen	60 000 Ft	
Egyenleg	**60 000 Ft**	
Esedékes tartozás	60 000 Ft	
Később esedékes tartozás		

10 | Pótlék

Típus	Adózó kötelezettsége	Adózó követelése
Nyitó		
Folyó tételek	4 351 Ft	
Múlt évi változás		
Jövő évi változás		
Befizetések		
Visszafizetés/Átvezetés		
Összesen	4 351 Ft	
Egyenleg	**4 351 Ft**	
Esedékes tartozás	4 351 Ft	
Később esedékes tartozás		

Ha mindkét számlára fizetési halasztást adunk, akkor az alábbi tételek kell, hogy keletkezzenek a véglegesítést követően:

Műveletek	Irány	Tétel jellege	Változáskód	Adónem	Könyvelt összeg	Maradék össz...	Fizetési h...
					= Ft	= Ft	
	1 | Törlés	97 | Fizetési hala...	FIH | Fizetési halasztás	31 | Építményadó	60 000 Ft	60 000 Ft	2023.08.11.
	2 | Előírás	97 | Fizetési hala...	FIH | Fizetési halasztás	80 | Pótlék	4 351 Ft	4 351 Ft	2023.10.16.
	2 | Előírás	97 | Fizetési hala...	FIH | Fizetési halasztás	31 | Építményadó	60 000 Ft	60 000 Ft	2023.10.16.
	2 | Előírás	74 | Tőke	NKD | Nem kódolt folyamat	31 | Építményadó	60 000 Ft	60 000 Ft	2023.03.16.

Látszik, hogy a tőke tétel esetén létrejön ellenkönyvelésként törlő tétel, erre viszont a folyó évi pótlék esetében nincs szükség, mert a tőke törlése és későbbi fizetési határidőre könyvelése miatt a folyó évi pótlék „törlődik”. Fontos, hogy ez csak akkor érvényesül, ha az összes, folyó évi pótlékot keletkeztető előírásra megadásra kerül a fizetési halasztás.

- Folyó évi pótlékra adómérséklés csak akkor adható, ha csak a pótlék számla kerül kijelölésre. Az AM0|adómérséklés - pótlékmentes fizetési könnyítés típus nem választható ki. Hibaüzenet: „Folyó évi pótlékra vonatkozóan pótlékmentes adómérséklés nem választható!”

Folyó évi pótlékra vonatkozóan adómérséklés csak akkor választható, ha más számla nem kerül kijelölésre!

Adómérséklés esetén tételképzés szempontjából nincs különbség a folyó évi pótlék és a ténylegesen könyvelt tételek kezelése között, azaz az adómérsékléskénti megadott összeget törölni kell.

Példa:

Adózónak van 20.000 Ft tőke tartozása és ehhez kapcsolódóan 1.450 Ft folyó évi pótléka.

1 | Építményadó

Típus	Adózó kötelezetts...	Adózó követelése
Nyitó		
Folyó tételek	20 000 Ft	
Múlt évi változás		
Jövő évi változás		
Befizetések		
Visszafizetés/Átvezetés		
Összesen	20 000 Ft	
Egyenleg	**20 000 Ft**	
Esedékes tartozás	20 000 Ft	
Később esedékes tartozás		

10 | Pótlék

Típus	Adózó kötelezetts...	Adózó követelése
Nyitó		
Folyó tételek	1 450 Ft	
Múlt évi változás		
Jövő évi változás		
Befizetések		
Visszafizetés/Átvezetés		
Összesen	1 450 Ft	
Egyenleg	**1 450 Ft**	
Esedékes tartozás	1 450 Ft	
Később esedékes tartozás		

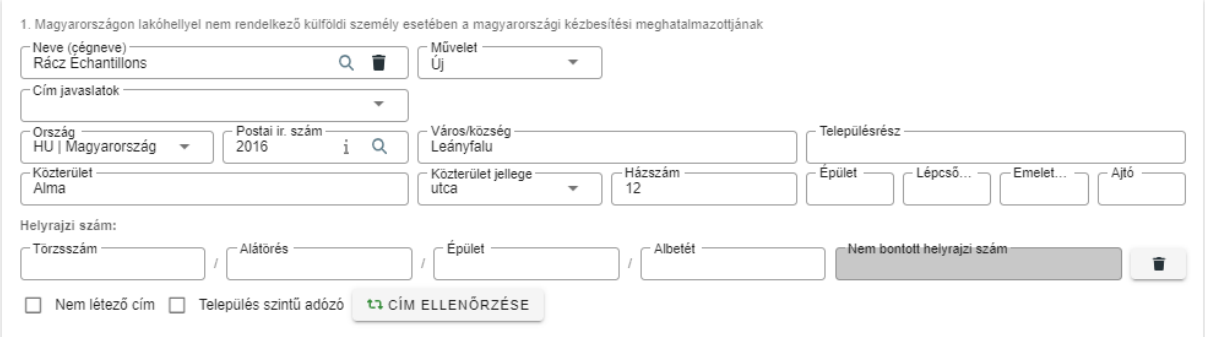
Ha csak az 1.450 Ft folyó évi pótlékra adunk adómérséklést, akkor az alábbi tétel kell, hogy keletkezzen a véglegesítést követően:

Műveletek	Irány	Tétel jellege	Változáskód	Adónem	Könyvelt összeg	Maradék össz...	Fizetési h...
					= Ft	= Ft	
	1 | Törlés	95 | Adómérséklés	AM0 | Adómérséklés pótlékmentes	80 | Pótlék	1 450 Ft	1 450 Ft	2023.08.11.
	2 | Előírás	74 | Tőke	NKD | Nem kódolt folyamat	31 | Építményadó	20 000 Ft	20 000 Ft	2023.03.16.

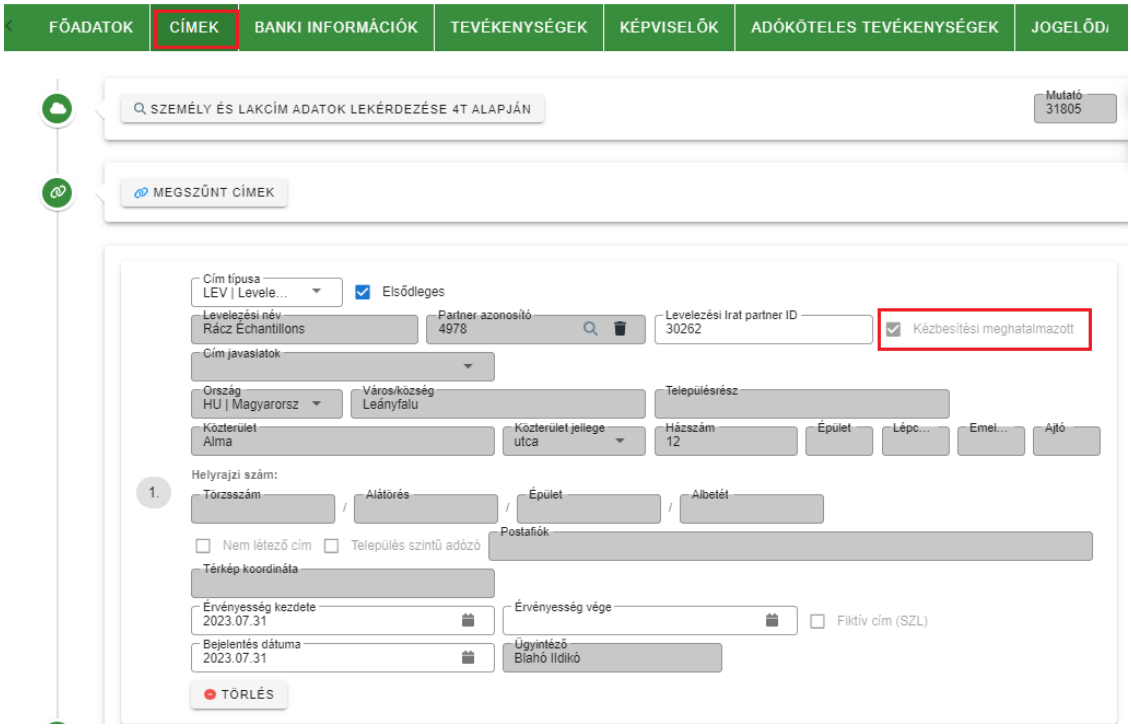
28. Adózói törzsadatok bővítése - kézbesítési meghatalmazott, székhelyszolgáltató

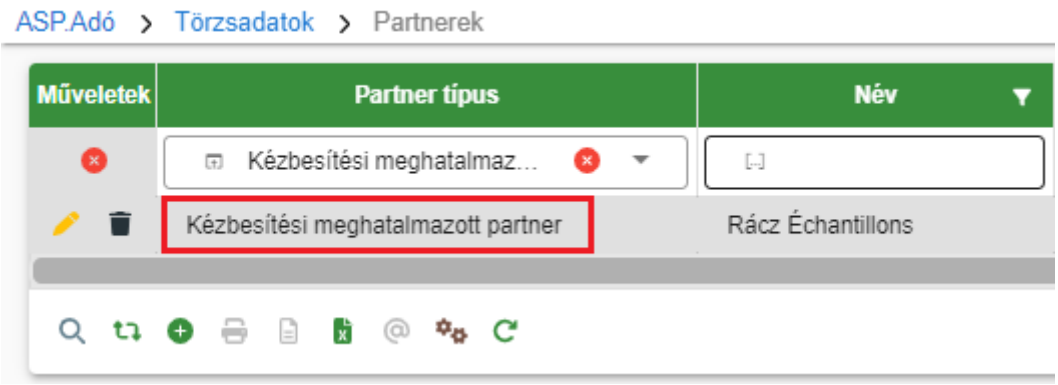
Kézbesítési meghatalmazott

A Magyarországon lakóhellyel nem rendelkező külföldi adózónak be kell jelentenie magyarországi kézbesítési meghatalmazottjának nevét és lakóhelyét, székhelyét. A hatósági döntések a kézbesítési meghatalmazott számára kézbesítendők, a döntés adózó felé történő továbbításáról pedig a kézbesítési meghatalmazott köteles gondoskodni.
A kézbesítési meghatalmazott adatai a bejelentkezés, változás-bejelentés űrlap VII.1 pontja alapján kerülnek tárolásra.



Az űrlap mentését követően a kézbesítési meghatalmazott partnerként kerül rögzítésre, és az adózó törzsadatai között a Címek között jelenik meg. Az érvényesség kezdete a bejelentés dátuma. A törzsadatoknál kézbesítési meghatalmazott manuálisan nem rögzíthető.





A kézbesítési meghatalmazott is kap irat partner ID-t, ha még nem szerepel sem az adózói sem a partner törzsben.

Kézbesítési meghatalmazott rögzítéséhez kapcsolódó logikák:

- A kézbesítési meghatalmazott egy speciális „levelezési címként" kerül tárolásra, ezért a kézbesítési meghatalmazottal párhuzamosan másik érvényes levelezési címe nem lehet az adózónak.
- Amennyiben az adózó törzsadatainál már szerepel levelezési cím, akkor ez a cím lezárásra kerül a bejelentés dátumát megelőző nappal.
- Új levelezési cím csak a kézbesítési meghatalmazott érvényességének lezárását követően rögzíthető.
- Bejelentkezés űrlapon az adózó levelezési címe és kézbesítési meghatalmazott blokkok közül csak az egyik tölthető ki.
- Ha a kézbesítési meghatalmazott neve vagy címe közül valamelyik töltött, akkor a másik töltése is kötelező.
- Dokumentum készítésnél az érvényes kézbesítési partner lesz a címzett.
- A kézbesítési meghatalmazott addig törölhető az Adózó törzs adatainál amíg címzésnél nem került felhasználásra. Ezt követően már csak az érvényesség vége zárható le.

<u>Székhelyszolgáltató</u>

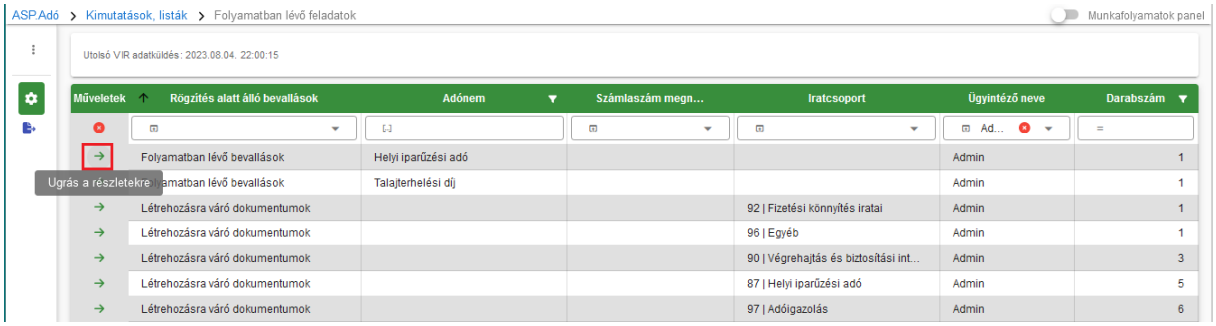
Székhelyszolgáltató olyan cégek / egyéni vállalkozók esetén rögzíthető az adózói törzs Egyéb adatok fülén manuálisan, vagy bejelentkezés- változás bejelentés űrlap alapján, amelyeknek van érvényes székhely adata.

Székhelyszolgáltató rögzítése esetén kötelezően kitöltendő adatok

- Székhelyszolgáltató neve
- Szerződés kezdő időpontja
- Iratok köre
- Bejelentés dátuma

29. Folyamatban lévő feladatok továbbfejlesztés

Annak érdekében, hogy az ügyintézők végrehajtásra váró munkafolyamatokat könnyebben áttekinthessék a *Kimutatások, listák/Folyamatban lévő feladatok* menüpont funkciói bővítésre kerültek. Az egyes feladatoknak nem csak a darabszáma tekinthető meg a táblában, hanem az egyes sorok előtt található Ugrás a részletekre ikon segítségével az adott sorhoz tartozó tételekre szűrt táblák nyithatók meg, ahonnan folytatható az adott munkafolyamat.



A megtekinthető feladatok köre is bővítésre került a következőkkel:

- **Adóztatásra váró bevallások**: azok a bevallások, amelyek állapota Bevallás rögzítve (megjelenítendő adatok: Adónem, Ügyintéző neve)
- **Hiánypótlás alatt lévő bevallások**: azok a bevallások, amelyek állapota Hiánypótlás (megjelenítendő adatok: Adónem, Ügyintéző neve)
- **Iktatásra váró iratok:** Dokumentumtárban azok az iktatandó iratok (Nem iktatandó jelző értéke hamis), amelyeknél nincs iktatószám (megjelenítendő adatok: Iratcsoport, Ügyintéző neve)
- **Kiadmányozásra továbbításra váró iratok**: Dokumentumtárban azok a tételek, ahol a Továbbítás kiadmányozásra ikon ott van (megjelenítendő adatok: Iratcsoport, Ügyintéző neve)
- **Irat rendszernek elküldésre váró iratok:** Boríték készítés táblában azok a tételek, amelyeknél az IRAT-nak elküldve? jelző értéke hamis (megjelenítendő adatok: Iratcsoport, Ügyintéző neve)
- **Ragszám/azonosítóra váró iratok:** Boríték készítésben táblában azok a tételek, ahol az IRAT-nak elküldve? jelző értéke igaz, de Ragszám/azonosító üres (megjelenítendő adatok: Iratcsoport, Ügyintéző neve)
- **Feldolgozásra váró átvételi adatok:** Átvételi adatok feldolgozása/Feldolgozandó adatok (megjelenítendő adatok: Iratcsoport, Ügyintéző neve)

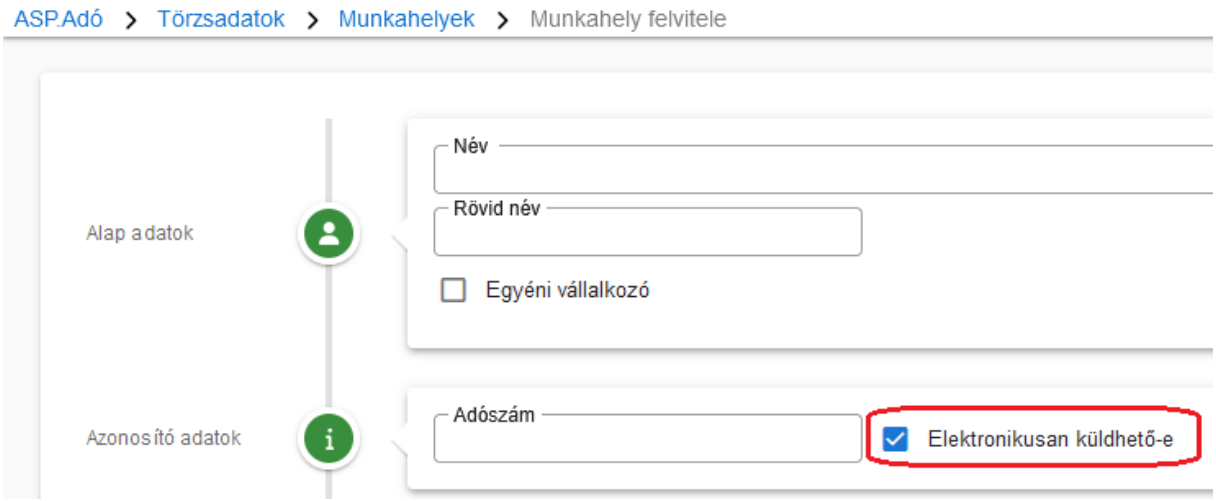
Szintén a munkafolyamatok nyomon követését szolgálják a **Kimutatások, listák / Kimutatások menü** listái.

- Az Elektronikus állomány státusz kimutatás- az elektronikus úton beérkezett és betöltött (vagy az irat szakrendszerből automatikusan átvett) bevallások feldolgozásának nyomon követését szolgálja.
- Az Elektronikus állomány hibaüzenet kimutatás – az elektronikusan beérkezett űrlapok feldolgozása kapcsán érkezett hibaüzeneteket összesíti űrlap típusonként.

Mindkettőben táblázatos formában kérdezhetők le a napi automatikus futások (feldolgozások) eredményei.

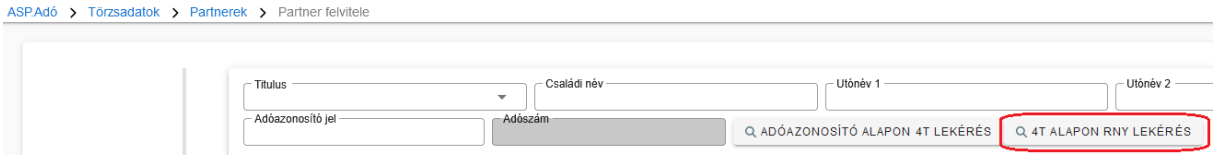
30. Elektronikus kapcsolattartás kezelésével kapcsolatos fejlesztések

- Munkahely, kimutató szerv, képviselő szervezet és egyéb partner esetében lehetőség van az Elektronikusan küldhető-e jelölő használatára:



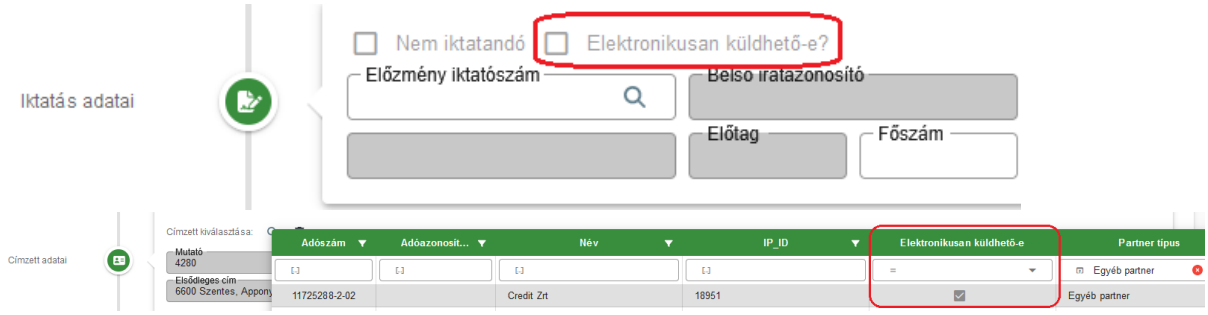
Munkahely, kimutató szerv és képviselő szervezet rögzítése során a jelölő értéke alapértelmezetten igaz. Magánszemély típusú egyéb partner esetén akkor jelölhető az Elektronikusan küldhető-e, ha kitöltöttek a 4T adatok.
Ha kimenő irat címzettje munkahely, kimutató szerv, képviselő szervezet vagy egyéb partner, akkor ez a jelölő határozza meg, hogy postai, vagy elektronikus úton történik-e az irat kézbesítése (a Boríték készítés táblában ez alapján kerül beállításra az expediálási mód).
A korábban rögzített Munkahely, kimutató szerv, képviselő szervezet és egyéb partner adatok esetében az Elektronikusan küldhető-e jelölő automatikusan (külön törzs karbantartás nélkül) Igaz értéket kap, ha az adószám mező kitöltött.

- Egyéb partner esetében lehetőség van lekérdezés indítására a Rendelkezési Nyilvántartásból:



Amennyiben az RNY lekérdezés alapján az elektronikus kapcsolattartás engedélyezett, úgy az Elektronikusan küldhető-e mező automatikusan jelölésre kerül.

- Az Elektronikusan küldhető-e jelölő tájékoztató adatként megjelenítésre kerül a Dokumentum létrehozásánál, illetve ugyanitt a címzett tallózásánál:



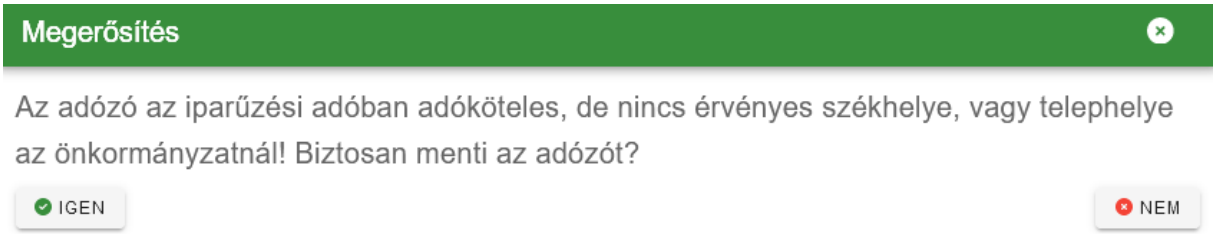
- A társasházak és a külföldi székhelyű vállalkozások nem kötelezettek cégkapu nyitására, és így elektronikus kapcsolattartásra. Ennek kezelése érdekében új, vállalkozó típusú adózórögzítésekor, ha a GFO kód 692, 226, 227, 932, vagy 941, akkor az Elektronikusan küldhető-e alapértelmezetten nem jelölt, de kézzel módosítható. A korábban felvitt 692, 226, 227, 932, vagy 941 GFO kódú adózók esetében a jelölő kézzel utólag módosítható.
- Ha az adózó aktuális adóköteles tevékenysége FM_K, vagy az adózó aktuális adósminősítése 9 – Kényszertörlés alatt lévő, akkor lehetőség van módosítani a törzs szerkesztése során az Elektronikusan küldhető-e jelzőt.

31. Partner adatok automatikus megképzése

A *Törzsadatok/Partnerek* tábla kialakításakor a képviselők, képviselő szervezetek, kimutató szervezetek és munkahelyek csak egy része (a teljes adattal rendelkezők) került át automatikusan a megfelelő típusú partnerek közé. A partnerek közé át nem került tételek esetében nem volt lehetőség csoportos partner szinkronizálásra. Annak érdekében, hogy ez megtörténhessen, az összes olyan képviselő, képviselő szervezet, kimutató szervezet és munkahely létrehozásra kerül partnerként is, aki korábban még nem szerepelt a partnerek között.

32. Törzsadat ellenőrzések bővítése

Ha az adózó az aktuális adóköteles tevékenységéhez tartozó adózási módja alapján adóköteles (adózás módja nem T, N, G, I), de nincs olyan érvényes (nem lezárt) székhelye, vagy telephelye, aminek az irányítószáma szerepel az *Adóhatóság adatai, általános adatok* menüpontban található önkormányzathoz tartozó irányítószámoknál, akkor az adózó mentésekor a következő figyelmeztető üzenet jelenik meg:



33. Adószámla kivonatok módosítása

<u>Részletes adószámla kivonat módosítások</u>

Amennyiben egy túlfizetés nem irányított törlő könyvelési tételből származik, (pl. bevallás törlése miatti módosító tétel) és az Esedékessége/Fizetési határideje az Adószámla kivonat/Egyenlegközlő készítését követő időpontra esik, úgy azt a visszaigénylés dátumának megjelölésével külön soron kell kimutatni a **Részletes adószámla kivonaton**.

Az **új sor megnevezése „<Esedékesség dátum> napjától visszaigényelhető túlfizetés**”

Helyi iparűzési adó (11789706-15897000-03540000) egyenlegéről (Ft)

Könyvelés

Esedékesség/ átvezetés	Vált. kód	Tételjelző	Összeg	Év	Könyvelés dátuma
87 Helyi iparűzési adó					
2023.08.31.	NKD		- 50 000	2023	2023.08.10.
Összesen			**-50 000**		

Számlaegyenleg (túlfizetés)	**-50 000**
2023.08.31 után visszaigényelhető túlfizetés	**-50 000**

A **Részletes adószámla kivonat** véglegesítésre váró tételek blokkjában már csak azok a tételek jelennek meg, amelyek státusza Kézbesített, vagy Véglegesíthető. A még nem kézbesített iratokhoz kapcsolódó kötelezettség változások az Egyeztető kivonaton követhetők nyomon.

Egyeztető kivonat módosítások

Az **Egyeztető kivonat** véglegesítés alatt álló tételek blokkja a részletes kivonattól eltérően **az összes (!) véglegesítésre váró dokumentum Iratkézbesítés dátumát és a Fellebbezés dátumát is tartalmazza.**

Véglegesítés alatt álló tételek

Státusz	Iratkézbesítés dátuma	Fellebbezés dátuma	Kötelezettség (Terhelés+/Jóváírás-)	Iktatószám	Megjegyzés
Kézbesítésre vár			- 8 000	ADÓ/727-2/2023/1	6514
Kézbesítésre vár			- 10 000	ADÓ/727-2/2023/1	6514
Kézbesítésre vár			- 10 000	ADÓ/727-2/2023/1	6514
Összesen			**-28 000**		

Véglegesítés alatt álló tételek

Státusz	Iratkézbesítés dátuma	Fellebbezés dátuma	Kötelezettség (Terhelés+/Jóváírás-)	Iktatószám	Megjegyzés
Véglegesíthető	2023.07.18.	2023.07.15.	+ 5 000	ADÓ/52345-2/2023/	ADÓ/52345-1/2023/
Véglegesíthető	2023.07.18.	2023.07.15.	+ 17 500	ADÓ/52345-2/2023/	ADÓ/52345-1/2023/
Összesen			**22 500**		

Napi és Egyeztető kivonat módosítások

A Napi és az Egyeztető kivonat **bővítésre került az EFER befizetések, a devizás befizetések, és az utalás analitika tételek adataival.**

Folyamatban lévő elektronikus befizetések

Befizető neve	Tranzakció dátuma	Összeg	Státusz	Forrás
Kincstáras Szilvia	2023.07.04.	10 150	Sikeres	Űrlap
Összesen		**10 150**		

Devizában teljesített befizetések

Értéknap	Jóváírás dátuma	Deviza befizetés összege	Devizanem	MNB árfolyam	Elszámolt forint összeg	Státusz
2023.03.13.		84 886,30	EUR	382,8613	32 499 682	Sikeres
2023.04.06.		4 300,00	EUR	377,1384	1 621 695	Sikeres
Összesen		**89 186,30**			**34 121 377**	

Ha az **adózó folyószámláján az adóévben nincs könyvelési vagy pénzforgalmi tétele** rögzítve, de van Helyi iparűzési adó adóköteles tevékenység adata a törzsben vagy elévülési időn belül legalább egy alkalommal nyújtott be helyi iparűzési adóbevallást, akkor **a Napi és az Egyeztető kivonat elkészíthető** és a Forgalom blokk 0 Ft forgalommal jelenik meg.

Helyi iparűzési adó (11111111-11111111-03540000)

Adóköteles tevékenységek

Adószám	Változás típus	Változás jogcím	Adózási mód	Sáv	Kezdete	Vége
	Adóköteles tevékenység megkezdése	Székhely létesítése	Helyi		2023.07.01.	

Forgalom

Forgalom megnevezése	Időszak	Esedékesség / Befizetés	Kötelezettség (Terhelés+/Jóváírás-)	Pénzforgalom (Befizetés+/Visszafizeté	Tartozás	Túlfizetés
Záró egyenleg		**2023.08.06.**			**0**	**0**

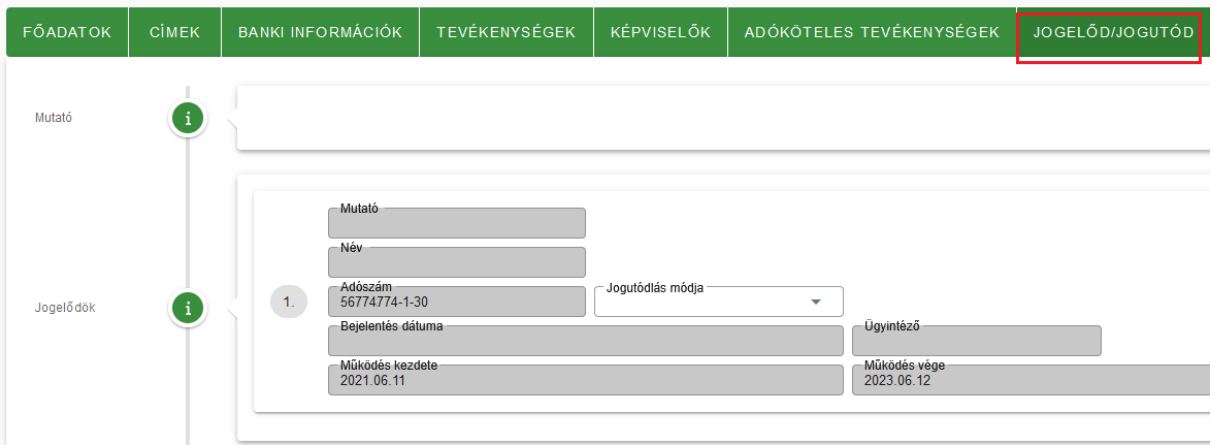
Amennyiben az egyéni vállalkozó megszüntette vállalkozási tevékenységét, a napi és az egyeztető kivonaton megjelenítésre kerül a törzsben a jogelőd adatainál szereplő adószáma.

Adószámla kivonat 2023.01.01. - 2023.07.18.
Készült: 2023.07.18.

Helyi iparűzési adó beszedési számla (12200006 -02200006)

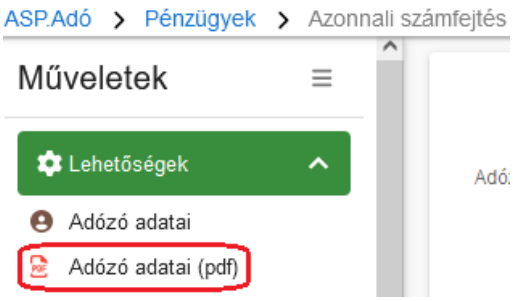
Adóköteles tevékenységek

Adószám	Változás típus	Változás jogcím	Adózási mód	Sáv	Kezdete	Vége
56774774-1-30	Adóköteles tevékenység megszűnés	Adókötelezettség végleges megszűnése	Nem adóköteles		2021.06.11.	
	Adóköteles tevékenység megkezdése	Székhely létesítése	Helyi		2021.12.07.	2023.06.11.



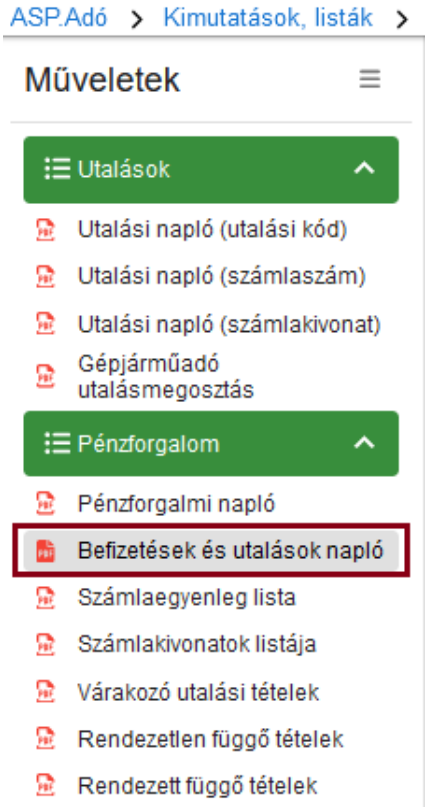
34. Azonnali számfejtés – Adózó adatai PDF

Az Azonnali számfejtés bal oldali menüjében új pontként elérhető az Adózó adatai PDF:

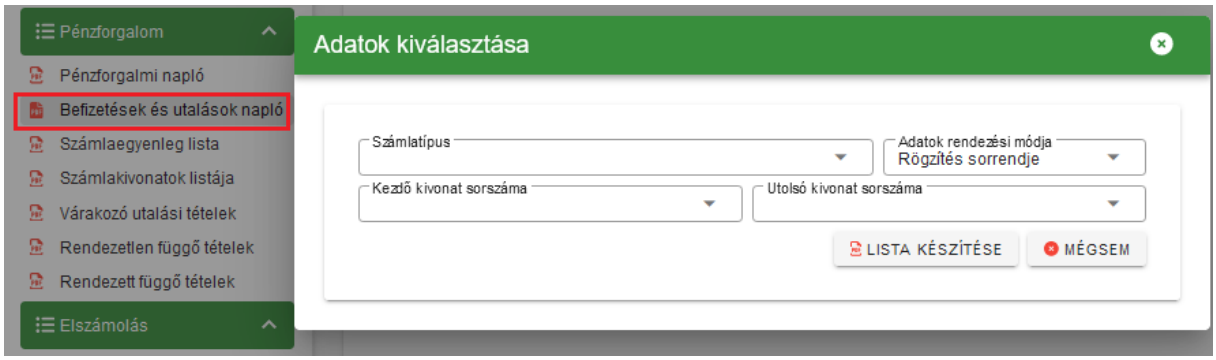


35. EFER befizetések az új Befizetések és utalások naplóban

EFER befizetéseket tartalmazó kivonat könyvelése után a pénzforgalmi naplóban nem adózónként jelennek meg a befizetések, hanem egyösszegben. A *Kimutatások, listák / Pénzügyi listák* menü Befizetések és utalások naplójában tételenként szerepelnek azok az EFER-es tételek, amelyek Sikeresek voltak és az Adózó automatikusan beazonosításra került.



A lista a pénzforgalmi naplóval azonos módon kivonatonként készíthető el.



Azoknál az EFER-es befizetéseknél, amelyeknek a beazonosítása sikertelen volt, és Függő tételként kerülnének rögzítésre, a befizetések és utalások listájában üresek a befizető adatok, a származási helynél BI jelenik meg.

Építményadó beszedési számla (11111111-11111111)
005. számú bankszámlakivonatában
található befizetések és utalások listája

Készítés időpontja:
2023.08.09. 22:02:36

		10032000-00285135-02000006	2023.03.20.	9 869 Ft	B - BI	0 Ft	

36. Hiánypótlás kezelés módosítás

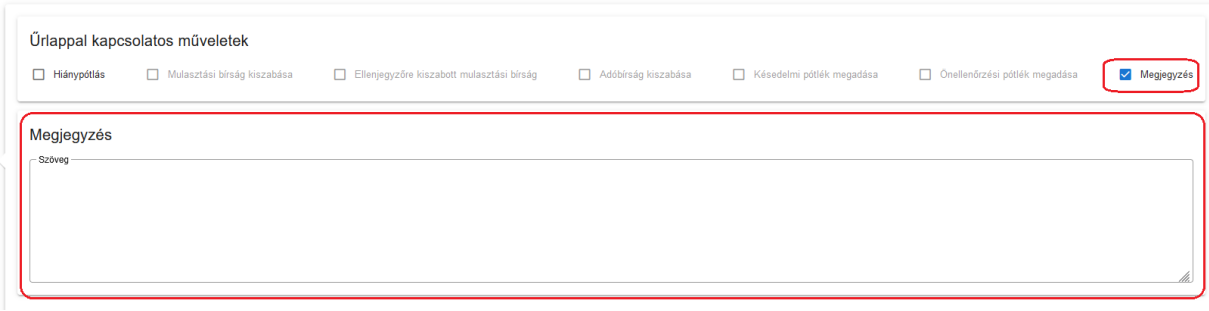
Előfordul, hogy hiánypótlást követően a bevallás/bejelentés törlésére van szükség, azonban ez eddig nem volt megtehető abban az esetben, ha már történt iratkészítés (hiánypótló levél). A továbbiakban, ha egy bevallás/bejelentés státusza 1|Hiánypótlás, akkor lehetőség van annak a törlésre akkor is, ha a bevalláshoz/bejelentéshez már tartozik kimenő irat. Ilyen esetben a bevallás/bejelentés törlését követően a hozzá tartozó irat nem kerül törlésre a Dokumentumtárból.

37. Megjegyzés hozzáadása űrlapokhoz

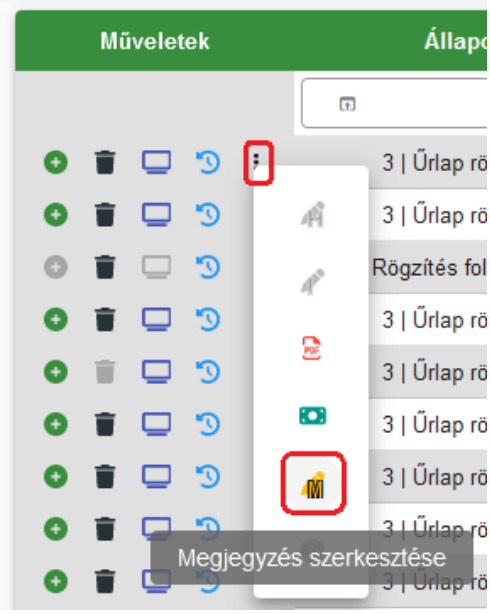
Az alábbi űrlapok esetében lehetőség van Megjegyzés hozzáadására a rögzítés során az űrlapon, illetve utólag az új, Megjegyzés szerkesztése művelettel:

- Bejelentkezés, változás-bejelentés
- Építményadó
- Telekadó
- Magánszemély kommunális adója
- Idegenforgalmi adó
- Állandó jellegű helyi iparűzési adó
- Adóelőleg mérséklési kérelem
- Talajterhelési díj
- Meghatalmazás
- Települési adók

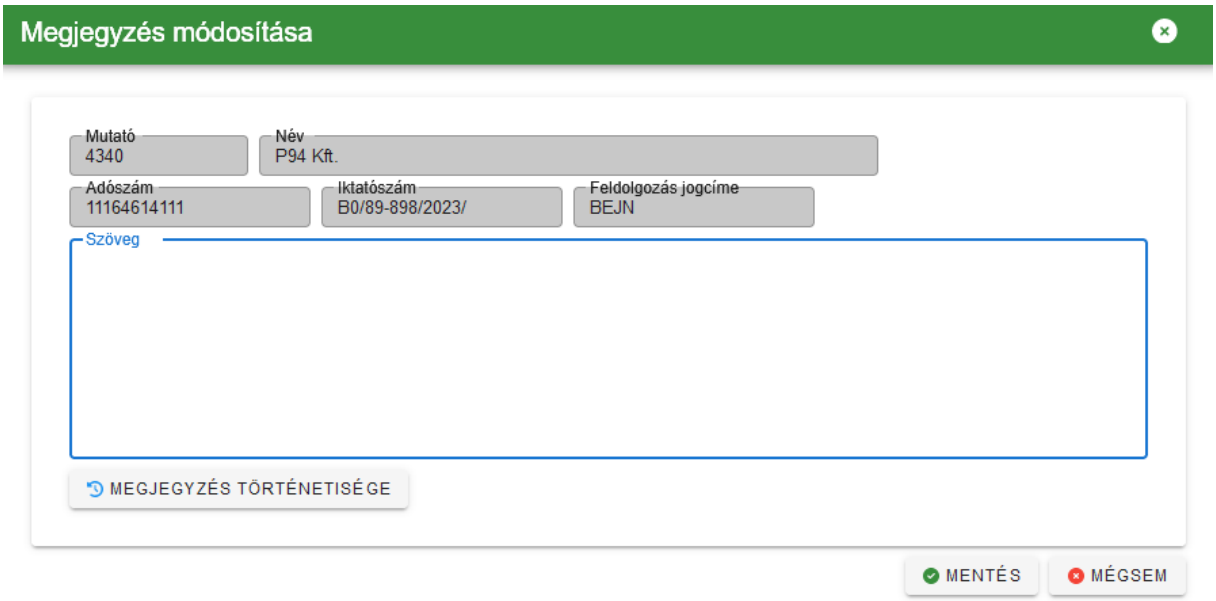
A rögzítés során az Űrlappal kapcsolatos műveletek blokkban a Megjegyzés jelölésével írható be szabad szöveges megjegyzés:



A megjegyzés utólagos szerkesztése a Műveletek oszlopból indítható el:



A megjegyzést az így megjelenő felugró ablakban lehet szerkeszteni:

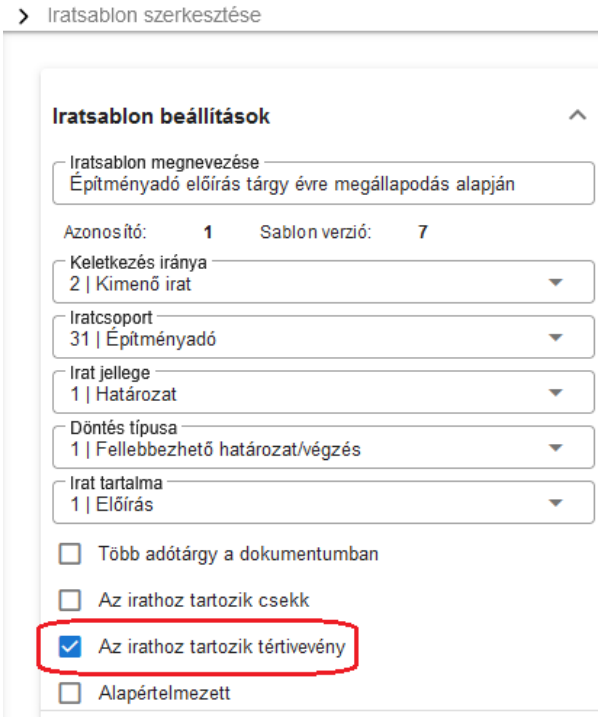


A korábbi megjegyzések a Megjegyzés történetisége gombra kattintva érhetők el.

38. Tömeges tétel nélküli iratkészítés - tértivevény nélküli iratok kezelése

A programban számos helyen van lehetőség csoportos tétel nélküli iratkészítésre (pl. tájékoztatások értesítések, egyéb körlevelek), melynek során jelölhető, hogy az elkészült iratokhoz tartozzon-e tértivevény:

Az, hogy egy adott iratsablon alapértelmezetten tartozzon-e térivevény, az iratsablon szerkesztésénél jelölhető:



Az egységes kezelés érdekében a csoportos tétel nélküli iratkészítés során Az irathoz tartozik tértivevény jelölő kezelése az alábbi:

- ha olyan iratsablon kerül kiválasztásra, aminél be van állítva, hogy tértivevény tartozik hozzá, akkor bejelölésre kerül ez a jelölő is
- ha olyan iratsablon kerül kiválasztásra, aminél nincs beállítva, hogy tértivevény tartozik hozzá, akkor nem került bejelölésre ez a jelölő sem
- a jelölő manuálisan továbbra is állítható (azaz pl. bejelölhető akkor is, ha az adott sablonnál nem jelölt alapértelmezetten ez a jelölő)
- mindig a csoportos iratkészítés folyamat indításánál látható jelölő vezérli, hogy az elkészült iratoknál a Dokumentumtárban bejelölésre kerül-e a Tértivevény? jelölő

A csoportosan készített tétel nélküli iratok esetében a Dokumentumtárban található Tértivevény? jelölő határozza a további munkafolyamatot. Ha a Tértivevény? jelölő igaz, akkor

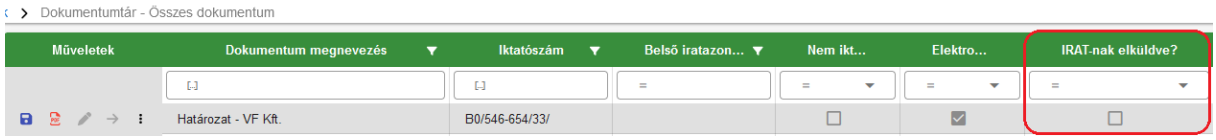
- a Boríték készítés táblából a Boríték mentését követően az irat átkerül az Átvételi adatok feldolgozása menüpontba

- az átvételi adatok feldolgozását követően az irat nem kerül be a Véglegesítés táblába

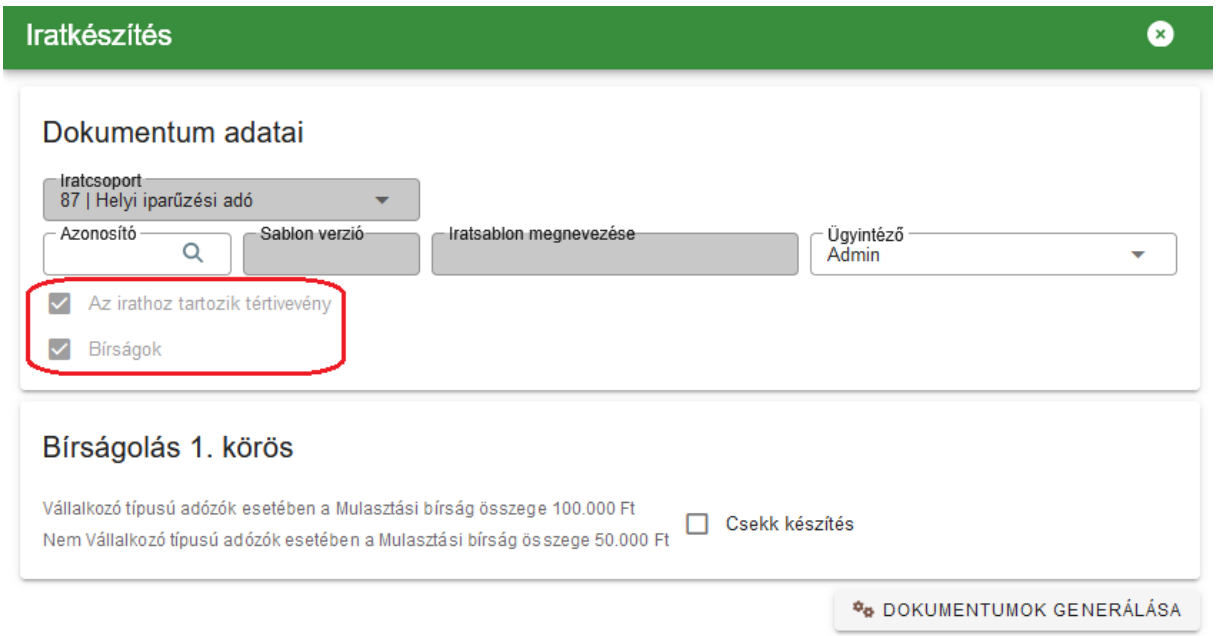
Ha a Tértivevény? jelölő nem igaz, akkor

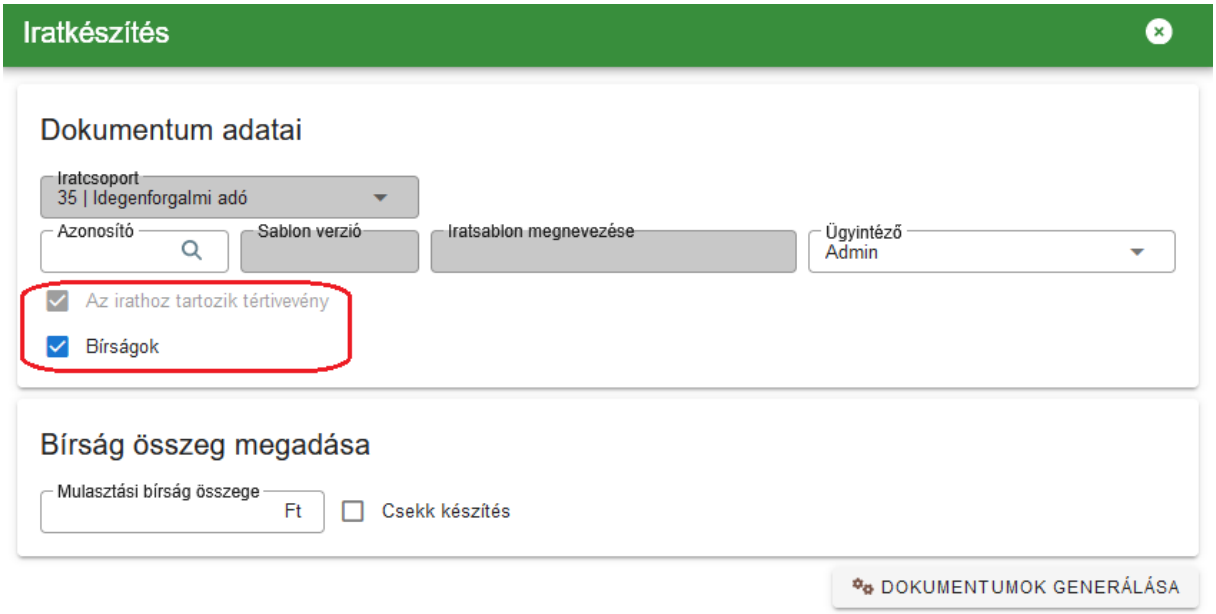
- a Boríték készítés táblából az Iratnak elküldve jelölő igazra váltását követően az irat kikerül a Boríték készítés táblából, de nem kerül át az Átvételi adatok feldolgozása menüpontba (mivel nincs tértivevény, így átvételi adat sincs)
- az Iratnak elküldéssel együtt ezeknek az iratoknak a Kézbesítés státusza a Dokumentumtárban „Kézbesítésre átadva (sima küldemény)" lesz (ez a státusz a továbbiakban nem módosul)

A könnyebb nyomonkövetés érdekében a Dokumentumtárba új oszlopként bekerült a Boríték készítés táblában szereplő IRAT-nak elküldve? jelölő:



Fontos! A fenti módosítás nem érinti azokat a tömeges iratkészítés folyamatokat, ahol jellemzően könyvelési tételeket tartalmazó iratok jönnek létre (pl. Tömeges határozatkészítés kivetéses adónemek esetében). Ezekben az esetekben a tértivevény jelölőtől függetlenül mindig a teljes, véglegesítéssel záruló munkafolyamat történik. Azoknál a csoportos iratkészítés folyamatoknál, ahol bírságolás is történik (HIPA és Idegenforgalmi adó hiányzó bevallások), Az irathoz tartozik tértivevény jelölő alapértelmezetten bejelölésre kerül:



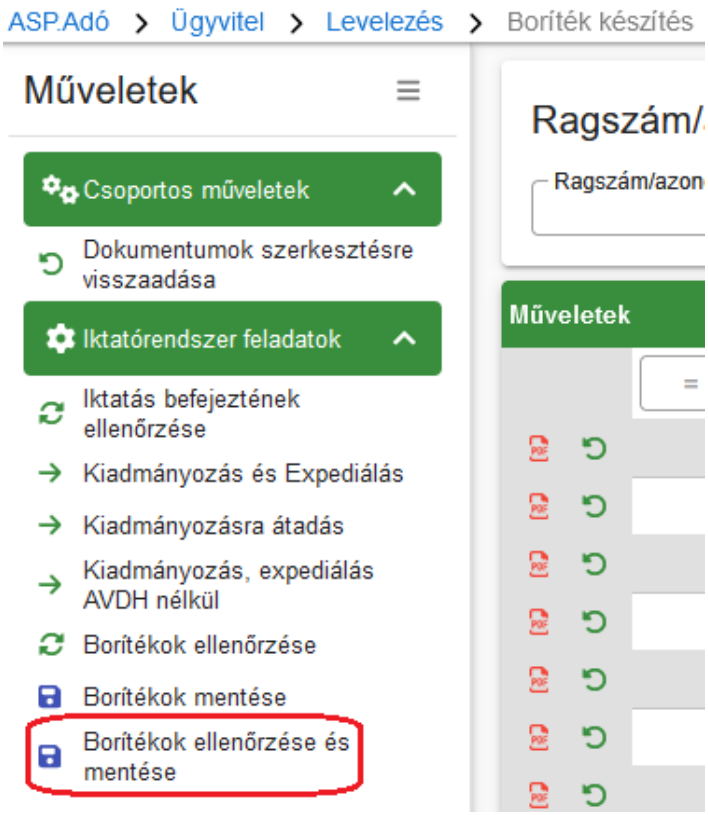


39. Ütemezett véglegesítés késleltetése

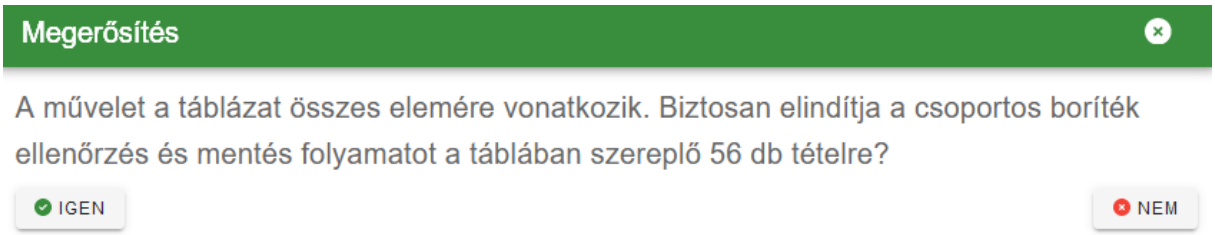
Visszajelzések alapján az Automatizmusok paraméterezése menüpontban beállítható ütemezett véglegesítés úgy került módosításra, hogy csak azokra a véglegesíthető tételekre fut le, amelyek véglegesnek minősülés dátuma legalább 6 nappal korábbi, mint az ütemezett véglegesítés futásának dátuma.

40. Borítékok ellenőrzése és mentése

Az *Ügyvitel/Levelezés/Boríték készítés* menüpontban az új *Borítékok ellenőrzése és mentése* művelettel lehetőség van egy lépésben a ragszám lekérdezésére, és visszakapott ragszám adat esetén a boríték mentésére:

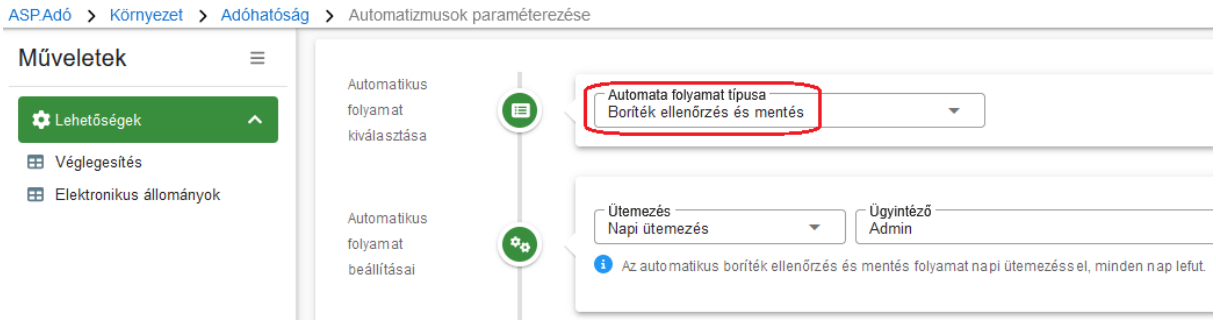


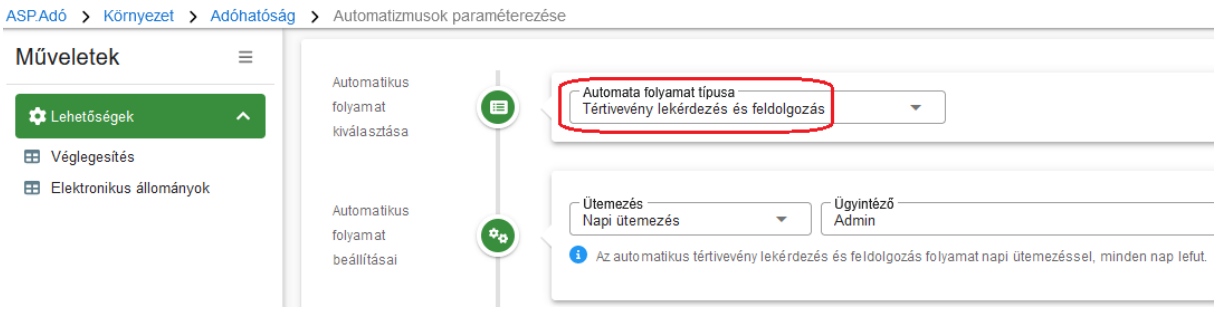
A művelet indításakor megerősítő üzenet jelenik meg, ami tartalmazza a folyamatban érintett (táblában szereplő) tételek darabszámát is:



41. Borítékok ellenőrzése és mentése és Tértivevény lekérdezés és feldolgozás ütemezése

Lehetőség a *Borítékok ellenőrzése és mentése* és a *Tértivevény lekérdezés és feldolgozás* műveletek ütemezésére az Automatizmusok paraméterezése menüpontban. Az ütemezett futtatáshoz meg kell adni az elvégző ügyintézőt. Az ütemezés lehet napi, heti, kétheti, vagy havi a Véglegesítés ütemezésének mintájára:





42. Kiadmányozás, expediálás AVDH nélkül módosítás

Az *Ügyvitel/Levelezés/Boríték készítés* menüpontban a **Kiadmányozás, expediálás AVDH nélkül** funkció korábban csak a 96-os iratcsoportba tartozó iratokra volt elindítható. A továbbiakban a funkció használatát nem az iratcsoport, hanem az iratsablon Irat jellege határozza meg. Elindítható a Kiadmányozás, expediálás AVDH nélkül folyamat minden olyan iratra, aminek az Irat jellege az alábbi:

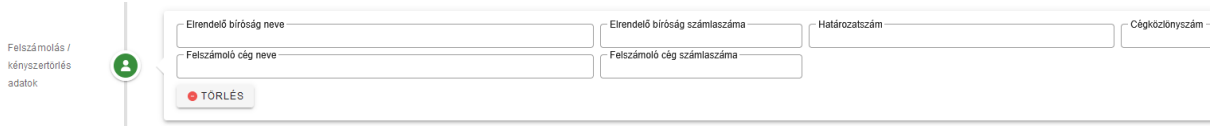
- 5 – Hiánypótlási felhívás
- 6 - Felhívás
- 7 - Értesítés
- 9 – Egyéb
- 11 – Hatósági szerződés
- 12 – Könyvelés iratai (tételrendezés)
- 13 - Értesítő
- 14 – Adatkérés
- 15 – Megkeresés
- 18 - Tájékoztatás
- 19 – Ellenőrzés egyéb iratai

43. Adathordozó típus iratkezelő felé történő átadásának módosítása

Iktatószám kérésekor, ha a címzettnél az Elektronikusan küldhető jelölt, akkor az iratkezelő rendszer felé az adathordozó típusánál az eddig fixen beállított 004 kód (papír) helyett 006 (elektronikus űrlap) kerül átadásra.

44. Adózói törzs bővítése felszámolással, kényszertörléssel kapcsolatos adatokkal

A Vállalkozó típusú adózók esetében a Főadatok lapon lehetőség van felszámolással, kényszertörléssel kapcsolatos adatok megadására:



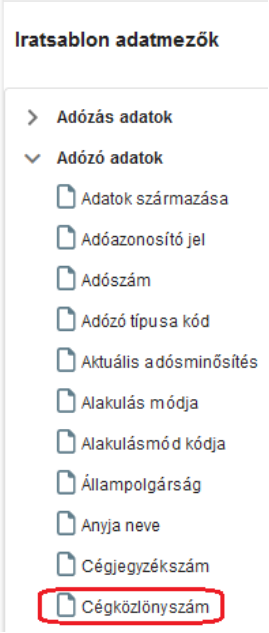
A fenti mezők közül az Elrendelő bíróság neve, Elrendelő bíróság számlaszáma, Határozatszám, Cégközlönyszám csak akkor tölthető ki, ha az adózó

- aktuális adóköteles tevékenysége FM_F|Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés - felszámolás, vagy FM_K|Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés - kényszertörlés, vagy
- aktuális adósminősítése 2, vagy 9

A Felszámoló cég neve és bankszámlaszáma csak akkor tölthető ki, ha az adózó

- aktuális adóköteles tevékenysége FM_F|Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés - felszámolás, vagy
- aktuális adósminősítése 2

A fenti mezők iratsablon adatmezőként is elérhetők az Adózó adatok között, pl.:

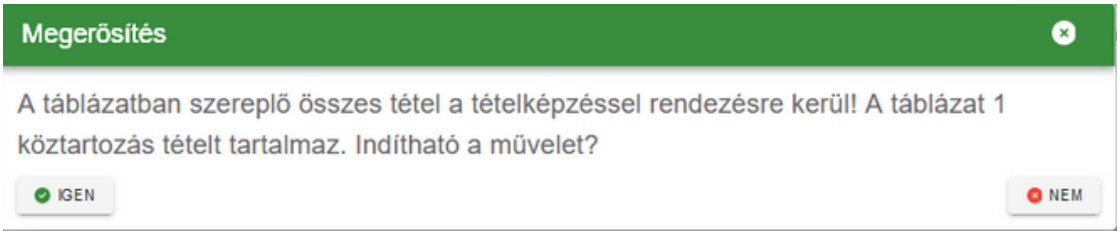


45. Köztartozások kezelésével kapcsolatos módosítások

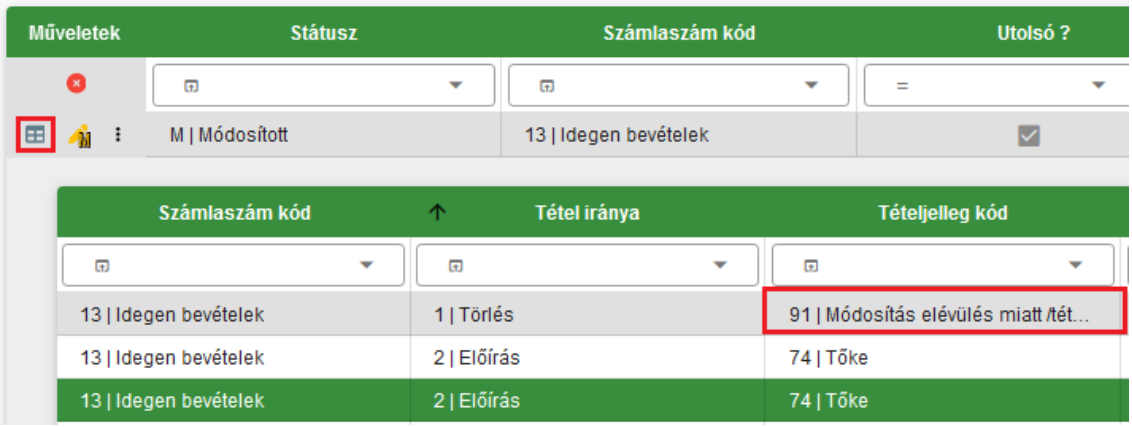
Az egyéb bevételek és az idegen bevételek számlákon rögzített előírásokra is adható egyedi esetekben fizetési könnyítés, illetve ezen tételek is elévültethetők. Ezen munkafolyamatok során létrejött könyvelési tételeket korábban csak manuálisan lehetett a köztartozáshoz rögzíteni. A 46-os verziótól a köztartozás nyilvántartás módosítására a munkafolyamatok részeként mindkét esetben sor kerül.

A köztartozás kimutatásban szereplő tételekre történő **elévült tételek rendezése** során:

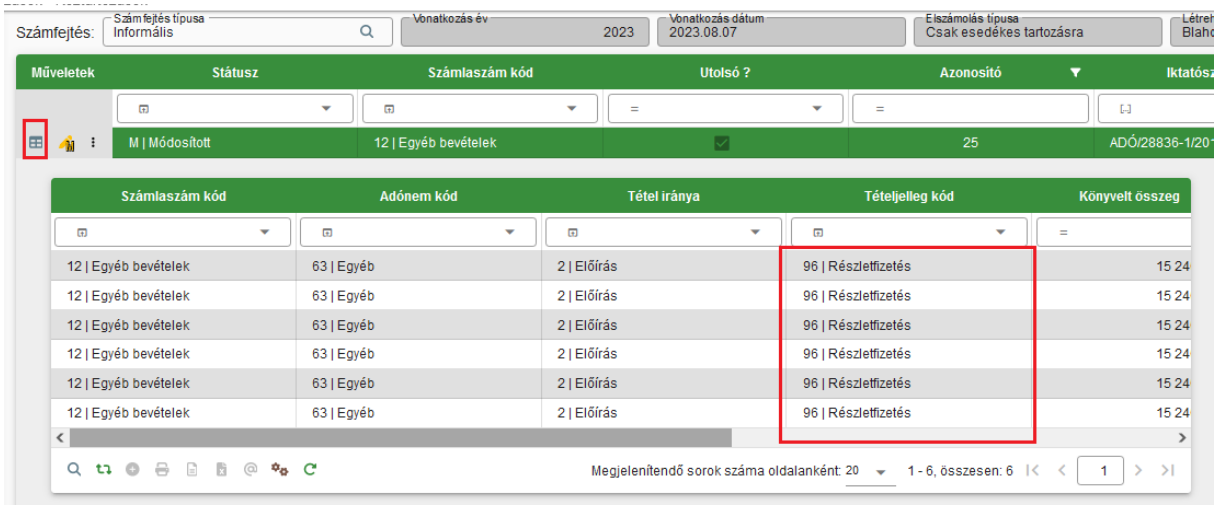
- A ***Pénzügyek/Elszámolás/Elévült tételek rendezése*** menüben az Elévült tételek rendezésekor a folyamatban részt vevő köztartozás tételek számát a rendszer megerősítő üzenetben jelzi



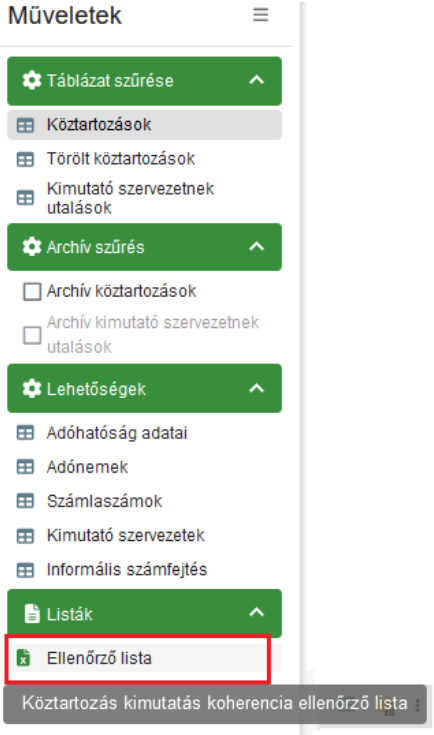
- A megerősítő üzenet jóváhagyását követően létrejött tételek automatikusan a csatolásra kerülnek a köztartozáshoz és megtekinthetők a ***Pénzügyek/Köztartozások*** **menüben** az Érintett könyvelési tételek ikonra kattintva. A rendező tételek összegével a köztartozás Módosított és Maradék tartozás összege is változik, státusza M|Módosított.



A köztartozás kimutatásban szereplő tételekre feldolgozott **fizetési könnyítés könyvelési tételei** a véglegesítést követően szintén bekerülnek a köztartozás kimutatás táblába.

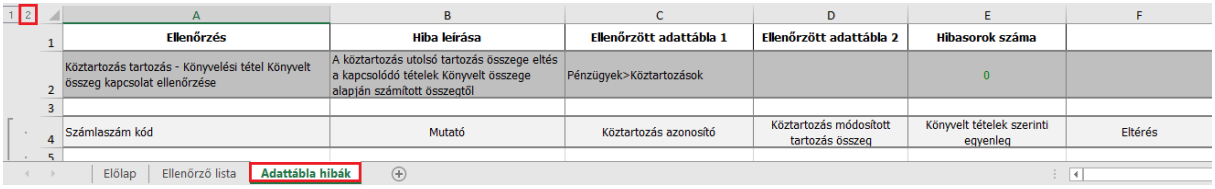


A *Pénzügyek/Köztartozások* táblában a Köztartozás kimutatás Módosított összege és a kapcsolódó Könyvelési tételek összege közötti eltérések kimutatására a Köztartozások menüben kialakításra került egy ellenőrző lista.



A listában azokat a (jelölés alapján) utolsó Köztartozások kerülnek leválogatásra, amelyekre igaz, hogy az adott Köztartozás azonosító Módosított tartozás összege eltér a Könyvelt összegek (Könyvelt összeg) alapján számított összegétől.

A kimutatás Ellenőrző lista munkalapján a hibasorok száma látható, míg ezek részletei az Adattábla hibák fülön tekinthetők meg.

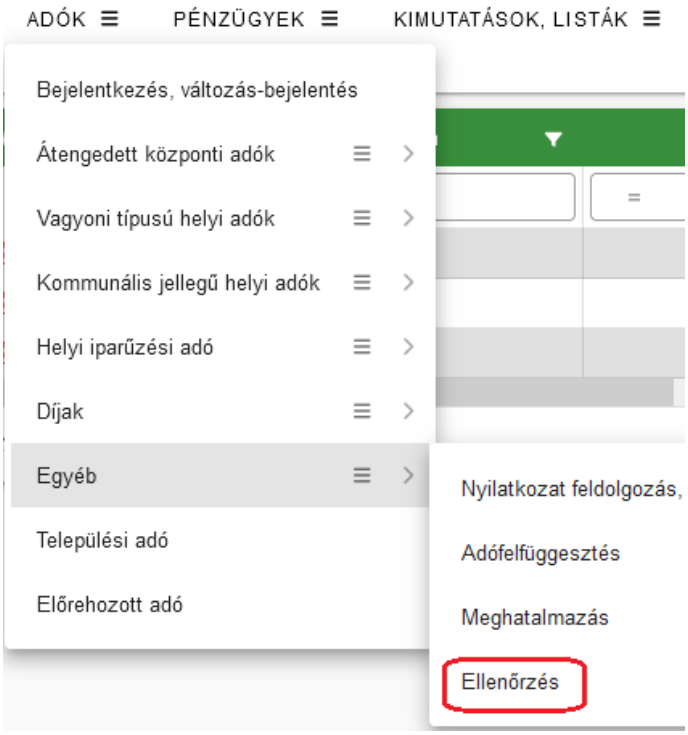


	A	B	C	D	E	F
1	Ellenőrzés	Hiba leírása	Ellenőrzött adattábla 1	Ellenőrzött adattábla 2	Hibasorok száma	
2	Köztartozás tartozás - Könyvelési tétel Könyvelt összeg kapcsolat ellenőrzése	A köztartozás utolsó tartozás összege eltés a kapcsolódó tételek Könyvelt összege alapján számított összegtől	Pénzügyek>Köztartozások		0	
3						
4	Számlaszám kód	Mutató	Köztartozás azonosító	Köztartozás módosított tartozás összeg	Könyvelt tételek szerinti egyenleg	Eltérés
5						

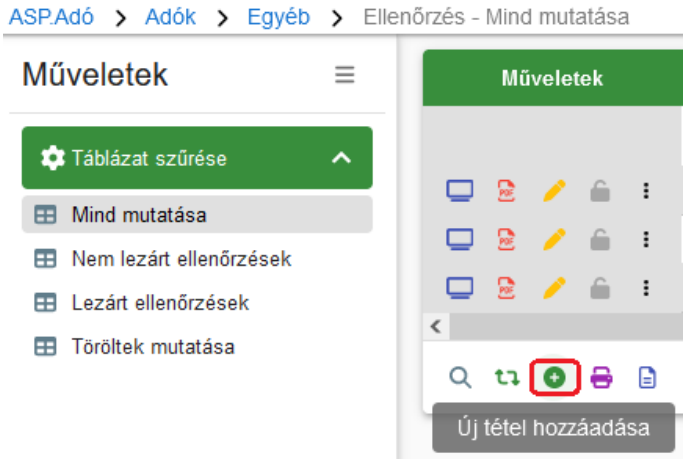
Előlap | Ellenőrző lista | Adattábla hibák

46. Ellenőrzés nyilvántartás

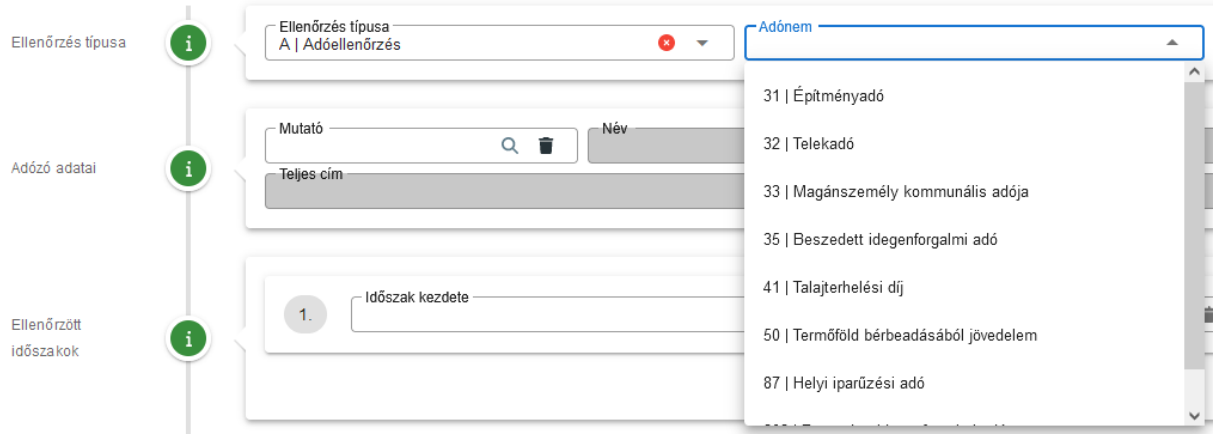
Az adóellenőrzések nyilvántartására, és a kapcsolódó iratkészítések támogatására új menüpont érhető el az Adók/Egyéb menüben Ellenőrzés néven:



A menüpontban az Új tétel hozzáadása ikonnal van lehetőség új ellenőrzés rögzítésére:



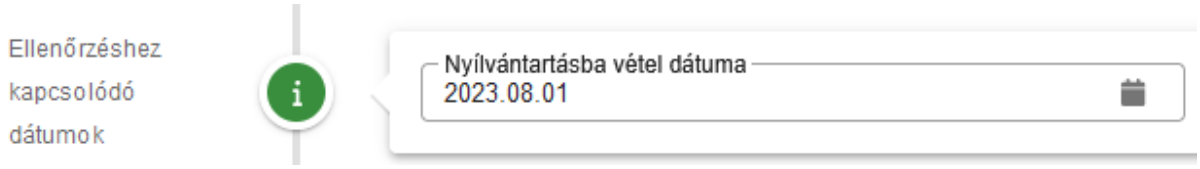
Az űrlapon meg kell adni az ellenőrzés típusát (Adóellenőrzés, Ismételt ellenőrzés, Új eljárás) és ki kell jelölni az érintett adónemet:



Egy ellenőrzéshez egy adónem jelölhető ki. Az ellenőrzés alá vont adózó a törzsből tallózható be az Adózó adatai blokkban. Az Ellenőrzött időszakok blokkban van lehetőség az ellenőrzés alá vont időszakok megadására. Itt lehetőség van több időszak rögzítésére is a Hozzáadás gomb használatával:

Az Ellenőrzésben résztvevő ellenőrök blokkban több ellenőr neve is megadható a Hozzáadás gomb használatával, de legalább egy vezető ellenőr nevének megadása kötelező.

Szintén kötelező megadni az ellenőrzés mentéséhez a Nyilvántartásba vétel dátumát:



Az ellenőrzés ezekkel az adatokkal már elmenthető. Ebben az esetben a mentés hatására inaktívvá válnak (azaz nem módosíthatók) az alábbi adatok:

- Adónem
- Adózó adatai
- Ellenőrzött időszakok
- Nyilvántartásba vétel dátuma

Különösen fontos szerepe van az Ellenőrzéshez kapcsolódó dátumok blokkban a Kezdés dátuma mezőnek:

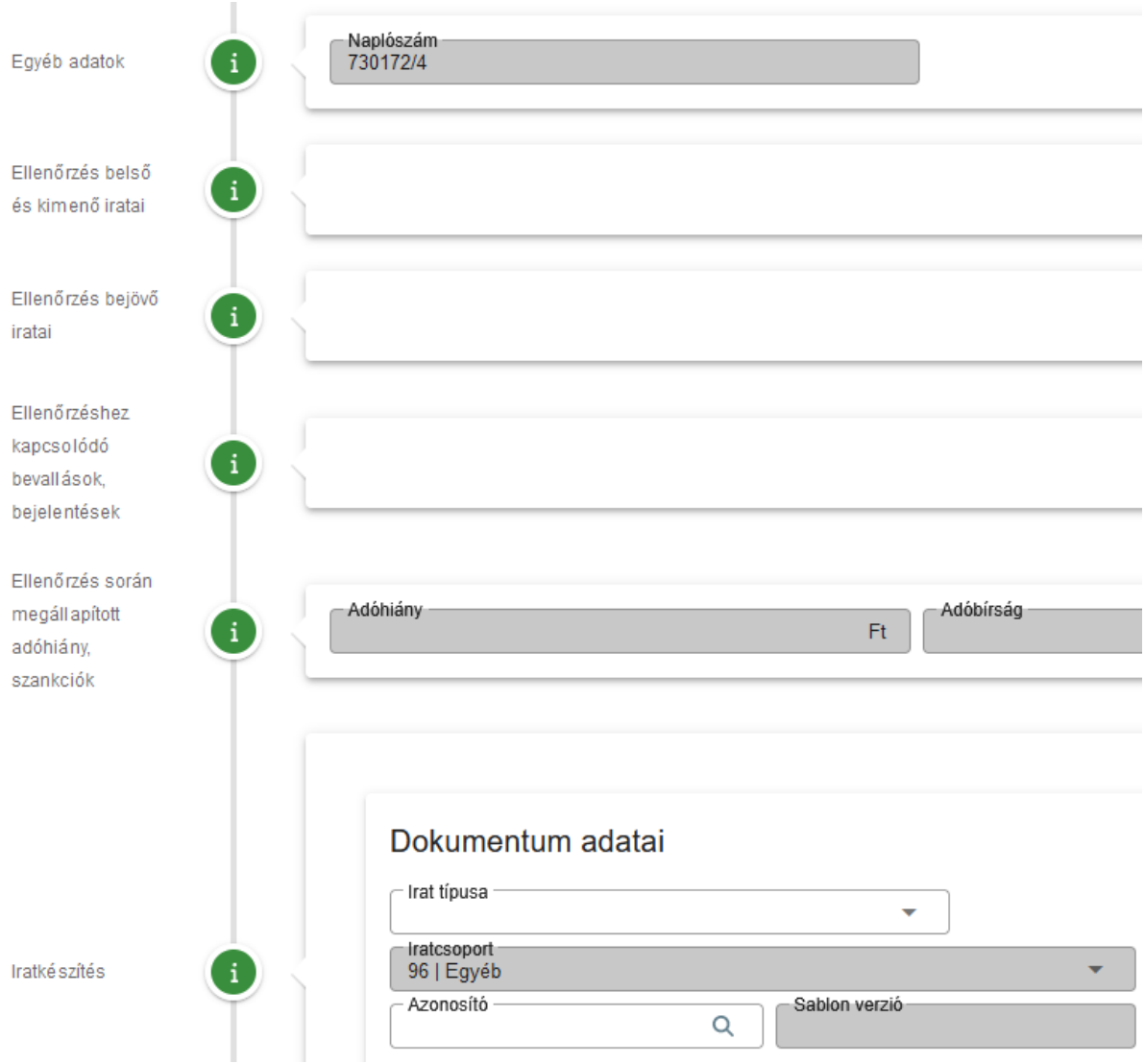
Ha az ebben a mezőben megadott dátumánál később érkezik be a megadott időszakra vonatkozó iparűzési adó bevallás, akkor annak feldolgozása során az alábbi validációs hiba jelentkezik:

Időszak kezdete: Az adózóra vonatkozóan ebben az adónemben és időszakra vonatkozóan adóellenőrzés van folyamatban! Erre az időszakra csak Adóhatósági ellenőrzés jogcímen rögzíthető bevallás.

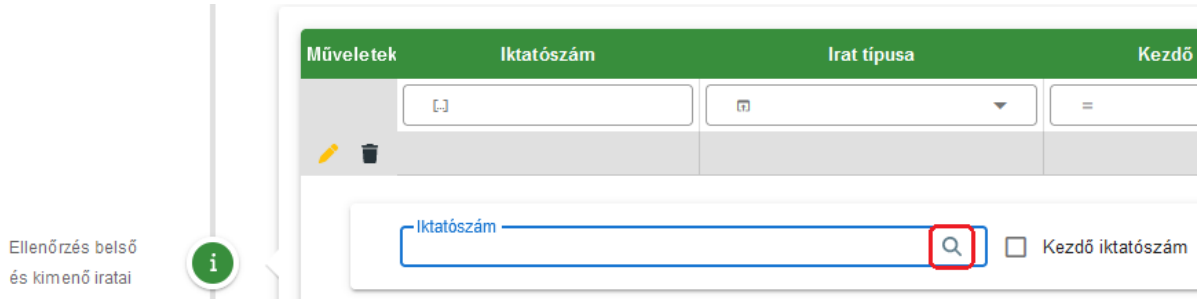
Ahogy a validációs hiba szövege is jelzi, a Kezdés dátuma után az ellenőrzött időszakra csak ELL_H|Adóhatósági ellenőrzés jogcímen rögzíthető bevallás.

A Befejezés dátuma az ellenőrzés lezárultát követően töltendő, a Határidő mezőben az ellenőrzés határideje adható meg (nem kötelező mező). Fontos, hogy a Befejezés dátumának kitöltését és az űrlap mentését követően az ellenőrzés további adatai nem szerkeszthetők.

Az első öt blokk kötelező adatainak megadása után az űrlap mentését követően új megadható adatok érhetők el, és kitöltésre kerül a Naplószám mező, ami az ellenőrzés egyedi belső azonosítója:



Az Ellenőrzés belső és kimenő iratai blokkban a Dokumentumtárból van lehetőség az ellenőrzéshez kapcsolódó dokumentumok betallózására:



Az Ellenőrzés bejövő iratai blokkban az iratkezelő rendszerből van lehetőség Egyéb adóügy irattípusú iktatószámok betallózására. Ha a Kezdő iktatószám bejelölésre kerül, akkor az Iratkészítés blokkban létrehozott iratok esetében az itt megadott iktatószám minősül előzmény iktatószámnak, azaz erre a főszámra történik alszám kérés.

Az Ellenőrzés belső és kimenő iratai és az Ellenőrzés bejövő iratai blokk célja, hogy az ellenőrzéshez kapcsolódó iratok egy felületen nyilvántarthatók legyenek.

Az Ellenőrzéshez kapcsolódó bevallások, bejelentések blokkban az adott adónemhez és adózóhoz tartozó, ELL_H|Adóhatósági ellenőrzés jogcímű bevallások tallózhatók be. Az ellenőrzéshez

kapcsolódóan megállapított adatokat az eddigi működésnek megfelelően továbbra is ELL_H|Adóhatósági ellenőrzés jogcímű bevallás/bejelentés felvitelével lehet rögzíteni. Az ellenőrzés alapján rögzített bevallások/bejelentések ebben a blokkban kapcsolhatók össze az ellenőrzés nyilvántartással.

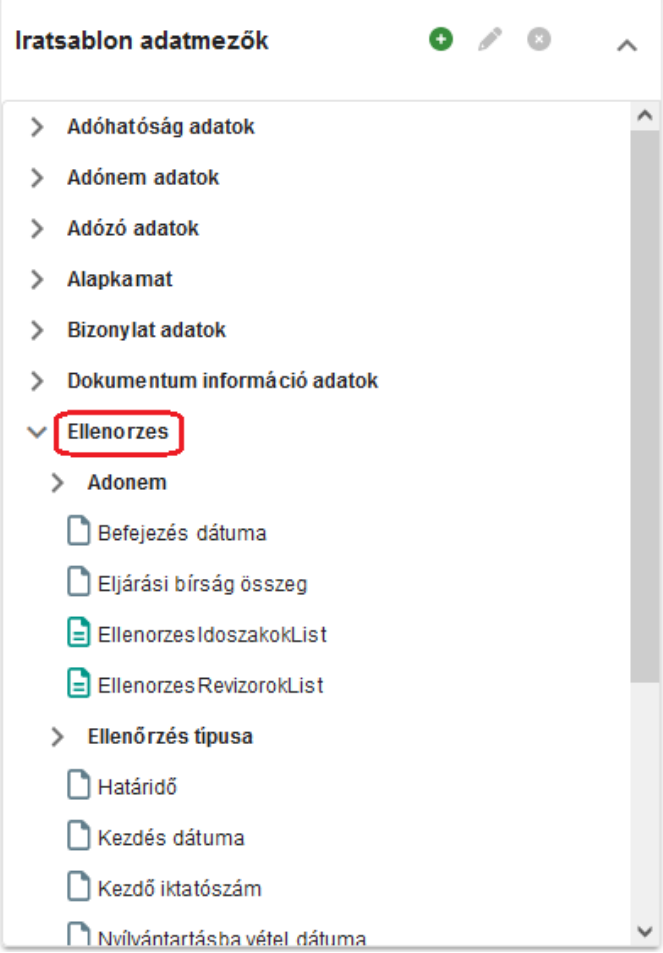
Az Ellenőrzés során megállapított adóhiány, szankciók blokkban az ellenőrzéshez kapcsolódó bevallásokban/bejelentésekben szereplő összesített adóhiány, adóbírság és mulasztási bírság összege jelenik meg. Az Eljárási bírság oszlopban az ellenőrzéshez kapcsolódó eljárási bírságok összesen összege jelenik meg.

Az Iratkészítés blokkban van lehetőség az ellenőrzéshez kapcsolódó iratok készítésére:

Az Irat típusa legördülő menüben az alábbi típusok választhatók ki:

- Megbízólevél
- Vizsgálati program
- Megbízólevél megküldése és az ellenőrzéshez szükséges iratok bekérése
- Megbízólevél megküldése és felhívás helyszíni ellenőrzés feltételeinek biztosítására
- Értesítés
- Felhívás iratpótlásra
- Felhívás nyilatkozattételre
- Felhívás iratok fordításának átadására
- Belföldi jogsegély/társhatóság megkeresése
- Eljárási bírság határozat
- Ellenőrzési határidő meghosszabbítása (végzés)
- Ellenőrzési határidő meghosszabbításának kérése kormányhivataltól
- Jegyzőkönyv
- Jegyzőkönyv megküldése
- Végzés kiegészítő ellenőrzés elrendeléséről
- Kiegészítő jegyzőkönyv
- Kiegészítő jegyzőkönyv megküldése
- Feljegyzés
- Felterjesztés kormányhivatalhoz
- Felterjesztés bíróságra
- Végzés új eljárás elrendeléséről
- Egyéb kimenő irat
- Egyéb belső irat
- Szakértő kirendelése
- Kötelezés iratrendezésre
- Szakértői vélemény
- Idézés

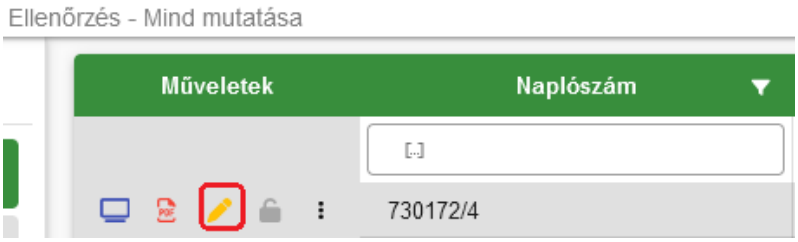
Az iratsablonok a 96|Egyéb iratcsoportból tallózhatók be. Az ellenőrzés adataihoz kapcsolódóan a 96-os iratcsoporthoz tartozó sablonok szerkesztésekor új adatmezők érhetők el:



Az irat típus és az iratsablon kiválasztását követően az Iratkészítés gombra kattintva automatikusan létrehozásra kerül az irat, és megtörténik az iktatószámkérés is. A Dokumentumtárba tehát már az iktatott irat kerül be.

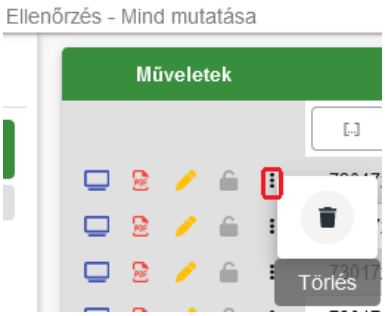
Az ellenőrzési nyilvántartás fejlesztéshez kapcsolódóan rövidesen új központi iratsablonok kerülnek létrehozásra.

Az ellenőrzések adatai a ceruza ikonnal szerkeszthetők:



A szerkesztés során lehetőség van pl. újabb, ellenőrzéshez kapcsolódó iratok létrehozására, hozzáadására.

Ellenőrzés törlésére akkor van lehetőség, ha az ellenőrzés nem befejezett (Befejezés dátum nem kitöltött), és az ellenőrzéshez nem tartozik belső vagy kimenő irat, illetve nem kapcsolódik ellenőrzés végleges megállapításait tartalmazó bevallás/bejelentés.



Ha a Befejezés dátuma kitöltésre került, akkor az ellenőrzés már nem szerkeszthető:

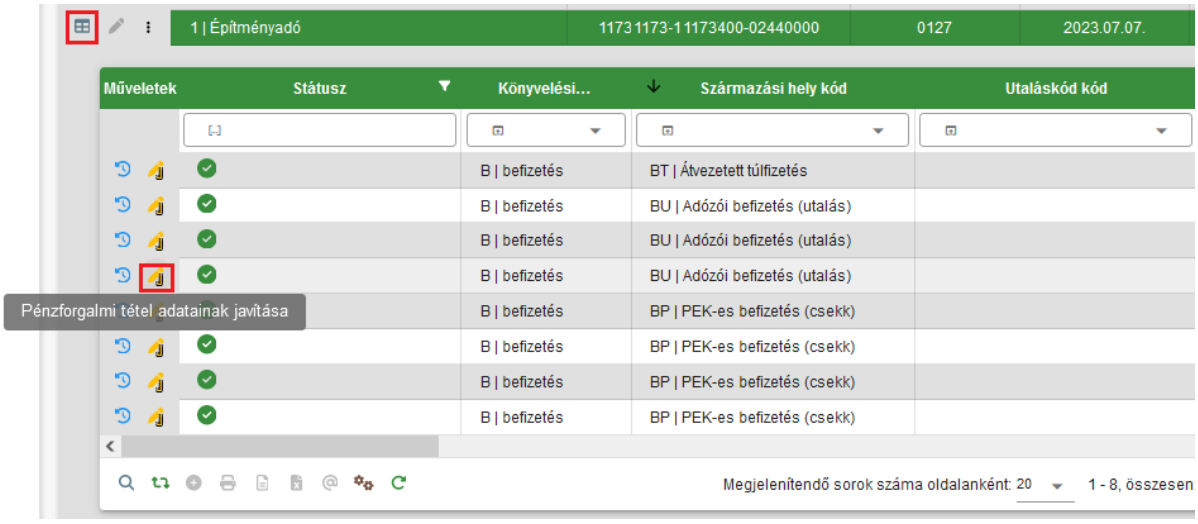
Ilyen esetben lehetőség van a Befejezés visszavonására a ikonra kattintással. Ennek hatására a Befejezés dátuma törlésre kerül, és az ellenőrzés ismét szerkeszthetővé válik.

47. Befizetések származási helyének módosítása

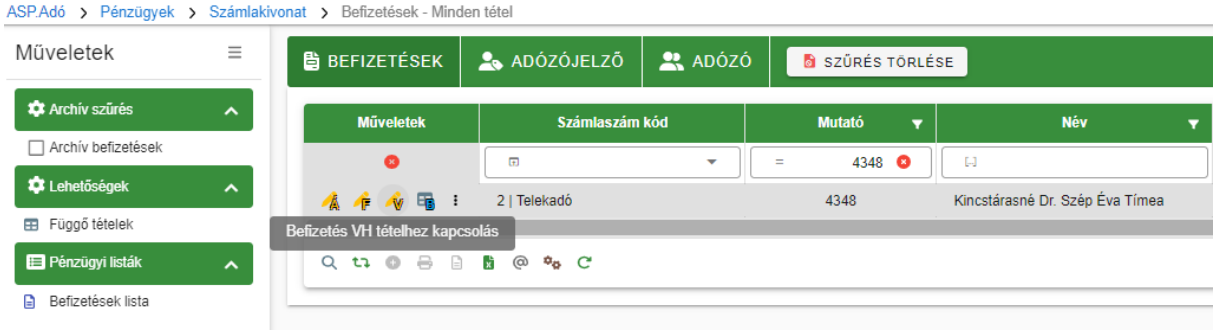
A befizetések származási helye a Pénzforgalmi tétel adatainak javítása funkció használatával **az Adóhatóság évében időkorlát nélkül módosítható, ha az eredeti származási helye**:

- BE – Adózói befizetés (csekk)
- BG – Csoportos beszedéssel beszedett
- BH – Hatósági átutalási megbízás (inkasszó)
- BK – Adózói befizetés (készpénz)
- BP – PEK-es befizetés (csekk)
- BU – Adózói befizetés (utalás)
- NK – Nem kódolt
- UA – NAV átutalás (visszatartott)
- UV – Végrehajtásban leemelt
- BM – Munkabér/nyugdíj végrehajtás
- BA – Átvezetés végrehajtásként
- BV – Társhatóság által végrehajtott
- BB – Bírósági végrehajtó által végrehajtott
- BT – Átvezetett túlfizetés
- BC – Bankkártyás befizetés
- VH – Befizetés végrehajtási cselekmény hatására

Fontos, hogy Archív befizetés származási helye továbbra sem módosítható!



Amennyiben egy adózói befizetés végrehajtási eljáráshoz kapcsolódik, lehetőség van **a befizetés utólagos végrehajtási cselekményhez történő hozzárendelésére** is a Számlakivonat/Befizetések menüben a Befizetés VH tételhez kapcsolás funkció használatával.



A befizetés akkor kapcsolható az adott adózó VH tételéhez, ha

- a Befizetés származási helye:
  - BH – Hatósági átutalási megbízás (inkasszó)
  - UV – Végrehajtásban leemelt
  - BM – Munkabér/nyugdíj végrehajtás
  - BA – Átvezetés végrehajtásként
  - BV – Társhatóság által végrehajtott
  - BB – Bírósági végrehajtó által végrehajtott
  - VH – Befizetés végrehajtási cselekmény hatására
  - BI – Internet-es befizetés (EFER)
  - AD – Másik adózóról áthelyezett
  - AF – Függőből áthelyezett folyó évi
  - AE – Függőből áthelyezett múlt évi
- a VH cselekmény rögzítés dátuma a Befizetés dátumát megelőzi

48. Elektronikus számlakivonatok feldolgozásával kapcsolatos fejlesztések

Az elektronikus számlakivonatok feldolgozása kapcsán általános igény, hogy a tételek minél nagyobb hányada kerüljön automatikus beazonosításra. Az adózói befizetések beazonosítása mellett

- az adóhatóság két adószámlája között történt átvezetések (hatósági átvezetés és számlák közötti átvezetés tételek)
- inkasszó teljesítéséből származó befizetések azonosítása is megtörténik
- saját költségvetéstől kapott és a saját költségvetésnek utalt összegek új státuszkódot kapnak a könnyebb beazonosítás érdekében

Hatósági átvezetés és számlák közötti átvezetés tételek azonosítása

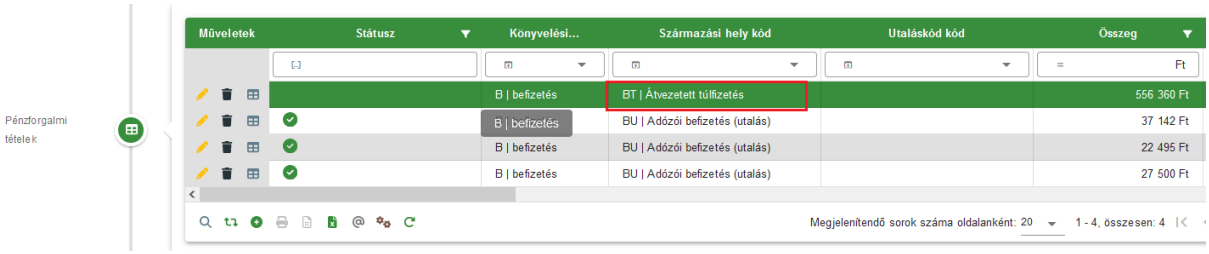
Ha számlák közötti átvezetés/vagy hatósági átvezetés címen történik az adóhatóság számlái közötti utalás akár kézi, akár elektronikus utalás állomány létrehozásával és a célszámla esetében a számlakivonat rögzítése elektronikus bankszámlakivonat feldolgozásával történik, akkor a befizetés származási helyét és az adózót is azonosítja a program a következők szerint:

Kézi utalás létrehozásakor:

- ha az indító számlaszám szerepel az Adóhatóság /Pénzforgalmi jelzőszámok - Aktív pénzforgalmi jelzőszámok között, akkor a befizetés Származási helye BT|Átvezetett túlfizetés. Amennyiben a származási hely valójában nem átvezetett túlfizetés, hanem AT | Hatósági átvezetés másik számlára, az manuálisan módosítható
- ha a kivonat közlemény (megjegyzés) mezőjében szerepel Mutató száma, akkor ez alapján megtörténik az Adózó beazonosítása is.

Elektronikus utalás állomány létrehozásakor:

- az utalás állomány Közlemény adata alapján beazonosításra kerül az adózó és a származási hely adat is
- utalás csomag esetén az egyösszegű utalásból az egyes adózók adatai is beazonosításra kerülnek

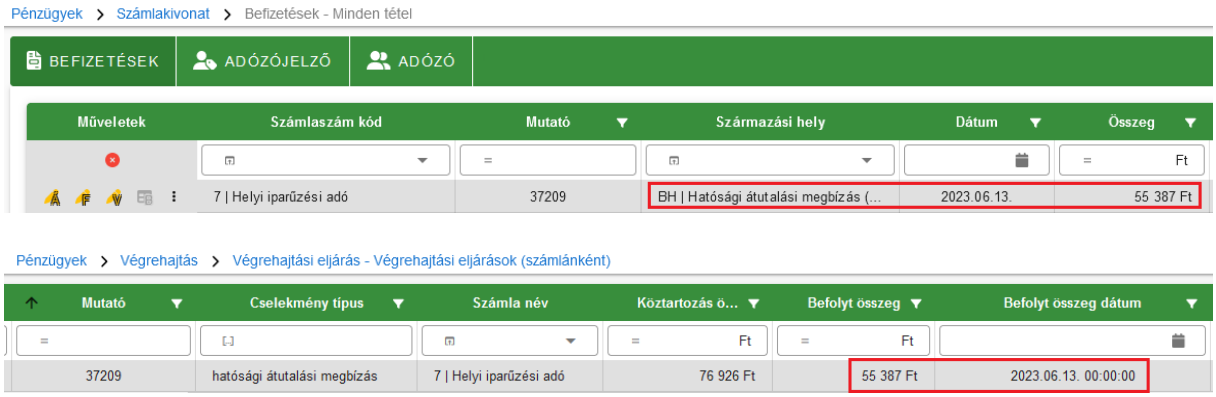


Inkasszó teljesítéséből származó tételek azonosítása

Amennyiben az inkasszó a *Pénzügyek/Végrehajtás/Inkasszó* menüből EDIFACT.HAT (OTP-s formátum) állomány létrehozásával kerül indításra, a beérkező befizetések beazonosítása BH| Hatósági átutalási megbízás származási hely kóddal történik meg.

Ha az elektronikus számlakivonaton szereplő befizetés Megjegyzés mezőjében szereplő adatok között a szerepel <Mutatószám_()_inkasszó tétel azonosító_adóhatóság ID> adat, ezek alapján

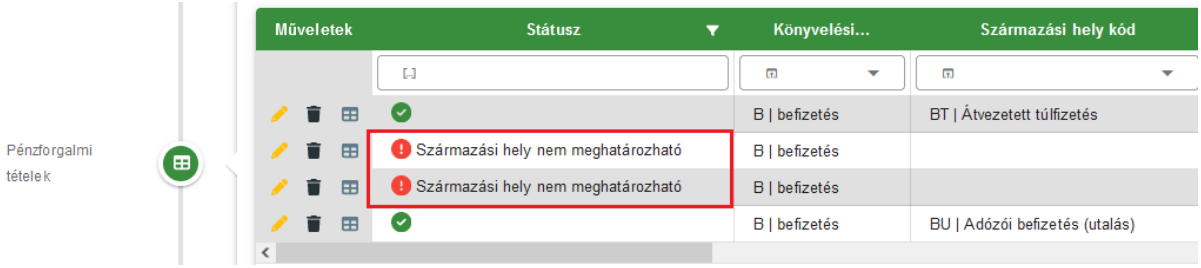
- az adózó azonosítása a mutatószám alapján megtörténik
- a befizetés származási helye BH| Hatósági átutalási megbízás (inkasszó)
- a Befizetés és a végrehajtási cselekmény kapcsolat az inkasszó tétel azonosító alapján automatikusan létrehozásra kerül; a Pénzügyek/Végrehajtás/Végrehajtási eljárások táblánként listába a Befolyt összeg és a Befolyt összeg dátuma is kitöltésre kerül



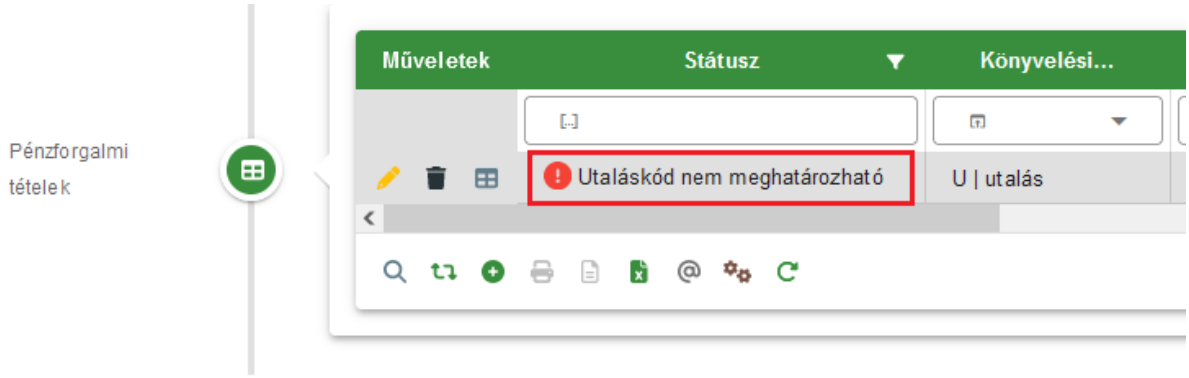
Költségvetési számlával kapcsolatos pénzforgalom kezelése

Az önkormányzat költségvetési számlájának számlaszámát a *Környezet/Adóhatóság/Adóhatóság adatai, általános adatok* menü Önkormányzat számlaszám mezője tartalmazza.

Ha az elektronikus számlakivonat állományban olyan jóváírás (befizetés) sor szerepel, ahol az ellenoldali számlaszámnál az önkormányzat számlaszáma, és a közlemény mezőben nem szerepel adózó beazonosításához szükséges adat, ott a befizetés státusza Származási hely nem meghatározható lesz. A befizetés nem azonosítható be automatikusan Saját költségvetéstől származó tételként, mert a költségvetési számláról érkező összeg lehet az adózói befizetés tovább utalása is.



Ha az elektronikus számlakivonat állományban olyan terhelés (utalás) sor szerepel, ahol Az Ellenoldali Számlaszámnál az Önkormányzat számlaszáma szerepel, ott az utalás státusza Utaláskód nem meghatározható lesz. A tétel utalás kódját manuálisan kell rögzíteni.



Adózói befizetés azonosítása

Az elektronikus kivonatok feldolgozásakor **az adózót beazonosítása elsődlegesen a befizető számlaszám adata alapján történik**. Ha több adózónál is szerepel ugyanaz a számlaszám, vagy a számlaszám ismeretlen, akkor a befizetés tétel közlemény adatában szereplő adatok alapján kell az adózót azonosítani a következő adatok alábbi sorrendben történő vizsgálatával:

- Adószám
- Adóazonosító jel
- Csekkazonosító
- Mutató

Műveletek	Státusz	Könyvelési...	Szár...	Utalásk...	Összeg	Befizetés/utalás d...	Azonosítóti...
	[..]				= Ft		
	Törölt adózó	U | utalás			2 625 Ft	2023.06.08.	A | adózó
	Törölt adózó	U | utalás			21 000 Ft	2023.06.08.	A | adózó
		U | utalás		11 | Visszatéri...	10 500 Ft	2023.06.08.	A | adózó
	Több lehetséges adózó	B | befizetés	BU | Adózói ...		8 400 Ft	2023.06.08.	F | függő
		B | befizetés	BU | Adózói ...		2 712 Ft	2023.06.08.	A | adózó
		B | befizetés	BU | Adózói ...		12 250 Ft	2023.06.08.	F | függő
		B | befizetés	BU | Adózói ...		10 331 Ft	2023.06.08.	A | adózó

Vállalkozó és Egyéni vállalkozó típusú adózók esetén, ha a befizető számlaszám alapján egyértelműen azonosítható, akkor is megtörténik az ellenőrzés a közleményben szereplő Adószám, Adóazonosító, Csekkazonosító, Mutató szám alapján is. A beazonosítás csak akkor sikeres, ha a közlemény és a számlaszám alapján ugyanaz az adózó azonosítható.

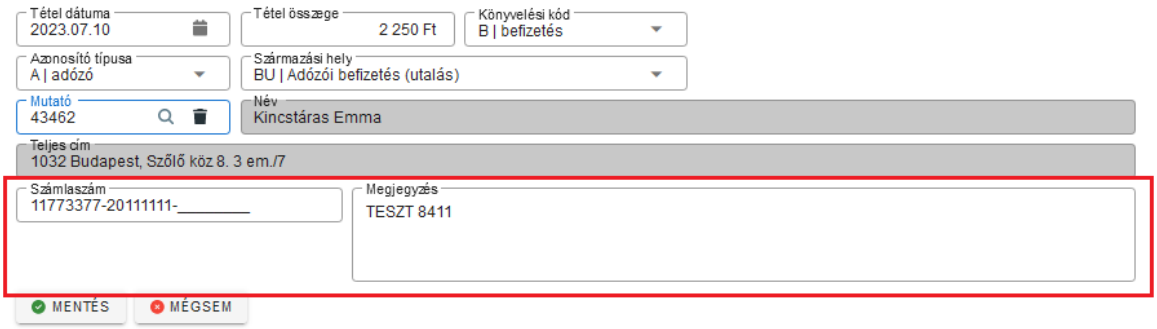
Ha az adózó számlaszám adata nincs rögzítve a törzsben és a közlemény mezőben csak az adózó címe szerepel, az adózó azonosítása az egyetlen rendelkezésre álló számadat, az irányítószám alapján is megtörténhetett. A 46-os verziótól az adóhatóság törzsadatainál szereplő irányítószámokra is fut ellenőrzés. Ha az adózó egyetlen közlemény adat alapján azonosítható, és ez egyezik az adóhatóság irányítószámával, úgy az automatikus azonosítás nem történik meg.

Ha a számlaszám több adó törzsadatainál szerepel, és a közlemény mező adatai alapján sem azonosítható az adózó, úgy a befizetés Státuszánál „Több lehetséges adózó” jelenik meg. Ha a számlaszám és/vagy a közlemény adatok alapján beazonosított adózó „Törölt”, a befizetés ebben az esetben sem kerül automatikusan az Adózó folyószámláján rögzítésre.

Ha az Adózó automatikus beazonosítása sikertelen volt, az adózó manuálisan azonosítható a Módosítás ikonra kattintva. A beazonosítás során, a befizető számlaszáma az adózó mutatószámának betallózása után sem módosul (nem kerül betallózásra az adózó elsődleges számlaszáma). Így lehetőség van ilyen esetben is az adózó számlaszám adatának karbantartására.

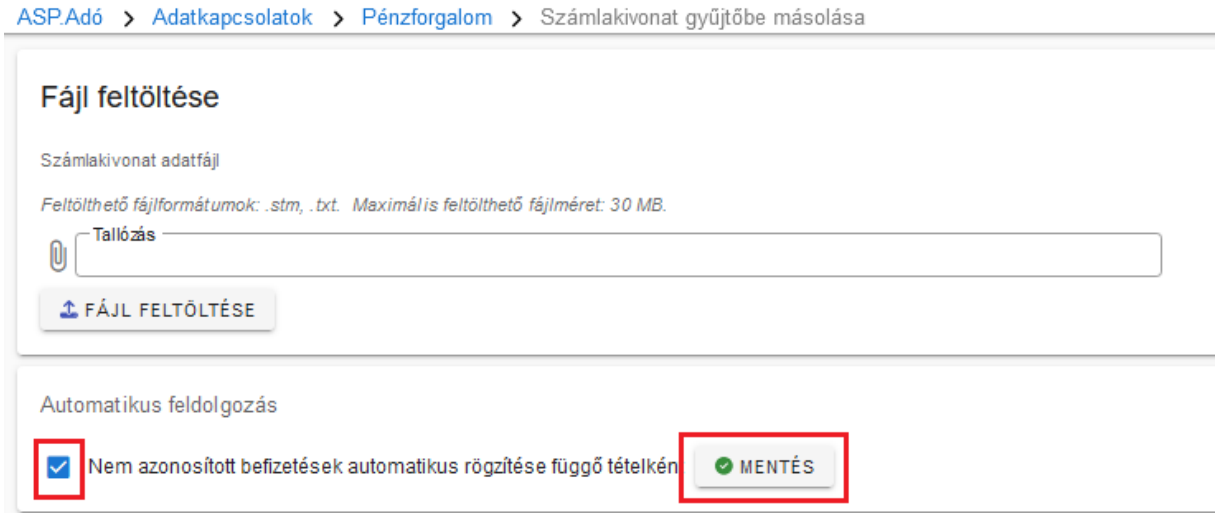
Műveletek	Státusz	Könyvelési...	Származási hely kód	Utaláskód kód	Összeg
	[..]				= Ft
		B | befizetés	BI | Internet-es befizetés (EFER)		5 600 Ft
	Nem beazonosított adózó	B | befizetés	BU | Adózói befizetés (utalás)		1 733 200 Ft
		B | befizetés	BU | Adózói befizetés (utalás)		71 750 Ft

Megjelenítendő sorok száma oldalanként: 20 1 - 3, összesen: 3

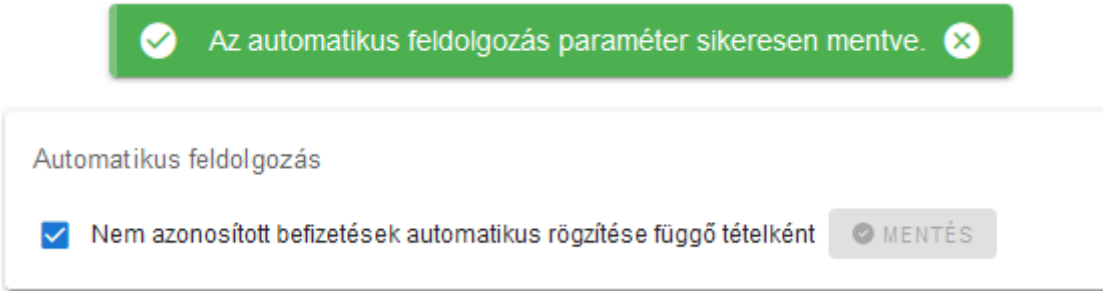


Nem azonosított befizetések automatikus rögzítése függő tételként

A *Pénzforgalom/Számlakivonat gyűjtőbe másolása* menüpontban állítható be az elektronikus számlakivonatok automatikus feldolgozása a Nem azonosított befizetések automatikus rögzítése függő tételként jelölésével a beállítást követően a Mentés gombra kattintva.



A beállítás mentésének sikerességéről tájékoztató üzenet jelenik meg, és a Mentés gomb inaktívvá válik.



Az automatikus feldolgozás beállítását követően az elektronikus kivonatok feldolgozásakor az adózók beazonosítása az általános szabályok alapján történik meg, azonban automatikusan Függő befizetésként kerülnek tárolásra, a következő adózói befizetések

- Nem beazonosított adózó
- Több lehetséges adózó
- Törölt adózó

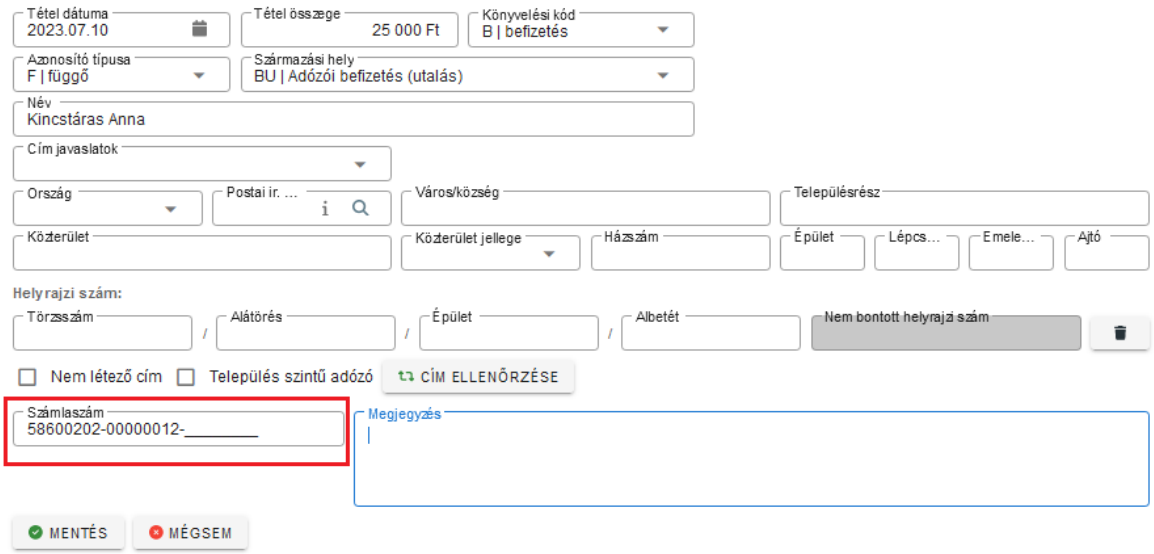
Függő tételekkel kapcsolatos módosítások

Annak érdekében, hogy az esetleg automatikusan függő tételként rögzített befizetések későbbi beazonosítása egyszerűbb legyen ezen tételek kezelése is módosult.

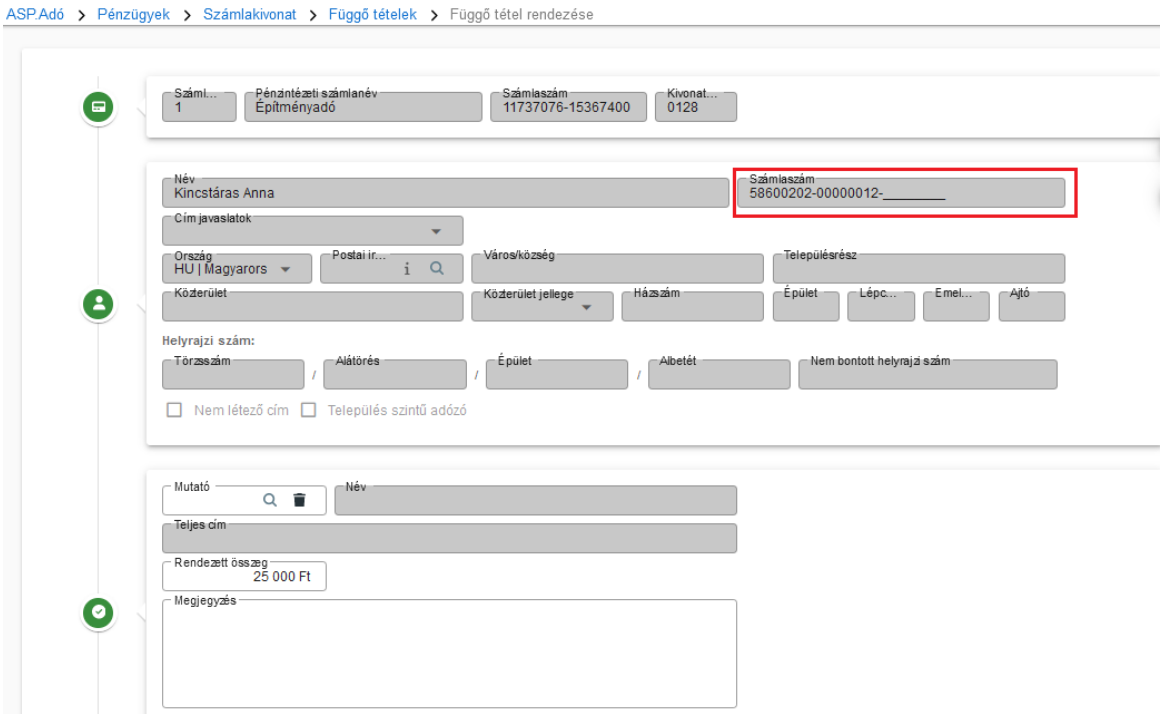
Automatikusan függőként azonosított tétel adatainál tárolásra kerül:

- a Név mezőben az elektronikus kivonatban szereplő Megbízó neve adat
- átutalás esetén tárolásra kerül a megbízó számlaszáma
- bővítésre került a megjegyzés mező, hogy a közlemény mező teljes adata megjeleníthető legyen.

Amennyiben a számlakivonat manuálisan kerül rögzítésre a függő pénzforgalmi tételnél megadható a befizető számlaszáma:



A Függő tétel rendezés felületen is megjelenik inaktívan a számlaszám adat.



A Függő tételnél megadott befizető számlaszáma adat a Számlakivonat/Függő tételek menü tábláiban új oszlopként jelenik meg, így a számlaszám adatra is lehet keresni a függő tétel rendezésekor. Az oszlop a tábla xls exportjában is megjelenik.

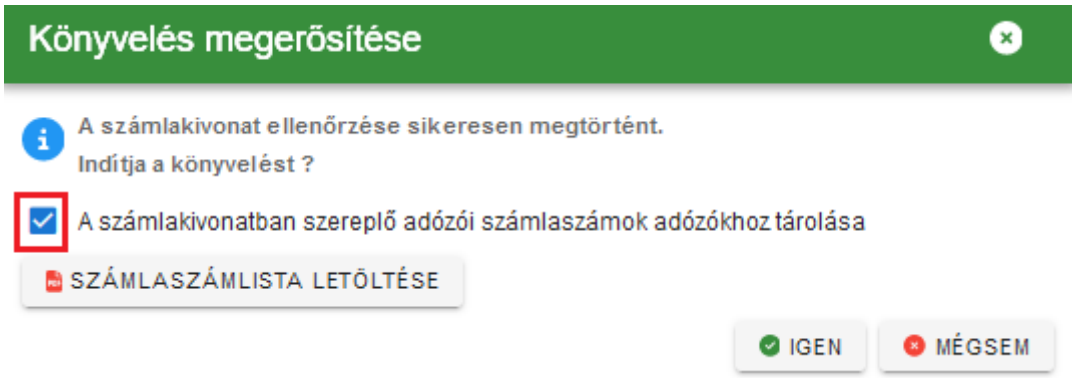
<u>Számlaszám tárolása az Adózó törzsadatainál pénzforgalmi tétel alapján</u>

Az adózó számlaszám adatának pénzforgalmi tétel alapján történő rögzítése korábban kikapcsolásra került, mert a NAV-tól, más önkormányzati adóhatóságtól, nyugdíj letiltásból érkező befizetések esetén is tárolásra került a számlaszám adat, így központi költségvetési számlák is szerepeltek számos adózó számlaszámaként.

Ahhoz, hogy más szerv / munkahely adata ne kerülhessen az adózó számlaszámainál tárolásra:

- A számlaszám adat tárolását csak abban az esetben ajánlja fel a program a számlakivonat ellenőrzése/könyvelése során, ha a befizetés Származási hely kódja BU|Adózói befizetés utalás.
- Emellett egy központi lista készül azon számlaszámokról, amelyeknél a rendszer nem fogja felajánlani a számlaszám rögzítését (tiltott számlaszámok). A tiltott számlaszámok közé jellemzően az központi költségvetési számlaszámok, és az önkormányzatok pénzforgalmi jelzőszámai kerülnek felvételre. A tiltott számlaszámokról érkező befizetések esetén a számlaszám tárolását nem ajánlja fel a program.

A számlakivonat mentésekor (ellenőrzés/könyvelés) a felugró ablakban alapértelmezetten jelölt „A számlakivonatban szereplő adózói számlaszámok adózókhoz tárolása”. A mező jelölésének megszüntetésével az adatok nem merülnek tárolásra. A számlaszámlista letöltése gombra kattintva még az új számlaszámok mentését megelőzően PDF formátumban letölthető az újként azonosított számlaszámok listája.



Polgármesteri Hivatal

Adózói számlaszám lista

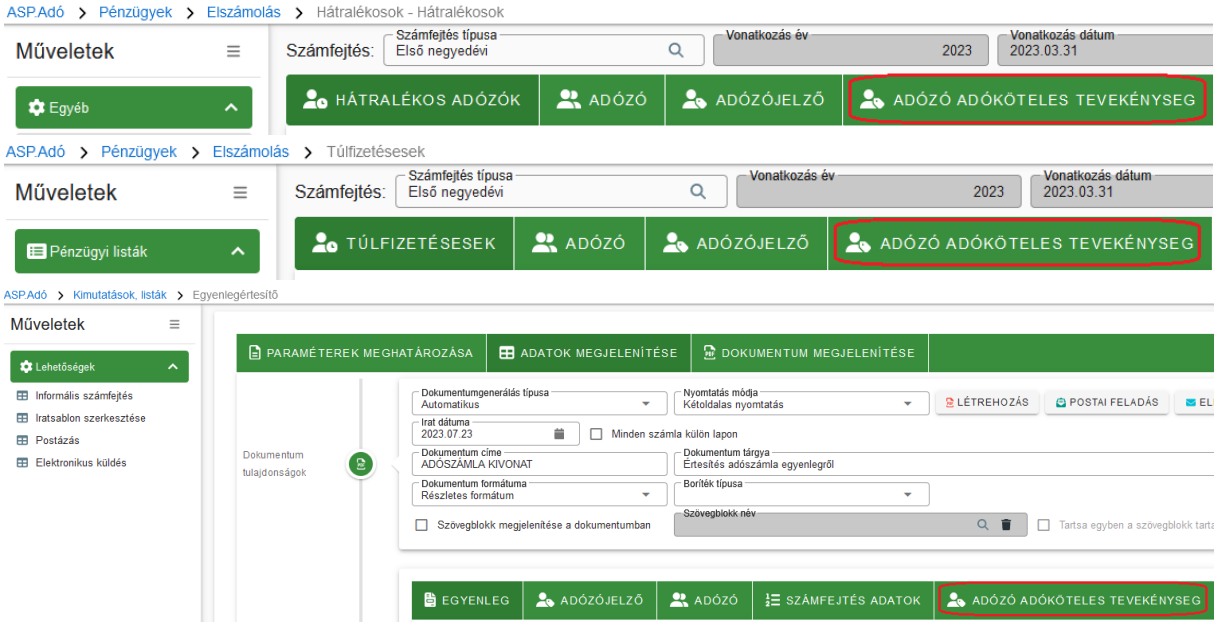
Készítés időpontja:
2023.08.09. 22:38:12

Számlatípus:	7 | Helyi iparűzési adó
Kivonat sorszáma:	0125

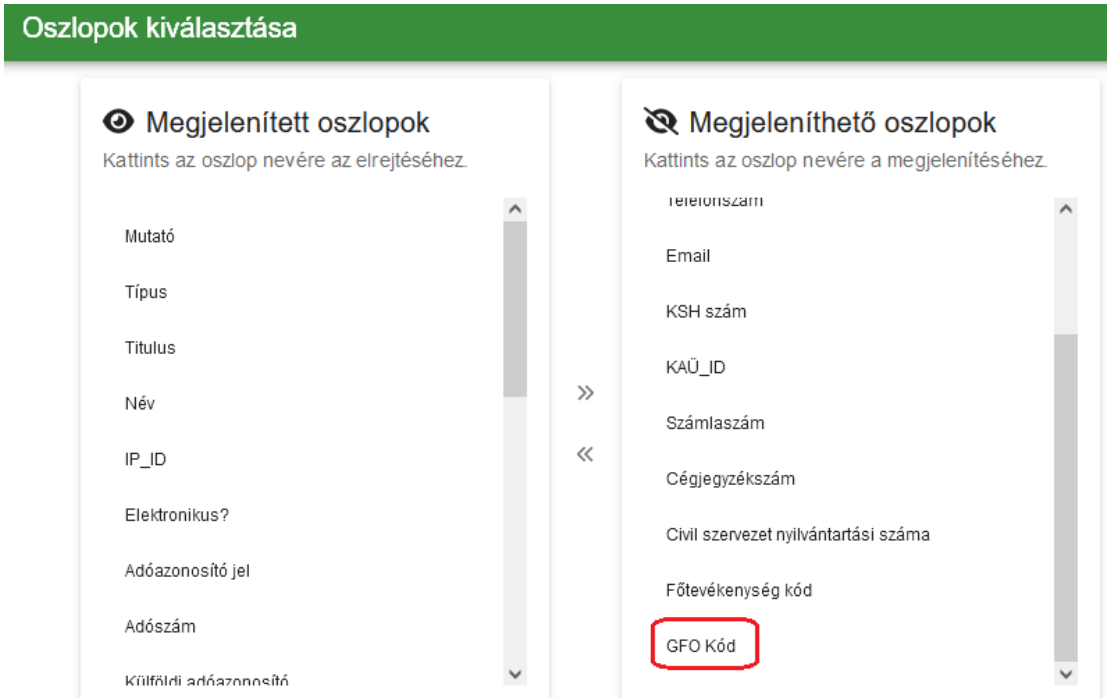
Mutató	Név	Levelezési cím	Számlaszám
15520	Kincstáras Anna		11111111-11111111

49. Szűrésekkel kapcsolatos továbbfejlesztések

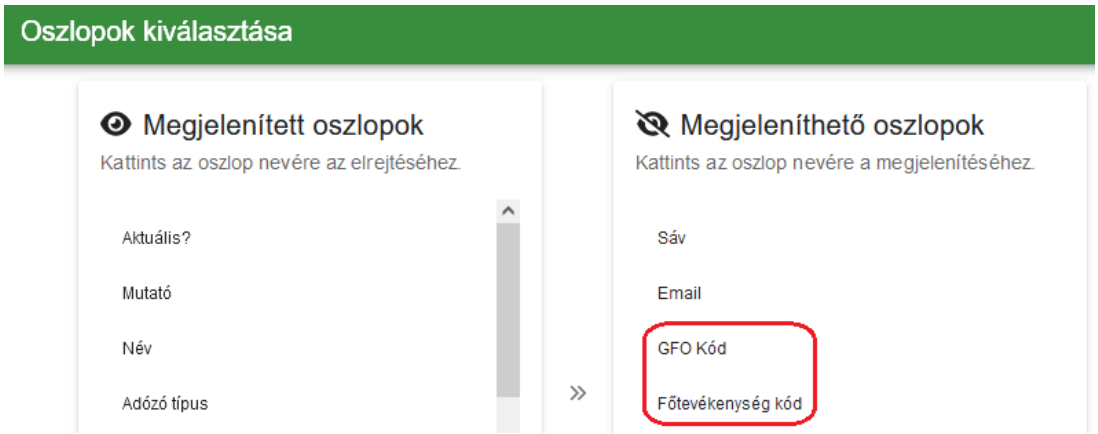
- A *Pénzügyek/Elszámolás/Hátralékosok*, *Pénzügyek/Elszámolás/Túlfizetésesek* és a *Kimutatások, listák/Egyenlegértesítő/Adatok megjelenítése* menüpontokban új szűrőtábla érhető el az adózó adóköteles tevékenységeire vonatkozóan:



- A *Törzsadatok/Adózók adatai* táblában kiválasztható oszlopként elérhető a GFO kód:

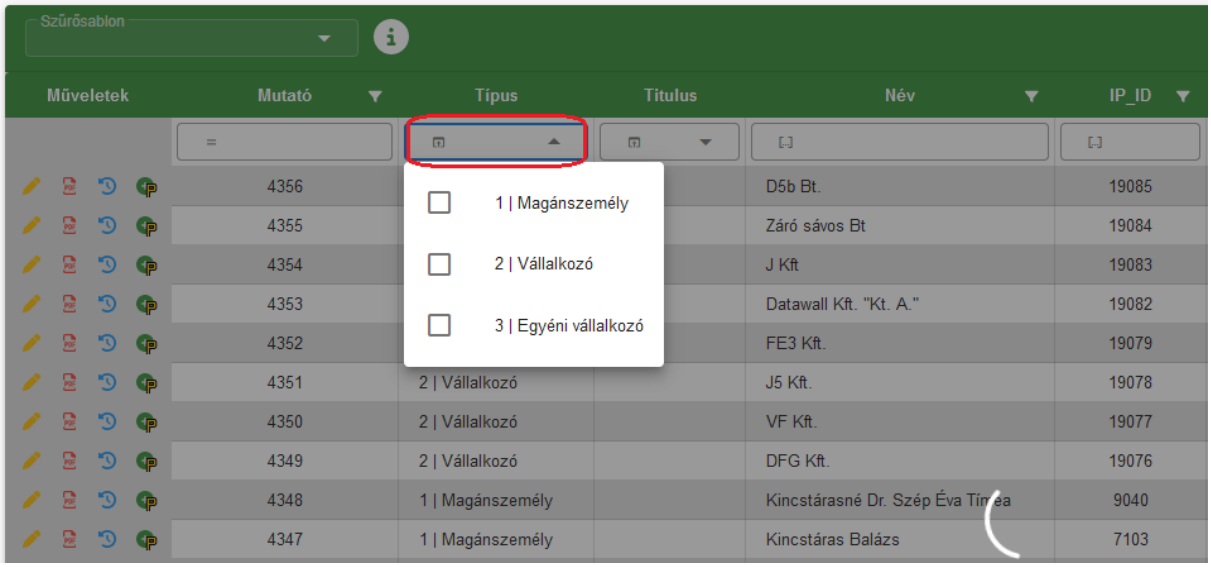


- A *Törzsadatok/Adózók egyéb adatai/Adózók adóköteles tevékenységei* táblában kiválasztható oszlopként elérhető a GFO kód és a Főtevékenység kód:

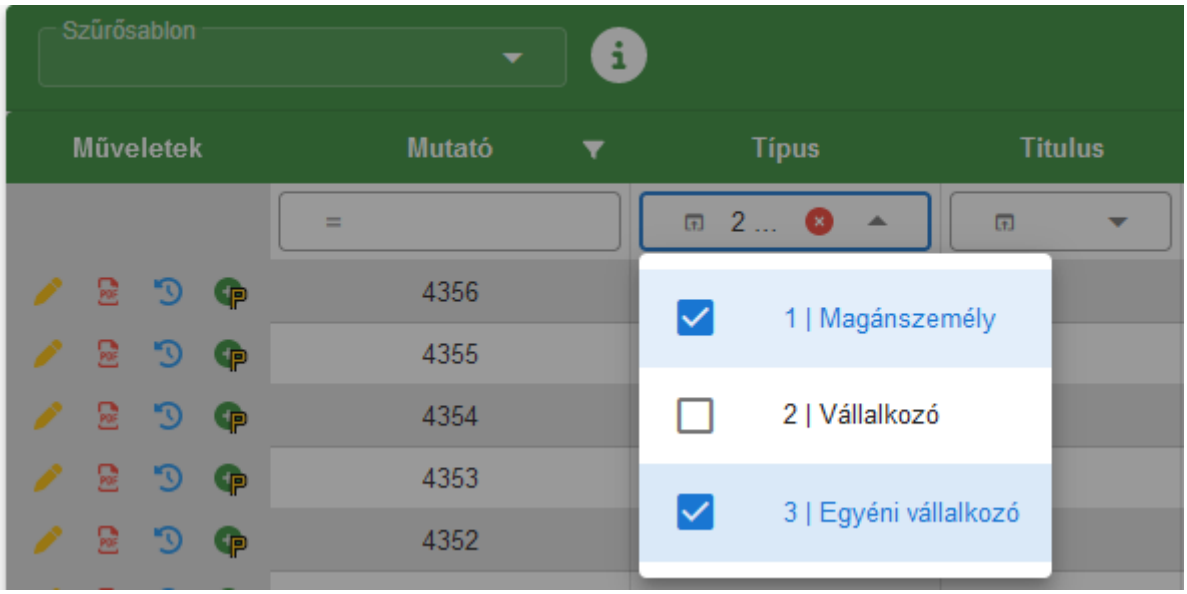


50. Oszlopszűrés kódtár esetén

Ha egy tábla oszlopszűrőjében olyan adatra történik szűrés, ahol több elemből álló kódtár érhető el, a szűrő mezőbe kattintással a tábla inaktívvá válik:



A kódértékek elemenkénti bejelölésével nem történik azonnal szűrés (a tábla továbbra is inaktív):



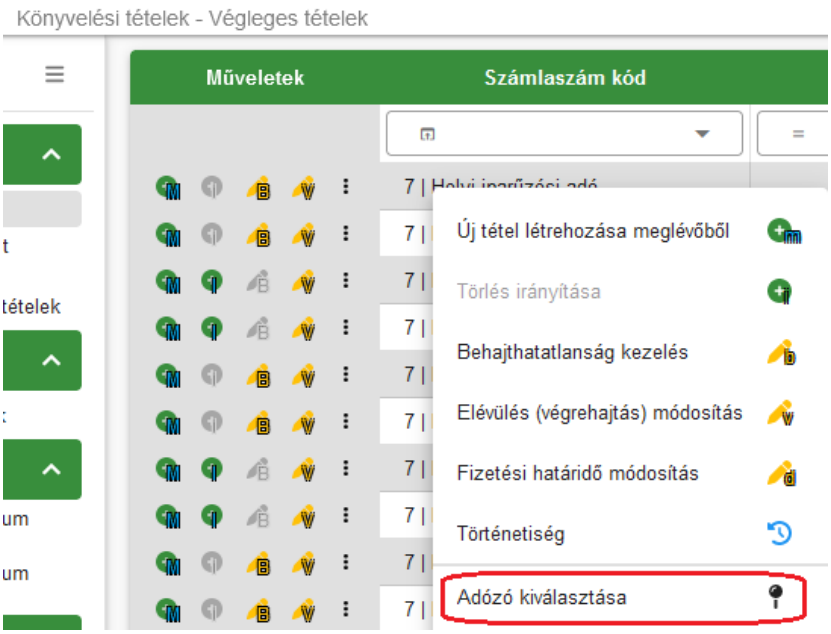
Az összes, szűrésben alkalmazni kívánt kód kijelölése után az egérrel ki kell kattintani a kódtár szűrésből (pl. a táblázat „leszürkített” felületére kattintással) annak érdekében, hogy a szűrés megtörténjen. A szűrés érvényesíthető a kód értékek kijelölését követően a Tab billentyűvel is.

51. Komplex szűrés módosítás

Az egyes táblákban (pl. Hátralékosok, Egyenlegértesítő/Adatok megjelenítése) a szűrőtáblák használatával elérhető komplex szűrés úgy módosult, hogy a továbbiakban nincs szükség egy külön szűrés gomb megnyomására a szűrés érvényesítéséhez, hanem az adott szűrőtáblában végrehajtott szűrés azonnal érvényesítésre kerül a főtáblában is (elég tehát átnavigálni a főtábla fülre). Ennek megfelelően a Szűrés gomb levételre került, a Szűrés törlése gomb pedig globálisan az összes fülre érvényes.

52. Adózó kiválasztása, felületi módosítások

A mutatószámot tartalmazó táblákban a jobb egér gombra kattintással elérhető helyi menüben lehetőség van egy adott adózó kiválasztására:



Ennek hatására az adott adózó rögzítésre kerül, és új menüpontok megnyitásakor automatikusan az adott adózóra szűrve jelennek meg az adatok. Az adózó rögzítését a fejlécben üzenet jelzi:

A szűrés a felirat végén található ikonra kattintva törölhető. Törlésre kerül a szűrő a Cache törlése műveletre kattintva is:

Az Adózó kiválasztása művelet a fejléc elrendezésének optimalizálását tette szükségessé, melynek keretében az alábbi módosítások történtek:

- A Keresés művelet mindig ikonként jelenik meg:

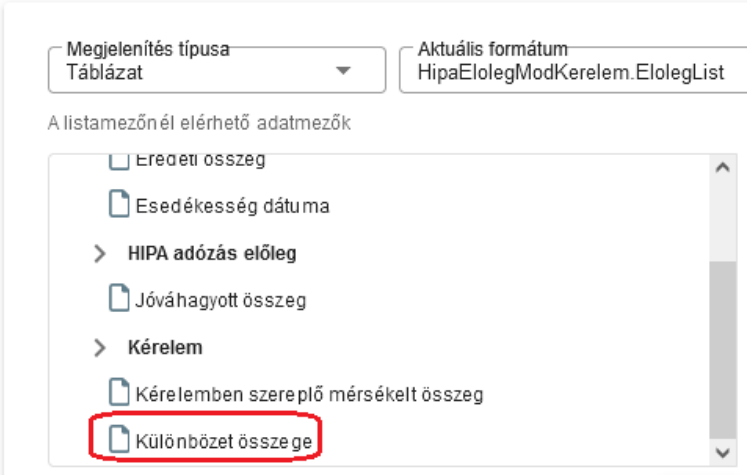
- Az adóhatóság neve és a felhasználónév egymás alatt jelennek meg:

- Az adóhatóság nevénél az Adóhatóság adatai, általános adatoknál megadott névből csak az első két szó kerül megjelenítésre (pl.: Budajenő Község Önkormányzata esetén Budajenő Község).
- Magyarország címere átkerült a többi ikon közé:

- A legfelső menüsávban szövegek helyett ikonok jelennek meg.
- Az operációs rendszer neve és verziószáma nem kerül megjelenítésre.

53. Adóelőleg mérséklés - listamező bővítés

A 101-es iratcsoportnál beemelhető {HipaElolegModKerelem.ElolegList} listamezőben lehetőség van egy új, Különbözet összege adatmező hozzáadására:



A mező értéke az (Eredeti előleg)-(Jóváhagyott előleg) képlet alapján kerül kiszámításra, és abszolút értékben jelenik meg.

54. Elévülés kezeléssel kapcsolatos továbbfejlesztések

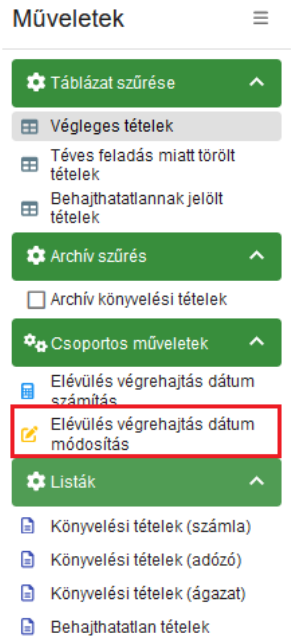
A Könyvelési tételek elévülés végrehajtás dátum módosításához kapcsolódó változáskódok (EMH, EDA, EVA, ENY, ESZ) kikerültek a könyvelési tétel Változás kódjai közül egy új Elévülés változás nevű oszlopba. Amennyiben akár egyedi, akár csoportos művelettel, vagy automatikusan módosul az adott tétel elévülés dátuma, a változás oka ebben az új oszlopban jelenik meg.

Szintén az elévülés dátum változás kezeléséhez további új adatok kerülnek tárolásra:

- Elévülés változás kód
- Elévülés nyugvás kezdete
- Elévülés nyugvás vége
- Elévülés nyugvás időszakok
- Elévülés megszakadás

Fontos, hogy a 91 | Módosítás elévülés miatt /tételrendezés/ tételjellegkódú könyvelési tételek elévülés dátuma nem módosítható.

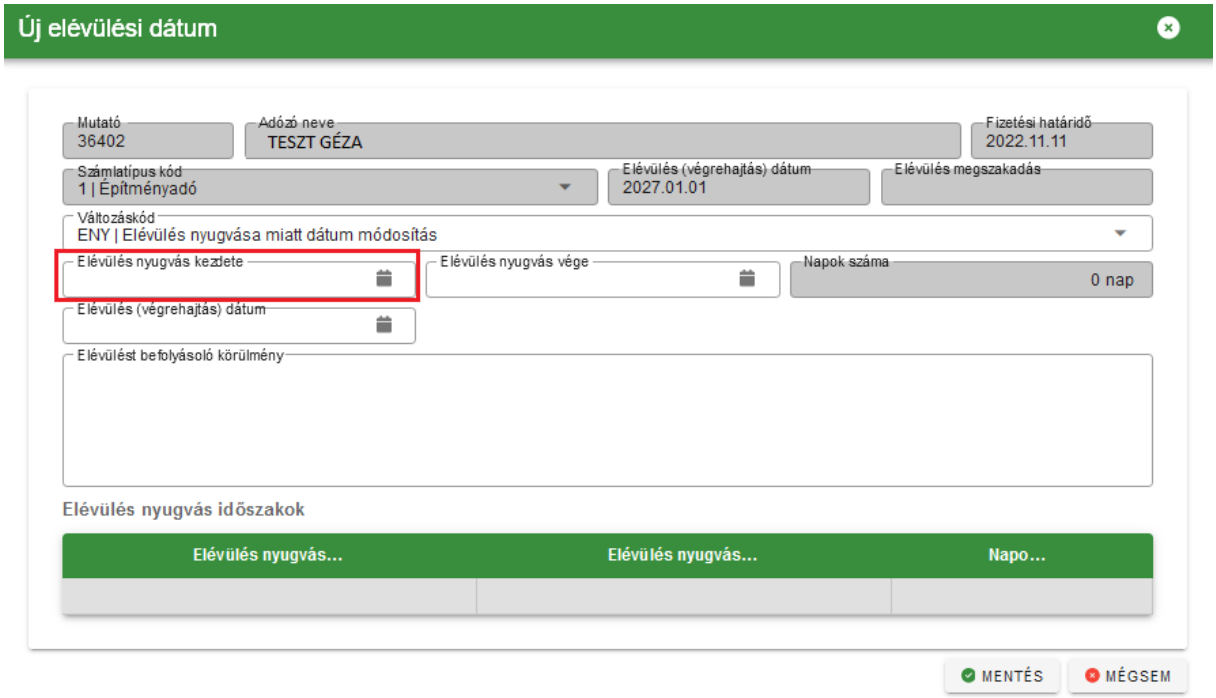
Elévülés (végrehajtás) dátum módosítás manuálisan a könyvelési tétel Műveletek oszlopában található ikonra kattintva, vagy csoportos műveleteknél az Elévülés végrehajtás dátum módosítás funkcióval indítható.



Az Elévülés nyugvásával és megszakadásával kapcsolatban rögzítendő adatok köre bővült, és a 46-os verziótól az elévülés dátum a végrehajtási eljárások indításával automatikusan is módosulhat.

Elévülés nyugvása

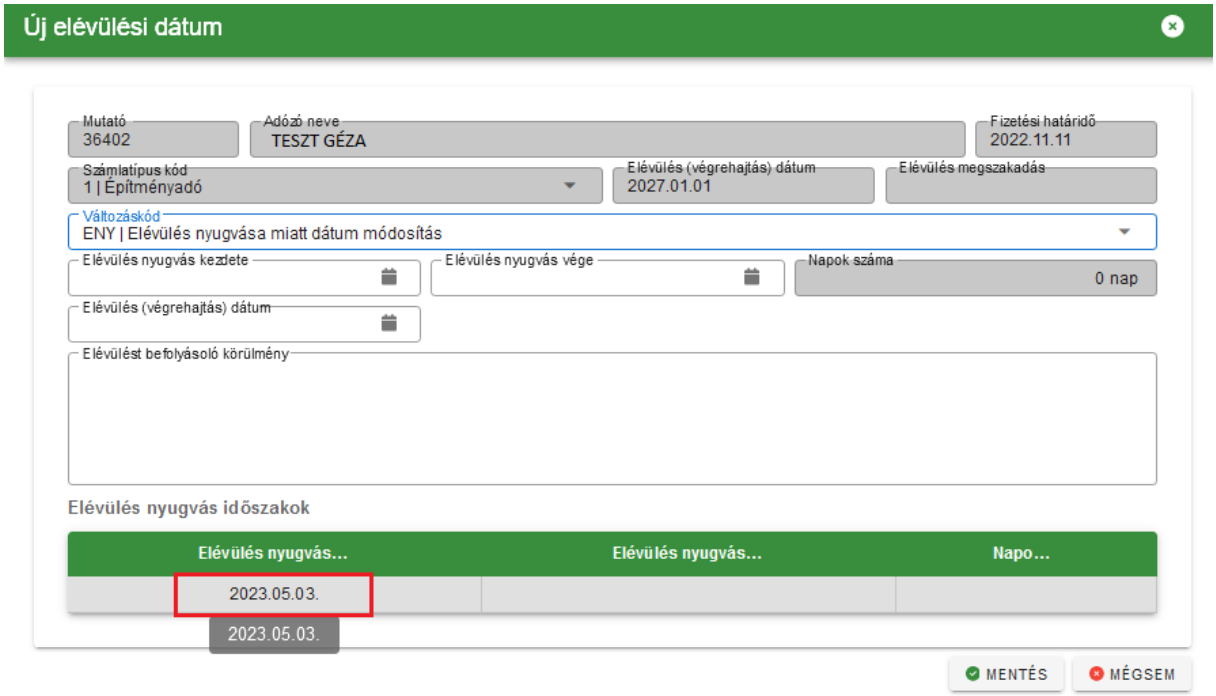
Elévülés nyugvása esetén nyilván kell tartani a nyugvás kezdése és vége dátumot, és ez alapján kell számolni a Végrehajtás elévülés dátumot. Egy tételhez több nyugvás időszak is tartozhat, az időszakok nem fedhetik egymást. A Végrehajtás elévülés dátum megfelelő számolásához az összes nyugvásra vonatkozó időszakot nyilván kell tartani.

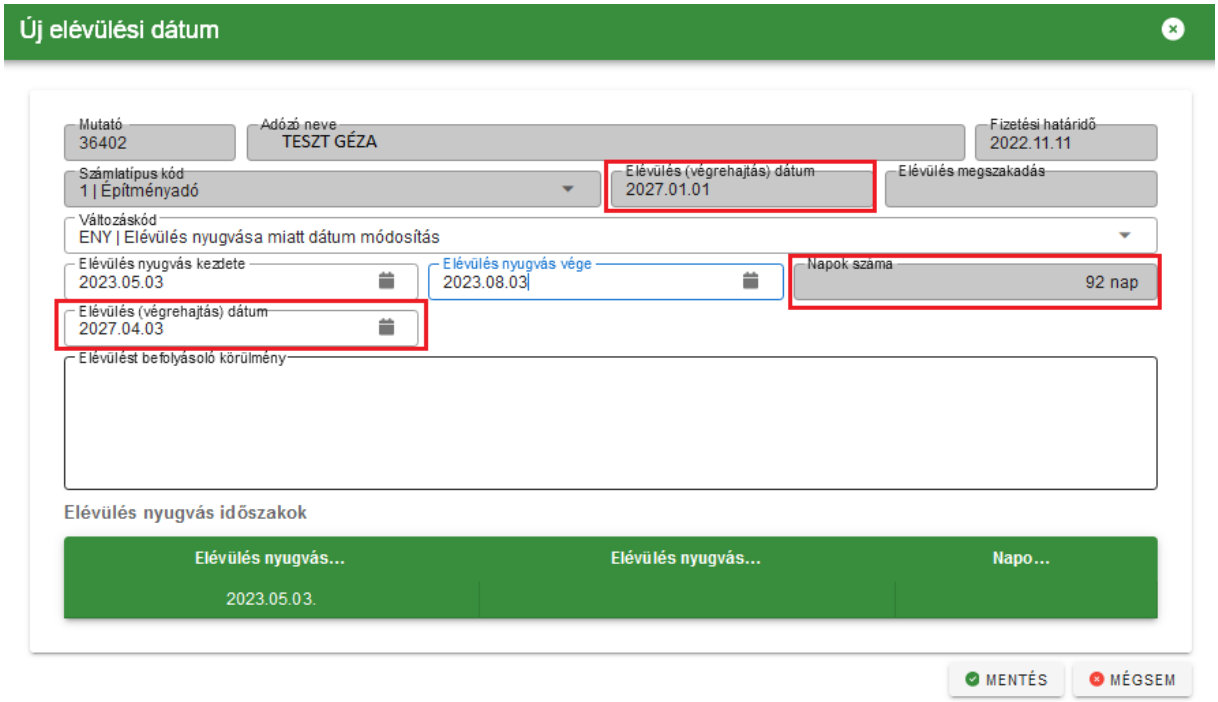


Az ENY|Elévülés nyugvása miatt dátum módosítás változáskódot választva a **nyugvás kezdete adat kötelezően töltendő**. Az elévülés nyugvás kezdete nem lehet korábbi, mint a tétel esedékessége. Ha csak a nyugvás kezdete kerül kitöltésre, akkor az **Elévülés végrehajtás dátum mező adata törlésre kerül**. (nem évül el a tétel).

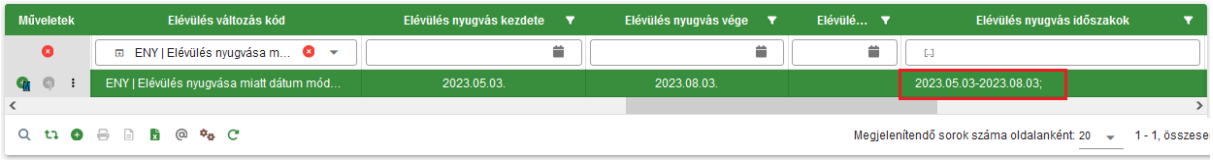
A **nyugvás vége nem tölthető ki, ha nincs nyugvás kezdete**, illetve **a nyugvás vége nem lehet korábbi, mint annak kezdete**. Ha már van az adózónál nyugvás kezdete adat rögzítve, akkor a rögzített nyugvás időszakra kattintva emelhető be a nyugvás kezdete, és ezt követően rögzíthető a nyugvás vége adat.

Ha kitöltésre kerül a nyugvás kezdete és vége is, akkor a két dátum alapján számított nyugvás napok számával meghosszabbítani az Elévülés (végrehajtás) időpontját.





Az elévülés nyugvás időszak tájékoztató adatként meg jelenik az Elévülés nyugvás időszakok oszlopban.



Ha pl. az eredeti VH elévülés dátum 2027.01.01., de az elévülés 2023.05.03 és-08.03. között nyugszik, akkor a VH elévülés dátum 92 nappal meghosszabbodik, az új elévülés dátum 2027.04.03 lesz.

Elévülés megszakadása

Elévülés megszakadása (ESZ) esetén kötelezően kitöltendő a megszakadás dátum. A megszakadás alapján kell újraszámolni a Végrehajtás elévülés dátumot. Az elévülés megszakadás dátumától újrakezdődik az elévülés számítása (4 év), azaz pl. ha egy tétel VH elévülése 2022.01.28-án megszakad, akkor a VH elévülés dátuma 2026.01.29. Az elévülés megszakadás dátuma nem lehet korábbi, mint a tétel esedékessége.

Elévülés automatikus meghosszabbítása

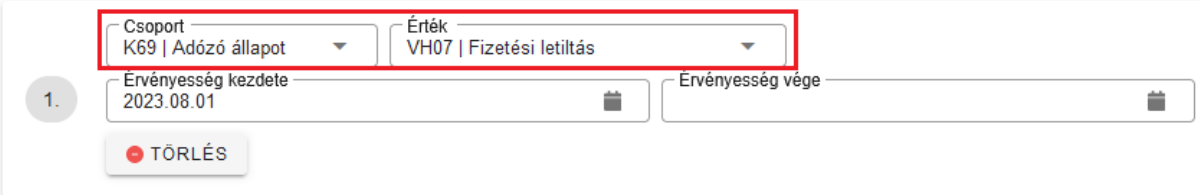
Az Avt. 19. § szerint: Ha az adóhatóság végrehajtási cselekményt foganatosított, az elévülés 6 hónappal meghosszabbodik. Ha egy adózó adott tartozására vonatkozóan a következő végrehajtási intézkedések valamelyike kerül rögzítésre és jóváhagyásra (Intézkedés dátuma kitöltött), akkor az előírás végrehajtás elévülés dátuma 6 hónappal meghosszabbodik, és a könyvelési tételhez bejegyzésre kerül egy EMH|Elévülés meghosszabbodása miatti dátum módosítás.

Végrehajtási cselekménynek minősülnek az alábbi intézkedések:

- 10|gépjármű forgalomból történő kivonása
- 20|végrehajtási jog bejegyzése
- 26|ingóság foglalása
- 28|üzletrész foglalása
- 3| hatósági átutalási megbízás
- 30|követelés foglalás
- 33|készpénz foglalása
- 34|nemleges foglalási jegyzőkönyv
- 5|munkabér/nyugdíj foglalás
- 56|hitelezői igénybejelentés
- 9|gépjármű foglalás,

Fontos, hogy VH intézkedés miatt csak egyszer hosszabbodhat meg a VH elévülés dátum, azaz ha újabb VH intézkedés kerül bejegyzésre a fenti kódokkal, akkor annak a VH elévülés dátumra már nincs hatása. Ennek megfelelően nem kerül bejegyzésre EMH|Elévülés meghosszabbodás, ha az adózónál már történt meghosszabbítás miatti dátum módosítás.

Szintén nem hosszabbítható meg az elévülés dátum (EMH), ha az adózó törzsadatainál VH07|Fizetési letiltás kódú érvényes adózó jelző szerepel.



Ha az a VH intézkedés, ami alapján az elévülés meghosszabbítás történt, törlésre, vagy a jóváhagyása visszavonásra (Intézkedés dátuma törlésre) került, akkor törlésre kerül az ez alapján bejegyzett EMH |Elévülés meghosszabbodás kód, és az Elévülés (végrehajtás) dátuma a változást megelőző utolsó állapotra kerül visszaállításra. Az Elévülés (végrehajtás) dátum változása nyomon követhető a Könyvelési tétel történetiség funkció használatával.

Mező	Előző érték	Új érték
SzamfejtesEve	2023	2023
Könyvelés dátuma	2023 .11. 11:25:18	2022.10.11. 11:25:18
Elévülés (végrehajtás) dátum	2027.01.01.	2027.04.03.
Elévülés (súlyosbítás) dátum	2027.01.01.	2027.01.01.
Sorszám	2203	2203

Elévülés nyugvás automatikus bejegyzése

Automatikusan Elévülés nyugvás miatti dátum módosítás kerül rögzítésre, ha az adózói törzsben:

- **VH01|Határozat bírósági felülvizsgálata**
- **VH02|Hagyatéki eljárás**
- **11|Jelzálog bejegyzés**

adózó jelző adat (adatváltozás) kerül rögzítésre.

A felsorolt adózói jelzők rögzítésekor, az adózó összes előírására vonatkozóan ENY Elévülés változás kód kerül rögzítésre, ahol az elévülés nyugvás kezdete a jelző érvényesség kezdete, az elévülés nyugvás vége pedig a jelző érvényesség vége alapján kerül kitöltésre.

Szintén nyugszik az elévülés, jelzálogjog bejegyzése esetén. Ha az adózóra vonatkozóan rögzítésre kerül **16|jelzálogjog bejegyzése végrehajtási cselekmény**, akkor az adózó végrehajtási cselekményben érintett előírásaira vonatkozóan ENY|Elévülés nyugvása miatti dátum módosítás kerül rögzítésre, ahol az **elévülés nyugvás kezdete a végrehajtási cselekmény intézkedés dátuma**. Ha az adózóra vonatkozóan a végrehajtási eljárásoknál **18|jelzálogjog törlése végrehajtási cselekmény** kerül rögzítésre, és az adózónak volt korábban a jelzálog bejegyzéshez kötődő nyugvás kezdete dátuma, akkor **bejegyzésre kerül az elévülés nyugvás vége** az intézkedés dátumával.

Nem történik automatikus ENY|Elévülés nyugvása miatti dátum módosítás bejegyzés, ha:

- a nyugvás kezdete korábbi lenne, mint az előírás esedékessége
- a nyugvás időszaka ütközne egy másik nyugvás időszakkal.

Ha az a VH intézkedés, ami alapján az elévülés nyugvás kezdetének bejegyzése történt, törlésre, vagy a jóváhagyása visszavonásra (Intézkedés dátuma törlésre) került, és a nyugvás vége üres, akkor törlésre kerül az ez alapján bejegyzett ENY kód (ideértve a hozzá tartozó elévülés nyugvás kezdete dátumot), és a Végrehajtás elévülés dátuma ez alapján újraszámolódik.

Ha az a VH intézkedés, ami alapján az elévülés nyugvás végének bejegyzése történt, törlésre, vagy a jóváhagyása visszavonásra (Intézkedés dátuma törlésre) került, akkor törlésre kerül az ez alapján bejegyzett ENY kódhoz tartozó elévülés nyugvás vége dátum, és a Végrehajtás elévülés dátumát újraszámolja a program.

Elévülés megszakadás automatikus bejegyzése

Ha az adózó (vállalkozás) **felszámolás alá kerül** előíró könyvelési tételeinek az elévülés (végrehajtás) dátuma az elévülés megszakadása miatt automatikusan módosul.

Az ESZ | Elévülés megszakadása miatt dátum módosítás abban az esetben kerül bejegyzésre, ha az adózó törzsadatainál

- FA|Felszámolás alatt adózó jelző, vagy
- VH04|Felszámolás jogerőre emelkedése jelző
- FM_F|Folyamatban lévő megszűntetés, megszűnés – felszámolás jogcímen adóköteles tevékenység adat kerül tárolásra.

Az „Elévülés megszakadása miatt dátum módosítás” bejegyzéshez kapcsolódó elévülés megszakadás dátuma a jelző érvényességének kezdete, illetve az adóköteles tevékenység változás dátuma lesz.

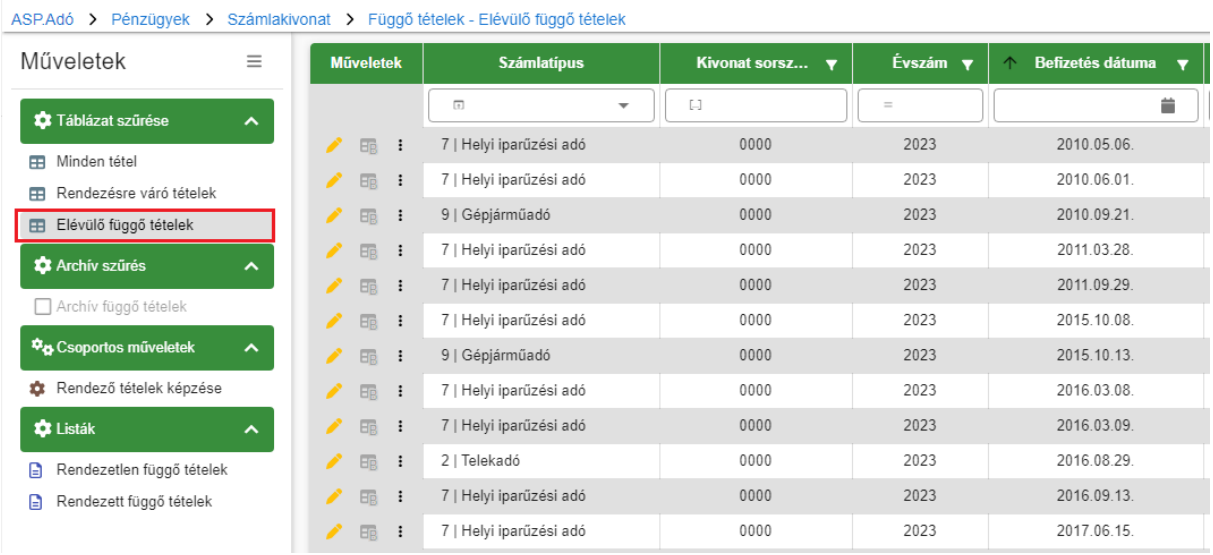
ESZ elévülés megszakadásának bejegyzése nem jön létre, ha van már egy azzal megegyező, vagy későbbi dátumú ESZ| Elévülés megszakadása miatt dátum módosítás bejegyezve, vagy ha a megszakadás dátuma korábbi lenne, mint a tétel esedékessége. Ha egy tételhez már van ESZ bejegyzés, és ennél későbbi megszakadás dátum kerül automatikusan bejegyzésre, akkor a későbbi dátumú bejegyzés alapján a Végrehajtás elévülés dátumot a program újra számolja.

Ha törlésre kerül az az adózói jelző, ami alapján az elévülés megszakadásának bejegyzése megtörtént, illetve törlésre kerül az a bejelentés, ami alapján az FM_F tevékenység bejegyzésre került (és így az FM_F bejegyzés is törlődik), akkor törlésre kerül az elévülés megszakadásának bejegyzését is, és a Végrehajtás elévülés dátumot a program újra számolja.

Ha kell azt az ESZ bejegyzést is, ami az FM_F tevékenység alapján létrejött, és a Végrehajtás elévülés dátumot újra kell számolni.

55. Elévült függő tételek rendezése

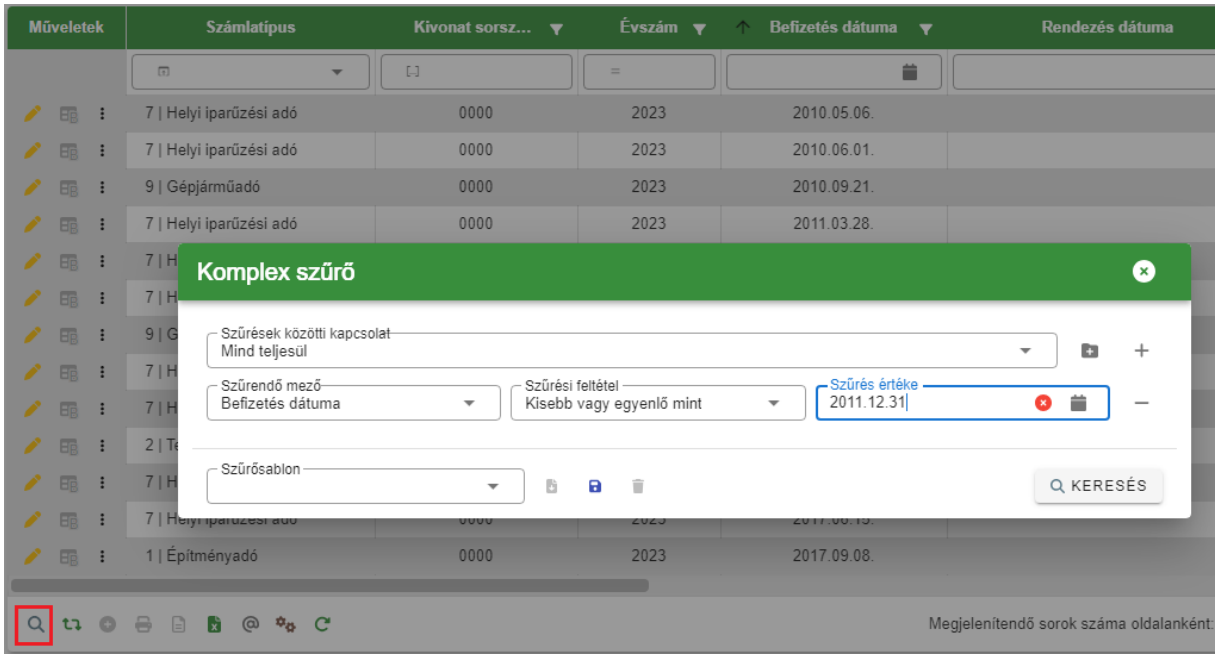
A függő tételek között vannak olyan befizetések, amelyek a befizetés dátuma alapján már elévültek, és azonosításukra nincs lehetőség. Ezen befizetések elévültetésére a *Pénzügyek/Számlakivonat/Függő tételek* menü Elévülő függő tételek táblájában van lehetőség.



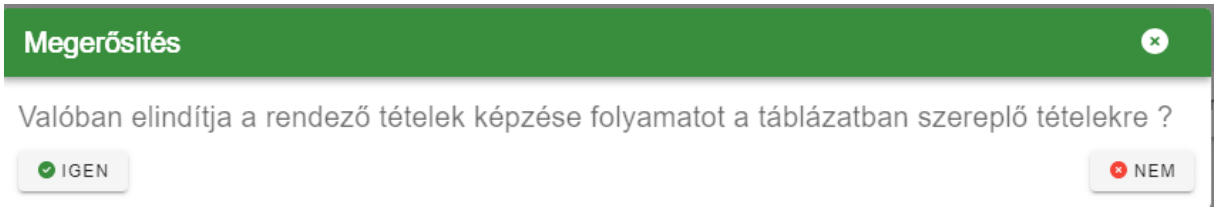
Az **Elévülő függő tételek táblába a befizetés dátuma alapján elévültethető, még rendezésre váró Függő tételek jelennek meg**. (Tétel típus kód N|Nem rendezett). Az **elévült függő tételek rendezésére** csak ebben a szűrt táblában egy új csoportos művelet a **Rendező tételek képzése** használatával indítható. A művelet csak ebben a nézetben aktív.

Mint minden csoportos művelet itt is a tételrendezés a táblában szereplő összes tételre vonatkozik, ezért fontos a tábla szűrése.

Például, ha csak azon függő tételeket szeretném elévülés jogcímen rendezni, amelyek 2012.01.01 napját megelőzően érkeztek be, akkor a Komplex szűrőnél a Befizetés dátuma alapján történő szűrést kell beállítani.



A Rendező tételek képzésére kattintva Megerősítő üzenet jelenik meg.



Az Igen gombra kattintva elindul a munkafolyamat, amelynek végét tájékoztató üzenet jelzi.

A függő tételek elévültetésével

- az elévültetett (eredeti) függő tételek rendezett U|Elévülés miatt kivezetett tételtípus kódot kapnak, rendezési helyük E|Egyéb lesz
- új negatív előjelű függő tétel kerül létrehozásra U|Elévülés miatt kivezetett tételtípus kódot kapnak, rendezési helyük X|Kiadási számlára rendezett lesz. A rendezési hely megkülönböztetésre az összesítőkbe történő adatátadásnál lesz szükség.

Az U|Elévülés miatt kivezetett tételtípus kódú függő tételek rendezettek, adózóra nem rendezhetők, nem évültethetők el.

Az elévültetett tételek a Minden tétel nézetben jelennek meg. Az elévültetett tételek kimutatásához a táblát az U | Elévülés miatt kivezetett tételtípuskódra szűrve akár xls formátumban is le lehet tölteni.

A **Gazdálkodási rendszer összesítőben** a függő befizetéseket első lépésben el kell számolni a követelésekkel szemben, majd az elévülésnek a technikai könyvelési tételeknél előírás növekedésént meg kell jelenni

- A D22/H22 cellákban megjelenik a rendezett U|Elévülés miatt kivezetett tételtípus kódú E|Egyéb rendezési helyű tételek összege, mint Beazonosítás alatt álló tételekből adónemre elszámolt összeg.
- A H3 cellában jelenik meg az elévült tétel rendezése az U|Elévülés miatt kivezetett tételtípus kódú, X|Kiadási számlára rendezett függő tétel abszolút értéke

A **Zárási összesítőben**

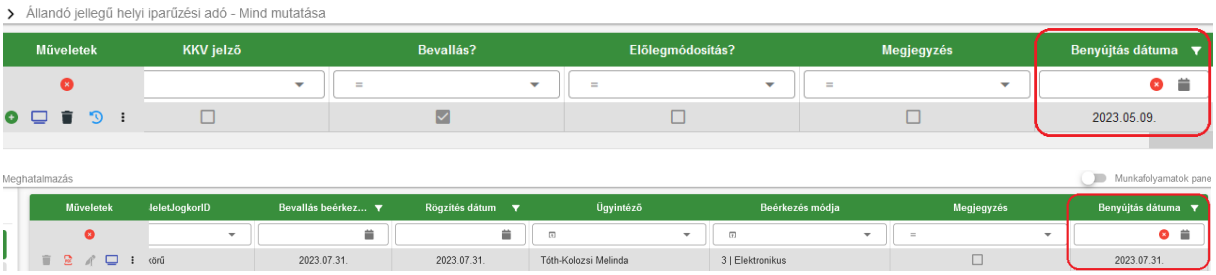
- az elévültetett (eredeti) függő tételek (U|Elévülés miatt kivezetett tételtípus kód, E|Egyéb rendezési hely) a Törlés múltra I.9 cellába kerülnek be, mint pénzforgalmi helyesbítő tételek
- az negatív előjelű (U|Elévülés miatt kivezetett tételtípus kódú, és X|Kiadási számlára rendezett rendezési helyű) rendező tételek abszolút értéke pedig a Terhelés múltra I.7 cellába kerül

Pénzügyi listában

- az elévültetett (eredeti) függő tételek rendezett U|Elévülés miatt kivezetett tételtípus kódú E|Egyéb rendezési helyű tételek a Rendezett függő tételek listában jelennek meg
- új negatív előjelű U|Elévülés miatt kivezetett tételtípus kódú, és X|Kiadási számlára rendezett rendezési helyű függő tételek nem kerülnek be sem a Rendezett, sem a rendezetlen függő tételek táblába

56. Benyújtás dátum kezelése NAV állományok esetében

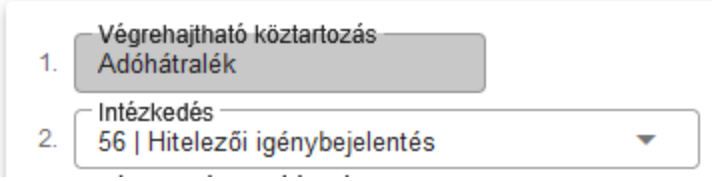
A NAV-on keresztül beérkező HIPA és HIPAMEGH állományok esetében tárolásra kerül az állományok nevében található benyújtás dátum (amikor az adózó az ÁNYK-n keresztül a NAV részére beküldte az adott űrlapot). A benyújtás dátum az Állandó jellegű iparűzési adó és a Meghatalmazás táblákban külön oszlopban érhető el:



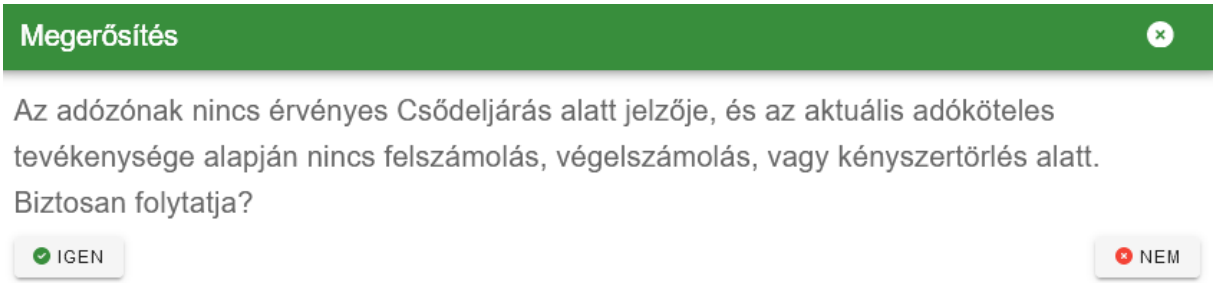
Az iparűzési adó bevallások esetében a határidőhöz kötött nyilatkozatok/választások (sávos adózás választásáról szóló nyilatkozat, egyszerűsített adóalapmeghatározási mód választása) ellenőrzése a továbbiakban az itt szereplő Benyújtás dátuma alapján történik, ha az kitöltött. Ahol ez az adat nincs kitöltve, ott továbbra is a Beérkezés dátuma alapján történik a validáció.

57. Végrehajtással kapcsolatos továbbfejlesztések

- **Hitelezői igénybejelentés**
  Egyedi végrehajtási intézkedés rögzítése során új végrehajtási intézkedés érhető el Hitelezői igénybejelentés néven:



Ilyen végrehajtási intézkedés csak Vállalkozó típusú adózóra vihető fel. Kiválasztása esetén az Iratkészítés automatikusan bejelölésre kerül, és Végrehajtási költség nem adható meg.
Ha olyan adózóra vonatkozóan kerül felvitelre Hitelezői igénybejelentés VH intézkedés, akinek nincs a törzsben érvényes CSA - Csődeljárás alatt jelzője, vagy az aktuális adóköteles tevékenysége nem FM_F, FM_V, vagy FM_K akkor figyelmeztető üzenet jelenik meg:

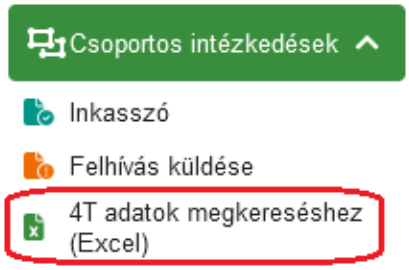


- **NAV megkeresések**

  Az Avt. 117. § alapján a NAV az önkormányzati adóhatóság megkeresése alapján végrehajtja az önkormányzati adóhatóság által nyilvántartott helyi adóval, illetve gépjárműadóval összefüggő tartozásokat. A NAV megkeresések elkülönült kezelésére az alábbi új VH intézkedések kerültek létrehozásra:
  - NAV megkeresése végrehajtásra
  - NAV megkeresés módosítása
  - NAV megkeresés visszavonása

  NAV megkeresése végrehajtásra intézkedés csak akkor vihető fel, ha a kiválasztott adózónál a Köztartozás összeg és a Késedelmi pótlék összeg együttesen nagyobb vagy egyenlő, mint 50.000 Ft.
  NAV megkeresés módosítása és NAV megkeresés visszavonása intézkedések csak akkor vihetők fel, ha az adózónak már van rögzítve NAV megkeresése végrehajtásra intézkedése.
  Az új jogcímek kiválasztása esetén Végrehajtási költség nem adható meg.
- **4T adatok megkereséshez Excel export**

  2017. évi CLIII. tv. 33. §-a alapján az önkormányzat megkeresheti a pénzintézeteket a természetes személy adózók számlaszámainak beszerzése érdekében. Ehhez a gyakorlatban jellemzően a természetes személy (magánszemély vagy egyéni vállalkozó) adózók 4T adataira van szükség Excel formátumban. A *Végrehajtási eljárás/Hátralékos adózók* tábla bal oldali menüjében lehetőség van Excel export elkészítésére 4T adatok megkereséshez (Excel) néven:



A feliratra kattintva elkészül egy Excel export a táblában található magánszemély vagy egyéni vállalkozó típusú adózókra vonatkozóan az alábbi oszlopokkal:
- Mutató

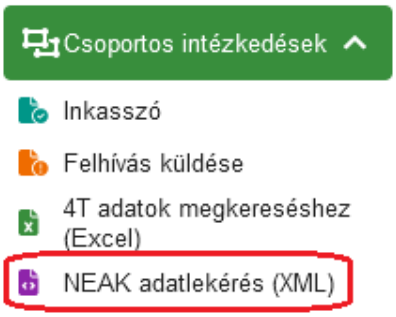
- Név
- Adószám
- Adóazonosító jel
- Születési név
- Anyja neve
- Születési hely
- Születési idő
- Cím

A táblába csak azok az adózók kerülnek be, akiknél a Születési név, Anyja neve, Születési hely és Születési idő mezők mind kitöltöttek.

A lekérés alapján a táblában szereplő adózókhoz bejegyzésre kerül egy 2| pénzintézeti megkeresés VH cselekmény, ahol az intézkedés dátuma a lekérés időpontja.

- **NEAK adatlekérés (XML)**

  A NEAK felé lehetőség van adatkérést küldeni ÁNYK-n keresztül is az EKA_ONK01 űrlapon. Ennek támogatása érdekében a *Végrehajtási eljárás/Hátralékos adózók* tábla bal oldali menüjében lehetőség van XML export elkészítésére NEAK adatkérés (XML) néven:

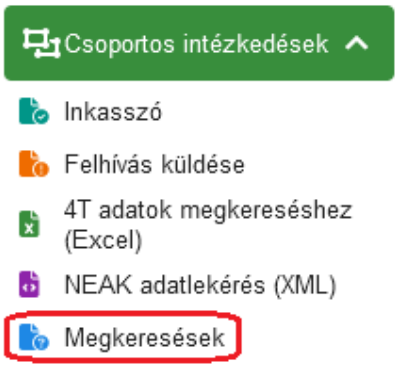


  A lekérés azokra a táblákban szereplő magánszemély vagy egyéni vállalkozó típusú adózókra indul el, akiknél a Születési név, Anyja neve, Születési hely és Születési idő mezők mind kitöltöttek. Adózónként egy XML állomány készül. Több adózó esetében egy tömörített állományba kerülnek be az adózónkénti XML-ek.

  A lekérés alapján a táblában szereplő adózókhoz bejegyzésre kerül egy 4|NEAK adatkérés VH cselekmény, ahol az intézkedés dátuma a lekérés időpontja.

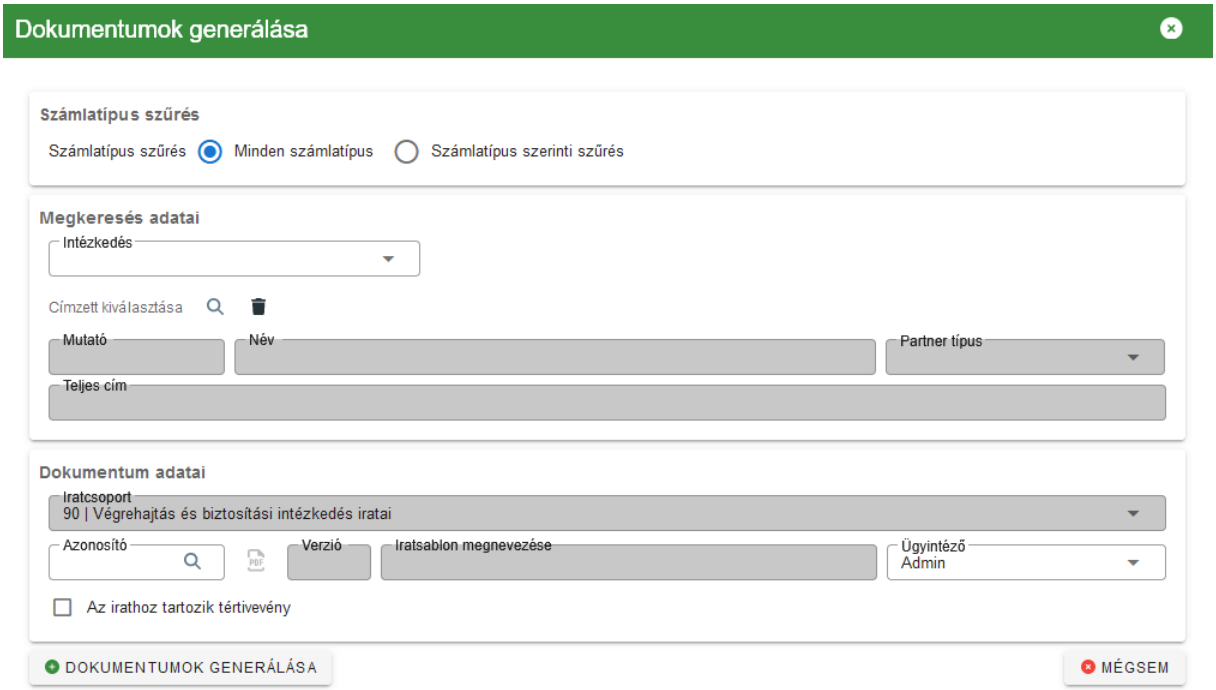
- **Megkeresések – csoportos iratkészítés**

  A *Végrehajtási eljárás/Hátralékos adózók* menüpont Csoportos intézkedések bal oldali menüjében új csoportos iratkészítési lehetőség érhető el Megkeresések néven:



  Ezzel a folyamattal lehetőség van csoportos iratkészítésre olyan végrehajtási ügyekben, ahol a címzett nem az adózó, hanem valamilyen külső szervezet.

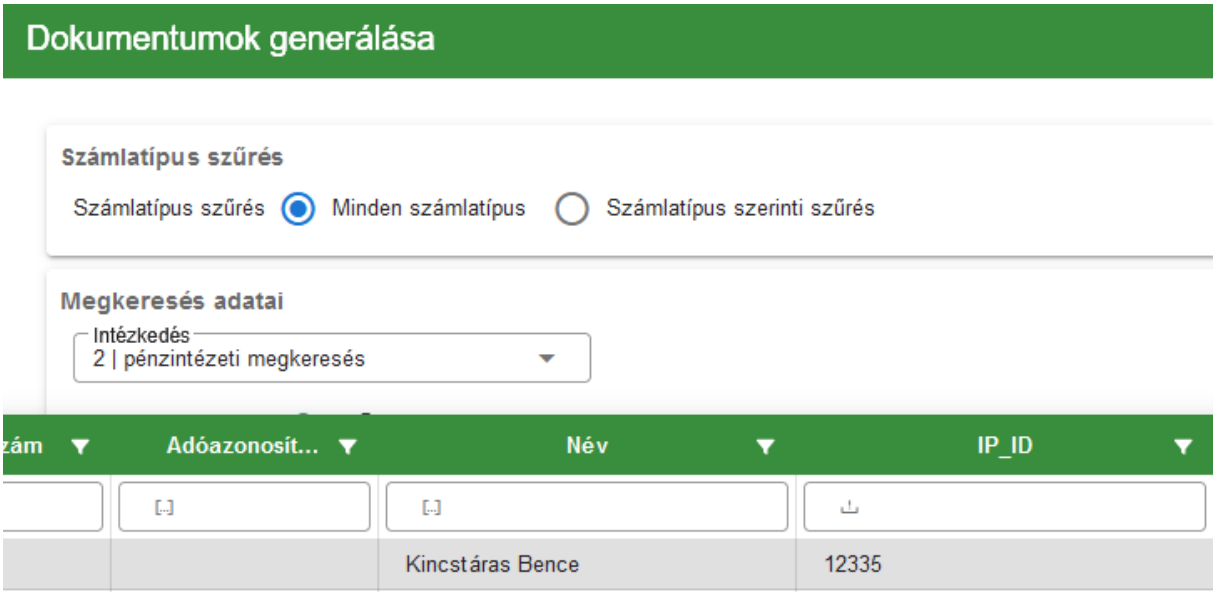
  A folyamat indításával egy iratkészítési felület jelenik meg:



A Megkeresés adatai blokkban az Intézkedés legördülő menüben van lehetőség a következő végrehajtási intézkedések kiválasztására:

- pénzintézeti megkeresés
- NEAK adatkérés
- munkabér/nyugdíj foglalás
- BM NYH adatkérés
- földhivatali adatkérés
- cégbíróság megkeresése
- kimutató szerv megkeresése
- együttműködő szerv megkeresése
- önálló bírósági végrehajtó megkeresése

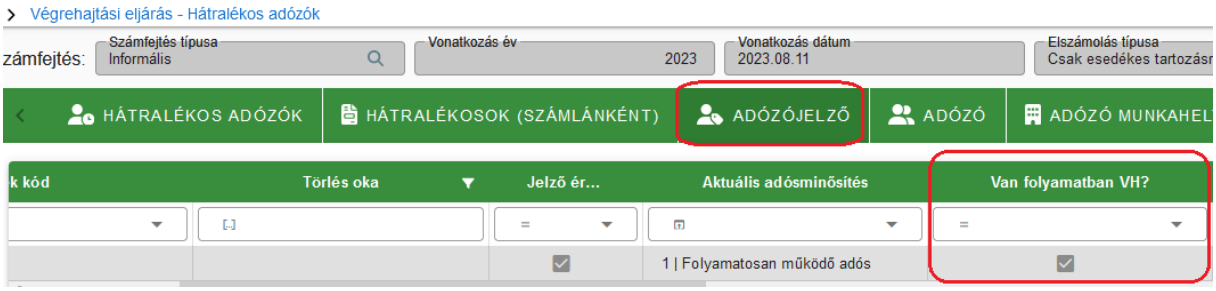
A Címzett kiválasztása blokkban a ikonra kattintással van lehetőség a Partnerek törzsből betallózni az Irat partner ID-val rendelkező partnereket:



A csoportos folyamat a táblában szereplő tételekre vonatkozik. A dokumentumgenerálás során az iratok úgy kerülnek be a Dokumentumtárba, hogy a címzett minden tételnél az előzőekben kiválasztott címzett partner lesz.
A dokumentumgenerálással együtt a Végrehajtási eljárások (tételek) táblába bekerülnek a VH intézkedések a kiválasztott intézkedés típussal. Az intézkedés dátuma automatikusan kitöltésre kerül azzal az időponttal, amikor az elkészült irat Kézbesítés státusza „Kézbesítés alatt”-ra, vagy „Kézbesítésre átadva (sima küldemény)”-re változik.

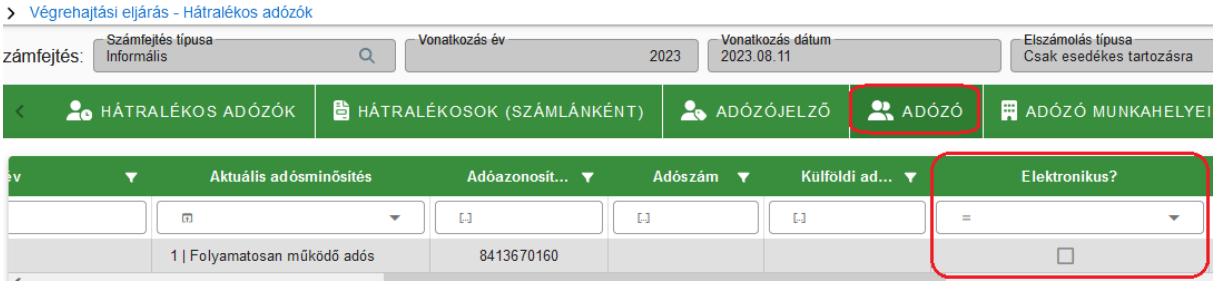
- **Hátralékos adózók tábla – szűrések bővítése**

  Annak érdekében, hogy a *Végrehajtási eljárás/Hátralékos adózók* táblából ki lehessen szűrni azokat az adózókat, akiknek van már folyamatban lévő (nem lezárt) végrehajtási ügyük, az Adózójelző táblába bekerült egy új I/N jellegű oszlop Van folyamatban VH néven:

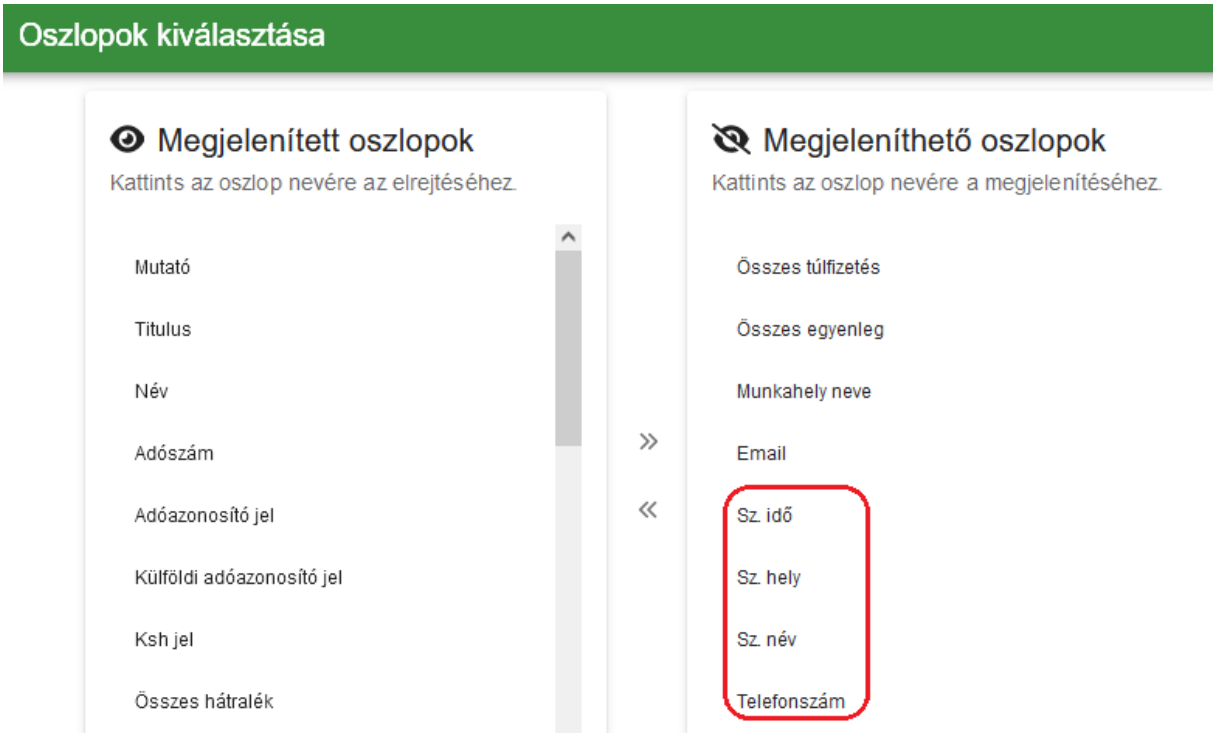


A jelző értéke akkor igaz, ha az adott adózónak van nem lezárt, nem 42 kódú VH intézkedése a Végrehajtási eljárások (tételek) táblában.

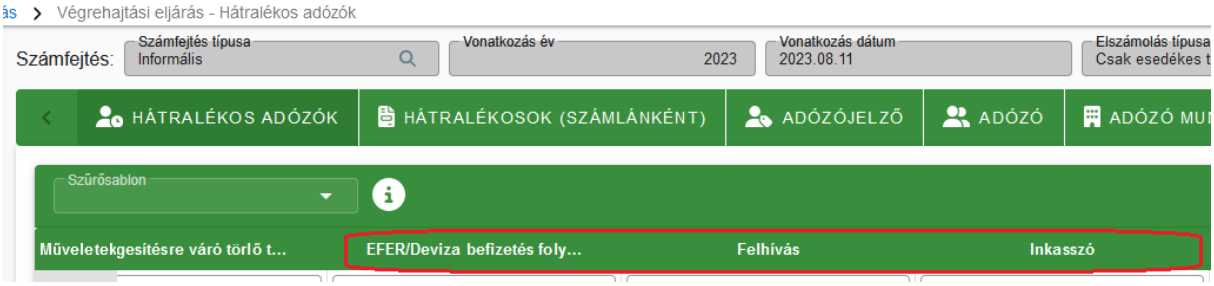
A *Végrehajtási eljárás/Hátralékos adózók* tábla Adózó fülére új oszlopként bekerült az Elektronikus? jelző a kapcsolattartási mód jelölésére:



A *Végrehajtási eljárás/Hátralékos adózók* tábla kiegészítésre került a születési időre, névre, helyre és a telefonszámra vonatkozó kiválasztható oszlopokkal:



A *Végrehajtási eljárás/Hátralékos adózók* táblában új jelzők érhetők el:



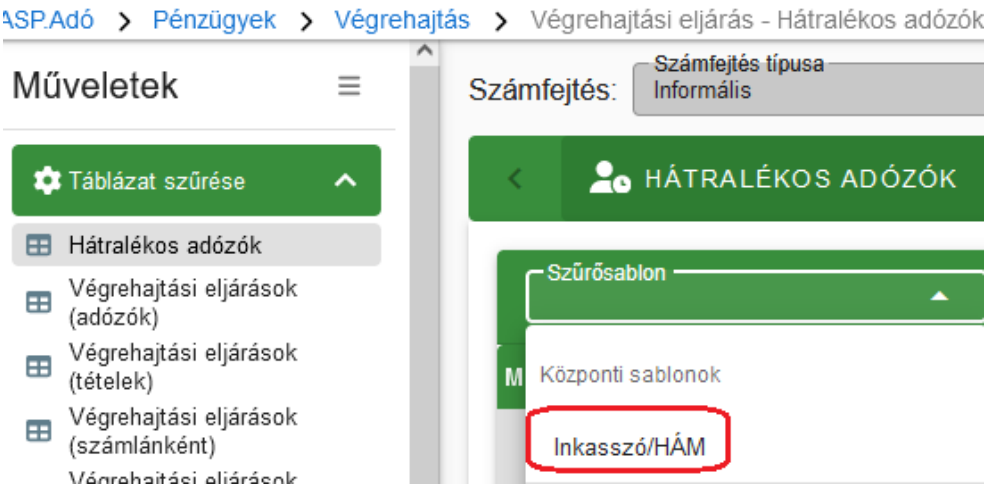
Az EFER/Deviza befizetés folyamatban jelző azt mutatja meg, hogy az adózónak van-e folyamatban nem lekönyvelt EFER vagy HIPA deviza befizetése.

A Felhívás jelző azt mutatja meg, hogy az adózónak van-e nem lezárt 1 – felhívás típusú VH intézkedése.

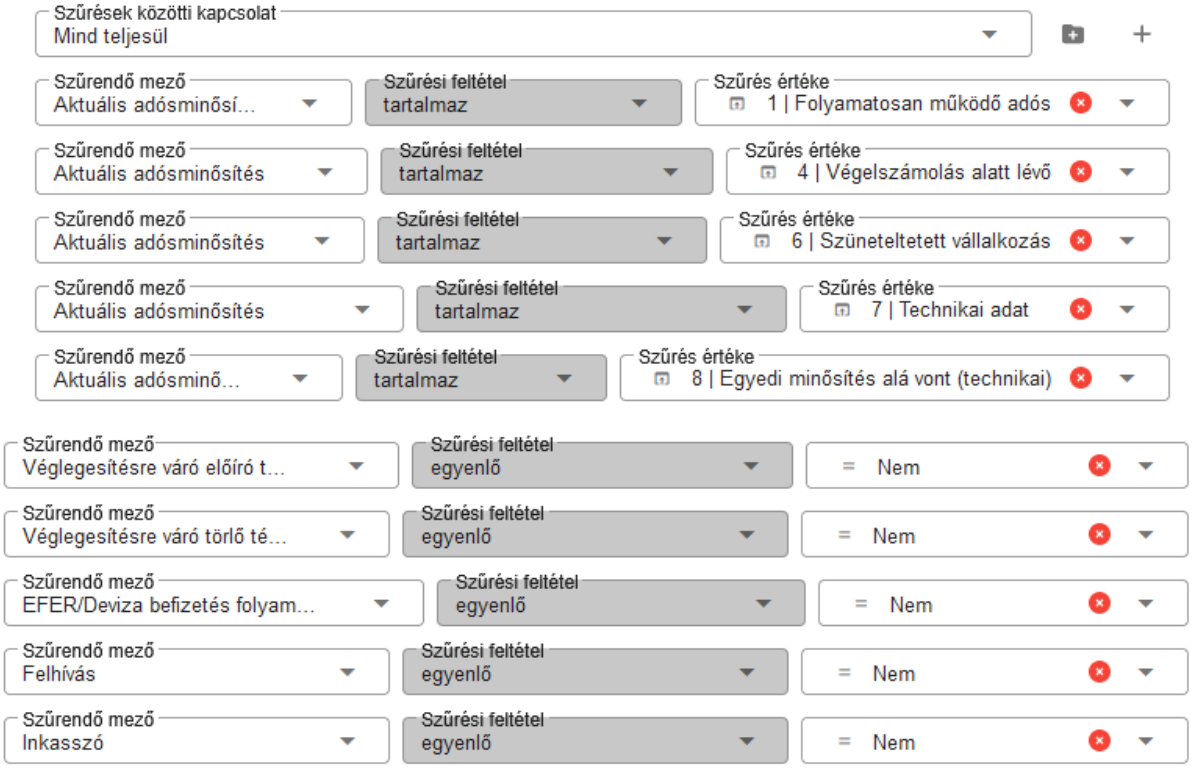
Az Inkasszó jelző azt mutatja meg, hogy az adózónak van-e nem lezárt 3 – hatósági átutalási megbízás típusú VH intézkedése.

- **Új központi szűrő inkasszó (hatósági átutalási megbízás) indításához**

  A *Végrehajtási eljárás/Hátralékos adózók* táblában új központi szűrősablon érhető el Inkasszó/HÁM néven:



A szűrő tartalma az alábbi:

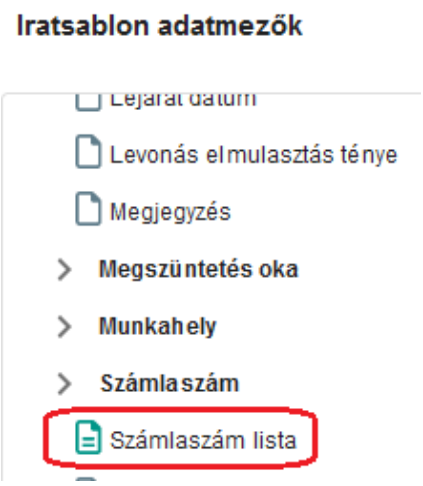


A szűrősablon alkalmazásával a táblázatból kiszűrésre kerülnek

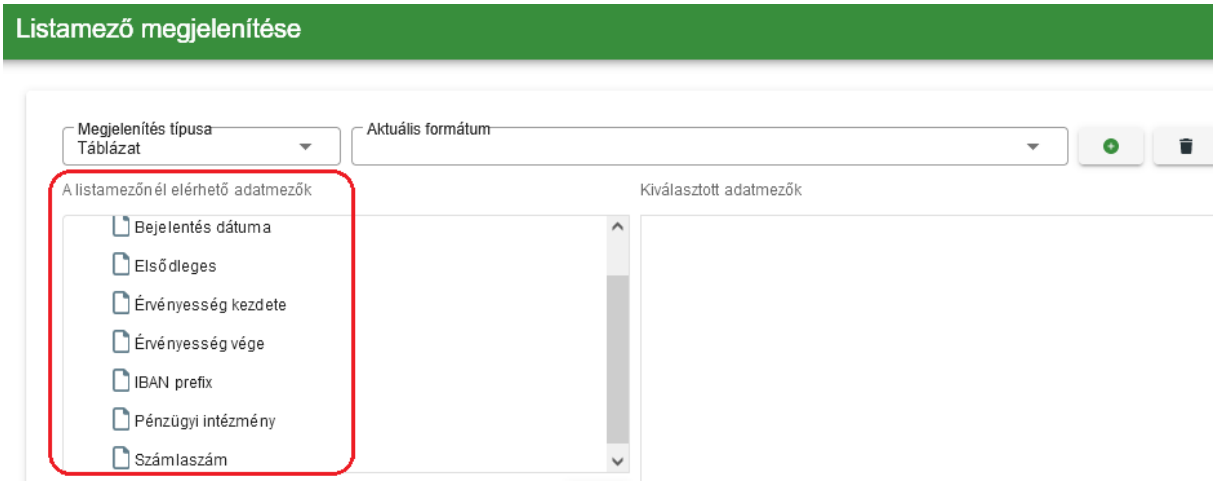
- az aktuális adósminősítésük alapján felszámolás, kényszertörlés csődlejárás alatt álló és megszűnt adózók,
- azok az adózók, akiknek van véglegesítésre váró előíró, vagy törlő tétele,
- azok az adózók, akiknek van folyamatban lévő EFER, vagy HIPA deviza befizetésük (az új EFER/Deviza befizetés folyamatban jelző alapján),
- azok az adózók, akiknek van nem lezárt felhívás vagy hatósági átutalási megbízás típusú VH intézkedése (az új Felhívás és Inkasszó jelzők alapján).

- **Számlaszám listamező**

  A 90-es iratcsoport iratainál a Végrehajtás adatai csoportban új listamező érhető el az adózói számlaszámok megjelenítéséhez



A listamezőnél az alábbi adatok érhetők el:



Fontos, hogy a listamező csak azt követően használható, hogy annak szerkesztése során legalább egy elérhető adatmező kiválasztásra kerül.

- **Egyedi végrehajtási intézkedés – munkahely kiválasztása**
  Egyedi végrehajtási intézkedés rögzítése során a munkahelyek közül csak azok választhatók ki a legördülő listából, amik érvényesnek tekinthetők.

58. Végrehajtás – költségátalány, költségminimum összeg változás

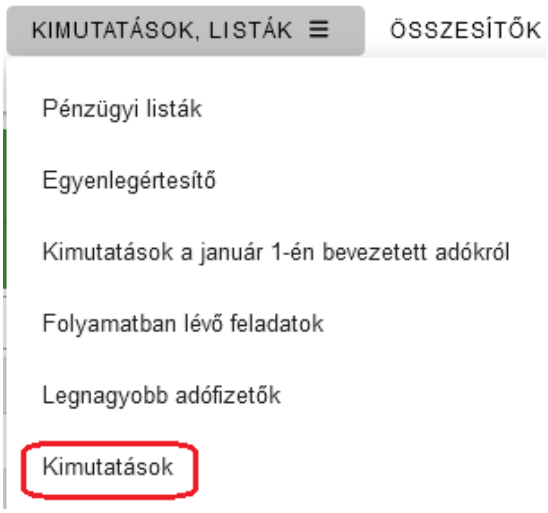
Jogszabályváltozás miatt a végrehajtási költségminimum és költségátalány összege 2023. augusztus 14-től 5.000 Ft-ról 10.000 Ft-ra emelkedett.

Egyedi végrehajtási cselekmény rögzítése során, ha a Végrehajtás rögzítés dátum mező értéke 2023.08.14., vagy későbbi, akkor 10.000 Ft kerül a Végrehajtási költségátalány és a Végrehajtási költségminimum mezőkbe, ha bejelölésre kerülnek.

Csoportos inkasszó indítása esetén, ha jelölésre kerül a Végrehajtási költségátalány generálása, és a napi dátum 2023.08.14., vagy későbbi, akkor 10.000 Ft-os költségátalány miatti bírság tétel kerül létrehozásra.

59. Kimutatások menüpont

A Kimutatások, listák főmenüben új menüpont érhető el Kimutatások néven:

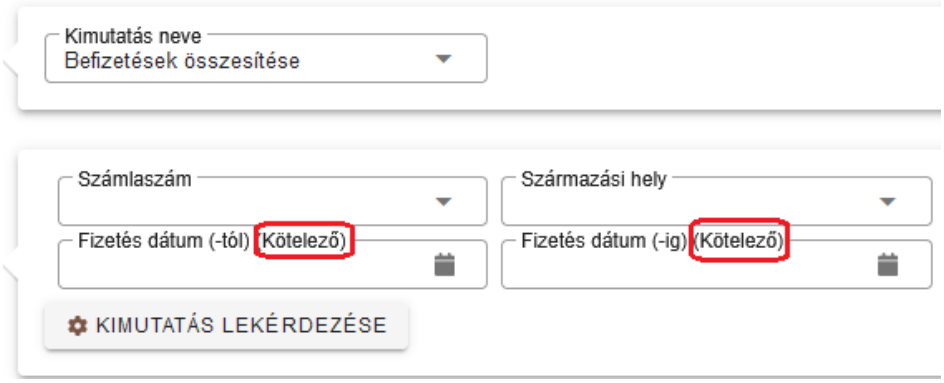


Az új menüpont Adminisztrátor és Általános ügyintéző szerepkörrel érhető el.

A menüben az alábbi kimutatások készíthetők el:

- Adózók száma: a törzsben szereplő adózók havi darabszámáról adózó típusonkénti bontásban készíthető kimutatás
- Befizetések összesítése: a befizetések havi összegéről számlatípusonkénti és származási helyenkénti bontásban készíthető kimutatás
- Feldolgozott számlakivonatok: a feldolgozott számlakivonatok havi darabszámáról számlatípusonkénti bontásban készíthető kimutatás
- Kötelezettségek, követelések összesítése: a könyvelési tételek havi összegéről számlatípusonkénti és tétel iránya szerinti bontásban készíthető kimutatás
- Végrehajtási eljárás alá vont adózók: a végrehajtási intézkedések havi darabszámáról intézkedés típusonkénti bontásban készíthető kimutatás
- Elkészített dokumentumok száma: a létrehozott iratok havi darabszámáról irat jelleg kód, irat csoport és adózó típusa szerinti bontásban készíthető kimutatás
- Gazdálkodás rendszernek átadott összes adat: a Gazdálkodás szakrendszernek átadott Gazdálkodási rendszer összesítők havi darabszámáról számlatípusonkénti bontásban készíthető kimutatás
- Elektronikus adóegyenleg lekérdezések száma: az E-önkormányzati portálon keresztül indított egyenleglekérdezések havi darabszámáról lekérdező típusa, eredmény státusza és egyenleg típusa szerinti bontásban készíthető kimutatás
- Legnagyobb adófizetők listája: a legnagyobb összeget befizető adózók tételes listája megadott évre és számla típusokra vonatkozóan
- Elektronikus állomány státusz kimutatás: az elektronikus állomány feldolgozások darabszámáról feldolgozás státusz szerinti bontásban készíthető kimutatás (az elektronikus állomány típusok külön munkalapokon jelennek meg)
- Elektronikus állomány hibaüzenet kimutatás: a hibaüzenet(ek)et tartalmazó elektronikus állományok darabszámáról hibaüzenetek szerinti bontásban készíthető kimutatás (az elektronikus állomány típusok külön munkalapokon jelennek meg)

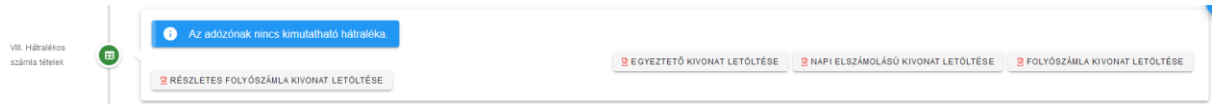
A kimutatások készítése során a kötelezően megadandó mezőket a nevük melletti felirat jelzi:



Ahol nem kötelező megadni értéket, ott annak üresen hagyása esetén az összes kiválasztható kódérték bekerül a kimutatásba.

60. Adóigazolás űrlap továbbfejlesztések

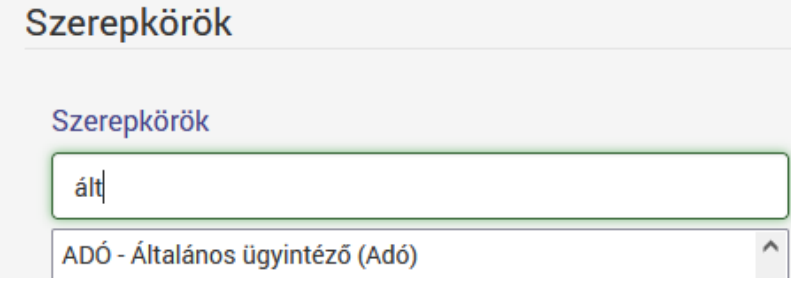
Az adóigazolás űrlapon lehetőség van a Napi elszámolású és az egyeztető adószámla kivonat letöltésére is a VIII. Hátralékos számla tételek blokkban:



Módosítás továbbá, hogy az adószámla kivonatok olyan adózó esetében is letölthetők, akinek egyáltalán nincs kimutatható hátraléka.

61. Új szerepkör – Általános ügyintéző

A Keret rendszerben új Adó szakrendszeri szerepkör érhető el Általános ügyintéző néven:



Az Általános ügyintéző szerepkörrel minden menüpont és művelet elérhető, az alábbiak kivételével:

<u>Menüpontok:</u>

- Egyenlegértesítő
- Környezet/Adóhatóság (Profil kivételével)

<u>Bal oldali menüpontokban található csoportos műveletek:</u>

- Boríték készítés/Kiadmányozás és expediálás
- Boríték készítés/Kiadmányozás és expediálás AVDH nélkül
- Adózók adatai/Iratok készítése
- Adózók adóköteles tevékenységei/Tétel nélküli körlevél készítés
- Dokumentumtár/Dokumentumok törlése
- Bejelentkezés, változás-bejelentés/Iratok készítése

- Tartózkodási idő utáni idegenforgalmi adó/Iratok készítése
- Tartózkodási idő utáni idegenforgalmi adó/Éves bevallások kimutatása/Iratok készítése
- Könyvelési tételek/Elévülés végrehajtás dátum számítás
- Könyvelési tételek/Elévülés végrehajtás dátum módosítás
- Véglegesítés/Csoportos véglegesítés
- Fizetési könnyítések/Fizetési könnyítések lezárása
- Végrehajtási eljárás/Inkasszó
- Végrehajtási eljárás/Megkeresések
- Végrehajtási eljárás/Felhívás küldése
- Végrehajtási eljárás/Végrehajtási eljárások törlése

62. Jogosultság kezelés – elektronikus állományok

Az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* menüpontban az egyes állomány típusok az alábbi szerepkörökkel választhatók ki (jogosultság hiányában inaktívan jelennek meg az adott állomány típusok):

	Szerepkör								
Elektronikus állomány típusa	**Adminisztrátor/ Általános ügyintéző**	**Ügyfélszolgálat**	**Kivetési ügyintéző**	**Pénzügyi ügyintéző**	**Fizetési könnyítési ügyintéző**	**Iratkezelő**	**Végrehajtó**	**Önadózási ügyintéző**	**Külső kapcsolati ügyintéző**
Helyi iparűzési adó	x							x	
NAV KKV nyilatkozat	x							x	
Építményadó	x		x						
Telekadó	x		x						
Magánszemély kommunális adója	x		x						
Idegenforgalmi adó	x							x	
Talajterhelési díj	x							x	
Termőföld bérbeadás	x							x	
CO2	x		x						
Bejelentés desztilláló berendezésről	x							x	
Bejelentkezés, változás-bejelentés	x							x	
Nyilatkozat feldolgozás, mentesség adás	x							x	
Meghatalmazás	x		x					x	
Adóigazolás	x			x					
Adó- és értékbizonyítvány kérése	x		x	x			x		
NAV bejelentkezés	x							x	
Túlfizetés rendezési kérelem	x			x					
Fizetési könnyítési kérelem	x			x	x				

63. Szerepkör menüjog módosítások

Az egyes szerepkörökhöz tartozó menüjogok (engedélyek) kezelésével kapcsolatban az alábbi módosítások történtek:

- Pénzügyi ügyintéző szerepkörrel is elérhető az Adóigazolás menüpont.
- Ügyfélszolgálat szerepkörrel is elérhető a Képviselő szervezetek menüpont.
- Ügyfélszolgálat szerepkörrel nem érhető el az Elévült tételek rendezése menüpont.
- A Profil menüpont minden szerepkörrel elérhető.
- Az Iratkezelő beállítások és az Automatizmusok paraméterezése menüpont csak Adminisztrátor szerepkörrel érhető el.
- Az Adózó összevonás menüpont csak Adminisztrátor és Általános ügyintéző szerepkörrel érhető el.
- A Számlakivonatok felvétele menüpont csak Adminisztrátor, Pénzügyi ügyintéző és Általános ügyintéző szerepkörrel érhető el.

64. Jogosultság kezelés továbbfejlesztés

A 46.0 verziótól a menüpontok mellett a bal oldali menüpontokból indított csoportos műveletek (pl. Boríték készítés/Kiadmányozás és expediálás), és az egyes menüpontokban elérhető egyedi műveletek (pl. Új tétel hozzáadása) esetében is tud kezelni a program szerepkörhöz kötött engedélyeket. A továbbfejlesztés kapcsán egyes csoportos és egyedi műveletek nem érhetők el minden szerepkörrel (jelentős részük a menüjog korlátozások miatt eddig sem volt elérhető). Adminisztrátor szerepkörrel továbbra is minden művelet elérhető.

A lenti táblázatban szereplő csoportos műveleteket a továbbiakban Adminisztrátor szerepkörön kívül az alábbiakkal lehet elérni:

Művelet	Adminisztrátoron kívül milyen szerepkörrel elérhető
Adózók adatai/Iratok készítése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Végrehajtó
Adózók adóköteles tevékenységei/Tétel nélküli körlevél készítés	Önadózási ügyintéző Végrehajtó
Iratsablonok/Iratsablonok archiválása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző
Iratsablonok/Iratsablonok aktiválása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző

Dokumentumtár/Dokumentumok letöltése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Iktatószámok kérése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Belső iratok lezárása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Dokumentumok továbbítása kiadmányozásra	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Dokumentumok szerkesztésre visszavétele	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Dokumentumok törlése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző
Dokumentumtár/Dokumentumok postai feladása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Boríték készítés/Dokumentumok szerkesztésre visszaadása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző

Boríték készítés/Iktatás befejeztének ellenőrzése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző
Boríték készítés/Kiadmányozás és Expediálás	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző
Boríték készítés/Kiadmányozásra átadás	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Boríték készítés/Kiadmányozás, expediálás AVDH nélkül	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző
Boríték készítés/Borítékok ellenőrzése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző
Boríték készítés/Borítékok mentése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Másolati példány beállítása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Másolati példány törlése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző

Postázás/Küldendő jelző beállítása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Nem küldendő jelző beállítása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Tételek törlése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Tételek ellenőrzése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Postai feladás	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Nyomtatási minta igénylése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Megrendelések jóváhagyása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Megrendelések visszavonása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző

Elektronikus küldés/Küldendő jelző beállítása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Elektronikus küldés/Nem küldendő jelző beállítása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Elektronikus küldés/Tételek törlése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Elektronikus küldés/Iktatószám kérése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Elektronikus küldés/Iktatás befejeztének ellenőrzése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző
Elektronikus küldés/Elektronikus küldés AVDH nélkül	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Elektronikus küldés/Elektronikus küldés AVDH aláírással	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Átvételi adatok feldolgozása/Feldolgozás	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző

Átvételi adatok feldolgozása/Tértivevény lekérdezés	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Átvételi adatok feldolgozása/Tértivevény lekérdezés és feldolgozás	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Csekk nyomtatás/Csoportosítás	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Csekk nyomtatás/Csoportosítás törlése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Csekk nyomtatás/Csekkek nyomtatása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző
Csekk nyomtatás/Csekkek törlése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentkezés, változás-bejelentés/Iratok készítése	Önadózási ügyintéző
Bejelentés desztillálóberendezés szerzéséről/Iratok készítése	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója/Iratok készítése	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Építményadó/Iratok készítése	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Építményadó/Kivetés újraszámolás	Általános ügyintéző
Építményadó/Tömeges határozatkészítés	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző

Építményadó/Kedvezmény/Mentesség kódok	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Telekadó/Iratok készítése	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Telekadó/Kivetés újraszámolás	Általános ügyintéző
Telekadó/Tömeges határozatkészítés	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Telekadó/Kedvezmény/Mentesség kódok	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója/Iratok készítése	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója/Kivetés újraszámolás	Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója/Tömeges határozatkészítés	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója/Kedvezmény/Mentesség kódok	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Tartózkodási idő utáni idegenforgalmi adó/Iratok készítése	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Tartózkodási idő utáni idegenforgalmi adó/Éves bevallások kimutatása/Iratok készítése	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Iratkészítés	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Sávos előleg 2023	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Talajterhelési díj/Iratok készítése	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Települési adók/Iratok készítése	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Elektronikus fizetések/Azonnali analitika lekérdezés	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Utalás analitika/Tételek jóváhagyása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Utalás analitika/Elektronikus utalás	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Utalás analitika/Elektronikus utalás (MÁK)	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Utalás analitika/Elektronikus utalás (OTP 178)	Pénzügyi ügyintéző

	Általános ügyintéző
Utalás analitika/Kézi utalás	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Könyvelési tételek/Elévülés végrehajtás dátum számítás	Pénzügyi ügyintéző
Könyvelési tételek/Elévülés végrehajtás dátum módosítás	Pénzügyi ügyintéző
Véglegesítés/Csoportos véglegesítés	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Véglegesítés/Utólagos csekkbejegyzés létrehozása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Fizetési könnyítések/ Fizetési könnyítések lezárása	Fizetési könnyítési ügyintéző
Elévült tételek rendezése/Rendező tételek képzése	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Elévült tételek rendezése/Előírás tételek rendezése	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Elévült tételek rendezése/Törlés és befizetés tételek rendezése	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás/Inkasszó	Végrehajtó
Végrehajtási eljárás/Felhívás küldése	Végrehajtó
Végrehajtási eljárás/Megkeresések	Végrehajtó
Végrehajtási eljárás/Intézkedések lezárása	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás/Intézkedések szüneteltetése	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás/Szüneteltetés visszavonása	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás/Teljesült intézkedések lezárása	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás/Lezárás visszavonása	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás/Végrehajtások megszüntetése	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás/Végrehajtási eljárások törlése	Végrehajtó
Végrehajtási eljárás/Végrehajtási eljárások jóváhagyása	Végrehajtó Általános ügyintéző

Végrehajtási eljárás/Jóváhagyás visszavonása	Végrehajtó Általános ügyintéző
Inkasszó/Inkasszó indítása (EDIFACT.HAT)	Végrehajtó Általános ügyintéző
Inkasszó/Inkasszó indítása (XML)	Végrehajtó Általános ügyintéző
Inkasszó/Inkasszó indítása (Raiffeisen)	Végrehajtó Általános ügyintéző
Inkasszó/Inkasszó indítása (MÁK)	Végrehajtó Általános ügyintéző
Inkasszó/Inkasszó indítása (UNICREDIT.HAT)	Végrehajtó Általános ügyintéző
Inkasszó/Tételek törlése	Végrehajtó Általános ügyintéző
Inkasszó/Tételek visszaállítása	Végrehajtó Általános ügyintéző
Inkasszó/Tételek végleges törlése	Végrehajtó Általános ügyintéző
Legnagyobb adófizetők /Iratok készítése	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Csoportos beszedés indítása/Csoportos beszedés generálása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Adóvisszatartási jog gyakorlása/Új adóvisszatartás leválogatás	Végrehajtó Külső kapcsolati ügyintéző Általános ügyintéző
Adóvisszatartási jog gyakorlása/Új adóvisszatartás leválogatás idegen tartozás nélkül	Végrehajtó Külső kapcsolati ügyintéző Általános ügyintéző
Földhivatali adatszolgáltatás betöltés/Tulajdonosok ellenőrzése magánszemély kommunális adójában	Kivetési ügyintéző Külső kapcsolati ügyintéző Általános ügyintéző
Földhivatali adatszolgáltatás betöltés/Tulajdonosok ellenőrzése építményadóban	Kivetési ügyintéző Külső kapcsolati ügyintéző Általános ügyintéző
Földhivatali adatszolgáltatás betöltés/Tulajdonosok ellenőrzése telekadóban	Kivetési ügyintéző Külső kapcsolati ügyintéző Általános ügyintéző
Földhivatali adatszolgáltatás betöltés/Tulajdonsok beazonosítása	Kivetési ügyintéző Külső kapcsolati ügyintéző Általános ügyintéző

Földhivatali adatszolgáltatás betöltés/Iratok készítése	Kivetési ügyintéző Külső kapcsolati ügyintéző Általános ügyintéző
Pénzforgalmi jelzőszámok/Hitelintézet váltás	-

A lenti táblázatban szereplő egyedi műveleteket a továbbiakban Adminisztrátor szerepkörön kívül az alábbiakkal lehet elérni:

Művelet	Adminisztrátoron kívül milyen szerepkörrel elérhető
Adózók adatai/Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Adózók adatai/Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemélyek / Egyéni vállalkozók adatai/Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemélyek / Egyéni vállalkozók adatai/Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Vállalkozók adatai/Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Vállalkozók adatai/Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző

Adózók adatai/Partnerré alakítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Képviselők/ Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Képviselők/ Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Képviselők/ Törlés	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Képviselő szervezetek/ Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Képviselő szervezetek / Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Képviselő szervezetek / Törlés	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Ellenjegyzők/ Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző

Ellenjegyzők / Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Munkahelyek/ Új tétel hozzáadása	Végrehajtó Pénzügyi ügyintéző Külső kapcsolati ügyintéző Általános ügyintéző
Munkahelyek / Módosítás	Végrehajtó Pénzügyi ügyintéző Külső kapcsolati ügyintéző Általános ügyintéző
Munkahelyek / Törlés	Végrehajtó Pénzügyi ügyintéző Külső kapcsolati ügyintéző Általános ügyintéző
Ingatlanok/ Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Ingatlanok / Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Kimutató szervezetek/ Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Kimutató szervezetek/ Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Kimutató szervezetek/ Törlés	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző

Képviselettel rendelkező adózók/ Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Adózók számlaszámai/Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Adózók telephelyei/Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Partnerek/ Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Partnerek/ Módosítás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Partnerek/ Törlés	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Iratsablonok/Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző
Iratsablonok/Másolat létrehozása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző

Iratsablonok/Törlés	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Iratkezelő Általános ügyintéző
Dokumentum létrehozása/Dokumentum létrehozása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Dokumentum létrehozása/Munkafolyamat lezárása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Továbbítás kiadmányozásra	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Belső irat lezárása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Szerkesztésre visszavétel	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Címzett választás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Iktatószám kérés	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző

Dokumentumtár/Iktatószám módosítása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Dokumentumtár/Dokumentum visszavonása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Boríték készítés/Szerkesztésre visszaadás	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Boríték készítés/Boríték mentés (nyomógomb)	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Nyomtatási minta igénylése	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Másolati példány beállítása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Másolati példány törlése	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Postázás/Küldendő jelző beállítása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző

Postázás/Nem küldendő jelző beállítása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Elektronikus küldés/Küldendő jelző beállítása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Elektronikus küldés/Nem küldendő jelző beállítása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Átvételi adatok feldolgozása/Átvételi adatok szerkesztése	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Csekk nyomtatás/Törlés	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentkezés, változás-bejelentés/Új tétel hozzáadása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentkezés, változás-bejelentés/Hozzáadás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentkezés, változás-bejelentés/Stornó	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentkezés, változás-bejelentés/ Szerkesztés folytatása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentkezés, változás-bejelentés/ Hiánypótlás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentés desztillálóberendezés szerzéséről/ Új tétel hozzáadása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentés desztillálóberendezés szerzéséről/ Hozzáadás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentés desztillálóberendezés szerzéséről/Törlés	Önadózási ügyintéző

	Általános ügyintéző
Bejelentés desztillálóberendezés szerzéséről/ Szerkesztés folytatása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentés desztillálóberendezés szerzéséről/ Hiánypótlás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója/ Új tétel hozzáadása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója/ Hozzáadás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója/ Stornó	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója/ Szerkesztés folytatása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója/ Hiánypótlás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója/Adóztatás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Építményadó/Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Építményadó/Hozzáadás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Építményadó/Törlés	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Építményadó/Szerkesztés folytatása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Építményadó/Hiánypótlás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Építményadó/Adóztatás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Építményadó/Nyitó döntés visszavonása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Műemléképület felújításához kapcsolódó adómentesség/Részletes adatok	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Reklámhordozó adó/Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Reklámhordozó adó /Hozzáadás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Reklámhordozó adó /Törlés	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző

Reklámhordozó adó /Szerkesztés folytatása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Reklámhordozó adó /Hiánypótlás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Reklámhordozó adó /Adóztatás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Telekadó /Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Telekadó /Hozzáadás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Telekadó /Törlés	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Telekadó /Szerkesztés folytatása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Telekadó /Hiánypótlás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Telekadó /Adóztatás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Telekadó/Nyitó döntés visszavonása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója /Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója /Hozzáadás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója /Törlés	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója /Szerkesztés folytatása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója /Hiánypótlás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója /Adóztatás	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Magánszemély kommunális adója/Nyitó döntés visszavonása	Kivetési ügyintéző Általános ügyintéző
Idegenforgalmi adó /Új tétel hozzáadása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Idegenforgalmi adó /Hozzáadás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Idegenforgalmi adó /Törlés	Önadózási ügyintéző

	Általános ügyintéző
Idegenforgalmi adó /Szerkesztés folytatása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Idegenforgalmi adó /Hiánypótlás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Idegenforgalmi adó /Adóztatás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Állandó jellegű helyi iparűzési adó /Új tétel hozzáadása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Állandó jellegű helyi iparűzési adó /Hozzáadás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Állandó jellegű helyi iparűzési adó /Törlés	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Állandó jellegű helyi iparűzési adó / Szerkesztés folytatása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Állandó jellegű helyi iparűzési adó /Hiánypótlás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Állandó jellegű helyi iparűzési adó /Adóztatás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
KATA-s adózások/Adóztatás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Bejelentkezés adózások/Adóztatás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Hiányzó előlegek 2020/Visszaállítás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Sávos előleg 2023/Visszavonás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóelőlegkiegészítés/ Új tétel hozzáadása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóelőlegkiegészítés/ Hozzáadás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóelőlegkiegészítés/ Törlés	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóelőlegkiegészítés/ Szerkesztés folytatása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóelőlegkiegészítés/ Hiánypótlás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóelőlegkiegészítés/ Adóztatás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző

Ideiglenes jellegű iparűzési adó/ Új tétel hozzáadása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Ideiglenes jellegű iparűzési adó / Hozzáadás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Ideiglenes jellegű iparűzési adó / Törlés	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Ideiglenes jellegű iparűzési adó / Szerkesztés folytatása	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Ideiglenes jellegű iparűzési adó / Hiánypótlás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Ideiglenes jellegű iparűzési adó / Adóztatás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóerőképesség/Módosítás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóerőképesség/Tételes adatok	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóerőképesség/Lezárás	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóerőképesség/Adatszolgáltatásban szerepel	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóerőképesség/ Adatszolgáltatásban nem szerepel	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Adóerőképesség/Új meglévőből	Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Befizetések/Befizetés áthelyezése	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Befizetések/Befizetés függővé tétele	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Befizetések/Befizetés VH tételhez kapcsolása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző Végrehajtó
Devizás fizetések/Befizetés tételhez kapcsolása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Devizás fizetések/Ügyfél azonosítás	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Függő tételek/Tétel rendezése	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Elektronikus fizetések/Azonnali analitika lekérdezés	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző

Utalások/Utaláskód javítása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Utalás analitika/Állapot módosítása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Utalás analitika/Tétel bontása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Utalás analitika/Csoportosítás visszavonása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Utalás analitika/Tétel bontásának visszavonása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Utalás analitika/Adatok módosítása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Utalás analitika/Csoportosítás	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Számlakivonatok/Új tétel hozzáadása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Számlakivonatok/Számlakivonat törlése	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Számlakivonatok/Számlakivonat dátumának javítása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Könyvelési tételek/Új tétel hozzáadása	Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Könyvelési tételek/Új tétel létrehozása meglévőből	Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Könyvelési tételek/Törlés irányítása	Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Könyvelési tételek/Behajthatatlanság kezelés	Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Általános ügyintéző
Könyvelési tételek/Elévülés (végrehajtás) módosítása	Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó

	Általános ügyintéző
Könyvelési tételek/Fizetési határidő módosítás	Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző Általános ügyintéző
Véglegesítés/Véglegesítés iktatószám alapján (nyomógomb)	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Véglegesítés/Véglegesítés (nyomógomb)	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Véglegesítés/Fellebbezésről lemondás dátumának rögzítése	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Véglegesítés/Fellebbezés dátumának rögzítése	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Véglegesítés/Tétel törlése-Döntés visszavonása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Véglegesítés/Tétel törlésének visszaállítása	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Véglegesítés/Véglegesíthetővé tétel	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző

Köztartozások/Köztartozás módosítás	Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Általános ügyintéző
Köztartozások/Köztartozás törlése	Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Általános ügyintéző
Köztartozások/Köztartozás átadása (lezárása)	Pénzügyi ügyintéző Végrehajtó Általános ügyintéző
Fizetési könnyítések/Új tétel hozzáadása	Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Fizetési könnyítések/Kedvezmény törlése	Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Fizetési könnyítések/Fizetési könnyítés lezárása	Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Fizetési könnyítések/Fizetési könnyítés lezárás visszavonása	Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Fizetési könnyítések/Fizetési könnyítés visszavonása	Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Túlfizetésesek/Tétel rendezése	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás - Hátralékos adózók/Végrehajtási cselekmény indítása	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás - Végrehajtási eljárások (adózók)/Végrehajtási cselekmény indítása	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás - Végrehajtási eljárások (tételek)/Törlés	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás - Végrehajtási eljárások (tételek)/Megjegyzés szerkesztése	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás - Végrehajtási eljárások (lezárt)/Törlés	Végrehajtó Általános ügyintéző
Végrehajtási eljárás - Végrehajtási eljárások (lezárt)/Megjegyzés szerkesztése	Végrehajtó Általános ügyintéző
Biztosítási intézkedés/ Új tétel hozzáadása	Végrehajtó Általános ügyintéző
Biztosítási intézkedés/ Törlés	Végrehajtó Általános ügyintéző
Adótartozás lista/Új adótartozás leválogatás (nyomógomb)	Végrehajtó Általános ügyintéző
Inkasszó – Indításra váró tételek/Tétel összegének csökkentése	Végrehajtó

	Általános ügyintéző
Inkasszó – Indításra váró tételek/Tétel törlés	Végrehajtó Általános ügyintéző
Inkasszó – Indításra váró tételek/Törölt tétel visszaállítása	Végrehajtó Általános ügyintéző
Adóigazolás/ Új tétel hozzáadása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Adóigazolás/Törlés	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Adóigazolás/Szerkesztés folytatása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Azonnali számfejtés/Új adóigazolás	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Azonnali számfejtés/Elektronikus küldés (nyomógomb)	Kivetési ügyintéző Végrehajtó Önadózási ügyintéző Pénzügyi ügyintéző Fizetési könnyítési ügyintéző Általános ügyintéző
Csoportos beszedések/Tétel lezárása	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Csoportos beszedések/Csoportos beszedés visszavonás	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Csoportos beszedések/Csoportos beszedés fájl letöltés	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Zárás összesítők/Összesítő küldése a VIR rendszerbe	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Zárás összesítők/Összesítők készítése és letöltése (nyomógomb)	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Zárás összesítők/2016-os összesítők készítése és letöltése (nyomógomb)	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Értékvesztési adatok gyűjtése/Új leválogatás (nyomógomb)	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Értékvesztési adatok gyűjtése/Összesítő küldése a VIR rendszerbe	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Elektronikus állományok/Mentés és feldolgozás (nyomógomb)	Pénzügyi ügyintéző Általános ügyintéző
Adóhatóság adatai, általános adatok/Módosítás (nyomógomb)	-
Adónemek/Módosítás	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző

Adónemek/ Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző
Pénzforgalmi jelzőszámok/ Új tétel hozzáadása	Pénzügyi ügyintéző
Pénzforgalmi jelzőszámok/Módosítás	Pénzügyi ügyintéző
Adómértékek/ Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző
Adómértékek/ Szerkesztés	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző
Adómértékek/ Törlés	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző
Kedvezmények/mentességek/Új tétel hozzáadása	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző
Kedvezmények/mentességek/Új meglévőből	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző
Kedvezmények/mentességek/Szerkesztés	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző
Kedvezmények/mentességek/Törlés	Kivetési ügyintéző Önadózási ügyintéző
Lokális kódtáblák/Új tétel hozzáadása	-
Lokális kódtáblák/Szerkesztés	-
Lokális kódtáblák/Törlés	-

45.3 módosítások

1. **Irattípus módosítás (NAV2, Bejelentkezés, változás-bejelentés, Túlfizetés rendezés)**

Az ASP Adóban olyan fejlesztések kerültek megvalósításra, amik rövidesen lehetővé teszik egyes elektronikus állományok automatikus lekérdezését és feldolgozását. Az automatikus feldolgozás első lépése a megfelelő csatolmányokkal rendelkező iktatószámok ütemezett lekérdezése az iratkezelő szakrendszerből (ilyen fejlesztés a NAV KKV nyilatkozatok tömeges feldolgozása kapcsán korábban már megvalósításra került).

Az automatikus feldolgozás kiterjedne többek között az OHP-n keresztül benyújtott Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapokra, a NAV-tól érkező NAV2ONKOR adatszolgáltatásokra, illetve a későbbiekben a Túlfizetés átvezetési és visszatérítési kérelmekre is. Ezeket az iratokat eddig mind Egyéb adóügy irattípuson kezeltük, azaz ezt az irattípust kellett megadni az iktatás során annak érdekében, hogy az iktatószámok lekérdezhetőek legyenek az Adó szakrendszerből.

Az automatikus feldolgozás megfelelő működése érdekében a felsorolt bejövő iratok **külön irattípusokon történő kezelése** vált szükségessé az alábbiak szerint:

Név	Korábbi irat típus	Új irat típus
Bejelentkezés, változás-bejelentés	Egyéb adóügy	Bejelentkezés, változás-bejelentés
NAV2ONKOR adatszolgáltatás	Egyéb adóügy	NAV változás-bejelentés
Túlfizetés átvezetési és visszatérítési kérelem	Egyéb adóügy	Túlfizetés rendezési kérelem

Az ASP Irat rendszerben a fent felsorolt új irattípus kódok már korábban felvételre kerültek.

A fenti változás követése érdekében az ASP Irat rendszerben az alábbi módosításokra kerül sor:

1. Az érintett irattípusok esetében módosításra kerül az automatikus iktatás (űrlap automatizmus), hogy a jövőben az új irattípusokra történjen az iktatás.
2. Futtatásra kerül egy tömeges adatmódosítás, ami az elintézetlen Egyéb adóügy típusú iratok esetében beállítja az új irattípust az alábbiak szerint:
   - NAV2ONKOR
     - bejövő irányú irat
     - elintézetlen
     - irattípus = Egyéb adóügy
     - csatolmányok között található NAV2ONKOR szöveget tartalmazó csatolmány
     - minden irat (iktatott és nem iktatott egyaránt)

     A fenti feltételnek megfelelő iratok irattípusát NAV2 kódú irattípusra változtatjuk.

   - Bejelentkezés, változás-bejelentés
     - bejövő irányú irat
     - elintézetlen
     - irattípus = Egyéb adóügy
     - csatolmányok között található aspurlap_adat szöveget tartalmazó csatolmány

- az irat tárgya tartalmazza az ASP-ADO-BEJ-2015 szöveget
- minden irat (iktatott és nem iktatott egyaránt)

A fenti feltételnek megfelelő iratok irattípusát BEJ kódú irattípusra változtatjuk

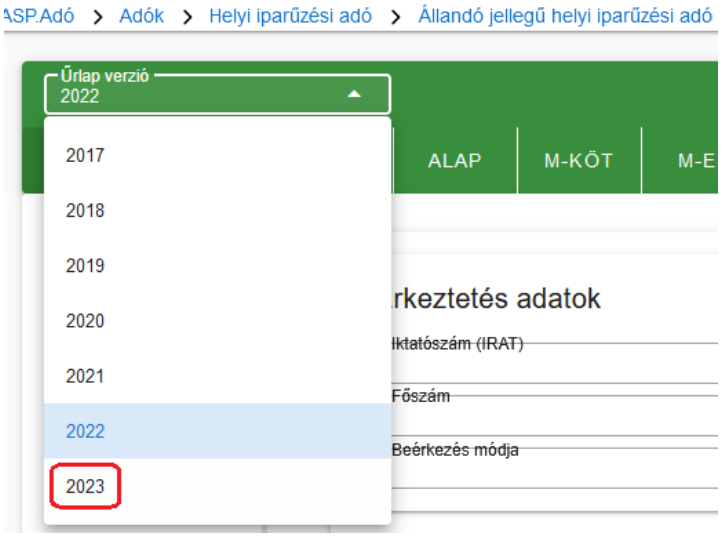
- Túlfizetés átvezetési és visszatérítési kérelem
  - bejövő irányú irat
  - elintézetlen
  - irattípus = Egyéb adóügy
  - csatolmányok között található aspurlap_adat szöveget tartalmazó csatolmány
  - az irat tárgya tartalmazza az ASP-ADO-TUL-2017 szöveget
  - minden irat (iktatott és nem iktatott egyaránt)

  A fenti feltételnek megfelelő iratok irattípusát TULFIZ kódú irattípusra változtatjuk

Az Egyéb irattípus kódon iktatott iratok a továbbiakban nem tallózhatók be a Bejelentkezés, változás-bejelentések, a NAV2ONKOR adatszolgáltatások, illetve a Túlfizetés rendezés kérelmek feldolgozása során.

2. 23HIPAK űrlap kezelése

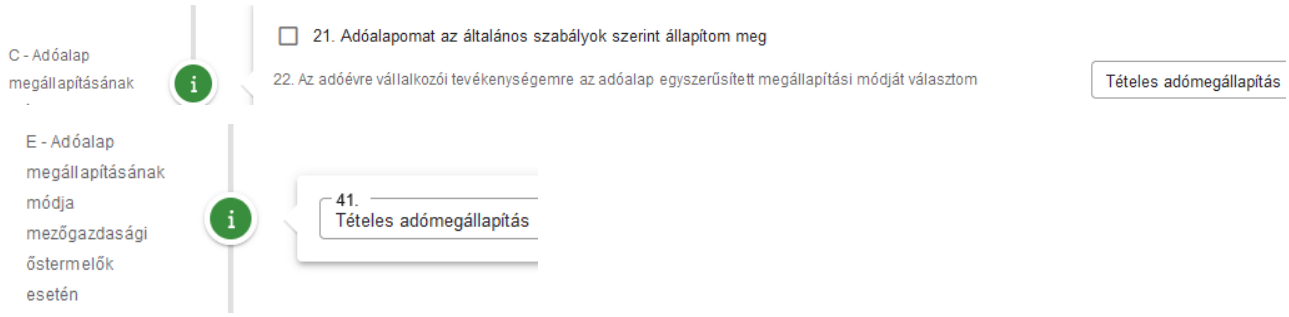
A 43.0 verzióban elérhető az iparűzési adó bevallás 2023 űrlap verziója:



Az űrlapverzió kialakításával a 23HIPAK bevallás állományok feldolgozhatók.

<u>Sávos adózás kezelése a 23HIPAK űrlapon:</u>

Az adózó az NY-01 lapon a 22. sorban, vagy a 41. sorban a Tételes adómegállapítás jogcím kiválasztásával jelezheti, hogy a 2023 adóévre a Htv. 39/A. § szerinti sávos adózást választotta:



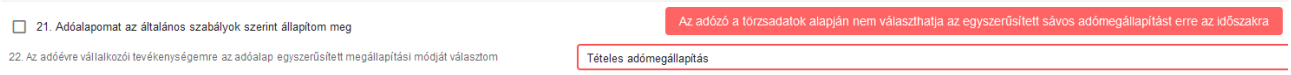
A 22., illetve a 41. sorban akkor választható a Tételes adómegállapítás, ha

a) az adózó 2023-ban jogelőd nélkül kezdte meg a tevékenységét, így a 23HIPAK bevallásban jelzi először a Htv. 39/A. § szerinti sávos adózás választását;
b) az adózó nem jogelőd nélkül kezdte meg a tevékenységét Bejelentkezésben, vagy 22HIPAK bevallásban már bejelentette a Htv. 39/A. § szerinti sávos adózás választását (már van sávos adózásra vonatkozó adóköteles tevékenység bejegyzése).

Az a) pont szerinti eset akkor áll fenn, ha

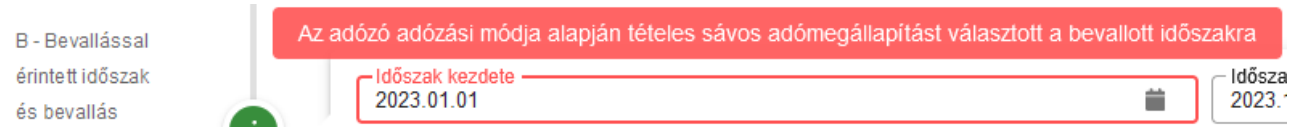
- az adózónak 2023.01.01., vagy ez utáni dátummal van AK_K Adóköteles tevékenység megkezdése bejegyzés, aminek az adózási módja nem L, vagy M (azaz még nem választotta az adózó a Htv. 39/A. § szerinti sávos adózást), az ezt létrehozó bejelentkezésben a létesítő okirat kelte egyezik az adóköteles tevékenység megkezdésével, és ez a dátum a bevallott időszak kezdete, vagy
- a bevallott időszak kezdete dátum-1 nappal van az adózónak AK_SZV Adóköteles tevékenység szüneteltetés vége bejegyzése (azaz szüneteltetés után kezdi újra a tevékenységét).

Ha a fenti feltételek közül egyik sem áll fenn, akkor azt a következő hibaüzenetben jelzi a program:



Ha a feltételek közül valamelyik fennáll, akkor a bevallás feldolgozása során az AK_K bejegyzéshez tartozó adózási mód L, vagy M kódra módosul attól függően, hogy az adózó üzleti éves-e.

Ha az adózónak van sávos (L vagy M) adózási módra vonatkozó adóköteles tevékenység bejegyzése, de az ilyen adózási móddal lefedett időszakra vonatkozó 23HIPAK bevallásában nem jelöli a 22., illetve 41. sorban a Tételes adómegállapítást, akkor azt validációs hiba jelzi:



Ez a validációs hiba feloldható a Külön elbírálás bejelölésével.

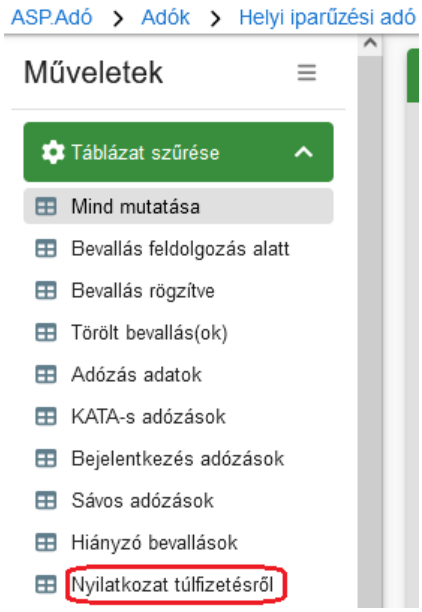
Ha az NY-01 22. vagy 41. pontban a Tételes adómegállapítás jogcím kerül kiválasztásra, akkor az ALAP mindegyik sora üres.

A sávos adóalap az EGY lap 42. sorában, illetve az OS lap 62. sorában kerül kiszámolásra (tört év esetében évesítéssel). A sávos adóalap értéke 2.500.000 Ft, 6.000.000 Ft, vagy 8.500.000 Ft lehet. A sávos adóalap határozza meg, hogy az adózó melyik sávba esik az adott adóévben.

A 2024 év vonatkozásában az NY-01 lapon nyilatkozhat az adózó a sávos adózás választásáról, vagy nem választásáról. Záró bevallás esetében a következő évre sávos adózás választására nincs lehetőség.

3. Túlfizetés nyilatkozatok kezelése kötegelt HIPA bevallások esetében

Az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó helyi iparűzési adó* tábla bal oldali G betétlappal rendelkezők menüpontja átnevezésre került Nyilatkozat túlfizetésről-re:



A Nyilatkozat túlfizetésről menüpontban a kötegelt HIPA bevallások is megjelenítésre kerülnek, ha az M-TUL-01 lap A-D) blokkjaiban legalább egy adat kitöltött. Változás a táblában, hogy a Részösszeg oszlop átnevezésre került Visszatérítés összegre. A kötegelt HIPA bevallások adatai az alábbiak szerint kerülnek megjelenítésre a táblában:

- Nincs adótartozás?: akkor igaz, ha HIPAK M-TUL-01 A) 1. vagy 2. pont jelölt
- Visszatérítés?: akkor igaz, ha HIPAK M-TUL-01 B) 12. pont nagyobb, mint 0
- Visszatérítés összeg: M-TUL-01 lap B) 12. sora
- Teljes összeg?: akkor igaz, ha az M-TUL-01 lapon a B) 11. sorban szereplő összeg egyenlő a 12. sorban szereplővel
- Átvezetés?: akkor igaz, ha HIPAK M-TUL-01 B) 13., vagy 14. pont nagyobb, mint 0
- Átvezetés összege: HIPAK M-TUL-01 B) 13+14. pontjának összege
- Számlaszám: HIPAK M-TUL-01 C) blokkban A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszám mező adata

4. Adóelőleg mérséklés űrlap módosítása

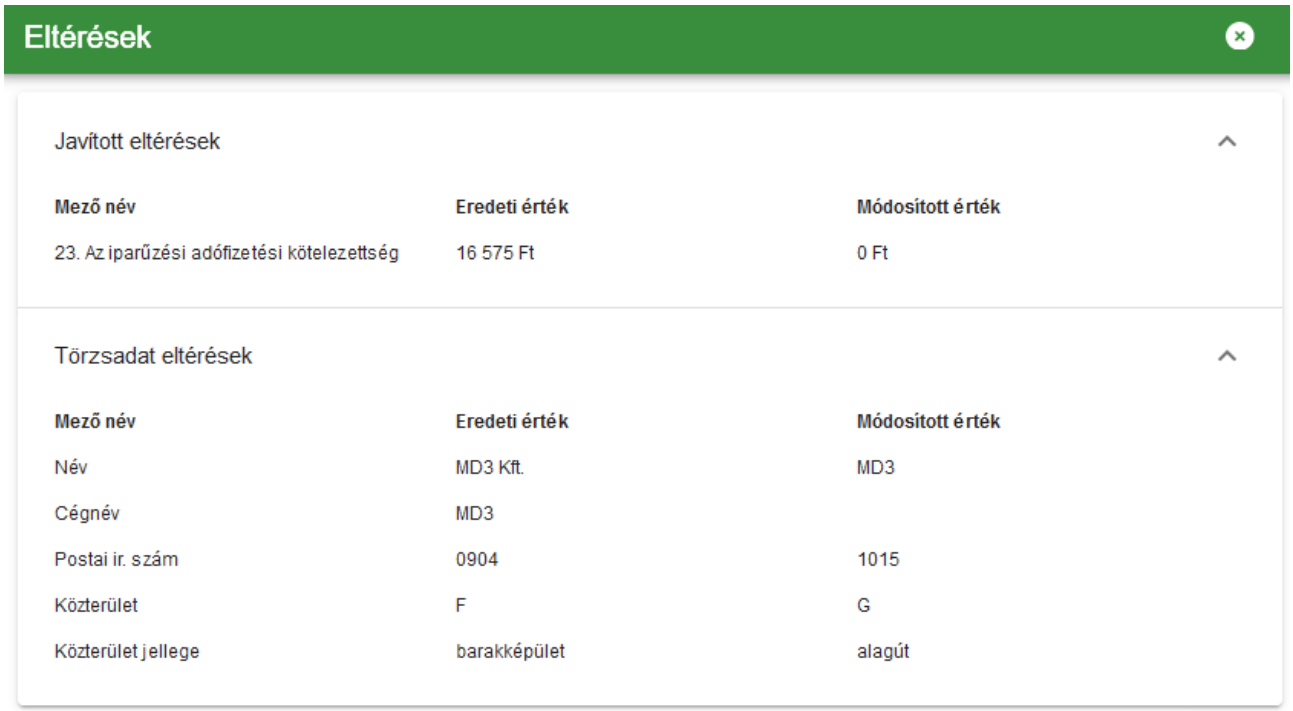
Az Adóelőleg mérséklés űrlapról törlésre került:

- A 639/2020. Korm. rendelet 1. §-a alapján kért előleg csökkentés jelölő
- *Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítása módját választom* lenyíló menüből *A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként* és a *8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként* lehetőség

Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítása módját választom lenyíló menübe bekerült a Tételes sávos adómegállapítás érték:

5. Elektronikus állományok – törzsadat eltérések megjelenítése

Elektronikus állományok feldolgozása során lehetőség van az adózói törzsben és adott űrlapon szereplő törzsadatok közötti eltérések megtekintésére a Műveleteknél található Eltérések ikonra kattintva. A HIPA bevallások esetében külön blokkban jelennek meg az automatikusan javított értékek és a törzsadat eltérések:



Eltérések

Javított eltérések

Mező név	Eredeti érték	Módosított érték
23. Az iparűzési adófizetési kötelezettség	16 575 Ft	0 Ft

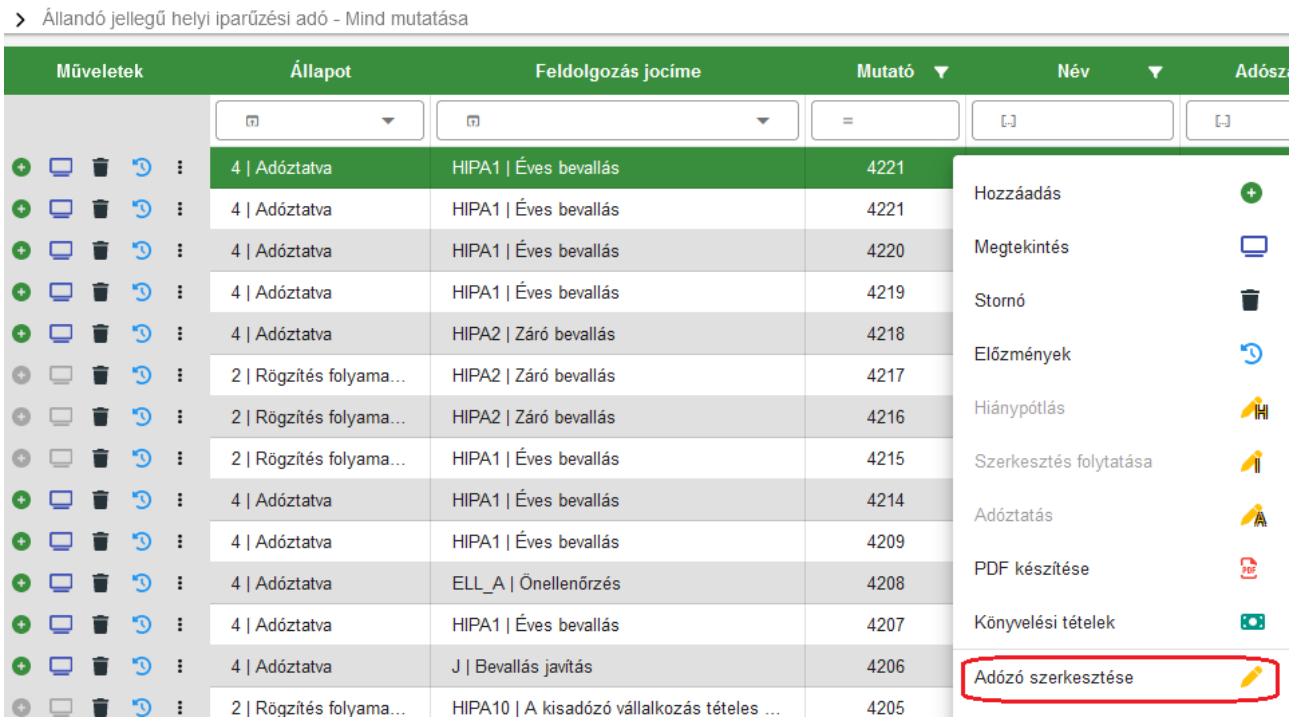
Törzsadat eltérések

Mező név	Eredeti érték	Módosított érték
Név	MD3 Kft.	MD3
Cégnév	MD3	
Postai ir. szám	0904	1015
Közterület	F	G
Közterület jellege	barakképület	alagút

Fontos, hogy ez a módosítás csak a törzsadat eltérések megjelenítésére szolgál, a törzsben – a Bejelentkezés, változás-bejelentés és a NAV2 adatszolgáltatások kivételével – továbbra sem történik automatikus módosítás a bevallás/adatbejelentés alapján.

6. Helyi menü - adózó szerkesztése

Azokban a táblákban, ahol szerepel az adózó típusa (pl. Dokumentumtár, Építményadó, Állandó jellegű helyi iparűzési adó) a helyi menüből közvetlenül megnyitható az adózó szerkesztésre:



7. Adózói törzsadatok - Adóköteles tevékenységek kézi hozzáadása

A hiányos adatok pótlása érdekében a *Törzsadatok/Adózók adatai* menüpontban szerkesztésre megnyitva az adózót az Adóköteles tevékenységek fülön a Hozzáadás gombra kattintva új adóköteles tevékenység rögzíthető akkor is, ha van későbbi adóköteles tevékenység, a következő szabályok szerint:

- Nem menthető Adóköteles tevékenység megszűnése (AK_M, N|Nem adóköteles), ha nincs azt megelőzően érvényes Adóköteles tevékenység megkezdése (AK_K) adat a törzsben
- Nem menthető KATA-s Adóköteles tevékenység megszűnése (AK_M, T|Nem adóköteles KATA-s) tevékenység, ha nincs azt megelőzően érvényes KATA adóalanyiság kezdete rögzítve (AK_K, K|Tételes KATA-s), amit nem követ 1 nappal később AK_K
- Nem lehet szüneteltetés kezdete dátumot rögzíteni visszamenőlegesen olyan KATA-s adózó részére, akinek a KATA tevékenysége 2022.12.31-én lezárásra került és sávos adózása központilag megnyitásra került 2023.01.01-gyel
- Nem menthető Adóköteles tevékenység szünetelés vége (AK_SZV), ha nincs azt megelőzően lezáratlan szünetelés kezdete az adózónak. A szünetelést az Adóköteles tevékenység szünetelés vége mellett az Adóköteles tevékenység megszűnése is le zárja (AK_SZV vagy AK_M)
- Nem menthető Folyamatban lévő megszűnés-végelszámolás miatt (FM_V), ha nincs azt megelőzően érvényes Adóköteles tevékenység kezdet rögzítve (AK_K)
- Nem rögzíthető szüneteléssel kapcsolatos adat Vállalkozó esetén (AK_SZK és AK_SZV)
- Nem menthető Mérlegfordulónap változás adat (MF_V), ha nincs azt megelőzően érvényes Adóköteles tevékenység adat (AK_K)
- Nem menthető Adóköteles tevékenység adat, ha az adóónak van már azonos adózási móddal korábbi Adóköteles tevékenysége rögzítve
- A kézzel rögzített adóköteles tevékenység változás dátumához rögzíthető dátum nem lehet későbbi, mint a legutolsó adóköteles tevékenység változás dátuma, de legfeljebb 2023.04.30.

45.2.2 módosítások

1. Előleg kezelés módosítás KATA-s bevallások esetében

A 2022-ben KATA-ként adózók esetében lehetőség van a sávos előleg megképzésére. Ahogy arról a 2023.05.10-án kihelyezett rendszerüzenetünkben írtunk, ilyen esetben a megképzett előleg törlését okozta, ha az adózó KATA-s 2022 évi bevallása ezt követően került feldolgozásra, és az nem tartalmazott sávos adózásra vonatkozó nyilatkozatot. Az ilyen problémák kezelése érdekében a KATA-s bevallások esetében az előlegkezelés az alábbiak szerint módosult:

a) Ha a KATA-s bevallás nem tartalmaz sávos adózás választására, vagy nem választására vonatkozó nyilatkozatot az NY-01 lapon, akkor a bevalláson nem tölthető ki az M-EL lapon előlegfizetési időszak és előleg. Ha elektronikus bevalláson mégis szerepel ilyen adat, akkor az a betöltéskor leürítésre kerül (ez az Eltéréseknél megtekinthető). A bevallás mentésével a korábban megképzett sávos előleg nem kerül törlésre.

b) Ha a KATA-s bevalláson az adózó a sávos adózást választásáról nyilatkozik, és részére már korábban megképzésre került a sávos előleg, akkor az elektronikus bevallás betöltésekor a program megvizsgálja, hogy a bevalláson szereplő előleg megegyezik-e a megképzett előleggel. Ha a két összeg egyezik, akkor a bevallás hibátlanul feldolgozható (a könyvelésben az előleg összegére vonatkozóan nem történik változás). Ha a bevallásban nem szerepel előleg, vagy 0 Ft került megadásra, és korábban megképzésre került 50.000 Ft sávos előleg, akkor a bevallásban automatikusan javításra kerül az előleg összege 50.000 Ft-ra, így biztosítva, hogy a sávos előleg ne kerüljön törlésre.
Ha a bevallásban megadásra került előleg, és az eltér a korábban megképzett sávos előleg összegétől (pl. 50.000 Ft került megképzésre, de a bevallásban 120.000 Ft szerepel), akkor ezt validációs hiba jelzi, és a bevallás csak ideiglenesen tárolható. Ilyen esetben lehetőség van a bevallásban az előleg javítására úgy, hogy az megegyezzen a korábban megképzett előleg összeggel (így biztosítva, hogy mentést követően ne történjen változás az előleg könyvelésben), vagy a korábban megképzett előleg visszavonására, és ezt követően a bevallás mentésére (így az 50.000 Ft törlésre kerül, és előírásra kerül a 120.000 Ft sávos előleg).

45.2 módosítások

1. **Htv. 39/A. § szerinti sávos adózás kezelése**

Törzsadatok

A Htv. 39/A. § szerinti sávos adózás kezelése érdekében az adóköteles tevékenységeknél található Adózás módja kódtár bővítésre került az alábbi értékekkel:

- L – Egyszerűsített sávos IPA (Htv. 39/A. §)
- M - Egyszerűsített sávos üzleti IPA (Htv. 39/A. §)
- H – Nem adóköteles egyszerűsített sávos IPA

A sávos adózási módokhoz kapcsolódóan új kódtár került létrehozásra a sávok kezelésére az alábbi lehetséges értékekkel:

- Első sáv
- Második sáv
- Harmadik sáv
- Nem meghatározható

<u>KATA-s adózók kezelése a törzsben:</u>

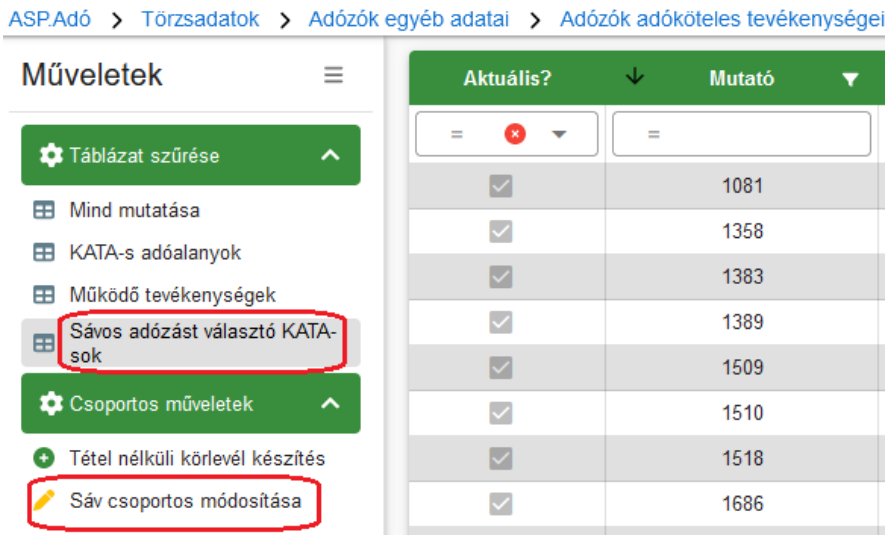
A Htv. 51/Q. § (2) bekezdése alapján, azoknál a KATA-as adózóknál, akik nem jelentik be, hogy nem kívánják alkalmazni 2023-ra a Htv. 39/A. § szerinti adózási módot, azzal a vélelemmel kell élni, hogy az iparűzési adó alapját 2023. január 1-jétől a 39/A. §-a szerint állapítják meg.

Ez alapján azoknál az adózóknál, akiknél az aktuális adóköteles tevékenységhez tartozó adózási mód K|Tételes KATA-s volt, központilag létrehozásra kerültek az alábbi törzsbejegyzések:

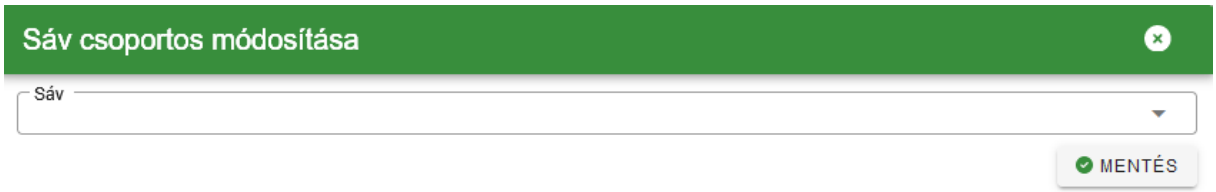
- AK_M |T Nem adóköteles KATA-s 2022.12.31. változás dátummal
- AK_K | L Egyszerűsített sávos IPA (Htv. 39/A. §) 2023.01.01. változás dátummal

Nem kerültek létrehozásra a fenti bejegyzések a tevékenységüket 2022.12.31-én szüneteltető, vagy véglegesen megszüntető adózók esetében. Ha az adózó 2022.12.31-én csak a KATA tevékenységét szüntette meg, és így 2023.01.01-jétől B|Helyi adózási mód került bejegyzésre, akkor a B|Helyi adózási mód módosításra került L| Egyszerűsített sávos IPA (Htv. 39/A. §) adózási módra.

Mivel a KATA-s adózók esetében a bevételük alapján nem határozható meg egyértelműen, hogy melyik sávba tartoznak, az AK_K | L bejegyzéshez tartozó Sávnál alapértelmezetten a *Nem meghatározható* került beállításra. Ez módosítható egyedileg a törzs szerkesztése során, illetve csoportosan is az *Adózók egyéb adatai/Adózók adóköteles tevékenységei* menüpont bal oldali *Sávos adózást választó KATA-sok* táblájában a **Sáv csoportos módosítása** funkcióval:



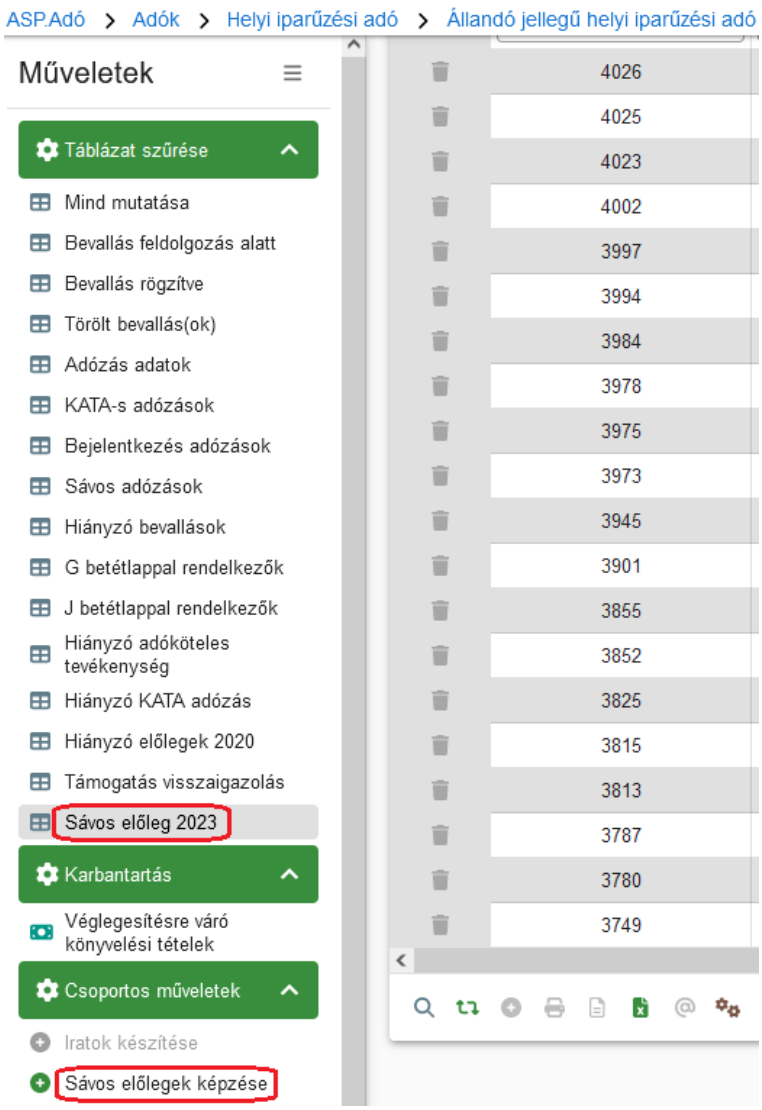
A módosítás a táblában megjelenő tételekre indul el, figyelembe véve a szűréseket. A sáv kiválasztása után a Mentés gombra kattintással indítható el a csoportos beállítás.



<u>Sávos előleg megképzése volt KATA-s adózók esetében</u>

A 2023-ban sávosan adózó adóalanyok az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig az adóévre adóelőleg fizetésére kötelesek. A Htv. 39/A. § (10) bekezdés b) pontja alapján az adóelőleg összege az előző adóév bevétele alapján a (2) bekezdés szerint megállapított adóalap és az önkormányzat rendelete szerinti adómérték szorzata. A Pénzügyminisztérium álláspontja szerint a volt KATA-s adózók esetében a sáv nem vélelmezhető, mivel a bevételük alapján egyértelműen nem határozható meg. Esetükben alapvetően az adózói befizetés alapján határozható meg, hogy melyik sávba tartozik az adózó. A volt KATA-s adózók sávba sorolására a fentebb leírtak szerint van lehetőség.

A sávba sorolás megtörténtét követően van lehetőség a sávos előleg megképzésére az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű iparűzési adó* menüpont bal oldali menüjében található **Sávos előleg 2023** táblában a *Csoportos műveletek/Sávos előlegek képzése* funkcióval:



A tételképzés a táblában megjelenő tételekre indul el, figyelembe véve a szűréseket. Csak abban az esetben történik előleg képzése, ha az adózóra vonatkozóan az Első, Második, vagy Harmadik sáv került beállításra. Nem történik előlegképzés abban az esetben sem, ha az adózónak már van sávos előlege 2023.05.31. fizetési határidővel.

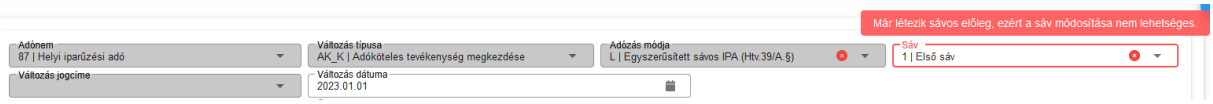
A megképzett előleg összegét a sáv és az önkormányzati adómérték határozza meg (pl. 2%-os adómérték esetén az első sávba tartozó adózónál 50.000 Ft előleg előírása történik). A könyvelési tétel fizetési határideje 2023.05.31., az Adónem spec. jelzője pedig Adóelőleg tétel. A könyvelési tétel megjegyzésében Csoportosan képzett sávos előleg szöveg szerepel, így a tételek ez alapján is leszűrhetők.

A Sávos előleg 2023 táblában jelölésre kerül, hogy megtörtént-e az előleg képzése, illetve látható annak összege és fizetési határideje is:

A megképzett sávos előlegek az *Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Sávos adózások* táblába is bekerülnek.

Lehetőség van a megképzett előleg visszavonására a Műveletek oszlopban szereplő kuka ikonnal. Ennek hatására létrejön egy SNO változáskódú sztornó tétel az előírással szemben (irányított törléssel), illetve kivételre kerül a jelölő az Előleg megképezve oszlopból.

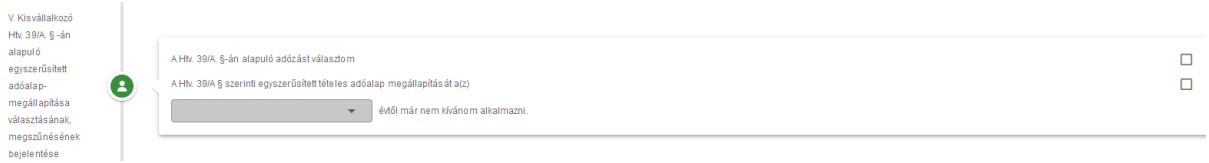
Fontos, hogy ha a beállított sáv alapján megtörtént a sávos előleg képzése, akkor már nincs lehetőség a Sáv módosítására:



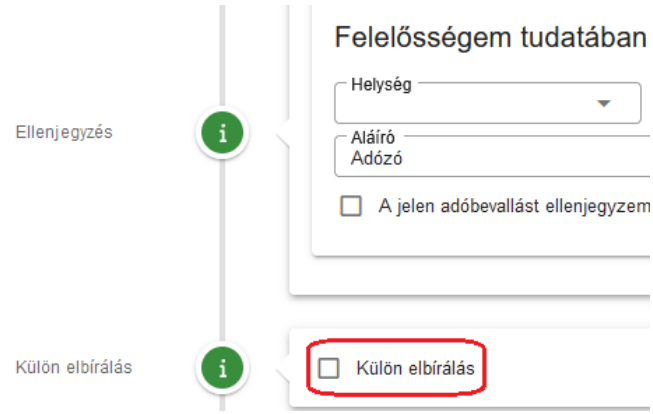
A csoportos sáv módosítás során az ilyen tételek kihagyásra kerülnek, azaz nem történik sáv módosítás az esetükben. Ha a sávos előleg egyedileg visszavonásra kerül, akkor újra lehetőség van a sáv módosítására.

Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlap

A 2023 űrlap verzión a V. blokk módosításra került a központi nyomtatványnak megfelelően:



Az elkésett nyilatkozatok kezelése érdekében a Főlap bővítésre került egy Külön elbírálás nevű jelölővel:



A Bejelentkezés, változás-bejelentés nyomtatvány központi kitöltési útmutatója szerint a sávos adózás választásáról szóló nyilatkozatot csak a tevékenységét a településen kezdő, de más településen már székhellyel, telephellyel rendelkező, vagy jogutódlással létrejött vállalkozó esetében kell tenni.

Ennek megfelelően a **sávos adózás választása** esetén a IV. blokk Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja sorában kötelező kitölteni a dátumot (csak 2023.01.01. vagy későbbi dátum fogadható el), és megadni vagy a Székhely létesítése vagy a Telephely nyitása jogcímet. A megadott dátummal kerül létrehozásra a törzsben az adóköteles tevékenységeknél az AK_K | L Egyszerűsített sávos IPA (Htv. 39/A. §), vagy AK_K | M Egyszerűsített sávos üzleti IPA (Htv. 39/A. §) bejegyzés. A sávos adózás választása esetén az alábbi ellenőrzések kerültek az űrlapra (ezek az ideiglenes tárolást nem, csak a végleges mentést akadályozzák):

- Az előlegfizetési időszak megadása kötelező, és nem lehet hosszabb 1 évnél
- Az előlegfizetési időszak kezdete a IV. blokk Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja mezőben megadott dátum
- Az előlegfizetési időszak vége az adóév utolsó napja (mérlegforduló nap)
- Legfeljebb egy előleg adható meg, melynek esedékesség dátuma az adóév 5. hónapjának utolsó napja

- Ha a IV. blokk Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja mezőben megadott dátum az adóév 5. hónapjának utolsó napja utáni (naptári éves adózónál 06.01., vagy az utáni), akkor nem adható meg előleg, mivel nem esik bele az előlegfizetési időszakba
- Ha a beérkezés dátuma későbbi, mint a IV. blokk Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja +15 nap, akkor a következő validációs hiba jelenik meg: „A 39/A. § szerinti adózás választását az Art. 18. § alapján a tevékenység megkezdésétől számított 15 napon belül kell bejelenteni!" Ez validációs hiba feloldható az űrlapon alján lévő Külön elbírálás bejelölésével
- A sáv meghatározása érdekében ellenőrzés történik az adózó által megadott előleg összegére, amely az alábbiak közül valamelyik lehet:
    a. 2.500.000*adóévi önkormányzati HIPA adómérték, illetve ennek törtévesített összege (IV. blokk Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja szerinti dátum alapján) +/- 50 Ft
    b. 6.000.000*adóévi önkormányzati HIPA adómérték, illetve ennek törtévesített összege (IV. blokk Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja szerinti dátum alapján) +/- 50 Ft
    c. 8.500.000*adóévi önkormányzati HIPA adómérték, illetve ennek törtévesített összege (IV. blokk Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja szerinti dátum alapján) +/- 50 Ft
    d. 8.500.000*adóévi önkormányzati HIPA adómérték, illetve ennek törtévesített összegénél (IV. blokk Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja szerinti dátum alapján) nagyobb összeg
    e. 0 Ft

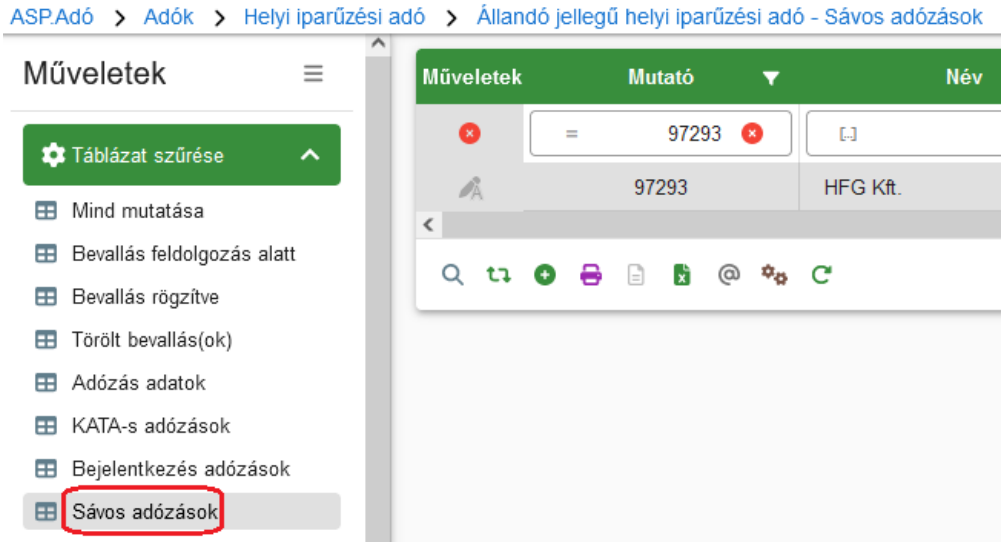
A sáv meghatározásnál a +/- 50 Ft-os „hibahatár" annak érdekében került meghatározásra, hogy minimális számítási/kerekítési hibát vétő adózók esetében ne legyen szükség hiánypótlásra, illetve ügyintézői javításra.

Ha az előleg összege az a. pont szerinti számolásnak felel meg, akkor az Első sáv, ha a b. pont szerinti számolásnak, akkor a Második sáv, ha a c. pont szerinti számolásnak, akkor a Harmadik sáv kerül beállításra a törzsben létrehozott AK_K | L, vagy AK_K | M bejegyzéshez.

Ha az előleg összege a d. vagy e. pont szerinti számolásnak felel meg, akkor a Nem meghatározható sáv kerül beállításra a törzsben létrehozott AK_K | L, vagy AK_K | M bejegyzéshez.

Ha az előleg egyik számolásnak sem felel meg, akkor azt validációs hibaüzenet jelzi.

A Bejelentkezés űrlapon megadott sávos előleghez kapcsolódó adózások az *Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Sávos adózáso*k táblában tekinthetők meg:

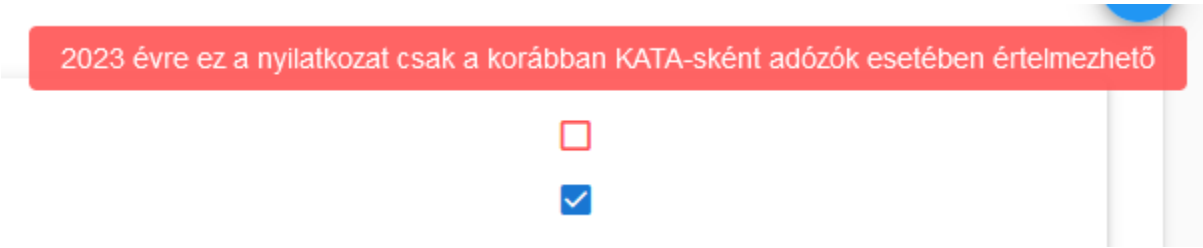


Ha az adózó arról nyilatkozik a Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon, hogy **nem választja a sávos adózást** 2023-ra, akkor a Htv. 51/Q. § alapján az előlegfizetési időszak 2023.01.01-2024.06.30., az előlegek pedig az alábbiak:

- 2023.05.31. 50.000 Ft
- 2024.03.18. 25.000 Ft

Ha az űrlapon nem ezek az előleg adatok kerültek megadásra, akkor azt validációs hiba jelzi. A Htv. 39/A. § (6) bekezdése szerint ha a kisvállalkozó nem a tételes sávos adózás szerint kívánja megállapítani az adóalapját, akkor e döntését az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig jelentheti be az adóhatóságnak. Ennek megfelelően, ha a beérkezés dátuma ennél későbbi, akkor a következő validációs hiba jelenik meg: „A 39/A. § szerinti adózás megszűnését az adóév 5. hónapjának utolsó napjáig kell bejelenteni!” Ez validációs hiba feloldható az űrlapon alján lévő Külön elbírálás bejelölésével.

Ha olyan adózónál kerül jelölésre a sávos adózás választásának megszüntetése 2023-ra, aki 2022-ben nem volt KATA-s (azaz nem vélelmezett a sávos adózás választása), akkor validációs hiba jelenik meg:



Ha olyan adózónál kerül jelölésre a sávos adózás választásának megszüntetése 2023-ra, aki 2022-ben KATA-s volt (azaz vélelmezett a sávos adózás választása, és így létrehozásra került AK_K | L bejegyzés 2023.01.01-jével), akkor a 2023.01.01-jei AK_K bejegyzés adózási módja módosításra kerül B|Helyi-re.

A tételes KATA-s adózás kezdésére/megszűnésére vonatkozó, esetlegesen még feldolgozandó bejelentések a 2022 évi űrlap verzióval dolgozhatók fel.

<u>Megszűnés és szüneteltetés kezelése sávos adózás esetén</u>

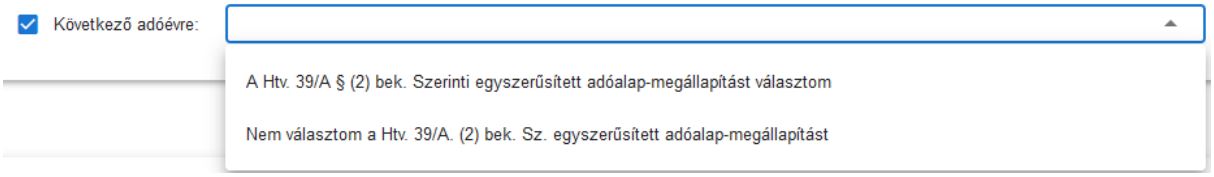
Ha az adózó aktuális adózási módja L| Egyszerűsített sávos IPA (Htv. 39/A. §), vagy M| Egyszerűsített sávos üzleti IPA (Htv. 39/A. §), és az adózóra vonatkozóan AK_M | Adóköteles tevékenység megszűnés vagy AK_SZK | Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete bejegyzés jön létre, akkor az ezekhez tartozó adózási mód H – Nem adóköteles egyszerűsített sávos IPA lesz.

Ha a sávos adózást választó egyéni vállalkozó szüneteltetti a tevékenységét, akkor a szüneteltetés végével újra nyilatkoznia kell a sávos adózás választásáról. Ha ez nem történik meg, akkor nem vélelmezhető a sávos adózás választása, így a szüneteltetés végével létrejövő AK_SZV | Adóköteles tevékenység szüneteltetés vége és AK_K | Adóköteles tevékenység megkezdése adóköteles tevékenység bejegyzések adózási módja B| Helyi lesz.

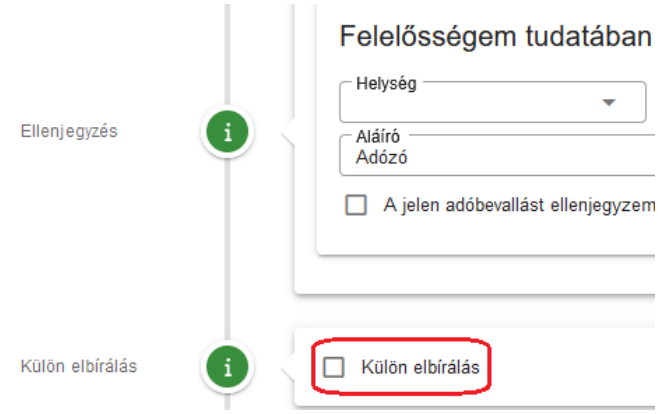
2022 űrlap verziójú iparűzési adó (22HIPAK) űrlap

A Bejelentkezés, változás-bejelentés nyomtatvány központi kitöltési útmutatója alapján a folyamatosan működő vállalkozók az adóbevallásukban jelezhetik, hogy a következő adóévtől a Htv. 39/A. §-a szerinti egyszerűsített tételes adóalap-megállapítást kívánják alkalmazni.

A 2022 űrlap verziójú iparűzési adó űrlap NY-01 lap A) blokkja bővítésre került a sávos adózás választására vonatkozó jelölővel:



Az elkésett nyilatkozatok kezelése érdekében a Főlap bővítésre került egy Külön elbírálás nevű jelölővel:



Az NY-01 A) blokk 9. pontjában szereplő jelölés (választás, vagy nem választás) önellenőrzéssel és bevallás javítással nem módosítható.

Az NY-01 A) blokk 9. pontban *A Htv. 39/A. § (2) bek. szerinti egyszerűsített adóalap-megállapítást választom* érték esetén

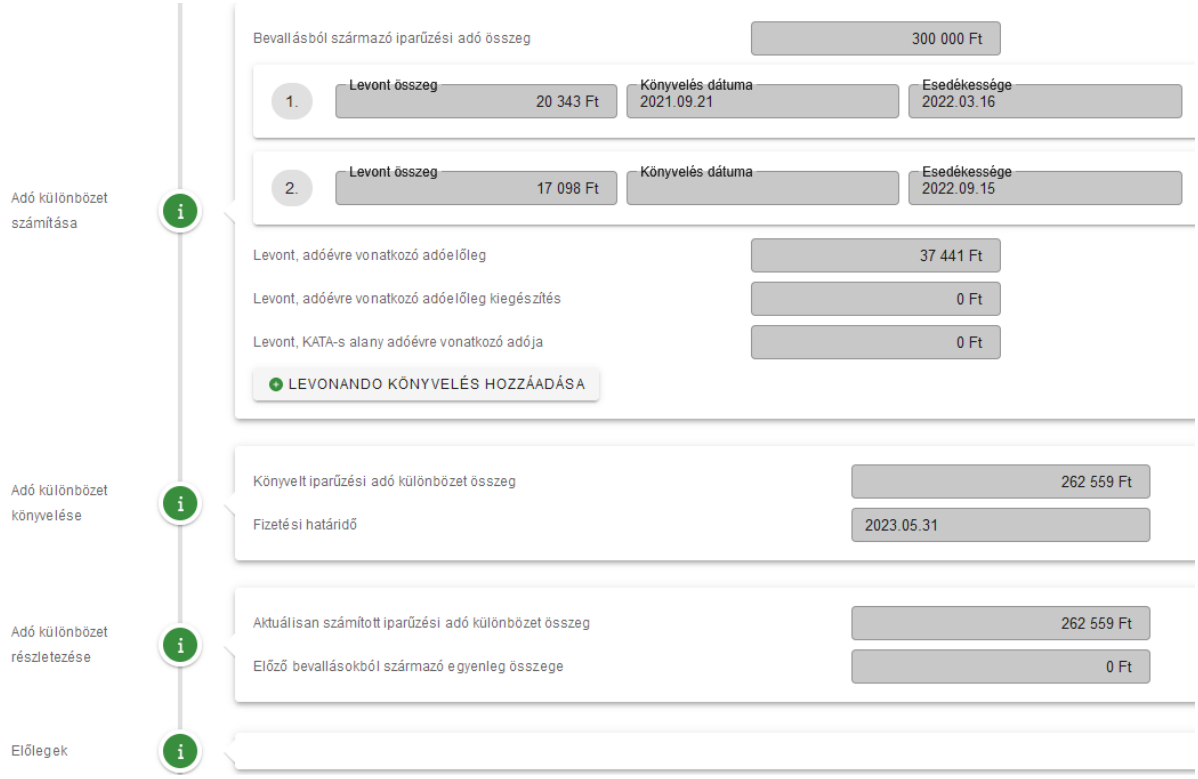
- Ha a beérkezés dátuma későbbi, mint a bevallás adóévét követő adóév (22HIPAK estében 2023) 5. hónapjának utolsó napja, akkor validációs hiba jelenik meg: „A 39/A. § szerinti adózás választását az adóév 5. hónapjának utolsó napjáig kell bejelenteni!” Ez validációs hiba feloldható a Külön elbírálás bejelölésével.
- Az előlegfizetési időszak az adózó 2023 adóéve (naptári éves adózó esetén 2023.01.01-12.31.)
- Csak egy előleg adható meg, melynek esedékesség dátuma a 2023 adóév 5. hónapjának utolsó napja (naptári éves adózó esetén 2023.05.31.)

A sávot, illetve az előleg összegét a bevallásban szereplő bevétel adat határozza meg. Ha az EGY lap A) blokk 2. pont, vagy az EGY lap B) blokk 18. pont kitöltött, akkor az itt szereplő összeg a bevétel, minden egyéb esetben az ALAP 1. sorában szereplő összeg. KATA-s bevallásban nem szerepel ilyen adat, így ott nem határozható meg egyértelműen a bevétel összege, ennek megfelelően az előleg sem (a bevallásban megadott előleg összeg alapján azonban ilyen esetben is beállításra kerül a sáv). A bevétel alapján az előleg és a sáv meghatározása az alábbiak szerint történik:

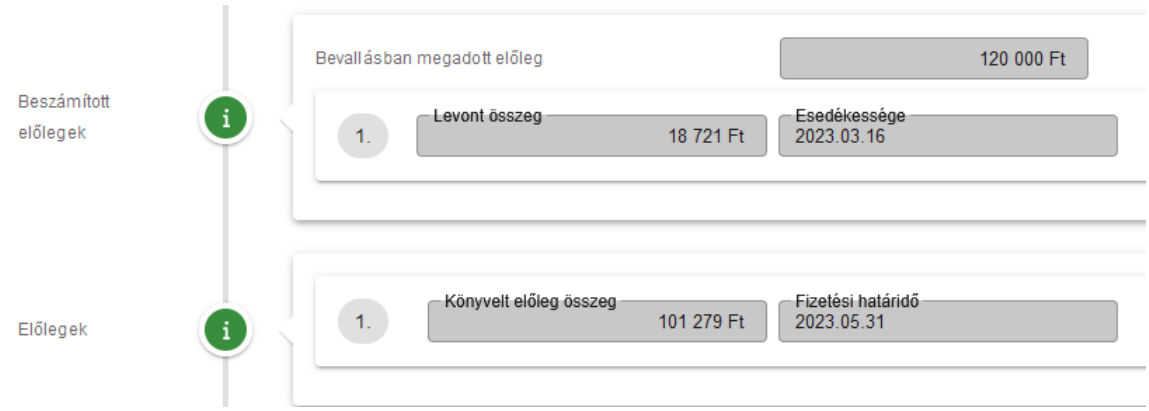
- Ha a bevétel 0-12.000.000 Ft, akkor az előleg összege 2.500.000*2023 évi önkormányzati HIPA adómérték (Első sáv)
- Ha a bevétel 12.000.001-18.000.000 Ft, akkor az előleg összege 6.000.000*2023 évi önkormányzati HIPA adómérték (Második sáv)
- Ha a bevétel 18.000.001-25.000.000 Ft (kiskereskedők esetében 120.000.000), akkor az előleg összege 8.500.000*2023 évi önkormányzati HIPA adómérték (Harmadik sáv)
- Ha a bevétel 25.000.000 Ft (kiskereskedők esetében 120.000.000 Ft) feletti, akkor az előleg összeg az M-KÖT lap D) blokk *2. Az önkormányzat illetékességi területére jutó adóalap összege* sorának és az E) blokk *11. Az önkormányzati rendelet szerinti adómérték (%)* sorának szorzata (Nem meghatározható sáv)

A kiskereskedők esetében a harmadik sáv felső határa 25.000.000 Ft helyett 120.000.000 Ft. Kiskereskedőnek minősül az az egyéni vállalkozó, akinek főtevékenységének TEÁOR kódja 47-el kezdődik, vagy 4532. Mivel a bevalláson nem szerepel ilyen adat, így a törzsadatban szereplő főtevékenység kód alapján kerül meghatározásra, hogy az adózó kiskereskedőnek minősül-e.

A Htv. 39/A. § (10) bekezdése alapján a sávos adózásra áttérés évében az adóév harmadik hónapjának 15. napján esedékes előleg az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig fizetendő sávos adóelőleg összegébe beszámít. A beszámítás során legfeljebb 0 Ft-is csökkenthető a sávos előleg. A sávos adóztatás kezelésére egy külön adóztatás felület került kialakításra. A sávos adózást tartalmazó HIPA bevallások esetében így két adóztatás felület is megjelenik a bevallás kézi mentését követően, az első az adókülönbözet számítását tartalmazza, az ennek mentését követően megjelenő második pedig a sávos előleg számítását:



Adóztatás felület 1.



Adóztatás felület 2.

Automatikus feldolgozás során természetesen mindkét adóztatás felület automatikusan mentésre kerül. A sávos adóztatások az Állandó jellegű helyi iparűzési adó/Sávos adózások táblában tekinthetők meg:

A bevallás mentésével a sávos adózás adóévének első napja szerinti változás dátummal (naptári éves adózó esetén 2023.01.01-el) létrehozásra kerül a törzsben egy AK_K | L Egyszerűsített sávos IPA (Htv. 39/A. §) adóköteles tevékenység, ha az adózó naptári éves, illetve egy AK_K | M Egyszerűsített sávos üzleti IPA (Htv. 39/A. §) adóköteles tevékenység, ha az adózó üzleti éves.

Sávos adózás választása esetén a hibás előleg összeg automata feldolgozás során automatikusan javításra kerül a program által számított összegre (az elektronikus bevallás állomány feldolgozás státusza Feldolgozott – automatikusan javított lesz).

Az NY-01 A) blokk 9. pontban *Nem választom a Htv. 39/A. § (2) bek. sz. egyszerűsített adóalap-megállapítást* érték esetén:

- Ha a beérkezés dátuma későbbi, mint a bevallás adóévét követő adóév (22HIPAK estében 2023) 5. hónapjának utolsó napja, akkor validációs hiba jelenik meg: „A 39/A. § szerinti adózás választását az adóév 5. hónapjának utolsó napjáig kell bejelenteni!” Ez validációs hiba feloldható a Külön elbírálás bejelölésével.
- Ha a bevallásban az NY-01 A) blokk 5. pont jelölt (KATA-s bevallás), a bevallott időszak vége 2022.12.31., és a bevallás nem záró jellegű, akkor az előlegfizetési időszak 2023.01.01-2024.06.30., az előlegek pedig az alábbiak (adómértéktől függetlenül):
    - 2023.05.31. 50.000 Ft
    - 2024.03.18. 25.000 Ft

  Ha az adózónak központilag bejegyzésre került 2023.01.01. változás dátummal a sávos adózás megkezdésére vonatkozó AK_K |L Egyszerűsített sávos IPA (Htv. 39/A. §) adóköteles tevékenység, akkor a bevallás feldolgozás hatására ennek a bejegyzésnek az adózási módja B|Helyi-re módosul (az adózó nem a sávos adózás szerint szeretne adózni 2023-ra). Fontos, hogy ilyen esetben az AK_K |L adóköteles tevékenységhez kapcsolódóan korábban bejegyzett Sáv értéke nem kerül törlésre, annak érdekében, hogy a bevallás törlése esetén visszaállítható legyen ez az érték. Ettől függetlenül az adózó nem sávosként kerül kezelésre, mivel ezt az adózási mód határozza meg.

Ha az adózónak még a sávos adózás nem választásáról szóló bevallás feldolgozása előtt megképzésre került 2023.05.31-re a sávos adóelőleg, akkor a bevallás feldolgozás hatására az így megképzett sávos előleg ellenkönyvelésre (sztornózásra) kerül, és a bevallásban megadott nem sávos adóelőlegek lekönyvelésre kerülnek.

- Ha a bevallásban az NY-01 A) blokk 5. pont nem jelölt (nem KATA-s bevallás), akkor a sávos adózás nem választása 2023-ra nem értelmezhető, mivel a sávos adózás 2023 adóévre történő választásának vélelme csak a KATA-s adózók esetében áll fenn. Ha a nem KATA-s bevallás ilyen nyilatkozatot tartalmaz, de egyébként hibátlan, akkor a bevallás hibaüzenet nélkül feldolgozható, és az előlegfizetési időszakra, és az előlegek számításra vonatkozóan az általános logika kerül érvényesítésre.
- Az előlegek összege a bevallás automatikus feldolgozása során automatikusan javításra kerül, ha a bevallásban nem az elvárt esedékességek és összegek szerepelnek.

2. NAV2 állományok feldolgozásával kapcsolatos továbbfejlesztések

a. Tevékenység kezdés dátum átvétele

A nyitó jellegű állományok feldolgozása során az Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja dátum átvételekor az állományokban szereplő Tevékenység kezdés (KEZDAT) dátum mellett a nem lezárt érvényességű telephelyek (C_TP) és a székhely (C_SZ) cím adatok érvényesség kezdete dátum is figyelésre kerül.

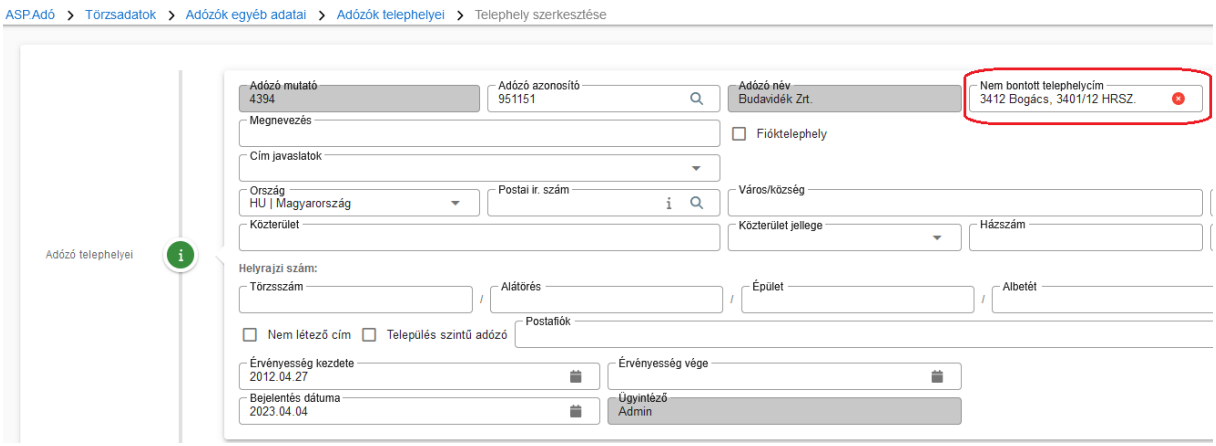
Amennyiben irányítószám alapján az önkormányzathoz tartozó telephely, vagy székhely cím érvényesség kezdete későbbi, mint a Tevékenység kezdés dátuma, akkor ez az adat kerül átvételre az Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja mezőbe.

Ha az önkormányzatra vonatkozóan több, a Tevékenység kezdés dátumánál későbbi érvényesség kezdetű telephely, vagy telephely és székhely cím is szerepel, akkor ezek közül a legkorábbi érvényesség kezdet dátum kerül átvételre (pl. ha a Tevékenység kezdés dátum 2010.01.01., az önkormányzathoz tartozó székhely érvényesség kezdete 2015.01.01., az önkormányzathoz tartozó telephely érvényessége 2020.01.01., akkor a 2015.01.01. dátum kerül átvételre az Adóköteles tevékenység megkezdésének időpontja mezőbe.

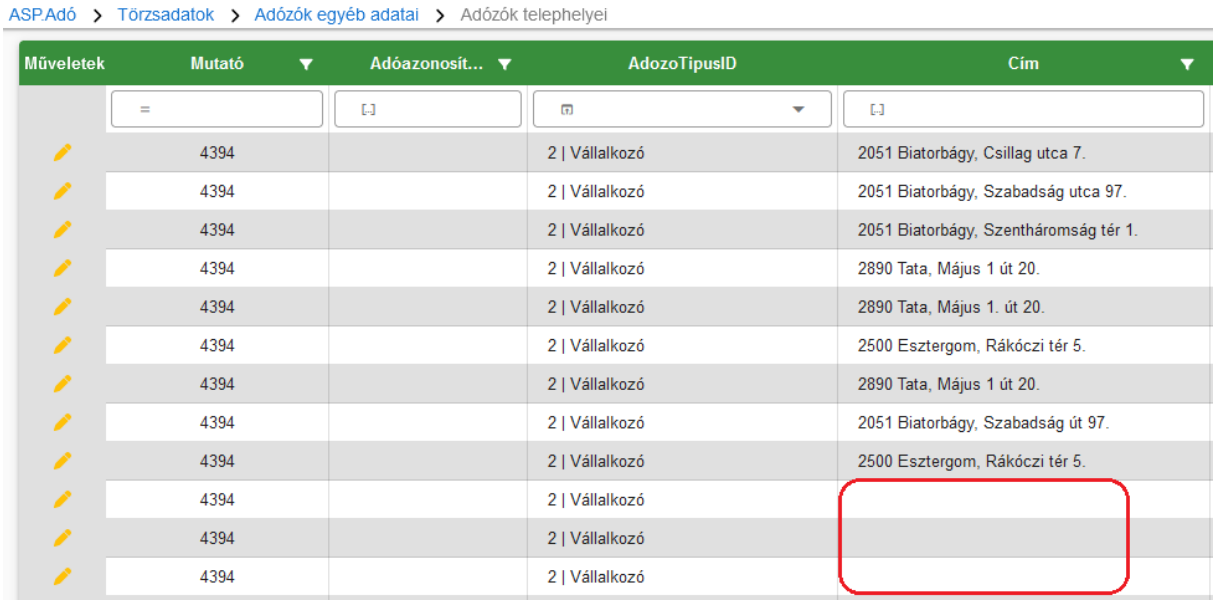
Az, hogy egy telephely, vagy székhely cím adat az önkormányzathoz tartozik-e, az alapján kerül eldöntésre, hogy az állományban szereplő irányítószám egyezik-e az adóhatóság adatainál található cím irányítószámával, vagy az ugyanitt az Önkormányzathoz tartozó irányítószámok blokkban szereplő irányítószámok valamelyikével.

b. Hibás telephely címek kezelése

Gyakori probléma a NAV2 adatszolgáltatásokban, hogy a telephelyek cím adatai hibásak, így megakasztják az automata feldolgozást. Ennek kezelése érdekében a továbbiakban a hibás (nem bontható) című telephelyek esetében a feldolgozás során nem jön validációs hiba, hanem ezek a telephelyek bontott cím nélkül kerülnek létrehozásra, úgy, hogy a nem bontható cím külön mezőbe kerül tárolásra:



Ezek a címek az Adózók telephelyei táblában üres címmel kerülnek megjelenítésre:



Műveletek	Mutató	Adóazonosít...	AdozoTipusID	Cím
	=	[..]		[..]
	4394		2 | Vállalkozó	2051 Biatorbágy, Csillag utca 7.
	4394		2 | Vállalkozó	2051 Biatorbágy, Szabadság utca 97.
	4394		2 | Vállalkozó	2051 Biatorbágy, Szentháromság tér 1.
	4394		2 | Vállalkozó	2890 Tata, Május 1 út 20.
	4394		2 | Vállalkozó	2890 Tata, Május 1. út 20.
	4394		2 | Vállalkozó	2500 Esztergom, Rákóczi tér 5.
	4394		2 | Vállalkozó	2890 Tata, Május 1 út 20.
	4394		2 | Vállalkozó	2051 Biatorbágy, Szabadság út 97.
	4394		2 | Vállalkozó	2500 Esztergom, Rákóczi tér 5.
	4394		2 | Vállalkozó	
	4394		2 | Vállalkozó	
	4394		2 | Vállalkozó	

Az ilyen hibás címek esetében utólagos ügyintézői javításra van lehetőség a telephely szerkesztésre megnyitását követően a Nem bontott telephely cím adat alapján.

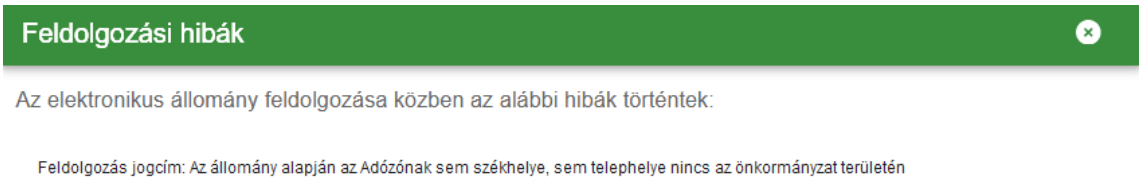
c. Hibás állományok ideiglenes tárolása

Több olyan validációs hiba is előfordulhat a NAV2 adatszolgáltatások feldolgozása során, amelyek jogosak ugyan, de mivel az ideiglenes tárolást is akadályozzák, az ügyintéző által sem javíthatók. Ennek megoldása érdekében jelentősen növelésre került azoknak a validációknak a száma, amelyek esetében az ideiglenes tárolás a hiba ellenére megtörténik. Ennek megfelelően az alábbi hibák esetében a továbbiakban ideiglenesen tárolásra kerül az űrlap:

- Nincs érvényes Kisvállalati Adóköteles tevékenység
- Nincs Székhelycím sem Lakcím megadva
- Érvénytelen adószám képviselő, vagy tulajdonos esetén
- Civil szervezet (alapítvány, egyesület) bírósági nyilvántartási száma: A mező csak vállalkozó típusú adózó esetén tölthető
- Civil szervezet (alapítvány, egyesület) bírósági nyilvántartási száma: Civil szervezetek nyilvántartási száma 11 számjegyből áll! Eltérő karakterszám nem elfogadható

d. Önkormányzathoz nem tartozó székhely/lakhely ellenőrzése

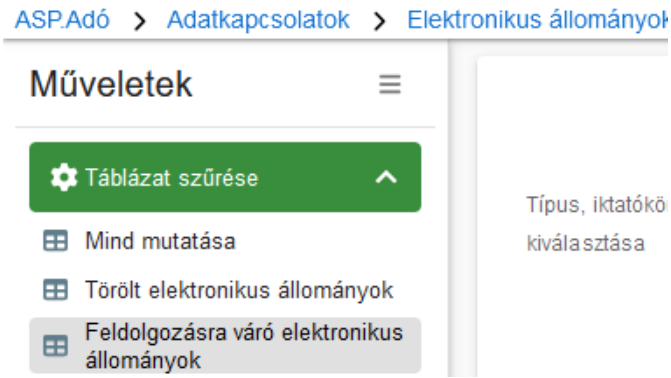
Ha a nyitó típusú NAV2 állományban az abban szereplő irányítószám(ok) alapján nincs egyetlen olyan székhely, vagy telephely sem, ami az önkormányzathoz tartozik, akkor erre vonatkozóan validációs hiba jelenik meg a feldolgozás során:



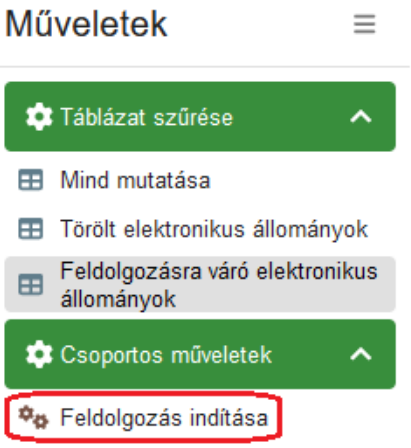
Az automatikus feldolgozás során ilyenkor ideiglenes tárolás történik. Az, hogy egy telephely, vagy székhely cím adat az önkormányzathoz tartozik-e, az alapján kerül eldöntésre, hogy az állományban szereplő irányítószám egyezik-e az adóhatóság adatainál található cím irányítószámával, vagy az ugyanitt az Önkormányzathoz tartozó irányítószámok blokkban szereplő irányítószámok valamelyikével.

3. Feldolgozásra váró elektronikus állományok csoportos feldolgozása

Az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* menüpontban új bal oldali szűrt tábla érhető el Feldolgozásra váró elektronikus állományok néven:



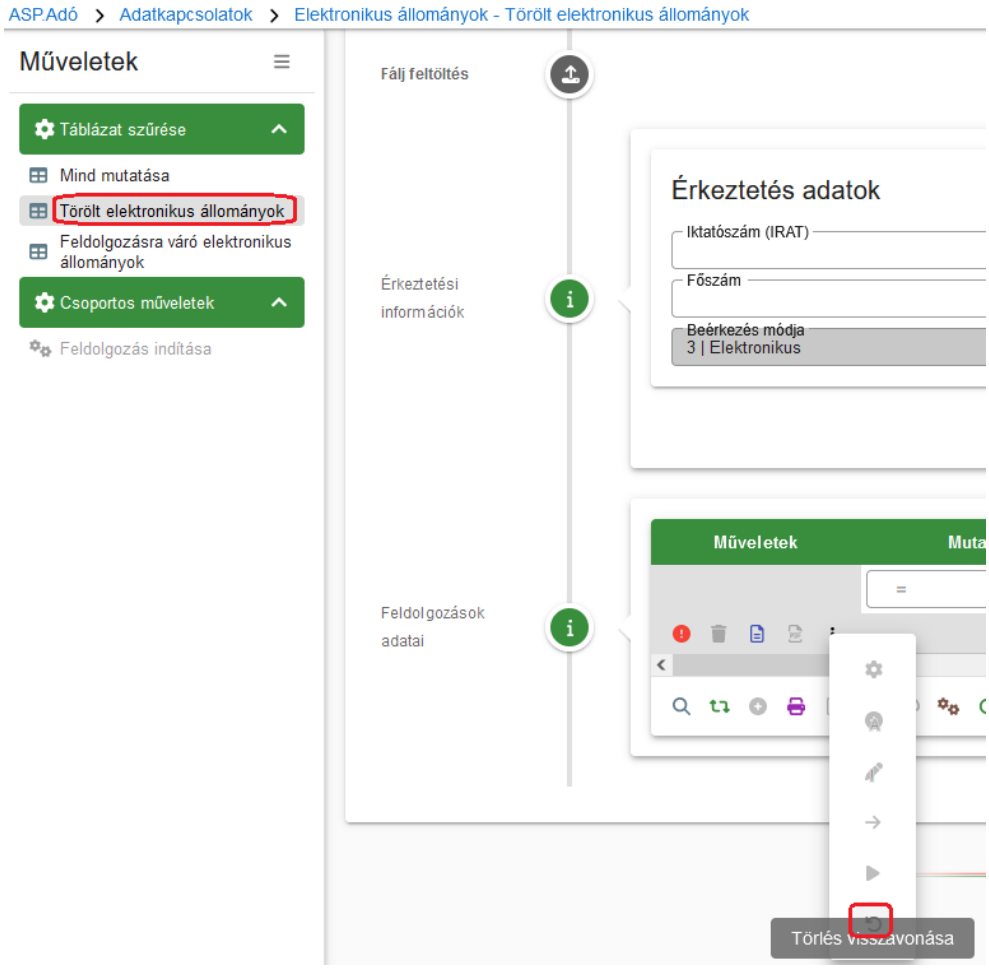
Ebben a szűrt táblában a Feldolgozásra vár státuszú tételek jelennek meg. A bal oldali Csoportos műveletek menüben lehetőség az itt található tételek feldolgozásának tömeges elindítására:



A csoportos feldolgozás mindig a Feldolgozások adatai táblában megjelenő tételekre indul el, figyelembe véve a szűréseket.

4. Törölt elektronikus állományok visszaállítása

Az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* menüpontban a Törölt elektronikus állományok táblából lehetőség van visszaállítani a törölt állományokat a Műveleteknél elérhető Törlés visszavonása funkcióval:



Az állomány ennek hatására visszakerül a Mind mutatása táblába, és ott a további szükséges műveletek elvégezhetők.

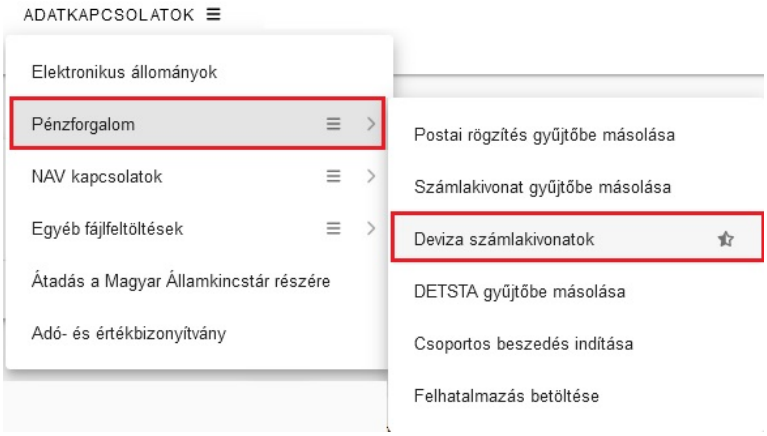
5. Helyi iparűzési adó devizában történő befizetéséhez kapcsolódó fejlesztések

366/2022. (IX. 26.) Korm. rendelet alapján az adózók helyi iparűzési kötelezettségeiket euro és amerikai dollár devizanemben is teljesíthetik az önkormányzat Államkincstárnál vezetett technikai számlájára.

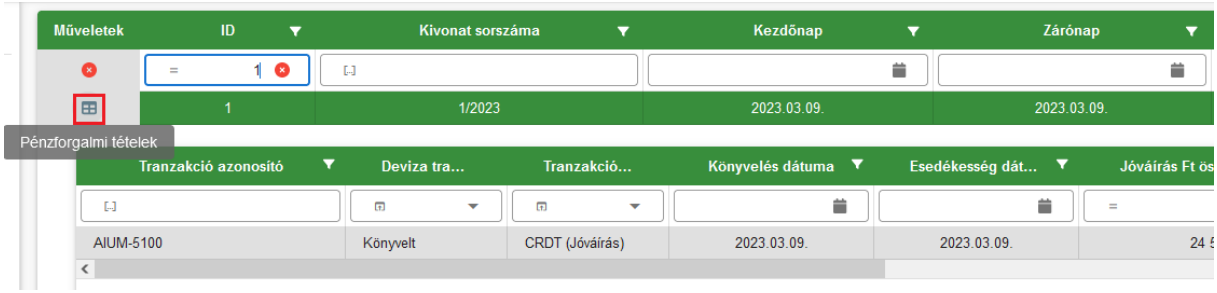
A technikai számla egyenlege minden nap végén tovább utalásra kerül az önkormányzat helyi iparűzési adó számlájára.

Deviza számlakivonatok megjelenítése

A deviza technikai számlakivonatok adatai az elektronikus számlakivonatokhoz hasonló formátumban tekinthetők meg Adatkapcsolatok/Pénzforgalom/Deviza számlakivonatok menüpontban.



Az egyes számlákivonatok tételes forgalma a Műveletek oszlopban látható Pénzforgalmi tételek ikon segítségével jeleníthető meg.

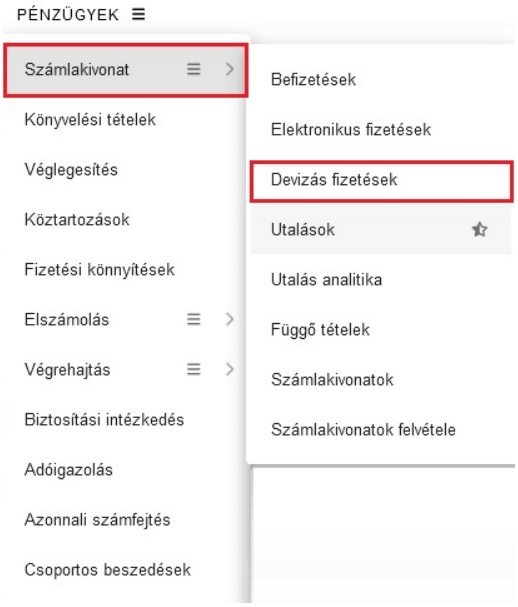


Az adózói befizetések mellett megjelenik az önkormányzat felé történő tovább utalás is. A technikai számlák forgalma nem könyvelendő csak az iparűzési adó számlára beérkezett összeg analitikájaként szolgál.

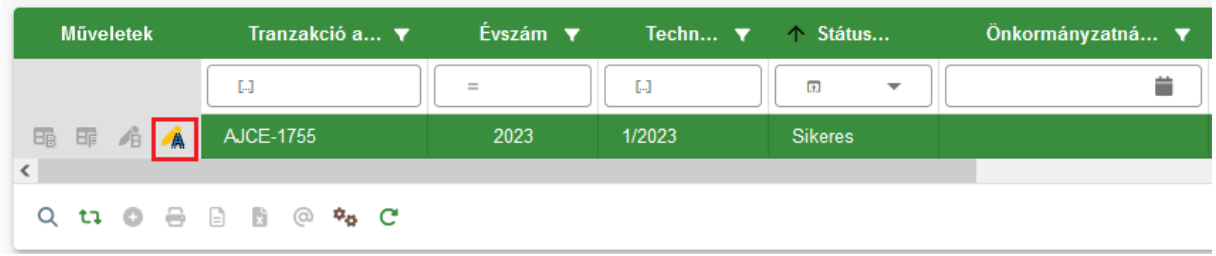
Ezek a kivonatok a Kincstári Számlavezető rendszer adatai alapján központilag kerülnek betöltésre. A kivonatok adatai nem törölhetők, nem módosíthatók.

Deviza befizetések kimutatása

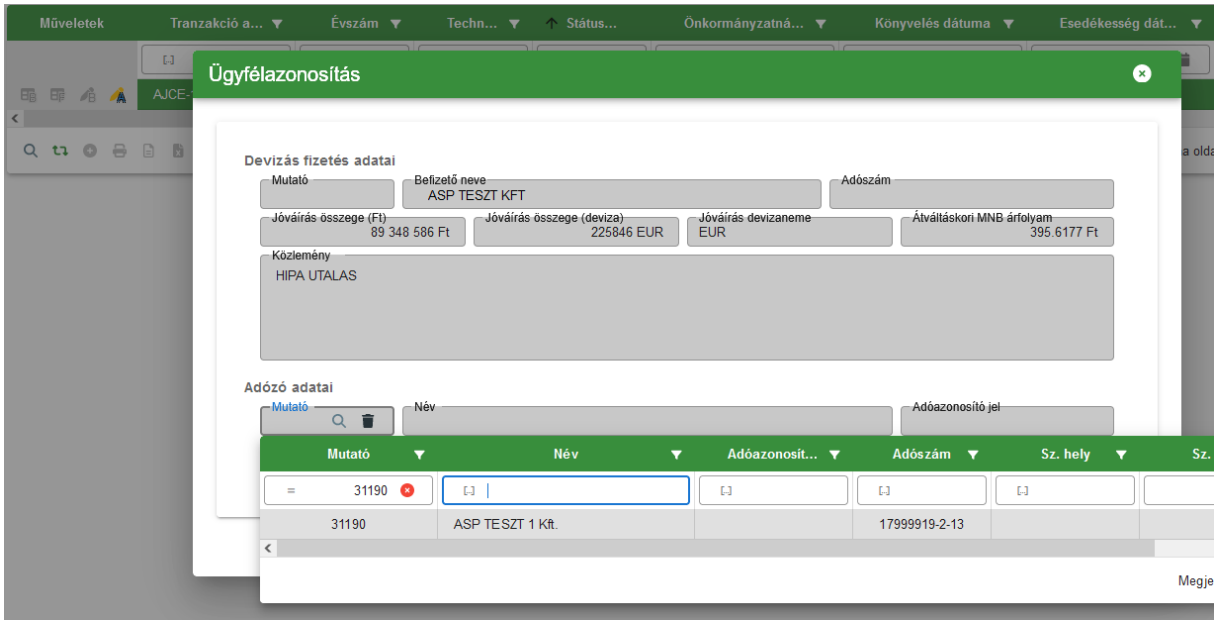
Pénzügyek / Számlakivonat / Devizás fizetések menü a devizában történt befizetéseknél az adózó beazonosításának ellenőrzését, az adózó utólagos beazonosítását illetve az iparűzési adó számlakivonatokon szereplő pénzforgalmi tételek és a deviza tétel összekapcsolását biztosítja.



Adózó azonosítása a befizető számlaszáma illetve a közleményben szereplő adószám alapján történhet. Amennyiben az adózó azonosítása nem történt meg automatikusan, úgy a Műveletek oszlopban található Ügyfélazonosítás ikonra kattintva az adózó beazonosítható.



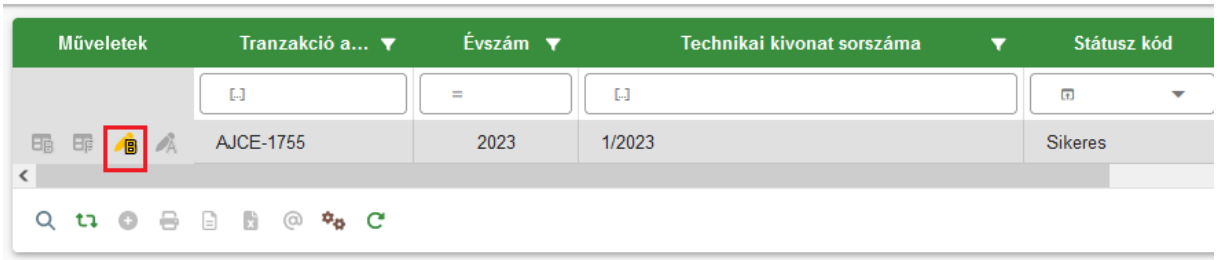
Az adózó a felugró Ügyfélazonosítás ablakban nagyító segítségével betallózható.

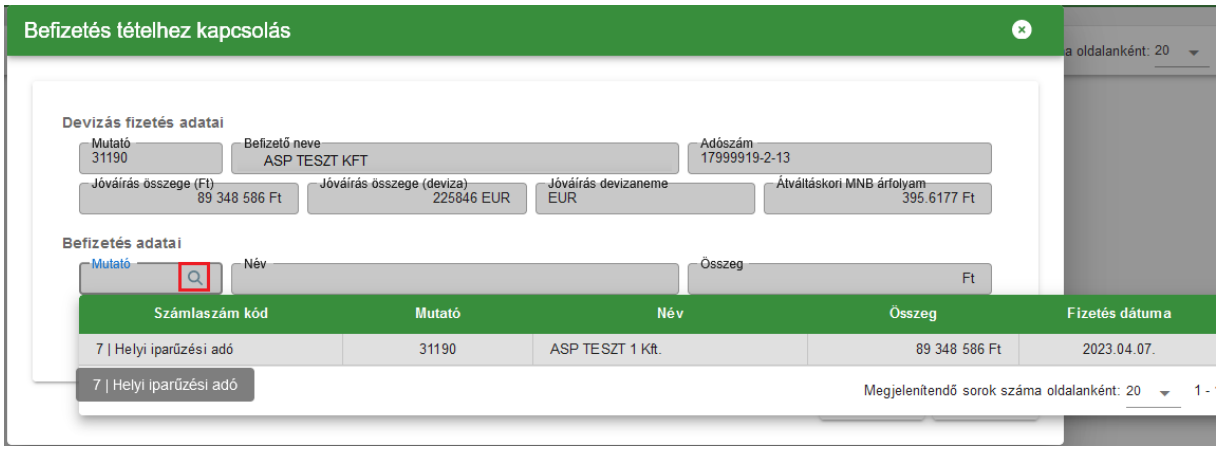


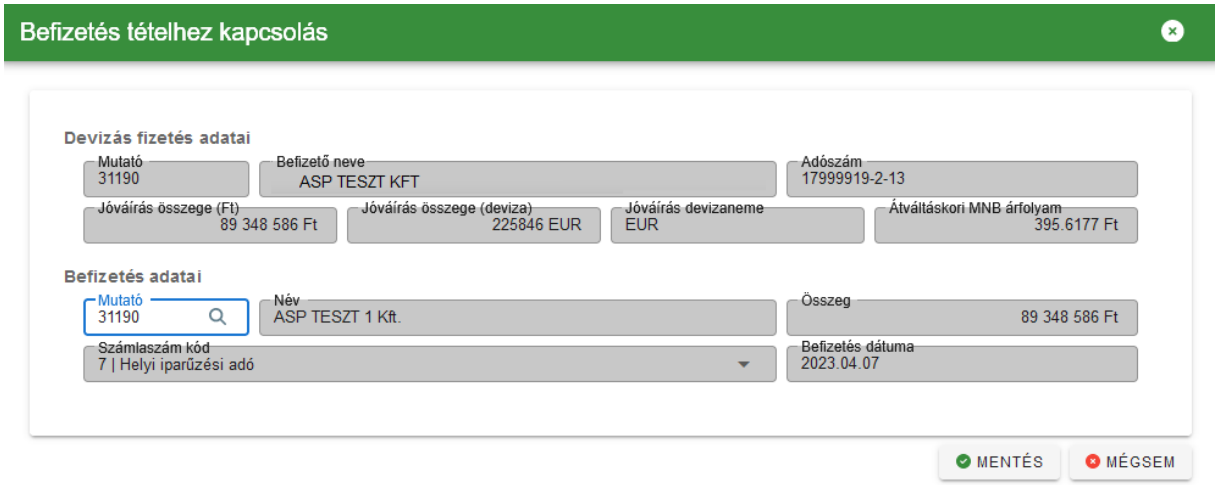
Az adózó beazonosítását követően a Befizetés tételhez kapcsolása ikon aktívvá válik és a deviza tétel egy már könyvelt befizetés tételhez kapcsolható.

A Befizetés tételhez kapcsolása funkció használatára abban az esetben van szükség, ha:

- az eredeti devizás tétel függő tételként lett rögzítve, és utólag került az adózó beazonosításra
- vagy a befizetés nem BD|Devizás befizetés származási hely kóddal került rögzítésre



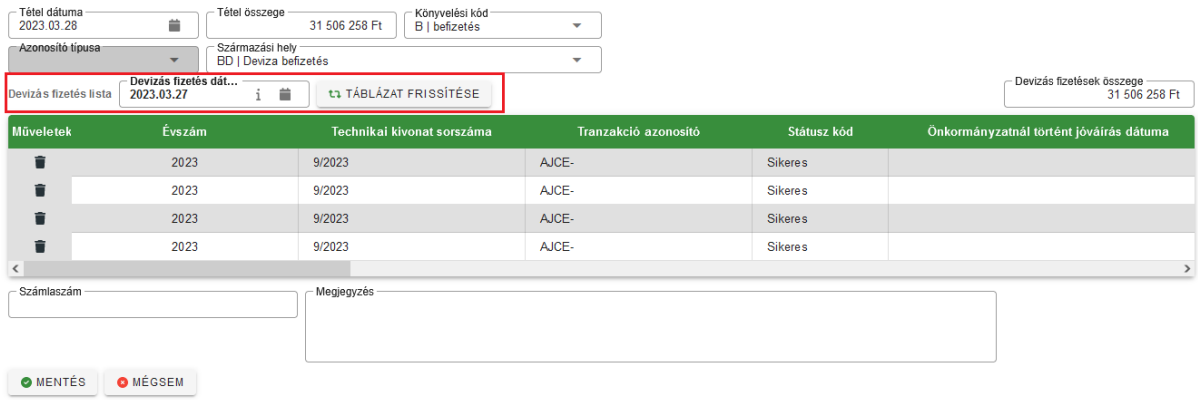




Fontos, hogy Függő tétel nem kapcsolható közvetlenül a devizás befizetéshez, a tételek összekapcsolását megelőzően a függő tételt az adózóra ki kell rendezni. A befizetés tételhez kapcsolásánál csak olyan befizetések jelennek meg a listában, amelyek a már beazonosított adózóhoz tartoznak.

Számlakivonat devizás befizetés rögzítése

A helyi iparűzési adó számlakivonat rögzítésekor, a technikai deviza számáról érkező jóváírás közlemény rovatában a következő közlemény szerepel: „Átvezetés HIPA technikai számláról HIPA beszedési számlára”. A jóváírt összeg rögzítését követően a származási helynél a BD | Deviza befizetés kódot kell választani (nem kell mutatót beírni!). A devizás tételek megjelennek a devizás fizetés listában. A lista alapján egytételben kerül rögzítésre a pénzforgalmi naplón az összes befizetés, azonban a Befizetések táblában már adózónként jelennek meg a befizetés tételek. A Devizás fizetés lista dátumánál alapértelmezetten a tétel dátumát megelőző banki nap dátuma szerepel.



Adószámla kivonat módosítás

A devizás befizetések megjelennek az adózó részletes adószámla kivonatán is, ha a Devizás fizetések menüben az adózó már beazonosításra került.

Helyi iparűzési adó (11748052-15429348-03540000) egyenlegéről (Ft)

Számlaegyenleg **0**

Számla befizetőazonosító: 500000027982078

Devizában teljesített iparűzési adó befizetések

Értéknap	Jóváírás dátuma	Deviza befizetés összege	Devizanem	MNB árfolyam	Elszámolt forint összeg	Státusz
2023.03.13.	2023.03.13.	2 571,56	EUR	384,7023 Ft	989 285 Ft	Sikeres

6. PDF-ek megjelenítése – Nyomtatás

A PDF állományok felugró ablakban történő megjelenítése során lehetőség van nyomtatás indítására is:

Részletes adószámla

A megjelenítő maximálisan 10 oldalt jelenít meg.

A további oldalak megtekintéséhez használja a letöltés gombot!

ADÓSZÁMLA KIVONAT

Teszt Község Önkormányzata
2093 Budajenő, Fő utca 1-3.

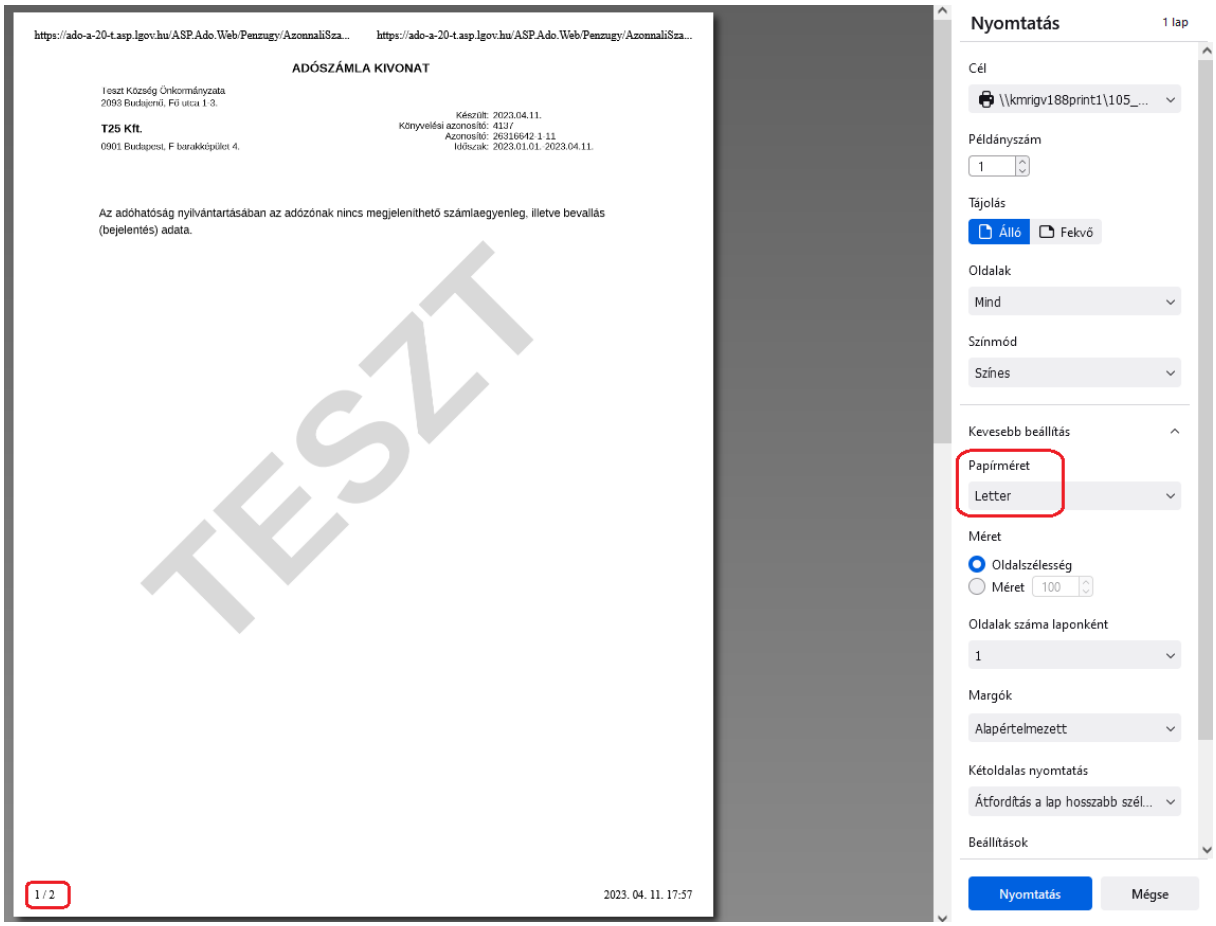
T25 Kft.
0901 Budapest, F barakképület 4.

Készült: 2023.04.11.
Könyvelési azonosító: 4137
Azonosító: 26316642-1-11
Időszak: 2023.01.01.-2023.04.11.

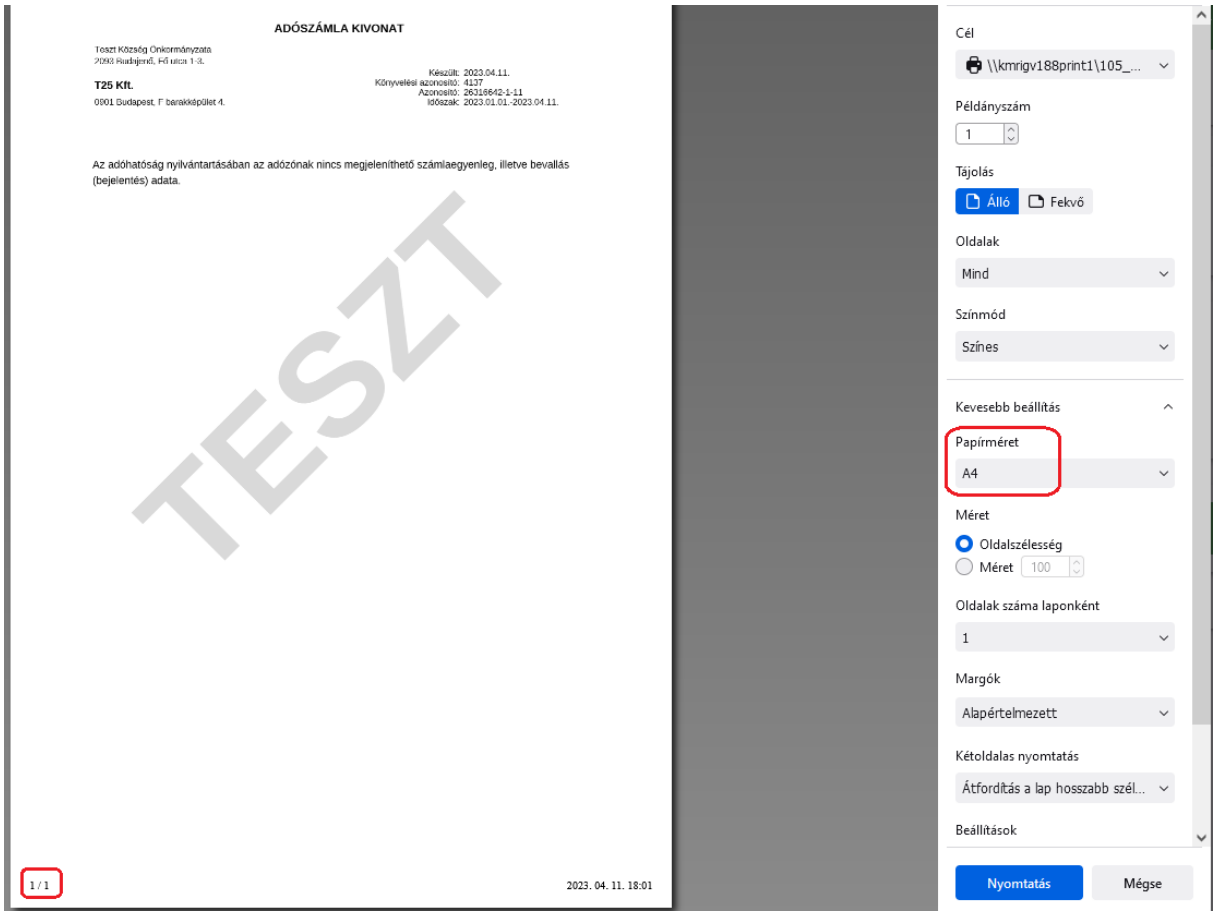
Az adóhatóság nyilvántartásában az adózónak nincs megjeleníthető számlaegyenleg, illetve bevallás (bejelentés) adata.

NYOMTATÁS LETÖLTÉS

Fontos, hogy ha a nyomtatás során a papírméret értéke Letter, akkor egy üres oldal jelenhet meg a nyomtatandó oldal után:

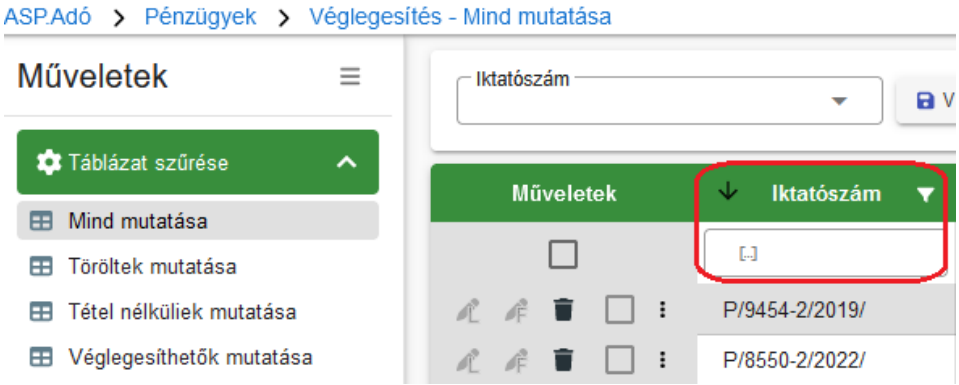


Ez a papírméret A4-re állításával oldható meg:



7. Véglegesítés tábla módosítása

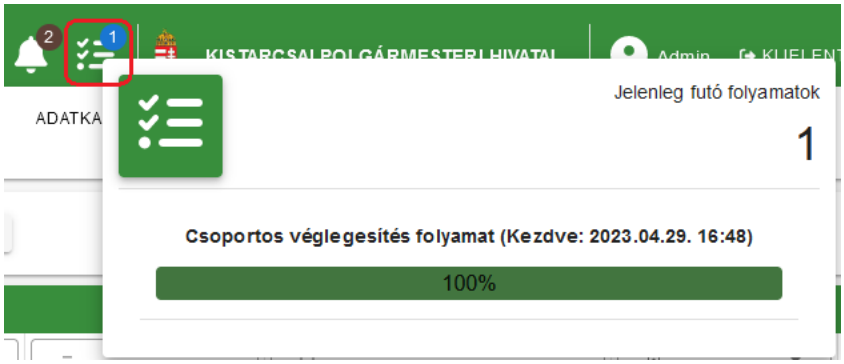
A *Pénzügyek/Véglegesítés* táblában megszüntetésre került az iktatószám alapján történő csoportosítás, így lehetővé vált az arra történő szűrés:



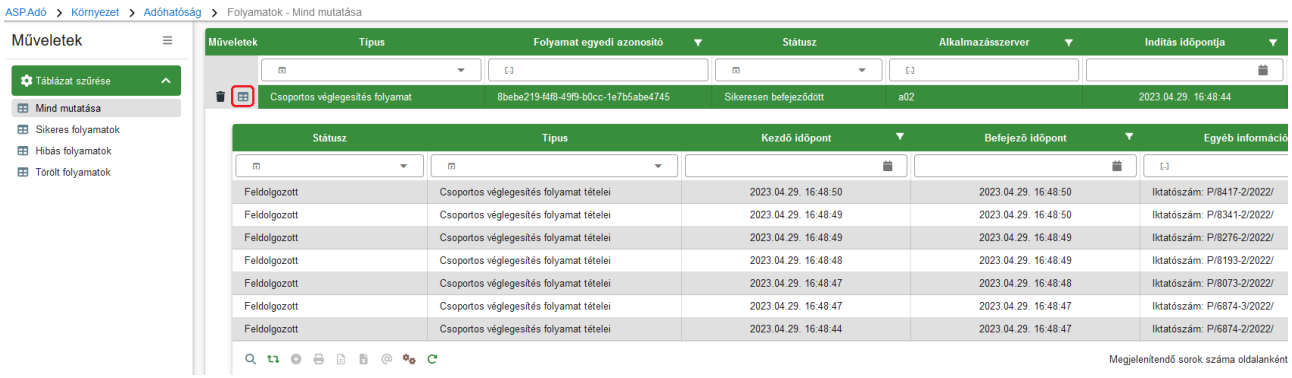
A tábla alapértelmezetten az Iktatószám oszlop alapján rendezett, így az egy iktatószámhoz tartozó tételek továbbra is egymás alatt jelennek meg.

8. Csoportos véglegesítés gyorsítása, folyamatjelzővel kezelése

A *Pénzügyek/Véglegesítés/Véglegesíthetők mutatása* táblában elérhető **Csoportos véglegesítés** folyamat gyorsításra került, illetve annak futása folyamatjelzőn követhető:

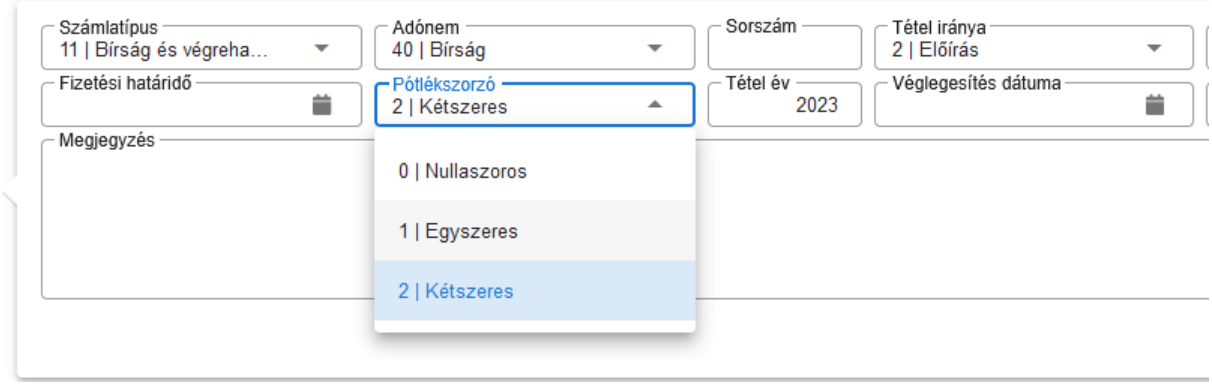


A Csoportos véglegesítés eredménye a *Környezet/Adóhatóság/Folyamatok* menüpontban tételesen ellenőrizhető:



9. Könyvelési tételek tábla bővítése

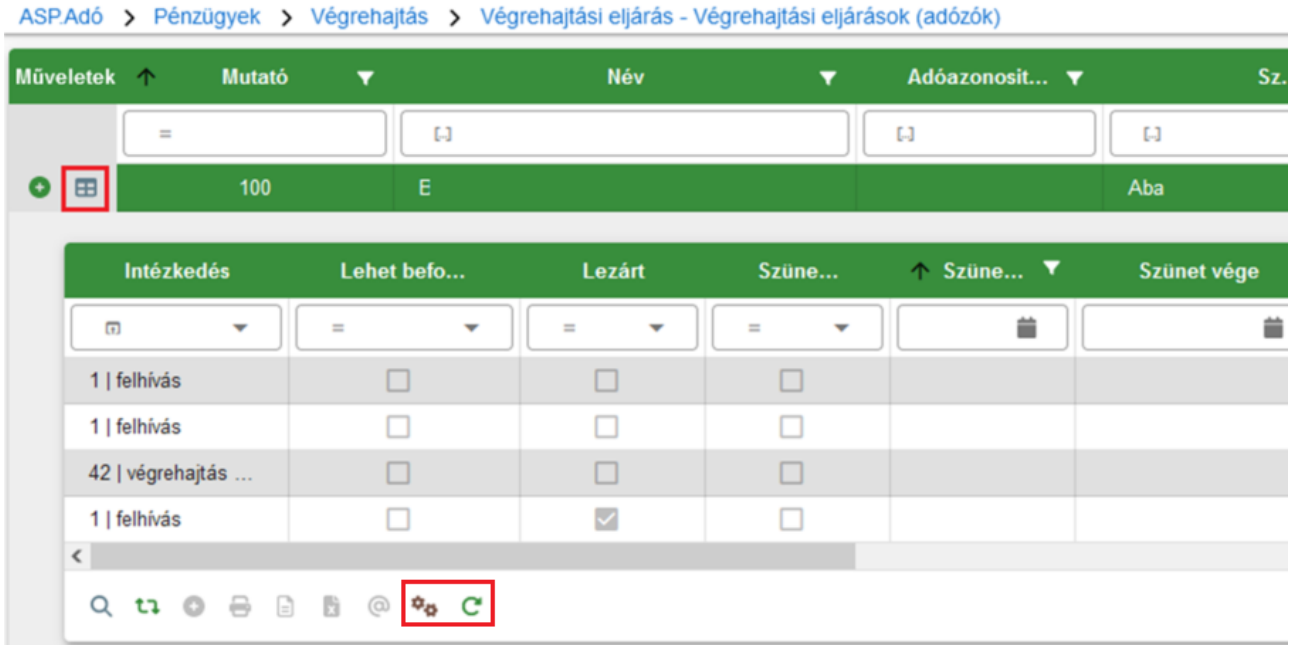
A kézi könyvelési tételek létrehozásakor korábban is kiválasztható volt a késedelmi pótlék számításánál használandó pótlékszorzó:



A könyvelési tételek táblában új oszlopként jelenik meg a könyvelési tétel rögzítésekor választott Pótlékszorzó értéke:

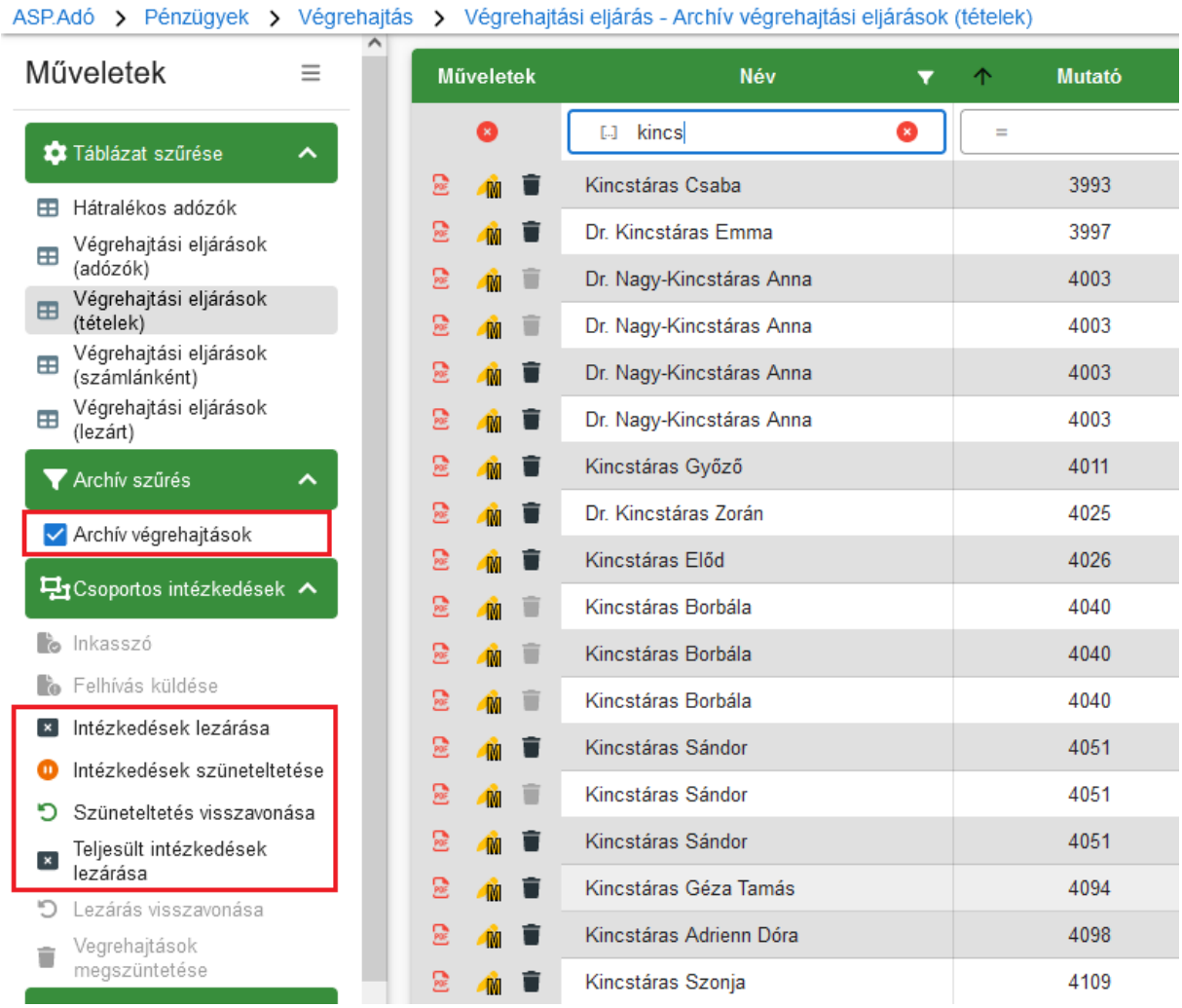
10. Előzmények táblákban oszlopok módosítása

Az egyes táblázatok esetében a Műveletek oszlopban elérhető Előzmények táblákban is lehetőség van az oszlop szélesség, és oszlop sorrend módosítására, illetve a napi munkavégzéshez nem szükséges oszlopok adatai „elrejthetők” az Oszlopok kiválasztása lehetőséggel:



11. Archív végrehajtási eljárások kezelése

A végrehajtási cselekmények közül az előző években létrehozott cselekmények átkerültek a 45. verzióban az Archív végrehajtások táblába. Az archív, nem lezárt végrehajtási eljárásokat (tételeket) is le lehet zárni, szüneteltetni lehet, szüneteltetésüket vissza lehet vonni, meg lehet szüntetni.



45.1 módosítások

1. Sztornó funkció önadózásos adónemek esetében

Az önadózásos adónemek (HIPA, IFA, talajterhelési díj, stb.) bevallásai, illetve a bejelentkezés-változás bejelentés űrlapok törlése esetén az eddigi téves feladás miatti törlés logikát a sztornó funkció váltja fel. A módosítás lényege egyrészt, hogy a sztornó funkcióval a korábbi években felvitt bevallások is törölhetők. A másik fontos változás, hogy a sztornó funkció használata során tényleges ellenkönyvelés történik, ami megjelenik a Könyvelési tételek táblában, illetve ennek megfelelően az adószámla kivonatokon is, biztosítva ezzel a számviteli alapelveknek történő megfelelést.

A sztornó tételek minden esetben SNO változáskóddal és 79 tételjellegkóddal jönnek létre:

Műveletek	Számlaszám kód	Mutató	Név	Irány	Tétel jellege	Változáskód	Könyvelt összeg
	5 | Idegenforgalmi...	= 4040	[..]				= Ft
	5 | Idegenforgalmi adó tartózkodás...	4040	Kincstáras Borbála	1 | Törlés	79 | Adó- ill.könyv...	SNO | Stornó	37 500 Ft
	5 | Idegenforgalmi adó tartózkodás...	4040	Kincstáras Borbála	2 | Előírás	74 | Tőke	RNF | Rendszer folyamat	37 500 Ft

Ha Nyitó időszakú tétellel szemben jön létre sztornó tétel, akkor annak időszak Múlt évi lesz:

Műveletek	Maradék összeg	Fizetési h...	Pótlék ...	Időszak
	= Ft			
	37 500 Ft	2022.09.15.	2022.12.31.	M | Múlt évi
	37 500 Ft	2022.09.15.	2023.01.01.	N | Nyitó

A sztornó tétel fizetési határideje mindig megegyezik az eredeti tételével. A sztornó tételek Megjegyzés rovatába is bekerül az az információ, hogy bevallás törlése során jöttek létre:

Tétel ...	Évszám	Megjegyzés	Elévülés végreha...
=	=	[..]	
2022	2023	B0/982-1/2022/ - ...	2027.01.01.
2022	2023	B0/982-1/2022/ - Bevallás stornó során létrejött tétel	

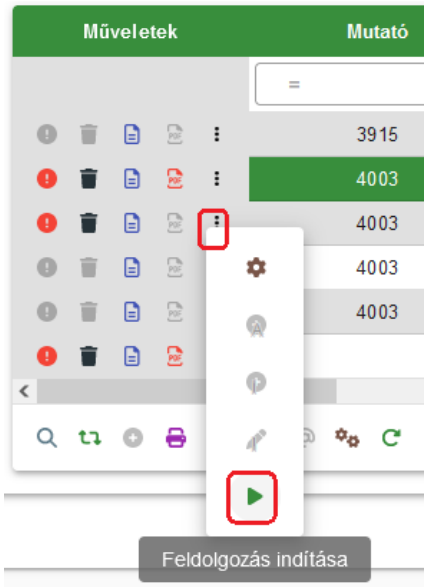
A sztornó funkció használatával sem lehetséges törlő tételek képzése olyan esetekben, amikor migrált, archív könyvelési tételek között sem szereplő könyvelési tétellel szemben kellene ellenkönyvelni. Ilyenkor kézi könyveléssel rendezhető az adózó számlája a törlést követően.

A sztornó funkcióval törölt bevallások, bejelentések továbbra is bekerülnek az adott adónem törölt bevallások táblájába.

Kérjük, hogy az egymásra épülő bejelentések (pl. szünetelés kezdése, szünetelés vége, tevékenység megszűnése) törlése során figyeljenek arra, hogy azok megfelelő sorrendben (az aktuálistól a korábbiak felé) kerüljenek törlésre, mivel a törlés az adóköteles tevékenységeket is érinti.

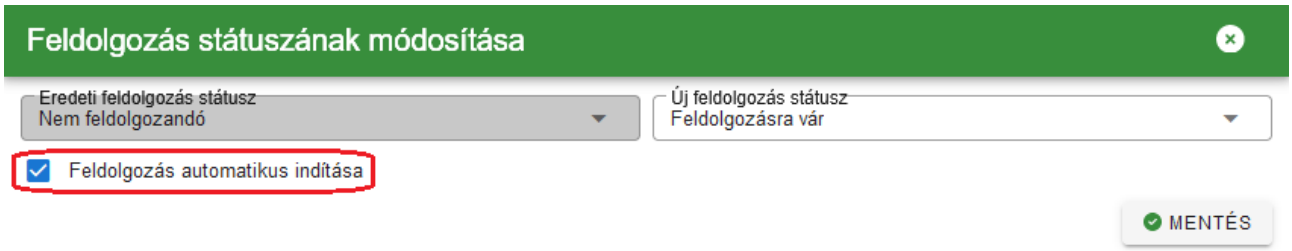
2. Elektronikus állományok – feldolgozás folytatása

Elektronikus állományok feldolgozása során a Feldolgozásra vár státuszú állományok esetében lehetőség van az automatikus feldolgozás folytatására a javítást követően a További műveletek között elérhető Feldolgozás indítása funkcióval:



Ha például a feldolgozás során az ingatlan nem volt beazonosítható, így Hibás - Ingatlan nem beazonosítható státuszt kapott az állomány, akkor az ingatlan törzs karbantartását követően nincs szükség az állomány törlésére és újbóli betöltésére, hanem az új funkcióval enélkül megismételhető az automatikus feldolgozás.

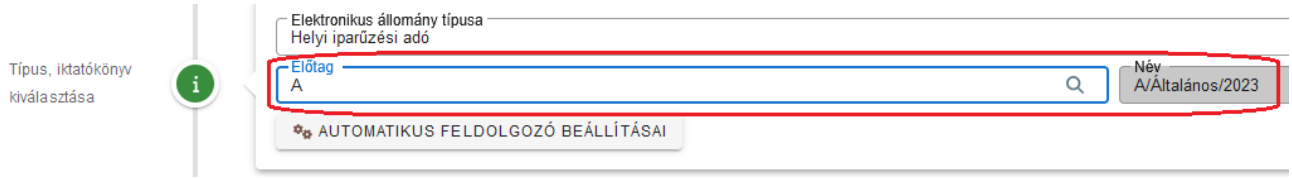
Lehetőség van továbbá a Nem feldolgozandóként beállított tételek esetében a Feldolgozásra vár státuszra módosítással egyidejűleg a feldolgozás automatikus elindítására:



Fontos, hogy a feldolgozás folytatása során a táblában tárolt iktatószám alapján történik az elektronikus állomány keresése az iratkezelő rendszerben az iktatószám csatolmányai között. Múlt évi, már lezárt iktatókönyvekben található állományok feldolgozásához be kell állítani azt az iktatókönyvet, amiben az iktatószám található. A beállítás elvégezhető az Iratkezelő beállítások menüpontban, vagy a következő pontban leírtak szerint.

3. Elektronikus állományok – iktatókönyv választás

Az Elektronikus állományok feldolgozása során lehetőség van iktatókönyv választásra is a típus kiválasztása mellett:



Lehetőség van így pl. a tavalyi iktatókönyvben lévő állományok betallózására anélkül, hogy az Iratkezelő beállításoknál globálisan át kelljen állítani az alapértelmezett iktatókönyvet. Ha egy állomány típusnál átállításra kerül az iktatókönyv, akkor annak módosításáig a többi típusnál is az jelenik meg. Az oldal frissítését, vagy a menüpont újbóli megnyitását követően visszaállításra kerül az Iratkezelő beállításokban szereplő alapértelemzett iktatókönyv.

4. Elektronikus állományok – termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó bevallások automatikus adóztatása

A hibátlan termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó elektronikus állományok automatikus feldolgozás során Űrlap rögzítve helyett egyből Adóztatva státuszba kerülnek, azaz megtörténik a könyvelési tételek automatikus létrehozása.

5. Kiadmányozás és expediálás – email bővítése

A Kiadmányozás és expediálás funkcióhoz kapcsolódó automata email a továbbiakban tartalmazza azt az információt is, hogy postai expediálás esetén átküldésre került-e a dokumentum PDF az Irat részére:

Tisztelt Admin!

Tájékoztatom, hogy

Budajenő Község Önkormányzat önkormányzatánál

Tájékoztatjuk, hogy 1 db tétel sikeresen kiadmányozásra és expediálásra került az alábbi adatokkal:

A folyamat indítója: Admin

Kiadmányozó: Admin

Expediáló: Admin

Postázó (kézbesítő): admin@budajeno

Az kiadmányozott és expediált tételek iktatószáma és expediálási módja:

B0/166-2/2023/ Expediálási mód: Postai kézbesítés (fájl küldéssel)

6. Törzsadatok – Képviselők táblázatos megjelenítése

A törzsadatok szerkesztése során a Képviselők fülön szereplő adatok táblázatosan jelennek meg 2, vagy több tétel esetén:

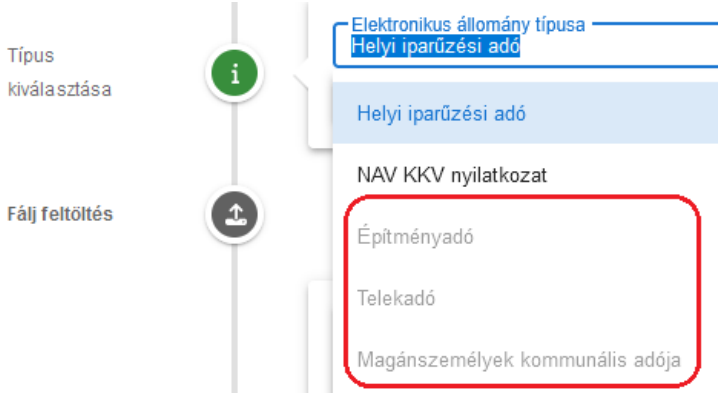
Ilyen esetben a Műveletek oszlopban van lehetőség az adatok szerkesztésére, törlésére. Új tétel hozzáadására továbbra is a Hozzáadás gombbal van lehetőség.

45.0.4 módosítás

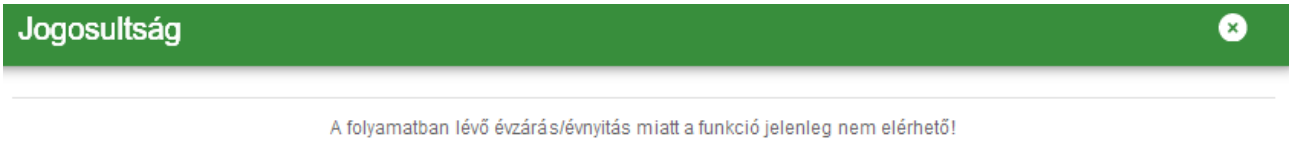
1. Elektronikus állományok kezelése évváltás során

Az Évváltás menü Zárás előtti feladatok blokkjában található *Adatmódosító feldolgozások funkcióinak tiltása* linkre kattintás hatására az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* menüpontban

- az Építményadó, Telekadó, Magánszemélyek kommunális adója, Nyilatkozat feldolgozás, mentesség adás és Adó- és értékbizonyítvány kérése állomány típusok inaktívvá válnak:



- a többi állomány típus nem inaktív, de a Mentés és feldolgozás gombra kattintva az alábbi üzenet jelenik meg:



Az Évváltás menü Évváltás/Évnyitás blokkjában található *Feldolgozások részleges engedélyezése (kivéve kivetéses adónemek)* linkre kattintás hatására az Elektronikus állományok menüpontban az Építményadó, Telekadó, Magánszemélyek kommunális adója, Nyilatkozat feldolgozás, mentesség adás és Adó- és értékbizonyítvány kérése állomány típusok továbbra is inaktívak maradnak, de **a többi állomány típus feldolgozhatóvá válik**.

Az Építményadó, Telekadó, Magánszemélyek kommunális adója, Nyilatkozat feldolgozás, mentesség adás és Adó- és értékbizonyítvány kérése állomány típusok a nyitó kivetések elvégzését követően lesznek majd elérhetők.

45.0.3 módosítás

1. Elektronikus állományok – új státusz

A kivetéses adónemek és az iparűzési adó elektronikus állományainak feldolgozása során az ideiglenesen tárolt űrlapok esetében a kézi mentést követően korábban nem módosult a Feldolgozás státusz az Elektronikus állományok menüpontban. Ennek az esetnek a megfelelőbb kezelése érdekében létrehozásra került egy új feldolgozás státusz *Feldolgozott – kézi* néven. Abban az esetben, ha a feldolgozás során csak ideiglenesen került tárolásra az űrlap (Kézi feldolgozás beállítása, vagy validációs hiba miatt), majd ezt követően egyedi feldolgozással megtörténik annak mentése, akkor az Elektronikus állományok menüpontban a Feldolgozás státuszhoz a *Feldolgozott – kézi* kerül beállításra.

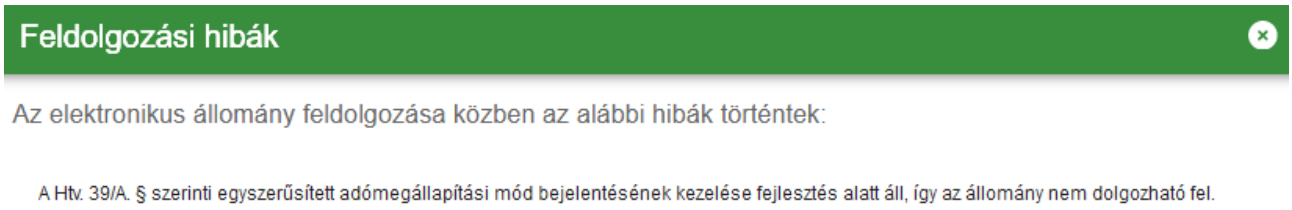
45.0.2 módosítások

1. Évváltás menüpont levétele

A zárási/évváltási folyamatok idő előtti futtatásának megelőzése érdekében a Környezet/Adóhatóság/Évváltás menüpont átmenetileg nem érhető el. A menüpontot jövő év elején, a zárási segédlet megküldését megelőzően újra elérhetővé fogjuk tenni.

2. Htv. 39/A. § szerinti adózási módra vonatkozó bejelentések, bevallások átmeneti kezelése

A Htv. 2023. január 1-jétől hatályos 39/A. §-a szerinti egyszerűsített sávos iparűzési adózási mód kezelésének fejlesztése folyamatban van. A fejlesztés érinti a Bejelentkezés, változás-bejelentés, a 22HIPAK és az új 23HIPAK űrlapot is. Az új adózási mód kezelésével kapcsolatban felmerülő jogalkalmazási kérdéseket folyamatosan egyeztetjük a Pénzügyminisztériummal. A fejlesztés elkészültéig az új adózási mód választására vonatkozó adatot tartalmazó bejelentések, bevallások nem dolgozhatók fel. Ha OHP-n vagy NAV-on keresztül ilyen adatot tartalmazó elektronikus állomány érkezik, akkor annak feldolgozása során az alábbi hibaüzenet jelenik meg:

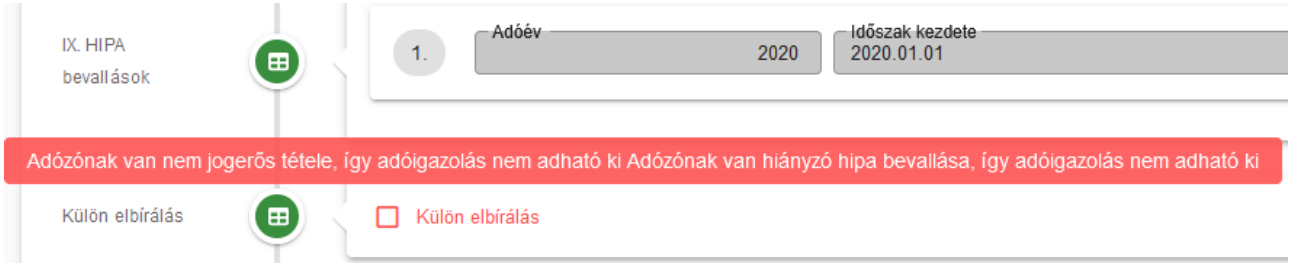


A fejlesztés elkészülését követően annak működéséről részletes leírás kerül kiadásra.

45.0.1 módosítások

1. Nemleges adóigazolás fejlesztések

Nemleges adóigazolás rögzítése esetén azon túl, hogy az adózónak van-e bármelyik számlán hátraléka, ellenőrzés történik arra is, hogy az adózónak van-e hiányzó HIPA bevallása, vagy véglegesítésre váró előíró tétele. Amennyiben igen, akkor ezt validációs hiba jelzi az új, Külön elbírálás blokkban:



Automatikus feldolgozás során az ilyen validációs hibás állományok státusza Hibás - Ideiglenesen tárolt lesz.

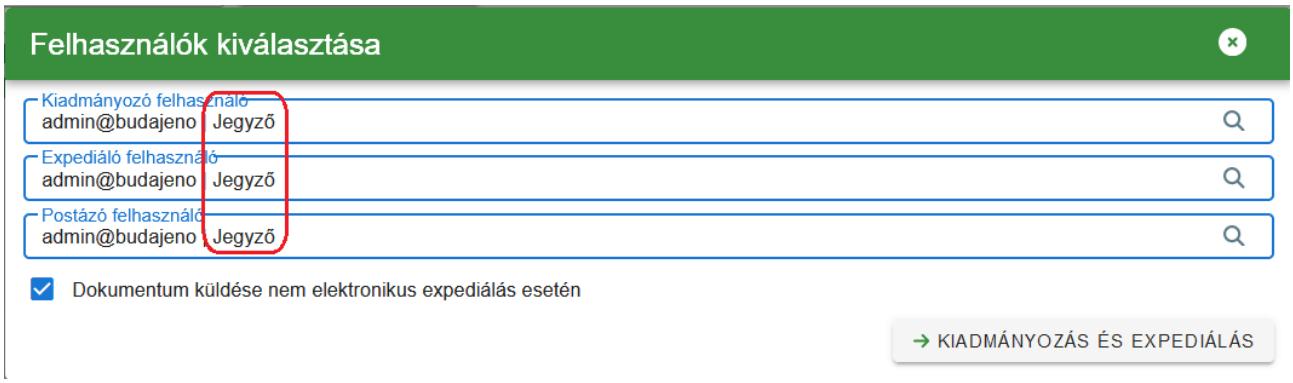
Amennyiben annak ellenére is kiadható a nemleges adóigazolás, hogy az adózónak van hátralékos számlája, véglegesítésre váró előíró tétele, vagy hiányzó HIPA bevallása, a Külön elbírálás jelölőnégyzet bejelölésével feloldhatók ezek az ellenőrzések, és elmenthető az űrlap.

2. RNY lekérés fejlesztés

A 4T alapon RNY lekérés esetén, ha az adózó tett kapcsolattartási rendelkezést és az tárolásra kerül, úgy a törzsadatoknál az utolsó lekérdezés dátuma és a rendelkezés azonosító száma is tárolásra kerül.

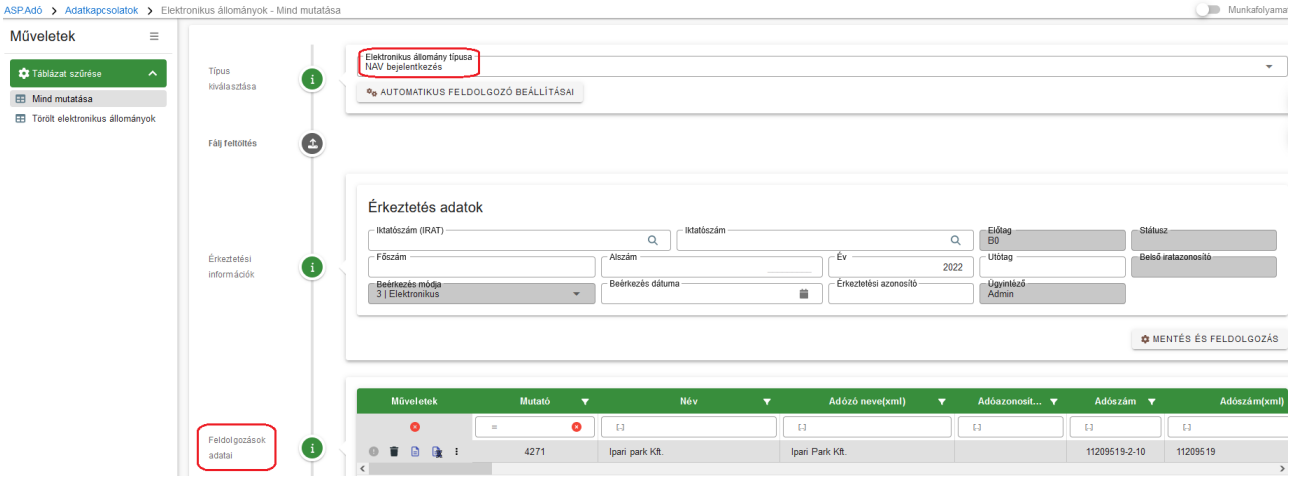
3. Kiadmányozás és expediálás – szervezeti egység megjelenítése

A Boríték készítés menüből indított Kiadmányozás és expediálás, illetve Kiadmányozásra átadás során a felhasználók kiválasztásakor azok szervezeti egysége is megjelenítésre kerül:



4. Korábban betöltött NAV bejelentkezés állományok megjelenítése

A korábbi verziókkal betöltött NAV bejelentkezés állományok az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* menüpont *NAV bejelentkezés* állomány típus *Feldolgozások adatai* táblájában szerepelnek.



A tábla kiegészítésre került a korábban a NAV bejelentkezés feltöltés menüben elérhető tábla adataival. Külön oszlopokban jelenik meg az adózó törzsben, illetve az XML állományban szereplő neve (Név, illetve Adózó neve(xml) oszlop) és adószáma (Adószám, illetve Adószám(xml) oszlop). Az állományok így akkor is beazonosíthatók, ha korábban nem kerültek feldolgozásra (a mutató üres). A korábbi NAV bejelentkezés feltöltés táblában szereplő feldolgozási státuszok az alábbiak szerint kerültek megfeleltetésre az új Feldolgozás státusz kódtárnak:

- Feldolgozva -> Feldolgozott – hibátlan
- Nem feldolgozandó -> Nem feldolgozandó
- mindegy egyéb státusz -> Feldolgozásra vár

A törölt állományok nem kerültek átvételre. A Feldolgozásra vár státuszú tételek törölhetők, így újbóli betöltést követően lehetőség van azok automatikus feldolgozására.

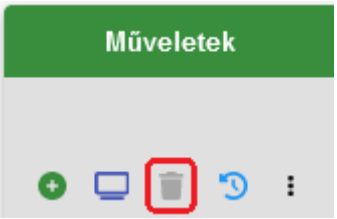
45.0 módosítások

1. Felületi átalakítások

Az ASP Adó szakrendszer a 45.0 verziótól egy újabb technológiát használ a programfelület megjelenítésére, ideértve többek között az egyes táblákat, és űrlapokat is. Az új technológia alkalmazásának célja elsősorban a folyamatosan növekvő adatmennyiség optimálisabb kezelése, a felületek egységesítése, és a további fejlesztések elősegítése.

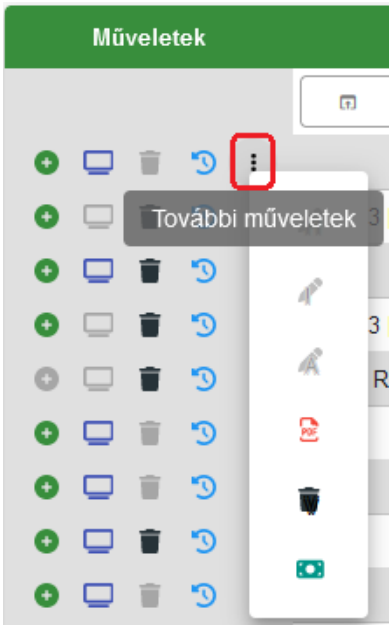
Táblákat érintő változások

a. A táblázatokban általános változás, hogy az azonos adatkör alapján felépülő táblákban a Műveletek oszlopban elérhető ikonok mindig megjelennek, de ha egyébként nem elérhetők (pl. egy bevallás már nem törölhető), akkor inaktívak:

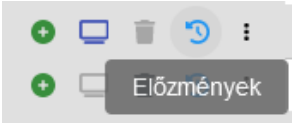


Ugyanez igaz az egyes táblák alján található ikonokra is:

b. A Műveletek oszlopban a jobb helykihasználás érdekében a leggyakrabban használt felbontás (1920*1080) esetén legfeljebb 5 ikon jelenik meg. Ha egy táblában ennél több művelet érhető el, akkor a További műveletek ikonra kattintva jeleníthetők meg:



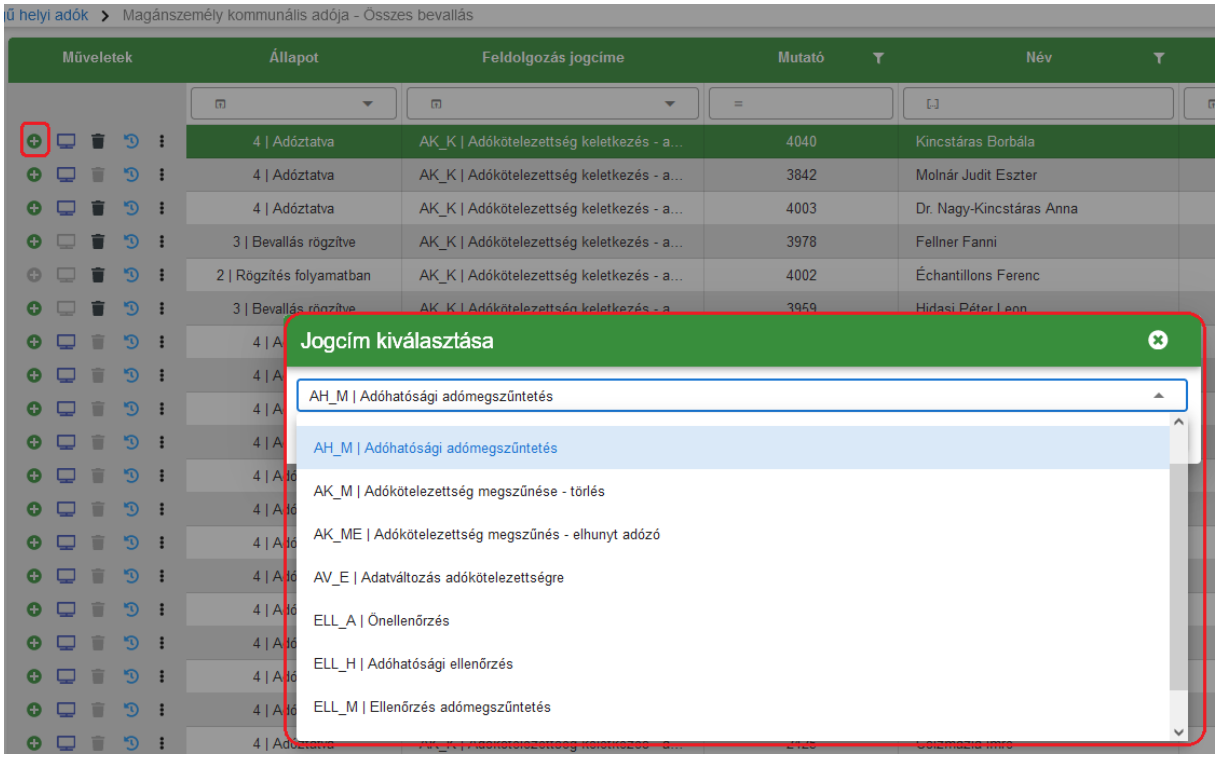
c. Az ikonkészlet az új felületen módosult, azonban az egeret az egyes ikonokra irányítva minden esetben kiírásra kerül az adott funkció neve:



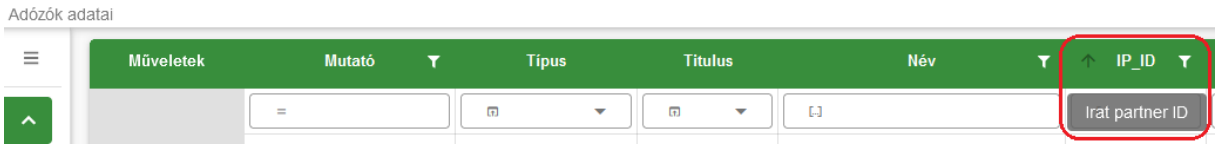
Emellett az új ikonok úgy kerültek kialakításra, hogy minél egyértelműbb legyen a hozzájuk kapcsolódó funkció.

d. Az új tételek – ideértve a bevallásokat is – felvitele egységesen az adott táblázat alján található ikonra kattintással indítható.

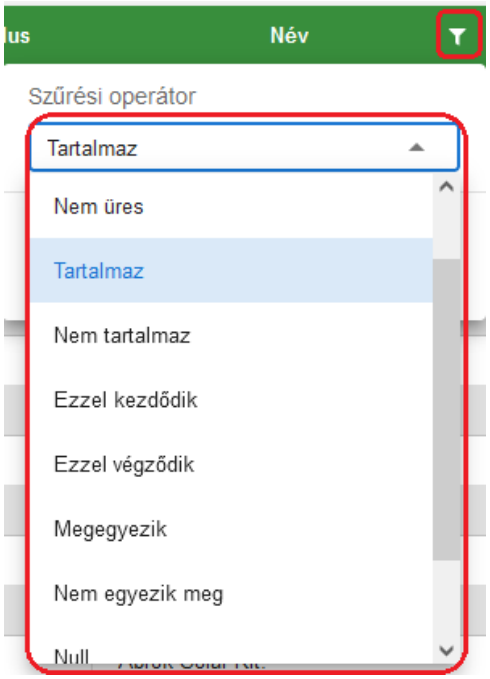
e. Rádolgozás (pl. előzmény bevallásra javítás felvitele) művelet használata esetén a jogcímek kiválasztására külön felugró panelben van lehetőség:



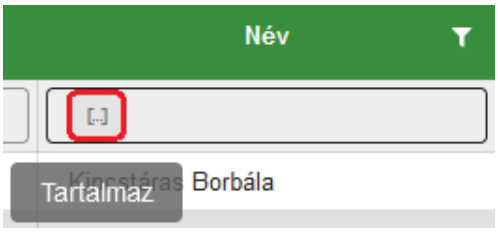
f. A leggyakrabban használt táblák (pl. Adózók adatai) esetében az egységes kezelés érdekében módosultak egyes oszlopok alapértelmezett sorrendjei, illetve a jobb helykihasználás érdekében rövidítésre kerültek egyes oszlopok nevei. Fontos, hogy az egeret az adott oszlop nevére mozgatva kiírásra kerül annak teljes neve:



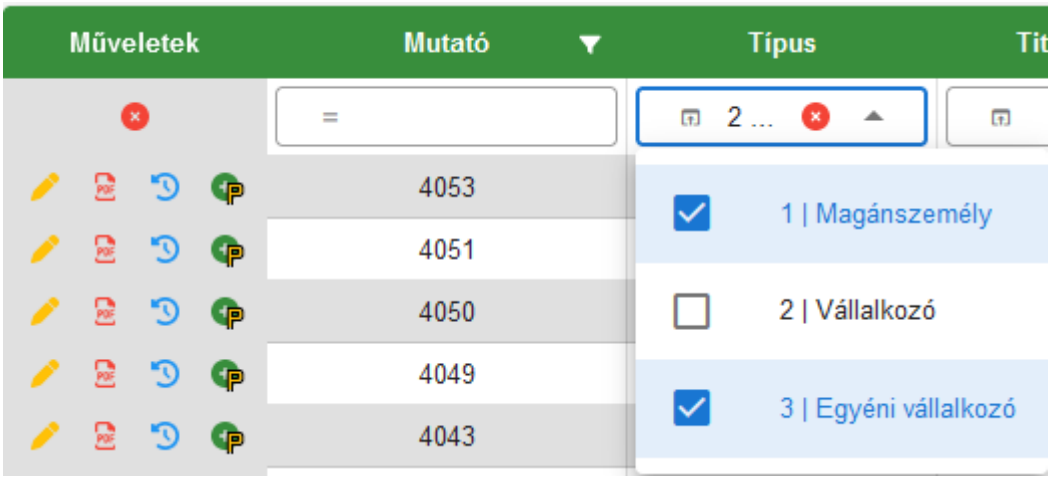
g. Fejlesztésre kerültek az oszlopszűrések, így azon oszlopok esetében, ahol annak jobb szélén megjelenik a jel, lehetőség van arra kattintással szűrési operátort módosítani:



Az adott keresőmező bal oldalán lévő ikon jelzi, hogy éppen melyik operátor van beállítva:

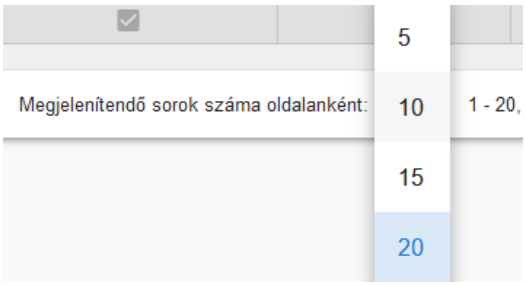


h. Ahol kódtárból választható ki a szűrés során érték, ott lehetőség van egyszerre több feltétel kiválasztására, pl.:



A fenti példában az Adózók adatai tábla egy lépésben leszűrésre került a Magánszemély és egyéni vállalkozó típusú adózókra.

i. Lehetőség van a táblákban az oldalanként megjelenítendő sorok számának módosítására:

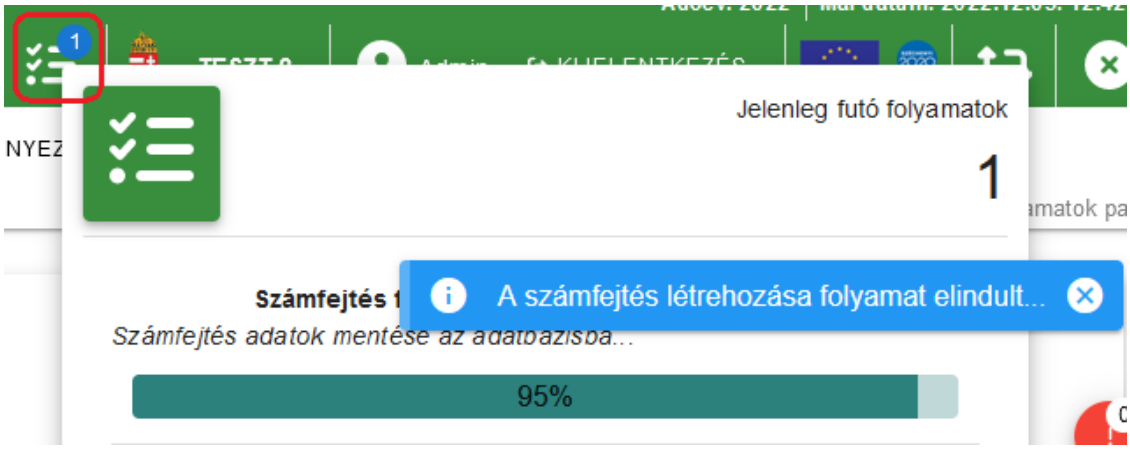


j. Az egyes táblákban új tétel rögzítése során alapértelmezetten mindig a legújabb tétel jelenik meg az első sorban.

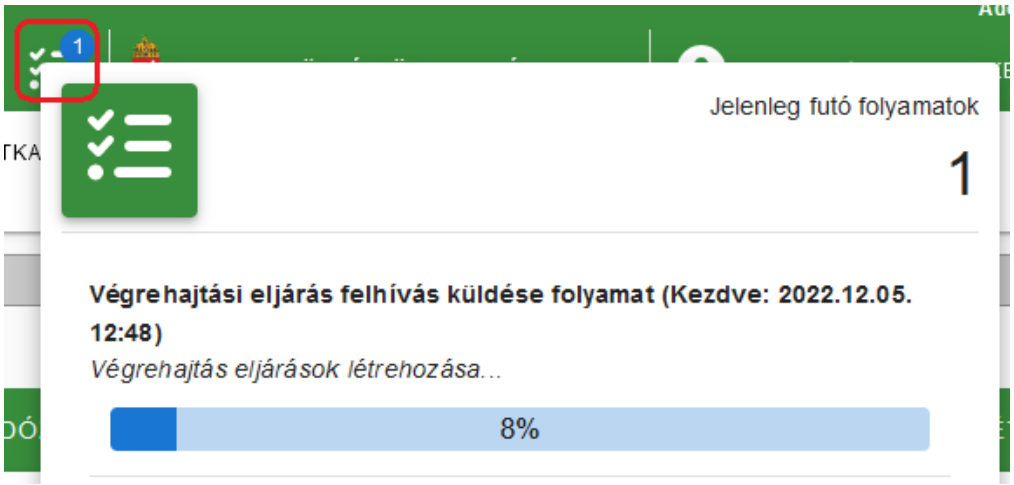
k. Az általánosan használt **3 | Bevallás rögzítve** állapot kód átnevezésre került **3 | Űrlap rögzítve**-re, tekintettel arra, hogy bevallások, adatbejelentések, illetve egyéb bejelentések esetében is használatos. Az átnevezés funkcionális módosítással nem jár.

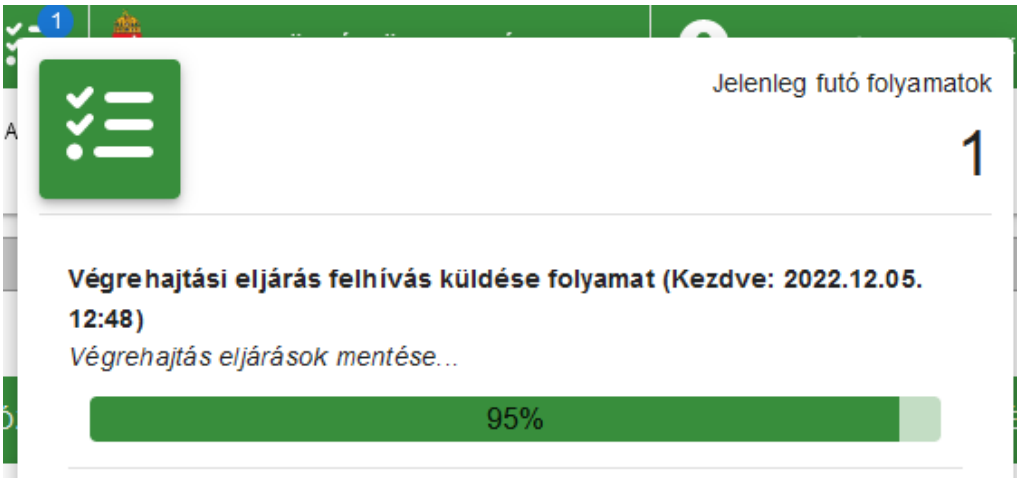
l. A fájlok feltöltése során általános változás, hogy a tallózás nem külön gombra, hanem a ikonra, vagy az amellett található üres mezőre kattintással indítható:

m. A folyamatjelzőt használó műveletek (pl. informális számfejtés, csoportos iratkészítés, csoportos iktatószámkérés, kiadmányozás és expediálás, stb.) esetében a folyamatjelző a felső menüsorban található Jelenleg futó folyamatok ikonra kattintással tekinthető meg:

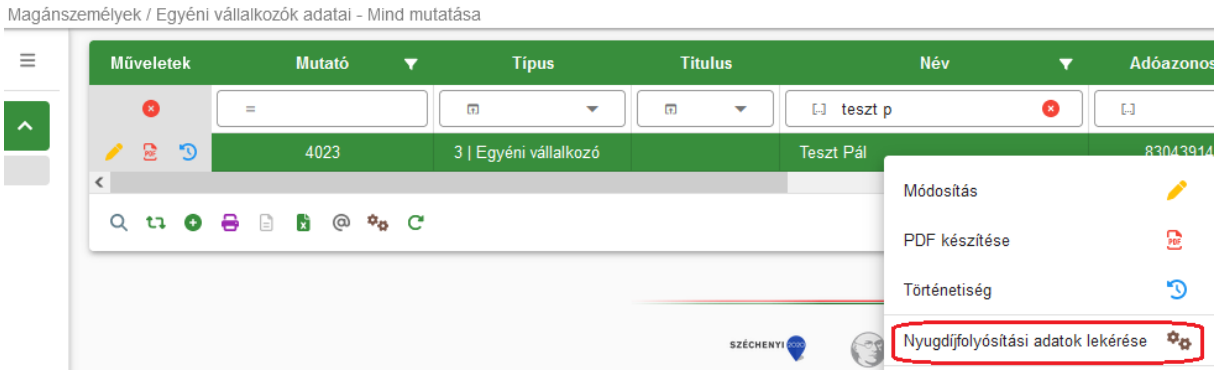


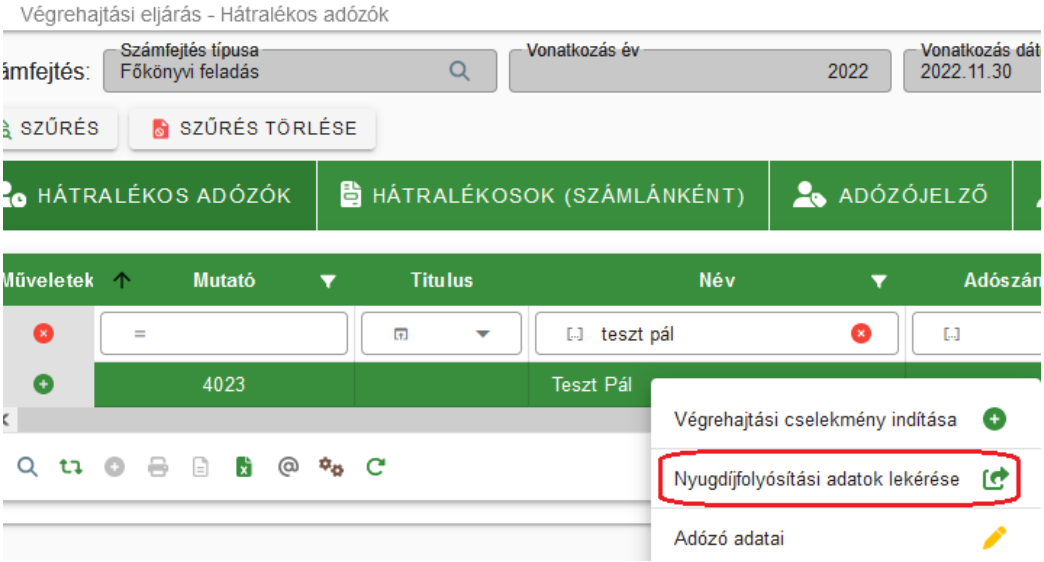
Amennyiben több részfolyamat futtatása történik, megjelenítésre kerül azok neve is a folyamatjelző felett:



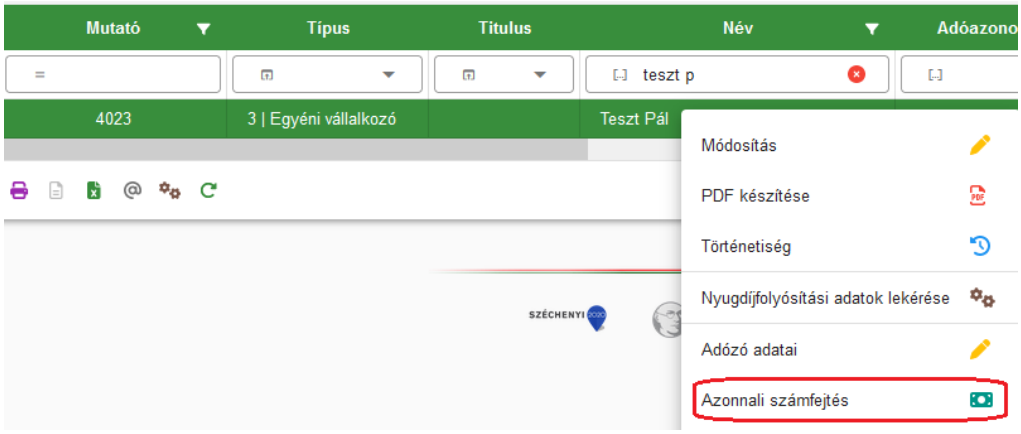


n. A *Törzsadatok/Magánszemélyek/Egyéni vállalkozók adatai* és a *Pénzügyek/Végrehajtás/Végrehajtási eljárás - Hátralékos adózók* táblákból kezdeményezhető nyugdíjfolyósítási adatkérések mindig csak egy adott adózóra indíthatók, így a bal oldali menü helyett a továbbiakban az adott adózóra jobb egér gombra kattintással megjelenő helyi menüből van lehetőség a lekérdezések indítására:

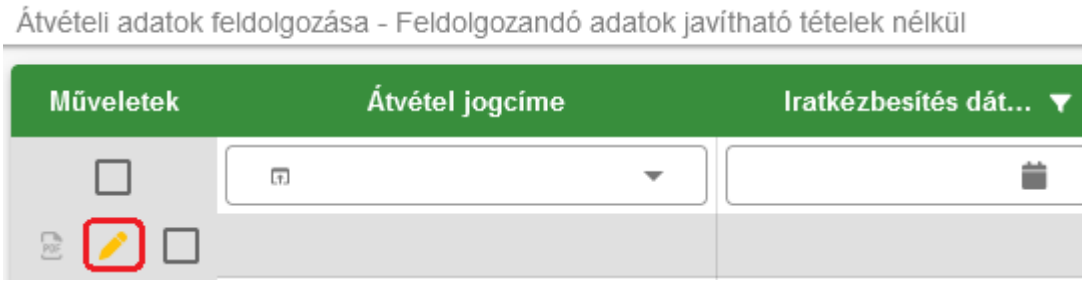




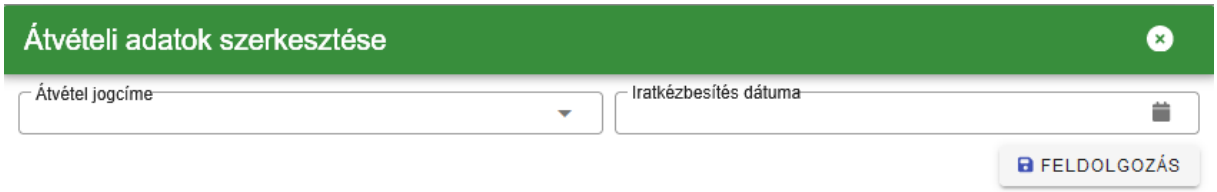
o. Ha bármelyik, az adózó mutatóját tartalmazó táblából az adózón állva a jobb egér gombra kattintással elérhető helyi menüből kerül indításra az Azonnali számfejtés, akkor az egyből futtatásra is kerül adott napi dátummal, csak esedékes tartozásra elszámolással.



p. Az Ügyvitel/Levelezés/Átvételi adatok feldolgozása menüben, ha manuálisan (irat integrációs használata nélkül) kerül feldolgozásra adat, akkor azt a Műveletek oszlopban található ceruza ikonra kattintással lehet elvégezni:



Az ezt követően megjelenő felugró ablakban lehet beállítani az átvétel jogcímét és dátumát:



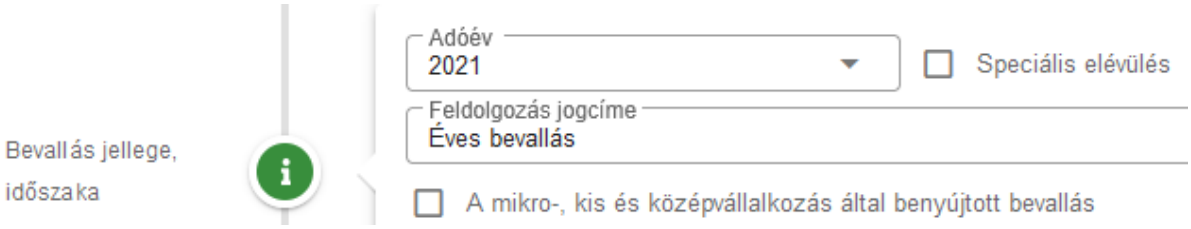
A Feldolgozás gombra kattintással megtörténik az adatok mentése.

q. Az iparűzési adó menüpontban egy táblában jelennek meg a kötegelt és nem kötegelt bevallások. A bevallás rögzítés kézi indítása során az űrlap verzió választásával lehetőség van nem kötegelt (2022 előtti), vagy a kötegelt (2022-től) űrlap betöltésére. A táblázatban megtekinthető a feldolgozás jogcíme a 2022 évi kötegelt HIPA bevallások esetében is.

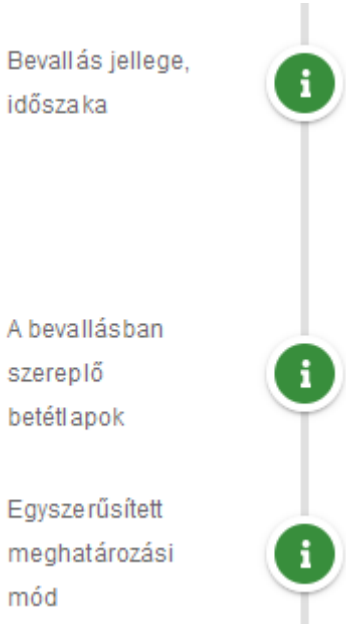
<u>Űrlapokat érintő változások</u>

a. A bevallási, bejelentési űrlapok egységesítésre kerültek, annak érdekében, hogy az ugyanolyan jellegű adatkörök (pl. adóalany adatai, címek) mindenhol ugyanúgy jelenjenek meg. Az űrlap feldolgozási képernyők így nem mindig követik pontról-pontra a központi nyomtatványokat, de természetesen továbbra is tartalmazzák azok adatait. Az űrlapok általános felépítése az alábbi:
   - Érkeztetési adatok
   - Adóalany adatok
   - Ingatlan (adótárgy) adatok (ha van)
   - Bevallás további adatai (kezdve a feldolgozás jogcímmel)

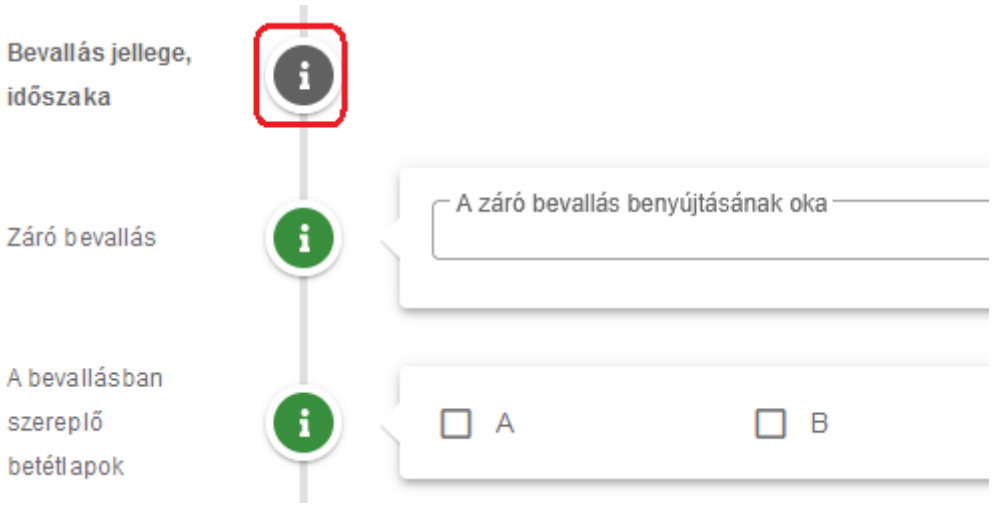
b. A jobb helykihasználás érdekében jelölőnégyzetek helyett jellemzően legördülő menükből választhatók ki a különböző jogcímek/jellegek, pl.:



c. Az űrlapok blokkjai külön bal oldali menüsorban jelennek meg:

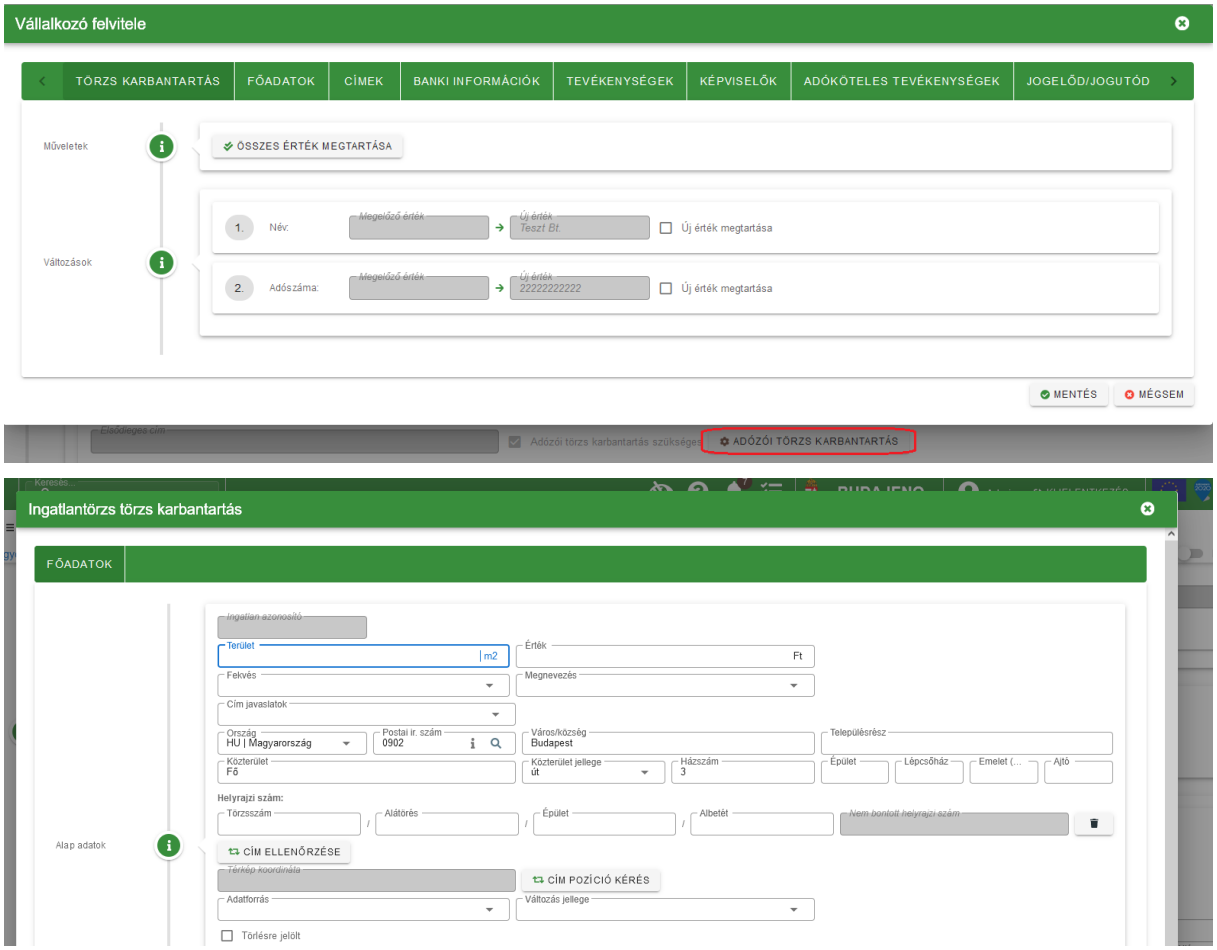


A menüsorban található ikonra kattintva az adott blokk „összecsukható”:



Így az adott űrlapon nem releváns adatkörök elrejthetők, lehetőséget biztosítva minél több adat egy képernyőn megjelenítésére.
Ugyanerre az ikonra kattintva a blokk újra kinyitható, kitölthető.

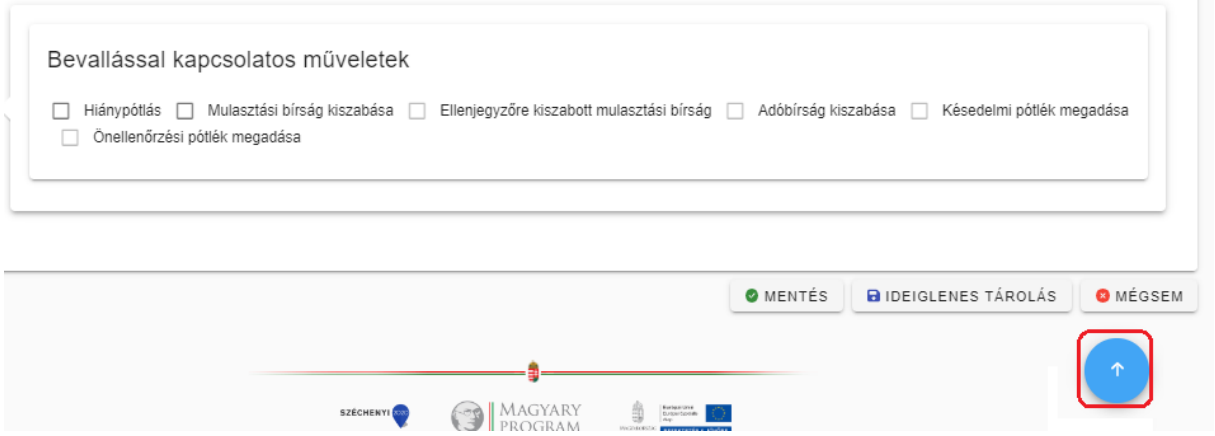
d. Az űrlapokról indított adózói, illetve törzskarbantartás nem külön lapon, hanem felugró ablakban jelenik meg:



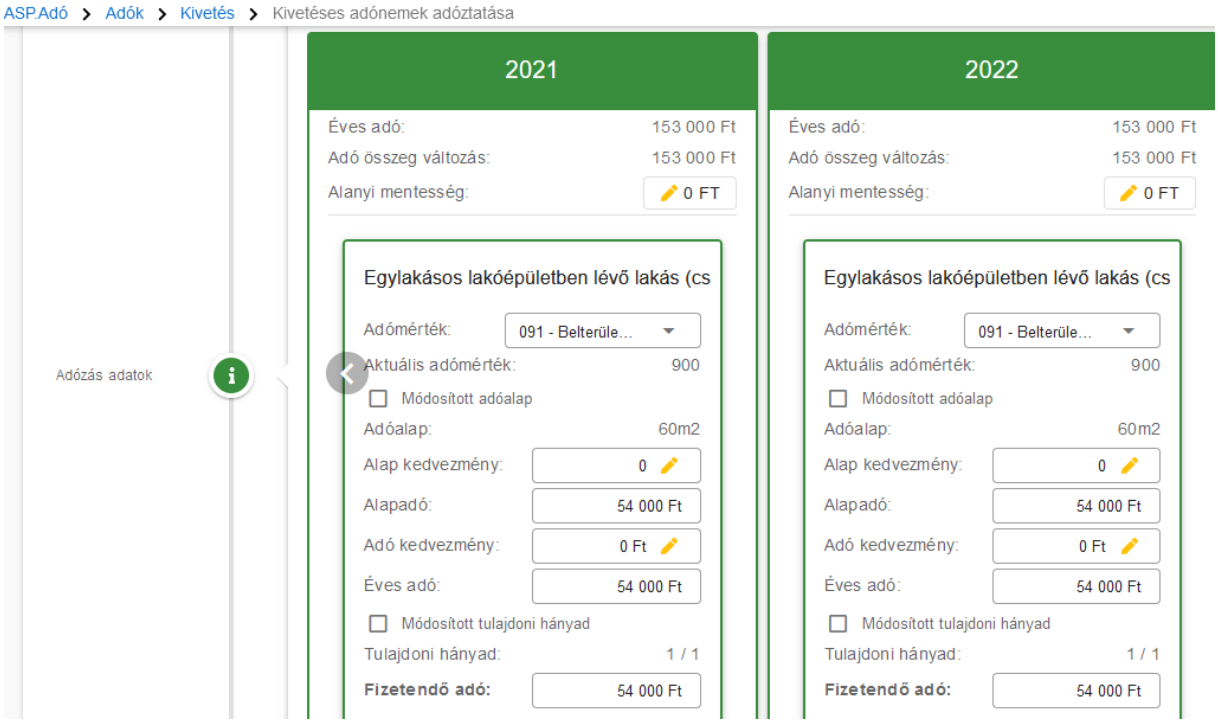
Mivel a karbantartás azonnal érvényesül, a továbbiakban nincs szükség az *Adóalany újratöltése a törzsből* és az *Ingatlan újratöltése a törzsből* gombokra, így azok levételre kerültek az űrlapokról.

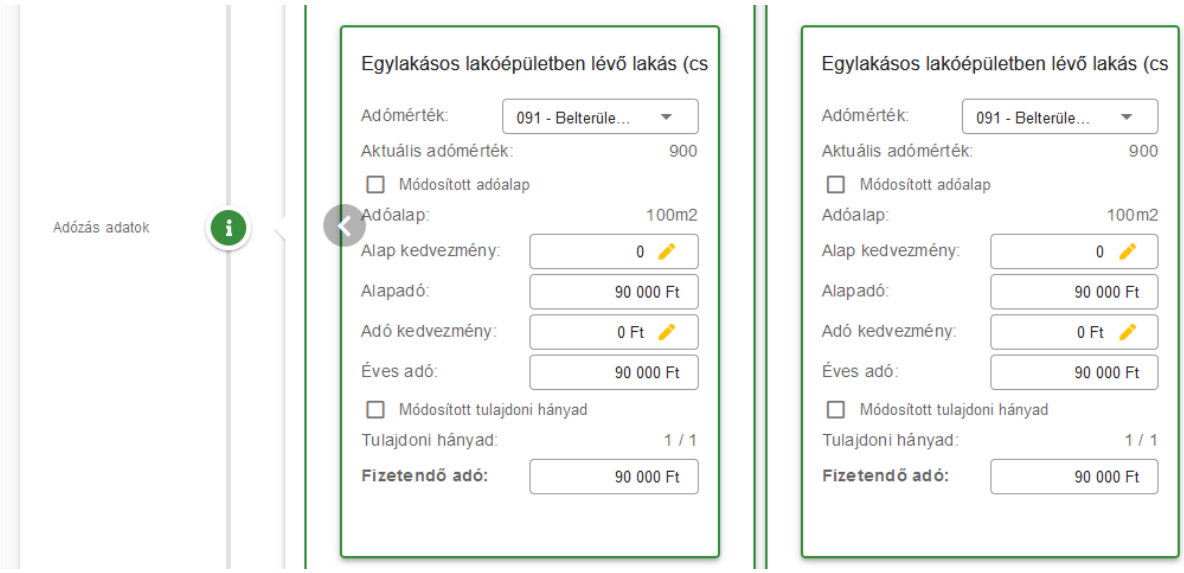
e. Az űrlapok mentésére nem csak az azok alján található Mentés gombbal van lehetőség, hanem az űrlapon bárhol állva, a jobb alsó sarokban megjelenő Eszköztár ikonra kattintással megjelenő Mentés ikonnal is:

f. A betétlappal rendelkező űrlapok kezelését könnyíti meg az űrlapon szintén bárhol állva a jobb alsó sarokban megjelenő Görgetés az oldal tetejére ikon használata.

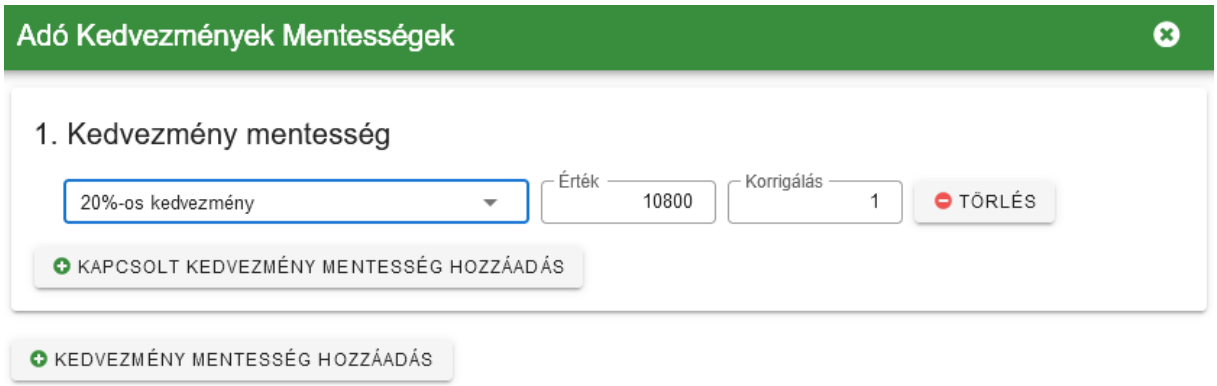


g. Módosult a kivetéses adónemek adóztatás felülete. Az egyes adóévek külön „kártyákon” jelennek meg, egymás alatt az adótárgyak adataival:

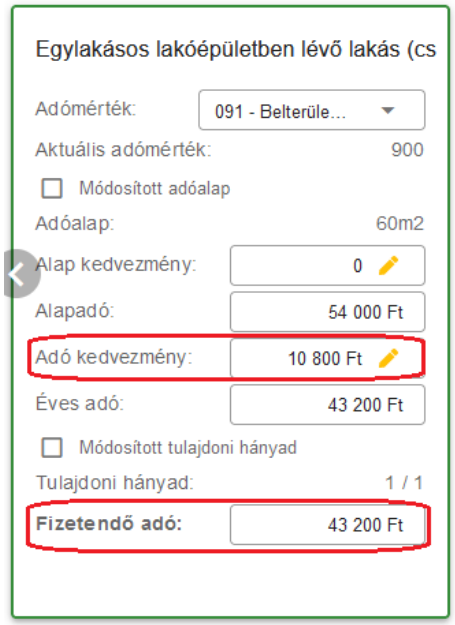




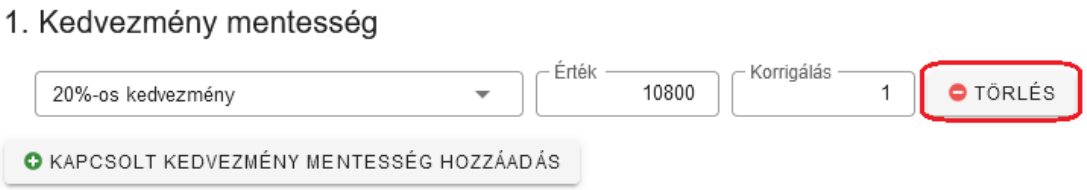
A különböző kedvezmények, mentességek hozzáadására a ceruza ikonokkal van lehetőség. Ezt követően egy külön ablakban választható ki a megfelelő kedvezmény/mentesség:



A kedvezmények/mentességek beállítása után az ablak bezárható a jobb felső sarokban lévő ikonnal, az adótárgynál pedig megjelenik a kedvezmény/mentesség értéke, és újraszámolásra kerül a Fizetendő adó:



Ha téves kedvezmény/mentesség kerül kiválasztásra, akkor az a Törlés gombra kattintással törölhető:

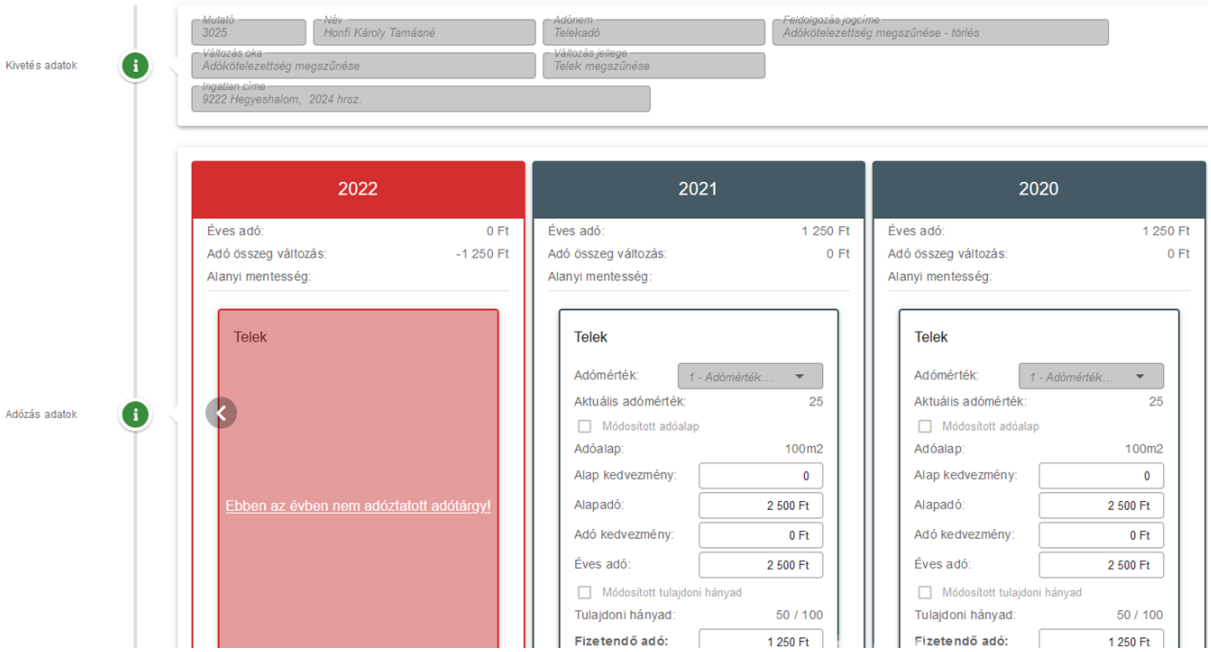


Adókötelezettség keletkezés esetében az adóévekre vonatkozó kártyák a fenti példa szerint zöld színnel jelennek meg.

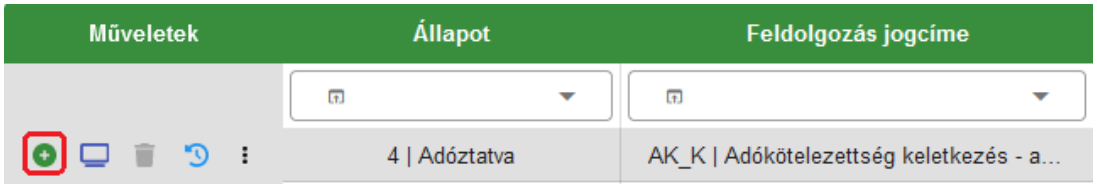
Adókötelezettség változás esetében a változásban érintett adóévek zöld, a többi (korábbi) adóév tájékoztató jelleggel szürke színnel jelennek meg:

A fenti példában 2022.01.01-jétől változott az adóalap 50-ről 60 m2-re, azaz a 2021 évet nem érintette a változás.

Adókötelezettség megszűnés esetében, ha van a megszűnést követő, korábban már adóztatott adóév, akkor az piros, az azt megelőző adóévek tájékoztató jelleggel szürke színnel jelennek meg:

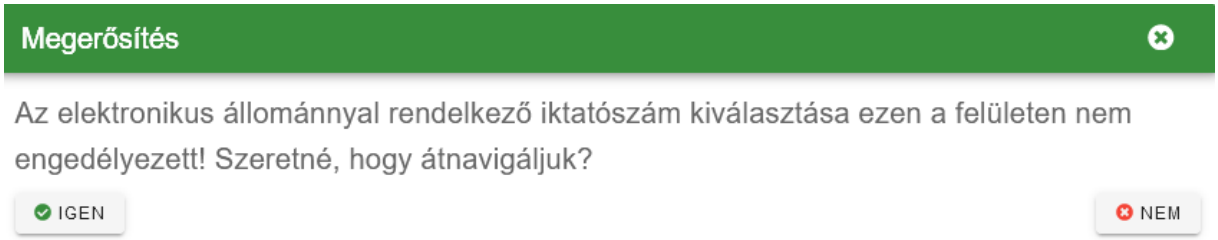


h. Előzmény bevallásra/bejelentésre rádolgozás (pl. adatváltozás, adókötelezettség megszűnés, önellenőrzés, javítás) csak az előzmény tétel műveletei közül indítható a Hozzáadás gombbal:



Az egyes űrlapokon előzmény bevallás/bejelentés betallózására ennek megfelelően a továbbiakban nincs lehetőség.

i. A csatolmányként elektronikus bevallás/bejelentés állományokat (ELÜGY, NAV XML-ek) tartalmazó iktatószámokat a továbbiakban nem az adott űrlapon, hanem a külön erre a célra kialakított Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok menüpontban lehet feldolgozni (lásd 2. pont). NAV állomány kézi feltöltésére szintén ebben a menüpontban van lehetőség. Ha olyan iktatószám kerülne beemelésre, ami feldolgozható XML állományt tartalmaz, akkor az alábbi üzenet jelenik meg:

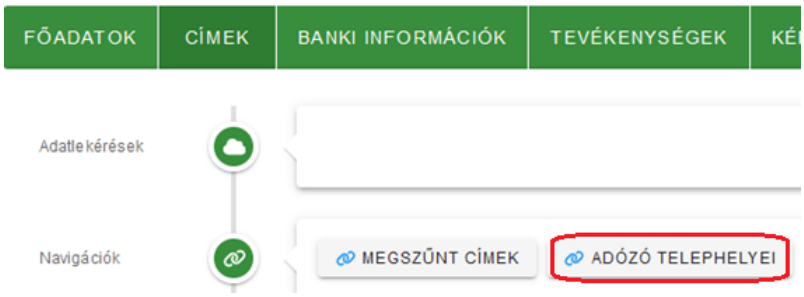


Az Igen gombra kattintással a program átnavigál az Elektronikus állományok menüpontba.

<u>Adózói törzsadatlap módosítása</u>

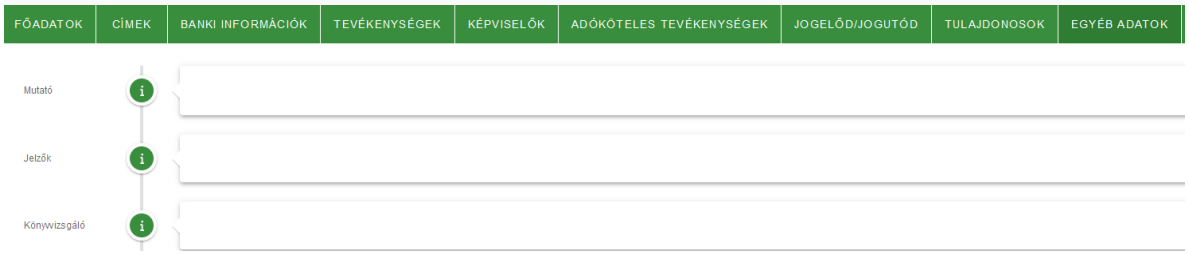
Az optimálisabb helykihasználás, és a nagyobb mennyiségű adatok átláthatóbb kezelése érdekében az adózói törzsadatlap módosításra került az alábbiak szerint:

a. A Telephelyek fül megszüntetésre került, és az itt található gomb átkerült a Címek fülre:



b. A Számlaszámok és a GIRO felhatalmazások fülek összevonásra kerültek Banki információk néven.

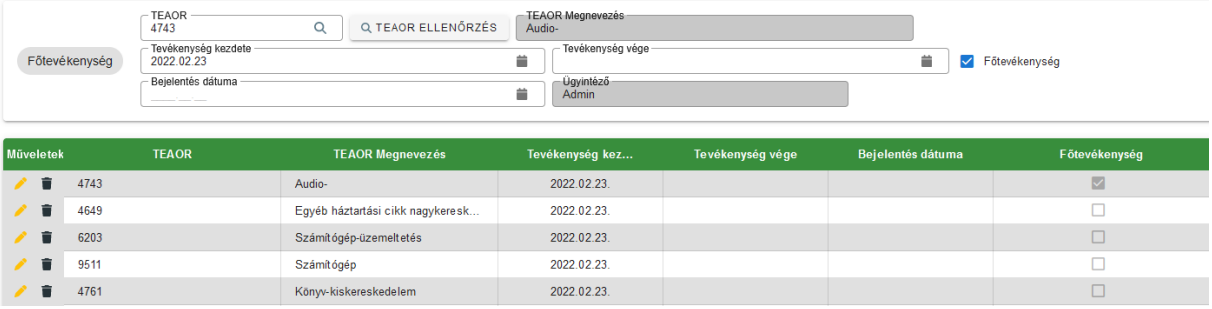
c. A Könyvvizsgálók, Jelzők és Megjegyzések fülek összevonásra kerültek Egyéb adatok néven:



d. A megszűnt (lezárt érvényességű) adatok csak külön gombnyomásra jelennek meg az alábbi adatköröknél:

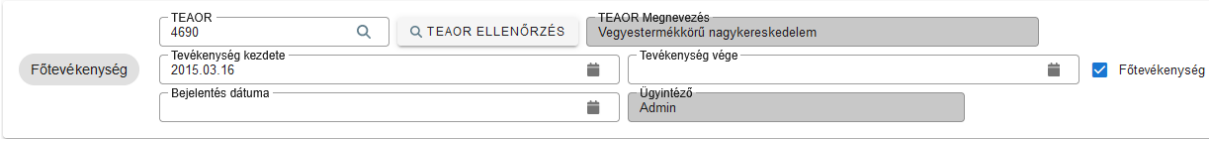
- Címek
- Számlaszámok
- Tevékenységek

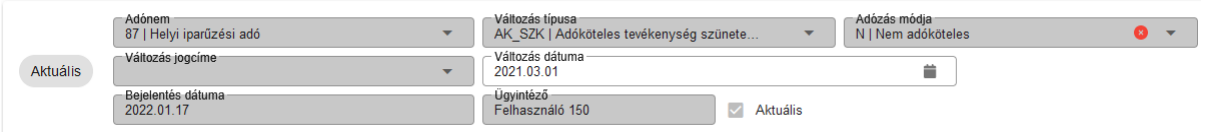
e. A számlaszám, tevékenység és adóköteles tevékenység adatok táblázatosan jelennek meg 5, vagy több tétel esetén, pl.:



Ilyen esetben a Műveletek oszlopban van lehetőség az adatok szerkesztésére, törlésére. Új tétel hozzáadására továbbra is a Hozzáadás gombbal van lehetőség:

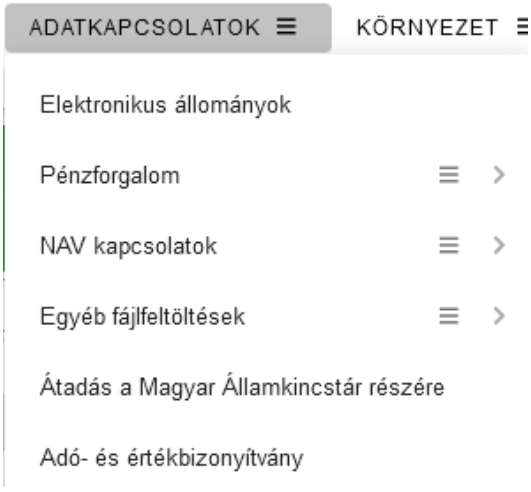
Az elsődleges számlaszám, a főtevékenység, illetve az aktuális adóköteles tevékenység táblázatos megjelenítés esetén a táblázat fölött külön kiemelve is megjelenik:

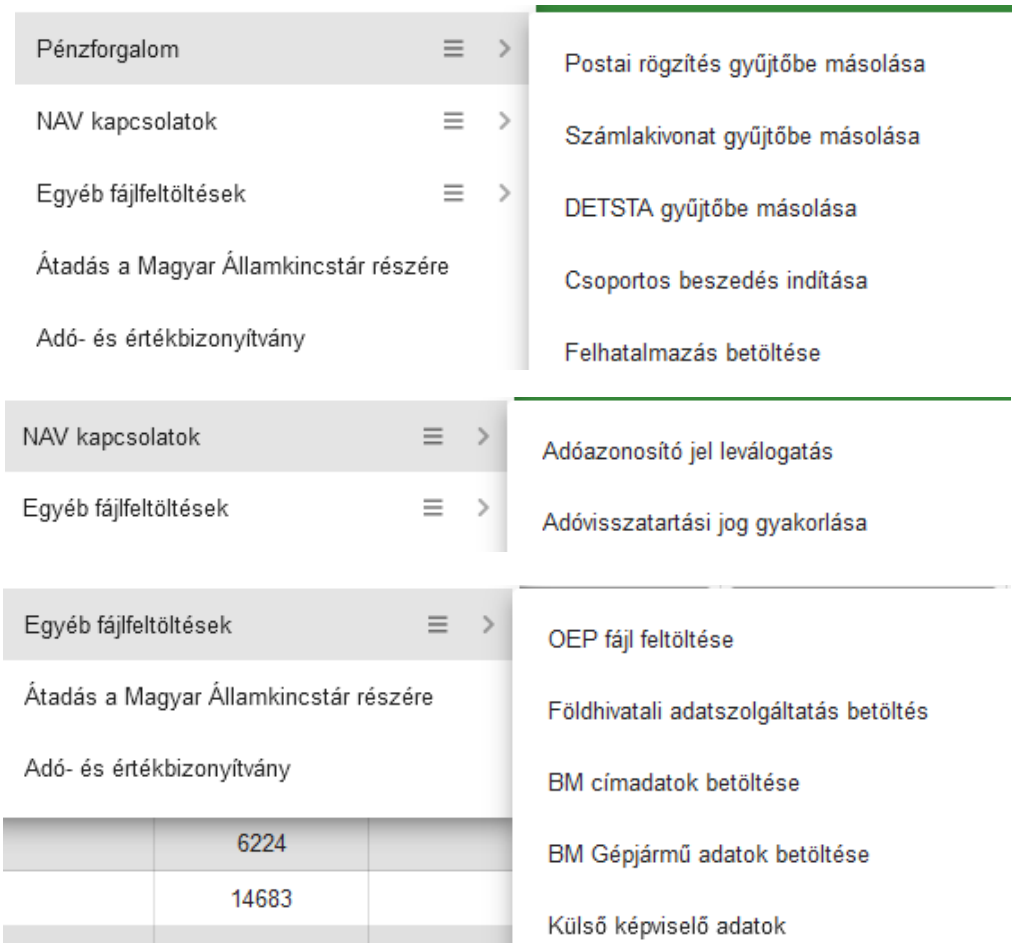




Adatkapcsolatok menüpont átrendezése

Az Adatkapcsolatok főmenü az egyes funkciók használatának gyakoriságára tekintettel átrendezésre került az alábbiak szerint:





Megszüntetésre került a Nav bejelentkezés feltöltés, Nav bejelentkezés lekérés és a Nav KKV nyilatkozat feltöltés menüpont, mivel ezek funkcióit az Elektronikus állományok menüpont veszi át (lásd 2. pont). A korábban feldolgozott NAV bejelentkezések és KKV nyilatkozatok átkerültek az Elektronikus állományok menüpontba, ahol a megfelelő állomány típus (NAV bejelentkezés, illetve NAV KKV nyilatkozat) kiválasztásával tekinthetők meg.

2. Elektronikus állományok betöltése, automatikus feldolgozása

A csatolmányként elektronikus bevallás/bejelentés állományokat (ELÜGY, NAV XML-ek) tartalmazó iktatószámokat az Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok menüpontban lehet feldolgozni. NAV állományok (HIPA, NAV2ONKOR, HIPAMEGH, NYHIPA) kézi feltöltésére szintén ebben a menüpontban van lehetőség.

A feltöltött állományokat a program főszabály szerint megpróbálja automatikusan feldolgozni, ami az alábbiakat foglalja magában:

- űrlap ellenőrzése (validációk futtatása)
- hibátlan űrlap mentése
- hibás űrlap esetén ideiglenes tárolás, ha lehetséges (HIPA űrlap esetén számolási hibák automatikus javítása)
- adóztatás (amennyiben értelmezhető)

Az automatikus feldolgozás a felhasználó által vezérelhető, azaz beállítható, hogy hibátlan űrlap esetén is csak ideiglenes tárolás történjen. Az így tárolt űrlapok szerkesztése, véglegesítése az ügyintéző által egyedileg végezhető el.

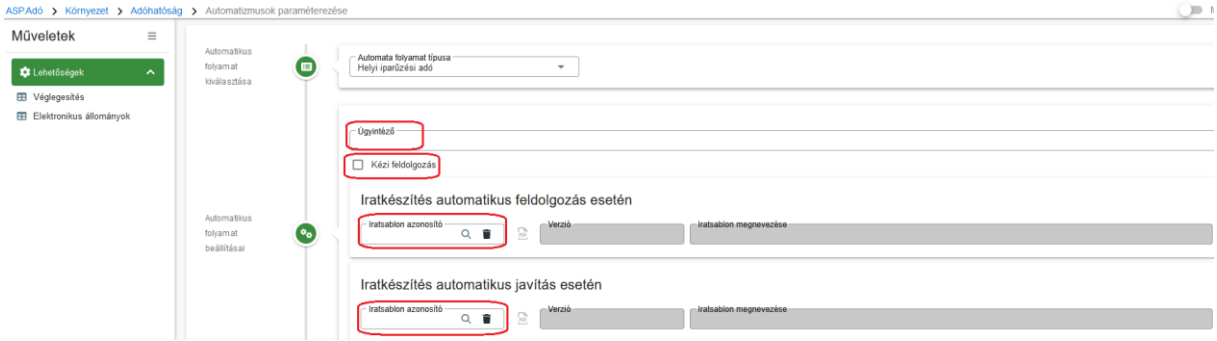
A feldolgozás részletes folyamatáról, és az egyes űrlap típusok speciális feldolgozási szabályairól az alábbiakban olvashatnak.

Automatizmusok paraméterezése:

Az elektronikus állományok feldolgozása során az alábbi paraméterek adhatók meg:

- Ügyintéző: akinek a nevében a feldolgozás történik, alapértelmezetten a belépett felhasználót emeli be a program (aki a feldolgozás indítja)
- Kézi feldolgozás: azt határozza meg, hogy a hibátlan, vagy automatikusan javítható állományok esetében megtörténjen-e a létrehozott űrlap végleges mentése, vagy csak ideiglenesen kerüljön eltárolásra az űrlap; alapértelmezetten nincs beállítva a kézi feldolgozás, azaz amennyiben lehetséges, megtörténik a teljes feldolgozás (ennek részleteiről lentebb írunk bővebben)
- Iratkészítés automatikus feldolgozás esetén és Iratkészítés automatikus javítás esetén: csak Helyi iparűzési adó bevallás állományok esetén adható meg iratsablon automatikus iratkészítéshez, alapértelmezetten nem kerül beállításra sablon, azaz nem történik automatikus iratkészítés

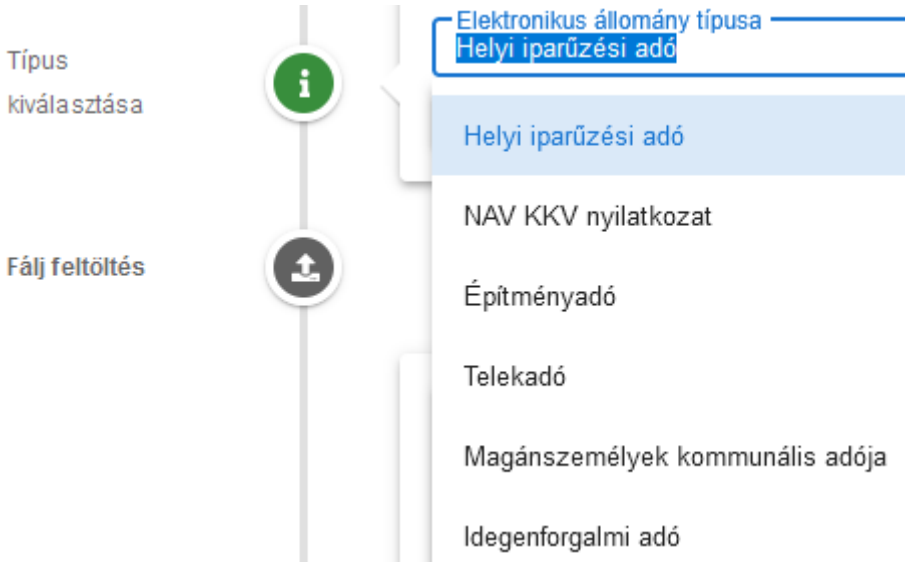
Ha az önkormányzatnál alapértelmezettől eltérő paramétereket szeretnének használni, akkor lehetőség van arra, hogy ezt ne kelljen minden feldolgozás során egyedileg beállítani. A fent felsorolt paraméterek állomány típusonként beállíthatók általános jelleggel (azaz felhasználótól függetlenül) a Környezet/Adóhatóság/Automatizmusok paraméterezése menüpontban:



Lehetőség van pl. beállítani, hogy egy adott állomány típusnál fixen ugyanaz legyen a felhasználó, vagy hogy pl. idegenforgalmi adó állományok esetében teljesen automatikus legyen a feldolgozás (Kézi feldolgozás nincs bejelölve), NAV bejelentkezés állományok esetében viszont mindig csak ideiglenes tárolás történjen (Kézi feldolgozás be van jelölve).

A feldolgozás folyamata az alábbi:

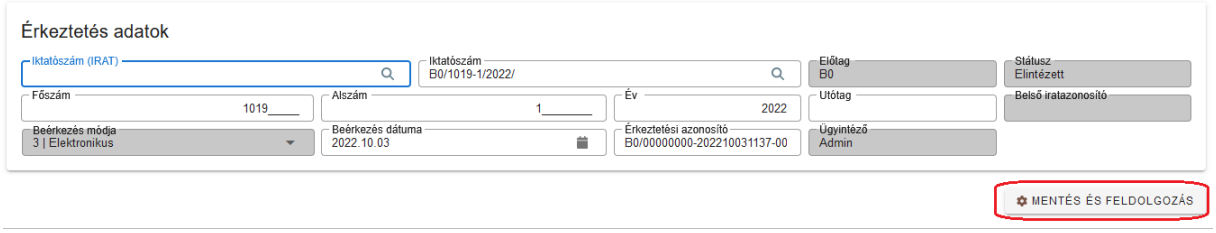
A menüpontban első lépésként ki kell választani a feldolgozandó állomány típusát:



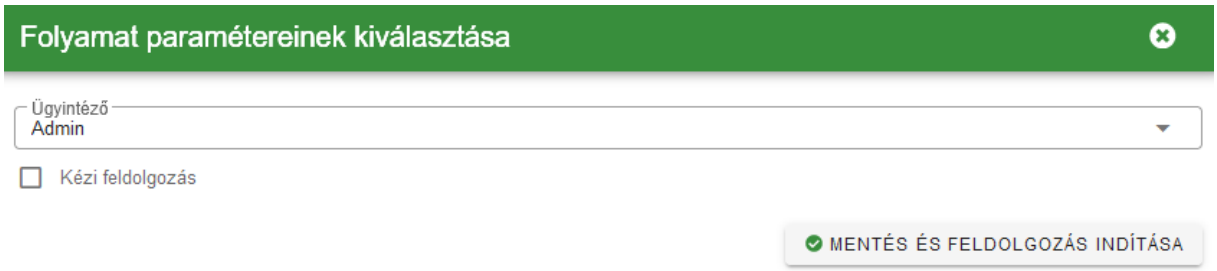
Ez határozza meg, hogy az iktatószám Irat rendszerből történő betallózása során milyen irattípusra történik keresés. Az Érkeztetési információk blokkban emelhető be az iratkezelő rendszerből az elektronikus állományt tartalmazó iktatószám:

Fontos, hogy a tallózás során csak az adott irattípussal iktatott, csatolmányként az elvárt formátumú elektronikus állományt tartalmazó iktatószámok jelennek meg.

Az iktatószám kiválasztását követően az érkeztetési adatok beemelésre kerülnek. Az állomány feldolgozása a Mentés és feldolgozás gombra kattintással indítható:



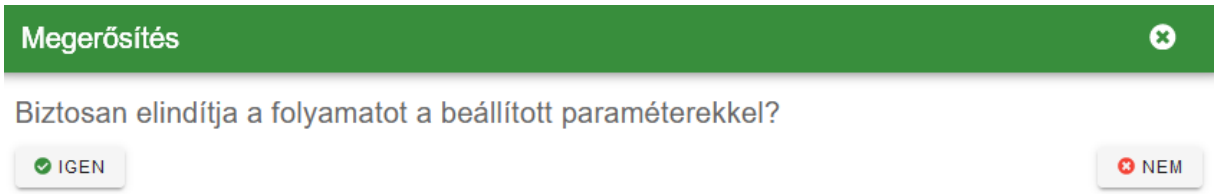
Felugró ablakban megjelenik az a felhasználó, aki az automatikus feldolgozás során ügyintézőként kerül beállításra:



Alapértelmezetten a bejelentkezett felhasználó kerül beemelésre.

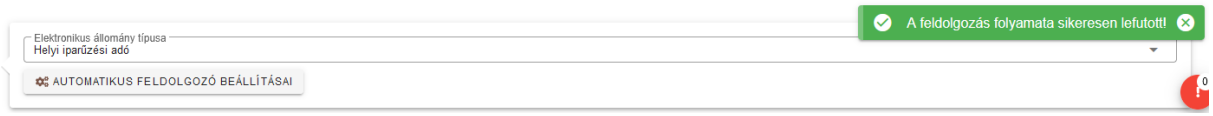
Ha a Kézi feldolgozás bejelölésre kerül, akkor az adott bejelentés/bevallás Ideiglenesen tárolt státuszt kap a feldolgozás során, akkor is, ha hibátlan (az űrlapot tehát kézzel kell elmenteni). Ha nem kerül jelölésre a Kézi feldolgozás, akkor az űrlap végleges mentését és – ahol értelmezhető - az adóztatást automatikusan elvégzi a program, amennyiben ez lehetséges.

A feldolgozás előtt megerősítő üzenet jelenik meg:

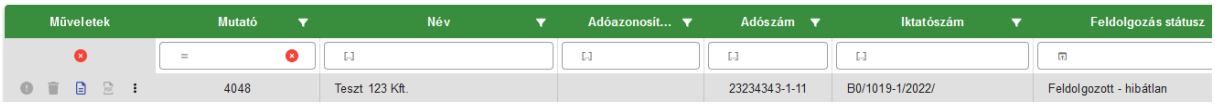


Az Igen gombra kattintással megkezdődik az állomány feldolgozása, amit a jobb felső sarokban üzenet jelez:

A feldolgozás befejezéséről szintén a jobb felső sarokban jelenik meg üzenet:



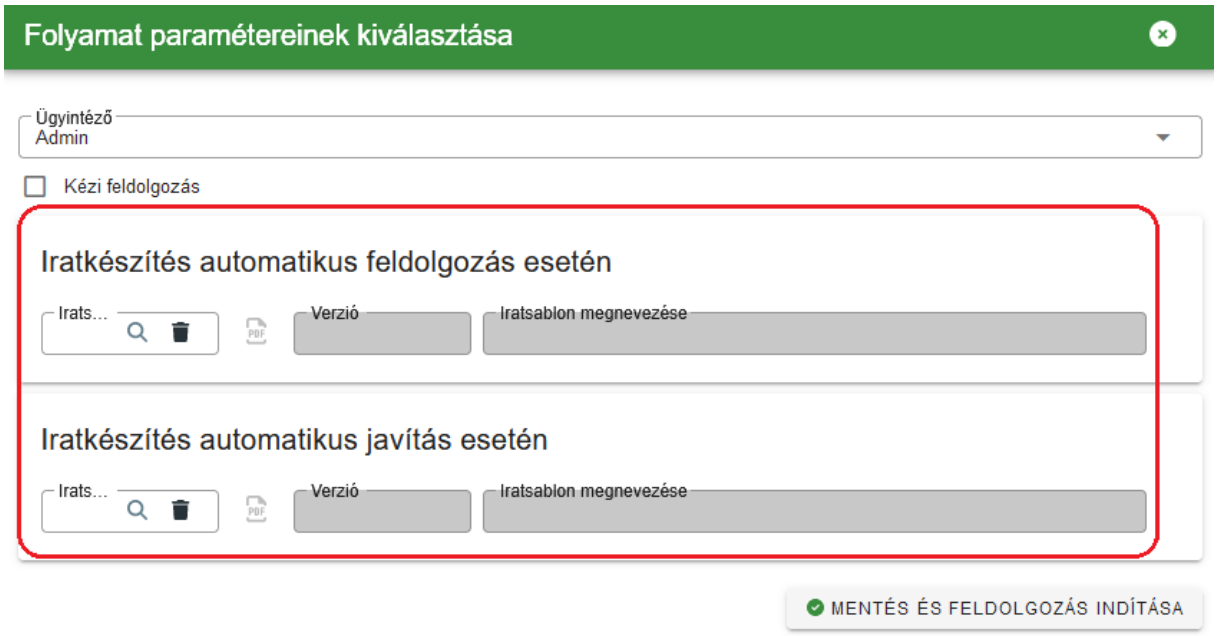
A sikeres feldolgozást követően a tétel megjelenik az elektronikus állományokat tartalmazó tábla első sorában:



A feldolgozás során ugyanazok az űrlap ellenőrzések (validációk) futnak le, mint a bevallás kézi rögzítése esetén. A fenti példában az elektronikus állomány alapján a bevallás hibátlanul menthető volt.

<u>Automatikus iratkészítés helyi iparűzési adó esetében:</u>

Helyi iparűzési adó állomány feldolgozása esetén lehetőség van automatikus iratkészítés indítására a Mentés és feldolgozás gombra kattintást követően:



A kétfajta iratkészítési lehetőség funkciója az alábbi:

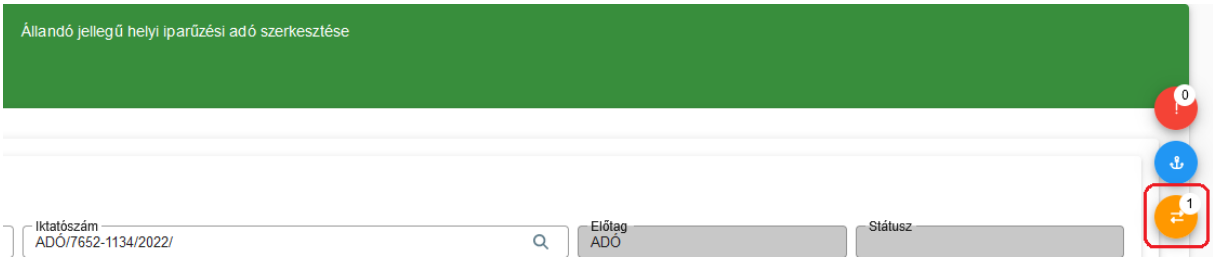
- Iratkészítés automatikus feldolgozás esetén: hibátlan bevallás feldolgozása esetén (státusz: Feldolgozott – hibátlan) lehetőség van értesítőlevél készítésére annak feldolgozásáról az itt beállított sablon alapján.
- Iratkészítés automatikus javítás esetén: automatikusan javított bevallás feldolgozása esetén (státusz: Feldolgozott - automatikusan javított) lehetőség van a javításról szóló értesítés készítésére az itt beállított sablon alapján.

Ha a feldolgozás során mindkét fajta iratkészítés kiválasztásra kerül, akkor a feldolgozás státusza dönti el, hogy melyik típusú irat készül. Ha a feldolgozás során a státusz nem Feldolgozott – hibátlan, vagy Feldolgozott - automatikusan javított, akkor nem készül irat, függetlenül attól, hogy beállításra került-e iratsablon.

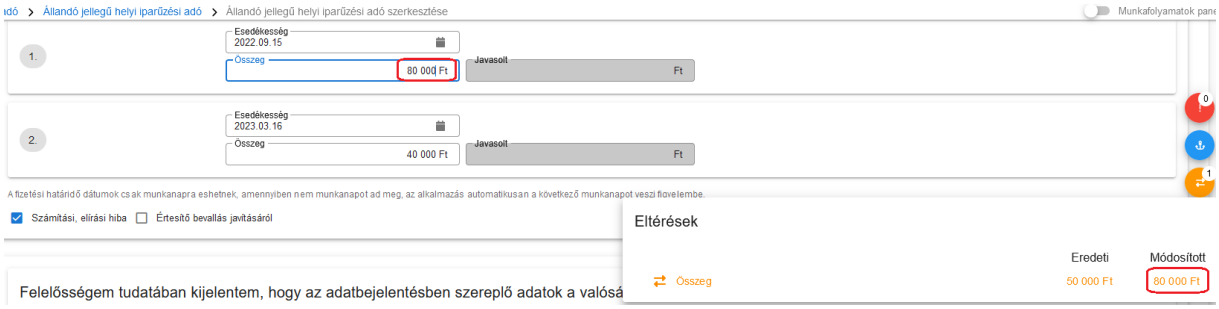
Fontos! Ha beállításra kerül iratsablon, és a feldolgozás státusza alapján megtörténik az iratkészítés, akkor ezzel egyidejűleg kimenő iktatószámkérés is történik, és az elkészült irat iktatószámmal ellátva kerül be a Dokumentumtárba, illetve megtörténik a Továbbítás kiadmányozásra művelet végrehajtása is (az irat tehát egyből a Boríték készítés táblába kerül).

<u>Automatikus javítások kezelése HIPA bevallás kézi feldolgozása során</u>

Ha iparűzési adó állomány feldolgozása során bejelölésre kerül a Kézi feldolgozás, akkor a bevallás ideiglenesen kerül tárolásra. Ha az így tárolt bevallás olyan számítási hibát tartalmaz, amit a program automatikusan javít (átszámol), akkor azt a jobb oldali menüsávban található Eltérések ikonra kattintással tekinthetők meg az eredeti és a javított értékek:



Az adott sorra kattintva a program átnavigál a javított mezőre:



Fontos, hogy a program az előlegek átszámítását és javítását is automatikusan elvégzi. Továbbra is lehetőség van azonban az előleg mezők ügyintéző általi kézi módosítására.

<u>Feldolgozás státuszok jelentése:</u>

Feldolgozott – hibátlan: a feldolgozás során a program nem talált hibát, így az állomány alapján a bevallás/bejelentés véglegesen mentésre kerül. Bevallás esetén megtörténik az adóztatás (könyvelési tételek megképzése) a Talajterhelési díj és a Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó kivételével, amelyek Bevallás rögzítve állapotba kerülnek.

Ideiglenesen tárolt: ha a feldolgozás során bejelölésre került a Kézi feldolgozás lehetőség, és az állomány esetében az ideiglenes tárolás lehetséges, akkor Ideiglenesen tárolt státuszt kap. Minden esetben ezt a státuszt kapják továbbá az Építményadó, Telekadó és a Magánszemély kommunális adója adatbejelentések, ha azok adókötelezettség kezdésre, vagy változásra vonatkoznak.

Hibás - Ideiglenesen tárolt: a feldolgozás során olyan validációs hiba jelentkezik, ami miatt a végleges mentés nem, csak az ideiglenes tárolás lehetséges.

Hibás - Nem beazonosítható: az elektronikus állományban szereplő adatok alapján az adózó nem beazonosítható, így az nem dolgozható fel.

Hibás – Ingatlan nem beazonosítható: ha bejelentés/bevallás állományban olyan ingatlan szerepel, aminél ingatlan törzs összerendelés szükséges (építményadó, telekadó, magánszemély kommunális adója, idegenforgalmi adó, talajterhelési díj), és az ingatlan nem azonosítható be, akkor ezt a státuszt kapja az állomány. A sikeres automatikus beazonosításhoz az állományban és az ingatlan törzsben szereplő irányítószám és a helyrajzi szám adatnak egyeznie kell, illetve fontos, hogy csak akkor történik automatikus beazonosítás, ha pontosan 1 ingatlan felel meg a keresési feltételnek. Kivétel ez alól az idegenforgalmi adó, ahol – tekintettel arra, hogy a szálláshely nem adótárgy – többes találat esetén fizikai sorrend alapján megtörténik a beazonosítás. A beazonosítás során az adatforrást is figyeli a program, azaz ha pl. egy ingatlan kétszer is benne van a törzsben ugyanazokkal az adatokkal egyszer építményadó, egyszer telekadó adatforrással, akkor telekadó adatbejelentés feldolgozása során a telekadó adatforrású ingatlanra történi meg a beazonosítás.

Hibás: ha a feldolgozás során olyan hiba történik, ami miatt az ideiglenes tárolás sem lehetséges, akkor Hibás státuszt kap.

Feldolgozott - automatikusan javított: iparűzési adó bevallás feldolgozása során, ha a bevallásban csak számítási hiba van (pl. előlegek összege eltér a program által számolttól), akkor az automatikusan javításra kerül és ezt a státuszt kapja. A bevallás véglegesen mentésre és adóztatásra kerül, és létrejön egy iratkészítés munkafolyamat a javításról szóló értesítés készítéséhez.

Törölt: ha az elektronikus állomány, vagy az állomány alapján létrehozott űrlap felhasználó által törlésre kerül, akkor ez a státusz kerül beállításra.

Nem feldolgozandó: felhasználó által egyedileg beállítható státusz a nem feldolgozott tételek esetében.

A KKV nyilatkozatok esetében az Elektronikus állományok táblában a Feldolgozás státusz mellett külön oszlop jelzi a feldolgozás hatására vonatkozó státuszt:

Ha a Mentés és feldolgozás indításakor **a Kézi feldolgozás nem kerül bejelölésre**, akkor hibátlan elektronikus állomány feldolgozása esetén az adott bejelentés/bevallás táblában a feldolgozási állapotok az alábbiak szerint alakulnak:

Elektronikus állomány típus	Elektronikus állomány feldolgozás státusz	Bevallás/bejelentés állapot
Helyi iparűzési adó	Feldolgozott - hibátlan	Adóztatva
Helyi iparűzési adó - önellenőrzés	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
NAV KKV nyilatkozat	Feldolgozott - hibátlan	KKV Nyilatkozat státusz oszlop szerint
Építményadó kezdés, változás	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Építményadó megszűnés	Feldolgozott - hibátlan	Adóztatva
Telekadó kezdés, változás	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Telekadó megszűnés	Feldolgozott - hibátlan	Adóztatva
Magánszemély komm. adója kezdés, változás	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Magánszemély komm. adója megszűnés	Feldolgozott - hibátlan	Adóztatva
Idegenforgalmi adó	Feldolgozott - hibátlan	Adóztatva
Talajterhelési díj	Feldolgozott - hibátlan	Bevallás rögzítve
Termőföld bérbeadás	Feldolgozott - hibátlan	Bevallás rögzítve
CO2	Feldolgozott - hibátlan	Adóztatva
Bejelentés desztilláló berendezésről	Feldolgozott - hibátlan	Bevallás rögzítve
Bejelentkezés, változás-bejelentés	Feldolgozott - hibátlan	Bevallás rögzítve

Nyilatkozat feldolgozás, mentesség adás	Feldolgozott - hibátlan	Nyilatkozat feldolgozás
Meghatalmazás - OHP	Feldolgozott - hibátlan	Meghatalmazás bejelentése
Meghatalmazás - HIPAMEGH	Ideiglenesen tárolt*	Rögzítés folyamatban
Adóigazolás – nemleges (adózónak nincs hátraléka)	Feldolgozott – hibátlan**	Igazolás kiadva
Adóigazolás – nem nemleges	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Adó- és értékbizonyítvány kérése	Feldolgozott - hibátlan	Feldolgozva
NAV bejelentkezés	Feldolgozott - hibátlan	Bevallás rögzítve

* A NAV-on keresztül beadott HIPAMEGH állományok esetében azért történik csak ideiglenes tárolás, mert szükséges a külön csatolt meghatalmazás/adatlap ügyintézői ellenőrzése.

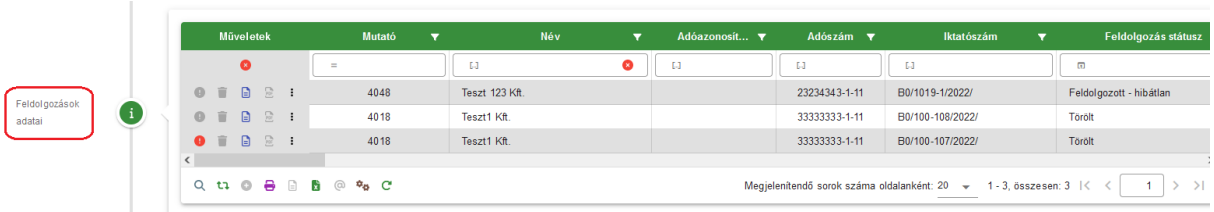
** Ha az adóigazolási kérelem nemleges, de az adózónak bármelyik számláján hátraléka van, akkor a feldolgozás során csak ideiglenesen kerül tárolásra az űrlap.

Ha a Mentés és feldolgozás indításakor **a Kézi feldolgozás bejelölésre kerül**, akkor hibátlan elektronikus állomány feldolgozása esetén az adott bejelentés/bevallás táblában a feldolgozási állapotok az alábbiak szerint alakulnak:

Elektronikus állomány típus	**Elektronikus állomány feldolgozás státusz**	**Bevallás/bejelentés állapot**
Helyi iparűzési adó	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Építményadó kezdés, változás	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Építményadó megszűnés	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Telekadó kezdés, változás	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Telekadó megszűnés	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Magánszemély kommunális adója kezdés, változás	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Magánszemély kommunális adója megszűnés	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Idegenforgalmi adó	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Talajterhelési díj	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Termőföld bérbeadás	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
CO2	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Bejelentés desztilláló berendezésről	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Bejelentkezés, változás-bejelentés	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban
Meghatalmazás	Ideiglenesen tárolt	Rögzítés folyamatban

Elektronikus állományok tábla felépítése, műveletei

Az elektronikus állományok a feldolgozás során a Feldolgozások adatai blokkban található táblába kerülnek:



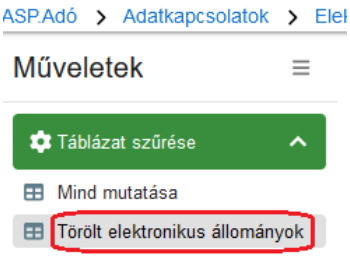
A tábla főbb adatai (oszlopai) az alábbiak:

- adózói azonosító adatok (mutató, név, adószám, stb.)
- irat szakrendszeri adatok (iktatószám, beküldő adatok, beérkezés dátum, iktatás tárgya, stb.)
- feldolgozáshoz kapcsolódó főbb adatok:
    - Feldolgozás státusz: a feldolgozás során az ellenőrzések alapján automatikusan beállított státusz.
    - Hiba: ha a feldolgozás során hiba – ideértve elsősorban a validációs hibákat – történt, akkor itt jelenik meg a hibaüzenet
    - Kézi feldolgozás jelölő: értéke akkor Igaz, ha a feldolgozás során bejelölésre került a Kézi feldolgozás, vagy az automatikus feldolgozás során a bejelentés/bevallás csak ideiglenesen volt tárolható.
    - Előleg javítva jelölő: értéke akkor igaz, ha iparűzési adó bevallás állomány feldolgozása során automatikusan javításra került valamelyik adóelőleg.
    - Adó javítva jelölő: értéke akkor igaz, ha iparűzési adó bevallás állomány feldolgozása során automatikusan javításra került az iparűzési adó összeg.

A Feldolgozások adatai táblában elérhető műveletek az alábbiak:

Hibaüzenetek megtekintése ( ): ha a feldolgozás során hiba történt, akkor erre az ikonra kattintással tekinthető meg a hibaüzenet

Törlés ( ): elektronikus állomány törlése a táblából. Csak olyan tételek esetében indítható, amelyeknél nem történt sem végleges, sem ideiglenes tárolás a feldolgozás során. A törölt elektronikus állományok külön bal oldali tálában tekinthetők meg:



XML fájl letöltése ( ): az iktatószámhoz csatolt XML állomány letöltése indítható ezzel a művelettel (interfészes önkormányzatoknál csak külön fejlesztés megvalósítása után érhető el).

PDF megtekintése ( ): OHP portálon keresztül beküldött elektronikus bejelentések/bevallások esetén az iktatószámhoz csatolt, az adózó által kitöltött iForm űrlap PDF verziója tölthető le ezzel a művelettel (interfészes önkormányzatoknál csak külön fejlesztés megvalósítása után érhető el).

KKV nyilatkozat PDF megtekintése ( ): NAV KKV nyilatkozat állomány típus esetében ezzel a művelettel lehet megtekinteni a nyilatkozat PDF verzióját.

Folyamat státuszának módosítása ( ): hibás tételek esetében van lehetőség a státusz Nem feldolgozandóra állítására, illetve ennek visszavonására.

Adózó létrehozása ( ): ha a Feldolgozás státusz Hibás - Nem beazonosítható, akkor ezzel a művelettel van lehetőség az adózó törzsben történő rögzítésének indítására.

Ingatlan létrehozása ( ): ha a Feldolgozás státusz Hibás - Ingatlan nem beazonosítható, akkor ezzel a művelettel van lehetőség az ingatlan törzsben történő rögzítésének indítására.

Szerkesztés folytatása ( ): ha a feldolgozás során ideiglenes tárolás történt, akkor erre az ikonra kattintással van lehetőség átnavigálni az űrlapra, ahol manuálisan befejezhető a rögzítés, vagy pl. hiánypótlás indítható.

Eltérések ( ): Helyi iparűzési adó bevallás állomány esetében, ha annak Feldolgozás státusza Feldolgozott - automatikusan javított, akkor erre az ikonra kattintással tekinthető meg az űrlapon szereplő eredeti, és a javított érték:

Eltérések

Mező név	Eredeti érték	Módosított érték
Előleg részlet (2022.09.15. 0:00:00)	20000	40000

<u>Beazonosítási hibák kezelése:</u>

Ha a feldolgozás során a státusz Hibás - Nem beazonosítható lett, akkor az Adózó létrehozása művelettel lehetőség van az adózó törzsben történő rögzítésének indítására (ez természetesen manuálisan is megtehető az Adózók adatai menüpontból indítva, viszont akkor nem kerülnek áttöltésre az állományban szereplő adatok). Az adózó sikeres rögzítést követően az Elektronikus állományok menüpontból a hibás állomány törölhető, majd az iktatószám újból betallózható, és a feldolgozási folyamat ismételten elindítható.

Ha a feldolgozás során a státusz azért lett Hibás – Ingatlan nem beazonosítható, mert az ingatlan nem szerepel az ingatlan törzsben (az erre vonatkozó információ a Hibaüzenetek megtekintése művelettel tekinthető meg), akkor az Ingatlan létrehozása művelettel lehetőség van a törzsben történő rögzítés indítására (ez természetesen manuálisan is megtehető az Ingatlanok menüpontból indítva, viszont akkor nem kerülnek áttöltésre az állományban szereplő adatok). Létrehozás előtt célszerű ellenőrizni, hogy nem szerepel-e törlésre jelölve az adott ingatlan a törzsben, mivel a törölt ingatlanok nem kerülnek beazonosításra. Ha a törzsben rögzítésre kerül az ingatlan, vagy visszavonásra kerül a törlésre jelölés, akkor az Elektronikus állományok menüpontból a hibás állomány törölhető, majd az iktatószám újból betallózható, és a feldolgozási folyamat ismételten elindítható.

Ha a feldolgozás során a státusz azért lett Hibás – Ingatlan nem beazonosítható, mert az ingatlan többször is szerepel az ingatlan törzsben, akkor javasolt a Törzsadatok/Ingatlanok menüpontban felülvizsgálni az adatokat, és a többszöröződés megszüntetése érdekében a felesleges ingatlanokat törlésre jelölni. Mivel a beazonosítás során az adatforrást is figyelembe veszi a program, javítható a beazonosítás úgy is, ha a többször előforduló ingatlanoknál beállításra kerül a megfelelő adatforrás. Ha már csak egy, az adott adónem szerinti adatforrással rendelkező, nem törölt ingatlan felel meg a beazonosítási feltételnek (irányítószám és helyrajzi szám egyezés), akkor az Elektronikus állományok menüpontból a hibás állomány törölhető, majd az iktatószám újból betallózható, és a feldolgozási folyamat ismételten elindítható. Ha az ingatlan többszöröződés törlésre jelöléssel, vagy adatforrás beállításával nem szüntethető meg, akkor manuálisan dolgozható fel az adatbejelentés.

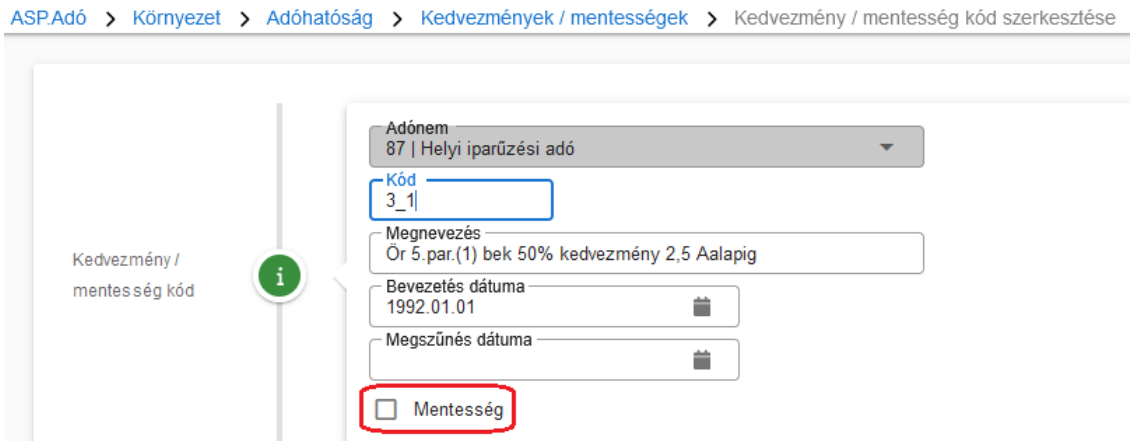
A minél nagyobb beazonosítási arány érdekében a verzió kiadásával egyidejűleg futtatásra kerül egy adatjavítás, ami

- az ingatlan törzsben többszörösen szereplő ingatlanok esetében beállítja a törlésre jelölést azoknál, amelyekhez nem tartozik bevallás
- beállítja az adatforrás adatot azoknál az ingatlanoknál, amelyek egy adónem bevallásához kapcsolódnak, és üres náluk ez az adat

3. Iparűzési adó mentesség/kedvezmény kezelés fejlesztések

a. Adóalap mentességek és adó kedvezmények elkülönült kezelése

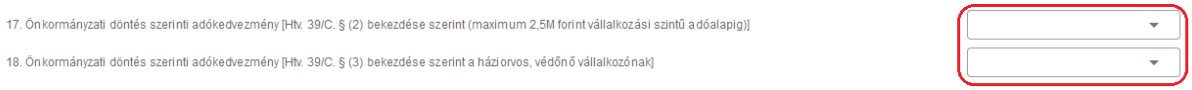
Az iparűzési adóra vonatkozó kedvezmények/mentességek megkülönböztetésére az adott kódnál beállítható Mentesség? jelölő szolgál:



Ha a Mentesség? be van jelölve, akkor mentességről, ha nincs, akkor kedvezményről van szó. A továbbiakban mentesség esetén csak Alap és Alany, kedvezmény esetében csak Adó választható ki irányként a bevallás űrlapon használt kifejezésekkel összhangban („adómentes adóalap” és „adókedvezmény”). Ahol nem ennek megfelelő irány volt beállítva, ott üresen jelenik meg az Irány mező. Ellenőrizni szükséges tehát az iparűzési adóra vonatkozó kedvezmények esetében ezt az adatot, és szükség esetén beállítani azt.

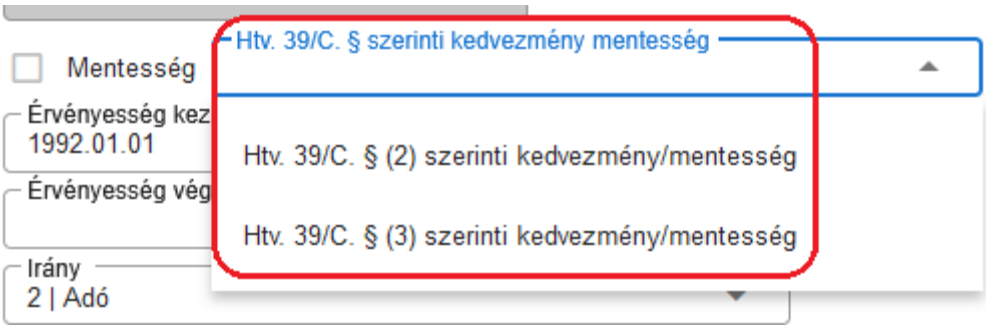
A HIPA bevallási űrlapon az adómentes adóalapra vonatkozó mentességek esetén kizárólag az Alap és Alany irányú mentességek választhatók ki:

Az adókedvezményre vonatkozó sorok esetében kizárólag az Adó irányú kedvezmények választhatók ki:



b. Htv. 39/C. § (2) és Htv. 39/C. § (3) szerinti kedvezmények/mentességek kezelése

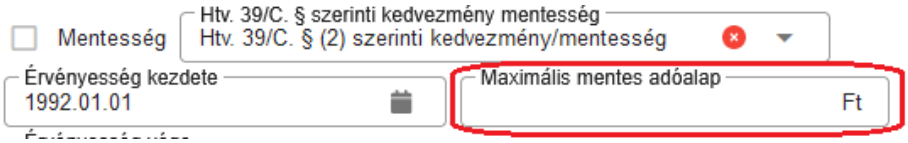
A Htv. 39/C. § (2) és Htv. 39/C. § (3) szerinti mentességek elkülönült kezelése érdekében az iparűzési adó kedvezményeknél/mentességeknél új mezőben van lehetőség annak kiválasztására, hogy az adott HIPA adókönnyítés a Htv. mely bekezdése alapján jár:



Ha a kedvezmény/mentesség a Htv. 39/C. § (2) vagy 39/C. § (3) bekezdése alapján jár, akkor mindenképpen ki kell választani a megfelelő értéket. Erre azért van szükség, mert a bevallás űrlapon csak a megfelelően beállított kedvezmény/mentesség esetén van lehetőség annak kiválasztására.

c. Htv. 39/C. § (2) szerinti mentesség esetén maximális mentes adóalap beállítása

A Htv. 39/C. § (2) bekezdése alapján az önkormányzat az adómentességre, adókedvezményre való jogosultság szempontjából 2,5 millió Ft-nál alacsonyabb adóalapösszeget is meghatározhat. Ennek kezelése érdekében a Htv. 39/C. § (2) szerinti kedvezmény/mentesség esetén kötelező megadni az önkormányzati rendelet szerinti maximális mentes adóalapot:

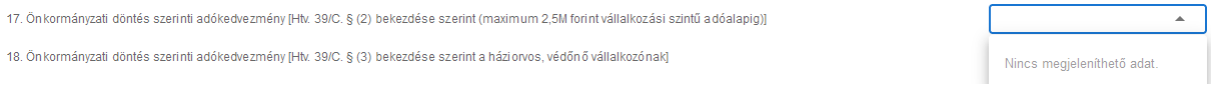


A mezőben minimum 1, maximum 2.500.000 Ft adható meg.

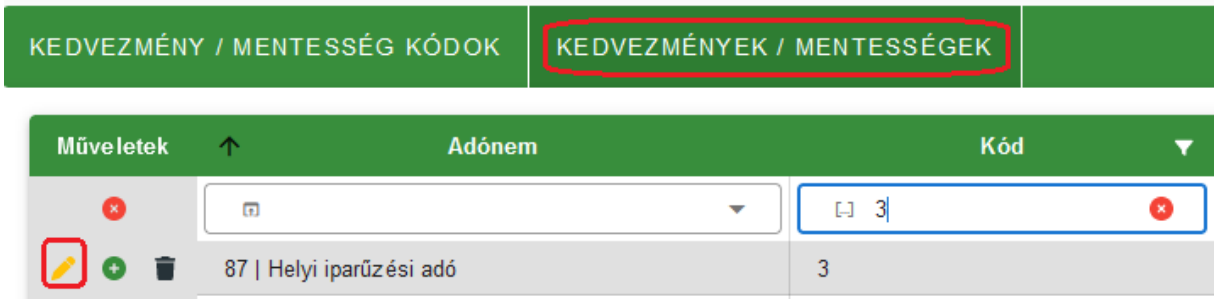
Példa a kedvezmény/mentesség helyes beállítására:

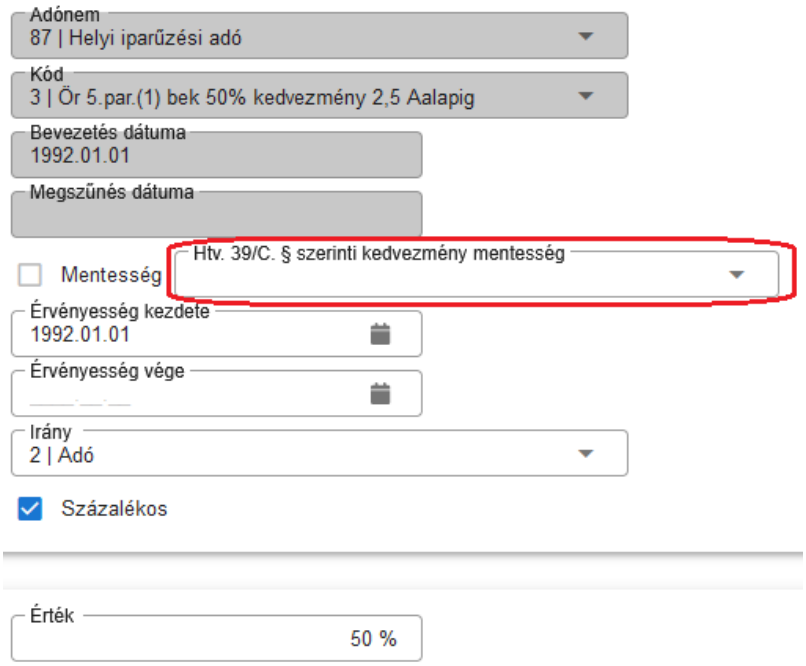
Az alábbi, 3-as kódú HIPA adókönnyítés kedvezményként szerepel a törzsben:

A 2021 évi HIPA bevalláson ennek ellenére sem a 17., sem a 18. sorban nem választható ki:

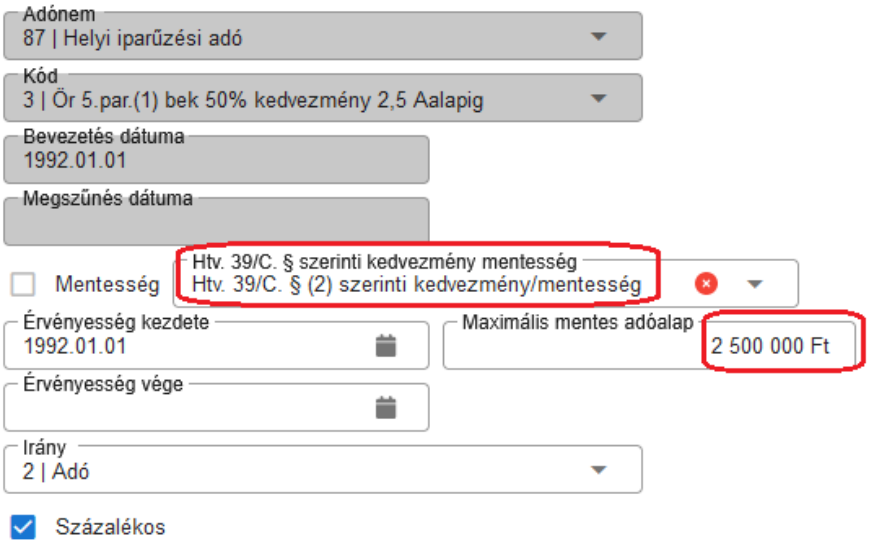


A kedvezmény szerkesztésre megnyitásakor látszik, hogy nincs beállítva, hogy Htv. 39/C. § (2) vagy 39/C. § (3) bekezdése szerinti kedvezényról van-e szó:

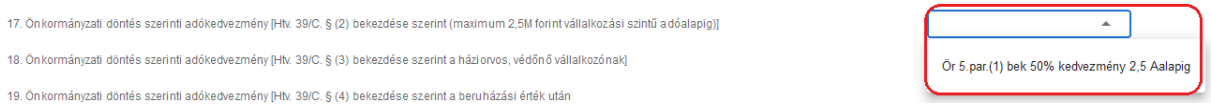




A kedvezmény nevéből is látszik, hogy egy Htv. 39/C. § (2) szerint, 2.500.000 Ft-ig (azaz a törvényi maximumig) járó kedvezményről van szó. Ennek megfelelően a kedvezmény helyes beállítása az alábbi:



A beállítás elvégzését követően a kedvezmény menthető. Mentést követően már kiválasztható a HIPA bevallás 17. sorában az adókedvezmény:

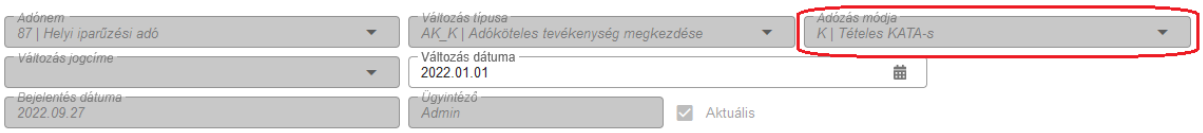


(A módosítás érvényesítéshez a HIPA űrlap újratöltésére, vagy bezárására és újbóli megnyitására van szükség.)

A fejlesztés eredményeként a HIPA űrlapon a Htv. 39/C. § (2) bekezdés szerinti kedvezmény/mentesség összegének ellenőrzésekor nem fixen a törvényi maximumhoz, hanem a kedvezmény/mentességnél beállított maximális mentes adóalap összegéhez ellenőriz a program.

4. Adóköteles tevékenységek – Adózás módja bevezetése, egyéb változások

Az adóköteles tevékenységek alapján történő ellenőrzések bővítése érdekében új kódtár került bevezetésre az Adóköteles tevékenységeknél Adózás módja néven:



Az Adózás módja kódtár jelenleg használt értékei és azok jelentései az alábbiak:

B| Helyi: az adókötelezettség megkezdéséhez és a szüneteltetés megszűnés nélküli befejezéséhez (AK_K és AK_SZV változás típushoz) tartozó adózási mód alapértelmezett értéke; az ilyen aktuális adózási módú adózók az önkormányzat területén iparűzési tevékenységet végeznek, naptári évesek, és nem KATA-sok.

D| Eltérő üzleti év: az ilyen aktuális adózási módú adózók az önkormányzat területén iparűzési tevékenységet végeznek, és naptári évtől eltérő üzleti évesek.

K| Tételes KATA-s: az ilyen aktuális adózási módú adózók az önkormányzat területén iparűzési tevékenységet végeznek, és tételes KATA adózást választottak.

N| Nem adóköteles: az adókötelezettség megszűnéséhez, és a szüneteltetés megkezdéséhez (AK_M és AK_SZK változás típushoz) tartozó adózási mód alapértelmezett értéke a nem tételes KATA-s adózók esetében; az ilyen aktuális adózási módú adózók az önkormányzat területén már nem végeznek iparűzési tevékenységet.

T| Nem adóköteles KATA-s: az adókötelezettség megszűnéséhez, és a szüneteltetés megkezdéséhez (AK_M és AK_SZK változás típushoz) tartozó adózási mód alapértelmezett értéke a tételes KATA-s adózók esetében; az ilyen aktuális adózási módú adózók az önkormányzat területén már nem végeznek iparűzési tevékenységet.

V | Kisvállalati adózó: adóköteles tevékenység megkezdéséhez tartozó adózási mód abban az esetben, ha az adózó a NAV-nál KIVA-s (azaz helyi iparűzési adóban választhatja a Htv. 39/B. § szerinti adózást). Ez az adózási mód új verzióban a NAV2ONKOR adatszolgáltatások alapján képződik meg, illetve AK_K Adóköteles tevékenység megkezdése kézi felvitele esetén is kiválasztható.

I | Nem adóköteles KIVA-s: az adókötelezettség megszűnéséhez tartozó adózási mód alapértelmezett értéke a KIVA-s adózók esetében (megszűnést megelőző adóköteles tevékenység kezdés adózási módja V | Kisvállalati adózó volt); az ilyen aktuális adózási módú adózók az önkormányzat területén már nem végeznek iparűzési tevékenységet.

P | Helyi (pénzügyi tevékenység után): annak az esetnek a kezelése érdekében került bevezetésre, ha év közbeni pénzügyi szakágazat váltás miatt kell bevallást benyújtania az adózónak (az MNB év közben engedélyezi a pénzintézetté válást, ez alapján szükséges könyvviteli zárlat elvégzése és soron kívüli bevallási kötelezettsége keletkezik az adózónak); csak kézi felvitel esetén választható ki.

Bevezetésre kerültek az alábbi új adóköteles tevékenység Változás típusa kódok:

E_K| Előtársaság megkezdése: kézi rögzítéssel felvihető adóköteles tevékenység kezdés kód az előtársasági időszak kezelése érdekében.

E_M | Előtársaság megszűnése: kézi rögzítéssel felvihető adóköteles tevékenység megszűnés kód az előtársasági időszak kezelése érdekében.

I_K | SZIT és alprojektje megkezdés: kézi rögzítéssel felvihető tevékenység kezdés kód a Htv. 39/E. § szerinti szabályozott ingatlanbefektetési társaság időszak kezelése érdekében.

I_M | SZIT és alprojektje megszüntetés: kézi rögzítéssel felvihető tevékenység megszűnés kód a Htv. 39/E. § szerinti szabályozott ingatlanbefektetési társaság időszak kezelése érdekében.

Adóköteles tevékenység törzsben történő kézi felvitelére az AK_K Adóköteles tevékenység megkezdése mellett a továbbiakban a fenti 4 változás típus esetében is lehetőség van. A kézi rögzítéshez kapcsolódó ellenőrzések az alábbiak:

- AK_K kézi felvitele során az X95 kódtárból csak B, V, P kódok kiválasztására van lehetőség.
- E_K rögzítése esetén az adózás módja csak B | Helyi lehet.
- E_M rögzítése esetén a változás jogcíme lehet üres, AK_M_1, AK_M_2, AK_M_5, vagy AK_M_13. Ha üres, akkor az adózási mód csak B| Helyi lehet. Egyéb esetben az adózási mód csak N | Nem adóköteles lehet.
- I_K rögzítése esetén az adózási mód csak B lehet.
- I_K és I_M rögzítése esetén változás jogcíme nem választható.
- I_M rögzítése esetén az adózási mód csak B | Helyi (az adózó már nem tartozik a Htv. 39/E. § alá, de tovább működik az önkormányzatnál), vagy N | Nem adóköteles lehet (a Htv. 39/E. § alá tartozó adózó tevékenysége megszűnik).
- AK_K, E_K kézi felvitele során a változás jogcím lehet üres, AK_K_1, vagy AK_K_2.

Az Adózás módja bevezetéséhez kapcsolódóan megszüntetésre került a K_K | Kata adóalanyiság kezdete, a K_V | Kata adóalanyiság vége, K_SZK | Kata tevékenység szüneteltetés kezdete és a K_SZV | Kata tevékenység szüneteltetés vége Változás típus. Ezek a változás típusok a továbbiakban az alábbiak szerint kerülnek kezelésre:

Korábbi Változás típus	-->	Új Változás típus	Adózás módja
K_K | Kata adóalanyiság kezdete	-->	AK_K | Adóköteles tevékenység megkezdése	K | Tételes KATA-s
K_SZK | Kata tevékenység szüneteltetés kezdete	-->	AK_SZK | Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete	T | Nem adóköteles KATA-s
K_SZV | Kata tevékenység szüneteltetés vége	-->	AK_SZV | Adóköteles tevékenység szüneteltetés vége	K | Tételes KATA-s
K_V | Kata adóalanyiság vége (nincs AK_M ugyanazzal a dátummal, azaz a KATA-s adózó „sima” HIPA adózóvá válik)	-->	AK_M | Adóköteles tevékenység megszűnés	T | Nem adóköteles KATA-s
		AK_K | Adóköteles tevékenység megkezdése (változás dátum K_V változás dátum+ 1 nap)	B | Helyi
K_V | Kata adóalanyiság vége	-->	AK_M | Adóköteles tevékenység megszűnés	T | Nem adóköteles KATA-s

(van AK_M | Adóköteles tevékenység megszűnés ugyanazzal a dátummal, azaz a KATA-s adózó tevékenysége teljesen megszűnik)			
K_V | Kata adóalanyiság vége (van AK_SZK | Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete bejegyzés K_V+1 nappal, azaz a KATA-s adózó szünetelteti az egyéni vállalkozói tevékenységét)	-->	AK_SZK | Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete(K_V+1 nappal)	T | Nem adóköteles KATA-s

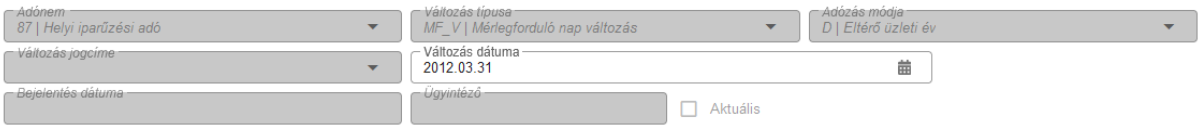
A korábban rögzített adóköteles tevékenységek a fentiek szerint átkonvertálásra kerültek.

Megszüntetésre került az AK_OSZK | Adóköteles tevékenység (őstermelő) szüneteltetés kezdete és az AK_OSZV| Adóköteles tevékenység (őstermelő) szüneteltetés vége változás típus, ezeket a továbbiakban az AK_SZK | Adóköteles tevékenység szüneteltetés kezdete, illetve az AK_SZV | Adóköteles tevékenység szüneteltetés vége változás típus kódokon kezeljük.

A Bejelentkezés, változás-bejelentés űrlapon a továbbiakban nincs lehetőség KATA szüneteltetés vége megadására (a KATA szüneteltetés kezdete mező kitöltésére 2020 júliusa óta nincs lehetőség), az erre vonatkozó blokk törlésre került.

5. Mérlegforduló nap kezelés módosítás

Tekintettel arra, hogy a mérlegforduló nap, illetve annak változása meghatározza az iparűzési adó bevallás időszakát, ezt az adatot a továbbiakban az Adóköteles tevékenységek között is kezeljük MF_V | Mérlegforduló nap változás típussal:



Az MF_V változás típushoz alapértelmezetten D| Eltérő üzleti év adózási mód tartozik, mivel mérlegforduló napot az üzleti éves adózóknál tartunk nyilván.

Ha az üzleti éves adózó naptári évessé válik, akkor az a mérlegforduló nap 12.31-ei dátumra módosulását jelenti, és ebben az esetben az MF_V változás típushoz B| Helyi adózási mód tartozik.

Fontos, hogy a mérlegforduló napot a továbbiakban csak Bejelentkezés, változás-bejelentés, illetve erre vonatkozó NAV2 állomány feldolgozásával lehet módosítani, a törzsben kézzel nem (az adóköteles tevékenységek esetében általános logika, hogy azok bizonylatok alapján kerülhetnek bejegyzésre).

A törzsben már szereplő mérlegforduló nap dátumok alapján általános jelleggel létrehozásra kerültek az MF_V adóköteles tevékenységek, függetlenül attól, hogy azok migrálás, kézi rögzítés, vagy bizonylat feldolgozás során kerültek felvitelre.

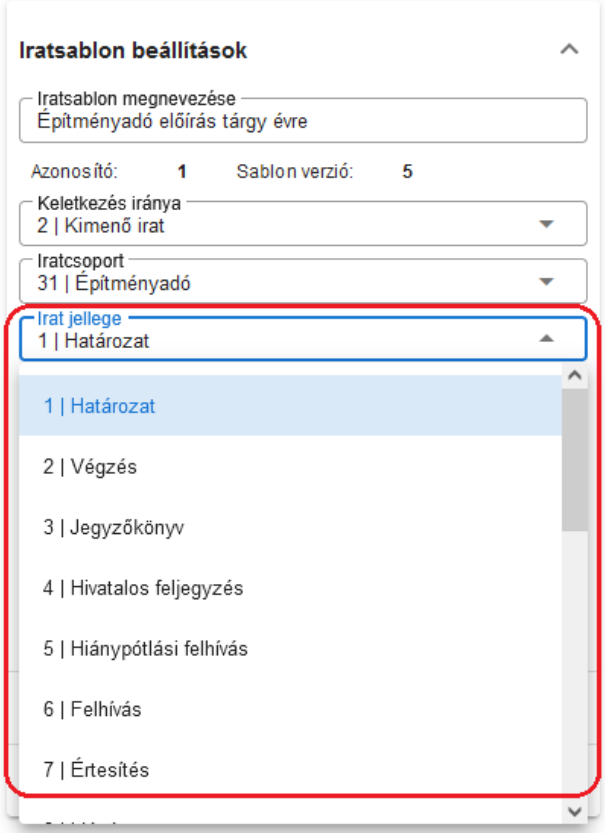
6. KIVA kezdés és megszűnés kezelése NAV2 adatszolgáltatások alapján

A NAV2 adatszolgáltatásokban található J_SKISVALL mező alapján átvételre kerül az állományokból a KIVA kezdésre, illetve megszűnésre vonatkozó dátum. Ennek kezelése érdekében a NAV2 bejelentkezések feldolgozásához használt űrlap kiegészítésre került az erre vonatkozó mezőkkel a IV. blokk alatt:

KIVA keletkezés esetén AK_K | Adóköteles tevékenység megkezdése adóköteles tevékenység kerül bejegyzésre, ahol az adózás módja V | Kisvállalati adózó lesz a KIVA keletkezés dátumával. KIVA megszűnés (általános adózási módra történő áttérés) esetén szintén AK_K | Adóköteles tevékenység megkezdése adóköteles tevékenység kerül bejegyzésre, ahol az adózás módja B | Helyi lesz a KIVA megszűnést követő nappal.

7. Irat jelleg kezelés módosítás

Kimenő iktatószámkérés során a kimenő iratok irattípusai eddig állandó, a felhasználók által nem módosítható értékkel kerültek beállításra az adott munkafolyamattól függően (pl. építményadó adatbejelentés rögzítését követően a kimenő irat mindig határozat irattípussal jött létre az iratkezelőben). A továbbiakban az iratsablon alapján történő iratkészítés során iktatószám kéréskor az adott iratsablonnál beállított irat jelleg határozza meg az irattípust:

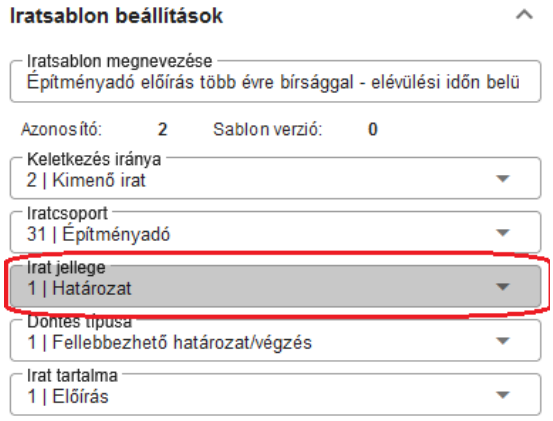


Ehhez kapcsolódóan bővítésre került az Irat jelleg kódtár az alábbi lehetőségekkel:

- 11 - Hatósági szerződés
- 12 - Könyvelés iratai (tételrendezés)
- 13 - Értesítő (folyószámla egyenleg)
- 14 - Adatkérés
- 15 - Megkeresés

- 16 - Megbízólevél
- 17 - Felterjesztés
- 18 - Tájékoztatás
- 19 - Ellenőrzés egyéb iratai

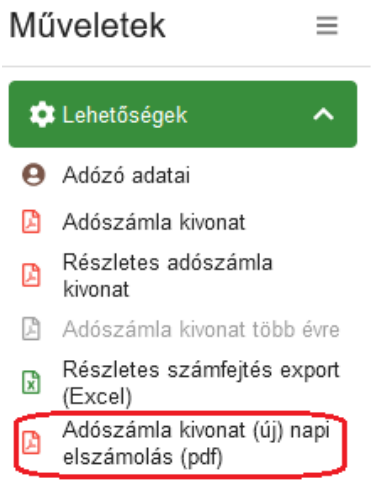
Fontos, hogy az irat jellege nincs hatással arra, hogy az adott iratot kell-e véglegesíteni, illetve tartozik-e hozzá könyvelési tétel, ezt továbbra is a munkafolyamat határozza meg (tehát pl. ha egy építményadó adatbejelentés feldolgozásakor kimenő iratként használt, Határozat jellegű iratsablon módosításra kerül Értesítésre, akkor az iratkezelőben ugyan ezzel a jelleggel jelenik meg, de továbbra is véglegesíteni kell majd, ami könyvelési tétel képzéssel járhat). Erre figyelemmel ha központi iratsablonból készítenek saját másolatot, akkor a központilag beállított irat jelleg nem módosítható:



Új iratsablon létrehozásakor, illetve a korábban létrehozott saját sablonok esetében lehetőség van a jelleg megadására, módosítására.

8. Azonnali számfejtés fejlesztései, új típusú adószámla kivonatok

a. Adószámla kivonat – napi elszámolás
Új típusú adószámla kivonat érhető el az Azonnali számfejtés bal oldali menüjéből Adószámla kivonat (új) napi elszámolás néven:



Adószámla kivonat napi elszámolással készíthető Aktuális dátumra, Archív évre és Több évre vonatkozóan is. A Napi elszámolással készülő adószámla kivonat legfontosabb eltérései az egyszerűsített és a részletes kivonathoz képest a következők.

<u>Forgalom adatok:</u>

- A Könyvelési és Pénzforgalmi tételek nem kerülnek elkülönítésre, Esedékesség/Befizetés kelte szerinti sorrendben egy listában szerepelnek a tételek a forgalomnál.
- Napi egyenleg: esedékességi sorrendben minden napra tartalmaz számított adószámlánkénti egyenleg adatot; ha egy napon több tétel is szerepel a kivonaton, akkor csak a sorrendben utolsónál szerepel egyenleg adat
- Egyenleg soron az Adószámla kivonat készítésének napján esedékes egyenleg kerül kimutatásra
- Zárást követő tételként kerülnek kimutatásra az Adószámla kivonat készítését követően esedékes Könyvelési tételek. Ezeknél a soroknál a program már nem számol napi egyenleget
- A kivonaton az egyes adónemek a következő sorrendben jelennek meg. Első a helyi iparűzési adó, az utolsó a pótlék adónem. Az adószámlán a további adónemek az a korábban megszokott adónem kód szerinti sorrendben jelennek meg.

A Forgalom adatok oszlopai:

- Forgalom megnevezése
- Időszak
- Esedékesség/Befizetés kelte
- Kötelezettség (Terhelés + / Jóváírás -)
- Pénzforgalom (Befizetés + / Visszafizetés -)
- Tartozás
- Túlfizetés

Forgalom

Forgalom megnevezése	Időszak	Esedékesség / Befizetés kelte	Kötelezettség (Terhelés+/Jóváírás-)	Pénzforgalom (Befizetés+/Visszafizetés-)	Tartozás	Túlfizetés
Nyitó egyenleg		**2022.01.01.**			**403 199**	**68 441**
Befizetés / Adózói befizetés (utalás)	F | Folyó	2022.03.11.		403 199	0	68 441
Könyvelés / Adókötelezettség előírás /	2021	2022.05.31.	269 815		201 374	0
Befizetés / Adózói befizetés (utalás)	F | Folyó	2022.05.30.		269 815	0	68 441
Könyvelés / Adóelőleg bevallás /	2022	2022.09.15.	673 013		604 572	0
Egyenleg		**2022.12.08.**			**604 572**	
Zárást követő tételek						
Könyvelés / Adóelőleg bevallás /	2023	2023.03.16.	538 106			

Adóköteles tevékenységek:

Ilyen adat csak a helyi iparűzési adó adónemnél értelmezhető. Az adózó Törzsadatai közül az Adóköteles tevékenységek adatai kerülnek ebben a táblában megjelenítésre. Legelső sorba a legutolsó (aktuális) Adóköteles tevékenység adat kerül.

Adóköteles tevékenységek

Adónem	Adószám	Változás típus	Változás jogcím	Adózási mód	Kezdete	Vége
Helyi iparűzési adó	11111111-1-11	Adóköteles tevékenység megkezdése		Helyi	2017.01.01.	

Adókötelezettségek:

Adókötelezettség adat nem jelenik meg a következő adónemek esetén:

- Bírság
- Egyéb bevételek
- Idegen bevételek

- Közigazgatási hatósági eljárási illeték
- Helyi jövedéki adó
- Pótlék
- Települési adónemek

Az adókötelezettséget megalapozó bevallások, bejelentések megjelenítése és adattartama is eltér a korábbi formátumoktól:

- Feldolgozás jogcíme adatnál a bevallás táblában látható jogcím szerepel.
- Adóév
- Időszak: helyi iparűzési adó esetében a bevallás időszaka, idegenforgalmi adó esetében a bevallott hónap
- Ingatlan címe és Ingatlan helyrajzi száma: az építményadó, telekadó, magánszemélyek kommunális adója és a talajterhelési díj adónem esetén szerepel a listában.
- Adó összege: általánosságban a fizetendő adó, iparűzési adó esetén az adófizetési kötelezettség, nem az adókülönbözet
- Adókötelezettség keletkezés/változás dátuma

Adókötelezettségek

Feldolgozás jogcím	Adóév	Időszak	Adó összeg
Éves bevallás	2017	2017.01.01 - 2017.12.31	284 100
Éves bevallás	2018	2018.01.01 - 2018.12.31	802 979
Éves bevallás	2019	2019.01.01 - 2019.12.31	2 307 159
Éves bevallás	2020	2020.01.01 - 2020.12.31	3 023 373
Adózói előleg módosítás	2020	2020.01.01 - 2020.12.31	3 023 373
Éves bevallás	2021	2021.01.01 - 2021.12.31	40 000

Önadózásos adónemek esetén csak az elévülési időn belüli bevallások szerepelnek a listában, a kivetéses adónemek esetén az összes adatbejelentés megjelenik.

Nem feldolgozott bevallások:

Minden olyan bevallás szerepel a Nem feldolgozott bevallások között, aminek a feldolgozása folyamatban van pl. hibajavítás vagy hiánypótlás miatt (a bevallás állapota NEM 4 | Adóztatva). Iparűzési adó esetében csak az el nem évült időszak adatai kerülnek megjelenítésre. A törlésre került bevallások nem kerülnek itt megjelenítésre.

Nem feldolgozott bevallások

Feldolgozás jogcíme	Állapot	Adóév	Időszak	Adó összeg
Éves bevallás	Bevallás rögzítve	2021	2021.01.01.-2021.12.31.	40 000

Pótlék kimutatás:

A pótlék adónem esetén a „forgalom” tábla a nap pótlékszámítás adatait tartalmazza. Ez az adat a tárgyév tekintetében az azonnali számfejtés pótlékszámítás adatai mellett a tárgyévi pótlék adónemben rögzített könyvelési és pénzforgalmi tételek adatait is tartalmazza. A pótlék alap minden esetben a Hátralékos időszak kezdetén fennálló pótlék alapot jelenti.

Pótlék

Forgalom megnevezése	Hátralékos időszak kezdete	Hátralékos időszak vége / Befizetés dátuma	Napok száma	Kamat %	Alap	Pótlék	Egyenleg
Nyitó egyenleg		**2022.01.01.**					**7 097**
Jogszabályváltozás	2021.06.10.	2021.06.22.	13	0,60	0	0	7 097
Jegybanki alapkamat változás	2021.06.23.	2021.07.27.	35	0,90	0	0	7 097
Jegybanki alapkamat változás	2021.07.28.	2021.08.24.	28	1,20	0	0	7 097
Jegybanki alapkamat változás	2021.08.25.	2021.09.14.	21	1,50	0	0	7 097
Összegváltozás	2021.09.15.	2021.09.21.	7	1,50	0	0	7 097
Jegybanki alapkamat változás	2021.09.22.	2021.10.19.	28	1,65	0	0	7 097
Jegybanki alapkamat változás	2021.10.20.	2021.11.16.	28	1,80	0	0	7 097
Jegybanki alapkamat változás	2021.11.17.	2021.12.14.	28	2,10	0	0	7 097
Jegybanki alapkamat változás	2021.12.15.	2022.01.25.	42	2,40	0	0	7 097
Jegybanki alapkamat változás	2022.01.26.	2022.02.22.	28	2,90	0	0	7 097
Jegybanki alapkamat változás	2022.02.23.	2022.03.16.	22	3,40	0	0	7 097
Összegváltozás	2022.03.17.	2022.03.22.	6	3,40	1 434 862	1 980	9 077
Jegybanki alapkamat változás	2022.03.23.	2022.04.26.	35	4,40	1 434 862	12 555	21 632
Jegybanki alapkamat változás	2022.04.27.	2022.09.26.	153	5,40	1 434 862	61 469	83 102
Egyenleg		**2022.09.26.**					**83 102**

b. Adószámla kivonat – egyeztető

Az egyeztető nézet a napi elszámolású nézethez hasonló felépítésű kimutatás. Alapvetően a forgalom blokkban találhatók eltérések a napi elszámolású nézethez képest.

Ebben a nézetben a Tárgy évben rögzített, azonban előző időszakot érintő tételek Előző időszaki tételekként kerülnek megjelenítésre, és a Nyitó egyenleg és az előző időszaki tételek alapján kerül kiszámításra az Előző időszaki tételekkel korrigált nyitó egyenleg.

A Forgalom blokk ennek megfelelően a következő részekből áll:

- Nyitó egyenleg: a lekérdezett időszak 1. évének nyitó egyenlege (összesítő sor) (pl. 2015.01.01-2021.08.11 lekérdezés esetén a 2015. év nyitó egyenlege jelenne meg)
- Előző időszaki tételek: a tételek a lekérdezett időszakban keletkeztek, de az Esedékesség/ Befizetés kelte dátum alapján az előző időszakba tartoznak
- Előző időszaki tételekkel korrigált nyitó egyenleg (összesítő sor)
- Tárgyidőszaki tételek: a tételek a lekérdezett időszakban keletkeztek, Esedékesség/ Befizetés kelte dátumuk is az a lekérdezett időszakba esik
- Egyenleg: tárgyidőszak egyenleg (összesítő sor)
- Zárást követően esedékes tételek

A tábla alatt a tárgyidőszaki Kötelezettség és a Pénzforgalom adatok összesítetten is szerepelnek a tételek számával együtt.

A tételek sorrendje ebben a kivonat formában független a keletkezés évétől. A sorrendet (az elszámolási sorrendet is) az Esedékesség/Befizetés kelte oszlop határozza meg. A napi egyenleg számítása viszont itt is csak a tárgyévre történik meg (Adóhatóság éve). Az egyeztető kivonaton szerepel a vizsgált időszaki Jóváírás (pénzforgalmi tételek száma) és a Terhelés (könyvelési tételek száma) összege is. Ha egy tétel a vizsgált időszakban keletkezett, de előző időszakra esik az esedékesség/befizetés kelte, úgy az egyeztető lista Jóváírás/Terhelés adatába sem kerül összesítésre.

A másik eltérés a pótlék kimutatása, ahol az egyes pótlék soroknál nem csupán a pótlék alap és a számított pótlék jelenik meg, hanem a számítás részletezése is.

Pótlék

Forgalom megnevezése	Hátralékos időszak kezdete	Hátralékos időszak vége / Befizetés dátuma	Napok száma	Kamat %	Alap	Pótlék	Egyenleg
Nyitó egyenleg		**2022.01.01.**					**27 289**
Összegváltozás	2021.03.16.	2021.05.31.	77	0,60	0	0	27 289
Összegváltozás	2021.06.01.	2021.06.09.	9	0,60	0	0	27 289
Jogszabályváltozás	2021.06.10.	2021.06.22.	13	0,60	0	0	27 289
Jegybanki alapkamat változás	2021.06.23.	2021.07.27.	35	0,90	0	0	27 289
Jegybanki alapkamat változás	2021.07.28.	2021.08.24.	28	1,20	0	0	27 289
Jegybanki alapkamat változás	2021.08.25.	2021.09.15.	22	1,50	0	0	27 289
Összegváltozás	2021.09.16.	2021.09.21.	6	1,50	0	0	27 289
Jegybanki alapkamat változás	2021.09.22.	2021.10.19.	28	1,65	0	0	27 289
Jegybanki alapkamat változás	2021.10.20.	2021.11.16.	28	1,80	0	0	27 289
Jegybanki alapkamat változás	2021.11.17.	2021.12.14.	28	2,10	0	0	27 289
Jegybanki alapkamat változás	2021.12.15.	2022.01.25.	42	2,40	660 263	3 301	30 590

Azonosító	Tétel típusa	Esedékesség	Könyvelt összeg	Pótlák dátum	Alap összeg	Pótlék számítása
K_35698906	Előírás	2021.05.31.	418 250	2022.01.01.	361 936	361 936 * CSONK((2,40 + 5)/365;3) / 100 * 25 = 1 809,680 Ft
K_35698904	Előírás	2021.09.15.	596 654	2022.01.01.	298 327	298 327 * CSONK((2,40 + 5)/365;3) / 100 * 25 = 1 491,635 Ft

Jegybanki alapkamat változás	2022.01.26.	2022.02.22.	28	2,90	660 263	3 882	34 473

Azonosító	Tétel típusa	Esedékesség	Könyvelt összeg	Pótlák dátum	Alap összeg	Pótlék számítása
K_35698906	Előírás	2021.05.31.	418 250	2022.01.01.	361 936	361 936 * CSONK((2,90 + 5)/365;3) / 100 * 28 = 2 128,184 Ft
K_35698904	Előírás	2021.09.15.	596 654	2022.01.01.	298 327	298 327 * CSONK((2,90 + 5)/365;3) / 100 * 28 = 1 754,163 Ft

Jegybanki alapkamat változás	2022.02.23.	2022.03.16.	22	3,40	660 263	3 341	37 814

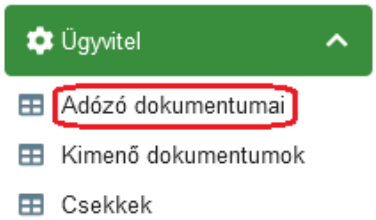
Azonosító	Tétel típusa	Esedékesség	Könyvelt összeg	Pótlák dátum	Alap összeg	Pótlék számítása
K_35698906	Előírás	2021.05.31.	418 250	2022.01.01.	361 936	361 936 * CSONK((3,40 + 5)/365;3) / 100 * 22 = 1 831,396 Ft
K_35698904	Előírás	2021.09.15.	596 654	2022.01.01.	298 327	298 327 * CSONK((3,40 + 5)/365;3) / 100 * 22 = 1 509,535 Ft

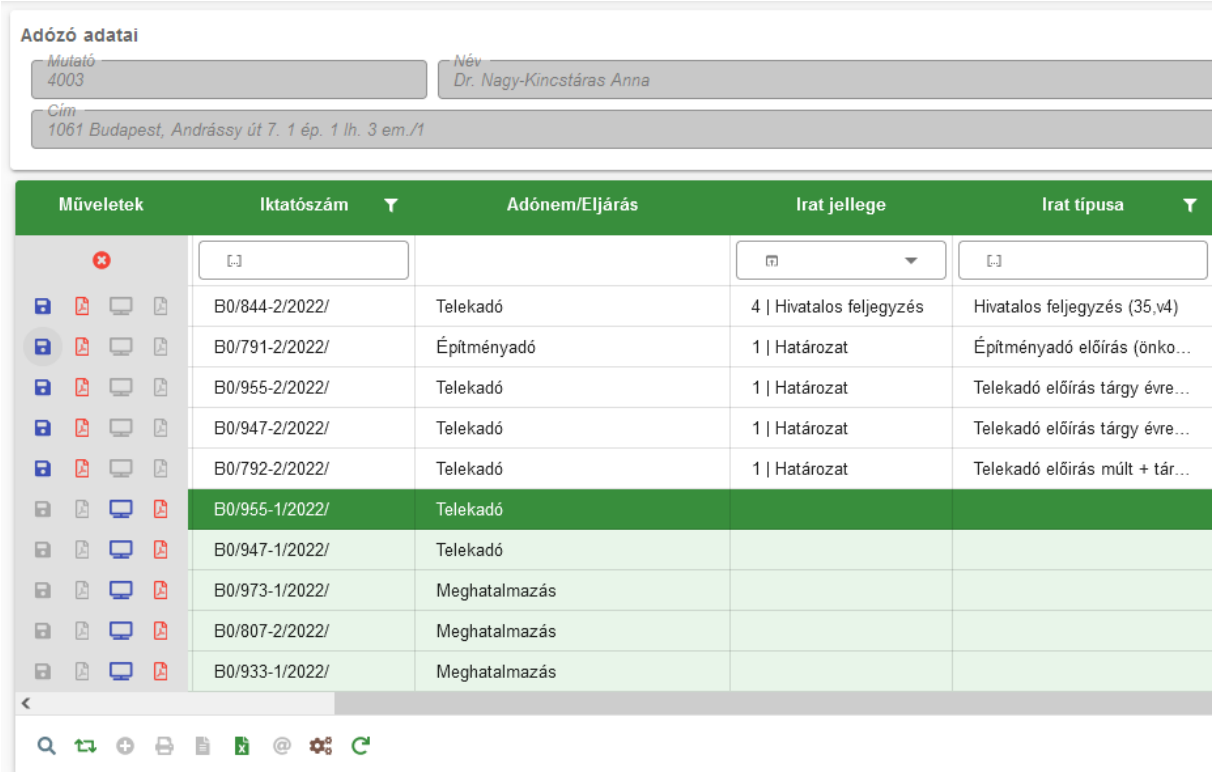
Összegváltozás	2022.03.17.	2022.03.22.	6	3,40	837 583	1 156	38 969

Azonosító	Tétel típusa	Esedékesség	Könyvelt összeg	Pótlák dátum	Alap összeg	Pótlék számítása
K_35698906	Előírás	2021.05.31.	418 250	2022.01.01.	361 936	361 936 * CSONK((3,40 + 5)/365;3) / 100 * 6 = 499,472 Ft
K_35698904	Előírás	2021.09.15.	596 654	2022.01.01.	298 327	298 327 * CSONK((3,40 + 5)/365;3) / 100 * 6 = 411,691 Ft
K_35698905	Előírás	2022.03.16.	354 641	2022.03.17.	177 320	177 320 * CSONK((3,40 + 5)/365;3) / 100 * 6 = 244,702 Ft

c. Adózó dokumentumai

Az Azonnali számfejtés bal oldali Adózó dokumentumai menüpontban az adózó beérkező és kimenő dokumentumai jelennek meg táblázatos formában:





Az adatokat a program az *Adók* menüpontban rögzített bejelentésekből, bevallásokból, illetve az *Ügyvitel/Dokumentumok/Dokumentumtár* menüpontban található adatok alapján gyűjti ebbe az összesítő táblába.

A Kimenő és a Beérkező dokumentumok adatai az eltérő formázás alapján elkülöníthetők (fehér, illetve zöld háttér).

A tábla a dokumentumok következő adatait tartalmazza:

- Beérkezés dátuma/Létrehozás dátuma
- Iktatószám
- Adónem/Eljárás
- Irat jellege
- Irat típusa
- Tárgy
- Elektronikus?
- Irat státusza
- Átvétel jogcíme
- Kézbesítési dátum
- Irány: (Beérkező/Belső/Kimenő)
- Ügyintéző
- Utolsó módosítás

Irat típusa:

- Kimenő iratok esetén: az azonosító és verziószám zárójelben, pl.: Építményadó előírás tárgy évre megállapodás alapján (1, v1)
- Beérkező és belső iratok esetén: Feldolgozás jogcíme

Tárgy:

- Bejövő/belső iratok esetén: Ingatlan címe / Ingatlan helyrajzi száma, Adóév / Időszak adat
- Kimenő iratok esetén: a Dokumentumtár *Egyéb információ* adata (ez telekadó, építményadó, magánszemély kommunális adója esetén az adóztatott ingatlan címét tartalmazza)

Irat státusza:

- Bejövő/belső iratok esetén: a bevallás állapota
- Kimenő iratok esetén: a Dokumentumtárban szereplő Kiadmányozási/Kézbesítési státusz

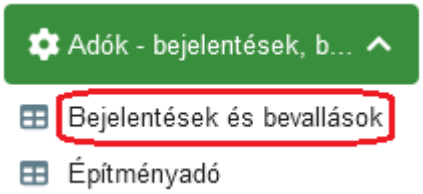
Az egyes dokumentumok a Műveletek oszlopban található ikonra kattintva letölthetők, a ikonra kattintva megjeleníthetők és PDF formátumban menthetők. A bejelentések, bevallások a ikont használva megtekinthetők, a ikonra kattintva megjeleníthetők és PDF formátumban menthetők.

Lehetőség van a táblázatról kimutatás készítésére a tábla alatt található ikon használatával:

	A	B	C	D	E
1	**Adóhatóság neve**		Teszt Község Önkormányzat		
2	**Adóhatóság törzsszáma**		730172		
3	**Letöltés dátuma**		2022.09.26 02:34:11		
4	**Fájl neve**		Adózó dokumentumai		
5	**Fájl letöltője**		blaho.ildiko@budajeno		
6	**Mutató**		4003		
7	**Név**		Dr. Nagy-Kincstáras Anna		
8	**Adószám**				
9	**Adóazonosító jel**		8441374554		
10	**Születési idő**		1987.11.05.		
11	**Elsődleges cím**		1061 Budapest, Andrássy út 7.		
12	**Adózó típusa**		1 | Magánszemély		
13	**Irány**	**eérkezés / Létrehozás dát**	**Iktatószám**	**Irat jellege**	**Irat típusa**
14	Kimenő	2022.09.23.	B0/844-2/2022/	4 | Hivatalos feljegyzés	Hivatalos feljegyzés (35,v4)
15	Kimenő	2022.09.22.	B0/791-2/2022/	1 | Határozat	Építményadó előírás (önkormányzati rendeletben
16	Kimenő	2022.09.14.	B0/955-2/2022/	1 | Határozat	Telekadó előírás tárgy évre megállapodás alapján (
17	Kimenő	2022.09.12.	B0/947-2/2022/	1 | Határozat	Telekadó előírás tárgy évre (jogerő- nem megállap
18	Kimenő	2022.08.04.	B0/792-2/2022/	1 | Határozat	Telekadó előírás múlt + tárgy év (tulajdoni hányad
19	Beérkező	2022.09.13.	B0/955-1/2022/		
20	Beérkező	2022.09.12.	B0/947-1/2022/		
21	Beérkező	2022.09.22.	B0/973-1/2022/		
22	Beérkező	2022.08.04.	B0/807-2/2022/		

d. Bejelentések és bevallások

Az Azonnali számfejtés bal oldali Adók – bejelentések, bevallások menüpontjában elérhető új, **Bejelentések és bevallások** lehetőségre kattintva az adózó összes adónemben benyújtott bevallásainak, és adatbejelentéseinek fontosabb adatai tekinthetők meg egyetlen összesítő kimutatásban.



Az alapértelmezett **„Összes bevallás" nézetben az egyes adónemek bevallásai külön blokkban találhatók,** amelyen belül az egyes, akár **egymásra épülő bevallások külön-külön soron jelennek meg**. **Nem jelennek meg a kimutatásban a Törölt bevallások adatai**.

A Bejelentések és bevallások tábla szűrt nézete az Aktuális bevallás(ok) tábla, amely egymásra épülő bevallások esetén csak az utolsó, az aktuális adózás alapjául szolgáló bevallást tartalmazza.

A kimutatás oszlopai az alábbiak:

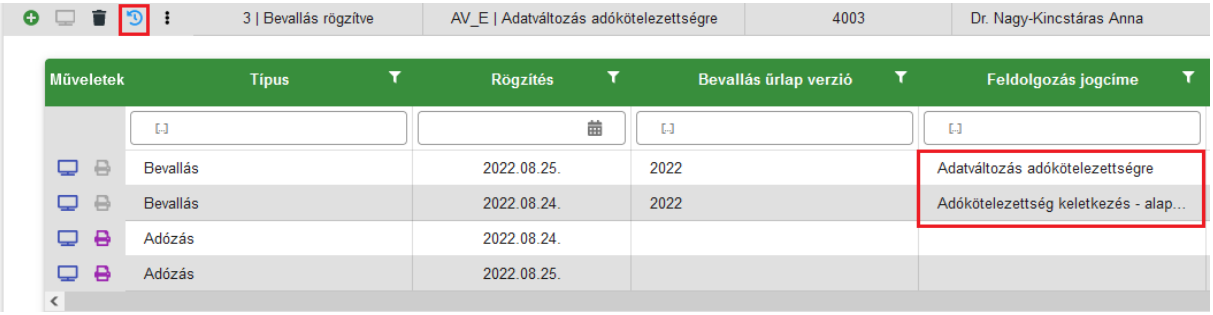
- Műveletek
- Adónem
- Feldolgozás jogcíme
- Iktatószám
- Beérkezés dátuma
- Rögzítés dátuma
- Rögzítő ügyintéző
- Bevallás aláírója (pl. Adózó, Meghatalmazott, Pénzügyi képviselő, stb.)
- Bevallás módja
- Utolsó?
- Bevallás állapota
- Ingatlan címe, Ingatlan helyrajzi száma és az Ingatlantörzs azonosító ID: építményadó, telekadó, magánszemély kommunális adója és talajterhelési díj esetén kerül kitöltésre
- Adóköt. keletkezés/változás/megszűnés dátum: csak építményadó, telekadó, magánszemély kommunális adója és talajterhelési díj esetén kerül kitöltésre
- Rendszám: csak gépjárműadó esetén kerül kitöltésre
- Adóév és időszak: helyi iparűzési adó, idegenforgalmi adó, talajterhelés és a termőföld bérbeadásból származó jövedelem adó esetén kerül kitöltésre
- Adó összege: helyi iparűzési adó, idegenforgalmi adó, talajterhelés és a termőföld bérbeadásból származó jövedelem adó esetén kerül kitöltésre

Fizetési könnyítések, Köztartozások, Adóigazolás, Meghatalmazás, Nyilatkozat feldolgozás esetén csak a következő adatok szerepelnek a táblában

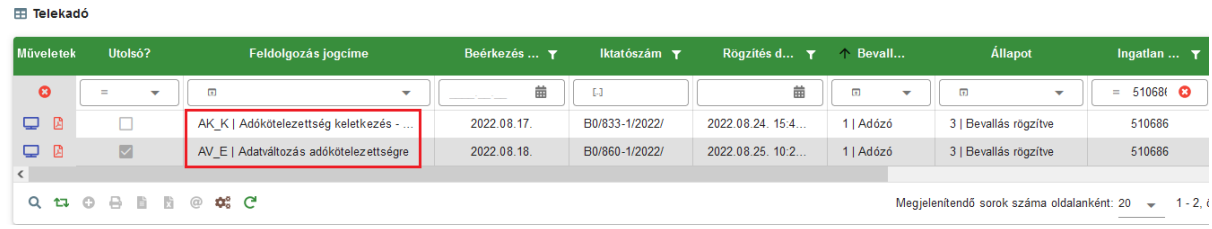
- Iktatószám
- Beérkezés módja
- Beérkezés dátuma

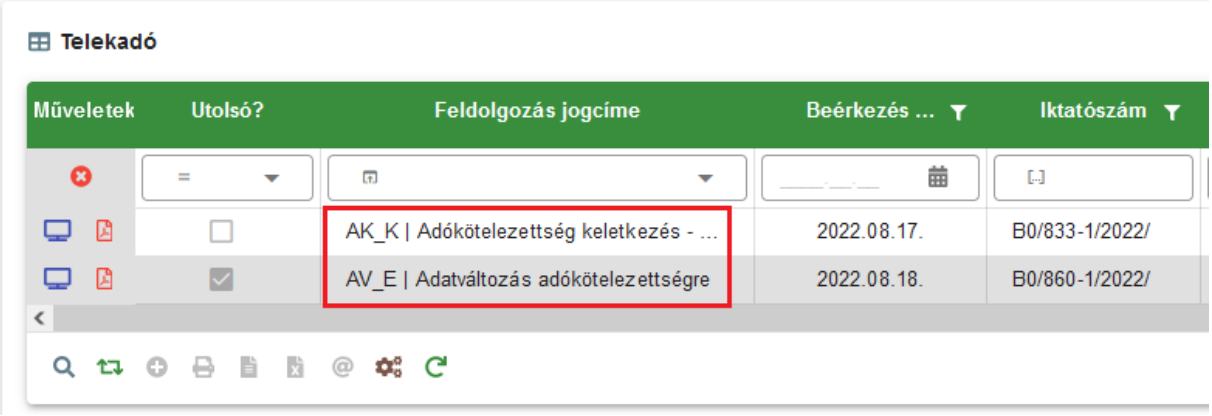
Példa:

Telekadó adónemben az adatbejelentés és a ráépülő adókötelezettség változás az Adók/Vagyoni típusú helyi adók/Telekadó menüben az adótárggyal kapcsolatos utolsó adatbejelentést Előzményeire kattintva tekinthető meg.

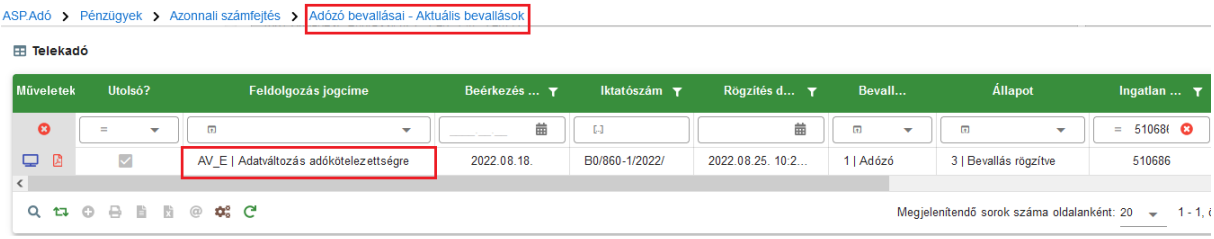


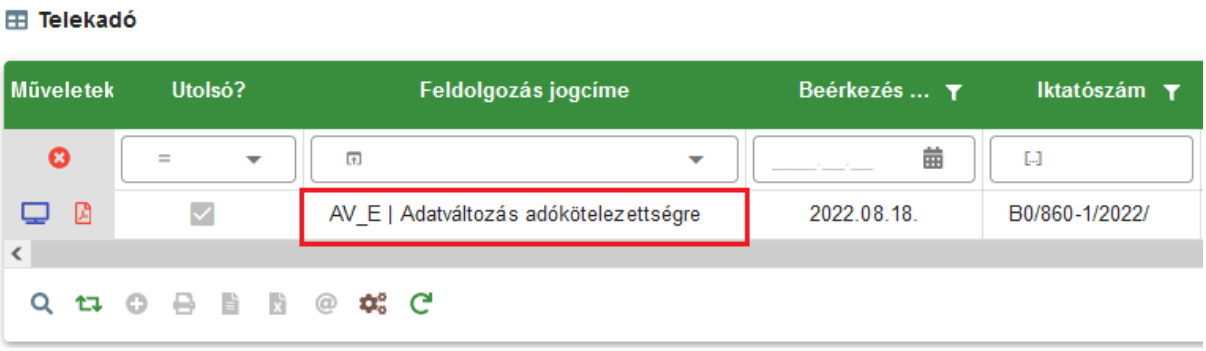
Ugyanezzel az adótárggyal kapcsolatos adatbejelentések a Bejelentések és bevallások táblában („Összes bevallás”) külön soron szerepelnek úgy, hogy az utolsó bevallás az „Utolsó” jelölése alapján azonosítható.





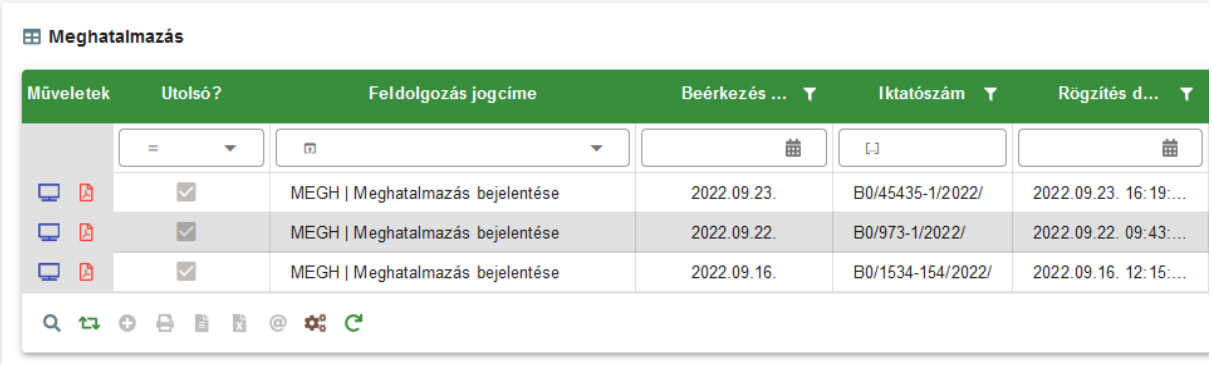
A Bejelentések és bevallások táblában az Aktuális bevallások nézetben már csak az utolsó adatbejelentés jelenik meg.



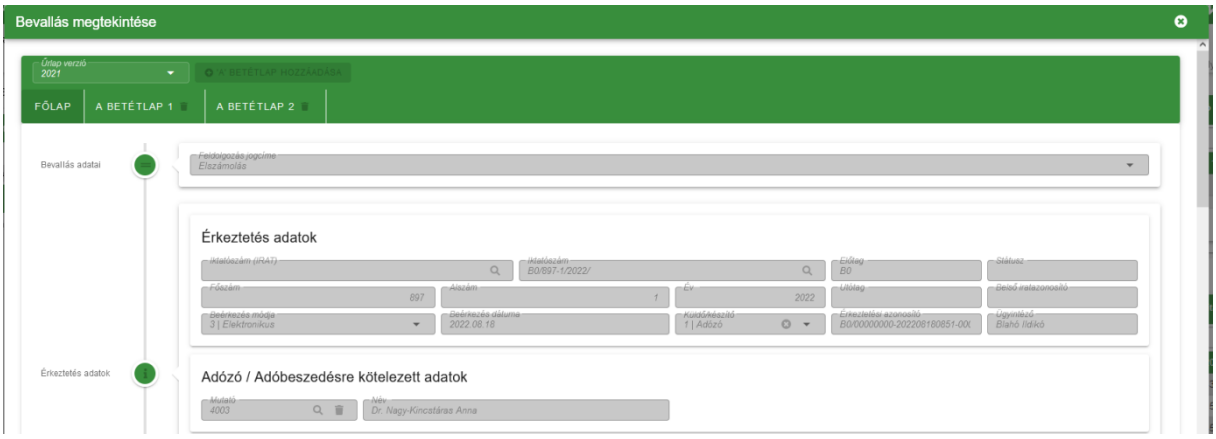


A bevallások és adatbejelentések mellett a tábla a következő menükben rögzített adatokat is tartalmazza:

- Fizetési könnyítések
- Köztartozások
- Adóigazolás
- Meghatalmazás
- Nyilatkozat feldolgozás



A táblában szereplő bejelentések, bevallások megtekinthetők a Műveletek oszlop ikonjára kattintva:



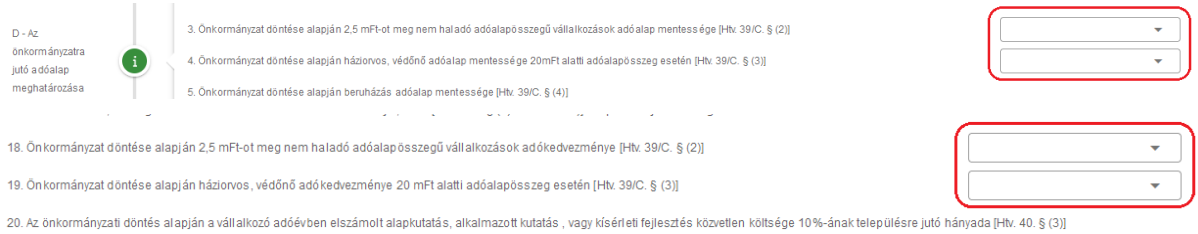
Továbbá PDF formátumban menthetők és nyomtathatók a Műveletek oszlop ikonjára kattintva.

A Összes bevallás és az Aktuális bevallások nézetben is menthetők az adatok Excel formátumban az Excel fájl exportálása gombra kattintva.

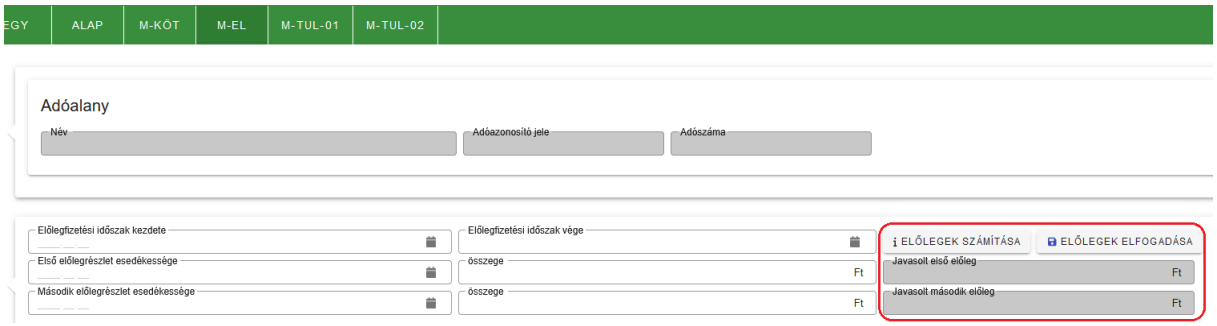
	A	B	C	D	E
1	Adóhatóság neve		Teszt Község Önkormányzat		
2	Adóhatóság törzsszáma		730172		
3	Letöltés dátuma		2022.09.26 02:01:38		
4	Fájl neve		Adózó bevallásai		
5	Fájl letöltője		blaho.ildiko@teszt		
6	Mutató		4003		
7	Név		Dr. Nagy-Kincstáras Anna		
8	Adószám				
9	Adóazonosító jel		8441374554		
10	Születési idő		1987.11.05.		
11	Elsődleges cím		1061 Budapest, Andrássy út 7.		
12	Adózó típusa		1 | Magánszemély		
13	Adónem	Iktatószám	Feldolgozás jogcíme	Beérkezés dátuma	Rögzítés dátuma
14	Építményadó	B0/791-1/2022/	AK_K | Adókötelezettség keletkezés	2022.09.22.	2022.09.22.
17	Telekadó	B0/955-1/2022/	AK_K | Adókötelezettség keletkezés	2022.09.13.	2022.09.14.
18	Telekadó	B0/947-1/2022/	AK_K | Adókötelezettség keletkezés	2022.09.12.	2022.09.12.
24	Telekadó	B0/792-1/2022/	AK_K | Adókötelezettség keletkezés	2022.08.02.	2022.08.04.
25	Magánszemély kommunális a	B0/448255-44/2022/	AK_K | Adókötelezettség keletkezés	2022.08.24.	2022.08.24.
28	Meghatalmazás	B0/45435-1/2022/	MEGH | Meghatalmazás bejelentése	2022.09.23.	2022.09.23.
29	Meghatalmazás	B0/973-1/2022/	MEGH | Meghatalmazás bejelentése	2022.09.22.	2022.09.22.
30	Meghatalmazás	B0/1534-154/2022/	MEGH | Meghatalmazás bejelentése	2022.09.16.	2022.09.16.

9. 2022. évi kötegelt HIPA űrlap fejlesztései

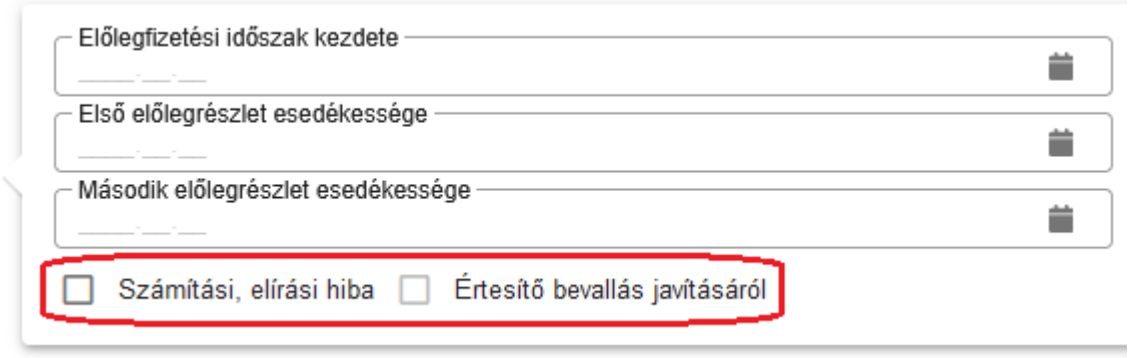
a. Az M-KÖT lap D és E blokkjában a Htv. 39/C. § (2) és (3) bekezdés szerinti mentességek, kedvezmények kódtárból választhatók ki (a korábbi űrlap verziók működésével egységesen):



b. Az M-EL lapon lehetőség van az előlegek kiszámítására és ennek elfogadására:

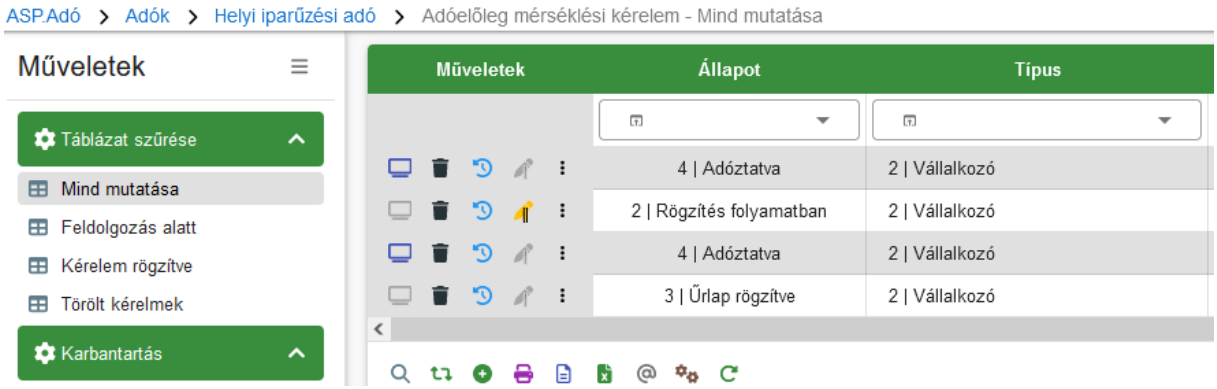


c. Az M-EL lap alján lehetőség van Számítási, elírási hiba jelölésére, ezáltal javításról szóló értesítés készítésére:



10. Adóelőleg mérséklés kérelem űrlap

Az iparűzés adó előlegmérséklési kérelmek a továbbiakban az új Helyi iparűzési adó/Adóelőleg mérséklési kérelem menüpontban külön űrlapon vihetők fel.

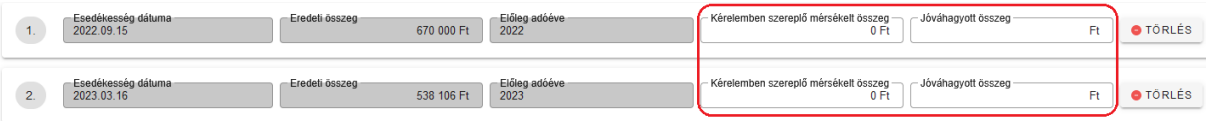


Ezáltal lehetőség van egy űrlap rögzítésével két olyan előleg módosítására is, amik nem egy HIPA bevallásban szerepeltek.

A későbbiekben az elkülönített kezelés lehetővé fogja tenni az OHP-n beküldhető ugyanilyen típusú elektronikus kérelem állományok betöltését is (a 45.0 verzióban még nem tölthetők be ezek az OHP űrlapok).

Az új űrlap bevezetésével a HIPA9 | Adózói előleg módosítás jogcím megszüntetésre került, az előlegmérséklési kérelmek a továbbiakban kizárólag a kérelem űrlapon kezelhetők.

Az űrlapon lehetőség van megadni a kérelemben szereplő eredeti és a jóváhagyott összeget:

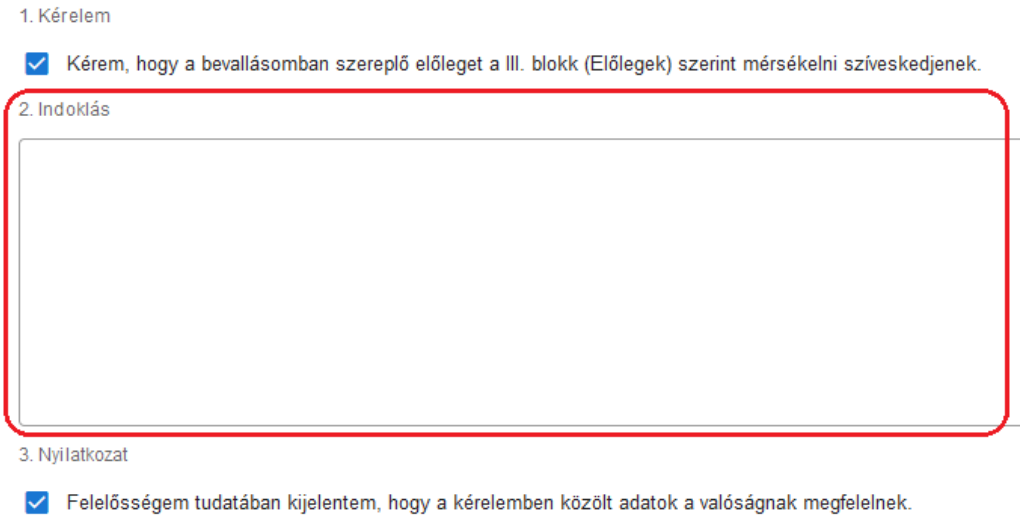


A módosítható előlegek adatait a program a beérkezés dátuma alapján előtölti. Az esedékesség, az eredeti összeg és az adóév módosítására nincs lehetőség, de több előleg esetén a kérelemben nem érintett előleg sorok törlendők (legalább egy sor megadása kötelező).

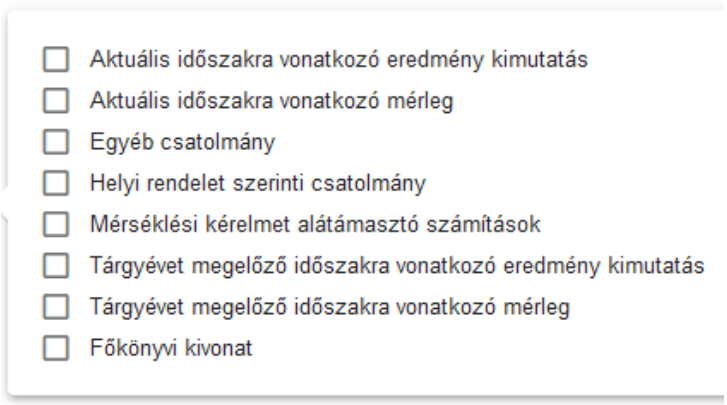
A Várható adó és árbevétel adatok blokkban adhatók meg a kérelmet alátámasztó árbevétel adatok. Mivel a kérelem legfeljebb két adóévet érinthet, így a két évre külön-külön vezethetők le a várható adózási adatok:

Az ebben a blokkban megadott adatok alapján a program ellenőrzi, hogy az eredeti előleg(ek) mérsékelhető(k)-e a kérelemben megadott összegre. Helyt adó döntés csak akkor választható ki, ha a megadott számadatok valóban alátámasztják a kérelmet.

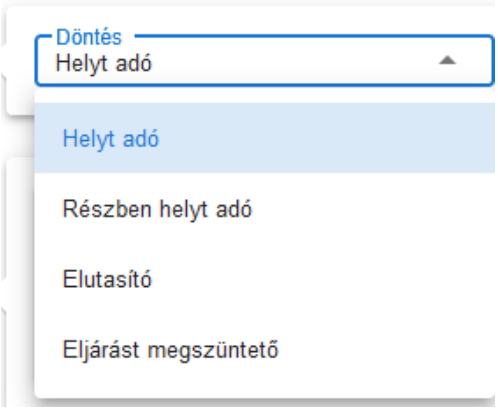
A Mérséklési kérelem és indokolása blokkban az Indoklás mező kitöltése kötelező.



A Csatolmányok blokkban lehetőség van a kérelmet alátámasztó csatolmányok típusainak megadására is:



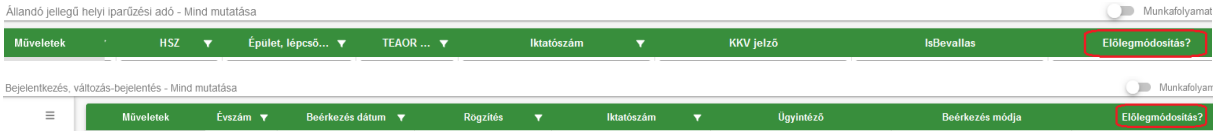
Az űrlap Döntés blokkjában ki kell választani a kérelem elbírálásának típusát:



Elutasító, vagy Eljárást megszüntető döntés csak akkor jelölhető, ha az Előlegek blokkban a Jóváhagyott mérsékelt összeg mező(k) üres(ek).

Az űrlap mentését követően Helyt adó és Részben helyt adó döntés esetén megjelenik az adóztatás felület:

Helyt adó és Részben helyt adó döntés esetén az érintett bejelentkezésre/bevallásra vonatkozóan az Állandó jellegű iparűzési adó és/vagy a Bejelentkezés, változás-bejelentés táblába bejegyzésre kerül az előlegmérséklésre vonatkozó jelző:



Lehetőség van az űrlap ideiglenes mentésére az Ideiglenes tárolás gombbal.

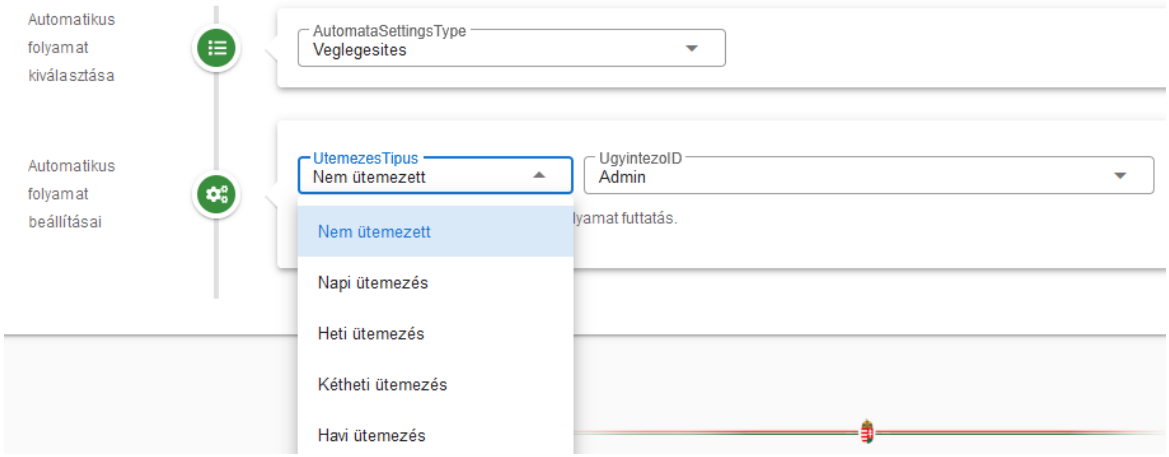
A felvitt kérelem űrlap törlésére akkor van lehetőség, ha a folyamathoz kapcsolódó irat még nem került mentésre a Boríték készítés táblában.

<u>Iratkészítés:</u>

Az előlegmódosítás kérelemhez minden esetben tartozik egy kimenő iratkészítési folyamat. Az előlegmódosításhoz kapcsolódó kimenő iratok megfelelőbb kezelése érdekében külön iratcsoport került létrehozásra 101 | HIPA előleg módosító kérelem néven. A 71 azonosítójú központi iratsablon ennek megfelelően átkerült a 87 | Helyi iparűzési adóból az új 101-es iratcsoportba. Mivel az új űrlaphoz kapcsolódóan a kimenő iratba beemelhető adatmezők is megváltoztak, a saját, 87-es iratcsoportba tartozó 71-es iratsablonok nem kerülnek át automatikusan a 101-es iratcsoportba. A változó adatmezők miatt javasolt, hogy a 101-es iratcsoportba tartozó 71-es iratsablonról készüljön új saját másolat, és az kerüljön testreszabásra.

11. Ütemezett automatikus véglegesítés

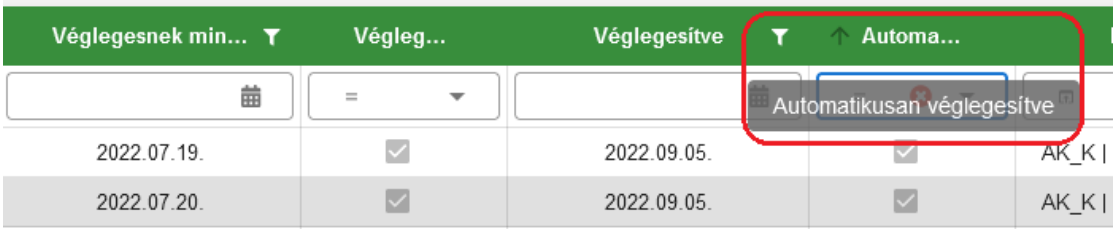
A *Környezet/Adóhatóság/Automatizmusok paraméterezése* menüpontban lehetőség van beállítani, hogy a véglegesíthető tételek (*Pénzügyek/Véglegesítés/Véglegesíthetők* mutatása táblában található tételek) ütemezetten automatikusan véglegesítésre kerüljenek:



Ehhez be kell állítani az ütemezés típusát, illetve egy ügyintézőt. Utóbbira azért van szükség, mert a véglegesítés ténye az iratkezelő rendszer felé is megküldésre kerül, és a hívásban szükséges ügyintéző megadása. Mindkét beállítás globális, azaz felhasználótól független (ha egy felhasználó beállítja, akkor az adott tenantban általánosan ez érvényesül). Az ütemezett véglegesítés az alábbi időpontokban kerül futtatásra:

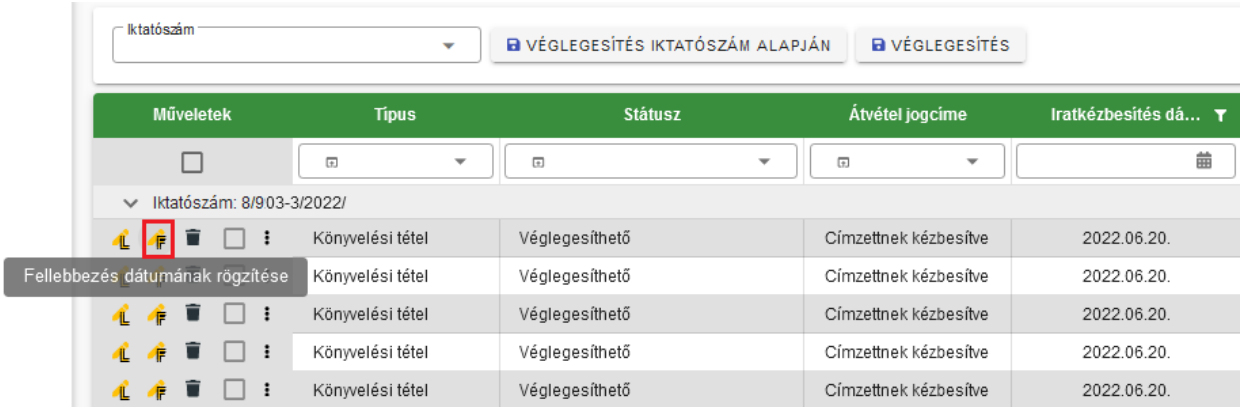
- Napi ütemezés: minden nap 20 órakor
- Heti ütemezés: minden pénteken 21 órakor
- Kétheti ütemezés: minden második pénteken 23 órakor
- Havi ütemezés: minden hónap 15-én, 22 órakor

Az automatikusan véglegesített iratok esetében ezt a tényt egy külön jelölő mutatja a Dokumentumtárban:



12. Fellebbezés alatt álló tételek kezelése

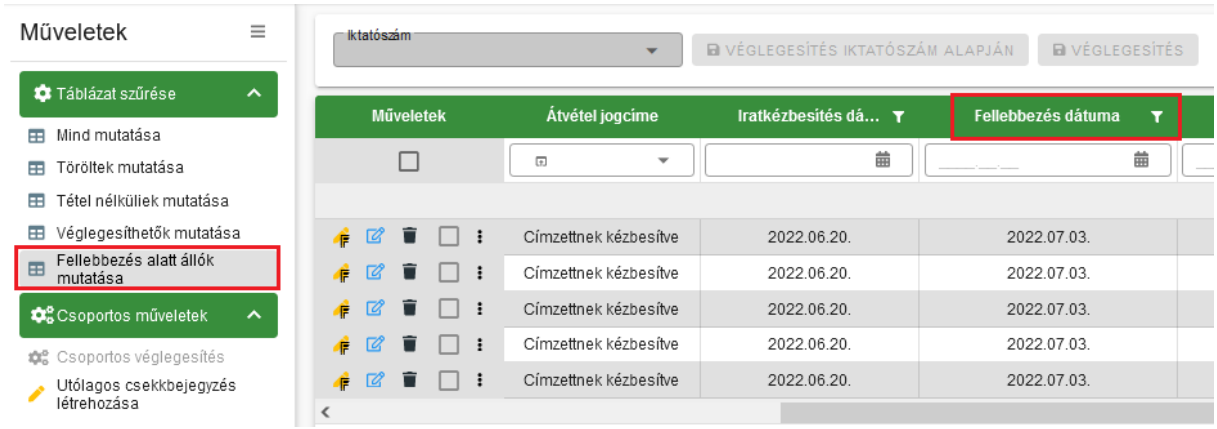
Annak érdekében, hogy a „tömeges véglegesítés” során ne kerüljenek véglegesítésre fellebbezés alatt álló tételek, a fellebbezés ténye a Véglegesítés menüpontban a kézbesített tételek esetében Műveletek oszlopban található ikonra kattintva rögzíthető.



A Fellebbezés dátuma a felugró ablakban adható meg.

Amennyiben egy Irathoz több tétel sor is tartozik, úgy bármelyik soron állva az Irathoz tartozó összes sorhoz bejegyzésre kerül a fellebbezés dátuma.

A fellebbezés alatt álló tételek a mentést követőn bekerülnek a Fellebbezés alatt állók mutatása táblába, és nem jelennek meg a Véglegesíthetők mutatása táblában.



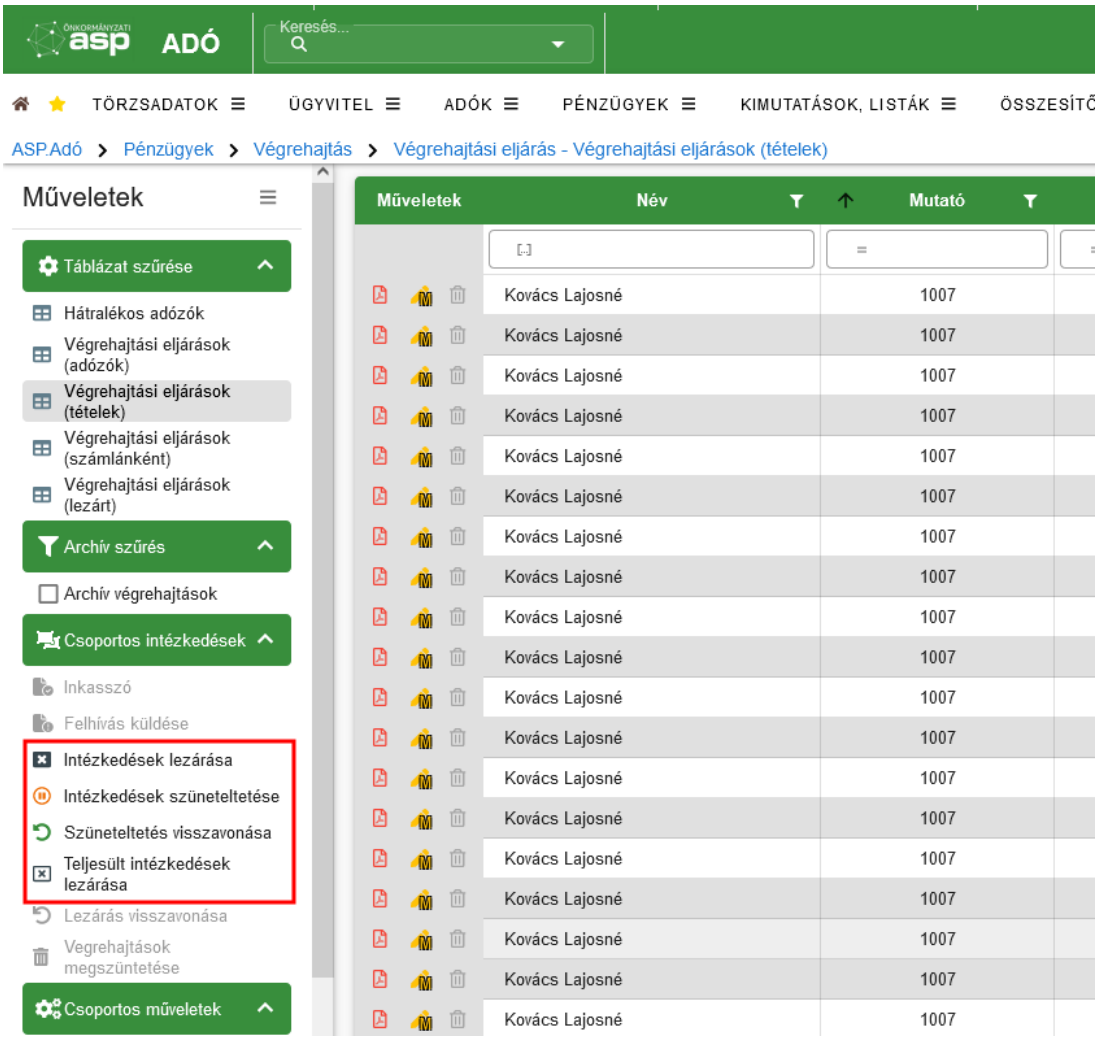
Amennyiben a fellebbezés elbírálását követően az eredeti döntés véglegesíthető, úgy a Műveletek oszlopban a (Véglegesíthetővé tétel) ikonra kattintva, ismét bekerül a Véglegesíthetők mutatása táblába.

Amennyiben döntés visszavonására/megsemmisítésére kerül sor úgy a döntés a Műveletek oszlopban található (Tétel törlése/Döntés visszavonás) ikonra kattintva törölhető.

13. Végrehajtási eljárások lezárásának, szüneteltetésének fejlesztése

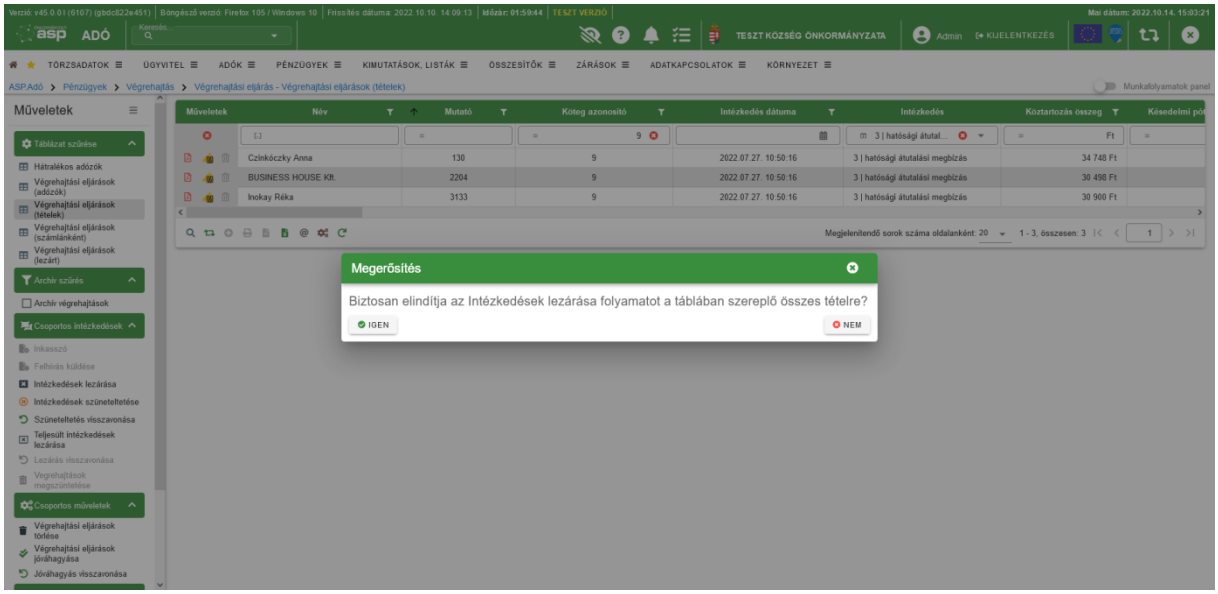
A Végrehajtási eljárás/Végrehajtási eljárások (tételek) menüpont Csoportos intézkedések bal oldali menüje kibővítésre került az alábbi új műveletekkel:

- Intézkedések lezárása
- Intézkedések szüneteltetése
- Szüneteltetés visszavonása
- Teljesült intézkedések lezárása

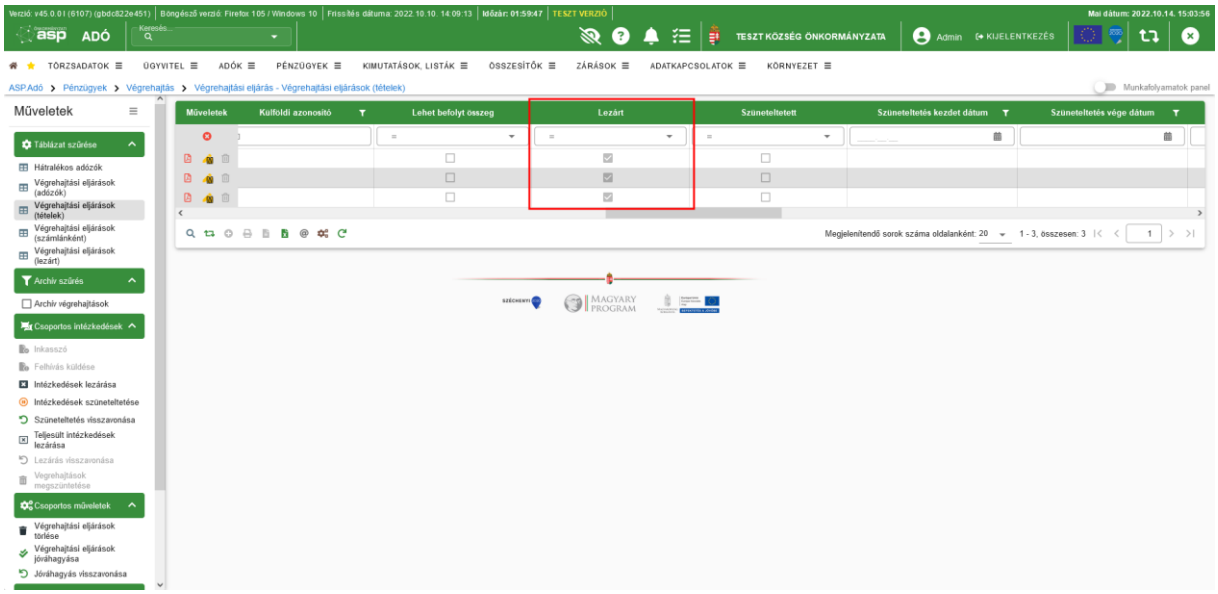


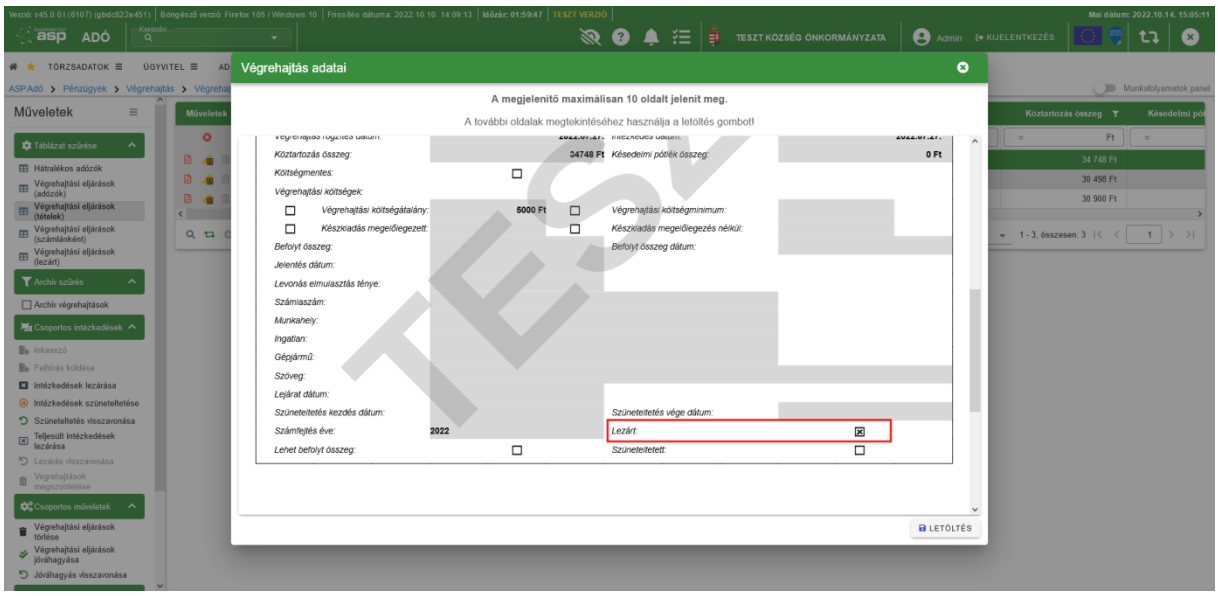
a. Intézkedések lezárása

A funkcióval a Végrehajtási eljárások (tételek) táblában aktuálisan szereplő végrehajtási cselekmények lezárt állapotba állíthatók. A művelet indítása előtt a rendszer megerősítést kér:

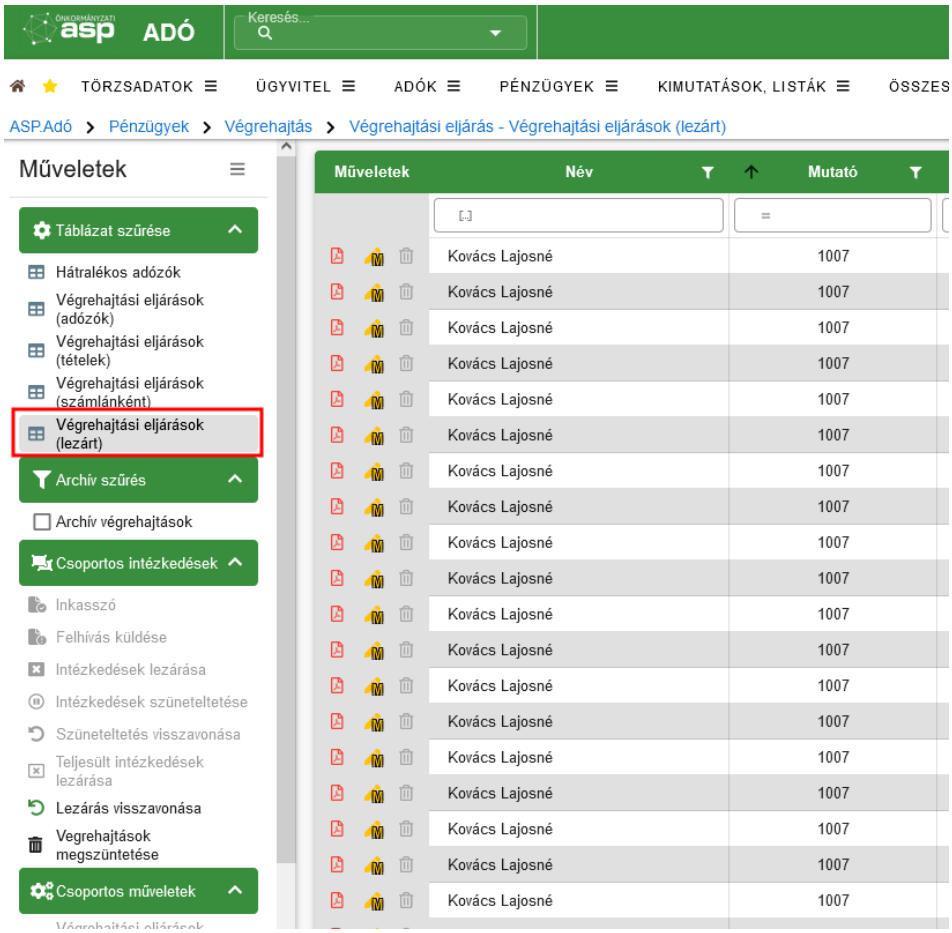


A művelet lefutása után pedig bekerül a lezárt jelző az adott tételekhez. Ez látható a tábla Lezárt oszlopában, illetve az egyes cselekmények megtekintésénél:

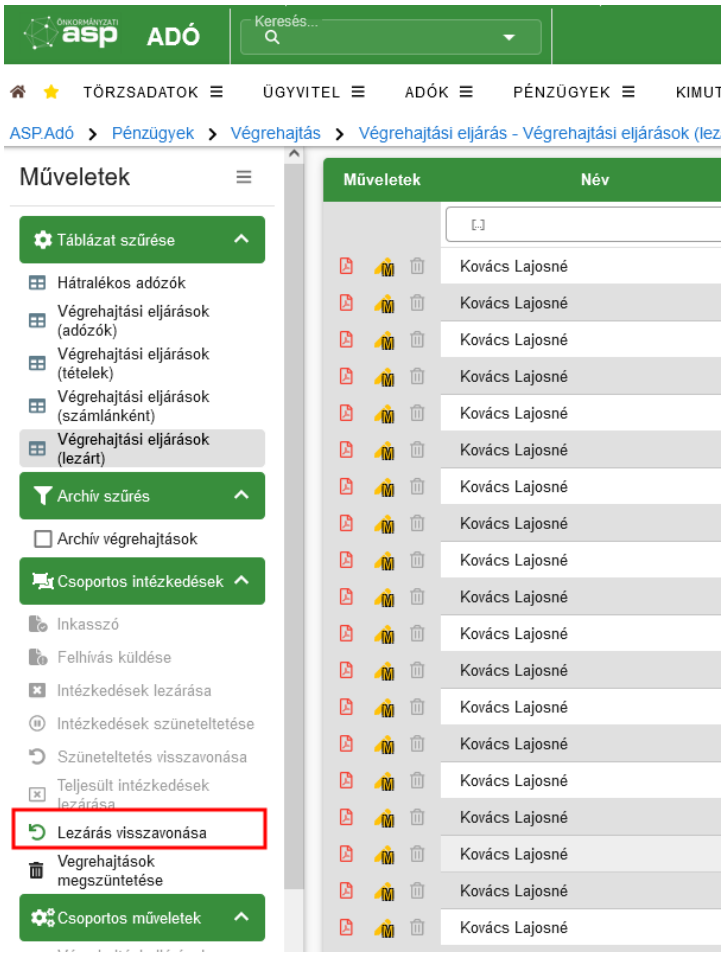




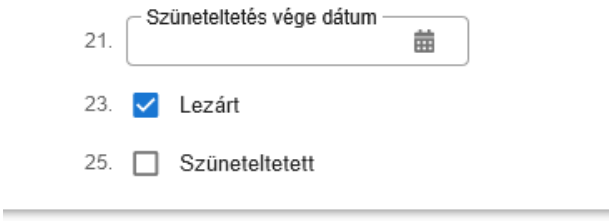
A lezárt végrehajtási intézkedések egy külön szűrt táblában is megtekinthetők (Végrehajtási eljárások (lezárt)).



A Végrehajtási eljárások (lezárt) nézetben a bal oldali menü csoportos intézkedések blokkban van lehetőség a lezárt intézkedések esetében a lezárás visszavonására.

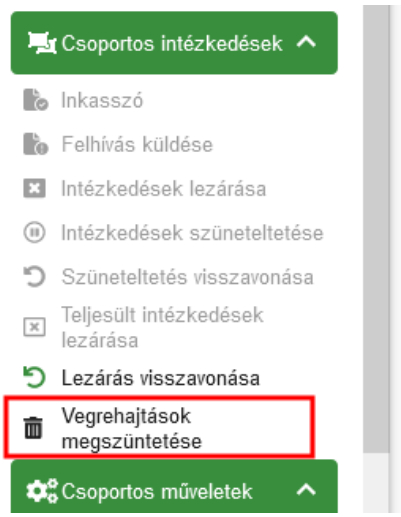


Egyedi végrehajtási cselekmény rögzítésekor a 7, 11, 12, 14, 18, 25, 27, 29, 31, 42, 47, 51, 54, intézkedés kódok kiválasztása esetén alapértelmezetten bejelölésre kerül a Lezárt jelölő:

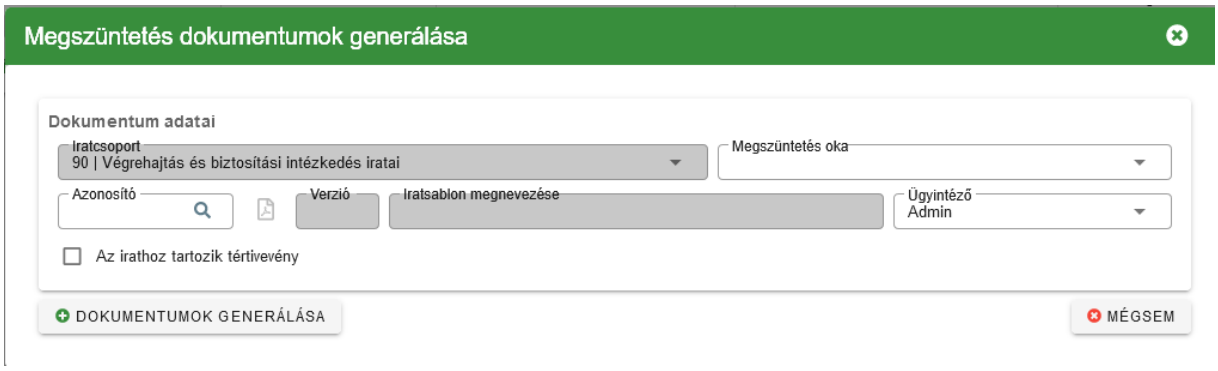


b. Tömeges iratkészítés végrehajtás megszüntetéséről

A lezárt Végrehajtási eljárásokat tartalmazó nézet bal oldali Csoportos intézkedések menüjébe szerepel a Végrehajtás megszüntetése nevű folyamat.



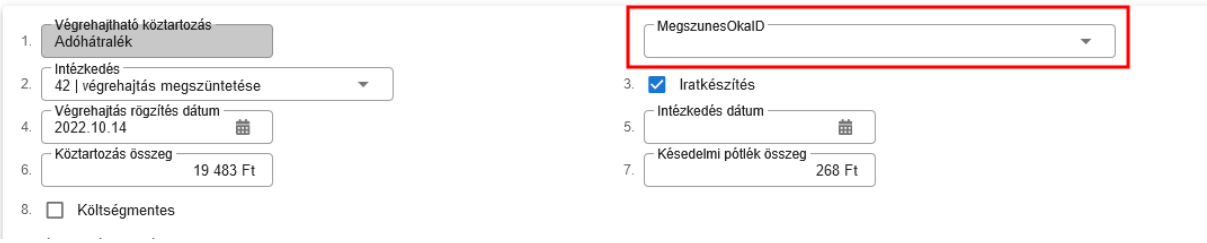
A folyamat lényege, hogy a táblában szereplő (azaz lezárt VH cselekménnyel rendelkező) adózók esetében létrehozásra kerül egy 42 | Végrehajtás megszüntetése
intézkedés és ehhez kapcsolódjon tömeges iratkészítés is. Ha egy adózónak már van 42 intézkedés kódú lezárt cselekménye a táblában (a szűrések figyelembevételével), és a rögzítés dátuma alapján ez az utolsó intézkedése, akkor rá vonatkozóan nem indul el a folyamat.
A folyamat indítását követően egy felugró ablakban választható iratsablon a tömeges iratkészítéshez, illetve beállítható a megszüntetés oka:



A Megszüntetés okának kiválasztása nem kötelező.

c. Végrehajtás megszüntetés (egyedi)

Új eljárás rögzítésekor ha a 42 | Végrehajtás megszüntetése intézkedés típus kerül kiválasztásra, akkor meg jelenik a Megszüntetés oka legördülő mező.



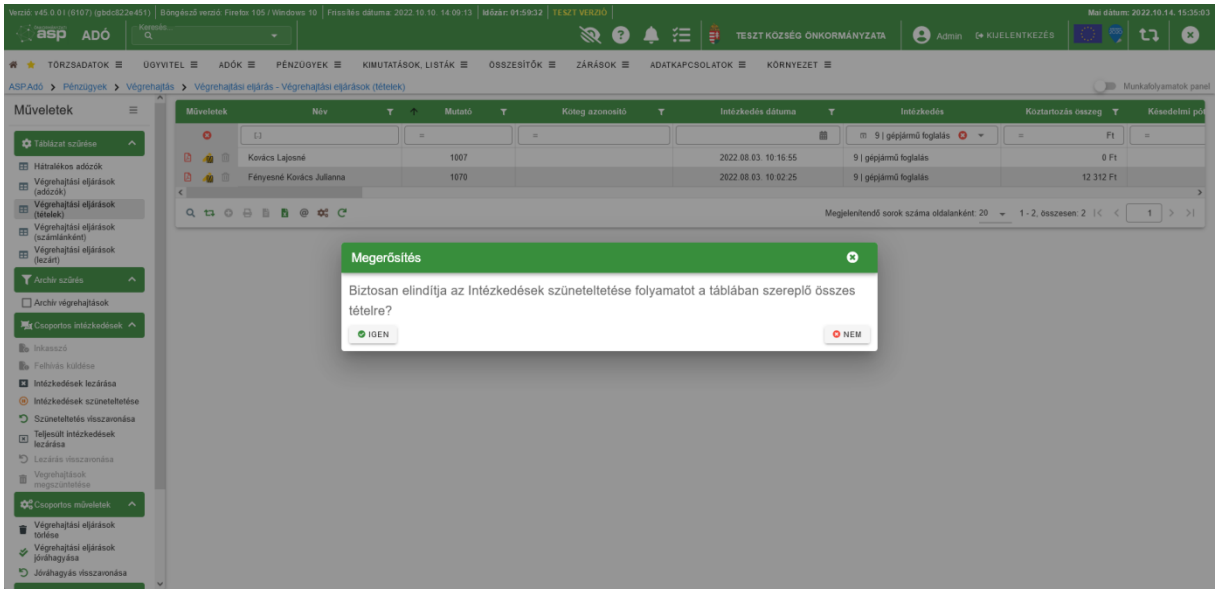
A Megszüntetés oka megadása nem kötelező. A legördülő menüben az alábbi okok közül lehet választani:

1. Az adós a tartozását maradéktalanul megfizette
2. A tartozást az adóhatóság teljes egészében behajtotta

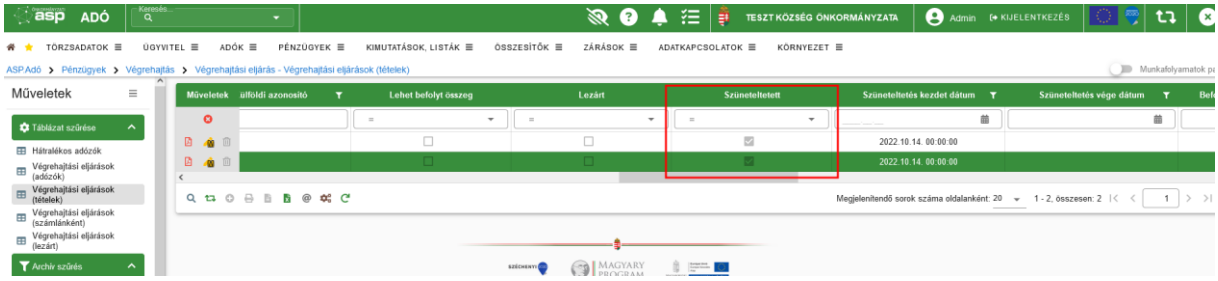
3. A tartozást az adóhatóság teljes egészében elengedte
4. A tartozások végrehajtásához való jog a rá vonatkozó szabályok szerint elévült
5. Valamennyi adótartozás vonatkozásában a végrehajtáshoz való jog megszüntetésére került sor
6. A végrehajtó okirat visszavonásra vagy megsemmisítésre került
7. A behajtást kérő, ill. a behajtást kérő hatóság a végrehajtás megszüntetését kérte, megkeresését visszavonta
8. Az adós meghalt
9. Törvény a végrehajtás megszüntetéséről rendelkezik

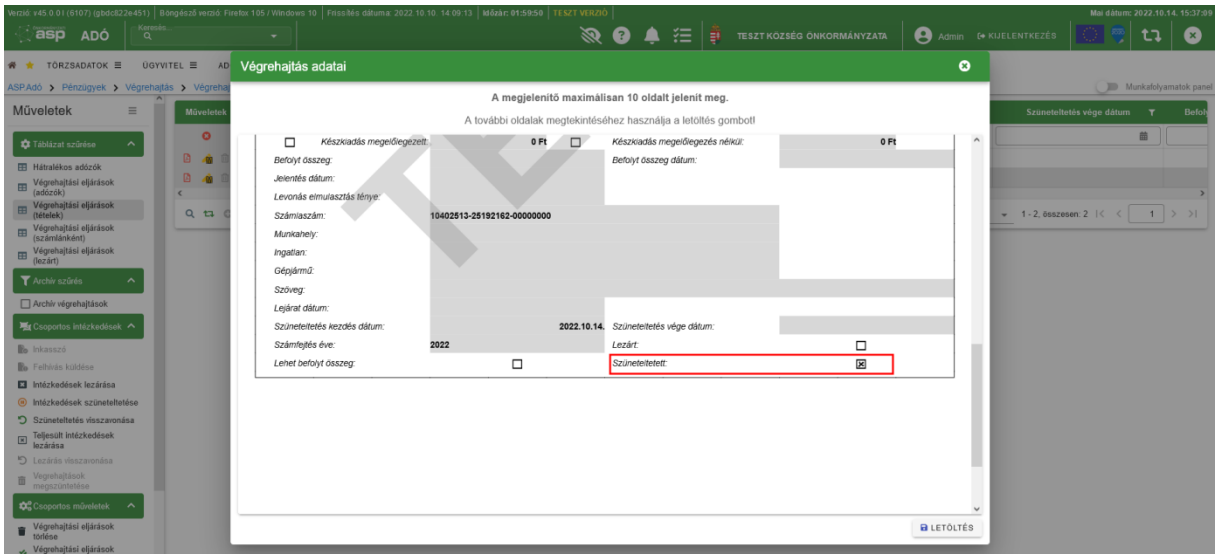
d. Intézkedések szüneteltetése

A funkcióval a Végrehajtási eljárások (tételek) táblában aktuálisan szereplő végrehajtási cselekmények szüneteltetett állapotba állíthatók. A művelet indítása előtt a rendszer megerősítést kér.

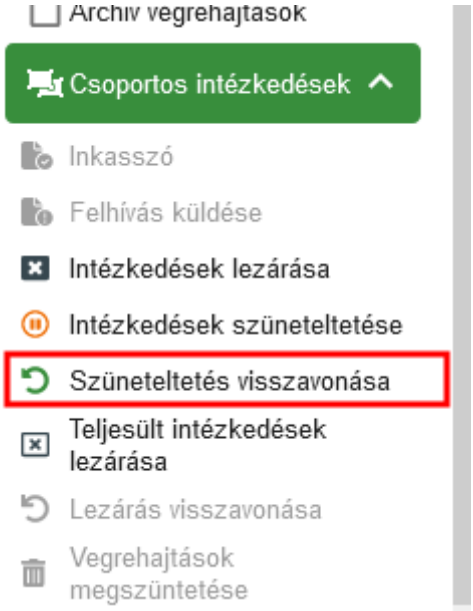


A művelet lefutása után pedig bekerül a Szüneteltetett jelző az adott tételekhez. Ez látható a tábla Szüneteltett oszlopában, illetve az egyes cselekmények megtekintésénél:





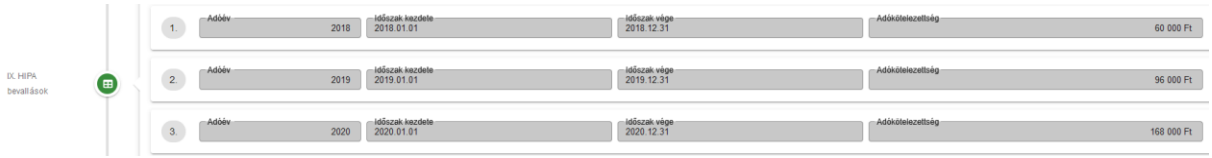
A szüneteltetés visszavonása művelet ugyanezt a jelzőt állítja csoportosan hamisra a táblában szereplő tételeknél.



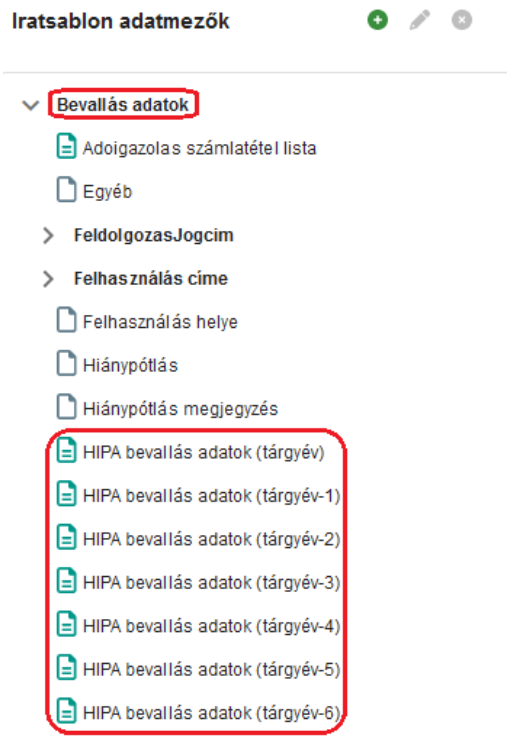
A Teljesült intézkedések lezárása művelet azoknál a táblában szereplő nem lezárt intézkedéseknél állítja be a Lezárt jelzőt, ahol a Befolyt összeg nagyobb, vagy egyenlő, mint a Köztartozás összeg+Késedelmi pótlék összeg.

14. Adóigazolás űrlap bővítése, kimenő iratkészítést érintő fejlesztések

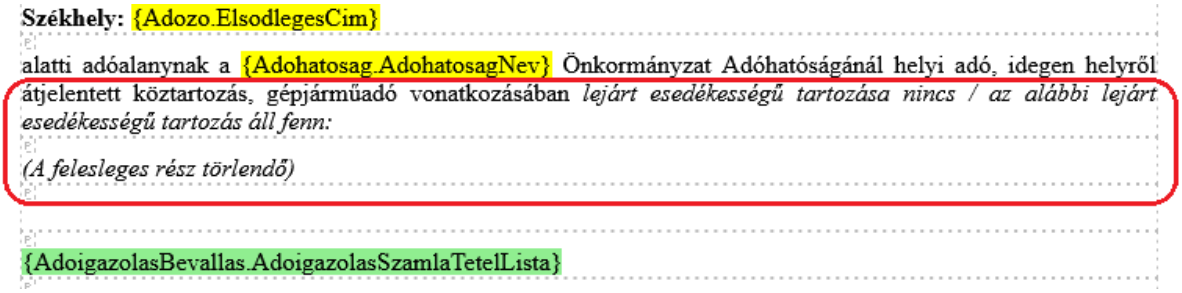
Az adóigazolási kérelem űrlapon új blokkban tájékoztató jelleggel megjelenítésre kerülnek az adózó elévülési időn belüli, feldolgozott iparűzési adó bevallásainak főbb adatai:



Lehetőség van a HIPA bevallások adatait a kimenő iratban is megjeleníteni az alábbi listamezők használatával:

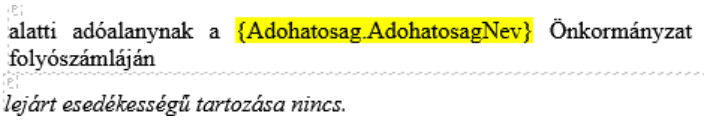


Az általános adóigazolásra vonatkozó kimenő iratokban csak kézi szerkesztéssel lehetett úgy módosítani az alábbi szövegezést, hogy az megfelelő legyen:

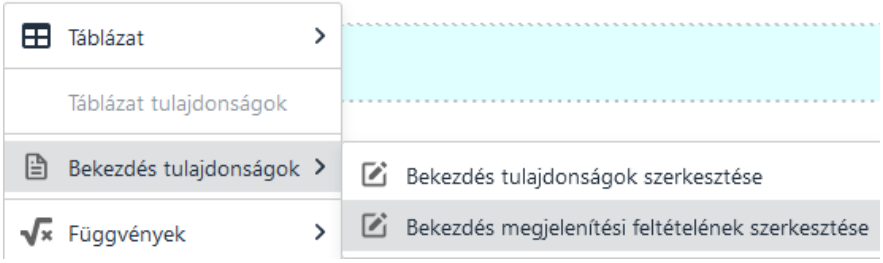


Az érintett iratsablonokban az alábbiak alkalmazásával megoldható, hogy automatikusan a megfelelő szöveg jelenjen meg:

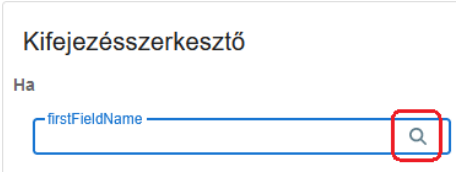
- A *„lejárt esedékességű tartozása nincs.”* szövegrészt külön bekezdésbe kell tenni (Enter gombbal):

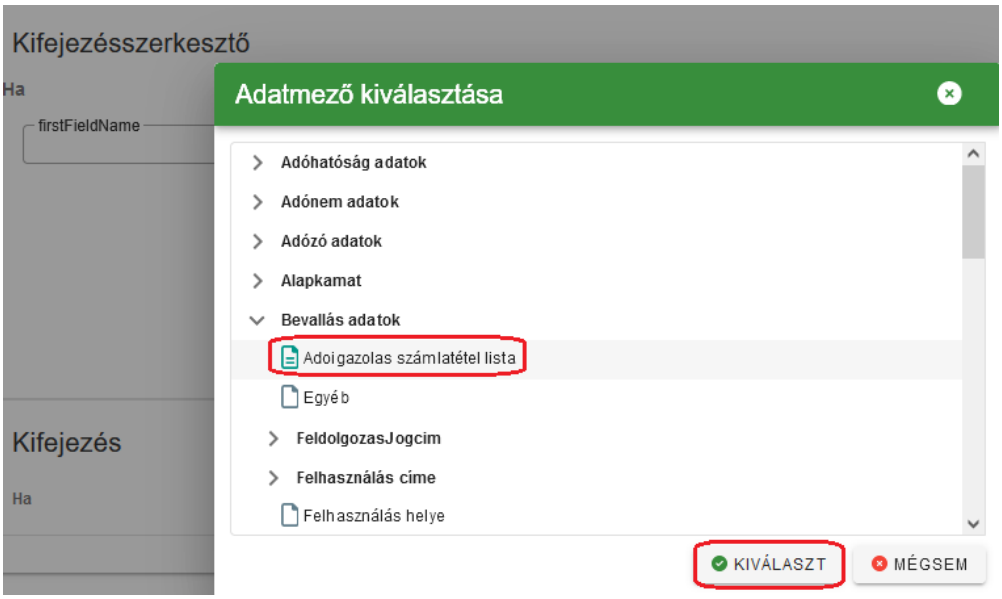


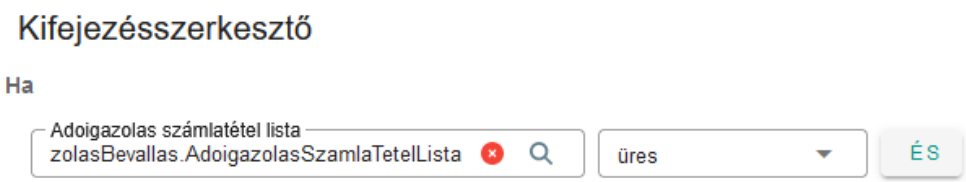
- A bekezdésben állva (kurzor a bekezdésben villog) az egér jobb gombjára kattintva a Bekezdés tulajdonságok/Bekezdés megjelenítési feltételének szerkesztése lehetőség megnyitása:



- A megjelenő ablakban az alábbi feltétel beállítása:

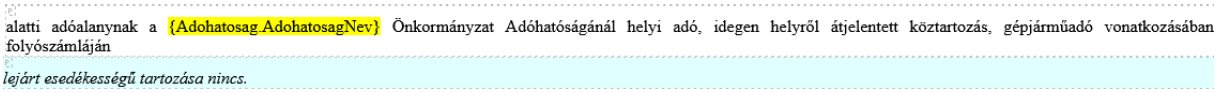




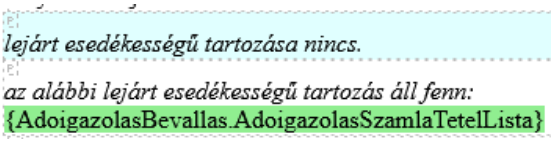


Ezt követően a Mentés gombbal kell elmenteni a feltételt.

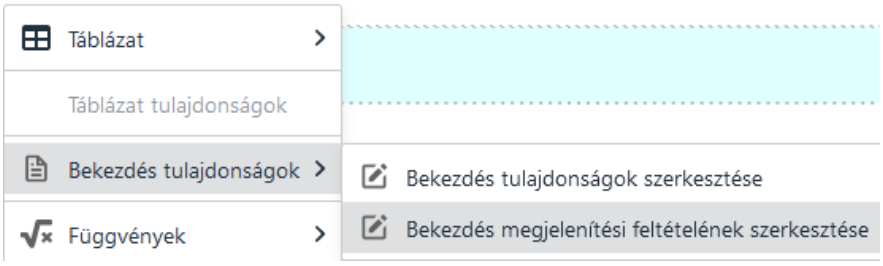
- Sikeres mentést követően a bekezdés halványkék háttérszínnel jelenik meg:



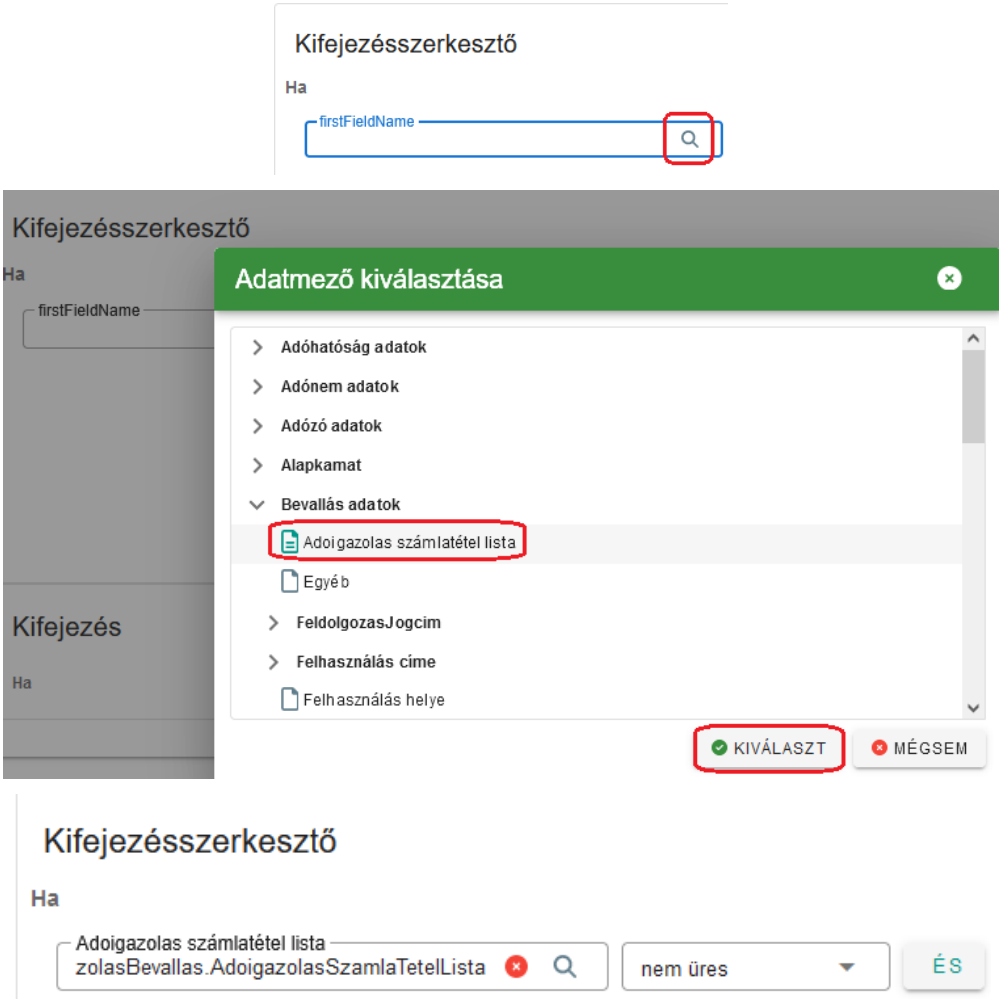
- Az *„az alábbi lejárt esedékességű tartozás áll fenn:”* szövegrészt és az {AdoigazolasBevallas.AdoigazolasSzamlaTetelLista} listamezőt külön bekezdésbe kell tenni (a Shift+Enter billentyűkombinációval oldható meg, hogy a bekezdésen belül a szöveg és a listamező egymás alá kerüljön:



- A bekezdésben állva (kurzor a bekezdésben villog) az egér jobb gombjára kattintva a Bekezdés tulajdonságok/Bekezdés megjelenítési feltételének szerkesztése lehetőség megnyitása:

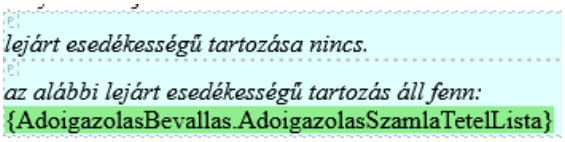


- A megjelenő ablakban az alábbi feltétel beállítása:



Ezt követően a Mentés gombbal kell elmenteni a feltételt.

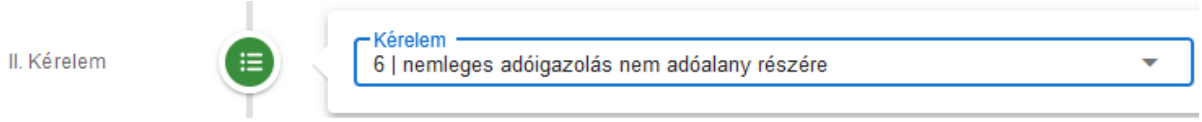
- Sikeres mentést követően ez a bekezdés is halványkék háttérszínnel jelenik meg:



A fenti beállításokkal megoldható, hogy *„az alábbi lejárt esedékességű tartozás áll fenn:”* szövegrész akkor jelenjen meg, ha az adózónak nincs lejárt tartozása, *„az alábbi lejárt esedékességű tartozás áll fenn:”* szövegrész és a tartozásokat tartalmazó listamező pedig akkor, ha az adózónak van lejárt tartozása.

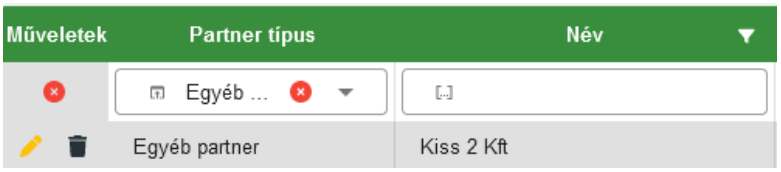
15. Adóigazolás készítése nem adózó részére

Lehetőség van nemleges adóigazolás kiállítására olyan személyek/cégek részére, akik nem szerepelnek az adózói törzsben az adóigazolás űrlapon elérhető új kérelem típus kiválasztásával:

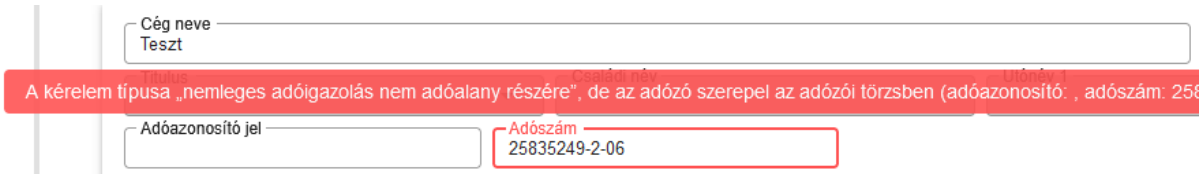


Ha ez a kérelem típus kerül kiválasztásra, akkor nincs lehetőség adózói törzsből történő betallózásra. Ilyenkor alapértelmezetten a I. Partner blokkban a cégekre vonatkozó adatok tölthetők ki, de az Adóazonosító jel mező kitöltésével a természetes személyekre vonatkozó mezők válnak aktívvá:

Az űrlap mentését követően a Partner blokkban kitöltött adatokkal létrehozásra kerül a törzsben egy Egyéb partner típusú partner:



Ha az űrlapon olyan adóazonosító jel, vagy adószám kerül megadásra, ami alapján már szerepel az adózó törzsben a személy/cég, akkor az űrlap mentése nem lehetséges:



A nem adózóra vonatkozó adóigazlások kezelése érdekében új központi iratsablonok kerültek létrehozásra *Nemleges adóigazolás (nem adózó vállalkozás)* és *Nemleges adóigazolás (nem adózó magánszemély)* néven.

16. Alszám sztornó bekapcsolása rendszercsatlakozók számára

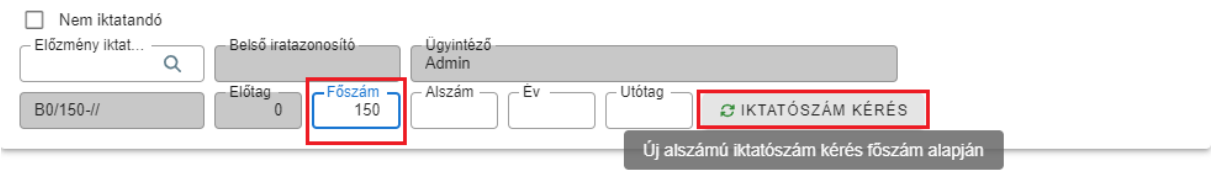
A rendszercsatlakozó önkormányzatok számára bekapcsolásra került az alszám sztornó funkció, melynek lényege, hogy ha az Adó rendszerben törlésre kerül olyan bevallás, bejelentés, vagy egyéb űrlap, amelyhez az Irat rendszerben elintézett iktatószám tartozik, akkor visszavonásra kerül az elintézés. Ezáltal az adott iktatószám újból betallózhatóvá válik az Adó szakrendszerben az alapértelmezetten megjelenő alszám listából, ami az elintézetlen iratokat tartalmazza.

17. KKV nyilatkozatok automatikus feldolgozásának leállítása

Az elektronikus állományok kezelésének átalakítására, és a nyilatkozatok törvényi benyújtási határidejére (2022. február 25.) tekintettel a KKV nyilatkozatok automatikus feldolgozása leállításra került. KKV nyilatkozatok egyedi feldolgozására, törlésére továbbra is lehetőség van az Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok menüpontban a NAV KKV nyilatkozat állomány típus kiválasztását követően.

18. Iktatószámkérés előzmény nélkül

Vannak olyan munkafolyamatok, jellemzően a végrehajtási eljárások munkafolyamatai, ahol a folyamat részeként nem kerül rögzítésre az Előzmény iktatószám, így az iratkészítéskor korábban minden esetben új főszámot kapott az elkészült irat. Az Ügyvitel/Dokumentumok/Dokumentum létrehozása menüben a továbbiakban, ha az Előzmény iktatószám mező üres, és egy tárgyévi iktatókönyvben szereplő főszámra szeretnénk alszámot kérni, úgy a Főszámot rögzítve és az Iktatószám kérésre kattintva a megadott főszámra kér új alszám iktatást a program



19. Fizetési könnyítés változások

a) Annak érdekében, hogy a fizetési könnyítés tételei követhetőek legyenek az évzárást követően is, a fizetési könnyítés során létrejött tételeket külön tételjelleg kódon kezeli a program. Az új tételjellegkódok a következők

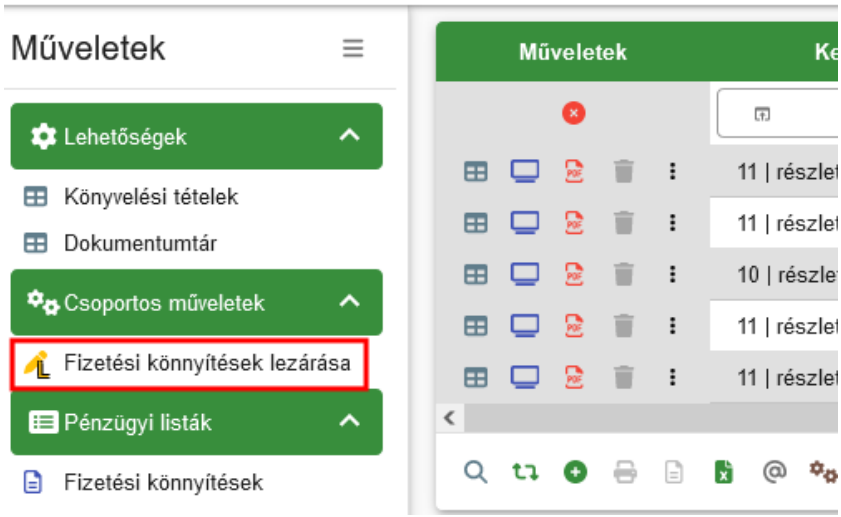
- 95 – Adómérséklés
- 96 – Részletfizetés
- 97 – Fizetési halasztás

Az verzió kiadásával egyidőben az aktuális adóévben már létrejött fizetési könnyítések tételjelleg kódját a fent leírtaknak megfelelően módosítottuk.

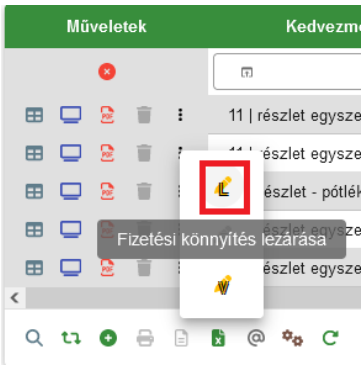
Fontos! A 95, 96, és 97 tételjellegkódok kézi könyvelés rögzítésekor nem választhatók ki.

b) A 45.0 verziótól lehetőség van a már rendezett fizetési könnyítések egyedi és csoportos lezárására. Csak azokat a fizetési könnyítéseket lehet lezárni, amelynél az adott napi számfejtés során a fizetési könnyítéssel létrehozott tételek maradék összege 0.

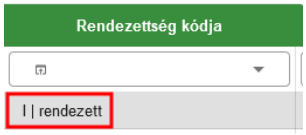
Csoportos lezárás a kiválasztott tételekre a baloldali menüből indítható.



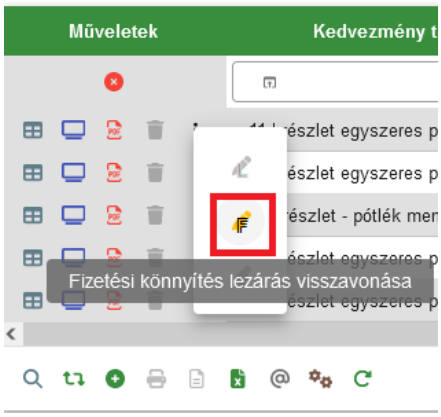
Egyedi lezárást az adott fizetési könnyítés sorában a műveletek oszlopban további műveleteknél lehet kiválasztani.



Lezárást követően a fizetési könnyítés táblában a Rendezettség kódja I | rendezett lesz



Lehetőség van a lezárt fizetési könnyítésnél a lezárás visszavonására, ebben az esetben a rendezettség kódja az alapértelmezett N | rendezetlen lesz.

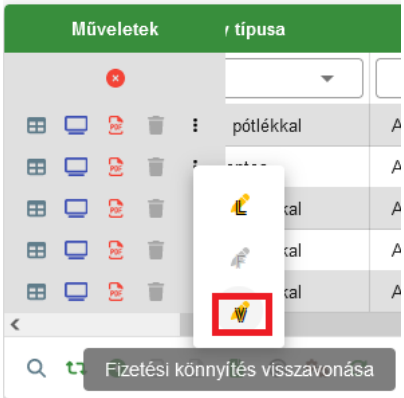


c) Az új verziótól lehetőség van a fizetési könnyítés visszavonására

Csak azok a tételek vonhatók vissza, amelyek

- az új verzióval lettek létrehozva
- nincsenek lezárva
- a fizetési könnyítés nem tartalmaz többszöri kedvezmény adást (Előfordul az önkormányzatoknál, hogy egy még nem lezárt fizetési könnyítés tételeire újabb fizetési könnyítést adnak. Itt megoldás lehet, hogy ilyenkor visszavonják az előző fizetési könnyítést és újat hoznak létre).

A visszavonást az adott fizetési könnyítés sorában a műveletek oszlopban további műveleteknél lehet kiválasztani.



A visszavont tételek rendezettség kódja: V | Ügyintézői visszavonás.