

# Gyakran ismételt kérdések

Gazdálkodási szakrendszer



2024. szeptember

## Tartalom

1.	Kötelező-e a kimenő számlák igazolása menüpont használata? (mp: 221).....	3
2.	Hol lehet készpénzes számlát kiállítani? (mp: 1310, 1313, 1314, 626).....	3
3.	Hogyan lehet az áram számla könyvelését elvégezni, mert a program nem engedi véglegesíteni a számlát. A hibáüzenetben jelzi, hogy nem egyforma a bejövő számla és a könyvelés kontír tételének áfája. (mp: 1230, 1231, 122).....	3
4.	Hol lehet a bejövő számlát lekapcsolni a kötelezettségvállalásról? (mp: 513).....	3
5.	Hol lehet végszámlát kiállítani, ha a vevői előleg számla a korábbi rendszerben kerültkiállításra, annak pénzügyi teljesítése megtörtént, most végszámla kiállítását kellene megtenni. (mp: 1320) .....	3
6.	Mi a teendő, ha "Kivezetés" gomb nem látszik a 1230 vagy a 1421 menüpontban? Emiatt az előzetes kötelezettségvállalás kivezetésének rögzítése nem lehetséges. (mp:1151,1512) .....	3
7.	Kimenő számla aláírásának beállítása hol végezhető el? (mp: 221, 1121, 114, 112).....	3
8.	Számlák teljesítés igazolása során az "igazoló" listában nem jelennek megkiválasztható személyek a 123 mp-ban. Mi az oka ennek? (mp: 123, 2261) .....	4
9.	Mínuszos kimenő számlát lehet készíteni a 1310 mp-ban? (mp: 1310).....	4
10.	A 1421-es menüpontban az áfa választásnál miért nincs 27%-os lehetőség? (mp:112, 121,1421).....	4
11.	Számla lekapcsolását kötelezettségvállalásról melyik menüpontban tudom megtenni?(mp: 513).....	4
12.	Külső kimenő számla nyomtatását melyik menüpontban tudom megtenni? (mp: 1314).....	4
13.	Követelés kontírozás során a 1421 mp-ban a tételek előtt nincs "Előtölt" funkció gomb.Mi lehet ennek az oka? (mp: 1421).....	4
14.	Hogyan lehet, egy hibásan rögzített bejövő számlát inaktíválni? (mp: 124) .....	4
15.	Bejövő számla módosítását melyik menüpontban tudom elvégezni? (mp: 122).....	4
16.	Az esküvői szolgáltatásról kiállított számla kiegyenlítésre került az ügyfél által, azonban a befizetett szolgáltatási díj visszatérítése szükséges az elmaradt esküvő miatt. Mi ennek a menete? (mp: 1319) .....	5
17.	Miért nem jelenik meg a 1421 mp-ban - az ellenjegyzett kötelezettségvállalás? (mp:112, 1421) .....	5
18.	Miért nincs lehetőség megadni a jegyzékszámot a kimenő számla készítésnél a 1310mp-ben? (mp: 221, 131).....	5
19.	Miért nem jelenik meg a kimenő számla a 1314 - számla nyomtatása menüpontban?(mp: 1301, 1313, 221, 1314).....	5
20.	Miért nem készült utalványrendelet a számla nyomtatásakor? (mp: 221, 1314).....	5
21.	A számlát helyesbíteni szeretném, de nem jelenik meg a 1319 menüpontban? (mp:1314, 1319).....	5
22.	A bejövő számla miért nem található 122 mp - számla módosítása menüpontban? (mp:122, 124) .....	6
23.	Miért nem lehet a bejövő számla teljesítésigazolásának törlése a 124 mp -- számlateljesítés igazolásának visszazmogtatása menüpontban? (mp: 124, 1512).....	6
24.	Milyen fizetési módot kell beállítani ha készpénzes számlát bankkártyával fizetünk ki? (mp: 121) .....	6
25.	2017-ben induló önkormányzat esetében a Gazdálkodási szakrendszerben 2018. január10-éig rögzített számlákat és az iktatóban történő érkeztetési azonosítót utólag össze kell-e majd kapcsolni? (mp: 121).....	6
26.	A 0 Ft értékű végszámla rögzítésekor nem tudom kiválasztani a megfelelőkötelezettségvállalást. Mi lehet ennek az oka? (mp: 121).....	6
27.	Adatbetöltő táblával szeretném betölteni a rendszerbe a más rendszerben előállítottkimenő számlák adatait. Eddig mindig sikerült, most a betöltés során hibáüzenetet kapok. Mi a teendőm? (mp: 1310) .....	6
28.	Milyen módon lehet külső kimenő számlát sztornózni? .....	7
29.	Hogy kell kezelni a fordított adós bejövő számlát? (mp: 112, 1121, 1151, 121, 123, 1230,126, 1514, 1525, 91, 94, 9054, 9050).....	7
30.	Hol tudom módosítani a 94 mp-ban előállított bizonylaton szereplő kontírozásiadatokat? (mp: 94, 9016).....	7
31.	Melyik mezőbe kell választani a 94 mp-ban nyitáskor a 491-et? .....	8
32.	Pénztárgépben előállított nyugtát hogy rögzítem a rendszerben? (mp: 1381) .....	8
33.	Külső kimenő számla sztornózása belső számlával .....	8
34.	Kimenő számla állapota a 1301-es mp-ban Feladási hibás. Hibáüzenet: Érvénytelenexchange token.....	8
35.	Külső kimenő számlát miért nem továbbítja az ASP a NAV rendszerbe? .....	8
36.	Amennyiben számlázó programot és kézi számlatömböt is használok és a kézi .....	8
37.	Díjbekérő, előleg, végszámla rögzítése .....	9
38.	Kimenő számla sztornózása .....	10
39.	Kimenő számla kiállításakor az alábbi hibáüzenetet jelenik meg. Mi az oka? .....	10
40.	Kimenő és bejövő számlák nem jelennek meg az áfa bevallásban. Mi az oka? .....	11

## SZÁMLÁK, BIZONYLATOK

### 1. Kötelező-e a kimenő számlák igazolása menüpont használata? (mp: 221)

Nem, mivel az nem jogszabályi előírás. Amennyiben ilyen feladat nincs egy intézménynél, akkor ez a funkció kikapcsolható a 221 mp-ban.

### 2. Hol lehet készpénzes számlát kiállítani? (mp: 1310, 1313, 1314, 626)

Készpénzes kimenő számla készítése a 1310 mp-ban a fizetési mód kiválasztását követően lehetséges. Az elkészült számla igazolása a 1313 mp-ban, nyomtatása a 1314 mp-ban lehetséges utalványrendelet készítésével egyidejűleg, melyet a 626 menüpontban a pénztárbizonylathoz lehet kapcsolni.

### 3. Hogyan lehet az áram számla könyvelését elvégezni, mert a program nem engedi véglegesíteni a számlát. A hibaüzenetben jelzi, hogy nem egyforma a bejövő számla és a könyvelés kontír tételének áfája. (mp: 1230, 1231, 122)

A program a számlaértéktételkor rögzített ÁFA kulcsoktól eltérő ÁFA kulcsra nem engedi a könyvelést. Ha a könyveléskor derül ki, hogy a számla értéktételkor az ÁFA kulcsok hibásan lettek rögzítve, annak javítása a 122 mp-ben lehetséges.

### 4. Hol lehet a bejövő számlát lekapcsolni a kötelezettségvállalásról? (mp: 513)

Az 513 mp-ban van lehetőség a bejövő számla lekapcsolására.

### 5. Hol lehet végszámlát kiállítani, ha a vevői előleg számla a korábbi rendszerben került kiállításra, annak pénzügyi teljesítése megtörtént, most végszámla kiállítását kellene megtenni. (mp: 1320)

A 1320 végszámla készítés menüpontban a korábbi rendszerben kiállított előleg számlák is megjelennek, amennyiben a nyitás során külső kimenő előleg számlaként berögzítésre kerültek.

### 6. Mi a teendő, ha "Kivezetés" gomb nem látszik a 1230 vagy a 1421 menüpontban? Emiatt az előzetes kötelezettségvállalás kivezetésének rögzítése nem lehetséges. (mp: 1151, 1512)

Az előzetes kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek könyvelése nem történt meg a 1151/1152 mp-ban. Az előzetes kötelezettségvállalás kontírozás és könyvelése után a 1230 mp és 1421 mp-okban megjelenik a kivezetés gomb.

### 7. Kimenő számla aláírásának beállítása hol végezhető el? (mp: 221, 1121, 114, 112)

A számlázásra vonatkozóan előzetes beállítások végezhetőek el a 221 mp-ban. Ezek egyike az, hogy az első példányon szerepeljenek aláírók.

**8. Számlák teljesítés igazolása során az "igazoló" listában nem jelennek meg kiválasztható személyek a 123 mp-ban. Mi az oka ennek? (mp: 123, 2261)**

A 2261 aláírási/igazolási jogosultság kezelése mp-ban az intézményhez a teljesítést igazoló személyét be kell állítani, ezt követően a 123 mp-ban a kiválasztható az igazoló neve.

**9. Mínuszos kimenő számlát lehet készíteni a 1310 mp-ban? (mp: 1310)**

A 1310 mp-ban nem lehet "-" előjelű számlát készíteni. NAV állásfoglalás alapján az adószámmal rendelkező partnernél a vevő számla bruttó értéke nem lehet negatív.

**10. A 1421-es menüpontban az áfa választásnál miért nincs 27%-os lehetőség? (mp: 112, 121,1421)**

A 1421-es mp-ban a nem számlás végleges Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek kontírozása történik. Azok a tételek jelennek meg a 1421 mp-ban, melyeknél a 112 mp - ban rögzített követelés/kötelezettség tételsoraiban van ÁFA hatályán kívüli vagy valamilyen fordított áfás tételsor. Ebben a menüpontban nincs lehetőség 27 százalékos ÁFA kulcs kiválasztására, ennek az ÁFA kulcsnak a kiválasztása a 121-mp-ban lehetséges.

**11. Számla lekapcsolását kötelezettségvállalásról melyik menüpontban tudom megtenni? (mp: 513)**

Az 513 mp-ban lehet a bejövő számlát lekapcsolni a kötelezettségvállalásról.

**12. Külső kimenő számla nyomtatását melyik menüpontban tudom megtenni? (mp: 1314)**

A külső kimenő számlák arra szolgálnak, hogy a más rendszerből, vagy kézzel kiállított számlák adatai bekerüljenek a könyvelésbe. Kinyomtatni nem kell és nem is lehet őket, mert az alap számlák adják a bizonylatot. A rendszerben rögzített adatok, csak az eredetileg kiállított szigorú számadású számlán szereplő adatok másolatai.

**13. Követelés kontírozás során a 1421 mp-ban a tételek előtt nincs "Előtölt" funkció gomb. Mi lehet ennek az oka? (mp: 1421)**

A követelések nem kerülnek előzetesen nyilvántartásba vételre előzetes követelésként. Előtölt funkció gomb csak az előzetes kötelezettségeknél jelenik meg.

**14. Hogyan lehet, egy hibásan rögzített bejövő számlát inaktíválni? (mp: 124)**

Bejövő számla inaktíválása és módosításra visszaküldése a 124 mp-ban tehető meg.

**15. Bejövő számla módosítását melyik menüpontban tudom elvégezni? (mp: 122)**

Tévesen megadott számlaadatok módosítása a 122 mp-ban lehetséges. A hibásan rögzített számlák adatait lehet javítani, ha azokra még egyik igazolás sem került rá, igazolás után már csak annak visszavonása után jelenik meg a 122 mp-ban és ezt követően módosítható.

**16. Az esküvői szolgáltatásról kiállított számla kiegyenlítésre került az ügyfél által, azonban a befizetett szolgáltatási díj visszatérítése szükséges az elmaradt esküvő miatt. Mi ennek a menete? (mp: 1319)**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. Korm. rendelet 40. § (2) bekezdés b) pontja alapján költségvetési bevételeknek a teljesítéssel megegyező évben bármely okból történő visszatérülését - ideértve a tévesen elszámolt költségvetési bevételek nyilvántartásba vételének megszüntetését is - a bevételek és a bevételhez kapcsolódó követelések csökkentéseként kell nyilvántartásba venni. Az eredeti számlához a 1319 mp-ban sztornó számlát kell kiállítani, amit a 1370 mp-ban kontírozni kell. Ezt követően a bevétel visszafizetése miatt a követelés teljesítését is vissza kell könyvelni mínuszos bevételi utalványrendelettel.

**17. Miért nem jelenik meg a 1421 mp-ban - az ellenjegyzett kötelezettségvállalás? (mp: 112, 1421)**

Az ellenjegyzett kötelezettségvállalások (kiadási jogcím) csak abban az esetben jelennek meg a 1421 mp-ban, ha a 112 mp-ban a tételsorai között van ÁHK vagy fordított áfás tételsor. Megoldás: ellenőrzés és ha szükséges javítás a 112 mp-ban.

**18. Miért nincs lehetőség megadni a jegyzékszámot a kimenő számla készítésnél a 1310 mp-ben? (mp: 221, 131)**

A jegyzék (TESZOR, SZJ) használat az intézményi beállítások közé tartozik a 221 mp-ban. Ezt kell ellenőrizni, és ha nem-re van állítva, akkor módosítani kell igen-re.

**19. Miért nem jelenik meg a kimenő számla a 1314 - számla nyomtatása menüpontban? (mp: 1301, 1313, 221, 1314)**

Amennyiben a számla még nincs igazolva, addig nem nyomtatható. Megoldás: állapot ellenőrzése a 1301 mp-ban és az igazolás elvégzése a 1313 mp-ben. Az igazolási menüpont (1313 mp) használata az intézményi beállítások (221 mp) között kikapcsolható. Akkor nem fordulhat elő, hogy a 1314 mp-ban nem jelenik meg a kimenő számla.

**20. Miért nem készült utalványrendelet a számla nyomtatásakor? (mp: 221, 1314)**

A felületen az utalványrendelet készítésre szolgáló jelölőnégyzet nincs kipipálva. Megoldás: Az automatikus utalványrendelet készítés (Automatikusan be legyen-e jelölve az utalványrendelet készítése kimenő számla nyomtatásakor?) az intézményi beállítások között a 221 mp-ban bekapcsolható.

**21. A számlát helyesbíteni szeretném, de nem jelenik meg a 1319 menüpontban? (mp: 1314, 1319)**

Csak a nyomtatott állapotú számla helyesbíthető (valószínűleg még nem lett kinyomtatva a számla)

Megoldás1: A számla nyomtatása a 1314 mp-ből, majd a helyesbítés végrehajtása

Megoldás2: A kimenő számla adatai részben módosíthatók nyomtatás előtt a 1312 mp-ban.

**22. A bejövő számla miért nem található 122 mp - számla módosítása menüpontban? (mp: 122,124)**

A számla teljesítés igazolása már megtörtént.

Megoldás: A számla teljesítés igazolásának visszavonása a 124 mp-ban a <Számlák visszaküldése (m)ódosításra (érkeztetett állapotba)> gomb használatával.

**23. Miért nem lehet a bejövő számla teljesítésigazolásának törlése a 124 mp -- számla teljesítés igazolásának visszamozgatása menüpontban? (mp: 124, 1512)**

A számlához kapcsolódó utalványrendeleten már legalább egy igazolás (érvényesítés, utalványozás) rögzítve.

Megoldás: A számlához kapcsolódó utalványrendelet módosítása a 1512 mp-ban vagy az igazolások levétele a 1501 mp-ban az érintett utalványrendeletéről.

**24. Milyen fizetési módot kell beállítani ha készpénzes számlát bankkártyával fizetünk ki? (mp: 121)**

Készpénzes számla bankkártyával történő kifizetések a 121 mp-ben a fizetési módot "átutalás" értékre kell állítani. Ebben az esetben a számla értékének kerekítése nem fog megtörténni.

**25. 2017-ben induló önkormányzat esetében a Gazdálkodási szakrendszerben 2018. január 10-éig rögzített számlákat és az iktatóban történő érkeztetési azonosítót utólag össze kell-e majd kapcsolni? (mp: 121)**

Nem kell utólag összekapcsolni a számlákat (a hozzá tartozó kötelezettségvállalást sem) az iktatórendszerben kapott érkeztető azonosítóval.

**26. A 0 Ft értékű végszámla rögzítésekor nem tudom kiválasztani a megfelelő kötelezettségvállalást. Mi lehet ennek az oka? (mp: 121)**

Amennyiben az előleg számla összege megegyezik a kötelezettségvállalás összegével, a végszámla rögzítésekor a kötelezettségvállalások listájánál a "Teljes összegben számlázott" oszlop feletti szűrőmező értékét Igenre kell állítani. Ekkor már kiválasztható lesz a kötelezettségvállalás.

**27. Adatbetöltő táblával szeretném betölteni a rendszerbe a más rendszerben előállított kimenő számlák adatait. Eddig mindig sikerült, most a betöltés során hibaüzenetet kapok. Mi a teendőm? (mp: 1310)**

A betöltéshez mindig a legújabb verziójú adatbetöltő táblát kell használni. A korábban már sikeresen használt sablon verziófrissítést követően már nem használható.



## 28. Milyen módon lehet külső kimenő számlát sztornózni?

A Kaszper 1318 mp-ban a Váltás külső kimenő számla sztornózásra funkció gomb alkalmazásával van lehetőség a külső kimenő számlák sztornózására. A Belső számlával sztornózni jelölést alkalmazva ASP Gazd-ból készül el a sztornó számla és - az előírt feltételek teljesülése esetén – kerül küldésre a NAV Online Számla rendszer felé, feltételezve, hogy az eredeti számla a külső számlázó programból beküldésre került. A fentiek okán kérjük, a külső kimenő számlák sztornózásának módját körültekintően adják meg.

A stornózni kívánt számla előtti jelölő négyzetbe tegyünk pipát, az "új külső számla száma" mezőbe írjuk be a külső stornó számla számát majd a <Ki(j)előlt számlák sztornózása> gombra kattintva rögzítsük a rendszerbe a stornó számlát. Ezzel a művelettel automatikusan elkészül a külső számla stornószámlája és sztornózásra kerül az eredeti számla.

## 29. Hogy kell kezelni a fordított adós bejövő számlát? (mp: 112, 1121, 1151, 121, 123, 1230, 126, 1514, 1525, 91, 94, 9054, 9050)

- 112 mp kötelezettségvállalás felvitele CSAK a NETTÓ összegre, 27% Fordított áfa kategóriát választva;
- 1121 mp kötelezettségvállalás ellenjegyzése, ha a 112 mp-ban ez nem történt meg;
- 1151 mp- ban az előzetes kötelezettségvállalás kontírozása, CSAK a NETTÓ összeg, 27% Fordított áfa kategóriát választva, befejezés, igazolás és véglegesítés;
- 121 mp számla érkeztetése a kötelezettségvállalás beválasztásával, CSAK a NETTÓ összeg, 27% Fordított áfa kategóriát választva;
- 123 mp teljesítésigazolás utalványrendelet készítéssel;
- 1230 mp-ban kivezetés az előzetes kötelezettségvállalásból, a létrejött új sort (új sor, ami a kivezetés, töröl gomb van mellette) előtöltve kontírozzuk, CSAK a NETTÓ összeget, 27% Fordított áfa kategóriát választva. Befejezés, igazolás és véglegesítés;
- 126 mp, vagy a 1514 mp-ban kontírozzuk az utalványrendeletet (itt türkiz színű az utalványrendelet száma -- amennyiben a számla kontírozása során megadtuk a teljesítés adatokat is -, ami jelzi, hogy már kontírozott, ha piros, akkor kontírozzuk az előtöltés gomb használatával);
- 1525 mp-ban igazoljuk az utalványrendeletet;
- 91 mp-ban a pénzforgalmi tétellel történő összekapcsolás után már türkiz színű az utalványrendelet száma alatti terület, ellenőrzöm a kontírozást, befejezés, igazolás és Számlák, bizonylatok véglegesítés;
- 94 mp-ban vegyes naplón (bizonylatnem 50) 810 mozgásnimmel kontírozzuk az áfaösszegét, majd a bizonylatot lekönyveljük;
- 9054 mp-ban a FAD-os számlát átadjuk az analitikának az ÁFA bevallás elkészítése előtt;
- a 9050 mp-ban megjelenik a FAD-os áfa összeg az analitikába.

## 30. Hol tudom módosítani a 94 mp-ban előállított bizonylaton szereplő kontírozási adatokat? (mp: 94, 9016)

Ha a bizonylat tárgy időszakban van, tehát még nem szerepel a KGR-K11 felé feladott időszakok között, akkor a 9016 mp-ban az azonosító alapján kikeresem a módosítani kívánt bizonylatot és <Kijelölt bizonylatok inaktiválása, kontírtételek kivétele a könyvelésből> gomb megnyomásával visszateszi a rendszer a 94 mp-ba, ahol a bizonylat kontíradatai módosíthatók. Amennyiben a bizonylat olyan időszakban van, amire már adatszolgáltatás történt, csak helyesbítéssel, ellentétes könyveléssel lehet a problémás kontírsort javítani.

### 31. Melyik mezőbe kell választani a 94 mp-ban nyitáskor a 491-et?

Könyvviteli ellenszámla: 491 (pénzkészlet esetében, más főkönyveknél az fő szabály, hogy abba a mezőbe kell íni, amiben a többi „gyakoribb” gazdasági esemény könyvelése során is használják.)

### 32. Pénztárgépben előállított nyugtát hogy rögzítem a rendszerben? (mp: 1381)

A 1381 mp-ban a Nyugtatömb mezőnél a \*KÜLSŐ NYUGTA\* tömbjét kell kiválasztani, és abba kell rögzíteni a pénztárgép adatait. Amennyiben az adott időszakhoz kapcsolódóan számla is került kiállításra, akkor azt külső kimenő számlaként kell rögzíteni és a nyugta összegének a rögzítésekor azt figyelembe kell venni! A nyugtát kontírozni és könyvelni a 1370 mp-ban tudjuk.

### 33. Külső kimenő számla sztornózása belső számlával

A fejlesztők rendszerüzenetben többször is felhívták a figyelmet arra, hogy külső kimenő számlát csak külső számlával lehet sztornózni, a rendszerből előállított számlával csak belső számla sztornózható.

Jelen esetben a rendszerből előállított sztornó számlák a NAV online számla rendszerben automatikusan beküldésre kerültek, így a hiba oka az, hogy a NAV rendszere nem találja a hozzá tartozó eredeti (sztornózott) számlákat. Ebben az esetben a megoldás az, hogy a NAVonline számla rendszerben az eredeti számlákat kézzel fel kell rögzíteni, egyenként hivatkozva a sztornó számlák azonosítóira. Az a lényeg, hogy az online rendszerben az eredeti és a sztornózott számla azonosítói találkozzanak, összerendelésre kerüljenek.

### 34. Kimenő számla állapota a 1301-es mp-ban Feladási hibás. Hibaüzenet: Érvénytelen exchange token.

A 221-es mp-ban ellenőrizni kell a NAV Online számla regisztrációs adatokat. Ellenőrizték a technikai felhasználóra berögzített adatokat, illetve megoldás lehet új technikai felhasználó generálása és annak az adatainak a megadása az intézményen.

Két intézményen nem lehet azonos a technikai felhasználó az eltérő adószámok miatt.

Ha lecserélik a technikai felhasználót a 221-ben, és a hibát az okozta, akkor a számlák automatikusan (kb. 10 perc múlva) továbbítódnak a NAV rendszerbe.

### 35. Külső kimenő számlát miért nem továbbítja az ASP a NAV rendszerbe?

A kézi úton, számlatömbben kiállított számlák adatait manuálisan kell rögzíteni a NAV Online Számla adatszolgáltatási felületén.

A kérdéssel az alábbi helyeken foglalkozik a NAV:

[https://onlineszamla.nav.gov.hu/kerdesek\\_es\\_valaszok](https://onlineszamla.nav.gov.hu/kerdesek_es_valaszok)

### 36. Amennyiben számlázó programot és kézi számlatömböt is használok és a kézi számlatömbben kiállított számlák adatait utólag rögzítem a számlázó programomban, akkor elegendő, ha a számlázó program szolgáltat adatot az adóhivatalnak?

Ha a termékértékesítésről, szolgáltatásnyújtásról számlatömbben kiállított számlát bocsát ki, ad át, juttat el a termékbeszerzőnek, szolgáltatást igénybe vevőnek, akkor a számlaadatszolgáltatási kötelezettségét a nyomdai úton előállított nyomtatvány használatával kiállított számlára vonatkozó szabályok szerint kell teljesítenie, vagyis a számla adatait manuálisan kell rögzítenie az adatszolgáltatási felületen. Mivel ilyen esetben az Áfa tv-ben meghatározott számlaadási kötelezettség teljesítése nyomdai úton előállított nyomtatvány használatával történik, az Áfa tv. alkalmazásában a nyomdai úton előállított nyomtatvány használatával



kibocsátott bizonylat minősül számlának. A nyomdai úton előállított nyomtatvány használatával kibocsátott számla adatainak a számlázó programban való utólagos rögzítése révén nem jön létre Áfa tv. szerinti számla. Az így rögzített bizonylat adatokat indokolt elkülöníteni a számlázó programmal kiállított számlák adataitól, azokról nem szabad adatot szolgáltatni.

<https://www.nav.gov.hu/nav/ado/afa>

A számlaadat-szolgáltatás 2020. július 1-jétől alkalmazandó szabályai kibocsátói oldalon 7. oldal:

A nyomdai úton előállított nyomtatvány használatával kibocsátott bizonylatról (kézi számláról) az Online Számla rendszerben kell adatot szolgáltatni, a számla, számlával egy tekintet alá eső okirat adatainak kézi rögzítésével.

A kézi rögzítés elkerülésére csak abban az esetben van lehetőség, ha nem alkalmaznak nyomdai úton előállított nyomtatványt. A fentiekre tekintettel nem alakítható ki, hogy feladásra kerüljenek akár önkéntesen is a külső kimenő számla adatai.

### 37. Díjbekérő, előleg, végszámla rögzítése

A díjbekérő kezelése az előleg számlával azonosan történik. A Dokumentáció menüpont alatt, a Segédletek részének 2. pontja részletesen tartalmazza a bejövő előlegszámlák és az előleg elszámolására vonatkozó (képernyő képekkel is illusztrált) leírást.

Röviden:

Az előleg és a rész/végszámlát egy azonos kötelezettségvállaláshoz kell érkeztetni.

1. lépés:

Az előlegszámla érkeztetésénél a 121 mp-ben mindenképpen ki kell pipálni az előlegszámla mezőt és meg kell adni az elszámolás határidejét.

Az előleg számla nem könyvelhető, ezért a 1230 mp-ben nem lehet megtalálni.

Az előlegszámla kifizetéskor az utalványrendeleten csak pénzügyi számvitelben történő könyvelés lehetséges.

A kontírozás megkezdésekor kattintsunk a rádió gombok közül a "Csak PSZ" gombra.

Az előleg számlához kapcsolódó utalványrendeleten a 364\* főkönyvekből csak a 36411\* és 36413\* használható.

2. lépés:

1. rész/végszámla beérkeztetése melynek során az előlegnek csak egy részének elszámolása történik meg.

A 121 mp-ben ki kell pipálni a rész/végszámla mezőt, ki kell választani az előleg számlát (ez nem kötelező, mert előfordulhat, hogy az előlegszámla még nem a KASZPER-ben lett feldolgozva), melynek az elszámolása történik és meg kell adni az elszámolt előleg összegét is.

*A berögzített számlaértéknek meg kell egyeznie a tényleges rész/végszámla adataival, azaz nem kell megnövelni az elszámolt előleg összegével.*

A számla könyvelése során a számla előleggel növelt összegét kell a költségvetési és pénzügyi számvitelben elszámolni, de a (3. lépés) az elszámolt előleget a pénzügyi számvitelben vissza kell vezetni.

A kivezetendő összeg ebben az esetben a számla értéke megnövelve az elszámolt előleg összegével.

A rögzítés első részében a számla összegét megnövelve az elszámolt előleg összegével kell végrehajtani a kontírozást.

Ezt követően az előleg számla elutalásakor csak pénzügyi számvitelben könyvelt értékeit vissza kell venni a kötelezettségek összegéből.

A rész/végszámlához a számla felvitel után annak teljesítésigazoláskor program generálni fog egy az elszámolt előleg összegével azonos értékű utalványrendeletet.

A számlarögzítéskor generált utalványrendelet kontírozása a 91 mp-ban lehetséges, melynek kontírozásakor a kontírozási felületen csak a Költségvetési számvitel szerint kell

kontírozni. Ennek segítségével lehet az elszámolt előleget teljesítésként csak a költségvetési számvitelben lekönyvelni.

Ekkor történik meg az elszámolt előlegnek a teljesítésként történő könyvelése a költségvetési számvitelben a számla könyvelési dátumával egyező időpontra.

4. lépés rész/végszámla kifizetése

A normál számlák kifizetésének megfelelő módon történik.

### 38. Kimenő számla sztornózása

Mielőtt egy kimenő számla sztornózását elvégezzük, a kapcsolódó utalványrendeletet inaktíválni szükséges. Ha a kimenő számla kontírozása a 1370 mp-ban megtörtént, a számla a 1372 mp-ban található meg. A 1372 mp-ban ki kell jelölni a számlát és a tételt vissza kell mozgatni a 1370 mp-ba, ahol a számla kontírozási tételeit törölni kell. Ezt követően kell a sztornó számlát létrehozni. Amennyiben az eredeti kimenő számla nem tartalmaz kontírozási tételeket, akkor a sztornó számlának sem kell tartalmaznia, így sem az eredeti, sem a sztornó számla nem hívható be a 1370 mp-ban. Amennyiben a sztornó számla létrehozása úgy történik meg, hogy az eredeti számla könyvelt, a sztornó számla kontírozási tételei a 1370 mp-ban előállnak. Utalványrendelet egyik számlához sem kapcsolódhat.

### 39. Kimenő számla kiállításakor az alábbi hibaüzenetet jelenik meg. Mi az oka?



Az Áfa-kód (adószám 9. számjegye) az Áfa alanyiség típusának jelzésére szolgál, az 5-ös kód a csoportazonosító szám ÁFA kódja, a csoporttagok adószámának ÁFA kódja 4-es. (A NAV honlapján lekérdezhető az adóalanyok adatbázisában.)

A csoporton kívüli partnerrel való ügylet esetében a tag saját nevében jár el, így amikor valakinek számlát bocsát ki, akkor a saját adószámát kell feltüntetnie a számlán, de emellett a csoportazonosító számot is rá kell írni.

Amikor pedig olyan adóalanyunk nyújtunk szolgáltatást, vagy értékesítünk terméket, aki egy ilyen Áfa-csoportnak a tagja, akkor a számlán a Vevő partnernél nem a partner saját (4-es áfakódú), hanem a csoportazonosító számát (5-ös Áfa-kódú) kell feltüntetni akkor, ha a számla áthárított Áfa tartalma eléri a 100 ezer Ft-ot.

Áfa-csoportba tartozó partner esetében az adószám mezőben a partner 4-es áfa-kódú, saját adószámát kell rögzíteni, a 'Csoportazonosító' mezőben pedig az 5-ös Áfa-kódú csoportazonosítót (amely szintén adószám formátumú). Kimenő számla esetén a vevőnél ilyenkor a csoportazonosítót kell feltüntetni. Ezt a rendszer biztosítja.

#### 40. Kimenő és bejövő számlák nem jelennek meg az áfa bevallásban. Mi az oka?

A kimenő számlákra vonatkozó beállítás a 221-es mp-ban található:

*Vevői (kimenő) számlák teljesítéstől független szerepeltetése a bevallásban:* Értéke igen vagy nem lehet, alapértelmezett értéke: nem. A kiválasztás módosítása azonnali hatású, azaz, ha pl. év elejétől szeretnénk változtatni, akkor az előző év utolsó bevallási időszakáról elkészített ÁFA bevallás után kell a módosítást végrehajtani.

Amennyiben itt "**Igen**" érték szerepel, akkor a kimenő számlák a 9050 mp-ban akkor is megjelennek, ha azok nem lettek befizetve, akkor az ÁFA bevallásban a vevői számlák az azon feltüntetett számv. telj. időpont alapján kerülnek a bevallásba.

Ha a beállított érték "**Nem**", akkor a vevői számlák azok pénzforgalomban történő kiegyenlítésük alapján kerülnek bele és ebben az esetben a számla teljesítési dátum+45 napon túl be nem fizetett számlákat a 9051 mp segítségével kell az ÁFA bevallás számára átadni.

A bejövő számlák legkorábban az ÁFA tv. szerinti időpontban jelennek meg a bevallásban.

A számlák a 9052 mp-ban adhatóak át a bevallásba.