



FINACONT ADÓ HÍRLEVÉL

Online számla adatszolgáltatási kötelezettség technikai feltételeinek változása – 2. rész



Kis Gábor

„Az online számla-adatszolgáltatás kapcsán a múlt év végén előzetesen kommunikált, majd 2019. február elején hivatalosan is publikált I.I-es specifikáció kötelező érvényű módosításokat ír elő minden, az adatszolgáltatásban érintett adózóra 2019. májusától. Ezek a változások azt is eredményezhetik, hogy a korábbi figyelmeztetések helyett már sikertelen adatbeküldés üzenet jelenik meg az online számla rendszerében.”

Az online számla-adatszolgáltatás kapcsán a múlt év végén előzetesen kommunikált, majd 2019. február elején hivatalosan is publikált I.I-es specifikáció kötelező érvényű módosításokat ír elő minden, az adatszolgáltatásban érintett adózóra 2019. májusától. Ezek a változások azt is eredményezhetik, hogy a korábbi figyelmeztetések helyett már sikertelen adatbeküldés üzenet jelenik meg az online számla rendszerében.

Mint egy korábbi Hírlevelünkben már bemutattuk, az adatszolgáltatás változásai részben kisebb mértékű, technikai jellegű módosításokat tartalmaznak az adatszolgáltató és az adóhatóság közötti rendszerkommunikációt illetően, de a változások érintik az adatok szerkezetét is.

Az egyik ilyen fontos változás a mennyiségi egységek kezelését érintő módosítás. Amennyiben a jogszabályi rendelkezések értelmében a számlán feltüntetésre kerül a mennyiség, a mennyiségi egység és az egységár, akkor ezen információk adatszolgáltatás során történő figyelmen kívül hagyása sikertelen adatszolgáltatást eredményez.

Továbbá a **mennyiségi egységek az adóhatóság által megadott központi értékkészlet szerinti megfeleltetése vagy egyedi értéként történő megjelölése és riportálása szintén kötelező érvényű lesz.**

További változásként jelenik meg, hogy az áfakulcsban már nem lehet nullás vagy központilag nem definiált értéket megadni. Amennyiben a termék értékesítése, szolgáltatás nyújtása során áfa felszámítására nem merül kerül sor, abban az esetben **csak a pontos, a hatóság által előre definiált jogcím megjelölésével fogadható be az adatszolgáltatás.**

Új elemként jelenik meg, hogy a **számláról vagy módosító okiratról történő adatszolgáltatáskor minden esetben meg kell adni a használt pénznemet és az átváltási árfolyamot.** Forint alapú számla esetén 1-et kell közölni. Mivel a számla kötelező adattartalmának nem része az árfolyamadat, így amennyiben a számlán nem szerepel az átváltási árfolyam, akkor az adatszolgáltatásnál szükséges megadni. Az árfolyam küldésének, megadásának hiánya



FINACONT

SIMPLIFYING ADMINISTRATION

szintén sikertelen adatszolgáltatást eredményez.

A 2019. májustól hatályba lépő módosításokkal még nem lesz végleges az online számla adatszolgáltatási rendszere, újabb változásokra

kell felkészülni a 2.0-s verzió alkalmazásával, várhatóan még ebben az évben.

Hírlevelünk általános jellegéből adódóan az abban foglaltak személyre szabott értelmezésével kapcsolatban keressék munkatársainkat.

Bármely kérdés esetén forduljon hozzánk bizalommal!

Kis Gábor



FINACONT

SIMPLIFYING ADMINISTRATION

FINACONT Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

H - 1062 Budapest, Aradi utca 16. II. em. 2.

Tel: +36 1 345 0092

Mobil: +36 20 945 5040

E-mail: gabor.kis@finacont.com

Web: www.finacont.com