

Tisztelt Felhasználónk!

A **Magnum Ügyviteli Rendszer számlázó modulja** és a **MagnumSZÁMLA** 2018. július 1-jétől eleget tesz a NGM 23/2014 (VI.30.) rendelet módosításainak a 3§ 4/A. „Számlázó programok adatszolgáltatása” kiegészítésnek. Ehhez elengedhetetlen, hogy a mindenkori új verziót feltelepítse és Ön „technikai felhasználó”-t regisztráljon a NAV oldalán, valamint egyszeri regisztrációt végezzen a NAV Online Számla rendszer elektronikus felületén.

Amennyiben a program frissítése elmarad, a funkció nem fog bekerülni az Ön számlázójába, melynek a NAV közlései szerint súlyos pénzbírság lehet a következménye – számlánként.

2018. július 1-jétől kötelező adatot szolgáltatni a legalább 100 ezer forint áthárított áfát tartalmazó, belföldi adóalanyok közötti ügyletekről kiállított számlákról. Csak olyan számlázó program használható erre, amely online adatkapcsolattal rendelkezik a NAV-hoz.

A kibocsátott számlák – és számlával egy tekintet alá eső okiratok – adataira vonatkozó adatszolgáltatás 2018. július 1-jétől a kiállítás után (tehát **már a július 1 után kiállított, de akár még június teljesítésű számlákról is**), rövid időn belül, elektronikusan teljesítendő. Számlázó programmal történő számlázás esetén a számla adatokat a számlázó programból emberi beavatkozás nélkül, nyilvános interneten keresztül azonnal, a számla elkészülése után rögtön továbbítani kell a NAV-hoz. Termékünkben beállítható, hogy hogyan és miről küldjön adatot a NAV-nak a törvényes keretek mellett, és mindig látni fogja, mi történik, azaz épp adatot küldünk és az sikeres volt-e stb. Beállíthatja azt is, hogy minden számláról adatokat küldjön a program a NAV felé, vagy csak a kötelezőkről.

Nyomtatvány, például számlatömb alkalmazásával történő számlázás – tehát kézi számlázás – esetén a számla adatait a NAV webes felületen kell rögzíteni. Az adatszolgáltatást 5 naptári napon belül kell teljesíteni. Ez a határidő rövidül akkor, ha a számla 500 ezer forint vagy azt meghaladó összegű áthárított adót tartalmaz. Az 500 ezer forint vagy annál nagyobb összegű áfát tartalmazó számla adatait legkésőbb a számlakibocsátás utáni napon kell rögzíteni.

Az adatszolgáltatási kötelezettség főszabálya szerint a belföldi adóalanyok közötti ügyletekről kiállított olyan számlákra terjed ki, amelyekben 100 ezer forint vagy azt meghaladó összegű áthárított áfa van. Ez az adatszolgáltatás nem érinti az ÁFA bevallásban megadott adatokat olyan szempontból, hogy azokat továbbra is ugyanúgy és ugyanolyan formában kell beadni. Tehát a nagy számlákat ott is jelenteni kell.

Az adatszolgáltatás teljesítésének előfeltétele az adózó, az adózó törvényes képviselője, vagy állandó meghatalmazottja ún. „ügyfélkapus” (KÜNY tárhelyes) hozzáférése.

Az ügyfélkapus hozzáférés birtokában az adatszolgáltatás teljesítéséhez szükséges az adózó, az adózó törvényes képviselőjének, vagy állandó meghatalmazottjának egyszeri regisztrációja az Online Számla rendszer elektronikus felületén.

Ahogy arról az előzőekben szó volt, az adatszolgáltatásra kötelezett adózót a kötelezettség teljesítésének biztosításához regisztrálni kell a NAV Online Számla rendszerben, melyet az adatszolgáltatásra kötelezett adózó nevében az arra jogosult törvényes képviselő vagy állandó meghatalmazott tehet meg. Az adózót regisztráló természetes személy ún. „elsődleges felhasználó”.

Annak érdekében, hogy az adatszolgáltatásra kötelezett a **MAGNUM** programjával kiállított számlái adataival kapcsolatban a szabályoknak megfelelő módon, emberi beavatkozás nélkül tudja kötelezettségét teljesíteni, szükség van egy ún. „technikai felhasználó” regisztrálására is. A technikai felhasználó regisztrálását követően állnak rendelkezésre azok az adatok, melyek a **MAGNUM** program és a NAV szervere közötti kommunikációhoz szükségesek.

Programunk adatszolgáltató része jelenleg is működik, de a NAV folyamatosan változtatja, hogy mit vár el, még e hét szombatján is lesznek változások. Cégünk együttműködik NAV-val az interfész működésével kapcsolatban, hozzáférésünk van a gyártóknak biztosított teszt felülethez is. Ahogy rendelkezésre áll egy végleges elvárás, a program frissítést azonnal elérhetővé tesszük az Önök részére, ha érvényes liszensszel rendelkeznek.

A regisztráció folyamata az alábbi címen elérhető:

<https://onlineszamla.nav.gov.hu/>

Illetve a regisztráció menetéről itt található videós segítség:

https://www.youtube.com/watch?v=1mcm_027-Cs

Amennyiben nem indul el a videó a fenti címet másolja ki és illessze be a böngészőjébe.

Amire érdemes odafigyelni:

1. Jelszóválasztás: ha nem sikerül megfelelő jelszót választani, akkor hibaüzenet nélkül egyszerűen nem indult el a regisztráció.
2. Ha az email címek után nem tesz szökőzt, akkor nem érzékelté, hogy már beírták.
3. Technikai felhasználó létrehozásakor a jelszó megadása után egy olyan oldalra kerülünk, ahol sok ki nem töltendő sor van. Itt egyszerűen **lejjebb kell görgetni** és a Kulcsgenerálás gombra kell kattintani.

FIGYELEM!

Minden jelentésre kötelezett adózónak külön technikai felhasználót kell regisztrálni és egyedi kulcsot generálni. Tehát ha a programunkból több adózónak is teljesít adatszolgáltatást, minden adószámhoz egy másik generált Kulcsot kell megadni!

A számlakibocsátóknak kötelességük biztosítani az internetkapcsolatot minden olyan eszközre, amelyről határérték feletti számlát állítanak ki, legalább az adatszolgáltatás idejére.

Figyelniük kell arra, hogy sikertelen adatbeküldés esetén azonnal gondoskodjanak az esetleges üzemzavarelhárításról, illetve a határidőn belüli pótlásról.

Ha a számlakibocsátó rendszerének üzemzavara vagy az internet szolgáltatás elégtelensége miatt nem sikerült a beküldés, akkor az üzemzavar elhárulását követő 24 órán belül kell pótolni a bejelentést.

Hosszabb üzemzavar esetén (48 órát meghaladó) a problémát a <https://nav.gov.hu/nav/e-ugyfsz/levelkuldés> űrlapon jelezheti az adóhatóság felé. Ebben az esetben legkésőbb a 48 óra leteltkor és az azt követő 24 órán belül manuálisan kell beküldeni az adatokat. A 3 vagy 4 napos hosszúhétvégék esetében is **maximum 72 óra áll rendelkezésre a pótlásra.**