

Tájékoztató
Az online számla bejelentési kötelezettség
megvalósításáról
Frissítve 2018.06.27

1. Általános információ

Mint ismeretes, 2018. július 1.-től minden számlázó programot el kell látni egy olyan funkcióval, ami a 100 000,- Ft adótartalmat elérő vagy meghaladó, belföldi adóalany számára kiállított számlákat azonnal, kezelői beavatkozás nélkül továbbítja a NAV által biztosított internetes felületre. Lényeges, hogy a beküldésnek automatikusnak kell lennie, a számla lezárása után azonnal meg kell kezdődnie. Technikai akadály esetén a hiba elhárítása után 24 órán belül meg kell történnie az adatküldésnek. Ha az üzemzavar időtartama a 48 órát meghaladja, akkor ezt jelezni kell tenni a NAV-nak, és a számla adatok bejelentését kézi adatszolgáltatással kell teljesíteni 5 napon belül a NAV által biztosított felületen.

Minden ügyfélnek, aki számlázó programot alkalmaz, be kell jelentkeznie a NAV által erre a célra biztosított felületen (<https://onlineszamla.nav.gov.hu> **Regisztráció**). A regisztráció meglehetősen bonyolult, kizárólag a cég képviseletére jogosult személy végezheti, az ügyfélkapujára történő bejelentkezés után van lehetősége továbblépni az online számla bejelentő felületre és létrehozni egy elsődleges felhasználót. A képviselő regisztrációja után egy vagy több úgynevezett technikai felhasználót kell létrehozni, és a kommunikációs paramétereket generáltatni, ezek az adatok lesznek az adatkommunikációban feltüntetendő adatok. Lehetőség van másodlagos felhasználók létrehozására is, akikhez különféle jogokat rendelhetünk. (A https://onlineszamla.nav.gov.hu/tajekoztatas_a_regisztracirol linken lehet tájékozódni.)

Fontos:

- a számítógép, amin a számlázó program működik folyamatos internet kapcsolattal rendelkezzen
- az online számla felületen a regisztrációt el kell végezni és a technikai felhasználót létrehozni, generálni a kommunikációs kulcsokat (tapasztalat szerint az elsődleges felhasználó és a technikai felhasználó felhasználói neve nem lehet azonos, egyezőség esetén a kommunikáció rosszul azonosítja a technikai felhasználót)
- több technikai felhasználót azon cégeknek célszerű létrehozni, akik több telephelyen egymástól független programverzióval dolgoznak.

2. Megvalósítás a szoftvereinkben

Az online számla bejelentés működéséhez mindenképpen szoftver- és adatállomány-frissítésre van szükség.

Három új adatállományt képeztünk:

- az online számla technikai felhasználójának adatait tartalmazó állomány (OSUGYINT)
- a bejelentési kötelezettség alá tartozó számlák és azok státuszát regisztráló állomány (OSSZAMLA, továbbiakban online számla állomány)
- A közvetített szolgáltatások cikkszámait felsoroló állomány (KOZVSZLG)
- Az új állományok karbantartását/listázását lehetővé tevő menüpontokkal a programjaink menü struktúrája automatikusan kiegészül.

A számlakészítés folyamatába építettük be annak megállapítását, hogy a számla továbbítandó-e a NAV-hoz.

Beküldendő a számla adata, ha az alábbi feltételek teljesülnek:

- a számlát **belföldi, adószámmal rendelkező ügyfélnek** állították ki
- a számla **adótartalma eléri vagy meghaladja a 100 000.- Ft-ot**
- a bizonylat **helyesbítő vagy stornó számla**, aminek az adótartalma eléri vagy meghaladja a **100 000.- Ft-ot**
- a bizonylat **helyesbítő számla**, aminek az adótartalma nem éri el a limitet, de aminek **az előzmény számláját továbbította a rendszer** a NAV-hoz

A fenti feltételek ellenőrzése **a számla kinyomtatása előtt** történik meg. Ha a számla beküldendő, akkor az **online számla állományba bejegyezzük** az adott számla számát. Ha az első példány **nyomtatása megtörtént**, az online számla állományban **a számla lezárt állapotba kerül**. Az adattovábbítást egy a **háttérben működő** modul végzi, így a felhasználó megszakítás nélkül használhatja tovább a program funkcióit.

Egy számla bejelentése több feldolgozási lépcsőben történik, első lépésként beküldési azonosítót (token) kell kérni a fogadó felülettől. A kapott azonosítóval kell továbbítani a számla adatait meghatározott titkosítási és adatellenőrzési technikák alkalmazásával. A bizonylat befogadásáról értesítés érkezik, de a visszakapott „rendben” jelzés csak a formai ellenőrzésen való megfelelést jelent. A továbbiakban zajlik a NAV rendszerében a tartalmi ellenőrzés, az eredményt a számla feldolgozási státuszának lekérdezése jelzi vissza. A státusz lekérdezést mindaddig ismételni kell, amíg befogadott (DONE) vagy elutasított (ABORTED) visszajelzés nem érkezik. Az eredmény lehet figyelmeztetést tartalmazó is.

A kommunikációs modul rövid időszakonként végignézi az online számla állomány bejegyzéseit és az egyes számlák státuszának ismeretében a megfelelő bizonylathoz a szükséges műveletet indítja a NAV felé. A **háttérben zajló** folyamatokról a program fő képernyőjének státusz sorában jelennek meg üzenetek.

A programból való kilépéskor az online számla állomány ellenőrzése még egyszer megtörténik, a program modul a még le nem zárt bejelentéseknél a szükséges lépéseket elvégzi, majd egy összesítő jelentés készíti az egyes számlák állapotáról. A kapott lista kinyomtatható, így, ha egy számla beküldése esetlegesen sikertelenül záródott, a lista alapján intézkedni lehet a manuális berögzítésről a NAV által biztosított felületen.

Fontos:

- Az ügyfelek adatainak pontosnak kell lennie (cím, adószám), a cím adatokban a rövidítések kerülendők, az adószám első 8 pozíciója pontos legyen
- folyamatos teljesítésű számláknál mindig meg kell adni az időszakot, amire a bizonylat vonatkozik (ld. később a program által elfogadott formátumokat)
- stornó, helyesbítő számlákon hivatkozni kell az eredeti számlaszámra
- új elem, hogy a stornó után kiállított új számlára is fel kell tüntetni ez eredeti számlaszámot, ezt a számlafej megjegyzés mezőjébe írt **#:** hivatkozással lehet megtenni.

A NAV online számla rendszerével folytatott kommunikáció során xml üzenetek küldése és fogadása történik. Az állományok számára a program automatikusan egy struktúrált könyvtárszerkezetet hoz létre, az xmlkuld könyvtárba kerülnek a küldendő, az xmlfogad könyvtárba a fogadott xml-ek. Mindkét alkönyvtárban az xmlment könyvtárba kerülnek az elküldött állományok. Az xml-ek neve mindig az adott számlaszámmal kezdődik, az elnevezés vége tükrözi a feldolgozási lépcső szintjét.

Az xmlkuld könyvtárba az alábbi állományok keletkeznek:

- xxx_T.xml: a token kérő xml (xxx a hivatkozott számlaszám)
- xxx_I.xml: a számla adatot beküldő xml
- xxx_S.xml: a számla státuszt lekérő
- xxx.xml: a számla adatait tartalmazó xml

Az xml fogad könyvtárban ugyanezen néven keletkeznek a NAV által küldött válasz üzenetek (kivéve a xxx.xml állományt).

A **könyvtárszerkezet létrehozása automatikusan** történik a háttérben futó modul első indulásakor. Ugyancsak ez a programrész gondoskodik a 15 napnál régebbi üzenetek kitörléséről.

3. Regisztráció

Az online számla felületen a regisztrációt a cég képviselőre jogosult személynek kell elvégeznie. A <https://onlineszamla.nav.gov.hu> felületen levő **Regisztráció** gombra kattintással lehet kezdeményezni (az oldalon célszerű megtekinteni a **folyamatot bemutató videót**). Az **Adatszolgáltatásra kötelezett adózói regisztráció** gombbal kell továbblépni az ügyfélkapus belépésre. Innét továbblépve az **adóazonosító jelet** kell megadni, majd a saját és a céghez tartozó kapcsolattartási adatokat. Ezek után be lehet jelentkezni a rendszerbe.

További funkciók a piros mezőben feltüntetett adószámra, majd a jobb felső sarokban megjelenő cég adatra kattintva érhetőek el. A **Felhasználók** menüponttal az elsődleges felhasználó adatai jelennek meg. Az **Új felhasználó** gombra kattintva kell létrehozni a technikai felhasználót. A jelszó megadása után a megjelenő képernyőn a **Kulcsgenerálás** gombot megnyomva jönnek létre azok a paraméterek, amik a számítógépes kommunikációhoz szükségesek, ezeket feltétlenül **másoljuk ki vagy nyomtassuk ki**.

Ha az online számla rendszer elérését a képviselőre jogosult felhasználó más munkatárs számára is elérhetővé kívánja tenni, akkor célszerű másodlagos felhasználó(k) létrehozása a jogosultságok megadásával.

A programba belépve az **Online számla techn.felhasználó lista** menüpontot kell elindítani és ide értelemeszerűen **beírni** a kapott **technikai felhasználói paramétereket**.

A kommunikációs paraméterek megfelelősége és az adatcsere működése ellenőrizhető az **Online számla rendszer elérés ellenőrzése** menüpont elindításával, ami már a bejelentési kötelezettség napja előtt is kipróbálható.

4. Folyamatos teljesítésű számlák

Törvényi előírás, hogy a folyamatos teljesítésű számlákban meg kell adni azt az időszakot, amire a számla vonatkozik. A program a számlafej, és az első tétel adat **megjegyzés** rovatában keresi a hivatkozott időszakot. Az alábbi formátumokat tudja értelmezni:

- a hónap megnevezése magyarul (pl. május). Az időszak a hónap első és utolsó napja lesz.
- „hónap”, „havi”, „hó” szövegrészek előtt szereplő szám 1 és 12 között. Az időszak a hónap első és utolsó napja lesz.
- „hónap”, „havi”, „hó” szövegrészek előtt szereplő római szám I és XII között.
- „negyedév”, „n.év” szövegrészek előtt szereplő szám 1 és 4 között. Az időszak a negyedév első és utolsó napja lesz.
- „negyedév”, „n.év” szövegrészek előtt szereplő római szám I és IV között.

5. Közvetített szolgáltatás cikkszámok megadása

A közvetített szolgáltatásokat tartalmazó számlatételeket külön meg kell címkézni a számla jelentésben. Az ilyen termék/szolgáltatás cikkszámokat az új menüpontok között szereplő Közvetített szolgáltatás cikkszámok menüpont elindításával lehet megadni. Soronként egy cikkszámot megadva fel kell sorolni az összes közvetített szolgáltatást tartalmazó cikkszámot.

6. Vételár előleget tartalmazó számlák

A vételár előleget tartalmazó számlatételeket külön meg kell címkézni a számla jelentésben. Kétfajta megoldás létezik, kérem vegyék fel a kapcsolatot velünk a megoldás beállítására.

Frissítés 2018.06.27

A tapasztalatok alapján az alábbiakkal bővítjük a leírásunkat

- a. A regisztráció során a **technikai felhasználó** létrehozásakor a rendszer egy **jelszót** kér, ennek el kell térnie az elsődleges felhasználó jelszavától, de feltétlenül **jegyezzük meg**, mert az xml kulcsok generálása során keletkező lapon ez már nem látszik. Az Online számla techn.felhasználó lista menüpontban a jelszó is kötelezően megadandó.
- b. A teszt környezetben az utóbbi időben rendkívül megnövekedtek a feldolgozási idők. A bejelentés indításától a lezáró (DONE vagy ABORTED) üzenet megjelenésig sok idő, akár több óra is eltelhet, de olyan eset is előfordult, hogy a jóváhagyó üzenet csak másnap volt elérhető. A programunk mindaddig próbálkozik a lezáró eredmény megszerzésével, amíg az 5 napos bejelentési határidő le nem telik, magyarul ha nem érkezett meg a jóváhagyó üzenet, de másnap elindítjuk a programot, akkor lekéri ez előzőleg le nem zárult számlák státuszát is.
- c. Az is gyakran előfordult, hogy „Timeout” hibaüzenet érkezik a szoftverünkből, ami azt jelzi, hogy a fogadó oldal foglalt és nem adott időben választ a kérésünkre. Az ilyenkor megjelenő ablakot csak be kell zárni, a kommunikációt rövid várakozási idő után újra megkísérli a programunk.