

Számlázás dokumentáció

V9.83

Áfakulcsok segédlet

Az Online Számla adatszolgáltatás megköveteli az áfamentes (mentes), áfakörön kívüli (ÁKK), különbözet szerinti szabályozás (mentes) tételek pontosabb megadását, ami miatt új áfatörzs kialakítása vált szükségessé. Az eddigi „mentes”, „ÁKK” és „0%-os” kulcsok használatát a programban letiltottuk, csak kompatibilitási okok (számla megtekintése, helyesbítés, sztornózás) miatt tartottuk meg. Helyettük más áfakulcsokat kell beállítani tételfelvitelkor, a cikktörzsben, és a beállításokban (tudnivalók a Beállítások [39. oldal] pontban).

Figyelem! A program hibás adatok esetén automatikusan törli az áfakulcs beállításokat (áfakulcsok neve, leírása, sorrendje, elrejtések, alapértelmezett áfakulcsok) és újra generálja azokat. Erről a műveletről a program indításkor mindig figyelmeztetést ad. Ha eltérő áfakulcs beállításokat alkalmazott, akkor még számla készítés előtt újra be kell állítani azokat az Alapadatok főmenü Beállítások menüpont ÁFA fülön a Szerkesztés gombbal.

1. Mentés áfakulcsok neve és leírása az alábbiak lehetnek:

- AAM: Alanyi adómentes
- TAM: „tárgyi adómentes” ill. a tevékenység közérdekű vagy speciális jellegére tekintettel adómentes
- KBAET: adómentes Közösségen belüli termékértékesítés, új közlekedési eszköz nélkül
- KBAUK: adómentes Közösségen belüli új közlekedési eszköz értékesítés
- EAM: adómentes termékértékesítés a Közösség területén kívülre (termékexport harmadik országba)
- NAM: egyéb nemzetközi ügyletekhez kapcsolódó jogcímen megállapított adómentesség

2. Áfakörön kívüli áfakulcsok neve és leírása az alábbiak lehetnek:

- ATK: Áfa tárgyi hatályán kívül
- EUFAD37: Áfa tv. 37. §-a alapján másik tagállamban teljesített, fordítottan adózó ügylet
- EUFADE: Másik tagállamban teljesített, nem az Áfa tv. 37. §-a alá tartozó, fordítottan adózó ügylet
- EUE: Másik tagállamban teljesített, nem fordítottan adózó ügylet

- HO: Harmadik országban teljesített ügylet

3. Különbözet szerinti szabályozás áfakulcsok neve és leírása az alábbiak lehetnek:

- KAFAU: Különbözet szerinti szabályozás - utazási irodák
- KAFAH: Különbözet szerinti szabályozás - használt cikkek
- KAFAM: Különbözet szerinti szabályozás - műalkotások
- KAFAR: Különbözet szerinti szabályozás - gyűjteménydarabok és régiségek

4. Nincs felszámított áfa áfakulcsok neve és leírása az alábbiak lehetnek:

- NAFA17: Nincs felszámított áfa a 17. § alapján

5. A „fordított” áfakulcs neve és leírása nem változott, ezt csak belföldi fordított adózás esetén lehet használni.

6. Adóalap és felszámított adó eltéréseinek eseteit (Áfa tv. 11. vagy 14. § alapján) nem kezeli a program, használata le van tiltva.

7. Az alkalmazott adót tartalmazó áfakulcsok nem módosíthatók.

8. A nem használt alkalmazott adót tartalmazó áfakulcsok (25%, 15%, 20%, 12%, 19%, 7% komp., 12% komp.) használata le van tiltva. Használata visszaállítható (pl. bevételezés miatt 19%), viszont ezek számlázásra nem használhatók.

Az első öt esethez tartozó áfakulcsok neve és leírása módosítható. Az első két esetben az alapértelmezett áfakulcs nevek és azok leírásai az Online Számla dokumentáció szerinti alapértelmezett áfakulcs neveket és leírásokat tartalmazzák. Arra figyelni kell, hogy bármire is módosítsuk az adatokat, az adatszolgáltatás az eredeti áfakulcs csoport (ld. „áfa mentes”, „áfa körön kívüli”, „különbözet szerinti”, és „nincs felszámított áfa” jelleg) szerint fogja beküldeni a program. Az áfakulcsok megjelenítési sorrendje az Alapadatok főmenü Beállítások menüpont ÁFA fülön módosíthatók, az áfakulcsok és leírása a Szerkesztés gombra megnyíló ablakban szerkeszthetők, a nem használt áfakulcsok elrejtethetők.

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Cégjegyzékszám: 10-06-024727

V9.83