

2. melléklet a 23/2014. (VI. 30.) NGM rendelethez

Az XML séma mezőinek fogalommagyarázata, elnevezések táblázata

Számla tartalmi elemei	Fogalommagyarázat	XSD elnevezés
A számlákról készült export állomány adatai		szamlak
Előállítás dátuma	Az export fájl előállításának dátuma	export_datuma
Számlák darabszáma	Az adatszolgáltatásba bekerült számlák darabszáma	export_szla_db
Kezdő dátum	Az adatszolgáltatás intervallumának kezdő dátuma	kezdoo_ido
Záró dátum	Az adatszolgáltatás intervallumának záró dátuma	zaro_ido
Kezdő számla száma	Az adatszolgáltatásban szereplő számla intervallum első számlájának sorszáma	kezdoo_szla_szam
Záró számla száma	Az adatszolgáltatásban szereplő számla intervallum utolsó számlájának sorszáma	zaro_szla_szam
Számla	Egy számla lehetséges adatai	szamla
Fejléc		fejlec
Számla sorszáma	A számla sorszáma, amely a számlát kétséget kizáróan azonosítja	szlasorszam
Számla típusa	Számla lehetséges típusai: - számla - egyszerűsített adattartalmú számla - módosító számla - érvénytelenítő számla - gyűjtőszámla - számlával egy tekintet alá eső okirat	szlatipus
Számla kelte	A számla kibocsátásának kelte	szladatum
Teljesítés dátuma	- a teljesítés időpontja, vagy - előleg fizetése esetében a fizetendő adó megállapítás időpontja, ha az eltér a számla kibocsátásának keltétől	teljdatum
Számlakibocsátó adatai		szamlakibocsato
Adószám	Számlakibocsátó adószáma	adoszam
Közösségi adószám	A számlakibocsátó közösségi adószáma	kozadoszam
Kisadózó	A számlakibocsátó kisadózói státuszának jelölése	kisadozo
Név	Számlakibocsátó megnevezése	nev
Cím	A számlakibocsátó cím adatainak csoportja	cim
Irányítószám		iranyitoszam
Település		telepules
Kerület		kerulet
Közterület neve		kozterulet_neve
Közterület jellege		kozterulet_jellege
Házszám		hazszam
Épület		epulet
Lépcsőház		lepcsohaz
Szint		szint
Ajtó		ajto
Egyéni vállalkozó megjelölés	Egyéni vállalkozó számlakibocsátó	egyeni_vallalkozo

	esetén az „egyéni vállalkozó” megjelölést, vagy annak e.v. rövidítését fel kell tüntetni	
Egyéni vállalkozó nyilvántartási száma	Egyéni vállalkozó számlakibocsátó esetén az egyéni vállalkozó nyilvántartási számát fel kell tüntetni	ev_nyilv_tart_szam
Egyéni vállalkozó neve (aláírása)	Egyéni vállalkozó számlakibocsátó esetén az egyéni vállalkozó nevét (aláírását) fel kell tüntetni	ev_neve
Számlabefogadó adatai		vevo
Számlabefogadó adószáma	A termék beszerzőjének, szolgáltatás igénybevevőjének adószáma	adoszam
Közösségi adószám	A termék beszerzőjének, szolgáltatás igénybevevőjének közösségi adószáma	kozadoszam
Számlabefogadó neve	A termék beszerzőjének, szolgáltatás igénybevevőjének neve	nev
Számlabefogadó címe	A termék beszerzőjének, szolgáltatás igénybevevőjének címe	cim
Irányítószám		iranyitoszam
Település		telepules
Kerület		kerulet
Közterület neve		kozterulet_neve
Közterület jellege		kozterulet_jellege
Házszám		hazszam
Épület		epulet
Lépcsőház		lepcsohaz
Szint		szint
Ajtó		ajto
Képviselő		kepviselo
Képviselő adószáma	Pénzügyi képviselő alkalmazása esetében a pénzügyi képviselő adószáma	adoszam
Képviselő neve	Pénzügyi képviselő alkalmazása esetében a pénzügyi képviselő neve (a számla kiállítója)	nev
Képviselő címe	Pénzügyi képviselő alkalmazása esetében a pénzügyi képviselő címe	cim
Irányítószám		iranyitoszam
Település		telepules
Kerület		kerulet
Közterület neve		kozterulet_neve
Közterület jellege		kozterulet_jellege
Házszám		hazszam
Épület		epulet
Lépcsőház		lepcsohaz
Szint		szint
Ajtó		ajto
Termék/szolgáltatás tételek adatai		termek_szolgaltatas_tetelek
Megnevezés	Az értékesített termék/szolgáltatás megnevezése	termeknev
Gyűjtőszámla csoport	A gyűjtőszámlába foglalás csoportosító eleme, általában dátum, vagy annak valamely része	gyujto_szla_csoport
Előleg	Amennyiben a termékre/szolgáltatásra adott előleg szerepel a számlán, annak	eloleg

	jelölése	
Besorolási szám	A termék/szolgáltatás jelölésére alkalmazott vámtarifaszám/SZJ szám	besorszam
Termék/szolgáltatás mennyisége	Az értékesített termék/nyújtott szolgáltatás mennyisége, feltéve, hogy az természetes mértékegységben kifejezhető	menny
Termék/szolgáltatás mennyiségi mértékegysége	A termék/szolgáltatás - feltéve, hogy az természetes mértékegységben kifejezhető - mennyiségi mértékegysége	merkegys
Közvetített szolgáltatás	Közvetített szolgáltatás esetén a számlából a közvetítés tényének ki kell derülnie	kozv_szolgaltatas
Termék/szolgáltatás nettó ára	Az adó alapja	nettoar
Termék/szolgáltatás nettó egységára	Értékesített termék adó nélküli egységára, vagy a nyújtott szolgáltatás adó nélküli egységára, ha az természetes mértékegységben kifejezhető	nettoegysar
Az értékesített dohánygyártmány adójegyén szereplő kiskereskedelmi eladási ár	Általánosforgalmiadó-alanynak az adójeggyel ellátott dohánygyártmányok értékesítése tekintetében, ezen termékértékesítésről kibocsátott számlában - a nem jövedéki engedélyes kereskedelmi tevékenység keretében végzett termékértékesítés kivételével - a termék megnevezése mellett tájékoztató adatként fel kell tüntetni az értékesített dohánygyártmány adójegyén szereplő kiskereskedelmi eladási árat is.	dohany_ar
Adó kulcs	Az alkalmazott adó mértéke	adokulcs
Adó értéke	Az áthárított adó, kivéve, ha annak feltüntetését a törvény kizárja (a számlán az áthárított adót forintban kifejezve abban az esetben is fel kell tüntetni, ha az egyéb adatok külföldi pénznemben kifejezettek)	adoertek
Százalékérték	Az egyszerűsített adattartalmú számla esetén az alkalmazott adó mértékének megfelelő százalékértékek (21,26%, 4,76%, 15,25%).	szazalekartek
Termék/szolgáltatás bruttó ára	Az ellenérték adót is tartalmazó összege	bruttoar
Alkalmazott árengedmény	Alkalmazott árengedmény, feltéve, hogy azt az egységár nem tartalmazza	arengedm
Az árverési vételárul szolgáló ellenérték	Az árverési vételár, mint ellenérték	vellenertek
Az adók, vámok, illetékek, járulékok, hozzájárulások, lefölözések és más, kötelező jellegű befizetések	Az adók, vámok, illetékek, járulékok, hozzájárulások, lefölözések és más, kötelező jellegű befizetések értéke	vkozteher
A felmerült járulékos költségek, amelyeket a nyilvános árverés szervezője hárít át az árverési vevőnek	Ilyennek minősülnek különösen a bizománnyal, egyéb közvetítéssel, csomagolással, fuvarozással és biztosítással összefüggő díjak és költségek	vktg
Kisebbítendő tag	A fenti három tétel együttes összege	vkistag

Közlekedési eszköz információk	Az új közlekedési eszköz számlatétel információinak csoportja	kozl_eszk_inf
Szárazföldi közlekedési eszköz	Szárazföldi közlekedési eszköz adatai	foldikozl
Henger űrtartalom		hengerur
Teljesítmény		teljesitmeny
Első forgalomba helyezés időpontja		forgba_datum
Megtett távolság		futottkm
Légi közlekedési eszköz	Légi közlekedési eszköz adatai	legikozl
Teljes felszállási tömeg		felsztomeg
Légi kereskedelem		legiker
Első forgalomba helyezés időpontja		forgba_datum
Repült órák száma		repultora
Vízi közlekedési eszköz	Vízi közlekedési eszköz adatai	vizikozl
Hosszúság		hajo_hossz
Tevékenység		vizitev
Első forgalomba helyezés időpontja		forgba_datum
Hajózott órák száma		hajozott_ora
Az ásványolaj adóraktárból történő kitérőzése esetén	Az ásványolaj adóraktárból történő kitérőzése esetén meghatározott esetben fel kell tüntetni a számlán a következő adatokat: - a termék tényleges hőmérséklete; - kitérőlt mennyisége környezeti hőmérsékleten mért tényleges térfogatban, illetve vasúti, közúti és uszályszállítás esetén mért vagy számított tömege; - 15 Celsius-fok hőmérséklethez tartozó sűrűsége; - 15 Celsius-fok hőmérséklethez tartozó térfogata; - a termék minősége, az érvényes MSZ-re, műszaki leírásra vagy szerződésben rögzített specifikációra való hivatkozással; - az üzemanyag és a tüzelőolaj külön jogszabályban előírt minőségi követelménynek való megfelelésének tanúsítása	asvanyolaj homerseklet tomeg tomeg_mert suruseg suruseg_mert terfogat terfogat_mert minoseg tanusitas
Módosító számla		modosito_szla
Eredeti számla sorszáma	Hivatkozás arra a számlára, amelynek adattartalmát módosítja	eredeti_sorszam
Gyűjtőszámla		gyujto_szla
Gyűjtőszámla csoport jelölője	A gyűjtőszámlába foglalás csoportosító eleme, általában dátum, vagy annak valamely része	gyujtocsoपो_ossz
Gyűjtő nettó összesen	Gyűjtőcsoportba tartozó számlatételek nettó összege	gyujtocsoपो_nossz
Gyűjtő bruttó összesen	Gyűjtőcsoportba tartozó számlatételek bruttó összege	gyujtocsoपो_bossz
Záradékok		zaradekok
Pénzforgalmi elszámolás	A „pénzforgalmi elszámolás” kifejezés	penzforgelsz

	feltüntetése a számlán, különös szabályok szerinti adózás alkalmazása esetében	
Önszámlázás	Az „önszámlázás” kifejezés feltüntetése a számlán, ha a számlát a terméket beszerző vagy a szolgáltatást igénybevevő állítja ki	onszamla
Fordított adózás	A „fordított adózás” kifejezés feltüntetése a számlán, ha adófizetésre a termék beszerzője, vagy a szolgáltatás igénybevevője kötelezett	ford_ado
Adómentességi hivatkozás	Adómentesség esetében jogszabályi vagy a HÉA-irányelv vonatkozó rendelkezéseire történő hivatkozás, vagy bármely más, de egyértelmű utalás arra, hogy a termék értékesítése, szolgáltatás nyújtása mentes az adó alól	adoment_hiv
Különbözet szerinti szabályozás	- „különbözet szerinti szabályozás - utazási irodák” - „különbözet szerinti szabályozás - használt cikkek” - „különbözet szerinti szabályozás - műalkotások” - „különbözet szerinti szabályozás gyűjteménydarabok és régiségek” közül a megfelelő kifejezés feltüntetése a számlán	kulonb_szer_szab
Termékdíj-feltüntetési kötelezettség számlán történő átvállalás esetén	„az egyéb kőolajtermék vevője nem termékdíj-kötelezett, a bruttó árból ... Ft termékdíj átvállalásra került” szövegű záradékot kell feltüntetni az egyéb kőolajtermék termékdíj-kötelezettség számla alapján való átvállalása esetén a számlán	termekdij_szlas_atvallalas
Termékdíj-feltüntetési kötelezettség szerződéssel történő átvállalás esetén	„a termékdíj kötelezettség a Ktdt. 14. § (5) bekezdés ...) pontja ...) alpontja alapján a vevőt terheli” szövegű záradékot kell feltüntetni a termékdíj-kötelezettség szerződés alapján történő átvállalása esetén a számlán	termekdij_szerzes_atvallalas
Termékdíj szerződéses átvállalás bekezdés pontja	A termékdíj-kötelezettség szerződéses átvállalásának törvényben meghatározott pontja	bekezdes_pontja
Termékdíj szerződéses átvállalás bekezdés alpontja	A termékdíj-kötelezettség szerződéses átvállalásának törvényben meghatározott alpontja	bekezdes_alpontja
Termékdíj-feltüntetési kötelezettség a kötelezett és vevőinek visszaigénylésre jogosult vevő partnerei által igényelt esetben	A visszaigénylésre jogosult vevő igénye alapján a kötelezettnek, illetve a kötelezett vevőinek a számlán záradékot kell feltüntetni, amely tartalmazza: - a termékdíjköteles termék CsK, KT kódját - a termékdíj mértékét és összegét - a termékdíj megfizetését (bevallását) igazoló dokumentumok adatai közül	vissz_igeny

	<p>legalább = a kötelezett által kibocsátott számla számát = a kötelezett által kibocsátott számla keltét = a kötelezett nevét = a kötelezett címét = a kötelezett adószámát</p>	
Visszaigénylés tételei		vissz_igenytetel
CsK-kód		csk
KT-kód		kt
Termékdíj összeg		termdij_összeg
Kötelezett számla száma		szla
Kötelezett számla kelte		szla_kelte
Kötelezett neve		kotelezett_neve
Kötelezett címe		kotelezett_cime
Kötelezett adószáma		kotelezett_adoszama
Termékdíj-feltüntetési kötelezettség csomagolószersz első belföldi forgalomba hozatalakor	<p>A csomagolószersz kötelezettje a számlán köteles feltüntetni a számla tételeire hivatkozva: - amennyiben a csomagolószersz termékdíj-kötelezettség az eladót terheli: „a csomagolószersz termékdíj összege bruttó árból ... Ft” - amennyiben a csomagolás részeként forgalomba hozott csomagolószersz termékdíj-kötelezettség az eladót terheli: „a csomagolás termékdíj-kötelezettség az eladót terheli”, vagy - amennyiben az eladót a vevő nyilatkozata alapján termékdíj megfizetése nem terheli: „a csomagolószersz termékdíja a vevő eseti nyilatkozata alapján nem kerül megfizetésre”, vagy „a csomagolószersz termékdíja a vevő ... számon iktatott időszakra vonatkozó nyilatkozata alapján nem kerül megfizetésre”</p>	csomszer_forg_hoz
Termékdíj	<p>Záradék szövegében szereplő összeg feltüntetése: „a csomagolószersz termékdíj összege bruttó árból ... Ft”</p>	termek_dij
Csomagolószersz részeként forgalomba hozott	Záradék szövegének feltüntetése (igen/nem)	reszenkent_forg_hoz
Vevő nyilatkozat elemei		vevo_nyilatkozat
Vevő nem fizet	Záradék szövegének feltüntetése (igen/nem)	vevo_nem_fizet
Iktatott időszak	<p>A záradék szövegében szereplő iktatószám feltüntetése: „a csomagolószersz termékdíja a vevő ... számon iktatott időszakra vonatkozó nyilatkozata alapján nem kerül megfizetésre”</p>	iktatott_idoszak
Termékdíj-feltüntetési kötelezettség	A reklámhordozó papír első belföldi	reklam_papir

reklámhordozó papír első belföldi forgalomba hozatalakor	forgalomba hozójának a következő záradékot kell feltüntetni a számlán: „a reklámhordozó papír termékdíj összege a bruttó árból ... Ft”	
Energia értékesítése esetén	Az energia értékesítést végző adóalany köteles a számlán elkülönítve feltüntetni az adó összegét	energia_ado
Népegészségügyi termékadó kötelezettség	Az adó alanya az adóköteles termék értékesítéséről kiállított számlán köteles feltüntetni, hogy a népegészségügyi termékadó kötelezettség őt terheli	neta
AHK-szám feltüntetése	A jövedéki termék közösségi adófelfüggesztési eljárásban adóraktárból történő kitároláshoz kapcsolódik az AHK-számot tartalmazó számla	ahk
Csomagküldő kereskedőtől beszerzett jövedéki termék eredetének igazolása	A jövedéki terméket belföldön terhelő adót külön fel kell tüntetni a számlán	csomagk_jovedeki_ado
Adóraktár engedélyesének jövedéki termék értékesítése	Az adóraktár engedélyese a jövedéki termék értékesítéséről kiállított számlán köteles a jövedéki termék vámtarifaszámát feltüntetni	jovedeki_vamtarifa
Adóraktár engedélyese/importáló/bejegyzett kereskedő/jövedéki engedélyes kereskedő által megfizetett adó feltüntetése	Adóraktár engedélyese/importáló/bejegyzett kereskedő/jövedéki engedélyes kereskedő az általa megfizetett, vételárban felszámított adót a vevő kérésére köteles a számlán elkülönítve feltüntetni	eng_import_ado
Gázolaj beszerzéséről szóló számla adatai csoport	Gázolaj beszerzéséről szóló számlán a kereskedelmi jármű forgalmi rendszámát és a kilométeróra állását is fel kell tüntetni	gazolaj_beszerz
Rendszám	Jármű forgalmi rendszám	rendszam
Kilométeróra állás	Kilométeróra állása	km_ora_allas
Jövedéki engedélyes kereskedő jövedéki termék értékesítése	A jövedéki engedélyes kereskedő jövedéki termék értékesítésekor a számlán fel kell tüntetnie - a jövedéki termék vámtarifaszámát - a jövedéki engedélye számát - a vevő adóigazgatási azonosító számát - adott esetben a vevő őstermelői igazolvány számát	jov_eng_ker
Jövedéki engedélyes kereskedő jövedéki termék értékesítése csoport		jov_eng_keresk_jov_ert
Jövedéki engedély száma	Jövedéki engedélye száma	eng_szam
Vevő adóigazgatási azonosító száma, vagy őstermelői igazolvány száma	Vevő adóigazgatási azonosító száma, vagy őstermelői igazolvány száma	vevo_szam
Jövedéki engedélyes kereskedő a raktárhelyisége, illetve tárolótartálya telephelyének nem jövedéki engedélyes kereskedelmi	A jövedéki engedélyes kereskedő - a vevő kérésére - olyan számlát bocsát ki, amely tartalmazza a következő záradékot: „Továbbértékesítés esetén a	jov_eng_keresk_szla

elárusítóhelyként történő használatakor	jövedéki termék származásának igazolására nem alkalmas”	
Nem jövedéki engedélyes kereskedő meghatározott kereskedelmi mennyiséget elérő mennyiségű jövedéki termék értékesítésekor	A nem jövedéki engedélyes kereskedő - a vevő kérésére - olyan számlát bocsát ki, amely tartalmazza a következő záradékot: „Továbbértékesítés esetén a jövedéki termék származásának igazolására nem alkalmas”	nem_jov_eng_keresk_szla
Importáló a jövedéki termék értékesítésekor	Az importáló a számlán köteles feltüntetni a jövedéki termék vámtarifaszámát	import_vamtarifa
Betétdíj alkalmazása esetén	A betétdíj összegét a számlán a betétdíjas termék áráról elkülönítve kell feltüntetni	betet_dij
Rezsicsökkentés számlázása	A rezsicsökkentés eredményeként jelentkező megtakarítás összegét jól láthatóan, színes mezőben kiemelve kell feltüntetni a számlán	rezsicsokkentes
Tranzitadóraktár-engedélyes a tranzitadóraktárból történő értékesítés esetén	A beszállókártya számát a tranzitadóraktár-engedélyes az értékesítésről kiállított számlán köteles feltüntetni Beszállókártya szám alatt az alábbi adatok együttes adatát kell érteni: - a járatszámot, - a kedvezményre jogosult nevét, - a beszállókártyán szereplő úti célt	beszallokartya jaratszam kedv_neve uticel
Nem kötelező elemek csoport		nem_kotelezo
Fizetési határidő	A számla teljesítésének határideje	fiz_hatarido
Fizetés módja	A számla fizetési teljesítésének módja	fiz_mod
Számla pénzneme	A számlán szereplő összegek pénzneme	penznem
Számla megjelenési formája	Számla megjelenési formája: e-számla / EDI számla / papír alapon továbbított számla / papír alapon előállított, de elektronikus formában továbbított számla	szla_forma
Számlakibocsátó bankszámlaszáma	A termék értékesítőjének/szolgáltatás nyújtójának bankszámlaszáma	kibocsato_bankszla
Számlabefogadó bankszámlaszáma	A termék beszerzőjének/szolgáltatás igénybevevőjének bankszámlaszáma	befogado_bankszla
Összesítés		osszesites
Összesítés ÁFA kulcsok szerint		afarovat
Adóalap		nettoar
Adókulcs		adokulcs
Adó		adoertek
Ellenérték		bruttoar
Számla végösszege		vegosszeg
Adóalap összesen		nettoarossz
ÁFA összesen		afaertekossz
Ellenérték összesen		bruttoarossz
ÁFA tartalom		afa_tartalom