

רמפלוס הנה"ח כפולה

דיווח מקוון באמצעות PCN 874 מתוכנת רמפלוס

אודות לירם

חברת לירם הוקמה בשנת 1985 והיא מובילה בפיתוח תוכנות ייעודיות למשרדי רו"ח, יועצי מס, לשכות שירות וללקוחותיהם כבר קרוב ל 30 שנה. החברה מתמחה במתן פתרונות מתקדמים בחשבונאות, מיסים וניהול.

הידע המקצועי והניסיון המצטבר מאפשרים ללירם לאפיין, לתכנן ולפתח פתרונות תוכנה, וכן לעדכן ולשפר תוכנות קיימות. האפשרויות הרבות שמציעות תוכנות לירם מאפשרות עבודה קלה, פשוטה וחסכונית, ונותנות ערך מוסף ומשמעותי לארגון המיישם אותן.

לירם מפתחת ומשווקת מגוון תוכנות בתחומים הבאים: הנהלת חשבונות כפולה, ביקורת וערכת דוחות כספיים, הפקת דוחות שנתיים, הנהלת חשבונות חד-צידיית, הפקת חשבוניות, ניהול לקוחות ועובדים, ניהול רכוש קבוע, הצהרת הון.

תוכנות לירם

מערכת רמפלוס הכוללת מגוון מודולים להנה"ח, אשר ניתן לשלב את כולם או חלקם, בהתאם לצרכי הלקוח:

- **רמפלוס הנה"ח כפולה**
- **רמפלוס מאזנים** - ביקורת וערכת דוחות כספיים
- **רמפלוס מסמכים (חשבונט)** - הפקת חשבוניות וניהול יתרת לקוח
- **רמפלוס חד-צידיית (תקבולית)** - הנה"ח חד צידית, ספר תקבולים ותשלומים
- **הפקת צ'קים**
- **ניהול מלאי**

רמניהול - הפקת דוחות שנתיים וחישובי פחת. התוכנה כוללת מודולים מותאמים לתקינה החדשה כמו: ועדת גושן, SOX, IFRS. קיימת גם גרסה מיוחדת לחברות.

aPlan - ניהול לקוחות וניהול עובדים.

אורטל -

ניהול רכוש קבוע וניהול מצאי לחברות בינוניות וגדולות. התוכנה כוללת מודולים מותאמים לתקינה החדשה כמו: ועדת גושן, SOX, IFRS.

התוכנה כוללת פונקציות הנדרשות במגוון ארגונים, כגון: איסוף שעות, שעון נוכחות, ניהול אורכות, הודעות, קישור קבצים,

ניהול משימות ועוד.

הונית - תוכנה ייחודית ופשוטה להצהרת הון.

תוכנות לירם מסונכרנות באופן אוטומטי ומשייכות קבצים ללא צורך בקבצים מקשרים.

לקוחות

בין לקוחות החברה נמנים אלפי משרדי רואי חשבון, יועצי מס, מנהלי חשבונות, עורכי דין, משרדי מהנדסים ואדריכלים, חקירות, ביטוח, פרסום ומאות חברות גדולות, כמו: חברות ממשלתיות, בנקים, רשתות שיווק, תעשייה, הייטק, מחקר ברפואה, תיירות, רכב ותחבורה, תקשורת, ביטוח, קיבוצים, מלכ"ר ועוד.

דיווח מקוון באמצעות PCN 874 מתוכנת רמפלוס

על מי חלה חובת הדוח החל משנת המס 2011

החל משנת 2011 עוסקים שמחזור עסקאותיהם מעל 4 מיליון ₪ בשנת המס 2010 ו/או עוסקים החייבים בניהול חשבונות בשיטה הכפולה לפי הוראות ניהול ספרים, מלכ"רים המעסיקים 300 עובדים ומעלה ונוסדות כספיים חייבים בדוח מע"מ מפורט באופן מקוון על גבי קובץ PCN 874

דיווח מקוון של קובץ **PCN 874** יתבצע דרך האינטרנט ויכלול פרוט של חשבוניות מכירה, חשבוניות תשומות וחשבוניות רכש.

לפי תקנות יש לפעול באופן הבא:

- בכרטיסי הנהלת חשבונות של ספקים ולקוחות:
 - למלא מספר עוסק מורשה (או תעודת זהות), למעט חשבוניות ללקוחות מזדמנים (שסכום חשבונית מתחת ל- 5000 ₪ נכון להיום)
 - סוגי חשבון (לפי טבלה)

טבלה 1- סוגי חשבון

סוג חשבון	חשבון הנה"ח
מחזור חייב מע"מ ומקדמות מ"ה	הכנסה חייבת מע"מ ומקדמות מ"ה
מחזור חייב מקדמות מ"ה	הכנסה פטורה ממע"מ וחייבת מקדמות מ"ה
מחזור חייב מע"מ ופטור ממקדמות מ"ה	הכנסה חייבת מע"מ ופטורה ממקדמות מ"ה
מחזור חייב מע"מ ופטור ממקדמות מ"ה	הכנסה פטורה ממע"מ ומקדמות מ"ה
לקוחות, ט' 857	לקוחות
ספקים, ט' 856	ספקים לדיווח 856
ספק לא לדיווח 856	ספקים לא לדיווח 856
מע"מ עסקאות	מע"מ עסקאות
מע"מ עסקאות רשומן ייצוא	מע"מ רשומן ייצוא
מע"מ תשומות אחרות	מע"מ תשומות אחרות
מע"מ תשומות ציוד	מע"מ תשומות ציוד
מע"מ תש' רשומן ייבוא	מע"מ תשומות רשומן ייבוא
מע"מ תש' רשומן ייבוא ציוד	מע"מ תשומות ציוד רשומן ייבוא

- לחשבון ספק / לקוח במקרה של חשבונית עצמית, קופה קטנה, לקוח מזדמן יש להגדיר סוג רשומה לפי טבלה הנ"ל (אין צורך להגדיר סוג רשומה לספק רגיל / לקוח רגיל, סוג רשומה נקבע כברירת מחדל ע"י מערכת)

סוג רשומה ל- PCN 874	סוג חשבון	חשבון הנה"ח
עסקאות - עסקה רגילה	לקוחות, ט' 857	לקוח רגיל
עסקאות - ללקוח לא מזוהה	לקוחות, ט' 857	קופה רושמת
עסקאות - חשבונית עצמית	לקוחות, ט' 857	חשבונית עצמית
עסקאות - יצוא	לקוחות, ט' 857	רשומן יצוא
עסקאות - לקוח רש"פ	לקוחות, ט' 857	לקוח מהרש"פ
תשומה - "רגילה" מספק ישראלי	ספקים לדיווח / לא לדיווח 856	ספק רגיל
תשומה - קופה קטנה	ספקים לדיווח / לא לדיווח 856	קופה קטנה
תשומות - חשבונית עצמית	ספקים לדיווח / לא לדיווח 856	חשבונית עצמית
תשומה - רשומן יבוא	ספקים לדיווח / לא לדיווח 856	רשומן יבוא
תשומה - ספק מהרש"פ	ספקים לדיווח / לא לדיווח 856	ספק מהרש"פ
תשומה - מסמך אחר עפ"י החוק	ספקים לדיווח / לא לדיווח 856	מסמך אחר

2. יש לבנות סוגי פקודה לפי סוג מסמך באופן הבא:

טבלה 3 - סוגי פקודה

סוג מסמך	חשבון חובה	%	חשבון זכות	%
חשבונית מס מכירה	לקוח	116	הכנסות	100
חשבונית מס מכירה פטורה ממ"מ	לקוח	100	מע"מ עסקאות	16
חשבונית רכש	הוצאה מע"מ תשומות	100 16	הכנסה פטורה	100
חשבונית רכש מע"מ 2/3	הוצאה מע"מ תשומות	105.34 10.66	ספק	116

3. חשבונית מס זיכוי יש לקלוט בסוג פקודה חשבונית מס מכירה עם סכום במינוס

4. חשבונית מס זיכוי פטורה ממע"מ יש לקלוט בסוג פקודה חשבונית מס מכירה פטורה ממע"מ עם סימן מינוס

חשוב: אין לקלוט שדה הכנסה בצד חובה!

קליטת פקודות היומן:

- (1) **קופה קטנה** - תנועות יומן של קופה קטנה רושמים במבנה של חשבונית רכש (ראה טבלה 3), בשדה אסמכתא תרשם כמות החשבוניות ברשומה (היות ומע"מ בודק שסך המע"מ של כל תשומה לא היה מעל 300 ש"ח להוצאה)
- (2) **קופה רושמת** - תנועות יומן של קופה רושמת רושמים במבנה של חשבונית מס מכירה (ראה טבלה 3), בשדה אסמכתא תשרם סך כמות העסקאות בריכוז (היות ומע"מ בודק שסך כל עסקה לפני מע"מ לא יעלה מעל 5000 ש"ח לעסקה)
- (3) **חשבונית עצמית** - יש לפתוח חן הכנסה נפרד ולהגדיר לו סוג חשבון "מחזור חייב מע"מ ופטור ממקדמות מס הכנסה" על מנת שחשבונית עצמית עסקה לא תופיע בדוח מקדמות. יש לקלוט חשבונית עצמית עסקה כ- חשבונית מס מכירה (ראה טבלה 3) ו חשבונית עצמית תשומה כ- חשבונית רכש (ראה טבלה 3)
- (4) **רשומון ייבוא** - רשומון יבוא יש לקלוט בפקודה מורכבת צורה הבאה:

סכום	פרטים	תאריך אסמכתא	אסמכתא	חשבון זכות	חשבון חובה
800.00	רשומון יבוא	01/10/10	מספר רשומון 123456789		מע"מ תשומות רשומון יבוא
5,000.00	רשומון יבוא	01/10/10	מספר רשומון 123456789		הוצאות יבוא
5,800.00	רשומון יבוא	01/10/10	מספר רשומון 123456789	עמיל מכס	
32.00	רשומון יבוא	01/10/10	123		מע"מ תשומות
300.00	רשומון יבוא	01/10/10	123		הוצאות הובלה
332.00	רשומון יבוא	01/10/10	123	עמיל מכס	

הערה: לחשבון עמיל מכס יש להגדיר סוג חשבון עמיל מכס לדיווח 856, לחשבון מע"מ תשומות רשומון ייבוא יש להגדיר סוג חשבון מע"מ תשומות רשומון ייבוא.

- (5) **חשבונית עצמית** – לקליטה חשבונית עצמית יש להקים חשבון "הכנסה מחשבונית עצמית" ללא סוג חשבון כלשהו. יש לקלוט 3 פקודות יומן:

חובה	זכות
ספק	הכנסות חייבות מע"מ עסקאות
הוצאות חשבונית עצמית מע"מ תשומות	ספק
הכנסה מחשבונית עצמית	ספק

דו"ח מע"מ:

כדי להדפיס דוח מע"מ (פנקס) יש להיכנס ל- דוחות -> מע"מ -> לבחור חודש -> הדפס דו"ח. לאחר בחירת תקופת מע"מ, בטבלה יופיעו כל הפקודות שיכנסו אל תוך הדיווח מע"מ. על מנת להפיק קובץ PCN 874 יש לבצע פעולות הבאות:

1. **לחץ על "דוח שגויים"**. במידה ולפניך רשימת שגיאות, יש לתקנם. מול כל שגיאה מופיע מספר פקודה. תקן את השגיאות ולחץ שוב על "דוח שגויים". במידה והופיע הודעה "שגיאות לא נמצאו" עבור ל- 2.
2. **לחץ נעילת חודש**
הערה: ללא נעילת חודש לא ניתן להפיק קובץ PCN 874, אם יש לך פטור הגשת PCN 874, עליך ללחוץ **נעילת חודש** על מנת שתנועות מחודשים הקודמים לא יכנסו לתקופת דיווח הבא.
3. כדי להפיק קובץ לחץ "יצוא לקובץ". במידה ובחרת במסך הגדרות מערכת מחיצת עסק, הקובץ ישמר אוטומטית במחיצת העסק. אחרת עליך לבחור מקום לשמירת קובץ.
פרוט של כל התקנות ניתן לקרוא באתר רשות המסים: www.financr.gov.il/taxes

www.liram.co.il

תודה שבחרתם לירם!