

# בקרת מקדמות

## מטרת הדוח

- לאפשר בלחיצת כפתור בדיקה של אחוז המקדמות מול חבות המס הצפויה בתקופה הנבדקת, לכלל הנישומים והעסקים
- בקרה על המקדמות ששולמו לביטוח לאומי מול החבות בתקופה הנבדקת
- חישוב פנסיית חובה הצפויה לעצמאים
- וכל זאת כאמור לכלל העסקים והנישומים – בלחיצת כפתור

## אוכלוסיית הדוח

כל הנישומים והעסקים הרלוונטיים לתקופת הדוח הנבחרת. אפשר לחשב לנישום בודד, קבוצת נישומים או לכולם בבת אחת

## תקופת הדוח

התקופה מתחילה מחודש ינואר של השנה הנוכחית עד החודש הנבחר

## תהליך הפקת הדוח :

נפתח את מסך בקרת מקדמות מהתפריט: דוח שנתי < בקרת מקדמות.

מסלול הכנס	עסק	חלקו בעסק	שייכות העסק	הכנסות	מלאי פתיחה	מלאי סגירה	הוצאות פחת	תאום הוצאות רכב	הוצאות	הספת הכנסות	הספת הוצאות	יקרת רוח	חלק בן זוג הרשום	חלק בן זוג הוג	כנס בן זוג הרשום	כנס בן זוג הוג	מס בן זוג הוג
דר	דר	50%	בן זוג רשום	51,709	0	0	0	0	0	0	0	51,709	25,855	0	25,855	0	0
ברכה ששון	ברכה ששון הדיק	100%	בן זוג רשום									0	0	0	0	0	0

במסך כאמור נראה את כל העסקים שמקושרים לנישומים שנבחרו, חלקו בעסק של הנישום ושייכות העסק (לבן זוג הרשום או לבן/ת הזוג). כאשר לנישום מקושר יותר מעסק אחד תופיע שורת כותרת של הנישום ומתחתיה העסקים הקשורים אליו. כאשר הנישום מקושר לעסק אחד בלבד תופיע שורה אחת עם שם הנישום ופרטי העסק.

במסך זה נגדיר את נתוני החישוב הבאים:

1. בשדה "עד חודש" נגדיר את תקופת החישוב.
  2. בשדה בחירת נישומים, נבחר את הנישומים להם אנו רוצים לבצע את הבדיקות. בחלון רשימת הנישומים שנפתח ניתן לסנן ולחפש נישומים לפי: שם נישום, מס' תיק למ"ה, עובד מטפל ות"ז.
  3. לחיצה על כפתור "העבר מהנה"ח" מעתיק לחישוב את הנתונים הבאים:
    - ✓ הוצאות והכנסות שנרשמו בהנה"ח עד החודש שנבחר.
    - ✓ מלאי פתיחה ומלאי סגירה ממודול חד צידי, במידה וישנם נתונים.
    - ✓ מקדמות מס הכנסה ששולמו ונרשמו בהנה"ח בדוחות תקופתיים < מקדמות בפועל.
    - ✓ הוצאות פחת, מרמניהול.
    - ✓ תאום הוצאות רכב, מרמניהול.
- את כל השדות כאמור, מלבד הכנסות והוצאות, ניתן לעדכן גם ידנית. כל העברת נתונים מוחקת את הנתונים הקיימים ומעבירה את הנתונים מחדש.
4. ניתן להוסיף צפי של הוצאות והכנסות לתקופה, שלא מצויים בהנה"ח, בעמודות "תוספת הכנסות" ו"תוספת הוצאות".

5. באמצעות לחיצה כפולה, או לחיצה על כפתור "חישוב המס" יפתח חלון "נתוני חישוב המס" בו נוכל לעדכן נתונים נוספים המשפיעים על חישוב המס, כמו הכנסות נוספות, סכומי ניכויים, זיכויים, ומקדמות ששולמו. כמו-כן, בחלון זה נוכל לעדכן נתונים לחישוב ביטוח לאומי.

בגזנות 1		גזנות		גזנות	
קוד	סכום	קוד	סכום	קוד	סכום
150	325,855	170	0	081	0
250		270		240	
194		196		086	
172		172		269	
68		68		232	
201		301		237	
1008		1009		144	
				1003	

ניכויים		גזנות		גזנות	
קוד	סכום	קוד	סכום	קוד	סכום
036		036		081	
140		140		240	
045		045		086	
268		268		269	
132		132		232	
037		037		237	
143		143		144	
1002		1002		1003	

ניכויים		גזנות		גזנות	
קוד	סכום	קוד	סכום	קוד	סכום
112		113		42	0
136		137		40	0
218		219			63,000
135		180			
30		89			
244		245			
248		249			

בעמודות האחרונות נוכל לראות את יתרת הרווח הכוללת של העסק, ואת הסיכום על פי חלקו בעסק של הנישום, כאשר יוצג חלקו בהכנסות העסק וסכום החישוב של הרווח או ההפסד שמיוחס לנישום על פי חלקו. בנפרד עבור בן הזוג הרשום ובן-בת הזוג בהתאם לשייכות העסק.

לאחר סיום הזנת הנתונים, נוכל ללחוץ על כפתור "חשב חבות המס" כדי לקבל את החישובים. במסך שייפתח, נוכל לראות בחלקו העליון את החישובים עבור הנישומים שבחרנו. עבור כל נישום יוצגו לאחר פרטי הנישום שלושה סוגי חישובים:

- ✓ תחזית מס הכנסה
- ✓ תחזית ביטוח לאומי
- ✓ פנסייה חובה לעצמאים

**תחזית מס הכנסה**

אחוז מקדמות מס הכנסה		תחזית מס הכנסה 2018						ת.ד.	רשום	שם הנישום	מס' תיק לג"ה	מס' תיק לנ"ה
נאמלץ	נכחי	מקדמות ששולמו	מס מחושב	מחזור עסקי ללא ...	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	רשום	שם הנישום	מס' תיק לג"ה	מס' תיק לנ"ה	
246.6	5.0	762	63,000	63,762	25,855	1	43491588	✓	ד"ר	43491588	57099343	
		27,774	0	27,774	0	1	57099343	✓	ברכה שמעון			

מס הכנסה מחושב בהתאם לנתוני הנישום המופיעים ברמניהול בפרטי הנישום, בנתוני חישוב המס של הנישום שהוזנו במסך הראשון ובהתחשב בתקופת החישוב. כלומר, תקרות המס ונקודות זיכוי יחושבו יחסית לתקופה. נקודות זיכוי וזיכוי יישובי ספר לפי המופיע בדוח שנתי <1301 לאותו נישום באותה שנת מס. כמו כן, יוצג המס שחושב על פי הנתונים שהוזנו, המקדמות ששולמו, וההפרש שנותר. לאחר מכן יוצג אחוז מקדמות מס הכנסה הנוכחי (המוגדר בפרטי הנישום) והמומלץ (המומלץ לפי החישוב).

**תחזית ביטוח לאומי**

תחזית ביטוח לאומי 2018		
מס מחושב	מקדמות ששולמו	הפרשי מס
46,632	0	46,632
25,596	0	25,596

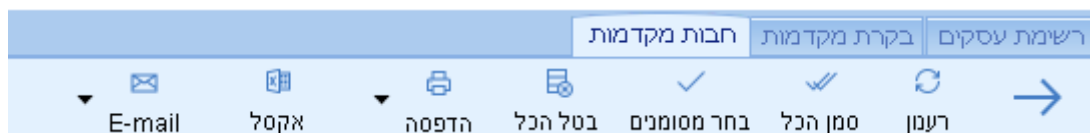
עבור חישוב ביטוח לאומי יוצג הסכום המחושב על פי ההכנסות שהוזנו בנתוני חישוב המס, סכום המקדמות ששולמו וההפרש.

### פנסיה חובה לעצמאים

פנסיה חובה לעצמאים		
פנסיה חובה לעצמאים...	הפרש	יתרה להפרשה
10,104	0	10,104
0	0	0

החל משנת 2017, מתבצע חישוב של הפרשה לפנסיה עבור עצמאים. התוכנה מחשבת את חבות הפנסיה לעצמאי על פי ההכנסות שהוזנו ללא קיזוז הפסדים מעסקים שבהם אין רווח. התוכנה מציגה את חבות הפנסיה (בהתחשב בסכום ששולם כשכיר), את הסכום שהופרש לפנסיה (על פי הנתונים שהוזנו) ואת יתרת הסכום הנדרש להפרשה.

בחלקו התחתון של המסך, נוכל לראות את רשימת ונתוני העסקים המקושרים לנישום.



נוכל לסמן ידנית אחד או יותר מהנישומים כדי להדפיס עבורם את הדוח, לסמן את כל הנישומים בבת אחת או לבטל את הסימונים מכל הנישומים בלחיצת כפתור. נוכל גם "לצבוע" מספר שורות ולסמן את כולן. לאחר בחירת הנישומים הרצויים, נוכל להדפיס את הדוח עבור כל אחד מהנישומים בנפרד, או לבחור להדפיס דוח מרכז של הטבלה לפי הנישומים הנבחרים, לייצא לאקסל את הטבלה, או לשלוח במייל את הדוח. בעת השליחה במייל נוכל לבחור לשלוח את הדוח ישירות למייל של הנישום או לכתובת מייל אחרת כרצוננו. המלצתנו, לשמור את הדוחות בארכיון הדיגיטלי של לירם או כקובץ לכל לקוח. המערכת לא שומרת את הדוחות שהופקו.