

חוברת הדרכה

בקרת מקדמות

רמניהול 360 המערכת המתקדמת והטובה ביותר
עבור מייצגים ורואי חשבון בישראל



כל הזכויות שמורות ללירם תוכנות פיננסיות בע"מ
הבנים 14 כניסה ב', הוד השרון, 4526823 | טלפון: 09-7624444 | פקס: 073-2454488
liram@liram.com | www.liram.com

בקרת מקדמות

בקרת מקדמות

בבקרת מקדמות ניתן לבצע בקלות ובמהירות בדיקת מקדמות מס הכנסה, מקדמות ביטוח לאומי ופנסייה חובה לעצמאים לשנה השוטפת.

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

מסך בקרת מקדמות

במסך כאמור נראה את כל העסקים שמקושרים לנישומים שנבחרו, חלקו בעסק של הנישום ושייכות העסק (לכן 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 ולהפש נישומים לפי: שם נישום, מס' תיק למ"ה, עובד מטפל ות"ז.
 3. לחיצה על כפתור "**העבר מהנה"ח**" מעתיק לחישוב את הנתונים הבאים:
 - הכנסות שנרשמו בהנה"ח עד החודש שנבחר מחשבונית אשר הוגדרו בסוג חשבון באחת מהאפשרויות הבאות:
 - מחזור חייב מע"מ ומקדמות מ"ה
 - מחזור חייב מקדמות מ"ה
 - דיווח מקדמות בלבד
 - הוצאות 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.
 - מקדמות ביטוח לאומי ששולמו ונרשמו בהנה"ח בדוחות תקופתיים < מקדמות ביטוח לאומי.
 - 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". עדכון בעמודות תוספת הכנסות משפיע על חישוב אחוז מקדמות מס הכנסה.
- 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.
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.

- בחלונית **נתוני חישוב המס** בעת סימון "**הצג שנה קודמת**" יוצגו הנתונים מנתוני הדוח השנתי של הנישום, כפי שמופיעים בדוח שנתי < 1301 בשנה קודמת. כאשר נתוני הדוח בשנה קודמת אינם לשנה מלאה (בהגדרות 1301 בשדות: מחודש ועד חודש), בכותרת עמודת מספרי ההשוואה תוצג התקופה. כמו"כ מוצגים רק השדות שמופיעים בבקרת מקדמות.
- **יבוא נתונים משנה קודמת** - בחלונית נתוני חישוב המס בלחיצה על כפתור **יבוא שנה קודמת** יועתקו הסכומים הקיימים הבדוח שנתי < 1301 של שנה קודמת לשדות הקיימים בחלון נתוני חישוב המס.

הדגשים:

- לא מתבצע יבוא להכנסות מעסק.
- בנישום נשוי - לא מתבצע יבוא להכנסות שני בני הזוג, משום ששדות אלו לא מופיעים בחלון נתוני חישוב המס.
- בנישום לא נשוי - יועברו רק ההכנסות מעמודת שני בני הזוג בהכנסות הרלוונטיות.
- יבוא הנתונים מתבצע בהתאמה לתקופה, כלומר אם בדוח השנתי הוגדרה תקופה של פחות מ-12 חודשים ובבקרת מקדמות החישוב הוא ל-12 חודשים, יחולק הסכום למספר החודשים בדוח השנתי ויוכפל ב-12.
- ביבוא חוזר של נתונים ימחקו הנתונים הקיימים.

לאחר סיום הזנת הנתונים, בטבלה הנמצאת בחלק התחתון של המסך, נוכל לראות את החישובים עבור הנישומים שבחרנו. עבור כל נישום יוצגו לאחר פרטי הנישום שלושה סוגי חישובים:

1. תחזית מס הכנסה
2. תחזית ביטוח לאומי
3. פנסיה חובה לעצמאים

תחזית מס הכנסה

מס הכנסה מחושב בהתאם לנתוני הנישום המופיעים ברמניהול בפרטי הנישום, בנתוני חישוב המס של הנישום שהוזנו 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).

אחד מקדמות מס הכנסה		תחזית מס הכנסה 2018				מספר עסקים	מחזור עסקי ללא מ...	מס מחשב	מקדמות ששולמו	הפרשי מס	ת.ד.	רשום	שם הנישום	מס' תיק למ"ה	סומן	סי
נוכחי	תמלץ	מס	מס	מס												
	50.0	1,813,246	0	1,813,246	3,500,000	2	1232132						קנעלי עיכני	1232132		
	49.9	5,039,261	0	5,039,261	10,100,000	1	20500						דוד כהן	20500		

תחזית ביטוח לאומי

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

תחזית ביטוח לאומי 2018		
דמי ביטוח	מקדמות ששולמו	הפרשי דמי ביטוח
0	0	0
7,028	0	7,028
7,028	0	7,028

פנסיה חובה לעצמאים

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 בחלונית נתוני חישוב המס) ואת יתרת הסכום הנדרש להפרשה.

פנסיה חובה לעצמאים	
יתרה להפרשה	
	842
	842
	842

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.