

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

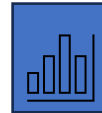
לפתיחת מסך בקרת מקדמות יש לבחור מהתפריט: דוח שנתי < בקרת מקדמות.

מסך בקרת מקדמות

במסך כאמור בחלק העליון של המסך מוצגים כל העסקים שמקושרים לנישומים שנבחרו, חלקו בעסק של הנישום ושייכות העסק (לבן זוג הרשום או לבן/ת הזוג).
כאשר הנישום מקושר ליותר מעסק אחד תופיע שורת כותרת של שם הנישום ומתחתיה העסקים הקשורים אליו. כאשר הנישום מקושר לעסק אחד בלבד תופיע שורה אחת עם שם הנישום ופרטי העסק. בחלק התחתון של המסך, מופיעים רק הנישומים עם תוצאות החישוב, מחלק זה ניתן להדפיס את הדוחות השונים.

שלבי העבודה

1. **הגדרת תקופת החישוב** - בשדה "עד חודש" יש לבחור את החודש שעד אליו החישוב התבצע.
2. **בחירת נישומים לחישוב** - בשדה "בחירת נישומים", יש לבחור את הנישומים להם רוצים לבצע את הבדיקות. בחלון רשימת הנישומים שנפתח ניתן לסנן ולחפש נישומים לפי: שם נישום, מס' תיק למ"ה, עובד מטפל ות"ז.
3. **העתקת נתונים מהנה"ח ורמניהול** - לחיצה על כפתור "העבר מהנה"ח" מעתיק לחישוב את הנתונים הבאים:
 - הכנסות שנרשמו בהנה"ח עד כולל החודש שנבחר מחשבונות 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 (מועברים נתונים רק מחשבונות מקודדים).
 - מלאי פתיחה ומלאי סגירה ממודול חד צידית, במידה וישנם נתונים.
 - מקדמות מס הכנסה ששולמו ונרשמו בהנה"ח בדוחות תקופתיים < מקדמות בפועל.

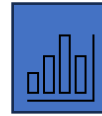


- מקדמות ביטוח לאומי ששולמו ונרשמו בהנה"ח בדוחות תקופתיים < מקדמות ביטוח לאומי.
 - הוצאות פחת, מרמניהול.
 - תאום הוצאות רכב, מרמניהול.
- את כל השדות כאמור, מלבד הכנסות והוצאות, ניתן לעדכן גם ידנית. כל העברת נתונים מוחקת את הנתונים הקיימים ומעבירה את הנתונים מחדש.
4. **צפי הוצאות והכנסות** - ניתן להוסיף צפי של הוצאות והכנסות לתקופה, שלא מצויים בהנה"ח, בעמודות "תוספת הכנסות" ו"תוספת הוצאות". עדכון בעמודת תוספת הכנסות משפיע על חישוב אחוז מקדמות מס הכנסה.
- בעמודות האחרונות ניתן 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. ניתן גם לעדכן את נתוני חישוב המס במסך הראשי, בלחיצה על כפתור המחשבון בכל שורה, יוצגו נתוני חישוב המס לנישום שנבחר. חישוב המס מתעדכן מיידית עם עדכון של כל שדה בנתוני חישוב המס במסך הראשי.

שם הנישום	שם העסק	חלקו בעסק	שייכות הע...	הכנסות	מלאי פתיחה	מלאי סגירה	הוצאות פחת	תאום הוצא...	הוצאות	תוספת הכ...	תוספת הוצ...	יתרת רווח
ישראלי ישראל	ישראלי שיווק	100%	בן זוג רשום	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ישראלי ישראל 551			
הכנסות	בן הזוג הרשום		זכויים
	קוד	סכום	
הכנסות ממסך	150	170	לביטוח חיים
הכנסה ממענק קורונה פטור מבל	1550	1551	לביטוח קצבת שאירים
הכנסה ממענק קורונה חייב בבל	1552	1553	לקצבה כ"עמית שכיר"
תקבולים מהמוסד לביטוח לאומי כעצמאי	250	270	לקצבה כ"עמית עצמאי"
תקבולים מהמוסד לביטוח לאומי כשכיר	194	196	להחזקת בן משפחה במוסד
הכנסה ממשכורת	158	172	תרומות למוסד ציבורי או לקרן לאומית
הכנסה ממשכורת	68	69	הוצאות להנצחה

בן הזוג הרשום		בן הזוג הנישום	
קוד	סכום	קוד	סכום
036		081	
140		240	
045		086	
268		269	
132		232	
037		237	
143		144	



ישראל 551

הצג שנה קודמת

בן הזוג הרשום		בן הזוג הזוג		זכרים	בן הזוג הרשום		בן הזוג הזוג		הכנסות
קוד	סכום	קוד	סכום		קוד	סכום	קוד	סכום	
081	036			ליבוטו חיים	170	150		הכנסות מעסק	
240	140			ליבוטו קובץ שארית	1551	1550		הכנסה ממענק קצונה פטור מב"ל	
086	045			לקצבה כ"עמית שכיר	1553	1552		הכנסה ממענק קצונה חיובי מב"ל	
269	268			לקצבה כ"עמית עצמאי	270	250		תקבולים מהמוסד לביטוח לאומי עצמאי	
232	132			לחוקת בן משפחה במוסד	196	194		תקבולים מהמוסד לביטוח לאומי שכיר	
237	037			תרומות למוסד ציבורי או לקרן לאומית	172	158		הכנסה ממשכורת	
144	143			הצאות להוצאה	69	68		הכנסה ממשכורת	
1003	1002			זכרים אחרים מהמס	301	201		הכנסה מנכס בית	
183	139			למשב אילת-הכנסה מציגה אישית	1009	1008		הכנסות חיבות בשיעורם סם מיוחדים	
198	197			כוחות הבטחה					

בן הזוג הרשום		בן הזוג הזוג		נכסים	בן הזוג הרשום		בן הזוג הזוג		נכסים
קוד	סכום	קוד	סכום		קוד	סכום	קוד	סכום	
0	42			מס ששכה במקור ממשכורת וקציבות	113	112		ליבוטו מבפני א"ע עצמאי	
0	40			סח"כ סכומים שונים במקור	137	136		לקרן השתלמות עצמאי	
0	0			מקדמות ששלמו	219	218		משכורת קובצת לקרן השתלמות	
					180	135		לקצבת נזיל לקצבה כעמית עצמאי	
					89	30		לדמי ביטוח לאומי	
					245	244		הכנסה מביטוח	
					249	248		הפקדות מעביד לקופ"ג לקצבה	

בן הזוג הרשום		בן הזוג הזוג		ביטוח לאומי
קוד	סכום	קוד	סכום	
0	0			פירוט הכנסות לביטוח לאומי
0	0			מסכת
0	0			משכורת
0	0			אחרת
0	0			השלמים

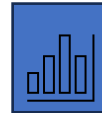
קריסה דנית

● 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 קודמות** - 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.
- יבוא 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.** לכן, רצוי בתחילת שנה לעדכן פעם אחת את נקודות הזיכוי וזיכוי יישובי ספר לנישומים להם עורכים בקרת מקדמות. עדכון זה ישמש במהלך השנה לחישוב בקרת מקדמות וגם לדוח השנתי. 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).

אחוז מקדמות מס הכנסה		תחזית מס הכנסה 2018					מחזור עסקי ללא ...		מספר עסקים		מס' חיק' למ"ה		שם הנישום		רשום		ת.ז.	
מומלץ	נוכחי	מקדמות ששולמו	מס מחושב	מס ממוצע	מס ממוצע	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים	מספר עסקים
246.6	5.0	63,000	63,762	25,855	1	43491588	43491588	57099343	57099343	57099343	57099343	57099343	57099343	57099343	57099343	57099343	57099343	57099343
		27,774	0	27,774	0													

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		
מס מחושב	מקדמות ששולמו	הפרשי מס
46,632	0	46,632
25,596	0	25,596

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 בחלונת נתוני חישוב המס) ואת יתרת הסכום הנדרש להפרשה.

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

הדפסת דוחות

ניתן לסמן ידנית אחד או יותר מהנישומים כדי להדפיס עבורם את הדוח, ניתן לסמן או לבטל סימון לכלל הנישומים בלחיצה על הכפתור הרצוי. ניתן גם "לצבוע" מספר שורות ולסמן את כולן.

חבות מקדמות																		
עסקים																		
הודעות/הערות																		
דוא"ל																		
אקסל																		
הדפסה																		
בטל בחירה																		
בחר מסומנים																		
בחר הכל																		
סומן	מס' תיק למ"ה	שם הנישום	רשום	ת.ז.	מספר עסקים	מחזור עסקי ל...	חס ממושב	תחזית מס הכנסה 2023	מקדמות שש...	הפרשי חס	נכחי	אחוז מקדמות מס הכנסה	תחזית ביטוח לאומי 2023	דמי ביטוח	מקדמות	הפרשי דמי...	יתרה להפרשה	פנסיה חובה לעצמאים
<input checked="" type="checkbox"/>	2500	ישראלי ישראל	<input checked="" type="checkbox"/>	2500	1	350,000	57,241	25,000	0	(25,000)	10.0	16.4	0	0	0	0	0	0
<input checked="" type="checkbox"/>	2500	ישראלה ישראל	<input checked="" type="checkbox"/>	2501	1	2501	57,241	0	0	57,241	0	0	0	0	0	0	0	8,607

לאחר בחירת הנישומים הרצויים, ניתן 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 ניתן לבחור לשלוח את הדוח ישירות למייל של הנישום או לכתובת מייל אחרת. ניתן גם להדפיס דוח המלצת הפקדה לחיסכון בהתאם לנתונים שמופיעים בבקרת מקדמות (דוח זה ניתן גם להפקה בתפריט דוח שנתי < 1301).

חבות מקדמות																		
עסקים																		
הודעות/הערות																		
דוא"ל																		
אקסל																		
הדפסה																		
בטל בחירה																		
בחר מסומנים																		
בחר הכל																		
פירוט חישוב המס																		
חבות מקדמות מ"ה וב"ל לנישומים																		
דוח המלצת הפקדה לחסכון - קצבה כ"עמית עצמאי" בלבד																		
דוח המלצת הפקדה לחסכון - קרן השתלמות בלבד																		
דוח המלצת הפקדה לחסכון - קרן השתלמות וקצבה כ"עמית עצמאי"																		
סומן	מס' תיק למ"ה	שם הנישום																
<input checked="" type="checkbox"/>	2500	ישראלי ישראל																
<input checked="" type="checkbox"/>	2500	ישראלה ישראל																

המלצתנו, לשמור את הדוחות בארכיון הדיגיטלי של לירם או בקובץ לכל לקוח. המערכת לא שומרת את הדוחות שהופקו.