

דו"ח מע"מ החדש – PCN874

נובמבר 2009



מתייחס ל:

לקוחות SAP Business One בישראל לגרסאות

2005 SP1 Patch 56

2007 SP1 Patch 8 ומעלה

סיכום:

המסמך הנ"ל מציג את הפקת דו"ח מע"מ החדש PCN874 על פי דרישות רשות המיסים.

חברה: SAP

נוצר בתאריך: 15/11/2009

3.....	הקדמה.....	<u>1</u>
4.....	אופן הגשת הדוח.....	1.1
6.....	מימוש דוח מע"מ החדש ב- SAP Business One.....	2
6.....	הערות כלליות ותנאי קדם.....	2.1
7.....	טיפים להנהלת חשבונות.....	2.2
7.....	טיפול בתשומות שהגיעו באיחור.....	2.3
8.....	סיווג המסמכים.....	2.4
10.....	בחירת קוד תנועה באופן ידני.....	2.5
10.....	אופן הפקת דו"ח PCN874 ב-SAP Business One.....	2.6
13.....	מה מתקבל בדו"ח?.....	3
16.....	איתור תקלות – והערות.....	4
17.....	זכויות יוצרים.....	5

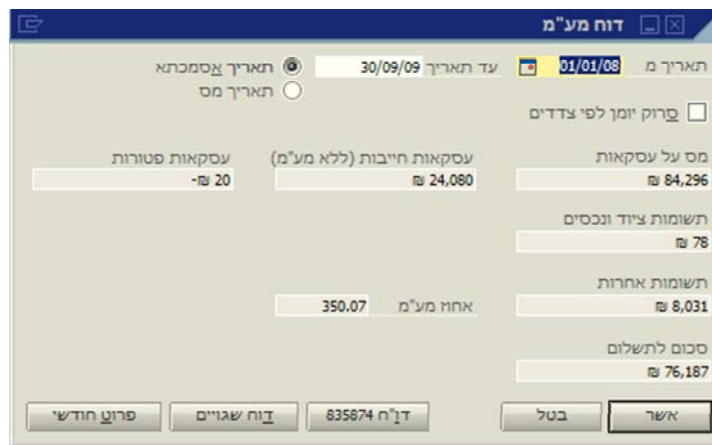
אחת לחודש מדווח העוסק על מע"מ עסקאות.

במעמד הדיווח רשאי העוסק לדווח על מע"מ ששילם בביצוע קניות ולהקטין את סכום תשלום מע"מ עסקאות. בהתאם להפרש ישלם / יזוכה העסק.

מע"מ עסקאות בניכוי מע"מ תשומות



בגרסאות קודמות הפיקה מערכת SAP Business One דו"ח מע"מ, בו חושב סך כל המע"מ. במקרים שבהם נדרש דוח החזר מפורט הוצג פירוט חשבוניות הקניות. (על פי הגדרת דו"ח 835874). את דו"ח החזר המופק ניתן היה לייצא כקובץ או להדפיס.



על פי הנחיות רשות המיסים, החל משנת 2010 עוסקים אשר בשנת 2009 מחזר העסקאות שלהם גדול מ 4 מיליון ₪, ידרשו להגיש מדי חודש את דוח PCN874.

דו"ח PCN874 – המכונה גם דו"ח מע"מ החדש:

- מחשב את סך מע"מ העסקאות בחודש הדיווח
- מחשב את סך מע"מ התשומות בחודש הדיווח
- מחשב את הפרש בין מע"מ עסקאות למע"מ תשומות בחודש הדיווח

- מפרט את חשבוניות המכירה בחודש הדיווח
- מפרט את חשבוניות הרכש בחודש הדיווח

שיטת הדיווח החדשה מאפשרת לרשות המיסים להצליב את הדיווחים על העסקאות עם הדיווחים על התשומות על מנת לאתר חשבוניות פיקטיביות.

עוסק אשר בשנת 2009 מחזור העסקאות שלו קטן מ 4 מיליון ₪ ונדרש דוח החזר מפורט, ימשיך להגיש את דוח 835874.

לפרטים נוספים על דו"ח PCN874, תשובות לשאלות נפוצות ולהנחיות רשות המיסים, הכנסו לקישור הבא:

http://www.finance.gov.il/taxes/bikoret_memuhshevet/PCN874.htm

1.1 אופן הגשת הדוח

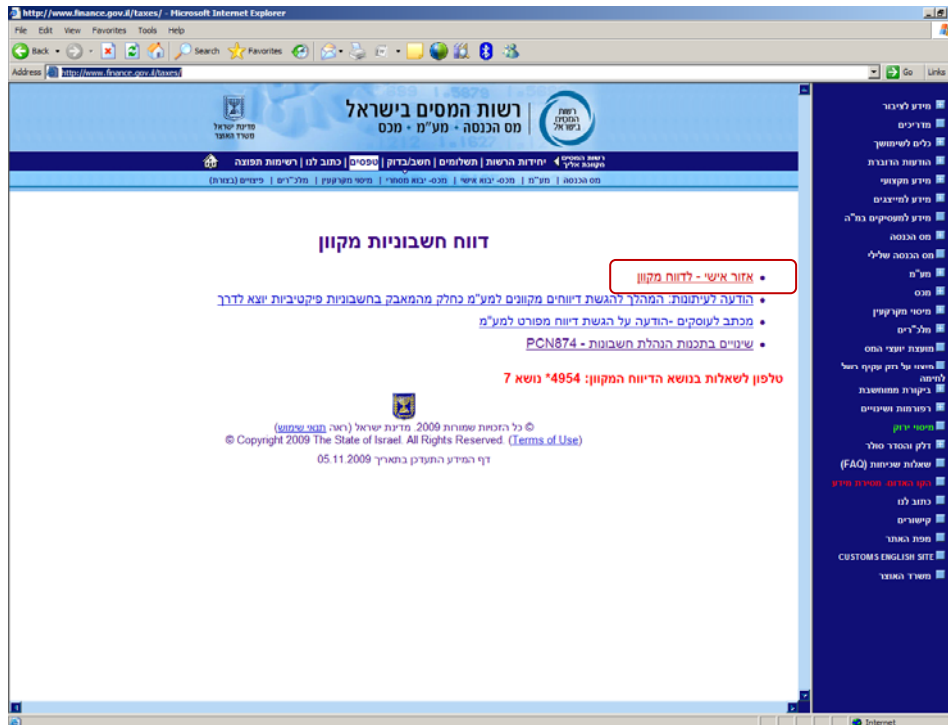
- עוסקים שמחזורם גבוה מ-4 מיליון ש"ח בשנה נדרשים להגיש החל מינואר 2010 דיווח חודשי על עסקאותיהם ותשומותיהם. הדו"ח יוגש באופן מקוון (on-line), בנוסף לדוח התקופתי הרגיל למע"מ.
- הדו"ח ישודר באינטרנט מידי חודש באתר ייעודי של מע"מ (מפורט בהמשך).
- כל לקוח אשר נדרש להגיש דיווח חודשי מקוון אמור לקבל ממע"מ הודעה על כך אשר כוללת את קוד המשתמש שלו ואת הסיסמא הראשונית לאתר האיזור האישי שלו בו ישודר הדו"ח.
- **חתימה אלקטרונית**
על המשתמש להגיש את הדוח כקובץ החתום בחתימה אלקטרונית לאתר רשות המיסים.
על פי הנחיות רשות המיסים הקובץ המופק על ידי בית התוכנה לא יהיה חתום בחתימה אלקטרונית.
על המשתמש לרכוש את החתימה האלקטרונית מחברה חיצונית על פי המפורט באתר רשות המיסים:

6. **אופן הדייווח** – הדו"ח יועבר באחת הדרכים כדלקמן: אתר הרשות (כמפורט לעיל), או באתר שעי"מ www.misim.gov.il, וכן באמצעות מייצג מקושר לשעי"מ. הדו"ח יהיה חתום בחתימה אלקטרונית מאושרת. חתימה כאמור ניתנת כיום לרכישה באמצעות חברת קומסיין בע"מ, אשר אושרה לצורך כך על פי חוק חתימה אלקטרונית, התשס"א-2001.

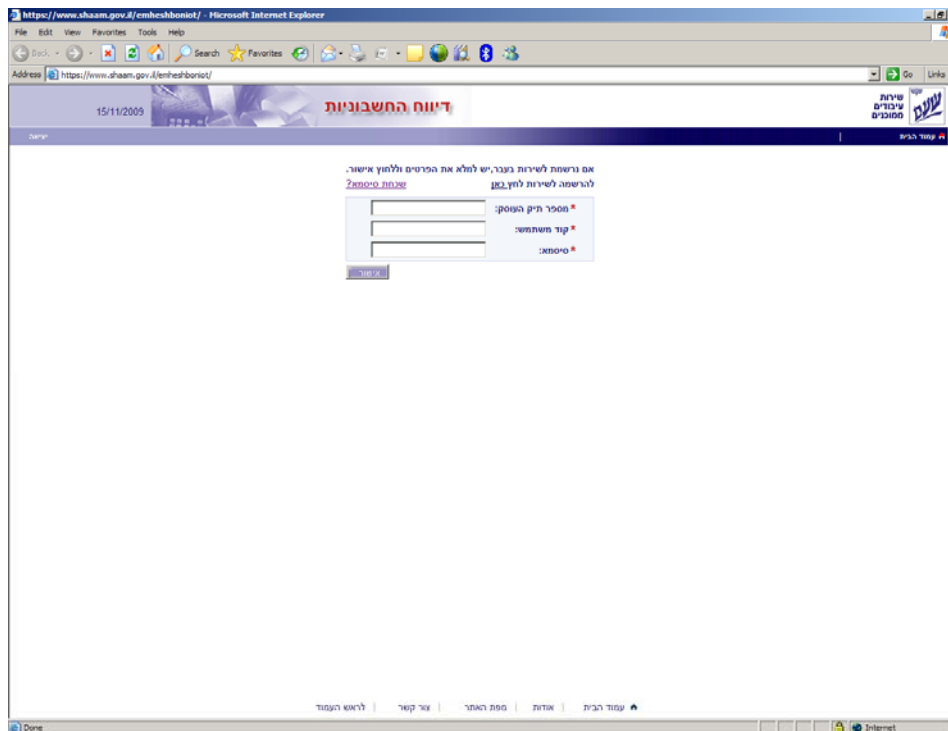
• **דיווח באיזור האישי**

יש להיכנס לאתר רשות המיסים: <http://www.finance.gov.il/taxes>

וללחוץ על הקישור: **'איזור אישי – לדוח מקוון'**



החלון הבא ייפתח:



ובו יוזנו מספר תיק העוסק וקוד המשתמש והסיסמא שהתקבלו ממע"מ.

2. מימוש דוח מע"מ החדש ב- SAP BUSINESS ONE

2.1 הערות כלליות ותנאי קדם

- **הדוח החדש יכלול מידי חודש:**

1. פרטי חשבוניות המס שהוציא העוסק ללקוחותיו, כולל מספרי העוסק מורשה של לקוחותיו, או מס' זהות במקרה של לקוחות פרטיים.
 2. יש לשים לב: במידה וסכום החשבונית עולה על הסכום שנקבע בחוק (נכון לנובמבר 2009 5000 ₪) חובה לזהות את הלקוח על ידי מספר עוסק מורשה. (ראה פירוט נוסף בהמשך)
 3. פרטי כל חשבוניות המס שקיבל העוסק מספקיו (ה'תשומות'), כולל מספרי העוסק מורשה של הספק
 4. הדוח יהיה חתום בחתימה אלקטרונית מאושרת של העוסק. לצורך כך יש לרכוש חתימה אלקטרונית מחברת קומסיין בע"מ.
- כל השדות שמוצגים בחלון 'דוח מע"מ' יכנסו לפירוט בדוח PCN874.

2.2 טיפים להנהלת חשבונות

הטיפים הבאים מיועדים למחלקת הנהלת חשבונות:

1. מומלץ שמע"מ תשומות ציוד ומע"מ תשומות אחרות ינהלו בחשבונות נפרדים.
 2. תיקון פרטים בחשבונית שנרשמה: יש ליצור חשבונית המבטלת את החשבונית השגויה ולאחר מכן ליצור מחדש את החשבונית עם הפרטים הנכונים.
 - החשבונית השגויה תרשם בסימן הפוך כאשר כל שאר הפרטים זהים לפרטים שדווחו.
 - לאחר מכן יש לרשום מחדש את החשבונית המתוקנת.
- הערה:** במידה וחשבונית המקור כבר נשלחה ללקוח, יש ליצור חשבונית זיכוי. ובמידה וחשבונית המקור לא יצאה ללקוח, ניתן ליצור תנועת יומן עם אותם הסכומים במינוס.
3. הדו"ח המקוון מוגש בנוסף לדו"ח התקופתי הרגיל.
 4. יש לוודא כי לכל לקוח יש כרטיס נפרד, ובפרטי הלקוח מצויין מספר העוסק מורשה שלו.
 5. יש לוודא שלכל ספק מוגדר כרטיס נפרד, ומצויין בו מספר העוסק המורשה שלו.

2.3 טיפול בתשומות שהגיעו באיחור

- כאשר מגיעה תעודת רכש השייכת לתקופה שכבר דווחה ורוצים להכניס אותה לדו"ח המע"מ על מנת לדרוש את התשומות. ניתן לעשות זאת באחת משתי הדרכים הבאות:
 1. **דו"ח מע"מ לפי תאריך אסמכתא** - קליטת תעודת הרכש באופן הבא:
 - תאריך אסמכתא, יהיה בטווח התאריך הקרוב לדיווח (על מנת שייכנס לדיווח הקרוב)
 - הפקת דו"ח המע"מ לפי תאריך אסמכתא.
 2. **דו"ח מע"מ לפי תאריך מס** - קליטת תעודת הרכש באופן הבא:
 - תאריך אסמכתא, יהיה התאריך המקורי של המסמך (תאריך ששייך לתקופה שדווחה).
 - תאריך המס, יהיה תאריך המתאים לתקופת הדו"ח הבאה לדיווח (על מנת שייכנס לדיווחים).
 - הפקת דו"ח מע"מ לפי תאריך מס.

הערה: לקוחות שהפיקו בעבר דו"ח החזר (874) ועכשיו צריכים להפיק את דו"ח מע"מ החדש PCN874, ובנוסף סיננו את הדו"ח לפי 'הוחזר מע"מ':

- במידה והקלידו את התאריך המקורי ב"תאריך המס", ואת תאריך ההקלדה ב"תאריך אסמכתא" יש לבדוק שאין תנועות הקודמות לטווח הדוח ואשר אינן מתוייגות כ"הוחזר מעמ" (כלומר – טרם נדרש/שולם מע"מ בגין תנועות אלה). במידה ויש, יש צורך לעדכן את התאריכים במסמכים שלא נדרשו בהתאם לשיטת העבודה.
- במידה והקלידו את התאריך המקורי ב"תאריך אסמכתא", ואת תאריך ההקלדה ב"תאריך מס", יתכן שתשומות/עסקאות שכבר דווחו בעבר, ידווחו שוב, מכיוון שהמערכת אינה מתייחסת עוד לשדה "הוחזר מע"מ". במקרה כזה יש לאתר את התנועות שתאריך המס שלהן נמצא בטווח התאריכים של הדוח החדש ושדה "הוחזר מעמ" מתוייג כ"כן". יש לשנות את תאריך המס של תנועות אלה לתאריך הקודם לטווח הדוח, ולאחר הפקת הדוח, ניתן לשנות שוב לתאריך המקורי.

2.4 סיווג המסמכים

על פי דרישת מס הכנסה כל תנועה תסווג על פי הערכים המוגדרים בטבלה הבאה:

טבלת ערכים לשדה סוג רשומה הערכים יגזרו מסוג התנועה / הפרטים בכרטיס החשבון

שם	ערך	הערות*
עסקאות - עסקה "רגילה"	S	
עסקאות - ללקוח לא מזוהה	L	
עסקאות - חשבונית עצמית	M	
עסקאות - יצוא	Y	
עסקאות - לקוח רש"פ	I	לקוח פלשתיני - חשבונית I
תשומה - "רגילה" מספק ישראלי	T	
תשומות - חשבונית עצמית	C	
תשומה - קופה קטנה	K	ספקים שונים - קופה קטנה
תשומה - רשימון יבוא	R	ספק חו"ל
תשומה - ספק מהרש"פ	P	ספק פלשתיני - חשבונית P
תשומה - מסמך אחר עפ"י החוק	H	כגון, מתיקון רשימון, מסמך מבנק וכד'

SAP Business One יודע לסווג את התנועות באופן אוטומטי – על פי פרטי החשבונית, הכרטיס והכתובת.

פירוט סיווג המסמכים:

(א) **עסקה רגילה (מסמך מזוהה מסוג S)** – לקוח חייב או פטור עם כתובת למשלוח בישראל שיש לו מספר עוסק מורשה. ברירת המחדל היא שכל העסקאות הן רגילות. כלומר אם אין ארץ

במסמך או בכרטיס, בהפקת הדוח המערכת תתריע אך תתיחס אליו כאילו מדובר בלקוח בישראל.

(ב) **לקוח לא מזוהה (מסמך מזוהה מסוג L)** - מכירה ללקוח ללא מספר עוסק מורשה שסכום החשבונית לא עולה על הסכום שנקבע בחוק (נכון לנובמבר 2009 5000 ₪).

הערה 1: על פי דרישות רשויות המס במידה וסכום החשבונית לפני מע"מ עולה על הסכום שנקבע בחוק (נכון לנובמבר 2009 5000 ₪) חובה לזהות את הלקוח על ידי מספר עוסק מורשה (או מספר ת"ז במקרה של לקוחות פרטיים). כאשר הדו"ח מופק המערכת מחפשת במסמך את מספר העוסק המורשה של הלקוח. במידה ולא מופיע, המערכת בודקת בכרטיס הלקוח. במידה וגם שם אין, המערכת מציגה הודעת שגיאה. (אך לא חוסמת את הפקת הדו"ח). אי רישום מספר העוסק של לקוח ברשומת מכירה, עלול לגרום במקרים מסוימים לאי התרת החשבונית בקיזוז אצל הלקוח.

הערה 2: כאשר סכום החשבונית עולה על הסכום שנקבע בחוק (נכון לנובמבר 2009 5000 ₪) מספר העוסק צריך להופיע בהדפסת החשבונית. היות והשדה קיים בטופס ניתן להוסיפו בעריכת המסמך.

הערה 3: יש לוודא שכאשר מתקבלת חשבונית מספק (אתה מופיע בה כלקוח), אשר סכומה עולה על 5000 ₪ לפני מע"מ, כוללת את מספר העוסק מורשה שלך. (התנאי לקיזוז תשומות הינו שמספר העוסק מורשה שלך יופיע על החשבונית).

(ג) **חשבונית עצמית מכירה (מסמך מזוהה מסוג M)** – על פי תויג בכרטיס ספק, כספק עצמי.

(ד) **ייצוא (מסמך מזוהה מסוג Y)** - כתובת למשלוח הספק בחו"ל, והכרטיס פטור ממע"מ. ללקוח אין מספר עוסק מורשה לכן, במקרה כזה יש לרשום באסמכתא 2 בתנועת היומן את מספר רשומון הייצוא. (במידה וחסר, תתקבל הודעת שגיאה "מספר רשימון ייצוא חסר או שגוי בשדה אסמכתא 2 - תנועה...")

(ה) **מכירה ללקוח מהרשות הפלסטינאית (מסמך מזוהה מסוג I)** – כתובת למשלוח הלקוח ברשות הפלסטינאית ויש ללקוח מספר עוסק מורשה.

(ו) **קניה רגילה (מסמך מזוהה מסוג T)** – קניה מספק, כתובת למשלוח בישראל. (שים לב! תנועות קניה שלא מערבות מע"מ לא אמורות להכלל בדוח).

(ז) **חשבונית עצמית קניה (מסמך מזוהה מסוג C)** – כרטיס ספק מתוויג כספק עצמי.

(ח) **קופה קטנה (מסמך מזוהה מסוג K)** - תנועה מול חשבון ללא כרטיס ספק.

(ט) **רשומון ייבוא (מסמך מזוהה מסוג R)** – האיפיון נעשה על ידי המשתמש באופן ידני לפי קוד תנועה (כפי שקיים בדו"ח החזר 835874)

(י) **קניה מספק מהרשות הפלסטינאית (מסמך מזוהה מסוג P)** - כתובת למשלוח הספק ברשות הפלסטינאית ויש לספק מספר עוסק מורשה.

יא) אחר (מסמך מזוהה מסוג H) - תנועות שלא עונות על הסיווגים האחרים מסווגות רק לפי קוד תנועה.

הערה חשובה: חובה להזין כתובת למשלוח בחשבונית/כרטיס על מנת שהמערכת תוכל לשייך את התנועה לסוג הרשומה הנכון. במידה וחסר, תתקבל התראה שהכתובת חסרה והתנועה תסווג כתנועה רגילה לקוח/ספק ישראלי. (יש לזכור שכאשר אין כתובת במסמך או בכרטיס ברירת המחדל היא ישראל, לכן חשוב ביותר לעדכן את הכתובת כאשר הלקוח אינו מישראל).

2.5 בחירת קוד תנועה באופן ידני

כאמור, SAP Business One יודע לסווג את התנועות באופן אוטומטי, אך במקרים מסויימים יש צורך לסווג את התנועה באופן ידני (בחלון תנועות יומן).

תנועה תסווג באופן ידני במקרים הבאים:

א) בתנועות של רשומון ייבוא או בתנועות חריגות מסוג אחר(כגון מע"מ מול בנק).

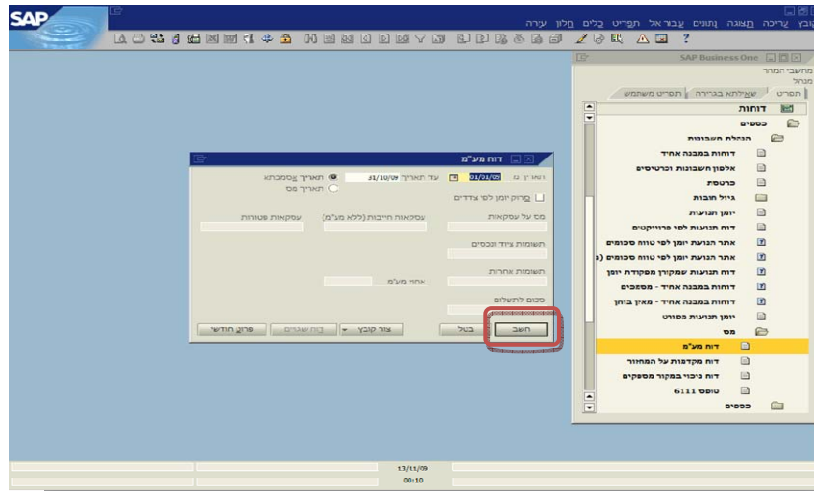
ב) כאשר תנועת היומן מוזנת באופן ידני ואין פרטי כתובת לכרטיס המעורב בתנועה (או שהכתובת שגויה), ניתן לכפות את סיווג התנועה על ידי שיוך קוד תנועה מתאים

** קוד התנועה תמיד גובר על הסיווג האוטומטי של המערכת.

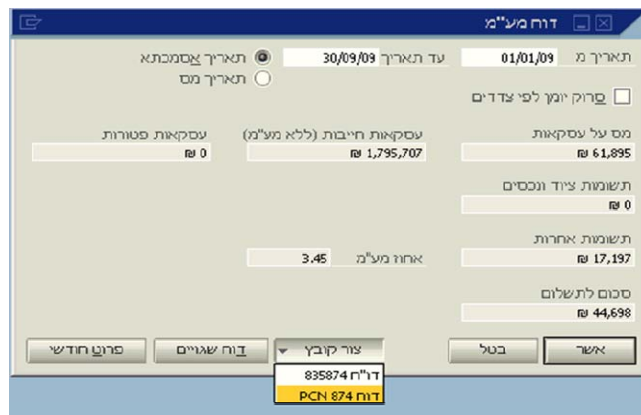
הערה: על מנת לבחור את קוד תנועה, במסך תנועת יומן בשדה קוד תנועה יש לבחור את קוד התנועה המתאים.

2.6 אופן הפקת דו"ח PCN874 ב- SAP BUSINESS ONE

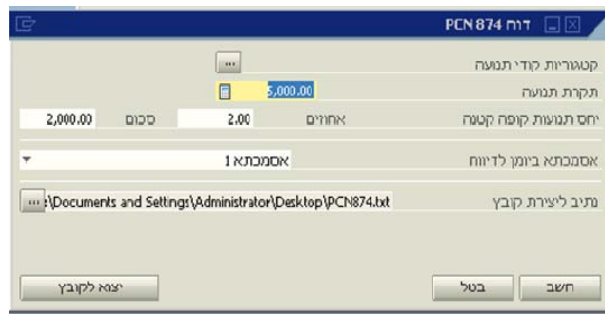
א) דוחות ← כספים ← הנהלת חשבונות ← מס ← דו"ח מע"מ



(ב) לחיצה על כפתור "חשב" תחשב את ערכי המע"מ השונים המופיעים בטופס.
 (ג) ליצירת הקובץ של הדו"ח (אותו יש לשלוח לרשויות המס), יש ללחוץ על כפתור
'צור קובץ' ולבחור 'דוח PCN874'.



(ד) נפתח החלון הבא:



שדות החלון:

- **קטגוריות קודי תנועה** – תציג את רשימת קודי התנועה הקיימים במערכת. **שים לב**, אין צורך לסווג ידנית את קודי התנועה היות והשיוך נעשה באופן אוטומטי (למעט רשימון יבוא) הסיווג הידני יעשה במידה ורוצים לכפות סיווג לתנועה במקום הסיווג האוטומטי

- לחיצה על הכפתור  תפתח את החלון הבא:



#	קוד תנועה	תיאור קוד התנועה	קטגוריית תנועה עבור PCN 874
1	expo	רשימון יבוא	רשימון יבוא
2	re	רשימון יבוא	רשימון יבוא

במידה ונדרש, בחלון זה יש לקבוע באופן חד פעמי את ההתאמה בין קודי התנועה המוגדרים במערכת לקודי התנועה המוגדרים על ידי רשויות המס. (עבור הקודים הרלוונטיים לדו"ח).

בסיום העדכון יש ללחוץ על "עדכן"

הערה: קודי התנועה נשמרים בטבלת OTRC בעמודה 'Pcn874Ctg' קטגוריית תנועה עבור PCN 874.

- **תקרת תנועה** – בשדה זה נרשום את סכום החשבונית שנקבע על ידי מס הכנסה כמכירה שלא חייבת להיות מזוהה (כיום 5000 ש"ח). שדה זה ניתן לשינוי. במידה וסכום החשבונית גדול מסכום זה ומספר עוסק מורשה חסר במסמך או בכרטיס, בהפקת הדו"ח תינתן הודעת שגיאה שחסר מספר עוסק מורשה.

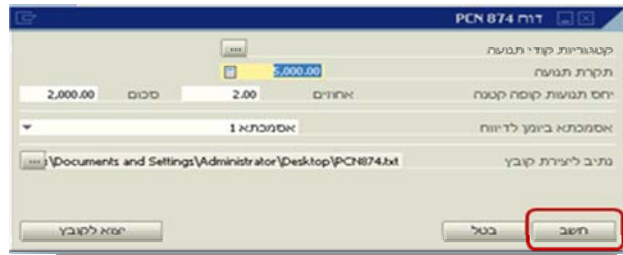
- **יחס תנועות לקופה קטנה** – תנועה שנעשתה מול חשבון ללא כרטיס ספק תסווג כקופה קטנה. בהפקת הדו"ח מתבצעת בדיקה על סה"כ התנועות שסווגו כקופה קטנה, אם סכום התנועות גבוה מהאחוז שנקבע בחוק (כיום 2%) מסך התשומות (רגיל ורכוש קבוע) או מסכום שנקבע בחוק (כיום 2000 ש"ח), **הגבוה מביניהם**. הערכים בשדות אילו ניתנים לשינוי בהתאם להנחיות רשות המיסים.

- במקרה של חריגה מסכום זה תתקבל הודעת שגיאה: "היחס באחוזים והסכום חרגו מגבול המותר – יש לבטל את התנועה מול הקופה הקטנה ולקלוט אותה מחדש מול ספק".

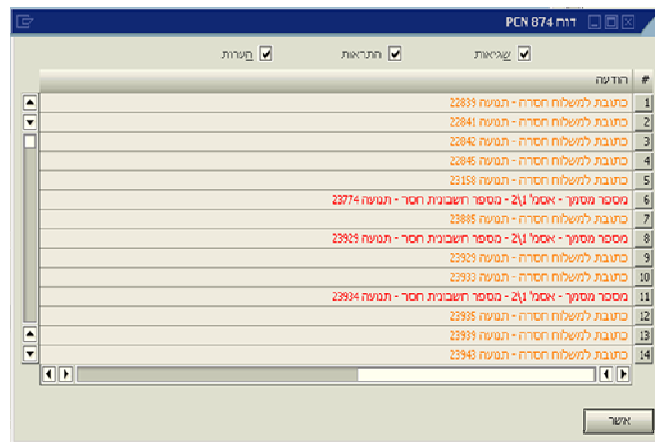
- **אסמכתא** - יש להגדיר באיזה שדה נשמר מספר החשבונית בתנועת היומן. במידה וחסר תתקבל הודעת שגיאה שחסר מספר אסמכתא.

- **נתיב** – בחירת נתיב לשמירת הקובץ.

(ה) לחיצה על הכפתור "חשב"



תציג רשימה של תיקונים שיש לעשות (לדוגמא: כתובת למשלוח חסרה, מספר חשבונית חסר, חסר מספר עוסק מורשה וכו')



הערות:

- הקובץ יופק גם במידה וקיימות שגיאות
- לאחר לחיצה על חשב כפתור ההדפסה יהיה פעיל
- קיימת עריכה לדוח.

(ו) להפקת הקובץ יש ללחוץ על כפתור: 'צוא לקובץ'. שם הקובץ הנוצר הוא: 'PCN874.txt' ואין לשנות אותו.

3. מה מתקבל בדו"ח?

(א) חישוב הפרש בין מע"מ עסקאות למע"מ תשומות

ב) פירוט הפעולות על פי קודי התנועה של מס הכנסה.

- מספר עוסק מורשה – מציג מספר ע"מ או מספר רשימון יבוא (אמסכתא 2 בתנועת היומן)
- מס' מסמך – אם מדובר בתנועת יומן אז מספר אסמכתא (שנבחר בהעדפות).
- תאריך מס – מציג את תאריך האסמכתא מתנועת היומן.
- סכום המע"מ – סכום המע"מ בתנועה.
- סכום תפעולי – סכום הבסיס, הסכום שחייב במע"מ בתנועה (חשבון חייב במע"מ).

הערה: סכום הבסיס (הסכום עליו מחושב המע"מ):

- למסמכים מסוג חשבונית מכירה – סך הסכומים בחשבון/בחשבונות מסוג הכנסה.
- למסמכים מסוג חשבונית קנייה תשומות רגילות – סך הסכומים בחשבון/חשבונות מסוג הוצאה.
- למסמכים מסוג חשבונית קנייה תשומות ציוד – סך הסכומים בחשבון/חשבונות מסוג אחר למעט חשבון מרכז.
- לתנועות יומן מסוג מכירה – סך הסכומים בחשבון/בחשבונות מסוג הכנסה.
- לתנועות יומן מסוג קנייה תשומות רגילות – סך הסכומים בחשבון/חשבונות מסוג הוצאה.
- לתנועות יומן מסוג קנייה תשומות ציוד – סך הסכומים בחשבון/חשבונות מסוג אחר למעט חשבון מרכז.
- במקרים של שילוב בין תשומות ציוד לתשומות רגילות – המערכת תיתן התראה שהשילוב אינו נכון. סכום הבסיס הוא: סך הסכומים של חשבון מסוג הוצאה וחשבון מסוג אחר.

להלן דו"ח לדוגמא:

דוח PCN874

משמת פתיחה

		025026824	: מספר ע.מ.
		200910	: תקופת דיווח
16	מספר תנועות פטורות ממס וחיובות במס:	00000023800 +	: עסקאות פטורות:
		00000014476 +	: עסקאות חיובות:
		000002244 +	: מס על עסקאות:
12	מספר תנועות נכסים קבועים והגדרות מס:	000001705 +	: מס על נכסים קבועים
		010799113 -	: הגדרת מע"מ:
		00010799851 +	: סכום לתשלום/החזר:

תשומות

#	מספר ע.מ.:	מס' מסמך	תאריך מס	סכום מע"מ	סכום תפעול	סימן
סוג תמנה 'C' - הצאת עצמאי						
1	512369852	00021111	20090901	000000480	0000002970	+
סוג תמנה 'D' - הכנסה ממכירת ללקוחות פלטינים						
1	512365896	000500041	20090104	000000230	0000001485	+
סוג תמנה 'L' - הכנסה קבועה ללקוח לא מגדר						
1	000000000	000500035	20090330	000000506	0000003287	+
2	000000000	000500036	20090331	000000000	0000000001	+
3	000000000	000500038	20090512	000000506	0000003287	+
4	000000000	000500037	20090301	000000054	0000000348	+
5	000000000	000500042	20090930	000000012	0000000080	+
6	000000000	000500043	20090930	000000012	0000000080	+
סוג תמנה 'M' - הכנסה של עצמאי						
1	512369852	00021111	20090901	000000480	0000002970	+
סוג תמנה 'P' - מע"מ תשומות - תעודת ריש פלטינית						
1	510598857	00021110	20090823	000000070	0000000000	+
סוג תמנה 'R' - מע"מ תשומות - תשומות יבא						
1	000000000	000021233	20090901	000000200	0000000200	+
סוג תמנה 'S' - הכנסה קבועה						
1	512346203	000500033	20090325	000000230	0000001485	+
2	564525535	000500034	20090328	000000002	0000000010	+
3	521654753	000216030	20090820	000000128	0000000825	-
4	521654753	000500040	20090820	000000128	0000003944	+
5	512346203	000002525	20090901	000000230	0000001485	+
6	512698583	000500032	20090325	000000000	0000020825	+
7	512346203	000500039	20090512	000000000	0000001056	+

4. איתור תקלות - והערות

א) בייצוא PCN874 לאתר מע"מ התקבלה ההודעה הנ"ל: "המע"מ המדווח בעסקאות שונה מהמע"מ המחושב (128)"

יש למלא/לבחור שם קובץ:

המע"מ המדווח בעסקאות חייבות שונה מהמע"מ המחושב (128)

בחירת קובץ

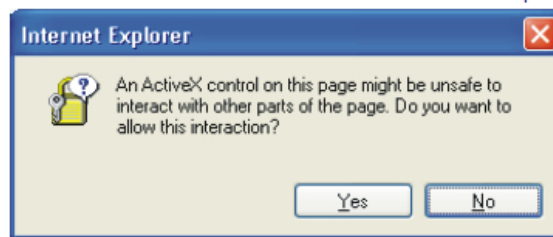
Browse...

טעינה

ההודעה הנ"ל מתקבלת כאשר אחוז מע"מ העסקאות בחשבנית שגוי. אחוז המע"מ בחשבוניות המדווחות בדוח המע"מ צריך להתאים להגדרת המע"מ העדכנית (כיום 16.5%).

הערה: אין בדיקה של אחוז מע"מ תשומות.

ב) בניסיון הראשון להפקת הדו"ח ממחשבכם ייתכן ותתקבל הודעה ש: Active X חסר:

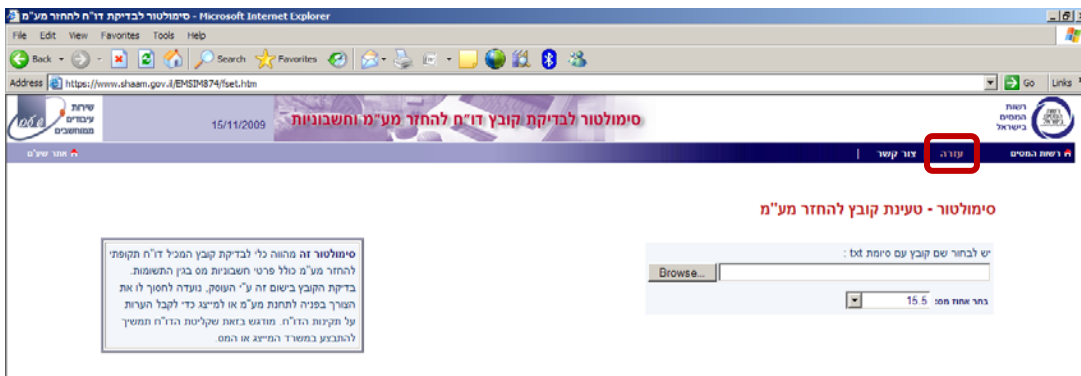


יש ללחוץ על YES ולהמשיך בהפעלה התקינה של המערכת.

למידע נוסף בתפעול האיזור האישי באתר מע"מ, היכנסו ללינק הבא:

<https://www.shaam.gov.il/EMSIM874/fset.htm>

לחצו על "עזרה"



הערה חשובה: המידע הנלקח מתוך אתר רשות המיסים במאמר זה, נכון ליום כתיבתו (נובמבר 2009) ויכול להשתנות.

אין SAP אחראית על התוכן באתר רשות המיסים והמידע נמסר כשירות ללקוחות בלבד. SAP לא תתמוך בנושאים הקשורים לתפעול אתר רשות המיסים.

לשאלות ולעדכונים בהנחיות רשות המיסים אנא פנו לאתר רשות המיסים:

[Http://www.finance.gov.il/taxes](http://www.finance.gov.il/taxes)

5. זכויות יוצרים

© Copyright 2009 SAP AG. All rights reserved.

No part of this publication may be reproduced or transmitted in any form or for any purpose without the express permission of SAP AG. The information contained herein may be changed without prior notice.

Some software products marketed by SAP AG and its distributors contain proprietary software components of other software vendors.

Microsoft, Windows, Excel, Outlook, and PowerPoint are registered trademarks of Microsoft Corporation.

IBM, DB2, DB2 Universal Database, System i, System i5, System p, System p5, System x, System z, System z10, System z9, z10, z9, iSeries, pSeries, xSeries, zSeries, eServer, z/VM, z/OS, i5/OS, S/390, OS/390, OS/400, AS/400, S/390 Parallel Enterprise Server, PowerVM, Power Architecture, POWER6+, POWER6, POWER5+, POWER5, POWER, OpenPower, PowerPC, BatchPipes, BladeCenter, System Storage, GPFS, HACMP, RETAIN, DB2 Connect, RACF, Redbooks, OS/2, Parallel Sysplex, MVS/ESA, AIX, Intelligent Miner, WebSphere, Netfinity, Tivoli and Informix are trademarks or registered trademarks of IBM Corporation.

Linux is the registered trademark of Linus Torvalds in the U.S. and other countries.

Adobe, the Adobe logo, Acrobat, PostScript, and Reader are either trademarks or registered trademarks of Adobe Systems Incorporated in the United States and/or other countries.

Oracle is a registered trademark of Oracle Corporation.

UNIX, X/Open, OSF/1, and Motif are registered trademarks of the Open Group.

Citrix, ICA, Program Neighborhood, MetaFrame, WinFrame, VideoFrame, and MultiWin are trademarks or registered trademarks of Citrix Systems, Inc.

HTML, XML, XHTML and W3C are trademarks or registered trademarks of W3C®, World Wide Web Consortium, Massachusetts Institute of Technology.

Java is a registered trademark of Sun Microsystems, Inc.

JavaScript is a registered trademark of Sun Microsystems, Inc., used under license for technology invented and implemented by Netscape.

SAP, R/3, SAP NetWeaver, Duet, PartnerEdge, ByDesign, SAP Business ByDesign, and other SAP products and services mentioned herein as well as their respective logos are trademarks or registered trademarks of SAP AG in Germany and other countries.

Business Objects and the Business Objects logo, BusinessObjects, Crystal Reports, Crystal Decisions, Web Intelligence, Xcelsius, and other Business Objects products and services mentioned herein as well as their respective logos are trademarks or registered trademarks of Business Objects S.A. in the United States and in other countries. Business Objects is an SAP company.

All other product and service names mentioned are the trademarks of their respective companies. Data contained in this document serves informational purposes only. National product specifications may vary.

These materials are subject to change without notice. These materials are provided by SAP AG and its affiliated companies ("SAP Group") for informational purposes only, without representation or warranty of any kind, and SAP Group shall not be liable for errors or omissions with respect to the materials. The only warranties for SAP Group products and services are those that are set forth in the express warranty statements accompanying such products and services, if any. Nothing herein should be construed as constituting an additional warranty.