

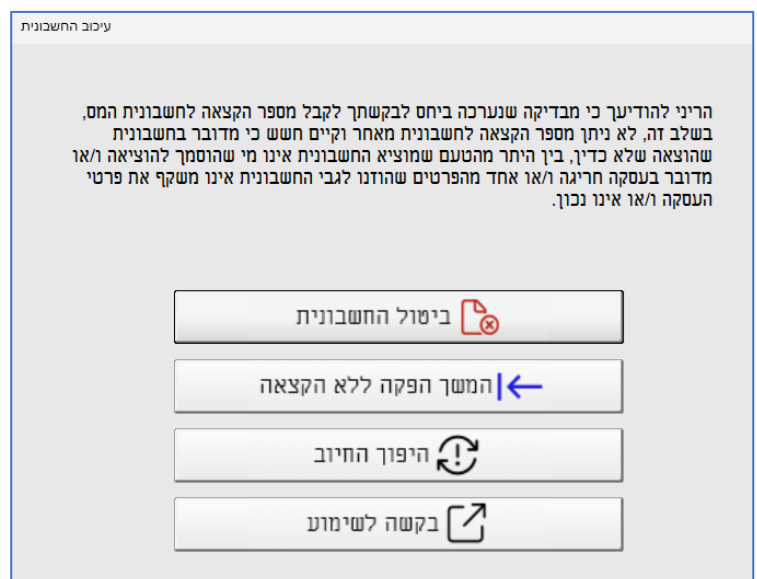
מודל 'חשבוניות ישראל' נועד במטרה להילחם בתופעת החשבוניות הפיקטיביות הגורמות נזק לקופת המדינה. החל מ 1.1.24 נקבע כי יידרש מספר הקצאה מרשות המיסים לחשבוניות מס כתנאי לניכוי מס התשומות.

ב- 1.1.25 יכנס לתוקפו דור 2 של 'חשבוניות ישראל', הכולל את החידושים הבאים:

1. מספר הקצאה יתקבל עבור חשבוניות בסכום של 20,000 ש"ח ומעלה, בתנאי שהחשבונית חייבת במע"מ (סכום מע"מ 3,600 ש"ח ומעלה).
2. לכל חשבונית קיימת אסמכתא שנקבעה טרם הפניה לבקשת הקצאה.
3. לכל חשבונית משויך משתמש המזוהה במערכת הנה"ח. עסקים שלא הגדירו משתמשים עד כה, נדרשים להקים משתמשים בחשבשבת.
4. דו"ח מע"מ מקוון PCN874 יכלול עבור חשבוניות שקיבלו הקצאה את 9 התווים מימין של מספר ההקצאה.
5. באם רשות המיסים עכבה מתן הקצאה לחשבונית, יוצגו למשתמשים 4 האפשרויות הבאות לבחירה:
 - < ביטול חשבונית
 - < המשך הפקה ללא מספר הקצאה
 - < היפוך חיוב.
 - < בקשה לשימוע

סעיפים 1-4 קיימים כבר בגרסה 2023 של חשבשבת H-ERP. עיכובים במתן הקצאה הוא חידוש המהווה חלק ממהדורה 2025 של חשבשבת H-ERP. להלן הסבר מפורט לנושא זה.

בעת הפקת חשבונית מס שעבורה לא התקבלה הקצאה (עיכוב במתן הקצאה) מרשות המיסים, יוצג בחשבשבת החלון הבא:



להלן הסבר אודות האפשרויות השונות שניתן לבחור בקבלת 'עיכוב חשבוניות':

ביטול החשבונית

בוחרים בסעיף זה לבטל את החשבונית שהופקה. המערכת תבצע את הפעולות הבאות:

- תופק חשבונית ללא הקצאה – מתחת לשם המסמך יופיע הטקסט: **מסמך מבוטל – (עיכוב)**.
- הפקת חשבונית בסימן מינוס, שמבטלת את החשבונית המקורית.
- החשבונית המקורית והביטול לא מודפסים ולא נשלחים בדוא"ל.
- החשבונית המקורית והביטול לא נכללים בדו"ח מע"מ מקוון.

חשבונית מס	
מסמך מבוטל - (עיכוב)	
410069	אסמכתא
558	מזהה
	מס' הקצאה

המשך הפקה ללא הקצאה

בוחרים באפשרות זו אם מעונינים להפיק את החשבונית ללא מספר הקצאה. במצב זה לא ניתן יהיה לנכות מס תשומות בגין החשבונית. לאחר ההפקה ניתן לפנות לרשות המיסים ולבקש שימוע. המערכת תבצע את הפעולות הבאות:


- הפקת החשבונית ללא הקצאה.
- החשבונית תודפס / תישלח דיגיטלית בהתאם להגדרה עבור מסמך זה. על גבי המסמך יופיע הטקסט הבא:
אין לנכות מס תשומות בגין חשבונית זו.
- החשבונית תוצג בדיווח מע"מ PCN874 ותזוהה כחשבונית שבגינה לא התקבלה הקצאה.
- ניתן לפנות לרשות המיסים ולבקש שימוע לחשבונית זו. באם החשבונית תותר, ניתן לבקש הקצאה בדיעבד עבור החשבונית.

חשבונית מס מס' : 410071
אין לנכות מס תשומות בגין חשבונית זו

היפוך החיוב

בוחרים באפשרות זו רק כאשר הלקוח מקבל השירות רשום כעוסק מורשה. במצב זה תופק חשבונית עם הקצאה ללא מע"מ. מקבל החשבונית יפיק בגין חשבונית זו חשבונית עצמית. בעת בחירה באפשרות זו המערכת תבצע את הפעולות הבאות:

- הפקת חשבונית מס כולל מע"מ ללא הקצאה. מתחת לשם המסמך יופיע הטקסט: **מסמך מבוטל – (עיכוב)**.
- הפקת חשבונית שמבטלת את החשבונית המקורית בסימן מינוס.
- הפקת חשבונית ללא מע"מ עם מספר הקצאה.
- החשבונית תופיע בדיווח מע"מ PCN874 תחת הסעיף: **סכום עסקאות פטורות /אפס**.
- החשבונית תודפס / תשלח בדוא"ל ועל גבי המסמך יופיע הטקסט הבא: **בגין חשבונית זו לקוח חייב לדווח חשבונית עצמית**.
- הלקוח, מקבל השירות, צריך להפיק חשבונית עצמית ולרשום את מספר ההקצאה שהתקבלה בחשבונית העצמית.



דיגיטל הדגמה בע"מ
בית הלל 18, תל אביב טלפון: 03-5631919

ע.מ. 510511586
info@Tipsf.co.il

העתק משוחרר
חשבונית מס מס' : 410075
מספר הקצאה : 2024112515351552329096337
בגין חשבונית זו לקוח חייב לדווח חשבונית עצמית

שעה : 17:35
תאריך : 25/11/2024
מחטן : 1
סוּך : 3
אסמ' : 2
מפתח : 30006
מזהה : 564

לכבוד :
אופיס ניו
שינקין 12
תל אביב 67101

ע.מ. 510165012

מפתח פריט	שם פריט	כמות	מחיר	מטבע	% הנחה	סה"כ
5001	ארון קיר 2 דלתות	2.00	4,840.00	ש"ח	0.00	9,680.00
5002	ארון קיר 4 דלתות	3.00	7,260.00	ש"ח	0.00	21,780.00

סה"כ : 31,460.00
הנחה : 0.00
סה"כ לפני מע"מ : 31,460.00
מע"מ : 0.00
סה"כ לתשלום : 31,460.00

תאריך תשלום : 25/11/2024

בקשה לשימוע

- אפשרות זו מיועדת לעסקים המבקשים להגיש פנייה מקוונת לבדיקת החשבונית מול חדר הבקרה של רשות המיסים.
- בחירה באפשרות **בקשה לשימוע** תציג למשתמש את חלון ההזדהות ברשות המיסים.
 - החשבונית מופקת ללא מספר הקצאה.
 - באם החשבונית תותר, ניתן לבקש הקצאה בדיעבד לחשבונית זו.