



דו"ח מע"מ מקוון PCN874



תוכן עניינים

מספר עמוד	נושא
<u>2</u>	הקדמה
<u>3</u>	כללי
<u>4</u>	עדכון עוסק מורשה
<u>5</u>	אינדקס חשבונות
<u>6</u>	חשבונות לקוח
<u>7</u>	חשבון יצוא
<u>8</u>	מכירות קופה רושמת
<u>9</u>	חשבונות רכש מספקים
<u>12</u>	קופה קטנה
<u>13</u>	ייבוא
<u>15</u>	חשבונית עצמית
<u>16</u>	דוח מע"מ מקוון PCN874
<u>16</u>	הגדרות
<u>17</u>	הפקת הדו"ח
<u>20</u>	סינון תשומות
<u>22</u>	סיום ודוחות
<u>25</u>	יצירת קובץ לשידור
<u>26</u>	בדיקת הדוח בסימולטור
<u>27</u>	שידור הדוח לרשות המיסים
<u>28</u>	דפדוף בדוח מע"מ שהופק
<u>29</u>	ביטול הפקה
<u>32</u>	החזרת הפקות קודמות
<u>33</u>	הודעות שגיאה
<u>36</u>	הודעות שגיאה בסימולטור
<u>38</u>	דוחות מע"מ מפורטים
<u>38</u>	ריכוז דיווחי מע"מ 874
<u>39</u>	איתור תנועה בדיווח מע"מ 874
<u>40</u>	כרטסת לבדיקת דיווח מע"מ 874
<u>42</u>	אמצעי עזר
<u>44</u>	נספח: סוגי תנועה שכיחים

לפי הנחיות רשות המיסים, עסקים וארגונים אחרים צריכים לדווח למע"מ באמצעות קובץ PCN874. הדוח מוגש דרך האינטרנט וכולל פירוט של חשבוניות מכירה וחשבוניות רכש. כל זאת, על מנת שרשות המיסים תוכל להצליב את הדיווחים על העסקאות עם הדיווחים על התשומות.

להלן הנחיות לגבי אופן העבודה בתוכנת חשבשבת על מנת להתאים את רישום הנתונים לדוח מע"מ.

עסקים שקולטים בחשבשבת תנועות יומן מתוכנה אחרת, מתבקשים לברר באתר חשבשבת אם בית התוכנה מופיע ברשימה של הממשקים התקינים המועברים אלינו. אם הם אינם מופיעים ברשימה - עליהם להתאים את הממשק על פי מסמך זה.

את הרשימה ניתן למצוא באתר חשבשבת בכתובת הבאה: [/https://h-erp.co.il/](https://h-erp.co.il/)
תחת הסעיף מידע ללקוחות < דוח מע"מ PCN874 < [בתי תוכנה המתממשים לחשבשבת](#) | מערכת ERP תנועות ממשקים דוח PCN874

פרטים על התקנות של דוח מע"מ מקוון ניתן לקרוא באתר רשות המיסים:
<https://www.gov.il/he/departments/general/tax-vat-online-invoice-reporting>

לשאלות נוספות נא להקליק על צלמית **חשבשבת סיוע**, הנמצאת על **שולחן העבודה שלכם**, או בדף הבית באתר חשבשבת [/https://h-erp.co.il/](https://h-erp.co.il/)

כללי

דוח מע"מ PCN874 כולל פירוט של חשבוניות המכירה ושל חשבוניות הרכש. חשבשבת מפיקה את הדוח על סמך תנועות היומן בהנה"ח. יש להקפיד על הנקודות הבאות:

אין לרשום תנועות חד צדיות: אין לרשום חשבונית מס באמצעות תנועות יומן חד צדיות (תנועת חובה בלבד או תנועת זכות בלבד). על כל החשבוניות להירשם באמצעות פקודות יומן הכוללות סוג תנועה או באמצעות פקודת יומן מפורטת. ניתן לרשום חשבונית מסוימת באמצעות כמה תנועות יומן (לדוגמה: חשבונית עם פיצול תשלומים), אולם כאמור כל תנועת יומן חייבת להיות מאוזנת, וכולן צריכות להיות רשומות לפי ההנחיות בחוברת זו.

תאריך החשבונית: בכל תנועות היומן של חשבונית מכירה יש לרשום את תאריך המסמך (תאריך החשבונית) בשדה תאריך אסמכתא (התאריך הראשון בתנועת היומן).

מספר החשבונית: בכל תנועות היומן של מסמכי מכירה (חשבוניות ללקוחות) יש לרשום את מספר החשבונית בשדה אסמכתא (האסמכתא הראשונה).
בכל תנועות היומן של מסמכי רכש (חשבוניות מספקים), יש לרשום את מספר החשבונית בשדה אסמכתא 2 (השדה השני של אסמכתא). ניתן גם לרשום את מספר החשבונית בשדה אסמכתא ראשונה, אך יש להקפיד על רישום עקבי (כלומר, לא לרשום את האסמכתא בחלק מהתנועות בשדה אסמכתא שנייה ובחלק מהתנועות – בשדה אסמכתא שנייה).

מספר הקצאה: עבור חשבונית בסכום של 20,000 ש"ח ומעלה לפני מע"מ יש לציין **מספר הקצאה** שהתקבל ע"י רשות המיסים.

עסקים וארגונים שמפיקים את כל חשבוניות המכירה ורושמים את כל חשבוניות הרכש באמצעות מערכת השיווק והמלאי של חשבשבת יכולים להמשיך לעבוד כרגיל. תנועות היומן שהתוכנה רושמת באופן אוטומטי מתאימות לדרישות של רשות המיסים.

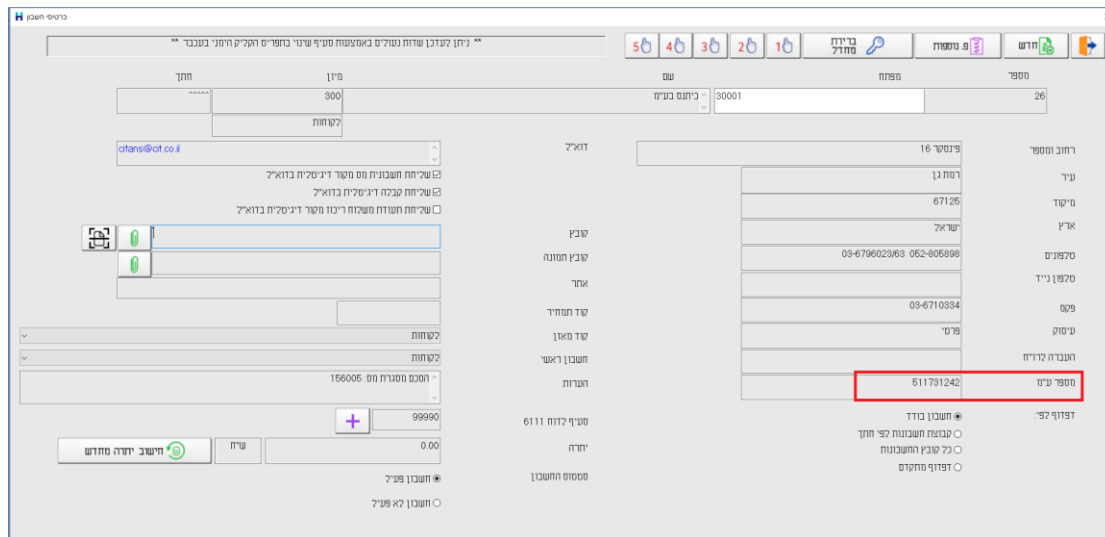
להלן מבנה פקודות היומן עבור סוגי המסמכים השכיחים:

המסמך	ח-ן חובה	%	ח-ן זכות	%
חשבונית מס מכירה	לקוח	118	הכנסות מע"מ עסקאות	100 18
חשבונית מס זיכוי	הכנסות מע"מ עסקאות	100 18	לקוח	118
חשבונית מס מכירה פטורה ממע"מ	לקוח	100	הכנסות פטורות	100
חשבונית מס זיכוי פטורה ממע"מ	הכנסות פטורות	100	לקוח	100
חשבונית רכש	הוצאות מע"מ תשומות	100 18	ספק	118
זיכוי רכש	ספק	118	הוצאות מע"מ תשומות	100 18
חשבונית רכש מע"מ 2/3	הוצאות מע"מ תשומות	106 12	ספק	118
חשבונית רכש מע"מ 1/4	הוצאות מע"מ תשומות	113.50 4.50	ספק	118

עדכון מספר עוסק מורשה בכרטיסי לקוחות וספקים

בכל כרטיס לקוח או כרטיס ספק, למעט לקוחות שאינם עוסקים מורשים, ולמעט לקוחות חו"ל וספקי חו"ל, יש לעדכן את מספר העוסק מורשה באופן הבא:
נכנסים לכרטיסי חשבון - הנהלת חשבונות < חשבונות. מאתרים את כרטיס הלקוח או כרטיס הספק הרלוונטיים ומעדכנים את מספר עוסק המורשה בשדה מספר ע"מ בצד ימין למטה (סימון להלן).

דרך נוספת: בוחרים בתפריט פעולות נוספות < מע"מ וניכוי במקור, מעדכנים את השדה: **מספר ע"מ** (עוסק מורשה).



יוצאים מן הכלל:

- אם ללקוח או לספק אין מספר עוסק מורשה (מלכ"ר, עירייה, משרד ממשלתי וכד'), יש לרשום מספר עמותה, או מספר ישות.
- בחשבונות מרכזים, יש לרשום את מספר העוסק גם בכרטיס של החשבון המרכז וגם בכל כרטיסי החשבון של הסניפים.
- ללקוח או ספק השייך לאיחוד עוסקים רושמים את מספר העוסק מורשה של האיחוד.

מי שבוחר לעדכן מספר עוסק מורשה באמצעות תפריט פעולות נוספות יכול ליעל את העבודה באמצעות הגדרת כפתור קיצור דרך במסך כרטיסי חשבון. בחלק העליון של מסך חשבונות מופיעים 5 כפתורי ידדים. כל אחד מ-5 הכפתורים יכול לשמש כקיצור דרך לפעולה מתפריט פעולות נוספות.

להגדרת כפתור קיצור דרך יש לפעול באופן הבא:

1. מציבים את הסמן על כפתור הידיים הרצוי (1, 2 או 3).
2. בתפריט הקליק הימני של העכבר בוחרים בסעיף שינוי הגדרת כפתור.
3. בוחרים בסעיף מע"מ וניכוי במקור.

מעטה, בכדי להגדיר לכרטיס חשבון מספר ע"מ, מאתרים את הכרטיס הרלוונטי ובוחרים בכפתור היד שהוגדר למטרה זו.

ניתן לבחור בכפתור קיצור דרך שהוגדר גם באמצעות המקלדת. לדוגמה, עבור כפתור קיצור דרך מספר 1 בוחרים בו זמנית בצירוף המקשים Alt - 1.

אינדקס חשבונות

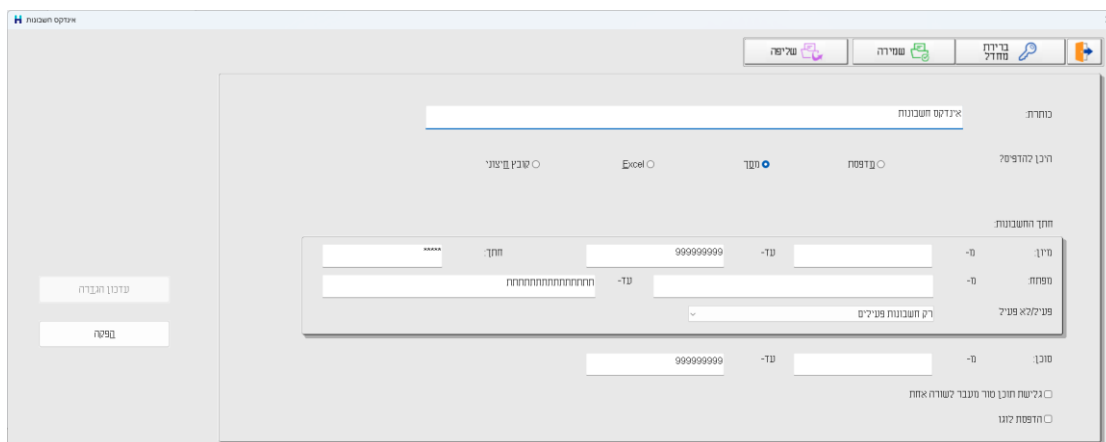
הפקת דוח מע"מ PCN874 מחייבת שאינדקס החשבונות יאפשר הבחנה בין הקבוצות הבאות:

- ❖ לקוחות לא מזוהים (לקוחות מזדמנים, לקוחות פרטיים)
- ❖ לקוחות חו"ל
- ❖ ספקים עבורם מופקת חשבונית עצמית
- ❖ קופה קטנה
- ❖ לקוחות ברשות הפלסטינאית
- ❖ ספקים ברשות הפלסטינאית

ההפרדה בין סוגי החשבונות השונים מתבצעת בדרך כלל באמצעות קודי מיון.

עסקים שהפעילות שלהם כוללת יבוא מתבקשים לפתוח כרטיס חדש: מע"מ תשומות מיבוא.
בכרטיס זה יש להגדיר חשבון ראשי: מע"מ תשומות. הסבר מפורט בהמשך.

בסיום עריכת השינויים באינדקס החשבונות מומלץ להפיק דוח אינדקס חשבונות. להפקת הדוח בוחרים: **דוחות < דוחות הנהח < אינדקס חשבונות**.



יש להפיק את הדוח ולוודא שהגדרת החשבונות הראשיים, קודי המיון של כרטיס ההכנסות, המע"מ, הלקוחות והספקים תקינים ומספרי העוסק מורשה של הלקוחות והספקים מוגדרים.

חשבוניות לקוח

רישום פקודות יומן בגין **חשבונית לקוח** מחייבת הקפדה על רישום אסמכתאות ותאריכים בהתאם לכללי הרישום הנדרשים ע"י רשות המיסים. מומלץ לרשום בחשבשבת תנועות של חשבוניות מס באמצעות סוגי תנועה (אם אינכם בקיאים בפתיחת סוגי תנועה אתם מוזמנים להצטרף להשתלמות בנושא הנה"ח).

יש לרשום תנועת יומן נפרדת עבור כל חשבונית מכירה שהסכום שלה לפני מע"מ הוא 5,000 ₪ או יותר, בין אם המכירה היא ללקוח שהוא עוסק מורשה, ובין אם המכירה היא ללקוח פרטי שאינו מקזז מע"מ (לקוח לא מזוהה). ניתן לרשום את המכירות ללקוחות פרטיים בכרטיס 'לקוחות שונים' (כלומר, לא צריך לפתוח כרטיס נפרד לכל לקוח פרטי). כאשר לקוח מזדמן מעוניין לקבל חשבונית מס לצורך קיזוז מע"מ תשומות, אזי, אם סכום החשבונית לפני מע"מ הוא לפחות 5,000 ₪, חובה לרשום במסמך את מספר העוסק של הלקוח.

עבור חשבוניות בסכום של 20,000 ₪ ומעלה חובה לקבל הקצאה מרשות המיסים. הסבר מלא בנושא זה ניתן למצוא באתר חשבשבת: <https://h-erp.co.il/israel-invoice>

להלן כללי הרישום:

פקודת יומן - חשבונית מס מכירה							
ת.ערך	תאריך	אסמ-2	אסמ-1	%	חן זכות	%	חן חובה
תאריך התשלום	תאריך הרישום	מ.ס. מסמך בסיס	מ.ס. חן	100 18	הכנסות מעמ עסקאות	118	לקוח

אין לרשום פקודות יומן חד צידיות ברישום חשבוניות לקוח וחשבוניות ספקים.

חשבוניות זיכוי ללקוח

להלן מבנה פקודת היומן שיש לרשום בגין חשבונית זיכוי ללקוח:

פקודת יומן - חשבונית מס מכירה							
ת.ערך	תאריך	אסמ-2	אסמ-1	%	חן זכות	%	חן חובה
תאריך התשלום	תאריך הרישום	מ.ס. מסמך בסיס	מ.ס. חן	100	לקוח	100 18	הכנסות מעמ עסקאות

חשבונית מס ללקוח פטור

חשבוניות פטורות הן חשבוניות המופקות בדר"כ ללקוח באילת הפטור ממע"מ או בעת מכירה ללקוח בחו"ל (חשבון יצוא).

להלן כללי הרישום לחשבונית מס מכירה הפטורה ממע"מ:

פקודת יומן - חשבונית מס מכירה - פטורה ממע"מ							
ת.ערך	תאריך	אסמ-2	אסמ-1	%	חן זכות	%	חן חובה
תאריך התשלום	תאריך הרישום	מ.ס. מסמך בסיס	מ.ס. חן	100	הכנסות פטורות	100	לקוח

להלן דוגמה לרישום חשבונית מס ללקוח בחשבשבת:

The screenshot displays the ERP system's invoice entry screen. It includes fields for invoice number (180136), date (01/01/2025), and amount (15,000.00). A summary table at the bottom shows the following data:

מסמך	שם חשבון	הפחת חשבון	תנועה	זכות
12,711.86	הכנסות מחכירה בארץ - כולל מע"מ	40001	3912	
2,288.14	מע"מ עסקאות	60001	3913	
15,000.00	כיתום בע"מ	80001	3911	

חשבון ייצוא

כאשר מייצאים סחורה פיזית, חשבון הייצוא כולל רשומון. רושמים את מספר הרשומון (כל 9 התווים) בשדה אסמכתא 3 בפקודת היומן.

פקודת יומן - חשבון ייצוא							
ת.ערך	תאריך	אסמ-3	אסמ-1	%	חן זכות	%	חן חובה
תאריך התשלום	תאריך הרישום	מס. רשומון ייצוא	מס. חשבונית ייצוא	100	הכנסות / פטורות ייצוא	100	? לקוח חו"ל

כאשר מייצאים שירותים או תוכנה, אין רשומון, ובמקרים אלה לא רושמים דבר בשדה אסמכתא 3. במקרים בהם הרשומון מופק לאחר שרושמים את חשבונית הייצוא, ניתן להוסיף אותו לתנועה באמצעות סעיף תיקון תנועות, או להשאיר את שדה אסמכתא 3 ריק.

לרישום סכום מט"ח יש לבצע שערך מסכום מט"ח לסכום שקל בהתאם לשער הידוע ביום ביצוע העסקה.

שערך

להמרת ערך משקל למטח ולהפך יש לרשום סכום שקלי או סכום מטח ולבחור בכפתור שערך.

להלן דוגמה לרישום פקודת יומן בגין חשבון ייצוא בחשבשבת

מכוס	שם חשבון	מפתח חשבון	תנועה
11,795.00	הכנסות מייצוא	45002	3837

רישום חשבון ייצוא בתוכנת חשבשבת

בהפקת המסמך חשבון ייצוא באמצעות תפריט מסמכים בחשבשבת, יש לבחור בכפתור הנה"ח ולעדכן בסעיף אסמכתא 3 את מספר רשומון הייצוא, טרם הפקת המסמך.

מכירות קופה רושמת

תנועות היומן של מכירות קופה רושמת נרשמות על סמך הסכומים בצובר Z. דרישת רשות המיסים היא שתנועות יומן של מכירות קופה רושמת יכללו בנוסף לסכום המכירה גם את **כמות התלושים**. בעת הפקת דוח מע"מ מקוון 874 התוכנה קוראת את כמות תלושי המכירה משדה **אסמכתא** (אסמכתא ראשונה).

אם התנועות של מכירות קופה רושמת מגיעות לחשבשבת מתוכנה אחרת, יש להנחות את בית התוכנה לרשום את מספר התלושים בשדה אסמכתא. אם בית התוכנה אינו שולח את הנתון, המשתמש יכול להוסיף את מספר המכירות באופן ידני.

הערה: כאשר מוכרים באמצעות נקודת מכירה, POS (ולא באמצעות קופה רושמת), כל תלוש הוא חשבונית מס, ונרשם ע"י תנועת יומן נפרדת.

להלן כללי הרישום:

פקודת יומן – מכירות קופה רושמת					
תאריך	אסמ-1	%	חן זכות	%	חן חובה
תאריך הרישום	כמות תלושים	100	הכנסות מכירה קופה רושמת	118	לקוחות שונים
		18	מעמ עסקאות		

להלן דוגמה לרישום פקודת יומן בגין מכירות קופה רושמת בחשבשבת

The screenshot displays the 'מכירות קופה רושמת' journal entry. It shows a list of entries with columns for 'חן לקוח רכז', 'חן לקוח רכז', and 'חן לקוח רכז 2'. The summary table at the bottom shows the following data:

חובה	חשבון	מפתח חשבון	שם חשבון	טקסט
3922	32000	לקוחות קופה רושמת		12,000.00
3924	60001	מעמ עסקאות		1,830.51
3923	40001	הכנסות ממכירה בארץ - כולל מעמ		10,169.49

חשבוניות רכש מספקים

חשבוניות ספק נרשמות במערכת הנה"ח על סמך החשבוניות שהתקבלו מהספקים. על פי הנחיות רשות המיסים יש לרשום את מספר החשבונית של הספק במלואה במערכת הנה"ח. יש לרשום מספר חשבונית ספק ללא אותיות וסימנים. במקרים בהם מספר החשבונית ארוך במיוחד יש לרשום לכל הפחות 6 תווים מימין. שדה אסמכתא בחשבשבת מכיל 9 תווים על פי דרישות רשות המיסים.

בחשבונית בסכום של 20,000 ₪ ומעלה לפני מע"מ, חובה לרשום את מספר ההקצאה שהתקבלה מרשות המיסים. יש לרשום את 9 התווים מימין.

כללי הרישום של חשבונית ספק בחשבשבת ERP :

פקודת יומן – חשבונית רכש							
חן חובה	%	חן זכות	%	אס-מ1	אס-מ2	תאריך	ת.ערך
הוצאות מעמ תשומות	100	ספק	118	מס. מסמך בסיס	מס. חן רכש	תאריך הרישום	תאריך התשלום
	18						

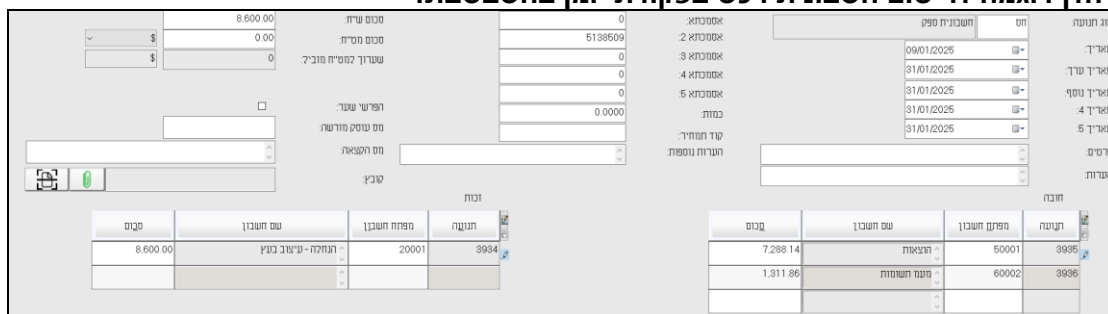
המלצת חשבשבת: מספר חשבונית הספק ירשם באסמכתא 2.

בשיטה זו, נוכל לרשום בתשלום לספק את מספר השק באסמכתא 1 ואת מספר החשבונית באסמכתא 2. כך נוכל בקלות לערוך ניתוח כרטיסים לספקים וגם התאמת בנק.

אם אינכם מעונינים לרשום את חן הספק באסמכתא 2, ניתן לרשום את מספר חשבונית הספק באסמכתא 1. במקרה זה חובה להגדיר בהגדרות חברה < דוח מעמ PCN874, שאסמכתא לחשבוניות רכש תלקח משדה אסמכתא 1 (הסבר בנושא זה בהמשך החוברת).

חובה לרשום בפקודת היומן של חשבונית ספק כרטיס ספק הכולל מספר עוסק מורשה, למעט ברישום תנועות של קופה קטנה.

להלן דוגמה לרישום חשבונית רכש בפקודת יומן בחשבשבת:



כיצד פועלים את התקבלה חשבונית בסכום הגבוה מ 20,000 ₪ לפני מע"מ ללא הקצאה?
 ללא מספר הקצאה לא ניתן יהיה להזדכות על המע"מ ולכן יש לבדוק האם לחשבונית יש מספר הקצאה ברשות המיסים. קיימות 2 דרכים לבדוק מספר הקצאה לחשבונית:

- 1. באופן ידני –** נכנסים לרשות המיסים באמצעות הקישור הבא: <https://www.gov.il/he/service/verify-vendor-invoice-information> מציינים את פרטי החשבונית של הספק ומקבלים את מספר ההקצאה.
- 2. באופן אוטומטי –** מקלידים את כל פרטי החשבונית בפקודת היומן (או חשבונית הרכש), מציבים את הסמן על השדה **מספר הקצאה** ומקליקים על הקליק הימני בעכבר. בחלון שמוצג כעת בוחרים באפשרות: **שליפת מספר הקצאה**.
 אם פרטי החשבונית נרשמו כהלכה (אסמכתא, תאריך, מספר ע.מ של הספק, סכום חשבונית) והחשבונית קיבלה הקצאה, היא תתעדכן אוטומטית בשדה: מספר הקצאה.

חשבוניות רכש עם מע"מ חלקי (2/3 או 1/4): חשבוניות שהמע"מ שלהן חלקי (כגון: קניית דלק), יש לרשום באמצעות פקודות יומן מתאימות (רשימת סוגי תנועה מצורפת בסוף חוברת iz) או באמצעות מסמכי רכש בתוכנה.

כאשר מפיקים חשבונית רכש בתוכנה, יש לבחור בתפריט פעולות נוספות < מע"מ < שינוי מע"מ מסמנים את סוג המע"מ המתאים: מע"מ 2/3, מע"מ 1/4 ובחרים סוג תנועה מתאים. לסיום בוחרים בכפתור אישור.

חשבוניות רכש מספק שהגיעו באיחור - לאחר תאריך הדיווח ממע"מ התוכנה עוקבת באופן אוטומטי אחר החשבוניות שנכללו בדוח. לכן, חשבוניות רכש שהגיעו לאחר דיווח חודש המע"מ ירשמו כרגיל עם התאריך המופיע על גבי המסמך. בעת הפקת הדוח התוכנה אוספת את תנועות החודש הנוכחי וכל התנועות שנרשמו ב- 6 החודשים האחרונים (על פי סעיף 25(ו)).

חשבוניות שמגיעות באיחור עם תאריך של שנת הכספים 2024, יש לרשום עם אחוז מע"מ של 17%. עסקים שהפעילו את תוכנית שינוי מע"מ, סוגי התנועה הקודמים נשמרו בסוגי תנועה המתחילים באות a.

להלן דוגמה לרישום פקודת יומן עם סוג תנועה של 17%:

חשבונית	תאריך	סכום שח	סכום ש"ח	מח	אסמכמא	אסמכמא 2	תאריך	חשבוני חובה	חשבוני זכות	מספר עמ	פרטים	סכום שח
1	15/12/2024	16.200.00	16.200.00	a07	0	693115	31/12/2024	50001	20007			

אם רושמים את מסמכי הרכש בתוכנה, טרם ההפקה יש לבחור בתפריט פעולות נוספות < מע"מ < שינוי מע"מ מתקנים את % המע"מ ל 17% ובחרים את סוג התנועה המתחיל באות a ומאפיין חן רכש.

חשבונית רכש לדחייה לחודש הדיווח הבא

לעיתים סכום מע"מ תשומות גבוה בחשבונית רכש יכול להביא לסיכום שלילי בדוח מע"מ. במקרים בהם קיימות חשבוניות שמעונינים לדחות את הדיווח לגביהן לחודש הדיווח הבא, ניתן לפעול באופן הבא:

בעת הפקת דוח מע"מ התוכנה מציגה את חלון סינון תשומות. בחלון זה ניתן לסמן חשבוניות רכש שמעונינים לדחות את הדיווח שלהן לחודש הבא (הסבר מפורט בנושא זה בהמשך).

בדיקת כפילות חשבונות ספקים

בדיקת כפילות ספקים סורקת את תנועות חשבוניות ספקים במאגר קבוע ובמאגר זמני ובודקת האם החשבוניות המופיעות במנה נרשמו בשנת המס הנוכחית. מומלץ לקבוע בהגדרות חברה שהתוכנה תבצע בדיקת כפילות אוטומטית עם סגירת המנה. ניתן לבצע גם בדיקת כפילות לכרטיסי ההכנסות.

מכירות / קניות כנגד הרשות הפלסטינאית

תנועות היומן של חשבוניות מספקים הנמצאים ברשות הפלסטינאית שונות בשיעור המע"מ שלהן (בחשבוניות רכש). יש לקבוע לקבוצת כל הלקוחות ברשות הפלסטינאית (סימון I בדוח מע"מ) ולקבוצת כל הספקים ברשות הפלסטינאית (סימון P בדוח מע"מ) קוד מיון באינדקס החשבונות (בעת הפקת דוח 874 החדש יש לציין את קוד המיון של לקוחות רש"פ וספקים רש"פ).

קופה קטנה

תנועות יומן של קופה קטנה רושמים במבנה של חשבונית רכש (לחובת כרטיס הוצאות וכרטיס מע"מ תשומות ולזכות מי שמקבל את התשלום). בשדה אסמכתא 2 רושמים את כמות החשבוניות שרוכזו בתנועת היומן (אם מספר חשבונית רכש נרשם באסמכתא 1 תרשם גם כמות חשבוניות קופה קטנה באסמכתא זו).

פקודת יומן - קופה קטנה							
ת.ערך	תאריך	אסמ-2	אסמ-1	%	חן זכות	%	חן חובה
תאריך התשלום	תאריך הרישום	כמות החשבוניות שרוכזו בתנועת היומן		118	קופה קטנה	100	הוצאות קופה קטנה מעמ תשומות
						18	

לדוגמה: אם סך הוצאות ציוד משרדי לחודש דצמבר הוא 1053 שקלים עבור 15 חשבוניות תרשם פקודת היומן באופן הבא:

פקודת יומן - קופה קטנה							
ת.ערך	תאריך	אסמ-2 (כמות חשבוניות)	אסמ-1		חן זכות	חן חובה	
31.12	1.12	15		1053	קופה קטנה	הוצאות חניה מעמ תשומות	
					900	153	

הערה: על פי הנחית רשות המיסים סכום מע"מ תשומות בכל חשבונית קופה קטנה עד סכום של 300 שקלים.

לתשומת לבכם: ניתן לרכז הוצאות שונות מסוג קופה קטנה, לדוגמה: חניה, נסיעות וציוד משרדי, לפקודת יומן אחת. במקרה זה ירוכזו כמות החשבוניות השונות באסמכתא 2.

לדוגמה:

להלן הוצאות קופה קטנה בחברת חשבשבת לחודש אוקטובר:
 חניות: 23400 שקלים. סה"כ 50 חשבוניות בגין חניה.
 ציוד משרדי: 5850 שקלים. סה"כ 10 חשבוניות בגין ציוד משרדי.
 כיבוד: 2400 שקלים. סה"כ 2 חשבוניות בגין כיבוד.
 הסכומים כוללים מע"מ.

פקודת היומן במקרה זה תרשם באופן הבא:

ת.ערך	תאריך	אסמ-2 (כמות חשבוניות)	אסמ-1		חן זכות	חן חובה	
31.1	1.1	62		15950	קופה קטנה	הוצאות חניה הוצ' משרדיות כיבוד * מעמ תשומות	
					10000	2500	
					1200	2250	

* כיבוד - בהוצאות כיבוד סכום מעמ תשומות לא מוכר ונרשם בסכום ההוצאה.

רישום פקודת יומן בחשבשבת שבה מספר כרטיסי חשבון בחובה מול כרטיס אחד בזכות רושמים באמצעות השיטה המפורטת:

זכות				חובה			
מכוס	שם חשבון	מפתח חשבון	תענה	מכוס	שם חשבון	מפתח חשבון	תענה
15.960.00	קופה קטנה	15101	3854	2.500.00	הוצאות משרדיות	50011	3851
				1.200.00	הוצאות כיבוד	50015	3852
				2.260.00	מעמ תשומות	60002	3853

ייבוא

- הייבוא כולל את המרכיבים הבאים:
- החשבון שמקבלים מהספק מחו"ל
 - חיובים עבור הובלה וביטוח בחו"ל
 - רשימון הייבוא
 - אגרות בישראל
 - עמלה של עמיל המכס
 - הוצאות בישראל (הובלה, אחסנה וכד')

החשבון שמקבלים מהספק בחו"ל אינו רלוונטי לדוח מע"מ (מחייבים הוצאות ומזכים את הספק).

החיובים עבור הובלה וביטוח בחו"ל נרשמים כמו חשבון הספק בחו"ל, אולם יש להעמיס אותם על מחיר העלות הפריטים.

רשימון הייבוא רשמים את המע"מ על הייבוא באמצעות פקודת היומן הבאה:

חובה	זכות	תאריך	אסמכתא 2
מע"מ תשומות ייבוא	עמיל המכס	תאריך הרשימון	מספר הרשימון (9 ספרות)

כרטיס מע"מ תשומות ייבוא הוא כרטיס ייחודי שיש להקים ככרטיס חשבון חדש ולהגדיר לו חשבון ראשי: מע"מ תשומות. חשבון זה מיועד לרישום של מע"מ ברשימון ייבוא. בהגדרות לדוח מע"מ PCN874 רשמים את מפתח החשבון של כרטיס זה בשורה: ייבוא (הדיווח עובר הצלבה כנגד רשימוני הייבוא).

רשימון הייבוא כולל גם פירוט של אגרות. האגרות אינן מדווחות למע"מ. רשמים פקודת יומן לחובת הוצאות אגרה ולזכות עמיל המכס. ניתן לצרף אותן לפקודה שבה רשמים את המכס ואת החיובים בחו"ל.

החשבון של עמיל המכס כולל רשימה של הוצאות של עמיל המכס שיש לשלם אותן לעמיל (עמיל המכס משמש כגובה לגבי הוצאות אלו), וכן חשבונית מס עבור העמלה של עמיל המכס. יש לחלץ מתוך החשבון את חשבונית המס של עמיל המכס. רשמים את חשבונית המס של העמיל כמו חשבונית רכש רגילה בישראל (לחובת הוצאות עמלה, ומע"מ תשומות, לזכות עמיל המכס).

לעתים עמיל המכס מצרף לחשבון העתקים של חשבוניות מס שהופקו ע"י גורמים אחרים עבור הובלה או אחסנה בישראל. בדרך כלל חשבוניות אלה הן על שם היבואן (ולא ע"ש עמיל המכס), ולכן יש לרשום כל אחת מהחשבוניות האלה באמצעות שתי פקודות יומן:

מספר	חובה	זכות	תאריך	אסמכתא 2
1	הוצאה (הובלה) מעמ תשומות	הספק (המוביל)	תאריך החשבונית	מספר החן של המוביל
2	הספק (המוביל)	עמיל המכס	תאריך החשבון של עמיל המכס	מספר החן של עמיל המכס

מספר	חובה	זכות	תאריך	אסמכתא 2	מספר החן	מספר שח	מספר מסח	מספר שני	מספר הקנייה
1	512245889	61002	10/01/2025	10/01/2025	0	980.00	0.00	\$	
2	663085	50001	14/01/2025	14/01/2025	0	460.00	0.00	\$	
3	663085	20005	14/01/2025	14/01/2025	0	460.00	0.00	\$	
4	987655000	50001	17/01/2025	17/01/2025	0	1500.00	0.00	\$	
5	0		28/01/2025	28/01/2025	0	0.00	0.00	\$	

ההנחיות שלעיל הן עבור מי שרושם את הייבוא באמצעות פקודות יומן. להלן הנחיות למשתמש חשבשבת ERP המלאה, שמפעילים את המסמך: העמסת עלויות ייבוא.

כללי הרישום עבור מי שמפיקים את המסמך רשומון יבוא בתוכנה:

1. פותחים כרטיס **חשבון חדש**: מע"מ ברשומון ייבוא. חשבון ראשי: מע"מ תשומות.
2. במסמך העמסת עלויות רושמים את סכום המע"מ ברשומון. חשבשבת תרשום תנועת יומן מתאימה: חובת מע"מ תשומות ייבוא ולזכות עמיל המכס.
3. יש לרשום במסמך העמסת עלויות את החיובים עבור ההובלה והביטוח בחו"ל, על מנת להעמיס אותם על מחיר הפריטים.
4. אם התקבלו חשבוניות עבור חיובים בישראל: החיוב של עמיל המכס, ההובלה והאחסנה בישראל יש לפעול באופן הבא: רושמים את העלות המיוחדת במסמך העמסת עלויות שחרור. מסמנים את הטור **תנועה מיוחדת**. סעיף זה מיועד לרישום תנועות היומן של החשבוניות של עמיל המכס ושל ההובלה בארץ.

רישום תנועה מיוחדת בגין הובלה בארץ:
הרישום במערכת הנה"ח יתבצע באופן אוטומטי על פי הנחיות רשות המיסים.

חשבונית עצמית

חשבונית עצמית היא חשבונית שמפיקים במקום נותן שירותים (שאינו מפיק חשבוניות): יש לרשום את תנועות היומן הבאות עבור כל חשבונית עצמית:

%	ח-ן זכות	%	ח-ן חובה	
100.00 18.00	הכנסות מע"מ עסקאות	118.00	ספק (נותן השירות)	חשבונית מס
118.00	ספק (נותן השירות)	100.00 18.00	הוצאות מע"מ תשומות	חשבונית רכש
100.00	ספק (נותן השירות)	100.00	הכנסות חשבונית עצמית	ביטול ההכנסות

כאשר **מלכ"ר** מקבל חיוב ללא חשבונית מס, הוא אינו מוציא חשבונית עצמית אלא רושם פקודת יומן במבנה הבא:

%	ח-ן זכות	%	ח-ן חובה	
100.00 18.00	ספק ניכוי במקור	118.00 0.00	הוצאה (כולל מע"מ) מע"מ תשומות (0 ש"ח)	רישום ההוצאה

כמובן, תנועת יומן נוספת תירשם בעקבות התשלום (עם ניכוי במקור).

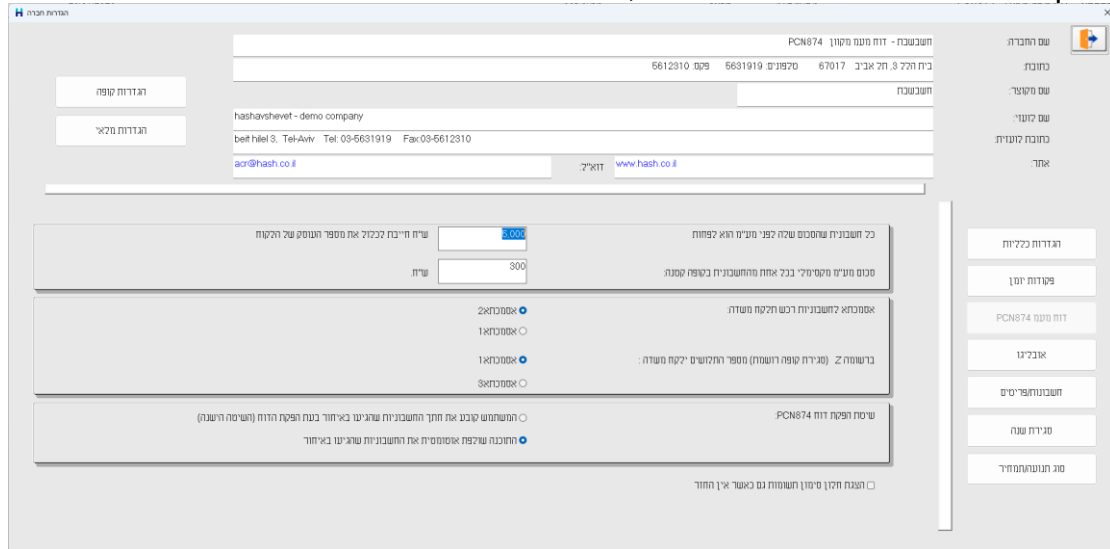
מס	ש"ח	אסמכתא	אסמכתא 2	חאי"ר	ח ש"ד	חשבוני חובה	חשבוני חוב	חשבוני זכות	שם חשבוני זכות	פרטים	סכום ש"ח	סכום מס	מסבינו	שנ"י	מספר הפגעה
1	חל	180141	0	15/01/2025	21101	רוגן יעקובי	40001	הכנסות מחכירה באדין - כולל מע"מ	חן עצמית - חזונה	חן עצמית - חזונה	1,800.00	0.00	\$		
2	חס	180141	180141	15/01/2025	60001	הוצאות	21001	S&M עמ"מ המוס	חן עצמית - חזונה	חן עצמית - חזונה	1,800.00	0.00	\$		
3	0	0	0	15/01/2025	45601	הכנסות	21101	רוגן יעקובי	ביטול הכנסות	ביטול הכנסות	1,526.42	0.00	\$		
4	0	0	0	28/01/2025							0.00	0.00	\$		

דוח מע"מ מקוון PCN874

הגדרות

הגדרות חברה < דוח מע"מ PCN874

בחלון הגדרות חברה < דוח מעמ PCN874, מספר הגדרות רלוונטיות לדוח מע"מ:



על פי הנחיית רשות המיסים, בכל חשבונית בסכום של 5,000 ש ומעלה חייב להופיע מספר עוסק מורשה. בסעיף זה קובעים את הסכום המינימלי. אם אתם מעוניינים לדרוש מספר עוסק מורשה גם בסכום הנמוך מסכום זה יש להגדיר זאת בסעיף זה.

כל חשבונית שהסכום שלה לפני מע"מ הוא לפחות...

בסעיף זה נקבע סכום המע"מ המקסימלי בתנועת קופה קטנה.

סכום מע"מ מקסימלי בכל אחת מחשבוניות הקופה הקטנה

ברירת המחדל של חשבשבת היא שמספר האסמכתא בחשבוניות רכש (ספק) היא: אסמכתא 2. בשיטה זו קל ונוח לבצע ניתוח כרטיסים לספקים. אם ברצונכם לרשום את מספר חן הרכש באסמכתא 1 יש לציין זאת בסעיף זה.

אסמכתא לחשבונית רכש תלקח משדה

סגירת קופה רושמת היא תנועת מכירה, לכן ברירת המחדל למספר התלושים נשלף מאסמכתא 1. ניתן להגדיר בסעיף זה שמספר התלושים ילקח מאסמכתא 3.

ברשומה Z (סגירת קופה רושמת) מספר התלושים ילקח משדה

בסעיף זה יש לוודא שהסעיף: **התוכנה שולפת אוטומטית את החשבוניות שהגיעו באיחור** מסומן. התוכנה מסמנת חשבוניות רכש שנכללו בדיווח למע"מ ואינה כוללת אותם בדיווח הבא.

שיטת הפקת דוח PCN874

מסמנים סעיף זה אם מעוניינים לסנן באופן ידני תשומות שרוצים לדחות על מנת להקטין את סך מע"מ תשומות בדוח. בעת הפקת הדוח התוכנה מציגה חלון שמפרט את כל התשומות שיכללו בדיווח הקרוב. בחלון זה ניתן לסמן חשבוניות מסוימות שיידחו לדיווח הבא.

הצגת חלון סינון תשומות גם כאשר אין החזר

הפקת דוח מעמ מקוון PCN874
 (דוחות < דוח מע"מ לקובץ Pcn874 - או -
 דוחות < דוחות הנה"ח < דוחות מס הכנסה ומע"מ < דוח מע"מ לקובץ Pcn874)

בהפקת דוח מע"מ **חובה** לעבוד בשיטת **השליפה האוטומטית**.

בשיטת השליפה האוטומטית **התוכנה שולפת אוטומטית את כל החשבוניות ללקוחות ומספקים**, שלא דווחו בעבר (הן מוצגות בדומה לתנועות פתוחות בניתוח כרטיסים). הגבלת הדוח מתייחסת לחודש הנוכחי ולכל 6 החודשים שקדמו לו. ניתן לצפות בתשומות הרלוונטיות לתקופת הדיווח ולסנן תשומות שלא מעונינים לדווח עליהן בדיווח נוכחי.

להפקת דוח מע"מ מקוון בוחרים בתפריט **דוחות < דוח מע"מ לקובץ Pcn874**. להלן הסבר אודות השדות המופיעים בדוח מעמ לקובץ Pcn874:

בחירה	סוג	מסל	שם	מיון מ	מיון עד	תחן	מפתח מ	מפתח עד	הערות
	עסקה	L	לקוח לא חווה	0	999999999	****	30000	30000	
	עסקה	M	חשבונית נציגות	210	210	****			
	עסקה	Y	יצוא	340	340	****			
	עסקה	I	לקוח רשימי	0	999999999	****			לקוח ברשות הפלשתינית
	עסקה	Z	ריבז מכירות	320	320	****			כולל קופה רושמת
	חשונה	K	קופה קטנה	0	999999999	****	15101	15101	
	חשונה	R	רשימת יבוא	0	999999999	****	61002	61002	גא להקיש ברישום חשבון מעט חשומות
	חשונה	P	פסל הורשימי	0	999999999	****			פסל ברשות הפלשתינית
	חשונה	H	מספר אור ע"פ התיק	0	999999999	****			

תאריך אסמכתא: בסעיף זה יש להגביל תאריך אסמכתא **עד בלבד**, לדוגמה: אם ברצוננו להפיק דוח לינואר 2025 נרשום תאריך עד: 31.01.25. בתאריך מ- יש לוודא טווח של עד 6 חודשים לאחור (בכדי לאסוף חשבוניות רכש שטרם דווחו). ניתן לתקן תאריך אסמכתא מ-. כאמור, חשבשבת מסמנת תנועות שכבר נכללו בדיווח למע"מ, ולכן בכל הפקת התוכנה אוספת רק את התנועות שטרם דווחו (לא סומנו).

מיקום הקובץ להפקה: בסעיף זה קובעים את המיקום הפיזי שבו התוכנה תשמור את הקובץ לדיווח מע"מ. קובץ זה יש לשדר לרשות המיסים. ניתן לשנות את מיקום הקובץ ע"י לחיצה על כפתור האטב, שמשמאל לשדה זה.

סוג ההפקה: בסעיף זה ניתן לבחור בין שלוש האפשרויות הבאות:
קובץ לעוסק בודד – הדיווח כולל נתונים של חברה אחת בלבד.
קובץ משותף למספר עוסקים – הדיווח כולל נתונים של מספר חברות. אפשרות זו רלוונטית למייצגים. לאחר שבחרים בה נפתח חלון שבו רושמים את מספר המייצג. בעת ההפקה, התוכנה תצרף את הנתונים של הדוח הנוכחי לנתונים שכבר נשמרו בקובץ בהפקות הקודמות, כך שבסוף התהליך הקובץ יכלול נתונים של מספר חברות.
איחוד עוסקים – דיווח משותף לכמה עוסקים שמדווחים למע"מ במסגרת איחוד עוסקים. כאשר מסמנים סעיף זה, חשבשבת מוסיפה את הנתונים של החברה הנוכחית לנתונים שנמצאים בקובץ הדיווח לגבי החברה הקודמת (שגם היא שייכת לאותו איחוד עוסקים). יש לבחור בסעיף זה לגבי כל אחת מהחברות שנכללות בדוח.

חודש שדוח / שנת דיווח: יש לוודא שהנתונים בשדות אלה נכונים. נתונים אלה נרשמים בקובץ שמשדרים לרשות המיסים.

הגדרת מפתחות:

הגדרות	מפתח עד	מפתח ה'	חתך	מיון עד	מיון ה'	שם	סמל	סוג	בחור
	30000	30000	*****	999999999	0	לקוח לא מזוהה	L	עסקה	<input checked="" type="checkbox"/>
	תחתיתתחתיתתחתית		*****	210	210	חשבונית עצמית	M	עסקה	<input checked="" type="checkbox"/>
	תחתיתתחתיתתחתית		*****	340	340	יצוא	Y	עסקה	<input checked="" type="checkbox"/>
	לקוח ברשות הפלשתינית		*****	999999999	0	לקוח רש"פ	I	עסקה	<input type="checkbox"/>
	כוכל קופר רושמת		*****	320	320	רכיבו מכירות	Z	עסקה	<input checked="" type="checkbox"/>
	15101	15101	*****	999999999	0	קופה קטנה	K	חשומה	<input checked="" type="checkbox"/>
	נא להקיש כרטיס חשבון מענו חשומות	61002	*****	999999999	0	רשימת יבוא	R	חשומה	<input checked="" type="checkbox"/>
	ספק ברשות הפלשתינית		*****	999999999	0	ספק מררש"פ	P	חשומה	<input type="checkbox"/>
	תחתיתתחתיתתחתית		*****	999999999	0	מספר אחר ע"פ חתוק	H	חשומה	<input type="checkbox"/>

דוח מע"מ לא רק מפרט את כל חשבוניות המכירה והרכש, כי אם מציין לגבי כל חשבונית את סוג המסמך, לפי פירוט שנקבע ע"י רשות המיסים. החלון מציג את כל סוגי המסמכים "המיוחדים" (חשבונית ייצוא, חשבוניות בקופה קטנה וכד'). כל אחד מסוגי מסמכים אלה נקבע באמצעות חתך כרטיסי חשבון של הלקוחות ושל הספקים בחשבשבת (היוצא מן הכלל היחיד הוא המסמך של רשומון ייבוא שהחתך שלו נקבע לפי כרטיס מע"מ תשומות ייבוא).

דוגמה: אם העסק מייצא, עליו לציין את המפתחות של לקוחות הייצוא. בשורה השלישית מקליקים בטור **בחר** (השורה תיצבע בצבע לבן) ובהמשך השורה רושמים את חתך כרטיסי הלקוחות עבורם מפיקים מסמכי ייצוא באמצעות הטורים: **מיון מ, מיון עד, חתך, חשבון מ, חשבון עד**. לדוגמה: אם כל הלקוחות להם מייצאים נמצאים בקוד 340 רושמים בטור **מיון מ-340** ורושמים בטור **מיון עד-340** (ולא משנים את ברירות המחדל בשאר הטורים). אם העסק אינו עוסק בייצוא, יש לדלג על השורה.

הערה: התוכנה שומרת את הערכים האחרונים של החתכים, ולכן יש צורך להגדיר אותם רק פעם אחת, בתחילת העבודה, ולתקן אותם בהמשך רק אם חל שינוי באחד החתכים.

כאמור, החלון מפרט את החשבוניות "המיוחדות". כל חשבוניות המכירה שאינן נכללות באחת הקבוצות שלעיל מדווחות כעסקאות רגילות (סמל S), וכל חשבוניות הרכש שאינן נכללות באחת הקבוצות שלעיל מדווחות כתשומות רגילות (סמל T). כלומר, אין צורך להגדיר בחלון את חתך הלקוחות להם מפיקים חשבוניות רגילות, ואת חתך הספקים מהם מקבלים חשבוניות רגילות.

להלן רשימת הסמלים המופיעים בחלון דוח מע"מ ובקובץ הדיווח:

תשומות	עסקאות
T – תשומה רגילה	S – עסקה רגילה
R – רשומון יבוא	Y – ייצוא
C – תשומות חשבונית עצמית	M – הכנסות חשבונית עצמית
P – ספק רש"פ	I – לקוח רש"פ
K – קופה קטנה	L – לקוח לא מזוהה
H – מסמך אחר ע"פ חוק	

ניתן להקליק בחלון הדוח על הסמל והתוכנה תציג את החשבונות הנכללים בחתך. בשיטה זו נוח לוודא שלא נעשו טעויות בהגדרת החשבונות.

לאחר שמגדירים את חתך החשבונות הרלוונטי בוחרים בכפתור **הפקה**.

כעת תפיק התוכנה את דוח המע"מ. אם התוכנה תזהה תנועות שאינן תקינות או חשבונות בעייתיים יוצגו הודעות שגיאה מתאימות.

להלן פירוטי המסכים שיופיעו בעת הפקת הדוח.

חשבונות ללא מספר עוסק: כאמור לכל כרטיס לקוח וכרטיס ספק יש לעדכן מספר עוסק מורשה. אם בהפקת דוח מע"מ יכללו כרטיסי ספק / לקוח ללא עוסק מורשה הם יוצגו בחלון הבא:

עסקאות/תשומות ללא מספר עוסק


* בחשומות ובעסקאות, יש חובה לדווח מספר עוסק.
בכרטיסי החשבון הבאים מומלץ לעדכן מספר עוסק מורשה (או מספר יישוח) ולנסות להפיק שוב.

מפתח	שם	מיון	חתיך	סיווג	תאור
30004	רבקה נימן	300	*****	S	עסקה

* לעדכון הספק עבור הדוח הנוכחי, ניתן להקליק על מפתח החשבון

החלון מציג שורה אחת לכל לקוח או ספק. ניתן לתקן את הנתונים בחלון הנוכחי. מקליקים על מפתח החשבון. התוכנה תפתח את החלון **עדכון מספר עוסק**. בחלון זה רושמים את מספר העוסק של הלקוח או הספק. התיקון נעשה בכל התנועות של הלקוח או הספק, אולם הוא מתבצע רק בקובץ שמפיקים כעת. אם מעוניינים שהתיקון יתבצע בכרטיס החשבון במסד הנתונים של חשבשבת, יש לסמן את הסעיף **עדכון בכרטיס חשבון**. לסיום בוחרים בכפתור **עדכון ויציאה**.

עדכון מספר עוסק



30004 רבקה נימן

מספר עוסק: 510513450

עדכון בכרטיס חשבון

עריכת ביקורת לתשומות לדיווח

כברירת מחדל מוצגות התשומות שידווחו על מנת לערוך ביקורת. בדוגמה שהכנו עבור חוברת זו יצרנו מצב שבו יש תשומות גבוהות מעסקאות ולכן מוצג חלון סינון התשומות.

סינון תנועות תשומות מרחיב 874

ניתן לסטן כאן את התנועות שלא יכללו בדוח

סכום כדוח	סכום מעמ	אסמכתא3	אסמכתא	מספר עוסק	שם חשבון	חשבון	תאריך אסמכתא	סמל	
14,600.00	2403.00	0	77	0	קופה קטנה	15101	1/1/2025	K	<input type="checkbox"/>
5,444.00	980.00	0	0	512245889	S&M עמילי המכנס	21001	10/1/2025	R	<input type="checkbox"/>
13,846.00	2354.00	0	693115	511897415	מוני גלריח חמונת	20007	15/12/2024	T	<input type="checkbox"/>
7,288.00	1312.00	0	5138509	511153884	החלה - עיצוב בעץ	20001	9/1/2025	T	<input type="checkbox"/>
9,746.00	1754.00	0	326782	511669152	בועח שופ	20002	10/1/2025	T	<input type="checkbox"/>
390.00	70.00	0	653085	557206695	המובילים המוריים	20005	14/1/2025	T	<input type="checkbox"/>
1,525.00	275.00	0	180141	513631366	S&M עמילי המכנס	21001	15/1/2025	T	<input type="checkbox"/>
1,271.00	229.00	0	987655000	513631366	S&M עמילי המכנס	21001	17/1/2025	T	<input type="checkbox"/>

סכום לתשלום: -407 סכום לחשילום לאחר קיזוז: -407 סכום החשומות שלא יכללו: 0

המשך הדפסה סינון לפי חתך... סינון הכל ביטול כל הסימונים ביטול הפקה

בתחתית המסך בדוגמה זו הסכום לתשלום הוא שלילי. בטבלה מפורטים כל מסמכי הרכש ובהם אף פירוט סכום המע"מ. כך ניתן בקלות לדחות תשומות עד שהסכום לתשלום יהיה חיובי.

ניתן להדפיס התנועות המוצגות בחלון זה באמצעות בחירה בכפתור **הדפסה**. ניתן לבחור בכפתור **ביטול הפקה** להפסקת הפקת הדוח.

ניתן לסמן או לבטל סימון תשומות לדחייה באופן הבא:

1. סימון ידני של תנועות שלא יכללו בדוח.
2. בחירה בכפתור **סימון הכל**, לסימון כל תנועות התשומות המופיעות בחלון זה.
3. בחירה בכפתור **ביטול כל הסימונים** לביטול הסימונים בחלון הנוכחי.
4. בחירה בכפתור **סימון לפי חתך**. בחירה זו תציג את חלון סינון לפי חתך שתבחרו..

בחלק התחתון של המסך מופיעים הנתונים הבאים:
סכום לתשלום: סכום המע"מ לתשלום בדוח הנוכחי (טרם סימון תנועות בחלון זה).
סכום לתשלום לאחר קיזוז: סכום המע"מ לתשלום לאחר קיזוז התשומות שסומנו בחלון זה.
סכום התשומות שלא יכללו: סכום התנועות שסומנו בחלון סינון תנועות הנוכחי.

סימון לפי חתך... < חלון סינון תשומות מהדוח

סינון תשומות מהדוח

סימון תנועות בהן סכום המעמ גדול מ:

סימון תנועות בהן אסמכתא3 שווה ל:

סימון תנועות בהן סכום המעמ גדול מ: בסעיף זה רושמים את סכום המע"מ בחשבוניות אותן מעוניינים לסנן, לדוגמה: 1200 שקלים, במקרה זה התוכנה תסמן את כל חשבוניות הרכש בהן סכום המע"מ 1200 שקלים ומעלה.

סימון תנועות בהן אסמכתא 3 שווה ל: בסעיף זה רושמים אסמכתא 3 עבור תנועות שלא יכללו בדוח מע"מ.

להמשך בוחרים בכפתור הפעלה ויציאה. כעת יופיע חלון סינון תנועות תשומות מדוח 874.

כך נראה המסך בחברה לדוגמה שלנו לאחר סימון התשומות:

סימון תנועות תשומות מדוח 874

ניתן לסמן כאן את התנועות שלא יכללו בדוח

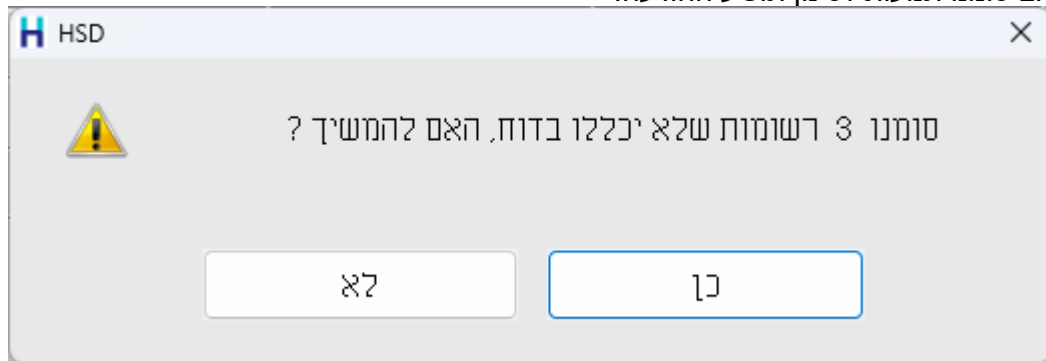
סכום בדוח	סכום מעמ	אסמכתא 3	אסמכתא	מספר עוסק	עם חשבון	חשבון	תאריך אסמכתא	סדר	
14,600.00	2403.00	0	77	0	קופה קסנה	15101	1/1/2025	K	<input type="checkbox"/>
5,444.00	980.00	0	0	512245889	S&M עמילי החכס	21001	10/1/2025	R	<input type="checkbox"/>
13,846.00	2354.00	0	693115	511897415	מוני גלריה חמונת	20007	15/12/2024	T	<input type="checkbox"/>
7,288.00	1312.00	0	5138509	511153884	החלה - עיצוב בעץ	20001	9/1/2025	T	<input type="checkbox"/>
9,746.00	1754.00	0	326782	511669152	בוטוח שופ	20002	10/1/2025	T	<input type="checkbox"/>
390.00	70.00	0	653085	557206695	המובילים המוריים	20005	14/1/2025	T	<input checked="" type="checkbox"/>
1,525.00	275.00	0	180141	513631366	S&M עמילי החכס	21001	15/1/2025	T	<input checked="" type="checkbox"/>
1,271.00	229.00	0	987655000	513631366	S&M עמילי החכס	21001	17/1/2025	T	<input checked="" type="checkbox"/>

סכום לחשלום: -407 סכום לחשלום לאחר קידום: 167 סכום החשומות שלא יכללו: 574

ביטול הפקה ביטול כל הפיטויים סימון הכל סימון לפי חרך ... הדפסה המשך

להפקת הדוח תוך סינון התנועות שסומנו בוחרים בכפתור המשך.

אם סומנו תנועות לסינון תופיע ההודעה:



יש לבחור כן להמשך.

אם קיימות שגיאות בתנועות המיועדות לדוח מע"מ הן יופיעו כעת, אחרת יופיע חלון נתוני הפקה.

סיום ודוחות מקדימים

בסיום ההפקה מוצג החלון **נתוני ההפקה**. חלון **נתוני הפקה** מציג את דוחות המע"מ. סיכומי הדוח והתנועות הם בבחינת טייטה. ניתן לשוב ולהפיק את הדוח ללא הגבלה עד להצגת דוח תקין.

נתוני ההפקה

איסוף הנתונים הסתיים

סיכומי הדוח לפנקס תשלומים

תנועות בדוח

תנועות ביך חברות באיחוד עוסקים

רשימת החשבונות לפי סיווג

תנועות שגויות שלא נכנסו לדוח

פירוט תנועות קופה קטנה

חזרה (ללא הפקת קובץ)

יצירת קובץ לשידור

מומלץ להפיק סיכומי הדוח לפנקס תשלומים ותנועות בדוח על מנת לוודא שנתוני הדוח תקינים. ניתן לבחור בכפתור **חזרה (ללא הפקת קובץ)** בכדי לשוב לחלון הגבלת נתוני הדוח.

לאחר שהדוח **נבדק** וכל הנתונים תקינים ניתן ליצור קובץ למע"מ. ליצירת הקובץ בוחרים בכפתור **יצירת קובץ לשידור**. כעת ירשמו נתוני הדוח לקובץ עבור רשות המיסים. מומלץ לא ליצור קובץ לשידור לפני שהדוח תקין מכיוון שפעולה זו מסמנת את התנועות כסגורות. הפקה נוספת לדוח זה תהיה אפשרית רק לאחר ביטול הדוח.

להלן הסבר אודות הסעיפים השונים בחלון זה:

סיכומי הדוח לפנקס תשלומים

אם מקליקים על כפתור סיכומי הדוח לפנקס תשלומים מוצגים סיכומי הדוח תוך פירוט מרכיבי המע"מ השונים והסכום לתשלום / החזר.

הפיק'ל התשלומים ERP	חשבשבת - דוח מעמ מקוון PCN874		
	בית הלל 3, תל אביב 67017 טלפונים: 5631919 פקס: 5612310		
29/01/25 00:48	דו"ח מע"מ - סיכום		
תאריך אסמכתא מ: 01/07/2024 עד: 31/01/2025			
	510511586	מספר עוסק מורשה	
	2025	חודש הדוח	
	29/01/2025	תאריך יצירת הקובץ	
	49831	סכום עסקאות חייבות (לא כולל מע"מ)	
8969.50	8970	סכום המע"מ בעסקאות חייבות	
	9	מספר רשומות עסקאות	
	20395	סכום עסקאות פטורות/אפס	
8802.95	8803	סכום מע"מ תשלומים "אחרות" שדרשו	
		סכום מע"מ בתשלומים "ציד" שדרשו	
	5	מספר רשומות מס תשלומים (ציד ואחר)	
	167	הסכום לתשלום/החזר	
	18.00	אחוז מע"מ עסקאות רגילות (למעט יבוא ורש"פ)	
	17.20	אחוז מע"מ תשלומים רגילות (למעט יבוא ורש"פ)	
	980.00	סכום מע"מ תשלומים יבוא מתוך כלל מע"מ תשלומים	

בדוח זה מפורטים נתוני הסיכום: מספר העוסק מורשה של העסק, מספר העסקאות והתשלומים, סכום העסקאות והתשלומים, הסכום לתשלום, % המע"מ ועוד.

סכום המע"מ ללא עיגול: בדוח מע"מ מקוון, PCN874, לפי דרישת רשות המיסים התוכנה מעגלת כל סכום בכל תנועת יומן, ומסכמת את הסכומים המעוגלים. כתוצאה מכך, סכומי המע"מ עלולים להיות שונים. ההפרש עלול להיות כמה עשרות שקלים. רשות המיסים מודעים לנושא, וכמובן ההפרש לא צריך למנוע את שידור הקובץ. הדוח בחלון הנוכחי מפרט את הסכומים ללא עיגול (בנוסף לסכומים המעוגלים שישודרו למע"מ). על סמך נתונים אלה ניתן לבדוק האם ההפרש הנ"ל נובע מעיגול בלבד.

תנועות בדוח

דוח זה מפרט את כל החשבונות בקובץ, כשהן מסודרות לפי סוג החשבונות (כלומר, לפי הסיווגים שנקבעו ע"י רשות המיסים).

חשבשבת - דוח מעמ מקוון PCN874
 בית הלל 3, תל אביב 67017 טלפונים: 5631919 פקס: 5612310

29/01/25
00:50

דו"ח מע"מ - תנועות

מספר הקצאה	סכום החשבונות	סכום המע"מ	אסמכתא	תיק מע"מ	מפתח	תאריך	סמל	עסקה/תשומה	מס
	0	-1	1			31/01/25	L		1
	2	0	1			31/01/25	L		2
0	1,525	275	180141	510511586	21101	15/01/25	M	עסקה	3
0	12,712	2,288	180136	511731242	30001	01/01/25	S	עסקה	4
0	10,169	1,831	180137	510513450	30004	03/01/25	S	עסקה	5
0	15,254	2,746	180138	510283492	30008	05/01/25	S	עסקה	6
0	8,600	0	180139	510513256	30003	14/01/25	S	עסקה	7
0	11,795	0	854001	912478536	34002	16/01/25	Y	עסקה	8
	10,169	1,831	65			31/01/25	Z	עסקה	9
	14,600	2,403	77	0		31/01/25	K	תשומה	10
0	5,444	980	0	512245889	21001	10/01/25	R	תשומה	11
0	13,846	2,354	693115	511897415	20007	15/12/24	T	תשומה	12
0	7,288	1,312	5138509	511153884	20001	09/01/25	T	תשומה	13
0	9,746	1,754	326782	511669152	20002	10/01/25	T	תשומה	14

רשימת החשבונות לפי סיווג

חלון זה מפרט את כרטיסי החשבון הנכללים בקובץ.

חשבונות לפי סוגי רשומה

כל הרשומות

רענון בחר סוג

תיק מעמ	שם	מפתח	סוג
	קופה קטנה	15101	K
510511586	רוני יעקובי	21101	M
513631366	S&M עמילי המכס	21001	R
511731242	כיחנס בע"מ	30001	S
510513256	מועדון הים הכסוף	30003	S
	רבקה נוימן	30004	S
510283492	גלעדי כהן ובניו בע"מ	30008	S
511153884	הנחלה - עיצוב בע"מ	20001	T
511669152	בועות שופ	20002	T
511897415	מוני גלרית תמונות	20007	T
	absolut l.t.d	34002	Y

אם בוחרים בסעיף **כל הרשומות** (ברירת המחדל), הדוח כולל פירוט של כל כרטיסי החשבון. ניתן לצמצם את הרשימה לפי סוגי מסמך. בוחרים בסעיף **בחר סוג**, לאחר מכן בוחרים את סוג המסמך (לדוגמה, כדי לראות רשימה של כל הספקים הקבועים בוחרים בסוג מסך T), ומקליקים על כפתור רענון.

תנועות שגויות שלא נכנסו לדוח

תחת סעיף זה יוצגו הודעות שגיאה מסוג: התנועה לא נכונה חשבונאית וכדומה, התנועות השגויות לא נכללות בדיווח למע"מ.
באמצעות סעיף זה ניתן להפיק דוח המרכז את כל השגויים שלא ידווחו למע"מ.
יש לבדוק את התנועות השגויות, לתקן את הדרוש תיקון ולהפיק את הדוח מחדש.
הסבר מפורט בנושא תנועות שגויות, מופיע בהמשך חוברת זו.

פירוט תנועות קופה קטנה

בסעיף זה מוצגות כל התנועות שנרשמו בסעיף קופה קטנה. הגדרת קופה קטנה היא בהתאם לשורה המוצגת כ-K במסך הראשי של הפקת דוח מע"מ PCN874.

חשבשבת - דוח מעמ מקוון PCN874						
בית הלל 3, תל אביב 67017 טלפונים: 5631919 פקס: 5612310						
תאריך: 29/01/25						
שעה: 00:52						
פירוט תנועות קופה קטנה						
מס	מזהה תנועה	חשבון	תאריך	סכום מע"מ	סכום החשבונית	
1	1515	15101	01/01/2025	153.00	900.00	
2	1516	15101	01/01/2025	2,250.00	13,700.00	

יצירת קובץ לשידור

לאחר בדיקת הדוח והסעיפים הרלוונטיים ניתן לייצר קובץ לשידור.
בחרים בתחתית המסך בכפתור **יצירת קובץ לשידור**.
התוכנה תצור כעת קובץ בשם: pcn874.txt לשידור.
חלון נתוני ההפקה יכלול כעת בתחתית המסך פרטים לגבי **מיקום קובץ PCN874.txt** וכפתור **בדיקת הדוח בסימולטור של רשות המיסים**.

יצירת קובץ לשידור

מיקום קובץ PCN874.TXT :

C:\hash\rep\pcn874.txt

בדיקת הדוח בסימולטור של רשות המיסים...

שידור הקובץ באתר רשות המיסים

מזהה הפקה : 34

סיום

בחלק התחתון של המסך מופיע הסעיף **מזהה הפקה**. ספרור זה מציין את מספרו הסידורי של הדוח. הספרור מנוהל ע"י התוכנה ולא ניתן לתקנו. באמצעות מזהה הפקה ניתן לאתר את התנועות בגין הופק דוח מע"מ מסוים.

ניתן לבדוק את תוכן הדוח באמצעות הסעיף: **בדיקת הדוח בסימולטור של רשות המיסים**.
ניתן להעביר את הדיווח לרשות המיסים באמצעות הסעיף: שידור הקובץ באתר רשות המיסים.
לסיום ההפקה ויציאה מחלון זה בוחרים בכפתור **סיום**.

בדיקת הדוח בסימולטור של רשות המיסים

כאשר מקליקים על כפתור זה (והמחשב קשור לרשת האינטרנט), עוברים ישירות לסימולטור באתר של רשות המיסים בכתובת הבאה:

<http://www.misim.gov.il/EmDvhmfrt/wUploadFileHeshboniotSim.aspx>

בסעיף בחירת קובץ בוחרים באמצעות כפתור עיון Browse את הקובץ PCN874.txt מהמחיצה בה נוצר (מיקום הקובץ מופיע בחלון נתוני הפקה) ובוחרים בכפתור טעינה על מנת שהסימולטור יבדוק את הקובץ.

The screenshot shows the 'דיווח מפורט' (Detailed Report) page on the gov.il website. It features a header with the Israel Tax Authority logo and navigation icons. The main content area has a title 'טעינת קובץ חשבוניות' (Loading Accounting File) and a file selection interface with a 'Choose File' button. A red warning message at the bottom states: 'לתשומת ליבך, בדיקת קובץ בסימולטור מהווה בדיקה בסיסית ולא מכסה את כל הבדיקות שמתבצעות בעת שידור הדוח בפועל (מספר ההקצאה לא נבדק)'.

הסימולטור בודק את הדוח באופן חלקי בלבד. יתכן וגם לאחר הבדיקה בסימולטור, בעת השידור עצמו יוצגו הודעות שגיאה שלא התגלו בסימולטור.

The screenshot displays a summary table with columns for 'תקופת הדוח' (Report Period), 'מקור הדוח' (Report Source), and 'תאריך הדוח' (Report Date). Below this is a detailed table with columns for 'מס' (Tax), 'סכום לפני מע"מ' (Gross Amount), and 'סכום מע"מ' (VAT Amount). The table includes rows for 'תשומה רגילה' (Regular Expense), 'קופה קטנה' (Small Cash Book), 'חשבונות עצמית (תשומה)' (Self-employed accounts (expense)), 'רשימת יבוא' (Import list), 'ספק רש"פ' (Authorized supplier), 'מסמך אחר' (Other document), and 'סה"כ' (Total). A red note at the bottom reads: 'שימי לב! קבלת החשבונות אינה מהווה אישור רשות המיסים בדבר נכונות הדוח והיות החשבונות המפורטות בו חשבונות שהוצאו כדין'.

כיצד יודעים האם הקובץ תקין?

בחלק העליון של המסך מופיע מספר העוסק מורשה של החברה וסיכומי הסכומים של דיווח מע"מ.
בחלק התחתון של המסך מופיעות 2 לשוניות:

- + תשומות
- + עסקאות

בלשוניות אלו מופיע סיכום הסכומים לכל סעיף. כל לשונית מורכבת מ- 3 טורים: נתקבל, שגוי וסיכום. אם בטור שגוי לא מופיעים ערכים, הרי שלא נרשמו תנועות שגויות.

כיצד בודקים רשומה לא תקינה?

מציבים את הסמן על מספר השגויים ובוחרים בהקלקה כפולה מספר זה. כעת יוצגו השגיאות. לדוגמה: מוציא החשבונית לא תקין (202). מספר העוסק מורשה של הספק אינו תקין. היות והדוח טרם שודר למעמ יש לשוב לתוכנת חשבשבת ולפעול באופן הבא:

1. מעדכנים את מספר הרשומון בפקודת היומן באמצעות תיקון תנועות.
2. נכנסים לדוח מע"מ מקוון. באמצעות תפריט פעולות נוספות נכנסים לנתוני הפקה אחרונה.
3. בוחרים באפשרות הפקה מחדש.
4. בוחרים בכפתור הפעלה ומפיקים את הדוח.
5. בודקים שוב את הקובץ שנוצר בסימולטור.

באופן דומה יש לבדוק את הלשונית עסקאות +

סיכום			שגוי			נתקבל (100%)			
סיכום לפני מע"מ	סיכום מע"מ	מס' תנועות	סיכום לפני מע"מ	סיכום מע"מ	מס' תנועות	סיכום לפני מע"מ	סיכום מע"מ	מס' תנועות	
38,135	6,865	3	0	0	0	38,135	6,865	3	עסקה רגילה - מזוהה
8,600	0	1	0	0	0	8,600	0	1	עסקה אפס - מזוהה
10,169	1,830	2	0	0	0	10,169	1,830	2	עסקה רגילה - לא מזוהה
2	0	1	0	0	0	2	0	1	עסקה אפס - לא מזוהה
1,525	275	1	0	0	0	1,525	275	1	חשבונית עצמית (עסקה)
11,795	0	1	0	0	0	11,795	0	1	רשימון יצוא
0	0	0	0	0	0	0	0	0	יצוא שירותים
0	0	0	0	0	0	0	0	0	לקוח רש"פ
70,226	8,970	9	0	0	0	70,226	8,970	9	סה"כ

שימי לב! קבלת החשבוניות אינה מהווה אישור רשות המיסים בדבר נכונות הדוח והיות החשבוניות המפורטות בו חשבוניות שהוצאו כדין

שידור הדוח לרשות המיסים

מיקום הדוח במחשב

במסך הראשון של הפקת הדוח, בפינה השמאלית העליונה, קובעים את המיקום שבו יוצר הקובץ. ברירת המחדל היא: המחיצה המשותפת Rep על השרת. בעת בחירה בכפתור יצירת קובץ לשידור התוכנה מציגה שוב את המיקום.

לשידור הדוח יש להיכנס לאתר רשות המיסים לאזור האישי שלכם
<https://www.misim.gov.il/emdvhmfrt/wLogOnMenu.aspx>

השידור מתבצע באופן הבא:

1. זיהוי באמצעות כרטיס חכם (שאלות בנושא זה יש להפנות לחברת קומסיין www.personalid.co.il) או לחברת פרסונל איי.די www.comsign.co.il).
2. בחירת הקובץ לשידור מהמחשב שלכם.
3. הקובץ ייבדק באתר ויוצג חלון עם תוצאות הבדיקה. אם מתחת לכותרת שגוי מופיע מספר, יש להקליק עליו ולבדוק את הסיבה לשגיאה.
4. ניתן לשדר את הקובץ בתנאי ש 95% מהנתונים תקינים.
5. אם בקובץ פחות מ- 95% נתונים תקינים, השידור לא יתקבל עד שהקובץ יתוקן.
6. אם הקובץ תקין, תתבקשו לאשר את השידור. יש להמתין להודעה שהקובץ נקלט בהצלחה.
7. ניתן לבדוק דוחות ששודרו, באתר רשות המיסים, בתפריט שבדף הראשי של אזור השידור.

דפדוף בדוח מע"מ שהופק


להצגת דוח מע"מ שהופק יש להיכנס לתפריט דוחות < **דוח מע"מ לקובץ - PCN874**
 כעת בוחרים בתפריט **פעולות נוספות**. בתפריט זה 2 דרכים להציג דוח מע"מ שהופק:

1. נתוני הפקה אחרונה / נתוני הפקות קודמות.
2. צפייה בקובצי הפקה קודמים.

נתוני הפקה אחרונה

בסעיף זה מופיעים נתוני דוח מע"מ שנרשמו לקובץ PCN874 בהפקה האחרונה.

נתוני הפקה קודמת



מספר הפקה: 34

חודש ושנת דוח: 2025 ינואר

תאריך זמן הפקה: 29/1/2025 01:0-6

תאריך אסמכתא: מ 1/7/2024 עד 31/1/2025

סוג הפקה: קובץ לעוסק בודד

סיכומי הדוח לפנקס תשלומים


תנועות בדוח

פירוט תנועות קופה קטנה

פעולות אפשריות

ביטול הפקה

שחזור הפקה (רישום התנועות שכבר הופקו לקובץ)

מיקום הקובץ: c:\hash\rep\pcn874.txt 

שליפה מחדש של מספרי עוסק (מכרטיס החשבון בלבד)

הפקה מחדש (ביטול ההפקה ושחזור הגדרות ההפקה)

בחלק העליון של המסך מופיעים הנתונים האינפורמטיביים הבאים:
מספר הפקה: מזהה הפקה.

חודש ושנת דיווח: מידע זה נרשם על פי בחירת המשתמש בעת הפקת הדוח וללא קשר להגבלת התאריכים בדוח.

תאריך זמן הפקה: תאריך הפקת הדוח ושעת יצירת הקובץ.

תאריך אסמכתא מ-עד-: הגבלת התאריכים בעת הפקת הדוח.

סוג ההפקה: קובץ לעוסק בודד, קובץ משותף למספר עוסקים (מייצג), איחוד עוסקים.

להצגת דוח מע"מ שהופק בוחרים בכפתור: **סיכומי הדוח לפנקס תשלומים** או **תנועות בדוח** בהתאם לצורך.

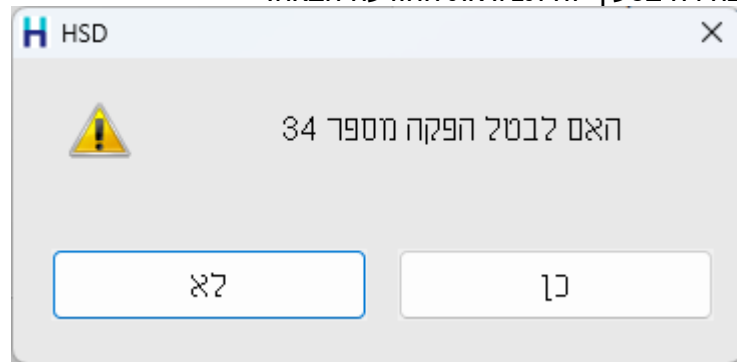
ניתן להציג את תנועות קופה קטנה ע"י בחירה בכפתור **פירוט תנועות קופה קטנה**.

בחלק התחתון של המסך מספר פעולות אפשריות:

ביטול הפקה

באמצעות סעיף זה ניתן לבטל דוח מע"מ שהופק, אך טרם נשלח לרשות המיסים. לדוגמה, בבדיקת הדוח בסימולטור נמצאו שגיאות רבות ואחוז התקינים בדוח הוא 80% בלבד. ביטול דוח מבצעים רק אם הדוח טרם שודר לרשות המיסים. מזהה הפקה נקבע ע"י התוכנה בעת ההפקה. לכל הפקה מספר מזהה חדש.

בחירה בסעיף זה תציג את ההודעה הבאה:



להמשך וביטול יש לבחור בכפתור כן.

שחזור הפקה (שחזור דוח מע"מ שהופק)

סעיף שחזור דוח מע"מ שהופק רלוונטי בשני מקרים:

1. לאחר יצירת הקובץ לשידור ובדיקתו בסימולטור מתברר שלחשבונית רבים חסר מספר עוסק מורשה בכרטיס החשבון או שמספר העוסק מורשה שגוי.
2. יש צורך לשחזר את הקובץ pcn874.txt לאחר הגשת הדוח (לעיתים מספר חודשים לאחר הפקת הדוח ושידורו).

עדכון עוסק מורשה

במקרה הראשון יש לשוב לכרטיסי החשבון הרלוונטיים ולעדכן את מספר העוסק מורשה. לאחר מכן בוחרים בדוח מע"מ PCN874 בתפריט פעולות נוספות בסעיף נתוני הפקה אחרונה ומסמנים את הסעיף שחזור הפקה (רישום התנועות שכבר הופקו לקובץ) בנוסף מסמנים את הסעיף שליפה מחדש של מספרי עוסק (מכרטיס החשבון בלבד). ליצירת הקובץ בוחרים בכפתור הפעלה.

שחזור קובץ קודם

במקרה השני בוחרים בדוח מע"מ PCN874 בתפריט פעולות נוספות בסעיף נתוני הפקות קודמות. מאתרים את הדוח עבורו מעוניינים לצור שוב קובץ pcn874.txt. בוחרים בהקלקה כפולה את מזהה ההפקה. בחלון המוצג כעת מסמנים את הסעיף שחזור הפקה (רישום התנועות שכבר הופקו לקובץ). ליצירת הקובץ בוחרים בכפתור הפעלה.

הפקה מחדש (ביטול ההפקה ושחזור הגדרות ההפקה)

בוחרים בסעיף זה אם רוצים לשוב ולהפיק דוח מע"מ PCN874 מחדש תוך ביטול ההפקה הקודמת ושחזור ההגדרות שהיו במקור (תאריכים וחשבונות). בעת ההפקה התוכנה יוצרת את הקובץ מחדש. אם לחתך התאריכים שהוגבל התווספו תנועות חדשות ממועד הפקת הדוח הקודם, תוצאות הדוח ישתנו.

** באם יש צורך בביטול דוח שהועבר לרשות המיסים, יש לצור קשר עם התמיכה בחשבשבת.

נתוני הפקות קודמות

בוחרים באפשרות זו בכדי להציג את כל ההפקות של דוח מע"מ שהתבצעו בעבר. כדי לצפות בנתוני הפקה מסוימת, מקליקים על שדה מזהה הפקה. חשבשבת תציג את חלון נתוני הפקה קודמת (האפשרויות שמוצגות בחלון זה הוסברו בסעיף נתוני הפקה אחרונה).

שטח הפקה	מס' מייצג	סוג הפקה	ת. אסמכתא עד	ת. אסמכתא מ	שעת הפקה	תאריך הפקה	שנת דוח	חודש דוח	מזהה הפקה
אוטומטית	0	קובץ לעוסק בודד	31/1/2025	1/7/2024	01:06	29/1/2025	2025	ינואר	34
אוטומטית	0	קובץ לעוסק בודד	31/12/2024	1/6/2024	17:11	15/1/2025	2024	דצמבר	33
אוטומטית	0	קובץ לעוסק בודד	30/11/2024	1/5/2024	16:43	15/12/2024	2024	נובמבר	32
אוטומטית	0	קובץ לעוסק בודד	31/10/2024	1/5/2024	16:20	15/11/2024	2024	אוקטובר	31
אוטומטית	0	קובץ לעוסק בודד	30/9/2024	1/4/2024	16:09	15/10/2024	2024	ספטמבר	30
אוטומטית	0	קובץ לעוסק בודד	31/8/2024	1/3/2024	16:06	15/9/2024	2024	אוגוסט	29
אוטומטית	0	קובץ לעוסק בודד	31/7/2024	1/1/2024	09:10	12/8/2024	2024	יולי	28
אוטומטית	0	קובץ לעוסק בודד	30/6/2024	1/12/2023	09:10	12/7/2024	2024	יוני	27
אוטומטית	0	קובץ לעוסק בודד	31/5/2024	1/11/2023	09:10	12/6/2024	2024	מאי	26
אוטומטית	0	קובץ לעוסק בודד	30/4/2024	1/10/2023	09:09	12/5/2024	2024	אפריל	25

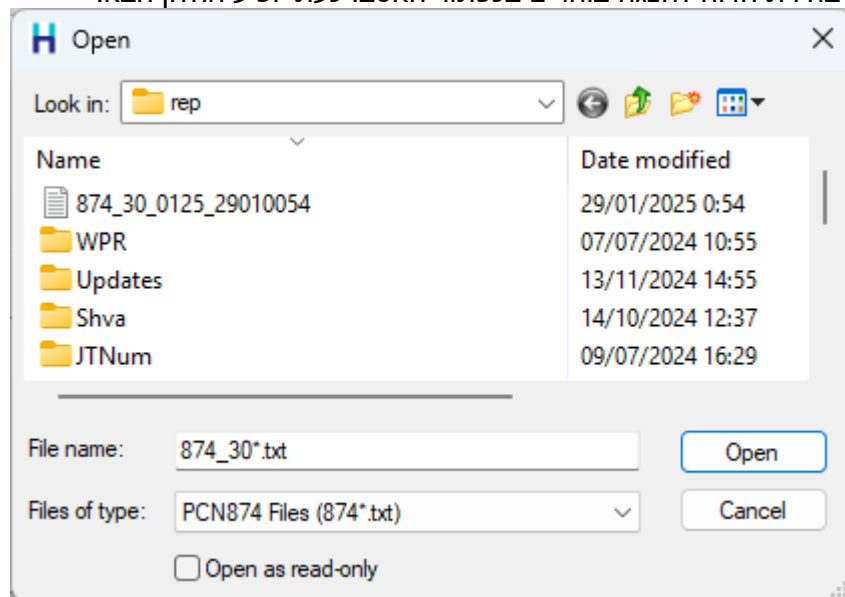
לביצוע פעולות על הפקה קודמת ניתן להקליק על מזהה הפקה.

צפייה בקובצי הפקה קודמים

בוחרים בסעיף זה אם מעוניינים להציג בדוח אחד הן את סיכום הדוח והן את פירוט התנועות. בחירה בסעיף זה מציגה את החלון הבא:

צפייה בקובצי הפקה קודמים

לבחירת הדוח להצגה בוחרים בכפתור האטב. כעת יופיע החלון הבא:

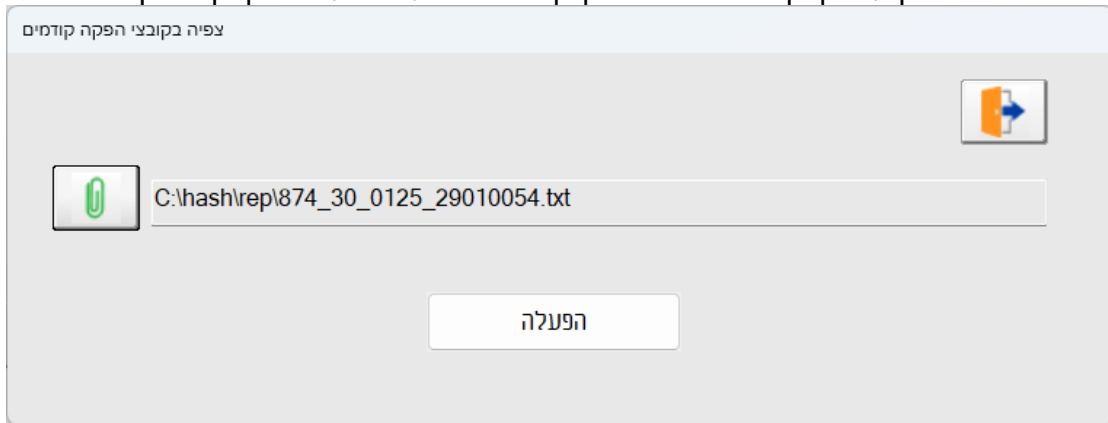


כברירת מחדל נשמרים קבצי הדוחות תחת המחיצה המשותפת Rep. במחיצה זו תופיע רשימת הדוחות שהופקו. שם הדוח מורכב מחודש הדיווח, מתאריך ושעת ההפקה בפועל. לדוגמא: דוח לחודש דצמבר 2025 שהופק ביום 29 לינואר בשעה 20:26 לחברה שמספרה המזהה בספריית החברות הוא 57 יופיע כך:
874_57_0125_29012026.txt

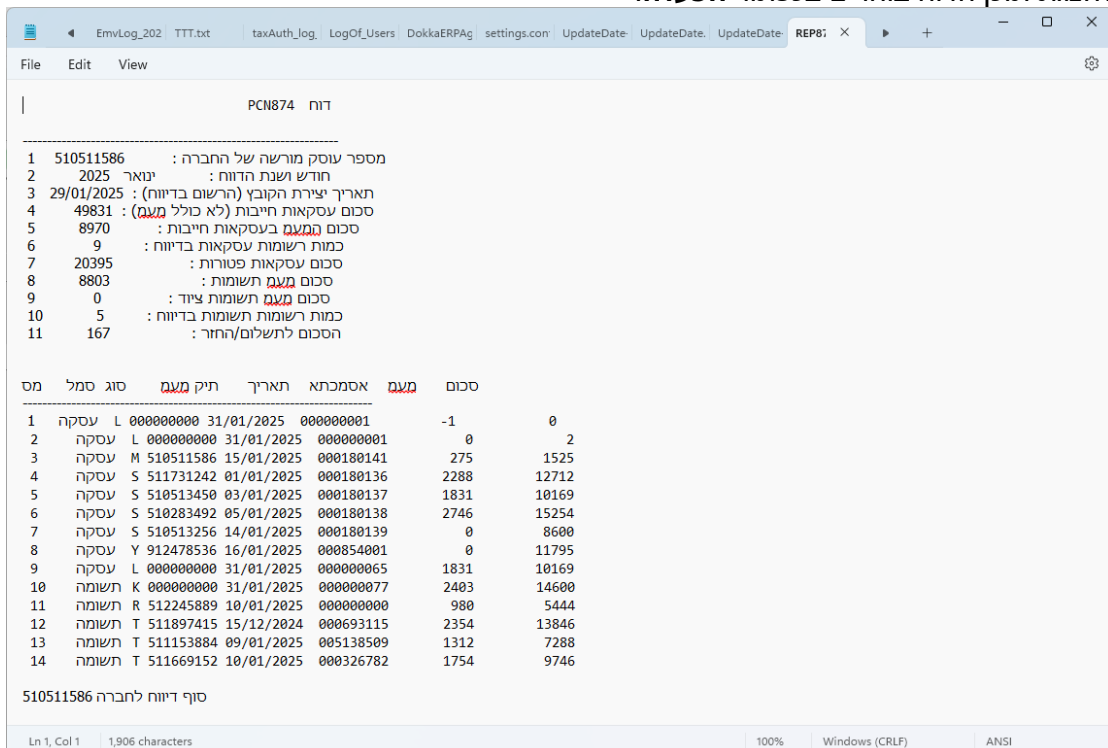
שם הקובץ: 874_database-id_mmyy_ddmmhhmm.txt

database-id – מספר מזהה של החברה בספריית החברות.
mm - מייצג חודש הדיווח בשני תווים.
yy - מייצג שנת הדיווח בשני תווים.
ddmm – מייצג את תאריך ההפקה בפועל יום וחודש.
hhmm – מייצג את שעת ההפקה בפועל שעה ודקות.

יש להציב את הסמן על הקובץ ולבחור אותו בהקלקה כפולה. כעת יופיע שם הקובץ בחלון הבא:



להצגת תוכן הדוח בוחרים בכפתור הפעלה:



החזרת הפקות קודמות (שחזור דוח מע"מ שבוטל בטעות)

אם חלילה ביטלתם דוח מע"מ מבלי שהתכוונתם, ניתן לשחזר את דוח המע"מ עם התנועות שנכללו בדוח המקורי, זאת בתנאי שלא הופק דוח מע"מ חדש.

לשחזור דוח מע"מ שבוטל יש לבחור בתפריט פעולות נוספות < החזרת הפקות קודמות.

החזרת הפקות קודמות שבוטלו

מס' מייצג	סוג הפקה	ת. אסמכתא ענד	ת. אסמכתא מ	שנת הפקה	תאריך הפקה	שנת דוח	חודש דוח	חודה הפקה
0	קובץ לעוסק בודד	31/12/2020	1/6/2020	20 26	17/12/2020	2020	דצמבר	33
0	קובץ לעוסק בודד	28/8/2019	1/2/2019	06 46	11/9/2019	2019	אוגוסט	16
0	קובץ לעוסק בודד	31/1/2019	1/6/2019	10 46	24/2/2019	2019	ינואר	8
0	קובץ לעוסק בודד	31/12/2018	1/7/2018	02 21	15/1/2019	2018	דצמבר	7
0	קובץ לעוסק בודד	30/11/2018	1/6/2018	10 49	30/11/2018	2018	נובמבר	6

רשימה זו מציגה את ההפקות שבוטלו. מקליקים על מזהה ההפקה שמעוניינים לשחזר.

אם התנועות שנכללו בהפקה שבוטלה לא מופיעות בהפקה אחרת של דוח מע"מ, הדוח ישוחזר.

אם התנועות כבר נרשמו בדוח מע"מ אחר יופיע החלון הבא הכולל את רשימת התנועות השייכות להפקה הקודמת וכבר נכללות בהפקה חדשה.

תנועות ששודרו בהפקות נוספות

הפקה מספר: 16

נמצאו תנועות בהפקה זו אשר נמצאות בהפקות נוספות.
לא ניתן לבצע החזרה של הפקה מבוטלת זו.

מ. תנועה	סמל	מ. הפקה
1351	T	17
1350	T	17
1349	T	17
1347	S	17
1345	S	17
1343	S	17
1340	C	17

הודעות שגיאה

כפי שראינו, במהלך הפקת הדו"ח חשבשבת בודקת אם הנתונים מתאימים לדרישות של רשות המיסים. כעת נדגים הפקה הכוללת הודעות שגיאה רבות. בכדי שנוכל להפיק שוב את הדוח לחודש הנוכחי נבטל תחילה את ההפקה האחרונה ונפיק את הדו"ח מחדש לאחר קליטת מנה מיוחדת שהכנו ובה שגיאות מכוונות.

תנועות לא מאוזנות

תנועות לא מאוזנות/חד צדיות

נמצאו תנועות לא מאוזנות/חד צדיות .
להלן התנועות :

מזהה תנועה	תאריך	חשבון	סכום
1449	1/1/2025	60001	180.00

כל התנועות השגויות הקשורות למעמ, לא כלולות בדוח !

חזרה הדפסת הדוח המשך הפקה

הודעה זו תופיע כאשר נרשמה תנועה חד צדית לכרטיס מע"מ (מעמ תשומות, מעמ עסקאות, מעמ יבוא, מעמ תשומות לנכסים).

ניתן להציב את הסמן על מספר מזהה התנועה ולבחור בתפריט הקליק הימני בעכבר < פירוט בכדי להציג את פירוט התנועה.

תנועה מפורטת של התנועה מס' 1449

מס' התנועה לדיופיש: 1449

מס' כותרת התנועה: 1449

מס' חשבון: 60001

מס' תאריך: 01/01/2025

מס' מספר התנועה: 180.00

מס' סכום משוער: 0.00

מס' חשבון: 60001

מס' תאריך: 01/01/2025

מס' מספר התנועה: 180.00

מס' סכום משוער: 0.00

מס' חשבון: 60001

מס' תאריך: 01/01/2025

מס' מספר התנועה: 180.00

מס' סכום משוער: 0.00

בדוגמה זו תנועה חד צדית שרשמה עבור כרטיס מעמ עסקאות. יש לגשת למספר המנה ולבדוק מדוע נרשמה תנועה חד צדית. יש לבטל את התנועות השגויות באמצעות רישום תנועות סטורנו, ולרשום במידת הצורך תנועה חדשה ומאוזנת במקום תנועה זו.

התנועה אינה נכונה חשבונאית

הודעה זו תופיע כאשר כרטיס המעמ אינו מופיע בצירוף כרטיס הכנסות או הוצאות. על פי רוב מקור הבעיה היא הגדרת חשבון ראשי בכרטיסי החשבון.

התנועות הבאות אינן בניית נכון חשבונאית.

יש לבדוק הגדרת חשבון ראשי בכרטיסי החשבון.

תאריך	אסמכתא2	אסמכתא	מזדה	סוג
2/1/2025	0	180126	1450	S

כל התנועות השגויות הקשורות למעמ, לא כלולות בדוח!

לפתרון הבעיה יש להציב את הסמן בשדה מזדה ולבחור מתפריט הקליק הימני את הסעיף פירוט. כעת יופיע חלון תצוגה מפורטת. במרכז המסך מופיעים חשבון חובה וחשבון זכות ראשיים. פדוף בכל החשבונות בתנועה ניתן לבצע בתחתית המסך.

תנועה מפורטת של התנועה

מס' תנועה לדיפוש: 1450

מס' תנועה הגרחה: 3925

מס' תנועה לדיפוש: 30006

מס' תנועה הגרחה: 40003

מס' תנועה רגילה: 1450

מס' תנועה חובה ראשי: 30006

מס' תנועה זכות ראשי: 40003

מס' תנועה	מס' תנועה	מס' תנועה	מס' תנועה	מס' תנועה	מס' תנועה
180126	אסמכתא	02/01/2025	0	0	0
0	אסמכתא-2	31/01/2025	0	0	0
0	אסמכתא-3	31/01/2025	0	0	0
1034	מספר הקצאת		2,500.00		
	מנה חס		\$	0.00	

מס' תנועה הגרחה: 3925

מס' תנועה הגרחה: 30006

מס' תנועה הגרחה: 2,500.00

מס' תנועה הגרחה: 0.00

אם בתנועה זו מופיע מפתח החשבון של כרטיס ההכנסות / ההוצאות מציבים את הסמן על מפתח החשבון ובחרים מתפריט הקליק הימני את הסעיף **כרטיס חשבון**. בכרטיס החשבון בודקים את הערך המופיע בשדה **חשבון ראשי**.

* בדוגמה הנוכחית לחשבון הכנסות מהדרכה לא הוגדר חשבון ראשי < הכנסות חייבות במע"מ.

תנועות ללא אסמכתא

אם נרשמו חשבוניות ללא אסמכתא יוצג החלון הבא:

אסמכתא ריקה בתנועות

נמצאו תנועות ללא מספר אסמכתא.
ניתן לעדכן כאן מספרי אסמכתאות.

סכום מעמ	תאריך	חשבון	סוג	
1037.00	8/1/2025	20008	T	חשונה

המשך הפקה הדפסת הדוח חזרה

ניתן לעדכן את האסמכתא הרלוונטית בחלון זה ע"י הקלקה כפולה על השדה הראשון בשורה הרלוונטית ולעדכן את האסמכתא בחלון זה.

עדכון מספר אסמכתא

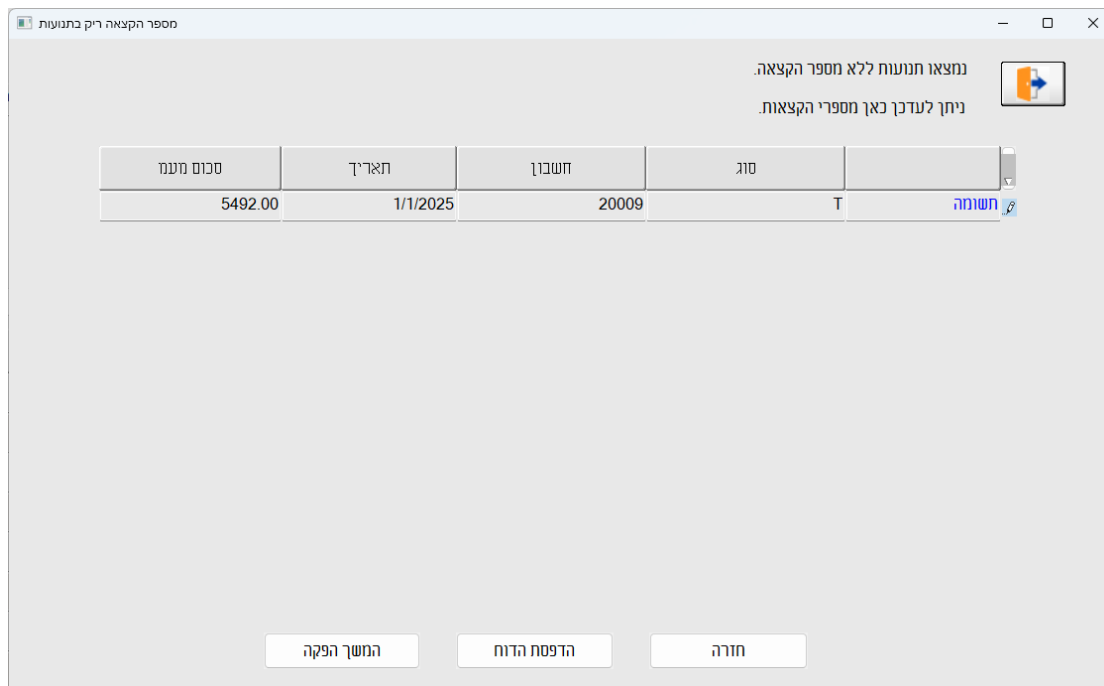
מספר אסמכתא : 326392

עדכון ויציאה

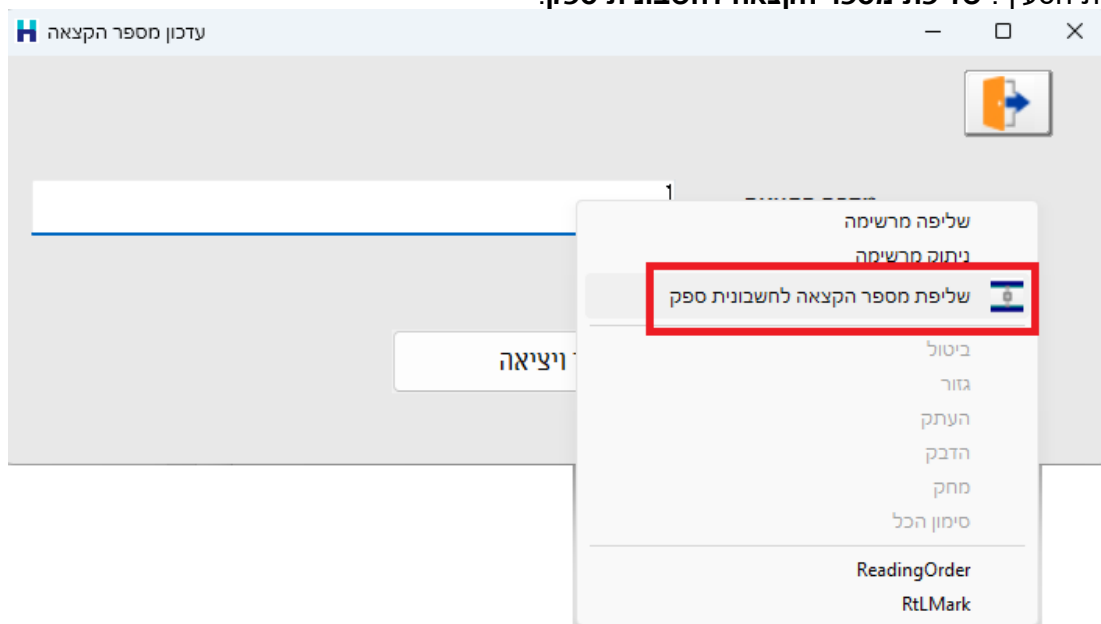
לסיום בוחרים **עדכון ויציאה**.

תנועות ללא מספר הקצאה

אם נרשמו חשבוניות לקוח או חשבוניות ספק בסכום לפני מע"מ של 20,000 ש"ח ומעלה ללא מספר הקצאה, יוצג החלון הבא:



לא ניתן להזדכות על המע"מ בחשבוניות אלו ללא מספר הקצאה. להוספת מספר הקצאה מקליקים על הכותרת: **תשומה / עסקה** בשורה הרלוונטית. בחלון עדכון מספר הקצאה, ניתן לרשום ידנית את מספר ההקצאה או לבחור מתפריט הקליק הימני את הסעיף: **שליפת מספר הקצאה לחשבונית ספק**.



בחירה באפשרות זו תביא לגישה לשרת של רשות המיסים ושליפת מספר ההקצאה של החשבונית הנוכחית באופן מקוון.

כיצד נזהה הודעת שגיאה בסימולטור?

שגיאות תשומות:

תקופת הדוח: 01/2025	מקור הדוח: מע"מ בעסקאות חייבות: 8,970 ש"ח	תאריך הדוח: עסקאות פטורות/אפס: 20,395 ש"ח
עסקאות חייבות: 49,831 ש"ח	תשומות אחרות: 5,657 ש"ח	סכום לתשלום ששודר: 3,313 ש"ח
תשומות ציוד: 0 ש"ח	דיווח שגוי - אחוז תקימות חשבוניות התשומה לא תקין (306) - אין אפשרות לשרר נתונים.	

שגיאות + עסקאות			שגיאות			נתקבל (81.66%)			
מס' תנועות	סכום מע"מ	סכום לפני מע"מ	מס' תנועות	סכום מע"מ	סכום לפני מע"מ	מס' תנועות	סכום מע"מ	סכום לפני מע"מ	
5	3,640	20,220	1	1,037	5,763	6	4,677	25,983	תשומה רגילה
0	0	0	0	0	0	0	0	0	קופה קטנה
0	0	0	0	0	0	0	0	0	חשבונית עצמית (תשומה)
1	980	5,444	0	0	0	1	980	5,444	רשימון יבוא
0	0	0	0	0	0	0	0	0	ספק רש"פ
0	0	0	0	0	0	0	0	0	מסמך אחר
6	4,620	25,664	1	1,037	5,763	7	5,657	31,427	סה"כ

שימי/י לב! קבלת החשבוניות אינה מהווה אישור רשות המיסים בדבר נכונות הדוח והיות החשבוניות המפורטות בו חשבוניות שהוצאו כדין

שימו לב שבטור שגוי מופיעה תנועה של תשומה רגילה. מקליקים על המספר 1 להצגת השגיאה. כעת יופיע המסך הבא:

סוג רשומה	מספר אסמכתא	תאריך החשבונית	סכום המע"מ	סכום	ספק / רשימון	מספר הקצאה	תאור שגיאה	פרטים נוספים
תשומה רגילה	000000000	08/01/2025	1,037	5,763	511979361	000000000	מספר החשבונית לא תקין (205)	

חזרה

"מספר החשבונית לא תקין (205)" - במקרה זה לא נרשמו: מספר הקצאה או מספר אסמכתא לחשבונית הספק.

שגיאות עסקאות:

שגיאות + עסקאות			שגיאות			נתקבל (79.77%)			
מס' תנועות	סכום מע"מ	סכום לפני מע"מ	מס' תנועות	סכום מע"מ	סכום לפני מע"מ	מס' תנועות	סכום מע"מ	סכום לפני מע"מ	
3	5,157	30,343	1	1,816	10,684	4	6,973	41,027	עסקה רגילה - מזוהה
1	0	8,600	0	0	0	1	0	8,600	עסקה אפס - מזוהה
2	1,745	10,256	0	0	0	2	1,745	10,256	עסקה רגילה - לא מזוהה
0	0	0	0	0	0	0	0	0	עסקה אפס - לא מזוהה
1	262	1,538	0	0	0	1	262	1,538	חשבונית עצמית (עסקה)
1	0	11,795	0	0	0	1	0	11,795	רשימון יצוא
0	0	0	0	0	0	0	0	0	יצוא שירותים
0	0	0	0	0	0	0	0	0	לקוח רש"פ
8	7,164	62,532	1	1,816	10,684	9	8,980	73,216	סה"כ

* כל הסכומים בש"ח
שימי/י לב! קבלת החשבוניות אינה מהווה אישור רשות המיסים בדבר נכונות הדוח והיות החשבוניות המפורטות בו חשבוניות שהוצאו כדין

שימו לב שבטור שגוי מופיעה תנועה של עסקה רגילה. מקליקים על המספר 1 להצגת השגיאה. כעת יופיע המסך הבא:

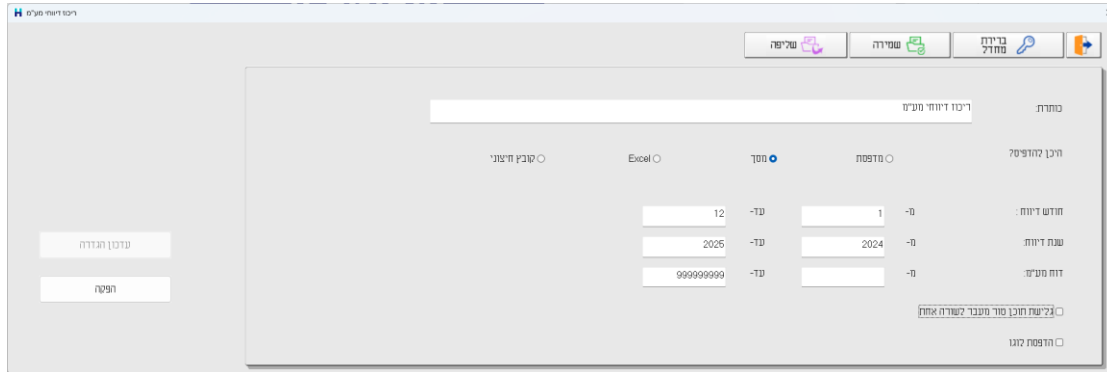
סוג רשומה	מספר אסמכתא	תאריך החשבונית	סכום המע"מ	סכום	לקוח / רשימון	תאור שגיאה	פרטים נוספים
עסקה רגילה - מזוהה	000180137	03/12/2020	1,816	10,684		מקבל החשבונית לא תקין (203)	

"מקבל החשבונית לא תקין (203)" - במקרה זה ללקוח בעסקה זו לא נרשם מספר עוסק מורשה.

דוחות מע"מ מפורטים

ריכוז דיווחי מע"מ

דוחות < דוחות הנה"ח < דוחות מעמ מפורטים < ריכוז דיווחי מעמ



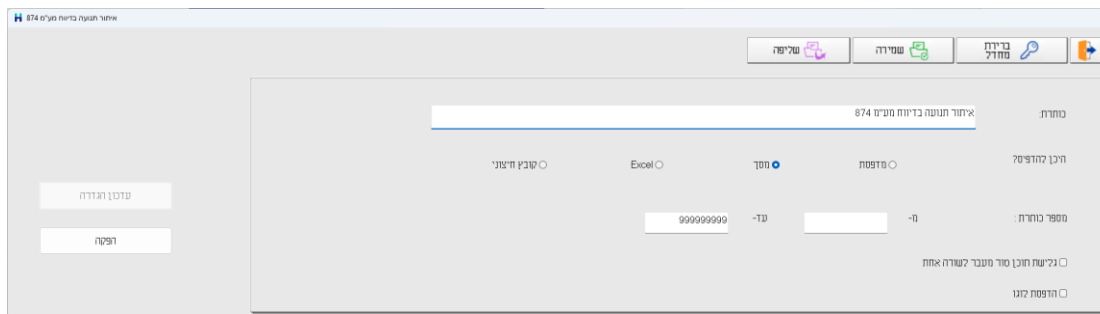
דוח זה מציג פירוט של כל הדיווחים למע"מ בתקופה מסוימת, שורה לכל דיווח חודשי. הדוח כוללת את הטורים הבאים: מזהה דוח מע"מ, חודש ושנת דיווח, סך עסקאות חייבות, עסקאות פטורות, מע"מ עסקאות, מע"מ תשומות ומע"מ תשומות לנכסים.

חתך הדוח מאפשר לקבוע את ההגבלות הבאות:

<p>חודש הדיווח ושנת הדיווח של דוח מע"מ. כאשר קובעים לדוגמה חודש ינואר 2025, הדוח יכלול את כל הפעולות שדווחו בשידור בחודש זה, כולל פעולות שדווחו באיחור מחודשים קודמים (לדוגמה: חשבונות ספקים מ-6 החודשים שקדמו לדיווח).</p> <p>ברירת המחדל מתייחסת לשנת הכפים הנוכחית.</p> <p>כאשר מגבילים את הדוח למספר חודשים ושנות דיווח, יוצגו לכל שנה רק החודשים שנבחרו.</p>	<p>חודש דיווח/ שנת דיווח</p>
<p>מספר הזיהוי של דוח מע"מ, שנקבע אוטומטית בעת יצירת הקובץ לשידור. לכל חודש דיווח מספר מזהה ייחודי.</p> <p>ניתן לראות את מספרי דוח מע"מ בחלון הפקת דוח מע"מ לקובץ PCN874, בתפריט פעולות נוספות < נתוני הפקות קודמות. העמודה הראשונה מציגה את מספר דוח מעמ.</p>	<p>דוח מעמ</p>

30/1/2025 15:47		חשבשבת - דוח מעמ מקוון PCN874				
ריכוז דיווחי מע"מ						
מע"מ תשומות לנכסים	מע"מ תשומות	מע"מ עסקאות	עסקאות פטורות	עסקאות חייבות	חודש דיווח	דוח מע"מ
0.00	0.00	2,400.00	0.00	14,116.00	2024	7
0.00	153.00	720.00	3,630.00	4,235.00	2024	8
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2024	9
0.00	8,789.00	18,061.00	75,230.00	106,239.00	2024	10
0.00	17,241.00	17,843.00	75,230.00	104,957.00	2024	11
0.00	2,826.00	0.00	0.00	0.00	2024	12
					2024	סה"כ שנת דיווח
0.00	29,009.00	39,024.00	154,090.00	229,547.00		
						סה"כ לדו"ח
0.00	29,009.00	39,024.00	154,090.00	229,547.00		

איתור תנועה בדיווח מע"מ 874
דוחות < דוחות הנה"ח > דוחות מעמ מפורטים < איתור תנועה בדיווח מע"מ 874



דוח איתור תנועות בדיווח מעמ 874, מציג עבור מספרי התנועות שהוגבלו בדוח את הנתונים הבאים:
 חודש דיווח, שנת דיווח ומספר דוח מעמ.

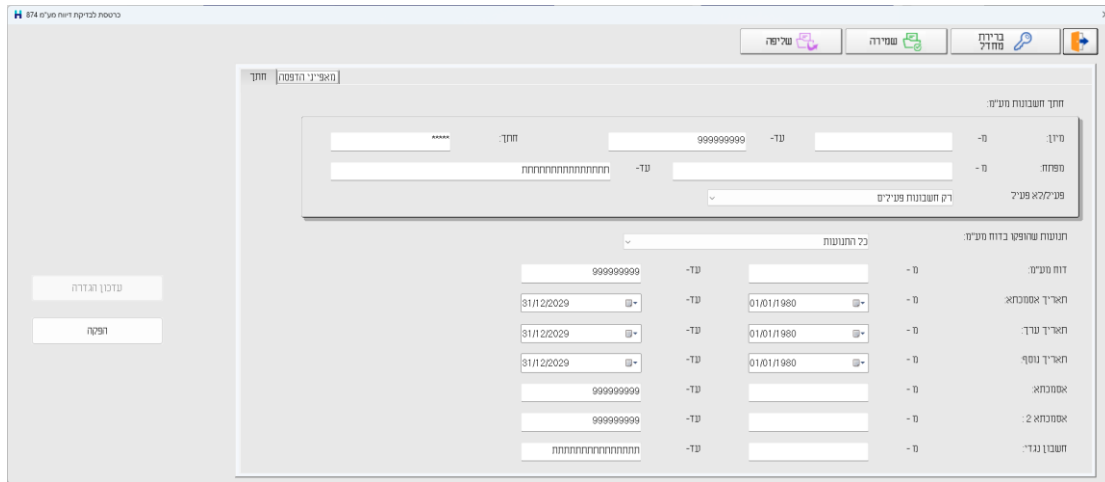
הדוח מתייחס רק לתנועות שנכללו בדיווח מע"מ.
 כאשר הדוח מוגבל לתנועות שלא דווחו, תופיע הודעה שלא נמצאו נתונים.

מספר כותרת

בסעיף זו רושמים את מספרי כותרת התנועה בהנה"ח שמעוניינים לאתר.
 כאשר רושמים מספר כותרת התוכנה מעתיקה את המספר לשדה עד.
 אם מעוניינים לאתר תנועה אחת בלבד ניתן לבחור הפקה.
 אם מעוניינים טווח, יש לציין את טווח המספרים בשדה עד.

חשבשבת - דוח מעמ מקוון PCN874				
איתור תנועה בדיווח מע"מ 874				
מספר כותרת	חודש דיווח	שנת דיווח	דוח מע"מ	
1512	1	2025	<u>37</u>	
1513	1	2025	<u>37</u>	
1521	1	2025	<u>37</u>	
1518	1	2025	<u>37</u>	
1520	1	2025	<u>37</u>	
1523	1	2025	<u>37</u>	
1517	1	2025	<u>37</u>	
1511	1	2025	<u>37</u>	

כרטסת לבדיקת דיווח מע"מ 874
דוחות < דוחות הנה"ח > דוחות מעמ מפורטים < כרטסת לבדיקת דיווח מע"מ 874



כרטסת לבדיקת דיווח מע"מ היא כרטסת המציגה כברירת מחדל את כל כרטיסי החשבון, שהחשבון הראשי שלהם הוא אחד מהשלושה הבאים:

- מע"מ עסקאות
- מע"מ תשומות
- מע"מ תשומות לנכסים

הכרטסת כוללת אפשרות להבחין בין תנועות שדווחו בהפקת דוח מע"מ מקוון PCN874, לבין תנועות שטרם דווחו.

חתי חשבונית

בסעיף ניתן להגביל את הדוח לחשבוניות הרצויים: מע"מ עסקאות, תשומות או תשומות לנכסים. כאמור, הדוח מראש מציג רק כרטיסי מע"מ.

תנועות שהופקו בדוח מע"מ

סעיף זה כולל 3 אפשרויות:

כל התנועות

דוח זה מציג הן תנועות שנכללו בהפקת דוח מע"מ והן תנועות שטרם דווחו.

דוח זה כולל את הטור דוח מע"מ. בטור זה יופיע מספר דוח מע"מ שבו התנועה נכללה. אם לצד התנועה לא מופיע מספר דוח מע"מ הרי שהתנועה טרם נכללה בדיווח למע"מ.

תנועות שהופקו בדוח מע"מ

דוח זה מציג רק תנועות שנכללו בהפקת דוח מע"מ 874. הדוח כולל כמובן את הטור דוח מע"מ.

תנועות שלא הופקו בדוח מע"מ

דוח זה מציג רק תנועות שטרם דווחו בדוח מע"מ 874. הדוח אינו כולל את הטור דוח מע"מ ומציג שדה פרטים ארוך יותר.

בחלק התחתון של המסך ניתן להגביל את התנועות שיכללו בכרטסת באמצעות חתי תאריכים ודוח מע"מ, אסמכתאות וחשבון נגדי.

דוח מע"מ

סעיף זה מתייחס למזחה הפקה של דוח מע"מ. מספר זה נקבע על ידי התוכנה בעת בחירה ביצירת קובץ לשידור בהפקת דוח מע"מ PCN874.

הגבלה בסעיף דוח מע"מ תציג את התנועות שנכללו בדוחות המע"מ שנבחרו. להזכירכם, הדיווח למע"מ כולל בדרכ גם תנועות שהגיעו באיחור, כדוגמת חשבוניות ספק. לכן אם מעונינים להציג את כל התנועות שנכללו בדיווח מומלץ שלא להגביל בנוסף שדה תאריך.

להלן דוגמה לכרטיס:

30/1/2025 17:17

חשבשבת - דוח מעמ מקוון PCN874

כרטיס לבדיקת דיווח מע"מ 874

תאריך מ...עד 31/12/2029 >> 01/01/2025 ; תאריך ערך מ...עד 31/12/2029 >> 01/01/1980 ; תאריך 3 מ...עד 31/12/2029 >> 01/01/1980

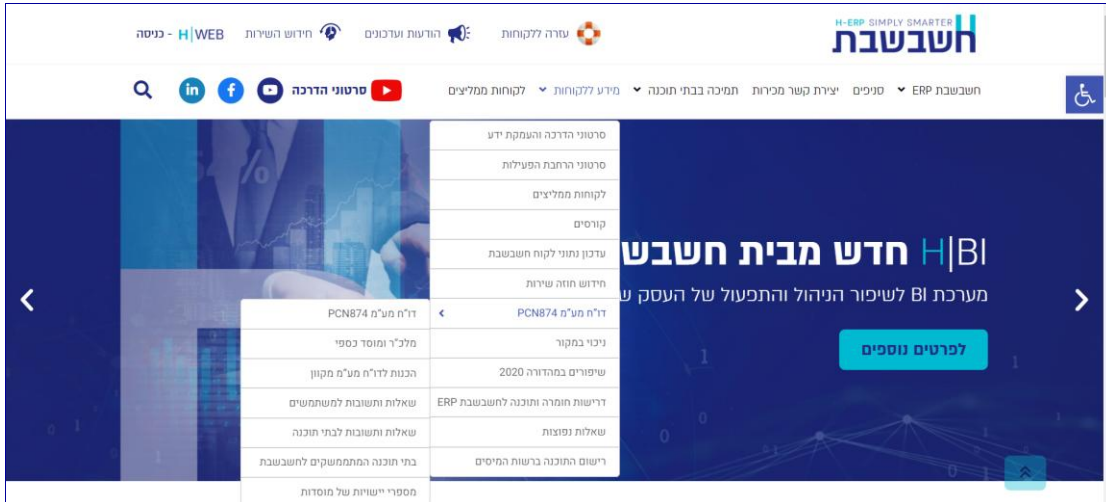
דוח מע"מ כותרת	תנועה	מנה	ס"ת	ח-נ נגד'	ת.אסמכ	ת.ערך	אסמ'	אסמ'2	פרטים	תמחיר	חובה / זכות (שקל)	יתרה (שקל)
מעמ עסקאות												
600 60001												
יתרה פתיחה												
1449	3700	1034										502,605.10
0												502,785.10
1450	3927	1034	הח	30005	01/01/25	02/01/25	180128	0			180.00	503,166.46
1506	3913	1038	הל	30001	01/01/25	01/01/25	180136	0			2,288.14	505,454.60
1510	3924	1038	הלר	32000	01/01/25	01/01/25	65	0	חן לקוח רכז Z		1,830.51	507,285.11
1507	3916	1038	הל	30004	01/01/25	03/01/25	180137	0			1,830.51	509,115.62
1508	3919	1038	הל	30008	01/01/25	05/01/25	180138	0			2,745.76	511,861.38
1517	3945	1041	הל	21101	01/01/25	15/01/25	180141	0	חן עצמית - חזונה		274.58	512,135.96
סה"כ מפתח חשבון 60001 מעמ עסקאות												
חובה 0.00												512,135.96
זכות 9,530.86												
הפרש 9,530.86												
מעמ תשומות												
600 60002												
יתרה פתיחה												
1538	3961	1043	חס	20009	01/01/25	01/01/25	6779348	0			5,491.53	-228,445.08
1515	3849	1040	חקק	15101	01/01/25	01/01/25	15	0	קופה קטנה - חניה		153.00	-233,936.61
1516	3853	1040		15101	01/01/25	01/01/25	62	0			2,250.00	-236,339.61
1451	3930	1034	חקק	15101	01/01/25	01/01/25	2	0			1,830.51	-238,170.12
1452	3933	1034	חס	20008	01/01/25	08/01/25	0	0			1,037.29	-239,207.41
1512	3936	1039	חס	20001	01/01/25	09/01/25	5138509	0			1,311.86	-240,519.27
1513	3939	1039	חס	20002	01/01/25	10/01/25	326782	0			1,754.24	-242,273.51
1521	3955	1042	חס	20005	01/01/25	14/01/25	653085	0	הובלה בארץ		70.17	-242,343.68
1518	3948	1041	חס	21001	01/01/25	15/01/25	180141	180141	חן עצמית - חזונה		274.58	-242,618.26
1523	3958	1042	חס	21001	01/01/25	17/01/25	987655000	0	עמילות מכס		228.81	-242,847.07
סה"כ מפתח חשבון 60002 מעמ תשומות												
חובה 14,401.99												-242,847.07
זכות 0.00												
הפרש 14,401.99												
סה"כ לדו"ח												
חובה 14,401.99												
זכות 9,530.86												
הפרש 4,871.13												

מספר תנועות בדו"ח 17

אמצעי עזר בנושא דוח מע"מ מקוון

1. אתר חשבשבת [/https://h-erp.co.il](https://h-erp.co.il)

באתר חשבשבת ניתן למצוא מידע רב זמין בנושאים שונים ומגוונים. בעמוד הבית ניתן לבחור בסעיף **מידע ללקוחות < דוח מע"מ PCN874 < דוח מע"מ מקוון PCN874** – הסבר להצגת חוברת הדרכה, הוראות להכנות מיידיות ואף שאלות ותשובות המבוססים על אלפי הפניות שהגיעו אלינו.



2. **כפתור סיוע ללקוחות בשולחן העבודה או כפתור עזרה ללקוחות באתר חשבשבת** בחירה בכפתור עזרה מציגה חלון לבקשת תמיכה. בחלון זה יש לפרט את הנושא שבו מבקשים עזרה וכמובן לציין פרטים מזהים לגבי העסק ממנו נשלחת בקשת העזרה.

English / Arabic

אנא סמנו את סוג הפנייה (ניתן לבחור יותר מסיבה אחת)

<input type="checkbox"/> מערכת 1000	<input type="checkbox"/> השתלמות בזום	<input type="checkbox"/> מע"מ מקוון 874
<input type="checkbox"/> הוספת עמדת עבודה	<input type="checkbox"/> קופה רושמת	<input type="checkbox"/> גיבויים
<input type="checkbox"/> מכירות	<input type="checkbox"/> חידוש חוזה שרות	<input type="checkbox"/> קבצים אחידים
<input type="checkbox"/> שאלה שוטפת	<input type="checkbox"/> חנות וירטואלית	<input type="checkbox"/> סיוע טכני
<input type="checkbox"/> מחלקת הטמעות	<input type="checkbox"/> שרותי בנק אוטומטים (ש.ב.א)	<input type="checkbox"/> דוח 856
<input type="checkbox"/> BI	<input type="checkbox"/> H-MOBILE	<input type="checkbox"/> מהדורת Web

*** אנא פרטו בקצרה את סיבת הפנייה**

שלוחה:

שם החברה:

*** דוא"ל:**

*** מספר מניין:**

נא להתקשר עד שעה:

*** איש קשר:**

*** טלפון:**

יש למלא את כל השדות המסומנים ב-*

הבוט של חשבשבת

ניתן לשאול את הבוט של חשבשבת שאלות בטקסט חופשי ולקבל מענה מהיר המבוסס על חומרי ההדרכה של חשבשבת.



נספח: מבנה סוגי התנועה של המסמכים השונים הנרשמים במערכת הנה"ח

המסמך	ח-ן חובה	%	ח-ן זכות	%
מסמכי מכירה				
חן מס מכירה	לקוח	118	הכנסות מע"מ עסקאות	100 18
חן מס זיכוי	הכנסות מע"מ עסקאות	100 18	לקוח	118
חן מס מכירה פטורה ממע"מ	לקוח	100	הכנסות פטורות	100
חן מס זיכוי פטורה ממע"מ	הכנסות פטורות	100	לקוח	100
מסמכי רכש				
חן רכש	הוצאות מע"מ תשומות	100 18	ספק	118
חן זיכוי רכש	ספק	118	הוצאות מע"מ תשומות	100 18
חשבונית רכש מע"מ 2/3 לצורך רישום חשבוניות דלק, כיבוד וטלפון נייד, שקיזוז מע"מ תשומות לגביהם הוא 2/3	הוצאות מע"מ תשומות	106 12	ספק	118
חשבונית רכש מע"מ 1/4 מע"מ להוצאה שברובה פרטית:	הוצאות מע"מ תשומות	113.50 4.50	ספק	118

THANK YOU

מוזמנים לעקוב אחרינו ברשתות החברתיות:

פייסבוק: "חשבשבת"  לינקדאין: "Hashavshevet" 

או ליצור קשר באחת מהדרכים הבאות:

אתר: www.H-erp.co.il  סניפים בפריסה ארצית 
(פירוט הסניפים המלא באתר חשבשבת)

דוא"ל: info@H-erp.co.il  טל' מרכזיה: 03-5631919 