

הנדון: שינוי בגובה מס ערך מוסף

לקוחות יקרים,

המסמך הבא מיועד לטיפול במקרים של שינוי שיעור המע"מ על פי החלטות משרד האוצר ו-ועדת הכספים של הכנסת. הדוגמאות המפורטות להלן מספקות מענה לשינוי שייכנס לתוקף ב-1 בספטמבר 2012, של העלאת שיעור המע"מ מ-16% ל-17%. את הפעולות הרשומות מטה יש לבצע בכל אחת מהחברות הפעילות במערכת.

1. עדכון שיעור המע"מ החדש

- 1.1 יש להיכנס למסך הגדרות מע"מ (דרך תפריט כספים < תחזוקת כספים < הגדרות כספים < טבלאות כספים). עבור השורות של מע"מ עסקאות, מע"מ תשומות, ומע"מ תשומות לנכסים, יש לבצע את הפעולות הבאות: במסך הבן שיעורי מס יש לפתוח שורה חדשה לקבוצת מס כללית (000). בעמודה מתאריך יש לרשום 01.09.12 ובעמודות אחוז מס למכירות ו- אחוז מס לרכש, יש להכניס את שיעור המס החדש 17%.
- הערה: אין לשנות הגדרות לשורה הראשונה במסך האב, פטור ממע"מ.

קוד מס	תאור מס	פירו	חשבון מע"מ עסקאות	תאור חשבון עסקאות	חשבון מע"מ תשומות	תאור חשבון תשומות	מס	מס	מס	לאו
001	מע"מ עסקאות		205-1	מע"מ עסקאות	205-1	מע"מ עסקאות				
002	מע"מ תשומות		205-2	מע"מ תשומות	205-2	מע"מ תשומות				
003	מע"מ תשומות לנכ		205-3	מע"מ תשומות לנכ	205-3	מע"מ תשומות לנכ				
006	מע"מ מרשימון		205-5	מע"מ מרשימון	205-5	מע"מ מרשימון				

קוד קבו	קבוצת מס	מתאריך	אחוז מס לרכ	אחוז מס לרכ	חשבון מע"מ עסקאות	חשבון מע"מ תשומות
000	קבוצה כללית	01/01/90	16.000	16.000	4	4
000	קבוצה כללית	01/09/12	17.000	17.000		

- 1.2 אם הגדרתם קודי מס נוספים, יש לעדכן גם אותם באותו אופן.

- 1.3 אם הגדרתם קבוצות מס נוספות מעבר לקבוצה הכללית (המוגדרת מראש), ולמעט קבוצה 999 של פטור ממס, יש לפתוח שורות חדשות גם עבורן ולעדכן את אחוז המע"מ כמתואר לעיל.

2. עדכון סוגי תנועה לתנועות יומן בהנח"ש

2.1 **אין** לעדכן את אחוז המע"מ בסוגי התנועה המוגדרים מראש במערכת (לדוגמא, סוג "חל", חשבונית מס); מכיוון שבסוגי תנועה המוגדרים מראש במערכת, סכום המע"מ נלקח ישירות מהתעודה הכספית ואיננו מחושב מחדש כאחוז מהסכום הכולל.

2.2 אם הוגדרו **ידנית** סוגי תנועה בהם סכום המע"מ מוגדר באחוזים, כלומר, במסך **תבנית התנועה**, בן של **סוגי תנועות יומן**, נרשמה שורה עם הגדרה של 116% בעמודה % **מהשדה** :

- אם סוג תנועה שהוגדר ידנית נדרש גם לתנועות יומן ישנות וגם לחדשות, יש ליצור סוג תנועה נפרד, ולציין את שיעור המע"מ החדש. במקרה זה, אם סוג התנועה שהוגדר ידנית קושר לספקים או ללקוחות במסך **הגדרות כספים** המתאים, יש לשלוף את הספקים/לקוחות במסך זה ולקשר את סוג התנועה (החדש או המעודכן), שהוגדר ידנית לשיעור המע"מ החדש.

הערה: כדי לבדוק אילו סוגי תנועה חדשים יש ליצור, יש להפיק דו"ח **סוגי תנועות יומן** (דרך תפריט **כספים < תחזוקת כספים < הגדרות כספים < סוגי תנועות יומן**).

3. התאריך הקובע לחישוב אחוז המע"מ במערכת הוא תאריך החשבונית.

פרטים נוספים מצויים באתר מע"מ: <http://www.mof.gov.il/Pages/default.aspx>
אם יימסרו הנחיות ועדכונים נוספים מאגף המע"מ, נפרסם אותם בלוח המודעות באתרנו. מומלץ להתעדכן בלוח אחת לכמה ימים.

הצורה המהירה ביותר לקבלת מענה מתועד, מדויק וזמין היא באמצעות מרכז הלקוחות של אשבל באינטרנט <http://www.eshbel.co.il/merkaz.htm>, או דרך סרגל התפריטים בתוכנה (**עזרה < מרכז תמיכה**). נשמח לעמוד לרשותכם בכל שאלה.

לשירותכם תמיד,

מחלקת התמיכה
אשבל טכנולוגיות

שאלות נפוצות

שאלה : כיצד להגדיר סוג תנועה של מע"מ שני שליש לשימוש בתעודות כספיות?

תשובה : סוג התנועה לא צריך להיות תלוי- אחוז בכלל, אלא מוגדר כך –

בנושא זה, ראו גם [FAQ](#) :

"כיצד רושמים חשבונית עם תנועת מע"מ הכוללת מע"מ 2/3 ומע"מ 1/4 (25%)?"

שאלה : כיצד להגדיר סוג תנועה מע"מ שני שליש לשימוש ידני במסך יומן תנועות?

תשובה : יש להגדיר על פי ההדגמה הבאה :

- שאלה :** יש הזמנות שנפתחו לפני שיעור המע"מ, אך החשבונית וכן תעודת המשלוח הוכנו מאוחר יותר. איזה שיעור מע"מ יתקבל בעת קישור ההזמנה לחשבונית?
- תשובה :** המע"מ בחשבונית יילקח לפי השיעור החדש. התאריך הקובע לקביעת שיעור המע"מ בתוכנה הוא תאריך החשבונית.