

31/12/2009

## הנחיות עבודה בתוכנת SAP Business One בעקבות שינוי שיעור מע"מ עבור משתמשי SAP Business One גרסאות 6.20.36 עד גרסת 2007

### לקוח נכבד,

להלן הנחיות עבודה בתוכנת SAP Business One, בהתאם להכרזת שר האוצר ולצו בדבר הורדת שיעור מס ערך מוסף ל-16%, החל מ-01/01/2010. צו זה נוסח בהודעה לציבור ובה הנחיות כלליות בקשר לחיוב במע"מ בסוגים שונים של עסקאות.

הודעה זו ניתן למצוא באתר של אגף המכס בכתובת: [/http://ozar.mof.gov.il/taxes](http://ozar.mof.gov.il/taxes)

קישור להודעה, ניתן למצוא גם באתר התמיכה של חברת SAP:

← <http://www.sap.com/israel/smallbusiness/index.epx> ← תפריט תמיכה והדרכה ← מרכז תמיכה ← כניסה ←

'שינוי מע"מ ל-16%' ← הודעה בדבר שינוי מע"מ.

בהודעה זו של אגף המכס ומע"מ מוגדר המועד הקובע לצורך קביעת שיעור המע"מ. הינך מתבקש לקרוא הודעה זו בעיון. שאלות / אי הבנות לגבי הודעה זו יש להפנות לאגף המכס ומע"מ.

מפעם לפעם מתפרסמות הודעות והבהרות בנושא שינוי המע"מ באתר האינטרנט של אגף המכס ומס ערך מוסף.

מומלץ לפנות לשם לצורך קבלת אינפורמציה מיד ראשונה, הסברים ודוגמאות.

הנכם מתבקשים לקרוא את המסמך במלואו ולפעול בהתאם להנחיות.

### קביעת גובה המע"מ

#### אספקת טובין

המועד הקובע לצורך קביעת שיעור המע"מ החל על עסקה הוא מועד אספקת הטובין.

עסקה כנגד טובין שסופק לקונה לפני ה-01/01/10, תחוייב במס בשיעור של 16.5%.

עסקה כנגד טובין שסופק לקונה לאחר ה-01/01/10, תחוייב במס בשיעור של 16%.

#### מתן שרות

במתן שרות המתפרס על פני תקופה, החיוב במע"מ יהיה בהתאם לשיעור המע"מ בתקופה בה ניתן השרות.

שרות שניתן לפני ה-01/01/10, יחוייב במע"מ בשיעור של 16.5%.

שרות שניתן לאחר ה-01/01/10, יחוייב במע"מ בשיעור של 16%.

**שים לב!** יש לעקוב אחר פרסומים נוספים שיפורסמו באתר מס הכנסה עבור הבהרות, דוגמאות ומקרים נוספים

לקביעת גובה המע"מ.

הודעת זיכוי אינה באה אלא לתקן/ואו לבטל חשבונית שהוצאה קודם לכן.

אי לכך, הודעת זיכוי הבאה לתקן, לשנות או לבטל חיוב במע"מ שהוטל בעבר בשיעור של 16.5%, תוצא

אף היא בשיעור של 16.5%, גם אם הודעת הזיכוי תוצא לאחר ה-01/01/10.

## שינוי אחוז מע"מ ל 16%

הגדרת אחוז המע"מ ב-SAP Business One / מנהל טופ, מתבצעת במודול מנהלה ← אתחול מערכת ← פרטי חברה ← בכרטיסיית 'נתונים חשבונאיים' ← בשדה 'מע"מ', יש להזין את הערך "16".

## משיכת מסמך בסיס למסמך יעד

בהתבסס על הנאמר בסעיף "אספקת טובין" ו-"מתן שרות" לעיל, נדרשת התייחסות מיוחדת לנושא משיכת מסמך בסיס למסמך יעד.

מסמך שהופק תחת שיעור מע"מ של 16.5% ונמשך למסמך יעד שהופק ב-01/01/10 או לאחר תאריך זה (המועד בו שיעור המע"מ ירד ל-16%), יחייב התייחסות מיוחדת במסמכי בסיס שונים ובמשיכה ליעדים שונים.

להלן פירוט תסריטי המשיכה השונים בהתאם לעבודת תוכנת SAP Business One:

לתשומת ליבכם, טבלה זו היא טבלת עזר בלבד. בכל מקרה של אי הבנה, מומלץ לפנות לאגף המכס ומס ערך מוסף או להתייעץ ברו"ח של החברה.

| מסמך בסיס הופק לפני ה-01/01/10 | אחוז מע"מ במסמך בסיס | מסמך יעד מופק מתאריך-01/01/10 ואילך | אחוז מע"מ במסמך בסיס | המלצה למועד סגירת מסמך בכל אחת מהמשיכות יש להתייחס לסעיף: "הזנת מסמכים עם מע"מ של 16.5% לאחר ה-01/01/10 המובא בהמשך לטבלה                                   |
|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| תעודת משלוח                    | 16.5%                | חשבונית מס                          | 16.5%                | מומלץ לסגור תעודת משלוח מול חשבונית מס לפני ה-01/01/10 במידת האפשר וזאת כדי להמנע מלהקליד במסמך את אחוז המע"מ, במידת הצורך.                                 |
| תעודת משלוח                    | 16.5%                | החזרה                               | 16.5%                |                                                                                                                                                             |
| החזרה                          | 16.5%                | חשבונית מס זיכוי                    | 16.5%                |                                                                                                                                                             |
| חשבונית מס                     | 16.5%                | חשבונית מס זיכוי                    | 16.5%                |                                                                                                                                                             |
| תעודת משלוח רכש                | 16.5%                | תעודת רכש                           | 16.5%                | מומלץ לזרז תהליך קבלת תעודות רכש מספקים על מנת לסגור תעודת משלוח רכש מול תעודת רכש לפני ה-01/01/10 וזאת כדי להמנע מלהקליד במסמך את אחוז המע"מ, במידת הצורך. |
| תעודת משלוח רכש                | 16.5%                | החזרת רכש                           | 16.5%                |                                                                                                                                                             |
| החזרת רכש                      | 16.5%                | זיכוי רכש                           | 16.5%                | מומלץ לזרז תהליך קבלת זיכויי רכש מספקים על מנת לסגור החזרה רכש מול זיכוי רכש לפני ה-01/01/10, וזאת כדי להמנע מלהקליד במסמך את אחוז המע"מ, במידת הצורך.      |

|  |       |             |       |            |
|--|-------|-------------|-------|------------|
|  | 16.5% | זיכוי רכש   | 16.5% | תעודת רכש  |
|  | 16%   | כל סוג מסמך | 16.5% | הצעת מחיר  |
|  | 16%   | כל סוג מסמך | 16.5% | הזמנת לקוח |
|  | 16%   | כל סוג מסמך | 16.5% | הזמנת רכש  |

### **משיכת מסמכים עם מע"מ 16.5% לאחר 01/01/10 שצריכים להמשך עם 16.5% מע"מ**

אחוז המע"מ במשיכת מסמכים במנהל טופ / SAP Business One נילקח כברירת מחדל מחלון "פרטי חברה" (כפי שהוסבר לעיל) אך בעת הפקת המסמך ניתן לשנות באופן ידני עבור כל מסמך את אחוז המע"מ למסמך. באופן זה ברירת המחדל של המערכת לאחר 01/01/10 תשאר 16% אך במשיכת מסמכים שצריכים להמשך עם 16.5% מע"מ ניתן לשנות באופן ידני בגוף מסמך היעד את אחוז המע"מ.

**שים לב!** קיימת הרשאה לחסימת שינוי אחוז מע"מ מסמך למשתמש רגיל במודול מנהלה ← אתחול מערכת ← הגדרת הרשאות ← מכירות ← שנה אחוז מע"מ. (בגרסא 6.2 התווספה הרשאה זו בבילדים האחרונים בלבד).

**שים לב!** במידה ומפיקים אשף ריכוז מסמכים לאחר ה- 31/12/09 לא ניתן לשנות את אחוז המע"מ במסמך באופן ידני לכן הטיפול יכול להעשות כפי שמוסבר בסעיף הבא.

### **הזנת מסמכים עם מע"מ 16.5% (על פי המוסבר בטבלה) לאחר ה- 01/01/10**

גם בהזנת מסמכים חדשים למערכת עם תאריכי אסמכתא הקודמים ל- 01/01/10 ניתן לשנות באופן ידני את אחוז המע"מ בגוף המסמך.

**שים לב!!** במקרה ורוצים להזין מסמכים מבלי לעדכן ידנית את אחוז המע"מ בכל מסמך ומסמך (לדוגמא הזנה גורפת של תעודות רכש עם תאריכי אסמכתא הקודמים ל- 01/01/10 או הפקת אשף ריכוז מסמכים למסמכים עם תאריכי אסמכתא הקודמים ל- 01/01/10), ניתן לעשות זאת על ידי שינוי זמני של אחוז המע"מ לשיעור של 16.5% באתחול המערכת. אך שינוי זה מחייב בנקיטת אמצעי זהירות:

1. לפני שינוי המע"מ ל-16.5%, יש לוודא שמשתמשים אחרים ברשת **אינם** מפיקים מסמכים שוטפים המערבים מע"מ. במידה ויש כאלו, עליהם לעצור עבודה עד להחזרת שיעור המע"מ ל-16%.
- שים לב!!!** שינוי שיעור המע"מ הוא גורף ומשפיע על כל משתמשי מנהל ברשת.
2. מומלץ לבצע גיבוי לפני שינוי אחוז המע"מ למקרה שתבצע עבודה שוטפת תחת שיעור מע"מ של 16.5%.
3. מומלץ לבצע את הזנת המסמכים באופן מרוכז כדי לצמצם את מספר הפעמים הנדרש לשינוי אחוז המע"מ.
4. בסיום הזנת המסמכים, יש להחזיר את שיעור המע"מ ל-16%.
5. ניתן להחזיר את כל משתמשי מנהל להמשך עבודה.

## דוח מע"מ

אחוז המע"מ בדוח מע"מ המופק עבור תקופות דיווח בהן תופקנה תנועות יומן עם שיעור מע"מ של 16.5% וגם שיעור מע"מ של 16%, לא יעמוד על שיעור של 16.5% וגם לא על שיעור של 16%. הסיבה לכך היא כי דו"ח המע"מ יכול עסקאות ששיעור המע"מ עבורן היה 16.5% ועסקאות ששיעור המע"מ עבורן היה 16%. הדוח יציג הודעות שגיאה בנוסח "מע"מ חריג בתנועה". הסיבה לכך היא שאחוז המע"מ בתנועה שונה מאחוז מע"מ נוכחי המוגדר בחלון 'פרטי חברה'. במידה והתנועות שנוצרו עם 16.5% מע"מ אכן היו צריכות להיווצר עם % מע"מ זה יש להתעלם מהודעת השגיאה.

## תבניות תנועה ותנועות חוזרות

תבניות תנועה ותנועות חוזרות שהוגדרו תחת שיעור מע"מ של 16.5%, יש לתקן כך שיתאימו לשיעור המע"מ החדש של 16%. להלן הנחיות להגדרת תבניות חדשות / תיקון תבניות קיימות:

### הגדרת תבניות תנועה

תבניות תנועה ב- SAP Business One מאפשרות קליטת תנועות יומן ידניות, בעלות מבנה קבוע, בצורה נוחה וחסכונית. בעת הפקת תנועת יומן, יש לבחור בתבנית התנועה הרלוונטית, להקליד את אחד מן הסכומים ובהתאם להגדרת התבנית, המערכת תפצל את הסכום בין שורות התנועה על פי יחס באחוזים.

### הגדרת תבנית תנועה חדשה:

מודול 'כרטסת' / 'כספים' ← 'הגדרת תבניות תנועה':

| קוד ח-ן/כרטיס | שם חשבון/כרטיס       | % חובה | % זכות |
|---------------|----------------------|--------|--------|
| 1003          | קופה קטנה            | 100    | 0      |
| 4002          | מע"מ תשומות          | 0      | 16     |
|               | * הכנס חשבון הוצאה * | 0      | 100    |
| סה"כ:         |                      | 116    | 116    |
| להתאמה:       |                      |        |        |

### פירוט:

- קוד - יש להקליד קוד תבנית אשר מייצג את מהות תבנית התנועה. קוד זה הינו ייחודי במערכת.

- **תיאור תבנית** - יש להקליד תאור מפורט המייצג את מהות תבנית התנועה.
- **קוד ח-ן/כרטיס, שם חשבון/כרטיס** - במידה ומדובר בחשבון קבוע לאותה תבנית, יש לבחור חשבון או כרטיס מרשימת החשבונות/כרטיסים המוגדרים במערכת, על ידי לחיצה על מקש ה-TAB לבחירת חשבון, או TAB+CTRL לבחירת כרטיס.
- **% חובה, % זכות** - עבור כל שורה בטבלת התבנית, יש להקליד את האחוז היחסי השייך לאותה שורה.

**כללים:**

- במידה וישנה שורה המכילה חשבון או כרטיס, אשר משתנה בהתאם לתנועה אותה מקלידים, ניתן לעבור בעזרת העכבר לעמודת 'שם חשבון/כרטיס', להקליד תיאור כללי ולהותיר את עמודת 'קוד חשבון' ריקה.
- תבנית תנועה חייבת להיות מאוזנת. בעת ההוספה, כלומר, שורת 'להתאמה' חייבת להיות מאופסת.

**הסרת תבנית תנועה:**

- יש לדפדף לתבנית התנועה הרצויה על ידי לחיצה על חיצו הדפדוף, או על ידי חיפוש התבנית על פי קוד או שם.
- מתוך תפריט 'נתונים' יש לבחור באפשרות 'הסר'. פעולה זו תסיר לצמיתות את תבנית התנועה מן המערכת.

**עדכון תבנית תנועה קיימת:**

- יש לדפדף לתבנית התנועה הרצויה על ידי לחיצה על חיצו הדפדוף, או על ידי חיפוש התבנית על פי קוד או שם.
- ניתן לעדכן כל פרט בחלון זה כגון, קוד התבנית, החשבונות/כרטיסים המעורבים וכן את היחס באחוזים.
- לחיצה על 'עדכן' תשמור את השינויים.

**שים לב!** במידה והינכם מעוניינים לבנות תבנית המכילה שימוש באחוז מע"מ של 16 (במקום 16.5), מומלץ להקים תבנית חדשה ולהותיר את הישנה, על מנת שניתן יהיה להשתמש בתבנית הישנה עבור מסמכים קודמים, אשר מוגדר בהם 16.5 אחוז מע"מ.

דוגמא לתבנית תנועה עבור הוצאות דלק:

| הגדרת תבניות תנועה |                        |        |        |
|--------------------|------------------------|--------|--------|
| קוד                | תיאור תבנית            |        |        |
| דלק                | חשבונית דלק 2/3        |        |        |
| קוד ח-ן/כרטיס      | שם חשבון/כרטיס         | % חובה | % זכות |
| דלקנים             | דלקנים- אספקת דלק בע"מ |        | 116    |
| 8155               | אחזקת רכב משתנות       | 105.33 |        |
| 4002               | מע"מ תשומות            | 10.67  |        |
|                    |                        |        |        |
|                    | סה"כ:                  | 116    | 116    |
|                    | להתאמה:                |        |        |

