

קבלת מספר הקצאה לחשבונית מרשות המסים

רקע

במסגרת העדכון לחוק ההתייעלות הכלכלית, החל מיום ה-1.1.24 רשות המיסים תדרוש מכל עוסק מספר הקצאה לחשבוניות מס שסכומן לפני מע"מ גבוה מהסכום שנקבע ע"י רשות המסים, וזאת כתנאי לקיזוז מע"מ תשומות.

כדי שארגון יוכל להוציא חשבונית ללקוח בגין עסקה, עליו לתקשר עם רשות המסים באמצעות מערכת מקוונת, שדרכה יגיש בקשה לקבלת מספר הקצאה מיוחד לחשבונית, ובמידה והחשבונית הוצאה כדין, הרשות תקצה מספר שאיתו יוכל הלקוח להתקזז על סכום המע"מ המופיע בחשבונית.

הרגולציה תחול על כל העסקים המפיקים חשבוניות בתצורת B2B, כלומר, בין עסק אחד לאחר.

החובה לקבלת מספר הקצאה היא עבור חשבוניות העומדות בתנאים הבאים:

- סכום החשבונית לפני מע"מ גבוה מהסכום המינימלי שנקבע ע"י רשות המסים
- החשבונית כוללת מע"מ
- הלקוח הוא עוסק מורשה

יחד עם זאת, אפשר לבקש מספר הקצאה לכל חשבונית, בכל סכום ולכל לקוח.

בנוסף, על עמותות בעלות אישור על פי סעיף 46 לקבל מספרי הקצאה עבור קבלות בגין תרומות המזכות בזיכוי מס, החל מהשקל הראשון.

מטרה

קבלת מספרי הקצאה מרשות המסים עבור חשבוניות מכר וקבלות בגין תרומות. וכן אימות מספרי הקצאה של חשבוניות רכש.

הנחות עבודה

הנחות עבודה ללקוחות בהתקנה מקומית:

לקוחות ענן, עבור לסעיף הנחת עבודה לכל הלקוחות.

1. יש להוריד את קובץ עדכונים מצטברים CU.

קובץ CU כולל אוסף עדכונים מצטברים שיש להפעיל לאחר שדרוג המערכת. הקובץ מתעדכן באופן שוטף ומכיל תיקונים ועדכונים רגולטוריים ושיפורים תפעוליים שונים.

לפני הפעלת הקובץ, חובה לוודא שהמערכת מותקנת על גרסת BIN האחרונה שמופיעה באתר [Xpert](#).

את הקובץ מורידים ממרכז ההורדות ב- [Xpert](#) ומפעילים בשרת.



| שם הקובץ | נושא | מסד נתונים | גרסה | שם הקובץ | החל חיפוש |
|---|--------------------|-----------------|------------|--|-----------|
| Addons | CU עדכונים מצטברים | SQL Server | 25.01 | הקדד את שם הקובץ | |
| שם הקובץ | תאריך עדכון | נושא | גודל הקובץ | הערות | |
| CU - עדכונים מצטברים לאחר שדרוג SQL ג' 25.1 | ינו' 2026, 06 | עדכונים מצטברים | MB 9.54 | קובץ CU כולל אוסף עדכונים מצטברים שיש להריץ לאחר שדרוג המערכת. הקובץ מתעדכן באופן שוטף ומכיל תיקונים ועדכונים רגולטוריים ושיפורים תפעוליים שונים. לפני הרצת הקובץ, חובה לוודא שגרסת ה-BIN האחרונה מותקנת [...] | |

2. שרת האפליקציה מותקן, וכל חברה שצריכה לדווח מחוברת לשירות Priority Connect.

למידע נוסף, ראו את הוראות ההפעלה בנושא **התקנת שרת האפליקציה ו-Priority Gateway** (להסבר על Priority Connect) שמפורסמים ב-Xpert.

הערה: Priority מבצעת הגדרות אלה עבור הלקוחות בענן.

הנחת עבודה לכל הלקוחות:

הארגון הסמיך עובד לעבודה עם המערכת המקוונת של רשות המיסים בתהליך הסמכה דיגיטלי שיתבצע דרך הפורטל שלהם. לאחר מכן, אותו עובד יתבקש להזדהות בפורטל רשות המיסים עם שם משתמש וסיסמה אישיים.

אפשר למצוא הסבר על תהליך ההסמכה [בקישור זה](#).

הגדרות

הגדרות ללקוח

1. במסך **לקוחות**, נגדיר את מספר התיק במע"מ של הלקוח בשדה **מספר תיק במע"מ**.

הערה: במידה והלקוח נמצא באיחוד עוסקים, יש לרשום בשדה זה את מספר התיק של החברה הבודדת ולא את מספר האיחוד.

2. נגדיר לכל הלקוחות העסקיים ערך 2 או 3 בשדה **הסבר המס**.

חיבור ראשוני לשירותי הדיגיטל של רשות המיסים

לפני החיבור הראשוני, על מנהל הרשת בארגון לאפשר גישה לכתובות: <https://secapp.taxes.gov.il/> ו- <https://p.priority-connect.online>

1. נפעיל את התוכנית **אתחול קישור לרשויות המס בישראל** (נתיב: **כספים > הנהלת חשבונות > דו"חות כספיים > מיסים > ממשקים מקוונים לרשויות מס בישראל**).

2. כדי להפעיל את התוכנית עבור החברה הראשית, נשאיר את ברירת המחדל "000". אם החברה עובדת עם תתי חברות, נפעיל את התוכנית עבור כל תת חברה.

3. סמנו את התיבה **קבלת תזכורות** ורשמו כתובת אימייל כדי לקבל תזכורות באימייל לחידוש הטוקן לרשויות המס לפני שהוא פג.

4. הדפדפן ייפתח ויציג את דף הכניסה לשירותי הדיגיטל של רשות המיסים. נתחבר באמצעות מספר הזהות שאיתו נרשם העובד המוסמך לשירות וקוד המשתמש הקבוע שהתקבל בתהליך הרישום.

5. לאחר מכן, נתבקש לבצע שלב הזדהות נוסף באמצעות הקלדת קוד שנשלח בהודעת SMS או אימייל למשתמש.

6. לאחר השלמת הזדהות מוצלחת, תוצג הודעה שההזדהות בוצעה בהצלחה.



7. התיבה הזדהות מול מס הכנסה תסומן לחברה במסך **חברות** או לתת החברה במסך **תתי חברות**.

הערה: על פי רגולציית רשות המיסים, יש לחדש את הקישור לרשות המיסים אחת לתקופה. כדי לבדוק את תאריך תוקף הקישור, נפעיל את התוכנית **בדיקת תוקף טוקן רשות המיסים**. כדי לחדש את הקישור, נפעיל את התוכנית **אתחול קישור לרשויות המס בישראל**.

שגיאות אפשריות בתהליך זה ומשמעותן:

- **שגיאות 400 או 401:** מדובר על בעיית חיבור של החברה ל-Priority Connect או בעיית הזדהות עם רשות המיסים.
למידע נוסף, ראו את הוראות הפעלה בנושא **Priority Gateway** (להסבר על Priority Connect) שמפורסמים ב-Xpert.
- **שגיאות 5XX (למשל, 500):** שגיאות המעידות על בעיות תקשורת עם Priority Connect או עם מערכות רשות המיסים.

הגדרת קבועים

במסך **קבועי כספים:**

- בשורת הקבוע **AmountRequiringApp**, נגדיר את הסכום המינימלי בחשבונית (לפני מע"מ) שהחל ממנו צריך לקבל מרשות המיסים מספר הקצאה לחשבונית. יש לוודא שבשנת 2024 ערך הקבוע יעמוד על 20,000 ובשנים הבאות יש לעדכן את הערך לפי פרסומי רשות המיסים.
- בשורת הקבוע **AutoAllocation**, נגדיר את אופן קבלת מספר הקצאה עבור חשבוניות - באופן אוטומטי לאחר סגירת החשבונית, או כתהליך נפרד מסגירת החשבונית.

הגדרות ברמת החברה

1. ניכנס למסך **נתוני החברה** של החברה הרלוונטית.
2. בשדה **מס' עוסק מורשה**, נוודא שמופיע מספר הח.פ. של החברה.
3. לעובדים בסביבה רב חברתית המדווחים דו"ח מע"מ שנתי לאיחוד עוסקים: בשדה **איחוד עוסקים**, נוודא שמופיע מספר התיק במע"מ של החברה (המאחד את החברות השונות במע"מ).
4. ללקוחות עם סניף באילת: נגדיר את מספר תיק מע"מ של סניף אילת בשדה **מס' עוסק מורשה** במסך **סניפים**.

הגדרת קטגוריות לפריטים

לפי הרגולציה החדשה, צריך לסווג כל פריט בחשבונית לקטגוריית פריטים שהוגדרה מראש ע"י רשות המיסים בטבלה שמופיעה בהמשך.

כדי להגדיר את קטגוריות הפריטים ידנית:

1. ניכנס למסך **קטגוריות פריטים (רשויות)**.
2. נרשום את קוד ותיאור לכל קטגוריה לפי הטבלה של רשות המיסים:
הערה: הטבלה עודכנה ע"י רשות המיסים בדצמבר 2024.



| קוד סיווג פריט | מהות הפריט |
|----------------|---|
| 00001 | בעלי חיים; מוצרים מבעלי חיים |
| 00002 | מוצרי צמחים |
| 00003 | שומנים ושומנים מבעלי חיים, צמחיים או מיקרוביאליים ומוצרים מפירוקם; שומנים ראויים למאכל מעובדים; שעות מבעלי חיים או מצמחים |
| 00004 | תכשירי מזון מעובדים; משקאות, כהלים וחומץ; טבק ותחליפי טבק מעובדים; מוצרים המכילים ניקוטין, או לא, המיועדים לשאיפה ללא שריפה, מוצרים אחרים המכילים ניקוטין המיועדים לצריכת ניקוטין בגוף האדם |
| 00005 | מוצרים מינרליים |
| 00006 | מוצרים של התעשיות הכימיות והתעשיות הקשורות להן |
| 00007 | פלסטיק ופריטים ממנו; גומי ופריטים ממנו |
| 00008 | שלחים וגלדים גלמיים, עור מעובד (LEATHER), עורות פרווה ופריטים מהם; מוצרי אוקף ורתימה; חפצי נסיעה, ארנקי יד ומכלים דומים, פריטים ממעיים של בעלי חיים (חוץ מבלוטות תולעת המשי) |
| 00009 | עץ ופריטים מעץ; פחם עץ; שעם ופריטים משעם; מוצרים מקש, מאספרטו או מחמרי קליעה אחרים; מוצרי נצרים וקליעה |
| 00010 | פולפה מעץ או מחומר סיבי תאיתי אחר; פסולת וגרוטאות של נייר או של קרטון למיחזור; נייר וקרטון ופריטים מהם |
| 00011 | טקסטילים ומוצרי טקסטיל |
| 00012 | מנעלים, כיסויי ראש, מטריות, שמשיות, מקלות הליכה, מקלות ישיבה, שוטים, שוטי רכיבה וחלקיהם; נוצות מעובדות ופריטים המיוצרים עמן; פרחים מלאכותיים; פריטים משיער אדם |
| 00013 | פריטים מאבן, מגבס, ממלט, מאסבסט, מנצץ, או מחמרים דומים; מוצרי קרמיקה; זכוכית ומוצרי זכוכית |
| 00014 | פנינים טבעיות או מתורבתות, אבנים יקרות או יקרות למחצה, מתכות יקרות, מתכות מוצמדות למתכת יקרה ופריטים מהן; חיקויי תכשיטים; מטבעות |
| 00015 | מתכות פשוטות ופריטים ממתכות פשוטות |
| 00016 | מכונות ומכשירים מיכניים; ציוד חשמלי; חלקים שלהם; מקליטים (RECORDERS) ומפיקים (REPRODUCERS) לקול, מקליטים ומפיקים של תמונה ושל קול לטלוויזיה וחלקים ואבזרים של פריטים כאלה |
| 00017 | כלי רכב, כלי טייס, כלי שיט וציוד הקשור להובלה |
| 00018 | מכשירים וכלים אופטיים, פוטוגרפיים, סינמטוגרפיים, רפואיים או כירורגיים, מכשירי וכלי מדידה, בדיקה או דיוק; שעונים; כלי נגינה; חלקיהם ואבזריהם |
| 00019 | נשק ותחמושת; חלקיהם ואבזריהם |
| 00020 | פריטים מיוצרים שונים |
| 00021 | יצירות אמנות, פריטי אספנות ועתיקות |
| 99999 | שונות |

כדי להגדיר קטגוריה לפריט:



1. נכנס למסך **הגדרות כספים למוצרים** ונעלה את הפריטים הרלוונטיים.
 2. בשדה **קטגוריית פריט(רשויות)**, נבחר את קוד הקטגוריה התואם את סוג הפריט.
- הערה:** אם לא הוגדרה קטגוריה לפריט בחשבונות, קוד קטגוריית הפריט שיישלח לרשות המסים יהיה **99999** (שונות). מומלץ להגדיר קטגוריה לפריט כי החל משנת 2025, יופעל האלגוריתם של רשות המסים לזיהוי חשבוניות מזויפות ושימוש בקוד 99999 עלול להוביל לקיטלוג החשבונית כמזוייפת. במידה ולא נמצאה קטגוריה תואמת, אפשר להתייעץ בנושא מול רשות המסים.
- כדי לעדכן את קטגוריות הפריטים:**
- אם הפריטים שויכו לקטגוריות בגרסה V1 של רשות המסים ונרצה להחליף את הקטגוריות לאותם פריטים לגרסה V2 (בהתאם לטבלה מעלה) של רשות המסים, באופן גורף, נפעיל את התוכנית **המרת קטגוריות מס פריטים (V1 ל-V2)**.

הערות:

- אפשר להפעיל את התוכנית רק פעם אחת - בתנאי שבוצע שיוך קטגוריות לפריטים במסגרת גרסה V1.
- כדאי לשים לב שיש קטגוריות שפוצלו ל-2, ולכן מומלץ לוודא שכל הפריטים הרלוונטיים משויכים לקטגוריה הנכונה.
- אם נרצה לעדכן את קטגוריות הפריטים שוב, או לעדכן מק"טים או קטגוריות מסוימות, ולא באופן גורף, נפעיל את התוכנית **שיוך קטגוריות מס לפריט**.
- התוכנית **המרת קטגוריות מס פריטים (V1 ל-V2)** ושיוך קטגוריות מס לפריט זמינות ללקוחות ענן החל מגרסה 22.1, וללקוחות On-prem החל מגרסה 25.0

הגדרת סוג תעודה לתנועת היומן של החשבונות

1. ניכנס למסך **סוגי תנועות יומן** ונעבור לשורה של סוג החשבונות הרלוונטי (לדוגמה, חשבונות מס, חשבונות מרכזת).
2. בשדה **קוד תעודה-רשויות המס**, נרשום קוד לסוג החשבונות המקושרת לתנועת היומן לפי הנתונים שהוגדרו ע"י רשות המסים בטבלה הבאה:

| קוד תעודה-רשויות המס | סוג מסמך |
|----------------------|---------------------|
| 305 | חשבונות-מס |
| 306 | חשבונות-מס |
| 310 | חשבונות מס ריכוז |
| 320 | חשבונות מס / קבלה |
| 330 | חשבונות מס זיכוי |
| 331 | חשבונות מס זיכוי |
| 332 | חשבון עסקה/פרופורמה |

בשלב ראשון אנו ממליצים להשמיש את הקודים המודגשים.



קבלת מספרי הקצאה לחירום

נכון להיום רשות המיסים לא מספקת מספרי הקצאה לחירום. לכן, המידע בפסקה זו יהיה רלוונטי אם וכאשר רשות המיסים תחל לספק מספרי הקצאה לחירום.

מומלץ לבקש מרשות המיסים מקבץ של מספרי הקצאה לשימוש במקרה של כשל במערכות המיחשוב ו/או התקשורת שלה, שבגללו לא הוקצה מספר לחשבונית. המספרים יישמרו לעת הצורך ויש לעדכן את רשות המיסים בשימוש במספרי החירום על ידי שידור נוסף של החשבונית בסיום הכשל כפי שיפורט בהמשך המסמך.

כדי לקבל מספרי הקצאה לחירום:

1. נפעיל את התוכנית **קבלת מספרי הקצאה לחירום**.
2. כדי להפעיל את התוכנית עבור החברה הראשית, נשאיר את ברירת המחדל "000". אם החברה עובדת עם תתי חברות, נפעיל את התוכנית עבור כל תת חברה.
3. מספרי ההקצאה לחירום יופיעו במסך **מספרי הקצאה לחירום**.

הערה: רשות המיסים שומרת לעצמה את הזכות להחליט מעת לעת כמה מספרי חירום להקצות והאם להקצות. לכן, יתכן שבעת הפעלת התוכנית תתקבל הודעה מרשות המיסים שאי אפשר להקצות מספרי חירום.

הגדרת קוד סוג אמצעי תשלום לקבלת מספר הקצאה עבור קבלה בגין תרומה

1. ניכנס למסך **אמצעי תשלום** ונעבור לשורת סוג אמצעי התשלום הרלוונטי.
2. בשדה **קוד מרשיות המס**, נבחר את הקוד המתאים מהרשימה הנפתחת, לפי הגדרת רשויות המס. לדוגמה, עבור אמצעי התשלום "מזומן", נבחר בקוד "1" ועבור אמצעי התשלום "ויזה", נבחר בקוד "3" (כרטיסי אשראי).

תהליך העבודה בפריוריטי

קבלת מספר הקצאה עבור חשבונית

הערות:

- לפי דרישת רשות המיסים, מספר ההקצאה צריך להופיע על תדפיס החשבונית ולכן חשוב לבצע את תהליך זה לפני הדפסת חשבונית המקור.
 - אם אתם עובדים עם הקבוע **AutoAllocation** מוגדר כ-1, כלומר הקצאה אוטומטית, אין צורך לבצע את השלבים בתהליך זה שכן הקצאה תתקבל.
 - אי אפשר לבקש מספר הקצאה לחשבונית עם מספר פנקס. במספר הפנקס רשמים מספר חשבונית שהופקה במערכת אחרת ועל פי רשות המיסים בקשת ההקצאה צריכה להתבצע במערכת שבה הופקה החשבונית.
- אם קיבלתם אישור בכתב מרשות המיסים לבקש הקצאה במערכת לחשבוניות עם מספר פנקס, פנו למוקד התמיכה כדי לפתוח את האפשרות לבקש מספר הקצאה ב- **Priority**.



- לחברות עם סניפים באילת: במעמד קבלת הקצאה, תתבצע בדיקה אם יש ערך בשדה **מס' עוסק מורשה** של הסניף במסך **סניפים**. אם יש ערך, מספר העוסק המורשה ממסך **סניפים** יישלח לקבלת הקצאה (במקום **מס' עוסק מורשה** ממסך **נתוני החברה**).

1. ניכנס למסך החשבונית הרלוונטית (לדוגמה, חשבונית מס, חשבונית מרכזת, חשבונית עסקה) ונעלה את החשבונית המבוקשת.

הערה: תהליך זה מיועד עבור חשבוניות סופיות בלבד.

2. נפעיל את התוכנית **קבלת הקצאה לחשבונית מרשויות המס** מרשימת הפעולות. התוכנית תשדר את החשבונית לרשות המסים.

הערה: במידה ומספר התיק במע"מ לא מופיע בחשבונית, המערכת תשתמש במספר **תיק במע"מ** או במספר **חברה** שמוגדר ללקוח. במידה והלקוח נמצא באיחוד עוסקים, יש לרשום בשדה **מספר תיק במע"מ** את מספר התיק של החברה הבודדת ולא את מספר האיחוד.

תוצאות:

- מספר ההקצאה של החשבונית יופיע בשדה **מזהה רשויות המס** שבמסך החשבונית.
- מספר ההקצאה יוצג בתדפיס החשבונית.
- בפירוט תנועת היומן שנוצרה עבור החשבונית (במסך **פירוט התנועה**, מסך בן של **יומן תנועות**), בשדה **אסמכתא 3**, יופיע "מספר הקצאה קצר" הכולל את 9 הספרות הימניות ביותר של מספר ההקצאה המלא. מספר ההקצאה הקצר ידווח למע"מ בדו"ח PCN874.
- פרטי הבקשה שנשלחה לרשות המסים יופיעו במסך **לוג שידורים מרשות המסים**.

הערות:

- **למשתמשים שמפיקים חשבוניות מחוץ לפריוריטי:**
 - אם רושמים את החשבונית במערכת חיצונית ומשדרים לפריוריטי רק תנועת יומן, יש לעדכן את הממשק שבתנועת היומן המשודרת, יופיעו 9 הספרות הימניות ביותר של מספר ההקצאה בשדה **אסמכתא 3** של פירוט תנועת היומן.

- למידע נוסף, ראו את המסמך **מבנה קובץ ממשק תנועת יומן תוכנות חיצוניות ב-Xpert**.

- **למשתמשים שמקבלים מספר הקצאה מחוץ לפריוריטי:**

- ניכנס למסך **עדכוני פרטים לחשבונית** ונעלה את החשבונית המבוקשת.
- בשדה **מזהה רשויות המס**, נקליד את מספר ההקצאה לחשבונית שקיבלנו ממס הכנסה.
- לאחר מכן, בפירוט תנועת היומן שנוצרה עבור החשבונית (במסך **פירוט התנועה**, מסך בן של **יומן תנועות**), בשדה **אסמכתא 3**, יופיעו 9 הספרות הימניות ביותר של מספר ההקצאה.
- אם רשות המסים מסרבת לתת מספר הקצאה לחשבונית, תופיע הודעת שגיאה ונתבקש לבחור באחת מהאפשרויות הבאות:

1. **להמשיך ללא אישור** – נבחר באפשרות זו כדי להמשיך ללא קבלת מספר הקצאה מרשות המסים (בהסכמת הלקוח בלבד). ללא מספר הקצאה, הלקוח לא יוכל להזדכות על המע"מ (בחשבונית).

2. **לבטל את החשבונית** – נבחר באפשרות זו כדי לבטל לגמרי את החשבונית.



3. **לבטל וליצור חשב. אפס** – נבחר באפשרות זו כדי לבטל החשבונית וליצור העתק של החשבונית עם מע"מ 0. במקרה זה, על הלקוח לרשום את החשבונית כחשבונית עצמית.

עדכון לשנת 2025

4. **לבקש שימוע** – נבחר באפשרות זו כדי לקבל קישור להתחיל תהליך השימוע. לאחר החלטת מס הכנסה, תקבלו הודעה מתאימה. אם קבלו את הערעור שלכם, תוכלו לבקש שוב ולקבל מספר הקצאה.

הערה: סטטוס החשבונית יעודכן אוטומטית לסטטוס **בקשת שימוע** וכך נוכל לעקוב בקלות אחרי חשבונית בתהליך שימוע.

הערה: חשוב לזכור שהאפשרות שבחרנו תשודר למס הכנסה ותשפיע על השלב האפשרי הבא. עבור אפשרויות 1 ו-4 נוכל לבקש מספר הקצאה שוב, אבל לא נוכל עבור אפשרויות 2 ו-3.

- נשדר חשבונית ביטול לרשות המסים אם החשבונית המקורית כבר קבלה מספר הקצאה מרשות המסים.

קבלת מספר הקצאה לקבוצת חשבוניות

תוכלו לשדר מספר חשבוניות בו זמנית למס הכנסה לצורך קבלת מספר הקצאה.

1. נפעיל את התוכנית **קבלת הקצאות ממס הכנסה לחשבוניות מתפריט בנתיב: כספים < הנהלת חשבונות < דו"חות כספיים < מיסים < ממשקים מקוונים לרשויות המס בישראל**.
2. בקלט **מס' חשבונית**, נצלול למסך **רשימת חשבוניות לקבלת הקצאה**, ונבחר את החשבוניות המבוקשות. נלחץ על Esc לחזור לקלט התוכנית.
- טיפ:** אפשר לחפש את החשבוניות המבוקשות דרך חיפוש לפי תאריך, או חיפוש מתקדם עבור תנאי חיפוש מרובים.
- הערה:** המערכת תבקש הקצאה רק עבור חשבוניות העומדות בקריטריונים לבקשת הקצאה, למשל, אם אין בחשבונית מע"מ החשבונית לא תיכלל בתוכנית.
3. מסך **שידור אחרון באצווה למס הכנסה** ייפתח ותוכלו לראות את חשבונית שנשלחה בשורה נפרדת ואת תוצאת השידור שלה.
4. אם כל החשבוניות נשדרו בהצלחה, יש לסגור את המסך.
5. במקרה ויש חשבוניות שקבלו שגיאות או סורבו ולא שודרו, אפשר להפעיל פעולות מרשימת הפעולות בראש המסך לפי האפשרויות הבאות:

1. כדי לנסות לשדר את החשבוניות שוב, הפעילו את התוכנית **קבלת הקצאה לחשבונית מרשויות המס**.

2. כדי לבטל חשבונית, הפעילו את התוכנית **ביטול חשבונית**.

3. כדי **לבטל וליצור חשבונית אפס**, הפעילו את התוכנית **ביטול חשבונית**. נבחר באפשרות **ביטול ויצירת חש' אפס** בקלט תוכנית. במקרה זה, על הלקוח לרשום את החשבונית כחשבונית עצמית.

עדכון לשנת 2025

4. כדי **לבקש שימוע** נבחר באפשרות זו כדי לקבל קישור להתחיל את תהליך השימוע. לאחר החלטת מס הכנסה, תקבלו הודעה. אם קבלו את התביעה שלכם, תוכלו לבקש שוב ולקבל מספר הקצאה.



הערה: סטטוס החשבונית יעודכן אוטומטית לסטטוס **בקשת שימוע** וכך נוכל לעקוב בקלות אחרי חשבונית בתהליך שימוע.

הערה: חשוב לזכור שהאפשרות שבחרנו תשודר למס הכנסה ותשפיע על השלב האפשרי הבא. עבור אפשרויות 1 ו-4 נוכל לבקש מספר הקצאה שוב, אבל לא נוכל עבור אפשרויות 2 ו-3.

- במקרה של שגיאה טכנית, תוכלו להקצות מספר הקצאה חירום לחשבונית, ולאחר חמישה ניסיונות כושלים. הפעילו את התוכנית **הקצאת מספר חירום לחשבונית**. לאחר חזרת התקשורת, יש לשדר את החשבונית לרשות המסים בהתאם להסבר בהמשך המסמך.

קבלת מספר הקצאה כחלק מסגירת חשבונית

אם בקבוע **AutoAllocation** הוגדר הערך 1, המערכת תקבל מספר הקצאה באופן אוטומטי לכל חשבונית שנסגור שעומדת בדרישות למספר הקצאה (חשבונית בודדת או בקבוצה).

טיפול בשגיאות או סירוב

אם חלה שגיאה או סירוב בתהליך הזה, אפשר לראות את השגיאות במסך **שגיאות בשידור אוטו' למס הכנסה**. המשתמש הרלוונטי יטפל בשגיאות או בסירוב (לא בהכרח על ידי המשתמש שסגר את החשבונית). המשתמש יחליט על תהליך המשך טיפול בחשבונית, בדומה לתהליך המוסבר בסעיף הקודם. אם מתקבלת שגיאה 406 תהליך ההסמכה לא הסתיים. אפשר למצוא הסבר על תהליך ההסמכה **בקישור זה**.

שידור חשבונית עם מספר חירום

אם לא התקבל מספר הקצאה לאחר 5 ניסיונות שידור של החשבונית (במקרה של כשל במערכות המיחשוב ו/או התקשורת של רשות המסים), אפשר להקצות מספר חירום לחשבונית מתוך מקבץ מספרי ההקצאה שהתקבלו מרשות המסים. לאחר מכן, צריך לשדר את החשבונית לרשות המסים לאחר סיום הכשל.

1. נעלה את החשבונית ונפעיל את התוכנית **הקצאת מספר חירום לחשבונית** מרשימת הפעולות.
2. המערכת תקצה לחשבונית מספר הקצאה לחירום מתוך מקבץ מספרי ההקצאה שקיבלנו ויופיע בשדה **מזהה רשויות המס**.

כדי לשדר לרשות המסים את החשבונית לאחר סיום הכשל:

1. ניכנס למסך **מספרי הקצאה לחירום**.
2. נעלה את החשבונית עם מספר חשבונית שלא מסומנות בתיבה **דווח**.
3. נפעיל את התוכנית **שליחת חשבונית עם מס. הקצאת חירום** מרשימת הפעולות עבור כל חשבונית.

הגדרות לחשבוניות ספק נכנסות

1. במסך **ספקים**, נוודא ששדה **מספר תיק במע"מ** מלא עבור כל ספקי החשבוניות. במידה והספק נמצא באיחוד עוסקים, יש לרשום בשדה זה את מספר התיק של החברה הבודדת ולא את מספר האיחוד.
2. במסך **הגדרות לתעודות כספיות**, נסמן את התיבה **למנוע סגירת חשבונית** (לפי סוג חשבונית: חשבוניות ספק מרכזות וחשבוניות עסקה מספק) כדי לסגור חשבוניות ספק בסכום של 20,000 ש"ח ומעלה רק לאחר קבלת מספר הקצאה מרשות המסים.
3. אם נרצה לעבוד עם פירוט אוטומטי של חשבונית ספק לפי הרשומים של רשות המסים, (מתאים לחברות העובדות עם מק"טים כלליים בלבד), יש לבצע את ההגדרה הבאה:



– בעת פירוט אוטומטי של חשבונית ספק, המערכת תנסה לזהות את מספר המוצר הנכון עבור כל שורת חשבונית על סמך נתוני החשבונית של הספק. לשם כך, המערכת תשתמש במוצר ברירת המחדל שהוקצה לכל קבוצת מס.

כדי להקצות מוצרי ברירת מחדל לקבוצות מס:

- במסך **רשימת קבוצות מס**, עבור כל קבוצת מס, נקצה מספר מוצר מהמוצרים המקושרים לקבוצה זו.

הערה: נוודא שהמוצרים שבחרנו כאן מסומנים בתיבה **שינוי תאור** במסך **כרטיס פריט**.

קליטת חשבוניות ספק

כאשר מקבלים חשבוניות מספקים (חשבונית ספק, חשבוניות ספק מרכזות, או חשבוניות עסקה מספק), צריך לוודא ששדה **מזהה רשויות המס** יתמלא עם מספר ההקצאה בכל פעם שהחשבונית עומדת בקריטריוני ההקצאה כפי שהוזכר במסמך זה.

פריוריטי מאפשרת לקבל מספרי הקצאה בצורה אוטומטית, או אימות של מספר ההקצאה שרשמנו ידנית עבור חשבוניות ספק זמניות או סגורות שיש להן כבר מידע בכותרת החשבונית.

כדי לקבל או לאמת את מספר ההקצאה בחשבונית ספק:

1. במסך **ספקים**, נוודא ששדה **מספר תיק במע"מ** מלא עבור ספק החשבונית שנרצה לאמת. במידה והספק נמצא באיחוד עוסקים, יש לרשום בשדה זה את מספר התיק של החברה הבודדת ולא את מספר האיחוד.

2. במסך החשבונית נמלא את מספר הספק, **התאריך**, ומספר החשבונית.

הערה: נוכל לרשום את מספר ההקצאה כפי שהתקבל מהספק, או להשאיר אותו ריק.

3. נבחר אחת משתי האפשרויות הבאות:

א. **עבור חשבוניות בודדות**, נפעיל את התוכנית **קבלת/אימות הקצאה לחשבונית רכש** ממסך החשבונית כדי לבקש את מספר ההקצאה, או לאמת את מספר ההקצאה.

– נבחר **כן** בקלט התוכנית **לקבל פירוט לחשבונית**, כדי לפרט את פירוט החשבונית באופן אוטומטי, לפי מספר ההקצאה. הנ"ל רלוונטי רק במקרים והתעודה לא נרשמה על סמך תעודה קודמת, ולא פורטה כבר ידנית.

– נמלא את קלט התוכנית **סכום לפני מע"מ ומע"מ** כפי שמופיעים על החשבונית שהתקבלה.

או

ב. **עבור קבוצת חשבוניות**, נפעיל את התוכנית **קבלת/אימות הקצאה לחשבונית רכש** מהתפריט בנתיב: **כספים > הנהלת חשבונות > דו"חות כספיים > מיסים > ממשקים מקוונים לרשויות מס בישראל**, כדי לבקש את מספר ההקצאה, או לאמת את מספר ההקצאה. תוכנית זו לא מפרטת את החשבונית.

מספרי הקצאה יאושרו רק אם החשבוניות עומדות בתנאים הבאים:

– סכום החשבונית לפני מע"מ גבוה מהסכום המינימלי שנקבע על ידי רשות המיסים.

– החשבונית כוללת מע"מ (למעט חיוב עצמי).

– הספק הוא ספק ישראלי.



טיפול בשגיאות

אם האימות נכשל עבור מספר הקצאה קיים, נקבל הודעת שגיאה. במקרה זה, נמחק את מספר ההקצאה שרשמנו ונפעיל שוב את התוכנית.

- אם החשבונית סגורה, אי אפשר למחוק את מספר ההקצאה מהמסך. נמחק אותו במסך **עדכון פרטים לחשבוניות ספק**.
 - אם החשבונית זמנית, אפשר למחוק את מספר ההקצאה ממסך החשבונית.
- מומלץ להשאיר את השדה **מזהה רשויות המס** ריק ולקבל את מספר ההקצאה לחשבונית מרשות המיסים.

הערות:

- אם קולטים את החשבונית בממשק, נוודא שמספר ההקצאה משודר ומופיע בשדה **מזהה רשויות המס** של החשבונית. אם מספר ההקצאה לא מופיע, נעלה את החשבונית במסך **עדכוני פרטים לחשבוניות** ונקליד בשדה **מזהה רשויות המס** את מספר ההקצאה שמופיע בתדפיס החשבונית.
- אם רושמים את החשבונית במערכת חיצונית ומשדרים ל**פריוריטי** רק תנועת יומן, יש לעדכן את הממשק שבתנועת היומן המשודרת, יופיעו 9 הספרות הימניות ביותר של מספר ההקצאה בשדה **אסמכתא 3** של פירוט תנועת היומן.
- למידע נוסף, ראו את המסמך **מבנה קובץ ממשק תנועת יומן תוכנות חיצוניות ב-Xpert**.
- אם החשבונית משודרת מספק ללקוח בהפצת נתונים בין חברות בממשקים אלקטרוניים (MDM), מספר ההקצאה יעבור אוטומטית.

ביטול חשבונית ספק עם מספר הקצאה

אם מבטלים חשבונית ספק עם מספר הקצאה, נפעיל את התוכנית **ביטול התעודה** ממסך החשבונית ונקליד ידנית את מספר ההקצאה בקלט התוכנית.

קבלת מספר הקצאה עבור קבלה בגין תרומה

הערה: לפי דרישת רשות המסים, מספר ההקצאה צריך להופיע על תדפיס הקבלה ולכן חשוב לבצע את תהליך זה לפני הדפסת קבלת המקור.

1. ניכנס למסך **קבלות** ונעלה את הקבלה הרלוונטית.
2. במסך הבן **קבלה - פרטים נוספים**, נוודא שהמספר המזהה של התורם מופיע בשדה **תיק במע"מ/תעודת זהות** אלא אם כן התורם מעוניין להישאר בעילום שם.
- הערה:** אם נשאיר את השדה **תיק במע"מ/תעודת זהות** ריק, אין אפשרות לקבל החזר מס עבור התרומה.
3. נפעיל את התוכנית **קבלת הקצאה לתרומה מרשויות המס** מרשימת הפעולות.

הערות:

- אפשר לקבל מספרי הקצאה לקבוצה של קבלות באמצעות התוכנית **קבלת הקצאות מרשויות המס לתרומות**.
- על פי הוראות רשות המסים, אי אפשר לקבל תרומה בכרטיס אשראי בתשלומים אם התשלומים חוצים שנים. לדוגמה, אם התשלום הראשון חל ב-2024, והתשלום האחרון ב-2025.



תוצאות

- מספר ההקצאה של הקבלה יופיע בשדה **מזהה רשויות המס** שבמסך הבן **קבלה - פרטים נוספים**.
- מספר ההקצאה של הקבלה יוצג בתדפיס הקבלה.
- פרטי הבקשה שנשלחה לרשות המסים יופיעו במסך **לוג שידורים מרשות המיסים**.

נספח: התאמה לתקנות אבט"מ של רשות המיסים

מטרת הנספח היא לוודא שקיפות מלאה באשר לאופן שבו מומשה ההתממשקות מול רשות המיסים ולפרט את האמצעים בהם **Priority** נוקטת על מנת להבטיח את בטחון המידע של לקוחותיה.

1. על פי תקנות רשות המיסים, חל איסור לשמור את הטוקן המשמש להזדהות מול הרשות באותו מסד נתונים בו נשמרים נתוני החשבונות. על מנת לעמוד בדרישה זו, **Priority** שומרת את הטוקן במסד נתונים מאובטח בשרתי הענן של פריוריטי (Priority Connect) כך שלמעשה, אותו טוקן לא קיים כלל בשרתי הלקוח.
2. על מנת לוודא ריענון סדור של הטוקן מעת לעת בהתאם לפרוטוקול שהוגדר על ידי רשות המיסים ומבלי להפריע לעבודה השוטפת של הלקוח, תהליך ההחלפה מתבצעת גם היא בשרתי **Priority Connect** באופן שקוף למשתמשי הקצה.
3. התקשורת בין התקנת הפריוריטי לבין שרתי **Priority Connect** מוצפנת באמצעות טכנולוגיית RSA כאשר מפתחות ההצפנה מוחלפים לעתים קבועות כחלק מתהליך ריענון הרשיון של פריוריטי.
4. לא נשמר שום נתון עסקי של הלקוח בשרתי **Priority Connect**. השרתים משמשים אך ורק למעבר של התקשורת בין **Priority** לבין רשות המיסים.
5. חברת **Priority** עומדת בסטנדרטים המחמירים ביותר של אבטחת מידע. החברה מחזיקה בתקן אבט"מ ISO27001 ועוברת בקורת חיצונית במסגרת אסמכת SOC1+2.

