

## חוזר לקוחות הגשת דוח שנתי למס הכנסה - 2019

לקוח/ה יקרים,

בהתאם להוראות החוק, עצמאים, שותפים, יזמים, משקיעים, בעלי מניות בחברות, בעלי הכנסות מעסק, שכירים בעלי הכנסות גבוהות (ונישומים נוספים) חייבים להגיש, מידי שנה, דוח שנתי למס הכנסה המפרט את כל הכנסותיהם שמקורן בארץ או מחו"ל. את הדוח יש להגיש עד ליום 30 באפריל בשנה העוקבת, או במועד מאוחר יותר, כפי שיאושר על ידי מס הכנסה.

לנוחיותך, מצורפת רשימת המסמכים והאישורים הנפוצים והנחוצים לנו על מנת להכין ולהגיש את הדוח האישי שלך ושל בן/בת זוגך למס הכנסה:

- **טופס עדכון פרטים אישיים** אם חל שינוי בפרטים או באם זהו הדוח הראשון שאנו מסייעים לכם בו.
- **טופס 106** מכל מקומות העבודה שלכם
- **אם החלפת מקומות עבודה:** אישור על פריסת פיצויים ממס הכנסה, טופס 161 ו-161א
- **טופס 867** או "אישור ניכוי מס במקור" מכל חשבונות הבנק שלכם (ניתן להוריד גם מאתר האינטרנט של הבנק)
- **אישורים מביטוח לאומי** על קצבאות שקיבלתם כגון: דמי לידה, דמי אבטלה, מילואים וקצבאות אחרות.
- **אישורים שנתיים מחברות הביטוח:** בגין הפקדות לקצבה, אבדן כושר עבודה, פנסיה, קרן השתלמות וכיוצ"ב שביצעתם באופן עצמאי (שלא דרך תלוש המשכורת)
- **טופס 806/856** או **אישור שנתי על תשלומי ריבית או דיבידנד** בגין השקעות פרטיות שלכם שאינם דרך הבנק.
- **יש לכם הכנסות משכר דירה? נא צרפו את הנספח**
- **יש לכם השקעות בחו"ל? עליכם לדווח על כך למס הכנסה.** נא העבירו אלינו את הדוח שהגשתם בחו"ל.
- **ואישורים נוספים** רלוונטים בהתאם לרשימה המצורפת בהמשך.

נשמח לעמוד לרשותכם בכל שאלה

077-2231222 (שלוחה 301)

בנצי וצוות המשרד

# טופס עדכון פרטים אישיים (כן, יש למלא את הטופס מידי שנה)

## ניתן למלא את השאלון ולשלוח אותו במייל

ככה נעזור ונשמור על הסביבה

פרטים	האישה	האיש
מספר ת.ז.		
שם משפחה		
שם פרטי		
תאריך לידה		
טלפון נייד		
דוא"ל		
עיסוק עיקרי	<input type="checkbox"/> שכירה <input type="checkbox"/> עצמאית <input type="checkbox"/> גמ שכירה וגם עצמאית <input type="checkbox"/> ללא הכנסות / לא מועסקת <input type="checkbox"/> סטודנטית	<input type="checkbox"/> שכיר <input type="checkbox"/> עצמאי <input type="checkbox"/> גמ שכיר וגם עצמאי <input type="checkbox"/> ללא הכנסות / לא מועסק <input type="checkbox"/> סטודנט
מצב משפחתי	<input type="checkbox"/> גרוש / גרושה <input type="checkbox"/> אלמן/ אלמנה <input type="checkbox"/> משלם/משלמת מזונות	<input type="checkbox"/> רווק / רווקה <input type="checkbox"/> נשואים <input type="checkbox"/> פרודים (נשואי שאיננו מנהל משק בית משותף עם מי שהוא נשואי לו)
כתובת מגורים	רחוב	
	מספר בית	מספר דירה
כתובת למשלוח דואר	רחוב	
	מספר בית	מספר דירה
הערות מיוחדות לתשומת ליבנו	האם נולדו לך/לכם ילדים במהלך השנה? <input type="checkbox"/> לא <input type="checkbox"/> כן, מצורף צילום ת.ז. וספח	

### השלמת נתונים חשובים לעצמאיים ובעלי עסקים:

<p>כחלק ממערך שיפור אופן קבלת הנתונים מהתוכנות והמערכות השונות, נבקש גישה לצפייה בלבד, במערכת הפקת החשבונות שלכם:</p> <p>שם המערכת/תוכנה: _____</p> <p>שם משתמש: _____</p> <p>סיסמה: _____ קוד משתמש (אם יש): _____</p>	<p>מערכת הנהלת חשבונות דיגיטלית</p>
---	-------------------------------------



<b>השקעות נדל"ן בארץ / בחו"ל</b>	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
האם יש לך/לכם הכנסות מהשכרת דירות למגורים בארץ	
נא לציין אם ישנם הכנסות כאמור ולמלא <a href="#">נספח פירוט הכנסות משכר דירה למגורים המשמשת למגורים בישראל</a>	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
האם יש לכם הכנסות מהשכרת נדל"ן עסקי	
נא לפרט את ההכנסות וההוצאות ולציין אם הנדל"ן שימש אתכם בעסק מעל 10 שנים טרם השכרתו	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
השכרתי דירה / דירות באמצעות האינטרנט	
באתר/ים כגון: AirB&B, Booking.com וכיוצ"ב	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
יש לי הכנסות / השקעות מהשכרת נכסי נדל"ן בחו"ל	
נא לצרף דוח חו"ל ו/או אישורים רלוונטיים אחרים אם השקעתם בארה"ב - נא לצרף דוחות של ה-LLC ודוחות 1040.	
שם משרד רו"ח שעורך את הדוחות לארה"ב:	
<input type="text"/>	
שם איש קשר במשרד:	
<input type="text"/>	
<input type="text"/>	<input type="text"/>
טלפון:	שלוחה:
<input type="text"/>	<input type="text"/>
דוא"ל:	
<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
האם מכרת נכסי נדל"ן במהלך השנה בארץ?	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
האם מכרת נכסי נדל"ן במהלך השנה בחו"ל?	

<b>השקעות בשוק ההון</b> (פקדונות וחשכונות, ריבית, דיבידנד, ניירות ערך, מטבעות וירטואלים)	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
בנקים והשקעות בארץ	
נא לצרף טופס 867 וטופס 867-א ד מכל חשבונות הבנק שלכם. כולל אישורים מחשבונות מנהלים	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
בנקים והשקעות בחו"ל	
נא לצרף את הדוחות הבאים: א. Statement of income ב. Realized gains and losses	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
האם יש לך השקעות פרטיות / ישירות בגופים שלא באמצעות הבנק?	
נא לצרף אישור על הכנסות (ריבית / דיבידנד / דמי הצלחה / תגמולים / רווחי והפסדי הון וכיוצ"ב) מהגוף ששלים לך. א. חברות ישראליות (טופס 806 ו/או טופס 804 ו-804א) ב. חברות/גופים בחו"ל - אישורים על הכנסות ועל המס שנוכה	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
מכירת נכסים שלא באמצעות הבנק (כגון: מניות, פטנטים וכיוצ"ב)	
נא לצרף מסמכים ואישורים המאמתים את עלות הרכישה וכן את התמורה שנתקבלה לרבות הוצאות הקשורות לרכישה ולמכירה.	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
האם את/ה סוחרים במטבעות וירטואלים?	

<b>נאמנויות ואחזקה בתאגידים בחו"ל</b>	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
נא ציין אם בשנת המס יצרת נאמנות / הקנית נכסים לנאמנות / קיבלת נכסים מנאמנות / נהנית מנכסי הנאמנות ו/או היית זכאי לקבלת נכסים בכסף או בשווה כסף	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
אחזקה בחברות / שותפויות בחו"ל	
נא ציין במידה והינך מחזיק במישרין או בעקיפין זכויות בחברות תושבות חוץ? (לדוגמא: LLC)	
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין
עסקאות בינלאומיות	
נא ציין אם בשנת המס ביצעת עסקאות בינלאומיות (למשל הלוואות בין צדדים קשורים - בעל מניות ישראלי וחברה זרה (בעלותו) נא פרט וצרף טופס 1385.	

<b>מסמכים אחרים רלוונטיים שיש לצרף</b>		
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין	קבלות מקוריות בגין תרומות למוסדות המוכרים לעניין סעיף 46 לפקודת מס הכנסה או תרומות והוצאות להנצחת זכרו של חייל או נפגע פעולות איבה שהוא בן משפחה
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין	אישורים על השקעות במחקר ופיתוח, נפט וסרטים
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין	אם הנך מתגורר בישוב פיתוח - נא לצרף אישור מעודכן (טופס 1312א)
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין	האם סיימת לימודים אקדמיים ב-3 שנים האחרונות? יש לצרף אישור סיום לימודים / זכאות לתואר וטופס 119
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין	אם הנך גרוש/ה ואת/ה משלמים מזונות או משתתף בכלכלת ילדך נא לצרף פסק דין
<input type="checkbox"/> כן/יש	<input type="checkbox"/> לא/אין	במידה וילדך בעל לקויות למידה ו/או החזקת בן משפחה נטול יכולת (מקרבה ראשונה) במוסד - יש להגיש תעודה רפואית (טופס 127), בצירוף טופס x116 ואישורים רלוונטיים נוספים.