

הכנסות חייבות

לפני הניכויים שבחלק יב ולאחר הקיזוזים והפטורים שהתירו לפי פקודת מס' הוראות ממשיכות לחוק התיאומים לש"מ 2018 (כולל הכנסות חו"ל, גם אם נרשמו בנספח ד')

ג. הכנסות מיגיעה אישית החייבות בשיעורי מס רגילים

150	170	
250	270	
194	196	
158	172	106,480
068	069	
258	272	
358	372	
120	220	

1. מיגיעה אישית מעסק או משלח יד
2. א. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתן כעצמאי שאינם נכללים בסעיף אחר (מילואים, דמי לידה, שמירת הדין, פגיעה בעבודה וכד')
- ב. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתן כשכיר, שאינם כלולים בטופס 106 (מילואים, דמי אבטלה, דמי לידה, שמירת הדין, פגיעה בעבודה וכד')
3. ממשכורת/משכר עבודה (הכנסת עבודה לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל מעבודה במשמורת בתעשייה)
4. מעבודה במשמורת בתעשייה (רשום מלא סכום שכר המשמורת)
5. א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה ושל קצבאות (ממעביד, מקופת גמל, מחברת ביטוח וקצבאות שאירים שאינם שאתן מביטוח לאומי)
- ב. מענקי פרישה שניתן לנביהם אישור פרישה לפי סעיף 8(ג) לפקודה, הסכום המתייחס לשנת מס זו
6. מהשכרת נכס ששימש בעסקן מעל 10 שנים (עפ"י הצהרה בנספח ב' לחוק זה)

7. הכנסות אחרות מיגיעה אישית שלא מורטו לעיל:

ד. הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים

הכנסות שגי בגי הזוג	הכנסות "בן הזוג הרשום"	הכנסות בן/בת הזוג
059	201	301
159	202	302
367	204	304
167	205	305

8. מנכס בית (לא כולל הכנסה מ"חברת בית")
9. מ"חברת בית" (מחולקת לפי סעיף 64 לפקודה)
10. מחברה משפחתית (שלא מיגיעה אישית)
11. הכנסות אחרות שאינן מיגיעה אישית פרט

ה. הכנסות חייבות בשיעורי מס מיוחדים

061	214	314
060	211	311
067	228	328
157	257	357
173	275	325
141	241	341
055	212	312
174	276	336
053	213	313
078	217	317
126	226	326
142	242	342
222	284	344
225	285	345
227	286	346
335	337	347
	359	360
	288	338

12. פטנט או הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל-40%
13. דיכיון על ניירות ערך, דיכיון ודוחות מקומות גמל ודיכיון ממפעל מאושר/מסב - מס בשיעור של 15%
14. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 20%
15. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 25%
16. דיכיון ממפעל מועדף/מאושר/מוטב, "מבניין מאושר" - מס בשיעור של 20%
17. דיכיון ודוחות ממניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%
18. דיכיון לבעל מניות מהותי והכנסות אחרות - מס בשיעור של 30%
19. דיכיון רעיוני לבעל שליטה בחמי"ז - מס בשיעור של 23%
20. משיכות שלא כדין מקופות גמל, ריבית על ניירות ערך ומניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%
21. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפי פטורים מסעיים 125 ד, ה לפקודה)
22. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפי פטורים מסעיים 125 ד, ה לפקודה)
23. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפי פטורים מסעיים 125 ד, ה לפקודה)
24. הכנסה משכר דירה למגורים/חוק אנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 10%
25. הכנסה משכר דירה בחו"ל לפי סעיף 122א לפקודה - מס בשיעור של 15%
26. הכנסה מהמדינות, הוצאות ופרסים החייבים במס בשיעור של 35%
27. הכנסה מהשכרת מקרקעין בהתאם לחוק אנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 31%
28. הכנסה מתגמול נוסף ממילואים - מס בשיעור של 25%
29. הכנסה לפי חוק חלוקה לחיסכון פנסוני - מס בשיעור של 21%
30. הכנסות אחרות: מקור ההכנסה _____ מס בשיעור %

ו. מוסד כספי

032	163
-----	-----

31. רווח של מוסד כספי כמשמעותו בחוק מע"מ (לאחר התאמת הסכום המופיע בשדה 170/150)

ז. נתונים נוספים

184	185
186	187
238	239

32. הכנסה פטורה ממס לפי סעיף 9(5) שהופחתה מהכנסות מעסק או משלח יד בלבד
33. הפסדים שקוּחוּ כנגד הכנסות מעסק או משלח יד בלבד
34. סך מחזור מעסק או משלח יד (ללא מע"מ) (3)

(3) חבר בשותפות/חברת/בית/חברת מעטים לפי סעיף 62 יכלול את חלקו היחסי שבמחזור, במלא, וברווח הגולמי. "נישום" בחברה משפחתית יכלול במחזור גם את מחזור החברה. בשדה זה אין לכלול הכנסות ממשכורת/משכר-עבודה ומקצבאות

081	086	081	086
240	140	5,100	9,057
269	268	232	132
237	037	144	143
183	139		

יד. זכויות אישיים בעד התשלומים שלהלן:

70. לביטוח חיים

71. לביטוח קצבת שאירים

72. לקצבה כ"עמית שכיר"

73. לקצבה כ"עמית עצמאי"

74. להחזקת בן משפחה במסד

75. תרומות למוסדות ציבור או לקרן לאומית

76. הוצאות להנצחת זיכרו של מי שניספה במערכה/בפעולות איבה

77. לתושב אילת הכנסה מיגיעה אישית שהופקה באילת

78. אני ובן/בת זוגי היינו תושבים ב- _____ מתאריך _____ עד _____

הגני זכאי לתוספת פעילות רמה א של כוחות הביטחון. הכנסה ש"ח _____

294	042	8,986	043
040	041		

טו. מחזור למקדמות, יבויים במסד, מס שבת

79. סך המחזור ללא מצ"מ מענק או משלח יד והכנסות אחרות בשערים רגילים, מכל העסקים, בארץ ובה"ל, בשנת המס 2018/19 (לרבות הכנסות מהשכרה וארבייט ולמעט מהמסות עבודה)

80. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורת, משכר עבודה ומקצבאות (מצ"ב 2 טופסי 106)

81. ניכוי במקור מריבית (מהמסות שכלולות בסעיפים 21, 22 ו-23 בדוחות, לפני החזרים ממס הכנסה. מצ"ב אישורים)

82. סה"כ חסכומים שנוכו במקור (ללא מקדמות וללא מס ששולם בתר"ל) מהכנסות אחרות הכלולות בדוח זה (מצ"ב אישורים)

83. סה"כ מס שבה שנקבע בשומת מס שבה (קרו בלבד)

84. מקדמות בשל הוצאות ערפנות ששולמו בחברה משפחתית, בחברת בית, חברת מעטים לפי 62א ובשומת

[illegible]

נספח פרוטים לדו"ח השנתי לשנת המס 2018

נספח לדו"ח שנתי

קבוצה

משותף	בן/בת חזוג	נישום	השלמות לדו"ח השנתי של:
-------	------------	-------	------------------------

סעיף

4036 שכ"ד פטור

0	0	366,207	דירות בחו"ל תושב חוזר
-----	-----	-----	-----
0	0	366,207	סה"כ ל - שכ"ד פטור

4037 מקורות אחרים

0	0	816,212	דמי הצלחה חו"ל
0	0	25,008	רווח הון מחו"ל
-----	-----	-----	-----
0	0	841,220	סה"כ ל - מקורות אחרים
=====	=====	=====	=====
0	0	1,207,427	סה"כ ל - השלמות לדו"ח

* נתונים מנספח ד

יח שנתי יחיד שנת המס: 2018 נישום: 302 - מונטסמה סנדרין (ט.מ.ל. 7552500-3)

דו"ח שנתי יחיד שנת המס: 2018 נישום: 302 - מונטסמה סנדרין (ט.מ.ל. 7552500-3)

דו"ח שנתי
טופס 1301

פרטי נישום נתונים נוספים קיחת הפסדים הגדרות איפוס דוחות יצוא חדפסה תשלומים תשלומים תשלומים תשלומים

תצוגה (F12) תצוגה (F12) תצוגה (F12)

כללי (1) הכנסה (2) ניכויים אישיים (3) הכנסה חייבת (4) מס ברוטו (5) זיכויים אישיים (6) גביה (7)

פעולה	סעיף	חישוב מאוחד בו זוג ה"רשום"	חישוב נפרד בו זוג ה"רשום"	בו זוג ה"רשום"	חישוב נפרד "כפוי" בו זוג ה"רשום"	פירוט חישוב
	הכנסה	251,480	145,000	106,480		
-	ניכויים אישיים	0	0	0		
=	הכנסה חייבת	251,480	145,000	106,480		
חישוב מס	מס ברוטו	50,043	19,561	11,912		
-	זיכויים אישיים	15,246	14,870	7,617		
=	מס נטו	34,797	4,691	4,295		
-	גביה	8,986	4,691	4,295		
=	סה"כ	25,811	0	0		
+	הריבית הצפויה	1,221	-0	0		
=	המס לתשלום/להחזר	27,032	0	0		

לא רלוונטי

מקרא : החישוב המומלץ מסומן בצבע זה

דף : 1
מתוך : 1

שם : מונטסמה סנדרין
מספר זהות : 012239919
שנת מס : 2018

שם : מונטסמה סנדרין
מספר זהות : 012239919

שם : מונטסמה סנדרין
מספר זהות : 012239919

שם : מונטסמה סנדרין
מספר זהות : 012239919

דו"ח שנתי 1301									
טופס 1301									
דו"ח שנתי 1301									
טופס 1301									
דו"ח שנתי 1301									
טופס 1301									
דו"ח שנתי 1301									
טופס 1301									
דו"ח שנתי 1301									
טופס 1301									

דו"ח שנתי 1301									
טופס 1301									
דו"ח שנתי 1301									
טופס 1301									
דו"ח שנתי 1301									
טופס 1301									
דו"ח שנתי 1301									
טופס 1301									
דו"ח שנתי 1301									
טופס 1301									

שם : מונטסמה סנדרין
מספר זהות : 012239919

הודפס בתאריך 14/11/2019

טופס 106 לשנת מס 2018

חברה: 367 מונטסמה אחזקות בע"מ

תיק ניכויים: 935570515

כתובת: שפינוזה 8

ישוב: הרצליה 4668329

לעובד מס' 0002 דף מספר 1

לכבוד

מונטסמה רנה

שפינוזה 8

הרצליה 46683

מספר עובד: 0002 סוג המשרה: משכורת חודש
מספר זהות: 323717801 מחלקה: 000
חישוב מס: נפרד
חבר קיבוץ: לא

חדשי עבודה בשנת המס 2018

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

אני מאשר כי העובד/ת הנ"ל עבד/ה אצלנו בחדשים המפורטים, ובתקופה זו שילמנו לו/ה וניכינו ממנו/ה את הסכומים הבאים:

קוד	הסכום	תשלומים
158	106,480	משכורת ותשלומים החייבים בשיעורי מס רגילים
	106,480	סה"כ שכר ותשלומים

פירוט תשלומים

תשלומים שניתנו לעובד לכיסוי הוצאותיו

שכר שעות נוספות, מאמץ מיוחד או אירוע מסוים
שווי שימוש ברכב

21,480

פירוט שכר לגמל

וקרנות השתלמות

244	85,000	הכנסה מבטוחת
218	106,467	שכר לקרה"ש
	5,525	מרכיב תגמולי מעסיק
248	12,606	הפקדות מעסיק לקוצבה

הפקדות מעסיק לקופות גמל, קרנות השתלמות ואובדן כושר עבודה:

קופה	סוג קופה	שכר שבגיניו	% ממוצע	הסכום	תגמולים	חייב במס	פיצויים	חייב במס
מיטב דש פנסיה	לקיצבה	85,000	6.50	5,525			7,081	
השתלמות	קרן השת.	106,467	7.50	7,985				

ניכויים

קוד	הסכום	מס הכנסה
042	4,295	ביטוח לאומי
	2,665	מס בריאות
045	5,100	מיטב דש פנסיה
	2,750	השתלמות

זיכויים, פטורים וניכויים	כמות	הסכום	קוד	סעיף
נקודות זיכוי רגילות	2.25	5,832		

הצהרה: אני מצהיר/ה כי הפרטים שמסרתי לעיל הנם מלאים, נכונים ומדויקים וידוע לי כי אני צפוי לענשים הקבועים בחוק בגין השמטה ומסירת פרטים לא נכונים.

חתימה וחזותמת:

הודפס בתאריך 14/11/2019

טופס 106 לשנת מס 2018

חברה: 367 מונטסמה אחזקות בע"מ

תיק ניכויים: 935570515

כתובת: שפינוזה 8

ישוב: הרצליה 4668329

לעובד מס' 0001 דף מספר 1

לכבוד

מונטסמה סנדרין

שפינוזה 8 א

הרצליה 46683

מספר עובד: 0001 סוג המשרה: משכורת חודש
מספר זהות: 012239919 מחלקה: 000
חישוב מס: נפרד
חבר קיבוץ: לא

חדשי עבודה בשנת המס 2018

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

אני מאשר כי העובד/ת הנ"ל עבד/ה אצלנו בחדשים המפורטים, ובתקופה זו שילמנו לו/ה וניכינו ממנו/ה את הסכומים הבאים:

קוד	הסכום	תשלומים
172	145,000	משכורת ותשלומים החייבים בשיעורי מס רגילים
	145,000	סה"כ שכר ותשלומים

פירוט תשלומים

תשלומים שניתנו לעובד לכיסוי הוצאותיו
שכר שעות נוספות, מאמץ מיוחד או אירוע מסוים
שווי שימוש ברכב

פירוט שכר לגמל

קצוות השתלמות

245	145,000	הכנסה מבוססת
219	145,000	שכר לקרה"ש
	9,809	מרכיב תגמולי מעסיק
249	21,072	הפקדות מעסיק לקיצבה

הפקדות מעסיק לקופות גמל, קצוות השתלמות ואובדן כושר עבודה:

קופה	סוג קופה	שכר שבגיניו % ממוצע	הסכום	חויב במס	פיצויים
מנורה	לקיצבה	6.76	145,000	11,263	7.77
השתלמות	קרן השת.	7.50	145,000	10,875	

ניכויים	הסכום	קוד
מס הכנסה	4,691	042
ביטוח לאומי	5,283	
מס בריאות	5,895	
מנורה	9,057	086
השתלמות	3,625	

זיכויים, פטורים וניכויים	כמות	הסכום	קוד	סעיף
נקודות זיכוי רגילות	4.75	12,312		

הצהרה: אני מצהיר/ה כי הפרטים שמסרתי לעיל הנם מלאים, נכונים ומדויקים וידוע לי כי אני צפוי לענשים הקבועים בחוק בגין השמטה ומסירת פרטים לא נכונים.

התימה וחתימת:

אישור מס לפוליסות ביטוח

אישור מס להצהרת הון :

שם מבטח : מונטסמה סנדרין

מספר תעודת זהות : 1223991/9

שם חברת הביטוח : מגדל חברה לביטוח בע"מ

מספר תיק ניכויים : 930000948

מספרי פוליסות:

4045081

הרינו לאשר כי סך ההפקדות הנומינליות לפוליסות ביטוח חיים הכוללות חיטון,

מיום ההפקדה הראשונה באישור זה שתחילתה מיום 01.01.2012 ועד ליום 31.12.2018

הן כמפורט להלן:

סה"כ	מעסיק	עובד	
			הפקדה בחשבון חדש
133,798		133,798	הפקדה לקצבה מזכה
16,127		16,127	הפקדה לקצבה מוכרת
			הפקדה להון
149,926		149,926	סה"כ:

אישור מס על הפקדות המבטוח לפוליסת ביטוח חיים בשנת 2018:

שם מבטח : מונטסמה סנדרין

מספר תעודת זהות : 1223991/9

שם חברת הביטוח : מגדל חברה לביטוח בע"מ

מספרי פוליסות:

4045081

הרינו לאשר כי בשנת 2018 הפקיד המבטוח בקופת הביטוח את

הסכומים הבאים (ק"ק בלבד).

סכום ההפקדה או התשלום בש"ח			סוג ההפקדה	
לביטוח סיכונים	לקצבה מוכרת	לקצבה מזכה		
		24,184	הפקדה לקצבה-עמית עצמאי	135/180
			הפקדה לקצבה-עמית שכיר	045/086
			הפקדה לקצבה-מעסיק בלבד	249/248
			פרמיה לביטוח חיים	036/081
			פרמיה לביטוח אבדן כושר עבודה	206/207
			פרמיה לביטוח קצבת שאירים	112/113
				240/140
		24,184	סה"כ:	

הפקדות שכיר העולות על השכר הממוצע מוכפל ב-7.00% יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת.
הפקדות המעסיק העולות על סכום התקרה כהגדרתה בסעיף 3(3א) (2) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש) (להלן: **פקודת מס הכנסה**), התשכ"א-1961 בשנת הדיווח כשהוא מוכפל ב-7.50% יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת.
הפקדות עמית עצמאי העולות על 16.50% מפעמיים הכנסה מזכה כהגדרתה בסעיף 47(א)(1) לפקודת מס הכנסה באותה חברה מנהלת והעמית ביקש כי יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת, יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת.

בכבוד רב,

מגדל חברה לביטוח בע"מ