



דין וחשבון על ההכנסות בארץ ובחו"ל שנת המס 2019

טופס 1301 - דוח ליחיד

הרשום בלשון זכר מותחם גם לנקבה

השנה המתחילה ב- 1.1.2019 והמסתיימת ב- 31.12.2019

עפ"י טעיף 131 לפקודת מס הכנסה, ראשי פקיד השומה לראות מי שהגיש דוח זה שלא מלא כראוי או שלא צורפו אליו המסמכים המתאימים, כמי שלא הגיש דוח.

חותמת המשרד

תאריך הגשת הדוח

אל: משרד השומה

תל אביב 4

א. פרטים כלליים סמן X במשבצת המתאימה

הדוח הוא על: ☐ הכנסות והכנסות בן/בת זוגי ☐ הכנסות בלבד ☐ אני מגיש דוח לשנת מס זו למרות שאיני חייב - בקשה להחזר מס

☐ בן/בת זוגי מגיש דוח נפרד - מצ"ב דוח/הצהרה של בן/בת זוגי ☐ אין הכנסה לבן/בת זוגי ☐ בן/בת זוגי עזר לי בהשגת ההכנסה

"מקור הכנסה משותף" לבני הזוג: ☐ לא ☐ אם כן: ☐ עמדות בתנאי טעיף 66(ה) לפקודה ☐ לא עמדות בתנאי טעיף 66(ה) לפקודה

אני/בן זוגי ☐ עולה חדש ☐ תושב חוזר ותני ☐ תושב חוזר וחלות על הכנסותי מחו"ל הקלות במס

בשנת המס היו לי, לבן/בת זוגי או לילדי שטרם מלאו להם 18, כנסים בחו"ל בשווי של 1,883,000 ש"ח או יותר

☐ בשנת המס הייתה לי או לבן/בת זוגי מחזור מכירות מניירות ערך הנסחרים בבורסה שאינו פטור ממס העולה על 2,538,000 ש"ח

☐ בשנת המס היו לי הכנסות מפעילות באינטרנט (מסחר, שיווק, פרסום וכד')

☐ בשנת המס היו לי הכנסות ממכירת מטבע וירטואלי לרבות המרה למטבעות אחרים

☐ אחד מבני הזוג עיוור או נכה לפי טעיף 59 לפקודה בשנת המס ☐ העברתי במשך 12 חודשים כספים אל מחוץ לישראל בסכום כולל של 500,000 ₪ או יותר

מצ"ב נספח לחישוב ההכנסה בגין תשלומים עודפים של מעביד לקרן השתלמות וקופ"ג (טופס 134)

אני/בן זוגי תושב ישראל אך מתקיימת לגבי "חוקת ימי שהייה בישראל" הנסמכת על-ידי ואני חייב בהגשת דוח לפי טעיף 131(ה) לפקודה. מצ"ב טופס 1348.

הנני יוצר/ת באמנות, בר-שומה ובר-חיוב. דוח זה כולל את הכנסותי ואת הכנסות הנאמנות (מצ"ב טופס 151h)

הנני נהנה/ת באמנות שהחלה עליי חובת דיווח לפי טעיף 131(א)(5)(ג) לפקודה - תושב ישראל שמלאו לו 25 שנה ושוי נכסי הנאמנות עולה על 500,000 ₪

הנני נהנה/ת באמנות שהחלה עליי חובת דיווח לפי טעיף 131(א)(5)(ג) לפקודה - תושב ישראל שמלאו לו 25 שנה ושוי נכסי הנאמנות עולה על 500,000 ₪

הנני מחזיק/ת זכאי בשותפות נטב ביום 31.12.2019 ודיווחתי על חלקי בהכנסות השותפות

הנני רואו בן זוגי חבר קיבוץ ☐ מסי תיק ☐ הכנסה חייבת מועברת לקיבוץ (שיתופי, קיבוץ שחל עליו טעיף 60 לפקודה) בן הזוג הרשום ☐ בן הזוג

הנני בעל/ת מניות מחו"ל בחברת מעטים שחל עליה טעיף 62 לפקודה

יש לי הכנסה מבניו לפי טעיף 8א לפקודה: הדוח כולל דיווח על סיום בניית פרויקט

הנני בעל/ת שליטה בחבר בני אדם תושב חוץ נסחר בחו"ל

הנני בעל/ת זכויות בחבר בני אדם תושב חוץ שאינו נסחר

בשנת המס היו לי או לבן/בת זוגי עסקאות עם צדדים קשורים בחו"ל כמשמעותן בטעיף 85 לפקודה

קיימת פעולה החייבת בדיווח מבח טעיף 131(ה) לפקודה

קיבלתי "חורות דעת" חייבת בדיווח המאפשרת יתרון מס, כאמור בטעיף 131 לפקודה

נקטתי בעמדה חייבת בדיווח הכלולה ברשימה שפרסמה רשות המיסים, כאמור בטעיף 131 לפקודה

☐ ניהלתי משק חקלאי/יש לי שטח אדמה מעובד (מצ"ב טופס 1220) ☐ אני או בן/בת זוגי שותפים בשותפות (מצ"ב טופס 1504)

לגבי הכנסות מעסק/ממשלה יז עיקרי: ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבונו שניהלתי עפ"י תוספת ☐ טעיף ☐ להוראות ניהול ספרים

☐ ניהלתי הנהלת חשבונות ☐ כפולה ☐ חד-צדית ☐ הפעלתי קופה רשומה ☐ לא ☐ כן ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

ליצור/ת קבלת ניכויים / זכויות / ניכוי מס במקור / הטבות מס יש לצרף מסמכים ולבטאים

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הפקת באמצעות חשבונית

15-10-2020 03:30

החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבונות המונחלים על שמי בבנק:

בדוחך ראשוני ראו שיוני פרטי חשבון הבנק, יש לצרף אסמכתא מותאימה

החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבונות המונחלים על שמי בבנק:

בדוחך ראשוני ראו שיוני פרטי חשבון הבנק, יש לצרף אסמכתא מותאימה

החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבונות המונחלים על שמי בבנק:

בדוחך ראשוני ראו שיוני פרטי חשבון הבנק, יש לצרף אסמכתא מותאימה

אין סכמולוגיות דיגטליות ומידע (מערך) ל-12.2019

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

לחשבות ליבן

</

הכנסות חייבות

לפני הניכויים שבחלק יב ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי פקודת מי"ה והוראות ממשיכות לחוק התיאומים לש"מ 2019 (כולל הכנסות חו"ל, גם אם נרשמו בנספח ד)

ג. הכנסות מיגיעה אישית החייבות בשיעורי מס רגילים

150		170	
250		270	
194		196	
158	151,921	172	798,732
068		069	
258		272	
358		372	
120		220	

- מיגיעה אישית מעסק או משלח יד
- א. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתן כעצמאי שאינם נכללים בסעיף אחר (מלואים, דמי לידה, שמירת הדין, פגיעה בעבודה וכו')
- ב. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתן כשכיר, שאינם נכללים בסעיף 106 (מלואים, דמי אבטלה, דמי לידה, שמירת הדין, פגיעה בעבודה וכו')
- ממשכורת/משכר עבודה (הכנסת עבודה לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל מעבודה במשמרות בתעשייה)
- מעבודה במשמרות בתעשייה (רשום מלוא סכום שכר המשמרות)
- א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה ושל קצבאות (ממעביד, מקופת גמל, מחברת ביטוח וקצבאות שאירים שאינן מביטוח לאומי)
- ב. מענקי פרישה שניתן לבניהם אישור פרישה לפי סעיף 8(א) לפקודה, הסכום המתניח לשנת מס זו
- מהשכרת נכס ששימש בעסקן מעל 10 שנים (עפ"י הצהרה בנספח ב' לזוה)

7. הכנסות אחרות מיגיעה אישית שלא פורטו לעיל:

הכנסות "בן הזוג הרשום"	הכנסות בן/בת הזוג
שנה לפני הנישואין/מירושה	שנה לפני הנישואין/מירושה
201	301
202	302
204	304
205	305

הכנסות שני בני הזוג
059
159
367
167

ד. הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים

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

ה. הכנסות חייבות בשיעורי מס מיוחדים

214	314
211	311
228	328
257	357
275	325
241	341
212	312
276	336
213	313
217	317
226	326
242	342
284	344
285	345
286	346
337	347
288	338

061
060
067
157
173
141
055
174
053
078
126
142
222
225
227
335

- פטנט או הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל- 40%
- ריבית על ניירות ערך, ריבית ורווחים מקופות גמל ודיבידנד ממפעל מאושר/מוטב - מס בשיעור של 15%
- ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 20%
- ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 25%
- דיבידנד ממפעל מועדף/מאושר/מוטב, "מבניין מאושר" - מס בשיעור של 20%
- דיבידנד ורווח ממניות הניתנות לפידיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%
- דיבידנד לבעל מניות מהותי והכנסות אחרות - מס בשיעור של 30%
- דיבידנד רעיוני לבעל שליטה בחמ"י - מס בשיעור של 23%
- משיכות שלא כדין מקופות גמל, ריבית על ניירות ערך ומניות הניתנות לפידיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%
- ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעופים 125 ד, ה לפקודה)
- ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפני פטורים מסעופים 125 ד, ה לפקודה)
- ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפני פטורים מסעופים 125 ד, ה לפקודה)
- הכנסה משכר דירה למגורים/חוק אנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 10%
- הכנסה משכר דירה בחו"ל לפי סעיף 122א לפקודה - מס בשיעור של 15%
- הכנסה מהימורים, חגירות ופרסים החייבים במס בשיעור של 35%
- הכנסה מהשכרת מקרקעין בהתאם לחוק אנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 31%
- הכנסה לפי חוק חלוקה לחיסכון פנסיוני - מס בשיעור של 21%

29. הכנסות אחרות: מקור ההכנסה _____ מס בשיעור % _____

ו. מוסד כספי

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

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

ז. נתונים נוספים

184	185
186	187
238	239

- הכנסה פטורה ממס לפי סעיף 9(5) שהופחתה מהכנסות מעסק או משלח יד בלבד
- הפטורים שקוויזו כנגד הכנסות מעסק או משלח יד בלבד
- סך מחזור מעסק או משלח יד (ללא מע"מ) (3)

(3) חבר בשותפות/חברת בית/חברת מעסים 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

יג. נקודות זיכוי מהמס בעד: (סמן X במשבצת המתאימה)

020

57. תושב

021

58. בקבת הזוג - מתן זיכוי תושב לבקבת הזוג בחישוב נפרד או נקודות זיכוי עבור בקבת הזוג אם אחד מהם הגיע לגיל פרישה או עיוור או נכה לפי סי' 9(5) לפקודה

025

59. בקבת הזוג עבור בהשגת הכנסה מעסק

ילדים בשנת המס	נולד	מלאו 1-5	מלאו 6-17	מלאו 18
260	בן-זוג רשום ⁽¹⁾		2	
262	בקבת זוג ⁽¹⁾		2	
190	בן-זוג רשום ⁽²⁾			
291	בקבת זוג ⁽²⁾			
022	הורה יחיד ⁽³⁾			
361	בן-זוג רשום - מבקשת דחייה עבור ילדים שנולדו בשנת המס. מציב טופס 116 בשנת מס קודמת ביקשתי דחייה עבור ילדים שנולדו. מציב טופס 116			
362	בת זוג - מבקשת דחייה עבור ילדים שנולדו בשנת המס. מציב טופס 116 בשנת מס קודמת ביקשתי דחייה עבור ילדים שנולדו. מציב טופס 116			

(1) נשוי- מספר ילדים בחזקתו. לא נשוי- מספר ילדים בחזקתו בגינם אני מקבל קצבת ילדים
 (2) נשוי- מספר ילדי שאינם בחזקתי לא נשוי- מספר ילדי שאינם בחזקתי או ילדים בחזקתי בגינם אני לא מקבל קצבת ילדים
 (3) לא נשוי- מספר ילדי, להם אין הורה שני רשום במרשם האוכלוסין או שנפטר, שנכללו בשדה 260

61. הורה במשפחה חד-הורית שהילדים בחזקתו ומקבל בגינם קצבת ילדים
 026 הורה מנהל משק בית משותף עם יחיד אחר
☐ כן ☐ לא 1

62. השתתפות בכלכלת ילדי שטרם מלאו להם 19 שנים
 בשנת המס, שאינם סמוכים על שולחן (לגבי הורה הני
 בנפרד ואינו מחזיק בילדים, ולא מקבל קצבת ילדים)
 029
 129
 63. תשלום דמי מזונות (רק למי שנשוי בשנית)
 028
 153

64. מספר ילדים נטולי יכולת
 בגינם נדרשות נקודות זיכוי
 "בן הזוג הרשום" בקבת הזוג
 023
 131

65. עולה חדש
 תאריך העלייה
 (שנה / חודש / יום)
 296
 (שנה / חודש / יום)

66. תושב חוזר "מוטב" החזרה
 תאריך חזרה
 (שנה / חודש / יום)
 295
 (שנה / חודש / יום)

67. חייל משוחרר
 תאריך שחרור מ"שירות סדירה
 שנה חודש
 224
 שנה חודש

מספר חודשי שירות מלאים
 024
 124
 מספר חודשי שירות מלאים

68. סיום לימודים לתואר אקדמאי לימודי מקצוע יש לרשום קוד מסופס 119 מצורף טופס 119
 "בן הזוג הרשום" בקבת הזוג
 181
 182
 שנת סיום התמחות קוד שנת סיום לימודים
 שנת סיום התמחות קוד שנת סיום לימודים

ת. הכנסות מרווח הון ומשכח מקדעין של "בן הזוג הרשום" ובקבת הזוג

054	34. מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו
056	35. סה"כ סכום המכירות מרווח הון ושבח ולא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים
256	36. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך סחירים (יש להעביר מנספח ג נספח זג ונספח זא - רווח הון מני"ס)
290	ט. הכנסות חו"ל 37. סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד, בנוסף לנספח יירשמו הכנסות חו"ל בסעיפים המתאימים בטופס זה)
109	י. הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס של "בן הזוג הרשום" { 38. הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 9(5) (נכה 100%) 39. הכנסות פטורות משכ"ד למגורים 40. קצבאות פטורות ממס 41. מקורות אחרים (פרט) 42. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 38 - 41)
309	בקבת הזוג
332	
209	

יא. פרטים נוספים ויתרות להעברה לשנת מס 2020:

43. פרטים נוספים

097	א. ערך המלאי בעסק העיקרי ב- 31.12.19 ⁽³⁾
195	ב. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי ⁽³⁾
279	ג. הפסד עסקי שקוזה מהכנסות השנה
271	ד. חלוקות שקיבלתי מנאמנות (פטורות/חייבות)
319	ה. הפסד הון שקוזה השנה מהשקעה מוכה במניות חברת מ"פ
323	ו. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(10) כדיבידנד (הסכום נרשם בשדה 312/212/055)
343	ז. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(10) כמשכורת (הסכום נרשם בשדה 172/158)
350	ח. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(10) כעסק/משל יד (הסכום נרשם בשדה 170/150 או 167)
351	ט. הכנסה המועברת אלי לפי סעיף 62א (הסכום נרשם בשדה 172/158 או 170/150)
079	44. יתרות להעברה לשנת מס 2020 א. הפסדים מעסק וממשלה יד (ללא חו"ל) ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל) ג. הפסדי הון שלא קוזהו (ללא חו"ל) ד. הפסדי הון מני"ס שנוצרו עד 31.12.05 ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')
179	
166	
160	
299	

יב. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

בן הזוג הרשום - הסכום ששולם	בן הזוג - הסכום ששולם	112	113
		206	207
		136	137
141,639	219	218	504,589
135	180	030	089
005	006	116	117
118	119	282	283
244	245	248	76,092

45. לביטוח מפני אבדן כושר עבודה ששילם היחיד בשל הכנסה כעצמאי

46. לביטוח מפני אובדן כושר עבודה לשכיר לפי חישוב בטופס 134

47. לקרן השתלמות לצמאיים

48. משכורת שבשלה שילם המעביד לקרן השתלמות

49. לקופת גמל לקצבה "כעמית עצמאי"

50. לדמי ביטוח לאומי ששולמו בגין הכנסה שאינה הכנסת עבודה

בסעיפים 51-54 להלן, יש לרשום את סכום הניכוי המחושב (ולא הסכום ששולם)

51. למימון מחקר מדעי לפי סי' 20א (שלא בתחום מפעלך)

52. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בחיפוש נפט (מצורף טופס 858)

53. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בטרסטים

54. ניכוי של השקעה מזכה במניות "חברת מטרה"/"חברה מתחילה"

55. הכנסה מבטוחת-הסכום מתוך השכר בגינו זכאי לקצבה ואו שלגבי הפריש המעביד "הפרשות סוציאליות"

56. הפקדות המעביד לקופת גמל לקצבה

י. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

036		081	2,079
140		240	
045	9,915	086	35,321
268		269	
132		232	
037		237	
143		144	
139		183	

69. לביטוח חיים
70. לביטוח קצבת שאירים
71. לקצבה כ"עמית שכיר
72. לקצבה כ"עמית עצמאי
73. להחזקת בן משפחה במסד
74. תרומות למוסדות ציבור או לקרן לאומית
75. הוצאות להנצחת זיכרו של מי שניספה במערכה/בפעולות איבה
76. לתושב אילת הכנסה מיגיעה אישית שהופקה באילת
77. אני ובן/בת זוגי היינו תושבים ב- _____ מתאריך _____ עד _____
עברתי במהלך השנה ליישוב מוכה אחר ל- _____ מתאריך _____ עד _____
הנני זכאי לתוספת פעילות רמה א של כוחות הביטחון. הכנסה _____ ש"ח

סו. מחזור למקדמות, ניכויים במקור, מס שבח

סה"כ	בן/בת הזוג	"בן הזוג הרשום"
294		
042	273,088	5,826
043		
040		
041		

78. טך המחזור ללא מע"מ מעסק או משלח יד והכנסות אחרות בשיעורים רגילים, מכל העסקים, בארץ ובח"ל, בשנת המס 2019 (לרבות הכנסות מהשכרה ומריבית ולמעט מהכנסת עבודה)
79. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורות, משכר עבודה ומקצבאות (מצ"ב טופסי 106)
80. ניכוי במקור מריבית (מהכנסות שכלולות בסעיפים 21, 22 ו-23 בדוח זה, לפני החזרים ממס הכנסה. מצ"ב _____ אישורים)
81. סה"כ הטכונים שנוכו במקור (ללא מקדמות ולא מס ששולם בח"ל) מהכנסות אחרות הכנסות בד"ר, זה (מצ"ב _____ אישורים)
82. סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (קרן בלבד)
83. מקדמות בשל הוצאות עודפות ששולמו בחברה משפחתית, בחברת בית, חברה מעטים לפי 62א ובשותפות

לשימוש המשרד

2019	00				
שנת מס	סעיף שומה	מפקח	קנס	סמל	הנמקה

חוות דעת/עמדה

- 1 - חוות דעת חיובית
- 2 - עמדה חיובית
- 3 - שניהם
- 9 - אין

בן/בת הזוג	"בן זוג רשום"
1 - עולה חדש	1 - עולה חדש
2 - חוזר ותיק	2 - חוזר ותיק
3 - חוזר	3 - חוזר

תאריך הגעה

274	273
(שנה / חודש / יום)	(שנה / חודש / יום)
עולה חדש מספר חודשים	
088	044

1/4 1/6 1/12 1/4 1/6 1/12

תושב חוזר "מוטב" מספר חודשים

236	235
1/4 1/6 1/12	1/4 1/6 1/12

הנחות יישובים

193	093
% קוד מספר הנחה תקרה חודשים	% קוד מספר הנחה תקרה חודשים
הנחות יישובים או זיכוי "חיייל"	
327	287
% קוד מספר הנחה תקרה חודשים	% קוד מספר הנחה תקרה חודשים

111	096
% קוד מספר הנחה תקרה חודשים	% קוד מספר הנחה תקרה חודשים

חבר קיבוץ: הכנסה מועברת

370	369
-----	-----

ב	מ	ס
מספר תיק		

פעולה חיובית בדיווח/מחירי העברה

- 1 - פעולה חיובית
- 2 - עסקאות סעיף 85א
- 3 - שניהם
- 9 - אין

מס מוגבל ל- 35%

065

סיום בנייה

259

מספר טופסי 702

נכס בחו"ל

- 1 - נכס בחו"ל

107

חלוקה מרווחים מכח סעיף 77

השנה ממנה תולקו הרווחים	הכנסה	מס בשיעור
	25%	352
	30%	363

25%	339
30%	340

מספר תיק הקיבוץ

366

חישוב נפרד

- 1 - יש מקור הכנסה משותף (66ד)
- 2 - אין מקור הכנסה משותף

סוג החישוב

- 1 - נפרד
- 2 - מאוחד
- 3 - תושב חוץ
- 6 - נפרד - לנישום מייצג החברה משפחתית
- 7 - מאוחד - לנישום מייצג החברה משפחתית
- 8 - תושב חוץ - לנישום מייצג החברה משפחתית

ניכויים במקור גבוהים מהכנסות

- 01 - שדות 043, 040 גדולים מההכנסות שאינן משכר או מקצבה
- 02 - שדה 042 גדול מההכנסות משכר ואו מקצבה
- 12 - שני המצבים לעיל מתקיימים

נאמנות

- 1 - יוצר שהכנסות הנאמנות כלולות בדוח
- 2 - מנהל שהכנסות מחלוקה כלולות בדוח

נאמנות

- 108

ניהול ספרים

- 015
- 034

סכום לזיכוי

082	038
-----	-----

"בן זוג רשום"

בן/בת זוג

נספח פרוטים לדו"ח השנתי לשנת המס 2019

נספח לדו"ח שנתי

קבוצה

הכנסות רגילות של:	נישום	בן/בת הזוג	משותף
-------------------	-------	------------	-------

סעיף

158 משכורת

0	799,982	0	0
0	(1,250)	0	0
0	798,732	0	0
0	798,732	0	0

סה"כ ל - משכורת

סה"כ ל - הכנסות רגילות

* נתונים מנספח ד

דו"ח שנתי יחיד שנת המס: 2019 נישום: 217 - בלקין דנה (ט.מ.ל. 03-7552500)

דו"ח שנתי יחיד שנת המס: 2019 נישום: 217 - בלקין דנה (ט.מ.ל. 03-7552500)

דו"ח שנתי טופס 1301		פרטי נישום	נתונים נוספים	קיצוז הפסדים	הגדרות	איפוס	דוחות	יצוא	הדפסה	דיופס	תוכנית	גובה
תצוגה (F9)		קליטה (F11)		תצוגת חישוב (F12)								
כללי (1)	הכנסה (2)	ניכויים אישיים (3)	הפנסיה חייבת (4)	מס ברוטו (5)	זיכויים אישיים (6)	גובה (7)						

פעולה	סעיף	חישוב מאוחד בו זאג ה"רשום"	חישוב נפרד בו זאג ה"רשום"	חישוב נפרד "כפוי" בו זאג ה"רשום"	פירוט חישוב
	הכנסה	950,653	151,921	798,732	
	ניכויים אישיים	0	0	0	
	הכנסה חייבת	950,653	151,921	798,732	
	מס ברוטו	356,896	20,839	280,935	
	זיכויים אישיים	15,533	15,013	8,993	
	מס נטו	341,363	5,826	271,942	
	גביה	278,914	5,826	273,088	
	סה"כ	62,449	0	-1,146	
	הריבית הצפויה	1,715	-31	0	
	מס לתשלום/להחזר	64,164	-32	-1,146	

לא רלוונטי

מק: החישוב המומלץ מסומן בצבע זה

106

דף : 1

מתוך : 1

פקיד שומה : תל אביב 4

שנת מס : 2019

שם : 217 - בלקין דנה

מספר זהות : 11382033

דו"ח שנתי יחיד שנת המס: 2019 נישום: 217 - בלקין דנה (ט.מ.ל. 03-7552500)

דו"ח שנתי יחיד שנת המס: 2019 נישום: 217 - בלקין דנה (ט.מ.ל. 03-7552500)

טופס 1301 דו"ח שנתי

פרטי נישום נתונים מספיים קידום הפסדים הגדרות איפוס דוחות יצוא הדפסה חתימה גמולא חתימה ועל דוח חתימה יציא

תצוגה (19) קליטה (11) תצוגת חישוב (F12)

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

פעולה	סעיף	חישוב מאוחד	חישוב נפרד	חישוב נפרד "כפוי"	פירוט חישוב
		בו זוג ה"רשום"	בו זוג ה"רשום"	בו זוג ה"רשום"	
	הכנסה	951,903	151,921	799,982	
	ניכויים אישיים	0	0	0	
	הכנסה חייבת	951,903	151,921	799,982	
	חמס ברוטו	357,520	20,839	281,560	
	זיכויים אישיים	15,013	15,013	8,473	
	חמס נטו	342,507	5,826	273,086	
	גביה	278,914	5,826	273,088	
	סה"כ	63,593	-0	-2	
	חדי בית הצפויה	1,747	0	0	
	המס לתשלום/להחזר	65,340	-0	-2	

לא רלוונטי

מק : החישוב החומליץ מסומן בצבע זה

תאריך: 17/09/19

מספר ע.מ.: 557841780

לכבוד: דנה בלקין

קהלת סאלמק 14

תל אביב

חפ 011382033

חשבונית מס 10770 מקור

#	קוד פריט	תיאור	כמות	מחיר	סה"כ
1	דוח שנת	ע"ח דוח שנת 2018	1	1,068.38 ₪	1,068.38 ₪

17/09/19	נפרע ע"י	סה"כ חיב מע"מ	1,068.38 ₪
----------	----------	---------------	------------

פטר מנסי במקור לא אשר פקד שמה -

יריב

תנאי תשלום: מזומן

ע"ס תשוחות משלוח 2788.

מע"מ %	17.0000	181.62 ₪
סה"כ לתשלום		1,250.00 ₪

שולם / זוכה	1,250.00 ₪
יורה לתשלום	

חתמה:

#	מסמך ששלח	מס' מסמך	תאריך	מס' תשלום	מספר אסמכתא	סכום
1	חשבונית מס	10770	17/09/19	1 מתוך 1	דוח שנת 2018	1,250.00 ₪

תאריך העברה: 14/09/19

חשבונית ששלח:

1,250.00 ₪	סכום העברה במקביל
------------	-------------------

חשבונית מס: 10770 - 1,250.00 ₪

מפק המסמך: עד

הערות

1,250.00 ₪	סה"כ
------------	------

חתמה:



מידע על הכנסות לשנת המס 2019

פרטי המבקש/ת	שם פרטי	שם משפחה	מספר ישות / זהות	חבר קיבוץ
דנה	בלקין		011382033	לא

בהתאם לבקשתך, להלן פירוט מידע על הכנסותיך כפי שנקלטו במאגרי המידע באגף מס הכנסה מדיווחי המעביד על הכנסות (טופס 0126)

פרטי המעביד													חודשי עבודה
שם המעביד													סה"כ
מכבידנט בע"מ													12
מספר תיק ניכויים													12
935722983													12

ש"ח	151921	משכורת ותשלומים
ש"ח	0	סכום ההפרשה לביטוח אובדן כושר עבודה ממנה נוכה מס (158/172)
ש"ח	0	סכום ההפרשה לקיצבה ממנה נוכה מס (158/172)
ש"ח	0	סכום הפרשה לפיצויים ממנו נוכה מס (158/172)
ש"ח	0	סכום ההפרשה לקרן השתלמות ממנה נוכה מס (158/172)
ש"ח	0	סכום ההפרשה לקופ"ג לתגמולים או לקרן השתלמות ממנה נוכה מס
ש"ח	0	מכירת ני"ע לעובד במסלול הכנסת עבודה (158/172)
ש"ח	151921	סה"כ (158/172)
ש"ח	0	קיצבה חייבת (258/272)
ש"ח	0	היוון חייב (272/258)
ש"ח	0	פיצויים חייבים (258/272)
ש"ח	0	סה"כ (258/272)
ש"ח	0	תמורה ממכירת ני"ע לפי 102 לפני 01/2003
ש"ח	0	רווח הון ממכירת ני"ע לפי 102 לפני 01/2003
ש"ח	0	תמורה ממכירת ני"ע לעובדים לאחר ה- 01/2003
ש"ח	0	רווח הון ממכירת ני"ע לעובדים לאחר ה- 01/2003
ש"ח	0	תמורה ממכירת ני"ע לעובד במסלול הכנסת עבודה
ש"ח	0	שכר עבודה במשמרות במפעל תעשייתי (068/069)
ש"ח	0	תשלומים פטורים (כולל קיצבה פטורה ופיצויים) (109/209)
ש"ח	0	היוון פטור
ש"ח	0	מענקים פטורים
ש"ח	0	הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 9(5) (109/309)
ש"ח	5826	סה"כ ניכוי מס (042)
ש"ח	0	הפחתה זמנית מהשכר (012/011)
ש"ח	0	תאריך ההיוון
ש"ח	0	סכום קצבה לפני הפחתת ההיוון
ש"ח	141639	הכנסה מבוטחת (244/245)
ש"ח	141639	בסיס להשתלמות (218/219)
ש"ח	141639	בסיס לאובדן כושר
ש"ח	0	סכום שנוכה מהמשכורת או ששילם העובד לביטוח חיים (זיכוי 25%) (081/036)
ש"ח	0	סכום התשלום לביטוח קצבת שארים (140/240)
ש"ח	9915	הפקדות העובד לקופ"ג לקיצבה (עמית שכיר - זיכוי 35%) (086/045)
ש"ח	2125	סכום הפרשות המעביד לאובדן כושר עבודה
ש"ח	20296	סכום הפרשות המעביד לקופות גמל לקיצבה (248/249)
ש"ח	0	סכום הפרשת המעביד לקופ"ג לקצבה - השלמת התחייבות לפיצויים
ש"ח	0	סכום שנוכה מהמשכורת או ששילם העובד לקופ"ג לקצבה (עמית עצמאי) (180/135)
ש"ח	0	סכום שנוכה מהמשכורת או ששילם העובד לקופ"ג לקצבה (עמית עצמאי) (269/268) לזיכוי
ש"ח	1016	דמי חבר או דמי טיפול לארגון עובדים
ש"ח	0	שכר חייב בדמי ביטוח

קיימות אפשרויות שמידע זה אינו מלא ואינו סופי, על כן אין נתונים אלה מצביעים בהכרח על כל הכנסותיך.



מידע על הכנסות לשנת המס 2019

פרטי המבקש/ת	שם פרטי	שם משפחה	מספר ישות / זהות	חבר קיבוץ
זוהר	שי נברג		033740978	לא

בהתאם לבקשתך, להלן פירוט מידע על הכנסותיך כפי שנקלטו במאגרי המידע באגף מס הכנסה מדיווחי המעביד על הכנסות (טופס 0126)

פרטי המעביד	שם המעביד	מספר תיק ניכויים	חודשי עבודה
סאפ פורטלס ישראל בע"מ		923231955	12 11 10 9 8 7 6 5 4 3 2 1 סה"כ
			V V V V V V V V V V V V

ש"ח	753518	משכורת ותשלומים
ש"ח	3784	סכום ההפרשה לביטוח אובדן כושר עבודה ממנה נוכה מס (158/172)
ש"ח	10945	סכום ההפרשה לקיצבה ממנה נוכה מס (158/172)
ש"ח	8032	סכום הפרשה לפיצויים ממנו נוכה מס (158/172)
ש"ח	23703	סכום ההפרשה לקרן השתלמות ממנה נוכה מס (158/172)
ש"ח	0	סכום ההפרשה לקופ"ג לתגמולים או לקרן השתלמות ממנה נוכה מס
ש"ח	799982	מכירת ני"ע לעובד במסלול הכנסת עבודה (158/172)
ש"ח	0	סה"כ (158/172)
ש"ח	0	קיצבה חייבת (258/272)
ש"ח	0	היוון חייב (272/258)
ש"ח	0	פיצויים חייבים (258/272)
ש"ח	0	סה"כ (258/272)
ש"ח	0	תמורה ממכירת ני"ע לפי 102 לפני 01/2003
ש"ח	0	רווח הון ממכירת ני"ע לפי 102 לפני 01/2003
ש"ח	0	תמורה ממכירת ני"ע לעובדים לאחר ה- 01/2003
ש"ח	0	רווח הון ממכירת ני"ע לעובדים לאחר ה- 01/2003
ש"ח	0	תמורה ממכירת ני"ע לעובד במסלול הכנסת עבודה
ש"ח	0	שכר עבודה במשמרות במפעל תעשייתי (068/069)
ש"ח	0	תשלומים פטורים (כולל קיצבה פטורה ופיצויים) (109/209)
ש"ח	0	היוון פטור
ש"ח	0	מענקים פטורים
ש"ח	0	הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 9(5) (109/309)
ש"ח	273088	סה"כ ניכוי מס (042)
ש"ח	0	הפחתה זמנית מהשכר (012/011)
ש"ח	0	תאריך ההיוון
ש"ח	504589	סכום קצבה לפני הפחתת ההיוון
ש"ח	504589	הכנסה מבוטחת (244/245)
ש"ח	504589	בסיס להשתלמות (218/219)
ש"ח	504589	בסיס לאובדן כושר
ש"ח	0	סכום שנוכה מהמשכורת או ששילם העובד לביטוח חיים (זיכוי 25%) (081/036)
ש"ח	0	סכום התשלום לביטוח קצבת שארים (140/240)
ש"ח	35321	הפקדות העובד לקופ"ג לקיצבה (עמית שכיר - זיכוי 35%) (086/045)
ש"ח	3784	סכום הפרשות המעביד לאובדן כושר עבודה
ש"ח	76092	סכום הפרשות המעביד לקופות גמל לקיצבה (248/249)
ש"ח	0	סכום הפרשת המעביד לקופ"ג לקצבה - השלמת התחייבות לפיצויים
ש"ח	0	סכום שנוכה מהמשכורת או ששילם העובד לקופ"ג לקצבה (עמית עצמאי) (180/135)
ש"ח	0	סכום שנוכה מהמשכורת או ששילם העובד לקופ"ג לקצבה (עמית עצמאי) (269/268) לזיכוי
ש"ח	1572	דמי חבר או דמי טיפול לארגון עובדים
ש"ח	0	שכר חייב בדמי ביטוח

קיימת אפשרות שמידע זה אינו מלא ואינו סופי, על כן אין נתונים אלה מצביעים בהכרח על כל הכנסותיך.

עמוד 2 מתוך 2
תאריך הדוח: 31/12/2019

בלקין דנה

אישור מס לפוליסות ביטוח

אישור מס להצהרת הון :

שם מבוטח : בלקין דנה

מספר תעודת זהות : 1138203/3

שם חברת הביטוח : מגדל חברה לביטוח בע"מ

מספר תיק ניכויים : 930000948

הרינו לאשר כי סך ההפקדות הנמנליות לפוליסות ביטוח חיים הכוללות חיסכון, מיום ההפקדה הראשונה באישור זה שתחילתה מיום 01.01.2012 ועד ליום 31.12.2019 הן כמפורט להלן:

ס"כ	מעסיק	עובד	
			הפקדה כחשבון חדש
			הפקדה לקצבה מזכה
			הפקדה לקצבה מוכרת
			הפקדה להון
			סה"כ:

אישור מס על הפקדות המבוטח לפוליסת ביטוח חיים בשנת 2019:

שם מבוטח : בלקין דנה

מספר תעודת זהות : 1138203/3

שם חברת הביטוח : מגדל חברה לביטוח בע"מ

מספרי פוליסות :

17542204

הרינו לאשר כי בשנת 2019 הפקיד המבוטח בקופת הביטוח את

הסכומים הבאים (ק"ן בלבד).

סכום ההפקדה או התשלום בש"ח			סוג ההפקדה	
לביטוח סיכונים	לקצבה מוכרת	לקצבה מזכה		
			הפקדה לקצבה-עמית עצמאי	135/180
			הפקדה לקצבה-עמית שכיר	045/086
			הפקדה לקצבה-מעסיק בלבד	249/248
1,202			פרמיה לביטוח חיים	036/081
			פרמיה לביטוח אבדן כושר עבודה	206/207
			פרמיה לביטוח קצבת שאירים	112/113
1,202				240/140
			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(ה)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

אישור מס לפוליסות ביטוח

אישור מס להצגת הון :

שם מבטח : שינברג זהר

מספר תעודת זהות : 3374097/8

שם חברת הביטוח : מגדל חברה לביטוח בע"מ

מספר תיק ניכויים : 930000948

מספרי פוליסות:

4705257

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

מיום ההפקדה הראשונה באישור זה שתחילתה מיום 01.01.2012 ועד ליום 31.12.2019

הן כמפורט להלן:

סה"כ	מעסיק	עובד	
			הפקדה בחשבון חדש
101,837	65,376	36,461	הפקדה לקצבה מזכה
42,088	6,023	36,065	הפקדה לקצבה מוכרת
			הפקדה להון
143,925	71,399	72,526	סה"כ:

אישור מס על הפקדות המבטוח לפוליסת ביטוח חיים בשנת 2019:

שם מבטח : שינברג זהר

מספר תעודת זהות : 3374097/8

שם חברת הביטוח : מגדל חברה לביטוח בע"מ

מספרי פוליסות :

17566437 4705257

הרינו לאשר כי בשנת 2019 הפקיד המבטוח בקופת הביטוח את

הסכומים הבאים (ק"ן בלבד).

סכום ההפקדה או התשלום בש"ח			סוג ההפקדה	
לביטוח סיכונים	לקצבה מוכרת	לקצבה מזכה		
			הפקדה לקצבה-עמית עצמאי	135/180
	14,653	4,681	הפקדה לקצבה-עמית שכיר	045/086
	6,023	12,621	הפקדה לקצבה-מעסיק בלבד	249/248
877			פרמיה לביטוח חיים	036/081
			פרמיה לביטוח אבדן כושר עבודה	206/207
			פרמיה לביטוח קצבת שאירים	112/113
				240/140
877	20,676	17,302	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(ה)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