

חוק אנרגיות מתחדשות - חוק לעידוד השקעה באנרגיות מתחדשות (הטבות מס בשל הפקת חשמל מאנרגיה מתחדשת), התשע"ז - 2016



טופס 1301 - דוח ליחיד

דין וחשבון על ההכנסות בארץ ובח"ל

בשנת המס 2019

הרשום בלשון זכר מתיחס גם לנקבה

השנה המתחילה ב- 1.1.2019 והמסתיימת ב- 31.12.2019

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

חותמות המשרד

תאריך הגשת הדוח

כפר סבא

אל: משרד השומה

א. פרטים כלליים סמן X במשבצת המתאימה

הדוח הוא על: ☒ הכנסות והכנסות בן/בת זוגי ☐ הכנסות בלבד ☐ אני מגיש דוח לשנת מס זו למרות שאני חייב - בקשה לחזור מס בן/בת זוגי מגיש דוח נפרד - מצ"ב הדוח/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: ☒ עמדותי בתנאי טעיף 66 לפקודה ☐ לא עמדותי בתנאי טעיף 66 לפקודה ☐ תושב חוזר ותק ☒ תושב חוזר וחלות על הכנסותי מחו"ל חקלות במס ☐ בשנת המס היו לי, לבן/בת זוגי או לילדיי שטרם מלאו להם 18, נכסים בחו"ל בשווי של 1,883,000 ש"ח או יותר ☐ בשנת המס הייתה לי או לבן/בת זוגי הכנסה חייבת בהגדרתה בטעיף 121 ב(ה) לפקודה העולה על 449,560 ש"ח ☐ 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 מממשותב 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 עורפים של מעבידי לקרן השתלמות וקופ"ג (טופס 134) ☐ אינני תושב ישראל אך מתקיימת לבני "חוקת ימי שהייה בישראל" הנסמכת על-ידי ואני חייב בהגשת דוח לפי טעיף 131(ה) לפקודה. מצ"ב טופס 1348. ☐ הנני יוצר באמנות, בר-שומה ובר-חילוב. דוח זה כולל את הכנסותי ואת הכנסות הנאמנות (מצ"ב טופס 151) ☐ הנני נהנה באמנות שחלה עליו חובת דיווח לפי טעיף 131(א)(5) לפקודה - תושב ישראל שמלאו לו 25 שנה ושוי נכסי הנאמנות עולה על 500,000 ₪ ☐ הנני נהנה באמנות שההכנסות שחולקו לי מהנאמנות כלולות בדוח זה ומצ"ב העתק טופס 142 ☐ הנני נהנה באמנות שממנה היו לי חלקות (פטורות/חייבות) בשנת המס בהגדרתן בטעיף 175, הרשומות בדוח זה בשדה 271 ☐ הנני מחזיק זכאי בשותפות נפט ביום 31.12.2019 ודיווחתי על חלקי בהכנסות השותפות ☐ הנני רואן בן זוגי חבר קיבוץ _____ מס' תיק _____ ☐ הכנסה חייבת מועברת לקיבוץ (שיתופי, קיבוץ שחל עליו טעיף 60 לפקודה) בן הזוג הרשום _____ בן הזוג _____

תאריך הגעה בן זוג רשום
01/01/2017

תאריך הגעה בן/בת הזוג
01/12/2016

המחזור מכלל העסקים שלי או של בן/בת זוגי הוא מעל 256,410 ₪ (ללא מע"מ)
כן, שוודר טופס 6111
לא חייב

☐ כן, מצ"ב טופס 702 ☐ לא ☐ כן, מצ"ב טופס 150 ☐ לא ☐ כן, מצ"ב טופס 150 ☐ לא ☐ כן, מצ"ב טופס 85 לפקודה ☐ לא ☐ כן, מצ"ב טופס 1385 ☐ לא ☐ כן, מצ"ב טופס 1213 ☐ לא ☐ כן, מצ"ב טופס 1345 ☐ לא ☐ כן, מצ"ב טופס 1346 לפקודה ☐ לא

הנני בעל מניות מהותיות בחברת מעטים שחל עליה טעיף 62 לפקודה ☐ יש לי הכנסה מבנין לפי טעיף 8(א) לפקודה: הדוח כולל דיווח על סיום בניית פרויקט

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

הנני בעל זכויות בחבר בני אדם תושב חוץ שאינו נסחר

בשנת המס היו לי או לבן/בת זוגי עסקאות עם צדדים שקשורים בחו"ל כמשמעותן בטעיף 85 לפקודה ☐ קיימת פעולה חייבת בדיווח מכוח טעיף 131(ו) לפקודה

קיבלתי "חוויות 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)

לבני הכנסות מעסק/ממשלה יד עיקרי: ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבוניות שניהלתי עפ"י תוספת _____ טעיף _____ להוראות ניהול ספרים

☐ עוסק פטור ☐ ניהלתי הנהלת חשבונות ☐ כפולה ☐ חז-צידי ☐ הפעלתי קופה רושמת ☐ לא ☐ כן ☐ חקפת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

לצורך קבלת ניכויים / זיכויים / ניכוי מס במקור / הטבות מס יש לצרף מסמכים רלבנטיים

ב. פרטים אישיים

מספר ת"ק
012239919

מצב משפחתי בשנת המס

☐ רווק ☒ נשוי

☐ אלמן ☐ גרוש

☐ פרד (בהתאם למרשם רשות המיסים)

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

בן/בת הזוג

מספר זהות
323717801

מונטסמה רנה

שם משפחה

שם פרטי

31/08/1965

שם האב

תאריך לידה

"בן הזוג הרשום"

לרבות מי שאינו נשוי או שהוא פרד

מספר זהות
012239919

מונטסמה סנדרין

שם משפחה

שם פרטי

18/09/1968

שם האב

תאריך לידה

יש לרשום פרטים עדכניים לתאריך מילוי הדוח. אם שנו הנתונים הרשומים בטעימים שלחן מאז הוגש דוח קודם, סמן X במשבצת בשורה בה חל שינוי

שפינוזה 8 הרצליה

☐ כתובת למשלוח דואר

כתובת המגורים

אני מעוניין לאפשר לרשות המיסים להעביר לי הודעות באמצעות: ☐ מייל לכתובת הדואר האלקטרוני ☐ מסרון (S.M.S) לשלוח הנייד

sandrine@montsma.com

0526353635

טלפון נייד

בעבודה בן/בת הזוג

בעבודה "בן הזוג הרשום"

בבית/פקט

שכיר

שכירה

העיסוק העיקרי (פרט)

שם העסק

שם העסק

כתובת העסק

כתובת העסק (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)

מספר תיק בעסק העיקרי

מספר תיק בעסק העיקרי

שמות המעבידים

שמות המעבידים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

ר"ר, אגף סטטליסטיקה ודיווחים (מערך ל-12.2019)

הוסף באמצעות תוכנת מס

29-09-2020 04:49 PM

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

מספר תיק ניכויים

הכנסות חייבות

לפני הניכויים שבחלק יב ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי פקודת מ"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	172	240,000
300,000		
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 בשיעור אחר (מילואים, דמי לידה, שמירת הרוון, פגיעה בעבודה וכו')
- ב. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתן כשכיר, שאינם כלולים בטופס 106 (מילואים, דמי אבטלה, דמי לידה, שמירת הרוון, פגיעה בעבודה וכו')
3. ממשכורות/משכר עבודה (הכנסת עבודה לרבות ותקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל מעבודה במשמרות בתעשייה)
4. מעבודה במשמרות בתעשייה (רשום מלוא סכום שכר המשמרות)
5. א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה ושל קצבאות (ממעביד, מקופת גמל, מחברת ביטוח וקצבאות שאירים שאינן מביטוח לאומי)
- ב. מענקי פרישה שניתן לבעלים אישור פרישה לפי סעיף 8א לפקודה, הסכום המתייחס לשנת מס זו
6. מהשכרת נכס ששימש בעסק מעל 10 שנים (עפ"י הצהרה בנספח ב' לדוח זה)

7. הכנסות אחרות מיגיעה אישית שלא פורטו לעיל:

הכנסות שני בני הזוג	הכנסות "בן הזוג הרשום"	הכנסות בן/בת הזוג
שנה לפני הנישואין/מירושה	שנה לפני הנישואין/מירושה	שנה לפני הנישואין/מירושה
059	201	301
159	202	302
367	204	304
167	205	305

ה. הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים

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

ו. הכנסות חייבות בשיעורי מס מיוחדים

12. פטנט או הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל- 40%
13. ריבית על ניירות ערך, ריבית ורווחים מקופות גמל ודיבידנד ממפעל מאושר/מוטב - 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. דיבידנד ממפעל מועדף/מאושר/מוטב, "מבניין מאושר" - מס בשיעור של 20%
17. דיבידנד ורווח ממניות הניתנות לפידיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%
18. דיבידנד לבעל מניות מהותי והכנסות אחרות - מס בשיעור של 30%
19. דיבידנד רעיוני לבעל שליטה בחמ"מ - מס בשיעור של 23%
20. משיכות שלא כדין מקופות גמל, ריבית על ניירות ערך ומניות הניתנות לפידיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%
21. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעמיים 125 ז', ה לפקודה)
22. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפני פטורים מסעמיים 125 ז', ה לפקודה)
23. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפני פטורים מסעמיים 125 ז', ה לפקודה)
24. הכנסה משכר דירה למגורים/חוק אגרוניות מתחדשות - מס בשיעור של 10%
25. הכנסה משכר דירה בחו"ל לפי סעיף 122א לפקודה - מס בשיעור של 15%
26. הכנסה מהימורים, הגרלות ופרסים החייבים במס בשיעור של 35%
27. הכנסה מהשכרת מקרקעין בהתאם לחוק אגרוניות מתחדשות - מס בשיעור של 31%
28. הכנסה לפי חוק חלוקה לחיסכון פנסיוני - מס בשיעור של 21%
29. הכנסות אחרות: מקור ההכנסה _____ מס בשיעור % _____

ז. מוסד כספי

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

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

ח. נתונים נוספים

184	185	
186	187	
238	239	

31. הכנסה פטורה ממס לפי סעיף 5(9) שהופחתה מהכנסות מעסק או משלח יד בלבד

32. הפטורים שקוזזו כנגד הכנסות מעסק או משלח יד בלבד

33. סך מחזור מעסק או משלח יד (ללא מע"מ) (3)

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

ח. הכנסות מרווח הון ומשכב מקרקעין של "בן הזוג הרשום" ו/או/בת הזוג

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

- 020 תושב
021 בן/בת הזוג - מתן זיכוי תושב לבן/בת הזוג בחישוב נפרד או נקודת זיכוי עבור בן/בת הזוג אם אחד מהם הגיע לגיל פרישה או עיוור או נכה לפי סעיף 9(5) לפקודה
025 בן/בת הזוג עוזר בהשגת הכנסה מעסק

60	ילדים בשנת המס	נולד	מלאו 1-5	מלאו 6-17	מלאו 18
260	בן זוג רשום (1)			2	
262	בן/בת זוג (1)			2	
190	בן זוג רשום (2)				
291	בן/בת זוג (2)				
022	הורה יחיד (3)				

361 בן-זוג רשום - מבקשת דחייה עבור ילדים שנולדו בשנת המס
בשנת מס קודמת ביקשת דחייה עבור ילדים שנולדו

362 בן/בת זוג - מבקשת דחייה עבור ילדים שנולדו בשנת המס
בשנת מס קודמת ביקשת דחייה עבור ילדים שנולדו

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

026 הורה במשפחה חד הורית שהילדים בחזקתו ומקבל בגינם קצבת ילדים
ההורה מנהל משק בית משותף עם יחיד אחר

029 בן הזוג הרשום
129 בן/בת הזוג
השתתפות בכלכלת ילדי שטרם מלאו להם 19 שנים
בשנת המס, שאינם סמוכים על שולחני (לגבי הורה החי הנפרד ואינו מחזיק בילדים, ולא מקבל קצבת ילדים)

028 תשלום דמי מזונות (רק למי שנשוי בשנית)
153 מספר ילדים נטולי יכולת בגינם נדרשות נקודות זיכוי

023 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
עולה חדש

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
תאריך העלייה

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
תאריך החזרה

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
תאריך שחרור מ"שירות סדיר"

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

028 בן הזוג הרשום
131 בן/בת הזוג
סיום לימודים לתואר אקדמי

054
056
256

290

ט. הכנסות חו"ל

109

309

332

627,418

627,418

209

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

627,418

- 34 מספר טופסי רווח הון ושכר שצורפו
35 סה"כ סכום המכירות מרווח הון ושכר (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)
36 סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך סחירים (יש להעביר מנספח ג, נספח 1א ונספח 2א - רווח הון מני"ע)

י. הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס של "בן הזוג הרשום" ו/או/בת הזוג

37 סה"כ הכנסות חו"ל (מזרז נספח ד', בנספח לנספח "רשמו הכנסות חו"ל בסעיפים המתאימים בנספח זה)

יא. פריטים נוספים ויתרות להעברה לשנת מס 2020:

38 הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 9(5) { "בן הזוג הרשום" (נכה 100%)

39 הכנסות פטורות משכ"ד למגורים

40 קצבאות פטורות ממס

41 מקורות אחרים (פרט) הכנסות חו"ל

42 סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 38-41)

43 פריטים נוספים ויתרות להעברה לשנת מס 2020:

א. ערך המלא בעסק העיקרי ב- 31.12.19

ב. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי

ג. הפסד עסקי שקוזז מההכנסות השנה

ד. חלקות שקיבלתי מנאמנות (פטורות/חייבות)

ה. הפסד הון שקוזז השנה מהשקעה מזכה במניות חברת מ"פ

ו. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(10) כדיבידנד (הסכום נרשם בשדה 312/212/055)

ז. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(10) כמשכורת (הסכום נרשם בשדה 172/158)

ח. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(10) כעסק / משלה יד (הסכום נרשם בשדה 170/150 או 167)

ט. הכנסה שהועברה לפי סעיף 62א (הסכום נרשם בשדה 172/158 או 170/150)

44 ויתרות להעברה לשנת מס 2020

א. הפסדים מעסק וממשלח יד (ללא חו"ל)

ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל)

ג. הפסדי הון שלא קוזזו (ללא חו"ל)

ד. הפסדי הון מני"ע שנוצרו עד 31.12.05

ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')

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 לעצמאים

48 משכורת שבשלה שילם המעביד לקרן השתלמות

49 לקופת גמל לקצבה "כעמית עצמאי"

50 לדמי ביטוח לאומי ששולמו בגין הכנסה שאינה הכנסת עבודה

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

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

52 ניכוי מההכנסה בגין השקעה בחיפוש נפט (מזרז נספח 858)

53 ניכוי מההכנסה בגין השקעה בסרטים

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

55 הכנסה מבוטחת - הסכום מתוך השכר בגין זכאי לקצבה ו/או שלגביו הפריש המעביד "הפרשות סוציאליות"

56 הפקדות המעביד לקופת גמל לקצבה

יב. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

112 113

206 207

136 137

218 219

180 24,266

089 030

006 005

117 116

119 118

283 282

179,000 245

24,914 249

299,000 244

42,710 248

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

חדשי עבודה בשנת המס 2019											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

לכבוד

מונטסמה רנה
 שפינוזה 8
 הרצליה 46683

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	240,000	משכורת ותשלומים החייבים בשיעורי מס רגילים
	240,000	סה"כ שכר ותשלומים

פירוט תשלומים	
תשלומים שניתנו לעובד לכיסוי הוצאותיו	
שכר שעות נוספות, מאמץ מיוחד או אירוע מסוים	55,000
שווי שימוש ברכב	
שכר חייב בדמי ביטוח לאומי	240,000

פירוט שכר לגמל וקרנות השתלמות	
הכנסה מבוטחת	244 179,000
מרכיב תגמולי מעסיק	10,920
הפקדות מעסיק לקיצבה	248 24,914

הפקדות מעסיק לקופות גמל, קרנות השתלמות ואובדן כושר עבודה:

קופה	סוג קופה	שכר שבגיניו % ממוצע	הסכום	חייב במס	פיצויים	חייב במס
מייב דש פנסיה	לקיצבה	179,000	6.10	10,920	13,994	

קוד	הסכום	ניכויים
042	37,202	מס הכנסה
	11,562	ביטוח לאומי
	10,596	מס בריאות
045	10,080	מייב דש פנסיה

זיכויים, פטורים וניכויים	כמות	הסכום	קוד	סעיף
נקודות זיכוי רגילות	2.25	5,886		

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 וחזמת:

לכבוד

מונטסמה סנדרין

שפינוזה 8 א

הרצליה 46683

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

חדשי עבודה בשנת המס 2019

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	300,000	משכורת ותשלומים החייבים בשיעורי מס רגילים
	300,000	סה"כ שכר ותשלומים

פירוט תשלומים	
	תשלומים שניתנו לעובד לכיסוי הוצאותיו
	שכר שעות נוספות, מאמץ מיוחד או אירוע מסוים
	שווי שימוש ברכב
300,000	שכר חייב בדמי ביטוח לאומי

פירוט שכר לגמל וקרנות השתלמות	
245	299,000 הכנסה מבוטחת
	18,720 מרכיב תגמולי מעסיק
249	42,710 הפקדות מעסיק לקיצבה

הפקדות מעסיק לקופות גמל, קרנות השתלמות ואובדן כושר עבודה:

קופה		סוג קופה		תגמולים		פיצויים	
מנורה	לקיצבה	שכר שבגיניו	% ממוצע	הסכום	חייב במס	שכר שבגיניו	% ממוצע
		299,000	6.26	18,720		299,000	8.02
						23,990	

קוד	הסכום	ניכויים
042	51,566	מס הכנסה
	15,636	ביטוח לאומי
	13,596	מס בריאות
086	17,280	מנורה

זיכויים, פטורים וניכויים	כמות	הסכום	קוד	סעיף
נקודות זיכוי רגילות	4.75	12,426		

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 וחזתמת:

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 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
158,064		158,064	הפקדה לקצבה מזכה
16,127		16,127	הפקדה לקצבה מוכרת
			הפקדה להון
174,191		174,191	סה"כ:

אישור מס על הפקדות המבטוח לפוליסת ביטוח חיים בשנת 2019:

שם מבטח : מונטסמה סנדרין

מספר תעודת זהות : 1223991/9

שם חברת הביטוח : מגדל חברה לביטוח בע"מ

מספרי פוליסות :

4045081

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		
		24,266	הפקדה לקצבה-עמית עצמאי	135/180
			הפקדה לקצבה-עמית שכיר	045/086
			הפקדה לקצבה-מעסיק בלבד	249/248
144			פרמיה לביטוח חיים	036/081
			פרמיה לביטוח אבדן כושר עבודה	206/207
			פרמיה לביטוח קצבת שאירים	112/113
				240/140
144		24,266	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