



הרשום בלשון זכר מתיחס גם לנקבה

תאריך שידור הדו"ח 13:13:31 31/05/2020

מספר גרסה 0002

אל:משרד השומה כפר סבא חוליה: 6

דין וחשבון על ההכנסות בארץ ובחו"ל

בשנת המס 2017

השנה המתחילה ב- 1.1.2017 והמסתיימת ב- 31.12.2017

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

א. פרטים כלליים

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 הדוח/הצהרה של בן/בת זוגי ☐ אין הכנסה לבן/בת זוגי ☐ בן/בת זוגי עזר לי בהשגת הכנסהמקור הכנסה משותף לבני הזוג: ☐ לא ☒ אם כן: ☒ עמדת בתנאי סעיף 66(ד) לפקודה ☐ לא עמדת בתנאי סעיף 66(ד) לפקודהאני/בן זוגי ☐ עולה חדש ☐ תושב חוזר ותיק ☒ תושב חוזר וחולות על הכנסותי מחו"ל הקלות במס

בשנת המס היו לי, או לבן/בת זוגי או לילדי שטרם מלאו להם 18, נכסים בחו"ל בשווי של 1,850,000 ש"ח או יותר

בשנת המס היתה לי או לבן/בת זוגי הכנסה חייבת כהגדרתה בסעיף 121(ה) לפקודה העולה על 640,000 ש"ח.

בשנת המס היה לי, לבן/בת זוגי מחזור מכירות מניירות ערך הנסחרים בבורסה שאינו פטור ממס העולה על 640,000 ש"ח.

אחד מבני הזוג עיוור או נכה לפי סעיף 9(5) לפקודה בשנת המס

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

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

☐ בשנת המס היו לי הכנסות בהתאם לחוק אנהגיות מתחדשות (1)

איני תושב ישראל אך מתקיימת לגבי "חזקת ימי שהייה בישראל" הנסמכת על ידי ואני חייב בהגשת דוח לפי סעיף 131(ה) לפקודה. מצ"ב טופס 1348.

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

הנני נהנה בנאמנות שחלה עליו חובת דיווח לפי סעיף 131(א)(5) לפקודה - תושב ישראל שמלאו לו 25 שנה וששוי נכסי הנאמנות עולה על 500,000 ש"ח

הנני נהנה בנאמנות שההכנסות שחולקו לי מהנאמנות כלולות בדוח זה (מצ"ב העתק טופס 142)

הנני נהנה בנאמנות שממנה היו לי חלוקות (פטורות/חייבות) בשנת המס כהגדרתן בסעיף 75, הרשומות בדוח זה בשדה 271

הנני מחזיק זכאי בשותפות נפט ביום 31.12.2017 ודיווחתי על חלקי בהכנסות השותפות

מי שיש לו הכנסות מבני לפי סעיף 8א(ג) 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 קשורים בחו"ל כמשמעותן בסעיף 85 לפקודה

קיימת פעולה החייבת בדיווח מכוח סעיף 131(ז) לפקודה

קיימתי "חוות דעת" חייבת בדיווח המאפשרת יתרון מס, כאמור בסעיף 131 לפקודה

נקטתי בעמדה חייבת בדיווח הכלולה בפרסמה רשות המסים, כאמור בסעיף 131 לפקודה

לגבי ההכנסות מעסק/משלוח יד עיקרי: ☐ הדוח מבוסס על פקטי חשבונית שניהלתי עפ"יניהלתי הנהלת חשבונות ☐ כפולה ☐ חד-צידית ☐ הפעלתי קופה רושמת ☐ לא ☐ כן☐ ניהלתי משק חקלאי/יש לי שטח אדמה מעובד (מצ"ב טופס 1220)תוספת ☐ סעיף ☐ להוראות ניהול ספריםהפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

אני או בן/בת זוגי שותפים בשותפות (מצ"ב טופס 1504)

ב. פרטים אישיים

מספר תיק 12239919

מצב משפחתי בשנת המס

☐ רווק ☒ נשוי☐ אלמן ☐ גרוש☐ פרוד (בהתאם למרשם רשות המסים)

"בן הזוג הרשום"

לרבות מי שאינו נשוי או שהוא פרוד

מספר זהות 12239919

מונטסמה סנדרין

שם משפחה שם פרטי

משה 18/09/1968

שם האב תאריך לידה

בן/בת הזוג

מספר זהות 323717801

מונטסמה רנה

שם משפחה שם פרטי

יאן 31/08/1965

שם האב תאריך לידה

שפינוזה 8 א הרצלייה 4668329

כתובת (כולל מיקוד)

כתובת למיילוח דואר

sandrine@montsma.com

כתובת דואר אלקטרוני

052 - 6353635

טלפונים

בבית/פקס בעבודה "בן הזוג הרשום"

שכירה שכיר

שם העסק העיסוק העיקרי (פרט)

שם העסק

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

מספר תיק בעסק העיקרי

שמות המעבידים

מספר תיק ניכויים מספר עוסק במע"מ

מספר עוסק במע"מ

מספר חשבו

מספר סניף סמל בנק

שם בעל החשבון כפי שמופיע במרשמי הבנק

תשומות ליכור

טופס החתום ע"י "בן הזוג הרשום" בלבד, ללא חתימת בן הזוג

השני, יראו את החתום כמי שהצהיר שבידו ייפוי כוח מבן זוגו

לחתום בשמו, וזאת בהתאם להוראות סעיף 144 לפקודת מ"ה.

לידיעתך, כתובת אתר האינטרנט של רשות המסים בישראל

www.taxes.gov.il

כתובת דואר אלקטרוני

yariv@cohengigi.com

מספר טלפון 03 - 6436985

מספר עוסק מורשה 557841780

שם המשרד

כח - גיגי ושות' רואי חשבון

עפ"י סעיף 143 לפקודת מס הכנסה, אני, שפרטי מצויינים למעלה, מצהיר בזה כי

סייעתי, תמורת תשלום, למגיש הדוח בעריכת הדו"ח וחשבוני.

הנני מודע לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.

חוק אנהגיות מתחדשות - חוק לעידוד השקעה באנהגיות מתחדשות (הטבות מס בשל הפקת חשמל מאנהגיה מתחדשת), התשע"ז - 2016

חותמת המשרד

תאריך הגשת הדו"ח

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 ש"ח (ללא מע"מ)

☐ כן, שודר טופס 6111☐ לא חייב

לתשומת ליבך:

המס מחושב על פי נתונים שהוקלדו על ידך בלבד, ואינו מהווה התחייבות של רשות המיסים בישראל לחישוב מס.
המס עשוי להשתנות בשל נתונים נוספים או בשל תיקון הדוח בהתאם להוראות הפקודה.
קנס פיגור בתשלום מס מחושב בעת עדכון השומה ומוצג בתלם.

תוצאת חישוב המס לשנת 2017 - סוג חישוב נפרד

מספר תיק	שנת מס	שם פרטי	שם משפחה
12239919	2017	סנדרין	מונטסמה

מרכיבי החישוב	סה"כ שני בני הזוג	בן זוג רשום	בן/בת הזוג
סה"כ הכנסות		186,500	131,423
סה"כ ניכויים		0	0
הכנסה חייבת		186,500	131,423
מס ברוטו		29,505	16,876
סה"כ זיכויים		-14,783	-5,805
מס מגיע	25,793	14,722	11,071
ניכויים במקור	-25,792		
מס לאחר ניכוי במקור	1		
תשלום ע"ח	-1		
חיוב שערור	0		
יתרת מס להיום	0		

הערות

תאריך תשלום אחרון 01/01/2018
בסיס לחישוב 1

פירוט ניכויים

מרכיבי החישוב	בן זוג רשום	בן/בת הזוג
סה"כ ניכויים	0	0

פירוט זיכויים

מרכיבי החישוב	בן זוג רשום	בן/בת הזוג
זיכוי תושב	5,805	5,805
זיכוי ילדים	5,160	
זיכוי אישה	1,290	
זיכוי לפי 45א(ה)	2,528	
סה"כ זיכויים	14,783	5,805

פירוט מס לפני זיכויים

מרכיבי החישוב	בן זוג רשום	בן/בת הזוג
הכנסה בשיעורים רגילים	29,505	16,876
סה"כ מס לפני זיכויים	29,505	16,876

חותמת המשרד

תאריך השתדלות

טופס 1301 - דוח ליחיד הרשום בלשון זכר מתייחס גם לנקבה שנת המס 2017 דין וחשבון על ההכנסות בארץ ובחו"ל

השנה המתחילה ב- 1.1.2017 והמסתיימת ב- 31.12.2017

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

אל: משרד השומה תל אביב 1

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 להחזיר מס
- בן/בת זוגי מגיש דוח נפרד - מצ"ב הדוח/הצהרה של בן/בת זוגי ☐ אין הכנסה לבן/בת זוגי ☐ בן/בת זוגי לא לי בהשגת הדוחות
- מקור הכנסה משותף לבני הזוג: ☐ לא ☒ עמדותי בתנאי סעיף 66(ד) לפקודה ☐ לא עמדותי בתנאי סעיף 66(ד) לפקודה
- אני/בן זוגי עולה חדש ☐ תושב חוזר ☒ תושב חוזר ותיק ☐ תושב חוזר-חולות על הכנסות מחו"ל הקלות במס
- בשנת המס היו לי, לבן/בת זוגי או לילדי שטרם מלאו להם 18, נכסים בחו"ל בשווי של 1,855,000 ש"ח או יותר ☐
- בשנת המס הייתה לי או לבן/בת זוגי הכנסה חייבת כהגדרתה בסעיף 121(ב) לפקודה העולה על 640,000 ש"ח ☐
- בשנת המס הייתה לי או לבן/בת זוגי מחזור מכירות מניירות ערך הנסחרים בבורסה שאינו פטור ממס העולה על 2,500,000 ש"ח ☐
- אחד מבני הזוג עיוור או נכה לפי סעיף 5(9) לפקודה בשנת המס ☐
- מצ"ב נספח לחישוב ההכנסה בגין תשלומים עודפים של מעביד לקרן השתלמות וקופ"ג (טופס 134) ☐
- בשנת המס היו לי הכנסות מהנאמנות (מסחר, שיווק, פרסום וכד') ☐
- בשנת המס היו לי הכנסות מהנאמנות (מסחר, שיווק, פרסום וכד') ☐
- אני/בן זוגי יוצר בנאמנות, בר-שומה ובר-חיוב, דוח זה כולל את הכנסותי ואת הכנסות הנאמנות (מצ"ב טופס 151 n) ☐
- הנני נהנה בנאמנות שחלה עלי חובת דיווח לפי סעיף 131(א)(5) לפקודה - תושב ישראל שמלאו לו 25 שנה ושנתי נכסי הנאמנות עולה על 500,000 ₪ ☐
- הנני נהנה בנאמנות שהכנסות שחולקו לי מהנאמנות כלולות בדוח זה (מצ"ב העתק טופס 142) ☐
- הנני מחזיק זכאי בשותפות נכס ביום 31.12.2017 ודיווחתי על חלקי בהכנסות השותפות ☐
- יש לי הכנסות מבנין לפי סעיף 8א(ג) לפקודה: הדוח כולל דיווח על סיום בניית פרויקט ☐
- הנני בעל שליטה בחבר בני אדם תושב חוץ שאינו נסחר בחו"ל ☐
- הנני בעל זכויות בחבר בני אדם תושב חוץ שאינו נסחר ☐
- בשנת המס היו לי או לבן/בת זוגי קשרים עם צדדים קשורים בחו"ל כמשמעותן בסעיף 8א5 לפקודה ☐
- קיימת פעולה החייבת בדיווח מבטוח סעיף 131(ז) לפקודה ☐
- קיבלתי "חווה דעת" חייבת בדיווח המאפשרת יתרון מס, כאמור בסעיף 131ד לפקודה ☐
- נקטתי בעמדה חייבת בדיווח הכלולה ברשימה שפרסמה רשות המסים, כאמור בסעיף 131 לפקודה ☐
- לגבי ההכנסות מעסק/משמלה יד עיקרי: ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבוניות שניהלתי עפ"י תוספת ☐ סעיף ☐ להוראות ניהול ספרים ☐ הפעלתי קופה ורשומות ☐ לא ☐ נ ☐ הפקתי תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב ☐
- ניהלתי משק חקלאי/יש לי שטח אדמה מעובד (מצ"ב טופס 1220) ☐
- אני או בן/בת זוגי שותפים בשותפות (מצ"ב טופס 1504) ☐

הרשום כאן את המידע שצורפה לדוח, אם הפרטים מדויקים 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 פרוד
מספר זהות	012239919
מונטסמה	סנדרין
שם משפחה	שם פרטי
	18/09/1968
שם האב	תאריך לידה

מספר תיק	012239919
מצב משפחתי בשנת המס	<input type="checkbox"/> רווק <input checked="" type="checkbox"/> נשוי <input type="checkbox"/> אלמן <input type="checkbox"/> גרוש <input type="checkbox"/> פרוד (בהתאם למרשם רשות המסים)

יש לרשום פרטים עדכניים לתאריך מילוי הדוח, אם שנו הנתונים הרשומים בסעיפים שלהלן מאז הוגש דוח קודם, סמן X במשבצת בשורה בה חל שינוי	שפיוזה 8	שפיוזה 8 הרצליה 46683
כתובת (טלל מיקוד)	כתובת למשלוח דואר	כתובת למשלוח דואר
כתובת דואר אלקטרוני	כתובת למשלוח דואר	כתובת למשלוח דואר
טלפונים	טלפונים	טלפונים
העיסוק העיקרי (פרט)	העיסוק העיקרי (פרט)	העיסוק העיקרי (פרט)
שם העסק	שם העסק	שם העסק
כתובת העסק (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)	כתובת העסק (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)	כתובת העסק (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)
מספר תיק בעסק העיקרי	מספר תיק בעסק העיקרי	מספר תיק בעסק העיקרי
שמות המעבידים	שמות המעבידים	שמות המעבידים

החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבוני המתנהל על שמי בבנק: 277	סמל סניף סמל בנק	שם בעל החשבון כפי שמופיע במרשמי הבנק
בעדכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק, יש לצרף אסמכתא מתאימה	מספר חשבון	שם בעל החשבון כפי שמופיע במרשמי הבנק

הריני מצהיר בזה כי בשנת המס לא היו לי ולבן/בת זוגי הכנסות נוספות על אלו הכלולות בדוח זה, וכן כי הפרטים שבדיווח חשבוני זה נוספתי הם נכונים ומלאים. ידוע לי, שאם המסמכים הוגשו באופן מקוון, עלי לשמור את המסמכים שצורפו ואת הקבלות המקוריות של התרומות.	לדיעתך, כתובת אתר האינטרנט של רשות המסים בישראל www.taxes.gov.il	לדיעתך, כתובת אתר האינטרנט של רשות המסים בישראל www.taxes.gov.il
במילוי דין וחשבון זה נעזרתי, תמורת תשלום, על ידי מסייע שפרטיו מצויינים להלן	חתימת בן/בת הזוג	חתימת בן/בת הזוג

שם המשרד	מספר עוסק מורשה	מספר טלפון	כתובת דואר אלקטרוני
כהן - יגית ושות' רואי חשבון	557841780	03-6436985	yariv@cohengigi.com

חתימת המסיר	חתימת המסיר	חתימת המסיר	חתימת המסיר
חתימת המסיר	חתימת המסיר	חתימת המסיר	חתימת המסיר

עפ"י סעיף 143 לפקודת מס הכנסה, אני, שפרטיו מצויינים למעלה, מצהיר בזה כי סיימתי תמורת תשלום, למגיש הדוח בעריכת הדין וחשבון. הנני מודע לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.

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

הכנסות חייבות
לפני הניכויים שבחלק יב ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי פקודת מס' הוראות ממשיות לחוק התיאומים לש"מ 2017 (כולל הכנסות חר"ל, גם אם נרשמו בנספח ד)

ג. הכנסות מיניעה אישית החייבות בשיעורי מס רגילים

150		170	
250		270	
158	186,500	172	131,423
068		069	
258		272	
358		372	
120		220	

- מיניעה אישית מעסק או משלח יד
- תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי שאינם נכללים בסעיף אחר (מילואים, דמי אבטלה דמי לידה, שמירת הידיון, פגיעה בעבודה וכו')
- ממשכורת/משכר עבודה (הכנסת עבודה לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל מעבודה במשמורת בתעשייה)
- מעבודה במשמורת בתעשייה (רשום מלוא סכום שכר המשמורת)
- א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה ושל קצבאות (ממעביד, מקופת גמל, מחברת ביטוח וקצבאות שאירים שאינן מביטוח לאומי)
- ב. מענקי פרישה שניתן לגביהם אישור מריסה לפי סעיף 8(ג) לפקודה, הסכום המתייחס לשנת מס זו
- מהשכרת נכס ששימש בעסקן מעל 10 שנים (עפ"י הצהרה בנספח ב' לדוח זה)

7. הכנסות אחדות מיניעה אישית שלא פורטו לעיל:

ד. הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים

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

- מנכס בית (לא כולל הכנסה מ"חברת בית")
- מ"חברת בית" (מחולקת לפי סעיף 64 לפקודה)
- מחברת משפחתית (שלא מיניעה אישית)
- הכנסות אחרות שאינן מיניעה 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
320	321	322
053	213	313
078	217	317
126	226	326
142	242	342
222	284	344
225	285	345
227	286	346
335	337	347
	288	338

- פטנט או הכנסה לאחר פקירה - 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 לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%
- דיבידנד לבעל מניות מהותי והכנסות אחרות - מס בשיעור של 30%
- דיבידנד רעיוני לבעל שליטה בחמ"י"ז - מס בשיעור של 24%
- דיבידנד מוטב לבעל מניות מהותי - מס בשיעור של 25%
- משיכות שלא כדין מקופות גמל, ריבית על ניירות ערך ומניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%
- ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסיעים 125 ד, ה לפקודה)
- ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפני פטורים מסיעים 125 ד, ה לפקודה)
- ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפני פטורים מסיעים 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, הגרלות ופוסים 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%
- הכנסות אחרות: מקור ההכנסה _____ מס בשיעור _____ %

ו. מוסד כספי

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

032		163	
184		185	
186		187	
251		252	
238		239	

ז. נתונים נוספים

- הכנסה פטורה ממס לפי סעיף 9(5) שהופחתה מהכנסות מעסק או משלח יד בלבד
- הפטורים שקוזזו כנגד הכנסות מעסק או משלח יד בלבד
- הפטור או פטור לפי סעיף 9(5) שהופחתו מהמשמורת.
- סך מחזור מעסק או משלח יד (ללא מע"מ)⁽²⁾

(2) חבר בשותפות/בחברת בית/חברת מעטים לפי סעיף 62א יכלול את חלקו היחסי שבמחזור, במלאי, ובדוח הגולמי, "נשום" בחברה משפחתית יכלול במחזור גם את מחזור החברה. בשדה זה אין לכלול הכנסות מממשכורת/משכר-עבודה ומקצבאות

י. נקודות זיכוי מהמס בעד: (סמן X במשבצות המתאימות)

☒ 020 ☒ 021 ☐ 025

58. תושב
59. 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 ס' 9(5) לפקודה
60. בן/בת הזוג עוזר בהשגת הכנסה מעסק

ילדים בשנת המס	מולד	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. מצ"ב טופס 1116
בשנת מס קודמת ביקשתי דחייה עבור ילדים שנולדו. מצ"ב טופס 1116

362 בת זוג - מבקשת דחייה עבור ילדים שנולדו בשנת המס. מצ"ב טופס 1116
בשנת מס קודמת ביקשתי דחייה עבור ילדים שנולדו. מצ"ב טופס 1116

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

62. הורה במשפחה חד-הורית שזילדים ומקבל בגינם קצבת ילדים
ההורה מנהל משק בית משותף עם יחיד אחר

63. השתתפות בכלכלת ילדי שטרם מלאו להם 19 שנים
בשנת המס, שאינם סמוכים על שולחני (לגבי הורה התי
בנפרד ואינו מחזיק בילדים, ולא מקבל קצבת ילדים)

64. תשלום דמי מזונות (רק למי שנשוי בשנית)

65. מספר ילדים נטולי יכולת
בגינם נדרשות נקודות זיכוי

66. עולה חדש

67. תושב חוזר "מוטב" תאריך החזרה

68. חייל משוחרר תאריך שחרור מלשירות סד"כ

69. סיום לימודים לתואר אקדמי
לימודי מקצוע
יש לרשום קוד מטופס 119
מצורף טופס 119

בן הזוג הרשום - הסכום ששולם

שנה	תאריך	העלייה	שנה	תאריך	החזרה
296			295		
324			224		

בן הזוג הרשום

שנה	תאריך	החזרה	שנה	תאריך	החזרה
124			024		
181			182		

בן הזוג הרשום

שנה	תאריך	החזרה	שנה	תאריך	החזרה
124			024		
181			182		

ח. הכנסות מרווח הון ומשכח מקדעני של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג

35. מספר טופסי רווח הון ושכח שצורפו

36. סה"כ סכום המכירות מרווח הון ושכח (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)

37. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך סחירים (יש להעביר מספח נוספה נוספה 2 - רווח הון מני"ע)

38. סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד' בנוסף לנספח יישומי הכנסות חו"ל בסעיפים המתאימים בטופס זה)

ה. הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג

39. הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 9(5) (נכה 100%)

40. הכנסות פטורות משכ"ד למגורים

41. קצבאות פטורות ממס

42. מקורות אחרים (פרט) רווח הון חו"ל

43. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 39 - 42)

י. פרטים נוספים ויתרות להעברה לשנת 2019:

44. פרטים נוספים

א. ערך המלאי בעסק העיקרי ב-31.12.18

ב. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי

ג. הפסד עסקי שקווא מהכנסות השנה

ד. חלוקות שקיבלתי מנאמנות (פטורות/חייבות)

ה. הפסד הון שקווא השנה מחשקעה מזכה במניות חברת מ"פ

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

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

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

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

45. יתרות להעברה לשנת 2019

א. הפסדים מעסק וממשלה יד (ללא חו"ל)

ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל)

ג. הפסדי הון שלא קוואו (ללא חו"ל)

ד. הפסדי הון מני"ע שנוצרו עד 31.12.05

ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')

יב. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

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

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

48. לקרן השתלמות לעצמאים

49. משכורת שבשלה שילם המעביד לקרן השתלמות

50. לקופת גמל לקצבה "כעמית עצמאי"

51. לדמי ביטוח לאומי ששולמו בגין הכנסה שאינה הכנסת עבודה

52. כסעפים 52-55 להלן, יש לרשום את סכום הניכוי המחושב (ולא הסכום ששולם)

53. ניכוי מההכנסה בגין חשקעה בחיפוי נפט (מצורף טופס 858)

54. ניכוי מההכנסה בגין חשקעה בטרסטים

55. ניכוי של חשקעה מזכה במניות "חברת מטרה"/"חברה מתחילה"

56. הכנסה מבוטחת - הסכום מתוך השכר בגינו זכאי לקצבה/או שלגינו הפרשי המעביד "הפרשות טוציאליות"

57. הפקדות המעביד לקופת גמל לקצבה

סך	סך	סך	סך
112	113	206	207
136	137	218	219
135	24,184	030	089
005	006	116	117
118	119	282	283
244	145,000	245	85,000
248	21,072	249	12,606

יד. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

081	036
240	140
086	045
269	268
232	132
237	037
144	143
183	139

71. לביטוח חיים
72. לביטוח קצבת שאירים
73. לקצבה כ"עמית שכיר"
74. לקצבה כ"עמית עצמאי"
75. להחזקת בן משפחה במוסד
76. תרומות למוסדות ציבור או לקרן לאומית
77. הוצאות להנצחת זיכרו של מי שניספה במערכה/בפעולות איבה
78. לתושב אילת הכנסה מיגיעה אישית שהופקה באילת

79. אני ובן/בת זוגי היינו תושבים ב - מתאריך עד ש"ח

הנני זכאי לתוספת פעילות רמה א של כוחות הביטחון. הכנסה

טו. מחזור למקדמות, ניכויים במקור, מס שבח

80. סך המחזור ללא מע"מ מעסק או משלח יד והכנסות אחרות בשעורים רגילים, מכל העסקים, בארץ ובהוצאה בשנת המס 2017 (לדבות הכנסות מהשכרה ומריבית ולמעט מהמנסת עבודה)
81. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורת, משכר עבודה ומקצבאות (מצ"ב 2 טופסי 106)
82. ניכוי במקור מריבית (מהכנסות שכלולות בסעיפים 22, 23 ו-24 בדוח זה, לפני החזורים ממס הכנסה. מצ"ב אישורים)
83. סה"כ הסכומים שנוכו במקור (ללא מקדמות וללא מס ששולם בחו"ל) מהכנסות אחרות הכלולות בדוח זה (מצ"ב אישורים)
84. סה"כ מס שבח שנקבע בשמות מס שבח (קרן בלבד)
85. מקדמות בשל הוצאות עודפות ששולמו בחברה משפחתית, בחברות בית ובשותפות

לשימוש המשדר

2	0	1	7	0	0
מס	שנת	סעיף	מקרה	שומה	מס

סמל	קנס
הנמקה	גירעון

ב	ס	מ
מספר	תיק	

שנה	חודש	יום
תאריך	הגשת הדוח	

- 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 - עדות 043,040 גדולים מהכנסות שאינן משכר או מקצבה
- 02 - עדות 042 גדול מהכנסות משכר ו/או מקצבה
- 12 - שני המצבים שלעיל מתקיימים

לאמנות

- 1 - יצר שהכנסות האמנות כלולות בדוח
- 2 - נתנה שהכנסות מחלוקה כלולות בדוח

גיוהל ספרים

- 034 - תיעוד פנים:
- 1 - ממוחשב
- 2 - ידני

לנישום בחברה משפחתית

- 6 - הכנסה מחברה משפחתית כלולה בשדות נוספים
- ל- 304,204,367
- 9 - קיצוץ הפסדי עסק מהכנסות חברה משפחתית

נכס בחו"ל

- 1 - נכס בחו"ל

סכום לזיכוי

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

חלוקה מרווחים מכח סעיף 77

מס	כשעור	הכנסה	השנה ממנה חולקו הרווחים
352	25%		
363	30%		
339	25%		
340	30%		

בן זוג רשום

בן/בת זוג

בן זוג רשום

- 1 - עולה חדש
- 2 - חוזר ותיק
- 3 - חוזר

01/01/2017	273
(שנה / חודש / יום)	

01/12/2016	274
(שנה / חודש / יום)	

1/6	1/12
תושב חוזר	

		235
1/6	1/12	

093	193
% קוד מספר	% קוד מספר
הנחה תקיפה חודשים	הנחה תקיפה חודשים

287	327
% קוד מספר	% קוד מספר
הנחה תקיפה חודשים	הנחה תקיפה חודשים

287	327
% קוד מספר	% קוד מספר
הנחה תקיפה חודשים	הנחה תקיפה חודשים

287	327
% קוד מספר	% קוד מספר
הנחה תקיפה חודשים	הנחה תקיפה חודשים

ש"ח שנתי יחיד שנת המס: 2017 נישום: 302 - מונטסמה סנדרין (ט.מ.ל. 7552500-3)

דו"ח שנתי יחיד שנת המס: 2017 נישום: 302 - מונטסמה סנדרין (ט.מ.ל. 03-7552500)

דו"ח שנתי 1301 טופס

פרטי נישום נתונים מספיים קיזוז הפסדים הגדרות איפוס דוחות יצוא הדפסה תיפוח גבול תיקנה שמירה תחזוקה יציא

תצוגה (F9) קליטה (F11) תצוגת חישוב (F12)

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

פעולה	סעיף	חישוב מאוחד בו זוג ה"רשום"	חישוב נפרד בו זוג ה"רשום"	חישוב נפרד בו זוג ה"רשום"	פירוט חישוב
-	הכנסה	317,923	186,500	131,423	
=	ניכויים אישיים	0	0	0	
=	הכנסה חייבת	317,923	186,500	131,423	
-	חס ברוטו	73,411	29,505	16,877	
=	זיכויים אישיים	14,783	14,783	5,805	
=	חס נטו	58,628	14,722	11,072	
-	גביה	25,792	14,721	11,071	
=	סה"כ	32,836	1	1	
+	הריבית הצפויה	1,384	0	0	
=	המס לתשלום/להחזר	34,219	1	1	

לא רלוונטי

מקרא : החישוב החומלץ מסומן בצבע זה

נספח פרוטים לדו"ח השנתי לשנת המס 2017

נספח לדו"ח שנתי

קבוצה

משותף	בן/בת הזוג	נישום	השלמות לדו"ח השנתי של:
			סעיף
			4036 שכ"ד פטור
0	0	325,045	דירות בחול תושב חוזר שנה 1
-----	-----	-----	-----
0	0	325,045	סה"כ ל - שכ"ד פטור
=====	=====	=====	=====
0	0	325,045	סה"כ ל - השלמות לדו"ח

* נתונים מנספח ד

הודפס בתאריך 11/12/2018

טופס 106 לשנת מס 2017

חברה: 367 מונטסמה אחזקות בע"מ

תיק ניכויים: 935570515

כתובת:

ישוב: 0

לעובד מס' 0001 דף מספר 1

לכבוד

מונטסמה סנדרין

שפינוזה 8 א

הרצליה 46683

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

חדשי עבודה בשנת המס 2017

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	186,500	משכורת ותשלומים החייבים בשיעורי מס רגילים
	186,500	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 וקרנות השתלמות		
245	125,950	הכנסה מבטוחת
	8,462	מרכיב תגמולי מעסיק
249	16,274	הפקדות מעסיק לקיצבה

הפקדות מעסיק לקופות גמל, קרנות השתלמות ואובדן כושר עבודה:

קופה	סוג קופה	שכר שבגינן % ממוצע	הסכום	תגמולים	חויב במס
מגדל	לקיצבה	6.72	125,950	8,462	
	פיצויים	6.20	125,950	7,812	

ניכויים	הסכום	קוד
מס הכנסה	14,721	042
ביטוח לאומי	8,206	
מס בריאות	8,002	
מגדל	7,812	086

זיכויים, פטורים וניכויים	כמות	הסכום	קוד	סעיף
נקודות זיכוי רגילות	4.75	12,255		

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 וחותמת:

הודפס בתאריך 11/12/2018

טופס 106 לשנת מס 2017

חברה: 367 מונטסמה אחזקות בע"מ

תיק ניכויים: 935570515

כתובת:

ישוב: 0

לעובד מס' 0002 דף מספר 1

לכבוד

מונטסמה רנה

שפינוזה 8 א

הרצליה 46683

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

חדשי עבודה בשנת המס 2017

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	131,423	משכורת ותשלומים החייבים בשיעורי מס רגילים
	131,423	סה"כ שכר ותשלומים

פירוט תשלומים
תשלומים שניתנו לעובד לכיסוי הוצאותיו
שכר שעות נוספות, מאמץ מיוחד או אירוע מסוים
שווי שימוש ברכב
33,480

פירוט שכר לגמל וקרנות השתלמות
244
הכנסה מבטחת

קוד	הסכום	ניכויים
042	11,071	מס הכנסה
	4,518	ביטוח לאומי
	5,263	מס בריאות

זיכויים, פטורים וניכויים	כמות	הסכום	קוד	סעיף
נקודות זיכוי רגילות	2.25	5,805		

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: