

דין וחשבון שנתי מקוצר לשנת המיס 2023

השנה המתחילה ב - 1.1.2023 והמסתיימת ב - 31.12.2023



אל: משרד השווה

טופס זה מותאים ליחיד המבקש החזר מס ואינו חייב בהגשת דוח

הטופס אינו מיועד לבעל הכנסות מעסיק, לבעל הכנסה מחו"ל, לבעל שליטה, למי שביקש פרישת פיצויים לפי סעיף 8(ג), חבר קיבוץ, לבעל הכנסות מנאמנות, או למי שהוא לו שבח חיוב או רוחה הון שאינו ני"ע סחרים

סעיף/X במשמעות המתאימה

הדו"ח הוא על: הכנסותיו והכנסות בן/בת זוגי הכנסותיו בלבד אני מגיש/ה דו"ח לשנת מס זו למורות שאני חייב/ת - **בקשה לחזור מס** אין הכנסה לבן/בת זוגי
 בן/בת זוגי מגיש/ה דו"ח נפרד. מצ"ב הדוח/הצהרה של בן/בת זוגי אני או בן/בת זוגי סעיף 9(5) לפוקודה ומתקבל גמללה ממשרד הביטוח/פערות איבה

אני/בן זוגי: עולה חדש תושב חוץ ותיק תושב הארץ הגעה בן/בת זוג
 בתשנת המיס היו- הכנסות מפעילות באינטרנט (מסחר, שירות, פרסום וכד') מבקשת פרישת דמי לידיה לשנה הבאה כן לא

בתשנת המיס היו- הכנסות בהתאם לחוק לעידוד השקעה בארגונות מתחדשות בתשנת המיס היו- הכנסות מימיוש מטבע וירטואלי לרבות המרה למטרות אחרים

ב. פרטי אישים

"בן הזוג הרשות" הרשות במרשם רשות המיסים כבן הזוג הרשות ואחראי על הגשת הדוח

מספר תיק

מספר זהות

שם משפחה

שם משפחה

מספר זהות

מספר זהות

שם האב

שם האב

תאריך לידיה

תאריך לידיה

שם פרט/י

שם פרט/י

/ /

/ /

רוכ/ה נשוי/ה ווי/ה ביחס עם בן/ת הזוג אלמן/ה פרוד/ה (בהתחם לmorphisms רשות המיסים)

יש לרשות פרטיים עדכניים לתאריך מלא הדוח. אם שונו הנתונים הרשומים בסעיפים X במשמעות המתאימה

מיוקד

מיוקד

כונבות המכורות⁽¹⁾כונבות למשלו דוא"ה⁽¹⁾

מספר נייד

מספר טלפ/ו/פקס

/ /

/ /

כונבות עסק/ה/מעסיק

שם העסק/המעסיק

טלפון העבודה

טלפון העבודה

/ /

/ /

מעסיקים נוספים

מעסיקים נוספים

/ /

/ /

הכנסות חיבות לפני הניכויים שבחALK' ואחרור הקיזוזים והפטורים שהותרו לפני הפוקודת

הכנסות אישית בשיעורי מס וגילים

ג. הכנסות שאינה חייבה בניהול ספרים (כגון שכירות ספרים ומרצים)

אם קיימת חובה בניהול ספרים או קיימות חובות בהגשת דוח, או נדרשו הוצאות, יש למלא טופס 1301

1. אם קיימת חובה בניהול ספרים או קיימות חובות בהגשת דוח, או נדרשו הוצאות, יש למלא טופס 1301
 א. תקבולים והחורים חייבי מס מהמוסד לבתו לאומי בגין הנטרך עצמאית שאימים נכללים בסעיף

אחר (AMILIAIM, דמי לידה, שמירת הרו"ן, פגיעה בעבודה וכד')

ב. תקבולים והחורים חייבי מס מהמוסד לבתו לאומי בגין הנטרך שכבי, שאימים כוללים בטופס 106
 (AMILIAIM, דמי אבטלה, דמי לדידה, שמירת הרו"ן, פגיעה בעבודה, מענק הסתגלות לבני ומעלה וכד')3. ממשchorות/משכර עבודה (הכנסת עבודה לרבות תקבולים מביתו לאומי שכבי, לא כולל מעובדה
 במשchorות בתעשייה).
 4. עבודה במחלקות בתעשייה (יש לרשות מלא סכום שכיר המשוחרות)5. א. הסכום החייב במס של מענק פרישה (אם קיבלת מענק פרישה מעובדה - צרף/י טופס 161)
 ושל קבועות (ומכבוד, מכבודת, מחותפת גבל, מחותרת ביתוח ומקבאות שאירים שאין מהביעתו הלאומית)

6. הכנסות אחרות מיגיעה אישית שלא פורטו לעיל:

ד. הכנסות חיבות שאין מיגיעה אישית

7. משיכות שלא כדין מקופת גמל - מס בשיעור של 35%

8. מנכס בית (לא כולל הכנסה מ"חברת בית")

9. הכנסות אחרות בשיעורי מס גילים שאין מיגיעה אישית פרט/⁽¹⁾

10. ריבית על ניירות ערך, ריבית מוקופות גמל ומל דיבידנד ממפעלים מואשר/ሞוטב - מס בשיעור של 15%

11. ריבית על ניירות ערך, ריבית מוקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 20%

12. ריבית על ניירות ערך, ריבית מוקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 25%

13. דיבידנד ורווח ממניות הנитетות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%

14. ריבית על ניירות ערך, ומניות הנитетות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%

15. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפניהם מסעיפים 125 ד, להפקודה)

16. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפניהם מסעיפים 125 ד, להפקודה)

17. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפניהם מסעיפים 125 ד, להפקודה)

18. הכנסה משכר דירה למגורים/חוק לעידוד השקעה בארגונות מתחדשות - מס בשיעור של 10%

19. הכנסה מהימורים, הגרלות ופריסים החיבים מס בשיעור של 35%

20. הכנסה מהשכרת מקרקעין בהתאם לחוק לעידוד השקעה בארגונות מתחדשות - מס בשיעור של 31%

ה. הכנסות/רווחים פוטריים ובלהי חייבים במס' (5) (נכח 100%)		ה. הכנסות פוטריים ובלהי חייבים לפי סעיף 9 (21)	
הסכום ששולם "בן הזוג הרשות"		הסכום ששולם "בן הזוג הרשות"	
309	109	332	שכ"ד למגורים
אחר	קיבאות	209	22. סה"כ הכנסות/רווחים פוטריים ובלתי
		054	23. רוחוי הון מניריות ערך סחירות
		256	24. סה"כ סכום המכירות מרוחוי ג- רוחוי הון מניע"ע
		166	25. מספר טופסי רוחוי הון שצורך לפדיון הסכומים בסעיף 21 להעברה לשנת מס 2024)
ג. ניכויים אישיים			
לבטיחו מפי אובדן כושר עבודה שלדים		26. היחיד בשל הכנסה עצמאית	
בשנת מס קודמת בחלוקת דחיה עברו לילדים שנולדו בשנת המס. מצ"ב טופס 1116		27. לביטוחו מפי אובדן כושר עבודה לשכירת פדיון בטופס 134	
(1) נשוי - מספר ילדים בחוקתי. לא נשוי - מספר ילדים בחוקתי בגין אי מקבלת ילדים		28. לקופת גמל לказבה "עמידת עצמאי"	
(2) נישואין - מפקדי אשמה אשמה בחוקתי. לא נשוי - מספר ילדים בחוקתי או ילדים בחוקתי בגין אי מקבלת ילדים		29. לדמי הכנסה בגין הכנסה שאינה הכנסה	
(3) נשאי - מספר ילדים בחוקתי. לא נשאי - מספר ילדים בחוקתי או ילדים בחוקתי שנכללו בשדה 260		30. ניכוי מהשכלה בגין הכנסה נפטר (מצורף טופס 1855)	
ה. הורה במשפחה חד-הורית שהילדים בחזקתו ומתקבל		31. הכנסה מטבחה - הסכם מתוקן השכר בגין "	
בגינוי קצבת ילדים		32. הפרשות סוציאליות"	
ההורה מהל משלק בית משותף עם יחיד אחר □ 2 לא □ 37. השתפות בחלוקת לדי שטרם "בן הזוג הרשות" בן/בת הזוג		33. הפקדות המעבד לkopfat גמל לказבה	
129 □ 029 □ 153 □ 028		ט. ניכוי אישיים	
36. הורה במשפחה חד-הורית שהילדים בחזקתו ומתקבל		34. לביטוחו חיים	
בגינוי קצבת ילדים		35. לביטוח קצבת שארים	
(1) נשוי / (2) נישואין / (3) נשאי		36. לקצבה כ"עמידת עצמאי"	
31 □ 023		37. לדמי הכנסה בגין הכנסה שאינה הכנסה	
324		38. ניכוי מהשכלה בגין הכנסה נפטר (מצורף טופס 1855)	
124		39. תרומות שנתיות לגורו גול ששביר	
181		40. עליה חדש "	
שנת סיום לימודים		41. תושב חוץ "מובי"	
182		42. תאריך חזרה/ת משחררת/ת	
שנת סיום לימודים		43. סיום למדודים לוגו אקדמי/לינדי מקצוע מזרחי טופס 119	
תאריך		44. לביטוחו חיים	
העליה		45. לביטוח קצבת שארים	
תאריך		46. לקצבה כ"עמידת עצמאי"	
העיר		47. לקצבה כ"עמידת עצמאי"	
תאריך		48. להחזקת בגין מישפה במוסד	
העיר		49. תרומות שנתיות לשנת המס למוסדות ציבור או לקרו לאומיות	
תאריך		50. הוצאות הנחצת צרכו של מי שנפשה	
העיר		51. בתושב אלילת הכנסה מגיעה אישית	
תאריך		52. אני ובן/בת זוגי היינו תושבים ב-	
עד		עד	
עד		עד	
הנני זכאי לתוספת פעילות רמה א-של כוחות הביטחון. הכנסה		הנני זכאי לתוספת ניכויים במקbor	
הנני זכאי לתוספת ניכויים במקbor, מרכיב מוכחת, מרכיב מהשכרה, מרכיב מוכחת, מרכיב מושך,		53. סך המחוור מהשכרה, מרכיב מוכחת, מרכיב מושך, למעט משכורת, שכר עבודה וקצבאות	
בשנת המס 2023.		54. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורת, משכר עבודה וקצבאות (מצ"ב טופס 106)	
55. ניכוי במקbor (מהכנסות שכילות בסעיפים 15, 16, 17 בדו"ח זה)		56. סה"כ הסכומים שנוכו במקור (לא מקדמות ולא מס שולם בחו"ל) מוחסנות אחרות הכלולות בדו"ח זה (מצ"ב אישורים)	
57. תאריך תחלת תקופה מס' 144 לפקדות מהרשות מושבם, ואבתה התואם הוראות סעיף 144 לפקדות מהרשות מושבם		58. תאריך תחלת תקופה מס' 193 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
59. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"		59. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
60. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		61. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
62. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		63. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
64. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		65. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
66. תאריך תחלת תקופה מס' 307 בהתאם "בן הזוג הרשות"		67. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
68. תאריך תחלת תקופה מס' 082 בהתאם "בן הזוג הרשות"		69. תאריך תחלת תקופה מס' 274 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
69. תאריך תחלת תקופה מס' 038 בהתאם "בן הזוג הרשות"		70. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
71. תאריך תחלת תקופה מס' 193 בהתאם "בן הזוג הרשות"		72. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
73. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		74. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
75. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		76. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
77. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		78. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
79. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		80. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
81. תאריך תחלת תקופה מס' 307 בהתאם "בן הזוג הרשות"		82. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
83. תאריך תחלת תקופה מס' 082 בהתאם "בן הזוג הרשות"		84. תאריך תחלת תקופה מס' 274 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
85. תאריך תחלת תקופה מס' 038 בהתאם "בן הזוג הרשות"		86. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
87. תאריך תחלת תקופה מס' 193 בהתאם "בן הזוג הרשות"		88. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
89. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		90. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
91. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		92. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
93. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		94. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
95. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		96. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
97. תאריך תחלת תקופה מס' 307 בהתאם "בן הזוג הרשות"		98. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
99. תאריך תחלת תקופה מס' 082 בהתאם "בן הזוג הרשות"		100. תאריך תחלת תקופה מס' 274 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
101. תאריך תחלת תקופה מס' 038 בהתאם "בן הזוג הרשות"		102. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
103. תאריך תחלת תקופה מס' 193 בהתאם "בן הזוג הרשות"		104. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
105. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		106. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
107. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		108. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
109. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		110. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
111. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		112. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
113. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"		113. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
114. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		114. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
115. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		115. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
116. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		116. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
117. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		117. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
118. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"		118. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
119. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		119. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
120. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		120. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
121. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		121. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
122. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		122. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
123. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"		123. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
124. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		124. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
125. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		125. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
126. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		126. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
127. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		127. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
128. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"		128. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
129. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		129. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
130. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		130. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
131. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		131. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
132. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		132. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
133. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"		133. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
134. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		134. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
135. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		135. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
136. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		136. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
137. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		137. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
138. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"		138. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
139. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		139. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
140. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		140. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
141. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		141. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
142. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		142. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
143. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"		143. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
144. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		144. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
145. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		145. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
146. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		146. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
147. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		147. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
148. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"		148. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
149. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		149. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
150. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		150. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
151. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		151. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
152. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		152. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
153. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"		153. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
154. תאריך תחלת תקופה מס' 273 בהתאם "בן הזוג הרשות"		154. תאריך תחלת תקופה מס' 327 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
155. תאריך תחלת תקופה מס' 111 בהתאם "בן הזוג הרשות"		155. תאריך תחלת תקופה מס' 096 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
156. תאריך תחלת תקופה מס' 088 בהתאם "בן הזוג הרשות"		156. תאריך תחלת תקופה מס' 044 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
157. תאריך תחלת תקופה מס' 236 בהתאם "בן הזוג הרשות"		157. תאריך תחלת תקופה מס' 287 בהתאם "בן הזוג הרשות"	
158. תאריך תחלת תקופה מס' 1/4 בהתאם "בן הזוג הרשות"		158. תאריך תחלת תקופה מס' 093 בהתאם "בן הזוג הרשות"	

הדווח מתאים ליחיד שאינו חייב בהגשת דוח אך מבקש החזר מס. יחד בעל הכנסות מעסיק, בעל הכנסה מהו"ל ("חייבת או פטורה"), בעל שליטה בחברה, בעל הכנסות מנאמנות או מי שהיה לו שבח חייב או רווח הון שאינו ניירות ערך סחריים חבר קיבוץ, בקש פריסת פיזיים לפי סעיף 8(ג) - ימלא טופס 1301.

- * אישורים על הכנסותין והכנסותן בן/בת זוגן מכל המקורות, כולל טופסי 106 מקומות העבודה (גם גימלאי או עובד עבודה חילקית) וטופסי 837 ו/או 857 ו/או 867 בגין הכנסות ממשלמים אחרים.
- * אישושים על דמי אבטלה, דמי פגיעה בעבודה, תגמולו מלואים ו/או תקובלים אחרים מהמוסד לביטוח לאומי.
- * אישורים על תשלומים לקופות גמל ולביטוח חיים.
- * בגיןILD עם מוגבלות - טופס 116A מלא, לרבות המשמר עליו מתבססת הבקשה.
- * זיכוי בגין תשלומים להחזקת קרוב במושד - יש לצרף טפסים 127 ו 116A וקבולות.
- * לפורש/ת מעבודה - העתק טופס 161.
- * ליולדת או לבן זוגה - אישור מהמוסד לביטוח לאומי על דמי לידה או שמירתה היירון.
- * לగירוש/ה - קביעה שיפוטית או פסק דין בדבר גירושין + אסמכתאות על תשלום מזונות.
- * לעלוה חדשה/ה - צילום תעודת עליה.
- * لتושב/ת בחו"ל/ת "מו"ב" - צילום תעודת תושב בחו"ל.
- * לחילוף/ת משוחרר/ת (ל Robbins שירות לאומי) - צילום תעודת שחזור או אישור על תום שירות; אם השחרור נבע מסיבות רפואיות יש לצרף אישורים בהתחם.
- * לambil שיכוי ממושך בשילוק תושבות ביישוב - אישור מהרשויות המקומיות על המגורים ביישוב. יש לצרף טופס 1312A.
- * אדם עם מוגבלות שייעור נכוונו הרפואית 100% - אישור פקיד השומה.
- * לעיוור/ת - תעודה עיוור שהונפקה ממשרד העבודה והרווחה לאחר לדידה לשנה הבאה.

א. פרטיים כללים

יש למלא את הטופס בשלמותו, על כל סעיפים. מילוי הדוח בחסר עלול לגרום לטיעיות ולעיכובים בטיפול בו.
"בן זוג רשות" - בני הזוג רשאים להזכיר מיהו בן הזוג הרשות ("בחירה"). פקיד השומה רשאי לקבע ("קביעה"). קביעה או בחירה כאמור יהיו בתוקף במשך חמישה שנים לפחות, בכפוף להוראות הפקודה.
הכנסות מפעילות באינטרנט - הנך מתבקש/ת לדוח אם יש לך הכנסות מפעילויות באינטרנט למשל עקב מסחר, שיווק או פרסום.
פריסת דמי לידה - אשה המקבלת מהביטוח הלאומי דמי לידה, תרשום אם היא מבקשת פריסת דמי לידה לשנה הבאה.

ב. פרטיים אישיים

יש לרשום את הפרטים המבוקשים.
במשבצת 278: יש לרשום את פרטי חשבו הבנק המתנהל על שם שאליו אתה מבקש להעביר את החזר המיס, אם הגיע לך בעקבות חישוב המס המגיע. יש לצרף אסמכתה מתאימה על פרטי חשבו הבנק (כגון: צילום המ machah, אישור מהבנק וכיו"ב).
במשבצת 270/150: יש לרשום תקובלים והוצאות דמי המוסד לביטוח לאומי, כגון: דמי אבטלה, דמי לידה, דמי שמירתה היירון, תגמולו מלואים, דמי פגיעה בעבודה וכו', שלא התקבלו כשכיר.
במשבצת 196: יש לרשום תקובלים והוצאות דמי המוסד לביטוח לאומי, כגון: דמי אבטלה, דמי לידה, דמי שמירתה היירון, תגמולו מלואים, דמי פגיעה בעבודה וכו', שהתקבלו כשכיר ולא מופיעים בטופס 106.
במשבצת 158: יש להעתיק מטופסי 106 את סך כל התשלומים החיבים במס ולכלול את התשלומים ששולמו לך מביטוח לאומי כ燒. הסעיף 106 זהה למספר המשבצת בדו"ח.
אם הינה לך בשנה מסוימת אחד, אשר שילם لكופת גמל או לקרן השתלמות, או תשלום עבור ביטוח מפני אובדן כושר עבודה עליך למלא נספח לחישוב הכנסה בגין תשלומים ועדפים של מעביד לקרן השתלמות ולקופת גמל (טופס 134).
במשבצת 069/068: יש להעתיק מטופסי 106 את סך כל התשלומים עבורי עבור הנהה במס עבור הכנסה זו.
במשבצת 258: יש לרשום את הסכום החיב במס ממענק פרישת או מקטבאות, מ קופות גמל, מחותרת ביטוח, ממעבידים לשעבר או קצבת אובדן כושר עבודה או מקטבאות שאינן מהמוסד לביטוח לאומי. אין לכלול פנסיה שלא מופיעות גמל.
יש לצרף את האישורים הנדרשים (אם קיבל מענק פרישת - יש לצרף טופס 161).

ד. הכנסות חיבות שאינו מגיעה אישית

הכנסות מרכוש של בני זוג מצטרפות להכנסתו החיבת של בן הזוג ועל הכנסה החיבת הגבואה יותר מגיעה אישית. אם הכנסה נובעת מרכוש שהוא שירץ לאחד מבני הזוג לפחות שנה לפני הנישואין, או מרכוש שנתקבל בירושה, יש למלא טופס 1301.

במשבצת 313/213: תשלומים לחבר בקופה גמל שהתקבלו שלא על פי התקנה וחיבים בשיעור מס של 35%
במשבצת 059: יש לרשום בסעיף זה הכנסה מהשכרה שלא למגורים, שכירות מוגנת ודמי מפתח (לרוב מגורים). אם השכרת דירות לייחיד למגורים בלבד, ודמי השכירות עליל על 5,471 ש"ח לחודש בשנת מס 2023 - יש לרשום את חלק מדמי השכירות העולה על ה"תקורת המתואמת".

הסבירים לגבי אופן חישוב ה"תקורת המתואמת" - נתון לראות בחוברת "דע זכויותך וחובותיך" לשנת המיס 2023.
במשבצת 167: יש לרשום הכנסות הנובעות מרוכש אחר, כגון הכנסות מושכרתصيد וכנים הכנסה מקטבה שלא ממעביד או מקופה גמל.
במשבצת 141, 157, 067, 060: יש לרשום הכנסה מריבית ודיבידנד מנירות ערך, החיבת במס בשיעורים של 15% או 20% או 25% לפי העניין.

הסכום יועתך מטור טופס 867 ש"ג שנייתן לך ע"י הבנק או ע"י משלם אחר.

במשבצת 050: יש לרשום הכנסות החיבות במס בשיעור של 35% כגון: החלק החיבת בשיעור מס זה במכירת מנויות הנינתנות לפידון, ריבית המשתלמות על נ"ע ע"ש היו נ"ע זרים וצמיחה עד תום שנת המיס 2004 (נתון למצואנו זה בטופס 867ג).

במשבצת 142, 126, 078: יש לרשום הכנסה מרובית על פקדינות ותומניות חיסכון, החיבת במס בשיעורים של 15% או 20% או 25% לפי העניין. הסכומים יועתקו מטור טופס 867 שנייתן לך ע"י הבנק או ע"י משלם אחר. יש לרשום את הכנסה החיבת, כולל הכנסת לידיך עד גיל 18 לפחות פטורם לבני הכנסות נזוכות ולמברגורים (פטור וניכוי לפי טופס 125 ד' 1- ה' פקדודה).

במשבצת 222: יש לרשום הכנסה משכר דירה המשמשת למגורים בישראל / חוות ארוגיות מתחדשות. אם בחורת במסלול תשלום זה ניתן לשולם במקדמה את המיס בשיעור של 10%. מי שMahonik "דירות יהודיה" רשאית להפקידו מהכנסה דירה זו, והוצאות ש"כ" שעולים עבורה דירת מגורים.

בישראל, בית אבות או בית חולים גראטרי, עד לסכום של 90,000 ש"ח בשנה ובתנאי שהוצאות כאמור לא שולמו לקרווב. יש לצרף את נספח ב' טופס 1321.

במשבצת 227: יש לרשום סכום חייב של הכנסה מהימים, הגרלות ופרסים בכל צמיה מעל 32,760 ש"ח. צמיה בודדת עד לסכום זה פטורה ממשס: כל שקל מעל 32,760 ש"ח מפחית מהפטור את אותן הסכום.

לדוגמה וכייה של 50,000 ש"ח, מהסכום הפטור בסך 32,760 ש"ח יופחתו 17,240 ש"ח. הסכם שיש לרשום בשדה זה 34,480 ש"ח.

במשבצת 335: יש לרשום את החלק מדמי השכירות העולה על ה"תקורת המתואמת" בהתאם לחוק לעידוד השקעה באנרגיות מתחדשות.

ה. הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס

במשבצת 309/109: יש לרשום הכנסות פטורות ממס של נכה בשיעור 100% או בעל התודת עיוור. תקורת הפטור להכנסות מוגעה אישית היא ש"ח ולמקבל גמלא ממשרד הביטחון / פעולות איבדה 612,800 ש"ח. תקורת הפטור להכנסות שאין מוגעה אישית בלבד (כגון: שכ"ד, ריבית, פנסיה שלא ממעביד או מוקפת גמל) היא 79,320 ש"ח. עליך לצרף לדוח את אישור פקיד הד השומה. ראה פירוט על זכותך בחוברת "דע זכויותך וחובותך" ובЛОוח עזר לחישוב מס הכנסה לשנת 2023, לגבי אישוריהם לתקופת נכות הפחותה משנה או המותיקחת חלק משנת המס.

במשבצת 332: יש לרשום הכנסות פטורות משכ"ד למוגרים.

במשבצת 309: יש לרשום את סך הכנסות הפטורות, כולל אלה שנרשמו במשבצת 109, 309, 332. יש לפרט את סוג הכנסה הפטורה ואת סכומה.

ו. רוחם הון מניריות ערך סחירים

במשבצת 054: יש לרשום את מספר טופסי רוחם הון מנ"ע סחירים בלבד (נספח ג טופס 1322) שצורפו לדוח. בד"כ יצורף טופס אחד בלבד.

במשבצת 256: יש לרשום את סכום מהזורי המכירות מרוחם הון מניריות ערך סחירים נספח ג טופס 1322. הסכום יועתק מטור טופס 867 ועוד.

במשבצת 166: יש לרשום את יתרת הפסדי ההון מנ"ע סחירים שלא קוזו לעברה לשנת מס 2024.

ז. ניכויים אישיים - ניכויים אישיים הסכומים המופחתים מהכנסה לצורכי קביעת הכנסה החייבת.

במשבצת 113/112: אם הנך דורש ניכוי בשל אובדן כושר עבודה עלייך לרשום במשבצת זו את סכום ההוצאה שהשילמה בשל הכנסתך עצמאו.

במשבצת 207/206: אם הנך שכיר שדורש ניכוי בשל אובדן כושר עבודה עלייך לרשום במשבצת זו את סכום ההוצאה המותרת כפי שחושב בטופס 134, ולצרף את הטופס.

במשבצת 180/135: יש לרשום סכום ששולמו לקופת גמל לrzצבה כ"עמית עצמאו". את סכום התשלום ניתן לחלק במקרים מסוימים בין בני הזוג.

במשבצת 268/269: הסברים נוספים ראה בחוברת "דע זכויותך וחובותך" לשנת המס 2023.

במשבצת 030/089: יש לרשום רק תשלומיים עבור דמי ביתו לאומי ששלמתו עצמאו כगםלאו. אין לכלול סכומים ששולמו לביטוח לאומי בכנסות, הפרשי הצמדה או ריבית פגורות וכן תשלומיים עבור מס בריאות. יש לצרף את האישור הרשמי שהתקבל מביתוח לאומי. במשבצות 249/248, 245/244: יש לרשום את הסכומים מטופסי 106.

ח. נקדות זיכוי - ערך נקודת זיכוי היא סכום המופחת מהמס.

מצבר האישי קובע את מספר נקדות הזיכוי. שווה של נקדות זיכוי יהיה סכום המכפלה של מספר נקדות הזיכוי בשוויה של נקדות זיכוי אחת. יש לצרף אישורים לפי העניין.

ילדיים: יש לרשום את הנתונים בטבלה בשורה המתאימה ל"בן זוג רשות" ו/או לבן/בת הזוג, לפי העניין.

הגדרות מיולי הטבלה מתייחסות לנשיים ולמשאיינו (פרוד/ גירוש/ אלמן/ רווק).

יש לרשום את מספר הילדים שבחוקטר ו/או שלא בחוקטר, בהתאם לגילם לשנת המס.

"הורה יחיד" יושם את מספר ילדיםם אין הורה נסוך (נפטר או שאינו רשום במרשם האוכלוסין), בנוסף לרישום בשדה 260.

במשבצת 361/362: תרשום האישה את מספר הילדים שנולדו לה בשנת המס ובגינם היא מבקשת להבהיר נקדות זיכוי לשנה שלאחר שנת הלידה וכן את מתן נקדות זיכוי לשנה לאחר הדוחות את נקדות הזיכוי משנת מס קודמת.

במשבצת 026: הורה במשפחה חד-הורית שלפחות ילד אחד בחזקתו ומתקבל גינוי קצבת ילדים, יסמן X במשבצת 026 וישמן X בריבוע המתאים אם הוא מנהל או לא מנהל משק בית משותף עם יחיד אחר.

במשבצת 131/023: יש לרשום מספר הילדים עם מוגבלות בגנים נדרשות נקדות זיכוי.

במשבצת 296/295: יש לרשום את תאריך החזרה לארץ. תושב חוץ "מוטב" זכאי לניכוי זיכוי בדומה לעולה חדש מיום ההגעה לישראל.

במשבצת 324/224: יש לרשום את תאריך השיחורו מ"שירות סדר". "שירות סדר" - שירות בא"ל, במשמר הגבול, במשטרת וכן שירות התנדבותי בשירות הלאמי.

במשבצת 124/024: יש לרשום את מספר חודי השירות המלאים ב"שירות סדר".

במשבצת 182/181: יש לרשום את שנת סיום הלימודים ולמלא את הקוד המתאים מטופס 119.

ט. ניכויים אישיים - זיכוי תא סכום המופחת מהמס.

במשבצת 081/036: יש לרשום את תשלומיים הפרמיוט לביטוח חיים (מרכיב "הרиск" בלבד) כולל הסכומים מטופסי 106.

במשבצת 240/140: יש לרשום את תשלומיים לביטוח קצבת שארים כולל הסכומים מטופסי 106.

במשבצת 086/045: יש לרשום מטופסי 106 את סכום תשלומיים לrzצבה מסעיף שמספר זהה למספר המשבצת.

لتושמתך נבר ניתן במשבצות 036/081, 045/140 ו- 240/140, 081 או 086/045 חלק במרקם מסוימים את סכום התשלום בין בני הזוג.

הסבירים נוספים ראה בחוברת "דע זכויותך וחובותך" לשנת המס 2023.

במשבצת 269/268: יש לרשום סכומים ששולמו לrzצבג' לrzצבה כ"עמית עצמאו" ושבחרת שלא לרשום במשבצת 180/135.

במשבצת 232/132: יש לרשום סכומים ששולמו להחזקת מוצר מיוחד, בגין בן זוג או הורה שהם: משותקים לחלוון, עיוריהם או בלתי שפויים, או בגיןILD משותק, עיוור או עם מוגבלות שכליית התפתחותית.

יש לצרף קובלות מקורות המאשרות כי דורש הזיכוי הוא המשל. בגין ILild כאמור ניתן לקבל זיכוי בגין החזקה במוסף או לחילופין שתי נקדות זיכוי (כמפורט במשבצת 131/023). לא ניתן לקבל את שתי התบทות.

יש לצרף תעודה רפואי - טופס 127 וכן בקשה לזכוי ממס בגין קרוב עם מוגבלות - טופס 116.

במשבצת 237/037: יש לרשום סכומי התרומות לגופים ציבוריים שהוכרו לעניין זה על ידי שר האוצר. יש לצרף קובלות מקורות ו/או בעלות חתימה אלקטրונית (הסכום המזערី המאלה לשנת המס 200 הוא 10,019,808 ש"ח והמספר 10,019,808 ש"ח או 30% מהכנסה החייבת - הנמור מביניהם). לגבי ניצול סכומים שנתרמו בשנים קודמות, עללו על התקורת ולא נוצלו לקבלת זיכוי - יש למלא את הדוח השנתי ליחיד טופס 1301. ראה הסבירים נוספים ראה בחוברת "דע זכויותך וחובותך" לשנת המס 2022.

במשבצת 144/143: ניתן זיכוי של 30% מסכומי ההוצאה להנצחת זכרו של חיליל, שוטר או נפגע פעולות איבת שהוא בן משפחה: בן הזוג, בן, אח, הורה, ננד, חתן, גיס. יש לרשום את הסכומים ולצרף אישורים מותאים.

במשבצת 183/139: תושב אילית ירושם את הכנסתו מוגעה אישית שהופקה באילת.

בשירותה 51: תושבי היישובים הזכאים להנחות מס על פי הפוקה, ירשמו באיזה יישוב התגוררו ובאיזה תקופה (מתאריך עד תאריך). יש לצרף אישור מרשות המקומית על גבי טופס 1312A. במרקחה ובערת בשנות המס לישוב מזכה אחר רשות מאייזו תקופה. חיליל אשר בטופס 106 קיבל זיכוי על משכחות הכלולות ותוספות פעילות רמה, ירשום זכאותו ב"זכוי אחר". לא ניתן זיכוי בנוסף לזכוי תושב בשל אותה תקופה.

ג. מחזור למקומות וניכויים במקור

במשבצת 294: המחוור הינו סך התקבולים והכנסות ואינו כולל מע"מ. יש לרשום את סך המחוור מהשכרה, מריבית ומהכנסות אחרות החייבות. שכירים משלמים מוקדמות בשיעורי מס רגילים, כגון שכיר ספרים ומרצים. אין לכלול הכנסות ממשר עובדה ומקבאות.

במשבצת 042: יש לסכם מטור טופס 106 ניכוי מס במקור מהכנסות ממשר ומקבאות שנוכו ממך ובן/בת הזוג.

במשבצת 043: יש לסכם מטור טופס 867 ניכוי מס במקור מריבית, שההכנסות מהן נכללו בשדות 078, 126, 126, 142 ממך ובן/בת הזוג ומילידך שטרם מלאו להם 18.

במשבצת 040: יש לסכם מטור טופס 837 ו/או 857 את הניכוי מס במקור (אין לרשום מוקדמות) מהכנסות אחרות, שנוכו ממך ובן/בת הזוג.

באטר האינטרנט של רשות המסים שכתובתו www.gov.il/taxes ניתן לקבל הסבירים נוספים,

להווריד את הטפסים, לבדוק זכאות להחזר ב"סימולטור המס" ועוד.

הכתוב בלשון זכר, כוונתו כموון לבגר ולאשה.

הדברים המובאים כאן הם כללים בלבד ואין daraות בהם את נוסח החוק.