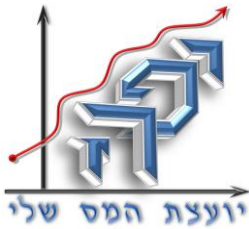


הנחיות להגשת דו"ח אישי למס הכנסה

לצורך הגשת הדו"ח, עליכם להביא עמכם את המסמכים הרלוונטיים לגביכם במקור + העתק כדלקמן:

1. אישורים מקוריים על גובה ההכנסה (טפסי 106) שלך ושל בן/בת זוגך מכל מקורות ההכנסה שהיו לכם בשנת המס 2018 בארץ או בחו"ל (גם באם הנך בפנסיה ו/או עובד בעבודה חלקית), אישורים על הכנסה מכל מקור אחר, כולל טפסי 0857 לגבי שכר סופרים, מרצים וכד'.
2. אם היו לכם הכנסות מהשכרת דירה למגורים נא להמציא העתק חוזה + אישור מהשוכרים שהדירה שימשה להם לצרכי מגורים בלבד (מומלץ) וכן קבלות על מס ששולם במהלך השנה (באם היה צורך).
3. אם היו לכם הכנסות נוספות מהשכרת נכס עסקי, מרווח הון ומכירת מקרקעין וכן מקצבאות שונות (גם פטורות ממס) יש להמציא מסמכים מתאימים.
4. טפסי 867, 867 א'-ג' מהבנק (ניכוי מס במקור שבוצע בבנק בגין: גביית ריבית, הכנסות מני"ע וכד'). במידה שתיק ני"ע שלכם מנוהל ע"י חברה חיצונית, יש להמציא אישור על עמלות ודמי ניהול ששילמת בשנת 2018. לידעתך, הפסדים מהבורסה ניתנים לקיזוז מכל רווח הון.
5. אם לא עבדתם מספר חודשים במשך שנת המס, עליכם להצהיר על כך שלא היתה לכם כל הכנסה בתקופה זו. אם קיבלתם דמי אבטלה, יש לצרף אישור מקורי מביטוח לאומי על גובה דמי האבטלה שקיבלתם.
6. אם היו לכם הוצאות הקשורות בהכנת הדוח השנתי, או השתלמויות מקצועיות הקשורות בהגשת הכנסותיכם (ושלא שולמו לכם ע"י אף גורם שהוא) וכד', נא להמציא קבלות/חשבוניות מס בהתאם.
7. אם סיימתם תואר אקדמי במהלך שנת 2014 או מאוחר יותר (במוסד מוכר בלבד), עליכם לצרף אישור זכאות לתואר ואישור בגין מספר שנות הלימוד.
8. אם קיבלתם מענק פרישה מהעבודה, צרפו העתק טופס 161. במידה שביצעתם פריסת פיצויים יש לצרף העתק מהפריסה.
9. אם קבלתם קצבאות מביטוח לאומי כגון: דמי לידה, דמי אבטלה וכד', יש לצרף על כך אישור שנתי מקורי מביטוח לאומי.
10. אם חליתם חלילה במחלה קשה ונקבעו לכם ע"י הוועדה הרפואית של המוסד לביטוח לאומי מעל ל- 90% נכות, נא צרפו אישור מפקיד השומה על גובה אחוזי הנכות, ותקופת הנכות.
11. אם הפקדתם כספים בקופת גמל לקצבה ו/או לביטוח קצבת שארים ו/או לביטוח חיים, ו/או עבור אובדן כושר עבודה באופן עצמאי (סכומים שאינם כלולים בטופס 106), יש לצרף אישורים שנתיים מקוריים על גובה התשלום לקופה/לחברת הביטוח.
12. אם אתה/מבקשת/נקודות זיכוי בגין תשלום מזונות ו/או משפחה חד הורית, נא צרפי/פסי"ד על הגירושין חתום ע"י בית דין.



י פ ה ר ו צ ' ס חשבונית ויועצת מס מוסמכת

13. אם הינך תושב ישוב המזכה בהנחה ממס, נא צרפ/י לבקשתך אישור תושב מקורי מהמועצה המקומית הכוללת את התקופה בה התגוררת בישוב (במידה שהנך נשוי/אה עליך לצרף גם אישור תושב מקורי של בן/בת הזוג). יש לשים לב כי אישור התושב צריך להיות מונפק לאחר שנת מגורים אחת לפחות. במידה שהנך שוכר דירה בישוב המזכה יש לצרף העתק מחוזה השכירות בנוסף לאישור תושב.
14. אם הנכם מעוניינים בזיכוי בגין תרומות למוסדות ציבוריים, עליכם לצרף קבלות מקוריות (סכום מצטבר של מעל 190 ₪ לשנה).
15. אם הנכם מעוניינים בזיכוי בגין ילד/ה נטול/ת יכולת יש לצרף טופס 127 וטופס 116 א' חתום ע"י רופא מומחה (ניתן להשיג טפסים ריקים באתר של רשות המיסים). אם שילמתם להחזקת בן משפחה במוסד, עליכם לצרף אישור על גובה התשלום. אם מדובר בילד/ה עם הפרעות קשב וריכוז, יש למלא טופס 116 א' ולצרף אישור וועדת השמה + אישור מביה"ס בו לומד/ת, המאשר שהוא/היא אכן לומד/ת במסגרת של חינוך מיוחד.
16. אם השקעתם בחיפוש נפט, יש לצרף אישורים מתאימים (טופס 858).
17. לצורך אימות פרטי חשבון הבנק עליכם לצרף אסמכתא לחשבון הבנק (שיק מבוטל או צילום כרטיס אשראי).
18. **סעיף זה הינו לבעלי עסק עצמאי בלבד**
לגבי ההכנסות מעסק – יש לצרף פנקסי חשבוניות מס/קבלות, תיק תעוד חוץ (חשבוניות מספקים), ספר תקבולים ותשלומים, אישור שנתי על סה"כ התשלומים לביטוח לאומי כעצמאי וכן ספירת מלאי ליום 31.12.2018 (באם יש מלאי בעסק).

בכבוד רב,

יפה רוצ'ס
יועצת מס