



אל: משרד השומה

דין וחשבון שנתי מקוצר לשנת המס 2023

השנה המתחילה ב - 1.1.2023 והמסתיימת ב - 31.12.2023

טופס זה מתאים ליחיד המבקש החזר מס ואינו חייב בהגשת דוח

הטופס אינו מיועד לבעל הכנסות מעסק, לבעל הכנסה מחו"ל, לבעל שליטה, למי שביקש פריסת פיצויים לפי סעיף 8(ג), חבר קיבוץ, לבעל הכנסות מנאמנות, או למי שהיה לו שבח חייב או רווח הון שאינו ני"ע סחירים

חותמת המשרד
תאריך הגשת הדוח

א. פרטים כלליים

- הדוח הוא על: ☐ הכנסות והכנסות בן/בת זוגי ☐ הכנסותי בלבד ☐ אני מגישה דוח לשנת מס זו למרות שאיני חייבת – בקשה להחזר מס ☐ אין הכנסה לבן/בת זוגי
☐ בן/בת זוגי מגישה דוח נפרד. מצ"ב הדוח/הצהרה של בן/בת זוגי ☐ אני או בן/בת זוגי עיוור/נכה לפי סעיף 9(5) לפקודה ומקבל גמלה ממשרד הביטוח/פעולת איבה
אני/בן זוגי: ☐ עולה חדש ☐ תושב חוזר ותיק ☐ תושב חוזר וחלות על הכנסותי מחו"ל הקלות מס ☐ בשנת המס היו לי הכנסות מפעילות באינטרנט (מסחר, שיווק, פרסום וכד') ☐ מבקשת פריסת דמי לידה לשנה הבאה ☐ כן ☐ לא
☐ בשנת המס היו לי הכנסות בהתאם לחוק אנרגיות מתחדשות
☐ בשנת המס היו לי הכנסות מימוש מטבע וירטואלי לרבות המרה למטבעות אחרים

ב. פרטים אישיים

"בן הזוג הרשום" הרשום במרשמי רשות המסים כבן הזוג הרשום ואחראי על הגשת הדוח

מספר זהות	שם משפחה	מספר זהות	בן/בת הזוג	שם משפחה
שם פרטי	שם האב	תאריך לידה	שם האב	תאריך לידה

מצב משפחתי בשנת המס ☐ רווקה ☐ נשואה ☐ וחי/ה ביחד עם בן/בת הזוג ☐ אלמנה ☐ גרושה ☐ פרוד/ה (בהתאם למרשם רשות המסים)

יש לרשום פרטים עדכניים לתאריך מילוי הדו"ח אם שונו הנתונים הרשומים בסעיפים שלהלן מאז הוגש דוח קודם, סמן X במשבצת המתאימה

אני מעוניין/מעוניינת לאפשר לרשות המסים להעביר לי הודעות באמצעות: ☐ מייל לכתובת הדואר האלקטרוני ☐ מסרון (S.M.S) לטלפון הנייד	☐ כתובת למשלוח דואר ⁽¹⁾ מיקוד	☐ כתובת המגורים ⁽¹⁾ מיקוד
	כתובת דואר אלקטרוני	מספר טלפון/פקס
	מספר נייד	

שם העיסוק	מספר טלפון בעבודה	העיסוק העיקרי	מספר טלפון בעבודה
שם העסק/המעסיק	מספר טלפון בעבודה	מספר טלפון בעבודה	מספר טלפון בעבודה
שם העסק/המעסיק	מספר טלפון בעבודה	מספר טלפון בעבודה	מספר טלפון בעבודה

החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבוני המתנהל על שם בן הזוג הרשום בבנק:

277	מספר חשבוני	278	סמל סניף	סמל בנק
-----	-------------	-----	----------	---------

הכנסות חייבות לפני הניכויים שבחלק ז' ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי הפקודה

ג. הכנסות מיגיעה אישית החייבות בשיעור מס רגילים

בן/בת הזוג	"בן הזוג הרשום"	1. הכנסה שאינה חייבת בניהול ספרים (כגון שכר סופרים ומרצים) אם קיימת חובה בניהול ספרים או קיימת חובה בהגשת דו"ח, יש למלא טופס 1301
170	150	א. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתך כעצמאי שאינם נכללים בסעיף אחר (מילואים, דמי לידה, שמירת היריון, פגיעה בעבודה וכד')
270	250	ב. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתך כשכיר, שאינם כלולים בטופס 106 (מילואים, דמי אבטלה, דמי לידה, שמירת היריון, פגיעה בעבודה, מענק הסתגלות לבני 67 ומעלה וכד')
196	194	3. ממשכורת משכר עבודה (הכנסת עבודה לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל מעבודה במשמרות בתעשייה).
172	158	עבודה במשמרות בתעשייה (יש לרשום מלוא סכום שכר המשמרות)
069	068	4. הסכום החייב במס של מענקי פרישה (אם קיבלת מענק פרישה מעבודה - צרף טופס 161) ושל קצבאות (מהמעביד, מקופת גמל, מחברת ביטוח ומקצבאות שאירים שאינן מהביטוח הלאומי)
272	258	5. הכנסות אחרות מיגיעה אישית שלא פורטו לעיל:

ד. הכנסות חייבות שאינן מיגיעה אישית

213	313	7. משיכות שלא כדן מקופת גמל – מס בשיעור של 35%
059		8. מנכס בית (לא כולל הכנסה מחברת בית")
167		9. הכנסות אחרות בשיעור מס רגילים שאינן מיגיעה אישית פרט ז':
060		10. ריבית על ני"ע, ריבית ורווחים מקופות גמל ודיבידנד ממפעל מאושר/מוטב - מס בשיעור של 15%
067		11. ריבית על ני"ע, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 20%
157	40000	12. ריבית על ני"ע, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 25%
141		13. דיבידנד ורווח ממניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%
050		14. ריבית על ני"ע ממניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%
078		15. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסוימים 125 ד, ה לפקודה)
126		16. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפני פטורים מסוימים 125 ד, ה לפקודה)
142		17. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפני פטורים מסוימים 125 ד, ה לפקודה)
222		18. הכנסה משכר דירה למגורים/חוק אנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 10%
227		19. הכנסה מהימורים, הגרלות ופרסים החייבים מס בשיעור של 35%
335		20. הכנסה מהשכרת מקרקעין בהתאם לחוק אנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 31%

(1) לפי חוק לעדכון כתובת התשס"ח – 2005 – הדואר יישלח בהתאם לכתובת המעודכנת במרשם האוכלוסין שבמשרד המיס

ה. הכנסות פטורות/רווחים פטורים ובלתי פטורים במס

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

שכ"ד 332

למגורים

22. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי פטורים במס, כולל הסכומים בסעיף 20

ו. רווחי הון מניירות ערך סחירים

23. מספר טופסי רווח הון שצורפו

24. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מני"ע סחירים (יש להעביר מנספח ג – רווח הון מני"ע)

25. הפסדי הון שלא קוזזו (ללא חו"ל), (להעביר לשנת מס 2024)

ז. זיכויים אישיים

26. לביטוח מפני אובדן כושר עבודה ששילם היחיד בשל הכנסה כעצמאי

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

28. לקופת גמל לקצבה כ"עמית עצמאי"

29. לדמי ביטוח לאומי ששולמו בגין הכנסה שאינה הכנסת עבודה

30. ניכוי מחושב מהכנסה בגין השקעה בחיפוש נפט (מצורף טופס 858 י)

31. הכנסה מבוטחת – הסכום מתוך השכר בגינו זכאי לקצבה ואו שלגביו הפרשי המעביד "הפרשות סוציאליות"

32. הפקדות המעביד לקופת גמל לקצבה

ט. זיכויים אישיים

44. לביטוח חיים

45. לביטוח קצבת שאירים

46. לקצבה כ"עמית שכיר"

47. לקצבה כ"עמית עצמאי"

48. להחזקת זן משפחה במוסד

49. תרומות למוסדות ציבור או לקרן לאומית

50. הוצאות להנצחת זכרו של מי שנספה במערכה/בפעולות איבה

51. לתושב אילת הכנסה מיגיעה אישית שהונפקה באילת

52. אני ובן/בת זוגי היינו תושבים ב- _____ טבריה _____ מתאריך 01/09/2017 עד _____

עברתי במהלך השנה ליישוב מזכה אחר ל- _____ מתאריך _____ עד _____

הנני זכאי לתוספת פעילות רמה א של כוחות הביטחון. הכנסה _____ נט

A24/14