

תאריך: 13.01.2020

מספרנו: 10/20 א/ק

לכבוד _____

הנדון: דוח לשנת מס 2019

לצורך הגשת דוח שנתי לשנת 2019

אבקשך להכין את המסמכים המפורטים להלן ולהמציאם למשרד בהקדם.

1. ספר תקבולים ותשלומים + מסמכים נלווים: חשבוניות מס, קבלות, הוצאות וכו'.
2. פנקסי מע"מ, מס הכנסה, ביטוח לאומי, פנקס ניכויים מס הכנסה וביטוח לאומי, טופס 126. טופס 856 בגין ניכוי מספקים, שכירות ונותני שירותים.
- במידה והמשרד מנהל את הנהלת חשבונות אין צורך במסמכים המפורטים בסעיפים 1,2.**
3. ביטוחי רכב: חובה, רישיון, מקיף, אגרות וצד ג'.
- ביטוחים לעסק, אובדן כושר עבודה, אחריות מקצועית וכד'.
4. הוצאות נוספות שלא נרשמו במהלך השנה: נסיעה עסקית לחו"ל, ייעוץ מקצועי וכד'.
5. אישורים מהבנקים: אישור תעודת זהות בנקאית מכל חשבון בבנק. ניתן להוציא את זה לבד דרך חשבון האינטרנט בבנק. כמו כן, אישור על דוח משכנתא.
6. אישור על הוצאות ששולמו לחברות האשראי: עמלות כרטיס וריביות כגון קרדיט (לבקש אישור מרוכז).
7. אישורים שנתי: אישור מלקוחות שניכו לך מס במקור.
8. טופס 106 שלך ושל בן/ת הזוג.
9. אישור הפקדות: מקרן השתלמות לעצמאיים, קופת גמל, ביטוח חיים (כולל הפקדות ילדים והורים).
10. מסמכים לגבי תמיכה בילד בעל נכות או לקוי למידה, או הוצ' החזקה במוסד של הורים מוגבלים.
11. פרטים לגבי הכנסות נוספות: מילואים, דמי אבטלה, הכנסות פטורות ממס כגון קצבאות, שכירות למגורים.
12. פרטים לגבי הכנסות מחו"ל, במידה ונוכה לך מס באותה מדינה, הבא מסמכים המאשרים זאת.
13. מסמכים בגין ניכוי מס מרווחים בשוק ההון: תכניות חיסכון ופיקדונות, ני"ע, ריבית, פק"ם (בנקים ומוסדות אמורים לשלוח טופס 867 במהלך חודש 4/2020).
14. רשימת מלאי ליום 31.12.2019 (יש לציין כמות ומחיר עלות).
15. רשימת יתרות – יש לערוך רשימת יתרות של לקוחות וספקים נכון ליום 31.12.2019.
16. **טפסים מרוכזים** - החברות הגדולות במשק מחויבים להנפיק ללקוחות סיכום שנתי כך לדוג' אישורים שנתיים מחברת חשמל, חברת בזק, חברות הסלולארי, אישור תעודת זהות בנקאית (אישור חדש מהבנקים). כמו כן, כדאי לבקש אישורים שנתיים בגין תשלומי ארנונה ומים. מומלץ מאד לצרף את האישורים כך ניתן לוודא שלא חסרות הוצאות שלא נרשמו בספרים.

- רצ"ב טבלה מסכמת שתקל על המעקב אחר המסמכים שיש לצרף לדוח השנתי.
- לאחר איסוף המסמכים ועריכת הדוח תקבע לך פגישה במשרד.
- לשירותך.

בכבוד רב,

אלעזר קלירס
רואה חשבון

אישורים ומסמכים לדוח המס לשנת המס 2019

יצויין כי, חלק מהמסמכים גם אם אינם הכרחיים לצורך הדוח השנתי, עשויים לסייע בעת הגשת הצהרת ההון.
את המסמכים יש להעביר בהקדם על מנת להיערך ולהגיש את דוחות המס במועד.
יש לסמן ליד כל מסמך ב X, האם מצורף, חסר, או לא רלבנטי.

לא רלבנטי	כן	לא	
			טפסי 106 מכל מקורות ההכנסה <u>כולל</u> של הכנסות בן/בת הזוג.
			צילום תעודות זהות - במקרה של שינוי בפרטים האישיים.
			אישור שנתי מביטוח לאומי בגין אבטלה/מילואים/דמי לידה וכדו'
			הסכמים בגין השכרת נכסים. לגבי דירת מגורים – מילוי טופס מצ"ב
			פירוט הכנסות נוספות אם קיימות (גם הכנסות פטורות)
			פירוט תקבולים כספיים במהלך השנה -פדיון קופות, הכנסות חריגות וכדו'
			אישורי הפקדות לקופות גמל/פנסיה/ ביטוחי חיים ביטוח מנהלים וכדו'
			אישורים על ניכוי במקור מלקוחות
			פוליסות ביטוח – ביטח עסק, חבות מעבידים, אובדן כושר עבודה
			כלי רכב – רישיון רכב, ביטוח חובה, ביטוח מקיף וצד ג
			העתקים מספירות המלאי לסוף השנה
			יתרות חייבים וזכאים לסוף השנה
			תעודת זהות בנקאית הוצאות בנקאיות, עמלות וריבית בגין רכישת נכסים עסקיים
			אישור מרוכז על הוצאות ששולמו לחברות האשראי: (עמלות כרטיס ריבית קרדיט וכו)
			אישורי ניכוי מס במקור מניירות ערך ומפיקדונות- טופס 867
			אישורים מקוריים על תרומות
			מסמכים על רכישות ומכירות של נכסים - דירה/רכב וכדו'
			מסמכים על מתנות מהותיות שהתקבלו
			מסמכים על פעולות כספיות מהותיות שבוצעו בשנת המס
			צירוף כל מסמך אחר אשר עשוי להשפיע על חבות המס.

הצהרה על הכנסות מהשכרת דירות מגורים
מצורף לדוח המס לשנת 2019

הריני להצהיר בזה כי הכנסותיי (כולל הכנסות בן/ בת זוגי וילדיי שטרם מלאו להם 18 שנה) מדמי שכירות למגורים בישראל שנתקבלו בפועל בשנת המס **2019** היו כדלקמן: מספר הדירות _____

יש למלא טופס נפרד עבור כל דירה:

פרטי הדירה: ישוב _____ רחוב ומס' _____
עלות דירה _____ תאריך הרכישה _____

<u>ש"ח</u>	<u>חודש</u>
	ינואר
	פברואר
	מרץ
	אפריל
	מאי
	יוני
	יולי
	אוגוסט
	ספטמבר
	אוקטובר
	נובמבר
	דצמבר
	סה"כ לשנה

אני מצהיר כי תקופת השכירות אינה עולה על 25 שנים וכי הדירה מושכרת ליחיד ולא לחבר בני אדם ויש בידי מסמך חתום בידי השוכר המאשר כי הדירה משמשת לו **למגורים בלבד**. כמו כן, ידוע לי כי עליי לשמור את המסמכים המאמתים הצהרה זו למשך 7 שנים מתום שנת המס או 6 שנים מתום שנת המס בה הוגש הדוח לפי המאוחר.

בחירת מסלול המס:

1. מסלול הפטור – עד 5,090 ₪ לחודש.

2. מסלול 10%.

3. מסלול מס שולי.

בכבוד רב

שם: _____ ת.ז. _____

חתימה: _____ תאריך: _____