

27 במרץ 2017, פתח תקווה

05/2017

לקוח/ה יקר/ה

הנידון: מסמכים הנדרשים להגשת דוחות לשנת המס 2016

המועד החוקי להגשת הדוח השנתי למס הכנסה לשנת 2016, הינו 30 באפריל 2017. גם השנה כמו בשנים קודמות נדרש מידע נוסף בכל הנוגע להכנסותיכם משוק ההון, שכר דירה או הכנסות אחרות בחו"ל וכיו"ב.
לצורך הגשת הדוח נבקשך להעביר למשרדנו בהקדם את המסמכים הרלוונטיים, כמפורט מטה:

1. חומר הנהלת חשבונות - במידה שלא נוהל במשרדנו – גיבוי תוכנת הנה"ח, ספר תקבולים ותשלומים, פנקסי חשבונות ומסמכי הוצאות.
2. אישורי הכנסות, שלך ושל בן/בת הזוג - הכוללים:
 1. טופס 106 מכל מקומות העבודה בהם הועסקת כשכיר.
 2. אישור שנתי על קצבאות מהמוסד לביטוח לאומי - מילואים, דמי אבטלה, פגיעה, דמי לידה, שמירת הריון וכד'.
 3. הכנסות מקצבאות ופנסיות כגון: צה"ל, משרד החינוך, מבטחים וכדומה.
 4. הכנסות ממענק פרישה או פיצוי פיטורין (לרבות פיצויים משנים קודמות, אם בוצעה פרישה) יש לצרף טופס 161 ו-161 א ואישור פקיד השומה על פריסת הפיצויים.
 5. אישור שנתי על קצבאות מעביד, פנסיה ו/או קצבת שארים.
 6. אישור שנתי על הכנסות משכר מרצים/שכר סופרים/שכר דירקטורים/ דיבידנד/תמלוגים וכד' ומס במקור שנוכה מהם.
 7. טפסי 867 מחשבונות הבנקים - אישורים על הכנסות מריבית ורווחים מניירות ערך וניכוי מס במקור בגינם, הכנסות ריבית מפיקדונות ותוכניות חיסכון.
 8. פרטים על הכנסות מחו"ל – מעסק או משלח יד, ריבית ודיבידנד על ניירות ערך סחירים, ריבית מפיקדונות ותוכניות חיסכון, דיבידנד מחברות זרות, הכנסות שכר דירה. **כולל העתק דוחות המס שהוגשו בחו"ל.**
 9. פרטים לגבי הכנסות משכר דירה בארץ (למגורים או לעסקים) - נא לצרף גם מסמכי הוצאות רלוונטיים, לרבות חוזי שכירות.
 10. הכנסות מדמי מפתח, ירושות, פטנטים.
 11. הכנסה מהימורים, הגרלות ופרסים.
 12. רווחים שטרם חולקו מחברה נשלטת זרה (בחו"ל).
 13. מידע על חברות בחו"ל אשר בבעלותכם.

Head Office:

49 Hasivim st. Petach-Tikva 4959504, Israel
Tel. 972 3 9222344
Fax. 972 3 9222644
P.O.B 3260, Petach - Tikva 4913001, Israel

Kfar-Saba Office:

10 Hata'as st. Kfar-Saba 4442510, Israel
Tel. 972 9 7652291
Fax. 972 9 7666420
P.O.B 2110, Kfar-Saba 4464101, Israel

office@obhcpa.com

סניף כפר סבא:

רח' התע"ש 10, כפר סבא 4442510
טל. 09-7652291
פקס. 09-7666420
ת.ד. 2110, כפר סבא, 4464101

www.obhcpa.com

משרד ראשי:

רח' הסיבים 49, פתח תקווה 4959504
טל. 03-9222344
פקס. 03-9222644
ת.ד. 3260 פתח תקווה 4913001

14. הכנסות אחרות.

3. אישורי תשלומים שלך ושל בן/בת הזוג כדלקמן:

1. אישור שנתי על תשלומים לקרן השתלמות ו/או קופת גמל (לעצמאים) ו/או ביטוח חיים.
2. אישור שנתי על תשלומים כעצמאי ו/או לא עובד, למוסד לביטוח לאומי.
3. קבלות (מקור) על תרומות.
4. אישור תשלומים למימון מחקר מדעי שלא בתחום מפעלך.
5. אישור בגין השקעה בחיפוש נפט - ט' 858
6. אישור בגין השקעה בסרטים.
7. אישור על תשלום ביטוח, לעסק, וביטוח אישי (אחריות מקצועית, אובדן כושר וכד').

4. נתונים ואישורים אחרים:

1. **עצמאי בלבד** - אישורים שנתיים על ניכוי מס במקור מהכנסותיך ע"י לקוחות (טופס 857).
2. **עצמאי בלבד** - נתוני מד ק"מ ברכב המשמש לעסק ליום 31 בדצמבר 2016, צילום רישיון רכב וביטוחים ששולמו בשנת 2016.
3. מסמכים בעניין זיכוי בגין נטולי יכולת בן-בת זוג עיוור, מרותק בתמידות למיטה, בלתי שפוי בדעתו וכו'.
4. מסמכים בעניין ילד מוגבל (הצהרה + תעודה רפואית + אישור תשלומים למוסד) וכן ילד הסובל מליקוי למידה במידה ועבר ועדת השמה.
5. אישור בגין סיום לימודים (לימודים אקדמאים/לימודי הוראה/לימודי מקצוע במוסד להשכלה גבוהה או סמינר).
6. פרטים לגבי אחזקת נכסים בחו"ל במידה שהשווי שלהם עלה על סך של 1,874,000 ₪.
7. פרטים לגבי אחזקה ובעלות בחבר בני אדם תושב חוץ (חברות או שותפות).

בנוסף, נבקשך לקבל עדכון לגבי הפרטים שלהלן:

1. פרטי חשבון הבנק עדכני.
2. פרטים לגבי המצב המשפחתי (כולל מס' ילדים, ת. לידה ות.ז).
3. פרטי כתובת מגורים עדכנית

אנו מודים על שיתוף הפעולה.

בכבוד רב,
אופיר בן חיים ושות'
רואי - חשבון

docx. 05.17 2016 על הכנסות 2017 לדוח שנתי על הכנסות 2016\archive\11\2003sbs\לקוחות\כללי\חוזרים מקצועיים ללקוחות\2017\דוח שנתי על הכנסות 2016

Head Office:

49 Hasivim st. Petach-Tikva 4959504, Israel
Tel. 972 3 9222344
Fax. 972 3 9222644
P.O.B 3260, Petach - Tikva 4913001, Israel

Kfar-Saba Office:

10 Hata'as st. Kfar-Saba 4442510, Israel
Tel. 972 9 7652291
Fax. 972 9 7666420
P.O.B 2110, Kfar-Saba 4464101, Israel

office@obhcpa.com

סניף כפר סבא:

רח' התע"ש 10, כפר סבא 4442510
טל. 09-7652291
פקס. 09-7666420
ת.ד. 2110, כפר סבא, 4464101

www.obhcpa.com

משרד ראשי:

רח' הסיבים 49, פתח תקווה 4959504
טל. 03-9222344
פקס. 03-9222644
ת.ד. 3260 פתח תקווה 4913001