



תאריך הגשת הדו"ח

סמך/י X במשבצת המתאימה

דין וחשבון על ההכנסות בארץ ובחו"ל בשנת המס 2004

השנה המתחילה ב - 1.1.2004 והמסתיימת ב - 31.12.2004

טופס 1301 - דו"ח ליחיד

אל:

משרד השומה

אם הדו"ח לא מולא כראוי או לא צורפו המסמכים המתאימים, רשאי פקיד השומה עפ"י סעיף 131 לפקודת מס הכנסה, לראותך כמי שלא הגיש דו"ח.

חותמת המשרד

א. פרטים כלליים

☐ הדו"ח הוא על: ☐ הכנסות והכנסות בן/בת זוגי ☐ הכנסות בלבד	☐ אני מגיש/ה דו"ח לשנת מס זו למרות שאינני חייב/ת - בקשה להחזר מס לגבי ההכנסות מעסק/ממשלח יד עיקרי: ☐ הדו"ח מבוסס על פנקסי חשבונות שניהלתי עפ"י תוספת _____ סעיף _____ להוראות ניהול ספרים.
☐ בן/בת זוגי מגיש/ה דו"ח נפרד - מצ"ב הדו"ח/הצהרה של בן/בת זוגי ☐ אין הכנסה לבן/בת זוגי ☐ קיימת ☐ לא קיימת ☐ בן/בת זוגי עור/ה לי בהשגת ההכנסה ☐ מצ"ב נספח לחישוב ההכנסה בגין תשלומים עודפים של מעביד לקרן השתלמות וקופ"ג (טופס 134)	☐ ניהלתי הנהלת חשבונות ☐ כפולה ☐ חד-צידית ☐ הפעלתי קופה רושמת ☐ כן ☐ לא ☐ שיטת הדיווח ☐ מזומן ☐ מצטבר ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ממוחשב ☐ ידני
☐ אני או בן/בת זוגי שותפים בשותפות (מצ"ב טופס 1504) ☐ מועסקים עובדים ☐ בעסקי ☐ בעסק בן/בת הזוג	☐ ניהלתי משק חקלאי/יש לי שטח אדמה מעובד ☐ מצ"ב דו"ח שנתי על המשק החקלאי (טופס 1220) ☐ מצ"ב נספח נתוני הדו"חות הכספיים (טופס 6111)
☐ בשנת המס היו לי, לבן/בת זוגי או ילדי שטרם מלאו להם 18, נכסים בחו"ל בשווי של 1,500,000 ש"ח או יותר ☐ בשנת המס יצרתי נאמנות או קיבלתי מכספי הנאמנות סכום העולה על 100,000 ש"ח או אני נהנה בכספי נאמנות. מצ"ב טופס 151	דו"ח תיאום אינפלציוני ☐ הגשתי דו"ח לפי: ☐ פרק ב' לחוק התאומים ☐ פרק ג' לחוק התאומים ☐ לא הגשתי דו"ח
☐ הנני בעל שליטה בחבר בני אדם תושב חוץ נסחר בחו"ל ☐ כן, מצ"ב טופס 150 ☐ לא ☐ הנני בעל זכויות בחבר בני אדם תושב חוץ שאינו נסחר ☐ כן, מצ"ב טופס 150 ☐ לא	

ב. פרטים אישיים הדבק/י כאן את המדבקה שצורפה לדו"ח, אם הפרטים הרשומים על המדבקה נכונים. אם הפרטים אינם נכונים - רשום/י כאן את הפרטים הנכונים.

מספר תיק

בן/בת הזוג 	"בן הזוג הרשום" (1) 	מספר זהות שם משפחה שם פרטי שם האב תאריך לידה
------------------------------------	---	--

מצב משפחתי בשנת המס ☐ רווק/ה ☐ נשוי/אה ☐ אלמן/ה ☐ גרוש/ה ☐ פרוד/ה (מצ"ב טופס 4440 - הצהרה בדבר נשואים החיים בנפרד)

יש לרשום פרטים עדכניים לתאריך מילוי הדו"ח. אם שונו הנתונים הרשומים בסעיפים שלהלן מאז הוגש הדו"ח הקודם, סמך/י X במשבצת בשורה בה חל שינוי.

☐ כתובת למשלוח דואר (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)	☐ כתובת המגורים (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)
☐ טלפונים	☐
☐ העיסוק העיקרי (פרטי)	☐
☐ שם העסק	☐
☐ כתובת העסק (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)	☐
מספר תיק בעסק העיקרי	☐
שם המעביד	☐

פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח

הצהרת מגיש/ת הדו"ח

שם 	מקצוע 	מספר עוסק מורשה
כתובת (כולל מיקוד) 	טלפון 	
עפ"י סעיף 143 לפקודת מס הכנסה, אני, שפרטי מצויינים למעלה, מצהיר/ה בזה כי סייעתי, תמורת תשלום, למגיש/ת הדו"ח בעריכת הדין וחשבון. הנני מודע/ת לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.	תאריך 	חתימת "בן הזוג הרשום"
חתימת 	חתימת בן/בת הזוג 	חתימת ליבך: אם הטופס חתום ע"י "בן הזוג הרשום" בלבד, ללא חתימת בן הזוג השני, יראו את החותם כמי שהצהיר שבידו ייפוי כוח מבן זוגו לחתום בשמו, וזאת בהתאם להוראות ס' 144 לפקודת מ"ה.

הכנסות חייבות חו"ל הכנסות חו"ל לפני הניכויים שהחליט לא ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי פקדות מ"ה וחוק התיאומים לשנת המס 2004

ג. הכנסות מיגיעה אישית החייבות בשיעורי מס רגילים

1. מיגיעה אישית, מעסק או משלח יד

2. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי שאינם נכללים בסעיף אחר (מלוואים, דמי אבטלה, דמי לידה, שמירת היריון, פגיעה בעבודה וכו')

3. ממשכורת/משכר עבודה
(לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל עבודה במשמרות בתעשייה)

4. עבודה במשמרות בתעשייה (רשום/י מלוא סכום שכר המשמרות)

5. א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה ושל קצבאות (מהמעביד, מקופת גמל, מחברת ביטוח וקצבאות שאירים שאינן מביטוח לאומי)
ב. מענקי פרישה שנתקבלו בשנים קודמות וניתן לגביהם אישור פרישה לפי סעיף 8 (ג) לפקודה - הסכום המתייחס לשנת מס זו

6. הכנסה מהשכרת נכס ששימש בעסקך מעל 10 שנים (עפ"י הצהרה בנספח ב' לדו"ח השנתי ליחיד, סעיף 6)

7. הכנסות אחרות מיגיעה אישית שלא פורטו לעיל

ד. הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים

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

9. מ"חברת בית" (מחולקת לפי סעיף 64 לפקודה)

10. מחברה משפחתית (שלא מיגיעה אישית)

11. הכנסות אחרות שאינן מיגיעה אישית פרט/י

ה. הכנסות חייבות בשיעורי מס מיוחדים

12. דמי מפתח שמקדמה בגינם שולמה תוך 30 ימים וריבית על מטי"ח - מס מוגבל ל-35%

13. פטנט או הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל-40%

14. ריבית על ניירות ערך - מס בשיעור של 10%

15. ריבית על ניירות ערך, דיבידנד ממפעל מאושר ורווחים מקופת גמל - מס בשיעור של 15%

16. דיבידנד והכנסות אחרות - מס בשיעור של 25%

17. ריבית על ניירות ערך לרבות ני"ע זרים ודיבידנד מני"ע זרים - מס בשיעור של 35%

18. הכנסה מריבית על פקדונות ותכנית חיסכון - מס בשיעור של 10% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)

19. הכנסה מריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)

20. הכנסה משכר דירה למגורים - מס בשיעור של 10%

21. הכנסה משכר דירה מחו"ל לפי סעיף 122א לפקודה - מס בשיעור של 15%

22. הכנסה מהימורים, הגרלות ופרסים החייבים במס בשיעור של 25%

23. הכנסות אחרות: מקור ההכנסה _____ מס בשיעור %

ו. מוסד כספי

24. רווח של מוסד כספי כמשמעותו בחוק מע"מ

ז. הכנסות מרווח הון ומשבח מקרקעין של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג

25. מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו

26. סה"כ סכום המכירות (רווח הון ושבח) (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)

27. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך סחירים (העתק/י מנספח ג', רווח הון מני"ע)

ח. הכנסות חו"ל

28. סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד'. בנוסף לנספח י"רשמו סך הכנסות חו"ל בסעיפי דו"ח זה)

ט. הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג

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

30. קצבאות פטורות ממס

31. הכנסות פטורות משכ"ד

32. מקורות אחרים (פרט/י)

33. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 29 - 32)

האומן
מאשר

קוד שדה⁽³⁾ סכום הכנסה

קוד שדה⁽³⁾ סכום הכנסה

"בן הזוג הרשום"

150	
250	
158	
068	
258	
358	
120	

בן/בת הזוג

170	
270	
172	
069	
272	
372	
220	

"בן הזוג הרשום"

שנה לפני הנישואין/מירושה

201	
202	
204	
205	

בן/בת הזוג

שנה לפני הנישואין/מירושה

301	
302	
304	
305	

הכנסות שני בני הזוג

059	
159	
367	
167	

"בן הזוג הרשום"

032	
-----	--

בן/בת הזוג

163	
-----	--

י. פרטים נוספים ויתרות להעברה

34. פרטים נוספים

293	
097	
195	
279	

א. המחזור בעסק העיקרי (ללא מע"מ)⁽²⁾

ב. ערך המלאי בעסק העיקרי ב-12.04.31⁽²⁾

ג. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי⁽²⁾

ד. הפסד עסקי שקוזז מהכנסות השנה

35. יתרות להעברה לשנת המס 2005:

079	
179	
166	
160	
299	
095	

א. הפסדים מעסק וממשלח יד (ללא חו"ל)

ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל)

ג. הפסדי הון שלא קוזזו (ללא חו"ל)

ד. הפסדים מניירות ערך במונחי מס (מועבר מהנספח המצורף)

ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')

ו. ניכוי בשל אינפלציה מועבר עפ"י חוק התיאומים

(2) חבר בשותפות/חברת בית יכול לקבל את חלקו היחסי במחזור, במלאי וברווח הגולמי. ה"נישום" בחברה משפחתית יכול למחזר גם את מחזור החברה. בשדה זה אין לכלול הכנסות משכר-עבודה ומקצבות.

(3) קודי השדות מופיעים בהוראת הביצוע לשידור דוחות ע"י מייצגים.

003		סוג נישום		1- לפי פרק ב 4- לפי פרק ג 9- "החוק לא חל"	
שנה		חודש		יום	
תאריך הגשת הדו"ח		סוג		חשוב	
1- נפרד - יחיד 2- מאוחד 3- תושב חוץ		00		קנס סמל הנמקה גידעון	
מפקח		סעיף שומה		שנת מס	
2004		00		00	
מספר תיק		ס		מ	

יב. נקודות זיכוי מהמס בעד: (סמך י' במשבצת המתאימה)

020	47. תושב/ת
021	48. בן/בת הזוג (כולל זיכוי תושב לבן/בת הזוג בחישוב נפרד)
025	49. בן/בת הזוג עוזר/ת בהשגת הכנסה מעסק
028	50. תשלום דמי מזונות (רק למי שנשוי בשנית)
127	51. ילדי הסמוכים על שולחני שטרם מלאו להם 19 שנים בשנת המס מתוכם: נולדו בשנת המס או שמלאו להם 18 שנים בשנת המס
027	מספר ילדי האחרים
026	52. משפחה חד-הורית
129	53. השתתפות בכלכלת ילדי שטרם מלאו להם 19 שנים בשנת המס, שאינם סמוכים על שולחני.
023	54. מספר נטולי יכולת (ילדים) בגנים נדרשות נקודות זיכוי
131	55. עולה חדש/ה תאריך העלייה (שנה/חודש/יום)
023	56. חייל/ת משוחרר/ת-תאריך שחרור מ"שירות סדיר" (שנה/חודש)
324	224
124	024

בן/בת הזוג	בן/בת הזוג
124	024
בן/בת הזוג	בן/בת הזוג

לשימוש המשרד	
בן/בת הזוג	בן/בת הזוג
193	093
הנחה תקרה חודשים	הנחה תקרה חודשים
1/4 1/6 1/12	1/4 1/6 1/12
088	044
082	038

זיכוי אחר	עד	מתאריך
-----------	----	--------

294	042	040	043	041
-----	-----	-----	-----	-----

278	277
סמל סניף	סמל בנק

107	034
-----	-----

107	034
015	014

יא. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

136	137	בן/בת הזוג-הסכום ששולם
218	219	
031	084	
035	080	
135	180	
030	089	
005	006	בן/בת הזוג-הסכום ששולם
116	117	
118	119	
016	017	
011	012	

יג. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

036	081	בן/בת הזוג-הסכום ששולם
047	087	
045	086	
049	085	
132	232	
037	237	
143	144	

זיכוי אחר	עד	מתאריך
-----------	----	--------

278	277
סמל סניף	סמל בנק

107	034
-----	-----

015	014
-----	-----

107	034
015	014