

סמך/י X במשבצת המתאימה

דין וחשבון על ההכנסות בארץ ובחו"ל בשנת המס 2003

השנה המתחילה ב - 1.1.2003 והמסתיימת ב - 31.12.2003

טופס 1301 - דו"ח ליחיד

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.

אל:

משרד השומה

א. פרטים כלליים

הדו"ח הוא על: ☐ הכנסות והכנסות בן/בת זוגי ☐ הכנסותי 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 חשבוניות שניהלתי עפ"י תוספת ☐ סעיף ☐ להוראות ניהול ספרים. ניהלתי הנהלת חשבונות ☐ כפולה ☐ חד-צידית הפעלתי קופה רושמת ☐ כן ☐ לא שיטת הדיווח ☐ מזומן ☐ מצטבר הפקת תיעוד פנים ☐ ממוחשב ☐ ידני ☐ ניהלתי משק חקלאי/יש לי שטח אדמה מעובד מצ"ב דו"ח שנתי על המשק החקלאי (טופס 1220) דו"ח תיאום אינפלציוני ☐ הגשתי דו"ח לפי: פרק ב' לחוק התאומים ☐ לא הגשתי דו"ח ☐ לא הגשתי דו"ח	☐ הכנסותי והכנסות בן/בת זוגי ☐ הכנסותי בלבד ☐ הכנסותי והכנסות בן/בת זוגי ☐ 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 תלות במקור הכנסות והכנסות בן/בת זוגי ☐ בן/בת זוגי עזר/ה לי בהשגת ההכנסה ☐ מצ"ב נספח לחישוב ההכנסה בגין תשלומים עודפים של מעביד לקרן השתלמות וקופ"ג (טופס 134) ☐ אני או בן/בת זוגי שותפים בשותפות (מצ"ב טופס 1504) ☐ מועסקים עובדים ☐ בעסקי ☐ בעסק בן/בת זוגי ☐ בשנת המס היו לי, לבן/בת זוגי או ילדי שטרם מלאו להם 18, נכס/ים בחו"ל בשווי של 100,000 דולר 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 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 ת.ק		
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)			
בבית	בעבודה "בן הזוג הרשום"	בעבודה בן/בת הזוג	טלפון אחר/פקס/נייד
העיסוק העיקרי (פרטי)			
שם העסק			
כתובת העסק (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)			
מספר תיק בעסק העיקרי	9	מספר תיק ניכויים	מספר עוסק במע"מ
שם המעביד			

פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח		הצהרת מגיש/ת הדו"ח	
שם	מקצוע	מספר עוסק מורשה	טלפון
כתובת (כולל מיקוד)		כתובת (כולל מיקוד)	
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.		הריני מצהיר/ה בזה כי בשנת המס לא היו לי ולבן/בת זוגי הכנסות נוסף על אלו הכלולות בדין וחשבון זה וכן כי הפרטים שבדין וחשבון זה ונספחיו הם נכונים ומלאים. ☐ במילוי דין וחשבון זה נעזרתי, תמורת תשלום, על ידי מסייע/ת שפרטיו/יה מצויינים משמאל.	
תאריך	חתימת "בן הזוג הרשום"	חתימת בן/בת הזוג	חתימת ליבך: אם הטופס חתום ע"י "בן הזוג הרשום" בלבד, ללא חתימת בן הזוג השני, יראו את החתום כמי שהצהיר שבידו ייפוי כוח מבן זוגו לחתום בשמו, וזאת בהתאם להוראות ס' 144 לפקודת מ"ה.
תאריך	חתימה	חתימה	חתימה

הכנסות חייבות כוללות הכנסות חו"ל לפני הניכויים שבחלק י' ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי פקודת מי"ה וחוק התיאומים לשנת המס 2003**ג. הכנסות מיגיעה אישית החייבות בשיעורי מס רגילים**

בן/בת הזוג	בן הזוג הרשום
170	150
270	250
172	158
069	068
272	258
372	358
220	120

- מיגיעה אישית, מעסק או משלח יד
- תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי שאינם נכללים בסעיף אחר (מילואים, דמי אבטלה, דמי לידה, שמירת היריון, פגיעה בעבודה וכד')
- ממשכורת/משכר עבודה (לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל עבודה במשמרות בתעשייה)
- עבודה במשמרות בתעשייה (רשום/י מלוא סכום שכר המשמרות)
- א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה ושל קצבאות (מהמעביד, מקופת גמל 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
- 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

שנה לפני הנישואין/מירושה	שנה לפני הנישואין/מירושה	הכנסות שני בני הזוג
301	201	059
302	202	159
304	204	367
305	205	167

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

310	210	065
314	214	061
308	208	074
311	211	060
312	212	055
313	213	053
316	216	076
317	217	078
		222
		225
		227

12. דמי מפתח שמקדמה בגינם שולמה תוך 30 ימים - 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 ודיבידנד ממפעל מאושר - מס בשיעור של 15%

16. ריבית על ניירות ערך ודיבידנד - 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 מסעופים 125 ד ה לפקודה)

19. הכנסה מריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעופים 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. הכנסות מרווח הון ומשבח מקרקעין של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג

354	254	054
-----	-----	-----

24. מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו

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

26. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך (העתק/י מנספח ג', רווח הון מני"ע, אם הנד חייבת/בהגשתו)

ז. הכנסות חו"ל

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

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

109

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

29. קצבאות פטורות ממס

30. הכנסות פטורות משכ"ד

31. מקורות אחרים (פרט/י)

32. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 28 - 31)

293	א. המחזור בעסק העיקרי (ללא מע"מ) ⁽²⁾
097	ב. ערך המלאי בעסק העיקרי ב-31.12.03 ⁽²⁾
195	ג. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי ⁽²⁾
279	ד. הפסד עסקי שקוּזו מהכנסות השנה יתרות להעברה לשנת המס 2004:
079	א. הפסדים מעסק וממשלח יד (ללא חו"ל)
179	ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל)
166	ג. הפסדי הון שלא קוּזו (ללא חו"ל)
160	ד. הפסדים מניירות ערך במונחי מס (מועבר מהנספח המצורף)
299	ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')
095	ו. ניכוי בשל אינפלציה מועבר עפ"י חוק התיאומים

--	--	--

לשימוש המייצג	קוד שדה ⁽³⁾	סכום הכנסה	קוד שדה ⁽³⁾	סכום הכנסה

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

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

003		1- לפי פרק ב 4- לפי פרק ג 9- "החוק לא חל"		שם משפחה שם פרטי תאריך הגשת הדו"ח		סוג חשבוש		1- נפרד - יחיד 2- מאוחד 3- תושב חוץ		00		מפקח סעיף שומה		2003000		שנת מס	
מ		ס		ב		מספר תיק											

י. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

35. לקרן השתלמות לעצמאים		136		בן הזוג הרשום - הסכום ששולם		137		בן/בת הזוג - הסכום ששולם	
36. משכורת שבשלה שילם המעביד לקרן השתלמות		218				219			
37. לקופת גמל לתגמולים 38. לקופת גמל לקצבה 39. לקופת גמל לקצבה מקיפה 40. לדמי ביטוח לאומי ששולמו ע"י הנישום כעצמאי (לא כולל מס בריאות)		031				084			
		035				080			
		135				180			
41. בסעיפים 43-41 להלן, יש לרשום את סכום הניכוי המחושב (ולא הסכום ששולם)		005				006			
42. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בחיפוש נפט (מצורף טופס 858)		116				117			
43. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בסרטים		118				119			
44. הסכום מתוך השכר (כולל משמורת) שלגביו לא הפריש המעביד "הפרשות סוציאליות"		016				017			
45. הפחתת שכר בשל עידוד צמיחה		011				012			

יב. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

56. לביטוח חיים, פנסיות יסוד ולקופת גמל כ"עמית שכיר"		036		בן הזוג הרשום - הסכום ששולם		081		בן/בת הזוג - הסכום ששולם	
57. לקצבה מקיפה כ"עמית שכיר"		045				086			
58. להחזקת בן משפחה במוסד		132				232			
59. תרומות למוסדות ציבור או לקרן לאומית		037				237			
60. תרומות להנצחת זיכרו של מי שניספה במערכה/בפעולות איבה		143				144			
61. אני ובן/בת זוגי היינו תושבים ב - מתאריך עד / /									
62. סכומי זיכויים אחרים מהמס (אילת, מצפה רמון, ירוחם, אחר-כרטיז)									

יג. מחזור למקדמות, ניכויים במקור, מס שבח וחשבון בנק

63. סך המחזור ללא מע"מ מעסק או משלח יד והכנסות אחרות בשיעורים רגילים, מכל העסקים (לרבות הכנסות מהשכרה ומריבית) בשנת המס 2003 ⁽²⁾		294		ס"כ	
64. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורת, משכר עבודה ומקצבאות (מצ"ב טופסי 106)		042		בן/בת הזוג	
65. ס"כ הסכומים שנוכו במקור (ללא מקדמות) מהכנסות אחרות הכלולות בדו"ח זה (מצ"ב אישורים)		040			
66. ניכוי במקור מריבית (מהכנסות שכלולות בסעיפים 18, 19 בדו"ח זה, לפני החוזרים ממס הכנסה. מצ"ב אישורים)		043			
67. ס"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (קרן בלבד)		041			
68. מקדמות בשל הוצאות עודפות ששולמו בחברה משפחתית, בחברת בית ובשותפות		277		מספר חשבון	
69. החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבוני המתנהל על שמי בבנק:		278		סמל סניף סמל בנק	

לשימוש המשרד		עולה חדש/ה חודשים		088		בן/בת הזוג 1/4 1/6 1/12	
		סכום לזיכוי		038			
		ניחול ספרים		034			
		1- תיעוד פנים: 107		2- ממוחשב ידני: 107			
		לנישום בחברה משפחתית		015			
		6- הכנסה מחברה משפחתית כלולה בשדות נוספים ל- 304, 204, 367		7- קיוזו הפסדי חברה משפחתית, מהכנסות מעסק			
		9- קיוזו הפסדי עסק מהכנסות חברה משפחתית		ניכויים במקור גבוהים מהכנסות			
		01 - שדות 040, 043 גדולים מההכנסות שאין משכר או מקצבה		02 - שדה 042 גדול מההכנסות משכר ו/או מקצבה			
		12 - שני המצבים שלעיל מתקיימים.		014			
הערות:		תאריך		שם		חתימה	