

טופס 1301 - דו"ח ליחיד

דין וחשבון על ההכנסות בשנת המס 2002

השנה המתחילה ב - 1.1.2002 והמסתיימת ב - 31.12.2002

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

סמן/י X במשבצת המתאימה

חותמת המשרד

לגבי ההכנסות מעסק/ממשלח יד עיקרי:

☐ הדו"ח מבוסס על פנקסי חשבונות 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 ☐ פרק ג' לחוק התאומים
☐ לא הגשתי דו"ח

הדו"ח הוא על: ☐ הכנסותי והכנסות בן/בת זוגי ☐ הכנסותי בלבד
☐ 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 הכנסותי 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 לילדי שטרם מלאו להם 18, נכסים בחו"ל ☐
בשנת המס יצרתי נאמנות או קיבלתי מכספי הנאמנות סכום העולה על 100,000 ש"ח. ☐

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, סמן/י X במשבצת בשורה בה חל שינוי.

כתובת למשלוח דואר

☐ (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)

כתובת המגורים

☐ (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)

טלפונים

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

מספר תיק ניכויים מספר עוסק במע"מ מספר תיק ניכויים מספר עוסק במע"מ

שם המעביד

פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח

הצהרת מגיש/ת הדו"ח

הריני מצהיר/ה בזה כי בשנת המס לא היו לי ולבן/בת זוגי הכנסות נוסף על אלו הכלולות בדו"ח וחשבון זה וכן כי הפרטים שבדו"ח 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

לתשומת 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.

חתימה

תאריך

הכנסות חייבות לפני הניכויים שבחלק ט ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי הפקודה וחוק התיאומים לשנת המס 2002

ג. הכנסות מיגיעה אישית החייבות בשיעורי מס רגילים		בן הזוג הרשום		בן/בת הזוג	
1. מיגיעה אישית, מעסק או משלח יד		150		170	
2. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי שאינם נכללים בסעיף אחר (מילואים, דמי אבטלה, דמי לידה, שמירת היריון, פגיעה בעבודה וכד')		250		270	
3. ממשכורת/משכר עבודה (לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל עבודה במשמרות בתעשייה)		158		172	
4. עבודה במשמרות בתעשייה (רשום/י מלוא סכום שכר המשמרות)		068		069	
5. א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה ושל קצבאות (מהמעביד, מקופת גמל וקצבאות שאירים מביטוח לאומי)		258		272	
ב. מענקי פרישה שנתקבלו בשנים קודמות וניתן לגביהם אישור פרישה לפי סעיף 8 (ג) לפקודה - הסכום המתייחס לשנת מס זו		358		372	
6. הכנסה מהשכרת נכס ששימש בעסקך מעל 10 שנים (עפ"י הצהרה בנספח ב' לדו"ח השנתי ליחיד, סעיף 6)		120		220	
7. הכנסות אחרות מיגיעה אישית שלא פורטו לעיל					
8. סה"כ הכנסות מיגיעה אישית (סעיפים 1 - 7)					

"הכנסות מרכוש" - הכנסות מרכוש משותף לשני בני הזוג, משוייכות לבן הזוג בעל ההכנסה החייבת מיגיעה אישית הגבוהה יותר. הכנסה זו תרשם בפרקים ד' ו' להלן, בטור הימני ("הכנסות שני בני הזוג"). בטורים משמאל תרשם רק הכנסה מרכוש אשר היה שייך לאחד מבני הזוג שנה לפני הנישואין או שקיבלו בירושה.

ד. הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים		בן הזוג הרשום		בן/בת הזוג	
9. מנכס בית (לא כולל הכנסה מ"חברת בית")		059		301	
10. מ"חברת בית" (מחולקת לפי סעיף 64 לפקודה)		159		302	
11. מחברה משפחתית (שלא מיגיעה אישית)		367		304	
12. הכנסות אחרות שאינן מיגיעה אישית (כגון מרכוש אחר, מריבית) פרט		167		305	

ה. הכנסות חייבות בשיעורי מס מיוחדים		בן הזוג הרשום		בן/בת הזוג	
13. הכנסה מחו"ל - מס מוגבל ל-25%		165		315	
14. דמי מפתח שמקדמה בגינם שולמה תוך 30 ימים - מס מוגבל ל-35%		065		310	
15. פטנט, הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל-40%		061		314	
16. דיבידנד ממפעל מאושר - מס בשיעור של 15%		060		311	
17. דיבידנד - מס בשיעור של 25%		055		312	
18. ריבית על אג"ח, ריבית ודיבידנד מני"ע זרים - מס בשיעור של 35%		053		313	
19. הכנסות אחרות: מקור ההכנסה מס בשיעור %					

ו. הכנסות מרווח הון ומשכח מקרקעין של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג		בן הזוג הרשום		בן/בת הזוג	
20. מספר טופסי רווח הון ושכח שצורפו		054		354	
21. סה"כ סכום המכירות		056			

ז. הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג		ח. פריטים נוספים ויתרות להעברה	
22. הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 9(5) (נכה 100%)		28. פריטים נוספים	
23. קצבאות פטורות ממס		א. המחזור בעסק העיקרי (ללא מע"מ) ⁽²⁾	
24. הכנסות פטורות משכ"ד למגורים		ב. ערך המלאי בעסק העיקרי ב-1.12.02 ⁽²⁾	
25. רווח ממכירת ניירות ערך		ג. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי ⁽²⁾	
26. מקורות אחרים (פרט/י)		ד. הפסד עסקי שקוּזז מהכנסות השנה	
27. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 22-26)		29. יתרות להעברה לשנת המס 2003:	
		א. הפסדים מעסק וממשלח יד	
		ב. הפסדים מנכס בית	
		ג. הפסדי הון שלא קוּזזו	
		ד. ניכוי בשל אינפלציה מועבר עפ"י חוק התיאומים	
		לשימוש המייצג	

(2) חבר בשותפות/חברת בית יכול את חלקו היחסי במחזור, במלאי וברווח הגולמי. ה"נישום" בחברה משפחתית יכול במחזור גם את מחזור החברה. בשדה זה אין לכלול הכנסות משכר-עבודה ומקצבאות.
(3) קודי השדות מופיעים בהוראת הביצוע לשידור דוחות ע"י מייצגים.

003		1- לפי פרק ב 4- לפי פרק ג 9- "החוק לא חל"	
סוג נישום		תאריך הגשת הדו"ח	
שנה	חודש	יום	
סוג חישוב		1- נפרד - יחיד 2- מאוחד 3- תושב חוץ	
סמל הנמקה	קנס גירעון	00	
מפקח	סעיף שומה	00202	
שנת מס		2002	
ב		מספר תיק	
ס	מ		

ט. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

י. נקודות זיכוי מהמס בעד: (סמ' / X במשפחה המתאמה)

40. תושב/ת

41. בן/בת הזוג
(כולל זיכוי תושב לבן/בת הזוג בחישוב נפרד)

42. בן/בת הזוג עוזר/ת בהשגת הכנסה מעסק

43. תשלום דמי מזונות (רק למי שנשוי בשנית)

44. ילדי הסמוכים על שולחני שטרם מלאו להם 19 שנים בשנת המס מתוכם: נולדו בשנת המס או שמלאו להם 18 שנים בשנת המס

מספר ילדי האחרים

45. משפחה חד-הורית

46. השתפות בכלכלת ילדי שטרם מלאו להם 19 שנים בשנת המס, שאינם סמוכים על שולחני.

47. בני משפחה נטולי יכולת בגינם נדרשות נקודות זיכוי מספר נטולי היכולת

48. עולה חדשה/ת
תאריך העלייה (שנה/חודש/יום)
49. חייל/ת משוחרר/ת-תאריך שחרור מ"שירות סדיר" (שנה/חודש)

40. תושב/ת

41. בן/בת הזוג

42. בן/בת הזוג עוזר/ת בהשגת הכנסה מעסק

43. תשלום דמי מזונות (רק למי שנשוי בשנית)

44. ילדי הסמוכים על שולחני שטרם מלאו להם 19 שנים בשנת המס מתוכם: נולדו בשנת המס או שמלאו להם 18 שנים בשנת המס

מספר ילדי האחרים

45. משפחה חד-הורית

46. השתפות בכלכלת ילדי שטרם מלאו להם 19 שנים בשנת המס, שאינם סמוכים על שולחני.

47. בני משפחה נטולי יכולת בגינם נדרשות נקודות זיכוי מספר נטולי היכולת

48. עולה חדשה/ת
תאריך העלייה (שנה/חודש/יום)
49. חייל/ת משוחרר/ת-תאריך שחרור מ"שירות סדיר" (שנה/חודש)

ט. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהן:

בן/בת הזוג-הסכום ששולם	בן הזוג הרשום"-הסכום ששולם		
137	136	30.	לקרן השתלמות לעצמאים
219	218	31.	משכורת שבשלה שילם המעביד לקרן השתלמות
084	031	32.	לקופת גמל לתגמולים
080	035	33.	לקופת גמל לקצבה
180	135	34.	לקופת גמל לקצבה מקיפה
089	030	35.	לדמי ביטוח לאומי ששולמו ע"י הנישום כעצמאי (לא כולל מס בריאות)
בסעיפים 36-38 להלן, יש לרשום את סכום הניכוי המחושב (ולא הסכום ששולם)			
006	005	36.	למימון מחקר מדעי לפי ס' 20א (שלא בתחום מפעלך)
117	116	37.	ניכוי מההכנסה בגין השקעה בחיפושי נפט (מצורף טופס 858)
119	118	38.	ניכוי מההכנסה בגין השקעה בסרטים
017	016	39.	הסכום מתוך השכר (כולל משמרות) שלגביו לא הפריש המעביד "הפרשות סוציאליות"

יא. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

י.א. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלחן:

"בן הזוג הרשום"-הסכום ששולם		בן/בת הזוג-הסכום ששולם	
036		081	
045		086	
132		232	
037		237	
143		144	
039	% הנחה שנקבע	083	
092	% הנחה שנקבע	192	

50. לביטוח חיים, פנסיית יסוד ולקופת גמל כ"עמית שכיר"

51. לקצבה מקיפה כ"עמית שכיר"

52. להחזקת בן משפחה במוסד

53. תרומות למוסדות ציבור או לקרן לאומית

54. תרומות להנצחת זיכרו של חייל שניספה במערכה

55. הייתי תושב ספר/שטח פיתוח/יישוב חוץ
מתאריך / /

56. הייתי תושב אזור ב"ש והננג
מתאריך / /

57. סכומי זיכויים אחרים מהמס (אילת, מצפה רמון, ירוחם, אחר-פרט/י)

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

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

58. סך המחזור מעסק או משלח יד, השכרה, ריבית והכנסות אחרות שיעורים רגילים, מכל העסקים (ללא מע"מ) בשנת המס 2002⁽²⁾

59. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורת, משכר עבודה ומקצבאות (מצ"ב _____ טופסי 106)

60. סה"כ הסכומים שנוכו במקור (ללא מקדמות) מהכנסות אחרות הכלולות בדו"ח זה (מצ"ב _____ אישורים)

61. סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (קרן בלבד)

62. מקדמות בשל הוצאות עודפות ששולמו בחברה משפחתית, בחברת בית ובשותפות

63. ההחזר, אם מגיע, יועבר לחשבוני המתנהל על שמי בבנק:

277	מספר חשבון
278	סמל סניף סמל בנק

לשימוש המשרד

הערות:

.....

.....

.....

אושר ע"י נתב (הרכז):

חתימה

שם

תאריך