

טופס 1301
דו"ח ליחיד

דין וחשבון על ההכנסות בארץ ובחו"ל בשנת המס 2012

השנה המתחילה ב - 1.1.2012 והמסתיימת ב - 31.12.2012

טופס זה אינו מיועד למי שישדר באינטרנט

אם טופס 1301 שודר באינטרנט - יש להגיש למשרד השומה את
פלט המחשב חתום בידי מגיש/ת הדו"ח בצירוף נספחים ואסמכתאות

אל: משרד השומה

א. פרטים כלליים סמך/י X במשבצת המתאימה

חותמת המשרד

תאריך הגשת הדו"ח

עפ"י סעיף 131 לפקודת מס הכנסה, רשאי פקיד השומה לראות מי שהגיש דו"ח שלא מולא כראוי או שלא צורפו אליו המסמכים המתאימים, כמי שלא הגיש דוח.

הדו"ח הוא על: הכנסות והכנסות בן/בת זוגי הכנסותי בלבד אני מגישה/ה דו"ח לשנת מס זו למרות שאיני חייבת/ת - בקשה להחזר מס בן/בת זוגי מגישה/ה דו"ח נפרד - מצ"ב הדו"ח/הצהרה של בן/בת זוגי אין הכנסה לבן/בת זוגי בן/בת זוגי עזרה לי בהשגת ההכנסה

קיימת לא קיימת תלות במקור הכנסותי והכנסות בן/בת זוגי

הגשתי בקשה לחישוב נפרד לפי סעיף 66(ה) לפקודה ע"ג טופס 4431 (העתק מצ"ב)

מצי"ב נספח לחישוב ההכנסה בגין תשלומים ערדפים של מעביד לקרן השתלמות וקופ"ג (טופס 134)

בשנת המס היו לי, לבן/בת זוגי או לילדי שטרם מלאו להם 18, נכסים בחו"ל בשווי של 1,839,000 ש"ח או יותר

הנני יוצר בנאמנות, בר-שומה ובר-חיוב. דו"ח זה כולל את הכנסותי ואת הכנסות הנאמנות (מצ"ב טופס 151 ח)

הנני נהנה בנאמנות שההכנסות שחולקו לי מהנאמנות כלולות בדו"ח זה (מצ"ב העתק טופס 142)

אחד מבני הזוג עיוור או נכה לפי סעיף 519 לפקודה בשנת המס

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

קיימת פעולה שהיא תכנון מס החייב בדיווח מכוח סעיף 131(ז) לפקודה כן, מצ"ב טופס 1213 לא

בשנת המס היו לי או לבן/בת זוגי עסקאות עם צדדים קשורים בחו"ל כמשמעותן בסעיף 85 לפקודה כן, מצ"ב טופס 1385 לא

מי שיש לו הכנסות מבנין לפי סעיף 8א(ג) לפקודה: הדוח כולל דיווח על סיום בניית פרויקט כן, מצ"ב (טופס 702) לא

מספר תיק	בן/בת הזוג	"בן הזוג הרשום"	ב. פרטים אישיים
	מספר זהות	מספר זהות	הדבק/י כאן את המדבקה שצורפה לדו"ח, אם הפרטים הרשומים על המדבק נכונים. אם הפרטים אינם נכונים - רשום/י כאן את הפרטים הנכונים
	שם פרטי	שם פרטי	
	שם משפחה	שם משפחה	
	שם האב	שם האב	
	תאריך לידה	תאריך לידה	

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

כתובת (כולל מיקוד)	כתובת למישלוח דואר
כתובת דואר אלקטרוני	טלפונים
בבית	בעבודה "בן הזוג הרשום"
בעבודה בן/בת הזוג	טלפון אחר/פקס/נייד
העיסוק העיקרי (פרט/י)	שם העסק
כתובת העסק (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)	מספר תיק בעסק העיקרי
שמות המעבידים	

החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבוני המתנהל על שמי בבנק: 277 278

בעדכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק, יש לצרף אסמכתא מתאימה

מספר חשבון סמל סניף שם בעלת החשבון כפי שמופיע במרשמי הבנק

הצהרת מגיש/ת הדו"ח

הריני מצהיר/ה בזה כי בשנת המס לא היו לי ולבן/בת זוגי הכנסות נוספות 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 בעמוד 3.

תאריך חתימת "בן הזוג הרשום" חתימת בן/בת הזוג

הכנסות חייבות לפני הניכויים שבחלק יב ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי פקודת מ"ה והוראות ממשכיות לחוק התיאומים לש.מ. 2012 (כולל הכנסות חו"ל, גם אם נרשמו בנספח ד)

א. הכנסות מיגיעה אישית החייבות בשיעורי מס רגילים

- 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 (הכנסת עבודה לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל מעבודה במשמרות בתעשייה)
- מעבודה במשמרות בתעשייה (רשום/י מלוא סכום שכר המשמרות)
- א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה ושל קצבאות (ממעביד, 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
- מהשכרת נכס ששימש בעסקך מעל 10 שנים (עפ"י הצהרה בנספח ב' לדו"ח זה)
- הכנסות אחרות מיגיעה אישית שלא פורטו לעיל.

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

ע"י החתיבה לארגון ומערכת מידע (מערך ל - 12.2012)

ד. הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים		
הכנסות שני בני הזוג	"בן הזוג הרשום" שנה לפני הנישואין/מירושה	בן/בת הזוג שנה לפני הנישואין/מירושה
059	201	301
159	202	302
367	204	304
167	205	305

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 פרטי

ה. הכנסות חייבות בשיעורי מס מיוחדים		
061	214	314
060	211	311
067	228	328
157	257	357
141	241	341
055	212	312
053	213	313
078	217	317
126	226	326
142	242	342
222		
225		
227		

12. פטנט או הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל-40%
13. ריבית על ניירות ערך, ריבית ורווחים מקופות גמל ודיבידנד ממפעל מאושר/מוטב/מועדף - מס בשיעור של 15%
14. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 20%
15. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 25%
16. דיבידנד רווח ממניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%
17. דיבידנד לבעל מניות מהותי והכנסות אחרות - מס בשיעור של 30%
18. ריבית על ניירות ערך, משיכות שלא כדין מקופות גמל ומניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%
19. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעיים 125, ד, ה לפקודה)
20. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפני פטורים מסעיים 125, ד, ה לפקודה)
21. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפני פטורים מסעיים 125, ד, ה לפקודה)
22. הכנסה משכר דירה למגורים - מס בשיעור של 10%
23. הכנסה משכר דירה בחו"ל לפי סעיף 122א לפקודה - מס בשיעור של 15%
24. הכנסה מהימורים, הגרלות ופרסים החייבים במס בשיעור של 25%
25. הכנסות אחרות: מקור ההכנסה מס בשיעור %

ו. מוסד כספי
 26. רווח של מוסד כספי כשמעותו בחוק מע"מ (לאחר התאמת הסכום המופיע בשדה 170/150)

ז. נתונים נוספים		
184	185	
186	187	
251	252	
238	239	

27. הכנסה פטורה ממס לפי סעיף 9(5) שהופחתה מהכנסות מעסק/משלח יד בלבד
28. הפסדים שקוזזו כנגד הכנסות מעסק או משלח יד בלבד
29. הפסד או פטור לפי סעיף 9(5) שהופחתו מהמשכורת
30. סך מחזור מעסק או משלח יד (ללא מע"מ)⁽¹⁾

ח. הכנסות מרווח הון ומשכב מקרקעין של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג		
054		
056		
256		

31. מספר טופסי רווח הון ושכב שצורפו

32. סה"כ סכום המכירות (רווח הון ושכב) (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)

33. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך סחירים (יש להעביר מספח ג נספח 21 ונספח 21 - רווח הון מנייע)

ט. הכנסות חו"ל		
290		

34. סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד'. בנוסף לנספח יירשמו הכנסות חו"ל בסעיפים המתאימים בטופס זה)

יא. פרטים נוספים ויתרות להעברה לשנת המס 2013:		
097	40	א. ערך המלאי בעסק העיקרי ב-31.12.12 ⁽¹⁾
195		ב. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי ⁽²⁾
279		ג. הפסד עסקי שקוזז מהכנסות השנה
079	41	א. הפסדים מעסק וממשלח יד (ללא חו"ל)
179		ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל)
166		ג. הפסדי הון שלא קוזזו (ללא חו"ל)
160		ד. הפסדי הון מנייע שנצורו עד 31.12.05
299		ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')

י. הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג		
109	"בן הזוג הרשום"	} הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 9(5) (נכה 100%)
309	בן/בת הזוג	
209		

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

36. קצבאות פטורות ממס

37. הכנסות פטורות משכ"ד

38. מקורות אחרים (פרטי)

39. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 35 - 38)

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

יב. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

"בן הזוג הרשום" - הסכום ששולם בן/בת הזוג-הסכום ששולם		112	113
42. לביטוח מפני אבדן כושר עבודה ששולם היחיד בשל הכנסה כעצמאי		206	207
43. לביטוח מפני אובדן כושר עבודה לשכיר לפי חישוב בטופס 134		136	137
44. לקרן השתלמות לעצמאים		218	219
45. משכורת שבשלה שולם המעביד לקרן השתלמות		135	180
46. לקופת גמל לקצבה "כעמית עצמאי"		030	089
47. לדמי ביטוח לאומי ששולם בגין הכנסה שאינה הכנסת עבודה		בסעיפים 48-51 להלן, יש לרשום את סכום הניכוי המחושב (ולא הסכום ששולם)	
48. למימון מחקר מדעי לפי סי' 20א (שלא בתחום מפעלך)		005	006
49. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בחיפושי נפט (מצורף טופס 858)		116	117
50. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בסרטים		118	119
51. ניכוי של השקעה מזכה במניות "חברת מטרה"		282	283
52. הכנסה מבוטחת - הסכום מתוך השכר בגינו זכאי לקיצבה ו/או שלגביו הפריש המעביד "הפרשות סוציאליות"		244	245
53. הפקדות המעביד לקופת גמל לקצבה		248	249

יג. נקודות זיכוי מהמס בעד: (סמן/ X במשבצת המתאימה)

54. תושב/ת

55. בן/בת הזוג - מתן זיכוי תושב לבן/בת הזוג בחישוב נפרד או נקודת זיכוי עבור בן/בת הזוג אם אחד מהם הגיע לגיל פרישה או עיוור או נכה לפי סעיף 59 לפקודה

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

57. תשלום דמי מזונות (רק למי שנשוי בשנית)

58. ילדים

בשנת המס	נולד	מלאו 1-2	מלאו 3	מלאו 4-5	מלאו 6-17	מלאו 18
260	ב"ז רשום (1)					
262	בן/בת זוג (1)					
190	ב"ז רשום (2)					
291	בן/בת זוג (2)					
022	הורה יחיד (3)					

(1) ♦ נשוי - מספר ילדים בחזקתי.
 ♦ לא נשוי - מספר ילדים בחזקתי בניגים אני מקבל קצבת ילדים
 (2) ♦ נשוי - מספר ילדי שאינם בחזקתי
 ♦ לא נשוי - מספר ילדי שאינם בחזקתי או ילדים בחזקתי בניגים אני לא מקבל קצבת ילדים
 (3) ♦ לא נשוי - מספר ילדי, להם אין הורה שני רשום במרשם האוכלוסין או שנפטר, שנכללו בשדה 260

יד. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

036	081	65. לביטוח חיים
140	240	66. לביטוח קצבת שאירים
045	086	67. לקצבה כ"עמית שכיר"
268	269	68. לקצבה כ"עמית עצמאי"
132	232	69. להחזקת בן משפחה במוסד
037	237	70. תרומות למוסדות ציבור או לקרן לאומית
143	144	71. הוצאות להנצחת זיכרו של מי שניספה במערכה/בפעולות איבה
139	183	72. לתושב אילת הכנסה ממשכורת, מעסק או ממשלח יד שהופקה באילת
		73. אני ובן/בת זוגי היינו תושבים ב -

59. הורה במשפחה חד-הורית שהילדים בחזקתו ומקבל בניגים קצבת ילדים

ההורה מנהל משק בית משותף עם יחיד אחר □ כן 2 □ לא 1

60. השתתפות בכלכלת ילדי שטרם מלאו להם 19 שנים בשנת המס, שאינם סמוכים על הרשום" הזוג שולחני (לגבי הורה החי בנפרד ואינו מחזיק בילדים, ולא מקבל קצבת ילדים)

61. מספר נטולי יכולת (ילדים) "בן הזוג הרשום" בן/בת הזוג בניגים נדרשות נקודות זיכוי

62. עולה חדש "בן הזוג הרשום" בן/בת הזוג

תאריך העלייה	(שנה / חודש / יום)
296	295

תושב חוזר "מוטב" "בן הזוג הרשום" בן/בת הזוג

תאריך החזרה	(שנה / חודש / יום)
296	295

63. חייל משוחרר "בן הזוג הרשום" בן/בת הזוג

תאריך שחרור מ"שירות סדיר"	מספר חודשי שירות מלאים
224	024
324	124

64. סיום לימודים לתואר אקדמאי/לימודי מקצוע מצורף טופס 119 "בן הזוג הרשום" בן/בת הזוג

יש לרשום קוד מטופס 119	קוד	שנת סיום לימודים
181	182	

טו. מחזור למקדמות, ניכויים במקור, מס שבח

74. סך המחזור ללא מע"מ מעסק או משלח יד והכנסות אחרות בשיעורים רגילים, מכל העסקים, בארץ וברח"ל, בשנת המס 2012⁽²⁾ (לרבות הכנסות מהשכרה ומריבית ולמעט מהכנסת עבודה)

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

76. סה"כ הסכומים שנוכו במקור (ללא מקדמות וללא מס ששולם בחו"ל) מהכנסות אחרות הכלולות בדוח זה (מצ"ב _____ אישורים)

77. ניכוי במקור מריבית (מהכנסות שכלולות בסעיפים 19, 20 ו-21 בדו"ח זה, לפני החזרים ממס הכנסה. מצ"ב _____ אישורים)

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

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

סה"כ	בן/בת הזוג	"בן הזוג הרשום"
294		
042		
040		
043		
041		

שם המשדר	מספר עוסק מורשה	מספר טלפון	כתובת דואר אלקטרוני
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	שם איש הקשר	חתימה	
.....	
תאריך	שם	חתימה	
.....	

הערות:

.....

.....

.....