

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 מגיש/ה דו"ח לשנת מס זו למרות שאיני חייב/ת - בקשה להחזר מס בן/בת זוגי מגיש/ה דו"ח נפרד - מצ"ב הדו"ח/הצהרה של בן/בת זוגי אין הכנסה לבן/בת זוגי בן/בת זוגי עזר/ה 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 עודפים 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	לרבות מי שאינו/ה נשוי/אה או שהוא/היא פרוד/ה
	שם פרטי	שם פרטי	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 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

מספר תיק ניכויים 9 מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים 9 מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים 278 מספר חשבון

מספר תיק ניכויים 277 מספר חשבון

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

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

שם בעל/ת החשבון כפי שמופיע במרשמי הבנק

סמל סניף סמל בנק

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

לתשומת ליבך

טופס החתום 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.

לידיעתך, כתובת אתר האינטרנט של רשות המסים בישראל www.mof.gov.il/taxes

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

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 והוזרים 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)
- 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:

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

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
 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 ורווח 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 122 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)

032	163
-----	-----

ז. נתונים נוספים
 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⁾

184	185
186	187
251	252
238	239

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

054	290
056	097
256	195
109	279
309	079
209	179
	166
	160
	299

31. מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו
 32. סה"כ סכום המכירות (רווח הון ושבח) (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)

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

109	309
209	

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:
 40. א. ערך המלאי בעסק העיקרי ב-31.12.12⁽¹⁾
 ב. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי⁽¹⁾
 ג. הפסד עסקי שקוזז מהכנסות השנה
 41. א. הפסדים מעסק וממשלח יד (ללא חו"ל)
 ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל)
 ג. הפסדי הון שלא קוזזו (ללא חו"ל)
 ד. הפסדי הון מנייע שנוצרו עד 31.12.05
 ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')

מספר טופסי 702	259	סיוס בנייה	ב	מ	ס	2:0	1:2	0:0	0:0	קנט	סמל	הנמקה	1- נפרד - יחיד	2- מאוחד	3- תושב חוץ	סוג	חישוב	שנה	חודש	יום	תאריך הגשת הדיווח	
מספר	193	קוד מספר	093	קוד מספר	093	שנת מס	שומה	מפקח	שומה	קנט	סמל	הנמקה	לנישום בחברה משפחתית	6- הכנסה מחברה משפחתית כלולה בשדות נוספים	ל- 304, 204, 367	015	ניהול ספרים	1- תיעוד פנים:	034	2- ממוחשב	2- ידני	
מספר	088	קוד מספר	044	קוד מספר	044	תכנון מס/מחירי העברה	עולה חדש	1 - תכנון מס	263	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים	מספר חודשים
מספר	236	קוד מספר	235	קוד מספר	235	תושב חוזר "מוטב"	מס מוגבל ל - 35%	מס מוגבל ל - 35%	065	נכס בחו"ל	1 - נכס בחו"ל	107	נכס בחו"ל	1 - יוצר שהכנסות הנאמנות כלולות בדיווח	2 - נהנה שהכנסות מחלוקה כלולות בדיווח	108	נאמנות	1 - יוצר שהכנסות הנאמנות כלולות בדיווח	2 - נהנה שהכנסות מחלוקה כלולות בדיווח	108		

(1) חבר בשותפות/בחברת בית יכלול את חלקו היחסי במחזור, במלאי וברווח הגולמי. "נישום" בחברה משפחתית יכלול 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 ששילם היחיד בשל הכנסה כעצמאי		206	207
43. לביטוח מפני אבדן כושר עבודה לשכיר לפי חישוב בטופס 134		136	137
44. לקרן השתלמות לעצמאים		218	219
45. משכורת שבשלה שילם המעביד לקרן השתלמות		135	180
46. לקופת גמל לקצבה "כעמית עצמאי"		030	089
47. לדמי ביטוח לאומי ששולמו 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 בחיפוש 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 לקצבה ו/או שלגביו הפריש המעביד "הפרשות סוציאליות"	244	245	
53. הפקדות המעביד לקופת גמל לקצבה	248	249	

יד. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

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

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 ⁽¹⁾ (לרבות הכנסות מהשכרה ומריבית ולמעט מהכנסת עבודה)	294	
75. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורת, משכר עבודה ומקצבאות (מצ"ב _____ טופסי 106)	042	
76. סה"כ הסכומים שנוכו במקור (ללא מקדמות וללא מס ששולם בחו"ל) מהכנסות אחרות הכלולות בדוח זה (מצ"ב _____ אישורים)	040	
77. ניכוי במקור מריבית (מהכנסות שכלולות בסעיפים 19, 20 ו-21 בדו"ח זה, לפני החזרים ממס הכנסה. מצ"ב _____ אישורים)	043	
78. סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (קרן בלבד)	041	
79. מקדמות בשל הוצאות עודפות ששולמו בחברה משפחתית, בחברת בית ובשותפות		

יג. נקודות זיכוי מהמס בעד: (סמן/י 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.
 (2) לא נשוי - מספר ילדים בחזקתי בניגם אני מקבל קצבת ילדים
 (3) נשוי - מספר ילדי שאינם בחזקתי
 (4) לא נשוי - מספר ילדי שאינם בחזקתי או ילדים בחזקתי בניגם אני לא מקבל קצבת ילדים
 (5) נשוי - מספר ילדי, להם אין הורה שני רשום במרשם האוכלוסין או שנפטר, שנכללו בשדה 260

59. הורה במשפחה חד-הורית שהילדים בחזקתו ומקבל בניגם קצבת ילדים
 60. ההורה מנהל משק בית משותף עם יחיד אחר כן 2 לא 1 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 בניגם נדרשות נקודות זיכוי

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

תאריך העלייה (שנה / חודש / יום)

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

תאריך החזרה (שנה / חודש / יום)

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

תאריך שחרור מ"שירות סדיר" מספר חודשי שירות מלאים מספר חודשי שירות מלאים

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

יש לרשום קוד מטופס 119

קוד / /

שם המשרד	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.			
הערות:	תאריך	שם איש הקשר	חתימה