



טופס 1301
דו"ח ליחיד

דין וחשבון על ההכנסות בארץ ובחו"ל

בשנת המס 2007

השנה המתחילה ב - 1.1.2007 והמסתיימת ב - 31.12.2007

סמ"י X במשבצת המתאימה

חותמת המשרד

תאריך הגשת הדו"ח

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 מגישה/ה דו"ח לשנת מס זו למרות שאיני חייבת - 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)

מצ"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 1,550,000 ש"ח או יותר

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

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

אחד מבני הזוג עיוור או נכה לפי סעיף 59(5) לפקודה בשנת המס

הנני בעל שליטה בחבר בני אדם תושב חוץ נסחר בחו"ל כן, מצ"ב טופס 150

הנני בעל זכויות בחבר בני אדם תושב חוץ שאינו נסחר כן, מצ"ב טופס 150

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

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

כמשמעותן בסעיף 85א לפקודה

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

הפקת תיעוד פנים ממוחשב ידני

ניהלתי משק חקלאי/יש לי שטח אדמה מעובד (מצ"ב טופס 1220)

אני או בן/בת זוגי שותפים בשותפות (מצ"ב טופס 1504)

דו"ח תיאום אינפלציוני

הגשתי דו"ח לפי לא הגשתי דו"ח

פרק ג' לחוק התיאומים פרק ג' לחוק התיאומים

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

מצב משפחתי בשנת המס	מספר תיק		מספר זהות
	בן/בת הזוג	"בן הזוג הרשום" (1)	
	<input type="checkbox"/> רווק/ה	<input type="checkbox"/> נשוי/אה	
	<input type="checkbox"/> אלמן/ה	<input type="checkbox"/> גרושה	
	<input type="checkbox"/> פרוד/ה (מצ"ב טופס 4440 - הצהרה בדבר נשואים החיים בנפרד)		
שם משפחה			שם פרטי
שם האב			תאריך לידה

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

<input type="checkbox"/>	כתובת למשלוח דואר (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)
<input type="checkbox"/>	כתובת המגורים (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)
<input type="checkbox"/>	כתובת דואר אלקטרוני
<input type="checkbox"/>	טלפונים
	בבית
	בעבודה "בן הזוג הרשום"
	בעבודה בן/בת הזוג
	טלפון אחר/פקס/נייד
<input type="checkbox"/>	העיסוק העיקרי (פרטי/י)
<input type="checkbox"/>	שם העסק
<input type="checkbox"/>	כתובת העסק (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)
	מספר תיק בעסק העיקרי
	שמות המעבידים

פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח		הצהרת מגיש/ת הדו"ח	
שם המשרד	שם איש הקשר	מספר עוסק מורשה	שם המסרד
כתובת (כולל מיקוד)	טלפון	מספר עוסק מורשה	שם המסרד
כתובת דואר אלקטרוני		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 נוספחיו הם נכונים ומלאים.	
הצהרת מגיש/ת הדו"ח		<input type="checkbox"/> במילוי דין וחשבון זה נעזרתי, תמורת תשלום, על ידי מסייע/ת שפרטיו/יה מצויינים משמאל.	
תאריך	חתימת "בן הזוג הרשום"	חתימת בן/בת הזוג	תאריך
לתשומת ליבך: אם הטופס חתום ע"י "בן הזוג הרשום" בלבד, ללא חתימת בן הזוג השני, יראו את החותם כמי שהצהיר שבידו ייפיו 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			
חתימה	תאריך		

(1) לרבות מי שאינה נשוי/אה או שהוא/היא פרוד/ה

הכנסות חייבות (כולל הכנסות חו"ל) לפני הניכויים שבחלק יא ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי פקודת מס' וחוק התיאומים לשנת המס 2007:

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

ד. הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים		הכנסות שני בני הזוג	
8. מנכס בית (לא כולל הכנסה מ"חברת בית")	059	שנה לפני הנישואין/מירושה	201
9. מ"חברת בית" (מחולקת לפי סעיף 64 לפקודה)	159	שנה לפני הנישואין/מירושה	202
10. מחברה משפחתית (שלא מיגיעה אישית)	367	שנה לפני הנישואין/מירושה	204
11. הכנסות אחרות שאינן מיגיעה אישית פרט/י	167	שנה לפני הנישואין/מירושה	205
בן/בת הזוג	301	שנה לפני הנישואין/מירושה	301
בן/בת הזוג	302	שנה לפני הנישואין/מירושה	302
בן/בת הזוג	304	שנה לפני הנישואין/מירושה	304
בן/בת הזוג	305	שנה לפני הנישואין/מירושה	305

ה. הכנסות חייבות בשיעורי מס מיוחדים		הכנסות שני בני הזוג	
12. דמי מפתח שמקדמה בגינם שולמה תוך 30 ימים - מס מוגבל ל-35%	065	שנה לפני הנישואין/מירושה	210
13. פטנט או הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל-40%	061	שנה לפני הנישואין/מירושה	214
14. ריבית על ניירות ערך - מס בשיעור של 10%	074	שנה לפני הנישואין/מירושה	208
15. ריבית על ניירות ערך, ריבית ורווחים מקופות גמל ודיבידנד ממפעל מאושר/מוטב - מס בשיעור של 15%	060	שנה לפני הנישואין/מירושה	211
16. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל, דיבידנד ורווח ממניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 20%	067	שנה לפני הנישואין/מירושה	228
17. דיבידנד לבעל מניות מהותי והכנסות אחרות - מס בשיעור של 25%	055	שנה לפני הנישואין/מירושה	212
18. ריבית על ניירות ערך, משיכות שלא כדין מקופות גמל ומניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%	053	שנה לפני הנישואין/מירושה	213
19. הכנסה מריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 10% (לפני פטורים מסעפיים 125 ד, ה לפקודה)	076	שנה לפני הנישואין/מירושה	216
20. הכנסה מריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעפיים 125 ד, ה לפקודה)	078	שנה לפני הנישואין/מירושה	217
21. הכנסה מריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 20% (לפני פטורים מסעפיים 125 ד, ה לפקודה)	126	שנה לפני הנישואין/מירושה	226
22. הכנסה משכר דירה למגורים - מס בשיעור של 10%	222		
23. הכנסה משכר דירה בחו"ל לפי סעיף 122א לפקודה - מס בשיעור של 15%	225		
24. הכנסה מהימורים, הגרלות ופרסים החייבים במס בשיעור של 25%	227		
25. הכנסה חריגה מקרנות השקעה במקרקעין - מס בשיעור של 70%	229		
26. הכנסות אחרות: מקור ההכנסה _____ מס בשיעור _____%			
בן/בת הזוג	310	שנה לפני הנישואין/מירושה	310
בן/בת הזוג	314	שנה לפני הנישואין/מירושה	314
בן/בת הזוג	308	שנה לפני הנישואין/מירושה	308
בן/בת הזוג	311	שנה לפני הנישואין/מירושה	311
בן/בת הזוג	328	שנה לפני הנישואין/מירושה	328
בן/בת הזוג	312	שנה לפני הנישואין/מירושה	312
בן/בת הזוג	313	שנה לפני הנישואין/מירושה	313
בן/בת הזוג	316	שנה לפני הנישואין/מירושה	316
בן/בת הזוג	317	שנה לפני הנישואין/מירושה	317
בן/בת הזוג	326	שנה לפני הנישואין/מירושה	326

ו. מוסד כספי	
27. רווח של מוסד כספי כמשמעותו בחוק מע"מ	032
בן/בת הזוג	163

ז. הכנסות מרווח הון ומשכר מקרקעין של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג	
28. מספר טופסי רווח הון ושכר שצורפו	054
29. סה"כ סכום המכירות (רווח הון ושכר) (לא כולל רווח הון מניירות ערך שחירים)	056
30. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך שחירים (יש להעביר מנספח ג נספח ג2 - רווח הון מני"ע)	256
ח. הכנסות חו"ל	
31. סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד'. בנוסף לנספח יירשמו סך הכנסות חו"ל בסעיפי טופס זה)	290
ט. הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג	
32. הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 5(9) (נכה 100%)	109
33. קצבאות פטורות ממס	
34. הכנסות פטורות משכ"ד	
35. מקורות אחרים (פרט/י)	
36. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 32 - 35)	209
א. הפסדים מעסק וממשלח יד (ללא חו"ל)	079
ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל)	179
ג. הפסדי הון שלא קוזזו (ללא חו"ל)	166
ד. הפסדי הון מני"ע שנוצרו עד 31.12.05 (במונחי הכנסה)	160
ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')	299
ו. ניכוי בשל אינפלציה מועבר עפ"י חוק התיאומים	095

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

מספר תיק		שנת מס		מפקח		סעיף שומה		00		00		1- נפרד - יחיד 2- מאוחד 3- תושב חוץ		סוג הישוב		1- לפי פרק ב 4- לפי פרק ג 9- הוחק לא חלי		003 סוג נישום		המשרד	
----------	--	--------	--	------	--	-----------	--	----	--	----	--	---	--	-----------	--	--	--	---------------	--	-------	--

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

020 תושב/ת

021 בן/בת הזוג - מתן זיכוי תושב לבן/בת הזוג בחישוב נפרד או נקודות זיכוי לבן/בת הזוג בהגיע לגיל פרישה או לעיוור או לנכה לפי סעיף 59 לפקודה

025 בן/בת הזוג עוזר/ת בהשגת הכנסה מעסק

028 תשלום דמי מזונות (רק למי שנשוי בשנית)

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

127 מספר ילדי האחרים

027

026 משפחה חד-הורית

58 השתתפות בכלכלת ילדי שטרם מלאו להם 19 שנים בשנת המס, שאינם סמוכים על שולחני

029 "בן הזוג הרשום" בן/בת הזוג

129

59 מספר נטולי יכולת (ילדים) בנינים נדרשות נקודות זיכוי

023 "בן הזוג הרשום" בן/בת הזוג

131

60 עולה חדש/ה תאריך העלייה

247 "בן הזוג הרשום" בן/בת הזוג

244

224 מספר חודשי שירות מלאים

024

62 אדם שחזר למעגל העבודה (מספר חודשי זכות) מצורף טופס 118

121 "בן הזוג הרשום" בן/בת הזוג

122

63 סיום לימודים לתואר אקדמאי/ לימודי מקצוע מצורף טופס 119. יש לרשום קוד מטופס 119

181

182

יא. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

"בן הזוג הרשום"-הסכום ששולם בן/בת הזוג-הסכום ששולם

112	113
136	137
218	219
031	084
035	080
135	180
030	089
005	006
116	117
118	119
244	245
248	249
246	247
036	081
047	087
045	086
132	232
037	237
143	144

יג. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

036	081
047	087
045	086
132	232
037	237
143	144

39. לביטוח מפני אבדן כושר עבודה ששילם היחיד. שכיר לפי הישוב בטופס 134

40. לקרן השתלמות לעצמאים

41. משכורת שבשלה שילם המעביד לקרן השתלמות

42. לקופת גמל לתגמולים

43. לקופת גמל לקצבה כ"עמית עצמאי

44. לקופת גמל לקצבה מקיפה

45. לדמי ביטוח מדעי לפי ס' 200 הנשום כעצמאי (לא כולל מס בריאות)

46. **בסעיפים 46-48 להלן, יש לרשום את סכום הניכוי המחושב (ולא הסכום ששולם)**

005

47. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בחיפוי נפט (מצורף טופס 858)

116

48. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בסרטים

118

49. הכנסה מבוטחת - הסכום מתוך השכר בנינו זכאי לקיבה ו/או שלבני הפריש המעביד "הפרשות סוציאליות"

244

50. הפקדות המעביד לקופת גמל לקצבה והפקדות העובד לפנסיית יסוד כ"עמית שכיר"

248

51. זכאי לקצבה עפ"י דין או חוזה

246

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

71. סך המחזור ללא מע"מ מעסק או משלח יד והכנסות אחרות בשיעורים רגילים, מכל העסקים, בארץ ובה"ח, בשנת המס 2007⁽²⁾ (לרבות הכנסות מהשכרה ומריבית ולמעט מהכנסת עבודה)

294

72. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורת, משכר עבודה ומקצבאות (מצ"ב טופס 106)

042

73. סה"כ הסכומים שנוכו במקור (ללא מקדמות) מהכנסות אחרות הכלולות בדוח זה (מצ"ב אישורים)

040

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

043

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

041

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

77. החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבוני המתנהל על שמי בבנק: בעדכון ראשוני ו/או שניוני פרטי חשבון הבנק - יש לצרף אסמכתה מתאימה

277

278

יז. סה"כ

294

042

040

043

041

277

278

שם בעלת החשבון כפי שמופיע במרשמי הבנק:

מספר חשבון

סמל סניף

סמל בנק

ניהול ספרים תיעוד נסים: 034

1- ממוחשב
2- ידני

ניכויים במקור גבוהים מהכנסות 015

01 - שדות 040, 043 גדולים מהכנסות שאינן משכר או מקצבה
02 - שדה 042 גדול מהכנסות משכר ו/או מקצבה
12 - שני המצבים שלעיל מתקיימים

ניכויים במקור גבוהים מהכנסות 014

01 - שדות 040, 043 גדולים מהכנסות שאינן משכר או מקצבה
02 - שדה 042 גדול מהכנסות משכר ו/או מקצבה
12 - שני המצבים שלעיל מתקיימים

נכס בחו"ל 107

1 - נכס בחו"ל

תכנון מס/מחירי העברה 263

1 - תכנון מס
2 - עסקאות סעיף 85א
3 - שניהם

הערות:

חתימה

שם

תאריך