

טופס 1301 דו"ח ליחיד



דין וחשבון על ההכנסות בארץ ובחול"
שנת המס 2015

השנה המתחילה ב- 1.1.2015 והמסתיימת ב- 31.12.2015

טופס זה אינו מיועד למשדר באינטרנט

אם טופס 1301 שודר באופן מקוון - יש להגיש למשדר השומה את פלט המחשב חתום ביד מוגיש/ת הדו"ח בצירוף נספחים ואסמכתאות

אל: משרד השומה

א. פרטים כלליים סמן/ 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 דו"ח.

Form section for general information and tax status, including marital status, dependent status, and income type.

מספר תיק
מט"ב משפחתי בשנת המס
רווקה, רווקה/ה
אלמנה, אלמנה/ה
פרוד/ה (מט"ב טופס 4440 - הצהרה בדבר נשואים החיים בנפרד)

Table with columns for taxpayer details, spouse details, and dependent children details.

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

Form section for tax return verification, including checkboxes for various tax-related statements and a table for additional dependents.

החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבוני המתנהל על שמי בבנק:
בעדכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק, יש לצרף אסמכתא מתאימה

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 נוספחים הם נכונים ומלאים.

מספר תיק
מספר חשבון
מספר עוסק במע"מ
מספר חשבון

Table showing tax rate percentages for various income brackets (150, 250, 158, 270, 272, 358, 170, 220).

- List of 6 items for the dependent children section, detailing their status and tax treatment.

יש לדיווח פרטים עדכניים לתאריך מילוי הדו"ח, אם שונת האחרונה. הפרטים הללו מלאים על ידי השירות המיסוי.

הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים		הכנסות שני בני הזוג		הכנסות "בן הזוג הרשום"		הכנסות בן/בת הזוג	
059		201		301			
159		202		302			
367		204		304			
167		205		305			
061		214		314			
060		211		311			
173		275		325			
067		228		328			
157		257		357			
141		241		341			
055		212		312			
053		213		313			
078		217		317			
126		226		326			
142		242		342			
174		276		336			
222		284		344			
225		285		345			
227		286		346			
		288		338			
<p>8. מנכס בית (לא כולל הכנסה מ"חברת בית")</p> <p>9. מ"חברת בית" (מחולקת לפי סעיף 64 לפקודה)</p> <p>10. מחברה משפחתית (שלא מיגיעה אישית)</p> <p>11. הכנסות אחרות שאינן מיגיעה אישית פרטי/</p> <p>ה. הכנסות חייבות בשיעורי מס מיוחדים</p> <p>12. פטנט או הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל-40%</p> <p>13. ריבית על ניירות ערך, ריבית ורווחים מקופות גמל ודיבידנד ממפעל מאושר/מוטב - מס בשיעור של 15%</p> <p>14. דיבידנד ממפעל מועדף/מאושר/מוטב, "מבניין מאושר" - מס בשיעור של 20%</p> <p>15. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 20%</p> <p>16. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 25%</p> <p>17. דיבידנד רווח ממניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%</p> <p>18. דיבידנד לבעל מניות מהותי והכנסות אחרות - מס בשיעור של 30%</p> <p>19. ריבית על ניירות ערך, משיכות שלא כדין מקופות גמל ומניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%</p> <p>20. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעייפים 125 ד, ה לפקודה)</p> <p>21. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפני פטורים מסעייפים 125 ד, ה לפקודה)</p> <p>22. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפני פטורים מסעייפים 125 ד, ה לפקודה)</p> <p>23. דיבידנד רעיוני לבעל שליטה בחמ"י - מס בשיעור של 26.5%</p> <p>24. הכנסה משכר דירה למגורים - מס בשיעור של 10%</p> <p>25. הכנסה משכר דירה בחו"ל לפי סעיף 122א לפקודה - מס בשיעור של 15%</p> <p>26. הכנסה מהימורים, הגרלות ופרסים החייבים במס בשיעור של 30%</p> <p>27. הכנסה לפי חוק חלוקה לחיסכון פנסיוני - מס בשיעור של 21%</p> <p>28. הכנסות אחרות: מקור ההכנסה מס בשיעור %</p>							
<p>ו. מוסד כספי</p> <p>29. רווח של מוסד כספי כמשמעותו בחוק מע"מ (לאחר התאמת הסכום המופיע בשדה 170/150)</p>							
<p>ז. נתונים נוספים</p> <p>30. הכנסה פטורה ממס לפי סעיף 9(5) שהופחתה מהכנסות מעסק או משלח יד בלבד</p> <p>31. הפסדים שקוזזו כנגד הכנסות מעסק או משלח יד בלבד</p> <p>32. הפסד או פטור לפי סעיף 9(5) שהופחתו מהמשכורת.</p> <p>33. סך מחזור מעסק או משלח יד (ללא מע"מ)⁽¹⁾.</p>							
<p>ח. הכנסות מרווח הון ומשבח מקרקעין של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג</p> <p>34. מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו</p> <p>35. סה"כ סכום המכירות מרווח הון ושבח (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)</p> <p>36. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך סחירים (יש להעביר מספח ג נספח 11 ונספח 2 - רווח הון מני"ע)</p>							
<p>ט. הכנסות חו"ל</p> <p>37. סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד'. בנוסף לנספח יירשמו הכנסות חו"ל בשיעורים המתאימים בטופס זה)</p>							
<p>י. הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג</p> <p>38. הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 9(5) (נכה 100%)</p> <p>39. קצבאות פטורות ממס</p> <p>40. הכנסות פטורות משכ"ד</p> <p>41. מקורות אחרים (פרטי/)</p> <p>42. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 38 - 41)</p>							
<p>יא. פרטים נוספים ויתרות להעברה לש.מ.2016:</p> <p>א. ערך המלאי בעסק העיקרי ב-15.12.31⁽¹⁾</p> <p>ב. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי⁽¹⁾</p> <p>ג. הפסד עסקי שקוזז מהכנסות השנה</p> <p>ד. חלוקות שקיבלתי מנאמנות (פטורות/חייבות)</p> <p>א. הפסדים מעסק וממשלח יד (ללא חו"ל)</p> <p>ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל)</p> <p>ג. הפסדי הון שלא קוזזו (ללא חו"ל)</p> <p>ד. הפסדי הון מני"ע שנוצרו עד 05.12.31</p> <p>ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')</p>							
<p>חישוב נפרד 1 - יש מקור הכנסה משותף (66ד) 2 - אין מקור הכנסה משותף</p> <p>331</p> <p>בן/בת הזוג ← 1 - עולה חדש 2 - חוזר ותיק 3 - חוזר</p> <p>274 / (שנה / חודש / יום) 1/4 1/6 1/12</p> <p>273 / (שנה / חודש / יום) 1/4 1/6 1/12</p> <p>תאריך הגעה</p> <p>1 - נפרד - יחיד 2 - מאוחד 3 - נושג חוץ</p> <p>סוג חישוב</p> <p>259 מספר טופסי סיום בנייה 702</p> <p>עולה חדש מספר חודשים</p> <p>235 תושב חוזר "מוטב" מספר חודשים</p> <p>מס מוגבל ל- 35%</p> <p>נכס בחו"ל 1 - נכס בחו"ל</p> <p>307 הכנסות אינטרנט 1 - לא כן 2 - כן</p> <p>014 ניכויים במקור גבוהים מהכנסות 01 - שדות 043 גדולים מההכנסות שאינן משכר או מקצבה 02 - שדה גדול מההכנסות משכר ו/או מקצבה 12 - שני המצבים שלעיל מתקיימים</p> <p>014 מחירי העברה 1 - פעולה חייבת 2 - עסקאות סעיף 85א 3 - שניהם 9 - אין</p> <p>034 ניהול ספרים תיעוד פנים: 1 - ממוחשב 2 - ידני</p> <p>263</p> <p>נאמנות 1 - יוצר שהכנסות הנאמנות כלולות בדו"ח 2 - נהנה שהכנסות מחלוקה כלולות בדו"ח</p> <p>108</p>							

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

י.ב. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

Table with columns for 'בן הזוג הרשום - הסכום ששולם' and 'בן הזוג - הסכום ששולם'. Rows include items 112, 206, 136, 218, 135, 030, 005, 116, 118, 282, 244, 248.

בסעיפים 50-53 להלן, יש לרשום את סכום הניכוי המחושב (ולא הסכום ששולם)

Table with columns for 'בן הזוג הרשום - הסכום ששולם' and 'בן הזוג - הסכום ששולם'. Rows include items 006, 117, 119, 283, 245, 249.

י.ד. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

Table with columns for 'בן הזוג הרשום - הסכום ששולם' and 'בן הזוג - הסכום ששולם'. Rows include items 036, 140, 045, 268, 132, 037, 143, 139.

טו. מחזור למקדמות, ניכויים במקור, מס שבח

- 87. סך המחזור ללא מע"מ מעסק או משלח יד והכנסות אחרות בשיעורים רגילים, מכל העסקים, בארץ ובח"ל, בשנת המס 2015 (1) (לרבות הכנסות מהשכרה ומורבית ולמעט מהכנסת עבודה)
89. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורת, משכר עבודה ומקצבאות (מצ"ב טופסי 106)
90. ניכוי במקור מריבית (מהכנסות שכלולות בסעיפים 20, 21 ו-22 בד"ח זה, לפני החוזרים ממס הכנסה. מצ"ב אישורים)
81. סה"כ הסכומים שנוכו במקור (ללא מקדמות וללא מס ששולם בחו"ל) מהכנסות אחרות הכלולות בדוח זה (מצ"ב אישורים)
82. סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (קרו בלבד)
83. מקדמות בשל הוצאות עודפות ששולמו בחברה משפחתית, בחברת בית ובשותפות

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

Table with columns for 'ילדים', 'נולד', 'מלאו 1-2', 'מלאו 3', 'מלאו 4-5', 'מלאו 6-17', 'מלאו 18'. Rows include items 020, 021, 025, 260, 262, 190, 291, 022.

Table with various fields for marital status, children, and other personal information. Includes items 026, 129, 029, 153, 028, 131, 023, 296, 295, 324, 224, 124, 024, 181, 182.

Table with columns for 'בן הזוג הרשום', 'בן הזוג', 'סה"כ'. Rows include items 294, 042, 043, 040, 041.

Form with fields for '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 הדו"ח וחשבוני. הנני מודעת/ת לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.

Table with columns for 'שנה', 'חודש', 'יום', 'סמל', 'קנס', 'הנחה', 'קוד מספר', 'תאריך הגשת הדו"ח', 'מספר', 'שנת מס', 'סעיף שומה', 'מפקח', 'מספר', 'תאריך', 'שם', 'חתימה'.