

לקוח/ה יקר/ה,

הנדון: הכנות להגשת הצהרת הון

1. ברצוני להזכירך כי יש לטפל בהכנת החומר הדרוש להגשת דוח הצהרת הון תוך 120 יום מיום הדרישה¹ - (להלן "תאריך הנ"ל");
2. בנספח המצורף מפורטת רשימת המסמכים שעליך לצרף על מנת לאפשר לנו לערוך הצהרת ההון ולהגישה לפקיד השומה בהקדם.

הריני להפנות לתשומת לבך :

כל המפורט בנספח מתייחס אליך, לבן/בת הזוג ולילדיכם עד גיל 18 ;

אנו עומדים לרשותך בכל שאלה או הבהרה.

בכבוד רב,

שי בן שלום, רו"ח.

¹ 31.12.201X

נספח - רשימת מסמכים לצורך הכנת הצהרת הון

לצורך סיוע בהכנת הצהרת ההון שלכם, נבקשכם להמציא למשרדנו בהקדם את רשימת הטפסים והנתונים כמפורט להלן:

1. מסמכים ו/או הסכמים לרכישת ציוד, מקרקעין ונכסים אחרים בעסק לתאריך הנ"ל.
2. מאזנים של חברות או שותפויות או עסקים במידה והוגש בגינם מאזן לתאריך הנ"ל.
3. אישור על יתרות בכל סוגי החשבוניות המתנהלים בבנקים על שמך בן/בת הזוג ו/או ילדך (עד גיל 18): עו"ש, חח"ד, הלוואות (יתרת קרן), תוכניות חסכון (יתרת קרן), מט"ח, תפ"ס, פק"מ, קופ"ג (יתרת קרן), ני"ע סחירים ושאינם סחירים (מלוות ממשלתיים) וכו' לתאריך הנ"ל.
4. אישור על תשלום לחברות ביטוח עבור תשלומי ביטוח חיים שהופקדו מאז תחילת הביטוח ועד לתאריך הנ"ל.
5. אישור על תשלום לחברות הביטוח עבור ביטוח מנהלים (חלק העובד) מאז תחילת הביטוח ועד לתאריך הנ"ל.
6. אישור על תשלומים לקופת השתלמות או קופת פנסיה (חלק העובד) מאז תחילת החברות בקרן ועד לתאריך הנ"ל.
7. פירוט מלוות חובה ממשלתיים ו/או ני"ע אחרים שלא מוחזקים בבנק (יש לצרף צילום התעודות).
8. פירוט יתרות חייבים והתחייבויות פרטיים ו/או עסקיים לתאריך הנ"ל בצרוף מסמכים מבססים.
9. הסכמים לרכישת דירה או מקרקעין פרטיים ו/או אחרים וכן מסמכים ו/או פרטים על שיפוצים / שיפורים ברכוש זה בתקופה הנ"ל.
10. פירוט כלי רכב לתאריך הנ"ל. יש לצרף צילום רישיון הרכב ולהמציא פרטים ו/או מסמכים על סכום ותאריך הרכישה.
11. מסמכים על רכישת רהיטים ומוצרי בני קיימא אחרים בבית לתאריך הנ"ל.
12. יש לצרף פירוט הערכת שמאי ופוליסת תכולת הדירה ותכולת העסק, **במידה ויש**.
13. רשימות: תכשיטים, זהב, מטבעות ובולים לפי מכירי עלות בצרוף מסמכים מבססים לתאריך הנ"ל.
14. פירוט תכולת כספת פרטית ו/או בבנקים במידה וקיימת. יש לצרף רשימה המפרטת את תכולת הכספת לתאריך הנ"ל.

15. יש לצרף פירוט של חשבונות בנקים ו/או התחייבויות שלגביהם את/ה ו/או בן/בת זוגך משמשים כמיופי כוח, אפוטרופוס, נאמן או בעלי זכות חתימה.
16. מסמכים על קניות ומכירות של נכסים בתקופה שבין שתי הצהרות ההון. יש לפרט, בין היתר, מכירות ורכישות של כלי רכב פרטיים. (אם זו הצהרה ראשונה, דלג על סעיף זה).
17. תעודות מהבנק על: קניות, מכירות ופעולות אחרות בניירות ערך, מט"ח ותכניות חסכון לתקופה הנ"ל.
18. יש להמציא פירוט של תקבולים פטורים מס שלא דווח עליהם בדו"חות השנתיים שלך למס הכנסה כגון: מתנות, פיצויי פיטורין, זכויות, ירושות וכל תקבול אחר.
19. יש להמציא פירוט על הוצאות מיוחדות שהיו לך בתקופה שבין הצהרות ההון כגון: נסיעות לחו"ל, אירועים משפחתיים, הוצאות רפואיות מיוחדות, תרומות גדולות וכו'.

ברצוננו להוסיף שעליך להגיש הצהרת ההון תוך זמן קצוב המצוין על גבי המכתב שקיבלת מרשות המיסים. לכן אנו ממליצים להתחיל באיסוף החומר ולהמציאו בהקדם האפשרי למשרדנו.