

לקוח/ה יקר/ה,

הנדון: היערכות להגשת הדוח לשנת 2015

1. ברצוני להזכירך כי יש לטפל בהכנת החומר הדרוש להגשת הדוח על ההכנסות לשנת המס 2015 ולהמציאו בהקדם ;
2. בנספח א' מפורטת רשימת המסמכים שעליך לצרף על מנת לאפשר לערוך הדוחות ולהגישם לפקיד השומה בהקדם.

הריני להפנות לתשומת לבך :

1. כל המפורט בנספח א' מתייחס אליך, לבן/בת הזוג ולילדיכם עד גיל 18 ;
2. יתכן ולא כל המפורט ברשימה מתייחס אליך, בדוק היטב והעבר כל המתייחס אליך לקידום הטיפול בדוח.

בכבוד רב,

שי בן שלום, רו"ח.

נספח א' - רשימת מסמכים לצורך הכנות להגשת הדוח שנתי 2015

1. טפסי 106 - אישור שנתי על קבלת שכר או פנסיה של בני הזוג ;
2. מענקי פרישה (פיצויי פיטורין) שהתקבלו ממעביד (טופס 161).
3. מסמכי העסק הכוללים :
 - *ספרי תקבולים ותשלומים כולל התייעוד הנלווה ;
 - *ריכוז שנתי של ההכנסות ושל ההוצאות הממוינים לסוגיהם ;
 - *פנקסי דוח למע"מ, מקדמות מס הכנסה וביטול לאומי, ניכויים מס הכנסה וביטול לאומי לשנת המס ;
 - טפסי 856 (קבלני משנה) ו-126 (שכירים), ריכוז שנתי בגין ניכוי מס במקור משכר עבודה ומקבלני משנה ;
 - אישורים על ניכוי מס במקור מלקוחות ;
 - רשימת יתרות לקוחות ליום 31.12.2015 ;
 - רשימת יתרות ספקים ליום 31.12.2015 ;
 - רשימות מלאי מתומחרות ליום 31.12.2015 ;
4. אישור שנתי על תגמולי מילואים והכנסות אחרות מן המוסד לביטוח לאומי (דמי לידה, קצבאות, דמי אבטלה וכד') ;
5. אישורים בגין הכנסות דיבידנד, ריבית וכד' ;
6. פרטים על מימוש תוכניות חיסכון, קופות גמל, קרנות השתלמות וכד', כולל אישור ניכוי מס במקור ;
7. פרטים בקשר לרכישה ומכירה של כלי רכב, נכסים, דירה ותכולתה ;
8. אישורים בגין קבלת הכנסות (דמי מפתח, תמלוגים, מכירת פטנטים וכד') ;
9. אישורים ואסמכתאות על דמי מזונות שהתקבלו ;
10. אישור על כל זכייה בהגרלות, הימורים ופרסים ;
11. פוליסות ביטוחים עסקיים, כולל ביטוח חובה ומקיף ברכב המשמש העסק ;
12. מסמך הצהרה עצמית על קריאת הקילומטרים לתאריך 31/12/15 ברכב המשמש העסק ; ניתן להוריד לאתר המשרד http://www.sbs.co.il/cms_data/images/madmerhak.pdf
13. שומות מס שבח ומסמכים אחרים בגין מימוש נכסים, החייבים במס שבח ו/או מס רווח הון (חוזים, קבלות וכו') ;
14. חוזים ופירוט תשלומים שהתקבלו בפועל בקשר לתקבולים מדמי שכירות מנכסים שהושכרו על ידך-כולל מנכסים בחו"ל ;
15. מסמכים אודות הפסדים שנוצרו השנה (כגון תשלום בגין ערבות לעסק בבעלותכם, הפסדים בעסקאות מסחריות וכד') ;

16. אישורים אודות תשלומי קופות גמל, ביטוחי מנהלים, ביטוחי חיים ופנסיה עבורך ועבור בני ביתך ותשלומי ביטוח חיים במסגרת תשלומי המשכנתא ;
17. אישורי תשלומי ביטוח לאומי בגין הכנסות שלא משכר ;
18. אישורים אודות תשלומים למימון מחקר ופיתוח הזכאים לניכוי ;
19. אישורים לצורך ניכוי בגין השקעות בנפט או בסרטים ;
20. פרטים אודות מצב משפחתי בגינו מגיע זיכוי (אישה, ילדים, תשלומי מזונות, החזקת קרובים טולי יכולת פיסית, זכאות לתואר, עולה חדש, חייל משוחרר, מגורים באזור פתוח וכד'') ;
21. אישור בגין תרומות למוסדות מוכרים, לזכר חייל שנספה ולאחזקת קרובים במוסד מיוחד ;
22. אישורים מבנקים ובתי השקעות על ניכוי מס במקור מרווחים, ריביות ו/או דיבידנד מניירות ערך ופיקדונות בארץ ומחול"ל ;
23. אישורים על קניות ומכירות ניירות ערך, קרנות נאמנות, מטבע זר, רווחים מפיקדונות כולל אישור ניכוי במקור ;
24. דוח על ההכנסות בארץ ובחול"ל.

תשומת לבכם: רשימה זו מתייחסת הן להכנסות המופקות בארץ והן להכנסות המופקות בחול"ל.