



# אורנה רוזנזון רואת חשבון

Orna Rosenson - C.P.A (ISR)

## להלן פירוט המסמכים שיש להמציא לצורך הכנת הדו"ח השנתי למס – ליחיד לשנת 2020

### לעצמאיים בלבד:

- ספר תקבולים ותשלומים ממולא (או גיבוי מתוכנת הנה"ח) בצירוף קלסר מסמכים והעתקי קבלות/חשבוניות מס. (במידה והנהלת החשבונות לא מנוהלת אצלנו) במידה ומדובר בעוסק פטור שאינו חייב במילוי ספר תקבולים ותשלומים עליו למלא את נתוני ההכנסות וההוצאות בטבלת אקסל. (ניתן לפנות למשרדנו לקבל דוגמא לטבלה)
- ספירת מלאי ליום 31.12.20
- רישיון וביטוחי רכב (מקיף וחובה) וכן "ק"מ סוף שנה לכל הרכבים.

### לכל היחידים:

- טופסי 106 מכל המעסיקים וממשלמי הפנסיה שהיו בשנת המס.
- אישורים שנתיים על ניכוי מס במקור ממעסיקים או מכל גורם אחר שניכה מס במקור בשנת המס.
- אישורים שנתיים מהמוסד לביטוח לאומי- דמי לידה, מילואים, אבטלה וכו'.
- אישורי הפקדות לפנסיה/קופות גמל וקרנות השתלמות כעמית עצמאי בלבד.
- אישורי הפקדות לביטוחי חיים לעצמאים ושכירים כאחד.
- תרומות – קבלות מקוריות על תרומות המאושרות לפי ס' 46 (מצוין על גבי הקבלה).
- אישורים המזכים בהקלות במס כגון: סיום לימודי תואר אקדמי או לימודי תעודה, אישור נכות (מעל 89.1%), תעודת שחרור מצה"ל, אישור תושבות באזור פיתוח, אישור החזקת הורה במוסד, בן משפחה נטול יכולת, אישור על ילד במוסד לחינוך מיוחד, הנצחת בן משפחה, וכו'.
- אישורי ניכוי מס במקור מריבית, מדיבידנד ומניירות ערך (טופסי 867, 867א, 867ג).
- את האישורים יש לקבל מהבנקים ומחברות השקעה פרטיות. המצאת האישור הינה חובתם החוקית של המוסדות שצוין לעיל, לפיכך עליהם להמציא את האישורים חִינָם. את האישורים יש לקבל עבור הכספים המנוהלים בחשבונות הפרטיים והעסקיים כאחד.
- אישור תשלום דמי ניהול לברוקר / לחברה מנהלת במידה וקיים תיק ניירות ערך המנוהל ע"י חברה חיצונית (שאינה דרך הבנק) יש להעביר אישור על תשלום דמי ניהול שנתי.
- העתק טופסי: 161, 161א ו160 (פריסות פיצויים), אם פרשתם מעבודתכם בשנת המס.
- אישור ממס שבח על עסקאות שבוצעו במהלך שנת המס.
- אישורים נוספים שלא הוזכרו לעיל של הכנסות חייבות / פטורות בארץ ובחו"ל - כגון: שכ"ד, דיבידנד וריבית חו"ל וכו'.
- נתונים נוספים - כגון ילדים שנולדו בשנת המס 2020 וכדומה.

חשוב לציין כי כל האישורים שפורטו לעיל הינם עבור שני בני הזוג וילדיהם עד גיל 18.

דרך בית לחם 152 ת.ד. 53240, ירושלים

טלפון: 02-9309111 | פקס: 02-9933443

Web: [www.rosensoncpa.co.il](http://www.rosensoncpa.co.il) | E-mail: [Orna@rosensoncpa.co.il](mailto:Orna@rosensoncpa.co.il)