

הנדון: רשימת מסמכים לצורך הגשת הדו"ח השנתי לשנת 2016

כדי שאוכל להתחיל בהכנת ועריכת הדו"ח השנתי לשנת 2016 (31.12.2016 – 1.1.2016), להלן ריכוז כל המסמכים הנדרשים לצורך עריכת הדו"ח השנתי לשנת 2016.

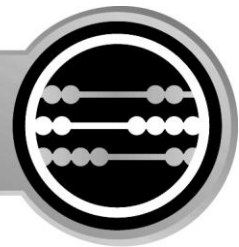
הרשימה הינה כוללת ומקיפה וייתכן כי מסמך אחד או יותר אינם רלבנטיים כלפיכם.

הדו"ח השנתי מתייחס להכנסות של תא משפחתי (שני בני הזוג) ויש להגיש את האישורים והמסמכים עבור שני בני הזוג.

המועד החוקי להגשת הדו"ח השנתי למס 2016 הינו 29.06.2017.

מסמכים עבור הדו"ח האישי לשנת 2016:

1. טופסי 106 על הכנסותיך ושל בן/בת זוגך ממשכורת לשנת המס 2016 מכל המעבידים ומשלמי הפנסיה והקצבאות (בארץ ובחו"ל).
2. אישורים ומסמכים על הכנסותיך והכנסות בן/בת זוגך ממקורות אחרים, כגון: קצבאות פנסיה ממעבידים, מדמי שכירות בארץ ובחו"ל (חוזה שכירות), מדמי מפתח, קצבת המוסד לביטוח לאומי (מילואים, דמי אבטלה, דמי לידה, שמירת הריון, פגיעה בעבודה וכדו') או מכל מקור אחר (רנטה, משרד הביטחון וכו'). גם הכנסות בארץ וגם הכנסות בחו"ל. (גם אם נוכח מס במקור מהכנסות אלו, יש לכללם בדו"ח השנתי).
3. טופס 867 על ניכוי מס במקור (כולל נספחים) – אישור על הכנסות משוק ההון, דיבידנד, ריבית, מימוש תוכניות חיסכון/פיקדונות (האישור מתקבל מבנק/בית השקעות מהארץ ומחו"ל). כולל במקרה בו חשבון הבנק נסגר במהלך השנה.
4. טופס 857 – אם ניכו לכם מס במקור.
5. אישורים על שכר אומנים, שכר סופרים וכד'.
6. מסמכים על ירושות שהתקבלו, הכנסות מהגרלות וזכויות וכספים פרטיים שהתקבלו במתנה (כולל סכומים שנתקבלו מבני משפחה).
7. קבלות מקוריות על תרומות למוסדות המוכרים לצרכי מס הכנסה, אם סך התרומות שנתנו מעל 190 ש"ח.
8. אישור על קבלת פיצויי פיטורין (טופס 161) חתום ומלא ואישורים מפקיד השומה (אם יש), מימוש קרן השתלמות/ קופת גמל.
9. אישור שנתי על הפקדות לפנסיה, לקופת גמל, לביטוח מנהלים, לקרן השתלמות, לביטוח חיים (כולל למשכנתא) ואובדן כושר עבודה.



10. אישור שנתי על תשלום למוסד לביטוח לאומי כעצמאי בשנת 2016 (האישור נמצא בפנקס מקדמות לשנת המס 2017).
11. אישור מהרשות המקומית על מגורים ביישוב ספר המזכה בהטבות בשנת המס 2016.
12. אישור סיום תואר/לימודים אקדמיים משנת 2015.
13. פרטים על החזקת בן משפחה משותק או מרותק למיטה במוסד.
14. אישור רפואי על טיפול בילדים נטולי יכולת.
15. אם היית מאושפז/ת בשנת 2016 תקופה ממושכת בגין ניתוח או התקף לב וכו', נא להביא אליי את המסמכים הרפואיים הרלבנטיים בקשר לאשפוז, ואבדוק אם קיימת אפשרות לקבל הנחה במס.
16. אישור על תשלום מזונות – הסכם גירושין או פס"ד על החובה לשלם מזונות ו/או על השתתפות בכלכלת ילדים שטרם מלאו להם 19 שנים בשנת המס 2016, שאינם סמוכים על שולחן והנך נשוי/ה בשנית.
17. טופס שומה של מס שבח – נישום שהיה לו רווח/הפסד ממכירת מקרקעין יצרף אישור מנהל מיסוי מקרקעין הכולל את השומה ואת המס ששולם.
18. לוחות סילוקין של ההלוואות בעסק.

רשימת מסמכים ללקוחות שטרם העבירו את חומר הנהלת החשבונות ולהם המשרד עורך דו"ח רווח

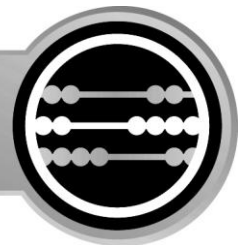
והפסד:

1. מאזן בוחן ליום 31.12.16.
2. כרססת לשנת 2016.
3. רשימת יתרת לקוחות וספקים ליום 31.12.16.
4. רשימת שיקים דחויים שנתקבלו מלקוחות/מאחרים ליום 31.12.16, כולל אישור מהבנק, אם הופקדו שם.
5. רשימת שיקים דחויים שנתנו לספקים או לאחרים.
6. רשימת מלאי ליום 31.12.16, כולל ערכם הכספי.
7. מילוי דוחות נסיעה לחו"ל לשנת 2016 וצירוף אסמכתאות תומכות.
8. ריכוז מונה מד ק"מ ליום 31.12.16 לכל כלי הרכב.

כללי:

על פיגור בהגשת דו"ח שנתי יוטל קנס כספי בשל כל חודש איחור בסך של 500 ש"ח ועל מי שחייב בהגשת דו"ח שנתי מקוון יוטל קנס בסך 1,150 ש"ח עבור על חודש מלא של פיגור.

תשלומי ריבית וקנסות לרשויות המס (מס הכנסה, מע"מ וביטוח לאומי) אינם מוכרים כהוצאה, לכן יש להקפיד להגיש במועד את הדוחות השנתיים.



כל פרט הנדרש לעיל, והוא רלבנטי לגביך, חשוב להכנת הדו"ח. נא לעקוב אחרי המסמכים הנדרשים ולהכינם מבעוד מועד.

לתשומת לבכם:

הדוחות משודרים למס הכנסה בשידור ישיר באמצעות המחשב והמסמכים מועברים במקור למס הכנסה. על כן יש להעביר אלינו את המקור באמצעות הדואר או באופן אישי. כמובן אפשר להעביר באמצעות מייל או פקס אם זה רק לצורך מידע.

כמו כן, אבקש להודיעני על כל שינוי שחל בפרטיך האישיים, כגון:

- שינוי במצב המשפחתי בשנת המס (רווק, נשוי, אלמן, פרוד, גרוש).
- מספר ילדים שנולדו בשנת המס.
- כתובת מגורים ו/או כתובת העסק ו/או כתובת למשלוח דואר.
- שינוי בחשבון הבנק.

נא לעיין בקפדנות במכתב ולהכין כל המבוקש.

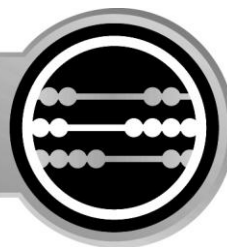
לתשומת לב מיוחדת:

בחודשים מרס ואפריל שולחים המוסדות הבנקאיים, קופות הגמל וחברות הבטוח אישורים שונים על היתרות ליום 31 בדצמבר. חלק מהאישורים אלה דרושים לצורך הגשת הדוח השנתי וחלק לצורך הגשת הצהרת הון.

נא לדאוג לשמור האישורים אצלך או להעבירם למשרדי לתיוק בתיק.

כדי שאוכל להגיש הדוח במועד אבקשך להכין את כל החומר בהקדם.

המשרד עומד לרשותכם במתן כל מידע וסיוע בעניין זה.



בכבוד רב,

יניב נשר
רואה חשבון.