



מכתב ללקוחות עצמאים ולקוחות החייבים בהגשת דוח שנתי למס הכנסה לשנת 2009

לקוח/ה נכבד/ה,

להלן רשימת המסמכים הדרושים להגשת הדוח השנתי לשלטונות המס לשנת 2009 :

- ספר תקבולים ותשלומים לשנת 2009 בצירוף כל המסמכים (חשבוניות, קבלות וכו').
- פנקסי מע"מ ומקדמות מס הכנסה.
- אישור על התשלומים למוסד לביטוח לאומי לשנת המס 2009 האישור נמצא בפנקס התשלומים החדש לשנת 2010.
- אישורים על הכנסות נוספות (כגון מביטוח לאומי או משכר דירה) והמס שנוכה מהן.
- אישורים על הכנסות משוק ההון, רווחי הון וריבית כולל הכנסות מחו"ל.
- אישורים שנתיים על ניכוי מס הכנסה במקור מלקוחות.
- לשכירים ומקבלי קצבאות – אישור שנתי (טופס 106) על המשכורות/קצבאות ששולמו.
- לבעלי רכב המשמש לעסק – פרטי הרכב ומספר הק"מ שעבר בשנת המס.
- אישורים בדבר תשלומים לקופות גמל, ביטוח מנהלים, ביטוח חיים וקרנות השתלמות.
- קבלות על תרומות למוסדות מוכרים.
- פרטים על הכנסות הפטורות ממס שנתקבלו במהלך השנה (למשל – שכר דירה למגורים), שכ"ד פטור למגורים בשנת 2009 - 4,510 . בשנת 2008 - 4,320 (ש"ח).
- לגבי אלה המשלמים שכר דירה לעסקים, יש להמציא אישור על פטור מניכוי מס במקור של המשכיר או אישור על המס שנוכה במקור מתשלום שכר הדירה.

נקודות נוספות :

- לעדכן אותנו על כל שינוי שחל בפרטים אישיים כמו כתובת, מצב משפחתי, ילדים וכד'.
- המסמכים הדרושים שצוינו מתייחסים לשני בני הזוג אם הדו"ח מוגש עבור שניכם.
- באם אינך יודע אם חלה עליך חובת הגשת דו"ח שנתי – אנא צור קשר עם משרדנו.

את כל המסמכים יש להעביר למשרדנו (גם אם חלק מהאישורים לא הגיעו עד תאריך זה) לא יאוחר מיום 15/03/2010, על מנת שנוכל להגיש את הדוח במועד החוקי.

בברכה,

בחרי ושות'
רואי חשבון ויועצים פיננסיים