

בקשה להקלה ולתיאום בחישוב ניכוי המס



יש לצרף תלושי משכורת/קיצבה מכל המשלמים וכן מסמכים המתייחסים לבקשות להקלה ממס כמפורט מעבר לדף סמך/י ✓ בריבוע המתאים

על ידי פקיד השומה (1)

שנת המס

לתשומת לבך: ניתן לערוך תיאום מס באמצעות האינטרנט באתר רשות המסים שכתובתו www.taxes.gov.il כמו כן ניתן לשלוח בקשה בדואר או בפקס לפקיד השומה שבאזור מגוריך.

א. פרטים אישיים

מספר זהות (9 ספרות)	שם משפחה	שם פרטי	תאריך לידה
כתובת פרטית			
מספר טלפון	מספר	עיר/ישוב	מיקוד
מין	מצב משפחתי	תושב ישראל	תאריך עליה
<input type="checkbox"/> זכר <input type="checkbox"/> נקבה	<input type="checkbox"/> רווק/ה <input type="checkbox"/> נשוי/אה <input type="checkbox"/> גרוש/ה <input type="checkbox"/> אלמן/ה <input type="checkbox"/> פרוד/ה ⁽²⁾	<input type="checkbox"/> כן <input type="checkbox"/> לא	

ב. פרטים על בן/בת הזוג והכנסתו/ה

מספר זהות (9 ספרות)	שם משפחה	שם פרטי
<input type="checkbox"/> אין לו/לה כל הכנסה <input type="checkbox"/> יש לו/לה הכנסה מ: <input type="checkbox"/> עבודה <input type="checkbox"/> עסק <input type="checkbox"/> קיצבה <input type="checkbox"/> מקור אחר פרטי:		

ג. פרטים על ילדי שבשנת המס טרם מלאו להם 19 שנה. סמך/י ✓ ליד שם הילד: בטור 1 אם הילד נמצא בחזקתך

בטור 2 אם את/ה מקבל/ת בגינו קצבת ילדים מבי"ל⁽³⁾

גיל בשנת המס ⁽⁴⁾	שם	מספר זהות	תאריך לידה שנה חודש	1	2	גיל בשנת המס ⁽⁴⁾	שם	מספר זהות	תאריך לידה שנה חודש	1	2

ד. אני מבקש/ת: לערוך לי תיאום מס בגין הכנסותי ובגין הפרשותי לקרן השתלמות ולתגמולים

לערוך לי תיאום מס בגין הכנסותי מריבית, מצ"ב נספח 116ב⁽⁵⁾

להלן פירוט כל הכנסותי⁽⁶⁾ בשנת המס

סוג ההכנסה ⁽⁶⁾	פרטי המעביד / המשלם		דרוג ⁽⁷⁾ המעביד	הכנסה ברוטו ⁽⁸⁾		מס הכנסה שנוכה עד ליום זה
	שם	מספר תיק ניכויים		חודשית ⁽⁹⁾	שנתית משוערת ⁽⁹⁾	
		9	1 עיקרי			
		9	2			
		9	3			
		9	4			
		9	5			
		9	6			

דבריו

(1) בהסכמת העובד והמעביד ניתן לערוך תיאום מס על ידי המעביד ללא צורך בפניה לפקיד השומה - יש למלא טופס 130/101.

(2) פרוד/ה - אך ורק עפ"י אישור פקיד השומה.

(3) חובה לצרף אישור מהמוסד לביטוח לאומי, למעט במקרה של אשה נשואה ואלמן/ה.

(4) יש לציין את גיל הילד (מספר השנים שימלאו לו במשך השנה). לדוגמא: אם הילד נולד ב - 2/2011, יש לרשום, בשנת המס 2014, 3 בטור זה.

(5) אם מבוקש תיאום מס בגין הכנסות מריבית - יש למלא נספח לטופס 116 (טופס 116 ב).

(6) יש לפרט את כל סוגי ההכנסה כגון: משכורת (מלאה, חלקית, נוספת, יומית) קיצבה, הכנסות שחלה עליהן תקנה 6 א לתקנות מע"מ (כגון שכר מרצים), ריבית, דמי אבטלה, דמי לידה וכל הכנסה אחרת, וכן מלגה הניתנת ממכון מחקר או מכון מחקר תורני.

אם יש לך הכנסות מעסק, עליך לפנות לפקיד השומה, לחולייה בה מתנהל תיקך.

במקרה של הכנסה מקיצבה יש לצרף אישור המשלם, המאשר שלא הוון חלק מהקיצבה ולא שולם מענק. אם היה היוון - אישור על פרטי ההיוון, לרבות שיעור הקיצבה שהיוון, סכום ההיוון וסכום ההיוון הפטור.

אם שולם מענק פרישה - טופס 161 וטופס 161א.

בהכנסה יש לכלול גם החזר הקצבות נסיעה, החזקת רכב, טלפון, שווי מזון, שווי דיור וכל תוספת אחרת בכסף או בשווה כסף וכן קיצבאות מביטוח לאומי החייבות במס (דמי אבטלה, דמי לידה, גימלת שמירת הריזון, דמי פגיעה, תגמולי מילואים) וכל הכנסה אחרת מכל סוג שהוא.

(7) יש לדרג את המעבידים/משלמים לפי סדר. כראשון יירשם המעביד העיקרי. מעביד עיקרי הוא המעביד המשלם את המשכורת העיקרית.

בהעדד משכורת קבועה ייחשב כמעביד עיקרי משלם הקיצבה הקבועה.

(8) בהכנסה ברוטו יש לכלול גם סכומים העתידיים להשתלם במשך השנה כגון: דמי הבראה, ספרות מקצועית, ביגוד, מענקים, משכורת 13 וכו'.

(9) יש למלא אחד הטורים לפי העניין ובהתאם למסמכים/אישורים הקיימים.

(המספרים שמתחת למשבצות הם לשימוש פקיד השומה)
סמן/י ✓ בריבוע המתאים

האני מבקש/ת הקלה ממש של הסיבות הבאות:

1	<input type="checkbox"/> אני עולה חדש/ה מתאריך _____ . מצורפת תעודת עולה. 044
2	<input type="checkbox"/> אני תושב חוזר מתאריך _____. לא היתה לי הכנסה בישראל מתחילת שנת המס הנוכחית עד לתאריך _____. 235 לתושב/ת חוזר/ת - חובה לצרף אישור משרד הקליטה (תעודת "תושב חוזר" מעל 6 שנים) או טופס הצהרה
3	<input type="checkbox"/> אני נכה 100% / עיוור.
4	<input type="checkbox"/> תרמתי למוסדות ציבור מאושרים. סכום התרומה _____ ₪. מצורפות קבלות מקוריות. 037
5	<input type="checkbox"/> תרמתי להנצחת חייל או קרוב שנספו במערכה או בפעולת איבה. הקירבה _____ סכום התרומה/ההוצאה _____ ₪. מצורפות קבלות מקוריות. 143
6	<input type="checkbox"/> יש לי קרוב משפחה נטול יכולת. רצ"ב טופסי 127 ו - 116 והאישורים המתאימים. 132, 023
7	<input type="checkbox"/> אני הורה במשפחה חד הורית ⁽¹³⁾ . ימולא רק ע"י הורה כאמור, החי בנפרד ומבקש נקודות זיכוי עבור ילדיו, הנמצאים בחזקתו והוא מקבל בגינם קצבת ילדים מהמוסד לביטוח לאומי. אני מנהל/ת משק בית עם יחיד/ה אחר/ת כן (2) לא (1) 026
8	<input type="checkbox"/> בגין ילדי שבחזקתי המפורטים בחלק ג לעיל. ימולא ע"י נשוי/אה או חד הורי (גבר או אישה) אשר המציא אישור על קבלת קצבת ילדים מהבי"ל או הורה יחיד ⁽⁹⁾ . מספר הילדים לפי גילם בש"מ _____ נולדו בש"מ _____ 1-2 _____ 3 _____ 4-5 _____ 6-17 _____ 18 _____
9	<input type="checkbox"/> בגין ילדי הפעוטים ימולא ע"י גבר [למעט גבר שסימן את פסקה 8 לעיל], אשה לא נשואה שילדיה אינם בחזקתה. מספר הילדים לפי גילם בשנת המס: _____ נולדו בשנת המס _____ 1-2 _____ 3 _____
10	<input type="checkbox"/> אני הורה יחיד ⁽⁹⁾ לילדי שבחזקתי, המפורטים בחלק ג ובסעיף 8 לעיל. ימולא רק ע"י מי שדווח כחד-הורי. מספר הילדים לפי גילם בשנת המס: _____ נולדו בש"מ _____ 1-2 _____ 3 _____ 4-5 _____ 6-17 _____ 18 _____
11	<input type="checkbox"/> בגין ילדי שאינם בחזקתי המפורטים בחלק ג ואני משתתף/ת בכלכלתם. ימולא רק ע"י הורה החי בנפרד, שאינו זכאי לנקודות זיכוי בגין ילדיו אלו, אשר המציא פס"ד המחייב אותו בתשלום מזונות. 029
12	<input type="checkbox"/> אני נשוי/אה בשנית ומשלם/ת מזונות לבן/בת זוגי לשעבר (לא עבור ילדים) שם בן/בת זוגי לשעבר _____ (מספר זהות _____). מצורפים מסמכים, לרבות פס"ד. 028
13	<input type="checkbox"/> בן/בת זוגי _____ (מספר זהות _____) בעל/ת הכנסה שנתית נמוכה או שאין לו/לה הכנסה. (רק אם אחד מבני הזוג הוא "יחיד מוטב" ⁽¹⁰⁾) פחות מסכום השווה ל- _____ נקודות זיכוי שנתיות כאשר זוג _____ יש ילדים _____ אין ילדים בהתאם לסעיף 38(ב) לפקודה. ההכנסה השנתית _____ ₪. מצורפים אישורים. 021
14	<input type="checkbox"/> אני חייל/ת משוחרר/ת / שרתתי בשירות לאומי. תאריך תחילת השירות _____ תאריך סיום השירות _____ מצורף צילום תעודת שחרור/סיום שירות. 024 224
15	<input type="checkbox"/> לא היתה לי הכנסה ⁽¹¹⁾ בחלק משנת המס הנוכחית. הסיבה _____ מצורף מסמך לאימות ⁽¹²⁾ . עבדתי מתאריך _____ עד תאריך _____. הכנסתי בתקופה זו הסתכמה בסך _____ ₪. מצורף אישור. דמי לידה ודמי אבטלה ודמי שמירת הריון נחשבים כהכנסה.
16	<input type="checkbox"/> אני תושב/ת קבוע/ה ביישוב מיוחד/באיזור פיתוח מתאריך _____. אני ובני משפחתי מדרגה ראשונה, מתגוררים ביישוב _____ ואין לי "מרכז חיים" נוסף. מצורף אישור של הרשות ע"ג טופס 1312א. 093
17	<input type="checkbox"/> בגין סיום לימודים לתואר אקדמי, סיום התמחות או סיום לימודי מקצוע. מצורפת הצהרה בטופס 119. 181

הצהרה

<p>❖ אני מצהיר/ה בזאת שכל הפרטים שמסרתי בטופס זה, על כל חלקיו, הינם מלאים ונכונים ואין לי כל הכנסה נוספת על המפורט בו.</p> <p>❖ ידוע לי ואני מסכים/ה כי פרטי תיאום המס יועברו על ידכם ישירות לכל אחד מהמעבידים/משלמים על פי הנתונים שהוצהרו על ידי בטופס זה.</p> <p>❖ ידוע לי שהשמטה או מסירת פרטים לא נכונים הינה עבירה על פקודת מס הכנסה.</p> <p>❖ אני מתחייב/ת להודיע לפקיד השומה על כל שינוי שיחול בפרטי האישיים תוך שבוע ימים מתאריך השינוי.</p>
<p>_____ תאריך</p> <p>_____ חתימת המבקש/ת</p>

(9) הורה יחיד - הורה במשפחה חד הורית שהיה לו ילד שבשנת המס טרם מלאו לו 19 שנים ושההורה השני של הילד נפטר או שהילד רשום במרשם האוכלוסין בלא פרטי ההורה השני.
 (10) "יחיד מוטב" - יחיד שהוא או בן זוגו הגיע לגיל פרישה או שהוא או בן זוגו עיוור או נכה כמשמעותם בסעיף 59(א) לפקודה.
 (11) הכנסה מכל סוג שהוא. ראה הערה (6).
 (12) יש להמציא הוכחה כגון: אישור ממשטרת הגבולות בגין שהייה בחו"ל, אישור מחלה וכיו"ב.
 (13) הורה במשפחה חד הורית הוא אחד מאלה: רווק, גרוש, אלמן, פרוד (עפ"י אישור פ"ש בלבד).