



שפירא ושות' רואי חשבון
Shapira & co. c.p.a. (isr.)

הנדון: רשימת מסמכים (צ'ק ליסט) לדוח לסוף שנה

- א. נתונים על הוצאות והכנסות של עסק, (ספרי החשבונות והתיעוד), כולל הרשימות הנדרשות של המלאי עפ"י ספירת מלאי ורשימת העבודות לביצוע ליום 31.12.
- ב. טופס 106 (שכיר) של בן־בת הזוג כשהוא חתום ע"י המעביד.
- ג. אישורים על תקבולים מהמוסד לביטוח לאומי (דמי לידה, אבטלה, מילואים וכו').
- ד. פירוט הכנסות והוצאות מהשכרת נכסים.
- ה. פירוט הכנסות אחרות: ריבית מתוכניות חסכון, רווח מניירות ערך (טופס 867 מהבנק), שבח מקרקעין וכו'.
- ו. אישורים שנתיים על ניכוי במקור שנוכו ע"י לקוחות.
- ז. אישור תשלומי דמי ביטוח לעצמאיים לשנה (נמצא בפנקס שמתקבל בשנה הבאה).
- ח. אישורי מס על הפקדות בשנת המס בקרנות השתלמות, ביטוח מנהלים, קרנות פנסיה וכו'- מתקבלים בדרך כלל במרץ- אפריל בשנה הבאה.
- ט. אישורים על הפקדות מעביד בשנת המס לקרנות השתלמות, ביטוח מנהלים, קרנות פנסיה וכו' עבור העובדים.
- י. חברות – אישור יתרות מבנקים ליום 31.12 ושווי קופות פיצויים עבור העובדים לאותו יום.
- יא. קבלות מקוריות על תרומות.
- יב. פוליסת ביטוח של העסק- רכבים, מבנה, כמות מעבידים, אחריות מקצועית וכו'.
- יג. רשימת חייבים וזכאים ליום 31.12.
- יד. רשימת כלי הרכב ששימשו את העסק תוך פירוט: סוג הרכב, מס' רישוי, תאריך רכישה, ק"מ תחילת שנה, ק"מ סוף שנה, הצמדות רכבים לעובדים לצורך זקיפת שווי שימוש.
- טו. אישור על זכאות לתארים: ראשון, שני, שלישי או לימודי מקצוע (לפחות 1,700 שעות במוסד להשכלה גבוהה) לצורך קבלת נקודות זיכוי = הנחות במס.
- טז. אישור על תשלומים בעד החזקת קרוב במוסד, עזרה בגין נטול יכולת, ילדים ליקויי למידה לצורך קבלת נקודות זיכוי = הנחות במס.

בברכה

שפירא ושות' רואי חשבון