



טופס 1301 - דוח ליחיד הרשום בלשון זכר מתיחס גם לנקבה

חותמת המשרד

תאריך הגשת הדוח

השנה המתחילה ב- 1.1.2022 והמסתיימת ב- 31.12.2022

עפ"י סעיף 131 לפקודת מס הכנסה, רשאי פקיד השומה לראות מי שהגיש דוח שלא מולא כראוי או שלא צורפו אליו המסמכים המתאימים, כמי שלא הגיש דוח.

אל: משרד השומה

א. פרטים כלליים סמן X במשבצת המתאימה

- הדוח הוא על: הכנסות והכנסות בן/בת זוגי הכנסות בלבד אני מגיש דוח לשנת מס זו למרות שאיני חייב - בקשה להחזר מס
- בן/בת זוגי מגיש דוח נפרד - מצ"ב הדוח/הצהרה של בן/בת זוגי אין הכנסה לבן/בת זוגי בן/בת זוגי עזר לי בהשגת ההכנסה
- מקור הכנסה משותף לבני הזוג: לא אם כן: עמדותי בתנאי סעיף 66(ד) לפקודה לא עמדותי בתנאי סעיף 66(ד) לפקודה
- אני/בן זוגי עולה חדש תושב חוזר ותיק תושב חוזר וחלות על הכנסותי מחו"ל הקלות במס
- בשנת המס היו לי: לבן/בת זוגי או לילדיי שטרם מלאו להם 18, כנסי/ים בחו"ל בשווי של 2,018,000 ש"ח או יותר
- בשנת המס היתה לי או לבן/בת זוגי הכנסה חייבת כהגדרתה בסעיף 121(ב) לפקודה העולה על 663,240 ש"ח
- בשנת המס היה לי, או לבן/בת זוגי מחזור מכירות ערך הנסחרים בבורסה שאינו פטור מס העולה על 2,719,000 ש"ח
- בשנת המס היו לי הכנסות מפעילות באינטרנט (מסחר, שיווק, פרסום וכד')
- בשנת המס היו לי הכנסות ממימוש מטבע וירטואלי לרבות המרה למטבעות אחרים אחד מבני הזוג עיוור או נכה לפי סעיף 9(5) לפקודה בשנת המס
- אחד מבני הזוג עיוור או נכה לפי סעיף 9(5) לפקודה ומקבל גמלה ממשרד הביטחון / פעולות איבה העברתי במשך 12 חודשים כספים אל מחוץ לישראל בסכום כולל של 500,000 ₪ או יותר
- מצ"ב נספח לחישוב ההכנסה בנין תשלומים עודפים של מעביד לקרן השתלמות וקופ"ג (טופס 134). מבקש/ת פריסת דמי לידה לשנה הבאה כן לא
- אינני תושב ישראל אך מתקיימת לגבי "חוקת ימי שהייה בישראל" הנסדרת על-ידי ואני חייב בהגשת דוח לפי סעיף 131(ה) לפקודה. מצ"ב טופס 1348.
- הנני יוצר/נהנה/בנאמנות, בר-שומה ובר-חיוב. דוח זה כולל את הכנסותי ואת הכנסות הנאמנות. מצ"ב טופס 151 ח' לשנת המס. מצ"ב גם טופס 148 בשנת המס הראשונה בה מוגש דוח"על הכנסות הנאמנות.
- הנני נהנה/נהנה/בנאמנות שחולקו לי מהנאמנות כלולות בדוח זה (מצ"ב העתק טופס 142)
- הנני נהנה/נהנה/בנאמנות שממנה היו לי חלוקות (פטורות/חייבות) בשנת המס כהגדרתן בסעיף 75, הרשומות בדוח זה בשדה 271
- בשנת המס מכרתי יחידות השתתפות בשותפות נפט
- הנני /או בן זוגי חבר קיבוץ מס' תיק הכנסה חייבת מועברת לקיבוץ (שיתופי, קיבוץ שחל עליו סעיף 60 לפקודה) בן הזוג הרשום בן הזוג
- הנני בעל מניות מהותי בחברת מעטים שחל עליה סעיף 62 לפקודה

תאריך הגעה בן זוג רשום

תאריך הגעה בן/בת הזוג

המחזור מכלל העסקים שלי או של בן/בת זוגי הוא מעל 256,410 ₪ (ללא מע"מ)

חייב בטופס 6111

לא חייב

- כן, מצ"ב טופס 702
- כן, מצ"ב טופס 150
- כן, מצ"ב טופס 150
- כן, מצ"ב טופס 1385
- כן, מצ"ב טופס 1213
- כן, מצ"ב טופס 1345
- כן, מצ"ב טופס 1346
- אני או בן/בת זוגי שותפים בשותפות (מצ"ב טופס 1504)

לגבי ההכנסות מעסק/ממשלה יד עיקרי: הדוח מבוסס על פנקסי חשבונות שניהלתי עפ"י תוספת סעיף להוראות ניהול ספרים עוסק פטור ניהלתי הנהלת חשבונות כפולה חד-צדית הפעלתי קופה רושמת לא כן הפקת תיעוד פנים ידני ממוחשב

* לצורך קבלת ניכויים /זיכויים /ניכוי מס במקור / הטבות מס יש לצרף מסמכים רלבנטיים

ב. פרטים אישיים

<p>הדבק כאן את המדבקה שצורפה לדוח. אם הפרטים במדבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.</p> <p>"בן הזוג הרשום" הרשום במרשמי רשות המסים</p> <p>מספר זהות <input type="text"/></p> <p>שם משפחה <input type="text"/></p> <p>שם פרטי <input type="text"/></p> <p>תאריך לידה <input type="text"/></p>	<p>מספר זהות <input type="text"/></p> <p>שם משפחה <input type="text"/></p> <p>שם פרטי <input type="text"/></p> <p>תאריך לידה <input type="text"/></p> <p>שם האב <input type="text"/></p>
---	--

יש לרשום פרטים עדכניים לתאריך מילוי הדוח. אם שונו הנתונים הרשומים בסעיפים שלהלן מאז הוגש דוח קודם, סמן X במשבצת בשורה בה חל שינוי

<p>כתובת המגורים</p> <p>אני מעוניין לאפשר לרשות המסים להעביר לי הודעות באמצעות: <input type="checkbox"/> מסרון (S.M.S) <input type="checkbox"/> טלפון נייד</p> <p>כתובת הדואר האלקטרוני <input type="checkbox"/></p>	<p>כתובת למשלוח דואר</p> <p>כתובת דואר אלקטרוני <input type="checkbox"/></p>
<p>בית/פקס <input type="text"/></p> <p>בעבודה "בן הזוג הרשום" <input type="text"/></p> <p>בעבודה בן/בת הזוג <input type="text"/></p> <p>טלפון נייד <input type="text"/></p>	<p>העיסוק העיקרי (פרט) <input type="text"/></p> <p>שם העסק <input type="text"/></p> <p>כתובת העסק (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד) <input type="text"/></p> <p>מספר תיק בעסק העיקרי <input type="text"/></p> <p>שמות המעבידים <input type="text"/></p>

החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבוני בבנק המתנהל על שם "בן הזוג הרשום":

בדעכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק, יש לצרף אסמכתא מתאימה

מספר חשבון מספר סניף סמל בנק שם בעל החשבון כפי שמופיע במרשמי הבנק

הריני מצהיר בזה כי בשנת המס לא היו לי ולבן/בת זוגי הכנסות נוספות על אלו הכלולות בדוח זה, וכן כי הפרטים שבדיון וחשבוני זה נספחיו הם נכונים ומלאים. ידוע לי, שאם המסמכים הוגשו באופן מקוון, עלי לשמור את המסמכים שצורפו ואת הקבלות המקוריות של התרומות.

במילוי דין וחשבון זה נעזרתי, תמורת תשלום, על ידי מסייע שפרטיו מצויינים להלן

תאריך <input type="text"/>	החתימת "בן הזוג הרשום" <input type="text"/>	החתימת בן/בת הזוג <input type="text"/>
----------------------------	---	--

שם המשרד <input type="text"/>	מספר עוסק מורשה <input type="text"/>	מספר טלפון <input type="text"/>	כתובת דואר אלקטרוני <input type="text"/>
-------------------------------	--------------------------------------	---------------------------------	--

עפ"י סעיף 143 לפקודת מס הכנסה, אני, שפרטי מצויינים למעלה, מצהיר בזה כי סייעתי תמורת תשלום, למגיש הדוח בעריכת הדין וחשבון. הנני מודע לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.

(1) חוק אנרגיות מתחדשות - חוק לעידוד השקעה באנרגיות מתחדשות (הטבות מס בשל הפקת חשמל מאנרגיה מתחדשת), התשע"ז - 2016
 (2) לפי חוק לעדכון כתובת התע"ס - 2005 - הדואר ישלח בהתאם לכתובת המועדכנת במרשם האוכלוסין שבמשרד הפנים.

ר"ר, אגף בכיר טכנולוגיות דיגיטליות ומידע (מערב) ל - 1.2023

הכנסות חייבות

לפני הניכויים שבחלק יב ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי פקודת מ"ה והוראות ממשיכות לחוק התיאומים לש"מ 2022 (כולל הכנסות חו"ל, גם אם נרשמו בנספח ד)

ג. הכנסות מייגיעה אישית החייבות בשיעורי מס רגילים

170	150
270	250
196	194
300	200
172	158
069	068
272	258
372	358
220	120
002	001
110	099
013	007

1. מייגיעה אישית מעסק או משלח יד (לרבות מענקי קורונה החייבים במע"מ)
2. א. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתך כעצמאי שאינם נכללים בשיעף אחר (מילואים, דמי לידה, שמירת היריון, פגיעה בעבודה וכד')
- ב. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתך כשכיר, שאינם כלולים בטופס 106 (מילואים, דמי אבטלה, דמי לידה, שמירת היריון, פגיעה בעבודה, מענק הסתגלות לבני 67 ומעלה וכד')
- ג. דמי בידוד לעצמאים מהמוסד לביטוח לאומי [לא חייב בביטוח לאומי]
3. ממשכורת/משכר עבודה (הכנסת עבודה לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל מעבודה במשמרות בתעשייה)
4. מעבודה במשמרות בתעשייה (רשום מלוא סכום שכר המשמרות)
5. א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה ושל קצבאות (ממעביד, מקופת גמל, מחברת ביטוח וקצבאות שאירים שאינן מביטוח לאומי), הכנסות מעבודה שהתקבלו לאחר פטירה
- ב. מענקי פרישה שניתן לגביהם אישור פרישה לפי סעיף 8(ג) לפקודה, הסכום המתייחס לשנת מס זו
6. מהשכרת נכס ששימש בעסקך מעל 10 שנים (עפ"י הצהרה בנספח ב' לדוח זה)
7. **מענקי "קורונה" שאינם חייבים במע"מ:** א. מענק סיוע לעצמאים, תוספת לעסק קטן (מרץ אפריל בלבד), מענקים אחרים שאינם חייבים בביטוח לאומי
- ב. מענק לשכיר בעל שליטה
- ג. **מענק "אומיקרון" 2022**, מענק השתתפות בהוצאות קבועות לעסק לרבות "פגיעה ממושכת", מענק עידוד תעסוקה, מענקים אחרים החייבים בביטוח לאומי
8. הכנסות אחרות מייגיעה אישית שלא פורטו לעיל:

ד. הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים

הכנסות בני הזוג	הכנסות "בן הזוג הרשום" שנה לפני הנישואין/מירושה	הכנסות בן/בת הזוג שנה לפני הנישואין/מירושה
059	201	301
159	202	302
367	204	304
167	205	305

9. מנכס בית (לא כולל הכנסה מ"חברת בית")
10. מ"חברת בית" (מחולקת לפי סעיף 64 לפקודה)
11. מחברה משפחתית (שלא מייגיעה אישית)
12. הכנסות אחרות שאינן מייגיעה אישית פרט

ה. הכנסות חייבות בשיעורי מס מיוחדים

061	214	314
060	211	311
067	228	328
157	257	357
173	275	325
141	241	341
055	212	312
174	276	336
050	051	052
078	217	317
126	226	326
142	242	342
222	284	344
225	285	345
227	286	346
335	337	347
288	288	338
213	213	313

13. פטנט או הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל-40% (הכנסה מעבודה לאחר פטירה: בשדה 272/258 יירשם הפרש החיובי בין 514,920 ש"ח לכלל ההכנסות מייגיעה אישית לרבות הכנסה זו)
14. ריבית על ניירות ערך, ריבית ורווחים מקופות גמל ודיבידנד ממפעל מאושר/מוטב - מס בשיעור של 15%
15. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 20%
16. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 25%
17. דיבידנד ממפעל מועדף/מאושר/מוטב, "מבניין מאושר" - מס בשיעור של 20%
18. דיבידנד ורווח ממניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%
19. דיבידנד לבעל מניות מהותי והכנסות אחרות - מס בשיעור של 30%
20. דיבידנד רעיוני לבעל שליטה בחמי"ז - מס בשיעור של 23%
21. ריבית על ניירות ערך ומניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%
22. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)
23. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)
24. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)
25. הכנסה משכר דירה למגורים/חוק אנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 10%
26. הכנסה משכר דירה בחו"ל לפי סעיף 122 לפקודה - מס בשיעור של 15%
27. הכנסה מהימורים, הגרלות ופרסים החייבים במס בשיעור של 35%
28. הכנסה מהשכרת מקרקעין בהתאם לחוק אנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 31%
29. הכנסה לפי חוק חלוקה לחיסכון פנסיוני - מס בשיעור של 20%
30. משיכות שלא כדין מקופות גמל - מס בשיעור של 35%
31. הכנסות אחרות: מקור ההכנסה _____ מס בשיעור %

ו. מוסד כספי

032	163
-----	-----

32. רווח של מוסד כספי כמשמעותו בחוק מע"מ (לאחר התאמת הסכום המופיע בשדה 170/150)

ז. נתונים נוספים

184	185
186	187
238	239

33. הכנסה פטורה ממס לפי סעיף 5(9) שהופחתה מהכנסות מעסק או משלח יד (כולל מענקי קורונה) בלבד
34. הפסדים שקוזזו כנגד הכנסות מעסק או משלח יד (כולל מענקי קורונה) בלבד
35. סך מחזור מעסק או משלח יד (ללא מע"מ)⁽³⁾.

(3) חבר בשותפות/בחברת בית/חברת מעטים לפי סעיף 62א יכלול את חלקו היחסי שבמחזור, במלאי, וברווח הגולמי. "נישום" בחברה משפחתית יכלול במחזור גם את מחזור החברה. בשדה זה אין לכלול הכנסות ממשכורת/משכר-עבודה ומקצבאות

י.ג. נקודות זיכוי מהמס בעד: (סמן X במשבצת המתאימה)

58. תושב 020

59. בן/בת הזוג - מתן זיכוי תושב לבן/בת הזוג בחישוב נפרד או נקודות זיכוי עבור 021 בן/בת הזוג אם אחד מהם הגיע לגיל פרישה או עיוור או נכה לפי ס' 9(5) לפקודה

60. בן/בת הזוג עורך בהשגת הכנסה מעסק 025

ילדים בשנת המס	נולד	מלאו 1-5	מלאו 6-12	מלאו 13-17	מלאו 18
260	בן-זוג רשום ⁽¹⁾				
262	בן/בת זוג ⁽¹⁾				
190	בן-זוג רשום ⁽²⁾				
291	בן/בת זוג ⁽²⁾				
022	הורה יחיד ⁽³⁾				

61. בן-זוג רשום - מבקשת דחייה עבור ילדים שנולדו בשנת המס. מצ"ב טופס 116
בשנת מס קודמת ביקשתי דחייה עבור ילדים שנולדו. מצ"ב טופס 116

62. בן-זוג - מבקשת דחייה עבור ילדים שנולדו בשנת המס. מצ"ב טופס 116
בשנת מס קודמת ביקשתי דחייה עבור ילדים שנולדו. מצ"ב טופס 116

(1) נשוי - מספר ילדים בחזקתי. לא נשוי - מספר ילדים בחזקתי בגינם אני מקבל קצבת ילדים
(2) נשוי - מספר ילדי שאינם בחזקתי לא נשוי - מספר ילדי שאינם בחזקתי או ילדים בחזקתי בגינם אני לא מקבל קצבת ילדים
(3) לא נשוי - מספר ילדי, להם אין הורה שני רשום במרשם האוכלוסין או שנפטר, שנכללו בשדה 260

62. הורה במשפחה חד-הורית שהילדים בחזקתו ומקבל בגינם קצבת ילדים 026
ההורה מנהל משק בית משותף עם יחיד אחר כן לא

63. השתתפות בכלכלת ילדי שטרם מלאו להם 19 שנים
בשנת המס, שאינם סמוכים על שולחני (לגבי הורה החי
בנפרד ואינו מחזיק בילדים, ולא מקבל קצבת ילדים)

64. תשלום דמי מזונות לבן זוג לשעבר (רק למי שנשוי בשנית) 028 153

65. מספר ילדים עם מוגבלות
בגינם נדרשות נקודות זיכוי 023

66. עולה חדש
תאריך העלייה / / (שנה / חודש / יום)

67. תושב חוזר "מוטב"
תאריך החזרה / / (שנה / חודש / יום)

68. חייל משוחרר
תאריך שחרור מ"שירות סדיר" / / (שנה / חודש / יום)

69. סיום לימודים לתואר אקדמי
לימודי מקצוע יש לרשום קוד מטופס 119
מצורף טופס 119

70. מספר חודשי שירות מלאים 024

71. מספר חודשי שירות מלאים 124

72. "בן הזוג הרשום" 181

73. "בן הזוג הרשום" 182

ה. הכנסות מרווח הון ומשבח מקרקעין של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג

36. מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו 054

37. סה"כ סכום המכירות מרווח הון ושבח (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים) 056

38. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך סחירים (יש להעביר מנספח ג נספח 11 ונספח 22 - רווח הון מני"ע) 256

ט. הכנסות חו"ל

39. סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד'. בנוסף לנספח יירשמו הכנסות חו"ל בסעיפים המתאימים בטופס זה) 290

י. הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס של "בן הזוג הרשום" ובן/בת הזוג

40. הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 9(5) (נכה 100%) 109

בן/בת הזוג 309

41. הכנסות פטורות משכ"ד למגורים 332

42. קצבאות פטורות ממס

43. מקורות אחרים (פרט)

44. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 40 - 43) 209

יא. פרטים נוספים ויתרות להעברה לשנת מס 2023:

45. **פרטים נוספים**

א. ערך המלאי בעסק העיקרי ב-31.12.2022 097 ⁽³⁾

ב. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי 195 ⁽³⁾

ג. הפסד עסקי שקוּזו מהכנסות השנה 279

ד. חלוקות שקיבלתי מנאמנות (פטורות/חייבות) 271

ה. הפסד הון שקוּזו השנה מהשקעה מזכה במניות חברת מו"פ 319

ו. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(ט) כדיבידנד (הסכום נרשם בשדה 312/055) 323

ז. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(ט) כמשכורת (הסכום נרשם בשדה 172/158) 343

ח. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(ט) כעסק/משלח יד (הסכום נרשם בשדה 170/150 או 167) 350

ט. הכנסה המועברת אלי לפי סעיף 62א (הסכום נרשם בשדה 172/158 או 170/150) 351

46. **יתרות להעברה לשנת מס 2023**

א. הפסדים מעסק וממשלח יד (ללא חו"ל) 079

ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל) 179

ג. הפסדי הון שלא קוּזו (ללא חו"ל) 166

ד. הפסדי הון מני"ע שנוצרו עד 31.12.05 160

ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד') 299

יב. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

47. לביטוח מפני אבדן כושר עבודה ששילם היחיד בשל הכנסה כעצמאי 112 113

48. לביטוח מפני אובדן כושר עבודה לשכיר לפי חישוב בטופס 134 206 207

49. לקרן השתלמות לעצמאים 136 137

50. משכורת שבשלה שילם המעביד לקרן השתלמות 218 219

51. לקופת גמל לקצבה "כעמית עצמאי" 135 180

52. לדמי ביטוח לאומי ששולמו בגין הכנסה שאינה הכנסת עבודה 030 089

בסעיפים 53-55 להלן, יש לרשום את סכום הניכוי המחושב (ולא הסכום ששולם)

53. למימון מחקר מדעי לפי ס' 20א (שלא בתחום מפעלך) 005 006

54. ניכוי מהכנסה בגין השקעה בחיפושי נפט (מצורף טופס 858) 116 117

55. ניכוי מהכנסה בגין השקעה בסרטים 118 119

56. הכנסה מבוטחת - הסכום מתוך השכר בגינו זכאי לקיצבה ו/או שלגביו הפריש המעביד "הפרשות סוציאליות" 244 245

57. הפקדות המעביד לקופת גמל לקצבה 248 249

יד. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

081	036	70. לביטוח חיים
240	140	71. לביטוח קצבת שאירים
086	045	72. לקצבה כ"עמית שכיר"
269	268	73. לקצבה כ"עמית עצמאי"
232	132	74. להחזקת בן משפחה במוסד
237	037	75. תרומות למוסדות ציבור או לקרן לאומית: א. תרומות בשנת המס למוסדות בישראל בלבד ב. תרומות למוסדות בארה"ב, מוגבלים ל-25% מההכנסה מארה"ב ג. תרומות שנדרשו בשלוש השנים הקודמות, עלו על התקרה ולא ניתן לגביהן זיכוי
048	046	76. הוצאות להנצחת זיכרו של מי שניספה במערכה/בפעולות איבה
292	364	77. לתושב אילת הכנסה מייגיעה אישית שהופקה באילת
144	143	78. אני ובן/בת זוגי היינו תושבים ב - מתאריך / / עד / /
183	139	עברתי במהלך השנה ליישוב מזוכה אחר ל - מתאריך / / עד / /
		הנני זכאי לתוספת פעילות רמה א של כוחות הביטחון. הכנסה ש"ח

טו. מחזור למקדמות, ניכויים במקור, מס שבח

294	79. סך המחזור ללא מע"מ מעסק או משלח יד והכנסות אחרות בשיעורים רגילים, מכל העסקים, בארץ ובח"ל, בשנת המס 2022 ⁽³⁾ (לרבות הכנסות מהשכרה ומריבית ולמעט מהכנסת עבודה)
042	80. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורת, משכר עבודה ומקצבאות (מצ"ב טופסי 106)
043	81. ניכוי במקור מריבית (מהכנסות שכלולות בסעיפים 22, 23 ו-24 בדוח זה, לפני החזרים ממס הכנסה. מצ"ב אישורים)
040	82. סה"כ הסכומים שנוכו במקור (ללא מקדמות וללא מס ששולם בחו"ל) מהכנסות אחרות הכלולות בדוח זה (מצ"ב אישורים)
041	83. סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (קרן בלבד)
	84. מקדמות בשל הוצאות עודפות ששולמו בחברה משפחתית, בחברת בית, חברת מעטים לפי 62א ובשפות

לשימוש המשדר

202200	שנת מס	מפקח	סעיף שומה	סמל קנס	הנמקה גירעון	מספר תיק	תאריך הגשת הדוח	שנה	חודש	יום	חישוב נפרד	331	1 - יש מקור הכנסה משותף (66ד) 2 - אין מקור הכנסה משותף
365	חווה דעת/עמדה	1 - חוות דעת חיבת 2 - עמדה חיבת מספר עמדה 3 - שניהם 9 - אין	פעולה חייבת בדיווח/מחירי העברה	263	1 - פעולה חייבת 2 - עסקאות סעיף 85א 3 - שניהם 9 - אין	מס מוגבל ל - 35%	065	ניכויים במקור גבוהים מהכנסות	014	01 - שדות 043, 040 גדולים מההכנסות שאינן משכר או מקצבה 02 - שדה 042 גדול מההכנסות משכר ו/או מקצבה 12 - שני המצבים שלעיל מתקיימים	סוג החישוב	1 - נפרד 2 - מאוחד 3 - תנושב חוץ 6 - נפרד - לנישום מייצג החברה משפחתית 7 - מאוחד - לנישום מייצג החברה משפחתית 8 - תנושב חוץ - לנישום מייצג החברה משפחתית	
274	בן/בת הזוג	1 - עולה חדש 2 - חוזר ותיק 3 - חוזר	סיום בנייה	259	מספר טופסי 702	נכס בחו"ל	107	1 - נכס בחו"ל	307	הכנסות 2 - אינטרנט 3 - אנרגיות מתחדשות 4 - שניהם	נאמנות	108	1 - יוצר שהכנסות הנאמנות כלולות בדוח 2 - נהנה שהכנסות מחלוקה כלולות בדוח
273	תאריך הגעה	1 - עולה חדש 2 - חוזר ותיק 3 - חוזר	נישום בחברה משפחתית / חברת מעטים 62א	015	6 - הכנסה מחברה משפחתית כלולה בשדות נוספים ל- 304, 204, 367 9 - קיזוז הפסדי עסק מהכנסות חברה משפחתית / 62א	ניהול ספרים	034	תיעוד פנים: 1 - ממוחשב 2 - ידני					
044	עולה חדש מספר חודשים	1/4 1/6 1/12	חלוקה מרווחים מכח סעיף 77	352	מס בשיעור 25%	"בן זוג רשום"	038	082					
088	תושב חוזר "מוטב" מספר חודשים	1/4 1/6 1/12	הנחות יישובים מוטבים או זיכוי "חייל"	363	30%	בן/בת זוג							
236	235	1/4 1/6 1/12	327	287	339	25%	340	30%					
111	096	מספר קוד תקרה חודשים	מספר קוד תקרה חודשים	מספר קוד תקרה חודשים	מספר קוד תקרה חודשים	מספר קוד תקרה חודשים	מספר קוד תקרה חודשים	מספר קוד תקרה חודשים					
370	369	חבר קיבוץ: הכנסה מועברת	מספר תיק הקיבוץ	366									