



טופס 1301 - דוח ליחיד הרשום בלשון זכר מתיחס גם לנקבה
שנת המס 2020
דין וחשבון על ההכנסות בארץ ובחול

חותמת המשרד

תאריך הגשת הדוח

השנה המתחילה ב- 1.1.2020 והמסתיימת ב- 31.12.2020

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: הכנסותי והכנסות בן/בת זוגי הכנסותי 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: עמדתי בתנאי סעיף 66(ד) לפקודה לא עמדתי בתנאי סעיף 66(ד) לפקודה
אני/בן זוגי עולה חדש תושב חוזר ותיק תושב חוזר וחלות על הכנסותי מחולל הקלות במס
בשנת המס היו לי, לבן/בת זוגי או לילדיי שטרם מלאו להם 18, נכס/ים בחו"ל בשווי של 1,872,000 ש"ח או יותר
בשנת המס הייתה לי או לבן/בת זוגי הכנסה חייבת כהגדרתה בסעיף 121(ה) לפקודה העולה על 651,600 ש"ח
בשנת המס היה לי, או לבן/בת זוגי מחזור מכירות מניירות ערך הנסחרים בבורסה שאינו פטור ממס העולה על 2,522,000 ש"ח
בשנת המס היו לי הכנסות מפעילות באינטרנט (מסחר, שיווק, פרסום וכד') בשנת המס היו לי הכנסות בהתאם לחוק אנרגיות מתחדשות (1)

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

הנני בעל מניות מהותי בחברת מעטים שחל עליה סעיף 62 לפקודה

יש לי הכנסות מבנין לפי סעיף 8א(ג) לפקודה: הדוח כולל דיווח על סיום בניית פרויקט

הנני בעל שליטה בחבר בני אדם תושב חוץ נסחר בחו"ל

הנני בעל זכויות בחבר בני אדם תושב חוץ שאינו נסחר

בשנת המס היו לי או לבן/בת זוגי עסקאות עם צדדים קשורים בחו"ל כמשמעותן בסעיף 85 לפקודה

קיימת פעולה החייבת בדיווח מכוח סעיף 131(ז) לפקודה

קיבלתי "חוות דעת" חייבת בדיווח המאפשרת יתרון מס, כאמור בסעיף 131(ד) לפקודה

נקטתי בעמדה חייבת בדיווח הכלולה ברשימה שפרסמה רשות המסים, כאמור בסעיף 131 לפקודה

ניהלתי משק חקלאי/יש לי שטח אדמה מעובד (מצ"ב טופס 1220)

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-צידית 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

מספר תיק

מצב משפחתי בשנת המס
רווק
נשוי
אלמן
גרש
פרוד (בהתאם למרשם רשות המסים)

בן/בת הזוג
מספר זהות
שם משפחה
שם פרטי
תאריך לידה
שם האב

"בן הזוג הרשום"
לרבות מי שאינו נשוי או שהוא פרוד
מספר זהות
שם משפחה
שם פרטי
תאריך לידה
שם האב

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

כתובת למשלוח דואר
כתובת המגורים
אני מעוניין לאפשר לרשות המסים להעביר לי הודעות באמצעות:
מייל לכתובת הדואר האלקטרוני
מסרון (S.M.S) לטלפון הנייד
בית/פקס
בעבודה "בן הזוג הרשום"
בעבודה בן/בת הזוג
טלפון נייד
טלפון נייד
העיסוק העיקרי (פרט)
שם העסק
כתובת העסק (הרחוב, מספר הבית, הישוב, המיקוד)
מספר תיק בעסק העיקרי
שמות המעבידים

החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבוני המתנהל על שמי בבנק:
בדכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק, יש לצרף אסמכתא מתאימה
מספר חשבון
סמל סניף
סמל בנק
שם בעל החשבון כפי שמופיע במרשמי הבנק

לרשימת מצהיר בזה כי בשנת המס לא היו לי ולבן/בת זוגי הכנסות נוספות על אלו הכלולות בדוח זה, וכן כי הפרטים שבדן וחשבון זה ונספחיהם 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

לידיעתך, כתובת אתר האינטרנט של רשות המסים בישראל
www.gov.il/he/departments/israel_tax_authority
תאריך
חתימת "בן הזוג הרשום"
חתימת בן/בת הזוג

שם המשרד
מספר עוסק מורשה
מספר טלפון
כתובת דואר אלקטרוני
שם איש הקשר
חתימה

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.

אגף טכנולוגיות דיגיטליות ומידע (מערך ל- 1.2021)

(1) חוק אנרגיות מתחדשות - חוק לבידוד השקעה באנרגיות מתחדשות (הטבות מס בשל הפקת תשלום מאנרגיה מתחדשת), התשע"ו - 2016 (2) לפי חוק לעדכון כתובת התשס"ה - 2005 - הדואר יישלח בהתאם לכתובת המעודכנת במרשם האוכלוסין שבמשרד הפנים

הכנסות חייבות

לפני הניכויים שבחלק יב ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי פקודת מ"ה והוראות ממשיכות לחוק התיאומים לש"מ 2020 (כולל הכנסות חו"ל, גם אם נרשמו בנספח ד)

ג. הכנסות מיגיעה אישית החייבות בשיעורי מס רגילים

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

1. מיגיעה 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 בסיעף אחר (מילואים, דמי לידה, שמירת הדין, פגיעה בעבודה וכד')
- ב. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתך כשכיר, שאינם כלולים בטופס 106 (מילואים, דמי אבטלה, דמי לידה, שמירת הדין, פגיעה בעבודה, מענק הסתגלות לבני 67 ומעלה וכד')
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)
- 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 השתתפות בהוצאות קבועות לעסק לרבות "פגיעה ממושכת", מענק עידוד תעסוקה, מענקים אחרים החייבים בביטוח לאומי
8. הכנסות אחרות מיגיעה 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

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

9. מנכס בית (לא כולל הכנסה מ"חברת בית")
10. מ"חברת בית" (מחולקת לפי סעיף 64 לפקודה)
11. מחברה משפחתית (שלא מיגיעה אישית)
12. הכנסות אחרות שאינן מיגיעה אישית פרט
13. פטנט או הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל-40%
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 בחמ"צ - מס בשיעור של 23%
21. ריבית על ניירות ערך ומניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%
22. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעייפים 125 ד, ה לפקודה)
23. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפני פטורים מסעייפים 125 ד, ה לפקודה)
24. ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפני פטורים מסעייפים 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 א 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 21%
30. משיכות שלא כדן מקופות גמל - מס בשיעור של 35%
31. הכנסות אחרות: מקור הכנסה _____ 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 9(5) 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)

020 תושב

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

025 61. בן/בת הזוג עוזר בהשגת הכנסה מעסק

ילדים בשנת המס	נולד	מלאו 5-1	מלאו 6-17	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⁾			

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

362 בת זוג - מבקשת דחייה עבור ילדים שנולדו בשנת המס. מצ"ב טופס 116 ד בשנת מס קודמת ביקשתי דחייה עבור ילדים שנולדו. מצ"ב טופס 116

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

026 63. הורה במשפחה חד-הורית שהילדים בחזקתו ומקבל בגינם קצבת ילדים
 ההורה מנהל משק בית משותף עם יחיד אחר כ2 לא 1

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

028 65. תשלום דמי מזונות (רק למי שנשוי בשנית)

131 66. מספר ילדים נטולי יכולת
 בגינם נדרשות נקודות זיכוי

67. עולה חדש

296 68. תושב חוזר "מוטב"

224 69. חייל משוחרר

024 מספר חודשי שירות מלאים

181 מספר חודשי שירות מלאים

182 מספר חודשי שירות מלאים

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

113 112 "בן הזוג הרשום" - הסכום ששולם

207 206 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

137 136 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

219 218 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

180 135 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

089 030 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

006 005 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

117 116 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

119 118 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

283 282 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

245 244 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

249 248 בן/בת הזוג-הסכום ששולם

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

054 36. מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו

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

256 38. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך סחירים (יש להעביר מנספח ג נספח 13 ונספח 23 - רווח הון מני"ע)

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

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

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

332 41. הכנסות פטורות משכ"ד למגורים

42. קצבאות פטורות ממס

43. מקורות אחרים (פרט)

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

יא. פרטים נוספים ויתרות להעברה לשנת מס 2021:

097 45. פרטים נוספים

195 א. ערך המלאי בעסק העיקרי ב-31.12.2020⁽³⁾

279 ב. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי⁽³⁾

271 ג. הפסד עסקי שקוּזו מהכנסות השנה

319 ד. חלוקות שקיבלתי מנאמנות (פטורות/חייבות)

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

323 ו. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(ט) כדיבידנד (הסכום נרשם בשדה 312/212/055)

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

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

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

079 46. יתרות להעברה לשנת מס 2021

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

166 ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל)

160 ג. הפסדי הון שלא קוּזו (ללא חו"ל)

299 ד. הפסדי הון מני"ע שנוצרו עד 31.12.05

ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')

יב. ניכויים אישיים בעד התשלומים שלהן:

47. לביטוח מפני אבדן כושר עבודה ששולם היחיד בשל הכנסה כעצמאי

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

49. לקרן השתלמות לעצמאים

50. משכורת שבשלה שולם המעביד לקרן השתלמות

51. לקופת גמל לקצבה "כעמית עצמאי"

52. לדמי ביטוח לאומי ששולמו בגין הכנסה שאינה הכנסת עבודה

53. בסעיפים 53-56 להלן, יש לרשום את סכום הניכוי המחושב (ולא הסכום ששולם)

54. לימיון מחקר מדעי לפי ס' 20א (שלא בתחום מפעלך)

55. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בחיפושי נפט (מצורף טופס 858)

56. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בסרטים

57. הכנסה מבוטחת - הסכום מתוך השכר בגינו זכאי לקצבה ו/או שלגביו הפריש המעביד "הפרשות סוציאליות"

58. הפקדות המעביד לקופת גמל לקצבה

