

טופס בקשה להחזר מס לשנת 2022



את הטופס יש לשלוח אל

• מערכת פניות הציבור של רשות המיסים

• **משרדי מס הכנסה** (מומלץ לצלם עותק נוסף ולבקש חותמת "נתקבל" על העותק)

• **תיבת שירות בסניפי מס הכנסה**

הסבר והדרכה למילוי הטופס:

למי מיועד הטופס?

לשכיר שגבו לו **מס הכנסה** בתלוש (ולא מס בריאות) או לכל מי ששילם מס רווחי הון.
(במידה של טעות/אי עדכון נתונים או בקשת החזר בגין תרומות לפי סעיף 46 וכד').

איך ממלאים את הטופס?

✓ פרטים אישיים (סעיף ב')

✓ פרטי בנק

✓ תאריך וחתימה של שני בני הזוג (בעמוד שני בצד ימין למטה)

(על פי רוב אין צורך למלא את כל השדות וניתן להשאירם ריקים)

מה צריך לצרף?

- ☐ טפסי 106 של כל מקומות העבודה של שני בני הזוג
 - ☐ צילום שיק/אישור ניהול חשבון
 - ☐ אישור על ניכוי המס (במקרה של מס רווחי הון)
 - ☐ אישור שנתי למס הכנסה (במידה וקיבלתם קצבה מביטוח לאומי)
 - ☐ קבלות על תרומות/אישורי הפקדות לביטוח חיים במקרה הצורך
- מומלץ מאוד לשמור העתקים מהקבלות.**

חשוב לדעת!

!! לכל שנת מס יש להגיש טופס מתאים.

!! ניתן להגיש בקשה עד 6 שנים מתום שנת המס.

!! בהחזר עקב תרומות פעמים רבות יש להגיש קבלות מקוריות במשרדי רשות המיסים.

יש להקפיד על מילוי הטופס בעט כחול/שחור בכתב ברור



נקוקים אסיוף זמילוי האופס?
פנו לקו הפתוח של אגודת ישראל

דין וחשבון שנתי מקוצר לשנת המס 2022

השנה המתחילה ב - 1.1.2022 והמסתיימת ב - 31.12.2022



אל: משרד השומה

חותמת המשרד

תאריך הגשת הדוח

טופס זה מתאים ליחיד המבקש החזר מס ואינו חייב בהגשת דוח
הטופס אינו מיועד לבעל הכנסות מעסק, לבעל הכנסה מחו"ל, לבעל שליטה, למי שביקש פריסת פיצויים לפי
סעיף 8(ג), חבר קיבוץ, לבעל הכנסות מנאמנות, או למי שהיה לו שבח חייב או רווח הון שאינו ני"ע סחירים

סמך/י X במשבצת המתאימה

א. פרטים כלליים

הדו"ח הוא על: ☐ הכנסות והכנסות בן/בת זוגי ☐ הכנסות בלבד ☐ אני מגיש/ה דוח לשנת מס זו למרות שאיני חייב/ת - בקשה להחזר מס ☐ אין הכנסה לבן/בת זוגי
בן/בת זוגי מגיש/ה דוח נפרד. מצ"ב הדוח/הצהרה של בן/בת זוגי ☐ אני או בן/בת זוגי עיוור/נכה לפי סעיף 9(5) לפקודה ומקבל גמלה ממשרד הביטוח/פעולות איבה
אני/בן זוגי: ☐ עולה חדש ☐ תושב חוזר ותיק ☐ תושב חוזר וחלות על הכנסותי מחו"ל הקלות מס ☐ תושב חוזר וחלות על הכנסותי מחו"ל הקלות מס ☐ מבקשת פריסת דמי לידה לשנה הבאה ☐ כן ☐ לא
☐ בשנת המס היו לי הכנסות מפעילות באינטרנט (מסחר, שיווק, פרסום וכד') ☐ ☐ בשנת המס היו לי הכנסות בהתאם לחוק לעידוד השקעה באנרגיות מתחדשות
☐ בשנת המס היו לי הכנסות ממימוש מטבע וירטואלי לרבות המרה למטבעות אחרים

ב. פרטים אישיים

בן הזוג הרשום - הרשום במרשמי רשות המסים כבן הזוג הרשום ואחראי על הגשת הדוח בן/בת הזוג
שם משפחה מספר זהות שם פרטי
שם משפחה מספר זהות שם פרטי
תאריך לידה שם האב תאריך לידה שם האב
/ / / /

מצב משפחתי בשנת המס ☐ רווק/ה ☐ נשוי/אה ☐ וחי/ה ביחד עם בן/בת הזוג ☐ אלמן/ה ☐ גרושה ☐ פרוד/ה (בהתאם למרשם רשות המסים)

יש לרשום פרטים עדכניים לתאריך מילוי הדוח. אם שונו הנתונים הרשומים בסעיפים שלהלן מאז הוגש דוח קודם, סמך/י X במשבצת המתאימה

אני מעוניין/מעוניינת לאפשר לרשות המסים להעביר לי הודעות באמצעות: ☐ כתובת הדואר האלקטרוני ☐ מסרון (S.M.S) לטלפון הנייד
☐ כתובת למשלוח דואר⁽¹⁾ מיקוד ☐ כתובת המגורים⁽¹⁾ מיקוד
☐ כתובת דואר אלקטרוני מספר טלפון/פקס מספר נייד
/ / / /

בן הזוג הרשום - הרשום במרשמי רשות המסים כבן הזוג הרשום ואחראי על הגשת הדוח בן/בת הזוג

שם העסק/המעסיק העיסוק העיקרי שם העסק/המעסיק העיסוק העיקרי
כתובת העסק/המעסיק מספר טלפון בעבודה כתובת העסק/המעסיק מספר טלפון בעבודה
/ /
מעסיקים נוספים מעסיקים נוספים

החזר המס, אם מגיע, יועבר לחשבוני המתנהל על שם בן הזוג הרשום בבנק:
שם בעל/ת החשבון כפי שמופיע במרשמי הבנק
(יש לצרף אסמכתה מתאימה)
277 מספר חשבון 278 סמל סניף סמל בנק

הכנסות חייבות לפני הניכויים שבחלק ז' ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי הפקודה

ג. הכנסות מגיעה אישית החייבות בשיעור מס רגילים
1. הכנסה שאינה חייבת בניהול ספרים (כגון שכר סופרים ומרצים)
אם קיימת חובה בניהול ספרים או קיימת חובה בהגשת דוח, או נדרשו הוצאות, יש למלא טופס 1301
2. א. תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי בגין הכנסתך כעצמאי שאינם נכללים בסעיף
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')
3. ממשכורת/משכר עבודה (הכנסת עבודה לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל מעבודה
במשמורת בתעשייה).
4. עבודה במשמורת בתעשייה (יש לרשום מלוא סכום שכר המשמורת)
5. א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה (אם קיבלת מענק פרישה מעבודה - צרף/י טופס 161)
ושל קצבאות (מהמעביד, מקופת גמל, מחברת ביטוח ומקצבאות שאירים שאינם מהביטוח הלאומי)
6. הכנסות אחרות מגיעה אישית שלא פורטו לעיל:

ד. הכנסות חייבות שאינן מגיעה אישית
7. משיכות שלא כדין מקופת גמל - מס בשיעור של 35%
8. מנכס בית (לא כולל הכנסה מ"חברת בית")
9. הכנסות אחרות בשיעור מס רגילים שאינן מגיעה אישית פרט/י:
10. ריבית על ניירות ערך, ריבית ורווחים מקופות גמל ודיבידנד ממפעל מאושר/מוטב - מס בשיעור של 15%
11. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 20%
12. ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 25%
13. דיבידנד ורווח ממניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%
14. ריבית על ניירות ערך, ומניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%
15. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)
16. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)
17. ריבית על פקדונות ותוכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)
18. הכנסה משכר דירה למגורים/חוק לעידוד השקעה באנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 10%
19. הכנסה מהמורים, הגרלות ופרסים החייבים מס בשיעור של 35%
20. הכנסה מהשכרת מקרקעין בהתאם לחוק לעידוד השקעה באנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 31%

אם היתה לאחד מבני הזוג הכנסה שאינה מפורטת בסעיפים הרשומים בטופס זה או אם לאחד מבני הזוג היתה הכנסה מרכוש שהיה לו שנה לפני הנישואין או שקיבלו בירושה, יש למלא את הדוח השנתי ליחיד - טופס 1301.

