

תל-אביב, 26 בדצמבר, 2012

לכבוד

אדונים נכבדים,

הנדון: דוח על ההכנסות בשנת המס 2012

לשם זירוז הטפול בעריכת הדוח השנתי על ההכנסות בשנת המס 2012, הנכם מתבקשים להמציא למשרדנו את המסמכים והמידע המפורט להלן:

1. ( ) ספרי החשבון של העסק.
2. ( ) רשימות ספירת המלאי והערכתו.
3. ( ) פירוט הכנסות ממקורות אחרים: רכוש (שכר דירה, רכוש אחר) ריבית, דיבידנד, שכר מרצים, עסקאות אקראיות וכו', כולל הכנסות פטורות ממס.
4. ( ) אישורים על ניכוי מס במקור.
5. ( ) פנקס דוחות מע"מ.
6. ( ) פנקס מקדמות מס.
7. ( ) קבלות על תשלומי מס.
8. ( ) דוחות 102 (במידה והועסקו עובדים שכירים). ודוחות שנתיים 126 ו- 856.
9. ( ) אישור המוסד לבטוח לאומי על התשלומים. (בד"כ מצוי בפנקס המקדמות לשנת 2011).
10. ( ) אישור המוסד לבטוח לאומי על תגמולי מילואים וגמלאות אחרות והמס שנוכה במקור.
11. ( ) קבלות על תרומות מיוחדות.
12. ( ) אישורים על הפקדות בקופות גמל.
13. ( ) אישורים על תשלומי פרמיות בגין ביטוחי חיים.
14. ( ) ט' 106 שלך ושל בן/בת הזוג.
15. ( ) הכנסות שמקורן בחו"ל - אישורים המעידים על גובה ההכנסות ועל סכום המס ששולם.
16. ( ) אישורים על ניכוי מס במקור מהכנסות ריבית.
17. ( ) אישורים על ניכוי מס במקור מרווחי ניירות ערך. (ט' 867)
18. ( ) רווח או הפסד ממקרקעין - אשור מנהל מס שבח הכולל את השומה ואת המס ששולם.
19. ( ) פרוט תוספות ו/או גריעות ברכוש קבוע.
20. ( ) מסמכי רכישת כלי הרכב במידה ואינם כלולים בטופס הפחת ומסמכים לביסוס תביעת ההוצאות הקבועות (בטוח ואגרת רישוי).

לידיעתכם המועד החוקי להגשת הדוח הנו 30.4.13 31.5.13 במידה וניהלתם מערכת ספרים לפי שיטת החשבונאות הכפולה).

הערה: במידה ונגרמו לכם הפסדים ממימוש ניירות ערך שלא קוזזו ע"י הבנק/הברוקר מרווחי ניירות ערך שמומשו, יש לבצע חישוב מלא של תוצאות המימוש. לשם כך הנכם מתבקשים להמציא את מסמכי הרכישה והמכירה המקוריים.

בכבוד רב

קרלמן - רואי חשבון

N:\doh12.doc