

בקשה לפתיחת תיק במס הכנסה

טופס 5329 – פתיחת תיק לעצמאי / שכיר עם הכנסות נוספות

בקשה זו מוגשת לרשות המסים – אגף מס הכנסה:

המבקש

שם: _____

ת.ז.: _____

תאריך לידה: _____

כתובת: _____

טלפון: _____

1. סוג הבקשה

אני מבקש לפתוח תיק במס הכנסה כ: עצמאי (עוסק) שכיר עם הכנסות נוספות (שכר דירה, ניירות ערך, וכו') דירה להשכרה (טופס 1322) הכנסות מחו"ל אחר: _____

עוגן חוקי: פקודת מס הכנסה – סעיף 131 (חובת דיווח).

2. תחום פעילות

תחום עיסוק: _____ . צפי הכנסות שנתי: _____ ש. צפי הוצאות שנתי: _____ ש.

עוגן חוקי: פקודה – חישוב הכנסה חייבת.

3. תאריך תחילת פעילות

תאריך תחילת פעילות עיסוקית: _____ . **שנת מס ראשונה לדיווח**:

עוגן חוקי: סעיף 131 – שנת מס.

4. מסלול דיווח מבוקש

דוח שנתי רגיל (טופס 1301) – חובה לעצמאים **דוח מקדמות** רבעוני אם הכנסות מעל סף **ניכוי במקור** מההכנסות (אם רלוונטי – שכר דירה, השקעות)

עוגן חוקי: סעיפים 131-134.

5. תיאום מס וזיכויים

אני מבקש להכיר בזיכויים/ניכויים הבאים: נקודות זיכוי לאישה (2.25) נקודות זיכוי לכל ילד מתחת 18 נקודות זיכוי לחייל משוחרר זיכוי בעד תרומות (35% ממוסדות זוכים) זיכוי לימודים זיכוי קרן השתלמות / פנסיה הוצאות מוכרות (לעצמאי)

עוגן חוקי: סעיפים 34-50 לפקודה.

6. רואה חשבון / יועץ מס

אני מיוצג/ת על-ידי: _____ רישיון: _____ ייפוי כוח חתום מצורף.

עוגן חוקי: סעיף 144 לפקודה.

7. הצהרה

אני מצהיר/ה כי כל הפרטים נכונים, ומתחייב/ת לדווח על שינויים בהכנסות / מצב משפחתי / כתובת תוך 30 יום. הדיווחים יוגשו במועדים הקבועים בחוק.

עוגן חוקי: סעיף 131 + סעיף 218 (קנס).

המבקש

שם: _____

ת.ז.: _____

חתימה: _____

תאריך: _____

תאימות לדיני תאגידים ועסקאות

מסמך זה תואם את חוקי התאגידים והעסקאות בישראל: חוק החברות, חוק החוזים, פקודת מס הכנסה, וחוק מע"מ. עבור עסקאות מורכבות (מיזוג, גיוס הון, אי-תחרות בכירים) – מומלץ להתייעץ עם עו"ד מסחרי.

סעיף בחוק	הוראה	נכלל בחוזה
סעיף 131	חובת דיווח שנתי	סעיפים 1+4
סעיפים 34-50	זיכויים וניכויים	סעיף 5

יחד עם פתיחת תיק במע"מ – שני התהליכים מקבילים אך נפרדים. עצמאי חייב בשניהם. ניהול ספרים: דרישות שונות לפי הכנסה. **חובה לעיין בחוברת "הוראות מס הכנסה לעצמאים" ** באתר הרשות.



סרוק לאתר

LegalNexus.

בקשה לפתיחת תיק במס הכנסה – תבנית חנימית להורדה מ-LegalNexus. עוד מסמכי עסקים ועצמאים ו-19 תחומי חיים נוספים – סרוק את ה-QR.