

לקוח/ה נכבד/ה

שכיר

א.ג.נ.,

הנדון: המצאת מסמכים לצורך דוח שנתי לבעל שליטה לשנת XXXX

לצורך עריכת דוח שנתי על הכנסותיך לשנת XXXX הינך מתבקש להמציא למשרדנו האישורים המתאימים לשנת המס XXXX כדלקמן:-

1. אישורים על הפקדות בקופת גמל לפנסיה ובבטוח חיים פרטים שלך, של בן/בת הזוג ושל הילדים עד גיל 18.
2. כל טופסי 106 שלך ושל בן/בת הזוג (על ההכנסה ממשכורת) לשנת המס XXXX.
3. אישורים על תקבולים מהמוסד לביטוח לאומי (קצבאות/גמלאות אחרות).
4. אישורים מהבנקים על הכנסותיך משוק ההון\* ועל ניכוי מס במקור בגינם (טופסי 867) לשנת המס XXXX.
5. במידה והינך שכיר בעל שליטה וקיבלת דיבידנדים יש להמציא אישור על תשלום הדיבידנדים ועל ניכוי מס במקור בגינם.
6. ריכוז הכנסות מדמי שכירות למגורים (הכנסות פטורות או במידה ושולם מס בשיעור 10%, נא להמציא הדיווחים השנתיים).

**תודתנו על המצאת החומר בהקדם לצורך הגשת הדוח במועד.**

\* שוק ההון לרבות ריבית, מימוש ני"ע, פיקדונות, הכל על פי האישורים אשר ישלחו אליך מכל אחד מחשבונות הבנקים בהם בוצעו הפעולות הנ"ל (טופסי 867 א', ב', ג').

בכבוד רב,

ספורטה פן חן  
רואי חשבון

לקוח/ה נכבד/ה

הנה"ח חיצונית

א.ג.נ.,

הנדון : המצאת מסמכים לצורך דוח שנתי לשנת XXXX

לצורך עריכת דוח שנתי על הכנסותיך לשנת XXXX הינך מתבקש להמציא למשרדנו האישורים המתאימים לשנת המס XXXX כדלקמן :-

1. ספר תקבולים ותשלומים לשנת XXXX (במידה והנתונים מרוכזים בקובץ EXCEL, רצוי לצרף דיסקט או להעביר בדואר אלקטרוני הקובץ הדרוש).
2. פנקס מס ערך מוסף, לשנת XXXX.
3. פנקס מס הכנסה (תשלום מקדמות בשנת המס XXXX).
4. ריכוז הדיווחים על משכורות בשנת המס – טופס 126 (במידה ושילמת שכר או משכורות לעובדים או לקבלני משנה).
- במידה ושילמת שכר לעובדי שטחים נא המצא אישור שנתי על תשלומים באמצעות לשכת שרות התעסוקה.**
5. אישורים שנתיים על מס שנוכה לך במקור על ידי לקוחותיך.
6. פוליסות ביטוח עסקיות לשנת XXXX (ביטוחים אלמנטריים על הרכוש, מלאי, אחר, כולל ביטוחי כלי רכב).
7. אישורים על הפקדות בקופות פיצויים ובקופות גמל לפנסיה לעובדים בשנת XXXX (או בביטוחי מנהלים לעובדיך).
8. אישורים על הפקדות בקופת גמל לפנסיה, בקרן השתלמות וביטוח חיים פרטיים שלך, ושל בן/בת הזוג ושל ילדיך עד גיל 18 .
9. במידה ובעסקך מלאי צרף רשימת המלאי הכוללת ערכים כספיים ליום 31.12.XX. (מלאי כולל עבודות בביצוע שטרם נסתיימו או שלגביהם טרם יצאו חשבוניות עד 31.12.XX).
10. פירוט הוצאות נוספות שטרם נרשמו בספרי העסק, לרבות הוצאות ממקום מגורים אם משמשים גם כמשרד והוצאות לגביהן לא הומצאו חשבוניות דוגמת שכ"ד – חוזה. **אישור על ניכוי מס במקור מתשלומים לדמי השכירות או פטור מניכוי במקור של מקבל דמי השכירות.**
11. אישור על תשלומי ביטוח לאומי בשנת המס (מצורף כדף שני לפנקס בטוח לאומי לחודשים ינואר – מרץ XXXX – נא לתלוש מהפנקס).

12. כל טופסי 106 שלך ושל בן/בת הזוג (על כל ההכנסות ממשכורת), לשנת המס XXXX.  
המדובר גם על טופסי 106 מקצבה (פנסיה) או אישור על פריסת פיצויים.
13. אישורים על תקבולים מהמוסד לביטוח לאומי (תגמולי מילואים/קצבאות אחרות) בשנה זו –  
XXXX.
14. אישורים על תקבולים שאינם עסקיים או הכנסות פטורות (כולל גם קצבאות פטורות).  
(מתנות, ירושה, פיצויים).
15. אישורים מהבנקים על הכנסות משוק ההון ועל ניכוי מס במקור בגינם (טופסי 867 א', ב', ג')  
לשנת המס XXXX.
16. ריכוז הכנסות מדמי שכירות למגורים (כהכנסה פטורה), במידה ושולם % 10 מקדמות ריכוז  
כל השוברים שדווחת ושילמת בשנת המס כאמור.

**נא התייחסותך רק לסעיפים הרלבנטיים לך!!!**

**תודתנו על המצאת החומר לצורך הגשת הדוח במועד.**

בכבוד רב,

**ספורטה פן חן**  
**רואי חשבון**

## לקוח/ה נכבד/ה

א.ג.נ.,

**הנדון: המצאת מסמכים לצורך דוח שנתי לשנת XXXX**

לצורך עריכת דוח שנתי על הכנסותיך לשנת XXXX הינך מתבקש להמציא למשרדינו האישורים

המתייחסים לשנה זו כדלהלן:-

1. אישורים שנתיים על מס שנוכה לך במקור מלקוחותיך.
2. פוליסות ביטוח עסקיות לשנת XXXX (כולל פוליסות לרכב, אפשר צילומים).
3. אישורים על הפקדות בקופות פיצויים ובקופות גמל לעובדים בשנת XXXX (כולל אם ישנם בטוחי מנהלים לעובדי העסק).
4. אישורים על הפקדות בקופת גמל, בקרן השתלמות ובבטוח חיים פרטיים שלך, של בן/בת הזוג ושל הילדים עד לגיל 18.
5. במידה וברשותך מלאי עסקי (כולל של עבודות בביצוע שטרם נסתיימו, רשימת מלאי הכוללת ערכים כספיים ליום 31.12.XX).  
רשימת המלאי צריכה לכלול גם פירוט עבודות בביצוע או סחורה שנמכרה וטרם הוצאה חשבונית בגינה (במידה וישנם).
6. פירוט הוצאות נוספות אשר טרם נרשמו בספרי העסק (לרבות הוצאות ממקום מגורים אם משמשים גם כמשדך והוצאות לגביהן לא הומצאו חשבוניות דוגמת שכ"ד – חוזה. **אישור על ניכוי במקור מתשלומיך לדמי השכירות או פטור מניכוי במקור של מקבל דמי השכירות**).
7. אישור על תשלומי ביטוח לאומי בשנת המס. (מצורף כדף שני לפנקס בטוח לאומי לחודשים ינואר-מרץ XXXX – נא לתלוש מהפנקס).
8. כל טופסי 106 שלך ושל בן/בת הזוג (על ההכנסה ממשכורת).
9. אישורים על תקבולים שאינם עסקיים או הכנסות פטורות (מתנות, ירושה, פיצויים).
10. אישורים מהבנקים על הכנסותיך משוק ההון\* ועל מס שנוכה במקור בגינם (טופסי 867 א', ב', ג').

**נא התייחסותך רק לסעיפים הרלבנטיים לעסקך.**  
נתוני הנה"ח נמצאים כבר במשרדנו.

**תודתנו על המצאת החומר בהקדם לצורך הגשת הדוח במועד.**

\* שוק ההון לרבות ריבית, מימוש ני"ע, אג"ח ופיקדונות (על פי אישור הבנקים בנפרד לכל אחד מחשבונות הבנקים כאמור).

בכבוד רב,

ספורטה פן חן  
רואי חשבון