

מסמכים נדרשים להצהרת הון 31.12.24

דוח הצהרת הון הינו אחד מדרכי הביקורת המקובלים של מס הכנסה.
בדוח זה יש להצהיר על כל הרכוש ועל כל ההתחייבויות (בארץ ובחו"ל) שלך, של בן/ת זוגך וילדיך (שלא עברו את גיל 18) ביום 31.12.2024.

הצהרת הון אינה מוגשת בתום כל שנת מס אלא על פי דרישת מס הכנסה. בדרך כלל אדם הפותח עסק עצמאי יקבל דרישה להצהרת הון ראשונה במהלך השנתיים הראשונות ולאחר מכן אין זמן מוגדר אך עפ"י הממוצע, עצמאי מקבל דרישה להצהרת הון אחת לכ-5 שנים.

לצורך עריכת דו"ח הצהרת ההון יש להמציא את המסמכים הבאים: (מה שלא רלוונטי אליך ניתן להתעלם!)

- ☐ אישורי יתרות בגין כל חשבונות עו"ש/פיקדונות/הלוואות/ני"ע וכו". - לבקש מהבנקים הרלוונטיים - "אישור יתרות ליום 31.12.2024". פירוט בנקים: בחר פריט. בחר פריט. _____
- ☐ אישור יתרות - מכל קופות הגמל/קרנות השתלמות/ביטוח מנהלים/קופות פיצויים וכו' הרשומים על שמכם גם כשכירים וגם כעצמאים – לבקש מהקופות "אישור יתרות להצהרת הון ליום 31.12.2024". הערות: _____
- ☐ חוזה רכישת הדירה / דירות- נתוני הדירה + נתוני סכום הרכישה. פירוט דירות: _____
- ☐ אישור יתרות ליום 31.12.2024 מהמשכנתא – לבקש מבנק המשכנתאות הערות: _____
- ☐ רישיון רכב. לצלם את הרישיון ולרשום על גביו מתי נקנה? בכמה? פירוט רכבים: _____
- ☐ פרוט תכולת דירה ושוויה (יש לערוך רשימה של כל הרכוש ששווי מעל 1,000 ₪: מיטה, שידה, מחשב, פינת אוכל וכו'). אין צורך בשמירת מסמכי הרכישה אלא על פי הערכה והזיכרון בלבד אם יש הערכת שמאי ביטוח – עדיף. (ניתן לקבוע סכום שרירותי של תכולת דירה סטנדרטית) _____
- ☐ רשימת תכשיטים והערכת מחירם.
- ☐ אישור בעלות על כספת בבנק
- ☐ אישור שנתי בגין ניירות ערך אשר נסחרים בבורסה.

חדרה: רח' הרברט סמואל 59, קומה 3 | טל': 04-6249321 פקס: 04-6249322 | office@zatlawi.co.il

יקנעם מושבה: דרך העמק 111, ת.ד 59 מיקוד 20600 | טל': 04-9590006 פקס: 04-9591553 | office@bzc.co.il

- ☐ אישורים בגין בהלוואות פרטיות שנתתם או קיבלתם (הורים, חברים, אחים, שכנים...)
- ☐ אישור בדבר כל רכוש או התחייבות אחרת שאינה מופיעה לעיל (יחידת קלאב הוטל וכו')
- ☐ אחזקה של קריפטו – יש להמציא דו"ח אחזקה מרכז.
- ☐ נכסים בחו"ל – סוג הנכס _____.

יש לשים לב שכל האישורים יהיו נכונים לתאריך 31.12.2024.

עלות הצהרת ההון הינה _____ ₪ + מע"מ

בכבוד רב,

דנה זטלאוי כהן, יועצת מס

חדרה : רח' הרברט סמואל 59 , קומה 3 | טל' : 04-6249321 פקס: 04-6249322 | office@zatlawi.co.il

יקנעם מושבה : דרך העמק 111, ת.ד 59 מיקוד 20600 | טל' : 04-9590006 פקס : 04-9591553 | office@bzc.co.il