

דבר המערכת

לקוחות וידידים יקרים,

לפני כשבוע נפתחה (קצת באיחור) האפשרות לשדר את דוחות המס לשנת 2016, ובכך בעצם החלה עונת הדוחות באופן רשמי. אנחנו עסוקים בכך כבר כמה שבועות. זו הזדמנות לדבר על נושא התרומות לעמותות מוכרות, המזכה בזיכוי בשיעור 35% מגובה התרומה. חשוב לוודא שלמוסד אישור ממס הכנסה, ובכלל, שהתרומות אכן מגיעות

לא כל צדקה תציל ממות

במהלך הכנת הדו"ח השנתי של אחת מלקוחותינו, נתקלתי בקבלות של תרומות בסך 6200 ₪ שניתנו ל"וועד העולמי למען הנוזקים בארץ ישראל". מדובר בקבלות בצבע תכלת המעוטרות בתמונות של הרב עובדיה, הרב אלישיב, הרב קנייבסקי והרב מאיר מזוז. ברגע הראשון ראיתי שלא רשום על הקבלה שהתרומה מוכרת למס. אח"כ שמתי לב שכלל לא מצוין מספר העמותה. בדיקה מהירה באינטרנט מעלה חשד שמדובר בגוף בעייתי, שלא ברור לאן הולכים הכספים הנשלחים אליו (פרטים בכתובת http://www.darkoin.com/2013/04/blog-post_12.html). אני רוצה לומר שאסור לתרום לגוף שאינו מוכר לצורך מס, אך ההכרה למס בהחלט מעידה על כך שהעמותה עמדה בסטנדרטים בסיסיים של סדר, ועל ניהול תקין. בשולי הענין נעיה, כי תרומות למתרימים בטלפון, במקרה הטוב (שלא מדובר בשרלטנים או רמאים), חלק ניכר מהכסף (עד 50%) מגיע למתרים בעצמו ולמנגנון שמאחוריו. אנו ממליצים לבחור מספר עמותות מוכרות, לברר עליהן, ולשלוח את התרומות ישירות אליהם, כך הן ייהנו מכל התרומה ללא שתופים.

אולי אתם זכאים להחזר מס?

בדו"ח מבקר המדינה נקבע שרשות המיסים חייבת להחזיר לציבור מיליארדי שקלים. בעיקרון, קהל היעד העיקרי של החזרי מס הם בעיקר שכירים, כי עצמאים מחויבים להגיש דו"ח שנתי למס הכנסה, ובו כלולים ההכנסות, הניכויים והזיכויים של שני בני הזוג. גם שכירים רגילים בד"כ אינם זכאים להחזר, כי תוכנת השכר מחשבת את המס כראוי עפ"י הנתונים שהוזנו. להלן סיבות אפשריות להחזר מס, רובן רלוונטיות גם לעצמאים, אם לא כללו זאת בדו"ח השנתי: עבודה בחלק מהשנה, החלפת מקום עבודה במהלך השנה, תרומות, ילד הולמד בחינוך מיוחד, סיום תואר בשנים האחרונות, לידת ילד שלא

החזר מס שבח

מס שבח מקרקעין הינו מס שיש לשלמו בגין רווחים ממכירה של נכסי מקרקעין או מניות מקרקעין. עסקאות נדל"ן רבות מבוצעות ללא תכנון וחישוב המס בגין. במקרה כזה, רשות המיסים מחייבת



סיפורי הצלחה

לכבוד

משרד רואה חשבון פויכטונגר

הנדון : מכתב תודה

גבי ויפעה היקרים,
המליץ עליכם מכר משותף ועקב כך הפקדנו בידכם הנאמנות את הנהלת החשבונות של העסק שלנו.
היום, שנה וחצי אחרי, ברצוננו להודות לכם :
• על יחס אישי ואוזן קשבת תמיד
• על דלת פתוחה להתייעצות בתחומים שלא הבנו בהם בהנהלת חשבונות תמיד
• על הזמן שהקדשתם לנו בפגישות על פי בקשתנו תמיד
• על הטיפול המקצועי בדיווחים החודשיים ובמאזן השנתי
• על הטיפול לפרטי פרטים ועד הסוף שלא יישארו זנבות פתוחים מול רשויות המס
• על היותכם אתם עם הנועם, הסבלנות, הסובלנות, המסירות וההתייחסות האמפטית אלינו כאנשים לפני הכל

ישר כח

נשמח להמליץ עליכם ללקוחות

סיגל ואמיר קלמן
"בשביל הבריאות"

בנוסף, לעמותה יותר זול לקבל תרומה אחת בסכום גדול יחסית, מאשר הרבה תרומות קטנות, שעלות הטיפול בהן (אדמיניסטרציה, דואר, הנהלת חשבונות) נוגסת בהן באחוזים גדולים.



עודכנה במדור שכר, הפרשה עצמאית לביטוח חיים/א.כ.ע/פנסיה, תשלום מזונות, מגורים באישור פיתוח (עוטף עזה, נגב, גליל) וכן אם שילמתם מס שבח (גם עצמאים).
אם נראה לכם שאתם זכאים להחזר מס, אנו ממליצים לפנות לגורם מקצועי (רו"ח או יועץ מס) שיוודא שבאמת תקבלו החזר מס, כי נתקלנו בכמה מקרים של אנשים שהגישו את הדוח לבד ובמקום החזר מס קבלו דרישה לתשלום מס נוסף, למשל במקרה שתיאום המס שנעשה היה שגוי, וזה התברר בדו"ח שהוגש ניתן להגיש דו"ח להחזר מס.

את העיסקה בשיעור המס המקסימלי. מומחים טוענים שב-70% מעסקאות השבח חוייב מס בשיעור גבוה מהנדרש. אם שילמת מס שבח ב-6 שנים האחרונות, כנראה שמגיע לך החזר מס שבח! החזר מס שבח נובע מסיבות רבות ומגוונות, לדוגמא:

- קיזוז השבח כנגד הפסדים
- חלוקת מס השבח בין בני זוג
- פריסת מס השבח לכמה שנים
- ניצול הטבות מיוחדות כמו נכות
- ניצול נקודות זיכוי כנגד מס השבח
- לפעמים, שיוך השבח לאחד מבני הזוג

כדי להיות זכאי להחזר המס, יש להגיש דו"ח החזר מס שבח לרשות המיסים. ביצוע החזר מס שבח דורש מומחיות רבה שכן כל פרט קטן יכול להיות בעל השלכות משמעותיות. מומלץ להיעזר בשירות מקצועי של רו"ח או יועץ מס המומחה לתחום. מניסיונו, דוחות החזר מס שמוגשים לבד, ללא בדיקה והכנה מקצועית, עלולים לגרום לדרישת תשלום מס נוסף במקום ההחזר המיוחל.