



# ATHENA

אקדמיית רו"ח של ישראל

קורס לימודי תעודה מקוון בנושא:

## "החזרי מס"

מועדי הקורס:

19.5.2024 - 16.6.2024



לשכת רואי חשבון בישראל

Institute of Certified Public  
Accountants in Israel

لشابة مدققى الحسابات فى إسرائيل





## חברות וחברים יקרים,

**במסגרת תוכנית הלימודים של האקדמיה, מוצע בזאת לחברי הלשכה קורס לימודי תעודה מקוון בנושא: "החזרי מס".**

### מטרת הקורס:

מטרת הקורס הינה להקנות כלים פרקטיים ושימושיים לצורך הגשת החזרי מס ליחידים, תוך מתן דגשים בנושאי קליטת ייצוג, זיהוי פוטנציאל החזר המס באופן מהיר, נקודות זיכוי וזיכויים מיוחדים ופריסת מס שבח ופיצויים.

הקורס יפתח ביום א', 19.5.2024, בשעה 16:00 ויתקיים על פי הלוח המצוין בתוכנית, באופן מקוון. קישור מה-ZOOM יישלח סמוך למועד הפתיחה של הקורס. הקורס יועבר לרואי חשבון חברי לשכה עצמאים ולמשתתפים חיצוניים. מידע אודות תוכנית הקורס מצורף בחוברת זו.

### מתכונת הקורס:

3 מפגשים שבועיים, בסה"כ - 9 שעות אקדמיות. המפגש השבועי ייערך באופן מקוון, בהתאם למועדים בסילבוס.

### תעודה:

למסיימי הקורס תוענק תעודת גמר מטעם ATHENA אקדמיית רו"ח של ישראל, כפוף להשתתפות ב-2 מפגשים לפחות מתוך 3 מפגשים. הזכאות לתעודה מותנית בנוכחות של 80% מתוך מפגשי הקורס.

### הרשמה:

המעוניינים להצטרף לקורס, מתבקשים להירשם באמצעות אתר הלשכה [www.icpas.org.il](http://www.icpas.org.il)

### דמי השתתפות:

חבר לשכה - 300 ₪, לא חבר לשכה - 600 ₪.  
150 ₪ לרו"ח צעירים עבור הקורסים ב-3 שנות החברות הראשונות בלשכה.  
150 ₪ לפנסיונר.

**דמי ביטול:** הודעות על ביטול השתתפות תתקבלנה בכתב למייל: [liron@icpas.org.il](mailto:liron@icpas.org.il) עד לתאריך 17.5.2024.

ברצוני להודות למרכזים האקדמיים, רו"ח ארד סימון, גזבר כבוד ויו"ר ועדת צעירים, ורו"ח אור מאיר כהן - על הריכוז האקדמי, בניית הדגשים והתכנים ותרומתם הרבה להצלחת הקורס.

בכבוד רב,

חן שרייבר, רו"ח  
נשיא לשכת רואי חשבון בישראל



## תוכנית הקורס:

### "החזרי מס"

**ריכוז אקדמי:** רו"ח ארד סימון – גזבר כבוד ויו"ר ועדת צעירים,  
 ורו"ח אור מאיר כהן

שם המרצה*	הנושא	המועד
מר <b>חן שרייבר</b> , רו"ח - נשיא הלשכה	<b>עדכוני נשיא</b>	<b>19.5.24</b> <b>יום א'</b> 16:00-16:10
	מר <b>ארד סימון</b> , רו"ח - גזבר כבוד ויו"ר ועדת הצעירים	<b>חלק 1</b> - רקע על עולם החזרי המס והבסיס לזיהוי הפרשי מס, חשיבות טופס 101 ותיאום מס והשפעתם על החזרי המס, סוגיי הפרשי מס הקשורים בשכר (החלפת מקום עבודה, מספר מקומות עבודה במקביל, סוגים שונים של תשלומי שכר, גמלאות ביטוח לאומי, פיצויים והפסקת עבודה).  <b>חלק 2</b> - נקודות זיכוי בגין נתונים אישיים (ילדים, החזקת קרוב במוסד, תרומות, יישובי ספר, עולה חדש, נכות, ילד נטול יכולת / לקות למידה, חייל משוחרר, הורה במשפחה חד הורית, סיום תואר אקדמאי / לימוד מקצועי גרוש המשלם מזונות, הורה המשתתף בכלכלה). בדגש על הצרופות הנדרשות.
מר <b>איתי טלמור</b> , רו"ח	<b>חלק 3</b> - סוגי ניכויי ומוצרים פנסיוניים (ניכוי דמי ביטוח לאומי, קרן השתלמות, הפקדה לפנסיה באופן עצמאי, אובדן כושר עבודה, ביטוח חיים ומשכנתא). דגש על סעיפים 45 ו-47 לפקודה.	<b>26.5.24</b> <b>יום א'</b> 16:00-19:00
	<b>חלק 4</b> - סוגי הכנסות וקצבאות פטורות מביטוח לאומי, הוצאות מוכרות לשכירים, הפסדים מועברים מעסק והפסדי הון.	
	<b>חלק 5</b> - החזר מס ותכנון מס בגין פריסות (פיצויים, מענקי פרישה, דמי לידה ומס שבח).	



<b>16.6.24</b> <b>יום א'</b> 16:00-19:00	<b>חלק 6</b> - סוגיות שונות וקשיים בהגשת החזרי מס (שינוי סטטוס משפחתי במהלך התקופה, בני זוג פרודים ותיקי יורשים).	מר <b>אור מאיר כהן</b> , רו"ח	<b>3</b>
	<b>חלק 7</b> - מערכת מייצגים (הליך החתמת הלקוח, פתיחת תיקים ורשימת שאילתות רלוונטיות).		
	<b>חלק 8</b> - איסוף וריכוז מסמכים ואופן הליך הגשת החזר המס.		
	<b>חלק 9</b> - נקודות חשובות בהתקשרות עם לקוחות, הסכמי שכ"ט, הצהרות מלקוחות ותמחור שכ"ט.		

\* פתיחת הקורס מותנית במספר מינימלי של נרשמים.

\*\* תיתכן גלישה בשעות ההרצאות (עד רבע שעה) וזמן סיום המפגש עשוי להתארך.