|  |
| --- |
|  |
| לכבוד  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ("הבנק")  יש לבחור ולסמן את כל החלופות הרלוונטיות. |

**שם הלקוח[[1]](#footnote-1)**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| אישור על דיווח לרשות המיסים בישראל | ליחיד:   * אני מאשר כי בהצהרת ההון ליום... קיים חשבון בנק בחו"ל ממנו מייעדים לבצע את העברת הכספים[[2]](#footnote-2)   כן  [השלם את הפירוט]/ לא  [לא רלוונטי]  להלן פרטי חשבונות הבנק מחוץ לישראל (ללא ייפוי כוח או אפוטרופסות) מהם מייעדים לבצע את העברת הכספים שדווחו בהצהרת ההון ליום 31 בדצמבר\_\_\_\_ של מר/גב' \_\_\_\_\_\_\_\_ תיק (מס הכנסה) מספר \_\_\_\_\_\_\_ שהוגשה לרשות המסים בישראל בתאריך \_\_\_\_\_\_:  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.   * אני מאשר כי בטופס 1301 של רשות המסים בדבר דין וחשבון על הכנסות בארץ ובחו"ל שלהלן דווחה הכנסה מחשבון בנק בחו"ל ממנו מייעדים לבצע את העברת הכספים כן  [השלם את הפירוט שלהלן]/ לא  [לא רלוונטי]   אני מאשר בזאת כי בהתאם לטופס 1301 של \_\_\_\_\_ תיק (מס הכנסה) מספר \_\_\_\_\_\_\_[[3]](#footnote-3) בדוח לשנת \_\_\_\_\_ דווחה הכנסה מחשבונות בנק בחו"ל מהם מייעדים לבצע את העברת הכספים על פי הפרטים הבאים:  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  לתאגיד או כל ישות, למעט שותפות, שאיננה "יחיד", שדווחו לרשות המסים, אני מאשר כי :   * חוות הדעת מיום \_\_\_\_\_ על הדוחות הכספיים ליום \_\_\_\_\_\_ שניתנה, היא בנוסח האחיד (בלתי מסוייגת) / קיימת סטייה כלשהי מהנוסח האחיד [בחר]. * חוות הדעת מיום \_\_\_\_\_ על דוח ההתאמה למס ליום \_\_\_\_\_\_ שניתנה, היא בנוסח האחיד (בלתי מסוייגת) / קיימת סטייה כלשהי מהנוסח האחיד [בחר]. * הדוח הכספי האחרון שנחתם הוא לשנת \_\_\_\_\_\_. * בדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר \_\_\_\_\_\_ נכללת יתרת נכסים או יתרת התחייבויות בגין החשבונות מהם מייעדים לבצע את העברת הכספים, שלהלן:   מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.   * בטופס 1214 של רשות המסים בדבר דין וחשבון על הכנסת חברה בארץ ובחו"ל שלהלן דווחה הכנסה מחשבון בנק בחו"ל ממנו מייעדים לבצע את העברת הכספים כן  [השלם את הפירוט]/ לא  [לא רלוונטי]   אני מאשר בזאת כי בהתאם לטופס 1214 לשנת המס \_\_\_\_\_\_ של החברה תיק (מס הכנסה) מספר \_\_\_\_\_[[4]](#footnote-4) דווחה הכנסה מחשבונות בנק בחו"ל מהם מייעדים לבצע את העברת הכספים על פי הפרטים הבאים:  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.   * בטופס 1215 של רשות המסים בדבר דין וחשבון על הכנסות והוצאות מוסד ציבורי שלהלן דווחה הכנסה מחשבון בנק בחו"ל ממנו מייעדים לבצע את העברת הכספים כן  [השלם את הפירוט]/ לא  [לא רלוונטי]   אני מאשר בזאת כי בהתאם לטופס 1215 לשנת המס \_\_\_\_\_\_ של מוסד ציבורי תיק (מס הכנסה) מספר \_\_\_\_\_4 דווחה הכנסה מחשבונות בנק בחו"ל מהם מייעדים לבצע את העברת הכספים על פי הפרטים הבאים:  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  לשותפות שבוקרה על ידי רואה החשבון:   * בדוחות הכספיים המבוקרים של השותפות ליום 31 בדצמבר \_\_\_\_\_\_ נכללת יתרת נכסים או יתרת התחייבויות בגין החשבונות מהם מייעדים לבצע את העברת הכספים שלהלן:   מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.   * אני מאשר כי בטופס 1327 של רשות המסים – דו"ח לנאמן בנאמנות - דין וחשבון על הכנסות בארץ ובחו"ל שלהלן דווחה הכנסה מחשבון בנק בחו"ל ממנו מייעדים לבצע את העברת הכספים כן  [השלם את הפירוט שלהלן]/ לא  [לא רלוונטי]   אני מאשר בזאת כי בהתאם לטופס 1327 של \_\_\_\_\_ תיק (מס הכנסה) מספר \_\_\_\_\_\_\_[[5]](#footnote-5) בדוח לשנת \_\_\_\_\_ דווחה הכנסה מחשבונות בנק בחו"ל מהם מייעדים לבצע את העברת הכספים על פי הפרטים הבאים:  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. |
|
|
|
| גילוי מרצון כלפי רשות המיסים בישראל[ימולא רק אם הלקוח ביצע את ההליך של גילוי מרצון] | * החשבונות מהם מייעדים לבצע את העברת הכספים הכלולים בבקשה לגילוי מרצון שהוגשה לרשות המיסים בישראל ביום\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (כאשר הגילוי וכספים שיופקדו בגינו מבוצע כלפי הבנק בלבד) הם:   מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  מדינה \_\_\_\_\_\_ בנק \_\_\_\_\_\_\_\_ מס' חשבון \_\_\_\_\_\_\_ שם בעל/י החשבון \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. |
| אחר (פרט) |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **בכבוד רב,** |
|  |  |
| תאריך \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | **רואי חשבון** |

1. הלקוח הוא בעל החשבון אליו התקבול מיועד. [↑](#footnote-ref-1)
2. יש למלא בסעיף זה את פרטי החשבון בבעלות או בשליטת הלקוח ממנו מייעדים להעביר את הכספים. ככל שיכללו פרטי חשבון נוספים הדבר עשוי להקל על העברות מהם בעתיד. מילוי פרטי החשבונות הנוספים הוא אופציה. [↑](#footnote-ref-2)
3. אם לא קיים תיק במס הכנסה יש לרשום את מספר תעודת הזהות של תושב ישראל או מספר דרכון כשמדובר בתושב חוץ. [↑](#footnote-ref-3)
4. אם לא מדובר בתאגיד תושב ישראל, יש לרשום את מספר התאגיד במדינה הזרה. [↑](#footnote-ref-4)
5. אם לא קיים תיק במס הכנסה יש לרשום את מספר תעודת הזהות של תושב ישראל או מספר דרכון כשמדובר בתושב חוץ. [↑](#footnote-ref-5)