



משרד השומה

כתובת

מיקוד

טלפון

לכבוד:

פתיחת תיק לניהול עיזבון ו/או ניכויים במס הכנסה

בהתאם להוראות סעיף 120(ג) לפקודת מס הכנסה, "הנציג האישי החוקי"⁽¹⁾, חייב לדווח ולשלם מקדמת מס בשיעור 40% מהמס המגיע מהכנסות העיזבון, כאשר היורשים או בעלי הזכות בהכנסות העיזבון אינם ידועים.

א. פרטי הנפטר

מספר זהות	שם פרטי ושם משפחה	תאריך הפטירה
.....

ב. פרטים על הפעילות העסקית

שם העסק	תיאור העסק	כתובת העסק	מספר טלפון	מספר פקס	דואר אלקטרוני
.....
.....
.....
.....

ג. ההכנסות הידועות ו/או הצפויות (עתידיות)

מקור ההכנסות	תיאור העיסוק
.....

ד. פרטי הנציג האישי החוקי

מספר זהות	שם מלא	תיאור הטיפול בנכסי העזבון
.....
.....

*כתובת למשלוח דואר - יש לציין מספר תא-דואר, מספר תא-חלוקה או שם רחוב, מספר בית, מספר כניסה, שם יישוב ומיקוד

ה. פרטי המייצג (ר"ח עו"ד יועץ מס) של הנציג האישי החוקי (יש לצרף יפוי כוח)

שם	מספר עוסק של המייצג	מספר המייצג במרשם המייצגים	מספר טלפון
.....
.....

ו. פרטי חשבון הבנק של הנציג האישי החוקי

שם הבנק	שם הסניף	מספר הסניף	מספר חשבון בנק
.....

ז. פרטים לצורך פתיחת תיק ניכויים - תאריך תחילת פעילות בניכויים

..... /	<input type="checkbox"/> מעסיק/ה עובדים <input type="checkbox"/> מעסיק/ה 102 משוער <input type="checkbox"/> מספר נותני שירותים/ספקים <input type="checkbox"/> ריבית <input type="checkbox"/> ניירות ערך	<input type="checkbox"/> לא מעסיק/ה עובדים <input type="checkbox"/> חברת אחזקות <input type="checkbox"/> שירות תעסוקה בלבד <input type="checkbox"/> שכירות בלבד <input type="checkbox"/> בחירות בלבד
---------------	--	--

ח. הצהרת הנציג האישי החוקי

.....
.....

צירוף מסמכים:

- ◆ החלטת בית משפט על מינוי מנהל/ת עיזבון/נציג/ה רשמית המוציא/ה לפועל של צוואת הנפטר
- ◆ צילום תעודת זהות של מנהל/ת העיזבון/נציג/ה רשמית
- ◆ אישור על היות הנציג החוקי יורש
- ◆ כל מסמך המעיד על היותך הנציג החוקי האישי
- ◆ אם מקור ההכנסות נובע מעסק בשכירות, יש לצרף חוזה שכירות

(1) "הנציג האישי החוקי" - לרבות יורש, מנהל עיזבון, המוציא לפועל של צוואת הנפטר וכל אדם, הרשאי על פי דין או על פי החלטה של בית משפט, לטפל בנכסי העיזבון.