

בס"ד

31 בינואר, 2021

לכבוד
לקוח יקר,

א.ג.נ.,

הנדון: הצהרת הון ליום 31 בדצמבר 2020
רשימת אישורים ומסמכים

1. נתבקשנו להגיש לרשויות המס (מס הכנסה), הצהרת הון ליום 31 בדצמבר 2020.
2. על מנת לערוך את הצהרת ההון, נבקשך להמציא למשרדינו את המסמכים הבאים:
 - א. בנקים – **אישור יתרות בנק מכל** חשבונות הבנק שבבעלותך לרבות חשבון עו"ש תכניות חיסכון, פיקדונות, משכנתאות, מטבע חוץ, ניירות ערך, וכיוצא באלה ליום 31 בדצמבר 2020.
 - ב. חברות ביטוח – **אישור להצהרת הון** עבור קופות גמל, קרנות פנסיה, קרנות השתלמות, ביטוח חיים, השקעות, חסכוניות, הלוואות וכיוצא באלה ליום 31 בדצמבר 2020.
 - ג. בתי השקעות – אישור על ניירות ערך (מניות, אג"ח וכ) המוחזקים בבתי השקעות בארץ ובחול ליום 31 בדצמבר 2020.
 - ד. התחייבויות – אישורי יתרות הלוואות/משכנתאות בנקאים וחוף בנקאים ליום 31 בדצמבר 2020.
 - ה. חייבים וזכאים - נתונים ומסמכים באשר לחייבים וזכאים אישיים ליום 31 בדצמבר 2020.
 - ו. מקרקעין – חוזה קניה ומכירה של נכסי מקרקעין דירות, נכסי מסחר, קרקעות וכיוצא באלה ליום 31 בדצמבר 2020.
 - ז. כלי רכב/שיט/טיס – צילום רישיונות כלי הרכב שבבעלותך וציון סכום הרכישה עבור כל כלי רכב בנפרד ליום 31 בדצמבר 2020.
 - ח. תכולת בית – פירוט תכולת בית במונחי עלות קרי: ריהוט, ציוד, ריהוט גן, מוצרי אלקטרוניקה וכיוצא באלה ליום 31 בדצמבר 2020.
 - ט. חפצי יוקרה – רשימת כלי כסף, תכשיטים, חפצי אומנות וכיוצא באלה ליום 31 בדצמבר 2020.
 - י. כספת – פירוט תכולת הכספת, ומזומן שאינו מוחזק בבנק.
 - יא. השקעה בעסקים ובחברות – העתק מאזן של חברות בהם אתה מחזיק (חברות שאינן נסחרות).
 - יב. מתנות, ירושות ופיצויים שנתקבלו – לרשום פירוט נכון ליום 31 בדצמבר 2020.



3. בהצהרת הון שנייה ואילך יש להמציא בנוסף מסמכים שנבעו בתקופת הזמן שבין ההצהרה האחרונה להצהרה החדשה.

- א. מימוש קופות גמל, ביטוחי חיים, קרנות השתלמות וכיוצא באלה.
- ב. מימוש רכוש קבוע כגון נכסי מקרקעין, כלי רכב וכיוצא באלה.
- ג. נסיעות לחול פירוט היעד, תקופת השהייה, מספר נפשות ועלות.
- ד. הוצאות לעוזרת בית, מטפלת ועלות.
- ה. הוצאות לאירועים משפחתיים.
- ו. הוצאות רפואיות מיוחדות.
- ז. הוצאות מחיה חריגות קרי תשלום לימודי השכלה גבוהה, שכ"ד וכיוצא באלה.

4. הריני להפנות לתשומת לבך כי המפורט לעיל מתייחס אליך לבן/ בת הזוג ולילדכם עד גיל 18.

פירוט הנכסים הנ"ל יכלול ערכי עלות ולא שווי שוק!

בברכה,

משה אסרף

רואה חשבון