

לכבוד:

הנדון : טפסים ומסמכים נדרשים לפתיחת תיק ליחיד/ה ברשות המסים ובמוסד לביטוח לאומי

מע"מ - פתיחת תיק עוסק מורשה

1. פתיחת תיק- טופס 821 א'. פרטים בטופס: שם העסק, הענף אליו משתייך העסק, תיאור הפעילות של העסק, מקום רישום העסק (נדרש לצרף הסכם שכירות, או הסכם למתן זכות שימוש בלא תמורה), מחזור שנתי צפוי (יקבע תדירות דיווח (חודשי- מעל 125,000 ש"ח לחודש) וחבות בניהול חשבונות חד צידית או דו צידית, פרטי חשבון בנק להחזר (במידה וחשבון משותף נדרשת הסכמת בן/ת הזוג בטופס יעודי לכך).
2. מסמכים נלווים: צילום ת.ז. ליחיד, אישור על העיסוק ככל שנדרש, הסכם שכירות בתוקף חתום, אישור מסניף הבנק על פתיחת חשבון בנק או צ'ק מבוטל, חותמת.
3. בקשה לרישום ייצוג/מתן ייפוי כוח - טופס 2279 / א (כפול).
4. יפוי כח לעובד/ת המשרד לפתיחת התיק למשרד מע"מ בהתאם למקום העסק.

מס הכנסה - פתיחת תיק ליחיד/ה:

1. דוח פרטים אישיים והצהרה על מקורות ההכנסה טופס 5329 – מספר מועסקים, תאריך פתיחת העסק, לצרף אישור עוסק מורשה במע"מ.
2. בקשה לרישום ייצוג/מתן ייפוי כוח טופס 2279 / א (כפול).

מס הכנסה - פתיחת תיק ניכויים:

מיועד ליחיד שחייב לנכות לפי החוק מס הכנסה מעובדיו או מספקים ונותני שירותים,
או ממי שמשכיר לו את עסקו
1. בקשה לפתיחת תיק במס הכנסה וניכויים (טופס 4436). פרטים בטופס: חודש
פתיחת העסק / מס' מקבלי שכר, מס' מקבלי תשלום שאינו שכר.

ביטוח לאומי – שינוי מעמד המבוטח:

1. דין וחשבון רב שנתי למוסד לביטוח לאומי (טופס 6111) - לצרף צילום ת.ז וצ'ק
מבוטל.
2. פרטים על תעסוקה מגיל 18- תלושי משכורת שנה שוטפת + טופסי 106 משנת
1995.
3. ייפוי כוח למייצג/ת (דרך מערכת מייצגים).

בהצלחה !

רחל אפרתי
רואת חשבון
תל אביב