

דברי הסבר למילוי הטופס

- (1) **תאריך** - לתאריך חשיבות רבה שכן תאריך זה ייחשב כיום החזרה מרצף על-פיו נקבעת הזכאות לפטור בשל מענק.
- (2) **שם המעביד הנוכחי** - אם אינך מועסק בעת הבקשה, נא ציין "לא מועסק".
- (3) **אירועי פרישה** - יש למלא פרטים על כל אירועי פרישה מעבודה בעבר, בהם קיבלת מענקים ו/או נצברו לך זכויות לפיצויים ו/או קיצבה. במידת הצורך צרף טופס נוסף.
- (4) **רצפים בקופת גמל** - יש לדווח על כל הקופות שעל שמך - גם אם אין בידך אישור לרצף.
- (5) **מספר תיק הניכויים של המעביד** - אם אין בידך מספר התיק - העזר בפקיד השומה.
- (6) **שם הקופה** - יש לרשום את השם המלא של הקופה בה נצברו כספי פיצויים ו/או קיצבה. אם נעשו העברות מקופה לקופה, נא המצא אישורים מתאימים.
- (7) **מספר תיק הניכויים של הקופה** - מספר זה אמור להופיע באישורי הקופה. במקרה הצורך העזר בפקיד השומה.
- (8) **סוג המשלם** - יש למלא את מספר הקוד המייצג את הקופה לפי טבלת הסיווג הבאה. למשל: "קופה מרכזית לפיצויים" סמן קוד "3".

"3" קופה מרכזית לפיצויים
"4" קופה אישית לפיצויים כולל קופת ביטוח
"5" קופת פנסיה ותיקה
"6" קופת פנסיה חדשה מ - 1995 וקופת ביטוח לקיצבה
"7" קופה לקיצבת יסוד

- (9) **סוג התשלום/הזכות** - יש למלא את מספר הקוד המייצג את הזכות שנצברה בקופה לפי טבלת הסיווג שלהלן. אם בקופה יותר מסוג אחד של זכויות, יש לציין כל זכות בשורה נפרדת.

"20" מענק (פיצויים)
"30" קיצבה מקיפה
"31" פנסיה תקציבית שתשולם בעתיד
"34" קיצבת יסוד
"40" תגמולים חייבים
"41" תגמולים פטורים

- (10) **תקופה עבורה הופקדו הכספים** - לתקופה זו חשיבות רבה לעניין חישוב הפטור על המענק או על הקיצבה.
- (11) **תאריך ההודעה על רצף** - נא צרף העתק ההודעה והאישור שקיבלת. לתאריך חשיבות לחישוב הפטור על המענק המתקבל בעת החזרה מהרצף.
- (12) **סוג החזרה מרצף** - ציין את סוג החזרה (מרצף פיצויים או מרצף קיצבה) ע"י סימון במשבצת המתאימה, לגבי כל סכום שאתה מבקש למשוך.
- (13) **סכום פיצויים שנצבר** - ציין את הסכום שנצבר ליום הבקשה. נא צרף אישור הקופה.
- (14) **סכום תגמולים שנצבר** - על פי החוק סכום תגמולים שנצבר מהפקדות עד ליום 9.1.2000 (כולל) פטור ממס. סכום תגמולים שנצבר מהפקדות לאחר 9.1.2000 בקופה לקיצבה ומושכים אותו כתגמולים או כהיוון קיצבה ולא בדרך של קיצבה חודשית, רואים אותו כ"תשלום שלא כדין" שחל עליו מס בשיעור שלא יפחת מ - 35%.
- (15) **בקשה לפטור נוסף למענק** - על-פי סעיף 9(א7)(ז)2 לפקודה, בטרם תיקונוו בתיקון 120, מגיע פטור למענק שביקשו לגביו רצף קיצבה עד לתאריך 9.1.2000, גם אם העובד קיבל מענק פטור בעת פרישתו, אם המענק נשאר מופקד בקופה לקיצבה במשך למעלה מ- 5 שנים מיום בקשת הרצף. כל שנה החל מהשנה השישית מקנה פטור של 20% מתקרת הפטור המעודכנת בעת החזרה מהרצף. לא יינתן פטור נוסף למענק שביקשו לגביו רצף לאחר 9.1.2000.