

אין שום דיווח של חברת הביטוח על כספי הפיצויים שחוייבו במס בשלב ההפקדה בפוליסה והיו כאלה, עשרות אלפי שקלים

תאריך: 13/12/2021

לכבוד:

הנדון: פוליסות לביטוח חיים ע"ש מספר זהות

על-פי הנתונים שנמסרו לנו על-ידכם בדבר תאריך עזיבת העבודה בחברתכם שחל בתאריך 01/12/2021 ועל-סמך תשלומי הפרמיות, הרינו לפרט להלן את ערך פדיון הפיצויים בפוליסה/ות. אם תשלמו פרמיות נוספות לאחר קבלת הדיווח, יהיה עליכם לפנות לקבלת הנתונים העדכניים הכוללים את הפרמיות הנוספות. השלמת פרמיות נוספות בלא תיקון הנתונים עלולה לגרום לתשלום מס מלא על-פי המס השולי הגבוה על הפרש סכום הפיצויים.

לתשומת ליבך! בהתאם לסעיף 3(ה3)(א1), (ב1) לפקודת מס הכנסה, מעסיק נדרש לזקוף שווי מס למבוטח ששכרו עולה על 32,000 ש"ח נכון לינואר 2017 (להלן "תקרת הפיצויים"). ככל שזקפת שווי מס בגין כספי פיצויי פיטורים מעבר לתקרת הפיצויים נבקשך לוודא שיש התייחסות לכך בהנחיות המס שיועברו אלינו בנוגע לכספי הפיצויים.

פיצויים לצורך התחשבות בגין זכאות העובד לפיצויים – 386,768.23 ש"ח*.

פיצויים לצורך התחשבות מס הכנסה – 701,658.57 ש"ח. (יובהר כי סכום זה יירשם בטופס 161 ויהווה חלק מחישוב סכום הפיצויים הפטור והחייב).

שם המשלם	מספר תיק הניכויים	התקופה שבגינה שולם התשלום או נצברה הזכות
		תאריך התחלה תאריך סיום
כלל חברה לביטוח בע"מ	930035985	01/12/1994 11/2021

להלן פירוט כספי הפיצויים לצורך התחשבות מס הכנסה המשוערכים לתאריך 01/12/2021:

קוד סוג המשלם	מספר פוליסה	סכום בש"ח	קוד סוג המשלם	מספר פוליסה	סכום בש"ח
6		701,658.57 ש"ח	4		
6			4		
6			4		

מתוך הסכומים המפורטים לעיל להלן פרוט הפקדה חד-פעמית של כספי פיצויים בקצבה בשנה האחרונה:

X בשנה שקדמה לפרישה לא הופקדו סכומים חד-פעמיים למטרת קצבה.

בשנה שקדמה לפרישה הופקדו סכומים חד-פעמיים לפי הפירוט שלהלן:

תאריך: סכום ש"ח | תאריך: סכום ש"ח

להלן פירוט המתייחס לכספי התגמולים:

קוד סוג המשלם	קוד סוג המשלם	מספר פוליסה	קוד סוג המשלם	קוד סוג המשלם	מספר פוליסה
34	.		34	.	