



טופס זה ימולא ע"י עובד או שאיריו המבקשים לפרוס הכנסה ממענק פרישה (כולל פיצוי בגין ימי מחלה), מהיוון קיצבה, מהפרשי שכר או מפידיון חופשה. יש למלא טופס נפרד לכל סוג הכנסה. ניתן להגיש הבקשה לצורך תיאום מס (פטור מניכוי מס במקור) או ביחד עם הדו"ח השנתי לשנת המס בה נתקבלה ההכנסה.

הטופס כתוב בלשון זכר - מתייחס גם לנקבה

לכבוד פקיד שומה

בקשה לפרישה על-פי סעיף 8(ג) לפקודת מס הכנסה

סמן/י ✓ בריבוע המתאים

_____/_____/_____
תאריך הגשה

א. פרטי המבקש

מספר זהות	שם פרטי	שם משפחה	תאריך לידה	כתובת מלאה
			/ /	רחוב: _____ מס': _____ בית/דירה: _____ יישוב: _____ מיקוד: _____

בהתאם לסעיף 8(ג) לפקודת מס הכנסה אבקש לפרוס את ההכנסה שלהלן, לעניין חישוב סכום המס החל עליה:

ב. פרטי ההכנסה

סוג ההכנסה:					
<input type="checkbox"/> 1	מענק פרישה/מענק עקב מוות ⁽¹⁾	<input type="checkbox"/> 3	הפרשי שכר ⁽³⁾		
<input type="checkbox"/> 2	היוון קיצבה ⁽²⁾	<input type="checkbox"/> 4	דמי פידיון חופשה ⁽⁴⁾		
שם המשלם	מספר תיק ניכויים של המשלם	תאריך התחלת העבודה	תאריך התשלום	התקופה עבורה שולמה ההכנסה	שם המשלם
		אצל המשלם		תאריך התחלה	תאריך סיום
					9

ג. תקופת הפרישה וחלוקת ההכנסה

1 <input type="checkbox"/> קדימה ל - _____ שנות מס				2 <input type="checkbox"/> אחורה ל - _____ שנות מס	
שנת פרישה ⁽⁵⁾	סכום פרישה לשנה	הכנסה נוספת ⁽⁶⁾ באותה שנה ודאית/צפויה	סה"כ הכנסה לאותה שנה		

ידוע לי כי פריסת ההכנסה היא לצרכי חישוב המס בלבד וכי לא אהיה רשאי לקזז כנגד סכום ההכנסה שנפרס, ניכויים ו/או פטורים כלשהם למעט ניכוי או פטור המגיעים כחוק בשנת המס בה נתקבלה ההכנסה אותה אני מבקש לפרוס.
כמו כן ידוע לי כי בגין פרישה "קדימה" אחוייב בהגשת דו"ח שנתי על-פי סעיף 131 לפקודה, לכל אחת משנות הפרישה.

ד. הצהרה

אני מצהיר/ה בזאת כי הבינתי את כל האמור בטופס וכי כל הפרטים שמסרתי בו הם מלאים נכונים ומדויקים וכי ידועים לי העונשים הקבועים בחוק בגין השמטת פרטים או מסירת פרטים שאינם נכונים.

תאריך

שם מלא

חתימה

דברי הסבר למילוי הטופס

- מענק פרישה (כולל פיצוי בגין ימי מחלה) ניתן לפרוס אחורנית לשנות העבודה אליהן הוא מתייחס אולם לא ליותר מ - 6 שנות מס המסתיימות בשנה בה נתקבל המענק. פרישה קדימה מותרת רק על-פי אישור מנהל רשות המסים או מי שהוסמך על-ידו. הפרישה תהא בחלקים שווים לשנות המס.
- הכללים לפרישה של קיצבה מהוונת זהים לאלו של פריסת מענק. "קיצבה" כוללת גם קיצבת אובדן כושר עבודה, קיצבת שאירים וקיצבת חבת מס מהמוסד לביטוח לאומי.
- ניתן לפרוס הפרשי שכר אחורנית, לשנות המס אליהן הם מתייחסים, אולם לא ליותר משש שנות מס המסתיימות בשנה בה התקבלו.
- הכללים לפריסת דמי פדיון חופשה זהים לאלו של הפרשי שכר.
- בטור זה יש לרשום את שנות המס אליהן מבקשים לפרוס את ההכנסה, בהתאם לכללים שצויינו לעיל.
- בפרישה אחורנית יש לרשום את ההכנסה המדויקת שהיתה לך בכל שנת פרישה. ולצרף מסמכים מאמתים כגון טופסי 106. בפרישה קדימה יש לרשום הכנסה צפויה.