

12 ביולי, 2014

לקוח נכבד,

טופס 5329 – דוח על פרטים אישיים והצהרה על מקורות הכנסה

לאחרונה הגיעו למשרדנו מספר לא מבוטל של פניות מאזרחים, אשר לרובם אין תיק במס הכנסה, ולא חלה עליהם חובת הגשת דוח שנתי, שקיבלנו דרישה מאגף המודיעין ברשות המסים להמצאת "דו"ח פרטים אישיים והצהרה על מקורות הכנסה בארץ ובחו"ל – טופס 5329".

בטופס מתבקשים האזרחים לדווח בין היתר על מקורות הכנסותיהם, על פרטי חשבונות הבנק, לתת גילוי האם הם בעלי מניות או שותפים בעסק ולפרט את נכסי הנדל"ן ואשר ברשותם. הטופס ישמש את רשות המיסים כדי לאתר מקרים של נכסים או הכנסות השייכות לתושב ישראל, אשר לא מדווחים בישראל וכן יהווה עילה לנקיטת הליכים שונים כנגד מעלימי המס (חיוב במס/חיוב האזרח בהגשת דוחות/פתיחה בחקירה פלילית).

מבדיקת חתך מקבלי הדרישה כאמור, עולה כי מדובר על אזרחים שנרשמה אצלם תנועה ערה של כניסות ויציאות מהארץ, עולים חדשים, תושבים חוזרים, אזרחים שבבעלותם נכסי מקרקעין, ובעלי תנועות ערות של הפקדות ומשיכות בבנק. בנוסף, ייתכן ומקבלי הדרישה הם כאלו שנתקבל עליהם מידע במסגרת "קו הצדק" (הידוע בכינויו "המלשינון").

אם אתם או קרוביכם קיבלתם פנייה מרשות המסים למילוי הטופס האמור, נא פנו למשרדנו, על מנת שנסייע לכם למלא אותו בזהירות ובקפידה, תוך מתן ייעוץ מקצועי, ולוודא את כל היבטי המיסוי הנובעים ממנו (הן באופן רטרואקטיבי והן לשנות המס הבאות), טרם הגשתו לרשות המסים.

בכבוד רב,

גוזלן לוריא ושות'
רואי חשבון