



דין וחשבון על חלוקת הכנסות מעיזבון בין יורשים לשנת מס:

אני החתום/ה מטה, מצהיר/ה בזאת כי הנני משמש/ת כמנהל/ת העיזבון כמשמעותי בסעיף 120 לפקודת מס הכנסה ושפרטיו מפורטים להלן:

א. פרטי העיזבון

שם העיזבון	מס' תיק	כתובת	משרד השומה

ב. פירוט ההכנסות והמס ששולם כמקדמות ו/או נוכה במקור מהכנסות העיזבון⁽¹⁾

סוגי הכנסות	שדה	סך ההכנסה המדווחת	סך המס ששולם כמקדמה/ שנוכה במקור
הכנסה מעסק/משלח יד	150		
נכס בית	059		
מרכוש אחר	167		
רווח הון ⁽²⁾			
סכומים שנוכו במקור ו/או ששולמו כמקדמות	040		

ג. פרטי היורשים

שם היורש/ת ⁽³⁾	1	2	3	4	5
מספר זהות ⁽⁴⁾					
מספר תיק					
חלקו בהכנסות העיזבון באחוזים					
חלקו בהכנסות העיזבון בסכומים					
חלקו במס ששולם כמקדמות או שנוכה במקור מהכנסות העיזבון					

חתימה

תאריך

(1) פירוט ההכנסות והמס ששולם כמקדמות ו/או שנוכה במקור מהכנסות העיזבון כמפורט בסעיף ב' כאמור יש לדווח לכל שנת מס משנת פטירת המוריש ועד לקביעת היורשים עפ"י צו ירושה/ צו קיום צוואה.

(2) במידה ודווח על רווחי הון, יש לצרף נספחים לכל מכירה.

(3) במידה וישנם יורשים נוספים עפ"י צו ירושה/ צו קיום צוואה, יש לצרף טופס נוסף ולמלא פרטים מלאים בסעיף ג' כאמור.

(4) במידה ומדובר בתושב חוץ בעל דרכון זר, יש לצרף צילום דרכון בתוקף, החתום ע"י עו"ד המאמת את נכונות המסמך.