

מס' חשבון

ג 2402

הצהרת הלקוח/ה על היותו/ה תושב חוזר ותיק לעניין פקודת מס הכנסה

הנני מבקש/ת לפתוח חשבון מסוג "תושב חוזר ותיק" וזאת, בשל היותי תושב חוזר ותיק, כהגדרתו בסעיף 14(א) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א-1961 (להלן-הפקודה).

א. פרטי הלקוח/ה

שם פרטי ומשפחה	מס' תעודת זהות	תאריך לידה	מועד שובי לישראל
כתובת מגורים קבועה (רחוב, מס' בית ומס' דירה, ישוב, מיקוד)			
כתובת למשלוח דואר (אם שונה מכתובת מגורים)	מס' טלפון	מס' טלפון נייד	

הנני מצהיר/ה כי אני נחשב תושב חוזר ותיק* כיון ש-:

(סמן X במקום הרלוונטי- על מנת להיחשב תושב חוזר ותיק יש לסמן את כל שמונה הסעיפים להלן):

- ☐ 1. מדינת ישראל לא הייתה מקום מגורי הקבוע במשך 10 השנים הרצופות האחרונות לפחות, לפני מועד שובי לישראל.
- ☐ 2. מדינת ישראל לא הייתה מקום מגורי ומגורי משפחתי במשך 10 השנים הרצופות האחרונות לפחות, לפני מועד שובי לישראל.
- ☐ 3. מקום עיסוקי הרגיל או הקבוע לא היה מצוי במדינת ישראל במשך 10 השנים הרצופות האחרונות לפחות, לפני מועד שובי לישראל.
- ☐ 4. לא עסקתי במשך 10 השנים הרצופות האחרונות לפחות, לפני מועד שובי לישראל, במשלח-יד במדינת ישראל.
- ☐ 5. לא היה בבעלותי עסק או חלק מעסק המצוי במדינת ישראל, ולא קיבלתי קצבה, דמי אבטלה, דמי לידה או כל תשלום אחר מהמוסד לביטוח לאומי, במשך 10 השנים הרצופות האחרונות לפחות, לפני מועד שובי לישראל.
- ☐ 6. לא הייתי מבוטח/ת במוסד לביטוח לאומי ולא קיבלתי קצבה, דמי אבטלה, דמי לידה או כל תשלום אחר מהמוסד לביטוח לאומי במדינת ישראל, במשך 10 השנים הרצופות האחרונות לפחות, לפני מועד שובי לישראל.
- ☐ 7. לא שהיתי בישראל מעל 183 ימים בשנה בכל אחת מ 10 השנים הרצופות האחרונות, לפני מועד שובי לישראל.
- ☐ 8. לא שהיתי בישראל מעל 425 ימים בשלוש שנים רצופות, בתקופה של 10 השנים הרצופות האחרונות, לפני מועד שובי לישראל.

* אם מועד שובך לישראל חל בשנים 2007, 2008 או 2009 אזי במקום "10 השנים הרצופות האחרונות" יבוא "5 השנים הרצופות האחרונות".

ב. הזכאות לפטור ממס לתושב חוזר ותיק

1. הזכאות לפטור ממס על פיקדון במטבע חוץ

הנני מצהיר/ה כי ידוע לי שאהיה זכאי/ת ליהנות מפטור ממס על הכנסה מריבית רק אם הפיקדון יעמוד בכל התנאים הבאים:

1. בפיקדון הופקדו רק סכומי כסף שהיו ברשותי מחוץ לישראל או לאזור, שמקורם אינו במכירת נכסים שחל במכירתם סעיף 89(ב) לפקודה, ואשר נוצרו בתקופת שהותי מחוץ לישראל לאחר שחדלתי להיות תושב ישראל.
2. הסכומים הופקדו בפיקדון בתוך 90 יום מיום העברתם לישראל, לאחר שהייתי לתושב חוזר ותיק או בעת שהייתי תושב חוץ.
3. לא חלפו 5 שנים מיום שהייתי לתושב חוזר ותיק.
4. ההכנסה מריבית אינה הכנסה מעסק או ממשלח יד בידי, אינה רשומה בספרי חשבונו ואינה חייבת ברישום כאמור.
5. הפיקדון אינו משמש למתן הלוואה או כבטוחה להלוואה שנתן הבנק לקרובי.

2. הזכאות לפטור ממס על הכנסה מריבית, דיבידנד, רווח הון בפיקדון ניירות ערך

הנני מצהיר/ה כי ידוע לי שאהיה זכאי/ת ליהנות מפטור ממס על הכנסה מריבית, דיבידנד או רווח הון, רק אם הפיקדון יעמוד בתנאים הבאים:

1. ההכנסה מריבית, דיבידנד, רווח הון נובעת מניירות ערך שהונפקו ע"י חברה שאינה תושבת ישראל.
2. הפכתי לתושב חוזר ותיק לאחר יום 1 בינואר 2007.
3. טרם חלפו 10 שנים מיום שהייתי לתושב חוזר ותיק / 9 שנים מתום שנת ההסתגלות במקרה בו בחרתי בשנת ההסתגלות כהגדרת המונח בסעיף 14(ב1) לפקודה.

הצהרה

- אני מצהיר/ה בזאת שהבנתי את האמור בטופס זה ומסרתי את הפרטים הנכונים המלאים והשלמים.
- אני מתחייב/ת שאם יחול שינוי בפרט כלשהו שפורט בטופס, אפנה מיד לבנק ואמלא טופס חדש.
- ידוע לי שהשמטה או מסירת פרטים בלתי נכונים מהווה עבירה על פקודת מס הכנסה.

תתימת הלקוח/ה

שם הלקוח/ה

תאריך