



מבטח סימון
חברה בת של מגדל

שינוי שיטת הדיווח בסיומי העסקה

161 הודעת עובד ומעביד

11/01/2024



שינוי שיטת הדיווח בסיומי העסקה

מטרת השינוי

1

סקירת הטופס

2

אחריות המעסיק

3

אחריות ניהול התהליך – MVS

4



מטרת השינוי

מטרה

"רשות המיסים חידשה ועדכנה את נוהלי הדיווח, לאור שינויי חקיקה שנעשו בשנים האחרונות וכן לשם שיפור נאותות דיווחי המעסיקים וייעול תהליכי השירות ובחירות העובד ביחס לכספי הפיצויים שהועמדו לרשותו בעת הפרישה"

מהירות

שקיפות

נאותות

הפחתת עומסים

עיקר השינויים

במה שונה הטופס החדש

1

הרחבת חובת המעסיק

2

הוספת נתונים ומידע

3

התייחסות לפיצויים אשר מוסו בעת
ביצוע ההפקדה

4

הפחתת הצורך בפניה לפקיד השומה

5

יצירת תהליך רציף



הכרת מבנה הטופס

מבנה הטופס



חלק א' - הודעת המעסיק: בחלק זה המעסיק ימלא את כל הפרטים ביחס לפרישת העובד. לאחר מילוי חלק זה על המעסיק למסור את הטופס לעובד לצורך מילוי חלק ב'.

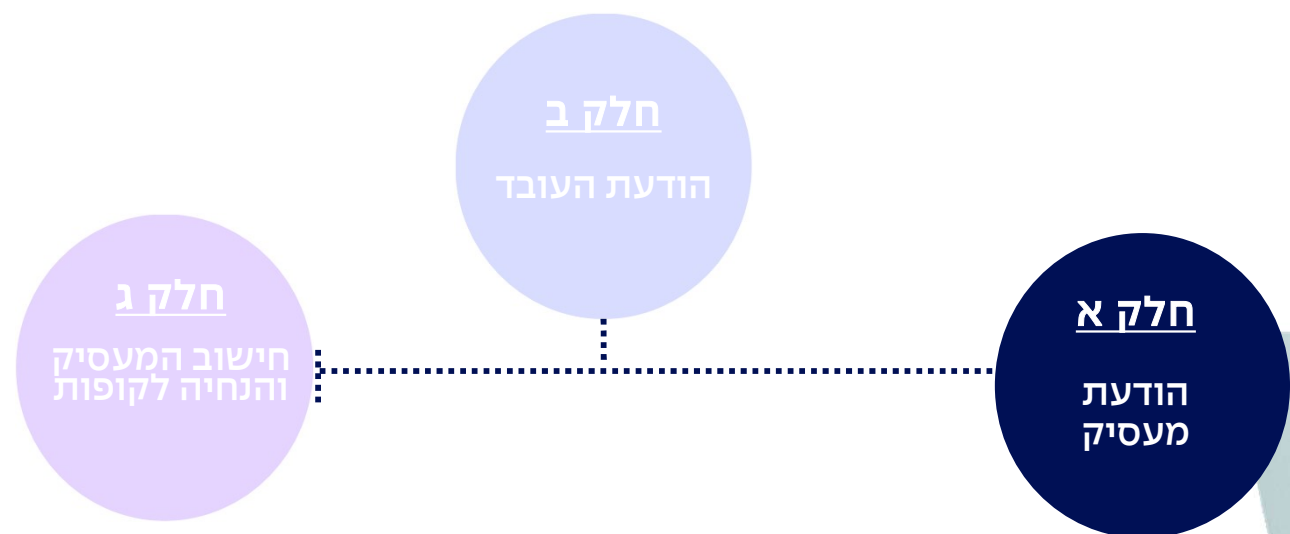
חלק ב' - הודעת העובד: בחלק זה העובד ימלא את בקשותיו ביחס למענקים שהועמדו לרשותו ובנוסף, נדרשות הצהרותיו המשליכות על אירוע הפרישה. לאחר מילוי חלק זה על העובד למסור את הטופס בחזרה למעסיק לצורך מילוי חלק ג'.

חלק ג' - חישוב המעסיק, הנחיות לקופות הגמל ודגשים לעובד: לאחר שהמעסיק ימלא את חלק ג', עליו למסור את הטופס לפקיד השומה וכן לעובד / לשאייריו או למי מטעמם.

לאחר קבלת הטופס מהמעסיק על העובד לפעול על פי אחת מהחלופות המפורטות להלן:

1. במקרה בו המעסיק סימן בחלק ג.1 את חלופה א' - על העובד למסור לקופות הגמל רק את עמודים 1 ו-4 בטופס. אין למסור לקופות הגמל את עמודים 2 ו-3 בטופס.
2. במקרה בו המעסיק סימן בחלק ג.1 את חלופה ב' - על העובד למסור לקופות הגמל את הטופס במלואו (עמודים 1-4).
3. במקרה בו המעסיק מילא את חלק ג.2 - על העובד למסור לפקיד השומה את הטופס, על מנת שזה ייתן הנחיות לקופות הגמל ביחס לסכומים המדווחים בטופס.

מבנה הטופס



**חלק זה מורכב
משני עמודים**



חלק א' – הודעת המעסיק

טופס זה: ☐ מקורי ☐ מתקן טופס קודם מתאריך ____ / ____ / ____

חלק א' - הודעת המעסיק

א.1 פרטי העובד

מספר זהות	שם פרטי	שם משפחה	תאריך לידה
_____	_____	_____	____ / ____ / ____
כתובת		☐ העובד הוא בעל שליטה ⁽³⁾ במעסיק ☐ העובד הוא קרוב ⁽⁴⁾ של בעל השליטה במעסיק, הקירבה: _____	
רחוב	מס' בית/דירה	יישוב	מיקוד
_____	_____	_____	_____
כתובת דואר אלקטרוני		מספר טלפון/נייד	
_____		_____	

א.2 פרטי המעסיק

מספר תיק ניכויים	שם	כתובת
9 _____	_____	_____
רחוב		מס' בית/דירה
_____		_____
כתובת דואר אלקטרוני		מספר טלפון/נייד
_____		_____

פרטים כלליים, לא בוצע שינוי מהטופס הקודם. שדות מודגשים הנם מידע אשר התווסף לטופס.

חלק א' – הודעת המעסיק

א.4 תקופת העבודה

תקופת העבודה ⁽⁷⁾	תאריך הפרישה ⁽⁶⁾	תאריך התחלת העבודה
שנה חודש יום	שנה חודש יום	שנה חודש יום
חלקי שנים בימים		

א.3. סיבת הפרישה (סמן אחת מהאפשרויות)

1 ☐ יציאה לגימלאות, פיטורין או התפטרות

2 ☐ פטירה

3 ☐ נכות יציבה של 75% לפחות⁽⁵⁾

א.5 תקופות עבודה לא רציפות / שינויים בשיעורי המשרה / הפחתות שכר⁽⁸⁾

משכורת אחרונה (9) לתקופה	שיעור המשרה ב - %	תאריך סיום יום חודש שנה	תאריך התחלה יום חודש שנה	משכורת אחרונה (9) לתקופה	שיעור המשרה ב - %	תאריך סיום יום חודש שנה	תאריך התחלה יום חודש שנה

*פרישה עקב נכות של 75% לפחות – יחיד שפרש עקב נכות רפואית מעבודתו כאשר פרישתו קשורה בקשר סיבתי ברור לנכות ודרגת נכותו נקבעה בהתאם לחוק ביטוח לאומי.

שדות מודגשים הנם מידע אשר התווסף לטופס.

חלק א' – הודעת המעסיק

(12) משכורת - חבות פיצויים

--	--	--	--	--	--	--

(11) משכורת מבוססת אחרונה

--	--	--	--	--	--	--

(10) משכורת חודשית אחרונה

--	--	--	--	--	--	--

משכורת חודשית אחרונה – משכורת חודשית מלאה לפני פרישה
משכורת מבוטחת אחרונה – משכורת אשר בגינה ביצע המעסיק הפקדה לרכיב פיצויים או הפקדות לרכיב תגמולים (שלא פחתו משיעור 5% (כל אחד) ולא הופקד לפיצויים.
משכורת – חבות פיצויים – משכורת לצורך חבות הפיצויים בעבור העובד.

שדות מודגשים הנם מידע אשר התווסף לטופס.

חלק א' – הודעת המעסיק

א.7. קצבה ממעסיק או משלם מטעמו (להלן: "פנסיה תקציבית"), בגין תקופת העבודה (יש לסמן V לפי העניין)

☐ העובד לא זכאי לפנסיה תקציבית.
☐ העובד זכאי לפנסיה תקציבית החל מתאריך _____, המשכורת לפיה מחושבת הפנסיה התקציבית _____ ש.

א.8. תשלום מענק פרישה לשיעורין

הסכום בש"ח	תאריך התשלום שנה חודש יום	הסכום בש"ח	תאריך התשלום שנה חודש יום	הסכום בש"ח	תאריך התשלום שנה חודש יום

א.7 – יש להשלים מידע בסעיף זה במידה והעובד זכאי לקבל או החל לקבל קצבה במסגרת פנסיה תקציבית מהמעסיק הנוכחי ממנו פורש.

א.8 – במצבים בהם זכאי העובד למענק פרישה והמעסיק משלמו בתשלום לשיעורין, יפורטו הסכומים והמועדים. לרוב, מענק/ים אלו, משולמים במועדים המאוחרים ממועד סיום ההעסקה ובעת קבלתם העתידית יידרש המעסיק לייצר 161 נוסף.

חלק א' – הודעת המעסיק

א.9 פירוט המענקים ⁽¹³⁾ בגין תקופת העבודה (למעט תשלומים שחויבו במס אשר יפורטו בחלק א.10)				
הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת	הסכום ליום הפרישה ⁽¹⁹⁾	תאריך הפקדה ראשון / תאריך התשלום לעובד ⁽¹⁸⁾	קוד המשלם ⁽¹⁸⁾	שם המשלם ⁽¹⁴⁾
	צבירה נוספת ⁽²⁰⁾	תאריך הפקדה אחרון לקופה	סוג התשלום ⁽¹⁷⁾	מספר תיק הניכויים ⁽¹⁵⁾
הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת	הסכום ליום הפרישה	תאריך הפקדה ראשון / תאריך התשלום לעובד	קוד המשלם	שם המשלם
	צבירה נוספת	תאריך הפקדה אחרון לקופה	סוג התשלום	מספר תיק הניכויים
סה"כ חלק א.9:				

קוד המשלם – יש לציין את קוד המקור אשר לפיו נצברו הכספים בקופה. – הדיווח באחריות הקופה
תאריך הפקדה ראשון – תאריך ההפקדה הראשון לקופה. במידה והקופה נידה, יש לציין את מועד ההפקדה הראשון של המעסיק לקופת המקור – הדיווח באחריות הקופה.
תאריך התשלום לעובד – במידה והתשלום מבוצע באמצעות המעסיק או מי מטעמו ואינם משולמים באמצעות קופת גמל – יצוין המועד בו יעמדו הסכומים לידי העובד.
תאריך הפקדה אחרון לקופה – במידה וקיימת הפקדה נוספת לקופה לאחר מועד סיום העבודה, יציין המעסיק את מועד ההפקדה האחרון.
צבירה נוספת – סכום ההפקדה שיופקד לאחר מועד סיום העבודה (יש לשים לב כי הסכום ליום הפרישה הנו בהתאם למופיע בקופה במועד הכנת הטופס)
הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת = סכום ליום הפרישה + צבירה נוספת
סה"כ חלק א.9 = סך כל "הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת"

שדות מודגשים הנם מידע אשר התווסף לטופס.

חלק א' – הודעת המעסיק

א.10. הפקדות המעסיק למרכיב הפיצויים בקופת גמל לקצבה שהעובד חויב במס⁽²¹⁾, בהתאם לסעיפים 3(ה1)(א) ו-3(ה3)(ב) לפקודה

☐ העובד לא חויב במס ☐ העובד חויב במס ולהלן התשלומים:

שם המשלם ⁽¹⁴⁾	מספר תיק ניכויים ⁽¹⁵⁾	התשלומים שחויבו במס	התשלומים שחויבו במס לרבות רווחים ליום הפרישה
1	9		
2	9		
3	9		
סה"כ חלק א.10:			

א.10 – מידע הנוגע לפיצויים אשר הופקדו מעבר לתקרת ההפקדה לפיצויים סעיף 3(ה3)(א1) לפקודה – 39,300 ₪ (נכון לשנת 2023)

העובד לא חויב במס – במידה והעובד לא חויב במס באופן שוטף, תסומן תיבת סימון זו.
העובד חויב במס ולהלן התשלומים – במידה והעובד חויב במס, תסומן תיבת סימון זו.
תשלומים שחויבו במס – סך התשלומים במונחים נומינאליים.

התשלומים שחויבו במס לרבות רווחים ליום הפרישה – נתון הנדרש לקבלו מהגוף המוסדי המנהל את הקופה ומשקף את ערכם הריאלי של הכספים לרבות רווחים.

שדות מודגשים הנם מידע אשר התווסף לטופס.

חלק א' – הודעת המעסיק

א.11 קצבה טרם הפרישה⁽²²⁾ בגין תקופת העבודה

1	שם המשלם ⁽¹⁴⁾	מספר תיק הניכויים ⁽¹³⁾	קוד המשלם ⁽¹⁶⁾	חודש המרה לקצבה	סכום הקצבה ⁽²³⁾	הסכום הכולל שעל בסיסו חושבה הקצבה ⁽²⁴⁾
		9	סוג התשלום - 30			
2	שם המשלם	מספר תיק הניכויים	קוד המשלם	חודש המרה לקצבה	סכום הקצבה	הסכום הכולל שעל בסיסו חושבה הקצבה
		9	סוג התשלום - 30			
סה"כ חלק א.11:						
סכום המענק הכולל ⁽²⁵⁾ - סה"כ חלקים א.9, א.10 ו-א.11:						

א.11 – קצבה טרם הפרישה
בפסקה זו יופיע המידע הנוגע לגובה הקצבה המתקבלת טרם היציאה לפרישה וגובה הקצבה הנובע מרכיב הפיצויים אשר התקבל ממעסיק אחרון.
"סכום קצבה" – המעסיק יציין את סכום הקצבה אותה החל לקבל העובד טרם הפרישה – במידה והקצבה נובעת רק מכספי מעסיק נוכחי, ירשם סכום הקצבה במלואו. במידה והקצבה נובעת ממספר מעסיקים קודמים, תסתפק רשות המיסים בציון 1 ש בשדה.
"הסכום הכולל שעל בסיסו חושבה הקצבה" – המעסיק יציין את סכום רכיב הפיצויים (ממעסיק אחרון) שעל בסיסו חושב הקצבה המשולמת.
"סכום המענק הכולל" – סיכום הסעיפים מעלה כמפורט.

חלק א' – הודעת המעסיק

א.12. התקרה לרצף קצבה ברירת מחדל (יש לסמן V לפי העניין)

- מתוך סכום המענק הכולל⁽²⁵⁾, סך הסכומים העומדים לרשות העובד שהופקדו ע"י המעסיק במרכיב הפיצויים בכל קופות הגמל לקצבה, אינו עולה על התקרה הנקובה בסעיף 9(א7)(12) לפקודה (להלן: "רצף קצבה ברירת מחדל"). ☐ אינו עולה ☐ עולה
- המענקים המדווחים בחלק א.9 כוללים מענקים ממשלמים שאינם קופות גמל לקצבה, כדוגמת מעסיק וקופה מרכזית לפיצויים. ☐ כן ☐ לא

א.13. סכומים מרביים לפרישה - נתוני עזר לעובד

סכום המענק החייב במס ⁽²⁹⁾	סכום המענק הפטור לפי סעיף 9(א7)(28)	סכום לרצף פיצויים ⁽²⁷⁾	סכום לרצף קצבה ⁽²⁶⁾	סכום המענק הכולל ⁽²⁵⁾	הסכום המרבי

א.13 – סכומים מרביים לפרישה
סכום המענק הכולל – סך כל הסכומים המתקבלים.
סכום לרצף קצבה – סך כל הסכומים אשר בגינם ניתן לבקש להחיל רצף קצבה בהתאם לכללים.
סכום לרצף פיצויים – סך הסכומים אשר בגינם ניתן לבקש רצף פיצויים בהתאם לכללים.
סכום המענק הפטור – תקרת הפטור לפיצויים בהתאם לסעיף 9(א7) כפול הוותק
סכום המענק החייב – יתרת הפיצויים החייבת במס

א.12 – תקרה לרצף קצבה ברירת מחדל
סעיף 1 – על המעסיק לבצע חישוב של סך הפיצויים הקצבתיים ולציין האם סכום זה עולה על התקרה הקבועה בתקנות לרצף קצבה ברירת מחדל. לפי הגבוה מהשניים:
תקרת רצף קצבה אוטומטי (סעיף 9(א7)(12) לפקודה) או הנמוך מבין, לכל שנת עבודה : משכורת מבוטחת אחרונה או "תקרת הפיצויים" כהגדרתו בסעיף 3(ה) (2) לפקודה.
סעיף 2 – במידה ורשם המעסיק כי הסכום אשר יעמוד לטובת העובד אינו עולה על התקרה לרצף קצבה, והמענקים המופיעים בסעיף א.9 לא כוללים סכומים חד פעמיים המתקבלים שלא באמצעות קופות גמל לקצבה, יוכל העובד בהמשך לא למלא חלק ב' בטופס זה ויראו בכך כאילו הגיש בקשה לרצף קצבה.

מבנה הטופס





חלק ב' – הודעת העובד

לא חלה חובה של העובד להשלים חלק זה, ובתנאי שהמעסיק סימן בחלק א.12 שסך מענקי הפרישה אינו עולה על התקרה ל "רצף קצבה ברירת מחדל" ובסעיף 2 סימן המעסיק כי לא יתקבלו מענקים נוספים שלא באמצעות קופת גמל. ככל שהכנסתו של העובד הייתה מעבר לתקרת הפטור לפי סעיף 9(א)(7), כך קיימת חשיבות גבוהה יותר לקבלת הכוונה בקבלת ההחלטות המיושמות בטופס זה.

ב.1 – בקשת העובד ביחס למענקים שהועמדו לרשותו

בסעיף זה ירשמו בחירות העובד המיוחסות לזכויות המופיעות בסעיף א.9 בדיווח המעסיק.

העובד יבצע את בחירתו הנוגעת לזכויות בהתאם: בקשת רצף קצבה, בקשת רצף פיצויים, קבלת פטור בגין המענק – במידה והמענק מעל תקרת הפטור יש לציין את סכום המענק החייב במס.

סה"כ התשלומים שחויבו במס – נתון המגיע מדיווח המעסיק – סכום ההפקדות שחויבו במס לרבות רווחים על ידי המעסיק בהתאם לנתון שצוין בסעיף א.10
הסכום הכולל שעל בסיסו חושבה הקצבה – נתון המיובא מדיווח המעסיק בהתאם למופיע בסעיף א.11
סה"כ – נתון המיובא מדיווח המעסיק בהתאם למופיע בסעיף א.13.

לתשומת לב העובד -	
מדריך למילוי חלק זה:	1. באפשרותך לבחור שלא למלא חלק זה ויראו כאילו הגשת בקשה לרצף קצבה ביחס לסכומים שהועמדו לרשותך בקופת גמל לקצבה^(א) וזאת במידה והתקיימו שני התנאים להלן: (א) המעסיק סימן בחלק א.12 "אינו עולה" - כלומר, סך הסכומים שהופקדו בקופות הגמל אינו עולה על התקרה ל"רצף קצבה ברירת מחדל". (ב) המעסיק סימן בחלק א.12 "לא" - כלומר, לא עומדים לרשותך מענקים ממשלמים שאינם קופת גמל לקצבה. 2. בכל מקרה אחר, עליך למלא חלק זה, ולפרט את בקשותיך ביחס לכל המענקים שהועמדו לרשותך ובסיום, עליך להחזיר את הטופס למעסיק.

ב.1 להלן בקשות העובד ביחס למענקים שהועמדו לרשותו בגין תקופת העבודה ושדווחו בחלק א.9.

מס' שורה בחלק א.9	שם המשלם	הסכום הכולל	סכום לרצף קצבה ^(א)	סכום לרצף פיצויים ^(ב)	סכום המענק הפטור לפי סעיף 9(א7) ^(ג)	סכום המענק החייב במס ^(ד)
1						
2						
3						
4						
5						
סה"כ התשלומים שחויבו במס, לרבות רווחים ליום הפרישה, כמפורט בחלק א.10						
הסכום הכולל שעל בסיסו חושבה הקצבה כמפורט בחלק א.11						
סה"כ (שלא יעלה על הסכום המרבי כמפורט בסעיף א.13)						



חלק ב' – הודעת העובד

ב.2 בקשות נוספות (יש לסמן V לפי העניין)

- ☐ בכוונתי לבקש לפרוס את סכום המענק החייב בהתאם להוראות סעיף 8(ג)(3) לפקודה (בקשה כאמור תוגש לפקיד השומה באמצעות טופס 116 ג).
- ☐ אני מבקש לייעד סכום לרצף פיצויים שמקורו מהמעסיק או מקופה מרכזית לפיצויים בסך _____ ש. בכפוף לאישור פקיד השומה, הסכום כאמור יופקד על ידי המעסיק לקופת גמל לקצבה _____ מספר תיק ניכויים _____ 9 | | | | | | | | | |

ב.2 בקשות נוספות

במידה וקיימים מענקי פרישה חייבים במס, והעובד בוחר לבצע פריסת מס, יציין זאת בתיבת הסימון המתאימה ויצרף טופס 116 ג'.

במידה ובוחר העובד לייעד כספים ל-"רצף פיצויים", יסמן העובד את תיבת הסימון המתאימה וישלים את המידע המבוקש.



חלק ב' – הודעת העובד

3.ב. הצהרת העובד (יש לסמן V לפי העניין)

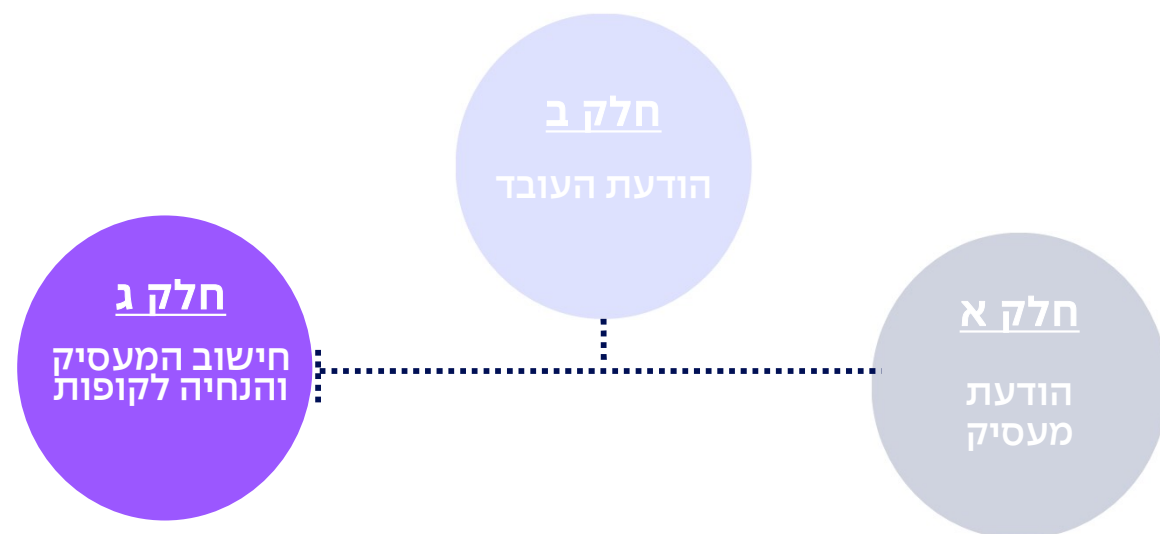
1. אני מצהיר כי:		
☐	בגין תקופת עבודתי אצל המעסיק לא קיבלתי ממעסיקים אחרים מענקי פרישה פטורים ממס בהתאם לסעיף 9(א7) לפקודה.	
☐	לא הגשתי בקשה לרצף פיצויים בגין אירועי פרישה ממעסיקים אחרים.	
☐	טרם הגעתי לגיל הזכאות ^(ה) או הגעתי לגיל הזכאות אך טרם הגשתי לפקיד השומה בקשה לקיבוע זכויות לפי סעיף 9א לפקודה - טופס 161ד.	
2. אני מצהיר בזאת כי כל הפרטים שמסרתי בטופס זה הם מלאים ונכונים.		
תאריך	שם העובד	חתימה

3.ב – הצהרת העובד

העובד יסמן בתיבת הסימון בהתאם במענה למידע המופיע.

העובד ישלים את חלקו בהשלמת תאריך שם מלא וחתימה.

מבנה הטופס



חלק זה מורכב
מעמוד אחד





חלק ג' – הודעת המעסיק – החלק המסכם

ג.1 סיכום בחירת העובד ומתן הנחיות לקופות יעשה ע"י המעסיק בכל מקרה בו מתקיימת אחת מהחלופות שלהלן: (יש לסמן V לפי העניין)

☐ חלופה א' - העובד לא העביר למעסיק את חלק ב' ובנוסף, התקיימו שני התנאים שלהלן:

1. סך הסכומים שהופקדו בקופות הגמל לקצבה אינו עולה על התקרה ל"רצף קצבה ברירת מחדל", הנקובה בסעיף 9(א7)(12) לפקודה.
2. מעבר לסכומים כאמור, העובד אינו זכאי למענק פרישה נוסף ממשלם שאינו קופת גמל לקצבה.

הנחיות לקופות -

יש לראות בסכומים כאמור סכומים שיועדו לרצף קצבה, אלא אם העובד יעביר לקופות הגמל אישור פקיד שומה הקובע אחרת.

דגשים לעובד - בכל מקרה בו המעסיק סימן חלופה זו (א), על העובד למסור לקופות הגמל רק את עמודים 1 ו-4 בטופס זה. אין למסור לקופות הגמל את עמודים 2 ו-3.

- ג.1- המעסיק ינחה את קופות הגמל בנוגע לדרך אפיון הכספים וניכוי המס באמצעות מילוי חלק זה וזאת בהתאם לאחת מהחלופות המופיעות:
- חלופה א' - העובד לא העביר את חלק ב' והתקיימו 2 התנאים המצוינים.

חלק ג' – הודעת המעסיק – החלק המסכם

1. כל הסכומים שהועמדו לרשות העובד בקופות הגמל (קוד משלם 4 ו-6) מנוהלים באותה חברה מנהלת.
2. העובד אינו בעל שליטה במעסיק או קרובו של בעל השליטה במעסיק.
3. במקרה של תשלום מענק פרישה עקב פטירה - הסכומים שהועמדו לטובת השאירים פטורים ממס בהתאם לסעיף 9(א7)(ב) לפקודה ו/או הכספים הצבורים בקופת גמל יועדו למטרת תשלום קצבת שאירים.
4. העובד לא חויב במס בגין הפקדות המעסיק למרכיב הפיצויים בקופת גמל לקצבה, בהתאם לסעיפים 3(ה3)(א1) ו- 3(ה3)(ב1) לפקודה.
5. בקשות העובד בחלק ב.1 נעשו ביחס לכל הסכומים שהועמדו לרשותו ובמגבלת הסכומים המרביים המפורטים בחלק א.13.
6. הודעת העובד אינה כוללת בקשות נוספות בחלק ב.2 - בקשה לפריסת המענק החייב **או** בקשה לרצף פיצויים.
7. העובד סימן בחלק ב.3 כי התקיימו לגביו כל ההצהרות **או** העובד לא סימן כי התקיימו לגביו כל ההצהרות כאמור אך, העובד לא ביקש סכום מענק בפטור ממס.

חלופה ב' – העובד העביר למעסיק את חלק ב' והתקיימו כל 7 התנאים המפורטים

חלק ג' – הודעת המעסיק – החלק המסכם

סיכום בקשות העובד בחלק ב.1

סכום המענק החייב במס ⁽²⁹⁾	סכום המענק הפטור לפי סעיף 9(א7) ⁽²⁸⁾	סכום לרצף פיצויים ⁽²⁷⁾	סכום לרצף קצבה ⁽²⁶⁾	סכום המענק הכולל ⁽²⁵⁾

הנחיות לקופות וניכוי המס -

יש לראות בסיכום בקשת העובד המפורטת בחלק ב.1 ובאישור המעסיק, כהודעת העובד על ייעוד הכספים לרצף קצבה ו/או לרצף פיצויים ו/או מענק פטור ו/או מענק חייב, לפי העניין. מסכום המענק החייב שישולם על ידי המעסיק או על ידי משלמים אחרים, ינוכה מס בהתאם לתקנות ניכוי מס במקור (ניכוי ממשכורת ומשכר עבודה) התשנ"ג-1993 (להלן: "התקנות"), בשיעור % _____.

דגשים לעובד - בכל מקרה בו המעסיק סימן חלופה זו (ב), על העובד למסור לקופות הגמל את הטופס במלואו.

סיכום בקשות העובד

כאן ירשמו סכומים אשר נכללו בחלק א' ובחלק ב' להלן:

"סכום המענק הכולל" – סך כל הסכומים המפורטים בחלקים א.9, א.10 ו- א.11.

"סכום לרצף קצבה" – במידה והעובד השלים את חלק ב', יוצג המידע המופיע בשורת סה"כ סכום לרצף קצבה.

"סכום לרצף פיצויים" – חלה חובה על העובד למלא ב 1 או ב 2

"סכום המענק הפטור לפי סעיף 9(א7)" – במידה ובחר העמית לנצל את מלוא הפטור על הפיצויים, הנתון אשר יוצג יהיה בהתאם לסעיף א.13 – סכום המענק הפטור.

"סכום המענק החייב" – הסכום החייב במס במידה וקיים. יילקח או מחלק א.13 או מחלק ב.1.

חיוב המס ככל שקיים כזה, יהיה באחריות המעסיק ובהתאם לחישובו



חלק ג' – הודעת המעסיק – החלק המסכם

☐ העובד לא העביר למעסיק את חלק ב' ולא התקיימו התנאים _____ כמפורט בחלופה א'.
(ציין את המספר שאינו מתקיים)

☐ העובד העביר למעסיק את חלק ב' אולם, לא התקיימו התנאים _____ כמפורט בחלופה ב'.
(ציין את המספר שאינו מתקיים)

דגשים לעובד - בכל מקרה בו המעסיק מילא חלק זה (ג.2), על העובד להגיש לפקיד השומה את הטופס⁽³⁰⁾, על מנת שזה ייתן הנחיות למעסיק ולקופות הגמל ביחס לסכומים המדווחים בטופס זה. במקרה בו העובד לא העביר למעסיק הנחיות כאמור והעובד זכאי למענק מהמעסיק (קוד משלם - 1), המעסיק ינכה מסכום מענק הפרישה המשולם על ידו מס בהתאם לתקנות, ללא מתן הפטור הקבוע בסעיף 9(א7) לפקודה.

שיטת העבודה

מבטח סימון לשירות המעסיק והעובד

◀ מענה מלא למעסיק בניהול תהליך בניית טופס 161 והעברתו לגופים המוסדיים הרלוונטיים

◀ ליווי העובד בדילמות העומדות לפניו (ככל שנבחרנו כסוכן של העובד) עד לקבלת ההחלטות ויישומם

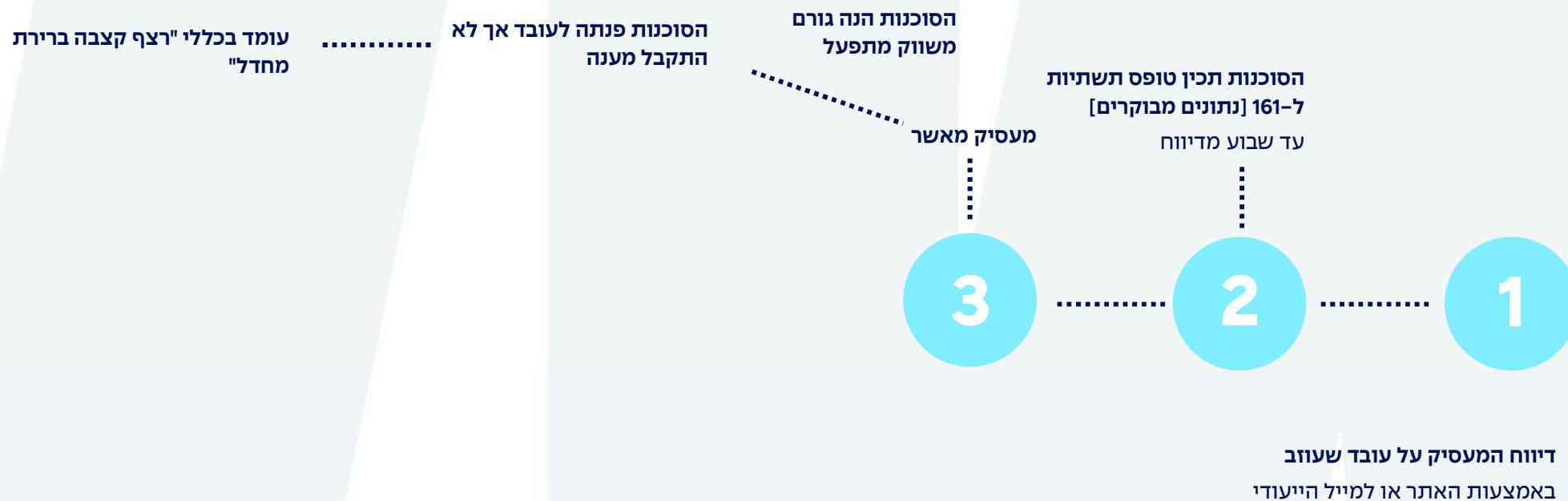
הניסיון, המקצועיות השירות והטכנולוגיה שלנו – בשירות המעסיק והעובד



**איך כל זה יעבוד
בפועל?**

תהליך עזיבת עבודה: תהליך הטיפול

ממועד הדיווח ועד סגירה



תהליך עזיבת עבודה: תהליך הטיפול

ממועד הדיווח ועד סגירה



תהליך עזיבת עבודה: תהליך הטיפול

ממועד הדיווח ועד סגירה



תהליך עזיבת עבודה: תהליך הטיפול

ממועד הדיווח ועד סגירה



תהליך עזיבת עבודה: תהליך הטיפול

ממועד הדיווח ועד סגירה





מבטח סימון
חברה בת של מגדל

תודה רבה