



**מדינת ישראל/משרד האוצר/רשות המיסים בישראל**  
**טופס מכס 84 - דיווח בדבר הכנסה והוצאה של כספים**  
**(לפי סעיף 9 לחוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000)**  
**למילוי בעת הכנסת כספים או הוצאתם מישראל כאשר**  
**ערכם הכולל שווה ערך ל-12,000 ש"ח או יותר**

מקום הדיווח (למילוי על ידי פקיד המכס)	מס' רשימון יבוא/יצוא (אם מצורף רשימון)
חותמות פקיד המכס/בית המכס	

נא למלא טופס זה בכתב ברור וקריא.  
 הנחיות למילוי הטופס – מפורטות בעמוד האחורי של דף זה.

**חלק א: פרטים אישיים**

שם פרטי ומשפחה	תאריך לידה	ת.ז./דרכון
כתובת קבועה בישראל או בחו"ל	מס' טלפון	מעמד המצהיר/ה (יש לסמן X בהתאם למעמד) <input type="checkbox"/> אזרח ישראלי. <input type="checkbox"/> עולה חדש (בכניסתו הראשונה לישראל, לפי חוק השבות, התשי"ז – 1950. <input type="checkbox"/> אחר(פרטי/י) _____
כתובת בעת השהות בישראל (אם שונה מהרשום לעיל)	מס' טלפון (אם שונה מהרשום לעיל)	

**חלק ב: מידע כללי**

**כיוון העברת הכספים: (הפעולה המדווחת - יש לסמן בעיגול יצוא או יבוא, לפי העניין).**

יצוא מישראל (יש לציין פרטים בשתי המשבצות שבחלק זה)	יבוא לישראל (יש לציין פרטים בשתי המשבצות שבחלק זה)
יוצא (מעיר בישראל)	יבוא (מעיר+מדינה)
מיועד (לעיר+מדינה)	מיועד (לעיר בישראל)

האם את/ה פועל/ת בעבור אחר או על פי בקשתו של אחר, בעת העברת הכספים? (יש לסמן בעיגול לפי העניין) **כן/לא** (אם כן – יש לציין את הפרטים בחלק ג')

**חלק ג: מיועד למי שפועל בעבור אחר**

האדם/ישות שבעבורו/את/ה פועל/ת הוא/היא: (יש למלא פרטים במשבצות שבחלק זה)

פרטי השולח/ת	שם פרטי ומשפחה (או שם הישות)	פרטי המקבל/ת	שם פרטי ומשפחה (או שם הישות)
מס' ת.ז./דרכון/חברה	כתובת מלאה ומס' טלפון	מס' ת.ז./דרכון/חברה	כתובת מלאה ומס' טלפון

**חלק ד: מיועד לשולח/ת או למקבל/ת כספים במטען או בדואר**

אופי הפעולה (יש לסמן את דרכי ההעברה לפי העניין) **נשלח ל/נתקבל מ ולמלא פרטים במשבצות שבחלק זה)**

שם, כתובת מלאה ומס' טלפון

שיטת ההובלה (נא לפרט: חברת בלדרות, דואר, מטען אוויריים וכיו"ב)

שם חברת ההובלה	שם חברת ההובלה
נשלח בתאריך:	נתקבל בתאריך:

**חלק ה: מידע בדבר הכספים**

אם ברשותך מטבעות שונים – יש לפרט בחלק זה (יש לפרט שם המטבע וסכמו, בחלק זה – ראה/י הוראות)

מטבעות:	סכום -	סכום -	סכום -
שטרות:	סכום -	סכום -	סכום -
המחאות בנקאיות/נוסעים (יש לסמן בעיגול לפי העניין)	המחאות - בנקאיות / נוסעים סכום - מטבע -	המחאות - בנקאיות / נוסעים סכום - מטבע -	המחאות - בנקאיות / נוסעים סכום - מטבע -
סה"כ (ראה/י הוראות)	סכום - מטבע -	סכום - מטבע -	סכום - מטבע -

**חלק ו: הצהרה - הריני מצהיר/ה בזאת כי הטופס מולא על כל פרטיו, וכי למיטב ידיעתי כל שמסרתי הוא אמיתי ונכון.**

שם ומשפחה של המצהיר/ה	חתימה	תאריך
-----------------------	-------	-------

## אין הגבלה על סכומי הכסף המותרים להכנסה או הוצאה מישראל, אולם :

חלה חובה לדווח לפקיד המכס על הכנסת כספים לישראל והוצאתם ממנה **בכל דרך שהיא**, לרבות בעת הכניסה לישראל או היציאה ממנה, וכן שולח ו/או המקבל בדואר, באמצעות משלוח או קבלת דואר, באמצעות משלוח אווירי, באמצעות משלוח ימי ובכל דרך אחרת, אם שוויים – מעל 12,000 ש"ח.

## אופן הדיווח

הדיווח ייעשה תוך מסירת טופס הדיווח לפקיד/ת מכס הנמצא/ת במקום, אשר י/תאשר את עצם קבלת הדיווח באמצעות הטבעת חותמת המכס האישית.

בתחנות גבול בהן לא מוצב פקיד/ת מכס, יוגש טופס הדיווח לפקיד/ת ביקורת הגבולות אשר י/תאשר את עצם קבלת הדיווח באמצעות הטבעת חותמת ביקורת הגבולות - האישית.

בתחנות גבול בהן לא מוצב פקיד/ת מכס ו/או פקיד/ת ביקורת הגבולות – יש לשלוח את טופס-הדיווח בדואר רשום, כולל אישור מסירה, ל"מוקד הארצי" של רשות המיסים בישראל.

- כאשר המדובר בהוצאת כספים מישראל - יש לשלוח את הטופס לפני ביצוע פעולת ההוצאה או המשלוח.  
- כאשר המדובר בהכנסת כספים לישראל - יש לשלוח את הטופס תוך 72 שעות מזמן הכנסת הכספים ו/או קבלתם בישראל.

## הטיפול בדיווח

הדיווחים יועברו למאגר שבמשרד המשפטים, המנוהל על-ידי הרשות לאיסור הלבנת הון.

## הנחיות למילוי הטופס:

**בכל המשבצות:** מס' ת.ז. /דרכון - תושב ישראל ימלא מס' ת.ז. במקרה אחר, יש למלא מס' דרכון ולציין את האזרחות.

מס' חברה - יש לציין כי המדובר במס' חברה.

כתובת - בישראל כולל: רחוב, בית, עיר, מיקוד  
בחו"ל כולל: רחוב, בית, עיר, מיקוד, מדינה.

מס' טלפון - מס' טלפון קבוע, ולא טלפון נייד.  
בישראל כולל: קידומת העיר.  
בחו"ל כולל: קידומת העיר, קידומת בינ"ל.

**חלק א -** למילוי על ידי כלל המדווחים.

**חלק ב -** למילוי על ידי כלל המדווחים.

**חלק ג -** למילוי רק על ידי העונים בחיוב לשאלה בסעיף ב', בדבר הפעולה בעבור אחר.

- פרטי השולח - אם המצהיר אינו השולח, יש לפרט את פרטי השולח בסעיפים: שם פרטי ומשפחה, מס' זהות/דרכון/חברה, כתובת מלאה ומס' טלפון  
- אם המצהיר אינו המקבל, יש לפרט את פרטי המקבל בסעיפים: שם פרטי ומשפחה, מס' זהות/דרכון/חברה, כתובת מלאה ומס' טלפון

**חלק ד -** למילוי רק על ידי השולחים או המקבלים כספים במטען או בדואר.  
**- שולח כספים** - יקיף בעיגול: נשלח ל  
- ימלא את פרטי הנמען בחו"ל, בשאר המשבצות  
**- מקבל כספים** - יקיף בעיגול: נתקבל מ  
- ימלא את פרטי השולח מחו"ל, בשאר המשבצות

**חלק ה -** למילוי על ידי כלל המדווחים.

**- בחלקו הימני של החלק** - ימלא את פרטי המטבעות, השטרות, ההמחאות הבנקאיות והמחאות הנוסעים שברשותו, תוך פירוט המטבעות השונים.

**- בחלקו השמאלי של החלק** - ימלא את פרטי המטבעות, השטרות, ההמחאות הבנקאיות והמחאות הנוסעים שברשותו, תוך פירוט שווים לפי ערכם המשווער בש"ח.

**חלק ו -** למילוי על ידי כלל המדווחים.

## הגדרות:

"כספים" - מזומנים, המחאות בנקאיות, המחאות נוסעים, ניירות ערך למוסר כתב זה (למוכ"ז), שטרות סחירים, כרטיסי תשלום. "המוקד הארצי" - המוקד באגף המכס ומע"מ במשרד האוצר, האחראי לתאום ארצי של האגף בנושאי החוק.

פרטי ה"מוקד הארצי": **הנהלת אגף המכס ומע"מ, המוקד הארצי לאיסור הלבנת הון**

בנק ישראל 5, ת.ד. 320, ירושלים 91002

טלפונים: 074-7613272, 074-7613161

**לתשומת לבך - המפר את חובת הדיווח, דינו מאסר שישה חודשים או קנס בשיעור האמור בסעיף 61(א)(4) לחוק העונשין, או פי עשרה מהסכום שלא דיווח עליו, הכל לפי הסכום הגבוה יותר**