1215
תאריך הגשת הדו"ח

חותמת המשרד

רשות המסים בישראל

דין וחשבון על הכנסות והוצאות מוסד ציבורי בשנת המס 2012

טופס 1215
(לרבות טופס 1215א)

(סמן/י √ במשבצת המתאימה)

חלק ראשון - כללי

נספחים לדוח	מצורף	לא רלוונטי
1. מאזן דוח הכנסות והוצאות ודוחות אחרים עפ"י תקנות מס הכנסה (דוחות שיגיש מוסד ציבורי), התשנ"ז-1997	❑	
2. טופס 1216 - פרטים על נכסים	❑	❑
3. טופס 1217א - תרומות בשווה כסף שהתקבלו מאדם אחר	❑	❑
4. טופס 1217ב - תרומות והשתתפויות שניתנו לאדם אחר	❑	❑
5. טופס 1269א - דיווח על הכנסה עפ"י סעיף 3(ח) לפקודה	❑	❑
6. טופס 1385 - דיווח על עסקאות עם צדדים קשורים בחו"ל כמשמעותן בסעיף 85א	❑	❑
7. טופס 1254 - דיווח על החזר הוצאות למתנדבים	❑	❑
8. טופס 1227 - הצהרה בדבר דרישת מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו בשנים קודמות וטרם קוזזו מהמס	❑	❑

א. פרטים על המוסד

השם הרשום	מספר תיק ניכויים	מספר תיק במס הכנסה
	9	

תיאור תחומי הפעילות של המוסד	כתובת דואר אלקטרוני

	עיר	רחוב	מספר בית	מיקוד	מספר טלפון
כתובת המוסד					
הכתובת בו מוחזקת מערכת החשבונות					
הכתובת למשלוח דואר					מספר פקס

המטרות הציבוריות של המוסד ❑ 01 דת 02 תרבות 03 חינוך 04 מדע 05 בריאות 06 סעד 07 ספורט 08 עידוד התיישבות
09 מטרה אחרת שאושרה ע"י שר האוצר (פרט/י)

מועסקים בשכר		מתנדבים במוסד			
מספר מועסקים		מספר מתנדבים		מספר חברי האסיפה הכללית	
מספר משרות		סה"כ שעות התנדבות		מספר הנהנים משירותי המוסד	

ב. פרטים על גופים בהם יש שליטה כהגדרתה בסעיף 9(2) לפקודה

מספר החברה/העמותה	שם	כתובת	משרד השומה בו מתנהל התיק	סמכות למנות מנכ"ל	% ברווחים	% בכח ההצבעה
				❑ כן ❑ לא		
				❑ כן ❑ לא		
				❑ כן ❑ לא		

ג. פרטים על גופים קשורים, חברי הנהלה, מנהלי המוסד וקרוביהם[1] וסכומים שהמוסד שילם או זקף לזכותם בשנת המס

מספר זהות/ תיק	ש ם מ ל א	מהות הקשר[2]	סכום ההלוואה	תקופת ההחזר בחודשים	שיעורי ריבית שנתיים	סכומים ששולמו: משכורת שנתית	סכומים ששולמו: תשלומים אחרים[3]

נזקפו הכנסות בשל טובות הנאה כלשהן לעובדי המוסד, כאמור בסעיפים 2(2) ו-3 (ט) לפקודת מס הכנסה

❑ כן פרט/י ❑ לא

(1) קרוב - כמשמעותו בסעיף 76(ד) לפקודת מס הכנסה
(2) פרט/י מהות הקשר: גוף קשור, חבר הנהלה, מנהל המוסד, קרוב
(3) מענקים, דמי ניהול וכיוצ"ב

חלק שני - פעילות פטורה ממס

ד.תקבולים והכנסות פטורות (לא כולל הכנסות הוניות)

1. הקצבות והשתתפויות	מהמדינה	401	
	מרשויות מקומיות	402	
	מאחרים	403	
	סה"כ	404	
2. תרומות (לרבות תרומות בשווה כסף נספח מספר 2-טופס 1217א)	בארץ	405	
	מחו"ל	406	
3. הכנסות מריבית, דיבידנד והפרשי הצמדה		407	
4. הכנסות מהשכרה		408	
5. הכנסות מדמי חבר		409	
6. הכנסות מפרסום		410	
7. תמורה ממכירות ומתן שירותים		411	
8. אחרות (הקשורות במישרין למטרה הציבורית של המוסד)		412	
9. סה"כ הכנסות		413	

ה.הוצאות שוטפות (לא כולל הוצאות הוניות)

10. תרומות והשתתפויות שנתנו לאדם אחר (פרט/י הסכומים בנספח מספר 3 - טופס 1217ב)	לתאגידים	414	
	ליחידים	415	
	סה"כ	416	
11. שכר עבודה והוצאות נלוות		417	
12.הוצאות הנהלה וכלליות		418	
13. הוצאות ריבית והפרשי הצמדה		419	
14.הוצאות שכירות		420	
15. הוצאות אחרות (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)		421	
16. החזר הוצאות למתנדבים (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)		446	
17. סה"כ הוצאות שוטפות		422	
סה"כ גרעון/עודף (17-9)		423	

ו. הכנסות והוצאות מפעולות הוניות (לא כולל נדל"ן)

18. הכנסות הוניות (תמורה ממכירת רכוש קבוע)	424	
19. מספר עסקאות מכירה	425	
20. הוצאות הוניות (בגין רכישת רכוש קבוע)	426	
21. מספר עסקאות רכישה	427	

ז. עסקאות לעניין מס שבח , מס רכישה

22. מכירות נדל"ן	שווי מכירה	428	
	מס שבח שחוייב	429	
23. רכישות נדל"ן	שווי רכישה	431	
	מס רכישה שחוייב	432	

ח. הוצאות עודפות בשיעור מס של 90%

24. הוצאות עודפות בשנת המס	433	
25. מקדמות ששולמו ע"ח הוצאות עודפות	434	

ט. מס שכר

26. סך הוצאות שכר החייבות במס שכר	435	
27. מס שכר ששולם	436	

י. עסקאות חייבות במע"מ

28. מחזור עסקאות	ללא מע"מ	438	
	מע"מ ששולם	439	
29. מחזור חייב לפי תקנה 6א לתקנות מע"מ	ללא מע"מ	440	
	מע"מ ששולם	441	
30. ייבוא טובין ושירותים לישראל	ללא מע"מ	447	
	מע"מ ששולם	448	
31. עסקת אקראי	ללא מע"מ	449	
	מע"מ ששולם	450	

יא. הכנסות נוספות שלגביהן אין המוסד פטור ממס לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (סמן/י 1 = כן 0 = לא)

32. מכירת שירותים ונכסים	442	
33. ריבית הפרשי הצמדה ודיבידנד מחברה שבשליטת המוסד (שליטה כהגדרתה בסעיף 9 (2) לפקודה)	443	
34. הכנסות מריבית צבורה עפ"י סעיף 3 (ח) לפקודה (טופס 1269א)	444	
35. הכנסה אחרת חייבת במס	445	

לשימוש המשרד

הערות להמשך טיפול _____

לשימוש המשרד	קוד סוג חברה	תאריך הגשת הדו"ח			סמל הנמקה	קנס גידעון	מפקח	סעיף שומה	שנת מס	מספר תיק		
	4 018	שנה	חודש	יום		0 0		0 0	2 0 1 2		ס	מ

חלק שלישי - פעילות חייבת במס (טופס 1215א)

יב. הכנסה חייבת (לאחר תיאומים הדרושים עפ"י כל דין)

רגילה בשיעור של 25 %	020	
דיבידנד והכנסות אחרות החייבים במס בשיעור של 25 %	024	
הכנסה החייבת במס בשיעור של 35% לרבות ריבית לפי סעיף 3(ח)	021	
הכנסה חייבת אחרת בארץ ובחו"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדו"ח	מקור	
	סכום	
	שיעור	

יג. רווח הון ושבח מקרקעין

מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו לרבות מנ"ע	028	
סכומי מכירות (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)	027	
סכומי מכירות מניירות ערך סחירים (מצורפים נספח ג, נספח ג(1) ונספח ג(2))	029	

יד. הפסדים

הפסד עסקי שקוזז מהכנסות השנה		286	
הפסדים להעברה לשנת המס 2013	הפסד מעסק	086	
	הפסד מנכס בית	126	
	הפסד הון שלא קוזז	225	

טו. מחזור (ללא מע"מ), רווח גולמי ומלאי

מחזור עיסקי (ללא מע"מ) בשנת המס	094	
סך הרווח הגולמי (מסחרי ויצרני)	088	
שווי המלאי לתום שנת המס	097	

טז. הוצאות מיוחדות, ניכויים וזיכויים

תרומות לפי ס' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים _____ אישורים)	070	
הניכוי המגיע בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי ס' 20 א (שלא בתחום מפעלך)	105	
סכומים אחרים שנוכו מההכנסה על-פי הדין (יש לציין סעיף חוק ולצרף תחשיב)	184	
הוצאות עודפות לפי סעיף 181 ב	072	

יז. סה"כ תשלומים

מס הכנסה שנוכה במקור מהמוסד (מצורפים _____ אישורים)	010	
תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות עודפות ע"ח שנת המס 2012 (מצורף אישור)	012	
מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו החל מש"מ 1999 ועד ש"מ 2011 וטרם קוזזו מהמס(4)	113	
מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו עד לש"מ 1998 (כולל) וטרם קוזזו מהמס(4)	013	
סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)	011	

יח. חשבונות בנק

ההחזר מס אם מגיע, יועבר לחשבון בנק זה של המוסד
בעדכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק - יש לצרף אסמכתה מתאימה

מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק
277		278

חשבונות בנק נוספים

מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק	מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק	מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק

יט. הצהרת מנהלי המוסד

הריני מצהיר/ה שאין למוסד תקבולים, הכנסות נוספות לרבות הכנסות פטורות, מלבד אלו הכלולות בדין וחשבון זה וכן כי הפרטים והידיעות שנמסרו בדו"ח זה ובנספחיו הם נכונים מלאים ושלמים.

	תאריך	שם	מספר זהות	תפקיד	חתימה
1.					
2.					

כ. פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח

שם המשרד המסייע	שם המסייע/ת	מקצוע
כתובת (כולל מיקוד)	טלפון	מספר עוסק מורשה

עפ"י סעיף 143 לפקודת מס הכנסה, אני שפרטי מצויינים למעלה, מצהיר/ה בזה כי סייעתי, תמורת תשלום, למגיש/ת הדו"ח בעריכת הדין וחשבון וההצהרה. הנני מודע/ת לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.

תאריך _____ חתימה _____

לשימוש המשרד

הוגש 1-כן 2- לא	עודפות טופס 1227	ניכויים במקור גבוהים מההכנסות	חודש מאזן	מספר חדשים בשנת המס
	122	014	015	115

01- שדה 010 גדול מסה"כ הכנסות
02- שדה 012 גדול משדה 072
12- שני המצבים לעיל מתקיימים

הכנסה חריגה	מס חריג
045	046

הערות:

אושר ונבדק ע"י

שם רכז/נתב	תאריך	חתימה

(4) **חובה** לצרף פירוט החישוב לפי שנים והצהרה בטופס 1227