



תאריך הגשת הדו"ח

דין וחשבון על הכנסות והוצאות מוסד ציבורי
בשנת המס 2014

טופס 1215
(לרבות טופס 2151א)

חותמת המשרד

(סמך/י ✓ במשבצת המתאימה)

חלק ראשון - כללי

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

א. פרטים על המוסד

מספר תיק ניכויים		מספר תיק במס הכנסה		השם הרשום	
9					
כתובת דואר אלקטרוני			תיאור תחומי הפעילות של המוסד		
מספר טלפון	מיקוד	מספר בית	רחוב	עיר	כתובת המוסד
					הכתובת בו מוחזקת מערכת החשבונות
מספר פקס					הכתובת למשלוח דואר

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 הנהנים משירותי המוסד
מספר משרות	סה"כ שעות התנדבות		

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 <input type="checkbox"/> לא <input type="checkbox"/>		
				כן <input type="checkbox"/> לא <input type="checkbox"/>		
				כן <input type="checkbox"/> לא <input type="checkbox"/>		

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

מספר זהות/תיק	שם מלא	מהות הקשר ⁽²⁾	סכום ההלוואה	תקופת החזר בחודשים	שיעורי ריבית שנתיים	סכומים ששולמו משכורת שנתית	תשלומים אחרים ⁽³⁾

נזקפו הכנסות בשל טובות הנאה כלשהן לעובדי המוסד, כאמור בסעיפים 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)

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

424	18. הכנסות הוניות (תמורה ממכירת רכוש קבוע)	401	מהמדינה	1. הקצבות והשתפויות
425	19. מספר עסקאות מכירה	402	מרשויות מקומיות	
426	20. הוצאות הוניות (בגין רכישת רכוש קבוע)	403	מאחרים	
427	21. מספר עסקאות רכישה	404	סה"כ	
ז. עסקאות לעניין מס שבח, מס רכישה				
428	22. מכירות נדל"ן שווי מכירה	405	בארץ	2. תרומות (לרבות תרומות בשוה כספונספח מספר 2 טופס 1217 א)
429	מס שבח שחוייב	406	מחו"ל	
431	23. רכישות נדל"ן שווי רכישה	407		3. הכנסות מריבית, דיבידנד והפרשי הצמדה
432	מס רכישה שחוייב	408		4. הכנסות מהשכרה
ח. הוצאות עודפות בשיעור מס של 90%				
433	24. הוצאות עודפות בשנת המס	409		5. הכנסות מדמי חבר
434	25. מקדמות ששולמו ע"ח הוצאות עודפות	410		6. הכנסות מפרסום
ט. מס שכר				
435	26. סך הוצאות שכר החייבות במס שכר	411		7. תמורה ממכירות ומתן שירותים
436	27. מס שכר ששולם	412		8. אחרות (הקשורות במישרין למטרה הציבורית של המוסד)
י. עסקאות חייבות במע"מ				
438	28. מחזור עסקאות ללא מע"מ	413		9. סה"כ הכנסות
439	מע"מ ששולם	ה. הוצאות שוטפות (לא כולל הוצאות הוניות)		
440	29. מחזור חייב לפי תקנה 6א לתקנות מע"מ	414	לתאגידים	10. תרומות, מלגות והשתפויות שנתנו לאדם אחר (פרטי/ הסכומים בנספח מספר 3 - טופס 1217 ב)
441	מע"מ ששולם	415	ליחידים	
447	30. ייבוא טובין ושירותים לישראל	416	סה"כ	
448	מע"מ ששולם	417		11. שכר עבודה והוצאות נלוות
449	31. עסקת אקראי	418		12. הוצאות הנהלה וכלליות
450	מע"מ ששולם	419		13. הוצאות ריבית והפרשי הצמדה
יא. הכנסות נוספות שלגביהן אין המוסד פטור ממס לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (סמ/י 1 כו = 0 לא)				
442	32. מכירת שירותים ונכסים	420		14. הוצאות שכירות
443	33. ריבית הפרשי הצמדה ודיבידנד מחברה שבשליטת המוסד (שליטה כהגדרתה בסעיף 9 (2) לפקודה)	421		15. הוצאות אחרות (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)
444	34. הכנסות מריבית צבורה עפ"י סעיף 3 (ח) לפקודה (טופס 1269 א)	446		16. החזר הוצאות למתנדבים (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)
445	35. הכנסה אחרת חייבת במס	422		17. סה"כ הוצאות שוטפות
ס"ה"כ גרעון/עודף (ז-9)				

לשימוש המשרד

הערות להמשך טיפול

מספר תיק		שנת מס	מפקח	סעיף שומה	00	סמל הנמקה	קנס גירעון	00	שנה	חודש	יום	קוד סוג חברה	4 018	לשימוש המשרד
----------	--	--------	------	-----------	----	-----------	------------	----	-----	------	-----	--------------	-------	--------------

חלק שלישי - פעילות חייבת במס (טופס 1215א) יב. הכנסה חייבת (לאחר תיאומים הדרושים עפ"י כל דין)

מחזור עיסקי (ללא מע"מ) בשנת המס	094	020	רגילה בשיעור של 25%
סך הרווח הגולמי (מסחרי ויצרני)	088	024	דיבידנד והכנסות אחרות החייבים במס בשיעור של 25%
שווי המלאי לתום שנת המס	097	021	הכנסה חייבת במס בשיעור של 35% לרבות ריבית לפי סעיף 3(ח)

טז. הוצאות מיוחדות, ניכויים וזיכויים		מקור	הכנסה חייבת אחרת בארץ ובחו"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדו"ח
תרומות לפי ס' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים אישורים)	070	סכום	
הניכוי המגיע בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי ס' 20 א (שלא בתחום מפעלך) סכומים אחרים שנוכו מההכנסה על-פי הדין (יש לציין סעיף חוק ולצרף תחשיב)	105	שיעור	

יג. רווח הון ושבח מקרקעין		028	מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו לרבות מני"ע
הוצאות עודפות לפי סעיף 181 ב	072	027	סכומי מכירות (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)
מס הניכוי המגיע בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי ס' 20 א (שלא בתחום מפעלך) סכומים אחרים שנוכו מההכנסה על-פי הדין (יש לציין סעיף חוק ולצרף תחשיב)	184	029	סכומי מכירות מניירות ערך סחירים (מצורפים נספח ג, נספח ג(1) ונספח ג(2))

יז. סה"כ תשלומים		יד. הפסדים	
מס הכנסה שנוכה במסגרת המוסד (מצורפים אישורים)	010	286	הפסד עסקי שקוּזו מהכנסות השנה
תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות עודפות ע"ח שנת המס 2014 (מצורף אישור)	012	086	הפסד מעסק
מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו החל מש"מ 1999 ועד ש"מ 2013 וטרם קוּזו מהמס ⁽⁴⁾	113	126	הפסד מנכס בית
מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו עד לש"מ 1998 (כולל) וטרם קוּזו מהמס ⁽⁴⁾	013	225	הפסד הון שלא קוּזו
סה"כ מס ששכב שנקבע בשומת מס ששכב (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)	011		

יח. חשבונות בנק		277	מספר חשבון	278	סמל בנק												
<p>החזר מס אם מגיע, יועבר לחשבון בנק זה של המוסד בעדכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק - יש לצרף אסמכתה מתאימה</p>																	
<p>חשבונות בנק נוספים</p> <table border="1"> <tr> <td>מספר חשבון</td> <td>סמל סניף</td> <td>סמל בנק</td> <td>מספר חשבון</td> <td>סמל סניף</td> <td>סמל בנק</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>						מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק	מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק						
מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק	מספר חשבון	סמל סניף	סמל בנק												

יט. הצהרת מנהלי המוסד					
<p>הריני מצהיר/ה שאין למוסד תקבולים, הכנסות נוספות לרבות הכנסות פטורות, מלבד אלו הכלולות בדו"ח וחשבון זה וכן כי הפרטים והידיעות שנמסרו בדו"ח זה ובנספחיו הם נכונים ומלאים ושלמים.</p>					
1.	תאריך	שם	מספר זהות	תפקיד	חתימה
2.	תאריך	שם	מספר זהות	תפקיד	חתימה

כ. פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח					
שם המשרד המסייע		שם המסייע/ת			
כתובת (כולל מיקוד)		טלפון			
מספר עוסק מורשה		מקצוע			

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

תאריך	חתימה
-------	-------

הערות:		115	015	014	122
		מספר חדשים בשנת המס	חודש מאזן	ניכויים במקור גבוהים מההכנסות	הגוש 1-1 ו-2 לא
		046	045	עודפות טופס 1227	
		מס חריג		הכנסה חריגה	
אושר ונבדק ע"י		שם רכז/נתב		חתימה	