



1215
תאריך הגשת הדו"ח

חותמת המשרד

דין וחשבון על הכנסות והוצאות מוסד ציבורי
בשנת המס 2012

טופס 1215
(לרבות טופס 1215א)

(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 שגיגש 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 1217א - תרומות בשווה כסף שהתקבלו מאדם אחר
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4. טופס 1217ב - תרומות והשתתפויות שניתנו לאדם אחר
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5. טופס 1269א - 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 עודפות ששולמו בשנים קודמות וטרם קוזזו מהמס

א. פרטים על המוסד

השם הרשום	מספר תיק ניכויים 9	מספר תיק במס הכנסה
תיאור תחומי הפעילות של המוסד		כתובת דואר אלקטרוני
עיר	רחוב	מספר בית
כתובת המוסד		
הכתובת בו מוחזקת מערכת החשבונות		
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 משרות	סה"כ שעות התנדבות
מספר חברי האסיפה הכללית	מספר הנהנים משירותי המוסד

ב. פרטים על גופים בהם יש שליטה כהגדרתה בסעיף 29(2) לפקודה

מספר החברה/העמותה	שם	כתובת	משרד השומה בו מתנהל התיק	סמכות למנות מנכ"ל	% ברווחים	% בהצבעה
				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(2) ו-3(ט) לפקודת מס הכנסה
 כן פרט/י לא

עיני החטיבה לארגון ומערכות מידע (מערדכי) ל - 4.2013

(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 וכיוצא בזה

חלק שני - פעילות פטורה ממס

ז. 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	1. הקצבות והשתפיות מהמדינה
425	19. מספר עסקאות מכירה	402	מרוויחות 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		405	2. תרומות (תרומות בשווה כסף ותרומות בשווה נספח מספר 2-טופס 1217א) מחו"ל
428	22. מכירות נדל"ן שווי מכירה	406	3. הכנסות מריבית, דיבידנד והפרשי הצמדה
429	מס שבח שחויב	407	4. הכנסות מהשכרה
431	23. רכישות נדל"ן שווי רכישה	408	5. הכנסות מדמי חבר
432	מס רכישה שחויב	409	6. הכנסות מפרסום
ח. הוצאות עודפות בשיעור מס של 90%		410	7. תמורה ממכירות ומתן שירותים
433	24. הוצאות עודפות בשנת המס	411	8. אחרות (הקשורות במישרין למטרה הציבורית של המוסד)
434	25. מקדמות ששלמו ע"ח הוצאות עודפות	412	9. סה"כ הכנסות
ט. מס שכר		413	
435	26. סך הוצאות שכר החייבות במס שכר		
436	27. מס שכר ששולם		
י. עסקאות חייבות במע"מ		ה. הוצאות שוטפות (לא כולל הוצאות הוניות)	
438	28. מחזור עסקאות ללא מע"מ	414	10. תרומות והשתפיות שנתנו לאדם אחר (פרט/י הסכומים בנספח מספר 3 - טופס 1217ב)
439	מע"מ ששולם	415	ליחידים
440	29. מחזור חייב לפי תקנה 6א לתקנות מע"מ ללא מע"מ	416	סה"כ
441	מע"מ ששולם	417	11. שכר עבודה והוצאות נלוות
447	30. ייבוא טובין ושירותים לישראל ללא מע"מ	418	12. הוצאות הנהלה וכלליות
448	מע"מ ששולם	419	13. הוצאות ריבית והפרשי הצמדה
449	31. עסקת אקראי ללא מע"מ	420	14. הוצאות שכירות
450	מע"מ ששולם	421	15. הוצאות אחרות (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)
יא. הכנסות נוספות שלגביהן אין המוסד פטור ממס לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (סמנ/י 1 = כן 0 = לא)		446	16. החזר הוצאות למתנדבים (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)
442	32. מכירת שירותים ונכסים	422	17. סה"כ הוצאות שוטפות
443	33. ריבית הפרשי הצמדה ודיבידנד מחברה שבשליטת המוסד (שליטה כהגדרתה בסעיף 9(2) לפקודה)	423	סה"כ גרעון/עודף (ז-9)
444	34. הכנסות מריבית צבורה עפ"י סעיף 3(ח) לפקודה (טופס 1269א)		
445	35. הכנסה אחרת חייבת במס		

לשימוש המשרד

הערות להמשך טיפול

מספר תיק		2,012	00	00	שנה חודש יום			4 018	לשימוש המשרד
מ	ס	שנת מס	מפקח	סמל הנמקה	תאריך הגשת הדו"ח			קוד סוג חברה	

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

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

טז. הוצאות מיוחדות, ניכויים וזיכויים		מקור סכום שיעור	הכנסה חייבת אחרת בארץ ובחו"ל שאינה כולה בסעיף אחר בדו"ח
070	תרומות לפי ס' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים אישורים)		
105	הניכוי המגיע בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי ס' 20 א (שלא בתחום מפעלך)		
184	סכומים אחרים שנוכו מההכנסה על-פי הדין (יש לציין סעיף חוק ולצרף תחשיב)		
072	הוצאות עודפות לפי סעיף 181 ב		

יג. רווח הון ושבח מקרקעין		028	מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו לרבות מנייע
		027	סכומי מכירות (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)
		029	סכומי מכירות מניירות ערך סחירים (מצורפים נספח ג, נספח ג(1) ונספח ג(2))

יד. הפסדים		286	הפסד עסקי שקוּזו מהכנסות השנה
010	מס הכנסה שנוכה במקור מהמוסד (מצורפים אישורים)	086	הפסד מעסק
012	תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות עודפות ע"ח שנת המס 2012 (מצורף אישור)	126	הפסד מנכס בית
113	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו החל מש"מ 1999 ועד ש"מ 2011 וטרם קוּזו מהמס ⁽⁴⁾	225	הפסד הון שלא קוּזו
013	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו עד לש"מ 1998 (כולל) וטרם קוּזו מהמס ⁽⁴⁾		
011	סה"כ מס שבה שנקבע בשומת מס שבה (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)		

יח. חשבונות בנק			
278	סמל סניף	277	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>			
חשבונות בנק נוספים			
מספר חשבון	סמל סניף	מספר חשבון	סמל סניף

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 ומלאים ושלמים.

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 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 והצהרה. הנני מודע/ת לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.

תאריך חתימה

115	015	014	122
מספר חדשים בשנת המס	חודש מאון	ניכויים במקור גבוהים מההכנסות	הוגש ה-1 ה-2 עודפות 1227 טופס
046		045	
מס חריג		הכנסה חריגה	
אושר ונבדק ע"י			
חתימה	תאריך	חתימה	תאריך

הערות:		011	015	014	122
		מספר חדשים בשנת המס	חודש מאון	ניכויים במקור גבוהים מההכנסות	הוגש ה-1 ה-2 עודפות 1227 טופס
		046		045	
		מס חריג		הכנסה חריגה	
אושר ונבדק ע"י					
חתימה	תאריך	חתימה	תאריך	חתימה	תאריך