



תאריך הגשת הדו"ח

דין וחשבון על הכנסות והוצאות מוסד ציבורי בשנת המס 2015

טופס 1215
(לרבות טופס 1215א)

(סמך/י ✓ במשבצת המתאימה)

חלק ראשון - כללי

מספר	מחיר	לא רלוונטי	נסיגות לדוח
	☐	☐	1. מאזן דוח הכנסות והוצאות ודוחות אחרים עפ"י תקנות מס הכנסה (דוחות שיגיש מוסד ציבורי), התשנ"ז-1997
☐	☐	☐	2. טופס 1215 - פרטים על נכסים
☐	☐	☐	3. טופס 1217 א - תרומות בשווה כסף שהתקבלו מאדם אחר
☐	☐	☐	4. טופס 1217 ב - תרומות והשתתפויות שניתנו לאדם אחר
☐	☐	☐	5. טופס 1269 א - 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	
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			
המוסד הוא:		המטרות הציבוריות של המוסד			
☐ מכון מחקר ☐ מכון מחקר תורני ☐ אחר		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 חברי האסיפה הכללית	
מספר מועסקים		מספר מתנדבים		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	% בהכ
				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	שם מלא	מהות הקשר ⁽²⁾	סכום ההלוואה	תקופת החזר בחודשים	שיעורי ריבית שנתיים	סכומים ששולמו משכורות 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

חלק שני - פעילות פטורה ממס

ד. תקבולים והכנסות פטורות (לא כולל הכנסות הוניות)			ו. הכנסות והוצאות מפעולות הוניות (לא כולל נדל"ן)		
1. הקצבות והשתפויות	מהמדינה	401	18. הכנסות הוניות (תמורה ממכירת רכוש קבוע)	424	
	מרשויות מקומיות	402	19. מספר עסקאות מכירה	425	
	מאחרים	403	20. הוצאות הוניות (בגין רכישת רכוש קבוע)	426	
	סה"כ	404	21. מספר עסקאות רכישה	427	
2. תרומות (לרבות תרומות בשווה כספנספח מספר 2 טופס 1217א)	בארץ	405	ז. עסקאות לעניין מס שבח, מס רכישה		
	מחו"ל	406	22. מכירות נדל"ן	שווי מכירה	428
3. הכנסות מריבית, דיבידנד והפרשי הצמדה		407	מס שבח שחוייב	429	
4. הכנסות מהשכרה		408	23. רכישות נדל"ן	שווי רכישה	431
5. הכנסות מדמי חבר		409	מס רכישה שחוייב	432	
6. הכנסות מפרסום		410	ח. הוצאות עודפות בשיעור מס של 90%		
7. תמורה ממכירות ומתן שירותים		411	24. הוצאות עודפות בשנת המס	433	
8. אחרות (הקשרות במישרין למטרה הציבורית של המוסד)		412	25. מקדמות ששולמו ע"ח הוצאות עודפות	434	
9. סה"כ הכנסות		413	ט. מס שכר		
			26. סך הוצאות שכר החייבות במס שכר	435	
			27. מס שכר ששולם	436	
ה. הוצאות שוטפות (לא כולל הוצאות הוניות)			י. עסקאות חייבות במע"מ		
10. תרומות, והשתפויות שנתנו לאדם אחר (פרט/י הסכומים בנספח מספר 3 - טופס 1217ב)	לתאגידים	414	28. מחזור עסקאות	ללא מע"מ	438
	ליחידים	415	מע"מ ששולם	439	
	מלגות	451	29. מחזור חייב לפי תקנה 6א לתקנות מע"מ	ללא מע"מ	440
	סה"כ	416	מע"מ ששולם	441	
11. שכר עבודה והוצאות נלוות		417	30. ייבוא טובין ושירותים לישראל	ללא מע"מ	447
12. הוצאות הנהלה וכלליות		418	מע"מ ששולם	448	
13. הוצאות ריבית והפרשי הצמדה		419	31. עסקת אקראי	ללא מע"מ	449
14. הוצאות שכירות		420	מע"מ ששולם	450	
15. הוצאות אחרות (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)		421	יא. הכנסות נוספות שלגביהן אין המוסד פטור ממס לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (סמך/י 1 כן 0 לא)		
16. החזר הוצאות למתנדבים (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)		446	32. מכירת שירותים ונכסים	442	
17. סה"כ הוצאות שוטפות		422	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	
סה"כ גרעון/עודף (ז-9)			423		

לשימוש השרד

הערות להמשך טיפול

00 קנס גירעון		00 סמל הנמקה		018 קוד סוג חברה		4 לשימוש המשרד	
2015 שנת מס		00 סעיף שומה		00 מפקח		00 שנת מס	
00 קנס גירעון		00 סמל הנמקה		018 קוד סוג חברה		4 לשימוש המשרד	

חלק שלישי - פעילות חייבת במס (טופס 1215א)
יב. הכנסה חייבת (לאחר תיאומים הדרושים עפ"י כל דין)
טו. מחזור (ללא מע"מ), רווח גולמי ומלאי

094	מחזור עסקי (ללא מע"מ) בשנת המס	020	רגילה בשיעור של 26.5%
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	הכנסה חייבת אחרת בארץ ובחו"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדו"ח
070	תרומות לפי ס' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים אישורים)	סכום	
105	הניכוי המגיע בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי ס' 20 א (שלא בתחום מפעל) סכומים אחרים שנוכו מההכנסה על-פי הדין (יש לציין סעיף חוק ולצרף תחשיב)	שיעור	

072	הוצאות עודפות לפי סעיף 181 ב	יג. רווח הון ושבח מקרקעין	
072	הוצאות עודפות לפי סעיף 181 ב	028	מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו לרבות מני"ע

010	מס הכנסה שנוכה במהמור מהמוסד (מצורפים אישורים)	027	סכומי מכירות (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)
012	תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות עודפות ע"פ שנת המס 2015 (מצורף אישור)	029	סכומי מכירות מניירות ערך סחירים (מצורפים נספח ג, נספח ג(1) ונספח ג(2))

יד. הפסדים		286	הפסד עסקי שקוץ מהכנסות השנה
113	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו החל מש"מ 1999 ועד ש"מ 2014 וטרם קוץ מהמס ⁽⁴⁾	086	הפסד מעסק
013	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו עד לש"מ 1998 (כולל) וטרם קוץ מהמס ⁽⁴⁾	126	הפסד מנכס בית
011	סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)	225	הפסד הון שלא קוץ

יח. חשבונות בנק

277	מספר חשבון	278	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 בדו"ח וחשבון זה וכן כי הפרטים והידיעות שנמסרו בדו"ח זה ובנספחיו הם נכונים ומלאים ושלמים.

20/04/2016	1.	תאריך	שם	מספר זהות	תפקיד	חתימה
20/04/2016	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 הדו"ח וחשבון וההצהרה. הנני מודע/ת לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.

20/04/2016
 תאריך

הערות:		115 מספר חדשים בשנת המס	015 חודש מאזן	014 ניכויים במקור גבוהים מההכנסות 12- שני המצבים לעיל מתקיימים	122 הוגש 1-כן 2-לא	045 עודפות טופס 1227
046 מס חריג		045 הכנסה חריגה		045 הכנסה חריגה		
אושר ונבדק ע"י		שם/כח/נתב		חתימה		