



לכבוד

פ"ש

דו"ח על הוצאות עודפות לשנת המס

מספר תיק ניכויים 9	מספר יישות	שם "חבר בני אדם"
צורת ההתאגדות		
<input type="checkbox"/> חברה <input type="checkbox"/> שותפות <input type="checkbox"/> מלכ"ר <input type="checkbox"/> אחר, פרטי		

טבלה א יש למלא את הנתונים הרלוונטיים כמפורט להלן. לכל סעיף יש לצרף פירוט החישוב המדויק של סכום ההוצאה העודפת.

ההוצאה	סעיף בפקודה	תקנות	סה"כ הוצאה בספרים	סכום ההוצאה העודפת	סה"כ המקדמה
רכב	31	הוצאות רכב ⁽¹⁾			X
כיבודים	31	הוצאות מסויימות ⁽²⁾			
הוצאות לחו"ל	31	הוצאות מסויימות ⁽²⁾			
הוצאות לינה וארוחת בוקר	31	הוצאות מסויימות ⁽²⁾			
הוצאות אש"ל	31	הוצאות מסויימות ⁽²⁾			
מתנות	31	הוצאות מסויימות ⁽²⁾			
הוצאות ביגוד	31	הוצאות מסויימות ⁽²⁾			
שיחות טלפון	31	הוצאות מסויימות ⁽²⁾			
אירוח בארץ	31	הוצאות מסויימות ⁽²⁾			
טובות הנאה לעובדים שלא ניתנות לייחוס	32 (11)				
סה"כ					

טבלה ב

חודש הדיווח	סה"כ הוצאה עודפת עפ"י הדיווח בטופס 102	סכום המקדמה המחושב	הסכום ששולם בפועל	סכום שקוזז ממקדמות עפ"י סעיף 175
ינואר				
פברואר				
מרס				
אפריל				
מאי				
יוני				
יולי				
אוגוסט				
ספטמבר				
אוקטובר				
נובמבר				
דצמבר				
דיווח נוסף 1				
דיווח נוסף 2				
סה"כ				

(1) תקנות מס הכנסה (ניכוי הוצאות רכב), התשנ"ה - 1995
 (2) תקנות מס הכנסה (ניכוי הוצאות מסויימות), התשל"ב - 1972

1. סה"כ הוצאות עודפות לפי טבלה א

סה"כ הוצאות עודפות לפי טבלה ב

ההפרש

סיבת ההפרש

2. סה"כ מקדמות בגין הוצאות בפועל לפי טבלה א

סה"כ מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו בפועל לפי טבלה ב

ההפרש

סיבת ההפרש

חתימה

שם המנהל/ת

תאריך

חתימה

שם המייצג/ת

תאריך