רשות המסים בישראל

1215

# דין וחשבון על הכנסות והוצאות מוסד ציבורי בשנת המס 2016

תאריך הגשת הדו"ח

חותמת המשרד

טופס 1215 (לרבות טופס 1215א)

(סמן/י √ במשבצת המתאימה)

חלק ראשון - כללי

נספחים לדוח

1. מאזן דוח הכנסות והוצאות ודוחות אחרים עפ"י תקנות מס הכנסה (דוחות שיגיש מוסד ציבורי), התשנ"ז-1997

מצורף

לא רלוונטי

2. טופס 1216 - פרטים על נכסים

מצורף

לא רלוונטי

3. טופס 1217א - תרומות בשווה כסף שהתקבלו מאדם אחר

מצורף

לא רלוונטי

4. טופס 1217ב - תרומות והשתתפויות שניתנו לאדם אחר

מצורף

לא רלוונטי

5. טופס 1269א - דיווח על הכנסה עפ"י סעיף 3(ח) לפקודה

מצורף

לא רלוונטי

6. טופס 1385 - דיווח על עסקאות עם צדדים קשורים בחו"ל כמשמעותן בסעיף 85א

מצורף

לא רלוונטי

7. טופס 1254 - דיווח על החזר הוצאות למתנדבים

מצורף

לא רלוונטי

8. טופס 1227 - הצהרה בדבר דרישת מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו בשנים קודמות וטרם קוזזו מהמס

מצורף

לא רלוונטי

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

מיקוד

מספר טלפון

כתובת המוסד

עיר

רחוב

מספר בית

מיקוד

מספר טלפון

הכתובת בו מוחזקת מערכת החשבונות

עיר

רחוב

מספר בית

מיקוד

מספר טלפון

הכתובת למשלוח דואר

עיר

רחוב

מספר בית

מיקוד

מספר טלפון

מספר פקס

המוסד הוא:

מכון מחקר

מכון מחקר תורני

אחר

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

מספר מועסקים

מספר משרות

מתנדבים במוסד

מספר מתנדבים

סה"כ שעות התנדבות

מספר חברי האסיפה הכללית

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)

(1) קרוב - כמשמעותו בסעיף 76(ד) לפקודת מס הכנסה

וסכומים שהמוסד שילם או זקף לזכותם בשנת המס

מספר זהות/ תיק

שם מלא

מהות הקשר(2)

(2) פרט/י מהות הקשר: גוף קשור, חבר הנהלה, מנהל המוסד, קרוב

סכום ההלוואה

תקופת ההחזר בחודשים

שיעורי ריבית שנתיים

סכומים ששולמו

משכורת שנתית

תשלומים אחרים(3)

(3) מענקים, דמי ניהול וכיוצ"ב

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

כן פרט/י

לא

מספר תיק

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 כסףנספח מספר 2טופס 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

מלגות

451

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 (9-17)

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

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 מני"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 2017

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 2016 (מצורף אישור)

012

מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו החל מש"מ 1999 ועד ש"מ 2015 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

227

מספר חשבון

278

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

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.

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

תאריך

חתימה

ע"נ, החטיבה לארגון ומערכות מידע (מעודכן ל - 1.2017)