

עמותת חיים לאלון

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

עמותת חיים לאלון

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-9	באורים לדוחות הכספיים
10	פחת

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
של
עמותת חיים לאלון

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת חיים לאלון (להלן - "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2022 ואת הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 21 ביוני 2022 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לא נערכו דוחות על תזרימי המזומנים.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2022 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך.

כמוסבר בבאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים נומינליים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ברנשטיין בסון ושות'
רואי חשבון



עמותת חיים לאלון


מאזנים


<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>* 2021</u>	<u>2022</u>		
<u>שקלים חדשים</u>			
1,441,735	1,422,808		<u>רכוש שוטף</u>
-	9,426		מזומנים ושווי מזומנים
-	240,405	3	המחאות לגביה
142,096	455,221		חייבים ויתרות חובה
1,583,831	2,127,860		מלאי
<u>142,117</u>	<u>258,493</u>	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>1,725,948</u>	<u>2,386,353</u>		
7,137	86,022		<u>התחייבויות שוטפות</u>
9,006	12,571	5	ספקים ונותני שרותים
16,143	98,593		זכאים ויתרות זכות
1,567,688	2,029,267		<u>נכסים נטו</u>
142,117	258,493		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,709,805	2,287,760		לשימוש לפעילויות
1,725,948	2,386,353		ששימשו לרכוש קבוע

* הוצג מחדש.

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

01/01/2024


רוני גל
חבר ועד הנהלה


גלעד מסטאי
יו"ר הועד

31 בדצמבר 2023

עמותת חיים לאלון

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים חדשים		באור
1,354,498	1,643,675	6
1,063,541	790,130	7
290,957	853,545	
246,989	274,495	8
43,968	579,050	
960	1,095	
43,008	577,955	

מתזור הפעילויות
עלות הפעילויות
הכנסות נטו מפעילויות
הוצאות הנהלה וכלליות
הכנסות נטו לפני מימון
הוצאות מימון
הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

עמותת חיים לאלון

דוחות על השינויים בנכסים נטו

<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			
<u>סה"כ</u>	<u>ששימוש לרכוש קבוע</u>	<u>לשימוש לפעילויות</u>	
<u>שקלים חדשים</u>			
1,666,797	126,309	1,540,488	יתרה ליום 1 בינואר 2021
43,008	-	43,008	הכנסות נטו לשנה
-	32,459	(32,459)	ששימוש לרכוש קבוע
-	(16,651)	16,651	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,709,805</u>	<u>142,117</u>	<u>1,567,688</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
577,955	-	577,955	הכנסות נטו לשנה
-	140,530	(140,530)	ששימוש לרכוש קבוע
-	(24,154)	24,154	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,287,760</u>	<u>258,493</u>	<u>2,029,267</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

עמותת חיים לאלון

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. עמותת חיים לאלון ע.ר. 580558054 (להלן - "העמותה") נוסדה ביום ה- 9 במאי 2012 לפי חוק העמותות, התש"ס-1980 כעמותה שלא למטרות רווח.
- ב. מטרות העמותה הינן ביצוע מחקר במטרה לפתח תרופה למחלת ניוון שרירים גנטית בשם דושן וסיוע לילדים החולים במחלה ולמשפחותיהם. במהלך שנת 2017 הקימה העמותה בריכה טיפולית לשם מתן מענה לצרכים רפואיים של אלון אשר סובל מתסמונת מחלת דושן. במהלך השנים 2017-2019 שילמה העמותה סך של שלושה מיליון ש"ח לחברת ארט ביוסיינס בע"מ (להלן - "ביוסיינס") עבור ביצוע עבודות מחקר לצורך פיתוח תרופה למחלת הדושן. התכנות המחקר נבחנת מידי שנה ובהתאם להתקדמותו מועברים לביוסיינס תשלומים נוספים. במהלך השנים, החלה העמותה בפעילות של משלוחי מנות במטרה להגדיל את הכנסותיה מעבר לתקבולי תרומות וזאת על מנת לשפר את יכולתה לעמוד בעלויות ביצוע המחקר ולסייע ברפואת ורווחת ילדים אשר חולים במחלת הדושן.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח עיקריים

א. כללי

- הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית להוציא יתרות המוצגות בערך מותאם בהיותן צמודות למדד המחירים לצרכן.
- ב. בסיס הדיווח
העמותה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 12 "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים" של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ובהתאם לכך מוצגים הדוחות הכספיים בערכים נומינליים.
- ג. מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנוזלותן גבוהה וכוללים פקדונות בבנקים לזמן קצר שאינו עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.
- ד. מלאי
מלאי מזון, מוצרים, חומרי גלם וחומרי עזר מוערך לפי הערכת העמותה, עלות או שווי כנמוך שבהם בשיטת "נכנס ראשון - יוצא ראשון".
- ה. רכוש קבוע
סעיפי הרכוש הקבוע מוצגים על בסיס העלות בניכוי פחת נצבר, אך לא מעבר לסכום בר השבה. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה מהעלות בשיעורים שנתיים שנקבעו לצורך מס הכנסה הנחשבים כנאותים גם לפי כללי חשבונאות מקובלים וכמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.
- ו. תזרימי מזומנים
בדוחות הכספיים לא נכללו דוחות על תזרימי מזומנים מאחר ואינם מספקים מידע משמעותי מעבר למידע הכלול בהם.
- ז. שימוש באומדנים
בעת הכנת הדוחות הכספיים על פי עקרונות חשבונאיים מקובלים, נדרשת הנהלת העמותה לבצע אומדנים ולהתבסס על הנחות שעל פיהם נקבעים הנתונים המדווחים בדוחות הכספיים ובבאורים הנילווים להם. התוצאות בפועל עלולות לסטות מאומדנים אלה.
- ח. נכסים והתחייבויות צמודים או במטבע חוץ
1. יתרות במטבע חוץ או צמודות לו נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים אשר פורסמו על ידי בנק ישראל ליום המאזן.
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללות על בסיס המדד האחרון שפורסם לפני תאריך המאזן.
3. להלן נתונים לגבי מדד המחירים לצרכן והשער היציג של דולר ארה"ב.

<u>שער החליפין של 1 דולר</u>	<u>מדד המחירים</u>	
<u>ארצות הברית</u>	<u>לצרכן בנקודות</u>	<u>בתאריך</u>
<u>בשקל חדש</u>	<u>בסיס 1987</u>	
3.519	584.54	31.12.22
3.110	555.31	31.12.21
%	%	<u>שיעור השינוי בשנה המסתיימת ביום</u>
13.15	5.26	31.12.22
(3.27)	2.80	31.12.21

עמותת חיים לאלון

באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
* 2021	2022
שקלים חדשים	
-	237,454
-	2,951
-	240,405

מקדמות לספקים
הוצאות מראש

* הוצג מחדש.

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

א. הרכב

סה"כ	כלב טיפולי	ציוד התניידות	מחשבים וציוד		רהיטים ואביזרים	מתקנים וציוד לריפוי
			עיבוד נתונים	שקלים חדשים		
194,528	80,000	42,323	-	-	-	72,205
140,530	-	100,750	24,255	1,485	-	14,040
<u>335,058</u>	<u>80,000</u>	<u>143,073</u>	<u>24,255</u>	<u>1,485</u>	<u>-</u>	<u>86,245</u>

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2022
תוספות השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

52,411	17,944	20,773	-	-	-	13,694
24,154	6,000	7,253	6,318	20	-	4,563
<u>76,565</u>	<u>23,944</u>	<u>28,026</u>	<u>6,318</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>18,257</u>
<u>258,493</u>	<u>56,056</u>	<u>115,047</u>	<u>17,937</u>	<u>1,465</u>	<u>-</u>	<u>67,988</u>

פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2022
פחת השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
עלות מופחתת
ליום 31 בדצמבר 2022

%	ב. שיעורי פחת שנתיים:
4-10	מתקנים וציוד לריפוי
7	רהיטים ואביזרים
33	מחשבים וציוד עיבוד נתונים
15	ציוד התניידות
7.5	כלב טיפולי

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
9,006	10,071
-	2,500
<u>9,006</u>	<u>12,571</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר
הוצאות לשלם

עמותת חיים לאלון

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - מחזור הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
* 2021	2022
<u>שקלים חדשים</u>	
1,303,696	1,622,727
50,802	20,948
<u>1,354,498</u>	<u>1,643,675</u>

תקבולים ממשלוחי מנות ומשחקים
תרומות

באור 7 - עלות הפעילויות

עלות משלוחי מנות ומשחקים
מלאי בתחילת השנה
קניות
מלאי בסוף השנה

52,800	142,096
999,562	906,391
(142,096)	(455,221)
<u>910,266</u>	<u>593,266</u>

29,241	76,133
61,052	36,580
-	8,510
1,353	6,991
15,183	41,092
21,500	-
8,295	9,742
<u>136,624</u>	<u>179,048</u>
<u>16,651</u>	<u>17,816</u>
<u>1,063,541</u>	<u>790,130</u>

אחרות
הוצאות מחקר רפואי
טיפולים ויעוץ רפואי
עבודות חוץ
פרסום, כנסים וארועי התרמה
אחזקת רכב
הסעות
עמלות כרטיסי אשראי

פחת

* הוצג מחדש.

עמותת חיים לאלון

באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר

* 2021	2022
שקלים חדשים	
96,865	118,604
107,500	108,000
8,669	1,484
2,363	7,622
30,000	30,000
1,404	2,420
-	27
-	6,338
188	-
<u>246,989</u>	<u>274,495</u>

שכר ונילוות
דמי שכירות
אחזקה ותיקונים
דואר ותקשורת
שרותים מקצועיים
משרדיות
קנסות
פחת
שונות וביטולי יתרות

* הוצג מחדש.

פקודת מס הכנסה
תקנות מס הכנסה (פחת)

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

שנת המס: 2022

דף 1 מתוך 1

מספר זהות: 580558054

שם הנישום: עמותת חיים לאלון

שם עסק: עמותת חיים לאלון

מספר זהות: 580558054

תיק מס הכנסה: 580558054

רשימת הנכסים ותיאורם	תאריך רכישה או שינוי	תאריך הפעלה	המחיר המקורי	שינויים / השנה (קיצוז 96)	נכסים בני פחת	% פחת בחוק	% פחת נתבע	הפחת השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	יתרה להפחתה	הערות (מקרא בדף אחרון)
----------------------	----------------------	-------------	--------------	---------------------------	---------------	------------	------------	-----------	-----------	----------	-------------	------------------------

קבוצה מס' 8 - מתקנים וציוד לריפוי

1. בריכה טיפולית	31/12/15		49,975		49,975		4.0	1,999	13,010	15,009	34,966	
2. מתקן להורדת נכים לבריכה	24/03/21		22,230		22,230		7.0	1,556	684	2,240	19,990	
9. החלפת כיסוי משאבה	14/04/22		14,040	14,040			10.0	1,008	0	1,008	13,032	
סה"כ לקבוצה 8: מתקנים וציוד לריפוי			72,205	14,040	86,245			4,563	13,694	18,257	67,988	

קבוצה מס' 15 - רהיטים ואביזרים

11. ארון ספרים	24/10/22		1,485	1,485			7.0	103	20	20	1,465	
סה"כ לקבוצה 15: רהיטים ואביזרים			1,485	1,485	0			103	20	20	1,465	

קבוצה מס' 17 - מחשבים וציוד עיבוד נתונים

16. בית אתר אינטרנט	25/01/22		19,890	19,890			33.3	6,588	0	6,188	13,702	
13. מדפסת HP PRO 9023	07/11/22		925	925			33.3	308	0	46	879	
14. מחשב נייד DELL VOSTRO	05/12/22		2,550	2,550			33.3	849	0	62	2,488	
15. מסך DELL 27	05/12/22		890	890			33.3	296	0	22	868	
סה"כ לקבוצה 17: מחשבים וציוד עיבוד נתונים			24,255	24,255	0			6,318	0	6,318	17,937	

קבוצה מס' 19 - ציוד התניידות

3. תלת אופן לבעלי צרכים	28/06/16		12,247	12,247			15.0	1,837	10,119	11,956	291	
4. אופניים לבעלי צרכים	18/09/17		13,047	13,047			15.0	1,957	8,388	10,345	2,702	
5. מנוע לאופניים 48V [4]	29/11/20		6,800	6,800			15.0	1,020	1,111	2,131	4,669	+
6. קלנועית	30/03/21		10,229	10,229			15.0	1,534	1,155	2,689	7,540	
10. כסא ממונע מתקפל Q50R	21/09/22		15,750	15,750			15.0	2,362	0	660	15,090	
12. כסא ממונע שטח agic Mobility	25/12/22		85,000	85,000			15.0	12,750	0	245	84,755	
סה"כ לקבוצה 19: ציוד התניידות			143,073	143,073	42,323			7,253	20,773	28,026	115,047	

קבוצה מס' 21 - כלב טיפולי

8. כלב	06/12/19		80,000	80,000			7.5	6,000	17,944	23,944	56,056	
סה"כ לקבוצה 21: כלב טיפולי			80,000	80,000	0			6,000	17,944	23,944	56,056	

סה"כ כללי 194,528 140,530 335,058 24,154 52,411 76,565 258,493

מקרא

מכ - תאריך מכירה וסכום המכירה
מל"ש - מחיר לפני שחלוף

+ השבחה
* נכס שאינו זכאי לניכוי נוסף בשל פחת
השבחה שאינה זכאית לניכוי נוסף



דין וחשבון על הכנסות והוצאות מוסד ציבורי
בשנת המס 2022

טופס 1215
(לרבות טופס 1215א)

(סמך/י ✓ במשבצת המתאימה)

חלק ראשון - כללי

לא רלוונטי	מצורף	נספחים לדוח
<input type="checkbox"/>	<input checked="" 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 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

מספר תיק במס הכנסה 580558054	מספר תיק ניכויים 924559263	השם הרשום חיים אסאן (ע"ר)
כתובת דואר אלקטרוני		תיאור תחומי הפעילות של המוסד מחקר אצטרוני בייחוד תחום תרופה לחולי סרטן ומתן סיוע אולטימטי לחולי ולמשפחותיהם
מספר טלפון	מיקוד	מספר בית
09-8844881	4247008	7/13
מספר פקס		רחוב
		הינג'ון
		עיר
		מוסק'ה
		כתובת המוסד
		הכתובת בו מוחזקת מערכת החשבונות
		הכתובת למשלוח דואר
		ת.צ. 511, נתניה

המטרות הציבוריות של המוסד	המוסד הוא:
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)	<input type="checkbox"/> מכון מחקר <input checked="" type="checkbox"/> מכון מחקר תורני <input type="checkbox"/> אחר
	למוסד יש אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה
	<input checked="" type="checkbox"/> כן <input type="checkbox"/> לא בתוקף עד 31/12/24
מספר חברי האסיפה הכללית 26	מתנדבים במוסד
מספר הנהגים משירותי המוסד ~370	מספר מתנדבים ~80
	סה"כ שעות התנדבות ~2000
	מספר מועסקים 2
	מספר משרות 1

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 משכורות שנתיות	תשלומים אחרים ⁽³⁾
056796366	שלמה גור ארניה	חבר ועד					
024001620	גאריט אסאן	חבר ועד					
037649183	דוני גל	חבר ועד					
015774946	סאק שוה	חבר ועד					
035755842	ערן וחסאן	חבר ועד					
024104471	אמיל מיל	חבר ועד					
035920024	רוי בתן	חבר ועד					

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

לא

כן/פרט/י

חלק שני - פעילות פטורה ממס

ו. הכנסות והוצאות מפעולות הוניות (לא כולל נדל"ן)		ד. תקבולים והכנסות פטורות (לא כולל הכנסות הוניות)	
424	18. הכנסות הוניות (תמורה ממכירת רכוש קבוע)	232	1. הקצבות והשתפיות מהמדינה
425	19. מספר עסקאות מכירה	233	מרשיות מקומיות
426	20. הוצאות הוניות (בגין רכישת רכוש קבוע)	234	נאחרים
427	21. מספר עסקאות רכישה	235	סה"כ
ז. עסקאות לעניין מס שבח, מס רכישה		236	2. תרומות (לרבות תרומות בשווה כספינספח מספר 2 טופס 1217 א)
428	22. מכירות נדל"ן שווי מכירה	237	מחולל
429	מס שבח שחוייב	407	3. הכנסות מריבית, דיבידנד והפרשי הצמדה
431	23. רכישות נדל"ן שווי רכישה	238	4. הכנסות מהשכרה
432	מס רכישה שחוייב	239	5. הכנסות מדמי חבר
ח. הוצאות עודפות בשיעור מס של 90%		410	6. הכנסות ממרסום
212	24. הוצאות עודפות בשנת המס	240	7. תמורה ממכירות ומתן שירותים
272	25. מקדמות ששולמו ע"ח הוצאות עודפות	241	8. אחרות (הקשורות במישרין למטרה הציבורית של המוסד)
ט. מס שכר		413	9. סה"כ הכנסות
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 הסכמים בנספח מספר 3 - טופס 1217 ב)
439	מע"מ ששולם	415	ליחידים
440	29. מחזור חייב לפי תקנה 6 לתקנות מע"מ	184	מלגות
441	מע"מ ששולם	416	סה"כ
447	30. ייבוא טובין ושירותים לישראל	181	11. שכר עבודה והוצאות נלוות
448	מע"מ ששולם	418	12. הוצאות הנהלה וכלליות
449	31. עסקת אקראי	419	13. הוצאות ריבית והפרשי הצמדה
450	מע"מ ששולם	242	14. הוצאות שכירות
יא. הכנסות נוספות שלגביהן אין המוסד פטור ממס לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (סמ/י = 1 כו = 0 לא)		421	15. הוצאות אחרות (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)
442	32. מכירת שירותים ונכסים	446	16. הרוזן הוצאות למתנדבים (במסגרת המטרות הציבוריות של המוסד)
443	33. ריבית הפרשי הצמדה ודיבידנד מחברה שבשליטת המוסד (שליטה כהגדרתה בסעיף 9(2) לפקודה)	422	17. סה"כ הוצאות שוטפות
444	34. הכנסות מריבית צבורה עפ"י סעיף 3(ח) לפקודה (טופס 1269 א)		
445	35. הכנסה אחרת חייבת במס	423	סה"כ גרעון/עודף (9-17) 577,955
לשימוש המשרד			
הערות להמשך טיפול			

מספר תיק		שנת מס		מפקח		סעיף		שומה		קנס		סמל		הנמקה		שנה		חודש		יום		תאריך הגשת הדו"ח		קוד סוג חברה		לשימוש המשרד																																																																					
202200		00		00		00		00		00		00		00		00		00		00		00		00		00		00																																																																			
<p>חלק שלישי - פעילות חייבת במס (טופס 1215א) יב. הכנסה חייבת (לאחר תיאומים הדרושים עפ"י כל דין)</p>																																																																																															
<p>טו. מחזור (ללא מע"מ), רווח גולמי ומלאי</p> <table border="1"> <tr> <td>094</td> <td>מחזור עיסקי (ללא מע"מ) בשנת המס</td> <td>020</td> <td>רגילה בשיעור של 23%</td> </tr> <tr> <td>088</td> <td>סך הרווח הגולמי (מסחרי ויצרני)</td> <td>024</td> <td>דיבידנד והכנסות אחרות החייבים במס בשיעור של 25%</td> </tr> <tr> <td>097</td> <td>שווי המלאי לתום שנת המס</td> <td>021</td> <td>הכנסה חייבת במס בשיעור של 35% לרבות ריבית לפי סעיף 3(ח)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">טז. הוצאות מיוחדות, ניכויים וזיכויים</td> <td>155</td> <td>דיבידנד בשיעור מס חברות (23%)</td> </tr> <tr> <td>070</td> <td>תרומות לפי ס' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים אישורים)</td> <td>מקור</td> <td>הכנסה חייבת אחרת בארץ ובח"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדו"ח</td> </tr> <tr> <td>105</td> <td>הניכוי המגיע בעד השתתמות במימון מחקר מדעי לפי ס' 20 א (שלא בתחום מפעלך)</td> <td>סכום</td> <td></td> </tr> <tr> <td>184</td> <td>סכומים אחרים שנוכו מההכנסה על-פי הדין (יש לציין סעיף חוק ולצרף תחשיב)</td> <td>שיעור</td> <td></td> </tr> <tr> <td>072</td> <td>הוצאות ערפות לפי סעיף 181 ב</td> <td colspan="2">יג. רווח הון ושבח מקרקעין</td> </tr> <tr> <td colspan="2">יז. סה"כ תשלומים</td> <td>028</td> <td>מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו לרבות מני"ע</td> </tr> <tr> <td>010</td> <td>מס הכנסה שנוכח במקור מהמוסד (מצורפים אישורים)</td> <td>027</td> <td>סכומי מכירות (לא כולל רווח הון מניירות ערך שחורים)</td> </tr> <tr> <td>012</td> <td>תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות ערפות ע"ח שנת המס 2022 (מצורף אישור)</td> <td>029</td> <td>סכומי מכירות מניירות ערך שחורים (מצורפים נספח ג, נספח ג(1) ונספח ג(2))</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>מקדמות בגין הוצאות ערפות ששולמו החל נש"מ 1999 ועד ש"מ 2021 וטרם קוּווּ מהמס⁽⁴⁾</td> <td colspan="2">יד. הפסדים</td> </tr> <tr> <td>013</td> <td>מקדמות בגין הוצאות ערפות ששולמו עד לש"מ 1998 (כולל) וטרם קוּווּ מהמס⁽⁴⁾</td> <td>286</td> <td>הפסד עסקי שקוּווּ מהכנסות השנה</td> </tr> <tr> <td>011</td> <td>סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)</td> <td>086</td> <td>הפסד מעסק</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>126</td> <td>הפסד מנכס בית</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>225</td> <td>הפסד הון שלא קוּווּ</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>135</td> <td>גרעון שלא ניתן לקיוּווּ בשנת המס</td> </tr> </table>																												094	מחזור עיסקי (ללא מע"מ) בשנת המס	020	רגילה בשיעור של 23%	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		155	דיבידנד בשיעור מס חברות (23%)	070	תרומות לפי ס' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים אישורים)	מקור	הכנסה חייבת אחרת בארץ ובח"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדו"ח	105	הניכוי המגיע בעד השתתמות במימון מחקר מדעי לפי ס' 20 א (שלא בתחום מפעלך)	סכום		184	סכומים אחרים שנוכו מההכנסה על-פי הדין (יש לציין סעיף חוק ולצרף תחשיב)	שיעור		072	הוצאות ערפות לפי סעיף 181 ב	יג. רווח הון ושבח מקרקעין		יז. סה"כ תשלומים		028	מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו לרבות מני"ע	010	מס הכנסה שנוכח במקור מהמוסד (מצורפים אישורים)	027	סכומי מכירות (לא כולל רווח הון מניירות ערך שחורים)	012	תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות ערפות ע"ח שנת המס 2022 (מצורף אישור)	029	סכומי מכירות מניירות ערך שחורים (מצורפים נספח ג, נספח ג(1) ונספח ג(2))	113	מקדמות בגין הוצאות ערפות ששולמו החל נש"מ 1999 ועד ש"מ 2021 וטרם קוּווּ מהמס ⁽⁴⁾	יד. הפסדים		013	מקדמות בגין הוצאות ערפות ששולמו עד לש"מ 1998 (כולל) וטרם קוּווּ מהמס ⁽⁴⁾	286	הפסד עסקי שקוּווּ מהכנסות השנה	011	סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)	086	הפסד מעסק			126	הפסד מנכס בית			225	הפסד הון שלא קוּווּ			135	גרעון שלא ניתן לקיוּווּ בשנת המס
094	מחזור עיסקי (ללא מע"מ) בשנת המס	020	רגילה בשיעור של 23%																																																																																												
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		155	דיבידנד בשיעור מס חברות (23%)																																																																																												
070	תרומות לפי ס' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים אישורים)	מקור	הכנסה חייבת אחרת בארץ ובח"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדו"ח																																																																																												
105	הניכוי המגיע בעד השתתמות במימון מחקר מדעי לפי ס' 20 א (שלא בתחום מפעלך)	סכום																																																																																													
184	סכומים אחרים שנוכו מההכנסה על-פי הדין (יש לציין סעיף חוק ולצרף תחשיב)	שיעור																																																																																													
072	הוצאות ערפות לפי סעיף 181 ב	יג. רווח הון ושבח מקרקעין																																																																																													
יז. סה"כ תשלומים		028	מספר טופסי רווח הון ושבח שצורפו לרבות מני"ע																																																																																												
010	מס הכנסה שנוכח במקור מהמוסד (מצורפים אישורים)	027	סכומי מכירות (לא כולל רווח הון מניירות ערך שחורים)																																																																																												
012	תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות ערפות ע"ח שנת המס 2022 (מצורף אישור)	029	סכומי מכירות מניירות ערך שחורים (מצורפים נספח ג, נספח ג(1) ונספח ג(2))																																																																																												
113	מקדמות בגין הוצאות ערפות ששולמו החל נש"מ 1999 ועד ש"מ 2021 וטרם קוּווּ מהמס ⁽⁴⁾	יד. הפסדים																																																																																													
013	מקדמות בגין הוצאות ערפות ששולמו עד לש"מ 1998 (כולל) וטרם קוּווּ מהמס ⁽⁴⁾	286	הפסד עסקי שקוּווּ מהכנסות השנה																																																																																												
011	סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (יש לרשום את הסכום שנקבע - קרן בלבד)	086	הפסד מעסק																																																																																												
		126	הפסד מנכס בית																																																																																												
		225	הפסד הון שלא קוּווּ																																																																																												
		135	גרעון שלא ניתן לקיוּווּ בשנת המס																																																																																												
<p>יח. חשבונות בנק</p> <table border="1"> <tr> <td>278</td> <td>סמל סניף</td> <td>277</td> <td>מספר חשבון</td> </tr> </table> <p>החזור 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>מספר חשבון</td> <td>סמל סניף</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>																												278	סמל סניף	277	מספר חשבון	מספר חשבון	סמל סניף	מספר חשבון	סמל סניף																																																												
278	סמל סניף	277	מספר חשבון																																																																																												
מספר חשבון	סמל סניף	מספר חשבון	סמל סניף																																																																																												
<p>יט. הצהרת מנהלי המוסד</p> <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 מלאים ושלמים.</p> <table border="1"> <tr> <td>תאריך</td> <td>שם</td> <td>מספר זהות</td> <td>תפקיד</td> <td>חתימה</td> </tr> <tr> <td>31/12/23</td> <td>גל שטרן</td> <td>021001622</td> <td>יו"ר מנהלה</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1/1/24</td> <td>רוני גל</td> <td>037649183</td> <td>חבר מנהלה</td> <td></td> </tr> </table> <p>כ. פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח</p> <table border="1"> <tr> <td>מקצוע</td> <td>שם המסייע/ת</td> <td>מספר זהות</td> <td>תאריך</td> </tr> <tr> <td>מקצוע</td> <td>רוח"כ כסין גל</td> <td>09-8844885</td> <td>31/12/23</td> </tr> </table> <p>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.</p> <p>משרד רואי חשבון ברנשטיין בסון ושות'</p> <p>תאריך: 31/12/23</p>																												תאריך	שם	מספר זהות	תפקיד	חתימה	31/12/23	גל שטרן	021001622	יו"ר מנהלה		1/1/24	רוני גל	037649183	חבר מנהלה		מקצוע	שם המסייע/ת	מספר זהות	תאריך	מקצוע	רוח"כ כסין גל	09-8844885	31/12/23																																													
תאריך	שם	מספר זהות	תפקיד	חתימה																																																																																											
31/12/23	גל שטרן	021001622	יו"ר מנהלה																																																																																												
1/1/24	רוני גל	037649183	חבר מנהלה																																																																																												
מקצוע	שם המסייע/ת	מספר זהות	תאריך																																																																																												
מקצוע	רוח"כ כסין גל	09-8844885	31/12/23																																																																																												
<p>לשימוש המשרד</p> <table border="1"> <tr> <td>122</td> <td>תובע</td> <td>014</td> <td>ניכויים במקור</td> </tr> <tr> <td>115</td> <td>מספר חדשים</td> <td>015</td> <td>ניכויים מההכנסות</td> </tr> <tr> <td>046</td> <td>מס חריג</td> <td>045</td> <td>הכנסה חריגה</td> </tr> </table> <p>הערות:</p> <p>אשר ונבדק ע"י:</p> <table border="1"> <tr> <td>שם רכז/נתב</td> <td>תאריך</td> <td>חתימה</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>																												122	תובע	014	ניכויים במקור	115	מספר חדשים	015	ניכויים מההכנסות	046	מס חריג	045	הכנסה חריגה	שם רכז/נתב	תאריך	חתימה																																																					
122	תובע	014	ניכויים במקור																																																																																												
115	מספר חדשים	015	ניכויים מההכנסות																																																																																												
046	מס חריג	045	הכנסה חריגה																																																																																												
שם רכז/נתב	תאריך	חתימה																																																																																													

מסמך זה ננעל מפני שינויים ע"י חתימה אלקטרונית מאובטחת

רשימת החתמות

תחנה	שם תחנה	שם החותם	דואר אלקטרוני	טלפון נייד	כתובת ממנה נחתם	תאריך חתימה
1	לקוח	רוני גל	לא נשלח באמצעות דואר אלקטרוני	0528020026	5.28.168.203	01/01/2024 12:35:50

מסמך זה נשלח ע"י ברנשטיין בסון ושות' רואי חשבון בסון גולן, בתאריך 01/01/2024 12:33:28

