

על אילו תרומות ניתן לקבל החזר מס?

שאלה נהדרת, כל הכבוד לנו! על כל תרומה מעל 190 ש"ח (נכון לינואר 2021) למוסד ציבורי שמקדם מטרות ציבוריות ללא מטרת רווח, כמו עמותה רשומה (ע"ר) או חברה לתועלת הציבור (חל"צ), ובתנאי שאותו מוסד מחזיק באישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ומה גובה התרומה המקסימלי להחזר מס?

ניתן לתרום עד 30% מסך ההכנסות החייבות במס, בשנה. כלומר, אם הרווחת 100 אלף ש"ח בשנה ותרמת במהלכה 40 אלף ש"ח, ניתן לקבל החזר מס על 30 אלף ש"ח מתוך התרומות. ומה עם עשרת אלפים השקלים הנותרים? אותם ניתן להגיש בשנת המס הבאה ועד 3 שנים מהתרומה.

מעניין, ומה גובה ההחזר?

זה אולי יפתיע אותך אבל גובה ההחזר עומד על 35% מסך התרומה. כן כן, לתרום זה משתלם! אה, וגם להגיש בקשה להחזר מס עבור תרומה.

שיכנעתם, אני רוצה להגיש החזר מס עבור תרומה!

בגלל שבחרת ללכת בדרך העצמאות, יבקשו ממך למלא טופס 1301 (דין וחשבון שנתי) בסוף שנת המס ובו פירוט של התרומות שלך בצירוף קבלות מקוריות, או העתק של הקבלות המקוריות בצירוף חותמת "נאמן למקור" או קבלות דיגיטליות עם פרטי התורם שצויין עליהן "מסמך ממחושב".