

מדינת ישראל
משרד המשפטים
רשות התאגידים - רשם העמותות
11.10.2009
נתקבל
מס' ע"ר - 58-
קוד מסמך - 117

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2008

תוכן העינים

עמוד

2

דין וחשבון המבקר

הדו"חות הכספיים:

3

מאזן

4

דוח על הפעילויות

5

דוח על השינויים בנכסים נטו

6-7

באורים לדו"חות הכספיים

דין וחשבון המבקר לחברי עמותת

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא (להלן – העמותה) לימים 31 בדצמבר 2008 ו 2007, את הדוחות על פעילויות והדוח על השינויים ביתרת הנכסים נטו שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותי לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את הביקורת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה בהם. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

כמוסבר בביאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2008 ו- 2007, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.


עו"ל רשטיק
רואה חשבון

תל אביב

19 באפריל, 2009


עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

מ א 11


שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>באור</u>	
321,992	328,572	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
37,838	19,438		<u>נכסים נטו</u> שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
284,154	309,134	4	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>321,992</u>	<u>328,572</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 מנהלי העמותה



 חברי ועדת בקורת

פורסם 15/12/08
 א. ג. 31.12.08

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2008

שקלים חדשים

<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>באור</u>	
		5	<u>מתחזור הפעילויות</u>
35,012	-		מערכי התרמה
50,970	59,282		מתרומות
10,500	10,500		מהקצבות עיריית כ"ס
<u>12,024</u>	<u>19,445</u>		מריבית
<u>108,506</u>	<u>89,227</u>		
-----	-----		
25,262	52,185	6	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>59,859</u>	<u>30,462</u>	6	בקרן המלגות
			בקרן הקהילה
85,121	82,647		
=====	=====		
<u>23,385</u>	<u>6,580</u>		עודף לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2008

שקלים חדשים

נכסים נטו

<u>ס"ה</u>	<u>שקיימת לגביהם</u>		
	<u>הגבלה בעלת</u>	<u>שלא קיימת</u>	
	<u>אופי זמני</u>	<u>לגביהם הגבלה</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
298,607	243,904	54,703	יתרה ליום 1 בינואר 2007
<u>23,385</u>	<u>40,250</u>	<u>(16,865)</u>	עודף (גרעון) לשנה
321,992	284,154	37,838	יתרה ליום 1 בינואר 2008
<u>6,580</u>	<u>24,980</u>	<u>(18,400)</u>	עודף (גרעון) לשנה
<u>328,572</u>	<u>309,134</u>	<u>19,438</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא
באורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 1 - כללי

- א. העמותה נוסדה ביום 1.1.82 בהמשיכה את פעולות מיסדיה במסגרת אגודה עותמנית משנת 1966.
 ב. מספר העמותה ברשם העמותות: 580009694.
 ג. העמותה אושרה כמוסד ציבורי לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
 ד. לעמותה יש אישור מרשם העמותות על ניהול תקין לשנת 2008.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה הקודמת, הינם כדלקמן:
 א. יושמו הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואה חשבון בישראל שעניינו כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. השפעת הירידה בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לעקרונות חשבונאיים מקובלים ללא התחשבות בירידה בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. ולא בערכים מדווחים כנדרש בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

הירידה בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי בתקופת הדו"ח התבטאה בעליה של מדד המחירים לצרכן ב-3.8% (2007 – עלה ב 3.4%) ואילו שער הדולר של ארה"ב ירד ב - 0.01% (2007- ירד ב. 8.97%).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2007</u>	<u>2008</u>	
		<u>בקרן המלגות</u>
14,079	15,598	מזומנים בבנק
<u>230,075</u>	<u>243,687</u>	אג"ח ומק"מ
<u>244,154</u>	<u>259,285</u>	
-----	-----	
		<u>בקרן הקהילה</u>
4,762	11,538	מזומנים בבנק
<u>73,076</u>	<u>57,749</u>	אג"ח ומק"מ
<u>77,838</u>	<u>69,287</u>	
-----	-----	
<u><u>321,992</u></u>	<u><u>328,572</u></u>	סה"כ

באור 4 – נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

הנכסים הנ"ל מהווים תרומות מצטברות לקרן המלגות של המועדון. העמותה מחלקת מלגות לתלמידים מתוך הקרן הנ"ל עד לשעור של 5% משווי הקרן. במקביל לסכום המלגות שמחלקת הקרן מקבלת העמותה סכום זהה כהקצבה מעיריית כפר סבא שאותה היא מוסיפה לסכום המלגות המחולקות.

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

באורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה	
<u>שהסתיימה ב 31 בדצמבר</u>	
<u>2007</u>	<u>2008</u>
35,012	-
-----	-----
45,120	50,180
<u>5,850</u>	<u>9,102</u>
<u>50,970</u>	<u>59,282</u>
9,892	16,485
<u>2,132</u>	<u>2,960</u>
<u>12,024</u>	<u>19,445</u>

ערבי התרמה לקרן הקהילה

מתרומות

לקרן המלגות

לקרן הקהילה

מריבית

מפקדונות קרן המלגות

מפקדונות קרן הקהילה

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה	
<u>שהסתיימה ב 31 בדצמבר</u>	
<u>2007</u>	<u>2008</u>
-	26,150
22,000	22,000
1,918	2,323
<u>1,344</u>	<u>1,712</u>
<u>25,262</u>	<u>52,185</u>
23,679	-
29,552	12,414
1,227	-
2,000	3,500
2,500	7,748
-	6,000
300	-
<u>601</u>	<u>800</u>
<u>59,859</u>	<u>30,462</u>

קרן המלגות

מלגות לפרויקטים מתוקצבים

מלגות לתלמידים

הדפסות, הזמנות ושימוש באולם

עמלות בנק

קרן הקהילה

ערבי התרמה

פרויקטים קהילתיים

עובדים מצטיינים בקהילה

פרויקט מזון - מלוא הטנא

תמיכה בנזקקי אנוש

סיוע ילדי שדרות

סיוע לקשישי העיר

עמלות בנק