

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן הענינים

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

מדינת ישראל
משרד המשפטים
רשות התאגידים - רשם העמותות

30.06.2011

נתקבל

מס' ע"ר - - - - - 58

קוד מסמך - - - - - 117

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 2010 ו 2009, 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 ולבצעה 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 2010 ו- 2009, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.


עולי רשטיק
רואה חשבון

תל אביב

31 במאי, 2011

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא



מ א ו

שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
<u>296,058</u>	<u>327,598</u>	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
59,039	94,108		<u>נכסים נטו</u> שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
<u>237,019</u>	<u>233,490</u>	4	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>296,058</u>	<u>327,598</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.





 א"יני כ"כ =
 ימים אחר
 חברי ועדת בקורת

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2010

שקלים חדשים

<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>באור</u>	
		5	<u>מחזור הפעילויות</u>
54,110	77,171		מערכי התרמה
11,580	11,120		מתרומות
-	9,677		מהקצבות עיריית כ"ס
<u>4,615</u>	<u>15,677</u>		מריבית והצמדה
<u>70,305</u>	<u>113,645</u>		
-----	-----	6	<u>עלות הפעילויות</u>
70,426	31,042		בקרן המלגות
<u>32,393</u>	<u>51,063</u>		בקרן הקהילה
<u>102,819</u>	<u>82,105</u>		
<u>(32,514)</u>	<u>31,540</u>		עודף (גרעון) 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, 2010

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>	
328,572	309,134	19,438	יתרה ליום 1 בינואר 2009
<u>(32,514)</u>	<u>(72,115)</u>	<u>39,601</u>	עודף (גרעון) לשנה
296,058	237,019	59,039	יתרה ליום 1 בינואר 2010
<u>31,540</u>	<u>(3,529)</u>	<u>35,069</u>	עודף (גרעון) לשנה
<u>327,598</u>	<u>233,490</u>	<u>94,108</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

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 2010.

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- 2.66% (2009 – עלה ב 3.91%) ואילו שער הדולר של ארה"ב ירד ב - 5.99% (2009- ירד ב. 0.71%).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
		בקרן המלגות
1,109	5,455	מזומנים בבנק
<u>235,910</u>	<u>228,035</u>	אג"ח ומק"מ
<u>237,019</u>	<u>233,490</u>	
-----	-----	
		בקרן הקהילה
5,695	13,834	מזומנים בבנק
<u>53,344</u>	<u>80,274</u>	אג"ח ומק"מ
<u>59,039</u>	<u>94,108</u>	
-----	-----	
<u>296,058</u>	<u>327,598</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 7% משווי הקרן. במקביל לסכום המלגות שחילקה הקרן קבלה העמותה סך של 9,677 ש"ח כהקצבה מעיריית כפר סבא.

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

באורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה		
שהסתיימה ב 31 בדצמבר		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
54,110	77,171	ערבי התרמה לקרן הקהילה
-----	-----	
		מתרומות
		לקרן המלגות
180	7,720	לקרן הקהילה
<u>11,400</u>	<u>3,400</u>	
11,580	11,120	
=====	=====	
		מריבית והצמדה
		מפקדונות קרן המלגות
3,008	10,116	מפקדונות קרן הקהילה
<u>1,607</u>	<u>5,561</u>	
4,615	15,677	
=====	=====	

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה		
שהסתיימה ב 31 בדצמבר		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
44,971	-	קרן המלגות
21,300	26,200	מלגות לפרויקטים מתוקצבים
2,088	2,660	מלגות לתלמידים
<u>2,067</u>	<u>2,183</u>	הדפסות, הזמנות ושמוש באולם
70,426	31,043	עמלות בנק
=====	=====	
		קרן הקהילה
		ערבי התרמה
10,285	17,348	פרויקטים קהילתיים
10,728	23,705	פרויקט מזון – מלוא הטנא
3,000	3,000	תמיכה בנזקקי אנוש
5,250	5,750	סיוע לקשישי העיר
2,000	-	עמלות בנק
<u>1,130</u>	<u>1,260</u>	
32,393	51,063	
=====	=====	