

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

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

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 2011 ו-2010, 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 2011 ו-2010, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.

עולי רשטיק

רואה חשבון

תל אביב

19 ביוני, 2012

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

מ א 11

שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>באור</u>	
327,598	338,158	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
94,108	118,369		<u>נכסים נטו</u> שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
233,490	219,789	4	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>327,598</u>	<u>338,158</u>		


הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהלי העמותה

אשר על כן

אשר על כן

אשר על כן



חברי ועדת בקורת

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2011

שקלים חדשים

<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>באור</u>	
		5	<u>מחזור הפעילויות</u>
77,171	86,346		מערכי התרמה
11,120	2,250		מתרומות
9,677	13,903		מהקצבות עיריית כ"ס
<u>15,677</u>	<u>9,902</u>		מריבית והצמדה
113,645	112,401		
-----	-----		
31,042	32,230	6	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>51,063</u>	<u>69,611</u>	6	בקרן המלגות
			בקרן הקהילה
82,105	101,841		
=====	=====		
<u>31,540</u>	<u>10,560</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, 2011

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>	
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
327,598	233,490	94,108	יתרה ליום 1 בינואר 2011
<u>10,560</u>	<u>(13,701)</u>	<u>24,261</u>	עודף (גרעון) לשנה
<u>338,158</u>	<u>219,789</u>	<u>118,369</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

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 2012.

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- 2.17% (2010 – עלה ב 2.66%) ואילו שער הדולר של ארה"ב ירד ב – 7.66% (2010- ירד ב.5.99%).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
5,455	33,329	בקרן המלגות
<u>228,035</u>	<u>186,461</u>	מזומנים בבנק
233,490	219,790	אג"ח ומק"מ
-----	-----	
13,834	2,723	בקרן הקהילה
<u>80,274</u>	<u>115,645</u>	מזומנים בבנק
94,108	118,368	אג"ח ומק"מ
-----	-----	
<u>327,598</u>	<u>338,158</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 13,903 ש"ח כהקצבה מעיריית כפר סבא.

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

באורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה	
<u>שהסתיימה ב 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
77,171	86,346
-----	-----
7,720	180
<u>3,400</u>	<u>2,070</u>
<u>11,120</u>	<u>2,250</u>
-----	-----
10,116	4,388
<u>5,561</u>	<u>5,515</u>
<u>15,677</u>	<u>9,903</u>
=====	=====

ערבי התרמה לקרן הקהילה

מתרומות

לקרן המלגות
לקרן הקהילה

מריבית והצמדה

מפקדונות קרן המלגות
מפקדונות קרן הקהילה

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה	
<u>שהסתיימה ב 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
26,200	28,000
2,660	2,559
<u>2,183</u>	<u>1,671</u>
<u>31,043</u>	<u>32,230</u>
-----	-----
17,348	21,846
23,705	35,369
3,000	4,200
5,750	6,750
<u>1,260</u>	<u>1,446</u>
<u>51,063</u>	<u>69,611</u>
=====	=====

קרן המלגות

מלגות לתלמידים
הדפסות, הזמנות ושימוש באולם
עמלות בנק

קרן הקהילה

ערבי התרמה
פרויקטים קהילתיים
פרויקט מזון – מלוא הטנא
תמיכה בנוקדי אנוש
עמלות בנק

עמותת נאמני מועדון רוטרי כ"ס

פרוטוקול מאסיפה כללית

שנערכה ביום 24/06/12

נוכחים: 30 חברי עמותה
מוזמן: רו"ח עולי רשטיק, רו"ח העמותה

נושא אישור הדו"ח השנתי לשנת 2011
דובר רו"ח רשטיק
פרטים 1. הדו"ח הכספי לשנת 2011 מוצג ע"י רו"ח רשטיק לחברי העמותה תוך מתן הסברים לסעיפים השונים ומבקש לאשרו.

1. מציג את הדו"ח המילולי
2. מבקש מחברי העמותה לאשר את הדוח.

יו"ר העמותה

1. מציגים את דו"ח הביקורת לשנת 2011 ומבקשים ממליאת העמותה לאשר הדו"ח הכספי ואת הדו"ח המילולי.

וינשטין זאב ושוהם עודד

ועדת ביקורת

החלטות

1. המליאה מאשרת את הדוחות הכספיים ואת הדו"ח המילולי לשנת 2011.
2. כמו כן מאשרת את דו"ח ועדת הביקורת לשנת 2011.

מליאה

מינויים (החל מיום 1.7.12)

1. יו"ר -
מזכיר -
גזבר -
חברי ועד: שמריהו כפיר, ברכה אברהם, חיה קנטרוביץ, שרה אהרוני, וינשטין זאב. ועדת ביקורת - אבי רוקנשטיין, משה קוצין,
2. מאשרים את המשך כהונתו של רו"ח עולי רשטיק כרו"ח העמותה.

מליאה

1. מוחלט כי גם השנה יערך ערב לגיוס כספים לטובת הקהילה.

מזכיר העמותה

יו"ר העמותה