

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

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

## ד"ר 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 2012 ו 2011, 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 2012 ו- 2011, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.

עולי רשטיק

רואה חשבון

תל אביב

9 בספטמבר, 2013

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

מ א ז

שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	
338,158	393,448	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
118,369	182,631		<u>נכסים נטו</u> שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
219,789	210,817	4	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>338,158</u>	<u>393,448</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

[Redacted Signature Box]

[Redacted Signature Box]

מנהלי העמותה

[Redacted Signature Box]

*יגאל נאמן*

*[Signature]*

יוזאבט נאמן

חברי ועדת בקורת

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2012

שקלים חדשים

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	
		5	<u>מחזור הפעילויות</u>
86,346	156,719		מערבי התרמה
2,250	180		מתרומות
13,903	14,494		מהקצבות
<u>9,902</u>	<u>13,654</u>		מריבית והצמדה
<u>112,401</u>	<u>185,047</u>		
-----	-----		
			<u>עלות הפעילויות</u>
32,230	29,312	6	בקרן המלגות
<u>69,611</u>	<u>100,445</u>	6	בקרן הקהילה
101,841	129,757		
-----	-----		
<u>10,560</u>	<u>55,290</u>		עודף לשנה
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מדינת ישראל  
 משרד המשפטים  
 רשות התאגידים-רשם העמותות  
 17.10.2013  
 פדעק בע"מ  
 מס' ע"ר  
 קוד מסמך  
 58.....  
 117.....

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2012

שקלים חדשים

נכסים נטו

<u>פ"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>	
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
338,158	219,789	118,369	יתרה ליום 1 בינואר 2012
<u>55,290</u>	<u>(8,972)</u>	<u>64,262</u>	עודף (גרעון) לשנה
<u>393,448</u>	<u>210,817</u>	<u>182,631</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

**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 2013 .

**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-1,63% (2011 – עלה ב 2.17%) ואילו שער הדולר של ארה"ב ירד ב – 2.3% (2011- ירד ב.7.66%).

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
		<b>בקרו הקהילה</b>
2,723	24,666	מזומנים בבנק
<u>115,645</u>	<u>157,965</u>	אג"ח ומק"מ
118,368	182,631	
-----	-----	
		<b>בקרו המלגות</b>
33,329	22,544	מזומנים בבנק
<u>186,461</u>	<u>188,273</u>	אג"ח ומק"מ
219,790	210,817	
-----	-----	
<u>338,158</u>	<u>393,448</u>	סה"כ

**באור 4 – נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני**

הנכסים הנ"ל מהווים תרומות מצטברות לקרו המלגות של המועדון. העמותה מחלקת מלגות לתלמידים מתוך הקרו הנ"ל עד לשעור של 7% משווי הקרו. במקביל לסכום המלגות שחילקה הקרו קבלה העמותה סך של 10,112 ש"ח כהקצבה מעיריית כפר סבא. כמו כן סך של 4,382 נ"מ מפעל המים.

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

באורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

□

באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה	
<u>שהסתיימה ב 31 בדצמבר</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>
86,346	156,719
-----	-----
180	180
<u>2,070</u>	<u>-</u>
<u>2,250</u>	<u>180</u>
=====	=====
4,388	5,666
<u>5,515</u>	<u>7,988</u>
<u>9,903</u>	<u>13,654</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>2011</u>	<u>2012</u>
28,000	26,200
2,559	1,702
<u>1,671</u>	<u>1,410</u>
<u>32,230</u>	<u>29,312</u>
=====	=====
21,846	37,223
35,369	44,804
-	7,500
4,200	3,770
6,750	6,500
<u>1,446</u>	<u>648</u>
<u>69,611</u>	<u>100,445</u>
=====	=====

קרן המלגות

מלגות לתלמידים  
הדפסות, הזמנות ושימוש באולם  
עמלות בנק

קרן הקהילה

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