

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

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 2013 ו 2012, את הדוחות על פעילויות והדוח על השינויים ביתרת הנכסים נטו שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותי לחוות דיעה 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 2013 ו- 2012, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.


עולי רשטיק
רואה חשבון

תל אביב

2 ביוני, 2014

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

מאזן

שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>באור</u>	
393,448	359,620	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
182,631	151,695		<u>נכסים נטו</u> שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
210,817	207,925	4	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>393,448</u>	<u>359,620</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

--	--

מנהלי העמותה

[Handwritten Signature]

חברי ועדת בקורת

[Handwritten Signature]

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2013

שקלים חדשים

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>באור</u>	
		5	<u>מחזור הפעילויות</u>
156,719	5,500		מערבי התרמה
180	26,690		מתרומות
14,494	10,631		מהקצבות
<u>13,654</u>	<u>7,541</u>		מריבית והצמדה
185,047	50,362		
-----	-----		
			<u>עלות הפעילויות</u>
29,312	30,154	6	בקרן המלגות
<u>100,445</u>	<u>54,036</u>	6	בקרן הקהילה
129,757	84,190		
=====	=====		
<u>55,290</u>	<u>(33,828)</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, 2013

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>	
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
393,448	210,817	182,631	יתרה ליום 1 בינואר 2013
<u>(33,828)</u>	<u>(2,892)</u>	<u>(30,936)</u>	גרעון לשנה
<u>359,620</u>	<u>207,925</u>	<u>151,695</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

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 2014 .

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- 1,81% (2012) – עלה ב 1.63% ואילו שער הדולר של ארה"ב ירד ב – 7.0% (2012) ירד ב.2.3%.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
		בקרן הקהילה
		מזומנים בבנק
24,666	14,129	אג"ח ומק"מ
<u>157,965</u>	<u>137,566</u>	
182,631	151,695	
-----	-----	
		בקרן המלגות
		מזומנים בבנק
22,544	20,639	אג"ח ומק"מ
<u>188,273</u>	<u>187,286</u>	
210,817	207,925	
-----	-----	
<u>393,448</u>	<u>359,620</u>	סה"כ

באור 4 – נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

הנכסים הנ"ל מהווים תרומות מצטברות לקרן המלגות של המועדון. מתוך כספי הקרן העמותה מחלקת מלגות לתלמידים בהתאם לקריטריונים שנקבעו על ידה. במקביל לסכום המלגות שחילקה הקרן קבלה העמותה סך של 10,631 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>2012</u>	<u>2013</u>
156,719	5,500
-----	-----
180	13,700
<u>-</u>	<u>12,990</u>
<u>180</u>	<u>26,690</u>
=====	=====
5,666	2,931
<u>7,988</u>	<u>4,610</u>
<u>13,654</u>	<u>7,541</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>2012</u>	<u>2013</u>
26,200	27,900
1,702	1,767
<u>1,410</u>	<u>487</u>
<u>29,312</u>	<u>30,154</u>
=====	=====
37,223	-
44,804	25,107
7,500	18,588
3,770	4,500
6,500	5,000
<u>648</u>	<u>840</u>
<u>100,445</u>	<u>54,035</u>
=====	=====

קרן המלגות

מלגות לתלמידים
הדפסות, הזמנות ושימוש באולם
עמלות בנק

קרן הקהילה

ערבי התרמה
פרויקטים קהילתיים
פרויקט גישור ואבחונים לתלמידים
פרויקט מזון - מלוא הטנא
תמיכה בנוקדי אנוש
עמלות בנק