

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

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 2014 ו-2013, 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 2014 ו-2013, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.

עולי השטיק  
רואה חשבון

תל אביב

1 ביוני, 2015

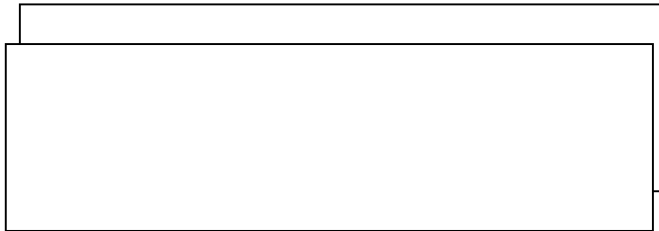
עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

מ א ז

שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
<u>359,620</u>	<u>351,169</u>	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
151,695	154,354		<u>נכסים בטו</u> שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
207,925	192,845	4	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>359,620</u>	<u>347,199</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



חברי ועדת בקורת  
1/12/19  
ויצחק וליה

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2014

שקלים חדשים

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
		5	<u>מחזור הפעילויות</u>
5,500	91,502		מערכי התרמה
26,690	16,999		מתרומות
10,631	11,280		מהקצבות
<u>7,541</u>	<u>(3,020)</u>		מריבית והצמדה
<u>50,362</u>	<u>116,761</u>		
			<u>עלות הפעילויות</u>
30,154	29,498	6	בקרן המלגות
<u>54,036</u>	<u>99,684</u>	6	בקרן הקהילה
84,190	129,182		
<u>(33,828)</u>	<u>(12,421)</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, 2014

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>	
393,448	210,817	182,631	יתרה ליום 1 בינואר 2013
(33,828)	(2,892)	(30,936)	עודף (גרעון) לשנה
359,620	207,925	151,695	יתרה ליום 1 בינואר 2014
(12,421)	(15,080)	2,659	עודף (גרעון) לשנה
<u>347,199</u>	<u>192,845</u>	<u>154,354</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

**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 2015.

**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 בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי בתקופת הדו"ח התבטאה בירידה של מדד המחירים לצרכן ב- 1%, (2013- עלה ב 1.81%) ואילו שער הדולר של ארה"ב עלה ב - 12.0% (2013- ירד ב.7%).

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
		<b>בקרן הקהילה</b>
14,129	11,814	מזומנים בבנק
<u>137,566</u>	<u>142,541</u>	אג"ח ומק"מ
151,695	154,355	
-----	-----	
		<b>בקרן המלגות</b>
20,639	20,507	מזומנים בבנק
<u>187,286</u>	<u>172,337</u>	אג"ח ומק"מ
207,925	192,844	
-----	-----	
<u>359,620</u>	<u>347,199</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 11,280 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>2013</u>	<u>2014</u>
5,500	91,502
-----	-----
13,700	4,180
<u>12,990</u>	<u>12,819</u>
<u>26,690</u>	<u>16,999</u>
=====	=====
2,931	(1,042)
<u>4,610</u>	<u>(1,978)</u>
<u>7,541</u>	<u>(3,020)</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>2013</u>	<u>2014</u>
27,900	26,200
1,767	2,279
487	1,019
<u>30,154</u>	<u>29,498</u>
=====	=====
-	17,915
25,107	53,562
18,588	16,300
4,500	5,430
5,000	5,000
840	1,253
-	224
<u>54,035</u>	<u>99,684</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 בנוקקי אנוש  
עמלות בנק  
משרדיות

80292

עמותת נאמני מועדון רוטרי כ"ס

פרוטוקול מאסיפה כללית

שנערכה ביום 07/06/2015

**נוכחים:** 34 חברי עמותה  
**מוזמן:** רו"ח עולי רשטיק, רו"ח העמותה

**נושא**  
אישור הדו"ח  
השנתי לשנת 2014

**דובר**  
רו"ח רשטיק

**פרטים**  
1. הדו"ח הכספי לשנת  
2014 מוצג ע"י רו"ח רשטיק לחברי  
העמותה תוך מתן הסברים לסעיפים  
השונים ומבקש לאשרו.

1. מציג את הדו"ח המילולי לשנת  
2014.  
2. מבקש מחברי העמותה לאשר את  
הדו"ח.

יו"ר העמותה

1. מציגים את דו"ח ועדת הביקורת  
לשנת 2014 ומבקשים ממליאת  
העמותה לאשרו כולל הדו"ח הכספי  
והמילולי.

קוציין משה  
יצחק ארבל

ועדת ביקורת

**החלטות**  
1. המליאה מאשרת את הדו"חות  
הכספיים ואת הדו"ח המילולי לשנת  
2014.  
2. כמו כן מאשרת את דו"ח ועדת  
הביקורת לשנת 2014.

מליאה

**מינויים חדשים**  
1. יו"ר – עולי רשטיק  
**מזכיר** – יעקב קנטרוביץ  
**גזברים** – שמריהו כפיר, רינה שטיבלמן,  
**חברי ועד** – אייבי ברכה, שלמה גונן, גבי  
מזור, פנינה כרמון, איטה רוקנשטיין, אבי  
רוקנשטיין, יוסי בן עמי, וינסטיין זאב.

מליאה

1. מאשרים את המשך כהונתם של יצחק  
ארבל ומשה קוציין.  
2. מאשרים את המשך כהונתו של רו"ח עולי  
רשטיק כרו"ח העמותה.  
3. מאשרים את המינויים החדשים.

מליאה

מזכירה

יו"ר העמותה