

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

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
שרות לציבור - מחוז י-ם
2016-12-8 -
נתקבל

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 2015 ו- 2014, 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 2015 ו- 2014, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.


עו"ד רשטיק
רואה חשבון

תל אביב

2 בנובמבר, 2016


עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

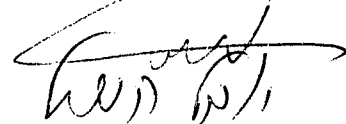
מ א ז


שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
<u>351,169</u>	<u>345,477</u>	3	מזומנים ושווי מזומנים
			<u>נכסים נטו</u>
			שלא קיימת לגביהם הגבלה
154,354	153,871		לשימוש לפעילויות
3,970	-		המחאות לפרעון
			שקיימת לגביהם הגבלה
192,845	191,606	4	בעלת אופי זמני
<u>351,169</u>	<u>345,477</u>		

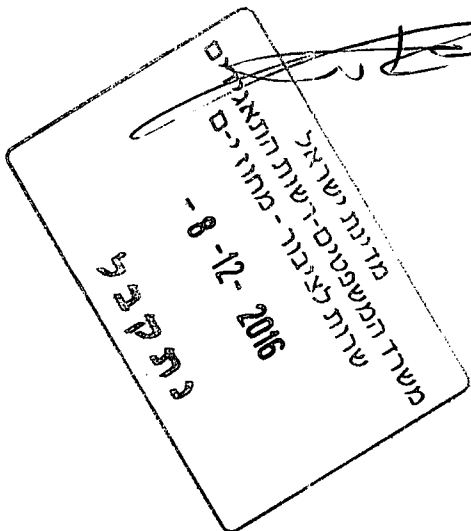
הבאורים המצורפים מהונים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 חברי ועד העמותה




 חברי ועדת ביקורת





עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2015

שקלים חדשים

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>	
		5	<u>מחזור הפעילויות</u>
91,502	69,075		מערבי התרמה
16,999	60,058		מתרומות
11,280	16,597		מהקצבות
(3,020)	(2,628)		מריבית והצמדה
<u>116,761</u>	<u>143,102</u>		
			<u>עלות הפעילויות</u>
29,498	26,185	6	בקרן המלגות
<u>99,684</u>	<u>118,639</u>	6	בקרן הקהילה
<u>129,182</u>	<u>144,824</u>		
<u>(12,421)</u>	<u>(1,722)</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, 2015

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>	
359,620	207,925	151,695	יתרה ליום 1 בינואר 2014
(12,421)	(15,080)	2,659	עודף (גרעון) לשנה
347,199	192,845	154,354	יתרה ליום 1 בינואר 2015
(1,722)	(1,239)	(483)	עודף (גרעון) לשנה
<u>345,477</u>	<u>191,606</u>	<u>153,871</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

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 בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי בתקופת הדו"ח התבטאה בירידה של מדד המחירים לצרכן ב- 1%, (2014- ירד ב 0.2%) ואילו שער הדולר של ארה"ב עלה ב - 0.3% (2014- ירד ב.12%).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
		בקרון הקהילה
11,814	15,392	מזומנים בבנק
<u>142,541</u>	<u>136,306</u>	אג"ח ומק"מ
154,355	151,698	
-----	-----	
		בקרון המלגות
20,507	193,779	מזומנים בבנק
<u>172,337</u>	-	אג"ח ומק"מ
192,844	193,779	
-----	-----	
<u>347,199</u>	<u>345,477</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 11,286 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>2014</u>	<u>2015</u>
91,502	69,075
-----	-----
4,180	10,250
<u>12,819</u>	<u>49,808</u>
<u>16,999</u>	<u>60,058</u>
=====	=====
(1,042)	(1,901)
<u>(1,978)</u>	<u>(727)</u>
<u>(3,020)</u>	<u>(2,628)</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>2014</u>	<u>2015</u>
26,200	22,700
2,279	3,237
<u>1,019</u>	<u>248</u>
<u>29,498</u>	<u>26,185</u>
=====	=====
17,915	39,282
53,562	64,648
16,300	3,600
5,430	5,000
5,000	5,000
1,253	1,109
<u>224</u>	<u>-</u>
<u>99,684</u>	<u>118,639</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 בנזקקי אנוש
עמלות בנק
משרדיות