

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

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 2016 ו- 2015, 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 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 2016 ו- 2015, ואת הוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.


עו"ד רשטיק
רואה חשבון

תל אביב

30 ביולי, 2017

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

מ א ז ן

שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
345,477	291,973	3	<u>רכוש שוטף</u>
-	2,580		מזומנים ושווי מזומנים
<u>345,477</u>	<u>294,553</u>		ציוד
=====	=====		
153,871	106,450		<u>נכסים נטו</u>
-	5,422		שלא קיימת לגביהם הגבלה
			לשימוש לפעילויות
			המחאות לפרעון
191,606	182,681	4	שקיימת לגביהם הגבלה
			בעלת אופי זמני
<u>345,477</u>	<u>294,553</u>		
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

3318 ע"ר



כתיבת (שיון)

 חברי ועד העמותה

כ"ח ס'נ"ה

 חברי ועדת ביקורת

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2016

שקלים חדשים

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
		5	<u>מחזור הפעילויות</u>
69,075	64,240		מערבי התרמה
60,058	70,250		מתרומות
16,597	16,350		מהקצבות
<u>(2,628)</u>	<u>14</u>		מריבית והצמדה
143,102	150,854		
-----	-----		
26,185	35,291	6	<u>עלות הפעילויות</u>
<u>118,639</u>	<u>171,909</u>	6	בקרן המלגות
			בקרן הקהילה
144,824	207,200		
=====	=====		
<u>(1,722)</u>	<u>(56,346)</u>		עודף (גרעון) לשנה
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מחלקת

2016

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2016

שקלים חדשים

נכסים נטו

ס"ה	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני		שלא קיימת לגביהם הגבלה	
	ש"ח	ש"ח		
347,199	192,845	154,354		יתרה ליום 1 בינואר 2015
<u>(1,722)</u>	<u>(1,239)</u>	<u>(483)</u>		עודף (גרעון) לשנה
345,477	191,606	153,871		יתרה ליום 1 בינואר 2016
<u>(56,346)</u>	<u>(8,925)</u>	<u>(47,421)</u>		גרעון לשנה
289,131	182,681	106,450		יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
=====	=====	=====		

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 2017 .

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- 0.2% (2015- ירד ב 1%) ואילו שער הדולר של ארה"ב עלה ב - 1.5% (2015- ירד ב 0.3%).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
		בקרן הקהילה
15,392	92,283	מזומנים בבנק
<u>136,306</u>	<u>14,836</u>	אג"ח ומק"מ
151,698	107,119	
-----	-----	
		בקרן המלגות
193,779	184,854	מזומנים בבנק
-	-	אג"ח ומק"מ
<u>193,779</u>	<u>184,854</u>	
-----	-----	
<u>345,477</u>	<u>291,973</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 11,304 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>2015</u>	<u>2016</u>
69,075	64,240
-----	-----
10,250	10,000
49,808	60,250
60,058	70,250
=====	=====
(1,901)	16
(727)	(2)
(2,628)	14
=====	=====

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>2015</u>	<u>2016</u>
22,700	31,500
3,237	3,662
248	129
26,185	35,291
=====	=====
39,282	43,545
64,648	92,696
3,600	14,500
-	11,499
5,000	6,180
5,000	2,500
1,109	989
=====	=====
118,639	171,909
=====	=====

קרן המלגות

מלגות לתלמידים

הדפסות, הזמנות ושמוש באולם

עמלות בנק

קרן הקהילה

ערבי התרמה

פרויקטים קהילתיים

פרויקט גישור ואבחונים לתלמידים

פרויקט רובוטיקה

פרויקט מזון - מלוא הטנא

תמיכה בנוקדי אנוש

עמלות בנק