

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא (להלן – העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את הדוחות על פעילויות והדוח על השינויים ביתרת הנכסים נטו שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו 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 מאיתנו 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. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בביאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.

הגיס גרינבאום ושות'

רואי חשבון

תל אביב

18 באוקטובר, 2018

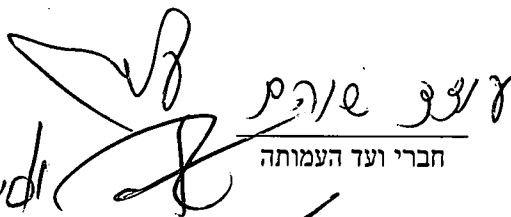
עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

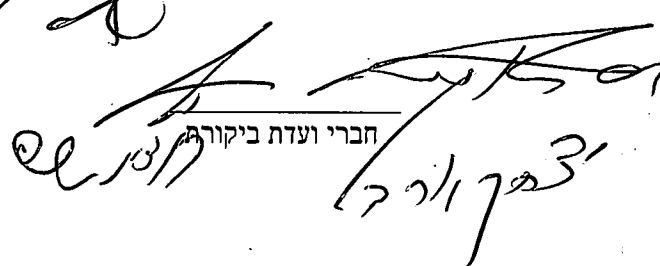
מ א ז ן

שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	
291,973	227,307	3	<u>רכוש שוטף</u>
<u>2,580</u>	<u>2,580</u>		מזומנים ושווי מזומנים
<u>294,553</u>	<u>229,887</u>		ציוד
106,450	56,921		<u>נכסים נטו</u>
5,422	1,071		שלא קיימת לגביהם הגבלה
182,681	171,895	4	לשימוש לפעילויות
<u>294,553</u>	<u>229,887</u>		המחאות לפרעון
			שקיימת לגביהם הגבלה
			בעלת אופי זמני

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 עיאל שוהם
 חברי ועד העמותה


 יהונתן בן-דוד
 חברי ועדת ביקורת

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2017

שקלים חדשים

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	
		5	<u>מחזור הפעילויות</u>
64,240	55,430		מערכי התרמה
70,250	56,350		מתרומות
16,350	16,555		מהקצבות
<u>14</u>	<u>-</u>		מריבית והצמדה
<u>150,854</u>	<u>128,335</u>		
			<u>עלות הפעילויות</u>
35,291	32,841	6	בקרן המלגות
<u>171,909</u>	<u>155,809</u>	6	בקרן הקהילה
207,200	188,650		
<u>(56,346)</u>	<u>(60,315)</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, 2017

שקלים חדשים

נכסים נטו

<u>ס"ה</u>	שקיימת לגביהם		
	הגבלה בעלת	שלא קיימת	
	אופי זמני	לגביהם הגבלה	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
345,477	191,606	153,871	יתרה ליום 1 בינואר 2016
<u>(56,346)</u>	<u>(8,925)</u>	<u>(47,421)</u>	עודף (גרעון) לשנה
289,131	182,681	106,450	יתרה ליום 1 בינואר 2017
<u>(60,315)</u>	<u>(10,786)</u>	<u>(49,529)</u>	גרעון לשנה
<u>228,816</u>	<u>171,895</u>	<u>56,921</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

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 2018.

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.

השינוי בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי בתקופת הדו"ח התבטאה בעליה של מדד המחירים לצרכן ב- 0.4% (2016- ירד ב 0.2%) ואילו שער הדולר של ארה"ב ירד ב - 9.83% (2016- עלה ב 1.5%).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
92,283	53,239	<u>בקרן הקהילה</u>
14,836	-	מזומנים בבנק
107,119	53,239	אג"ח ומק"מ
-----	-----	
184,854	174,068	<u>בקרן המלגות</u>
-----	-----	מזומנים בבנק
<u>291,973</u>	<u>227,307</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 11,500 ש"ח כהקצבה מעיריית כפר סבא.

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

באורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה	
שהסתיימה ב 31 בדצמבר	
2016	2017
64,240	55,430

10,000	5,500
60,250	50,850
70,250	56,350
=====	
16,350	16,055
16	-
(2)	-
14	-
=====	

ערבי התרמה לקרן הקהילה

מתרומות

לקרן המלגות
לקרן הקהילה

מהקצבאות (כולל מהעירייה 11,500)

מריבית והצמדה

מפקדונות קרן המלגות
מפקדונות קרן הקהילה

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה	
שהסתיימה ב 31 בדצמבר	
2016	2017
31,500	30,000
3,662	2,758
129	83
35,291	32,841
=====	
43,545	42,004
92,696	80,185
-	18,371
14,500	5,000
11,499	4,322
6,180	5,000
2,500	-
989	927
171,909	155,809
=====	

קרן המלגות

מלגות לתלמידים
הדפסות, הזמנות ושימוש באולם
עמלות בנק

קרן הקהילה

ערבי התרמה
פרויקטים קהילתיים
חיילים עולים בודדים
פרויקט גישור ואבחונים לתלמידים
פרויקט רובוטיקה
פרויקט מזון - מלוא הטנא
תמיכה בנזקקי אנוש
עמלות בנק

עמותת נאמני מועדון רוטרי כ"ס

פרוטוקול מאסיפה כללית

שנערכה ביום 21/10/2018

נוכחים: 42 חברי עמותה

מוזמן: רו"ח עולי רשטיק, רו"ח העמותה

נושא

אישור הדו"ח
השנתי לשנת 2017

דובר

רו"ח רשטיק

פרטים

1. הדו"ח הכספי לשנת
2017 מוצג ע"י רו"ח רשטיק לחברי
העמותה תוך מתן הסברים לסעיפים
השונים ומבקש לאשרו.

1. מציג את הדו"ח המילולי לשנת
2017.

2. מבקש מחברי העמותה לאשר את
הדו"ח.

יו"ר העמותה

1. מציגים את דו"ח ועדת הביקורת
לשנת 2017 ומבקשים ממליאת
העמותה לאשרו כולל הדו"ח הכספי
והמילולי.

ארבל יצחק
קוצ'ין משה

ועדת ביקורת

מליאה

החלטות

1. המליאה מאשרת את הדו"חות
הכספיים ואת הדו"ח המילולי לשנת
2017.

2. כמו כן מאשרת את דו"ח ועדת
הביקורת לשנת 2017.

מזכירה

יו"ר העמותה

עמותת נאמני מועדון רוטרי כ"ס

פרוטוקול מאסיפה כללית

שנערכה ביום 01/07/2018

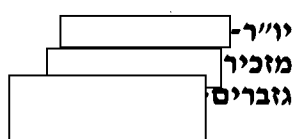
נוכחים: 44 חברי עמותה

נושא

מנויים חדשים

מליאה

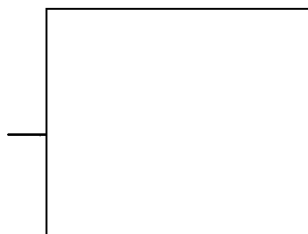
מינויים חדשים



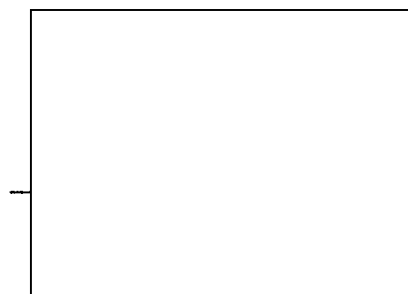
חברי ועד - חני ברקת
חנן האס
גבי מזור
רחל פתאל
זאב וינשטיין

מליאה

1. מאשרים את המשך כהונתם של יצחק ארבל ומשה קוציין כתברי וועדת ביקורת.
2. מאשרים את המשך כהונתו של רו"ח עולי רשטיק כרו"ח העמותה (מטרם משרד הטיס גרינבאום).
3. מאשרים את המינויים החדשים.



מזכיר



יו"ר העמותה



משרד המשפטים

מסמך זה הינו העתק שנסרק בשלמותו ביום ובשעה המצוינים,
בסריקה ממוחשבת מהימנה מהמסמך המצוי בתיק,
בהתאם לנוהל הבדיקות במשרד המשפטים.
על החתום

משרד המשפטים (חתימה מוסדית).