

עמותת נאמני מועדון ריטרי כפר סבא

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

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 2018 ו-2017, את הדוחות על פעילויות והדוח על השינויים ביתרת הנכסים נטו שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו לחוות דעה 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 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. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בביאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערטיב 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 2018 ו-2017, ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים.



הטיס גרינבאום ושות'

רואי חשבון

תל אביב

11 ביוני, 2019

עמותת נאמני מועדון ר' טרי כפר סבא

מ א 11

שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
227,307	239,191	3	רכוש שוטף
<u>2,580</u>	<u>2,580</u>		מזומנים ושווי מזומנים
<u>229,887</u>	<u>241,771</u>		ציוד
56,921	97,981		נכסים בטו
1,071	-		שלא קיימת לגביהם הגבלה
			לשימוש לפעילויות
			המחאות לפרעון
171,895	143,790	4	שקיימת לגביהם הגבלה
			בעלת אופי זמני
<u>229,887</u>	<u>241,771</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנינה כרמון

חברי ועד העמותה

ולסיבן אמה

חברי ועדת ביקורת

לוי

עמותת נאמני מועדון ריטרי כפר סבא

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018

שקלים חדשים

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
		5	<u>מחזור הפעילויות</u>
55,430	76,471		מערבי התרמה
56,350	69,020		מתרומות
16,555	-		מהקצבות
<u>128,995</u>	<u>145,491</u>		
			<u>עלות הפעילויות</u>
32,841	28,105	6	בקרן המלגות
<u>155,809</u>	<u>104,431</u>	6	בקרן הקהילה
188,650	132,536		
<u>(60,315)</u>	<u>12,955</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, 2018

שקלים חדשים

נכסים נטו

<u>ס"ה</u>	<u>שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</u>	<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
289,131	182,681	106,450	יתרה ליום 1 בינואר 2017
<u>(60,315)</u>	<u>(10,786)</u>	<u>(49,529)</u>	עודף (גרעון) לשנה
228,816	171,895	56,921	יתרה ליום 1 בינואר 2018
<u>12,955</u>	<u>(28,105)</u>	<u>41,060</u>	עודף (גרעון) לשנה
<u>241,771</u>	<u>143,790</u>	<u>97,981</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

עמותת נאמני מועדון ריטרי כפר סבא

באורים לדוחות ה:ספיים

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 2019 .

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 בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי בתקופת הדו"ח התבטאה בעליה של מדד המחירים לצרכן ב- 0.8% (2017-עלה ב 0.4%) ואילו שער הדולר של ארה"ב עלה ב - 8.1% (2017 ירד ב 9.83%).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
53,239	93,227	<u>בקרן הקהילה</u> מזומנים בבנק
174,068	145,964	<u>בקרן המלגות</u> מזומנים בבנק
<u>227,307</u>	<u>239,191</u>	סה"כ

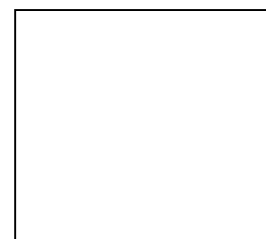
באור 4 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי מני

הנכסים הנ"ל מהווים תרומות מצטברות לקרן המלגות של הנועדון. מתוך כספי הקרן העמותה מחלקת מלגות לתלמידים בהתאם לקריטריונים שנקבעו על ידה.

עמותת נאמני מועדון רוטרי כפר סבא

באורים לדוחות המספיים

שקלים חדשים



באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה	
<u>שהסתיימה ב 31 בדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
55,430	76,471
-----	-----
5,500	-
<u>50,850</u>	<u>69,020</u>
56,350	69,020
=====	=====
16,350	-
-----	-----

ערבי התרמה לקרן הקהילה

מתרומות
לקרן המלגות
לקרן הקהילה

מהקצבאות

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה	
<u>שהסתיימה ב 31 בדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
30,000	26,808
2,758	1,228
83	69
<u>32,841</u>	<u>28,105</u>
=====	=====
42,004	40,424
80,185	34,238
18,371	-
5,000	11,500
4,322	5,102
5,000	4,000
-	8,975
<u>927</u>	<u>192</u>
<u>155,809</u>	<u>104,431</u>
=====	=====

קרן המלגות

מלגות לתלמידים/ הקאתון
הדפסות, הזמנות ושמוש באולם
עמלות בנק

קרן הקהילה

ערבי התרמה
פרויקטים קהילתיים
חיילים עולים בודדים
פרויקט גישור ואבחונים לתלמידים
פרויקט רובוטיקה
פרויקט מזון – מלוא הטנא
פרויקט רדיו סל
עמלות בנק