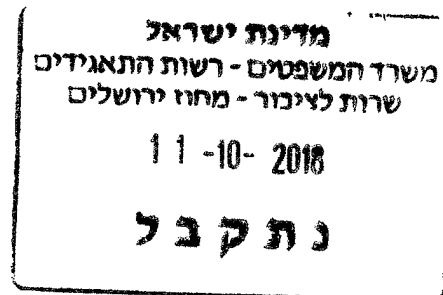


עמותת רעות שדרות

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017



תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	דו"ח רואה החשבון המבקר
4	מאזן
5	דו"ח על הפעילויות
6	דו"ח שינויים בנכסים נטו
7	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של עמותת רעות שדרות

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עמותת רעות שדרות (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2017-2016 ואת הדוחות על הפעילות והדוחות על השינויים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי החשבון (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 מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי ועד העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

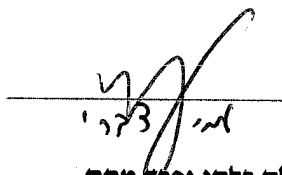
כאמור בביאור 2 הדוחות הכספיים נערכו בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על-פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

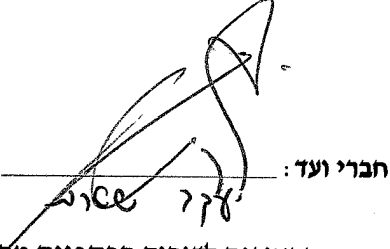
לדעתי, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסיה נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP)

שדרות, 20 בספטמבר 2018
צחי חדאד
רואה חשבון
צחי חדאד
רואה חשבון (IRS)
C.P.A. (IRS)
בן יהודה 23, שדרות
08-8665766

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
בש"ח			
			נכסים
			רכוש שוטף
459,944	624,770	3	מזומנים ושווי מזומנים
576,571	428,347		לקוחות
214,295	312,019	4	חייבים ויתרות חובה
-	1,000	5	הלוואות לזמן קצר
<u>1,250,810</u>	<u>1,366,136</u>		
<u>1,682,642</u>	<u>1,728,012</u>	6	רכוש קבוע
2,933,452	3,094,148		
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
74,134	76,923		אשראי מתאגידים בנקאיים
59,798	8,253		המחאות לפרעון
341,443	455,616		ספקים
841,857	876,465	7	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>1,317,232</u>	<u>1,417,257</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
367,687	452,447	8	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
369,675	293,209		אשראי מתאגידים בנקאיים
<u>737,362</u>	<u>745,656</u>		
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון)
(803,785)	(796,778)		שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
1,682,643	1,728,013		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>878,858</u>	<u>931,235</u>		
<u>878,858</u>	<u>931,235</u>		
2,933,452	3,094,148		



 חברי ועד:

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
בש"ח			
9,626,800	9,713,579	9	מחזור הפעילויות
8,285,129	8,386,221	10	עלות הפעילויות
1,341,671	1,327,358		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
1,152,685	1,210,718	11	הוצאות הנהלה וכלליות
188,986	116,640		הכנסות הוצאות נטו לפני מימון
45,423	64,263		מימון נטו
143,563	52,377		הכנסות נטו (גרעון) לשנה
735,295	878,858		יתרת רווח (הפסד) לתחילת השנה
878,858	931,235		יתרת רווחים (הפסדים) עוברת למאזן

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת רעות שדרות
דוחות על השינויים בנכסים נטו
לשנים 2016-2017

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		יתרה ליום
	בעלת אופי קבוע	בעלת אופי זמני	לרכוש קבוע	לפעילויות	
735,299	-	-	1,666,450	-931,151	31/12/15
143,559	-	-	-	143,559	תוספות הכנסות נטו לשנה
-	-	-	285,046	-285,046	גריעות העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לר"יק
-	-	-	-268,853	268,853	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ'י פחת
878,858	-	-	1,682,643	-803,785	31/12/16
52,377	-	-	-	52,377	תוספות הכנסות נטו לשנה
-	-	-	325,718	-325,718	גריעות העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לר"יק
-	-	-	-280,348	280,348	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ'י פחת
931,235	-	-	1,728,013	-796,778	31/12/17

עמותת רעות שדרות
באורים לדוחות הכספיים
שקלים
חדשים

באור 1 - כללי

עמותת רעות שדרות (להלן - העמותה) הוקמה ביום 13 בספטמבר 1993 ומספרה 580228013. מטרת העמותה, בין היתר, הן הקמת גרעינים חינוכיים בעיירות פיתוח, הקמת מוסדות חינוך קהילה ורווחה בישובים, הקמת מוסדות תורה לצד הגרעינים החינוכיים, סיוע למשפחות נזקקות והקמת והפעלת מעונות יום.

באור 2 - מדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי הינם כדלקמן:

1. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי חשבונאות מקובלים בישראל ובהתאם להוראות גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, וכפי שנקבעו בתקן חשבונאות מספר 5 שפורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

2. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

3. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיעורים שנתיים שווים לאורך תקופת החיים השימושיים בנכס.

4. מיסים על הכנסה

פעולות העמותה נועדו למטרות ציבוריות כמשמעותן בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסותיה אינן חייבות במס הכנסה.

5. מזומנים ושווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה השקעות שזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואינם מוגבלים בשיעבוד.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2017</u>	
330,585	363,716	שקלים
2,884	-	מטבע חוץ
126,475	261,054	פקדונות לזמן קצר
<u>459,944</u>	<u>624,770</u>	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2017</u>	
-	14,756	לקוחות
37,596	9,829	הוצאות מראש
-	1,608	מוסדות ממשלתיים אחרים
176,699	285,826	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>214,295</u>	<u>312,019</u>	

עמותת רעות שדרות
באורים לדוחות הכספיים
שקלים
חדשים

באור 5 - הלוואות לזמן קצר

<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2017</u>	
-	1,000	הלוואות לאחרים
<u>-</u>	<u>1,000</u>	

באור 6 - רכוש קבוע

<u>2016</u>	<u>ליום 31 בדצמבר 2017</u>			
<u>יתרה</u> <u>להפחתה</u>	<u>יתרה</u> <u>להפחתה</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	
51,907	75,863	150,080	225,943	קרקע ובניינים
289,246	260,877	503,959	764,836	שיפורים במושכר
514,472	646,912	1,256,808	1,903,720	ציוד תפעולי בפרויקטים
101,683	79,497	241,537	321,034	כלי רכב
237,004	215,123	375,848	590,971	מחשבים ריהוט וציוד
488,330	449,740	101,535	551,275	מערכת סולארית
<u>1,682,642</u>	<u>1,728,012</u>	<u>2,629,767</u>	<u>4,357,779</u>	סה"כ

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2017</u>	
372,546	425,094	עובדים
173,334	197,220	מוסדות בגין עובדים
239,934	225,653	הכנסות אחרות מראש
56,043	28,498	הוצאות לשלם
<u>841,857</u>	<u>876,465</u>	

באור 8 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2017</u>	
2,021,206	2,298,279	עתודה לפיצויים
(1,653,519)	(1,845,832)	ייעודה לפיצויים
<u>367,687</u>	<u>452,447</u>	

עמותת רעות שדרות
באורים לדוחות הכספיים
שקלים
חדשים

באור 9 - מחזור הפעילויות

<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2017</u>	
2,677,961	2,556,148	משרד התמי"ת
951,698	908,121	משרד החינוך
990,099	1,169,769	משרד הרווחה
185,646	209,797	משרד החקלאות
83,933	61,450	משרדי ממשלה אחרים
755,972	538,386	רשויות מקומיות
77,964	111,966	משרדי ממשלה ורשויות ש"ק
80,192	83,056	האגודה להתנדבות
63,640	15,568	מגבית קנדה
1,269,433	1,151,678	הכנסות מתרומות
1,795,733	1,986,363	הכנסות מגביית שכר לימוד
359,065	509,111	הכנסות מפעילויות שונות
335,464	412,166	קרנות שונות
<u>9,626,800</u>	<u>9,713,579</u>	

באור 10 - עלות הפעילויות

<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2017</u>	
5,755,211	6,037,727	שכר עבודה והוצאות נילות
305,320	193,686	תמיכה בנזקקים
495,784	551,149	מזון
424,784	372,204	מלגות
62,269	105,900	אחזקה
54,931	50,229	שכ"ד מים וחשמל
21,548	11,354	טלפון ודואר
233,922	238,845	פחת
4,271	6,199	נסיעות
80,229	71,221	חומרים וציוד
846,860	747,707	הוצאות פעילות
<u>8,285,129</u>	<u>8,386,221</u>	

עמותת רעות שדרות
באורים לדוחות הכספיים
שקלים
חדשים

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2017</u>	
839,616	897,826	משכורות ושכר עבודה
27,810	12,402	שירותים מקצועיים
60,419	45,772	אחזקת משרד
24	92	נסיעות
32,608	28,442	אחזקת רכב
28,810	33,182	דמי שכירות וניהול נכסים
1,303	1,299	מיסים ואגרות
34,931	41,503	פחת
5,158	4,832	כיבודים
31,973	42,603	הוצאות דואר ותקשורת
56,267	49,305	משרדיות
33,766	53,460	ביטוחים
<u>1,152,685</u>	<u>1,210,718</u>	