

אבני דעת (ע"ר)

580564532

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2014

משרד המיסויים - רשות המסגרים
שורת לציבור

29-07-2015

נ ת ק ב ל

אבני זעת (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העינים

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בגרעון בהון

6-9

באורים לדוחות הכספיים

ESTHER CHUKAT

C.P.A. (ISR)

אסתר חוקת

רואת חשבון

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

אבני דעת (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אבני דעת (ע"ר) ליום 31 בדצמבר 2014 ו-2013. ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שנסתיימו באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו שלה לשנים שנסתיימו באותו תאריך – זאת בערכים נומינליים היסטוריים.

24 ביולי 2015

אסתר חוקת
רואת חשבון

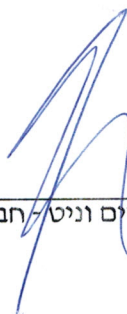
קצות החושן 15 מודיעין עילית 71919 טל' 052-7116685 מייל: e.chukat@gmail.com

ליום 31 בדצמבר			
2013	2014		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
65,781	37,608		<u>רכוש שוטף</u>
8,280	159,819		מזומנים ושווי מזומנים
-	11,005	3	המחאות לגביה
74,061	208,432		חייבים ויתרות חובה
-	19,078	4	<u>רכוש קבוע בניכוי פחת</u>
74,061	227,510		סה"כ נכסים
113,064	331,248	5	<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	20,276		זכאים ויתרות זכות
113,064	351,524		<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
			התחייבות לסיום יחסי עובד ומעביד
			<u>סה"כ התחייבויות</u>
(39,003)	(143,092)		<u>נכסים נטו ללא הגבלה</u>
-	19,078		שמשו לפעילויות
(39,003)	(124,014)		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
74,061	227,510		סה"כ גרעון בהון
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



נחמן וייס - חבר ועד



חיים וניט - חבר ועד

24 ביולי 2015
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2013	2014		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
768,833	2,683,809	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
719,426	2,587,165	7	<u>עלות הפעילויות</u>
49,407	96,644		הכנסות נטו מפעילויות
29,066	72,488	8	הוצאות הנהלה וכלליות
20,341	24,156		הכנסות נטו לפני מימון
57,924	109,167	9	מימון, נטו
37,583	85,011		גרעון לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שאין לגביהם הגבלה			
סה"כ	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(1,420)	-	(1,420)	יתרות ליום 1 בינואר 2013
			תוספות במהלך השנה
(37,583)	-	(37,583)	גרעון לשנה
(39,003)	-	(39,003)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2013
			תוספות במהלך השנה
(85,011)	-	(85,011)	גרעון לשנה
			גריעות במהלך השנה
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	23,125	(23,125)	ששימשו לרכוש קבוע
-	(4,047)	4,047	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	19,078	(19,078)	
(124,014)	19,078	(143,092)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2014

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

- א. אבני דעת (ע"ר) נרשמה כעמותה ביום 24 באוקטובר 2012 והחלה פעילותה בנובמבר 2012. מספרה ברשם העמותות הוא 580564532.
- ב. מטרת העמותה העיקרית הינן סיוע ליתומים וסיוע ליתומי צה"ל ונפגעי פעולות איבה, פעילות דת ותרבות יהודית באמצעות קיום שיעורים, מפגשים, הקמה והפעלת מסגרות חינוכיות פורמאליות ולא פורמאליות לקידום תלמידים, פעילות סעד ותמיכה.
- העמותה פועלת כמוסד ציבורי לפי סעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה והיא מוכרת לצרכי מס לפי סעיף 46 לפקודה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גלוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ועל פי תקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

הדוחות הכספיים ערוכים על פי כללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בשקלים נומינליים, לפי תקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלית על הדוחות הכספיים בהתאם לכללים שנקבעו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות אלה.

גם דוח על תזרימי המזומנים כנדרש בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים לא הוצג מאחר ולדעת הנהלת החברה אין בדוח זה כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	שקלים חדשים
-	10,764
-	241
-	11,005

הוצאות מראש
מוסדות

באור 4 - רכוש קבוע בניכוי פחת

ליום 31 בדצמבר			
2013	2014		
עלות מופחתת שקלים חדשים	עלות מופחתת שקלים חדשים	פחת שנצבר שקלים חדשים	עלות שקלים חדשים
-	5,741	49	5,790
-	13,337	3,998	17,335
-	19,078	4,047	23,125

ריהוט וציוד משרדי
מחשבים

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	שקלים חדשים
92,413	319,506
639	-
11,134	-
8,878	-
-	11,742
113,064	331,248

המחאות לפרעון
מוסדות
חברי עמותה
עובדים
אחרים

באור 6 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	שקלים חדשים
768,833	2,683,809

תרומות

באור 7 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
207,908	995,653	טיולים וימי כיף ליתומים ויתומות
-	8,247	סיוע במצבי חרום לנערות יתומות
115,535	189,439	פרויקט יתום מבקר יתום
-	47,037	טיפולים פסיכולוגיים ליתומים
-	224,893	לזכרם - פרויקט הסיוע ליתומי צה"ל
173,281	20,078	סיוע בביגוד ליתומים ויתומות
30,000	377,644	סיוע בצרכי חג למשפחות יתומים ויתומות
192,702	621,214	פעילות שוטפת ליתומים
-	98,877	סיוע ויעוץ לכלות יתומות
-	2,898	פחת
-	1,185	ביטוחים
719,426	2,587,165	

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,568	25,132	תקשורת
12,575	11,288	משרדיות
12,345	16,490	שרותים מקצועיים
-	968	בטוחים
1,578	1,608	מיסים ואגרות
-	10,508	הובלות ומשלוחים
-	5,345	גיוס תרומות
-	1,149	הוצאות פחת
29,066	72,488	

באור 9 - מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
10,385	11,048	ריבית ועמלות בנקים
-	(105)	הפרשי שער
39,562	77,026	עמלות גבית הוראות קבע
7,977	21,198	עמלות כרטיסי אשראי
57,924	109,167	