

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי

הר אדר

דוחות כספיים לשנת 2012

5, Nachum Cheftzedi St., Jerusalem

Tel: 02-6522662 Fax: 02-6522667

רחוב נחום חפצדי 5, ירושלים

טל: 02-6522662 פקס: 02-6522667

דוח רואי החשבון המבקרים
לחברי העמותה של
עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת דוחות על הפעילויות והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, 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 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 הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

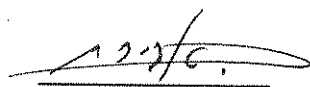
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

טל - לנדאו ושות'
רואי חשבון

ירושלים,
10 ביולי 2013

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>			
				<u>נכסים</u>
				<u>רכוש שוטף</u>
80,019	23,168			מזומנים ושויי מזומנים
177,063	287,249	3		חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>257,082</u>	<u>310,417</u>			
<u>257,082</u>	<u>310,417</u>			
				<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
				<u>התחייבויות שוטפות</u>
217,515	280,775	4		זכאים שונים ויתרות זכות
9,255	366			<u>נכסים נטו</u>
30,312	29,276			שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>39,567</u>	<u>29,642</u>			עם הגבלה לשימוש תל"ן
<u>257,082</u>	<u>310,417</u>			


מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.
תאריך אישור הדוחות הכספיים:
10 ביולי 2013

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	באור	
ש"ח	ש"ח		
			מחזור הפעילויות:
378,987	1,432,166	5	הכנסות-תל"ן
354,286	1,272,001	6	הכנסות-תרבות וחוגים
<u>733,273</u>	<u>2,704,167</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
348,675	1,433,202	7	הוצאות ישירות תל"ן
342,914	1,246,577	8	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<u>2,117</u>	<u>34,313</u>	9	הוצאות עקיפות
<u>(693,706)</u>	<u>(2,714,092)</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>39,567</u>	<u>(9,925)</u>		(הוצאות) הכנסות נטו מפעילויות
<u>(30,312)</u>	<u>1,036</u>		הגבלה לשימוש תל"ן
<u>9,255</u>	<u>(8,889)</u>		(גרעון לשנה) הכנסות נטו לשנה
<u>-</u>	<u>9,255</u>		יתרת נכסים נטו לתחילת השנה
<u><u>9,255</u></u>	<u><u>366</u></u>		יתרת נכסים נטו, עוברת למאזן

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - הכנסות-תל"ן

לשנה שהסתיימה	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
199,808	605,948
179,179	497,085
<u>378,987</u>	<u>1,103,033</u>
<u>—</u>	<u>329,133</u>
<u><u>378,987</u></u>	<u><u>1,432,166</u></u>

הכנסות תל"ן ביה"ס
השתתפות הורים
השתתפות מועצה

הכנסות תל"ן גני ילדים
השתתפות מועצה

באור 6 - הכנסות-תרבות וחוגים

לשנה שהסתיימה	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
13,000	381,358
9,987	67,200
331,299	823,443
<u>354,286</u>	<u>1,272,001</u>

תרבות השתתפות מועצה
תרבות השתתפות תושבים
חוגים השתתפות תושבים

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הוצאות ישירות תל"ן

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
250,193	813,794
98,482	246,436
-	23,505
<u>348,675</u>	<u>1,083,735</u>
-	298,153
-	42,000
-	850
-	8,464
-	<u>349,467</u>
<u>348,675</u>	<u>1,433,202</u>

הוצאות תל"ן בית ספר
 משכורות ונלוות מזרים
 שכר אחר
 הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות תל"ן גני ילדים
 משכורות ונלוות
 שכר אחר
 השתלמויות
 הוצאות הנהלה וכלליות

באור 8 - הוצאות ישירות תרבות וחוגים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
86,202	365,840
252,805	719,879
-	18,656
-	75,553
3,907	51,170
-	15,479
<u>342,914</u>	<u>1,246,577</u>

משכורות ונלוות
 שכר אחר
 טיול מודי
 פרויקט ספר 25 שנה
 חומרים לפעילות
 זקיפת הוצאות הנהלה וכלליות

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הוצאות עקיפות

לשנה שהסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2012</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
273	-	
-	31,213	משרדיות והחזקה
1,241	1,273	שכר מנכ"ל
-	38,418	אגרות ומיסים
603	2,205	הנהלת חשבונות
-	5,800	בנקאיות ועמלות
-	2,851	רואה חשבון
-	(47,447)	פרסום
<u>2,117</u>	<u>34,313</u>	זקיפת הוצאות הנהלה לפעילויות
=====	=====	