

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי

הר אדר

דוחות כספיים לשנת 2015

5, Nachum Cheftzedi St., Jerusalem

רחוב נחום חפצדי 5, ירושלים

Tel: 02 - 6522662 Fax: 02 - 6522667

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 2015 ו-2014 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 דעה 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 שישומו 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 מטרם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 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,
11 ביולי 2016

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
מאזנים

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
ש"ח	ש"ח	באור

נכסים

133,512	400,827	
247,498	114,788	3
<u>381,010</u>	<u>515,615</u>	
<u>381,010</u>	<u>515,615</u>	

רכוש שוטף
מזומנים ושויי מזומנים
חייבים אחרים ויתרות חובה

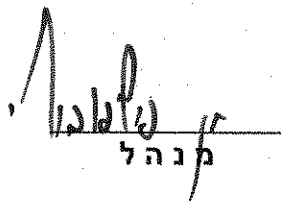
התחייבויות ונכסים נטו

59,150	52,748	
320,509	691,628	4
<u>379,659</u>	<u>744,376</u>	

התחייבויות שוטפות
המחאות לפרעון
זכאים שונים ויתרות זכות

16,129	(169,552)	
(14,778)	(59,209)	
<u>1,351</u>	<u>(228,761)</u>	
<u>381,010</u>	<u>515,615</u>	

נכסים נטו
שלא קיימת לגביהם הגבלה
עם הגבלה לשימוש תל"ן


מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.
תאריך אישור הדוחות הכספיים:
11 ביולי 2016

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר		
2014 ש"ח	2015 ש"ח		
			מחזור הפעילויות:
2,347,813	2,302,585	5	הכנסות-תל"ן
1,538,918	1,543,870	6	הכנסות-תרבות וחוגים
<u>3,886,731</u>	<u>3,846,455</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
2,365,165	2,347,016	7	הוצאות ישירות תל"ן
1,480,161	1,728,599	8	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<u>37,339</u>	<u>952</u>	9	הוצאות עקיפות
<u>(3,882,665)</u>	<u>(4,076,567)</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>4,066</u>	<u>(230,112)</u>		(הוצאות) הכנסות נטו מפעילויות
<u>17,352</u>	<u>44,431</u>		הגבלה לשימוש תל"ן
<u>21,418</u>	<u>(185,681)</u>		(גרעון לשנה) הכנסות נטו לשנה
<u>(5,289)</u>	<u>16,129</u>		יתרת נכסים נטו לתחילת השנה
<u>16,129</u>	<u>(169,552)</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 1 - כללי

א. העמותה נרשמה ברשם העמותות בחודש אוגוסט 2011 ומספרה הוא-580527232.
 ב. העמותה החלה לפעול בחודש ספטמבר 2011.
 ג. מטרת העמותה העיקריות הן טיפול בחינוך המשלים, טיפול בחינוך בגיל הרך ובתרבות הפנאי, בישוב הר-אדר.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

א. עלות היסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא מתן גילוי להשפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של השקל הישראלי על הדוחות הכספיים.

דוחות העמותה מוצגים כמקובל במוסדות שלא למטרת רווח ובהתאם לכללים ולעקרונות שנקבעו בגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל.

באור 3 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
11,864	5,712
235,634	109,076
247,498	114,788

חייבים שונים
הכנסות לקבל

באור 4 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
9,769	130,898
97,444	-
-	339,961
213,296	220,769
320,509	691,628

זכאים שונים
הוצאות לשלם
מועצה הר אדר
עובדים ומוסדותיהם

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - הכנסות-תל"ן

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
694,128	617,731
656,000	677,217
<u>1,350,128</u>	<u>1,294,948</u>
997,685	1,007,637
<u>2,347,813</u>	<u>2,302,585</u>

הכנסות תל"ן ביה"ס
 השתתפות הורים
 השתתפות מועצה

הכנסות תל"ן גני ילדים
 השתתפות מועצה

באור 6 - הכנסות-תרבות וחוגים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
215,000	159,937
20,930	39,108
<u>1,302,988</u>	<u>1,344,825</u>
<u>1,538,918</u>	<u>1,543,870</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	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
1,148,062	1,006,202
204,418	305,463
8,750	8,500
<u>1,361,230</u>	<u>1,320,165</u>
758,841	789,652
237,324	205,233
1,520	2,864
6,250	6,500
-	140
-	22,462
<u>1,003,935</u>	<u>1,026,851</u>
<u>2,365,165</u>	<u>2,347,016</u>

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

הוצאות תל"ן גני ילדים
 משכורות ונלוות
 שכר אחר
 השתלמויות
 הוצאות הנהלה וכלליות
 חומרים תל"ן גנ"י
 הסעות גננות צהרון

באור 8 - הוצאות ישירות תרבות וחוגים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
779,504	921,444
627,372	680,238
35,569	95,134
37,716	31,783
<u>1,480,161</u>	<u>1,728,599</u>

משכורות ונלוות
 שכר אחר
 חומרים לפעילות
 זקיפת הוצאות הנהלה וכלליות

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הוצאות עקיפות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
-	337
3,472	1,648
39,648	10,824
7,928	3,113
10,030	10,030
25,117	21,783
3,860	-
<u>(52,716)</u>	<u>(46,783)</u>
<u>37,339</u>	<u>952</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>

משרדיות והחזקה
אגרות ומיסים
הנהלת חשבונות
בנקאיות, עמלות וקנסות
רואה חשבון
הוצאות רכב ליסינג בניכוי שווי
פרסום
זקיפת הוצאות הנהלה לפעילויות