

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי

הר אדר

דוחות כספיים לשנת 2016

5, Nachum Cheftzedi St., Jerusalem

Tel: 02 - 6522662 Fax: 02 - 6522667

רחוב נחום חפזדי 5, ירושלים

טל: 6522662 - 02 פקס: 6522667 - 02

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

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 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 ולבצע 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 שיושמו 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 2016 ו-2015 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,
27 באפריל 2017

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
דוחות על המצב הכספי


ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>

נכסים

			רכוש שוטף
			מזומנים ושווי מזומנים
400,827	239,495		המחאות לגביה ואשראי
-	20,728		חייבים אחרים ויתרות חובה
114,788	86,724	3	
<u>515,615</u>	<u>346,947</u>		
<u>515,615</u>	<u>346,947</u>		

התחייבויות ונכסים נטו

			התחייבויות שוטפות
			המחאות לפרעון
52,748	-		זכאים שונים ויתרות זכות
691,628	499,120	4	
<u>744,376</u>	<u>499,120</u>		
(169,552)	(154,772)		נכסים נטו
(59,209)	2,599		שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>(228,761)</u>	<u>(152,173)</u>		עם הגבלה לשימוש תל"ן
<u>515,615</u>	<u>346,947</u>		



 מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

27 באפריל 2017

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
ש"ח	ש"ח		
2,302,585	2,272,069	5	מחזור הפעילויות: הכנסות-תל"ן
1,543,870	2,099,787	6	הכנסות-תרבות וחוגים
<u>3,846,455</u>	<u>4,371,856</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
2,347,016	2,222,273	7	הוצאות ישירות תל"ן
1,728,599	2,072,995	8	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<u>952</u>	<u>-</u>	9	הוצאות עקיפות
<u>(4,076,567)</u>	<u>(4,295,268)</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>(230,112)</u>	<u>76,588</u>		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
<u>44,431</u>	<u>(61,808)</u>		הגבלה לשימוש תל"ן
<u>(185,681)</u>	<u>14,780</u>		הכנסות נטו לשנה (גרעון לשנה)
<u>16,129</u>	<u>(169,552)</u>		יתרת נכסים נטו לתחילת השנה
<u>(169,552)</u>	<u>(154,772)</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 הקניה 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.

ב. דוח מקורות ושימושים

לא נערך דוח כנ"ל, מאחר ואינו מוסיף מידע פיננסי משמעותי, נוסף על הקיים בדוחות הכספיים.

באור 3 - חייבים אחרים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
5,712	394
109,076	86,330
<u>114,788</u>	<u>86,724</u>

חייבים שונים
הכנסות לקבל

באור 4 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
130,898	122,553
339,961	99,677
220,769	276,890
<u>691,628</u>	<u>499,120</u>

זכאים שונים
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	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
617,731	719,402
677,217	791,070
<u>1,294,948</u>	<u>1,510,472</u>
1,007,637	761,597
<u>2,302,585</u>	<u>2,272,069</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	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
159,937	208,000
39,108	62,938
1,344,825	1,828,849
<u>1,543,870</u>	<u>2,099,787</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	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
1,006,202	1,034,362
305,463	298,821
8,500	8,008
<u>1,320,165</u>	<u>1,341,191</u>
789,652	570,428
205,233	306,650
2,864	-
6,500	4,004
140	-
22,462	-
<u>1,026,851</u>	<u>881,082</u>
<u><u>2,347,016</u></u>	<u><u>2,222,273</u></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	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
921,444	878,262
680,238	1,109,232
95,134	73,960
31,783	11,541
<u>1,728,599</u>	<u>2,072,995</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>2015</u>	<u>2016</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
337	1,685
1,648	1,303
10,824	-
3,113	9,216
10,030	11,349
21,783	-
<u>(46,783)</u>	<u>(23,553)</u>
 952	 -
=====	=====

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