

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי
הר אדר

דוחות כספיים לשנת 2017

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 הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 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 מטרות הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 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,
 16 במאי 2018

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

ליום 31 בדצמבר

2016

2017

ש"ח

ש"ח

באור

נכסים

239,495

264,174

20,728

86,004

86,724

183,117

3

346,947

533,295

רכוש שוטף
מזומנים ושווי מזומנים
המחאות לגביה ואשראי
חייבים אחרים ויתרות חובה

346,947

533,295

התחייבויות ונכסים נטו

499,120

593,583

4

התחייבויות שוטפות
זכאים שונים ויתרות זכות

(142,760)

(39,051)

(9,413)

(21,237)

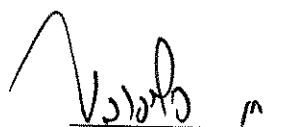
(152,173)

(60,288)

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

346,947

533,295


מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

16 במאי 2018

TAL - LANDAU & CO. C.P.A. (ISR.)

-2-

טל - לנדאו ושות' רואי חשבון

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		<u>באור</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			מחזור הפעילויות:
2,272,069	2,527,711	5	הכנסות-תל"ן
2,116,381	2,264,439	6	הכנסות-תרבות וחוגים
<u>4,388,450</u>	<u>4,792,150</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
2,222,273	2,539,535	7	הוצאות ישירות תל"ן
2,089,589	2,160,730	8	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<u>—</u>	<u>—</u>	9	הוצאות עקיפות
<u>(4,311,862)</u>	<u>(4,700,265)</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>76,588</u>	<u>91,885</u>		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(49,796)</u>	<u>11,824</u>		הגבלה לשימוש תל"ן
<u>26,792</u>	<u>103,709</u>		הכנסות נטו לשנה
<u>(169,552)</u>	<u>(142,760)</u>		יתרת נכסים נטו לתחילת השנה
<u>(142,760)</u>	<u>(39,051)</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 העיקרית 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>ליום 31 בדצמבר</u>
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
394	570
86,330	182,547
<u>86,724</u>	<u>183,117</u>
=====	=====

חייבים שונים
 הכנסות לקבל

באור 4 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
122,553	116,172
99,677	202,605
276,890	274,806
<u>499,120</u>	<u>593,583</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	ביום 31 בדצמבר
2016	2017
ש"ח	ש"ח
719,402	647,046
679,611	967,329
<u>1,399,013</u>	<u>1,614,375</u>
873,056	913,336
<u>2,272,069</u>	<u>2,527,711</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	ביום 31 בדצמבר
2016	2017
ש"ח	ש"ח
224,594	160,865
62,938	71,195
1,828,849	2,032,379
<u>2,116,381</u>	<u>2,264,439</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	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
1,034,362	1,262,803
298,821	347,029
8,008	10,387
<u>1,341,191</u>	<u>1,620,219</u>
570,428	853,532
306,650	59,804
4,004	5,980
<u>881,082</u>	<u>919,316</u>
<u><u>2,222,273</u></u>	<u><u>2,539,535</u></u>

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

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

באור 8 - הוצאות ישירות תרבות וחוגים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
878,262	756,255
1,109,232	1,263,558
-	24,604
90,554	101,205
11,541	15,108
<u>2,089,589</u>	<u>2,160,730</u>

משכורות ונלוות
שכר אחר
החזקה מרכז ספורט
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>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,685	-
1,303	3,128
-	9,802
9,216	8,600
11,349	9,945
<u>(23,553)</u>	<u>(31,475)</u>
-	-
=====	=====

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