

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי

הר אדר

דוחות כספיים לשנת 2013

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 2013 ו-2012 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 מיידגמית 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 2013 ו-2012 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,
29 ביוני 2014

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
מאזנים

ליום 31 בדצמבר
2012 **2013**
ש"ח **ש"ח**

באור

נכסים

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים אחרים ויתרות חובה

23,168	68,614	
287,249	240,269	3
<u>310,417</u>	<u>308,883</u>	
<u>310,417</u>	<u>308,883</u>	

התחייבויות ונכסים נטו

התחייבויות שוטפות

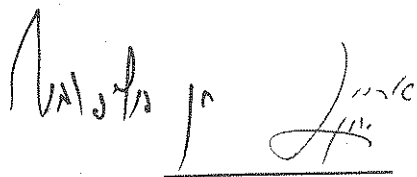
זכאים שונים ויתרות זכות

280,775	311,598	4
---------	---------	---

נכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה
עם הגבלה לשימוש תל"ן

366	(5,289)
29,276	2,574
<u>29,642</u>	<u>(2,715)</u>
<u>310,417</u>	<u>308,883</u>


 מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

29 ביוני 2014

טל - לנדאו ושות' רואי חשבון

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>באור</u>	
ש"ח	ש"ח		
			מחזור הפעילויות:
1,432,166	1,918,911	5	הכנסות-תל"ן
1,272,001	1,435,071	6	הכנסות-תרבות וחוגים
<u>2,704,167</u>	<u>3,353,982</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
1,433,202	1,945,613	7	הוצאות ישירות תל"ן
1,246,577	1,409,801	8	הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<u>34,313</u>	<u>30,925</u>	9	הוצאות עקיפות
<u>(2,714,092)</u>	<u>(3,386,339)</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>(9,925)</u>	<u>(32,357)</u>		הוצאות נטו מפעילויות
<u>1,036</u>	<u>26,702</u>		הגבלה לשימוש תל"ן
<u>(8,889)</u>	<u>(5,655)</u>		גרעון לשנה
<u>9,255</u>	<u>366</u>		יתרת נכסים נטו לתחילת השנה
<u>366</u>	<u>(5,289)</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.

באור 3 - חייבים אחרים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
287,249	240,269
=====	=====

מועצה מקומית הר-אדר

באור 4 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
84,404	107,389
196,371	204,209
280,775	311,598
=====	=====

זכאים שונים
 עובדים ומוסדותיהם

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - הכנסות-תל"ן

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	ש"ח
605,948	628,416
497,085	488,443
<u>1,103,033</u>	<u>1,116,859</u>
329,133	802,052
<u>1,432,166</u>	<u>1,918,911</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	
2012	2013
ש"ח	ש"ח
381,358	508,107
67,200	77,878
823,443	849,086
<u>1,272,001</u>	<u>1,435,071</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	
2012	2013
ש"ח	ש"ח
813,794	906,245
246,436	221,863
-	1,962
23,505	8,250
1,083,735	1,138,320
298,153	718,122
42,000	82,221
850	-
8,464	5,750
-	1,200
349,467	807,293
1,433,202	1,945,613

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

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

באור 8 - הוצאות ישירות תרבות וחוגים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	ש"ח
365,840	598,506
719,879	686,775
18,656	25,000
75,553	-
51,170	63,851
15,479	35,669
1,246,577	1,409,801

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	
ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
ש"ח	ש"ח
-	789
31,213	-
1,273	4,233
38,418	38,858
2,205	2,015
5,800	10,030
-	24,669
2,851	-
(47,447)	(49,669)
<u>34,313</u>	<u>30,925</u>

משרדיות והחזקה
 שכר מנכ"ל
 אגרות ומיסים
 הנהלת חשבונות
 בנקאיות ועמלות
 רואה חשבון
 הוצאות רכב ליסינג בניכוי שווי
 פרסום
 זקיפת הוצאות הנהלה לפעילויות