

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 2014 ו-2013 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 2014 ו-2013 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,
12 במאי 2015

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

ליום 31 בדצמבר

2013

2014

ש"ח

ש"ח

באור

נכסים

68,614	133,512	
240,269	247,498	3
<u>308,883</u>	<u>381,010</u>	
<u>308,883</u>	<u>381,010</u>	

רכוש שוטף
מזומנים ושוי מזומנים
חייבים אחרים ויתרות חובה

התחייבויות ונכסים נטו

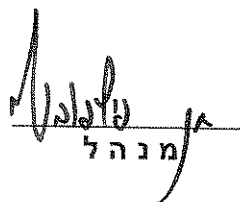
-	59,150	
311,598	320,509	4
<u>311,598</u>	<u>379,659</u>	

התחייבויות שוטפות
המחאות לפרעון
זכאים שונים ויתרות זכות

(5,289)	16,129	
2,574	(14,778)	
<u>(2,715)</u>	<u>1,351</u>	

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

<u>308,883</u>	<u>381,010</u>	
----------------	----------------	--


טל לנדאו
מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

12 במאי 2015

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
דוחות על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		מחזור הפעילויות:
1,918,911	2,347,813	5
		הכנסות-תל"ן
1,435,071	1,538,918	6
		הכנסות-תרבות וחוגים
<u>3,353,982</u>	<u>3,886,731</u>	סה"כ מחזור הפעילויות
		עלות הפעילויות:
1,945,613	2,365,165	7
		הוצאות ישירות תל"ן
1,409,801	1,480,161	8
		הוצאות ישירות תרבות וחוגים
<u>30,925</u>	<u>37,339</u>	9
		הוצאות עקיפות
<u>(3,386,339)</u>	<u>(3,882,665)</u>	סה"כ עלות הפעילויות
<u>(32,357)</u>	<u>4,066</u>	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
<u>26,702</u>	<u>17,352</u>	הגבלה לשימוש תל"ן
<u>(5,655)</u>	<u>21,418</u>	הכנסות נטו לשנה (גרעון לשנה)
366	(5,289)	יתרת נכסים נטו לתחילת השנה
<u>(5,289)</u>	<u>16,129</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>2013</u>	<u>2014</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
-	11,864
240,269	235,634
<u>240,269</u>	<u>247,498</u>
=====	=====

חייבים שונים
הכנסות לקבל

באור 4 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
41,177	9,769
66,212	97,444
204,209	213,296
<u>311,598</u>	<u>320,509</u>
=====	=====

זכאים שונים
הוצאות לשלם
עובדים ומוסדותיהם

עמותת המרכז לחינוך משלים ולתרבות הפנאי הר אדר
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - הכנסות-תל"ן

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
628,416	694,128
488,443	656,000
<u>1,116,859</u>	<u>1,350,128</u>
802,052	997,685
<u>1,918,911</u>	<u>2,347,813</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	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
508,107	215,000
77,878	20,930
849,086	1,302,988
<u>1,435,071</u>	<u>1,538,918</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	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
906,245	1,148,062
221,863	204,418
1,962	-
8,250	8,750
<u>1,138,320</u>	<u>1,361,230</u>
718,122	758,841
82,221	237,324
-	1,520
5,750	6,250
1,200	-
<u>807,293</u>	<u>1,003,935</u>
<u>1,945,613</u>	<u>2,365,165</u>

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	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
598,506	779,504
686,775	627,372
25,000	-
63,851	35,569
35,669	37,716
<u>1,409,801</u>	<u>1,480,161</u>

משכורות ונלוות
שכר אחר
טיול מודי
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	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
789	-
4,233	3,472
38,858	39,648
2,015	7,928
10,030	10,030
24,669	25,117
-	3,860
(49,669)	(52,716)
<u>30,925</u>	<u>37,339</u>
=====	=====

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