

זית רענן - ע"ר

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

סריר טר

זית רענן - ע"רדוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בנכסים נטו

6-7

באורים לדוחות הכספיים



גולדברג
חגי ושות'.
רואי חשבון

ראית חשבון, ביקורת,
מיסוי וייעוץ פיננסי
מסמכים למסמכת אנליטיים,
רשות הברות כלכליות

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

זית רענן - ע"ר

ביקרנו את המאזנים המצורפים של זית רענן - ע"ר (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו - 2015, ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה 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), התשלי"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 הנהלת 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, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו - 2015, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל - (Israeli GAAP).

ירושלים,

ח. גולדברג ושות'
רואי חשבון



זית רענן - ע"ר
מאזנים
לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
<u>שקלים</u> <u>חדשים</u>	<u>שקלים</u> <u>חדשים</u>		נכסים
558,965	578,421		<u>רכוש שוטף</u>
47,525	8,249		מזומנים ושווי מזומנים
11,585	3,500		שיקים לגביה
5,493	8,090		חייבים שונים
623,568	598,260		הוצאות מראש
<u>1,507,603</u>	<u>1,500,275</u>	3	<u>רכוש קבוע</u>
521,006	521,006	4	<u>מזומנים \ שיקים לגביה המיועדים להשקעה ברכוש קבוע</u>
<u>2,652,177</u>	<u>2,619,541</u>		
			התחייבויות ונכסים נטו
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
8,592	28,597		עובדים ומוסדות שכר
8,794	12,842		זכאים שונים והוצאות לשלם
23,203	23,102	5	הלוואות ללא זמן פרעון
40,589	64,541		
15,351	-		<u>עתודה לפיצויי פיטורין</u>
55,940	64,541		סך כל ההתחייבויות
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
256,793	222,794		לשימוש לפעילויות
1,507,603	1,500,365		ששימשו לרכוש קבוע
310,441	310,441	6	שיועדו על ידי מוסדות העמותה
2,074,837	2,033,600		
521,400	521,400	4	<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</u>
2,596,237	2,555,000		סה"כ נכסים נטו
<u>2,652,177</u>	<u>2,619,541</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בשם ועד העמותה: שם _____ תפקיד _____ חתימה _____ תאריך _____

שם _____ תפקיד _____ חתימה _____ תאריך _____

זית רענן - ע"ר
דוחות על הפעילויות
לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>באור</u>
		מחזור הפעילויות
268,822	196,974	7
-----	-----	
		תרומות והשתתפויות
		עלות הפעילויות
97,994	79,683	משכורות ונלוות
53,859	33,523	פעילויות
37,638	44,720	חשמל ואחזקה
48,479	48,375	פחת
9,476	9,652	ביטוח
-----	-----	
247,446	215,953	
-----	-----	
21,376	18,979	הוצאות (הכנסות) נטו מפעילויות
		הוצאות הנהלה וכלליות
12,370	12,097	שרותים מקצועיים
2,118	2,967	משרדיות ושונות
4,070	2,615	עמלות והוצאות בנק
1,802	1,592	מיסים ואגרות
-----	-----	
20,360	19,271	
-----	-----	
1,016	38,250	הוצאות (הכנסות) נטו לפני מימון
779	(2,987)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
-----	-----	
1,795	41,237	הוצאות (הכנסות) נטו לשנה
=====	=====	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

זית רענן - ע"ר
דוחות על השינויים בנכסים נטו
לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
		בעלת אופן זמני	שיועדו על ידי מוסדות העמותה	ששימשו לרכוש קבוע	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,594,442	521,400	250,441	1,549,757	272,844	יתרות ליום 1 בינואר 2015
					שינויים במהלך השנה
1,795	-	-	-	1,795	הכנסות נטו לשנה
-	-	60,000	-	(60,000)	סכומים שיועדו על ידי מוסדות העמותה
-	-	-	6,325	(6,325)	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(48,479)	48,479	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,596,237	521,400	310,441	1,507,603	256,793	יתרות ליום 31 בדצמבר 2015
					שינויים במהלך השנה
41,237	-	-	-	41,237	גרעון לשנה
-	-	-	41,047	(41,047)	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(48,285)	48,285	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,555,000	521,400	310,441	1,500,365	222,794	יתרות ליום 31 בדצמבר 2016

זית רענן - ע"ר
באורים לדוחות הכספיים
לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015

באור 1 - כללי

- א. זית רענן-ע"ר, נרשמה כעמותה לפי חוק העמותות התש"ם - 1980 בדצמבר 2003, החלה לפעול בספטמבר 2004 ומספרה 580418341.
- ב. מטרתיה של העמותה הן :
1. להקים לקיים ולנהל מנייני תפילה באפרת לתושבים שהם חברי העמותה ולכלל הציבור.
 2. להקים ולתחזק בית כנסת באופן שוטף בגבעת הזית, אפרת.
 3. לקדם את הרווחה הרוחנית של חברי העמותה בפרט (להלן "החברים") ושל תושבי שכונת גבעת הזית וסביבותיה בכלל באמצעות פעילויות חברתיות, חינוכיות, ותרבותיות, שעורי תורה, פעילויות חסד וקרן גמ"ח.
 4. לפעול לקידום מטרתיה במשותף עם שאר מוסדות הדת והתרבות בגבעת הזית בפרט ובגוש עציון בכלל.
 - ג. לעמותה אישור לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה בתוקף עד 31 בדצמבר 2018.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

- א. הדוחות הכספיים נערכו לפי הכללים שבגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, ותקן 5 של המוסד לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
- ב. ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- ג. הדוחות אינם כוללים דין וחשבון על תזרימי המזומנים, שכן דוח זה אינו מוסיף מידע בעל משמעות על המידע המצוי בחלקים האחרים של הדוחות הכספיים.
- ד. יתרות במטבע חוץ או הצמודות אליו מוצגות לפי השער היציג ביום המאזן. השער היציג של \$1 ביום 31 בדצמבר 2015 היה 3.902 ש"ח. (בשנה קודמת \$1 = 3.889 ש"ח).
- ה. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם. שיעורי הפחת השנתיים הללו הם :

אחוז

2

7-10

מבנה בית הכנסת

רהוט וציוד

- ו. בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת העמותה להניח הנחות ולבצע אומדנים אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של הנחות ואומדנים, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.
- ז. הדוחות הכספיים של העמותה מבוטאים בשקלים נומנליים, אשר אינם שונים מהותית מערכים מדווחים.

זית רענן - ע"ר
באורים לדוחות הכספיים
לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015

באור 3 - רכוש קבוע

א. הרכב -

סה"כ	רהוט וציוד	מבנה בית הכנסת	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,841,844	210,372	1,631,472	עלות
41,047	5,050	35,997	יתרה ליום 1 בינואר 2016
<u>1,882,891</u>	<u>215,422</u>	<u>1,667,469</u>	תוספות במשך השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
			פחת שנצבר
334,241	71,959	262,282	יתרה ליום 1 בינואר 2016
48,375	14,299	34,076	תוספות במשך השנה
<u>382,616</u>	<u>86,258</u>	<u>296,358</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
<u>1,500,275</u>	<u>129,164</u>	<u>1,371,111</u>	<u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016</u>
<u>1,507,603</u>	<u>138,413</u>	<u>1,369,190</u>	<u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015</u>

ב. הקרקע עליה נבנה הבניין שייכת למועצה האזורית אפרת. העמותה קיבלה זכות שימוש בקרקע.

באור 4 - מזומנים \ שיקים לגביה המיועדים להשקעה ברכוש קבוע

תרומות מיועדות לבניית תוספת למבנה בית הכנסת. הבנייה צפויה להתחיל בשנת 2017.

באור 5 - הלוואות ללא זמן פרעון

ההלוואות אינן נושאת ריבית והצמדה ולא נקבע להן זמן פרעון קבוע.

באור 6 - נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות העמותה

העמותה ייעדה כספים עבור בנייה ושיפוצים. הבנייה צפויה להתחיל בשנת 2018.

באור 7 - תרומות

א. העמותה לא קיבלה תרומות מישויות מדיניות זרות, כהגדרתן בחוק העמותות, ששוויין המצטבר עולה על סכום של 20,000 שקלים חדשים.