

זית רענן - ע"ר

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

זית רענן - ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

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

ראיית חשבון מקיפה
מיסוי ויעוץ פיננסי
מסחר למסחר, תלמידי
רשות המבחן נלכדים

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 2017 ו- 2016, 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 שיושמו 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 2017 ו- 2016, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל - (Israeli GAAP).

חגי גולדברג ושות'
ח. גולדברג ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 30 בספטמבר 2018

כתובת: רח' כנפי נשרים 68, ת.ד. 43049 ירושלים, 9143001 | טל. 02-6547666 | פקס. 02-6547667

מ"ל. goldberg@goldbergcpa.co.il | אתר. www.goldbergcpa.co.il

זית רענן - ע"ר
מאזנים
לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	
<u>שקלים</u> <u>חדשים</u>	<u>שקלים</u> <u>חדשים</u>		<u>נכסים</u>
578,421	529,154		<u>רכוש שוטף</u>
22,916	16,576		מזומנים ושווי מזומנים
11,341	3,500		שיקים לגביה
8,090	7,185		חייבים שונים
620,768	556,415		הוצאות מראש
1,500,275	1,478,214	3	<u>רכוש קבוע</u>
521,006	520,406	4	<u>מזומנים המיועדים להשקעה ברכוש קבוע</u>
<u>2,642,049</u>	<u>2,555,035</u>		
			<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
25,571	8,670		עובדים ומוסדות שכר
12,842	7,713		זכאים שונים והוצאות לשלם
23,102	19,797	5	הלוואות ללא זמן פרעון
61,515	36,180		סך כל ההתחייבויות
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
218,418	148,800		לשימוש לפעילויות
1,500,275	1,478,214		ששימשו לרכוש קבוע
340,441	370,441	6	שיועדו על ידי מוסדות העמותה
2,059,134	1,997,455		
521,400	521,400	4	<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</u>
<u>2,642,049</u>	<u>2,555,035</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.
בשם ועד העמותה: אשם 'הוזה סגל' תפקיד י"ז חתימה " תאריך 29/8/18
אשם כ"ר סגל תפקיד מכתב חתימה " תאריך 29/8/18

זית רענן - ע"ר
דוחות על הפעילויות
לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	
<u>שקלים</u> <u>חדשים</u>	<u>שקלים</u> <u>חדשים</u>		
219,482	165,517	7	מחזור הפעילויות
-----	-----		תרומות והשתתפויות
76,657	62,789		עלות הפעילויות
33,523	29,320		משכורות ונלוות
43,982	33,575		פעילויות
48,375	49,353		חשמל ואחזקה
9,652	11,682		פחת
-----	-----		ביטוח
212,189	186,719		
-----	-----		
7,293	(21,202)		(הוצאות) הכנסות נטו מפעילויות
12,835	16,614		הוצאות הנהלה וכלליות
2,967	692		שרותים מקצועיים
2,615	1,892		משרדיות ושונות
1,592	2,631		עמלות והוצאות בנק
-----	-----		מיסים ואגרות
20,009	21,829		
-----	-----		
(12,716)	(43,031)		הוצאות נטו לפני מימון
(2,987)	(18,648)		הוצאות מימון, נטו
-----	-----		הוצאות נטו לשנה
(15,703)	(61,679)		
=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

זית רענן - ע"ר
דוחות על השינויים בנכסים נטו
לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
		שיועדו על ידי מוסדות העמותה	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות	
בעלת אופן זמני	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,596,237	521,400	310,441	1,507,603	256,793	יתרות ליום 1 בינואר 2016
					שינויים במהלך השנה
(15,703)	-	-	-	(15,703)	הוצאות נטו לשנה
-	-	30,000	-	(30,000)	סכומים שיועדו על ידי מוסדות העמותה
-	-	-	41,047	(41,047)	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(48,375)	48,375	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,580,534	521,400	340,441	1,500,275	218,418	יתרות ליום 31 בדצמבר 2016
					שינויים במהלך השנה
(61,679)	-	-	-	(61,679)	הוצאות נטו לשנה
-	-	30,000	-	(30,000)	סכומים שיועדו על ידי מוסדות העמותה
-	-	-	27,292	(27,292)	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(49,353)	49,353	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,518,855	521,400	370,441	1,478,214	148,800	יתרות ליום 31 בדצמבר 2017

זית רענן - ע"ר
באורים לדוחות הכספיים
לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016

באור 1 - כללי

- א. זית רענן-ע"ר, נרשמה כעמותה לפי חוק העמותות התש"ס - 1980 בדצמבר 2003, החלה לפעול בספטמבר 2004 ומספרה 580418341.
- ב. מטרותיה 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 מטרותיה 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 2021.

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 2017 היה 3.467 ש"ח. (בשנה קודמת \$1 = 3.845 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 2017 ו- 2016

באור 3 - רכוש קבוע
 א. הרכב -

<u>סה"כ</u>	<u>רהוט וציוד</u>	<u>מבנה בית הכנסת</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
1,882,891	215,422	1,667,469	<u>עלות</u>
27,292	4,828	22,464	יתרה ליום 1 בינואר 2017
<u>1,910,183</u>	<u>220,250</u>	<u>1,689,933</u>	תוספות במשך השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
382,616	86,258	296,358	<u>פחת שנצבר</u>
49,353	14,669	34,684	יתרה ליום 1 בינואר 2017
<u>431,969</u>	<u>100,927</u>	<u>331,042</u>	תוספות במשך השנה
<u>1,478,214</u>	<u>119,323</u>	<u>1,358,891</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
			<u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017</u>
<u>1,500,275</u>	<u>129,164</u>	<u>1,371,111</u>	<u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016</u>

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

באור 4 - מזומנים המיועדים להשקעה ברכוש קבוע

תרומות מיועדות לבניית תוספת למבנה בית הכנסת. הבנייה צפויה להתחיל בשנת 2019.

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 2019.

באור 7 - תרומות

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