

זית רענן - ע"ר

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

זית רענן - ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

**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

רואי חשבון ופקודים  
מס' תע"מ 15200  
מס' תע"מ 15200

## 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 2018 ו - 2017, 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), התש"ל"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 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 2018 ו - 2017, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל - (Israeli GAAP).

חגי גולדברג ושות'  
רואי חשבון

ירושלים, 28/11/2019

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

7"ח | goldberg@goldbergcpa.co.il | ת"ח | www.goldbergcpa.co.il

**זית רענן - ע"ר**  
**מאזנים**  
**לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017**

2017	2018	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		נכסים
529,154	548,313		<b>רכוש שוטף</b>
16,576	5,020		מזומנים ושווי מזומנים
3,500	3,500		שיקים לגביה
7,185	6,974		חייבים שונים
556,415	563,807		הוצאות מראש
1,478,214	1,439,073	3	<b>רכוש קבוע</b>
520,406	519,678	4	מזומנים המיועדים להשקעה ברכוש קבוע
2,555,035	2,522,558		
			<b>התחייבויות ונכסים נטו</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
8,670	14,579		עובדים ומוסדות שכר
7,713	17,800		זכאים שונים והוצאות לשלם
19,797	19,797	5	הלוואות ללא זמן פרעון
36,180	52,176		סך כל ההתחייבויות
148,800	141,190		<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</b>
1,478,214	1,439,073		לשימוש לפעילויות
370,441	370,441	6	שימוש לרכוש קבוע
1,997,455	1,950,704		שיועדו על ידי מוסדות העמותה
521,400	519,678	4	<b>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</b>
2,555,035	2,522,558		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בשם ועד העמותה: שם יחזק סג"ר תפקיד יו"ר ועד חתימה תאריך 18.11.2019

שם אביגיל אנון תפקיד יו"ר ועד חתימה תאריך 18.11.2019

**זית רענן - ע"ר**  
**דוחות על הפעילויות**  
**לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017**

2017	2018	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
165,517	238,774	מחזור הפעילויות
		תרומות והשתתפויות
		עלות הפעילויות
62,789	95,811	משכורות ונלוות
29,320	66,040	פעילויות
33,575	53,780	חשמל ואחזקה
49,353	49,829	פחת
11,682	10,672	ביטוח
186,719	276,132	
21,202	(37,358)	הוצאות (הכנסות) נטו מפעילויות
		הוצאות הנהלה וכלליות
16,614	15,671	שרותים מקצועיים
692	2,403	משרדיות ושונות
1,892	1,742	עמלות והוצאות בנק
2,631	2,637	מיסים ואגרות
21,829	22,453	
(43,031)	(59,811)	הוצאות נטו לפני מימון
(18,648)	15,348	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
61,679	44,463	הוצאות נטו אחרי מימון
-	2,288	הוצאות אחרות
(61,679)	(46,751)	הוצאות נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**זית רענן - ע"ר**  
**דוחות על השינויים בנכסים נטו**  
**לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017**

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	
2,580,534	521,400	340,441	1,500,275	218,418	<b>יתרות ליום 1 בינואר 2017</b>
(61,679)	-	-	-	(61,679)	שינויים במהלך השנה
-	-	30,000	-	(30,000)	הוצאות נטו לשנה
-	-	-	27,292	(27,292)	סכומים שיועדו על ידי מוסדות העמותה
-	-	-	(49,353)	49,353	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
2,518,855	521,400	370,441	1,478,214	148,800	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
					<b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2017</b>
(46,751)	-	-	-	(46,751)	שינויים במהלך השנה
(1,722)	(1,722)	-	-	-	הוצאות נטו לשנה
-	-	-	10,688	(10,688)	מימון
-	-	-	(49,829)	49,829	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
2,470,382	519,678	370,441	1,439,073	141,190	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
					<b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2018</b>

**זית רענן - ע"ר**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017**

**באור 1 - כללי**

א. זית רענן-ע"ר, נרשמה כעמותה לפי חוק העמותות התשי"ם - 1980 בדצמבר 2003, החלה לפעול בספטמבר 2004 ומספרה 580418341.

- ב. מטרתה 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 מטרתה במשותף עם שאר מוסדות הדת והתרבות בגבעת הזית בפרט ובגוש עציון בכלל. 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.

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 ובבאורים 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 2018 ו- 2017**

**באור 3 - רכוש קבוע**

א. הרכב -

סה"כ	רהוט וציוד	מבנה בית הכנסת	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,910,183	220,250	1,689,933	<b>עלות</b>
10,688	743	9,945	יתרה ליום 1 בינואר 2018
<u>1,920,871</u>	<u>220,993</u>	<u>1,699,878</u>	תוספות במשך השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
431,969	100,927	331,042	<b>פחת שנצבר</b>
49,829	14,887	34,942	יתרה ליום 1 בינואר 2018
<u>481,798</u>	<u>115,814</u>	<u>365,984</u>	תוספות במשך השנה
<u>1,439,073</u>	<u>105,179</u>	<u>1,333,894</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
			<b>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018</b>
<u>1,478,214</u>	<u>119,323</u>	<u>1,358,891</u>	<b>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017</b>

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 2020.

**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 2020.