

מ.ח.ר מדרשה חופשית רב לאומית
תוכן הדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

דין וחשבון המבקר

מאזן

דו"ח על הפעילות

באורים לדו"חות הכספיים

הצהרת מנהלים

דו"ח ועדת ביקורת

דין וחשבון המבקרים לבעלי העמותה של
מ.ח.ר מדרשה חופשית לאומית (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **מ.ח.ר מדרשה חופשית רב לאומית (ע"ר)** (להלן- העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016-2017 ואת דוחו"ת רווח והפסד שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על-פי תקן חשבונאות 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט להשפעה של אי-יישום הוראות תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות על הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים.

נעים משה
רואה חשבון

מ.ח.ר מדרשה חופשית רב לאומית
מאזן ליום 31 בדצמבר 2017

<u>2016</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2017</u>	<u>נכסים</u>
1,621,537		1,662,099	נכסים שוטפים מזומנים כולל פקדונות המחאות לגביה והתחייבויות בה.ק. חובות תלמידים סך נכסים שוטפים
2,135,871		2,211,239	
69,043		135,209	
<u>3,826,451</u>		<u>4,008,547</u>	
<u>1,383,535</u>		<u>1,437,592</u>	נכסים שאינם שוטפים רכוש קבוע
<u>5,209,986</u>		<u>5,446,139</u>	
56,176		120,587	התחייבויות שוטפות ספקים והמחאות לפירעון הכנסות מראש- שכר לימוד זכאים והוצאות שנצברו סך התחייבויות שוטפות
1,992,681		2,154,108	
266,959		213,363	
<u>2,315,816</u>		<u>2,488,058</u>	
<u>63,111</u>		-----	התחייבויות שאינן שוטפות התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
1,383,535		1,437,592	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע לשימוש לפעילויות סך נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,447,524		1,520,489	
<u>2,831,059</u>		<u>2,958,081</u>	
<u>5,209,986</u>		<u>5,446,139</u>	

חבר/ת הנהלה

חבר/ת הנהלה

מ.ח.ר מדרשה חופשית רב לאומית
דו"ח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
		<u>הכנסות השנה</u>
2,782,942	3,354,175	שכר לימוד
249,660	312,240	הסעדת תלמידים
<u>3,032,602</u>	<u>3,666,415</u>	
		<u>עלות הפעילויות</u>
2,153,162	2,365,410	שכר ונלוות
249,981	310,892	שירותי הסעדה
78,500	75,000	דמי שכירות כיתות
58,324	131,018	ציוד עזר לימודי
62,343	118,994	פעילויות חברתיות וסל תרבות
48,743	14,611	השתלמויות וקורסים
28,286	75,561	ייעוץ וליווי ביה"ס
<u>2,679,339</u>	<u>3,091,486</u>	
		<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
292,927	308,291	משכורות ונלוות
71,473	33,176	שכ"ט מקצועי
57,602	42,250	אחזקה וביטוח
12,600	10,560	משרדיות
5,893	3,638	דואר וטלפון
3,162	3,092	נסיעות והובלות
1,936	1,299	אגרות
-----	54,057	פחת והפחתות
<u>445,593</u>	<u>456,363</u>	
(92,330)	118,566	<u>עודף (גרעון) לפני הוצאות מימון</u>
22,801	45,601	<u>הוצאות מימון, נטו</u>
(115,131)	72,965	<u>עודף (גרעון) השנה</u>
1,562,655	1,447,524	<u>יתרת עודף משנים קודמות</u>
<u>1,447,524</u>	<u>1,520,489</u>	<u>יתרת עודף למאזן</u>

מ.ח.ר מדרשה חופשית רב לאומית
באורים לדו"חות הכספיים לתקופה מיום 1 בינואר ועד ליום 31 בדצמבר 2017

באור 1 כללי

מטרות העמותה: ניהול הפעלה והחזקה פיננסית של המדרשה לקידום החינוך הפתוח לילדים נוער ומבוגרים מכל מגזרי האוכלוסיה.

באור 2 עיקרי המדיניות החשבונאית

בדוחות הכספיים יושמו העקרונות החשבונאיים הבאים:

(1) ההכנסות ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס מזומן.

(2) רכוש קבוע מוצג לפי העלות.

תוספות לרכוש נזקפות לדוח ההוצאות כנגד קרן רכוש ותשתיות. מאחר והרכוש מצוי בחזקת ובשימוש ביה"ס-עיריית תל אביב, החליט ועד העמותה והנהלתה שלא ליישם את גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר הצגת הנכסים הקבועים לפי העלות, בניכוי פחת בהתאם לאורח החיים השימושיים.

(3) בדוחות הכספיים העלות משמעותה עלות בסכום מדווח.

ליום 31 בדצמבר

2016	2017	<u>רכוש קבוע</u>	<u>באור 3</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>(א) העלות מוצגת כדלקמן:</u>	
354,472	354,472	שיפורים במושכר	
122,030	159,632	ריהוט	
176,659	193,115	מחשבים	
701,259	701,258	ציוד	
21,610	21,610	כלי נגינה	
7,505	7,505	הוצאות יסוד	
<u>1,383,535</u>	<u>1,437,592</u>		

באור 4 התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

העמותה חתמה על הסכם קיבוצי מיוחד עם עובדי העמותה לפיו הפרשות העמותה בשיעור 8.33% מהוות את פיצויי הפיטורין ולכן אין לעמותה יתרת התחייבות לפיצויי פרישה שאינה מכוסה ע"י הפקדות כאמור.

מ.ח.ר מדרשה חופשית רב לאומית

הצהרת המנהלים

- אנו הח"מ מנהלי העמותה הנ"ל מצהירים בזה לפי מיטב ידיעתנו ואמנתנו כי:
- (1) בספרי חשבונותיה של העמותה לשנת 2017 נרשמו נכונה למיטב ידיעתנו כל פעולותיה וכל רכושה והתחייבויותיה.
 - (2) הדינים והחשבונות הכספיים לאותה שנה מתאימים לספרי החשבונות ומשקפים נכונה את תוצאות פעולותיה של העמותה בשנת החשבון ומצבה הכספי לתאריך המאזן.
 - (3) למיטב ידיעתנו לא הוגשה כל תביעה משפטית כנגד העמותה.

.....
יו"ר העמותה-ארבל רזית
חבר ועד

NAIM MOSHE
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT
TEL AVIV 67448 34 A NAHALAT YTZHAK
TEL:03-6912999

פקס : 6912929-03 FAX:

נעים משה
רואה חשבון
תל-אביב 67448 נחלת יצחק 34 א'
טל: רב - קווי 03-6912999

מ.ח.ר. מדרשה חופשית רב לאומית

דו"ח ועדת ביקורת

בדקנו את הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2017.

החתימה על הדוחות הכספיים נעשתה לאחר קבלת הסברים מועד המנהל על הפעילות הכספית של הנהלת העמותה ולגבי התאמה בין הוצאות העמותה למטרותיה.

מטרת העמותה הינה ניהול הפעלה והחזקה פיננסית של המדרשה לקידום החינוך הפתוח לילדים נוער ומבוגרים מכל מגזרי האוכלוסיה.

השנה גבתה העמותה 3,666,415 ₪ והוציאה 3,091,486 ₪ עבור פעילות שוטפת של העמותה.

כספי העמותה מופקדים בחשבונות בנק ומבוקרים על ידי רואה חשבון חיצוני.

אין לעמותה כל התחייבויות או שיעבודים. לא מצאנו כל חריגה בפעילות הועד המנהל.

לדעתנו, הדוחות הכספיים כפי שהוצגו בפנינו משקפים באופן נאות את המצב הכספי של העמותה ואת מטרותיה של העמותה.

לאור האמור לעיל אנו ממליצים לאשר את הדוחות הכספיים לשנת 2017.

בברכה
ועדת הביקורת

.....
חתימה

שם ומשפחה

מבקר/ת

מבקר/ת

תאריך: