

צתריד - אטרת תפארת רבי יצחק

דרעו ל"א (א.ר.)

א.ר. - 580000560

דין וחשבון כספי

ליום 31 דעצמבר 2018



Haim Bendahan, C.P.A. (Isr.)
Michel Samuel, C.P.A. (Isr.)
David Maman, C.P.A. (Isr.)
David Bendahan, C.P.A (Isr.)

חיים בן דהן - רו"ח
מישל סמואל - רו"ח
דוד ממן - רו"ח
דוד בן דהן - רו"ח



עתריד - עטרת תפארת רבי יצחק דרעי ז"ל, ע.ר.

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2018

ה ת ו כ ן

1. דוח רואי החשבון המבקרים.
2. מאזנים.
3. דוחות על הפעילויות.
4. עלות הפעילות – רשימה א'.
5. הוצאות הנהלה וכלליות – רשימה ב'.
6. דוחות על השינויים בנכסים נטו.
7. ביאורים לדוחות הכספיים.



Haim Bendahan, C.P.A. (Isr.)
Michel Samuel, C.P.A. (Isr.)
David Maman, C.P.A. (Isr.)
David Bendahan, C.P.A (Isr.)

חיים בן דהן - רו"ח
מישל סמואל - רו"ח
דוד ממן - רו"ח
דוד בן דהן - רו"ח



דוח רואי החשבון המבקרים לחברי

עתריד - עטרת תפארת רבי יצחק דרעי ז"ל, ע.ר.

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עתריד - עטרת תפארת רבי יצחק דרעי ז"ל, ע.ר. (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה 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 ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מיזגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי-הכללת המידע הנזכר בפיסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דהן, סמואל, ממן ושות'
רואי חשבון

ירושלים, י"ח בכסלו תש"פ
16 בדצמבר 2019

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	נכסים
2017	2018		
בשקלים חדשים			
			רכוש שוטף
535,873	274,496	3	מזומנים ושווי מזומנים
344,795	417,382	4	פקדונות בבנקים
11,183	9,860		המחאות לגבייה
8,654	6,176	5	חייבים ויתרות חובה
900,505	707,914		
2,481,077	2,401,461	6	רכוש קבוע
3,381,582	3,109,375		סה"כ נכסים
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
5,646	764	7	ספקים ונותני שירותים
20,236	36,763	8	זכאים ויתרות זכות
25,882	37,527		
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה -
874,623	670,387		- נכסים נטו לשימוש לפעילויות
2,481,077	2,401,461		- נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
3,355,700	3,071,848		
3,381,582	3,109,375		סה"כ התחייבויות


חבר ועד
ת.ז.
[חתימה]


מנצ' כ"ו
חבר ועד ח"ק
ת.ז.
[חתימה]

הביאורים לדין וחשבון הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו

דוחות על הפעילות

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		<u>ביאור</u>	<u>הכנסות</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>31 בדצמבר</u>			
<u>שקלים חדשים</u>			
745,764	780,024	9	תרומות
<u>33,187</u>	<u>70,836</u>		דמי חבר
<u>778,951</u>	<u>850,860</u>		
<u>הוצאות</u>			
874,238	1,071,905		עלות הפעילות – רשימה א'
<u>82,979</u>	<u>85,072</u>		הוצאות הנהלה וכלליות – רשימה ב'
<u>957,217</u>	<u>1,156,977</u>		
(178,266)	(306,117)		הוצאות נטו מפעילויות
<u>(27,623)</u>	<u>22,265</u>	12	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(205,889)</u>	<u>(283,852)</u>		גרעון לשנה
<u>=====</u>	<u>=====</u>		


 חבר ועד
 ת.ז.


 חבר ועד
 ת.ז.

הביאורים לדין וחשבון הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו

עלות הפעילות

<u>רשימה א'</u>		
<u>לדוחות על הפעילויות</u>		
<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
489,477	678,456	פעילות ארגון בני מצוות - ביאור 10
373,821	384,949	הפעלת בית כנסת - ביאור 11
<u>10,940</u>	<u>8,500</u>	גמילות חסדים
<u>874,238</u>	<u>1,071,905</u>	
=====	=====	

הוצאות הנהלה וכלליות

<u>רשימה ב'</u>		
<u>לדוחות על הפעילויות</u>		
<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
27,000	35,100	החזר הוצאות אחזקת משרד
26,910	23,400	שכר טרחה מקצועי
7,579	5,530	טלפון
3,245	3,131	משרדיות ונסיעות
1,583	-	אגרות
11,304	14,561	נסיעות לחו"ל לגיוס תרומות
500	609	פרסום ומתנות
<u>4,858</u>	<u>2,741</u>	בנקאיות
<u>82,979</u>	<u>85,072</u>	
=====	=====	

דוח על השינויים בנכסים נטו

סה"כ ₪	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שקלים חדשים	
3,561,589	2,631,671	929,918	יתרה ליום 1 בינואר 2017
			<u>גריעות בשנת 2017:</u>
(205,889)		(205,889)	גרעון נטו לשנה
-	8,197	(8,197)	סכומים ששימוש לרכוש קבוע
-	<u>(158,791)</u>	<u>158,791</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,355,700	2,481,077	874,623	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
			<u>גריעות בשנת 2018:</u>
(283,852)		(283,852)	גרעון נטו לשנה
-	75,000	(75,000)	סכומים ששימוש לרכוש קבוע
-	<u>(154,616)</u>	<u>154,616</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
3,071,848	2,401,461	670,387	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
=====	=====	=====	

ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
(בשקלים חדשים)

ביאור 1 - כללי

- א. העמותה עתריד - עטרת תפארת רבי יצחק דרעי ז"ל, ע.ר. נרשמה כעמותה בשנת 1981.
- ב. מספר העמותה ברשם העמותות הינו 580000560.
- ג. מטרתיה העיקריות של העמותה: הכנסת בנים ובנות למצוות ביום ההילולה של רבי יצחק דרעי ז"ל והפעלת בית כנסת.
- ד. בשנת 2014, נחתם הסכם הכירה לתקופה של 25 שנים עם עיריית ירושלים בקשר למבנה הממוקם ברחוב יצחק בן דור 15, בירושלים. העמותה השלימה בניית בית הכנסת בתוך המבנה בשנת 2016.
- ה. לעמותה אישור תרומה לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה בתוקף עד 31/12/2020.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם בהתאם לנוסח משולב של תקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות וגילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים כדלקמן:

- א. הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).
- ב. יתרות במט"ח או הצמודות לו מוצגות עפ"י השער היציג ליום המאזן.
- ג. רכוש קבוע מוצג לפי העלות ומופחת בשיטת הקו הישר בשיעורים שנקבעו בתקנות מס הכנסה.
- ד. בסיס הדיווח

העמותה נוקטת בשיטת הרישום כדלקמן:

- הכנסות נרשמות בהתאם לתקופה שאליה הן מתייחסות.
- הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר בהתאם לתקופה שאליה הן מתייחסות.

<u>ליום</u>		<u>מזומנים ושוי מזומנים</u>	
<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>		
535,873	274,496		עוי"ש שקלים
=====	=====		

<u>ליום</u>		<u>פקדונות בבנקים</u>	
<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>		
205,626	265,343		פקדונות בדולרים פקדונות בירו
<u>139,169</u>	<u>152,039</u>		
344,795	417,382		
=====	=====		

ליום		ביאור 5 - <u>חייבים ויתרות חובה</u>
31.12.2017	31.12.2018	
2,917	-	מקדמות ספקים הוצאות מראש
<u>5,737</u>	<u>6,176</u>	
8,654	6,176	
=====	=====	

ליום		ליום 31 בדצמבר 2018		ביאור 6 - <u>רכוש קבוע</u>
31.12.2017	עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	
2,046,399		2,026,064	398,746	שיפוצים במושכר (*) ריהוט וציוד
<u>434,678</u>		<u>375,397</u>	<u>261,183</u>	
2,481,077		2,401,461	659,929	
=====		=====	=====	

(*) כולל:

2,113,902
81,212
<u>229,696</u>
2,424,810
=====

קבלני משנה
חומרים
תכנון, אדריכלות ושונות

ליום		ביאור 7 - <u>ספקים ונותני שירותים</u>
31.12.2017	31.12.2018	
5,646	764	ספקים בחשבונות פתוחים
=====	=====	

ליום		ביאור 8 - <u>זכאים ויתרות זכות</u>
31.12.2017	31.12.2018	
12,022	14,890	מוסדות ועובדים זכאים שונים הוצאות לשלם
8,214	12,513	
<u>-</u>	<u>9,360</u>	
20,236	36,763	
=====	=====	

לשנה שנסתיימה ביום		תרומות - ביאור 9
31.12.2017	31.12.2018	
300,132	396,221	תרומות בשי"ח תרומות באירו
445,632	383,803	
745,764	780,024	
=====	=====	

(*) כולל תרומות מעל 20,000 ש"ח:
 - 242,328 ש"ח
 - 89,460 ש"ח
 - 51,000 ש"ח

486,348	465,466	תרומות ארגון בני מצוות - תרומות בית כנסת -
259,416	314,558	
745,764	780,024	
=====	=====	

(**) כולל:

לשנה שנסתיימה ביום		פעילות ארגון בני מצוות - ביאור 10
31.12.2017	31.12.2018	
69,118	89,967	הלבשה והנעלה תפילין, טליתות וסידורים אולם שמחות, תזמורת ואחרות מתנות ו- 50 ש"ח
313,596	453,287	
91,763	113,892	
15,000	21,310	
489,477	678,456	
=====	=====	

לשנה שנסתיימה ביום		הפעלת בית כנסת - ביאור 11
31.12.2017	31.12.2018	
116,923	139,605	שכר עבודה ונלוות אחזקה ונקיון קידושין ופעילות חברתית סידורים וספרי קודש ביטוחים פחת
41,897	47,116	
46,573	34,129	
2,025	1,816	
7,612	7,667	
158,791	154,616	
373,821	384,949	
=====	=====	

לשנה שנסתיימה ביום		הכנסות (הוצאות) מימון - ביאור 12
31.12.2017	31.12.2018	
(27,623)	22,265	הפרשי שער
=====	=====	