

# שיטה וחכמה

(ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

---

יוספי, שאוער ושות'  
רואי חשבון

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

עמוד

2 דוח רואי חשבון המבקרים

הדוחות הכספיים

3 מאזנים

4 דוח על הפעילויות

5 דוח על השינויים בנכסים נטו

6-8 באורים לדוחות הכספיים

=====

דוח רואי החשבון המבקרים

לחברי עמותת שיטה וחכמה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת שיטה וחכמה (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באתריות הוועד 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 מאתנו 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 המשמעותיים שנעשו על-ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות הצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. הדוחות הכספיים הנ"ל אינם מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואינם מותאמים על פי השינויים בכח הקנייה של המטבע הישראלי כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

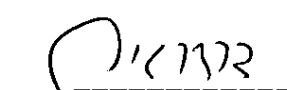
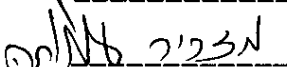
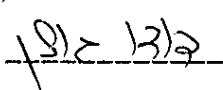
יוספי שאוער ושות'  
רואי חשבון

שיטה וחכמה (ע"ר)


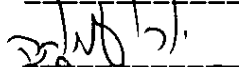
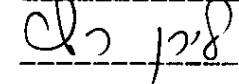
מאזנים

<u>ליום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>
				<u>נכסים</u>
				<u>רכוש שוטף</u>
464,034	161,156		3	מזומנים בבנק ובקופה
-	937,000			פקדונות בבנק
41,702	185,260		4	חייבים ויתרות חובה
<u>134,543</u>	<u>141,020</u>		7א'	מלאי ספרות ומדיה
<u>640,279</u>	<u>1,424,436</u>			<u>סך כל הנכסים</u>
				<u>התחייבויות שוטפות</u>
13,408	19,087		5	זכאים ויתרות זכות
-----	-----			
				<u>נכסים נטו</u>
189,171	222,449		ג2	<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות</u>
275,000	873,900			<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע</u>
<u>162,700</u>	<u>309,000</u>			<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות</u>
<u>626,871</u>	<u>1,405,349</u>			<u>סך נכסים נטו</u>
-----	-----			
<u>640,279</u>	<u>1,424,436</u>			<u>סך - הכל התחייבויות ונכסים נטו</u>

חבר ועד

  
 חתימתו  
  
 תפקידו  
  
 שמו

חבר ועד

  
 חתימתו  
  
 תפקידו  
  
 שמו

שיטה וחכמה (ע"ר)  
580470615

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		באור	
בדצמבר	ביום 31		
<u>2011</u>	<u>2012</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
319,701	1,543,350	6	<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>(196,938)</u>	<u>(715,925)</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
122,763	827,425		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
<u>(26,634)</u>	<u>(40,477)</u>	8	הוצאות הנהלה וכלליות
96,129	786,948		הכנסות נטו לפני הוצאות מימון
<u>(8,272)</u>	<u>(8,470)</u>		הוצאות מימון
<u>87,857</u>	<u>778,478</u>		<u>הכנסות נטו לשנה</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני ששימשו לרכוש קבוע לפעילות שוטפת		שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות	
	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
	<u>פרויקט בניית מרכז רוחני "לב הדהרמה"</u>			
<u>539,014</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>539,014</u>	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2011</u>
	<u>שינויים במהלך השנה</u>			
87,857	-	-	87,857	עודף בשנת 2011
-	-	275,000	(275,000)	סכומים שיועדו ע"י תורמים לבניית מרכז רוחני
<u>-</u>	<u>162,700</u>	<u>-</u>	<u>(162,700)</u>	סכומים שיועדו ע"י תורמים לפרויקט "לב הדהרמה"
<u>626,871</u>	<u>162,700</u>	<u>275,000</u>	<u>189,171</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2011</u>
	<u>שינויים במהלך השנה</u>			
778,478	-	-	778,478	עודף בשנת 2012
-	-	598,900	(598,900)	סכומים שיועדו ע"י תורמים לבניית מרכז רוחני
<u>-</u>	<u>146,300</u>	<u>-</u>	<u>(146,300)</u>	סכומים שיועדו ע"י תורמים לפרויקט "לב הדהרמה"
<u>1,405,349</u>	<u>309,000</u>	<u>873,900</u>	<u>222,449</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2012</u>

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 1 - כללי

- א. עמותת שיטה וחכמה נרשמה כעמותה ביום ד' בשבט תשס"ז (23 בינואר 2007) ואושרה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980.
- ב. מטרתה העיקרית של העמותה הן :
- לקדם את החינוך והשלום על-פי חכמה עתיקה מהמזרח.
- העמותה החלה בבניית אוניברסיטה בערבה ופועלת לגיוס תרומות. הבנייה תכלול אולם הרצאות ושני מבני מגורים בבנייה קלה. האולם בשלבי סיום ויתחילו לצקת יסודות של מבני המגורים בספטמבר 2013. העלות הכוללת של הבנייה מוערכת בכ - 1.5 מיליון ₪. סיום משוער באוקטובר 2014.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. העלות ההיסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

ב. דיווח כספי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לגילויי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי החשבונאות והדיווח הכספי על ידי מלכ"רים ועל פי תקן חשבונאות מס' 5. רכישת רכוש קבוע נרשמות כנכס ונעשה רישום פחת בגין הנכסים.

ג. מלאי

מלאי מוערך לפי עלות או שוק כנמוך שבהם. העלות נקבעת על בסיס נכנס ראשון יוצא ראשון. התמורה העתידית ממכירת הספרות והמדיה תיועד לפרויקט "לב הדהרמה"

באור 3 - מזומנים בבנק ובקופה

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2011	2012
ש"ח	ש"ח
125,070	149,731
37,876	8,210
-	3,215
<u>319,701</u>	<u>161,156</u>

עו"ש בנק  
קופת מזומן- לב הדהרמה  
קופת מזומן - שלושת היהלומים

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

<u>ליום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
17,767	654		שקים דחויים בקופה
152,520	1,950		חברות אשראי
9,347	1,510		מסלקת אתר אינטרנט Easy Pay
-	34,796		מסלקת אתר אינטרנט לתרום.קום
4,977	2,792		דיאלוג שיווק והפצה
649	-		קופה קטנה- אילן קציר
<u>185,260</u>	<u>41,702</u>		

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

<u>ליום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
14,285	13,408		המחאות לפירעון
4,802	-		נותני שירותים שונים
<u>19,087</u>	<u>13,408</u>		

באור 6 - מחזור הפעילויות

<u>לשנה</u>	<u>שנסתיימה</u>		
<u>ביום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
589,020	125,070		סדנאות, הרצאות ופעילות יוגה
51,735	37,876		מכירות ספרות כתובה ומדיות
902,595	156,755		תרומות להקמת אוניברסיטה בערבה
<u>1,543,350</u>	<u>319,701</u>		

באור 7 - עלות הפעילויות

<u>לשנה</u>	<u>שנסתיימה</u>		
<u>ביום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
373,730	104,688		סדנאות, קורסים, הרצאות ופעילויות יוגה
38,503	16,171		ספרות כתיבה ומדיות (ראה 7 א' להלן)
303,692	76,079		פעילות להקמת אוניברסיטה בערבה
<u>715,925</u>	<u>196,938</u>		





באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 7א' - מלאי ספרות כתובה ומדיות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2011	2012
ש"ח	ש"ח
143,088	134,543
7,626	44,980
(134,543)	(141,020)
<u>16,171</u>	<u>38,503</u>

מלאי לתחילת השנה  
קניות, הפקות ומדיה  
בניכוי - מלאי לסוף השנה  
השינוי במלאי נטו

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2011	2012
ש"ח	ש"ח
19,734	33,664
6,900	6,813
<u>26,634</u>	<u>40,477</u>

הוצאות משרד  
שירותים מקצועיים