

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2013

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 2013 ו- 2012 ואת הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על-ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה 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 2013 ו- 2012, 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 31</u>	<u>בדצמבר</u>			
<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>	<u>רכוש שוטף</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>			
116,819	161,156	3		
-	937,000			
229,410	185,260	4		
134,546	141,020	א'8		
<u>480,775</u>	<u>1,424,436</u>			
				<u>סך כל רכוש שוטף</u>

שיפורים במושכר

1,770,404	281,267	5, ב'1		
<u>2,251,179</u>	<u>1,705,703</u>			<u>סך הכל הנכסים</u>

התחייבויות שוטפות

48,996	19,087	6		
<u>2,202,183</u>	<u>1,686,616</u>			
<u>2,251,179</u>	<u>1,705,703</u>			<u>סך - הכל התחייבויות ונכסים נטו</u>

נכסים נטו

1,942,683	503,716	ג'2		
-	873,900			
259,500	309,000			
<u>2,202,183</u>	<u>1,686,616</u>			
<u>2,251,179</u>	<u>1,705,703</u>			

חבר ועד

חתימתו _____
 תפקידו _____
 שמו _____

חבר ועד

חתימתו _____
 תפקידו _____
 שמו _____

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		באור	
בדצמבר	ביום 31		
(*) 2012	2013		
ש"ח	ש"ח		
1,543,350	1,115,001	7	<u>מחזור הפעילויות</u>
(434,658)	(553,844)	8	<u>עלות הפעילויות</u>
1,108,692	561,157		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
(40,477)	(37,261)	9	הוצאות הנהלה וכלליות
1,068,215	523,896		הכנסות נטו לפני הוצאות מימון
(8,470)	(8,329)		הוצאות מימון נטו
<u>1,059,745</u>	<u>515,567</u>		<u>הכנסות נטו לשנה</u>

(*) תוקן מחדש.

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		שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות	
	פרויקט "לב הדהרמה"	מרכז רוחני	ש"ח	ש"ח
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
<u>626,871</u>	<u>162,700</u>	<u>275,000</u>	<u>189,171</u>	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2012</u>
<u>שינויים במהלך השנה</u>				
1,059,745	-	-	1,059,745	עודף בשנת 2012
-	-	598,900	(598,900)	סכומים שיועדו ע"י תורמים למרכז הרוחני
-	<u>146,300</u>	-	<u>(146,300)</u>	סכומים שיועדו ע"י תורמים לפרויקט "לב הדהרמה"
<u>1,686,616</u>	<u>309,000</u>	<u>873,900</u>	<u>503,716</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2012</u>
<u>שינויים במהלך השנה</u>				
515,567	-	-	515,567	עודף בשנת 2013
-	-	(873,900)	873,900	סכומים שיועדו ע"י תורמים למרכז הרוחני
-	<u>49,500</u>	-	<u>49,500</u>	סכומים שיועדו ע"י תורמים לפרויקט "לב הדהרמה"
<u>2,202,183</u>	<u>259,500</u>	<u>-</u>	<u>1,942,683</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2013</u>

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

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. מטרותיה העיקריות של העמותה הן :

לקדם את החינוך והשלום על-פי חכמה עתיקה מהמזרח.

העמותה החלה בתשלומים עבור שיפורים במושכר באוניברסיטה בערבה ופועלת לגיוס תרומות. העבודות יכללו אולם הרצאות ושני מבני מגורים בבנייה קלה. האולם בשלבי סיום והתחילו לצקת יסודות של מבני המגורים בספטמבר 2013 העלות הכוללת של תשלומים אלו מוערכת בכ - 2.5 מיליון ₪. סיום משוער ברבעון הראשון של שנת 2015.

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
2012	2013
ש"ח	ש"ח
149,731	113,463
8,210	-
3,215	-
-	3,356
<u>161,156</u>	<u>116,819</u>

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

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

באור 4 – חייבים ויתרות חובה

<u>ליום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
4,100	17,767		שקים דחויים בקופה
209,957	152,520		חברות אשראי
10,177	9,347		מסלקת אתר אינטרנט Easy Pay
5,176	4,977		דיאלוג שיווק והפצה
-	649		קופה קטנה- אילן קציר
<u>229,410</u>	<u>185,260</u>		

באור 5 – שיפורים במושכר - תשלומים עבור אוניברסיטה בערבה

<u>ש"ח</u>	<u>הרכב היתרה:</u>
281,267	תשלומים עד ליום 31/12/12
<u>1,489,137</u>	תשלומים בשנת 2013
<u>1,770,404</u>	<u>סך הכל תשלומים עד 31/12/13</u>

ב. כל התשלומים – החל משנת 2012 - מהווים שיפורים במושכר - של אוניברסיטה בערבה.

באור 6 – זכאים ויתרות זכות

<u>ליום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
33,438	14,285		המחאות לפירעון
15,558	4,802		נותני שירותים שונים
<u>48,996</u>	<u>19,087</u>		

באור 7 - מחזור הפעילויות

<u>לשנה</u>	<u>שנסתיימה</u>	
<u>ביום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>
<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>ש"ח</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
653,195	589,020	
32,037	51,735	
429,769	902,595	
<u>1,115,001</u>	<u>1,543,350</u>	

סדנאות, הרצאות ופעילות יוגה
מכירות ספרות כתובה ומדיות
תרומות להקמת אוניברסיטה בערבה

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

באור 8 – עלות הפעילויות

לשנה	
שנסתיימה	שנסתיימה
בדצמבר 31	ביום 31
2012	2013
ש"ח	ש"ח
373,730	453,123
38,503	14,573
22,425	86,148
<u>434,658</u>	<u>553,844</u>

סדנאות , קורסים , הרצאות ופעילויות יוגה
ספרות כתיבה ומדיות (ראה 7 א' להלן)
תרומות לעמותות שונות

באור 8א' – מלאי ספרות כתובה ומדיות

לשנה	
שנסתיימה	שנסתיימה
בדצמבר 31	ביום 31
2012	2013
ש"ח	ש"ח
134,543	141,020
44,980	8,099
(141,020)	(134,546)
<u>38,503</u>	<u>14,573</u>

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

באור 9 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה	
שנסתיימה	שנסתיימה
בדצמבר 31	ביום 31
2012	2013
ש"ח	ש"ח
33,664	30,181
6,813	7,080
<u>40,477</u>	<u>37,261</u>

הוצאות משרד
שירותים מקצועיים

(* תוקן מחדש)