

שיטה וחכמה

(ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2008

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2008

תוכן העניינים

עמוד

2 דוח רואי חשבון המבקרים

הדוחות הכספיים

3 מאזנים

4 דוח על הפעילויות

5 דוח על השינויים בנכסים נטו

6-7 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 2008 ו- 2007 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), התש"ל"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 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 בכך 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 2008 ו- 2007, 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

ליום	31	בדצמבר
2008		2007
ש"ח		ש"ח

באור

נכסים

רכוש שוטף

24,060	70,974
-	23,058
<u>13,920</u>	<u>18,037</u>

3
א'5

מזומנים בבנק
חייבים ויתרות חובה
מלאי ספרות ומדיה

<u>37,980</u>	<u>112,069</u>
---------------	----------------

סך - הכל נכסים

התחייבויות שוטפות

-	35,718
-----	-----

המחאות לפרעון

<u>37,980</u>	<u>76,351</u>
-----	-----

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות

<u>37,980</u>	<u>112,069</u>
---------------	----------------

סך - הכל התחייבויות ונכסים נטו

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	
ביום 31 בדצמבר	2008		
2007 (*)	2008	ש"ח	ש"ח
90,543	510,016	4	<u>מחזור הפעילויות</u>
(51,342)	(458,550)	5	<u>עלות הפעילויות</u>
39,201	51,466		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
(887)	(11,820)	6	הוצאות הנהלה וכלליות
38,314	39,646		הכנסות נטו לפני הוצאות בנק
(334)	(1,275)		הוצאות בנק
<u>37,980</u>	<u>38,371</u>		<u>הכנסות נטו לשנה</u>

(*) מוין מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות

ש"ח

יתרה ליום 1 בינואר 2007

שינויים במהלך השנה

37,980

עודף בשנת 2007

37,980

יתרה ליום 31 בדצמבר 2007

שינויים במהלך השנה

38,371

עודף בשנת 2008

76,351

יתרה ליום 31 בדצמבר 2008

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2008

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.

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.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום	31	בדצמבר
2008	2007	
ש"ח	ש"ח	
8,288	-	
11,341	-	
3,429	-	
<u>23,058</u>	-	

שקים דחויים בקופה
לאומי קארד בע"מ - ויזה
לאומי קארד בע"מ - מסטרקארד

באור 4 - מחזור הפעילויות

לשנה	שנת	שנת
ביום	31	בדצמבר
2008	2007	
ש"ח	ש"ח	
221,088	42,728	
210,919	41,625	
78,009	6,190	
<u>510,016</u>	<u>90,543</u>	

תרומות (דנא)
הרשמות לקורסים וסדנאות
מכירות ספרות כתובה ומדיות

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2008

באור 5 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה		
בדצמבר	31 ביום	
2007	2008	
ש"ח	ש"ח	
14,240	183,616	הוצאות וקורסים
32,667	19,751	אירוח סדנאות
6,961	63,527	פרסומים, שיווק ועיצוב
3,700	51,205	שכירות אולמות לאירועים
-	25,569	שירותים שונים להכנת אירועים
-	36,107	כיבוד לאירועים
-	17,955	צילומים ושכפולים
-	5,705	שכירת ציוד לאירועים
-	5,300	תרומות והקצבות לעמותות בעלות אופי זהה
-	2,000	ביטוחים
3,545	21,660	אחזקה וציוד מתכלה
(9,771)	24,505	ספרות כתובה ומדיות (ראה 5א' להלן)
-	1,650	הוצאות אחרות
<u>51,342</u>	<u>458,550</u>	

באור 5א' - מלאי ספרות כתובה ומדיות

לשנה שנסתיימה		
בדצמבר	31 ביום	
2007	2008	
ש"ח	ש"ח	
-	13,920	מלאי לתחילת השנה
4,149	28,622	קניות, הפקות וקבלת מדיות כתרומה
(13,920)	(18,037)	בניכוי - מלאי לסוף השנה
<u>(9,771)</u>	<u>24,505</u>	השינוי במלאי נטו

באור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה		
בדצמבר	31 ביום	
2007	2008	
ש"ח	ש"ח	
887	8,490	הוצאות משרד
-	3,330	שירותים מקצועיים
<u>887</u>	<u>11,820</u>	