

1

שיטה וחכמה

(ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009

יוספי, שאוער ושות'
רואי חשבון

שיטה וחכמה (ע"ר)

מדינת ישראל
משרד המשפטים
רשות התאגידים-רשם החברות
07.09.2010
נתקבל
מס' ע"ר - - - - - 58-
קוד מסמך - - - - - 117

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009

תוכן העניינים

עמוד

2	<u>דוח רואי חשבון המבקרים</u>
	<u>הדוחות הכספיים</u>
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)

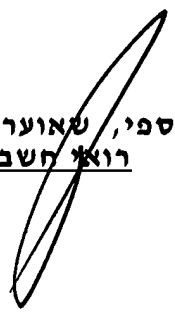
ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת שיטה וחכמה (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 2008 ואת הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"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 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 2009 ו- 2008, 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>באור</u>	<u>נכסים</u>	<u>רכוש שוטף</u>
<u>2009</u>	<u>ש"ח</u>	<u>2008</u>	<u>ש"ח</u>		
199,320		70,974			מזומנים בבנק ובקופה
207,456		23,058		3	חייבים ויתרות חובה
57,209		18,037		5א'	מלאי ספרות ומדיה
<u>463,985</u>		<u>112,069</u>		<u>סך - הכל נכסים</u>	

התחייבויות שוטפות

179,119		35,718			המחאות לפרעון
284,866		76,351			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות</u>
<u>463,985</u>		<u>112,069</u>		<u>סך - הכל התחייבויות ונכסים נטו</u>	

<u>חבר ועד</u>	<u>חבר ועד</u>
 חתימתו	 חתימתו
יו"ר האג תפקידו	נועם אנהל תפקידו
ד"ר אסף כהן שמו	ד"ר אסף כהן שמו

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		באור	
31 בדצמבר	ביום		
<u>2008</u>	<u>2009</u>		
ש"ח	ש"ח		
510,016	673,742	4	<u>מחזור הפעילויות</u>
(458,550)	(437,745)	5	<u>עלות הפעילויות</u>
51,466	235,997		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
(11,820)	(24,803)	6	הוצאות הנהלה וכלליות
39,646	211,194		הכנסות נטו לפני הוצאות בנק
(1,275)	(2,679)		הוצאות בנק
<u>38,371</u>	<u>208,515</u>		<u>הכנסות נטו לשנה</u>

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

37,980

יתרה ליום 1 בינואר 2008

שינויים במהלך השנה

38,371

עודף בשנת 2008

76,351

יתרה ליום 31 בדצמבר 2008

שינויים במהלך השנה

208,515

עודף בשנת 2009

284,866

יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2009

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

<u>ליום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>
<u>2009</u>	<u>2008</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
17,683	8,288	
189,773	14,770	
<u>207,456</u>	<u>23,058</u>	

שקים דחויים בקופה
חברות אשראי

באור 4 - מחזור הפעילויות

<u>לשנה</u>	<u>שנתיימה</u>	<u>לשנה</u>
<u>ביום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>
<u>2009</u>	<u>2008</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
199,278	221,088	
336,808	210,919	
137,656	78,009	
<u>673,742</u>	<u>510,016</u>	

תרומות (דנא)
הרשמות לקורסים וסדנאות
מכירות ספרות כתובה ומדיות

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2009

באור 5 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר	2009	2008
ש"ח	ש"ח	ש"ח
183,616	165,680	הרצאות וקורסים
19,751	105,266	אירוח סדנאות
63,527	15,567	פרסומים, שיווק ועיצוב
51,205	18,440	שכירות אולמות לאירועים
25,569	20,780	שירותי שונים להכנת אירועים
36,107	44,072	כיבוד לאירועים
17,955	22,110	צילומים ושכפולים
5,705	5,276	שכירת ציוד לאירועים
5,300	-	תרומות והקצבות לעמותות בעלות אופי זהה
2,000	-	ביטוחים
21,660	25,492	אחזקה וציוד מתכלה
24,505	13,574	ספרות כתובה ומדיות (ראה א' להלן)
1,650	1,488	הוצאות אחרות
<u>458,550</u>	<u>437,745</u>	

באור 5א' - מלאי ספרות כתובה ומדיות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר	2009	2008
ש"ח	ש"ח	ש"ח
13,920	18,037	מלאי לתחילת השנה
28,622	52,746	קניות, הפקות וקבלת מדיות כתרומה
(18,037)	(57,209)	בניכוי - מלאי לסוף השנה
<u>24,505</u>	<u>13,574</u>	השינוי במלאי נטו

באור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר	2009	2008
ש"ח	ש"ח	ש"ח
8,490	5,597	הוצאות משרד
3,330	19,206	שירותים מקצועיים
<u>11,820</u>	<u>24,803</u>	