

1

שיטה וחכמה

(ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

יוספי, שאוער ושות'
רואי חשבון

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

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 2010 ו- 2009 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 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 2010 ו- 2009, 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 בדצמבר</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>	<u>רכוש שוטף</u>
199,320	292,301	207,456	106,543	57,209	143,088	3	מזומנים בבנק ובקופה
463,985	541,932	57,209	143,088	57,209	143,088	5א'	חייבים ויתרות חובה מלאי ספרות ומדיה
<u>463,985</u>	<u>541,932</u>	<u>463,985</u>	<u>541,932</u>	<u>463,985</u>	<u>541,932</u>		<u>סך כל הנכסים</u>
179,119	2,918	-----	-----	-----	-----	3א'	זכאים ויתרות זכות
284,866	539,014	-----	-----	-----	-----		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות</u>
<u>463,985</u>	<u>541,932</u>	<u>463,985</u>	<u>541,932</u>	<u>463,985</u>	<u>541,932</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

שנת תשס"ט		באור	
לשנה ביום 31 בדצמבר 2009 ש"ח	לשנה ביום 31 בדצמבר 2010 ש"ח		
673,742	770,872	4	<u>מחזור הפעילויות</u>
(436,257)	(460,853)	5	<u>עלות הפעילויות</u>
237,485	310,019		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
(26,291)	(33,375)	6	הוצאות הנהלה וכלליות
211,194	276,644		הכנסות נטו לפני הוצאות מימון
(2,679)	(22,496)		הוצאות מימון
<u>208,515</u>	<u>254,148</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

76,351 יתרה ליום 1 בינואר 2009

שינויים במהלך השנה

208,515 עודף בשנת 2009

284,866 יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

שינויים במהלך השנה

254,148 עודף בשנת 2010

539,014 יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

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 מתכננת להקים אוניברסיטה בערבה, ולשם כך, פועלת לגיוס תרומות.

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 ככנס ונעשה רישום פחת בגין הנכסים.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

<u>ליום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
<u>2010</u>	<u>2009</u>	
שקים דחויים בקופה	345	17,683
חברות אשראי	-	189,773
מסלקת אתר אינטרנט Easy Pay	62,505	-
מסלקת אתר אינטרנט לתרום.קום	26,470	-
דיאלוג שיווק והפצה	17,223	-
	<u>106,543</u>	<u>207,456</u>

באור 3א' - זכאים ויתרות זכות

<u>ליום</u>	<u>31</u>	<u>בדצמבר</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
<u>2010</u>	<u>2009</u>	
המחאות לפירעון	996	179,119
קופה קטנה- לירן כץ	1,922	-
	<u>2,918</u>	<u>179,119</u>

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010



באור 4 - מחזור הפעילויות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2009 (*)	2010
ש"ח	ש"ח
199,278	132,837
336,808	306,159
137,656	128,100
-	203,776
<u>673,742</u>	<u>770,872</u>

תרומות (דנא)
 הרשמות לקורסים וסדנאות יוגה
 מכירות ספרות כתובה ומדיות
 תרומות להקמת אוניברסיטה בערבה

באור 5 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2009 (*)	2010
ש"ח	ש"ח
397,191	432,577
13,574	12,292
-	15,984
25,492	-
<u>436,257</u>	<u>460,853</u>

סדנאות, קורסים, הרצאות ופעילויות יוגה
 ספרות כתובה ומדיות (ראה 5 א' להלן)
 פעילות להקמת אוניברסיטה בערבה
 אחזקת ציוד מתכלה

באור 5א' - מלאי ספרות כתובה ומדיות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2009	2010
ש"ח	ש"ח
18,037	57,209
52,746	98,171
(57,209)	(143,088)
<u>13,574</u>	<u>12,292</u>

מלאי לתחילת השנה
 קניות, הפקות וקבלת מדיות כתרומה
 בניכוי - מלאי לסוף השנה
 השינוי במלאי נטו

באור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר
2009 (*)	2010
ש"ח	ש"ח
7,085	29,375
19,206	4,000
<u>26,291</u>	<u>33,375</u>

הוצאות משרד
 שירותים מקצועיים



(*) מוין מחדש