

# שיטה וחכמה

(ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2011

---

יוספי, שאוער ושות'  
רואי חשבון

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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 2011 ו- 2010 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 2011 ו- 2010, 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>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>	<u>רכוש שוטף</u>
292,301	464,034				מזומנים בבנק ובקופה
106,543	41,702		3		חייבים ויתרות חובה
<u>143,088</u>	<u>134,543</u>		'A6		מלאי ספרות ומדיה
<u>541,932</u>	<u>640,279</u>				<u>סך כל הנכסים</u>
<u>התחייבויות שוטפות</u>					
2,918	13,408		4		זכאים ויתרות זכות
-----	-----				
<u>נכסים נטו</u>					
539,014	189,171		'ג2		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות</u>
-	275,000				<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע</u>
-	162,700				<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות</u>
<u>539,014</u>	<u>626,871</u>				<u>סך נכסים נטו</u>
-----	-----				
<u>541,932</u>	<u>640,279</u>				<u>סך - הכל התחייבויות ונכסים נטו</u>

חבר ועד  
 חתימתו \_\_\_\_\_  
 תפקידו תמנה וועד חניה  
 שמו כחית אכס 15

שיטה וחכמה (ע"ר)  
 580470615

חבר ועד  
 חתימתו \_\_\_\_\_  
 תפקידו \_\_\_\_\_  
 שמו \_\_\_\_\_

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		באור	
31 בדצמבר	ביום		
<u>2010</u>	<u>2011</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
770,872	319,701	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
(460,853)	(196,938)	6	<u>עלות הפעילויות</u>
310,019	122,763		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
(33,375)	(26,634)	7	הוצאות הנהלה וכלליות
276,644	96,129		הכנסות נטו לפני הוצאות מימון
(22,496)	(8,272)		הוצאות מימון
<u>254,148</u>	<u>87,857</u>		<u>הכנסות נטו לשנה</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שיטה וחכמה (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>שלא קיימת לגביהם</u>		
<u>בעלת אופי זמני ששימשו</u>		<u>הגבלה ששימשו</u>		
<u>לרכוש קבוע</u>	<u>לפעילות שוטפת</u>	<u>לפעילויות</u>	<u>סך הכל</u>	
<u>פרויקט</u>				
<u>בניית מרכז רוחני "לב הדהרמה"</u>				
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
284,866	-	-	284,866	יתרה ליום 1 בינואר 2010
<u>שינויים במהלך השנה</u>				
254,148	-	-	254,148	עודף בשנת 2010
<u>539,014</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>539,014</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2010</u>
<u>שינויים במהלך השנה</u>				
-	-	275,000	(275,000)	סכומים שיועדו ע"י תורמים לבניית מרכז רוחני
-	162,700	-	(162,700)	סכומים שיועדו ע"י תורמים לפרויקט "לב הדהרמה"
<u>87,857</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87,857</u>	עודף בשנת 2011
<u>626,871</u>	<u>162,700</u>	<u>275,000</u>	<u>189,171</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2011</u>

שיטה וחכמה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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 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 - חייבים ויתרות חובה

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>	<u>ליום</u>	
<u>2010</u>		<u>2011</u>	
<u>ש"ח</u>		<u>ש"ח</u>	
345		654	שקים דחויים בקופה
-		1950	חברות אשראי
62,505		1510	מסלקת אתר אינטרנט Easy Pay
26,470		34,796	מסלקת אתר אינטרנט לתרום. קום
17,223		2,792	דיאלוג שיווק והפצה
<u>106,543</u>		<u>41,702</u>	

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>	<u>ליום</u>	
<u>2010</u>		<u>2011</u>	
<u>ש"ח</u>		<u>ש"ח</u>	
996		13,408	המחאות לפירעון
1,922		-	קופה קטנה- לירן כץ
<u>2,918</u>		<u>13,408</u>	



באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה שנסתיימה	ביום 31	בדצמבר
2010	2011	2010
ש"ח	ש"ח	ש"ח
438,996	125,070	
128,100	37,876	
<u>203,776</u>	<u>156,755</u>	
<u>770,872</u>	<u>319,701</u>	

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

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה	ביום 31	בדצמבר
2010	2011	2010
ש"ח	ש"ח	ש"ח
432,577	104,688	
12,292	16,171	
<u>15,984</u>	<u>76,079</u>	
<u>460,853</u>	<u>196,938</u>	

סדנאות, קורסים, הרצאות ופעילויות יוגה  
ספרות כתיבה ומדיות (ראה 6 א' להלן)  
פעילות להקמת אוניברסיטה בערבה

באור 6א' - מלאי ספרות כתובה ומדיות

לשנה שנסתיימה	ביום 31	בדצמבר
2010	2011	2010
ש"ח	ש"ח	ש"ח
57,209	143,088	
98,171	7,626	
<u>(143,088)</u>	<u>(134,543)</u>	
<u>12,292</u>	<u>16,171</u>	

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

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה	ביום 31	בדצמבר
2010	2011	2010
ש"ח	ש"ח	ש"ח
29,375	19,734	
<u>4,000</u>	<u>6900</u>	
<u>33,375</u>	<u>26,634</u>	

הוצאות משרד  
שירותים מקצועיים