

שיטה וחכמה ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

שיטה וחכמה ע"ר
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

<u>עמודים</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
2-3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5-8	באורים לדוחות הכספיים
9	דוח התאמה למס

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של חברת שיטה וחכמה ע"ר

ביקרנו את המאזנים המצורפים של שיטה וחכמה ע.ר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו ואת דוח על תוצאות הפעילות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

אסף אפרתי
ישראל

פתח תקווה
17 בספטמבר 2017

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2015	2016		
ש"ח	ש"ח		
136,596	319,428		רכוש שוטף
370,935	500,920	3	מזומנים ושווי מזומנים
126,243	121,975	4	חייבים ויתרות חובה
633,774	942,323		מלאי
4,373,686	3,912,313	5	רכוש קבוע, נטו
4,373,686	3,912,313		
5,007,460	4,854,636		
883,337	563,341		התחייבויות
31,636	365,937		התחייבויות שוטפות
914,973	929,278		הלוואות מתלמידים
			ספקים ונותני שירותים
298,375	308,626	6	נכסים נטו
4,373,687	3,912,312		ששימשו לפעילות בהגבלה זמנית
(579,575)	(295,580)		ששימשו לרכוש קבוע
4,092,487	3,925,358		ששימשו לפעילויות
5,007,460	4,854,636		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

חברי ועד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015 ש"ח	2016 ש"ח		
2,100,756	2,312,580	7	מחזור הפעילויות
1,282,538	1,488,952	8	עלות הפעילויות
<u>818,218</u>	<u>823,628</u>		עודף (גרעון) בפעילות
30,674	36,015	9	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>787,544</u>	<u>787,613</u>		עודף (גרעון) מההפעלה
1,125	4,684		הוצאות מימון
<u>786,419</u>	<u>782,929</u>		עודף (גרעון) לאחר הוצאות מימון
469,725	498,934		הוצאות פחת
<u><u>316,694</u></u>	<u><u>283,995</u></u>		עודף (גרעון) השנה

באור 1 - כללי

- א. העמותה שיטה וחכמה נרשמה כעמותה ביום ד' בשבט תשס"ז (23 בינואר 2007) ואושרה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980.
- ב. מטרתיה העיקריות של העמותה הן :
לקדם את החינוך והשלום על פי חכמה עתיקה מהמזרח ולקדם גם את הקמתו של מרכז בינלאומי לשלום.
- בספטמבר 2013 העמותה החלה בבניית מרכז רוחני בערבה.
מבנה המרכז הרוחני כולל אולם הרצאות ומספר מבני מגורים בבניה קלה.
בנובמבר 2014 הסתיימה מרבית ההשקעה והחלה הפעילות במרכז הרוחני.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

- א. העלות ההיסטורית הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומנלים. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי החשבון, לא נכלל בדוחות הכספיים האלה.
- ב. דיווח כספי הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לגילויי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר החשבונאות והדיווח הכספי על ידי מלכ"רים ועל פי תקן חשבונאות מספר 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 לפרוייקט "לב התהדמה".

ליום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
370,935	500,920
370,935	500,920

באור 3 - חייבים ויתרות חובה
 כרטיסי אשראי וחייבים אחרים
 סה"כ חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
126,243	121,975
126,243	121,975

באור 4 - מלאי
 מלאי מדיה והפקות
 סה"כ מלאי:

ליום 31 בדצמבר 2016	גריעות בתקופה	תוספות בתקופה	ליום 1 בינואר 2016
ש"ח			
הרכב :			
עלות			
		37,966	37,966
		75,526	4,954,858
5,030,384		37,560	4,992,824
5,030,384			
סה"כ עלות			
פחת			
		2,658	2,658
		501,591	616,480
1,118,071		498,933	619,138
1,118,071			
סה"כ פחת			
עלות מופחתת			
		(35,308)	35,308
		(426,065)	4,338,378
3,912,313		(461,373)	4,373,686
3,912,313			
סה"כ עלות מופחתת			

ליום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
298,375	308,626
298,375	308,626

באור 6 - ששימשו לפעילות בהגבלה זמנית

נכסים נטו מוגבלים בפעילות

סה"כ ששימשו לפעילות בהגבלה זמנית:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
329,620	471,999
1,732,359	1,628,826
10,180	168,977
28,597	42,778
2,100,756	2,312,580

באור 7 - מחזור הפעילויות

תרומות להקמת מרכז רוחני בערבה

הכנסות מסדנאות, הרצאות ולינה

פעילות יוגה

מכירת ספרות כתובה ומדיות

סה"כ מחזור הפעילויות:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
13,600	34,720
7,986	18,969
27,953	50,317
416,980	493,285
-	29,484
816,019	862,177
1,282,538	1,488,952

באור 8 - עלות הפעילויות

פעילות יוגה

ספרות כתיבה ומדיות

תרומה לעמותות שונות

סדנאות והרצאות ולימודים במוע"ר

הוצאות אווים

שכירות במוע"ר

סה"כ עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 לדצמבר	
2015	2016
ש"ח	
-	1,592
2,658	-
15,000	15,000
13,016	19,423
30,674	36,015

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

מיסים ואגרות

פחת

דמי ניהול

משרדיות

סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות: