

i

בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש
מספר עמותה 580234235

(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש
(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן

בפ	
1	דין וחשבון המבקרים
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2012
3	דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
4	דוח על השינויים בנכסים נטו
5-7	באורים לדוחות הכספיים
8	חוות דעת רואי חשבון
9	דוח התאמה לצורכי מס הכנסה

דין וחשבון המבקרים לחברים בעמותת
בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש

(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)

בקרתי את המאזנים המצורפים של עמותת בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת הדוחות על הפעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלו הינם באחריות ועד ההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתי לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ועד ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

כמוסבר בביאור 1, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

דוד רוזנבוים, רו"ח

בית שמש,
כ"ט כסלו, תשע"ד
2 דצמבר 2013

**בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש
(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)**

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2012

(שקלים חדשים)

<u>*31.12.11</u>	<u>31.12.12</u>	<u>באור</u>	
			רכוש:
			רכוש שוטף:
476,736	493,710		מזומנים ופיקדונות - קרן כללי
270,676	365,024		מזומנים ופיקדונות - קרן צדקה
<u>45,451</u>	<u>43,154</u>	3	חייבים ויתרות חובה
792,863	901,888		סה"כ רכוש שוטף
<u>2,938,745</u>	<u>2,900,834</u>	4	רכוש קבוע - נטו
<u>3,731,608</u>	<u>3,802,722</u>		סה"כ רכוש
			התחייבויות ונכסים נטו:
			התחייבויות שוטפות:
45,097	41,765	5	זכאים ויתרות זכות
45,097	41,765		סה"כ התחייבויות לזמן קצר
-----	-----		
(5,937)	3,859		עתודה לפיצויי פרישה - עודף עתודה על יעודה
-----	-----		
			נכסים נטו:
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
487,033	492,972		לשימוש לפעילות
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
266,670	363,292		בעלת אופי זמני
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>2,938,745</u>	<u>2,900,834</u>		בעלת אופי קבוע
3,692,448	3,757,098		סה"כ נכסים נטו
<u>3,731,608</u>	<u>3,802,722</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

בריאן מליק
חבר ועד העמותה

אפרים ווגל
יו"ר ועד העמותה

* מיון מחדש

הביאורים המצורפים לדוחות כספיים אלו מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש
(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)**

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

(שקלים חדשים)

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות:</u>
90,466	171,613		תרומות
193,874	189,667		דמי חבר
86,380	82,545		הכנסות מפעילות פאסיבית (השכרה)
<u>766,301</u>	<u>766,140</u>		סכומים ששוחררו לפעילות מנכסים שהוגבלו
1,137,021	1,209,965		
<u>1,073,388</u>	<u>1,068,170</u>	6	עלות הפעילויות
63,633	141,795		<u>הכנסות נטו מפעילות</u>
<u>93,418</u>	<u>99,397</u>	7	הוצאות הנהלה וכלליות
(29,785)	42,398		<u>הכנסות/(הוצאות) נטו לפני מימון</u>
<u>(20,010)</u>	<u>4,473</u>		(הכנסות)/הוצאות מימון נטו
<u>(9,775)</u>	<u>37,925</u>		<u>הכנסות/(הוצאות) נטו לשנה</u>

הביאורים המצורפים לדוחות כספיים אלו מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש
(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)**

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

(שקלים חדשים)

<u>סה"כ</u>	<u>שקיימת לגביהם הגבלה באופן קבוע</u>	<u>שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני</u>	<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות</u>	
3,676,984	3,054,851	177,088	445,045	יתרה ליום 31 דצמבר 2010
				<u>שנת 2011:</u>
				<u>תוספות במהלך השנה:</u>
791,540	-	791,540	-	תרומות
(9,775)	-	-	(9,775)	<u>גריעות במהלך השנה:</u>
(766,301)	-	(766,301)	-	(הוצאות) נטו לשנה סכומים ששוחררו מהגבלה
0	6,000	64,343	(70,343)	סכומים שהועברו בין קרנות סכומים שהועברו לכיסוי
<u>0</u>	<u>(122,106)</u>	<u>0</u>	<u>122,106</u>	הוצאות פחת
3,692,448	2,938,745	266,670	487,033	יתרה ליום 31 דצמבר 2011
				<u>שנת 2012:</u>
				<u>תוספות במהלך השנה:</u>
791,077	-	791,077	-	תרומות
1,788	-	1,788	-	הכנסות מימון
37,925	-	-	37,925	הכנסות נטו לשנה
(766,140)	-	(766,140)	-	<u>גריעות במהלך השנה:</u>
				סכומים ששוחררו מהגבלה
0	86,754	69,897	(156,651)	סכומים שהועברו בין קרנות
<u>0</u>	<u>(124,665)</u>	<u>0</u>	<u>124,665</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>3,757,098</u>	<u>2,900,834</u>	<u>363,292</u>	<u>492,972</u>	יתרה ליום 31 דצמבר 2012

הביאורים המצורפים לדוחות כספיים אלו מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש
(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)**

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה ביום ו' שבט התשנ"ד (18 בינואר 1994) לפי חוק העמותות התש"מ - 1980. מטרתיה העיקריות של העמותה הינן: הקמת בית כנסת, בית מדרש, ומרכז קהילתי, והספקת שירותי דת יום יומיים.
- ב. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" לפי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה, ונרשמה כמלכ"ר לצורך חוק מס ערך מוסף התשל"ו - 1976.
- ג. קרן הצדקה התחילה את פעילותה בנובמבר 1995. הקרן מיועדת אך ורק לצורכי נזקקים כפי שנקבעו ע"י ועדת העמותה, ולא לשום מטרה אחרת.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. השפעת השינויים בכוח הקניה של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערך נקוב של המטבע הישראלי. לא ניתן כל גילוי בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה של המטבע הישראלי על דוחות הכספיים, בהתאם לתנאים שפורטו בגילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל.

ב. שיטת הדווח

העמותה מדווחת על בסיס מזומנים מתואם, בהתאם לכללים שפורטו בגילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל. בהתאם לכללים אלו, לא נכלל בדוחות כספיים אלו דוח על תזרימי המזומנים.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.11</u>	<u>31.12.12</u>	
8,600	9,031	הוצאות מראש
20,694	22,088	כרטיסי אשראי
2,015	-	מס הכנסה
<u>14,142</u>	<u>12,035</u>	שטרות לגבייה
<u>45,451</u>	<u>43,154</u>	

בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש
(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

(שקלים חדשים)

באור 4 - רכוש קבוע

א. ההרכב:

<u>31 דצמבר 2011</u>	<u>סה"כ</u>	<u>31 דצמבר 2012</u>	<u>סה"כ</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	<u>בנין</u>	
4,523,690	4,523,690	713,555	3,816,135			עלות לתחילת התקופה
<u>6,000</u>	<u>86,754</u>	-	<u>86,754</u>			רכישות לתקופה
4,529,690	4,616,444	713,555	3,902,889			עלות לסוף התקופה
-----	-----	-----	-----			
1,468,839	1,590,945	471,167	1,119,778			פחת שנצבר לתחילת התקופה
<u>122,106</u>	<u>124,665</u>	<u>38,534</u>	<u>86,131</u>			פחת לתקופה
1,590,945	1,715,610	509,701	1,205,909			פחת שנצבר לסוף התקופה
-----	-----	-----	-----			
<u>2,938,745</u>	<u>2,900,834</u>	<u>203,854</u>	<u>2,696,980</u>			עלות מופחתת לסוף התקופה

ב. רכוש קבוע מוצג לפי עלות, למעט תרומות רכוש שהוצגו לפי ערכים משוערכים בעת התרומה.

ג. שיעורי הפחת הם כדלהלן:

ריהוט וציוד: 6-15%

בנין: (בשימוש החל משנת 1999) 2-15%

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

<u>31.12.11</u>	<u>31.12.12</u>	
31,346	26,526	שטרות לפירעון
6,960	8,015	הוצאות שנצברו לתשלום
<u>6,791</u>	<u>7,224</u>	עובדים ומוסדות עובדים
<u>45,097</u>	<u>41,765</u>	

**בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש
(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)**

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

(שקלים חדשים)

באור 6 - עלות הפעילויות

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
54,678	70,186	אירועים קהילתיים
42,955	20,725	חשמל ומים*
18,150	19,800	מילגות
74,270	77,541	משכורות ונלוות
5,663	1,695	ספרים ותשמישי קדושה
122,106	124,665	פחת
<u>755,566</u>	<u>753,558</u>	סיוע כספי לנזקקים ותמיכות אחרות
<u>1,073,388</u>	<u>1,068,170</u>	סה"כ עלות הפעילויות

בשנת 2012, התקבל החזר של כ- 6,600 ₪ בגין חישוב מחדש של תעריפי חשמל בשנים קודמות. כסום זה קוזז מהוצאות החשמל השוטפות.

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
53,006	53,644	החזקת ציוד ומבנה ומשרדיות
15,284	16,052	ביטוח רכוש וציוד
1,517	-	מיסים ואגרות
7,420	9,070	מקצועיות
1,884	2,982	טלפון
11,632	11,687	הוצאות בנקאיות
<u>2,675</u>	<u>5,962</u>	שונות
<u>93,418</u>	<u>99,397</u>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות

**בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש
(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)**

חוות דעת רואה חשבון

בדקתי את חשבון ההתאמה של בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש לשנת המס 2012 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתי לשם זיהוי), המתאם את עודף ההכנסות על ההוצאות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 לסכום ההכנסה שהוצהר על ידה לצורכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות מס הכנסה (ניכוי הוצאות מסוימות), התשל"ב-1972, אופן עריכת החישובים הדרושים לפי סעיף 3 (י') לפקודת מס הכנסה, והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודת מס הכנסה נעשו על פי המוסכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל.

אני מאשר שלפי דעתי ובכפוף לאמור לעיל, ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

דוד רוזנבוים

רואה חשבון

בית שמש
כ"ט כסלו, תשע"ד
2 דצמבר 2013

**בית כנסת שבטי ישראל בגבעת שרת, בית שמש
(עמותה הרשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980)**

דוח התאמה לצורכי מס הכנסה

לשנת המס 2012

<u>ש"ח</u>	
64,650	עודף הכנסות על הוצאות (כולל נכסים מוגבלים)
<u>(64,650)</u>	פחות: הכנסות פטורות
-	הכנסה חייבת לשנת 2012
=====	

בריאן מליק
חבר ועד העמותה

אפרים ווגל
יו"ר ועד העמותה