

"גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)

דוחות כספיים  
ליום 31 בדצמבר, 2018

תוכן ענינים

<u>דף</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
6	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי העמותה של


"גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)

ביקורתי את המאזנים המצורפים של "גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר) (להלן-"העמותה") לימים 31 בדצמבר, 2018 ו-2017, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד והנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דיעה 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 ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעייה הכלולה בהם. הביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת 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 חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה, ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

איתמר שניר  
דגאה החשבון המבקר



בני ברק  
17 באפריל, 2018

**"גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)**  
מ א ז ן

ליום	31
2018	2017
211,238	203,266
57,376	65,369
13,200	16,777
281,814	285,412
-----	-----
1,148,134	1,143,951
(1,035,619)	(997,420)
112,515	146,531
-----	-----
394,329	431,943
=====	=====

**רכוש שוטף**  
מזומנים ושווי מזומנים  
קופת צדקה  
המחאות לגביה

**רכוש קבוע**  
עלות  
בניכוי פחת שנצבר

סה"כ נכסים

11,840	5,844
16,231	19,199
28,071	25,043
-----	-----
56,677	54,759
-----	-----
84,748	79,802

**התחייבויות שוטפות**  
המחאות לפרעון  
זכאים ויתרות זכות

**התחייבויות לזמן ארוך**  
עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה

סה"כ התחייבויות

197,066	205,610
112,515	146,531
309,581	352,141
-----	-----
394,329	431,943
=====	=====

**נכסים נטו**

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות  
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לרכוש קבוע

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

חברי הועד:

  
קוטנר ארון - יו"ר ועדת כספים

  
אלון מיזן - יו"ר העמותה

"גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)  
דוח הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 דצמבר

2017	2018
181,236	164,092
71,843	82,338
29,711	31,213
55,032	59,482
<u>34,410</u>	<u>45,981</u>
<u>372,232</u>	<u>383,106</u>
<u>122,979</u>	<u>101,776</u>
<u>495,211</u>	<u>484,882</u>
158,538	158,003
41,462	38,199
39,265	29,178
44,276	53,609
10,295	12,722
41,111	19,290
11,700	13,104
531	4,778
21,111	29,354
<u>45,616</u>	<u>58,896</u>
<u>413,905</u>	<u>417,133</u>
<u>106,550</u>	<u>109,439</u>
<u>520,455</u>	<u>526,572</u>
<u>(25,244)</u>	<u>(41,690)</u>
<u>990</u>	<u>870</u>
<u>(26,234)</u>	<u>(42,560)</u>

מחזור הפעילויות

דמי חבר  
תרומות ונדרים  
תרומות מיועדות  
הקצבת מוסדות  
הכנסות אחרות

תרומות לקופת צדקה

עלות הפעילויות

משכורות והוצאות נלוות  
פחת  
אחזקה שוטפת  
נקיון  
בטוח ובטחון  
חשמל  
שירותים מקצועיים  
הוצאות אחרות  
כיבודים, מסיבות וכו'  
הוצאות, מידעון וספרים

סה"כ עלות הפעילויות

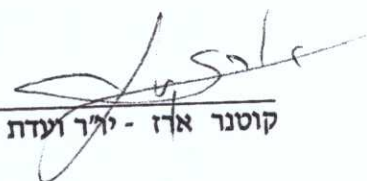
הוצאות צדקה לעניים

(הוצאות) נטו מפעילויות

הוצאות מימון, נטו  
(הוצאות) נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברי הוועד:

  
קוטנר ארז - י"ר ועדת כספים

  
אלון מירן - י"ר העמותה

**"גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)**  
**דוח על השינויים בנכסים, נטו**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018**

<u>ס ה " כ</u>	<u>נכסים נטו ללא הגבלה שימשו לרכוש קבוע</u>	<u>נכסים נטו ללא הגבלה שימשו לפעילות</u>	
378,375	179,546	198,829	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016
(26,234)	-	(26,234)	גרעון
-	8,447	(8,447)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	(41,462)	41,462	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>352,141</u>	<u>146,531</u>	<u>205,610</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2017
=====	=====	=====	
(42,560)	-	(42,560)	גרעון
-	4,183	(4,183)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	(38,199)	38,199	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>309,581</u>	<u>112,515</u>	<u>197,066</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018
=====	=====	=====	

**גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר, 2018**

**1. עיקרי המדיניות החשבונאית**

א. הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

**ב. רכוש קבוע**

(1)  
 (2) הפחת מחושב בשיעורים שנתיים שווים על בסיס שיטת הקו הישר לאורך תקופה החיים השימושיים בנכס, כדלקמן:

%	
2	בניין
15	רהוט וציוד
33	מחשבים ותוכנות

ג. לא נערכו דוחות על תזרים המזומנים משום שלא היה בהם כדי להוסיף מידע משמעותי לדוחות הכספיים.

**2. מזומנים ושווי מזומנים היתרה מורכבת:**

31.12.17	31.12.18	
197,857	203,854	א. מחשבון עו"ש בבנק הפועלים
-	-	ב. פקדון פר"מ פלוס בבנק הפועלים
-	-	ג. חשבון עו"ש בבנק לאומי מיועד לפעולות
65,369	57,376	קופת הצדקה
5,409	7,384	ד. מזומן בקופה
<u>268,635</u>	<u>268,614</u>	
=====	=====	

**3. עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה**

העתודה משקפת את מלוא ההתחייבויות של העמותה לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה, למעט ההתחייבות שמכוסה ע"י "גלעד" גימלאות לעובדים דתיים בע"מ.

חברי הוועד:

  
 קוטנר ארזי - י"ר ועדת כספים

  
 אלדן מידן - י"ר העמותה