

עמותת שיעור אחר (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2005

תוכן העניינים

דף

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בנכסים, נטו

6-8

באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי הוועד המנהל של עמותת שיעור אחר (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת שיעור אחר (ע"ר) (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר, 2005 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים, נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו. הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2004 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 30 במאי, 2005 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בבאור א2, הדוחות הכספיים נערכו בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על-פי תקן חשבונאות מספר 12 על המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר, 2005 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים, נטו שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ליום 31 בדצמבר		באור	
2004	2005		
ש"ח			
93,821	85,261		<u>רכוש שוטף</u>
-	8,494	3	מזומנים חייבים ויתרות חובה
93,821	93,755		
-	1,684	4	<u>עודף ייעודה על עתודה לפיצויים</u>
1,158	2,369		<u>רכוש קבוע, נטו</u>
94,979	97,808		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
33,737	63,981	5	זכאים ויתרות זכות
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
60,084	31,458		ששימשו לפעילות
1,158	2,369		ששימשו לרכוש קבוע
61,242	33,827		
94,979	97,808		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2004	2005		
ש"ח			
340,419	372,971	6	הכנסות מתרומות
232,159	327,997	7	עלות הפעילות
108,260	44,974		הכנסות מפעילות, נטו
66,330	72,609	8	הוצאות הנהלה וכלליות
41,930	(27,635)		הכנסות (הוצאות) מפעולות רגילות
642	220		הכנסות מימון, נטו
<u>42,572</u>	<u>(27,415)</u>		הכנסות (הוצאות), נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סה"כ	שימוש לרכוש קבוע ש"ח	שימוש לפעילות	
18,670	388	18,282	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2004</u>
			תוספות במהלך השנה:
-	850	(850)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע
-	(80)	80	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת הכנסות, נטו
42,572	-	42,572	
61,242	1,158	60,084	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2004</u>
			תוספות במהלך השנה:
-	1,400	(1,400)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע
-	(189)	189	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת הוצאות, נטו
27,415	-	(27,415)	
<u>33,827</u>	<u>2,369</u>	<u>31,458</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2005</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1: - כללי

העמותה התאגדה בחודש אוגוסט 2002 והינה מלכ"ר הפועל כעמותה על-פי חוק העמותות. מטרת העמותה הינה קידום החינוך במדינת ישראל על ידי גיוס כללי של ציבור אזרחי המדינה למעורבות בבתי הספר באמצעות הוראת קורסים (על בסיס תחום העיסוק של המתנדבים), על בסיס התנדבותי.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים, על-פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על-פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2004, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר, 2004) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

ב. העמותה מנהלת את ספריה על-פי העקרונות החשבונאיים המקובלים בתאגידיים שאין מטרתם הפקת רווחים כדלקמן:

1. שווי מזומנים

שווי מזומנים כוללים מזומנים בקופה ובבנקים ופקדונות שזמן פרעונם הינו עד שלושה חודשים ממועד הפקתם.

2. דוחות על תזרימי המזומנים

לא נערכו דוחות על תזרימי המזומנים מאחר ואינם מוסיפים מידע משמעותי למידע שנכלל בדוחות הכספיים.

באור 3: - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר		
2004	2005	ש"ח
-	7,500	המחאות לגביה
-	994	הוצאות מראש
-	8,494	

באור 4: - עודף ייעודה על עתודה ופיצויים

התחייבות העמותה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שוויים האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין. העמותה מפרישה לקופה מרכזית לפיצויים והיתרה מהווה את עודף היעודה על ההתחייבות.

באור 5: - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר		
2004	2005	
ש"ח		
30,746	37,176	עובדים והתחייבויות בשל שכר
1,030	-	הוצאות לשלם
1,961	-	אחרים
-	26,805	המחאות לפרעון
<u>33,737</u>	<u>63,981</u>	

באור 6: - הכנסות מתרומות

31 בדצמבר		
(*) 2004	2005	
ש"ח		
-	23,000	נעם לניר
-	50,000	מלכה עמית
79,306	37,665	יד הנדיב
-	30,000	קרן תמורה
-	22,500	הסוכנות היהודית
158,963	79,606	תרומות אחרות
102,150	130,200	מתן שיעורים בהתנדבות (1)
<u>340,419</u>	<u>372,971</u>	

(* מוין מחדש.)

(1) בשנת 2005 הושקעו כ-870 שעות על ידי מתנדבים בהכנת ובהוראות קורסים לילדים בבתי ספר שונים (אשתקד כ-680 שעות).

באור 7: - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2004	2005	
ש"ח		
102,150	130,200	שיעורים בהתנדבות (*)
110,543	160,790	שכר עבודה ונלוות
7,567	7,386	הדרכה וימי עיון
-	15,500	שיעור אחר בערבית - עמותת אל נייזק
5,137	5,453	תקשורת
6,162	8,758	הוצאות רכב ונסיעות
600	910	אחרות
<u>232,159</u>	<u>327,997</u>	

(*) בשנת 2005 הושקעו כ-870 שעות על ידי מתנדבים בהכנת והוראת קורסים לילדים בבתי ספר שונים (אשתקד כ-680 שעות).

באור 8: - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
(* 2004	2005	
ש"ח		
62,138	60,921	משכורת ושכר עבודה
1,261	4,318	מסים ואגרות
1,055	2,534	צרכי משרד והדפסות
896	1,639	דואר, טלפון ותקשורת
-	631	אשל, כיבודים ונסיעות
-	2,377	שכר ואחזקה
80	189	פחת
<u>66,330</u>	<u>72,609</u>	

(*) מוין מחדש.
