

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

דו"חות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

<u>עמוד</u>	<u>תוכן העניינים</u>
1	דין וחשבון המבקרים
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2016
3	דו"ח הכנסות והוצאות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
4-5	דו"ח על תזרים המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
6	דו"ח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
7-10	באורים לדו"חות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

- 1 -

דין וחשבון המבקרים**לחברי האסיפה הכללית של בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של בית כנסת עמק רפאים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, 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 בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) של מוסדות ללא כוונת רווח.

אלן יריחובר
רואה חשבון

1.5.17
ד' אייר תשע"ז

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

מאזן לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
(בשקלים חדשים)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
			רכוש שוטף
234,803	283,492	4	מזומנים בבנקים ובקופה
150,008	0	5	פקדונות בבנקים לזמן קצר
14,460	0		הוצאות מראש
<u>399,271</u>	<u>283,492</u>		
			רכוש קבוע
1,418,019	1,324,603	2,3	מבנה בית הכנסת
41,740	32,794	2,3	ריהוט, ציוד וכלי כסף
27,985	47,007	2,3	מזגן
<u>1,487,744</u>	<u>1,404,404</u>		
<u>1,887,015</u>	<u>1,687,896</u>		
			התחייבויות שוטפות
14,611	11,569	6	זכאים והוצאות לשלם
7,823	7,284	7	עתודה לפיצויים נטו
<u>22,434</u>	<u>18,853</u>		
			נכסים נטו
376,838	307,863		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
1,487,743	1,361,180		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לרכוש קבוע
<u>1,864,581</u>	<u>1,669,043</u>		
<u>1,887,015</u>	<u>1,687,896</u>		

חבר וועד

יושב ראש העמותה

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

דו"ח הכנסות והוצאות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
(בשקלים חדשים)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
			מחזור הפעילויות
18,305	17,520		דמי חבר
173,031	159,989		תרומות
267,422	230,221		תרומות לקרן הצדקה
1,436			רווח מניירות ערך
<u>460,194</u>	<u>407,730</u>		
			עלות הפעילויות
29,229	20,606		שמחות ופעילות קהילתית
6,400	1,200		קריאה בתורה
238,580	337,127		תמיכות מקרן הצדקה
52,818	52,783		אחזקת ותפעול בית הכנסת
16,088	21,735		שכר עבודה ונלוות
2,442	5,467		ספרי קודש וסידורים
118,768	126,563		פחת ציוד ביה"כ והקמת מבנה חדש
0	9,600		צילומי בניה ונלוות
<u>464,326</u>	<u>575,081</u>		
-4,131	-167,351		הכנסות נטו, מפעילויות
25,464	25,313	8	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>-29,595</u>	<u>-192,665</u>		הוצאות / (הכנסות) נטו, לפני מימון
2,952	2,873		הוצאות / (הכנסות) מימון נטו
<u>-32,547</u>	<u>-195,538</u>		עודף/גרעון) תקבולים על תשלומים לשנה
<u>1,897,128</u>	<u>1,864,581</u>		עודף / (גרעון) מועבר
<u>1,864,581</u>	<u>1,669,043</u>		עודף / (גרעון) מצטבר

הבאורים המצורפים לדו"ח הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

דו"ח על תזרים המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
(בשקלים חדשים)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
-32,547	-195,538	עודף/גרעון) לתקופה
		התאמות הדרושות להצגת המזומנים
100,454	137,442	מפעילות שוטפות, ראה נספח א':
<u>67,907</u>	<u>-58,096</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
0	0	השקעה בבניין בית הכנסת
-28,280	-43,223	רכישות רהוט, ציוד וכלי כסף
<u>-28,280</u>	<u>-43,223</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
0	0	גידול (קיטון) במשכנתא
<u>0</u>	<u>0</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
39,626	-101,319	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>345,184</u>	<u>384,811</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
384,811	283,492	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

דו"ח על תזרים המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
(בשקלים חדשים)

2015	2016	נספח א':
		התאמות הדרושות להצגת מזומנים מפעילות שוטפת
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
118,768	126,563	פחת
		<u>שינויים בסעיפי רכוש ההתחייבויות:</u>
-14,460	14,460	ירידה (עליה) בחייבים שונים
500	-539	עליה (ירידה) בעודף עתודה על יעודה לפיצויים
-4,353	-3,042	עליה (ירידה) בזכאים שונים
<u>100,455</u>	<u>137,442</u>	סך הכל התאמות

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
(בשקלים שלמים)

דוח על השינויים בנכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות

<u>סה"כ</u>	<u>שיועדו לקרן צדקה</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>ששימשו לפעילויות</u>	
<u>1,897,128</u>	<u>0</u>	<u>1,578,231</u>	<u>318,897</u>	יתרה ל-31 בדצמבר 2014
-32,547	0	0	-32,547	עודף/(גרעון) לשנת 2015 (ראה עמוד 3)
0	0	-118,768	118,768	פחת לשנת 2015
0	0	0	0	ייעוד סכומים לקרן צדקה
0	0	28,280	-28,280	שימוש בסכומים שיועדו ליעודם
0	0	0	0	מיון ציוד קבוע
<u>1,864,581</u>	<u>0</u>	<u>1,487,743</u>	<u>376,838</u>	יתרה ל-31 בדצמבר 2015
-195,538	0	0	-195,538	עודף/(גרעון) לשנת 2016 (ראה עמוד 3)
0	0	-126,563	126,563	פחת לשנת 2016
0	0	0	0	ייעוד סכומים לקרן צדקה
0	0	0	0	שימוש בסכומים שיועדו ליעודם
0	0	-	-	מיון ציוד קבוע
<u>1,669,043</u>	<u>0</u>	<u>1,361,180</u>	<u>307,863</u>	יתרה ל-31 בדצמבר 2016

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

באורים לדו"ח הכספי
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
(בשקלים חדשים)

באור 1 - המבנה החוקי

- א. עמותת בית כנסת עמק רפאים (ע"ר) הוקמה ונרשמה כעמותה לפי חוק העמותות - 1980 ביום 30 במאי 1983 (מס' עמותה 580055036).
- ב. העמותה הוכרה על ידי נציבות מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" לפי פקודת מס הכנסה. העמותה נרשמה אצל שלטונות המס כמוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר). הכנסות הקהילה פטורות ממס הכנסה.
- ג. המטרות העקרויות של העמותה כוללות הקמת ניהול והפעלת בית כנסת, כמו כן, ניהול קרן צדקה עבור תמיכה לנזקקים.

באור 2 - עקרונות חשבונאיים

הדו"חות הכספיים של העמותה ערוכים בהתאם לכללים שנקבעו בגילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדו"חות הכספיים:

- א. חשבונאות העמותה מתנהלים על בסיס שיטת הצבירה.
- ב. הדו"חות הכספיים נערכים על בסיס המוסכמה של העלות היסטורית, ללא מתן ביטוי לשינויים שחלו בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי.
- ג. השקעות לזמן קצר מוצגות לפי שווי השוק ליום המאזן בהתאם להנחיות גילוי הדעת של לשכת רואי חשבון בישראל. שינוי ערך ההשקעות נכלל בדו"ח הכנסות והוצאות.
- ד. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, אשר נקבעו על פי תקופת השימוש המשוערת בנכסים:-

3-4%	-	בית הכנסת
6%	-	ריהוט
10%	-	חשמל
15%	-	מזגן

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

**באורים לדו"ח הכספי
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
(בשקלים חדשים)**

סה"כ	מזג	ריהוט וציוד	מבנה	באור 3 - רכוש קבוע
2,917,047	28,280	252,487	2,636,280	עלות
43,223	26,868	6,410	9,945	עלות לתחילת השנה
0	0	0	0	תוספות
<u>2,960,270</u>	<u>55,148</u>	<u>258,897</u>	<u>2,646,225</u>	גריעות
				יתרה לסוף השנה
1,429,304	295	210,747	1,218,261	פחת שנצבר
126,563	7,846	15,356	103,361	עלות לתחילת השנה
0	0	0	0	תוספות
<u>1,555,866</u>	<u>8,141</u>	<u>226,103</u>	<u>1,321,622</u>	גריעות
				יתרה לסוף השנה
<u>1,404,404</u>	<u>47,007</u>	<u>32,794</u>	<u>1,324,603</u>	עלות מופחתת
<u>1,487,744</u>	<u>27,985</u>	<u>41,740</u>	<u>1,418,019</u>	לסוף השנה
				עלות מופחתת
				לתחילת השנה

לעמותה שני מבנים בשטח בנוי של כ- 170 מ"ר ברחוב יעל בירושלים, בגוש 30016 בחלק מחלקות 42-45. המבנים ותכולתם משמשים את העמותה להפעלת בית הכנסת. חלק מהמבנה נרשם ע"ש העמותה.

31.12.2015	31.12.2016	באור 4 - מזומנים בבנקים ובקופה
42,045	268,262	מזומנים בשקלים- חשבון פעילות שוטפת
66,957	385	מזומנים במטבע חוץ- חשבון פעילות שוטפת
75,062	385	במטבע חוץ- חשבון קרן הצדקה
50,739	14,460	מזומנים בשקלים- חשבון קרן הצדקה
<u>234,803</u>	<u>283,492</u>	

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם.

31.12.2015	31.12.2016	באור 5 - פיקדונות בבנק
150,008	0	חשבון שקלי- פעילות שוטפת
<u>150,008</u>	<u>0</u>	

פיקדונות בבנק מוצגים על פי שווים ליום המאזן.

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

באורים לדו"ח הכספי
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
(בשקלים חדשים)

		באור 6 - זכאים והוצאות לשלם
<u>31.12.15</u>	<u>31.12.16</u>	עובדים
1,500	1,400	
411	1,169	מוסדות בגין עובדים
8,500	9,000	הוצאות לשלם
4,200	0	שיקים לפירעון
<u>14,611</u>	<u>11,569</u>	

באור 7 - התחייבות בשל יחסי עובד - מעביד

התחייבות לעובדים בגין סיום יחסי עובד-מעביד נצברה ליום 31/12/16 לסך של 12326 ש"ח.

הסכום שהופקד בקופת הפיצויים ליום 31/12/16 הוא 5042 ₪.

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

באורים לדו"ח הכספי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

(בשקלים חדשים)

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
10,598	10,895	ביטוחים
1,357	2,041	הוצאות משרדיות
12,195	10,785	שירותים מקצועיים
1,314	1,592	אגרות ומיסים
<u>25,464</u>	<u>25,313</u>	

באור 9 - תרומות שהתקבלו בסכום שנתי העולה על 20 אלפי ₪

<u>שם התורם</u>	<u>סכום התרומה</u>
אלמוני	38,299

במסגרת צוואתו של חברנו ריימונד קפלן 20,520

באור 10 - תרומות שהתקבלו מיישות מדינית זרה

העמותה לא קיבלה בשנת הדוח תרומות מיישות מדינית זרה.

באור 11 - ייעודה לבניה

קיים גידול במספר חברי הקהילה, עקב כך ההנהלה מחפשת שטח נוסף על מנת להרחיב את פעילותיה. על כן הוחלט לייעד 100,000 ₪ מעודפי העמותה לטובת רכישת הנכס בעתיד.