

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

דו"חות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

<u>עמוד</u>	<u>תוכן העניינים</u>
1	דין וחשבון המבקרים
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2017
3	דו"ח הכנסות והוצאות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
4-5	דו"ח על תזרים המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
6	דו"ח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
7-10	באורים לדו"חות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

- 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 2017 ו-2016, 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 ולבצעה 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 2017 ו-2016, 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

9.4.18
כד' ניסן תשע"ח

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

מאזן לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
(בשקלים חדשים)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	
			רכוש שוטף
283,492	409,055	4	מזומנים בבנקים ובקופה
0	9,500		הוצאות מראש
<u>283,492</u>	<u>418,555</u>		
			רכוש קבוע
1,324,603	1,234,558	2,3	מבנה בית הכנסת
32,794	17,463	2,3	ריהוט, ציוד וכלי כסף
47,007	39,945	2,3	מזגן
<u>1,404,404</u>	<u>1,291,966</u>		
<u>1,687,896</u>	<u>1,710,522</u>		
			התחייבויות שוטפות
11,569	26,563	5	זכאים והוצאות לשלם
7,284	8,644	6	עתודה לפיצויים נטו
<u>18,853</u>	<u>35,208</u>		
			נכסים נטו
307,863	383,348		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
1,361,180	1,291,966		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,669,043</u>	<u>1,675,314</u>		
<u>1,687,896</u>	<u>1,710,522</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 2017
(בשקלים חדשים)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>באור</u>	מחזור הפעילויות
17,520	22,585		דמי חבר
159,989	191,574		תרומות
230,221	145,043		תרומות לקרן הצדקה
<u>407,730</u>	<u>359,202</u>		
			עלות הפעילויות
20,606	19,955		שמחות ופעילות קהילתית
1,200	3,290		קריאה בתורה
337,127	118,247		תמיכות מקרן הצדקה
52,783	35,591		אחזקת ותפעול בית הכנסת
21,735	24,540		שכר עבודה ונלוות
5,467	2,497		ספרי קודש וסידורים
126,563	127,473		פחת ציוד ביה"כ והקמת מבנה חדש
9,600	0		צילומי בניה ונלוות
<u>575,081</u>	<u>331,593</u>		
-167,351	27,609		הכנסות נטו, מפעילויות
25,313	20,254	7	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>-192,665</u>	<u>7,355</u>		הוצאות / (הכנסות) נטו, לפני מימון
2,873	1,083		הוצאות / (הכנסות) מימון נטו
<u>-195,538</u>	<u>6,271</u>		עודף/(גרעון) תקבולים על תשלומים לשנה
<u>1,864,581</u>	<u>1,669,043</u>		עודף / (גרעון) מועבר
<u>1,669,043</u>	<u>1,675,314</u>		עודף / (גרעון) מצטבר

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

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

דו"ח על תזרים המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
(בשקלים חדשים)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
-195,538	6,271	עודף/(גרעון) לתקופה
137,442	134,328	התאמות הדרושות להצגת המזומנים
<u>-58,096</u>	<u>140,599</u>	מפעילות שוטפות, ראה נספח א':
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
0	0	השקעה בבניין בית הכנסת
-43,223	-15,036	רכישות רהוט, ציוד וכלי כסף
<u>-43,223</u>	<u>-15,036</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
-101,319	125,563	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>384,811</u>	<u>283,492</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
283,492	409,055	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

דו"ח על תזרים המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
(בשקלים חדשים)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	נספח א':
התאמות הדרושות להצגת מזומנים מפעילות שוטפת		
<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>		
126,563	127,473	פחת
<u>שינויים בסעיפי רכוש ההתחייבויות:</u>		
14,460	-9,500	ירידה (עליה) בחייבים שונים
-539	1,360	עליה (ירידה) בעודף עתודה על יעודה לפיצויים
-3,042	14,994	עליה (ירידה) בזכאים שונים
<u>137,442</u>	<u>134,328</u>	סך הכל התאמות

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

דו"ח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
(בשקלים שלמים)

דוח על השינויים בנכסים נטו

<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות</u>				
<u>סה"כ</u>	<u>שיעור</u>	<u>שימוש</u>	<u>שימוש</u>	
	<u>לקרן צדקה</u>	<u>לרכוש קבוע</u>	<u>לפעילויות</u>	
<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	43,223	-43,223	שימוש בסכומים שיועדו ליעודם
0	0	0	0	מיון ציוד קבוע
<u>1,669,043</u>	<u>0</u>	<u>1,404,403</u>	<u>264,640</u>	יתרה ל-31 בדצמבר 2016
6,271	0	0	6,271	עודף/(גרעון) לשנת 2017 (ראה עמוד 3)
0	0	-127,473	127,473	פחת לשנת 2017
0	0	0	0	ייעוד סכומים לקרן צדקה
0	0	15,036	-15,036	שימוש בסכומים שיועדו ליעודם
0	0	-	-	מיון ציוד קבוע
<u>1,675,314</u>	<u>0</u>	<u>1,291,966</u>	<u>383,348</u>	יתרה ל-31 בדצמבר 2017

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

באורים לדו"ח הכספי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

(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 העקריות 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:-

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

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

באורים לדו"ח הכספי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

(בשקלים חדשים)

באור 5 - זכאים והוצאות לשלם

<u>31.12.16</u>	<u>31.12.17</u>	
1,400	1,323	עובדים
1,169	3,903	מוסדות בגין עובדים
9,000	8,500	הוצאות לשלם
0	12,837	שיקים לפירעון
<u>11,569</u>	<u>26,563</u>	

באור 6 - התחייבות בשל יחסי עובד - מעביד

התחייבות לעובדים בגין סיום יחסי עובד-מעביד נצברה ליום 31/12/167 לסך של 14,938 ש"ח.

הסכום שהופקד בקופת הפיצויים ליום 31/12/17 הוא 6,293 ₪.

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

באורים לדו"ח הכספי
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
(בשקלים חדשים)

באור 3 - רכוש קבוע				
מבנה	ריהוט וציוד	מזגן	סה"כ	
2,646,225	258,897	55,148	2,960,270	עלות לתחילת השנה
13,786		1,250	15,036	תוספות
0	3,390		3,390	גריעות
2,660,011	255,507	56,398	2,971,916	יתרה לסוף השנה
פחת שנצבר				
1,321,622	226,103	8,141	1,429,304	עלות לתחילת השנה
103,831	15,331	8,312	127,474	תוספות
0	3,390		3,390	גריעות
1,425,453	238,044	16,453	1,679,950	יתרה לסוף השנה
1,234,558	17,463	39,945	1,291,966	עלות מופחתת
1,324,603	32,794	47,007	1,404,404	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.

באור 4 - מזומנים בבנקים ובקופה		
31.12.2017	31.12.2016	
362,208	268,262	מזומנים בשקלים- חשבון פעילות שוטפת
0	385	מזומנים במטבע חוץ- חשבון פעילות שוטפת
0	385	במטבע חוץ- חשבון קרן הצדקה
46,846	14,460	מזומנים בשקלים- חשבון קרן הצדקה
409,055	283,492	

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם.

בית כנסת עמק רפאים (ע"ר)

באורים לדו"ח הכספי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

(בשקלים חדשים)

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
10,895	10,899	ביטוחים
2,041	2,382	הוצאות משרדיות
10,785	6,973	שירותים מקצועיים
1,592	0	אגרות ומיסים
<u>25,313</u>	<u>20,254</u>	

באור 8 - תרומות שהתקבלו בסכום שנתי העולה על 20 אלפי ₪

לעמותה לא היו תרומות מעל 20,000 ₪ בשנה זו.

באור 9 - תרומות שהתקבלו מיישות מדינית זרה

העמותה לא קיבלה בשנת הדוח תרומות מיישות מדינית זרה.

באור 10 - ייעודה לבניה

קיים גידול במספר חברי הקהילה, עקב כך ההנהלה מחפשת שטח נוסף על מנת להרחיב את פעילותיה. על כן הוחלט לייעד 160,000 ₪ מעודפי העמותה לטובת רכישת הנכס בעתיד.