

קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

הקדש רשום

---

דוחות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2014

---

קרו מסלובטי לקיזום החינוך בנושאי מוסר וחברה

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

מאזנים

4

~~דוחות על-הפעילויות~~

5

דוחות על השינויים בנכסים נטו

6-8

ביאורים לדוחות הכספיים

AVIEL CO' C.P.A. (ISR)  
24 Seadya Gaon St. Tel Aviv  
Tel Aviv  
Tel:  
Fax:

03-6553555  
03-6553550

אביאל רושור' - רואי חשבון  
סעדיה גאון 24  
תל אביב  
טל:  
פקס:

### זיוח רואה החשבון המבקר

#### לנאמני ההקדש של קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

ביקרנו את המאזנים המצורפים של הקדש קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה (להלן - ההקדש), לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013, את הדוחות על הפעילות והדוחות על השינויים בנכסים נטו שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל של ההקדש. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות התקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של ההקדש וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

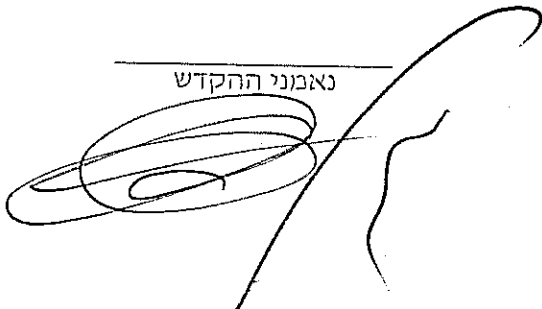
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבו הכספי של ההקדש לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013 ואת תוצאות פעולותיו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אביאל רושור'  
רואי חשבון

30 ביוני 2016

ליום 31 בדצמבר			
2013	2014		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
823,951	777,363	3	רכוש שוטף
473,600	473,600	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,297,551	1,250,963		חייבים אחרים ויתרות חובה
208,202	208,202	5	רכוש קבוע, נטו
1,505,753	1,459,165		סה"כ נכסים
34	-		התחייבויות שוטפות
96,204	44,250	6	אשראי מתאגידים בנקאיים
96,238	44,250		זכאים שונים ויתרות זכות
			סה"כ הנתייבויות
1,409,515	1,414,915		נכסים נטו
1,505,753	1,459,165		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן קבוע
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

נאמני ההקדש



30 ביוני 2016  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2013	2014		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
144,111	79,746		<u>מחזור הפעילויות</u>
94,409	86,852	7	הכנסות שוטפות אחרות
49,702	(7,106)		הוצאות הנהלה וכלליות
(4,999)	12,506		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
44,703	5,400		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
			עודף (גירעון) לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקיימות לגביהם הגבלה	באופן קבוע	שקלים חזשים
1,364,812	1,364,812		
44,703	44,703		
1,409,515	1,409,515		
5,400	5,400		
1,414,915	1,414,915		

יתרות ליום 1 בינואר 2013  
 גרועות במהלך השנה  
 הכנסות נטו לשנה  
 יתרות ליום 31 בדצמבר 2013  
 תוספות במהלך השנה  
 הכנסות נטו לשנה  
 יתרות ליום 31 בדצמבר 2014

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור 1 - כללי

1. ההקדש נרשם ביום 16.9.2010 כהקדש רשום מס' 590028718 והחל את פעילותו בתאריך זה.
2. מטרת ההקדש הינה לעודד את ההפצה, המחקר וההוראה של החינוך בנושאי ערכים, מוסר, ציונות, דמוקרטיה וחברה בדרכים שונות, בהתאם להוראות הצוואה.
3. על פי תקנון ההקדש, נכסיו והכנסותיו ישמשו אך ורק למטרותיו. כמו כן, חלוקת רווחים או טובות הנאה בכל צורה שהיא, בין נאמניו, אסורה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות המקובלים בתאגידים שאין עמם כוונת בנותנים הכנסות מתרומות, תקציבים ואירועים נרשמו על בסיס הכנסות בפועל. הוצאות נרשמו על בסיס מצטבר. הדוחות ערוכים בהתאם למוסכמה של עלות הסטורית ולא נכללה בהם השפעת ירידת ערך של המטבע הישראלי.

ב. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לגילוי דעת 69 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים.

ג. הדוחות הכספיים אינם כוללים דוח על תזרים המזומנים מפאת חוסר מהותיות לדוחות הכספיים.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חזשים	שקלים חזשים	
253,753	206,465	מזומנים בבנקים
570,198	570,898	פיקדונות בבנקים
823,951	777,363	

ביאור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
41,584	41,584	קופ"ג- גלעד(הראל) תמלוגים-שכיר. 3231943
5,600	5,600	קרן פנסיה מבטחים
426,416	426,416	קרן פנסיה גלעד לדתיים
<u>473,600</u>	<u>473,600</u>	

יתרות קופות הגמל הן לפי אישורי יתרות וללא עדכון רווחים בגין קופות אלו.

ביאור 5 - רכוש קבוע, נטו

מבנים	
שקלים חדשים	
208,202	עלות
	יתרה ליום 1 בינואר 2014
<u>208,202</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013

להקדש 2 דירות המוצגות בעלות סמלית של 1 ש"ח. בשנת 2011 בוצע שיפוץ לדירה בליפסקי בעלות של 208,200 ש"ח אשר הוון לנכס. הדירות נרשמו ביום 17/10/2010 כנכסי ההקדש בפנקס ההקדשות הציבוריים כמשמעותם בחוק הנאמנות התש"ט-1979.

ביאור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
35,400	44,250	הוצאות לשלם
60,804	-	נאמני ההקדש
<u>96,204</u>	<u>44,250</u>	



ביאור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
שקלים חזשים	שקלים חזשים	
60,804	(3,632)	הוצאות שכ"ט נאמני ההקדש
-	26,720	אחזקת אתר אינטרנט
8,850	8,850	הוצאות ביקורת
6,000	21,360	מלגות
-	13,900	תרומות
* 9,025	19,222	אחזקת נכסים
9,582	-	מענקים
148	432	שונות
<u>94,409</u>	<u>86,852</u>	

\* סווג מחדש