

קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

הקדש רשום

---

דוחות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2015

קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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 ושות' - רואי חשבון  
טעדיה גאון 24  
תל אביב  
טל:  
פקס:

### דוח רואה החשבון המבוקר

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של הקדש קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסד וחברה (להלן - ההקדש), לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014, 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 ולבצעה 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 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אביאל ושות'  
רואי חשבון

30 ביוני 2016

ליום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
777,363	623,706	3	רכוש שוטף
473,600	473,600	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,250,963	1,097,306		חייבים אחרים ויתרות חובה
208,202	208,202	5	רכוש קבוע, נטו
1,459,165	1,305,508		סה"כ נכסים
44,250	20,036	6	התחייבויות שוטפות
44,250	20,036		זכאים שונים ויתרות זכות
			סה"כ התחייבויות
1,414,915	1,285,472		נכסים נטו
1,459,165	1,305,508		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן קבוע
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

נאמני הקדש

30 ביוני 2016  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	באור
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
79,746	120,449	
35,260	156,000	
51,592	92,052	7
(7,106)	(127,603)	
12,506	(1,840)	
(5,400)	(129,443)	

מחזור הפעילויות  
 הכנסות שוטפות אחרות  
 הוצאות תרומות ומלגות  
 הוצאות הנהלה וכלליות  
 הוצאות נטו לפני מימון  
 הכנסות (הוצאות) מימון, נטו  
 גירעון לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקיימות לגביהם הגבלה
באופן קבוע	שקלים חדשים
1,409,515	1,409,515
5,400	5,400
1,414,915	1,414,915
(129,443)	(129,443)
1,285,472	1,285,472

יתרות ליום 1 בינואר 2014  
 גרועות במהלך השנה  
 הכנסות נטו לשנה  
 יתרות ליום 31 בדצמבר 2014  
 תוספות במהלך השנה  
 גירעון לשנה  
 יתרות ליום 31 בדצמבר 2015

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**ביאור 1 - כללי**

1. ההקדש נרשם ביום 16.9.2010 כהקדש רשום מס' 590028718 ותחל 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 רווחים. 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 ושוי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	שקלים חדשים
206,465	147,764
570,898	475,942
<u>777,363</u>	<u>623,706</u>

מזומנים בבנקים  
פיקדונות בבנקים

ביאור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	שקלים חדשים
41,584	41,584
5,600	5,600
426,416	426,416
<u>473,600</u>	<u>473,600</u>

קופ"ג- גלעד(הראל) תמלוגים-שכיר. 3231943  
קרן פנסיה מבטחים  
קרן פנסיה גלעד לדתיים

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

ביאור 5 - רכוש קבוע, נטו

מבנים
שקלים חדשים
<u>208,202</u>
<u>208,202</u>

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2015

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014

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  
התשלי"ט-1979.

ביאור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	שקלים חדשים
44,250	17,625
-	2,411
<u>44,250</u>	<u>20,036</u>

הוצאות לשלם  
עזבון נאווה מסלובטי



ביאור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	שקלים חדשים
(3,632)	56,862
8,850	(2,199)
26,720	826
19,222	36,563
432	-
<u>51,592</u>	<u>92,052</u>

הוצאות שכ"ט נאמני ההקדש  
הוצאות ביקורת  
אחזקת אתר אינטרנט  
אחזקת נכסים  
שונות