

קרו מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

הקדש רשום

דוחות בספיים

ליום

31 בדצמבר 2016

קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2016

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  
סעדיה גאון 24  
תל אביב  
טל:  
פקס:

### דוח 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, 2016 ו-2015, 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), התשלי"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 שישומו 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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבו הכספי של ההקדש לימים 31 בדצמבר, 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


אביאל ושות'  
רואי חשבון

תל אביב  
6 באפריל, 2017

קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	ביאור	
			<u>רכוש שוטף</u>
623,706	629,917	3	מזומנים ושווי מזומנים
473,600	473,600	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>1,097,306</u>	<u>1,103,517</u>		
208,202	208,202	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>1,305,508</u>	<u>1,311,719</u>		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
20,036	11,186	6	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>20,036</u>	<u>11,186</u>		<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
<u>1,285,472</u>	<u>1,300,533</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן קבוע
<u>1,305,508</u>	<u>1,311,719</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו


  
 משה פרדס, עו"ד  
 מ.ד. 15453  
 תל אביב, ר"ג 52506  
 נאמניו דהפקטו

יודי מלציק, עמ"ק  
 מ.ר. 19679  
 בעל רשיון עריכת דין  
 בישראל ובמדינת ניו יורק

6 באפריל, 2017  
 תאריך אישור  
 הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	ביאור	
120,449	175,889	7	<b>מחזור הפעילויות</b>
156,000	66,000	8	הכנסות שוטפות אחרות
92,052	83,749	9	הוצאות תרומות ומלגות
(127,603)	26,140		הוצאות הנחלה וכלליות
(1,840)	(11,079)		הוצאות נטו לפני מימון
(129,443)	15,061		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
			רווח (גירעון) לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	באופן קבוע	שקליים חדשים
1,414,915	1,414,915		
(129,443)	(129,443)		
1,285,472	1,285,472		
15,061	15,061		
1,300,533	1,300,533		

**יתרות ליום 1 בינואר, 2015**  
**גריעות במהלך השנה**  
 גירעון לשנה  
**יתרות ליום 31 בדצמבר, 2015**  
**תוספות במהלך השנה**  
 הכנסות נטו לשנה  
**יתרות ליום 31 בדצמבר, 2016**

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 ותברה 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 ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	שקלים חדשים
147,764	193,942
475,942	435,975
623,706	629,917

מזומנים בבנקים

פיקדונות בבנקים

קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 4 - חייבים אתרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
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
473,600	473,600	

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, 2016
208,202	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2015

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		
2015	2016	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
17,625	8,775	הוצאות לשלם
2,411	2,411	עזבון נאווה מסלובטי
20,036	11,186	



**ביאור 7 - מחזור הפעילויות**

להלן פירוט חלוקת ההכנסות השוטפות בין הדירות השייכות להקדש:

<u>סך הכול</u>	<u>דמי שכירות</u>	<u>מספר חודשי שכירות</u>	<u>כתובת הדירה</u>
60,500	5,500	11	ויצמן 117 ב תל אביב
<u>11,500</u>	5,750	2	
<b>72,000</b>			
51,000	8,500	6	ליפסקי 16 תל אביב
<u>52,500</u>	8,750	6	
<b>103,500</b>			
175,500			סה"כ הכנסות מדמי שכירות:
<u>389</u>			הכנסות מתמלוגים:
<b>175,889</b>			סה"כ הכנסות בדוח על הפעילויות:

**ביאור 8 - תרומות ומלגות**

להלן חלוקת התרומות והמלגות לשנת 2016:

סך של 50,000 ש"ח הועבר למכינה הקדם צבאית "אדרת".

סך של 10,000 ש"ח הועבר לגב' נדיה בידר, סטודנטית באוניברסיטה העברית.

סך של 6,000 ש"ח הועבר למכללת לוינסקי לחינוך.

**ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
56,862	56,394	הוצאות שכיט נאמני ההקדש
(2,199)	8,700	הוצאות ביקורת
826	-	אחזקת אתר אינטרנט
36,563	18,655	אחזקת נכסים
<u>92,052</u>	<u>83,749</u>	