

קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

הקדש רשום

דוחות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2017

קרו מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2017

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, 2017 ו-2016, 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, 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אביאל ושות'
רואי חשבון

תל אביב
22 ביולי, 2018

קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
629,917	584,967	3	רכוש שוטף
473,600	473,600	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,103,517	1,058,567		חייבים אחרים ויתרות חובה
208,202	208,202	5	רכוש קבוע, נטו
1,311,719	1,266,769		סה"כ נכסים
11,186	11,186	6	התחייבויות שוטפות
11,186	11,186		זכאים שונים ויתרות זכות
			סה"כ התחייבויות
1,300,533	1,255,583		נכסים נטו
1,311,719	1,266,769		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן קבוע
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו



 נאמני התקדש

22 ביולי, 2018
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	ביאור	
175,889	167,484	7	מחזור הפעילויות
66,000	106,000	8	הכנסות שוטפות אחרות
83,749	95,339	9	הוצאות תרומות ומלגות
26,140	(33,855)		הוצאות הנהלה וכלליות
(11,079)	(11,095)		הוצאות נטו לפני מימון
15,061	(44,950)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
			רווח (גירעון) לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	
שקלים חדשים	באופן קבוע	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,285,472	1,285,472	<u>יתרות ליום 1 בינואר, 2016</u>
15,061	15,061	<u>גריעות במהלך השנה</u>
1,300,533	1,300,533	הכנסות נטו לשנה
		<u>יתרות ליום 31 בדצמבר, 2016</u>
(44,950)	(44,950)	<u>תוספות במהלך השנה</u>
1,255,583	1,255,583	גירעון לשנה
		<u>יתרות ליום 31 בדצמבר, 2017</u>

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 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		
2016	2017	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
193,942	476,044	מזומנים בבנקים
435,975	108,923	פיקדונות בבנקים
629,917	584,967	

ביאור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	שקלים חדשים
41,584	41,584
5,600	5,600
426,416	426,416
473,600	473,600

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
208,202
208,202

עלות
יתרה ליום 1 בינואר, 2017

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2016
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	
2016	2017
שקלים חדשים	שקלים חדשים
8,775	8,775
2,411	2,411
11,186	11,186

הוצאות לשלם
עזבון נאווה מסלובטי

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>
57,500	5,750	10	וייצמן 117 ב תל אביב
<u>12,000</u>	6,000	2	
69,500			
52,500	8,750	6	ליפסקי 16 תל אביב
<u>45,000</u>	7,500	6	
<u>97,500</u>			
167,000			
484			סה"כ הכנסות מדמי שכירות:
167,484			הכנסות מתמלוגים:
			סה"כ הכנסות בדוח על הפעילויות:

ביאור 8 - תרומות ומלגות

להלן חלוקת התרומות והמלגות לשנת 2017:

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

סך של 50,000 ש"ח הועבר לתנועת "כנפיים של קרמבו".

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

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>שקלים</u> <u>חדשים</u>	<u>שקלים</u> <u>חדשים</u>
56,394	76,874
8,700	8,775
18,655	9,690
<u>83,749</u>	<u>95,339</u>

הוצאות שכ"ט נאמני ההקדש

הוצאות ביקורת

אחזקת נכסים

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:

הקדש-קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

תיק מס' 590028718

דוח הכנסות והוצאות 2017

חות דעת רואי החשבון

בדקתי את דו"ח ההכנסות וההוצאות של הקדש "קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה" לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2017.

אני מאשר שלפי דעתי כל הכנסותיו של המוסד פטורות ממס, ולא היו לו סכומים החייבים במס עפ"י סעיף 3(z) לפקודה.

במבד רב,

אביאל ושות',
רואי חשבון

תל-אביב,
22 ביולי, 2018