

קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

הקדש רשום

דוחות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2018

קרו מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסד וחברה

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2018

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, 2018 ו-2017, 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.

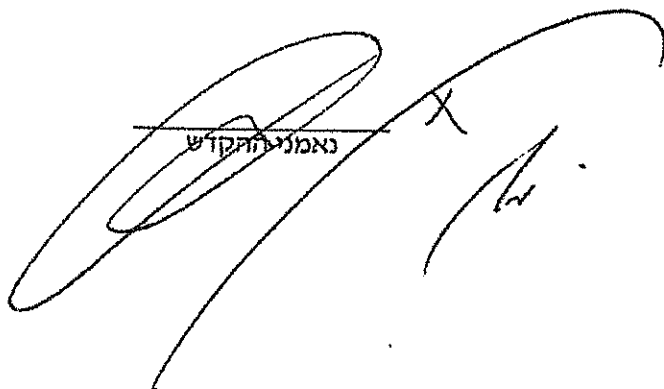
ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות התקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות 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, 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אביאל ושות'
רואי חשבון

תל אביב
26 ביוני, 2019

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018	ביאור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
584,967	497,497	3	<u>רכוש שוטף</u>
471,189	506,589	4	מוזמנים ושווי מוזמנים חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>1,056,156</u>	<u>1,004,086</u>		
208,202	208,202	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>1,264,358</u>	<u>1,212,288</u>		סה"כ נכסים
8,775	8,775	6	<u>התחייבויות שוטפות</u>
<u>8,775</u>	<u>8,775</u>		זכאים שונים ויתרות זכות <u>סה"כ התחייבויות</u>
<u>1,255,583</u>	<u>1,203,513</u>		<u>נכסים נטו</u>
<u>1,264,358</u>	<u>1,212,288</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם חגבלה בעלת אופן קבוע סה"כ התחייבויות ונכסים נטו



 נאמני החקודש

26 ביוני, 2019
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	ביאור	
167,484	164,400	7	<u>מחזור הפעילויות</u>
106,000	116,000	8	הכנסות שוטפות אחרות
95,339	104,506	9	הוצאות תרומות ומלגות
(33,855)	(56,106)		הוצאות הנהלה וכלליות
(11,095)	4,036		הוצאות נטו לפני מימון
(44,950)	(52,070)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
			גירעון לתקופה

תביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקיימת	
	לגביהם הגבלה	
שקלים חדשים	באופן קבוע	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,300,533	1,300,533	<u>יתרות ליום 1 בינואר, 2017</u>
(44,950)	(44,950)	<u>גריעות במהלך השנה</u>
1,255,583	1,255,583	גירעון לשנה
		<u>יתרות ליום 31 בדצמבר, 2017</u>
(52,070)	(52,070)	<u>תוספות במהלך השנה</u>
1,203,513	1,203,513	גירעון לשנה
		<u>יתרות ליום 31 בדצמבר, 2018</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	
2017	2018
שקלים חדשים	שקלים חדשים
476,044	379,873
-	117,624
108,923	-
<u>584,967</u>	<u>497,497</u>

מזומנים בבנקים
מזומנים בבנקים מט"ח
פיקדונות בבנקים

ביאור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
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 לרתיים
(2,411)	32,989	עזבון נאווה מסלובטי
<u>471,189</u>	<u>506,589</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, 2018
<u>208,202</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2017
	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 החקדש בכנקס החקדשות הציבוריים כמשמעותם בחוק הנאמנות התשלי"ט-1979.

ביאור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
8,775	8,775	הוצאות לשלם
<u>8,775</u>	<u>8,775</u>	

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>
72,000	6,600	12	וייצמן 117 ב תל אביב
45,000	7,500	6	ליפסקי 16 תל אביב
<u>47,400</u>	<u>7,900</u>	<u>6</u>	
<u>92,400</u>			
164,400			סה"כ הכנסות מדמי שכירות:
164,400			סה"כ הכנסות בדוח על הפעילויות:

ביאור 8 - תרומות ומלגות

להלן חלוקת התרומות והמלגות לשנת 2018:

סך של 30,000 ש"ח הועברו לעמותת "טספצין הנוער הוא תקוותנו(ע"ר).
 סך של 50,000 ש"ח הועברו לתנועת "כנפיים של קרמבו - תנועת נוער לצעירים עם ובלי צרכים מיוחדים".
 סך של 6,000 ש"ח הועברו ל"מכללת לוינסקי לחינוך".
 סך של 30,000 ש"ח הועברו לעמותת "שמעיה - הכל נשמע אחרת".

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>
76,874	61,402
8,775	8,775
9,690	34,329
<u>95,339</u>	<u>104,506</u>

הוצאות שכ"ט נאמני ההקדש
 הוצאות ביקורת
 אחזקת נכסים