

קרו מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

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, 2019 ו- 2018, את הדוחות על הפעילות והדוחות על השינויים בנכסים נטו שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל של ההקדש. אחריותנו היא לדחות 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 נדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבוטאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של ההקדש וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדחות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבו הכספי של ההקדש לימים 31 בדצמבר, 2019 ו- 2018 ואת תוצאות פעולותיו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוטאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

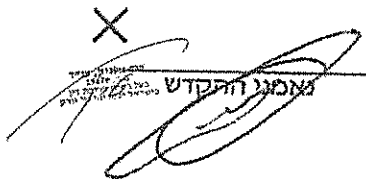
אביאל ושות'
רואי חשבון

תל אביב
14 בדצמבר, 2020

קדן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2018	2019		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
497,497	536,720	3	רכוש שוטף
506,589	473,600	4	מזומנים ושווי מזומנים חייבים אחרים ויתרות חובה
1,004,086	1,010,320		
208,202	245,618	5	רכוש קבוע, נטו
1,212,288	1,255,938		סה"כ נכסים
8,775	11,187	6	התחייבויות שוטפות
8,775	11,187		זכאים שונים ויתרות זכות סה"כ התחייבויות
1,203,513	1,244,751		נכסים נטו
1,212,288	1,255,938		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן קבוע סה"כ התחייבויות ונכסים נטו



 מאזני הקדש

14 בדצמבר, 2020
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

חביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	ביאור	
164,400	168,282	7	<u>מחזור הפעילויות</u>
116,000	41,000	8	הכנסות שוטפות אחרות
104,506	76,222	9	הוצאות תרומות ומלגות
(56,106)	51,060		הוצאות הנהלה וכלליות
4,036	(9,822)		הוצאות נטו לפני מימון
(52,070)	41,238		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
			רווח (גירעון) לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	באופן קבוע	שקלים חדשים
1,255,583	1,255,583		
(52,070)	(52,070)		
1,203,513	1,203,513		
41,238	41,238		
1,244,751	1,244,751		

יתרות ליום 1 בינואר, 2018
 גרועות במהלך השנה
 גירעון לשנה
 יתרות ליום 31 בדצמבר, 2018
 תוספות במהלך השנה
 הכנסות נטו לשנה
 יתרות ליום 31 בדצמבר, 2019

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור 1 - כללי

1. התקדש 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 ותכרה 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		
2018	2019	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
379,873	428,420	מזומנים בבנקים
117,624	108,300	מזומנים בבנקים מט"ח
<u>497,497</u>	<u>536,720</u>	

קרן מסלובטי לקידום החינוך בנושאי מוסר וחברה

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
41,584	41,584	קופ"ג- גלעד(הראל) תמלוגים-שכיר. 3231943
5,600	5,600	קרן פנסייה מבטחים
426,416	426,416	קרן פנסייה גלעד לדתיים
32,989	-	עזבון טוה מסלובטי
<u>506,589</u>	<u>473,600</u>	

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

ביאור 5 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר			
2018	2019		
סה"כ	סה"כ	מבנים	אתר אינטרנט
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
208,202	245,618	208,202	37,416

עלות

- 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 התשל"ט-1979.
- בשנת 2019 הוקם אתר אינטרנט בעלות של 37,416 ש"ח לצורך מימוש מטרת ההקדש.

ביאור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
8,775	8,776	הוצאות לשלם
-	2,411	עזבון נאוה מסלובטי
<u>8,775</u>	<u>11,187</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>
60,000	6,000	10	וייצמן 117 ב תל אביב
<u>12,500</u>	6,250	2	
72,500	סה"כ		
94,800	7,900	12	ליפסקי 16 תל אביב

167,300

981

168,281

סה"כ הכנסות מדמי שכירות :

הכנסות מתמלוגים :

סה"כ הכנסות בדוח על הפעילויות :

ביאור 8 - תרומות ומלגות

להלן חלוקת התרומות והמלגות לשנת 2019 :

1. סך של 6,000 ש"ח הועבר ליימכללת לוינסקי לחינוך" (ע.מ 511246878)

2. סך של 35,000 ש"ח הועבר לייעמות נא לגעת" (עי"ר 580402352)

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>שקלים</u> <u>חדשים</u>	<u>שקלים</u> <u>חדשים</u>
61,402	62,073
8,775	8,775
-	3,422
34,329	1,952
<u>104,506</u>	<u>76,222</u>

הוצאות שכ"ט נאמני ההקדש

הוצאות ביקורת

הובלות ושליחיות

אתוקת נכסים