

1110

**"גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)**  
**דוחות כספיים**  
**ליום 31 בדצמבר, 2017**

**תוכן עיניים**

**דף**

**2**

**דוח רואה החשבון המבקר**

**3**

**מאזן**

**4**

**דוחות על הפעילויות**

**5**

**דוחות על השינויים בנכסים, נטו**

**6**

**ביאורים לדוחות הכספיים**

100/0

ברקוביץ ושות' רואי חשבון  
אברהם ברקוביץ ז"ל  
יונה פונימונסקי ז"ל  
איתמר שניר רואה חשבון  
רח' רבי יהושע 5, בני ברק, 03-5792814

### דוח רואה החשבון המבקר

#### לחברי העמותה של

#### "גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של "גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר) (להלן-"העמותה") לימים 31 בדצמבר, 2017 ו-2016, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעייה הכלולה בהם. הביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה, אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2017 ו-2016, את תוצאות פעולותיה, ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

איתמר שניר  
רואה החשבון המבקר

בני ברק  
21 במרס, 2018

(-0/1'6

"גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)

מ א ז

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
רכוש שוטף		
מזומנים ושווי מזומנים	268,635	257,952
המחאות לגביה	16,777	19,660
	<u>285,412</u>	<u>277,612</u>
רכוש קבוע		
עלות	1,143,951	1,135,504
בניכוי פחת שנצבר	(997,420)	(955,958)
	<u>146,531</u>	<u>179,546</u>
סה"כ נכסים	<u>431,943</u>	<u>457,158</u>
התחייבויות שוטפות		
המחאות לפרעון	5,844	14,338
זכאים ויתרות זכות	19,199	11,165
	<u>25,043</u>	<u>25,503</u>
התחייבויות לזמן ארוך		
עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה	54,759	53,280
סה"כ התחייבויות	<u>79,802</u>	<u>78,783</u>
נכסים נטו		
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות	205,610	198,829
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע	146,531	179,546
	<u>352,141</u>	<u>378,375</u>
סה"כ התחייבויות ונכסים נטו	<u>431,943</u>	<u>457,158</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

חברי הוועד:

קוטנר ארז - י"ר ועדת כספים

אלדן מידן - י"ר העמותה

6106

"גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)  
דוח הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 דצמבר  
2016      2017

153,275	181,236
84,781	71,843
37,336	29,711
110,332	122,979
60,298	55,032
<u>52,491</u>	<u>34,410</u>
<u>498,513</u>	<u>495,211</u>

מחזור הפעילויות  
דמי חבר  
תרומות ונדרים  
תרומות מיועדות  
תרומות לקופת צדקה  
הקצבת מוסדות  
הכנסות אחרות

141,527	158,538
41,141	41,462
34,300	39,265
66,908	44,276
10,369	10,295
30,044	41,111
13,923	11,700
3,252	531
21,873	21,111
62,788	45,616
<u>86,115</u>	<u>106,550</u>
<u>512,240</u>	<u>520,455</u>
<u>(13,727)</u>	<u>(25,244)</u>

עלות הפעילויות  
משכורות והוצאות נלוות  
פחת  
אחזקה שוטפת (מזה תרומה מיועדת השנה 5,572 ₪ ש"ק 13,000 ₪)  
נקיון  
בטוח ובטחון  
חשמל  
שירותים מקצועיים  
הוצאות אחרות  
כיבודים, מסיבות וכו' (מזה תרומות מיועדות השנה 10,289 ש"ק 3,591 ₪)  
הוצאות, מידעון וספרים (מזה תרומות מיועדות השנה 2,900 ₪ ש"ק 17,745 ₪)  
הוצאות צדקה לעניים

סה"כ עלות הפעילויות  
הוצאות) נטו מפעילויות

<u>1,635</u>	<u>990</u>
<u>(15,362)</u>	<u>(26,234)</u>
=====	=====

הוצאות מימון, נטו  
הוצאות) נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברי הוועד:

קוטנר ארז - י"ר ועדת כספים

אלדן מידן - י"ר העמותה

(-61) 6

**"גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)**  
**דוח על השינויים בנכסים, נטו**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2017**

<u>ס ה" כ</u>	<u>נכסים נטו ללא הגבלה שימשו לרכוש קבוע</u>	<u>נכסים נטו ללא הגבלה שימשו לפעילות</u>	
393,738	211,481	182,257	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2015
(15,363)	-	(15,363)	גרעון
-	9,206	(9,206)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
<u>-</u>	<u>(41,141)</u>	<u>41,141</u>	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
378,375	179,546	198,829	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016
=====	=====	=====	
(26,234)	-	(26,234)	גרעון
-	8,447	(8,447)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
<u>-</u>	<u>(41,462)</u>	<u>41,462</u>	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
352,141	146,531	205,610	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2017
=====	=====	=====	

616

**גבורת מרדכי" בית כנסת ומרכז קהילתי תורני, גבעתיים (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר, 2017**

**1. עיקרי המדיניות החשבונאית**

א. הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

**ב. רכוש קבוע**

(1)  
 (2) הפחת מחושב בשיעורים שנתיים שווים על בסיס שיטת הקו הישר לאורך תקופה החיים השימושיים בנכס, כדלקמן:

%	
2	בניין
15	רהוט וציוד
33	מחשבים ותוכנות

ג. לא נערכו דוחות על תזרים המזומנים משום שלא היה בהם כדי להוסיף מידע משמעותי לדוחות הכספיים.

**2. מזומנים ושווי מזומנים**

31.12.16	31.12.17	
204,878	197,857	היתרה מורכבת:
-	-	א. מחשבון ער"ש בבנק הפועלים
-	-	ב. פקדון פר"מ פלוס בבנק הפועלים
49,318	65,369	ג. חשבון ער"ש בבנק לאומי מיועד לפעולות קופת הצדקה
3,756	5,409	ד. מזומן בקופה
<u>257,952</u>	<u>268,635</u>	
=====	=====	

**3. עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה**

העתודה משקפת את מלוא ההתחייבויות של העמותה לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה, למעט ההתחייבות שמכוסה ע"י "גלעד" גימלאות לעובדים דתיים בע"מ.

חברי הוועד:

קוטנר ארז - י"ר ועדת כספים

אלדן מידן - י"ר העמותה