

**פרוטוקול מועצת העמותה ע"ה/2**  
**יום חמישי ב' בניסן תשע"ה 22.3.2015**

**נוכחים:** אריה טימנס, חיים מרקוזה, ארנפלד אליהו, ארז קוטנר, עוז עזריה, ברברה ברקוביץ, גידי פרישטיק, רחל גיא, אלדן מידן, איילת סקסטין, נוי עופר, אלעזר יפה, עזרא דורי.

**נעדרים:** אורית ברנט, שלום סנדיק.

**1. ועדת כספים**

- מאזן 2014 – הכנסות בניכוי הוצאות, (ללא קופת צדקה) גרעון של 29,220 ₪.**  
**התוצאה נובעת מ:**
- ההכנסות בפועל ביחס לתכנון – עלו ב-15,000 ש"ח.
  - ההוצאות בפועל ביחס לתכנון עלו בכ-45,000 ש"ח.
  - ההכנסות:** יש ירידה בהכנסות מדמי חבר!
  - מהעירייה קיבלנו 62,000 ש"ח ביחס לתכנון של 50,000 ש"ח.
  - ההוצאות:** הוצאות הניקוי חרגו בהרבה מעל לכל תכנון.
  - עוז צריך לבצע תאום צפיות מול המנקה, ולמתן את ההוצאות.
  - וכן לוודא ביצוע הניקוי בעזרת נשים בפועל.
  - הוצאות נוספות:** עלות דף יומי, יש שכר מרצים 33,000 ש"ח מול תרומות ייעודיות 15,000 ₪ בלבד, בניכוי שכר מרצים אחרים. כלומר יש פער בכיסוי של כ-14,000 ש"ח. בפועל אין הכנסות ל"צורבא דרבנן" ביום א' (התורמים שהקימו אינם עוד).
  - דף יומי בערב, סובל ממיעוט משתתפים (1-3 לפעמים).
  - חיים – לצערי נראה שזה לא מצדיק המשך השיעור. חיים מציע שחלק מהמשתתפים ישתתפו בהוצאות עלות השיעורים.
  - הוצאות שכר:** בפועל 142,000 ש"ח לעומת תכנון 100,000 ש"ח.
- החלטה:** להביא את דוחות 2014 לאישור האסיפה הכללית.  
אלדן יתלה את מאזן 2014 על לוח המודעות.
- ארז:** לתשומת ליבכם ליד כל סעיף – רשום מי אחראי לטפל ולאשר ההוצאות על מנת להיות מאוזנים צריך לרדת בהוצאות ב-30,000 ש"ח.
- ארז:** ברכישת חובה לקבל מס' הצעות מחיר על מנת לבצע תהליך של חיסכון.  
צריך על מנת לאזן צריך:
1. להעלות דמי חבר (ידון באסיפה מועצה לפני החגים). אין מנוס.
  2. להעלות תעריף השכרת האולם.
- ע"מ לשלוט בהוצאות שוטפות של כיבודים – מציע קנייה מרוכזת תלת חודשית! עוז חותם מידי חודש להוצאות המבוצעות ע"י אב הבית.  
הוגדר שעוז (י"ר וועדת בניין) וקנה במרוכז כ-3-4 רכישות בשנה. בתאום עם ארני לגבי מקומות הקנייה.

**תקציב 2015** .2

מוקד במאזן בוזן	סעיף במאזן בוזן	אחריות לאישור	סעיף	סופית 2014	תקציב 2015	תקציב 2014	הערות ביאורים
<b>הכנסות (בית הכנסת)</b>							
	10001	גזבר + ועדת כספים	נדרים	46,315	46,000	40,000	
	10002		תרומות	44,505	45,000	30,000	
	10003		דמי חבר	168,594	170,000	180,000	
	10005		מוסדות + תמיכות	62,208	60,000	50,000	
	10008		שונות	11,650	12,000	10,000	
	10011		תרומות מיעדות	33,891	35,000	40,000	
	10012		הנצחה	1,250	1,000	4,000	
	10016		בר מצוות	11,470	13,000	13,000	
	10017		הדף היומי	15,900	15,000	18,000	
			תגמולי מילואים	4,508			
				<b>סה"כ הכנסות</b>	<b>400,291</b>	<b>397,000</b>	<b>385,000</b>
<b>הוצאות (בית הכנסת)</b>							
	22001/3/5/6/7	ועדת בנין	שכר ונלוות	142,108	150,000	100,000	
	20005		תקונים ואחזקה	16,925	20,000	50,000	
	20006		חשמל	34,992	35,000	35,000	
	20007		חומרי נקיון וכביסה + מנקה	85,225	85,000	67,200	לחודש: מנקה 4700 + 900 נייר
	20009		הנצחה	118	200	500	
	20010		משרדיות והדפסות	2,210	2,000	600	
	20011		אבטחה - מוקד ארון	1,935	2,000	4,500	
	20012		ביטוח	8,206	8,500	10,000	
	סעיף חדש		ארוע קקל	10,367	-	7,200	חלב + עוגיות + קפה + ותה 600 שו לחודש * 12 חודשים



# גבורת מרדכי

בית כנסת ומרכז קהילתי תורני

www.gvurat-m.org

הערות	תקציב 2014	תקציב 2015	סופית 2014	סעיף	אחריות לאישור	סעיף במאזן בוחן	מוקד במאזן בוחן
	10,000	3,000	2,722	שונות	מזכיר	20016/23	200
	5,000	3,500	3,285	טלפון ודואר		20018	200
	9,000	8,500	8,496	שכ"ט		20019	200
	10,000	10,000	7,820	חתנים ושמחת תורה	ועדת תרבות	21005	210
	12,000	22,000	22,342	כבודים, ופעילות וועדת תרבות		21001	210
	20,000	20,000	33,045	מרצים ונותני שרותים		21002	210
	10,000	10,000	10,088	מידעון		21004	210
	10,000	10,000	10,695	רכישת ספרים	גזבר	21003	210
	2,500	2,500	27,549	רכישת ציוד		23002	230
	2,000	2,000	1,496	הוצאות מימון		24001	240
	50	50	(113)	הוצאות ריבית		24002	240
	<b>365,550</b>	<b>394,250</b>	<b>429,511</b>	סה"כ הוצאות שוטפות			
	<b>19,450</b>	<b>2,750</b>	<b>(29,220)</b>	סה"כ רווח והפסד בית הכנסת			
<b>קופת צדקה</b>							
	110,000	120,000	121,133	הכנסות קופת צדקה	גבאי צדקה	סעיף חדש	100
	100,000	110,000	97,985	תרומות צדקה לנזקקים	גבאי צדקה	25001	250
	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>	<b>23,148</b>	סה"כ רווח והפסד קופת צדקה			
<b>תקציב כולל</b>							
	495,000	517,000	521,424	סה"כ הכנסות			
	465,550	504,250	527,496	סה"כ הוצאות			
	<b>29,450</b>	<b>12,750</b>	<b>(6,072)</b>	סה"כ רווח והפסד כולל לעמותה			

החלטה:

המועצה מאשרת את תקציב 2015.

**3. מורשי חתימה.**

החלטה:

החלפת חתימת מורשי חתימת בנק. בעלי זכות החתימה החדשים הינם:

1. ברברה ברקוביץ ת.ז. 011515509
  2. אריה טימנס ת.ז. 08901149
  3. ארז קוטנר ת.ז. 058867532
  4. אלדן מידן ת.ז. 023068836
- חתימת 2 מתוך 4 הנ"ל בצירוף חותמת העמותה יחייבו את העמותה לכל דבר ועניין. בכך כמובן באה אל סיומה זכות החתימה של בעלי זכות החתימה הקודמים.

**4. ועדת תרבות**

ארני מדווח:

1. היו לאחרונה כמה אירועי תרבות ברצף, הרצאה מעולה של גונן יצחק על הנסיך הירוק, שבת ר"ח אדר עם "הגושניקים" כולל קידוש "צ'ולנט וביירה" - והשבת קידושא רבה לכבוד ראש חודש ניסן והרצאת פרופ' אחיטוב, חתן פרס ישראל למקרא.
2. שבת קהילה – החלטנו בשנה שעברה לעשות השנה בירושלים. הזמנו את אכסנית אנ"א אגרון מראש בגלל המיקום הטוב. גידי היה לפני שבוע, המיקום מעולה החדרים משופצים יש גם חניה פנימית וגם חנייה קרובה. הנושאים שמפריעים:
  1. ברמה מעט נמוכה יותר מאיפה שהיינו עד כה.
  2. שטחי הציבור קצת יותר קטנים ולילדים אין מקום להתרוצץ.
  3. בית הכנסת ממוקם בקומה מינוס שלוש והמעלית שבת קטנה.ברברה מעלה את הטיעון ששבת קהילה במקום כמו ירושלים יהיה פחות גיבוש כי יהיו אנשים שיתפזרו לביהכ"ס הגדול, לכותל וכו.

החלטה:

- לנסות במהלך השבוע הקרוב למצוא מקום אחר באותו תאריך. לבטל את השבת באנ"א אגרון.
3. יום הזיכרון – אורח הכבוד עמרם מצנע.
  4. יום העצמאות – ערב תפילה חגיגית + הרמת כוסית ברחבה.
  5. ערב לפרידה מחנה בן כוכב – לדיון בנפרד בוועדת תרבות.



5. ועדת בית הכנסת

אריה וחיים מעדכנים:  
פסח – רוב הגבאים נמצאים בפסח.  
זמני מכירת חמץ – פורסם.  
הגעלת גלים – יפורסם ע"י המועצה הדתית.

6. ועדת בניין

עוז מציג:  
1. חלוקת תפקידים – תבוצע חלוקה שמית, מי אחראי על מה.  
2. הכבש – תקצוב הקמת הכבש על ידי העירייה מתעכב ולא ניתן לדחות את ביצוע הפרויקט. עוז מציג שגידי ידבר עם התורם שרחמים ספרדי איתר לתרומה לביהכ"נ. מקובל.

רשם: א. מידן.

## טיוטה בלבד

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2014

## תוכן ענינים

זף

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בנכסים, נטו

6

ביאורים לדוחות הכספיים

## טיוטה בלבד

### 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, 2014 ו-2013, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הועד והנהלה 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, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2014 ו-2013, 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  
22 פברואר, 2015  
ו'אדר, תשע"ה

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

**מ א ז ן  
(בשקלים חדשים שלמים)  
טיוטה בלבד**

<u>ליום 31</u>	<u>בדצמבר</u>	
<u>2014</u>	<u>2013</u>	
		<b><u>רכוש שוטף</u></b>
273,129	283,965	מזומנים ושווי מזומנים
<u>13,710</u>	<u>9,620</u>	המחאות לגביה
286,839	293,585	
-----	-----	
		<b><u>רכוש קבוע</u></b>
883,005	883,005	
<u>1,169,844</u>	<u>1,176,590</u>	<b>סה"כ נכסים</b>
=====	=====	
		<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>
6,350	7,948	המחאות לפרעון
<u>15,492</u>	<u>17,819</u>	זכאים ויתרות זכות
21,842	25,767	
-----	-----	
		<b><u>התחייבויות לזמן ארוך</u></b>
53,200	48,630	עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>75,042</u>	<u>74,397</u>	<b>סה"כ התחייבויות</b>
=====	=====	
		<b><u>נכסים נטו</u></b>
1,094,802	1,102,193	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>1,169,844</u>	<u>1,176,590</u>	<b>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</b>
=====	=====	

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

חברי הוועד:

קוטנר ארז - יו"ר ועדת כספים

גידי פרישטיק-יו"ר העמותה



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

**דוח הפעילויות**  
**טיוטה בלבד**

**לשנה שנסתיימה ביום 31 דצמבר**

<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>ש</b>	<b>ש</b>

187,787	168,594
149,136	140,611
102,813	121,133
51,358	62,208
<u>28,035</u>	<u>24,370</u>
<u>519,129</u>	<u>516,916</u>
-----	-----

**מחזור הפעילויות**

דמי חבר  
תרומות ובנדריים (בזה תרומות מיועדות השנה 49,791 ש),  
שנה קודמת 74,386 (ש)  
תרומות לקופת צדקה  
הקצבת מוסדות  
הכנסות אחרות (בזה מתרומות מיועדות השנה 1,250 ש שנה  
קודמת 3,750 (ש)

**עלות הפעילויות**

153,173	137,600
3,858	27,549
64,842	23,736
35,708	85,225
12,529	10,141
35,380	34,992
8,424	8,496
23,888	13,207
22,620	30,163
44,298	53,829
<u>106,345</u>	<u>97,985</u>
<u>511,065</u>	<u>522,923</u>
-----	-----

משכורות והוצאות נלוות  
ציוד ובניה (בזה מתרומות מיועדות השנה 13,961 ש שנה קודמת  
(380 ש)  
אחזקה שוטפת (בזה מתרומות מיועדות שנה קודמת 17,019 ש).  
נקיון  
בטוח ובטחון  
חשמל  
שירותים מקצועיים  
הוצאות אחרות (מזה מתרומות מיועדות השנה 1,250 ש שנה קודמת  
17,989 (ש)  
כיבודים, מסיבות, סעודה שלישית (מזה מתרומות מיועדות השנה 1,500 ש  
שנה קודמת 1,550 (ש)  
הוצאות, מידעון קהילתי וספרים (מזה מתרומות מיועדות השנה 34,330 ש  
שנה קודמת 27,329 (ש)  
הוצאות צדקה לעניים

**סה"כ עלות הפעילויות**

**(הוצאות) הכנסות נטו מפעילויות**

**הוצאות מימון, נטו**

**(הוצאות) הכנסות נטו לשנה**

8,064	(6,007)
<u>1,502</u>	<u>1,384</u>
<u>6,562</u>	<u>(7,391)</u>
=====	=====

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.  
חברי הועד:**

קוטנר ארז - יו"ר ועדת כספים

גידי פרישטיק-יו"ר העמותה

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

**דוח על השינויים בנכסים, נטו**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2014**  
**טיוטה בלבד**

חופשיים  
1,095,631

יתרה ליום 1 בינואר, 2013

6,562  
1,102,193

**שינויים במהלך השנה:**  
תוספת בנכסים נטו  
יתרה ליום 1 בינואר, 2014

7,391  
1,094,802  
=====

**שינויים במהלך השנה:**  
גריעה בנכסים נטו  
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2014

חברי הוועד:

---

קוטנר ארז - יו"ר ועדת כספים

---

גידי פרישטיק-יו"ר העמותה

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

**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2014**

**(בשקלים חדשים שלמים)**

**טיוטה בלבד**

**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) הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
- 2) לא מחושב פחת על הרכוש הקבוע.
- 3) רכישת ציוד נרשמה כהוצאה בדוח הפעילויות.

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

**2. מזומנים ושווי מזומנים**

**היתרה מורכבת:**

<u>31.12.13</u>	<u>31.12.14</u>	
47,066	32,570	א. מחשבון עו"ש בבנק הפועלים
226,010	205,219	ב. פקדון פר"מ פלוס בבנק הפועלים
		ג. חשבון עו"ש בבנק לאומי מיועד לפעולות
12,041	35,075	קופת הצדקה
(1,152)	265	ד. מזומן בקופה
<u>283,965</u>	<u>273,129</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 הועד:

קוטנר ארז - יו"ר ועדת כספים

גידי פרישטיק-יו"ר העמותה