



אילני חסד (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2015.

בס"ד, ח' באדר תשע"ז, 06 במרץ 2017.

אילני חסד (ע"ר)

עמותה מס' 58-027-136-9

דוחות כספיים

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2015
4	דוח על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6-9	ביאורים לדוחות הכספיים
10	רשימות לדוחות הכספיים

Shimon Dvir

Certified Public Accountant (ISR)

st' Avraham Ben Daviv 17

P.O.B. 4050

Bnei Brage (51140)

Tel 03-6763118 fax 03-6764280

שמעון דביר

רואה חשבון

רח' אברהם בן דוד 17

ת.ד. 4050

בני ברק (20/12/201151140)

טל 03-6763118 פקס 03-6764280

דוח רואה החשבון המבקר להנהלת העמותה

של

אילני חסד (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של העמותה אילני חסד (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות 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 רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון) התש"ל"ג 1973, על פי תקנים אלה נדרש מאיתי לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית 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 הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה, אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים, ולא בסכומים מדווחים כאמור בתקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, כמו כן לא נערכו דוחות על תזרמי המזומנים כאמור בגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

לדעתי, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, בעמותות שאין מטרותן הפקת רווחים, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת הדוחות על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ואת בערכים נומינליים.

שמעון דביר
רואה חשבון

בס"ד, בני ברק, ח' באדר תשע"ז,
06 במרץ 2017.

אילני חסד (ע"ר)

מאזן

שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
292,349	38,176		מזומנים ושווי מזומנים
281,673	774,245		פיקדונות לזמן קצר
<u>100</u>	<u>16,750</u>		המחאות לגבייה
<u>574,122</u>	<u>829,171</u>		
<u>16,518</u>	<u>15,052</u>	3	<u>רכוש קבוע</u>
<u>590,640</u>	<u>844,223</u>		<u>סה"כ רכוש</u>

התחייבויות ונכסים נטו

התחייבויות שוטפות

5,596	1,316		אשראי מתאגידים בנקאיים
(*) 310,480	442,347		ספקים ונותני שירותים
(*) <u>59,090</u>	<u>53,940</u>	4	זכאים ויתרות זכות
<u>375,166</u>	<u>497,603</u>		

נכסים נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

לשימוש לפעילויות:

198,956	331,568	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
---------	---------	--------------------------------

<u>16,518</u>	<u>15,052</u>	נכסים נטו ששמשו לרכוש קבוע
---------------	---------------	----------------------------

<u>215,474</u>	<u>346,620</u>	
----------------	----------------	--

<u>590,640</u>	<u>844,223</u>	
----------------	----------------	--

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

(*) הוצג מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים



מדינת ישראל
 משרד המשפטים - רשות התאגידים
 שרות לציבור - מחוז י-ם
 19-04-2017
 נ.מ. ק.צ.ל
 חברת ועד - גבי דליה הכהן

אילני חסד (ע"ר)

דוח על הפעילויות

שקלים חדשים

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>רשימה</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
<u>5,302,800</u>	<u>5,819,785</u>	א'	מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות
2,351,032	2,420,436		קנית מוצרי מזון
152,917	219,715		הכנסת כלה
195,214	188,637		השתתפות בהוצאות רפואיות
197,150	206,540		מתנות לאביונים
2,114,063	2,360,161		תמיכה בנזקקים
3,499	4,873		אחזקת המקום
153,593	178,621		השתתפות בקנית מוצרי חשמל ורהוט
<u>2,272</u>	<u>3,966</u>		הוצאות פחת
<u>5,169,740</u>	<u>5,582,949</u>		סה"כ עלות הפעילויות
<u>133,060</u>	<u>236,836</u>		הכנסות נטו מפעילויות
<u>129,362</u>	<u>84,473</u>	ב'	הוצאות הנהלה וכלליות
3,698	152,363		הכנסות נטו לפני הוצ' מימון
<u>20,551</u>	<u>21,217</u>		הוצאות מימון
<u>(16,853)</u>	<u>131,146</u>		עודף (גרעון) השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אילני חסד (ע"ר)

דוח על שינויים בנכסים נטו

שקלים חדשים

ש אין לגביהם הגבלה
נכסים נטו
לשימוש
לפעילויות

<u>סך-הכל</u>	<u>נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר</u>	
327,232	5,942	226,385	יתרה ליום 01 בינואר 2014
			גריעות במהלך השנה
(16,853)	-	(16,853)	גרעון השנה
-	12,848	(12,848)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה -ששימשו לרכוש קבוע
-	(2,272)	2,272	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>474,215</u>	<u>16,518</u>	<u>198,956</u>	יתרה ליום 1 בינואר 2015
			תוספות במהלך השנה
131,146	-	131,146	עודף השנה
-	2,500	(2,500)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה -ששימשו לרכוש קבוע
-	(3,966)	3,966	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>346,620</u>	<u>15,052</u>	<u>331,568</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

אילני חסד (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

ביאור 1 - כללי

א. העמותה הוקמה ב- 7 בספטמבר 1995 והחלה פעילותה ביום 1 בינואר 1995.

ב. מטרות עיקריות של העמותה : עזרה למשפחות נזקקות כולל חלוקת סלי מזון ביגוד מוצרי חשמל ורהוט בסיסיים וכל תמיכה אחרת. וכן תמיכה לכלות וחתנים נזקקים.

ביאור 2 - מדיניות חשבונאית

א. הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. פיקדונות לזמן קצוב – מוצגים קרן בתוספת ריבית צבורה לתאריך המאזן.

ג. פיקדונות במטבע זר – מוצגים לפי השער היציג לתאריך המאזן:

$1\$ = 3.902$ ש"ח, $(1\$ = 3.889$ ש"ח אשתקד),

1 לירה שטרלינג = 5.784 ש"ח (1 לירה שטרלינג = 6.0636 אשתקד)

ד. הכנסות – תקבולים והקצבות ממוסדות נרשמים על בסיס מזומן.

באור 3 - רכוש קבוע

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	רהוט	
סה"כ	סה"כ	וציוד	
7,800	20,648	20,648	עלות לתחילת התקופה
<u>12,848</u>	<u>2,500</u>	<u>2,500</u>	רכישות לתקופה
<u>20,648</u>	<u>23,148</u>	<u>23,148</u>	עלות לסוף התקופה
1,858	4,130	4,130	פחת שנצבר לתחילת התקופה
<u>2,272</u>	<u>3,966</u>	<u>3,966</u>	פחת לתקופה
<u>4,130</u>	<u>8,096</u>	<u>8,096</u>	פחת שנצבר לסוף התקופה
<u>16,518</u>	<u>15,052</u>	<u>15,052</u>	עלות מופחתת לסוף התקופה

אילני חסד (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

ביאור 4 - זכאים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u> (*)	<u>2015</u>	
59,090	37,190	הוצאות לשלם
-	16,750	מוסרי שקים לגביה
<u>59,090</u>	<u>53,940</u>	סה"כ
		(*) הוצג מחדש

ביאור 5 - מס הכנסה

- א הכנסות העמותה פטורות ממס בהתאם לאישור מס הכנסה על פי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.
- ב החל מ- 13 למרץ 2002 התרומות לעמותה מקנות הטבות מס על פי סעיף 46 (א) לפקודת מס הכנסה.

ביאור 6 - התחייבויות תלויות

לעמותה קיימת ערבות בנקאית בסך 22,000 ₪ בבנק פועלי אגודת ישראל לטובת נתמך ע"י העמותה.

ביאור 7 - תרומה מישות מדינית זרה

העמותה לא קיבלה בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 תרומה כלשהי מישות מדינית זרה.

אילני חסד (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

ביאור 8 – פירוט תרומות מעל 20,000 ש"ח

תרומות שרשומות בדוח על הפעילויות:

לשנה שהסתיימה
ביום 31.12.2015

שם התורם

51,000

29,000

25,000

39,000

30,400

64,300

44,420

168,080

35,000

160,000

45,400

35,400

25,720

21,500

62,200

44,500

21,169

73,000

36,000

30,000

250,000

אילני חסד (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

המשך ביאור 8 – פירוט תרומות מעל 20,000 ש"ח

תרומות שרשומות בדוח על הפעילויות:

לשנה שהסתיימה
ביום 31.12.2015

שם התורם

20,200

78,200

60,000

76,000

25,740

100,000

26,566

108,600

40,000

40,750

36,750

21,000

44,100

75,000

32,000

70,100

180,000

23,000

2,349,095 ז"כ

אילני חסד (ע"ר)

רשימות לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>רשימה א'</u>
		<u>מחזור הפעילויות</u>
5,207,371	5,795,788	תרומות
16,259	5,847	ריבית והפרשי שער מפיקדונות
35,000	-	הקצבה ממועצה דתית גבעת שמואל
<u>44,170</u>	<u>18,150</u>	הקצבה ממתן-משקיעים בקהילה
<u>5,302,800</u>	<u>5,819,785</u>	סה"כ מחזור הפעילויות
		<u>רשימה ב'</u>
		<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
4,190	1,530	דואר וטלפון
2,696	1,419	משרדיות
76,700	72,500	שירותים מקצועיים
1,316	1,314	אגרה לרשם
<u>44,460</u>	<u>7,710</u>	פרסום
<u>129,362</u>	<u>84,473</u>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות