

מחמל"י (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

מחמל"י (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן עניינים

עמוד

1	דין וחשבון רואי חשבון המבקרים
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
5-7	באורים לדוחות הכספיים



עוזי דוד - רואה חשבון

דוח רואה חשבון המבקר

של

מחמליי (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של מחמליי ע"ר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו 2015 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד העמותה. אחריותי היא לחוות דעה 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) התשלי"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון 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 ועד 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 2016 ו 2015 ואת תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

עוזי דוד

רואה חשבון

28 במאי 2017

מיקונים 3 תל-אביב 67772 טל: 03-5373333 נ"ד: 050-8822700 פקס: 03-5098777

UZI DAVID C.P.A (ISR) 3 Mikunis, Tel-Aviv, Tel: 050-8822700

דואר אלקטרוני: E-mail: Manager.cpa@gmail.com

מחמלי"י (ע"ר)

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
180,498	231,009		<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
46,418	53,927	3	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>226,916</u>	<u>284,936</u>		
8,931	56,818		<u>התחייבויות שוטפות</u> זכאים ויתרות זכות
171,567	174,191		<u>נכסים נטו</u> נכסים נטו ללא הגבלה
46,418	53,927		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>217,985</u>	<u>228,118</u>		
-----	-----		
<u>226,916</u>	<u>284,936</u>		

מחמלי"י (ע"ר)
עמותה מס' 58-0253748

מר ירון חייטוביץ – חבר ועד

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

28 במאי 2017

תאריך אישור הדוחות הכספיים

מחמל"י (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>באור</u>
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
5,040	5,520	
75,000	25,000	דמי חבר
1,154	6,700	הכנסות מהדרכה ושת"פ
20,963	125,000	הכנסות מתרומות
15,911	1,200	תמיכות ממשרדי הממשלה ואחרים
11,336	100,000	הכנסות מפעילות
-----	-----	הכנסות מרשויות
129,404	263,420	
<u>מחזור הפעילויות</u>		
56,859	183,837	שכר עבודה מדריכים ונלוות
-	26,659	פעילות ואחזקת המרכז החינוכי באשדוד
13,558	9,600	פעילות ימית
5,870	-	פעילות חינוך והדרכה
6,733	7,915	הוצאות פחת – ציוד ימי
17,267	24,902	הוצאות הנהלה וכלליות
751	374	עמלות ודמי ניהול לבנקים
-----	-----	
101,037	253,287	
-----	-----	
28,367	10,133	הכנסות נטו לשנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מחמלי"י (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכישת רכוש קבוע	ששימשו לפעילות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
189,618	45,543	144,075	יתרה ליום 1 בינואר 2015
28,367	-	28,367	עודף נטו לשנה
-	9,688	(9,688)	רכישת רכוש קבוע
-	(8,813)	8,813	פחת רכוש קבוע
<u>217,985</u>	<u>46,418</u>	<u>171,567</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
10,133	-	10,133	עודף נטו לשנה
-	18,410	(18,410)	רכישת רכוש קבוע
-	(10,901)	10,901	פחת רכוש קבוע
<u>228,118</u>	<u>53,927</u>	<u>174,191</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מחמל"י (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

1.1 עמותת מחמל"י ע"ר- מרכז חקר מידע וסיוע ליונקים ימיים בישראל (להלן: "העמותה") מאוגדת כעמותה העל פי חוק העמותות, מחודש ינואר 1995 (בשמה הקודם יד ליונק הימי), במטרה לקדם את שימור היונקים הימיים והסביבה הימית בישראל.

העמותה פועלת באמצעות קבוצת מתנדבים וערוכה לסייע ליונק ימי הנמצא במצוקה, בכל שעות היממה. העמותה פועלת על הקמת מרכז אישוש, שבו ישהו מתנדבים וביניהם וטרנירים ויגישו סיוע רפואי לבעלי חיים במצוקה, וכן ישמש מרכז האישוש כמרכז הסברה.

העמותה, באמצעות מתנדביה, מקיימת ימי עיון והדרכה הפתוחים לכל, העלאת המודעות לשימור היונקים הימיים והסביבה הימית בישראל.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם:

2.1 עלות היסטורית

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.

מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים לא נכלל בדוחות הנ"ל.

2.2 מזומנים ושווי מזומנים-

כוללים פיקדונות בתאגידים בנקאיים למשיכה מיידית וכן פיקדונות לזמן קצוב שהופקדו לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההפקדה.

2.3 רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות, ומופחת לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים.

שעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:	%
ציוד ימי	10-15
כלי שיט	20
כיתת לימוד והדרכה	25
מכולה	20
ריהוט ציוד	10

2.4 בסיס ההכרה בהכנסות ובהוצאות-

העמותה מכירה בהכנסות ובהוצאות על בסיס צבירה.

מחמל"י (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

2.5 דוח על תזרים מזומנים-

בדוחות כספיים אלה, לא נכלל דוח על תזרימי המזומנים של העמותה, מאחר שאינו מוסיף מידע בעל משמעות על המידע המצוי בדוחות הכספיים האחרים.

2.6 שימוש באומדנים -

הכנת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המביאים בחשבון את גורם המהותיות. האומדנים וההנחות כאמור משפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

2.7 מסים-

העמותה הינה מוסד ציבורי לצורכי מס הכנסה ומלכ"ר כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף.

באור 3 - רכוש קבוע

הרכב -	ציוד ימי ש"ח	אחר ש"ח	המרכז החינוכי אשדוד ש"ח	סך - הכל ש"ח
עלות -				
יתרה לתחילת שנה	47,508	16,089	-	63,597
תוספות	-	-	18,410	18,410
יתרה לסוף השנה	47,508	16,089	18,410	82,007
פחת - נצבר				
יתרה לתחילת שנה	10,257	6,922	-	17,178
פחת שוטף	7,030	2,985	886	10,901
יתרה לסוף השנה	17,287	9,907	886	28,079
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016	30,221	6,182	17,524	53,927
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015	37,251	9,167	-	46,418

מחמלי"י (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
ש"ח	ש"ח	ההרכב -
2,080	2,985	פחת והפחתות
3,247	3,232	משרדיות
7,754	14,350	שירותים מקצועיים
1,607	1,587	מיסים ואגרות
2,579	2,748	אחרות
<u>17,267</u>	<u>24,902</u>	

