

מחמל"י (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

מחמל"י (ע"ר)

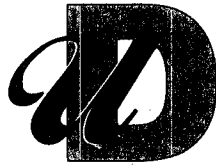
דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

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



עוֹזי דוֹד - רוֹאָה חֲשׁוֹן

דוֹח רוֹאָה חֲשׁוֹן הַמְבַקֵּר

ש ל

מַחְמַל"י (ע"ר)

ביקורתי את המאזנים המצורפים של מחמל"י ע"ר (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2013 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו, לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

מספריי ההשוואה בוקרו ע"י רוֹאָה חֲשׁוֹן אחר וניתנה עליהם חוות דעת בלתי מסויגת ביום 22 במאי 2013.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רוֹאָי חֲשׁוֹן (דרך פעולתו של רוֹאָה חֲשׁוֹן) התשל"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 ליום 31 בדצמבר 2013 ואת תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו, לשנה שהסתיימה באותו תאריך.

עוֹזי דוֹד

רוֹאָה חֲשׁוֹן

27 ביוני 2014

מחמל"י (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2012	2013		
ש"ח	ש"ח		
100,868	126,037		רכוש שוטף
			מזומנים ושווי מזומנים
7,304	8,252	3	רכוש קבוע
-----	-----		
<u>108,172</u>	<u>134,289</u>		
8,607	7,581		התחייבויות שוטפות
717	718		זכאים ויתרות זכות
50,000	-		המחאות לפירעון
<u>59,324</u>	<u>8,299</u>		הכנסות מראש
41,544	117,738		נכסים נטו
7,304	8,252		נכסים נטו ללא הגבלה
<u>48,848</u>	<u>125,990</u>		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
-----	-----		
<u>108,172</u>	<u>134,289</u>		

מחמל"י (ע"ר)
עמותה מס' 58-0253748

מחמל"י (ע"ר)
עמותה מס' 58-0253748

זכר

זכר

27 ביוני 2014

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מחמל"י (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 3</u>	<u>באור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	

3,625	6,580	
80,805	125,411	
12,967	7,009	
-	15,000	
<u>97,397</u>	<u>154,000</u>	

מחזור הפעילויות

דמי חבר
הכנסות מהדרכה ושת"פ
הכנסות מתרומות
הכנסות ממכירת ציוד

עלות הפעילויות

שכר עבודה מדריכים ונלוות
פעילות ימית
פעילות חינוך והדרכה
הוצאות הנהלה וכלליות
עמלות, דמי ניהול לבנקים

55,295	53,209	
792	5,014	
966	6,558	
8,750	11,395	4
962	682	
<u>66,765</u>	<u>76,858</u>	
<u>30,632</u>	<u>77,142</u>	

הכנסות נטו לשנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מחמל"י (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

<u>סה"כ</u>	<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>		
	<u>ששימשו לרכישת רכוש קבוע</u>	<u>ששימשו לפעילות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
18,216	8,308	9,908	יתרה ליום 1 בינואר 2012
30,632	-	30,632	הכנסות נטו לשנה
<u>-</u>	<u>(1,004)</u>	<u>1,004</u>	פחת רכוש קבוע
48,848	7,304	41,544	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
77,142	-	77,142	הכנסות נטו לשנה
-	2,449	(2,449)	רכישת רכוש קבוע
<u>-</u>	<u>(1,501)</u>	<u>1,501</u>	פחת רכוש קבוע
<u>125,990</u>	<u>8,252</u>	<u>117,738</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הבאורים 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 על 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 אישור, שבו ישהו מתנדבים וביניהם וטרינרים ויגישו סיוע רפואי לבעלי חיים במצוקה, וכן ישמש מרכז האישור 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 ושוי 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:	
%	
10	ציד ימי
20	כלי שיט
25	כיתת לימוד והדרכה
20	מכולה
10	ריהוט וציוד

2.4 בסיס ההכרה בהכנסות ובהוצאות-

העמותה מכירה בהכנסות ובהוצאות על בסיס צבירה.

מחמל"יי (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

סך - הכל ש"ח	אחר ש"ח	כלי שייט ש"ח	ציוד ימי ש"ח	4.1 ההרכב -
				עלות -
110,036	8,120	100,000	1,916	יתרה לתחילת שנה
2,449	2,449	-	-	תוספות
(100,000)	-	(100,000)	-	גריעות
<u>12,485</u>	<u>10,569</u>	<u>-</u>	<u>1,916</u>	יתרה לסוף השנה
				פחת - נצבר
102,732	1,913	100,000	819	יתרה לתחילת שנה
(100,000)	-	(100,000)	-	גריעות
1,501	1,309	-	192	פחת שוטף
<u>4,233</u>	<u>3,222</u>	<u>-</u>	<u>1,011</u>	יתרה לסוף השנה
<u>8,252</u>	<u>7,347</u>	<u>-</u>	<u>905</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013
<u>7,304</u>	<u>6,208</u>	<u>-</u>	<u>1,096</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2012

4.2 השיפורים הינם במבנה שהעמידה לרשות העמותה עיריית יהוד להתאמתו לצרכיה ולקידום מטרותיה.

מחמל"י (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2 0 1 2	2 0 1 3
ש"ח	ש"ח
812	1,501
1,153	-
5,512	8,000
1,273	1,291
-	603
<u>8,750</u>	<u>11,395</u>

ההרכב -

פחת והפחתות
משרדיות
שירותים מקצועיים
מיסים ואגרות
אחרות

