

מחמל"י (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014



=

מחמל"י (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

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



עו"זי דוד - רואה חשבון

דוח רואה חשבון המבקר

של

מחמל"י (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של מחמל"י ע"ר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו 2013 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) 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 החשבוונאות 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 חשבוונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו 2013 ואת תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

[]

עו"זי דוד

רואה חשבון

18 במאי 2015

מיקונים 3 תל-אביב 67772 טל: 03-5373333 נייד: 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

מחמל"י (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	באור
ש"ח	ש"ח	
126,037	152,959	רכוש שוטף
		מזומנים ושווי מזומנים
8,252	45,543	רכוש קבוע
3		
134,289	198,502	
		התחייבויות שוטפות
7,581	8,398	זכאים ויתרות זכות
718	486	המחאות לפירעון
8,299	8,884	נכסים נטו
117,738	144,075	נכסים נטו ללא הגבלה
8,252	45,543	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
125,990	189,618	
134,289	198,502	

מחמל"י (ע"ר)
עמותה מס' 58-0253748

מחמל"י (ע"ר)
עמותה מס' 58-0253748

18 במאי 2015

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>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,580	4,260	
125,411	55,900	
7,009	53,844	
-	30,300	
15,000	-	
<u>154,000</u>	<u>144,304</u>	
53,209	54,601	
5,014	436	
6,558	8,538	
-	2,513	
11,395	14,072	4
682	516	
<u>76,858</u>	<u>80,676</u>	
77,142	63,628	

מחזור הפעילויות

דמי חבר
הכנסות מהדרכה ושת"פ
הכנסות מתרומות
תמיכות ממשרדי הממשלה
הכנסות ממכירת ציוד

עלות הפעילויות

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

הכנסות נטו לשנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מחמל"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	
48,848	7,304	41,544	יתרה ליום 1 בינואר 2013
77,142	-	77,142	עודף נטו לשנה
-	2,449	(2,449)	רכישת רכוש קבוע
-	(1,501)	1,501	פחת רכוש קבוע
125,990	8,252	117,738	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
63,628	-	63,628	עודף נטו לשנה
-	41,424	(41,424)	רכישת רכוש קבוע
-	(4,133)	4,133	פחת רכוש קבוע
189,618	45,543	144,075	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

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 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 בתאגידיים 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:
10-15	ציוד 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"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

<u>סך - הכל</u>	<u>אחר</u>	<u>ציוד ימי</u>	<u>ההרכב -</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
			עלות -
12,485	10,569	1,916	יתרה לתחילת שנה
41,424	-	41,424	תוספות
-	-	-	גריעות
<u>53,909</u>	<u>10,569</u>	<u>43,340</u>	יתרה לסוף השנה
			פחת - נצבר
4,233	3,222	1,011	יתרה לתחילת שנה
-	-	-	גריעות
4,133	1,620	2,513	פחת שוטף
<u>8,366</u>	<u>4,842</u>	<u>3,524</u>	יתרה לסוף השנה
<u>45,543</u>	<u>5,727</u>	<u>39,816</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014
<u>8,252</u>	<u>7,347</u>	<u>905</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013

מחמל"י (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 4</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,501	1,620
-	2,963
8,000	7,052
1,291	1,876
603	561
<u>11,395</u>	<u>14,072</u>

ההרכב -

פחת והפחתות
משרדיות
שירותים מקצועיים
מיסים ואגרות
אחרות



□