

מחמל"י (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015



מחמלי"י (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

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

ש ל

מחמל"י (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של מחמל"י ע"ר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו 2014 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) התש"לג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע 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 2015 ו 2014 ואת תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

עוזי דוד

רואה חשבון

15 ביוני 2016

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

מחמל"י (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
ש"ח	ש"ח		
152,959	180,498		<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים
45,543	46,418	3	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>198,502</u>	<u>226,916</u>		
8,398	8,931		<u>התחייבויות שוטפות</u>
486	-		זכאים ויתרות זכות המחאות לפירעון
<u>8,884</u>	<u>8,931</u>		
144,075	171,567		<u>נכסים נטו</u> נכסים נטו ללא הגבלה
45,543	46,418		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>189,618</u>	<u>217,985</u>		
-----	-----		
<u>198,502</u>	<u>226,916</u>		

מחמל"י (ע"ר)

עמותה מס' 58-0253748



15 ביוני 2016

תאריך אישור הדוחות הכספיים

מחמל"י (ע"ר) הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם
עמותה מס' 58-0253748 עמותה מס' 58-0253748

מחמל"י (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

2014	2015	באור
ש"ח	ש"ח	

4,260	5,040	
55,900	75,000	
53,844	1,154	
30,300	20,963	
-	15,911	
-	11,336	
144,304	129,404	

מחזור הפעילויות

דמי חבר
הכנסות מהדרכה ושת"פ
הכנסות מתרומות
תמיכות ממשרדי הממשלה
הכנסות מפעילות
הכנסות מרשויות

עלות הפעילויות

שכר עבודה מדריכים ונלוות
פעילות ימית
פעילות חינוך והדרכה
הוצאות פחת – ציוד ימי
הוצאות הנהלה וכלליות
עמלות ודמי ניהול לבנקים

54,601	56,859	
436	13,558	
8,538	5,870	
2,513	6,733	
14,072	17,267	4
516	751	
80,676	101,037	

63,628	28,367	
--------	--------	--

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	
125,990	8,252	117,738	יתרה ליום 1 בינואר 2014
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
28,367	-	28,367	עודף נטו לשנה
-	9,688	(9,688)	רכישת רכוש קבוע
-	(8,813)	8,813	פחת רכוש קבוע
217,985	46,418	171,567	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

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 כעמותהעל 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:

%	
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

הרכב -	ציוד ימי ש"ח	אחר ש"ח	סך - הכל ש"ח
עלות -			
יתרה לתחילת שנה	43,340	10,569	53,909
תוספות	4,168	5,520	9,688
גריעות	-	-	-
יתרה לסוף השנה	47,508	16,089	63,597
פחת - נצבר			
יתרה לתחילת שנה	3,524	4,842	8,366
גריעות	-	-	-
פחת שוטף	6,733	2,080	8,813
יתרה לסוף השנה	10,257	6,922	17,178
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015	37,251	9,167	46,418
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014	39,816	5,727	45,543

מחמל"י (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
1,620	2,080
2,963	3,247
7,052	7,754
1,876	1,607
561	2,579
<u>14,072</u>	<u>17,267</u>

ההרכב -

פחת והפחתות
משרדיות
שירותים מקצועיים
מיסים ואגרות
אחרות