

משאלות - אנשים ומעשים טובים (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017



ELDAR ASHKENAZI & CO.
C.P.A.

אלדר אשכנזי ושות'
רואי חשבון

1

משאלות - אנשים ומעשים טובים (ע"ר)

תוכן

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים דוחות כספיים :
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בכסים נטו
5 - 7	באורים לדוחות הכספיים




דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
משאלות - אנשים ומעשים טובים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת **משאלות - אנשים ומעשים טובים (ע"ר)** (להלן - "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2017 ו-2016, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד ההנהלה של העמותה. אתריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 26 ביוני 2018

אלדר אשכנזי ושות'

 רואי חשבון



משאלות - אנשים ומעשים טובים (ע"ר)
מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור
2016	2017	
		בשקלים חדשים
2,717	64,058	
106,880	576,073	
<u>109,597</u>	<u>640,131</u>	

נכסים
רכוש שוטף:
מזומנים ושווי מזומנים
קופות

21,276	87,838
(441)	(15,626)
-----	-----
20,835	72,212
<u>130,432</u>	<u>712,343</u>

רכוש קבוע:
ריהוט ורכוש קבוע
פחות נצבר

סה"כ

33,742	214,075
<u>33,742</u>	<u>214,075</u>

התחייבויות לזמן קצר:
הלוואות לזמן קצר

8,043	90,473
65,341	157,307
130,000	640,557
<u>203,486</u>	<u>888,337</u>

זכאים ויתרות זכות:
ספקים
עובדים ומוסדות ניכויים
זכאים אחרים

(127,781)	(462,281)
20,835	72,212
<u>(106,796)</u>	<u>(390,069)</u>
<u>130,432</u>	<u>712,343</u>

נכסים נטו:
עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
נכסים נטו לשימוש לפעילויות
נכסים נטו לשימוש לרכוש קבוע

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו



הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

יעל טוקר
חברת ועד

יוסי שינובר
חבר ועד

26 ביוני, 2018
תאריך אישור הדוחות הכספיים

משאלות - אנשים ומעשים טובים (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
שקלים חדשים			
194,999	2,366,799	3	<u>מחזור הפעילויות</u>
297,048	2,587,867	4	<u>עלות הפעילויות</u>
(102,049)	(221,068)		גרעון) עודף מפעילות
4,571	43,500	5	הוצאות הנהלה וכלליות
(106,620)	(264,568)		גרעון) עודף לפני מימון
326	18,705		הוצאות מימון, נטו
(106,946)	(283,273)		<u>גרעון) עודף הכנסות על הוצאות השנה</u>

מדינת ישראל
 משרד המשפטים - רשות התאגידים
 שרות לציבור - מחוז ים
 13-08-2018
 נתקבל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

משאלות - אנשים ומעשים טובים (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	נכסים נטו		יתרה ליום 31 בדצמבר 2014		
	שלא קיימת			תוספות במשך השנה :	
	לגביהם הגבלה				הכנסות נטו השנה
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר			
בשקלים חדשים			יתרה ליום 31 בדצמבר 2015		
-	-	-	גריעות במשך השנה :		
150	-	150	הוצאות נטו השנה		
150	-	150	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015		
-	-	-	גריעות במשך השנה :		
(106,946)	-	(106,946)	הוצאות נטו השנה		
-	21,276	(21,276)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע		
-	(441)	441	פחת		
(106,946)	20,835	(20,835)			
(106,796)	20,835	(127,781)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016		
(283,273)	-	(283,273)	גריעות במשך השנה :		
-	66,562	(66,562)	הוצאות נטו השנה		
-	(15,185)	15,185	סכומים ששימשו לרכוש קבוע		
(283,273)	51,377	(334,650)	פחת		
(390,069)	72,212	(462,281)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017		

מדינת ישראל
 משרד המשפטים - רשות התאגידים
 שרות לציבור - מחוז ים
13-08-2018
נתקבל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

משאלות - אנשים ומעשים טובים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה על פי חוק העמותות התשי"מ-1980, ביום 6 בדצמבר 2015. מספרה הרשום הינו 580618692
- ב. מטרות העמותה:
- פעולות סעד וסיוע לנזקקים ולנצרכים, לילדים חולים ולבני משפחותיהם, לנפגעי פעולות איבה, לילדים בסיכון, לנשים מוכות, לחולים במחלות כרוניות, ארגון מערך התנדבותי להצלה וסיוע באזורי אסון, הגשמת משאלות, חלוקת אוכל ותלושי מזון.
- ג. העמותה הוכרה על ידי נציבות מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- דוחות כספיים אלה נערכו בהתאם לגילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ולתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת דוחות כספיים אלו הם כדלקמן:
- א. מזומנים ושווי מזומנים - כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה הכוללות בין היתר פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.
- ב. דוחות על תזרימי מזומנים - במסגרת דוחות כספיים אלו לא נכללו דוחות על תזרימי המזומנים, מאחר שדוחות אלו אינם מוסיפים מידע מהותי מעבר למידע המצוי בדוחות.
- ג. תרומות מישות מדינית זרה - בשנת 2017 לא קיבלה העמותה תרומות מצטברות העולות על סך 20,000 ש"ח מישות מדינית זרה.

באור 3 - מחזור הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום			
31.12.16	31.12.17		
130,999	1,799,209		תרומות
40,000	342,340	3.1	תרומות בשווה כסף
24,000	225,250	3.2	תרומות שווי שכר מתנדבים
<u>194,999</u>	<u>2,366,799</u>		סה"כ



משאלות - אנשים ומעשים טובים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

באור 3.1 - תרומות בשווה כסף

א. חלק מהפעולות השוטפות של העמותה ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף, העמותה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה. התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

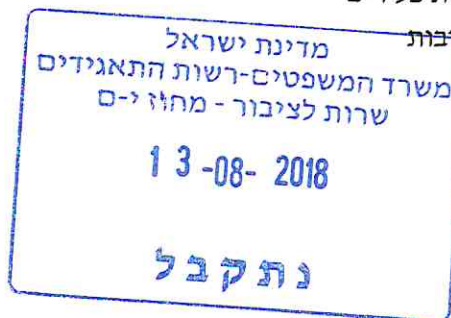
לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.16	31.12.17	
5,000	63,600	פעילויות שמחה ותקווה לילדים
5,000	56,450	סיוע לימודי לילדים מוגבלים
5,000	22,050	קידום ספורטיבי לילדים ונוער
5,000	23,280	פיתוח יכולות רגש נגינה ומוזיקה
5,000	24,700	חטיבת מחקר ופיתוח רפואי
5,000	43,610	תרבות ואמנות כישרונות צעירים
5,000	47,300	קו פתוח לרווחה והתנדבות
5,000	61,350	הגשמת משאלות
40,000	342,340	סה"כ

באור 3.2 - תרומות שווי שכר מתנדבים:

א. שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' שלהלן, השווי הנאות של שכר המתנדבים הוערך ע"י העמותה בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.16	31.12.17	
3,000	36,750	פעילויות שמחה ותקווה לילדים
3,000	23,250	סיוע לימודי לילדים מוגבלים
3,000	20,750	קידום ספורטיבי לילדים ונוער
3,000	19,375	פיתוח יכולות רגש נגינה ומוזיקה
3,000	18,250	חטיבת מחקר ופיתוח רפואי
3,000	27,500	תרבות ואמנות כישרונות צעירים
3,000	39,375	קו פתוח לרווחה והתנדבות
3,000	40,000	הגשמת משאלות
24,000	225,250	סה"כ



משאלות - אנשים ומעשים טובים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

באור 4 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.16	31.12.17	
54,038	658,088	פעילויות שמחה ותקווה לילדים
20,537	323,805	סיוע לימודי לילדים מוגבלים
16,111	88,024	קידום ספורטיבי לילדים ונוער
13,180	124,311	פיתוח יכולות רגש נגינה ומוזיקה
15,315	172,165	חטיבת מחקר ופיתוח רפואי
13,935	116,697	תרבות ואמנות כישרונות צעירים
22,024	266,347	קו פתוח לרווחה והתנדבות
137,337	838,430	הגשמת משאלות
4,571	-	גיוס תרומות
<u>297,048</u>	<u>2,587,867</u>	סה"כ

באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.16	31.12.17	
1,844	1,416	שירותים מקצועיים
-	4,067	צרכי משרד והדפסות
-	7,870	דואר טלפון ותקשורת
2,682	25,381	שכר דירה ואחזקה
-	3,081	מסים ואגרות
44	1,685	פחת
<u>4,570</u>	<u>43,500</u>	

מדינת ישראל
 משרד המשפטים-רשות התאגידים
 שרות לציבור - מחווי-ים
 13-08-2018
 נתקבל