

6 ביוני 2010, יום ראשון כ"ד בסיון תש"ע

עמותת ידידי מפתנים  
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2009

דף

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים ליום 31 בדצמבר 2009 ו-2008
4	דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2009 ו-2008
5-6	באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואה החשבון המבקר**  
**לחברי העמותה של**  
**עמותת ידידי מפתנים**

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עמותת ידידי מפתנים (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008 ואת דוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתי, פרט לאי-הכללת המידע הנזכר בפיסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

**סמי לוי**  
**רואה חשבון**

תל אביב,  
6 ביוני 2010, יום ראשון כ"ד בסיון תש"ע

**עמותת ידידי מפתנים**  
**מאזנים**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>			
<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
69,333	243,933	3	<b>רכוש שוטף</b>
435,420	366,106		מזומנים ושווי מזומנים
280	—		פקדון בבנק (בש"ח)
<b>505,033</b>	<b>610,039</b>		ניכוי מס במקור
<b>505,033</b>	<b>610,039</b>		<b>סה"כ רכוש שוטף</b>
<b>505,033</b>	<b>610,039</b>		<b>סה"כ נכסים</b>
2,700	—		<b>התחייבויות שוטפות</b>
44,347	128,393		ספקים
<b>47,047</b>	<b>128,393</b>		המחאות לפרעון
<b>47,047</b>	<b>128,393</b>		<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
<b>47,047</b>	<b>128,393</b>		<b>סה"כ התחייבויות</b>
457,986	481,646		<b>נכסים נטו</b>
457,986	481,646		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<b>505,033</b>	<b>610,039</b>		שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
<b>505,033</b>	<b>610,039</b>		<b>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</b>
<b>גזבר</b>	<b>יושב ראש</b>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים:  
6 ביוני 2010, יום ראשון כ"ד בסיון תש"ע

**עמותת ידידי מפתנים**  
**דוחות על הפעילויות**

<b>לשנה שהסתיימה</b>			
<b>ביום 31 בדצמבר</b>			
<u>2 0 0 8</u>	<u>2 0 0 9</u>	<b>ב א ו ר</b>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			מחזור הפעילויות:
678,960	755,482		תרומות
4,050	5,600		דמי חבר
<u>683,010</u>	<u>761,082</u>		<b>סה"כ מחזור הפעילויות</b>
			עלות הפעילויות:
882,895	691,038	4	רכישות ציוד ושירותים
<b>(199,885)</b>	<b>70,044</b>		<b>הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות</b>
25,499	45,054		הוצאות הנהלה וכלליות
<b>(225,384)</b>	<b>24,990</b>		<b>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</b>
11,502	(1,330)		(הוצאות) הכנסות מימון נטו
<b>(213,882)</b>	<b>23,660</b>		<b>הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון</b>
10,745	—		הכנסות אחרות, נטו
<u><b>(203,137)</b></u>	<u><b>23,660</b></u>		<b>הכנסות (הוצאות) מפעולות רגילות</b>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**עמותת ידידי מפתנים**  
**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 1 - כללי**

א. העמותה נרשמה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980 ביום 28 ביולי 1986, ומספרה 58-010084-0.  
ב. העמותה הוכרה כ"מוסד ציבורי" ע"י נציבות מס הכנסה לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה. הכנסותיה פטורות ממס הכנסה ותרומות המתקבלות על ידה יוכרו לצורך פקודת מס הכנסה.

**באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח**

א. הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לגילוי דעת 69 ותקן 5 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.  
ב. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס מזומנים מותאם כמפורט להלן :  
העמותה רושמת הכנסות והוצאות על בסיס מזומן וכן הנכסים והתחייבויות המתייחסים אליהן נרשמו גם הם על בסיס התקבולים והתשלומים בפועל ולא בעת התהוותם, למעט :  
- הוצאות והכנסות מהפרשי שער נכללים בגין התקופה שהסתיימה בתאריך הדוחות הכספיים.  
- פחת המחושב על עלות על רכוש הקבוע.  
ג. היתרות במטבע חוץ מוצגות לפי השער היציג ליום המאזן.  
ד. העמותה, שנרשמה כמוסד ללא כוונת רווח עפ"י חוק מס ערך מוסף התשל"ו - 1975, אינה זכאית להחזר מס ערך מוסף ששולם על תשומות. המס ששולם נכלל בסעיפים אליהם הוא מתייחס.  
ה. דוחות כספיים אלה ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים על בסיס הערכים ההיסטוריים ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

<b><u>ל י ו ם 31 ב ד צ מ ב ר</u></b>	
<b><u>2 0 0 8</u></b>	<b><u>2 0 0 9</u></b>
<b><u>ש"ח</u></b>	<b><u>ש"ח</u></b>
68,007	240,930
1,326	3,003
<b><u>69,333</u></b>	<b><u>243,933</u></b>
=====	=====

מזומנים במטבע ישראלי  
מזומנים במט"ח

**עמותת ידידי מפתנים**  
**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 4 - רכישות ציוד ושירותים**

<b>לשנה שהסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2008</b>	<b>2009</b>	
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>	
12,865	—	מפתנים תמרה
16,700	—	פרוייקט מוזאונים
120,965	17,325	מפתן אופק-קרית ים
310,881	—	פרוייקט ביגוד-כללי
15,564	—	מפתן פרדס חנה
—	20,000	מית"ר חיפה
15,930	25,217	מפתן יבנה
15,840	—	רכיבה טיפולית - כללי
52,017	32,350	פרוייקט טיפולי שיניים
97,850	82,847	שונות
4,000	—	מפתן טבריה-פרוייקטים שונים
—	20,862	מפתן רחובות
56,500	93,708	מפתן בית ליד-פרוייקטים שונים
36,570	—	מפתן עכו
2,010	158,854	מפתן רעננה
73,957	13,750	מפתן הרצליה
29,438	18,881	מפתן מגדל העמק
6,759	1,693	הבית של סוזן
—	186,515	מפתן כפר סבא
5,799	—	מפתן אשדוד
9,250	19,036	מפתן ראש העין
<b>882,895</b>	<b>691,038</b>	
=====	=====	

**באור 5 - פרוט תרומות מעל 20,000 ש"ח**

להלן רשימת התורמים שתרמו מעל 20,000 ש"ח במהלך שנת הדוח :

88,000 ש"ח.	- קרן קסירר
128,000 ש"ח.	- קרן קטן
30,000 ש"ח.	- לילי לדין
50,000 ש"ח.	- בנק הפועלים בע"מ
38,100 ש"ח.	- קרן פ.י.פ.
25,077 ש"ח.	- גלנקור
143,533 ש"ח.	- קרן ספרא
70,491 ש"ח.	- קלדר מנג'מנט