

פרוייקט נובה ניהול בשירות הקהילה (ע"ר)

**דוחות כספיים
לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2009**

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	באורים לדוחות הכספיים
8	נספח - תרומות שהתקבלו בסך 20 אלפי ש"ח ומעלה



טלפון 03 684 8000
פקסימיליה 03 684 8444
אינטרנט www.kpmg.co.il

סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 809
תל אביב 61006

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של פרוייקט נובה - ניהול בשירות הקהילה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת פרוייקט נובה - ניהול בשירות הקהילה (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008, ואת הדוחות על הפעילויות, והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד והנהלה של העמותה. אחריותנו 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"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 הועד והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות החצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

סומך חייקין
רואי חשבון

23 ביוני, 2010
תל אביב

2008	2009	באור	
שקל חדש	שקל חדש		
			רכוש שוטף
71,575	79,235		מזומנים ושווי מזומנים
-	7,661		חייבים ויתרות חובה
71,575	86,896		
-	845	3	רכוש קבוע
71,575	87,741		סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
36,324	70,744	4	זכאים ויתרות זכות
			נכסים נטו
			נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה -
35,251	16,152		לשימוש לפעילויות
-	845		לשימוש רכוש קבוע
35,251	16,997		
71,575	87,741		


 חבר הנהלת העמותה
 ק. ר. י.
 חבר הנהלת העמותה

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 23 ביוני 2010

חבאוים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

2008	2009		
שקל חדש	שקל חדש	באור	
			מחזור הפעילות
1,500	65,486		הכנסות מפעילות
96,240	34,470	נספח	תרומות שהתקבלו
584,186	715,010	5	תרומות שווי כסף
61,622	102,700		הכנסות מקורסים אקדמיים
<u>743,548</u>	<u>917,666</u>		סך ההכנסות
			עלות הפעילות
581,185	727,362	6	הוצאות ישירות
162,363	190,304		הכנסות נטו מפעילות
153,318	199,284	7	הוצאות הנחלה וכלליות
9,045	(8,980)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(166)	(756)		הוצאות מימון, נטו
8,879	(9,736)		הכנסות (הוצאות) לפני מס
9,070	8,518	8	הוצאות מס – עודפות
(191)	(18,254)		הוצאות נטו לשנה

סה"כ	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש רכוש קבוע	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
35,442	-	35,442	יתרה ליום 1 בינואר 2008
(191)	-	(191)	גריעות במהלך השנה הוצאות נטו לשנה
35,251	-	35,251	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
-	1,170	(1,170)	גריעות במהלך השנה רכישת רכוש קבוע
-	(325)	325	שחרור סכומים לכיסוי הוצאות פחת
(18,254)	-	(18,254)	הוצאות נטו לשנה
16,997	845	16,152	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

- א. העמותה נתאגדה ביום 17 במאי 2005 כעמותה על פי חוק העמותות, התשי"מ - 1980.
- ב. מטרתיה העיקריות של העמותה הן יצירת חיבור בין המגזר החברתי, העסקי והאקדמאי, מטרת העל הינה שיפור יכולת הניהול במגזר השלישי תוך הסתמכות על משאבי הידע בעולם העסקי, ושיפור מתמיד של יכולת ניצול המשאבים של ארגונים חברתיים.
- ג. הסכמי העמותה הינם בדרך כלל בהתאם לשנה האקדמאית (מאוקטובר ועד יולי). הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לשנה קלנדרית.

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

- א. בדוחות כספיים אלה בוצע יישום של גילוי דעת 69 כולל תקן חשבונאות מספר 5 - תיקונים והבהרות לגילוי דעת מספר 69 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. ערכים מזווחים

בחודש אוקטובר 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים". בהתאם לתקן זה, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 17 שפורסם בחודש דצמבר 2002, הופסקה ההתאמה של הדוחות הכספיים החל מיום 1 בינואר 2004.

העמותה הוקמה בשנת 2005 ולכן הנתונים המדווחים שווים לנתונים הנומינליים.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים כוללים פקדונות בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת הקו הישר ובשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים בתקופת השימוש המשוערת שלהם. להלן שיעורי הפחת השנתיים:

פלאפונים - 33%.

ה. הכנסות

ההכנסות נרשמות בעת קבלתן בפועל, מאחר ואין בטחון מלא בידי העמותה לקבלת התמורה. תרומות והקצבות שיש לעמותה בטחון מלא לקבלתן נרשמות על בסיס צבירה.

ו. הוצאות

נרשמות על בסיס צבירה.

ז. תזרים מזומנים

העמותה אינה עורכת דוחות על תזרימי המזומנים מאחר ודוחות אלו אינם מוסיפים מידע משמעותי נוסף.

ח. תיקון מספר 11 לחוק העמותות, התש"מ 1980

ביום 24 בינואר 2008 בוצע תיקון בספר החוקים "חוק העמותות (תיקון מס' 11), התשס"ח - 2008". התיקון קובע כי עמותה שמחזורה עולה על 300,000 ש"ח תציין בדוח הכספי שלה אם קיבלה או לא קיבלה בשנת הדוח תרומות מ"ישויות מדיניות זרות" ששוויין המצטבר עולה על סכום של 20,000 ש"ח.

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2009

באור 3 - רכוש קבוע

שקל חדש	עלות ליום 1 בינואר 2009 תוספות ליום 31 בדצמבר 2009
-	
1,170	
<u>1,170</u>	
-	
325	פחת נצבר ליום 1 בינואר 2009 תוספות ליום 31 בדצמבר 2009
<u>325</u>	
845	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2008	31 בדצמבר 2009	
שקל חדש	שקל חדש	
-	29,681	הכנסות מראש
9,780	5,568	הוצאות לשלם
6,642	11,466	עובדים
8,827	10,574	מוסדות עובדים
-	3,399	ספקים - המחאות לפרעון
11,075	10,056	מס הכנסה לשלם - עודפות
<u>36,324</u>	<u>70,744</u>	

באור 5 - תרומות בשווי כסף

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2008	2009	
שקל חדש	שקל חדש	
579,186	710,010	עבודת מתנדבים
5,000	5,000	שירותי ביקורת
<u>584,186</u>	<u>715,010</u>	

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2008	2009	
שקל חדש	שקל חדש	
579,186	710,010	עבודת מתנדבים
-	5,000	נסיעות
-	4,250	מלגות
1,919	-	החזר הוצאות
-	6,222	הוצאות והשתלמויות
80	1,880	אחרות
581,185	727,362	

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2008	2009	
שקל חדש	שקל חדש	
116,399	154,033	שכר עבודה ונלוות
6,990	5,568	שרותי הנהלת חשבונות
5,000	5,000	שרותי ביקורת
3,300	-	גיוס משאבים
2,884	1,007	אירוח וכיבודים
11,370	14,624	אחזקת רכב
4,502	5,628	תקשורת סלולרית
1,367	1,180	אגרות
1,376	6,531	משרדיות
130	830	מתנות
-	325	הוצאות פחת
-	4,558	אחרות
153,318	199,284	

באור 8 - מסוי על הכנסה

לעמותה טרם הוצאו שומות מס סופיות מיום היווסדה.

בהתאם להוראות רשם העמותות נדרשות העמותות לביאור של רשימת התורמים מעל 20,000 שקלים.

<u>שם התורם</u>	<u>סכום התרומה</u>
יוסי אבצ'יק	שקל חדש 20,800
	<u>20,800</u>