

פרוייקט נובה (ע"ר)

**דוחות כספיים
לתקופה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2005**

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזן
4	דוח על הפעולות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	באורים לדוחות הכספיים
8	נספח – תרומות שהתקבלו בסך 20 אלפי ש"ח ומעלה

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של פרוייקט נובה (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת פרוייקט נובה (ע"ר) (להלן-"העמותה") ליום 31 בדצמבר 2005 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו לתקופה מיום 17 במאי 2005 ועד ליום 31 בדצמבר 2005. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותינו 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) התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה, נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה 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 ליום 31 בדצמבר 2005 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה לתקופה מיום 17 במאי 2005 ועד ליום 31 בדצמבר 2005 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

סומך חייקין
רואי חשבון

2009 _____

2005	
שקל חדש	
28,356	רכוש שוטף
	מזומנים ושווי מזומנים
500	חייבים ויתרות חובה
<u>28,856</u>	
	התחייבויות שוטפות
7,000	מלגות לשלם
	נכסים נטו
	נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה -
<u>21,856</u>	לשימוש לפעילויות
<u><u>28,856</u></u>	

יו"ר הנהלת העמותה

חבר הנהלת העמותה

תאריך אישור הדוחות הכספיים: _____ 2009

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לתקופה מיום 17 במאי 2005 ועד ליום 31 בדצמבר 2005	ביאור	שקל חדש	
100,500	נספח 3	7,295	מחזור הפעילות
107,795			תרומות שהתקבלו תרומות בשווי כסף
			סך ההכנסות
77,409	4		עלות הפעילות
30,386			הוצאות ישירות
8,421	5		הכנסות נטו מפעילות הוצאות הנהלה וכלליות
21,965			הכנסות נטו לפני מימון הוצאות מימון, נטו
109			הכנסות נטו לשנה
21,856			

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נכסים נטו שלא
קיימת לגביהם
הגבלה לשימוש
לפעילויות
שקל חדש
-
21,856
21,856

יתרה ליום 17 במאי 2005

תוספות במהלך התקופה

הכנסות נטו לתקופה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2005

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

- א. העמותה נתאגדה ביום 17 במאי 2005 כעמותה על פי חוק העמותות התש"מ - 1980.
- ב. מטרתה העיקרית 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.

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

- א. דוחות כספיים אלה בוצעו 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 מדווחים

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 ופקדונות בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. 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.

ה. הוצאות

נרשמות על בסיס צבירה.

ו. תזרים מזומנים

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

ז. 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. העמותה לא קיבלה בשנת הדוח תרומות מ"ישויות זרות".

באור 3 - תרומות בשווי כסף

לתקופה מיום 17 במאי 2005 ועד ליום 31 בדצמבר 2005
שקל חדש
2,295
5,000
<u>7,295</u>

התנדבות סטודנטים
שירותי ביקורת

באור 4 - עלות הפעילויות

לתקופה מיום 17 במאי 2005 ועד ליום 31 בדצמבר 2005		
<u>שקל חדש</u>		
68,750	מלגות	
2,295	עבודת סטודנטים	
3,800	כנס שנתי	
<u>2,564</u>	החזר הוצאות	
<u><u>77,409</u></u>		

באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות

לתקופה מיום 17 במאי 2005 ועד ליום 31 בדצמבר 2005		
<u>שקל חדש</u>		
47	משרדיות	
3,374	הוצאות תרגום	
<u>5,000</u>	שרותי ביקורת	
<u><u>8,421</u></u>		

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

<u>סכום התרומה</u>	<u>שם התורם</u>
<u>שקל חדש</u>	
<u>100,000</u>	עמותת גוונים

פרויקט נובה (ע"ר)

10 בספטמבר 2009

לכבוד
ה"ה סומך חייקין
רואי חשבון

א.נ.,

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2005

בקשר לביקורת הדוחות הכספיים, של עמותת פרויקט נובה (ע"ר) (להלן "העמותה"), ליום 31 בדצמבר 2005, ביקורת שנערכה על ידכם לצורך מתן חוות דעת אם הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללים חשבונאיים מקובלים, את מצבה הכספי של העמותה, את תוצאות פעולותיה. הננו לאשר לפי מיטב ידיעתנו ואמונתנו, כדלקמן:

- א. ידוע לנו, שהדוחות הכספיים מהווים מסמך המוגש על ידי ועד העמותה וכן שהאחריות לנכונות הדוחות הכספיים ושלמותם חלה עלינו.
- ב. הדוחות הכספיים על נספחיהם והמידע הכלול בהם, משקפים באופן נאות בהתאם לעקרונות חשבונאיים מקובלים את המצב הכספי של העמותה, את תוצאות פעולותיה ואת תזרימי המזומנים שלה.
- ג. כל העסקאות והפעולות החשבונאיות הנוגעות להכנסות, להוצאות, לרכוש ולהתחייבויות של העמותה, נרשמו נכונה בספריה.
- ד. כל הרכוש וההתחייבויות, לרבות התחייבויות תלויות (כגון: ערבויות, תביעות משפטיות תלויות, במידה והיו) - נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים, ולא נכללו בהם נכסים שאינם שייכים לעמותה או התחייבויות שאין עליה לעמוד בהן.
- ה. 1. העמותה אינה מחזיקה רכוש בנאמנות בעבור אחרים.
2. בדוחות הכספיים ניתן גילוי מלא לרכוש העמותה ששועבד או שמושכן כבטחון לקיום התחייבויותיה במידה והיה כזה.
אם יש או היו מגבלות לגבי השימוש ביתרות מזומנים בבנקים או בנכסים אחרים של העמותה, הן הובאו לידיעתכם וניתן להן ביטוי או גילוי בדוחות הכספיים.
- ו. אין לנו תוכניות העשויות להשפיע באופן מהותי על השווי או הסיווג המאזניים של נכסים והתחייבויות, שלא קיבלו ביטוי בדוחות הכספיים.
- ז. העמותה אינה צד לכל תביעה משפטית ואין מתנהלים דיונים העלולים להסתיים בתביעה כאמור.
- ח. ההכנסות -
כל ההכנסות המתייחסות לשנת החשבון נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מזומן למעט הכנסות אשר עונות על התנאים הנדרשים בגילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, שנכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.
ההוצאות -
כל ההוצאות המתייחסות לשנת החשבון נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר. הוצאות אלו נעשו אך ורק לצרכי העמותה.
אין סכומים שהוצאו ואין בגינם קבלות.
- ט. העמותה טיפלה כנדרש על פי החוק בנושא הוצאת קבלות כולל במקרים בהם ניתנו תרומות בשווה כסף או בטובין.
- י. לא ידוע לנו על כל פעולות, או מעשים שנעשו בניגוד לחוקים או לתקנות העלולים להתייחס לעמותה.

- יא. פעולות ועסקאות העמותה בשנת החשבון בוצעו בהתאם להחלטות העמותה, או העובדים המוסמכים שלה.
- יב. העמדנו לרשותכם את כל הרשומות החשבונאיות של העמותה והמסמכים המתייחסים אליהן.
- יג. אם קיימים אירועים חריגים שעלולים להיות להם השלכה על הדוחות הכספיים, הרי הם הובאו לידיעתכם.
- יד. אם נתגלו בעמותה אי סדרים או ליקויים בבקרה הפנימית, שעלולה להיות להם השלכה על הדוחות הכספיים, הרי הם הובאו לידיעתכם.
- טו. מאז תאריך המאזן לא נתרשש או נתגלה כל דבר וכן לא בוצעו כל עסקאות שיש להן השפעה מהותית על נתוני הדוחות הכספיים ואשר מצריכים גילוי או שינוי הדוחות הכספיים או ההופכים את הדוחות הכספיים למטעים.
- אנו מבינים שבדיקתכם נערכה בהתאם לתקני ביקורת מקובלים ובוצעה לפי שיטה מדגמית בהיקף אותו ראיתם כדרוש למטרת מתן חוות דעת על הדוחות הכספיים.
- אנו מבינים, כי לא בכל מקרה עשוייה בדיקתכם לגלות אי סדרים כאמור לעיל, אם היו כאלה. כמו כן, אנו מבינים שביקורתכם אינה מיועדת במיוחד לגילוי מעשים שנעשו בניגוד לחוקים או לתקנות העשויים להתייחס לפעולות העמותה.

חבר ועד העמותה

יו"ר הנהלת העמותה

kpmg

סומך חייקין

מחלקת עיבוד תמלילים

טופס נתוני מסמך WORD 2000

Doc No:362283 V:1

Author: לזבניק-רונן עדה
Document Name: פרוייקט נובה (ע"ר) - מאזן ליום 31 בדצמבר 2005
Document Type: (מאזן) עברית

Client: פרויקט נובה - שירות למען הקהילה 131991
Project: ביקורת 2005 1
Partner: עדה לזבניק-רונן
Sub client ID:
Service:
Created: 24-08-2009 6: 57PM Ela Yegodeyev
Last Printed on: 09-09-2009 5: 57PM
Last Saved on: 09-09-2009 5:57PM MIRIAM
SMILOVITZ

להחזיר ל: מוסקונה שירה

קומה: 7

תוקן/הודפס ע"י: אלה

הערות: פרוייקט נובה (ע"ר) - מאזן ליום 31 בדצמבר 2005

מיקום הקובץ: TADOCS\ADA\7rjf01!.DOC\ustlvdb01\docs\