

פרוייקט נובה (ע"ר)

**דוחות כספיים
לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2007**

תוכן העניינים

עמוד

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

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

ביקרנו את המאזניים המצורפים של עמותת פרוייקט נובה (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה 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) התשל"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 שישומו 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 לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

סומך חייקין
רואי חשבון

2009 _____

2006	2007	באור	
שקל חדש	שקל חדש		
			רכוש שוטף
24,894	61,758		מזומנים ושווי מזומנים
-	6,837	3	חייבים ויתרות חובה
<u>24,894</u>	<u>68,595</u>		
			התחייבויות שוטפות
5,055	32,789	4	זכאים ויתרות זכות
			נכסים נטו
			נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה -
19,839	35,806		לשימוש לפעילויות
<u>24,894</u>	<u>68,595</u>		

יו"ר הנהלת העמותה

חברת הנהלת העמותה

תאריך אישור הדוחות הכספיים: _____ 2009

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

2006	2007	באור	
שקל חדש	שקל חדש		
56,250	121,025	נספח	מחזור הפעילות
97,313	365,297	5	תרומות שהתקבלו תרומות בשווי כסף
153,563	486,322		סך ההכנסות
			עלות הפעילות
148,155	399,563	6	הוצאות ישירות
5,408	86,759		הכנסות נטו מפעילות
7,214	69,236	7	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,806)	17,523		עודף הכנסות (גרעון) נטו לפני מימון
(211)	85		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(2,017)	17,608		הכנסות לפני מס
-	1,641		הוצאות מס - עודפות
(2,017)	15,967		עודף הכנסות (גרעון) נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות		
שקל חדש		
21,856		יתרה ליום 1 בינואר 2006
(2,017)		גריעות במהלך השנה גרעון נטו לשנה
19,839		יתרה ליום 31 בדצמבר 2006
15,967		תוספות במהלך השנה הכנסות נטו לשנה
35,806		יתרה ליום 31 בדצמבר 2007

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. 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 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. דוח 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 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2006	31 בדצמבר 2007
שקל חדש	שקל חדש
-	6,837

מוסדות עובדים

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2006	31 בדצמבר 2007	
שקל חדש	שקל חדש	
5,055	-	מלגות לשלם
-	7,700	עובדים
-	5,100	מוסדות
-	2,426	הוצאות לשלם
-	15,922	שטרות לפרעון
-	1,641	מס הכנסה לשלם - עודפות
5,055	32,789	

באור 5 - תרומות בשווי כסף

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
שקל חדש	שקל חדש	
92,313	360,297	התנדבות סטודנטים
5,000	5,000	שירותי ביקורת
97,313	365,297	

באור 6 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
שקל חדש	שקל חדש	
55,000	33,900	מלגות
92,313	360,297	עבודת סטודנטים
842	1,012	נסיעות
-	4,354	כנס שנתי
148,155	399,563	

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
שקל חדש	שקל חדש	
-	56,842	שכר עבודה
377	1,955	משרדיות
5,000	5,000	שירותי ביקורת
1,837	-	דפוס
-	1,348	אגרות
-	766	אירוח וכיבודים
-	2,021	אחזקת רכב
-	1,304	תקשורת סלולרית
7,214	69,236	

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

<u>סכום התרומה</u>
<u>שקל חדש</u>
<u>105,525</u>

שם התורם
בנק הפועלים

פרויקט נובה (ע"ר)

2009 _____

לכבוד
ה"ה סומך חייקין
רואי חשבון

א.נ.,

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2007

בקשר לביקורת הדוחות הכספיים, של עמותת פרויקט נובה (ע"ר) (להלן "העמותה"), ליום 31 בדצמבר 2007 וליום 31 בדצמבר 2006, 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:362346 V:1

Author: לזבניק-רונן עדה
Document Name: פרויקט נובה - מאזן ליום 31 בדצמבר 2007
Document Type: (מאזן) עברית

Client: פרויקט נובה - שירות למען הקהילה 131991
Project: 1 ביקורת 2008
Partner: עדה לזבניק-רונן
Sub client ID:
Service:
Created: 25-08-2009 6: 35PM Miri Naaman
Last Printed on: 16-09-2009 3: 51PM
Last Saved on: 16-09-2009 6:13PM Sima Minyan

להחזיר ל: שירה מוסקונה

קומה: 7

מייל מרים סימהד

הערות: פרויקט נובה - מאזן ליום 31 בדצמבר 2007

מיקום הקובץ: TADOCS\ADA\7rl601!.DOC\ustlvdb01\docs\