

**פרוייקט נובה ניהול בשירות הקהילה (ע"ר)**

**דוחות כספיים  
לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר 2008**

**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 - ניהול בשירות הקהילה (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת פרוייקט נובה - ניהול בשירות הקהילה (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2008 ו-2007, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנסתיימו 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 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 שיושמו 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 2008 ו-2007 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 בספטמבר 2009

2007	2008	באור	
שקל חדש	שקל חדש		
			<b>רכוש שוטף</b>
61,758	71,575		מזומנים ושווי מזומנים
6,837	-	3	חייבים ויתרות חובה
<u>68,595</u>	<u>71,575</u>		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
33,153	36,324	4	זכאים ויתרות זכות
			<b>נכסים נטו</b>
			נכסים נטו, שלא קיימת לגביהם הגבלה -
35,442	35,251		לשימוש לפעילויות
<u>68,595</u>	<u>71,575</u>		

יו"ר הנהלת העמותה

חברת הנהלת העמותה

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 23 בספטמבר 2009

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

2007	2008	באור	
שקל חדש	שקל חדש		
			<b>מחזור הפעילות</b>
121,025	96,240	נספח	תרומות שהתקבלו
365,297	585,186	5	תרומות שווי כסף
-	61,622		הכנסות מקורסים
-	1,500		דמי רישום
486,322	743,548		סך ההכנסות
			<b>עלות הפעילות</b>
399,563	581,185	6	הוצאות ישירות
86,759	162,363		הכנסות נטו מפעילות
69,236	153,318	7	הוצאות הנהלה וכלליות
17,523	9,045		הכנסות נטו לפני מימון
85	(166)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
17,608	8,879		הכנסות לפני מס
1,641	9,070		הוצאות מס - עודפות
15,967	(191)		עודף הכנסות (גרעון) נטו לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות שקל חדש	
19,839	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2007</b>
15,603	<b>תוספות במהלך השנה הכנסות נטו לשנה</b>
35,442	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2007</b>
(191)	<b>גריעות במהלך השנה גריעות נטו לשנה</b>
<b>35,251</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2008</b>

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 הנומינלים.

**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 - חייבים ויתרות חובה**

31 בדצמבר 2007	31 בדצמבר 2008
שקל חדש	שקל חדש
6,837	-

מוסדות עובדים

**באור 4 - זכאים ויתרות זכות**

31 בדצמבר		31 בדצמבר		
2007		2008		
שקל חדש		שקל חדש		
2,426	9,780			הוצאות לשלם
7,700	6,642			עובדים
5,100	8,827			מוסדות עובדים
15,922	-			צ'קים לפרעון
2,005	10,711			מס הכנסה לשלם - עודפות
<b>33,153</b>	<b>35,960</b>			

**באור 5 - תרומות בשווי כסף**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2007		2008		
שקל חדש		שקל חדש		
360,297	579,186			התנדבות סטודנטים
5,000	5,000			שירותי ביקורת
<b>365,297</b>	<b>584,186</b>			

**באור 6 - עלות הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2007		2008		
שקל חדש		שקל חדש		
360,297	579,186			עבודת סטודנטים
33,900	-			מלגות
1,012	1,919			החזר הוצאות
4,354	-			כנס שנתי
-	80			אחר
<b>399,563</b>	<b>581,185</b>			

**באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2007		2008		
שקל חדש		שקל חדש		
56,842	116,399			שכר עבודה
-	6,990			שירותי הנהלת חשבונות
5,000	5,000			שירותי ביקורת
-	3,300			גיוס משאבים
766	2,884			אירוח וכיבודים
2,021	11,370			אחזקת רכב
1,304	4,502			תקשורת סלולרית
1,348	1,367			אגרות
1,955	1,376			משרדיות
-	130			מתנות
<b>69,236</b>	<b>153,318</b>			

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>		
30,000		רעיה שטראוס
51,240		יד הנדיב
<u>81,240</u>		

## פרוייקט נובה - ניהול בשירות הקהילה (ע"ר)

23 בספטמבר 2009

לכבוד  
ה"ה סומך חייקין  
רואי חשבון

א.נ.,

### הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2008

בקשר לביקורת הדוחות הכספיים, של עמותת פרויקט נובה (ע"ר) (להלן "העמותה"), ליום 31 בדצמבר 2008 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:362592 V:1

Author: לזבניק-רונן עדה  
Document Name: פרויקט נובה שירות למען הקהילה - מאזן ליום 12/2008  
Document Type: (מאזן) עברית  
  
Client: פרויקט נובה - שירות למען הקהילה 131991  
Project: ביקורת 2008 1  
Partner: עדה לזבניק-רונן  
Sub client ID:  
Service:  
Created: 01-09-2009 6:44PM Miri Naaman  
Last Printed on: 16-09-2009 3:55PM  
Last Saved on: 17-09-2009 5:11PM Miri Naaman

להחזיר ל: שירה מוסקונה

קומה: 7

תוקן/הודפס ע"י: מירי

מייל/כוכבה אל שירה מוסקונה

2123

הערות: פרויקט נובה שירות למען הקהילה - מאזן ליום 31 בדצמבר 2008

מיקום הקובץ: TADOCS\ADA\7rs001!.DOC\ust\vd01\docs\