

מרכז גרנות (ע"ר)

עמותה מס' 580612083

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016



מרכז גרנות (ע"ר)

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואי החשבון המבקרים הדוחות הכספיים:
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-8	באורים לדוחות הכספיים




דוח רואי החשבון המבקרים לחברים של עמותתמרכז גרנות (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותת **מרכז גרנות (ע"ר)** (להלן - "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2015 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם לחודש יולי 2016 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 החברה ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו של החברה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אלדר אשכנזי ושות'

 רואי חשבון



בני ברק, 26 בנובמבר 2017

מרכז גרנות (ע"ר)

מאזנים (בש"ח)

31.12.2015 31.12.2016 באור

1,078 76,842

1,078 76,842

רכוש שוטף:

מזומנים בקופה ובבנק

סה"כ

התחייבויות:

התחייבויות שוטפות:

-- 2,606

-- 91,631 3

-- 94,237

אשראי לזמן קצר

זכאים ויתרות זכות

סה"כ

נכסים נטו:

גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

1,078 (17,395)

1,078 76,842

לשימוש לפעילויות:

סה"כ

26 בנובמבר 2017

תאריך אישור הדוחות הכספיים

חבר ועד

בנימין פריד

חבר ועד

פרופ' אהרן דותן



מרכז גרנות (ע"ר)
דוחות על הפעילויות (בש"ח)

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	באור	
5,000	401,845	4	מחזור הפעילויות:
<u>2,925</u>	<u>414,964</u>	5	עלות הפעילויות:
<u>2,075</u>	<u>(13,119)</u>		(גרעון) עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות:
980	<u>2,168</u>		הוצאות הנהלה וכלליות:
1,095	(15,287)		(גרעון) עודף תפעולי:
<u>17</u>	<u>3,186</u>		הוצאות מימון, נטו:
<u>1,078</u>	<u>(18,473)</u>		(גרעון) עודף הכנסות על הוצאות לשנה:



הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מרכז גרנות (ע"ר)
דוחות על הפעילויות (בש"ח)

<u>סה"כ</u>	<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>		
	<u>רכוש קבוע</u>	<u>שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר</u>	
-	-	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014:
			תוספות במהלך השנה:
1,078	-	1,078	הכנסות נטו השנה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
1,078		1,078	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
			גריעות במהלך השנה:
<u>(18,473)</u>	-	<u>(18,473)</u>	הוצאות נטו השנה
<u>(17,395)</u>	<u>-</u>	<u>(17,395)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

מדינת ישראל
 משרד המשפטים - רשות התאגידים
 שרות לציבור - מחוז ירושלים
 18-12-2017
 נתקבל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי:

א. החברה נרשמה על פי חוק העמותות התש"מ-1980, ביום 23 ביולי 2015. מספרה הרשום הינו 580612083

ב. מטרת העמותה:

להכשיר וללמד על פי שיטת ד"ר גרנות לזוגיות ויחסים ותקשורת בינאישית.
לפעול לקידום אחריות וסובלנות חברתית בחברה בישראל.
לסייע במקרים מיוחדים של מצוקה ולגייס משאבים ותרומות עבור המרכז.
ג. העמותה הוכרה על ידי נציבות מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" לפי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

דוחות כספיים אלה נערכו בהתאם לגילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ולתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת דוחות כספיים אלו הם כדלקמן:

א. מזומנים ושווי מזומנים - כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה הכוללות בין היתר פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ב. דוחות על תזרימי מזומנים - במסגרת דוחות כספיים אלו לא נכללו דוחות על תזרימי המזומנים, מאחר שדוחות אלו אינם מוסיפים מידע מהותי מעבר למידע המצוי בדוחות.

ג. תרומות מישות מדינית זרה - בשנת 2016 לא קיבלה העמותה תרומות מצטרבות העולות על סך 20,000 ש"ח מישות מדינית זרה.



באור 3- זכאים ויתרות זכות:

ליום		
31.12.2015	31.12.2016	
-	6,084	ספקים והמחאות לפירעון
-	36,597	עובדים ומוסדות
-	48,950	זכאים אחרים
<u>---</u>	<u>91,631</u>	סה"כ

באור 4- מחזור הפעילויות:

לשנה שנסתיימה ביום			
31.12.2015	31.12.2016		
5,000	212,845		תרומות
-	108,000	4.1	תרומות בשווה כסף
-	81,000	4.2	תרומות שווי שכר מתנדבים
<u>5,000</u>	<u>401,845</u>		סה"כ

באור 4.1- תרומות בשווה כסף:

א. חלק מהפעולות השוטפות של העמותה ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף, העמותה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעילותיה. התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה במפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להראות נציבות מס הכנסה



ב. ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2015	31.12.2016
-	18,000
-	18,000
-	18,000
-	18,000
-	18,000
-	18,000
=	<u>108,000</u>

אחריות חברתית

זוגיות ואהבה

יחסים ותקשורת

הכשרת מטפלים

דור העתיד

מקרים מיוחדים

סה"כ

באור 4.2- תרומות שווי שכר מתנדבים:

א. שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' שלהלן, השווי הנאות של שכר המתנדבים הוערך ע"י העמותה בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.2015	31.12.2016
-	13,500
-	13,500
-	13,500
--	13,500
-	13,500
-	13,500
=	<u>81,000</u>

אחריות חברתית

זוגיות ואהבה

יחסים ותקשורת

הכשרת מטפלים

דור העתיד

מקרים מיוחדים

סה"כ



באור 5- עלות הפעילות:

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.2015	31.12.2016	
925	38,842	אחריות חברתית
-	34,780	זוגיות ואהבה
2,000	45,554	יחסים ותקשורת
-	99,872	הכשרת מטפלים
-	47,014	דור העתיד
-	109,333	מקרים מיוחדים
<u>2,925</u>	<u>375,395</u>	סה"כ

