

מרכז גרנות (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017



ELDAR ASHKENAZI & CO.
C.P.A.

אלדר אשכנזי ושות'
רואי חשבון

S

מרכז גרנות (ע"ר)

תוכן

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים דוחות כספיים :
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5 - 7	באורים לדוחות הכספיים

מדינת ישראל
משרד המשפטים - רשות התאגידים
שרות לציבור - מחוז ירושלים
13-08-2018
נתקבל

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
מרכז גרנות (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת **מרכז גרנות (ע"ר)** (להלן - "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2017 ו-2016, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד ההנהלה 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), התשלי"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 ההנהלה 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 26 ביוני 2018

אלדר אשכנזי ושות'
רואי חשבון



מרכז גרנות (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור
2016	2017	
<u>בשקלים חדשים</u>		
81,420	309,310	3
<u>81,420</u>	<u>309,310</u>	

נכסים

רכוש שוטף:

מזומנים ושווי מזומנים

החייבויות

התחייבויות שוטפות:

זכאים ויתרות זכות

98,815	650,536	4
<u>98,815</u>	<u>650,536</u>	

נכסים נטו:

גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

(17,395)	(341,226)
<u>(17,395)</u>	<u>(341,226)</u>

נכסים נטו לשימוש לפעילויות

<u>81,420</u>	<u>309,310</u>
---------------	----------------

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו



בנימין פריד
חבר ועד

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים



פרופ' אהרון זותן
חבר ועד

26 ביוני, 2018

תאריך אישור הדוחות הכספיים



מרכז גרנות (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
שקלים חדשים			
401,845	1,050,580	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
414,964	1,329,607	6	<u>עלות הפעילויות</u>
(13,119)	(279,027)		(גרעון) עודף מפעילות
2,168	34,084		הוצאות הנהלה וכלליות
(15,287)	(313,111)		(גרעון) עודף לפני מימון
3,186	10,720		הוצאות מימון, נטו
(18,473)	(323,831)		<u>(גרעון) עודף הכנסות על הוצאות השנה</u>



הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מרכז גרנות (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	נכסים נטו	
	שלא קיימת	
	לגביהם הגבלה	
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
בשקלים חדשים		
-	-	-
1,078	-	1,078
<u>1,078</u>	<u>-</u>	<u>1,078</u>
-	-	-
(18,473)	-	(18,473)
<u>(17,395)</u>	<u>-</u>	<u>(17,395)</u>
-	-	-
(323,831)	-	(323,831)
<u>(341,226)</u>	<u>-</u>	<u>(341,226)</u>

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

תוספות במשך השנה :

הכנסות נטו השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

גריעות במשך השנה :

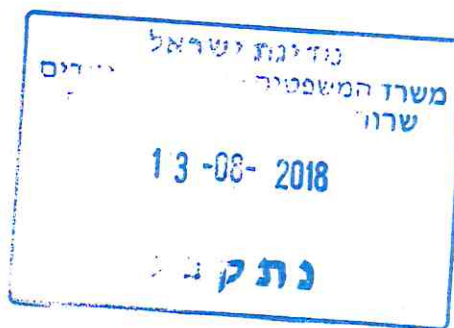
הוצאות נטו השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

גריעות במשך השנה :

הוצאות נטו השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017



הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מרכז גרנות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2017

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה על פי חוק העמותות התשי"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" בהתאם לסעיף 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 מדינת זרה - בשנת 2017 לא קיבלה העמותה תרומות מצטברות העולות על סך 20,000 ש"ח מישות מדינת זרה.

באור 3 - מזומנים בקופה ובבנק

31.12.16	31.12.17	
4,247	10,505	בנקים
77,173	298,805	קופות כרטיסי אשראי
81,420	309,310	סה"כ

מדינת ישראל
משרד המשפטים - רשות התאגידים
שרות לציבור - מחוז ירושלים
13-08-2018
נתקבל

מרכז גרנות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2017

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

<u>31.12.16</u>	<u>31.12.17</u>	
13,268	1,678	ספקים והמחאות לפירעון
36,597	67,290	עובדים ומוסדות
48,950	581,568	זכאים אחרים
<u>98,815</u>	<u>650,536</u>	סה"כ

באור 5 - מחזור הפעילויות:

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.16</u>	<u>31.12.17</u>	
212,845	680,375	תרומות
108,000	221,080	5.1 תרומות בשווה כסף
81,000	149,125	5.2 תרומות שווי שכר מתנדבים
<u>401,845</u>	<u>1,050,580</u>	סה"כ

באור 5.1 - 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 פעולותיה.
 התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן.
 השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.16</u>	<u>31.12.17</u>	
18,000	25,200	אחריות חברתית
18,000	56,250	זוגיות ואהבה
18,000	22,050	יחסים ותקשורת
18,000	29,280	הכשרת מטפלים
18,000	24,700	דור העתיד
18,000	63,600	מקרים מיוחדים
<u>108,000</u>	<u>221,080</u>	סה"כ



Handwritten mark

מרכז גרנות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2017

באור 5.2 - 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		
31.12.16	31.12.17	
13,500	35,250	אחריות חברתית
13,500	21,125	זוגיות ואהבה
13,500	19,000	יחסים ותקשורת
13,500	18,000	הכשרת מטפלים
13,500	18,000	דור העתיד
13,500	37,750	מקרים מיוחדים
81,000	149,125	סה"כ

באור 6 - עלות הפעילות:

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.16	31.12.17	
38,842	198,276	אחריות חברתית
34,780	116,049	זוגיות ואהבה
45,554	144,660	יחסים ותקשורת
99,872	123,129	הכשרת מטפלים
47,014	165,742	דור העתיד
109,333	378,058	מקרים מיוחדים
39,569	203,693	גיוס תרומות
414,964	1,329,607	

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום	
31.12.16	31.12.17
886	2,313
356	10,405
-	2,044
762	14,842
164	4,480
2,168	34,084



שירותים מקצועיים
 צרכי משרד והדפוסות
 דואר טלפון ותקשורת
 שכר דירה ואחזקה
 מסים ואגרות