

מדינת ישראל
משרד המשפטים - רשות התאגידים

16. 10. 2013

נתקבל

עמותת יתדות תשמ"ו להחדרת ערכי היהדות (ע"ר)

דוחות כספיים מאוחדים

ליום 31 בדצמבר 2010

Ministry _ Of _ Justice

עמותת יתדות תשמ"ו להחדרת ערכי היהדות (ע"ר)

דוחו"ת כספיים ליום 31.12.2010

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח רואה החשבון המבקר
4	מאזנים מאוחדים
5	דוחות על הפעילויות מאוחדים
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-10	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של
יתדות תשמ"ו להחדרת ערכי היהדות (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת יתדות תשמ"ו להחדרת ערכי היהדות (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת הדוחות על הפעילויות, והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על בקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי החשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון) התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון, שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. הביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו ע"י הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בביאור 2, הדוחות הכספיים הני"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים לתאריכים ולתקופות הדיווח שאחרי 31 בדצמבר 2003 אינם מוצגים בסכומים מדווחים, וכן הדוחות הכספיים לתאריכים ולתקופות דיווח שהסתיימו עד התאריך הני"ל אינם מוצגים בערכים שהותאמו עד לאותו תאריך על פי השינויים בכוח הקניה הכלכלי של המטבע הישראלי, וזאת בניגוד לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנוכח בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009, ואת תוצאות פעילותיה והשינויים בנכסיה נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

18 באוגוסט 2013
י"ב אלול תשע"ג

יעל גולדשמיד
רואת חשבון

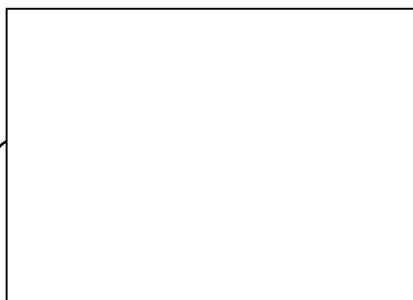
עמותת יתדות תשמ"ו (ע"ר)

מאזנים מאוחדים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2009	2010		
43,641	60,333		רכוש שוטף
1,475,546	1,919,197	3	מזומנים ושווי מזומנים
8,148,998	7,691,013		המחאות לגביה
226,950	217,627	4	לקוחות
9,895,135	9,888,170		חייבים ויתרות חובה
3,347,776	3,211,602	5	רכוש קבוע
13,242,911	13,099,772		
1,487,078	1,443,255		התחייבויות שוטפות
2,232,012	3,446,959	6	אשראי מתאגדים בנקאים
1,010,729	1,446,192		הלוואות לזמן קצר
2,277,521	1,260,935		המחאות לפירעון
232,744	70,959	7	ספקים
7,240,084	7,668,300		זכאים ויתרות זכות
941,353	754,772	8	הלוואות לזמן ארוך
2,205,623	1,703,906	9	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
3,347,776	3,211,602		נכסים נטו
(491,925)	(238,808)		ששימשו לרכוש קבוע
2,855,851	2,972,794		ששימשו לפעילויות
13,242,911	13,099,772		

*סווג מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2009	2010		
30,493,123	32,005,951	10	מחזור הפעילויות
15,205,344	15,995,595		עלות הפעילויות
15,287,779	16,010,356		הכנסות נטו מפעילויות
15,270,453	15,521,112	11	הוצאות הנהלה וכלליות
17,326	489,244		הכנסות נטו לפני מימון
391,788	372,301		הוצאות מימון
(374,462)	116,943		הכנסות נטו, (גרעון) השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת יתדות תשמ"ו (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ ש"ח	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
	ש"ח	ש"ח	
3,230,313	3,429,859	(199,546)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
(374,462)	-	(374,462)	שינויים במהלך שנת 2009: גרעון לשנה
-	322,163	(322,163)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע
-	(404,246)	404,246	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,855,851	3,347,776	(491,925)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
116,943	-	116,943	שינויים במהלך שנת 2010: הכנסות נטו לשנה
-	(190,972)	(190,972)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע
-	(327,146)	327,146	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,972,794	3,211,602	(238,808)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 – כללי

- א. העמותה נרשמה לפי חוק העמותות, התש"מ – 1980 ביום 8 לאוקטובר 1986.
- ב. מספר העמותה הרשום במשרד הפנים 580109213.
- ג. מטרתה העיקרית של העמותה הן: ללמוד וללמד את תורת ישראל והמסורת ממנה ואת כל ערכי היהדות ולהפיצה בין שדרות הציבור היהודי. להקים ולנהל בתי מדרש אשר יעסקו במחקר והוצאה לאור של ספרים וכתבי יד מספרות התנ"ך והתלמוד. להקים קרנות למילגות ועזרה למטרות צדקה וחינוך.
- ד. העמותה מחזיקה ב- 52% מהון המניות ובמלא זכויות ההצבעה של חברת יתדות ת.ש.מ.ו. הוצאה לאור ופרסומים בע"מ ח.פ. 511137671. המאזן המאוחד של העמותה כולל את כל פעילות החברה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. **עלות היסטורית**
החל מיום 1 בינואר 2004 ניתן להציג את הדוחות הכספיים ב"ערכים מדווחים" על פי תקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. הגדרות:
סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד המחירים לצרכן עפ"י הוראות גילויי דעת של לשכת רואי החשבון בישראל.
סכום מדווח - סכום מותאם למועד המעבר (31 בדצמבר 2003), בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר מועד המעבר, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד המעבר.
החברה אינה מציגה את דוחותיה הכספיים בערכים מדווחים, עקב אי מהותיות.
- ב. **מזומנים ושווי מזומנים**
נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופת הפקדתם המקורית במועד ההשקעה בהם אינה עולה על שלושה חודשים ואשר אינם מוגבלים בשימוש.
- ג. **הרכוש הקבוע**
מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר, בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים לצורך הפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש משוערת בהם והתואמים את השיעורים המותרים בניכוי על פי תקנות מס הכנסה.

באור 3 – המחאות לגביה

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
1,157,267	1,158,654
318,279	760,543
1,475,546	1,919,197

המחאות לגביה
כרטיסי אשראי

עמותת יתדות תשמ"ו (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 – חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
181,027	181,027
5,915	4,020
8	8
40,000	32,572
<u>226,950</u>	<u>217,627</u>

מס הכנסה חברה
מוסדות
בעלי מניות
חייבים שונים

באור 5 – רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר		פחת שנצבר	עלות
2009	2010		
עלות מופחתת	עלות מופחתת		
1,720,458	1,607,929	1,310,445	2,918,374
477,500	457,997	2,180,148	2,638,145
120,176	99,705	36,771	136,476
13,642	29,971	11,189	41,160
1,016,000	1,016,000	-	1,016,000
<u>3,347,776</u>	<u>3,211,602</u>	<u>3,538,553</u>	<u>6,750,155</u>

מבנה
רהוט וציוד
כלי רכב
שיפורים במושכר
הוצאות הוניות

באור 6 – הלוואות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
2,001,477	3,202,169
230,535	244,790
<u>2,232,012</u>	<u>3,446,959</u>

מטבע ישראלי
חלויות שוטפות מהלוואה לזמן ארוך

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
169,852	70,959
28,416	-
<u>232,744</u>	<u>70,959</u>

השקעות בחו"ל

זכאים שונים

באור 8 - הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
1,171,888	999,562
(230,535)	(244,790)
<u>941,353</u>	<u>754,772</u>

הלוואות לזמן ארוך

חלויות שוטפות-הלוואה לזמן ארוך

באור 9 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
3,390,993	3,289,706
(1,185,370)	(1,585,800)
<u>2,205,623</u>	<u>1,703,906</u>

א. הרכב:

עתודה לפיצויי פרישה

יעודה שהופקדה

ב. היעודה מופקדת בקופת פיצויים וכוללת רווחים שנצברו לתאריך הדוחות הכספיים.

ג. העתודה לפיצויים משקפת את מלא התחייבות העמותה לעובדיה בשל סיום יחסי עובד - מעביד בניכוי התחייבות המכוסה במסגרת פוליסת ביטוח מנהלים.



באורים לדוחות הכספיים

באור 10 – הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
9,161,245	9,325,118
21,331,878	22,680,833
<u>30,493,123</u>	<u>32,005,951</u>

מכירת שירותים ועיתונים
פרסום
סה"כ הכנסות

באור 11 – הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
11,700,081	12,328,331
100,705	59,526
96,525	85,700
84,527	85,901
483,079	426,876
510,557	592,391
35,597	25,763
727,814	682,701
329,760	178,627
22,730	15,076
178,755	519,960
350,694	77,485
17,776	22,375
61,374	65,145
158,923	20,479
404,246	327,146
7,310	7,630
<u>15,270,453</u>	<u>15,521,112</u>

משכורות ונלוות
אחזקת מקום
חשמל
מיסים ואגרות
משרדיות והדפסות
אחזקת רכב, נסיעות וחניה
בטוחים
טלפון, תקשורת ודואר
שירותים מקצועיים
נסיעות, שליחויות והובלות
פרסום וקידום מכירות
תערוכות ופרויקטים
נסיעות לחו"ל
ספרות והשתלמויות
הוצאות שווק
הוצאות פחת
שונות
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות