

בית ספר היוונים האורתודוקסים בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 ו2017
עם דוח רואי החשבון המבקרים

- תוכן עניינים -

דף	
2	1- דוח רואי החשבון המבקרים
3	2- מאזן
4	3- דוח על הפעילויות
5	4- דוח על השינויים בנכסים נטו
6-8	5- ביאורים לדוחות הכספיים



**דוח רואי החשבון המבקרים לחברי
בית ספר היוונים האורתודוקסים בע"מ (חל"צ)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של בית ספר היוונים האורתודוקסים בע"מ (חל"צ) (להלן – העמותה) ליום 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילויות והשינוי בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי העמותה וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לדווח דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל. לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואי חשבון) 'התשל"ג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי הוועד של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדווח דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל, משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 30 אוקטובר 2019.



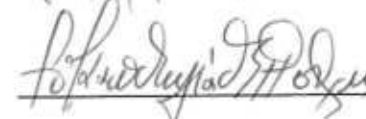
מאזן

(כל הסכומים בשקלים חדשים)

2017	2018	ביאור	
			רכוש שוטף -
369,768	255,507	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
2,133,538	2,196,660	(4)	תלמידים והמחאות לגבייה
2,503,306	2,452,167		
83,694	102,209	(5)	רכוש קבוע : נטו -
2,587,000	2,554,376		סה"כ רכוש
			התחייבויות שוטפות -
25,214	20,358		ספקים והמחאות לפרעון
1,846,619	1,613,969	(6)	זכאים שונים
1,871,833	1,634,327		
511,167	511,167		התחייבויות לזמן ארוך -
363,792	363,792		אשראי מאחרים
874,959	874,959		עתודה לפיצויים
2,746,792	2,509,286		סה"כ התחייבות
			נכסים נטו -
(243,486)	(57,119)		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
83,694	102,209		נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
(159,792)	45,090		
2,587,000	2,554,376		

- חביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שם: דיאלוגלו אירונימוס תפקיד: חבר ועד חתימה וחותמת: 

שם: איסקיוס קונדיאנס תפקיד: חבר ועד חתימה וחותמת: 

דוח על השינויים בנכסים נטו

(כל הסכומים בשקלים חדשים)

נכסים שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה		ביאור
	ששימוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
סה"כ	באופן קבוע	באופן זמני	באופן קבוע
(267,155)	-	-	110,435
107,363	-	-	-
			107,363
-	-	-	1,350
-	-	-	(28,091)
(792,159)	-	-	83,694
			(286,243)
204,882	-	-	-
			204,882
-	-	-	43,983
-	-	-	(25,468)
45,090	-	-	102,209
			(57,119)

שדוף(גרעון) במהלך השנה :
 גרעון במהלך השנה :

העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
 העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה לרכוש קבוע
 סכומים שהועברו לניסוי הוצאות פחת
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

עודף(גרעון) במהלך השנה :
 גרעון במהלך השנה :

העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
 העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה לרכוש קבוע
 סכומים שהועברו לניסוי הוצאות פחת
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

- הביאורים המפורטים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאורים לדוחות הכספיים (כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (1) פעילות העמותה

- החברה הוקמה ביולי 2009 ומספרה 514298785
- החברה הוקמה למטרות ציבוריות וחל עליה איסור לחלק רווחים-חל"צ. היא עוסקת בהקמת וניהול מוסדות חינוך.

ביאור (2) - מדיניות חשבונאית -

א - כללי -

- הדוחות הכספיים ערוכים על פי כללי החשבונאות המקובלים, על בסיס ערכים היסטוריים, שאינם מביאים בחשבון את השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.
- ההבחנות הנעשות במאזן במסגרת קבוצת נכסים נטו, ובדוח על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו מבוססת על ההגבלות המוטלות על השימוש במקורות ההכנסה השונים.
- העמותה מדווחת על התרומות כעל נכסים מוגבלים כאשר הן מתקבלות עם הנחיות מהתורם המגבילות את השימוש בהם. בעת שההגבלות שהוטלו בהנחיות התורם פוקעות, עם קרות אירוע מסוים או עם חלוף הזמן, מועבר הנכס נטו, שהייתה לגביו הגבלה, לקבוצת הנכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה, ומדווח בדוח על הפעילויות כנכס ששוחרר מהגבלה. הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה הם אותם חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בהם כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעת על ידי התורם.

ב - תרומות -

- תרומות שהובטחו אך טרם נתקבלו, אשר מתייחסות לשנת הדוח, מוצגות כהכנסות או כתוספת לנכסים נטו שהשימוש בהם הוגבל, אם נוצרה התחייבות בלתי חוזרת של התורם ומימוש ההתחייבות אינו מותנה בקרות אירוע עתידי מסוים.

ג - מטבע חוץ והצמדה -

- נכסים והתחייבויות במטבע חוץ, ו צמודים לוי, כלולים בדוחות הכספיים לפי שער החליפין היציגים לתאריך המאזן.

ד - רכוש קבוע -

- הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר, הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוערת בהם.

ה - מזומנים ושווי מזומנים -

- כללים פיקדונות בבנקים לזמן קצר שאינו עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם.

ביאור (3) - מזומנים ושווי מזומנים -

2017	2018
309,609	251,275
60,159	4,232
<u>369,768</u>	<u>255,507</u>

בנקים במטבע ישראלי
קופת מזומן

ביאורים לדוחות הכספיים (כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (4) - תלמידים והמחאות לגבייה -

2017	2018	
2,034,663	2,120,840	תלמידים
98,875	75,820	המחאות לגבייה
<u>2,133,538</u>	<u>2,196,660</u>	

ביאור (5) - רכוש קבוע נטו -

סה"כ	שיפור במושכר	מחשבים	ריהוט וציוד	עלות
181,168	47,615	36,825	96,728	לתחילת השנה
43,983	-	-	43,983	רכישות השנה
<u>225,151</u>	<u>47,615</u>	<u>36,825</u>	<u>140,711</u>	לסוף השנה
97,474	28,357	19,301	49,816	פחת שנצבר
25,468	5,446	10,134	9,888	לתחילת השנה
<u>122,942</u>	<u>33,803</u>	<u>29,435</u>	<u>59,704</u>	תוספות
				לסוף השנה
<u>102,209</u>	<u>13,812</u>	<u>7,390</u>	<u>81,007</u>	יתרה לסוף השנה
	10%	7-33%	6-15%	שיעורי הפחת :

ביאור (6) - זכאים שונים -

2017	2018	
811,801	853,467	הכנסות מראש
70,943	121,961	מוסדות בגין עובדים
252,467	143,605	עובדים
10,000	21,699	הוצאות לשלם
701,408	473,237	קופות פנסייה
<u>1,846,619</u>	<u>1,613,969</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים
(כל הסכומים בשקלים חדשים)

ביאור (7) - הוצאות הפעילויות -

2017	2018	
3,000,534	3,147,013	שכר עבודה ונלוות
-	103,105	הוצאות פרויקט UNDP
23,050	43,020	הסעות וטיולים
85,274	84,182	חומרים וצרכים
14,636	15,120	הוצאות חשמל
15,142	10,924	אחזקה וניקיון
8,070	6,070	אחזקת מחשבים
29,727	23,345	ספרים וביגוד
39,680	62,478	הוצאות ביטוח ושונות
28,091	25,468	פחת
<u>3,244,204</u>	<u>3,520,725</u>	

ביאור (8) - הוצאות הנחלה וכלליות -

2017	2018	
638,065	644,569	שכר עבודה ונלוות
26,454	25,740	שירותים מקצועיים
9,376	13,650	תקשורת ודואר
1,629	3,149	משרדיות
-	8,307	כבודים
1,116	9,015	אגרות
-	427,987	חובות אבודים
<u>676,640</u>	<u>1,132,417</u>	

דף : 1

שם העסק : מארמורי

שם חברה : 969750395 - בית ספר יוניס

מתוך : 2

פקיד שומה :

שנת מס : 2018

מספר ח.פ. : 514298785

טופס 1342 (יא)

מדינת ישראל/האוצר, אנף מס הכנסה ומס רכוש

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנתיימה ב 31/12/2018

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 למקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנטבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי	תאריך הפעלה	המחיר המקורי	שינויי השנה	נכסים בני פחת	%פחת בחוק	%פחת נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
קבוצה 1	ריהוט וציוד										
1	ציוד	30/08/10	6,000		6,000	6.0	360	2,642	3,002	2,998	
2	ציוד	21/09/10	650		650	6.0	39	284	323	327	
3	ציוד	04/11/10	2,780		2,780	6.0	167	1,195	1,362	1,418	
4	ציוד	01/04/11	11,600		11,600	15.0	0	11,600	11,600	0	
5	ציוד	04/05/11	5,884		5,884	10.0	588	2,498	3,086	2,618	
6	ציוד	02/08/11	1,300		1,300	15.0	49	1,251	1,300	0	
7	ציוד	15/09/11	1,600		1,600	15.0	89	1,511	1,600	0	
8	ציוד	19/09/11	19,000		19,000	6.0	1,140	7,163	8,303	10,697	
9	ציוד	20/09/11	2,035		2,035	6.0	122	767	889	1,146	
10	ציוד	16/11/11	2,274		2,274	15.0	341	1,039	1,380	894	
11	ציוד	16/11/11	812		812	15.0	122	372	494	318	
12	ציוד	03/12/11	8,473		8,473	15.0	748	7,725	8,473	0	
13	ציוד	08/03/12	300		300	15.0	38	262	300	0	
14	ציוד	20/03/12	2,400		2,400	6.0	144	833	977	1,423	
15	ציוד	08/09/12	1,500		1,500	6.0	90	478	588	932	
16	ציוד	10/09/12	1,000		1,000	6.0	60	319	379	621	
17	ציוד	11/09/12	1,500		1,500	6.0	90	478	568	932	
18	ציוד	13/09/12	120		120	15.0	18	95	113	7	
19	ציוד	29/08/13	4,350		4,350	15.0	653	2,833	3,486	864	
20	ציוד	26/08/14	4,000		4,000	15.0	600	1,164	1,764	2,236	
21	ציוד	27/08/14	2,000		2,000	15.0	300	582	882	1,118	
22	ציוד	26/03/15	15,000		15,000	15.0	2,250	4,500	6,750	8,250	
23	ציוד	27/10/16	1,000		1,000	15.0	150	161	311	689	
38	ציוד	07/09/17	1,350		1,350	15.0	203	84	267	1,083	
39	ריהוט	30/05/18	43,983		43,983	3.5	1,547	0	1,547	42,436	
סה"כ לקבוצה ריהוט וציוד											
			96,728		140,711		9,888	49,816	59,704	81,007	
קבוצה 2	שיפורים										
24	שיפורים	04/04/12	9,700		9,700	15.0	1,455	6,054	7,509	2,191	
	שיפור	15/08/12	2,000		2,000	10.0	200	1,514	1,714	286	
26	שיפור	20/08/12	1,000		1,000	10.0	100	755	855	145	
30	שיפור	27/08/12	4,000		4,000	15.0	600	3,208	3,808	192	
28	שיפור	24/10/12	6,640		6,640	10.0	664	3,445	4,109	2,531	
31	שיפור	31/10/12	1,661		1,661	10.0	166	858	1,024	637	
32	שיפור	29/11/12	22,614		22,614	10.0	2,261	12,523	14,784	7,830	
סה"כ לקבוצה שיפורים											
			47,615	0	47,615		5,446	26,357	33,803	13,812	
קבוצה 3	מחשבים										
33	מחשבים	09/10/14	2,000		2,000	33.0	0	2,000	2,000	0	
34	מחשבים	01/01/15	4,130		4,130	33.0	41	4,089	4,130	0	
35	מחשבים	28/01/15	1,400		1,400	33.0	462	924	1,386	14	
36	מחשבים	28/09/16	295		295	33.0	61	234	295	0	
37	מחשבים	28/09/16	29,000		29,000	33.0	9,570	12,054	21,624	7,376	
סה"כ לקבוצה מחשבים											
			36,825	0	36,825		10,134	19,301	29,435	7,390	

-

מספר מייצג :

שם מייצג לזיהוי בלבד : זיתאוי ושות' משרד רואי חשבון

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה

בשעה 12:25

הופק ע"י : חיסולית חלונות ' של ט.מ.ל בתאריך 13/11/2019

דף : 2

שם העסק : מארמטרי

שם חברה : 969750395 - בית ספר יוניס

מיתוך : 2

שנת מס : 2018

מספר ח.פ. : 514298785

טופס 1342 (יא)

מדינת ישראל/האוצר, אגף מס הכנסה ומס רכוש

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2018

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת למי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	רכישה/שינוי הפעלה	המחיר המקורי	שינויי השנה	נכסים בני פחת	%פחת פחת בחוק	פחת נובע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראח מפתח בדף אחרון)
סה"כ כללי	181,168	43,983	225,151	25,468	97,474	122,942	102,209			

0 : סה"כ רווחי הון שקווו

0 : סה"כ מענקי השקעה שקווו

מפתח הערות :

* - חישוב לפי יתרה פוחתת, מכ-הנכס נמכר בתאריך...בסך

מ- מחיר מקורי לפני קיזוז, רה - רווח הון שקווו, מע - מענק השקעה שקווו

@ - קליטה ידנית ללא חישוב

מספר מייצג :

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה

בשעה : 12:25

שם מייצג לזיהוי בלבד : זיתאוי ושות' משרד רואי חשבון

הופק ע"י : 'חיסולית חלונות' של ט.מ.ל בתאריך 13/11/2019