

שיטה וחכמה ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

אפרתני רואה חשבון
נאמן למקור

שיטה וחכמה ע"ר
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

עמודים

1	דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
2-3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5-9	באורים לדוחות הכספיים

אפרוזני רואה חשבון
נאמן למקור

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של חברת

שיטה וחכמה ע"ר

ביקרנו את המאזנים המצורפים של שיטה וחכמה ע.ר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו ואת דוח על תוצאות הפעילות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

אסף אפרתי
ישראל



פתח תקווה

24 באוקטובר 2018

אפרתי חאי חשבון
נאמן למקור

שיטה וחכמה ע"ר

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2016	2017		
ש"ח	ש"ח		
319,428	215,828		רכוש שוטף
500,920	375,366	3	מזומנים ושווי מזומנים
121,975	105,846	4	חייבים ויתרות חובה
942,323	697,040		מלאי
<hr/>			
3,912,313	3,759,597	5	רכוש קבוע, נטו
3,912,313	3,759,597		
4,854,636	4,456,637		
<hr/>			
749,833	621,833		התחייבויות
179,445	104,240		התחייבויות שוטפות
929,278	726,073		הלוואות מתלמידים
			ספקים ונותני שירותים
<hr/>			
308,626	833,744	6	נכסים נטו
3,912,312	4,373,687		ששימשו לפעילות בהגבלה זמנית
(295,580)	(1,476,867)		ששימשו לרכוש קבוע
3,925,358	3,730,564		ששימשו לפעילויות
4,854,636	4,456,637		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

קבוצת זני

שיטה וחכמה ע"ר
580470615

אפרתי רואה חשבון
נאמן למקור

שיטה וחכמה ע"ר

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2016 ש"ח	2017 ש"ח		
2,312,580	2,487,116	7	מחזור הפעילויות
1,488,952	2,154,552	8	עלות הפעילויות
823,628	332,565		עודף (גרעון) בפעילות
36,015	25,431	9	הוצאות הנהלה וכלליות
787,613	307,134		עודף (גרעון) מההפעלה
4,684	4,188		הוצאות מימון
782,929	302,946		עודף (גרעון) לאחר הוצאות מימון
498,934	520,118		הוצאות פחת
283,995	(217,172)		עודף (גרעון) השנה

אפרת חמד חשבון
נאמן למקור

באור 1 - כללי

שיטה וחכמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1 - כללי

א. העמותה שיטה וחכמה נרשמה כעמותה ביום ד' בשבט תשס"ז (23 ביטאר 2007) ואושרה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980.

ב. מטרתיה העיקריות של העמותה הן:

לקדם את החינוך והשלום על פי חכמה עתיקה מהמזרח ולקדם גם את הקמתו של מרכז רוחני בינלאומי לשלום.

בספטמבר 2013 העמותה החלה בבניית מרכז רוחני בערבה.
מבנה המרכז הרוחני כולל אולם הרצאות ומספר מבני מגורים בבניה קלה.
בנובמבר 2014 הסתיימה מרבית ההשקעה והחלה הפעילות במרכז הרוחני.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. העלות ההיסטורית
הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי החשבון, לא נכלל בדוחות הכספיים האלה.

ב. דיווח כספי
הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לגילויי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי החשבונאות והדיווח הכספי על ידי מלכ"רים ועל פי תקן חשבונאות מספר 5.
רכישת רכוש קבוע נרשמות כנכס ונעשה רישום פחת בגין הנכסים.

ג. מלאי
מלאי מוערך לפי עלות או שוק כנמוך שבהם.
העלות נקבעת על בסיס נכנס ראשון יוצא ראשון.
התמורה העתידית ממכירת הספרות והמדיה תיועד לפרוייקט "לב הדהרמה".

אפרת חואה חשבון
נאמן ומקור

באור 1 - כללי

- א. העמותה שיטה וחכמה נרשמה כעמותה ביום ד' בשבט תשס"ז (23 בינואר 2007) ואושרה לפי חוק העמותות התשי"מ - 1980.
- ב. מטרותיה העיקריות של העמותה הן:
לקדם את החינוך והשלום על פי חכמה עתיקה מהמזרח ולקדם גם את הקמתו של מרכז בינלאומי לשלום.
- רוחני
- בספטמבר 2013 העמותה החלה בבניית מרכז רוחני בערבה. מבנה המרכז הרוחני כולל אולם הרצאות ומספר מבני מגורים בבניה קלה. בנובמבר 2014 הסתיימה מרבית ההשקעה והחלה הפעילות במרכז הרוחני.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

- א. העלות ההיסטורית הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומנלים. מידע בדבר השפעת השינויים בכת הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי החשבון, לא נכלל בדוחות הכספיים האלה.
- ב. דיווח כספי הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לגילויי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי החשבונאות והדיווח הכספי על ידי מלכ"רים ועל פי תקן חשבונאות מספר 5. רכישת רכוש קבוע נרשמות כנכס ונעשה רישום פחת בגין הנכסים.
- ג. מלאי מלאי מוערך לפי עלות או שוק כנמוך שבהם. העלות נקבעת על בסיס נכנס ראשון יוצא ראשון. התמורה העתידית ממכירת הספרות והמדיה תיועד לפרוייקט "לב התהדמה".

אפרת רואה חשבון
נאמן למקור

ליום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
500,920	375,366
500,920	375,366

באור 3 - חייבים ויתרות חובה
 כרטיסי אשראי וחייבים אחרים
 סה"כ חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
121,975	105,846
121,975	105,846

באור 4 - מלאי
 מלאי מדיה והפקות
 סה"כ מלאי:

ליום 31 בדצמבר 2017	גריעות בתקופה	תוספות בתקופה	ליום 1 בינואר 2017	באור 5 - רכוש קבוע, נטו
ש"ח				
הרכב :				
עלות				
37,966			37,966	מחשבים ריהוט וציוד
5,359,820		367,402	4,992,418	שיפורים במושכר
5,397,786		367,402	5,030,384	סה"כ עלות

פחת				
7,973		7,973		מחשבים ריהוט וציוד
1,630,216		512,145	1,118,071	שיפורים במושכר
1,638,189		520,118	1,118,071	סה"כ פחת

עלות מופחתת				
29,993		(7,973)	37,966	מחשבים ריהוט וציוד
3,729,604		(144,743)	3,874,347	שיפורים במושכר
3,759,597		(152,716)	3,912,313	סה"כ עלות מופחתת

נראה חשבון
 נאמן למקור

ליום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
308,626	833,744
308,626	833,744

באור 6 - ששימשו לפעילות בהגבלה זמנית

נכסים נטו מוגבלים בפעילות
סה"כ ששימשו לפעילות בהגבלה זמנית:

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
471,999	63,919
1,628,826	1,637,316
168,977	670
42,778	30,553
-	598,036
-	156,622
2,312,580	2,487,116

באור 7 - מחזור הפעילויות

תרומות להקמת מרכז רוחני בערבה
הכנסות מסדנאות, הרצאות ולינה
פעילות יוגה
מכירת ספרות כתובה ומדיות
תרומות אווים
תרומות קרן תמיכה
סה"כ מחזור הפעילויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
34,720	18,807
18,969	25,852
50,317	37,179
493,285	859,132
29,484	225,017
-	9,223
862,177	979,341
1,488,952	2,154,551

באור 8 - עלות הפעילויות

פעילות יוגה
ספרות כתיבה ומדיות
תרומה לעמותות שונות
סדנאות והרצאות ולימודים במוע"ר
הוצאות אווים
הוצאות קרן תמיכה
שכירות במוע"ר
סה"כ עלות הפעילויות:

תפירת קרואה חשבון
נאמן למקור

לשנה שהסתיימה ביום 31 לדצמבר	
2016	2017
ש"ח	
1,592	4,193
15,000	15,000
19,423	6,238
36,015	25,431

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

מיסים ואגרות

דמי ניהול

משרדיות

סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות:

אפרתי רואה חשבון
נאמן למקור

רבה, קפילוטו ושות'

רואי חשבון

טלפון : 03-5603155
פקס : 03-5607681

ת.ד. 36067
תל - אביב 61360
E-MAIL: i@rk-cpa.co.il

רח' לבונטין 12
תל - אביב 65112

26/11/18

לכבוד:
יו"ר עמותת שיטה וחכמה (ע"ר)

א.נ.,

הנדון: דו"ח ועדת ביקורת לשנת הכספיים 2017
מוניתי כועדת בקורת במהלך שנת 2008 היקף הביקורת וממציאי הביקורת לשנת 2017 כללו בן השאר:

- בדיקת הפעילות שלשמה הוקמה העמותה (בדיקת פעילות לשם קידום מטרות העמותה).
- התרשמתי שהעמותה פועלת בעיקר לקידום החינוך והשלום עפ"י חכמה עתיקה.
- ההנהלה אינה גובה שכר עבור פעילותה.
- סקרתי את הדוח המילולי, כרטסת וטיוטת הדוחות כספיים.
- אופן ניהול הנהלת החשבונות.

דיון:

- התרשמתי שהעמותה מנוהלת בזהירות ועם הון עצמי חיובי תוך הפרדה בין קרנות מוגבלות בהתאם לייעודם. העמותה צוברת את הכספיים המיועדים בביקורות מזומנים וכרטיסי אשראי לגבייה מתורמים.
- בשנת הדו"ח הייתה השקעה קטנה של "מרכז רוחני הערבה" סקרתי את תוספת השיפורים במושכר.
- תשומת לבכם: א. לגרעון שנוצר מפעילות שוטפת בנטרול הפעילות בהגבלה זמנית כמו כן.
- ב. יתרת הלוואות מתלמידים האם להנהלה תחזית כיצד יוחזרו.

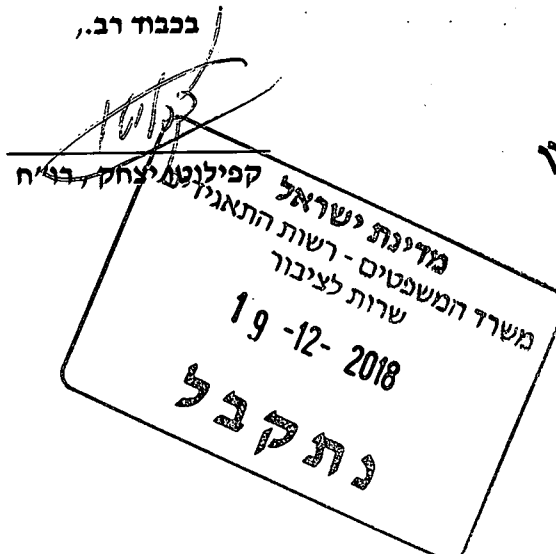
המלצותיי:

- לאשר את הדוחות הכספיים לשנת 2017 בפני האסיפה הכללית ואת הדו"ח המילולי.



שיטה
015

בכבוד רב.,



אפודתי רואה חשבון
נאמן למקור

1 / 12 / 2018

לכבוד
רשם העמותות
ירמיהו 39 מגדלי הבירה בנין 1
ירושלים 9446722

א.ג.נ.

הנדון: שיטה וחכמה (ע"ר) מס' עמותה 58-047061-5

דוחות כספיים מבוקרים לשנת המס 2017

1. כרואי החשבון של שיטה וחכמה (ע"ר) הרינו מתכבדים להמציא לכבוד
דוחות כספיים מבוקרים לשנת המס 2017 בצירוף:

א. פרוטוקולים הכוללים:

- אישור הדוחות הכספיים והדוח המילולי
- מינוי חברי ועד.
- מינוי חברי ועדת ביקורת.
- מינוי רואי חשבון.
- מינוי מורשי חתימה.
- תצהיר חברי ועד בעניין אי תשלומי שכר לחברי ועד.

ב. דוח מילולי לפי התוספת השלישית לחוק העמותות.

ג. המלצות ועדת ביקורת.

2. נא לאשר במכתב חוזר קבלת הדוחות הנ"ל.

בברכה ובכבוד רב

אפרת רואי חשבון
נאמן למקור



משרד המשפטים

מסמך זה הינו העתק שנסרק בשלמותו ביום ובשעה המצוינים,
בסריקה ממוחשבת מהימנה מהמסמך המצוי בתיק,
בהתאם לנוהל הבדיקות במשרד המשפטים.
על החתום

משרד המשפטים (חתימה מוסדית).